

# 广东省广新控股集团有限公司

## 2023 年年度报告

广东省广新控股集团有限公司

2024 年 04 月 30 日



## 重要提示

本公司承诺及时、公平地履行信息披露义务，本公司及全体董事、监事、高级管理人员保证本年度报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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

## 风险提示

报告期内，发行人未发生可能直接或间接对企业生产经营状况、财务状况、经营业绩、债务融资工具偿付能力和投资者权益保护产生重大不利影响的风险。

## 目 录

释义.....	4
第一章 本公司及中介机构主要情况.....	6
第二章 债务融资工具存续情况.....	11
第三章 报告期内重要事项.....	15
第四章 财务报告.....	18
第五章 备查文件.....	20



## 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

本公司/公司/发行人	指广东省广新控股集团有限公司
本报告期内	指 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
本报告期末	指 2023 年 12 月 31 日

## 第一章 本公司及中介机构主要情况

### 一、企业基本情况

公司中文名称	广东省广新控股集团有限公司
公司中文简称	广新集团
公司外文名称（如有）	GUANGDONG GUANGXIN HOLDINGS GROUP LTD.
公司外文名称缩写（如有）	Guangxin Holdings Group
法定代表人	肖志平
注册资本	CNY 500000 万元
实缴资本	CNY 500000 万元
注册地址	广东省广州市海珠区新港东路1000号1601房
办公地址及邮政编码	广东省广州市海珠区新港东路1000号1601房 邮编：510308
公司网址（如有）	<a href="https://www.gdghg.com/">https://www.gdghg.com/</a>
电子信箱	zhh@gdftc.com
信息披露事务负责人	姓名：罗俊晖 职务：党委委员、总会计师 电话：020-89203666 传真：020-89097266 电子邮件： <a href="mailto:luojh@gdghg.com">luojh@gdghg.com</a> 联系地址：广州市海珠区新港东路1000号

1、本报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员是否存在变更情况（如存在，简要披露变更情况）

是       否

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况如下：

变更人员姓名	变更人员类型	变更人员职务	变更类型	决定（议）时间或 辞任生效时间	是否完成工商 登记	工商登记 完成时间
肖志平	董事	党委书记、 董事长	就任	2023年11月10日	是	2023年12 月01日
肖志平	董事、 高级管理人员	党委副 书记、 董事、 总经理	离任	2023年11月10日	否	

白涛	董事	党委书记、董事长	离任	2023年08月28日	是	2023年12月01日
陈南生	高级管理人员	党委委员、副总经理	离任	2023年12月14日	否	

## 2、本报告期内独立性情况

报告期内与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况，公司具有独立完整的业务和自主经营能力，出资人依法行使其权利并承担相应的义务；公司与控股股东在人员、财务、资产、机构和业务经营做到“五分开”，具体情况如下：

### （1）资产方面

发行人的资金、资产和其他资源由公司自身独立控制并支配，控股股东不存在占用发行人的资金、资产和其他资源的情况；公司依照相关法律和公司章程对子公司实施产权管理、资本运营、战略管理、资源配置、运营监控、技术研发和专业服务，保障国有资产保值增值。《公司章程》中规定，发行人实行独立核算，自负盈亏，所有经费统一调配，专项管理；公司股东保证发行人独立法人地位，不干预发行人对法人财产独立支配和自主经营的权利。

### （2）人员方面

发行人控股股东为广东省人民政府，公司设立股东会，并设立董事会，董事会对出资人负责，出资人可以授权公司董事会行使出资人的部分职权并决定公司重大事项。公司设立监事会，监事会对出资人负责。发行人在劳动、人事及工资管理等各方面较为独立。发行人总经理、其他高级管理人员和主要员工均在公司工作并领取报酬；人员方面，发行人总经理和其他高管人员均属专职，未在发行人股东单位任职，在公司领取薪酬。根据中共中央办公厅、国务院办公厅于2018年9月发布的《关于调整国务院国有资产监督管理委员会职责机



4、本报告期内，公司是否存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况（如存在，披露相关情况对债务融资工具投资者权益的影响）

是  否

5、本报告期内，公司业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况是否发生重大变化（如是，则披露上述重大变化对发行人经营情况及偿债能力的影响）

