

珠海格力集团有限公司（合并）

审计报告及财务报表

二〇二二年度

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
报告编码：沪23BU1D41UE



# 珠海格力集团有限公司（合并）

## 审计报告及财务报表

（2022年01月01日至2022年12月31日止）

|    | 目录                     | 页次    |
|----|------------------------|-------|
| 一、 | 审计报告                   | 1-3   |
| 二、 | 财务报表                   |       |
|    | 合并资产负债表和母公司资产负债表       | 1-4   |
|    | 合并利润表和母公司利润表           | 5-6   |
|    | 合并现金流量表和母公司现金流量表       | 7-8   |
|    | 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-12  |
|    | 财务报表附注                 | 1-111 |





## 审计报告

本所函件编号：信会师报字[2023]第 ZC20122 号

珠海格力集团有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了珠海格力集团有限公司（以下简称格力集团）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了格力集团 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

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，管理层负责评估格力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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督格力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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对格力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格力集团不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就格力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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



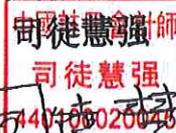
(此页无正文，为珠海格力集团有限公司公司 2022 年度审计报告签字盖章页)



中国注册会计师：  
张曦



中国注册会计师：



司徒慧强

中国·上海

二〇二三年四月二十八日



珠海格力集团有限公司（合并）  
合并资产负债表  
2022年12月31日  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资产                     | 附注五   | 期末余额                     | 上年年末余额                   |
|------------------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产：                  |       |                          |                          |
| 货币资金                   | (一)   | 10,217,653,307.79        | 11,128,269,602.35        |
| 交易性金融资产                | (二)   | 1,631,413,731.11         | 1,409,250,397.58         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       |                          |                          |
| 衍生金融资产                 |       |                          |                          |
| 应收票据                   | (三)   | 172,945,712.43           | 18,219,043.47            |
| 应收账款                   | (四)   | 1,675,995,718.39         | 752,052,564.09           |
| 应收款项融资                 |       |                          |                          |
| 预付款项                   | (五)   | 446,115,434.92           | 206,177,175.33           |
| 其他应收款                  | (六)   | 486,375,654.01           | 407,872,899.52           |
| 存货                     | (七)   | 4,884,001,233.83         | 1,029,304,990.89         |
| 合同资产                   | (八)   | 40,632,526.46            | 17,130,083.63            |
| 持有待售资产                 |       |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产            | (九)   | 142,868,187.95           | 775,393,681.13           |
| 其他流动资产                 | (十)   | 10,886,451,917.42        | 14,832,989,254.50        |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>30,584,453,424.31</b> | <b>30,576,659,692.49</b> |
| 非流动资产：                 |       |                          |                          |
| 债权投资                   |       |                          |                          |
| 可供出售金融资产               |       |                          |                          |
| 其他债权投资                 |       |                          |                          |
| 持有至到期投资                |       |                          |                          |
| 长期应收款                  | (十一)  | 608,716,359.07           | 608,535,714.25           |
| 长期股权投资                 | (十二)  | 18,393,168,333.72        | 16,180,655,035.56        |
| 其他权益工具投资               | (十三)  | 5,926,132,435.53         | 6,794,981,740.76         |
| 其他非流动金融资产              | (十四)  | 12,413,606,616.29        | 6,230,330,156.91         |
| 投资性房地产                 | (十五)  | 1,569,712,716.58         | 705,458,783.22           |
| 固定资产                   | (十六)  | 1,262,205,601.89         | 1,241,623,043.74         |
| 在建工程                   | (十七)  | 6,134,165,995.91         | 3,200,046,493.93         |
| 生产性生物资产                |       |                          |                          |
| 油气资产                   |       |                          |                          |
| 使用权资产                  | (十八)  | 14,291,017.04            | 29,517,402.16            |
| 无形资产                   | (十九)  | 733,842,506.51           | 450,513,408.60           |
| 开发支出                   | (二十)  |                          | 1,916,327.42             |
| 商誉                     | (二十一) | 174,650,835.78           | 329,291,238.36           |
| 长期待摊费用                 | (二十二) | 112,553,407.06           | 134,200,525.86           |
| 递延所得税资产                | (二十三) | 1,705,498,447.50         | 1,421,527,467.70         |
| 其他非流动资产                | (二十四) | 3,341,833,289.82         | 2,816,669,527.04         |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | <b>52,390,377,562.70</b> | <b>40,145,266,865.51</b> |
| <b>资产总计</b>            |       | <b>82,974,830,987.01</b> | <b>70,721,926,558.00</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



珠海格力集团有限公司（合并）  
合并资产负债表（续）  
2022年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益               | 附注五   | 期末余额                     | 上年年末余额                   |
|------------------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>           |       |                          |                          |
| 短期借款                   | （二十五） | 12,665,722,359.30        | 12,639,842,032.11        |
| 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                   | （二十六） | 138,077,872.95           |                          |
| 应付账款                   | （二十七） | 1,581,882,962.18         | 1,181,153,213.27         |
| 预收款项                   | （二十八） | 4,529,835.23             | 2,115,086.91             |
| 合同负债                   | （二十九） | 1,160,007,407.87         | 647,421,689.28           |
| 应付职工薪酬                 | （三十）  | 146,412,702.41           | 135,498,260.35           |
| 应交税费                   | （三十一） | 237,150,140.05           | 113,111,900.72           |
| 其他应付款                  | （三十二） | 5,752,648,630.48         | 5,751,606,253.31         |
| 持有待售负债                 |       |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债            | （三十三） | 115,840,432.40           | 1,570,671,131.29         |
| 其他流动负债                 | （三十四） | 4,769,531,972.10         | 2,594,318,303.50         |
| <b>流动负债合计</b>          |       | <b>26,571,804,314.97</b> | <b>24,635,737,870.74</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |       |                          |                          |
| 长期借款                   | （三十五） | 4,089,899,017.03         | 2,047,239,800.45         |
| 应付债券                   | （三十六） | 8,981,350,000.00         | 1,992,958,333.33         |
| 其中：优先股                 |       |                          |                          |
| 永续债                    |       |                          |                          |
| 租赁负债                   | （三十七） | 6,559,228.92             | 17,701,747.28            |
| 长期应付款                  | （三十八） | 7,996,218.50             | 6,412,686.59             |
| 长期应付职工薪酬               | （三十九） | 806,134.00               | 2,465,904.92             |
| 预计负债                   | （四十）  | 23,058,239.61            | 9,495,675.57             |
| 递延收益                   | （四十一） | 61,478,180.85            | 66,037,802.75            |
| 递延所得税负债                | （二十三） | 837,834,719.71           | 636,782,715.55           |
| 其他非流动负债                | （四十二） | 223,312,679.80           | 175,524,065.76           |
| <b>非流动负债合计</b>         |       | <b>14,232,294,418.42</b> | <b>4,954,618,732.20</b>  |
| <b>负债合计</b>            |       | <b>40,804,098,733.39</b> | <b>29,590,356,602.94</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |       |                          |                          |
| 实收资本                   | （四十三） | 800,000,000.00           | 800,000,000.00           |
| 其他权益工具                 |       |                          |                          |
| 其中：优先股                 |       |                          |                          |
| 永续债                    |       |                          |                          |
| 资本公积                   | （四十四） | 1,901,950,619.18         | 1,245,126,103.66         |
| 减：库存股                  |       |                          |                          |
| 其他综合收益                 | （四十五） | -4,136,315,967.05        | -3,484,695,869.36        |
| 专项储备                   | （四十六） |                          |                          |
| 盈余公积                   | （四十七） | 4,894,144,825.42         | 4,824,890,040.57         |
| 未分配利润                  | （四十八） | 36,906,058,702.74        | 36,057,403,373.30        |
| 归属于母公司所有者权益合计          |       | 40,365,838,180.29        | 39,442,723,648.17        |
| 少数股东权益                 |       | 1,804,894,073.33         | 1,688,846,306.89         |
| <b>所有者权益合计</b>         |       | <b>42,170,732,253.62</b> | <b>41,131,569,955.06</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |       | <b>82,974,830,987.01</b> | <b>70,721,926,558.00</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



珠海格力集团有限公司（合并）  
 母公司资产负债表  
 2022年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

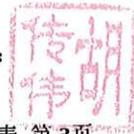
| 资产                     | 附注十三 | 期末余额                     | 上年年末余额                   |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产：                  |      |                          |                          |
| 货币资金                   |      | 6,899,490,605.57         | 8,660,169,089.01         |
| 交易性金融资产                |      | 200,000.00               | 14,831,000.00            |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                          |                          |
| 衍生金融资产                 |      |                          |                          |
| 应收票据                   |      |                          |                          |
| 应收账款                   |      |                          |                          |
| 应收款项融资                 |      |                          |                          |
| 预付款项                   |      | 848,179.25               | 1,173,933.96             |
| 其他应收款                  | (一)  | 19,553,194,839.98        | 13,805,848,780.06        |
| 存货                     |      |                          |                          |
| 合同资产                   |      |                          |                          |
| 持有待售资产                 |      |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                          |                          |
| 其他流动资产                 |      | 10,360,539,850.88        | 14,562,462,079.48        |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>36,814,273,475.68</b> | <b>37,044,484,882.51</b> |
| 非流动资产：                 |      |                          |                          |
| 债权投资                   |      |                          |                          |
| 可供出售金融资产               |      |                          |                          |
| 其他债权投资                 |      |                          |                          |
| 持有至到期投资                |      |                          |                          |
| 长期应收款                  |      |                          |                          |
| 长期股权投资                 | (二)  | 32,888,696,401.76        | 18,881,021,552.69        |
| 其他权益工具投资               |      | 5,911,998,548.53         | 6,773,555,302.67         |
| 其他非流动金融资产              |      | 120,000,000.00           |                          |
| 投资性房地产                 |      | 254,941,241.12           | 265,807,067.60           |
| 固定资产                   |      | 35,138,055.90            | 36,164,808.61            |
| 在建工程                   |      | 19,460,396.36            |                          |
| 生产性生物资产                |      |                          |                          |
| 油气资产                   |      |                          |                          |
| 使用权资产                  |      |                          |                          |
| 无形资产                   |      | 129,651,143.61           | 19,521,252.31            |
| 开发支出                   |      |                          |                          |
| 商誉                     |      |                          |                          |
| 长期待摊费用                 |      | 4,035,623.55             | 1,654,988.90             |
| 递延所得税资产                |      | 1,390,197,678.49         | 1,176,195,369.72         |
| 其他非流动资产                |      | 184,474,075.44           | 4,089,934.49             |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>40,938,593,164.76</b> | <b>27,158,010,276.99</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>77,752,866,640.44</b> | <b>64,202,495,159.50</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



珠海格力集团有限公司（合并）  
母公司资产负债表（续）  
2022年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益               | 附注十三 | 期末余额                     | 上年年末余额                   |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |                          |                          |
| 短期借款                   |      | 12,283,419,173.62        | 12,392,542,109.86        |
| 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                   |      |                          |                          |
| 应付职工薪酬                 |      | 14,721,796.36            | 11,873,156.88            |
| 应交税费                   |      | 3,130,892.67             | 4,824,255.84             |
| 其他应付款                  |      | 12,883,077,866.40        | 7,532,721,907.22         |
| 持有待售负债                 |      |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债            |      | 100,032,427.31           | 1,338,808,940.53         |
| 其他流动负债                 |      | 4,565,020,051.31         | 2,507,659,815.44         |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>29,849,402,207.67</b> | <b>23,788,430,185.77</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                          |                          |
| 长期借款                   |      | 594,700,000.00           | 500,000,000.00           |
| 应付债券                   |      | 8,981,350,000.00         | 1,992,958,333.33         |
| 其中：优先股                 |      |                          |                          |
| 永续债                    |      |                          |                          |
| 租赁负债                   |      |                          |                          |
| 长期应付款                  |      |                          |                          |
| 长期应付职工薪酬               |      |                          |                          |
| 预计负债                   |      |                          |                          |
| 递延收益                   |      |                          |                          |
| 递延所得税负债                |      |                          |                          |
| 其他非流动负债                |      |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>9,576,050,000.00</b>  | <b>2,492,958,333.33</b>  |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>39,425,452,207.67</b> | <b>26,281,388,519.10</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |      |                          |                          |
| 实收资本（或股本）              |      | 800,000,000.00           | 800,000,000.00           |
| 其他权益工具                 |      |                          |                          |
| 其中：优先股                 |      |                          |                          |
| 永续债                    |      |                          |                          |
| 资本公积                   |      | 692,189,688.38           | 9,035,273.29             |
| 减：库存股                  |      |                          |                          |
| 其他综合收益                 |      | -4,210,897,110.31        | -3,568,846,839.12        |
| 专项储备                   |      |                          |                          |
| 盈余公积                   |      | 4,792,144,825.42         | 4,722,890,040.57         |
| 未分配利润                  |      | 36,253,977,029.28        | 35,958,028,165.66        |
| <b>所有者权益合计</b>         |      | <b>38,327,414,432.77</b> | <b>37,921,106,640.40</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |      | <b>77,752,866,640.44</b> | <b>64,202,495,159.50</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



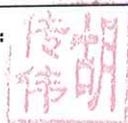
珠海格力集团有限公司（合并）  
合并利润表  
2022 年度  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                          | 附注五   | 本期金额             | 上期金额              |
|-----------------------------|-------|------------------|-------------------|
| 一、营业收入                      | (四十九) | 6,734,622,454.29 | 4,711,608,590.09  |
| 减：营业成本                      | (四十九) | 6,135,306,118.70 | 4,392,626,716.71  |
| 税金及附加                       | (五十)  | 72,768,980.18    | 39,009,035.96     |
| 销售费用                        | (五十一) | 154,400,186.38   | 95,993,162.72     |
| 管理费用                        | (五十二) | 450,579,083.49   | 273,597,118.14    |
| 研发费用                        | (五十三) | 213,446,817.14   | 91,292,574.95     |
| 财务费用                        | (五十四) | -108,542,835.60  | -322,356,755.69   |
| 其中：利息费用                     |       | 720,586,891.22   | 509,454,100.89    |
| 利息收入                        |       | 841,455,090.94   | 851,146,972.83    |
| 加：其他收益                      | (五十五) | 14,378,349.71    | 3,419,329.03      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | (五十六) | 1,400,681,878.99 | 2,378,476,147.21  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |       | 81,733,097.13    | 1,171,626,144.09  |
| 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）         | (五十七) | 251,542,003.05   | -434,514,719.12   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | (五十八) | 63,088,297.63    | -73,057,822.49    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | (五十九) | -218,749,108.34  | -461,042,531.69   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | (六十)  | 768,742.31       | -347,283.11       |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）           |       | 1,328,374,267.35 | 1,554,379,857.13  |
| 加：营业外收入                     | (六十一) | 81,500,367.28    | 21,413,760.61     |
| 减：营业外支出                     | (六十二) | 46,921,212.11    | 11,328,992.99     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |       | 1,362,953,422.52 | 1,564,464,624.75  |
| 减：所得税费用                     | (六十三) | 259,574,738.33   | 352,445,625.61    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）           |       | 1,103,378,684.19 | 1,212,018,999.14  |
| （一）按经营持续性分类                 |       |                  |                   |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |       | 1,103,378,684.19 | 1,212,018,999.14  |
| 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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |       | 1,245,254,314.29 | 1,207,467,252.46  |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |       | -141,875,630.10  | 4,551,746.68      |
| 五、其他综合收益的税后净额               |       | -656,100,945.99  | -3,392,906,867.33 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |       | -651,620,097.69  | -3,392,906,867.33 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益          |       | -671,886,973.25  | -3,385,133,265.22 |
| 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         |       | -25,161,062.02   | 5,123,002.76      |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动           |       | -646,725,911.23  | -3,390,256,267.98 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动           |       |                  |                   |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益           |       | 20,266,875.56    | -7,773,602.11     |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益          |       | 12,712,937.95    | -4,871,940.72     |
| 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         |       |                  |                   |
| 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               |       | 7,553,937.61     | -2,901,661.39     |
| 9. 其他                       |       |                  |                   |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额         |       | -4,480,848.30    |                   |
| 六、综合收益总额                    |       | 447,277,738.20   | -2,180,887,868.19 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            |       | 593,634,216.60   | -2,185,439,614.87 |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |       | -146,356,478.40  | 4,551,746.68      |

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



珠海格力集团有限公司（合并）  
母公司利润表  
2022年度  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

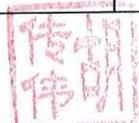
| 项目                     | 附注十三 | 本期金额            | 上期金额              |
|------------------------|------|-----------------|-------------------|
| 一、营业收入                 | (三)  | 20,288,150.22   | 19,144,151.39     |
| 减：营业成本                 | (三)  | 14,852,077.24   | 19,032,452.57     |
| 税金及附加                  |      | 13,845,203.33   | 4,101,720.10      |
| 销售费用                   |      |                 |                   |
| 管理费用                   |      | 67,823,507.12   | 49,284,775.26     |
| 研发费用                   |      |                 |                   |
| 财务费用                   |      | 43,272,246.65   | -295,936,213.66   |
| 其中：利息费用                |      | 739,113,438.03  | 475,452,326.60    |
| 利息收入                   |      | 703,094,542.28  | 750,170,729.73    |
| 加：其他收益                 |      | 174,006.28      | 118,432.39        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | (四)  | 863,129,454.57  | 822,676,676.67    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |      | 60,546,240.86   | 173,033,924.79    |
| 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）    |      |                 |                   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      |      |                 | -141.97           |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |      | 159,027.86      |                   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |      |                 | -400,071.44       |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |      | 743,957,604.59  | 1,065,056,312.77  |
| 加：营业外收入                |      | 50,000.00       | 28,959.25         |
| 减：营业外支出                |      | 28,613,585.23   | 6,831,817.18      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |      | 715,394,019.36  | 1,058,253,454.84  |
| 减：所得税费用                |      | 22,846,170.89   | 39,726,839.96     |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 692,547,848.47  | 1,018,526,614.88  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 692,547,848.47  | 1,018,526,614.88  |
| （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          |      | -642,050,271.19 | -3,411,957,966.93 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |      | -642,765,050.71 | -3,412,293,830.02 |
| 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    |      | 3,402,514.90    | 5,123,002.76      |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动      |      | -646,167,565.61 | -3,417,416,832.78 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动      |      |                 |                   |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |      | 714,779.52      | 335,863.09        |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益     |      | 714,779.52      | 335,863.09        |
| 2. 其他债权投资公允价值变动        |      |                 |                   |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |      |                 |                   |
| 4. 其他债权投资信用减值准备        |      |                 |                   |
| 5. 现金流量套期储备            |      |                 |                   |
| 6. 外币财务报表折算差额          |      |                 |                   |
| 7. 其他                  |      |                 |                   |
| 六、综合收益总额               |      | 50,497,577.28   | -2,393,431,352.05 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



**珠海格力集团有限公司（合并）**  
**合并现金流量表**  
**2022年度**  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                        | 附注五     | 本期金额              | 上期金额              |
|---------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |         |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 6,282,761,649.89  | 4,102,633,614.63  |
| 收到的税费返还                   |         | 140,204,669.58    | 14,322,505.71     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (六十四)、1 | 801,827,917.35    | 1,075,942,516.36  |
| 经营活动现金流入小计                |         | 7,224,794,236.82  | 5,192,898,636.70  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 9,551,183,798.07  | 4,240,339,209.76  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 549,578,800.04    | 264,938,514.47    |
| 支付的各项税费                   |         | 417,757,595.09    | 270,439,318.64    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (六十四)、2 | 973,030,583.12    | 324,067,382.45    |
| 经营活动现金流出小计                |         | 11,491,550,776.32 | 5,099,784,425.32  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | -4,266,756,539.50 | 93,114,211.38     |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |         |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |         | 14,898,358,521.49 | 17,418,522,236.51 |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 2,042,712,531.96  | 1,239,904,164.23  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 3,640,426.35      | 4,593,004.96      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         | 26,597,202.78     |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | (六十四)、3 | 353,337,519.38    | 220,023,413.35    |
| 投资活动现金流入小计                |         | 17,324,646,201.96 | 18,883,042,819.05 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 4,083,082,221.52  | 2,602,233,109.81  |
| 投资支付的现金                   |         | 17,120,463,366.53 | 22,760,589,781.65 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         | 674,766,303.22    |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | (六十四)、4 | 159,190,304.52    | 866,700,000.00    |
| 投资活动现金流出小计                |         | 22,037,502,195.79 | 26,229,522,891.46 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | -4,712,855,993.83 | -7,346,480,072.41 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |         |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 73,050,300.00     | 386,800,000.00    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         | 73,050,300.00     | 386,800,000.00    |
| 取得借款收到的现金                 |         | 33,908,013,764.60 | 22,675,282,481.16 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |                   |                   |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 33,981,064,064.60 | 23,062,082,481.16 |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 23,280,029,846.36 | 15,659,617,118.82 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 1,092,195,861.71  | 2,850,903,464.27  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         | 13,244,291.77     |                   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | (六十四)、5 | 15,738,141.13     | 1,550,686,221.87  |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 24,387,963,849.20 | 20,061,206,804.96 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | 9,593,100,215.40  | 3,000,875,676.20  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | 2,073,673.47      | -954,262.36       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | 615,561,355.54    | -4,253,444,447.19 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 7,556,177,697.24  | 11,809,622,144.43 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 8,171,739,052.78  | 7,556,177,697.24  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



**珠海格力集团有限公司（合并）**  
**母公司现金流量表**  
**2022 年度**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                        | 本期金额               | 上期金额              |
|---------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |                    |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 14,979,745.73      | 19,785,746.54     |
| 收到的税费返还                   | 4,048,521.76       |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 179,595,358.05     | 794,659,919.34    |
| 经营活动现金流入小计                | 198,623,625.54     | 814,445,665.88    |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 18,730,429.67      |                   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 35,078,977.27      | 27,820,488.95     |
| 支付的各项税费                   | 39,274,812.50      | 71,890,083.15     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 200,221,162.29     | 33,910,526.91     |
| 经营活动现金流出小计                | 293,305,381.73     | 133,621,099.01    |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -94,681,756.19     | 680,824,566.87    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |                    |                   |
| 收回投资收到的现金                 | 17,104,855,781.31  | 12,145,292,127.55 |
| 取得投资收益收到的现金               | 1,323,802,903.67   | 710,299,846.17    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                    | 15,528,056.38     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                    |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                    | 1,098,000,000.00  |
| 投资活动现金流入小计                | 18,428,658,684.98  | 13,969,120,030.10 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 321,358,008.83     | 91,052,257.55     |
| 投资支付的现金                   | 31,602,398,109.03  | 22,182,411,500.05 |
| 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            | 159,129,913.54     | 1,424,000,000.00  |
| 投资活动现金流出小计                | 32,082,886,031.40  | 23,697,463,757.60 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -13,654,227,346.42 | -9,728,343,727.50 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |                    |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |                    |                   |
| 取得借款收到的现金                 | 30,937,485,019.26  | 21,954,230,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 33,627,201,111.27  | 10,455,728,736.92 |
| 筹资活动现金流入小计                | 64,564,686,130.53  | 32,409,958,736.92 |
| 偿还债务支付的现金                 | 21,225,420,000.00  | 15,485,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 983,216,596.77     | 2,823,268,105.61  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 28,817,777,812.00  | 10,199,308,816.09 |
| 筹资活动现金流出小计                | 51,026,414,408.77  | 28,507,576,921.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 13,538,271,721.76  | 3,902,381,815.22  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |                    |                   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | -210,637,380.85    | -5,145,137,345.41 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 5,120,127,986.42   | 10,265,265,331.83 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 4,909,490,605.57   | 5,120,127,986.42  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



