

珠海格力集团有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

# 珠海格力集团有限公司

## 审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023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	1-115



## 审计报告

信会师报字[2024]第 ZC20087 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于格力集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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 2023 年度合并财务报表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

二〇二四年四月二十八日

珠海格力集团有限公司  
合并资产负债表  
2023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)	10,049,587,486.74	10,217,653,307.79
交易性金融资产	(二)	1,949,295,878.25	1,631,413,731.11
衍生金融资产			
应收票据	(三)	170,325,047.93	172,945,712.43
应收账款	(四)	4,100,639,155.09	1,675,995,718.39
应收款项融资			
预付款项	(五)	376,853,955.94	446,115,434.92
其他应收款	(六)	439,897,806.93	486,375,654.01
存货	(七)	5,092,595,629.57	4,884,001,233.83
合同资产	(八)	16,213,828.57	40,632,526.46
持有待售资产	(九)	38,000,000.00	
一年内到期的非流动资产	(十)	1,569,431,204.47	142,868,187.95
其他流动资产	(十一)	14,430,274,708.30	10,886,451,917.42
<b>流动资产合计</b>		<b>38,233,114,701.79</b>	<b>30,584,453,424.31</b>
非流动资产:			
债权投资	(十二)		
其他债权投资			
长期应收款	(十三)	9,852,906,907.20	608,716,359.07
长期股权投资	(十四)	17,689,216,888.48	18,393,168,333.72
其他权益工具投资	(十五)	8,090,347,064.42	5,926,132,435.53
其他非流动金融资产	(十六)	13,427,080,251.48	12,413,606,616.29
投资性房地产	(十七)	12,135,674,860.69	2,327,685,399.41
固定资产	(十八)	1,567,821,784.87	1,330,486,093.15
在建工程	(十九)	5,949,535,682.47	6,134,165,995.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(二十)	12,208,790.86	14,291,017.04
无形资产	(二十一)	669,365,647.77	733,842,506.51
开发支出			
商誉	(二十二)	193,709,746.41	174,650,835.78
长期待摊费用	(二十三)	466,595,155.16	112,553,407.06
递延所得税资产	(二十四)	2,035,525,007.55	1,427,102,956.97
其他非流动资产	(二十五)	4,001,908,578.38	3,341,833,289.82
<b>非流动资产合计</b>		<b>76,091,896,365.74</b>	<b>52,938,235,246.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>114,325,011,067.53</b>	<b>83,522,688,670.57</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  
合并资产负债表（续）  
2023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	（二十七）	15,653,055,988.43	12,665,722,359.30
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十八）	610,186,023.56	138,077,872.95
应付账款	（二十九）	4,352,090,563.03	1,581,882,962.18
预收款项	（三十）	32,489,438.45	4,529,835.23
合同负债	（三十一）	603,609,983.28	1,160,007,407.87
应付职工薪酬	（三十二）	208,767,988.71	146,412,702.41
应交税费	（三十三）	224,375,822.89	237,150,140.05
其他应付款	（三十四）	1,430,922,253.74	5,752,648,630.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十五）	1,995,288,435.03	115,840,432.40
其他流动负债	（三十六）	9,630,062,912.56	4,769,531,972.10
<b>流动负债合计</b>		<b>34,740,849,409.68</b>	<b>26,571,804,314.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	（三十七）	16,164,171,975.94	4,089,899,017.03
应付债券	（三十八）	10,983,550,000.00	8,981,350,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十九）	5,495,785.99	6,559,228.92
长期应付款	（四十）	1,126,476,006.65	7,996,218.50
长期应付职工薪酬	（四十一）	3,755,502.95	806,134.00
预计负债	（四十二）	27,464,862.98	23,058,239.61
递延收益	（四十三）	589,107,516.32	61,478,180.85
递延所得税负债	（二十四）	1,253,481,686.12	766,002,522.66
其他非流动负债	（四十四）	296,570,683.23	223,312,679.80
<b>非流动负债合计</b>		<b>30,450,074,020.18</b>	<b>14,160,462,221.37</b>
<b>负债合计</b>		<b>65,190,923,429.86</b>	<b>40,732,266,536.34</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	（四十五）	20,000,000,000.00	800,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（四十六）	7,730,731,167.59	1,901,950,619.18
减：库存股			
其他综合收益	（四十七）	-4,410,097,426.36	-4,136,315,967.05
专项储备	（四十八）	48,150.00	
盈余公积	（四十九）	4,908,412,545.36	4,908,412,545.36
未分配利润	（五十）	17,754,377,342.95	37,429,761,704.12
归属于母公司所有者权益合计		45,983,471,779.54	40,903,808,901.61
少数股东权益		3,150,615,858.13	1,886,613,232.62
<b>所有者权益合计</b>		<b>49,134,087,637.67</b>	<b>42,790,422,134.23</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>114,325,011,067.53</b>	<b>83,522,688,670.57</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  
 母公司资产负债表  
 2023年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		5,727,447,240.58	6,899,490,605.57
交易性金融资产		200,000.00	200,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		185,075.47	848,179.25
其他应收款	(一)	18,776,807,466.16	19,553,194,839.98
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		13,295,861,449.00	10,360,539,850.88
<b>流动资产合计</b>		<b>37,800,501,231.21</b>	<b>36,814,273,475.68</b>
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		401,895,354.57	
长期股权投资	(二)	38,021,384,693.59	32,888,696,401.76
其他权益工具投资		8,073,794,377.42	5,911,998,548.53
其他非流动金融资产			120,000,000.00
投资性房地产		1,769,839,198.00	445,177,507.00
固定资产		33,476,362.83	35,138,055.90
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		43,074,109.65	129,651,143.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,558,716.50	4,035,623.55
递延所得税资产		1,500,020,373.53	1,390,197,678.49
其他非流动资产		80,587,485.74	184,474,075.44
<b>非流动资产合计</b>		<b>49,926,630,671.83</b>	<b>41,128,829,430.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>87,727,131,903.04</b>	<b>77,943,102,906.32</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  
母公司资产负债表（续）  
2023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	附注十四	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,324,434,114.35	12,283,419,173.62
交易性金融负债			
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		15,344,145.09	14,721,796.36
应交税费		7,207,543.70	3,130,892.67
其他应付款		6,470,442,452.44	12,883,077,866.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,329,059,350.69	100,032,427.31
其他流动负债		9,097,025,011.42	4,565,020,051.31
<b>流动负债合计</b>		<b>30,243,512,617.69</b>	<b>29,849,402,207.67</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,984,144,368.94	594,700,000.00
应付债券		10,983,550,000.00	8,981,350,000.00
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		52,195,986.99	47,559,066.47
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,019,890,355.93</b>	<b>9,623,609,066.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>44,263,402,973.62</b>	<b>39,473,011,274.14</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		20,000,000,000.00	800,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,149,881,834.66	692,189,688.38
减：库存股			
其他综合收益		-4,538,197,396.37	-4,210,897,110.31
专项储备			
盈余公积		4,806,412,545.36	4,806,412,545.36
未分配利润		16,045,631,945.77	36,382,386,508.75
<b>所有者权益合计</b>		<b>43,463,728,929.42</b>	<b>38,470,091,632.18</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>87,727,131,903.04</b>	<b>77,943,102,906.32</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  
合并利润表  
2023 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	(五十一)	6,596,041,016.31	6,734,622,454.29
减: 营业成本	(五十一)	5,883,556,220.20	6,099,123,765.49
税金及附加	(五十二)	119,025,335.18	72,768,980.18
销售费用	(五十三)	182,547,983.68	154,400,186.38
管理费用	(五十四)	539,030,847.83	450,579,083.49
研发费用	(五十五)	263,936,095.65	213,446,817.14
财务费用	(五十六)	238,112,697.09	-108,542,835.60
其中: 利息费用	(五十六)	1,013,275,827.03	720,586,891.22
利息收入	(五十六)	800,021,965.11	841,455,090.94
加: 其他收益	(五十七)	45,932,406.09	14,378,349.71
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五十八)	809,200,451.65	1,400,681,878.99
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(五十八)	474,597,055.59	81,733,097.13
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)	(五十九)	700,009,628.79	251,499,570.62
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(六十)	-15,218,407.76	63,088,297.63
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(六十一)	-136,627,321.86	-218,749,108.34
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(六十二)	31,137,552.92	768,742.31
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		804,266,146.51	1,364,514,188.13
加: 营业外收入	(六十三)	25,748,874.82	81,500,367.28
减: 营业外支出	(六十四)	13,402,983.53	46,921,212.11
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		816,612,037.80	1,399,093,343.30
减: 所得税费用	(六十五)	235,628,730.13	268,609,718.51
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		580,983,307.67	1,130,483,624.79
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		580,983,307.67	1,130,483,624.79
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)		571,014,338.83	1,270,791,401.79
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		9,968,968.84	-140,307,777.00
五、其他综合收益的税后净额		-272,022,760.92	-656,100,945.99
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-273,781,459.31	-651,620,097.69
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-347,553,142.06	-671,886,973.25
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		-18,297,372.22	-25,161,062.02
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-329,255,769.84	-646,725,911.23
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		73,771,682.75	20,266,875.56
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		9,598,524.52	12,712,937.95
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		912,384.89	7,553,937.61
7. 其他		63,260,773.34	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,758,698.39	-4,480,848.30
六、综合收益总额		308,960,546.75	474,382,678.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		297,232,879.52	619,171,304.10
归属于少数股东的综合收益总额		11,727,667.23	-144,788,625.30

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  
母公司利润表  
2023年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三)	53,174,644.21	20,288,150.22
减: 营业成本	(三)	23,974,862.14	3,986,250.76
税金及附加		9,339,407.33	13,845,203.33
销售费用			
管理费用		53,912,455.48	67,823,507.12
研发费用			
财务费用		376,770,844.59	43,272,246.65
其中: 利息费用		1,020,255,581.73	739,113,438.03
利息收入		655,775,069.68	703,094,542.28
加: 其他收益		28,146.37	174,006.28
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四)	344,225,020.52	863,129,454.57
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(四)	148,186,171.42	60,546,240.86
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)		7,698,069.41	3,253,967.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		212.96	
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)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-58,871,476.07	758,077,398.07
加: 营业外收入		215,616.78	50,000.00
减: 营业外支出		8,648,887.66	28,613,585.23
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-67,304,746.95	729,513,812.84
减: 所得税费用		23,051,116.03	26,376,119.26
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-90,355,862.98	703,137,693.58
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-90,355,862.98	703,137,693.58
(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		-327,300,286.06	-642,050,271.19
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-328,211,298.83	-642,765,050.71
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		1,256,786.27	3,402,514.90
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-329,468,085.10	-646,167,565.61
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		911,012.77	714,779.52
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		911,012.77	714,779.52
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		-417,656,149.04	61,087,422.39

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**  
**合并现金流量表**  
**2023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		6,699,653,620.42	6,282,761,649.89
收到的税费返还		135,985,704.36	140,204,669.58
收到其他与经营活动有关的现金	(六十六)	1,537,058,588.74	801,827,917.35
经营活动现金流入小计		8,372,697,913.52	7,224,794,236.82
购买商品、接受劳务支付的现金		6,819,161,605.99	9,551,183,798.07
支付给职工以及为职工支付的现金		621,490,463.81	549,578,800.04
支付的各项税费		555,831,787.47	417,757,595.09
支付其他与经营活动有关的现金	(六十六)	772,398,937.84	973,030,583.12
经营活动现金流出小计		8,768,882,795.11	11,491,550,776.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-396,184,881.59	-4,266,756,539.50
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		14,415,140,535.41	14,898,358,521.49
取得投资收益收到的现金		1,549,889,571.65	2,042,712,531.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,408,164.15	3,640,426.35
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	(六十六)	2,285,186,698.75	353,337,519.38
投资活动现金流入小计		18,301,624,969.96	17,324,646,201.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,226,025,073.29	4,083,082,221.52
投资支付的现金		19,124,583,269.58	17,120,463,366.53
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		960,524.65	674,766,303.22
支付其他与投资活动有关的现金	(六十六)	382,171,277.79	159,190,304.52
投资活动现金流出小计		25,733,740,145.31	22,037,502,195.79
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,432,115,175.35	-4,712,855,993.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		509,350,000.00	73,050,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		509,350,000.00	73,050,300.00
取得借款收到的现金		41,711,698,608.26	33,908,013,764.60
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十六)	2,539,630,850.00	
筹资活动现金流入小计		44,760,679,458.26	33,981,064,064.60
偿还债务支付的现金		27,240,213,707.29	23,280,029,846.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,498,223,370.24	1,092,195,861.71
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	(六十六)	435,479,233.42	15,738,141.13
筹资活动现金流出小计		35,173,916,310.95	24,387,963,849.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,586,763,147.31	9,593,100,215.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		391,000.39	2,073,673.47
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,758,854,090.76	615,561,355.54
加：期初现金及现金等价物余额		8,171,739,052.78	7,556,177,697.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,930,593,143.54	8,171,739,052.78

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  
母公司现金流量表  
2023 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	48,183,306.89	14,979,745.73
收到的税费返还	41,827,065.75	4,048,521.76
收到其他与经营活动有关的现金	152,246,528.15	179,595,358.05
经营活动现金流入小计	242,256,900.79	198,623,625.54
购买商品、接受劳务支付的现金	2,267,658.07	18,730,429.67
支付给职工以及为职工支付的现金	45,980,925.46	35,078,977.27
支付的各项税费	64,197,575.02	39,274,812.50
支付其他与经营活动有关的现金	23,300,905.32	200,221,162.29
经营活动现金流出小计	135,747,063.87	293,305,381.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	106,509,836.92	-94,681,756.19
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	13,411,047,759.27	17,104,855,781.31
取得投资收益收到的现金	1,226,698,197.25	1,323,802,903.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	650,780,000.00	
投资活动现金流入小计	15,288,525,956.52	18,428,658,684.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	679,016,570.86	321,358,008.83
投资支付的现金	17,060,196,862.10	31,602,398,109.03
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
投资活动现金流出小计	17,739,213,432.96	32,082,886,031.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-2,450,687,476.44	-13,654,227,346.42
<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	36,091,494,586.73	30,937,485,019.26
收到其他与筹资活动有关的现金	21,654,854,694.89	33,627,201,111.27
筹资活动现金流入小计	57,746,349,281.62	64,564,686,130.53
偿还债务支付的现金	25,022,071,833.33	21,225,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,426,023,668.11	983,216,596.77
支付其他与筹资活动有关的现金	22,236,750,189.66	28,817,777,812.00
筹资活动现金流出小计	54,684,845,691.10	51,026,414,408.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	3,061,503,590.52	13,538,271,721.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-148,496.70	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	717,177,454.30	-210,637,380.85
加: 期初现金及现金等价物余额	4,909,490,605.57	5,120,127,986.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	5,626,668,059.87	4,909,490,605.57

