

广东省广晟控股集团有限公司

审计报告

天职业字[2023]26382号

目 录

审 计 报 告	1
2022 年度财务报表	5
2022 年度财务报表附注	17



广东省广晟控股集团有限公司：

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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
事项描述： 如附注八、（六十一）所示，广晟集团的收入主要来自于商品贸易、有色金属、电子产品等，本年度主营业务收入同比增长 13.79%。由于收入是广晟集团的关键绩效指标之一，可能存在管理层通过调节收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。	对于产品销售收入，我们主要执行了以下程序： （1）抽样检查销售合同并对管理层访谈，对与产品销售收入确认有关控制权转移时点进行了分析评估，进而评估广晟集团产品销售收入的确认政策； （2）对广晟集团的销售与收款内部控制循环进行了了解并执行穿行测试，并对客户签收及收入确认等重要的控制点执行了控制测试； （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、产品运输单据、客户签收单等； （4）针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认； （5）针对组成部分审计师负责部分的收入，执行复核性分析程序，以评估销售收入是否存在可能的误报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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



在编制财务报表时，管理层负责评估广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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



审计报告（续）

天职业字[2023]26382 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：中国石化集团

2022年12月31日

金额单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	17,528,853,549.97	11,205,766,612.40	八、(一)
△应收票据	3	675,250,318.74	767,728,176.51	八、(二)
△应收账款	4		145,537,500.00	八、(三)
交易性金融资产	5	2,155,794,287.35	2,195,615,753.11	八、(四)
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7	23,079,736.50	815,583.65	八、(五)
应收票据	8	1,461,150,460.74	1,945,965,673.74	八、(六)
应收账款	9	7,406,028,801.77	6,999,186,799.82	八、(七)
应收款项融资	10	880,328,674.55	751,534,239.35	八、(八)
预付款项	11	1,324,073,072.50	1,219,548,736.58	八、(九)
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	2,590,849,568.57	2,272,920,564.29	八、(十)
其中：应收股利	17	11,350,727.60	18,286,877.60	八、(十)
△买入返售金融资产	18	38,958,000.00	95,116,515.04	八、(十一)
存货	19	17,814,153,665.37	16,324,378,857.06	八、(十二)
其中：原材料	20	2,424,475,765.30	2,187,236,217.50	八、(十二)
库存商品(产成品)	21	6,300,546,633.82	6,096,754,480.08	八、(十二)
合同资产	22	2,148,402,470.97	1,826,315,053.46	八、(十三)
持有待售资产	23	17,147,339.84	23,831,992.10	八、(十四)
一年内到期的非流动资产	24	149,883,273.92	131,244,861.36	八、(十五)
其他流动资产	25	1,611,532,926.08	2,835,535,069.25	八、(十六)
流动资产合计	26	55,855,667,129.87	48,741,041,987.72	
非流动资产：	27			
△发放贷款和垫款	28	1,514,227,222.23	880,445,158.32	八、(十七)
债权投资	29			
△可供出售金融资产	30			
其他债权投资	31			
△持有至到期投资	32			
长期应收款	33	1,070,987,773.73	1,171,045,846.29	八、(十八)
长期股权投资	34	32,013,792,875.48	31,473,427,141.99	八、(十九)
其他权益工具投资	35	2,427,204,160.61	3,010,354,706.94	八、(二十)
其他非流动金融资产	36	182,630,725.74	165,749,167.50	八、(二十一)
投资性房地产	37	1,099,492,230.40	1,026,167,101.67	八、(二十二)
固定资产	38	29,245,837,152.38	23,977,783,836.48	八、(二十三)
其中：固定资产原价	39	59,241,135,791.91	50,950,475,234.86	八、(二十三)
累计折旧	40	29,444,391,610.43	26,433,151,071.56	八、(二十三)
固定资产减值准备	41	571,503,178.10	557,403,227.75	八、(二十三)
在建工程	42	13,450,358,229.54	12,983,740,237.95	八、(二十四)
生产性生物资产	43	3,172,593.70	3,383,516.73	八、(二十五)
油气资产	44			
使用权资产	45	412,700,455.09	366,940,425.36	八、(二十六)
无形资产	46	24,934,480,553.42	23,579,121,029.71	八、(二十七)
开发支出	47	1,446,898,123.86	1,345,531,363.50	八、(二十八)
商誉	48	1,986,413,285.16	2,243,669,393.79	八、(二十九)
长期待摊费用	49	1,419,211,806.06	1,356,963,758.97	八、(三十)
递延所得税资产	50	1,286,082,157.72	1,329,909,834.00	八、(三十一)
其他非流动资产	51	1,327,665,105.92	967,927,803.95	八、(三十二)
其中：特准储备物资	52			
非流动资产合计	53	113,821,154,451.64	105,882,160,322.15	
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资产总计	74	169,676,821,581.51	154,623,202,309.87	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表(续)

编制单位: 广东省广晟控股集团有限公司

2022年12月31日

金额单位: 元

	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债:	75			
短期借款	76	11,450,692,469.57	11,033,889,352.76	八、(三十二)
△向中央银行借款	77			
△拆入资金	78			
交易性金融负债	79	4,679,000.00	9,367.37	八、(三十四)
△以公允价值计量的金融负债	80			
衍生金融负债	81	16,207,094.12	488,525,790.30	八、(三十五)
应付票据	82	5,005,945,492.89	4,307,295,742.55	八、(三十六)
应付账款	83	11,059,571,974.51	10,142,870,267.28	八、(三十七)
预收款项	84	394,672,278.35	508,316,415.14	八、(三十八)
合同负债	85	2,134,364,384.02	2,438,563,706.65	八、(三十九)
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87	47,201,282.79	273,488,203.11	八、(四十)
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90	1,202,866,022.73	1,350,436,199.71	八、(四十一)
其中: 应付工资	91	835,066,272.76	1,017,263,665.21	八、(四十一)
应付福利费	92	5,048,977.55	5,825,021.11	八、(四十一)
■其中: 职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	1,745,724,811.79	1,834,728,965.57	八、(四十二)
其中: 应交税金	95	1,734,114,517.73	1,821,927,071.77	八、(四十二)
其他应付款	96	6,980,050,083.38	7,901,466,271.44	八、(四十三)
其中: 应付股利	97	119,145,633.87	115,743,020.06	八、(四十三)
△应付手续费及佣金	98	3,224,328.72	13,237.32	八、(四十四)
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101	13,074,751,188.94	7,459,942,130.37	八、(四十五)
其他流动负债	102	2,373,932,704.26	3,328,766,460.74	八、(四十六)
流动负债合计	103	55,493,883,206.07	50,671,262,110.31	
非流动负债:	104			
△保险合同准备金	105			
长期借款	106	28,303,691,857.16	24,340,732,733.78	八、(四十七)
应付债券	107	20,269,820,169.57	18,606,506,611.13	八、(四十八)
其中: 优先股	108			
永续债	109			
租赁负债	110	236,075,954.86	261,903,275.06	八、(四十九)
长期应付款	111	1,588,996,150.54	787,266,166.42	八、(五十)
长期应付职工薪酬	112	503,915,287.94	644,452,765.11	八、(五十一)
预计负债	113	1,325,222,323.10	980,790,527.06	八、(五十二)
递延收益	114	897,269,345.86	875,176,375.75	八、(五十三)
递延所得税负债	115	1,759,579,082.79	1,734,197,310.00	八、(五十四)
其他非流动负债	116	158,827,604.50	51,424,185.42	八、(五十四)
其中: 特准储备基金	117			
非流动负债合计	118	55,043,397,773.32	48,282,449,949.73	
负债合计	119	110,537,280,979.39	98,953,712,060.04	
所有者权益:	120			
实收资本	121	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	八、(五十五)
国家资本	122	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	八、(五十五)
国有法人资本	123			
集体资本	124			
民营资本	125			
外商资本	126			
■减: 已归还投资	127			
实收资本净额	128	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	八、(五十五)
其他权益工具	129	4,181,687,425.95	4,199,363,580.44	八、(五十六)
其中: 优先股	130			
永续债	131	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	八、(五十六)
资本公积	132	3,502,335,246.82	3,518,571,858.84	八、(五十七)
减: 库存股	133			
其他综合收益	134	84,075,553.16	-564,001,577.72	
其中: 外币报表折算差额	135	504,055,029.85	-263,134,342.13	
专项储备	136	45,835,294.29	38,836,334.17	八、(五十八)
盈余公积	137	240,541,011.82	206,037,989.19	八、(五十九)
其中: 法定公积金	138	240,541,011.82	206,037,989.19	八、(五十九)
任意公积金	139			
■储备基金	140			
■企业发展基金	141			
■利润归还投资	142			
△一般风险准备	143	153,281,327.29	121,156,083.54	
未分配利润	144	-3,759,426,725.14	-2,211,802,835.53	八、(六十)
归属于母公司所有者权益合计	145	14,448,329,133.19	15,308,101,432.98	
少数股东权益	146	44,691,211,468.93	40,361,388,816.80	
所有者权益合计	147	59,139,540,602.12	55,669,490,249.83	
负债和所有者权益总计	148	169,676,821,581.51	154,623,202,309.87	

法定代表人:

陈胜印

主管会计工作负责人:

王琦印

会计机构负责人:

陈媛印





合并利润表

编制单位：广东省广晟控股集团有限公司

2022年度

金额单位：元

	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	120,637,041,474.81	105,978,738,040.56	
其中：营业收入	2	120,462,753,958.09	105,855,407,320.08	八、(六十一)
△利息收入	3	89,404,069.99	73,327,894.00	八、(六十二)
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5	84,883,446.76	40,002,826.48	八、(六十三)
二、营业总成本	6	119,181,920,512.25	103,215,786,369.34	
其中：营业成本	7	110,282,165,120.60	94,286,168,365.78	八、(六十一)
△利息支出	8	3,994,906.86	5,458,757.05	八、(六十二)
△手续费及佣金支出	9	70,189,049.79	28,785,665.39	八、(六十三)
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	1,118,544,539.59	1,261,108,043.84	
销售费用	16	844,691,730.95	842,985,600.86	八、(六十四)
管理费用	17	3,255,438,674.54	3,176,677,851.26	八、(六十四)
研发费用	18	1,481,657,732.95	1,361,647,139.83	八、(六十四)
财务费用	19	2,125,236,756.97	2,251,954,945.33	八、(六十四)
其中：利息费用	20	2,494,959,115.04	2,456,057,570.91	八、(六十四)
利息收入	21	317,987,828.91	388,775,883.19	八、(六十四)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	-108,049,836.99	-3,080,170.65	八、(六十四)
其他	23			
加：其他收益	24	328,712,220.72	269,674,435.61	八、(六十五)
投资收益(损失以“-”号填列)	25	3,000,611,297.73	3,226,907,704.78	八、(六十六)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	2,602,233,886.47	2,633,943,151.62	八、(六十六)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28		-32,473.02	
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30	-120,119,138.52	-17,478,959.89	八、(六十七)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	-129,101,967.96	-132,449,823.68	八、(六十八)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32	-747,791,016.25	-962,156,132.85	八、(六十九)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	99,929,758.45	341,211,642.04	八、(七十)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	3,587,362,116.76	5,488,628,064.21	
加：营业外收入	35	198,952,554.79	133,257,866.51	八、(七十一)
其中：政府补助	36	2,263,811.23	3,299,439.81	八、(七十一)
减：营业外支出	37	340,648,500.00	246,800,176.30	八、(七十二)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	3,445,666,171.55	5,375,085,754.62	
减：所得税费用	39	742,033,252.64	1,111,928,371.16	八、(七十三)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	2,703,632,918.91	4,263,157,383.46	
(一)按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	1,722,920,265.26	1,992,411,736.23	
*少数股东损益	43	980,712,653.65	2,270,745,647.23	
(二)按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45	2,703,632,918.91	4,263,157,383.46	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47	615,441,313.67	-1,215,743,451.99	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	678,027,318.34	-593,926,843.13	八、(七十四)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	49	-164,138,405.26	-67,021,924.97	八、(七十四)
1.重新计量设定受益计划变动额	50	-7,632,688.50	-7,146,871.69	八、(七十四)
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	-10,520,186.45		八、(七十四)
3.其他权益工具投资公允价值变动	52	-145,985,530.31	-59,875,053.28	八、(七十四)
4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	55	842,165,723.60	-526,904,918.16	八、(七十四)
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	54,209,150.32	-16,974,204.58	八、(七十四)
2.其他债权投资公允价值变动	57			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62	50,506,601.62	-4,373,002.72	八、(七十四)
8.外币财务报表折算差额	63	767,189,371.98	-493,222,204.48	八、(七十四)
9.其他	64	-9,739,400.32	-12,335,506.38	八、(七十四)
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	-62,586,001.67	-622,816,608.86	
七、综合收益总额	66	3,319,074,232.58	3,046,413,931.47	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	2,400,947,583.60	1,388,484,893.10	
*归属于少数股东的综合收益总额	68	918,126,648.98	1,647,929,038.37	
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：广东省广晟控股集团有限公司

2022年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	108,860,061,982.39	97,588,790,624.56	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-208,865,049.75	-281,375,456.25	
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	167,636,598.79	94,724,609.49	
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12		-20,357,336.25	
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	1,019,517,868.43	215,956,126.11	
收到其他与经营活动有关的现金	15	3,363,942,240.86	3,732,892,259.52	
经营活动现金流入小计	16	113,202,333,640.72	101,330,630,827.18	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	95,492,149,225.51	83,154,557,506.92	
△客户贷款及垫款净增加额	18	700,000,000.00	277,400,000.00	
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	-9,032,258.97	-44,019,960.88	
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	56,229,787.53	27,205,653.32	
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	8,043,515,156.90	7,650,231,012.67	
支付的各项税费	25	3,250,408,255.80	3,529,521,808.51	
支付其他与经营活动有关的现金	26	2,445,329,672.20	3,941,431,307.01	
经营活动现金流出小计	27	109,978,599,838.97	98,536,327,327.55	
经营活动产生的现金流量净额	28	3,223,733,801.75	2,794,303,499.63	八、（七十七）
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30	1,678,681,930.38	3,735,776,890.96	
取得投资收益收到的现金	31	2,144,574,317.22	1,352,032,208.53	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	175,501,337.16	1,283,894,121.67	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33	15,131,816.57	285,975,317.49	
收到其他与投资活动有关的现金	34	1,996,948,508.43	4,218,243,583.99	
投资活动现金流入小计	35	6,010,927,909.76	10,875,922,122.64	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	6,911,531,903.21	9,628,728,832.09	
投资支付的现金	37	1,577,911,217.86	1,286,722,447.99	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	41,532,772.50	651,661,460.52	
支付其他与投资活动有关的现金	40	847,993,072.45	3,506,411,653.29	
投资活动现金流出小计	41	9,378,968,966.02	15,073,524,793.89	
投资活动产生的现金流量净额	42	-3,368,041,056.26	-4,197,602,271.25	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44	4,624,123,383.41	179,128,000.00	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	4,624,123,383.41	179,128,000.00	
取得借款所收到的现金	46	47,492,598,848.14	43,421,106,081.70	
收到其他与筹资活动有关的现金	47	680,829,654.16	3,790,874,847.06	
筹资活动现金流入小计	48	52,797,551,885.71	47,391,108,928.76	
偿还债务所支付的现金	49	37,479,026,126.20	39,692,177,225.84	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	6,272,610,711.07	4,586,889,951.17	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	708,684,660.94	221,062,494.56	
支付其他与筹资活动有关的现金	52	3,912,872,376.83	2,077,926,827.90	
筹资活动现金流出小计	53	47,664,509,214.10	46,357,004,004.91	
筹资活动产生的现金流量净额	54	5,133,042,671.61	1,034,104,923.85	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	273,069,490.20	-20,100,079.82	
五、现金及现金等价物净增加额	56	5,261,804,907.30	-389,293,927.59	八、（七十七）
加：期初现金及现金等价物余额	57	9,267,716,066.65	9,657,009,994.24	八、（七十七）
六、期末现金及现金等价物余额	58	14,529,520,973.95	9,267,716,066.65	八、（七十七）

法定代表人：

陈胜印

主管会计工作负责人：

王琦印

会计机构负责人：

陈媛印



合并所有者权益变动表

2022年度

金额单位：元

归属于母公司所有者权益														少数股东权益		所有者权益合计	
项目	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计								
一、上年年末余额	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
10,000,000.00																	
二、本年年初余额																	
10,000,000.00																	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）																	
（一）综合收益总额																	
1. 所有权益投入和减少资本																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（二）专项储备提取和使用																	
1. 提取专项储备																	
2. 使用专项储备																	
（三）利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
其中：法定公积金																	
任意公积金																	
2. 盈余公积																	
3. 企业提取盈余公积																	
4. 利润分配																	
（四）其他																	
1. 所有权益投入和减少资本																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（五）其他																	
1. 所有权益投入和减少资本																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（六）其他																	
1. 所有权益投入和减少资本																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（七）其他																	
1. 所有权益投入和减少资本																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（八）其他																	
1. 所有权益投入和减少资本																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（九）其他																	
1. 所有权益投入和减少资本																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（十）其他																	
1. 所有权益投入和减少资本																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（十一）其他																	
1. 所有权益投入和减少资本																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（十二）其他																	
1. 所有权益投入和减少资本																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（十三）其他																	
1. 所有权益投入和减少资本																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（十四）其他																	
1. 所有权益投入和减少资本																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（十五）其他																	
1. 所有权益投入和减少资本																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（十六）其他																	
1. 所有权益投入和减少资本																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（十七）其他																	
1. 所有权益投入和减少资本																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（十八）其他																	
1. 所有权益投入和减少资本																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（十九）其他																	
1. 所有权益投入和减少资本																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（二十）其他																	
1. 所有权益投入和减少资本																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（二十一）其他																	
1. 所有权益投入和减少资本																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（二十二）其他																	
1. 所有权益投入和减少资本																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（二十三）其他																	
1. 所有权益投入和减少资本																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（二十四）其他																	
1. 所有权益投入和减少资本																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（二十五）其他																	
1. 所有权益投入和减少资本																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（二十六）其他																	
1. 所有权益投入和减少资本																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（二十七）其他																	
1. 所有权益投入和减少资本																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（二十八）其他																	
1. 所有权益投入和减少资本																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（二十九）其他																	
1. 所有权益投入和减少资本																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（三十）其他																	
1. 所有权益投入和减少资本																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

光陈印胜

王琦印

印





资产负债表

编制单位: 广东省广晟控股集团有限公司

2022年12月31日

金额单位: 元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产:	1			
货币资金	2	893,250,940.20	336,963,200.27	
△ 结算备付金	3			
△ 拆出资金	4			
交易性金融资产	5	404,929,974.74	946,382,361.75	
△ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	15,549,028.54	1,595,255.90	十二、(一)
应收款项融资	10			
预付款项	11			
△ 应收保费	12			
△ 应收分保账款	13			
△ 应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	13,421,329,593.83	14,331,883,504.45	十二、(二)
其中: 应收股利	17	25,361,637.55	38,346,906.76	十二、(二)
△ 买入返售金融资产	18			
存货	19	1,258,066.03	806,765.30	
其中: 原材料	20			
库存商品(产成品)	21	1,258,066.03	806,765.30	
合同资产	22			
持有待售资产	23			
一年内到期的非流动资产	24			
其他流动资产	25	606,137.58	1,017,403.70	
流动资产合计	26	14,736,923,650.92	15,619,048,491.37	
非流动资产:	27			
△ 发放贷款和垫款	28			
债权投资	29			
△ 可供出售金融资产	30			
其他债权投资	31			
△ 持有至到期投资	32			
长期应收款	33			
长期股权投资	34	50,597,651,004.77	47,859,911,220.17	十二、(三)
其他权益工具投资	35	560,915,000.00	560,915,000.00	
其他非流动金融资产	36			
投资性房地产	37	3,082,807.44		
固定资产	38	1,093,362,500.09	1,121,260,021.51	
其中: 固定资产原值	39	1,479,553,551.91	1,493,328,175.40	
累计折旧	40	386,191,051.22	372,068,153.89	
固定资产减值准备	41			
在建工程	42	4,652,323.80	3,342,044.73	
生产性生物资产	43			
油气资产	44			
使用权资产	45	299,802.86		
无形资产	46	16,551,172.41	20,012,894.85	
开发支出	47			
商誉	48			
长期待摊费用	49			
递延所得税资产	50	54,830,786.37	54,830,786.37	
其他非流动资产	51			
其中: 特准储备物资	52			
非流动资产合计	53	52,331,345,398.34	49,620,271,967.63	
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
资产总计	74	67,068,269,049.26	65,239,320,459.00	

法定代表人:

陈胜印

主管会计工作负责人:

王琦印

会计机构负责人:

陈媛印



编号: 44, 广东省广晟控股集团有限公司

资产负债表 (续)

2022年12月31日

金额单位: 元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产:	75			
货币资金	76	2,341,618,230.00	4,083,805,291.67	
应收账款	77			
预付款项	78			
其他应收款	79			
存货	80			
合同资产	81			
其他流动资产	82			
流动资产合计	83	501,569.22	354,661.58	
非流动资产:	84			
长期股权投资	85	6,145,669.86	6,142,015.79	
其他非流动资产	86			
非流动资产合计	87			
资产总计	88			
流动负债:	89			
短期借款	90	1,454,436.44	1,284,178.72	
应付账款	91	122,551.00		
预收款项	92	88,106.50	32,685.80	
应付职工薪酬	93			
其中: 应付工资	94			
应付福利费	95			
其中: 职工奖励及福利基金	96			
应交税费	97	5,923,553.25	5,653,186.03	
其中: 应交税金	98	5,742,752.86	5,478,589.97	
其他应付款	99	3,678,730,576.55	3,804,890,236.76	
其中: 应付股利	100	109,390,000.06	109,390,000.10	
应付利息	101			
应付债券	102			
其中: 应付短期融资券	103			
其他流动负债	104			
流动负债合计	105	15,527,859,230.14	14,784,306,690.61	
非流动负债:	106			
长期借款	107	12,930,910,919.99	11,208,518,014.67	
应付债券	108	16,820,679,365.46	14,906,868,557.69	
其中: 优先股	109			
永续债	110			
租赁负债	111	254,943.87		
长期应付款	112	19,922,598.94	21,038,437.97	
长期应付职工薪酬	113			
预计负债	114		7,013,270.00	
递延收益	115			
递延所得税负债	116			
其他非流动负债	117			
其中: 特准储备基金	118			
非流动负债合计	119	29,771,767,828.26	26,144,438,280.33	
负债合计	120	45,299,627,058.40	40,928,744,970.94	
所有者权益:	121			
实收资本	122	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	
国家资本	123	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	
国有法人资本	124			
集体资本	125			
民营资本	126			
外商资本	127			
其中: 已归还投资	128			
实收资本净额	129	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	
其他权益工具	130	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	
其中: 优先股	131			
永续债	132	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	
资本公积	133	5,183,260,491.78	5,441,587,141.27	
减: 库存股	134			
其他综合收益	135	-70,020,321.76	-107,533,244.69	
其中: 外币报表折算差额	136			
专项储备	137			
盈余公积	138	240,541,011.82	206,037,989.19	
其中: 法定公积金	139	240,541,011.82	206,037,989.19	
任意公积金	140			
储备基金	141			
企业发展基金	142			
利润归还投资	143			
一般风险准备	144			
未分配利润	145	2,414,860,806.02	4,770,483,602.29	
所有者权益合计	146	21,768,641,950.86	21,310,575,488.06	
负债和所有者权益总计	147	67,068,269,009.26	62,239,320,459.00	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





利润表

编制单位：广东省广晟控股集团有限公司

2022年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	78,271,191.64	71,074,126.23	
其中：营业收入	2	78,271,191.64	71,074,126.23	十二、（四）
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	1,315,513,231.44	1,297,053,041.04	
其中：营业成本	7	20,382,349.92	14,998,048.10	十二、（四）
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	11,189,313.08	10,774,321.43	
销售费用	16			
管理费用	17	143,099,502.45	146,710,407.94	
研发费用	18			
财务费用	19	1,140,842,065.99	1,124,570,263.57	
其中：利息费用	20	1,422,307,399.25	1,413,803,534.01	
利息收入	21	295,694,531.25	306,052,136.29	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	-113,760.83	10,646.84	
其他	23			
加：其他收益	24	199,892.15	151,026.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	25	3,202,180,972.48	2,790,383,309.12	十二、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	2,399,363,550.68	2,446,966,864.46	十二、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	16,137,612.99	35,648,100.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-1,627,675,748.89	-8,503,470.22	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32		-2,156,378,220.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	45,373.26	201,922,413.11	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	353,646,062.19	-362,755,756.80	
加：营业外收入	35	7,507,926.50	63,840,755.34	
其中：政府补助	36	476,800.00		
减：营业外支出	37	16,116,003.18	13,347,950.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	345,037,985.51	-322,262,951.46	
减：所得税费用	39	7,759.19	246.04	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	345,030,226.32	-322,263,197.50	
持续经营净利润	45	345,030,226.32	-322,263,197.50	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47	37,512,922.93	-15,511,053.34	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	-10,520,186.45	62,688.89	
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	-10,520,186.45		
3.其他权益工具投资公允价值变动	52		62,688.89	
4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	48,033,109.38	-15,573,742.23	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	48,033,109.38	-15,573,742.23	
2.其他债权投资公允价值变动	57			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62			
8.外币财务报表折算差额	63			
9.其他	64			
七、综合收益总额	66	382,543,149.25	-337,774,250.84	
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位: 广东省广晟控股集团有限公司

2022年度

金额单位: 元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量:	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	63,910,017.22	104,812,237.33	
△客户存款及同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14			
收到其他与经营活动有关的现金	15	96,214,189.71	191,748,269.02	
经营活动现金流入小计	16	160,124,206.93	296,560,506.35	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	19,904,324.64	14,780,991.91	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	79,665,635.34	75,448,106.12	
支付的各项税费	25	13,620,949.08	23,094,293.99	
支付其他与经营活动有关的现金	26	109,872,425.36	197,957,025.79	
经营活动现金流出小计	27	223,063,334.42	311,280,417.81	
经营活动产生的现金流量净额	28	-62,939,127.49	-14,919,911.46	十二、(六)
二、投资活动产生的现金流量:	29			
收回投资收到的现金	30	372,716,989.20	1,179,383,504.10	
取得投资收益收到的现金	31	2,282,052,958.35	1,391,953,352.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	49,210.00	796,138,573.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34			
投资活动现金流入小计	35	2,654,819,157.55	3,367,475,429.99	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	3,621,943.92	9,615,784.68	
投资支付的现金	37	1,956,989,032.98	180,002,567.36	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40		595,935,490.97	
投资活动现金流出小计	41	1,960,610,976.90	785,553,843.01	
投资活动产生的现金流量净额	42	694,208,180.65	2,581,921,586.98	
三、筹资活动产生的现金流量:	43			
吸收投资收到的现金	44			
△其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46	27,226,187,534.25	24,503,456,762.09	
收到其他与筹资活动有关的现金	47	1,751,705,576.49	3,551,459,630.45	
筹资活动现金流入小计	48	28,977,893,110.74	28,054,916,392.54	
偿还债务所支付的现金	49	22,758,377,000.00	25,189,820,643.12	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	4,049,095,801.38	2,954,063,235.49	
△其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52	2,246,925,311.27	2,834,429,347.82	
筹资活动现金流出小计	53	29,054,398,112.65	30,978,313,226.43	
筹资活动产生的现金流量净额	54	-76,505,001.91	-2,923,396,833.89	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	42,040.83		
五、现金及现金等价物净增加额	56	554,806,092.08	-356,395,158.37	十二、(六)
加: 期初现金及现金等价物余额	57	274,924,193.96	631,319,352.33	十二、(六)
六、期末现金及现金等价物余额	58	829,730,286.04	274,924,193.96	十二、(六)

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



所有者权益变动表

2022年度

金额单位：元

行次	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计
	实收资本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
	1	2	3	5	6	7	8	14
一、上年年末余额	10,000,000.00		4,000,000.00	5,441,587.14		-107,533,244.69		24,310,575.48
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	10,000,000.00		4,000,000.00	5,441,587.14		-107,533,244.69		24,310,575.48
三、本年年末余额								
(一) 综合收益总额				-258,326,646.49		37,612,922.94		382,643,149.25
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他				-258,326,646.49				-258,326,646.49
(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							34,503,022.63	-31,503,022.63
其中：法定盈余公积							34,503,022.63	-31,503,022.63
任意盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者分配的股利								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
四、本年年末余额	10,000,000.00		4,000,000.00	5,183,260.49		-70,020,321.75	240,511,011.82	21,786,641,950.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

光陈印胜

王琦印

陈媛印

所有者权益变动表(续)

2022年度

金额单位:元

所有者权益变动表														
上年金额														
归属于母公司所有者权益														
行次	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计					
	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	10,000,000.00				6,561,469.86		-42,293.97		206,037.98		6,520,605.53			23,711,519.39
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	10,000,000.00				6,561,469.86		-42,293.97		206,037.98		6,520,605.53			23,711,519.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
（四）利润分配														
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
2.盈余公积														
3.提取一般风险准备														
4.对所有者分配														
5.其他														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	10,000,000.00				6,561,469.86		-42,293.97		206,037.98		6,520,605.53			23,711,519.39

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

光陈印胜

王琦印

陈媛印



广东省广晟控股集团有限公司

2022年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、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(截至本财务报告批准报出日, 总经理陈胜光代行履职); 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为广东省人民政府。

(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 2023 年 4 月 24 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 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 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、（十五）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（五）合并财务报表编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、合并财务报表编制的方法

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

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（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 2022 年 1 月 1 日和 2022 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 2022 年 1 月 1 日和 2022 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业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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以摊余成本计量的金融负债。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）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。根据业务性质，本集团信用组合区分为：“建筑、承包、设计、施工组合”、“BT 及 PPP 组合”、“融资租赁组合”、“其他组合”。

（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其他应收款项等。

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			
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。

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

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

（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《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）导致的会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（上述准则统称“15 号解释”）。本集团于 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述 15 号解释。

15 号解释为规范关于资金集中管理相关列报，企业根据相关法规制度，通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的，对于成员单位归集至集团母公司账户的资金，成员单位应当在资产负债表“其他应收款”项目中列示，或者根据重要性原则并结合本企业的实际情况，在“其他应收款”项目之上增设“应收资金集中管理款”项目单独列示。