珠海格力集团有限公司（合并）  
合并所有者权益变动表  
2022 年度  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期金额           |        |    |  |                  |                   |      |                  |                   |                   |                  |                   |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------------------|------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                  |                   |      |                  |                   | 少数股东权益            | 所有者权益合计          |                   |
|                       | 实收资本           | 其他权益工具 |    |  | 资本公积             | 其他综合收益            | 专项储备 | 盈余公积             | 未分配利润             |                   |                  | 小计                |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                  |                   |      |                  |                   |                   |                  |                   |
| 一、上年年末余额              | 800,000,000.00 |        |    |  | 1,051,466,755.00 | -3,621,019,454.92 |      | 4,824,890,040.57 | 35,787,603,002.75 | 38,842,940,344.30 | 1,697,260,534.04 | 40,540,200,878.34 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                  |                   |      |                  | 269,800,370.55    | 599,783,303.87    | -8,414,227.15    | 591,369,076.72    |
| 前期差错更正                |                |        |    |  | 193,659,347.76   | 136,323,585.56    |      |                  |                   |                   |                  |                   |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |                  |                   |      |                  |                   |                   |                  |                   |
| 其他                    |                |        |    |  |                  |                   |      |                  |                   |                   |                  |                   |
| 二、本年初余额               | 800,000,000.00 |        |    |  | 1,245,126,103.66 | -3,484,695,869.36 |      | 4,824,890,040.57 | 36,057,403,373.30 | 39,442,723,648.17 | 1,688,846,306.89 | 41,131,569,955.06 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |    |  | 656,824,515.52   | -651,620,097.69   |      | 69,254,784.85    | 848,655,329.44    | 923,114,532.12    | 116,047,766.44   | 1,039,162,298.56  |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                  | -651,620,097.69   |      |                  | 1,245,254,314.29  | 593,634,216.60    | -146,356,478.40  | 447,277,738.20    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  | 656,824,515.52   |                   |      |                  |                   | 656,824,515.52    | 274,463,464.51   | 931,287,980.03    |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |    |  | 677,364,265.89   |                   |      |                  |                   | 677,364,265.89    | 73,050,300.00    | 750,414,565.89    |
| 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                 |                |        |    |  | -20,539,750.37   |                   |      |                  |                   | -20,539,750.37    | 201,413,164.51   | 180,873,414.14    |
| （三）利润分配               |                |        |    |  |                  |                   |      | 69,254,784.85    | -396,598,984.85   | -327,344,200.00   | -11,026,358.04   | -338,370,558.04   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |    |  |                  |                   |      | 69,254,784.85    | -69,254,784.85    |                   |                  |                   |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |    |  |                  |                   |      |                  | -327,344,200.00   | -327,344,200.00   | -11,026,358.04   | -338,370,558.04   |
| 3. 其他                 |                |        |    |  |                  |                   |      |                  |                   |                   |                  |                   |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |    |  |                  |                   |      |                  |                   |                   |                  |                   |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |    |  |                  |                   |      |                  |                   |                   |                  |                   |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |    |  |                  |                   |      |                  |                   |                   |                  |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |    |  |                  |                   |      |                  |                   |                   |                  |                   |
| 4. 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                 |                |        |    |  |                  |                   |      |                  |                   |                   |                  |                   |
| （五）专项储备               |                |        |    |  |                  |                   |      | 105,040,651.23   |                   | 105,040,651.23    |                  | 105,040,651.23    |
| 1. 本期提取               |                |        |    |  |                  |                   |      | 105,040,651.23   |                   | 105,040,651.23    |                  | 105,040,651.23    |
| 2. 本期使用               |                |        |    |  |                  |                   |      |                  |                   |                   | -1,032,861.63    | -1,032,861.63     |
| （六）其他                 |                |        |    |  |                  |                   |      |                  |                   |                   |                  |                   |
| 四、本期期末余额              | 800,000,000.00 |        |    |  | 1,901,950,619.18 | -4,136,315,967.05 |      | 4,894,144,825.42 | 36,906,058,702.74 | 40,365,838,180.29 | 1,804,894,073.33 | 42,170,732,253.62 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



  
**珠海格力集团有限公司（合并）**  
**合并所有者权益变动表（续）**  
**2022 年度**  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 上期金额           |        |    |  |                  |                   |             |                  |                   |                   |                  |                   |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------------------|-------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                  |                   |             |                  |                   | 少数股东权益            | 所有者权益合计          |                   |
|                       | 实收资本（或股本）      | 其他权益工具 |    |  | 资本公积             | 其他综合收益            | 专项储备        | 盈余公积             | 未分配利润             |                   |                  | 小计                |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                  |                   |             |                  |                   |                   |                  |                   |
| 一、上年年末余额              | 800,000,000.00 |        |    |  | 1,046,582,914.85 | -131,800,499.50   | 667,232.83  | 4,720,175,497.18 | 34,060,294,087.91 | 40,495,919,233.27 | 388,746,964.45   | 40,884,666,197.72 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                  | -72,030,307.44    |             | 2,742,288.22     | 731,309,349.96    | 662,021,330.74    | -41,724.00       | 661,979,606.74    |
| 前期差错更正                |                |        |    |  | 173,372,704.26   | 113,498,111.35    |             |                  | 274,719,032.48    | 561,589,848.09    | -10,909,940.32   | 550,679,907.77    |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |                  |                   |             |                  |                   |                   |                  |                   |
| 其他                    |                |        |    |  |                  |                   |             |                  |                   |                   |                  |                   |
| 二、本年初余额               | 800,000,000.00 |        |    |  | 1,219,955,619.11 | -90,332,695.59    | 667,232.83  | 4,722,917,785.40 | 35,066,322,470.35 | 41,719,530,412.10 | 377,795,300.13   | 42,097,325,712.23 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |    |  | 25,170,484.55    | -3,394,363,173.77 | -667,232.83 | 101,972,255.17   | 991,080,902.95    | -2,276,806,763.93 | 1,311,051,006.76 | -965,755,757.17   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                  | -3,392,906,867.33 |             |                  | 1,207,467,252.46  | -2,185,439,614.87 | 4,551,746.68     | -2,180,887,868.19 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  | 23,677,477.95    |                   |             |                  |                   |                   | 1,308,717,193.81 | 1,331,309,216.59  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |    |  |                  |                   |             |                  |                   |                   |                  |                   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |    |  |                  |                   |             |                  |                   |                   |                  |                   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |    |  |                  |                   |             |                  | -1,085,455.17     | 22,592,022.78     | 921,917,193.81   | 944,509,216.59    |
| 4. 其他                 |                |        |    |  | 23,677,477.95    |                   |             |                  | 101,852,661.49    | -216,238,961.49   | -2,217,933.73    | -116,604,233.73   |
| （三）利润分配               |                |        |    |  |                  |                   |             | 101,852,661.49   | -101,852,661.49   |                   |                  |                   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |    |  |                  |                   |             |                  |                   | -114,386,300.00   |                  |                   |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |    |  |                  |                   |             |                  |                   | -114,386,300.00   |                  |                   |
| 3. 其他                 |                |        |    |  |                  |                   |             |                  |                   |                   | -2,217,933.73    | -116,604,233.73   |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |    |  |                  | -1,456,306.44     |             | 119,593.68       | 1,336,712.76      |                   |                  |                   |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |    |  |                  |                   |             |                  |                   |                   |                  |                   |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |    |  |                  |                   |             |                  |                   |                   |                  |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |    |  |                  |                   |             |                  |                   |                   |                  |                   |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |    |  |                  |                   |             |                  |                   |                   |                  |                   |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |    |  |                  | -1,456,306.44     |             | 119,593.68       | 1,336,712.76      |                   |                  |                   |
| 6. 其他                 |                |        |    |  |                  |                   |             |                  |                   |                   |                  |                   |
| （五）专项储备               |                |        |    |  |                  |                   | -667,232.83 |                  |                   |                   |                  | -667,232.83       |
| 1. 本期提取               |                |        |    |  |                  |                   | 667,232.83  |                  |                   | 667,232.83        |                  | 667,232.83        |
| 2. 本期使用               |                |        |    |  |                  |                   |             |                  | -398,645.61       | 1,094,360.99      |                  | 1,094,360.99      |
| （六）其他                 |                |        |    |  | 1,493,006.60     |                   |             |                  |                   |                   |                  |                   |
| 四、本期期末余额              | 800,000,000.00 |        |    |  | 1,245,126,103.66 | -3,484,695,869.36 |             | 4,824,890,040.57 | 36,057,403,373.30 | 39,442,723,648.17 | 1,688,846,306.89 | 41,131,569,955.06 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



珠海格力集团有限公司（合并）  
 母公司所有者权益变动表  
 2022年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 本期金额           |        |     |    |                |                   |      |                  |                   |                   |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------------------|------|------------------|-------------------|-------------------|
|                       | 实收资本（或股本）      | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 其他综合收益            | 专项储备 | 盈余公积             | 未分配利润             | 所有者权益合计           |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |                   |      |                  |                   |                   |
| 一、上年年末余额              | 800,000,000.00 |        |     |    | 9,035,273.29   | -3,568,846,839.12 |      | 4,722,890,040.57 | 35,958,028,165.66 | 37,921,106,640.40 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |                   |      |                  |                   |                   |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |                   |      |                  |                   |                   |
| 其他                    |                |        |     |    |                |                   |      |                  |                   |                   |
| 二、本年年初余额              | 800,000,000.00 |        |     |    | 9,035,273.29   | -3,568,846,839.12 |      | 4,722,890,040.57 | 35,958,028,165.66 | 37,921,106,640.40 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    | 683,154,415.09 | -642,050,271.19   |      | 69,254,784.85    | 295,948,863.62    | 406,307,792.37    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                | -642,050,271.19   |      |                  | 692,547,848.47    | 50,497,577.28     |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | 683,154,415.09 |                   |      |                  |                   | 683,154,415.09    |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    | 683,154,415.09 |                   |      |                  |                   |                   |
| 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                 |                |        |     |    |                |                   |      | 69,254,784.85    | -396,598,984.85   | -327,344,200.00   |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |                   |      | 69,254,784.85    | -69,254,784.85    |                   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |                   |      |                  | -327,344,200.00   | -327,344,200.00   |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |                   |      |                  |                   |                   |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                |                   |      |                  |                   |                   |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |                   |      |                  |                   |                   |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |                   |      |                  |                   |                   |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |                   |      |                  |                   |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                |                   |      |                  |                   |                   |
| 4. 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                 |                |        |     |    |                |                   |      |                  |                   |                   |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |                   |      |                  |                   |                   |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                |                   |      |                  |                   |                   |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                |                   |      |                  |                   |                   |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |                   |      |                  |                   |                   |
| 四、本期期末余额              | 800,000,000.00 |        |     |    | 692,189,688.38 | -4,210,897,110.31 |      | 4,792,144,825.42 | 36,253,977,029.28 | 38,327,414,432.77 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
 公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



珠海格力集团有限公司（合并）  
母公司所有者权益变动表（续）  
2022 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 上期金额           |        |     |    |              |                   |      |                  |                   |                   |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|--------------|-------------------|------|------------------|-------------------|-------------------|
|                       | 实收资本（或股本）      | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 其他综合收益            | 专项储备 | 盈余公积             | 未分配利润             | 所有者权益合计           |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |                   |      |                  |                   |                   |
| 一、上年年末余额              | 800,000,000.00 |        |     |    | 9,161,312.44 | -123,932,517.60   |      | 4,618,175,497.18 | 35,129,983,575.14 | 40,433,387,867.16 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |              | -31,361,772.15    |      | 2,742,288.22     | 24,680,593.98     | -3,938,889.95     |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |              |                   |      |                  |                   |                   |
| 其他                    |                |        |     |    |              |                   |      |                  |                   |                   |
| 二、本年初余额               | 800,000,000.00 |        |     |    | 9,161,312.44 | -155,294,289.75   |      | 4,620,917,785.40 | 35,154,664,169.12 | 40,429,448,977.21 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    | -126,039.15  | -3,413,552,549.37 |      | 101,972,255.17   | 803,363,996.54    | -2,508,342,336.81 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |              | -3,411,957,966.93 |      |                  | 1,018,526,614.88  | -2,393,431,352.05 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |              |                   |      |                  |                   |                   |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |              |                   |      |                  |                   |                   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |              |                   |      |                  |                   |                   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |              |                   |      |                  |                   |                   |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |              |                   |      |                  |                   |                   |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |              |                   |      | 101,852,661.49   | -216,238,961.49   | -114,386,300.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |              |                   |      | 101,852,661.49   | -101,852,661.49   |                   |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |              |                   |      |                  | -114,386,300.00   | -114,386,300.00   |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |              |                   |      |                  |                   |                   |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |              |                   |      |                  |                   |                   |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |              |                   |      |                  |                   |                   |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |              |                   |      |                  |                   |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |              |                   |      |                  |                   |                   |
| 4. 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                 |                |        |     |    |              |                   |      |                  |                   |                   |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |              |                   |      |                  |                   |                   |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |              |                   |      |                  |                   |                   |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |              |                   |      |                  |                   |                   |
| （六）其他                 |                |        |     |    |              |                   |      |                  |                   |                   |
| 四、本期期末余额              | 800,000,000.00 |        |     |    | 9,035,273.29 | -3,568,846,839.12 |      | 4,722,890,040.57 | 35,958,028,165.66 | 37,921,106,640.40 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 珠海格力集团有限公司（合并） 二〇二二年度财务报表附注 （除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

## 一、 公司基本情况

### （一） 公司概况

珠海格力集团有限公司(原名珠海格力集团公司，以下简称本公司)系由珠海市人民政府珠府办复[1990]99号文批准，于1990年12月15日在广东省工商行政管理局注册登记成立的集体所有制企业。

根据珠海格力集团有限公司第2008-34号董事会决议和珠海市人民政府国有资产监督管理委员会珠国资[2008]297号文《关于珠海格力集团公司公司制改革方案的批复》的相关规定，将珠海格力集团公司由集体所有制企业变更为有限责任公司(国有独资)，并以资本公积金转增资本的方式，增加注册资本金至人民币8亿元，作为其改制后的公司股东珠海市人民政府国有资产监督管理委员会的出资，该注册资本已于2008年11月27日经广东大华德律会计师事务所珠海分所验资确认，验资报告号：(2008)华德珠验009号。

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）文的要求，2021年8月珠海市人民政府国有资产监督管理委员会将持有本公司10%股权划转给广东省财政厅，并完成工商变更登记。股权划转后，珠海市人民政府国有资产监督管理委员会持有本公司90%股权，广东省财政厅持有本公司10%股权。

公司统一社会信用代码：914404001925371865

法定代表人：周乐伟

注册地址：珠海市横琴新区横琴码头客运中心二层

控股股东：珠海市人民政府国有资产监督管理委员会

经营范围：家用电力器具制造；公共设施和市政设施投资建设及运营管理；酒店投资、建设和运营管理；国有资产经营、投资、管理；国有资产优化配置和资本运营；国有产权转让、租赁；企业管理、策划、服务；国有资产收益管理；商业服务（不含许可经营项目）。

### （二） 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的资本溢价，资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价（或资本溢价），资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价(或资本溢价),资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除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外,均计入当期损益。

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部

分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、在产品、发出商品、库存商品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，

确定其可变现净值：需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

### (十二) 合同资产

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价（或资本溢价），股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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(简称“其他所有者权益变动”)，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司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) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,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得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,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。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

#### (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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）  |
|---------|------|---------|--------|----------|
| 房屋、建筑物  | 直线法  | 5-50    | 0-10   | 2-20     |
| 机器设备    | 直线法  | 6-10    | 0-10   | 9-16.67  |
| 运输工具    | 直线法  | 3-6     | 0-10   | 15-33.33 |
| 办公及其他设备 | 直线法  | 2-5     | 0-10   | 18-50    |

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### (十七) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

#### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 依据    |
|-------|--------|------|-------|
| 土地使用权 | 50 年   | 直线法  | 土地使用权 |
| 软件    | 5-10 年 | 直线法  | 软件    |

### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## (二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的

变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十四) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不

包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## (二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

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

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由特殊情况直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

### （5）特殊情况相关的租金减让

对于采用特殊情况相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照

本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### (3) 特殊情况相关的租金减让

对于采用特殊情况相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入;发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减租赁收入;延期收取租金的,本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项,并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用特殊情况相关租金减让简化方法的融资租赁,本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等放弃原租金收取权利时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入,不足冲减的部分计入投资收益,同时相应调整应收融资租赁款;延期收取租金的,本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十四)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正

### 1、 重要会计政策变更

#### (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释第 15 号”)。

##### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报, 规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行, 对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售, 应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行, 企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定, 累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目, 不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (2) 执行财会〔2022〕13 号文件

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了财会〔2022〕13 号文件, 再次对允许采用简化方法的特殊情况相关租金减让的适用范围进行调整, 取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由特殊情况直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让, 承租人和出租人可以继续选择采用财会〔2020〕10 号文件规范的简化方法进行会计处理, 其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理, 对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理, 并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整, 但不调整前期比较财务报表数据; 对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让, 根据该通知进行调整。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理  
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具, 相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的, 应当在确认应付股利时, 确认与股利相关的所得税影响, 并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式, 将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行, 相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的, 按照该规定进行调整; 发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的, 应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件, 使其成为以权益结算的股份支付的, 在修改日(无论发生在等待期内还是结束后), 应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付, 将已取得的服务计入资本公积, 同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债, 两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行, 2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易, 按照该规定进行调整; 2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的, 应当进行追溯调整, 将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目, 不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

报告期内, 本公司未发生会计估计变更。

### 3、 前期会计差错更正

#### 1、 前期差错更正及影响汇总如下表

| 项 目           | 金 额              |
|---------------|------------------|
| 资产总额          | 801,881,832.69   |
| 其中：长期股权投资     | 1,319,969,539.86 |
| 其他非流动金融资产     | -711,428,571.00  |
| 其他非流动资产       | 160,150,404.82   |
| 负债总额          | 210,512,755.97   |
| 其中：其他非流动负债    | 175,524,065.76   |
| 归属于母公司所有者权益总额 | 599,783,303.87   |
| 其中：资本公积       | 193,659,347.76   |
| 其他综合收益        | 136,323,585.56   |
| 未分配利润         | 269,800,370.55   |
| 少数股东权益        | -8,414,227.15    |
| 营业总收入         | 802,018,303.61   |
| 营业成本          | 791,839,959.82   |
| 净利润           | -2,422,948.76    |
| 归属于母公司所有者的净利润 | -4,918,661.93    |
| 少数股东损益        | 2,495,713.17     |

- (1) 本公司按照新金融准则重新分类后，发现前期对中航通用飞机有限责任公司的股权投资的核算有误，将其他权益工具投资更正为长期股权投资（权益法核算），追溯调整增加资产总额 608,540,968.86 元，调增未分配利润 278,558,035.54 元，调减其他综合收益 136,323,585.56 元，调增资本公积增加 193,659,347.76 元。
- (2) 本公司根据企业会计准则解释第 14 号规定的 PPP 项目，调整兴业快线（北段）-西线隧道（试验段）工程项目，追溯调整增加资产总额 193,340,863.83 元，调增负债总额 210,512,755.97 元，调减未分配利润 8,757,664.99 元，调减少数股东权益 8,414,227.15 元。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据  | 税率                    |
|---------|---|-----------------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9%、6%、5%、3%       |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 3%                    |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 2%                    |
| 房产税     | 按租赁收入或房产余值计缴  | 12%、1.2%              |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 5%、7%                 |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 15%、16.5%、20%、21%、25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称           | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 珠海市横琴岛顺达运输有限公司   | 15%   |
| 珠海格美达科技有限公司      | 15%   |
| 珠海市建安集团有限公司      | 15%   |
| 阳普医疗科技股份有限公司     | 15%   |
| 南雄阳普医疗科技有限公司     | 15%   |
| 阳普医疗（湖南）有限公司     | 15%   |
| 广东阳普智慧医疗信息科技有限公司 | 15%   |
| 广州航华生物医药科技有限公司   | 15%   |
| 珠海旺角百货发展有限公司     | 20%   |
| 珠海康格投资有限公司       | 20%   |
| 珠海格创优食餐饮管理有限公司   | 20%   |
| 阳普京成医疗用品（北京）有限公司 | 20%   |
| 阳普智慧医疗科技（广东）有限公司 | 20%   |
| 广州阳普医学检验有限公司     | 20%   |
| 广州阳普湾创新企业孵化器有限公司 | 20%   |
| 宜章县珞珈医院管理有限公司    | 20%   |
| 南京阳普藤医疗科技有限公司    | 20%   |
| 深圳市益康比昂生物科技有限公司  | 20%   |
| 珠海市航华生物医药科技有限公司  | 20%   |
| 广州体曼生物科技有限公司     | 20%   |

| 纳税主体名称                | 所得税税率 |
|-----------------------|-------|
| 广州昇健生物医药科技有限公司        | 20%   |
| 广州泰立信息科技有限公司          | 20%   |
| 千钜有限公司                | 16.5% |
| 格力集团（香港）有限公司          | 16.5% |
| 阳普实业（香港）有限公司          | 16.5% |
| 格力集团（新加坡）有限公司         | 注 1   |
| 千钜(澳门) 进出口有限公司        | 注 2   |
| 吉迪思诊断有限公司             | 21%   |
| Vascu Technology Inc. | 21%   |

注 1、格力集团（香港）有限公司之子公司格力集团（新加坡）有限公司注册于新加坡，所得税按新加坡税务局核定计缴；

注 2、千钜(澳门) 进出口有限公司按应纳税所得额计缴澳门特别行政区的所得补充税，所得补充税为超额累进税，税率为 2%-15%。

除以上子公司外，本公司及其他公司的适用所得税税率为 25%。

## (二) 税收优惠

1、根据财政部、国家税务总局联合下发的《财政部 税务总局关于横琴粤澳深度合作区 企业所得税优惠政策的通知》（财税[2022]19 号），本公司属于从事《横琴粤澳深度合作区企业所得税优惠目录(2021 版)》所列项目的鼓励类产业企业，子公司珠海市横琴岛顺达运输有限公司减按 15%的税率征收企业所得税。

2、子公司珠海市建安集团有限公司于 2021 年 12 月 20 日经广东省科学技术厅批准认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR202144000615 的《高新技术企业证书》，有效期三年；子公司珠海格美达科技有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的高新技术企业资质（证书编号 GR202032004052），有效期三年；子公司阳普医疗科技股份有限公司于 2008 年被认定为国家高新技术企业，2020 年通过高新技术企业的重新认定，证书编号为：GR202044010694，资格有效期为三年；子公司南雄阳普医疗科技有限公司于 2013 年被认定为国家高新技术企业，2022 年通过高新技术企业的重新认定，证书编号为：GR202244002233，资格有效期为三年；子公司广东阳普智慧医疗信息科技有限公司于 2010 年被认定为国家高新技术企业，2022 年通过高新技术企业的重新认定，证书编号为：GR202244009726，资格有效期为三年；子公司阳普医疗（湖南）有限公司于 2021 年被认定为国家高新技术企业，证书编号为：GR202143000860，资格有

效期为三年；子公司广州航华生物医药科技有限公司于 2021 年被认定为国家高新技术企业，证书编为:GR202144002336，资格有效期为三年。根据相关规定，通过高新技术企业认定后，公司将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，2021 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

3、根据财政部、国家税务总局《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）的规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；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。

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）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

子公司珠海旺角百货发展有限公司、珠海康格投资有限公司、珠海格创优食餐饮管理有限公司、广州阳普医学检验有限公司、南京阳普藤医疗科技有限公司、阳普京成医疗用品（北京）有限公司、广州阳普湾创新企业孵化器有限公司、宜章县珞珈医院管理有限公司、阳普智慧医疗科技（广东）有限公司、珠海市航华生物医药科技有限公司、深圳市益康比昂生物科技有限公司、广州昇健生物医药科技有限公司、广州泰立信息科技有限公司享受此项税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

| 项目     | 期末余额              | 上年年末余额            |
|--------|-------------------|-------------------|
| 库存现金   | 53,815.69         | 91,946.73         |
| 银行存款   | 7,079,221,001.94  | 8,081,183,217.80  |
| 其他货币资金 | 3,138,378,490.16  | 3,046,994,437.82  |
| 合计     | 10,217,653,307.79 | 11,128,269,602.35 |

期末余额-其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额             |
|-----------|------------------|
| 用于担保的定期存款 | 1,990,000,000.00 |
| 司法冻结      | 33,924,425.77    |
| 银行承兑汇票保证金 | 20,145,393.84    |
| 其他        | 1,844,435.40     |
| 合计        | 2,045,914,255.01 |

## (二) 交易性金融资产

| 项目                     | 期末余额             | 上年年末余额           |
|------------------------|------------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,631,413,731.11 | 1,409,250,397.58 |
| 其中：权益工具投资              | 1,133,223,731.11 | 159,669,397.58   |
| 其他                     | 498,190,000.00   | 1,249,581,000.00 |
| 合计                     | 1,631,413,731.11 | 1,409,250,397.58 |

## (三) 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额        |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 172,945,712.43 | 17,350,858.01 |
| 商业承兑汇票 |                | 868,185.46    |
| 合计     | 172,945,712.43 | 18,219,043.47 |

### 2、 期末公司已质押的应收票据：无

### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额     |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 125,296,157.65 | 85,572,999.60 |
| 合计     | 125,296,157.65 | 85,572,999.60 |

