

合并资产负债表

编制单位：广东南海产业集团有限公司

2025年6月30日

单位：人民币元

项 目	行次	2025-6-30	2024-12-31
流动资产：	1		
货币资金	2	2,787,799,772.91	2,859,175,517.91
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5	493,155,912.25	501,073,899.37
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8	133,622,836.06	141,188,154.06
应收账款	9	945,424,615.34	988,563,964.09
应收款项融资	10	141,863,117.24	76,061,465.67
预付款项	11	79,810,428.65	54,165,396.17
▲应收保费	12		
▲应收分保账款	13		
▲应收分保合同准备金	14		
应收资金集中管理款	15		
其他应收款	16	767,647,173.92	819,578,369.76
其中：应收股利	17		
△买入返售金融资产	18		
存货	19	3,019,574,343.39	2,973,169,124.92
其中：原材料	20	222,514,513.16	255,101,943.25
库存商品（产成品）	21	209,930,433.71	285,536,125.97
合同资产	22	32,024,556.67	37,124,962.93
△保险合同资产	23		
△分出再保险合同资产	24		
持有待售资产	25		
一年内到期的非流动资产	26		
其他流动资产	27	764,343,429.07	684,237,779.81
流动资产合计	28	9,165,266,185.50	9,134,338,634.69
非流动资产：	29		
△发放贷款和垫款	30		
债权投资	31	754,400,350.65	750,400,350.65
☆可供出售金融资产	32		
其他债权投资	33		
☆持有至到期投资	34		
长期应收款	35		
长期股权投资	36	3,954,401,972.96	3,919,698,234.11
其他权益工具投资	37	576,402,270.00	546,402,270.00
其他非流动金融资产	38	725,622,798.44	736,341,954.48
投资性房地产	39	2,176,663,737.56	2,177,667,535.78
固定资产	40	1,026,711,447.33	1,055,985,972.55
其中：固定资产原价	41	1,808,785,340.66	1,794,035,388.95
累计折旧	42	782,073,893.33	738,049,416.40
固定资产减值准备	43		
在建工程	44	395,673,082.17	296,419,559.16
生产性生物资产	45		
油气资产	46		
使用权资产	47	24,199,456.89	25,806,135.51
无形资产	48	732,891,654.04	762,300,294.23
开发支出	49		
商誉	50	1,503,282,835.47	1,503,282,835.47
长期待摊费用	51	128,292,392.61	132,003,333.05
递延所得税资产	52	42,464,620.08	40,660,749.46
其他非流动资产	53	2,503,026,707.06	2,345,667,102.14
其中：特准储备物资	54		
非流动资产合计	55	14,544,033,325.26	14,292,636,326.59
资产合计	56	23,709,299,510.76	23,426,974,961.28

企业负责人：



主管会计工作负责人：

王

会计机构负责人：

吴



合并资产负债表（续）

编制单位：广东南海产业集团有限公司

2025年6月30日

单位：人民币元

项 目	行次	2025-6-30	2024-12-31
流动负债：	1		
短期借款	2	680,321,944.47	372,701,758.02
△向中央银行借款	3		
△拆入资金	4		
交易性金融负债	5		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	6		
衍生金融负债	7		
应付票据	8	436,299,845.63	370,652,991.80
应付账款	9	632,828,409.22	707,274,527.31
预收款项	10	86,923.37	545,933.79
合同负债	11	78,204,323.67	187,078,149.17
△卖出回购金融资产款	12		
△吸收存款及同业存放	13		
△代理买卖证券款	14		
△代理承销证券款	15		
△预收保费	16		
应付职工薪酬	17	86,570,506.18	106,869,519.97
其中：应付工资	18	45,497,603.98	65,355,697.47
应付福利费	19		133,227.12
# 其中：职工奖励及福利基金	20		
应交税费	21	25,249,923.77	64,969,436.42
其中：应交税金	22	24,924,847.53	64,300,243.77
其他应付款	23	288,849,976.81	341,896,663.19
其中：应付股利	24	1,952,998.73	487,248.22
▲应付手续费及佣金	25		
▲应付分保账款	26		
持有待售负债	27		
一年内到期的非流动负债	28	3,157,742,058.13	1,316,665,090.81
其他流动负债	29	73,387,854.02	59,336,089.96
流动负债合计	30	5,459,541,765.27	3,527,990,160.44
非流动负债：	31		
▲保险合同准备金	32		
长期借款	33	1,109,709,293.68	881,434,900.09
应付债券	34	2,322,134,244.63	4,252,491,767.31
其中：优先股	35		
永续债	36		
△保险合同负债	37		
△分出再保险合同负债	38		
租赁负债	39	14,524,239.59	16,694,060.09
长期应付款	40	112,520.85	259,828.25
长期应付职工薪酬	41		
预计负债	42		
递延收益	43	202,639,838.39	206,714,534.87
递延所得税负债	44	331,395,174.14	333,991,590.96
其他非流动负债	45	1,873,529,759.04	1,890,473,516.87
其中：特准储备基金	46		
非流动负债合计	47	5,854,045,070.32	7,582,060,198.44
负 债 合 计	48	11,313,586,835.59	11,110,050,358.88
所有者权益（或股东权益）：	49		
实收资本（或股本）	50	2,657,467,091.37	2,657,467,091.37
国家资本	51	2,657,467,091.37	2,657,467,091.37
国有法人资本	52		
集体资本	53		
民营资本	54		
外商资本	55		
# 减：已归还投资	56		
实收资本（或股本）净额	57	2,657,467,091.37	2,657,467,091.37
其他权益工具	58		
其中：优先股	59		
永续债	60		
资本公积	61	2,420,198,003.54	2,328,554,147.70
减：库存股	62		
其他综合收益	63	60,050,084.29	101,092,353.28
其中：外币报表折算差额	64	-6,795,918.44	-6,798,369.51
专项储备	65		
盈余公积	66	34,923,558.62	34,923,558.62
其中：法定公积金	67	34,923,558.62	34,923,558.62
任意公积金	68		
# 储备基金	69		
# 企业发展基金	70		
# 利润归还投资	71		
△一般风险准备	72		
未分配利润	73	2,118,086,390.84	2,034,288,648.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	74	7,290,725,128.66	7,156,325,799.16
※少数股东权益	75	5,104,987,546.51	5,160,598,803.24
所有者权益（或股东权益）合计	76	12,395,712,675.17	12,316,924,602.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计	77	23,709,299,510.76	23,426,974,961.28

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：广东南海产业集团有限公司

2025年6月30日

单位：人民币元

项 目	行次	2025-6-30	2024-12-31
流动资产：	1		
货币资金	2	588,862,733.15	299,586,682.86
交易性金融资产	3	120,456,164.38	
衍生金融资产	4		
应收票据	5		
应收账款	6	230,737.32	232,455.22
应收款项融资	7		
预付款项	8	284,114.19	153,951.07
应收资金集中管理款	9		
其他应收款	10	929,723,531.09	810,480,978.27
其中：应收股利	11		
存货	12		
其中：原材料	13		
库存商品（产成品）	14		
合同资产	15		
持有待售资产	16		
一年内到期的非流动资产	17		
其他流动资产	18	450,750,368.39	589,913,423.30
流动资产合计	19	2,090,307,648.52	1,700,367,490.72
非流动资产：	20		
债权投资	21	265,085,841.06	265,085,841.06
其他债权投资	22		
长期应收款	23		
长期股权投资	24	8,465,005,960.98	8,394,459,706.55
其他权益工具投资	25	536,402,270.00	536,402,270.00
其他非流动金融资产	26	92,393,305.04	92,393,305.04
投资性房地产	27		
固定资产	28	395,794.46	467,454.37
其中：固定资产原价	29	2,136,233.19	2,131,112.43
累计折旧	30	1,740,438.73	1,663,658.06
固定资产减值准备	31		
在建工程	32		
生产性生物资产	33		
油气资产	34		
使用权资产	35	2,462,846.18	3,332,085.98
无形资产	36	6,912.95	14,237.45
开发支出	37		
商誉	38		
长期待摊费用	39	1,440,484.76	2,002,129.77
递延所得税资产	40		
其他非流动资产	41	930,642,732.62	930,642,732.62
其中：特准储备物资	42		
非流动资产合计	43	10,293,836,148.05	10,224,799,762.84
资产合计	44	12,384,143,796.57	11,925,167,253.56

