



广东省广晟控股集团有限公司
审 计 报 告

众环审字(2022)0510063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： 02722022041102251613

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)0510063号
委托单位： 广东省广晟控股集团有限公司
被审验单位名称： 广东省广晟控股集团有限公司
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： 2022-04-28
报备日期： 2022-04-29
签名注册会计师： 胡海林 吴梓豪



微信扫一扫查询真伪

广东省广晟控股集团有限公司（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)0510063号

广东省广晟控股集团有限公司全体股东:



一、审计意见

我们审计了广东省广晟控股集团有限公司(以下简称“广晟集团”)财务报表,包括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、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

三、关键审计事项

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

(一) 收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
2021年度,广晟集团营业收入总额为人民币10,584,129.34万元,其中产品销售收入约占集	对于产品销售收入,我们主要执行了以下程序: (1) 抽样检查销售合同及与管理层的访谈,对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>团总收入的 84.01%。产品销售收入确认由于其销售量巨大，广晟集团管理层（以下简称“管理层”）对收入确认时点存在重大会计估计，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。</p>	<p>分析评估，进而评估广晟集团产品销售收入的确认政策。</p> <p>(2) 了解、评估了管理层对广晟集团自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>(3) 以抽样的方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输费、客户签收单等；</p> <p>(4) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；</p> <p>(5) 针对组成部分审计师负责部分的收入，执行复核性分析程序，以评估销售收入是否存在可能的误报。</p>

四、其他信息

广晟集团管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

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

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

治理层负责监督广晟集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能

被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



中国·武汉

2022年04月28日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：广东省广晟控股集团有限公司

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）	11,202,760,922.40	11,353,890,478.48	11,356,908,615.30
△结算备付金	八（二）	767,728,176.51	320,503,353.66	320,503,353.66
△拆出资金	八（三）	145,537,500.00		
交易性金融资产	八（四）	2,195,615,753.11	1,905,359,590.26	1,488,887,626.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产	八（五）	615,583.65	1,841,926.40	1,841,926.40
应收票据	八（六）	1,945,965,673.74	1,277,255,344.00	1,335,826,500.08
应收账款	八（七）	6,905,621,639.29	6,050,288,797.14	6,153,261,115.42
应收款项融资	八（八）	751,534,239.35	806,409,557.68	663,819,396.26
预付款项	八（九）	1,219,548,736.58	1,546,547,495.64	1,728,591,936.40
△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（十）	2,372,412,161.34	2,477,342,401.34	2,480,219,053.87
其中：应收股利		18,286,877.60	27,741,269.21	27,741,269.21
△买入返售金融资产		95,116,515.04	244,111,587.52	244,111,587.52
存货	八（十一）	16,391,623,543.79	13,096,691,460.00	13,127,074,975.95
其中：原材料		2,167,236,217.50	2,072,247,581.26	2,072,247,581.26
库存商品（产成品）		6,429,136,329.33	3,580,389,967.34	3,610,773,483.29
合同资产	八（十二）	2,308,639,213.74	597,202,565.48	143,197,070.68
持有待售资产	八（十三）	23,631,992.10		
一年内到期的非流动资产	八（十四）	62,660,880.27	47,304,447.49	47,304,447.49
其他流动资产	八（十五）	2,829,783,045.09	3,058,026,773.51	3,056,299,004.89
流动资产合计		49,219,195,576.00	42,788,775,778.60	42,147,846,610.93
非流动资产：				
△发放贷款和垫款	八（十六）	880,445,158.32	611,623,366.66	610,724,200.00
债权投资				
可供出售金融资产				1,345,016,876.51
其他债权投资				
长期应收款	八（十七）	1,275,724,327.38	1,113,784,384.17	1,100,776,822.40
长期股权投资	八（十八）	31,473,672,841.99	30,092,045,372.87	30,083,773,372.88
其他权益工具投资	八（十九）	3,010,354,706.34	4,525,930,727.47	3,746,523,361.15
其他非流动金融资产	八（二十）	165,749,167.50	183,928,013.00	
投资性房地产	八（二十一）	1,026,167,101.67	1,103,580,560.59	1,103,580,560.59
固定资产	八（二十二）	23,967,890,601.87	21,149,841,519.73	21,286,180,075.95
其中：固定资产原价		50,950,475,234.86	45,964,729,762.34	46,438,641,332.16
累计折旧		26,433,154,071.96	24,257,500,561.69	24,562,639,309.98
固定资产减值准备		567,296,462.36	557,637,684.47	589,621,946.23
在建工程	八（二十三）	12,988,452,060.32	8,107,463,115.01	6,107,463,115.01
生产性生物资产	八（二十四）	3,383,516.33	3,594,436.96	3,594,436.96
油气资产				
使用权资产	八（二十五）	363,996,313.09	363,181,379.34	10,899,231.78
无形资产	八（二十六）	23,579,121,029.71	22,087,934,863.39	22,200,914,868.43
开发支出	八（二十七）	1,345,531,363.50	1,370,229,426.22	1,370,229,426.22
商誉	八（二十八）	2,243,669,393.79	2,916,636,174.71	2,916,636,174.71
长期待摊费用	八（二十九）	1,356,946,490.12	1,264,805,148.71	1,210,562,984.99
递延所得税资产	八（三十）	1,259,062,080.13	1,329,619,728.21	1,331,400,148.54
其他非流动资产	八（三十一）	967,927,803.95	1,911,495,319.11	1,819,330,271.61
其中：特准储备物资				
非流动资产合计		105,908,095,956.01	98,135,693,538.15	98,247,605,948.83
资产总计		155,127,291,532.01	140,924,469,316.75	140,395,452,560.76

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：

东刘印卫

印王琦

伯刘

合并资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位: 广东省广晟控股集团有限公司

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	八(三十二)	11,033,839,352.78	12,387,263,815.20	12,385,895,810.18
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债	八(三十三)	9,387.37		
衍生金融负债	八(三十四)	88,525,790.30	133,793,149.27	133,793,149.27
应付票据	八(三十五)	4,307,295,742.55	2,528,670,358.52	2,528,670,358.52
应付账款	八(三十六)	10,002,002,942.17	7,684,287,480.30	7,515,314,774.77
预收款项	八(三十七)	588,317,963.26	1,133,105,299.61	3,460,369,922.14
合同负债	八(三十八)	2,946,302,331.24	2,961,418,030.85	812,609,541.87
△卖出回购金融资产款			20,357,336.25	20,357,336.25
△吸收存款及同业存放	八(三十九)	273,488,203.11	548,099,539.71	548,099,539.71
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	八(四十)	1,346,260,849.17	1,122,183,874.28	1,122,183,874.28
其中: 应付工资		1,013,089,314.67	794,097,482.88	794,097,482.88
应付福利费		5,825,021.11	9,897,889.42	9,897,889.42
#其中: 职工奖励及福利基金				
应交税费	八(四十一)	1,826,583,993.11	1,359,954,469.66	1,359,876,636.05
其中: 应交税金		1,813,761,199.31	1,350,527,516.97	1,350,527,516.97
其他应付款	八(四十二)	7,882,638,358.57	4,824,783,671.90	5,234,777,768.39
其中: 应付股利		115,743,020.05	69,594,725.49	89,594,725.49
△应付手续费及佣金		13,237.32	44,462.20	44,462.20
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	八(四十三)	5,920,458,730.92	1,930,495,783.07	1,893,188,937.37
其他流动负债		3,002,775,010.00	7,158,048,604.28	6,881,027,875.89
流动负债合计		49,518,489,880.86	43,792,486,875.10	43,896,209,986.87
非流动负债:				
△保险合同准备金				
长期借款	八(四十五)	25,879,162,973.78	19,581,118,326.81	19,552,611,365.64
应付债券	八(四十六)	18,606,506,611.13	18,695,510,829.27	18,358,104,219.32
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债	八(四十七)	259,997,053.39	193,053,805.68	3,570,738.23
长期应付款	八(四十八)	787,266,166.42	181,438,473.76	182,668,442.04
长期应付职工薪酬	八(四十九)	644,452,765.11	705,765,024.01	705,765,024.01
预计负债	八(五十)	980,790,527.06	817,652,037.67	817,388,393.33
递延收益	八(五十一)	878,376,375.75	940,598,853.85	940,598,853.85
递延所得税负债	八(三十)	1,737,816,600.86	1,894,762,578.83	1,854,309,433.29
其他非流动负债	八(五十二)	51,424,185.42	150,125,451.88	145,029,399.00
其中: 特准储备基金				
非流动负债合计		49,825,793,258.92	43,160,025,381.56	42,560,045,868.71
负债合计		99,344,283,139.78	86,952,512,256.66	86,456,255,855.58
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	八(五十三)	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
国家资本		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
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		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具	八(五十四)	4,199,363,580.44	2,682,973,632.75	2,682,973,632.75
其中: 优先股				
永续债		4,000,000,000.00	2,462,500,000.00	2,462,500,000.00
资本公积	八(五十五)	3,513,385,863.47	4,942,318,993.24	4,942,318,993.24
减: 库存股				
其他综合收益		-696,778,892.86	-173,765,253.47	176,413,294.86
其中: 外币报表折算差额		-453,283,382.03	55,504,408.15	55,504,408.15
专项储备	八(五十六)	38,280,466.43	36,411,392.23	36,411,392.23
盈余公积	八(五十七)	206,037,989.19	206,037,989.19	206,037,989.19
其中: 法定公积金		206,037,989.19	206,037,989.19	206,037,989.19
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		121,156,083.54	106,524,387.76	106,524,387.76
未分配利润	八(五十八)	-1,945,234,147.52	-2,067,637,795.11	-2,437,476,640.05
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		15,436,210,942.69	15,732,863,346.59	15,713,203,049.98
*少数股东权益		40,346,797,449.54	38,239,093,713.50	38,225,993,655.20
所有者权益(或股东权益)合计		55,783,008,392.23	53,971,957,060.09	53,939,196,705.18
负债和所有者权益(或股东权益)总计		155,127,291,532.01	140,924,469,316.75	140,395,452,560.76

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

东刘印卫

印王琦

伯刘仁



合并利润表

2021年度

编制单位: 广东省广晟控股集团有限公司

金额单位: 人民币元

项	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		105,954,624,093.83	74,662,335,760.67
其中: 营业收入	八(五十九)	105,841,293,373.35	74,583,607,905.98
△利息收入		73,327,894.00	64,356,212.51
△已赚保费			
△手续费及佣金收入		40,002,826.48	14,371,642.18
二、营业总成本		103,201,829,284.64	73,198,578,030.32
其中: 营业成本	八(五十九)	94,227,182,482.91	64,997,547,025.10
△利息支出		5,458,757.05	7,157,570.24
△手续费及佣金支出		26,785,665.39	9,393,584.62
△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		1,261,108,043.84	1,108,349,601.63
销售费用	八(六十)	842,783,523.23	932,681,459.14
管理费用	八(六十)	3,172,843,419.68	2,932,738,417.37
研发费用	八(六十)	1,414,261,925.20	1,092,401,436.16
财务费用	八(六十)	2,251,405,467.34	2,118,308,936.06
其中: 利息费用		2,452,171,352.03	2,159,937,478.04
利息收入		388,775,193.19	271,598,972.13
汇兑净损失(净收益以“-”填列)		-3,080,170.65	-28,365,444.16
其他			
加: 其他收益	八(六十一)	269,674,435.61	497,047,375.03
投资收益(损失以“-”号填列)	八(六十二)	3,226,907,704.78	2,383,556,061.50
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,633,943,151.62	1,807,324,857.04
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)		-32,473.02	-170,472.09
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(六十三)	-17,478,959.89	-162,608,386.33
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八(六十四)	-131,155,454.85	-107,400,605.20
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八(六十五)	-962,156,132.85	-365,806,924.70
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八(六十六)	341,211,642.04	37,050,795.33
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		5,479,765,571.01	3,745,425,573.89
加: 营业外收入	八(六十七)	133,257,866.71	619,986,056.66
其中: 政府补助		3,299,439.81	1,667,842.71
减: 营业外支出	八(六十八)	232,497,749.83	510,214,592.18
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		5,380,525,687.89	3,855,197,038.37
减: 所得税费用	八(六十九)	1,106,031,265.55	790,041,253.96
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,274,494,422.34	3,065,155,784.41
(一)按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		2,005,945,614.71	1,348,663,782.53
*少数股东损益		2,268,548,807.63	1,716,492,001.88
(二)按经营持续性分类			
持续经营净利润		4,274,494,422.34	3,065,155,784.41
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-1,216,743,451.99	1,619,315,969.97
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八(七十)	-593,926,843.13	340,504,979.95
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-67,021,924.97	319,349,800.62
1、重新计量设定受益计划变动额		-7,146,871.69	-2,925,262.41
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			-20,116,430.00
3、其他权益工具投资公允价值变动		-59,875,053.28	342,391,493.03
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		-526,904,918.16	21,155,179.33
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-1,408,618.88	-21,971,570.79
2、其他债权投资公允价值变动			147,771.85
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			-72,729,377.77
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)		-4,373,002.72	-6,224,404.27
8、外币财务报表折算差额		-508,787,790.18	121,932,760.31
9、其他		-12,335,506.38	
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-622,816,608.86	1,278,810,990.02
七、综合收益总额		3,057,750,970.35	4,684,471,754.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,412,018,771.58	1,689,168,762.48
*归属于少数股东的综合收益总额		1,645,732,198.77	2,995,302,991.90
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:



本财务报告共 138 页第 33 页



合并现金流量表

2021年度

编制单位：山东省广晟控股集团有限公司

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		97,588,790,624.56	73,738,084,472.84
△客户存款和同业存放款项净增加额		-281,375,456.25	349,149.90
△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		94,724,609.49	75,701,148.56
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额		-20,357,336.25	-229,894,018.75
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		215,956,126.11	348,975,678.71
收到其他与经营活动有关的现金		3,732,892,259.52	3,629,075,764.42
经营活动现金流入小计		101,330,630,827.18	77,562,292,195.68
购买商品、接受劳务支付的现金		83,154,557,506.92	59,753,302,129.95
△客户贷款及垫款净增加额		277,400,000.00	159,494,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额		-44,019,960.88	-71,840,573.70
△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		27,205,653.32	11,947,941.41
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		650,231,012.67	6,294,980,139.74
支付的各项税费		3,529,521,808.51	2,811,881,383.89
支付其他与经营活动有关的现金		3,941,431,307.01	3,929,584,431.09
经营活动现金流出小计		98,536,327,327.55	72,889,349,452.38
经营活动产生的现金流量净额		2,794,303,499.63	4,672,942,743.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,735,776,890.96	1,530,174,591.89
取得投资收益收到的现金		1,352,032,208.53	551,878,431.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,283,894,121.67	84,284,658.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		285,975,317.49	8,531,319.08
收到其他与投资活动有关的现金		4,218,243,583.99	1,726,544,794.98
投资活动现金流入小计		10,875,922,122.64	3,901,413,795.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,628,728,832.09	6,705,074,482.60
投资支付的现金		1,286,722,447.99	2,268,688,863.16
△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		651,661,460.52	14,322,500.00
支付其他与投资活动有关的现金		3,506,411,653.29	3,341,051,553.40
投资活动现金流出小计		15,073,524,393.89	12,329,137,399.16
投资活动产生的现金流量净额		-4,197,602,271.25	-8,427,723,603.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		179,128,000.00	90,570,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		179,128,000.00	69,400,000.00
取得借款收到的现金		43,421,106,081.70	45,056,986,914.08
收到其他与筹资活动有关的现金		3,790,874,847.06	3,365,529,995.85
筹资活动现金流入小计		47,391,108,928.76	48,513,086,909.93
偿还债务支付的现金		39,692,177,225.84	33,894,358,604.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,586,899,951.17	5,190,168,191.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		221,062,494.56	454,304,705.12
支付其他与筹资活动有关的现金		2,077,926,827.90	7,247,919,582.86
筹资活动现金流出小计		46,357,004,004.91	46,332,444,378.21
筹资活动产生的现金流量净额		1,034,104,923.85	2,180,642,531.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-20,100,079.82	-253,417,460.91
五、现金及现金等价物净增加额		-389,293,927.59	-1,827,555,789.20
加：期初现金及现金等价物余额		9,657,009,994.24	11,484,565,783.44
六、期末现金及现金等价物余额		9,267,716,066.65	9,657,009,994.24

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：

东刘印卫

本报告期内共 88 页第 4 页

印王琦

伯刘仁



合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：广东省广晟控股集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										未分配利润	小计		
	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				
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	10,000,000,000.00		2,452,500,000.00	220,473,632.75	4,942,318,993.24		176,413,294.88	36,411,392.23	206,037,989.19	106,524,387.76	-2,437,476,640.05	15,713,203,049.98	38,225,993,655.20	53,939,196,705.18
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他							-350,178,548.33				369,838,844.84	19,660,296.61	13,100,068.30	32,760,354.91
二、本年年初余额	10,000,000,000.00		2,452,500,000.00	220,473,632.75	4,942,318,993.24		-173,765,253.47	36,411,392.23	206,037,989.19	106,524,387.76	-2,067,637,795.11	15,732,863,346.59	38,239,093,713.50	53,971,957,060.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,537,500,000.00	-21,110,052.31	-1,428,933,129.77		-823,013,639.39	1,869,074.20		14,631,695.78	122,403,647.59	-296,652,403.90	2,107,703,736.04	1,811,051,332.14
（一）综合收益总额							-593,926,543.13				2,005,945,614.71	1,412,018,771.58	1,645,732,198.77	3,057,750,970.35
（二）所有者投入和减少资本			1,510,800,000.00	-21,110,052.31	-1,408,513,346.36						-117,621,569.91	-36,444,968.58	831,006,277.09	704,561,308.51
1、所有者投入的普通股					-3,611,498.30							-3,611,498.30	43,922,468.55	40,310,970.25
2、其他权益工具持有者投入资本			1,510,800,000.00	-21,110,052.31	29,252,781.51							1,518,942,729.20	314,631,807.23	1,833,574,636.43
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他					-1,434,154,629.57							-117,621,569.91	-1,551,776,199.48	-1,079,324,298.17
（三）专项储备提取和使用								1,869,074.20				1,869,074.20	-6,331,721.28	-4,462,647.08
1、提取专项储备								74,074,797.69				74,074,797.69	75,519,299.04	149,594,096.73
2、使用专项储备								-72,205,723.49				-72,205,723.49	-81,851,020.32	-154,056,743.81
（四）利润分配					6,280,216.59		64,779.28			14,631,695.78	-1,695,071,972.75	-1,674,095,281.10	-362,703,018.54	-2,036,798,299.54
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														
专项储备投资														
2、提取一般风险准备										14,631,695.78	-14,631,695.78			
3、对所有者（或股东）的分配											-1,676,316,027.41	-1,676,316,027.41	-356,142,151.60	-2,032,458,179.01
4、其他					6,280,216.59		64,779.28				-4,124,249.56	2,220,746.31	-6,560,866.54	-4,340,120.63
（五）所有者权益内部结转			26,700,000.00		-26,700,000.00		70,848,424.46					-70,848,424.46		
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							70,848,424.46					-70,848,424.46		
6、其他			26,700,000.00		-26,700,000.00									
四、本年年末余额	10,000,000,000.00		4,000,000,000.00	199,363,580.44	3,513,385,863.47		-696,778,882.86	38,280,466.43	206,037,989.19	121,156,083.54	-1,945,234,147.52	15,436,210,942.69	40,346,797,449.54	55,783,008,392.23

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：

刘卫印

王琦印

刘伯仁

合并所有者权益变动表（续）

2021年度

金额单位：人民币元

	上年金额													
	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	10,000,000,000.00		3,940,000,000.00		4,633,989,872.49		-160,874,234.86	38,965,227.05	206,037,989.19	85,809,518.08	-2,307,025,339.62	16,436,703,032.33	37,177,983,078.42	53,614,686,110.75
加：会计政策变更														
前期差错更正					196,962,615.23		-3,217,450.23				1,327,762,673.02	1,521,507,838.02	-223,154,154.59	1,298,353,683.43
其他														
二、本年年初余额	10,000,000,000.00		3,940,000,000.00		4,830,952,487.72		-164,091,685.09	38,965,227.05	206,037,989.19	85,609,518.08	-979,262,666.60	17,958,210,870.35	36,954,828,923.83	54,913,039,794.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-1,477,500,000.00	220,473,632.75	111,368,505.52		340,504,979.95	-2,553,834.82		20,914,869.68	-1,458,213,973.45	-2,245,007,820.37	1,271,164,731.37	-873,840,089.00
（一）综合收益总额							340,504,979.95				1,348,683,762.53	1,689,168,762.46	2,995,302,991.90	4,684,471,754.38
（二）所有者投入和减少资本			-1,500,000,000.00	220,473,632.75	133,868,505.52						50,122,067.84	-1,095,537,794.09	-1,044,300,102.52	-2,139,837,896.61
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本			-1,500,000,000.00	220,473,632.75										
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他					133,868,505.52									
（三）专项储备提取和使用								-2,553,834.82						
1、提取专项储备								43,287,560.67						
2、使用专项储备								-45,841,395.49						
（四）利润分配										20,914,869.68	-2,856,999,823.62	-2,836,084,953.94	-678,171,322.35	-3,514,256,276.29
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														
■利润归还投资者														
☆2、提取一般风险准备										20,914,869.68	-20,814,869.68			
3、对所有者的分配												-2,836,084,953.94	-2,836,084,953.94	-678,171,322.35
4、其他														
（五）所有者权益内部结转			22,500,000.00		-22,500,000.00									
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他			22,500,000.00		-22,500,000.00									
四、本年年末余额	10,000,000,000.00		2,462,500,000.00	220,473,632.75	4,942,318,993.24		176,413,294.86	36,411,392.23	206,037,989.19	106,524,387.76	-2,437,476,640.05	15,713,203,049.98	38,225,993,655.20	53,939,196,705.18

已审会计报表
电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：

东刘印卫

印王琦

伯刘



资产负债表

2021年12月31日

编制单位：广东省广晟控股集团股份有限公司

金额单位：人民币元

	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		336,963,200.27	704,105,706.76	702,643,435.83
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产		946,382,361.75	1,672,321,461.75	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十二（一）	1,995,255.90	20,980,468.95	20,980,468.95
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	十二（二）	14,331,883,504.45	15,046,838,680.68	15,048,300,951.61
其中：应收股利		38,346,906.76	88,034,950.79	88,034,950.79
△买入返售金融资产				
存货		806,765.30	845,206.96	845,208.96
其中：原材料				
库存商品（产成品）		806,765.30	845,206.96	845,208.96
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		1,017,403.70	926,442.99	926,442.99
流动资产合计		15,619,048,491.37	17,446,017,970.09	15,773,696,508.34
非流动资产：				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				2,034,807,361.75
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二（三）	47,859,911,220.17	47,653,405,313.74	47,653,405,313.74
其他权益工具投资		560,915,000.00	561,015,000.00	
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		1,121,260,021.51	1,170,525,166.41	1,170,525,166.41
其中：固定资产原价		1,493,328,175.40	1,521,404,709.22	1,521,404,709.22
累计折旧		372,068,153.89	350,879,542.81	350,879,542.81
固定资产减值准备				
在建工程		3,342,044.73	223,393.08	223,393.08
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		20,012,894.85	21,480,128.67	21,480,128.67
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		54,630,786.37	54,830,786.37	54,830,766.37
其他非流动资产				
其中：特准储备物资				
非流动资产合计		49,620,271,967.63	49,461,479,788.27	50,935,272,150.02
资产总计		65,239,320,459.00	66,907,497,758.36	66,708,968,658.36

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：

东刘印卫

印王琦

伯刘仁

资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位: 广东省广晟控股集团有限公司

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		4,083,805,291.67	6,635,000,000.00	6,635,000,000.00
△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		354,661.58	787,978.38	787,978.38
预收款项		6,142,015.79	22,228.87	22,228.87
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		1,284,178.72	1,420,321.04	1,420,321.04
其中: 应付工资				
应付福利费		32,685.80	405,125.00	405,125.00
#其中: 职工奖励及福利基金				
应交税费		5,653,186.03	4,936,739.40	4,936,739.40
其中: 应交税金		5,478,569.97	4,756,570.76	4,756,570.76
其他应付款		3,804,890,236.76	1,697,995,651.93	2,102,753,082.67
其中: 应付股利		109,390,000.10	56,473,972.69	56,473,972.69
△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		4,344,693,832.46	1,281,722,000.00	1,281,722,000.00
其他流动负债		2,537,483,287.60	6,541,358,904.12	6,500,000,000.00
流动负债合计		14,784,306,690.61	16,163,243,823.74	16,526,642,350.36
非流动负债:				
△保险合同准备金				
长期借款		11,209,518,014.67	8,630,347,162.72	8,574,355,246.05
应付债券		14,906,868,557.69	16,126,677,296.52	15,789,270,686.57
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款		21,038,437.97	85,648,814.47	85,648,814.47
长期应付职工薪酬				
预计负债		7,013,270.00	21,532,170.00	21,532,170.00
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
其中: 特准储备基金				
非流动负债合计		26,144,438,280.33	24,834,205,443.71	24,470,806,917.09
负债合计		40,928,744,970.94	40,997,449,267.45	40,997,449,267.45
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
国家资本		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
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		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具		4,000,000,000.00	2,462,500,000.00	2,462,500,000.00
其中: 优先股				
永续债		4,000,000,000.00	2,462,500,000.00	2,462,500,000.00
资本公积		5,441,587,141.27	6,564,469,865.87	6,564,469,865.87
减: 库存股				
其他综合收益		-107,533,244.69	-92,022,191.35	-42,293,997.65
其中: 外币报表折算差额		-57,371,724.76	-41,806,139.06	-41,806,139.06
专项储备				
盈余公积		208,037,989.19	206,037,989.19	206,037,989.19
其中: 法定公积金		206,037,989.19	206,037,989.19	206,037,989.19
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		4,770,483,602.29	6,769,082,827.20	6,520,805,533.50
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		24,310,575,488.06	25,910,048,490.91	25,711,519,390.91
*少数股东权益				
所有者权益(或股东权益)合计		24,310,575,488.06	25,910,048,490.91	25,711,519,390.91
负债和所有者权益(或股东权益)总计		65,239,320,459.00	66,907,497,758.36	66,708,968,658.36

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:

东刘印卫

印王琦

伯刘



利润表

2021年度

编制单位：广东省广晟控股集团有限公司

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		71,074,126.23	69,889,113.54
其中：营业收入	十二（四）	71,074,126.23	69,889,113.54
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,297,053,041.04	1,179,452,830.72
其中：营业成本	十二（四）	14,998,048.10	16,992,071.44
△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		10,774,321.43	15,314,120.73
销售费用			
管理费用		146,710,407.94	128,429,290.19
研发费用			
财务费用		1,124,570,263.57	1,018,717,348.36
其中：利息费用		1,413,803,534.01	1,151,414,930.69
利息收入		306,052,136.29	195,211,856.19
汇兑净损失（净收益以“-”填列）		10,646.84	14,649,015.98
其他			
加：其他收益		151,026.00	404,292.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	2,790,383,309.12	2,688,510,624.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,446,966,864.46	1,935,268,122.78
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）		35,648,100.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,503,470.22	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,156,378,220.00	-3,403,220,228.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		201,922,413.11	217,174.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-362,755,756.80	-1,823,651,854.52
加：营业外收入		53,840,755.34	89,363,326.07
其中：政府补助			1,000.00
减：营业外支出		13,347,950.00	57,851,765.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-322,262,951.46	-1,792,140,293.58
减：所得税费用		246.04	2,946.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-322,263,197.50	-1,792,143,240.19
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		-322,263,197.50	-1,792,143,240.19
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		-322,263,197.50	-1,792,143,240.19
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-15,511,053.34	-62,212,663.50
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-15,511,053.34	-62,212,663.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		62,688.89	
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		62,688.89	
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		-15,573,742.23	-62,212,663.50
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-8,156.53	-290,094.44
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			-20,116,430.00
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		-15,565,585.70	-41,806,139.06
9、其他			
*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		-337,774,250.84	-1,854,355,903.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		-337,774,250.64	-1,854,355,903.69
*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 88 页第 9 页



现金流量表

2021年度

编制单位：广东省广晟控股集团有限公司

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		104,612,237.33	61,647,549.36
△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			
收到其他与经营活动有关的现金		191,748,269.02	221,125,443.30
经营活动现金流入小计		296,360,506.35	282,772,992.66
购买商品、接受劳务支付的现金		14,780,991.91	16,480,211.57
△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		75,448,106.12	65,941,127.12
支付的各项税费		23,094,293.99	38,403,361.98
支付其他与经营活动有关的现金		197,957,025.79	183,704,040.87
经营活动现金流出小计		311,280,417.81	304,528,741.54
经营活动产生的现金流量净额		-14,919,911.46	-21,755,748.88
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		1,179,383,504.10	552,291,194.37
取得投资收益收到的现金		1,391,953,352.89	669,350,162.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		796,138,573.00	17,373,028.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,367,475,429.99	1,239,014,384.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,615,784.68	4,448,822.34
投资支付的现金		180,002,567.36	1,745,142,419.87
△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		595,935,490.97	
投资活动现金流出小计		785,553,843.01	1,749,591,242.21
投资活动产生的现金流量净额		2,581,921,586.98	-510,576,857.37
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			
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		24,503,456,762.09	34,375,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,551,459,630.45	2,684,247,256.35
筹资活动现金流入小计		28,054,916,392.54	37,059,247,256.35
偿还债务支付的现金		25,189,820,643.12	15,965,051,272.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,954,063,235.49	3,187,578,164.55
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		2,834,429,347.82	17,126,462,677.96
筹资活动现金流出小计		30,978,313,226.43	36,279,092,115.39
筹资活动产生的现金流量净额		-2,923,396,833.89	780,155,140.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-356,395,158.37	247,822,534.71
加：期初现金及现金等价物余额		631,319,352.33	383,496,817.62
六、期末现金及现金等价物余额		274,924,193.96	631,319,352.33

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：

刘卫印

本报告书共188页第10页

王琦印

刘仁印



所有者权益变动表

2021年度

编制单位：广东省广晟控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年年末											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益										未分配利润			小计
	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				
优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	10,000,000,000.00		2,462,500,000.00		6,564,469,865.87		-42,293,987.65		206,037,989.19		6,520,805,533.50	25,711,519,390.91		25,711,519,390.91
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他							-49,728,193.70				248,257,293.70	198,529,100.00		198,529,100.00
二、本年初余额	10,000,000,000.00		2,462,500,000.00		6,564,469,865.87		-92,022,191.35		206,037,989.19		6,769,062,827.20	25,910,048,490.91		25,910,048,490.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,537,500,000.00		-1,122,882,724.60		-15,511,053.34				-1,998,579,224.91	-1,599,473,002.85		-1,599,473,002.85
（一）综合收益总额							-15,511,053.34				-322,263,197.50	-337,774,250.84		-337,774,250.84
（二）所有者投入和减少资本			1,510,800,000.00		-1,096,182,724.60							414,617,275.40		414,617,275.40
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本			1,510,800,000.00									1,510,800,000.00		1,510,800,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他					-1,096,182,724.60							-1,096,182,724.60		-1,096,182,724.60
（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											-1,676,316,027.41	-1,676,316,027.41		-1,676,316,027.41
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											-1,676,316,027.41	-1,676,316,027.41		-1,676,316,027.41
4、其他														
（五）所有者权益内部结转			26,700,000.00		-26,700,000.00									
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他			26,700,000.00		-26,700,000.00									
四、本年年末余额	10,000,000,000.00		4,000,000,000.00		5,441,587,141.27		-107,533,244.69		206,037,989.19		4,770,483,602.29	24,310,575,488.06		24,310,575,488.06

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：

刘卫印

主管会计工作负责人：

王琦印

会计机构负责人：

刘伯仁

所有者权益变动表（续）

2021年度

编制单位：广东省广晟控股集团有限公司

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	10,000,000,000.00		3,940,000,000.00		6,393,420,341.87			1,716,914.07			206,037,989.19		9,898,941,101.71	30,440,116,346.84		30,440,116,346.84	
加：会计政策变更													1,250,092,285.92	1,464,340,765.70		1,464,340,765.70	
前期差错更正					196,046,728.00												
其他																	
二、本年年年初余额	10,000,000,000.00		3,940,000,000.00		6,589,467,069.87						206,037,989.19		11,149,033,387.63	31,904,457,112.54		31,904,457,112.54	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-1,477,500,000.00		-24,997,204.00			-62,212,663.50					-4,628,227,854.13	-6,192,937,721.63		-6,192,937,721.63	
（一）综合收益总额								-62,212,663.50					-1,792,143,240.19	-1,854,355,903.69		-1,854,355,903.69	
（二）所有者投入和减少资本			-1,500,000,000.00		-2,497,204.00									340.00	-1,502,496,864.00	-1,502,496,864.00	
1、所有者投入的普通股																	
2、其他权益工具持有者投入资本			-1,500,000,000.00												-1,500,000,000.00	-1,500,000,000.00	
3、股份支付计入所有者权益的金额																	
4、其他					-2,497,204.00									340.00	-2,496,864.00	-2,496,864.00	
（三）专项储备提取和使用																	
1、提取专项储备																	
2、使用专项储备																	
（四）利润分配																	
1、提取盈余公积																	
其中：法定公积金																	
任意公积金																	
#储备基金																	
#企业发展基金																	
#利润归还投资																	
△2、提取一般风险准备																	
3、对所有者（或股东）的分配																	
4、其他													-2,836,084,953.94	-2,836,084,953.94		-2,836,084,953.94	
（五）所有者权益内部结转			22,500,000.00		-22,500,000.00												
1、资本公积转增资本（或股本）																	
2、盈余公积转增资本（或股本）																	
3、盈余公积弥补亏损																	
4、设定受益计划变动额结转留存收益																	
5、其他综合收益结转留存收益																	
6、其他			22,500,000.00		-22,500,000.00												
四、本年年末余额	10,000,000,000.00		2,462,500,000.00		6,564,469,865.87			-42,293,997.65					206,037,989.19	6,520,805,533.50	25,711,519,390.91		25,711,519,390.91

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：

东刘
印卫

印王
琦

伯刘
仁

广东省广晟控股集团有限公司

2021年度合并财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**企业的的基本情况****(一) 企业注册地、组织形式和总部地址**

广东省广晟控股集团有限公司(以下简称本公司, 包含子公司时简称本集团)成立于1999年, 系经广东省人民政府以粤府函[1999]463号文批准设立的有限责任公司, 为国有独资公司。本公司2021年3月12日取得广东省市场监督管理局核发的字91440000719283849E号企业法人营业执照, 注册资本为壹佰亿元, 由广东省人民政府出资, 广东省人民政府国有资产监督管理委员会代其履行监管职责, 其持股比例为90.00%, 广东省财政厅持股比例10%。法定代表人: 刘卫东, 注册地址: 广东省广州市天河区珠江西路17号广晟国际大厦50-58楼, 企业住所: 广东省广州市天河区珠江西路17号广晟国际大厦50-58楼。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

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

(三) 控股股东以及最终控制人的名称

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

(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日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 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自行确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三）记账基础和计价原则

