

广东省广晟控股集团有限公司  
二〇二四年度  
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

## 目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-161

## 审计报告

致同审字（2025）第 440A021946 号

广东省广晟控股集团有限公司董事会：

### 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“广晟控股集团”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广晟控股集团 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及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，我们独立于广晟控股集团，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广晟控股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控股集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广晟控股集团的财务报告过程。

#### 四、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，根据所获取的审计证据，就可能对广晟控股集团的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控股集团不能持续经营。

（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）就广晟控股集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二五年四月二十九日



## 合并及公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：广东省广晟控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	八、1	13,334,200,639.89	887,311,767.40	16,276,052,826.85	932,841,086.47
△结算备付金	八、2	941,278,942.94		726,849,972.55	
交易性金融资产	八、3	1,276,543,020.91		1,988,687,495.59	
衍生金融资产	八、4	187,099,441.07		25,630,300.00	
应收票据	八、5	1,590,472,833.87		1,704,680,718.52	
应收账款	八、6	9,525,704,915.48	3,893,650.46	8,688,211,360.23	3,906,858.46
应收款项融资	八、7	957,983,237.08		908,851,868.91	
预付款项	八、8	1,303,295,280.70	722,644.21	1,085,174,591.87	
应收资金集中管理款					
其他应收款	八、9	2,357,224,362.92	9,443,574,933.79	2,660,292,595.89	11,372,744,569.08
其中：应收股利		7,820,135.95	20,390,607.18	27,885,985.01	74,317,533.11
存货	八、10	24,173,384,348.18	1,334,332.45	23,289,383,541.96	1,101,924.86
其中：原材料		6,801,514,898.22		3,419,350,049.93	
库存商品（产成品）		5,537,981,786.89	1,334,332.45	5,809,968,338.81	1,101,924.86
合同资产	八、11	5,277,368,933.00		6,037,033,653.70	
持有待售资产	八、12	17,147,339.84		17,147,339.84	
一年内到期的非流动资产	八、13	328,059,676.23		138,299,107.76	
其他流动资产	八、14	1,907,284,686.61	2,551,918.73	1,625,304,544.91	23,430.57
<b>流动资产合计</b>		<b>63,177,047,658.72</b>	<b>10,339,389,247.04</b>	<b>65,171,599,918.58</b>	<b>12,310,617,869.44</b>
<b>非流动资产：</b>					
△发放贷款和垫款	八、15	193,594,434.69		341,617,602.84	
债权投资					
其他债权投资	八、16	1,634,957,316.50		1,009,550,652.78	
长期应收款	八、17	1,559,344,670.27		1,047,688,792.59	
长期股权投资	八、18	34,718,266,370.97	52,653,344,842.75	33,613,566,580.63	52,920,669,615.49
其他权益工具投资	八、19	2,147,704,807.94	460,034,910.00	2,047,853,804.83	356,885,510.00
其他非流动金融资产	八、20	1,005,096,674.41	771,739,997.14	915,105,294.33	724,078,691.25
投资性房地产	八、21	2,287,307,138.88	2,476,109.88	2,112,016,268.35	2,746,712.52
固定资产	八、22	37,728,748,753.46	1,033,479,384.78	37,351,787,839.27	1,042,662,572.20
其中：固定资产原价		76,516,874,120.81	1,490,929,461.77	73,773,603,725.60	1,469,716,064.82
累计折旧		38,055,299,886.21	457,450,076.99	35,667,793,413.84	427,053,492.62
固定资产减值准备		751,492,878.51		773,700,569.19	
在建工程	八、23	3,995,614,968.20	22,769,885.00	6,311,313,076.97	21,093,074.44
生产性生物资产	八、24	2,166,444.16		2,332,420.31	
油气资产					
使用权资产	八、25	245,649,864.98		271,262,693.06	
无形资产	八、26	23,536,823,495.73	11,716,864.94	24,942,585,767.70	13,089,450.88
开发支出	八、27	1,733,595,324.35		1,474,798,083.21	
商誉	八、28	1,239,951,018.97		1,854,185,922.51	
长期待摊费用	八、29	1,217,365,000.74	10,035,272.88	1,393,740,866.03	
递延所得税资产	八、30	1,488,056,353.16	127,767,857.30	1,605,516,610.58	118,270,207.30
其他非流动资产	八、31	783,707,673.23		708,959,613.09	
其中：特准储备物资					
<b>非流动资产合计</b>		<b>115,517,950,310.64</b>	<b>55,093,365,124.67</b>	<b>117,003,881,889.08</b>	<b>55,199,495,834.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>178,694,997,969.36</b>	<b>65,432,754,371.71</b>	<b>182,175,481,807.66</b>	<b>67,510,113,703.52</b>



合并及公司资产负债表 (续)

2024年12月31日

编制单位: 广东蓝印控股集团有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动负债:</b>					
短期借款	八、32	11,086,781,636.15	1,100,732,027.78	13,833,139,852.86	1,833,912,774.78
交易性金融负债	八、33	348,081,250.00	347,806,000.00	89,046,000.00	89,046,000.00
衍生金融负债	八、34	64,769,000.81		198,620,932.22	
应付票据	八、35	5,539,647,951.94		5,425,369,825.74	
应付账款	八、36	11,894,156,796.20	7,550,684.00	12,255,012,048.05	168,755.15
预收款项	八、37	197,640,307.95	293,144.02	284,100,318.66	6,547,690.85
合同负债	八、38	2,542,652,756.46	6,095,807.47	2,741,635,068.90	
△吸收存款及同业存放	八、39	68,860,642.85		217,023,595.02	
应付职工薪酬	八、40	1,208,421,819.93	3,829,736.84	1,155,766,803.36	2,685,217.01
其中: 应付工资		889,435,898.91		846,561,617.84	
应付福利费		5,431,068.26	2,334,167.10	3,275,352.68	1,306,749.11
#其中: 职工奖励及福利基金					
应交税费	八、41	1,385,386,330.60	4,852,857.93	1,616,245,981.19	4,178,158.44
其中: 应交税金		1,377,797,952.10	4,664,343.99	1,606,798,847.32	3,929,520.52
其他应付款	八、42	8,201,443,234.91	3,360,530,348.37	7,570,471,006.11	3,668,772,101.81
其中: 应付股利		68,452,917.62	33,283,013.73	113,532,875.78	109,390,000.02
▲应付手续费及佣金	八、43	1,711,127.42		1,319,711.70	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	八、44	13,650,772,628.65	8,959,854,794.50	5,688,283,830.09	2,204,000,000.00
其他流动负债	八、45	1,465,010,596.74		3,174,151,909.34	2,011,101,388.89
<b>流动负债合计</b>		<b>57,655,336,080.61</b>	<b>13,791,545,400.91</b>	<b>54,250,186,883.24</b>	<b>9,820,412,086.93</b>
<b>非流动负债:</b>					
长期借款	八、46	29,846,068,250.32	11,987,165,267.72	37,449,271,665.34	17,717,483,884.57
应付债券	八、47	26,865,318,821.81	20,651,421,054.56	20,753,635,036.39	17,706,876,468.13
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	八、48	133,040,098.77		166,529,149.64	
长期应付款	八、49	1,013,172,021.30	18,722,950.09	2,173,597,537.43	18,727,504.61
长期应付职工薪酬	八、50	571,157,386.84		529,363,433.59	
预计负债	八、51	1,307,159,011.29		1,308,132,211.42	
递延收益	八、52	778,124,906.48		851,882,955.21	
递延所得税负债	八、30	1,400,432,860.90	98,236,908.85	1,494,091,656.07	103,714,082.37
其他非流动负债	八、53	1,751,732,549.33		1,803,704,108.79	
其中: 特准储备基金					
<b>非流动负债合计</b>		<b>63,666,205,907.04</b>	<b>32,755,546,181.22</b>	<b>66,530,207,753.88</b>	<b>35,546,801,939.68</b>
<b>负债合计</b>		<b>121,321,541,987.65</b>	<b>46,547,091,582.13</b>	<b>120,780,394,637.12</b>	<b>45,367,214,026.61</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>					
实收资本(或股本)	八、54	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
国家资本		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
国有法人资本					
集体资本					
民营资本					
外商资本					
实收资本(或股本)净额	八、54	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具	八、55	2,181,875,481.06	2,000,000,000.00	4,181,675,481.06	4,000,000,000.00
其中: 优先股					
永续债		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
资本公积	八、56	1,634,064,216.96	3,539,070,169.25	1,846,212,523.79	5,074,023,216.58
减: 库存股					
其他综合收益		-44,436,603.12	-54,721,628.28	-232,078,173.83	-44,203,293.62
其中: 外币报表折算差额		-379,045,264.32		-545,507,645.00	
专项储备	八、57	60,721,943.76		58,720,010.17	
盈余公积	八、58	697,248,222.66	697,248,222.66	422,636,740.83	422,636,740.83
其中: 法定公积金		697,248,222.66	697,248,222.66	422,636,740.83	422,636,740.83
任意公积金					
△一般风险准备		153,281,327.29		153,281,327.29	
未分配利润	八、59	-3,392,130,481.62	2,704,066,025.95	-3,974,471,734.58	2,690,443,013.12
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		11,290,424,106.99	18,885,662,789.58	12,455,976,174.73	22,142,899,676.91
*少数股东权益		46,083,031,874.72		48,939,110,995.81	
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>57,373,455,981.71</b>	<b>18,885,662,789.58</b>	<b>61,395,087,170.54</b>	<b>22,142,899,676.91</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>178,694,997,969.36</b>	<b>65,432,754,371.71</b>	<b>182,175,481,807.66</b>	<b>67,510,113,703.52</b>

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并及公司利润表

2024年度

编制单位：广东省广晟控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业总收入</b>		<b>102,744,627,244.79</b>	<b>77,137,763.51</b>	<b>128,011,012,745.62</b>	<b>88,371,260.15</b>
其中：营业收入	八、60	102,626,462,753.88	77,137,763.51	127,879,306,807.18	88,371,260.15
△利息收入	八、61	80,030,173.44		95,574,373.65	
△手续费及佣金收入	八、62	38,134,317.47		36,131,564.79	
<b>二、营业总成本</b>		<b>101,338,964,766.61</b>	<b>1,383,302,897.87</b>	<b>127,830,305,735.31</b>	<b>1,499,736,449.99</b>
其中：营业成本	八、60	92,312,158,763.75	20,277,687.94	118,415,951,875.05	20,975,403.73
△利息支出	八、61	3,599,256.04		4,971,350.38	
△手续费及佣金支出	八、62	31,149,620.80		26,805,166.02	
税金及附加		966,666,038.18	13,235,426.66	1,123,578,845.12	12,763,885.09
销售费用	八、63	830,352,475.07		820,292,577.98	
管理费用	八、64	3,410,093,616.12	155,632,185.97	3,406,650,146.28	149,643,336.47
研发费用	八、65	1,686,471,422.15		1,618,680,148.99	
财务费用	八、66	2,098,473,574.50	1,194,157,597.30	2,413,375,625.49	1,316,353,824.70
其中：利息费用		2,848,695,081.95	1,323,048,515.66	2,882,113,872.97	1,390,183,764.64
利息收入		624,756,563.90	130,457,221.57	450,444,645.83	76,010,143.13
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-103,312,769.17	-7,544.23	-31,163,475.73	-8,428.19
其他					
加：其他收益	八、67	421,569,889.82		408,574,299.16	108,145.98
投资收益（损失以“-”号填列）	八、68	3,227,926,665.84	3,096,046,787.78	2,733,120,049.10	3,064,845,084.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,895,295,624.81	2,800,313,309.50	2,558,071,156.44	2,599,305,033.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-726,312.55			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	八、69	-55.20			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、70	-57,230,523.20	-62,298,694.11	74,944,763.08	107,847,178.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、71	-442,669,442.59	-192,635,934.41	-126,399,028.64	-5,795,033.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、72	-704,743,113.78		-525,423,294.84	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、73	37,777,915.06		164,663,505.39	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,888,293,814.13</b>	<b>1,534,947,024.90</b>	<b>2,910,187,303.56</b>	<b>1,755,640,185.72</b>
加：营业外收入	八、74	74,314,991.53	2,063,797.50	115,707,206.28	230,701.31
其中：政府补助		379,734.47		2,298,591.91	230,700.00
减：营业外支出	八、75	131,456,391.60	12,710,896.91	155,326,870.03	16,391,487.67
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,831,152,414.06</b>	<b>1,524,299,925.49</b>	<b>2,870,567,639.81</b>	<b>1,739,479,399.36</b>
减：所得税费用	八、76	852,870,818.38	-15,561,068.68	703,029,398.25	26,980,713.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,978,281,595.68</b>	<b>1,539,860,994.17</b>	<b>2,167,538,241.56</b>	<b>1,712,498,685.63</b>
（一）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润		2,087,164,124.12	1,539,860,994.17	1,440,242,342.30	1,712,498,685.63
2.少数股东损益		891,117,471.56		727,295,899.26	-
（二）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润		2,978,281,595.68	1,539,860,994.17	2,167,538,241.56	1,712,498,685.63
2.终止经营净利润					
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>237,648,671.10</b>	<b>-10,353,683.97</b>	<b>-420,659,382.21</b>	<b>13,384,979.71</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、77	167,171,244.97	-10,353,683.97	-293,807,321.94	13,384,979.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-16,883,315.75	-19,251,532.26	-24,155,492.81	-129,488,648.77
1.重新计量设定受益计划变动额		927,066.37		48,464,998.53	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-21,051,082.26	-21,051,082.26	150,485,863.70	23,533,468.73
3.其他权益工具投资公允价值变动		3,240,700.14	1,799,550.00	-223,106,355.04	-153,022,117.50
4.企业自身信用风险公允价值变动					
△5.不能转损益的保险合同金融变动					
6.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		184,054,560.72	8,897,848.29	-269,651,829.13	142,873,628.48
1.权益法下可转损益的其他综合收益		13,664,124.48	8,897,848.29	-1,522,329.36	4,819,813.21
2.其他债权投资公允价值变动		259,548.20			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		30,470,009.78		1,857,789.43	
6.外币财务报表折算差额		166,462,380.68		-271,629,513.90	
△7.可转损益的保险合同金融变动					
△8.可转损益的分出再保险合同金融变动					
9.其他		-26,801,502.42		1,642,224.70	138,053,815.27
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		70,477,426.13		-126,852,060.27	
<b>七、综合收益总额</b>		<b>3,215,930,266.78</b>	<b>1,529,507,310.20</b>	<b>1,746,878,859.35</b>	<b>1,725,883,665.34</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,254,335,369.09	1,529,507,310.20	1,146,435,020.36	1,725,883,665.34
*归属于少数股东的综合收益总额		961,594,897.69		600,443,838.99	

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并及公司现金流量表

2024年度

编制单位：广东省广晟控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		106,127,503,622.59	80,623,555.88	125,353,578,450.68	102,090,877.03
△客户存款和同业存放款项净增加额		-180,032,812.73		169,822,312.23	
△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		299,823,444.30			
△收取利息、手续费及佣金的现金		173,307,263.05		143,790,249.25	
收到的税费返还		331,880,103.55		546,707,665.66	
收到其他与经营活动有关的现金		7,625,428,029.22	348,240,413.01	3,557,761,909.05	140,097,780.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>114,377,909,649.98</b>	<b>428,863,968.89</b>	<b>129,771,660,586.87</b>	<b>242,188,657.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		91,142,390,755.59	24,080,051.31	109,301,050,786.89	20,864,087.04
△客户贷款及垫款净增加额		-151,000,000.00		-1,172,609,619.39	
△存放中央银行和同业款项净增加额		-23,448,526.15		-17,396,222.49	
△支付利息、手续费及佣金的现金		34,708,809.70		31,631,877.66	
支付给职工及为职工支付的现金		8,097,224,748.86	72,447,699.12	8,343,362,942.85	75,839,368.22
支付的各项税费		3,005,367,647.24	17,748,154.16	4,697,084,192.73	27,839,607.46
支付其他与经营活动有关的现金		7,661,748,954.37		2,716,628,376.86	118,450,401.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>109,766,992,389.61</b>	<b>702,228,253.65</b>	<b>123,899,752,335.11</b>	<b>242,993,464.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,610,917,260.37</b>	<b>-273,364,284.76</b>	<b>5,871,908,251.76</b>	<b>-804,806.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		3,951,227,418.12		3,564,728,008.08	62,057,612.22
取得投资收益收到的现金		2,044,282,657.46	2,088,757,906.88	1,632,777,096.89	1,638,176,225.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		448,000,802.66		200,517,966.57	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,430,443.15		-	
收到其他与投资活动有关的现金		108,365,992.18		152,157,026.01	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,553,307,313.57</b>	<b>2,088,757,906.88</b>	<b>5,550,180,097.55</b>	<b>1,700,233,837.72</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,947,341,233.86	44,347,219.50	4,959,837,478.17	18,155,470.91
投资支付的现金		4,887,542,929.50	270,063,838.22	4,686,220,414.88	1,060,891,263.65
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		112,861,185.19		3,101,624,101.57	
支付其他与投资活动有关的现金		1,213,061,806.99		101,415,661.87	1,914,376.31
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,160,807,155.54</b>	<b>314,411,057.72</b>	<b>12,849,097,656.49</b>	<b>1,080,961,110.87</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,607,499,841.97</b>	<b>1,774,346,849.16</b>	<b>-7,298,917,558.94</b>	<b>619,272,726.85</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		101,640,313.70		2,926,816,958.10	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		85,273,000.00		2,926,816,958.10	
取得借款收到的现金		46,218,296,190.95	21,250,000,000.00	53,469,359,468.94	18,444,851,492.19
收到其他与筹资活动有关的现金		4,898,024,924.55	2,015,658,772.96	5,980,844,862.11	7,763,840,678.46
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>51,217,961,429.20</b>	<b>23,265,658,772.96</b>	<b>62,377,021,289.15</b>	<b>26,208,692,170.65</b>
偿还债务支付的现金		45,922,821,105.62	21,447,700,000.00	49,171,676,134.02	18,450,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,794,217,697.18	2,522,357,883.47	4,611,641,273.13	2,827,503,286.55
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		185,518,928.05		635,079,483.05	
支付其他与筹资活动有关的现金		3,118,546,505.04	840,199,980.14	9,408,349,399.45	5,701,659,729.39
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>53,835,585,307.84</b>	<b>24,810,257,863.61</b>	<b>63,191,666,806.60</b>	<b>26,979,963,015.94</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,617,623,878.64</b>	<b>-1,544,599,090.65</b>	<b>-814,645,517.45</b>	<b>-771,270,845.29</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>116,911,282.41</b>		<b>72,957,753.71</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,497,295,177.83</b>	<b>-43,616,526.25</b>	<b>-2,168,697,070.92</b>	<b>-152,802,925.26</b>
加：期初现金及现金等价物余额		12,360,823,903.03	676,927,360.78	14,529,520,973.95	829,730,286.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,863,528,725.20</b>	<b>633,310,834.53</b>	<b>12,360,823,903.03</b>	<b>676,927,360.78</b>

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2024年度

编制单位：广东省广晟控股集团有限公司

项目	本年金额													
	归属于母公司所有者权益													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
实收资本	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	10,000,000,000.00	-	4,000,000,000.00	181,675,481.06	1,846,212,523.79	-	58,720,010.17	422,636,740.83	153,281,327.29	-3,974,471,734.58	12,455,976,174.73	48,939,110,995.81	61,395,087,170.54	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	10,000,000,000.00	-	4,000,000,000.00	181,675,481.06	1,846,212,523.79	-	58,720,010.17	422,636,740.83	153,281,327.29	-3,974,471,734.58	12,455,976,174.73	48,939,110,995.81	61,395,087,170.54	
三、本年年末余额	10,000,000,000.00	-	4,000,000,000.00	181,675,481.06	1,846,212,523.79	-	58,720,010.17	422,636,740.83	153,281,327.29	-3,974,471,734.58	12,455,976,174.73	48,939,110,995.81	61,395,087,170.54	
(一)综合收益总额			-2,000,000,000.00	-	-212,148,306.83	-	2,001,933.59	274,611,481.83	-	2,087,164,124.12	-1,165,555,067.74	-2,856,079,121.09	-4,021,631,188.83	
(二)所有者投入和减少资本			-2,000,000,000.00	-	-212,148,306.83	-	-1,388,627.51	-	-	-	2,554,335,369.09	961,594,897.69	3,215,930,266.78	
1.所有者投入的普通股			-2,000,000,000.00	-	-212,148,306.83	-	-1,388,627.51	-	-	-	2,554,335,369.09	961,594,897.69	3,215,930,266.78	
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														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2.对所有者(或股东)的分配														
#利润分配														
3.其他														
△2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(五)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.其他综合收益结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	10,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	181,675,481.06	1,634,064,216.96	-	60,721,943.76	697,248,222.66	153,281,327.29	-3,392,130,481.62	11,290,424,106.99	46,083,031,874.72	57,373,455,981.71	

主管会计工作负责人：

企业负责人：

宁蓝印

祖刘勉

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表(续)

2024年度

金额单位:元

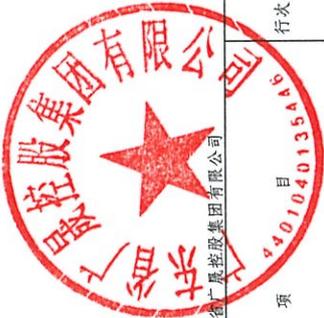
项 目	归属于母公司所有者权益										小计	少数股东权益	所有者 权益合计	
	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24				25
实收资本	优先股	永续债	其他权益工具	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	10,000,000,000.00	-	4,000,000,000.00	181,675,481.06	3,502,384,301.12	-	84,899,648.21	45,835,294.29	240,541,011.82	153,281,327.29	-3,658,316,932.88	14,550,300,070.81	44,657,930,594.93	59,208,230,685.74
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,018,429.31	2,018,429.31	2,018,429.31	2,018,429.31
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96,763,278.24	96,763,278.24	-2,528,960.08	94,234,318.16
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000,000.00	-	4,000,000,000.00	181,675,481.06	3,502,384,301.12	-	84,899,648.21	45,835,294.29	240,541,011.82	153,281,327.29	-3,659,535,285.43	14,649,081,778.36	44,655,401,634.85	59,304,483,413.21
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-1,656,171,777.33	-	-316,877,822.04	12,884,715.88	182,095,729.01	-	-414,936,449.15	-2,193,105,600.63	4,283,709,360.96	2,090,603,757.33
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-1,656,171,777.33	-	-316,877,822.04	12,884,715.88	182,095,729.01	-	1,440,242,342.30	1,146,435,020.36	604,443,839.99	1,746,878,859.35
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-23,170,500.10	-	-	-	-	-1,679,342,277.43	3,332,200,825.84	2,614,661,935.65
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-23,170,500.10	-	-	-	-	-	3,332,200,825.84	3,332,200,825.84
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	12,884,715.88	-	-	-	-1,679,342,277.43	961,803,376.24	-717,538,899.19
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	140,769,876.80	-	-	-	12,884,715.88	24,340,800.94	37,225,516.62
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-127,885,160.92	-	-	-	140,769,876.80	157,332,998.02	298,102,844.82
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	182,095,729.01	-	-1,655,178,791.45	-1,673,083,062.44	-635,079,483.05	-2,308,162,545.49
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	182,095,729.01	-	-182,095,729.01	-	-	-
其中:法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	182,095,729.01	-	-182,095,729.01	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余及弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润分配结转资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,468,939,999.96	-1,468,939,999.96	-635,079,483.05	-2,104,019,483.01
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-204,143,062.48	-204,143,062.48	-204,143,062.48	
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.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	10,000,000,000.00	-	4,000,000,000.00	181,675,481.06	1,846,212,523.79	-	-232,078,173.83	58,720,010.17	422,636,740.83	153,281,327.29	-3,974,471,734.58	12,455,976,174.73	48,939,110,995.61	61,935,087,170.54

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

企业负责人:





公司所有者权益变动表

金额单位：元

2024年度

编制单位：广东省广晟控股集团有限公司

项 目	行次	实收资本				其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		1	2	3	4	其他权益工具	永续债	其他								
一、上年年末余额	1	10,000,000,000.00														
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年初余额	5	10,000,000,000.00														
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6															
（一）综合收益总额	7															
1.所有者投入和减少资本	8															
2.其他权益工具持有者投入资本	9															
3.股份支付计入所有者权益的金额	10															
4.其他	11															
（二）专项储备提取和使用	12															
1.提取专项储备	13															
2.使用专项储备	14															
（三）利润分配	15															
1.提取盈余公积	16															
其中：法定公积金	17															
任意公积金	18															
#企业发放基金	19															
#利润归还投资	20															
2.对所有者（或股东）的分配	21															
3.其他	22															
△ 2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者（或股东）的分配	24															
4.其他	25															
（五）所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本（或股本）	27															
2.盈余公积转增资本（或股本）	28															
3.弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
5.其他综合收益结转留存收益	31															
6.其他	32															
四、本年年末余额	33	10,000,000,000.00		2,000,000,000.00				3,539,070,169.25		-54,721,628.28		697,248,222.66		2,704,066,025.95		18,885,662,789.56

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

2024年度

编制单位: 广东省广晟控股集团有限公司

项 目	行次	2024年度				上年金额				所有者权益合计			
		13	14	15	16	17	18	19	20		21	22	23
一、上年年末余额	1	10,000,000,000.00				5,183,260,494.78				240,541,011.82			21,768,841,990.86
加: 会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	10,000,000,000.00		4,000,000,000.00		5,183,260,494.78				240,541,011.82			21,995,193,289.73
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6					-109,237,278.20				182,095,729.01			147,706,387.18
(一) 综合收益总额	7												1,725,883,665.34
(二) 所有者投入和减少资本	8					-109,237,278.20							-109,237,278.20
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
(三) 专项储备提取和使用	13					-109,237,278.20							-109,237,278.20
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
(四) 利润分配	16												
1.提取盈余公积	17									182,095,729.01			-1,468,939,999.96
其中: 法定公积金	18									182,095,729.01			-1,468,939,999.96
任意公积金	19												
储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
#其他	23												
2.提取一般风险准备	24												
3.对所有者(或股东)的分配	25												
4.其他	26												
(五) 所有者权益内部结转	27												
1.资本公积转增资本(或股本)	28												
2.盈余公积转增资本(或股本)	29												
3.弥补亏损	30												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	31												
5.其他综合收益结转留存收益	32												
6.其他	33												
四、本年年末余额		10,000,000,000.00		4,000,000,000.00		5,074,023,216.58				422,636,740.83			22,142,899,676.91

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

广东省广晟控股集团有限公司（以下简称“本公司”）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，广东省人民政府持股比例为 90.00%，广东省财政厅持股比例为 10%，由广东省人民政府国有资产监督管理委员会履行监管职责。本公司注册地址：广东省广州市天河区珠江西路 17 号广晟国际大厦 50-58 楼，法定代表人：吕永钟。

本公司所属行业为商务服务业，主要业务板块包括：矿业资源、电子信息、工程地产、金融投资、环保产业等。企业法人营业执照规定经营范围：一般项目：企业总部管理；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；住房租赁；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；软件开发；业务培训（不含教育培训、置业技能培训等需取得许可的培训）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司的最终控制方为广东省人民政府。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2025 年 4 月 29 日批准报出。

### 二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### 1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 3、记账基础和计价原则

本公司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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 4、企业合并

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在个别财务报表中，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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及

其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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。

## 6、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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 7、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的

资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

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。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资

产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 财务担保合同

财务担保合同不属于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，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、35。

## （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，计量预期信用损失。本公司对涉诉、财务状况恶化的票据或款项等单项计提减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票（承兑人为信用风险较小的银行）。
- 应收票据组合 2：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）。

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：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）。
- 应收账款组合 2：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）。
- 应收账款组合 3：合并外关联方组合（本组合为关联方及内部往来，具有较低信用风险）。

#### C、合同资产

- 合同资产组合 1：施工项目。
- 合同资产组合 2：政府公用工程建设项目。
- 合同资产组合 3：发电补贴项目。

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 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、特殊单项应收款项、保证金及无风险款项及应收政府性质款项外的应收账款，以账龄作为信用风险特征）。
- 其他应收款组合 2: 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）。
- 其他应收款组合 3: 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）。
- 其他应收款组合 4: 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）。
- 其他应收款组合 5: 应收政府性质款项（本组合为应收政府性质款项）。

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

对于应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的

信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通

常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （7）金融资产转移

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

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

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

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司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。

### 10、套期会计

在初始指定套期关系时，本公司正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。

②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本公司发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

- ①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- ②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- ③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- ④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

### 公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期，该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

对于公允价值套期，套期工具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或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，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

### 现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

套期工具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。属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

对于现金流量套期，被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，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，本公司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。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本公司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。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本公司在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，若被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品及在产品、周转材料、库存商品、开发成本、开发产品、合同履约成本等。

### （2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### （3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

## 12、长期股权投资

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

### （1）投资成本确定

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

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

### （2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为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，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

### （3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）长期股权投资的处置

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、22。

### 13、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、22。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 14、固定资产

#### （1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准

备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、22。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

(5) 大修理费用

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

## 15、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、22。

## 16、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

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

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

## 17、生物资产

### （1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

### （2）生物资产的分类

本公司生物资产包括生产性生物资产。

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，包括果树、果苗等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

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

生产性生物资产折旧采用直线法计算，本公司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。

### （3）生物资产减值的处理

生产性生物资产计提资产减值方法见附注四、22。

## 18、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、22。

## 19、无形资产

本公司无形资产包括软件、土地使用权、专利权、非专利权、商标权、著作权、特许权、矿业权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、22。

## 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：采矿剥离工程、凡洞村征地拆迁补偿费、厂区改造、模具、维修装修支出、生活垃圾填埋、设备维修及改造费、矿山前期投入、改扩

建工程/电缆工程/监控系统等其他。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 22、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 23、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

本公司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。

## （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，本公司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，本公司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。本公司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，本公司将上述第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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬

负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

本公司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。

### 24、股份支付

#### （1）股份支付的种类

本公司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

本公司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。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

#### （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，本公司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。

#### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、应付债券

本公司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。

## 26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

退役费用计提规定及具体方法：

根据《重点危险废物集中处置设施、场所退役费用预提和管理办法》（本办法自 2022 年 1 月 1 日起施行）第七条 根据《危险废物经营许可证管理办法》、《危险废物填埋污染控制标准》（GB18598）等规定，退役费用最低预提标准分别为：

柔性填埋场。按照超额累退方法计算，总库容量低于 20 万立方米（含）的，按照 200 元/立方米标准预提；超过 20 万立方米小于 50 万立方米（含），所超部分按照 150 元/立方米标准预提，超过 50 万立方米的，所超过部分按照 100 元/立方米标准预提。

刚性填埋场。按照超额累退方法计算，总库容量低于 20 万立方米（含）的，按照 30 元/立方米标准预提；超过 20 万立方米的，所超过部分按照 20 元/立方米标准预提。

对新建或已建未运行的危险废物填埋场，应从运行当年开始，按照相关规定预提、摊销退役费用，直至运行封场。其中，预提退役费总额=填埋场库容×相应标准。

对在本办法实施前已经运行的危险废物填埋场，预提退役费用总额由两部分相加组成，

分别是：

已填库容的预提费用=已填库容量×（按照本办法第七条规定的相应费用标准×剩余库容量占总库容量的比例）。计提后应摊销的部分，可在本办法实施之日起至封场前分摊完毕。

未填库容的预提费用=剩余库容量×按照本办法第七条规定的相应费用标准。应从本办法实施当年开始根据剩余库容量预提，根据实际填埋量摊销退役费用，直至运行封场。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