企业负责人：

骆玲

主管会计工作负责人：

王丁

会计机构负责人：

关明均

母公司资产负债表（续）

编制单位：广东南海产业集团有限公司

2025年6月30日

单位：人民币元

项 目	行次	2025-6-30	2024-12-31
流动负债：	1		
短期借款	2	300,000,000.00	
交易性金融负债	3		
衍生金融负债	4		
应付票据	5		
应付账款	6		5,940.00
预收款项	7		
合同负债	8		
应付职工薪酬	9	3,749,471.25	3,805,373.78
其中：应付工资	10	3,650,788.34	3,650,788.34
应付福利费	11		
# 其中：职工奖励及福利基金	12		
应交税费	13	85,639.81	131,683.50
其中：应交税金	14	83,088.16	131,683.50
其他应付款	15	986,709,153.01	986,718,072.61
其中：应付股利	16	487,248.22	487,248.22
持有待售负债	17		
一年内到期的非流动负债	18	2,221,717,679.77	1,169,354,602.37
其他流动负债	19		
流动负债合计	20	3,512,261,943.84	2,160,015,672.26
非流动负债：	21		
长期借款	22	580,680,000.00	614,180,000.00
应付债券	23	2,322,134,244.63	3,339,377,017.60
其中：优先股	24		
永续债	25		
租赁负债	26	745,122.67	1,624,662.81
长期应付款	27	112,520.85	259,828.22
长期应付职工薪酬	28		
预计负债	29		
递延收益	30		
递延所得税负债	31	3,202,353.34	3,202,353.34
其他非流动负债	32	636,164,380.62	636,164,380.62
其中：特准储备基金	33		
非流动负债合计	34	3,543,038,622.11	4,594,808,242.59
负 债 合 计	35	7,055,300,565.95	6,754,823,914.85
所有者权益（或股东权益）：	36		
实收资本（或股本）	37	2,657,467,091.37	2,657,467,091.37
国家资本	38	2,657,467,091.37	2,657,467,091.37
国有法人资本	39		
集体资本	40		
民营资本	41		
外商资本	42		
# 减：已归还投资	43		
实收资本（或股本）净额	44	2,657,467,091.37	2,657,467,091.37
其他权益工具	45		
其中：优先股	46		
永续债	47		
资本公积	48	2,411,946,691.49	2,315,969,526.74
减：库存股	49		
其他综合收益	50	2,388,173.82	9,607,060.01
其中：外币报表折算差额	51		
专项储备	52		
盈余公积	53	31,795,403.55	31,795,403.55
其中：法定公积金	54	31,795,403.55	31,795,403.55
任意公积金	55		
# 储备基金	56		
# 企业发展基金	57		
# 利润归还投资	58		
未分配利润	59	225,245,870.39	155,504,257.04
所有者权益（或股东权益）合计	60	5,328,843,230.62	5,170,343,338.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计	61	12,384,143,796.57	11,925,167,253.56

企业负责人：

骆玲

主管会计工作负责人：

王

会计机构负责人：

郑均

合并利润表

编制单位：广东南海产业集团有限公司

2025年1-6月

单位：人民币元

项 目	行次	2025年1-6月	2024年1-6月	项 目	行次	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入	1	1,077,025,600.73	1,190,639,663.91	加：营业外收入	41	1,100,758.68	899,957.06
其中：营业收入	2	1,077,025,600.73	1,190,639,663.91	其中：政府补助	42		
△利息收入	3			减：营业外支出	43	563,165.29	176,738.29
△保险服务收入	4			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	110,466,185.35	192,502,788.10
▲已赚保费	5			减：所得税费用	45	9,649,280.03	23,685,042.50
△手续费及佣金收入	6			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	100,816,905.32	168,817,745.60
二、营业总成本	7	1,145,384,345.91	1,173,942,356.34	（一）按所有权归属分类：	47		
其中：营业成本	8	775,514,688.81	807,781,443.26	归属于母公司所有者的净利润	48	83,797,742.65	93,872,641.45
△利息支出	9			※少数股东损益	49	17,019,162.67	74,945,104.15
△手续费及佣金支出	10			（二）按经营持续性分类：	50		
△保险服务费用	11			持续经营净利润	51	100,816,905.32	168,817,745.60
△分出保险的分摊	12			终止经营净利润	52		
△减：摊回保险服务费用	13			六、其他综合收益的税后净额	53	-41,111,250.73	2,185,066.44
△承保财物损失	14			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	-41,042,268.99	2,461,734.22
△减：分出再保险财务收益	15			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55		
▲退保金	16			1.重新计量设定受益计划变动额	56		
▲赔付支出净额	17			2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57		
▲提取保险合同准备金净额	18			3.其他权益工具投资公允价值变动	58		
▲保单红利支出	19			4.企业自身信用风险公允价值变动	59		
▲分保费用	20			5.△不能转损益的保险合同金融变动	60		
税金及附加	21	19,245,669.52	17,849,733.06	6.其他	61		
销售费用	22	48,871,607.35	48,432,641.37	（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	-41,042,268.99	2,461,734.22
管理费用	23	117,017,050.66	125,698,608.25	1.权益法下可转损益的其他综合收益	63	-41,044,720.06	2,502,976.61
研发费用	24	108,629,305.26	128,076,580.12	2.其他债权投资公允价值变动	64		
财务费用	25	76,106,024.31	46,103,350.28	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65		
其中：利息费用	26	96,149,994.58	95,351,934.73	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66		
利息收入	27	21,092,158.71	49,485,118.34	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	425,394.43	-425,161.30	6.其他债权投资信用减值准备	68		
其他	29			7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69		
加：其他收益	30	20,779,045.71	16,949,573.08	8.外币财务报表折算差额	70	2,451.07	-41,242.39
投资收益（损失以“-”号填列）	31	152,191,828.00	159,411,047.01	△9.可转损益的保险合同金融变动	71		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	143,199,599.36	141,412,420.66	△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			11.其他	73		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			※归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74	-68,981.74	-276,667.78
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			七、综合收益总额	75	59,705,654.59	171,002,812.04
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	3,107,235.75	4,556,814.67	归属于母公司所有者的综合收益总额	76	42,755,473.66	96,334,375.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	3,460,466.60	-5,169,146.70	※归属于少数股东的综合收益总额	77	16,950,180.93	74,668,436.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-1,239,410.98	-6,122,106.18	八、每股收益	78		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	-11,827.94	5,456,079.88	（一）基本每股收益	79		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	109,928,591.96	191,779,569.33	（二）稀释每股收益	80		

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王

张书

母公司利润表

编制单位：广东南海产业集团有限公司

2025年1-6月

单位：人民币元

项 目	行次	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	1	2,213,831.55	6,033,280.94
减：营业成本	2		
税金及附加	3	127,040.78	759,795.70
销售费用	4		
管理费用	5	10,623,660.83	10,526,299.89
研发费用	6		
财务费用	7	60,003,187.17	44,957,394.62
其中：利息费用	8	71,534,080.09	68,395,576.70
利息收入	9	11,540,972.22	23,468,767.05
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	10		
其他	11		
加：其他收益	12	9,833.12	7,532.92
投资收益（损失以“-”号填列）	13	138,301,855.70	115,767,478.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14	45,259,909.69	29,412,740.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	15		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	16		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	17		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	18		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	19		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	69,771,631.59	65,564,801.92
加：营业外收入	22	330.50	
其中：政府补助	23		
减：营业外支出	24	30,348.74	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25	69,741,613.35	65,564,801.92
减：所得税费用	26		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27	69,741,613.35	65,564,801.92
（一）持续经营净利润	28	69,741,613.35	65,564,801.92
（二）终止经营净利润	29		
五、其他综合收益的税后净额	30	-7,218,886.19	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	31		
1. 重新计量设定受益计划变动额	32		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	33		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	34		
4. 企业自身信用风险公允价值变动	35		
5. 其他	36		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	37	-7,218,886.19	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	38	-7,218,886.19	
2. 其他债权投资公允价值变动	39		
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	40		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	41		
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	42		
6. 其他债权投资信用减值准备	43		
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	44		
8. 外币财务报表折算差额	45		
9. 其他	46		
六、综合收益总额	47	62,522,727.16	65,564,801.92
七、每股收益：	48		
（一）基本每股收益	49		
（二）稀释每股收益	50		

企业负责人：

骆玲

主管会计工作负责人：

王

会计机构负责人：

李

合并现金流量表

编制单位：广东南海产业集团有限公司

2025年1-6月

单位：人民币元

项目	行次	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	979,028,783.78	1,034,316,267.82
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到签发保险合同保费取得的现金	6		
△收到分入再保险合同的现金净额	7		
▲收到原保险合同保费取得的现金	8		
▲收到再保业务现金净额	9		
▲保户储金及投资款净增加额	10		
△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	11		
△收取利息、手续费及佣金的现金	12		
△拆入资金净增加额	13		
△回购业务资金净增加额	14		
△代理买卖证券收到的现金净额	15		
收到的税费返还	16	1,438,014.58	7,622,434.24
收到其他与经营活动有关的现金	17	1,283,080,488.06	1,206,066,084.79
经营活动现金流入小计	18	2,263,547,286.42	2,248,004,786.85
购买商品、接受劳务支付的现金	19	854,746,989.23	574,447,092.08
△客户贷款及垫款净增加额	20		
△存放中央银行和同业款项净增加额	21		
△支付签发保险合同赔款的现金	22		
△支付分出再保险合同的现金净额	23		
△保单质押贷款净增加额	24		
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25		
△拆出资金净增加额	26		
△支付利息、手续费及佣金的现金	27		
▲支付保单红利的现金	28		
支付给职工及为职工支付的现金	29	258,479,064.22	258,955,786.79
支付的各项税费	30	111,270,837.68	95,230,300.39
支付其他与经营活动有关的现金	31	1,480,178,626.11	1,263,206,228.83
经营活动现金流出小计	32	2,704,675,517.24	2,191,839,408.09
经营活动产生的现金流量净额	33	-441,128,230.82	56,165,378.76
二、投资活动产生的现金流量：	34		
收回投资收到的现金	35	28,019,451.27	79,862,948.07
取得投资收益收到的现金	36	67,263,015.47	60,218,793.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37	600,152.70	16,799,819.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38		
收到其他与投资活动有关的现金	39	2,474,967,640.31	2,925,546,186.66
投资活动现金流入小计	40	2,570,850,259.75	3,082,427,747.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	287,119,404.73	527,720,677.48
投资支付的现金	42	49,400,000.00	173,400,000.00
▲质押贷款净增加额	43		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44		
支付其他与投资活动有关的现金	45	2,501,122,703.33	2,164,770,739.92
投资活动现金流出小计	46	2,837,642,108.06	2,865,891,417.40
投资活动产生的现金流量净额	47	-266,791,848.31	216,536,330.28
三、筹资活动产生的现金流量：	48		
吸收投资收到的现金	49	104,950,000.00	40,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	7,950,000.00	40,000,000.00
取得借款收到的现金	51	647,329,293.68	1,510,031,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	52	113,151,539.19	17,669,638.98
筹资活动现金流入小计	53	865,430,832.87	1,567,701,138.98
偿还债务支付的现金	54	74,844,900.09	969,986,900.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55	166,943,095.79	189,235,253.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	72,185,181.31	85,076,323.11
支付其他与筹资活动有关的现金	57	125,027,348.37	55,344,811.67
筹资活动现金流出小计	58	366,815,344.25	1,214,566,964.78
筹资活动产生的现金流量净额	59	498,615,488.62	353,134,174.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	169.64	427,930.60
五、现金及现金等价物净增加额	61	-209,304,420.87	626,263,813.84
加：期初现金及现金等价物余额	62	1,376,066,943.60	1,526,459,148.81
六、期末现金及现金等价物余额	63	1,166,762,522.73	2,152,722,962.65