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

（四）企业合并

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

1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会[2012]19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、(五)“合并财务报表的编制方法”2),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、(十四)“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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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，按照2021年1月1日和2021年12月31日中国人民银行公布的人民币汇率的中间价平均折算。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，按照2021年1月1日和2021年12月31日中国人民银行公布的人民币汇率的中间价平均折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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商业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商业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,本集团作为公允价值套期处理。

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	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

（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	本组合为正常业务形成的应收款项，是指除关联方及内部往来及特殊单项应收款项外的应收账款，以账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为关联方及内部往来，具有较低信用风险。
余额组合	本组合为特殊单项应收款项，是指本公司单独确认的、风险较低的应收款项。

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	本组合为正常业务形成的应收款项，是指除关联方及内部往来及特殊单项应收款项外的应收账款，以账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为关联方及内部往来，具有较低信用风险。
余额组合	本组合为特殊单项应收款项，是指本公司单独确认的、风险较低的应收款项。
保证金及无风险组合	本组合为为应收押金、保证金及备用金的应收款项。
应收政府性质款项	本组合为应收政府性质款项。

（十三）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

房地产开发企业有关存货政策的披露：

存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十四）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。

对于本集团首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（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。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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

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

(十七) 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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

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。

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。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

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

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。本集团的主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

(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

1、职工薪酬的范围

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

2、短期薪酬

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

3、离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

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

设定受益计划

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

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

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

4、辞退福利

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

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

5、其他长期福利

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

（二十六）股份支付

1、股份支付的类别

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

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

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（二十七）应付债券

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

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

（二十八）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团产生的预计负债主要事项及原因：

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）未决诉讼

（3）产品质量保证

（4）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（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

收入，是公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点按照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，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、房地产项目收入、工程承包合同收入以及政府和社会资本合作（以下称“PPP”）业务相关收入等。与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1、销售商品收入

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入，如取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移等。

2、提供劳务收入

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

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

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

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

3、房地产项目收入

本集团房地产开发业务的收入于将物业的控制权转移给客户时确认。基于销售合同条款及适用于合同的法律规定，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。仅当本集团在履约过程中所产生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的情况下，按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，已完成履约义务的进度按照为完成履约义务而实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。否则，收入于客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本集团已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。

4、工程承包合同收入

本集团与客户之间的工程承包合同收入通常包含房屋建筑建设和基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。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

5、政府和社会资本合作（以下称“PPP”）业务相关收入

PPP项目合同，是指本集团与政府方依法依规就PPP项目合作所订立的合同，该合同应当同时符合下列特征（以下简称“双特征”）：

（1）本集团在合同约定的运营期间内代表政府方使用PPP项目资产提供公共产品和服务；

（2）本集团在合同约定的期间内就其提供的公共产品和服务获得补偿。

同时符合下列条件（以下简称“双控制”）：

（1）政府方控制或管制本集团使用PPP项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格；

(2) PPP 项目合同终止时，政府方通过所有权、收益权或其他形式控制 PPP 项目资产的重大剩余权益。

社会资本方根据 PPP 项目合同约定，提供多项服务（如既提供 PPP 项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务）的，应当按照建造合同确认建造服务的收入和成本。建造服务收入按照收取或有权收取的对价计量，并在确认收入的同时，确认合同资产。

社会资本方根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，本集团满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，应当在社会资本方拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时，在确认收入的同时确认应收款项，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。

社会资本方根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，本集团有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，应当在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照《企业会计准则第 6 号——无形资产》的规定进行会计处理。

PPP 项目资产达到预定可使用状态后，社会资本方应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与运营服务相关的收入。

（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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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。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、(十五)“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，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。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。

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和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁

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。

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）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。

（三十六）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、公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产，采用公允价值计量的负债主要包括衍生金融负债。

2、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。

3、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。

（三十七）安全生产费用及维简费

本集团根据有关规定，提取安全生产费用和维简费。

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

（三十八）国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

1、划入企业的会计处理

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

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

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

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

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

2. 划出企业的会计处理

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

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

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

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”）。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。

——本集团在日常资金管理中将部分特定客户的应收款项通过无追索权保理进行出售，针对该部分特定客户的应收款项，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在2021年1月1日及以后将该等特定客户的应收款项重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为其他债权投资或应收款项融资。

——本集团于2021年1月1日及以后将基于实际利率法计提的利息从“其他应付款”项目变更为“短期借款”、“长期借款”、“应付债券”和“其他流动负债”等项目利息。

——本集团于2021年1月1日及以后将应收款项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，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

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
货币资金	基于实际利率法计提利息	11,356,901,582.20	货币资金	基于实际利率法计提利息	11,358,883,445.38
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,488,887,626.81	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,906,359,590.26
应收票据	摊余成本	1,334,013,531.94	应收票据	摊余成本	1,330,956,839.86
应收账款	摊余成本	5,978,252,869.82	应收账款	摊余成本	5,894,233,881.98
应收账款融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	663,819,396.26	应收账款融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	750,895,093.68
其他应收款	基于实际利率法计提利息	2,481,598,945.98	其他应收款	基于实际利率法计提利息	2,478,717,916.14
发放贷款和垫款	基于实际利率法计提利息	610,724,200.00	发放贷款和垫款	基于实际利率法计提利息	611,623,366.66
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他	168,547.68	可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他	

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
	综合收益（权益工具）			综合收益（权益工具）	
	以成本计量（权益工具）	1,444,848,328.93		以成本计量（权益工具）	
长期应收款	摊余成本	1,100,776,822.40	长期应收款	摊余成本	1,056,608,809.40
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	3,746,523,381.15	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	4,634,204,295.31
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		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	183,928,013.00
其他非流动资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,819,330,271.61	其他非流动资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,819,434,271.61
短期借款	基于实际利率法计提利息	12,370,895,810.16	短期借款	基于实际利率法计提利息	12,372,263,815.20
其他应付款	基于实际利率法计提利息	5,411,290,314.95	其他应付款	基于实际利率法计提利息	5,002,649,834.67
其他流动负债	基于实际利率法计提利息	6,861,484,854.89	其他流动负债	基于实际利率法计提利息	6,902,843,759.01
长期借款	基于实际利率法计提利息	19,407,611,365.64	长期借款	基于实际利率法计提利息	19,436,118,326.81
应付债券	基于实际利率法计提利息	18,358,104,219.32	应付债券	基于实际利率法计提利息	18,695,510,829.27

注：上表中2021年1月1日（变更后合并报表）填列金额为2020年12月31日（变更前合并报表）金额加上执行新金融工具准则对以上科目的影响金额，与2021年1月1日合并报表审定金额的差异为执行新收入准则、新租赁准则、PPP项目和前期差错更正的影响金额。

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

项目	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	1,334,013,531.94			
减: 转出至应收款项融资		3,056,692.08		
按新金融工具准则列示的余额				1,330,956,839.86
应收账款	5,978,252,869.82			
减: 转出至应收款项融资		84,019,005.34		
减: 重新计量预计信用损失准备			-17.50	
按新金融工具准则列示的余额				5,894,233,881.98
长期应收款	1,100,776,822.40			
减: 转出至其他非流动金融资产		44,168,013.00		
按新金融工具准则列示的余额				1,056,608,809.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益:				
交易性金融资产	1,488,887,626.81			
加: 自可供出售金融资产(原准则)转入		417,471,962.45		
按新金融工具准则列示的余额				1,906,359,589.26
其他非流动金融资产	—			
加: 自可供出售金融资产(原准则)转入		139,760,000.00		
加: 自长期应收款转入		44,168,013.00		
按新金融工具准则列示的余额				183,928,013.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:				
应收款项融资	663,819,396.26			
加: 自应收票据转入		3,056,692.08		
加: 自应收账款转入		84,019,005.34		

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)
按新金融工具准则列示的余额				750,895,093.68
可供出售金融资产(原准则)	1,445,016,876.61			
减: 转出至交易性金融资产		417,471,962.45		
减: 转出至其他非流动金融资产		139,760,000.00		
减: 转出至其他权益工具投资		887,680,914.16		
减: 转出非流动资产		104,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				—
其他权益工具投资	3,746,523,381.15			
加: 自可供出售金融资产(原准则)转入		887,680,914.16		
按新金融工具准则列示的余额				4,634,204,295.31
基于实际利率法计提利息:				
货币资金	11,356,901,582.20			
加: 其他应收款转入		1,981,863.18		
按新金融工具准则列示的余额				11,358,883,445.38
其他应收款	2,481,598,945.98			
减: 转出至货币资金		1,981,863.18		
减: 转出至发放贷款和垫款		899,166.66		
按新金融工具准则列示的余额				2,478,717,916.14
发放贷款和垫款	610,724,200.00			
加: 其他应收款转入		899,166.66		
按新金融工具准则列示的余额				611,623,366.66

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)
短期借款	12,370,895,810.16			
加: 自其他应付款转入		1,368,005.04		
按新金融工具准则列示的余额				12,372,263,815.20
其他应付款	5,411,290,314.95			
减: 转出至短期借款		1,368,005.04		
减: 转出至其他流动负债		41,358,904.12		
减: 转出至长期借款		28,506,961.17		
减: 转出至应付债券		337,406,609.95		
按新金融工具准则列示的余额				5,002,649,834.67
其他流动负债	6,861,484,854.89			
加: 自其他应付款转入		41,358,904.12		
按新金融工具准则列示的余额				6,902,843,759.01
长期借款	19,407,611,365.64			
加: 自其他应付款转入		28,506,961.17		
按新金融工具准则列示的余额				19,436,118,326.81
应付债券	18,358,104,219.32			
加: 自其他应付款转入		337,406,609.95		
按新金融工具准则列示的余额				18,695,510,829.27

③首次执行日, 金融资产减值准备调节表

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:				
应收账款减值准备	886,217,284.75		-17.50	886,217,267.25

④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	合并其他综合收益
2020年12月31日	-3,946,958,566.91	179,630,745.09
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	350,178,548.33	-350,178,548.33

项 目	合并未分配利润	合并其他综合收益
2、应收款项减值的重新计量	13.12	
2021年1月1日	-3,596,780,005.46	-170,547,803.24

(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”）。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”项目列报。

——本集团的一些应收款项不满足无条件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。

——本集团对为履行销售合同而发生的的船运费等，本集团将其自销售费用重分类至营业成本。

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	5,978,252,869.82		5,980,765,985.36	
预付账款	1,794,269,519.13		1,612,969,391.75	
其他应收款	2,481,598,945.98		2,481,603,323.29	
存货	13,440,964,064.67		13,410,580,548.72	
合同资产	115,734,799.97		253,560,273.47	
递延所得税资产	1,324,062,470.49		1,324,041,737.03	
其他非流动资产	1,819,330,271.61		1,821,361,055.11	
应付账款	7,523,223,524.48		7,526,648,894.05	
预收账款	3,509,707,227.10		1,182,443,604.57	
应交税费	1,333,108,939.31		1,333,186,772.92	
其他应付款	5,411,290,314.95		5,409,435,377.93	
合同负债	675,506,081.29		2,824,314,570.27	
其他流动负债	6,861,484,854.89		7,002,363,160.14	

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
未分配利润	-3,946,958,566.91		-3,967,799,005.60	
少数股东权益	38,513,417,379.01		38,500,854,190.43	

注：1、上表中2021年1月1日(变更后合并报表)填列金额为2020年12月31日(变更前合并报表)金额加上执行新收入准则对以上科目的影响金额，与2021年1月1日合并报表审定金额的差异为执行新金融准则、新租赁准则、PPP项目和前期差错更正的影响金额。

2、新收入准则的适用对公司财务报表没有影响，对合并报表的影响金额主要为下属子公司新收入准则适用的影响。

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
应收账款	26,789,592.52		367,696,969.25	
合同资产	340,907,376.73			
预收账款	81,147,561.50		1,998,656,667.14	
合同负债	1,857,218,234.64			
其他流动负债	71,383,381.9		11,092,510.90	

注：新收入准则的适用对公司财务报表没有影响，对合并报表的影响金额主要为下属子公司新收入准则适用的影响。

(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”)。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。

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：

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

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	1,794,269,519.13		1,793,525,205.75	
固定资产	21,264,683,605.12		21,138,969,360.15	
使用权资产	10,899,231.78		363,181,379.34	
一年内到期的非流动负债	1,883,075,187.35		1,920,382,033.05	
租赁负债	3,570,738.23		193,053,805.68	
长期应付款	181,092,388.76		179,862,420.48	
预计负债	860,636,278.67		860,899,923.01	

注：(1) 上表中 2021 年 1 月 1 日（变更后合并报表）填列金额为 2020 年 12 月 31 日（变更前合并报表）金额加上执行新租赁准则对以上科目的影响金额，与 2021 年 1 月 1 日合并报表审定金额的差异为执行新金融准则、新收入准则、PPP 项目和前期差错更正的影响金额。

(2) 新租赁准则的适用对公司财务报表没有影响，对合并报表的影响金额主要为下属子公司新租赁准则适用的影响。

2、《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）

本集团全部租赁合同因不满足财政部《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）的适用条件，故在 2020 年度未采用该文件规定的简化处理方法。但这些合同满足了《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）调整后的适用条件，因此从 2021 年 1 月 1 日起采用上述文件规定的简化处理方法，累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整 2020 年度财务报表数据。

该变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响：无。

3、《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布《企业会计准则解释第 14 号》（以下简称“解释 14 号”），规范了社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同的会计处理，以及基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理，于发布之日起实施。

根据解释 14 号，本集团对于 2021 年 1 月 1 日至施行日新增的上述两项业务，按照解释 14 号规定进行处理。对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至解释 14 号施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同、2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，进行了追溯调整。相关累计影响数未调整可比期间数据，仅调整 2021 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相

关项目金额，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额计入2021年1月1日留存收益或其他综合收益。

具体调整金额如下：

报表项目	2020年12月31日（变更前）		2021年1月1日（变更后）	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	5,978,252,869.82		5,956,786,423.84	
合同资产	115,734,799.97		459,377,091.98	
其他流动资产	3,029,723,738.02		3,031,451,506.64	
长期应收款	1,100,776,822.40		1,157,952,397.17	
固定资产	21,264,683,605.12		21,254,059,293.87	
无形资产	29,924,105,241.80		29,811,125,236.76	
长期待摊费用	1,211,039,121.12		1,265,281,284.84	
递延所得税资产	1,324,062,470.49		1,322,302,783.62	
其他非流动资产	1,819,330,271.61		1,909,360,535.61	
应付账款	7,523,223,524.48		7,688,750,860.44	
应付利息			501,320.81	
其他流动负债	6,861,484,854.89		6,956,268,373.91	
递延所得税负债	1,854,510,927.02		1,894,964,072.56	
其他非流动负债	145,029,399.00		150,125,451.68	
未分配利润	-3,946,958,566.91		-3,893,765,339.76	
少数股东权益	38,513,417,379.01		38,553,850,391.83	

注：1、上表中2021年1月1日（变更后合并报表）填列金额为2020年12月31日（变更前合并报表）金额加上PPP项目对以上科目的影响金额，与2021年1月1日合并报表审定金额的差异为执行新金融准则、新收入准则、新租赁准则和前期差错更正的影响金额。

2、本公司未开展PPP项目，对公司报表无影响。上表PPP项目合同的实施对合并报表的影响金额主要为子公司东江环保股份有限公司和广东华建企业集团有限公司开展PPP项目的影响。

（二）会计估计变更

本报告期本集团无会计估计变更。

（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	1,470,799,774.58
负债总额	82,458,677.44
归属于母公司所有者权益总额	1,690,534,586.89
其中：资本公积	196,962,615.23
其他综合收益	-3,217,450.23

项 目	金 额
未分配利润	1,496,789,421.89
少数股东权益	-302,193,489.75
营业总收入	-319,362,791.18
利润总额	92,437,416.79
净利润	89,987,413.68
归属于母公司所有者的净利润	169,026,748.84
少数股东损益	-79,039,335.16

2、主要前期差错更正说明

(1) 本公司按照新金融准则重新分类后，发现前期对易方达基金管理有限公司的股权投资的核算有误，将可供出售金融资产（成本法核算）更正为长期股权投资（权益法核算），追溯调整增加资产总额 1,604,820,664.44 元，调增未分配利润 1,410,748,446.16 元，调减其他综合收益 1,974,509.72 元，调增资本公积增加 196,046,728.00 元。

(2) 广东省广晟地产集团有限公司下属企业广州市万舜投资管理有限公司（以下简称“万舜投资”）2020 年度向少数股东分配物业账务处理有误，追溯调增资产总额 4,020,508.11 元，调增未分配利润 219,110,025.85 元，调减少数股东权益 215,089,517.74 元。

(3) 广东省广晟置业集团有限公司及其下属子企业广东省广晟置业集团站西广场有限公司以前年度在一次性收取的多年租金时，全额确认为当期损益，按权责发生制进行调整，追溯调增资产总额 25,979,635.18 元，调增负债总额 103,955,590.82 元，调减未分配利润 77,975,955.64 元。

(4) 广东省稀土产业集团有限公司因前期存货管理不善发生盘亏等原因，调减资产总额 85,499,523.10 元，调增负债总额 11,920,881.17 元，同时调减未分配利润 42,593,865.14 元，调减少数股东权益 54,826,539.13 元。

(5) 广东省广晟置业集团有限公司下属控股企业广州天慧物业管理有限公司，上年利润分配合并报表未反映少数股东权益减少 15,515,198.58 元，调减少数股东权益期初数 15,515,198.58 元，调增未分配利润 15,515,198.58 元。

(6) 广东中人企业集团有限公司因与北京风向标广告公司诉讼事宜于 2019 年 6 月 10 日做出判决，追溯调整减少其他应付款 10,652,303.00 元，同时调整增加未分配利润 10,652,303.00 元。

(7) 广东广晟有色金属集团有限公司因下属子公司深圳金粤幕墙装饰工程有限公司前期成本结转不及时等原因进行追溯调整，调减资产总额 46,726,195.81 元，调减负债总额 36,141,313.10 元，调减归母未分配利润 5,821,685.49 元，调减少数股东权益 4,763,197.22 元。

(8) 广东省广晟矿产资源投资发展有限公司部分经济业务未严格按照权责发生制原则确认成本费用入账, 追溯调整 2018-2020 年度发生的融资费用合计 4,992,576.33 元, 追溯调整 2018-2020 年村民经济补助款 4,558,959.75 元及其他调整事项, 调增负债总额 10,065,936.08 元, 调减未分配利润 6,039,561.65 元, 调减少数股东权益 4,026,374.43 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 1%、3%、5%、6%、9%、11%、13% 的税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、3%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 1.5%、3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 1%、2%
企业所得税	按应纳税所得额的 10%、15%、16.5%、17%、20%、24%、25%、26.5%、27%、28%、30% 计缴
房产税	从价计税税率 1.2%、从租计税税率 12%
资源税	按销售收入的 1.5%、2%、3%、6.5% (钨资源)、8% (钼资源)、20% (中重稀土)
城镇土地使用税	按使用土地量 2 元-30 元/平方米
利得税	利得额按 16.5% 的税率计算利得税
Royalties (矿产特许权使用费)	根据货物的价值, 扣除一定可以抵扣的项目的 4%
土地增值税	按收入的 2% 进行预缴, 满足清算条件时进行汇算清缴

注: 企业所得税率中, 内地企业执行固定税率 25.00% 及优惠税率 20.00%、15.00%, 香港企业执行 16.50% 利得税, 新加坡公司执行 17.00% 税率, 泰国公司执行 20.00% 税率, 老挝公司执行 24.00% 税率, 缅甸公司执行 25.00% 税率, 加拿大公司执行 26.50%、27.00% 税率, 新西兰执行 28% 税率, 澳大利亚、巴布亚新几内亚公司执行 30.00% 所得税率, 智利公司执行 27.00% 税率。香港华晟控股有限公司、印度尼西亚燎旺车灯有限公司执行 10% 企业所得税率。

(二) 主要税收优惠及批文

1、根据《自治区人民政府关于印发贯彻实施国务院西部大开发政策措施若干规定的通知》(桂政发[2001]100 号) 和《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号) 和《转发财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(桂财税[2011]68 号) 以及 2020 年 4 月 23 日, 财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号) 的有关规定, 下属企业广西中金岭南矿业有限责任公司等 4 家公司享受国家鼓励类税收优惠政策, 减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2、子公司深圳市中金岭南有色金属股份有限公司等46家企业被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定享受高新技术企业的税收优惠，减按15%的税率征收企业所得税。

3、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）规定，子公司仁化伟达发展有限公司等27家企业符合小型微利企业认定标准。其中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。根据《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》（财税[2021]12号），在财税[2019]13号第二条规定优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日，即年应纳税所得额不超过100万元的部分，于2021年1月1日至2021年12月31日期间，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。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。

4、根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，子公司广东华建企业集团有限公司下属企业广州华建商务发展有限公司3家企业作为生活性服务业纳税人，自2019年10月1日至2021年12月31日按照当期可抵扣进项税额加计15%抵减应纳税额。

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

6、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定，东江环保股份有限公司从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，从项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。子公司东江环保股份有限公司下属企业江西东江环保技术有限公司等13家企业享受本项优惠政策。

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

8、根据《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78号文件）规定，利用垃圾发酵产生的沼气发电收入符合增值税即征即退100%税收优惠政策；垃圾处理、污泥处理劳务符合增值税即征即退70%税收优惠政策；生产销售资源化综合利用

产品符合增值税即征即退 30%税收优惠政策，减免所属期为 2021 年 1 月至 12 月。子公司东江环保股份有限公司及其下属企业享受本项税收优惠。

七、企业合并及合并财务报表

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式	备注
1	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	2级	1	深圳	深圳	铅锌矿采选	3,650,034,613.00	33.72	33.72	1,569,049,026.68	1	上市公司，有实际控制权
2	广东省稀土产业集团有限公司	2级	1	广州	广州	稀土金属矿采选	300,000,000.00	100.00	100.00	1,535,203,549.27	1	
3	广东广晟有色金属集团有限公司	2级	1	广州	广州	其他稀有金属矿采选	79,598,800.00	100.00	100.00	1,428,804,081.82	4	
4	广东省广晟矿产业投资源发展有限公司	2级	1	广州	广州	其他常用有色金属矿采选	312,194,200.00	100.00	100.00	960,000,000.00	1	
5	广东省广晟香港控股有限公司	2级	3	香港	香港	其他未列明服务业务	1,129,458,817.00	100.00	100.00	1,129,458,817.00	1	
6	广晟投资发展有限公司	2级	3	香港	香港	投资与资产管理	361,064,300.00	100.00	100.00	414,992,589.46	1	
7	广东风华高新科技股份有限公司	2级	1	肇庆	肇庆	电子元件及组件制造	895,233,111.00	20.50	20.50	1,290,979,137.79	1	上市公司，有实际控制权
8	广东省电子信息产业集团有限公司	2级	1	广州	广州	半导体分立器件制造	1,316,059,671.23	100.00	100.00	1,186,464,681.29	4	

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式	备注
9	广东广晟研究开发有限公司	2级	1	广州	广州	其他未列明信息技术服务业务	107,222,222.00	96.90	96.90	69,500,000.00	1	
10	广东省广晟建设投资集团有限公司	2级	1	广州	广州	投资与资产管理	300,000,000.00	100.00	100.00	674,758,548.98	4	
11	广东中人企业集团有限公司	2级	1	广州	广州	房屋建筑业	120,000,000.00	100.00	100.00	136,247,158.02	4	
12	广东华建企业集团有限公司	2级	1	广州	广州	房地产开发经营	200,000,000.00	100.00	100.00	261,222,774.07	4	
13	广东省广晟置业集团有限公司	2级	1	广州	广州	其他建筑业	872,783,696.78	100.00	100.00	1,121,449,835.56	4	
14	广东省广晟地产集团有限公司	2级	1	广州	广州	其他房地产业	350,000,000.00	100.00	100.00	1,868,044,278.00	4	
15	广东省广晟资本投资有限公司	2级	1	珠海	珠海	投资与资产管理	1,800,000,000.00	90.00	90.00	270,000,000.00	1	
16	广东广晟棚户区改造投资有限公司	2级	1	广州	广州	投资与资产管理	222,000,000.00	67.57	100.00	150,000,000.00	1	剩下 32.43% 的股权为国家发展基金有限公司没有表决权
17	东江环保股份有限公司	2级	1	深圳	深圳	废弃资源综合利用业	879,267,102.40	25.72	25.72	3,347,223,304.44	3	上市公司，有实际控制权

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式	备注
18	广东省广晟财务有限公司	2级	2	广州	广州	财务公司	1,099,220,000.00	93.75	93.75	1,130,000,000.00	1	
19	广东省广晟香港能源投资(控股)有限公司	2级	3	香港	澳大利亚	烟煤和无烟煤开采洗选	8,203.03	100.00	100.00	14,848.32	1	
20	广东省大宝山矿业有限公司	2级	1	韶关	韶关	铜矿采选	149,190,820.96	77.15	77.15	230,423,793.12	1	
21	广东省广晟控股有限公司	2级	1	珠海	珠海	商务服务业		100.00	100.00		2	

(一) 子企业情况

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

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

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	33.72	33.72	3,569,685,330.00	1,569,049,026.68	2级	上市公司，有实际控制权
2	广晟有色金属股份有限公司	42.87	42.87	301,802,291.00	736,317,052.97	3级	上市公司，有实际控制权
3	东江环保股份有限公司	25.72	25.72	879,267,102.00	3,347,223,304.44	2级	上市公司，有实际控制权
4	广东风华高新科技股份有限公司	20.50	20.50	895,233,111.00	1,290,979,137.79	2级	上市公司，有实际控制权

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
5	佛山市国星光电股份有限公司	21.23	21.23	618,477,169.00	337,068,167.73	3 级	上市公司, 有实际控制权
6	佛山电器照明股份有限公司	30.00	30.00	1,399,346,154.00	2,040,186,938.46	3 级	上市公司, 有实际控制权
7	广东金弘丰冶金科技发展有限公司	45.00	45.00	4,000,000.00	4,000,000.00	3 级	拥有实际控制权
8	广东国华新材料科技股份有限公司	45.82	45.82	38,464,200.00	20,055,000.00	3 级	实际控制其生产经营、财务政策
9	广州市增城明珠农业有限公司	39.60	39.60	1,000,000.00	396,000.00	4 级	拥有实际控制权
10	江苏广晟健发再生资源股份有限公司	35.00	35.00	231,831,366.00	96,103,800.00	3 级	董事会占多数
11	广东中人建设工程有限公司	42.00	42.00	5,000,000.00	42,000.00	3 级	董事会占多数
12	广东骏基房地产开发有限公司	49.00	49.00	86,530,000.00	48,412,281.91	3 级	受托经营形成控制
13	南储仓储管理集团有限公司	44.90	44.90	123,903,783.94	55,630,772.28	3 级	董事会占多数

(三) 重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东分配的股利	年末累计少数股东权益
1	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	66.28	826,019,829.51	21,098,749.87	9,296,040,823.25
2	广晟有色金属股份有限公司	57.13	100,960,573.01		1,186,511,370.35
3	广东风华高新科技股份有限公司	79.50	757,563,205.48	37,348,827.13	5,655,971,734.81
4	东江环保股份有限公司	74.28	114,498,265.94	114,217,556.37	4,263,410,683.67
5	佛山电器照明股份有限公司	70.00	192,269,845.54	95,093,368.09	4,536,240,377.66
6	佛山市国星光电股份有限公司	78.67	158,336,494.10	29,204,491.92	2,947,159,688.81

2、主要财务信息

项 目	本年数		
	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	广晟有色金属股份有限公司	广东风华高新科技股份有限公司
流动资产	9,017,988,933.00	3,992,747,041.91	3,463,194,933.39
非流动资产	18,586,142,381.00	1,819,742,416.78	7,364,387,552.94
资产合计	27,604,131,314.00	5,812,489,458.69	10,827,582,486.33
流动负债	7,490,827,565.19	2,302,270,839.08	2,704,443,456.98
非流动负债	6,349,501,434.68	1,542,663,422.63	1,042,751,563.41
负债合计	13,840,328,999.87	3,844,934,261.71	3,747,195,020.39
营业收入	44,499,554,899.98	16,098,636,614.81	5,055,059,922.78
净利润	1,221,112,615.13	160,587,202.36	950,902,158.06
综合收益总额	994,940,261.33	160,587,202.36	984,890,396.57
经营活动现金流量	1,767,516,529.11	533,941,583.49	634,702,037.90

续表

项 目	本年数		
	东江环保股份有限公司	佛山电器照明股份有限公司	佛山市国星光电股份有限公司
流动资产	2,873,752,766.77	4,995,182,531.31	3,636,237,949.79
非流动资产	8,939,457,896.96	4,704,409,997.30	2,641,107,624.51
资产合计	11,813,210,663.73	9,699,592,528.61	6,277,345,574.30
流动负债	3,805,521,616.04	3,205,521,162.18	2,327,733,719.00
非流动负债	2,559,893,053.71	217,663,412.27	204,777,504.72
负债合计	6,365,414,669.75	3,423,184,574.45	2,532,511,223.72
营业收入	4,015,230,391.93	4,772,690,469.14	3,806,347,366.24
净利润	155,841,870.43	267,297,435.30	201,486,473.53
综合收益总额	155,863,310.52	-56,380,747.71	201,459,480.72
经营活动现金流量	390,959,322.29	-277,025,085.26	659,244,620.46

续表

项 目	上年数		
	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	广晟有色金属股份有限公司	广东风华高新科技股份有限公司
流动资产	8,563,061,280.26	3,467,839,430.08	3,960,034,319.48
非流动资产	15,826,264,255.2	1,424,841,137.46	4,876,856,373.12
资产合计	24,389,787,705.78	4,892,680,567.54	8,836,890,692.60
流动负债	4,572,043,241.93	2,241,674,275.80	2,221,216,327.18
非流动负债	6,976,194,653.99	766,034,899.18	553,308,539.11
负债合计	11,548,237,895.92	3,007,709,174.98	2,774,524,866.29
营业收入	30,252,782,680.13	10,430,627,024.6	4,331,979,621.51
净利润	1,099,843,150.02	45,067,915.79	372,490,629.39
综合收益总额	987,338,011.55	45,067,915.79	425,337,352.22

项 目	上年数		
	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	广晟有色金属股份有限公司	广东风华高新科技股份有限公司
经营活动现金流量	1,602,286,398.86	452,092,602.99	665,592,447.66

续表

项 目	上年数		
	东江环保股份有限公司	佛山电器照明股份有限公司	佛山市国星光电股份有限公司
流动资产	2,431,656,381.37	3,607,039,478.55	3,247,445,357.61
非流动资产	8,015,839,770.56	4,916,240,523.86	2,476,128,230.54
资产合计	10,447,496,151.93	8,523,280,002.41	5,723,573,588.15
流动负债	3,576,292,756.86	1,792,992,382.34	1,851,628,438.51
非流动负债	1,479,472,584.16	418,107,481.00	318,842,713.03
负债合计	5,055,765,341.02	2,211,099,863.34	2,170,471,151.54
营业收入	3,315,021,211.14	3,744,914,452.72	3,263,270,351.87
净利润	333,494,498.82	322,168,591.79	86,562,339.72
综合收益总额	334,295,524.46	1,895,296,777.21	83,509,036.99
经营活动现金流量	974,142,244.55	394,828,331.90	443,869,569.69

(一) 本年不再纳入合并范围的原子公司

1、本年不再纳入合并范围原子公司的情况

原子公司名称	原持股比例(%)	原享有的表决权比例(%)	本年内不再成为子公司的原因
湖南华品轨道交通有限公司	51.00	51.00	持股比例被动稀释丧失控制权 ^{注1}
惠州市惠晟实业有限公司	99.58	99.58	出售股权
湖南郴州南燕汽车有限公司	100.00	100.00	已注销
韶关市百晟有色工贸有限责任公司	60.00	60.00	已注销
广东省晟德铁合金有限公司	100.00	100.00	吸收合并
泛澳香港有限公司	100.00	100.00	已注销
PNA (蒲瑟) 有限公司 (澳大利亚)	100.00	100.00	已注销
阳江市广晟投资置业有限公司	100.00	100.00	已注销
广东肇庆科讯高技术有限公司	100.00	100.00	吸收合并
奈电软性科技电子(珠海)有限公司	100.00	100.00	持股比例被动稀释丧失控制权 ^{注2}
珠海奈力电子有限公司	100.00	100.00	
奈电软性科技电子(香港)有限公司	100.00	100.00	
广州市电晟物业管理有限公司	100.00	100.00	吸收合并
广东省电子工业总公司	100.00	100.00	破产清算
佛山电器照明新光源科技有限公司	100.00	100.00	已注销
湖南科达新能源投资发展有限公司	100.00	100.00	已注销
浙江亚威朗科技有限公司	66.80	66.80	已注销
国星(香港)实业发展有限公司	100.00	100.00	已注销

原子公司名称	原持股比例(%)	原享有的表决权比例(%)	本年内不再成为子公司的原因
深圳市粤宝物业管理有限公司	100.00	100.00	吸收合并
河源和晖科技有限公司	100.00	100.00	出售股权
和平县和毅科技有限公司	100.00	100.00	已注销
华晟电子有限公司	87.40	87.40	破产清算
广州晟宏实业有限公司	100.00	100.00	出售股权
深圳广晟信源技术有限公司	56.00	56.00	破产清算
广州华乐实业发展公司	100.00	100.00	已注销
广州翊翔物流有限公司	100.00	100.00	已注销
桂林市深红物业服务有限公司	100.00	100.00	破产清算
汕头市金都有限公司	100.00	100.00	破产清算
汕头市潮丰宾馆有限公司	100.00	100.00	吸收合并
汕头牛田洋建筑有限公司	100.00	100.00	出售股权
广州顺建维修服务有限公司	100.00	100.00	吸收合并
湖南广晟地产控股有限公司	100.00	100.00	吸收合并
广东晟铭房地产开发有限公司	100.00	100.00	吸收合并
镇江东江环保技术开发有限公司	54.55	54.55	已注销
肇庆东晟环保技术有限公司	100.00	100.00	已注销
邯郸市东江环保科技有限公司	60.00	60.00	出售股权

注 1: 中金岭南控股子公司华加日公司之控股子公司湖南华品轨道交通有限公司(以下简称“华品公司”)于 2021 年 9 月 28 日召开股东会, 决议通过《关于华品公司减少注册资本的议案》, 全体股东一致同意华品公司通过减资方式, 将原注册资本 10,000.00 万元变更为 6,800.00 万元。股东华加日公司减少出资 3,200.00 万元, 其出资额由 5,100.00 万元变更为 1,900.00 万元, 股东成都金和工贸有限公司不减资。2021 年 11 月 18 日, 华加日公司收回 3,100.00 万元银行存款, 100.00 万元银行承兑汇票, 华加日公司持有的的股权比例为 32.0146%, 成都金和工贸有限公司持有的股权比例为 67.9854%, 华品公司不再纳入合并范围。

注 2: 风华高科与世运电路、子公司奈电科技签署了《增资合同》及《增资合同补充合同》, 奈电科技在 2021 年 7 月下旬完成了工商变更登记手续, 并取得了新的营业执照。奈电科技增资扩股第一期增资款 21,000.00 万元及第二期增资款 14,000.00 万元在 2021 年 8 月 2 日前均已实缴到位。至此, 风华高科对奈电科技持股比例由 100%下降至 30%, 丧失对奈电科技的控制权, 2021 年 7 月 31 日后奈电科技不再纳入合并范围。