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  
合并所有者权益变动表  
2023 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	本期金额											所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益			
	实收资本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
一、上年年末余额	800,000,000.00				1,901,950,619.18				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
加: 会计政策变更									14,267,719.94		523,703,001.38	537,970,721.32	81,719,159.29	619,689,880.61
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	800,000,000.00				1,901,950,619.18				4,908,412,545.36		37,429,761,704.12	40,903,808,901.61	1,886,613,232.62	42,790,422,134.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	19,200,000,000.00				5,828,780,548.41			48,150.00			-19,675,384,361.17	5,079,662,877.93	1,264,002,625.51	6,343,665,503.44
(一) 综合收益总额											571,014,338.83	297,232,879.52	11,727,667.23	308,960,546.75
(二) 所有者投入和减少资本	19,200,000,000.00				5,813,876,122.54							25,013,876,122.54	1,252,274,958.28	26,266,151,080.82
1. 所有者投入的普通股	19,200,000,000.00				5,816,577,222.54							25,016,577,222.54	509,350,000.00	25,525,927,222.54
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					-2,701,100.00							-2,701,100.00	742,924,958.28	740,223,858.28
(三) 利润分配											-20,246,398,700.00	-20,246,398,700.00		-20,246,398,700.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								48,150.00	48,150.00			48,150.00		48,150.00
1. 本期提取								208,170,979.51	208,170,979.51			208,170,979.51		208,170,979.51
2. 本期使用								208,122,829.51	208,122,829.51			208,122,829.51		208,122,829.51
(六) 其他					14,904,425.87							14,904,425.87		14,904,425.87
四、本期末余额	20,000,000,000.00				7,730,731,167.59			48,150.00	4,908,412,545.36		17,754,377,342.95	45,983,471,779.54	3,150,615,858.13	49,134,087,637.67

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  
合并所有者权益变动表(续)

2023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											
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	800,000,000.00		1,245,126,103.66		-3,484,693,869.36		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
加:会计政策变更							13,208,735.43		499,224,898.39	512,433,633.82	80,151,306.19	592,584,940.01
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	800,000,000.00		1,245,126,103.66		-3,484,693,869.36		4,838,098,776.00		36,556,628,271.69	39,955,157,281.99	1,768,997,613.08	41,724,154,895.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			656,824,515.52		-651,620,097.69		70,313,769.36		873,133,432.43	948,651,619.62	117,615,619.54	1,066,267,239.16
(一)综合收益总额					-651,620,097.69							
(二)所有者投入和减少资本			656,824,515.52						1,270,791,401.79	619,171,304.10	-144,788,625.30	474,382,678.80
1.所有者投入的普通股			656,824,515.52							656,824,515.52	274,463,464.51	931,287,980.03
2.其他权益工具持有者投入资本			677,364,265.89							677,364,265.89	73,050,300.00	750,414,565.89
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												
1.提取盈余公积							70,313,769.36		-397,657,969.36	-327,344,200.00	-11,026,358.04	-338,370,558.04
2.提取一般风险准备							70,313,769.36		-70,313,769.36			
3.对所有者权益的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取							105,040,651.23					105,040,651.23
2.本期使用							105,040,651.23					105,040,651.23
(六)其他											-1,032,861.63	-1,032,861.63
四、本期末余额	800,000,000.00		1,901,950,619.18		-4,136,315,967.05		4,908,412,545.36		37,429,761,704.12	40,903,808,901.61	1,886,613,232.62	42,790,422,134.23



会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

珠海格力集团有限公司  
母公司所有者权益变动表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本				其他权益工具		资本公积	减: 库存股	本期金额			所有者权益合计	
	800,000,000.00	其他	优先股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	800,000,000.00					692,189,688.38				-4,210,897,110.31		4,792,144,825.42	38,327,414,432.77
加: 会计政策变更												14,267,719.94	142,677,199.41
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	800,000,000.00					692,189,688.38				-4,210,897,110.31		4,806,412,545.36	38,470,091,632.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	19,200,000,000.00					6,457,692,146.28				-327,300,286.06		-20,336,754,562.98	4,993,637,297.24
(一) 综合收益总额										-327,300,286.06		-90,355,862.98	-417,656,149.04
(二) 所有者投入和减少资本	19,200,000,000.00					6,456,408,165.03						25,656,408,165.03	25,659,109,265.03
1. 所有者投入的普通股	19,200,000,000.00					6,459,109,265.03							
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						-2,701,100.00							-2,701,100.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者的分配													-20,246,398,700.00
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	20,000,000,000.00					7,149,881,834.66				-4,538,197,396.37		4,806,412,545.36	1,283,981.25
						1,283,981.25							43,463,728,929.42

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  
母公司所有者权益变动表（续）

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	实收资本				其他权益工具		资本公积	减：库存股	上期金额			所有者权益合计
	800,000,000.00	其他	永续债	其他	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	
一、上年年末余额	800,000,000.00				9,035,273.29				4,722,890,040.57		35,958,028,165.66	37,921,106,640.40
加：会计政策变更									13,208,735.43		118,878,618.87	132,087,354.30
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	800,000,000.00				9,035,273.29				4,736,098,776.00		36,076,906,784.53	38,053,193,994.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					683,154,415.09				70,313,769.36		305,479,724.22	416,897,637.48
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（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				4,806,412,545.36		36,382,386,508.75	38,470,091,632.18

康洪  
4406943120874

公司负责人：

主管会计工作负责人：

陈恩

会计机构负责人：

陈恩

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

# 珠海格力集团有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(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。

根据珠海市人民政府国有资产监督管理委员会珠国资[2022]156号文《关于珠海格力集团有限公司未分配利润转增注册资本的意见》,同意本公司将未分配利润192亿元人民币转增注册资本。增资后,本公司注册资本由8亿元人民币增加到200亿元人民币。2023年4月17日,本公司完成工商变更手续。

公司统一社会信用代码:914404001925371865

法定代表人:康洪

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)。

**(一) 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 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2023 年度的合并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的确认依据和计量方法

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、 金融工具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,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公允价值模式计量,以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (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（%）
房屋及建筑物	直线法	5-50	0-10	2-20
机器设备	直线法	6-10	0-10	9-16.67
运输设备	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置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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行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行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和经营租赁。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

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

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”), 其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定, 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照该规定进行调整。本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 2023 年 10 月 31 日, 经本公司董事会决议(第 2023-23-3 号), 审议通过了《关于调整投资性房地产后续计量模式的议案》, 公司于 2023 年 1 月 1 日起, 投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量, 不对其计提折旧或者进行摊销, 并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值, 公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。采用公允价值模式计量的投资性房地产转换为自用房地产时, 以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值。已采用公允价值模式计量的投资性房地产, 不得从公允价值模式转为成本模式。当投资性房地产被处置, 或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或者发生毁损, 将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。

上述会计政策变更对 2022 年 12 月 31 日/2022 年度合并财务报表项目的影响如下：

受影响的报表项目	追溯调整前	追溯调整后	影响金额
投资性房地产	1,569,712,716.58	2,327,685,399.41	757,972,682.83
固定资产	1,262,205,601.89	1,330,486,093.15	68,280,491.26
递延所得税资产	1,429,072,120.89	1,427,102,956.97	-1,969,163.92
递延所得税负债	559,188,844.35	766,002,522.66	206,813,678.31
盈余公积	4,894,144,825.42	4,908,412,545.36	14,267,719.94
未分配利润	36,906,058,702.74	37,429,761,704.12	523,703,001.38
归属于母公司所有者权益	40,365,838,180.29	40,903,808,901.61	537,970,721.32
少数股东权益	1,804,894,073.33	1,886,613,232.62	81,719,159.29

受影响的报表项目	追溯调整前	追溯调整后	影响金额
营业成本	6,135,306,118.70	6,099,123,765.49	-36,182,353.21
公允价值变动损益	251,542,003.05	251,499,570.62	-42,432.43
所得税费用	259,574,738.33	268,609,718.51	9,034,980.18
净利润	1,103,378,684.19	1,130,483,624.79	27,104,940.60
归属于母公司股东的净利润	1,245,254,314.29	1,270,791,401.79	25,537,087.50
少数股东损益	-141,875,630.10	-140,307,777.00	1,567,853.10

上述会计政策变更对 2022 年 12 月 31 日/2022 年度母公司财务报表项目的影响如下：

受影响的报表项目	追溯调整前	追溯调整后	影响金额
投资性房地产	254,941,241.12	445,177,507.00	190,236,265.88
递延所得税负债		47,559,066.47	47,559,066.47
盈余公积	4,792,144,825.42	4,806,412,545.36	14,267,719.94
未分配利润	36,253,977,029.28	36,382,386,508.75	128,409,479.47

受影响的报表项目	追溯调整前	追溯调整后	影响金额
营业成本	14,852,077.24	3,986,250.76	-10,865,826.48
公允价值变动损益		3,253,967.00	3,253,967.00
所得税费用	22,846,170.89	26,376,119.26	3,529,948.37
净利润	692,547,848.47	703,137,693.58	10,589,845.11

## 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。

## 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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、20%、21%、25%
房产税	按租赁收入或房产余值计缴	12%、1.2%

### (二) 税收优惠

1、2023年12月1日前，下属子公司属于增值税小规模纳税人的，享受财政部 税务总局公告2023年第19号《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》中的“月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。”

2、根据财政部 税务总局公告2022年第10号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》，自2022年1月1日至2024年12月31日，

下属子公司属于小微企业的，可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

3、根据财税【2012】86号文的规定，及广东省珠海市横琴新区国家税务局的批复，子公司珠海市横琴岛顺达运输有限公司跨境运输服务符合增值税免税条件，从2013年1月1日起跨境运输服务免增值税。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，减按15%的税率征收企业所得税。

4、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，2023年通过高新技术企业的重新认定，证书编号为：GR202344006045，资格有效期为三年。子公司广州阳普医疗器械有限公司于2023年被认定为国家高新技术企业，证书编号为：GR202344009610，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（以下简称智慧医疗）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，证书编号为：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，2023年度按15%的税率计缴企业所得税。

5、子公司智慧医疗于2003年5月被广东省经济和信息化委员会认定为“软件企业”，2013年9月，本公司通过广东省经济和信息化委员会按《软件企业认定管理办法》（工信部联软[2013]64号）的认定条件认定为“软件企业”，根据国发【2011】4号文《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》、以及财政部、国家税务总局联合下发的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，对双软企业增值税一般纳税人销售其自行开发生产的



软件产品，按 13% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

6、根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕第 6 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 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% 税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

下属子公司属于小微企业的，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	65,599.21	53,815.69
数字货币		
银行存款	7,879,117,941.27	7,079,221,001.94
其他货币资金	2,170,403,946.26	3,138,378,490.16
存放财务公司款项		
合计	10,049,587,486.74	10,217,653,307.79

### (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	1,949,295,878.25	1,631,413,731.11
其中：权益工具投资	688,925,878.25	1,133,223,731.11
其他	1,260,370,000.00	498,190,000.00
合计	1,949,295,878.25	1,631,413,731.11

### (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	170,325,047.93	172,945,712.43
合计	170,325,047.93	172,945,712.43

2、 应收票据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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	170,325,047.93	100.00			170,325,047.93	172,945,712.43	100.00			172,945,712.43

3、 期末公司无已质押的应收票据

4、 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	246,376,115.35	150,636,146.81
合计	246,376,115.35	150,636,146.81

5、 本期无实际核销的应收票据情况

(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	3,974,529,661.14	1,568,509,272.79
1 至 2 年	97,889,931.64	65,298,900.01
2 至 3 年	21,591,986.38	15,482,881.29
3 年以上	377,205,366.12	130,795,674.34
小计	4,471,216,945.28	1,780,086,728.43
减：坏账准备	370,577,790.19	104,091,010.04
合计	4,100,639,155.09	1,675,995,718.39

注：珠海市国资委无偿划入横琴金融投资集团有限公司，三年以上的应收账款增加 253,581,917.72 元。

## 2、 应收账款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	65,519,810.82	1.47	62,470,590.82	95.35	3,049,220.00	60,919,360.09	3.42	60,919,360.09	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,405,697,134.46	98.53	308,107,199.37	6.99	4,097,589,935.09	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	69,803,438.89	1.56	2,176,714.70	3.12	67,626,724.19	39,163,757.14	2.20			39,163,757.14
账龄分析法组合	1,947,159,889.96	43.55	37,504,942.06	1.93	1,909,654,947.90	1,680,003,611.20	94.38	43,171,649.95	2.57	1,636,831,961.25
应收保理、融资租赁款项组合	2,388,733,805.61	53.42	268,425,542.61	11.24	2,120,308,263.00					
合计	4,471,216,945.28	100.00	370,577,790.19		4,100,639,155.09	1,780,086,728.43	100.00	104,091,010.04		1,675,995,718.39

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）		账面余额	坏账准备
MMC COMPUTERZUBEHÖR GMBH	20,369,963.61	20,369,963.61	100.00	预计无法收回	20,369,963.61	20,369,963.61
美国平板显示	13,710,749.50	13,710,749.50	100.00	预计无法收回	13,710,749.50	13,710,749.50
COPEXTEL S. A. CORP	8,660,788.76	8,660,788.76	100.00	预计无法收回	8,660,788.76	8,660,788.76
POWERTEC S.A	4,721,729.70	4,721,729.70	100.00	预计无法收回	4,721,729.70	4,721,729.70
兰台（湖北）科技实业有限公司	2,713,708.99			抵押物价值超过债务余额		
澳门金华	1,849,129.80	1,849,129.80	100.00	预计无法收回	1,849,129.80	1,849,129.80
美国海丝路	1,645,771.68	1,645,771.68	100.00	预计无法收回	1,645,771.68	1,645,771.68
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	1,393,757.52	1,393,757.52
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	1,295,728.41	1,295,728.41
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	1,119,688.82	1,119,688.82
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	1,050,480.82	1,050,480.82
其他	6,988,313.21	6,652,802.20	95.20	预计无法全部收回	5,101,571.47	5,101,571.47
合计	65,519,810.82	62,470,590.82			60,919,360.09	60,919,360.09

按信用风险特征组合计提坏账准备：

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	69,803,438.89	2,176,714.70	3.12
账龄分析法组合	1,947,159,889.96	37,504,942.06	1.93
应收保理、融资租赁款项组合	2,388,733,805.61	268,425,542.61	11.24
合计	4,405,697,134.46	308,107,199.37	

### 3、 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	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	60,919,360.09	1,551,954.73	724.00			62,470,590.82
按组合计提坏账准备	43,171,649.95	-4,075,104.19		2,108,506.04	271,119,159.65	308,107,199.37
合计	104,091,010.04	-2,523,149.46	724.00	2,108,506.04	271,119,159.65	370,577,790.19

### 4、 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	2,108,506.04

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
第一名	400,783,542.93	8.96	2,278,841.42
第二名	394,967,279.98	8.83	
第三名	263,103,239.91	5.88	
第四名	250,213,574.42	5.60	1,706,272.88
第五名	201,096,960.20	4.50	981,673.92
合计	1,510,164,597.44	33.78	4,966,788.22