15 号解释为规范固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售或形成存货的，需要确认当期损益或者相关资产；对于测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，计入该固定资产成本。本集团重新评估主要固定资产的确认和计量、核算和列报等方面。根据 15 号解释的规定，本集团选择对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售进行追溯调整。

执行 15 号解释的主要变化和影响如下：

——本集团将资金集中管理款从其他应收款项目调整至应收资金集中管理款项目。

——本集团将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，将该部分对应的收入成本从固定资产项目调整至留存收益项目。

——本集团将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品未对外销售的，将该部分项目从固定资产项目重分类至存货项目。

①对 2022 年 1 月 1 日财务报表的影响

执行 15 号解释对本集团 2022 年 1 月 1 日财务报表无重大影响。

②对 2022 年 12 月 31 日/2022 年度的影响

执行 15 号解释对本集团 2022 年 12 月 31 日/2022 年度的财务报表无重大影响。

2、执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）导致的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“16 号解释”）。本集团于 2022 年 1 月 1 日起开始执行 16 号解释。

16 号解释为规范分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在要与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式。为执行 16 号解释的上述规定，本集团重新评估了相关股利支出对应的所得税影响的确认和计量、核算和列报等方面。根据 16 号解释的规定，本集团选择仅对确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响且未按照以上规定进行处理的累积影响数进行追溯调整。

另外 16 号解释还规定了对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。为执行 16 号解释的上述规定，本集团重新评估了相关股利支出对应的所得税影响的确认和计量、核算和列报等方面。根据 16 号解释的规定，本集团选择对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的本解释规定的上述交易，未按照以上规定进行处理的进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

执行 16 号解释的主要变化和影响如下：

——对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，本集团该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目

①对 2022 年 1 月 1 日财务报表的影响

执行 16 号解释对本集团 2022 年 1 月 1 日财务报表无重大影响。

②对 2022 年 12 月 31 日/2022 年度的影响

执行 16 号解释对本集团 2022 年 12 月 31 日/2022 年度的财务报表无重大影响。

（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	-504,089,222.14
负债总额	-390,571,079.74
归属于母公司所有者权益总额	-128,109,509.76

项目	金额
其中：资本公积	5,185,995.37
其他综合收益	132,777,315.14
未分配利润	-266,628,688.01
少数股东权益	14,591,367.36
营业总收入	24,113,946.73
利润总额	-5,439,933.27
净利润	-11,337,038.88
归属于母公司所有者的净利润	-13,533,878.48
少数股东损益	2,196,839.60

2、主要前期差错更正说明

(1) 广东省广晟建设投资集团有限公司及其下属单位期初补计提股权转让款坏账准备、其他往来款坏账准备、调整茶滘项目以前年度确认的收入及成本等事项，导致期初调减资产总额 192,096,240.32 元、负债总额 95,765,440.23 元、调增专项储备 555,867.74 元、调减未分配利润 91,495,865.00 元、调减少数股东权益 5,390,802.83 元。

(2) 广东华建企业集团有限公司及其下属单位因合同纠纷民终判决事项、中堂骏颐花园项目前期归集的开发成本有误、多计提绩效工资等事项，导致期初调减资产总额 704,601,475.58 元、调减负债总额 699,887,191.56 元、调增资本公积 5,185,995.37 元、调减未分配利润 15,638,240.34 元、调增少数股东权益 5,737,960.95 元。

(3) 广东省广晟置业集团有限公司及其下属单位因对金晟大厦资产和债权债务进行清理、南新公司借款纠纷案事项、补缴员工社保费用和国宏地下空间投资建设有限公司 2021 年度已成立未纳入合并范围等事项，导致期初调增资产总额 3,512,402.85 元、调增负债总额 7,901,552.07 元、调减未分配利润 3,942,210.41 元、调减少数股东权益 446,938.81 元。

(4) 广东广晟有色金属集团有限公司及其下属公司因前期差错更正调整期初事项，导致调增资产总额 370,029,653.05 元、调增负债总额 393,731,848.35 元、调减未分配利润 38,627,712.99 元、调增少数股东权益 14,925,517.69 元。。

(5) 广东省电子信息产业集团有限公司及其下属公司因以前年度计算外币折算有误、往来款计提坏账不足等事项，导致期初调减资产总额 2,306,724.09 元、调增负债总额 436,087.90 元、调增其他综合收益 132,777,315.14 元；调减未分配利润 135,285,757.49 元、调减少数股东权益 234,369.64 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 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）以及《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，广西中金岭南矿业有限责任公司自 2021 年度至 2030 年度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、根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）的有关规定，广东中金岭南有色冶金设计研究有限公司等 26 家企业符合小型微利企业认定标准，本期享受国家小型微利企业普惠性所得税减免政策。自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，上述公司年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，上述公司年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

3、子公司深圳市中金岭南有色金属股份有限公司等 40 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，本年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

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、广州盛建科技产业园有限公司作为生活性服务业纳税人，自 2019 年 10 月 1 日至 2022 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，对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按 15% 的税率征收企业所得税，执行期限自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止。根据《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 4 号）规定，财税[2019]60 号中的税收优惠政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。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 2023 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，企业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 11 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，企业以《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《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 40 号）中《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录（2022 年版）》：①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；②垃圾处理、污泥处理处置劳务符合增值税即征即退 70% 税收优惠政策；③污水处理劳务符合增值税即征即退 70% 税收优惠政策；④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。子公司东江环保股份有限公司及其下属企业享受本项优惠。

9、根据《关于铂金及其制品税收政策的通知》（财税[2003]86 号）规定，国内铂金生产企业自产自销符合增值税即征即退 100%税收优惠政策。子公司东江环保股份有限公司下属企业郴州雄风环保科技有限公司属于国内铂金生产企业享受本项优惠政策。

10、根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018] 99 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在本项期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 6 号），将财税[2018]99 号关于提高研究开发费用税前加计扣除比例优惠政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

11、根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号）规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本 200%在税前摊销。

12、根据财政部、税务总局、科技部《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号）的有关规定，本集团高新技术企业享受以下企业所得税优惠政策：在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除；现行适用研发费用税前加计扣除比例 75%的企业，在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，税前加计扣除比例提高至 100%。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	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 (以下简称“中金岭南”)	2 级	1	深圳	深圳	铅锌矿采选	3,737,543,730.00	35.74	35.74	2,010,804,566.49	4	上市公司, 有实际控制权
2	广东省稀土产业集团有限公司 (以下简称“稀土集团”)	2 级	1	广州	广州	稀土金属矿采选	300,000,000.00	100.00	100.00	1,534,538,504.04	1	
3	广东省广晟有色金属集团有限公司 (以下简称“有色集团”)	2 级	1	广州	广州	其他稀有金属矿采选	79,598,800.00	100.00	100.00	1,428,804,081.82	4	
4	广东省广晟矿产资源投资有限公司 (以下简称“矿投资源”)	2 级	1	广州	广州	其他常用有色金属矿采选	312,184,200.00	94.98	94.98	1,012,515,261.00	1	
5	广东省广晟香港控股有限公司 (以下简称“香港控股”)	2 级	3	香港	香港	其他未列明服务业	1,129,458,817.00	100.00	100.00	1,129,458,817.00	1	
6	广晟投资发展有限公司 (以下简称“投资发展”)	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 (以下简称“风华高科”)	2 级	1	肇庆	肇庆	电子元件及组件制造	1,157,013,211.00	23.19	23.19	2,892,459,991.19	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
8	广东省电子信息产业集团有限公司 (以下简称“电子集团”)	2级	1	广州	广州	半导体分立器件制造	1,162,000,000.00	100.00	100.00	1,285,206,681.29	4	
9	广东广晟研究开发有限公司 (以下简称“研究开发院”)	2级	1	广州	广州	其他未列明信息技术服务业	107,222,222.00	96.48	96.48	99,726,281.00	1	
10	广东省广晟建设投资集团有限公司 (以下简称“广晟建设”)	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 (以下简称“中人集团”)	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 (以下简称“华建集团”)	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 (以下简称“广晟置业”)	2级	1	广州	广州	其他建筑安装业	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 (以下简称“广晟地产”)	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	1	
15	广东省广晟资本投资有限公司 (以下简称“资本投资”)	2级	1	珠海	珠海	投资与资产管理	18,000,000,000.00	98.33	98.33	1,682,800,348.74	1	
16	广东广晟棚户区改造投资有限公司 (以下简称“棚投公	2级	1	广州	广州	投资与资产管理	2,220,000,000.00	67.57	67.57	150,000,000.00	1	剩下 32.43%的股权为国开发展基金有限公司

序号	企业名称	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
17	东江环保股份有限公司(以下简称“东江环保”)	2级	深圳	深圳	废弃资源综合利用业	879,267,102.40	22.86	22.86	3,589,666,664.44	3	上市公司, 有实际控制权
18	广东省广晟财务有限公司(以下简称“财务公司”)	2级	广州	广州	财务公司	1,099,220,000.00	90.97	90.97	1,000,000,000.00	1	
19	广东省广晟香港能源投资(控股)有限公司(以下简称“香港能源”)	2级	香港	澳大利 业	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(以下简称“大宝山”)	2级	韶关	韶关	铜矿采选	149,190,820.96	60.00	60.00	230,423,793.12	4	
21	广东省广晟控股有限公司(以下简称“广晟控股”)	2级	珠海	珠海	商务服务业		100.00	100.00		2	

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

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

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比 例 (%)	享有的表决 权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	广晟有色金属股份有限公司(以下简称“有色股份”)	40.51	40.51	336,435,910.00	736,317,052.97	3级	上市公司, 达到实际控制
2	南储仓储管理集团有限公司	44.90	44.90	12,390.37	10,076.72	2级	董事会占多数

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
3	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	董事会占多数
4	佛山电器照明股份有限公司 (以下简称“佛山照明”)	18.22	18.22	1,399,346,154.00	3,479,150,843.82	3 级	上市公司, 达到实际控制
5	佛山市国星光电股份有限公司 (以下简称“国星光电”)	6.42	21.52	618,477,169.00	985,502,961.01	4 级	上市公司, 达到实际控制
6	深圳市南和通讯实业有限公司	34.30	34.30	63,330,000.00	6,114,901.00	3 级	董事会占多数
7	广东风华新能源股份有限公司	37.50	37.50	111,304,882.00	97,847,871.89	3 级	通过与产业装备签订一致行动人协议达到实际控制
8	广东骏基房地产开发有限公司	49.00	49.00	86,530,000.00	51,450,000.00	3 级	房地产项目实际操盘, 具有实质控制权
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	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	35.74	35.74	3,737,543,730.00	2,010,804,566.49	2 级	上市公司, 达到实际控制
11	广东风华高新科技股份有限公司	23.19	23.19	1,157,013,211.00	2,892,459,991.19	2 级	上市公司, 达到实际控制
12	东江环保股份有限公司	22.86	22.86	879,267,102.40	3,589,666,664.44	2 级	上市公司, 达到实际控制

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

本集团不存在该情况。

(四) 重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东分配的股利	年末累计少数股东权益
1	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	64.28	781,631,298.77	225,340,273.59	9,623,241,684.42
2	广晟有色金属股份有限公司	59.49	138,201,579.25		2,046,459,378.79

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
3	广东风华高新科技股份有限公司	76.81	251,197,840.47	204,664,783.47	9,278,437,278.52
4	东江环保股份有限公司	74.28	-372,833,694.30	36,050,659.16	3,004,933,569.65
5	佛山电器照明股份有限公司	69.23	90,472,556.17	93,111,082.94	14,508,444,805.09

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	10,002,026,871.08	4,071,762,567.76	7,784,443,782.33
非流动资产	22,650,167,516.30	3,250,713,070.11	8,032,349,751.00
资产合计	32,652,194,387.38	7,322,475,637.87	15,816,793,533.33
流动负债	9,859,797,065.20	2,976,861,163.53	2,843,779,339.37
非流动负债	7,497,297,060.89	780,162,904.63	962,088,777.03
负债合计	17,357,094,126.09	3,757,024,068.16	3,805,868,116.40
营业收入	55,437,255,672.57	22,864,258,068.95	3,873,931,995.77
净利润	1,235,354,745.08	211,791,920.29	339,452,727.47
综合收益总额	1,512,626,879.48	211,791,920.29	307,805,387.00
经营活动现金流量	654,825,405.29	-377,543,715.95	515,211,246.21

续上表:

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
流动资产	3,026,923,271.51	8,270,347,960.08
非流动资产	8,679,040,936.22	7,016,713,159.62
资产合计	11,705,964,207.73	15,287,061,119.70
流动负债	3,458,429,488.33	5,622,283,967.25
非流动负债	3,471,058,625.41	1,064,430,320.84
负债合计	6,929,488,113.74	6,686,714,288.09
营业收入	3,878,473,960.06	8,759,965,275.96
净利润	-568,694,212.11	350,843,355.72
综合收益总额	-568,748,492.74	-32,858,198.38
经营活动现金流量	283,536,530.66	7,593,998,409.58

续上表:

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	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

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
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

续上表：

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
流动资产	2,873,752,766.77	8,719,494,794.84
非流动资产	8,939,457,896.96	7,880,423,833.51
资产合计	11,813,210,663.73	16,599,918,628.35
流动负债	3,805,521,616.04	5,588,085,061.46
非流动负债	2,559,893,053.71	431,983,619.14
负债合计	6,365,414,669.75	6,020,068,680.60
营业收入	4,015,230,391.93	8,726,241,053.50
净利润	155,841,870.43	499,751,566.84
综合收益总额	155,863,310.52	174,507,879.70
经营活动现金流量	390,959,322.29	8,321,563,641.13

(五) 本年不再纳入合并范围的原子公司

1、本年不再纳入合并范围原子的情况

序号	企业名称	业务性质	原持股比例 (%)	原表决权比例 (%)	本期不再纳入合并范围的原因
1	广东中金岭南设备科技有限公司	机械设备批发	100.00	100.00	吸收合并
2	广东广晟智威稀土新材料有限公司	有色金属合金制造	100.00	100.00	已注销
3	深圳市远望科工贸有限公司	其他电子设备制造	80.03	80.03	破产清算

序号	企业名称	业务性质	原持股 比例 (%)	原表决权 比例 (%)	本期不再纳入合并 范围的原因
4	广东华晟数据固态存储有限公司	其他电子设备 制造	96.08	96.08	破产清算
5	深圳市远望投资发展有限公司	其他电子设备 制造	100.00	100.00	破产清算
6	广州市广晟微电子有限公司	其他电子设备 制造	64.09	64.09	破产清算
7	东莞市华建丽苑房地产开发有限公司	房地产	75.00	75.00	股权转让
8	广东广晟产业投资私募基金管理有限公司	资本市场服务	100.00	65.00	丧失控制权
9	惠州市东投环保有限公司	环保	100.00	100.00	股权转让
10	韶关市东江环保技术有限公司	环保	100.00	100.00	股权转让
11	深圳市东江汇圆小额贷款有限公司	货币金融服务	100.00	100.00	已注销
12	江苏广晟健发再生资源股份有限公司	金属废料和碎 屑加工处理	35.00	35.00	丧失控制权
13	连云港市兆昱新材料实业有限公司	稀土金属冶炼	35.00	35.00	丧失控制权
14	江苏健博粉体材料有限公司	稀土金属冶炼	35.00	35.00	丧失控制权
15	广州健发瀚海新材料有限公司	稀土金属冶炼	35.00	35.00	丧失控制权
16	泛澳 IDO 公司 (智利)	金矿采选	100.00	100.00	已注销
17	广东中人建设工程有限公司	土木工程建筑	42.00	42.00	已注销

2、已处置的子公司情况

序号	企业名称	上年度			处置日
		资产总额	负债总额	权益总额	资产总额
1	东莞市华建丽苑房地产开发有限公司	18,016,851.06	8,029,095.72	9,987,755.34	10,752,800.06
2	惠州市东投环保有限公司	7,681,141.76	100,131.88	7,581,009.88	7,627,845.27
3	韶关市东江环保技术有限公司	4,204,627.88	15,985,416.06	-11,780,788.18	4,165,005.78

续上表:

序号	企业名称	处置日		期初至处置日		
		负债总额	权益总额	收入总额	费用总额	净利润
1	东莞市华建丽苑房地产开发有限公司	714,271.59	10,038,528.47	30,476.19	29,620.93	50,773.13
2	惠州市东投环保有限公司	15,250.00	7,612,595.27	346,490.63	315,057.91	31,432.72
3	韶关市东江环保技术有限公司	15,884,755.67	-11,719,749.89	148,909.74	87,871.45	61,038.29

(六) 本年新纳入合并范围的主体

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	中金岭南（东营）供应链有限公司	597,766,896.43	6,696.43	投资新设
2	中金岭南荣晟（东营）投资有限公司	600,000,000.00		投资新设
3	广东晟丰资源发展有限责任公司	12,585,191.66		投资新设
4	广东晟惠表面处理科技有限公司	9,451,397.19	-548,602.81	投资新设
5	南储供应链管理有限公司			投资新设
6	风华（苏州）高新科技有限公司	98,536,037.43	-1,463,962.57	投资新设
7	广东嘉晟新材料科技有限公司	3,000,000.00		投资新设
8	梅州市嘉晟城市投资建设有限公司	403,821.23	-596,178.77	投资新设
9	中山市晟华城市更新有限公司	-471,048.80	-1,871,048.80	投资新设
10	广东省广晟国宏地下空间投资建设有限公司	-424,004.45	-186,894.78	投资新设
11	广州市晟城商业管理有限公司			投资新设
12	江西康泰环保股份有限公司			恢复注销的法人身份
13	珠海市东江恺安运输有限公司			投资新设

(七) 本年发生的同一控制下企业合并情况

本年未发生该事项。

(八) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

本年未发生该事项。

(九) 本年发生的吸收合并

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并：				
广东中金岭南设备科技有限公司	应收账款	21,877,279.23	应付账款	58,248,907.58
	其他应收款	32,948,155.55	合同负债	41,500,635.66
	存货原值	84,341,208.99		
	其他流动资产	9,099,857.31		
	长期股权投资	20,000,000.00		
	其他权益工具投资	10,000,750.00		
	其他非流动资产	16,594,260.60		
广东广晟智威稀土新材料有限公司	存货	11,856,920.91	递延收益	13,201,798.24
	固定资产	39,379,077.67		
	无形资产	14,492,381.19		

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2022年1月1日（各项目的“年初余额”已体现因2022年度首次执行15号解释、16号解释而对2021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2022年12月31日，“上年”指2021年度，“本年”指2022年度。

（一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,395,400.63	3,662,730.00
银行存款	14,382,486,673.90	9,156,707,852.30
其他货币资金	3,143,971,475.44	2,045,396,030.10
<u>合计</u>	<u>17,528,853,549.97</u>	<u>11,205,766,612.40</u>
其中：存放在境外的款项总额	3,694,821,066.13	2,330,153,472.60

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	708,736,351.12	636,862,216.43
信用证保证金	392,607,262.25	415,869,968.10
履约保证金	166,415,895.14	198,060,386.88
用于担保的定期存款或通知存款	1,399,964,881.95	90,289,950.02
存放于中央银行法定存款准备金	279,830,147.47	238,259,116.21
其他保证金	219,539,746.00	267,979,695.20
冻结账户资金	52,005,100.10	43,524,359.26
三方存管账户	27,302,676.91	32,801,315.86
监管账户资金	47,849,262.05	14,038,406.21
其他	29,693,772.71	5,365,131.58
<u>合计</u>	<u>3,323,945,095.70</u>	<u>1,943,050,545.75</u>

（二）结算备付金

项目	年末余额	年初余额
应收货币保证金	495,641,518.74	767,728,176.51
应收质押保证金	179,708,800.00	
<u>合计</u>	<u>675,350,318.74</u>	<u>767,728,176.51</u>

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	48,414,064.44	59,375,552.05	107,789,616.49
上海期货交易所	51,320,034.91	156,018,237.50	207,338,272.41
郑州商品交易所	48,074,707.19	29,506,418.20	77,581,125.39
中国金融期货交易所	39,311,231.96	22,441,299.84	61,752,531.80
能源交易所	20,610,492.84	8,592,118.50	29,202,611.34
广州期货交易所	11,877,976.31	99,385.00	11,977,361.31
<u>合计</u>	<u>219,608,507.65</u>	<u>276,033,011.09</u>	<u>495,641,518.74</u>

续上表：

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	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
广州期货交易所			
<u>合计</u>	<u>315,246,961.50</u>	<u>452,481,215.01</u>	<u>767,728,176.51</u>

2、应收质押保证金

项目	年末余额		
	标准仓单	可流通国债	合计
上海期货交易所		179,708,800.00	179,708,800.00
<u>合计</u>		<u>179,708,800.00</u>	<u>179,708,800.00</u>

(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
<u>合计</u>		<u>145,537,500.00</u>

(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	2,155,131,451.70	2,190,060,049.41
其中：债务工具投资	118,189,635.16	793,119,838.45
权益工具投资	816,199,284.30	1,049,517,763.53
其他	1,220,742,532.24	347,422,447.43
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	662,815.65	5,555,703.70
其中：其他	662,815.65	5,555,703.70
合计	2,155,794,267.35	2,195,615,753.11

(五) 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
指定套期关系的衍生金融资产-现金流-商品期货合约	23,079,736.50	815,583.65
合计	23,079,736.50	815,583.65

(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	1,365,217,727.44		1,365,217,727.44
商业承兑汇票	96,816,959.58	884,226.28	95,932,733.30
合计	1,462,034,687.02	884,226.28	1,461,150,460.74

续上表：

种类	年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,846,900,600.40		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

2、应收票据坏账准备

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按组合计提坏账准备	1,462,034,687.02	100.00	884,226.28	0.06
合计	1,462,034,687.02	100.00	884,226.28	

续上表:

种类	账面余额		年初数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 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	<u>1,946,848,369.75</u>	<u>100.00</u>	<u>882,696.01</u>		<u>1,945,965,673.74</u>

(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	1,365,217,727.44		
商业承兑汇票	96,816,959.58	884,226.28	0.91
合计	<u>1,462,034,687.02</u>	<u>884,226.28</u>	

(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	<u>882,696.01</u>	<u>1,530.27</u>				<u>884,226.28</u>
其中:						
商业承兑汇票	882,696.01	1,530.27				884,226.28
合计	<u>882,696.01</u>	<u>1,530.27</u>				<u>884,226.28</u>

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	665,593,722.65
合计	<u>665,593,722.65</u>

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		651,193,911.12
合计		<u>651,193,911.12</u>

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	77,830.31
合计	<u>77,830.31</u>

(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	账面余额		年末数 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	701,306,641.03	8.20	520,122,737.14	74.16	181,183,903.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>7,851,193,830.71</u>		<u>626,347,929.83</u>		<u>7,224,845,900.88</u>
其中：					
账龄组合	6,010,965,177.05	70.28	552,282,683.76	9.19	5,458,682,493.29
余额组合	1,665,013,851.58	19.47	3,207,260.50	0.19	1,711,338,972.38
合并外关联方组合	175,214,802.08	2.05	70,857,985.57	40.44	54,824,435.21
合计	<u>8,552,500,471.74</u>	<u>100.00</u>	<u>1,146,470,666.97</u>		<u>7,406,029,804.77</u>

续上表：

种类	账面余额		年初数 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	653,813,961.84	8.14	490,102,795.30	74.96	163,711,166.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>7,376,530,786.80</u>		<u>541,055,153.52</u>		<u>6,835,475,633.28</u>
其中：					
账龄组合	6,044,233,212.76	75.27	528,665,725.39	8.75	5,515,567,487.37
余额组合	1,228,503,363.30	15.30	11,804,970.23	0.96	1,216,698,393.07
合并外关联方组合	103,794,210.74	1.29	584,457.90	0.56	103,209,752.84
合计	<u>8,030,344,748.64</u>	<u>100.00</u>	<u>1,031,157,948.82</u>		<u>6,999,186,799.82</u>

(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）	6,095,328,539.19	5,780,512,501.62
1-2 年（含 2 年）	879,156,559.88	999,960,077.97
2-3 年（含 3 年）	481,424,559.05	371,085,220.60

账龄	年末余额	年初余额
3年以上	1,096,590,813.62	878,786,948.45
小计	<u>8,552,500,471.74</u>	<u>8,030,344,748.64</u>
减：坏账准备	1,146,470,666.97	1,031,157,948.82
合计	<u>7,406,029,804.77</u>	<u>6,999,186,799.82</u>

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
广州慧泽计算机工程有限公司	82,501,697.87	69,012,047.87	83.65	根据可收回性
广州市番禺裕丰钢铁有限公司	60,187,163.77	60,187,163.77	100.00	预计无法收回
广州医药进出口有限公司	50,269,990.85	50,269,990.85	100.00	预计无法收回
广东兴裕信息科技有限公司	38,965,085.43	38,965,085.43	100.00	预计无法收回
凤凰县名城房地产开发有限公司	28,114,366.90	402,287.34	1.43	根据可收回性
清远德汇置业有限公司	25,000,000.00			预计可收回
宁波都市房产开发有限公司	21,974,573.29	21,974,573.29	100.00	预计无法收回
JINYUEALUMINIUMENGINEERING(S)PTELTD	21,361,209.28	21,361,209.28	100.00	预计无法收回
连云港富丰再生资源回收有限公司	20,200,000.00	5,075,000.00	25.12	根据可收回性
广东蕉岭建筑工程集团有限公司	20,000,000.00			预计可收回
中国建筑第二工程局	19,487,535.70			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
中山市交通发展集团公司	12,606,054.07			预计可收回
怀化东鹏房地产开发有限公司	11,000,000.00			预计可收回
深圳市联尚通讯科技有限公司	10,161,686.80	10,161,686.80	100.00	预计无法收回
其他 219 家公司小额汇总	263,755,756.24	226,992,171.68	86.06	根据可收回性
合计	<u>701,306,641.03</u>	<u>520,122,737.14</u>		

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		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	4,882,191,962.14	81.22	104,275,845.46	2.14
1-2年(含2年)	537,074,150.36	8.93	59,789,293.99	11.13
2-3年(含3年)	218,076,183.06	3.63	69,719,553.99	31.97

账龄	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 年以上	373,622,881.49	6.22	318,497,990.32	85.25
合计	<u>6,010,965,177.05</u>	<u>100.00</u>	<u>552,282,683.76</u>	

续上表:

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)	4,827,144,405.55	79.86	89,152,866.53	1.85
1-2 年(含 2 年)	736,003,677.50	12.18	92,075,369.44	12.51
2-3 年(含 3 年)	133,463,745.10	2.21	45,143,727.49	33.82
3 年以上	347,621,384.61	5.75	302,293,761.93	86.96
合计	<u>6,044,233,212.76</u>	<u>100.00</u>	<u>528,665,725.39</u>	

(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	1,665,013,851.58	0.19	3,207,260.50	1,228,503,363.30	0.96	11,804,970.23
合并外关联方组合	175,214,802.08	40.44	70,857,985.57	103,794,210.74	0.56	584,457.90
合计	<u>1,840,228,653.66</u>		<u>74,065,246.07</u>	<u>1,332,297,574.04</u>		<u>12,389,428.13</u>

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
厦门泛华进出口有限公司	8,205,079.15	10,535,387.24	收到对方抵押物, 本期坏账计提转回一部分
东阳市万利电子有限公司	1,384,953.57	2,958,931.80	收回款项
中山市鸿丰房地产公司幸福豪庭	1,173,035.14	1,173,035.14	收回款项
湖北美洋汽车工业有限公司	1,188,965.28	1,188,965.28	收回款项
韶关市曲江鑫苑混凝土有限公司	1,104,000.00	1,104,000.00	收回款项
韶关市广泓达矿业有限公司	550,000.00	550,000.00	收回款项
广州西维尔计算机系统有限公司	297,248.00	297,248.00	收回款项
深圳市蓝东明科技有限公司	286,395.71	286,395.71	收回款项

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已 计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
Tridelta magnetsysteme GmbH	270,861.55	270,861.55	收回款项
Mototraccion Electrica Latierro	236,621.64	236,621.64	收回款项
MS-Schramberg System GmbH & co.kg	233,234.65	233,330.72	收回款项
其他小额汇总	1,923,889.05	6,243,838.85	收回款项
<u>合计</u>	<u>16,854,283.74</u>	<u>25,078,615.93</u>	

5、本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款 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
湖北美洋汽车工业有限公司	货款	7,400,681.91	无法收回	管理层审批	否
佛山市三水龙池石化燃料有限公司	货款	4,937,200.00	法院裁定终本 执行	管理层审批	否
福建省万华电子科技有限公司	货款	718,589.00	法院裁定终本 执行	管理层审批	否
其他小额汇总	货款	722,195.97	无法收回	管理层审批	否
<u>合计</u>		<u>13,778,666.88</u>			

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
客户 1	307,590,361.37	3.60	
客户 2	149,151,897.24	1.74	
客户 3	131,509,845.75	1.54	3,945,295.37
客户 4	109,279,237.01	1.28	3,278,377.11
客户 5	105,447,036.20	1.23	
<u>合计</u>	<u>802,978,377.57</u>	<u>9.39</u>	<u>7,223,672.48</u>

（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	857,760,493.52	539,144,638.60
应收账款	22,568,181.03	212,389,600.75
<u>合计</u>	<u>880,328,674.55</u>	<u>751,534,239.35</u>

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	86,562,379.64
<u>合计</u>	<u>86,562,379.64</u>

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	2,063,786,803.48	
应收债权凭证	3,134,460.60	
<u>合计</u>	<u>2,066,921,264.08</u>	

(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)	1,060,870,186.04	78.20	
1-2年(含2年)	106,111,914.39	7.82	100,924.33
2-3年(含3年)	60,934,109.17	4.49	9,338,438.47
3年以上	128,724,049.59	9.49	23,127,823.89
<u>合计</u>	<u>1,356,640,259.19</u>	<u>100.00</u>	<u>32,567,186.69</u>

续上表：

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	959,445,957.14	66.54	
1-2年(含2年)	99,005,936.13	6.87	
2-3年(含3年)	24,837,622.14	1.72	
3年以上	358,528,127.20	24.87	222,268,906.03
<u>合计</u>	<u>1,441,817,642.61</u>	<u>100.00</u>	<u>222,268,906.03</u>

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	3 年以上	项目未验收
深圳广晟数码技术有限公司	桂林三建股份有限公司	36,247,900.50	1-3 年	服务未验收
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	项目未验收
合计		<u>99,685,072.50</u>		