是  否

6、本报告期末，公司是否存在除债券外的其他有息债务的逾期情况（如是，披露包括但不限于逾期金额、发生原因及处置进展）

是  否

7、公司是否为应当履行环境信息披露义务的主体

是  否

8、2023年度有下列情形之一的上市公司和发债企业，公司为应当履行环境信息披露义务的主体，应当按照规定披露环境信息：

因生态环境违法行为被追究刑事责任的；

因生态环境违法行为被依法处以十万元以上罚款的；

因生态环境违法行为被依法实施按日连续处罚的；

因生态环境违法行为被依法实施限制生产、停产整治的；

因生态环境违法行为被依法吊销生态环境相关许可证件的；

因生态环境违法行为，其法定代表人、主要负责人、直接负责的主管人员或者其他直接责任人员被依法处以行政拘留的。

## 二、相关中介机构情况

### （一）审计机构

名称：广东中讯信会计师事务所（特殊普通合伙）

注册地址：广州市天河区珠江东路 11 号 1001 室（部位：自编 01-04、06 单元）

负责人：聂铁良

联系人：郭小娜

电话：020-38324928

传真：020-38213172

邮政编码：510510

本报告期内，会计师事务所是否发生变更（如是，披露变更的原因、履行的程序、对债务融资工具投资者权益的影响等）

是  否

#### 一、变更情况概述

##### （一）变更的原因和变更生效时间

因中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计业务服务期限届满，公司需变更审计机构，综合考虑公司发展战略、未来业务拓展和审计需求等情况，公司决定聘请广东中讯信会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2022 年度审计机构。此项变更双方已完成签署《审计业务约定书》并生效。

##### （二）变更程序履行情况及其合法合规情况

本次会计师事务所变更合法合规，已经过公司内部有权决策机构的审议，符合公司相关管理要求。

##### （三）新任会计师事务所的基本信息

新任会计师事务所名称：广东中讯信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立时间：2020 年 06 月 28 日

注册地址：广州市天河区珠江东路 11 号 1001 室（部位：自编 01-04、06 单元）（仅限办公）

统一社会信用代码：91440101MA9UN3YT81



经营范围：财务咨询；税务服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；企业信用评级服务；企业信用调查和评估；社会经济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；工程管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非居住房地产租赁；从事会计师事务所业务；代理记账；工程造价咨询业务。新聘任审计机构具有提供审计服务的丰富经验和专业能力，能够独立对公司财务状况进行审计，具有法律法规等规则规定的相应执业资格，持有广州市天河区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91440101MA9UN3YT81的《营业执照》、广东省财政厅核发的事务所编号为0012934的《会计师事务所执业证书》，能满足公司年度审计工作的要求。

## 二、公告事宜

上述变更事项，发行人已于2023年4月25日公告披露。

## (二) 相关中介机构

债券简称	主承销商	联席主承销商	存续期管理机构	跟踪评级机构
20广新控股MTN002	名称：中国建设银行股份有限公司 办公地址：北京市西城区金融大街25号 联系人：周鹏 联系电话：010-67596478	名称：中信证券股份有限公司 办公地址：广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座 联系人：王宏峰 联系电话：0755-23835888	名称：中国建设银行股份有限公司 办公地址：北京市西城区金融大街25号 联系人：周鹏 联系电话：010-67596478	名称：上海新世纪资信评估投资服务有限公司 办公地址：上海市杨浦区控江路1555号A座103室K-22 联系人：刘佳、何婕好 联系电话：021-63501349
22广新控股MTN001	名称：招商银行股份有限公司 办公地址：深圳市深南大道2016号22楼 联系人：芦若萌 联系电话：0755-88026162	名称：广州农村商业银行股份有限公司 办公地址：广州市天河区华夏路1号信合大厦 联系人：张雯皓 联系电话：020-28019439	名称：招商银行股份有限公司 办公地址：深圳市深南大道2016号22楼 联系人：芦若萌 联系电话：0755-88026162	名称：上海新世纪资信评估投资服务有限公司 办公地址：上海市杨浦区控江路1555号A座103室K-22 联系人：刘佳、何婕好 联系电话：021-63501349
22广新控股MTN002	名称：兴业银行股份有限公司 办公地址：北京市朝阳区朝阳大街20号兴业银行大厦15楼 联系人：赵欣乐、易世忠 联系电话：010-89926570、020-38160427	名称：中信银行股份有限公司 办公地址：北京市朝阳区光华路10号院1号楼6-30层、32-42层 联系人：张瑶 联系电话：010-66635950	名称：兴业银行股份有限公司 办公地址：北京市朝阳区朝阳大街20号兴业银行大厦15楼 联系人：赵欣乐、易世忠 联系电话：010-89926570、020-38160427	名称：上海新世纪资信评估投资服务有限公司 办公地址：上海市杨浦区控江路1555号A座103室K-22 联系人：刘佳、何婕好 联系电话：021-63501349
24广新控股MTN001	名称：招商银行股份有限公司 办公地址：深圳市深南大道2016号22楼 联系人：田雨佐 联系电话：0755-88026130	名称：中信银行股份有限公司 办公地址：北京市朝阳区光华路10号院1号楼6-30层、32-42层 联系人：张瑶 联系电话：010-66635950	名称：招商银行股份有限公司 办公地址：深圳市深南大道2016号22楼 联系人：田雨佐 联系电话：0755-88026130	名称：上海新世纪资信评估投资服务有限公司 办公地址：上海市杨浦区控江路1555号A座103室K-22 联系人：刘佳、何婕好 联系电话：021-63501349