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	313,877,542.54	83.29	409,212,632.20	91.73
1至2年	36,700,500.51	9.74	31,788,049.96	7.13
2至3年	25,892,487.41	6.87	4,121,235.44	0.92

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	383,425.48	0.10	993,517.32	0.22
合计	376,853,955.94	100.00	446,115,434.92	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	66,793,444.56	17.72
第二名	22,332,191.17	5.93
第三名	15,628,080.69	4.15
第四名	15,000,000.00	3.98
第五名	12,975,896.44	3.44
合计	132,729,612.86	35.22

## (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	435,217,806.93	287,799,662.01
合计	439,897,806.93	486,375,654.01

### 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	411,150,113.19	239,950,995.46
1 至 2 年	11,280,578.08	36,855,546.00
2 至 3 年	5,276,795.11	1,927,725.66
3 年以上	206,745,854.10	195,639,456.23
小计	634,453,340.48	474,373,723.35
减：坏账准备	199,235,533.55	186,574,061.34
合计	435,217,806.93	287,799,662.01

注：珠海市国资委无偿划入横琴金融投资集团有限公司，三年以上的其他收款项增加 10,179,593.16 元。



(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	182,161,021.87	28.71	181,263,585.92	99.51	897,435.95	171,102,858.07	36.07	171,102,858.07	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	452,292,318.61	71.29	17,971,947.63	3.97	434,320,370.98	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	221,484,036.24	34.91	15,458,454.95	6.98	206,025,581.29	273,215,414.86	57.59	13,616,865.55	4.98	259,598,549.31
账龄分析法组合	230,808,282.37	36.38	2,513,492.68	1.09	228,294,789.69	30,055,450.42	6.34	1,854,337.72	6.17	28,201,112.70
合并范围内关联公司组合										
合计	634,453,340.48	100.00	199,235,533.55		435,217,806.93	474,373,723.35	100.00	186,574,061.34		287,799,662.01

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项:

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
市中行	83,749,222.15	83,749,222.15	100.00	预计无法收回	83,749,222.15	83,749,222.15
杨穗生	15,817,100.46	15,817,100.46	100.00	预计无法收回	15,817,100.46	15,817,100.46
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	15,149,520.00	15,149,520.00
承接澳门千钜债权	9,607,921.49	9,607,921.49	100.00	预计无法收回	9,607,921.49	9,607,921.49
九江金凤凰装饰材料有限公司	9,081,196.58	9,081,196.58	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	8,200,000.00	8,200,000.00
南海丰华陶瓷厂	6,148,525.41	6,148,525.41	100.00	预计无法收回	6,148,525.41	6,148,525.41
广医一院	5,327,216.08	5,327,216.08	100.00	预计无法收回	5,327,216.08	5,327,216.08
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	4,391,517.41	4,391,517.41
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	3,827,579.20	3,827,579.20
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	2,851,048.00	2,851,048.00
房委会	2,320,856.38	2,320,856.38	100.00	预计无法收回	2,320,856.38	2,320,856.38
北京 405 工程款	1,801,466.57	1,801,466.57	100.00	预计无法收回	1,801,466.57	1,801,466.57
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	1,701,180.00	1,701,180.00
农行二营	1,650,000.00	1,650,000.00	100.00	预计无法收回	1,650,000.00	1,650,000.00
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	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	9,536,672.14	8,639,236.19	90.59	预计无法全部收回	7,559,704.92	7,559,704.92
合计	182,161,021.87	181,263,585.92			171,102,858.07	171,102,858.07

按信用风险特征组合计提坏账准备：

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	221,484,036.24	15,458,454.95	6.98
账龄分析法组合	230,808,282.37	2,513,492.68	1.09
合计	452,292,318.61	17,971,947.63	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
上年年末余额	2,157,677.42	984,857.34	183,431,526.58	186,574,061.34
上年年末余额在本期	-94,136.35		94,136.35	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-94,136.35		94,136.35	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	658,102.16	-59,791.74	2,643,796.16	3,242,106.58
本期转回				
本期转销	10,000.00			10,000.00
本期核销				
其他变动	10,150.00		9,419,215.63	9,429,365.63
期末余额	2,721,793.23	925,065.60	195,588,674.72	199,235,533.55

(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	转销或核销	重分类	合并增加	
按单项计提坏账准备	171,102,858.07	647,375.87			94,136.35	9,419,215.63	181,263,585.92
按组合计提坏账准备	15,471,203.27	2,594,730.71		10,000.00	-94,136.35	10,150.00	17,971,947.63
合计	186,574,061.34	3,242,106.58		10,000.00		9,429,365.63	199,235,533.55

(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	10,000.00

(6) 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
保证金、押金等	23,925,566.12	108,756,110.27
往来款	549,726,679.46	352,411,403.19
其他	60,801,094.90	13,206,209.89
合计	634,453,340.48	474,373,723.35

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	304,360,000.00	1年以内	47.97	
第二名	股东借款	173,400,000.00	1年以内	27.33	
第三名	往来款	83,749,222.15	3年以上	13.20	83,749,222.15
第四名	往来款	36,412,900.00	1年以内	5.74	182,064.50
第五名	往来款	15,817,100.46	3年以上	2.49	15,817,100.46
合计		613,739,222.61		96.73	99,748,387.11

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	32,512,271.66	4,483,291.13	28,028,980.53	59,360,860.42	22,527,556.77	36,833,303.65
周转材料	783,391.16		783,391.16	1,175,240.45		1,175,240.45
发出商品	7,233,752.37	3,828,546.89	3,405,205.48	12,026,302.18	364,229.95	11,662,072.23
在产品	5,029,808.65	3,658,239.18	1,371,569.47	6,546,205.86	3,885,198.96	2,661,006.90
产成品	90,965,971.41	11,062,773.15	79,903,198.26	59,600,404.08	13,125,150.85	46,475,253.23
合同履约成本	762,839,601.89	5,616,736.84	757,222,865.05	816,600,375.88	2,129,342.97	814,471,032.91
开发成本	4,221,880,419.62		4,221,880,419.62	3,970,723,324.46		3,970,723,324.46
合计	5,121,245,216.76	28,649,587.19	5,092,595,629.57	4,926,032,713.33	42,031,479.50	4,884,001,233.83

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	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	转回或转销	其他	
原材料	22,527,556.77	6,008,731.98		24,052,997.62		4,483,291.13
发出商品	364,229.95	3,828,546.87		364,229.93		3,828,546.89
在产品	3,885,198.96			226,959.78		3,658,239.18
产成品	13,125,150.85	13,233,981.63		15,296,359.33		11,062,773.15
合同履约成本	2,129,342.97	3,527,564.24		40,170.37		5,616,736.84
合计	42,031,479.50	26,598,824.72		39,980,717.03		28,649,587.19

(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	14,645,625.55		14,645,625.55	36,347,557.64		36,347,557.64
已交付未结算				1,921,339.45		1,921,339.45
未到期质保金	1,677,160.81	108,957.79	1,568,203.02	2,933,455.43	569,826.06	2,363,629.37
合计	16,322,786.36	108,957.79	16,213,828.57	41,202,352.52	569,826.06	40,632,526.46

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,322,786.36	100.00	108,957.79	0.67	16,213,828.57	41,202,352.52	100.00	569,826.06	1.38	40,632,526.46
合计	16,322,786.36	100.00	108,957.79		16,213,828.57	41,202,352.52	100.00	569,826.06		40,632,526.46

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

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	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	569,826.06		460,868.27		108,957.79	569,826.06
合计	569,826.06		460,868.27		108,957.79	569,826.06

#### (九) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产	38,000,000.00	
划分为持有待售的处置组中的资产		
合计	38,000,000.00	

说明：本公司与岭南生态文旅股份有限公司签署《关于上海恒润数字科技集团股份有限公司股权转让协议》约定对本公司持有的上海恒润公司的 1.39% 股权进行转让，截止 2023 年 12 月 31 日，已预收股权转让款 25,777.485.34 元根据协议约定以上股权转让相关事项将于 2024 年完成。

#### (十) 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	1,140,948,304.47	72,739,854.62
一年内到期的债权投资		70,128,333.33
一年内到期的其他非流动资产	428,482,900.00	
合计	1,569,431,204.47	142,868,187.95

#### (十一) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	907,180,899.77	390,728,391.51
预交税款	37,770,266.06	26,685,029.91
大额存单	13,483,841,743.58	10,469,038,496.00
其他	1,481,798.89	
合计	14,430,274,708.30	10,886,451,917.42



## (十二) 债权投资

### 1、 债权投资情况

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
珠海十亿人社区农业科技有 限公司	5,000,000.00	5,000,000.00				
小计	5,000,000.00	5,000,000.00				
减：一年内到期 部分						
合计	5,000,000.00	5,000,000.00				

注：珠海市国资委无偿划入横琴金融投资集团有限公司，债权投资的账面余额和减值准备同时增加 5,000,000.00 元。

### 2、 债权投资减值准备

减值准备	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				
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			5,000,000.00	5,000,000.00
期末余额			5,000,000.00	5,000,000.00

(十三) 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	8,314,053,652.04	355,074,562.74	7,958,979,089.30	124,167,148.21	43,156,336.59	81,010,811.62
其中：未实现融资收益	690,487,338.66		690,487,338.66	549,383.14		549,383.14
保理本金	1,755,853,726.02	109,318,360.29	1,646,535,365.73			
公司间借款	1,381,895,354.57		1,381,895,354.57	600,000,000.00		600,000,000.00
其他	6,000,000.00		6,000,000.00			
分期收款销售商品	454,491.91	9,089.84	445,402.07	454,491.91	9,089.84	445,402.07
小计	11,458,257,224.54	464,402,012.87	10,993,855,211.67	724,621,640.12	43,165,426.43	681,456,213.69
减：一年内到期部分	1,377,000,585.20	236,052,280.73	1,140,948,304.47	115,861,480.26	43,121,625.64	72,739,854.62
合计	10,081,256,639.34	228,349,732.14	9,852,906,907.20	608,760,159.86	43,800.79	608,716,359.07

2、 长期应收款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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,458,257,224.54	100.00	464,402,012.87	4.05	10,993,855,211.67	724,621,640.12	100.00	43,165,426.43	5.96	681,456,213.69
合计	11,458,257,224.54	100.00	464,402,012.87		10,993,855,211.67	724,621,640.12	100.00	43,165,426.43		681,456,213.69

### 3、 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	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	43,165,426.43	14,500,174.64			406,736,411.80
合计	43,165,426.43	14,500,174.64			406,736,411.80

### 4、 本期无实际核销的长期应收款情况

(十四) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

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
按成本法核算的股权投资	95,800,313.22	95,800,313.22		95,745,630.85	95,745,630.85	
按权益法核算的股权投资	18,152,354,146.96	463,137,258.48	17,689,216,888.48	18,754,103,644.65	360,935,310.93	18,393,168,333.72
合计	18,248,154,460.18	558,937,571.70	17,689,216,888.48	18,849,849,275.50	456,680,941.78	18,393,168,333.72

2、 按成本法核算的股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备其他变动	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他			
珠海格力热工科技有限公司	1,530,000.00	1,530,000.00					1,530,000.00		1,530,000.00
金叶公司（美国）	443,729.75	443,729.75					443,729.75		443,729.75
珠海花冠电脑有限公司	3,771,901.10	3,771,901.10				54,682.37	3,826,583.47	54,682.37	3,826,583.47
珠海格力新能源科技有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00					90,000,000.00		90,000,000.00
合计	95,745,630.85	95,745,630.85				54,682.37	95,800,313.22	54,682.37	95,800,313.22

### 3、按权益法核算的股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备其他变动	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
珠海超大股份有限公司	375,000.00	375,000.00									375,000.00		375,000.00
珠海格力广告公司	140,000.00	140,000.00									140,000.00		140,000.00
珠海飞梭巴西公司	292,500.00	292,500.00									292,500.00		292,500.00
珠海发展投资基金（有限合伙）	2,106,995,017.63			405,213,605.52	109,199,499.95	762,092.90		59,288,879.56			1,752,454,125.40		
珠海格金广发信德智能制造产业投资基金（有限合伙）	269,039,371.94			2,826,326.40	32,260,553.05			1,618,456.78			296,855,141.81		
珠海申宏格金医疗健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	148,599,043.63			9,836,327.35	2,386,078.32			1,049,922.61			140,098,871.99		
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			
珠海农村商业银行股份有限公司				718,281,250.09	31,804,775.21	461,813.45	533,018.18			1,871,454,282.57	1,185,972,639.32		
珠海先进集成电路研究院有限公司													
珠海兴泰物业有限公司	4,680,232.97				674,890.65			796,595.56			4,558,528.06		
珠海正方兴格城市更新有限公司	384,635,642.75		40,000,000.00		1,543,358.06					-38,051,419.51	388,127,581.30		
珠海经济特区世界电子有限公司													
长园集团股份有限公司	971,482,754.05				12,343,394.08	13,374,768.28	9,838,066.20				1,007,038,982.61		
珠海航宇微科技股份有限公司	1,297,092,675.47	205,831,122.12			-64,559,832.49						1,232,532,842.98		205,831,122.12

珠海格力集团有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备其他变动	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	333,413,714.99	136,336,776.10			-58,981,592.00				101,579,148.55		274,432,122.99		237,915,924.65
珠海华润格金投资管理有限公司	28,341,571.22				6,047,939.01						34,389,510.23		
中电科（珠海）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	760,131,469.31			13,699,947.28	17,564,543.92						763,996,065.95		
珠海英搏尔电气股份有限公司	31,152,271.39				765,961.99			31,328.20			31,886,905.18		
珠海华润格金股权投资有限公司	1,803,188,690.72				-49,883,736.10						1,753,304,954.62		
广东红土和裕股权投资基金（有限合伙）	399,996,860.97			31,940,000.00	37,069,103.75						405,125,964.72		
郑州清禾泛半导体产业投资基金合伙企业（有限合伙）	149,431,135.28				-592,839.87						148,838,295.41		
珠海正方首建股权投资合伙企业（有限合伙）	49,068,250.58				-993,952.81						48,074,297.77		
珠海正格银谷投资合伙企业（有限合伙）	30,011,156.54				-32.12						30,011,124.42		
珠海发展投资基金管理有限公司	56,718,648.92				3,253,326.79			12,580,784.06			47,391,191.65		
广东中世发智能科技股份有限公司	48,187,692.76				250,579.61						48,438,272.37		
珠海力高壹号创业投资基金合伙企业	75,351,668.70				-1,598,258.78						73,753,409.92		