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
供应商 1	175,135,943.67	12.91	
供应商 2	62,357,266.77	4.60	
供应商 3	40,000,000.00	2.95	24,552,273.58
供应商 4	36,247,900.50	2.67	
供应商 5	34,000,000.00	2.50	
合计	<u>347,741,110.94</u>	<u>25.63</u>	<u>24,552,273.58</u>

(十) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	2,186,620.94	2,285,030.40
应收股利	11,390,727.60	18,286,877.60
其他应收款项	2,577,272,220.03	2,252,348,656.29
合计	<u>2,590,849,568.57</u>	<u>2,272,920,564.29</u>

1、应收利息

项目	年末余额	年初余额
其他	2,186,620.94	2,285,030.40
合计	<u>2,186,620.94</u>	<u>2,285,030.40</u>

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	<u>6,300,000.00</u>	<u>5,301,608.39</u>		
其中：				
广东影星宾馆有限公司		200,000.00		
广东发展银行股份有限公司		10,880.79		

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
广东中人爆破工程有限公司	6,300,000.00		尚未发放	否
湛江德利车辆部件有限公司		5,090,727.60		
账龄一年以上的应收股利	<u>5,090,727.60</u>	<u>12,985,269.21</u>		
其中：				
南方联合产权交易中心有限责任公司		12,985,269.21		
湛江德利车辆部件有限公司	5,090,727.60		尚未发放	否
合计	<u>11,390,727.60</u>	<u>18,286,877.60</u>		

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	3,028,220,581.53	57.89	1,380,389,742.96	45.58
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,202,458,419.18	42.11	1,273,017,037.72	57.80
合计	<u>5,230,679,000.71</u>	<u>100.00</u>	<u>2,653,406,780.68</u>	

续上表：

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	3,155,281,528.44	66.50	1,686,568,198.58	53.45
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,589,191,382.01	33.50	805,556,055.58	50.69
合计	<u>4,744,472,910.45</u>	<u>100.00</u>	<u>2,492,124,254.16</u>	

(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)	1,685,476,730.38	989,418,382.76
1-2年(含2年)	464,716,041.75	565,258,799.33
2-3年(含3年)	527,903,335.96	669,497,611.26
3年以上	2,552,582,892.62	2,520,298,117.10
小计	<u>5,230,679,000.71</u>	<u>4,744,472,910.45</u>
减：坏账准备	2,653,406,780.68	2,492,124,254.16
合计	<u>2,577,272,220.03</u>	<u>2,252,348,656.29</u>

(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
老挝政府	203,093,246.81			预计可收回
南充市嘉陵区城乡规划建设局	202,232,975.27	47,133,975.19	23.31	根据可收回性
武汉路源城市基础开发有限公司	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	119,243,939.27	89.25	根据可收回性
怀化锦绣山河三期 17、18#楼房建项目	112,628,077.58	34,298,349.28	30.45	根据可收回性
广东天鼎能源股份有限公司	109,541,578.00	109,541,578.00	100.00	预计无法收回
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
深圳华粤宝电池有限公司	114,838,224.38	114,838,224.38	100.00	预计无法收回
陈红益、蔡惠君	63,771,886.13	63,341,511.13	99.33	根据可收回性
广州市城市建设投资集团有限公司	59,219,992.80	59,219,992.80	100.00	预计无法收回
广东广晟新材料创业投资基金(有限合伙)	50,044,140.00			预计可收回
中人集团大广南高速公路建设工程指挥部	48,990,465.88	15,786,728.11	32.22	根据可收回性
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
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	6,272,353.14	19.46	根据可收回性
广东华晟数据固态存储有限公司	25,923,564.05	24,617,405.20	94.96	根据可收回性
湛江南亚邨都三期二批项目土建及安装	22,761,561.84	14,763,525.84	64.86	根据可收回性
仇金国	20,528,392.64	20,528,392.64	100.00	预计无法收回
四川鸿国物流有限公司	20,020,071.69	20,020,071.69	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
其他小额汇总	567,123,145.05	386,416,134.75	68.43	根据可收回性
<u>合计</u>	<u>2,202,458,419.18</u>	<u>1,273,017,037.72</u>		

(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 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	428,411,922.05	35.12	13,639,257.86	542,601,978.52	41.18	9,549,039.73
1-2年(含2年)	182,042,468.64	14.92	19,587,074.09	63,632,758.21	4.82	5,872,708.47

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2-3 年（含 3 年）	76,626,981.74	6.28	26,776,182.74	77,085,258.66	5.85	6,360,624.99
3 年以上	532,836,961.36	43.68	509,809,589.84	634,456,668.91	48.15	621,439,034.31
合计	<u>1,219,918,333.79</u>	<u>100.00</u>	<u>569,812,104.53</u>	<u>1,317,776,664.30</u>	<u>100.00</u>	<u>643,221,407.50</u>

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
关联方组合	1,419,126,297.28	56.39	800,211,307.13	976,667,363.41	74.16	724,281,791.34
保证金及无 风险组合	194,075,831.90	0.01	16,511.75	366,573,798.75	0.36	1,327,265.98
余额组合	121,181,375.35	8.54	10,349,819.55	436,611,296.48	72.77	317,737,733.76
应收政府性 质款项	73,918,743.21			57,652,405.50		
合计	<u>1,808,302,247.74</u>		<u>810,577,638.43</u>	<u>1,837,504,864.14</u>		<u>1,043,346,791.08</u>

(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	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	
	预期信用损失	失（未发生信用减值）	失（已发生信用减值）	
年初余额	170,460,948.16	450,436,418.57	1,871,226,887.43	<u>2,492,124,254.16</u>
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段		1,891,896.04	-1,891,896.04	
——转回第一阶段	94,568,252.44	-94,568,252.44		
本年计提	111,638,373.72	20,750,886.28	-23,379,679.19	<u>109,009,580.81</u>
本年转回	-1,171,813.56	-1,904,763.85	-2,322,259.21	<u>-5,398,836.62</u>
本年转销				
本年核销	-70,445.70	-770,570.40	-22,949,469.89	<u>-23,790,485.99</u>
其他变动	-1,038,564.75	167,378.45	82,333,454.62	<u>81,462,268.32</u>
年末余额	<u>374,386,750.31</u>	<u>376,002,992.65</u>	<u>1,903,017,037.72</u>	<u>2,653,406,780.68</u>

(5) 其他应收款项账面余额变动情况

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	1,122,131,113.80	994,208,722.95	2,628,133,073.70	<u>4,744,472,910.45</u>
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段		6,461,279.16	-6,461,279.16	
——转回第一阶段	185,293,238.36	-184,075,061.36	-1,218,177.00	
本年新增	378,052,378.22	520,844,134.81	-412,690,422.77	<u>486,206,090.26</u>
年末余额	1,685,476,730.38	1,337,439,075.56	2,207,763,194.77	<u>5,230,679,000.71</u>

(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	转回或收回原因、方式
		已计提坏账准备金额	
广东广晟光电科技有限公司	1,015,382.69	1,015,382.69	已回款项
中山幸福豪庭项目部	589,702.70	589,702.70	已回款项
连云港富丰再生资源回收有限公司	500,000.00	10,000,000.00	已回款项
其他小额汇总	3,293,751.23	40,481,990.11	已回款项
合计	<u>5,398,836.62</u>	<u>52,087,075.50</u>	

(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
广州翊翔物流有限公司	往来款	18,334,625.70	企业已注销	管理层审批	是
广州华乐实业发展公司	往来款	4,571,292.79	企业已注销	管理层审批	是
			已过诉讼时		
台山市智禾电子科技有限公司	往来款	246,628.45	效、存在败诉 风险	管理层审批	否
其他小额汇总	往来款	637,939.05	无法收回	管理层审批	否
合计		<u>23,790,485.99</u>			

(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
客商 1	往来款	373,500,000.00	1 年以内	7.14	

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
客商 2	往来款	363,321,720.69	3 年以上	6.95	363,321,720.69
客商 3	往来款	203,093,246.81	1 年以内	3.88	
客商 4	外部往来款	202,232,975.27	1 年以上	3.87	47,133,975.19
客商 5	外部往来款	178,897,660.98	2-3 年	3.42	
合计		<u>1,321,045,603.75</u>		<u>25.26</u>	<u>410,455,695.88</u>

(十一) 买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
证券		95,116,515.04
理财	38,998,000.00	
合计	<u>38,998,000.00</u>	<u>95,116,515.04</u>

(十二) 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	2,503,427,773.79	78,952,008.49	2,424,475,765.30
自制半成品及在产品	6,807,652,860.66	38,493,099.80	6,769,159,760.86
其中：开发成本	3,734,501,673.79		3,734,501,673.79
库存商品（产成品）	6,806,602,795.63	506,056,161.81	6,300,546,633.82
其中：开发产品	2,090,002,845.64	52,102,554.90	2,037,900,290.74
周转材料（包装物等）	321,650,394.23	1,792,130.87	319,858,263.36
合同履约成本	583,827,499.94	10,528,161.04	573,299,338.90
其他	1,476,743,851.96	19,889,948.83	1,456,853,903.13
合计	<u>18,499,905,176.21</u>	<u>655,711,510.84</u>	<u>17,844,193,665.37</u>

续上表：

项目	年初数		
	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	6,579,044,244.36	69,716,455.26	6,509,327,789.10
其中：开发成本	3,427,524,836.22		3,427,524,836.22
库存商品（产成品）	6,452,996,136.59	356,241,656.51	6,096,754,480.08

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
其中：开发产品	2,551,634,520.76	52,102,554.90	2,499,531,965.86
周转材料（包装物等）	230,569,600.21	1,686,389.25	228,883,210.96
合同履约成本	608,436,612.77	10,528,161.04	597,908,451.73
其他	727,572,984.39	23,304,276.70	704,268,707.69
合计	<u>16,932,655,066.39</u>	<u>608,276,209.33</u>	<u>16,324,378,857.06</u>

注：①其他主要为发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

②被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注八、（七十九）所有权和使用权受到限制的资产。

（十三）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	2,107,348,825.31	9,051,747.37	2,098,297,077.94
政府公用工程建设项目	39,913,289.08	9,459,070.54	30,454,218.54
发电补贴项目	34,902,702.02	22,246,055.96	12,656,646.06
生活垃圾填埋项目	6,994,528.43		6,994,528.43
合计	<u>2,189,159,344.84</u>	<u>40,756,873.87</u>	<u>2,148,402,470.97</u>

续上表：

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
施工项目	1,706,277,895.83	7,111,737.17	1,699,166,158.66
政府公用工程建设项目	88,997,974.67		88,997,974.67
发电补贴项目	35,282,630.43		35,282,630.43
生活垃圾填埋项目	2,868,289.70		2,868,289.70
合计	<u>1,833,426,790.63</u>	<u>7,111,737.17</u>	<u>1,826,315,053.46</u>

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	7,111,737.17	1,946,991.73	6,981.53	9,051,747.37
政府公用工程建设项目		9,459,070.54		9,459,070.54
发电补贴项目		22,246,055.96		22,246,055.96
合计	<u>7,111,737.17</u>	<u>33,652,118.23</u>	<u>6,981.53</u>	<u>40,756,873.87</u>

(十四) 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	17,147,339.84	183,855,895.00	55,718,333.95	2023 年 12 月 31 日
合计	<u>17,147,339.84</u>	<u>183,855,895.00</u>	<u>55,718,333.95</u>	

(十五) 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	149,883,273.92	131,244,861.36
合计	<u>149,883,273.92</u>	<u>131,244,861.36</u>

(十六) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	100,985,863.01	1,187,215,457.54
待抵扣进项税	870,177,293.13	1,023,443,397.13
增值税留抵税额	305,909,334.22	238,470,134.00
待认证进项税额	102,917,664.82	141,262,902.64
预缴税金	178,764,519.98	155,300,885.13
合同取得成本	2,921,572.73	601,574.27
其他	49,856,678.19	89,240,718.54
合计	<u>1,611,532,926.08</u>	<u>2,835,535,069.25</u>

(十七) 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	<u>1,542,754,097.23</u>	<u>906,585,833.32</u>
其中：贷款	1,542,754,097.23	800,895,833.32
其他		105,690,000.00
贷款和垫款总额	<u>1,542,754,097.23</u>	<u>906,585,833.32</u>
减：贷款损失准备	<u>28,526,875.00</u>	<u>26,140,675.00</u>
其中：贷款组合	28,526,875.00	26,140,675.00
贷款和垫款账面价值	<u>1,514,227,222.23</u>	<u>880,445,158.32</u>

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	1,542,754,097.23	100.00	800,895,833.32	88.34
其他行业			105,690,000.00	11.66
贷款和垫款总额	<u>1,542,754,097.23</u>	<u>100.00</u>	<u>906,585,833.32</u>	<u>100.00</u>
减：贷款损失准备	<u>28,526,875.00</u>	<u>1.85</u>	<u>26,140,675.00</u>	<u>2.88</u>
其中：贷款组合	28,526,875.00	1.85	26,140,675.00	2.88
贷款和垫款账面价值	<u>1,514,227,222.23</u>	<u>98.15</u>	<u>880,445,158.32</u>	<u>97.12</u>

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	1,542,754,097.23	100.00	906,585,833.32	100.00
贷款和垫款总额	<u>1,542,754,097.23</u>	<u>100.00</u>	<u>906,585,833.32</u>	<u>100.00</u>
减：贷款损失准备	<u>28,526,875.00</u>	<u>1.85</u>	<u>26,140,675.00</u>	<u>2.88</u>
其中：贷款组合	28,526,875.00	1.85	26,140,675.00	2.88
贷款和垫款账面价值	<u>1,514,227,222.23</u>	<u>98.15</u>	<u>880,445,158.32</u>	<u>97.12</u>

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	1,542,754,097.23	906,585,833.32
贷款和垫款总额	<u>1,542,754,097.23</u>	<u>906,585,833.32</u>
减：贷款损失准备	<u>28,526,875.00</u>	<u>26,140,675.00</u>
其中：贷款组合	28,526,875.00	26,140,675.00
贷款和垫款账面价值	<u>1,514,227,222.23</u>	<u>880,445,158.32</u>

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		26,140,675.00		17,565,800.00
本年计提		3,984,200.00		6,206,916.28
本年转出		1,598,000.00		
本期核销				452,000.00
本期转回				<u>2,819,958.72</u>
—收回原转销贷款和垫款导致的转回				2,819,958.72
年末余额		<u>28,526,875.00</u>		<u>26,140,675.00</u>

(十八) 长期应收款

项目	余额	年末余额	
		坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	1,018,909,215.72		1,018,909,215.72
分期收款提供劳务	52,078,558.01		52,078,558.01
其他			
合计	1,070,987,773.73		1,070,987,773.73

续上表:

项目	余额	年初余额		年末折现率区间(%)
		坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	1,048,312,467.75		1,048,312,467.75	10.00-100.00
分期收款提供劳务	34,382,722.01		34,382,722.01	5.00-8.00
其他	88,350,656.53		88,350,656.53	10.00-20.00
合计	1,171,045,846.29		1,171,045,846.29	

(十九) 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	417,696,340.33	6,077,481.00	19,285,764.26	404,488,057.07
对联营企业投资	31,386,035,355.91	2,705,464,405.66	2,168,304,709.97	31,923,195,051.60
小计	31,803,731,696.24	2,711,541,886.66	2,187,590,474.23	32,327,683,108.67
减: 长期股权投资减值准备	330,304,554.25	8,810,844.58	25,225,165.64	313,890,233.19
合计	31,473,427,141.99	2,702,731,042.08	2,162,365,308.59	32,013,792,875.48

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	本年增减变动 权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	13,554,583,574.79	31,803,731,696.24	45,937,070.68	101,960,572.66	2,602,193,896.47	39,865,712.18
一、合营企业						
欧晟绿色燃料（香港）有限公司	380,198,000.00	417,696,340.33			-15,556,020.26	6,077,481.00
惠州东江威立雅环境服务有限公司	340,000,000.00	280,025,087.56			-25,772,400.00	6,077,481.00
深圳市南和华菱塑胶制品有限公司	30,222,200.00	103,409,441.82			3,575,540.75	
广东晟创私募股权投资基金管理有限公司	550,800.00	25,025,385.32			4,794,800.52	
深圳市华顺物业管理公司	4,400,000.00	7,229,827.92			1,645,600.00	
茂名市金晟矿业有限公司	225,000.00	1,209,543.78			200,000.00	
	4,800,000.00	797,053.93			438.47	
二、联营企业						
中国电信股份有限公司	13,174,385,574.79	31,386,035,355.91	45,937,070.68	101,960,572.66	2,617,749,916.73	33,788,231.18
易方达基金管理有限公司	10,749,835,049.18	26,300,029,225.26			1,694,236,045.38	33,113,160.02
佛山海晟金融租赁股份有限公司	100,000,000.00	1,928,484,775.56			576,454,056.42	4,399,762.91
光顺科技股份有限公司	600,000,000.00	863,177,354.87			132,753,958.30	
深圳市金洲精工科技股份有限公司	276,421,350.04	362,582,094.29			52,740,806.94	-5,632,639.49
北京安泰科信息股份有限公司	7,439,374.85	250,647,979.18			57,475,549.49	75,119.40
肇庆市贺江电力发展有限公司	126,828,886.86	132,881,404.92			728,264.04	872,634.33
广东金鼎黄金有限公司	132,000,000.00	166,875,471.47			7,601,561.97	
	17,000,000.00	121,863,774.99			8,541,272.76	

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	本年增减变动	
					权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
广东省贵金属交易中心有限公司	49,000,000.00	105,289,735.89			5,965,152.77	
广东东电化广晟稀土高新材料有限公司	75,022,124.86	79,835,997.24			21,380,140.83	
湛江德利车辆部件有限公司	27,228,300.00	90,457,399.90			9,997,592.27	
华日轻金(深圳)有限公司	2,331,000.00	73,657,833.20			8,022,823.70	
江西森阳科技股份有限公司	50,664,401.52	72,655,389.73			276,301.78	
福建兴业东江环保科技有限公司	42,500,000.00	69,565,943.82			2,181,718.67	
欧晟绿色燃料(揭阳)有限公司	52,139,164.00	70,156,880.37			-6,785,155.66	
中色南方稀土(新丰)有限公司	49,800,000.00	49,581,914.74			17,401,855.74	
甘肃广晟稀土新材料有限公司	25,980,190.76	35,542,954.44			7,264,933.00	
和平县宝发房地产开发有限公司	22,818,320.00	38,392,304.84			164,431.20	
湖北微研新材料有限公司	32,138,980.38	4,441,532.62	29,430,291.28		-1,928,250.34	
广州华立颜料化工有限公司	35,999,046.11	35,101,905.95			-3,770,663.41	
肇庆科华电子科技有限公司	27,417,689.53	31,168,888.98			-216,648.07	
广东德晟实业有限公司	3,000,000.00	59,034,728.80				
爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司	44,956,701.52	26,902,063.88			-35,881.02	
四会新供销天润农产品批发市场投资有限公司	26,000,000.00	25,166,341.14			-786,283.64	
湖南华品轨道交通有限公司	51,000,000.00	21,513,913.69			-147,128.28	
广西贺州金广晟稀土新材料有限公司	3,000,000.00	14,873,712.36			4,926,278.99	

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	本年增减变动	
					权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
广东广晟产业投资私募基金管理有限公司	10,000,000.00				2,764,786.13	
东莞市丰业固体废物处理有限公司	7,000,000.00	17,114,454.04			-761,219.98	
风华矿业投资控股（香港）有限公司	38,679,480.96	14,134,847.28			-54,533.69	229,501.35
揭阳市广业环保能源有限公司	12,884,050.40		12,884,050.40			
包头市新源稀土高新材料有限公司	3,980,016.32	12,774,911.22			-170,186.30	
包头稀土产品交易所有限公司	10,000,000.00	6,477,042.59			4,333,011.59	
保定市满城华保稀土有限公司	1.00	3,297,034.38			6,390,329.58	
深圳市远望工业自动化设备有限公司	574,351.20	23,868,069.93			-2,918,162.82	
广东风华特种元器件股份有限公司	4,000,000.00	5,974,884.56			1,682,505.08	
广州晨晖稀土矿业有限公司	7,500,000.00	7,227,031.31			-37,946.77	
赣州齐畅新材料有限公司	3,440,974.75	5,326,072.08			1,980,750.60	
广东中银置业有限公司	8,267,458.14	8,034,311.04			-1,102,249.26	
A&G CERAMICSCO., LTD.	10,410,985.90	6,019,766.85	3,102,729.00		-3,320,140.30	730,692.66
广州景晟智能产业园有限公司	9,920,000.00	5,084,187.41			1,377,354.67	
广东广晟创业投资管理有限公司	1,125,000.00	2,358,654.29			3,015,327.98	
广东金晟丰私募股权投资基金管理有限公司	4,900,000.00	5,239,683.12			-1,176,000.00	
广州海晟明物流有限公司	1,240,000.00	3,792,448.66			1,035,814.70	
广东中创智家科学研究所有限公司	3,500,000.00	3,581,701.69			7,653.17	

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	本年增减变动	
					权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
深圳市中科光赫科技有限公司	2,500,000.00	2,389,794.06				
深圳市华加日金属制品有限公司	780,000.00	1,157,998.15			14,682.06	
广东中人爆破工程有限公司	4,000,000.00	2,431,014.99			315,132.91	
广州海晟明物流有限公司	930,000.00	930,000.00			750,000.00	
福建大数据私募基金管理有限公司	520,000.00		520,000.00			
湛江市赤坎湛晟农机配件有限公司	140,845.00	253,963.16			-179,312.42	
Myanmar Metals Limited (缅甸金属有限公司)	95,412,387.66	77,733,319.43				
北京汇稀智鼎咨询有限公司	1,999,200.00	1,420,631.79				
江西铨通稀土新技术有限责任公司	34,800,000.00					
韶关市宝江联合开发有限公司	800,000.00	800,000.00		800,000.00		
深圳科旺隆金属制品有限公司	200,000.00	200,000.00		200,000.00		
广州金捷纺丝棉有限公司	1,856,600.00	1,856,600.00		1,856,600.00		
深圳市远望淦拓科技有限公司	1,000,000.00	1,754,431.40				
江苏佛照合同能源管理发展有限公司	5,000,000.00	4,804,965.64		4,804,965.64		
广东晟戎能源有限公司	36,000,000.00	28,969,848.93				
广州华骋供应链管理有限公司	900,000.00	900,000.00				
深圳市荣索思环境技术有限公司	21,312,060.00	1,145,725.47			-955,512.68	
江苏苏全固体废物处置有限公司	39,916,776.93	36,829,433.29		40,300,000.00	-2,281,024.07	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
深圳市晟长房地产有限责任公司	7,200,000.00	7,200,000.00				
新晟期货有限公司	53,999,006.92	53,999,007.02		53,999,007.02		
广州三寓众鑫实业有限公司	1,072,000.00	1,072,000.00				
江苏广晟健发再生资源股份有限公司	96,103,800.00				12,596,122.72	

续上表:

被投资单位	其他权益变动	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	-838,579.72	2,094,896,050.37	8,810,844.58	33,649,935.85	32,327,683,108.67	313,890,233.19
一、合营企业		3,729,744.00			404,488,057.07	206,471,006.70
欧晟绿色燃料(香港)有限公司					260,330,168.56	206,471,006.70
惠州东江威立雅环境服务有限公司					106,984,982.57	
深圳市南和华毅塑胶制品有限公司		1,377,000.00			28,443,185.84	
广东晟创私募股权投资基金管理有限公司		2,163,744.00			6,711,683.92	
深圳市华顺物业管理有限公司		189,000.00			1,220,543.78	
茂名市金晟物业管理有限公司					797,492.40	
二、联营企业	-838,579.72	2,091,166,306.37	8,810,844.58	33,649,935.85	31,923,195,051.60	107,419,226.49
中国电信股份有限公司	-98,208.69	1,628,083,969.37			26,399,196,252.60	
易方达基金管理有限公司		260,000,000.00			2,249,338,594.89	

被投资单位	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	本年增减变动	计提减值准备	其他	年末余额	减值准备年末余额
佛山海晟金融租赁股份有限公司		30,000,000.00				965,931,313.17	
光硕科技股份有限公司		18,352,093.14				391,338,168.60	
深圳市金洲精工科技股份有限公司		80,000,639.00				228,198,009.07	
北京安泰科信息股份有限公司		2,915,276.45				131,567,026.84	
肇庆市贺江电力发展有限公司		9,411,764.71				165,065,268.73	37,315,477.20
广东金鼎黄金有限公司		17,000,000.00				113,405,047.75	
广东省贵金属交易中心有限公司						111,254,888.66	2,398,775.78
广东东电化广晟稀土高新材料有限公司						101,216,138.07	
湛江德利车辆部件有限公司		12,000,000.00				88,454,992.17	
华日轻金(深圳)有限公司						81,680,656.90	
江西森阳科技股份有限公司						72,931,691.51	
福建兴业东江环保科技有限公司						71,747,662.49	
欧晟绿色燃料(揭阳)有限公司						63,371,724.71	
中色南方稀土(新丰)有限公司		15,587,803.74				51,395,966.74	
甘肃广晟稀土新材料有限公司						42,807,887.44	
和平县宝发房地产开发有限公司						38,556,736.04	
湖北微硕新材料有限公司						31,943,573.56	
广州华立颜料化工有限公司						31,331,242.54	

被投资单位	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	本年增减变动	计提减值准备	其他	年末余额	减值准备年末余额
肇庆科华电子科技有限公司						30,952,240.91	
广东德晟实业有限公司						59,034,728.80	29,024,280.00
爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司						26,866,182.86	
四会新供销天润农产品批发市场投资有限公司						24,380,057.50	
湖南华品轨道交通有限公司						21,366,785.41	
广西贺州金广稀上新材料有限公司			600,000.00			19,199,991.35	
广东广晟产业投资私募基金管理有限公司					15,399,244.74	18,164,030.87	
东莞市丰业固体废物处理有限公司						16,353,234.06	
风华矿业投资控股（香港）有限公司						14,309,814.94	
揭阳市广业环保能源有限公司						12,884,050.40	
包头市新源稀土高新材料有限公司						12,604,724.92	
包头稀土产品交易所有限公司						10,810,054.18	
保定市满城华保稀土有限公司						9,687,363.96	
深圳市远望工业自动化设备有限公司			11,205,040.00		-693,880.39	9,050,986.72	
广东风华特种元器件股份有限公司						7,657,389.64	
广州晨晖稀土矿业有限公司						7,189,084.54	
赣州齐畅新材料有限公司			341,908.00			6,964,914.68	
广东中银置业有限公司						6,932,061.78	

被投资单位	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	本年增减变动	计提减值准备	其他	年末余额	减值准备年末余额
A&GCERAMICSCO., LTD.						6,533,048.21	
广州景晟智能产业园有限公司		563,380.56				5,898,161.52	
广东广晟创业投资管理有限公司						5,373,982.27	
广东金晟丰私募股权投资基金管理有限公司						4,063,683.12	
广州海晟明物流有限公司		1,000,000.00				3,828,253.36	
广东中创智家科学研究所有限公司						3,589,354.86	
深圳市中科光赫科技有限公司						2,389,794.06	
深圳市华加口金属制品有限公司						1,172,680.21	
广东中人爆破工程有限公司		1,600,000.00				1,146,147.90	
广州海晟明物流有限公司		750,000.00				930,000.00	
福建大数据私募基金管理有限公司						520,000.00	
湛江市赤坎湛晟农机配件有限公司						74,650.74	
Myanmar Metals Limited (缅甸金属有限公司)				-77,733,319.43			
北京汇稀智鼎咨询有限公司				1,420,631.79		1,420,631.79	1,420,631.79
江西铨通稀上新技术有限责任公司							
韶关市宝江联合开发有限公司							
深圳利旺隆金属制品有限公司							
广州金捷纺丝棉有限公司							

被投资单位	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	本年增减变动	计提减值准备	其他	年末余额	减值准备年末余额
深圳市远望盈拓科技有限公司			1,754,431.40				
江苏佛照合同能源管理发展有限公司						28,969,848.93	28,969,848.93
广东晟成能源有限公司						900,000.00	900,000.00
广州华骈供应链管理有限公司						190,212.79	190,212.79
深圳市莱索思环境技术有限公司				190,212.79			
江苏苏全固体废物处置有限公司					5,751,590.78		
深圳市晟长房地产有限责任公司				7,200,000.00		7,200,000.00	7,200,000.00
新晟期货有限公司							
广州三寓众鑫实业有限公司					-1,072,000.00		
江苏广晟健发再生资源股份有限公司	-740,371.03				91,998,300.15	103,854,051.84	

3、重要合营企业的主要财务信息

项目	本年数		
	欧晟绿色燃料（香港）有限公司	广东晟创私募股权投资基金管理有限公司	惠州东江威立雅环境服务有限公司
流动资产	144,744,924.00	16,302,160.25	133,417,758.76
非流动资产	918,775,053.00	2,091,819.22	391,532,899.76
资产合计	1,063,519,977.00	18,393,979.47	524,950,658.52
流动负债	348,561,839.00	3,666,033.52	162,515,927.76
非流动负债	507,671,902.00		92,751,216.91
负债合计	856,233,741.00	3,666,033.52	255,267,144.67
净资产	207,286,236.00	14,727,945.95	269,683,513.85
按持股比例计算的净资产份额		6,480,296.22	115,004,272.38
对合营企业权益投资的账面价值	53,859,161.86	6,711,683.92	106,984,982.57
营业收入	379,996,971.00	18,577,680.03	266,074,337.71
财务费用	45,884,267.00	-68,076.18	3,875,936.00
所得税费用	-75,942.00	940,583.33	2,296,424.37
净利润	-60,030,817.00	3,209,860.69	7,980,691.58
其他综合收益	13,116,073.00		
综合收益总额	-46,914,744.00	3,209,860.69	7,980,691.58
本期收到的来自合营企业的股利			

续上表：

项目	上年数		
	欧晟绿色燃料（香港）有限公司	广东晟创私募股权投资基金管理有限公司	惠州东江威立雅环境服务有限公司
流动资产	167,696,387.14	19,945,869.47	72,427,024.80
非流动资产	891,484,926.93	2,581,104.60	387,627,070.07
资产合计	1,059,181,314.07	22,526,974.07	460,054,094.87
流动负债	282,196,892.99	6,091,288.81	138,738,005.99
非流动负债	522,783,441.51		58,571,020.90
负债合计	804,980,334.50	6,091,288.81	197,309,026.89
净资产	254,200,979.57	16,435,685.26	262,745,067.98