2、原重要子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

原子公司名称	处置日	处置日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额
奈电软性科技电子(珠海)有限公司	2020.7.20	838,938,508.50	486,129,437.54	352,809,070.96

续表

原子公司名称	处置日	2020年12月31日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额
奈电软性科技电子(珠海)有限公司	2020.7.20	764,729,023.24	555,911,279.13	208,817,744.11

3、原重要子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

原子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
奈电软性科技电子(珠海)有限公司	2020.7.20	265,475,533.53	35,294,424.42	-64,355,583.73

(二) 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	广东风华新能源股份有限公司	242,190,287.99	20,071,216.94	收购新增子企业
2	广东晟宁建设投资有限公司	2,919,419.64	2,919,419.64	新投资设立
3	广州市晟都投资发展有限公司	97,430,787.55	-2,569,212.45	新投资设立
4	郴州雄风环保科技有限公司	500,163,332.10	1,125,285.88	收购新增子企业
5	南宁燎旺车灯股份有限公司	835,748,803.15	37,847,188.81	收购新增子企业

(三) 本年发生的同一控制下企业合并情况

本年未发生该事项。

(四) 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	
			金额	确定方法
广东风华新能源股份有限公司	2021年6月1日	204,192,596.46	260,866,200.00	收益法
南宁燎旺车灯股份有限公司	2021年8月1日	606,823,872.82	888,025,086.33	资产基础法
郴州雄风环保科技有限公司	2021年9月30日	501,130,942.14	602,554,564.59	资产评估结果
昆山市港航物流有限公司	2021年12月31日	6,676,952.00	6,676,952.00	净资产账面价值

续表

公司名称	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		
广东风华新能源股份有限公司	260,866,200.00		资产评估	637,979,404.15	11,889,384.90
南宁燎旺车灯股份有限公司	493,880,163.76	16,211,469.82	资产评估	707,022,757.31	28,862,888.63
郴州雄风环保科技	429,000,000.00	7,211,804.79	资产	198,628,277.92	-2,462,381.12

公司名称	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		
有限公司			评估		
昆山市港航物流有限公司	5,465,200.00	1,459,028.80	资产评估		

(五) 子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本年未发生该事项。

(六) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

子公司深圳市中金岭南有色金属股份有限公司 2021 年可转换公司债券 3,720,454 张完成转股，该交易发生后，本公司直接或间接持有中金岭南股权比例由 34.48% 下降为 33.72%。

(七) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

本年未发生该事项。

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 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	1,394,447.35	4,763,655.45
银行存款	9,139,228,539.48	10,017,492,912.80
其他货币资金	2,062,137,935.57	1,336,633,910.23
合 计	11,202,760,922.40	11,358,890,478.48
其中：存放在境外的款项总额	3,745,465,401.01	1,809,632,966.39

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	636,862,216.43	397,339,775.62
信用证保证金	415,869,968.10	146,279,237.54
履约保证金	198,060,386.88	190,369,318.87
用于担保的定期存款或通知存款	90,289,950.02	71,324,083.50
存放于中央银行法定存款准备金	238,259,116.21	234,563,273.63
其他保证金	267,979,695.20	106,651,584.10
冻结账户资金	43,524,359.26	90,433,680.34
三方存管账户	32,801,315.86	141,017,591.24

项 目	年末余额	年初余额
预收房款监管户资金	14,038,406.21	13,546,476.02
结构性存款		64,000,000.00
大额存单		30,000,000.00
其他	2,359,441.58	21,459,215.32
合 计	1,940,044,855.75	1,506,984,236.18

(二) 结算备付金

项 目	年末余额	年初余额
应收货币保证金	767,728,176.51	320,503,353.66
合 计	767,728,176.51	320,503,353.66

(1) 应收货币保证金

项目	年末余额		
	结算准备金	交易保证金	合计
大连商品交易所	152,963,293.93	108,433,552.25	261,396,846.18
上海期货交易所	65,199,929.69	201,533,294.55	266,733,224.24
郑州商品交易所	32,605,944.21	41,263,490.55	73,869,434.76
中国金融期货交易所	50,250,325.60	95,517,280.06	145,767,605.66
能源交易所	14,227,468.07	5,733,597.60	19,961,065.67
合 计	315,246,961.50	452,481,215.01	767,728,176.51

续表

项目	年初余额		
	结算准备金	交易保证金	合计
大连商品交易所	60,221,971.20	73,049,722.35	133,271,693.55
上海期货交易所	51,692,517.33	51,883,444.95	103,575,962.28
郑州商品交易所	28,889,443.61	6,827,621.75	35,717,065.36
中国金融期货交易所	16,067,526.73	22,246,993.20	38,314,519.93
能源交易所	9,593,782.54	30,330.00	9,624,112.54
合 计	166,465,241.41	154,038,112.25	320,503,353.66

(2) 应收质押保证金

无。

(三) 拆出资金

项 目	年末余额	年初余额
拆放非银行金融机构	150,037,500.00	
其中：1、拆出资金	150,000,000.00	
2、拆出资金应收利息	37,500.00	
减：拆出资金信用减值准备	4,500,000.00	
合 计	145,537,500.00	

(四) 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	2,190,060,049.41	1,900,026,690.26
其中：债务工具投资	793,119,838.45	
权益工具投资	1,049,517,763.53	1,329,298,169.53
其他	347,422,447.43	570,728,520.73
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	5,555,703.70	6,332,900.00
其中：其他	5,555,703.70	6,332,900.00
合 计	2,195,615,753.11	1,906,359,590.26

(五) 衍生金融资产

项 目	年末余额	年初余额
铅 PB	793,525.00	108,000.00
铜对冲资产	22,058.65	1,733,926.40
合 计	815,583.65	1,841,926.40

(六) 应收票据

1、应收票据分类

种 类	年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,846,900,600.40		1,846,900,600.40
商业承兑汇票	99,947,769.35	882,696.01	99,065,073.34
合 计	1,946,848,369.75	882,696.01	1,945,965,673.74

续表

种 类	年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,110,745,451.90		1,110,745,451.90
商业承兑汇票	168,215,815.47	1,705,923.37	166,509,892.10
合 计	1,278,961,267.37	1,705,923.37	1,277,255,344.00

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 (%)	
按组合计提 坏账准备	1,946,848,369.75	100.00	882,696.01	0.05	1,945,965,673.74
合 计	1,946,848,369.75	100.00	882,696.01	0.05	1,945,965,673.74

续表

种类	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	1,278,961,267.37	100.00	1,705,923.37	0.13	1,277,255,344.00
合计	1,278,961,267.37	100.00	1,705,923.37	0.13	1,277,255,344.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
银行承兑汇票	1,846,900,600.40		—
商业承兑汇票	99,947,769.35	882,696.01	—
合计	1,946,848,369.75	882,696.01	—

(2) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,705,923.37		823,227.36			882,696.01
其中：						
商业承兑汇票	1,705,923.37		823,227.36			882,696.01
合计	1,705,923.37		823,227.36			882,696.01

3、年末已质押的应收票据

种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	1,202,364,679.52
合计	1,202,364,679.52

4、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	668,374,963.13	222,593,428.95
合计	668,374,963.13	222,593,428.95

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
商业承兑汇票	1,266,843.96
合计	1,266,843.96

(七) 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

种 类	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	742,716,201.21	9.38	472,926,898.34	63.68	269,789,302.87
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,173,647,322.54	90.62	537,814,986.12	7.50	6,635,832,336.42
其中：					
账龄组合	5,962,672,962.55	83.12	525,425,557.99	8.81	5,437,247,404.56
余额组合	1,106,737,103.33	15.43	11,804,970.23	1.07	1,094,932,133.10
合并外关联方组合	104,237,256.66	1.45	584,457.90	0.56	103,652,798.76
合 计	7,916,363,523.75	100.00	1,010,741,884.46	12.77	6,905,621,639.29

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	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	731,835,756.64	10.48	457,094,720.80	62.46	274,741,035.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,249,124,100.06	89.52	473,576,338.76	7.58	5,775,547,761.30
其中：					
账龄组合	5,155,066,396.69	82.49	470,938,244.49	9.14	4,684,128,152.20
余额组合	1,000,471,944.56	16.01	2,075,311.36	0.21	998,396,633.20
合并外关联方组合	93,585,758.81	1.50	562,782.91	0.60	93,022,975.90
合 计	6,980,959,856.70	100.00	930,671,059.56	13.33	6,050,288,797.14

(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)	5,591,334,761.22	5,322,016,962.04
1至2年	979,100,074.02	572,733,753.83
2至3年	467,159,740.06	319,716,484.17
3至4年	318,232,005.40	122,381,252.60
4至5年	105,444,097.11	7,046,467.12
5年以上	455,092,845.94	637,064,936.94
小 计	7,916,363,523.75	6,980,959,856.70
减：坏账准备	1,010,741,884.46	930,671,059.56
合 计	6,905,621,639.29	6,050,288,797.14

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
广州市茶滘置业发展有限公司	100,844,564.50			预计可收回
广州慧泽计算机系统工程 有限公司	82,501,697.87	57,820,737.87	70.08	预计部分可收回
广州市番禺裕丰钢铁有限 公司	60,187,163.77	60,187,163.77	100.00	预计难以收回
广州医药进出口有限公司	50,269,990.85	31,829,990.85	63.32	预计部分可收回
广东新宇金融信息科技有 限公司	38,965,085.43	38,965,085.43	100.00	预计无法收回
中国建筑第二工程局	29,120,328.95	417,450.75	1.43	预计部分可收回
Grand Facade Decoration Engineering Co. (Singapore) Ltd.	26,475,159.76	26,475,159.76	100.00	预计难以收回
中铁建设集团有限公司	22,076,254.65	22,076,254.65	100.00	预计无法收回
连云港富丰再生资源回收 有限公司	20,400,000.00	5,075,000.00	24.88	预计部分可收回
怀化东鹏房地产开发有限 公司	17,584,721.82			预计可收回
中山市交通发展集团公司	17,041,262.53			预计可收回
广州亚利电子有限公司	15,721,520.83	15,721,520.83	100.00	预计无法收回
厦门泛华进出口有限公司	15,575,387.24	10,535,387.24	67.64	预计部分可收回
北京中奥正仕照明电器有 限公司	11,220,827.14	8,976,661.72	80.00	预计部分可收回
中国建筑第八工程局有限 公司	11,055,827.57	11,055,827.57	100.00	预计无法收回
深圳市联尚通讯科技有限 公司	10,161,686.80	10,161,686.80	100.00	预计难以收回
湖北美洋汽车工业有限公 司	9,111,336.51	9,111,336.51	100.00	预计无法收回
其他 164 家企业单项应收 款	204,403,384.99	164,517,634.59	80.49	预计部分可收回
合 计	742,716,201.21	472,926,898.34	—	—

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)	4,778,601,398.63	80.14	101,081,869.46	19.24

账龄	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-2年(含2年)	701,163,728.50	11.76	84,999,954.02	16.18
2-3年(含3年)	135,286,450.81	2.27	40,312,029.43	7.67
3-4年(含4年)	71,866,070.11	1.21	35,099,233.21	6.68
4-5年(含5年)	33,409,054.62	0.56	22,081,621.80	4.20
5年以上	242,346,259.88	4.06	241,850,850.07	46.03
合计	5,962,672,962.55	—	525,425,557.99	—

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)	4,422,894,278.04	85.80	104,361,120.44	22.16
1-2年(含2年)	241,601,010.57	4.69	33,644,198.56	7.14
2-3年(含3年)	124,737,415.86	2.42	36,352,241.30	7.72
3-4年(含4年)	120,054,828.60	2.33	111,319,912.41	23.64
4-5年(含5年)	49,372,891.12	0.96	44,077,868.35	9.36
5年以上	196,405,972.50	3.81	141,182,903.43	29.98
合计	5,155,066,396.69	—	470,938,244.49	—

(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
余额组合	1,106,737,103.33	1.07	11,804,970.23	1,000,471,944.56	0.21	2,075,311.36
合并外关联方组合	104,237,256.66	0.56	584,457.90	93,585,758.81	0.60	562,782.91
合计	1,210,974,359.99	—	12,389,428.13	1,094,057,703.37	—	2,638,094.27

4、收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广州西维尔计算机系统有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00	货币资金收回
东阳市万利电子有限公司	5,250,845.70	8,209,777.50	诉讼程序
宁波雷利金属材料有限公司	2,450,000.00	2,680,000.00	签订还款协议
广州市番禺裕丰钢铁有限公司	1,689,770.40	1,689,770.40	已收回该笔款项

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
江门市蓬江区淦颖地产开发有限公司	550,784.26	550,784.26	合同到期转手尾款
龙南县建业科贸有限公司	440,000.00	440,000.00	业务未结算完毕
广州华工百川科技股份有限公司	320,153.00	320,153.00	已收回该笔款项
宁德市星宇科技有限公司	230,000.00	230,000.00	签订还款协议
其他小额合计	3,355,796.40	3,355,796.40	转回以前多计提坏账
合计	27,287,349.76	30,476,281.56	

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
广州鑫德电子有限公司	货款	4,306,077.19	对方单位已注销	管理层审批	否
广州天河高新技术产业开发区华力科技开发有限公司	货款	4,197,883.67	对方单位已注销	管理层审批	否
惠州市裕元华阳精密部件有限公司	处置费	1,070,466.85	无法收回	管理层审批	否
深圳市开创实业有限公司	货款	1,036,835.71	无法收回	管理层审批	否
深圳市安泰生光电科技有限公司	货款	767,933.00	无法收回	管理层审批	否
深圳市兴飞科技有限公司	货款	715,591.88	无法收回	管理层审批	否
信兆丰泰投资有限公司	工程款	710,602.08	无法收回	管理层审批	否
广东雪莱特光电科技股份有限公司	货款	267,920.37	无法收回	管理层审批	否
东莞市雷豹电子有限公司	货款	259,160.00	对方单位已注销	管理层审批	否
仪征市泽宇电光源有限公司	货款	247,740.00	无法收回	管理层审批	否
伟博星有限公司	货款	245,980.00	无法收回	管理层审批	否
佛山市南海区先创光电设备有限公司	货款	197,788.14	无法收回	管理层审批	否
广东生之源数码电子股份有限公司	货款	182,439.83	无法收回	管理层审批	否
深圳市鑫达芬电子有限公司	货款	140,000.00	无法收回	管理层审批	否
欧司朗(中国)照	货款	117,554.16	无法收回	管理层审批	是

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
明有限公司					
电通发展公司	货款	101,300.77	对方单位已解散	管理层审批	否
其他小额实际核销	货款	871,503.77	无法收回	管理层审批	否
合计	—	15,436,777.42	—	—	—

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
中华人民共和国生态环境部	289,986,797.76	3.66	
Savant Technologies LLC	166,366,875.25	2.10	4,991,006.26
Ismartu India Private Limited	139,056,143.93	1.76	
上汽通用五菱汽车股份有限公司	131,241,873.99	1.66	3,937,256.22
如东县新店镇人民政府	125,754,487.85	1.59	
合计	852,406,178.78	10.77	8,928,262.48

(八) 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

种类	年末余额	年初余额
应收票据	539,144,638.60	722,390,552.34
应收账款	212,389,600.75	84,019,005.34
合计	751,534,239.35	806,409,557.68

(2) 年末已质押的应收款项融资：

种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	80,817,454.64
合计	80,817,454.64

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,981,159,170.36	125,306,780.55
合计	2,981,159,170.36	125,306,780.55

(九) 预付款项

1、按账龄列示

账龄	年末数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	965,115,812.59	66.97	
1-2年(含2年)	91,103,534.45	6.32	
2-3年(含3年)	24,900,202.14	1.73	

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
3年以上	359,967,415.21	24.98	221,538,227.81
合计	1,441,086,964.39		221,538,227.81

续表

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,074,147,956.93	59.55	
1-2年(含2年)	190,375,510.37	10.55	
2-3年(含3年)	63,555,525.94	3.52	
3年以上	475,718,528.13	26.37	257,250,025.73
合计	1,803,797,521.37		257,250,025.73

2、账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
广东省广晟投资集团能源有限公司	广东天鼎能源股份有限公司	109,541,578.00	5年以上	无经营能力
广东金弘丰冶金科技发展有限公司	惠州市骏宏商贸有限公司	40,000,000.00	5年以上	合同未执行完毕
深圳广晟数码技术有限公司	桂林三建股份有限公司	35,747,900.50	1-2年	合同未执行完毕
河源惠华万乐投资有限公司	河源市宏华物业管理有限公司	23,437,172.00	3年以上	工程款、未结算
广东省广晟投资集团能源有限公司	四川省鸿国物流有限公司	20,126,477.19	5年以上	无经营能力
广东中人集团建设有限公司	庞明	9,847,282.37	3-4年	结算手续未办理完结
广东省广晟投资集团能源有限公司	安徽思源物资贸易有限公司泸州分公司	6,039,188.27	5年以上	无经营能力
广东省广晟投资集团能源有限公司	武汉华森众合工贸有限公司	5,910,737.06	5年以上	无经营能力
广东省广晟投资集团能源有限公司	安徽思源物资贸易有限公司纳溪分公司	4,836,304.53	5年以上	无经营能力
青岛市东江环保再生能源有限公司	青岛市固体废弃物处置有限公司	4,527,704.09	3年以上	合同纠纷
广东中人集团建设有限公司	邓赛华	4,381,682.44	2-3年	结算手续未办理完结
广东中人集团建设有限公司	胡铁	3,821,155.17	2-3年	结算手续未办理完结
合计		268,217,181.62	—	—

3、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
广东天鼎能源股份有限公司	109,541,578.00	7.60	109,541,578.00
达濠市政建设有限公司	80,626,887.00	5.59	
中华人民共和国黄埔新港海关	50,590,000.00	3.51	
惠州市骏宏商贸有限公司	40,000,000.00	2.78	24,663,273.58
桂林三建股份有限公司	36,247,900.50	2.52	
合计	317,006,365.50	22.00	134,204,851.58

(十) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	2,285,030.40	
应收股利	18,286,877.60	27,741,269.21
其他应收款项	2,351,840,253.34	2,449,601,132.13
合计	2,372,412,161.34	2,477,342,401.34

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
其他	2,285,030.40	
合计	2,285,030.40	

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	5,301,608.39	14,756,000.00	—	—
其中：湛江德利车辆部件有限公司	5,090,727.60		尚未发放	否
广东影星宾馆有限公司	200,000.00	225,000.00	未结算	否
广东发展银行	10,880.79		未结算	否
华福证券有限责任公司		11,591,000.00		
长春光华微电子设备工程中心有限公司		2,940,000.00		
账龄一年以上的应收股利	12,985,269.21	12,985,269.21	—	—
其中：南方联合产权交易中心有限责任公司	12,985,269.21	12,985,269.21	暂未催收	否
合计	18,286,877.60	27,741,269.21		

3、其他应收款项

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,498,620,722.64	52.88	1,077,550,876.28	43.13

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,226,591,424.41	47.12	1,295,821,017.43	58.20
合 计	4,725,212,147.05	100.00	2,373,371,893.71	50.23

续表

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,736,450,613.17	55.96	1,083,312,934.21	39.59
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,153,313,794.41	44.04	1,356,850,341.24	63.01
合 计	4,889,764,407.58	100.00	2,440,163,275.45	49.90

(1) 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)	844,223,988.10	976,883,260.98
1至2年	552,353,501.08	832,074,895.32
2至3年	745,201,738.82	367,736,923.76
3至4年	363,855,165.49	156,523,002.41
4至5年	154,732,471.08	2,044,832,575.36
5年以上	2,064,845,282.48	511,713,749.75
小 计	4,725,212,147.05	4,889,764,407.58
减: 坏账准备	2,373,371,893.71	2,440,163,275.45
合 计	2,351,840,253.34	2,449,601,132.13

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东南方富达进出口有限公司	363,448,078.87	334,888,550.23	92.14	抵押优先受偿权; 预计无法收回
南充市嘉陵区城乡规划建设局	194,561,449.22			工程项目结算周期较长, 预计可收回
武汉路源城市基础设施开发有限公司	178,897,660.98			预计可收回
广州越秀企业集团股份有限公司	133,613,903.78			预计可收回
深圳华粤宝电池有限公司	115,252,749.11	115,252,749.11	100.00	破产清算, 预计无法收回
怀化荣鑫房地产开发有限公司	96,271,679.21			工程项目结算周期较长, 预计可收回
北京恒基伟业投资发展有限公司	93,122,406.70	93,122,406.70	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东晟戎能源有限公司	68,362,489.37	68,362,489.37	100.00	无法收回
陈红益、蔡惠君	63,771,886.13	63,341,511.13	99.33	挂账时间较长,当前收款情况欠佳
广州市城市建设投资集团有限公司	59,219,992.80			预计可收回,不计提
连云港正瑞再生资源回收有限公司	51,686,668.52	51,686,668.52	100.00	预计无法收回
大广南高速公路建设工程指挥部	48,690,465.88	15,786,728.11	32.42	债务人资金不足
广州医药进出口有限公司	47,405,089.60	47,405,089.60	100.00	预计无法收回
中油洁能(珠海)石化有限公司	42,000,000.00	42,000,000.00	100.00	预计无法收回
连云港富丰再生资源回收有限公司	50,199,588.60	50,103,331.10	99.81	预计无法收回
连云港鑫岩再生资源回收有限公司	36,317,687.33	36,317,687.33	100.00	预计无法收回
肇庆市亚洲金属资源再生有限公司	34,467,360.00	34,467,360.00	100.00	预计无法收回
陈立荣	32,234,676.00	4,697,446.02	14.57	无法收回
连云港晟卓再生资源回收有限公司	23,414,378.24	23,414,378.24	100.00	预计无法收回
荣盛广东房地产开发有限公司	22,761,561.84	14,763,525.84	64.86	挂账时间较长,当前收款情况欠佳
仇金国	20,528,392.64	20,528,392.64	100.00	预计无法收回
无锡易昕光电科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计无法收回
中山普洛斯仓储经营有限公司	18,034,252.77	949,257.17	5.26	挂账时间较长,当前收款情况欠佳
华晟电子有限公司	16,643,737.83	16,643,737.83	100.00	已进入破产清算程序
南沙十八期项目	16,399,937.86	7,421,907.62	45.26	回收风险较高
深圳市中佳讯科技有限公司	15,869,421.84	15,869,421.84	100.00	未按还款计划还款
广东华粤宝新能源有限公司	13,801,702.12	13,801,702.12	100.00	预计无法收回
清远市汉铿物业发展有限公司	13,098,159.80			工程项目结算周期较长,预计可收回
粤港大厦	12,381,989.57	2,498,812.47	20.18	回收风险较高
潘冠华	11,450,000.00			预计可收回,不计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
佛山市顺德区普顺物流园开发有限公司	11,441,641.34	4,650,409.22	40.64	挂账时间较长,当前收款情况欠佳
广州市越秀区金枫叶实业有限公司	11,365,308.32	11,365,308.32	100.00	预计无法收回
赣州世瑞矿产品贸易有限公司	11,223,274.85	11,223,274.85	100.00	账龄太长,预计无法收回
广州市德坤建筑有限公司	10,412,785.30			预计2022年初可全部收回
包头荣智力德科技有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预计无法收回
综合一处	9,045,948.68	9,045,948.68	100.00	预计无法收回
桂林市深红物业服务有限责任公司	7,710,656.29	7,710,656.29	100.00	预计无法收回
湖北越秀汉鄂高速公路有限公司	7,515,715.77			工程项目结算周期较长,预计可收回
银燕花园固定回报	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00	预计无法收回
新丰县人民政府	7,439,449.00	1,038,447.15	13.96	政府部门,单独评估计提
苏州颐泽置业有限公司	6,602,559.68			工程项目结算周期较长,预计可收回
建筑专业公司	6,584,972.31			工程项目结算周期较长,预计可收回
怀化东鹏房地产开发有限公司	6,249,567.93			工程项目结算周期较长,预计可收回
北海国通物业服务有限责任公司	6,187,906.49	6,187,906.49	100.00	项目公司已注销,往来款无法收回
广业资产经营有限公司	5,999,141.73	5,999,141.73	100.00	投资尾款
四川阿坝小金县交通运输局	5,915,573.18			工程项目结算周期较长,预计可收回
中山迪宝龙水处理设备有限公司	5,760,856.00	5,760,856.00	100.00	预计无法收回
王正明	5,547,687.12	5,547,687.12	100.00	预计无法收回
中顺房地产公司	5,464,000.00	5,464,000.00	100.00	预计不可收回
其他单项应收款项	164,717,013.81	111,004,228.59	67.39	预计部分无法收回
合计	2,226,591,424.41	1,295,821,017.43	58.20	

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	534,420,431.27	40.40	9,331,298.46	663,695,479.45	45.30	78,860,165.00
1-2年 (含2年)	65,493,757.14	4.95	6,032,630.32	80,037,015.60	5.46	3,301,959.27
2-3年 (含3年)	77,107,643.15	5.83	11,492,685.35	55,880,477.54	3.82	6,180,640.34
3-4年 (含4年)	27,347,643.55	2.07	7,183,779.77	155,177,150.09	10.59	2,803,556.47
4-5年 (含5年)	153,629,942.66	11.62	148,786,728.26	177,250,221.89	12.10	146,102,016.88
5年以上	464,676,451.24	35.13	460,551,405.67	332,996,301.64	22.73	279,652,797.65
合计	1,322,675,869.01	—	643,378,527.83	1,465,036,646.21	—	516,901,135.61

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
关联方组合	479,270,702.71	58.27	279,274,817.82	724,163,930.15	38.03	275,432,516.24
保证金及无风险组合	362,012,199.65	0.37	1,327,265.98	189,898,132.56	0.11	210,717.84
余额组合	277,009,545.77	55.44	153,570,264.65	298,493,819.50	97.41	290,768,564.52
应收政府性质款项	57,652,405.50			58,858,084.75		
合计	1,175,944,853.63	36.92	434,172,348.45	1,271,413,966.96	44.55	566,411,798.60

(4) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

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	165,152,158.06	638,507,978.50	1,636,503,138.89	2,440,163,275.45
年初余额在本年:				
——转入第二阶段		110,924.62	-110,924.62	
——转入第三阶段	-2,572,633.66		2,572,633.66	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本年计提	11,439,850.64	28,403,923.62	6,984,571.38	46,828,345.64
本年转回	-9,875,408.76	-12,631,432.21	-5,217,330.70	-27,724,171.67
本年转销				
本年核销	-1,305,925.51	-9,022,758.03	-1,543,366.51	-11,872,050.05
其他变动	3,725,011.27	-194,932,217.92	117,183,700.99	-74,023,505.66
年末余额	166,563,052.04	450,436,418.57	1,756,372,423.10	2,373,371,893.71

(5) 其他应收款项账面余额变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	1,328,832,173.80	1,074,622,137.73	2,486,310,096.05	4,889,764,407.58
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-22,305,457.83		22,305,457.83	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年新增	-329,589,996.83	-17,614,585.47	182,652,321.77	-164,552,260.53
年末余额	976,936,719.14	1,057,007,552.26	2,691,267,875.65	4,725,212,147.05

(6) 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
韶关片安置费	13,761,391.51	13,761,391.51	冲回其他应收款韶关片安置费坏账准备
连云港富丰再生资源回收有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00	正常转回坏账
广东华粤宝新能源有限公司	2,437,791.94	16,239,494.06	财产分配现金
深圳华粤宝电池有限公司	2,196,161.21	117,448,910.32	收华粤宝其他应收款破产债权分配款
韶关片安置人员资金	2,000,000.00	2,000,000.00	冲回韶关片安置人员资金已计提减值准备
其他小额转回应收款	3,775,217.77	3,775,217.77	收回款项
合计	27,470,562.43	156,525,013.66	

(7) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
浙江亚威朗科技有限公司	单位往来款	5,141,471.94	已破产清算	董事会审批	是
广晟沁园履约保证金	押金	2,400,000.00	履约保证金被规划和自然资源局没收	经地产集团审批	否
中顺房地产公司	往来款	2,000,000.00	无法收回	党委会	是
广东省建设发展总公司	其他	1,000,000.00	债务人已无资产清偿借款	经地产集团审批	否
马洪义	往来款	202,325.00	无可执行财产	董事会第六次会议决议	否
金都路相馆	往来款	130,631.43	清产核资核销坏账	根据清产核资核销	否
东莞市星善自动化科技有限公司	设备款	109,500.00	对方单位已吊销	管理层审批	否
田仁超(华讯股贷款)	华讯股贷款	103,174.05	无法收回	根据会议纪要审批	否
广州华芯集成电路有限公司	往来款	100,000.00	对方单位已注销	管理层审批	否
越南项目前期费用	其他	100,000.00	个人借支款已失联	经地产集团审批	否
其他 22 项小额核销款	个人借支、往来款	584,947.63	对方单位已注销	班子会决议、管理层审批	否
合计		11,872,050.05			

(8) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
广东南方富达进出口有限公司	外部资金往来	363,448,078.87	3 年以上	7.69	334,888,550.23
南充市嘉陵区城乡规划建设局	外部往来	194,561,449.22	2-3 年	4.12	
武汉路源城市基础设施开发有限公司	往来款	178,897,660.98	1-2 年	3.79	
启迪再生资源科技发展有限公司	股权转让款及原子公司往来款	138,467,689.47	3 年以上	2.93	138,467,689.47

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
广州越秀企业集团股份有限公司	往来款	133,613,903.78	2-3年	2.83	
合计		1,008,988,782.32		21.35	473,356,239.70

(十一) 存货

1、存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,334,035,488.07	146,799,270.57	2,187,236,217.50
自制半成品及在产品	6,696,566,400.34	69,716,455.26	6,626,849,945.08
其中：开发成本（由房地产开发企业填列）	3,475,798,919.35		3,475,798,919.35
库存商品（产成品）	6,792,507,708.40	363,371,379.07	6,429,136,329.33
其中：开发产品（由房地产开发企业填列）	2,553,890,623.06	52,102,554.90	2,501,788,068.16
周转材料（包装物、低值易耗品等）	231,075,666.30	1,686,389.25	229,389,277.05
合同履约成本	566,163,164.91	10,528,161.04	555,635,003.87
其他	379,551,325.10	16,174,554.14	363,376,770.96
合计	16,999,899,753.12	608,276,209.33	16,391,623,543.79

续表

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,244,194,597.67	171,947,016.41	2,072,247,581.26
自制半成品及在产品	6,396,889,372.49	154,772,282.28	6,242,117,090.21
其中：开发成本（由房地产开发企业填列）	3,606,431,234.10		3,606,431,234.10
库存商品（产成品）	3,940,307,087.26	359,917,119.92	3,580,389,967.34
其中：开发产品（由房地产开发企业填列）	671,831,868.49	52,102,554.90	619,729,313.59
周转材料（包装物、低值易耗品等）	19,619,990.58	1,524,736.00	18,095,254.58
其他	1,217,708,250.97	33,866,684.36	1,183,841,566.61
其中：尚未开发的土地储备（由房地产开发企业填列）	14,452,218.85		14,452,218.85
合计	13,818,719,298.97	722,027,838.97	13,096,691,460.00

注：①其他主要为发出商品、委托加工物资、未完工工程施工。

②被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注八、（七十四）所有权和使用权受到限制的资产。

(十二) 合同资产

1、合同资产情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
施工项目	2,188,602,056.11	7,111,737.17	2,181,490,318.94
政府公用工程建设项目	88,997,974.67		88,997,974.67
生活垃圾填埋项目	2,868,289.70		2,868,289.70
发电补贴项目	35,282,630.43		35,282,630.43
合 计	2,315,750,950.91	7,111,737.17	2,308,639,213.74

续表

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
施工项目	496,798,058.25	83,365.48	496,714,692.77
政府公用工程建设项目	97,752,957.43		97,752,957.43
生活垃圾填埋项目	2,734,915.28		2,734,915.28
合 计	597,285,930.96	83,365.48	597,202,565.48

2、合同资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
施工项目	83,365.48	7,048,306.79	19,935.10	7,111,737.17
合 计	83,365.48	7,048,306.79	19,935.10	7,111,737.17

(十三) 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
涉及征收的房屋建筑物及土地等	23,831,992.10	79,550,326.05	55,718,333.95	2022年
合 计	23,831,992.10	79,550,326.05	55,718,333.95	—

(十四) 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	62,660,880.27	47,304,447.49
合 计	62,660,880.27	47,304,447.49

(十五) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
理财产品	1,187,215,457.54	1,878,350,448.22
待抵扣进项税	1,039,537,504.90	876,718,624.07
增值税留抵税额	241,474,831.33	9,054,495.68
待认证进项税额	141,262,902.64	16,594,594.81
预缴税金	119,884,159.61	153,218,753.18
其他	99,806,855.92	124,089,857.55
合同取得成本	601,333.15	
合 计	2,829,783,045.09	3,058,026,773.51

(十六) 发放贷款及垫款

1、贷款和垫款按个人和企业分布情况

项 目	年末余额	年初余额
企业贷款和垫款	906,585,833.32	629,189,166.66
其中：贷款	800,895,833.32	500,899,166.66
其他	105,690,000.00	128,290,000.00
贷款和垫款总额	906,585,833.32	629,189,166.66
减：贷款损失准备	26,140,675.00	17,565,800.00
其中：贷款组合	26,140,675.00	17,565,800.00
贷款和垫款账面价值	880,445,158.32	611,623,366.66

2、贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
金融保险业	800,895,833.32	88.34	500,899,166.66	79.61
其他行业	105,690,000.00	11.66	128,290,000.00	20.39
贷款和垫款总额	906,585,833.32	100.00	629,189,166.66	100.00
减：贷款损失准备	26,140,675.00	2.88	17,565,800.00	2.79
其中：贷款组合	26,140,675.00	2.88	17,565,800.00	2.79
贷款和垫款账面价值	880,445,158.32	97.12	611,623,366.66	97.21

3、贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
华南地区	906,585,833.32	100.00	629,189,166.66	100.00
贷款和垫款总额	906,585,833.32	100.00	629,189,166.66	100.00
减：贷款损失准备	26,140,675.00	2.88	17,565,800.00	2.79
其中：贷款组合	26,140,675.00	2.88	17,565,800.00	2.79
贷款和垫款账面价值	880,445,158.32	97.12	611,623,366.66	97.21

4、贷款和垫款按担保方式分布情况

项 目	年末余额	年初余额
保证贷款	906,585,833.32	629,189,166.66
贷款和垫款总额	906,585,833.32	629,189,166.66
减：贷款损失准备	26,140,675.00	17,565,800.00
其中：贷款组合	26,140,675.00	17,565,800.00
贷款和垫款账面价值	880,445,158.32	611,623,366.66

5、贷款损失准备情况

项 目	本年余额		上年余额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额		17,565,800.00		11,259,800.00
本年计提		6,206,916.28		6,306,000.00
本期核销		452,000.00		
本期转回		2,819,958.72		

—收回原转销贷款和垫款导致的转回		2,819,958.72		
年末余额		26,140,675.00		17,565,800.00

(十七) 长期应收款

1、长期应收款情况

项 目	年末余额		
	余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	1,152,990,948.84		1,152,990,948.84
分期收款提供劳务	34,382,722.01		34,382,722.01
其他	88,350,656.53		88,350,656.53
合 计	1,275,724,327.38		1,275,724,327.38