#### (四) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄     | 期末余额             | 上年年末余额         |
|--------|------------------|----------------|
| 1年以内   | 1,568,509,272.79 | 671,418,794.60 |
| 1-2年   | 65,298,900.01    | 34,081,730.14  |
| 2-3年   | 15,482,881.29    | 21,817,908.04  |
| 3年以上   | 130,795,674.34   | 117,838,290.13 |
| 小计     | 1,780,086,728.43 | 845,156,722.91 |
| 减：坏账准备 | 104,091,010.04   | 93,104,158.82  |
| 合计     | 1,675,995,718.39 | 752,052,564.09 |

##### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额             |        |                |          | 账面价值             |
|-----------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备           |          |                  |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 按单项计提坏账准备 | 60,919,360.09    | 3.42   | 60,919,360.09  | 100.00   |                  |
| 按组合计提坏账准备 | 1,719,167,368.34 | 96.58  | 43,171,649.95  | 2.51     | 1,675,995,718.39 |
| 其中：       |                  |        |                |          |                  |
| 个别认定法组合   | 39,163,757.14    | 2.20   |                |          | 39,163,757.14    |
| 账龄分析法组合   | 1,680,003,611.20 | 94.38  | 43,171,649.95  | 2.57     | 1,636,831,961.25 |
| 合计        | 1,780,086,728.43 | 100.00 | 104,091,010.04 |          | 1,675,995,718.39 |

| 类别        | 期初余额           |        |               |          | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 61,916,389.29  | 7.33   | 61,794,756.33 | 99.80    | 121,632.96     |
| 按组合计提坏账准备 | 783,240,333.62 | 92.67  | 31,309,402.49 | 4.00     | 751,930,931.13 |
| 其中：       |                |        |               |          |                |
| 个别认定法组合   | 35,478,317.41  | 4.53   |               |          | 35,478,317.41  |
| 账龄分析法组合   | 747,762,016.21 | 95.47  | 31,309,402.49 | 4.19     | 716,452,613.72 |
| 合计        | 845,156,722.91 | 100.00 | 93,104,158.82 |          | 752,052,564.09 |

按单项计提坏账准备:

| 名称                                 | 期末余额          |               |             |        |
|------------------------------------|---------------|---------------|-------------|--------|
|                                    | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例<br>(%) | 计提理由   |
| MMC COMPUTERZUBEHÖR GMBH           | 20,369,963.61 | 20,369,963.61 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 美国平板显示                             | 13,710,749.50 | 13,710,749.50 | 100.00      | 预计无法收回 |
| COPEXTEL S.A. CORP.                | 8,660,788.76  | 8,660,788.76  | 100.00      | 预计无法收回 |
| POWERTEC S.A                       | 4,721,729.70  | 4,721,729.70  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 澳门金华                               | 1,849,129.80  | 1,849,129.80  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 美国海丝路                              | 1,645,771.68  | 1,645,771.68  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 珠海市第一城市建设公司                        | 1,393,757.52  | 1,393,757.52  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 千钜澳门置业股份有限公司                       | 1,295,728.41  | 1,295,728.41  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 杭州钜隆电子工程有限公司                       | 1,119,688.82  | 1,119,688.82  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 珠海及成通讯科技股份有限公司                     | 1,050,480.82  | 1,050,480.82  | 100.00      | 预计无法收回 |
| INKO TRADING CO (原名: SOHEIL E-BAY) | 912,214.33    | 912,214.33    | 100.00      | 预计无法收回 |
| HOBBY SKY INC                      | 513,588.19    | 513,588.19    | 100.00      | 预计无法收回 |
| IMAGENES ESPECIALES SA             | 433,943.56    | 433,943.56    | 100.00      | 预计无法收回 |
| RM COMPANY                         | 392,462.63    | 392,462.63    | 100.00      | 预计无法收回 |
| PRIMAX IMAGING GMBH                | 331,280.27    | 331,280.27    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 珠海市益智恒电子科技有限公司                     | 273,149.80    | 273,149.80    | 100.00      | 预计无法收回 |
| INSUMOS MAGNA SRL                  | 207,937.46    | 207,937.46    | 100.00      | 预计无法收回 |
| EURL MM COMPUTER                   | 194,290.97    | 194,290.97    | 100.00      | 预计无法收回 |
| WEP SOLUTIONS LIMITED.             | 184,205.71    | 184,205.71    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 澳门宝坚行                              | 176,212.53    | 176,212.53    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 高凌厂房                               | 173,071.20    | 173,071.20    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 武汉办(胡晓磊)                           | 143,995.46    | 143,995.46    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 李琪--园林 52 栋 7C                     | 133,087.74    | 133,087.74    | 100.00      | 预计无法收回 |
| POLYCOLOR IMAGING S.,L.            | 118,374.41    | 118,374.41    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 通美物业管理公司                           | 100,000.00    | 100,000.00    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 南京雄关道科技有限公司                        | 93,714.20     | 93,714.20     | 100.00      | 预计无法收回 |
| 广州予捷数码科技有限公司                       | 75,780.71     | 75,780.71     | 100.00      | 预计无法收回 |
| NOVATECH S.R.L                     | 64,117.97     | 64,117.97     | 100.00      | 预计无法收回 |
| 永隆实业                               | 54,833.11     | 54,833.11     | 100.00      | 预计无法收回 |
| 建安机施分公司                            | 51,447.57     | 51,447.57     | 100.00      | 预计无法收回 |

| 名称                   | 期末余额      |           |             |        |
|----------------------|-----------|-----------|-------------|--------|
|                      | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例<br>(%) | 计提理由   |
| 海关大院                 | 44,585.87 | 44,585.87 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 贵阳鑫辰宇办公设备有限公司        | 41,328.50 | 41,328.50 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 武汉爱博信息技术有限公司         | 40,732.50 | 40,732.50 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 广州金墨源电子科技有限公司        | 39,578.55 | 39,578.55 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 中山市乐尔佳生活电器有限公司       | 35,332.00 | 35,332.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 建安一建                 | 34,000.00 | 34,000.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 甘虹                   | 32,193.85 | 32,193.85 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 珠海市家满分科技有限公司         | 23,677.00 | 23,677.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 押金                   | 20,000.00 | 20,000.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 甘肃海韵天成商贸有限公司         | 18,718.00 | 18,718.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 沈阳建达同舟科技有限公司         | 18,382.55 | 18,382.55 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 贵阳金阳振辉耗材经营部          | 17,933.52 | 17,933.52 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 顺德容桂工商分局             | 11,330.00 | 11,330.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 珠海格美达科技科技有限公司<br>重庆办 | 11,136.70 | 11,136.70 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 湖北展延电子科技有限公司         | 10,485.00 | 10,485.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| MBP GROUP            | 10,407.48 | 10,407.48 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 西安必用商贸有限公司           | 9,848.70  | 9,848.70  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 许灼宁                  | 8,000.00  | 8,000.00  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 昆明本哲商贸有限公司           | 6,976.50  | 6,976.50  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 大统食品                 | 6,114.57  | 6,114.57  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 济南伟创工贸有限公司           | 5,539.00  | 5,539.00  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 南阳地博办公设备有限公司         | 5,344.00  | 5,344.00  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 仁峰热工                 | 4,032.30  | 4,032.30  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 粤华小学                 | 3,924.34  | 3,924.34  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 杜信--园林 49 栋 9B       | 2,863.37  | 2,863.37  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 珠海瑞智投资有限公司           | 2,568.28  | 2,568.28  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 珠海 BP 化工品推广合作费       | 2,400.00  | 2,400.00  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 方国武                  | 1,950.62  | 1,950.62  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 上饶市腾达办公设备有限公司        | 1,476.20  | 1,476.20  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 张晓春                  | 1,134.39  | 1,134.39  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 新疆克拉玛依市大洋商贸有限公司      | 724.00    | 724.00    | 100.00      | 预计无法收回 |

| 名称     | 期末余额          |               |          |        |
|--------|---------------|---------------|----------|--------|
|        | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 中国银行   | 426.42        | 426.42        | 100.00   | 预计无法收回 |
| 城建大队   | 370.00        | 370.00        | 100.00   | 预计无法收回 |
| 拱北邮局   | 200.00        | 200.00        | 100.00   | 预计无法收回 |
| 汽车音响公司 | 149.44        | 149.44        | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计     | 60,919,360.09 | 60,919,360.09 |          |        |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 名称      | 期末余额             |               |          |
|---------|------------------|---------------|----------|
|         | 应收账款             | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 个别认定法组合 | 39,163,757.14    |               |          |
| 账龄分析法组合 | 1,680,003,611.20 | 43,171,649.95 | 2.57     |
| 合计      | 1,719,167,368.34 | 43,171,649.95 |          |

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别            | 上年年末余额        | 本期变动金额        |         |            |              | 期末余额           |
|---------------|---------------|---------------|---------|------------|--------------|----------------|
|               |               | 计提            | 汇率变动    | 收回或转回      | 转销或核销        |                |
| 按单项计提<br>坏账准备 | 61,794,756.33 |               |         | 700,690.98 | 174,705.26   | 60,919,360.09  |
| 按组合计提<br>坏账准备 | 31,309,402.49 | 14,078,351.66 | -635.97 |            | 2,216,740.17 | 43,171,649.95  |
| 合计            | 93,104,158.82 | 14,078,351.66 | -635.97 | 700,690.98 | 2,391,445.43 | 104,091,010.04 |

### 3、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 2,391,445.43 |

### 4、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

### 5、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 预付款项

| 账龄   | 期末余额           |        | 上年年末余额         |        |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
|      | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  |
| 1年以内 | 421,115,037.12 | 94.40  | 194,990,141.42 | 94.57  |
| 1至2年 | 19,885,645.04  | 4.46   | 8,001,935.60   | 3.88   |
| 2至3年 | 4,121,235.44   | 0.92   | 2,515,667.56   | 1.22   |
| 3年以上 | 993,517.32     | 0.22   | 669,430.75     | 0.33   |
| 合计   | 446,115,434.92 | 100.00 | 206,177,175.33 | 100.00 |

(六) 其他应收款

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 应收利息   | 4,680,000.00   | 4,680,000.00   |
| 应收股利   | 193,895,992.00 |                |
| 其他应收款项 | 287,799,662.01 | 403,192,899.52 |
| 合计     | 486,375,654.01 | 407,872,899.52 |

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 资金占用费  | 4,680,000.00 | 4,680,000.00 |
| 小计     | 4,680,000.00 | 4,680,000.00 |
| 减：坏账准备 |              |              |
| 合计     | 4,680,000.00 | 4,680,000.00 |

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

| 项目（或被投资单位） | 期末余额           | 上年年末余额 |
|------------|----------------|--------|
| 格力电器       | 193,895,992.00 |        |
| 小计         | 193,895,992.00 |        |
| 减：坏账准备     |                |        |
| 合计         | 193,895,992.00 |        |

### 3、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 1年以内   | 239,950,995.46 | 388,492,990.87 |
| 1-2年   | 36,855,546.00  | 2,029,184.91   |
| 2-3年   | 1,927,725.66   | 3,472,750.44   |
| 3年以上   | 195,639,456.23 | 195,294,977.96 |
| 小计     | 474,373,723.35 | 589,289,904.18 |
| 减：坏账准备 | 186,574,061.34 | 186,097,004.66 |
| 合计     | 287,799,662.01 | 403,192,899.52 |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额           |        |                |          | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备           |          |                |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 171,102,858.07 | 36.07  | 171,102,858.07 | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备 | 303,270,865.28 | 63.93  | 15,471,203.27  | 5.10     | 287,799,662.01 |
| 其中：       |                |        |                |          |                |
| 个别认定法组合   | 273,215,414.86 | 57.59  | 13,616,865.55  | 4.98     | 259,598,549.31 |
| 其他法组合     | 30,055,450.42  | 6.34   | 1,854,337.72   | 6.17     | 28,201,112.70  |
| 合计        | 474,373,723.35 | 100.00 | 186,574,061.34 |          | 287,799,662.01 |

| 类别        | 期初余额           |        |                |          | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备           |          |                |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 170,898,358.07 | 29.00  | 170,898,358.07 | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备 | 418,391,546.11 | 71.00  | 15,198,646.59  | 3.63     | 403,192,899.52 |
| 其中：       |                |        |                |          |                |
| 个别认定法组合   | 400,629,854.20 | 67.99  | 9,514,220.24   | 2.37     | 391,115,633.96 |
| 其他法组合     | 17,761,691.91  | 3.01   | 5,684,426.35   | 32.00    | 12,077,265.56  |
| 合计        | 589,289,904.18 | 100.00 | 186,097,004.66 |          | 403,192,899.52 |

按单项计提坏账准备:

| 名称                                      | 期末余额          |               |             |        |
|---|---------------|---------------|-------------|--------|
|   | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例<br>(%) | 计提理由   |
| 市中行                                     | 83,749,222.15 | 83,749,222.15 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 杨穗生                                     | 15,817,100.46 | 15,817,100.46 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 陈克勤(澳门金华建筑有限公司)                         | 15,149,520.00 | 15,149,520.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 承接澳门千钜债权                                | 9,607,921.49  | 9,607,921.49  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 阳江市人民法院                                 | 8,200,000.00  | 8,200,000.00  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 南海丰华陶瓷厂                                 | 6,148,525.41  | 6,148,525.41  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 广医一院                                    | 5,327,216.08  | 5,327,216.08  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 珠海格力长城实业公司                              | 4,391,517.41  | 4,391,517.41  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 珠海市中级人民法院                               | 3,827,579.20  | 3,827,579.20  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 珠海临港工业区管理委员会                            | 2,851,048.00  | 2,851,048.00  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 房委会                                     | 2,320,856.38  | 2,320,856.38  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 北京 405 工程款                              | 1,801,466.57  | 1,801,466.57  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 佛山日凌案【(2009)珠中法民四初字第 10 号】陈志仁、建安装饰、澳门光集 | 1,701,180.00  | 1,701,180.00  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 农行二营                                    | 1,650,000.00  | 1,650,000.00  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 吉首市三联水电投资公司市场投标保证金                      | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 中山工业原材料公司                               | 833,983.00    | 833,983.00    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 肖子平                                     | 640,000.00    | 640,000.00    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 白莲公司                                    | 589,722.05    | 589,722.05    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 斗门乾务                                    | 500,000.00    | 500,000.00    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 汽车款                                     | 480,000.00    | 480,000.00    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 叶昌根(开源油库贷款本息)                           | 460,000.00    | 460,000.00    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 基础设施土地开发管理中心                            | 410,390.00    | 410,390.00    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 李帝泽                                     | 361,151.84    | 361,151.84    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 惠扬(上海)置业有限公司                            | 281,018.09    | 281,018.09    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 香洲区人民法院                                 | 255,088.80    | 255,088.80    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 市监察大队                                   | 250,000.00    | 250,000.00    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 股权转让款                                   | 203,804.67    | 203,804.67    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 市建委                                     | 200,000.00    | 200,000.00    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 承接织染厂债权                                 | 190,552.66    | 190,552.66    | 100.00      | 预计无法收回 |

| 名称           | 期末余额       |            |             |        |
|--------------|------------|------------|-------------|--------|
|              | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例<br>(%) | 计提理由   |
| 金英江教育咨询公司    | 169,440.00 | 169,440.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 曾国雄          | 166,449.60 | 166,449.60 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 梁华寿          | 162,367.20 | 162,367.20 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 建安第三分公司      | 160,101.44 | 160,101.44 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 陈永根          | 156,186.71 | 156,186.71 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 杜海华          | 152,000.00 | 152,000.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 哈尔滨环球动力      | 110,540.00 | 110,540.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 中铁五局集团三分公司   | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 津市市人民法院      | 85,466.30  | 85,466.30  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 李朝贵          | 59,752.80  | 59,752.80  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 刘汉标          | 59,400.00  | 59,400.00  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 珠海市政府        | 52,752.15  | 52,752.15  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 市中行一贷款保证金    | 52,500.00  | 52,500.00  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 代付代建费-外部     | 43,510.00  | 43,510.00  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 庄宏湖          | 43,200.00  | 43,200.00  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 华发群景花园保证金    | 38,697.00  | 38,697.00  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 建安建筑工程有限公司   | 37,933.39  | 37,933.39  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 张淑华          | 36,266.90  | 36,266.90  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 珠海市置顺经贸有限公司  | 27,219.00  | 27,219.00  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 电子公司         | 24,020.00  | 24,020.00  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 刘建设          | 22,476.00  | 22,476.00  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 魏仕来          | 20,240.00  | 20,240.00  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 随园代垫电费       | 17,583.81  | 17,583.81  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 建安机械化工程有限公司  | 15,300.00  | 15,300.00  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 黄土保          | 15,000.00  | 15,000.00  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 李莉           | 11,336.00  | 11,336.00  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 珠海市恒和昌科技有限公司 | 8,839.64   | 8,839.64   | 100.00      | 预计无法收回 |
| 拱北海关机关服务中心   | 6,400.83   | 6,400.83   | 100.00      | 预计无法收回 |
| 黄永生          | 6,300.00   | 6,300.00   | 100.00      | 预计无法收回 |
| 何谋云          | 5,500.00   | 5,500.00   | 100.00      | 预计无法收回 |
| 皮社胜          | 5,400.00   | 5,400.00   | 100.00      | 预计无法收回 |

| 名称          | 期末余额           |                |          |        |
|-------------|----------------|----------------|----------|--------|
|             | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 豪易通办公设备有限公司 | 5,000.00       | 5,000.00       | 100.00   | 预计无法收回 |
| 市邮电局        | 4,500.00       | 4,500.00       | 100.00   | 预计无法收回 |
| 林穗龙         | 4,006.50       | 4,006.50       | 100.00   | 预计无法收回 |
| 席晓乐         | 4,000.00       | 4,000.00       | 100.00   | 预计无法收回 |
| 容权就         | 3,830.38       | 3,830.38       | 100.00   | 预计无法收回 |
| 代扣水电管理费     | 3,356.16       | 3,356.16       | 100.00   | 预计无法收回 |
| 案件受理费       | 2,874.00       | 2,874.00       | 100.00   | 预计无法收回 |
| 张海江         | 2,400.00       | 2,400.00       | 100.00   | 预计无法收回 |
| 邮电局         | 1,000.00       | 1,000.00       | 100.00   | 预计无法收回 |
| 严白章         | 400.00         | 400.00         | 100.00   | 预计无法收回 |
| 王和          | 248.00         | 248.00         | 100.00   | 预计无法收回 |
| 珠海市燃气公司     | 120.00         | 120.00         | 100.00   | 预计无法收回 |
| 百岛煤气公司煤气瓶押金 | 80.00          | 80.00          | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计          | 171,102,858.07 | 171,102,858.07 |          |        |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称      | 期末余额           |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|
|         | 其他应收款项         | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 个别认定法组合 | 273,215,414.86 | 13,616,865.55 | 4.98     |
| 其他法组合   | 30,055,450.42  | 1,854,337.72  | 6.17     |
| 合计      | 303,270,865.28 | 15,471,203.27 |          |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计             |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |                |
| 上年年末余额    | 1,885,120.74   | 984,857.34           | 183,227,026.58       | 186,097,004.66 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |                |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |                |

| 坏账准备     | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计             |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |                |
| --转入第三阶段 |                |                      |                      |                |
| --转回第二阶段 |                |                      |                      |                |
| --转回第一阶段 |                |                      |                      |                |
| 本期计提     | 1,606,788.22   |                      | 204,500.00           | 1,811,288.22   |
| 本期转回     |                |                      |                      |                |
| 本期转销     |                |                      |                      |                |
| 本期核销     | 1,339,525.44   |                      |                      | 1,339,525.44   |
| 其他变动     | 5,293.90       |                      |                      | 5,293.90       |
| 期末余额     | 2,157,677.42   | 984,857.34           | 183,431,526.58       | 186,574,061.34 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 上年年末余额         | 本期变动金额       |       |          |              | 期末余额           |
|-----------|----------------|--------------|-------|----------|--------------|----------------|
|           |                | 计提           | 收回或转回 | 汇率变动     | 转销或核销        |                |
| 按单项计提坏账准备 | 170,898,358.07 | 204,500.00   |       |          |              | 171,102,858.07 |
| 按组合计提坏账准备 | 15,198,646.59  | 1,606,788.22 |       | 5,293.90 | 1,339,525.44 | 15,471,203.27  |
| 合计        | 186,097,004.66 | 1,811,288.22 |       | 5,293.90 | 1,339,525.44 | 186,574,061.34 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

| 项目          | 核销金额         |
|-------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款项 | 1,339,525.44 |

(6) 其他应收款项按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额         | 上年年末账面余额       |
|--------|----------------|----------------|
| 押金、保证金 | 108,756,110.27 | 403,209,437.74 |
| 代垫往来款  | 352,411,403.19 | 166,580,738.72 |
| 其他     | 13,206,209.89  | 19,499,727.72  |

| 款项性质 | 期末账面余额         | 上年年末账面余额       |
|------|----------------|----------------|
| 合计   | 474,373,723.35 | 589,289,904.18 |

注：经珠海国资委批复，公司与珠海华发集团有限公司、珠海大横琴集团有限公司组成联合投资体，设立珠海焕新方正投资合伙企业（有限合伙）。联合投资体与与中国平安保险（集团）有限公司、深圳市特发集团有限公司参与北京方正集团重整战略投资。本期新增对珠海焕新方正投资合伙企业（有限合伙）往来款 11,562.99 万元，支付珠海焕新方正投资合伙企业（有限合伙）第二笔履约保证金 4,350.00 万元。

（7）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

（8）本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(七) 存货

1、 存货分类

| 项目     | 期末余额             |                       |                  | 上年年末余额           |                       |                  |
|--------|------------------|-----------------------|------------------|------------------|-----------------------|------------------|
|        | 账面余额             | 存货跌价准备/合同履<br>约成本减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 存货跌价准备/合同履<br>约成本减值准备 | 账面价值             |
| 原材料    | 59,360,860.42    | 22,527,556.77         | 36,833,303.65    | 68,168,085.78    | 15,256,202.76         | 52,911,883.02    |
| 周转材料   | 1,175,240.45     |                       | 1,175,240.45     | 971,182.63       | 248,636.90            | 722,545.73       |
| 发出商品   | 12,026,302.18    | 364,229.95            | 11,662,072.23    | 9,553,452.03     |                       | 9,553,452.03     |
| 在产品    | 6,546,205.86     | 3,885,198.96          | 2,661,006.90     | 5,316,338.05     | 257,424.93            | 5,058,913.12     |
| 产成品    | 59,600,404.08    | 13,125,150.85         | 46,475,253.23    | 77,197,311.02    | 13,326,346.26         | 63,870,964.76    |
| 合同履约成本 | 816,600,375.88   | 2,129,342.97          | 814,471,032.91   | 276,542,312.27   |                       | 276,542,312.27   |
| 开发成本   | 3,970,723,324.46 |                       | 3,970,723,324.46 | 601,018,079.31   |                       | 601,018,079.31   |
| 在途物资   |                  |                       |                  | 19,626,840.65    |                       | 19,626,840.65    |
| 合计     | 4,926,032,713.33 | 42,031,479.50         | 4,884,001,233.83 | 1,058,393,601.74 | 29,088,610.85         | 1,029,304,990.89 |

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目     | 上年年末余额        | 本期增加金额        |            | 本期减少金额        |    | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|------------|---------------|----|---------------|
|        |               | 计提            | 其他         | 转销            | 其他 |               |
| 原材料    | 15,256,202.76 | 12,932,429.60 |            | 5,661,075.59  |    | 22,527,556.77 |
| 周转材料   | 248,636.90    |               |            | 248,636.90    |    |               |
| 发出商品   |               | 364,229.95    |            |               |    | 364,229.95    |
| 在产品    | 257,424.93    | 3,885,198.96  |            | 257,424.93    |    | 3,885,198.96  |
| 产成品    | 13,326,346.26 | 8,898,162.90  | 292,812.62 | 9,392,170.93  |    | 13,125,150.85 |
| 合同履约成本 |               | 2,129,342.97  |            |               |    | 2,129,342.97  |
| 合计     | 29,088,610.85 | 28,209,364.38 | 292,812.62 | 15,559,308.35 |    | 42,031,479.50 |