珠海格力集团有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备其他变动	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
珠海上富电技股份有限公司	181,783,982.70				3,345,976.41						185,129,959.11		
广东粤科格金先进制造投资合伙企业（有限合伙）	46,464,756.84				1,490,187.02						47,954,943.86		
深圳九派格金智云智能制造产业投资企业（有限合伙）	28,722,875.63				-590,182.30						28,132,693.33		
珠海九派格金新产业股权投资基金（有限合伙）	73,007,550.97				29,892,449.03						102,900,000.00		
淮北建元绿金碳谷创业投资基金合伙企业（有限合伙）	68,565,230.52		11,250,000.00	1,481,339.05	3,702,702.20						82,036,593.67		
珠海横琴格金境成濠甬共创新兴产业投资基金（有限合伙）	35,866,513.84				2,733,486.16						38,600,000.00		
长园（深圳）新能源汽车产业二期合伙企业（有限合伙）	185,395,763.65				12,104,236.35						197,500,000.00		
珠海臻谱基因科技有限公司	147,775,649.88				-1,339,330.95						146,436,318.93		
芯动科技（珠海）有限公司	197,728,708.92				-7,057,604.08						190,671,104.84		
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			20,295.81							979,704.19		
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			97,198.66							902,801.34		
深圳市阳和生物医药产业投资	115,054,435.43				8,260,085.19			19,849,600.00			103,464,920.62		

珠海格力集团有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备其他变动	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
有限公司													
杭州康代思锐生物科技有限公司	4,630,813.25				-3,664,309.48						966,503.77		
上海海脉德衍禧创业投资企业（有限合伙）	9,192,404.73				-29,678.70			1,187,000.00			7,975,726.03		
广州医博信息技术有限公司	6,288,272.41	1,786,910.74			2,325,800.06						8,614,072.47		1,786,910.74
杭州龙鑫科技有限公司	15,034,875.07	13,832,634.57			-1,202,240.50						13,832,634.57		13,832,634.57
珠海力高贰号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	134,380,295.05		132,932,000.00		4,570,768.81						271,883,063.86		
湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）	4,875,430,724.96			1,656,953,955.58	304,524,503.13						3,523,001,272.51		
江门市科恒实业股份有限公司			584,010,000.00		-18,362,715.25			-6,174,890.89			559,472,393.86		
深圳市奋达科技股份有限公司			399,602,208.78		373,577.24	-1,132,016.40	-479,518.59				398,364,251.03		
珠海横琴格金境成澳研院科技产业投资基金（有限合伙）			75,000,000.00		-651,243.67						74,348,756.33		
广州广证科恒一号医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙）			50,536,700.00		16,759,055.26						67,295,755.26		
广东粤科泓润创业投资有限公司			24,163,900.00		6,707,185.24						30,871,085.24		
珠海格金先导壹号投资合伙企业（有限合伙）			42,335,201.00		913,244.52						43,248,445.52		
深圳市安科讯电子制造有限公			345,016,747.57		3,059,641.13						348,076,388.70		



珠海格力集团有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备其他变动	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
司													
珠海格金先导叁号投资合伙企业(有限合伙)			39,962,500.00		1,248.60						39,963,748.60		
珠海格金先导贰号投资合伙企业(有限合伙)			30,041,400.00		-154,974.46						29,886,425.54		
珠海格金先导陆号投资合伙企业(有限合伙)			12,610,000.00								12,610,000.00		
珠海格金先导伍号投资合伙企业(有限合伙)			8,447,160.00		225.53						8,447,385.53		
珠海优成投资合伙企业(有限合伙)	999,395.10				-232.95						999,162.15		
格方乐融科技(珠海)有限公司	1,437,608.67				-777,789.20						659,819.47		
中航通用飞机有限责任公司	1,241,982,080.32				22,221,145.06	-22,135,793.93	11,180,952.55				1,253,248,384.00		
珠海美凌达制冷科技有限公司	28,567,178.12				-899,862.75					407,671.86	28,074,987.23		
金美科技有限公司	2,090,251.80	2,090,251.80								30,303.00	2,120,554.80	30,303.00	2,120,554.80
润绩(格力)贸易有限公司	250,115.60	250,115.60								3,626.00	253,741.60	3,626.00	253,741.60
横琴泰富基金管理有限公司	3,740,995.93				-48,713.05						3,692,282.88		
珠海横琴金投小众股权投资合伙企业(有限合伙)	1,001,186.41				-2,073.77						999,112.64		
珠海横琴瑞云管理咨询合伙企业(有限合伙)	300,000.00									-300,000.00			
珠海金顺新技术产业有限公司			124,950,000.00		-234,018.92						124,715,981.08		

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备其他变动	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				
横琴国际知识产权交易中心					2,668,335.77						40,499,884.05	43,168,219.82		
横琴华南中小企业挂牌上市服务有限公司					228,177.73						5,929,971.58	6,158,149.31		
广东省粤科横琴创新创业投资母基金有限公司					-1,117,948.54						138,929,717.69	137,811,769.15	588,870.00	588,870.00
珠海横琴金投小股权投资合伙企业（有限合伙）					-788.15						19,610,391.83	19,609,603.68		
广东省粤普小额再贷款股份有限公司					6,294,971.65						291,892,130.09	298,187,101.74		
合计	18,754,103,644.65	360,935,310.93	1,920,857,817.35	2,840,350,245.74	474,597,055.59	-8,669,135.70	14,897,627.45	96,402,566.77	101,579,148.55	-66,680,049.87	18,152,354,146.96	622,799.00	463,137,258.48	

说明：

- 1、本期抵销对合营公司珠海正方兴格城市更新有限公司顺流交易未实现利润 38,051,419.51 元，期末共减少对珠海正方兴格城市更新有限公司长期股权投资 38,051,419.51 元。
- 2、本期抵销对联营公司珠海经济特区世界电子有限公司逆流交易未实现利润 125,096,292.56 元，本期减少对珠海经济特区世界电子有限公司投资收益 125,096,292.56 元，期末共减少对珠海经济特区世界电子有限公司长期股权投资 2,433,926.22 元。

(十五) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
珠海格力电器股份有限公司	5,884,560,436.45	5,911,998,548.53		27,438,112.08		5,588,228,826.04	193,895,992.00	出于战略目的而计划长期持有的投资
焕新方正投资合伙企业（有限合伙）	1,985,233,940.97			411,852,668.06		411,852,668.06		
珠海市海洋发展集团有限公司	204,000,000.00							
广州恒焯医疗科技有限公司	11,890,800.00	10,191,000.00	1,699,800.00			3,901,001.09		
广州一步医疗科技有限公司	1,840,300.00	1,121,300.00	719,000.00		700,300.00			
珠海市中小企业融资担保有限公司	2,721,587.00	2,721,587.00						
珠海诺德生物科技有限公司	100,000.00	100,000.00					120,000.00	
合计	8,090,347,064.42	5,926,132,435.53	2,418,800.00	439,290,780.14	700,300.00	6,003,982,495.19	194,015,992.00	

(十六) 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	13,427,080,251.48	12,413,606,616.29
其中：债务工具投资	1,325,726,443.24	2,124,931,751.64
权益工具投资	12,101,353,808.24	10,288,674,864.65
合计	13,427,080,251.48	12,413,606,616.29

(十七) 投资性房地产

1、 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	在建工程	合计
1. 上年年末余额	2,281,081,381.32	46,604,018.09	2,327,685,399.41
2. 本期变动	9,676,003,778.80	131,985,682.48	9,807,989,461.28
加：外购	574,768.26	77,514,527.14	78,089,295.40
存货\固定资产\在建工程转入	8,198,004,343.46		8,198,004,343.46
企业合并增加	1,152,964,556.00		1,152,964,556.00
其他转入		100,472,634.00	100,472,634.00
减：处置	24,312,683.13		24,312,683.13
转入在建工程	100,472,634.00		100,472,634.00
转入投资性房地产		46,001,478.66	46,001,478.66
公允价值变动	449,234,179.09		449,234,179.09
汇率变动	11,249.12		11,249.12
3. 期末余额	11,957,085,160.12	178,589,700.57	12,135,674,860.69

(十八) 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	1,544,490,257.80	1,330,486,093.15
固定资产清理	23,331,527.07	
合计	1,567,821,784.87	1,330,486,093.15

## 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
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上年年末余额	1,457,332,811.07	665,166,845.99	17,708,047.96	80,246,920.28	2,220,454,625.30
(2) 本期增加金额	334,945,215.83	24,382,750.58	32,837,328.34	30,484,171.37	422,649,466.12
—购置	97,405,628.54	21,242,700.85	28,067,509.98	8,479,121.42	155,194,960.79
—在建工程转入	85,738,111.70	3,053,141.12		524,061.51	89,315,314.33
—企业合并增加	151,789,583.67		4,753,175.13	21,480,888.73	178,023,647.53
—汇率变动	11,891.92		6,216.00	99.71	18,207.63
—其他		86,908.61	10,427.23		97,335.84
(3) 本期减少金额	155,607,005.03	9,706,614.62	77,068.00	10,775,740.03	176,166,427.68
—处置或报废	105,742,034.01	9,706,614.62	77,068.00	10,775,740.03	126,301,456.66
—转入投资性房地产	47,062,116.27				47,062,116.27
—其他	2,802,854.75				2,802,854.75
(4) 期末余额	1,636,671,021.87	679,842,981.95	50,468,308.30	99,955,351.62	2,466,937,663.74
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 上年年末余额	275,004,312.92	541,668,687.23	12,387,118.13	57,049,033.11	886,109,151.39
(2) 本期增加金额	44,727,256.18	18,983,410.33	4,722,519.04	23,440,705.87	91,873,891.42
—计提	33,662,361.22	18,928,009.40	2,635,500.29	8,138,325.42	63,364,196.33
—企业合并增加	11,064,252.16		2,070,375.54	15,302,280.74	28,436,908.44
—汇率变动	642.80		6,216.00	99.71	6,958.51
—其他		55,400.93	10,427.21		65,828.14
(3) 本期减少金额	52,579,537.33	5,420,090.09	73,214.60	6,619,265.39	64,692,107.41
—处置或报废	24,686,542.57	5,420,090.09	73,214.60	6,619,265.39	36,799,112.65

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
—转入投资性房地产	27,051,239.26				27,051,239.26
—其他	841,755.50				841,755.50
(4) 期末余额	267,152,031.77	555,232,007.47	17,036,422.57	73,870,473.59	913,290,935.40
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	391,803.26	3,381,291.22	3,003.29	83,282.99	3,859,380.76
(2) 本期增加金额		5,208,825.16		88,264.62	5,297,089.78
—计提		5,208,825.16		88,264.62	5,297,089.78
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	391,803.26	8,590,116.38	3,003.29	171,547.61	9,156,470.54
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,369,127,186.84	116,020,858.10	33,428,882.44	25,913,330.42	1,544,490,257.80
(2) 上年年末账面价值	1,181,936,694.89	120,116,867.54	5,317,926.54	23,114,604.18	1,330,486,093.15

### 3、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	23,270,852.84	
办公及其他设备	60,674.23	
合计	23,331,527.07	

## (十九) 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		
	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	5,949,535,682.47		5,949,535,682.47	6,134,165,995.91		6,134,165,995.91
工程物资						
合计	5,949,535,682.47		5,949,535,682.47	6,134,165,995.91		6,134,165,995.91

### 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	5,949,535,682.47		5,949,535,682.47	6,134,165,995.91		6,134,165,995.91
合计	5,949,535,682.47		5,949,535,682.47	6,134,165,995.91		6,134,165,995.91

### 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	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
漫舒溪里	1,122,803,896.42	181,793,841.02			1,304,597,737.44
全民健身训练馆项目	614,252,246.85	361,968,425.14			976,220,671.99
金琴健康港项目		944,297,947.48			944,297,947.48
玲玎海岸二期	606,258,162.80	309,363,709.38			915,621,872.18
格力新经济创投中心	248,130,971.17	145,824,975.74			393,955,946.91
高栏港综合保税产业园	758,516,062.57	1,063,424,424.62	1,437,099,846.37		384,840,640.82
珠海鸿钧异质结新型高效太阳能电池厂房及配套工程项目总承包		312,657,972.58			312,657,972.58
埃克森新能源储能电池（一期）项目		210,356,879.36			210,356,879.36
静云二期		172,948,256.92			172,948,256.92
英寸 TSV 立体集成生产基地一期		144,661,055.58			144,661,055.58
格创芯谷二期		90,437,980.64			90,437,980.64
阳普二期厂房	23,232,104.88	17,894,163.38			41,126,268.26
华芯项目		24,297,651.09			24,297,651.09
三溪科创小镇项目	1,115,186,438.49	527,359,164.69	1,642,545,603.18		
珠海地理信息产业孵化基地	412,980,910.54	52,380,555.11	465,361,465.65		
格创·三溪	342,303,067.02	558,496,204.09	900,799,271.11		
夏村乡村振兴项目	270,776,713.59	109,194,281.47	378,039,867.51		
三灶智能制造产业园（北区）	249,715,210.40	578,342,216.95	828,057,427.35		
格力建科大厦项目	142,578,882.28	80,057,223.90	222,636,106.18		
格创·芯谷	134,995,708.51	716,341,874.96	851,337,583.47		
格创云谷南区	63,072,901.99	431,463,962.43	494,536,864.42		
格创智富,（5.0产业新空间）	12,532,055.05	1,215,058,258.60	1,227,590,313.65		
其他	16,830,663.35	26,268,017.32	11,515,007.00		31,583,673.67
合计	6,134,165,995.91	8,274,889,042.45	8,459,519,355.89		5,949,535,682.47



(二十) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	30,426,911.16	30,426,911.16
(2) 本期增加金额	12,510,199.36	12,510,199.36
—新增租赁	5,635,977.33	5,635,977.33
—企业合并增加	6,799,926.46	6,799,926.46
—汇率变动	74,295.57	74,295.57
(3) 本期减少金额	8,922,135.53	8,922,135.53
—处置	8,922,135.53	8,922,135.53
(4) 期末余额	34,014,974.99	34,014,974.99
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	16,135,894.12	16,135,894.12
(2) 本期增加金额	14,549,542.71	14,549,542.71
—计提	10,142,106.12	10,142,106.12
—企业合并增加	4,381,109.58	4,381,109.58
—汇率变动	26,327.01	26,327.01
(3) 本期减少金额	8,879,252.70	8,879,252.70
—处置	8,879,252.70	8,879,252.70
(4) 期末余额	21,806,184.13	21,806,184.13
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	12,208,790.86	12,208,790.86
(2) 上年年末账面价值	14,291,017.04	14,291,017.04

(二十一) 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	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	770,649,062.27	10,284,228.86	158,969,086.53		939,902,377.66
(2) 本期增加金额	329,416,720.85	5,426,763.59	952,271.82	9,415,800.00	345,211,556.26
—购置	261,194,402.52	1,079,953.76	952,271.82	9,415,800.00	272,642,428.10
—在建工程转入	12,857,706.66				12,857,706.66
—企业合并增加	55,364,611.67	4,346,809.83			59,711,421.50