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：广东南海产业集团有限公司

2025年1-6月

单位：人民币元

项 目	行次	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	2,348,379.34	6,430,416.70
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	180,925.56	50,292,242.41
经营活动现金流入小计	5	2,529,304.90	56,722,659.11
购买商品、接受劳务支付的现金	6		
支付给职工及为职工支付的现金	7	7,777,055.33	6,802,629.43
支付的各项税费	8	530,680.27	1,090,189.72
支付其他与经营活动有关的现金	9	1,408,170.51	46,982,227.31
经营活动现金流出小计	10	9,715,906.11	54,875,046.46
经营活动产生的现金流量净额	11	-7,186,601.21	1,847,612.65
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	10,220,730.32	4,901,960.00
取得投资收益收到的现金	14	99,780,964.57	83,243,842.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	2,412.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17	524,699,563.32	787,889,496.66
投资活动现金流入小计	18	634,703,670.21	876,035,298.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	172,482.80	202,659.42
投资支付的现金	20	55,500,000.00	424,115,615.42
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22	736,100,000.00	233,750,000.00
投资活动现金流出小计	23	791,772,482.80	658,068,274.84
投资活动产生的现金流量净额	24	-157,068,812.59	217,967,023.84
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26	97,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27		
取得借款收到的现金	28	350,000,000.00	1,397,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	29	85,000,000.00	400,000,000.00
筹资活动现金流入小计	30	532,000,000.00	1,797,900,000.00
偿还债务支付的现金	31	50,500,000.00	932,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32	72,391,105.22	79,467,691.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33		
支付其他与筹资活动有关的现金	34	85,947,321.10	401,205,681.40
筹资活动现金流出小计	35	208,838,426.32	1,413,113,372.49
筹资活动产生的现金流量净额	36	323,161,573.68	384,786,627.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37		
五、现金及现金等价物净增加额	38	158,906,159.88	604,601,264.00
加：期初现金及现金等价物余额	39	299,586,682.86	589,153,161.92
六、期末现金及现金等价物余额	40	458,492,842.74	1,193,754,425.92

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

骆玲

王

李

合并所有者权益变动表

编制单位：广东南海产业集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2025年1-6月													少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益														
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1	2,657,167,091.37				2,328,554,147.70		101,092,353.28		34,923,558.62		2,034,288,648.19	7,156,325,799.16	5,160,598,803.24	12,316,924,602.40	
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
同一控制下企业合并	4															
其他	5															
二、本年初余额	6	2,657,467,091.37				2,328,554,147.70		101,092,353.28		34,923,558.62		2,034,288,648.19	7,156,325,799.16	5,160,598,803.24	12,316,924,602.40	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7					91,643,855.84		-41,042,268.99				83,797,742.65	134,399,329.50	-55,611,256.73	78,788,072.77	
（一）综合收益总额	8							-41,042,268.99				83,797,742.65	42,755,473.66	16,950,180.93	59,705,654.59	
（二）所有者投入和减少资本	9					97,000,000.00						97,000,000.00	-98,716,666.67	-1,716,666.67	-1,716,666.67	
1.所有者投入的普通股	10					97,000,000.00						97,000,000.00	-98,716,666.67	-1,716,666.67	-1,716,666.67	
2.其他权益工具持有者投入资本	11															
3.股份支付计入所有者权益的金额	12															
4.其他	13															
（三）专项储备提取和使用	14															
1.提取专项储备	15															
2.使用专项储备	16															
（四）利润分配	17													-73,650,931.82	-73,650,931.82	
1.提取盈余公积	18															
其中：法定公积金	19															
任意公积金	20															
#储备基金	21															
#企业发展基金	22															
#利润归还投资	23															
△2.提取一般风险准备	24															
3.对所有者（或股东）的分配	25													-73,650,931.82	-73,650,931.82	
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															
（六）其他	34					-5,356,144.16							-5,356,144.16	99,806,160.83	94,450,016.67	
四、本年年末余额	35	2,657,467,091.37				2,420,198,003.54		60,050,084.29		34,923,558.62		2,118,086,390.84	7,290,725,128.66	5,104,987,546.51	12,395,712,675.17	

企业负责人：

骆玲

主管会计工作负责人：

王

会计机构负责人：

李

合并所有者权益变动表

编制单位：广东南海产业集团有限公司

单位：人民币元

项目	行次	2024年1-6月													少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益														
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1	2,298,997,956.43				2,696,228,503.23		72,624,075.97		27,649,401.04		1,888,739,687.76	6,984,239,624.43	4,704,239,590.69	11,688,479,215.12	
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
同一控制下企业合并	4															
其他	5															
二、本年初余额	6	2,298,997,956.43				2,696,228,503.23		72,624,075.97		27,649,401.04		1,888,739,687.76	6,984,239,624.43	4,704,239,590.69	11,688,479,215.12	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7					-11,230,529.42		2,461,734.22				93,872,641.45	85,103,846.25	8,659,982.59	93,763,828.84	
（一）综合收益总额	8							2,461,734.22				93,872,641.45	96,334,375.67	74,668,436.37	171,002,812.04	
（二）所有者投入和减少资本	9													40,000,000.00	40,000,000.00	
1.所有者投入的普通股	10													40,000,000.00	40,000,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	11															
3.股份支付计入所有者权益的金额	12															
4.其他	13															
（三）专项储备提取和使用	14															
1.提取专项储备	15															
2.使用专项储备	16															
（四）利润分配	17													-85,176,978.69	-85,176,978.69	
1.提取盈余公积	18															
其中：法定公积金	19															
任意公积金	20															
#储备基金	21															
#企业发展基金	22															
#利润归还投资	23															
△2.提取一般风险准备	24															
3.对所有者（或股东）的分配	25													-85,176,978.69	-85,176,978.69	
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															
（六）其他	34					-11,230,529.42							-11,230,529.42	-20,831,475.09	-32,062,004.51	
四、本年年末余额	35	2,298,997,956.43				2,684,997,973.81		75,085,810.19		27,649,401.04		1,982,612,329.21	7,069,343,470.68	4,712,899,573.28	11,782,243,043.96	

企业负责人：

骆玲

主管会计工作负责人：

王

会计机构负责人：

李

母公司所有者权益变动表

编制单位：广东南海产业集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2025年1-6月										
		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	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	2,657,467,091.37				2,315,969,526.74		9,607,060.01		31,795,403.55	155,504,257.04	5,170,343,338.71
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	2,657,467,091.37				2,315,969,526.74		9,607,060.01		31,795,403.55	155,504,257.04	5,170,343,338.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					95,977,164.75		-7,218,886.19			69,741,613.35	158,499,891.91
（一）综合收益总额	7							-7,218,886.19			69,741,613.35	62,522,727.16
（二）所有者投入和减少资本	8					97,000,000.00						97,000,000.00
1.所有者投入的普通股	9					97,000,000.00						97,000,000.00
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											
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											
其中：法定公积金	18											
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											
2.对所有者（或股东）的分配	23											
3.其他	24											
（五）所有者权益内部结转	25											
1.资本公积转增资本（或股本）	26											
2.盈余公积转增资本（或股本）	27											
3.弥补亏损	28											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29											
5.其他综合收益结转留存收益	30											
6.其他	31											
（六）其他	32					-1,022,835.25						-1,022,835.25
四、本年年末余额	33	2,657,467,091.37				2,411,946,691.49		2,388,173.82		31,795,403.55	225,245,870.39	5,328,843,230.62

企业负责人：

骆玲

主管会计工作负责人：

王

会计机构负责人：

郭

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广东南海产业集团有限公司

单位：人民币元

		2024年1-6月										
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	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	2,298,997,956.43				2,574,438,661.68		8,622,610.01		24,521,245.97	121,125,510.51	5,027,705,984.60
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	2,298,997,956.43				2,574,438,661.68		8,622,610.01		24,521,245.97	121,125,510.51	5,027,705,984.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6										65,564,801.92	65,564,801.92
（一）综合收益总额	7										65,564,801.92	65,564,801.92
（二）所有者投入和减少资本	8											
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											
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											
其中：法定公积金	18											
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											
2.对所有 者（或股东）的分配	23											
3.其他	24											
（五）所有者权益内部结转	25											
1.资本公积转增资本（或股本）	26											
2.盈余公积转增资本（或股本）	27											
3.弥补亏损	28											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29											
5.其他综合收益结转留存收益	30											
6.其他	31											
（六）其他	32											
四、本年年末余额	33	2,298,997,956.43				2,574,438,661.68		8,622,610.01		24,521,245.97	186,690,312.43	5,093,270,786.52