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

| 项目       | 期末余额          |            |               | 上年年末余额        |            |               |
|----------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|          | 账面余额          | 减值准备       | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备       | 账面价值          |
| 已完工尚未结算款 | 36,347,557.64 |            | 36,347,557.64 | 2,937,544.93  |            | 2,937,544.93  |
| 已交付未结算   | 1,921,339.45  |            | 1,921,339.45  | 2,637,051.86  |            | 2,637,051.86  |
| 合同资产     | 2,933,455.43  | 569,826.06 | 2,363,629.37  | 12,203,475.47 | 647,988.63 | 11,555,486.84 |
| 合计       | 41,202,352.52 | 569,826.06 | 40,632,526.46 | 17,778,072.26 | 647,988.63 | 17,130,083.63 |

(九) 一年内到期的非流动资产

| 项目            | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期应收款   | 72,739,854.62  | 65,190,063.25  |
| 一年内到期的债权投资    | 70,128,333.33  | 708,257,524.71 |
| 一年内到期的非流动金融资产 |                | 1,946,093.17   |
| 合计            | 142,868,187.95 | 775,393,681.13 |

(十) 其他流动资产

| 项目     | 期末余额              | 上年年末余额            |
|--------|-------------------|-------------------|
| 待抵扣进项税 | 390,728,391.51    | 198,261,368.10    |
| 预交税款   | 26,685,029.91     | 4,703,729.16      |
| 大额存单   | 10,469,038,496.00 | 14,630,024,157.24 |
| 合计     | 10,886,451,917.42 | 14,832,989,254.50 |

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

| 项目         | 期末余额         |           |              | 上年年末余额       |            |              |
|------------|--------------|-----------|--------------|--------------|------------|--------------|
|            | 账面余额         | 坏账准备      | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         |
| 融资租赁款      | 8,760,159.86 | 43,800.79 | 8,716,359.07 | 9,168,144.18 | 968,738.41 | 8,199,405.77 |
| 其中：未实现融资收益 | 549,383.14   |           | 549,383.14   | 455,712.64   |            | 455,712.64   |

| 项目            | 期末余额           |           |                | 上年年末余额         |            |                |
|---------------|----------------|-----------|----------------|----------------|------------|----------------|
|               | 账面余额           | 坏账准备      | 账面价值           | 账面余额           | 坏账准备       | 账面价值           |
| 分期收款销售商<br>品  |                |           |                | 343,171.92     | 6,863.44   | 336,308.48     |
| 向合营企业提供<br>借款 | 600,000,000.00 |           | 600,000,000.00 | 600,000,000.00 |            | 600,000,000.00 |
| 合计            | 608,760,159.86 | 43,800.79 | 608,716,359.07 | 609,511,316.10 | 975,601.85 | 608,535,714.25 |

## 2、 长期应收款坏账准备

| 类别   | 上年年末余额     | 本期变动金额 |            |       | 期末余额      |
|------|------------|--------|------------|-------|-----------|
|      |            | 计提     | 收回或转回      | 转销或核销 |           |
| 坏账准备 | 975,601.85 |        | 931,801.06 |       | 43,800.79 |
| 合计   | 975,601.85 |        | 931,801.06 |       | 43,800.79 |

3、 本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

4、 本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## (十二) 长期股权投资

| 项目           | 期末余额              |                |                   | 上年年末余额            |                |                   |
|--------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
|              | 账面余额              | 减值准备           | 账面价值              | 账面余额              | 减值准备           | 账面价值              |
| 按成本法核算的股权投投资 | 95,745,630.85     | 95,745,630.85  |                   | 7,231,208.47      | 7,231,208.47   | 0.00              |
| 按权益法核算的股权投资  | 18,754,103,644.65 | 360,935,310.93 | 18,393,168,333.72 | 16,548,808,162.74 | 368,153,127.18 | 16,180,655,035.56 |
| 合计           | 18,849,849,275.50 | 456,680,941.78 | 18,393,168,333.72 | 16,556,039,371.21 | 375,384,335.65 | 16,180,655,035.56 |

### 1、按成本法核算的股权投投资

| 被投资单位         | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额      |
|---------------|--------|------|------|------|------|----------|---------------|
| 珠海格力热工科技有限公司  |        |      |      |      |      |          | 1,530,000.00  |
| 金叶公司（美国）      |        |      |      |      |      |          | 443,729.75    |
| 珠海花冠电脑有限公司    |        |      |      |      |      |          | 3,771,901.10  |
| 珠海格力新能源科技有限公司 |        |      |      |      |      |          | 90,000,000.00 |
| 小计            |        |      |      |      |      |          | 95,745,630.85 |

注：珠海格力新能源科技有限公司（简称“格力新能源”）于2022年6月被广东省珠海市中级人民法院正式宣告破产（（2022）粤04破21号），格力新能源进入破产程序后，相关资料已经移交法院指定的破产清算组进行处理，公司对其已丧失控制权。

## 2、按权益法核算的股权投资

| 被投资单位                      | 上年年末余额           | 本期增减变动           |                 |                |              |               |                |        | 期末余额 | 减值准备期末余额         |                |
|----------------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|--------|------|------------------|----------------|
|                            |                  | 追加投资             | 减少投资            | 权益法下确认的投资损益    | 其他综合收益调整     | 其他权益变动        | 宣告发放现金股利或利润    | 计提减值准备 |      |                  | 其他             |
| 2. 联营企业                    |                  |                  |                 |                |              |               |                |        |      |                  |                |
| 珠海超大股份有限公司                 |                  |                  |                 |                |              |               |                |        |      | 375,000.00       |                |
| 珠海格力广告公司                   |                  |                  |                 |                |              |               |                |        |      | 140,000.00       |                |
| 珠海飞梭巴西公司                   |                  |                  |                 |                |              |               |                |        |      | 292,500.00       |                |
| 珠海格力集团财务有限责任公司             | 341,836,420.15   |                  | -343,805,287.25 | 2,587,992.20   | -619,125.10  |               |                |        |      |                  |                |
| 珠海发展投资基金（有限合伙）             | 2,021,281,973.56 | 64,000,000.00    |                 | 47,951,459.17  | 4,488,921.68 |               | -30,727,336.78 |        |      | 2,106,995,017.63 |                |
| 珠海格金广发信德智能制造产业投资基金（有限合伙）   | 309,732,322.54   |                  |                 | -40,692,950.60 |              |               |                |        |      | 269,039,371.94   |                |
| 珠海申宏格金医疗健康产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 107,246,171.04   |                  |                 | 41,352,872.59  |              |               |                |        |      | 148,599,043.63   |                |
| 珠海先进集成电路研究院有限公司            | 513,011.67       |                  |                 | -513,011.67    |              |               |                |        |      |                  |                |
| 珠海焕新方正投资合伙企业（有限合伙）         |                  | 2,397,086,609.03 |                 | -              |              |               |                |        |      | 2,397,086,609.03 |                |
| 长园集团股份有限公司                 | 869,423,891.51   |                  |                 | 101,172,551.94 | 2,539,583.66 | -1,653,273.06 |                |        |      | 971,482,754.05   |                |
| 珠海欧比特宇航科技股份有限公司            | 1,179,204,526.98 |                  |                 | -86,835,666.32 | 292,857.83   | -1,400,165.14 |                |        |      | 1,091,261,553.35 | 205,831,122.12 |

| 被投资单位                    | 上年年末余额           | 本期增减变动         |                 |                |          |               |             |              | 期末余额 | 减值准备期末余额         |                |
|--------------------------|------------------|----------------|-----------------|----------------|----------|---------------|-------------|--------------|------|------------------|----------------|
|                          |                  | 追加投资           | 减少投资            | 权益法下确认的投资损益    | 其他综合收益调整 | 其他权益变动        | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备       |      |                  | 其他             |
| 苏州开拓药业有限公司               | 263,746,272.72   |                | -21,022,489.08  | -53,062,916.40 |          |               |             | 7,416,071.65 |      | 197,076,938.89   | 136,336,776.10 |
| 珠海华润格金投资管理有限公司           | 10,700,997.14    | 12,500,000.00  | -               | 5,140,574.08   | -        | -             | -           | -            | -    | 28,341,571.22    |                |
| 中电科（珠海）产业投资基金合伙企业（有限合伙）  | 324,209,045.09   | 400,000,000.00 |                 | 35,922,424.22  |          |               |             |              |      | 760,131,469.31   |                |
| 珠海英搏尔电气股份有限公司            | 141,227,116.89   |                | -108,246,571.65 | 350,326.50     |          | -2,178,600.35 |             |              |      | 31,152,271.39    |                |
| 珠海华润格金股权投资有限公司           | 1,815,829,936.40 |                |                 | -12,641,245.68 |          |               |             |              |      | 1,803,188,690.72 |                |
| 广东红土和裕股权投资基金（有限合伙）       | 429,273,270.26   |                | -31,600,000.00  | 2,323,590.71   |          |               |             |              |      | 399,996,860.97   |                |
| 郑州清禾泛半导体产业投资基金合伙企业（有限合伙） |                  | 150,000,000.00 |                 | -568,864.72    |          |               |             |              |      | 149,431,135.28   |                |
| 珠海正方首建投股权投资合伙企业（有限合伙）    |                  | 50,000,000.00  |                 | -931,749.42    |          |               |             |              |      | 49,068,250.58    |                |
| 珠海正格银谷投资合伙企业（有限合伙）       |                  | 30,000,000.00  |                 | 11,156.54      |          |               |             |              |      | 30,011,156.54    |                |
| 珠海发展投资基金管理有限公司           | 53,844,053.62    |                |                 | 2,874,595.30   |          |               |             |              |      | 56,718,648.92    |                |
| 广东中世发智能科技股份有限公司          | 44,453,389.37    |                |                 | 3,734,303.39   |          |               |             |              |      | 48,187,692.76    |                |
| 珠海力高壹号创业投资基金合伙企业         | 62,974,457.74    |                |                 | 12,377,210.96  |          |               |             |              |      | 75,351,668.70    |                |
| 珠海上富电技股份有限公司             | 179,923,062.86   |                |                 | 1,860,919.84   |          |               |             |              |      | 181,783,982.70   |                |

| 被投资单位                      | 上年年末余额         | 本期增减变动        |                 |                |          |        |             |        | 期末余额 | 减值准备期末余额       |    |
|----------------------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|----------|--------|-------------|--------|------|----------------|----|
|                            |                | 追加投资          | 减少投资            | 权益法下确认的投资损益    | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |      |                | 其他 |
| 广东粤科格金先进制造投资合伙企业（有限合伙）     | 67,024,809.14  |               | -29,827,622.00  | 9,267,569.70   |          |        |             |        |      | 46,464,756.84  |    |
| 深圳九派格金智云智能制造产业投资企业（有限合伙）   | 29,227,742.08  |               |                 | -504,866.45    |          |        |             |        |      | 28,722,875.63  |    |
| 珠海九派格金新兴产业股权投资基金（有限合伙）     | 52,255,564.08  |               |                 | 20,751,986.89  |          |        |             |        |      | 73,007,550.97  |    |
| 淮北建元绿金碳谷创业投资基金合伙企业（有限合伙）   | 41,783,862.08  | 22,500,000.00 |                 | 4,281,368.44   |          |        |             |        |      | 68,565,230.52  |    |
| 珠海横琴格金境成濠甬共创新兴产业投资基金（有限合伙） | 30,034,722.94  |               |                 | 5,831,790.90   |          |        |             |        |      | 35,866,513.84  |    |
| 长园（深圳）新能源汽车产业二期合伙企业（有限合伙）  | 202,464,210.40 |               | -200,000,000.00 | 182,931,553.25 |          |        |             |        |      | 185,395,763.65 |    |
| 珠海臻谱基因科技有限公司               | 148,803,232.69 |               |                 | -1,027,582.81  |          |        |             |        |      | 147,775,649.88 |    |
| 芯动科技（珠海）有限公司               | 200,000,000.00 |               |                 | -2,271,291.08  |          |        |             |        |      | 197,728,708.92 |    |
| 珠海力高壹号创业投资基金合伙企业（有限合伙）     | 1,000,000.00   |               |                 |                |          |        |             |        |      | 1,000,000.00   |    |
| 珠海格金广发信德智能制造产业投资基金（有限合伙）   | 1,000,000.00   |               |                 |                |          |        |             |        |      | 1,000,000.00   |    |

| 被投资单位                      | 上年年末余额           | 本期增减变动        |                 |                 |          |        |             |        | 期末余额            | 减值准备期末余额         |               |
|----------------------------|------------------|---------------|-----------------|-----------------|----------|--------|-------------|--------|-----------------|------------------|---------------|
|                            |                  | 追加投资          | 减少投资            | 权益法下确认的投资损益     | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |                 |                  | 其他            |
| 珠海申宏格金医疗健康产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 1,000,000.00     |               |                 |                 |          |        |             |        |                 | 1,000,000.00     |               |
| 新亚电子制程（广东）股份有限公司           | 265,543,425.00   |               |                 |                 |          |        |             |        | -265,543,425.00 |                  |               |
| 深圳市阳和生物医药产业投资有限公司          | 156,551,425.72   |               |                 | -41,496,990.29  |          |        |             |        |                 | 115,054,435.43   |               |
| 杭州康代思锐生物科技有限公司             | 8,337,519.65     |               |                 | -3,706,706.40   |          |        |             |        |                 | 4,630,813.25     |               |
| 上海海脉德衍禧创业投资合伙企业（有限合伙）      | 8,413,816.85     | 1,641,551.00  | -750,000.00     | -112,963.12     |          |        |             |        |                 | 9,192,404.73     |               |
| 广州医博信息技术有限公司               | 4,400,400.00     |               |                 | 100,961.67      |          |        |             |        |                 | 4,501,361.67     | 1,786,910.74  |
| 杭州龙鑫科技有限公司                 | 4,104,140.36     |               |                 | -2,901,899.86   |          |        |             |        |                 | 1,202,240.50     | 13,832,634.57 |
| 深圳市凯瑞康信息技术有限公司             | 1,789,708.61     |               | -1,789,708.61   |                 |          |        |             |        |                 |                  |               |
| 珠海力高贰号股权投资基金合伙企业（有限合伙）     | 67,867,704.24    | 66,466,000.00 |                 | 46,590.81       |          |        |             |        |                 | 134,380,295.05   |               |
| 湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）       | 5,157,403,607.62 |               | -160,357,120.75 | -121,615,761.91 |          |        |             |        |                 | 4,875,430,724.96 |               |
| 珠海优成投资合伙企业（有限合伙）           | 999,633.81       |               |                 | -238.71         |          |        |             |        |                 | 999,395.10       |               |
| 珠海兴泰物业有限公司                 | 3,390,578.29     |               |                 | 1,289,654.68    |          |        |             |        |                 | 4,680,232.97     |               |

珠海格力集团有限公司  
二〇二二年度  
财务报表附注

| 被投资单位                      | 上年年末余额            | 本期增减变动           |                 |                |                |                |                |        | 期末余额            | 减值准备期末余额          |                |
|----------------------------|-------------------|------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------|-----------------|-------------------|----------------|
|                            |                   | 追加投资             | 减少投资            | 权益法下确认的投资损益    | 其他综合收益调整       | 其他权益变动         | 宣告发放现金股利或利润    | 计提减值准备 |                 |                   | 其他             |
| 格方乐融科技（珠海）有限公司             | 1,173,305.00      | 1,225,000.00     |                 | -960,696.33    |                |                |                |        |                 | 1,437,608.67      |                |
| 珠海正方兴格城市更新有限公司             | 224,583,056.87    | 160,000,000.00   |                 | 52,585.88      |                |                |                |        |                 | 384,635,642.75    |                |
| 中航通用飞机有限责任公司               | 1,319,969,539.86  |                  |                 | -30,679,748.24 | -19,150,362.14 | -15,857,349.16 | -12,300,000.00 |        |                 | 1,241,982,080.32  |                |
| 珠海美凌达制冷科技有限公司              | 26,113,110.73     |                  |                 | 69,709.87      |                |                |                |        | 2,384,357.52    | 28,567,178.12     |                |
| 金美科技有限公司                   |                   |                  |                 |                |                |                |                |        |                 |                   | 2,090,251.80   |
| 润绩(格力)贸易有限公司               |                   |                  |                 |                |                |                |                |        |                 |                   | 250,115.60     |
| 横琴泰富基金管理有限公司               |                   |                  |                 | -25,647.89     |                |                |                |        | 3,766,643.82    | 3,740,995.93      |                |
| 珠海横琴金投小股权投资合伙企业（有限合伙）      |                   |                  |                 | -32.07         |                |                |                |        | 1,001,218.48    | 1,001,186.41      |                |
| 珠海横琴华金兴新科技产业投资基金合伙企业（有限合伙） |                   |                  | -1,000,000.00   | 177.57         |                |                |                |        | 999,822.43      |                   |                |
| 珠海横琴瑞云管理咨询合伙企业（有限合伙）       |                   | 300,000.00       |                 |                |                |                |                |        |                 | 300,000.00        |                |
| 合计                         | 16,180,655,035.56 | 3,355,719,160.03 | -898,398,799.34 | 81,733,097.13  | -12,448,124.07 | -21,089,387.71 | -43,027,336.78 |        | -249,975,311.10 | 18,393,168,333.72 | 360,935,310.93 |

注：经珠海国资委批复，公司与珠海华发集团有限公司、珠海大横琴集团有限公司组成联合投资体，设立珠海焕新方正投资合伙企业（有限合伙）。联合投资体与与中国平安保险（集团）有限公司、深圳市特发集团有限公司参与北京方正集团重整战略投资。公司占联合投资体 29%，本期认缴出资 23.97 亿元。

(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

| 项目              | 期末余额             | 上年年末余额           |
|-----------------|------------------|------------------|
| 珠海格力电器股份有限公司    | 5,911,998,548.53 | 6,773,555,302.67 |
| 广州恒焯医疗科技有限公司    | 10,191,000.00    | 15,791,801.09    |
| 广州一步医疗科技有限公司    | 1,121,300.00     | 2,593,900.00     |
| 珠海市中小企业融资担保有限公司 | 2,721,587.00     | 2,721,587.00     |
| 广州市虎克生物科技有限公司   |                  | 219,150.00       |
| 珠海诺德生物科技有限公司    | 100,000.00       | 100,000.00       |
| 合计              | 5,926,132,435.53 | 6,794,981,740.76 |

2、 非交易性权益工具投资的情况

| 项目              | 本期确认的股利收入      | 累计利得 | 累计损失             | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|-----------------|----------------|------|------------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 珠海格力电器股份有限公司    | 775,583,968.00 |      | 5,560,790,713.96 |                 | 长期持有                      |                 |
| 广州恒焯医疗科技有限公司    |                |      | 5,600,801.09     |                 | 长期持有                      |                 |
| 广州一步医疗科技有限公司    |                |      | 18,700.00        |                 | 长期持有                      |                 |
| 珠海市中小企业融资担保有限公司 |                |      |                  |                 | 长期持有                      |                 |
| 珠海诺德生物科技有限公司    |                |      |                  |                 | 长期持有                      |                 |

(十四) 其他非流动金融资产

| 项目                     | 期末余额              | 上年年末余额           |
|------------------------|-------------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 12,413,606,616.29 | 6,230,330,156.91 |
| 其中：债务工具投资              | 2,124,931,751.64  | 2,030,972,623.67 |
| 权益工具投资                 | 10,288,674,864.65 | 4,199,357,533.24 |
| 合计                     | 12,413,606,616.29 | 6,230,330,156.91 |

注 1: 根据致同会计师事务所(特殊普通合伙)珠海分所对本公司全资子公司珠海格力金融投资管理有限公司涉及 41 项股权公允价值提供咨询服务, 并出具了《珠海格力金融投资管理有限公司金融工具公允价值项目咨询报告》, 截止 2022 年 12 月 31 日上述 41 项股权公允价值为 118.21 亿元;

注 2: 其他非流动金融资产-债权工具, 其中:

(1) “长城国融“资产包为应收邓冠华及其控制企业深圳珈业的债权, 截至 2022 年 12 月 31 日, 该债权由邓冠华以持有 54,268,555 股阳普医疗股票作为质押, 邓冠华及其配偶提供无限连带责任保证。期末公司以质押品阳普医疗股票的市价, 扣除相应的流动折扣率确定该债权的公允价值。

(2) “罗定农村商业行-广农信 5 号财产权信托计划”根据《珠海农商行与格力金投、华发集团的备忘录》, 截止 2022 年 12 月 31 日, 珠海农商行已收到珠海各国企增资款, 2023 年末前将达到二级的评级要求实现回购。

## (十五) 投资性房地产

### 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目              | 房屋、建筑物           | 土地使用权          | 合计               |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|
| 1. 账面原值         |                  |                |                  |
| (1) 上年年末余额      | 949,701,362.83   | 1,117,495.50   | 950,818,858.33   |
| (2) 本期增加金额      | 1,111,683,038.29 | 290,782,499.98 | 1,402,465,538.27 |
| —外购             | 123,881,020.65   |                | 123,881,020.65   |
| —存货\固定资产\在建工程转入 | 44,428,396.65    |                | 44,428,396.65    |
| —企业合并增加         | 937,096,778.53   | 290,782,499.98 | 1,227,879,278.51 |
| —汇率变动           | 6,276,842.46     |                | 6,276,842.46     |
| (3) 本期减少金额      | 47,596,149.16    |                | 47,596,149.16    |
| —处置             | 368,137.62       |                | 368,137.62       |
| —转为自用           | 10,914,837.14    |                | 10,914,837.14    |
| --其他转出          | 36,313,174.40    |                | 36,313,174.40    |
| (4) 期末余额        | 2,013,788,251.96 | 291,899,995.48 | 2,305,688,247.44 |
| 2. 累计折旧和累计摊销    |                  |                |                  |
| (1) 上年年末余额      | 244,929,364.13   | 430,710.98     | 245,360,075.11   |
| (2) 本期增加金额      | 444,032,197.75   | 52,461,975.13  | 496,494,172.88   |
| —计提或摊销          | 38,448,919.05    | 1,498,576.04   | 39,947,495.09    |
| —企业合并增加         | 399,306,436.24   | 50,963,399.09  | 450,269,835.33   |
| —汇率变动           | 6,276,842.46     |                | 6,276,842.46     |

| 项目           | 房屋、建筑物           | 土地使用权          | 合计               |
|--------------|------------------|----------------|------------------|
| (3) 本期减少金额   | 5,878,717.13     |                | 5,878,717.13     |
| —处置          | 188,749.11       |                | 188,749.11       |
| —转为自用        | 3,496,046.10     |                | 3,496,046.10     |
| --其他转出       | 2,193,921.92     |                | 2,193,921.92     |
| (4) 期末余额     | 683,082,844.75   | 52,892,686.11  | 735,975,530.86   |
| 3. 减值准备      |                  |                |                  |
| (1) 上年年末余额   |                  |                |                  |
| (2) 本期增加金额   |                  |                |                  |
| (3) 本期减少金额   |                  |                |                  |
| (4) 期末余额     |                  |                |                  |
| 4. 账面价值      |                  |                |                  |
| (1) 期末账面价值   | 1,330,705,407.21 | 239,007,309.37 | 1,569,712,716.58 |
| (2) 上年年末账面价值 | 704,771,998.70   | 686,784.52     | 705,458,783.22   |

## 2、 本期无未办妥产权证书的投资性房地产情况

### (十六) 固定资产

#### 1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额             | 上年年末余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 1,262,205,601.89 | 1,241,622,796.04 |
| 固定资产清理 |                  | 247.70           |
| 合计     | 1,262,205,601.89 | 1,241,623,043.74 |