续表

项 目	年初余额			年末折现率 区间(%)
	余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	1,026,998,405.69		1,026,998,405.69	10.00-100.00
分期收款提供劳务	67,016,133.62		67,016,133.62	5.00-8.00
其他	21,883,878.99	2,114,034.13	19,769,844.86	10.00-20.00
合 计	1,115,898,418.30	2,114,034.13	1,113,784,384.17	

(十八) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资	422,021,716.92	4,444,973.41	8,770,350.00	417,696,340.33
对联营企业投资	29,935,740,330.20	2,597,113,123.30	1,146,572,397.59	31,386,281,055.91
小 计	30,357,762,047.12	2,601,558,096.71	1,155,342,747.59	31,803,977,396.24
减：长期股权投资减值准备	265,716,674.25	65,440,603.13	852,723.13	330,304,554.25
合 计	30,092,045,372.87	2,536,117,493.58	1,154,490,024.46	31,473,672,841.99

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
合计	13,581,828,566.14	30,357,762,047.12	9,308,256.90	4,243,062.41	2,633,943,151.62	-21,638,335.03
一、合营企业	380,198,000.00	422,021,716.92			4,444,973.41	
欧晟绿色燃料（香港）有限公司	340,000,000.00	301,210,684.08			-21,185,596.52	
惠州东江威立雅环境服务有限公司	30,222,200.00	95,155,759.74			15,753,682.08	
深圳市南和华毅塑胶制品有限公司	550,800.00	18,577,023.50			7,549,961.82	
广东晟创投资管理有限公司	4,400,000.00	6,033,027.92			1,196,800.00	
深圳市华顺物业管理有限公司	225,000.00	225,000.00			1,153,293.78	
茂名市金晟矿业有限公司	4,800,000.00	820,221.68			-23,167.75	
二、联营企业	13,201,630,566.14	29,935,740,330.20	9,308,256.90	4,243,062.41	2,629,498,178.21	-21,638,335.03
中国电信股份有限公司	10,749,835,049.18	25,211,852,352.00			1,660,128,834.32	-13,989,441.60
易方达基金管理有限公司	100,000,000.00	1,704,820,664.44			685,349,842.86	-1,685,731.74
佛山东海晟金融租赁股份有限公司	600,000,000.00	764,829,196.69			98,348,158.18	
光颀科技股份有限公司	276,421,350.04	332,070,295.83			41,807,142.83	-4,408,075.97
深圳市金洲精工科技股份有限公司	7,439,374.85	195,752,087.44			55,143,757.84	-247,866.10
肇庆市贺江电力发展有限公司	132,000,000.00	173,865,258.70			2,421,977.47	
北京安泰科信息股份有限公司	126,828,886.86	133,244,803.80			3,867,422.58	-1,315,545.01
广东金鼎黄金有限公司	17,000,000.00	122,877,345.05			19,386,429.94	
湛江德利车辆部件有限公司	27,228,300.00	93,466,508.27			10,081,619.33	
广东省贵金属交易中心有限公司	49,000,000.00	90,797,060.95			24,492,674.94	
华日轻金(深圳)有限公司	59,598,863.40	81,890,294.84			9,010,707.93	
Myanmar Metals Limited (缅甸金属有限公司)	95,412,387.66	81,438,730.83			-2,116,880.21	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
欧晟绿色燃料(揭阳)有限公司	99,627,164.00	78,868,751.59			-8,711,871.22	
广东电化广晟稀土高新材料有限公司	75,022,124.86	76,592,008.34			3,243,988.90	
江西森阳科技股份有限公司	50,664,401.52	72,401,979.51			253,410.22	
广东风华新能源股份有限公司	33,336,000.00	67,304,892.63				
福建兴业东江环保科技有限公司	42,500,000.00	64,123,622.14			5,442,321.68	
广东德晟实业有限公司	3,000,000.00	59,034,728.80				
新晟期货有限公司	58,800,000.00	53,999,006.92				
中色南方稀土(新丰)有限公司	49,800,000.00	49,566,466.32			15,448.42	
江苏苏全固体废物处置有限公司	39,916,776.93	37,251,861.51			-422,428.22	
广州华立颜料化工有限公司	35,999,046.11	36,986,749.83			-2,000,363.17	115,519.29
和平县宝发房地产开发有限公司	22,818,320.00	35,225,022.76			3,167,282.08	
深圳市远望自动化设备有限公司	717,616.07	31,381,860.07			6,486,209.85	
肇庆科华电子科技有限公司	27,417,689.53	30,425,308.02			743,580.96	
甘肃广晟稀土新材料有限公司	25,980,190.76	29,092,139.61			6,450,814.83	
广东省晟戎能源有限公司	36,000,000.00	28,969,848.93				
爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司	44,956,701.52	27,031,230.64			-129,166.74	
四会新供销天润农产品批发市场投资有限公司	26,000,000.00	26,433,622.42			-1,267,281.28	
风华矿业投资控股(香港)有限公司	38,679,480.96	14,220,218.66			-85,371.38	
广西贺州金广晟稀土新材料有限公司	3,000,000.00	13,322,449.87			1,551,262.49	
东莞市丰业固体废物处理有限公司	29,000,000.00	12,101,262.85			5,013,191.19	
包头市新源稀土高新材料有限公司	3,980,016.32	11,574,438.85			1,200,472.37	
广东中银置业有限公司	11,063,139.90	9,708,365.71			-1,674,054.67	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
包头稀土产品交易所有限公司	10,000,000.00	7,530,595.26			-1,053,552.67	
广州晨晖矿业有限公司	7,500,000.00	7,294,894.41			-67,863.10	
深圳市晟长房地产有限责任公司	7,200,000.00	7,200,000.00				
广东金晟丰投资管理有限公司	4,900,000.00	5,896,473.38			-656,790.26	
广州景晟智能产业园有限公司	9,920,000.00	5,718,281.59			-634,094.18	
江苏佛照合同能源管理发展有限公司	5,000,000.00	4,804,965.64				
深圳莱索思环境技术有限公司	21,312,060.00	4,632,255.39			-3,486,529.92	
赣州齐畅新材料有限公司	3,440,974.75	3,996,487.90			1,329,584.18	
湘潭市泽宇新材料科技有限公司	9,000,000.00	3,984,181.26		3,507,541.26	-476,640.00	
广州海晟明物流有限公司	1,240,000.00	3,744,719.34			1,167,729.32	
湖北微硕新材料有限公司	2,708,689.13	3,568,235.05			873,297.60	
广东中创智家科学研究所有限公司	3,500,000.00	3,501,072.46			80,629.23	
广东中人爆破工程有限公司	4,000,000.00	2,408,877.29			344,537.70	
深圳特别合作区中科光赫科技有限公司	2,500,000.00	2,325,061.95			64,732.11	
广州金捷纺丝棉有限公司	1,856,600.00	1,856,600.00				
深圳市远望涂拓科有限公司	1,000,000.00	1,754,431.40				
湛江市赤坎港晟农机配件有限公司	140,845.00	1,560,892.76			17,014.72	
广东广晟创业投资管理有限公司	1,125,000.00	1,548,397.16			810,257.13	
北京汇稀智鼎咨询有限公司	1,999,200.00	1,455,673.13			-35,041.34	
广东风华特种元器件股份有限公司	4,000,000.00	1,250,405.39	2,000,000.00		2,724,479.17	
深圳金汇城金属板材有限公司	2,100,000.00	1,235,529.49		36,709.33	-1,198,820.16	
深圳市华加日金属制品有限公司	1,238,358.89	1,105,353.31			52,644.84	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
广州三寓众鑫实业有限公司	1,072,000.00	1,072,000.00				
广州海晟明物流有限公司	930,000.00	930,000.00			240,000.00	
广州华聘供应链管理有限公司	900,000.00	900,000.00				
韶关市宝江联合开发有限公司	800,000.00	800,000.00				
惠州市宝晟置业有限公司	650,000.00	698,811.82		698,811.82		
和平县源泰房地产开发有限公司	245,700.00	245,700.00				
深圳科旺隆金属制品有限公司	200,000.00	200,000.00				
湖南华品轨道交通有限公司	50,000,000.00				87,732.29	
江西铨通稀土新技术有限责任公司	34,800,000.00					
保定市满城华保稀土有限公司	1.00				3,297,033.38	
A&G CERAMICS CO. LTD.	7,308,256.90		7,308,256.90		-1,181,296.15	-107,193.90

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	27,412,264.69	1,151,099,685.18	65,440,603.13	-47,467,241.47	31,803,977,396.24	330,304,554.25
一、合营企业		8,770,350.00			417,696,340.33	206,471,006.71
欧晟绿色燃料(香港)有限公司					280,025,087.56	206,471,006.71
惠州东江威立雅环境服务有限公司		7,500,000.00			103,409,441.82	
深圳市南和华毅塑胶制品有限公司		1,101,600.00			25,025,385.32	
广东晟创投资管理有限公司					7,229,827.92	
深圳市华顺物业管理有限公司					1,209,543.78	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
茂名市金晟矿业有限公司		168,750.00			797,053.93	
二、联营企业						
中国电信股份有限公司	27,412,264.69	1,142,329,335.18	65,440,603.13	-47,467,241.47	31,386,281,055.91	123,833,547.54
易方达基金管理有限公司	27,412,264.69	585,374,784.15			26,300,029,225.26	
佛山海晟金融租赁股份有限公司		460,000,000.00			1,928,484,775.56	
光颀科技股份有限公司		6,887,268.40			863,177,354.87	
深圳市金洲精工科技股份有限公司					362,582,094.29	
肇庆市贺江电力发展有限公司		9,411,764.70			250,647,979.18	
北京安泰科信息股份有限公司		2,915,276.45			166,875,471.47	37,315,477.20
广东金鼎黄金有限公司		20,400,000.00			132,881,404.92	
湛江德利车辆部件有限公司		13,090,727.60			121,863,774.99	
广东省贵金属交易中心有限公司		10,000,000.00			90,457,400.00	
华日轻金(深圳)有限公司		17,243,169.57			105,289,735.89	2,398,775.77
Myanmar Metals Limited (缅甸金属有限公司)			18,416,323.13	-1,588,531.22	73,657,833.20	
欧晟绿色燃料(揭阳)有限公司					77,733,319.40	17,563,600.00
广东电化/广晟稀土高新材料有限公司					70,156,880.37	
江西森阳科技股份有限公司					79,835,997.24	
广东风华新能源股份有限公司				-67,304,892.63	72,655,389.73	
福建兴业东江环保科技有限公司					69,565,943.82	
广东德晟实业有限公司			29,024,280.00		59,034,728.80	29,024,280.00
新晟期货有限公司					53,999,006.92	
中色南方稀土(新丰)有限公司					49,581,914.74	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江苏苏全固体废物处置有限公司					36,829,433.29	
广州华立颜料化工有限公司					35,101,905.95	
和平县宝发房地产开发有限公司					38,392,304.84	
深圳市远望自动化设备有限公司		13,999,999.99			23,868,069.93	
肇庆科华电子科技有限公司					31,168,888.98	
甘肃广晟稀土新材料有限公司					35,542,954.44	
广东省晟戎能源有限公司			18,000,000.00		28,969,848.93	28,969,848.93
爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司				-0.02	26,902,063.88	
四会新供销天润农产品批发市场投资有限公司					25,166,341.14	
风华矿业投资控股(香港)有限公司					14,134,847.28	
广西贺州金广稀土新材料有限公司					14,873,712.36	
东莞市丰业固体废物处理有限公司					17,114,454.04	
包头市新源稀土高新材料有限公司					12,774,911.22	
广东中银置业有限公司					8,034,311.04	
包头稀土产品交易所有限公司					6,477,042.59	
广州晨晖矿业有限公司					7,227,031.31	
深圳市晟长房地产有限责任公司					7,200,000.00	
广东金晟丰投资管理有限公司					5,239,683.12	
广州景晟智能产业园有限公司					5,084,187.41	
江苏佛照合同能源管理发展有限公司					4,804,965.64	4,804,965.64
深圳莱索思环境技术有限公司					1,145,725.47	
赣州齐畅新材料有限公司					5,326,072.08	

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		
湘潭市泽宇新材料科技有限公司						
广州海晟明物流有限公司		1,120,000.00			3,792,448.66	
湖北微硕新材料有限公司					4,441,532.65	
广东中创智家科学研究所有限公司					3,581,701.69	
广东中人爆破工程有限公司		322,400.00			2,431,014.99	
深圳特别合作区中科光赫科技有限公司					2,389,794.06	
广州金捷纺丝棉有限公司					1,856,600.00	1,856,600.00
深圳市远望淦拓科有限公司					1,754,431.40	
湛江市赤坎港晟农机配件有限公司		1,323,944.32			253,963.16	
广东广晟创业投资管理咨询有限公司					2,358,654.29	
北京汇稀智鼎咨询有限公司					1,420,631.79	
广东风华特种元器件股份有限公司					5,974,884.56	
深圳金汇城金属板材有限公司						
深圳市华加日金属制品有限公司					1,157,998.15	
广州三寓众鑫实业有限公司					1,072,000.00	
广州海晟明物流有限公司		240,000.00			930,000.00	
广州华骋供应链管理咨询有限公司					900,000.00	900,000.00
韶关市宝江联合开发有限公司					800,000.00	800,000.00
惠州市宝晟置业有限公司						
和平县源泰房地产开发有限公司					245,700.00	
深圳科旺隆金属制品有限公司					200,000.00	200,000.00
湖南华品轨道交通有限公司				21,426,181.40	21,513,913.69	

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		
江西铨通稀土新技术有限责任公司						
保定市满城华保稀土有限公司				1.00	3,297,034.38	
A&G CERAMICS CO. LTD.					6,019,766.85	

注：本期其他减少主要为 1、广东风华新能源股份有限公司期初为联营企业，本期基于国资委专业化整合要求股权转让实现控制成为合并范围内子公司；2、中金岭南本期对控股子公司湖南华品轨道交通有限公司进行减资导致丧失控制权形成。

3、重要合营企业的主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	欧晟绿色燃料 (香港)有限公司	惠州东江威立 雅环境服务有 限公司	欧晟绿色燃料 (香港)有限公 司	惠州东江威立 雅环境服务有 限公司
流动资产	167,696,387.14	81,041,714.71	194,708,135.38	89,997,038.02
非流动资产	891,484,926.93	387,627,070.07	926,998,077.93	332,581,525.36
资产合计	1,059,181,314.07	468,668,784.78	1,121,706,213.31	422,578,563.38
流动负债	282,196,892.99	147,359,775.55	268,337,188.99	157,267,278.88
非流动负债	522,783,441.51	58,571,020.90	532,518,400.96	27,363,230.41
负债合计	804,980,334.50	205,930,796.45	800,855,589.95	184,630,509.29
净资产	254,200,979.57	262,737,988.33	320,850,623.36	237,948,054.09
按持股比例计算的 净资产份额	181,912,744.37	110,321,995.33	203,098,340.89	102,068,313.25
对合营企业权益投 资的账面价值	73,554,080.85	103,409,441.82	94,739,677.37	95,155,759.74
营业收入	493,864,366.68	280,396,635.96	424,629,005.90	292,831,482.33
财务费用	17,166,961.06	961,576.94	16,434,057.37	880,254.54
所得税费用	266,816.52	7,407,697.00	10,570,599.22	6,276,717.72
净利润	-53,266,902.58	27,915,498.79	-34,613,522.85	28,350,787.17
其他综合收益	-13,382,741.13		-28,404,625.15	
综合收益总额	-66,649,643.71	27,915,498.79	-63,018,148.00	28,350,787.17
本期收到的来自合 营企业的股利		7,500,000.00		10,000,000.00

4、重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数	上年数
	中国电信股份有限公司	中国电信股份有限公司
流动资产	127,360,530,020.54	84,015,625,961.98
非流动资产	634,881,045,505.32	631,087,799,451.56
资产合计	762,241,575,525.86	715,103,425,413.54
流动负债	260,297,413,883.52	264,699,992,760.97
非流动负债	70,768,450,854.88	84,220,840,553.48
负债合计	331,065,864,738.40	348,920,833,314.45
净资产	431,175,710,787.46	366,182,592,099.09
按持股比例计算的净资产份额	26,300,029,225.26	25,211,852,352.00
对联营企业权益投资的账面价值	26,300,029,225.26	25,211,852,352.00
营业收入	434,158,923,222.12	389,939,266,024.20
净利润	26,154,291,935.28	21,089,173,702.94
其他综合收益	-228,023,041.23	-604,046,418.15
综合收益总额	25,926,268,894.05	20,485,127,284.79
企业本年收到的来自联营企业的股利	585,374,784.15	642,481,232.89

续表

项目	本年数		上年数	
	易方达基金管理有限公司		易方达基金管理有限公司	
流动资产	20,535,265,976.24		17,050,094,355.75	
非流动资产	2,534,021,511.17		1,384,101,699.70	
资产合计	23,069,287,487.41		18,434,196,055.45	
流动负债	7,181,250,235.86		4,700,036,503.81	
非流动负债	3,392,748,188.62		2,715,844,693.41	
负债合计	10,573,998,424.48		7,415,881,197.22	
净资产	12,495,289,062.93		11,018,314,858.23	
按持股比例计算的净资产份额	1,886,364,470.36		1,662,700,359.24	
对联营企业权益投资的账面价值	1,928,484,775.56		1,704,820,664.44	
营业收入	14,557,307,785.97		9,205,302,981.63	
净利润	4,534,593,367.90		2,749,520,550.16	
其他综合收益	-11,163,786.33		-26,802,158.82	
综合收益总额	4,523,429,581.57		2,722,718,391.34	
企业本年收到的来自联营企业的股利	685,349,842.86		281,830,275.99	

续表

项目	本年数		上年数	
	佛山海晟金融租赁股份有限公司	光颀科技股份有限公司	佛山海晟金融租赁股份有限公司	光颀科技股份有限公司
流动资产	24,775,557,303.02	609,069,487.00	20,131,401,780.17	453,615,189.98
非流动资产	191,442,347.03	301,229,527.49	133,346,626.23	290,712,181.43
资产合计	24,966,999,650.05	910,299,014.52	20,264,748,406.40	744,327,371.41
流动负债	19,463,982,920.81	199,397,856.62	15,375,156,478.23	105,011,008.11
非流动负债	2,625,758,879.68	25,232,708.81	2,340,161,272.55	31,502,837.61
负债合计	22,089,741,800.49	224,630,565.43	17,715,317,750.78	136,513,845.72
净资产	2,877,257,849.56	685,668,449.09	2,549,430,655.62	607,813,525.69
按持股比例计算的净资产份额	863,177,354.87	274,267,379.64	764,829,196.69	242,242,377.58
对联营企业权益投资的账面价值	863,177,354.87	362,582,094.29	764,829,196.69	332,070,295.83
营业收入	767,509,557.85	717,274,498.23	656,841,737.49	89,827,918.25
净利润	336,517,768.94	109,563,853.61	211,284,877.76	40,280,549.03
其他综合收益		48,973,329.10		360,830.76
综合收益总额	336,517,768.94	158,537,182.71	211,284,877.76	40,641,379.79
企业本年收到的来自联营企业的股利		6,887,268.40	24,000,000.00	6,162,273.03

续表

项目	本年数		上年数	
	广东金鼎黄金有限公司	肇庆市贺江电力发展有限公司	广东金鼎黄金有限公司	肇庆市贺江电力发展有限公司
流动资产	368,118,402.50	276,722,949.12	376,279,627.74	453,422,899.66
非流动资产	269,675,375.85	843,142,098.45	240,666,136.51	856,091,795.15
资产合计	637,793,778.35	1,119,865,047.57	616,945,764.25	1,309,514,694.81
流动负债	278,595,114.25	56,439,222.93	254,306,126.55	122,486,191.33
非流动负债	775,796.48	227,890,507.81	1,235,681.68	317,702,209.96
负债合计	279,370,910.73	284,329,730.74	255,541,808.23	440,188,401.29
净资产	358,422,867.62	835,535,316.83	361,403,956.02	869,326,293.52
按持股比例计算的净资产份额	121,863,774.99	167,107,063.37	122,877,345.05	173,865,258.72
对联营企业权益投资的账面价值	121,863,774.99	166,875,471.47	122,877,345.05	173,865,258.70
营业收入	4,992,667,888.01	177,260,114.43	4,907,138,458.99	209,159,037.71
净利润	50,615,269.65	14,709,968.63	57,134,505.65	31,142,961.81
其他综合收益				
综合收益总额	50,615,269.65	14,709,968.63	57,134,505.65	31,142,961.81
企业本年收到的来自联营企业的股利	20,400,000.00	9,411,764.70	6,800,000.00	8,622,076.30

续表

项目	本年数		上年数	
	深圳市金洲精工科技股份有限公司	北京安泰科信息股份有限公司	深圳市金洲精工科技股份有限公司	北京安泰科信息股份有限公司
流动资产	712,355,265.97	186,481,248.55	581,234,509.41	192,058,396.19
非流动资产	556,804,899.67	31,953,664.99	458,057,504.79	19,568,381.44
资产合计	1,269,160,165.64	218,434,913.54	1,039,292,014.20	211,626,777.63
流动负债	174,819,043.19	18,167,105.39	111,899,480.00	24,338,380.87
非流动负债	99,599,552.74	9,755,420.17	144,772,919.60	2,308,849.87
负债合计	274,418,595.93	27,922,525.56	256,672,399.60	26,647,230.74
净资产	994,741,569.71	190,512,387.98	782,619,614.60	184,979,546.89
按持股比例计算的净资产份额	248,685,392.43	56,163,051.98	195,654,903.65	54,531,970.42
对联营企业权益投资的账面价值	250,647,979.18	132,881,404.92	195,752,087.44	133,244,803.80
营业收入	1,158,050,466.20	73,585,174.48	1,013,740,736.25	51,064,530.39
净利润	220,575,031.36	13,118,801.15	168,804,515.24	15,767,643.18
其他综合收益				
综合收益总额	220,575,031.36	13,118,801.15	168,804,515.24	15,767,643.18
企业本年收到的来		2,915,276.45	11,200,089.46	1,647,763.00

项目	本年数		上年数	
	深圳市金洲精工科技股份有限公司	北京安泰科信息股份有限公司	深圳市金洲精工科技股份有限公司	北京安泰科信息股份有限公司
自联营企业的股利				

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	34,261,810.95	25,655,273.10
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	27,646,070.27	23,696,685.86
其他综合收益		
综合收益总额	27,646,070.27	23,696,685.86
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	1,173,220,905.03	1,275,350,859.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	121,592,980.76	110,723,148.11
其他综合收益		
综合收益总额	121,592,980.76	110,723,148.11

(十九) 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
国轩高科股份有限公司	887,464,218.75	1,778,218,182.00
厦门银行股份有限公司	575,955,944.40	1,448,227,123.20
广东南粤银行股份有限公司	560,915,000.00	560,915,000.00
奈电软性科技电子(珠海)有限公司	285,421,015.49	
长春奥普光电技术股份有限公司	283,203,800.00	229,128,900.00
中电科风华信息装备股份有限公司	54,316,159.86	51,357,196.16
广东广电网络投资基金一号有限合伙企业	54,250,929.22	54,049,732.74
广东安佳泰环保科技有限公司	52,500,378.00	52,500,378.00
长春光华微电子设备工程中心有限公司	34,861,117.11	29,068,481.63
湛江南方置业有限公司	29,887,930.83	29,887,930.83
广东聚怡针织服装有限公司	24,327,253.36	23,636,643.25
广东十六冶建设有限公司	16,487,384.74	16,890,579.86
广东逸涛万国房地产有限公司	16,432,528.93	16,432,528.93
湛江市骏基房地产开发有限公司	15,800,000.00	15,800,000.00
广东发展银行股份有限公司	11,307,360.11	10,995,793.88
深圳前海广晟国际商品交易中心有限公司	11,297,516.50	11,290,422.60
金网资本有限公司	11,092,800.00	168,547.68
韶关棉土窝矿业有限公司	10,948,237.31	10,948,237.31
湖南军芘科技股份有限公司	10,000,750.00	

项 目	年末余额	年初余额
北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）	8,059,860.92	8,059,860.92
广东合微集成电路技术有限公司	6,575,477.51	7,530,374.15
南澳县华奥投资有限公司	5,468,572.00	5,468,572.00
广东珠江稀土有限公司	5,417,552.40	5,417,552.40
永兴沪农商村镇银行股份有限公司	4,242,896.51	
广东三国锑业有限公司	4,189,149.92	4,189,149.92
风华矿业投资控股（香港）有限公司	3,293,588.75	2,447,554.10
African Nickel	3,265,605.05	3,544,192.12
山东景芝酒业有限公司	3,159,000.00	3,159,000.00
海南万泉实业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
佛山市南海区联合广东新光源产业创新中心	3,000,000.00	3,000,000.00
郴州吉奥南燕驰峰汽车有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00
广东省冶金科技教育中心	2,656,484.83	2,656,484.83
罗定市锦绣玻璃马赛克厂	2,375,516.82	2,375,516.82
金粤幕墙工程（新加坡）私人有限公司	2,187,225.00	2,187,225.00
广州明中矿业有限公司	1,604,122.02	1,604,122.02
深圳冶金矿山联合公司	1,000,000.00	1,000,000.00
广州陇源金属有限公司	500,000.00	500,000.00
广州精一钢业有限公司	300,000.00	300,000.00
深圳市汕宝电子有限公司	250,000.00	250,000.00
深圳市三九胃泰股份有限公司	237,600.00	237,600.00
广州美峰精密合金有限公司	200,000.00	200,000.00
广州银行股份有限公司	101,730.00	101,730.00
中国光大银行股份有限公司		74,001,548.46
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司		26,905,748.66
广州晟宏实业有限公司		7,370,403.26
佛山佛陈公路发展有限公司		4,554,176.40
广州钻石交易中心有限公司		4,250,200.00
广东中人建筑物料运输有限公司		3,000,000.00
广东省珠宝玉石交易中心有限责任公司		2,400,000.00
深圳市粤鹏装饰工程有限公司		2,135,930.39
现代幕墙设计顾问有限公司		750,000.00
广东粤鹏工程有限公司		718,106.95
广州湖天客运站		200,000.00
广东省国有企业法律顾问协会		100,000.00
保定市满城华保稀土有限公司		1.00
其他 90 家其他权益工具投资		
合 计	3,010,354,706.34	4,525,930,727.47

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

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失
厦门银行股份有限公司	19,748,551.68	353,361,994.91	
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	6,597,546.55		
中国光大银行股份有限公司	3,894,818.34		
东江环保股份有限公司	3,695,754.26		
佛山电器照明股份有限公司	2,292,665.49		
东江环保股份有限公司	2,214,456.74	4,313,368.77	
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	2,023,959.13	2,658,157.23	
佛山电器照明股份有限公司	1,143,476.20		
广东十六冶建设有限公司	1,060,897.51	1,060,897.51	
长春奥普光电技术股份有限公司	959,200.00	226,584,522.70	
广东广电网络投资基金一号有限合伙企业	652,822.25	3,613,289.84	
广东影星宾馆有限公司	190,000.00		
广发银行股份有限公司	29,898.33		
广东发展银行股份有限公司	22,688.59		
广州银行股份有限公司	11,190.30	137,701.73	
北京光荣联盟半导体照明产业投资中心(有限合伙)		601,263.41	
广东广晟新农科技有限公司			3,000,000.00
广东合微集成电路技术有限公司			4,483,344.11
广晟中德控股有限公司			45,522,031.70
广州捌拾捌号企业管理有限公司			1,200,000.00
国轩高科股份有限公司		803,565,100.63	
惠东县粤鹏投资有限公司			
金网资本有限公司		3,214,940.00	
奈电软性科技电子(珠海)有限公司			10,619,209.98
广东粤鹏工程有限公司			
深圳市三九胃泰股份有限公司			362,400.00
深圳市粤鹏装饰工程有限公司			
长春光华微电子设备工程中心有限公司		20,061,093.55	
中电科风华信息装备股份有限公司		20,606,418.69	
佛山佛陈公路发展有限公司			
88国际集团有限公司			27,800,000.00
深圳前海国际商品交易中心			7,093.90
其他 90 家其他权益工具投资			201,810,041.38
合计	44,537,925.37	1,439,778,748.97	294,804,121.07

续表

项目名称	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

项目名称	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
厦门银行股份有限公司	93,217,030.86	本集团基于长期发展而进行的战略投资	部分出售
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司		本集团基于长期发展而进行的战略投资	
中国光大银行股份有限公司	33,804,550.70	本集团基于长期发展而进行的战略投资	部分出售
东江环保股份有限公司		本集团基于长期发展而进行的战略投资	
佛山电器照明股份有限公司		本集团基于长期发展而进行的战略投资	
东江环保股份有限公司		本集团基于长期发展而进行的战略投资	
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	2,658,157.23	本集团基于长期发展而进行的战略投资	
佛山电器照明股份有限公司		本集团基于长期发展而进行的战略投资	
广东十六冶建设有限公司		本集团基于长期发展而进行的战略投资	
长春奥普光电技术股份有限公司		本集团基于长期发展而进行的战略投资	
广东广电网络投资基金一号有限合伙企业		本集团基于长期发展而进行的战略投资	
广东影星宾馆有限公司		本集团基于长期发展而进行的战略投资	
广发银行股份有限公司		本集团基于长期发展而进行的战略投资	
广东发展银行股份有限公司		本集团基于长期发展而进行的战略投资	
广州银行股份有限公司		本集团基于长期发展而进行的战略投资	
北京光荣联盟半导体照明产业投资中心(有限合伙)		本集团基于长期发展而进行的战略投资	
广东广晟新农科技有限公司		本集团基于长期发展而进行的战略投资	
广东合微集成电路技术有限公司		本集团基于长期发展而进行的战略投资	
广晟中德控股有限公司		本集团基于长期发展而进行的战略投资	
广州捌拾捌号企业管理有限公司		本集团基于长期发展而进行的战略投资	

项目名称	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
国轩高科股份有限公司	903,146,499.85	本集团基于长期发展而进行的战略投资	部分出售
惠东县粤鹏投资有限公司	-2,000,000.00	本集团基于长期发展而进行的战略投资	已处置
金网资本有限公司		本集团基于长期发展而进行的战略投资	
奈电软性科技电子(珠海)有限公司		本集团基于长期发展而进行的战略投资	
广东粤鹏工程有限公司	26,093.05	本集团基于长期发展而进行的战略投资	已处置
深圳市三九胃泰股份有限公司		本集团基于长期发展而进行的战略投资	
深圳市粤鹏装饰工程有限公司	-2,110,330.39	本集团基于长期发展而进行的战略投资	已处置
长春光华微电子设备工程中心有限公司		本集团基于长期发展而进行的战略投资	
中电科风华信息装备股份有限公司		本集团基于长期发展而进行的战略投资	
佛山佛陈公路发展有限公司	10,398,823.60	本集团基于长期发展而进行的战略投资	部分出售
88 国际集团有限公司		本集团基于长期发展而进行的战略投资	
深圳前海国际商品交易中心		本集团基于长期发展而进行的战略投资	
其他 90 家其他权益工具投资		本集团基于长期发展而进行的战略投资	
合计	1,039,140,824.90		

(二十) 其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
权益工具投资	121,581,154.50	139,760,000.00
债务工具投资	44,168,013.00	44,168,013.00
合计	165,749,167.50	183,928,013.00

(二十一) 投资性房地产

1、投资性房地产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	1,571,016,536.09	140,102,492.26	51,215,442.73	1,659,903,585.62
其中：房屋、建筑物	1,554,921,614.82	140,102,492.26	51,215,442.73	1,643,808,664.35
土地使用权	16,094,921.27			16,094,921.27

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、累计折旧（摊销）合计	452,142,110.41	184,486,451.01	18,185,942.56	618,442,618.86
其中：房屋、建筑物	450,382,193.17	182,977,547.13	18,185,942.56	615,173,797.74
土地使用权	1,759,917.24	1,508,903.88		3,268,821.12
三、账面净值合计	1,118,874,425.68	—	—	1,041,460,966.76
其中：房屋、建筑物	1,104,539,421.65	—	—	1,028,634,866.61
土地使用权	14,335,004.03	—	—	12,826,100.15
四、减值准备累计金额合计	15,293,865.09			15,293,865.09
其中：房屋、建筑物	15,293,865.09			15,293,865.09
土地使用权				
五、账面价值合计	1,103,580,560.59	—	—	1,026,167,101.67
其中：房屋、建筑物	1,089,245,556.56	—	—	1,013,341,001.52
土地使用权	14,335,004.03	—	—	12,826,100.15

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
堪塘路5号6、7、8层	1,036,887.54	韶关市翁源县人民政府未予以配合办理房产的过户手续
广保大道广保十九段房产9套	4,404,568.10	抵偿借款取得，因第三人原因，尚未办理房产证
金丽豪苑公寓裙楼603	1,724,700.00	因资金周转问题和股东分歧原因
金丽豪苑公寓裙楼607	3,284,800.00	因资金周转问题和股东分歧原因
金丽豪苑公寓裙楼609	1,230,100.00	因资金周转问题和股东分歧原因
金丽豪苑公寓裙楼610	1,226,700.00	因资金周转问题和股东分歧原因
金丽豪苑公寓裙楼612	6,755,000.00	因资金周转问题和股东分歧原因
金丽豪苑公寓裙楼615	2,898,300.00	因资金周转问题和股东分歧原因
合 计	22,561,055.64	

(二十二) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	23,950,024,700.54	21,149,591,516.18
固定资产清理	17,865,901.33	250,003.55
合 计	23,967,890,601.87	21,149,841,519.73

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	45,964,729,762.34	7,149,607,278.21	2,163,861,805.69	50,950,475,234.86
其中：土地资产	83,746,533.87	9,489,990.67	9,226,147.21	84,010,377.33
房屋及建筑物	16,748,338,091.29	2,754,748,782.09	738,637,020.14	18,764,449,853.24
机器设备	20,805,165,522.49	2,144,070,142.82	1,158,694,125.50	21,790,541,539.81
运输工具	860,501,645.60	225,646,337.16	70,504,315.23	1,015,643,667.53