本报告期内，上述中介机构是否发生变更（如是，披露变更的原因、履行的程序、对债务融资工具投资者权益的影响等）

是

否

## 第二章 债务融资工具存续情况

### 一、存续期债券情况

截至本定期报告批准报出日，公司存续期债务融资工具明细详见表 1。

### 二、信用评级结果变化情况

报告期内，发行人信用评级无调整。

### 三、募集资金使用情况

截至本定期报告批准报出日，公司存续期债务融资工具募集资金使用情况详见表 2-4。

表 1 截至本定期报告批准报出日存续的债券情况表

单位：亿元、%

序号	债券名称	债券简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构	受托管理人
1	广东省广新控股集团有限公司 2020 年度第二期中期票据	20 广新控股 MTN002	102000298.IB	20200309	20200311	20250311	10	3.37	每年 3 月 11 日付息, 节假日顺延	银行间市场	中国建设银行股份有限公司, 中信证券股份有限公司	中国建设银行股份有限公司	-
2	广东省广新控股集团有限公司 2022 年度第一期中期票据	22 广新控股 MTN001	102280130.IB	20220117	20220119	20270119	10	3.4	每年 1 月 19 日付息, 节假日顺延	银行间市场	招商银行股份有限公司, 广州农村商业银行股份有限公司	招商银行股份有限公司	-
3	广东省广新控股集团有限公司 2022 年度第二期中期票据	22 广新控股 MTN002	102280274.IB	20220215	20220217	20270217	10	3.38	每年 2 月 17 日付息, 节假日顺延	银行间市场	兴业银行股份有限公司, 中信银行股份有限公司	兴业银行股份有限公司	-
4	广东省广新控股集团有限公司 2024 年度第一期中期票据	24 广新控股 MTN001	102481360.IB	20240407	20240409	20270409	15	2.62	每年 4 月 9 日付息, 节假日顺延	银行间市场	招商银行股份有限公司, 中信银行股份有限公司	招商银行股份有限公司	-

表 2 截至本报告期末募集资金使用情况表（截至 2023 年 12 月 31 日）

单位：亿元

序号	债务融资工具简称	募集总金额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
1	22 广新控股 MTN002	10	本期中期票据, 发行规模 10 亿元, 期限 5 年, 全部募集资金用于偿还到期债务融资工具。	新能源新材料、生物科技与食品健康、数字服务与供应链等行业	10	10	是	0
2	19 广新控股 MTN001	10	本期中期票据, 基础发行规模 5 亿元, 发行金额上限 10 亿元, 期限 5 年, 用于置换到期超短期融资券。	新能源新材料、生物科技与食品健康、数字服务与供应链等行业	10	10	是	0
3	20 广新控股 MTN001	8	本期中期票据, 基础发行规模 6 亿元, 发行金额上限 8 亿元, 期限 3 年, 用于偿还短期融资券和补充流动资金。	新能源新材料、生物科技与食品健康、数字服务与供应链等行业	8	8	是	0
4	20 广新控股 MTN002	10	本期中期票据, 发行规模 10 亿元, 期限 5 年, 用于偿还短期融资券和补充流动资金。	新能源新材料、生物科技与食品健康、数字服务与供应链等行业	10	10	是	0
5	22 广新控股 MTN001	10	本期中期票据, 发行规模 10 亿元, 期限 5 年, 全部募集资金用于偿还到期债务融资工具。	新能源新材料、生物科技与食品健康、数字服务与供应链等行业	10	10	是	0
6	23 广新控股 SCP001	7	本期超短期融资券, 发行规模 7 亿元, 期限 180 天, 募集资金全部用于补充营运资金。	新能源新材料、生物科技与食品健康、数字服务与供应链等行业	7	7	是	0
7	23 广新控股 SCP003	7	本期超短期融资券, 发行规模 7 亿元, 期限 140 天, 募集资金全部用于补充营运资金。	新能源新材料、生物科技与食品健康、数字服务与供应链等行业	7	7	是	0

