

广东省粤科金融集团有限公司 2021 年年度报告

广东省粤科金融集团有限公司

2022 年 4 月 29 日



重要提示

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

全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

风险提示

1、核心业务盈利波动较大

发行人在 2021 年开始执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号套期会计》以及《企业会计准则第 37 号金融工具列报》。发行人用于核算投资项目的其他非流动金融资产金额占比较大。截至 2021 年 12 月末，发行人其他非流动金融资产为 988,940.26 万元，占总资产的比例为 26.82%。发行人对投资项目采用公允价值计量，公允价值的变动会增加每年度业绩的波动性。2019-2021 年，粤科集团实现公允价值变动收益分别 103.70 万元、-11.25 万元及 143,064.21 万元。2021 年 1-12 月，发行人公允价值变动收益较去年同期增加 143,075.46 万元，主要原因为应用新金融工具准则后，发行人持有的上市公司股票股价上升，导致公允价值变动损益上升较多。

2、风险管理压力较大

随着近年业务发展，发行人业务规模和经营产业领域不断扩大，形成一个跨区域、跨行业经营的综合企业。粤科集团及其下属子公司业务范围涵盖创业投资、基金管理，融资租赁、融资担保、小额贷款等多项业务。截至 2021 年 12 月末，发行人纳入合并报表范围的子公司合计 74 家，涉及多个

行业和板块，对发行人运营、财务控制、人力资源等方面的管理能力提出了较高要求。发行人业务范围广，管理难度较大，在宏观经济依然低迷的情况下，其风险管理压力仍较大。

目 录

释 义	1
第一章 企业及中介机构主要情况	2
第二章 债务融资工具存续情况	7
第三章 报告期内重要事项	10
第四章 财务信息	31
第五章 备查文件	192

释义

在本报告中，除非文中另有所指，下列词语具有如下含义：

序号	专业术语或缩写	释义
1	粤科集团/本集团/公司/本公司/发行人	广东省粤科金融集团有限公司
2	报告期、本报告期	2021年1月-12月

第一章 企业及中介机构主要情况

一、企业基本情况

- 1、中文名称：广东省粤科金融集团有限公司
- 2、中文简称：粤科集团
- 3、外文名称（如有）：Guangdong Technology Financial Group Co., Ltd
- 4、外文简称（如有）：无
- 5、法定代表人：林浩钧
- 6、注册资本：1,060,000.00万元人民币
- 7、实缴资本：1,060,000.00万元人民币
- 8、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4501房
- 9、办公地址：广东省广州市天河区珠江西路17号广晟国际大厦43、45楼
- 10、邮政编码：510623
- 11、企业网址：<http://www.gvcgc.com>
- 12、电子信箱：ykxp@gvcgc.com

二、信息披露事务负责人联系方式

- 1、姓名：汪涛
- 2、职位：党委副书记、董事、总经理
- 3、联系地址：广东省广州市天河区珠江西路17号广晟国际

大厦45楼

4、电话：020-87689588

5、传真：020-87682766

6、电子邮箱：ykxp@gvcgc.com

三、企业其他信息

1、报告期内发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况 是 否

变更前		变更后		变化原因
姓名	职务	姓名	职务	
唐军	法定代表人、董事长	林浩钧	法定代表人、董事长	根据广东省人民政府人事任免通知，唐军不再担任发行人董事长，由林浩钧担任。
黎柏其	党委委员、副总经理	-	-	退休
黎全辉	党委委员、副总经理	-	-	退休
麦延厚	党委委员、副总经理	-	-	根据广东省委组织部通知，免去麦延厚同志广东省粤科金融集团有限公司党委委员、副总经理职务，另有任用。
李延振	党委委员、副总经理	-	-	根据广东省委组织部通知，免去李延振同志广东省粤科金融集团有限公司党委委员、副总经理职务，另有任用。
-	-	吴 锋	党委委员、副总经理	根据广东省委组织部通知，任命吴锋同志为广东省粤科金融集团有限公司党委委员、副总经理。
-	-	刘朝阳	党委委员、副总经理	根据广东省委组织部通知，任命刘朝阳同志为广东省粤科金融集团有限公司党委委员、副总经理。

2、报告期内与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、

财务、业务经营等方面相互独立

是 否，说明情况

3、控股股东是否占用企业非经营性资金

是，说明情况 否

控股股东	占用资金金额（万元）	情况说明

4、报告期内是否有违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况

是 披露相关情况对债务融资工具投资者权益的影响：

否

5、报告期内业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况发生的重大变化

是，上述重大变化对发行人经营情况及偿债能力的影响为

否

6、报告期末除债券外的其他有息债务逾期

是，逾期金额、发生原因及处置进展为

否

7、企业是否属于生态环境部发布的《企业环境信息依法披露管理办法》（生态环境部令第24号）中规定应当履行环境信息披露义务的主体

是，说明年度环境信息的查询方式

否

四、对应债务融资工具相关中介机构情况

1、会计师事务所

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

负责人：石文先

签字会计师姓名：王兵、江超杰

联系电话：027-86791214

传真：027-85424329

2、主承销商

名称：上海浦东发展银行股份有限公司

办公地址：上海市中山东一路12号

法定代表人：郑杨

联系人：林杰

联系电话：021-61616388

传真：021-63604215

3、联席主承销商

名称：兴业银行股份有限公司

办公地址：福建省福州市湖东路154号

法定代表人：吕家进

联系人：赵欣乐、刘静怡

联系电话：010-89926570、020-38160153

传真：010-88395658

4、存续期管理机构

名称：上海浦东发展银行股份有限公司

办公地址：上海市中山东一路12号

法定代表人：郑杨

联系人：王雷

联系电话：020-38156751

传真：020-38156050

5、律师事务所

名称：北京大成（广州）律师事务所

办公地址：广州市天河区珠江东路6号广州周大福金融中心
大厦14层01-12单元、15层07-12单元

负责人：卢跃峰

联系人：陈洲、周雪丽

联系电话：020-85277000

传真：020-85277002

6、报告期内上述中介机构发生变更

是，披露变更的原因、履行的程序、对债务融资工具投资者权益的影响等。

否

第二章 债务融资工具存续情况

一、定期报告批准报出日存续债券基本情况

单位：亿元

序号	债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构
1	广东省粤科金融集团有限公司 2022 年度第一期超短期融资券	22 粤科金融 SCP001	012280979	2022/3/13	2022/3/14	2022/9/9	15.00	2.16%	到期一次性还本付息	银行间债券市场	上海浦东发展银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司

二、报告期内信用评级结果调整情况

报告期内主体评级或评级展望发生调整 是 否

调整前		调整后		变化原因
主体评级	评级展望	主体评级	评级展望	

报告期内债项评级或评级展望发生调整 是 否

序号	债券简称	调整前		调整后		变化原因
		债项评级	评级展望	债项评级	评级展望	

三、债务融资工具募集资金使用情况

1、基本情况

募集资金使用情况（截至本报告披露日） 单元：亿元

债务融资工具简称	募集总金额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
22 粤科金融 SCP001	15	全部用于偿还“21 粤科金融 SCP002”	商务服务业	15.00	15.00	是	0.00

2、报告期内变更债券募集资金用途 是 否

表 2 募集资金用途变更情况

债务融资工具简称	变更履行的程序	变更事项是否披露	变更公告披露时间	变更用途是否合法合规

3、募集资金用途用于特定用途 是 否

表 3 募集资金特定用途使用情况（截至 2022 年 4 月 30 日） 单元：亿元

债务融资工具简称	募集总金额	特定用途类型	约定用于该特定用途的金额	实际用于该特定用途的金额	实际用于该特定用途的金额占总金额比例

4. 募集资金用于建设项目

是 披露项目的进展情况及运营效益：

否

5. 募集资金设置专项账户的，应说明募集资金专项账户运作情况；募集资金违规使用的，应说明整改情况。

无。

四、报告期内特殊条款触发和执行情况

报告期末存续债务融资工具附发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款 是 否

序号	债券简称	特殊条款	是否触发	执行情况
1	22 粤科金融 SCP001	在本期债务融资工具存续期间，发行人拟做出如下行为的，应按照《银行间债券市场非金融企业债务融资工具持有人会议规程》事先召开持有人会议，并经持有人会议表决同意：发行人拟出售或转移重大资产（同时存在账面价值和评估价值的，以高者为准（下同））或重要子公司或通过其他形式不再将重大资产、重要子公司纳入合并报表（该类资产价值单独或累计金额超过发行人最近一年或一期合并财务报表的净资产 10%及以上；该类子公司单独或合计总资产、净资产、营业收入或净利润占发行人最近一年或一期合并财务报表的总资产、净资产、营业收入或净利润 35%及以上）。	否	不适用

五、存续期内债券增信、偿债计划保障情况

无。

第三章 报告期内重要事项

一、报告期内作出会计政策、会计估计变更或会计差错更正

是 否

报告期内，本集团关于会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明如下：

（一） 会计政策变更

1、 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

（1） 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

根据上述规定，本集团于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现

金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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

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

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

2020年12月31日（变更前合并报表）			2021年1月1日（变更后合并报表）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	13,929,185,486.45	货币资金	摊余成本	10,282,185,486.45
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,647,000,000.00
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	1,110,828.50	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,110,828.50
应收账款	摊余成本	2,802,856,101.88	应收账款	摊余成本	2,771,704,517.92
其他应收款	摊余成本	604,130,199.34	其他应收款	摊余成本	600,850,057.12
一年内到期的非流动资产	摊余成本	528,946,352.80	一年内到期的非流动资产	摊余成本	415,382,718.56
			债权投资	摊余成本	55,333,191.11
其他流动资产	摊余成本	911,484,369.11	其他流动资产	摊余成本	130,731,056.08
			应收账款	摊余成本	304,596,709.25
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	480,577,377.09
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	1,082,241,569.10	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	8,651,275,334.25
	以成本计量（权益工具）	5,564,773,547.42			

2020年12月31日(变更前合并报表)			2021年1月1日(变更后合并报表)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
持有至到期投资	摊余成本	21,000,000.00	债权投资	摊余成本	21,000,000.00
长期应收款	摊余成本	1,529,559,032.48	长期应收款	摊余成本	1,482,474,548.56
长期股权投资	——	2,318,962,670.24	长期股权投资	——	2,342,209,061.46
递延所得税资产	——	367,475,795.26	递延所得税资产	——	437,058,405.98
其他流动负债(注 2)	摊余成本	1,567,057,189.28	其他流动负债	摊余成本	1,567,081,511.67
递延所得税负债	——	134,919,172.69	递延所得税负债	——	605,189,745.83

注¹：其他流动负债的变动包括：（1）2021年执行新金融工具准则影响2021年1月1日合并报表其他流动负债-担保赔偿准备金减少107,980.81元；（2）2021年执行新收入准则影响2021年1月1日合并报表其他流动负债-待结转销项税增加132,303.20元。

注²：预付账款的变动包括：（1）2021年执行新金融工具准则影响2021年1月1日合并报表预付账款增加142,202.04元；（2）2021年执行新租赁准则影响2021年1月1日合并报表预付账款减少2,000,000.00元。

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

项目	2020年12月31日 (变更前合并报表)	重分类	重新计量	2021年1月1日 (变更后合并报表)
摊余成本:				
货币资金	13,929,185,486.45			
减: 转出至交易性金融资产		-3,647,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				10,282,185,486.45
应收账款	2,802,856,101.88			
加: 从其他流动资产转入		304,596,709.25		
重新计量: 预计信用损失准备			-31,151,583.96	
按新金融工具准则列示的余额				3,076,301,227.17
其他应收款	604,130,199.34			
重新计量: 预计信用损失准备			-3,280,142.22	
按新金融工具准则列示的余额				600,850,057.12
一年内到期的非流动资产	528,946,352.80			
减: 转出至债权投资		-56,000,000.00		
重新计量: 预计信用损失准备			-57,563,634.24	
按新金融工具准则列示的余额				415,382,718.56

项目	2020年12月31日 (变更前合并报表)	重分类	重新计量	2021年1月1日 (变更后合并报表)
其他流动资产	911,484,369.11			
减：转出至应收账款		-304,596,709.25		
减：转出至交易性金融资产		-473,898,818.34		
重新计量：交易性金融资产公允价值变动			-2,257,785.44	
按新金融工具准则列示的余额				130,731,056.08
持有至到期投资（原准则）	21,000,000.00			
减：转出至债权投资		-21,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				—
债权投资	—			
加：自持有至到期投资（原准则）转入		21,000,000.00		
加：自一年内到期的非流动资产转入		56,000,000.00		
重新计量：预计信用损失准备			-666,808.89	
按新金融工具准则列示的余额				76,333,191.11
长期应收款	1,529,559,032.48			

项目	2020年12月31日 (变更前合并报表)	重分类	重新计量	2021年1月1日 (变更后合并报表)
重新计量：预计信用损失准备			-47,084,483.92	
按新金融工具准则列示的余额				1,482,474,548.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）	1,110,828.50			
减：转入交易性金融资产		-1,110,828.50		
按新金融工具准则列示的余额				—
可供出售金融资产（原准则）	6,647,015,116.52			
减：转入其他非流动金融资产		-6,647,015,116.52		
按新金融工具准则列示的余额				—
交易性金融资产	165,000,000.00			
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）转入		1,110,828.50		
加：自货币资金转入		3,647,000,000.00		
加：自其他流动资产转入		473,898,818.34		
重新计量：公允价值变动			6,678,558.75	

项目	2020年12月31日 (变更前合并报表)	重分类	重新计量	2021年1月1日 (变更后合并报表)
按新金融工具准则列示的余额				4,293,688,205.59
其他非流动金融资产	—			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		6,647,015,116.52		
重新计量：公允价值变动			2,004,260,217.73	
按新金融工具准则列示的余额				8,651,275,334.25
其他：				
长期股权投资	2,318,962,670.24			
重新计量：以权益法后续计量的被投资单位留存收益变动的影响			32,178,962.80	
重新计量：以权益法后续计量的被投资单位其他综合收益变动的影响			-8,932,571.58	
期初列示的余额				2,342,209,061.46
递延所得税资产	367,475,795.26			
重新计量：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产执行新金融工具准则对所得税的影响			69,582,610.72	
期初列示的余额				437,058,405.98

项目	2020年12月31日 (变更前合并报表)	重分类	重新计量	2021年1月1日 (变更后合并报表)
递延所得税负债	134,919,172.69			
重新计量：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产执行新金融工具准则对所得税的影响			470,270,573.14	
期初列示的余额				605,189,745.83

③首次执行日，金融资产减值准备调节表

计量类别	2020年12月31日 (变更前合并报表)	重分类	重新计量	2021年1月1日 (变更后合并报表)
摊余成本：				
应收账款减值准备	258,818,851.42		31,151,583.96	289,970,435.38
应收利息减值准备	3,085,526.97		-154,317.77	2,931,209.20
其他应收款减值准备	58,291,309.11		3,434,459.99	61,725,769.10
一年内到期的非流动资产减值准备	13,934,730.50	-840,000.00	58,403,634.24	71,498,364.74
其他流动资产减值准备	54,902,626.78		2,257,785.44	57,160,412.22
债权投资减值准备	—	840,000.00	-173,191.11	666,808.89
长期应收款减值准备	10,892,185.92		47,084,483.92	57,976,669.84

④对2021年1月1日净资产项目的影响

项目	合并未分配利润	合并少数股东权益	合并其他综合收益	合并一般风险准备金
2020年12月31日	1,262,250,809.56	10,501,867,286.76	283,236,450.77	6,181,436.93
1、将可供出售金融资产重分类为其他非流动金融资产并重新计量	2,428,262,973.91		-412,495,294.32	
2、应收款项等减值准备的重新计量	-141,754,255.82			
3、以权益法后续计量的被投资单位净资产项目变动的 影响	32,178,962.80		-8,932,571.58	
4、所得税费用的影响	-405,516,865.54		0.01	
5、非全资子公司的影响	-375,123,269.03	232,014,769.52	143,121,338.92	-12,839.41
6、执行新收入准则的影响	8,231,685.53	7,908,874.34		
2021年1月1日	2,808,530,041.41	10,741,790,930.62	4,929,923.80	6,168,597.52

(2) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。根据上述规定，本集团于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，本集团选择仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间的财务报表未予重述。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

①对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预收账款	23,353,041.87		21,016,091.15	
合同负债	15,310,697.42		17,515,344.94	
应交税费	143,892,555.95	13,104,315.20	150,563,987.37	13,104,315.20
其他应付款	694,708,814.26	1,570,043,934.33	663,164,885.26	1,570,043,934.33

报表项目	2020年12月31日(变更前)金额		2021年1月1日(变更后)金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
其他流动负债(注1)	1,567,081,511.67	1,499,646,226.42	1,567,081,511.67	1,499,646,226.42
未分配利润(注2)	1,262,250,809.56	-161,747,893.24	2,808,530,041.41	56,312,566.70
少数股东权益(注3)	10,501,867,286.76		10,741,790,930.62	

注¹：其他流动负债的变动包括：（1）2021年执行新收入准则影响2021年1月1日合并报表其他流动负债-待结转销项税增加132,303.20元；（2）2021年执行新金融工具准则影响2021年1月1日合并报表其他流动负债-担保赔偿准备金减少107,980.81元。

注²：未分配利润的变动包括：（1）2021年执行新收入准则影响2021年1月1日合并报表未分配利润增加8,231,685.53元；（2）2021年执行新金融工具准则影响2021年1月1日合并报表未分配利润增加1,538,047,546.32元。2021年执行新收入准则对本集团母公司的财务报表无影响，而2021年执行新金融工具准则影响本集团母公司未分配利润增加218,060,459.94元。

注³：少数股东权益的变动包括：（1）2021年执行新收入准则影响2021年1月1日合并报表少数股东权益增加7,908,874.34元；（2）2021年执行新金融工具准则影响2021年1月1日合并报表少数股东权益增加232,014,769.52元。

（3）执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。根据上述规定，本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

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

含租赁。

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

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

①本集团作为承租人

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

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

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于

首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

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

定租赁期；

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

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

③执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020年12月31日(变更前)金额		2021年1月1日(变更后)金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预付款项(注1)	55,394,450.00		53,536,652.04	
使用权资产			56,783,788.05	
一年内到期的非流动负债(注2)	494,437,159.92		950,843,269.43	
租赁负债			37,843,144.02	

注¹：预付账款的变动包括：(1) 2021年执行新租赁准则影响2021年1月1日合并报表预付账款减少2,000,000.00元；(2) 2021年执行新金融工具准则影响2021年1月1日合并报表预付账款增加142,202.04元。

注²：一年内到期的非流动负债的变动包括：(1) 2021年执行新租赁准则影响2021年1月1日一年内到期的非流动负债—租赁负债增加16,940,644.03元；(2) 更正增加2021年1月1日一年内到期的非流动负债—应付债券增加439,465,465.48元。

注³：2021年执行新租赁准则对本集团母公司的财务报表无影响。

本集团于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.5%~5%。

本集团2020年度财务报表中不存在需要披露的2020年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额。

(二) 会计估计变更

本集团本年度无应披露的会计估计变更事项。

(三) 重要前期差错更正

本集团本年度无应披露的重要前期差错更正事项。

二、财务报告被会计师事务所出具了非标准意见审计报告

是 否

三、报告期内发行人合并报表范围发生重大变化

是 否

本年不再纳入本集团合并范围的原子公司

1、 本年不再纳入合并范围原子的情况

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本年内不再成为子公司的原因
广东省粤普小额再贷款股份有限公司	广东广州	小额贷款	30.00	30.00	因股东增资导致控制权丧失
上海四维尔沪渝汽车零部件有限公司	上海市	生产销售	51.00	51.00	公司注销
长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司	吉林长春	生产销售	51.00	51.00	股权处置
佛山市富晟四维尔汽车零部件有限公司	广东佛山	生产销售	51.00	51.00	股权处置

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本年内不再成为子公司的原因
成都市富晟四维尔汽车零部件有限公司	四川成都	生产销售	51.00	51.00	股权处置
肇庆市粤科金瑞投资咨询有限公司	广东肇庆	投资管理	65.00	65.00	公司注销
广东粤科智泓创业投资合伙企业（有限合伙）	广东广州	资本投资	63.77	63.77	公司注销
广州增城粤科合汇创业投资合伙企业（有限合伙）	广东广州	资本投资	51.00	51.00	公司注销

2、 原子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

原子公司名称	处置日	处置日			2020年12月31日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额
广东省粤普小额再贷款股份有限公司	2021年11月2日	1,867,178,513.28	430,908,268.49	1,436,270,244.79	1,331,466,263.64	255,236,317.07	1,076,229,946.57
上海四维尔沪渝汽车零部件有限公司	2021年11月2日					4,638,078.47	-4,638,078.47
长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司	2021年5月20日	514,887,807.96	432,616,913.21	82,270,894.75	485,791,273.48	406,416,694.6	79,374,578.88
佛山市富晟四维尔汽车零部件有限公司							
成都市富晟四维尔汽车零部件有限公司							
肇庆市粤科金瑞投资咨询有限公司	2021年8月12日	971,130.67	12,489.47	958,641.20	915,831.02	11,860.00	903,971.02
广东粤科智泓创业投资合伙企业（有限合伙）	2021年9月10日	403,049,083.50	250,000.00	402,799,083.50	399,777,086.42	100,000.00	399,677,086.42
广州增城粤科合汇创业投资合伙企业（有限合伙）	2021年7月9日	1,055,885.25		1,055,885.25	103,336,779.64		103,336,779.64

3、 原子公司本年年初至处置日的经营成果

原子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
广东省粤普小额再贷款股份有限公司	2021年11月2日	120,441,335.77	64,670,425.02	55,770,910.75
上海四维尔沪渝汽车零部件有限公司	2021年11月2日	4,638,078.47		4,638,078.47
长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司	2021年5月20日	237,893,858.19	234,997,542.32	2,896,315.87
佛山市富晟四维尔汽车零部件有限公司				
成都市富晟四维尔汽车零部件有限公司				
肇庆市粤科金瑞投资咨询有限公司	2021年8月12日	81,033.00	23,471.46	57,561.54
广东粤科智泓创业投资合伙企业（有限合伙）	2021年9月10日		-3,230,716.44	3,230,716.44
广州增城粤科合汇创业投资合伙企业（有限合伙）	2021年7月9日		-1,954,993.12	1,954,993.12

四、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

是 否

五、截至报告期末的资产抵押、质押、被查封、扣押、冻结、必须具备一定的条件才能变现、无法变现、无法用于抵偿债务的资产情况和其他权利受限制的情况和安排，以及其他具有可对抗第三人的优先偿付负债情况

是 否

截至报告期末，本公司存在所有权和使用权受到限制的资产，具体明细如下：

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	59,572,590.99	保函、票据保证金、担保保证金
应收票据	162,173,609.83	开具承兑汇票质押
长期应收款	531,567,195.97	质押借款
固定资产	51,969,300.10	抵押借款
无形资产	20,746,390.07	抵押借款

六、截至报告期末的对外担保金额；报告期末尚未履行及未履行完毕的单笔对外担保金额或者对同一担保对象累计超过报告期末净资产 10%的，应当披露被担保人的基本情况和资信状况、担保的类型、被担保债务的到期时间等，并分析对外担保事项对发行人偿债能力的影响

截至报告期末，本公司对外担保金额为 11.94 亿元，为我司下属子公司广东省粤科融资担保股份有限公司开展业务所致。报

告期末无尚未履行及未履行完毕的单笔对外担保金额或者对同一担保对象累计超过报告期末净资产 10%的对外担保。

七、报告期内发行人变更信息披露事务管理制度

是 否

本公司根据内外部相关法律法规及结合公司实际情况，于 2021 年 9 月制定了《广东省粤科金融集团有限公司公司信用类债券信息披露管理办法》，该管理办法在原《广东省粤科金融集团有限公司债券信息披露事务管理办法》(粤科金集[2017]257 号)和《广东省粤科金融集团有限公司非金融企业债务融资工具信息披露管理办法》(粤科金集[2018]202 号)规定基础上进一步规范了公司信息披露行为，保证公司依法运作，明确了信息披露的原则、范围、程序、信息披露事务负责人及要求等，保证了所有信息的真实性、准确性和完整性，保障了投资者的利益。

第四章 财务信息

广东省粤科金融集团有限公司 2021 年年度财务报表已经中审众环会计师事务所审计，审计报告由会计师事务所和王兵、宋锦锋两名注册会计师签章，审计意见为无保留意见。具体财务报表如下：

广东省粤科金融集团有限公司

审计报告

众环审字(2022)0510133号

目 录

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

防伪编号： 02722022041031535209

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已签



微信扫一扫查询真伪

报告文号： 众环审字(2022)0510133号
委托单位： 广东省粤科金融集团有限公司
被审验单位名称： 广东省粤科金融集团有限公司
被审单位所在地： 广东-广州市
事务所名称： 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告类型： 财务报表审计(无保留意见)
报告日期： 2022-04-11
报备日期： 2022-04-13
签名注册会计师： 王兵 宋锦锋