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

骆玲

王

李

广东南海产业集团有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

广东南海产业集团有限公司（以下简称本公司）创建于 2010 年 7 月 21 日，取得统一社会信用代码 91440605559142421W 的营业执照，公司注册资本为：人民币 265,746.709137 万元。公司的注册地址：佛山市南海区桂城街道南平西路 13 号承业大厦十五层 1501-1516 单元，经营期限为：2010 年 07 月 21 日至无固定期限，公司类型：有限责任公司（国有控股）。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

对金融高新区项目的投资、开发、建设及管理；房地产开发经营；房地产中介服务及物业管理；新技术及产品项目投资；为企业的经营决策提供咨询服务、技术支持、策划服务，投资管理；企业管理；接受其他股权投资委托，从事股权投资、管理、咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司无母公司，最终控制方为佛山市南海区国有资产监督管理局。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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的财务状况、经营成果、现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计

入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④指定为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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为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。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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
商业承兑汇票组合	主要由信誉良好的大型国有企业和上市公司出具，且根据历史经验，未出现过重大违约情况	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

2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险组合	1、合并范围内关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征；2、应收政府部门等款项具有类似较低的信用风险特征。	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。
账龄组合	本公司根据业务类型和以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，按照应收款项的账龄进行信用风险组合分类	区分青岛东软载波科技股份有限公司、常熟市天银机电股份有限公司、广东南海金海智造实业有限公司、除前述三者之外的其他会计主体，参考历史信用损失经验，结合当前状态以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

①青岛东软载波科技股份有限公司（上市公司）账龄组合

账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

②常熟市天银机电股份有限公司（上市公司）区分家电行业、雷达与航天电子行业分别确定账龄组合

家电行业客户：

账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	15.00
2-3 年（含 3 年）	40.00
3-4 年（含 4 年）	100.00
4-5 年（含 5 年）	100.00
5 年以上	100.00

雷达与航天电子行业客户：

账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00
3-4 年（含 4 年）	40.00
4-5 年（含 5 年）	65.00
5 年以上	100.00

③广东南海金海智造实业有限公司账龄组合

账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.02
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00
3 年以上	50.00

④其他会计主体账龄组合

账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3 年以上	50.00

（3）其他应收款

本公司根据款项性质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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险组合	合并范围内关联方的其他应收款具有类似较低的信用风险特征；其他应收政府部门款项、关联方款项、员工备用金、押金、各类保证金等具有类似较低的信用风险特征	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
账龄组合	相同款项性质分类具有类似的信用风险特征	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

（4）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销，酒店的低值易耗品采用五五摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

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长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书

面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备、酒店业家具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5.00	4.75-1.90
机器设备	5-10	0-5	20.00-9.50
运输工具	5-10	0-5	20.00-9.50
电子设备	3-5	0-5	33.33-19.00
办公设备	5.00	0-5	20.00-19.00
酒店业家具	3-5	0-5	33.33-19.00
其他	3-5	0-5	33.33-19.00

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	2-10	预计受益期限
土地使用权	40-70	合同规定与法律规定孰低原则
专利权	10.00	预计受益期限
非专利技术	10.00	预计受益期限
特许权	2-10	预计受益期限
技术许可	5-10	预计受益期限

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍

无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式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、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利与辞退福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，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。

3. 其他长期职工福利

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，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照

活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十三）应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

（二十四）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十五）优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果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。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工

具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

（二十六）收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认具体方法：

1. 青岛东软载波科技股份有限公司收入确认具体方法如下：

（1）产品销售

在产品发出对方签收或验收时确认收入。

（2）系统集成

系统集成于集成项目实施完成，经客户验收后确认收入。

（3）智能化业务收入

在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入。

履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

2. 常熟市天银机电股份有限公司收入确认具体方法如下：

冰箱压缩机用配套产品销售、雷达与航天信息化装备中软硬件集成设备业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的验收单或客户的领用明细清单时确认收入。

3.除上述两家主体之外的其他会计主体收入确认具体方法如下：

(1) 销售商品：将商品交付客户，客户签收或验收后确认收入。

(2) 提供服务：服务提供完成时确认收入，如果需要客户验收的，待客户验收后确认收入。

(二十七)合同成本

本公司的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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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，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）、明确由用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。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十八）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本

金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(三十) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发

生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十一) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十二) 公允价值计量

1. 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小，或根据《金融工具确认和计量》准则的规定，对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

2. 以公允价值计量的金融工具

本公司以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：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、投资性房地产等。

公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	193,748.68	148,826.34
银行存款	1,169,181,645.24	1,375,883,270.31
其他货币资金	1,606,980,298.61	1,469,490,917.42
未到期应收利息	11,444,080.38	13,652,503.84
合 计	2,787,799,772.91	2,859,175,517.91
其中：存放在境外的款项总额	6,647.35	297,637.91

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	39,971,155.87	60,449,589.19
其他货币资金-履约保证金	30,349,474.61	31,228,985.24
其他货币资金-专项资金	187,497.60	84,332.59
其他货币资金-保函保证金	5,037,751.00	2,575,475.18
其他货币资金-担保保证金	75,018.23	
银行存款-司法冻结	4,519,683.47	
合 计	80,140,580.78	94,338,382.20

(二) 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	493,155,912.25	501,073,899.37
其中：权益工具投资	3,184,820.46	3,424,202.39

项 目	期末公允价值	期初公允价值
银行理财产品	489,971,091.79	497,649,696.98
合 计	493,155,912.25	501,073,899.37

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

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	98,499,879.45	16,657.79	98,483,221.66	105,413,066.57		105,413,066.57
商业承兑汇票	35,973,054.85	833,440.45	35,139,614.40	36,821,199.75	1,046,112.26	35,775,087.49
合 计	134,472,934.30	850,098.24	133,622,836.06	142,234,266.32	1,046,112.26	141,188,154.06

2. 应收票据坏账准备

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	134,472,934.30	100.00	850,098.24	0.63	133,622,836.06
合 计	134,472,934.30	100.00	850,098.24	0.63	133,622,836.06

续:

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	142,234,266.32	100.00	1,046,112.26	0.74	141,188,154.06
合 计	142,234,266.32	100.00	1,046,112.26	0.74	141,188,154.06

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

承兑人名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票组合	35,973,054.85	833,440.45	2.32
商业承兑汇票组合小计	35,973,054.85	833,440.45	2.32
银行承兑汇票组合	98,499,879.45	16,657.79	0.02
银行承兑汇票组合小计	98,499,879.45	16,657.79	0.02
合计	134,472,934.30	850,098.24	0.63

(2) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,046,112.26	-196,014.02				850,098.24
其中：商业承兑汇票	1,046,112.26	-212,671.81				833,440.45
银行承兑汇票		16,657.79				16,657.79
合 计	1,046,112.26	-196,014.02				850,098.24

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	47,023,815.48
商业承兑汇票	5,441,726.75
合 计	52,465,542.23

4. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,082,377.30	5,729,281.37
商业承兑汇票		24,552,431.10
合 计	6,082,377.30	30,281,712.47

(四) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	820,228,111.93	809,975,139.70
1 至 2 年（含 2 年）	129,291,127.50	182,365,452.93
2 至 3 年（含 3 年）	26,832,109.02	45,363,935.87
3 年以上	40,278,381.66	25,308,955.49
小计	1,016,629,730.11	1,063,013,483.99
减：坏账准备	71,205,114.77	74,449,519.90
合 计	945,424,615.34	988,563,964.09

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	880,650.00	0.09	880,650.00	100.00	

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,015,749,080.11	99.91	70,324,464.77	6.92	945,424,615.34
其中：低风险组合	25,650,284.40	2.52			25,650,284.40
账龄组合	990,098,795.71	97.39	70,324,464.77	7.10	919,774,330.94
合 计	1,016,629,730.11	100.00	71,205,114.77	7.00	945,424,615.34

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	880,650.00	0.08	880,650.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,062,132,833.99	99.92	73,568,869.90	6.93	988,563,964.09
其中：低风险组合	34,977,207.46	3.29			34,977,207.46
账龄组合	1,027,155,626.53	96.63	73,568,869.90	7.16	953,586,756.63
合 计	1,063,013,483.99	100.00	74,449,519.90	7.00	988,563,964.09

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
北京东方和信科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预期无法收回
贵州盛世恒发建设发展有限公司	780,650.00	780,650.00	100.00	预期无法收回
合 计	880,650.00	880,650.00	100.00	

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		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	预期信用损失率/计提比例(%)		金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	807,751,166.66	3.76	30,368,254.41	797,437,748.49	3.85	30,673,287.28
1 至 2 年(含 2 年)	123,151,454.47	10.83	13,342,707.73	167,358,787.36	10.01	16,745,425.23
2 至 3 年(含 3 年)	28,044,723.66	24.59	6,897,270.93	39,270,785.19	24.64	9,676,219.01
3 年以上	31,151,450.92	63.29	19,716,231.70	23,088,305.49	71.35	16,473,938.38

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	预期信用损失率/计提比例(%)		金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
合 计	990,098,795.71	7.10	70,324,464.77	1,027,155,626.53	7.16	73,568,869.90