项目	土地使用权	软件	工业产权及专 有技术	其他	合计
(3) 本期减少金额	399,797,608.61	15,000.00	100,000.00		399,912,608.61
—处置	28,350,400.00	15,000.00	100,000.00		28,465,400.00
—转出至投资性房地产	371,447,208.61				371,447,208.61
(4) 期末余额	700,268,174.51	15,695,992.45	159,821,358.35	9,415,800.00	885,201,325.31
<b>2. 累计摊销</b>					
(1) 上年年末余额	67,116,833.30	4,552,630.10	87,482,536.04		159,151,999.44
(2) 本期增加金额	18,335,224.32	4,185,445.68	5,499,276.02	157,752.44	28,177,698.46
—计提	16,748,043.29	2,202,659.77	5,499,276.02	157,752.44	24,607,731.52
—企业合并增加	1,587,181.03	1,982,785.91			3,569,966.94
(3) 本期减少金额	18,966,065.70	15,000.00	100,000.00		19,081,065.70
—处置	3,354,797.56	15,000.00	100,000.00		3,469,797.56
—转出至投资性房地产	15,611,268.14				15,611,268.14
(4) 期末余额	66,485,991.92	8,723,075.78	92,881,812.06	157,752.44	168,248,632.20
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上年年末余额			46,907,871.71		46,907,871.71
(2) 本期增加金额			679,173.63		679,173.63
—计提			679,173.63		679,173.63
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额			47,587,045.34		47,587,045.34
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	633,782,182.59	6,972,916.67	19,352,500.95	9,258,047.56	669,365,647.77
(2) 上年年末账面价值	703,532,228.97	5,731,598.76	24,578,678.78		733,842,506.51

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

(二十二) 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	计提	处置	其他	
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

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	计提	处置	其他	
珠海金琴产业园管理有限公司		21,992,864.08				21,992,864.08
小计	531,918,283.80	21,992,864.08				553,911,147.88
减值准备						
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			2,933,953.45			2,933,953.45
阳普医疗科技股份有限公司	211,487,268.22					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	357,267,448.02		2,933,953.45			360,201,401.47
账面价值	174,650,835.78	21,992,864.08	-2,933,953.45			193,709,746.41

## 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）深圳市益康泰来科技有限公司商誉减值准备：

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）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收回金额。采用市场法，采用阳普医疗科技股份有限公司 2023 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。

## （二十三）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	7,103,672.91	11,791,757.77	5,132,699.03		13,762,731.65
酒店配套	44,728,054.13	771,101.31	7,454,675.64		38,044,479.80
园区综合配套	35,741,292.85		5,943,319.49		29,797,973.36
园区消防、供电及供水系统整改工程	1,785,839.90		595,280.04		1,190,559.86
夏村乡村振兴项目		378,039,867.51	3,955,029.66		374,084,837.85

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
半潜式波浪能养殖旅游平台		3,000,000.00	1,375,000.00		1,625,000.00
其他	23,194,547.27	6,103,905.14	21,208,879.77		8,089,572.64
合计	112,553,407.06	399,706,631.73	45,664,883.63		466,595,155.16

#### (二十四) 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	896,207,278.88	213,775,287.88	171,977,210.69	31,023,080.46
应付职工薪酬	34,246,512.66	6,198,474.58	18,966,113.81	3,104,975.39
可抵扣亏损	467,949,393.19	110,610,293.62	316,588,880.67	66,998,001.54
抵销未实现内部销售损益产生的可抵扣差异	271,529,809.76	67,882,452.44	219,085,918.01	54,012,517.83
公允价值变动	1,138,957,057.56	283,750,214.39	619,151,872.52	152,322,584.69
其他权益工具投资	6,003,982,495.19	1,500,995,623.80	5,566,410,215.05	1,391,597,878.76
与资产相关的政府拨款	20,697,975.97	3,113,029.75	2,315,868.78	371,528.57
公益性捐赠	2,074,386.27	311,157.94	511,898.18	110,736.20
租赁负债	18,668,616.95	3,041,731.31	11,206,357.93	2,330,284.95
境外视同分红应缴税额	44,379,410.41	8,114,322.20		
预计负债	21,891,511.33	3,283,726.70	18,164,618.93	2,724,692.84
其他	481,947.54	118,115.52	4,550,736.48	1,152,551.10
合计	8,921,066,395.71	2,201,194,430.13	6,948,929,691.05	1,705,748,832.33

##### 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	354,665,571.11	88,666,392.78	201,760,941.88	50,440,235.47
非同一控制企业合并资产评估增值	134,460,539.65	33,474,434.91	118,632,948.00	29,376,837.00
公允价值变动	3,909,830,393.84	974,525,604.98	3,026,785,940.78	756,696,485.20
其他权益工具投资	700,300.00	35,015.00		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新	1,285,640.00	192,846.00	1,285,640.00	192,846.00

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
计量产生的利得				
使用权资产	17,797,952.04	2,883,174.62	10,835,982.78	2,240,777.20
投资性房地产	1,231,743,639.22	307,935,909.80	818,376,518.24	204,594,129.56
免租期租赁收入	28,750,710.34	7,187,677.59		
其他	19,952,445.66	4,250,053.02	7,415,964.71	1,107,087.59
合计	5,699,187,191.86	1,419,151,108.70	4,185,093,936.39	1,044,648,398.02

### 3、抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	165,669,422.58	2,035,525,007.55	278,645,875.36	1,427,102,956.97
递延所得税负债	165,669,422.58	1,253,481,686.12	278,645,875.36	766,002,522.66

### (二十五) 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	320,291,074.91		320,291,074.91	100,502,518.14		100,502,518.14
预付设备款	19,805,590.16		19,805,590.16			
PPP项目合同资产	3,346,261,296.08		3,346,261,296.08	2,823,777,773.41		2,823,777,773.41
一年以上质量保证金	611,145.53		611,145.53	509,174.60		509,174.60
定期存款	309,164,166.67		309,164,166.67	412,395,400.00		412,395,400.00
其他	5,775,305.03		5,775,305.03	4,648,423.67		4,648,423.67
合计	4,001,908,578.38		4,001,908,578.38	3,341,833,289.82		3,341,833,289.82

### (二十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		
	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	118,994,343.20	回款专用户、票据保证金、保函保证金、借款保金、司法冻结等	
存货	1,498,822,550.03	抵押资产	
一年内到期的非流动资产	139,698,231.21	质押资产	
长期应收款	1,445,677,685.83	质押资产	
投资性房地产	5,241,982,821.10	抵押资产	

项目	期末		
	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	242,750,088.07	抵押资产	
在建工程	4,080,115,879.61	抵押资产	
无形资产	224,652,814.66	抵押资产	
合计	12,992,694,413.71		

说明：子公司珠海格瑞建设开发有限公司通过“全民健身训练馆项目”的土地和在建建筑物办理抵押借款，抵押范围不含架空层、地下人防、公共配套设施及分摊的土地。该项目账面余额 1,034,342,093.47 元，账面价值 1,034,342,093.47 元，因项目仍处于建设中，暂无法准确分摊各个区域的面积和金额。上表“在建工程”所列金额不含本事项涉及的受限金额。

## (二十七) 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	61,094,968.05	
抵押借款	20,060,055.64	20,028,111.14
保证借款	1,563,540,000.00	61,556,120.68
信用借款	13,985,662,876.30	12,564,717,453.86
应付利息	22,698,088.44	19,420,673.62
合计	15,653,055,988.43	12,665,722,359.30

## (二十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	363,012,629.69	138,077,872.95
不可撤销信用证	247,173,393.87	
合计	610,186,023.56	138,077,872.95

## (二十九) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款及服务费	73,445,336.89	42,520,091.42
应付工程款（含暂估工程款）	4,274,215,361.17	1,514,362,870.76
应付设备款	4,429,864.97	25,000,000.00
合计	4,352,090,563.03	1,581,882,962.18

(三十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	6,711,953.11	4,529,835.23
预收其他非流动金融资产处置款	25,777,485.34	
合计	32,489,438.45	4,529,835.23

(三十一) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	603,609,983.28	1,160,007,407.87
合计	603,609,983.28	1,160,007,407.87

(三十二) 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	124,839,343.81	665,687,983.76	610,320,294.46	180,207,033.11
离职后福利-设定提存计划	19,833,133.82	59,427,452.39	52,516,072.09	26,744,514.12
辞退福利	1,740,224.78	1,955,659.53	1,879,442.83	1,816,441.48
一年内到期的其他福利				
合计	146,412,702.41	727,071,095.68	664,715,809.38	208,767,988.71

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	120,273,879.40	586,957,151.30	531,421,555.20	175,809,475.50
(2) 职工福利费	2,652,346.69	20,808,524.35	22,766,864.93	694,006.11
(3) 社会保险费	21,425.93	16,957,913.87	16,943,952.13	35,387.67
其中：医疗保险费	20,381.96	16,080,468.74	16,067,398.85	33,451.85
工伤保险费	561.68	762,042.30	761,810.39	793.59
生育保险费	482.29	115,402.83	114,742.89	1,142.23
(4) 住房公积金	585,869.20	32,021,956.65	31,491,295.61	1,116,530.24
(5) 工会经费和职工教育经费	1,305,822.59	8,717,462.60	7,471,651.60	2,551,633.59
(6) 非货币性福利		224,974.99	224,974.99	
合计	124,839,343.81	665,687,983.76	610,320,294.46	180,207,033.11

### 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	13,396.25	35,089,867.74	35,063,111.97	40,152.02
失业保险费	661.02	1,425,648.86	1,425,153.46	1,156.42
企业年金缴费	19,819,076.55	22,911,935.79	16,027,806.66	26,703,205.68
合计	19,833,133.82	59,427,452.39	52,516,072.09	26,744,514.12

### (三十三) 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	36,754,064.48	152,241,759.42	151,662,103.13	37,333,720.77
企业所得税	82,186,410.14	240,843,769.51	198,170,664.50	124,859,515.15
城市维护建设税	2,928,350.91	11,372,212.55	12,923,768.21	1,376,795.25
教育费附加	1,255,007.55	5,707,317.60	6,371,389.87	590,935.28
地方教育附加	836,671.70	3,808,902.09	4,294,590.45	350,983.34
房产税	16,437,806.20	42,368,735.62	42,404,780.29	16,401,761.53
土地使用税	718,186.00	9,961,172.53	9,629,620.23	1,049,738.30
印花税	7,130,242.05	16,876,643.79	14,983,460.90	9,023,424.94
个人所得税	1,386,851.88	15,102,155.52	11,215,778.16	5,273,229.24
契税	86,520,000.00	21,007,411.06	107,527,411.06	
土地增值税		27,946,588.38	193,601.98	27,752,986.40
其他	996,549.14	1,403,698.15	2,037,514.60	362,732.69
合计	237,150,140.05	548,640,366.22	561,414,683.38	224,375,822.89

### (三十四) 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	1,784,114.84	5,276,784,114.84
其他应付款项	1,429,138,138.90	475,864,515.64
合计	1,430,922,253.74	5,752,648,630.48

#### 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	1,021,989.09
财政利润	762,125.75	5,275,762,125.75
合计	1,784,114.84	5,276,784,114.84



## 2、 其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款及代垫款	1,181,787,274.31	414,200,206.79
押金及保证金	122,286,336.88	31,970,181.50
其他	125,064,527.71	29,694,127.35
合计	1,429,138,138.90	475,864,515.64

### (三十五) 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	719,306,562.62	6,913,128.74
一年内到期的应付债券	1,175,876,141.53	100,032,427.31
一年内到期的长期应付款	92,349,683.20	
一年内到期的租赁负债	7,756,047.68	8,894,876.35
合计	1,995,288,435.03	115,840,432.40

### (三十六) 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	139,541,178.76	85,572,999.60
保险合同准备金	46,959,228.85	52,184,015.95
待转销项税	60,964,862.10	66,754,905.24
短期应付债券	9,097,025,011.42	4,565,020,051.31
ABS	285,572,631.43	
合计	9,630,062,912.56	4,769,531,972.10

### (三十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	3,666,977,685.83	1,370,600,000.00
抵押借款	4,958,967,246.11	1,313,575,877.83
保证借款	3,759,919,389.65	669,363,139.20
信用借款	3,778,307,654.35	736,360,000.00
合计	16,164,171,975.94	4,089,899,017.03

### (三十八) 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)	997,000,000.00	996,000,000.00
22 年格力 MTN001	999,241,666.67	998,541,666.67

珠海格力集团有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
22 格力 01 (公司债)	998,916,666.67	997,916,666.67
22 格力 MTN002	1,498,687,500.00	1,497,637,500.00
22 格力 K1	998,733,333.33	997,933,333.33
22 格力 MTN003	998,716,666.67	998,016,666.67
22 格力 02 (公司债)	998,466,666.67	997,666,666.67
22 格力 MTN004	499,329,166.67	498,979,166.66
23 格力 01 (公司债)	998,133,333.33	
23 格力 MTN001	998,191,666.67	
23 格力 MTN004	998,133,333.33	
合计	10,983,550,000.00	8,981,350,000.00

## 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	票面利率	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	其他减少-转至一年内到期部份	期末余额	是否违约
21 格力 MTN001 中票	1,000,000,000.00		2021/11/25	3 年	1,000,000,000.00	998,658,333.33			700,000.00		999,358,333.33		
21 格力 01（公司债）	1,000,000,000.00		2021/12/2	5 年	1,000,000,000.00	996,000,000.00			1,000,000.00			997,000,000.00	
22 年格力 MTN001	1,000,000,000.00		2022/1/27	3 年	1,000,000,000.00	998,541,666.67			700,000.00			999,241,666.67	
22 格力 01（公司债）	1,000,000,000.00		2022/1/21	3 年	1,000,000,000.00	997,916,666.67			1,000,000.00			998,916,666.67	
22 格力 MTN002	1,500,000,000.00		2022/3/2	3 年	1,500,000,000.00	1,497,637,500.00			1,050,000.00			1,498,687,500.00	
22 格力 K1	1,000,000,000.00		2022/7/19	3 年	1,000,000,000.00	997,933,333.33			800,000.00			998,733,333.33	
22 格力 MTN003	1,000,000,000.00		2022/10/14	3 年	1,000,000,000.00	998,016,666.67			700,000.00			998,716,666.67	
22 格力 02（公司债）	1,000,000,000.00		2022/11/4	3 年	1,000,000,000.00	997,666,666.67			800,000.00			998,466,666.67	
22 格力 MTN004	500,000,000.00		2022/11/10	3 年	500,000,000.00	498,979,166.66			350,000.00			499,329,166.66	
23 格力 01（公司债）	1,000,000,000.00		2023/4/27	3 年	1,000,000,000.00		997,600,000.00		533,333.33			998,133,333.33	
23 格力 MTN001	1,000,000,000.00		2023/7/27	3 年	1,000,000,000.00		997,900,000.00		291,666.67			998,191,666.67	
23 格力 MTN004	1,000,000,000.00		2023/8/16	3 年	1,000,000,000.00		997,900,000.00		233,333.33			998,133,333.33	
合计					12,000,000,000.00	8,981,350,000.00	2,993,400,000.00		8,158,333.33		999,358,333.33	10,983,550,000.00	

**(三十九) 租赁负债**

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	14,328,886.56	16,246,470.71
减：未确认融资费用	1,077,052.89	792,365.44
小计	13,251,833.67	15,454,105.27
减：一年内到期部分	7,756,047.68	8,894,876.35
合计	5,495,785.99	6,559,228.92