## 2、 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物           | 机器设备           | 运输设备          | 办公及其他设备       | 合计               |
|------------|------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 1. 账面原值    |                  |                |               |               |                  |
| (1) 上年年末余额 | 1,344,586,349.00 | 262,701,060.53 | 18,341,539.94 | 79,575,203.33 | 1,705,204,152.80 |
| (2) 本期增加金额 | 31,366,601.76    | 439,228,920.58 | 1,969,331.51  | 7,092,884.57  | 479,657,738.42   |
| —购置        | 54,099.46        | 32,037,839.78  | 537,443.50    | 7,355,020.43  | 39,984,403.17    |
| —在建工程转入    | 19,638,386.02    | 13,873,838.64  |               | 35,626.74     | 33,547,851.40    |
| —企业合并增加    |                  | 387,320,733.36 | 1,363,963.57  | 287,567.00    | 388,972,263.93   |
| —投资性房地产转入  | 10,914,837.14    |                |               |               | 10,914,837.14    |
| —重分类       | 689,791.68       |                |               | -689,791.68   |                  |
| —其他        | 69,487.46        | 5,996,508.80   | 67,924.44     | 104,462.08    | 6,238,382.78     |
| (3) 本期减少金额 | 132,809.99       | 36,763,135.12  | 2,602,823.49  | 6,421,167.62  | 45,919,936.22    |
| —处置或报废     |                  | 32,489,428.50  | 2,340,023.49  | 5,788,208.94  | 40,617,660.93    |
| —转入投资性房地产  | 110,759.99       |                |               |               | 110,759.99       |
| —转入在建工程    |                  | 3,389,202.80   |               |               | 3,389,202.80     |
| —其他        | 22,050.00        | 884,503.82     | 262,800.00    | 632,958.68    | 1,802,312.50     |
| (4) 期末余额   | 1,375,820,140.77 | 665,166,845.99 | 17,708,047.96 | 80,246,920.28 | 2,138,941,955.00 |
| 2. 累计折旧    |                  |                |               |               |                  |
| (1) 上年年末余额 | 226,725,553.68   | 163,734,660.05 | 12,697,872.81 | 54,335,195.02 | 457,493,281.56   |
| (2) 本期增加金额 | 35,459,771.96    | 404,979,431.42 | 2,179,304.17  | 7,051,897.19  | 449,670,404.74   |
| —计提        | 31,962,223.44    | 17,392,678.40  | 1,017,934.88  | 6,985,921.02  | 57,358,757.74    |
| —企业合并增加    |                  | 387,320,733.36 | 1,093,444.85  |               | 388,414,178.21   |

| 项目             | 房屋及建筑物           | 机器设备           | 运输设备          | 办公及其他设备       | 合计               |
|----------------|------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| —投资性房地产转入      | 3,496,046.10     |                |               |               | 3,496,046.10     |
| —其他            | 1,502.42         | 266,019.66     | 67,924.44     | 65,976.17     | 401,422.69       |
| (3) 本期减少金额     | 413,191.76       | 27,045,404.24  | 2,490,058.85  | 4,338,059.10  | 34,286,713.95    |
| —处置或报废         |                  | 26,618,132.70  | 2,240,398.85  | 4,221,481.30  | 33,080,012.85    |
| —转入投资性房地产      | 391,803.26       |                |               |               | 391,803.26       |
| —转入在建工程        |                  | 303,449.30     |               |               | 303,449.30       |
| —其他            | 21,388.50        | 123,822.24     | 249,660.00    | 116,577.80    | 511,448.54       |
| (4) 期末余额       | 261,772,133.88   | 541,668,687.23 | 12,387,118.13 | 57,049,033.11 | 872,876,972.35   |
| <b>3. 减值准备</b> |                  |                |               |               |                  |
| (1) 上年年末余额     | 391,803.26       | 5,609,985.66   | 3,003.29      | 83,282.99     | 6,088,075.20     |
| (2) 本期增加金额     |                  |                |               |               |                  |
| (3) 本期减少金额     |                  | 2,228,694.44   |               |               | 2,228,694.44     |
| —处置或报废         |                  | 2,228,694.44   |               |               | 2,228,694.44     |
| (4) 期末余额       | 391,803.26       | 3,381,291.22   | 3,003.29      | 83,282.99     | 3,859,380.76     |
| <b>4. 账面价值</b> |                  |                |               |               |                  |
| (1) 期末账面价值     | 1,113,656,203.63 | 120,116,867.54 | 5,317,926.54  | 23,114,604.18 | 1,262,205,601.89 |
| (2) 上年年末账面价值   | 1,117,468,992.06 | 93,356,414.82  | 5,640,663.84  | 25,156,725.32 | 1,241,622,796.04 |

3、 本期无未办妥产权证书的固定资产情况

4、 固定资产清理

| 项目      | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------|--------|
| 办公及其他设备 |      | 247.70 |
| 合计      |      | 247.70 |

(十七) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目   | 期末余额             | 上年年末余额           |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 6,134,165,995.91 | 3,200,046,493.93 |
| 工程物资 |                  |                  |
| 合计   | 6,134,165,995.91 | 3,200,046,493.93 |

2、 在建工程情况

| 项目   | 期末余额             |      |                  | 上年年末余额           |      |                  |
|------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|      | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 在建工程 | 6,134,165,995.91 |      | 6,134,165,995.91 | 3,200,046,493.93 |      | 3,200,046,493.93 |
| 合计   | 6,134,165,995.91 |      | 6,134,165,995.91 | 3,200,046,493.93 |      | 3,200,046,493.93 |

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称            | 上年年末余额           | 本期增加金额           | 本期本期转入固定资产、投资性房地产、无形资产、长期待摊费用金额转入固定资产金额 | 本期其他减少金额      | 期末余额             |
|-----------------|------------------|------------------|---|---------------|------------------|
| 玲玎海岸二期          | 391,615,330.65   | 214,642,832.15   |   |               | 606,258,162.80   |
| 夏村乡村振兴项目        | 109,243,157.33   | 161,533,556.26   |   |               | 270,776,713.59   |
| 三溪科创小镇项目        | 600,905,154.37   | 514,281,284.12   |   |               | 1,115,186,438.49 |
| 全民健身训练馆项目       | 407,518,138.95   | 206,734,107.90   |   |               | 614,252,246.85   |
| 漫舒溪里            | 1,016,281,314.07 | 106,522,582.35   |   |               | 1,122,803,896.42 |
| 珠海地理信息产业孵化基地    | 360,250,649.65   | 52,730,260.89    |   |               | 412,980,910.54   |
| 格力新经济创投中心       | 131,495,278.57   | 116,635,692.60   |   |               | 248,130,971.17   |
| 格力建科大厦项目        | 86,885,511.89    | 55,693,370.39    |   |               | 142,578,882.28   |
| 阳普宜章县中医医院整体搬迁项目 | 27,732,532.78    |                  |   | 27,732,532.78 |                  |
| 阳普二期厂房          | 18,092,104.88    | 5,140,000.00     |   |               | 23,232,104.88    |
| 阳普车间装修          | 12,387,083.73    | 13,902,775.37    | 26,289,859.10                           |               |                  |
| 高栏港综合保税产业园      |                  | 758,516,062.57   |   |               | 758,516,062.57   |
| 格创·三溪           |                  | 342,303,067.02   |   |               | 342,303,067.02   |
| 三灶智能制造产业园（北区）   |                  | 249,715,210.40   |   |               | 249,715,210.40   |
| 格创·芯谷           |                  | 134,995,708.51   |   |               | 134,995,708.51   |
| 格创云谷南区          |                  | 63,072,901.99    |   |               | 63,072,901.99    |
| 格创智富，（5.0产业新空间） |                  | 12,532,055.05    |   |               | 12,532,055.05    |
| 其他              | 37,640,237.06    | 5,306,327.85     | 26,115,901.56                           |               | 16,830,663.35    |
| 合计              | 3,200,046,493.93 | 3,014,257,795.42 | 52,405,760.66                           | 27,732,532.78 | 6,134,165,995.91 |

注：其他减少主要为本期处置阳普宜章县中医医院股权，形成合并范围减少 27,732,532.78 元。

(十八) 使用权资产

| 项目           | 房屋及建筑物        | 合计            |
|--------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值      |               |               |
| (1) 上年年末余额   | 42,529,250.16 | 42,529,250.16 |
| (2) 本期增加金额   | 850,767.62    | 850,767.62    |
| —新增租赁        | 480,296.30    | 480,296.30    |
| —汇率变动        | 370,471.32    | 370,471.32    |
| (3) 本期减少金额   | 12,953,106.62 | 12,953,106.62 |
| —处置          | 10,240,761.20 | 10,240,761.20 |
| —其他          | 2,712,345.42  | 2,712,345.42  |
| (4) 期末余额     | 30,426,911.16 | 30,426,911.16 |
| 2. 累计折旧      |               |               |
| (1) 上年年末余额   | 13,011,848.00 | 13,011,848.00 |
| (2) 本期增加金额   | 7,586,156.60  | 7,586,156.60  |
| —计提          | 7,493,934.04  | 7,493,934.04  |
| —企业合并增加      |               |               |
| —其他          | 92,222.56     | 92,222.56     |
| (3) 本期减少金额   | 4,462,110.48  | 4,462,110.48  |
| —处置          | 4,247,667.97  | 4,247,667.97  |
| —其他          | 214,442.51    | 214,442.51    |
| (4) 期末余额     | 16,135,894.12 | 16,135,894.12 |
| 3. 减值准备      |               |               |
| (1) 上年年末余额   |               |               |
| (2) 本期增加金额   |               |               |
| (3) 本期减少金额   |               |               |
| (4) 期末余额     |               |               |
| 4. 账面价值      |               |               |
| (1) 期末账面价值   | 14,291,017.04 | 14,291,017.04 |
| (2) 上年年末账面价值 | 29,517,402.16 | 29,517,402.16 |

(十九) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目           | 土地使用权          | 软件            | 工业产权及专有技术      | 合计             |
|--------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 1. 账面原值      |                |               |                |                |
| (1) 上年年末余额   | 433,734,101.15 | 26,444,387.28 | 152,988,233.20 | 613,166,721.63 |
| (2) 本期增加金额   | 336,914,961.12 | 1,928,541.58  | 6,192,453.33   | 345,035,956.03 |
| —购置          | 336,914,961.12 | 1,928,541.58  | 4,276,125.91   | 343,119,628.61 |
| —内部研发        |                |               | 1,916,327.42   | 1,916,327.42   |
| (3) 本期减少金额   |                | 18,088,700.00 | 211,600.00     | 18,300,300.00  |
| —处置          |                |               | 211,600.00     | 211,600.00     |
| —合并减少        |                | 18,088,700.00 |                | 18,088,700.00  |
| (4) 期末余额     | 770,649,062.27 | 10,284,228.86 | 158,969,086.53 | 939,902,377.66 |
| 2. 累计摊销      |                |               |                |                |
| (1) 上年年末余额   | 54,661,838.91  | 10,571,964.84 | 75,501,680.35  | 140,735,484.10 |
| (2) 本期增加金额   | 12,454,994.39  | 1,819,101.84  | 12,192,455.69  | 26,466,551.92  |
| —计提          | 12,454,994.39  | 1,819,101.84  | 12,192,455.69  | 26,466,551.92  |
| (3) 本期减少金额   |                | 7,838,436.58  | 211,600.00     | 8,050,036.58   |
| —处置          |                |               | 211,600.00     | 211,600.00     |
| —合并减少        |                | 7,838,436.58  |                | 7,838,436.58   |
| (4) 期末余额     | 67,116,833.30  | 4,552,630.10  | 87,482,536.04  | 159,151,999.44 |
| 3. 减值准备      |                |               |                |                |
| (1) 上年年末余额   | 891,400.21     | 10,250,263.42 | 10,776,165.30  | 21,917,828.93  |
| (2) 本期增加金额   |                |               | 36,131,706.41  | 36,131,706.41  |
| —计提          |                |               | 36,131,706.41  | 36,131,706.41  |
| (3) 本期减少金额   | 891,400.21     | 10,250,263.42 |                | 11,141,663.63  |
| —处置          | 891,400.21     |               |                | 891,400.21     |
| —合并减少        |                | 10,250,263.42 |                | 10,250,263.42  |
| (4) 期末余额     |                |               | 46,907,871.71  | 46,907,871.71  |
| 4. 账面价值      |                |               |                |                |
| (1) 期末账面价值   | 703,532,228.97 | 5,731,598.76  | 24,578,678.78  | 733,842,506.51 |
| (2) 上年年末账面价值 | 378,180,862.03 | 5,622,159.02  | 66,710,387.55  | 450,513,408.60 |

2、 本期无使用寿命不确定的知识产权

3、 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

## (二十) 开发支出

| 项目                            | 上年年末余额       | 本期增加金额 |    | 本期减少金额       |        |    | 期末余额 |
|-------------------------------|--------------|--------|----|--------------|--------|----|------|
|                               |              | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产      | 计入当期损益 | 其他 |      |
| 基于微服务架构及中医院多院区综合管理的门诊医疗协同管理系统 | 1,916,327.42 |        |    | 1,916,327.42 |        |    |      |
| 合计                            | 1,916,327.42 |        |    | 1,916,327.42 |        |    |      |

## (二十一) 商誉

### 1、 商誉变动情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 上年年末余额         | 本期增加            | 本期减少 | 期末余额           |
|-----------------|----------------|-----------------|------|----------------|
|                 |                | 企业合并形成的         | 处置   |                |
| 账面原值            |                |                 |      |                |
| 珠海金特科技有限公司      | 15,321,358.99  |                 |      | 15,321,358.99  |
| 广州惠侨计算机科技有限公司   | 143,164,899.07 |                 |      | 143,164,899.07 |
| 深圳市益康泰来科技有限公司   | 22,605,498.82  |                 |      | 22,605,498.82  |
| 阳普医疗科技股份有限公司    | 346,480,029.19 |                 |      | 346,480,029.19 |
| 珠海保税区金诺信贸易有限公司  | 1,731,217.00   |                 |      | 1,731,217.00   |
| 珠海市横琴岛顺达运输有限公司  | 2,615,280.73   |                 |      | 2,615,280.73   |
| 小计              | 531,918,283.80 |                 |      | 531,918,283.80 |
| 减值准备            |                |                 |      |                |
| 广州惠侨计算机科技有限公司   | 89,541,115.30  | 53,623,783.77   |      | 143,164,899.07 |
| 阳普医疗科技股份有限公司    | 110,470,649.41 | 101,016,618.81  |      | 211,487,268.22 |
| 珠海市横琴岛顺达运输有限公司  | 2,615,280.73   |                 |      | 2,615,280.73   |
| 小计              | 202,627,045.44 | 154,640,402.58  |      | 357,267,448.02 |
| 账面价值            | 329,291,238.36 | -154,640,402.58 |      | 174,650,835.78 |

### 2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉减值测试的资产组或资产组组合为直接归属于资产组的固定资产、无形资产、其他资产等各类可辨认资产，以及商誉、与资产组不可分割的流动资产、负债，以及其他资产（或负债）。

### 3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

#### (1) 广东阳普智慧医疗信息科技有限公司商誉减值准备:

广东阳普智慧医疗信息科技有限公司资产组预计未来现金流量的现值 (可回收金额)基于公司管理层对于未来收益预测的结果, 公司根据广东阳普智慧医疗信息科技有限公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析,对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润进行预测。

#### (2) 深圳市益康泰来科技有限公司商誉减值准备:

深圳市益康泰来科技有限公司资产组采用公允价值减处置费用法确认可回收金额, 根据深圳市益康泰来科技有限公司所处行业特点, 采用市净率 (PB) 价值比率对其进行评估。

#### (3) 阳普医疗科技股份有限公司商誉减值准备

阳普医疗科技股份有限公司资产组采用公允价值减处置费用后的净额预计可回收金额。采用市场法, 采用阳普医疗科技股份有限公司 2022 年 12 月 31 日股价进行测算, 公允价值=基准日收盘价×总股本-不纳入资产组的资产+不纳入资产组的负债。

### 4、 商誉减值测试的影响

#### (1) 广东阳普智慧医疗信息科技有限公司商誉减值准备:

根据中联国际评估咨询有限公司对本期末阳普医疗投资的智慧医疗的商誉减值的专项评估, 并出具了中联国际评字【2023】第 TKMQD0066 号《阳普医疗科技股份有限公司拟对合并广东阳普智慧医疗信息科技有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及包含商誉资产组的可收回金额》, 本期计提商誉减值准备 53,623,783.77 元, 报告期期末商誉减值准备余额为 143,164,899.07 元。

#### (2) 深圳市益康泰来科技有限公司商誉减值准备:

中联国际评估咨询有限公司对本期末阳普医疗投资的益康泰来的商誉减值的专项评估, 并出具了中联国际评字【2023】第 TKMQD0065 号《阳普医疗科技股份有限公司拟对合并深圳市益康泰来科技有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及包含商誉资产组的可收回金额》, 本期未计提商誉减值准备, 报告期期末商誉减值准备余额为 0.00 元。

#### (3) 阳普医疗科技股份有限公司商誉减值准备

经公司测试, 2022 年 12 月 31 日, 阳普医疗包含商誉的经营性资产组的可收回金额为 1,792,162,181.32 元, 减去处置费用的净额为 1,717,154,277.19 元, 归属于本公司的可收回金额为 186,208,718.33 元。阳普医疗包含商誉的资产组账面价值为 3,667,418,853.75 元。归属于本公司包含商誉的资产组账面价值为 397,695,986.55 元。本期计提商誉减值准备 101,016,618.81 元, 报告期期末商誉减值准备余额为 211,487,268.22 元。

(二十二) 长期待摊费用

| 项目               | 上年年末余额         | 本期增加金额        | 本期摊销金额        | 其他减少金额 | 期末余额           |
|------------------|----------------|---------------|---------------|--------|----------------|
| 房屋装修             | 9,579,746.92   | 1,390,300.44  | 3,866,374.45  |        | 7,103,672.91   |
| 景观改造             | 24,643,900.01  |               | 960,137.12    |        | 23,683,762.89  |
| 求子泉（GO宿舍）        | 1,064,705.83   |               | 354,901.92    |        | 709,803.91     |
| 儿童活动中心           | 8,680,964.43   |               | 2,939,999.65  |        | 5,740,964.78   |
| 洗衣房              | 637,617.00     |               | 212,538.96    |        | 425,078.04     |
| 酒店配套             | 51,359,855.21  | 803,282.32    | 7,435,083.40  |        | 44,728,054.13  |
| 园区综合配套           | 6,818,004.26   |               | 1,636,321.03  |        | 5,181,683.23   |
| 园区消防、供电及供水系统整改工程 | 2,381,119.94   |               | 595,280.04    |        | 1,785,839.90   |
| 其他               | 29,034,612.26  | 10,580,135.67 | 16,420,200.66 |        | 23,194,547.27  |
| 合计               | 134,200,525.86 | 12,773,718.43 | 34,420,837.23 |        | 112,553,407.06 |

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目                  | 期末余额             |                  | 上年年末余额           |                  |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                     | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产          | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产          |
| 资产减值准备              | 171,977,210.69   | 31,023,080.46    | 103,110,989.96   | 21,319,528.04    |
| 应付职工薪酬              | 18,966,113.81    | 3,104,975.39     | 9,620,143.29     | 1,821,000.76     |
| 可抵扣亏损               | 316,588,880.67   | 66,998,001.54    | 157,028,688.44   | 38,084,937.74    |
| 抵消未实现内部销售损益产生的可抵扣差异 | 219,085,918.01   | 54,012,517.83    | 18,894,522.60    | 4,664,372.03     |
| 公允价值变动              | 6,193,438,743.25 | 1,545,889,627.37 | 5,394,080,101.01 | 1,348,520,025.24 |
| 与资产相关的政府拨款          | 2,315,868.78     | 371,528.57       | 30,027,099.89    | 4,504,064.98     |
| 公益性捐赠               | 511,898.18       | 110,736.20       | 6,321,149.01     | 1,066,123.43     |
| 租赁负债及使用权资产差异        |                  |                  | 748,155.18       | 119,210.72       |
| 未付债券利息              |                  |                  | 5,547,519.04     | 1,386,879.76     |
| 其他                  | 23,227,253.59    | 3,987,980.14     | 165,300.00       | 41,325.00        |
| 合计                  | 6,946,111,886.98 | 1,705,498,447.50 | 5,725,543,668.42 | 1,421,527,467.70 |

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目                        | 期末余额             |                | 上年年末余额           |                |
|---------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                           | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债        | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债        |
| 未到期的利息收入                  | 201,760,941.88   | 50,440,235.47  | 107,673,251.47   | 26,918,312.88  |
| 非同一控制企业合并资产评估增值           | 944,537,409.79   | 250,156,419.23 | 72,531,817.28    | 17,710,854.32  |
| 公允价值变动                    | 2,124,587,382.92 | 531,146,845.73 | 2,356,603,325.57 | 589,150,831.38 |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | 20,365,868.95    | 4,962,903.24   | 1,285,640.00     | 192,846.00     |
| 其他                        | 7,522,106.96     | 1,128,316.04   | 17,337,822.86    | 2,809,870.97   |
| 合计                        | 3,298,773,710.50 | 837,834,719.71 | 2,555,431,857.18 | 636,782,715.55 |

## (二十四) 其他非流动资产

| 项目         | 期末余额             |      |                  | 上年年末余额           |      |                  |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 预付工程款      | 100,502,518.14   |      | 100,502,518.14   | 256,704,280.96   |      | 256,704,280.96   |
| 预付设备款      |                  |      |                  | 1,556,905.69     |      | 1,556,905.69     |
| PPP 项目合同资产 | 2,823,777,773.41 |      | 2,823,777,773.41 | 2,157,452,116.72 |      | 2,157,452,116.72 |
| 一年期以上质量保证金 | 509,174.60       |      | 509,174.60       |                  |      |                  |
| 定期存款       | 412,395,400.00   |      | 412,395,400.00   | 396,307,800.00   |      | 396,307,800.00   |
| 其他         | 4,648,423.67     |      | 4,648,423.67     | 4,648,423.67     |      | 4,648,423.67     |
| 合计         | 3,341,833,289.82 |      | 3,341,833,289.82 | 2,816,669,527.04 |      | 2,816,669,527.04 |

## (二十五) 短期借款

### 1、 短期借款分类

| 项目   | 期末余额              | 上年年末余额            |
|------|-------------------|-------------------|
| 质押借款 |                   | 1,900,000,000.00  |
| 抵押借款 | 20,028,111.14     |                   |
| 保证借款 | 61,556,120.68     | 9,900,000.00      |
| 信用借款 | 12,564,717,453.86 | 10,697,389,922.25 |
| 应付利息 | 19,420,673.62     | 32,552,109.86     |
| 合计   | 12,665,722,359.30 | 12,639,842,032.11 |

## (二十六) 应付票据

| 种类     | 期末余额           | 上年年末余额 |
|--------|----------------|--------|
| 银行承兑汇票 | 138,077,872.95 |        |
| 合计     | 138,077,872.95 |        |

## (二十七) 应付账款

| 项目            | 期末余额             | 上年年末余额           |
|---------------|------------------|------------------|
| 应付材料及服务费      | 42,520,091.42    | 21,153,072.08    |
| 应付工程款（含暂估工程款） | 1,514,362,870.76 | 1,158,720,141.19 |
| 应付设备款         | 25,000,000.00    | 1,280,000.00     |
| 合计            | 1,581,882,962.18 | 1,181,153,213.27 |

## (二十八) 预收款项

| 项目  | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-----|--------------|--------------|
| 租赁款 | 4,529,835.23 | 2,115,086.91 |
| 合计  | 4,529,835.23 | 2,115,086.91 |

## (二十九) 合同负债

### 1、 合同负债情况

| 项目   | 期末余额             | 上年年末余额         |
|------|------------------|----------------|
| 合同负债 | 1,160,007,407.87 | 647,421,689.28 |
| 合计   | 1,160,007,407.87 | 647,421,689.28 |

## (三十) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 短期薪酬         | 98,044,072.75  | 548,066,105.41 | 521,270,834.35 | 124,839,343.81 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 15,286,675.35  | 45,908,043.01  | 41,361,584.54  | 19,833,133.82  |
| 辞退福利         | 22,167,512.25  | -5,580,135.62  | 14,847,151.85  | 1,740,224.78   |
| 一年内到期的其他福利   |                |                |                |                |
| 合计           | 135,498,260.35 | 588,394,012.80 | 577,479,570.74 | 146,412,702.41 |

## 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额        | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 94,663,245.66 | 473,024,729.66 | 447,414,095.92 | 120,273,879.40 |
| (2) 职工福利费       | 1,797,355.18  | 28,650,322.84  | 27,795,331.33  | 2,652,346.69   |
| (3) 社会保险费       | 15,107.32     | 15,175,695.05  | 15,169,376.44  | 21,425.93      |
| 其中：医疗保险费        | 14,123.46     | 13,598,937.15  | 13,592,678.65  | 20,381.96      |
| 工伤保险费           | 501.57        | 469,093.10     | 469,032.99     | 561.68         |
| 生育保险费           | 482.29        | 1,104,696.30   | 1,104,696.30   | 482.29         |
| 补充医疗保险费         |               | 2,968.50       | 2,968.50       |                |
| (4) 住房公积金       | 471,792.00    | 24,994,367.47  | 24,880,290.27  | 585,869.20     |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 1,096,572.59  | 6,208,361.59   | 5,999,111.59   | 1,305,822.59   |
| (6) 短期带薪缺勤      |               | 12,628.80      | 12,628.80      |                |
| (7) 短期利润分享计划    |               |                |                |                |
| 合计              | 98,044,072.75 | 548,066,105.41 | 521,270,834.35 | 124,839,343.81 |