广东省粤科金融集团有限公司（合并）

2021年度审计报告

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

如对上述报备资料有疑问，请与湖北省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码： 027-87305466

防伪技术支持电话： 0755-82733911

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

审计报告

众环审字(2022)0510133 号

广东省粤科金融集团有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广东省粤科金融集团有限公司(以下简称“粤科集团”)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了粤科集团2021年12月31日合并及母公司的财务状况以及2021年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

粤科集团管理层(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,管理层负责评估粤科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粤科集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督粤科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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

（以下无正文）

(此页为盖章页)

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

王兵



中国注册会计师:

宋锦锋



中国·武汉

2022年4月11日

合并资产负债表

编制单位：广东省粤科金融集团有限公司

会合01表
金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	八、1	10,406,265,872.91	10,282,185,486.45	13,929,185,486.45
交易性金融资产	八、2	3,435,929,622.44	4,293,688,205.59	165,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	1,110,828.50
衍生金融资产				
应收票据	八、3	163,268,477.97	25,569,231.69	25,569,231.69
应收账款	八、4	1,984,498,562.63	3,076,301,227.17	2,802,856,101.88
应收款项融资	八、5	55,319,392.39	263,349,945.95	263,349,945.95
预付款项	八、6	36,910,788.24	53,536,652.04	55,394,450.00
其他应收款	八、7	516,600,041.44	600,850,057.12	604,130,199.34
存货	八、8	914,115,203.16	895,610,700.19	895,610,700.19
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	八、9	327,139,514.27	415,382,718.56	528,946,352.80
其他流动资产	八、10	135,722,832.42	130,731,056.08	911,484,369.11
流动资产合计		17,975,770,307.87	20,037,205,280.84	20,182,637,665.91
非流动资产：				
债权投资	八、11	14,830,851.90	76,333,191.11	
可供出售金融资产		不适用	不适用	6,647,015,116.52
其他债权投资				
持有至到期投资				21,000,000.00
长期应收款	八、12	622,034,103.49	1,482,474,548.56	1,529,559,032.48
长期股权投资	八、13	2,509,943,890.86	2,342,209,061.46	2,318,962,670.24
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	八、14	9,889,402,563.54	8,651,275,334.25	
投资性房地产	八、15	81,725,830.18	96,630,706.15	96,630,706.15
固定资产	八、16	2,635,135,048.70	2,863,754,166.32	2,863,754,166.32
在建工程	八、17	392,597,581.39	268,343,979.35	268,343,979.35
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	八、18	45,417,275.29	56,783,788.05	不适用
无形资产	八、19	696,255,092.78	748,451,532.17	748,451,532.17
开发支出				
商誉	八、20	991,570,703.23	991,570,703.23	991,570,703.23
长期待摊费用	八、21	467,385,918.27	428,354,246.09	428,354,246.09
递延所得税资产	八、22	406,677,890.77	437,058,405.98	367,475,795.26
其他非流动资产	八、23	138,293,171.14	88,241,161.97	88,241,161.97
非流动资产合计		18,891,269,921.54	18,531,480,824.69	16,369,359,109.78
资产总计		36,867,040,229.41	38,568,686,105.53	36,551,996,775.69

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

会合01表

编制单位：广东省粤科金融集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	八、24	375,360,000.00	953,570,327.35	949,541,799.37
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据	八、25	397,133,300.00	554,642,832.21	554,642,832.21
应付账款	八、26	1,189,825,778.88	1,280,572,623.82	1,280,572,623.82
预收款项	八、27	25,990,460.69	21,016,091.15	23,353,041.87
合同负债	八、28	8,528,603.85	17,515,344.94	15,310,697.42
应付职工薪酬	八、29	249,454,592.99	275,240,379.90	275,240,379.90
应交税费	八、30	166,284,035.11	150,563,987.37	143,892,555.95
其他应付款	八、31	413,746,582.81	663,164,885.26	694,708,814.26
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	八、32	695,256,002.71	950,843,269.43	494,437,159.92
其他流动负债	八、33	1,612,307,812.54	1,567,081,511.67	1,567,057,189.28
流动负债合计		5,133,887,169.58	6,434,211,253.10	5,998,757,094.00
非流动负债：				
长期借款	八、34	1,044,231,228.08	1,127,342,637.56	1,122,639,227.83
应付债券	八、35	3,199,106,316.75	3,998,457,041.48	4,437,922,506.96
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	八、36	23,114,918.74	37,843,144.02	不适用
长期应付款	八、37	1,318,072,847.73	1,359,491,864.84	1,359,491,864.84
长期应付职工薪酬				
预计负债	八、38	60,770,449.93	7,331,591.59	7,331,591.59
递延收益	八、39	100,695,060.56	106,109,794.95	106,109,794.95
递延所得税负债	八、22	901,926,943.74	605,189,745.83	134,919,172.69
其他非流动负债				
非流动负债合计		6,647,917,765.53	7,241,765,820.27	7,168,414,158.86
负债合计		11,781,804,935.11	13,675,977,073.37	13,167,171,252.86
所有者权益：				
实收资本	八、40	10,600,000,000.00	10,600,000,000.00	10,600,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	八、41	800,505,287.08	684,359,053.26	684,359,053.26
减：库存股				
其他综合收益	八、42	4,137,934.35	4,929,923.80	283,236,450.77
专项储备				
盈余公积	八、43	59,989,759.24	46,930,485.55	46,930,485.55
一般风险准备	八、44	7,089,272.89	6,168,597.52	6,181,436.93
未分配利润	八、45	3,898,594,718.62	2,808,530,041.41	1,262,250,809.56
归属于母公司所有者权益合计		15,370,316,972.18	14,150,918,101.54	12,882,958,236.07
少数股东权益		9,714,918,322.12	10,741,790,930.62	10,501,867,286.76
所有者权益合计		25,085,235,294.30	24,892,709,032.16	23,384,825,522.83
负债和所有者权益总计		36,867,040,229.41	38,568,686,105.53	36,551,996,775.69

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

会合02表

编制单位：广东省粤科金融集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		6,355,898,850.05	5,964,270,938.42
其中：营业收入	八、46	6,355,898,850.05	5,964,270,938.42
二、营业总成本		6,088,123,790.77	5,771,906,375.30
其中：营业成本	八、46	4,913,705,215.95	4,520,277,927.94
税金及附加	八、47	91,952,160.34	103,804,219.38
销售费用	八、48	206,716,800.85	346,768,301.06
管理费用	八、48	549,386,373.59	587,071,855.40
研发费用	八、48	281,671,916.40	262,088,030.05
财务费用	八、48	44,691,323.64	-48,103,958.53
其中：利息费用		256,899,737.69	306,413,592.68
利息收入		223,798,159.06	358,829,375.57
加：其他收益	八、49	37,718,510.50	41,860,008.82
投资收益（损失以“-”号填列）	八、50	719,882,480.15	764,493,040.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		149,453,321.34	81,414,374.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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、51	1,430,642,091.28	-112,537.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、52	-39,185,808.65	-3,821,022.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、53	-1,755,106.40	-449,742,002.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、54	729,483.21	222,154.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,415,806,709.37	545,264,205.04
加：营业外收入	八、55	3,495,833.68	1,293,419.86
减：营业外支出	八、56	69,408,510.75	18,106,659.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,349,894,032.30	528,450,965.60
减：所得税费用	八、57	466,015,278.57	70,467,004.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,883,878,753.73	457,983,961.49
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,883,878,753.73	457,983,961.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,193,023,795.50	196,177,511.49
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		690,854,958.23	261,806,450.00
六、其他综合收益的税后净额		-1,380,846.68	46,954,781.13
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-791,989.45	30,370,414.98
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-791,989.45	30,370,414.98
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			-32,322,508.65
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			64,099,917.56
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额		-791,989.45	-1,406,993.93
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-588,857.23	16,584,366.15
七、综合收益总额		1,882,497,907.05	504,938,742.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,192,231,806.05	226,547,926.47
（二）归属于少数股东的综合收益总额		690,266,101.00	278,390,816.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

已审会计报表
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人：

浩林

主管会计工作负责人：

吴峰

会计机构负责人：

云章

合并现金流量表

会合03表

编制单位：广东省粤科金融集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,859,564,027.44	10,612,745,950.75
收到的税费返还		17,820,931.63	34,402,758.01
收到其他与经营活动有关的现金		388,485,894.85	469,969,739.26
经营活动现金流入小计		11,265,870,853.92	11,117,118,448.02
购买商品、接受劳务支付的现金		7,870,415,010.25	7,497,949,312.02
支付给职工以及为职工支付的现金		1,244,616,830.61	1,197,063,309.64
支付的各项税费		419,339,084.41	474,356,064.38
支付其他与经营活动有关的现金		400,471,132.16	393,136,874.64
经营活动现金流出小计		9,934,842,057.43	9,562,505,560.68
经营活动产生的现金流量净额		1,331,028,796.49	1,554,612,887.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,344,641,758.61	1,432,466,444.85
取得投资收益收到的现金		695,289,458.30	591,953,412.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,731,784.45	1,484,739.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		150,648,503.14	169,670,323.66
收到其他与投资活动有关的现金		227,484,595.08	915,238,415.00
投资活动现金流入小计		2,430,796,099.58	3,110,813,335.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		511,917,179.16	548,955,819.89
投资支付的现金		1,199,606,614.40	768,520,749.84
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		191,614,839.74	4,462,862.40
投资活动现金流出小计		1,903,138,633.30	1,321,939,432.13
投资活动产生的现金流量净额		527,657,466.28	1,788,873,903.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		359,333,252.50	1,388,570,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		359,333,252.50	388,570,000.00
取得借款收到的现金		4,768,540,000.00	5,719,694,736.35
收到其他与筹资活动有关的现金		5,042,738.77	30,848,220.00
筹资活动现金流入小计		5,132,915,991.27	7,139,112,956.35
偿还债务支付的现金		6,235,588,972.72	6,950,778,267.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		654,747,335.83	477,711,792.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		305,158,614.61	85,180,329.59
支付其他与筹资活动有关的现金		424,802,672.94	283,795,596.05
筹资活动现金流出小计		7,315,138,981.49	7,712,285,656.03
筹资活动产生的现金流量净额		-2,182,222,990.22	-573,172,699.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,128,750.67	2,714,591.66
五、现金及现金等价物净增加额		-325,665,478.12	2,773,028,682.74
加：期初现金及现金等价物余额		13,782,358,760.04	11,009,330,077.30
六、期末现金及现金等价物余额		13,456,693,281.92	13,782,358,760.04

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

会计04表
金额单位：人民币元

编制单位：广东省粤财金融集团有限公司

2021年度

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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		
一、上年年末余额	10,600,000,000.00		684,359,053.26		283,236,450.77		46,930,485.55	6,181,436.93	1,262,250,809.56	12,882,958,236.07	10,501,867,286.76	23,384,825,522.83
加：会计政策变更					-278,306,526.97			-12,839.41	1,546,279,231.85	1,267,959,865.47	239,923,643.86	1,507,883,509.33
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	10,600,000,000.00		684,359,053.26		4,929,923.80		46,930,485.55	6,168,597.52	2,808,530,041.41	14,150,918,101.54	10,741,790,930.62	24,892,709,032.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			116,146,233.82		-791,989.45		13,059,273.69	920,675.37	1,090,064,677.21	1,219,398,870.64	-1,026,872,608.50	192,526,262.14
（一）综合收益总额					-791,989.45				1,193,023,795.50	1,192,231,806.05	690,266,101.00	1,882,497,907.05
（二）所有者投入和减少资本										116,146,233.82	-1,410,180,094.89	-1,294,033,861.07
1.所有者投入资本											-297,653,121.72	-297,653,121.72
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			116,146,233.82							116,146,233.82	-1,112,526,973.17	-996,380,739.35
（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							13,059,273.69	920,675.37	-102,959,118.29	-88,979,169.23	-306,958,614.61	-395,937,783.84
2.提取一般风险准备							13,059,273.69		-13,059,273.69			
3.对所有者的分配								920,675.37	-920,675.37			
4.其他									-86,710,000.00	-86,710,000.00	-306,958,614.61	-393,668,614.61
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他									-2,269,169.23	-2,269,169.23		-2,269,169.23
四、本年年末余额	10,600,000,000.00		800,505,287.08		4,137,934.35		59,989,759.24	7,089,272.89	3,898,594,718.62	15,370,316,972.18	9,714,918,322.12	25,085,235,294.30

单位负责人：

浩林
钧

主管会计工作负责人：

吴峰

会计机构负责人：

云许
章

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

合并所有者权益变动表 (续)

会合04表
金额单位: 人民币元

2020年度

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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		
一、上年年末余额	9,600,000,000.00		704,985,881.24		252,866,035.79		46,930,485.55	4,153,095.09	1,165,181,537.21	11,774,117,034.88	10,253,205,406.55	22,027,322,441.43
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	9,600,000,000.00		704,985,881.24		252,866,035.79		46,930,485.55	4,153,095.09	1,158,018,835.25	11,766,954,332.92	10,235,323,696.07	22,002,278,028.99
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,000,000,000.00		-20,626,827.98		30,370,414.98			2,028,341.84	104,231,974.31	1,116,003,903.15	266,543,590.69	1,382,547,493.84
(一) 综合收益总额					30,370,414.98				196,177,511.49	226,547,926.47	278,390,816.15	504,938,742.62
(二) 所有者投入和减少资本	1,000,000,000.00		-20,626,827.98						682,804.66	980,055,976.68	57,283,104.13	1,037,339,080.81
1. 所有者投入资本	1,000,000,000.00									1,000,000,000.00	325,875,310.44	1,325,875,310.44
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			-20,626,827.98						682,804.66	-19,944,023.32	-268,592,206.31	-288,536,229.63
(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								2,028,341.84	-92,628,341.84	-90,600,000.00	-69,130,329.59	-159,730,329.59
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备								2,028,341.84	-2,028,341.84			
3. 对所有者的分配									-90,600,000.00	-90,600,000.00	-69,130,329.59	-159,730,329.59
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	10,600,000,000.00		684,359,053.26		283,236,450.77		46,930,485.55	6,181,436.93	1,262,250,809.56	12,882,958,236.07	10,501,867,286.76	23,384,825,522.83

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

天健

云许章

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

母公司资产负债表

会企01表

编制单位：广东省粤科金融集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		4,449,750,024.04	4,295,628,060.22	5,152,628,060.22
交易性金融资产		626,000,000.00	962,000,000.00	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				不适用
预付款项				
其他应收款	十二、1	6,175,759,526.90	6,698,743,612.02	6,698,743,612.02
存货				
合同资产				不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			178,218.23	105,178,218.23
流动资产合计		11,251,509,550.94	11,956,549,890.47	11,956,549,890.47
非流动资产：				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	957,716,586.21
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款		359,978,000.00	585,100,000.00	585,100,000.00
长期股权投资	十二、2	5,627,666,257.77	5,202,798,892.47	5,183,950,183.62
其他权益工具投资				不适用
其他非流动金融资产	十二、3	1,787,558,005.78	1,192,735,724.56	不适用
投资性房地产				
固定资产		544,960.90	698,698.14	698,698.14
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				不适用
无形资产		2,001,941.05	2,487,586.69	2,487,586.69
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		5,619,697.43	4,373,329.53	
其他非流动资产				
非流动资产合计		7,783,368,862.93	6,988,194,231.39	6,729,953,054.66
资产总计		19,034,878,413.87	18,944,744,121.86	18,686,502,945.13

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人：

浩林
鈞

主管会计工作负责人：

吴锋

会计机构负责人：

章许

母公司资产负债表（续）

会企01表

编制单位：广东省粤科金融集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项				
合同负债				不适用
应付职工薪酬				
应交税费		13,194,685.49	13,104,315.20	13,104,315.20
其他应付款		1,478,496,191.97	1,570,043,934.33	1,570,043,934.33
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		500,929,372.61		
其他流动负债		1,499,625,000.00	1,499,646,226.42	1,499,646,226.42
流动负债合计		3,492,245,250.07	3,082,794,475.95	3,082,794,475.95
非流动负债：				
长期借款		299,304,109.59		
应付债券		3,199,106,316.75	3,998,457,041.48	3,998,457,041.48
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				不适用
长期应付款		1,068,960,238.75	1,104,313,124.73	1,104,313,124.73
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		71,829,967.59	63,128,114.12	
其他非流动负债				
非流动负债合计		4,639,200,632.68	5,165,898,280.33	5,102,770,166.21
负债合计		8,131,445,882.75	8,248,692,756.28	8,185,564,642.16
所有者权益：				
实收资本		10,600,000,000.00	10,600,000,000.00	10,600,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		174,828,830.99	31,409,800.96	31,409,800.96
减：库存股				
其他综合收益				22,947,397.33
专项储备				
盈余公积		21,388,271.61	8,328,997.92	8,328,997.92
未分配利润		107,215,428.52	56,312,566.70	-161,747,893.24
所有者权益合计		10,903,432,531.12	10,696,051,365.58	10,500,938,302.97
负债和所有者权益总计		19,034,878,413.87	18,944,744,121.86	18,686,502,945.13

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人：

浩林
钧林

主管会计工作负责人：

吴锋

会计机构负责人：

云章
许

母公司利润表

会企02表

编制单位：广东省粤科金融集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入		1,245,283.02	1,698,113.21
减：营业成本			
税金及附加		159,153.33	322,131.83
销售费用			
管理费用		5,187,081.57	5,610,128.79
研发费用			
财务费用		109,617,156.64	103,510,012.42
其中：利息费用		217,999,121.07	249,796,780.07
利息收入		108,418,538.45	146,327,965.61
加：其他收益		170,000.00	650,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、4	223,324,388.64	254,483,542.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		103,936,748.97	113,991,237.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	十二、5	29,821,942.30	
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			35,706.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		139,598,222.42	147,425,089.81
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,550,000.00	1,965,654.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		138,048,222.42	145,459,435.06
减：所得税费用		7,455,485.57	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		130,592,736.85	145,459,435.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		130,592,736.85	145,459,435.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			-32,291,608.65
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-32,291,608.65
1、权益法下可转损益的其他综合收益			-32,322,508.65
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			30,900.00
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		130,592,736.85	113,167,826.41

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人：

浩林
钧

主管会计工作负责人：

吴锋

会计机构负责人：

云章
许

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：广东省粤科金融集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,320,000.00	1,800,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,867,501,485.03	2,478,049,802.47
经营活动现金流入小计		1,868,821,485.03	2,479,849,802.47
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		91,089.11	33,767.60
支付的各项税费		883,689.48	1,442,831.60
支付其他与经营活动有关的现金		943,807,813.52	2,283,511,995.09
经营活动现金流出小计		944,782,592.11	2,284,988,594.29
经营活动产生的现金流量净额		924,038,892.92	194,861,208.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		192,965,861.08	254,724,576.62
取得投资收益收到的现金		191,931,628.18	150,035,541.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			71,404.41
收到其他与投资活动有关的现金			702,000,000.00
投资活动现金流入小计		384,897,489.26	1,106,831,522.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,999.00	429,253.98
投资支付的现金		882,513,522.10	110,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	407,000,000.00
投资活动现金流出小计		883,529,521.10	517,429,253.98
投资活动产生的现金流量净额		-498,632,031.84	589,402,268.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,000,000,000.00
取得借款收到的现金		3,299,250,000.00	3,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,299,250,000.00	4,500,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,300,000,000.00	3,500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		305,534,897.26	320,799,557.60
支付其他与筹资活动有关的现金		196,000,000.00	925,000.00
筹资活动现金流出小计		3,801,534,897.26	3,821,724,557.60
筹资活动产生的现金流量净额		-502,284,897.26	678,275,442.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-76,878,036.18	1,462,538,919.22
加：期初现金及现金等价物余额		5,152,628,060.22	3,690,089,141.00
六、期末现金及现金等价物余额		5,075,750,024.04	5,152,628,060.22

单位负责人：

浩林
鈞林

主管会计工作负责人：

吴锋

会计机构负责人

云章
许

母公司所有者权益变动表

会企04表
金额单位：人民币元

项 目	2021年度									
	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	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,600,060,000.00		31,409,800.96		22,947,397.33			8,328,997.92	-161,747,893.24	10,500,938,302.97
加：会计政策变更					-22,947,397.33				218,060,459.94	195,113,062.61
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	10,600,000,000.00		31,409,800.96					8,328,997.92	56,312,566.70	10,696,051,365.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			143,419,030.03					13,059,273.69	50,902,861.82	207,381,165.54
（一）综合收益总额									130,592,736.85	130,592,736.85
（二）所有者投入和减少资本			143,419,030.03						20,079,398.66	163,498,428.69
1.所有者投入资本										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他			143,419,030.03						20,079,398.66	163,498,428.69
（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								13,059,273.69	-99,769,273.69	-86,710,000.00
2.提取一般风险准备								13,059,273.69	-13,059,273.69	
3.对所有者的分配										
4.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
四、本年年末余额	10,600,000,000.00		174,828,830.99					21,388,271.61	107,215,428.52	10,903,432,531.12

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表 (续)

会企04表
金额单位: 人民币元

编制单位: 广东省粤科金融集团有限公司

2020年度

项 目	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	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	9,600,000,000.00		31,409,800.96		55,239,005.98			8,328,997.92	-216,607,328.30	9,478,370,476.56
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	9,600,000,000.00		31,409,800.96		55,239,005.98			8,328,997.92	-216,607,328.30	9,478,370,476.56
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,000,000,000.00				-32,291,608.65				54,859,435.06	1,022,567,826.41
(一) 综合收益总额	1,000,000,000.00				-32,291,608.65				145,459,435.06	1,113,167,826.41
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 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										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
四、本年年末余额	10,600,000,000.00		31,409,800.96		22,947,397.33			8,328,997.92	-161,747,893.24	10,500,938,302.97

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

云许

吴峰

浩林

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

广东省粤科金融集团有限公司

2021年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)



一、 企业的基本情况

广东省粤科金融集团有限公司以下简称“本公司”或“公司”，广东省粤科金融集团有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”或“粤科集团”。

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

本公司经广东省人民政府批准，于 2000 年 9 月 21 日设立的国有控股有限责任公司，取得广东省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91440000725073274C 的企业法人营业执照。

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团注册资本为人民币 106 亿元，实收资本为人民币 106 亿元，实收资本情况详见本附注八、（四十）。

本集团组织形式：有限责任公司（国有控股）

本集团注册地址：广东省广州市天河区珠江西路 17 号广晟国际大厦 4501 房。

本集团总部办公地址：广东省广州市天河区珠江西路 17 号广晟国际大厦 43、45 楼。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本集团属资本投资行业。

本集团及子公司主要经营创业投资、基金管理、汽车压铸及内外装饰件制造、融资租赁、小额贷款、融资担保、不良资产处置、科技园区租赁管理及咨询服务等业务。

本集团本年度合并财务报表范围及其变化参见附注七“企业合并及合并财务报表”。

(三) 母公司以及集团总部的名称。

本集团母公司及母公司最终控制方情况参见附注十一、（一）。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表于 2022 年 4 月 11 日经公司管理层批准报出。

二、 财务报表的编制基础

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

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

（二） 记账本位币

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三） 记账基础和计价原则

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

（四） 企业合并

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

1、 同一控制下企业合并

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

得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方

法”2)，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（五） 合并财务报表编制方法

1、 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、 合并财务报表编制的方法

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

并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十三）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次

处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十三）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

3、 外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率

变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（九） 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（1） 以摊余成本计量的金融资产

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

（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

3、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权

利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

5、金融负债的终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十) 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行类金融机构。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、应收利息、其他应收款和长期应收款等。

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
其他组合	并表范围内关联方款项、员工备用金等无风险组合。
业务组合	应收小额贷款、应收融资租赁款、应收不良债权等类金融业务组合。

不同组合计提坏账准备的计提方法

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	其他方法
业务组合	其他方法

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0.00-5.00	0.00-5.00
1年至2年(含2年)	10.00-50.00	5.00-10.00
2年至3年(含3年)	30.00-100.00	10.00-30.00
3年以上	40.00-100.00	40.00-100.00

(2) 采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	方法说明
其他组合	个别认定法
业务组合	按信贷资产预计损失测算模型计提

(3) 业务组合预计损失测算模型说明

A、应收小额贷款

基于其信用风险特征，将应收小额贷款划分为不同阶段组合，具体确定标准如下：

项目	确定组合的依据
阶段一	合同本金或利息的逾期天数未超过 30 天且资产五级分类为“正常类”。
阶段二	合同本金或利息的逾期天数超过 30 天但未超过 90 天或资产五级分类为“关注类”。
阶段三	合同本金或利息的逾期天数超过 90 天或资产五级分类为“次级类”、“可疑类”或“损失类”。