**(四十) 长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	1,120,570,551.69	415,892.30
专项应付款	5,905,454.96	7,580,326.20
合计	1,126,476,006.65	7,996,218.50

**1、 长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
ABS	1,119,935,564.94	
其他	634,986.75	415,892.30
合计	1,120,570,551.69	415,892.30

**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	7,580,326.20	16,041.01	1,690,912.25	5,905,454.96	
合计	7,580,326.20	16,041.01	1,690,912.25	5,905,454.96	

**(四十一) 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	3,755,502.95	806,134.00
合计	3,755,502.95	806,134.00

**(四十二) 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	13,870,249.13	2,440,000.00	5,871,660.63	10,438,588.50
待退回政府补助	1,300,000.00			1,300,000.00
合同预计损失	2,153,852.33	11,739,070.50		13,892,922.83

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
产品质量保证	5,734,138.15		3,900,786.50	1,833,351.65
合计	23,058,239.61	14,179,070.50	9,772,447.13	27,464,862.98

#### (四十三) 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	61,478,180.85	578,491,800.15	50,862,464.68	589,107,516.32
合计	61,478,180.85	578,491,800.15	50,862,464.68	589,107,516.32

#### (四十四) 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	296,570,683.23	223,312,679.80
合计	296,570,683.23	223,312,679.80

#### (四十五) 实收资本

股东类别	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	所占比例			金额	所占比例
珠海市人民政府国有资产监督管理委员会	720,000,000.00	90%	17,280,000,000.00		18,000,000,000.00	90%
广东省财政厅	80,000,000.00	10%	1,920,000,000.00		2,000,000,000.00	10%
合计	800,000,000.00	100%	19,200,000,000.00		20,000,000,000.00	100%

#### (四十六) 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）	680,755,100.34	6,534,858,472.63	720,982,350.09	6,494,631,222.88
其他资本公积	1,221,195,518.84	14,904,425.87		1,236,099,944.71
合计	1,901,950,619.18	6,549,762,898.50	720,982,350.09	7,730,731,167.59

说明：

1、根据珠海市国资委《关于横琴金融投资集团有限公司整体并入珠海格力集团有限公司的意见》（珠国资〔2023〕167号），原则同将横琴金融投资集团有限公司整体并入珠海格力集团有限公司。本公司无偿取得横琴金融投资集团有限公司90%股权，增加资本公积6,534,858,472.63元；

2、根据《关于将格力集团下属企业格力建投持有的珠海农商银行股权分别划转至珠光集团、安保集团的意见》（珠国资【2023】285号）和本公司的董事会决议《关于将格力集团下属企业格力建投持有的珠海农议商银行股权分别划转至珠光集团和安保

集团的议案》(第 2023-26-1 号), 属下全资子公司珠海格力建设投资有限责任公司将持有的珠海农村商业银行股份有限公司 5.26% 股权无偿划转至珠海市珠光集团控股有限公司、1.04% 股权无偿划转至珠海安保集团有限公司, 减少资本公积 718,281,250.09 元;

3、向珠海市国资委退回城市环境清理规范优化提升项目未结算资金 2,701,100.00 元, 减少资本公积 2,701,100.00 元;

4、联营与合营公司的其他权益变动增加资本公积 14,897,627.45 元, 其中: 联营公司中航通用飞机有限责任公司(以下简称“中航通用公司”)大股东中国航空工业集团有限公司本期向中航通用公司单方面增资 18 亿元, 本公司对中航通用公司的持股比例由 6% 稀释到 5.55%, 增加资本公积 5,460,297.32 元。

(四十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	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：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	-4,092,432,146.01	-455,608,564.34		-109,751,923.29	-347,553,142.06	1,696,501.01		-4,439,985,288.07
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	-61,939,441.07	-18,346,455.95			-18,297,372.22	-49,083.73		-80,236,813.29
其他权益工具投资 公允价值变动	-4,030,492,704.94	-437,262,108.39		-109,751,923.29	-329,255,769.84	1,745,584.74		-4,359,748,474.78
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-43,883,821.04	94,920,804.58		21,086,924.45	73,771,682.75	62,197.38		29,887,861.71
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	9,568,382.81	9,677,320.25			9,598,524.52	78,795.73		19,166,907.33
外币财务报表折算 差额	-53,452,203.85	895,786.54			912,384.89	-16,598.35		-52,539,818.96
自用房产转入投资 性房地产		84,347,697.79		21,086,924.45	63,260,773.34			63,260,773.34
其他综合收益合计	-4,136,315,967.05	-360,687,759.76		-88,664,998.84	-273,781,459.31	1,758,698.39		-4,410,097,426.36

(四十八) 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		213,683,528.91	213,635,378.91	48,150.00
合计		213,683,528.91	213,635,378.91	48,150.00

(四十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,908,412,545.36			4,908,412,545.36
合计	4,908,412,545.36			4,908,412,545.36

(五十) 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	36,906,058,702.74	36,057,403,373.30
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	523,703,001.38	499,224,898.39
调整后年初未分配利润	37,429,761,704.12	36,556,628,271.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	571,014,338.83	1,270,791,401.79
减：提取法定盈余公积		70,313,769.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,046,398,700.00	327,344,200.00
转作股本的普通股股利		
转增资本	19,200,000,000.00	
期末未分配利润	17,754,377,342.95	37,429,761,704.12

(五十一) 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	6,497,725,926.87	5,823,371,912.07	6,660,646,961.13	6,039,358,358.11
其他业务	98,315,089.44	60,184,308.13	73,975,493.16	59,765,407.38
合计	6,596,041,016.31	5,883,556,220.20	6,734,622,454.29	6,099,123,765.49

营业收入明细：

项目	本年金额	上年金额
建筑收入	2,345,179,687.13	3,263,674,115.26
商贸收入	3,006,948,246.12	2,439,338,080.93
医疗收入	635,171,095.37	705,162,847.01
酒店、物业收入	298,012,906.99	148,814,885.60
担保费收入	26,046,330.24	8,161,084.73



项目	本年金额	上年金额
房地产销售	81,413,315.16	
融资租赁业务收入	117,040,498.65	
保理业务收入	37,823,259.55	
其他	48,405,677.10	169,471,440.76
合计	6,596,041,016.31	6,734,622,454.29

## (五十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	11,372,212.55	11,383,625.51
教育费附加	5,707,317.60	5,467,452.06
地方教育附加	3,808,902.09	2,616,569.65
房产税	42,368,735.62	20,154,547.60
土地增值税	27,946,588.38	70,169.39
土地使用税	9,961,172.53	4,341,778.17
车船税	31,544.40	17,655.94
印花税	16,876,643.79	19,863,217.69
契税	75,786.58	8,367,840.16
其他	876,431.64	486,124.01
合计	119,025,335.18	72,768,980.18

## (五十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	80,070,304.15	66,066,132.36
折旧费	4,239,999.08	4,580,245.25
办公费	1,805,688.30	2,799,210.04
差旅费	8,955,981.77	6,851,700.36
业务招待费	2,836,991.83	2,945,219.54
广告费	4,312,928.55	3,145,899.78
业务宣传费	29,070,015.22	25,425,935.66
中介机构费	18,700,736.77	18,410,792.78
物业管理费	1,633,630.39	948,905.38
促销费	88,949.05	785,917.70
物耗	4,609,698.36	1,860,900.66
保险合同准备金	-5,224,787.10	-5,162,354.21
车辆费	2,275,295.00	1,041,707.98
其他	29,172,552.31	24,699,973.10
合计	182,547,983.68	154,400,186.38

(五十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	378,760,252.41	301,320,569.62
关停企业费用	1,677,696.42	1,417,021.61
办公费	11,840,919.57	10,698,936.25
差旅费	7,383,293.06	5,493,594.31
车辆使用费	3,002,332.23	2,656,827.82
业务招待费	6,452,879.78	5,102,152.58
折旧费	26,463,608.46	26,184,411.93
摊销费	8,295,850.85	5,307,698.24
中介机构费	36,950,533.55	37,417,625.75
劳动保护费	518,385.92	912,202.29
物业管理费	11,538,041.81	15,903,765.06
水电费	9,155,274.09	8,464,180.83
广告宣传费	7,747,991.85	5,537,302.78
党务活动经费	1,276,175.99	958,460.56
诉讼费	151,108.87	762,754.48
招投标费	19,360.16	390,249.47
会务费	3,119,584.68	1,627,402.08
安全生产支出	1,141,948.60	1,132,141.74
其他	23,535,609.53	19,291,786.09
合计	539,030,847.83	450,579,083.49

(五十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	31,678,570.57	35,032,342.71
直接投入费用	221,268,909.96	169,069,236.75
折旧费用与摊销费用	2,287,384.22	3,339,194.80
装备调试费用与试验费用	5,444,889.80	4,076,945.05
其他费用	3,256,341.10	1,929,097.83
合计	263,936,095.65	213,446,817.14

(五十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,013,275,827.03	720,586,891.22
其中：租赁负债利息费用	1,766,093.89	889,314.09
减：利息收入	800,021,965.11	841,455,090.94
汇兑损益	780,137.27	-2,066,554.55
其他	24,078,697.90	14,391,918.67
合计	238,112,697.09	-108,542,835.60

### (五十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	44,181,810.36	13,897,099.89
代扣个人所得税手续费	726,321.58	252,801.85
免征增值税	6,237.23	107,506.69
进项税加计抵减	227,034.54	
其他	791,002.38	120,941.28
合计	45,932,406.09	14,378,349.71

### (五十八) 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	474,597,055.59	81,733,097.13
处置长期股权投资产生的投资收益	1,863,493.00	246,753,773.32
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,682,575.21	136,359,112.02
处置交易性金融资产取得的投资收益	49,460,700.87	8,644,970.99
债权投资持有期间取得的利息收入	16,050,979.08	78,616,849.82
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	194,015,992.00	775,583,968.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	47,395,709.37	46,714,321.86
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	4,173,479.52	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	10,960,467.01	8,108,720.86
合计	809,200,451.65	1,400,681,878.99

### (五十九) 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	-185,150,523.62	-287,470,457.47
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	520,498,671.11	539,012,460.52
按公允价值计量的投资性房地产	364,886,481.30	-42,432.43
其他	-225,000.00	
合计	700,009,628.79	251,499,570.62

### (六十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-2,523,873.46	13,377,660.68
其他应收款坏账损失	3,242,106.58	1,811,288.22
债权投资减值损失		-76,759,033.59

项目	本期金额	上期金额
长期应收款坏账损失	14,500,174.64	-1,518,212.94
合计	15,218,407.76	-63,088,297.63

#### (六十一) 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	26,598,824.72	28,209,364.38
合同资产减值损失	-460,868.27	-73,337.17
长期股权投资减值损失	101,579,148.55	
固定资产减值损失	5,297,089.78	
无形资产减值损失	679,173.63	36,131,706.41
商誉减值损失	2,933,953.45	154,640,402.58
其他		-159,027.86
合计	136,627,321.86	218,749,108.34

#### (六十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	30,633,336.64	768,742.31
使用权资产处置收益	504,216.28	
合计	31,137,552.92	768,742.31

#### (六十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废利得合计	36,152.77	26,429.90
政府补助	1,244,412.49	9,503.69
违约金收入	6,713,927.61	398,228.50
合并成本低于可辨认净资产公允价值份额	5,153,471.91	53,874,286.85
不需支付款项	1,335.55	1,747,665.14
拆迁补偿收入	10,852,283.83	21,758,639.00
其他	1,747,290.66	3,685,614.20
合计	25,748,874.82	81,500,367.28

#### (六十四) 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	122,665.20	1,588,304.06
对外捐赠	9,166,730.98	29,402,763.92
罚款及滞纳金支出	222,633.77	3,646,194.10
赔偿金及违约金支出	144,195.11	2,915,299.98
预计负债	2,440,000.00	7,977,249.13

项目	本期金额	上期金额
其他	1,306,758.47	1,391,400.92
合计	13,402,983.53	46,921,212.11

## (六十五) 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	151,001,821.73	150,804,612.39
递延所得税费用	84,626,908.40	117,805,106.12
合计	235,628,730.13	268,609,718.51

### 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	816,612,037.80
按法定税率计算的所得税费用	204,153,009.45
子公司适用不同税率的影响	-7,405,555.40
调整以前期间所得税的影响	-14,383,110.53
归属于合营企业和联营企业损益的影响	29,946,859.58
非应税收入的影响	-68,194,545.45
所得减免的影响	-19,746.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,097,445.94
税率变动对期初递延所得税余额的影响	508,916.69
本期确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-35,653,186.08
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	117,148,981.92
其他	2,429,660.83
所得税费用	235,628,730.13

## (六十六) 现金流量表项目

### 1、 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行存款利息	185,534,836.08	34,206,456.23
保证金及押金	122,487,121.92	138,301,892.80
专项补贴	593,135,284.60	10,165,151.16
经营性往来款	146,624,730.07	123,733,792.69
专项资金	431,255,053.32	482,334,151.26
其他	58,021,562.75	13,086,473.21
合计	1,537,058,588.74	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	上期金额
费用付现（工资除外）	297,572,056.21	188,605,898.96
保证金及押金	53,501,057.27	153,941,287.06
捐赠支出	9,154,222.40	30,109,021.64
专项资金	263,098,643.08	458,043,031.72
经营性往来款	117,343,959.71	95,439,524.65
其他	31,728,999.17	46,891,819.09
合计	772,398,937.84	973,030,583.12

**2、 与投资活动有关的现金**

**(1) 收到的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
收到横琴产业基金分配用于珠海三期基金的财政资金	650,780,000.00	
国资委无偿划拨子公司的货币资金	1,634,406,698.75	353,337,519.38
合计	2,285,186,698.75	353,337,519.38

**(2) 支付的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
拨付借款	380,000,000.00	
投资保证金	2,171,277.79	43,500,000.00
向方正投资合伙企业（有限合伙）支付 股东借款		115,629,913.54
其他	2,171,277.79	60,390.98
合计	382,171,277.79	159,190,304.52

**3、 与筹资活动有关的现金**

**(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
收回保证金	2,539,630,850.00	
合计	2,539,630,850.00	

**(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
融资手续费	3,785,121.81	7,136,613.28
专项资金	2,701,100.00	

项目	本期金额	上期金额
支付租赁负债款	20,666,187.73	8,601,527.85
质押保证金	100,779,180.71	
往来款	304,360,000.00	
其他	3,187,643.17	
合计	435,479,233.42	15,738,141.13