## 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额        | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 基本养老保险 | 10,937.60     | 27,960,892.68 | 27,958,434.03 | 13,396.25     |
| 失业保险费  | 640.68        | 731,695.50    | 731,675.16    | 661.02        |
| 企业年金缴费 | 15,275,097.07 | 17,215,454.83 | 12,671,475.35 | 19,819,076.55 |
| 合计     | 15,286,675.35 | 45,908,043.01 | 41,361,584.54 | 19,833,133.82 |

## (三十一) 应交税费

| 税费项目    | 上年年末余额        | 本期应交           | 本期已交           | 期末余额          |
|---------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 增值税     | 27,201,287.41 | 166,391,741.65 | 156,838,964.58 | 36,754,064.48 |
| 企业所得税   | 80,233,384.15 | 149,218,357.88 | 147,265,331.89 | 82,186,410.14 |
| 个人所得税   | 1,423,541.62  | 16,648,848.43  | 16,685,538.17  | 1,386,851.88  |
| 城市维护建设税 | 1,243,891.49  | 11,383,625.51  | 9,699,166.09   | 2,928,350.91  |
| 房产税     | 958,639.47    | 24,529,343.17  | 9,050,176.44   | 16,437,806.20 |
| 教育费附加   | 504,853.81    | 4,850,399.54   | 4,100,245.80   | 1,255,007.55  |
| 地方教育费附加 | 336,569.20    | 3,233,622.17   | 2,733,519.67   | 836,671.70    |
| 印花税     | 1,104,845.02  | 19,498,583.84  | 13,473,186.81  | 7,130,242.05  |

| 税费项目  | 上年年末余额         | 本期应交           | 本期已交           | 期末余额           |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 土地使用税 |                | 2,353,975.68   | 1,635,789.68   | 718,186.00     |
| 契税    |                | 137,816,746.74 | 51,296,746.74  | 86,520,000.00  |
| 其他    | 104,888.55     | 6,964,325.12   | 6,072,664.53   | 996,549.14     |
| 合计    | 113,111,900.72 | 542,889,569.73 | 418,851,330.40 | 237,150,140.05 |

### (三十二) 其他应付款

| 项目     | 期末余额             | 上年年末余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 应付利息   |                  |                  |
| 应付股利   | 5,276,784,114.84 | 5,279,002,048.57 |
| 其他应付款项 | 475,864,515.64   | 472,604,204.74   |
| 合计     | 5,752,648,630.48 | 5,751,606,253.31 |

#### 1、 应付股利

| 项目    | 期末余额             | 上年年末余额           |
|-------|------------------|------------------|
| 法人股股东 | 1,021,989.09     | 3,239,922.82     |
| 财政利润  | 5,275,762,125.75 | 5,275,762,125.75 |
| 合计    | 5,276,784,114.84 | 5,279,002,048.57 |

#### 2、 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

| 项目      | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 往来款及代垫款 | 414,200,206.79 | 410,644,516.61 |
| 押金及保证金  | 31,970,181.50  | 32,869,297.71  |
| 其他      | 29,694,127.35  | 29,090,390.42  |
| 合计      | 475,864,515.64 | 472,604,204.74 |

### (三十三) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额           | 上年年末余额           |
|------------|----------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 6,913,128.74   | 2,588,574.61     |
| 一年内到期的应付债券 | 100,032,427.31 | 1,554,885,533.85 |
| 一年内到期租赁负债  | 8,894,876.35   | 13,197,022.83    |
| 合计         | 115,840,432.40 | 1,570,671,131.29 |

**(三十四) 其他流动负债**

| 项目           | 期末余额             | 上年年末余额           |
|--------------|------------------|------------------|
| 已背书未确认终止应收票据 | 85,572,999.60    |                  |
| 保险合同准备金      | 52,184,015.95    | 57,360,646.69    |
| 待转销项税        | 66,754,905.24    | 29,297,841.37    |
| 短期应付债券       | 4,565,020,051.31 | 2,507,659,815.44 |
| 合计           | 4,769,531,972.10 | 2,594,318,303.50 |

**(三十五) 长期借款**

长期借款分类：

| 项目   | 期末余额             | 上年年末余额           |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 1,370,600,000.00 | 1,272,600,000.00 |
| 抵押借款 | 1,313,575,877.83 | 248,586,457.54   |
| 保证借款 | 669,363,139.20   | 26,053,342.91    |
| 信用借款 | 736,360,000.00   | 500,000,000.00   |
| 合计   | 4,089,899,017.03 | 2,047,239,800.45 |

**(三十六) 应付债券**

**1、 应付债券明细**

| 项目              | 期末余额             | 上年年末余额           |
|-----------------|------------------|------------------|
| 21 格力 MTN001 中票 | 998,658,333.33   |                  |
| 21 格力 01 (公司债)  | 996,000,000.00   |                  |
| 22 年格力 MTN001   | 998,541,666.67   | 997,958,333.33   |
| 22 格力 01 (公司债)  | 997,916,666.67   | 995,000,000.00   |
| 22 格力 MTN002    | 1,497,637,500.00 |                  |
| 22 格力 K1        | 997,933,333.33   |                  |
| 22 格力 MTN003    | 998,016,666.67   |                  |
| 22 格力 02 (公司债)  | 997,666,666.67   |                  |
| 22 格力 MTN004    | 498,979,166.67   |                  |
| 合计              | 8,981,350,000.00 | 1,992,958,333.33 |

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             | 上年年末余额           | 本期发行             | 按面值计提利息 | 溢折价摊销        | 本期偿还 | 期末余额             |
|-----------------|------------------|------------|------|------------------|------------------|------------------|---------|--------------|------|------------------|
| 21 格力 MTN001 中票 | 1,000,000,000.00 | 2021/11/25 | 3 年  | 1,000,000,000.00 | 997,958,333.33   |                  |         | 700,000.00   |      | 998,658,333.33   |
| 21 格力 01（公司债）   | 1,000,000,000.00 | 2021/12/2  | 5 年  | 1,000,000,000.00 | 995,000,000.00   |                  |         | 1,000,000.00 |      | 996,000,000.00   |
| 22 年格力 MTN001   | 1,000,000,000.00 | 2022/1/27  | 3 年  | 1,000,000,000.00 |                  | 997,900,000.00   |         | 641,666.67   |      | 998,541,666.67   |
| 22 格力 01（公司债）   | 1,000,000,000.00 | 2022/1/21  | 3 年  | 1,000,000,000.00 |                  | 997,000,000.00   |         | 916,666.67   |      | 997,916,666.67   |
| 22 格力 MTN002    | 1,500,000,000.00 | 2022/3/2   | 3 年  | 1,500,000,000.00 |                  | 1,496,850,000.00 |         | 787,500.00   |      | 1,497,637,500.00 |
| 22 格力 K1        | 1,000,000,000.00 | 2022/7/19  | 3 年  | 1,000,000,000.00 |                  | 997,600,000.00   |         | 333,333.33   |      | 997,933,333.33   |
| 22 格力 MTN003    | 1,000,000,000.00 | 2022/10/14 | 3 年  | 1,000,000,000.00 |                  | 997,900,000.00   |         | 116,666.67   |      | 998,016,666.67   |
| 22 格力 02（公司债）   | 1,000,000,000.00 | 2022/11/4  | 3 年  | 1,000,000,000.00 |                  | 997,600,000.00   |         | 66,666.67    |      | 997,666,666.67   |
| 22 格力 MTN004    | 500,000,000.00   | 2022/11/10 | 3 年  | 500,000,000.00   |                  | 498,950,000.00   |         | 29,166.67    |      | 498,979,166.67   |
| 合计              |                  |            |      | 9,000,000,000.00 | 1,992,958,333.33 | 6,983,800,000.00 |         | 4,591,666.67 |      | 8,981,350,000.00 |

### (三十七) 租赁负债

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额        |
|-------|--------------|---------------|
| 租赁付款额 | 6,559,228.92 | 17,701,747.28 |
| 合计    | 6,559,228.92 | 17,701,747.28 |

### (三十八) 长期应付款

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 长期应付款 | 415,892.30   | 590,141.01   |
| 专项应付款 | 7,580,326.20 | 5,822,545.58 |
| 合计    | 7,996,218.50 | 6,412,686.59 |

#### 1、 长期应付款

| 项目 | 期末余额       | 上年年末余额     |
|----|------------|------------|
| 其他 | 415,892.30 | 590,141.01 |
| 合计 | 415,892.30 | 590,141.01 |

#### 2、 专项应付款

| 项目     | 上年年末余额       | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         | 形成原因 |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|------|
| 拨款利息收入 | 5,822,545.58 | 1,757,780.62 |      | 7,580,326.20 |      |
| 合计     | 5,822,545.58 | 1,757,780.62 |      | 7,580,326.20 |      |

### (三十九) 长期应付职工薪酬

#### 1、 长期应付职工薪酬明细表

| 项目                | 期末余额       | 上年年末余额       |
|-------------------|------------|--------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 |            |              |
| 二、辞退福利            |            |              |
| 三、其他长期福利          | 806,134.00 | 2,465,904.92 |
| 合计                | 806,134.00 | 2,465,904.92 |

#### (四十) 预计负债

| 项目      | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少       | 期末余额          |
|---------|--------------|---------------|------------|---------------|
| 未决诉讼    | 5,893,000.00 | 7,977,249.13  |            | 13,870,249.13 |
| 待退回政府补助 | 1,300,000.00 |               | 148,823.24 | 1,151,176.76  |
| 合同预计损失  | 2,302,675.57 | 5,734,138.15  |            | 8,036,813.72  |
| 合计      | 9,495,675.57 | 13,711,387.28 | 148,823.24 | 23,058,239.61 |

#### (四十一) 递延收益

| 项目   | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额          |
|------|---------------|------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 66,037,802.75 |      | 4,559,621.90 | 61,478,180.85 |
| 合计   | 66,037,802.75 |      | 4,559,621.90 | 61,478,180.85 |

#### (四十二) 其他非流动负债

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 增值税销项税 | 223,312,679.80 | 175,524,065.76 |
| 合计     | 223,312,679.80 | 175,524,065.76 |

#### (四十三) 实收资本

| 项目                 | 上年年末余额         | 本期变动增(+)减(-) |         |    |    | 期末余额           |
|--------------------|----------------|--------------|---------|----|----|----------------|
|                    |                | 所有者投入        | 公积金转增资本 | 其他 | 小计 |                |
| 珠海市人民政府国有资产监督管理委员会 | 720,000,000.00 |              |         |    |    | 720,000,000.00 |
| 广东省财政厅             | 80,000,000.00  |              |         |    |    | 80,000,000.00  |
| 合计                 | 800,000,000.00 |              |         |    |    | 800,000,000.00 |

#### (四十四) 资本公积

| 项目         | 上年年末余额           | 本期增加           | 本期减少          | 期末余额             |
|------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 3,390,834.45     | 677,364,265.89 |               | 680,755,100.34   |
| 其他资本公积     | 1,241,735,269.21 |                | 20,539,750.37 | 1,221,195,518.84 |
| 合计         | 1,245,126,103.66 | 677,364,265.89 | 20,539,750.37 | 1,901,950,619.18 |

(四十五) 其他综合收益

| 项目                 | 上年年末余额            | 本期金额            |                    |                      |                 |                 |               | 期末余额              |
|--------------------|-------------------|-----------------|--------------------|----------------------|-----------------|-----------------|---------------|-------------------|
|                    |                   | 本期所得税前发生额       | 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     |                   |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | -3,420,545,172.76 | -967,269,880.85 |                    |                      | -290,792,377.40 | -671,886,973.25 | -4,590,530.20 | -4,092,432,146.01 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额   |                   |                 |                    |                      |                 |                 |               |                   |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益   | -36,778,379.05    | -25,161,062.02  |                    |                      |                 | -25,161,062.02  |               | -61,939,441.07    |
| 其他权益工具投资公允价值变动     | -3,383,766,793.71 | -942,108,818.83 |                    |                      | -290,792,377.40 | -646,725,911.23 | -4,590,530.20 | -4,030,492,704.94 |
| 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  | -64,150,696.60    | 20,376,557.46   |                    |                      |                 | 20,266,875.56   | 109,681.90    | -43,883,821.04    |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | -3,144,555.14     | 12,712,937.95   |                    |                      |                 | 12,712,937.95   |               | 9,568,382.81      |
| 其他债权投资公允价值变动       |                   |                 |                    |                      |                 |                 |               |                   |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |                   |                 |                    |                      |                 |                 |               |                   |
| 其他债权投资信用减值准备       |                   |                 |                    |                      |                 |                 |               |                   |
| 现金流量套期储备           |                   |                 |                    |                      |                 |                 |               |                   |
| 外币财务报表折算差额         | -61,006,141.46    | 7,663,619.51    |                    |                      |                 | 7,553,937.61    | 109,681.90    | -53,452,203.85    |
| 其他                 |                   |                 |                    |                      |                 |                 |               |                   |
| 其他综合收益合计           | -3,484,695,869.36 | -946,893,323.39 |                    |                      | -290,792,377.40 | -651,620,097.69 | -4,480,848.30 | -4,136,315,967.05 |

(四十六) 专项储备

| 项目    | 上年年末余额 | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额 |
|-------|--------|----------------|----------------|------|
| 安全生产费 |        | 105,040,651.23 | 105,040,651.23 |      |
| 合计    |        | 105,040,651.23 | 105,040,651.23 |      |

(四十七) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额           | 年初余额             | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额             |
|--------|------------------|------------------|---------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 4,824,890,040.57 | 4,824,890,040.57 | 69,254,784.85 |      | 4,894,144,825.42 |
| 合计     | 4,824,890,040.57 | 4,824,890,040.57 | 69,254,784.85 |      | 4,894,144,825.42 |

(四十八) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额              | 上期金额              |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 35,787,603,002.75 | 34,060,294,087.91 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 269,800,370.55    | 1,006,028,382.44  |
| 调整后年初未分配利润            | 36,057,403,373.30 | 35,066,322,470.35 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 1,245,254,314.29  | 1,207,467,252.46  |
| 前期计入其他综合收益当期转入留存收益    |                   | 1,336,712.76      |
| 其他                    |                   | -1,484,100.78     |
| 减：提取法定盈余公积            | 69,254,784.85     | 101,852,661.49    |
| 应付普通股股利               | 327,344,200.00    | 114,386,300.00    |
| 期末未分配利润               | 36,906,058,702.74 | 36,057,403,373.30 |

(四十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 6,660,646,961.13 | 6,075,540,711.32 | 4,675,827,918.82 | 4,349,742,109.62 |
| 其他业务 | 73,975,493.16    | 59,765,407.38    | 35,780,671.27    | 42,884,607.09    |
| 合计   | 6,734,622,454.29 | 6,135,306,118.70 | 4,711,608,590.09 | 4,392,626,716.71 |

营业收入明细：

| 项目      | 本期金额             | 上期金额             |
|---------|------------------|------------------|
| 建筑收入    | 3,263,674,115.26 | 2,543,215,642.19 |
| 贸易收入    | 2,439,338,080.93 | 1,778,771,126.91 |
| 医疗收入    | 705,162,847.01   |                  |
| 酒店、物业收入 | 148,814,885.60   | 179,673,286.88   |
| 产品销售    | 2,532,206.79     | 74,653,409.02    |
| 担保费收入   | 8,161,084.73     | 4,605,529.40     |
| 其他      | 166,939,233.97   | 130,689,595.69   |
| 合计      | 6,734,622,454.29 | 4,711,608,590.09 |

(五十) 税金及附加

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 城建税    | 11,383,625.51 | 5,980,265.61  |
| 教育费附加  | 4,850,399.54  | 2,426,941.22  |
| 土地增值税  | 70,169.39     | 30,917.03     |
| 房产税    | 20,154,547.60 | 12,276,966.85 |
| 土地使用费  | 4,341,778.17  | 9,398,124.65  |
| 印花税    | 19,863,217.69 | 6,045,112.70  |
| 车船税    | 17,655.94     | 410,422.18    |
| 地方教育附加 | 3,233,622.17  | 1,617,960.81  |
| 契税     | 8,367,840.16  |               |
| 其他     | 486,124.01    | 822,324.91    |
| 合计     | 72,768,980.18 | 39,009,035.96 |

(五十一) 销售费用

| 项目    | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 66,066,132.36 | 23,658,238.23 |
| 折旧费   | 4,580,245.25  | 724,897.26    |
| 办公费   | 2,799,210.04  | 243,078.73    |
| 差旅费   | 6,851,700.36  | 245,607.35    |
| 业务招待费 | 2,945,219.54  | 109,335.77    |
| 广告费   | 3,145,899.78  | 3,136,960.88  |

| 项目      | 本期金额           | 上期金额          |
|---------|----------------|---------------|
| 业务宣传费   | 25,425,935.66  | 1,330,871.67  |
| 中介机构费   | 18,410,792.78  | 252,969.44    |
| 物业管理费   | 948,905.38     | 269,204.14    |
| 促销费     | 785,917.70     | 158,634.78    |
| 物耗      | 1,860,900.66   | 2,949,514.60  |
| 保险合同准备金 | -5,162,354.21  | 57,009,427.99 |
| 车辆费     | 1,041,707.98   |               |
| 其他      | 24,931,949.75  | 5,904,421.88  |
| 合计      | 154,400,186.38 | 95,993,162.72 |

## (五十二) 管理费用

| 项目      | 本期金额           | 上期金额           |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬    | 301,320,569.62 | 213,080,018.87 |
| 关停企业费用  | 1,417,021.61   | 1,600,936.44   |
| 办公费     | 10,698,936.25  | 5,550,849.71   |
| 差旅费     | 5,493,594.31   | 1,505,098.63   |
| 车辆使用费   | 2,656,827.82   | 1,867,946.45   |
| 业务招待费   | 5,102,152.58   | 1,204,497.00   |
| 折旧费     | 26,184,411.93  | 4,455,320.39   |
| 摊销费     | 5,307,698.24   | 5,692,957.31   |
| 中介机构费   | 37,417,625.75  | 18,797,264.46  |
| 劳动保护费   | 912,202.29     | 604,297.34     |
| 物业管理费   | 15,903,765.06  | 835,639.19     |
| 水电费     | 8,464,180.83   | 7,226,206.65   |
| 广告宣传费   | 5,537,302.78   | 3,705,270.11   |
| 党务活动经费  | 958,460.56     | 1,129,172.68   |
| 诉讼费     | 762,754.48     | 760,173.05     |
| 招投标费    | 390,249.47     | 27,770.04      |
| 会务费     | 1,627,402.08   | 193,783.18     |
| 安全生产支出  | 1,132,141.74   | 537,845.46     |
| 使用权资产折旧 | 11,269,480.83  |                |
| 其他      | 8,022,305.26   | 4,822,071.18   |

| 项目 | 本期金额           | 上期金额           |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 450,579,083.49 | 273,597,118.14 |

### (五十三) 研发费用

| 项目          | 本期金额           | 上期金额          |
|-------------|----------------|---------------|
| 人工费用        | 35,032,342.71  | 9,084,185.61  |
| 直接投入费用      | 169,069,236.75 | 82,092,386.48 |
| 折旧费用与长期待摊费用 | 7,944.72       | 47,696.51     |
| 无形资产摊销费用    | 3,331,250.08   | 1,138.64      |
| 装备调试费用与试验费用 | 4,076,945.05   | 67,167.71     |
| 其他费用        | 1,929,097.83   |               |
| 合计          | 213,446,817.14 | 91,292,574.95 |

### (五十四) 财务费用

| 项目          | 本期金额            | 上期金额            |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 利息费用        | 720,586,891.22  | 509,454,100.89  |
| 其中：租赁负债利息费用 | 889,314.09      |                 |
| 减：利息收入      | 841,455,090.94  | 851,146,972.83  |
| 汇兑损益        | -2,066,554.55   | -1,145,118.04   |
| 其他          | 14,391,918.67   | 20,481,234.29   |
| 合计          | -108,542,835.60 | -322,356,755.69 |

### (五十五) 其他收益

| 项目         | 本期金额          | 上期金额         |
|------------|---------------|--------------|
| 政府补助       | 13,897,099.89 | 3,343,803.38 |
| 代扣个人所得税手续费 | 252,801.85    | 73,343.64    |
| 免征增值税      | 107,506.69    | 280.00       |
| 其他         | 120,941.28    | 1,902.01     |
| 合计         | 14,378,349.71 | 3,419,329.03 |

**(五十六) 投资收益**

| 项目                  | 本期金额             | 上期金额             |
|---------------------|------------------|------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益      | 81,733,097.13    | 1,171,626,144.09 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益     | 246,753,773.32   | 414,718,577.17   |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益   | 136,359,112.02   | 93,461,476.78    |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益    | 8,644,970.99     | 1,621,600.97     |
| 债权投资持有期间取得的利息收入     | 78,616,849.82    | 38,499,460.88    |
| 处置债权投资取得的投资收益       | 3,818,607.19     |                  |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | 775,583,968.00   | 581,687,976.00   |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 | 46,714,321.86    | 76,778,239.40    |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益  | 11,512,392.00    |                  |
| 处置构成业务的处置组产生的投资收益   | 2,836,065.80     |                  |
| 理财产品及其他投资收益         | 8,108,720.86     | 82,671.92        |
| 合计                  | 1,400,681,878.99 | 2,378,476,147.21 |

**(五十七) 公允价值变动收益**

| 产生公允价值变动收益的来源           | 本期金额            | 上期金额            |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| 交易性金融资产                 | -287,470,457.47 | -91,516,585.87  |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益    |                 |                 |
| 其他非流动金融资产               | 539,012,460.52  | -342,999,196.21 |
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 |                 | 1,062.96        |
| 合计                      | 251,542,003.05  | -434,514,719.12 |

**(五十八) 信用减值损失**

| 项目        | 本期金额           | 上期金额          |
|-----------|----------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | 13,377,660.68  | 1,597,768.52  |
| 其他应收款坏账损失 | 1,811,288.22   | 562,113.31    |
| 债权投资减值损失  | -76,759,033.59 | 70,897,940.66 |
| 长期应收款坏账损失 | -1,518,212.94  |               |
| 合计        | -63,088,297.63 | 73,057,822.49 |

**(五十九) 资产减值损失**

| 项目                | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 28,209,364.38  | -1,003,997.31  |
| 长期股权投资减值损失        |                | 349,583,969.88 |
| 固定资产减值损失          |                | 1,991,909.71   |
| 无形资产减值损失          | 36,131,706.41  |                |
| 商誉减值损失            | 154,640,402.58 | 110,470,649.41 |
| 合同资产减值损失          | -73,337.17     |                |
| 其他                | -159,027.86    |                |
| 合计                | 218,749,108.34 | 461,042,531.69 |

**(六十) 资产处置收益**

| 项目       | 本期金额       | 上期金额        |
|----------|------------|-------------|
| 固定资产处置收益 | 768,742.31 | -347,283.11 |
| 合计       | 768,742.31 | -347,283.11 |

**(六十一) 营业外收入**

| 项目                 | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废收益        | 26,429.90     | 427.18        |
| 其中：固定资产报废收益        | 26,429.90     | 427.18        |
| 政府补助               | 9,503.69      | 57,883.00     |
| 违约金收入              | 398,228.50    | 797,478.58    |
| 不需支付款项             | 1,747,665.14  | 17,786,621.97 |
| 拆迁补偿收入             | 21,758,639.00 | 1,000,000.00  |
| 捐赠利得               |               | 1,771,349.88  |
| 合并成本低于可辨认净资产公允价值份额 | 53,874,286.85 |               |
| 其他                 | 3,685,614.20  |               |
| 合计                 | 81,500,367.28 | 21,413,760.61 |

**(六十二) 营业外支出**

| 项目            | 本期金额         | 上期金额      |
|---------------|--------------|-----------|
| 非流动资产毁损报废损失   | 1,588,304.06 | 21,609.39 |
| 其中：固定资产毁损报废损失 | 1,588,304.06 | 21,609.39 |

| 项目         | 本期金额          | 上期金额          |
|------------|---------------|---------------|
| 捐赠支出       | 29,402,763.92 | 10,241,465.18 |
| 罚款支出       | 3,646,194.10  | 127,721.47    |
| 赔偿金、违约金等支出 | 2,915,299.98  | 149,200.63    |
| 预计负债       | 7,977,249.13  |               |
| 其他         | 1,391,400.92  | 788,996.32    |
| 合计         | 46,921,212.11 | 11,328,992.99 |

### (六十三) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

| 项目      | 本期金额           | 上期金额           |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 151,267,385.45 | -20,107,143.33 |
| 递延所得税费用 | 108,307,352.88 | 372,552,768.94 |
| 合计      | 259,574,738.33 | 352,445,625.61 |