此类公司采用预期信用损失法计算金融资产的减值准备。预期信用损失法涉及的参数包括违约概率(PD)、违约损失率(LGD)、违约风险暴露(EAD)和前瞻性调整参数,预期信用损失是经过前瞻性调整后的 PD、LGD 和 EAD 的乘积。

B、应收融资租赁款

基于其信用风险特征，将应收融资租赁款划分为不同阶段组合，具体确定标准如下：

项目	确定组合的依据
阶段一	合同本金或利息的逾期天数未超过 30 天。
阶段二	合同本金或利息的逾期天数超过 30 天但未超过 90 天。
阶段三	合同本金或利息的逾期天数超过 90 天。

此类公司采用预期信用损失法计算金融资产的减值准备。预期信用损失法涉及的参数包括违约概率(PD)、违约损失率(LGD)、违约风险暴露(EAD)和前瞻性调整参数,预期信用损失是经过前瞻性调整后的 PD、LGD 和 EAD 的乘积。

C、应收保理款

基于其信用风险特征，将应收保理款划分为不同阶段组合，具体确定标准如下：

项目	确定组合的依据
----	---------

项目	确定组合的依据
阶段一	合同本金或利息的逾期天数未超过 30 天。
阶段二	合同本金或利息的逾期天数超过 30 天但未超过 90 天。
阶段三	合同本金或利息的逾期天数超过 90 天。

此类公司采用预期信用损失法计算金融资产的减值准备。预期信用损失法涉及的参数包括违约概率(PD)、违约损失率(LGD)、违约风险暴露(EAD)和前瞻性调整参数,预期信用损失是经过前瞻性调整后的 PD、LGD 和 EAD 的乘积。

D、应收代位追偿款/委托贷款款项

基于其信用风险特征,将应收代位追偿款/委托贷款款项划分为不同阶段组合,具体确定标准如下:

项目	确定组合的依据
阶段一	五级分类为正常,且逾期天数与欠息天数中较大者小于等于 30 天。
阶段二	一阶段、三阶段以外的资产。
阶段三	逾期天数与欠息天数中较大者超过 90 天,或者五级分类为后三类(次级、可疑、损失)。

此类公司采用预期信用损失法计算金融资产的减值准备。预期信用损失法涉及的参数包括违约概率(PD)、违约损失率(LGD)、违约风险暴露(EAD)和前瞻性调整参数,预期信用损失是经过前瞻性调整后的 PD、LGD 和 EAD 的乘积。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品、包装物等。

2、 存货取得和发出的计价方法

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

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

可以使用一年以上的低值易耗品采用于五五摊销法进行摊销，使用期限在一年以下的低值易耗品采用一次摊销法进行摊销。包装物于领用时按一次摊销法进行摊销。

（十三） 长期股权投资

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

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

1、 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下

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

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合

收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

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

（十四） 投资性房地产

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

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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

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

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

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

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，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，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定

资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

（十五） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	10-35	3-5	2.71-9.70	年限平均法
机器设备	10-12	0-5	7.92-10.00	年限平均法
运输工具	5-8	0-5	11.88-20.00	年限平均法
其他设备	3-5	0-5	19.00-33.33	年限平均法

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

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

4、 其他说明

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

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

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

（十六） 在建工程

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

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

（十七） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

（十八） 无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2、 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

3、 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十九） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团长期待摊费用主要包括工装费用、装修费用。长期待摊费用在预计受益期间采用平均摊销或项目使用次数摊销。

（二十） 非流动非金融资产减值

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

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

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

誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十一） 合同负债

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

（二十二） 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

（二十三） 股份支付

1、 股份支付的类别

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。截至 2021 年 12 月 31 日止，本集团尚在执行中的股份支付属于以权益结算的股份支付。

（1） 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

2、 权益工具公允价值的确定方法

具体参见附注八、（五十八）“股份支付”。

3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团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确认取得服务的增加。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，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，除非本集团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而被取消的除外），本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十四） 应付债券

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

（二十五） 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

本集团产生的预计负债主要事项及原因：未决诉讼，具体参见附注九、“或有事项”。

（二十六） 收入

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

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

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

照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

满足下列条件之一的，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客户在此类公司履约的同时即取得并消耗此类公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制此类公司履约过程中在建的商品；③此类公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且此类公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。如果履约义务是在某一时段内履行的，则此类公司按照履约进度确认收入。否则，此类公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。

本集团收入确认的具体方法

①销售商品收入。对于向购买方销售商品，此类公司在商品控制权转移时，即或将商品运至约定交货地点、或由买方自行提货、或将商品运抵指定仓库且由买方按需领用时点、或出库时点、或商品交承运人时点、或商品交装运港船时点、或商品运至进口国约定交货地点且交付买方时确认收入。

②融租租赁：本集团于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本集团为承租人提供项目租赁咨询等服务，通常会向客户收取相关的费用，将收到的咨询服务费在咨询服务完成并取得客户确认时确认收入。

③利息收入：本集团贷款业务包括小额贷款、再贷、委贷业务及保理业务，按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算：使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。实际利率与合同利率差异较小的，采用合同利率计算确定利息收入。

④提供劳务：资产管理、咨询等劳务收入在相应的服务已经提供，与交易相关的经济

利益能够流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量的情况下予以确认。

⑤物业租赁及管理：本集团在物业租赁及管理费收入的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认物业租赁及管理收入。

⑥担保业务：担保业务收入包括担保费收入、评审费收入、追偿收入等。担保费收入是公司承担一定的风险责任而向投保人收取的担保费。本集团担保业务收入同时满足下列条件时才能予以确认：①担保合同成立并承担相应的担保责任；②与担保合同相关的经济利益很可能流入；③与担保合同相关的收入能够可靠计量。

⑦不良资产处置业务：本集团已将不良资产所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已转让的债权包实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本集团；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（二十七） 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法

法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

（二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可

能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（二十九） 租赁

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

1、 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物、运输工具及设备。

（1） 初始计量

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

（2） 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十五）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评

估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

2、本集团作为出租人

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

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

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

（三十）公允价值计量

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

1、公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等。

2、估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用

数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

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

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

3、 会计处理方法

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

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更

1、 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

（1） 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

根据上述规定，本集团于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

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

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

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

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

2020 年 12 月 31 日（变更前合并报表）			2021 年 1 月 1 日（变更后合并报表）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	13,929,185,486.45	货币资金	摊余成本	10,282,185,486.45
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,647,000,000.00
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	1,110,828.50	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,110,828.50
应收账款	摊余成本	2,802,856,101.88	应收账款	摊余成本	2,771,704,517.92
其他应收款	摊余成本	604,130,199.34	其他应收款	摊余成本	600,850,057.12
一年内到期的非流动资产	摊余成本	528,946,352.80	一年内到期的非流动资产	摊余成本	415,382,718.56
			债权投资	摊余成本	55,333,191.11
其他流动资产	摊余成本	911,484,369.11	其他流动资产	摊余成本	130,731,056.08
			应收账款	摊余成本	304,596,709.25
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	480,577,377.09
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	1,082,241,569.10	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	8,651,275,334.25
	以成本计量（权益工具）	5,564,773,547.42			
持有至到期投资	摊余成本	21,000,000.00	债权投资	摊余成本	21,000,000.00

2020 年 12 月 31 日（变更前合并报表）			2021 年 1 月 1 日（变更后合并报表）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
长期应收款	摊余成本	1,529,559,032.48	长期应收款	摊余成本	1,482,474,548.56
长期股权投资	—	2,318,962,670.24	长期股权投资	—	2,342,209,061.46
递延所得税资产	—	367,475,795.26	递延所得税资产	—	437,058,405.98
其他流动负债(注 2)	摊余成本	1,567,057,189.28	其他流动负债	摊余成本	1,567,081,511.67
递延所得税负债	—	134,919,172.69	递延所得税负债	—	605,189,745.83

注 1：其他流动负债的变动包括：（1）2021 年执行新金融工具准则影响 2021 年 1 月 1 日合并报表其他流动负债-担保赔偿准备金减少 107,980.81 元；（2）2021 年执行新收入准则影响 2021 年 1 月 1 日合并报表其他流动负债-待结转销项税增加 132,303.20 元。

注 2：预付账款的变动包括：（1）2021 年执行新金融工具准则影响 2021 年 1 月 1 日合并报表预付账款增加 142,202.04 元；（2）2021 年执行新租赁准则影响 2021 年 1 月 1 日合并报表预付账款减少 2,000,000.00 元。

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

项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前合并报表)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后合并报表)
摊余成本：				
货币资金	13,929,185,486.45			
减：转出至交易性金融资产		-3,647,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				10,282,185,486.45

项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前合并报表)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后合并报表)
应收账款	2,802,856,101.88			
加：从其他流动资产转入		304,596,709.25		
重新计量：预计信用损失准备			-31,151,583.96	
按新金融工具准则列示的余额				3,076,301,227.17
其他应收款	604,130,199.34			
重新计量：预计信用损失准备			-3,280,142.22	
按新金融工具准则列示的余额				600,850,057.12
一年内到期的非流动资产	528,946,352.80			
减：转出至债权投资		-56,000,000.00		
重新计量：预计信用损失准备			-57,563,634.24	
按新金融工具准则列示的余额				415,382,718.56
其他流动资产	911,484,369.11			
减：转出至应收账款		-304,596,709.25		
减：转出至交易性金融资产		-473,898,818.34		

项目	2020年12月31日 (变更前合并报表)	重分类	重新计量	2021年1月1日 (变更后合并报表)
重新计量：交易性金融资产公允价值变动			- 2,257,785.44	
按新金融工具准则列示的余额				130,731,056.08
持有至到期投资（原准则）	21,000,000.00			
减：转出至债权投资		-21,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				—
债权投资	—			
加：自持有至到期投资（原准则）转入		21,000,000.00		
加：自一年内到期的非流动资产转入		56,000,000.00		
重新计量：预计信用损失准备			-666,808.89	
按新金融工具准则列示的余额				76,333,191.11
长期应收款	1,529,559,032.48			
重新计量：预计信用损失准备			-47,084,483.92	
按新金融工具准则列示的余额				1,482,474,548.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				

项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前合并报表)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后合并报表)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (原准则)	1,110,828.50			
减: 转入交易性金融资产		-1,110,828.50		
按新金融工具准则列示的余额				——
可供出售金融资产 (原准则)	6,647,015,116.52			
减: 转入其他非流动金融资产		- 6,647,015,116.52		
按新金融工具准则列示的余额				——
交易性金融资产	165,000,000.00			
加: 自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (原准则) 转入		1,110,828.50		
加: 自货币资金转入		3,647,000,000.00		
加: 自其他流动资产转入		473,898,818.34		
重新计量: 公允价值变动			6,678,558.75	
按新金融工具准则列示的余额				4,293,688,205.59
其他非流动金融资产	——			
加: 自可供出售金融资产 (原准则) 转入		6,647,015,116.52		
重新计量: 公允价值变动			2,004,260,217.73	

项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前合并报表)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后合并报表)
按新金融工具准则列示的余额				8,651,275,334.25
其他:				
长期股权投资	2,318,962,670.24			
重新计量: 以权益法后续计量的被投资单位留存收益变动的影响			32,178,962.80	
重新计量: 以权益法后续计量的被投资单位其他综合收益变动的影响			-8,932,571.58	
期初列示的余额				2,342,209,061.46
递延所得税资产	367,475,795.26			
重新计量: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产执行新金融工具准则对所得税的影响			69,582,610.72	
期初列示的余额				437,058,405.98
递延所得税负债	134,919,172.69			
重新计量: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产执行新金融工具准则对所得税的影响			470,270,573.14	
期初列示的余额				605,189,745.83

③首次执行日, 金融资产减值准备调节表

计量类别	2020 年 12 月 31 日 (变更前合并报表)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后合并报表)
摊余成本:				
应收账款减值准备	258,818,851.42		31,151,583.96	289,970,435.38
应收利息减值准备	3,085,526.97		-154,317.77	2,931,209.20
其他应收款减值准备	58,291,309.11		3,434,459.99	61,725,769.10
一年内到期的非流动资产减值准备	13,934,730.50	-840,000.00	58,403,634.24	71,498,364.74
其他流动资产减值准备	54,902,626.78		2,257,785.44	57,160,412.22
债权投资减值准备	—	840,000.00	-173,191.11	666,808.89
长期应收款减值准备	10,892,185.92		47,084,483.92	57,976,669.84

④对 2021 年 1 月 1 日净资产项目的影

项目	合并未分配利润	合并少数股东权益	合并其他综合收益	合并一般风险准备金
2020 年 12 月 31 日	1,262,250,809.56	10,501,867,286.76	283,236,450.77	6,181,436.93
1、将可供出售金融资产重分类为其他非流动金融资产并重新计量	2,428,262,973.91		-412,495,294.32	
2、应收款项等减值准备的重新计量	-141,754,255.82			
3、以权益法后续计量的被投资单位净资产项目变动的影	32,178,962.80		-8,932,571.58	
4、所得税费用的影响	-405,516,865.54		0.01	
5、非全资子公司的影响	-375,123,269.03	232,014,769.52	143,121,338.92	-12,839.41

项目	合并未分配利润	合并少数股东权益	合并其他综合收益	合并一般风险准备金
6、执行新收入准则的影响	8,231,685.53	7,908,874.34		
2021 年 1 月 1 日	2,808,530,041.41	10,741,790,930.62	4,929,923.80	6,168,597.52

(2) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。根据上述规定，本集团于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，本集团选择仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间的财务报表未予重述。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

①对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预收账款	23,353,041.87		21,016,091.15	
合同负债	15,310,697.42		17,515,344.94	
应交税费	143,892,555.95	13,104,315.20	150,563,987.37	13,104,315.20
其他应付款	694,708,814.26	1,570,043,934.33	663,164,885.26	1,570,043,934.33
其他流动负债(注 1)	1,567,081,511.67	1,499,646,226.42	1,567,081,511.67	1,499,646,226.42
未分配利润(注 2)	1,262,250,809.56	-161,747,893.24	2,808,530,041.41	56,312,566.70
少数股东权益(注 3)	10,501,867,286.76		10,741,790,930.62	

注 1：其他流动负债的变动包括：（1）2021 年执行新收入准则影响 2021 年 1 月 1 日合并报表其他流动负债-待结转销项税增加 132,303.20 元；（2）2021 年执行新金融工具准则影响 2021 年 1 月 1 日合并报表其他流动负债-担保赔偿准备金减少 107,980.81 元。

注 2：未分配利润的变动包括：（1）2021 年执行新收入准则影响 2021 年 1 月 1 日合并报表未分配利润增加 8,231,685.53 元；（2）2021 年执行新金融工具准则影响 2021 年 1 月 1 日合并报表未分配利润增加 1,538,047,546.32 元。2021 年执行新收入准则对本集团母公司的财务报表无影响，而 2021 年执行新金融工具准则影响本集团母公司未分配利润增加 218,060,459.94 元。

注 3：少数股东权益的变动包括：（1）2021 年执行新收入准则影响 2021 年 1 月 1 日合并报表少数股东权益增加 7,908,874.34 元；（2）2021 年执行新金融工具准则影响 2021 年 1 月 1 日合并报表少数股东权益增加 232,014,769.52 元。

(3) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。根据上述规定，本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

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

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

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

①本集团作为承租人

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

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

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

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

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

③执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预付款项(注 1)	55,394,450.00		53,536,652.04	
使用权资产			56,783,788.05	
一年内到期的非流动负债(注 2)	494,437,159.92		950,843,269.43	
租赁负债			37,843,144.02	

注 1：预付账款的变动包括：（1）2021 年执行新租赁准则影响 2021 年 1 月 1 日合并报表预付账款减少 2,000,000.00 元；（2）2021 年执行新金融工具准则影响 2021 年 1 月 1 日合并报表预付账款增加 142,202.04 元。

注 2：一年内到期的非流动负债的变动包括：（1）2021 年执行新租赁准则影响 2021 年 1 月 1 日一年内到期的非流动负债—租赁负债增加 16,940,644.03 元；（2）更正增加 2021 年 1 月 1 日一年内到期的非流动负债—应付债券增加 439,465,465.48 元。

注 3：2021 年执行新租赁准则对本集团母公司的财务报表无影响。

本集团于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.5%~5%。

本集团 2020 年度财务报表中不存在需要披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额。

（二） 会计估计变更

本集团本年度无应披露的会计估计变更事项。

（三） 重要前期差错更正

本集团本年度无应披露的重要前期差错更正事项。

六、 税项

（一） 主要税种及税率

（1）增值税销项税率为分别为 5%、6%、9%、13%，按扣除进项税后的余额缴纳；

增值税征收率为 3%。

以收入净额为基数计缴销售额的相关规定：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）：经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人，提供融资租赁服务（包括有形动产融资租赁、不动产融资租赁）、融资性售后回租服务，以取得的全部价款和价外费用，扣除支付的借款利息（包括外汇借款和人民币借款利息）、发行债券利息后的余额为销售额。

- (2) 增值税出口退税率分别为 10%、13%。
- (3) 城市维护建设费分别为应纳流转税额的 5%、7%。
- (4) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- (5) 地方教育费附加为应纳流转税额的 1.5%、2%。
- (6) 房产税分别为房屋的计税余值的 1.2%或租金收入的 12%。
- (7) 土地使用税以实际占用的土地面积为计税依据，依照适用税额标准计算缴纳。
- (8) 企业所得税税率分别为 15%、16.50%、20%、25%、30%、0%。

不同纳税主体企业所得税税率如下：

纳税主体名称	企业所得税税率	备注
广东鸿图科技股份有限公司、广东鸿图南通压铸有限公司、广东鸿图武汉压铸有限公司、广东宝龙汽车有限公司、宁波四维尔工业有限责任公司、宁波四维尔汽车智能科技有限公司、四维尔丸井（广州）汽车零部件有限公司、长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司、成都市富晟四维尔汽车零部件有限公司	15.00	
广东鸿图(香港)贸易有限公司、粤科港航国际有限公司、粤科国际资产管理有限公司	16.50	注(2)
珠海励图投资管理有限公司、鲜达冷链物流服务（广州）有限公司、深圳市粤科股权投资基金管理有限公司、广东浙大粤科世纪投资管理有限公司、广东粤元基金投资管理有限公司	20.00	
SWELL NORTH AMERICA INC	30.00	注(3)

注(1)：除上述主体外，其他主体本年度适用的企业所得税税率为 25%。

注(2)：广东鸿图(香港)贸易有限公司、粤科港航国际有限公司、粤科国际资产管理有限公司为依香港法律设立的香港公司，适用香港税法，依据《2019 年税务(修订)(第 3 号)条例》(《修订条例》)，法团首 200 万元（港币，下同）的利得税税率为 8.25%，其后的利润则继续按 16.50%征税。利得税两级制将适用于二零一八年四月一日或之后开始的课税年度。

注(3)：SWELL NORTH AMERICA INC 为依美国法律设立的美国公司，适用美国税法，企业所得税率为 30%。

注(4): 粤科共赢科技有限公司、粤科粤莞科技有限公司为在英属维尔京群岛设立的公司, 企业所得税率为 0%。

(二) 税收优惠及批文

(1) 广东鸿图科技股份有限公司被认定为广东省2020年高新技术企业, 高新技术企业证书编号为GR202044007741, 有效期三年。故2021年度企业所得税适用税率为15%。

(2) 广东鸿图南通压铸有限公司被认定为江苏省2019年高新技术企业, 高新技术企业证书编号为GR201932003676, 有效期三年。故2021年度企业所得税适用税率为15%。

(3) 广东鸿图武汉压铸有限公司被认定为湖北省2020年高新技术企业, 高新技术企业证书编号为GR202042003960, 有效期三年。故2021年度企业所得税适用税率为15%。

(4) 广东宝龙汽车有限公司被认定为广东省2020年高新技术企业, 高新技术企业证书编号为GR202044009526, 有效期三年。故2021年度企业所得税适用税率为15%。

(5) 宁波四维尔工业有限责任公司被认定为浙江省2020年高新技术企业, 高新技术企业证书编号为GR202033100851, 有效期三年。故2021年度企业所得税适用税率为15%。

(6) 宁波四维尔汽车智能科技有限公司被认定为浙江省2021年高新技术企业, 高新技术企业证书编号为GR202133100446, 有效期三年。故2021年度企业所得税适用税率为15%。

(7) 四维尔丸井(广州)汽车零部件有限公司被认定为广东省2020年高新技术企业, 高新技术企业证书编号为GR202044001350, 有效期三年。故2021年度企业所得税适用税率为15%。

(8) 长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司被认定为吉林省2019年高新技术企业, 高新技术企业证书编号为GR201922000332, 有效期三年。故2021年度企业所得税适用税率为15%。

(9) 成都市富晟四维尔汽车零部件有限公司被认定为四川省2019年高新技术企业, 高新技术企业证书编号为GR201951000517, 有效期三年。故2021年度企业所得税适用税率为15%。

(10) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号)、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》

(财税〔2019〕13号): 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12.5%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过100万元但不超

过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2021年度珠海励图投资管理有限公司、鲜达冷链物流服务（广州）有限公司、东莞市四维尔丸井汽配有限公司享受该优惠政策。

（11）根据《关于延续实施普惠金融有关税收优惠政策的公告》（税务总局公告2020年第22号），决定对《关于小额贷款公司有关税收政策的通知》（财税〔2017〕48号）中对经省级金融管理部门（金融办、局等）批准成立的小额贷款公司按年末贷款余额的1%计提的贷款损失准备金准予在企业所得税税前扣除的税收优惠政策原规定于2019年12月31日执行到期，现实施期限延长至2023年12月31日。根据《财政部税务总局关于金融企业贷款损失准备金企业所得税税前扣除有关政策的通知》（2019年第86号），上述准予当年税前扣除的贷款损失准备金=本年末准予提取贷款损失准备金的贷款资产余额×1%—截至上年末已在税前扣除的贷款损失准备金的余额。公告自2019年1月1日起执行至2023年12月31日。

（12）根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令第五12号）第九十七条规定：创业投资企业采取股权投资方式投资于未上市的中小高新技术企业2年以上的，可以按照其投资额的70%在股权持有满2年的当年抵扣该创业投资企业的应纳税所得额；当年不足抵扣的，可以在以后纳税年度结转抵扣。根据广东省发展和改革委员会粤发改财金函[2019]3508号文，广东省科技创业投资有限公司备案为创业投资企业，于2021年度可享受创业投资企业所得税税收优惠。

（13）根据广东省财政厅2019年1月发布《关于我省实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》粤财法〔2019〕6号，自2019年1月1日至2021年12月31日，对增值税小规模纳税人减按50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。增值税小规模纳税人已依法享受上述税费其他优惠政策的，可叠加享受本通知规定的优惠政策。

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决比例	取得方式
					直接	间接		
1	广东粤科融资租赁有限公司	广东广州	广东广州	融资租赁	55.00		55.00	投资设立
2	粤科港航融资租赁有限公司	广东广州	广东广州	融资租赁服务	55.00		55.00	投资设立
3	粤科港航国际有限公司	中国香港	中国香港	资本投资		100.00	100.00	投资设立
4	广东省粤科融资担保股份有限公司	广东广州	广东广州	融资担保	86.74		86.74	投资设立
5	广东粤科大厦开发有限公司	广东广州	广东广州	房地产	100.00		100.00	投资设立
6	广东省科技风险投资有限公司	广东广州	广东广州	资本投资	80.00	10.00	90.00	其他
7	广东鸿图科技股份有限公司	广东肇庆	广东肇庆	生产销售		29.79	29.79	非同一控制下 企业合并
8	广东鸿图南通压铸有限公司	江苏南通	江苏南通	生产销售		100.00	100.00	非同一控制下 企业合并
9	广东鸿图(南通)模具有限公司	江苏南通	江苏南通	生产销售		100.00	100.00	投资设立
10	广东鸿图武汉压铸有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产销售		100.00	100.00	非同一控制下 企业合并
11	广东鸿图(香港)贸易有限公司	中国香港	中国香港	商务贸易		100.00	100.00	非同一控制下 企业合并
12	广东宝龙汽车有限公司	广东肇庆	广东肇庆	生产销售		76.00	76.00	非同一控制下 企业合并
13	广东盛图投资有限公司	广东广州	广东珠海	资本投资		100.00	100.00	非同一控制下 企业合并