## (六十七) 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	580,983,307.67	1,130,483,624.79
加：信用减值损失	15,218,407.76	-63,088,297.63
资产减值准备	136,627,321.86	218,749,108.34
固定资产折旧	63,364,196.33	60,703,558.99
油气资产折耗		
使用权资产折旧	10,142,106.12	7,493,934.04
无形资产摊销	24,607,731.52	26,466,551.92
长期待摊费用摊销	45,664,883.63	34,068,410.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-31,137,552.92	-768,742.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	86,512.43	1,561,874.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-700,009,628.79	-251,542,003.05
财务费用（收益以“-”号填列）	484,644,078.40	720,586,891.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-809,200,451.65	-1,400,681,878.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-253,000,044.22	-92,572,603.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	337,626,952.62	210,377,709.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-195,212,503.43	-3,867,639,111.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-862,102,478.13	-1,242,384,168.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	755,512,279.21	241,428,602.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-396,184,881.59	-4,266,756,539.50
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,930,593,143.54	8,171,739,052.78
减：现金的期初余额	8,171,739,052.78	7,556,177,697.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	1,758,854,090.76	615,561,355.54

## 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	976,700.00
其中：珠海格力船务有限公司	176,700.00
广东富领建设工程有限公司	800,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	16,175.35
其中：珠海格力船务有限公司	16,175.35
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	960,524.65

## 3、 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	9,930,593,143.54	8,171,739,052.78
其中：库存现金	65,599.21	53,815.69
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	7,864,845,115.36	7,079,421,001.94
可随时用于支付的其他货币资金	2,065,682,428.97	1,092,264,235.15
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	9,930,593,143.54	8,171,739,052.78
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

## (六十八) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			18,807,511.98
其中：美元	1,096,343.97	7.0827	7,765,076.19
欧元	11,393.76	7.8592	89,545.84
港币	1,769,740.14	0.9062	1,603,772.15
澳门币	10,579,515.45	0.8837	9,349,117.80



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
交易性金融资产			5,355.20
其中：港币	5,909.38	0.9062	5,355.20
应收账款			61,147,905.21
其中：美元	8,633,417.37	7.0827	61,147,905.21
其他应收款			1,700,490.24
其中：美元	12,777.84	7.0827	90,501.64
港币	1,776,597.96	0.9062	1,609,988.60
短期借款			106,933,960.00
其中：港币	118,000,000.00	0.9062	106,933,960.00
应付账款			1,528,231.77
其中：美元	215,769.66	7.0827	1,528,231.77
其他应付款			1,271,251.29
其中：美元	120,677.81	7.0827	854,724.73
港币	459,630.73	0.9062	416,526.56
一年内到期的非流动负债			810,536.11
其中：美元	114,438.86	7.0827	810,536.11
租赁负债			1,468,537.15
其中：美元	207,341.43	7.0827	1,468,537.15

## 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	购买日至期末被购买方的现金流量
珠海格力船务有限公司	2023年9月28日	186,000.00	100.00	非同一控制合并	2023年9月28日	取得控制权	1,372,900.88	-217,873.52	315,653.98
广东富领建设工程有限公司	2023年12月14日	1,000,000.00	100.00	非同一控制合并	2023年12月14日	取得控制权			

## 2、 合并成本及商誉

	珠海格力船务有限 公司	广东富领建设工程 有限公司
合并成本		
—现金	186,000.00	1,000,000.00
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	186,000.00	1,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	186,000.00	1,003,300.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值 份额的金额		-3,300.00

## 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	珠海格力船务有限公司		广东富领建设工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	2,087,071.06	1,434,030.34	1,003,300.00	
货币资金	16,175.35	16,175.35		
应收款项	166,440.48	166,440.48		
存货	53,411.32	53,411.32		
固定资产	1,851,043.91	1,198,003.19		
无形资产			1,003,300.00	
负债：	1,901,071.06	1,901,071.06		
借款				
应付款项	1,901,071.06	1,901,071.06		
递延所得税负债				
净资产	186,000.00	-467,040.72	1,003,300.00	
减：少数股东权 益				
取得的净资产	186,000.00	-467,040.72	1,003,300.00	

## (二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并

### (三) 反向购买

本报告期未发生反向购买的情况。

### (四) 处置子公司

本报告期未发生处置子公司的情况。

### (五) 其他原因的合并范围变动

#### 1、新设立子公司

子公司名称	所属母公司名称	成立日期	持股比例 (%)	期末净资产	本期净利润
珠海格盛科技有限公司	珠海格力金融投资管理有限公司	2022年11月	46	32,047,145.63	-952,854.37
珠海格金一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	珠海格力股权投资基金管理有限公司	2022年12月	100	88,505,776.48	-3,494,223.52
广东横琴粤澳深度合作区金泽瑞景私募基金管理有限公司	广东横琴金投创业投资基金管理有限公司	2022年12月	60	7,545,701.57	-2,454,298.43
珠海格创未来产业投资基金合伙企业(有限合伙)	广东横琴金投创业投资基金管理有限公司	2023年2月	100	30,434,867.74	14,867.74
珠海格新建设开发有限公司	珠海格创投资控股有限公司	2023年3月	60	209,476,773.75	-523,226.25
珠海格安股权投资基金合伙企业(有限合伙)	珠海格力股权投资基金管理有限公司	2023年3月	73.53	67,872,623.94	-127,376.06
珠海格创新空间产业基金合伙企业(有限合伙)	珠海格力股权投资基金管理有限公司	2023年4月	100	79,591,549.99	-408,450.01
武汉正格聚芯股权投资基金合伙企业(有限合伙)	珠海格力股权投资基金管理有限公司	2023年5月	52	198,809,949.92	-1,190,050.08
珠海格联建设开发有限公司	珠海格创投资控股有限公司	2023年5月	85	248,872,285.28	-527,714.72
珠海海辰文旅有限公司	珠海格力海岛投资有限公司	2023年8月	100	-869,278.08	-1,869,278.08
珠海格创兴业投资运营有限公司	珠海格力置业股份有限公司	2023年9月	100	6,000,109.05	109.05
珠海海之格发展有限公司	珠海格力海岛投资有限公司	2023年9月	100	316,186,422.05	-1,755,887.95
广州阳普智慧医疗技术有限公司	广东阳普智慧医疗信息科技有限公司	2023年10月	10.84		

## 2、无偿拨入子公司

子公司名称	所属母公司名称	拨入日期	持股比例 (%)	期末净资产	本期净利润
横琴金融投资集团有限公司	珠海格力集团有限公司	2023年11月	90	7,316,370,543.45	55,027,769.70

横琴金融投资集团有限公司（合并）包括横琴金融投资集团有限公司及 17 家子公司，具体如下：

公司名称		
横琴金融投资集团有限公司	横琴金投国际融资租赁有限公司	珠海横琴金投商业保理有限公司
横琴金投（澳门）有限公司	横琴金租智慧节能科技有限公司	珠海金琴产业园管理有限公司
横琴金投澳飞投资（澳门）一人有限公司	珠海一洲商业管理有限公司	珠海金琴大健康科技有限公司
横琴金投澳达投资（澳门）一人有限公司	珠海尔洲商业管理有限公司	嘉达投资有限公司
澳门金琴国际金融租赁股份有限公司	珠海山洲商业管理有限公司	伟思投资有限公司
横琴金投租赁（香港）有限公司	珠海四洲商业管理有限公司	Henqin Financial Investment Leasing Limited

## 3、减少公司

子公司名称	所属母公司名称	年末持股比例 (%)	减少的原因
广州昇健生物医药科技有限公司	广州航华生物医药科技有限公司	0.00	注销
格力集团（新加坡）有限公司	格力集团（香港）有限公司	0.00	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
珠海格创兴业投资运营有限公司	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

子公司名称	注册地	持股比例(%)		取得方式
		直接	间接	
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
珠海格力海岛建设有限公司	广东珠海		100.00	投资设立
珠海海辰文旅有限公司	广东珠海		100.00	投资设立
珠海海之格发展有限公司	广东珠海		100.00	投资设立
珠海格力船务有限公司	广东珠海		100.00	非同一控制下企业合并
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
珠海格新建设开发有限公司	广东珠海		60.00	投资设立
珠海格联建设开发有限公司	广东珠海		85.00	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
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
珠海格金新能源科技有限公司	广东珠海		51.00	投资设立
珠海格盛科技有限公司	广东珠海		46.00	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
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
珠海格金一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

子公司名称	注册地	持股比例(%)		取得方式
		直接	间接	
珠海格创新空间产业基金合伙企业（有限合伙）	广东珠海		100.00	投资设立
珠海格安股权投资基金合伙企业（有限合伙）	广东珠海		73.53	投资设立
武汉正格聚芯股权投资基金合伙企业（有限合伙）	湖北武汉		52.00	投资设立
珠海兴格资本投资有限公司	广东珠海		100.00	投资设立
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
阳普医疗科技股份有限公司	广东珠海		10.84	非同一控制下企业合并
广州瑞达医疗器械有限公司	广东广州		10.84	非同一控制下企业合并
阳普京成医疗用品（北京）有限公司	北京		10.84	非同一控制下企业合并
南雄阳普医疗科技有限公司	广东南雄		10.84	非同一控制下企业合并
阳普医疗（湖南）有限公司	湖南		10.84	非同一控制下企业合并
深圳希润融资租赁有限公司	深圳		10.84	非同一控制下企业合并
阳普智慧医疗科技（广东）有限公司	深圳		10.84	非同一控制下企业合并
阳普实业（香港）有限公司	香港		10.84	非同一控制下企业合并
吉迪思诊断有限公司	美国		10.84	非同一控制下企业合并
广东阳普智慧医疗信息科技有限公司	广东广州		10.84	非同一控制下企业合并
广州阳普智慧医疗技术有限公司	广东广州		10.84	投资设立
阳普医疗（郴州）有限公司	湖南郴州		10.84	非同一控制下企业合并
广州阳普湾创新企业孵化器有限公司	广东广州		10.84	非同一控制下企业合并
南京阳普藤医疗科技有限公司	江苏南京		6.83	非同一控制下企业合并
Vascu Technology Inc.	美国		6.50	非同一控制下企业合并
深圳市益康泰来科技有限公司	广东深圳		5.71	非同一控制下企业合并

子公司名称	注册地	持股比例(%)		取得方式
		直接	间接	
广州阳普医学检验有限公司	广东广州		5.71	非同一控制下企业合并
深圳市益康比昂生物科技有限公司	广东深圳		5.71	非同一控制下企业合并
广州航华生物医药科技有限公司	广东广州		5.71	非同一控制下企业合并
珠海市航华生物医药科技有限公司	广东珠海		5.71	非同一控制下企业合并
广州阳普医疗器械有限公司	广东广州		10.84	非同一控制下企业合并
珠海阳泰股权投资合伙企业(有限合伙)	广东珠海		9.21	非同一控制下企业合并
广州体曼生物科技有限公司	广东广州		5.71	非同一控制下企业合并
广州泰立信息科技有限公司	广东广州		5.71	非同一控制下企业合并
珠海阳泰二号投资合伙企业(有限合伙)	广东珠海		10.16	非同一控制下企业合并
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
广东富领建设工程有限公司	广东珠海		100.00	非同一控制下企业合并
广东横琴金投私募基金管理有限公司	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
珠海格创未来产业投资基金合伙企业(有限合伙)	广东珠海		100.00	投资设立
广东横琴粤澳深度合作区金泽瑞景私募基金管理有限公司	广东珠海		60.00	投资设立
珠海横琴瑞云管理咨询合伙企业(有限合伙)	广东珠海		50.00	投资设立
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



子公司名称	注册地	持股比例(%)		取得方式
		直接	间接	
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
珠海格力航空投资有限公司	广东珠海	100.00		投资设立
格力集团(香港)有限公司	香港	100.00		投资设立
千钜有限公司	香港	100.00		投资设立
千钜(澳门)出入口有限公司	澳门	100.00		投资设立
中山市格力房地产公司	广东中山	100.00		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
珠海兴格管理咨询有限公司	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
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
珠海格力磁电有限公司	广东珠海	69.40	30.60	投资设立
横琴金融投资集团有限公司	广东珠海	90.00		无偿拨入
横琴金投(澳门)有限公司	澳门		90.00	无偿拨入
横琴金投澳飞投资(澳门)一人有限公司	澳门		90.00	无偿拨入
横琴金投澳达投资(澳门)一人有限公司	澳门		90.00	无偿拨入
澳门金琴国际金融租赁股份有限公司	澳门		90.00	无偿拨入
横琴金投租赁(香港)有限公司	香港		90.00	无偿拨入
横琴金投国际融资租赁有限公司	广东珠海		90.00	无偿拨入
横琴金租智慧节能科技有限公司	广东珠海		90.00	无偿拨入
珠海一洲商业管理有限公司	广东珠海		90.00	无偿拨入
珠海尔洲商业管理有限公司	广东珠海		90.00	无偿拨入
珠海山洲商业管理有限公司	广东珠海		90.00	无偿拨入
珠海四洲商业管理有限公司	广东珠海		90.00	无偿拨入
珠海横琴金投商业保理有限公司	广东珠海		90.00	无偿拨入
珠海金琴产业园管理有限公司	广东珠海		90.00	无偿拨入
珠海金琴大健康科技有限公司	广东珠海		85.50	无偿拨入
嘉达投资有限公司	英属维尔京群岛		90.00	无偿拨入
伟思投资有限公司	英属维尔京		90.00	无偿拨入

子公司名称	注册地	持股比例(%)		取得方式
		直接	间接	
	群岛			
Henqin Financial Investment Leasing Limited	开曼群岛		90.00	无偿拨入

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。
珠海格盛科技有限公司	46.00%	珠海格盛科技有限公司（以下简称“格盛科技”）的董事会由 3 名董事组成，其中 2 人由本公司提名；公司董事会设董事长 1 名，由董事会在本公司提名的董事中选出，董事长为公司的法定代表人；本公司提名董事人数为格盛科技董事会全体成员的 66.67%，超过董事会半数以上，本公司控制格盛科技。
珠海横琴瑞云管理咨询合伙企业（有限合伙）	50.00%	珠海横琴瑞云管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“瑞云咨询”）的执行事务合伙人为本公司全资子公司珠海格力股权投资基金管理有限公司，且本公司持有 50% 的股权，本公司可控制瑞云咨询。

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	未纳入合并范围原因
珠海金顺新技术产业有限公司	85%	珠海金顺新技术产业有限公司（以下简称“金顺新技术”）的董事会由 3 名董事组成，只有 1 名由本公司提名，董事会决议的表决，实行一人一票，董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过。本公司未取得在金顺新技术董事会的控制权，未能控制金顺新技术。

## 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，确定货款的追收责任，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	688,925,878.25		1,260,370,000.00	1,949,295,878.25
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	688,925,878.25		1,260,370,000.00	1,949,295,878.25
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	688,925,878.25			688,925,878.25
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			1,260,370,000.00	1,260,370,000.00
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	5,884,560,436.45		2,205,786,627.97	8,090,347,064.42
◆其他非流动金	783,529,593.45		12,643,550,658.03	13,427,080,251.48