## 28、一般风险准备

一般风险准备是从净利润中计提的、用于部分弥补尚未识别的可能性损失的准备金。本公司每年年度终了对承担风险和损失的资产计提一般风险准备，一般风险准备由本公司总行统一计提和管理。一般准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%。

## 29、收入的确认原则

### （1）一般原则

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司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。

- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司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。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、9、（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司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。与本公司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

本公司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。本公司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，本公司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

本公司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。仅当本公司在履约过程中所产生的商品具有不可替代用途，且本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公司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

本公司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公司履约过程中的在建资产，本公司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。

按照投入法时，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。

按照产出法计算履约进度时，按照业主签字确认的产值确认书或者结算资料确认收入。在建筑施工合同结果能够可靠估计时，根据工程进度，确认合同资产。

### 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，是指本公司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) 本公司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) 本公司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公司使用 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，本公司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，本公司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。

### 30、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当

期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 31、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

### 32、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；且初始确认的资产和负债不会导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易；

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

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

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

### 33、租赁

#### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识

别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

## （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、18。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### （4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原

租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该租赁分类为经营租赁。

#### （5）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### 34、持有待售

#### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

## （2）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 35、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或

最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

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

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

### 36、安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，提取安全生产费用、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。

## 五、会计政策、会计估计变更及差错更正

### （一）会计政策变更

#### 1、企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，解释第 17 号）。

### 售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益，不受前款规定的限制。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，并进行追溯调整。执行上述会计政策对本公司合并资产负债表、利润表的影响如下：

影响报表项目	影响金额
2024年1月1日资产负债表项目	
使用权资产	4,383,853.08
递延所得税资产	1,056,620.00
租赁负债	3,148,405.79
递延收益	-520,346.80
递延所得税负债	826,444.64
未分配利润	1,985,969.45
2023年度利润表项目	
主营业务成本	-86,494.12
财务费用	129,773.90
所得税费用	-10,819.92

## 2、企业会计准则解释第 18 号

2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

### 不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。执行上述会计政策对本公司合并利润表的影响如下：

影响报表项目	影响金额
2023年度利润表项目	
营业成本	16,823,338.28

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

影响报表项目	影响金额
销售费用	-16,823,338.28

（二）会计估计变更

本期本公司无会计估计变更事项。

（三）重要前期差错更正

1、子公司茂名市电白金盛矿业有限公司

子公司茂名市电白金盛矿业有限公司被茂名市电白区税务局核定需补缴 2015 年度至 2023 年度的房产税 396,680.74 元、土地使用税 781,346.95 元，同时需缴纳相关税收滞纳金 1,162,966.41 元，上述三项合计 2,340,994.10 元，追溯调整期初数，主要影响如下：

影响报表项目	影响金额
2024年1月1日资产负债表项目	
应交税费	2,340,994.10
未分配利润	-2,340,994.10
2023年度利润表项目	
税金及附加	1,178,027.69
营业外支出	1,162,966.41

2、子公司广东省广晟建设投资集团有限公司

2024 年 12 月，本公司子公司广东省广晟建设投资集团有限公司与业主方确定，汕头市广晟建设投资有限公司金平工业园区现代产业集聚区西片区道路建设 PPP 项目自 2023 年 7 月 1 日进入运营期、汕头市广晟基础设施建设投资有限公司陈沙大道改建工程 PPP 项目自 2023 年 1 月 1 日进入运营期，公司对 PPP 项目进行追溯调整，影响 2023 年度净利润 -48,000,482.16 元，2023 年度以前的净利润为 12,461,217.72 元，合计 -35,539,264.44 元。

本公司子公司广东一新长城建筑集团有限公司 2024 年度支付广东省广晟置业集团站西广场有限公司利息共 6,914,050.00 元，其中 2023 年度的金额为 391,300.00 元，2023 年度以前的金额为 6,522,750.00 元，合计 6,914,050.00 元。主要影响如下：

影响报表项目	影响金额
2024年1月1日资产负债表项目	
应收账款	271,884,062.49
合同资产	3,626,686,012.41
在建工程	-3,527,993,648.75
应付账款	87,412,291.80
其他应付款	6,914,050.00
其他流动负债	318,703,398.79

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

影响报表项目	影响金额
未分配利润	-40,961,748.58
少数所有者权益	-1,491,565.86
<b>2023年利润表项目</b>	
营业收入	279,924,283.07
营业成本	336,175,176.91
税金及附加	-8,019,544.48
管理费用	6,956,669.87
财务费用	-6,853,964.49
利润总额	-48,334,054.74
所得税费用	57,727.42
净利润	-48,391,782.16
其中：归属于母公司所有者的净利润	-49,429,176.38
少数股东损益	1,037,394.22

3、子公司广东省广晟矿业集团有限公司

本公司子公司广东省广晟矿业集团有限公司调整信用减值损失，调减 2023 年净利润 950,105.42 元，其中调减 2023 年度净利润 950,105.42 元。主要影响如下：

影响报表项目	影响金额
<b>2024年1月1日资产负债表项目</b>	
其他应收款	-924,317.23
应收账款	-23,196.42
预付款项	-2,591.77
未分配利润	-950,105.42
<b>2023年利润表项目</b>	
信用减值损失	-950,105.42

4、子公司广东省广晟置业集团有限公司前期差错更正事项

(1) 孙公司广东长城建设集团有限公司（以下简称“长城集团”）多起诉讼调整事项

截至 2024 年 12 月 31 日，长城集团未结被执行案件共 65 项，涉案本金 26,142.66 万元。未审结案件共 19 项，预计可能承担的债务 364.25 万元。其中以前年度已计提或有负债 2,696.34 万元。结合公司债务人案件的实际情况，通过公司管理层深入研讨，对长城集团作为唯一债务人的案件以及未审结案件，按未计提入账金额全部计提入账，增加年初负债 2,378.91 万元；对长城集团作为被挂靠人成为债务人以及因提供担保或作为连带责任人成为债务人的案件，按未执行金额一定的分摊比例计提入账，增加年初负债 10,203.43 万元，合计增加年初其他应付款 12,523.11 万元，年初预计负债 59.23 万元。

(2) 孙公司广州凯旋大酒店有限公司分公司凯旋华美达大酒店应收款项调整事项

依据《企业会计准则第 12 号——债务重组》第六条“以资产清偿债务方式进行债务重组的，债权人初始确认受让的金融资产以外的资产时，应当按照下列原则以成本计量：放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益”以及《企业会计准则应用指南》第十三章债务重组“六（二）债务重组采用以修改其他条款方式进行的，如果修改其他条款导致全部债权终止确认，债权人应当按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债权，重组债权的确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额，记入‘投资收益’科目”的规定。审计厅意见提出凯旋大酒店挂账本金及违约金等应收账款 12,420,216.68 元，法院判决支持金额 4,548,242.99 元，导致多计 2023 年投资收益和利润 7,871,973.69 元。由于该诉讼事项金额是 2022 年及以前年度发生，调整以前年度损益（调整 2023 年当期数）处理。主要影响如下：

影响报表项目	影响金额
2024年1月1日资产负债表项目	
应收账款	-11,213,930.69
其他应付款	125,231,100.00
预计负债	592,300.00
未分配利润	-137,037,330.69
2023年利润表项目	
投资收益	-7,871,973.69
信用减值损失	-3,341,957.00

## 5、本公司前期差错更正事项

（1）2023 年增资中国电信享有的净资产份额与投资成本产生的负商誉 138,053,815.27 元，本期将 2023 年因增资产生负商誉计入营业外收入 138,053,815.27 元调整至其他综合收益。

（2）本公司原账面列报交易性金融资产的三个投资项目：白天鹅酒店集团、广东逸涛万国房地产有限公司、广东广晟新材料创业投资基金（有限合伙），账面价值合计为 394,929,974.74 元。本公司持有该三笔投资的目的并非在近期内出售获利，根据流动性分类将该三笔投资调整至“其他非流动金融资产”列报，并根据公允价值变动，调整 2023 年其他非流动金融资产 724,078,691.25 元、公允价值变动收益 38,277,178.26 元、所得税费用 9,569,294.56 元、递延所得税负债 86,321,582.37 元、未分配利润 48,044,404.11 元。

（3）截至 2023 年 12 月 31 日，其他权益工具投资中西藏林芝宾馆有限责任公司累计公允价值变动为 -49,728,193.70 元，前期未对该可抵扣暂时性差异确认递延税资产，本期追溯调整递延所得税资产 12,432,048.43 元，同时调整其他综合收益 -12,432,048.43 元。

（4）本公司持有广东南粤银行股份有限公司 1.39% 股份，指定为其他权益工具投资，按公允价值计量，追溯调整期初公允价值，调整其他权益工具投资 -204,029,490.00 元，其他综合收益 -153,022,117.50 元，递延所得税资产 51,007,372.50

元。

（5）本公司于 2023 年 4 月发行可交换公司债券 20 亿元，债券发行时计入应付债券 20 亿元，采用摊余成本法进行后续计量，发行手续费按普通债券发行时会计处理。因债券持有人可以交换股票或要求回售，发行人不能无条件地避免交付现金，可交换债券合同属于金融负债，因嵌入了其他权益如换股权等，属于复合金融工具，需要根据风险性质对债券及换股权进行分别核算，采用换股权公允价值计量衍生部分，剩余部分作为应付债券。调整应付债券的摊余成本-107,325,827.10 元，确认交易性金融负债 89,046,000.00 元，根据实际利率法核算应付债券摊余成本，调整财务费用 51,290,172.90 元；根据 2023 年 12 月 31 日期权估值调整 2023 年当期公允价值变动收益 69,570,000.00 元，递延所得税负债 17,392,500.00 元。

上述事项主要影响如下：

影响报表项目	影响金额
2024年1月1日资产负债表项目	
交易性金融资产	-394,929,974.74
其他权益工具投资	-204,029,490.00
其他非流动金融资产	724,078,691.25
递延所得税资产	63,439,420.93
交易性金融负债	89,046,000.00
应付债券	-107,325,827.10
递延所得税负债	103,714,082.37
未分配利润	105,660,645.97
其他综合收益	-2,536,253.80
2023年利润表项目	
公允价值变动收益	107,847,178.26
财务费用	51,290,172.90
营业外收入	-138,053,815.27
所得税费用	26,961,794.56

#### （四）其他调整事项

本期本公司无其他调整事项。

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（五）对期初所有者权益的累积影响

项目	2024.01.01					2023.01.01				
	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
追溯调整前	1,846,212,523.79	-229,541,920.03	58,720,010.17	422,636,740.83	-3,900,828,171.21	3,502,384,301.12	84,899,648.21	45,835,294.29	240,541,011.82	-3,658,316,992.98
会计政策变更					1,985,969.45					2,018,429.31
追溯调整					-75,629,532.82					96,763,278.24
会计差错更正		-2,536,253.80								
追溯调整										
其他										
追溯调整后	1,846,212,523.79	-232,078,173.83	58,720,010.17	422,636,740.83	-3,974,471,734.58	3,502,384,301.12	84,899,648.21	45,835,294.29	240,541,011.82	-3,559,535,285.43
余额										

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	1%、3%、5%、6%、9%、11%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	1%、3%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	1%、1.5%、2%、3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、16.5%、17%、20%、24%、25%、26.5%、27%、30%
房产税	房屋原值的 70%、80%、租金收入	1.2%、12%
资源税	按销售收入	1.5%、2%、3%、8%
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	16.50%
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	4.00%
土地增值税	按收入	按收入的 2%、3%、4%进行预缴，满足清算条件时进行汇算清缴

### （二）优惠税负及批文

子公司深圳市中金岭南有色金属股份有限公司等 53 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。

根据《广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局关于明确若干情形下的企业所得税地方分享部分免征政策的通知》(桂财税[2023]号)的规定，对在 2021-2025 年期间被认定为高新技术企业的企业，自被认定为高新技术企业的首年起，逐年连续免征属于地方分享部分的企业所得税 5 年。根据上述规定，子公司柳州桂格复煊科技有限公司减免 40% 应纳所得税额。

根据《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 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，经税务主管部门的审核和备案，广西中金岭南矿业有限责任公司、重庆桂诺光电科技有限公司自 2019 年 1 月 1 日起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。

根据财政部、税务总局《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）、《关于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 2023 年第 6 号）、《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的有关规定，广东中金岭南军芄智能装备有限责任公司等 38 家子公司本期享受国家小型微利企业普惠性所得税减免政策，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，上述公司年对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率

缴纳企业所得税，再减半征收企业所得税，综合税率 2.5%；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，再减半征收企业所得税，综合税率 5%。

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）的有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。子公司东江环保股份有限公司、深圳市中金岭南有色金属股份有限公司下属企业属于科技、财政、税务部门认定的先进制造业企业享受本项优惠政策。

子公司广东省红岭集团有限公司根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条农业生产者销售的自产农业产品免征增值税。

子公司广东省红岭集团有限公司根据《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75 号）规定，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

子公司广东省红岭集团有限公司根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）文件附件二第一条第九项第六点，个人出租住房，应按照 5%的征收率减按 1.5%计算应纳税额。

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 7 家企业享受本项优惠政策。

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 9 家企业享受本项优惠政策。

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委 生态环境部关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委 生态环境部公告 2023 年第 38 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 2024 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止子公司东江环保股份有限公司下属 2 家企业 2024 年度享受本优惠政策。

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。

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。

根据普巴矿业有限公司（老挝）（Phu Bia Mining Limited）与老挝政府签订的《矿产勘探与生产协议》（Mineral Exploration and Production Agreement, MEPA），普巴矿业有限公司（老挝）免缴增值税、进口关税、出口关税和消费税。在日常经营活动中，普巴矿业有限公司（老挝）向供应商采购时，不可避免地会随着货款支付了增值税和关税。普巴矿业有限公司（老挝）可以把上述情况产生的税费视为预缴税金，并在纳税年度结束时（每年3月31日前）用于抵扣企业所得税。

广东省广晟控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	认缴持股比例 (%)	实缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	2级	境内非金融企业	广东省深圳市	广东省深圳市	铅锌矿采选	3,737,596,125.00	35.72	35.72	35.72	2,019,824,265.78	其他
2	广东省广晟矿业集团有限公司	2级	境内非金融企业	广东省广州市	广东省广州市	其他稀有金属矿采选	79,598,800.00	100.00	100.00	100.00	1,428,804,081.82	其他
3	广东省广晟矿产资源投资有限公司	2级	境内非金融企业	广东省广州市	广东省广州市	其他有色金属矿采选	280,194,200.00	100.00	100.00	100.00	1,012,515,261.00	投资设立
4	广东省广晟香港控股有限公司	2级	境外企业	中国香港	中国香港	其他未列明服务业	1,129,458,817.00	100.00	100.00	100.00	1,129,458,817.00	投资设立
5	广东省广晟香港能源投资有限公司（控股）有限公司	2级	境外企业	中国香港	中国香港	无烟煤和无烟煤开采洗选	8,203.03	100.00	100.00	100.00	14,848.32	投资设立
6	广晟投资发展有限公司	2级	境外企业	中国香港	中国香港	投资与资产管理	421,064,300.00	100.00	100.00	100.00	474,992,589.46	投资设立
7	广东风华高新科技股份有限公司	2级	境内非金融企业	广东省广州市	广东省肇庆市	电子元器件及组件制造	1,157,013,211.00	23.59	23.59	23.59	2,948,483,569.41	非同一控制下的企业合并
8	广东省电子信息产业集团有限公司	2级	境内非金融企业	广东省广州市	广东省广州市	半导体分立器件制造	1,162,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1,186,464,681.29	其他

广东省广晟控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	认缴出资比例 (%)	实缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
9	广东广晟研究院开发有限公司	2级	境内非金融企业	广东省广州市	广东省广州市	其他未列明信息技术服务业	107,222,222.00	98.84	98.84	98.84	105,666,222.00	投资设立
10	广东省广晟建设投资集团有限公司	2级	境内非金融企业	广东省广州市	广东省广州市	投资与资产管理	300,000,000.00	100.00	100.00	100.00	674,758,548.98	其他
11	广东中企人企业有限公司	2级	境内非金融企业	广东省广州市	广东省广州市	房屋建筑业	120,000,000.00	100.00	100.00	100.00	136,247,158.02	其他
12	广东建华企业集团有限公司	2级	境内非金融企业	广东省广州市	广东省广州市	房地产开发经营	200,000,000.00	100.00	100.00	100.00	261,222,774.07	其他
13	广东省广晟置业集团有限公司	2级	境内非金融企业	广东省广州市	广东省广州市	其他建筑业	872,783,696.78	100.00	100.00	100.00	1,121,449,835.56	其他
14	广东省广晟产业发展有限公司	2级	境内非金融企业	广东省广州市	广东省广州市	其他房地产业	350,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1,868,044,278.00	投资设立
15	广东省广晟资本投资有限公司	2级	境内金融企业	广东省广州市	广东省广州市	投资与资产管理	1,850,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1,756,090,608.74	投资设立
16	广东省广晟财务有限公司	2级	境内金融企业	广东省广州市	广东省广州市	财务公司	1,099,220,000.00	93.48	93.48	93.48	1,000,000,000.00	投资设立
17	广东省广晟棚户区改造投资有限公司	2级	境内非金融企业	广东省广州市	广东省广州市	投资与资产管理	222,000,000.00	67.57	67.57	67.57	150,000,000.00	投资设立
18	东江环保股份有限公司	2级	境内非金融企业	广东省广州市	广东省广州市	废弃资源综合利用业	1,105,255,802.40	26.37	26.37	26.37	3,936,466,661.98	非同一控制下的企业合并

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	认缴持股比例 (%)	实缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
19	广东省大宝山矿业股份有限公司	2级	境内非金融企业	广东省韶关市	广东省韶关市	铜矿采选	149,190,820.96	60.00	60.00	60.00	230,423,793.12	其他
20	广东省广晟共享服务有限公司	2级	境内非金融企业	广东省广州市	广东省广州市	信息传输、软件和信息技术服务业	50,000,000.00	100.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立
21	广东省广晟控股股份有限公司	2级	境内非金融企业	广东省海口市	广东省海口市	商业服务业	-	100.00	100.00	100.00		投资设立

## （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	认缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	广东金弘丰冶金科技发展有限公司	45.00	45.00	40,000,000.00	1,800,000.00	4 级	该单位的实际经营管理由广东省广晟冶金集团有限公司控制，有实际经营管理权。上市公司企业，广东省广晟控股集团有限公司持股 8.38%，广东省电子信息产业集团有限公司持股 8.54%，香港华晟控股有限公司持股 12.74%，广晟投资发展有限公司持股 1.65%，合计持股 31.31%，董事会占多数，达到实质控股地位；佛山照明及其下属子公司均应纳入合并范围。
2	佛山电器照明股份有限公司	31.31	31.31	15,487,782,300.00	4,587,492,836.46	3 级	上市公司，达到实际控制，中金岭南及其下属子公司均应纳入合并范围。
3	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	34.90	34.90	37,375,421,020.00	2,019,824,265.78	2 级	上市公司，达到实际控制，风华高科及其下属子公司均应纳入合并范围。
4	广东风华高新科技股份有限公司	23.59	23.59	11,570,132,110.00	2,948,483,569.41	2 级	

## 广东省广晟控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	认缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
5	东江环保股份有限公司	24.09	24.09	11,052,558,020.00	3,936,466,661.98	2级	上市公司，达到实际控制，东江环保及其下属子公司均应纳入合并范围。
6	广州市增城明珠农业有限公司	39.60	39.60	10,000,000.00	396,000.00	4级	该单位的实际经营管理由广东永晟集团有限公司控制，有实际经营管理权
7	佛山市国星光电股份有限公司	6.37	6.37	6,184,771,690.00	1,212,090,245.94	4级	上市公司企业，佛山电器照明股份有限公司持股 8.58%，佛山市西格玛创业投资有限公司持股 12.90%，合计持股 21.48%，董事会占多数，达到实质控股地位，国星光电及其子公司均应纳入合并范围。
8	浙江沪乐电气设备制造有限公司	20.66	20.66	29,000,000.00	19,140,000.00	5级	佛山照明持股 66%，董事会占多数，达到实际控制。
9	广东国华新材料科技股份有限公司	45.82	45.82	384,642,000.00	20,055,000.00	3级	风华高科持股 45.82%，董事会占多数，达到实际控制。
10	广东高端元器件创新科技有限公司	45.72	45.72	309,500,000.00	14,150,000.00	3级	风华高科持股 45.72%，董事会占多数，达到实际控制。

## 广东省广晟控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	认缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
11	广东骏基房地产开发有限公司	49.00	49.00	865,300,000.00	51,450,000.00	3级	因广东骏基房地产开发有限公司原控股股东涉黑，2019年3月5日根据粤国资函[2019]267号文件由广东华建企业集团有限公司受托代管，有实际经营管理权，将其纳入合并

(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

序号	企业名称	认缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	广州安畅投资管理合伙企业(有限合伙)	88.42	88.42	57,000,000.00	50,000,000.00	4级	债权投资，不享有控制权
2	广州风华明禾创业投资基金合伙企业(有限合伙)	50.05	50.05	47,860,000.00	24,000,000.00	4级	无法控制投委会，不享受控制权

(四) 重要非全资子公司情况

## 1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	64.28	695,382,599.86	136,258,258.03	9,428,751,410.25
2	广东风华高新科技股份有限公司	76.41	257,783,491.52	43,763,000.10	9,495,560,290.17

## 广东省广晟控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
	公司				
3	东江环保股份有限公司	73.63	-592,456,509.73	-	3,087,587,868.46
4	佛山电器照明股份有限公司	68.69	55,297,180.19	126,910,106.76	16,884,986,798.03

## 2、主要财务信息

项 目	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司		广东风华高新科技股份有限公司	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
流动资产	18,223,615,595.77	15,912,757,157.26	7,833,398,165.62	6,949,458,095.96
非流动资产	27,612,887,106.80	27,111,758,570.57	8,418,808,654.53	8,624,482,206.39
资产合计	45,836,502,702.57	43,024,515,727.83	16,252,206,820.15	15,573,940,302.35
流动负债	13,692,420,904.35	11,587,761,922.12	3,395,105,140.73	2,687,311,888.90
非流动负债	14,556,366,777.81	14,321,687,052.71	489,759,919.18	804,235,694.76
负债合计	28,248,787,682.16	25,909,448,974.83	3,884,865,059.91	3,491,547,583.66
营业收入	59,862,362,351.41	65,596,396,916.18	4,939,246,038.11	4,221,429,523.25
净利润	1,320,798,578.07	1,039,944,786.20	330,947,413.75	181,186,020.52
综合收益总额	1,277,826,936.96	1,026,604,644.09	332,064,893.96	249,837,553.23
经营活动现金流量	795,590,086.20	1,570,627,802.48	452,780,853.17	354,899,239.00

(续)

项 目	东江环保股份有限公司		佛山电器照明股份有限公司	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
流动资产	3,563,956,903.50	3,660,957,317.77	9,128,986,031.23	9,528,113,271.81
非流动资产	7,714,522,511.96	8,500,540,326.78	8,030,777,425.41	7,406,326,643.21
资产合计	11,278,479,415.46	12,161,497,644.55	17,159,763,456.64	16,934,439,915.02
流动负债	3,877,229,219.04	3,276,071,946.74	6,468,388,388.47	6,641,162,972.46
非流动负债	3,250,360,379.76	3,843,529,303.86	524,874,974.33	521,879,453.51
负债合计	7,127,589,598.80	7,119,601,250.60	6,993,263,362.80	7,163,042,425.97
营业收入	3,486,660,703.09	4,022,468,104.97	9,048,237,647.14	9,057,292,003.90
净利润	-887,555,367.20	-889,471,556.60	523,485,111.75	384,672,601.98
综合收益总额	-879,614,734.63	-887,834,965.46	546,620,155.34	247,239,371.87
经营活动现金流量	125,419,243.55	1,029,346.14	599,548,838.66	1,174,389,978.98

（五）子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法

无。

（六）本期不再纳入合并范围的原子公司

### 1、原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	广东晟建机械设备安装有限公司	广东省	建筑业	-	-	吸收合并
2	珠海市清新工业环保有限公司	广东省	批发和零售业	-	-	股权转让
3	广州金冶硬质合金工模具有限公司	广东省	制造业	-	-	股权转让
4	广东晟源矿业有限公司	广东省	采矿业	60.00	60.00	破产清算
5	广东省稀土产业集团有限公司	广东省	采矿业	-	-	无偿划拨
6	广东清远晟远稀土有限公司	广东省	科学研究和技术服务业	-	-	无偿划拨
7	广晟有色金属股份有限公司	海南省	制造业	2.06	2.06	无偿划拨
8	韶关石人嶂矿业有限责任公司	广东省	采矿业	-	-	无偿划拨
9	龙南市和利稀土冶炼有限公司	江西省	制造业	-	-	无偿划拨
10	广东晟丰资源发展有限责任公司	广东省	采矿业	-	-	无偿划拨
11	翁源红岭矿业有限责任公司	广东省	采矿业	-	-	无偿划拨
12	广东省富远稀土有限公司	广东省	制造业	-	-	无偿划拨
13	平远县华企稀土实业有限公司	广东省	采矿业	-	-	无偿划拨
14	新丰广晟稀土开发有限公司	广东省	采矿业	-	-	无偿划拨
15	大埔县新诚基工贸有限公司	广东省	批发和零售业	-	-	无偿划拨
16	广东省南方稀土储备供应链管理有限公司	广东省	批发和零售业	-	-	无偿划拨
17	德庆兴邦稀土新材料有限公司	广东省	制造业	-	-	无偿划拨
18	清远市嘉禾稀有金属有限公司	广东省	制造业	-	-	无偿划拨
19	梅州市铁三角实业有限公司	广东省	租赁和商务服务业	-	-	无偿划拨

## 广东省广晟控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
20	梅州润达投资开发有限公司	广东省	租赁和商务服务业	-	-	无偿划拨
21	深圳市福义乐磁性材料有限公司	广东省	制造业	-	-	无偿划拨
22	惠州市福益乐永磁科技有限公司	广东省	制造业	-	-	无偿划拨
23	广东广晟有色金属进出口有限公司	广东省	制造业	-	-	无偿划拨
24	广晟有色(香港)贸易有限公司	香港	批发和零售业	-	-	无偿划拨
25	广东晟源永磁材料有限责任公司	广东省	制造业	-	-	无偿划拨
26	广东晟惠表面处理科技有限公司	广东省	制造业	-	-	无偿划拨
27	英德市广晟有色矿冶有限公司	广东省	批发和零售业	-	-	无偿划拨
28	广州南燕实业有限公司	广东省	制造业	-	-	注销
29	韶关市天晟有色金属有限公司	广东省	批发和零售业	-	-	注销
30	深圳前海腾飞贰号合伙企业(有限合伙)	广东省	租赁和商务服务业	-	-	注销
31	广州粤宝投资管理合伙企业(有限合伙)	广东省	租赁和商务服务业	-	-	注销
32	广东省广晟国宏地下空间投资建设有限公司	广东省	建筑业	-	-	注销
33	绍兴东江环保工程有限公司	浙江省	电力、热力、燃气及水生产和供应业	-	-	注销
34	浙江江联环保投资有限公司	浙江省	金融业	-	-	注销
35	湖北天银报废汽车回收拆解有限公司	湖北省	制造业	-	-	注销
36	泛澳缅甸有限公司(新加坡)	新加坡	采矿业	-	-	注销
37	泛澳智利控股有限公司(新加坡)	新加坡	采矿业	-	-	注销
38	文梭资源有限公司(缅甸)	缅甸	采矿业	-	-	注销

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、本期出售的子公司出售日的财务状况

公司名称 截止日期	珠海市清新工业环保有限公司		广州金冶硬质合金工模具有限公司	
	出售日	期初余额	出售日	期初余额
流动资产	353,895.65	1,937,394.50	3,876,727.44	3,862,455.98
长期股权投资	-	-	-	-
固定资产	147,815.62	166,566.00	62,449.07	74,605.48
无形资产	114,832.07	118,112.93	-	-
其他非流动资产	-	-	-	-
流动负债	103,730.48	147,729.09	4,656,173.13	5,055,380.11
非流动负债	-	-	550,488.40	526,951.11
所有者权益	512,812.86	2,074,344.34	-481,460.10	-484,825.18

3、本期出售的子公司出售日的经营成果

公司名称 期间	珠海市清新工业环保有限公司		广州金冶硬质合金工模具有限公司	
	期初-出售日	上期发生额	期初-出售日	上期发生额
营业收入	-	-	3,659,593.46	3,793,613.07
营业成本	-	-	2,312,845.82	2,173,470.93
期间费用	22,031.24	22,031.24	1,261,622.39	1,618,206.79
营业利润	-1,561,531.48	-56,235.40	-52,320.29	59,222.68
利润总额	-1,561,531.48	-56,235.40	-52,262.21	49,202.74
所得税费用	-	-	-55,627.29	-104,580.11
净利润	-1,561,531.48	-56,235.40	3,365.08	153,782.85

（七）本期新纳入合并范围的主体

公司名称	期末净资产	本期净利润
广东省广晟共享服务有限公司	33,796,113.09	-16,203,886.91
广东省晟世华创文化产业发展有限公司	1,353,946.65	3,946.65
浙江沪乐电气设备制造有限公司	116,413,574.58	7,984,812.84
上海乐莱特电气设备有限公司	510,111.76	411,284.09
佛照华光(茂名)科技有限公司	23,471,600.67	551,600.67
高州市国星光电科技有限公司	14,318,642.73	-681,357.27
燎旺车灯（苏州）有限责任公司	1,911,704.30	-88,295.70

## 广东省广晟控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	期末净资产	本期净利润
广东高端元器件创新科技有限公司	21,151,824.55	1,824.55
风华高科（香港）发展有限公司	458,129.90	451,555.08
广东风华中新元器件股权投资合伙企业(有限合伙)	24,507,072.93	-492,927.07
广东广晟数智科技有限公司	-	-

## (八) 本期发生的同一控制下企业合并情况

无。

## (九) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日前持有被购买方权益比例	形成合并时持有的被购买方权益比例（不含合并后的股权增减）
浙江沪乐电气设备制造有限公司	2024年8月1日	改选董事，取得控制权	-	66.00

(续)

被购买方名称	账面净资产总额	购买日被购买方可辨认净资产公允价值总额	
		金额	确定方法
浙江沪乐电气设备制造有限公司	108,277,589.41	175,409,957.94	中威正信（北京）资产评估有限公司按资产基础法确定的评估结果确定

(续)

被购买方名称	交易对价	形成商誉	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
浙江沪乐电气设备制造有限公司	113,665,723.00	-2,131,597.43	62,612,499.51	8,340,791.74	9,963,201.55

## (十) 本期发生的吸收合并

无。

## (十一) 子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

## （十二）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无。

## （十三）母公司在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

## （1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司原持有广晟资本 90.00% 股权，2024 年本公司支付交易对价 23,290,260.00 元取得剩余 10.00% 股权，该项交易导致少数股东权益减少 83,846,840.31 元，资本公积增加 60,556,580.31 元。

本公司原持有风华高科 23.19% 股权，2024 年本公司支付交易对价 56,023,578.22 元取得 0.40% 股权，该项交易导致少数股东权益减少 48,594,520.03 元，资本公积减少 7,429,058.19 元。