项目	上年数		
	欧晟绿色燃料（香港）有限公司	广东晟创私募股权投资基金管理有限公司	惠州东江威立雅环境服务有限公司
按持股比例计算的			
净资产份额	84,304,649.00	7,231,701.51	109,667,219.09
对合营企业权益投			
资的账面价值	73,554,080.86	7,229,827.92	103,409,441.82
营业收入	493,864,366.68	18,568,086.62	280,588,086.00
财务费用	17,166,961.06	-28,003.06	1,080,861.93
所得税费用	266,816.52	335,817.36	5,791,128.85
净利润	-53,266,902.58	2,724,258.18	30,052,452.82
其他综合收益	-13,382,741.13		
综合收益总额	-66,649,643.71	2,724,258.18	30,052,452.82
本期收到的来自合			
营企业的股利			7,500,000.00

4、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	21,524,098,113.82	30,726,552,608.39	141,072,414,682.87
非流动资产	2,777,505,160.89	243,436,156.68	666,625,742,930.17
资产合计	24,301,603,274.71	30,969,988,765.07	807,698,157,613.04
流动负债	9,187,576,998.23	25,163,092,540.84	277,873,541,137.12
非流动负债	474,349,270.00	2,586,632,061.85	93,397,081,815.54
负债合计	9,661,926,268.23	27,749,724,602.69	371,270,622,952.66
净资产	14,639,677,006.48	3,220,264,162.38	436,427,534,660.38
按持股比例计算的净资产份额	2,210,591,227.98	966,079,248.71	26,796,650,628.15
对联营企业权益投资的账面价值	2,249,338,594.89	965,931,313.17	26,399,196,252.60
营业收入	13,914,523,586.15	948,451,871.09	474,967,243,497.96
净利润	3,836,996,440.82	442,513,194.32	27,676,430,406.22
其他综合收益	29,137,502.73		539,302,280.53
综合收益总额	3,866,133,943.55	442,513,194.32	28,215,732,686.75
企业本年收到的来自联营企业的股利	260,000,000.00	30,000,000.00	1,628,083,969.37

续上表：

项目	本年数	
	光颢科技股份有限公司	肇庆市贺江电力发展有限公司
流动资产	391,338,168.60	519,572,222.62
非流动资产	315,933,091.74	1,407,951,379.70
资产合计	707,271,260.34	1,927,523,602.32
流动负债	148,715,860.58	62,513,848.07
非流动负债	20,058,792.45	993,608,120.35
负债合计	168,774,653.03	1,056,121,968.42
净资产	538,496,607.31	871,401,633.90
按持股比例计算的净资产份额	301,943,291.76	174,048,146.54
对联营企业权益投资的账面价值	391,338,168.60	127,749,791.53
营业收入	715,415,990.56	220,271,161.60
净利润	133,082,446.43	37,975,723.73
其他综合收益	-14,081,598.73	
综合收益总额	119,000,847.70	37,975,723.73
企业本年收到的来自联营企业的股利	18,352,093.14	9,411,764.71

续上表：

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	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
其他综合收益	-11,163,786.33		-228,023,041.23
综合收益总额	4,523,429,581.57	336,517,768.94	25,926,268,894.05
企业本年收到的来自联营企业的股利	685,349,842.86		585,374,784.15

续上表：

项目	上年数	
	光颀科技股份有限公司	肇庆市贺江电力发展有限公司
流动资产	609,069,487.03	276,722,949.12
非流动资产	301,229,527.49	843,142,098.45
资产合计	910,299,014.52	1,119,865,047.57
流动负债	199,397,856.62	56,439,222.93
非流动负债	25,232,708.81	227,890,507.81
负债合计	224,630,565.43	284,329,730.74
净资产	685,668,449.09	835,535,316.83
按持股比例计算的净资产份额	274,267,379.64	167,107,063.37
对联营企业权益投资的账面价值	362,582,094.29	129,559,994.27
营业收入	717,274,498.23	177,260,114.43
净利润	109,563,853.61	14,709,968.63
其他综合收益	48,973,329.10	
综合收益总额	158,537,182.71	14,709,968.63
企业本年收到的来自联营企业的股利	6,887,268.40	9,411,764.70

(二十) 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
广东南粤银行股份有限公司	560,915,000.00	560,915,000.00
国轩高科股份有限公司	493,967,194.53	887,464,218.75
厦门银行股份有限公司	328,664,290.95	575,955,944.40
长春奥普光电技术股份有限公司	267,257,100.00	283,203,800.00
奈电软性科技电子（珠海）有限公司	256,296,171.71	285,421,015.49
Myanmar Metals Limited（缅甸金属有限公司）	65,721,455.31	
广东广电网络投资一号有限合伙企业（有限合伙）	55,364,664.79	54,250,929.22
广东安佳泰环保科技有限公司	52,500,378.00	52,500,378.00
中电科风华信息装备股份有限公司	51,491,438.37	54,316,159.86
广东羚光新材料股份有限公司	49,798,026.80	
长春光华微电子设备工程中心有限公司	36,949,667.51	34,861,117.11
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	25,277,272.13	24,327,253.36
广东逸涛万国房地产有限公司	16,432,528.93	16,432,528.93

项目	年末余额	年初余额
湛江市骏基房地产开发有限公司	15,800,000.00	15,800,000.00
广东十六冶建设有限公司	15,544,439.50	16,487,384.74
广东发展银行股份有限公司	11,307,360.11	11,307,360.11
金网资本有限公司	11,092,800.00	11,092,800.00
韶关棉土窝矿业有限公司	10,948,237.31	10,948,237.31
湖南军芄科技股份有限公司	10,000,750.00	10,000,750.00
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
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	4,242,896.51
广东三国锦业有限公司	4,189,149.92	4,189,149.92
广东合微集成电路技术有限公司	4,078,052.74	6,575,477.51
风华矿业投资控股（香港）有限公司	3,598,535.75	3,293,588.75
African Nickel	3,330,464.65	3,265,605.05
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	1,344,181.19	1,604,122.02
广州三寓众鑫实业有限公司	1,072,000.00	
深圳冶金矿山联合公司	1,000,000.00	1,000,000.00
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
广州美峰精密合金有限公司	200,000.00	200,000.00
智华（广东）智能网联研究院有限公司	156,230.10	
广州银行股份有限公司	101,730.00	101,730.00
广东省广晟泰投资有限公司	1.00	
深圳前海广晟国际商品交易中心有限公司		11,297,516.50
广州陇源金属有限公司		500,000.00
深圳市三九胃泰股份有限公司		237,600.00
合计	2,427,204,160.61	3,010,354,706.34

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
广东逸涛万国房地产有限公司	57,000,000.00		
厦门银行股份有限公司	14,339,628.75	175,706,684.12	
国轩高科股份有限公司	1,715,644.18	410,952,709.40	
长春光华微电子设备工程中心有限公司	479,600.00	21,836,361.39	
永兴沪农商村镇银行股份有限公司	100,000.00	2,242,896.51	
广东影星宾馆有限公司	40,000.00		
广东发展银行股份有限公司	46,934.57	76,832.90	
广州银行股份有限公司	10,173.00	147,874.73	
African Nickel		555,053.10	
金网资本有限公司			3,214,940.00
广州明中矿业有限公司			298,218.81
广东广晟新农科技有限公司			3,000,000.00
广州精一钢业有限公司		200,000.00	
罗定市锦绣玻璃马赛克厂		300,000.00	
广东省冶金科技教育中心		500,000.00	
长春奥普光电技术股份有限公司		213,029,827.70	
广东合微集成电路技术有限公司			6,606,155.17
中电科风华信息装备股份有限公司		18,205,405.43	
广东广电网络投资一号有限合伙企业（有限合伙）		4,559,965.07	
奈电软性科技电子（珠海）有限公司			35,375,327.19
广东羚光新材料股份有限公司		14,354,822.51	
智华（广东）智能网联研究院有限公司			292,204.42
88 国际集团有限公司			24,832,906.00
广州捌十捌号企业管理有限公司			1,071,924.00
北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）		601,263.41	
广东十六冶建设有限公司			942,945.24
深圳前海广晟国际商品交易中心有限公司			11,297,516.50
广东省广晟泰投资有限公司		1.00	
深圳市中佳讯科技有限公司			2,400,000.00
深圳市屹海达实业有限公司			10,187,608.49
河源市苏家围客家乡村旅游区有限公司			100,000.00
深圳市三九胃泰股份有限公司			600,000.00
合计	73,731,980.50	863,269,697.27	100,219,745.82

续上表

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
广东逸涛万国房地产有限公司		为公司基于长期发展而进行战略投资	
厦门银行股份有限公司	94,112,907.95	为公司基于长期发展而进行战略投资	部分出售
国轩高科股份有限公司	6,804,316.24	为公司基于长期发展而进行战略投资	部分出售
长春光华微电子设备工程中心有限公司		为公司基于长期发展而进行战略投资	
永兴沪农商村镇银行股份有限公司		为公司基于长期发展而进行战略投资	
广东影星宾馆有限公司		为公司基于长期发展而进行战略投资	
广东发展银行股份有限公司		为公司基于长期发展而进行战略投资	
广州银行股份有限公司		为公司基于长期发展而进行战略投资	
African Nickel		为公司基于长期发展而进行战略投资	
金网资本有限公司		为公司基于长期发展而进行战略投资	
广州明中矿业有限公司		为公司基于长期发展而进行战略投资	
广东广晟新农科技有限公司		为公司基于长期发展而进行战略投资	
广州精一钢业有限公司		为公司基于长期发展而进行战略投资	
罗定市锦绣玻璃马赛克厂		为公司基于长期发展而进行战略投资	
广东省冶金科技教育中心		为公司基于长期发展而进行战略投资	
长春奥普光电技术股份有限公司		为公司基于长期发展而进行战略投资	
广东合微集成电路技术有限公司		为公司基于长期发展而进行战略投资	
中电科风华信息装备股份有限公司		为公司基于长期发展而进行战略投资	
广东广电网络投资一号有限合伙企业（有限合伙）		为公司基于长期发展而进行战略投资	
奈电软性科技电子（珠海）有限公司		为公司基于长期发展而进行战略投资	
广东羚光新材料股份有限公司		为公司基于长期发展而进行战略投资	
智华（广东）智能网联研究院有限公司		为公司基于长期发展而进行战略投资	
88 国际集团有限公司		为公司基于长期发展而进行战略投资	
广州捌十捌号企业管理有限公司		为公司基于长期发展而进行战略投资	
北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）		为公司基于长期发展而进行战略投资	
广东十六冶建设有限公司		为公司基于长期发展而进行战略投资	
深圳前海广晟国际商品交易中心有限公司		为公司基于长期发展而进行战略投资	
广东省广晟泰投资有限公司		为公司基于长期发展而进行战略投资	
深圳市中佳讯科技有限公司		为公司基于长期发展而进行战略投资	

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
深圳市屹海达实业有限公司		为公司基于长期发展而进行战略投资	
河源市苏家围客家乡村旅游区有限公司		为公司基于长期发展而进行战略投资	
深圳市三九胃泰股份有限公司		为公司基于长期发展而进行战略投资	
合计	100,917,224.19		

(二十一) 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	182,630,725.74	121,581,154.50
债务工具投资		44,168,013.00
合计	182,630,725.74	165,749,167.50

(二十二) 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	1,659,903,585.62	183,961,166.02	55,408,507.68	1,788,456,243.96
其中：房屋、建筑物	1,643,808,664.35	183,961,166.02	55,408,507.68	1,772,361,322.69
土地使用权	16,094,921.27			16,094,921.27
二、累计折旧（摊销）合计	618,442,618.86	91,522,720.40	35,077,003.78	674,888,335.48
其中：房屋、建筑物	615,173,797.74	90,966,887.00	35,077,003.78	671,063,680.96
土地使用权	3,268,821.12	555,833.40		3,824,654.52
三、账面净值合计	1,041,460,966.76			1,113,567,908.48
其中：房屋、建筑物	1,028,634,866.61			1,101,297,641.73
土地使用权	12,826,100.15			12,270,266.75
四、减值准备累计金额合计	15,293,865.09		1,218,187.01	14,075,678.08
其中：房屋、建筑物	15,293,865.09		1,218,187.01	14,075,678.08
土地使用权				
五、账面价值合计	1,026,167,101.67			1,099,492,230.40
其中：房屋、建筑物	1,013,341,001.52			1,087,221,963.65
土地使用权	12,826,100.15			12,270,266.75

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
房屋、建筑物	32,764,274.51	资金周转问题、股东分歧
土地使用权	55,953,200.00	土地未办有偿使用手续
<u>合计</u>	<u>88,717,474.51</u>	

(二十三) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	29,225,241,003.38	23,959,917,935.15
固定资产清理	20,596,149.00	17,865,901.33
<u>合计</u>	<u>29,245,837,152.38</u>	<u>23,977,783,836.48</u>

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	<u>50,950,475,234.86</u>	<u>9,589,310,008.31</u>	<u>1,298,649,451.26</u>	<u>59,241,135,791.91</u>
其中：土地资产	84,010,377.33			84,010,377.33
房屋及建筑物	18,764,449,853.24	4,760,634,766.89	418,344,996.63	23,106,739,623.50
机器设备	21,790,541,539.81	3,027,010,901.48	690,258,579.30	24,127,293,861.99
运输工具	1,015,643,667.53	147,393,765.70	61,304,090.43	1,101,733,342.80
电子设备	2,553,636,796.36	609,797,629.27	84,010,987.75	3,079,423,437.88
办公设备	304,177,185.48	37,896,674.08	12,276,007.47	329,797,852.09
酒店业家具	21,825,757.60	291,215.73	103,023.19	22,013,950.14
其他	6,416,190,057.51	1,006,285,055.16	32,351,766.49	7,390,123,346.18
二、累计折旧合计	<u>26,433,154,071.96</u>	<u>3,820,166,796.20</u>	<u>808,929,257.73</u>	<u>29,444,391,610.43</u>
其中：土地资产				
房屋及建筑物	5,788,848,803.77	799,749,731.83	183,209,481.05	6,405,389,054.55
机器设备	13,559,210,196.34	1,406,310,414.27	497,746,119.79	14,467,774,490.82
运输工具	616,282,235.56	112,589,213.66	38,938,471.37	689,932,977.85
电子设备	1,649,427,437.19	164,325,400.13	65,149,258.22	1,748,603,579.10
办公设备	227,254,398.48	28,729,544.79	10,903,041.93	245,080,901.34
酒店业家具	19,434,827.09	1,135,411.73	94,666.88	20,475,571.94
其他	4,572,696,173.53	1,307,327,079.79	12,888,218.49	5,867,135,034.83
三、账面净值合计	<u>24,517,321,162.90</u>			<u>29,796,744,181.48</u>
其中：土地资产	84,010,377.33			84,010,377.33
房屋及建筑物	12,975,601,049.47			16,701,350,568.95

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	8,231,331,343.47			9,659,519,371.17
运输工具	399,361,431.97			411,800,364.95
电子设备	904,209,359.17			1,330,819,858.78
办公设备	76,922,787.00			84,716,950.75
酒店业家具	2,390,930.51			1,538,378.20
其他	1,843,493,883.98			1,522,988,311.35
四、减值准备合计	<u>557,403,227.75</u>	<u>25,073,953.92</u>	<u>10,974,003.57</u>	<u>571,503,178.10</u>
其中：土地资产				
房屋及建筑物	239,481,634.24	11,984,283.23	19,376.95	251,446,540.52
机器设备	125,844,510.60	8,967,861.24	10,195,364.84	124,617,007.00
运输工具	324,833.86	69.83		324,903.69
电子设备	185,226,469.62	3,996,455.49	745,277.65	188,477,647.46
办公设备	65,589.47	2,265.21	12,219.67	55,635.01
酒店业家具	222,532.65			222,532.65
其他	6,237,657.31	123,018.92	1,764.46	6,358,911.77
五、账面价值合计	<u>23,959,917,935.15</u>			<u>29,225,241,003.38</u>
其中：土地资产	84,010,377.33			84,010,377.33
房屋及建筑物	12,736,119,415.23			16,449,904,028.43
机器设备	8,105,486,832.87			9,534,902,364.17
运输工具	399,036,598.11			411,475,461.26
电子设备	718,982,889.55			1,142,342,211.32
办公设备	76,857,197.53			84,661,315.74
酒店业家具	2,168,397.86			1,315,845.55
其他	1,837,256,226.67			1,516,629,399.58

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	154,688,168.99	104,431,018.18	28,594,677.85	14,670,895.57	
电子设备	8,187,508.85	7,740,321.27	343,857.47	103,330.11	
办公设备	204,390.57	190,057.43	3,486.36	10,846.78	
房屋及建筑物	129,862,876.92	30,780,617.17	11,593,933.22	87,488,326.53	
其他	137,560.60	130,682.57	69.83	6,808.20	
合计	<u>295,028,030.82</u>	<u>145,208,310.74</u>	<u>40,543,703.53</u>	<u>109,276,016.55</u>	

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
土地资产	28,308,490.64	历史原因，土地未确权
房屋及建筑物	2,184,805,515.58	正在办理中且存在历史原因
<u>合计</u>	<u>2,213,114,006.22</u>	

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、（七十九）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	20,555,417.15	17,822,716.65	固定资产报废
运输工具	29,007.97	29,007.97	固定资产报废
办公设备	6,321.77	6,321.77	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	固定资产报废
<u>合计</u>	<u>20,596,149.00</u>	<u>17,865,901.33</u>	

(二十四) 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	减值准备
在建工程	14,000,700,199.01	571,097,507.58	13,429,602,691.43	562,301,385.26
工程物资	20,755,538.11		20,755,538.11	19,316,124.77
合计	14,021,455,737.12	571,097,507.58	13,450,358,229.54	562,301,385.26

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
省道 S236 线汕头市潮南段(陈沙大道)改建工程 PPP 项目	2,947,582,900.00	1,277,213,822.10	540,757,737.54			1,817,971,559.64
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	833,317,914.26	529,980,034.90		-72,329,419.15	1,435,627,368.31
祥和工业园高端电容基地项目	7,274,860,000.00	1,700,643,570.44	1,018,916,301.24	1,284,247,210.45	2,151,681.42	1,433,160,979.81
金平工业园区现代产业集聚区西片区道路建设 PPP 项目	1,609,378,826.61	971,265,129.89	162,320,844.67			1,133,585,974.56
南沙总部基地项目	813,389,400.00	358,766,910.08	309,763,322.02			668,530,232.10
科联大厦	726,738,900.00	501,594,852.04	64,659,894.57			566,254,746.61
中金岭南国际贸易中心项目	1,081,280,000.00	363,293,580.65	182,596,736.95			545,890,317.60
吉利产业园项目	1,714,546,700.00	234,319,701.33	163,577,871.76	4,743,362.80		393,154,210.29
珠海市绿色工业服务中心项目	469,035,842.00	247,614,596.85	136,727,200.41			384,341,797.26
中金岭南大厦	1,217,073,700.00	240,284,453.48	135,979,627.62			376,264,081.10
6000t/d 扩产改造工程	788,561,700.00	250,089,726.13	96,908,509.14			346,998,235.27

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
广晟科创大厦	468,166,200.00	330,899,920.69	12,401,765.50		387,718.45	342,913,967.74
晟源高性能钕铁硼永磁材料项目	1,252,000,000.00	1,473,626.11	258,338,372.57			259,811,998.68
韶关危险废物处理处置中心项目	605,000,000.00	242,579,250.45	10,178,510.86	3,927,046.92	1,179,027.37	247,651,687.02
万博城写字楼	246,178,810.41		246,178,810.41			246,178,810.41
揭阳大南海石化工业区危险废物焚烧及物化综合处理项目	379,208,100.00	171,567,317.75	88,207,130.73	19,751,148.35	5,854,526.16	234,168,773.97
曲江棚改二期	231,398,700.00	97,494,344.87	121,927,534.72		12,049,157.19	207,372,722.40
生态城项目	2,984,971,455.83	133,963,459.66			69,028.30	133,894,431.36
广晟新材异地搬迁升级改造项目, 棚卢区工程	425,000,000.00	160,167,239.42	137,883,062.48	168,434,314.14		129,615,987.76
合计	27,011,493,007.02	8,116,549,416.20	4,217,303,268.09	1,481,103,082.66	-50,638,280.26	10,903,387,881.89

续上表

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		本年利息 资本化率(%)	资金 来源	
				资本化金额	资本化金额		资本化金额	来源
省道 S236 线汕头市潮南段(陈沙大道)改建工程 PPP 项目	61.68	100.00	107,888,537.59	61,847,350.88		4.75		建设银行贷款、自筹
多米尼加矿业公司迈蒙矿年产 200 万吨采选工程项目	80.78	80.78	80,974,566.64	42,563,094.71		2.47		募集资金
祥和工业园高端电容基地项目	54.69	54.69	36,214,969.35	23,737,325.24		3.35		自有资金、借款
金平工业园区现代产业集聚区西片区道路建设 PPP 项目	70.44	95.00	122,568,252.52	37,523,682.57		4.86		建设银行贷款、自筹
南沙总部基地项目	82.00	100.00						自有资金
科联大厦	88.05	90.00	36,640,953.02					自筹资金
中金岭南国际贸易中心项目	50.49	50.49	32,812,348.37	21,858,235.61		3.89		自筹资金

项目名称	工程累计投入		工程 进度(%)	利息资本化		其中：本年利息		本年利息 资本化率(%)	资金 来源
	占预算比例(%)	金额		累计金额	资本化金额				
吉利产业园项目	25.61	25.61	25.61						自筹资金
珠海市绿色工业服务中心项目	89.32	89.32	89.32	10,610,102.68	7,543,530.53	4.08	4.08	4.08	自筹资金、金融机构贷款
中金岭南大厦	30.92	30.92	30.92	14,818,960.83	7,245,421.90	4.68	4.68	4.68	自筹资金
6000Wd 矿产改造工程	44.00	44.00	44.00	31,720,749.16	7,919,684.56	2.88	2.88	2.88	自筹资金
广晟科创大厦	75.10	75.10	100.00	37,464,162.46	2,963,934.52	100	100	100	金融机构贷款
晟源高性能钨钼永磁材料项目	20.75	20.75	20.75						自筹
韶关危险废物处理处置中心项目	95.91	95.91	95.91	95,304,539.70	10,120,177.74	4.28	4.28	4.28	非金融机构贷款
万博城写字楼	100.00	100.00	100.00						自筹
揭阳大南海石化工业区危险废物焚烧及物化综合处理项目	88.32	88.32	93.00	9,969,937.74	7,388,481.17	3.94	3.94	3.94	自筹资金、金融机构贷款
曲江棚改二期	89.62	89.62	55.00	20,464,506.67	16,310,076.42	4.77	4.77	4.77	自筹及银行贷款
生态城项目	4.29	4.29	4.29						自有资金
广晟新材异地搬迁升级改造项目、棚户区工程	71.82	71.82	96.00						自筹资金
合计				<u>637,452,586.73</u>	<u>247,010,995.85</u>				

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
290 斜井开拓工程	8,029,248.49	项目成果达不到工业开采品位，无法作为增加工业储量的基础，以用于提升储量级别，目前暂无法产生经济效益。
盐城固体废物处置及危险废物焚烧建设项目（沿海固废）	2,596,699.29	项目设备供应商已破产，项目停止。
废旧包装桶清洗设备项目（江西东江）	2,122,538.27	项目设备供应商已破产，项目停止。
移印机加装上料输送带（19030）	208,754.99	项目于 21 年暂停闲置，目前暂无继续使用计划
普泡车间		
<u>合计</u>	<u>12,957,241.04</u>	

3、被抵押、质押等所有权受到限制的情况在建工程详见附注八、（七十九）所有权和使用权受到限制的资产。

（二十五）生产性生物资产

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	<u>3,383,516.33</u>		<u>210,922.63</u>	<u>3,172,593.70</u>
其中：果树、果苗	3,383,516.33		210,922.63	3,172,593.70
<u>合计</u>	<u>3,383,516.33</u>		<u>210,922.63</u>	<u>3,172,593.70</u>

（二十六）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	<u>494,375,357.16</u>	<u>157,715,669.87</u>	<u>56,397,783.43</u>	<u>595,693,243.60</u>
其中：土地使用权	113,690,141.87	3,473,742.62	6,597,603.65	110,566,280.84
房屋及建筑物	275,776,369.17	98,679,751.87	49,255,860.52	325,200,260.52
机器运输办公设备	104,908,846.12	55,562,175.38	544,319.26	159,926,702.24
二、累计折旧合计	<u>127,434,931.80</u>	<u>98,747,957.77</u>	<u>43,190,101.06</u>	<u>182,992,788.51</u>
其中：土地使用权	38,603,828.55	18,251,365.94	6,480,466.35	50,374,728.14
房屋及建筑物	68,246,833.38	49,617,078.36	36,312,459.52	81,551,452.22
机器运输办公设备	20,584,269.87	30,879,513.47	397,175.19	51,066,608.15
三、账面净值合计	<u>366,940,425.36</u>			<u>412,700,455.09</u>
其中：土地使用权	75,086,313.32			60,191,552.70
房屋及建筑物	207,529,535.79			243,648,808.30

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
机器运输办公设备	84,324,576.25			108,860,094.09
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
五、账面价值合计	<u>366,940,425.36</u>			<u>412,700,455.09</u>
其中：土地使用权	75,086,313.32			60,191,552.70
房屋及建筑物	207,529,535.79			243,648,808.30
机器运输办公设备	84,324,576.25			108,860,094.09

(二十七) 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	<u>31,356,473,419.65</u>	<u>1,953,491,778.42</u>	<u>243,015,190.13</u>	<u>33,066,950,007.94</u>
其中：软件	277,995,950.51	27,873,085.93	7,285,786.05	298,583,250.39
土地使用权	7,363,112,460.97	90,386,701.80	94,337,577.64	7,359,161,585.13
专利权	90,458,882.24	19,645,639.89	9,532,121.19	100,572,400.94
非专利技术	459,845,334.20	78,255.47	70,309,041.98	389,614,547.69
商标权	13,718,728,840.00			13,718,728,840.00
著作权	7,894,356.82	271,100.11		8,165,456.93
特许权	6,782,187,170.81	1,781,932,644.94	4,040,859.18	8,560,078,956.57
探矿权	2,542,925,396.20	33,304,350.28	33,214,851.73	2,543,014,894.75
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	24,344,062.26		24,294,952.36	49,109.90
二、累计摊销合计	<u>6,050,344,979.31</u>	<u>522,190,167.98</u>	<u>151,522,869.72</u>	<u>6,421,012,277.57</u>
其中：软件	186,910,063.31	26,695,474.61	6,907,883.23	206,697,654.69
土地使用权	954,227,248.05	174,296,890.18	39,311,346.75	1,089,212,791.48
专利权	62,779,889.31	5,439,115.15	7,321,364.30	60,897,640.16
非专利技术	295,562,281.56	37,376,853.04	39,136,006.94	293,803,127.66
商标权	545,506.58	183,333.42		728,840.00
著作权	5,409,022.32	834,226.16		6,243,248.48

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
特许权	3,649,524,641.97	211,095,395.36	1,347,718.79	3,859,272,318.54
探矿权	795,565,820.05	64,641,893.94	33,214,851.73	826,992,862.26
出租车运营牌照	75,080,497.79	932,133.72		76,012,631.51
排污权	161,424.29	645,697.16		807,121.45
水电站水资源经营权	213,360.60	42,672.12		256,032.72
水电站土地使用权	32,415.60	6,483.12		38,898.72
其他	24,332,807.88		24,283,697.98	49,109.90
三、减值准备合计	<u>1,727,007,410.63</u>	<u>15,622,801.36</u>	<u>31,173,035.04</u>	<u>1,711,457,176.95</u>
其中：软件	388,613.87			388,613.87
土地使用权	2,874,004.48			2,874,004.48
专利权	1,756,437.72			1,756,437.72
非专利技术	39,375,035.04		31,173,035.04	8,202,000.00
商标权				
著作权				
特许权	31,318,355.78	15,622,801.36		46,941,157.14
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	<u>23,579,121,029.71</u>			<u>24,934,480,553.42</u>
其中：软件	90,697,273.33			91,496,981.83
土地使用权	6,406,011,208.44			6,267,074,789.17
专利权	25,922,555.21			37,918,323.06
非专利技术	124,908,017.60			87,609,420.03
商标权	13,718,183,333.42			13,718,000,000.00
著作权	2,485,334.50			1,922,208.45
特许权	3,101,344,173.06			4,653,865,480.89
探矿权	96,064,612.41			64,727,068.75
出租车运营牌照	1,866,502.21			934,368.49
排污权	10,688,475.91			10,042,778.75
水电站水资源经营权	725,424.84			682,752.72
水电站土地使用权	212,864.40			206,381.28
其他	11,254.38			

(二十八) 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	1,302,925,622.09		116,511,860.33
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	5,549,951.36	
其他项目	3,749,922.28	2,572,655.97	
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		107,112.74
8000t 高性能钕铁硼永磁材料项目	30,381.57		
内部研发项目	76,753.77		2,075.47
软件开发项目	498,533.94		
合计	1,345,531,363.50	8,122,607.33	116,621,048.54

续上表:

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				1,419,437,482.42
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	17,510,798.01			
其他项目	1,995,026.88	1,692,099.58		2,635,451.79
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				2,673,150.41
8000t 高性能钕铁硼永磁材料项目		30,381.57		
内部研发项目				78,829.24
软件开发项目	498,533.94			
合计	20,271,458.94	3,105,436.57		1,446,898,123.86