(2) 低风险组合

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
信用风险较低客户	25,650,284.40			34,977,207.46		
合 计	25,650,284.40			34,977,207.46		

注：信用风险较低客户主要为应收专项资金管理费等款项。

3. 本报告期无实际核销的应收账款情况

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
第一名	76,565,561.00	7.53	4,347,771.22
第二名	52,064,281.93	5.12	2,603,214.10
第三名	37,282,505.59	3.67	1,156,802.78
第四名	33,789,471.35	3.32	1,689,473.57
第五名	32,318,333.88	3.18	1,615,916.69
合 计	232,020,153.75	22.82	11,413,178.36

(五) 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	141,863,117.24	76,061,465.67
合 计	141,863,117.24	76,061,465.67

1. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	76,061,465.67		65,801,651.57		141,863,117.24	
合 计	76,061,465.67		65,801,651.57		141,863,117.24	

2. 期末已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	9,001,779.78

项目	期末已质押金额
合 计	9,001,779.78

(六) 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)	78,889,627.63	98.85		53,283,694.34	98.37	
1 至 2 年 (含 2 年)	334,146.22	0.42		282,780.66	0.52	
2 至 3 年 (含 3 年)	82,580.57	0.10		229,330.71	0.43	
3 年以上	504,074.23	0.63		369,590.46	0.68	
合 计	79,810,428.65	100.00		54,165,396.17	100.00	

(七) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	767,647,173.92	819,578,369.76
合 计	767,647,173.92	819,578,369.76

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	587,153,867.57	691,298,861.38
1 至 2 年 (含 2 年)	163,612,285.87	109,508,938.34
2 至 3 年 (含 3 年)	2,674,716.01	4,415,287.67
3 年以上	19,165,174.58	19,334,199.93
小计	772,606,044.03	824,557,287.32
减: 坏账准备	4,958,870.11	4,978,917.56
合 计	767,647,173.92	819,578,369.76

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	772,606,044.03	100.00	4,958,870.11	0.64	767,647,173.92

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
其中：低风险组合	351,213,522.07	45.46			351,213,522.07
账龄组合	421,392,521.96	54.54	4,958,870.11	1.18	416,433,651.85
合 计	772,606,044.03	100.00	4,958,870.11	0.64	767,647,173.92

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	824,557,287.32	100.00	4,978,917.56	0.60	819,578,369.76
其中：低风险组合	310,602,090.09	37.67			310,602,090.09
账龄组合	513,955,197.23	62.33	4,978,917.56	0.97	508,976,279.67
合 计	824,557,287.32	100.00	4,978,917.56	0.60	819,578,369.76

期末无单项计提坏账准备的其他应收款情况

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

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	预期信用损失率/计提比例 (%)		金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	413,061,922.22	0.21	852,980.73	504,487,115.42	0.13	660,366.49
1 至 2 年(含 2 年)	204,689.68	10.00	20,468.97	719,172.83	4.71	33,881.78
2 至 3 年(含 3 年)	1,963,580.01	30.00	589,074.00	2,054,210.68	30.00	616,263.20
3 年以上	6,162,330.05	56.74	3,496,346.41	6,694,698.30	54.80	3,668,406.09
合 计	421,392,521.96	1.18	4,958,870.11	513,955,197.23	0.97	4,978,917.56

②低风险组合

款项性质	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
低风险组合	351,213,522.07			310,602,090.09		
合 计	351,213,522.07			310,602,090.09		

(3) 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	4,978,917.56			4,978,917.56
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	20,047.45			20,047.45
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,958,870.11			4,958,870.11

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
客户一	应收未收的电解铜交易垫付款及佣金	151,831,000.00	1 年以内	19.65	5,825.60
客户二	往来款	140,000,000.00	1 年以内	18.12	
客户三	往来款	107,550,000.00	1-2 年	13.92	
客户四	应收未收的电解铜交易垫付款及佣金	104,594,644.22	1 年以内	13.54	20,889.77
客户五	应收未收的电解铜交易垫付款及佣金	63,284,441.59	1 年以内	8.19	
合 计		567,260,085.81		73.42	26,715.37

(八) 存货

1. 存货的分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	236,004,551.51	13,490,038.35	222,514,513.16	270,949,434.14	15,847,490.89	255,101,943.25
自制半成品及在产品	2,393,773,109.57	6,294,213.20	2,387,478,896.37	2,256,870,210.99	8,534,765.85	2,248,335,445.14
其中：开发成本	2,038,545,254.04		2,038,545,254.04	1,915,059,814.82		1,915,059,814.82
库存商品	220,260,908.85	10,330,475.14	209,930,433.71	296,987,544.94	11,451,418.97	285,536,125.97

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
其中：开发 产品	148,244,882.82		148,244,882.82	224,852,645.56		224,852,645.56
发出商品	103,122,401.54	1,299,589.41	101,822,812.13	109,970,446.87	1,462,981.10	108,507,465.77
周转材料	1,528,192.35		1,528,192.35	1,463,118.73		1,463,118.73
合同履约成本	17,887,178.35		17,887,178.35	11,092,349.52		11,092,349.52
委托加工物资	82,545,628.56	4,133,311.24	78,412,317.32	68,411,878.16	5,279,201.62	63,132,676.54
合 计	3,055,121,970.73	35,547,627.34	3,019,574,343.39	3,015,744,983.35	42,575,858.43	2,973,169,124.92

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

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
质保金	3,356,340.00	205,193.60	3,151,146.40	3,786,753.50	242,241.87	3,544,511.63
应收合同款	29,305,262.60	1,465,263.13	27,839,999.47	34,241,522.22	1,694,481.72	32,547,040.50
基金管理人 业绩报酬	1,033,410.80		1,033,410.80	1,033,410.80		1,033,410.80
合 计	33,695,013.40	1,670,456.73	32,024,556.67	39,061,686.52	1,936,723.59	37,124,962.93

2. 合同资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	其他变动	期末余额	原因
质保金	242,241.87	-37,048.27				205,193.60	
应收合同款	1,694,481.72	-229,218.59				1,465,263.13	
合 计	1,936,723.59	-266,266.86				1,670,456.73	

(十) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
大额存单	710,849,413.71	637,980,109.58
待抵扣进项税	42,276,800.21	39,614,126.46
预缴税费	11,025,527.82	6,509,136.99
待摊费用	114,582.33	134,406.78
合同取得成本	77,105.00	
合 计	764,343,429.07	684,237,779.81

(十一) 债权投资

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
佛山市南海区存秋股权投资有限公司	265,085,841.06		265,085,841.06	265,085,841.06		265,085,841.06
星源材质(佛山)新材料科技有限公司	415,166,071.23		415,166,071.23	415,166,071.23		415,166,071.23
佛山国创精密科技有限公司	70,148,438.36		70,148,438.36	70,148,438.36		70,148,438.36
佛山臻智微芯科技有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00			
合 计	754,400,350.65		754,400,350.65	750,400,350.65		750,400,350.65

(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
对合营企业投资	385,494,149.00	388,992,828.61
对联营企业投资	3,568,907,823.96	3,530,705,405.50
小 计	3,954,401,972.96	3,919,698,234.11
减：长期股权投资减值准备		
合 计	3,954,401,972.96	3,919,698,234.11

(十三) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	576,402,270.00	546,402,270.00
其中：广东中岩泰科建设有限公司	279,702,300.00	279,702,300.00
广东股权交易中心股份有限公司	5,749,970.00	5,749,970.00
佛山市南海三山新城投资发展有限公司	250,950,000.00	250,950,000.00
广东集成创业投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
佛山市南海区新虹铝投资发展有限公司	30,000,000.00	
合 计	576,402,270.00	546,402,270.00

(十四) 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
佛山保利防务股权投资合伙企业(有限合伙)	91,207,859.40	91,207,859.40
佛山市广发信德粤盈新产业股权投资合伙企业(有限合伙)	180,000.00	180,000.00
佛山中关村东戴河创业投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00
广东千灯湖科技金融服务有限公司	500,000.00	500,000.00
中科沃土价值 1 号资管产品	1,000,000.00	1,000,596.96
上海讯携企业管理中心(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00
广东省南网云电投资控股有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00