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
电子设备	1,340,097,920.09	1,329,176,487.51	115,637,611.24	2,553,636,796.36
办公设备	314,278,736.90	24,952,928.82	35,054,480.24	304,177,185.48
酒店业家具	21,623,911.73	322,847.94	121,002.07	21,825,757.60
其他	5,790,977,400.37	661,199,761.20	35,987,104.06	6,416,190,057.51
二、累计折旧合计	24,257,500,561.69	3,384,964,301.99	1,209,310,791.72	26,433,154,071.96
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	5,331,361,741.50	772,671,020.16	315,183,957.89	5,788,848,803.77
机器设备	13,206,138,699.92	1,087,019,719.55	733,948,223.13	13,559,210,196.34
运输工具	548,332,505.12	133,445,661.87	65,495,931.43	616,282,235.56
电子设备	839,719,945.32	846,571,220.76	36,863,728.89	1,649,427,437.19
办公设备	236,830,405.33	23,126,502.27	32,702,509.12	227,254,398.48
酒店业家具	17,666,800.87	1,885,453.56	117,427.34	19,434,827.09
其他	4,077,450,463.63	520,244,723.82	24,999,013.92	4,572,696,173.53
三、账面净值合计	21,707,229,200.65	—	—	24,517,321,162.90
其中：土地资产	83,746,533.87	—	—	84,010,377.33
房屋及建筑物	11,416,976,349.79	—	—	12,975,601,049.47
机器设备	7,599,026,822.57	—	—	8,231,331,343.47
运输工具	312,169,140.48	—	—	399,361,431.97
电子设备	500,377,974.77	—	—	904,209,359.17
办公设备	77,448,331.57	—	—	76,922,787.00
酒店业家具	3,957,110.86	—	—	2,390,930.51
其他	1,713,526,936.74	—	—	1,843,493,883.98
四、减值准备合计	557,637,684.47	42,170,671.19	32,511,893.30	567,296,462.36
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	241,571,148.66	66,899.13	2,156,413.55	239,481,634.24
机器设备	108,268,577.93	40,180,792.27	12,711,624.99	135,737,745.21
运输工具	327,757.89	—	2,924.03	324,833.86
电子设备	199,275,550.09	1,700,447.14	15,749,527.61	185,226,469.62
办公设备	170,537.40	—	104,947.93	65,589.47
酒店业家具	—	222,532.65	—	222,532.65
其他	8,024,112.50	—	1,786,455.19	6,237,657.31
五、账面价值合计	21,149,591,516.18	—	—	23,950,024,700.54
其中：土地资产	83,746,533.87	—	—	84,010,377.33
房屋及建筑物	11,175,405,201.13	—	—	12,736,119,415.23
机器设备	7,490,758,244.64	—	—	8,095,593,598.26
运输工具	311,841,382.59	—	—	399,036,598.11
电子设备	301,102,424.68	—	—	718,982,889.55
办公设备	77,277,794.17	—	—	76,857,197.53

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
酒店业家具	3,957,110.86	—	—	2,168,397.86
其他	1,705,502,824.24	—	—	1,837,256,226.67

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	236,560,415.92	199,498,656.95	14,484,045.82	22,577,713.15	
电子设备	10,369,890.56	9,648,889.03	377,560.80	343,440.73	
办公设备	1,986,670.04	1,885,481.73	8,081.65	93,106.66	
房屋及建筑物	193,537.31	62,456.71	131,080.60		
运输工具	174,426.65	159,274.00	6,431.32	8,721.33	
其他	2,014,633.41	1,986,310.59	7,856.08	20,466.74	
合 计	251,299,573.89	213,241,069.01	15,015,056.27	23,043,448.61	

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
本集团丹霞冶炼厂厂房	338,469,212.20	正在办理中
子公司佛山富龙厂房	236,166,727.19	正在办理中
本集团韶关冶炼厂部分厂房	181,415,325.40	该等建筑物占用的土地是租赁本公司之控股股东广东省广晟控股集团有限公司，因此未取得房产证
子公司唐山万德斯综合楼、车间、仓库等	104,306,712.28	工程未决算
子公司潍坊蓝海办公楼、车间、消防泵房等	90,969,897.70	正在办理中
本集团母公司房屋建筑物	61,180,000.00	正在办理中
子公司东莞恒建办公楼、仓库及车间等	44,116,430.58	正在办理中
子公司衡水睿韬物化车间、库房等	22,398,124.76	土地抵押
富湾标准车间 K1	21,480,659.21	正在解决监理、施工单位存在的合同执行问题，解决后推进办理竣工验收备案
富湾标准车间 J3	21,127,600.42	正在解决监理、施工单位存在的合同执行问题，解决后推进办理竣工验收备案
子公司宝安东江厂房及宿舍	18,413,491.39	正在办理中
子公司厦门东江车间、厂房、办公楼及综合楼等	15,772,525.84	正在办理中
富湾工业园日光灯厂房（日光灯车间）	12,714,404.15	跨红线建设，需要进行地块合并后，才可申请补办手续
富湾工业园节能灯（二）厂房	10,538,339.16	补办中，正在补办施工许可证
高明家属宿舍 8#楼	9,866,736.47	正在解决监理、施工单位存在的合同执行问题，解决后推进办理竣工验收备案

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
富湾玻璃九车间厂房	7,981,453.10	跨红线建设, 需要进行地块合并后, 才可申请补办手续
富湾玻璃八车间厂房	7,797,939.77	跨红线建设, 需要进行地块合并后, 才可申请补办手续
富湾员工宿舍七	7,122,668.62	正在解决监理、施工单位存在的合同执行问题, 解决后推进办理竣工验收备案
富湾工业园 LED 灯厂房	5,409,276.80	跨红线建设, 需要进行地块合并后, 才可申请补办手续
富湾员工村宿舍十一栋	3,466,657.36	补办中, 正在补办施工许可证
富湾员工村宿舍十栋	3,458,214.46	补办中, 正在补办施工许可证
富湾员工村宿舍第 12 栋	3,269,559.82	补办中, 正在补办施工许可证
富湾员工村宿舍第 13 栋	3,230,770.83	补办中, 正在补办施工许可证
富湾员工村宿舍 A 栋	2,422,772.41	补办中, 正在补办施工许可证
富湾工业园节能灯(二)厂房	1,620,000.00	补办中, 正在补办施工许可证
标准 A 厂房 (标准车间 A)	1,478,722.29	跨红线建设, 需要进行地块合并后, 才可申请补办手续
梅林办公大楼	1,157,650.56	历史遗留问题
金丽豪苑公寓裙楼 611	1,049,622.11	因资金周转问题和股东分歧原因
金丽豪苑公寓裙楼 606	1,032,272.89	因资金周转问题和股东分歧原因
富湾工业园员工村宿舍(02 栋)	932,101.50	补办中, 正在补办施工许可证
富湾工业园员工宿舍(01 栋)	927,324.90	补办中, 正在补办施工许可证
富湾工业园员工村宿舍(03 栋)	902,369.75	补办中, 正在补办施工许可证
富湾员工村宿舍第五栋	835,933.50	补办中, 正在补办施工许可证
富湾员工村宿舍第二栋	831,390.14	补办中, 正在补办施工许可证
富湾员工村宿舍第六栋	823,975.41	补办中, 正在补办施工许可证
富湾员工村家属宿舍 5#楼	773,569.47	补办中, 正在补办施工许可证
富湾员工村家属宿舍 4#楼	768,205.85	补办中, 正在补办施工许可证
富湾员工村家属宿舍 6#楼	761,686.89	补办中, 正在补办施工许可证
富湾员工村宿舍第三栋	759,424.30	补办中, 正在补办施工许可证
金丽豪苑公寓裙楼 601	743,310.11	因资金周转问题和股东分歧原因
富湾工业园员工村宿舍(04 栋)	736,307.95	补办中, 正在补办施工许可证
富湾员工村家属宿舍 3#楼	712,302.63	补办中, 正在补办施工许可证
江村基地临建房产	676,720.74	土地权属为华建企业集团
单身公寓	462,240.00	历史遗留问题
金丽豪苑公寓裙楼 602	412,097.37	因资金周转问题和股东分歧原因
梅林宿舍楼	140,393.29	历史遗留问题
科瑞江韵 1156 号 车位	100,789.05	正在办理中
科瑞江韵 1163 号 车位	100,789.05	正在办理中
柳州正和城 588 号 车位	57,694.65	2017 年公司签订协议时, 明确只有使用权, 使用权至 2080-2-22
柳州正和城 584 号 车位	51,345.36	2017 年公司签订协议时, 明确只

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
		有使用权，使用权至 2080-2-22
深圳市福田区莲花路莲花北村房产	1.00	产权不明晰，资料不齐全，一直无法办理产权过户手续
熙龙大厦 28F 房产	1.00	产权不明晰，资料不齐全，一直无法办理产权过户手续
合 计	1,251,943,741.68	

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

4、固定资产清理情况

项 目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
报废设备	17,822,716.65		报废清理
运输工具	29,007.97	2,009.71	固定资产报废
办公设备	6,321.77	24,704.75	固定资产报废
电子设备	5,402.11	5,402.11	固定资产报废
其他	2,452.83	217,886.98	固定资产报废
合 计	17,865,901.33	250,003.55	

(二十三) 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	13,531,437,320.81	562,301,385.26	12,969,135,935.55	8,604,544,338.54	519,831,211.61	8,084,713,126.93
工程物资	19,316,124.77		19,316,124.77	22,749,988.08		22,749,988.08
合计	13,550,753,445.58	562,301,385.26	12,988,452,060.32	8,627,294,326.62	519,831,211.61	8,107,463,115.01

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
祥和工业园高端电容基地项目	7,126,020,000.00	428,722,113.66	2,038,577,468.62	768,013,422.56		1,699,286,159.72
省道 S236 汕头市潮南段（陈沙大道）改建工程	2,947,582,900.00	769,446,884.06	507,766,938.04			1,277,213,822.10
炼锌渣绿色化升级改造	1,877,838,500.00	410,515,379.67	816,211,681.05			1,226,727,060.72
金平工业园区现代产业集聚区西片区道路建设 PPP 项目	936,858,826.61	808,084,604.82	163,180,525.10			971,265,129.92
多米尼加矿业公司迈蒙矿年产 200 万吨采选工程项目	1,777,121,772.17	289,273,651.56	576,888,809.37		32,844,546.67	833,317,914.26
科联大厦	726,738,900.00	448,595,364.96	52,999,487.08			501,594,852.04
中金岭南国际贸易中心项目	1,081,280,000.00	224,684,891.19	138,608,689.46			363,293,580.65
南沙总部基地项目	813,389,400.00	323,826,267.53	35,360,642.55		420,000.00	358,766,910.08
广晟科创大厦	468,166,200.00	308,774,635.33	22,125,285.36			330,899,920.69
6000t/d 扩产改造工程	788,561,700.00	185,426,879.89	64,662,846.24			250,089,726.13
珠海市绿色工业服务中心项目	469,035,842.00	50,807,758.87	196,806,837.98			247,614,596.85
韶关危险废物处理处置中心项目	455,000,000.00	307,709,138.14	97,117,912.61	162,247,800.30		242,579,250.45
中金岭南大厦	1,217,073,700.00	97,685,041.56	142,599,411.92			240,284,453.48
吉利产业园项目	1,714,546,700.00	154,808.59	234,164,892.74			234,319,701.33
绵阳工业固废处置中心项目	421,260,100.00	36,008,524.12	156,756,355.13			192,764,879.25

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
合计	22,820,474,540.78	4,689,715,943.95	5,243,827,783.25	930,261,222.86	33,264,546.67	8,970,017,957.67

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
祥和工业园高端电容基地项目	34.62	34.62	12,477,644.11	12,284,304.94	3.51	自有资金、借款
省道 S236 汕头市潮南段（陈沙大道）改建工程	43.33	81.15	46,041,186.71	33,857,759.60	4.75	贷款
炼锌渣绿色化升级改造	65.33	65.33	31,775,123.77	24,387,223.64	1.59	募集资金
金平工业园区现代产业集聚区西片区道路建设 PPP 项目	103.67	78.00	85,044,569.95	34,196,589.39	4.60	建设银行贷款
多米尼加矿业公司迈蒙矿年产 200 万吨采选工程项目	46.89	46.89	38,411,471.93	29,348,197.30	1.59	募集资金
科联大厦	77.99	76.73	36,640,953.02			自筹资金
中金岭南国际贸易中心项目	33.60	33.60	10,954,112.76	8,170,579.82	3.17	金融机构贷款
南沙总部基地项目	44.00	90.00				自有资金
广晟科创大厦	72.46	100.00	34,510,227.94	5,439,904.87	100.00	金融机构贷款
6000t/d 扩产改造工程	31.71	31.71	23,801,064.60	7,223,736.06	4.33	金融机构贷款
珠海市绿色工业服务中心项目	72.07	72.07	3,066,572.15	1,448,935.59	4.61	内部借款、自筹资金、金融机构贷款
韶关危险废物处理处置中心项目	92.44	92.44	85,184,361.96	10,011,156.36	4.41	内部借款、非金融机构借款
中金岭南大厦	19.74	19.74	7,573,538.93	3,260,620.00	3.55	金融机构贷款
吉利产业园项目	14.82	14.82				自筹资金
绵阳工业固废处置中心项目	95.00	95.00	4,837,164.72	4,406,330.69	4.42	内部借款、非金融机构借款
合计	—	—	420,317,992.55	174,035,338.26	—	—

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
等离子体处置危险废弃物示范项目 (龙岗东江)	29,866,877.11	已无法带来经济利益流入
盐城固体废物处置及危险废物焚烧建设 项目(沿海固废)	7,329,301.72	项目停滞, 一次性计提减值准备
危险废物处理回转窑焚烧处置项目 (厦门东江)	3,818,725.56	已无法带来经济利益流入
氧化线工程	1,318,800.00	闲置
华粤宝设备购置	1,459,503.45	设备闲置
合 计	43,793,207.84	

(二十四) 生产性生物资产

1、以成本进行后续计量的生物资产的年初、年末账面价值及年度内增减变动情况

项 目	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	年末账面价值
一、种植业	3,594,438.96		210,922.63	3,383,516.33
其中: 果树、果苗	3,594,438.96		210,922.63	3,383,516.33
合 计	3,594,438.96		210,922.63	3,383,516.33

(二十五) 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	742,470,824.69	147,866,249.74	399,273,843.58	491,063,230.85
其中: 土地使用权	36,170,733.66	28,463,930.29	2,451,601.62	62,183,062.33
房屋及建筑物	246,448,544.13	86,795,936.97	612,888.40	332,631,592.70
机器运输办公设备	459,851,546.90	29,842,278.96	396,209,353.56	93,484,472.30
其他		2,764,103.52		2,764,103.52
二、累计折旧合计	347,105,183.59	88,940,697.03	308,978,962.86	127,066,917.76
其中: 土地使用权	25,034,096.28	10,104,714.19	2,275,958.99	32,862,851.48
房屋及建筑物	21,086,856.94	59,474,124.93	8,143,993.02	72,416,988.85
机器运输办公设备	300,984,230.37	17,920,367.75	298,559,010.85	20,345,587.27
其他		1,441,490.16		1,441,490.16
三、账面净值合计	395,365,641.10	—	—	363,996,313.09
其中: 土地使用权	11,136,637.38	—	—	29,320,210.85
房屋及建筑物	225,361,687.19	—	—	260,214,603.85
机器运输办公设备	158,867,316.53	—	—	73,138,885.03
其他		—	—	1,322,613.36
四、减值准备合计	32,184,261.76		32,184,261.76	
其中: 土地使用权	—	—	—	—
房屋及建筑物				
机器运输办公设备	32,184,261.76		32,184,261.76	
其他				
五、账面价值合计	363,181,379.34	—	—	363,996,313.09
其中: 土地使用权	11,136,637.38	—	—	29,320,210.85

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
房屋及建筑物	225,361,687.19	—	—	260,214,603.85
机器运输办公设备	126,683,054.77	—	—	73,138,885.03
其他		—	—	1,322,613.36

(二十六) 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	29,766,814,783.92	1,999,974,077.71	410,315,441.98	31,356,473,419.65
其中：软件	268,567,071.13	64,137,476.58	54,708,597.20	277,995,950.51
土地使用权	5,742,722,545.85	1,700,094,008.15	79,704,093.03	7,363,112,460.97
专利权	127,345,380.26		36,886,498.02	90,458,882.24
非专利技术	507,201,110.39	11,606,860.03	58,962,636.22	459,845,334.20
商标权	13,718,728,840.00			13,718,728,840.00
著作权	8,018,104.42		123,747.60	7,894,356.82
特许权	6,827,023,660.67	135,093,380.05	179,929,869.91	6,782,187,170.81
探矿权	2,542,925,396.20			2,542,925,396.20
出租车运营牌照		76,947,000.00		76,947,000.00
排污权		10,849,900.20		10,849,900.20
水电站水资源经营权		938,785.44		938,785.44
水电站土地使用权		245,280.00		245,280.00
其他	24,282,675.00	61,387.26		24,344,062.26
二、累计摊销合计	5,923,987,712.22	402,495,485.75	276,138,218.66	6,050,344,979.31
其中：软件	222,539,608.30	18,944,880.24	54,574,425.23	186,910,063.31
土地使用权	776,579,890.11	191,325,881.04	13,678,523.10	954,227,248.05
专利权	79,283,175.12	5,381,301.10	21,884,586.91	62,779,889.31
非专利技术	276,286,629.84	42,816,458.54	23,540,806.82	295,562,281.56
商标权	324,180.12	221,326.46		545,506.58
著作权	4,743,293.76	665,728.56		5,409,022.32
特许权	3,799,422,212.44	12,562,306.13	162,459,876.60	3,649,524,641.97
探矿权	743,359,026.28	52,206,793.77		795,565,820.05
出租车运营牌照		75,080,497.79		75,080,497.79
排污权		161,424.29		161,424.29
水电站水资源经营权		213,360.60		213,360.60
水电站土地使用权		32,415.60		32,415.60
其他	21,449,696.25	2,883,111.63		24,332,807.88
三、减值准备合计	1,754,892,208.31	8,195,123.86	36,079,921.54	1,727,007,410.63

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
其中：软件		388,613.87		388,613.87
土地使用权	2,874,004.48	2,424,792.14	2,424,792.14	2,874,004.48
专利权	1,756,437.72			1,756,437.72
非专利技术	74,796,864.44		35,421,829.40	39,375,035.04
商标权				
著作权				
特许权	24,169,937.93	7,806,509.99	658,092.14	31,318,355.78
探矿权	1,651,294,963.74			1,651,294,963.74
出租车运营牌照				
排污权				
水电站水资源经营权				
水电站土地使用权				
其他				
四、账面价值合计	22,087,934,863.39	—	—	23,579,121,029.71
其中：软件	46,027,462.83	—	—	90,697,273.33
土地使用权	4,963,268,651.26	—	—	6,406,011,208.44
专利权	46,305,767.42	—	—	25,922,555.21
非专利技术	156,117,616.11	—	—	124,908,017.60
商标权	13,718,404,659.88	—	—	13,718,183,333.42
著作权	3,274,810.66	—	—	2,485,334.50
特许权	3,003,431,510.30	—	—	3,101,344,173.06
探矿权	148,271,406.18	—	—	96,064,612.41
出租车运营牌照		—	—	1,866,502.21
排污权		—	—	10,688,475.91
水电站水资源经营权		—	—	725,424.84
水电站土地使用权		—	—	212,864.40
其他	2,832,978.75	—	—	11,254.38

(二十七) 开发支出

项 目	年初余额	本年增加金额	
		内部开发支出	其他
弗里达河项目	1,337,061,579.30		
大路下、鱼湾铜多金属项目	20,937,124.00		170,000.00
危险废液资源化与深度处理技术研发项目	6,836,049.53	5,124,797.12	
其他项目	2,778,531.86	2,905,623.01	

项 目	年初余额	本年增加金额	
		内部开发支出	其他
浪潮发货协同系统项目	1,382,955.42		
白沙铌钽多金属项目	966,086.00		
在线教育学习考试平台 V1.0 项目	267,100.11		
广东省有色地质勘查院南亩稀土矿普查项目费用项目			2,566,037.67
8000t 高性能钕铁硼永磁材料项目			30,381.57
内部研发项目		9,204,910.39	
软件开发项目		498,533.94	
合 计	1,370,229,426.22	17,733,864.46	2,766,419.24

续表

项 目	本年减少金额			年末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
弗里达河项目			34,135,957.21	1,302,925,622.09
大路下、鱼湾铜多金属项目				21,107,124.00
危险废液资源化与深度处理技术研发项目				11,960,846.65
其他项目		1,934,232.59		3,749,922.28
浪潮发货协同系统项目				1,382,955.42
白沙铌钽多金属项目				966,086.00
在线教育学习考试平台 V1.0 项目				267,100.11
广东省有色地质勘查院南亩稀土矿普查项目费用项目				2,566,037.67
8000t 高性能钕铁硼永磁材料项目				30,381.57
内部研发项目		9,128,156.62		76,753.77
软件开发项目				498,533.94
合 计		11,062,389.21	34,135,957.21	1,345,531,363.50

(二十八) 商誉

1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
东江环保股份有限公司	1,107,045,974.95			1,107,045,974.95
佛山市国星光电股份有限公司	405,620,123.64			405,620,123.64
奈电软性科技电子(珠海)有限公司	317,340,278.48		317,340,278.48	

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
广晟有色金属股份有限公司	303,771,720.16			303,771,720.16
广州市广晟数码技术投资有限公司	207,581,400.00			207,581,400.00
厦门绿洲环保产业股份有限公司	180,159,548.44			180,159,548.44
南通惠天然固体废物填埋有限公司	149,998,274.76			149,998,274.76
珠海市斗门区永兴盛环保工业废弃物回收综合处理有限公司	141,616,697.35			141,616,697.35
深圳市恒建通达投资管理有限公司	136,773,774.37			136,773,774.37
万德斯(唐山曹妃甸)环保科技有限公司	100,456,186.50			100,456,186.50
佛山市富龙环保科技有限公司	89,831,126.19			89,831,126.19
如东大恒危险废物处理有限公司	73,360,982.19			73,360,982.19
广西中金岭南矿业有限责任公司	70,079,321.81			70,079,321.81
绍兴华鑫环保科技有限公司	69,183,492.34			69,183,492.34
湖南楚盛园置业发展有限公司	63,076,000.00			63,076,000.00
东莞市恒建环保科技有限公司	59,796,611.11			59,796,611.11
湖北天银循环经济发展有限公司	54,255,302.08			54,255,302.08
潍坊东江环保蓝海环境保护有限公司	52,000,000.00			52,000,000.00
澳大利亚佩利雅有限公司	51,543,152.12			51,543,152.12
衡水睿韬环保技术有限公司	44,065,339.97			44,065,339.97
浙江江联环保投资有限公司	39,770,465.88			39,770,465.88
PanAust Asia	35,103,994.62		802,696.74	3,4301,297.88
韶关东江环保再生资源发展有限公司	30,831,658.44			30,831,658.44

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
盐城市沿海固体废物处置有限公司	25,662,811.29			25,662,811.29
南昌新冠能源开发有限公司	20,271,219.13			20,271,219.13
清远市新绿环境技术有限公司	17,538,809.93			17,538,809.93
浙江亚威朗科技有限公司	16,950,110.90		16,950,110.90	
深圳市华藤环境信息科技有限公司	16,677,905.10			16,677,905.10
湖南中金岭南康盟环保科技有限公司	15,954,813.13			15,954,813.13
克拉玛依沃森环保科技有限公司	14,369,932.91			14,369,932.91
珠海市清新工业环保有限公司	13,100,912.02			13,100,912.02
江苏东恒环境控股有限公司	12,232,241.72			12,232,241.72
仙桃绿怡环保科技有限公司	10,800,000.00			10,800,000.00
嘉兴德达资源循环利用有限公司	9,097,974.10			9,097,974.10
广东省中科宏微半导体设备有限公司	7,888,797.13			7,888,797.13
合肥新冠能源开发有限公司	6,873,379.12			6,873,379.12
深圳市华加日西林实业有限公司	3,305,067.29			3,305,067.29
力信服务有限公司	3,052,019.14			3,052,019.14
成都市危险废物处理中心有限公司	2,045,010.07			2,045,010.07
南宁燎旺车灯股份有限公司		16,211,469.82		16,211,469.82
郴州雄风环保科技有限公司		7,211,804.79		7,211,804.79
昆山市港航物流有限公司		1,459,028.80		1,459,028.80
合计	3,979,082,428.38	24,882,303.41	335,093,086.12	3,668,871,645.67

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

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
东江环保股份有限公司	583,771,720.16	523,274,254.79		1,107,045,974.95
奈电软性科技电子（珠海）有限公司	317,340,278.48		317,340,278.48	
湖北天银循环经济发展有限公司	54,255,302.08			54,255,302.08
韶关东江环保再生资源发展有限公司	30,831,658.44			30,831,658.44
浙江亚威朗科技有限公司	16,950,110.90		16,950,110.90	
珠海市清新工业环保有限公司	12,651,536.16	449,375.86		13,100,912.02
潍坊东江环保蓝海环境保护有限公司	11,220,857.41	40,779,142.59		52,000,000.00
衡水睿韬环保技术有限公司	10,662,784.88			10,662,784.88
仙桃绿怡环保科技有限公司	7,696,700.00			7,696,700.00
厦门绿洲环保产业股份有限公司	6,600,000.00			6,600,000.00
江苏东恒环境控股有限公司	5,368,275.95			5,368,275.95
力信服务有限公司	3,052,019.14			3,052,019.14
成都市危险废物处理中心有限公司	2,045,010.07			2,045,010.07
江西康泰环保股份有限公司				
广东省中科宏微半导体设备有限公司		7,888,797.13		7,888,797.13
广州市广晟数码技术投资有限公司		110,176,810.52		110,176,810.52
合肥新冠能源开发有限公司		6,134,097.58		6,134,097.58
盐城市沿海固体废物处置有限公司		8,343,909.12		8,343,909.12
合计	1,062,446,253.67	697,046,387.59	334,290,389.38	1,425,202,251.88

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

2、本公司对东江环保进行商誉减值测试，使用未来可收回现金流量净额进行评估，根据测试结果，需计提商誉减值准备 523,274,254.79 元。

3、电子集团对广东省中科宏微半导体设备有限公司商誉减值测试，使用未来可收回现金流量净额进行评估，根据测试结果，需计提商誉减值准备 7,888,797.13 元。

4、东江环保对珠海市清新工业环保有限公司（以下简称“珠海清新”）、潍坊东江环保蓝海环境保护有限公司（以下简称“潍坊东江”）、盐城市沿海固体废料处置有限公司（以下简称“沿海固废”）、合肥新冠能源开发有限公司（以下简称“合肥新冠”）的未来可收回现金流量净额进行评估，并根据最近期的财务预算假设编制未来 5 年（“预测期”）的现金流量预测，并推算之后 10 年（“推算期”）的现金流量维持不变，计算可收回金额所用的折现率在 12.11%-13.16%之间，按项目产能增长能力选取 0.00%作为永续增长率，以此确定含商誉资产组可收回金额。本年度根据包含商誉的资产组账面价值与包含商誉的资产组可收回金额之间的差额确定珠海清新应计提商誉减值准备 449,375.86 元，潍坊东江应计提商誉减值准备 40,779,142.59 元，合肥新冠应计提商誉减值准备 6,134,097.58 元，沿海固废应计提商誉减值准备 8,343,909.12 元。

5、广晟地产对广州市广晟数码技术投资有限公司（以下简称“广晟数码”）的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。其未来现金流量根据广州市万舜投资管理有限公司开发的房地产的销售情况和销售计划，预计至 2024 年底销售完全部物业，因此收益期为 2022 年至 2024 年，折现率选取税前加权平均资产成本（WACCBT），即 8.79%的折现率。本年度根据包含商誉的资产组账面价值与包含商誉的资产组可收回金额之间的差额确定广晟数码应计提商誉减值准备 110,176,810.52 元。

6、商誉减值准备本年减少主要系①风华高科原子公司奈电软性科技电子（珠海）有限公司增资扩股导致股权比例被动稀释至 30%而丧失控制权导致；②国星光电子公司浙江亚威朗科技有限公司本期已清算注销导致。

(二十九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
采矿剥离工程	562,143,021.25		30,943,652.64		531,199,368.61	
凡洞村征地拆迁补偿费	187,251,687.32		5,928,363.84		181,323,323.48	
厂区改造	92,271,945.30	60,244,052.47	23,228,219.13	7,347,283.59	121,940,495.05	处置子公司
维修、装修支出	69,525,921.74	58,940,644.86	30,584,873.69		97,881,692.91	
模具	879,096.86	123,131,220.31	36,882,355.13		87,127,962.04	
生活垃圾填埋	54,448,014.29	4,960,614.14	12,431,259.55		46,977,368.88	
改扩建工程/电缆工程/监控系统等	40,643,085.65	436,051.78	4,128,870.33		36,950,267.10	
矿山前期投入	22,103,480.70		1,704,306.12		20,399,174.58	
设备维修及改造费	6,427,839.56	19,589,287.80	7,903,315.55		18,113,811.81	
融资费用	28,547,749.92		14,600,264.90		13,947,485.02	
槽体物资	15,187,055.29		1,267,004.97		13,920,050.32	
其他	185,376,250.83	334,030,465.09	58,993,732.40	273,245,493.20	187,167,490.32	处置子公司
合计	1,264,805,148.71	601,332,336.45	228,596,218.25	280,592,776.79	1,356,948,490.12	

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	1,259,062,080.13	5,732,910,691.65	1,329,619,728.21	5,895,843,531.37
资产减值准备	577,142,052.71	2,751,932,383.09	563,520,259.82	2,609,550,662.65
可抵扣亏损	192,611,680.29	746,863,259.25	316,057,791.32	1,198,388,815.14
职工薪酬	109,161,758.83	599,876,526.19	114,387,031.06	633,050,101.30
预计负债	127,648,871.55	556,774,689.78	127,939,416.46	560,807,084.23
未实现交易损益	93,862,264.06	428,074,831.95	98,548,099.97	397,926,854.90
折旧与摊销形成的差异	21,999,058.57	114,050,101.63	70,321,067.44	313,981,826.07
公允价值变动差异	39,429,265.27	157,598,081.27	6,831,336.30	30,272,980.13
预缴所得税	36,903,287.22	147,613,148.84	17,556,993.74	70,227,974.96
安全生产费计提	46,188,167.08	197,306,168.77	8,831,822.57	56,543,687.85
递延收益	1,984,339.98	13,488,851.22	1,767,731.89	12,152,654.58
其他	12,131,334.57	19,332,649.66	3,858,177.64	12,940,889.56
二、递延所得税负债	1,737,816,600.86	7,519,436,954.55	1,894,762,578.83	9,187,609,538.21
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	783,545.05	4,941,668.98	949,935.00	6,332,900.00
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	217,199,919.31	1,447,999,462.13	451,704,202.24	3,011,361,348.32
资产评估差异	383,505,785.95	1,514,230,771.54	582,804,180.07	2,348,970,576.92
折旧与摊销形成的差异	540,332,062.43	2,119,626,111.43	500,112,488.21	1,946,755,031.91
公允价值变动差异	449,697,554.67	1,846,741,227.34	224,610,309.81	1,330,745,041.48
其他	146,297,733.45	585,897,713.13	134,581,463.50	543,444,639.58

②未确认递延所得税资产的明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	9,307,193,071.64	7,503,208,394.29
可抵扣亏损	4,535,981,152.64	5,613,859,161.99
合 计	13,843,174,224.28	13,117,067,556.28

③未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2021		977,075,690.58	2016年亏损, 2021年到期
2022	303,021,540.87	468,012,304.83	2017年亏损, 2022年到期
2023	539,950,650.96	717,173,121.86	2018年亏损, 2023年到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2024	809,195,509.75	1,294,624,108.34	2019年亏损, 2024年到期
2025	1,809,291,968.70	1,668,006,529.53	2020年亏损, 2025年到期
2026	685,691,653.49		2021年亏损, 2026年到期
2025	16,762,319.51	16,762,319.51	2015年亏损, 2025年到期
2026	115,684,805.26	106,979,956.30	2016年亏损, 2026年到期
2027	161,140,594.57	49,611,354.29	2017年亏损, 2027年到期
2028	26,850,768.09	37,427,929.17	2018年亏损, 2028年到期
2029	37,884,470.40	146,240,290.38	2019年亏损, 2029年到期
2030	26,337,659.24	131,945,557.20	2020年亏损, 2030年到期
2031	4,169,211.80		2021年亏损, 2031年到期
合 计	4,535,981,152.64	5,613,859,161.99	—

(三十一) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付设备款	325,483,592.92	478,677,119.66
待处理固定资产	203,589,356.23	405,489,496.84
员工安置支出	165,181,722.52	395,181,432.47
预付工程款	100,562,622.99	275,003,612.17
股权收购款		27,366,434.84
预付土地购置款	16,733,259.24	16,346,100.00
预付土地出让金	14,600,000.00	14,600,000.00
委托贷款	11,000,000.00	11,000,000.00
矿山复垦保证金	9,144,350.00	9,144,350.00
阳春石叢铜矿锡山钨矿棚户区改造项目	8,650,000.00	8,650,000.00
清远英德市铁合金项目	3,830,000.00	3,830,000.00
江门台山坂潭锡矿项目	2,950,000.00	2,950,000.00
增城派潭钽铌矿棚改项目	2,400,000.00	2,400,000.00
从化钽铌矿棚改项目	1,410,000.00	1,410,000.00
期货会员资格	1,400,000.00	1,400,000.00
惠来县西岭锡矿项目	1,280,000.00	1,280,000.00
其他	99,712,900.05	256,766,773.13
合 计	967,927,803.95	1,911,495,319.11

(三十二) 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	189,855,692.39	394,600,000.00
抵押借款	285,306,025.39	272,455,000.00
保证借款	1,482,816,899.01	969,997,430.69
信用借款	9,075,860,735.97	10,750,211,384.51
合 计	11,033,839,352.76	12,387,263,815.20

(三十三) 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	9,367.37	
合 计	9,367.37	

(三十四) 衍生金融负债

项 目	年末余额	年初余额
期货	88,525,790.30	133,793,149.27
合 计	88,525,790.30	133,793,149.27

(三十五) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,009,854,459.57	388,315,301.54
银行承兑汇票	3,297,441,282.98	2,140,355,056.98
合 计	4,307,295,742.55	2,528,670,358.52

(三十六) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	8,031,286,477.37	6,047,021,519.32
1-2年(含2年)	598,168,289.02	580,829,326.94
2-3年(含3年)	387,146,298.41	414,108,485.16
3年以上	985,401,877.37	642,308,148.88
合 计	10,002,002,942.17	7,684,267,480.30

其中：账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中船第九设计研究院工程有限公司	71,615,293.53	业务尚未结算
广州市长泰混凝土及预制构件有限公司	66,161,395.29	未结算
常州通宝光电股份有限公司	50,192,032.57	尚未到结算期
肇庆科华电子科技有限公司	46,318,496.07	未结算
深圳远弘劳务有限公司	40,703,796.64	工程未结算
连云港邦彦化工贸易有限公司	29,241,686.08	资金紧张未能及时支付
广州万宝贸易有限公司	28,917,000.00	无偿还能力
江苏广兴集团有限公司	22,676,300.00	诉讼尚未结案
深圳市瑞翔劳务有限公司	18,176,034.76	工程未结算
广东建雅室内工程设计施工有限公司	16,615,592.69	未结算
半岛城邦花园(四期)工程--现场采购	15,118,214.70	工程未结算
深圳市晶兴贸易有限公司	14,040,894.12	工程未结算
深圳市捷成达建筑工程劳务有限公司	14,016,344.50	工程未结算
上海帝圭机电科技有限公司	11,408,340.39	存在质量纠纷, 暂未结算
宁波鑫盈金属材料有限公司	11,292,000.30	资金紧张未能及时支付
宁波雷利磁业有限公司	10,008,470.88	资金紧张未能及时支付
合 计	466,501,892.52	

(三十七) 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)	148,492,423.23	763,867,254.62
1年以上	439,825,540.03	369,239,044.99
合 计	588,317,963.26	1,133,106,299.61