## （2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项 目	广晟资本	风华高科
购买成本对价		
一现金	23,290,260.00	56,023,578.22
购买成本对价合计	23,290,260.00	56,023,578.22
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	83,846,840.31	48,594,520.03
差额	60,556,580.31	-7,429,058.19
其中：调整资本公积	60,556,580.31	-7,429,058.19

注：此处只披露本公司在 2 级子公司的所有者权益表份额变化情况，其他具体见八、财务报表主要项目注释 56、资本公积。

## （十四）子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

无。

## 八、财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2,103,114.49	2,254,017.88
银行存款	10,056,453,088.75	12,872,448,849.38
其他货币资金	3,275,644,436.65	3,401,349,959.59
合计	13,334,200,639.89	16,276,052,826.85
其中：存放境外的款项总额	2,668,363,384.62	4,702,945,490.33

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

受限制的货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,162,845,814.93	680,440,747.43
冻结账户资金	308,655,984.13	73,043,184.71
其他保证金	299,665,217.85	313,893,981.90
存放于中央银行法定存款准备金	278,704,461.36	302,903,477.47
信用证保证金	217,748,105.10	949,242,467.60
履约保证金	112,459,282.14	123,012,247.13
监管账户资金	29,758,958.07	14,118,303.22
用于担保的定期存款或通知存款	12,569,565.31	1,412,130,145.32
三方存管账户	1,426,052.76	20,603,128.61
其他	313,234.16	25,841,240.43
<b>合 计</b>	<b>2,424,146,675.81</b>	<b>3,915,228,923.82</b>

2、 结算备付金

项 目	期末余额	期初余额
应收货币保证金	941,278,942.94	726,849,972.55

(1) 应收货币保证金

项 目	期末余额		
	结算准备金	交易保证金	合 计
大连商品交易所	81,311,975.51	46,523,189.41	127,835,164.92
上海期货交易所	122,778,016.83	154,233,914.55	277,011,931.38
郑州商品交易所	170,204,664.21	55,673,687.35	225,878,351.56
中国金融期货交易所	117,903,595.36	143,023,095.52	260,926,690.88
能源交易所	16,986,918.91	2,558,599.50	19,545,518.41
广州期货交易所	26,567,850.49	3,513,435.30	30,081,285.79
<b>合 计</b>	<b>535,753,021.31</b>	<b>405,525,921.63</b>	<b>941,278,942.94</b>

续上表：

项目	期初余额		
	结算准备金	交易保证金	合 计
大连商品交易所	106,954,155.03	32,816,193.05	139,770,348.08
上海期货交易所	101,734,429.39	232,100,700.49	333,835,129.88
郑州商品交易所	65,181,445.28	46,183,207.05	111,364,652.33
中国金融期货交易所	67,733,454.39	32,372,178.88	100,105,633.27

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额		合计
	结算准备金	交易保证金	
能源交易所	20,387,556.18	5,183,546.40	25,571,102.58
广州期货交易所	12,662,860.91	3,540,245.50	16,203,106.41
<b>合计</b>	<b>374,653,901.18</b>	<b>352,196,071.37</b>	<b>726,849,972.55</b>

(2) 应收质押保证金

无。

3、交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,276,543,020.91	1,988,687,495.59
其中：债务工具投资	-	24,536,373.71
权益工具投资	125,395,214.97	401,647,902.68
其他	1,151,147,805.94	1,562,503,219.20
<b>合计</b>	<b>1,276,543,020.91</b>	<b>1,988,687,495.59</b>

4、衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
指定套期关系的衍生金融资产-现金流-商品期货合约	27,785,869.34	-
指定套期关系的衍生金融资产-公允价值-商品期货合约	3,375,600.00	25,630,300.00
指定套期关系的衍生金融资产-公允价值-远期合同	148,369,195.20	-
未指定套期关系的衍生金融资产-商品期货合约	7,568,776.53	-
<b>合计</b>	<b>187,099,441.07</b>	<b>25,630,300.00</b>

5、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,493,026,206.19	834,283.02	1,492,191,923.17	1,602,159,215.89	-	1,602,159,215.89
商业承兑汇票	100,054,116.29	1,773,205.59	98,280,910.70	104,218,000.90	1,696,498.27	102,521,502.63
<b>合计</b>	<b>1,593,080,322.48</b>	<b>2,607,488.61</b>	<b>1,590,472,833.87</b>	<b>1,706,377,216.79</b>	<b>1,696,498.27</b>	<b>1,704,680,718.52</b>

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应收票据坏账准备

类别	账面余额		期末数		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	1,593,080,322.48	100.00	2,607,488.61	0.16	1,590,472,833.87

续上表:

类别	账面余额		期初数		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	1,706,377,216.79	100.00	1,696,498.27	0.10	1,704,680,718.52

① 按组合计提坏账准备的应收票据

承兑人名称	账面余额		期末数	
	金额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票	100,054,116.29		1,773,205.59	1.77
银行承兑汇票	1,493,026,206.19		834,283.02	0.06
<b>合计</b>	<b>1,593,080,322.48</b>		<b>2,607,488.61</b>	<b>0.16</b>

续上表:

承兑人名称	账面余额		期初数	
	金额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票	104,218,000.90		1,696,498.27	1.63
银行承兑汇票	1,602,159,215.89		-	-
<b>合计</b>	<b>1,706,377,216.79</b>		<b>1,696,498.27</b>	<b>0.10</b>

② 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初数	本期变动情况				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,696,498.27	845,572.53	-	-	65,417.81	2,607,488.61
其中:	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账	1,696,498.27	11,289.51	-	-	65,417.81	1,773,205.59

广东省广晟控股集团有限公司

财务报表附注

2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	期初数	本期变动情况				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
准备的商业承兑 汇票						
按组合计提坏账 准备的银行承兑 汇票	-	834,283.02	-	-	-	834,283.02
<b>合计</b>	<b>1,696,498.27</b>	<b>845,572.53</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>65,417.81</b>	<b>2,607,488.61</b>

(3) 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	587,517,594.71

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	78,991,337.69	696,099,945.74
商业承兑汇票	-	852,200.00
<b>合计</b>	<b>78,991,337.69</b>	<b>696,952,145.74</b>

6、应收账款

(1) 应收账款基本情况

① 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	7,444,078,971.55	160,036,021.55	6,730,190,854.17	139,298,976.79
1至2年	1,214,107,377.29	89,533,429.85	1,322,569,601.43	99,423,921.02
2至3年	781,323,941.76	176,965,084.88	610,105,136.63	187,817,907.62
3年以上	1,402,453,351.81	889,724,190.65	1,283,064,699.64	831,178,126.21
<b>合计</b>	<b>10,841,963,642.41</b>	<b>1,316,258,726.93</b>	<b>9,945,930,291.87</b>	<b>1,257,718,931.64</b>

② 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数		预期信用损失率(%)	账面价值	
	账面余额 金额	坏账准备 比例(%)			金额
按单项计提坏账准备的应收账款	725,212,122.20	6.69	492,648,458.36	67.93	232,563,663.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,116,751,520.21	93.31	823,610,268.57	8.14	9,293,141,251.64

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备 金额	预期信用损失率 (%)	
其中：	-	-	-	-	-
账龄组合	7,580,426,430.25	69.92	820,490,489.31	10.82	6,759,935,940.94
余额组合	2,486,183,350.80	22.93	3,119,779.26	0.13	2,483,063,571.54
关联方组合	50,141,739.16	0.46	-	-	50,141,739.16
<b>合计</b>	<b>10,841,963,642.41</b>	<b>100.00</b>	<b>1,316,258,726.93</b>	<b>12.14</b>	<b>9,525,704,915.48</b>

(续)

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备 金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	674,452,218.97	6.78	514,243,667.00	76.25	160,208,551.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,271,478,072.90	93.22	743,475,264.64	8.02	8,528,002,808.26
其中：	-	-	-	-	-
账龄组合	7,436,934,419.17	74.77	741,794,318.26	9.97	6,695,140,100.91
余额组合	1,742,985,976.19	17.52	1,680,946.38	0.10	1,741,305,029.81
关联方组合	91,557,677.54	0.92	-	-	91,557,677.54
<b>合计</b>	<b>9,945,930,291.87</b>	<b>100.00</b>	<b>1,257,718,931.64</b>	<b>12.65</b>	<b>8,688,211,360.23</b>

(2) 期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
广州慧泽计算机系统工程有 限公司	82,501,697.87	78,251,697.87	94.85	根据抵押资产价值计提
广州市番禺裕丰钢铁有 限公司	60,187,163.77	60,187,163.77	100.00	账龄较长，难以收回
广州医药进出口有 限公司	50,269,990.85	50,269,990.85	100.00	广药公司破产清算，计提 广药公司应收账款坏账。
惠州市兆光光电科技有 限公司	25,352,171.25	507,043.42	2.00	无法收回，存在担保协议 和商业保险赔付
清远德汇置业有限公司—英德市 浩宇华庭二期工程	25,000,000.00	-	-	赢了诉讼，并执行诉讼保 全措施
JINYUE ALUMINIUM ENGINEERING (S) PTE LTD (新加坡金粤公司)	21,361,209.28	21,361,209.28	100.00	无法收回
广东电白建设集团有限公司	20,804,411.54	-	-	佛照与电白签订和解协议 且开具了见索即付保函， 故对该项不计提坏账

广东省广晟控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
连云港富丰再生资源回收有限公司	20,100,000.00	20,100,000.00	100.00	法院强制执行已终本，暂未查到可执行财产。
上海泛域贸易有限公司	18,944,116.16	5,961,717.02	31.47	无法收回
中建四局安装工程有限公司	18,857,388.73	5,855,282.79	31.05	涉及诉讼
中国建筑第二工程局(省道 S374 线霞山百蓬至麻章改建 3P 项目)	18,687,535.70	-	-	工期较长，能收回款项
广东蕉岭建筑工程集团有限公司	18,269,235.45	18,269,235.45	100.00	无法收回
南大港产业园区生态环境分局	18,017,324.00	9,426,715.42	52.32	款项无法全额收回
广州亚利电子有限公司	15,721,520.83	15,721,520.83	100.00	不能收回
中国建筑第七工程局有限公司	15,021,499.90	-	-	央企偿还能力较强，不计提坏账
中建三局集团有限公司	14,870,518.97	5,737,314.23	38.58	无法收回
广州中滔绿由环保科技有限公司	14,865,164.60	14,865,164.60	100.00	难以收回
河南省星辰电器照明有限公司	12,462,884.41	12,462,884.41	100.00	失信被执行人，难以收回
中国建筑一局(集团)有限公司	11,798,373.45	4,318,246.82	36.60	涉及诉讼
广西建工第五建筑工程集团有限公司	11,187,337.20	11,187,337.20	100.00	涉及诉讼
怀化东鹏房地产开发有限公司	10,449,541.28	1,044,954.13	10.00	项目未完工，可收回
其他小额汇总	220,483,036.96	157,120,980.27	71.26	根据可收回性
<b>合计</b>	<b>725,212,122.20</b>	<b>492,648,458.36</b>	<b>67.93</b>	<b>-</b>

(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	期末数			期初数		
	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)	5,773,009,917.67	76.16	140,462,748.54	5,741,357,470.24	77.20	135,386,880.95
1 至 2 年	639,420,766.92	8.44	74,286,431.19	766,262,475.31	10.30	78,802,781.75
2 至 3 年	502,737,973.48	6.62	143,606,518.03	353,314,855.83	4.75	134,092,300.10
3 年以上	665,257,772.18	8.78	462,134,791.55	575,999,617.79	7.75	393,512,355.46
<b>合计</b>	<b>7,580,426,430.25</b>	<b>100.00</b>	<b>820,490,489.31</b>	<b>7,436,934,419.17</b>	<b>100.00</b>	<b>741,794,318.26</b>

② 其他组合

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
余额组合	2,486,183,350.80	0.13	3,119,779.26	1,742,985,976.19	0.10	1,680,946.38
关联方组合	50,141,739.16	-	-	91,557,677.54	-	-
<b>合计</b>	<b>2,536,325,089.96</b>	<b>0.12</b>	<b>3,119,779.26</b>	<b>1,834,543,653.73</b>	<b>0.09</b>	<b>1,680,946.38</b>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初数	本期变动金额		
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额
应收账款坏账准备	1,257,718,931.64	91,016,432.82	33,851,096.01	1,296,178.25

(续)

类别	转回或收回额	本期变动金额			期末数
		转销额	合并减少额	其他原因减少额	
应收账款坏账准备	22,880,198.53	18,054,791.18	1,545,783.75	25,143,138.33	1,316,258,726.93

收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广东电白建设集团有限公司	9,554,411.54	9,554,411.54	签订和解协议
中建四局安装工程有限公司	3,573,411.58	9,428,694.37	签订和解协议
中国建筑一局(集团)有限公司	2,323,692.03	6,810,233.29	签订和解协议
深圳市自在公寓管理有限公司(宾馆)	2,178,520.32	2,178,520.32	收回应收账款
广东蕉岭建筑工程集团有限公司	1,730,764.55	1,730,764.55	收到二审判决书, 执行查封的款项。
广州华工百川科技有限公司	1,537,517.62	8,772,337.00	诉讼收回
深圳市大中原国际投资有限公司	329,408.50	329,408.50	收回应收账款
曾瑞卿(东侧 17)	279,263.30	279,263.30	收回应收账款
深圳市自在公寓管理有限公司(东侧 18)	267,397.30	267,397.30	收回应收账款
曾瑞卿(松园大楼 207)	208,752.00	208,752.00	收回应收账款
王荣鹏(松园大楼 208)	178,953.00	178,953.00	收回应收账款
深圳市千荣科技有限公	159,561.31	159,561.31	收回货款

## 广东省广晟控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
司			
湖北美洋汽车工业有限公司	153,035.99	7,923,537.66	银行存款
鄢正明（东侧 16）	146,404.20	146,404.20	收回应收账款
李振洪（东侧 15）	144,951.60	144,951.60	收回应收账款
其他小额汇总	114,153.69	3,675,330.19	收回应收账款
<b>合计</b>	<b>22,880,198.53</b>	<b>51,788,520.13</b>	<b>-</b>

## (5) 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳市联尚通讯科技有限公司	货款	10,161,686.80	公司破产	管理层批准	否
连云港珂致琳科技有限公司	处理费	1,611,953.00	对方公司无可执行财产	提交坏账核销申请,报总经理、总裁审批	否
重庆百立丰科技有限公司	货款	1,531,178.86	公司破产	管理层批准	否
廊坊莱索思环境技术有限公司	处理费	1,110,243.84	公司注销	提交坏账核销申请,报总经理、总裁审批	否
深圳统信电路电子有限公司	应收账款	400,509.45	统信已破产清算,应大宝山会议要求,我司聘请第三方机构评估后进行核销	宝矿财(2024)4号	否
韶关市曲江友铭冶金化工实业有限公司	货款	308,794.61	无法收回	支委研究后经总经理办公会讨论决定和董事会	否
于都县友顺稀有金属材料有限公司	货款	285,198.00	无法收回	支委研究后经总经理办公会讨论决定和董事会	否
英铭瑞有限公司(英联化工)	货款	216,425.70	无法收回	支委研究后经总经理办公会讨论决定和董事会	否
其他小额汇总	货款	2,428,800.92	无法收回	管理层审批	否
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>18,054,791.18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
客户1	356,373,219.27	3.29	-
客户2	235,859,993.19	2.18	-
客户3	164,235,680.51	1.51	-
客户4	150,246,356.36	1.39	4,507,390.69
客户5	121,881,908.00	1.12	-
<b>合计</b>	<b>1,028,597,157.33</b>	<b>9.49</b>	<b>4,507,390.69</b>

## 7、应收款项融资

### （1）应收款项融资情况

种类	期末余额	期初余额
应收票据	825,134,227.86	848,505,920.89
应收债权凭证	132,849,009.22	60,345,948.02
<b>合计</b>	<b>957,983,237.08</b>	<b>908,851,868.91</b>

### （2）期末已质押的应收款项融资情况

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	66,398,266.52

### （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

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,609,132,080.94	-
应收债权凭证	22,966,181.11	-
<b>合计</b>	<b>1,632,098,262.05</b>	<b>-</b>

## 8、预付款项

### （1）预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	931,190,516.69	69.57	-	732,209,367.67	65.60	-
1至2年	142,997,646.42	10.68	3,500.00	200,318,022.58	17.95	53,640.27
2至3年	117,883,516.64	8.81	2,599,418.78	33,344,300.42	2.99	164,703.86
3年以上	146,328,101.36	10.94	32,501,581.63	150,167,853.10	13.46	30,646,607.77
<b>合计</b>	<b>1,338,399,781.11</b>	<b>100.00</b>	<b>35,104,500.41</b>	<b>1,116,039,543.77</b>	<b>100.00</b>	<b>30,864,951.90</b>

### （2）账龄超过1年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
河源惠华万乐投资有限公司	河源市宏华物业管理有限公司	23,437,172.00	3年以上	工程款、未结算

### （3）按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
供应商 1	42,882,096.62	3.20	-

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 2	40,000,000.00	2.99	-
供应商 3	38,522,186.01	2.88	-
供应商 4	36,557,741.75	2.73	-
供应商 5	34,626,165.81	2.59	-
<b>合计</b>	<b>192,588,190.19</b>	<b>14.39</b>	<b>-</b>

## 9、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	1,987,231.24	5,479,192.70
应收股利	7,820,135.95	27,885,985.01
其他应收款项	2,347,416,995.73	2,626,927,418.18
<b>合计</b>	<b>2,357,224,362.92</b>	<b>2,660,292,595.89</b>

## (1) 应收利息

## ① 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	79,109.73	-
其他	1,908,121.51	5,479,192.70
小 计	1,987,231.24	5,479,192.70
减：坏账准备	-	-
<b>合计</b>	<b>1,987,231.24</b>	<b>5,479,192.70</b>

## ② 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
<b>账龄一年以内的应收股利</b>	<b>1,146,159.09</b>	<b>22,795,257.41</b>	-	-
其中：	-	-	-	-
湛江市赤坎湛晟农机配件有限公司	304,236.00	-	尚未发放	尚未发放
深圳冶金矿山联合公司	354,200.00	-	暂未上缴	暂未上缴
肇庆市贺江电力发展有限公司	-	13,495,257.41	-	-
广州海晟明物流有限公司	350,000.00	-	延缓支付	延缓支付
深圳市华顺物业管理有限公司	137,723.09	-	未收回	未收回
广东长城聚怡针织服装有限公司	-	2,500,000.00	-	-
广东金鼎黄金有限公司	-	6,800,000.00	-	-

## 广东省广晟控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利	6,673,976.86	5,090,727.60	-	-
其中：	-	-	-	-
广东省黄金集团有限责任公司	5,090,727.60	-	对方单位尚未支付	对方单位尚未支付
深圳市广晟投资发展有限公司	1,583,249.26	-	对方单位尚未支付	对方单位尚未支付
广东省电子信息产业集团有限公司	-	-	对方单位尚未支付	对方单位尚未支付
湛江德利车辆部件有限公司	-	5,090,727.60	企业正常经营发展需要资金支持	企业正常经营发展需要资金支持
广东中南建设有限公司	-	-	资金紧张	资金紧张
广东一新长城建筑集团有限公司	-	-	资金紧张，申请延期	资金紧张，申请延期
合 计	7,820,135.95	27,885,985.01	-	-

## (2) 其他应收款项

## ① 其他应收款项基本情况

按账龄披露其他应收款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	897,024,082.78	10,142,522.17	1,370,934,884.13	21,837,907.88
1至2年	684,030,613.62	14,285,758.95	699,380,021.29	79,609,540.14
2至3年	665,704,692.53	29,378,483.98	244,342,676.99	78,989,452.05
3年以上	2,954,174,861.34	2,799,710,489.44	3,126,235,951.91	2,633,529,216.07
合 计	5,200,934,250.27	2,853,517,254.54	5,440,893,534.32	2,813,966,116.14

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类 别	账面余额		期末余额		预期信用损失率(%)	账面价值
			坏账准备			
	金额	比例(%)	金额			
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,630,327,306.15	50.57	2,039,510,601.50	77.54	590,816,704.65	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,570,606,944.12	49.43	814,006,653.04	31.67	1,756,600,291.08	
合 计	5,200,934,250.27	100.00	2,853,517,254.54	54.87	2,347,416,995.73	

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,323,357,296.84	61.08	2,263,816,642.60	68.12	1,059,540,654.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,117,536,237.48	38.92	550,149,473.54	25.94	1,567,386,763.94
<b>合计</b>	<b>5,440,893,534.32</b>	<b>100.00</b>	<b>2,813,966,116.14</b>	<b>51.72</b>	<b>2,626,927,418.18</b>

② 单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末余额		预期信用损失率(%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
富达本金	246,959,126.28	246,959,126.28	100.00	无法收回
四川南充棚户区还房改造项目	206,987,440.94	53,650,123.21	25.92	工程项目结算周期较长，大部分可收回
武汉路源城市基础开发有限公司(小股东)	178,897,660.98	-	-	已经过仲裁，能收回
澳洲卡利登煤矿	143,564,803.30	143,564,803.30	100.00	无法收回
广州越秀企业集团股份有限公司	133,613,903.78	133,613,903.78	100.00	无法收回
广东天鼎能源股份有限公司	109,541,578.00	109,541,578.00	100.00	无法收回
怀化分公司	103,554,540.01	38,554,779.68	37.23	工程项目结算周期较长，部分可收回
深圳华粤宝电池有限公司	89,570,968.17	89,570,968.17	100.00	注销
邱明	70,000,000.00	70,000,000.00	100.00	无法收回
广东晟戎能源有限公司	67,469,652.92	67,469,652.92	100.00	无法收回
恒基伟业投资发展集团有限公司	65,788,529.49	65,788,529.49	100.00	无法收回
镇江分公司	63,771,886.13	63,771,886.13	100.00	长期挂账、无三年内与对方欠款确认函、超过诉讼时效
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	已结诉讼(和解)。
粤港大厦	53,448,089.57	32,176,490.12	60.20	涉及诉讼
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	无法收回

广东省广晟控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
广州医药进出口有限公司	47,405,089.60	47,405,089.60	100.00	无法收回
肇庆市端州区土地储备中心	45,300,000.00	5,130,000.00	11.32	根据抵押资产价值计提
中油洁能(珠海)石化有限公司	42,000,000.00	42,000,000.00	100.00	无法收回
其他小额汇总	854,243,578.30	755,306,949.91	88.42	无法收回
<b>合 计</b>	<b>2,630,327,306.15</b>	<b>2,039,510,601.50</b>	<b>77.54</b>	<b>-</b>

③ 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	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)	205,760,798.88	23.61	2,680,343.54	173,354,197.81	16.71	3,665,375.82
1 至 2 年	59,068,538.35	6.77	5,052,394.57	108,897,217.64	10.49	10,548,114.40
2 至 3 年	47,987,629.46	5.51	10,947,935.33	88,137,163.17	8.49	21,873,299.91
3 年以上	558,720,147.73	64.11	517,943,686.30	667,527,838.94	64.31	510,739,709.41
<b>合 计</b>	<b>871,537,114.42</b>	<b>100.00</b>	<b>536,624,359.74</b>	<b>1,037,916,417.56</b>	<b>100.00</b>	<b>546,826,499.54</b>

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

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
保证金及无风险组合	432,807,511.90	0.63	2,718,293.00	186,731,684.05	1.24	2,306,511.75
关联方组合	587,128,754.24	32.62	191,495,893.51	456,173,191.18	0.22	987,051.32
应收政府性质款项	141,364,085.90	-	-	-	-	-
余额组合	537,769,477.66	15.47	83,168,106.79	436,714,944.69	0.01	29,410.93
<b>合 计</b>	<b>1,699,069,829.70</b>	<b>16.33</b>	<b>277,382,293.30</b>	<b>1,079,619,819.92</b>	<b>0.31</b>	<b>3,322,974.00</b>

④ 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

## 广东省广晟控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	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	815,321,347.50	448,263,578.92	1,550,381,189.72	2,813,966,116.14
期初余额在本期：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-5,132,470.09	-	5,132,470.09	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	19,785,330.80	5,633,567.52	83,935,177.11	109,354,075.43
本期转回	-6,280,781.08	-6,111,588.44	-12,037,024.25	-24,429,393.77
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-790,161.05	-66,067.21	-312,736.93	-1,168,965.19
其他变动	7,719,839.14	-8,128,678.72	-43,795,738.49	-44,204,578.07
<b>期末余额</b>	<b>830,623,105.22</b>	<b>439,590,812.07</b>	<b>1,583,303,337.25</b>	<b>2,853,517,254.54</b>

## ⑤ 收回或转回的坏账准备

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
粤港大厦	10,000,000.00	61,990,818.13	已达成和解协议、粤 港大厦实际和解金 额已执行完毕，本期 转回以前多计提金 额
广东南方富达进 出口有限公司	7,418,880.32	7,418,880.32	收到分配款
广东广晟光电科 技有限公司	1,511,726.43	1,511,726.43	收到财产分配款
江苏宏泰高分子 材料有限公司	1,132,143.43	6,954,151.39	收回部分款项
广东华晟固态数 据存储有限公司	1,084,321.98	1,084,321.98	收到财产分配款
广东晟戎能源有 限公司	892,836.45	68,362,489.37	已收回
广州新兴房地产 开发公司	635,000.00	635,000.00	收到清算组分配的 资产权益
四川省鸿国物流 有限公司	265,000.00	265,000.00	已收回
韦宁波	256,000.00	256,000.00	因购房人意外死亡， 继承人无力支付房 款，解除合同收回房 屋另售
曹建	252,000.00	252,000.00	因购房人生活困难 无力支付房款，解除 合同收回房屋另售

## 广东省广晟控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
瘦狗岭	236,979.41	236,979.41	银行回款
江苏东恒大地工 程技术有限公司	200,000.00	200,000.00	现金回款
其他小额汇总	544,505.75	544,505.75	已收回
<b>合 计</b>	<b>24,429,393.77</b>	<b>149,711,872.78</b>	<b>-</b>

## ⑥ 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款 项 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程 序	是否因关 联 交易产生
浙江清源环 保有限公司	利息	465,096.72	公司注销	事项呈批	否
绍兴东江环 保工程有限 公司	其他往来	325,064.33	公司注销	事项呈批	否
陈光明	备用金	205,000.00	确认无法收 回	经公司党委会 审议批准	否
佛山市禅城 区业丰五金 电器塑料制 品厂	模具费	53,000.00	账龄已超5年 以上	集团审批	否
青岛海信空 调有限公司	保证金	50,000.00	无法收回	管理层批准	否
中国石化 工股份有限 公司广东广 州石油分公 司	往来	37,736.93	无法收回	管理层批准	否
佛山市顺德 区美的微波 电器制造有 限公司	往来	20,000.00	无法收回	管理层批准	否
杭州远方光 电信息股份 有限公司-祝 冬	模具费	6,300.00	账龄已超5年 以上	集团审批	否
无锡思诺阀 业有限公司- 祝冬冬	模具费	5,440.00	账龄已超5年 以上	集团审批	否
中山市古镇 格耀灯饰配 件厂-祝冬冬	模具费	1,327.21	账龄已超5年 以上	集团审批	否
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>1,168,965.19</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## ⑦ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

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	2-3 年	7.18	-
客商 2	往来款	347,618,186.04	3 年以上	6.68	347,618,186.04
客商 3	往来款	206,987,440.94	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	3.98	53,650,123.21
客商 4	往来款	178,897,660.98	4-5 年	3.44	-
客商 5	BOT 项目解约待收回款	134,939,775.24	1 年以内、1-2 年	2.59	-
合计	-	<b>1,241,943,063.20</b>	-	<b>23.87</b>	-

## 10、存货

## (1) 存货分类

项 目	账面余额	期末数	
		跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,973,471,317.77	171,956,419.55	6,801,514,898.22
自制半成品及在产品	8,947,413,934.30	41,367,973.66	8,906,045,960.64
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)	3,862,682,681.30	-	3,862,682,681.30
库存商品（产成品）	5,884,821,930.69	346,840,143.80	5,537,981,786.89
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)	1,760,617,530.05	52,883,429.96	1,707,734,100.09
周转材料（包装物、低值易耗品等）	456,572,833.30	772,191.55	455,800,641.75
合同履约成本	567,475,118.21	10,528,161.04	556,946,957.17
其他	1,941,857,921.61	26,763,818.10	1,915,094,103.51
合计	<b>24,771,613,055.88</b>	<b>598,228,707.70</b>	<b>24,173,384,348.18</b>

(续)

项 目	账面余额	期初数	
		跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,490,468,838.25	71,118,788.32	3,419,350,049.93
自制半成品及在产品	9,330,413,989.13	20,305,517.03	9,310,108,472.10
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)	4,274,137,221.77	-	4,274,137,221.77
库存商品（产成品）	6,378,380,406.78	568,412,067.97	5,809,968,338.81
其中：开发产品(由房地	1,457,053,196.40	52,102,554.90	1,404,950,641.50

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面余额	期初数	账面价值
		跌价准备/合同 履约成本减值准 备	
产开发企业填列)			
周转材料（包装物、低值易耗品等）	394,415,589.15	530,451.77	393,885,137.38
合同履约成本	510,305,581.58	10,528,161.04	499,777,420.54
其他	3,878,746,825.14	22,452,701.94	3,856,294,123.20
<b>合 计</b>	<b>23,982,731,230.03</b>	<b>693,347,688.07</b>	<b>23,289,383,541.96</b>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初数	计提	本期增加	其他
			合并增加	
原材料	71,118,788.32	101,509,077.27	2,089,417.31	-
自制半成品及在产品	20,305,517.03	25,252,691.89	-	-
其中：开发成本	-	-	-	-
库存商品（产成品）	568,412,067.97	62,032,227.34	-	-
其中：开发产品	52,102,554.90	780,875.06	-	-
周转材料	530,451.77	241,739.78	-	-
合同履约成本	10,528,161.04	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-
其他	22,452,701.94	3,671,912.25	269,186,031.13	-
其中：尚未开发的土地储备	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>693,347,688.07</b>	<b>192,707,648.53</b>	<b>271,275,448.44</b>	<b>-</b>

(续)

存货种类	转回	转销	合并减少额	本期减少	期末数
				其他	
原材料	2,760,863.35	-	-	-	171,956,419.55
自制半成品及在产品	4,190,235.26	-	-	-	41,367,973.66
其中：开发成本	-	-	-	-	-
库存商品（产成品）	15,713,859.69	-	267,890,291.82	-	346,840,143.80
其中：开发产品	-	-	-	-	52,883,429.96
周转材料	-	-	-	-	772,191.55

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	本期减少			期末数
	转回	转销	合并减少额	
合同履约成本	-	-	-	10,528,161.04
消耗性生物资产	-	-	-	-
其他	22,912.31	-	266,388,815.10	2,135,099.81
其中：尚未开发的土地储备	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>22,687,870.61</b>	<b>-</b>	<b>534,279,106.92</b>	<b>2,135,099.81</b>

11、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
施工项目	5,262,111,012.84	15,196,298.38	5,246,914,714.46	6,005,153,551.14	11,230,762.04	5,993,922,789.10
政府公用工程建设项目	39,913,289.08	9,459,070.54	30,454,218.54	39,913,289.08	9,459,070.54	30,454,218.54
发电补贴项目	34,902,702.02	34,902,702.02	-	34,902,702.02	22,246,055.96	12,656,646.06
生活垃圾填埋项目	-	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>5,336,927,003.94</b>	<b>59,558,070.94</b>	<b>5,277,368,933.00</b>	<b>6,079,969,542.24</b>	<b>42,935,888.54</b>	<b>6,037,033,653.70</b>