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决比例	取得方式
					直接	间接		
14	珠海励图投资管理有限公司	广东珠海	广东珠海	投资管理		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
15	鲜达冷链物流服务(广州)有限公司	广东广州	广东广州	汽车租赁		100.00	100.00	投资设立
16	宁波四维尔工业有限责任公司	浙江宁波	浙江宁波	生产销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
17	宁波四维尔汽车零部件有限公司	浙江宁波	浙江宁波	生产销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
18	宁波四维尔汽车智能科技有限公司	浙江宁波	浙江宁波	生产销售		51.35	51.35	非同一控制下企业合并
19	四维尔丸井(广州)汽车零部件有限公司	广东广州	广东广州	生产销售		50.00	60.00注(1)	非同一控制下企业合并
20	东莞市四维尔丸井汽配有限公司	广东东莞	广东东莞	生产销售		50.00	60.00注(1)	非同一控制下企业合并
21	四维尔丸井(武汉)汽车零部件有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产销售		50.00	60.00注(1)	投资设立
22	SWELL NORTH AMERICA INC	美国	美国	商务贸易		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
23	广东粤科创业投资管理有限公司	广东广州	广东广州	投资管理	100.00		100.00	投资设立
24	广东科瑞投资管理有限公司	广东广州	广东广州	投资与资产管理		100.00	100.00	投资设立
25	广东粤科风险投资管理有限公司	广东广州	广东广州	投资与资产管理		100.00	100.00	投资设立
26	江门市科创润华投资管理有限公司	江门	江门	投资与资产管理		70.00	70.00	投资设立
27	广东省粤科母基金投资管理有限公司	广东广州	广东广州	投资与资产管理	100.00		100.00	投资设立
28	广东粤元基金投资管理有限公司	广东广州	广东广州	资本投资与管理		100.00	100.00	投资设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决比例	取得方式
					直接	间接		
29	横琴粤科母基金投资管理中心 (有限合伙)	珠海市	珠海市	资本投资与管理		100.00	100.00	投资设立
30	广东省粤科新媒体母基金投资管理中心 (有限合伙)	广东广州	广东广州	股权投资		80.00	80.00	投资设立
31	广东浙大粤科世纪投资管理有限公司	珠海市	珠海市	资本投资与管理		47.50	47.50	投资设立
32	深圳市粤科股权投资基金管理有限公司	深圳	深圳	投资与资产管理		100.00	100.00	投资设立
33	广东省粤科投资发展有限公司	广东广州	广东广州	资本投资	100.00		100.00	投资设立
34	广东省粤科创新创业投资母基金有限公司	广东广州	广东广州	资本投资	25.00		25.00	投资设立
35	广东省科技创业投资有限公司	广东广州	广东广州	资本投资	100.00		100.00	其他
36	珠海粤科京华电子陶瓷有限公司	广东珠海	广东珠海	生产制造		82.00	82.00	投资设立
37	广东粤科丰泰创业投资股份有限公司	广东广州	广东广州	资本投资		66.66	66.66	投资设立
38	广东粤科资本投资有限公司	广东广州	广东广州	资本投资		100.00	100.00	投资设立
39	广东省粤科财政股权投资有限公司	广东广州	广东广州	资本投资	100.00		100.00	投资设立
40	广东省粤科松山湖创新创业投资母基金有限公司	广东广州	广东广州	股权投资		50.00	50.00	投资设立
41	广东省粤科横琴创新创业投资母基金有限公司	广东广州	广东广州	资本投资		33.33	33.33	投资设立
42	广东省粤科江门创新创业投资母基金有限公司	广东广州	广东广州	股权投资		50.00	50.00	投资设立
43	广东省粤科产业园投资开发有限公司	广东广州	广东广州	园区管理	64.18	35.82	100.00	投资设立
44	广东粤科孵化器运营管理有限公司	广东广州	广东广州	园区管理		51.01	51.01	投资设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决比例	取得方式
					直接	间接		
45	广东粤科创赛种子一号创业投资有限公司	广东广州	广东广州	资本投资	81.25	18.75	100.00	投资设立
46	粤科国际资产管理有限公司	中国香港	中国香港	资产管理	100.00		100.00	投资设立
47	广东省粤科资产管理股份有限公司	广东广州	广东广州	资产管理	51.00		51.00	投资设立
48	广东粤科商业保理有限公司	广东广州	广东广州	商业保理		100.00	100.00	投资设立
49	广东粤科天使一号创业投资有限公司	广东广州	广东广州	资本投资	45.28	9.45	54.73	投资设立
50	广东省粤科海格集成电路发展母基金投资中心合伙企业(有限合伙)	广东广州	广东广州	资本投资		92.24	92.24	投资设立
51	广东粤科纵横融通创业投资合伙企业(有限合伙)	广东广州	广东广州	资本投资		25.50	25.50	投资设立
52	广东粤科振粤一号股权投资合伙企业(有限合伙)	广东广州	广东广州	资本投资		49.00	49.00	投资设立
53	广东粤科汕华创业投资有限公司	广东汕尾	广东汕尾	资本投资		50.00	50.00	投资设立
54	广东粤科佳都创业投资中心(有限合伙)	广东广州	广东广州	资本投资		40.59	40.59	投资设立
55	广东省新媒体产业基金(有限合伙)	广东广州	广东广州	资本投资	9.71	63.68	73.39	投资设立
56	横琴粤科中星技术专项投资合伙企业(有限合伙)	广东广州	广东广州	资本投资	12.47	27.68	40.15	投资设立
57	广州市粤科知识产权运营投资中心(有限合伙)	广东广州	广东广州	资本投资	20.00	55.00	75.00	投资设立
58	广东粤科共赢创业投资合伙企业(有限合伙)	广东广州	广东广州	资本投资		100.00	100.00	投资设立
59	粤科共赢科技有限公司	英国	英国	资本投资		100.00	100.00	投资设立
60	广东粤科大旺创新创业投资合伙企业(有	广东广州	广东广州	资本投资		40.19	40.19	投资设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决比例	取得方式
					直接	间接		
	有限合伙)							
61	广东粤科粤莞科技创新投资中心 (有限合伙)	广东广州	广东广州	资本投资		59.41	59.41	投资设立
62	粤科粤莞科技有限公司	英国	英国	资本投资		100.00	100.00	投资设立
63	广东粤科知识产权创业投资中心 (有限合伙)	广东广州	广东广州	资本投资		70.00	70.00	投资设立
64	广东粤科清远创新创业投资基金 (有限合伙)	广东广州	广东广州	资本投资		52.38	52.38	投资设立
65	广东粤科华侨创新创业投资中心 (有限合伙)	广东汕头	广东汕头	资本投资		50.00	50.00	投资设立
66	广东粤科汕瑞创业投资合伙企业 (有限合伙)	广东汕头	广东汕头	资本投资		52.15	52.15	投资设立
67	广东粤科河源创新创业投资母基金有限公司	广东河源	广东河源	资本投资		50.00	50.00	投资设立
68	广东粤科粤茂创新创业投资基金 (有限合伙)	广东茂名	广东茂名	资本投资		50.00	50.00	投资设立
69	广州粤科人才创业投资中心 (有限合伙)	广东广州	广东广州	资本投资		68.00	68.00	投资设立
70	广东省新兴产业投资基金合伙企业 (有限合伙)	广东广州	广东广州	资本投资	90.91	9.09	100.00	投资设立
71	珠海文化产业投资基金 (有限合伙)	广东珠海	广东珠海	资本投资		60.00	60.00	投资设立
72	广东粤科新材料投资合伙企业 (有限合伙)	广东东莞	广东东莞	资本投资	61.67		61.67% 注 (2)	投资设立
73	广东粤科珠江西岸大健康创业投资中心 (有限合伙)	广东中山	广东中山	资本投资		60.00	60.00	投资设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决比例	取得方式
					直接	间接		
74	深圳市粤科私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	广东深圳	广东深圳	资本投资		64.29	64.29	投资设立

注(1): 根据四维尔九井(广州)汽车零部件有限公司(以下简称“广州四维尔”)之公司章程规定, 其董事会成员由五人构成, 本公司之子公司宁波四维尔工业有限责任公司能派驻三名董事, 使本公司占广州四维尔董事会表决权比例为 60%, 达到对广州四维尔生产经营和财务的控制。东莞市四维尔九井汽配有限公司、四维尔九井(武汉)汽车零部件有限公司均系广州四维尔全资设立的子公司, 故本公司对其表决权比例均为 60%。

注(2): 广东粤科新材料投资合伙企业(有限合伙)核心业务活动为对外投资, 其经营决策权力机构为投资决策委员会。根据其合伙协议规定, 投资决策委员会成员由七人构成, 本公司之子公司广东省粤科母基金投资管理有限公司、广东省粤科松山湖创新创业投资母基金有限公司和广东粤科粤莞科技创新投资中心(有限合伙)合计能派驻五名董事, 使本公司占其投资决策委员会表决权比例为 61.67%, 达到对其经营活动和财务的控制。

(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	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	备注
					直接	间接		
1	广东鸿图科技股份有限公司	广东肇庆	广东肇庆	生产销售		29.79	29.79	注1
2	广东浙大粤科世纪投资管理有限公司	珠海市	珠海市	资本投资与管理		47.50	47.50	注2
3	广东省粤科创新创业投资母基金有限公司	广东广州	广东广州	资本投资	25.00		25.00	注2
4	广东省粤科松山湖创新创业投资母基金有限公司	广东广州	广东广州	股权投资		50.00	50.00	注2

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	备注
					直接	间接		
5	广东省粤科横琴创新创业投资母基金有限公司	广东广州	广东广州	资本投资		33.33	33.33	注2
6	广东省粤科江门创新创业投资母基金有限公司	广东广州	广东广州	股权投资		50.00	50.00	注2
7	广东粤科纵横融通创业投资合伙企业(有限合伙)	广东广州	广东广州	资本投资		25.50	25.50	注2
8	广东粤科振粤一号股权投资合伙企业(有限合伙)	广东广州	广东广州	资本投资		49.00	49.00	注2
9	广东粤科汕华创业投资有限公司	广东汕尾	广东汕尾	资本投资		50.00	50.00	注2
10	广东粤科佳都创业投资中心(有限合伙)	广东广州	广东广州	资本投资		40.59	40.59	注2
11	横琴粤科中星技术专项投资合伙企业(有限合伙)	广东广州	广东广州	资本投资	12.47	27.68	40.15	注2
12	广东粤科大旺创新创业投资合伙企业(有限合伙)	广东广州	广东广州	资本投资		40.19	40.19	注2
13	广东粤科华侨创新创业投资中心(有限合伙)	广东汕头	广东汕头	资本投资		50.00	50.00	注2
14	广东粤科河源创新创业投资母基金有限公司	广东河源	广东河源	资本投资		50.00	50.00	注2
15	广东粤科粤茂创新创业投资基金(有限合伙)	广东茂名	广东茂名	资本投资		50.00	50.00	注2

注 1: 广东省科技创业投资有限公司(以下简称“省科创”, 粤科集团全资子公司)、广东省科技风险投资有限公司(以下简称“省风险”, 由粤科集团持股 90%的子公司)、广东粤科资本投资有限公司(以下简称“粤科资本”, 粤科集团全资子公司)以及广东粤科丰泰创业投资股份有限公司(以下简称“粤科丰泰”, 由粤科集团持股 66.66%的子公司)分别持有广东鸿图科技股份有限公司(以下简称“广东鸿图”) 18.11%、10.08%、1.25%及 0.35%股权。

省科创及其一致行动人省风险、粤科资本、粤科丰泰同受粤科集团控制，其合计持有广东鸿图的股份数量已超过广东鸿图其余单一股东，粤科集团为足以对广东鸿图股东大会的决议产生重大影响的股东，且能够影响广东鸿图董事会半数以上非独立董事的选举。根据《公司法》第 216 条、《上市公司收购管理办法》第 84 条、《股票上市规则》第 18.1 条的相关规定，广东鸿图目前的控股股东为省风险及其一致行动人省科创、粤科丰泰，均为粤科集团的子公司，因此广东鸿图实际控制人为粤科集团。

注 2：截至 2021 年 12 月 31 日，广东浙大粤科世纪投资管理有限公司、广东省粤科创新创业投资母基金有限公司、广东省粤科松山湖创新创业投资母基金有限公司、广东省粤科横琴创新创业投资母基金有限公司、广东省粤科江门创新创业投资母基金有限公司、广东粤科纵横融通创业投资合伙企业（有限合伙）、广东粤科振粤一号股权投资合伙企业（有限合伙）、广东粤科汕头创业投资有限公司、广东粤科佳都创业投资中心（有限合伙）、横琴粤科中星技术专项投资合伙企业（有限合伙）、广东粤科大旺创新创业投资合伙企业（有限合伙）、广东粤科华侨创新创业投资中心（有限合伙）、广东粤科河源创新创业投资母基金有限公司和广东粤科粤茂创新创业投资基金（有限合伙），根据公司章程（或合伙协议）及投资设立协议所规定的表决机制，本集团可以控制基金公司或合伙企业的投资决策。因此，本集团管理层认为本集团对上述被投资主体具有控制。

（三）重要非全资子公司情况

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
广东鸿图科技股份有限公司	71.35	214,087,097.95	91,257,140.73	2,860,798,481.49
广东省粤科创新创业投资母基金有限公司	75.00	44,732,078.76	48,750,000.00	1,687,944,240.04
广东粤科融资租赁有限公司	45.00	4,242,336.43		180,605,925.61

（1）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额
-------	------

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东鸿图科技股份有限公司	3,137,306,858.86	4,489,566,524.07	7,626,873,382.93	2,124,816,629.69	415,503,072.72	2,540,319,702.41
广东省粤科创新创业投资母基金有限公司	1,503,750,357.73	866,849,366.66	2,370,599,724.39	70,343,875.14	49,663,529.20	120,007,404.34
广东粤科融资租赁有限公司	399,017,384.95	393,133,797.66	792,151,182.61	156,423,153.62	234,381,527.64	390,804,681.26

(续表)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东鸿图科技股份有限公司	3,478,809,137.04	4,608,970,533.17	8,087,779,670.21	2,996,048,890.28	189,011,475.67	3,185,060,365.95
广东省粤科创新创业投资母基金有限公司	1,520,405,811.45	624,923,357.99	2,145,329,169.44	65,342,557.66		65,342,557.66
广东粤科融资租赁有限公司	1,055,022,889.81	1,638,720,687.12	2,693,743,576.93	579,118,212.46	1,403,592,399.07	1,982,710,611.53

(续表)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东鸿图科技股份有限公司	6,003,325,507.03	346,744,498.75	346,744,498.75	697,783,898.51
广东省粤科创新创业投资母基金有限公司		59,642,771.68	59,642,771.68	-8,890,256.03
广东粤科融资租赁有限公司	43,907,821.02	9,427,414.29	9,427,414.29	665,680,929.39

(续表)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东鸿图科技股份有限公司	5,596,026,124.59	193,438,090.73	193,438,090.73	1,154,325,988.18
广东省粤科创新创业投资母基金有限公司		59,336,934.81	59,336,934.81	26,562,686.53
广东粤科融资租赁有限公司	163,138,422.46	-254,501,016.59	-258,361,700.57	782,525,585.46

（四） 本年不再纳入合并范围的原子公司

1、 本年不再纳入合并范围原子的情况

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本年内不再成为子公司的原因
广东省粤普小额再贷款股份有限公司	广东广州	小额贷款	30.00	30.00	因股东增资导致控制权丧失
上海四维尔沪渝汽车零部件有限公司	上海市	生产销售	51.00	51.00	公司注销
长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司	吉林长春	生产销售	51.00	51.00	股权处置
佛山市富晟四维尔汽车零部件有限公司	广东佛山	生产销售	51.00	51.00	股权处置
成都市富晟四维尔汽车零部件有限公司	四川成都	生产销售	51.00	51.00	股权处置
肇庆市粤科金瑞投资咨询有限公司	广东肇庆	投资管理	65.00	65.00	公司注销
广东粤科智泓创业投资合伙企业（有限合伙）	广东广州	资本投资	63.77	63.77	公司注销
广州增城粤科合汇创业投资合伙企业（有限合伙）	广东广州	资本投资	51.00	51.00	公司注销

2、原子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

原子公司名称	处置日	处置日			2020年12月31日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额
广东省粤普小额再贷款股份有限公司	2021年11月2日	1,867,178,513.28	430,908,268.49	1,436,270,244.79	1,331,466,263.64	255,236,317.07	1,076,229,946.57
上海四维尔沪渝汽车零部件有限公司	2021年11月2日					4,638,078.47	-4,638,078.47
长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司	2021年5月20日	514,887,807.96	432,616,913.21	82,270,894.75	485,791,273.48	406,416,694.6	79,374,578.88
佛山市富晟四维尔汽车零部件有限公司							
成都市富晟四维尔汽车零部件有限公司	2021年8月12日	971,130.67	12,489.47	958,641.20	915,831.02	11,860.00	903,971.02
肇庆市粤科金瑞投资咨询有限公司							
广东粤科智泓创业投资合伙企业（有限合伙）	2021年9月10日	403,049,083.50	250,000.00	402,799,083.50	399,777,086.42	100,000.00	399,677,086.42
广州增城粤科合汇创业投资合伙企业（有限合伙）	2021年7月9日	1,055,885.25		1,055,885.25	103,336,779.64		103,336,779.64

3、原子公司本年年初至处置日的经营成果

原子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
广东省粤普小额再贷款股份有限公司	2021年11月2日	120,441,335.77	64,670,425.02	55,770,910.75

原子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
上海四维尔沪渝汽车零部件有限公司	2021年11月2日	4,638,078.47		4,638,078.47
长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司	2021年5月20日	237,893,858.19	234,997,542.32	2,896,315.87
佛山市富晟四维尔汽车零部件有限公司				
成都市富晟四维尔汽车零部件有限公司	2021年8月12日	81,033.00	23,471.46	57,561.54
肇庆市粤科金瑞投资咨询有限公司				
广东粤科智泓创业投资合伙企业（有限合伙）	2021年9月10日		-3,230,716.44	3,230,716.44
广州增城粤科合汇创业投资合伙企业（有限合伙）	2021年7月9日		-1,954,993.12	1,954,993.12

（五） 本年新纳入合并范围的主体

本年无新纳入合并范围的主体。

（六） 本年发生的同一控制下企业合并情况

本集团本年未发生同一控制下企业合并。

(七) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

本集团本年未发生非同一控制下企业合并。

(八) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

本集团本年度发生的导致在子公司所有者权益发生变化但仍控制子公司的交易主要包括：向二级子公司广东粤科融资租赁有限公司购买其持有三级子公司粤科港航融资租赁有限公司的 55% 股权。此类交易对于所有者权益项目的影响如下：

项 目	粤科港航融资租赁有限公司
处置对价	207,162,761.40
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	113,939,518.77
差额	93,223,242.63
其中：调整资本公积	93,223,242.63

八、 合并财务报表重要项目的说明

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

(一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	82,019.50	91,030.07
银行存款	5,920,127,742.32	7,413,354,270.90
其他货币资金	4,486,056,111.09	2,868,740,185.48
合 计	10,406,265,872.91	10,282,185,486.45
其中：存放在境外的款项总额	36,455,643.37	15,914,802.45

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
信用证保证金	40,003,137.68	43,719,936.48
银行承兑汇票保证金	17,142,906.77	20,528,593.97
被银行冻结的银行存款	1,354,246.54	1,325,895.96

项 目	年末余额	年初余额
保函保证金	1,072,300.00	1,252,300.00
用于担保的定期存款或通知存款		80,000,000.00
合 计	59,572,590.99	146,826,726.41

(二) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,435,929,622.44	4,293,688,205.59
其中：权益工具投资	1,612,303.46	1,110,828.50
银行理财产品	3,390,840,000.00	4,241,800,000.00
不良债权资产包	43,477,318.98	50,777,377.09
合 计	3,435,929,622.44	4,293,688,205.59

(三) 应收票据

1、 应收票据分类

种 类	年末数			年初数		
	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	162,173,609.83		162,173,609.83			
商业承兑汇票	1,094,868.14		1,094,868.14	25,569,231.69		25,569,231.69
合 计	163,268,477.97		163,268,477.97	25,569,231.69		25,569,231.69

2、 应收票据坏账准备

种 类	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	163,268,477.97	100.00			163,268,477.97
合 计	163,268,477.97	——			163,268,477.97

(续表)

种 类	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,569,231.69	100.00			25,569,231.69
合 计	25,569,231.69	—			25,569,231.69

注：公司认为所持有的商业承兑汇票出票人为资质较好、兑付有保证的企业，均不存在重大的信用风险，因此未计提坏账准备。

3、 年末已质押的应收票据

种 类	年末已质押金额
银行承兑汇票	162,173,609.83
合 计	162,173,609.83

4、 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	249,847,429.40	38,158,256.30
商业承兑汇票		19,165,055.59
合 计	249,847,429.40	57,323,311.89

(四) 应收账款

1、 应收账款基本情况

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,957,548.18	0.27	5,957,548.18	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,165,444,136.34	99.73	180,945,573.71	8.36	1,984,498,562.63

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
其中:					
业务组合	677,195,515.78	31.27	135,041,792.97	19.94	542,153,722.81
账龄组合	1,488,248,620.56	68.73	45,903,780.74	3.08	1,442,344,839.82
合计	2,171,401,684.52	—	186,903,121.89	—	1,984,498,562.63

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,081,686.83	0.09	3,081,686.83	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,363,189,975.72	99.91	286,888,748.55	8.53	3,076,301,227.17
其中:					
业务组合	1,798,143,289.02	53.47	247,281,007.60	13.75	1,550,862,281.42
账龄组合	1,565,046,686.70	46.53	39,607,740.95	2.53	1,525,438,945.75
合计	3,366,271,662.55	—	289,970,435.38	8.61	3,076,301,227.17

(2) 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,820,733,585.21	2,900,912,759.59
1至2年	117,049,121.32	160,026,101.18
2至3年	28,087,112.45	282,673,853.77
3至4年	195,640,924.13	8,032,436.51
4至5年	5,466,684.19	7,204,891.91
5年以上	4,424,257.22	7,421,619.59
小计	2,171,401,684.52	3,366,271,662.55

账龄	年末余额	年初余额
减：坏账准备	186,903,121.89	289,970,435.38
合计	1,984,498,562.63	3,076,301,227.17

2、年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
发尔特克株式会社 / FALTEC CO.,LTD	2,160,000.00	2,160,000.00	100.00	对账客户确认无此欠款，预计收不回款项
浙江德浩实业有限公司	826,733.34	826,733.34	100.00	客户已破产
长春富晟安创汽车零部件有限公司	762,278.52	762,278.52	100.00	管理层确认收不回款项
其他（单项金额小于 50 万元）	2,208,536.32	2,208,536.32	100.00	发生特殊减值，全额计提坏账准备
合计	5,957,548.18	5,957,548.18	100.00	——

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	1,438,825,527.03	96.68	3,014,945.22
1-2 年(含 2 年)	10,683,567.97	0.72	5,341,783.98
2-3 年(含 3 年)	27,206,345.25	1.83	27,075,078.32
3-4 年(含 4 年)	3,323,814.62	0.22	3,127,940.53
4-5 年(含 5 年)	5,091,505.62	0.34	4,226,172.62
5 年以上	3,117,860.07	0.21	3,117,860.07
合计	1,488,248,620.56	——	45,903,780.74

(续表)

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	1,506,370,195.92	96.25	3,643,676.64
1-2 年(含 2 年)	40,284,190.25	2.57	19,583,766.98
2-3 年(含 3 年)	7,809,197.79	0.50	6,195,132.07
3-4 年(含 4 年)	5,907,261.85	0.38	5,509,324.37

账 龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
4-5 年(含 5 年)	3,850,891.60	0.25	3,850,891.60
5 年以上	824,949.29	0.05	824,949.29
合 计	1,565,046,686.70	—	39,607,740.95

(2) 其他组合

组合名称	年末数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
业务组合	677,195,515.78	19.94	135,041,792.97
合 计	677,195,515.78	—	135,041,792.97

(续表)

组合名称	年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
业务组合	1,798,143,289.02	13.75	247,281,007.60
合 计	1,798,143,289.02	—	247,281,007.60

4、收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
深圳市振华微电子有限公司	1,019,020.92	1,019,020.92	款项已经收回，转回对应计提的坏账准备
启东吉莱电子有限公司	200,000.00	200,000.00	款项已经收回，转回对应计提的坏账准备
武汉奇克微电子技术有限公司	130,000.00	130,000.00	款项已经收回，转回对应计提的坏账准备
深圳意杰 (EBG) 电子有限公司	92,200.00	92,200.00	款项已经收回，转回对应计提的坏账准备
上海读家电子科技有限公司	81,768.65	81,768.65	款项已经收回，转回对应计提的坏账准备
上海双腾电子电器有限公司	31,298.00	31,298.00	款项已经收回，转回对应计提的坏账准备
成都腾鑫科技有限公司	16,565.00	16,565.00	款项已经收回，转回对应计提的坏账准备
台州精创电器有限公司	14,592.00	14,592.00	款项已经收回，转回对应计提的坏账准备
安徽省祁门县黄山电器有限责任公司	12,000.00	12,000.00	款项已经收回，转回对应计提的坏账准备
齐齐哈尔齐力达电子有限公司	10,800.00	10,800.00	款项已经收回，转回对应计提的坏账准备