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额             |
|--------------------------------|------------------|
| 利润总额                           | 1,362,953,422.52 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 340,738,355.63   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -6,732,598.65    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 760,825.23       |
| 归属于合营企业和联营企业损益的影响              | -20,433,274.28   |
| 非应税收入的影响                       | -181,038,635.38  |
| 所得减免的影响                        | -217,282.07      |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 11,274,696.45    |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响              | -306,725.20      |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -2,747,013.48    |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 126,983,127.31   |
| 其他                             | -8,706,737.23    |
| 所得税费用                          | 259,574,738.33   |

(六十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期金额           |
|-----------|----------------|
| 银行存款利息    | 34,206,456.23  |
| 保证金及押金    | 138,301,892.80 |
| 专项补贴      | 10,165,151.16  |
| 增值税留抵税额退还 |                |
| 经营性往来款    | 123,733,792.69 |
| 专项资金      | 482,334,151.26 |
| 其他        | 13,086,473.21  |
| 合计        | 801,827,917.35 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期金额           |
|------------|----------------|
| 费用付现（工资除外） | 188,605,898.96 |
| 保证金及押金     | 153,941,287.06 |
| 捐赠支出       | 30,109,021.64  |
| 专项资金       | 458,043,031.72 |
| 经营性往来款     | 95,439,524.65  |
| 其他         | 46,891,819.09  |
| 合计         | 973,030,583.12 |

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目          | 本期金额           |
|-------------|----------------|
| 划拨横琴公司的货币资金 | 353,337,519.38 |
| 合计          | 353,337,519.38 |

#### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目                    | 本期金额           |
|-----------------------|----------------|
| 投资保证金                 | 43,500,000.00  |
| 向合营公司拨款               |                |
| 资产处置交易费及进项税           | 60,390.98      |
| 向方正投资合伙企业（有限合伙）支付股东借款 | 115,629,913.54 |
| 合计                    | 159,190,304.52 |

#### 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本期金额          |
|---------|---------------|
| 质押存单    |               |
| 融资手续费   | 7,136,613.28  |
| 专项资金    |               |
| 支付租赁负债款 | 8,601,527.85  |
| 合计      | 15,738,141.13 |

### (六十五) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期金额             | 上期金额             |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                    |                  |                  |
| 净利润                                  | 1,103,378,684.19 | 1,212,018,999.14 |
| 加：信用减值损失                             | -63,088,297.63   | 73,057,822.49    |
| 资产减值准备                               | 218,749,108.34   | 461,042,531.69   |
| 固定资产折旧                               | 97,306,252.83    | 66,781,112.04    |
| 生产性生物资产折旧                            |                  |                  |
| 油气资产折耗                               |                  |                  |
| 使用权资产折旧                              | 7,493,934.04     |                  |
| 无形资产摊销                               | 26,466,551.92    | 8,808,411.32     |
| 长期待摊费用摊销                             | 34,068,410.36    | 49,877,016.88    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“-”号填列） | -768,742.31      | 347,283.11       |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）                  | 1,561,874.16     | 21,182.21        |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）                  | -251,542,003.05  | 434,514,719.12   |

| 补充资料                  | 本期金额              | 上期金额              |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 财务费用（收益以“－”号填列）       | 720,586,891.22    | 509,454,100.89    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）       | -1,400,681,878.99 | -2,378,969,024.72 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）  | -92,744,651.28    | -207,437,008.46   |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）  | 201,052,004.16    | 578,200,284.07    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）      | -3,867,639,111.59 | -575,274,688.70   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -1,242,384,168.38 | -400,839,932.51   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 241,428,602.51    | 261,511,402.81    |
| 其他                    |                   |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -4,266,756,539.50 | 93,114,211.38     |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动   |                   |                   |
| 债务转为资本                |                   |                   |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                   |                   |
| 融资租入固定资产              |                   |                   |
| 3、现金及现金等价物净变动情况       |                   |                   |
| 现金的期末余额               | 8,171,739,052.78  | 7,556,177,697.24  |
| 减：现金的期初余额             | 7,556,177,697.24  | 11,809,622,144.43 |
| 加：现金等价物的期末余额          |                   |                   |
| 减：现金等价物的期初余额          |                   |                   |
| 现金及现金等价物净增加额          | 615,561,355.54    | -4,253,444,447.19 |

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

|                         | 金额             |
|-------------------------|----------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 |                |
| 其中：珠海兴格园谷管理有限公司         | 813,713,713.63 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物     |                |
| 其中：珠海兴格园谷管理有限公司         | 138,947,410.41 |
| 取得子公司支付的现金净额            | 674,766,303.22 |

### 3、 本期收到的处置子公司的现金净额

|                        | 金额            |
|------------------------|---------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物  |               |
| 其中：宜章县珞珈医院管理有限公司       | 26,599,792.47 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 |               |
| 其中：宜章县珞珈医院管理有限公司       | 2,589.69      |
| 处置子公司收到的现金净额           | 26,597,202.78 |

### 4、 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额             | 上年年末余额           |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金                        | 8,171,752,835.89 | 7,556,177,697.24 |
| 其中：库存现金                     | 53,815.69        | 91,946.73        |
| 可随时用于支付的数字货币                |                  |                  |
| 可随时用于支付的银行存款                | 7,079,421,001.94 | 7,081,142,115.21 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 1,092,278,018.26 | 474,943,635.30   |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                  |                  |
| 存放同业款项                      |                  |                  |
| 拆放同业款项                      |                  |                  |
| 二、现金等价物                     |                  |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                  |                  |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 8,171,752,835.89 | 7,556,177,697.24 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                  |                  |

### (六十六) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值           | 受限原因                   |
|------|------------------|------------------------|
| 货币资金 | 2,045,920,628.50 | 票据保证金、保函保证金、借款保金、司法冻结等 |
| 固定资产 | 62,018,694.37    | 抵押资产                   |
| 无形资产 | 183,757,320.58   | 抵押资产                   |
| 在建工程 | 2,362,498,328.81 | 抵押资产                   |
| 合计   | 4,636,540,634.58 |                        |

其他受限情况说明：

| 公司名称       | 金融机构                   | 贷款额度<br>(亿元) | 借款余额<br>(亿元) | 借款期限                     | 担保形式                     |
|------------|------------------------|--------------|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 珠海兴格投资有限公司 | 以国家开发银行广东省分行作为牵头行的银行集团 | 40.90        | 13.71        | 2019-3-11 至<br>2034-3-10 | 《PPP 协议》<br>项下享有的全部权益与收益 |

## (六十七) 租赁

### 1、 作为承租人

| 项目                        | 本期金额          | 上期金额 |
|---------------------------|---------------|------|
| 租赁负债的利息费用                 | 889,314.09    |      |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 | 2,221,610.42  |      |
| 与租赁相关的总现金流出               | 10,516,148.08 |      |

### 2、 作为出租人

#### (1) 经营租赁

|                           | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 经营租赁收入                    | 33,365,559.71 | 32,130,468.03 |
| 其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |               |               |

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

| 剩余租赁期   | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 20,429,456.19 | 18,883,594.18 |
| 1 至 2 年 | 15,604,777.48 | 11,773,755.92 |
| 2 至 3 年 | 9,494,481.32  | 7,939,991.07  |
| 3 至 4 年 | 5,291,823.21  | 5,956,709.17  |
| 4 至 5 年 | 425,518.61    | 3,736,027.44  |
| 5 年以上   |               | 3,375,094.62  |
| 合计      | 51,246,056.81 | 51,665,172.40 |

#### (2) 融资租赁

|             | 本期金额         | 上期金额 |
|-------------|--------------|------|
| 租赁投资净额的融资收益 | 8,414,342.51 |      |

于资产负债表日后将收到的租赁收款额如下：

| 剩余租赁期       | 本期金额           | 上期金额 |
|-------------|----------------|------|
| 1 年以内       | 123,462,111.65 |      |
| 1 至 2 年     | 8,743,503.18   |      |
| 2 至 3 年     | 444,551.81     |      |
| 未折现的租赁收款额小计 | 132,650,166.64 |      |
| 加：未担保余值     |                |      |
| 减：未实现融资收益   | 8,483,018.41   |      |
| 租赁投资净额      | 124,167,148.23 |      |

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

| 被购买方名称       | 股权取得时点     | 股权取得成本         | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日        | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------------|------------|----------------|------------|--------|------------|----------|---------------|----------------|
| 珠海兴格园谷管理有限公司 | 2022年8月31日 | 838,713,713.63 | 100.00%    | 购买     | 2022年8月31日 | 股权转让协议   | 2,040,687.44  | -5,836,269.46  |

## 2、 合并成本及商誉

|                          | 珠海兴格园谷管理有限公司   |
|--------------------------|----------------|
| 合并成本                     |                |
| —现金                      | 838,713,713.63 |
| 合并成本合计                   | 838,713,713.63 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额        | 892,588,000.48 |
| 合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 53,874,286.85  |

## 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

|          | 珠海兴格园谷管理有限公司   |                |
|----------|----------------|----------------|
|          | 购买日公允价值        | 购买日账面价值        |
| 资产：      | 916,521,571.13 | 854,650,407.99 |
| 货币资金     | 138,947,410.41 | 138,947,410.41 |
| 其他流动资产   | 1,700,277.26   | 1,700,277.26   |
| 投资性房地产   | 775,873,883.46 | 714,002,720.32 |
| 负债：      | 23,933,570.65  | 8,465,779.86   |
| 应付职工薪酬   | 30,517.30      | 30,517.30      |
| 应交税费     | 7,409,367.99   | 7,409,367.99   |
| 其他应付款    | 1,025,894.57   | 1,025,894.57   |
| 递延所得税负债  | 15,467,790.79  |                |
| 净资产      | 892,588,000.48 | 846,184,628.13 |
| 减：少数股东权益 |                |                |
| 取得的净资产   | 892,588,000.48 | 846,184,628.13 |

(二) 处置子公司

| 子公司名称         | 股权处置价款        | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点    | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|---------------|---------------|------------|--------|-------------|--------------|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|-----------------------------|
| 宜章县珞珈医院管理有限公司 | 26,599,792.47 | 83.3333%   | 转让     | 2022年11月24日 | 收到股权转让款      | 573,743.70                         |                |                  |                  |                        |                             |

### (三) 其他原因的合并范围变动

#### (1) 新设子公司

- 1、控股子公司阳普医疗科技股份有限公司于 2022 年 3 月投资设立了控股子公司珠海阳泰三号投资合伙企业（有限合伙）；
- 2、全资子公司珠海格力股权投资基金管理有限公司于 2022 年 6 月投资设立了控股子公司珠海格金八号股权投资基金合伙企业（有限合伙）；
- 3、全资子公司珠海格力股权投资基金管理有限公司于 2022 年 7 月投资设立了控股子公司珠海格金阳普大健康产业基金合伙企业（有限合伙）；
- 4、全资子公司珠海格力股权投资基金管理有限公司于 2022 年 8 月投资设立了控股子公司珠海格金二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）；
- 5、全资子公司珠海格力金融投资管理有限公司于 2022 年 7 月投资设立了控股子公司珠海格金新能源科技有限公司；
- 6、全资子公司珠海兴格城市发展有限公司于 2022 年 6 月投资设立了全资子公司珠海兴世城市发展有限公司；
- 7、全资子公司珠海兴格城市发展有限公司于 2022 年 7 月投资设立了全资子公司珠海兴营家顾问服务有限公司；
- 8、全资子公司珠海兴格城市发展有限公司于 2022 年 11 月投资设立了全资子公司珠海兴格邻礼城市发展有限公司；
- 9、控股孙公司珠海格力物业管理有限公司于 2022 年 8 月投资设立了全资子公司珠海格创优食餐饮管理有限公司；
- 10、全资子公司珠海格力建设投资有限责任公司于 2022 年 11 月投资设立全资子公司珠海格创芯谷产业开发有限公司；
- 11、全资子公司珠海市建安集团有限公司于 2022 年 2 月投资设立全资子公司珠海建安格金建设有限公司；
- 12、本公司于 2022 年 7 月新设全资子公司珠海格创投资控股有限公司；
- 13、全资子公司珠海格创投资控股有限公司于 2022 年 8 月投资设立了全资子公司珠海格创云谷产业开发有限公司、珠海格创宝城产业开发有限公司；
- 14、全资孙公司珠海格力供应链管理有限公司于 2022 年 10 月新设全资子公司珠海格创供应链管建有限公司；
- 15、全资子公司珠海格信发展有限公司于 2022 年 6 月新设全资子公司珠海格创新空间发展有限公司；
- 16、本公司于 2022 年 1 月新设全资子公司珠海兴格管理咨询有限公司。

#### (2) 无偿划入子公司

本年度横琴金投产业投资基金管理有限公司、珠海横琴新区天使母基金合伙企业（有

有限合伙)、珠海横琴金投创业投资基金合伙企业(有限合伙)、珠海横琴金投产业发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)、横琴新区天使投资基金合伙企业(有限合伙)、横琴金投资本管理有限公司无偿划入本公司;

(3) 注销子公司

控股子公司珠海格金润材股权投资基金合伙企业(有限合伙)于2022年7月注销;

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

| 子公司名称          | 注册地  | 持股比例(%) |        | 取得方式 |
|----------------|------|---------|--------|------|
|                |      | 直接      | 间接     |      |
| 珠海格力磁电有限公司     | 广东珠海 | 69.40   | 30.60  | 投资设立 |
| 珠海格力新技术开发有限公司  | 广东珠海 | 100.00  |        | 投资设立 |
| 珠海格美达科技有限公司    | 广东珠海 |         | 100.00 | 投资设立 |
| 珠海格力置业股份有限公司   | 广东珠海 | 72.55   | 4.27   | 投资设立 |
| 珠海旺角百货发展有限公司   | 广东珠海 |         | 76.82  | 投资设立 |
| 珠海格力物业管理有限公司   | 广东珠海 |         | 76.82  | 投资设立 |
| 珠海格创优食餐饮管理有限公司 | 广东珠海 |         | 76.82  | 投资设立 |
| 珠海格力建设投资有限责任公司 | 广东珠海 | 100.00  |        | 投资设立 |
| 珠海格力建设工程有限公司   | 广东珠海 |         | 100.00 | 投资设立 |
| 珠海格力香溪建设开发有限公司 | 广东珠海 |         | 100.00 | 投资设立 |
| 珠海格瑞建设开发有限公司   | 广东珠海 |         | 100.00 | 投资设立 |
| 珠海格创芯谷产业开发有限公司 | 广东珠海 |         | 100.00 | 投资设立 |
| 珠海格力海岛投资有限公司   | 广东珠海 | 100.00  |        | 投资设立 |
| 格力海岛建设有限公司     | 广东珠海 |         | 100.00 | 投资设立 |
| 珠海市格馨园艺有限公司    | 广东珠海 | 100.00  |        | 投资设立 |
| 珠海市园艺有限公司      | 广东珠海 |         | 100.00 | 无偿拨入 |
| 珠海格信发展有限公司     | 广东珠海 | 100.00  |        | 投资设立 |
| 珠海保税区金诺信贸易有限公司 | 广东珠海 |         | 100.00 | 购买取得 |
| 珠海市横琴岛顺达运输有限公司 | 广东珠海 |         | 70.00  | 购买取得 |
| 珠海格力供应链管理有限公司  | 广东珠海 |         | 100.00 | 投资设立 |
| 珠海格创供应链管理有限公司  | 广东珠海 |         | 100.00 | 投资设立 |
| 珠海夏格发展有限公司     | 广东珠海 |         | 100.00 | 投资设立 |
| 珠海格创新空间发展有限公司  | 广东珠海 |         | 100.00 | 投资设立 |
| 珠海龙安纸品有限公司     | 广东珠海 | 90.00   |        | 投资设立 |
| 珠海市建安集团有限公司    | 广东珠海 | 100.00  |        | 投资设立 |
| 珠海格力建安工程有限公司   | 广东珠海 |         | 100.00 | 投资设立 |
| 珠海格建建设有限公司     | 广东珠海 |         | 100.00 | 投资设立 |
| 珠海建安格金建设有限公司   | 广东珠海 |         | 100.00 | 投资设立 |

| 子公司名称                  | 注册地  | 持股比例(%) |        | 取得方式 |
|------------------------|------|---------|--------|------|
|                        |      | 直接      | 间接     |      |
| 珠海兴格城市发展有限公司           | 广东珠海 | 100.00  |        | 投资设立 |
| 珠海兴格西部城市发展有限公司         | 广东珠海 |         | 100.00 | 投资设立 |
| 珠海兴世城市发展有限公司           | 广东珠海 |         | 100.00 | 投资设立 |
| 珠海兴营家顾问服务有限公司          | 广东珠海 |         | 100.00 | 投资设立 |
| 珠海格力服务有限公司             | 广东珠海 |         | 100.00 | 投资设立 |
| 珠海兴格邻礼城市发展有限公司         | 广东珠海 |         | 100.00 | 投资设立 |
| 珠海格力金融投资管理有限公司         | 广东珠海 | 100.00  |        | 投资设立 |
| 珠海格力创业投资有限公司           | 广东珠海 |         | 100.00 | 投资设立 |
| 珠海格力融资担保有限公司           | 广东珠海 |         | 100.00 | 投资设立 |
| 珠海格力股权投资基金管理有限公司       | 广东珠海 |         | 100.00 | 投资设立 |
| 珠海格金三号股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 广东珠海 |         | 70.00  | 投资设立 |
| 珠海格金六号股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 广东珠海 |         | 100.00 | 投资设立 |
| 珠海格金正菱产业投资基金合伙企业(有限合伙) | 广东珠海 |         | 70.00  | 投资设立 |
| 阳普医疗科技股份有限公司           | 广东珠海 |         | 10.84  | 购买取得 |
| 广州瑞达医疗器械有限公司           | 广东广州 |         | 10.84  | 购买取得 |
| 阳普京成医疗用品（北京）有限公司       | 北京   |         | 10.84  | 购买取得 |
| 南雄阳普医疗科技有限公司           | 广东南雄 |         | 10.84  | 购买取得 |
| 阳普医疗（湖南）有限公司           | 湖南   |         | 10.84  | 购买取得 |
| 深圳希润融资租赁有限公司           | 深圳   |         | 10.84  | 购买取得 |
| 阳普智慧医疗科技（广东）有限公司       | 深圳   |         | 10.84  | 购买取得 |
| 阳普实业（香港）有限公司           | 香港   |         | 10.84  | 购买取得 |
| 吉迪思诊断有限公司              | 美国   |         | 10.84  | 购买取得 |
| 广东阳普智慧医疗信息科技有限公司       | 广州   |         | 10.84  | 购买取得 |
| 阳普医疗（郴州）有限公司           | 湖南郴州 |         | 10.84  | 购买取得 |
| 广州阳普湾创新企业孵化器有限公司       | 广东广州 |         | 10.84  | 购买取得 |
| 南京阳普藤医疗科技有限公司          | 江苏南京 |         | 6.83   | 购买取得 |
| Vascu Technology Inc.  | 美国   |         | 6.50   | 购买取得 |
| 深圳市益康泰来科技有限公司          | 深圳   |         | 5.71   | 购买取得 |
| 广州阳普医学检验有限公司           | 广东广州 |         | 5.71   | 购买取得 |
| 深圳市益康比昂生物科技有限公司        | 深圳   |         | 5.71   | 购买取得 |
| 广州航华生物医药科技有限公司         | 广东广州 |         | 5.71   | 购买取得 |
| 珠海市航华生物医药科技有限公司        | 广东珠海 |         | 5.71   | 购买取得 |
| 广州阳普医疗器械有限公司           | 广东广州 |         | 10.84  | 购买取得 |
| 珠海阳泰股权投资合伙企业(有限合伙)     | 广东珠海 |         | 9.21   | 购买取得 |
| 珠海阳泰二号投资合伙企业(有限合伙)     | 广东珠海 |         | 10.16  | 购买取得 |
| 广州体曼生物科技有限公司           | 广东广州 |         | 5.71   | 购买取得 |
| 广州昇健生物医药科技有限公司         | 广东广州 |         | 5.71   | 购买取得 |
| 广州泰立信息科技有限公司           | 广东广州 |         | 5.71   | 购买取得 |
| 珠海兴格资本投资有限公司           | 广东珠海 |         | 100.00 | 投资设立 |

| 子公司名称                      | 注册地  | 持股比例(%) |        | 取得方式 |
|----------------------------|------|---------|--------|------|
|                            |      | 直接      | 间接     |      |
| 珠海启兴企业管理有限公司               | 广东珠海 |         | 100.00 | 投资设立 |
| 珠海金特科技有限公司                 | 广东珠海 |         | 100.00 | 投资设立 |
| 珠海兴格园谷管理有限公司               | 广东珠海 |         | 100.00 | 投资设立 |
| 珠海格金新能源科技有限公司              | 广东珠海 |         | 100.00 | 投资设立 |
| 珠海阳泰三号投资合伙企业（有限合伙）         | 广东珠海 |         | 10.58  | 投资设立 |
| 珠海格金八号股权投资基金合伙企业（有限合伙）     | 广东珠海 |         | 100.00 | 投资设立 |
| 珠海格金阳普大健康产业基金合伙企业（有限合伙）    | 广东珠海 |         | 77.71  | 投资设立 |
| 珠海格金二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）     | 广东珠海 |         | 87.06  | 投资设立 |
| 珠海兴格投资有限公司                 | 广东珠海 | 49.00   | 2.00   | 投资设立 |
| 珠海康格投资有限公司                 | 广东珠海 | 100.00  |        | 投资设立 |
| 珠海格力航空投资有限公司               | 广东珠海 | 100.00  |        | 投资设立 |
| 珠海兴格实业有限公司                 | 广东珠海 | 100.00  |        | 投资设立 |
| 珠海经济特区工业发展总公司              | 广东珠海 | 100.00  |        | 投资设立 |
| 格力集团（香港）有限公司               | 广东珠海 | 100.00  |        | 投资设立 |
| 千钜有限公司                     | 广东珠海 | 100.00  |        | 投资设立 |
| 千钜（澳门）进出口有限公司              | 广东珠海 | 100.00  |        | 投资设立 |
| 格力集团（新加坡）有限公司              | 广东珠海 |         | 100.00 | 投资设立 |
| 中山市格力房产公司                  | 广东珠海 | 100.00  |        | 投资设立 |
| 珠海兴格管理咨询有限公司               | 广东珠海 | 100.00  |        | 投资设立 |
| 横琴金投资本管理有限公司               | 广东珠海 | 100.00  |        | 无偿划拨 |
| 横琴金投产业投资基金管理有限公司           | 广东珠海 | 100.00  |        | 无偿划拨 |
| 珠海横琴新区天使母基金合伙企业（有限合伙）      | 广东珠海 | 99.80   | 0.20   | 无偿划拨 |
| 珠海横琴金投创业投资基金合伙企业（有限合伙）     | 广东珠海 | 99.67   | 0.33   | 无偿划拨 |
| 珠海横琴金投产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 广东珠海 | 99.67   | 0.33   | 无偿划拨 |
| 珠海格创投资控股有限公司               | 广东珠海 | 100.00  |        | 投资设立 |
| 珠海格创云谷产业开发有限公司             | 广东珠海 |         | 100.00 | 投资设立 |
| 珠海格创宝城产业开发有限公司             | 广东珠海 |         | 100.00 | 投资设立 |
| 横琴新区天使投资基金合伙企业（有限合伙）       | 广东珠海 | 49.86   | 0.28   | 无偿划拨 |

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

| 名称                | 公司合计持股比例 | 纳入合并范围原因   |
|-------------------|----------|--|
| 阳普医疗科技股份有限公司及其子公司 | 10.84%   | 公司向阳普医疗推荐 6 名董事，推荐董事人数为阳普医疗董事会全体成员的 66.67%、非独立董事的 100%。已经达到董事会半数以上，且公司持有阳普医疗 10.84% 股份，实际拥有 14.30% 的表决权，超过阳普医疗前十大股东表决权半数以上。本公司可控制阳普医疗。 |

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### 1、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项目                       | 珠海格力物业管理有限公司 |
|--------------------------|--------------|
| 购买成本/处置对价                |              |
| —现金                      | 5,314,946.27 |
| —非现金资产的公允价值              |              |
| 购买成本/处置对价合计              | 5,314,946.27 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 6,171,615.98 |
| 差额                       | -856,669.71  |
| 其中：调整资本公积                | 856,669.71   |