(2) 合同资产减值准备

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	转回	转销/核销	其他变动	
施工项目	11,230,762.04	3,070,274.28	202,826.69	-	1,098,088.75	15,196,298.38
发电补贴项目	22,246,055.96	12,656,646.06	-	-	-	34,902,702.02
政府公用工程建设项目	9,459,070.54	-	-	-	-	9,459,070.54
<b>合 计</b>	<b>42,935,888.54</b>	<b>15,726,920.34</b>	<b>202,826.69</b>	<b>-</b>	<b>1,098,088.75</b>	<b>59,558,070.94</b>

12、持有待售资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
涉及征收的房屋建筑物及土地等	17,147,339.84	-	17,147,339.84	17,147,339.84	-	17,147,339.84

13、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	229,092,748.15	138,299,107.76
一年内到期的其他债权投资	98,966,928.08	-
<b>合 计</b>	<b>328,059,676.23</b>	<b>138,299,107.76</b>

14、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	803,012,637.25	785,878,662.63
增值税留抵税额	402,407,689.42	345,057,465.65
待认证进项税额	234,872,025.29	304,624,192.18
预缴税金	262,843,426.67	142,039,326.05
进项税加计抵减	-	22,838,483.43
合同取得成本	19,396,296.88	19,777,853.58
理财产品	180,975,312.95	-
其他	3,777,298.15	5,088,561.39
<b>合 计</b>	<b>1,907,284,686.61</b>	<b>1,625,304,544.91</b>

15、发放贷款和垫款

(1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项 目	期末数	期初数
企业贷款和垫款	198,200,750.00	349,721,347.22
一贷款	198,200,750.00	349,721,347.22
贷款和垫款总额	198,200,750.00	349,721,347.22
减：贷款损失准备	4,606,315.31	8,103,744.38
其中：单项计提数	-	-
组合计提数	4,606,315.31	8,103,744.38
贷款和垫款账面价值	193,594,434.69	341,617,602.84
<b>合 计</b>	<b>193,594,434.69</b>	<b>341,617,602.84</b>

(2) 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
------	------	--------	------	--------

## 广东省广晟控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

行业分布	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
金融保险业	198,200,750.00	100.00	349,721,347.22	100.00
贷款和垫款总额	198,200,750.00	100.00	349,721,347.22	100.00
减：贷款损失准备	4,606,315.31	2.32	8,103,744.38	2.32
组合计提数	4,606,315.31	2.32	8,103,744.38	2.32
贷款和垫款账面价值	193,594,434.69	97.68	341,617,602.84	97.68
<b>合计</b>	<b>193,594,434.69</b>	<b>97.68</b>	<b>341,617,602.84</b>	<b>97.68</b>

## (3) 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
华南地区	198,200,750.00	100.00	349,721,347.22	100.00
贷款和垫款总额	198,200,750.00	100.00	349,721,347.22	100.00
减：贷款损失准备	4,606,315.31	2.32	8,103,744.38	2.32
其中：单项计提数	-	-	-	-
组合计提数	4,606,315.31	2.32	8,103,744.38	2.32
贷款和垫款账面价值	193,594,434.69	97.68	341,617,602.84	97.68
<b>合计</b>	<b>193,594,434.69</b>	<b>97.68</b>	<b>341,617,602.84</b>	<b>97.68</b>

## (4) 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	期初余额
信用贷款	198,200,750.00	349,721,347.22
贷款和垫款总额	198,200,750.00	349,721,347.22
减：贷款损失准备	4,606,315.31	8,103,744.38
组合计提数	4,606,315.31	8,103,744.38
贷款和垫款账面价值	193,594,434.69	341,617,602.84
<b>合计</b>	<b>193,594,434.69</b>	<b>341,617,602.84</b>

## (5) 贷款损失准备

项目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
期初余额	-	8,103,744.38	-	28,526,875.00
本期计提	-	-	-	6,006,031.25
本期转出	-	3,497,429.07	-	26,429,161.87
本期核销	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
一收回原转销贷款和垫款导致的转回	-	-	-	-
一贷款和垫款因折现价值上升导致转回	-	-	-	-

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
—其他因素导致的转回	-	-	-	-
期末余额	-	4,606,315.31	-	8,103,744.38

16、其他债权投资情况

(1) 其他债权投资情况

项目	期末余额	期初余额
银行大额存单本金及利息	1,614,012,516.51	1,009,550,652.78
国债	20,944,799.99	-
合计	1,634,957,316.50	1,009,550,652.78

17、长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	1,475,002,830.35	-	1,475,002,830.35	924,719,818.28	-	924,719,818.28	4.94-5.77
分期收款提供劳务	58,026,476.67	-	58,026,476.67	55,226,476.67	-	55,226,476.67	5-8
其他	62,675,217.30	36,359,854.05	26,315,363.25	67,742,497.64	-	67,742,497.64	3-6
合计	1,595,704,524.32	36,359,854.05	1,559,344,670.27	1,047,688,792.59	-	1,047,688,792.59	-

18、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	364,896,939.64	6,781,635.48	27,724,283.52	343,954,291.60
对联营企业投资	33,573,983,662.54	2,974,807,277.19	1,852,520,460.28	34,696,270,479.45
小计	33,938,880,602.18	2,981,588,912.67	1,880,244,743.80	35,040,224,771.05
减:长期股权投资减值准备	325,314,021.55	9,488,798.68	12,844,420.15	321,958,400.08
合计	33,613,566,580.63	2,972,100,113.99	1,867,400,323.65	34,718,266,370.97

广东省广晟控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
<b>一、合营企业</b>	<b>377,100,485.00</b>	<b>364,896,939.64</b>	-	-	-23,317,883.52	-	-	4,406,400.00	-	6,781,635.48	343,954,291.60	206,471,006.71
欧威绿色燃料(香港)有限公司	340,000,000.00	234,396,097.99	-	-	-20,089,556.75	-	-	-	-	7,919,722.67	222,226,263.91	206,471,006.71
广东晟创私募股权投资管理有限公司	4,400,000.00	7,683,314.49	-	-	-270,488.32	-	-	-	-	-	7,412,826.17	-
惠州东江威立雅环境服务有限公司	30,222,200.00	93,853,216.73	-	-	-4,271,161.44	-	-	-	-	-340,223.09	89,582,055.29	-
深圳市华顺物业管理有限公司	1,927,485.00	1,927,485.00	-	-	151,223.09	-	-	-	-	-	1,738,485.00	-
深圳市南和华毅塑胶制品有限公司	550,800.00	26,238,961.33	-	-	1,162,099.90	-	-	4,406,400.00	-	-	22,994,661.23	-
茂名市金晟矿业有限公司	-	797,864.10	-	-	-	-	-	-	-	-797,864.10	-	-
<b>二、联营企业</b>	<b>13,351,151,863.17</b>	<b>33,573,983,662.54</b>	<b>46,783,124.53</b>	<b>15,139,761.00</b>	<b>2,916,416,904.30</b>	<b>-25,104,787.92</b>	<b>11,607,248.36</b>	<b>1,807,287,680.36</b>	<b>-3,355,621.47</b>	<b>-4,988,231.00</b>	<b>34,696,270,479.45</b>	<b>115,487,393.37</b>
A&G CERAMICS CO., LTD.	12,111,285.90	5,682,527.60	-	-	-1,719,975.01	-	-	-	3,862,552.59	-	3,862,552.59	3,862,552.59
深圳市金洲精工科技股份有限公司	228,198,009.07	203,249,157.78	15,050,160.53	-	44,056,228.20	-292,667.41	-	37,600,300.33	-	-	224,462,578.77	-
广州华立颜料化工有限公司	31,331,242.54	30,479,618.45	-	-	-690,285.28	-	-	-	-	-	29,789,333.17	-
爱尔兰Ballinalack资源有限公司	26,866,182.86	26,805,135.74	-	-	-35,198.98	-	-	-	-	-	26,769,936.76	-
北京安泰科信息股份有限公司	131,567,026.84	130,537,858.43	-	-	1,668,943.87	-	-	2,154,769.55	-	-	130,052,032.75	-
华日轻金(深圳)有限公司	59,598,863.40	76,604,099.73	-	-	390,580.03	-	-	-	-	-	76,994,679.76	-
深圳市华加日金属制品有限公司	780,000.00	1,180,284.12	-	-	-443,712.57	-	-	-	-	-	736,571.55	-
湖南华品轨道交通有限公司	51,000,000.00	21,373,789.39	-	6,000,000.00	-368,613.60	-	-	-	-	-	15,005,175.79	-
湛江德利车辆部件有限公司	27,228,300.00	87,027,522.76	-	-	11,215,364.15	-	-	-	-	-	98,242,886.91	-
湛江市赤坎湛晟农机配件有限公司	140,845.00	870,724.76	-	-	-	-	-	867,616.56	-	-	3,108.20	-
广州景晟智能产业园有限公司	9,920,000.00	3,904,690.77	-	-	405,043.14	-	-	-	-	-	4,309,733.91	-
南储仓储管理集团有限公司	100,767,189.00	39,516,315.66	-	-	20,211,091.93	-	-	-	-	-	59,727,407.59	-
广东省广贵贵金属贸易中心有限公司	49,000,000.00	104,958,814.71	-	-	2,178,359.52	-	-	10,000,000.00	-	-	97,137,174.23	2,398,775.77

广东省广晟控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
广东金鼎基金有限公司	17,000,000.00	107,390,310.15	-	-	2,144,967.66	-	-	-	-	-	109,535,277.81	-
光颀科技股份有限公司	276,421,350.04	392,551,986.99	-	-	21,678,038.55	-12,885,378.61	-	9,689,753.48	-	-	391,654,893.45	-
肇庆市贺江电力发展有限公司	132,000,000.00	156,828,213.54	-	-	14,526,544.66	-	-	5,105,316.04	-	-	166,249,442.16	37,315,477.20
湖北微顿新材料有限公司	2,708,689.13	30,609,187.58	-	-	-1,071,160.84	-	-	-	-	-	29,538,026.74	-
肇庆科华电子科技有限公司	27,417,689.53	30,883,242.63	-	-	-112,366.30	-	-	-	-	-	30,770,876.33	-
广东风华特种元器件股份有限公司	4,000,000.00	9,386,468.20	-	-	8,168,167.53	-	-	400,000.00	-	-	17,154,635.73	-
广东中创智家科学研究所有限公司	3,500,000.00	3,103,431.97	-	-	-438,623.14	-	-	-	-	-	2,664,808.83	-
广东风华特种新材料股份有限公司	15,297,036.00	14,518,316.76	4,202,964.00	-	-894,176.29	-	-	-	-	-	17,827,104.47	-
广东风华同为电源有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	28,184.57	-	-	-	-	-	3,028,184.57	-
风华矿业投资控股有限公司（香港）有限公司	38,679,480.96	14,533,755.91	-	-	-6,275,006.12	226,492.07	-	-	-	-	8,485,241.86	-
广州风华明禾创业投资基金合伙企业（有限合伙）	24,000,000.00	-	24,000,000.00	-	-165,817.96	-	-	-	-	-	23,834,182.04	-
广东德颀实业有限公司	3,000,000.00	59,034,728.80	-	-	-	-	-	-	-	-	59,034,728.80	29,024,280.00
深圳市远望途拓科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
深圳市远望工业自动化设备有限公司	-	9,139,761.00	-	9,139,761.00	-	-	-	-	-	-	-	-
和平县宝发房地产开发有限公司	22,818,320.00	31,210,043.65	-	-	57,807.51	-	-	-	-	-	31,267,851.16	-
和平县源泰房地产开发有限公司	245,700.00	249,561.14	-	-	-	-	-	-	-	-	249,561.14	-
广东省晟戎能源有限公司	36,000,000.00	28,969,848.93	-	-	-	-	-	-	-	-	28,969,848.93	28,969,848.93
广东中银置业有限公司	8,267,458.14	5,827,941.48	-	-	-665,554.11	-	-	-	-	-	5,162,387.37	-
广东中人爆破工程有限公司	4,000,000.00	1,386,147.90	-	-	483,083.56	-	-	100,000.00	-	-	1,769,231.46	-
四川新供销天润农产品批发市场投资有限公司	26,000,000.00	24,400,283.05	-	-	13,532.07	-	-	-	-	-	24,413,815.12	-
湛江市骏基房地产开发有限公司	15,800,000.00	-	-	-	-652,921.63	-	-	-	-	15,800,000.00	15,147,078.37	-
广州华腾供应链管理	900,000.00	900,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	900,000.00	900,000.00

广东省广晟控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
广州海晟明物流有限公司	2,170,000.00	4,791,037.59	-	-	2,023,090.88	-	-	1,600,000.00	-	-	5,214,128.47	-
广州新兴大厦物业部	328,924.52	-	-	-	672,421.73	-	-	672,421.73	-	-	-	-
广东广晟产业投资有限公司	10,000,000.00	16,248,137.16	-	-	-263,206.54	-	-	-	-	-	15,984,930.62	-
广东广晟创业投资管理有限公司	1,125,000.00	1,038,786.62	-	-	-723,271.73	-	-	-	-	-	315,514.89	-
广东金晟丰私募股权投资管理有限公司	4,900,000.00	2,843,450.88	-	-	108,366.92	-	-	-	-	-	2,951,817.80	-
福建大数据私募基金管理有限公司	800,000.00	200,607.12	280,000.00	-	-480,607.12	-	-	-	-	-	-	-
福建兴业东江环保科技有限公司	42,500,000.00	73,891,421.63	-	-	1,328,715.78	-	-	-	-	-	75,220,137.41	-
陇晟绿色燃料(揭阳)有限公司	81,077,164.00	61,612,538.47	-	-	967,780.72	-	-	-	-	-	62,580,319.19	-
深圳市美泰思环境技术有限公司	21,312,060.00	190,212.79	-	-	-	-	-	-	-	-	190,212.79	190,212.79
东莞市丰业固体废物处理有限公司	18,000,000.00	14,444,003.56	-	-	-1,944,337.44	-	-	-	-	-	12,499,666.12	-
揭阳市广业环保能源有限公司	25,768,100.80	25,768,100.80	-	-	714,649.62	-	-	-	-	-	26,482,750.42	-
揭阳市广业生物科技有限公司	1,400,110.40	1,400,110.40	-	-	-	-	-	-	-	-	1,400,110.40	-
揭阳市广业新能源环保有限公司	2,852,577.00	2,852,577.00	-	-	7,011.86	-	-	-	-	-	2,859,588.86	-
揭阳市广业环境科技有限公司	3,441,971.00	3,441,971.00	-	-	455.00	-	-	-	-	-	3,442,426.00	-
广东德嘉宝东江再生资源产业投资有限公司	3,250,000.00	-	3,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,250,000.00	-
中国电信股份有限公司	10,749,835,049.18	27,727,181,086.44	-	-	2,066,555,576.23	-12,962,440.51	11,627,568.55	1,529,097,502.67	-	-	28,263,304,288.04	-
包头稀土产品交易所有限公司	-	9,129,229.32	-	-	-	-	-	-	-	-9,129,229.32	-	-
易方达基金管理有限公司	100,000,000.00	2,498,648,059.72	-	-	591,493,124.86	809,206.54	-	180,000,000.00	-	-	2,910,950,391.12	-
佛山海威金融租赁股份有限公司	600,000,000.00	1,131,470,631.27	-	-	148,413,784.79	-	-	30,000,000.00	-	-	1,249,884,416.06	-
广晟有色金属股份有限公司	279,999,991.77	-	-	-	-6,149,176.38	-	-20,320.19	-	-	318,332,683.42	312,163,186.85	-
东营月河房地产开发有限责任公司	5,626,246.09	-	-	-	-	-	-	-	5,626,246.09	5,626,246.09	5,626,246.09	-
保定市满城华保稀土有限公司	-	17,177,038.95	-	-	-	-	-	-	-	-17,177,038.95	-	-

广东省广晟控股集团  
 财务报表附注  
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
中色南方稀土（新丰）有限公司	-	51,382,587.90	-	-	-	-	-	-	-	-51,382,587.90	-	-
广州展晖稀土矿业有限公司	-	7,149,629.24	-	-	-	-	-	-	-	-7,149,629.24	-	-
甘肃广晟稀土新材料有限公司	-	37,271,324.44	-	-	-	-	-	-	-	-37,271,324.44	-	-
深圳市中科光赫科技有限公司	-	2,389,794.06	-	-	-	-	-	-	-	-2,389,794.06	-	-
江苏广晟健发再生资源股份有限公司	-	11,423,788.36	-	-	-	-	-	-	-11,423,788.36	-11,423,788.36	-	-
广西贺州金广稀土新材料有限公司	-	18,685,077.93	-	-	-	-	-	-	-	-18,685,077.93	-	-
赣州齐畅新材料有限公司	-	7,761,193.33	-	-	-	-	-	-	-	-7,761,193.33	-	-
广东东电广晟稀土高新材料有限公司	-	108,200,696.03	-	-	-	-	-	-	-	-108,200,696.03	-	-
北京江稀智鼎咨询有限公司	-	1,420,631.79	-	-	-	-	-	-	-1,420,631.79	-1,420,631.79	-	-
江西森阳科技股份有限公司	-	72,756,169.16	-	-	-	-	-	-	-	-72,756,169.16	-	-
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	7,200,000.00
<b>合计</b>	<b>13,728,252,348.17</b>	<b>33,938,880,602.18</b>	<b>46,783,124.53</b>	<b>15,139,761.00</b>	<b>2,893,099,020.78</b>	<b>-25,104,787.92</b>	<b>11,607,248.36</b>	<b>1,811,694,080.36</b>	<b>-3,355,621.47</b>	<b>1,793,404.48</b>	<b>35,040,224,771.05</b>	<b>321,958,400.08</b>

广东省广晟控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要合营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项 目	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	
	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	197,218,704.57	221,011,662.00	17,740,082.01	22,674,766.85	77,493,290.83	102,290,112.20
非流动资产	690,690,113.35	823,618,836.00	193,698.45	366,509.51	343,489,685.65	362,554,085.45
资产合计	887,908,817.92	1,044,630,498.00	17,933,780.46	23,041,276.36	420,982,976.48	464,844,197.65
流动负债	387,060,140.74	429,214,668.00	1,086,448.26	5,579,044.44	111,536,500.92	151,073,849.43
非流动负债	400,167,369.24	460,563,371.00	-	-	84,514,271.77	75,441,682.56
负债合计	787,227,509.98	889,778,039.00	1,086,448.26	5,579,044.44	196,050,772.69	226,515,531.99
净资产	100,681,307.94	154,852,459.00	16,847,332.20	17,462,231.92	224,932,203.79	238,328,665.66
按持股比例计算的净资产份额	222,226,263.91	37,377,684.51	7,412,826.17	7,683,382.04	97,288,316.24	101,816,662.46
对合营企业权益投资的账面价值	222,226,263.91	37,377,684.51	7,412,826.17	7,683,382.04	89,324,870.52	93,853,216.73
营业收入	515,808,518.39	550,337,218.00	4,515,245.21	15,563,711.28	101,633,748.85	138,553,524.54
财务费用	54,246,266.39	30,831,032.00	-28,763.63	62,265.67	3,446,777.18	4,051,151.26
所得税费用	-1,015,084.62	2,857,457.00	119,725.30	960,682.89	1,005,157.20	275,982.09
净利润	-38,141,932.56	-42,562,955.00	-614,899.72	2,734,132.44	-13,396,461.87	-11,263,531.67
其他综合收益	-2,037,180.95	-17,870,822.00	-	-	-	-
综合收益总额	-40,179,113.51	-60,433,777.00	-614,899.72	2,734,132.44	-13,396,461.87	-11,263,531.67

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	易方达基金管理有限公司		中国电信股份有限公司		佛山海晟金融租赁股份有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	26,443,144,654.64	22,529,180,223.92	188,124,972,669.72	167,862,666,898.90	4,002,325,667.69	31,588,522,177.88
非流动资产	3,316,971,479.21	2,834,373,955.72	678,500,228,052.32	667,951,237,991.87	28,979,030,083.65	555,704,603.92
资产合计	29,760,116,133.85	25,363,554,179.64	866,625,200,722.04	835,813,904,890.77	32,981,355,751.34	32,144,226,781.80
流动负债	8,563,778,321.02	6,792,401,889.71	325,377,170,444.26	301,026,996,734.41	26,216,038,214.88	25,171,161,018.97
非流动负债	1,912,480,894.28	2,001,159,064.81	84,696,227,025.73	87,620,095,311.07	2,599,036,149.60	3,201,496,991.92
负债合计	10,476,259,215.30	8,793,560,954.52	410,073,397,469.99	388,647,092,045.48	28,815,074,364.48	28,372,658,010.89
净资产	19,283,856,918.55	16,569,993,225.12	456,551,803,252.05	447,166,812,845.29	4,166,281,386.86	3,771,568,770.91
按持股比例计算的净资产份额	2,910,183,132.19	2,502,234,676.93	28,319,596,478.41	27,456,042,308.70	1,249,884,416.06	1,131,470,631.27
对联营企业权益投资的账面价值	2,910,950,391.12	2,498,648,059.72	28,263,304,288.04	27,727,181,086.44	1,249,884,416.06	1,131,470,631.27
营业收入	12,108,960,752.27	12,500,511,216.73	523,568,920,041.49	507,842,674,997.40	1,173,426,143.99	1,053,764,162.34
净利润	3,900,483,064.57	3,381,923,833.18	32,975,024,699.84	30,428,412,199.13	494,712,615.95	551,297,784.05

## 广东省广晟控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	易方达基金管理有限公司		中国电信股份有限公司		佛山海晟金融租赁股份有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数
其他综合收益	5,358,628.86	5,254,385.46	-207,076,105.41	440,253,509.98	-	-
综合收益总额	3,905,841,693.43	3,387,178,218.64	32,767,948,594.43	30,868,665,709.11	494,712,615.95	551,297,784.05
企业本期收到的来自联营企业的股利	180,000,000.00	220,000,000.00	1,529,097,502.67	1,185,615,868.71	30,000,000.00	-

续上表：

项 目	光顿科技股份有限公司		肇庆市贺江电力发展有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	587,840,659.36	577,889,225.72	749,454,110.97	704,017,838.48
非流动资产	293,369,245.88	313,089,906.55	1,247,611,199.34	1,283,010,479.23
资产合计	881,209,905.24	890,979,132.27	1,997,065,310.31	1,987,028,317.71
流动负债	109,908,979.74	112,072,805.69	140,407,000.70	147,122,464.89
非流动负债	11,162,924.50	17,431,675.78	1,025,411,098.80	1,013,978,891.67
负债合计	121,071,904.24	129,504,481.47	1,165,818,099.50	1,161,101,356.56
净资产	760,138,001.00	761,474,650.80	831,247,210.81	825,926,961.15
按持股比例计算的净资产份额	301,992,466.65	302,854,312.12	166,249,442.16	165,185,392.23
对联营企业权益投资的账面价值	391,654,893.45	392,551,986.99	128,933,964.96	119,512,736.34
营业收入	578,691,541.81	581,894,772.68	252,176,401.23	229,296,408.57
净利润	54,834,414.73	59,755,466.76	33,583,140.11	26,291,920.58
其他综合收益	545,485.97	-2,712,596.72	-	-
综合收益总额	55,379,900.70	57,042,870.04	33,583,140.11	26,291,920.58
企业本期收到的来自联营企业的股利	9,689,753.48	21,851,028.33	18,600,573.45	-

## 19、其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
长春奥普光电技术股份有限公司	452,262,800.00	403,463,500.00
国轩高科股份有限公司	363,579,045.02	368,376,506.50
广东南粤银行股份有限公司	359,284,910.00	356,885,510.00
厦门银行股份有限公司	323,502,024.60	290,807,671.05
珠海市世运精密电路有限公司	209,474,135.92	233,896,104.73
万联证券股份有限公司	100,750,000.00	-
广东广电网络投资一号有限合伙企业（有限合伙）	59,395,739.34	55,434,161.39
中电科风华信息装备股份有限公司	50,753,585.60	51,029,056.61

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
长春光华微电子设备工程中心有限公司	34,263,697.26	35,070,185.03
广东安佳泰环保科技有限公司	30,355,684.70	52,500,378.00
广东聚怡针织服装有限公司	24,945,371.93	23,711,170.34
广东逸涛万国房地产有限公司	16,432,528.93	16,432,528.93
东营农村商业银行股份有限公司	15,440,416.00	15,440,416.00
广东十六冶建设有限公司	14,192,517.31	14,192,517.31
广发银行股份有限公司	11,307,360.11	11,307,360.11
广东羚光新材料股份有限公司	10,717,401.41	21,110,033.10
湖南军瓦科技股份有限公司	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)	6,082,543.80	7,078,568.80
南澳县华奥投资有限公司	5,468,572.00	5,468,572.00
湛江南方置业有限公司	4,913,141.85	5,238,176.71
东营银行股份有限公司	4,644,400.00	4,644,400.00
永兴沪农商村镇银行股份有限公司	4,242,896.51	4,242,896.51
风华矿业投资控股（香港）有限公司	3,730,263.19	3,650,501.63
广东合微集成电路技术有限公司	3,721,882.09	3,765,183.64
African Nickel	3,184,353.06	3,425,564.10
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
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
广东省冶金科技教育中心	1,550,000.00	1,550,000.00
深圳冶金矿山联合公司	1,435,800.00	1,000,000.00
广东明中矿业有限公司	1,330,587.39	-
齐商银行股份有限公司	1,324,132.00	1,324,132.00
广州三寓众鑫实业有限公司	1,072,000.00	1,072,000.00
上海期货交易所	500,000.00	500,000.00
大连商品交易所	500,000.00	500,000.00
郑州商品交易所	400,000.00	400,000.00
深圳市汕宝电子有限公司	250,000.00	250,000.00
广州银行股份有限公司	101,730.00	101,730.00
智华（广东）智能网联研究院有限公司	72,796.10	76,227.90
湛江市骏基房地产开发有限公司	-	15,800,000.00
广东珠江稀土有限公司	-	5,417,552.40
韶关棉土窝矿业有限公司	-	2,770,200.00
包头市新源稀土高新材料有限公司	-	2,039,525.96
广州明中矿业有限公司	-	1,338,315.73

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
金网资本有限公司	-	20,666.53
<b>合 计</b>	<b>2,147,704,807.94</b>	<b>2,047,853,804.83</b>

(2) 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
长春奥普光电技术股份有限公司	419,650.00	48,799,300.00	370,284,672.70	-	-
国轩高科股份有限公司	1,713,379.10	-4,797,461.49	280,564,559.89	-	-
广东南粤银行股份有限公司	-	-201,630,090.00	-	-	-
厦门银行股份有限公司	26,384,916.90	32,694,353.55	170,544,417.77	-	-
珠海市世运精密电路有限公司	-	-24,421,968.81	-75,174,057.61	-	-
万联证券股份有限公司	-	-	-	-	-
广东广电网络投资一号有限合伙企业（有限合伙）	1,205,472.90	3,961,577.95	7,986,378.44	-	-
中电科风华信息装备股份有限公司	1,010,768.75	-275,471.01	17,578,230.57	-	-
长春光华微电子设备工程中心有限公司	-	-806,487.77	19,553,286.68	-	-
广东安佳泰环保科技有限公司	-	-22,144,693.30	-22,144,693.30	-	-
广东聚怡针织服装有限公司	-	1,234,201.59	-	-	-
广东逸涛万国房地产有限公司	15,598,528.93	-	-	-	-
东营农村商业银行股份有限公司	-	-	-	-	-
广东十六冶建设有限公司	-	-	-	-	-
广发银行股份有限公司	46,415.00	-	-	-	-
广东羚光新材料股份有限公司	-	-10,392,631.69	-18,863,709.08	-	-
湖南军芑科技股份有限公司	-	-	-	-	-
北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）	509,730.12	-	-	-	-

## 广东省广晟控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
南澳县华奥投资有限公司	-	-	-	-	-
湛江南方置业有限公司	-	-325,034.86	-	-	-
东营银行股份有限公司	-	-	-	-	-
永兴沪农商村镇银行股份有限公司	100,000.00	-	2,242,896.51	-	-
风华矿业投资控股（香港）有限公司	-	-	-	-	-
广东合微集成电路技术有限公司	-	-43,301.55	-6,908,900.23	-	-
African Nickel	-	-	3,160,448.37	-	-
山东景芝酒业有限公司	-	-	-	-	-
海南万泉实业有限公司	-	-	-	-	-
佛山市南海区联合广东新光源产业创新中心	-	-	-	-	-
郴州吉奥南燕驰峰汽车有限公司	-	-	-	-	-
罗定市锦绣玻璃马赛克厂	-	-	-	-	-
金粤幕墙工程（新加坡）私人有限公司	-	-	-	-	-
广东省冶金科技教育中心	-	-	-	-	-
深圳冶金矿山联合公司	450,800.00	-	-	-	-
广东明中矿业有限公司	-	-7,728.34	-	-	-
齐商银行股份有限公司	-	-	-	-	-
广州三寓众鑫实业有限公司	-	-	-	-	-
上海期货交易所	-	-	-	-	-
大连商品交易所	-	-	-	-	-
郑州商品交易所	-	-	-	-	-
深圳市汕宝电子有限公司	-	-	-	-	-
广州银行股份有限公司	5,289.96	-	161,404.82	-	-
智华（广东）智能网	-	-3,431.77	-363,123.29	-	-

## 广东省广晟控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益或损失	截至期末累计计入其他综合收益或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
联研究院有限公司					
湛江市骏基房地产开发有限公司	-	-	-	-	-
广东珠江稀土有限公司	-	-	-	-	-
韶关棉土窝矿业有限公司	-	-	-	-	-
包头市新源稀土高新材料有限公司	-	-	-	-	-
广州明中矿业有限公司	-	-	-	-	-
金网资本有限公司	-	-	-	-	-
西藏林芝宾馆有限责任公司	-	-49,728,193.70	-	-	-
中国有色金属工业财务公司	-	-	-	-	-
广东湘农绿色农业股份有限公司	-	-	-	-	-
MyanmarMetalsLimited (缅甸金属有限公司)	-	-	-	-	-
广州捌十捌号企业管理有限公司	-	-	-1,071,924.00	-	-
88国际集团有限公司	-	-	-24,832,906.00	-	-
广新海事重工股份有限公司	-	-	-	-	-
深圳前海广晟国际商品交易中心有限公司	-	-	-	-	-
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	-	-
广东大家庭实业集团股份有限公司	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>47,444,951.66</b>	<b>-227,887,061.20</b>	<b>735,404,590.73</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 20、其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
佛山市顺德区晟创深高速环科产业并购投资合	57,035,973.11	54,459,734.90

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末公允价值	期初公允价值
合伙企业（有限合伙）		
广东广晟新材料创业投资基金（有限合伙）	13,607,116.60	13,867,056.20
广东省粤普小额再贷款股份有限公司	23,190,101.46	25,706,488.47
广州安畅投资管理合伙企业（有限合伙）	45,634,711.21	45,397,593.71
鹿秀驯鹿 5 号私募证券投资基金	-	18,983,308.05
鹿秀驯鹿 95 号私募证券投资基金	61,059,742.22	-
南储仓储管理集团有限公司	44,168,013.00	44,168,013.00
白天鹅集团有限公司	759,191,716.81	711,313,800.00
广东逸涛万国房地产有限公司	1,209,300.00	1,209,300.00
<b>合 计</b>	<b>1,005,096,674.41</b>	<b>915,105,294.33</b>