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
合计	1,608,244.57	1,608,244.57	—

5、本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广州市今生宝贝服装实业有限公司	保证贷款	4,500,000.00	借款人和担保人均无财产可执行，经法院裁定执行程序终结的债权	经管理层审批	否
广东华思科金属科技有限公司	保证贷款	1,500,000.00	借款人和担保人均无财产可执行，经法院裁定执行程序终结的债权	经管理层审批	否
广州市德夫人电器股份有限公司	质押贷款	1,463,146.46	借款人和担保人均无财产可执行，经法院裁定执行程序终结的债权	经管理层审批	否
陈进佩	保证贷款	104,423.89	借款人和担保人均无财产可执行，经法院裁定执行程序终结的债权	经管理层审批	否
重庆平伟汽车零部件有限公司	货款	19,789.60	呆滞遗留款	经管理层审批	否
大庆沃尔沃汽车制造有限公司	货款	18,264.21	呆滞遗留款	经管理层审批	否
合肥长安汽车有限公司	货款	14,771.70	呆滞遗留款	经管理层审批	否
长安马自达汽车有限公司	货款	11,084.54	呆滞遗留款	经管理层审批	否
河南力帆新能源汽车有限公司	货款	8,943.74	呆滞遗留款	经管理层审批	否
江铃汽车股份有限公司	货款	7,659.53	呆滞遗留款	经管理层审批	否
北汽蓝谷麦格纳汽车有限公司	货款	4,690.06	呆滞遗留款	经管理层审批	否
保定长城华北汽车有限责任公司	货款	4,106.86	呆滞遗留款	经管理层审批	否
江铃汽车股份有限公司小蓝分公司	货款	2,000.06	呆滞遗留款	经管理层审批	否
上海均胜奔源汽车零部件有限公司	货款	1,770.00	呆滞遗留款	经管理层审批	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京新能源汽车股份有限公司	货款	1,699.34	呆滞遗留款	经管理层审批	否
重庆安特进出口贸易有限公司	货款	1,526.43	呆滞遗留款	经管理层审批	否
上海上汽大众汽车销售有限公司	货款	992.16	呆滞遗留款	经管理层审批	否
康迪电动汽车（上海）有限公司	货款	99.00	呆滞遗留款	经管理层审批	否
合计	——	7,664,967.58	——	——	——

6、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 439,888,721.02 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 20.27%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 73,849,940.05 元。

7、由金融资产转移而终止确认的应收账款

截至年末，本集团不存在由金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

8、应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债金额

截至年末，本集团不存在应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债情况。

（五） 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	55,319,392.39	263,349,945.95
合计	55,319,392.39	263,349,945.95

（六） 预付款项

1、按账龄列示

账龄	年末数			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
1 年以内（含 1 年）	15,005,553.15	36.33	743,741.58	14,261,811.57
1-2 年（含 2 年）	2,837,291.01	6.87	273,577.64	2,563,713.37
2-3 年（含 3 年）	2,984,882.28	7.23	2,440,985.54	543,896.74
3 年以上	20,478,231.10	49.58	936,864.54	19,541,366.56

账龄	年末数			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
合计	41,305,957.54	—	4,395,169.30	36,910,788.24

(续表)

账龄	年初数			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
1年以内 (含1年)	30,767,308.89	53.72		30,767,308.89
1-2年 (含2年)	4,880,777.67	8.52	2,524,032.43	2,356,745.24
2-3年 (含3年)	20,415,973.40	35.65	398,141.54	20,017,831.86
3年以上	1,211,602.75	2.12	816,836.70	394,766.05
合计	57,275,662.71	—	3,739,010.67	53,536,652.04

2、账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
珠海粤科京华电子陶瓷有限公司	珠海粤科京华科技有限公司	7,373,836.30	3年以上	遗留款项
珠海粤科京华电子陶瓷有限公司	珠海得天科技有限公司	11,692,869.29	3年以上	遗留款项
合计		19,066,705.59	—	—

3、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 21,940,797.34 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 53.12%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 96,207.12 元。

(七) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	200,732.70	4,435,320.77
应收股利		10,935,763.45
其他应收款项	516,399,308.74	585,478,972.90
合计	516,600,041.44	600,850,057.12

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
租赁业务利息	200,732.70	
小额贷款利息		4,435,320.77
合 计	200,732.70	4,435,320.77

(2) 重要逾期利息

贷款单位	账面余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
福建海西中科建设有限公司	2,007,326.97	1 年以上	借款单位资金周转出现困难	是，项目本金已出现逾期
广东金信通集团股份有限公司	1,078,200.00	1 年以上	经营情况严重恶化，无法按期偿还	是，项目本金已出现逾期。
合 计	3,085,526.97	—	—	—

①本集团之子公司广东粤科融资租赁有限公司应收福建海西中科建设有限公司一年以上的利息 2,007,326.97 元，系按投资协议约定于 2018 年前支付。公司根据对该公司的信用等级评估，认为该应收利息已发生减值，本年年末已在账面按其预计信用风险计提了相应的坏账准备。

②本集团之子公司广东省粤科融资担保股份有限公司应收广东金信通集团股份有限公司一年以上的利息 1,078,200.00 元，系按投资协议约定于 2014 年前支付。公司根据对该公司的信用等级评估，认为该应收利息已发生减值，本年年末已在账面按其预计信用风险计提了相应的坏账准备。

2、 应收股利

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		10,935,763.45	—	—
其中：(1)汕头市粤科科技小额贷款股份有限公司		4,521,697.56	—	—
(2)肇庆市粤科科技小额贷款股份有限公司		4,830,955.21	—	—
(3)中山市粤科科技小额贷款股份有限公司		1,583,110.68	—	—
合 计		10,935,763.45	—	—

3、其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	111,766,964.96	18.71	78,148,359.60	69.92	33,618,605.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	485,436,937.25	81.28	2,656,233.87	0.55	482,780,703.38
其中：					
账龄组合	3,875,943.77	0.80	2,656,233.87	68.53	1,219,709.90
其他组合	481,560,993.48	99.20			481,560,993.48
合计	597,203,902.21	——	80,804,593.47	13.53	516,399,308.74

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	79,286,338.42	12.25	58,999,924.89	74.41	20,286,413.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	567,918,403.58	87.75	2,725,844.21	0.48	565,192,559.37
其中：					
账龄组合	549,630,617.72	84.92	2,725,844.21	0.50	546,904,773.51
其他组合	18,287,785.86	2.83			18,287,785.86
合计	647,204,742.00	——	61,725,769.10	——	585,478,972.90

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额
-------	------

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
陕西力鼎筑路养路机械设备租赁有限公司	31,359,814.69	18,815,888.81	60.00	按租赁项目的阶段类别计提准备金
广州市国投	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预期无法收回的往来款
遵义集顺达交通运输有限公司	19,417,035.61	4,003,528.65	20.62	按租赁项目的阶段类别计提准备金
田文明	10,458,209.50	6,274,925.70	60.00	按担保项目的阶段类别计提准备金
经济开发区国投	9,753,830.27	9,753,830.27	100.00	预期无法收回的往来款
省科学器材公司	7,357,897.58	7,357,897.58	100.00	预期无法收回的往来款
佛山市南海泛金建材有限公司	4,226,030.24	4,226,030.24	100.00	预计余额不能收回
广州奥迪通用照明有限公司	2,644,721.81	1,586,833.09	60.00	预计余额不能收回，剩余比例由再担保基金代偿
深圳市银波达通信技术有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	预计无法收回
广州外经信托投资公司	1,167,486.26	1,167,486.26	100.00	预期无法收回的往来款
顺德北滘丰曼水产饲料厂	1,150,000.00	1,150,000.00	100.00	预期无法收回的往来款
广州圣才贸易有限公司	600,000.00	180,000.00	30.00	按担保项目的阶段类别计提准备金
广东任我通汽车云智能科技股份有限公司	525,000.00	525,000.00	100.00	预计不能收回
佛山福田汽车科技有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计不能收回
浙江慈溪出口加工区管理委员会	406,939.00	406,939.00	100.00	预计不能收回
合计	111,766,964.96	78,148,359.60	——	——

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	年末数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	240,983.46	6.22	10,425.07

账 龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1-2 年 (含 2 年)	354,946.01	9.16	35,494.60
2-3 年 (含 3 年)	59,157.00	1.53	17,747.10
3-4 年 (含 4 年)	509,921.00	13.16	203,968.40
4-5 年 (含 5 年)	805,844.00	20.79	483,506.40
5 年以上	1,905,092.30	49.15	1,905,092.30
合 计	3,875,943.77	—	2,656,233.87

(续表)

账 龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	501,638,270.47	91.27	89,477.77
1-2 年 (含 2 年)	36,172,474.21	6.58	6,852.85
2-3 年 (含 3 年)	8,310,367.91	1.51	233,445.76
3-4 年 (含 4 年)	1,018,788.83	0.19	490,975.53
5 年以上	2,490,716.30	0.45	1,905,092.30
合 计	549,630,617.72	—	2,725,844.21

②其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他组合	481,560,993.48			18,287,785.86		
合 计	481,560,993.48	—		18,287,785.86	—	

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广州奥迪通用照明有限公司	4,070,049.42	5,656,882.51	本期项目回收执行款 4,070,049.42 元
深圳市银波达通信技术有限公司	400,000.00	2,600,000.00	本期收回款项 400,000.00
合 计	4,470,049.42	8,256,882.51	—

(5) 本年实际核销的其他应收款项情况

本年度不存在实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 503,041,502.66 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 97.41%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 42,819,417.46 元。

(7) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

截至年末，本集团不存在由金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(8) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债金额

截至年末，本集团不存在其他应收款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债情况。

(八) 存货

1、 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	228,074,377.37	2,479,695.26	225,594,682.11
在产品	179,754,845.23	223,755.49	179,531,089.74
库存商品	483,256,248.32	28,494,472.20	454,761,776.12
周转材料	28,018,925.28	98,269.64	27,920,655.64
其他	27,283,764.64	976,765.09	26,306,999.55
合 计	946,388,160.84	32,272,957.68	914,115,203.16

(续表)

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	223,224,197.15	2,832,669.24	220,391,527.91
在产品	158,398,758.31	708,063.08	157,690,695.23
库存商品	487,204,008.35	41,738,626.65	445,465,381.70
周转材料	50,430,327.12	98,269.64	50,332,057.48
其他	22,707,802.96	976,765.09	21,731,037.87
合 计	941,965,093.89	46,354,393.70	895,610,700.19

2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加	
		计提	其他

原材料	2,832,669.24	14,941.54
在产品	727,767.53	40,693.19
库存商品	41,718,922.20	3,279,336.04
周转材料	98,269.64	
其他	976,765.09	
合计	46,354,393.70	3,334,970.77

(续表)

项目	本年减少			年末余额
	转回	转销	其他	
原材料			367,915.52	2,479,695.26
在产品		194,387.98	330,612.80	243,459.94
库存商品	2,236,600.26	9,335,475.79	4,951,414.44	28,474,767.75
周转材料				98,269.64
其他				976,765.09
合计	2,236,600.26	9,529,863.77	5,649,942.76	32,272,957.68

其他说明：本集团之子公司宁波四维尔工业有限责任公司本年处置其持有的子公司长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司、佛山市富晟四维尔汽车零部件有限公司、成都市富晟四维尔汽车零部件有限公司的股权，注销其子公司上海四维尔沪渝汽车零部件有限公司。本年其他减少系上述四家子公司于处置日的存货跌价准备余额。

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的融资租赁款【附注八、(十二)】	251,912,978.47	345,428,471.36
其中：融资租赁款原值	724,338,864.91	799,852,642.62
未实现融资收益	-35,175,546.05	-33,634,751.41
应收租赁款减值准备	437,250,340.39	420,789,419.85
一年内到期的委托贷款【附注八、(十一)】	64,935,479.47	68,449,260.10
其中：委托贷款原值	76,949,272.64	81,027,826.56
委托贷款减值准备	12,013,793.17	12,578,566.46
一年内到期的债权投资项目【附注八、(十一)】	9,150,000.00	—
分期收款销售商品【附注八、(十二)】	1,141,056.33	1,504,987.10

项 目	年末余额	年初余额
合 计	327,139,514.27	415,382,718.56

(十) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
已背书（贴现）未终止确认应收票据	57,323,311.89	41,820,810.33
待抵扣进项税	53,154,591.12	67,189,866.38
预缴税金	25,244,929.41	19,642,164.81
其他		2,078,214.56
合 计	135,722,832.42	130,731,056.08

(十一) 债权投资

1、 债权投资情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	91,949,272.64	12,182,941.27	79,766,331.37
减：一年内到期的委托贷款【附注八、（九）】	76,949,272.64	12,013,793.17	64,935,479.47
富力地产（富力地产定向融资计划投资项目）	9,150,000.00		9,150,000.00
减：一年内到期的债权投资项目【附注八、（九）】	9,150,000.00		9,150,000.00
合 计	15,000,000.00	169,148.10	14,830,851.90

(续表)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	56,000,000.00	666,808.89	55,333,191.11
富力地产（富力地产定向融资计划投资项目）	21,000,000.00		21,000,000.00
合 计	77,000,000.00	666,808.89	76,333,191.11

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项 目	年末余额			年末折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	

项 目	年末余额			年末折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,320,760,021.76	468,356,740.87	852,403,280.89	5.00-8.00
其中：未实现融资收益	-113,805,230.06		-113,805,230.06	5.00-8.00
减：一年内到期的长期 应收款【附注八、 (九)】	689,163,318.87	437,250,340.39	251,912,978.48	
代管科技基金	21,056,220.78		21,056,220.78	——
分期收款形成的长期应 收款	1,632,721.54	4,084.91	1,628,636.63	——
减：一年内到期的长期 应收款【附注八、 (九)】	1,145,141.24	4,084.91	1,141,056.33	——
合 计	653,140,503.97	31,106,400.48	622,034,103.49	——

(续表)

项 目	年初余额			年末折现 率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,516,342,722.78	57,976,318.54	1,458,366,404.24	5.00-8.00
其中：未实现融资收 益	-223,554,192.23		-223,554,192.23	5.00-8.00
代管科技资金	21,171,220.78		21,171,220.78	——
分期收款形成的长期 应收款	2,937,274.84	351.30	2,936,923.54	——
合 计	1,540,451,218.40	57,976,669.84	1,482,474,548.56	——

2、因金融资产转移而终止确认的长期应收款

截至年末，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的长期应收款情况。

3、转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至年末，本公司不存在转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资	22,260,338.66	790,543.52	244,578.08	22,806,304.10
对联营企业投资	2,405,461,700.85	808,271,121.56	641,082,257.60	2,572,650,564.81
小 计	2,427,722,039.51	809,061,665.08	641,326,835.68	2,595,456,868.91
减：长期股权投资 减值准备	85,512,978.05			85,512,978.05

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	2,342,209,061.46	809,061,665.08	641,326,835.68	2,509,943,890.86

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合计	2,042,745,144.31	2,342,209,061.46	32,600,760.70	178,550,823.29	149,453,321.34		28,525,751.85
一、合营企业	25,000,000.00	22,260,338.66			545,965.44		
佛山市科海创业投资有限公司	15,000,000.00	14,242,327.92			790,543.52		
广东中大粤科投资有限公司	10,000,000.00	8,018,010.74			-244,578.08		
二、联营企业	2,132,445,144.31	2,319,948,722.80	32,600,760.70	268,550,823.29	148,907,355.90		28,525,751.85
广州怡珀新能源产业投资管理有限责任公司	900,000.00	1,573,407.46			2,969,122.68		
深圳市前海粤科国联投资管理有限公司	450,000.00	256,061.13			-720.00		
广东粤科泓润创业投资有限公司	13,333,333.00	14,923,860.48		6,666,667.00	13,022,127.33		
广东粤科拓思智能装备创业投资有限公司	13,305,100.00	28,075,846.54		10,800,000.00	-1,339,797.72		
珠海汉虎纳兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）	9,380,000.00	98,413,889.80		102,462,949.10	21,986,110.20		
广东南方传媒创业投资中心（有限合伙）	51,000,000.00	52,116,173.74			-41,080.92		
广州亦联股权投资合伙企业（有限合伙）	95,787,092.37	132,028,931.14		7,844,606.61	-24,164,641.92		-5,397,636.10

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
江门市粤科红墙创业投资合伙企业（有限合伙）	17,395,000.00	29,480,151.03		12,005,000.00	6,401,741.20		
广州粤科检测科技有限公司	10,199,000.00	3,561,855.05			121,889.94		
宏景科技股份有限公司	20,000,000.00	22,496,307.67			2,444,268.47		
广州海珠智谷产业投资有限公司	24,700,000.00	24,671,663.59		24,700,000.00			
广州恩宝生物医药科技有限公司	25,000,000.00	32,436,166.31			-1,621,474.23		
广东熠森能环保科技有限公司	10,000,000.00	5,979,429.87			-385,252.72		
广东粤科润华创业投资有限公司	817,700.00	16,892,059.21		11,305,500.00	2,853,361.90		
广东粤科格金先进制造投资合伙企业（有限合伙）	170,000,000.00	171,061,328.11			1,018,781.85		
云浮市粤科新兴产业投资有限公司	42,000,000.00	41,978,144.86			155,484.24		
广州奥迪通用照明有限公司	68,379,275.41						
四开花园网络科技（广州）有限公司	50,000,000.00	54,466,513.74			2,658,923.82		
广东弘图文化科技产业投资基金合伙企业（有限合伙）	120,000,000.00	124,757,451.69			412,493.30		
东莞市华侨城旅文科技投资合伙企业（有限合伙）	60,000,000.00	60,009,307.12			61,329.22		
柳州盛东投资中心（有限合伙）	49,502,420.04	49,046,013.53			5,909,891.17		
慈溪锦泰商务有限公司	54,600,000.00	51,830,384.14			5,795,949.87		

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
广东粤科钜华创业投资有限公司	3,000,000.00	50,048,050.56			-2,659,213.84		
银河粤科私募基金管理有限公司	7,000,000.00	15,299,852.35			620,298.94		
广州知识产权交易中心有限公司	10,000,000.00	1,894,832.13	7,000,000.00		237,523.53		4,900,000.00
中科沃土基金管理有限公司	20,000,000.00	430,671.49			491,704.84		8,264,500.00
佛山市科技风险投资有限公司	20,000,000.00	17,855,258.93			443,499.31		
广州资产管理有限公司	600,000,000.00	822,364,532.70			100,690,959.22		30,254,530.03
广东省粤普小额再贷款股份有限公司	325,600,760.70		25,600,760.70		1,258,615.07		
广东创华投资有限公司	2,800,000.00	2,611,231.20			-116,563.18		
广州聚达光电有限公司	5,000,000.00						
深圳粤科鑫泰股权投资基金管理有限公司	4,500,000.00	2,388,225.09			5,718,233.16		
广东粤科智成股权投资管理有限公司	3,500,000.00	655,674.97			-655,674.97		
深圳市创同服务有限公司	42,000,001.00						
广东华锋新能源科技股份有限公司	15,004,422.20	107,683,660.65		2,766,100.58	2,861,400.00		-9,495,642.08
广东红墙新材料股份有限公司	22,291,039.59	121,100,057.42			1,748,537.94		
肇庆市粤科金叶创业投资有限公司	30,000,000.00	30,237,587.42			9,528.20		
金鸿药业股份有限公司	15,000,000.00	31,186,984.96					

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
深圳市时代科腾文化传媒有限公司	10,000,000.00	7,266,995.29					
汕头市粤科科技小额贷款股份有限公司	30,000,000.00	29,587,328.46		30,000,000.00			
肇庆市粤科科技小额贷款股份有限公司	30,000,000.00	30,883,989.48		30,000,000.00			
中山市粤科科技小额贷款股份有限公司	15,000,000.00	15,801,421.51		15,000,000.00			
云浮市粤科科技小额贷款股份有限公司	15,000,000.00	16,597,421.98		15,000,000.00			

(续表)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	106,410,365.54		242,116,184.34	2,509,943,890.86	85,512,978.05
一、合营企业				22,806,304.10	
佛山市科海创业投资有限公司				15,032,871.44	
广东中大粤科投资有限公司				7,773,432.66	
二、联营企业	106,410,365.54		332,116,184.34	2,487,137,586.76	85,512,978.05
广州怡珀新能源产业投资管理有				4,542,530.14	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
限责任公司					
深圳市前海粤科国联投资管理有 限公司				255,341.13	
广东粤科泓润创业投资有限公司				21,279,320.81	
广东粤科拓思智能装备创业投资 有限公司				15,936,048.82	
珠海汉虎纳兰德股权投资基金合 伙企业（有限合伙）	17,937,050.90				
广东南方传媒创业投资中心（有 限合伙）				52,075,092.82	
广州亦联股权投资合伙企业（有 限合伙）				94,622,046.51	
江门市粤科红墙创业投资合伙企 业（有限合伙）				23,876,892.23	
广州粤科检测科技有限公司				3,683,744.99	
宏景科技股份有限公司				24,940,576.14	
广州海珠智谷产业投资有限公司			28,336.41		
广州恩宝生物医药科技有限公司				30,814,692.08	
广东熠森能环保科技有限公司				5,594,177.15	
广东粤科润华创业投资有限公司	4,135,600.00			4,304,321.11	
广东粤科格金先进制造投资合伙				172,080,109.96	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
企业（有限合伙）					
云浮市粤科新兴产业投资有限公司				42,133,629.10	
广州奥迪通用照明有限公司					64,212,658.55
四开花园网络科技（广州）有限公司				57,125,437.56	
广东弘图文化科技产业投资基金合伙企业（有限合伙）				125,169,944.99	
东莞市华侨城旅文科技投资合伙企业（有限合伙）				60,070,636.34	
柳州盛东投资中心（有限合伙）				54,955,904.70	
慈溪锦泰商务有限公司				57,626,334.01	
广东粤科钜华创业投资有限公司	14,400,000.00			32,988,836.72	
银河粤科私募基金管理有限公司				15,920,151.29	
广州知识产权交易中心有限公司				14,032,355.66	
中科沃土基金管理有限公司				9,186,876.33	
佛山市科技风险投资有限公司				18,298,758.24	
广州资产管理有限公司	57,294,841.75			896,015,180.20	
广东省粤普小额再贷款股份有限公司	11,682,872.89		335,477,578.84	350,654,081.72	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
广东创华投资有限公司				2,494,668.02	
广州聚达光电有限公司					4,862,567.87
深圳粤科鑫泰股权投资基金管理 有限公司				8,106,458.25	
广东粤科智成股权投资管理有限 公司					
深圳市创同服务有限公司					16,437,751.63
广东华锋新能源科技股份有限公司			-519,569.48	97,763,748.51	
广东红墙新材料股份有限公司				122,848,595.36	
肇庆市粤科金叶创业投资有限公 司				30,247,115.62	
金鸿药业股份有限公司	960,000.00			30,226,984.96	
深圳市时代科腾文化传媒有限公 司				7,266,995.29	
汕头市粤科科技小额贷款股份有 限公司			412,671.54		
肇庆市粤科科技小额贷款股份有 限公司			-883,989.48		
中山市粤科科技小额贷款股份有 限公司			-801,421.51		
云浮市粤科科技小额贷款股份有 限公司			-1,597,421.98		

注：其他变动的说明

(1) 广东省粤普小额再贷款股份有限公司：2021 年因增资扩股导致粤科集团对广东省粤普小额再贷款股份有限公司控制权丧失，但粤科集团对其有重大影响，故后续计量从成本法变成权益法。其他变动 335,477,578.84 元系粤科集团于处置日对广东省粤普小额再贷款股份有限公司按权益法重新计量的长期股权投资账面余额。

(2) 汕头市粤科科技小额贷款股份有限公司、云浮市粤科科技小额贷款股份有限公司、肇庆市粤科科技小额贷款股份有限公司、中山市粤科科技小额贷款股份有限公司：系广东省粤普小额再贷款股份有限公司按权益法核算的联营企业，因广东省粤普小额再贷款股份有限公司不再纳入粤科集团合并范围，于处置日将四家公司长期股权投资年初余额全部转出，合计涉及转出金额 92,870,161.43 元。

(3) 广东华锋新能源科技股份有限公司：粤科集团 2021 年处置其持有广东华锋新能源科技股份有限公司的部分股权，其中其他减少 519,569.48 元为转出长期股权投资-损益调整等年初余额。

(4) 广州海珠智谷产业投资有限公司：粤科集团 2021 年处置其持有广州海珠智谷产业投资有限公司的全部股权，其中其他减少 28,336.41 元为转出长期股权投资-损益调整等年初余额。