2、账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
深圳龙岗区投资控股集团有限公司	121,000,400.00	未结转
深圳卓正医疗投资咨询有限公司	40,987,779.82	广晟科创大厦尚未实际交付使用
广东省粮油进出口公司	35,754,979.72	历史遗留问题项目
广州华轩里控股有限公司	35,739,596.33	广晟科创大厦尚未实际交付使用
广州万宝贸易有限公司	28,482,625.82	诉讼终结,无力归还,无履约能力
潮州市人民政府	14,252,611.44	历史遗留问题项目
东江威立雅公司	11,700,000.00	项目未结算
广州潮州大厦筹建办	10,890,000.00	历史遗留问题项目
其他 13 家预收款项	25,070,402.82	项目未结算
合 计	323,878,395.95	

(三十八) 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
货款	2,752,312,312.91	2,787,351,781.52
服务费	103,932,782.58	115,696,395.31
工程款	90,057,235.75	58,369,854.02
合 计	2,946,302,331.24	2,961,418,030.85

(三十九) 吸收存款及同业存放

项 目	年末余额	年初余额
活期存款	273,488,203.11	548,099,539.71
合 计	273,488,203.11	548,099,539.71

(四十) 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	952,717,377.51	7,255,376,440.68	7,041,123,856.85	1,166,969,961.34
二、离职后福利-设定提存计划	30,566,199.59	575,857,423.94	570,162,565.98	36,261,057.55
三、辞退福利	74,300,698.99	113,608,247.21	111,163,009.54	76,745,936.66
四、一年内到期的其他福利		235,440.70	235,440.70	
五、其他	64,599,598.19	77,902,584.28	76,218,288.85	66,283,893.62
合 计	1,122,183,874.28	8,022,980,136.81	7,798,903,161.92	1,346,260,849.17

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	794,097,482.88	6,309,566,932.75	6,090,576,100.96	1,013,088,314.67
二、职工福利费	9,897,889.42	257,496,737.01	261,569,605.32	5,825,021.11
三、社会保险费	2,340,250.14	259,184,985.41	260,836,115.82	689,119.73
其中：医疗保险费及生育保险费	2,128,719.87	233,358,647.69	234,870,073.69	617,293.87
工伤保险费	97,605.84	25,648,290.66	25,674,756.04	71,140.46
其他	113,924.43	178,047.06	291,286.09	685.40
四、住房公积金	8,318,439.64	273,987,456.03	274,181,914.97	8,123,980.70
五、工会经费和职工教育经费	36,452,760.87	80,122,172.98	83,688,159.88	32,886,773.97
六、短期带薪缺勤	101,056,223.55	63,217,212.40	58,821,671.22	105,451,764.73
七、其他短期薪酬	554,331.01	11,800,944.10	11,450,288.68	904,986.43
合 计	952,717,377.51	7,255,376,440.68	7,041,123,856.85	1,166,969,961.34

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	3,856,950.89	455,706,444.82	458,343,256.54	1,220,139.17
二、失业保险费	538,689.68	9,183,479.06	9,301,595.87	420,572.87
三、企业年金缴费	26,148,859.02	108,464,338.66	99,992,852.17	34,620,345.51
四、离退休人员费用		692,673.49	692,673.49	
五、大病互助险		264.00	264.00	
六、改制后退休人员补贴		323,839.56	323,839.56	
七、其他离职后福利	21,700.00	1,486,384.35	1,508,084.35	
合 计	30,566,199.59	575,857,423.94	570,162,565.98	36,261,057.55

(四十一) 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	240,003,588.03	1,379,772,825.44	1,407,556,905.97	212,219,507.50
资源税	5,602,228.23	136,095,365.30	130,596,778.20	11,100,815.33
企业所得税	489,595,721.43	1,154,790,023.12	1,025,478,758.94	618,906,985.61
城市维护建设税	12,604,222.30	95,723,580.26	92,503,958.81	15,823,843.75
房产税	13,249,321.13	110,466,859.09	107,391,807.79	16,324,372.43
土地使用税	5,380,730.68	58,423,310.51	60,147,360.43	3,656,680.76
个人所得税	42,144,571.19	307,273,163.96	301,759,148.06	47,658,587.09
教育费附加(含地方教育费附加)	9,426,952.69	74,406,927.58	71,031,086.47	12,802,793.80
其他税费	541,947,133.98	1,057,021,965.40	710,898,692.54	888,070,406.84
合 计	1,359,954,469.66	4,373,974,020.66	3,907,364,497.21	1,826,563,993.11

(四十二) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	828,005.00	828,005.00

项 目	年末余额	年初余额
应付股利	115,743,020.05	69,594,725.49
其他应付款项	7,766,065,333.52	4,754,360,941.41
合 计	7,882,636,358.57	4,824,783,671.90

1、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
其他逾期利息	828,005.00	828,005.00
合 计	828,005.00	828,005.00

2、应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	2,809,715.20	11,110,067.65
划分为权益工具的优先股/永续债股利	109,390,000.10	56,473,972.69
其他	3,543,304.75	2,010,685.15
合 计	115,743,020.05	69,594,725.49

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	4,482,203,247.03	2,445,839,068.59
保证金	1,377,207,059.12	817,685,063.07
押金	538,830,543.83	419,275,932.77
零星费用	138,755,558.74	52,421,585.83
代收代扣款	135,010,564.59	419,060,648.30
其他	1,094,058,360.21	600,078,642.85
合 计	7,766,065,333.52	4,754,360,941.41

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
南宁瑞翔实业投资有限公司	120,352,181.20	未结算
黄烈海	82,311,296.44	未结算
韶关市曲江区国土资源局	63,761,800.00	暂未偿还
五华县财政局	50,760,000.00	此款项是建设期投资补助，待完工后确认为可用性服务费
吕小江	48,886,276.49	资金周转困难，暂未支付
深圳市海能达投资有限公司	45,591,985.10	外部往来款
逸涛集团	45,460,460.06	暂未偿还
广东新供销天润粮油食品有限公司	35,090,111.00	项目未结算
张来泉	34,000,000.00	股权转让款
陈建纲	30,628,347.16	借款人涉黑现服刑中，无法偿还
龙湖区农村人居环境综合大整治	30,418,569.36	暂估款
广州市碧桂园地产有限公司	30,000,000.00	未结算
和平县宝发房地产开发有限公司	29,059,133.02	未结算

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
汉通控股集团有限公司	25,205,000.00	未结算
韶关片区非经营性资产	24,500,000.00	未结算
韶关瑶岭有色金属有限公司	24,227,140.74	退管机构关闭破产财政专项资金归集
许少林	20,649,069.00	未结算
天安数码城(集团)有限公司	20,000,000.00	南和工业园更新改造项目履约保证金
深圳市众福星珠宝金饰有限公司	20,000,000.00	股东借款, 暂未盈利无法偿还
合 计	780,901,369.57	

(四十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,519,495,100.33	1,778,568,294.14
一年内到期的应付债券	3,289,116,144.30	12,800,000.00
一年内到期的长期应付款	19,423,561.38	28,810,797.57
一年内到期的其他长期负债	3,392,850.22	28,513,234.15
一年内到期的租赁负债	89,031,074.69	81,803,457.21
合 计	5,920,458,730.92	1,930,495,783.07

(四十四) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券	2,537,483,287.60	6,541,358,904.12
待转销项税	319,554,614.01	359,572,574.88
一年内到期的预计负债	240,274,258.62	228,980,868.75
商业承兑汇票	91,156,356.01	7,557,954.60
应收票据融资款	74,303,750.55	
应收票据背书减少的应付账款	21,013,030.00	1,812,968.14
预提信托基金	18,989,722.22	18,765,333.79
合 计	3,302,775,019.01	7,158,048,604.28

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限(天)	发行金额	年初余额
20广晟SCP002	1,500,000,000.00	2020-4-28	270.00	1,500,000,000.00	1,516,748,630.14
20广晟SCP003	1,000,000,000.00	2020-6-18	175.00	1,000,000,000.00	
20广晟SCP004	1,000,000,000.00	2020-7-17	270.00	1,000,000,000.00	1,009,608,219.18
20广晟SCP005	1,500,000,000.00	2020-9-21	178.00	1,500,000,000.00	1,510,791,780.83
20广晟SCP006	1,000,000,000.00	2020-11-30	179.00	1,000,000,000.00	1,002,367,123.29
20广晟SCP007	1,500,000,000.00	2020-12-16	48.00	1,500,000,000.00	1,501,843,150.68
21广晟SCP001	1,500,000,000.00	2021-1-19	177.00	1,500,000,000.00	
21广晟SCP002	1,200,000,000.00	2021-3-3	180.00	1,200,000,000.00	
21广晟SCP003	1,000,000,000.00	2021-5-21	241.00	1,000,000,000.00	
21广晟SCP004	1,500,000,000.00	2021-7-8	270.00	1,500,000,000.00	
21广晟SCP005	900,000,000.00	2021-7-14	148.00	900,000,000.00	
合计	13,600,000,000.00			13,600,000,000.00	6,541,358,904.12

续表

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
20广晟SCP002		6,102,739.73		1,516,748,630.14	
20广晟SCP003		7,562,500.00			
20广晟SCP004		5,926,027.40		1,009,608,219.18	
20广晟SCP005		12,821,917.81		1,510,791,780.83	
20广晟SCP006		10,947,945.21		1,002,367,123.29	
20广晟SCP007		4,054,931.51		1,501,843,150.68	
21广晟SCP001	1,500,000,000.00	21,094,520.55		1,500,000,000.00	
21广晟SCP002	1,200,000,000.00	17,256,986.30		1,200,000,000.00	

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
21广晟SCP003	1,000,000,000.00	17,479,452.05	17,479,452.00		1,017,479,452.00
21广晟SCP004	1,500,000,000.00	20,003,835.62	20,003,835.60		1,520,003,835.60
21广晟SCP005	900,000,000.00	9,305,753.42		900,000,000.00	
合 计	6,100,000,000.00	132,556,609.60	37,483,287.60	10,141,358,904.12	2,537,483,287.60

(四十五) 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	4,275,868,587.52	7,363,646,544.19	3%-5.88%
抵押借款	2,813,840,249.99	3,125,684,288.95	3%-5.88%
保证借款	7,142,625,475.96	5,082,612,265.73	3%-6%
信用借款	11,646,828,660.31	4,009,175,227.94	3%-6.2%
合 计	25,879,162,973.78	19,581,118,326.81	

(四十六) 应付债券

1、应付债券

项 目	年末余额	年初余额
16 广晟债 01	2,036,233,791.26	2,059,625,561.47
16 广晟债 02	1,431,325,755.76	1,422,814,593.53
16 广晟债 03	1,205,525,723.00	1,205,198,377.56
17 广晟债 01		2,278,027,978.08
17 广晟债 02		991,665,854.38
20 广晟 MTN001	1,553,107,397.26	1,553,107,397.26
20 广晟 MTN002	2,563,215,753.43	2,563,215,753.42
20 广晟 MTN003	1,524,682,191.78	1,524,682,191.78
20 广晟 MTN003	1,011,529,315.07	1,011,529,315.07
20 广晟 MTN003	1,516,810,273.97	1,516,810,273.97
21 广晟 MTN001	2,064,438,356.16	
中金岭南可转换公司债券	2,600,251,332.49	1,969,395,144.68
2020 年度第一期中期票据	599,866,930.98	599,438,388.07
2021 年度第一期中期票据	499,519,789.97	
合 计	18,606,506,611.13	18,695,510,829.27

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

债券名称	面值	发行日期	债券年限	发行金额	年初余额
16广晟债01	1,963,862,000.00	2016-3-11	5+5+5年	1,992,000,000.00	2,059,625,561.47
16广晟债02	1,400,000,000.00	2016-7-21	5+5+5年	1,394,400,000.00	1,422,814,593.53
16广晟债03	1,199,118,000.00	2016-11-10	5+5+5年	1,195,200,000.00	1,205,198,377.56
17广晟债01	2,221,000,000.00	2017-3-22	3+2年	2,500,000,000.00	2,278,027,978.08
17广晟债02	969,999,000.00	2017-4-12	3+2年	1,800,000,000.00	991,665,854.38
20广晟MTN001	1,500,000,000.00	2020-1-7	3年	1,498,500,000.00	1,553,107,397.26
20广晟MTN002	2,500,000,000.00	2020-3-11	3年	2,497,500,000.00	2,563,215,753.42
20广晟MTN003	1,500,000,000.00	2020-8-6	5年	1,498,500,000.00	1,524,682,191.78
20广晟MTN003	1,000,000,000.00	2020-9-14	3年	999,000,000.00	1,011,529,315.07
20广晟MTN003	1,500,000,000.00	2020-9-17	5年	1,498,500,000.00	1,516,810,273.97
21广晟MTN001	2,000,000,000.00	2021-3-10	3+2年	2,000,000,000.00	
中金岭南可转换公司债券	3,800,000,000.00	2020-7-24	7年	3,800,000,000.00	1,969,395,144.68
20东江环保MTN001	600,000,000.00	2020-5-12	2+1年	600,000,000.00	599,438,388.07
21东江环保MTN001	500,000,000.00	2021-8-26	2+1年	500,000,000.00	
合计	25,153,979,000.00	—	—	23,773,600,000.00	18,695,510,829.27

续表

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	本期重分类到一年内到期的非流动负债	年末余额
16广晟债01	1,150,000,000.00	69,838,161.00	-2,716,288.00	1,245,946,219.21		2,036,156,534.35
16广晟债02	871,801,000.00	25,633,424.66	-6,322,943.04	895,246,205.47		1,431,325,755.76
16广晟债03	1,177,000,000.00	6,366,823.80	-878,686.04	1,183,918,164.40		1,205,525,723.00

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	本期重分类到一年内到期的非流动负债	年末余额
17 广晟债 01		57,027,978.08		57,027,978.08	2,278,027,978.08	
17 广晟债 02		21,666,854.38		21,666,854.38	991,665,854.38	
20 广晟 MTN001		53,107,397.26		53,107,397.26		1,553,107,397.26
20 广晟 MTN002		63,215,753.43		63,215,753.42		2,563,215,753.43
20 广晟 MTN003		24,682,191.78		24,682,191.78		1,524,682,191.78
20 广晟 MTN003		11,529,315.07		11,529,315.07		1,011,529,315.07
20 广晟 MTN003		16,810,273.97		16,810,273.97		1,516,810,273.97
21 广晟 MTN001	2,000,000,000.00	64,438,356.16				2,064,438,356.16
中金岭南可转换公司债券		10,313,879.73	-121,284,011.78	-499,258,296.30		2,600,251,332.49
20 东江环保 MTN001			-428,542.91			599,866,930.98
21 东江环保 MTN001	500,000,000.00		480,210.03			499,519,789.97
合 计	5,698,801,000.00	424,630,409.32	-131,150,261.74	3,073,892,056.74	3,269,693,832.46	18,606,506,611.13

3、可转换公司债券的转股条件、转股时间

公司于2021年6月17日收到中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市中金岭南有色金属股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2021]1181号），于2021年7月20日发行票面金额为人民币100.00元的可转换债券38,000,000份，募集资金总额为人民币3,800,000,000.00元，扣除相关发行费用后募集资金净额合计3,784,495,283.02元。

本次发行的可转换债券票面年利率为第一年0.20%、第二年为0.40%、第三年为0.60%、第四年为1.00%、第五年为1.50%，第六年为2.00%，每年7月20日付息。该可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金并支付最后一年利息。

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

（四十七）租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	457,869,658.20	394,657,672.82
减：未确认的融资费用	108,841,530.12	119,800,409.93
重分类至一年内到期的非流动负债	89,031,074.69	81,803,457.21
租赁负债净额	259,997,053.39	193,053,805.68

（四十八）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	25,704,758.94	707,325,264.36	39,718,334.12	693,311,689.18
专项应付款	155,733,714.82	109,576,585.78	171,355,823.36	93,954,477.24
合 计	181,438,473.76	816,901,850.14	211,074,157.48	787,266,166.42

（四十九）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	437,097,713.28		41,729,593.73	395,368,119.55
二、辞退福利	183,195,977.55		13,636,954.59	169,559,022.96
三、其他长期福利	85,471,333.18		5,945,710.58	79,525,622.60
合 计	705,765,024.01		61,312,258.90	644,452,765.11

（五十）预计负债

项 目	年末余额	年初余额
弃置费用	544,730,893.08	681,219,521.87
对外提供担保	7,013,270.00	29,141,970.00
未决诉讼	76,958,112.30	40,751,538.50

项 目	年末余额	年初余额
产品质量保证	17,418,343.01	
重组义务	3,775,712.03	3,775,712.03
其他	330,894,196.64	62,763,295.27
合 计	980,790,527.06	817,652,037.67

上述各项预计负债的具体情况详见附注九、“或有事项”。

(五十一) 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助				
其中：MOCVD 补贴款	62,090,260.39		19,999,999.20	42,090,261.19
2019 度韶关市山水林田湖草生态保护修复试点工程项目	59,635,400.00			59,635,400.00
2014 年第二批中央重金属专项资金（李屋排水处理厂改扩建工程）	47,824,450.24		3,587,774.88	44,236,675.36
2019 年省生态环境厅打好污染防治攻坚战	29,160,000.00			29,160,000.00
片式电感器产能升级及技术改造项目	27,849,199.88		20,258,805.17	7,590,394.71
2016 年中央土壤污染防治	27,700,000.00			27,700,000.00
5G 智能终端用超微型及高比容 MLCC	26,580,000.00	3,420,000.00	2,636,180.16	27,363,819.84
厦门绿洲城市矿产项目补助	24,681,858.12			24,681,858.12
土地返回款以及耕地占用税、契税返还	23,789,300.30			23,789,300.30
新一代通讯产业用新型电子元器件生产线技术改造项目	19,616,306.97		1,828,924.69	17,787,382.28
2010 年中央重金属污染防治专项资金	19,387,889.29		1,193,739.12	18,194,150.17
园区开发补助资金	18,453,884.02			18,453,884.02
土地返回款以及耕地占用税、契税返还	17,730,702.69			17,730,702.69
新型微小电容电阻器工业强基工程实施方案	16,820,330.00		2,992,942.99	13,827,387.01
2016 年省级污染防治减排	15,000,000.00		107,142.87	14,892,857.13
二期土地返还款-工业园兴建稀土钕铁硼生产项目	13,666,458.05		327,995.16	13,338,462.89
东恒环境产业园科技扶持资金	13,499,999.98			13,499,999.98
小间距和户外 LED 显示屏器件扩产项目技术改造项目\小间距和户外 LED 显示屏器	12,889,410.25		5,100,361.76	7,789,048.49

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
件扩产项目技术改造项目				
X7R 特性高容片式多层陶瓷电容器用贱金属电极浆料	11,372,830.04		235,138.24	11,137,691.80
其他政府补助款	452,850,573.63	129,328,763.22	136,702,237.08	445,477,099.77
合计	940,598,853.85	132,748,763.22	194,971,241.32	878,376,375.75

(五十二) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
以前年度逾期借款	40,305,521.34	40,305,521.34
超过一年的预收款	5,090,803.41	2,832,980.98
待转销项税	5,085,777.20	5,096,052.68
房屋维修专项经费	545,258.75	545,258.75
管理费	374,171.26	374,171.26
拟清算注销的子公司负债	22,653.46	1,244,064.84
亚威朗、南阳宝里按非持续经营基础编制报表负债转入		99,727,401.83
合计	51,424,185.42	150,125,451.68

(五十三) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加
	投资金额	所占比例(%)	
合计	10,000,000,000.00	—	1,000,000,000.00
广东省国有资本监督管理委员会	10,000,000,000.00	100.00	
广东省财政厅			1,000,000,000.00

续表

投资者名称	本年减少	年末余额	
		投资金额	所占比例(%)
合计	1,000,000,000.00	10,000,000,000.00	—
广东省国有资本监督管理委员会	1,000,000,000.00	9,000,000,000.00	90.00
广东省财政厅		1,000,000,000.00	10.00

注：依据《广东省人民政府国有资产监督管理委员会关于划转部分国有资本充实社保基金有关事项的通知》粤财资〔2020〕78号，本公司10%的国有股权（国有资本）一次性划转广东省财政厅。

(五十四) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	25,000,000	2,462,500,000.00	40,000,000	4,000,000,000.00
中金岭南可转换公司债券	13,102,400	220,473,632.75		
合计		2,682,973,632.75		4,000,000,000.00

续表

发行在外的金融工具	本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	25,000,000	2,462,500,000.00	40,000,000	4,000,000,000.00
中金岭南可转换公司债券	3,720,454	21,110,052.31	9,381,946	199,363,580.44
合计		2,483,610,052.31		4,199,363,580.44

注：1、2016年6月13日本公司在银行间债券市场发行面值为15亿元中期票据，该票据由发行人确定是否赎回，赎回前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。在本期中期票据第5个和其后每个付息日，发行人有权按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息）赎回本期中期票据。票据利息由发行人确定是否每期支付或推迟支付，若延期支付利息则发行人不得支付普通股股利和减少注册资本。利率每5年调整一次。首个5年利率为中国债券信息网的待偿期为5年的国债收益率算术平均值加上利差。本次债券发行主承销商为中国民生银行股份有限公司。2021年本公司行使赎回权，赎回金额15亿元。

2、2016年9月2日本公司在银行间债券市场发行面值为10亿元中期票据，该票据由发行人确定是否赎回，赎回前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。在本期中期票据第5个和其后每个付息日，发行人有权按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息）赎回本期中期票据。票据利息由发行人确定是否每期支付或推迟支付，若延期支付利息则发行人不得支付普通股股利和减少注册资本。利率每5年调整一次。首个5年利率为中国债券信息网的待偿期为5年的国债收益率算术平均值加上利差。本次债券发行主承销商为中国民生银行股份有限公司。2021年本公司行使赎回权，赎回金额10亿元。

3、本公司于2021年1月26日、2021年6月8日、2021年8月30日在上海证券交易所发行三期面值合计为40亿元中期票据，该票据以3个计息年度为1个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本债券期限延长1个周期，或在该周期末到期全额兑付本期债券。发行人只能因税务政策、会计准则变更而赎回本期中期票据。票据利息由发行人确定是否每期支付或推迟支付，若延期支付利息则发行人不得支付普通股股利和减少注册资本。利率每3年调整一次。首个3年利率为中国债券信息网的待偿期为3年的国债收益率算术平均值加上利差。本次债券发行主承销商为中国证券股份有限公司，承销费率均为0.03%。

4、本公司下属子公司中金岭南本年可转换公司债券372,045,400.00元（3,720,454张）完成转股，致其他权益工具减少62,603,951.10元。

（五十五）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）	3,193,516,816.03	45,038,045.40	1,501,383,439.86	1,737,171,421.57

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
溢价				
二、其他资本公积	1,748,802,177.21	27,412,264.69		1,776,214,441.90
合 计	4,942,318,993.24	72,450,310.09	1,501,383,439.86	3,513,385,863.47

注：1、资本溢价增加主要为子公司广晟建设对汕头市广晟基础建设投资有限公司进行增资，由于其他股东未按持股比例同比例增资增加资本公积 1,985.37 万元；子公司稀土集团处置深圳市福义乐磁性材料有限公司部分股权未丧失控制权，影响增加资本公积 2,835.89 万元。

2、本期资本溢价减少系本公司将白天鹅酒店集团 11.84% 股权无偿划转至广东省旅游控股集团有限公司减少资本溢价 31,030.64 万元；子公司棚投公司将建成后的棚改房安置分配给棚改户减少资本溢价 110,711.47 万元。

3、其他资本公积增加系按权益法核算，中国电信本期资本公积增加，广晟集团按份额确认的其他资本公积影响 2,741.23 万元。

（五十六）专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	36,411,392.23	74,074,797.69	72,205,723.49	38,280,466.43	
合 计	36,411,392.23	74,074,797.69	72,205,723.49	38,280,466.43	

（五十七）盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	206,037,989.19			206,037,989.19	
合 计	206,037,989.19			206,037,989.19	—

（五十八）未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	-2,437,476,640.05	-2,307,025,339.62
年初调整金额	369,838,844.94	1,327,762,673.02
本年年初余额	-2,067,637,795.11	-979,262,666.60
本年增加额	2,005,945,614.71	1,398,785,850.17
其中：本年净利润转入	2,005,945,614.71	1,348,663,782.53
其他调整因素		50,122,067.64
本年减少额	1,883,541,967.12	2,856,999,823.62
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备	14,631,695.78	20,914,869.68
本年分配现金股利数	1,676,316,027.41	2,836,084,953.94
其他减少	192,594,243.93	
本年年末余额	-1,945,234,147.52	-2,437,476,640.05

注：其他减少主要为：

- 1、广晟地产子下属企业万舜投资向少数股东分配物业调减未分配利润 2.95 亿元；
- 2、香港控股本期清算注销全资子公司泛澳香港有限公司，将以前年度形成的资本公积转入未分配利润，增加未分配利润 1.38 亿元；
- 3、电子集团本期处置其他权益工具投资形成的利得损失从其他综合收益调整至留存收益减少未分配利润 7,255.33 万元。

（五十九）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
主营业务小计	104,756,630,257.74	93,520,541,499.58	73,998,755,553.89	64,638,011,848.58
贸易业	60,703,663,499.29	60,259,340,308.98	36,330,715,212.33	36,138,371,290.42
有色金属	14,316,136,384.29	9,955,897,583.95	12,641,444,549.73	9,252,486,944.32
电子产品	13,987,408,695.78	11,011,062,107.03	11,207,747,391.24	8,755,002,031.68
建筑业	6,633,082,134.14	6,151,437,114.87	5,103,165,408.26	4,751,673,717.91
房地产	4,138,958,610.40	2,493,416,642.95	3,914,517,717.98	2,379,154,549.64
环保业	3,944,676,192.04	2,880,228,412.78	3,249,149,220.60	2,151,704,200.13
其他收入	883,158,058.31	736,913,031.52	1,454,718,961.40	1,193,066,647.70
手续费及佣金收入	113,330,720.48	32,244,422.44	78,727,854.69	16,551,154.86
金融业	36,215,963.01	1,875.06	18,569,237.66	1,311.92
其他业务小计	1,197,993,836.09	738,885,405.77	663,580,206.78	376,086,331.38
其他	1,197,993,836.09	738,885,405.77	663,580,206.78	376,086,331.38
合 计	105,954,624,093.83	94,259,426,905.35	74,662,335,760.67	65,014,098,179.96

（六十）销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1、职工薪酬	472,364,265.10	406,689,077.21
2、运输费	26,829,471.57	196,938,629.77
3、销售服务费	27,233,934.22	36,729,858.84
4、广告费	55,088,446.32	34,435,033.09
5、业务经费	19,848,738.56	17,791,177.13
6、包装费	11,438,701.94	11,446,202.75
7、装卸费	3,139,259.93	8,673,339.09
8、保险费	13,092,234.91	8,306,678.03
9、折旧费	7,077,121.47	7,655,424.38
10、样品及产品损耗	37,185,308.41	6,503,582.23
11、仓储保管费	3,537,691.27	3,676,799.85
12、展览费	3,343,321.24	3,603,966.17
13、修理费	2,322,153.52	3,385,902.48
14、委托代销手续费	1,843,238.68	308,945.49

项 目	本年发生额	上年发生额
15、其他	158,439,636.09	186,536,842.63
合 计	842,783,523.23	932,681,459.14

2、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1、职工薪酬	2,023,278,146.79	1,723,017,184.63
2、保险费	26,278,126.39	49,392,732.93
3、折旧费	263,312,176.30	251,004,253.18
4、修理费	25,751,178.35	33,172,133.88
5、无形资产摊销	164,979,847.64	183,216,829.05
6、存货盘亏	79,275.21	1,324,561.04
7、业务招待费	37,858,294.90	33,462,152.07
8、差旅费	16,896,589.15	44,539,404.06
9、办公费	40,400,992.65	68,325,872.61
10、会议费	2,660,560.47	3,012,842.19
11、诉讼费	10,485,413.70	9,272,642.01
12、聘请中介机构费	139,478,917.92	116,650,524.21
其中：年度决算审计费用	21,062,998.35	9,161,467.21
13、咨询费	21,173,491.84	24,629,754.22
14、董事会费	1,832,056.41	2,143,970.49
15、排污费	271,896.30	3,108,787.51
16、其他	398,106,455.66	386,464,773.29
合 计	3,172,843,419.68	2,932,738,417.37

3、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1、人工成本	575,160,414.98	446,305,190.37
2、直接投入成本	379,522,241.39	274,588,926.52
3、折旧费用	71,026,749.47	58,618,010.80
4、水电燃料动力费	166,900,149.90	156,247,044.21
5、委托开发费	1,337,452.42	500,000.00
6、摊销费用	6,716,262.59	2,301,592.84
7、设计费	623,825.60	797,304.31
8、服务费	40,089,571.38	25,564,320.80
9、其他	172,885,257.47	127,479,046.31
合 计	1,414,261,925.20	1,092,401,436.16

4、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,452,171,352.03	2,159,937,478.04
减：利息收入	388,775,193.19	271,598,972.13
汇兑损益	-3,080,170.65	-28,365,444.16
其他	191,089,479.15	258,335,874.31

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	2,251,405,467.34	2,118,308,936.06

(六十一) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
其他与企业日常活动相关的政府补助	136,049,186.43	157,125,638.65
片式电感器产能升级及技术改造项目	26,634,538.81	58,121,497.74
增值税加计抵减和即征即退	19,872,279.96	72,668,937.87
省市级财政补贴资金	12,022,687.22	3,488,800.00
退房产税和个税手续费返还	9,852,069.17	5,793,123.51
外经贸发展专项资金（进口贴息）项目	8,005,814.00	
技术改造补助资金	6,874,229.88	13,889,886.21
适岗培训补贴	5,356,728.34	1,339,000.00
以工代训补贴	5,337,518.89	
省级促进经济高质量发展专项资金	4,087,440.76	3,105,650.00
5G介质波导滤波器扩产增效技术改造项目	4,085,174.13	1,156,700.00
环境保护污染防治专项	3,985,607.15	2,412,564.28
2014年第二批中央重金属专项资金（李屋排水处理厂改扩建工程）	3,587,774.88	3,587,774.88
科技创新相关补助	3,258,700.00	1,469,952.00
稳岗补贴	3,134,498.99	25,786,693.70
新型微小电容电阻器工业强基工程实施方案	2,992,942.99	3,002,969.84
高新技术企业认定补助	2,222,300.00	1,819,075.51
新一代通讯产业用新型电子元器件生产线技术改造项目	1,828,924.69	1,393,293.03
5G用全介质滤波器研发和产业化	1,679,684.83	1,674,450.06
社保相关补助	1,353,694.15	5,147,431.36
财政补助科研经费	1,175,450.59	1,230,049.93
百企争先奖励金	1,000,000.00	2,060,963.00
2018年度禅城高企树标提质扶持（镇街）	1,000,000.00	1,422,900.00
佛山市市级工业设计发展扶持资金	1,000,000.00	1,000,000.00
尾矿库库区生态恢复工程	985,725.96	4,000,000.00
2015年省级企业转型升级转型资金（800万项目）	817,291.88	822,830.45
转制人员经费	508,799.97	2,066,822.07
4K超高清电视高品质三维声音频关键技术及产业化项目	345,586.94	360,309.17
进出口扶持补贴	340,000.00	4,158,028.66
创新能力和平台建设奖励金	218,385.00	1,000,000.00
佛山市推动机器人应用及产业发展资金	40,000.00	4,988,602.00
和平县工业商务和信息化局珠三角与粤东北产业共建财政扶持项目奖补资金	21,400.00	202,900.00
废旧矿山综合治理奖励金		27,800,000.00
集成电路设计或封测企业主营业务收入奖励		20,000,000.00
专项三2010 TD-LTE项目通过技术验收部分结转		16,816,600.00
7000t/d铜硫选厂技术改造项目财政专项资金		9,266,800.00

项 目	本年发生额	上年发生额
珠海市社会保险基金管理中心企业补贴款		8,726,076.00
适岗培训补贴		6,324,000.00
受影响企业补贴-失业保险返还		4,253,904.00
高可靠高性能片式电阻器及电极浆料研发和产业化应用		3,141,000.00
佛山市工业互联网发展扶持专项资金		3,000,000.00
电费补助		2,134,707.11
矿产资源节约与综合利用奖励资金		2,086,000.04
超小型高比容片式多层陶瓷电容器MLCC生产技术改造		1,699,999.56
片式电感器产能升级及技术改造项目		1,500,000.00
收运处理财政补贴资金		1,351,444.40
金湾区加强科技创新促进实体经济高质量发展扶持项目 (第一批工业类)		1,150,000.00
2019年禅城区政府质量奖		1,000,000.00
研发机构奖励与补助		500,000.00
合 计	269,674,435.61	497,047,375.03

(六十二) 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	2,633,943,151.62	1,807,324,857.04
处置长期股权投资产生的投资收益	318,182,570.68	75,828,018.97
交易性金融资产持有期间的投资收益	53,958,386.98	4,721,716.61
处置交易性金融资产取得的投资收益	118,511,513.89	87,888,338.81
其他权益工具投资持有期间的投资收益	93,533,128.62	22,621,231.83
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)		974,808.27
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)		294,335,015.20
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)		527,142.72
现金流量套期的无效部分的已实现收益(损失)	3,770,872.11	
债务重组产生的投资收益	-54,942.24	
其他	5,063,023.12	89,334,932.05
合 计	3,226,907,704.78	2,383,556,061.50

(六十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-21,409,665.84	-59,747,178.64
衍生金融资产	3,958,496.85	-102,861,207.69
交易性金融负债	-27,790.90	
合 计	-17,478,959.89	-162,608,386.33

(六十四) 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失（新金融资产准则适用）	-117,065,225.04	-108,435,505.20
其他	-14,090,229.81	1,034,900.00
合 计	-131,155,454.85	-107,400,605.20

（六十五）资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失（旧金融工具准则适用）		-107,396,612.73
存货跌价损失	-63,032,179.20	-110,275,899.99
合同取得成本相关资产减值损失（新收入准则适用）		93,976.20
可供出售金融资产减值损失（旧金融工具准则适用）		-251,422.04
长期股权投资减值损失	-65,440,603.13	-3,328,924.52
投资性房地产减值损失		-113,044.87
固定资产减值损失	-8,543,648.73	-10,513,519.64
工程物资减值损失		
在建工程减值损失	-42,513,207.84	-352,137.08
无形资产减值损失	-8,195,123.86	-757,098.97
商誉减值损失	-697,046,387.59	-125,271,294.03
合同资产减值损失（新收入准则适用）	-7,034,042.62	671,511.35
其他减值损失	-70,350,939.88	-8,312,458.38
合 计	-962,156,132.85	-365,806,924.70

（六十六）资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	341,211,642.04	37,050,795.33	341,211,642.04
合 计	341,211,642.04	37,050,795.33	341,211,642.04

（六十七）营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
无法支付的款项	69,762,840.13	70,367,777.84	69,762,840.13
违约金、赔偿金	14,429,753.06	9,881,301.44	14,429,753.06
罚没收入	10,906,119.42	2,765,021.88	10,906,119.42
非流动资产毁损报废利得	7,570,072.52	3,352,573.45	7,570,072.52
与企业日常活动无关的政府补助	3,299,439.81	1,667,842.71	3,299,439.81
盘盈利得	108,806.78	6,005,179.54	108,806.78
接受捐赠		20,000.00	
拆迁补偿		400,000,000.00	
卡利登煤炭担保预计负债减少		82,830,150.00	
东坑金矿转让费		7,800,000.00	
债务重组利得		920,106.43	
应收账款处置利得		721,137.66	
杭州大地工程款		484,500.00	