项 目	期末公允价值	期初公允价值
佛山暴风投资合伙企业（有限合伙）	10,815,540.83	12,653,100.00
佛山创大微加投资中心（有限合伙）	3,390,700.00	3,390,700.00
佛山创钰铭展股权投资合伙企业（有限合伙）	7,769,152.51	9,855,100.00
佛山达泰创业投资中心（有限合伙）	20,324,900.00	21,169,900.00
佛山飞红叁号股权投资合伙企业（有限合伙）	3,937,200.00	3,937,200.00
佛山高投毅达创新创业投资合伙企业（有限合伙）	18,194,500.00	18,194,500.00
佛山尚顾德联汽车股权投资合伙企业（有限合伙）	20,995,216.84	29,826,900.00
佛山市安芙兰股权投资合伙企业（有限合伙）	6,971,000.00	6,971,000.00
佛山市碧睿万木股权投资合伙企业（有限合伙）	66,737,220.00	67,472,800.00
佛山蚁米金信股权投资合伙企业（有限合伙）	8,113,000.00	8,113,000.00
佛山英飞金达股权投资合伙企业（有限合伙）	11,520,600.00	11,520,600.00
佛山云潮股权投资中心（有限合伙）	2,050,443.16	2,050,443.16
广东高梧智远创业投资合伙企业（有限合伙）	20,650,180.95	20,650,180.95
广东力合开物创业投资基金合伙企业（有限合伙）	29,846,300.00	29,846,300.00
广东猎投三期创业投资合伙企业（有限合伙）	18,511,900.00	18,511,900.00
广东亦联益滕股权投资合伙企业（有限合伙）	83,450,000.00	83,450,000.00
广东银杏广博创业投资合伙企业（有限合伙）	26,839,510.74	30,222,300.00
美智一期（广东）创业投资合伙企业（有限合伙）	39,508,000.00	39,508,000.00
申宏汇创发展（佛山）股权投资合伙企业（有限合伙）	15,162,100.00	15,162,100.00
深湾（广东）泛文化产业创业投资合伙企业（有限合伙）	18,196,600.00	18,196,600.00
盛慧（广东）创业投资合伙企业（有限合伙）	25,016,448.53	25,016,448.53
佛山市和高智行四号股权投资中心（有限合伙）	13,561,820.70	13,561,820.70
广东睿智环保科技股份有限公司	11,334,513.61	11,334,513.61
广东绿展科技有限公司	10,300,508.47	10,300,508.47
广东启新精密铸造股份有限公司	11,376,395.82	11,376,395.82
佛山亚商辉诺投资中心（有限合伙）	7,986,100.00	13,986,100.00
佛山市城市更新基金管理有限公司	185,445.64	185,445.64
广东广晟新材料创业投资基金（有限合伙）	4,989,641.24	4,989,641.24
佛山市清极能源科技有限公司	3,000,000.00	
苏州鼎芯光电科技有限公司	10,000,000.00	
合计	725,622,798.44	736,341,954.48

(十五) 投资性房地产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
以公允价值计量	2,176,663,737.56	2,177,667,535.78
合 计	2,176,663,737.56	2,177,667,535.78

1. 以公允价值计量

项 目	期初公允价值	本期增加额			本期减少额		期末公允价值
		购置	在建工程/固定资产/无形资产转入	公允价值变动	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	1,269,427,073.03				946,406.00		1,268,480,667.03
其中：房屋、建筑物	1,269,427,073.03				946,406.00		1,268,480,667.03
二、公允价值变动合计	908,240,462.75			-57,392.22			908,183,070.53
其中：房屋、建筑物	908,240,462.75			-57,392.22			908,183,070.53
三、投资性房地产账面价值合计	2,177,667,535.78						2,176,663,737.56
其中：房屋、建筑物	2,177,667,535.78						2,176,663,737.56

(十六) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,026,711,447.33	1,055,985,972.55
固定资产清理		
合 计	1,026,711,447.33	1,055,985,972.55

1. 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	1,794,035,388.95	17,256,193.34	2,506,241.63	1,808,785,340.66
其中：房屋及建筑物	1,107,838,439.45	2,208,579.96		1,110,047,019.41
机器设备	466,968,951.93	11,761,810.73	2,427,557.37	476,303,205.29
运输工具	35,546,727.74	5,309.73	12,900.00	35,539,137.47
电子设备	109,470,663.52	2,027,155.89	490.00	111,497,329.41
办公设备	31,100,067.89	884,970.30	65,294.26	31,919,743.93
酒店业家具	35,947,982.68	350,566.73		36,298,549.41
其他	7,162,555.74	17,800.00		7,180,355.74
二、累计折旧合计	738,049,416.40	44,420,193.27	395,716.34	782,073,893.33
其中：房屋及建筑物	295,875,892.30	23,538,821.66		319,414,713.96
机器设备	256,006,153.07	15,485,207.92	319,632.85	271,171,728.14
运输工具	30,872,755.28	406,896.36	10,416.75	31,269,234.89
电子设备	86,545,822.37	3,893,318.75	372.48	90,438,768.64
办公设备	28,545,749.42	720,758.27	65,294.26	29,201,213.43
酒店业家具	33,389,275.96	262,943.99		33,652,219.95
其他	6,813,768.00	112,246.32		6,926,014.32

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,055,985,972.55			1,026,711,447.33
其中：房屋及建筑物	811,962,547.15			790,632,305.45
机器设备	210,962,798.86			205,131,477.15
运输工具	4,673,972.46			4,269,902.58
电子设备	22,924,841.15			21,058,560.77
办公设备	2,554,318.47			2,718,530.50
酒店业家具	2,558,706.72			2,646,329.46
其他	348,787.74			254,341.42
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
酒店业家具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	1,055,985,972.55			1,026,711,447.33
其中：房屋及建筑物	811,962,547.15			790,632,305.45
机器设备	210,962,798.86			205,131,477.15
运输工具	4,673,972.46			4,269,902.58
电子设备	22,924,841.15			21,058,560.77
办公设备	2,554,318.47			2,718,530.50
酒店业家具	2,558,706.72			2,646,329.46
其他	348,787.74			254,341.42

(十七) 在建工程

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
在建工程	395,673,082.17		395,673,082.17	296,419,559.16		296,419,559.16
合 计	395,673,082.17		395,673,082.17	296,419,559.16		296,419,559.16

(十八) 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	54,962,749.84	4,268,190.35	7,871,729.56	51,359,210.63
其中：房屋及建筑物	54,962,749.84	4,268,190.35	7,871,729.56	51,359,210.63
二、累计折旧和累计摊销合计	29,156,614.33	5,513,129.93	7,509,990.52	27,159,753.74
其中：房屋及建筑物	29,156,614.33	5,513,129.93	7,509,990.52	27,159,753.74

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、使用权资产账面净值合计	25,806,135.51			24,199,456.89
其中：房屋及建筑物	25,806,135.51			24,199,456.89
四、使用权资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	25,806,135.51			24,199,456.89
其中：房屋及建筑物	25,806,135.51			24,199,456.89

(十九) 无形资产

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	1,302,937,894.84	885,572.49	0.03	1,303,823,467.30
其中：软件	57,246,922.26	873,226.26		58,120,148.52
土地使用权	817,005,961.03			817,005,961.03
专利权	334,900,041.89	12,346.23		334,912,388.12
非专利技术	25,926,196.75			25,926,196.75
特许权使用费	55,114,495.44		0.03	55,114,495.41
技术许可	12,744,277.47			12,744,277.47
二、累计摊销额合计	540,637,600.61	30,294,212.65		570,931,813.26
其中：软件	49,651,453.65	2,201,115.41		51,852,569.06
土地使用权	211,481,781.08	23,986,527.17		235,468,308.25
专利权	200,509,196.40	760,670.20		201,269,866.60
非专利技术	16,353,927.82	1,116,309.84		17,470,237.66
特许权使用费	51,565,590.34	1,575,668.63		53,141,258.97
技术许可	11,075,651.32	653,921.40		11,729,572.72
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
特许权使用费				
技术许可				
四、账面价值合计	762,300,294.23			732,891,654.04
其中：软件	7,595,468.61			6,267,579.46
土地使用权	605,524,179.95			581,537,652.78
专利权	134,390,845.49			133,642,521.52
非专利技术	9,572,268.93			8,455,959.09
特许权	3,548,905.10			1,973,236.44
技术许可	1,668,626.15			1,014,704.75

(二十) 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
常熟市天银机电股份有限公司	717,724,138.47			717,724,138.47
青岛东软载波科技股份有限公司	956,126,287.48			956,126,287.48
合计	1,673,850,425.95			1,673,850,425.95

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
常熟市天银机电股份有限公司	78,316,857.38			78,316,857.38
青岛东软载波科技股份有限公司	92,250,733.10			92,250,733.10
合计	170,567,590.48			170,567,590.48

(二十一) 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
千灯湖创投特色小镇提升改造项目一期改造工程支出	95,858,047.29		1,696,602.60		94,161,444.69	
光罩费	11,258,290.25	6,845,575.99	5,037,974.93		13,065,891.31	
信息产业园基础设施	6,868,223.96		981,174.84		5,887,049.12	
酒店装修改造费	4,976,159.05	214,634.25	824,285.76		4,366,507.54	
装修费	6,842,645.49	441,296.64	1,314,218.68		5,969,723.45	
探针卡	2,854,061.52	1,069,667.20	1,429,775.18		2,493,953.54	
胶州工业园展厅	830,794.01	6,700.00	161,717.06		675,776.95	
其他	2,515,111.48	3,362.84	846,428.31		1,672,046.01	
合计	132,003,333.05	8,581,236.92	12,292,177.36		128,292,392.61	

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的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	
	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	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	271,220,475.62	42,464,620.08	259,034,069.96	40,660,749.46
资产减值准备	70,182,664.31	10,557,537.22	84,716,348.85	12,739,738.95
政府补助（递延收益）	7,573,083.18	1,135,962.48	8,044,911.18	1,206,736.68
可抵扣亏损	149,670,604.12	23,917,920.21	121,669,403.54	19,717,740.11
信用减值损失	11,701,339.51	2,191,968.55	7,915,045.12	1,617,514.62

项 目	期末余额		期初余额	
	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	递延所得税资产/负债
内部交易未实现利润	1,442,433.20	216,364.98	3,207,435.74	502,140.60
租赁负债	23,450,351.30	3,644,866.64	26,280,925.53	4,076,878.50
其他	7,200,000.00	800,000.00	7,200,000.00	800,000.00
二、递延所得税负债	1,413,353,704.21	331,395,174.14	1,429,740,603.42	333,991,590.96
金融工具公允价值变动	1,062,175,507.35	265,582,992.64	1,062,550,255.79	265,595,759.05
评估增值额	208,807,193.72	33,111,787.74	223,738,981.53	35,513,667.23
投资性房地产公允价值变动	96,759,809.49	24,189,852.37	96,759,809.49	24,189,852.37
一次性税前扣除的固定资产	5,577,435.71	836,615.36	5,767,866.24	865,179.94
使用权资产	24,719,248.35	3,845,298.63	25,609,180.78	3,998,504.97
债权投资应收利息	15,314,509.59	3,828,627.40	15,314,509.59	3,828,627.40