3、在合营企业或联营企业中的权益

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
佛山市科海创业投资有限公司	广东佛山	广东佛山	资本投资		50.00	权益法
广东中大粤科投资有限公司	广东广州	广东广州	资本投资		50.00	权益法
二、联营企业						

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州怡珀新能源产业投资管理有限责任公司	广东广州	广东广州	投资管理		30.00	权益法
深圳市前海粤科国联投资管理有限公司	广东深圳	广东深圳	投资管理		30.00	权益法
广东粤科泓润创业投资有限公司	广东江门	广东江门	资本投资		22.22	权益法
广东粤科拓思智能装备创业投资有限公司	广东广州	广东广州	创业投资		40.00	权益法
珠海汉虎纳兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）	广东珠海	广东珠海	资本投资		28.00	权益法
广东南方传媒创业投资中心（有限合伙）	广东广州	广东广州	资本投资		30.69	权益法
广州亦联股权投资合伙企业（有限合伙）	广东广州	广东广州	资本投资		34.21	权益法
江门市粤科红墙创业投资合伙企业（有限合伙）	广东江门	广东江门	资本投资		49.00	权益法
广州粤科检测科技有限公司	广东广州	广东广州	租赁服务		29.14	权益法
宏景科技股份有限公司	广东广州	广东广州	技术开发		3.58	权益法注(7)
广州恩宝生物医药科技有限公司	广东广州	广东广州	技术开发		16.32	权益法注(5)
广东熠森能环保科技有限公司	广东广州	广东广州	技术开发		14.93	权益法注(3)
广东粤科润华创业投资有限公司	广东江门	广东江门	资本投资	14.76	1.57	权益法注(4)
广东粤科格金先进制造投资合伙企业（有限合伙）	广东佛山	广东佛山	资本投资		58.62	权益法注(12)
云浮市粤科新兴产业投资有限公司	广东云浮	广东云浮	资本投资		45.65	权益法
广州奥迪通用照明有限公司	广东广州	广东广州	生产制造		35.76	权益法
四开花园网络科技（广州）有限公司	广东广州	广东广州	网络技术研究		6.96	权益法注(10)
广东弘图文化科技产业投资基金合伙企业（有限合	广东佛山	广东佛山	股权投资		30.00	权益法

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
伙)						
东莞市华侨城旅文科技投资合伙企业(有限合伙)	广东东莞	广东东莞	资本投资		20.00	权益法
柳州盛东投资中心(有限合伙)	广西柳州	广西柳州	资本投资		15.11	权益法注(9)
慈溪锦泰商务有限公司	浙江慈溪	浙江慈溪	管理咨询		30.00	权益法
广东粤科钜华创业投资有限公司	广东佛山	广东佛山	投资业务	30.00		权益法
银河粤科私募基金管理有限公司	广东广州	广东广州	投资管理	35.00		权益法
广州知识产权交易中心有限公司	广东广州	广东广州	资产评估	20.00		权益法
中科沃土基金管理有限公司	广东珠海	广东珠海	资产管理	8.27		权益法注(11)
佛山市科技风险投资有限公司	广东佛山	广东佛山	资本投资	33.33		权益法
广州资产管理有限公司	广东广州	广东广州	资产管理	9.05		权益法注(6)
广东省粤普小额再贷款股份有限公司	广东广州	广东广州	小额贷款	25.14		权益法
广东创华投资有限公司	广东广州	广东广州	资本投资		40.00	权益法
广州聚达光电有限公司	广东广州	广东广州	生产制造		44.00	权益法
深圳粤科鑫泰股权投资基金管理有限公司	广东深圳	广东深圳	受托资产管理		45.00	权益法
广东粤科智成股权投资管理有限公司	广东广州	广东广州	资本投资		35.00	权益法
深圳市创同服务有限公司	广东深圳	广东深圳	金融业务流程外包		30.00	权益法
广东华锋新能源科技股份有限公司	广东肇庆	广东肇庆	生产制造		10.04	权益法注(2)

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东红墙新材料股份有限公司	广东惠州	广东惠州	生产制造		8.79	权益法注(1)
肇庆市粤科金叶创业投资有限公司	广东肇庆	广东肇庆	资本投资		33.33	权益法
金鸿药业股份有限公司	广东珠海	广东珠海	医药生产		18.29	权益法注(8)
深圳市时代科腾文化传媒有限公司	广东深圳	广东深圳	广告传媒		20.00	权益法

注(1): 截至年末, 本集团对广东红墙新材料股份有限公司持股比例为 8.79%, 本集团在该公司董事会中派有代表, 对该公司有重大影响, 对该公司的投资采用权益法核算。

注(2): 截至年末, 本集团对广东华锋新能源科技股份有限公司持股比例为 10.04%, 本集团在该公司董事会中派有代表, 对该公司有重大影响, 对该公司的投资采用权益法核算。

注(3): 截至年末, 本集团对广东熠森能环保科技有限公司持股比例为 14.93%, 本集团在该公司董事会中派有代表, 对该公司有重大影响, 对该公司的投资采用权益法核算。

注(4): 截至年末, 本集团对广东粤科润华创业投资有限公司持股比例为 16.33%, 本集团在该公司董事会中派有代表, 对该公司有重大影响, 对该公司的投资采用权益法核算。

注(5): 截至年末, 本集团对广州恩宝生物医药科技有限公司持股比例为 16.32%, 本集团在广州恩宝生物医药科技有限公司董事会中派有代表, 对该公司有重大影响, 对该公司的投资采用权益法核算。

注(6): 截至年末, 本集团对广州资产管理有限公司持股比例为 9.05%, 本集团在广州资产管理有限公司董事会中派有代表, 对该公司有重大影响, 对该公司的投资采用权益法核算。

注(7): 截至年末, 本集团对宏景科技股份有限公司持股比例为 3.58%, 本集团在宏景科技股份有限公司董事会中派有代表, 对该公司有重大影响, 对该公司的投资采用权益法核算。

注(8): 截至年末, 本集团对金鸿药业股份有限公司持股比例为 18.29%, 本集团在金鸿药业股份有限公司董事会中派有代表, 对该公司有重大影响, 对该公司的投资采用权益法核算。

注(9): 截至年末, 本集团对柳州盛东投资中心(有限合伙)持股比例为 15.11%, 本集团在该企业派有投委会成员, 对该公司有重大影响, 对该公司的投资采用权益法核算。

注(10): 截至年末, 本集团对四开花园网络科技(广州)有限公司持股比例为 6.96%, 本集团在四开花园网络科技(广州)有限公司董事会中派有代表, 对该公司有重大影响, 对该公司的投资采用权益法核算。

注(11): 截至年末, 本集团对中科沃土基金管理有限公司持股比例为 8.27%, 本集团在中科沃土基金管理有限公司董事会中派有代表, 对该公司有重大影响, 对该公司的投资采用权益法核算。

注(12): 截至年末, 本集团对广东粤科格金先进制造投资合伙企业(有限合伙)持股比例为 58.62%, 但本集团未能对该合伙企业投资决策委员会实施控制, 对该公司有重大影响, 对该公司的投资采用权益法核算。

4、不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本年数	上年数
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	22,806,304.10	22,260,338.66
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	545,965.44	586,809.84
其他综合收益		
综合收益总额	545,965.44	586,809.84
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	2,487,137,586.76	2,382,215,309.63
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	148,907,355.90	80,827,565.04
其他综合收益		-9,657,330.14
综合收益总额	148,907,355.90	71,170,234.90

(十四) 其他非流动金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,889,402,563.54	8,651,275,334.25
其中：权益工具投资	9,889,402,563.54	8,651,275,334.25
合 计	9,889,402,563.54	8,651,275,334.25

(十五) 投资性房地产

1、投资性房地产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	146,692,256.84		8,246,836.84	138,445,420.00
其中：房屋、建筑物	146,692,256.84		8,246,836.84	138,445,420.00
二、累计折旧（摊销）合计	50,061,550.69	7,553,213.82	895,174.69	56,719,589.82
其中：房屋、建筑物	50,061,550.69	7,553,213.82	895,174.69	56,719,589.82
三、账面净值合计	96,630,706.15	—	—	81,725,830.18
其中：房屋、建筑物	96,630,706.15	—	—	81,725,830.18
四、减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
五、账面价值合计	96,630,706.15	——	——	81,725,830.18
其中：房屋、建筑物	96,630,706.15	——	——	81,725,830.18

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

本年不存在未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十六) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,635,071,432.20	2,863,649,829.91
固定资产清理	63,616.50	104,336.41
合 计	2,635,135,048.70	2,863,754,166.32

1、 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	4,570,755,689.24	186,024,680.26	284,733,549.94	4,472,046,819.56
其中：房屋及建筑物	1,543,431,516.26	17,349,844.36	73,728,684.22	1,487,052,676.40
机器设备	2,807,458,962.94	141,215,952.78	192,237,335.53	2,756,437,580.19
运输工具	51,471,140.35	3,546,460.48	4,253,999.46	50,763,601.37
其他设备	168,394,069.69	23,912,422.64	14,513,530.73	177,792,961.60
二、累计折旧合计	1,672,669,813.00	270,234,552.07	127,121,278.77	1,815,783,086.30
其中：房屋及建筑物	315,953,758.60	50,591,955.57	17,072,395.80	349,473,318.37
机器设备	1,232,780,578.22	196,860,101.03	98,692,962.47	1,330,530,029.62
运输工具	30,325,701.93	4,423,713.93	3,459,089.35	31,290,326.51
其他设备	93,609,774.25	18,358,781.54	7,896,831.15	104,489,411.80
三、账面净值合计	2,898,085,876.24	—	—	2,656,263,733.26
其中：房屋及建筑物	1,227,477,757.66	—	—	1,137,579,358.03
机器设备	1,574,678,384.72	—	—	1,425,907,550.57
运输工具	21,145,438.42	—	—	19,473,274.86
其他设备	74,784,295.44	—	—	73,303,549.80
四、减值准备合计	34,436,046.33	157,754.62	13,401,499.89	21,192,301.06
其中：房屋及建筑物	16,090,949.23	—	1,331,098.92	14,759,850.31
机器设备	18,110,418.47	157,754.62	11,922,006.94	6,346,166.15

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输工具	190,575.17		145,776.37	44,798.80
其他设备	44,103.46		2,617.66	41,485.80
五、账面价值合计	2,863,649,829.91	—	—	2,635,071,432.20
其中：房屋及建筑物	1,211,386,808.43	—	—	1,122,819,507.72
机器设备	1,556,567,966.25	—	—	1,419,561,384.42
运输工具	20,954,863.25	—	—	19,428,476.06
其他设备	74,740,191.98	—	—	73,262,064.00

注：截至年末，固定资产受限金额参见附注八、（六十二）。

2、暂时闲置的固定资产情况：无。

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广东宝龙汽车有限公司厂房	9,961,654.89	办理过程中
宁波四维尔汽车零部件有限公司厂房	82,538,077.99	办理过程中
合 计	92,499,732.88	—

4、固定资产清理情况

项 目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
机器设备	62,984.10	104,336.41	报废清理

办公设备	632.40		报废清理
合计	63,616.50	104,336.41	—

(十七) 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
粤科大厦工程	267,372,188.58		267,372,188.58	171,873,791.54		171,873,791.54
鸿图在建工程	125,225,392.81		125,225,392.81	96,627,942.43	157,754.62	96,470,187.81
合计	392,597,581.39		392,597,581.39	268,501,733.97	157,754.62	268,343,979.35

1、重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
粤科科技金融大厦项目	572,082,400.00	171,873,791.54	95,498,397.04			267,372,188.58
宁波改造升级项目	75,900,000.00	37,942,463.86	3,746,248.99	1,182,355.33	184,860.54	40,321,496.98
鸿图科技园一期	647,000,000.00	16,099,419.47	11,477,192.19			27,576,611.66
武汉丸井扩建项目	36,099,375.22	117,924.52	21,022,833.47	37,735.84		21,103,022.15
压铸机、空压机及机床设备	32,706,949.49	2,200,460.22	22,418,934.29	14,973,021.55		9,646,372.96
年产量 500 万套汽车饰件项目	256,100,000.00	25,250,724.37	36,316,003.57	53,391,305.48		8,175,422.46
合计	—	253,484,783.98	190,479,609.55	69,584,418.20	184,860.54	374,195,114.79

(续表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
粤科科技金融大厦项目	83.17	83.17	13,290,286.77	6,639,267.05	4.35	银行借款
宁波改造升级项目	62.07	62.07				募投资金、自筹资金
鸿图科技园一期	75.51	75.51	2,146,093.85			自筹资金
武汉丸井扩建项目	58.17	58.17				自筹资金
压铸件、空压机及机床设备	90.11	90.11				自筹资金
年产量 500 万套汽车饰件项目	58.99	64.54				募投资金、自筹资金
合计	——	——	15,436,380.62	6,639,267.05	——	——

其他变动说明：本集团之子公司宁波四维尔工业有限责任公司本年处置其持有的子公司长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司、佛山市富晟四维尔汽车零部件有限公司、成都市富晟四维尔汽车零部件有限公司的股权；本年其他减少额均为上述三家子公司于处置日的账面余额。

2、 本年计提在建工程减值准备情况：无。

(十八) 使用权资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	56,783,788.05	15,462,666.22	3,406,860.76	68,839,593.51
其中：房屋及建筑物	56,783,788.05	15,462,666.22	3,406,860.76	68,839,593.51
二、累计折旧合计		23,422,318.22		23,422,318.22
其中：房屋及建筑物		23,422,318.22		23,422,318.22
三、账面净值合计	56,783,788.05	——	——	45,417,275.29
其中：房屋及建筑物	56,783,788.05	——	——	45,417,275.29
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、账面价值合计	56,783,788.05	——	——	45,417,275.29
其中：房屋及建筑物	56,783,788.05	——	——	45,417,275.29

(十九) 无形资产

1、 无形资产分类

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	940,345,938.44	2,948,090.38	82,715,343.44	860,578,685.38
其中：软件	43,231,286.30	2,688,616.60	3,341,181.34	42,578,721.56
土地使用权	793,758,875.55		68,034,925.68	725,723,949.87
排污权		259,473.78		259,473.78
非专利技术	103,355,776.59		11,339,236.42	92,016,540.17
二、累计摊销合计	190,167,357.63	36,178,890.70	63,749,704.37	162,596,543.96
其中：软件	24,777,993.56	4,308,544.42	2,046,572.88	27,039,965.10
土地使用权	103,866,387.21	18,240,040.49	53,600,402.14	68,506,025.56
排污权		8,649.12		8,649.12
非专利技术	61,522,976.86	13,621,656.67	8,102,729.35	67,041,904.18
三、减值准备合计	1,727,048.64			1,727,048.64
其中：软件				
土地使用权	1,727,048.64			1,727,048.64
排污权				
非专利技术				
四、账面价值合计	748,451,532.17	——	——	696,255,092.78
其中：软件	18,453,292.74	——	——	15,538,756.46

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
土地使用权	688,165,439.70	—	—	655,490,875.67
排污权		—	—	250,824.66
非专利技术	41,832,799.73	—	—	24,974,635.99

注：截至年末，无形资产的受限金额参见附注八、（六十二）。

2、 本年不存在未办妥产权证书的土地使用权。

（二十） 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
收购广东宝龙汽车有限公司股权形成	215,760,447.17			215,760,447.17
收购宁波四维尔工业有限责任公司股权形成	954,133,502.66			954,133,502.66
增资广东鸿图科技股份有限公司形成	197,889,425.57			197,889,425.57
合 计	1,367,783,375.40			1,367,783,375.40

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
收购广东宝龙汽车有限公司股权形成	215,760,447.17			215,760,447.17
收购宁波四维尔工业有限责任公司股权形成	160,452,225.00			160,452,225.00
合 计	376,212,672.17			376,212,672.17

3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司本年将商誉分摊至资产组的构成与金额未发生变化。截至年末，分摊至公司资产组的商誉账面价值如下：

与商誉相关的资产组	年末余额	年初余额
收购广东宝龙汽车有限公司股权形成		
收购宁波四维尔工业有限责任公司股权形成	793,681,277.66	793,681,277.66
合 计	793,681,277.66	793,681,277.66

4、 商誉的减值测试过程

资产组的可收回金额依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。此外超过该五年期的现金流量增长率为零作出推算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

关键假设名称	宁波四维尔工业有限责任公司
预测期增长率	1.87%-9.89%
毛利率	24.04%-24.74%
折现率	10.76%

5、商誉减值测试的影响

根据评估测试结果，本年收购股权形成的商誉未发生减值。

(二十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额
房屋装修费用等	27,890,166.98	43,084,386.16	19,817,964.82
工装	400,464,079.11	251,047,284.64	219,985,208.93
合计	428,354,246.09	294,131,670.80	239,803,173.75

(续表)

项目	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
房屋装修费用等	8,863,038.97	42,293,549.35	注 1
工装等	6,433,785.90	425,092,368.92	注 1
合计	15,296,824.87	467,385,918.27	——

注 1：本集团之子公司宁波四维尔工业有限责任公司本年处置其持有的子公司长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司、佛山市富晟四维尔汽车零部件有限公司、成都市富晟四维尔汽车零部件有限公司的股权；工装模具类别其他减少金额 4,135,438.18 元，其他类别减少金额 2,131,850.84 元，均为上述三家子公司于处置日的账面余额，剩余其他减少 2,689,550.35 元均为其他子公司处置工装等形成。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	406,677,890.77	1,762,003,326.57
资产减值准备	206,916,619.63	869,836,803.62
可抵扣亏损	53,866,693.58	254,436,663.98

项 目	年末余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
交易性金融资产公允价值变动	107,798,550.45	431,194,201.77
其他	38,096,027.11	206,535,657.20
二、递延所得税负债	901,926,943.74	3,655,627,078.02
交易性金融资产公允价值变动	877,799,165.59	3,511,196,662.32
其他	24,127,778.15	143,927,318.84

(续表)

项 目	年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	437,058,405.98	1,895,009,625.32
资产减值准备	237,072,957.23	994,353,825.50
可抵扣亏损	44,828,932.43	182,557,708.88
交易性金融资产公允价变动	111,988,513.39	447,634,355.13
其他	43,168,002.93	270,463,735.81
二、递延所得税负债	605,189,745.83	2,482,954,187.32
交易性金融资产公允价值变动	574,715,048.17	2,298,860,192.68
其他	30,474,697.66	184,093,994.64

②未确认递延所得税资产的明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		2,959,583.17
可抵扣亏损	355,555,352.69	269,442,127.41
合 计	355,555,352.69	272,401,710.58

③未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2021		10,076,905.97	由 2016 年度亏损产生
2022	7,445,603.97	7,445,603.97	由 2017 年度亏损产生
2023	2,666,533.27	2,666,533.27	由 2018 年度亏损产生
2024	156,221,068.61	156,277,527.52	由 2019 年度亏损产生
2025	80,665,473.96	92,975,556.68	由 2020 年度亏损产生
2026	108,556,672.88		由 2021 年度亏损产生
合 计	355,555,352.69	269,442,127.41	

(二十三) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付模具款	78,687,628.23	70,605,295.82
预付设备款	58,043,076.14	13,958,711.59
预付工程款	1,562,466.77	1,223,420.00
预付软件款		2,453,734.56
合 计	138,293,171.14	88,241,161.97

(二十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	55,000,000.00	276,221,799.37
信用借款	320,360,000.00	677,348,527.98
合 计	375,360,000.00	953,570,327.35

(二十五) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	397,133,300.00	554,642,832.21
合 计	397,133,300.00	554,642,832.21

注：年末不存在已到期未支付的应付票据。

(二十六) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	1,160,216,956.82	1,222,995,340.86
1-2年（含2年）	9,492,054.83	38,487,258.35
2-3年（含3年）	10,360,424.19	2,899,867.78
3年以上	9,756,343.04	16,190,156.83
合 计	1,189,825,778.88	1,280,572,623.82

年末不存在账龄超过1年的重要应付账款。

(二十七) 预收款项

1、 预收款项账龄情况

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	16,458,139.69	14,623,279.19
1年以上	9,532,321.00	6,392,811.96
合 计	25,990,460.69	21,016,091.15

2、年末不存在账龄超过1年的重要应付账款。

（二十八） 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	5,834,108.57	15,322,040.34
预收管理费	2,309,589.62	6,357.22
预收担保费	384,905.66	2,186,947.38
合 计	8,528,603.85	17,515,344.94

（二十九） 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	274,897,457.20	1,182,043,308.58	1,207,820,190.60	249,120,575.18
二、离职后福利-设定提存计划	130,144.49	68,056,380.19	67,932,474.18	254,050.50
三、辞退福利	212,778.21	1,702,937.52	1,835,748.42	79,967.31
四、其他		7,920.00	7,920.00	
合 计	275,240,379.90	1,251,810,546.29	1,277,596,333.20	249,454,592.99

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	263,271,912.49	1,023,443,380.21	1,052,376,293.89	234,338,998.81
二、职工福利费	5,018,173.76	71,713,930.88	69,561,217.09	7,170,887.55
三、社会保险费	184,678.09	40,036,397.36	39,976,743.11	244,332.34
其中：医疗保险费及生育保险费	179,616.68	36,409,331.87	36,351,817.31	237,131.24
工伤保险费	5,061.41	1,757,592.29	1,755,452.60	7,201.10
其他		1,869,473.20	1,869,473.20	
四、住房公积金	391,357.11	33,487,005.33	33,351,066.72	527,295.72
五、工会经费和职工教育经费	6,031,335.75	13,215,134.41	12,407,409.40	6,839,060.76

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
六、其他短期薪酬		147,460.39	147,460.39	
合 计	274,897,457.20	1,182,043,308.58	1,207,820,190.60	249,120,575.18

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	95,631.10	57,466,186.43	57,346,227.65	215,589.88
二、失业保险费	3,953.39	1,670,875.76	1,666,928.53	7,900.62
三、企业年金缴费	30,560.00	8,919,318.00	8,919,318.00	30,560.00
合 计	130,144.49	68,056,380.19	67,932,474.18	254,050.50

(三十) 应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
企业所得税	96,236,035.36	146,729,395.82	125,820,935.66	117,144,495.52
增值税	27,239,547.05	116,153,148.87	123,156,483.52	20,236,212.40
个人所得税	8,769,333.16	34,418,208.58	32,189,807.28	10,997,734.46
房产税	2,374,268.67	13,339,576.53	12,556,583.14	3,157,262.06
城市维护建设税	2,209,426.49	13,851,839.25	13,844,591.63	2,216,674.11
土地使用税	1,602,635.49	3,505,991.18	3,460,834.18	1,647,792.49
教育费附加（含地方教育费附加）	1,523,615.53	11,108,768.48	11,106,057.63	1,526,326.38
其他税费	10,609,125.62	52,067,173.07	53,318,761.00	9,357,537.69
合 计	150,563,987.37	391,174,101.78	375,454,054.04	166,284,035.11

(三十一) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	95,601,598.32	111,352,081.32
应付股利	1,800,000.00	7,029,804.55
其他应付款项	316,344,984.49	544,782,999.39
合 计	413,746,582.81	663,164,885.26

1、 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
企业债券利息	95,601,598.32	111,352,081.32
合 计	95,601,598.32	111,352,081.32

2、 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	1,800,000.00	5,932,187.05
限制性股票现金分红		1,097,617.50
合 计	1,800,000.00	7,029,804.55

3、 其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项目	年末余额	年初余额
单位往来款	290,870,531.72	496,782,580.27
个人往来款	25,474,452.77	40,622,296.13
限制性股票回购义务		7,378,122.99
合 计	316,344,984.49	544,782,999.39

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款【附注八、(三十四)】	154,347,583.80	476,903,623.30
一年内到期的应付债券【附注八、(三十五)】	499,929,372.61	439,465,465.48
一年内到期的租赁负债【附注八、(三十六)】	22,671,948.15	16,940,644.03
一年内到期的长期应付款【附注八、(三十七)】	18,307,098.15	17,533,536.62
合 计	695,256,002.71	950,843,269.43

(三十三) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
超短期融资债券【附注八、(三十五)】	1,499,625,000.00	1,499,646,226.42
未到期责任准备	12,755,841.66	4,712,170.29
担保赔偿准备金	31,609,831.39	20,028,769.19
已背书(贴现)未终止确认票据负债	57,323,311.89	41,820,810.33
应交增值税(待转销项税)	10,993,827.60	873,535.44
合 计	1,612,307,812.54	1,567,081,511.67

(三十四) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款	409,817,784.89	1,402,319,171.56	5.00%-8.00%
抵押借款	150,810,000.00	45,670,000.00	3.50%-4.90%
信用借款	637,951,026.99	156,340,469.25	3.68%-4.75%
小计	1,198,578,811.88	1,604,329,640.81	---
减：一年内到期部分【附注八、(三十二)】	154,347,583.80	476,987,003.25	---
合计	1,044,231,228.08	1,127,342,637.56	---