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
2020 顾问费		328,368.60	
其他利得	27,180,834.99	32,842,097.11	27,180,834.99
合 计	133,257,866.71	619,986,056.66	133,257,866.71

1、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
其他零星政府补助	1,942,309.08	940,181.54
广东省财政厅国库支付局通用导引类产品项目补贴	1,082,280.73	
政府防疫补助	274,850.00	727,661.17
合 计	3,299,439.81	1,667,842.71

(六十八) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
未决诉讼预计负债	36,579,705.11	27,736,471.53	36,579,705.11
罚款及滞纳金	34,473,161.14	13,675,146.90	34,473,161.14
非流动资产毁损报废损失	33,836,868.38	19,335,215.67	33,836,868.38
新农保费用	17,388,000.00		17,388,000.00
赔偿金和违约金	14,431,122.85	53,417,875.51	14,431,122.85
对外捐赠支出	11,143,024.72	18,849,932.80	11,143,024.72
投资者诉讼支出	10,898,201.67	228,980,868.75	10,898,201.67
停产损失	9,873,262.42	34,252,151.83	9,873,262.42
离退休人员费用	4,000,000.00	27,403,000.00	4,000,000.00
转供农村水电费支出	261,849.20	775,078.80	261,849.20
赞助支出	3,582.93	1,535,130.81	3,582.93
尾矿库隐患治理工程费用		7,477,405.06	
三供一业费用		766,279.58	
资产损失及核销		517,928.97	
其他	59,608,971.41	75,492,105.97	59,608,971.41
合 计	232,497,749.83	510,214,592.18	232,497,749.83

(六十九) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	951,301,769.63	729,326,815.75
递延所得税调整	157,331,398.30	64,498,671.42
其他	-2,601,902.38	-3,784,233.21
合 计	1,106,031,265.55	790,041,253.96

(七十) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本年发生额			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	-74,020,112.18	-6,998,187.21	-67,021,924.97	381,084,289.60	61,734,488.98	319,349,800.62
1、重新计量设定受益计划变动额	-7,146,871.69		-7,146,871.69	-2,925,262.41		-2,925,262.41
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				-20,116,430.00		-20,116,430.00
3、其他权益工具投资公允价值变动	-66,873,240.49	-6,998,187.21	-59,875,053.28	404,125,982.01	61,734,488.98	342,391,493.03
二、将重分类进损益的其他综合收益	-527,343,782.35	-438,864.19	-526,904,918.16	-5,626,188.97	-26,781,368.30	21,155,179.33
1、权益法下可转损益的其他综合收益	-1,408,618.88		-1,408,618.88	-21,971,570.79		-21,971,570.79
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-1,408,618.88		-1,408,618.88	-21,971,570.79		-21,971,570.79
2、其他债权投资公允价值变动				169,937.63	22,165.78	147,771.85
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计				169,937.63	22,165.78	147,771.85
3、可供出售金融资产公允价值变动损益（旧金融工具准则适用）				-96,865,310.02	-24,135,932.25	-72,729,377.77
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计				-96,865,310.02	-24,135,932.25	-72,729,377.77
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）						

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
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）	-4,811,866.91	-438,864.19	-4,373,002.72	-8,892,006.10	-2,667,601.83	-6,224,404.27
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	-4,811,866.91	-438,864.19	-4,373,002.72	-8,892,006.10	-2,667,601.83	-6,224,404.27
8、外币财务报表折算差额	-508,787,790.18		-508,787,790.18	121,932,760.31		121,932,760.31
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-508,787,790.18		-508,787,790.18	121,932,760.31		121,932,760.31
9、其他	-12,335,506.38		-12,335,506.38			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-12,335,506.38		-12,335,506.38			
三、其他综合收益合计	-601,363,894.53	-7,437,051.40	-593,926,843.13	375,458,100.63	34,953,120.68	340,504,979.95

(七十一) 租赁

1、经营租赁出租人

项 目	金 额
一、收入情况	351,067,883.28
租赁收入	351,067,883.28
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	754,609,074.52
第 1 年	140,155,247.55
第 2 年	137,655,731.73
第 3 年	124,374,075.31
第 4 年	116,242,334.24
第 5 年	111,904,064.57
5 年以上	124,277,621.12

2、承租人信息

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	15,001,855.07
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	10,145,982.20
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)	240,655.53
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	668,024.00
与租赁相关的总现金流出	33,785,268.83
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

(七十二) 合并现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	4,274,494,422.34	3,065,155,784.41
加：资产减值损失	962,156,132.85	365,806,924.70
信用资产减值损失	131,155,454.85	107,400,605.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,419,888,323.18	2,508,245,679.62
使用权资产折旧	88,940,697.03	9,829,309.25
无形资产摊销	402,495,485.75	407,203,810.34
长期待摊费用摊销	228,596,218.25	138,081,839.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-341,211,642.04	-33,019,146.52

补充资料	本年发生额	上年发生额
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	25,671,528.76	14,249,728.80
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	17,478,959.89	162,608,386.33
财务费用(收益以“-”号填列)	-200,765,884.69	2,144,233,473.34
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,226,907,704.78	-2,383,556,061.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	70,557,648.08	48,162,061.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-156,945,977.97	353,735,707.20
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,181,101,500.10	289,442,859.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,046,347,420.18	-717,776,968.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,326,148,758.41	-1,389,085,304.32
其他		-417,775,946.50
经营活动产生的现金流量净额	2,794,303,499.63	4,672,942,743.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的年末余额	9,262,716,066.65	9,657,009,994.24
减: 现金的年初余额	9,657,009,994.24	11,484,565,783.44
加: 现金等价物的年末余额	5,000,000.00	
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-389,293,927.59	-1,827,555,789.20

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	408,357,300.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	27,783,639.60
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	380,573,660.40
二、本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	327,527,854.82
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	41,552,537.33
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	285,975,317.49

3、现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	9,262,716,066.65	9,657,009,994.24
其中: 库存现金	1,394,447.35	4,763,655.45
可随时用于支付的银行存款	6,582,224,884.19	6,197,604,614.85
可随时用于支付的其他货币资金	312,075,031.72	168,989,122.53
可用于支付的存放中央银行款项	2,817,036.35	445,112.51
存放同业款项	2,214,204,667.04	3,285,207,488.90
拆放同业款项	150,000,000.00	

项 目	年末余额	年初余额
二、现金等价物	5,000,000.00	
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	9,262,720,144.19	9,657,009,994.24
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	623,574,775.33	681,541,522.93

(七十三) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			2,739,211,600.46
其中：美元	390,826,466.80	6.3757	2,491,792,304.40
欧元	416,178.23	7.2197	3,004,681.97
港币	77,880,594.43	0.8176	63,675,174.01
印尼盾	59,924,155,104.30	0.0004	23,969,662.04
卢比	161,568,906.07	0.0857	13,846,455.25
墨西哥比索	53,630,477.18	0.3116	16,711,256.69
澳元	26,655,950.65	4.6220	123,203,803.90
日元	6,201,908.00	0.0554	343,585.70
新西兰元	462,676.42	4.5534	2,106,750.81
加拿大元	111,482.37	5.0046	557,924.67
新加坡元	0.21	4.9524	1.04
应收账款			750,763,730.77
其中：美元	79,307,816.62	6.3757	505,642,846.42
欧元	863,145.22	7.2197	6,231,649.54
港币	37,971,865.23	0.8176	31,045,797.01
印尼盾	10,385,725,386.30	0.0004	4,154,290.15
卢比	139,133,984.60	0.0857	11,923,782.48
澳元	36,868,056.23	4.6220	170,404,155.90
新加坡元	4,331,672.40	4.9314	21,361,209.27
其他应收款			4,027,946,908.78
其中：美元	628,899,782.12	6.3757	4,009,676,340.86
欧元		7.2197	
港币	15,022,188.97	0.8176	12,282,141.70
澳元	1,295,635.27	4.6220	5,988,426.22
短期借款			1,384,380,403.61
其中：美元	217,133,868.22	6.3757	1,384,380,403.61
应付账款			731,770,693.93
其中：美元	61,941,018.75	6.3757	394,917,353.24
欧元	50,973.09	7.2197	368,010.42
港币	3,653,990.95	0.8176	2,987,503.00
日元	1,772,680,917.30	0.0554	98,206,522.82
多米尼加比索	235,244,549.98	0.1151	27,076,647.70
澳元	44,766,843.64	4.6220	206,912,351.30

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
韩元	8,522,726.67	0.0054	46,022.72
加拿大元	251,025.60	5.0046	1,256,282.72
其他应付款			7,089,162,266.61
其中：美元	1,108,786,226.87	6.3757	7,069,288,346.66
港元	23,879,813.08	0.8176	19,524,135.17
澳大利亚元	75,678.23	4.6220	349,784.78
一年内到期的非流动负债			7,335,899,036.79
其中：港币	1,150,602,919.96	6.3757	7,335,899,036.79
长期借款			3,880,928,321.64
其中：美元	608,706,231.73	6.3757	3,880,928,321.64
应付债券			2,693,095.68
其中：美元	422,400.00	6.3757	2,693,095.68

(七十四) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,940,044,855.75	法定存款准备金、监管账户资金、质押存单、诉讼冻结款、履约、票据、保函、信用证、环保恢复保证金
应收票据	1,202,364,679.52	信用证保证金质押、票据池质押
应收账款	47,750,361.82	质押借款
应收款项融资	80,817,454.64	信用证保证金质押、票据池质押
固定资产	2,229,786,826.90	借款抵押、抵押担保、子公司深圳市长城惠华集团有限公司的新厦工业城无经营权，相关资产使用权受到限制
无形资产	2,438,745,104.49	借款抵押、抵押担保、深圳市长城惠华集团有限公司的新厦工业城无经营权，相关资产使用权受到限制、深圳广晟数码技术有限公司的土地使用权证抵押借款
在建工程	294,514,988.38	抵押担保
其他	4,782,382,962.41	投资性房地产抵押、股票质押、质押借款

九、或有事项

1、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	标的额 (万元)
何宇、谢智谋等 325 人投资者	广东风华高新科技股份有限公司	证券虚假陈述	24,027.43
江西环保股份有限公司	东江环保股份有限公司	租赁合同纠纷	12,770.00
广东中人集团建设有限公司	清远市汉铿物业公司	建设工程施工合同纠纷	11,730.40
中国民生银行股份有限公司青岛分行	南储仓储管理集团有限公司	质押合同纠纷	9,551.90
友诚房地产、友诚香车公司	深圳市长城惠华集团有限公司	合同纠纷	7,828.73

原告	被告	案由	标的额 (万元)
广东省电子信息产业集团有限公司	深圳华祥产业园运营管理有限公司	股权转让纠纷	7,610.00
启迪再生资源科技发展有限公司	东江环保股份有限公司	《股权转让协议》纠纷	6,994.02
江苏东恒环境控股有限公司	江苏广兴集团有限公司	拖欠工程款及投资回报款纠纷	6,485.26
广东省广晟冶金集团有限公司	裕丰钢铁公司	借贷纠纷	6,000.00
东江环保股份有限公司	连平县生活污水处理厂、连平县人民政府	建设工程合同纠纷	3,997.15
韶关东江环保再生资源发展有限公司	茂名市润威化工燃料有限公司	买卖合同纠纷	3,567.52
广东省稀土产业集团有限公司	梁浩、李俊峰、张春新、张宇、张利丹、梁健、李晓琼	合同违约	3,461.00
惠州市嘉银实业有限公司	广东长城建设集团有限公司、广东纳斯达融资担保有限公司、广东合润融资担保有限公司	财产保全损害赔偿赔偿责任纠纷	3,167.05
东江环保股份有限公司	连平忠信自来水厂、连平县人民政府	建设工程合同纠纷	2,914.50
东江环保股份有限公司	昆明市城市管理局	合同纠纷	2,537.23
东江环保股份有限公司	许志涛	股转合同纠纷	2,230.02
交通银行南阳分行	南储仓储管理集团有限公司	保管合同纠纷	2,000.07
广东广晟有色金属集团有限公司	广州市燧泰燃料化工有限公司、东莞市晔联道路改性沥青有限公司、陈锡江、刘向红、广州医药进出口有限公司、倪莉、彭备战	民间借贷纠纷	1,800.00
广发银行湛江开发区支行	南储仓储管理集团有限公司	合同纠纷	1,730.82
广东长城建设集团有限公司	广州市工业和信息化委员会	合资、合作开发房地产合同纠纷	1,666.55
宁波舜宇光电信息有限公司	奈电软性科技电子(珠海)有限公司	买卖合同纠纷	1,605.57
广东后天实业有限公司	广东长城建设集团有限公司	合作开发房地产纠纷	1,544.00
裕达建工集团有限公司	广东骏基房地产开发有限公司	建设工程施工合同纠纷	1,480.41
广东广南建筑劳务有限公司	刘伟雄、深圳市元亨富邦投资合伙企业、深圳元亨物流有限公司、刘彩云、杨王中	承揽合同纠纷	1,399.00

原告	被告	案由	标的额 (万元)
陈永臻、陈盛宏	长城建筑、桂林三建股份有限公司、深圳广晟数码技术有限公司	建设工程合同纠纷	1,298.40
湖南鸿源电力建设有限公司	珠海市清新工业环保有限公司	侵权纠纷案	1,193.80
广东省出版进出口公司诉	广东省广晟建设投资集团有限公司	买卖合同纠纷	1,054.00
沈阳金冠飞商贸有限公司	南储仓储管理集团有限公司	仓储合同纠纷	1,045.58
青岛市东江环保再生能源有限公司	青岛市固体废弃物处置有限责任公司、青岛市城市管理局	合同纠纷	1,000.00
深圳广晟幕墙科技有限公司	张家界市桑植县成升建筑劳务有限公司	建设工程劳务合同纠纷	903.00
张立福	广东省红岭集团有限公司、深圳市屹海达实业有限公司、徐广升	合同纠纷	881.36
13位业主	广州市万舜投资管理有限公司	延误交楼纠纷	847.00
陈永臻、陈盛宏	广东一新长城建筑集团有限公司，桂林三建股份有限公司、深圳广晟数码技术有限公司	建设工程施工合同纠纷	813.68
深圳广晟幕墙科技有限公司	惠元（厦门）房地产发展有限公司	建设工程施工合同纠纷	810.00
广东省稀土产业集团有限公司	梁浩、李俊峰、张春新、张宇、张利丹、梁健、李晓琼	合同违约	791.00
河北金鼎建筑工程集团有限公司	万德斯（唐山曹妃甸）环保科技有限公司	建设工程施工合同纠纷	781.56
湖北天银报废汽车回收拆解有限公司	荆州市物资再生利用管理总公司、荆州市恒源物资再生利用管理有限公司	合同纠纷	690.88
唐山市丰南区兴盛建筑安装有限公司	万德斯（唐山曹妃甸）环保科技有限公司	建设工程施工合同纠纷	676.78
广州军区政治部天河物业管理部	广东中人企业（集团）有限公司	物权纠纷	621.00
林桂珍	广东省广晟置业集团有限公司	房产合同纠纷	584.87
深圳创联房地产代理有限公司	佛山科联新能源产业科技有限公司	佛山科联中心项目物业兜底包销合同纠纷案	572.00
广州市德坤建筑有限公司	云南正大建筑装饰工程有限公司华南分公司、云南正大建筑装饰工程有限公司、广东骏基房地产开发有限公司	建设工程施工合同纠纷	558.68

原告	被告	案由	标的额 (万元)
广州市麒睿电子科技合伙企业(有限合伙)、广东中矿迅投资资产管理有 限公司	深圳市南和通讯实业有限公司	合同纠纷	526.00
广州希恩朋克光电产品 股份有限公司	佛山市国星光电股份有限公司	买卖合同纠纷	436.13
江西东江环保技术有限 公司	天津绿博特环保设备制造股份 有限公司	合同纠纷	363.98
广东广晟智威稀土新材 料有限公司	东阳万利电子有限公司	货款拖欠案	337.19
广东台泉华保科技有限 公司	深圳市前海东江环保科技服务 有限公司	建设工程施工合同纠 纷	294.45
公寓三名业主	佛山科联新能源产业科技有限 公司、深圳创联房地产代理有 限公司	商品房买卖合同纠纷 案	221.97
河北金鼎建筑工程集团 有限公司	万德斯(唐山曹妃甸)环保科 技有限公司	施工合同纠纷	216.78
珠海市浩龙修理厂	珠海海市清新工业环保有限公 司	侵权纠纷案	70.00
江门东江环保技术有限 公司	广州可宝田环保科技有限公司	合同纠纷	63.72
北京航天海鑫商贸有限 责任公司	盐城市沿海固体废物处置有限 公司、/天津绿博特	合同纠纷	58.42
13名员工	佛山照明灯光器材有限公司	劳动争议	41.21
东莞市恒建环保科技有 限公司	东莞市嘉德实业有限公司	合同纠纷	24.13
佛山市国星光电股份有 限公司	广东维克光电技术有限公司、 邓运华	合同纠纷案	8.74
蔡希望	厦门东江环保科技有限公司	环境侵权案	0.51
东江环保股份有限公司	绍兴东江环保工程有限公司	解散纠纷	
佛山市国星光电股份有 限公司	江苏佛照合同能源管理发展有 限公司	公司解散纠纷案	
钟志峰	广东长城建设集团有限公司、 广东省粮油进出口公司、中国 工商银行股份有限公司广州德 政中路支行、中国华融资产管 理股份有限公司广东省分公司	物权确认纠纷	
广州市人民检察院	广东省金粤金银珠宝有限公司	涉嫌虚开增值税发票 案	

2、2021年12月31日，本集团其它事项形成的或有负债情况

(1) 东江环保股份有限公司

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

十、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

1、国星光电

国星光电于2022年3月22日第五届董事会第十七次会议，审议通过2021年度利润分配预案，以总股本618,477,169股为基数，向全体股东每10股派现金股利0.5元（含税）；总计分配30,923,858.45元，剩余累计未分配利润结转下年度；除上述现金分红外，本次分配公司不送红股，不实施资本公积金转增股本。该预案尚需提交2021年度股东大会审议。

2、中金岭南

中金岭南于2022年3月25日第九届董事会六次会议，审议通过2021年度利润分配预案，以总股本3,650,034,613.00股为基数，每10股派人民币现金0.97元（含税），现金分红总额354,053,357.46元（含税），剩余未分配利润3,896,923,509.53元拟结转下一年度。若公司股本总额在权益分派实施前发生变化，公司将按照分配总额固定的原则对分配比例进行调整。该预案尚需提交2021年度股东大会审议。

3、东江环保

东江环保于2022年3月25日第七届董事会第十八次会议，审议通过2021年度利润分配预案，以总股本879,267,102股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.55元（含税），总计派发现金股利为人民币48,359,690.61元。本次分配不以资本公积转增资本、不送红股。该预案尚需提交2021年度股东大会审议。

4、佛山照明

佛山照明于2022年3月30日第九届董事会第二十九次会议，审议通过2021年度利润分配预案，以总股本1,361,994,647股扣减回购专用账户上剩余的回购股份A股1300万股，即1,348,994,647股为基数，向A、B股全体股东每10股派发现金红利1元(含税),送红股0股(含税，B股红利折成港币支付)，剩余累计未分配利润结转以后年度；不送红股，不以公积金转增股本。本次利润分配方案实施时，若享有利润分配权的股份总额由于增发新股、股权激励授予等原因发生变动的，佛山照明将按照每股分配比例不变的原则，相应调整分红总额。该预案尚需提交2021年度股东大会审议。

（二）其他重大资产负债表日后事项

1、发行第一期超短期融资券

东江环保于2020年09月10日召开第六届董事会第五十八次会议审议通过了《关于发行超短期融资券的议案》，同意公司向中国银行间市场交易商协会（以下简称“交易商协会”）申请注册并发行超短期融资券，额度不超过人民币15.00亿元（含15亿元）。上述议案已经公司2020年第三次临时股东大会审议通过，并于2021年02月02日收到交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注[2021]SCP32号）。

于2022年1月12日至2022年1月13日，东江环保发行了2022年度第一期超短期融资券，发行总金额为人民币5.00亿元。

2、股权转让

（1）湛江市人民法院2022年3月4日在湛江市公共资源交易中心1号开标室：对广东华建企业集团有限公司参股公司广东骏基房地产开发有限公司的另一股东51%的股权进行拍卖。由于拍卖价过高，本公司未摘牌。截止2022年3月14日，广东骏基51%股权流拍。本公司仍密切留意该股权第二次拍卖公告及拍卖价。

（2）2021年6月18日，广东华建企业集团有限公司董事会在华建大厦20楼会议室召开。经全体董事表决通过董事会决议9号：同意将广东华建企业集团有限公司所持东莞市华建丽苑房地产开发有限公司75%股权，以公开挂牌方式予以转让。截止2021年12月31日，东莞市华建丽苑房地产开发有限公司已完成以2021年9月30日为基准日的清产核资、资产评估工作，并通过2021年11月29日的华建董字【2021】25号上报广晟集团备案，拟以1,359.68万元的价格挂牌转让。2022年1月26日，周晓阳以1,400.00万元的受让价格摘牌。2022年3月7日，华建与周晓阳签署股权转让协议，并约定拟于2022年3月18日前收取股权价款。

3、回购股份注销情况

佛山照明于2022年1月14日召开第九届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于注销公司回购专用证券账户部分股份的议案》，将已回购的1,300万股A股股份用于股权激励计划，剩余已回购的A股股份18,952,995股以及已回购的B股股份18,398,512股，合计37,351,507股股份全部予以注销。2022年2月8日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认，本次注销的已回购社会公众股数量为37,351,507股，占注销前公司总股本的2.67%，其中注销A股股份为18,952,995股，注销B股股份为18,398,512股。本次股份注销完成后，佛山照明总股本由1,399,346,154股变更为1,361,994,647股。

4、重大资产重组进展

佛山照明分别于2021年10月27日、2021年12月31日召开第九届董事会第十九次会议及2021年第三次临时股东大会，审议通过了《关于重大资产购买暨关联交易报告书（草案）及其摘要的议案》及其他相关议案，同意佛山照明以支付现金的方式购买电子集团持有的西格玛100%股权（西格玛持有国星光电79,753,050股股份）以及广晟集团、广晟资本合计持有的国星光电52,051,945股无限售条件的流通股股份。

根据股东大会决议，佛山组织实施了本次重大资产重组相关工作。截止至2022年2月25日，佛山照明已办理完毕了西格玛100%股权过户、工商变更手续等，西格玛成为佛山照明全资子公司；广晟集团、广晟资本合计持有的国星光电52,051,945股无限售条件的流通股股份已经过户登记至佛山照明名下，国星光电52,051,945股股份交割已完成。至此，佛山照明及全资子公司西格玛合计持有国星光电132,819,895股股份，占国星光电总股本的21.48%，佛山照明已成为国星光电的控股股东

5、南京佛照照明器材制造有限公司拆迁事项

根据南京市溧水区人民政府宁溧府征字【2020】18号《南京市溧水区人民政府关于溧水区红蓝街道保障性安居工程建设项目国有土地上房屋征收决定》，佛山照明之全资子公司南京佛照拥有的座落于南京市溧水区洪蓝街道金牛北路688号的房屋（房屋建筑面积合计44,558.09平方米，为工业用房；土地使用权面积135,882.4平方米，为工业用地）属于征收范围，被征收资产的补偿款、搬迁费、停产停业损失费及其他奖励总计183,855,895.00元。截止至2021年12月31日，南京佛照已收到30%补偿款即55,160,000.00元，涉征资产的土地使用权证和房屋所有权证已注销。

十一、关联方关系及其交易

（一）出资人基本情况

出资人名称	注册地	业务性质	注册资本	出资人对本企业的持股比例（%）	出资人对本企业的表决权比例（%）
广东省人民政府	广州	政府	不适用	90.00	90.00
广东省财政厅	广州	财政厅	不适用	10.00	10.00

（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、（十八）长期股权投资。

（四）其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
广东粤财股权投资有限公司	子公司及下属企业持股超过5%的股东
中铁建南沙投资发展有限公司	其它关联方
华日轻金(深圳)有限公司	其它关联方
澳洲卡利登煤矿	其它关联方
赣州齐畅新材料有限公司	其它关联方
长春光华微电子设备工程中心有限公司	其它关联方
惠州东江威立雅环境服务有限公司	其它关联方
南宁瑞翔实业投资有限公司	其它关联方
邱明	其它关联方
广西贺州金广稀土新材料有限公司	其它关联方
广东逸涛集团有限公司	其它关联方
佑昌灯光器材有限公司	其它关联方
卡利登资源有限公司	其它关联方
广东荣道投资有限公司	其它关联方
湛江市赤坎湛晟农机配件有限公司	其它关联方
广东省翁源县陈村铁矿	其它关联方
江西铨通稀土新技术有限责任公司	其它关联方
广东华亚金属有限公司	其它关联方
佛山海晟金融租赁股份有限公司	其它关联方
清远市远兴矿业有限公司	其它关联方
中国有色金属工业广州公司	其它关联方
汕头市迪通投资有限公司	其它关联方
江苏苏全固体废物处置有限公司	其它关联方
光颀科技股份有限公司	其它关联方
光颀电子(无锡)有限公司	其它关联方
连山壮族瑶族自治县广晟有色矿冶有限公司	其它关联方
韶关棉土窝矿业有限公司	其它关联方
湛江德利车辆部件有限公司	其它关联方
深圳市华加日金属制品有限公司	其它关联方

(五) 关联方交易

1、关联方交易

(1) 销售商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
惠州东江威立雅环境服务有限公司	76,775,536.66	45.42	88,238,936.27	57.32
佑昌灯光器材有限公司	25,442,505.36	15.05	23,581,892.27	15.32
赣州齐畅新材料有限公司	22,984,937.88	13.60	10,247,787.61	6.66
华日轻金(深圳)有限公司	8,406,970.80	4.97	6,599,944.24	4.29
广西贺州金广稀土新材料有限公司	7,445,541.35	4.40	2,290,421.07	1.49

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
光颀科技股份有限公司	5,851,790.12	3.46	6,149,187.69	3.99
光颀电子(无锡)有限公司	5,741,933.84	3.40	5,381,476.32	3.50
深圳市华加日金属制品有限公司	5,013,964.78	2.97	4,459,095.44	2.90
奈电软性科技电子(珠海)有限公司	2,675,853.33	1.58	355,562.87	0.23
东莞市丰业固体废物处理有限公司	2,338,650.93	1.38		
广东晟创投资管理有限公司	1,509,433.96	0.89		
广东肇庆微硕电子有限公司	1,376,377.19	0.81	1,608,910.84	1.05
A&G CERAMICS CO., LTD.	1,032,676.51	0.61		
广东风华特种元器件股份有限公司	1,004,337.29	0.59	2,830,748.83	1.84
江苏苏全固体废物处置有限公司	943,396.23	0.56		
河源市国润投资服务中心(有限合伙)	239,124.73	0.14	238,469.60	0.15
广东中创智家科学研究所有限公司	132,075.47	0.08		
福建兴业东江环保科技有限公司	50,943.40	0.03		
清远市矿业开发有限公司	39,622.64	0.02		
佑昌电器(中国)有限公司	26,984.56	0.02	44,923.04	0.03
欧晟绿色燃料(揭阳)有限公司	6,637.37	0.00	413,757.96	0.27
保定市华保满城稀土有限公司			1,061,320.74	0.69
广东广晟创业投资管理有限公司			224,258.92	0.15
广东广晟中璟投资基金管理有限公司			217,879.07	0.14
长春光华微电子设备工程中心有限公司			162.83	
合计	169,039,294.40	100.00	153,944,735.61	100.00

(2) 采购商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
华日轻金(深圳)有限公司	133,875,506.53	34.03	114,515,039.99	53.00
赣州齐畅新材料有限公司	115,020,148.78	29.24	5,927,194.69	2.74
长春光华微电子设备工程中心有限公司	87,845,202.49	22.33	35,557,816.89	16.46
广西贺州金广稀土新材料有限公司	32,158,312.92	8.17	5,128,442.54	2.37
惠州东江威立雅环境服务有限公司	8,875,827.67	2.26	17,042,526.46	7.89
广东中南建设有限公司	4,107,214.35	1.04	21,204,676.81	9.81
佑昌灯光器材有限公司	2,654,442.36	0.67	3,128,174.91	1.45
广东粤财股权投资有限公司	2,621,874.97	0.67	5,708,680.56	2.64
广东安佳泰环保科技有限公司	1,747,827.17	0.44		-
佑昌电器(中国)有限公司	1,394,588.50	0.35	118,407.08	0.05
光颀电子(无锡)有限公司	1,086,389.81	0.28	634,082.27	0.29
杭州时代照明电器有限公司	646,501.00	0.16	448,824.06	0.21
广东肇庆微硕电子有限公司	623,401.68	0.16	324,168.91	0.15
福建兴业东江环保科技有限公司	487,585.95	0.12	6,182,664.59	2.86
奈电软性科技电子(珠海)有限公司	170,844.03	0.04	149,115.66	0.07

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
东莞市丰业固体废物处理有限公司	61,690.89	0.02		-
合计	393,377,359.10	100.00	216,069,815.42	100.00

(3) 担保

担保方	被担保方	担保到期日	担保金额	担保是否已经履行完毕
广东省广晟控股集团有限公司	广东省稀土产业集团有限公司	2023-04-30	228,000,000.00	否
广东省广晟控股集团有限公司	广东省广晟地产集团有限公司	2028-04-21	2,000,000,000.00	否
广东省广晟控股集团有限公司	广东省电子信息产业集团有限公司	2022-12-17	807,430,200.00	否
广东省广晟控股集团有限公司	广东广晟有色金属集团有限公司	2030-12-02	36,000,000.00	否
广东省广晟控股集团有限公司	卡利登煤炭有限公司	2022-03-10	7,013,300.00	否
广东省广晟控股集团有限公司	广东省广晟香港控股有限公司	2023-03-20	2,741,551,000.00	否
广东省广晟控股集团有限公司	广东省大宝山矿业有限公司	2022-12-09	146,520,000.00	否
广东省广晟控股集团有限公司	广东省广晟置业集团有限公司	2026-03-13	27,000,000.00	否
广东省广晟控股集团有限公司	湖北阿深南高速公路发展有限公司	2022-03-25	200,000,000.00	否
广东省广晟控股集团有限公司	广东广晟棚户区改造投资有限公司	2035-01-03	609,823,500.00	否
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	澳大利亚佩利雅有限公司	2023-05-23	191,271,000.00	否
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	澳大利亚佩利雅有限公司	2022-03-18	191,271,000.00	否
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	澳大利亚佩利雅有限公司	2022-04-20	127,514,000.00	否
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	澳大利亚佩利雅有限公司	2022-05-20	223,149,500.00	否
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	澳大利亚佩利雅有限公司	2022-08-19	255,028,000.00	否
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	澳大利亚佩利雅有限公司	2023-03-26	235,900,900.00	否
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	澳大利亚佩利雅有限公司	2022-01-26	159,392,500.00	否

担保方	被担保方	担保到期日	担保金额	担保是否已经履行完毕
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	澳大利亚佩利雅有限公司	2022-04-19	95,635,500.00	否
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	广西中金岭南矿业有限责任公司	2022-03-28	50,000,000.00	否
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	广西中金岭南矿业有限责任公司	2022-07-05	50,000,000.00	否
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	广西中金岭南矿业有限责任公司	2022-10-17	55,000,000.00	否
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	深圳市中金岭南投资发展有限公司	2033-01-24	21,476,000.00	否
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	深圳市中金岭南投资发展有限公司	2033-02-08	21,164,000.00	否
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	深圳市中金岭南投资发展有限公司	2033-02-08	10,920,000.00	否
广东省稀土产业集团有限公司	江苏广晟健发再生资源股份有限公司	2022-03-07	17,000,000.00	否
广东省稀土产业集团有限公司	深圳市福义乐磁性材料有限公司	2022-05-25	37,560,000.00	否
广晟有色金属股份有限公司	广东富远稀土新材料股份有限公司	2022-01-21	20,000,000.00	否
广晟有色金属股份有限公司	德庆兴邦稀土新材料有限公司	2023-02-02	10,000,000.00	否
广晟有色金属股份有限公司	德庆兴邦稀土新材料有限公司	2023-02-08	41,410,000.00	否
广晟有色金属股份有限公司	德庆兴邦稀土新材料有限公司	2022-05-27	33,930,900.00	否
广晟有色金属股份有限公司	广东广晟有色金属进出口有限公司	2022-06-29	92,463,900.00	否
广晟有色金属股份有限公司	广东广晟有色金属进出口有限公司	2022-11-05	109,479,400.00	否
广晟有色金属股份有限公司	广东广晟有色金属进出口有限公司	2022-01-18	98,300,000.00	否
广晟有色金属股份有限公司	广东广晟有色金属进出口有限公司	2023-08-30	95,383,600.00	否
广晟有色金属股份有限公司	广东广晟有色金属进出口有限公司	2024-06-25	178,588,300.00	否
广晟有色金属股份有限公司	广东广晟有色金属进出口有限公司	2022-07-19	50,000,000.00	否
广晟有色金属股份有	广东省大宝山矿业有限	2022-12-09	57,680,000.00	否

担保方	被担保方	担保到期日	担保金额	担保是否已经履行完毕
有限公司	公司			
广晟有色金属股份有限公司	广东省大宝山矿业有限公司	2023-04-30	40,000,000.00	否
江苏广晟健发再生资源股份有限公司	江苏健博粉体材料有限公司	2021-12-04	4,500,000.00	否
江苏广晟健发再生资源股份有限公司	连云港市兆昱新材料实业有限公司	2022-07-19	28,000,000.00	否
江苏广晟健发再生资源股份有限公司	连云港市兆昱新材料实业有限公司	2022-02-26	3,000,000.00	否
连云港市兆昱新材料实业有限公司	江苏广晟健发再生资源股份有限公司	2022-09-10	13,500,000.00	否
连云港市兆昱新材料实业有限公司	江苏广晟健发再生资源股份有限公司	2022-06-28	4,500,000.00	否
连云港市兆昱新材料实业有限公司	江苏健博粉体材料有限公司	2021-12-04	4,500,000.00	否
江苏广晟健发再生资源股份有限公司	连云港富丰再生资源回收有限公司	2023-12-30	20,000,000.00	否
广东广晟有色金属集团有限公司	广东省广省冶金集团有限公司	2022-11-11	200,000,000.00	否
广东广晟有色金属集团有限公司	广东省广省冶金集团有限公司	2022-08-20	70,000,000.00	否
广东广晟有色金属集团有限公司	广东广晟稀有金属光电新材料有限公司	2023-11-20	20,000,000.00	否
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	广东广晟有色金属集团有限公司	2022-04-12	50,000,000.00	否
广东省广晟矿产资源投资发展有限公司	连平县珠江矿业有限公司	2020-05-31	20,000,000.00	否
广东省电子信息产业集团有限公司	广东风华新能源股份有限公司	2022-01-25	9,000,000.00	否
河源市南和通讯实业有限公司、深圳市源宝科技开发有限公司	深圳市南和通讯实业有限公司	2024-09-24	30,228,100.00	否
旷林昌、梁小玲、杨世悦、顾汉华、南宁瑞祥、青岛桂格光电科技有限公司、柳州桂格光电科技有限公司、重庆桂	南宁燎旺车灯股份有限公司	2024-12-30	47,700,000.00	否
南宁燎旺车灯股份有限公司、南宁瑞祥、柳	南宁燎旺车灯股份有限公司	2022-12-18	7,241,300.00	否