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	
融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	783,529,593.45		12,643,550,658.03	13,427,080,251.48
(1) 债务工具投资			1,325,726,443.24	1,325,726,443.24
(2) 权益工具投资	783,529,593.45		11,317,824,214.79	12,101,353,808.24
(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				
◆投资性房地产		12,135,674,860.69		12,135,674,860.69
1.出租用的土地使用权		12,135,674,860.69		12,135,674,860.69
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
◆生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>7,357,015,908.15</b>	<b>12,135,674,860.69</b>	<b>16,109,707,286.00</b>	<b>35,602,398,054.84</b>
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交				

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	
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	注册地	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	珠海	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) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江门市科恒实业股份有限公司	未来十二个月内潜在的控股子公司
英德市科恒新能源科技有限公司	未来十二个月内潜在的控股子公司
深圳市浩能科技有限公司	未来十二个月内潜在的控股子公司

(五) 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	资金占用费	35,150,943.39	35,290,707.65
珠海正方兴格城市更新有限公司	补偿款、拆迁安置补偿款	9,961,246.42	26,662,711.89
珠海正方兴格城市更新有限公司	咨询服务费	10,278,659.88	
珠海上富电技股份有限公司	建筑工程	340,172.37	3,646,939.32
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	835,645.64	864,592.13
江门市科恒实业股份有限公司	销售商品	219,636,352.97	528,959,812.24
英德市科恒新能源科技有限公司	销售商品	516,902,975.55	94,145,009.72
深圳市浩能科技有限公司	销售商品	294,805,197.99	

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
珠海金顺新技术产业有限公司	960,000,000.00	2023/9/20	2038/9/19	否
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	2021/12/2	2036/9/13	否
珠海格力海岛投资有限公司	735,000,000.00	2022/9/14	2041/9/8	否
珠海格力建设投资有限责任公司	141,660,000.00	2022/9/16	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
珠海格创宝城产业开发有限公司	1,600,000,000.00	2023/3/23	2043/3/23	否
珠海正方兴格城市更新有限公司	800,000,000.00	2023/4/12	2028/4/11	否
珠海正方兴格城市更新有限公司	650,000,000.00	2023/11/27	2043/11/26	否
珠海格力金融投资管理有限公司	350,000,000.00	2023/11/9	2030/11/8	否
珠海格力供应链管理有限公司	200,000,000.00	2023/10/14	2025/10/13	否
珠海格力供应链管理有限公司	100,000,000.00	2023/1/17	2024/2/3	否
横琴金投国际融资租赁有限公司	3,794,116,240.18	2021.9.24	2026.12.1	否



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
珠海横琴金投商业保理有限公司	2,378,363,750.00	2022.3.30	2026.4.26	否
珠海金琴大健康科技有限公司	675,000,000.00	2023.6.16	2043.6.5	否

### 3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
珠海金顺新技术产业有限公司	173,400,000.00	2023/5/31	2024/5/31	
珠海正方兴格城市更新有限公司	600,000,000.00	2021/12/23	2025/12/31	
珠海正方兴格城市更新有限公司	380,000,000.00	2023/12/20	2027/12/31	

### 4、 关联方资产转让、债务重组情况

#### 本公司作为转让方

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	出售房屋建筑物	66,615,590.48	

#### 本公司作为受让方

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
珠海经济特区世界电子有限公司	拆迁地块	167,150,227.00	

## (六) 关联方应收应付等未结算项目

### 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					
	珠海正方兴格城市更新有限公司	3,947,650.00		3,405,158.36	
	江门市科恒实业股份有限公司	90,235,994.41		298,100,818.00	
	深圳市浩能科技有限公司	263,103,239.91			
	英德市科恒新能源科技有限公司	183,788,702.84		106,383,861.00	
其他应收款					
	珠海正方兴格城市更新有限公司			1,100,000.00	
	珠海金顺新技术产业有限公司	173,400,000.00			
预收账款					
	珠海市科恒浩能智能装备有限公司	6,000,000.00			
长期应收款					
	珠海正方兴格城市更新有限公司	980,000,000.00		600,000,000.00	

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司存在与广发银行股份有限公司珠海分行之间未履行完毕的外汇买卖合同，合约买卖金额总额为港币 122,429,041.08 元，最迟的交收日期为 2024 年 9 月 26 日。

### (二) 或有事项

1、本公司为格力地产股份有限公司 2023 年面向专业投资者发行总额不超过人民币 30.2 亿元、发行期限不超过 5 年的非公开公司债券提供不可撤销的连带责任保证担保，截至 2023 年 12 月 31 日，格力地产股份有限公司已发行 10.2 亿公司债券，格力集团的担保责任金额为 10.2 亿元，担保服务协议编号为 000-01-001-2023。

2、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 2022-12-26 至 2029-12-26，执行利率为 4.30%。

3、截至 2023 年 12 月 31 日，子公司珠海格力融资担保有限公司在保项目 360 个，合计金额 411,004.99 万元，其中融资担保余额 2,800.00 万元，非融资担保（保函）413,804.99 万元。

4、子公司珠海格力香溪建设开发有限公司作为担保人，存在以下担保事项：

被担保人	担保方式	担保余额	担保到期日	担保合同编号
珠海市造鑫企业有限公司	保证+单笔	3,500,000.00	2033/12/25	0200200244-2023 年五洲（保）字 0039 号
珠海市悦泰网络技术有限公司	保证+单笔	4,940,000.00	2033/12/26	0200200244-2023 年五洲（保）字 0037 号
中航信息科技（珠海）有限公司	保证+单笔	4,850,000.00	2033/12/22	0200200244-2023 年五洲（保）字 0035 号
珠海福韵灯饰制品有限公司	一般担保	6,500,000.00	2033/12/25	44100120230116332
珠海市通韵照明有限公司	一般担保	3,500,000.00	2033/12/25	44100120230116439

## 十二、 资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项

2023 年 7 月 20 日，根据中国证监会《关于同意江门市科恒实业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1580 号）文核准，同意江门市科恒实业

股份有限公司（股票代码：300340 股票简称：科恒股份）向本公司的子公司珠海格力金融投资管理有限公司（以下简称“格力金投”）发行人民币普通股 6,300.00 万股，每股面值 1 元。根据科恒股份公告，本次发行完成后，格力金投持有发行人 63,000,000 股，占发行人发行后总股本的 22.77%，本次发行将导致发行人控制权发生变化。2023 年 11 月 10 日，科恒股份实际已发行人民币普通股 63,000,000 股，收到格力金投支付募集资金总额人民币 584,010,000.00 元。本次发行新增的 63,000,000 股股份的登记托管及限售手续已于 2023 年 11 月 23 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成。截至本报告日止，科恒股份未完成董事会改选工作。

#### 十四、 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	18,776,807,466.16	19,359,298,847.98
合计	18,776,807,466.16	19,553,194,839.98

##### 1、 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

##### 2、 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	4,592,513,748.09	18,055,670,652.63
1 至 2 年	13,542,570,501.42	849,358,805.19
2 至 3 年	521,123,879.06	340,014,231.23
3 年以上	774,689,350.57	768,345,384.87
小计	19,430,897,479.14	20,013,389,073.92
减：坏账准备	654,090,012.98	654,090,225.94
合计	18,776,807,466.16	19,359,298,847.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	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	0.66	128,282,219.80	100.00		128,282,219.80	0.64	128,282,219.80	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,302,615,259.34	99.34	525,807,793.18	2.72	18,776,807,466.16	19,885,106,854.12	99.36	525,808,006.14	2.64	19,359,298,847.98
其中：										
个别认定法组合	316,077,077.34	1.63	9,514,220.24	3.01	306,562,857.10	201,212,444.24	1.01	9,514,220.24	4.73	191,698,224.00
账龄分析法组合	278,520.42				278,520.42					
格力集团合并范围内关联方	18,986,259,661.58	97.71	516,293,572.94	2.72	18,469,966,088.64	19,683,894,409.88	98.35	516,293,785.90	2.62	19,167,600,623.98
合计	19,430,897,479.14	100.00	654,090,012.98		18,776,807,466.16	20,013,389,073.92	100.00	654,090,225.94		19,359,298,847.98

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项:

名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
市中行	83,749,222.15	83,749,222.15	100.00	预计无法收回	83,749,222.15	83,749,222.15
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	15,149,520.00	15,149,520.00
承接澳门千钜债权	9,607,921.49	9,607,921.49	100.00	预计无法收回	9,607,921.49	9,607,921.49
南海丰华陶瓷厂	6,148,525.41	6,148,525.41	100.00	预计无法收回	6,148,525.41	6,148,525.41
广医一院	5,327,216.08	5,327,216.08	100.00	预计无法收回	5,327,216.08	5,327,216.08
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	2,851,048.00	2,851,048.00
北京 405 工程款	1,801,466.57	1,801,466.57	100.00	预计无法收回	1,801,466.57	1,801,466.57
农行二营	1,650,000.00	1,650,000.00	100.00	预计无法收回	1,650,000.00	1,650,000.00
其他	1,997,300.10	1,997,300.10	100.00	预计无法收回	1,997,300.10	1,997,300.10
合计	128,282,219.80	128,282,219.80			128,282,219.80	128,282,219.80

按信用风险特征组合计提坏账准备：

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	316,077,077.34	9,514,220.24	3.01
账龄分析法组合	278,520.42		
格力集团合并范围内关联方	18,986,259,661.58	516,293,572.94	2.72
合计	19,302,615,259.34	525,807,793.18	

(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	-212.96			-212.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	525,807,793.18		128,282,219.80	654,090,012.98

(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	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	128,282,219.80					128,282,219.80
按组合计提坏账准备	525,808,006.14	-212.96				525,807,793.18
合计	654,090,225.94	-212.96				654,090,012.98

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 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
保证金、押金等		43,500,000.00
往来款	19,430,897,479.14	19,969,889,073.92
合计	19,430,897,479.14	20,013,389,073.92

(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	35,757,375,439.72	48,947,505.16	35,708,427,934.56	28,015,923,864.69	48,947,505.16	27,966,976,359.53
对联营、合营企业投资	2,313,764,259.03	807,500.00	2,312,956,759.03	4,922,527,542.23	807,500.00	4,921,720,042.23
合计	38,071,139,698.75	49,755,005.16	38,021,384,693.59	32,938,451,406.92	49,755,005.16	32,888,696,401.76

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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	本期计提减值准备	其他		
珠海格力磁电有限公司	7,467,598.07	7,467,598.07					7,467,598.07	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	
珠海格力置业股份有限公司	37,200,000.00	9,846,441.07					37,200,000.00	9,846,441.07
珠海市建安集团有限公司	210,547,108.70						210,547,108.70	
珠海龙安纸品有限公司	154,350,000.00						154,350,000.00	
千钜（澳门）进出口有限公司	103,466.02	103,466.02					103,466.02	103,466.02
千钜有限公司	532,850.00						532,850.00	
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	30,000,000.00					30,000,000.00	30,000,000.00
珠海格力热工科技有限公司	1,530,000.00	1,530,000.00					1,530,000.00	1,530,000.00
珠海格力海岛投资有限公司	1,868,498,191.60		317,942,310.00				2,186,440,501.60	
珠海格力建设投资有限责任公司	4,058,710,000.00						4,058,710,000.00	
珠海格力金融投资管理有限公司	13,299,096,363.67						13,299,096,363.67	



被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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	本期计提减值准备	其他		
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	50,000,000.00						50,000,000.00	
珠海兴格城市发展有限公司	4,147,000,000.00		285,000,000.00				4,432,000,000.00	
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	
广东横琴金投创业投资基金管理有限公司	8,056,521.24		65,000,000.00				73,056,521.24	
珠海格创投资控股有限公司	2,000,000,000.00		614,400,000.00				2,614,400,000.00	
横琴金融投资集团有限公司			6,459,109,265.03				6,459,109,265.03	
横琴新区天使投资基金合伙企业（有限合伙）	208,729,032.26						208,729,032.26	
合计	28,015,923,864.69	48,947,505.16	7,741,451,575.03				35,757,375,439.72	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	减值准备 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	375,000.00									375,000.00	375,000.00
珠海格力广告 公司	140,000.00	140,000.00									140,000.00	140,000.00
珠海飞梭巴西 公司	292,500.00	292,500.00									292,500.00	292,500.00
珠海发展投资 基金（有限合 伙）	2,106,995,017.63			405,213,605.52	109,199,499.95	762,092.90		59,288,879.56			1,752,454,125.40	
珠海格金广发 信德智能制造 产业投资基金 （有限合伙）	269,039,371.94			2,826,326.40	32,260,553.05			1,618,456.78			296,855,141.81	
珠海申宏格金 医疗健康产业 投资基金合伙 企业（有限合 伙）	148,599,043.63			9,836,327.35	2,386,078.32			1,049,922.61			140,098,871.99	
珠海焕新方正	2,397,086,609.03									-2,397,086,609.03		

珠海格力集团有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备 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		
投资合伙企业 (有限合伙)												
珠海农村商业 银行股份有限 公司			120,000,000.00		3,133,928.83	98,816.10	315,874.90				123,548,619.83	
珠海先进集成 电路研究院有 限公司												
小计	4,922,527,542.23	807,500.00	120,000,000.00	417,876,259.27	146,980,060.15	860,909.00	315,874.90	61,957,258.95		-2,397,086,609.03	2,313,764,259.03	807,500.00
合计	4,922,527,542.23	807,500.00	120,000,000.00	417,876,259.27	146,980,060.15	860,909.00	315,874.90	61,957,258.95		-2,397,086,609.03	2,313,764,259.03	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	53,174,644.21	23,974,862.14	20,288,150.22	3,986,250.76
合计	53,174,644.21	23,974,862.14	20,288,150.22	3,986,250.76

(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	148,186,171.42	60,546,240.86
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
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	193,895,992.00	775,583,968.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	2,142,857.10	
其他		6,724,512.48
合计	344,225,020.52	863,129,454.57





# 营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

(副本)

市场主体登记许可  
扫描了解更多服务  
扫码了解更多服务  
扫码了解更多服务



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;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律管理咨询、会计培训;信息系统开发、集成、应用、维护;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15450.0000万元整

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

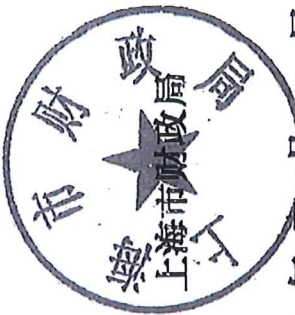


2024年01月15日

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：  
  
 二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



# 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

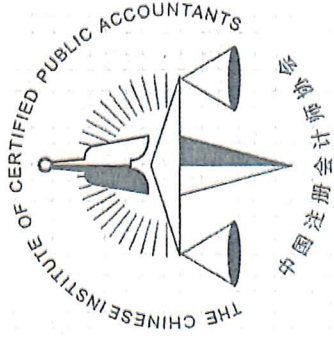
组织形式：特殊普通合伙制

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）

233



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	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

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





姓名	司徒慧强
Sex	男
Date of birth	1970-10-22
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通
Identity card No.	合伙)广东分所
	440104197010222817



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:  
No. of Certificate

440100020045

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

1999年06月02日  
/y /m /d

2022年8月换发