## 21、投资性房地产

### （1）以成本计量

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,887,546,536.92	441,455,222.83	65,036,003.45	3,263,965,756.30
其中：1.房屋、建筑物	2,873,056,743.15	406,595,165.92	63,397,488.84	3,216,254,420.23
2.土地使用权	14,489,793.77	34,860,056.91	1,638,514.61	47,711,336.07
二、累计折旧和累计摊销合计	761,454,590.49	219,660,327.65	18,145,121.30	962,969,796.84
其中：1.房屋、建筑物	758,679,230.07	208,315,273.16	18,060,195.87	948,934,307.36
2.土地使用权	2,775,360.42	11,345,054.49	84,925.43	14,035,489.48
三、投资性房地产账面净值合计	2,126,091,946.43	—	—	2,300,995,959.46
其中：1.房屋、建筑物	2,114,377,513.08	—	—	2,267,320,112.87
2.土地使用权	11,714,433.35	—	—	33,675,846.59
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	14,075,678.08	-	386,857.50	13,688,820.58
其中：1.房屋、建筑物	14,075,678.08	-	386,857.50	13,688,820.58
2.土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	2,112,016,268.35	221,794,895.17	46,504,024.65	2,287,307,138.88
其中：1.房屋、建筑物	2,100,301,835.00	198,279,892.75	44,950,435.47	2,253,631,292.29
2.土地使用权	11,714,433.35	23,515,002.42	1,553,589.18	33,675,846.59

### （2）未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	账面价值	原因
房屋、建筑物	24,908,392.30	手续未完成

## 22、固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	37,710,081,356.09	37,332,109,742.57
固定资产清理	18,667,397.37	19,678,096.70

## 广东省广晟控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末账面价值	期初账面价值
合计	37,728,748,753.46	37,351,787,839.27

## (1) 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	73,773,603,725.60	6,318,980,606.54	3,575,710,211.33	76,516,874,120.81
其中：土地资产	72,335,747.25	721,502.56	1,443,005.12	71,614,244.69
房屋及建筑物	31,845,348,365.38	3,201,733,642.37	2,269,829,362.67	32,777,252,645.08
机器设备	28,892,570,002.89	2,190,164,489.65	875,963,978.86	30,206,770,513.68
运输工具	1,074,293,604.55	96,773,141.94	123,483,264.37	1,047,583,482.12
电子设备	3,554,996,785.41	219,008,884.12	195,048,323.11	3,578,957,346.42
办公设备	351,702,752.11	26,574,416.40	57,170,324.34	321,106,844.17
酒店业家具	22,380,793.74	1,691,555.47	4,076,301.87	19,996,047.34
其他	7,959,975,674.27	582,312,974.03	48,695,650.99	8,493,592,997.31
二、累计折旧合计	35,667,793,413.84	4,094,064,201.11	1,706,557,728.74	38,055,299,886.21
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	8,500,785,563.29	1,523,475,452.44	795,302,772.30	9,228,958,243.43
机器设备	17,936,578,739.35	1,700,894,123.71	628,591,229.17	19,008,881,633.89
运输工具	667,525,976.32	49,349,878.45	93,383,507.43	623,492,347.34
电子设备	2,093,672,481.66	247,518,894.94	118,238,964.62	2,222,952,411.98
办公设备	262,614,299.26	26,542,304.11	41,378,278.32	247,778,325.05
酒店业家具	20,298,311.21	548,032.93	3,206,250.35	17,640,093.79
其他	6,186,318,042.75	545,735,514.53	26,456,726.55	6,705,596,830.73
三、固定资产账面净值合计	38,105,810,311.76	—	—	38,461,574,234.60
其中：土地资产	72,335,747.25	—	—	71,614,244.69
房屋及建筑物	23,344,562,802.09	—	—	23,548,294,401.65
机器设备	10,955,991,263.54	—	—	11,197,888,879.79
运输工具	406,767,628.23	—	—	424,091,134.78
电子设备	1,461,324,303.75	—	—	1,356,004,934.44
办公设备	89,088,452.85	—	—	73,328,519.12
酒店业家具	2,082,482.53	—	—	2,355,953.55
其他	1,773,657,631.52	—	—	1,787,996,166.58
四、固定资产减值准备合计	773,700,569.19	40,726,905.02	62,934,595.70	751,492,878.51
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	451,426,648.54	19,184,953.13	27,181,585.87	443,430,015.80
机器设备	122,104,712.05	20,119,206.28	21,433,198.84	120,790,719.49
运输工具	318,587.59	89,102.74	91,787.79	315,902.54
电子设备	192,936,932.38	105,994.47	13,760,444.94	179,282,481.91
办公设备	67,190.50	14,921.36	11,838.69	70,273.17
酒店业家具	222,532.65	-	-	222,532.65

## 广东省广晟控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	6,623,965.48	1,212,727.04	455,739.57	7,380,952.95
五、固定资产账面价值合计	37,332,109,742.57	-	-	37,710,081,356.09
其中：土地资产	72,335,747.25	---	---	71,614,244.69
房屋及建筑物	22,893,136,153.55	---	---	23,104,864,385.85
机器设备	10,833,886,551.49	---	---	11,077,098,160.30
运输工具	406,449,040.64	---	---	423,775,232.24
电子设备	1,268,387,371.37	---	---	1,176,722,452.53
办公设备	89,021,262.35	---	---	73,258,245.95
酒店业家具	1,859,949.88	---	---	2,133,420.90
其他	1,767,033,666.04	---	---	1,780,615,213.63

## (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
房屋及建筑物	34,486,612.84	3,698,409.63	2,847,150.52	27,941,052.69	正在盘活
机器设备	352,657,086.11	244,334,186.83	21,282,173.22	87,040,726.06	正在盘活
运输工具	50,000.00	47,500.00	2,500.00	-	正在盘活
电子设备	2,655,211.73	2,239,218.47	120,521.91	295,471.35	正在盘活
办公设备	3,928,675.72	3,719,161.18	193,590.00	15,924.54	正在盘活
其他	1,250,309.00	1,210,350.27	25,641.02	14,317.71	正在盘活

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	792,531,465.67	正在办理中且存在历史原因

## (4) 固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
报废设备	18,637,217.78	19,628,001.86	固定资产报废
运输工具	27,239.52	27,239.52	固定资产报废
办公设备	2,940.07	116.40	固定资产报废
电子设备	-	22,738.92	固定资产报废
合 计	18,667,397.37	19,678,096.70	-

## 23、在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	4,550,508,556.22	582,843,784.95	3,967,664,771.27	6,928,485,822.56	641,632,301.15	6,286,853,521.41
工程物资	27,950,196.93	-	27,950,196.93	24,459,555.56	-	24,459,555.56
合 计	4,578,458,753.15	582,843,784.95	3,995,614,968.20	6,952,945,378.12	641,632,301.15	6,311,313,076.97

广东省广晟控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
南沙总部基地项目	813,389,400.00	732,190,303.70	4,787,961.59	-	47,297.38	736,930,967.91	90.60	90.60	31,440,921.66	4,686,307.58	4.35	自筹资金、借款
祥和工业园高端电容基地项目	7,274,860,000.00	625,676,983.98	72,821,185.29	653,447,890.16	-	45,050,279.11	67.98	67.98	36,214,969.35	-	-	自筹资金、借款、募集资金
新材料产业大厦（中金岭南大厦）项目	1,537,000,000.00	541,319,761.80	205,736,755.31	-	-	747,056,517.11	48.60	48.60	45,238,141.07	17,963,577.94	4.35	自筹资金、借款
吉利产业园项目	1,714,546,700.00	467,955,507.68	98,011,006.22	361,492,369.59	662,831.86	203,811,312.45	37.43	37.43	645,610.61	83,247.51	3.37	自筹资金、借款
盘龙铅锌矿6000t/d采选扩产改造工程	1,297,000,000.00	453,183,304.76	117,898,020.88	-	-	571,081,325.64	44.03	44.03	52,514,066.65	10,894,909.71	2.88	自筹资金、借款
科联大厦	726,738,900.00	265,818,751.84	25,939,352.21	-	291,768,104.05	-	93.71	100.00	36,640,953.02	-	-	自筹资金、借款
多米加矿业公司迈蒙年产200万吨采选工程项目	2,091,000,000.00	170,587,367.17	57,058,829.33	169,169,374.47	7,293,364.02	51,183,458.01	84.74	84.74	80,974,566.64	-	-	募集资金
佛山照明海南产业园一期	310,400,000.00	165,138,431.72	8,888,318.40	44,847,854.41	129,178,895.71	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹资金、募集资金
高明办公大楼	212,135,300.00	164,777,145.48	9,386,309.24	174,163,454.72	-	-	89.49	100.00	-	-	-	自筹资金
南帮扩展项目	200,888,650.98	159,539,054.49	6,017,719.13	87,445,924.05	-	78,110,849.57	82.41	82.41	-	-	-	自筹资金
生态城项目	2,984,971,455.83	133,894,431.36	-	-	-	133,894,431.36	4.29	4.29	-	-	-	自筹资金
曲江棚改二期	56,091,774.53	61,510,749.86	40,192,539.00	-	-	101,703,288.86	100.00	100.00	67,503,716.93	22,215,478.28	4.47	自筹资金、借款
<b>合计</b>	<b>19,219,022,181.34</b>	<b>3,941,591,793.84</b>	<b>646,737,996.60</b>	<b>1,490,566,867.40</b>	<b>428,940,493.02</b>	<b>2,668,822,430.02</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>351,172,945.93</b>	<b>55,843,521.02</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 本期计提在建工程减值准备情况

项 目	本期计提金额	计提原因
办公楼	67,264.15	无实质动工计划
日产 15 万只铝壳锂离子电池技术改造项目	663,378.04	设备长时间调试，未取得发票。
广州市增城区宁西街新立路 7 号工业园 B 栋一楼整层及夹层	4,125,751.98	厂房已退租，在建工程全额计提减值
<b>合 计</b>	<b>4,856,394.17</b>	-

24、生产性生物资产

(1) 以成本计量

项 目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
种植业	2,332,420.31	-	165,976.15	2,166,444.16
其中：果树、果苗	2,332,420.31	-	165,976.15	2,166,444.16

25、使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	456,062,413.78	100,231,316.05	120,178,193.10	436,115,536.73
其中：土地	128,357,129.41	47,826,814.02	21,323,021.13	154,860,922.30
房屋及建筑物	210,125,815.53	51,232,631.37	57,414,098.61	203,944,348.29
机器运输办公设备	117,579,468.84	1,096,398.96	41,441,073.36	77,234,794.44
其他	-	75,471.70	-	75,471.70
二、累计折旧合计	184,799,720.72	71,542,535.30	65,876,584.27	190,465,671.75
其中：土地	50,460,677.34	3,101,215.49	8,547,357.58	45,014,535.25
房屋及建筑物	80,309,980.25	59,033,164.47	39,093,256.01	100,249,888.71
机器运输办公设备	54,029,063.13	9,364,130.17	18,235,970.68	45,157,222.62
其他	-	44,025.17	-	44,025.17
三、使用权资产账面净值合计	271,262,693.06	—	—	245,649,864.98
其中：土地	77,896,452.07	—	—	109,846,387.05
房屋及建筑物	129,815,835.28	—	—	103,694,459.58
机器运输办公设备	63,550,405.71	—	—	32,077,571.82
其他	-	—	—	31,446.53
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器运输办公设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	271,262,693.06	—	—	245,649,864.98
其中：土地	77,896,452.07	—	—	109,846,387.05
房屋及建筑物	129,815,835.28	—	—	103,694,459.58

## 广东省广晟控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器运输办公设备	63,550,405.71	—	—	32,077,571.82
其他	-	—	—	31,446.53

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	33,739,977,089.46	519,699,424.77	2,545,637,225.95	31,714,039,288.28
其中：软件	393,150,014.22	36,140,151.55	5,300,718.10	423,989,447.67
土地使用权	7,433,653,477.92	146,623,445.68	763,597,793.15	6,816,679,130.45
专利权	63,313,980.42	25,896,076.95	360,000.00	88,850,057.37
非专利技术	746,036,872.45	7,426,311.80	11,668,737.70	741,794,446.55
商标权	13,719,778,840.00	27,020,000.00	-	13,746,798,840.00
著作权	8,420,173.91	3,470,000.00	-	11,890,173.91
特许权	8,743,627,870.15	154,331,214.25	1,255,308,724.11	7,642,650,360.29
探矿权	2,543,014,894.75	118,734,230.18	509,401,252.89	2,152,347,872.04
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	-	57,994.36	-	57,994.36
二、累计摊销额合计	7,020,734,317.78	450,673,221.25	814,414,958.58	6,656,992,580.45
其中：软件	246,975,959.53	34,390,956.54	2,589,230.82	278,777,685.25
土地使用权	1,269,982,754.30	179,812,773.52	203,313,469.74	1,246,482,058.08
专利权	43,725,171.21	39,637,724.14	206,974.07	83,155,921.28
非专利技术	398,892,814.92	35,750,322.23	6,132,137.70	428,510,999.45
商标权	938,840.00	1,335,833.35	-	2,274,673.35
著作权	7,090,377.08	597,739.21	-	7,688,116.29
特许权	4,107,411,126.41	43,959,806.16	172,497,049.64	3,978,873,882.93
探矿权	865,836,725.64	112,774,073.91	429,676,096.61	548,934,702.94
出租车运营牌照	76,652,737.31	56,049.96	-	76,708,787.27
排污权	2,932,879.94	2,352,142.75	-	5,285,022.69
水电站水资源经营权	256,032.72	-	-	256,032.72
水电站土地使用权	38,898.72	-	-	38,898.72
其他	-	5,799.48	-	5,799.48
三、无形资产减值准备金额合计	1,776,657,003.98	33,811,959.19	290,245,751.07	1,520,223,212.10
其中：软件	-	-	-	-
土地使用权	2,874,004.48	-	-	2,874,004.48
专利权	1,756,437.72	-	-	1,756,437.72

## 广东省广晟控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
非专利技术	8,202,000.00	-	-	8,202,000.00
商标权	-	-	-	-
著作权	-	-	-	-
特许权	112,529,598.04	-	-	112,529,598.04
探矿权	1,651,294,963.74	33,811,959.19	290,245,751.07	1,394,861,171.86
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	24,942,585,767.70	—	—	23,536,823,495.73
其中：软件	146,174,054.69	—	—	145,211,762.42
土地使用权	6,160,796,719.14	—	—	5,567,323,067.89
专利权	17,832,371.49	—	—	3,937,698.37
非专利技术	338,942,057.53	—	—	305,081,447.10
商标权	13,718,840,000.00	—	—	13,744,524,166.65
著作权	1,329,796.83	—	—	4,202,057.62
特许权	4,523,687,145.70	—	—	3,551,246,879.32
探矿权	25,883,205.37	—	—	208,551,997.24
出租车运营牌照	294,262.69	—	—	238,212.73
排污权	7,917,020.26	—	—	5,564,877.51
水电站水资源经营权	682,752.72	—	—	682,752.72
水电站土地使用权	206,381.28	—	—	206,381.28
其他	-	—	—	52,194.88

## 27、开发支出

项 目	期初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
弗里达河项目	1,443,766,082.42	-	88,238,805.94	-	-	-	1,532,004,888.36
班会赛扩展项目	-	-	197,182,812.61	-	-	-	197,182,812.61
大路下、鱼湾铜多金属项目	21,107,124.00	-	-	-	-	21,107,124.00	-
广东省有色地质勘查院南宙稀土矿普查项目费用项目	2,673,150.41	-	-	-	-	2,673,150.41	-
资源废水氧化处理产业化技术研究	1,872,963.24	-	-	-	1,872,963.24	-	-
白沙铌钽多金属项目	966,086.00	-	-	-	-	966,086.00	-
BOE 废液绿色协同资源化处理关键技术开发及产业化技术研究	838,085.90	99,353.31	-	937,439.21	-	-	-
质子交换膜燃料电池用高性能低铂载量催化剂制备技术项目	240,000.00	-	-	-	-	-	240,000.00
基于低铂载量催化剂	210,000.00	-	-	-	-	-	210,000.00

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
的燃料电池电堆制备技术项目							
内部研发项目	76,753.77	-	-	-	-	-	76,753.77
废磷酸蚀刻液制备电池级磷酸铁工艺研究	30,000.00	-	-	30,000.00	-	-	-
智能系统开发	-	9,552,362.48	-	-	7,571,230.41	-	1,981,132.07
焚烧飞灰协同处置废磷酸可行性研究及应用	-	583,995.00	-	-	-	-	583,995.00
合汞盐废物预处理方法研究及应用	-	875,992.54	-	-	-	-	875,992.54
其他项目	3,017,837.47	281,101.57	2,452,929.87	5,225,554.35	86,564.56	-	439,750.00
<b>合 计</b>	<b>1,474,798,083.21</b>	<b>11,392,804.90</b>	<b>287,874,548.42</b>	<b>6,192,993.56</b>	<b>9,530,758.21</b>	<b>24,746,360.41</b>	<b>1,733,595,324.35</b>

28、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	-
PanAust Asia	38,104,961.41	568,666.54	-	38,673,627.95
广晟氢能（佛山）有限公司	3,851,173.40	-	-	3,851,173.40
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
广州市广晟数码技术投资有限公司	207,581,400.00	-	-	207,581,400.00
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
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

## 广东省广晟控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市恒建通达投资管理有限公司	136,773,774.37	-	-	136,773,774.37
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
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	39,770,465.88	-	108,953,958.22
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
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
<b>合 计</b>	<b>2,144,442,843.96</b>	<b>568,666.54</b>	<b>303,771,720.16</b>	<b>1,841,239,790.34</b>

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广晟氢能（佛山）有限公司	-	3,851,173.40	-	3,851,173.40
佛山市国星光电股份有限公司	-	142,393,052.68	-	142,393,052.68
广州市广晟数码技术投资有限公司	110,176,810.52	-	-	110,176,810.52
东莞市恒建环保科技有限公司	21,500,247.91	21,471,901.91	-	42,972,149.82
厦门绿洲环保产业股份有限公司	58,850,324.85	28,581,045.62	-	87,431,370.47
深圳市恒建通达投资管理有限公司	28,261,386.61	8,850,341.76	-	37,111,728.37
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	-	20,926,598.94	-	20,926,598.94
仙桃绿怡环保科技有限公司	7,696,700.00	-	-	7,696,700.00
江苏东江环境服务有限公司	-	46,317,980.24	-	46,317,980.24
江苏东恒环境控股有限公司	5,368,275.95	-	-	5,368,275.95

广东省广晟控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
佛山市富龙环保科技有限公司	58,403,175.61	31,427,950.58	-	89,831,126.19
郴州雄风环保科技有限公司	-	7,211,804.79	-	7,211,804.79
<b>合 计</b>	<b>290,256,921.45</b>	<b>311,031,849.92</b>	<b>-</b>	<b>601,288,771.37</b>

29、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
采矿剥离工程	456,507,407.92	-	76,347,072.24	-	380,160,335.68	-
凡洞村土地使用费	163,797,780.86	-	5,536,826.40	-	158,260,954.46	-
厂区改造	139,663,715.04	33,977,350.33	40,055,871.72	218,266.21	133,366,927.44	1、原入账金额按合同价预估入账，本期按实际发票金额调整暂估金额；2、中南建设剔除合并范围
模具	130,329,590.74	131,980,958.97	63,494,375.43	18,107,709.95	180,708,464.33	模具对外销售
维修、装修支出	108,989,072.35	58,506,490.79	44,829,904.45	4,250,464.08	118,415,194.61	1、评估增值；2、厂房退租，相应长期待摊费用计提减值；3、中南建设剔除合并范围
生活垃圾填埋	45,620,067.98	48,789.99	1,028,075.65	44,437,420.01	203,362.31	湖南东江 BOT 填埋场业务，已移交给政府
设备维修及改造费	23,339,224.35	23,378,701.94	24,649,983.03	-	22,067,943.26	-
矿山前期投入	21,161,801.39	-	-	21,161,801.39	-	晟源矿业破产清算出表
改扩建工程/电缆工程/监控系统等	263,401.14	308,886.27	34,215.45	-	538,071.96	-
其他	304,068,804.26	85,763,687.86	62,486,128.67	103,702,616.76	223,643,746.69	1、本部将发生的管理费用及银行存款利息收入暂时归集，本年期末将待摊费用累计余额作为棚户区改造代建管理费全部分摊至各项目公司计入项目建设成本；2、无偿划转；3、进行资产处理
<b>合 计</b>	<b>1,393,740,866.03</b>	<b>333,964,866.15</b>	<b>318,462,453.04</b>	<b>191,878,278.40</b>	<b>1,217,365,000.74</b>	<b>-</b>

30、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
<b>一、递延所得税资产</b>	<b>1,488,056,353.16</b>	<b>6,626,317,249.25</b>	<b>1,605,516,610.58</b>	<b>7,017,347,572.03</b>
资产减值准备	685,340,329.15	3,180,817,643.31	755,011,645.20	3,422,727,498.51
可抵扣亏损	306,721,290.88	1,184,738,600.55	356,362,672.62	1,411,625,547.06
职工薪酬	85,870,535.03	452,112,243.59	89,270,300.11	463,499,565.57
预计负债	139,311,744.17	571,191,307.24	154,554,975.14	629,828,811.27
未实现交易损益	68,984,875.02	331,339,473.11	61,624,534.73	274,170,391.36
折旧与摊销形成的差异	6,849,184.25	45,661,228.34	8,219,089.44	54,793,929.61
公允价值变动差异	103,988,703.55	402,271,469.54	53,742,568.51	200,277,065.60
预缴所得税	419,251.57	1,677,006.27	155,519.97	622,079.88
递延收益	918,240.54	6,106,671.40	1,292,708.25	7,807,520.95
复垦费用准备	8,886,410.45	35,545,641.80	7,590,791.28	30,363,165.12
预提费用	17,300,450.42	115,336,336.11	7,873,187.98	51,461,219.87

## 广东省广晟控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
租赁负债	36,935,446.20	203,581,846.46	29,073,049.28	157,220,981.37
其他	26,529,891.93	95,937,781.53	80,745,568.07	312,949,795.86
<b>二、递延所得税负债</b>	<b>1,400,432,860.90</b>	<b>5,950,702,609.62</b>	<b>1,494,091,656.07</b>	<b>6,415,294,452.02</b>
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	35,723,529.25	143,188,732.04	31,085,006.89	124,963,965.56
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	132,711,537.08	856,519,312.78	190,460,077.05	1,067,661,065.68
资产评估差异	338,399,555.50	1,302,207,308.94	269,675,735.11	1,061,930,629.53
折旧与摊销形成的差异	571,270,262.56	2,300,145,451.72	647,441,648.02	2,575,459,887.48
公允价值变动差异	110,201,711.49	440,806,846.24	41,499,878.40	254,258,948.93
使用权资产	41,635,668.26	181,481,782.51	25,492,743.98	139,859,783.55
预计资产	28,788,919.77	160,002,690.25	32,236,259.86	167,183,806.95
其他	141,701,676.99	566,350,485.14	256,200,306.76	1,023,976,364.34

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,008,781,295.96	3,556,254,342.03
可抵扣亏损	10,239,836,979.56	10,438,958,946.15
<b>合 计</b>	<b>14,248,618,275.52</b>	<b>13,995,213,288.18</b>

## (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	期末余额	期初余额	备注
2024	-	1,255,968,018.69	2014年亏损，2024年到期
2025	1,453,323,999.85	2,791,160,277.75	2015年亏损，2025年到期
2026	2,308,054,655.49	1,670,810,430.48	2016年亏损，2026年到期
2027	1,848,436,249.39	1,961,706,618.82	2017年亏损，2027年到期
2028	2,034,362,084.41	2,476,031,004.72	2018年亏损，2028年到期
2029	2,268,877,977.50	54,002,346.99	2019年亏损，2029年到期
2030	42,114,268.99	26,248,809.04	2020年亏损，2030年到期
2031	51,879,725.99	33,704,932.51	2021年亏损，2031年到期
2032	56,053,476.86	69,563,921.83	2022年亏损，2032年到期
2033	100,358,984.08	99,762,585.32	2024年亏损，2033年到期
2034	76,375,557.00	-	2023年亏损，2034年到期
<b>合 计</b>	<b>10,239,836,979.56</b>	<b>10,438,958,946.15</b>	<b>-</b>

## 31、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
合同资产	11,751,524.78	99,515,058.72
预付设备款	317,541,478.70	301,020,221.30
待处理长期资产	103,816,994.34	41,984,364.07
预付工程款	135,753,166.88	150,774,223.09
股权收购款	57,889,109.58	27,366,434.84
预付土地购置款	-	17,056,680.00
交易所结算担保金	10,000,000.00	10,000,000.00
矿山复垦保证金	9,144,350.00	9,144,350.00
阳春石蒙铜矿锡山钨矿棚户区改造项目	8,650,000.00	8,650,000.00
清远英德市铁合金项目	3,830,000.00	3,830,000.00
江门台山坂潭锡矿项目	2,950,000.00	2,950,000.00
增城派潭钽铌矿棚改项目	2,400,000.00	2,400,000.00
从化钽铌矿棚改项目	1,410,000.00	1,410,000.00
惠来县西岭锡矿项目	1,280,000.00	1,280,000.00
其他	117,291,048.95	31,578,281.07
<b>合 计</b>	<b>783,707,673.23</b>	<b>708,959,613.09</b>

### 32、短期借款

#### （1）短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	17,228,229.46	1,347,074,048.85
抵押借款	445,985,106.52	539,836,074.67
保证借款	917,049,147.83	937,835,621.83
信用借款	9,706,519,152.34	11,008,394,107.51
<b>合 计</b>	<b>11,086,781,636.15</b>	<b>13,833,139,852.86</b>

### 33、交易性金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	347,806,000.00	89,046,000.00
其中：发行的交易性债券	347,806,000.00	89,046,000.00
其他	275,250.00	-
<b>合 计</b>	<b>348,081,250.00</b>	<b>89,046,000.00</b>

### 34、衍生金融负债

项 目	期末余额	期初余额
期货	13,209,383.11	198,620,932.22
套期保值合约	45,886,481.08	-
远期外汇合约	5,673,136.62	-

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
合 计	64,769,000.81	198,620,932.22

35、应付票据

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	15,534,066.95	678,390,573.32
银行承兑汇票	5,524,113,884.99	4,746,979,252.42
合 计	5,539,647,951.94	5,425,369,825.74

36、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	8,536,031,704.10	9,126,125,305.05
1-2 年（含 2 年）	1,263,478,865.16	1,629,500,455.93
2-3 年（含 3 年）	1,083,141,182.12	849,250,256.03
3 年以上	1,011,505,044.82	650,136,031.04
合 计	11,894,156,796.20	12,255,012,048.05

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿原因
中船第九设计研究院工程有限公司	364,987,284.01	尚未结算
汕头市建安（集团）有限公司	106,264,401.78	尚未结算
达濠市政建设有限公司	88,006,303.67	尚未结算
中铁建设集团（广州）建设有限公司	87,874,959.94	尚未结算
山西中青旅建设有限公司	78,921,704.34	尚未结算
中铁二十二局集团市政工程有限公司	50,940,610.32	尚未结算
广东一新长城建筑集团有限公司	36,412,886.78	尚未结算
广宁县宏宁国有资本投资有限公司	24,648,702.40	尚未结算
广东中南建设有限公司	21,909,784.18	尚未结算
广东博成网络科技有限公司	18,638,962.75	尚未结算
天津新氢动力科技有限公司	15,828,459.75	尚未结算
广东晟源永磁材料项目钢结构工程	14,744,294.50	尚未结算
四川瑞云建设工程有限公司五华分公司	14,431,443.20	尚未结算
英德市浩宇华庭二期工程	13,992,881.66	尚未结算
梧州至乐业公路广宁经苍梧至昭平（广西段）PPP 项目	13,893,513.20	尚未结算
江门耀皮工程玻璃有限公司	13,887,524.68	尚未结算
广东贝克洛幕墙门窗系统有限公司	13,541,811.50	尚未结算
广东宝汇环保科技有限公司	12,062,659.00	尚未结算
深圳和顺达建筑工程有限公司	11,603,554.67	尚未结算
佛山市新利海混凝土有限公司	10,846,519.35	尚未结算
龙焱能源科技（杭州）有限公司	10,819,693.69	尚未结算

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
合计	1,024,257,955.37	—

37、预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	119,478,880.15	47,608,681.15
1 年以上	78,161,427.80	236,491,637.51
合计	197,640,307.95	284,100,318.66

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
广东省粮油进出口公司	35,754,979.72	历史遗留问题项目
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
合计	60,897,591.16	—

38、合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	1,983,547,949.89	2,233,702,418.86
服务费	68,611,417.51	72,217,437.54
工程款	490,493,389.06	435,715,212.50
合计	2,542,652,756.46	2,741,635,068.90

39、吸收存款及同业存放

项目	期末余额	期初余额
活期存款	68,860,642.85	217,023,595.02
合计	68,860,642.85	217,023,595.02

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,022,631,290.25	7,505,459,689.67	7,467,845,925.97	1,060,245,053.95
二、离职后福利-设定提存计划	34,957,599.79	769,033,839.04	750,405,609.53	53,585,829.30
三、辞退福利	59,496,336.32	99,401,709.07	99,496,577.25	59,401,468.14
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	38,681,577.00	42,030,763.37	45,522,871.83	35,189,468.54
合计	1,155,766,803.36	8,415,926,001.15	8,363,270,984.58	1,208,421,819.93

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	846,561,617.84	6,326,020,503.80	6,283,146,222.73	889,435,898.91
二、职工福利费	3,275,352.68	260,113,238.87	257,957,523.29	5,431,068.26
三、社会保险费	17,168,764.08	343,596,548.15	344,885,116.94	15,880,195.29
其中：1.医疗保险费及生育保险费	16,481,199.40	286,522,408.10	287,240,642.04	15,762,965.46
2.工伤保险费	93,726.48	55,786,865.07	55,766,328.12	114,263.43
3.其他	593,838.20	1,287,274.98	1,878,146.78	2,966.40
四、住房公积金	6,393,929.65	343,172,242.02	344,571,569.77	4,994,601.90
五、工会经费和职工教育经费	37,031,201.19	94,117,963.03	88,958,491.57	42,190,672.65
六、短期带薪缺勤	110,035,526.61	66,218,457.19	74,011,867.40	102,242,116.40
七、其他短期薪酬	2,164,898.20	72,220,736.61	74,315,134.27	70,500.54
<b>合 计</b>	<b>1,022,631,290.25</b>	<b>7,505,459,689.67</b>	<b>7,467,845,925.97</b>	<b>1,060,245,053.95</b>

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	1,466,839.94	601,327,524.55	600,290,377.67	2,503,986.82
二、失业保险费	446,177.57	27,323,483.87	27,299,635.82	470,025.62
三、企业年金缴费	33,041,582.28	137,182,572.77	120,073,909.96	50,150,245.09
四、离退休人员费用	3,000.00	2,601,527.46	2,142,955.69	461,571.77
五、改制后退休人员补贴	-	409,962.79	409,962.79	-
六、其他离职后福利	-	188,767.60	188,767.60	-
<b>合 计</b>	<b>34,957,599.79</b>	<b>769,033,839.04</b>	<b>750,405,609.53</b>	<b>53,585,829.30</b>