(三十五) 应付债券

1、 应付债券

项目	年末余额	年初余额
企业债券	4,698,731,316.75	5,437,897,565.37
中期票据	499,929,372.61	499,671,168.01
小计	5,198,660,689.36	5,937,568,733.38
减：一年内到期部分【附注八、(三十二)】	499,929,372.61	439,465,465.48
减：转出到其他流动负债【附注八、(三十三)】	1,499,625,000.00	1,499,646,226.42
合计	3,199,106,316.75	3,998,457,041.48

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
企业债券：	8,500,000,000.00	——	——	8,500,000,000.00	5,437,897,565.37
18 粤科债 01	1,000,000,000.00	2018-4-25	5+2 年	1,000,000,000.00	999,629,306.57
18 粤科债 02	1,200,000,000.00	2018-7-18	5+2 年	1,200,000,000.00	1,199,534,739.41
18 粤科债 03	300,000,000.00	2018-7-18	3+2 年	300,000,000.00	299,908,999.05
20 粤科债 01	1,000,000,000.00	2020-9-10	5+2 年	1,000,000,000.00	999,712,828.44
16 粤租 01	300,000,000.00	2016-5-23	3+2 年	300,000,000.00	239,275,256.41
16 粤租 02	200,000,000.00	2016-7-25	3+2 年	200,000,000.00	200,190,209.07
20 粤科金融 SCP002	1,500,000,000.00	2020-10-9	180 天	1,500,000,000.00	1,499,646,226.42
21 粤科金融 SCP001	1,500,000,000.00	2021-9-22	180 天	1,500,000,000.00	
21 粤科金融 SCP002	1,500,000,000.00	2021-9-17	180 天	1,500,000,000.00	
中期票据：	500,000,000.00	——	——	500,000,000.00	499,671,168.01
19 粤科金融 MTN001	500,000,000.00	2019-4-9	3 年	500,000,000.00	499,671,168.01
小计	9,000,000,000.00	——	——	9,000,000,000.00	5,937,568,733.38
减：一年内到期部分【附注八、（三十二）】	——	——	——	——	439,465,465.48
16 粤租 01	——	——	——	——	239,275,256.41
16 粤租 02	——	——	——	——	200,190,209.07
19 粤科金融 MTN001	——	——	——	——	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
减：转出到其他流动负债【附注八、（三十三）】	—	—	—	—	1,499,646,226.42
20 粤科金融 SCP002	—	—	—	—	1,499,646,226.42
合 计	9,000,000,000.00	—	—	9,000,000,000.00	3,998,457,041.48

(续表)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
企业债券：	2,999,258,490.57	199,735,616.43	-1,575,260.81	3,740,000,000.00	4,698,731,316.75
18 粤科债 01		49,700,000.00	-79,313.16		999,708,619.73
18 粤科债 02		57,600,000.00	-94,213.20		1,199,628,952.61
18 粤科债 03		14,010,000.00	-91,000.95	300,000,000.00	
20 粤科债 01		35,000,000.00	-55,915.97		999,768,744.41
16 粤租 01			-724,743.59	240,000,000.00	
16 粤租 02			190,209.07	200,000,000.00	
20 粤科金融 SCP002		12,575,342.96	-353,773.58	1,500,000,000.00	
21 粤科金融 SCP001	1,499,633,490.57	20,564,383.06	-366,509.43	1,500,000,000.00	
21 粤科金融 SCP002	1,499,625,000.00	10,285,890.41			1,499,625,000.00
中期票据：		18,000,000.00	-258,204.60		499,929,372.61
19 粤科金融 MTN001		18,000,000.00	-258,204.60		499,929,372.61
小计	2,999,258,490.57	217,735,616.43	-1,833,465.41	3,740,000,000.00	5,198,660,689.36

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
减：一年内到期部分【附注八、（三十二）】	—	—	—	—	499,929,372.61
16 粤租 01	—	—	—	—	
16 粤租 02	—	—	—	—	
19 粤科金融 MTN001	—	—	—	—	499,929,372.61
减：转出到其他流动负债【附注八、（三十三）】	—	—	—	—	1,499,625,000.00
20 粤科金融 SCP002	—	—	—	—	1,499,625,000.00
合计	—	—	—	—	3,199,106,316.75

(三十六) 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	47,800,036.25	58,453,351.39
减：未确认的融资费用	2,013,169.36	3,669,563.34
减：重分类至一年内到期的非流动负债【附注八、（三十二）】	22,671,948.15	16,940,644.03
租赁负债净额	23,114,918.74	37,843,144.02

(三十七) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款项	1,336,379,945.88	1,377,025,401.46
减：一年内到期部分【附注八、（三十二）】	18,307,098.15	17,533,536.62
合 计	1,318,072,847.73	1,359,491,864.84

1、长期应付款项年末余额最大的前五项

项 目	年末余额	年初余额
中科院科技成果转化母基金广东省级财政专项资金	200,000,000.00	
广东省战略性新兴产业发展专项股权投资资金	216,745,276.25	403,332,381.26
战略性新兴产业发展专项资金（股权投资计划）	194,600,000.00	389,600,000.00
财政专项资金存款利息	130,338,033.40	113,463,696.69
广州市重点产业知识产权运营基金	120,000,000.00	120,000,000.00
合 计	861,683,309.65	1,026,396,077.95

(三十八) 预计负债

项 目	年末余额	年初余额
未决诉讼	60,770,449.93	7,331,591.59
合 计	60,770,449.93	7,331,591.59

备注：上述预计负债的具体情况详见附注九、“或有事项”。

(三十九) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	其他变动	
政府补助	106,109,794.95	9,430,100.00	8,967,715.15	5,877,119.24	100,695,060.56
其中：					
年产 800 万套格栅标牌生产线综合提升改造项目	1,962,045.00		399,060.00		1,562,985.00
2019 年宁波市工业投资（技术改造）项目	1,889,043.82	31,100.00	381,199.04		1,538,944.78
2014 年省工程中心验收（关节臂测量仪）	630,000.00		105,000.00		525,000.00
汽车外饰件生产线升级改造	2,735,833.35		279,999.96		2,455,833.39
汽车外饰件自动化提升及绿色生产改造	2,735,775.58		249,999.96		2,485,775.62
朝阳管委会土地合同差价补偿款	3,299,164.38			3,299,164.38	
2018 年工业发展（民营经济）专项资金	1,916,666.66			1,916,666.66	
2019 年成都市中小企业成长工程项目	361,741.30			361,741.30	
2020 年省级促进经济高质量发展专项（工业企业转型升级）现金装备制造业发展资金项目计划（第一批）专项资金	16,372,461.76		1,041,081.60		15,331,380.16
新能源汽车动力系统铝合金压铸件智能制造研发及产业化科技成果转化专项资金	6,074,999.97		675,000.00		5,399,999.97
2017 年第一批市区工业企业技术改造项目和 2016 年江苏省工业设计中心项目资金	3,366,041.67		377,500.00		2,988,541.67
通用汽车用高效节能真空压铸 SGE 动力总成铝合金关键件科技计划项目	1,857,638.90		208,333.33		1,649,305.57
2016 年市区首台套、新接订单等工业项目专项资金	4,210,555.55		476,666.67		3,733,888.88

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	其他变动	
第一批市区工业技术企业技术改造项目专项资金	806,944.41		116,666.67		690,277.74
汽车用高效节能 SGE 动力总成压铸铝合金关键件生产线技改项目	350,000.00		50,000.00		300,000.00
汽车用高效节能铝合金发动机压铸件生产线技改项目	1,005,555.57		150,833.33		854,722.24
新一代直喷发动机（LGE）油底壳总成生产线技术改造项目	1,031,250.00		137,500.00		893,750.00
南通新增生产线技改项目	833,333.30		166,666.67		666,666.63
2017年度市区第二批工业企业技术改造项目补助	4,033,333.34		403,333.33		3,630,000.01
汽车用发动机下缸体铝合金压铸件精加工生产线技术改造项目	7,769,861.18		721,666.67		7,048,194.51
三期土地产业扶持基金补贴	8,075,200.00		164,800.00		7,910,400.00
武汉厂区基建补助	10,298,183.12		355,442.88		9,942,740.24
2018年武汉市工业投资与技术改造项目专项资金	6,394,281.12		750,165.60		5,644,115.52
武汉江夏区工业投资和技术改造项目补助资金	1,910,880.05		217,666.68		1,693,213.37
华为制造系统一套补助款	771,333.36		177,999.96		593,333.40
2020年武汉市工业智能化改造专项资金	5,130,159.72		565,440.48		4,564,719.24
汽车改装生产线升级改造项目补助	176,603.70		27,169.80		149,433.90
车身改造项目补助	8,574,936.63	3,000,000.00	395,495.52		11,179,441.11
2017年-2018年肇庆高新区“366”工程扶持资金	1,236,424.61	715,900.00	57,258.55		1,895,066.06
2020年度慈溪市企业信息化项目		410,000.00	34,166.65		375,833.35
2020年新区信息化项目补助		91,500.00	15,250.00		76,250.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	其他变动	
20 年年产发光标及出风口 20 万套政府补助		344,200.00	28,683.33		315,516.67
2020 年宁波市工业投资（技术改造）项目补助		3,101,400.00	172,300.00		2,929,100.00
05 汽车外饰件生产设备更新改造		850,000.00	5,902.78		844,097.22
江苏省综合技改奖		316,000.00	21,944.49		294,055.51
2020 年江夏区工业投资和技术改造项目专项补助（57w）		570,000.00	37,521.20		532,478.80
搭建国家及省级高新区粤科科技小额贷款 O2O 服务平台	299,546.90			299,546.90	
合计	106,109,794.95	9,430,100.00	8,967,715.15	5,877,119.24	100,695,060.56

其他变动说明：系本年度处置子公司（广东省粤普小额再贷款股份有限公司、长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司、佛山市富晟四维尔汽车零部件有限公司和成都市富晟四维尔汽车零部件有限公司）而转出的递延收益账面余额。

（四十） 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	10,600,000,000.00	—	1,060,000,000.00	1,060,000,000.00	10,600,000,000.00	—
广东省人民政府	10,600,000,000.00	100.00		1,060,000,000.00	9,540,000,000.00	90.00
广东省财政厅			1,060,000,000.00		1,060,000,000.00	10.00

本年变动说明：根据《广东省财政厅广东省人力资源和社会保障厅广东省人民政府国有资产监督管理委员会关于划转部分国有资本充实社保基金有

关事项的通知》(粤财资[2020] 78 号), 广东省人民政府本公司 10%的国有股权(国有资本)一次性划转给省财政厅。

(四十一) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	684,359,053.26	116,146,233.82		800,505,287.08
合计	684,359,053.26	116,146,233.82		800,505,287.08

本年变动说明:

- ①公司权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动形成的资本公积 29,969,079.75 元。
- ②本集团之子公司广东鸿图科技股份有限公司以权益结算的股份支付等事项造成其资本公积本期发生变动, 而影响合并资本公积-3,981,714.69 元。
- ③除上述以外的变动系公司收购子公司少数股权(变动影响情况参见附注七、(八), 以及与少数股东形成权益性交易等所形成。

(四十二) 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	4,929,923.80	-934,208.46			-142,219.01	4,726,791.58	-588,857.23	4,137,934.35
其中: 外币财务报表折算差额	4,929,923.80	-934,208.46			-142,219.01	4,726,791.58	-588,857.23	4,137,934.35
合计	4,929,923.80	-934,208.46			-142,219.01	4,726,791.58	-588,857.23	4,137,934.35

(四十三) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	46,930,485.55	13,059,273.69		59,989,759.24	按本年净利润的 10%计提
合 计	46,930,485.55	13,059,273.69		59,989,759.24	——

(四十四) 一般风险准备金

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	6,168,597.52	920,675.37		7,089,272.89
合 计	6,168,597.52	920,675.37		7,089,272.89

本期变动说明：

①根据相关规定，本集团之子公司广东省粤科融资担保股份有限公司按本年净利润的 10%，计提一般风险准备金 923,505.44 元。

②根据相关规定，本集团之子公司广东粤科商业保理有限公司按应收保理款余额的 1%，计提一般风险准备金-2,830.07 元。

(四十五) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	1,262,250,809.56	1,158,018,835.25
年初调整金额	1,546,279,231.85	
本年年初余额	2,808,530,041.41	1,158,018,835.25
本年增加额	1,193,023,795.50	196,860,316.15
其中：本年净利润转入	1,193,023,795.50	196,177,511.49
其他调整因素		682,804.66
本年减少额	102,959,118.29	92,628,341.84
其中：本年提取盈余公积数【附注八、（四十三）】	13,059,273.69	
本年提取一般风险准备	920,675.37	2,028,341.84
本年分配现金股利数	86,710,000.00	90,600,000.00
其他减少	2,269,169.23	
本年年末余额	3,898,594,718.62	1,262,250,809.56

本年变动说明：

①年初调整金额：本集团 2021 年度因首次执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则而对 2020 年末未分配利润进行调整，影响年初未分配利润金额为 1,546,279,231.85 元，具体调整情况参见附注五、（一）会计政策变更。

②其他调整因素：本集团之子公司广州粤科人才创业投资中心（有限合伙）其他合伙人退伙，因分红而影响未分配利润减少 2,269,169.23 元。

③本年提取一般风险准备：参见附注八、（四十四）。

④本年分配现金股利数：根据广东省人民政府国有资产监督管理委员会《关于批复 2021 年上缴国有资本经营预算收入的通知》（粤国资函〔2021〕143 号），本集团本年向广东省财政厅上缴国有资本收益 86,710,000.00 元。

（四十六） 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,289,725,722.25	4,890,431,198.44	5,926,626,323.89	4,511,907,265.13
其他业务	66,173,127.80	23,274,017.51	37,644,614.53	8,370,662.81
合 计	6,355,898,850.05	4,913,705,215.95	5,964,270,938.42	4,520,277,927.94

（四十七） 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
加征关税	41,569,638.37	55,367,840.28
城市维护建设税	15,417,988.79	15,882,589.57
房产税	13,987,014.62	12,616,275.08
教育费附加	7,236,563.21	7,326,781.72
地方教育附加	4,829,961.09	4,704,479.69
印花税	3,970,282.08	3,768,345.45
土地使用税	3,638,834.93	3,554,491.64
车船使用税	29,940.40	335,496.54
其他	1,271,936.85	247,919.41
合 计	91,952,160.34	103,804,219.38

（四十八） 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
包装费	94,811,183.53	85,900,516.00
仓储服务费	54,887,156.51	182,621,437.83
业务经费	24,515,874.91	31,634,456.86
职工薪酬	23,719,902.94	33,057,541.05
样品及产品损耗	7,782,020.60	7,786,107.08
其他	1,000,662.36	5,768,242.24
合 计	206,716,800.85	346,768,301.06

变动说明：本集团之子公司广东鸿图科技股份有限公司 2021 年根据财政部于 2021 年 11 月发布的第 5 期收入准则实施问答以及外部相关监管案例的指引，将为履行客户合同而发生的运输费调整至营业成本项目，涉及金额 141,804,865.23 元。

2、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	377,907,556.06	373,210,277.58
折旧费	35,568,494.76	26,740,809.74
无形资产摊销	35,186,430.66	36,728,447.05
办公费	28,679,192.64	27,155,346.50
聘请中介机构费	27,098,143.01	25,049,434.51
业务招待费	5,116,610.01	5,278,673.83
差旅费	4,461,533.71	5,034,656.44
诉讼费	1,537,407.19	1,856,577.11
疫情期间的停工费用		31,457,015.01
其他	33,831,005.55	54,560,617.63
合计	549,386,373.59	587,071,855.40

3、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
直接投入	138,328,134.29	113,994,591.25
职工薪酬	118,565,184.70	119,689,903.53
折旧与摊销	13,748,383.88	13,893,610.11

项 目	本年发生额	上年发生额
其他费用	7,235,335.53	8,034,941.69
技术服务费	3,794,878.00	6,474,983.47
合 计	281,671,916.40	262,088,030.05

4、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	257,074,284.36	307,285,203.91
减：政府补助	174,546.67	871,611.23
利息费用	256,899,737.69	306,413,592.68
减：利息收入	223,798,159.06	358,829,375.57
汇兑损益	10,057,010.74	2,069,138.04
银行手续费等	1,532,734.27	2,242,686.32
合 计	44,691,323.64	-48,103,958.53

(四十九) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	36,881,338.78	40,628,765.23
个人所得税手续费返还	837,171.72	1,231,243.59
合 计	37,718,510.50	41,860,008.82

其中：与收益相关的政府补助明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
花都区 2019 年经营贡献奖励	6,022,431.00		与收益相关
武汉市江夏区财政局财政零余额账户通用配套企业 2019 年奖励奖金（两免三减半）	4,874,500.00		与收益相关
降费奖补资金	3,891,200.00	1,788,000.00	与收益相关
落户奖励	1,500,000.00	1,250,000.00	与收益相关
企业职工适岗培训补贴	1,291,085.26	1,307,000.00	与收益相关
广东兴发铝业有限公司（广东省财政厅）高性能铝/镁轻合金在交通运输装备中的应用研究项目研发费用	1,072,500.00		与收益相关
产业扶持资金	1,009,000.00		与收益相关
肇庆市科学技术局 肇庆市 2021 年省科技专项资金（“大专项+任务清单”）项目——一种适用于汽车结构件的免热处理铸造铝合金材料的连接技术	600,000.00		与收益相关
收广州开发区财政国库集中支付中心（政策兑现：研发费用补助）	590,830.00		与收益相关
广州科学技术局关于科技创新企业补助	550,000.00		与收益相关
重点领域研发计划项目“高品质热作模具钢研发与产业化”项目专项资金	546,000.00	126,000.00	与收益相关
总部企业奖励--租赁办公用房补贴	524,499.00		与收益相关
广东财经大学划来广东省海洋经济发展项目资金	500,000.00		与收益相关
就业补贴	461,965.33	40,684.59	与收益相关
银收武汉市江夏区科学技术局和经济信息化局 2021 年瞪羚企业信息化补贴	450,500.00		与收益相关
2021.5.10 交行收宁波杭州湾新区财政局财政零余额账户（宁波杭州湾新区经济和信息化局 2021 年 2 月份新区规模以上企业用电量补助）	444,606.00		与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
根据华科大专项审计报告说明调整（转 1）-18120064 银收华中科技大学“汽车轻量化铝合金构件的高真空压铸及热处理技术研究”项目补助款	400,000.00		与收益相关
高新技术企业认定奖补资金	350,000.00	570,000.00	与收益相关
高新区企业稳员工促增长补贴款	311,400.00		与收益相关
稳岗补贴	301,064.65	941,967.08	与收益相关
博士和博士后平台建站补贴	250,000.00	750,000.00	与收益相关
收广州开发区财政国库集中支付中心广东省知识产权示范企业资助	250,000.00		与收益相关
南通市通州区发展和改革委员会 2020 年经济高质量发展政府补贴	208,400.00		与收益相关
关于兑现 2020 年度通州区推动经济高质量发展扶抚州奖励的通知	180,000.00		与收益相关
2021.10.27 收宁波杭州湾新区经济和信息化局第二批科技奖励 171600.00	171,600.00		与收益相关
搭建国家及省级高新区粤科科技小额贷款 O2O 服务平台	137,542.65	175985.84	与收益相关
武汉市江夏区科学技术和经济信息化局江夏区科技创新高质量专项奖补资金	110,000.00		与收益相关
广东省社会保险清算代付户失业待遇款	97,424.36	230,871.72	与收益相关
肇庆市高新区“366”工程奖励资金	57,258.55	9,975.39	与收益相关
增值税进项税额加计扣除	50,067.96	3,377,644.44	与收益相关
专利补贴	34,692.89	27,070.00	与收益相关
以工代训补贴	26,500.00	8,411,000.00	与收益相关
社会保险基金管理中心关于受影响企业补助款		5,012,280.00	与收益相关
佛山市金融办融资租赁项目扶持项目资金		2,612,363.16	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
2017年工业企业采购区内企业产品奖励		1,130,000.00	与收益相关
科技创新战略专项补助		980,000.00	与收益相关
武汉市江夏区职业技能提升补贴资金		865,500.00	与收益相关
知识产权市级专项补助资金		634,820.00	与收益相关
2020年武汉市制造业与互联网融合发展专项资金		520,000.00	与收益相关
自主创新专项补贴资金		460,600.00	与收益相关
科技局研发投入后补助		424,360.00	与收益相关
武汉市江夏区隐形冠军培育企业专项资金		300,000.00	与收益相关
2019两化融合项目补助		278,000.00	与收益相关
宁波杭州湾新区第二批科技奖励		195,700.00	与收益相关
复工复产专项补贴		134,985.30	与收益相关
用电补贴		119,210.00	与收益相关
佛山市桂城街道经济促进局"四上"企业培育奖励扶持专项资金		70,000.00	与收益相关
促进经济高质量发展专项资金		43,000.00	与收益相关
其他项目（10万及10万以下）	648,555.98	445,799.94	与收益相关
合计	27,913,623.63	33,232,817.46	

（续表）

其中：与资产相关的政府补助明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
2020年省级促进经济高质量发展专项（工业企业转型升级）现金装备制造业发展资金项目计划（第一批）专项资金	1,041,081.60	607,538.24	与资产相关
2018年武汉市工业投资与技术改造项目专项资金（800w）	750,165.60	750,165.60	与资产相关
新能源汽车动力系统铝合金压铸件智能制造研发及产业化科技成果转化专项资金	675,000.00	675,000.00	与资产相关
2020年武汉市工业智能化改造专项资金	565,440.48	329,840.28	与资产相关
汽车用发动机下缸体铝合金压铸件精加工生产线技术改造项目	505,000.00	505,000.00	与资产相关
通用节能型发动机铝合金压铸总成生产线技术改造项目/汽车高效节能发动机用大、中型精密压铸件生产线技术改造项目/新一代双离合变速箱部件生产线技术改造项目	476,666.67	476,666.67	与资产相关
2017年度市区第二批工业企业技术改造项目补助	403,333.33	403,333.33	与资产相关
年产800万套格栅标牌生产线综合提升改造项目	399,060.00		与资产相关
缸罩壳、油底壳、离合器壳体总成智能压铸和精加工生产线技术改造项目/汽车用罩壳类铝合金压铸件智能生产线技术改造项目	377,500.00	377,500.00	与资产相关
金港办事处建设补助款（1244.05万）	355,442.88	355,442.88	与资产相关
车身改造项目补助	334,271.04	334,271.04	与资产相关
其他项目（10万及10万以下）	311,678.16	49,726.78	与资产相关
汽车外饰件生产线升级改造	279,999.96	289,444.41	与资产相关
2019年宁波市工业投资（技术改造）项目补助	253,594.50		与资产相关
汽车外饰件自动化提升及绿色生产改造	249,999.96	208,333.32	与资产相关
汽车用发动机下缸体铝合金压铸件精加工生产线技术改造项目	216,666.67	216,666.61	与资产相关
通用汽车用高效节能真空压铸SGE动力总成铝合金关键件科技计划项目	208,333.33	208,333.33	与资产相关
汽车铝合金精密压铸件生产项目补助资金（200w）	195,109.80	195,109.80	与资产相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
华为制造系统一套补助款	177,999.96	118,666.64	与资产相关
2020年宁波市工业投资（技术改造）项目补助	172,300.00		与资产相关
南通新增生产线技改项目	166,666.67	166,666.67	与资产相关
新增铝、镁合金精密压铸件生产线技术改造项目	166,666.67	166,666.67	与资产相关
三期土地产业扶持基金补贴	164,800.00	164,800.00	与资产相关
汽车用高效节能铝合金发动机压铸件生产线技改项目	150,833.33	150,833.33	与资产相关
新一代直喷发动机（LGE）油底壳总成生产线技术改造项目	137,500.00	137,500.00	与资产相关
宁波四维尔汽车零部件有限公司汽车装饰件生产项目二期工程	127,604.54		与资产相关
关节臂测量仪项目	105,000.00	113,750.00	与资产相关
2018年工业发展（民营经济）专项资金		191,666.67	与资产相关
朝阳管委会土地合同差价补偿款		203,025.50	与资产相关
合计	8,967,715.15	7,395,947.77	

(五十) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	149,453,321.34	81,414,374.88
处置交易性金融资产取得的投资收益	156,506,251.01	—
处置长期股权投资产生的投资收益	69,414,779.75	1,523.26
处置其他非流动金融资产取得的投资收益(新准则)	205,649,490.83	—
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益(新准则)	138,577,071.28	—
债权投资持有期间的投资收益	999,467.56	—
交易性金融资产持有期间的投资收益	7,625.00	—
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-4,935,726.27	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	1,525.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	1,225,304.62
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	4,051,046.77
可供出售金融资产等取得的投资收益	—	245,898,812.57
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	376,849,268.45
其他	4,210,199.65	55,051,185.03
合 计	719,882,480.15	764,493,040.58