担保方	被担保方	担保到期日	担保金额	担保是否已经履行完毕
州桂格光电科技有限公司、青岛桂格光电有限公司、杨世悦、顾汉华、				
南宁燎旺车灯股份有限公司、旷林昌、梁小玲、杨世悦、顾汉华、柳州桂格光电科技有限公司	柳州桂格光电科技有限公司	2024-12-30	50,000,000.00	否
南宁瑞祥、南宁燎旺车灯股份有限公司、柳州桂格光电科技、青岛桂格光电、杨世悦、顾汉华、旷林昌、梁小玲	重庆桂诺光电科技有限公司	2023-01-18	12,182,300.00	否
广东风华新能源股份有限公司	新能源股份有限公司（印度）	2022-2-27	5,939,500.00	否
佛山市国星光电股份有限公司	佛山市国星半导体技术有限公司	2022-05-27	100,000,000.00	否
广东省广晟建设投资集团有限公司	广东中人集团建设有限公司	2022-06-01	50,000,000.00	否
广东省广晟建设投资集团有限公司	广东中人集团建设有限公司	2022-11-16	25,000,000.00	否
广东省广晟建设投资集团有限公司	广东中人集团建设有限公司	2022-05-27	130,000,000.00	否
广东省广晟建设投资集团有限公司	广东中人集团建设有限公司	2022-07-27	9,970,000.00	否
广东省广晟建设投资集团有限公司	广东中人集团建设有限公司	2022-09-18	150,000,000.00	否
广东省广晟建设投资集团有限公司	广东广晟南方建设有限公司	2022-09-30	20,000,000.00	否
广东省广晟建设投资集团有限公司	广东广晟南方建设有限公司	2022-10-13	10,000,000.00	否
广东省广晟建设投资集团有限公司	广东广晟南方建设有限公司	2022-12-21	10,000,000.00	否
广东华建企业集团有限公司	广东中南建设有限公司	2024-05-25	200,000,000.00	否
广东华建企业集团有限公司	景德镇古坊群晟华建设有限公司	2039-12-19	60,000,000.00	否
广东省广晟地产集团有限公司	云南广晟沁园投资发展有限公司	2023-05-11	449,850,000.00	否

担保方	被担保方	担保到期日	担保金额	担保是否已经履行完毕
东江环保股份有限公司	厦门绿洲环保产业股份有限公司	2024-02-05	80,000,000.00	否
东江环保股份有限公司	衡水睿韬环保技术有限公司	2022-12-13	14,070,000.00	否
东江环保股份有限公司	潍坊东江环保蓝海环境保护有限公司	2022-11-07	134,497,600.00	否
东江环保股份有限公司	福建兴业东江环保科技有限公司	2025-03-29	42,478,500.00	否
东江环保股份有限公司	福建兴业东江环保科技有限公司	2024-10-17	19,000,000.00	否
东江环保股份有限公司	福建兴业东江环保科技有限公司	2026-09-15	14,841,000.00	否
东江环保股份有限公司	东莞市丰业固体废物处理有限公司	2033-10-15	43,860,000.00	否
东江环保股份有限公司	万德斯(唐山曹妃甸)环保科技有限公司	2027-01-17	53,900,000.00	否
厦门东江环保科技有限公司	福建绿洲固体废物处置有限公司	2023-12-23	112,500,000.00	否
厦门东江环保科技有限公司	福建绿洲固体废物处置有限公司	2022-03-29	9,990,000.00	否
厦门东江环保科技有限公司	福建绿洲固体废物处置有限公司	2022-12-10	10,000,000.00	否
东江环保股份有限公司	南通东江环保技术有限公司	2024-04-27	4,742,800.00	否
东江环保股份有限公司	佛山富龙环保股份有限公司	2030-03-18	142,964,400.00	否
东江环保股份有限公司	绵阳东江环保科技有限公司	2030-03-25	152,524,500.00	否
东江环保股份有限公司	江苏东江环境服务有限公司	2026-01-31	20,000,000.00	否
广东省冶金工业总公司	广联实业有限公司	/	7,609,800.00	否
广东省广晟财务有限公司	广东中人集团建设有限公司	2022-03-31	10,210,000.00	否
广东省广晟财务有限公司	广东中人集团建设有限公司	2021-09-30	10,210,000.00	否
广东省广晟财务有限公司	广东省广晟冶金集团有限公司	2022-01-22	2,400,000.00	否
广东省广晟财务有限	广东省广晟冶金集团有	2022-01-22	5,700,000.00	否

担保方	被担保方	担保到期日	担保金额	担保是否已经履行完毕
公司	有限公司			
广东省广晟财务有限公司	广东省广晟冶金集团有限公司	2022-01-22	14,800,000.00	否
广东省广晟财务有限公司	广东省广晟冶金集团有限公司	2022-01-25	20,200,000.00	否
广东省广晟财务有限公司	广东省广晟冶金集团有限公司	2022-01-26	600,000.00	否
广东省广晟财务有限公司	广东省南方稀土储备供应链管理有限公司	2022-05-20	1,000,000.00	否
广东省广晟财务有限公司	广东省南方稀土储备供应链管理有限公司	2022-05-21	13,214,300.00	否
广东省广晟财务有限公司	广东省南方稀土储备供应链管理有限公司	2022-05-28	11,340,000.00	否
广东省广晟财务有限公司	广东省南方稀土储备供应链管理有限公司	2022-03-18	7,700,000.00	否
广东省广晟财务有限公司	广东中南建设有限公司	2022-01-28	2,000,000.00	否
广东省广晟财务有限公司	广东省广晟冶金集团有限公司	2022-09-16	20,000,000.00	否
广东省广晟财务有限公司	广东省广晟冶金集团有限公司	2022-09-16	22,440,000.00	否
广东省广晟财务有限公司	广东中南建设有限公司	2022-04-30	2,600,000.00	否
湖南楚盛园置业发展有限公司	购房人	2023-04-16	1,298,000,000.00	否
深圳市粤鹏建设有限公司	购房人	/	6,390,000.00	否

(4) 提供资金（贷款）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	年末数	年初数
佛山海晟金融租赁股份有限公司	发放成员企业贷款余额	市价	800,000,000.00	500,000,000.00
佛山海晟金融租赁股份有限公司	发放成员企业贷款余额（利息）	市价	895,833.32	899,166.66

(5) 归集资金（吸收存款）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	年末数	年初数
-----	--------	---------------	-----	-----

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	年末数	年初数
佛山海晟金融租赁股份有限公司	成员企业存款余额	市价	219,305,963.02	500,681,422.32

(6) 关联方应收应付款项余额

1、应收关联方余额

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	惠州东江威立雅环境服务有限公司	43,315,707.24		43,294,420.45	
应收账款	华日轻金(深圳)有限公司	37,724,624.48	188,623.12	31,741,220.45	158,706.10
应收账款	佑昌灯光器材有限公司	7,536,111.98	226,083.36	3,953,777.97	118,613.34
应收账款	江苏苏全固体废物处置有限公司	5,886,792.43		4,943,396.20	
应收账款	东莞市丰业固体废物处理有限公司	1,700,000.01		1,700,000.01	
应收账款	光颀科技股份有限公司	1,467,870.59	73,393.53	717,839.03	35,891.95
应收账款	福建兴业东江环保科技有限公司	1,396,702.81		286,260.31	
应收账款	保定市华保满城稀土有限公司	1,315,000.00		1,125,000.00	
应收账款	欧晟绿色燃料(揭阳)有限公司	753,669.68		110,933.55	
应收账款	A&GCERAMIC SCO., LTD.	723,484.60	36,551.96		
应收账款	光颀电子(无锡)有限公司	718,737.05	35,936.85	447,457.30	22,372.87
应收账款	广东广晟创业投资管理有限公司	494,496.00		120,609.00	
应收账款	广西贺州金广稀土新材	402,780.64	4,027.81		

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
	料有限公司				
应收账款	广东风华特种元器件股份有限公司	331,185.53	16,559.28	913,619.95	45,681.00
应收账款	深圳市华加日金属制品有限公司	265,448.42	1,327.24	265,448.42	1,327.24
应收账款	韶关棉土窝矿业有限公司	195,475.20	1,954.75		
应收账款	广东安佳泰环保科技有限公司	9,170.00			
应收账款	广东三国铋业有限公司			3,759,280.51	
应收账款	广东肇庆微硕电子有限公司			2,941.50	147.08
应收账款	欧司朗(中国)照明有限公司			117,554.16	94,043.33
应收账款	佑昌(杭州)照明电器有限公司			86,000.00	86,000.00
小计		104,237,256.66	584,457.90	93,585,758.81	562,782.91
应收股利	长春光华微电子设备工程中心有限公司			2,940,000.00	
小计				2,940,000.00	
其他应收款	澳洲卡利登煤矿	143,564,803.30	143,564,803.30	143,564,803.30	143,564,803.30
其他应收款	奈电软性科技电子(珠海)有限公司	73,503,003.15	3,675,150.16		
其他应收款	邱明	70,300,000.00	70,300,000.00	70,300,000.00	70,300,000.00
其他应收款	广州半导体材料研究所	53,999,902.82		23,172,648.48	
其他应收款	广东省广晟酒店集团有限公司	43,926,400.00	1,000,000.00	86,852,800.00	1,000,000.00

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	卡利登资源有限公司	35,282,873.41	35,282,873.41	35,282,873.41	35,282,873.41
其他应收款	江西铨通稀土新技术有限责任公司	15,167,895.40	15,167,895.40	15,167,895.40	15,167,895.40
其他应收款	广东华亚金属有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00	
其他应收款	中国有色金属工业广州公司	8,473,200.00	8,473,200.00	8,473,200.00	8,473,200.00
其他应收款	韶关棉土窝矿业有限公司	5,700,378.00	535,018.90	5,270,417.00	263,520.85
其他应收款	广州军区企业办凯旋大酒店管理部	3,020,000.00		3,020,000.00	
其他应收款	广东肇庆微硕电子有限公司	2,416,896.55	120,844.83	456,839.70	22,841.99
其他应收款	广东三国梯业有限公司	2,000,794.96		1,974,136.00	
其他应收款	广东逸涛万国房地产有限公司	1,884,942.58		1,884,942.58	
其他应收款	广东晟创投资管理有限公司	1,600,000.00			
其他应收款	湛江南方置业有限公司	824,100.00		824,100.00	
其他应收款	冯小健	529,299.34	529,299.34	529,127.34	529,299.34
其他应收款	广州景晟智能产业园有限公司	425,600.00		156,800.00	
其他应收款	深圳市远望淦拓科技有限公司	364,994.56		364,994.56	
其他应收款	广东省冶金技工学校	350,000.00		350,000.00	
其他应收款	陈景桂	312,788.90	312,788.90	815,358.08	815,358.08
其他应收款	冯小平	312,788.90	312,788.90	312,788.90	312,788.90
其他应收款	福建兴业东	226,272.92			

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
	江环保科技有限公司				
其他应收款	广东金鼎黄金有限公司	63,925.07		63,925.07	
其他应收款	广州新兴房地产开发有限公司	15,204.24		15,204.24	
其他应收款	广东风华特种元器件股份有限公司	3,093.61	154.68	2,139.42	106.97
其他应收款	广东德晟实业有限公司	1,545.00		1,545.00	
其他应收款	白天鹅酒店集团有限公司			310,306,416.32	
其他应收款	广州安畅投资管理合伙企业(有限合伙)			125,300.00	
其他应收款	珠海横琴鼎晟恒丰贰号投资合伙企业(有限合伙)			70,000.00	
其他应收款	广东广晟创业投资管理有限公司			49,612.50	
其他应收款	广东肇庆科讯高技术有限公司			37,639.29	
其他应收款	广东省贵金属交易中心有限公司			18,423.56	
小计		479,270,702.71	279,274,817.82	724,163,930.15	275,432,516.24

2. 应付关联方余额

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	长春光华微电子设备工程中心有限公司	42,729,852.45	13,352,828.96
应付账款	福建兴业东江环保科技有限公司	9,006,827.29	10,947,600.56
应付账款	包头市世博稀土萃取装备有限公司	5,236,400.00	5,236,400.00
应付账款	包头市新源稀土高新材料有限公司	4,696,192.77	4,696,192.77
应付账款	广东中南建设有限公司有限公司	3,287,365.26	337,936.41

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	惠州东江威立雅环境服务有限公司	1,500,422.25	2,695,571.90
应付账款	香港佑昌灯光器材有限公司	1,337,304.32	1,350,955.58
应付账款	广东安佳泰环保科技有限公司	1,194,643.02	
应付账款	深圳市华加日金属制品有限公司	661,066.57	658,494.85
应付账款	佑昌电器(中国)有限公司	567,218.00	
应付账款	光颀电子(无锡)有限公司	457,609.67	
应付账款	广东肇庆微硕电子有限公司	274,041.40	120,077.81
应付账款	汇鸿展览装饰	198,063.12	171,663.12
应付账款	广东三国梯业有限公司	193,752.00	63,180.00
应付账款	杭州时代照明电器有限公司	178,185.14	289,282.42
应付账款	赣州齐畅新材料有限公司		24,109.25
	合计	71,518,943.26	39,944,293.63
预收款项	广西贺州金广稀土新材料有限公司		58,219.36
应付利息	佛山海晟金融租赁股份有限公司		358,333.33
应付利息	广东省金银珠宝检测中心		2,062.50
应付股利	罗安	290,000.00	290,000.00
应付股利	吴创扬	160,000.00	160,000.00
	合计	450,000.00	868,615.19
其他应付款	中铁建南沙投资发展有限公司	1,506,179,663.00	
其他应付款	南宁瑞翔实业投资有限公司	120,352,181.20	
其他应付款	逸涛集团	45,460,460.06	45,460,460.06
其他应付款	广东荣道投资有限公司	29,400,000.00	
其他应付款	广东省翁源县陈村铁矿	18,427,707.77	18,427,707.77
其他应付款	清远市远兴矿业有限公司	13,396,160.91	13,396,160.91
其他应付款	广州华立颜料化工有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应付款	深圳市康世实业有限公司	9,828,833.32	9,828,833.32
其他应付款	中国有色金属工业第十六冶金建设公司破产清算组	9,800,000.00	9,800,000.00
其他应付款	汕头市迪通投资有限公司	7,437,723.89	8,340,000.00
其他应付款	深圳市广华集团有限公司	4,906,553.32	2,852,500.00
其他应付款	广东中人能源贸易有限公司	4,001,635.60	4,001,635.60
其他应付款	广东中人爆破工程有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	广东十六冶建设有限公司	1,662,440.00	-
其他应付款	梁浩	1,006,385.49	1,536,013.20
其他应付款	张春新	551,812.50	551,812.50
其他应付款	广东南方富达进出口有限公司	403,858.26	403,858.26
其他应付款	梁健	353,143.68	781,071.24
其他应付款	深圳冶金矿山联合公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	广州景晟智能产业园有限公司	150,000.00	150,000.00
其他应付款	张宇	128,323.76	128,323.76
其他应付款	深圳市金汇城金属板材有限公司	119,496.40	1,894,047.75
其他应付款	深圳市粤鹏建设监理有限公司	100,000.00	100,000.00

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	长春光华微电子设备工程中心有限公司	80,000.00	
其他应付款	欧晟绿色燃料(揭阳)有限公司	73,955.70	73,955.70
其他应付款	广东风华特种元器件股份有限公司	69,113.01	
其他应付款	广东省三寓企业集团有限公司	66,804.20	66,804.20
其他应付款	广东三国铤业有限公司	63,568.63	
其他应付款	李晓琼	58,066.00	58,066.00
其他应付款	广东逸涛万国房地产有限公司	40,619.01	40,475.19
其他应付款	广东金鼎黄金有限公司	12,145.50	12,145.50
其他应付款	中国有色金属工业第十六冶金建设公司	6,000.00	6,000.00
其他应付款	广东逸涛万国房地产有限公司		60,188,000.00
其他应付款	广东广业冶金有限公司		180,000.00
其他应付款	广东粤财股权投资有限公司		1,535,486.14
	合计	1,787,336,651.21	193,013,357.10

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,995,255.90	100.00			1,995,255.90
其中:					
账龄组合	310,623.74	15.56			310,623.74
关联方组合	1,684,632.16	84.44			1,684,632.16
合计	1,995,255.90	—		—	1,995,255.90

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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,980,468.95	100.00			20,980,468.95
其中:					
账龄组合	1,977,289.04	9.42			1,977,289.04
关联方组合	19,003,179.91	90.58			19,003,179.91

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(%)	
合计	20,980,468.95	—	—	—	20,980,468.95

(2) 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	1,826,080.50	19,318,233.39
1至2年	169,175.40	1,662,235.56
合计	1,995,255.90	20,980,468.95

2、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			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)	310,623.74	100.00		1,977,289.04	100.00	
合计	310,623.74	—		1,977,289.04	—	

(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	1,684,632.16			19,003,179.91		
合计	1,684,632.16	—		19,003,179.91	—	

3、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
欧晟绿色燃料(揭阳)有限公司	753,669.68	37.77	
广东广晟创业投资管理有限公司	494,496.00	24.78	
广州市溪谷商业管理有限公司	310,623.74	15.57	
广东省广晟矿产资源投资发展有限公司	291,398.40	14.60	
广东省广晟地产集团有限公司	136,500.00	6.84	
合计	1,986,687.82	99.56	

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,760,598.93	1,615,522.11
应收股利	38,346,906.76	88,034,950.79
其他应收款项	14,291,775,998.76	14,957,188,207.78
合计	14,331,883,504.45	15,046,838,680.68

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
其他	80,988,437.73	76,973,514.00
小 计	80,988,437.73	76,973,514.00
减：坏账准备	79,227,838.80	75,357,991.89
合 计	1,760,598.93	1,615,522.11

(2) 重要逾期利息

借款单位	年末余额	逾期时间 (月)	逾期 原因	是否发生减值 及其判断依据
深圳广晟信源技术有限公司	1,618,190.66	2019 年 10 月	资金 紧张	是，预计无法 收回
广东省广晟矿产资源投资发展有限公司	1,760,598.93	2021 年 1 月	资金 紧张	否，关联方往 来
广东省广晟冶金进出口有限公司	77,609,648.14	2021 年 3 月	资金 紧张	是，预计无法 收回
合 计	80,988,437.73	—	—	—

(3) 应收利息坏账准备计提情况

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			75,357,991.89	75,357,991.89
本年计提			3,869,846.91	3,869,846.91
年末余额			79,227,838.80	79,227,838.80

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	12,085,630.37	61,773,674.40	—	—
其中：(1) 深圳市中金岭南 有色金属股份有限公司	12,085,630.37		暂未催收	否，控股子公司
(2) 广东华建企业集团有 限公司		61,773,674.40		
账龄一年以上的应收股利	26,261,276.39	26,261,276.39	—	—
其中：(1) 广东省黄金集团 有限责任公司	9,862,006.05	9,862,006.05	暂未催收	否，控股孙公司
(2) 深圳市广晟投资发展 有限公司	1,916,250.00	1,916,250.00	暂未催收	否，控股孙公司
(3) 广东省电子信息产业 集团有限公司	1,497,751.13	1,497,751.13	暂未催收	否，控股子公司

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
(4) 南方联合产权交易中心有限责任公司	12,985,269.21	12,985,269.21	暂未催收	否
合 计	38,346,906.76	88,034,950.79	—	—

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	136,437,213.78	0.73	2,823,310.00	2.07	133,613,903.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	18,500,034,648.42	99.27	4,341,872,553.44	23.47	14,158,162,094.98
合 计	18,636,471,862.20	—	4,344,695,863.44	—	14,291,775,998.76

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	136,437,213.78	0.71	2,823,310.00	2.07	133,613,903.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	19,160,813,234.13	99.29	4,337,238,930.13	22.63	14,823,574,304.00
合 计	19,297,250,447.91	—	4,340,062,240.13	—	14,957,188,207.78

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	1,572,622,588.38	13,750,189,405.70
1 至 2 年	12,258,149,797.63	499,758,285.44
2 至 3 年	195,079,602.80	133,796,689.97
3 至 4 年	73,796,689.97	100,171,817.89
4 至 5 年	100,139,317.89	500,886,469.82

账龄	年末余额	年初余额
5年以上	4,436,683,865.53	4,312,447,779.09
小计	18,636,471,862.20	19,297,250,447.91
减：坏账准备	4,344,695,863.44	4,340,062,240.13
合计	14,291,775,998.76	14,957,188,207.78

(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
越秀企业集团	133,613,903.78			预计可收回
湘潭市中级人民法院	2,823,310.00	2,823,310.00	100.00	预计无法收回
合计	136,437,213.78	2,823,310.00	—	—

(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	8,327,030.90	75.54		
1-2年	550,580.72	5.00	55,058.07	3.00
2-3年	497,575.91	4.51	149,272.78	8.14
3-4年				
4-5年	50,000.00	0.45	30,000.00	1.64
5年以上	1,598,722.30	14.50	1,598,722.30	87.22
合计	11,023,909.83	100.00	1,833,053.15	—

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	7,919,902.27	73.28		
1-2年	697,478.75	6.46	69,747.87	3.17
2-3年				
3-4年	82,500.00	0.76	32,000.00	1.45
4-5年	24,507.50	0.23	14,704.50	0.67
5年以上	2,082,977.47	19.27	2,082,977.47	94.71
合计	10,807,365.99	100.00	2,199,429.84	—

②其他组合

组合名称	年末数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
余额百分比法	119,243,939.27		
关联方组合	18,215,239,986.64	23.67	4,340,039,500.29

组合名称	年末数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
非并表关联方组合	154,526,812.68		
合计	18,489,010,738.59	—	4,340,039,500.29

续表

组合名称	年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
余额百分比法	119,245,939.27		
关联方组合	18,876,233,116.19	22.82	4,335,039,500.29
非并表关联方组合	154,526,812.68		
合计	19,150,005,868.14	—	4,335,039,500.29

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	969,367.31		4,339,092,872.82	4,340,062,240.13
本年计提	117,878.48		4,515,744.83	4,633,623.31
年末余额	1,087,245.79		4,343,608,617.65	4,344,695,863.44

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	11,579,724,588.03		7,717,525,859.88	19,297,250,447.91
—转入第三阶段	-497,779,063.32		497,779,063.32	
本年新增	1,572,622,588.38			1,572,622,588.38
本年终止确认	-1,859,858,197.21		-373,542,976.88	2,233,401,174.09
年末余额	10,794,709,915.88		7,841,761,946.32	18,636,471,862.20

(4)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
广晟投资发展有限公司	内部往来	3,436,379,050.00	1-2年	18.44	
广晟(澳大利亚)控股有限公司	内部往来	3,405,078,080.79	1-2年	18.27	3,405,078,080.79
广东省广晟香港控股有限公司	内部往来	3,000,000,000.00	1-2年	16.10	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
广东省广晟矿产资源投资发展有限公司	资金借贷	1,429,384,375.00	1年以内	16.10	
广晟有色金属股份有限公司	内部往来	750,000,000.00	1年以内、1-2年	4.02	
合计	—	12,020,841,505.79		64.50	3,405,078,080.79

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	20,339,230,341.79	2,251,848,747.53	1,418,104,089.26	21,172,975,000.06
对联营企业投资	27,749,055,268.45	2,446,966,864.46	1,033,637,692.80	29,162,384,440.11
小计	48,088,285,610.24	4,698,815,611.99	2,451,741,782.06	50,335,359,440.17
减：长期股权投资减值准备	434,880,296.50	2,157,658,220.00	117,090,296.50	2,475,448,220.00
合计	47,653,405,313.74	2,541,157,391.99	2,334,651,485.56	47,859,911,220.17

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
合计	32,587,031,016.22	48,088,285,610.24	2,266,848,747.53	1,433,104,089.26	2,446,966,864.46	-15,675,173.34
一、子公司	21,060,139,993.05	20,339,230,341.79	2,266,848,747.53	1,433,104,089.26		
东江环保股份有限公司	1,853,044,278.00	3,336,601,828.49	253,064,835.95			
广东省广晟地产业集团有限公司	1,535,203,549.27	1,853,044,278.00	15,000,000.00			
广东省稀土产业集团有限公司	1,500,000,000.00	1,535,203,549.27		665,045.23		
广东广晟产业投资基金（有限合伙）	1,428,804,081.82	1,500,000,000.00				
广东广晟有色金属集团有限公司	1,417,706,378.68	1,428,804,081.82				
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	1,290,979,137.79	318,545,977.54	1,099,160,401.14			
广东风华高新科技股份有限公司	1,186,464,681.29	1,149,684,001.99	141,295,135.80			
广东省电子信息产业集团有限公司	1,129,458,817.00	1,186,464,681.29				
广东省广晟香港控股有限公司	1,121,449,835.56	1,129,458,817.00				
广东省广晟置业集团有限公司	3,271,876,664.44	1,053,158,690.38	68,291,145.18			
广东省广晟财务有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				
广东省广晟矿产资源投资发展有限公司	960,000,000.00	960,000,000.00				
广东省广晟建设投资集团有限公司	674,758,548.98	674,758,548.98				
佛山电器照明股份有限公司	510,037,229.46		510,037,229.46			
广晟投资发展有限公司	414,992,589.46	254,992,589.46	160,000,000.00			
广东建华企业集团有限公司	270,000,000.00	261,222,774.07				
广东省大宝山矿业有限公司	261,222,774.07	230,423,793.12				
佛山市国星光电股份有限公司	230,423,793.12	201,534,537.01				
广东省广晟投资资本有限公司	201,534,537.01	1,409,357,951.09		1,226,557,602.35		

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
广东广晟棚户区改造投资有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00				
广东中人企业集团有限公司	136,247,158.02	136,247,158.02				
广州市广晟微电子有限公司	98,742,000.00	98,742,000.00				
珠海市东江环保科技有限公司	70,178,527.26	70,178,527.26				
广东广晟研究开发院有限公司	69,500,000.00	55,000,000.00	20,000,000.00			
韶关东江环保再生资源发展有限公司	62,668,725.00	62,668,725.00				
广晟(老挝)投资发展有限公司	52,515,261.00	52,515,261.00				
广州广晟数码技术有限公司	30,226,281.00	30,226,281.00				
广东省广晟香港能源投资(控股)有限公司	14,848.32	14,848.32				
深圳市中金联合实业开发有限公司		117,090,296.50		117,090,296.50		
广东省汕丰企业有限公司	15,000,000.00	68,291,145.18		68,291,145.18		
广东广晟生态城股份有限公司	117,090,296.50	15,000,000.00		15,000,000.00		
二、联营企业	11,526,891,023.17	27,749,055,268.45			2,446,966,864.46	-15,675,173.34
中国电信股份有限公司	10,749,835,049.18	25,211,852,352.00			1,660,128,834.32	-13,989,441.60
易方达基金管理有限公司	100,000,000.00	1,704,820,664.44			685,349,842.86	-1,685,731.74
佛山海晟金融租赁股份有限公司	600,000,000.00	764,829,196.69			98,348,158.18	
新晟期货有限公司	58,800,000.00	53,999,006.92				
广东省南方稀土储备供应链管理有限公 司	8,255,973.99	6,023,453.14			4,193,581.77	
包头稀土产品交易所有限公司	10,000,000.00	7,530,595.26			-1,053,552.67	

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		
合计	27,412,264.69	1,045,374,784.15	2,157,658,220.00	50,335,359,440.17	2,475,448,220.00
一、子公司			2,157,658,220.00	21,172,975,000.06	2,475,448,220.00
东江环保股份有限公司			2,157,658,220.00	3,589,666,664.44	2,475,448,220.00
广东省广晟地产集团有限公司				1,868,044,278.00	
广东省稀土产业集团有限公司				1,534,538,504.04	
广东广晟产业投资基金(有限合伙)				1,500,000,000.00	
广东广晟有色金属集团有限公司				1,428,804,081.82	
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司				1,417,706,378.68	
广东风华高新科技股份有限公司				1,290,979,137.79	
广东省电子信息产业集团有限公司				1,186,464,681.29	
广东省广晟香港控股有限公司				1,129,458,817.00	
广东省广晟置业集团有限公司				1,121,449,835.56	
广东省广晟财务有限公司				1,000,000,000.00	
广东省广晟矿产资源投资发展有限公司				960,000,000.00	
广东省广晟建设投资集团有限公司				674,758,548.98	
佛山电器照明股份有限公司				510,037,229.46	
广晟投资发展有限公司				414,992,589.46	
广东华建企业集团有限公司				261,222,774.07	
广东省大宝山矿业有限公司				230,423,793.12	
佛山市国星光电股份有限公司				201,534,537.01	
广东省广晟投资资本有限公司				182,800,348.74	
广东广晟棚户区改造投资有限公司				150,000,000.00	
广东中人企业集团有限公司				136,247,158.02	

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		
广州市广晟微电子有限公司				98,742,000.00	
珠海市东江环保科技有限公司				70,178,527.26	
广东广晟研究开发院有限公司				69,500,000.00	
韶关东江环保再生资源发展有限公司				62,668,725.00	
广晟(老挝)投资发展有限公司				52,515,261.00	
广州广晟数码技术有限公司				30,226,281.00	
广东省广晟香港能源投资(控股)有限公司				14,848.32	
深圳市中金联合实业开发有限公司					
广东省汕丰企业有限公司					
广东广晟生态城股份有限公司					
二、联营企业	27,412,264.69	1,045,374,784.15		29,162,384,440.11	
中国电信股份有限公司	27,412,264.69	585,374,784.15		26,300,029,225.26	
易方达基金管理有限公司		460,000,000.00		1,928,484,775.56	
佛山海晟金融融资租赁股份有限公司				863,177,354.87	
新晟期货有限公司				53,999,006.92	
广东省南方稀土储备供应链管理有限公司				10,217,034.91	
包头稀土产品交易所有限公司				6,477,042.59	

3、重要联营企业的主要财务信息

项 目	本年数		
	易方达基金管理有限 公司	佛山海晟金融租赁股 份有限公司	中国电信股份有限公司
流动资产	20,535,265,976.24	24,775,557,303.02	127,360,530,020.54
非流动资产	2,534,021,511.17	191,442,347.03	634,881,045,505.32
资产合计	23,069,287,487.41	24,966,999,650.05	762,241,575,525.86
流动负债	7,181,250,235.86	19,463,982,920.81	260,297,413,883.52
非流动负债	3,392,748,188.62	2,625,758,879.68	70,768,450,854.88
负债合计	10,573,998,424.48	22,089,741,800.49	331,065,864,738.40
净资产	12,495,289,062.93	2,877,257,849.56	431,175,710,787.46
按持股比例计算的 净资产份额	1,886,364,470.36	863,177,354.87	26,300,029,225.26
对联营企业权益投 资的账面价值	1,928,484,775.56	863,177,354.87	26,300,029,225.26
营业收入	14,557,307,785.97	767,509,557.85	434,158,923,222.12
净利润	4,534,593,367.90	336,517,768.94	26,154,291,935.28
综合收益总额	4,523,429,581.57	336,517,768.94	25,926,268,894.05

续表

项 目	上年数		
	易方达基金管理有限 公司	佛山海晟金融租赁股 份有限公司	中国电信股份有限公司
流动资产	17,050,094,355.75	20,131,401,780.17	84,015,625,961.98
非流动资产	1,384,101,699.70	133,346,626.23	631,087,799,451.56
资产合计	18,434,196,055.45	20,264,748,406.40	715,103,425,413.54
流动负债	4,700,036,503.81	15,375,156,478.23	264,699,992,760.97
非流动负债	2,715,844,693.41	2,340,161,272.55	84,220,840,553.48
负债合计	7,415,881,197.22	17,715,317,750.78	348,920,833,314.45
净资产	11,018,314,858.23	2,549,430,655.62	366,182,592,099.09
按持股比例计算的 净资产份额	1,662,700,359.24	764,829,196.69	25,211,852,352.00
对联营企业权益投 资的账面价值	1,704,820,664.44	764,829,196.69	25,211,852,352.00
营业收入	9,205,302,981.63	656,841,737.49	389,939,266,024.20
净利润	2,749,520,550.16	211,284,877.76	21,089,173,702.94
综合收益总额	2,722,718,391.34	211,284,877.76	20,485,127,284.79

(四) 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
主营业务收入	15,707,411.31	13,069,493.55	17,736,063.16	14,940,143.17
其中：医疗服务	5,284,334.08	3,049,477.63	6,023,702.29	3,626,904.75

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
餐饮服务	7,297,503.51	7,477,030.51	8,340,619.12	8,323,514.81
其他	3,125,573.72	2,542,985.41	3,371,741.75	2,989,723.61
其他业务收入	55,366,714.92	1,928,554.55	52,153,050.38	2,051,928.27
其中：租赁业务	51,245,961.33	-	49,676,522.24	-
其他	4,317,669.93	1,928,554.55	2,660,337.63	2,051,928.27
合 计	71,074,126.23	14,998,048.10	69,889,113.54	16,992,071.44

(五) 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	2,446,966,864.46	1,935,268,122.78
处置长期股权投资产生的投资收益	3,933,381.94	353,738,167.13
持有交易性金融资产期间取得的投资收益(新金融工具准则适用)	308,146.45	
处置交易性金融资产取得的投资收益(新金融工具准则适用)	42,150,643.87	310,287.48
可供出售金融资产等取得的投资收益		12,234,546.00
成本法核算的长期股权投资收益	284,039,003.19	386,959,500.74
其他	12,985,269.21	
合 计	2,790,383,309.12	2,688,510,624.13

(六) 现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-322,263,197.50	-1,792,143,240.19
加：资产减值损失	2,156,378,220.00	3,403,220,228.71
信用资产减值损失	8,503,470.22	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,251,216.06	40,323,151.72
无形资产摊销	4,234,780.96	3,179,377.02
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）	-201,922,413.11	-217,174.81
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-20,913.59	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-35,648,100.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	1,413,803,534.01	1,151,414,930.69
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,790,383,309.12	-2,688,510,624.13
存货的减少（增加以“－”号填列）	38,443.66	58,918.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,689,983,312.96	-64,294,796.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,401,091,669.91	-74,550,719.68
其他		-235,800.00
经营活动产生的现金流量净额	-14,919,911.46	-21,755,748.88
2、现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	本年发生额	上年发生额
现金的年末余额	274,924,193.96	631,319,352.33
减：现金的年初余额	631,319,352.33	383,496,817.62
现金及现金等价物净增加额	-356,395,158.37	247,822,534.71

2、现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	274,924,193.96	631,319,352.33
其中：库存现金	12,511.79	1,462.31
可随时用于支付的银行存款	274,911,682.17	631,317,890.02
二、年末现金及现金等价物余额	274,924,193.96	631,319,352.33

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、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。



广东省广晟控股集团有限公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



营业执照

(副本)

1-5

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。



统一社会信用代码

91420106081978608B

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



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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓名	胡海林
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1978.08.20
Date of birth	
工作单位	广东安永会计师事务所
Working unit	
身份证号码	440106197808200024
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 吴梓豪

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1988-11-22

Date of birth

工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所

Working unit

身份证号码 445281198811228775

Identity card No.



吴梓豪(420100050243), 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。



420100050243