41、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	177,292,566.29	154,623,353.88
资源税	12,237,376.99	28,395,798.59
企业所得税	634,610,862.43	508,048,273.27
城市维护建设税	8,800,996.66	8,336,224.64
房产税	28,512,039.40	34,303,008.85
土地使用税	14,108,095.57	13,485,589.43
个人所得税	67,001,602.59	48,875,996.52
教育费附加（含地方教育附加）	6,688,197.53	6,619,698.87
其他税费	436,134,593.14	813,558,037.14
<b>合 计</b>	<b>1,385,386,330.60</b>	<b>1,616,245,981.19</b>

42、其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	37,728,897.75	38,750,324.94
应付股利	68,452,917.62	113,532,875.78
其他应付款项	8,095,261,419.54	7,418,187,805.39
<b>合 计</b>	<b>8,201,443,234.91</b>	<b>7,570,471,006.11</b>

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
其他利息	37,728,897.75	38,750,324.94

(2) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	21,071,593.96	3,242,144.69
划分为权益工具的永续债股利	33,283,013.73	109,390,000.02
其他	14,098,309.93	900,731.07
<b>合 计</b>	<b>68,452,917.62</b>	<b>113,532,875.78</b>

(3) 其他应付款项

① 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付往来款	4,925,202,256.45	4,166,200,428.27
应付保证金及押金	1,854,744,428.72	1,565,376,903.49
其他	950,389,105.33	979,799,698.29
零星费用	307,079,633.07	338,302,141.75
代收代扣款	57,845,995.97	368,508,633.59
<b>合 计</b>	<b>8,095,261,419.54</b>	<b>7,418,187,805.39</b>

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中铁建南沙投资发展有限公司	1,671,619,230.00	尚未结算
后勤部管理处	87,700,652.98	尚未结算
中国建筑第八工程局有限公司	70,228,000.00	尚未结算
吕小江	59,505,112.49	尚未支付
五华县财政局	50,760,000.00	建设期投资补助
深圳亮视医疗投资有限公司	42,368,985.10	关联方往来
张来泉	34,000,000.00	尚未支付
广州万宝贸易有限公司	33,183,499.49	尚未支付
河南万宝实业发展有限公司	32,615,133.78	尚未支付
广州市碧桂园地产有限公司	30,000,000.00	尚未结算

## 广东省广晟控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
深圳市众福星珠宝金饰有限公司	26,895,321.45	尚未支付
韶关瑶岭有色金属有限公司	24,926,021.30	退管机构关闭破产财政专项资金归集
山西中青旅建设有限公司	22,015,107.20	尚未结算
广东农垦国有农场建设用地拆旧复垦项目	55,240,000.00	保证金
龙湖区农村人居环境综合整治	14,753,292.38	尚未结算
市财政一分局	14,000,000.00	尚未支付
广州珠鹰物业发展有限公司	12,723,972.56	尚未结算
广东后天实业有限公司	11,840,000.00	尚未支付
广州市百车达投资管理有限公司	10,100,000.00	保证金
<b>合 计</b>	<b>2,304,474,328.73</b>	<b>-</b>

## 43、应付手续费及佣金

项目	期末余额	未偿还原因
经纪人佣金	1,711,127.42	1,319,711.70

## 44、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	11,719,314,033.35	4,736,760,378.22
1 年内到期的应付债券	1,606,826,220.15	203,698,360.64
1 年内到期的长期应付款	222,676,206.75	658,835,567.08
1 年内到期的其他长期负债	-	4,144,456.64
1 年内到期的租赁负债	101,956,168.40	84,845,067.51
<b>合 计</b>	<b>13,650,772,628.65</b>	<b>5,688,283,830.09</b>

## 45、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	-	2,011,101,388.89
待转销项税	721,965,231.35	704,509,125.38
未终止确认的应收票据背书款	695,669,334.62	396,904,191.72
一年内到期的预计负债	47,376,030.77	6,198,855.40
预提信托基金	-	55,438,347.95
<b>合 计</b>	<b>1,465,010,596.74</b>	<b>3,174,151,909.34</b>

## 46、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率期间（%）
质押借款	967,065,117.32	1,402,478,432.39	2.30-4.90
抵押借款	4,302,168,453.40	4,208,887,822.79	2.75-4.45

## 广东省广晟控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率期间（%）
保证借款	2,895,369,666.47	4,757,481,457.24	3.35-5.00
信用借款	21,681,465,013.13	27,080,423,952.92	1.20-4.00
<b>合计</b>	<b>29,846,068,250.32</b>	<b>37,449,271,665.34</b>	-

## 47、应付债券

## (1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
21 广晟 MTN001	-	2,064,438,356.16
20 广晟 MTN003	1,524,854,794.50	1,524,682,191.78
23 广晟 EB	1,980,140,226.40	1,897,519,114.19
22 广晟 01	2,566,276,879.26	2,565,383,740.28
22 广晟 03	2,255,431,864.07	2,254,646,656.14
22 广晟 MTN001	1,012,800,000.03	1,012,712,328.78
22 广晟 MTN002	1,210,936,109.57	1,210,834,849.30
23 广晟 K03	505,034,395.00	504,990,833.33
16 广晟债 01	2,035,840,784.01	2,035,823,028.97
16 广晟债 02	1,430,005,690.10	1,430,360,545.40
16 广晟债 03	1,205,609,663.51	1,205,484,823.80
24 广晟 K01	1,530,782,574.88	-
24 广晟 EB	1,893,028,639.53	-
24 广晟 MTN001	1,513,883,939.29	-
24 广晟 MTN002	1,511,650,288.91	-
中期票据	2,858,844,993.20	202,666,666.65
可转换公司债券	2,936,044,493.47	2,846,795,974.54
东江环保股份有限公司 2020 年 度第一期中期票据（20 东江环 保 MTN001）	500,979,706.23	-
22 广晟有色 MTN001		200,994,287.71
小 计	28,472,145,041.96	20,957,333,397.03
减：一年内到期的应付债券	1,606,826,220.15	203,698,360.64
<b>合 计</b>	<b>26,865,318,821.81</b>	<b>20,753,635,036.39</b>

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

债券名称	面值	发行日期	债券期 限	发行金额	期初余额
22 广晟 01	2,500,000,000.00	2022/3/14	5 年	2,498,750,000.00	2,565,383,740.27
22 广晟 03	2,200,000,000.00	2022/3/28	5 年	2,198,900,000.00	2,254,646,656.14
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
16 广晟债 01	1,963,862,000.00	2016/3/11	5+5+5 年	1,992,000,000.00	2,035,823,028.97
23 广晟 EB	2,000,000,000.00	2023/4/18	3 年	2,000,000,000.00	1,897,519,114.19

## 广东省广晟控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
20 广晟 MTN003	1,500,000,000.00	2020/8/10	5 年	1,498,500,000.00	1,524,682,191.78
16 广晟债 02	1,400,000,000.00	2016/7/21	5+5+5 年	1,394,400,000.00	1,430,360,545.40
22 广晟 MTN002	1,200,000,000.00	2022/9/15	5 年	1,199,880,000.00	1,210,834,849.31
16 广晟债 03	1,199,118,000.00	2016/11/10	5+5+5 年	1,195,200,000.00	1,205,484,823.80
22 广晟 MTN001	1,000,000,000.00	2022/8/8	5 年	999,900,000.00	1,012,712,328.78
23 广晟 K03	500,000,000.00	2023/9/8	5 年	500,000,000.00	504,990,833.33
24 广晟 K01	1,500,000,000.00	2024/3/7	3 年	1,500,000,000.00	-
24 广晟 EB	2,000,000,000.00	2024/5/31	3 年	2,000,000,000.00	-
24 广晟 MTN001	1,500,000,000.00	2024/7/25	5 年	1,500,000,000.00	-
24 广晟 MTN002	1,500,000,000.00	2024/8/22	5 年	1,500,000,000.00	-
可转换债券-面值	3,800,000,000.00	2020/7/20	6 年	3,800,000,000.00	2,846,795,974.54
24 中金岭南 MTN001 (科创票据)	500,000,000.00	2024/1/10	2 年	500,000,000.00	-
24 中金岭南 MTN002 (科创票据)	1,000,000,000.00	2024/1/25	3 年	1,000,000,000.00	-
24 中金岭南 MTN003	500,000,000.00	2024/4/18	5 年	500,000,000.00	-
24 中金岭南 MTN004	800,000,000.00	2024/8/8	5 年	800,000,000.00	-
东江环保股份有限公司 2024 年度第一期中期票据	500,000,000.00	2024/11/20	2+1	500,000,000.00	-
22 广晟有色 MTN001	200,000,000.00	2022/11/3	3 年	200,000,000.00	199,962,593.72
<b>合计</b>	<b>31,262,980,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>31,277,530,000.00</b>	<b>20,753,635,036.39</b>

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期重分类到一年内到期的非流动负债	期末余额
22 广晟 01	-	85,232,876.70	-660,262.29	85,000,000.00	-	2,566,276,879.26
22 广晟 03	-	75,004,931.51	-580,276.42	74,800,000.00	-	2,255,431,864.07
21 广晟 MTN001	-	15,611,643.84	-	2,080,050,000.00	-	-
16 广晟债 01	-	86,646,667.50	218,984.46	86,409,928.00	-	2,035,840,784.01
23 广晟 EB	-	10,027,397.28	-82,593,714.93	10,000,000.00	-	1,980,140,226.40
20 广晟 MTN003	-	63,172,602.72	-	63,000,000.00	1,524,854,794.50	-
16 广晟债 02	-	57,557,260.26	512,115.56	57,400,000.00	-	1,430,005,690.10
22 广晟 MTN002	-	37,061,260.26	-	36,960,000.00	-	1,210,936,109.57
16 广晟债 03	-	45,691,323.71	-	45,566,484.00	-	1,205,609,663.51
22 广晟 MTN001	-	32,087,671.25	-	32,000,000.00	-	1,012,800,000.03
23 广晟 K03	-	15,943,561.67	-	15,900,000.00	-	505,034,395.00
24 广晟 K01	1,500,000,000.00	31,333,561.67	550,986.79	-	-	1,530,782,574.88
24 广晟 EB	2,000,000,000.00	117,260.28	107,088,620.75	-	-	1,893,028,639.53
24 广晟 MTN001	1,500,000,000.00	14,021,506.84	137,567.55	-	-	1,513,883,939.29

## 广东省广晟控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期重分类到一年内到期的非流动负债	期末余额
24 广晟 MTN002	1,500,000,000.00	11,790,000.00	139,711.09	-	-	1,511,650,288.91
可转换债券-面值	-	36,913,372.20	-82,560,926.73	30,225,780.00	21,532,733.63	2,914,511,759.84
24 中金岭南 MTN001(科创票据)	500,000,000.00	14,077,203.23	-	-	14,077,203.23	500,000,000.00
24 中金岭南 MTN002(科创票据)	1,000,000,000.00	27,433,287.67	-	-	27,433,287.67	1,000,000,000.00
24 中金岭南 MTN003	500,000,000.00	10,073,424.66	-	-	10,073,424.66	500,000,000.00
24 中金岭南 MTN004	800,000,000.00	7,261,077.64	-	-	7,261,077.64	800,000,000.00
东江环保股份有限公司 2024 年度第一期中期票据	500,000,000.00	1,593,698.82	613,992.59	-	1,593,698.82	499,386,007.41
22 广晟有色 MTN001	-	-	-	199,962,593.72	-	-
<b>合计</b>	<b>9,800,000,000.00</b>	<b>678,651,589.71</b>	<b>-57,133,201.58</b>	<b>2,817,274,785.72</b>	<b>1,606,826,220.15</b>	<b>26,865,318,821.81</b>

## 48、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	268,289,924.49	278,363,795.41
减：未确认的融资费用	33,293,657.32	26,989,578.26
重分类至一年内到期的非流动负债	101,956,168.40	84,845,067.51
租赁负债净额	133,040,098.77	166,529,149.64

## 49、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款项	951,863,845.29	2,129,026,662.33
专项应付款	61,308,176.01	44,570,875.10
<b>合计</b>	<b>1,013,172,021.30</b>	<b>2,173,597,537.43</b>

## (1) 长期应付款

## ①长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	期初余额
1.购买采矿权	576,495,674.45	640,950,500.00
2.留债	-	593,411,275.00
3.分期支付采矿权款	-	430,181,500.00
4.分期付款方式购入无形资产	266,400,000.00	326,400,000.00
5.肇庆市金叶产业基金投资有限公司（政府产业专项资金）	32,929,217.67	47,273,000.00
<b>合计</b>	<b>875,824,892.12</b>	<b>2,038,216,275.00</b>

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 专项应付款

①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	18,013,541.42	-	-	18,013,541.42
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	2,100,402.45	6,520,571.84	6,525,126.36	2,095,847.93
广州造船厂	2,003,648.12	-	1,665,394.35	338,253.77
<b>合 计</b>	<b>35,972,698.15</b>	<b>6,520,571.84</b>	<b>8,190,520.71</b>	<b>34,302,749.28</b>

50、长期应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	354,292,863.41	-	32,516,908.71	321,775,954.70
辞退福利	143,535,006.14	138,418,860.90	55,395,219.57	226,558,647.47
其他长期福利	31,535,564.04	15,441,492.37	24,154,271.74	22,822,784.67
<b>合 计</b>	<b>529,363,433.59</b>	<b>153,860,353.27</b>	<b>112,066,400.02</b>	<b>571,157,386.84</b>

51、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
弃置费用	968,110,470.72	929,784,549.37
对外提供担保	7,609,800.00	29,645,000.00
未决诉讼	22,441,229.89	45,404,484.19
产品质量保证	25,320,370.98	14,277,087.30
重组义务	3,775,712.03	3,775,712.03
其他	279,901,427.67	285,245,378.53
<b>合 计</b>	<b>1,307,159,011.29</b>	<b>1,308,132,211.42</b>

52、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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）	52,677,936.62	-	5,963,540.04	46,714,396.58
土地款返还和耕地占用税及契 税返还	43,679,808.67	-	1,002,708.04	42,677,100.63
2014 年第二批中央重金属专项 资金 5500 万元	37,061,125.60	-	3,587,774.88	33,473,350.72
MOCVD 补贴款	7,084,696.84	-	7,084,696.84	-
危险废物治理建设项目补助资 金	43,520,847.30	-	4,517,602.06	39,003,245.24

## 广东省广晟控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
产业园开发补助资金	28,378,447.23	-	1,222,718.93	27,155,728.30
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）	16,217,603.82	-	1,635,388.68	14,582,215.14
2016 年中央土壤污染防治 2770.00 万元(项目：新山修复一期)	24,699,166.71	-	2,769,999.96	21,929,166.75
5G 智能终端用超微型及高比容 MLCC-保密 1	41,018,262.08	-	2,999,999.88	38,018,262.20
厦门绿洲城市矿产项目补助资金	26,849,022.98	-	8,069,289.12	18,779,733.86
小间距和户外 LED 显示屏器件扩产项目技术改造项目	14,068,497.44	-	4,064,551.68	10,003,945.76
新一代通讯产业用新型电子元器件生产线技术改造项目	13,990,468.39	-	2,037,655.20	11,952,813.19
2010 年中央重金属污染防治专项资金	15,806,671.93	-	1,193,739.12	14,612,932.81
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）	14,035,714.17	-	428,571.48	13,607,142.69
X7R 特性高容片式多层陶瓷电容器用贱金属电极浆料	8,815,267.20	-	1,140,000.36	7,675,266.84
与资产相关的其他政府补助款	371,140,541.17	141,685,510.75	145,663,917.65	367,162,134.27
与收益相关的其他政府补助款	75,204,579.58	23,008,714.62	27,435,822.70	70,777,471.50
同时与资产/收益相关的其他政府补助款	17,634,297.48	-	17,634,297.48	-
<b>合 计</b>	<b>851,882,955.21</b>	<b>164,694,225.37</b>	<b>238,452,274.10</b>	<b>778,124,906.48</b>

## 53、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待偿还负债	27,916,047.62	27,738,944.99
待转销项税	5,029,908.88	5,081,684.49
房屋维修专项经费	545,258.75	545,258.75
管理费	-	374,171.26
委托借款	-	28,000,000.00
预计收购子公司少数股东股权负债	1,718,141,334.08	1,741,864,049.30
博士博士后平台建站项目	100,000.00	100,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,751,732,549.33</b>	<b>1,803,704,108.79</b>

## 54、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广东省人民政府	9,000,000,000.00	90.00	-	-	9,000,000,000.00	90.00

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广东省财政厅	1,000,000,000.00	10.00	-	-	1,000,000,000.00	10.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10,000,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

55、其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	40,000,000.00	4,000,000,000.00	20,000,000.00	2,000,000,000.00
可转换公司债券	10,796,687.00	181,675,481.06	-	-
<b>合计</b>	<b>50,796,687.00</b>	<b>4,181,675,481.06</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>2,000,000,000.00</b>

（续）

发行在外的金融工具	本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	40,000,000.00	4,000,000,000.00	20,000,000.00	2,000,000,000.00
可转换公司债券	-	-	10,796,687.00	181,675,481.06
<b>合计</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>4,000,000,000.00</b>	<b>30,796,687.00</b>	<b>2,181,675,481.06</b>

本公司本期新发行永续债 20 亿元，分别为 24 广晟 KY01 和 24 广晟 KY02，永续债详情如下：

（1）24 广晟 KY01：根据广东省国资委印发的《关于同意广晟控股集团注册发行权益类永续债券的批复》（粤国资函〔2024〕79 号），本公司于 2024 年 4 月 16 日发行人民币 15 亿元永续债，每张面值为人民币 100 元，按面值发行，共计 1500 万张，票面利率 2.56%。

（2）24 广晟 KY02：根据广东省国资委印发的《关于同意广晟控股集团注册发行权益类永续债券的批复》（粤国资函〔2024〕79 号），本公司于 2024 年 6 月 19 日发行人民币 5 亿元永续债，每张面值为人民币 100 元，按面值发行，共计 500 万张，票面利率 2.4%。

本公司本期全额兑付在 2021 年发行的永续债 21 广晟 Y1、21 广晟 Y2、21 广晟 Y4 本息，其中本金 40 亿元，利息 1.66 亿元。

56、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	772,505,551.51	282,475,791.08	44,315,088.39	1,010,666,254.20
其他资本公积	1,073,706,972.28	41,336,897.64	491,645,907.16	623,397,962.76
<b>合计</b>	<b>1,846,212,523.79</b>	<b>323,812,688.72</b>	<b>535,960,995.55</b>	<b>1,634,064,216.96</b>

资本溢价本期增加主要原因为：本公司及香港控股收购佛山照明少数股东权益增加资本溢价 201,819,154.18 元，广晟资本收购少数股东增加资本溢价 60,556,580.31 元，中金岭南少数股东回购增加资本溢价 20,090,827.56 元。

广东省广晟控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资本溢价本期减少主要原因为：东江环保收购湖北天银循环经济发展有限公司、昆山市港航物流有限公司少数股东权益减少资本溢价 24,066,989.16 元，广晟投资发展收购少数股东权益减少资本溢价 11,998,511.46 元，本公司收购风华高科少数股东权益减少资本溢价 7,429,058.19 元。

其他资本本期增加主要原因为：广晟棚户本期收到无偿划入的财政贴息增加其他资本公积 28,545,731.10 元，本公司确认联营公司其他资本公积增加 12,073,225.32 元。

其他资本本期减少主要原因为：本期广东省稀土产业集团有限公司无偿划转至中国稀土集团资源科技股份有限公司其他资本公积减少 490,522,734.50 元。

57、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	58,720,010.17	154,115,032.71	152,113,099.12	60,721,943.76	-

58、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	422,636,740.83	274,611,481.83	-	697,248,222.66

59、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-3,974,471,734.58	-3,658,316,992.98
期初调整金额	-	98,781,707.55
本期期初余额	-3,974,471,734.58	-3,559,535,285.43
本期增加额	2,146,995,748.50	1,440,242,342.30
其中：本期净利润转入	2,087,164,124.12	1,440,242,342.30
其他调整因素	59,831,624.38	-
本期减少额	1,564,654,495.54	1,855,178,791.45
其中：本期提取盈余公积数	274,611,481.83	182,095,729.01
本期分配现金股利数	1,290,043,013.71	1,468,939,999.96
其他减少	-	204,143,062.48
本期期末余额	-3,392,130,481.62	-3,974,471,734.58

注：本期其他调整因素为下属子公司广晟产城发展完成工程结算，本期冲减前期分配给番禺信投物业成本 59,831,624.38 元。

60、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	101,489,820,156.31	91,500,770,154.58	126,753,638,839.11	117,705,796,500.26
有色金属	52,836,659,694.41	47,174,660,938.96	44,720,409,022.82	40,464,006,727.74
贸易业	24,420,525,824.96	24,147,776,174.78	57,266,111,939.48	56,059,449,372.91

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电子产品	13,962,305,467.59	11,375,349,950.05	13,060,241,264.87	10,808,179,517.13
建筑业	3,970,263,572.35	3,649,791,426.25	5,259,100,551.47	5,004,786,776.75
环保业	3,443,357,742.60	3,271,010,331.43	3,971,634,389.34	3,824,064,908.26
房地产	1,090,512,525.86	826,911,207.59	1,198,780,544.18	600,493,782.80
金融业	291,592,876.05	144,427,162.91	30,244,651.64	369,525.17
其他	1,474,602,452.49	910,842,962.61	1,247,116,475.31	944,445,889.50
2. 其他业务小计	1,136,642,597.57	811,388,609.17	1,125,667,968.07	710,155,374.79
销售材料、废料	322,060,319.47	227,506,406.01	433,702,092.15	274,891,694.94
租赁业务	89,802,115.01	13,101,361.74	231,099,622.16	69,647,493.00
劳务、服务、水电费	337,322,796.91	200,024,606.30	134,174,063.18	99,293,216.87
其他	387,457,366.18	370,756,235.12	326,692,190.58	266,322,969.98
<b>合 计</b>	<b>102,626,462,753.88</b>	<b>92,312,158,763.75</b>	<b>127,879,306,807.18</b>	<b>118,415,951,875.05</b>

61、利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	80,030,173.44	95,574,373.65
其中：存放同业	60,363,945.43	57,066,894.84
存放中央银行	4,882,721.07	4,968,123.19
发放贷款及垫款	14,783,506.94	33,228,630.09
买入返售金融资产	-	310,725.53
利息支出	3,599,256.04	4,971,350.38
其中：吸收存款	2,226,798.28	2,640,725.93
其他	1,372,457.76	2,330,624.45
利息净收入	76,430,917.40	90,603,023.27

62、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	38,134,317.47	36,131,564.79
其中：其他	38,134,317.47	36,131,564.79
手续费及佣金支出	31,149,620.80	26,805,166.02
其中：手续费支出	8,003,681.03	7,875,260.66
佣金支出	23,145,939.77	18,929,905.36
手续费及佣金净收入	6,984,696.67	9,326,398.77

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

63、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	475,605,942.07	482,902,935.60
广告费	110,216,252.44	107,231,161.72
销售服务费	45,938,293.24	10,680,219.63
业务经费	18,490,552.60	21,265,899.67
样品及产品损耗	16,409,327.37	11,975,361.25
折旧费	14,574,236.96	8,755,888.00
包装费	10,896,491.47	14,877,495.90
保险费	9,578,279.95	10,039,681.76
展览费	6,507,520.94	6,404,273.64
仓储保管费	3,766,017.01	6,567,611.08
运输费	3,309,670.38	8,639,317.39
修理费	2,775,222.96	3,085,304.23
装卸费	2,593,776.91	11,803,617.78
委托代销手续费	27,001.17	-
其他	109,663,889.60	116,063,810.33
<b>合 计</b>	<b>830,352,475.07</b>	<b>820,292,577.98</b>

64、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,219,956,127.95	2,167,599,702.76
折旧费	363,700,120.21	340,486,059.36
无形资产摊销	208,742,190.49	218,555,903.45
聘请中介机构费	100,201,929.95	103,859,279.02
其中：年度决算审计费用	18,031,605.71	16,837,674.57
办公费	50,486,476.47	41,297,349.07
咨询费	37,507,943.21	38,997,204.21
业务招待费	36,231,920.92	46,141,303.69
修理费	33,443,485.91	41,131,742.09
差旅费	31,320,492.27	31,315,142.46
保险费	14,985,956.11	15,188,177.38
诉讼费	6,876,767.63	3,625,469.60
会议费	2,625,786.08	2,208,325.33
董事会费	1,300,859.12	2,306,200.22
排污费	1,107,626.43	179,619.39
存货盘亏	358,775.72	27,358.64
其他	301,247,157.65	353,731,309.61
<b>合 计</b>	<b>3,410,093,616.12</b>	<b>3,406,650,146.28</b>

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

65、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	793,794,199.77	776,636,493.07
直接投入成本	552,265,960.65	543,058,432.05
折旧费用	129,055,675.72	119,528,333.11
委托开发费	53,609,955.45	59,138,581.37
水电燃料动力费	63,535,779.91	20,259,937.44
摊销费用	10,503,823.60	8,151,838.97
服务费	4,283,826.06	6,645,477.51
设计费	1,523,868.08	2,362,986.53
其他	77,898,332.91	82,898,068.94
<b>合 计</b>	<b>1,686,471,422.15</b>	<b>1,618,680,148.99</b>

66、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	2,848,695,081.95	2,882,113,872.97
减：利息收入	624,756,563.90	450,444,645.83
汇兑损益	-103,312,769.17	-31,163,475.73
手续费及其他	-22,152,174.38	12,869,874.08
<b>合 计</b>	<b>2,098,473,574.50</b>	<b>2,413,375,625.49</b>

67、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减和即征即退	184,193,350.17	144,039,005.57
MOCVD 补贴款	7,084,696.84	15,005,565.15
小间距和户外 LED 显示屏器件扩产项目技术改造项目	5,590,398.00	5,113,075.04
退房产税和个税手续费返还	3,731,180.00	4,740,984.41
稳岗补贴	2,642,393.31	1,596,090.65
新一代通讯产业用新型电子元器件生产线技术改造项目	2,037,655.20	2,120,955.24
技术改造补助资金	1,324,227.36	4,289,995.39
高新技术企业认定补助	400,000.00	1,060,000.00
留工补助款	570.00	3,126,056.25
面向中高压、高可靠高端电容器重大技术研究及产业化	-	8,948,096.45
新型微小电容电阻器工业强基工程实施方案	-	2,990,741.27
5G 用全介质滤波器研发和产业化	-	1,678,139.83
片式电感器产能升级及技术改造项目	-	1,145,336.51
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	-	1,799,394.64

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
转制人员经费	-	820,688.00
2015 年省级企业转型升级转型资金（800 万项目）验收通过	-	165,998.57
红晟市场项目补偿收益	-	343,150.00
2021 年片式厚膜电阻器用电阻功能浆料项目	-	3,648,048.00
省市级财政补贴资金	-	2,263,337.35
产业共建财政扶持资金	-	3,006,035.64
科技创新相关补助	-	4,933,631.14
其他与企业日常活动相关的政府补助	214,565,418.94	195,739,974.06
合 计	421,569,889.82	408,574,299.16

68、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,895,295,624.81	2,558,071,156.44
处置长期股权投资产生的投资收益	106,469,984.42	109,491,290.15
交易性金融资产持有期间的投资收益	25,557,805.54	12,555,491.31
处置交易性金融资产取得的投资收益	74,834,012.73	-1,010,336.60
其他权益工具投资持有期间的投资收益	47,706,440.08	21,955,551.71
其他债权投资持有期间的投资收益	48,807,356.21	17,596,235.91
处置其他债权投资取得的投资收益	631,355.15	11,547,531.91
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）	13,164,166.37	-6,474,768.64
债务重组产生的投资收益	-254,807.52	-
其他	15,714,728.05	9,387,896.91
合 计	3,227,926,665.84	2,733,120,049.10

69、汇兑收益

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑收益	-55.20	-

70、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	45,995,538.59	-18,412,637.27
其他非流动金融资产	58,143,032.68	56,649,136.01
衍生金融资产	-	-32,861,735.66
交易性金融负债	-110,235,250.00	69,570,000.00
衍生金融负债	-51,133,844.47	-
合 计	-57,230,523.20	74,944,763.08

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

71、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-436,723,855.02	-146,221,787.87
其他	-5,945,587.57	19,822,759.23
合 计	-442,669,442.59	-126,399,028.64

72、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-170,019,777.92	-261,490,873.49
合同资产减值损失	-15,989,217.93	-2,179,014.67
长期股权投资减值损失	-6,267,705.41	-11,423,788.36
固定资产减值损失	-16,287,977.31	-21,327,378.24
在建工程减值损失	-4,856,394.17	-33,173,921.59
无形资产减值损失	-4,676,745.13	-63,915,434.56
商誉减值损失	-311,031,849.92	-136,713,914.64
其他	-175,613,445.99	4,801,030.71
合 计	-704,743,113.78	-525,423,294.84

73、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	37,777,915.06	164,663,505.39	-

74、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、赔偿金	23,060,736.71	26,191,000.35	23,060,736.71
非流动资产毁损报废利得	4,850,480.97	6,338,212.93	4,850,480.97
拆迁补偿	3,548,801.78	492,480.00	3,548,801.78
罚没收入	2,336,999.69	2,477,202.20	2,336,999.69
与企业日常活动无关的政府补助	379,734.47	2,298,591.91	379,734.47
盘盈利得	0.68	206,414.51	0.68
无法支付的款项	-	34,276,759.58	-
采矿权资金占用费	-	20,589,636.07	-
其他	40,138,237.23	22,836,908.73	40,138,237.23
合 计	74,314,991.53	115,707,206.28	74,314,991.53

75、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	40,681,260.57	10,649,215.83	40,681,260.57
赔偿金和违约金	26,534,892.60	12,767,840.75	26,534,892.60

## 广东省广晟控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	18,041,247.07	16,079,767.48	18,041,247.07
行政性罚款、滞纳金	12,629,619.21	3,923,923.84	12,629,619.21
非常损失	8,221,671.69	-	8,221,671.69
投资者诉讼支出	3,794,823.25	28,240,030.33	3,794,823.25
存货损失	536,228.44	-	536,228.44
未决诉讼预计负债	-	8,665,182.18	-
停产损失	-	35,174,152.51	-
新农保费用	-	1,219,267.21	-
其他	21,016,648.77	38,607,489.90	21,016,648.77
<b>合 计</b>	<b>131,456,391.60</b>	<b>155,326,870.03</b>	<b>131,456,391.60</b>

## 76、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	878,935,715.25	763,852,259.27
递延所得税调整	-26,064,896.87	-60,822,861.02
<b>合 计</b>	<b>852,870,818.38</b>	<b>703,029,398.25</b>