(二十九) 商誉

1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广西中金岭南矿业有限责任公司	70,079,321.81			70,079,321.81
澳大利亚佩利雅有限公司	51,543,152.12			51,543,152.12
深圳市华加日西林实业有限公司	3,305,067.29			3,305,067.29
湖南中金岭南康盟环保科技有限公司	15,954,813.13			15,954,813.13
广晟有色金属股份有限公司	303,771,720.16			303,771,720.16
连平县珠江矿业有限公司	82,660,847.53			82,660,847.53
PanAust Asia	34,301,297.88	3,168,284.94		37,469,582.82
南宁燎旺车灯股份有限公司	16,211,469.82			16,211,469.82
佛山市国星光电股份有限公司	405,620,123.64			405,620,123.64
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	207,581,400.00			207,581,400.00
湖南楚盛园置业发展有限公司	63,076,000.00			63,076,000.00
韶关东江环保再生资源发展有限公司	30,831,658.44			30,831,658.44
成都市危险废物处理中心有限公司	2,045,010.07			2,045,010.07
力信服务有限公司	3,052,019.14			3,052,019.14
珠海市清新工业环保有限公司	13,100,912.02			13,100,912.02
清远市新绿环境技术有限公司	17,538,809.93			17,538,809.93
嘉兴德达资源循环利用有限公司	9,097,974.10			9,097,974.10
东莞市恒建环保科技有限公司	59,796,611.11			59,796,611.11
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
合肥新冠能源开发有限公司	6,873,379.12			6,873,379.12
厦门绿洲环保产业股份有限公司	180,159,548.44			180,159,548.44
克拉玛依沃森环保科技有限公司	14,369,932.91			14,369,932.91
深圳市恒建通达投资管理有限公司	136,773,774.37			136,773,774.37
湖北天银循环经济发展有限公司	54,255,302.08			54,255,302.08
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
仙桃绿怡环保科技有限公司	10,800,000.00			10,800,000.00
潍坊东江环保蓝海环境保护有限公司	52,000,000.00			52,000,000.00
衡水睿韬环保技术有限公司	44,065,339.97			44,065,339.97

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
浙江江联环保投资有限公司	39,770,465.88			39,770,465.88
绍兴华鑫环保科技有限公司	69,183,492.34			69,183,492.34
江苏东江环境服务有限公司	223,359,256.95			223,359,256.95
江苏东恒环境控股有限公司	12,232,241.72			12,232,241.72
深圳市华藤环境信息科技有限公司	16,677,905.10			16,677,905.10
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
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
东江环保股份有限公司	1,107,045,974.95			1,107,045,974.95
合计	3,751,532,493.20	3,168,284.94		3,754,700,778.14

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
连平县珠江矿业有限公司	82,660,847.53			82,660,847.53
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
湖南楚盛园置业发展有限公司		63,076,000.00		63,076,000.00
韶关东江环保再生资源发展有限公司	30,831,658.44			30,831,658.44
成都市危险废物处理中心有限公司	2,045,010.07			2,045,010.07
力信服务有限公司	3,052,019.14			3,052,019.14
珠海市清新工业环保有限公司	13,100,912.02			13,100,912.02
盐城市沿海固体废物处置有限公司	8,343,909.12	17,318,902.17		25,662,811.29
南昌新冠能源开发有限公司		20,271,219.13		20,271,219.13
合肥新冠能源开发有限公司	6,134,097.58	739,281.54		6,873,379.12
厦门绿洲环保产业股份有限公司	6,600,000.00	52,250,324.85		58,850,324.85
湖北天银循环经济发展有限公司	54,255,302.08			54,255,302.08
仙桃绿怡环保科技有限公司	7,696,700.00			7,696,700.00
潍坊东江环保蓝海环境保护有限公司	52,000,000.00			52,000,000.00
衡水睿韬环保技术有限公司	10,662,784.88	17,942,656.44		28,605,441.32
江苏东恒环境控股有限公司	5,368,275.95			5,368,275.95
万德斯(唐山曹妃甸)环保科技有限公司		60,513,709.11		60,513,709.11
佛山市富龙环保科技有限公司		26,853,271.53		26,853,271.53
昆山市港航物流有限公司		1,459,028.80		1,459,028.80

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
合计	<u>1,507,863,099.41</u>	<u>260,424,393.57</u>		<u>1,768,287,492.98</u>

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或公允价值减处置费用之间的较高者确定，并与账面价值比较。

2、广晟地产对湖南楚盛园置业发展有限公司（以下简称“楚盛园资产组”）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楚盛园的实际状况及经营规模，预计在未来几年楚盛园需要进行项目尾盘的销售，本次评估采用未来总销售周期作为收益期，即2023年至2025年，折现率采用权益资本成本定价模型（CAPM）估算预期收益适用的折现率，即8.23%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楚盛园资产组应计提商誉减值准备63,076,000.00元。

3、东江环保对盐城市沿海固废料处置有限公司（以下简称“沿海固废”）、南昌新冠能源开发有限公司（以下简称“南昌能源”）、合肥新冠能源开发有限公司（以下简称“合肥能源”）、厦门绿洲环保产业股份有限公司（以下简称“厦门绿洲”）、衡水睿韬环保技术有限公司（以下简称“衡水睿韬”）、万德斯（唐山曹妃甸）环保科技有限公司（以下简称“唐山万德斯”）、佛山市富龙环保科技有限公司（以下简称“佛山富龙”）、昆山市港航物流有限公司（以下简称“港航物流”）未来现金流量进行预测，按照上述各资产组预计未来现金流量的现值或公允价值减处置费用之间的较高者确定各资产组年末的可收回金额，根据测试结果确定上述各项商誉是否计提商誉减值准备以及相应计提的金额。

4、南昌能源、合肥能源属于与政府合作的BOT项目，项目现金流风险较小，东江环保管理层按照同类型项目市场评估回报率，分别以8.26%、8.26%和8.07%作为折现率，按项目产能增长能力选取0%作为永续增长率，根据最近期的财务预算假设编制剩余BOT项目特许经营期间的现金流量预测，以此确定含商誉资产组可收回金额。沿海固废、厦门绿洲、衡水睿韬、唐山万德斯、佛山富龙及港航物流商誉资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值或公允价值减处置费用之间的较高者确定，东江环保管理层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11.91-12.86%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。

5、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沿海固废应计提商誉减值准备17,318,902.17元，南昌能源应计提商誉减值准备20,271,219.13元，合肥能源应计提商誉减值准备739,281.54元，厦门绿洲应计提商誉减值准备52,250,324.85元，衡水睿韬应计提商誉减值准备17,942,656.44元，唐山万德斯应计提商誉减值准备60,513,709.11元，佛山富龙应计提商誉减值准备26,853,271.53元，港航物流应计提商誉减值准备1,459,028.80元。

(三十) 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	531,199,368.61		30,943,652.64		500,255,715.97	
凡洞村征地拆迁补偿费	181,323,323.48		5,928,363.84		175,394,959.64	
厂区改造	121,940,495.05	30,539,319.37	27,960,831.75		124,518,982.67	
维修、装修支出	97,881,692.91	24,084,734.77	32,897,772.79		89,068,654.89	
模具	87,127,962.04	167,491,048.92	112,538,852.48	18,378,802.64	123,701,355.84	模具老旧、停产等原因本期加速折旧
生活垃圾填埋	46,977,368.88	4,655,270.81	3,074,513.70		48,558,125.99	
改扩建工程/电缆工程/监控系统等	36,950,267.10		4,153,188.41		32,797,077.69	
矿山前期投入	20,399,174.58	4,029,213.60	1,704,306.18		22,724,082.00	
设备维修及改造费	18,113,811.81	22,010,482.97	20,281,336.89		19,842,957.89	
融资费用	13,947,485.02		13,947,485.02			
槽体物资	13,920,050.32		13,920,050.32			
其他	187,182,759.17	184,315,944.94	59,700,862.13	29,447,947.90	282,349,894.08	年末将归集的前期项目支出分摊至各 棚改项目建设成本
合计	1,356,963,758.97	437,126,015.38	327,051,217.15	47,826,750.54	1,419,211,806.66	

(三十一) 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	<u>1,286,082,157.72</u>	<u>5,691,099,148.46</u>	<u>1,329,909,834.00</u>	<u>5,944,540,659.78</u>
资产减值准备	647,584,163.27	2,990,156,060.04	631,372,509.32	2,899,964,526.40
可抵扣亏损	246,865,753.37	954,958,933.08	198,028,876.08	766,969,578.20
职工薪酬	86,895,556.08	451,461,094.13	109,257,970.22	600,261,371.76
预计负债	113,318,987.74	427,684,615.74	128,638,203.72	559,423,118.46
未实现交易损益	84,624,960.64	394,638,863.06	93,862,264.06	428,074,831.95
折旧与摊销形成的差异	9,654,978.57	63,507,452.42	21,999,058.57	114,050,101.63
公允价值变动差异	25,972,228.94	103,024,790.39	39,429,265.27	157,598,081.27
预缴所得税	2,190,035.26	8,760,141.04	36,903,287.22	147,613,148.84
安全生产费计提			46,188,167.08	197,306,168.77
递延收益	1,710,106.20	10,590,173.95	1,984,339.98	13,488,851.22
复垦费用准备	31,535,708.80	126,142,835.20		
预提费用	14,301,198.76	77,173,263.07	10,114,557.91	40,458,231.62
其他	21,428,480.09	83,000,926.34	12,131,334.57	19,332,649.66
二、递延所得税负债	<u>1,759,579,082.79</u>	<u>8,217,141,492.97</u>	<u>1,734,197,310.00</u>	<u>7,572,957,894.14</u>
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	3,402,670.27	13,764,847.37	783,545.04	4,941,668.98
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	194,797,757.04	1,841,039,877.81	217,199,919.31	1,447,999,462.13
资产评估差异	383,505,785.95	1,514,230,771.54	383,505,785.95	1,514,230,771.54
折旧与摊销形成的差异	686,948,385.37	2,768,373,703.94	540,332,062.43	2,119,626,111.43
公允价值变动差异	419,455,631.76	1,786,466,586.93	447,659,153.45	1,906,585,725.45
其他	71,468,852.40	293,265,705.38	144,716,843.82	579,574,154.61

(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	9,078,066,066.09	8,884,484,062.12
可抵扣亏损	4,639,717,123.76	4,330,333,004.45
合计	<u>13,717,783,189.85</u>	<u>13,214,817,066.57</u>

(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
2022		275,812,845.53	2017 年亏损, 2022 年到期
2023	467,879,930.14	541,446,669.33	2018 年亏损, 2023 年到期
2024	503,435,916.47	667,576,943.64	2019 年亏损, 2024 年到期
2025	1,344,266,378.73	1,640,161,363.79	2020 年亏损, 2025 年到期
2026	702,859,533.76	702,859,533.76	2021 年亏损, 2026 年到期
2027	1,066,296,618.39		2022 年亏损, 2027 年到期
2022		2,566,894.87	2012 年亏损, 2022 年到期
2023	26,994,714.66	26,994,714.66	2013 年亏损, 2023 年到期
2024	37,524,995.70	48,151,831.59	2014 年亏损, 2024 年到期
2025	2,121,772.45	2,121,772.45	2015 年亏损, 2025 年到期
2026	62,544,232.64	62,544,232.64	2016 年亏损, 2026 年到期
2027	11,835,571.64	11,835,571.64	2017 年亏损, 2027 年到期
2028	53,333,210.24	53,333,210.24	2018 年亏损, 2028 年到期
2029	125,941,003.66	126,734,114.75	2019 年亏损, 2029 年到期
2030	76,107,684.84	76,107,684.84	2020 年亏损, 2030 年到期
2031	91,852,495.26	92,085,620.72	2021 年亏损, 2031 年到期
2032	66,723,065.18		2022 年亏损, 2032 年到期
合计	4,639,717,123.76	4,330,333,004.45	

(三十二) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	337,601,871.38	325,483,592.92
待处理固定资产	36,568,614.52	203,589,356.23
员工安置支出		165,181,722.52
预付工程款	114,741,395.12	100,562,622.99
股权收购款	627,366,434.84	-
预付土地购置款	38,000,000.00	16,733,259.24
预付土地出让金	14,600,000.00	14,600,000.00
委托贷款		11,000,000.00
矿山复垦保证金	9,144,350.00	9,144,350.00
阳春石炭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

项目	年末余额	年初余额
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	127,722,440.06	99,712,900.05
<u>合计</u>	<u>1,327,665,105.92</u>	<u>967,927,803.95</u>

(三十三) 短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	1,443,382,911.15	189,855,692.39
抵押借款	744,162,338.85	285,306,025.39
保证借款	1,360,711,469.95	1,482,816,899.01
信用借款	7,902,435,749.62	9,075,860,735.97
<u>合计</u>	<u>11,450,692,469.57</u>	<u>11,033,839,352.76</u>

(三十四) 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	4,679,000.00	9,367.37
<u>合计</u>	<u>4,679,000.00</u>	<u>9,367.37</u>

(三十五) 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
期货	16,207,094.12	88,525,790.30
<u>合计</u>	<u>16,207,094.12</u>	<u>88,525,790.30</u>

(三十六) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	109,808,629.15	6,861,298.80
银行承兑汇票	4,896,136,863.74	4,300,434,443.75
<u>合计</u>	<u>5,005,945,492.89</u>	<u>4,307,295,742.55</u>

(三十七) 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	8,434,228,989.95	8,061,099,885.30
1-2 年 (含 2 年)	1,469,884,515.72	656,279,483.22

账龄	年末余额	年初余额
2-3 年（含 3 年）	186,537,222.22	401,050,627.71
3 年以上	968,921,246.62	1,024,440,271.05
<u>合计</u>	<u>11,059,571,974.51</u>	<u>10,142,870,267.28</u>

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中国建筑第二工程局有限公司	75,993,409.97	业务尚未结算
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
肇庆科华电子科技有限公司	49,165,638.30	业务尚未结算
山西中青旅建设有限公司	37,436,616.27	业务尚未结算
常州通宝光电股份有限公司	36,776,951.33	业务尚未结算
广州江河幕墙系统工程有限公司	35,095,207.81	业务尚未结算
广东省工业设备安装有限公司	30,897,490.43	业务尚未结算
湖南麓谷建设工程有限公司	30,000,000.00	工程未结算
广州万宝贸易有限公司	28,917,000.00	无偿还能力
广宁县宏宁国有资本投资有限公司	26,446,412.70	业务尚未结算
湖南北山建设集团股份有限公司	22,000,000.00	业务尚未结算
广州市水电设备安装有限公司	15,161,945.44	业务尚未结算
北京浩亚盛泰钢铁贸易有限公司	15,118,214.70	工程未结算
四川瑞云建设工程有限公司五华分公司	14,431,443.20	业务尚未结算
云安县基悦石材有限公司	14,040,894.12	工程未结算
广州市安鑫消防工程有限公司	13,213,445.16	工程未结算
江苏广兴集团有限公司	13,002,777.81	诉讼尚未结案
广东省建筑装饰集团公司	11,507,711.70	工程未结算
上海帝圭机电科技有限公司	11,091,750.64	业务尚未结算
裕达建工集团有限公司	10,338,462.96	业务尚未结算
东莞市琅菱机械有限公司	10,071,042.59	业务尚未结算
<u>合计</u>	<u>572,321,708.66</u>	

（三十八）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）	98,295,884.19	148,492,423.23
1 年以上	296,376,394.16	359,823,991.91
<u>合计</u>	<u>394,672,278.35</u>	<u>508,316,415.14</u>

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	尚未到期结算
深圳卓正医疗投资咨询有限公司	41,171,393.35	尚未到期结算
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	尚未到期结算
潮州市人民政府	14,252,611.44	历史遗留问题项目
广州潮州大厦筹建办	10,890,000.00	历史遗留问题项目
惠州东江威立雅环境服务有限公司	10,800,000.00	尚未到期结算
合计	269,608,980.84	

(三十九) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
货款	1,561,770,552.66	2,244,573,688.32
服务费	89,481,418.10	103,932,782.58
工程款	483,112,413.26	90,057,235.75
合计	2,134,364,384.02	2,438,563,706.65

(四十) 吸收存款及同业存放

项目	年末余额	年初余额
活期存款	47,201,282.79	273,488,203.11
合计	47,201,282.79	273,488,203.11

(四十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,171,145,311.88	7,097,977,126.80	7,274,280,139.48	994,842,299.20
二、离职后福利-设定提存计划	36,261,057.55	665,860,955.91	657,382,118.73	44,739,894.73
三、辞退福利	76,745,936.66	157,882,416.28	121,792,635.87	112,835,717.07
四、其他	66,283,893.62	100,516,483.54	116,352,265.43	50,448,111.73
合计	1,350,436,199.71	8,022,236,982.53	8,169,807,159.51	1,202,866,022.73

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	1,017,263,665.21	6,017,876,804.01	6,200,074,196.46	835,066,272.76
二、职工福利费	5,825,021.11	277,165,603.45	277,941,647.01	5,048,977.55
三、社会保险费	689,119.73	312,780,497.66	306,870,468.66	6,599,148.73
其中：医疗保险费及生育保险费	617,293.87	284,126,024.52	278,330,733.74	6,412,584.65
工伤保险费	71,140.46	28,277,231.65	28,165,586.47	182,785.64
其他	685.40	377,241.49	374,148.45	3,778.44
四、住房公积金	8,123,980.70	326,169,163.65	329,245,630.57	5,047,513.78
五、工会经费和职工教育经费	32,886,773.97	87,247,639.12	85,029,275.57	35,105,137.52
六、短期带薪缺勤	105,451,764.73	74,442,375.37	72,875,588.82	107,018,551.28
七、其他短期薪酬	904,986.43	2,295,043.54	2,243,332.39	956,697.58
合计	1,171,145,311.88	7,097,977,126.80	7,274,280,139.48	994,842,299.20

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	1,220,139.17	522,098,704.29	518,768,846.81	4,549,996.65
二、失业保险费	420,572.87	11,134,723.45	11,003,272.19	552,024.13
三、企业年金缴费	34,620,345.51	130,976,181.40	126,105,247.96	39,491,278.95
四、离退休人员费用		1,259,099.17	1,112,504.17	146,595.00
五、强制性公积金计划		322,524.00	322,524.00	
六、改制后退休人员补贴		21,627.60	21,627.60	
七、其他离职后福利		48,096.00	48,096.00	
合计	36,261,057.55	665,860,955.91	657,382,118.73	44,739,894.73

(四十二) 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	217,233,711.45	1,436,728,779.38	1,406,420,997.70	247,541,493.13
资源税	11,100,815.33	162,622,200.72	157,153,138.21	16,569,877.84
企业所得税	627,602,121.28	697,124,552.00	861,536,012.36	463,190,660.92
城市维护建设税	15,821,743.75	79,578,581.45	80,773,365.41	14,626,959.79
房产税	16,324,372.43	117,934,032.39	108,150,230.64	26,108,174.18
土地使用税	3,961,835.99	57,418,659.33	53,502,159.17	7,878,336.15
个人所得税	47,659,001.18	304,784,970.64	317,604,616.84	34,839,354.98
教育费附加（含地方教育附加）	12,801,893.80	64,262,352.64	65,453,952.38	11,610,294.06

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
其他税费	882,223,470.36	506,249,822.93	465,113,632.55	923,359,660.74
<u>合计</u>	<u>1,834,728,965.57</u>	<u>3,426,703,951.48</u>	<u>3,515,708,105.26</u>	<u>1,745,724,811.79</u>

(四十三) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	19,464,049.06	828,005.00
应付股利	119,145,633.87	115,743,020.05
其他应付款项	6,841,440,400.45	7,787,895,246.39
<u>合计</u>	<u>6,980,050,083.38</u>	<u>7,904,466,271.44</u>

1、应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,737,369.59	
其他利息	15,726,679.47	828,005.00
<u>合计</u>	<u>19,464,049.06</u>	<u>828,005.00</u>

2、应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	7,188,216.62	2,809,715.20
划分为权益工具的优先股/永续债股利	109,390,000.06	109,390,000.10
其他	2,567,417.19	3,543,304.75
<u>合计</u>	<u>119,145,633.87</u>	<u>115,743,020.05</u>

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	4,062,294,203.68	4,504,033,159.90
保证金	1,349,191,592.46	1,377,207,059.12
其他	952,763,553.87	1,094,058,360.21
押金	236,478,989.04	538,830,543.83
零星费用	130,077,197.20	138,755,558.74
代收代扣款	110,634,864.20	135,010,564.59
<u>合计</u>	<u>6,841,440,400.45</u>	<u>7,787,895,246.39</u>

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	尚未结算
吕小江	58,565,500.49	资金不足
五华县财政局	50,760,000.00	项目尚未完工
张来泉	34,000,000.00	股权转让保证金
广州市碧桂园地产有限公司	30,000,000.00	项目未结算
和平县宝发房地产开发有限公司	28,765,133.02	项目未结算
中国建筑第八工程局有限公司	27,000,000.00	未结算的工程往来款
深圳市众福星珠宝首饰有限公司	26,000,000.00	股东借款
浙江南源矿建有限公司	25,864,839.54	资金周转困难，暂未支付
山西中青旅建设有限公司	25,258,791.85	项目未结算
汉通控股集团有限公司	25,205,000.00	项目未结算
韶关瑶岭有色金属有限公司	24,897,417.96	退管机构关闭破产财政专项资金归集
龙湖区农村人居环境综合大整治	21,253,292.38	暂估款
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
广东省翁源县陈村铁矿	18,427,707.77	无法支付
广东省韶关市曲江区人民政府	17,388,000.00	暂未偿还
市财政一分局	14,000,000.00	资金周转困难，暂未支付
清远市远兴矿业有限公司	13,626,160.91	项目未结算
广东后天实业有限公司	11,840,000.00	资金周转困难，暂未支付
广州华轩里控股有限公司	11,043,840.00	履约保证金
湖南省韶晨建设工程有限公司	10,123,341.80	项目未结算
广州市百车达投资管理有限公司	10,100,000.00	租赁保证金
合计	624,471,206.92	

(四十四) 应付手续费及佣金

项目	期末余额	期初余额
经纪人佣金	3,224,328.72	13,237.32
合计	3,224,328.72	13,237.32

(四十五) 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	7,542,496,812.77	4,057,925,340.33
一年内到期的应付债券	5,370,412,555.39	3,289,116,144.30

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	81,041,904.85	19,423,561.38
一年内到期的其他长期负债	2,544,597.15	3,392,850.22
一年内到期的租赁负债	78,255,318.78	90,084,234.14
<u>合计</u>	<u>13,074,751,188.94</u>	<u>7,459,942,130.37</u>

(四十六) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	1,505,462,870.06	2,537,483,287.60
应收票据背书减少的应付账款	374,491,435.66	21,013,030.00
待转销项税	328,210,522.06	345,546,055.74
应收票据融资款	66,445,346.40	74,303,750.55
一年内到期的预计负债	60,105,997.43	240,274,258.62
预提信托基金	39,216,622.65	18,989,722.22
商业承兑汇票		91,156,356.01
<u>合计</u>	<u>2,373,932,794.26</u>	<u>3,328,766,460.74</u>

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
21广晟SCP003	1,000,000,000.00	2021-5-21	241.00	1,000,000,000.00	1,017,479,452.00
21广晟SCP004	1,500,000,000.00	2021-7-8	270.00	1,500,000,000.00	1,520,003,835.60
22广晟SCP002	1,000,000,000.00	2022-11-11	270.00	1,000,000,000.00	
22广晟SCP001	1,000,000,000.00	2022-1-14	220.00	1,000,000,000.00	
22东江环保SCP001	500,000,000.00	2022-1-14	270.00	500,000,000.00	
22东江环保SCP002	500,000,000.00	2022-9-30	180.00	500,000,000.00	
合计	5,500,000,000.00			5,500,000,000.00	2,537,483,287.60

续上表：

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
21广晟SCP003		1,668,493.15		1,019,147,945.15	
21广晟SCP004		11,397,534.26		1,531,401,369.86	
22广晟SCP002	1,000,000,000.00	2,663,333.33	75,463.26		1,002,587,870.07
22广晟SCP001	1,000,000,000.00	17,945,205.48		1,017,945,205.48	
22东江环保SCP001	500,000,000.00	11,835,616.44		511,835,616.44	
22东江环保SCP002	500,000,000.00	2,874,999.99			502,874,999.99
合计	3,000,000,000.00	48,385,182.65	75,463.26	4,080,330,136.93	1,505,462,870.06

(四十七) 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	1,494,316,309.61	3,468,438,347.52	3%-5.88%
抵押借款	3,551,100,001.82	2,813,840,249.99	3%-5.88%
保证借款	4,892,197,587.70	7,142,625,475.96	3%-6%
信用借款	18,366,077,958.03	10,915,828,660.31	3%-6.2%
合计	<u>28,303,691,857.16</u>	<u>24,340,732,733.78</u>	

(四十八) 应付债券

1、应付债券

项目	年末余额	年初余额
16 广晟债 01	2,036,032,815.78	2,036,233,791.26
16 广晟债 02	1,430,852,728.78	1,431,325,755.76
16 广晟债 03	1,205,484,823.80	1,205,525,723.00
20 广晟 MTN001		1,553,107,397.26
20 广晟 MTN002		2,563,215,753.43
20 广晟 MTN003	1,524,682,191.78	1,524,682,191.78
20 广晟 MTN003		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	2,064,438,356.16
中金岭南可转换公司债券	2,749,384,361.88	2,600,251,332.49
2020 年度第一期中期票据		599,866,930.98
2021 年度第一期中期票据	499,813,321.28	499,519,789.97
22 广晟 01	2,564,745,373.95	
22 广晟 03	2,254,085,623.16	
22 广晟 MTN001	1,012,712,328.78	
22 广晟 MTN002	1,210,834,849.30	
2022 年度第一期中期票据	199,943,120.95	
合计	<u>20,269,820,169.57</u>	<u>18,606,506,611.13</u>

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	2,036,233,791.26
16广晟债02	1,400,000,000.00	2016-7-21	5+5+5年	1,394,400,000.00	1,431,325,755.76
16广晟债03	1,199,118,000.00	2016-11-10	5+5+5年	1,195,200,000.00	1,205,525,723.00
20广晟MTN001	1,500,000,000.00	2020-1-9	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	2,563,215,753.43
20广晟MTN003	1,500,000,000.00	2020-8-10	5年	1,498,500,000.00	1,524,682,191.78
20广晟MTN004	1,000,000,000.00	2020-9-16	3年	999,000,000.00	1,011,529,315.07
20广晟MTN005	1,500,000,000.00	2020-9-21	3+2年	1,498,500,000.00	1,516,810,273.97
21广晟MTN001	2,000,000,000.00	2021-3-12	3+2年	2,000,000,000.00	2,064,438,356.16
22广晟01	2,500,000,000.00	2022-3-14	5年	2,498,750,000.00	
22广晟03	2,200,000,000.00	2022-3-28	5年	2,198,900,000.00	
22广晟MTN001	1,000,000,000.00	2022-8-8	5年	999,900,000.00	
22广晟MTN002	1,200,000,000.00	2022-9-15	5年	1,199,880,000.00	
可转换公司债券	3,800,000,000.00	2020-7-20	6年	3,800,000,000.00	2,600,251,332.49
22广晟有色MTN001	200,000,000.00	2020-11-3	3年	200,000,000.00	
20东江环保MTN001	600,000,000.00	2020-5-12	2+1年	600,000,000.00	599,866,930.98
21东江环保MTN001	500,000,000.00	2021-8-26	2+1年	500,000,000.00	499,519,789.97
合计	26,562,980,000.00			26,571,030,000.00	18,606,506,611.13

续上表:

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		86,409,928.00	200,975.48	86,409,928.00		2,036,032,815.78
16广晟债02		57,400,000.00	473,026.98	57,400,000.00		1,430,852,728.78
16广晟债03		45,566,484.00	40,899.20	45,566,484.00		1,205,484,823.80
20广晟MTN001		54,450,000.00		54,450,000.00	1,553,107,397.26	
20广晟MTN002		78,750,000.00		78,750,000.00	2,563,215,753.43	
20广晟MTN003		63,000,000.00		63,000,000.00		1,524,682,191.78
20广晟MTN004		39,700,000.00		39,700,000.00	1,011,529,315.07	
20广晟MTN005		60,750,000.00		60,750,000.00		1,516,810,273.97
21广晟MTN001		80,000,000.00		80,000,000.00		2,064,438,356.16
22广晟01	2,500,000,000.00	67,999,999.99	3,254,626.04			2,564,745,373.95
22广晟03	2,200,000,000.00	56,970,958.91	2,885,335.75			2,254,085,623.16
22广晟MTN001	1,000,000,000.00	12,712,328.78				1,012,712,328.78
22广晟MTN002	1,200,000,000.00	10,834,849.30				1,210,834,849.30
可转换公司债券		57,219,857.83	-104,004,347.16	12,091,175.60		2,749,384,361.88
22广晟有色MTN001	199,940,000.00	1,031,111.11	-3,120.95		1,031,111.11	199,943,120.95
20东江环保MTN001		11,306,666.64	133,069.02	376,133,861.96	234,906,666.64	
21东江环保MTN001		18,950,000.04		12,034,156.85	6,622,311.88	499,813,321.28
合计	7,099,940,000.00	803,052,184.60	-97,019,535.64	966,285,606.41	5,370,412,555.39	20,269,820,169.57

3、可转换公司债券的转股条件、转股时间

经证监会证监许可[2020]1181 号文核准，本集团子公司中金岭南于 2020 年 7 月 20 日发行人民币 3,800,000,000 元可转换公司债券，每张面值为人民币 100 元，按面值发行，共计 38,000,000 份。

可转换公司债券转股条件、转股时间说明

(1) 债券期限：本次发行的可转换公司债券期限为发行之日起 6 年，即自 2020 年 7 月 20 日至 2026 年 7 月 19 日。

(2) 票面利率：第一年 0.20%、第二年 0.40%、第三年 0.60%、第四年 1.00%、第五年 1.50%，第六年 2.00%。

(3) 还本付息的期限和方式：每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息。

(4) 转股期限：自可转换公司债券发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即 2020 年 1 月 25 日至 2026 年 7 月 19 日。

(5) 转股价格：可转换公司债券的初始转股价格为 4.71 元/股。在可转换公司债券存续期间，当公司 A 股股票在任意连续三十个交易日中至少十五个交易日的收盘价低于当期转股价格的 85%（不含 85%）时，公司董事会会有权提出转股价格向下修正方案并提交公司股东大会审议表决。公司于 2022 年 6 月 14 日实施 2021 年度权益分配方案后，中金转债的转股价格由 4.63 元/股调整为 4.54 元/股。

(四十九) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	393,331,203.49	460,990,125.04
减：未确认的融资费用	78,999,932.85	109,002,615.84
重分类至一年内到期的非流动负债	78,255,318.78	90,084,234.14
租赁负债净额	<u>236,075,951.86</u>	<u>261,903,275.06</u>