(二十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	186,933,935.95	12,895,232.54
待移交资产	461,571,761.22	461,499,302.00
佛山市南海三山新城投资发展有限公司	210,000,000.00	210,000,000.00
佛山市南海金融高新区经营管理有限公司	325,000,000.00	325,000,000.00
佛山市南海区澜海瑞升股权投资有限公司	80,754,655.86	80,754,655.86
深业旗山雅苑项目	20,409,724.76	20,409,724.76
佛山市南海区金融业发展办公室（以下简称融资专项项目）	477,809,127.32	493,962,496.27
佛山市南海区经济和科技促进局（以下简称中小企业融资风险补偿项目）	208,715,689.28	212,731,746.54
南海区“政银保”合作农业贷款办公室（以下简称政银保项目）	25,240,839.97	24,812,567.81
广东国科蓝海创业投资企业（有限合伙）	7,966,446.82	5,169,178.82
代管资产利息	148,796.09	148,667.87
益禾保障房	448,475,729.79	448,283,529.67
佛山市建鑫住房租赁有限公司代持股权	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	2,503,026,707.06	2,345,667,102.14

(二十四) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	380,000,000.00	350,000,000.00
信用借款	300,000,000.00	7,900,000.00
已贴现未到期的承兑汇票		14,461,513.25
未到期应付利息	321,944.47	340,244.77
合 计	680,321,944.47	372,701,758.02

(二十五) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	436,299,845.63	275,152,991.80
商业承兑汇票		95,500,000.00
合 计	436,299,845.63	370,652,991.80

(二十六) 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	469,016,614.52	552,344,298.04
1 至 2 年（含 2 年）	63,651,418.81	64,213,564.22
2 至 3 年（含 3 年）	18,926,890.52	4,450,535.70
3 年以上	81,233,485.37	86,266,129.35
合 计	632,828,409.22	707,274,527.31

(二十七) 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	86,923.37	545,933.79
合 计	86,923.37	545,933.79

(二十八) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	78,204,323.67	187,078,149.17
合 计	78,204,323.67	187,078,149.17

(二十九) 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	105,750,628.71	226,668,076.55	246,946,137.46	85,472,567.80
二、离职后福利-设定提存计划	1,118,891.26	19,608,108.50	19,629,061.38	1,097,938.38
三、辞退福利		1,082,851.02	1,082,851.02	
合 计	106,869,519.97	247,359,036.07	267,658,049.86	86,570,506.18

2. 短期职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	65,355,697.47	187,497,611.89	207,355,705.38	45,497,603.98
二、职工福利费	133,227.12	6,288,046.91	6,421,274.03	
三、社会保险费	523,677.09	12,129,726.99	12,117,200.53	536,203.55

其中： 医疗及生育保险费	507,479.95	11,690,038.92	11,680,636.66	516,882.21
工伤保险费	16,197.14	439,688.07	436,563.87	19,321.34
其他				
四、住房公积金	324,037.31	11,112,605.32	11,122,544.11	314,098.52
五、工会经费和职工教育经费	39,413,989.72	1,514,303.51	1,803,631.48	39,124,661.75
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		8,125,781.93	8,125,781.93	
合 计	105,750,628.71	226,668,076.55	246,946,137.46	85,472,567.80

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	970,495.85	18,376,337.61	18,363,761.58	983,071.88
二、失业保险费	32,576.53	702,501.85	702,047.20	33,031.18
三、企业年金缴费	115,818.88	529,269.04	563,252.60	81,835.32
合 计	1,118,891.26	19,608,108.50	19,629,061.38	1,097,938.38

(三十) 应交税费

项 目	期初余额	本年应交	本年已交	期末余额
增值税	16,669,476.77	36,642,993.33	45,545,013.11	7,767,456.99
企业所得税	31,922,011.14	15,566,990.71	43,996,935.22	3,492,066.63
城市维护建设税	935,943.43	2,353,002.62	2,842,026.57	446,919.48
房产税	10,451,903.93	10,304,303.50	12,650,804.56	8,105,402.87
土地使用税	316,726.37	954,974.65	768,749.52	502,951.50
个人所得税	3,194,154.44	11,778,836.59	10,730,544.68	4,242,446.35
教育费附加（含地方教育费附加）	669,192.65	1,690,173.27	2,034,289.68	325,076.24
其他税费	810,027.69	1,433,081.68	1,875,505.66	367,603.71
合 计	64,969,436.42	80,724,356.35	120,443,869.00	25,249,923.77

(三十一) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,952,998.73	487,248.22
其他应付款项	286,896,978.08	341,409,414.97
合 计	288,849,976.81	341,896,663.19

1. 应付股利情况

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利		
其中：股东分配款	1,952,998.73	487,248.22
合 计	1,952,998.73	487,248.22

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
应付保证金及押金	42,311,557.56	43,712,272.30
待结算款项	159,068,594.71	201,142,378.35
预提费用（保险费、服务费等）	4,009,147.91	8,199,534.55
代收款	275,921.73	1,267,967.36
其他	81,231,756.17	87,087,262.41
合计	286,896,978.08	341,409,414.97

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	198,532,976.97	124,605,005.06
一年内到期的应付债券	2,951,148,248.14	1,069,480,789.14
一年内到期的租赁负债	8,060,833.02	9,579,296.61
一年内到期的其他长期负债		113,000,000.00
合 计	3,157,742,058.13	1,316,665,090.81

(三十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未到期的承兑汇票	30,281,712.47	19,823,813.48
待转销项税额	33,652,315.46	27,915,116.95
预收增值税销项税额	1,793,187.26	1,490,053.19
未到期的供应链票据	7,660,638.83	10,107,106.34
合 计	73,387,854.02	59,336,089.96

(三十四) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	320,609,800.18	275,964,700.27
保证借款	198,608,316.07	176,680,000.00
信用借款	592,000,000.00	552,500,000.00
抵押、保证借款	196,400,977.61	
未到期应付利息	623,176.79	895,204.88

项 目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的非流动负债	198,532,976.97	124,605,005.06
合计	1,109,709,293.68	881,434,900.09

(三十五)应付债券

1. 应付债券情况

项 目	期末余额	期初余额
应付债券	2,322,134,244.63	4,252,491,767.31
合 计	2,322,134,244.63	4,252,491,767.31

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 (万元)	发行/起息 日期	债券 期限	发行金额 (万元)
广东南海产业集团有限公司 2020 年公开发行公司债券（第一期）	100,000.00	2020 年 4 月 20 日	3+2	100,000.00
广东南海产业集团有限公司 2022 年度第一期中期票据	100,000.00	2022 年 8 月 10 日	3+2	100,000.00
广东南海产业集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	100,000.00	2023 年 4 月 24 日	3+2	100,000.00
广东南海产业集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	100,000.00	2024 年 3 月 19 日	3+2	100,000.00
广东南海产业集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第一期) K1	30,000.00	2024 年 11 月 22 日	3+2	30,000.00
广东南海产业集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第一期) K2	100,000.00	2024 年 11 月 22 日	5	100,000.00
国泰君安-中信建投-南海产业一期资产支持专项计划优先 A 级资产支持证券	62,000.00	2023 年 1 月 17 日	3+3+3+3+3+3	62,000.00
国泰君安-中信建投-南海产业一期资产支持专项计划优先 B 级资产支持证券	32,000.00	2023 年 1 月 17 日	3+3+3+3+3+3	32,000.00
合 计	624,000.00	—	—	624,000.00

(续)

债券名称	债券余额	其中：一年内到期的期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	减：一年内到期的应付债券	期末余额
广东南海产业集团有限公司 2020 年公开发行公司债券（第一期）	40,916,904.55	40,916,904.55		400,164.35	22,931.10	41,340,000.00		
广东南海产业集团有限公司 2022 年度第一期中期票据	1,011,052,167.02	1,011,052,167.02		14,380,821.91	385,299.07		1,025,818,288.00	
广东南海产业集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	1,021,758,851.50			16,265,205.47	331,476.88	32,800,000.00	1,005,555,533.85	
广东南海产业集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	1,017,858,529.72			12,149,315.07	323,984.35	24,500,000.00		1,005,831,829.14
广东南海产业集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第一期）（24 产业 K1）	300,143,602.69			3,243,123.28	96,065.69			303,482,791.66
广东南海产业集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第一期）（24 产业 K2）	999,616,033.69			12,893,150.69	310,439.45			1,012,819,623.83
国泰君安-中信建投-南海产业一期资产支持专项计	608,916,958.08	17,511,717.57		10,468,485.82	578,031.48	22,355,801.00	597,607,674.38	

2025年1月1日—2025年6月30日

债券名称	债券余额	其中：一年内到期的期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	减：一年内到期的应付债券	期末余额
划优先 A 级资产支持证券								
国泰君安-中信建投-南海产业一期资产支持专项计划优先 B 级资产支持证券	321,709,509.20			5,700,236.40	300,341.66	5,543,335.35	322,166,751.91	
合 计	5,321,972,556.45	1,069,480,789.14		75,500,502.99	2,348,569.68	126,539,136.35	2,951,148,248.14	2,322,134,244.63