## 77、归属于母公司所有者的其他综合收益

## (1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-16,276,853.07	606,462.68	-16,883,315.75	-66,440,567.68	-42,285,074.87	-24,155,492.81
1、重新计量设定受益计划变动额	927,066.37	-	927,066.37	48,464,998.53	-	48,464,998.53
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	-21,051,082.26	-	-21,051,082.26	150,485,863.70	-	150,485,863.70
3、其他权益工具投资公允价值变动	3,847,162.82	606,462.68	3,240,700.14	-265,391,429.91	-42,285,074.87	-223,106,355.04
4、企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-
5、不能转损益的保险合同金融变动（金融企业适用）	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	159,705,796.49	-24,348,764.23	184,054,560.72	-157,253,119.13	112,398,710.00	-269,651,829.13
1、权益法下可转损益的其他综合收益	13,664,124.48	-	13,664,124.48	-1,522,329.36	-	-1,522,329.36
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	13,664,124.48	-	13,664,124.48	-1,522,329.36	-	-1,522,329.36
2、其他债权投资公允价值变动	259,548.20	-	259,548.20	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	259,548.20	-	259,548.20	-	-	-
3、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	-	-	-	-	-	-
4、其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-
5、现金流量套期储备	29,617,185.83	-852,823.95	30,470,009.78	7,311,550.04	-2,288,752.39	9,600,302.43
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	-	7,742,513.00	-	7,742,513.00
前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	29,617,185.83	-852,823.95	30,470,009.78	-430,962.96	-2,288,752.39	1,857,789.43
6、外币财务报表折算差额	166,462,380.68	-	166,462,380.68	-271,558,200.74	-	-271,558,200.74
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	71,313.16	-	71,313.16
小 计	166,462,380.68	-	166,462,380.68	-271,629,513.90	-	-271,629,513.90
7、可转损益的保险合同金融变动（金融企业适用）	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
8、可转损益的分出再保险合同金融变动（金融企业适用）	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
9、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-
10、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-
11、其他	-50,297,442.70	-23,495,940.28	-26,801,502.42	116,877,095.32	114,687,462.39	2,189,632.93
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-	-	547,408.23	-	547,408.23
小 计	-50,297,442.70	-23,495,940.28	-26,801,502.42	116,329,687.09	114,687,462.39	1,642,224.70
<b>三、其他综合收益合计</b>	<b>143,428,943.42</b>	<b>-23,742,301.55</b>	<b>167,171,244.97</b>	<b>-223,693,686.81</b>	<b>70,113,635.13</b>	<b>-293,807,321.94</b>

## 78、租赁

### （1）经营租赁出租人

项 目	金 额
一、收入情况	130,037,886.01
租赁收入	130,037,886.01
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	16,536,903.64
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	414,706,553.26
第1年	85,719,337.43
第2年	62,559,380.22
第3年	74,106,960.17
第4年	50,528,555.20

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	金 额
第 5 年	37,162,088.23
5 年以上	104,630,232.01

(2) 承租信息

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	10,543,703.95
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	10,038,230.14
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）	-430,380.27
转租使用权资产取得的收入	2,635,500.28
与租赁相关的总现金流出	53,146,483.26
售后租回交易现金流出	4,043,637.00

79、合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	2,978,281,595.68	2,167,538,241.56
加：资产减值损失	704,743,113.78	525,423,294.84
信用减值损失	442,669,442.59	126,399,028.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,313,724,528.76	4,044,113,788.86
使用权资产折旧	71,542,535.30	148,518,093.50
无形资产摊销	450,673,221.25	486,800,610.63
长期待摊费用摊销	318,462,453.04	264,345,558.53
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）	-37,777,915.06	-164,663,505.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	35,830,779.60	4,311,002.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	57,230,523.20	-74,944,763.08
财务费用（收益以“-”号填列）	2,745,382,312.78	2,799,660,224.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,227,926,665.84	-2,733,120,049.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	117,460,257.42	-31,554,809.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-109,769,827.33	-86,367,513.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-929,014,533.57	-4,284,962,261.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,447,511,473.14	-1,634,347,217.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,126,916,911.91	4,314,758,526.27
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	4,610,917,260.37	5,871,908,251.76
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	—

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
新增使用权资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:	-	---
现金的期末余额	10,863,528,725.20	12,360,823,903.03
减: 现金的期初余额	12,360,823,903.03	14,204,908,454.27
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	324,612,519.68
现金及现金等价物净增加额	-1,497,295,177.83	-2,168,697,070.92

(2) 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金 额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物:	114,158,110.51
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,296,925.32
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	112,861,185.19
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,430,443.15
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期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	1,430,443.15

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	10,863,528,725.20	12,360,823,903.03
其中: 库存现金	2,103,114.49	2,254,017.88
可随时用于支付的银行存款	7,129,784,044.93	8,903,467,717.58
可随时用于支付的其他货币资金	1,066,075,598.71	1,046,657,637.49
可用于支付的存放中央银行款项	38,044,059.85	1,382,114.41
存放同业款项	2,627,521,907.22	2,407,062,415.67
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	10,863,528,725.20	12,360,823,903.03
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

80、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中: 美元	485,652,306.13	7.19	3,491,063,037.38

## 广东省广晟控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	1,060,196.31	7.53	7,978,719.37
港元	35,245,722.31	0.93	32,638,948.69
新西兰元	132,463.92	4.10	542,505.98
日元	9,409,800.00	0.05	435,043.28
加元	105,785.79	5.05	534,197.08
澳元	59,337,711.70	4.51	267,435,066.63
印尼盾	57,821,978,240.68	0.0005	28,910,989.12
卢比	273,514,495.32	0.08	22,975,217.61
比索	133,820,473.02	0.12	15,991,546.53
应收账款			
其中：美元	50,285,978.78	7.19	361,475,729.86
欧元	216,221.04	7.53	1,627,214.68
港元	32,703,159.58	0.93	30,284,433.90
印尼盾	1,224,433,294.72	0.0005	612,216.65
其他应收款			
其中：美元	1,268,414.04	7.19	9,117,867.49
港币	10,925,778.09	0.93	10,117,707.54
澳元	524,745.73	4.51	2,365,029.01
长期应收款			
其中：澳元	7,500,000.00	4.51	33,802,500.00
短期借款			
其中：美元	21,000,000.00	7.19	150,956,400.00
日元	4,100,000,000.00	0.05	189,555,300.00
应付账款			
其中：美元	131,007,445.07	7.19	941,733,918.14
澳元	38,204,364.59	4.51	172,187,071.21
欧元	41,000.00	7.53	308,553.70
比索	386,394,935.94	0.12	46,174,194.84
加元	926,558.97	5.05	4,678,937.49
港元	4,610,215.72	0.93	4,269,244.17
日元	1,539,520,746.68	0.05	71,176,662.68
韩元	7,190.29	0.0049	35.23
瑞士法郎	280.00	8.00	2,239.36
其他应付款			
其中：美元	409,976.00	7.19	2,947,071.48
港元	21,922,899.98	0.93	20,301,482.30
新加坡元	749,476.23	5.32	3,988,262.81
一年内到期的非流动 负债			
其中：美元	793,278.10	7.19	5,702,400.29

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
澳元	4,092,359.87	4.51	18,444,265.93

81、所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,424,146,675.81	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	587,517,594.71	票据质押、票据贴现
应收账款	326,997,155.14	贷款质押
应收款项融资	66,398,266.52	应收账款质押
存货	1,545,550,367.41	借款抵押
固定资产	1,640,147,607.47	借款抵押、涉诉查封
无形资产	762,028,054.88	借款抵押
在建工程	8,174,059.27	涉诉查封
其他	7,494,863,439.11	投资性房地产抵押、借款抵押、股票质押

九、或有事项

1、或有负债

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况	备注
陈某某、郭某某	本公司、广晟建设投资	股权转让纠纷	广州仲裁委员会	4,597.57	等待开庭	注 1
江西环保股份有限公司	东江环保、桂建平、周玥	合同纠纷	共青城市人民法院	9,631.76	一审审理中	注 2
佛山世纪互联产业园投资开发有限公司	佛山电器照明股份有限公司	合同纠纷	佛山市人民法院	1,154.92	一审审理中	注 3
华域视觉科技(重庆)有限公司	重庆桂诺光电科技有限公司	合同纠纷	重庆市渝北区人民法院	1,043.39	一审审理中	注 4
河源市友诚房地产开发有限公司(以下简称“友诚房地产”)、河源市友诚香水业有限公司(以下简称“友诚香水”)	深圳市长城惠华集团有限公司(以下简称“惠华集团”)、河源惠华万乐投资有限公司(以下简称“河源惠华”)、河源市源城区新江街道办(以下简称“河源源城”)	合同纠纷	河源市人民法院	6,897.56	上诉中	注 5

## 广东省广晟控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况	备注
叶某鸿	广东广晟南方建设有限公司（以下简称“南方公司”）、广东省冶金建筑安装有限公司（以下简称“冶金公司”）、广东晟源永磁材料有限公司（以下简称“晟源公司”）、广晟建设投资	建设工程合同纠纷	广州市人民法院	2,925.00	管辖异议上诉中	注 6
长江岩土工程有限公司（以下简称“岩土公司”）	中人集团	建设工程合同纠纷	广州市天河区人民法院	2,006.00	诉前调解阶段	注 7
怀化荣鑫房地产有限公司（以下简称“荣鑫公司”）	中人集团	合同纠纷	怀化市鹤城区人民法院	540.60	一审审理中	注 8

注 1: 陈某某、郭某某从广晟控股收购某建设公司股权，陈某某、郭某某认为广晟控股未如实履行披露债务的义务，要求本公司、广晟建设投资承担违约责任支付约 4,597.57 万元。截至财务报表批准报出日，该案件等待开庭。

注 2: 东江环保收到共青城市人民法院送达的《民事起诉状》及《应诉通知书》等相关材料，因合同纠纷，原告江西环保股份有限公司（下称“江西环保公司”）以东江环保、桂建平、周玥为被告向法院提请诉讼，请求判令三被告连带承担各类费用、资金占用利息及诉讼相关费用，暂合计为人民币 96,317,554.88 元。基于上述诉讼，江西环保公司已同步向共青城市人民法院申请了财产诉前保全，公司募集资金专项账户部分资金被冻结，金额为人民币 96,317,554.88 元。具体内容详见公司于 2024 年 8 月 21 日披露的《关于公司涉及诉讼暨募集资金专项账户部分资金被冻结的公告》。该案件已于 2025 年 3 月 12 日开庭审理，截至财务报表批准报出日，尚未收到一审判决结果。

注 3: 佛山世纪互联产业园投资开发有限公司（以下简称“世纪互联公司”）于 2010 年 10 月与佛山市国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》受让两地块，2015 年 2 月世纪互联公司与佛山市国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同的补充合同》，约定世纪互联公司可将受让的地块分割为八宗地，后世纪互联公司于 2016 年 4 月和佛山科联新能源产业科技有限公司（以下简称“佛山科联”）签订《国有建设用地使用权转让合同书》，将其中的地块七转让给佛山科联。2023 年 6 月佛山市自然资源局向世纪互联公司出具了《关于佛禅(挂)2010-017 地块(世纪滨江项目)须缴交逾期竣工违约金的通知》，称此八宗地的竣工时限为 2017 年 8 月 6 日，但实际竣工时限为 2021 年 8 月 19 日，需要征缴相应逾期竣工违约金 5,522.16 万元人民币。世纪互联公司依据通知缴纳违约金，后起诉佛山电器照明股份有限公司，要求按比例承担此违约金 1,144.92 万元及律师费 10 万，合计 1,154.92 万元。2024 年 12 月本公司收到法院送达诉讼材料，2025 年 1 月本案一审开庭审理。截至财务报表批准报出日，该案件仍处于一审程序中。

注 4: 本公司的孙公司重庆桂诺光电科技有限公司与华域视觉科技(重庆)有限公司(以下简称“华域视觉”)存在租赁合同纠纷。2023 年 12 月华域视觉向重庆市渝北区人民法院提起诉讼, 涉诉金额 1,043.39 万元。2024 年 8 月本案一审开庭审理, 同年 9 月进行二次庭审, 截至本报告日, 该案件仍处于一审程序中。

注 5: 2020 年 2 月友诚房地产公司在源城区法院提起诉讼, 主张:《产权交易合同》、解除《合作框架协议》及《补充协议》、惠华集团将合作范围内已征好的 270,492.55 平方米的土地砌好围墙交付给友诚房地产公司、赔偿友诚房地产公司的损失 2,282.04 万元及以 6339 万元为基数的利息、惠华集团及万乐公司承担诉讼费用等; 因上述主张诉讼标的额超过 1 亿元, 惠华集团两次提起管辖权异议, 主张案件应由河源市中级人民法院(以下简称“河源中院”)审理, 河源中院支持了惠华集团的主张, 并于 2021 年 3 月 22 日开庭审理。

友诚房地产公司根据 2020 年 6 月 4 日, 河源市人民政府发布了河府征启[2020]1 号文件《河源市人民政府关于启动源西片区土地储备项目土地征收的公告》(该文件河源市人民政府决定对包括新江工业园项目范围内的 3313 亩土地实施储备), 于 2021 年 7 月 20 日向河源中院提出撤诉申请, 河源中院裁定准予。

2021 年 7 月底, 友诚房地产公司和友诚香车公司在源城区法院另案起诉, 诉请 1. 确认惠华集团与新江街道办签订的《招商引资协议书》及《招商引资协议书之补充合同》无效; 2. 判令本案合作项目范围内已征土地处置所得收益优先返还友诚房方投资款人民币 68,975,600.00 元; 3. 判令本案合作项目范围内已征土地处置所得收益先赔偿友诚方利息损失人民币 9,311,706.00 元(利息自 2019 年 4 月 5 日暂计至 2021 年 7 月 4 日, 2021 年 7 月 5 日起的利息以 68,975,600.00 元为基数按年利率 6% 计至付清款日止), 合计约 7,828.73 万元。

2021 年 8 月 18 日, 惠华集团针对友诚方的另案起诉涉案总金额为 1.78 亿元, 以诉讼标的额超过 1 亿元, 提起管辖权异议, 主张案件应由河源市中级人民法院, 河源中院于 2022 年 1 月 24 日裁决支持了惠华集团的主张。

河源中院分别于 2022 年 8 月 9 日和 2022 年 10 月 14 日两次开庭审理, 惠华集团庭上也明确申请法院尽快判决, 现待法院判决。

法院于 2023 年 6 月 19 日判决惠华败诉, 于该判决生效之日起十日内向友诚房地产、友诚香车公司返还投资款 6,897.56 万元及利息等。同时判令惠华集团及河源万乐承担案件受理费 933,236.53 元, 目前惠华集团已上诉, 待广东省高院通知开庭。

注 6: 2022 年 1 月 18 日, 晟源公司、冶金公司与案外人中国恩菲工程技术有限公司签订《广东晟源永磁材料有限责任公司 8000t/a 高性能钕铁硼永磁材料项目(一期)工程总承包(EPC)合同》, 合同约定: 由冶金公司、案外人中国恩菲工程技术有限公司承包位于河源市东源县新材料产业园的晟源公司 8000t/a 高性能钕铁硼永磁材料项目(一期)工程总承包(EPC)工程。该项目暂定合同价(含税)36,532.22 万元。预计开工日期 2021 年 12 月 30 日, 竣工日期 2022 年 12 月 31 日。2022 年 3 月冶金公司与南方公司签订《广东晟源永磁材料项目钢结构工程专业分包合同》合同总价暂定 6,039.80 万元。2022 年 3 月, 叶某鸿与南方公司签订《内部承包协议》, 后与南方建设进行结算《工程结算书》, 要求支付工程余款 2,787.53 万元, 因广晟建设持南方建设 100% 股份, 叶某鸿请求法院判决广晟建设承

担连带责任。广晟建设提起管辖权异议，法院驳回，目前提起上诉。

注 7：该纠纷由安徽周六高速公路项目引起，2004 年岩土公司与中人集团双方签订《联合协议书》合作承揽工程。2004 年 10 月 18 日，双方就广东鹤山双和公路路面工程签订了《双和公路路面工程施工合作协议》，协议约定双方以中人集团名义投标，若中标，由岩土公司全权负责工程并筹集邀标保证金 2000 万元，若未中标则一个月内退还岩土公司 2000 万元。若在合同签订后四个月内，岩土公司不能进场施工的，中人集团一周内退还 2000 万元。2005 年 12 月，中人集团投标了安徽省周集至六安高速公路路面工程施工项目，中人集团中标后与业主安徽瑞通交通开发有限公司签订《安徽省周六高速公路合同协议书》。2006 年 2 月 8 日，原中人集团双方签订了协议，协议约定由岩土公司负责施工，并承担履约保证金 3000 万元，其中 2000 万元是广东鹤山双和公路项目履约保证金，额外岩土公司又另行支付了 1000 万元履约保证金，该项目由于业主方原因未能顺利实施。另外，岩土公司与中人企业集团 2004 年 9 月 16 日签订《内蒙通道工程合作协议》，岩土公司完成施工后，双方于 2009 年 6 月 18 日办理结算并签订结算协议，约定该项目结算金额为 400 万元。岩土公司曾催讨上述款项，中人集团至今已返还 1500 万元保证金剩余 1500 万元保证金及内蒙古项目 400 万元未支付，现岩土公司向广州市天河区人民法院提出诉讼，该案件目前处于诉前调解阶段。

注 8：该纠纷因中人建设公司怀化锦绣山河三期项目引起。荣鑫公司系怀化锦绣山河三期项目的建设单位，中人集团是该项目施工单位，2016 年在湖南省高院的协调下达成 596 号民事调解书，调解书生效后荣鑫公司称将剩余房产网签至中人集团名下，根据调解协议与实际产生的费用显示，荣鑫公司认为在已支付的费用中有多支付的 5238685.8 元应返还，且需支付资金占有利息 167834.4 元，共计 5406520.2 元，现荣鑫公司已向怀化市鹤城区人民法院提出上诉，该案件将于 2024 年 11 月 4 日开庭，目前案件一审审理中。

## （2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
子公司：				
广东省广晟产城发展集团有限公司	银行授信担保	600,000,000.00	2021/8/12 至 2031/8/11	
广东省广晟产城发展集团有限公司	银行授信担保	1,400,000,000.00	2021/4/9 至 2031/4/21	
广东广晟棚户区改造投资有限公司	银行授信担保	6,040,000.00	2016/7/21 至 2031/7/20	
广东广晟棚户区改造投资有限公司	银行授信担保	189,500,000.00	2019/12/8 至 2031/7/22	
广东广晟棚户区改造投资有限公司	银行授信担保	136,323,264.74	2020/1/3 至 2035/1/3	
广东广晟棚户区改造投资有限公司	银行授信担保	50,313,422.28	2016/10/31 至 2031/10/30	
广东广晟棚户区改造投资有限公司	银行授信担保	33,836,209.11	2019/7/5 至 2034/7/4	
广东广晟棚户区改造投资有限公司	银行授信担保	64,134,749.43	2020/1/3 至 2035/1/3	

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
广东广晟棚户区改造投资有限公司	银行授信担保	152,070,770.24	2016/11/18 至 2031/11/17	
泛澳有限公司	银行授信担保	585,788,192.12	2022/12/30 至 2025/12/29	
广东省广晟香港控股有限公司	银行授信担保	1,450,000,000.00	2024/8/12 至 2027/8/12	
广东省广晟置业集团有限公司	银行授信担保	12,000,000.00	2016/3/14 至 2026/3/14	
合 计	-	<b>4,680,006,607.92</b>	-	-

### （3）产品质量保证条款

无。

### （4）其他或有负债

本公司子公司广东中人企业（集团）有限公司及孙公司广东中人集团建设有限公司于 2007 年前以公司自有房产进行职工房改，部分房屋已销售给职工，收取房款（及办证款）并已交付职工使用，收取款项挂其他应付款。由于部分房屋涉及官司被查封无法及时全部过户，目前收取职工购房款没有确认收入及销售的固定资产房屋没有结转相应成本，由于近几年基准地价上升，本公司子公司广东中人企业（集团）有限公司及孙公司广东中人集团建设有限公司可能需补交地价约 33,880.65 万元。

泛澳公司（PanAust Limited）从智利国家铜业公司（Codelco）收购印加黄金南美（智利）（Inca de Oro S.A.）。若未来印加德奥罗项目（Inca de Oro project）进入开发阶段，印加黄金南美（智利）需向智利国家铜业公司支付采矿使用费，构成或有负债。2024 年期间，泛澳公司与智利国家铜业公司签订协议，泛澳公司可将其卡门（Carmen）和德利里奥（Delirio）项目与印加德奥罗项目合并。此外，根据协商条款，印加黄金南美（智利）预付了 300 万美元作为未来采矿使用费。截至 2024 年 12 月 31 日，对印加德奥罗项目的潜在开发方案评估工作仍在进行中。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

2025 年 4 月 11 日，本公司子公司中金岭南第九届董事会第三十九次会议一致审议通过如下利润分配决议：以中金岭南 2024 年 12 月 31 日总股本 3,737,596,125 股为基数，每 10 股派人民币现金 0.87 元（含税），现金分红总额 325,170,862.88 元（含税），剩余未分配利润 4,733,786,284.99 元拟结转下一年度。

2025 年 4 月 11 日，本公司子公司风华高科第十届董事会第一次会议一致审议通过如下利润分配决议：以中金岭南 2024 年 12 月 31 日的总股本 1,157,013,211 股扣除报告期末回购专户持有股份 9,522,792 股后的股本 1,147,490,419 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），现金分红总额约为 172,123,562.85 元。

2025 年 4 月 17 日，本公司孙公司国星光电第六届董事会第六次会议、第六届监事会第

六次会议通过如下利润分配决议：以 2024 年 12 月 31 日总股本 618,477,169 股为基数，每 10 股派人民币现金 0.5 元（含税），现金分红总额 3,092.39 万元（含税）。

2025 年 4 月 23 日，本公司孙公司佛山照明第十届董事会第七次会议和第十届监事会第五次会议通过如下利润分配决议：以 2024 年年度报告披露时的总股本 1,535,778,230 股，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.2 元（含税；B 股红利折合港币支付），现金分红总额 184,293,387.60 元，不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。

## 2、其他资产负债表日后事项说明

2025 年 2 月 18 日，泛澳公司获得巴新环境保护与气候变化部的部长批复，本次批复的项目包括弗里达河铜金矿项目（FriedaRiver Copper-Gold Project）、弗里达河水电站项目（FriedaRiver Hydro-ElectricDamProject）、塞皮克电网项目（Sepik Power Grid Project）以及塞皮克基础设施项目（Sepik Infrastructure Project）。

泛澳公司提交了于 2025 年 10 月 25 日清算泛澳服务（缅甸）有限公司（PanAust Services (Myanmar) Company）的申请，并于 2025 年 1 月 27 日收到正式的注销登记通知。

截至 2025 年 4 月 29 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为广东省人民政府。

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

### 3、本公司的合营企业、联营企业情况

重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、18。

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	组织机构代码
江苏健博粉体材料有限公司	其他关联方
广东省南方稀土储备供应链管理有限公司	其他关联方
韶关市广氮化工有限公司	其他关联方
华晟电子有限公司	其他关联方
南储仓储管理集团有限公司上海分公司	其他关联方
广东省半导体电阻率计量检定测试站	其他关联方
韶关石人嶂矿业有限责任公司	其他关联方
广东省电子工业总公司	其他关联方

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	组织机构代码
英德市广晟有色矿冶有限公司	其他关联方
广东南方富达进出口有限公司	其他关联方
广东省中科宏微半导体设备有限公司	其他关联方
广东省广贵贵金属贸易中心有限公司	其他关联方
南储仓储管理集团有限公司湖南分公司	其他关联方
连云港市兆昱新材料实业有限公司	其他关联方
广东晟源矿业有限公司	其他关联方
深圳市福义乐磁性材料有限公司	其他关联方
南储仓储管理集团有限公司广西分公司	其他关联方
南储仓储管理集团有限公司湖北分公司	其他关联方
江苏广晟健发再生资源股份有限公司	联营企业
广东中银置业有限公司	其他关联方
佛山市南储仓储管理有限公司	其他关联方
广东广晟有色金属进出口有限公司	其他关联方
南储仓储管理集团有限公司福建分公司	其他关联方
南储仓储管理集团有限公司天津分公司	其他关联方
广东风华特种新材料股份有限公司	联营企业
光颀科技股份有限公司	联营企业
肇庆科华电子科技有限公司	联营企业
华日轻金（深圳）有限公司	联营企业
广西贺州金广稀土新材料有限公司	联营企业
佑昌灯光器材有限公司	其他关联方
A&GCERAMICSCO., LTD.	联营企业
惠州东江威立雅环境服务有限公司	合营企业
赣州齐畅新材料有限公司	联营企业
光颀电子（无锡）有限公司	其他关联方
广州海晟明物流有限公司	联营企业
保定市满城华保稀土有限公司	联营企业
广东风华特种元器件股份有限公司	联营企业
东莞市丰业固体废物处理有限公司	联营企业
甘肃广晟稀土新材料有限公司	联营企业
广东广晟创业投资管理有限公司	联营企业
广东东电化广晟稀土高新材料有限公司	联营企业
广东广晟产业投资私募基金管理有限公司	联营企业
河源市国润投资服务中心（有限合伙）	其他关联方
珠海市世运精密电路有限公司	其他关联方
广东华欣环保科技有限公司	其他关联方
华日轻金(深圳)有限公司	联营企业
深圳亮视医疗投资有限公司	其他关联方

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	组织机构代码
佛山海晟金融租赁股份有限公司	其他关联方
佑昌灯光器材有限公司	其他关联方
光颀科技股份有限公司	联营企业
光颀电子(无锡)有限公司	其他关联方
A&GCERAMICSCO., LTD.	合营企业
广东风华特种元器件股份有限公司	联营企业
广东广晟有色金属进出口有限公司	其他关联方
深圳华加日幕墙科技有限公司	其他关联方
深圳市华加日金属制品有限公司	联营企业
广东风华特种新材料股份有限公司	联营企业
广东肇庆微硕电子有限公司	其他关联方
韶关石人嶂矿业有限责任公司	其他关联方
肇庆科华电子科技有限公司	联营企业
甘肃广晟稀土新材料有限公司	联营企业
广东东电化广晟稀土高新材料有限公司	联营企业
赣州齐畅新材料有限公司	联营企业
长春光华微电子设备工程中心有限公司	其他关联方
广西贺州金广稀土新材料有限公司	联营企业
惠州东江威立雅环境服务有限公司	合营企业
光颀电子（无锡）有限公司	其他关联方
珠海市世运精密电路有限公司	其他关联方
温州市环境发展有限公司	其他关联方
广东安佳泰环保科技有限公司	其他关联方
欧晟绿色燃料（揭阳）有限公司	联营企业
广东广晟产业投资私募基金管理有限公司	联营企业
江苏汇鸿国际展览装饰工程有限公司	其他关联方

## 5、关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

#### A、采购商品、接受劳务情况表

企业名称	关联方关系性质	本期交易金额	交易金额占本期同类交易总额的比例（%）	上期交易金额	交易金额占上期同类交易总额的比例（%）	定价政策
江苏健博粉体材料有限公司	其他关联方	57,350,221.10	56.13			市价
广东省南方稀土储备供应链管理有限公司	其他关联方	16,677,098.48	16.32			市价

## 广东省广晟控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

企业名称	关联方关系性质	本期交易金额	交易金额占本期同类交易总额的比例 (%)	上期交易金额	交易金额占上期同类交易总额的比例 (%)	定价政策
韶关市广氮化工有限公司	其他关联方	9,737,591.89	9.53			市价
华晟电子有限公司	其他关联方	5,089,310.79	4.98			市价
南储仓储管理集团有限公司上海分公司	其他关联方	4,182,974.43	4.09			市价
广东省半导体电阻率计量检定测试站	其他关联方	2,093,353.35	2.05			市价
韶关石人嶂矿业有限责任公司	其他关联方	2,003,144.81	1.96			市价
广东省电子工业总公司	其他关联方	1,975,646.76	1.93			市价
英德市广晟有色矿冶有限公司	其他关联方	1,075,638.72	1.05			市价
广东南方富达进出口有限公司	其他关联方	475,768.09	0.47			市价
广东省中科宏微半导体设备有限公司	其他关联方	316,298.24	0.31			市价
广东省广贵贵金属贸易中心有限公司	其他关联方	286,725.67	0.28			市价
南储仓储管理集团有限公司湖南分公司	其他关联方	246,108.47	0.24			市价
连云港市兆显新材料实业有限公司	其他关联方	156,487.91	0.15			市价
广东晟源矿业有限公司	其他关联方	134,712.44	0.13			市价
深圳市福义乐磁性材料有限公司	其他关联方	81,795.37	0.08			市价
南储仓储管理集团有限公司广西分公司	其他关联方	79,495.57	0.08			市价
南储仓储管理集团有限公司湖北分公司	其他关联方	44,549.33	0.04			市价
江苏广晟健发再生资源股份有限公司	联营企业	28,255.79	0.03	2,146,563.43	0.95	市价
广东中银置业有限公司	其他关联方	23,312.92	0.02			市价
佛山市南储仓储管理有限公司	其他关联方	22,641.51	0.02			市价
广东广晟有色金属进出口有限公司	其他关联方	20,973.46	0.02			市价
南储仓储管理集团	其他关联	19,500.00	0.02			市价

## 广东省广晟控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

企业名称	关联方关系性质	本期交易金额	交易金额占本期同类交易总额的比例 (%)	上期交易金额	交易金额占上期同类交易总额的比例 (%)	定价政策
有限公司福建分公司	方					
南储仓储管理集团有限公司天津分公司	其他关联方	18,825.19	0.02			市价
广东风华特种新材料股份有限公司	联营企业	4.07	-	3,840,466.08	1.70	市价
光颀科技股份有限公司	联营企业	2.71	-	7,797,334.76	3.45	市价
肇庆科华电子科技有限公司	联营企业	0.29	-	61,324.00	0.03	市价
华日轻金（深圳）有限公司	联营企业			85,258,274.62	37.73	市价
广西贺州金广稀土新材料有限公司	联营企业			31,080,530.93	13.76	市价
佑昌灯光器材有限公司	其他关联方			26,429,431.11	11.70	市价
A&GCERAMICSCO., LTD.	联营企业			22,680,462.73	10.04	市价
惠州东江威立雅环境服务有限公司	合营企业			17,484,695.77	7.74	市价
赣州齐畅新材料有限公司	联营企业			13,393,805.31	5.93	市价
光颀电子（无锡）有限公司	其他关联方			4,816,126.27	2.13	市价
广州海晟明物流有限公司	联营企业			3,396,226.39	1.50	市价
保定市满城华保稀土有限公司	联营企业			2,018,867.91	0.88	市价
广东风华特种元器件股份有限公司	联营企业			1,971,214.62	0.86	市价
东莞市丰业固体废物处理有限公司	联营企业			1,346,518.68	0.60	市价
甘肃广晟稀土新材料有限公司	联营企业			1,033,018.87	0.46	市价
广东广晟创业投资管理有限公司	联营企业			462,644.28	0.20	市价
广东东电化广晟稀土高新材料有限公司	联营企业			346,878.20	0.15	市价
广东广晟产业投资私募基金管理有限公司	联营企业			153,700.17	0.07	市价
河源市国润投资服务中心（有限合伙）	其他关联方			117,662.47	0.05	市价

## 广东省广晟控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

企业名称	关联方关系性质	本期交易金额	交易金额占本期同类交易总额的比例 (%)	上期交易金额	交易金额占上期同类交易总额的比例 (%)	定价政策
珠海市世运精密电路有限公司	其他关联方			58,108.87	0.03	市价
广东华欣环保科技有限公司	其他关联方			44,180.57	0.02	市价
其他关联方汇总	其他关联方	36,965.77	-	13,119.93	-	市价