(五十) 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	693,311,689.18	1,571,811,275.49	719,870,833.33	1,545,252,131.34
专项应付款	93,954,477.24	61,333,312.15	111,543,770.19	43,744,019.20
合计	<u>787,266,166.42</u>	<u>1,633,144,587.64</u>	<u>831,414,603.52</u>	<u>1,588,996,150.54</u>

1、长期应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	期初余额
采矿权	523,458,314.15	110,181,500.00
分期付款方式购入无形资产	386,400,000.00	
肇庆市金叶产业基金投资有限公司（政府产业专项资金）	48,231,591.39	47,273,000.00
广州粤盈投资管理合伙企业（有限合伙）	44,168,013.00	44,168,013.00
企业改制留存	12,111,717.96	12,111,717.96
<u>合计</u>	<u>1,014,369,636.50</u>	<u>213,734,230.96</u>

2、专项应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
改制专项费用	16,613,541.42			16,613,541.42
总部经济奖励专项	7,898,761.83			7,898,761.83
走出去专项资金	5,956,344.33			5,956,344.33
退休教师工资	3,221,679.22	5,520,165.99	5,446,348.43	3,295,496.78
中央财政稀土产业补助	1,510,000.00			1,510,000.00
<u>合计</u>	<u>35,200,326.80</u>	<u>5,520,165.99</u>	<u>5,446,348.43</u>	<u>35,274,144.36</u>

（五十一）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	395,368,119.55	33,361,848.15	98,402,121.68	330,327,846.02
二、辞退福利	169,559,022.96	20,308,136.34	76,101,743.36	113,765,415.94
三、其他长期福利	79,525,622.60	22,657,900.95	42,361,497.57	59,822,025.98
<u>合计</u>	<u>644,452,765.11</u>	<u>76,327,885.44</u>	<u>216,865,362.61</u>	<u>503,915,287.94</u>

（五十二）预计负债

项目	年末余额	年初余额
弃置费用	901,315,078.40	766,139,171.31
对外提供担保		7,013,270.00
未决诉讼	147,687,321.23	76,958,112.30
产品质量保证	3,775,712.03	17,418,343.01
重组义务		3,775,712.03
其他	272,444,211.44	109,485,918.41
<u>合计</u>	<u>1,325,222,323.10</u>	<u>980,790,527.06</u>

上述各项预计负债的具体情况详见附注九、“或有事项”。

(五十三) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	与资产相关/与收益相关
2019 年度韶关市山水林田湖草生态保护修复试点工程项目（中央奖补资金支持项目） 3000 万+4500 万（项目新山修复二、三、四期） 土地款返还和耕地占用税及契税返还	59,635,400.00		993,923.34	58,641,476.66	与资产相关
2014 年第二批中央重金属专项资金 5500 万元 MOCVD 补贴款	45,776,811.35		1,094,294.64	44,682,516.71	与资产相关
土地款返还和耕地占用税及契税返还	44,236,675.36		3,587,774.88	40,648,900.48	与资产相关
2014 年第二批中央重金属专项资金 5500 万元 MOCVD 补贴款	42,090,261.19		19,999,999.20	22,090,261.99	与资产相关
危险废物治理建设项目补助资金	36,008,910.98	20,000,000.00	7,970,461.62	48,038,449.36	与资产相关
产业园开发补助资金	30,823,885.09		1,222,718.93	29,601,166.16	与资产相关
2019 年省生态环境厅打好污染防治攻坚战（其中 2500 万为新山修复二、三、四期）	29,160,000.00			29,160,000.00	与资产相关
2016 年中央土壤污染防治 2770.00 万元(项目：新山修复一期)	27,700,000.00		230,833.33	27,469,166.67	与资产相关
5G 智能终端用超微型及高比容 MLCC-保密 1	27,363,819.94		3,345,557.88	24,018,261.96	与资产相关
厦门绿洲城市矿产项目补助资金	22,279,563.25	21,780,000.00	9,141,251.15	34,918,312.10	与资产相关
小间距和户外 LED 显示屏器件扩产项目技术改造项目	22,197,600.80		4,064,551.68	18,133,049.12	与资产相关
新一代通讯产业用新型电子元器件生产线技术改造项目	18,372,165.28		2,344,041.69	16,028,123.59	与资产相关
2010 年中央重金属污染防治专项资金	18,194,150.17		1,193,739.12	17,000,411.05	与资产相关
2016 年省级污染防治减排 1500 万元（项目：凡洞尾矿库外排水处理厂一期）	14,892,857.13		428,571.48	14,464,285.65	与资产相关
土地返还款-工业园兴建稀土钕铁硼生产项目	13,338,462.89		327,995.16	13,010,467.73	与资产相关
X7R 特性高容片式多层陶瓷电容器用贱金属电极浆料	11,137,691.80		1,182,424.24	9,955,267.56	与资产相关
与资产相关的其他政府补助款	338,834,757.80	166,224,895.51	115,018,120.83	390,041,532.48	与资产相关

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	与资产相关/与收益相关
与收益相关的其他政府补助款	73,133,362.82	40,909,830.87	54,675,497.10	59,367,696.59	与收益相关
合计	875,176,375.75	248,914,726.38	226,821,756.27	897,269,345.86	

(五十四) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
超过一年的预收款	80,239,266.05	5,090,803.41
待偿还负债	40,505,521.34	40,305,521.34
委托借款	32,000,000.00	
待转销项税	5,162,303.36	5,085,777.20
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	1,083.74	22,653.46
<u>合计</u>	<u>158,827,604.50</u>	<u>51,424,185.42</u>

(五十五) 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(%)	
<u>合计</u>	<u>10,000,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	
广东省人民政府	9,000,000,000.00	90.00	
广东省财政厅	1,000,000,000.00	10.00	

续上表:

投资者名称	本年减少	年末余额	
		投资金额	所占比例(%)
<u>合计</u>		<u>10,000,000,000.00</u>	<u>100.00</u>
广东省人民政府		9,000,000,000.00	90.00
广东省财政厅		1,000,000,000.00	10.00

(五十六) 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	40,000,000	4,000,000,000.00		
中金岭南可转换公司债券	11,559,063	199,363,580.44		
<u>合计</u>		<u>4,199,363,580.44</u>		

续上表:

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			40,000,000	4,000,000,000.00

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
中金岭南可转换公司债券	761,666	17,676,154.49	10,797,397	181,687,425.95
合计		<u>17,676,154.49</u>		<u>4,181,687,425.95</u>

注：1、本集团于 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公布的待偿期为 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%。

2、本集团下属子公司中金岭南本年可转换公司债券 405,167,100.00 元（4,051,671 张）完成转股，致本集团其他权益工具减少 17,676,154.49 元。

（五十七）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价	1,737,171,421.57	274,937,899.21		2,012,109,320.78
二、其他资本公积	1,781,400,437.27		291,174,511.23	1,490,225,926.04
合计	<u>3,518,571,858.84</u>	<u>274,937,899.21</u>	<u>291,174,511.23</u>	<u>3,502,335,246.82</u>

1、资本溢价本年增加主要是本公司及下属资本投资、电子集团有限公司将持有的国星光电股权转让给佛山照明增加 395,382,710.53 元、下属有色股份定向增发事项增加 226,097,283.97 元；本年度本公司参与下属公司风华高科定向增发事项减少 281,783,045.55 元、将持有下属公司中金岭南的可转债转股减少 51,075,440.90 元、外部股东增资风华研究院等减少 13,683,608.85 元。

2、其他资本公积变动主要是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 258,228,437.80 元、棚投公司财政贴息减少 32,920,207.30 元。

（五十八）专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	38,836,334.17	73,169,346.50	66,170,386.38	45,835,294.29	
合计	<u>38,836,334.17</u>	<u>73,169,346.50</u>	<u>66,170,386.38</u>	<u>45,835,294.29</u>	

（五十九）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	34,503,022.63		240,541,011.82	
合计	<u>206,037,989.19</u>	<u>34,503,022.63</u>		<u>240,541,011.82</u>	

(六十) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	-2,211,862,835.53	-2,437,476,640.05
年初调整金额		116,744,035.41
本年年初余额	-2,211,862,835.53	-2,320,732,604.64
本年增加额	1,722,920,265.26	1,992,411,736.23
其中：本年净利润转入	1,722,920,265.26	1,992,411,736.23
本年减少额	3,270,484,155.87	1,883,541,967.12
其中：本年提取盈余公积数	34,503,022.63	
本年提取一般风险准备	32,125,243.75	14,631,695.78
本年分配现金股利数	2,666,149,999.96	1,676,316,027.41
其他减少	537,705,889.53	192,594,243.93
本年年末余额	-3,759,426,726.14	-2,211,862,835.53

注：其他减少主要为：

1、下属公司广晟地产本年万博项目分配广州市番禺信息技术投资发展有限公司（以下简称“番禺信投”）对应的存货成本 261,643,088.29 元、销项税 27,209,774.13 元、土地增值税 64,663,667.40 元、企业所得税 22,110,529.33 元；另确认共同经营的酒店中归番禺信投的权益 194,542,620.87 元。

2、本期处置国轩高科股份有限公司股票导致前期确认的其他综合收益结转至留存收益 29,950,187.46 元。

(六十一) 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	119,209,484,624.67	109,473,944,984.43	104,766,433,471.28	93,640,890,258.74
贸易业	75,855,681,629.95	75,482,369,344.63	60,725,343,313.39	60,358,612,483.16
有色金属	18,302,144,172.83	13,446,791,715.04	14,316,136,384.29	9,955,897,583.95
电子产品	12,590,087,725.03	10,481,311,087.54	13,987,408,695.78	11,060,676,892.40
建筑业	5,492,722,961.48	5,399,574,290.66	6,631,749,367.28	6,136,743,660.98
环保业	3,845,437,725.44	3,254,942,873.28	3,944,676,192.04	2,880,228,412.78
房地产	2,227,081,837.10	857,872,694.99	4,241,745,497.18	2,511,718,742.69
金融业	11,552,020.80	7,604.40	36,215,963.01	1,875.06
其他	884,776,552.04	551,075,373.89	883,158,058.31	737,010,607.72
其他业务小计	1,253,269,333.42	808,220,136.17	1,098,973,848.80	645,278,107.04

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
租赁业务	272,918,816.27	47,417,763.10	278,521,312.15	54,304,643.31
销售材料、废料	697,296,867.00	538,839,157.85	614,752,361.15	452,926,154.84
劳务、服务、水电费	146,043,208.17	106,683,962.44	120,350,541.10	90,397,139.71
其他	137,010,441.98	115,279,252.78	85,349,634.40	47,650,169.18
合计	<u>120,462,753,958.09</u>	<u>110,282,165,120.60</u>	<u>105,865,407,320.08</u>	<u>94,286,168,365.78</u>

(六十二) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	<u>89,404,069.99</u>	<u>73,327,894.00</u>
其中：存放同业	56,498,351.63	42,558,260.63
存放中央银行	4,264,455.97	4,192,655.65
拆出资金	925,000.00	3,130,678.15
发放贷款及垫款	27,716,194.98	23,446,299.57
其他	67.41	
利息支出	<u>3,994,906.86</u>	<u>5,458,757.05</u>
其中：吸收存款	3,382,893.24	4,714,997.89
其他	612,013.62	743,759.16
利息净收入	<u>85,409,163.13</u>	<u>67,869,136.95</u>

(六十三) 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	<u>84,883,446.76</u>	<u>40,002,826.48</u>
其中：代理业务手续费		940,956.90
顾问和咨询费		377.36
其他	84,883,446.76	39,061,492.22
手续费及佣金支出	<u>70,189,049.79</u>	<u>26,785,665.39</u>
其中：手续费支出	45,926,082.87	14,532,471.69
佣金支出	24,262,966.92	12,253,193.70
手续费及佣金净收入	<u>14,694,396.97</u>	<u>13,217,161.09</u>

(六十四) 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	483,602,550.62	472,564,922.73
2、运输费	52,697,457.29	26,829,471.57
3、销售服务费	13,296,732.58	27,233,934.22
4、广告费	71,343,755.43	55,088,446.32
5、业务经费	19,430,930.58	19,848,738.56
6、包装费	13,671,637.89	11,438,701.94
7、装卸费	8,597,654.72	3,139,259.93
8、保险费	12,434,934.06	13,092,234.91
9、折旧费	9,038,284.62	7,077,121.47
10、样品及产品损耗	29,897,387.92	37,185,308.41
11、仓储保管费	6,949,124.49	3,537,691.27
12、展览费	2,793,729.04	3,343,321.24
13、修理费	2,831,458.43	2,322,153.52
14、委托代销手续费	183,053.97	1,843,238.68
15、其他	117,923,039.31	158,441,056.09
<u>合计</u>	<u>844,691,730.95</u>	<u>842,985,600.86</u>

2、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
1、职工薪酬	2,085,841,969.91	2,024,904,081.10
2、保险费	31,442,483.62	26,278,126.39
3、折旧费	268,443,050.45	263,312,176.30
4、修理费	27,810,059.36	25,751,178.35
5、无形资产摊销	188,010,387.38	164,979,847.64
6、存货盘亏		79,275.21
7、业务招待费	41,947,002.96	37,870,938.90
8、差旅费	18,186,517.75	16,900,882.15
9、办公费	54,064,692.68	40,421,064.07
10、会议费	2,820,900.90	2,660,560.47
11、诉讼费	9,890,379.47	10,485,413.70
12、聘请中介机构费	145,724,062.88	139,484,417.92

项目	本年发生额	上年发生额
其中：年度决算审计费用	14,407,554.03	13,953,004.62
13、咨询费	40,360,724.42	21,173,491.84
14、董事会费	1,333,769.90	1,832,056.41
15、排污费	1,574,183.89	271,896.30
16、其他	337,988,488.97	400,272,444.51
<u>合计</u>	<u>3,255,438,674.54</u>	<u>3,176,677,851.26</u>

3、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
1、人工成本	702,994,580.57	642,233,716.48
2、直接投入成本	464,317,448.74	410,178,564.63
3、折旧费用	108,372,200.10	88,238,654.50
4、水电燃料动力费	9,187,582.83	11,846,675.78
5、委托开发费	86,322,668.41	99,020,750.79
6、摊销费用	17,203,091.21	18,492,960.64
7、设计费	2,147,472.04	371,155.89
8、服务费	13,246,508.69	10,457,080.48
9、其他	77,866,180.36	83,807,580.64
<u>合计</u>	<u>1,481,657,732.95</u>	<u>1,364,647,139.83</u>

4、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,494,959,115.04	2,456,057,570.91
减：利息收入	317,987,828.91	388,775,883.19
汇兑损益	-108,049,836.99	-3,080,170.65
其他	56,317,307.83	187,753,428.26
<u>合计</u>	<u>2,125,238,756.97</u>	<u>2,251,954,945.33</u>

(六十五) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
MOCVD 补贴款	24,233,891.55	
红晟市场项目补偿收益	19,999,999.20	
增值税加计抵减和即征即退	17,457,980.33	19,872,279.96
片式电感器产能升级及技术改造项目	14,087,008.69	26,634,538.81

项目	本年发生额	上年发生额
留工补助款	10,895,770.00	
稳岗补贴	7,753,024.47	3,134,498.99
适岗培训补贴	6,812,397.65	5,356,728.34
退房产税和个税手续费返还	6,226,699.30	9,852,069.17
面向中高压、高可靠高端电容器重大技术研究及产业化	5,498,633.32	
高新技术企业认定补助	5,102,778.00	2,222,300.00
2021 年片式厚膜电阻器用电阻功能浆料项目	4,701,700.00	
结转基于 DRA 的三网融合高清智能终端产业化项目的递延收益	4,145,056.91	
小间距和户外 LED 显示屏器件扩产项目技术改造项目	4,064,551.68	
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
新型微小电容电阻器工业强基工程实施方案	2,990,809.80	2,992,942.99
省市级财政补贴资金	2,685,060.00	12,022,687.22
产业共建财政扶持资金	2,532,800.00	
政府拨给的科技基金	2,484,900.99	
新一代通讯产业用新型电子元器件生产线技术改造项目	2,340,141.33	1,828,924.69
车用高流明复合反射型 LED 芯片及高密度矩阵式封装的关键技术研发	2,122,534.48	
佛山市财政局 2021 年佛山市推进制造业数字化智能化转型发展扶持资金	2,000,000.00	
照明用高显指 LED 封装技术创新与关键封装装备技术改造项目	1,990,360.99	
转制人员经费	1,969,652.00	508,799.97
5G 用全介质滤波器研发和产业化	1,679,684.83	1,679,684.83
社保相关补助	1,111,738.11	1,353,694.15
科技创新相关补助	1,052,200.00	3,258,700.00
2015 年省级企业转型升级转型资金（800 万项目）	665,636.11	817,291.88
技术改造补助资金	271,600.00	6,874,229.88
外经贸发展专项资金（进口贴息）项目		8,005,814.00
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
5G 介质波导滤波器扩产增效技术改造项目		4,085,174.13
环境保护污染防治专项		3,985,607.15
财政补助科研经费		1,175,450.59
百企争先奖励金		1,000,000.00
2018 年度禅城高企树标提质扶持（镇街）		1,000,000.00
佛山市市级工业设计发展扶持资金		1,000,000.00
尾矿库库区生态恢复工程		985,725.96

项目	本年发生额	上年发生额
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
进出口扶持补贴		340,000.00
创新能力和平台建设奖励金		218,385.00
佛山市推动机器人应用及产业发展资金		40,000.00
和平县工业商务和信息化局珠三角与粤东北产业共建财政扶持项目奖补资金		21,400.00
其他与企业日常活动相关的政府补助	168,247,836.10	136,049,186.43
<u>合计</u>	<u>328,712,220.72</u>	<u>269,674,435.61</u>

(六十六) 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	2,602,193,896.47	2,633,943,151.62
处置长期股权投资产生的投资收益	301,889,640.49	318,182,570.68
交易性金融资产持有期间的投资收益	-4,072,161.75	53,958,386.98
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,027,112.59	118,511,513.89
其他权益工具投资持有期间的投资收益	73,731,980.50	93,533,128.62
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）	-5,274,699.09	3,770,872.11
债务重组产生的投资收益	5,697,451.17	-54,942.24
其他	16,418,077.35	5,063,023.12
<u>合计</u>	<u>3,000,611,297.73</u>	<u>3,226,907,704.78</u>

(六十七) 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	-127,973,871.31	-21,409,665.84
衍生金融资产	5,652,174.55	3,958,496.85
其他非流动金融资产	6,881,558.24	
交易性金融负债	-4,679,000.00	-27,790.90
<u>合计</u>	<u>-120,119,138.52</u>	<u>-17,478,959.89</u>

(六十八) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-425,229,106.46	-117,616,667.82
其他	-3,872,861.50	-14,833,155.86
<u>合计</u>	<u>-429,101,967.96</u>	<u>-132,449,823.68</u>

(六十九) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-372,177,549.00	-63,032,179.20
长期股权投资减值损失	-8,810,844.58	-65,440,603.13
固定资产减值损失	-19,421,333.46	-8,543,648.73
在建工程减值损失	-12,957,241.04	-42,513,207.84
无形资产减值损失	-15,252,262.75	-8,195,123.86
商誉减值损失	-260,424,393.57	-697,046,387.59
合同资产减值损失	-33,645,136.70	-7,034,042.62
其他减值损失	-25,102,255.15	-70,350,939.88
<u>合计</u>	<u>-747,791,016.25</u>	<u>-962,156,132.85</u>

(七十) 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	99,929,758.45	341,211,642.04	99,929,758.45
<u>合计</u>	<u>99,929,758.45</u>	<u>341,211,642.04</u>	<u>99,929,758.45</u>

(七十一) 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	89,695,402.60	69,762,840.13	89,695,402.60
违约金、赔偿金	78,732,347.10	14,429,753.06	78,732,347.10
非流动资产毁损报废利得	6,126,105.76	7,570,072.52	6,126,105.76
罚没收入	3,901,728.50	10,906,119.42	3,901,728.50
与企业日常活动无关的政府补助	2,263,811.23	3,299,439.81	2,263,811.23
盘盈利得	1,565,622.06	108,806.78	1,565,622.06
拆迁补偿	103,612.29		103,612.29
其他	16,563,925.25	27,180,834.99	16,563,925.25
<u>合计</u>	<u>198,952,554.79</u>	<u>133,257,866.71</u>	<u>198,952,554.79</u>

其中：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
广东省财政厅国库支付局通用导引类产品项目补贴	976,090.45	1,082,280.73
广州市地方金融监督管理局对新发行债券企业补贴	476,800.00	
政府防疫补助	20,257.10	274,850.00
其他零星政府补助	790,663.68	1,942,309.08
<u>合计</u>	<u>2,263,811.23</u>	<u>3,299,439.81</u>

(七十二) 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	127,472,901.40	36,579,705.11	127,472,901.40
赔偿金和违约金	89,598,528.26	28,733,549.32	89,598,528.26
停产损失	52,077,073.02	9,873,262.42	52,077,073.02
非流动资产毁损报废损失	26,798,337.46	33,836,868.38	26,798,337.46
对外捐赠支出	16,080,454.50	11,143,024.72	16,080,454.50
罚款及滞纳金	3,680,923.84	34,473,161.14	3,680,923.84
新农保费用	2,725,578.56	17,388,000.00	2,725,578.56
转供农村水电费支出	1,110,803.01	261,849.20	1,110,803.01
尾矿库隐患治理工程费用	243,000.00		243,000.00
投资者诉讼支出		10,898,201.67	
离退休人员费用		4,000,000.00	
赞助支出		3,582.93	
其他	20,860,899.95	59,608,971.41	20,860,899.95
<u>合计</u>	<u>340,648,500.00</u>	<u>246,800,176.30</u>	<u>340,648,500.00</u>

(七十三) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	653,040,766.53	950,456,746.24
递延所得税费用	88,992,486.11	164,073,527.30
其他		-2,601,902.38
<u>合计</u>	<u>742,033,252.64</u>	<u>1,111,928,371.16</u>

(七十四) 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	-186,540,567.53	-22,402,162.27	-164,138,405.26	-74,020,112.18	-6,998,187.21	-67,021,924.97
1、重新计量设定受益计划变动额	-7,632,688.50		-7,632,688.50	-7,146,871.69		-7,146,871.69
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	-10,520,186.45		-10,520,186.45			
3、其他权益工具投资公允价值变动	-168,387,692.58	-22,402,162.27	-145,985,530.31	-66,873,240.49	-6,998,187.21	-59,875,053.28
二、将重分类进损益的其他综合收益	844,784,848.83	2,619,125.23	842,165,723.60	-527,343,782.35	-438,864.19	-526,904,918.16
1、权益法下可转损益的其他综合收益	54,209,150.32		54,209,150.32	-16,974,204.58		-16,974,204.58
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	54,209,150.32		54,209,150.32	-16,974,204.58		-16,974,204.58

2、其他债权投资公允价值变动

减：前期计入其他综合收益当期转入损益

小计

3、可供出售金融资产公允价值变动损益（旧金融工具准则适用）

减：前期计入其他综合收益当期转入损益

小计

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

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
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益(旧金融工具准则适用)						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6、其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
7、现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	33,125,726.85	2,619,125.23	30,506,601.62	4,811,866.91	438,864.19	-4,373,002.72
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	33,125,726.85	2,619,125.23	30,506,601.62	4,811,866.91	438,864.19	-4,373,002.72
8、外币财务报表折算差额	767,189,371.98		767,189,371.98	493,222,204.48		-493,222,204.48
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	767,189,371.98		767,189,371.98	493,222,204.48		-493,222,204.48
9、其他	-9,739,400.32		-9,739,400.32	-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	-9,739,400.32		-9,739,400.32	-12,335,506.38		-12,335,506.38
三、其他综合收益合计	658,244,281.30	-19,783,037.04	678,027,318.34	-601,363,894.53	-7,437,051.40	-593,926,843.13

(七十五) 债务重组

1、债权人披露情况

债务重组方式	债权账面价值	债务重组 损失金额	长期股权 投资增加金额	占债务人股权 的比例(%)
债权转为股权	29,430,291.25	-5,697,451.17	29,430,291.25	12.62
合计	<u>29,430,291.25</u>	<u>-5,697,451.17</u>	<u>29,430,291.25</u>	<u>12.62</u>

公允价值的确定方法及依据:

项目	公允价值金额	确定方法及依据
债权转成的投资	29,430,291.25	债转股每股价值评估报告

本年度,广东风华高新科技股份有限公司以其持有广东肇庆微硕电子有限公司(以下简称“肇庆微硕”)的债权 29,430,291.25 元对湖北微硕新材料有限公司(为肇庆微硕母公司)采用债转股方式增资,增加投资成本 29,430,291.25 元,持股比例由 6.77%增至 19.39%,结转前期已确认坏账准备 5,697,451.17 元,确认本期债务重组收益。

(七十六) 租赁

1、经营租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	363,871,194.58
租赁收入	363,871,194.58
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	292,962,329.06
第 1 年	80,872,186.93
第 2 年	73,755,118.36
第 3 年	54,345,085.87
第 4 年	42,673,539.24
第 5 年	8,512,819.65
5 年以上	32,803,579.01

2、承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	14,899,380.13
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	32,906,997.28
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)	1,050,384.26

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	3,123,816.65
与租赁相关的总现金流出	114,122,716.75
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	12,710,100.00
其他	

（七十七）合并现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,703,632,918.91	4,263,157,383.46
加：资产减值损失	747,791,016.25	962,156,132.85
信用资产减值损失	429,101,967.96	132,449,823.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,574,253,102.67	3,419,888,323.18
使用权资产折旧	96,454,568.11	88,940,697.03
无形资产摊销	414,527,294.50	402,495,485.75
长期待摊费用摊销	266,669,573.95	228,596,218.25
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）	-99,929,758.45	-341,211,642.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	20,672,231.70	25,671,528.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	120,119,138.52	17,478,959.89
财务费用（收益以“-”号填列）	2,221,889,624.84	-200,216,406.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,000,611,297.73	-3,226,907,704.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	43,827,676.28	76,454,753.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	45,164,809.83	-156,945,977.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,040,789,421.54	-3,181,101,500.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,462,502,000.29	-1,042,751,333.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,143,462,356.24	1,326,148,758.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,223,733,801.75	2,794,303,499.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本年发生额	上年发生额
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	14,204,908,454.27	9,262,716,066.65
减：现金的年初余额	9,262,716,066.65	9,657,009,994.24
加：现金等价物的年末余额	324,612,519.68	5,000,000.00
减：现金等价物的年初余额	5,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	5,261,804,907.30	-389,293,927.59

2、本年取得子公司或收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	41,532,772.50
取得子公司支付的现金净额	41,532,772.50
二、本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	15,131,816.57
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
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	15,131,816.57

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	<u>14,204,908,454.27</u>	<u>9,262,716,066.65</u>
其中：库存现金	2,395,400.63	3,662,730.00
可随时用于支付的银行存款	8,051,907,386.80	6,593,118,071.57
可随时用于支付的其他货币资金	1,295,541,635.34	298,913,561.69
可用于支付的存放中央银行款项	22,995,554.15	2,817,036.35
存放同业款项	4,832,068,477.35	2,214,204,667.04
拆放同业款项		150,000,000.00
二、现金等价物	<u>324,612,519.68</u>	<u>5,000,000.00</u>
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	<u>14,529,520,973.95</u>	<u>9,267,716,066.65</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(七十八) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			<u>2,309,520,353.69</u>
其中：美元	297,720,272.49	6.9646	2,073,502,609.78
欧元	1,127,931.03	7.4229	8,372,519.24
港币	41,367,545.44	0.8933	36,953,628.34
印尼盾	39,955,510,046.82	0.0004	15,982,204.02
卢比	65,247,484.18	0.0841	5,487,313.42
墨西哥比索	50,916,809.38	0.3577	18,212,942.72
澳元	31,123,512.77	4.7138	146,710,014.50
日元	9,808,476.55	0.0523	512,983.32
新西兰元	544,986.44	4.4162	2,406,769.12
加拿大元	268,438.11	5.1385	1,379,369.23
应收账款			<u>598,128,150.17</u>
其中：美元	70,528,509.36	6.9646	491,202,856.29
欧元	261,766.21	7.4229	1,943,064.40
港币	8,578,002.55	0.8933	7,662,729.68
印尼盾	6,570,166,561.80	0.0004	2,628,066.62
卢比	129,131,200.61	0.0841	10,859,933.97
澳元	17,015,032.94	4.7138	80,205,462.27
新西兰元	821,076.25	4.4162	3,626,036.94
其他应收款			
其中：美元			
欧元			
港币			
澳元			
短期借款			1,605,843,133.97
其中：美元	229,981,287.36	6.9646	1,601,727,673.95
澳元	873,066.32	4.7138	4,115,460.02
应付账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
日元			
多米尼加比索			

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
澳元			
韩元			
加拿大元			
其他应付款			
其中：美元			
港元			
澳大利亚元			
一年内到期的非流动负债			
其中：港币			
长期借款			1,186,593,725.00
其中：美元	170,375,000.00	6.9646	1,186,593,725.00
应付债券			
其中：美元			

（七十九）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	3,323,945,095.70	法定存款准备金、监管账户资金、诉讼冻结款、远期结汇、信用证、履约、票据、保函、环保恢复保证金
应收票据	665,593,722.65	票据质押
应收账款	65,839,676.42	质押借款
应收款项融资	86,562,379.64	票据质押
存货	225,798,200.00	借款抵押
固定资产	2,773,039,418.49	借款抵押、诉讼被查封、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	2,460,623,129.58	借款抵押、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
在建工程	227,368,667.76	借款抵押
其他	2,256,355,327.53	投资性房地产抵押、借款抵押、股票质押

九、或有事项

（一）本集团孙公司南储集团未决诉讼概况

2022 年 5 月，南储仓储管理集团有限公司上海分公司与玉柴供应链管理有限公司、西安联易得供应链股份有限公司、广州金控物产有限公司等 33 家公司因货物发生涉诉纠纷，共涉及诉讼 28 起，其中 25 起案件处于待开庭，2 起案件处于法院中止审理状态，1 起案件处于裁定驳回、对方起诉中。截止财务报告批注报出日止，以上诉讼未有进展。

(二) 截至 2022 年 12 月 31 日, 本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

1、本集团作为原告的未决诉讼、仲裁形成情况如下:

原告	被告	案由	标的额(元)
广东省广晟建设投资集团有限公司	武汉路源城市基础设施开发有限公司	资本金返还纠纷	178,897,660.98
广东中人集团建设有限公司	清远市汉铨物业发展有限公司	建设工程施工合同纠纷	170,000,000.00
深圳市福义乐磁性材料有限公司、广东省稀土产业集团有限公司	李守义、王严、王昕、杨立强、深圳市福春园投资合伙企业(有限合伙)、钟海林	福义乐与小股东的业绩补偿案	64,450,000.00
深圳市福义乐磁性材料有限公司、广东省稀土产业集团有限公司	李守义、王严、王昕、杨立强、深圳市福春园投资合伙企业(有限合伙)	借贷纠纷	64,449,965.11
广东省广晟冶金集团有限公司	广州市番禺裕丰钢铁有限公司、广州市裕丰企业集团有限公司、广州市裕丰控股股份有限公司、林广明、中山市化工建材有限公司、广州市山太鑫贸易有限公司、广州市盈资道商务服务有限公司、浙江广裕金属材料有限公司、北京京铁实业有限公司首铁工贸技术分公司、天佑京铁资产运营有限公司、广州市裕丰控股股份有限公司	借贷纠纷	60,000,000.00
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	39,971,500.00
广东省稀土产业集团有限公司	梁浩、梁健、李俊峰、张春新、张宇、张利丹、李晓琼	借贷纠纷	34,606,137.58
东江环保股份有限公司、云南东江环保技术有限公司	昆明市城市管理局合同纠纷案	合同纠纷	33,330,000.00
广东一新长城建筑集团有限公司	仇金国、谌美珍	建筑装修工程结算纠纷	29,293,500.00
广东广晟商业保理有限公司	广东蕉岭建筑工程集团有限公司、浦北奥园广场有限公司、奥园集团有限公司	合同纠纷	20,000,000.00
广东广晟有色金属集团有限公司	广州医药进出口有限公司	民间借贷纠纷案	18,440,000.00
广州市万舜投资管理有限公司	广东建雅室内工程设计施工有限公司	建筑装修工程结算纠纷	14,724,982.94

原告	被告	案由	标的额(元)
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	13,000,000.00
深圳市中科电工科技有限公司	成都阿尔刚雷绝电制造有限公司、成都阿尔刚雷圆虎科技有限公司、佛山照明智达电工科技有限公司、浙江天猫网络有限公司	专利纠纷	11,000,000.00
广东省稀土产业集团有限公司	梁浩、梁健、李俊峰、张春新、张宇、张利丹、李晓琼	股权纠纷	7,910,342.04
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	陕西佳鑫伟业房地产开发有限公司	合同纠纷	6,981,627.39
广东中人集团建设有限公司	中国轻工业广州工程有限公司	建设工程设计合同纠纷	6,486,163.96
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	广州市云禧商业管理有限公司、广州市天河区新塘街凌塘股份合作经济联社	合同纠纷	5,723,569.85
深圳市福义乐磁性材料有限公司	李守义、陈慧凤	民间借贷纠纷案	2,961,000.00
佛山电器照明股份有限公司	徐州龙翔照明器材销售有限公司	合同纠纷	2,427,800.00
佛山电器照明股份有限公司	昆明国东经贸有限公司、毕玲青、李鹏	合同纠纷	1,890,000.00
佛山电器照明股份有限公司、佛山照明禅昌光电有限公司	徐州龙翔照明器材销售有限公司	合同纠纷	344,800.00
佛山照明禅昌光电有限公司	贵阳正天和贸易有限公司	合同纠纷	230,336.00
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	股权纠纷	
<u>合计</u>			<u>787,119,385.85</u>

2、本集团作为被告的未决诉讼、仲裁形成情况如下:

原告	被告	案由	标的额(元)
韶关市雅鲁环保实业有限公司	广东省大宝山矿业有限公司	合同纠纷	117,527,281.00
河源市友诚房地产开发有限公司、河源市友诚香车水业有限公司	深圳市长城惠华集团有限公司、河源惠华万乐投资有限公司、河源市源城区新江街道办	合同纠纷	68,975,600.00
江苏广兴集团有限公司	江苏东恒环境控股有限公司	建设工程合同纠纷	64,852,600.00
谢智谋等 187 人	广东风华高新科技股份有限公司	证券虚假陈述责任纠纷	51,659,799.06

原告	被告	案由	标的额(元)
北京中青旅资源投资有限公司、 青旅(北京)资产管理有限公司	广东省广晟置业集团有限公司、广东省广晟控股集团有限公司、广州市城市建设投资集团有限公司、广州市城投资产经营管理有限公司	损害股东利益责任纠纷	45,102,382.26
深圳市龙岗区东江工业废物处置有限公司	吉天师能源科技(上海)有限公司	合同纠纷	25,220,000.00
郭滕滕	广州市广晟物业管理有限公司	不当得利纠纷	17,354,942.38
广东省出版进出口公司	广州市晟戎新能源有限公司、深圳前海晟戎新能源有限公司、广东晟戎能源有限公司、汤桂昌、广东省广晟建设投资集团有限公司	买卖合同纠纷	10,542,066.00
李守义	深圳市福义乐磁性材料有限公司	民间借贷纠纷案	10,227,800.00
广东建雅室内工程设计施工有限公司	广州市万舜投资管理有限公司	建筑装修工程结算纠纷	9,515,290.72
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	8,813,573.09
深圳市博大建设集团有限公司	深圳广晟数码技术有限公司	合同纠纷	8,333,184.12
广州市白云区江高铭发钢材经营部	广东金弘丰冶金科技发展有限公司	合同纠纷案	8,008,601.14
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	湖北天银报废汽车回收拆解有限公司	合同纠纷	6,908,800.00
陈慧凤	深圳市福义乐磁性材料有限公司	民间借贷纠纷案	6,249,583.00
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	合同纠纷	5,720,000.00
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	5,260,000.00
佛山市南海区大沥浩锋家具店	佛山电器照明股份有限公司	合同纠纷	450,000.00
伍卓辉	东莞市中工建筑材料有限公司、建粤建设集团股份有限公司、佛山电器照明股份有限公司	合同纠纷	413,059.00
天津市中通新科技发展有限公司	天津市金盛必达五金有限公司	合同纠纷	339,530.00
合计			471,474,091.77

十、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后调整事项

截至本财务报表批准报出日，广东省高级人民法院对本集团子公司风华高科 5 宗判投资者诉讼索赔案件作出终审判决，包括（2021）粤民终 242-283 号、（2021）粤民终 480-483 号、（2021）粤民终 3308-3363 号、（2021）粤民终 479、484 号、（2021）粤民终 4141-4145 号，合计判决公司应承担向投资者赔偿损失 3,257.15 万元。本集团子公司风华高科前期已对以上 5 宗案件按一审判决结果预提赔偿 4,525.04 万元，资产负债表日后按终审判决调减上述案件预计负债 1,267.89 万元。

（二）资产负债表日后非调整事项

1、利润分配情况

2023 年 3 月 24 日，本集团子公司风华高科第九届董事会 2023 年第二次会议通过如下利润分配决议：以公司 2022 年 12 月 31 日已发行总股本 1,157,013,211 股扣除报告期末回购专户持有股份 5,444,720 股后的股本 1,151,568,491 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），分红总额约为 11,515.68 万元，本年度不送股，不进行资本公积转增股本。

2023 年 4 月 6 日，本集团子公司中金岭南第九届董事会第十九次审议通过，公司 2022 年度利润分配预案为：以公司 2022 年 12 月 31 日总股本 3,737,543,730.00 股为基数，每 10 股派人民币现金 1.00 元（含税），现金分红总额 373,754,373.00 元（含税）。剩余未分配利润 4,336,013,756.76 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。此议案尚须提请公司股东大会审议通过。

本集团孙公司佛山照明第九届董事会 2023 年第二次会议通过如下利润分配决议：2022 年年度报告披露时的总股本 1,361,994,647 股，扣减公司回购专用账户上剩余的回购股份 A 股 1300 万股，即 1,0348,994,647 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1 元（含税，B 股红利折成港币支付），送红股 0 股，不以公积金转增股本。本次利润分配方案实施时，若公司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，公司将按照每股分配比例不变的原则，相应调整分红总额。本利润分配预案还需经公司股东大会审议通过后才能实施。

本集团孙公司国星光电第九届董事会 2023 年第二次会议通过如下利润分配决议：以经审计母公司累计可供分配的利润 1,669,271,832.78 元为依据，以 2022 年年末总股本 618,477,169 股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 0.6 元（含税），总计分配 37,108,630.14 元，剩余累计未分配利润 1,632,163,202.64 元结转下年度；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。上述分红预案符合公司于 2021 年制定的《佛山市国星光电股份有限公司未来三年股东回报规划（2021 年-2023 年）》的规定，尚需提交 2022 年年度股东大会审议。

2、非公开发行 A 股股票事宜

于 2023 年 2 月 1 日，本集团子公司东江环保收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准东江环保股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可（2023）155 号），获准非公开发行不超过 263,780,130 股新股。截至本报告批准报出日，前述非公开发行 A 股事项尚未完成。

本集团子公司佛山照明在 2023 年 3 月 14 日经第九届董事会第三十九次会议审议通过《关于公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票方案的议案》，拟向包括公司实际控制人广晟集团在内的不超过 35 名符合中国证监会规定条件的特定对象增发 A 股股票。公司本次向特定对象发行的股份数量不超过发行前总股本的 30%，即不超过 408,598,394 股(含本数)，拟募集资金总额不超过 109,455.18 万元(含本数)。

本次募集资金将投资于佛山照明自动化改造与数字化转型项目、佛山照明海南产业园一期、智慧路灯建设项目、车灯模组生产建设项目以及研发中心建设项目，募集资金的用途与公司未来发展战略及现有主业密切相关。

本次发行完成后，佛山照明的总股本和净资产将有较大幅度增加，整体资本实力得以提升，由于募集资金投资项目的实施和产生效益需要一定的过程和时间，因此，短期内佛山照明净利润可能无法与股本和净资产保持同步增长，从而导致佛山照明每股收益和净资产收益率等指标相对本次发行前有所下降，存在本次向特定对象发行完成后每股收益被摊薄和净资产收益率下降的风险。公司测算了本次向特定对象发行股票对股东即期回报摊薄的影响，在第九届董事会第三十九次会议审议通过对本次融资摊薄即期回报事项的分析、填补即期回报措施及相关承诺主体的承诺等事项。

本次向特定对象发行股票尚需公司股东大会审议通过、深交所审核通过并经中国证监会作出同意注册决定后方可实施。

3、发行超短期融资券

本集团子公司东江环保于 2020 年 9 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》，同意东江环保向中国银行间市场交易商协会（以下简称“交易商协会”）申请注册并发行超短期融资券，额度不超过人民币 15 亿元（含 15 亿元）。上述议案已经公司 2020 年第三次临时股东大会审议通过，并于 2021 年 2 月 2 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），交易商协会决定接受东江环保超短期融资券注册，注册金额为人民币 15 亿元，注册额度自通知书落款之日起 2 年内有效，在注册有效期内可分期发行。

于 2023 年 1 月 18 日至 2023 年 1 月 19 日，东江环保发行了 2023 年度第一期超短期融资券，发行总金额为人民币 5 亿元。

4、深圳市罗湖区餐厨垃圾收运、处理特许经营权项目经营期届满（2023 年 6 月到期）

2023 年 2 月 1 日，本集团子公司东江环保收到深圳市罗湖区城市管理和综合执法局关于不续签《深圳市罗湖区餐厨垃圾收运、处理合同的通知特许经营协议》合同的通知，要求东江环保在 2 月 10 日前成立移交小组，推进移交工作。

截至本报告批准报出日，深圳市罗湖区餐厨垃圾收运、处理特许经营权项目尚处在移交过程中。

5、佛山照明股权激励计划

为了进一步健全公司长效激励机制，充分调动公司管理人员、核心骨干员工的积极性和创造力，有效地将股东利益、公司利益和员工个人利益结合在一起，共同关注公司长远发展，并为之共同努力奋斗，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司股权激励管理办法》《国有控股上市公司(境内)实施股权激励试行办法》等有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，拟筹划推出限制性股票激励计划(以下简称“激励计划”)事项。

本次激励计划拟采用限制性股票激励形式。股票来源为佛山照明回购专用证券账户中已回购的公司人民币 A 股普通股股票，激励对象范围为公司董事、高级管理人员、中层管理人员及核心骨干人员，不包括独立董事、监事、单独或合计持股 5%以上的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女，拟授予的限制性股票数量不超过 1,300.00 万股，约占公司目前总股本的 0.95%。

本次股权激励计划事项尚处于筹划阶段，最终能否付诸实施尚存在不确定性。

6、国星光电筹划重大资产重组

本集团子公司国星光电拟通过现金方式购买苏州东山精密制造股份有限公司（以下简称“标的公司股东”或“东山精密”）全资子公司盐城东山精密制造有限公司（以下简称“标的公司”或“盐城东山”）60%股权（最终持股比例以各方签署的具体股份转让协议约定为准）。本次交易完成后，国星光电将持有标的公司 60%股权，标的公司将成为公司控股子公司，纳入公司合并报表范围。截至本报告披露日，国星光电根据相关规定，积极组织各中介机构积极开展对标的资产的尽职调查以及审计、评估等工作中。

7、为孙公司提供担保

为满足运营资金等需求，2023 年 2 月 27 日，广晟集团东江环保股份有限公司召开第七届董事会第二十八次会议，通过了其控股子公司厦门东江环保科技有限公司（以下简称“厦门东江”）的全资子公司福建绿洲固体废物处置有限公司（以下简称“福建绿洲”）拟向银行申请合计不超过人民币 20,000 万元的综合授信，并由厦门东江为其提供连带责任担保的议案。

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、（十九）长期股权投资。

（四）其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
深圳市海能达投资有限公司	持有子公司股权超过5%的股东
广东华亚金属有限公司	持有子公司股权超过5%的股东
广东荣道投资有限公司	持有子公司股权超过5%的股东
广东省广业装备制造集团有限公司	持有子公司股权超过5%的股东
广东省翁源县陈村铁矿	持有子公司股权超过5%的股东
景德镇市陶汇投资发展有限公司	持有子公司股权超过5%的股东
清远市远兴矿业有限公司	持有子公司股权超过5%的股东
山西中青旅建设有限公司	持有子公司股权超过5%的股东
广东粤财股权投资有限公司	持有子公司股权超过5%的股东
陈景桂	持有子公司股权超过5%的股东
冯小健	持有子公司股权超过5%的股东
李晓琼	持有子公司股权超过5%的股东
邱明	持有子公司股权超过5%的股东
炎陵高立稀有金属有限责任公司	持有子公司股权超过5%的股东
Ferticore Industries Limited	持有子公司股权超过5%的股东
深圳市众福星珠宝金饰有限公司	持有子公司股权超过5%的股东
汕头市迪通投资有限公司	持有子公司股权超过5%的股东
中铁建南沙投资发展有限公司	持有子公司股权超过5%的股东
88国际集团有限公司	其他关联方
AfricanNickel	其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
MyanmarMetalsLimited（缅甸金属有限公司）	其他关联方
澳洲卡利登煤矿	其他关联方
卡利登资源有限公司	其他关联方
卡利登有限公司	其他关联方
北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）	其他关联方
郴州吉奥南燕驰峰汽车有限公司	其他关联方
风华矿业投资控股（香港）有限公司	其他关联方
冯小平（注①）	其他关联方
佛山市南海区联合广东新光源产业创新中心	其他关联方
光颀电子（无锡）有限公司	其他关联方
广东安佳泰环保科技有限公司	其他关联方
广东广晟新农科技有限公司	其他关联方
广东广电网投资一号有限合伙企业（有限合伙）	其他关联方
广东合微集成电路技术有限公司	其他关联方
广东聚怡针织服装有限公司	其他关联方
广东羚光新材料股份有限公司	其他关联方
广东南方富达进出口有限公司	其他关联方
广东三国铋业有限公司	其他关联方
广东省广晟酒店集团有限公司	其他关联方
广东省广晟泰投资有限公司	其他关联方
广东省广晟新材料创业投资基金（有限合伙）	其他关联方
广东省三寓企业集团有限公司（注②）	其他关联方
广东省冶金科技教育中心	其他关联方
广东十六冶建设有限公司	其他关联方
广东逸涛万国房地产有限公司	其他关联方
广东影星宾馆有限公司	其他关联方
广东肇庆微硕电子有限公司	其他关联方
广东珠江稀土有限公司	其他关联方
广州捌十捌号企业管理有限公司	其他关联方
广州精一钢业有限公司	其他关联方
广州陇源金属有限公司	其他关联方
广州美峰精密合金有限公司	其他关联方
广州明中矿业有限公司	其他关联方
广州三寓众鑫实业有限公司	其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
海南万泉实业有限公司	其他关联方
杭州时代照明电器有限公司	其他关联方
河源市国润投资服务中心（有限合伙）	其他关联方
河源市苏家围客家乡村旅游区有限公司	其他关联方
湖南军芄科技股份有限公司	其他关联方
江苏汇鸿国际展览装饰工程有限公司	其他关联方
金网资本有限公司	其他关联方
金粤幕墙工程（新加坡）私人有限公司	其他关联方
连山壮族瑶族自治县广晟有色矿冶有限公司	其他关联方
罗定市锦绣玻璃马赛克厂	其他关联方
奈电软性科技电子（珠海）有限公司	其他关联方
南澳县华奥投资有限公司	其他关联方
山东景芝酒业有限公司	其他关联方
韶关棉土窝矿业有限公司	其他关联方
深圳广晟信源技术有限公司（注②）	其他关联方
深圳前海广晟国际商品交易中心有限公司	其他关联方
深圳市金汇城金属板材有限公司（注②）	其他关联方
深圳市康世实业有限公司	其他关联方
深圳市淇宝投资发展有限公司	其他关联方
深圳市三九胃泰股份有限公司	其他关联方
深圳市汕宝电子有限公司	其他关联方
深圳市屹海达实业有限公司	其他关联方
深圳市粤鹏建设监理有限公司（注②）	其他关联方
深圳市中佳讯科技有限公司	其他关联方
深圳冶金矿山联合公司	其他关联方
佑昌灯光器材有限公司	其他关联方
佑昌电器（中国）有限公司	其他关联方
湛江南方置业有限公司	其他关联方
湛江市骏基房地产开发有限公司	其他关联方
长春奥普光电技术股份有限公司	其他关联方
长春光华微电子设备工程中心有限公司	其他关联方
智华（广东）智能网联研究院有限公司	其他关联方
中电科风华信息装备股份有限公司	其他关联方
中国有色金属工业第十六冶金建设公司（注②）	其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
中国有色金属工业广州公司（注②）	其他关联方
广东广晟光电科技有限公司	其他关联方

注①：冯小平为江苏广晟健发再生资源股份有限公司控股超过 5% 股东，因 2022 年 1 月 2 日，本集团对江苏广晟健发再生资源股份有限公司丧失控制权，因此冯小平自 2022 年 1 月 2 日起不属于本集团关联方。

注②：广东省三寓企业集团有限公司、深圳广晟信源技术有限公司、深圳市金汇城金属板材有限公司、深圳市粤鹏建设监理有限公司、中国有色金属工业第十六冶金建设公司、中国有色金属工业广州公司 2022 年已注销。

（五）关联方交易

1、购买商品、接受劳务的关联交易

企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例（%）	未结算项目金额	定价政策
甘肃广晟稀土新材料有限公司	联营企业	137,472,669.73	35.51		市价
保定市满城华保稀土有限公司	联营企业	95,738,053.10	24.73		市价
江苏广晟健发再生资源股份有限公司	联营企业	37,283,185.88	9.63		市价
山西中青旅建设有限公司	其他关联方	26,012,601.61	6.72	102,511,461.37	市价
赣州齐畅新材料有限公司	联营企业	24,618,284.16	6.36		市价
长春光华微电子设备工程中心有限公司	其他关联方	19,221,251.93	4.96	8,636,796.39	市价
广西贺州金广稀土新材料有限公司	联营企业	10,876,106.19	2.81		市价
华日轻金（深圳）有限公司	联营企业	10,016,255.76	2.59		市价
包头市新源稀土高新材料有限公司	联营企业	8,455,776.79	2.18		市价
广东安佳泰环保科技有限公司	其他关联方	7,310,028.89	1.89	2,717,218.62	市价
深圳市华加日金属制品有限公司	其他关联方	3,344,631.18	0.86		市价
光颀电子（无锡）有限公司	其他关联方	1,949,846.52	0.50	306,714.15	市价
惠州东江威立雅环境服务有限公司	合营企业	1,489,581.57	0.38	267,353.26	市价
佑昌灯光器材有限公司	其他关联方	773,460.05	0.20	773,460.05	市价
光颀科技股份有限公司	联营企业	631,281.95	0.16		市价
福建兴业东江环保科技有限公司	联营企业	629,321.62	0.16	261,522.65	市价
广东肇庆微硕电子有限公司	其他关联方	489,027.13	0.13	167,295.42	市价
广东省广业装备制造集团有限公司	其他关联方	321,472.87	0.08	1,019,307.47	市价
肇庆科华电子科技有限公司	联营企业	229,456.86	0.06	49,424,924.55	市价
杭州时代照明电器有限公司	其他关联方	222,265.48	0.06	99,115.04	市价

企业名称	关联方关系 性质	交易金额	交易金额占 同类交易总 额的比例(%)	未结算项目 金额	定价 政策
欧晟绿色燃料(揭阳)有限公司	联营企业	86,384.55	0.02		市价
茂名市金晟矿业有限公司	合营企业	1,252.86	0.01		市价
合计		<u>387,172,196.68</u>	<u>100.00</u>	<u>166,185,168.97</u>	

2、销售商品、提供劳务的关联交易

企业名称	关联方关系 性质	交易金额	交易金额占 同类交易总 额的比例(%)	未结算项目 金额	未结算项目 金额坏账 准备金额	定价 政策
华日轻金(深圳)有限公司	联营企业	148,704,974.04	49.24	27,337,203.29	136,686.02	市价
惠州东江威立雅环境服务有限公司	合营企业	39,943,162.46	13.23	38,746,406.46		市价
赣州齐畅新材料有限公司	联营企业	27,685,939.18	9.17			市价
佑昌灯光器材有限公司	其他关联方	21,966,484.49	7.27	2,754,557.10	82,636.71	市价
广西贺州金广稀土新材料有限公司	联营企业	15,726,011.15	5.21			市价
江苏广晟健发再生资源股份有限公司	其他关联方	11,448,215.44	3.79	190,260,503.13	152,208,402.51	市价
欧晟绿色燃料(揭阳)有限公司	联营企业	10,509,934.77	3.48	9,218,042.85		市价
A&GCERAMISCO., LTD.	其他关联方	8,788,145.84	2.91	9,075,930.05	459,497.02	市价
光颀科技股份有限公司	联营企业	5,943,420.60	1.97	1,554,983.80	77,749.19	市价
光颀电子(无锡)有限公司	其他关联方	2,812,384.15	0.93	615,777.21	30,788.86	市价
广州海晟明物流有限公司	联营企业	1,698,113.17	0.56			市价
广东风华特种元器件股份有限公司	联营企业	1,468,994.84	0.49	4,545.98	227.30	市价
广东东电化广晟稀土新材料有限公司	联营企业	979,907.00	0.32			市价
奈电软性科技电子(珠海)有限公司	其他关联方	815,386.84	0.27	16,946,563.83	1,693,531.64	市价

企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例(%)	未结算项目金额	未结算项目金额坏账准备金额	定价政策
保定市满城华保稀土有限公司	联营企业	707,547.16	0.23	750,000.00		市价
广东安佳泰环保科技有限公司	其他关联方	649,477.04	0.21			市价
东莞市丰业固体废物处理有限公司	联营企业	549,439.63	0.18	180,564.00		市价
甘肃广晟稀土新材料有限公司	联营企业	471,698.12	0.16			市价
广东广晟创业投资管理有限公司	联营企业	283,437.84	0.09			市价
河源市国润投资服务中心(有限合伙)	其他关联方	239,124.74	0.08			市价
广东广晟产业投资私募基金管理有限公司	联营企业	208,153.20	0.07			市价
广东肇庆微硕电子有限公司	其他关联方	124,222.52	0.04	1,478,978.97	73,948.95	市价
包头市新源稀土高新材料有限公司	联营企业	83,676.75	0.03			市价
韶关棉土窝矿业有限公司	其他关联方	69,226.00	0.02			市价
佑昌电器(中国)有限公司	其他关联方	66,276.48	0.02			市价
福建兴业东江环保科技有限公司	联营企业	56,603.77	0.02	88,721.14		市价
肇庆科华电子科技有限公司	联营企业	5,161.92	0.01			市价
<u>合计</u>		<u>302,005,119.14</u>	<u>100.00</u>	<u>299,012,777.81</u>	<u>154,763,468.20</u>	

3、其他交易

(1) 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	广东广晟有色金属集团有限公司	2030-12-02	32,000,000.00	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
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	226,000,000.00	否
广东省广晟控股集团有限公司	广东省稀土产业集团有限公司	2025-05-31	20,000,000.00	否
广东省广晟控股集团有限公司	广东省稀土产业集团有限公司	2025-05-31	80,000,000.00	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	22,000,000.00	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	898,822,600.00	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	1,392,920,000.00	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
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	2023-5-23	208,938,000.00	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	2025-6-1	243,761,000.00	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	2025-8-30	278,584,000.00	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	2023-3-26	257,690,200.00	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	2024-2-29	165,409,300.00	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	2024-11-30	104,469,000.00	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	2024-3-29	330,818,500.00	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	2023-3-17	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	2023-07-05	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	2023-11-20	55,000,000.00	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	2023-01-06	35,000,000.00	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
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	2023-01-20	90,000,000.00	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	2023-03-15	100,000,000.00	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	2023-01-24	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	2023-02-08	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	2023-02-08	10,920,000.00	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	2023-02-08	17,680,000.00	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	2023-02-08	12,480,000.00	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	2023-02-08	5,720,000.00	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	2023-02-08	7,280,000.00	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	2023-03-03	16,800,000.00	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	2025-07-10	6,960,000.00	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	2023-03-20	15,435,000.00	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	2025-04-13	37,655,500.00	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	2023-08-11	4,534,700.00	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	2023-06-20	15,000,000.00	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	2022-06-29	10,100,000.00	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	2023-08-20	65,744,400.00	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	2023-12-22	99,697,900.00	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
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	2023-11-23	47,500,000.00	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	2022-12-31	49,859,000.00	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	2023-05-25	99,684,600.00	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	2023-05-25	35,800,000.00	否
广晟有色金属股份有限公司	深圳市福义乐磁性材料有限公司	2023-07-10	30,600,000.00	否
广东广晟有色金属集团有限公司	广东省广晟冶金集团有限公司	2022-08-20	70,000,000.00	否
广东广晟有色金属集团有限公司	广东省广晟冶金集团有限公司	2022-11-11	184,980,000.00	否
广东广晟有色金属集团有限公司	广东省广晟冶金集团有限公司	2023-09-15	49,900,200.00	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	2023-09-21	11,030,000.00	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	2023-11-17	9,611,500.00	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	2032-08-31	7,338,000.00	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	2032-08-31	5,180,000.00	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	2023-09-21	9,100,000.00	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	2023-09-21	20,000,000.00	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	2022-12-21	1,000,000.00	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	2032-08-31	6,728,500.00	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	2023-09-21	3,850,000.00	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	2032-08-31	6,781,200.00	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
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	2023-11-17	11,401,800.00	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	2023-11-17	10,534,600.00	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	2023-11-17	8,047,300.00	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	2023-11-17	8,428,000.00	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	2023-09-21	8,570,000.00	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	2023-09-21	5,030,000.00	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	2023-09-16	8,230,000.00	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	2023-09-16	6,568,000.00	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	2023-09-21	13,760,000.00	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	2023-11-17	8,280,300.00	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	2032-08-31	9,901,300.00	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	2032-08-31	13,595,800.00	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	2032-08-31	46,067,600.00	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	2032-08-31	4,578,400.00	否
南宁市燎旺车灯股份有限公司	南宁燎旺车灯股份有限公司、柳州桂格复煊科技有限公司、柳州桂格光电科技有限公司	2025-12-31	45,000,000.00	否
重庆桂诺光电科技有限公司	南宁燎旺车灯股份有限公司、重庆桂诺光电科技有限公司	2023-06-15	65,106,400.00	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
柳州桂格光电科技有限公司	南宁燎旺车灯股份有限公司、柳州桂格复煊科技有限公司、柳州桂格光电科技有限公司	2025-12-31	91,000,000.00	否
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	2023-09-23	15,000,000.00	否
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	60,000,000.00	否
河源市南和通讯实业有限公司	深圳市南和通讯实业有限公司	2024-09-24	60,000,000.00	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	2023-12-12	205,671,072.84	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	2023-01-19	170,000,000.00	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	2023-03-21	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	2023-09-25	30,000,000.00	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	2023-01-13	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	2023-12-19	10,000,000.00	否
广东省广晟建设投资集团有限公司	广东珠源建设工程有限公司	2025-03-28	50,000,000.00	否
广东华建企业集团有限公司	广东中南建设有限公司	2024-02-07	200,000,000.00	否
广东华建企业集团有限公司	湛江市坡头区晟华道路建设投资有限公司	2027-02-09	80,880,000.00	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	2039-04-18	410,000,000.00	否
广东省广晟地产集团有限公司	广州市晟都投资发展有限公司	2027-04-12	587,290,000.00	否
广东省广晟地产集团有限公司	广州市晟都投资发展有限公司	2024-12-08	232,100,000.00	否
广东省广晟地产集团有限公司	广州市晟都投资发展有限公司	2024-01-25	440,000,000.00	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
广东省广晟地产集团有限公司	广州市晟都投资发展有限公司	2024-01-28	220,000,000.00	否
东江环保股份有限公司	厦门绿洲环保产业股份有限公司	2024-02-05	80,000,000.00	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	2025-03-28	138,147,490.87	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	193,577,837.79	否
东江环保股份有限公司	佛山市富龙环保科技有限公司	2030-03-18	147,262,500.00	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	2026-09-15	62,860,791.66	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	37,101,603.68	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	2023-12-31	66,500,000.00	否
广东省广晟财务有限公司	广东一新长城建筑集团有限公司	2023-08-01	414,505.48	否
广东省广晟财务有限公司	广东一新长城建筑集团有限公司	2023-08-01	459,988.44	否
广东省广晟财务有限公司	广东一新长城建筑集团有限公司	2023-09-22	65,787,975.35	否
广东省广晟财务有限公司	佛山电器照明股份有限公司	2023-03-01	1,170,000.00	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	2023-11-01	11,000,000.00	否
广东省广晟财务有限公司	佛山电器照明股份有限公司	2023-01-08	19,012,530.11	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	2023-04-15	26,500,000.00	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	2023-04-28	17,800,000.00	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	2023-01-28	5,210,000.00	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	2023-02-17	10,370,000.00	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
广东省广晟财务有限公司	广东省广晟冶金集团有限公司	2023-05-25	17,600,000.00	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	2023-05-25	11,300,000.00	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	2023-05-25	10,900,000.00	否
广东省广晟财务有限公司	广东一新长城建筑集团有限公司	2023-01-05	4,998,515.53	否
广东省广晟财务有限公司	广东一新长城建筑集团有限公司	2023-01-08	3,014,564.60	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	2023-08-17	18,480,000.00	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	2023-11-10	12,500,000.00	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	2023-11-10	29,400,000.00	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	2023-11-10	29,500,000.00	否
广东省广晟财务有限公司	广东广晟稀有金属光电新材料有限公司	2023-05-18	300,000.00	否
广东省广晟财务有限公司	广东广晟稀有金属光电新材料有限公司	2023-05-18	300,000.00	否
广东省广晟财务有限公司	广东广晟稀有金属光电新材料有限公司	2023-05-18	300,000.00	否
广东省广晟财务有限公司	广东广晟稀有金属光电新材料有限公司	2023-05-18	300,000.00	否
广东省广晟财务有限公司	广东广晟稀有金属光电新材料有限公司	2023-05-18	300,000.00	否
广东省广晟财务有限公司	广东广晟稀有金属光电新材料有限公司	2023-05-18	209,000.00	否
广东省广晟财务有限公司	广东广晟稀有金属光电新材料有限公司	2023-05-18	2,321,976.58	否
广东省广晟财务有限公司	广东广晟稀有金属光电新材料有限公司	2023-05-18	651,685.55	否
广东省广晟财务有限公司	广东广晟稀有金属光电新材料有限公司	2023-05-18	1,470,000.00	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
广东省广晟财务有限公司	广东广晟稀有金属光电新材料有限公司	2023-05-18	240,814.55	否
广东省广晟财务有限公司	广东广晟稀有金属光电新材料有限公司	2023-05-18	22,500.00	否
广东省广晟财务有限公司	广东广晟稀有金属光电新材料有限公司	2023-05-18	99,396.00	否
广东省广晟财务有限公司	广东广晟稀有金属光电新材料有限公司	2023-05-18	52,672.40	否
广东省广晟财务有限公司	广东中人集团建设有限公司	2023-06-13	5,671,072.84	否
广州市晟都投资发展有限公司	购房人	2022-12-31	68,160,000.00	否
湖南楚盛园置业发展有限公司	购房人	2023-12-31	2,997,747.73	否
广州市万舜投资管理有限公司	购房业主	2031-08-12	9,811,497.73	否