(三十六) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	24,668,884.36	27,890,970.35
减：未确认的融资费用	2,083,811.75	1,617,613.65
重分类至一年内到期的非流动负债	8,060,833.02	9,579,296.61
租赁负债净额	14,524,239.59	16,694,060.09

(三十七) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
专项应付款	112,520.85	259,828.25
合 计	112,520.85	259,828.25

(三十八) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	206,714,534.87		4,074,696.48	202,639,838.39
合 计	206,714,534.87		4,074,696.48	202,639,838.39

(三十九) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
佛山市南海区润海瑞升股权投资有限公司	80,754,655.86	80,754,655.86
佛山市南海三山新城投资发展有限公司	210,000,000.00	210,000,000.00
佛山市南海金融高新区经营管理有限公司	325,000,000.00	325,000,000.00
代管资产利息	148,796.09	148,667.87
融资专项项目	477,809,127.32	493,962,496.27
中小企业融资风险补偿项目	208,715,689.28	212,731,746.54
政银保项目	25,240,839.97	24,812,567.81
广东国科蓝海创业投资企业（有限合伙）	7,966,446.82	5,169,178.82
益禾保障房建设资金及还本付息资金	467,484,478.94	467,484,478.94
佛山市建鑫住房租赁有限公司代持股权	50,000,000.00	50,000,000.00
深业旗山雅苑项目	20,409,724.76	20,409,724.76
合计	1,873,529,759.04	1,890,473,516.87

注：其他非流动负债主要系公司受托代管资产所致，详见本附注五（二十三）其他非流动资产。

(四十) 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(%)
佛山市南海区国有资产监督管理局	2,450,229,331.37	92.20			2,450,229,331.37	92.20
广东省财政厅	207,237,760.00	7.80			207,237,760.00	7.80
合 计	2,657,467,091.37	100.00			2,657,467,091.37	100.00

(四十一) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	846,449,724.67			846,449,724.67
二、其他资本公积	1,482,104,423.03	91,643,855.84		1,573,748,278.87
合 计	2,328,554,147.70	91,643,855.84		2,420,198,003.54

(四十二) 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	34,923,558.62			34,923,558.62
合 计	34,923,558.62			34,923,558.62

(四十三) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	2,034,288,648.19	1,888,739,687.76
期初调整金额		
本期期初余额	2,034,288,648.19	1,888,739,687.76
本期增加额	83,797,742.65	183,853,421.30
其中：本期净利润转入	83,797,742.65	183,328,105.32
其他调整因素		525,315.98
本期减少额		38,304,460.87
其中：本期提取盈余公积数		7,215,789.14
本期分配现金股利数		31,088,671.73
本期期末余额	2,118,086,390.84	2,034,288,648.19

(四十四) 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
一、主营业务小计	1,064,915,072.63	769,196,970.95	1,169,998,970.33	795,953,304.87
其中：商业租赁收入	35,627,566.29	6,850,780.62	29,666,671.05	8,196,559.46
酒店业收入	21,698,232.06	23,594,712.21	24,538,094.69	23,274,463.06
基金管理收入	3,128,141.45	958,509.01	1,873,255.37	905,649.71
冰箱压缩机用配套产品	257,930,834.82	212,047,361.11	324,925,873.75	263,321,028.69

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
雷达与航天信息化装备	116,773,966.33	78,184,697.94	164,799,499.83	114,782,352.67
软件及集成电路	502,173,847.21	354,333,272.46	554,670,202.49	337,224,743.69
产业园销售收入	98,388,504.37	76,425,244.28		
建筑材料销售	5,520,356.04	5,052,776.20	27,863,570.27	26,818,623.95
电子产品及其他销售	12,056,197.08	11,749,617.12	22,734,601.45	21,429,883.64
金属贸易收入	11,617,426.98		18,927,201.43	
二、其他业务小计	12,110,528.10	6,317,717.86	20,640,693.58	11,828,138.39
合计	1,077,025,600.73	775,514,688.81	1,190,639,663.91	807,781,443.26

(四十五)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	3,060,618.97	
房产税	10,304,303.50	9,986,500.62
城市维护建设税	1,976,447.81	2,696,886.76
印花税	1,495,645.77	2,367,335.90
教育费附加	1,416,284.12	1,913,367.01
土地使用税	954,974.65	800,758.35
其他	37,394.70	84,884.42
合 计	19,245,669.52	17,849,733.06

(四十六)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,776,477.37	30,733,080.92
售后维护费		3,132,884.56
差旅费	2,698,089.63	2,080,783.53
招待费	2,760,749.09	2,051,076.52
运营费用	3,936,436.90	1,627,851.48
安装调试及修理费	1,527,965.18	1,482,429.88
行政及办公费（含快递费）	1,642,644.96	2,053,321.01
销售服务费	1,489,030.90	1,013,015.41
广告宣传费	874,537.21	1,039,915.20
房屋租赁及物业费	1,741,454.02	1,387,257.67
咨询费	703,952.82	453,703.02
运输费	173,196.31	81,902.43
折旧及摊销	17,835.62	31,632.78
汽车及交通费用	82,574.94	170,787.19

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	1,446,662.40	1,092,999.77
合计	48,871,607.35	48,432,641.37

(四十七)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,314,173.90	61,553,866.14
折旧与摊销	27,513,348.59	28,082,379.40
行政及办公费	8,207,048.48	8,106,370.94
业务招待费	4,943,685.35	5,942,952.33
中介机构费	4,366,372.88	3,094,300.48
物业管理费	1,945,678.37	3,166,583.52
咨询费	233,804.78	1,253,694.40
差旅费	876,528.44	969,891.46
修理费	447,838.61	559,145.30
汽车费用	606,084.71	680,972.55
水电费	236,170.85	184,989.82
网络维护费	314,767.99	307,295.88
安全生产费	148,721.20	213,855.17
劳动保护费	59,946.76	20,587.90
租赁费	7,716.51	20,879.83
会议费	46,505.93	248.28
其他	6,748,657.31	11,540,594.85
合计	117,017,050.66	125,698,608.25

(四十八)研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	82,190,382.57	80,511,757.38
材料费用	7,029,461.70	14,525,054.22
技术咨询及服务费	2,456,673.02	14,109,969.34
折旧及摊销	12,045,171.18	11,842,353.64
办公及差旅费用	4,237,362.72	5,595,360.74
设计及认证费	476,814.92	683,515.28
其他费用	193,439.15	808,569.52
合计	108,629,305.26	128,076,580.12

(四十九)财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	96,149,994.58	95,351,934.73
减：利息收入	21,092,158.71	49,485,118.34
汇兑净损失	425,394.43	-425,161.30
手续费支出	520,515.94	451,267.14
其他支出	102,278.07	210,428.05
合 计	76,106,024.31	46,103,350.28

(五十)其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	19,591,642.46	14,850,786.43
进项税额加计扣除	811,118.98	1,667,935.79
个人所得税手续费返还	376,284.27	430,850.86
合 计	20,779,045.71	16,949,573.08

(五十一)投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	143,199,599.36	141,412,420.66
定期存单利息收入	6,944,881.53	15,509,697.63
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	12,536.07	
交易性金融资产持有期间的投资收益	2,034,811.04	1,304,929.48
其他权益工具投资持有期间的投资收益		2,404,693.74
应收款项融资票据贴息支出		-1,184,309.83
处置长期股权投资产生的投资收益		-36,384.67
合 计	152,191,828.00	159,411,047.01

(五十二)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
以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产	3,164,627.97	4,614,206.89
按公允价值计量的投资性房地产	-57,392.22	-57,392.22
合 计	3,107,235.75	4,556,814.67

(五十三)信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,460,466.60	-5,169,146.70
合 计	3,460,466.60	-5,169,146.70

(五十四)资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,505,677.84	-6,045,045.68
合同资产减值损失	266,266.86	-77,060.50
合 计	-1,239,410.98	-6,122,106.18

(五十五) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-11,827.94	5,456,079.88
合 计	-11,827.94	5,456,079.88

(五十六) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
违约金	786,146.17	659,434.42
罚金	3,000.04	6,476.50
其他	311,612.47	234,046.14
合计	1,100,758.68	899,957.06

(五十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
罚没及滞纳金支出	162,536.56	4,381.28
资产毁损报废损失	9,600.43	1,468.29
对外捐赠	230,000.00	101,800.00
其他	161,028.30	69,088.72
合计	563,165.29	176,738.29

(五十八) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,119,819.42	28,330,949.02
递延所得税调整	-5,470,539.39	-4,645,906.52
合 计	9,649,280.03	23,685,042.50

(五十九) 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	80,140,580.78	银行承兑汇票保证金、履约保证金等
应收票据	91,749,034.48	票据质押及背书或贴现具有追索权
存货	319,121,303.42	抵押借款
固定资产	136,164,220.24	用于 CMBS 项目抵押
无形资产	23,908,469.00	

项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	1,306,246,172.00	
投资性房地产	53,004,800.00	抵押借款
无形资产	52,978,569.74	抵押借款
固定资产	58,338,398.92	抵押借款
其他流动资产	211,849,619.19	大额存单质押
合 计	2,333,501,167.77	—

六、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1、当期非经常性损益明细表：

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-21,428.37	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,398,862.62	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,199,439.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-57,392.22	
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	547,193.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,708,081.37	

广东南海产业集团有限公司
财务报表附注
2025 年 1 月 1 日—2025 年 6 月 30 日

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	7,125,595.12	
合计	2,232,998.37	