## B、出售商品、提供劳务情况表

企业名称	关联方关系性质	本期交易金额	交易金额占本期同类交易总额的比例 (%)	上期交易金额	交易金额占上期同类交易总额的比例 (%)	定价政策
华日轻金(深圳)有限公司	联营企业	44,795,387.04	34.12			市价
深圳亮视医疗投资有限公司	其他关联方	35,056,598.13	26.70			市价
佛山海晟金融租赁股份有限公司	其他关联方	14,783,506.94	11.26			市价
佑昌灯光器材有限公司	其他关联方	10,466,225.41	7.97	55,967.88	0.03	市价
光颀科技股份有限公司	联营企业	10,433,010.61	7.95			市价
光颀电子(无锡)有限公司	其他关联方	7,529,559.53	5.73			市价
A&GCERAMICSCO., LTD.	合营企业	3,008,776.24	2.29			市价
广东风华特种元器件股份有限公司	联营企业	1,976,108.09	1.51			市价
广东广晟有色金属进出口有限公司	其他关联方	1,430,106.17	1.09			市价
深圳华加日幕墙科技有限公司	其他关联方	916,970.76	0.70			市价
深圳市华加日金属制品有限公司	联营企业	336,674.31	0.26	4,870,027.86	2.28	市价
广东风华特种新材料股份有限公司	联营企业	302,824.15	0.23	533,320.97	0.25	市价
广东肇庆微硕电子有限公司	其他关联方	223,188.62	0.17	464,221.58	0.22	市价
韶关石人嶂矿业有限责任公司	其他关联方	31,775.10	0.02			市价
肇庆科华电子科技有限公司	联营企业	4,860.29	-	200,648.77	0.09	市价
甘肃广晟稀土新材料有限公司	联营企业			116,314,729.29	54.56	市价

## 广东省广晟控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

企业名称	关联方关系性质	本期交易金额	交易金额占本期同类交易总额的比例 (%)	上期交易金额	交易金额占上期同类交易总额的比例 (%)	定价政策
广东东电化广晟稀土高新材料有限公司	联营企业			28,116,691.53	13.19	市价
赣州齐畅新材料有限公司	联营企业			18,685,840.72	8.76	市价
长春光华微电子设备工程中心有限公司	其他关联方			16,791,926.90	7.88	市价
广西贺州金广稀土新材料有限公司	联营企业			15,166,813.93	7.11	市价
惠州东江威立雅环境服务有限公司	合营企业			6,228,225.52	2.92	市价
光颀电子（无锡）有限公司	其他关联方			1,446,478.45	0.68	市价
珠海市世运精密电路有限公司	其他关联方			1,306,219.03	0.61	市价
温州市环境发展有限公司	其他关联方			1,196,214.50	0.56	市价
广东安佳泰环保科技有限公司	其他关联方			785,796.22	0.37	市价
欧晟绿色燃料（揭阳）有限公司	联营企业			517,007.27	0.24	市价
广东广晟产业投资私募基金管理有限公司	联营企业			369,525.17	0.17	市价
江苏汇鸿国际展览装饰工程有限公司	其他关联方			162,032.83	0.08	市价
其他关联方汇总	其他关联方	3,633.96				市价

## (2) 担保

具体见附注九、或有事项之 1、或有负债之（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		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	9,243,662.07	-	-	-
应收账款	光颀科技股份有限公司	1,513,084.73	75,654.24	1,634,571.71	81,728.59

## 广东省广晟控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	光颀电子（无锡）有限公司	1,898,801.15	94,940.06	1,515,115.13	75,755.76
应收账款	广东风华特种元器件股份有限公司	393,315.05	19,665.75	264,920.73	13,246.04
应收账款	广东肇庆微硕电子有限公司	10,225.00	511.25	198.01	9.90
应收账款	A&GCERAMICSCO. LTD.	3,730,141.34	2,582,194.13	11,145,573.14	557,278.66
应收账款	广东风华特种新材料股份有限公司	3,070,709.20	285,840.04	3,682,602.60	184,130.13
应收账款	佑昌灯光器材有限公司	-	-	7,510,483.08	225,314.49
应收账款	深圳亮视医疗投资有限公司	27,462,798.26	-	-	-
应收账款	广东南方富达进出口有限公司	2,763,856.69	2,763,856.69	2,799,400.29	2,799,400.29
应收账款	广晟有色金属股份有限公司	55,145.67	-	-	-
应收账款	江苏广晟健发再生资源股份有限公司	-	-	80,450,100.00	80,450,100.00
应收账款	惠州东江威立雅环境服务有限公司	-	-	37,423,431.01	-
应收账款	湖南军芃科技股份有限公司	-	-	23,394,912.17	2,053,611.36
应收账款	华日轻金（深圳）有限公司	-	-	22,879,268.89	114,396.34
应收账款	欧晟绿色燃料（揭阳）有限公司	-	-	6,779,975.00	-
应收账款	湛江市骏基房地产开发有限公司	-	-	5,833,590.17	-
应收账款	福建兴业东江环保科技有限公司	-	-	2,788,699.30	-
应收账款	东莞市丰业固体废物处理有限公司	-	-	2,609,575.81	-
应收账款	廊坊莱索思环境技术有限公司	-	-	1,236,857.40	1,236,857.40
应收账款	保定市满城华保稀土有限公司	-	-	937,200.00	-
应收账款	广东广晟创业投资管理有限公司	-	-	34,906.50	-
应收账款	珠海市世运精密电路有限公司	-	-	23,209.90	-
预付账款	佑昌电器(中国)有限公司	-	-	39,428.00	-
预付账款	杭州时代照明电器有限公司	-	-	1,300.88	-
其他应收款	邱明	70,000,000.00	70,000,000.00	70,300,000.00	70,300,000.00

## 广东省广晟控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	冯小健	206,860.00	206,860.00	529,299.34	529,299.34
其他应收款	欧晟绿色燃料(香港)有限公司	16,691,040.00	-	-	-
其他应收款	天津新氢动力科技有限公司	112,168.14	-	-	-
其他应收款	广东风华特种元器件股份有限公司	34,975.05	1,748.75	-	-
其他应收款	广东肇庆微硕电子有限公司	72,621.00	6,842.10	1,438,579.09	71,928.95
其他应收款	肇庆科华电子科技有限公司	292,857.30	-	67,703.59	-
其他应收款	广东风华特种新材料股份有限公司	204,076.15	10,203.80	111,064.24	5,553.21
其他应收款	风华矿业投资控股(香港)有限公司	-	-	3,954,405.07	3,954,405.07
其他应收款	光颀电子(无锡)有限公司	62,865.96	3,143.30	-	-
其他应收款	深圳市淇宝投资发展有限公司	-	-	20,000.00	-
其他应收款	广东华晟数据固态存储有限公司	1,685,993.77	1,685,993.77	25,923,564.05	25,923,564.05
其他应收款	和平县源泰房地产开发有限公司	10,456.64	-	-	-
其他应收款	深圳广晟信源技术有限公司	11,496,788.79	11,496,788.79	17,967,442.09	17,967,442.09
其他应收款	广东中银置业有限公司	1,217,259.23	-	1,558,581.91	-
其他应收款	广东晟戎能源有限公司	67,469,652.92	67,469,652.92	68,362,489.37	68,362,489.37
其他应收款	广东中人爆破工程有限公司	626,043.36	626,043.36	2,583,112.18	626,043.36
其他应收款	汕头市建安集团公司	261,013.98	-	-	-
其他应收款	广东逸涛万国房地产有限公司	52,000,000.00	15,600,000.00	53,884,942.58	5,200,000.00
其他应收款	湛江市骏基房地产开发有限公司	8,528,236.72	-	1,837,154.43	-
其他应收款	广东长城聚怡公司针织服装有限公司	2,118,131.43	-	-	-
其他应收款	中铁建南沙投资发展有限公司	373,500,000.00	-	373,500,000.00	-
其他应收款	广东水东离退休管理站	500,000.00	-	-	-
其他应收款	佛山海晟金融租赁股份有限公司	200,750.00	-	-	-
其他应收款	澳洲卡利登煤矿	-	-	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	-	-	119,597,416.04	119,501,158.54

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东省广晟酒店集团有限公司	-	-	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
其他应收款	连山壮族瑶族自治县广晟有色矿冶有限公司	-	-	22,643,892.00	-
其他应收款	深圳市中佳讯科技有限公司	-	-	17,430,721.25	17,430,721.25
其他应收款	欧晟绿色燃料（香港）有限公司	-	-	16,691,040.00	15,875,873.33
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
其他应收款	肇庆市贺江电力发展有限公司	-	-	13,495,257.41	-
其他应收款	广东广晟光电科技有限公司	-	-	12,654,377.61	12,654,377.61
其他应收款	连云港市兆昱新材料实业有限公司	-	-	9,725,000.00	9,725,000.00
其他应收款	中国有色金属工业广州公司	-	-	8,473,200.00	8,473,200.00
其他应收款	广州市广晟微电子有限公司	-	-	7,697,057.99	7,497,057.99
其他应收款	广东金鼎黄金有限公司	-	-	6,863,925.07	-
其他应收款	深圳市远望淦拓科技有限公司	-	-	5,662,809.15	5,662,809.15
其他应收款	广东十六冶建设有限公司	-	-	5,630,674.02	4,000,000.00
其他应收款	湛江德利车辆部件有限公司	-	-	5,090,727.60	-
其他应收款	广州新兴房地产开发公司	-	-	4,366,177.32	4,350,973.08
其他应收款	珠海市万里驾驶员培训有限公司	-	-	3,225,674.16	3,225,674.16
其他应收款	深圳市远望投资发展有限公司	-	-	1,852,621.29	1,792,621.29
其他应收款	韶关棉土窝矿业有限公司	-	-	794,388.00	148,237.40
其他应收款	广州景晟智能产业园有限公司	-	-	604,800.00	604,800.00
其他应收款	陈景桂	-	-	312,788.90	312,788.90
其他应收款	广州华聘供应链管理 有限公司	-	-	57,719.44	-
其他应收款	广州三寓众鑫实业有限公司	-	-	45,634.20	-
其他应收款	广东长城大厦有限公司	-	-	30,636.00	-

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	福建兴业东江环保科技有限公司	-	-	26,748.92	-
其他应收款	广东中人建设工程有限公司	-	-	24,600.00	-
其他应收款	南储仓储管理集团有限公司	-	-	10,000.00	25.00
其他应收款	广东珠江稀土有限公司	-	-	9,784.00	1,956.80
其他应收款	广东羚光新材料股份有限公司	-	-	2,135.48	2,135.48
其他应收款	广东南方富达进出口有限公司	-	-	355,037,066.36	355,037,066.36

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	广东风华特种新材料股份有限公司	79,156.06	49,934.70
合同负债	佑昌灯光器材有限公司	59,428.00	59,428.00
合同负债	甘肃广晟稀土新材料有限公司	-	56,829.80
合同负债	广东三国锑业有限公司	-	31,879.19
其他应付款	中铁建南沙投资发展有限公司	1,724,113,549.13	1,718,475,893.00
其他应付款	深圳亮视医疗投资有限公司	73,276,350.72	-
其他应付款	广东逸涛万国房地产有限公司	40,621,300.66	65,064,266.20
其他应付款	深圳市众福星珠宝金饰有限公司	26,895,321.45	26,000,000.00
其他应付款	和平县宝发房地产开发有限公司	21,723,664.41	21,492,993.48
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	中德(香港)投资控股有限公司	7,053,360.00	-
其他应付款	江苏新氢动力科技有限公司	6,000,000.00	-
其他应付款	广东中银置业有限公司	4,296,500.30	4,296,495.35
其他应付款	天津新氢动力科技有限公司	3,929,731.69	-
其他应付款	天津合力氢城科技合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	-
其他应付款	华日轻金(深圳)有限公司	889,485.28	-

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	湛江城发置地有限公司	413,153.80	-
其他应付款	肇庆科华电子科技有限公司	170,978.43	235,596.80
其他应付款	广东风华特种元器件股份有限公司	140,119.62	-
其他应付款	广东广晟产业投资有限公司	134,712.44	-
其他应付款	广东风华特种新材料股份有限公司	125,697.60	111,064.24
其他应付款	广东长城聚怡针织服装有限公司	70,082.74	-
其他应付款	广东南方富达进出口有限公司	32,000.00	403,858.26
其他应付款	佛山海晟金融租赁股份有限公司	19,259.41	-
其他应付款	广东广晟矿业工程有限公司	14,231.94	14,231.94
其他应付款	南储仓储管理集团有限公司	4,486.11	-
其他应付款	南储仓储管理集团有限公司河南分公司	524.36	-
其他应付款	广州半导体材料研究所	438.46	-
其他应付款	广东省冶金技工学校	240.59	-
其他应付款	广东省钢铁研究所	148.66	-
其他应付款	广东省冶金科技教育中心	137.05	-
其他应付款	广东穗高水处理技术有限公司	128.21	-
其他应付款	广东南储运输管理有限公司	118.16	-
其他应付款	南储仓储管理集团有限公司湖南分公司	0.26	-
其他应付款	广东省半导体电阻率计量检定测试站	0.23	-
其他应付款	佛山市南储仓储管理有限公司	0.17	-
其他应付款	南储仓储管理集团有限公司上海分公司	0.12	-
其他应付款	深圳市远望投资发展有限公司	0.12	-
其他应付款	南储仓储管理集团有限公司福建分公司	0.11	-
其他应付款	南储仓储管理集团有限公司江苏分公司	0.04	-
其他应付款	南储仓储管理集团有限公司天津分公司	0.02	-
其他应付款	广东晟源矿业有限公司	0.01	-
其他应付款	广东省电子工业总公司	0.01	-

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	南宁瑞翔实业投资有限公司	-	103,639,661.12
其他应付款	山西中青旅建设有限公司	-	22,015,107.20
其他应付款	广东省翁源县陈村铁矿	-	18,486,707.77
其他应付款	清远市远兴矿业有限公司	-	14,797,972.91
其他应付款	汕头市迪通投资有限公司	-	7,521,723.89
其他应付款	美国奇比股份有限公司	-	4,114,540.77
其他应付款	广东中人爆破工程有限公司	-	3,000,000.00
其他应付款	Ferticore Industries Limited	-	921,097.63
其他应付款	华日轻金（深圳）有限公司	-	889,485.28
其他应付款	景德镇市陶汇投资发展有限公司	-	703,966.69
其他应付款	茂名市金晟矿业有限公司	-	550,711.20
其他应付款	炎陵高立稀有金属材料有限责任公司	-	520,000.00
其他应付款	广东十六冶建设有限公司	-	494,018.01
其他应付款	深圳金汇城金属板材有限公司	-	119,496.40
其他应付款	深圳市粤鹏建设监理有限公司	-	100,000.00
其他应付款	广东省三寓企业集团有限公司	-	66,804.20
其他应付款	广东三国锑业有限公司	-	63,602.71
其他应付款	湖南广晟地产控股有限公司	-	0.44
应付账款	汕头市建安(集团)有限公司	106,264,401.78	-
应付账款	肇庆科华电子科技有限公司	49,199,770.11	49,109,940.12
应付账款	天津新氢动力科技有限公司	17,847,225.47	-
应付账款	长春光华微电子设备工程中心有限公司	12,457,515.59	4,555,937.40
应付账款	广东风华特种新材料股份有限公司	255,740.00	63,814.02
应付账款	光颀电子（无锡）有限公司	236,635.50	692,599.76
应付账款	深圳市华加日金属制品有限公司	96,396.84	1,367,374.45
应付账款	广东广晟光电科技有限公司	56,707.55	56,707.55

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广东省电子技术研究所	52,800.00	605,359.80
应付账款	广东肇庆微硕电子有限公司	51,906.53	118,736.07
应付账款	山西中青旅建设有限公司	-	82,257,394.22
应付账款	福建兴业东江环保科技有限公司	-	7,623,887.15
应付账款	惠州东江威立雅环境服务有限公司	-	2,164,607.25
应付账款	广东华晟数据固态存储有限公司	-	1,680,723.00
应付账款	赣州齐畅新材料有限公司	-	908,450.30
应付账款	广东安佳泰环保科技有限公司	-	898,115.00
应付账款	珠海市世运精密电路有限公司	-	551,559.57
应付账款	包头市新源稀土高新材料有限公司	-	412,800.00
应付账款	欧晟绿色燃料（揭阳）有限公司	-	249,437.97
应付账款	江苏广晟健发再生资源股份有限公司	-	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
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
应付账款	甘肃广晟稀土新材料有限公司	-	0.18
预收账款	广东广晟有色金属进出口有限公司	200,000.00	-
预收账款	中国有色金属进出口深圳公司	12,111.92	-
预收款项	广东广晟产业投资私募基金管理有限公司	-	143,528.00

## 十二、母公司财务报表的主要项目附注

### 1、应收账款

#### （1）按账龄披露应收账款

##### ① 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	2,935,969.78	-	3,344,797.31	-

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年	817,100.61	81,710.06	251,437.39	-
2至3年	51,308.39	15,392.52	310,623.76	-
3年以上	310,623.76	124,249.50	-	-
<b>合计</b>	<b>4,115,002.54</b>	<b>221,352.08</b>	<b>3,906,858.46</b>	<b>-</b>

## ② 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（新旧准则均适用）	4,115,002.54	100	221,352.08	5.38	3,893,650.46	
账龄组合	1,823,632.73	44.32	221,352.08	12.14	1,602,280.65	
关联方组合	2,291,369.81	55.68	-	-	2,291,369.81	
<b>合计</b>	<b>4,115,002.54</b>		<b>221,352.08</b>	<b>5.38</b>	<b>3,893,650.46</b>	

(续)

类别	期初数					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（新旧准则均适用）	3,906,858.46	100	-	-	3,906,858.46	
账龄组合	1,315,424.61	33.67	-	-	1,315,424.61	
关联方组合	2,591,433.85	66.33	-	-	2,591,433.85	
<b>合计</b>	<b>3,906,858.46</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,906,858.46</b>	

## (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	期末数			期初数		
	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）	644,599.97	35.35	-	1,315,424.61	100	-
1至2年	817,100.61	44.81	81,710.06	-	-	-
2至3年	51,308.39	2.81	15,392.52	-	-	-
3年以上	310,623.76	17.03	124,249.50	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,823,632.73</b>	<b>-</b>	<b>221,352.08</b>	<b>1,315,424.61</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## ② 其他组合

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合名称	期末数			期初数		
	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	2,291,369.81	-	-	2,591,433.85	-	-

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
广州市溪谷商业管理有限公司	735,390.55	17.87	81,710.06
欧晟绿色燃料(揭阳)有限公司	222,290.13	5.4	139,642.02
广东广晟创业投资管理有限公司	244,345.50	5.94	-
广晟投资发展有限公司	108,663.27	2.64	-
佛山市国星光电股份有限公司	108,000.00	2.62	-
<b>合计</b>	<b>1,418,689.45</b>	<b>34.47</b>	<b>221,352.08</b>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	20,390,607.18	74,317,533.11
其他应收款项	9,556,798,230.39	11,298,427,035.97
<b>合计</b>	<b>9,577,188,837.57</b>	<b>11,372,744,569.08</b>

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额	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	-	53,926,925.93	-	-
广东省大宝山矿业有限公司	-	53,926,925.93	-	否
账龄一年以上的应收股利	20,390,607.18	20,390,607.18	-	-
广东省黄金集团有限责任公司	16,976,606.05	16,976,606.05	对方单位尚未支付	否
深圳市广晟投资发展有限公司	1,916,250.00	1,916,250.00	对方单位尚未支付	否
广东省电子信息产业集团有限公司	1,497,751.13	1,497,751.13	对方单位尚未支付	否
<b>合计</b>	<b>20,390,607.18</b>	<b>74,317,533.11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(2) 其他应收款项

按账龄披露其他应收款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含一年)	433,104,740.29	-	1,910,156,165.45	-
1 至 2 年	158,092,173.36	25,362.78	96,922,849.14	5,783.53
2 至 3 年	8,696,631.30	331,706.71	981,019,889.54	44,464,347.17
3 年以上	15,068,977,937.43	6,111,716,182.50	14,363,600,705.28	6,008,802,442.74

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末数		期初数	
合计	15,668,871,482.38	6,112,073,251.99	17,351,699,609.41	6,053,272,573.44

① 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	账面余额		期末余额		预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备		
单项计提坏账准备的其他应收款项	6,244,630,805.17	39.85	6,244,630,805.17		100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项(新旧准则均适用)	9,424,240,677.21	60.15	1,056,350.60		0.01	9,423,184,326.61
合计	15,668,871,482.38	100.00	6,245,687,155.77		39.86	9,423,184,326.61

续:

类别	账面余额		期初余额		预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备		
单项计提坏账准备的其他应收款项	6,052,293,115.12	34.88	6,052,293,115.12		100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项(新旧准则均适用)	11,299,406,494.29	65.12	979,458.32		0.01	11,298,427,035.97
合计	17,351,699,609.41	100.00	6,053,272,573.44		34.89	11,298,427,035.97

单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末余额		预期信用损失率(%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
广晟(澳大利亚)控股有限公司	3,405,078,080.79	3,405,078,080.79	100.00	预计无法收回
广东省广晟香港能源投资(控股)有限公司	2,080,833,948.60	2,080,833,948.60	100.00	预计无法收回
广晟(澳大利亚)控股有限公司	162,092,168.97	162,092,168.97	100.00	预计无法收回
澳洲卡利登煤矿	143,564,803.30	143,564,803.30	100.00	预计无法收回
广州越秀企业集团股份有限公司	133,613,903.78	133,613,903.78	100.00	预计无法收回
广晟投资发展有限公司	110,945,250.00	110,945,250.00	100.00	预计无法收

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	期末余额		预期信用损失率(%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
广东省冶金进出口公司	77,609,648.14	77,609,648.14	100.00	预计无法收回
广东省广晟酒店集团有限公司	38,786,480.17	38,786,480.17	100.00	预计无法收回
卡利登资源有限公司	35,282,873.41	35,282,873.41	100.00	预计无法收回
广东省稀土产业集团有限公司	19,532,950.00	19,532,950.00	100.00	预计无法收回
广东华建企业集团有限公司	8,500,000.00	8,500,000.00	100.00	预计无法收回
中国有色金属工业广州公司	8,473,200.00	8,473,200.00	100.00	预计无法收回
深圳广晟信源技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
广东省汕丰企业有限公司	3,916,284.40	3,916,284.40	100.00	预计无法收回
深圳市长城惠华集团有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
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
广州市广晟微电子有限公司	2,692,894.21	2,692,894.21	100.00	预计无法收回
深圳广晟信源技术有限公司	1,470,653.30	1,470,653.30	100.00	预计无法收回
广东省广晟酒店集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
王志高	128,061.60	128,061.60	100.00	预计无法收回
广州秀珀化工涂料有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
陈亮	59,093.00	59,093.00	100.00	预计无法收回
李宗	51,324.00	51,324.00	100.00	预计无法收回
黄国柱	42,639.50	42,639.50	100.00	预计无法收回
李燕平	15,238.00	15,238.00	100.00	预计无法收回
历史挂账客户	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
广州市广晟微电子有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
陈芳	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>6,244,630,805.17</b>	<b>6,244,630,805.17</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  
账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	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)	2,197,826.28	62.11	-	4,412,395.55	80.23	-
1 至 2 年	253,627.88	7.17	25,362.78	57,835.36	1.05	5,783.53
2 至 3 年	57,835.36	1.63	17,350.61	26,420.82	0.48	7,926.25
3 年以上	1,029,489.70	29.09	1,013,637.21	1,003,068.88	18.24	965,748.54
合 计	3,538,779.22	-	1,056,350.60	5,499,720.61	-	979,458.32

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

组合名称	期末数			期初数		
	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	9,296,692,262.08	-	-	11,031,563,343.44	-	-
余额组合	124,009,635.91	-	-	262,343,430.24	-	-
合 计	<b>9,420,701,897.99</b>	-	-	<b>11,293,906,773.68</b>	-	-

② 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	
期初余额	979,458.32	-	6,052,293,115.12	6,053,272,573.44
本期计提	76,892.28	-	192,337,690.05	192,414,582.33
期末余额	<b>1,056,350.60</b>	-	<b>6,244,630,805.17</b>	<b>6,245,687,155.77</b>

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 项合计的比例 (%)	坏账准备
广晟（澳大利亚） 控股有限公司	合并内 关联方 往来	3,405,078,080.79	3 年以上	21.73	3,405,078,080.79
广东省广晟香港控 股有限公司	合并内 关联方 往来	3,000,000,000.00	3 年以上	19.15	-
广东省广晟香港能 源投资（控股）有 限公司	合并内 关联方 往来	2,080,833,948.60	2 年以上	13.28	2,080,833,948.60

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
香港华晟企业有限公司	合并内关联方往来	1,929,442,665.25	3年以上	12.31	-
广东省广晟矿产资源投资发展有限公司	合并内关联方往来	1,480,270,674.65	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	9.45	-
<b>合计</b>		<b>11,895,625,369.29</b>		<b>-</b>	<b>5,485,912,029.39</b>

### 3、长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	24,027,715,438.27	179,313,838.22	1,814,538,495.81	22,392,490,780.68
对联营企业投资	31,368,402,397.22	3,118,100,007.31	1,750,200,122.46	32,736,302,282.07
小计	55,396,117,835.49	3,297,413,845.53	3,564,738,618.27	55,128,793,062.75
减：长期股权投资减值准备	2,475,448,220.00	-	-	2,475,448,220.00
<b>合计</b>	<b>52,920,669,615.49</b>	<b>3,297,413,845.53</b>	<b>3,564,738,618.27</b>	<b>52,653,344,842.75</b>

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东省广晟香港控股有限公司	1,129,458,817.00	-	-	1,129,458,817.00	-	-
广东省广晟香港能源投资（控股）有限公司	14,848.32	-	-	14,848.32	-	-
佛山电器照明股份有限公司	783,675,174.16	-	-	783,675,174.16	-	-
广东中人企业（集团）有限公司	136,247,158.02	-	-	136,247,158.02	-	-
广东省稀土产业集团有限公司	1,534,538,504.04	-	1,534,538,504.04	-	-	-
广东广晟棚户区改造投资有限公司	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-	-
广东省广晟财务有限公司	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00	-	-
广东省广晟矿产资源投资发展有限公司	1,012,515,261.00	-	-	1,012,515,261.00	-	-
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	-	-
广东省广晟矿业集团有限公司	1,428,804,081.82	-	-	1,428,804,081.82	-	-
广东省广晟产城发展集团有限公司	1,868,044,278.00	-	-	1,868,044,278.00	-	-
广东省广晟建设投资集团有限公司	674,758,548.98	-	-	674,758,548.98	-	-
广东广晟研究开发	69,500,000.00	-	-	69,500,000.00	-	-

## 广东省广晟控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
院有限公司						
广东省广晟共享服务有限公司	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
广东华建企业集团有限公司	261,222,774.07	-	-	261,222,774.07	-	-
广州广晟数码技术有限公司	30,226,281.00	-	-	30,226,281.00	-	-
广东省大宝山矿业有限公司	230,423,793.12	-	-	230,423,793.12	-	-
韶关东江环保再生资源发展有限公司	62,668,725.00	-	-	62,668,725.00	-	-
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	2,010,804,566.49	-	-	2,010,804,566.49	-	-
东江环保股份有限公司	3,936,466,661.98	-	-	3,936,466,661.98	-	2,475,448,220.00
广晟投资发展有限公司	474,992,589.46	-	-	474,992,589.46	-	-
广东广晟产业投资基金（有限合伙）	1,500,000,000.00	-	-	1,500,000,000.00	-	-
广东省广晟资本投资有限公司	182,800,348.74	73,290,260.00	-	256,090,608.74	-	-
珠海市东江环保科技有限公司	70,178,527.26	-	-	70,178,527.26	-	-
广东风华高新科技股份有限公司	2,892,459,991.19	56,023,578.22	-	2,948,483,569.41	-	-
广晟有色金属股份有限公司	279,999,991.77	-	279,999,991.77	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>24,027,715,438.27</b>	<b>179,313,838.22</b>	<b>1,814,538,495.81</b>	<b>22,392,490,780.68</b>	<b>-</b>	<b>2,475,448,220.00</b>

广东省广晟控股集团集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	追加新 增投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	本期增减变动				计提 减值 准备	其他	期末余额	减值 准备 期末 余额
					其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润					
一、联营企业	31,368,402,397.22	-	18,255,973.99	2,800,313,309.50	-12,153,233.97	11,607,248.36	1,739,097,502.67	-	325,486,037.62	32,736,302,282.07	-	
中国电信股份有限公司	27,727,181,086.44	-	-	2,066,555,576.23	-12,962,440.51	11,627,568.55	1,529,097,502.67	-	-	28,263,304,288.04	-	
包头稀土产品交易所有限公司	9,129,229.32	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	870,770.68	-	-	
易方达基金管理有限公司	2,498,648,059.72	-	-	591,493,124.86	809,206.54	-	180,000,000.00	-	-	2,910,950,391.12	-	
广东省南方稀土储备供应链管理有限公司	1,973,390.47	-	8,255,973.99	-	-	-	-	-	6,282,583.52	-	-	
佛山海晟金融租赁股份有限公司	1,131,470,631.27	-	-	148,413,784.79	-	-	30,000,000.00	-	-	1,249,884,416.06	-	
广晟有色金属股份有限公司	-	-	-	-6,149,176.38	-	-20,320.19	-	-	318,332,683.42	312,163,186.85	-	
<b>合计</b>	<b>31,368,402,397.22</b>	<b>-</b>	<b>18,255,973.99</b>	<b>2,800,313,309.50</b>	<b>-12,153,233.97</b>	<b>11,607,248.36</b>	<b>1,739,097,502.67</b>	<b>-</b>	<b>325,486,037.62</b>	<b>32,736,302,282.07</b>	<b>-</b>	

广东省广晟控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入与营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<b>19,608,496.43</b>	<b>16,630,899.56</b>	<b>21,026,423.12</b>	<b>17,053,006.56</b>
医疗服务	5,717,744.38	4,249,080.91	5,755,126.09	4,014,500.28
餐饮服务	11,461,144.79	11,056,729.73	11,061,363.50	10,833,130.75
其他	2,429,607.26	1,325,088.92	4,209,933.53	2,205,375.53
2. 其他业务小计	<b>57,529,267.08</b>	<b>3,646,788.38</b>	<b>67,344,837.03</b>	<b>3,922,397.17</b>
租赁业务	54,176,244.35	--	63,739,849.75	336,098.40
其他	19,608,496.43	16,630,899.56	3,604,987.28	3,586,298.77
<b>合 计</b>	<b>77,137,763.51</b>	<b>20,277,687.94</b>	<b>88,371,260.15</b>	<b>20,975,403.73</b>

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	295,733,478.28	274,401,652.35
权益法核算的长期股权投资收益	2,800,313,309.50	2,599,305,033.69
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	2,017,430.55
其他	-	189,120,967.75
<b>合 计</b>	<b>3,096,046,787.78</b>	<b>3,064,845,084.34</b>

6、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	1,539,860,994.17	1,712,498,685.63
加：信用减值损失	192,635,934.41	5,795,033.02
固定资产折旧	41,636,757.02	41,254,893.80
无形资产摊销	1,372,585.94	3,461,721.53
长期待摊费用摊销	2,640,861.28	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-31,500.06	3,118.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	62,298,694.11	-107,847,178.26
财务费用（收益以“-”号填列）	1,375,428,294.85	1,390,183,764.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,096,046,787.78	-3,064,845,084.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,097,500.00	63,735.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,477,173.52	26,898,058.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	-232,407.59	156,141.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	315,964,742.33	-136,077,629.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-693,317,779.92	127,649,933.21
其他	-	-

广东省广晟控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-273,364,284.76	-804,806.82
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	633,310,834.53	676,927,360.78
减：现金的期初余额	676,927,360.78	829,730,286.04
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-43,616,526.25	-152,802,925.26

### 十三、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2025 年 4 月 29 日批准报出。