(2) 提供资金（贷款）

关联方	关联交易内容	关联交易定价	年末数	年初数
		方式及决策程序		
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	1,500,000,000.00	800,000,000.00
佛山海晟金融租赁股份有限公司	发放成员企业贷款利息	市价	9,227,222.23	895,833.32
合计			1,509,227,222.23	800,895,833.32

(3) 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
佛山海晟金融租赁股份有限公司	成员企业存款余额	市价	4,212,265.48	219,305,963.02

(六) 关联方应收应付款项余额

1、应收关联方余额

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏广晟健发再生资源股份有限公司	80,450,100.00	70,063,600.00	74,090,100.00	70,000,000.00
应收账款	惠州东江威立雅环境服务有限公司	38,746,406.46		43,315,707.24	

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	华日轻金（深圳）有限公司	27,337,203.29	136,686.02	37,724,624.48	188,623.12
应收账款	欧晟绿色燃料（揭阳）有限公司	9,579,975.00		310,623.76	
应收账款	A&GCERAMISCO., LTD.	9,075,930.05	459,497.02	723,484.60	36,551.96
应收账款	佑昌灯光器材有限公司	2,754,557.10	82,636.71	7,536,111.98	226,083.36
应收账款	福建兴业东江环保科技有限公司	2,253,106.20		1,396,702.81	
应收账款	东莞市丰业固体废物处理有限公司	1,880,564.01		1,700,000.01	
应收账款	光颀科技股份有限公司	1,554,983.80	77,749.19	1,467,870.59	73,393.53
应收账款	保定市满城华保稀土有限公司	750,000.00		1,315,000.00	
应收账款	光颀电子（无锡）有限公司	615,777.21	30,788.86	718,737.05	35,936.85
应收账款	广东风华特种元器件股份有限公司	114,370.51	5,718.53	331,185.53	16,559.28
应收账款	包头市新源稀土高新材料有限公司	94,554.73	945.55		
应收账款	广东肇庆微硕电子有限公司	7,273.72	363.69		
应收账款	江苏苏全固体废物处置有限公司			5,886,792.43	
应收账款	广东广晟创业投资管理有限公司			494,496.00	
应收账款	广西贺州金广稀土新材料有限公司			402,780.64	4,027.81
应收账款	深圳市华加日金属制品有限公司			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	
小计		<u>175,214,802.08</u>	<u>70,857,985.57</u>	<u>177,884,310.74</u>	<u>70,584,457.90</u>
其他应收款	中铁建南沙投资发展有限公司	373,500,000.00			

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	广东南方富达进出口有限公司	363,321,720.69	363,321,720.69	363,321,720.69	363,321,720.69
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	江苏广晟健发再生资源股份有限公司	116,266,660.63	44,156,301.88	112,414,654.87	79,203,803.90
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	广东晟茂能源有限公司	68,362,489.37	68,362,489.37	68,362,489.37	68,362,489.37
其他应收款	广东逸涛万国房地产有限公司	52,000,000.00			
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	43,926,400.00	1,000,000.00
其他应收款	卡利登资源有限公司	35,282,873.41	35,282,873.41	35,282,873.41	35,282,873.41
其他应收款	广东华亚金属有限公司	17,175,000.00		15,000,000.00	
其他应收款	奈电软性科技电子（珠海）有限公司	16,946,563.83	1,693,531.64	73,503,003.15	3,675,150.16
其他应收款	欧晟绿色燃料（香港）有限公司	15,875,873.33	15,875,873.33	15,060,706.66	
其他应收款	和平县源泰房地产开发有限公司	15,544,492.42		15,544,492.42	
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	广东广晟光电科技有限公司	14,203,416.87	14,203,416.87	1,015,382.69	1,015,382.69
其他应收款	深圳广晟信源技术有限公司	11,497,193.49	11,497,193.49	11,761,637.64	11,681,337.41
其他应收款	广东省广晟新材料创业投资基金（有限合伙）	10,008,950.00			
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	广东十六冶建设有限公司	7,096,678.44		6,691,122.88	
其他应收款	连山壮族瑶族自治县广晟有色矿冶有限公司	5,736,879.00		5,736,879.00	
其他应收款	广东中人爆破工程有限公司	8,838,052.43	626,043.36	2,451,066.74	626,043.36

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	卡利登有限公司	5,304,775.59	5,304,775.59		
其他应收款	湛江德利车辆部件有限公司	5,090,727.60		5,090,727.60	
其他应收款	广东三国锦业有限公司	1,977,041.00		1,977,041.00	
其他应收款	湛江市骏基房地产开发有限公司	1,837,154.43		1,837,154.43	
其他应收款	广东肇庆微硕电子有限公司	1,471,705.25	73,585.26	2,416,896.55	120,844.83
其他应收款	韶关棉土窝矿业有限公司	769,604.00	73,499.10	5,700,378.00	535,018.90
其他应收款	冯小健	529,299.34	529,299.34	529,299.34	529,299.34
其他应收款	福建兴业东江环保科技有限公司	433,686.47			
其他应收款	陈景桂	312,788.90	312,788.90	312,788.90	312,788.90
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	广东中银置业有限公司	270,765.94		247,384.03	
其他应收款	肇庆科华电子科技有限公司	193,196.08			
其他应收款	广东中银置业有限公司	124,702.68		124,702.68	
其他应收款	包头市新源稀土高新材料有限公司	79,000.00	79,000.00		
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	广州华骋供应链管理有限公司	50,000.00		50,000.00	
其他应收款	深圳市淇宝投资发展有限公司	20,000.00		20,000.00	
其他应收款	广东风华特种元器件股份有限公司	4,545.98	227.30	3,093.61	154.68
其他应收款	广州半导体材料研究所			53,999,902.82	
其他应收款	佛山海晟金融租赁股份有限公司			13,500,000.00	
其他应收款	广东晟创私募股权投资基金管理有限公司			1,600,000.00	

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	广东影星宾馆有限公司			200,000.00	
小计		1,431,934,849.84	800,211,307.13	1,095,564,411.15	803,485,595.24
预付款项	赣州齐畅新材料有限公司	650,000.00			
预付款项	佑昌电器(中国)有限公司	39,428.00			
预付款项	长春光华微电子设备工程中心有限公司	483.41		483.41	
预付款项	广西贺州金广稀土新材料有限公司			9,360,495.00	
小计		689,911.41		9,360,978.41	
一年内到期的非流动资产	广东肇庆微硕电子有限公司			28,187,121.68	5,637,424.34
小计				28,187,121.68	5,637,424.34
合计		1,607,839,563.33	871,069,292.70	1,310,996,821.98	879,707,477.48

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	山西中青旅建设有限公司	102,511,461.37	46,501,682.30
应付账款	肇庆科华电子科技有限公司	49,424,924.55	49,138,444.94
应付账款	炎陵容达金属回收有限公司	17,207,102.80	12,012,979.57
应付账款	长春光华微电子设备工程中心有限公司	8,636,796.39	42,729,852.45
应付账款	福建兴业东江环保科技有限公司	8,403,146.51	9,006,827.29
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	广东安佳泰环保科技有限公司	2,717,218.62	1,194,643.02
应付账款	深圳市华加日金属制品有限公司	1,016,837.24	661,066.57
应付账款	佑昌灯光器材有限公司	773,460.05	1,337,304.32
应付账款	光颀电子(无锡)有限公司	306,714.15	457,609.67
应付账款	惠州东江威立雅环境服务有限公司	267,353.26	1,500,422.25
应付账款	江苏广晟健发再生资源股份有限公司	220,933.10	220,933.10
应付账款	江苏汇鸿国际展览装饰工程有限公司	171,663.12	198,063.12
应付账款	广东肇庆微硕电子有限公司	167,295.42	274,041.40
应付账款	光颀科技股份有限公司	149,963.16	

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	杭州时代照明电器有限公司	99,115.04	178,185.14
应付账款	广西贺州金广稀土新材料有限公司	36,724.36	
应付账款	广东十六冶建设有限公司	10,750.00	10,750.00
应付账款	包头市世博稀土萃取装备有限公司		5,236,400.00
应付账款	佑昌电器（中国）有限公司		567,218.00
应付账款	广东三国铋业有限公司		193,752.00
小计		196,817,651.91	176,116,367.91
其他应付款	中铁建南沙投资发展有限公司	1,638,378,559.25	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	120,352,181.20
其他应付款	广东逸涛万国房地产有限公司	64,688,000.00	60,188,000.00
其他应付款	和平县宝发房地产开发有限公司	28,765,133.02	29,059,133.02
其他应付款	山西中青旅建设有限公司	26,983,274.96	70,258,791.85
其他应付款	深圳市众福星珠宝金饰有限公司	26,000,000.00	26,000,000.00
其他应付款	清远市远兴矿业有限公司	14,317,172.91	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	9,806,000.00	9,806,000.00
其他应付款	炎陵容达金属回收有限公司	8,773,995.47	
其他应付款	景德镇市陶汇投资发展有限公司	5,672,116.69	5,374,033.33
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	广东中银置业有限公司	2,576,736.00	2,576,736.00
其他应付款	广州海晟明物流有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	华日轻金（深圳）有限公司	889,485.28	889,485.28
其他应付款	茂名市金晟矿业有限公司	550,711.20	550,711.20
其他应付款	广东十六冶建设有限公司	527,372.38	493,290.00
其他应付款	广东粤财股权投资有限公司	520,000.00	520,000.00
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	Ferticore Industries Limited	280,000.00	280,000.00
其他应付款	肇庆科华电子科技有限公司	264,471.20	264,615.20
其他应付款	福建兴业东江环保科技有限公司	214,053.65	
其他应付款	光颢电子（无锡）有限公司	196,303.72	
其他应付款	广东风华特种元器件股份有限公司	140,119.62	69,113.01
其他应付款	潮州金泰钴镍有限公司	130,000.00	130,000.00
其他应付款	深圳市金汇城金属板材有限公司	119,496.40	119,496.40

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	深圳市粤鹏建设监理有限公司	100,000.00	100,000.00
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	广东三国锦业有限公司	63,602.71	63,568.63
其他应付款	广东广晟产业投资基金管理有限公司	45,497.70	45,497.70
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	佛山海晟金融租赁股份有限公司		1,689.30
其他应付款	广东东电化广晟稀土高新材料有限公司		2,939.37
其他应付款	深圳市华顺物业管理有限公司		450,295.04
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	广东逸涛集团有限公司		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
其他应付款	广州景晟智能产业园有限公司		150,000.00
其他应付款	李晓琼		58,066.00
小计		<u>1,975,739,880.34</u>	<u>1,966,133,231.25</u>
合同负债	佑昌电器(中国)有限公司	59,428.00	59,428.00
合同负债	广东东电化广晟稀土高新材料有限公司		10,619.47
小计		<u>59,428.00</u>	<u>70,047.47</u>
应付票据	连云港市兆昱新材料实业有限公司		4,500,000.00
小计			<u>4,500,000.00</u>
	合计	<u>2,172,616,960.25</u>	<u>2,146,819,646.63</u>

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	账面余额		年末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	坏账准备 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	<u>15,549,028.54</u>	<u>100.00</u>			<u>15,549,028.54</u>

类别	年末余额		年初余额	
	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 (%)
其中:				
账龄组合	364,932.15	2.35		
关联方组合	15,184,096.39	97.65		
<u>合计</u>	<u>15,549,028.54</u>	<u>100.00</u>		

续上表

类别	年末余额		年初余额	
	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	<u>1,995,255.90</u>	<u>100.00</u>		
其中:				
账龄组合	310,623.76	15.57		
关联方组合	1,684,632.14	84.43		
<u>合计</u>	<u>1,995,255.90</u>	<u>100.00</u>		

(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)	15,238,404.78	1,826,080.50
1-2年(含2年)	310,623.76	169,175.40
<u>合计</u>	<u>15,549,028.54</u>	<u>1,995,255.90</u>

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		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	54,308.39	14.88	310,623.76	100.00
1-2年(含2年)	310,623.76	85.12		

账龄	年末数		年初数	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	364,932.15	100.00	310,623.76	100.00

(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	15,184,096.39			1,684,632.14		
合计	15,184,096.39			1,684,632.14		

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
客户 1	12,000,000.00	77.18	
客户 2	1,801,161.00	11.58	
客户 3	817,100.61	5.25	
客户 4	562,458.60	3.62	
客户 5	361,932.15	2.33	
合计	15,542,652.36	99.96	

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	343,750.00	1,760,598.93
应收股利	25,361,637.55	38,346,906.76
其他应收款项	13,395,624,116.28	14,291,775,998.76
合计	13,421,329,503.83	14,331,883,504.45

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
其他	79,424,051.44	80,988,437.73
小计	79,424,051.44	80,988,437.73
减：坏账准备	79,080,301.44	79,227,838.80
合计	343,750.00	1,760,598.93

(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
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
深圳广晟信源技术有限公司	1,470,653.30	2019年10月	资金紧张	是，预计无法收回
合计	79,080,301.44			

(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)	
期初余额			79,227,838.80	79,227,838.80
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			-147,537.36	-147,537.36
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			79,080,301.44	79,080,301.44

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		
其中：				
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司		12,085,630.37		
账龄一年以上的应收股利	25,361,637.55	26,261,276.39		
其中：				
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
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

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
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
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, 控股子公司
南方联合产权交易中心有限责任公司		12,985,269.21		
合计	25,361,637.55	38,346,906.76		

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		坏账准备	
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款项	186,481,353.78	0.96	2,823,310.00	1.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	19,181,661,912.19	99.04	5,969,695,839.69	31.12
合计	19,368,143,265.97	100.00	5,972,519,149.69	

续上表:

类别	年初余额		坏账准备	
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	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
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
合计	18,636,471,862.20	100.00	4,344,695,863.44	

②按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	1,783,613,332.60	1,572,622,588.38
1-2 年 (含 2 年)	1,430,347,293.78	12,258,149,797.63
2-3 年 (含 3 年)	12,158,149,797.63	195,079,602.80
3 年以上	3,996,032,841.96	4,610,619,873.39
小计	19,368,143,265.97	18,636,471,862.20
减: 坏账准备	5,972,519,149.69	4,344,695,863.44
合计	13,395,624,116.28	14,291,775,998.76

(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		预期信用 损失率 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
广州越秀企业集团股份有限公司	133,613,903.78			预计可收回
广东广晟新材料创业投资基金 (有限合伙)	50,044,140.00			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	186,481,353.78	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		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	2,419,306.57	46.67	
1-2 年 (含 2 年)	120,040.10	2.32	12,004.01
2-3 年 (含 3 年)	498,245.16	9.61	149,473.55
3 年以上	2,146,298.21	41.40	1,847,752.66
合计	5,183,890.04	100.00	2,009,230.22

续上表:

账龄	年初数		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	8,327,030.90	75.54	
1-2 年 (含 2 年)	550,580.72	4.99	55,058.07
2-3 年 (含 3 年)	497,575.91	4.51	149,272.78
3 年以上	1,648,722.30	14.96	1,628,722.30
合计	11,023,909.83	100.00	1,833,053.15

② 其他组合

组合名称	年末数		坏账准备
	账面余额	计提比例 (%)	
余额百分比法	122,263,939.27		
关联方组合	18,858,249,679.58	30.83	5,814,648,606.17
非并表关联方组合	195,964,403.30	78.09	153,038,003.30
合计	19,176,478,022.15		5,967,686,609.47

续上表:

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	119,243,939.27		
关联方组合	18,215,239,986.64	23.67	4,340,039,500.29
非并表关联方组合	154,526,812.68		
合计	18,489,010,738.59		4,340,039,500.29

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)	
期初余额	1,087,245.79		4,343,608,617.65	4,344,695,863.44
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,626,830.37		1,626,196,455.88	1,627,823,286.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,714,076.16		5,969,805,073.53	5,972,519,149.69

(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
客商 1	内部往来	3,405,078,080.79	2-3 年	17.58	
客商 2	内部往来	3,000,000,000.00	2-3 年	15.49	
客商 3	内部往来	2,161,334,288.80	3 年以上	11.16	
客商 4	内部往来	360,000,000.00	2-3 年	1.86	
客商 5	内部往来	350,000,000.00	2-3 年	1.81	
合计		9,276,412,369.59		47.90	

(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	21,172,975,000.06	2,527,094,293.98	254,049,798.01	23,446,019,496.03
对联营企业投资	29,162,384,440.11	2,436,778,264.92	1,972,082,976.29	29,627,079,728.74
小计	<u>50,335,359,440.17</u>	<u>4,963,872,558.90</u>	<u>2,226,132,774.30</u>	<u>53,073,099,224.77</u>
减：长期股权投资减值准备	2,475,448,220.00			2,475,448,220.00
合计	<u>47,859,911,220.17</u>	<u>4,963,872,558.90</u>	<u>2,226,132,774.30</u>	<u>50,597,651,004.77</u>

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	本年增减变动	
					权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	34,972,910,519.20	50,335,359,440.17	2,527,094,293.98	254,049,798.01	2,399,363,550.68	37,512,922.93
一、子公司	23,446,019,496.03	21,172,975,000.06	2,527,094,293.98	254,049,798.01		
东江环保股份有限公司	3,589,666,664.44	3,589,666,664.44				
广东风华高新科技股份有限公司	2,892,459,991.19	1,290,979,137.79	1,601,480,853.40			
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	2,010,804,566.49	1,417,706,378.68	593,096,187.81			
广东省广晟地产集团有限公司	1,868,044,278.00	1,868,044,278.00				
广东省广晟稀土产业集团有限公司	1,534,538,504.04	1,534,538,504.04				
广东广晟产业投资基金（有限合伙）	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00				
广东广晟有色金属集团有限公司	1,428,804,081.82	1,428,804,081.82				
广东省电子信息产业集团有限公司	1,186,464,681.29	1,186,464,681.29				
广东省广晟香港控股有限公司	1,129,458,817.00	1,129,458,817.00				
广东省广晟置业集团有限公司	1,121,449,835.56	1,121,449,835.56				
广东省广晟矿产资源投资发展有限公司	1,012,515,261.00	960,000,000.00	52,515,261.00			
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	414,992,589.46				

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	
广晟有色金属股份有限公司	279,999,991.77		279,999,991.77			
广东华建企业集团有限公司	261,222,774.07	261,222,774.07				
广东省大宝山矿业有限公司	230,423,793.12	230,423,793.12				
广东省广晟资本投资有限公司	182,800,348.74	182,800,348.74				
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	69,500,000.00				
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				
广晟（老挝）投资发展有限公司		52,515,261.00		52,515,261.00		
佛山市国星光电股份有限公司		201,534,537.01		201,534,537.01		
二、联营企业	11,526,891,023.17	29,162,384,440.11			2,399,363,550.68	37,512,922.93
中国电信股份有限公司	10,749,835,049.18	26,300,029,225.26			1,694,236,045.38	33,113,160.02
包头稀土产品交易所有限公司	10,000,000.00	6,477,042.59			4,333,011.59	
佛山海晟金融租赁股份有限公司	600,000,000.00	863,177,354.87			132,753,958.30	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益 其他综合收益调整
广东省南方稀土储备供应链管理有限公司	8,255,973.99	10,217,034.91			-8,413,521.01
易方达基金管理有限公司	100,000,000.00	1,928,484,775.56			576,454,056.42
新晟期货有限公司	58,800,000.00	53,999,006.92			

续上表:

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	其他变动		
合计	-98,208.69	1,972,082,976.29		53,073,099,224.77	2,475,448,220.00
一、子公司				23,446,019,496.03	2,475,448,220.00
东江环保股份有限公司				3,589,666,664.44	
广东风华高新科技股份有限公司				2,892,459,991.19	
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司				2,010,804,566.49	
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	
广东省电子信息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	

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	其他变动		
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他变动	年末余额	减值准备年末余额
广东省广晟矿产资源投资发展有限公司				1,012,515,261.00	
广东省广晟财务有限公司				1,000,000,000.00	
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	
广晟有色金属股份有限公司				279,999,991.77	
广东建华企业集团有限公司				261,222,774.07	
广东省大宝山矿业有限公司				230,423,793.12	
广东省广晟资本投资有限公司				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	
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	
广晟（老挝）投资发展有限公司					

被投资单位	本年增减变动		年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润 其他变动		
佛山市国星光电股份有限公司				
一、联营企业				
中国电信股份有限公司	-98,208.69	1,972,082,976.29	29,627,079,728.74	
包头稀土产品交易所有限公司	-98,208.69	1,628,083,969.37	26,399,196,252.60	
佛山海晟金融租赁股份有限公司		30,000,000.00	10,810,054.18	
广东省南方稀土储备供应链管理有限公司			965,931,313.17	
易方达基金管理有限公司		260,000,000.00	1,803,513.90	
新晟期货有限公司		53,999,006.92	2,249,338,594.89	

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数		
	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	21,524,098,113.82	30,726,552,608.39	141,072,414,682.87
非流动资产	2,777,505,160.89	243,436,156.68	666,625,742,930.17
资产合计	24,301,603,274.71	30,969,988,765.07	807,698,157,613.04
流动负债	9,187,576,998.23	25,163,092,540.84	277,873,541,137.12
非流动负债	474,349,270.00	2,586,632,061.85	93,397,081,815.54
负债合计	9,661,926,268.23	27,749,724,602.69	371,270,622,952.66
净资产	14,639,677,006.48	3,220,264,162.38	436,427,534,660.38
按持股比例计算的净资产份额	2,210,591,227.98	966,079,248.71	26,796,650,628.15
对联营企业权益投资的账面价值	2,249,338,594.89	965,931,313.17	26,399,196,252.60
营业收入	13,914,523,586.15	948,451,871.09	474,967,243,497.96
净利润	3,836,996,440.82	442,513,194.32	27,676,430,406.22
综合收益总额	3,866,133,943.55	442,513,194.32	28,215,732,686.75
企业本年收到的来自联营企业的股利	260,000,000.00	30,000,000.00	1,628,083,969.37

续上表：

项目	上期数		
	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	1,928,484,775.56	863,177,354.87	26,300,029,225.26
对联营企业权益投资的账面价值	1,886,364,470.36	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
企业本年收到的来自联营企业的股利	685,349,842.86		585,374,784.15

(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	23,491,407.93	17,247,975.36	15,707,411.31	13,069,493.55
其中：医疗服务	5,542,316.83	3,625,590.60	5,284,334.08	3,049,477.63
餐饮服务	12,258,813.81	11,776,313.12	7,297,503.51	7,477,030.51
其他	5,690,277.29	1,846,071.64	3,125,573.72	2,542,985.41
其他业务收入	54,779,783.71	3,134,374.56	55,366,714.92	1,928,554.55
其中：租赁业务	51,667,835.57		51,245,961.33	
其他	3,111,948.14	3,134,374.56	4,120,753.59	1,928,554.55
合计	78,271,191.64	20,382,349.92	71,074,126.23	14,998,048.10

(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	2,399,363,550.68	2,446,966,864.46
处置长期股权投资产生的投资收益	429,570,775.29	3,933,381.94
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		308,146.45
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,044,140.00	42,150,643.87
成本法核算的长期股权投资收益	363,202,506.51	284,039,003.19
其他		12,985,269.21
合计	3,202,180,972.48	2,790,383,309.12

(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	345,030,226.32	-322,263,197.50
加：资产减值损失		2,156,378,220.00
信用资产减值损失	1,627,675,748.89	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	40,081,753.75	41,251,216.06
无形资产摊销	3,461,722.44	4,234,780.96
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）	-45,373.26	-201,922,413.11
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)	-16,137,612.99	-35,648,100.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,151,907,356.44	1,413,803,534.01

补充资料	本年发生额	上年发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,202,180,972.48	-2,790,383,309.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-451,300.73	38,443.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	895,929,846.25	-3,689,983,312.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-908,210,522.12	3,401,091,669.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-62,939,127.49	-14,919,911.46
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	829,730,286.04	274,924,193.96
减：现金的年初余额	274,924,193.96	631,319,352.33
现金及现金等价物净增加额	554,806,092.08	-356,395,158.37

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	829,730,286.04	274,924,193.96
其中：库存现金	12,242.39	12,511.79
可随时用于支付的银行存款	829,718,043.65	274,911,682.17
二、年末现金及现金等价物余额	829,730,286.04	274,924,193.96

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本集团不存在按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2023 年 4 月 24 日经本公司董事会批准。





营业执照

统一社会信用代码
911101085923425568



扫描市场主体身
份码了解更多登
记、备案、许可、
监管信息，体验
更多应用服务。

(副本)(15-1)

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
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、变更、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理；软件服务；产品设计；基础软件服务；数据处理(数据中心除外)；企业中心、PUF值在1.4以上的云计算数据中心除外)；市场主体管理咨询、销售计算机、软件及辅助设备。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 15099万元
成立日期 2012年03月05日
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

2023年01月17日

证书序号:0000175



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：

发证机关：

北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制





姓 名 颜艳飞
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1977-05-16
Date of birth
工作单位 立信大华会计师事务所
Working unit 有限公司湖南分公司
身份证号 432502197709167128
Member card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效，有效期一年。
This certificate is valid for another year after
inspection.



证书编号: 110001610184
Shi Certificate No.

执业注册地: 湖南省注册会计师协会
Authorized location of CPA: Hunan Provincial Association of CPAs

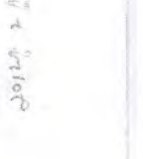
发证日期: 2016 年 05 月 31 日
Date of issuance

有效期至: 2017 年 05 月 31 日
Valid until

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效。
This certificate is valid for another year after inspection.








2017 年 2 月 14 日

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

同意调出
Agree to leave the registered firm

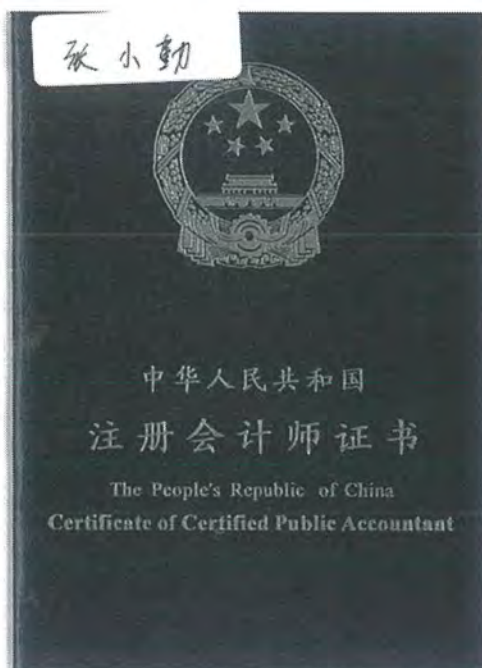
湖南立信会计师事务所有限公司
Hunan Lixin Accounting Firm Co., Ltd.

2017 年 4 月 29 日

同意调入
Agree to take a new firm

湖南立信会计师事务所有限公司
Hunan Lixin Accounting Firm Co., Ltd.

2017 年 4 月 29 日



姓名: 张小勤
 Full name: 张小勤
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1985-11-07
 Date of birth: 1985-11-07
 工作单位: 天职国际会计师事务所
 Working unit: 天职国际会计师事务所
 身份证号码: 130431198511074220
 Identity card No.: 130431198511074220

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



张小勤(110101504928)，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。



证书编号: 110101504928
 No. of Certificate: 110101504928
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会
 发证日期: 2021年04月10日
 Date of Issuance: 2021年04月10日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



姓名: 张小勤
 会员号: 110101504928

年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日