## 八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一） 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行约定契约中的义务而造成经济损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，各经营公司会通过现场走访和第三方征询等方法收集客户相关信息，再运用信用评估模型对客户的信用风险进行评估，评估结果提交信用委员会审议通过以确定每一客户的赊销额度。货物出库时，必须核对客户的信用额度，确保在有额度或货款已到账的前提下才能发出发货指令。

在赊销账期内，本公司建立客户定期回访制，了解客户生产、经营、安全、财务等情况，及时根据情况调整信用政策。本公司也通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。对于出现延迟支付的客户，

本公司也有相应制度和流程，确定贷款的追收责任，明确不同时段的追收方式和追收重点。此外，本公司还根据业务情况定期或不定期与客户进行书面的对账，相关对账凭证归档客户信用档案。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## (三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### 1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

除委托贷款、短期理财、现金及现金等价物以外，本公司并无重大计息资产。上述资产连同公司短期借款的期限均为 12 个月以内，本公司的短期借款均采用固定利率，因此这部分金融资产及金融负债并无重大利率风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款及应付债券等长期带息债务。本公司根据市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足本公司各类期限融资需求，必要时通过缩短单笔借款的期限、约定提前还款条款等，合理降低利率波动风险。

本公司财务部门持续监控公司利率水平，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

### 2、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司部分存货通过境外采购，且主要以美元结算，若人民币对美元的汇率下降，公司外币应付账款将发生汇兑损失。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司会签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇

率风险的目的。

### 3、 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                          | 期末公允价值           |            |                   | 合计                |
|-----------------------------|------------------|------------|-------------------|-------------------|
|                             | 第一层次公允价值计量       | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量        |                   |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>          |                  |            |                   |                   |
| ◆交易性金融资产                    | 1,133,223,731.11 |            | 498,190,000.00    | 1,631,413,731.11  |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    | 1,133,223,731.11 |            | 498,627,144.98    | 1,631,413,731.11  |
| (1) 债务工具投资                  |                  |            |                   |                   |
| (2) 权益工具投资                  | 1,133,223,731.11 |            |                   | 1,133,223,731.11  |
| (3) 衍生金融资产                  |                  |            |                   |                   |
| (4) 其他                      |                  |            | 498,190,000.00    | 498,190,000.00    |
| 2.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 |                  |            |                   |                   |
| (1) 债务工具投资                  |                  |            |                   |                   |
| (2) 其他                      |                  |            |                   |                   |
| ◆应收款项融资                     |                  |            |                   |                   |
| ◆其他债权投资                     |                  |            |                   |                   |
| ◆其他权益工具投资                   | 5,911,998,548.53 |            | 14,133,887.00     | 5,926,132,435.53  |
| ◆其他非流动金融资产                  | 130,996,567.00   |            | 12,314,210,049.29 | 12,445,206,616.29 |

| 项目                           | 期末公允价值           |            |                   |                   |
|------------------------------|------------------|------------|-------------------|-------------------|
|                              | 第一层次公允价值计量       | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量        | 合计                |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产     | 130,996,567.00   |            | 12,314,210,049.29 | 12,445,206,616.29 |
| (1) 债务工具投资                   |                  |            | 2,124,931,751.64  | 2,124,931,751.64  |
| (2) 权益工具投资                   | 130,996,567.00   |            | 10,189,278,297.65 | 10,320,274,864.65 |
| (3) 衍生金融资产                   |                  |            |                   |                   |
| (4) 其他                       |                  |            |                   |                   |
| 2.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  |                  |            |                   |                   |
| (1) 债务工具投资                   |                  |            |                   |                   |
| (2) 其他                       |                  |            |                   |                   |
| 持续以公允价值计量的资产总额               | 7,176,218,846.64 |            | 12,826,533,936.29 | 20,002,752,782.93 |
| ◆交易性金融负债                     |                  |            |                   |                   |
| 1. 交易性金融负债                   |                  |            |                   |                   |
| (1) 发行的交易性债券                 |                  |            |                   |                   |
| (2) 衍生金融负债                   |                  |            |                   |                   |
| (3) 其他                       |                  |            |                   |                   |
| 2. 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 |                  |            |                   |                   |
| 持续以公允价值计量的负债总额               |                  |            |                   |                   |
| 二、非持续的公允价值计量                 |                  |            |                   |                   |
| ◆持有待售资产                      |                  |            |                   |                   |
| 非持续以公允价值计量的资产总额              |                  |            |                   |                   |
| ◆持有待售负债                      |                  |            |                   |                   |
| 非持续以公允价值计量的负债总额              |                  |            |                   |                   |

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称              | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|--------------------|-----------------|------------------|
| 珠海市人民政府国有资产监督管理委员会 | 90.00           | 90.00            |

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“五、(十二)长期股权投资”。

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方            | 关联交易内容        | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 珠海正方兴格城市更新有限公司 | 建筑安装          |               | 7,980,674.46  |
| 珠海正方兴格城市更新有限公司 | 物业管理、食堂综合服务收入 | 864,592.13    |               |
| 珠海上富电技股份有限公司   | 建筑工程          | 3,646,939.32  | 12,462,405.65 |
| 珠海正方兴格城市更新有限公司 | 咨询服务费         |               | 2,931,178.30  |
| 珠海正方兴格城市更新有限公司 | 补偿款、拆迁安置补偿款   | 26,662,711.89 |               |

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

| 被担保方           | 担保金额             | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|------------------|------------|------------|------------|
| 珠海格力香溪建设开发有限公司 | 1,200,000,000.00 | 2021-8-10  | 2036-8-9   | 否          |
| 珠海格力香溪建设开发有限公司 | 470,000,000.00   | 2021-9-18  | 2036-9-14  | 否          |
| 珠海夏格发展有限公司     | 300,000,000.00   | 2021-12-3  | 2036-9-13  | 否          |
| 珠海格力海岛投资有限公司   | 735,000,000.00   | 2022-9-9   | 2041-9-8   | 否          |
| 珠海格力建设投资有限责任公司 | 141,660,000.00   | 2022-9-17  | 2037-9-18  | 否          |
| 珠海格力金融投资管理有限公司 | 503,000,000.00   | 2022-10-31 | 2029-10-31 | 否          |

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 |      | 上年年末余额 |      |
|------|-----|------|------|--------|------|
|      |     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额   | 坏账准备 |
| 应收账款 |     |      |      |        |      |

| 项目名称  | 关联方            | 期末余额           |      | 上年年末余额         |      |
|-------|----------------|----------------|------|----------------|------|
|       |                | 账面余额           | 坏账准备 | 账面余额           | 坏账准备 |
|       | 珠海正方兴格城市更新有限公司 | 2,758,153.77   |      | 5,865,202.77   |      |
| 其他应收款 |                |                |      |                |      |
|       | 珠海正方兴格城市更新有限公司 | 1,100,000.00   |      |                |      |
| 长期应收款 |                |                |      |                |      |
|       | 珠海正方兴格城市更新有限公司 | 600,000,000.00 |      | 600,000,000.00 |      |

## 2、应付项目

| 项目名称 | 关联方            | 期末余额 | 上年年末余额       |
|------|----------------|------|--------------|
| 合同负债 |                |      |              |
|      | 珠海正方兴格城市更新有限公司 |      | 4,899,144.51 |

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司为珠海焕新方正投资合伙企业（有限合伙）资金贷款 348,000.00 万元提供担保，担保期限为 2022-12-28 至 2029-12-28，执行利率为 4.30%。

### (二) 或有事项

1、截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司涉及的重要未结案的诉讼案件如下：

(1) 珠海经济特区珠铁实业发展公司案：2022 年 12 月 6 日，珠海经济特区珠铁实业发展公司（以下简称“珠铁实业公司”）收到关于珠海市中级人民法院（以下简称“珠海中院”）依据生效的（1998）珠法经初字第 115 号民事调解书受理深圳发展银行珠海支行（现更名为平安银行股份有限公司珠海分行，以下简称“深圳银行珠海支行”）申请珠铁实业公司执行借款合同纠纷一案送达的（2022）粤 04 执恢 173 号恢复执行通知书，要求珠铁实业公司立即履行以下义务：1、向秉臻公司偿还未付剩余本金人民币 3,790,008.78 元；2、向秉臻公司偿还利息 13,960,411.93 元（暂计至 2022 年 8 月 23 日），2022 年 8 月 23 日之后的迟延履行利息依照法律规定计算；现案件正在执行过程中，本公司就该案件采取系列救济措施中；

## 十二、资产负债表日后事项

公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 其他应收款

| 项目     | 期末余额              | 上年年末余额            |
|--------|-------------------|-------------------|
| 应收利息   |                   |                   |
| 应收股利   | 193,895,992.00    |                   |
| 其他应收款项 | 19,359,298,847.98 | 13,805,848,780.06 |
| 合计     | 19,553,194,839.98 | 13,805,848,780.06 |

#### 1、 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额              | 上年年末余额            |
|--------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内  | 18,055,670,652.63 | 13,351,564,611.98 |
| 1-2 年  | 849,358,805.19    | 340,029,009.15    |
| 2-3 年  | 340,014,231.23    | 28,469,609.18     |
| 3 年以上  | 768,345,384.87    | 739,875,775.69    |
| 小计     | 20,013,389,073.92 | 14,459,939,006.00 |
| 减：坏账准备 | 654,090,225.94    | 654,090,225.94    |
| 合计     | 19,359,298,847.98 | 13,805,848,780.06 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别          | 期末余额              |        |                |          |                   | 上年年末余额            |        |                |          |                   |
|-------------|-------------------|--------|----------------|----------|-------------------|-------------------|--------|----------------|----------|-------------------|
|             | 账面余额              |        | 坏账准备           |          | 账面价值              | 账面余额              |        | 坏账准备           |          | 账面价值              |
|             | 金额                | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                   | 金额                | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                   |
| 按单项计提坏账准备   | 128,282,219.80    | 0.64   | 128,282,219.80 | 100.00   |                   | 128,282,219.80    | 0.89   | 128,282,219.80 | 100.00   |                   |
| 其中:         |                   |        |                |          |                   |                   |        |                |          |                   |
| 按组合计提坏账准备   | 19,885,106,854.12 | 99.36  | 525,808,006.14 | 2.64     | 19,359,298,847.98 | 14,331,656,786.20 | 99.11  | 525,808,006.14 | 3.67     | 13,805,848,780.06 |
| 其中:         |                   |        |                |          |                   |                   |        |                |          |                   |
| 个别认定法组合     | 201,212,444.24    | 1.01   | 9,514,220.24   | 4.73     | 191,698,224.00    | 183,574,220.24    | 1.27   | 9,514,220.24   | 5.18     | 174,060,000.00    |
| 其他组合        |                   |        |                |          |                   | 830.86            |        | 212.96         | 25.63    |                   |
| 合并范围内关联公司组合 | 19,683,894,409.88 | 98.99  | 516,293,785.90 | 2.62     | 19,167,600,623.98 | 14,148,081,735.10 | 97.84  | 516,293,572.94 | 3.65     | 13,631,788,162.16 |
| 合计          | 20,013,389,073.92 | 100.00 | 654,090,225.94 |          | 19,359,298,847.98 | 14,459,939,006.00 | 100.00 | 654,090,225.94 |          | 13,805,848,780.06 |

按单项计提坏账准备:

| 名称              | 期末余额           |                |          |      |
|-----------------|----------------|----------------|----------|------|
|                 | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 农行二营            | 1,650,000.00   | 1,650,000.00   | 100.00   | 历史遗留 |
| 广医一院            | 5,327,216.08   | 5,327,216.08   | 100.00   | 历史遗留 |
| 珠海临港工业区管理委员会    | 2,851,048.00   | 2,851,048.00   | 100.00   | 历史遗留 |
| 市中行             | 83,749,222.15  | 83,749,222.15  | 100.00   | 历史遗留 |
| 陈克勤(澳门金华建筑有限公司) | 15,149,520.00  | 15,149,520.00  | 100.00   | 历史遗留 |
| 南海丰华陶瓷厂         | 6,148,525.41   | 6,148,525.41   | 100.00   | 历史遗留 |
| 北京 405 工程款      | 1,801,466.57   | 1,801,466.57   | 100.00   | 历史遗留 |
| 承接澳门千钜债权        | 9,607,921.49   | 9,607,921.49   | 100.00   | 历史遗留 |
| 市中行一贷款保证金       | 52,500.00      | 52,500.00      | 100.00   | 历史遗留 |
| 斗门乾务            | 500,000.00     | 500,000.00     | 100.00   | 历史遗留 |
| 市监察大队           | 250,000.00     | 250,000.00     | 100.00   | 历史遗留 |
| 基础设施土地开发管理中心    | 410,390.00     | 410,390.00     | 100.00   | 历史遗留 |
| 电子公司            | 24,020.00      | 24,020.00      | 100.00   | 历史遗留 |
| 张淑华             | 36,266.90      | 36,266.90      | 100.00   | 历史遗留 |
| 代付代建费-外部        | 43,510.00      | 43,510.00      | 100.00   | 历史遗留 |
| 汽车款             | 480,000.00     | 480,000.00     | 100.00   | 历史遗留 |
| 案件受理费           | 2,874.00       | 2,874.00       | 100.00   | 历史遗留 |
| 代扣水电管理费         | 3,356.16       | 3,356.16       | 100.00   | 历史遗留 |
| 承接织染厂债权         | 190,552.66     | 190,552.66     | 100.00   | 历史遗留 |
| 容权就             | 3,830.38       | 3,830.38       | 100.00   | 历史遗留 |
| 合计              | 128,282,219.80 | 128,282,219.80 |          |      |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 名称          | 期末余额              |                |          |
|-------------|-------------------|----------------|----------|
|             | 其他应收款项            | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 个别认定法组合     | 201,212,444.24    | 9,514,220.24   | 4.73     |
| 合并范围内关联公司组合 | 19,683,894,409.88 | 516,293,785.90 | 2.62     |
| 合计          | 19,885,106,854.12 | 525,808,006.14 |          |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计             |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
|           | 未来12个月预期信用损失   | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |                |
| 上年年末余额    | 525,808,006.14 |                      | 128,282,219.80       | 654,090,225.94 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |                |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |                |
| --转入第三阶段  |                |                      |                      |                |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |                |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |                |
| 本期计提      |                |                      |                      |                |
| 本期转回      |                |                      |                      |                |
| 本期转销      |                |                      |                      |                |
| 本期核销      |                |                      |                      |                |
| 其他变动      |                |                      |                      |                |
| 期末余额      | 525,808,006.14 |                      | 128,282,219.80       | 654,090,225.94 |

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

| 类别    | 上年年末余额         | 本期变动金额 |       |       | 期末余额           |
|-------|----------------|--------|-------|-------|----------------|
|       |                | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 |                |
| 按单项计提 | 128,282,219.80 |        |       |       | 128,282,219.80 |
| 按组合计提 | 525,808,006.14 |        |       |       | 525,808,006.14 |
| 合计    | 654,090,225.94 |        |       |       | 654,090,225.94 |

(5) 其他应收款项按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额            | 上年年末账面余额          |
|--------|-------------------|-------------------|
| 押金、保证金 | 43,500,000.00     | 174,000,000.00    |
| 代垫往来款  | 19,969,889,073.92 | 14,285,938,885.00 |
| 其他     |                   | 121.00            |
| 合计     | 20,013,389,073.92 | 14,459,939,006.00 |

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

(7) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(二) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额              |               |                   | 上年年末余额            |               |                   |
|------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
|            | 账面余额              | 减值准备          | 账面价值              | 账面余额              | 减值准备          | 账面价值              |
| 对子公司投资     | 27,807,194,832.43 | 48,947,505.16 | 27,758,247,327.27 | 16,149,359,158.89 | 48,947,505.16 | 16,100,411,653.73 |
| 对联营、合营企业投资 | 5,131,256,574.49  | 807,500.00    | 5,130,449,074.49  | 2,781,417,398.96  | 807,500.00    | 2,780,609,898.96  |
| 合计         | 32,938,451,406.92 | 49,755,005.16 | 32,888,696,401.76 | 18,930,776,557.85 | 49,755,005.16 | 18,881,021,552.69 |

1、 对子公司投资

| 被投资单位          | 上年年末余额         | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额           | 减值准备期末余额     |
|----------------|----------------|--------------|------|----------------|--------------|
| 珠海格力磁电有限公司     |                |              |      |                | 7,467,598.07 |
| 珠海格力新技术开发有限公司  | 123,543,632.29 |              |      | 123,543,632.29 |              |
| 珠海格力服务有限公司     |                |              |      |                |              |
| 珠海格力置业股份有限公司   | 27,353,558.93  |              |      | 27,353,558.93  | 9,846,441.07 |
| 珠海市建安集团有限公司    | 206,547,108.70 | 4,000,000.00 |      | 210,547,108.70 |              |
| 珠海格力市政工程有限公司   |                |              |      |                |              |
| 珠海龙安纸品有限公司     | 154,350,000.00 |              |      | 154,350,000.00 |              |
| 千钜（澳门）出入口有限公司  |                |              |      |                | 103,466.02   |
| 香港千钜有限公司       | 532,850.00     |              |      | 532,850.00     |              |
| 珠海保税区金诺信贸易有限公司 |                |              |      |                |              |

| 被投资单位            | 上年年末余额           | 本期增加             | 本期减少              | 期末余额              | 减值准备期末余额      |
|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 珠海格力航空投资有限公司     | 121,428,571.00   |                  |                   | 121,428,571.00    |               |
| 中山市格力房地产公司       |                  |                  |                   |                   | 30,000,000.00 |
| 珠海格力石化有限公司       |                  |                  |                   |                   |               |
| 珠海格力热工科技有限公司     |                  |                  |                   |                   | 1,530,000.00  |
| 珠海格力里程实业公司       |                  |                  |                   |                   |               |
| 珠海格力海岛投资有限公司     | 1,868,498,191.60 |                  |                   | 1,868,498,191.60  |               |
| 珠海格力建设投资有限责任公司   | 1,423,210,000.00 | 2,635,500,000.00 |                   | 4,058,710,000.00  |               |
| 珠海格力金融投资管理有限公司   | 7,000,000,000.00 | 6,299,096,363.67 |                   | 13,299,096,363.67 |               |
| 珠海兴格投资有限公司       | 492,000,000.00   |                  |                   | 492,000,000.00    |               |
| 珠海格信发展有限公司       | 403,980,000.00   |                  |                   | 403,980,000.00    |               |
| 珠海康格投资有限公司       | 21,600,000.00    |                  |                   | 21,600,000.00     |               |
| 珠海兴格资本投资有限公司     | 3,000,000,000.00 | 3,000,000,000.00 | -6,000,000,000.00 |                   |               |
| 珠海兴格实业有限公司       | 230,000,000.00   |                  |                   | 230,000,000.00    |               |
| 格力集团（香港）有限公司     | 343,117,741.21   |                  |                   | 343,117,741.21    |               |
| 珠海市格馨园艺有限公司      | 29,250,000.00    | 20,750,000.00    |                   | 50,000,000.00     |               |
| 珠海兴格城市发展有限公司     | 655,000,000.00   | 3,492,000,000.00 |                   | 4,147,000,000.00  |               |
| 珠海兴格管理咨询有限公司     |                  | 20,000,000.00    |                   | 20,000,000.00     |               |
| 横琴金投资本管理有限公司     |                  | 178,432,788.63   |                   | 178,432,788.63    |               |
| 横琴金投产业投资基金管理有限公司 |                  | 8,056,521.24     |                   | 8,056,521.24      |               |

| 被投资单位                      | 上年年末余额            | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额              | 减值准备期末余额      |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 珠海横琴新区天使母基金合伙企业（有限合伙）      |                   | 45,445,561.69     | -45,445,561.69    |                   |               |
| 珠海横琴金投创业投资基金合伙企业(有限合伙)     |                   | 178,613,486.99    | -178,613,486.99   |                   |               |
| 珠海横琴金投产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙） |                   | 75,037,314.99     | -75,037,314.99    |                   |               |
| 珠海格创投资控股有限公司               |                   | 2,000,000,000.00  |                   | 2,000,000,000.00  |               |
| 合计                         | 16,100,411,653.73 | 17,956,932,037.21 | -6,299,096,363.67 | 27,758,247,327.27 | 48,947,505.16 |

## 2、 对联营、合营企业投资

| 被投资单位                      | 上年年末余额           | 本期增减变动           |                 |                |              |        |                |        |    | 期末余额             | 减值准备期末余额   |
|----------------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|--------------|--------|----------------|--------|----|------------------|------------|
|                            |                  | 追加投资             | 减少投资            | 权益法下确认的投资损益    | 其他综合收益调整     | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润    | 计提减值准备 | 其他 |                  |            |
| 1. 联营企业                    |                  |                  |                 |                |              |        |                |        |    |                  |            |
| 珠海超大股份有限公司                 |                  |                  |                 |                |              |        |                |        |    |                  | 375,000.00 |
| 珠海格力广告公司                   |                  |                  |                 |                |              |        |                |        |    |                  | 140,000.00 |
| 珠海飞梭巴西公司                   |                  |                  |                 |                |              |        |                |        |    |                  | 292,500.00 |
| 珠海格力集团财务有限责任公司             | 341,836,420.15   |                  | -343,805,287.25 | 2,587,992.20   | -619,125.10  |        |                |        |    |                  |            |
| 珠海发展投资基金（有限合伙）             | 2,021,281,973.56 | 64,000,000.00    |                 | 47,951,459.17  | 4,488,921.68 |        | -30,727,336.78 |        |    | 2,106,995,017.63 |            |
| 珠海格金广发信德智能制造产业投资基金（有限合伙）   | 309,732,322.54   |                  |                 | -40,692,950.60 |              |        |                |        |    | 269,039,371.94   |            |
| 珠海申宏格金医疗健康产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 107,246,171.04   |                  |                 | 41,352,872.59  |              |        |                |        |    | 148,599,043.63   |            |
| 珠海先进集成电路研究院有限公司            | 513,011.67       |                  |                 | -513,011.67    |              |        |                |        |    |                  |            |
| 北大方正集团有限公司<br>管理人          |                  | 2,397,086,609.03 |                 |                |              |        |                |        |    | 2,397,086,609.03 |            |
| 横琴新区天使投资基金<br>合伙企业（有限合伙）   |                  | 208,729,032.26   |                 |                |              |        |                |        |    | 208,729,032.26   |            |
| 合计                         | 2,780,609,898.96 | 2,669,815,641.29 | -343,805,287.25 | 50,686,361.69  | 3,869,796.58 |        | -30,727,336.78 |        |    | 5,130,449,074.49 | 807,500.00 |

(三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 |               |               |               |               |
| 其他业务 | 20,288,150.22 | 14,852,077.24 | 19,144,151.39 | 19,032,452.57 |
| 合计   | 20,288,150.22 | 14,852,077.24 | 19,144,151.39 | 19,032,452.57 |

(四) 投资收益

| 项目                  | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益      | 60,546,240.86  | 173,033,924.79 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益     | 19,905,733.23  |                |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益   | 369,000.00     | 67,954,775.88  |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | 775,583,968.00 | 581,687,976.00 |
| 其他                  | 6,724,512.48   |                |
| 合计                  | 863,129,454.57 | 822,676,676.67 |

珠海格力集团有限公司(合并)

(加盖公章)

二〇二三年四月二十八日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息, 体验更多应用服务。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关



2023 年 01 月 12 日



# 会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



证书序号：0001247

## 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》。

发证机关：上海市财政局



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

237



姓名 张曦  
Full name 张曦  
性别 女  
Sex 女  
出生日期 1973-09-19  
Date of birth 1973-09-19  
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通  
Working unit 立信会计师事务所(特殊普通  
合伙)广东分所  
合伙)广东分所  
身份证号码 330521197309190226  
Identity card No. 330521197309190226



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

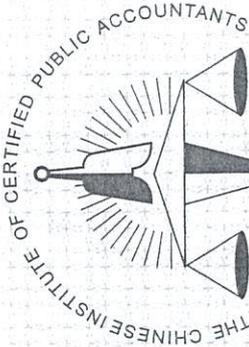


证书编号: 440100020046  
No. of Certificate 440100020046

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期: 1999 年 06 月 02 日  
Date of Issuance 1999 /y /m /d

2022年8月换发



中国注册会计师协会

|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓名                | 司徒慧强               |
| Full name         |                    |
| 性别                | 男                  |
| Sex               |                    |
| 出生日期              | 1970-10-22         |
| Date of birth     |                    |
| 工作单位              | 立信会计师事务所(特殊普通合伙)   |
| Working unit      | 合伙)广东分所            |
| 身份证号码             | 440104197010222817 |
| Identity card No. |                    |



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 440100020045  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 06 月 02 日  
Date of Issuance /y /m /d

2022年8月换发