(五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产	1,434,056,420.48	—
交易性金融资产	-3,414,329.20	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(旧金融工具准则适用)	—	-112,537.14
合 计	1,430,642,091.28	-112,537.14

(五十二) 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失(应收账款、其他应收款)	-37,662,509.13	-3,821,022.39
其他	-1,523,299.52	—
合 计	-39,185,808.65	-3,821,022.39

【注：上表中，损失以“-”号填列。】

（五十三）资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-656,735.89	-360,541,114.56
存货跌价损失	-1,098,370.51	3,019,050.59
可供出售金融资产减值损失		-44,071,396.60
固定资产减值损失		-9,058,264.13
其他减值损失		-39,090,277.52
合 计	-1,755,106.40	-449,742,002.22

【注：上表中，损失以“-”号填列。】

（五十四）资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	729,483.21	222,154.27	729,483.21
合 计	729,483.21	222,154.27	729,483.21

（五十五）营业外收入

1、营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
无需支付的款项	1,767,021.62	37,184.01	1,767,021.62
非流动资产毁损报废利得	774,062.77	577,925.23	774,062.77
与企业日常活动无关的政府补助		112,589.41	
其他	954,749.29	565,721.21	954,749.29
合 计	3,495,833.68	1,293,419.86	3,495,833.68

2、与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额
失业保险金返还		33,514.57
退役士兵、贫困人员税收优惠		41,400.00
其他补助（2万以下）		37,674.84
合 计		112,589.41

(五十六) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
预计负债	60,770,449.93	7,331,591.59	60,770,449.93
非流动资产毁损报废损失	1,398,241.88	4,735,187.69	1,398,241.88
对外捐赠支出	2,621,000.00	4,249,494.78	2,621,000.00
罚款支出	3,886.57		3,886.57
滞纳金	127,949.66	344,717.17	127,949.66
其他	4,486,982.71	1,445,668.07	4,486,982.71
合 计	69,408,510.75	18,106,659.30	69,408,510.75

备注：预计负债本年发生额的形成参见附注九、或有事项。

(五十七) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	165,080,373.18	117,437,013.39
递延所得税调整	300,934,905.39	-46,970,009.28
合 计	466,015,278.57	70,467,004.11

(五十八) 股份支付

1、 股份支付总体情况

项 目	说 明
本年授予的各项权益工具总额	——
本年行权的各项权益工具总额	——
本年失效的各项权益工具总额	——
年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	本期已全部回购注销
年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	——

股份支付情况说明：

(1) 本年不存在限制性股票授予情况。

(2) 限制性股票回购注销情况

2021年5月27日，本集团之子公司广东鸿图科技股份有限公司召开第七届董事会第二十次会议和第七届监事会第十一次会议，审议通过了《关于回购注销剩余已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》。

其中：股份支付计划中首次授予部分第三解锁期及预留部分第二解锁期的解锁条件未成就而需进行回购注销的限制性股票合计 1,184,500 股（其中 145 名为首次授予激励对象、26 名为预留授予激励对象）。

本次回购股份的种类为限售股，对首次授予激励对象的回购价格为 7.07 元/股，对预留部分激励对象的回购价格为 7.68 元/股，回购的资金总额为 8,475,732.99 元。

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	说 明
授予日权益工具公允价值的确定方法	股票市价
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	本期末已全部回购注销
本年估计与上年估计有重大差异的原因	——
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	7,881,840.98
以权益结算的股份支付确认的费用总额	-7,881,840.98

3、以现金结算的股份支付情况: 无。

4、不存在股份支付的修改、终止情况

（五十九）分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团报告分部主要包括：制造业、融资租赁业、小额贷款及委托贷款业、融资担保业、房地产租赁管理业、风险投资、其他业务。

1、按经营分部披露信息

项 目	制造业	融资租赁业	小额贷款及委托 贷款业	融资担保业
营业收入	6,003,386,794.03	75,263,105.68	169,542,862.34	34,725,197.59
营业成本	4,798,647,790.64	70,999,756.96	8,131,794.43	21,687,894.27
投资收益	15,854,287.77	42,237,199.24	1,496,582.26	5,645,573.02

(续表)

项目	风险投资	房地产租赁管理业	合计
营业收入	61,234,682.02	11,746,208.39	6,355,898,850.05
营业成本		14,237,979.65	4,913,705,215.95
投资收益	649,804,074.18	4,844,763.68	719,882,480.15

(六十) 合并现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	1,883,878,753.73	457,983,961.49
加：资产减值损失	1,755,106.40	449,742,002.22
信用资产减值损失	39,185,808.65	3,821,022.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	277,787,765.89	283,609,582.58
使用权资产折旧	23,422,318.22	
无形资产摊销	36,178,890.70	37,635,138.37
长期待摊费用摊销	239,803,173.75	237,728,765.77
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）	-729,483.21	-222,154.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	624,179.11	4,157,262.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,430,642,091.28	112,537.14
财务费用（收益以“-”号填列）	256,899,737.69	306,413,592.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-719,882,480.15	-764,493,040.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,197,707.48	-90,111,640.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	296,737,197.91	43,141,630.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,423,066.95	45,426,622.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	341,914,401.88	389,024,845.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	84,320,876.67	150,642,757.98
经营活动产生的现金流量净额	1,331,028,796.49	1,554,612,887.34
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：	——	——
现金的年末余额	6,262,693,281.92	7,548,558,760.04
减：现金的年初余额	7,548,558,760.04	6,272,363,367.92

补充资料	本年发生额	上年发生额
加：现金等价物的年末余额	7,194,000,000.00	6,233,800,000.00
减：现金等价物的年初余额	6,233,800,000.00	4,736,966,709.38
现金及现金等价物净增加额	-325,665,478.12	2,773,028,682.74

2、 本年取得子公司或收到处置子公司的现金净额

项 目	金 额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	346,537,991.53
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	387,363,538.13
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-40,825,546.60

3、 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	上年末余额
一、现金	6,262,693,281.92	7,548,558,760.04
其中：库存现金	82,019.50	91,030.07
可随时用于支付的银行存款	6,020,773,495.78	7,528,228,374.94
可随时用于支付的其他货币资金	241,837,766.64	20,239,355.03
二、现金等价物	7,194,000,000.00	6,233,800,000.00
三、年末现金及现金等价物余额	13,456,693,281.92	13,782,358,760.04

(六十一) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	13,471,228.87	6.3757	85,888,513.91
欧元	1,843,278.88	7.2197	13,307,920.53
日元	328,753,544.00	0.0554	18,212,946.34
港币	1,290,649.60	0.8176	1,055,235.11
应收账款	—	—	—
其中：美元	24,429,270.68	6.3757	155,753,701.07
欧元	1,592,241.54	7.2197	11,495,506.25

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
日元	91,230,876.90	0.0554	5,054,190.58

(六十二) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	59,572,590.99	保函、票据保证金、担保保证金
应收票据	162,173,609.83	开具承兑汇票质押
长期应收款	531,567,195.97	质押借款
固定资产	51,969,300.10	抵押借款
无形资产	20,746,390.07	抵押借款

九、或有事项

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2019年8月，本集团之子公司广东省粤科产业园投资开发有限公司（简称“产业园”）向珠海瑞嘉文化传播有限公司（简称“珠海瑞嘉”）转让韶关市法思诺紧固件产业园投资开发有限公司（简称“法思诺”）全部股权，转让后法思诺所持有土地被认定为闲置土地收回。珠海瑞嘉以本公司未披露重大信息为由起诉，要求解除合同并赔偿违约金。2021年12月广州市中级人民法院作出一审判决，认为产业园未披露应披露的重大事项，珠海瑞嘉合同目的不能实现，判决解除案涉合同以及产业园赔偿违约金共约13,029.04万元，产业园已向广东省高院提出上诉。产业园管理层根据所掌握之信息以及外部法律专家的意见判断相关诉讼败诉及导致经济利益流出的可能性较高，预计上述事项影响损益金额约6,077.04万元。

十、资产负债表日后事项

(一) 期后发行债券情况

2022年3月23日，本公司面向合格投资者公开发行公司债22粤科01，债券发行规模为人民币5亿元，债券面值为人民币100元/张，债券期限为2022年3月22日-2027年3月22日，债券票面利率为2.96%。

(二) 期后上缴利润情况

根据《广东省财政厅关于批复2022年省本级国有资本经营预算的通知》（粤财资

(2022) 2 号) 要求, 粤科集团需上缴 2022 年国有资本收益 9,858 万元。本公司已于 2022 年 3 月 20 日按上述文件规定预上缴 50%, 即 4,929 万元。

(三) 处置子公司情况

(1) 2021 年 10 月 13 日, 本集团之子公司广东鸿图科技股份有限公司经第七届董事会第二十四次会议审议通过了《关于拟公开挂牌转让控股子公司宝龙汽车 76% 股权的议案》, 同意转让其所持有的广东宝龙汽车有限公司 76% 股权。2022 年 2 月 19 日, 广东鸿图科技股份有限公司与受让方肇庆万洋众创城科技有限公司就上述交易签署了《产权交易合同》; 2022 年 2 月 28 日, 广东鸿图科技股份有限公司已收到受让方支付的全部转让价款。截至财务报告批准报出日止, 关于上述交易股权的交割、工商变更等工作尚未完成。

(2) 2021 年 10 月 13 日, 本集团之子公司广东鸿图科技股份有限公司经第七届董事会第二十四次会议审议通过了《关于拟公开挂牌转让全资孙公司鲜达冷链股权的议案》, 同意其全资子公司广东盛图投资有限公司转让其所持有的鲜达冷链物流服务(广州)有限公司 100% 股权。截至财务报告批准报出日止, 本次挂牌交易尚未完成。

(3) 本集团之子公司广东省科技创业投资有限公司、广东省科技风险投资有限公司于 2021 年 1 月经粤科集团批复同意, 挂牌转让其持有本集团子公司珠海粤科京华电子陶瓷有限公司的股权。截至财务报告批准报出日止, 上述转让事项已完成产权交易合同签署、首期股权转让款支付等事项, 但未完成股权交割、工商变更等工作。

(四) 收购子公司股权情况

2022 年 2 月 8 日, 本集团之子公司广东鸿图科技股份有限公司经第七届董事会第二十八次会议审议通过了《关于拟收购控股子公司四维尔丸井其他股东股权的议案》, 同意其全资子公司宁波四维尔工业有限责任公司出资人民币 30,000 万元收购丸井工业株式会社持有的四维尔丸井(广州)汽车零部件有限公司 50% 股权。截至 2022 年 2 月 28 日, 宁波四维尔工业有限责任公司与丸井工业株式会社已根据双方签署的《股权转让协议》约定完成相关交易价款的支付、股权过户及相关工商变更登记手续等工作。至此, 四维尔丸井(广州)汽车零部件有限公司成为广东鸿图科技股份有限公司的全资子公司。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 母公司基本情况

本集团最终控制方是广东省人民政府。

(二) 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 合营企业及联营企业情况

详见附注八、(十三) 长期股权投资。

(四) 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
广东粤科财信创业投资合伙企业（有限合伙）	参股企业
江门市粤科红墙创业投资合伙企业（有限合伙）	参股企业
广东南方传媒创业投资中心（有限合伙）	参股企业
广东粤科新鹤创业投资有限公司	参股企业
广东粤科拓思智能装备创业投资有限公司	参股企业
广东粤科泓润创业投资有限公司	参股企业
广东粤科惠华电子信息产业创业投资有限公司	参股企业
广东粤科钜华创业投资有限公司	参股企业
广东粤科汇盛创业投资合伙企业（有限合伙）	参股企业
广东粤科东城创业投资合伙企业（有限合伙）	参股企业
广东粤科格金先进制造投资合伙企业（有限合伙）	参股企业
广东粤科路赢创业投资合伙企业（有限合伙）	参股企业
汕头市华侨产业投资母基金合伙企业（有限合伙）	参股企业
广东粤科威溶特创业投资合伙企业（有限合伙）	参股企业
广东粤科津蒲二号创业投资合伙企业（有限合伙）	参股企业
广东粤科昱拓股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业
广东粤科数说股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业
广东粤科广资股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业
广东粤科智能通联股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业
广东粤财创业投资有限公司	子公司参股股东
韩南保	子公司参股股东
广东风华高新科技股份有限公司	子公司参股股东

(五) 关联方交易

1、 关联受托管理情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东粤科财信创业投资合伙企业（有限合伙）	资产管理	4,265,793.43	2,830,188.69
江门市粤科红墙创业投资合伙企业（有限合伙）	资产管理		803,819.98
广东南方传媒创业投资中心（有限合伙）	资产管理	1,280,360.42	
广东粤科新鹤创业投资有限公司	资产管理	783,526.42	2,934,056.61
广东粤科拓思智能装备创业投资有限公司	资产管理	336,147.17	589,091.51
广东粤科泓润创业投资有限公司	资产管理	787,412.26	941,320.75
广东粤科惠华电子信息产业创业投资有限公司	资产管理	3,197,185.86	0.02
广东粤科钜华创业投资有限公司	资产管理	11,320,754.76	
广东粤科汇盛创业投资合伙企业（有限合伙）	资产管理	1,981,132.08	1,981,132.08
广东粤科东城创业投资合伙企业（有限合伙）	资产管理	2,830,188.69	2,830,188.69
广东粤科科金先进制造投资合伙企业（有限合伙）	资产管理	4,572,240.58	5,471,698.13
广东粤科路赢创业投资合伙企业（有限合伙）	资产管理	943,396.23	1,000,000.00
汕头市华侨产业投资母基金合伙企业（有限合伙）	资产管理	1,433,962.27	1,549,418.46
广东粤科威溶特创业投资合伙企业（有限合伙）	资产管理	248,650.94	
广东粤科津蒲二号创业投资合伙企业（有限合伙）	资产管理	294,650.00	
广东粤科昱拓股权投资合伙企业（有限合伙）	资产管理	224,688.68	
广东粤科数说股权投资合伙企业（有限合伙）	资产管理	317,911.32	
广东粤科广资股权投资合伙企业（有限合伙）	资产管理	174,385.85	
广东粤科智能通联股权投资合伙企业（有限合伙）	资产管理	39,080.19	
合 计	—	35,031,467.15	20,930,914.92

2、 关联方应收应付款项余额

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
其他应收款				

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
广州胜平企业管理合伙企业 (有限合伙)			93,000,000.00	
合 计			93,000,000.00	
其他应付款				
广东粤科智新振业企业管理合 伙企业(有限合伙)			256,221,680.20	
合 计			256,221,680.20	
应付股利				
广东粤财创业投资有限公司	1,800,000.00			
韩南保			4,807,187.05	
广东风华高新科技股份有限公 司			1,125,000.00	
合 计	1,800,000.00		5,932,187.05	

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款项	6,175,759,526.90	6,698,743,612.02
合 计	6,175,759,526.90	6,698,743,612.02

1、 其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率/计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的 其他应收款项					
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款项	6,175,759,526.90	100.00			6,175,759,526.90
其中:					
其他组合	6,175,759,526.90	100.00			6,175,759,526.90
合 计	6,175,759,526.90	—		—	6,175,759,526.90

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,698,743,612.02	100.00			6,698,743,612.02
其中：					
其他组合	6,698,743,612.02	100.00			6,698,743,612.02
合计	6,698,743,612.02	——		——	6,698,743,612.02

②按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	2,561,773,174.78	233,899,987.44
1至2年	173,580,000.00	2,626,852,149.38
2至3年	680,474,509.62	3,442,440,788.95
3至4年	2,548,546,156.25	282,115,718.89
4至5年	149,115,718.89	93,575,000.00
5年以上	62,269,967.36	19,859,967.36
小计	6,175,759,526.90	6,698,743,612.02
减：坏账准备		
合计	6,175,759,526.90	6,698,743,612.02

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内（含1年）				400,000,000.00		
合计				400,000,000.00	—	

②其他组合

组合名称	年末数	年初数

	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他组合	6,175,759,526.90			6,698,743,612.02		
合计	6,175,759,526.90	—		6,698,743,612.02	—	

(3) 本公司本年不存在实际核销的其他应收款项情况

(4) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 6,060,872,860.48 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 98.14%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

(5) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

截至年末，本公司不存在由金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(6) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债金额

截至年末，本公司不存在应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债情况。

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	4,279,182,135.10	307,162,761.40	300,000,000.00	4,286,344,896.50
对联营企业投资	923,616,757.37	515,434,118.54	97,729,514.64	1,341,321,361.27
小计	5,202,798,892.47	822,596,879.94	397,729,514.64	5,627,666,257.77
减：长期股权投资减值准备				
合计	5,202,798,892.47	822,596,879.94	397,729,514.64	5,627,666,257.77

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	5,272,684,157.20	5,202,798,892.47	339,763,522.10	10,216,200.00	103,936,748.97	
一、子公司	4,286,344,896.50	4,279,182,135.10	307,162,761.40			
广东粤科创赛种子一号创业投资有限公司	30,338,000.00	30,338,000.00				
广东省科技创业投资有限公司	500,000,031.14	500,000,031.14				
广东省科技风险投资有限公司	700,000,000.00	700,000,000.00				
广东粤科创业投资管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00				
广东省粤科产业园投资开发有限公司	441,082,700.00	441,082,700.00				
广东省粤科融资担保股份有限公司	426,862,203.96	426,862,203.96				
广东粤科融资租赁有限公司	377,804,700.00	377,804,700.00				
广东省粤科财政股权投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00				
粤科国际资产管理有限公司	85,094,500.00	85,094,500.00				
广东省粤科创新创业投资母基金有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00				
广东粤科天使一号创业投资有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00				
广东省粤科投资发展有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00				
广东粤科大厦开发有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00				
广东省粤科资产管理股份有限公司	153,000,000.00	153,000,000.00				

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
横琴粤科中星技术专项投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	100,000,000.00				
广州市粤科知识产权运营投资中心（有限合伙）	120,000,000.00	120,000,000.00				
广东省新媒体产业基金（有限合伙）	100,000,000.00	100,000,000.00				
广东省新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00				
粤科港航融资租赁有限公司	207,162,761.40		207,162,761.40			
广东省粤科母基金投资管理有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
广东省粤普小额再贷款股份有限公司		300,000,000.00				
二、联营企业	986,339,260.70	923,616,757.37	32,600,760.70	10,216,200.00	103,936,748.97	-
广东粤科钜华创业投资有限公司	3,000,000.00	50,048,050.56			-2,659,213.84	
银河粤科私募基金管理有限公司	7,000,000.00	15,299,852.35			620,298.94	
广州知识产权交易中心有限公司	10,000,000.00	1,894,832.13	7,000,000.00		237,523.53	
中科沃土基金管理有限公司	20,000,000.00	430,671.49			491,704.84	
广东粤科润华创业投资有限公司	738,500.00	15,723,559.21		10,216,200.00	2,853,361.90	
佛山市科技风险投资有限公司	600,000,000.00	17,855,258.93			443,499.31	
广州资产管理有限公司	20,000,000.00	822,364,532.70			100,690,959.22	
广东省粤普小额再贷款股份有限公司	325,600,760.70		25,600,760.70		1,258,615.07	

(续表)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	43,419,030.03	87,513,314.64		35,477,578.84	5,627,666,257.77	
一、子公司				-300,000,000.00	4,286,344,896.50	
广东粤科创赛种子一号创业投资有限公司					30,338,000.00	
广东省科技创业投资有限公司					500,000,031.14	
广东省科技风险投资有限公司					700,000,000.00	
广东粤科创业投资管理有限公司					5,000,000.00	
广东省粤科产业园投资开发有限公司					441,082,700.00	
广东省粤科融资担保股份有限公司					426,862,203.96	
广东粤科融资租赁有限公司					377,804,700.00	
广东省粤科财政股权投资有限公司					30,000,000.00	
粤科国际资产管理有限公司					85,094,500.00	
广东省粤科创新创业投资母基金有限公司					500,000,000.00	
广东粤科天使一号创业投资有限公司					50,000,000.00	
广东省粤科投资发展有限公司					100,000,000.00	
广东粤科大厦开发有限公司					250,000,000.00	
广东省粤科资产管理股份有限公司					153,000,000.00	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
横琴粤科中星技术专项投资合伙企业（有限合伙）					100,000,000.00	
广州市粤科知识产权运营投资中心（有限合伙）					120,000,000.00	
广东省新媒体产业基金（有限合伙）					100,000,000.00	
广东省新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）					10,000,000.00	
粤科港航融资租赁有限公司					207,162,761.40	
广东省粤科母基金投资管理有限公司					100,000,000.00	
广东省粤普小额再贷款股份有限公司				-300,000,000.00		
二、联营企业	43,419,030.03	87,513,314.64		335,477,578.84	1,341,321,361.27	
广东粤科钜华创业投资有限公司		14,400,000.00			32,988,836.72	
银河粤科私募基金管理有限公司					15,920,151.29	
广州知识产权交易中心有限公司	4,900,000.00				14,032,355.66	
中科沃土基金管理有限公司	8,264,500.00				9,186,876.33	
广东粤科润华创业投资有限公司		4,135,600.00			4,225,121.11	
佛山市科技风险投资有限公司					18,298,758.24	
广州资产管理有限公司	30,254,530.03	57,294,841.75			896,015,180.20	
广东省粤普小额再贷款股份有限公司		11,682,872.89		335,477,578.84	350,654,081.72	

(三) 其他非流动金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,787,558,005.78	1,192,735,724.56
其中：权益工具投资	1,787,558,005.78	1,192,735,724.56
合 计	1,787,558,005.78	1,192,735,724.56

(四) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	103,936,748.97	113,991,237.24
成本法核算的长期股权投资收益	58,268,127.92	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益(新金融工具准则适用)	35,532,697.23	
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	15,398,180.18	
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益(新金融工具准则适用)	10,188,634.34	
可供出售金融资产等取得的投资收益		117,806,774.92
处置可供出售金融资产取得的投资收益		131,600.00
理财产品收益		22,553,930.82
合 计	223,324,388.64	254,483,542.98

(五) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产	29,821,942.30	—
合 计	29,821,942.30	

单位负责人：

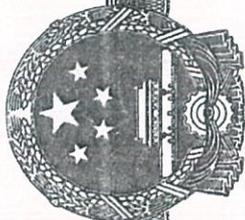


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

(副本)

1-5

统一社会信用代码

91420106081978608B

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”,
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月06日

类型 特殊普通合伙企业

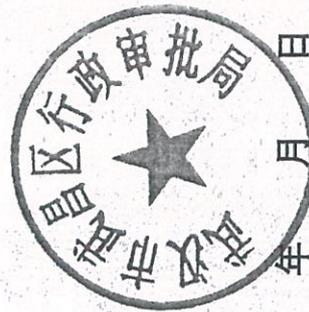
合伙期限 长期

执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围

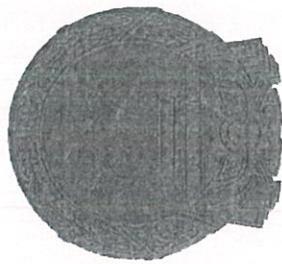
审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报
告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报
告;基本建设年度财务审计;基本建设决(结)算审核;法律、法
规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、
会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经
营活动)



登记机关

2021年10月28日

证书序号: 0002385



说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通

合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

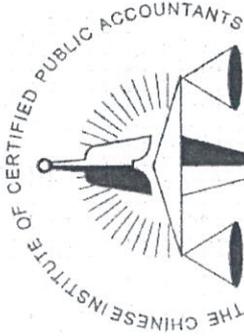
执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

姓名 王兵

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1980-03-12

Date of birth

工作单位 中审众环会计师事务所

Working unit

身份证号码 (特殊普通合伙)广东分所

Identity card No.

440521198003121631



王兵(440100300014), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。



440100300014



姓名 宋锦锋
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1987-01-22
Date of birth
工作单位 中审众环会计师事务所
(特殊普通合伙) 广东
Working unit
身份证号码 分所
Identity card No. 4182119870122183X



宋锦锋(420100050280), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协 [2021] 268号。



420100050280

第五章 备查文件

一、备查文件

- 1、广东省粤科金融集团有限公司 2021 年年度财务报告
- 2、广东省粤科金融集团有限公司 2021 年年度审计报告
- 3、广东省粤科金融集团有限公司信息披露事务管理制度

二、查询地址

- 1、公司名称：广东省粤科金融集团有限公司
- 2、公司办公地址：广东省广州市天河区珠江西路17号广晟国际大厦4501房
- 3、公司法定代表人：林浩钧
- 4、联系人：王迪
- 5、联系电话：020-85974725
- 6、公司电子信箱：wangdi@gvcgc.com

三、查询网站

投资者可通过中国货币网(<http://www.chinamoney.com.cn>)或上海清算所网站(<http://www.shclearing.com>)查询本公司2021年年度报告及信息披露事务管理制度。