				应链等行业				
8	23 广新控股 SCP002	8	本期超短期融资券, 发行规模 8 亿元, 期限 149 天, 募集资金全部用于补充营运资金。	新能源新材料、生物科技与食品健康、数字服务与供应链等行业	8	8	是	0

表 3 本报告期内募集资金用途变更情况

不涉及

表 4 募集资金特定用途使用情况 (截至 2023 年 12 月 31 日)

不涉及

四、特殊条款触发及执行情况

不涉及

五、报告期末存续债务融资工具增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的现状、执行情况和变化情况以及变化对债务融资工具投资者权益的影响

涉及

不涉及

### 第三章 报告期内重要事项

#### 一、财务报表重要事项

(一) 本报告期内, 公司会计政策、会计估计变更或会计差错更正作出情况

##### 1、本报告期内, 公司作出会计政策变更

详见公司审计报告。

##### 2、本报告期内, 公司作出会计估计变更

详见公司审计报告。

##### 3、本报告期内, 公司作出会计差错更正

详见公司审计报告。

(二) 财务报告是否被会计师事务所出具了非标准意见审计报告(如是, 应当就所涉及事项作出说明, 并分析相关事项对企业生产经营和偿债能力的影响)

是

否

(三) 报告期内, 公司合并报表范围是否发生重大变化

详见公司审计报告。

二、本报告期内, 公司是否存在合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%情况  
不涉及

#### 三、受限资产情况

详见公司审计报告。

#### 四、对外担保情况

1、截至本报告期末, 公司对外担保列示

详见公司审计报告。

2、截至本报告期末, 公司存在尚未履行及未履行完毕的单笔对外担保金额或者对同一担保对象累计超过报告期末净资产 10%的情形

是

否

五、本报告期内，公司是否存在变更信息披露事务管理制度的情形（如是，应当说明变更内容以及对投资者权益的影响，并披露变更后制度的主要内容）

是

否

集团适时根据外部法律法规要求，以及集团提升管理效能的实际需要，修订《筹融资信息披露管理实施细则》，加强信息披露管理工作，更有效保障投资者权益。新信披细则与修订前体例一致，本次根据集团管理需要重点完善了“第二章信息披露工作的职责”以及“第四章信息披露的程序”的内容，其他章节均根据最新外部法律法规要求优化相关表述，不涉及实质性改动。修订后集团信披工作审批流程更加完善，合规内控水平得到进一步提升，更有效保障投资者合法权益。

新信披细则共 8 章 49 条，包括：总则，信息披露组织架构及工作职责，信息披露的内容、要求，信息披露的程序，与投资者、媒体等的信息沟通机制，保密措施，责任追究，附则。



## 第四章 财务报告

具体审计报告如下：

广东省广新控股集团有限公司  
2023 年度合并财务报表审计报告



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码：粤246A3MH17W



## 目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	1-2
2. 资产负债表	3-4
3. 合并利润表	5
4. 利润表	6
5. 合并现金流量表	7
6. 现金流量表	8
7. 合并所有者权益变动表	9-10
8. 所有者权益变动表	11-12
三、财务报表附注	1-194





# 广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)

GUANGDONG ZHONGZHIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：广州市天河区珠江东路11号高德置地广场F座10楼  
10th Floor, Autumn F, GT Land Plaza,  
11 Zhujiang East Road, Tianhe District,  
Guangzhou, China

邮箱：zzxcpa@163.com  
电话：020-38324928/38351263  
传真：020-38213172  
网址：www.zzxcpa.com

## 审 计 报 告

中 职 信 审 字 (2024) 第 1306 号

广东省广新控股集团有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了广东省广新控股集团有限公司（以下简称广新集团）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，公允反映了广新集团 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，我们独立于广新集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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



在编制财务报表时，管理层负责评估广新集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广新集团、终止运营或别无其他现实的选择。

广新集团治理层（以下简称治理层）负责监督广新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，就可能导致对广新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广新集团不能持续经营。

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



(六) 就广新集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·广州

二〇二四年四月二十三日





# 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：广东省广新控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、（一）	17,577,644,324.34	15,355,576,897.59
交易性金融资产	八、（二）	422,099,353.29	669,632,251.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	八、（三）	-	3,401,580.00
应收票据	八、（四）	2,080,283,843.51	2,136,397,848.91
应收账款	八、（五）	15,319,037,367.61	16,955,595,585.53
应收款项融资	八、（六）	427,652,991.47	399,842,072.64
预付款项	八、（七）	2,823,629,777.39	4,585,690,696.90
应收资金集中管理款			
其他应收款	八、（八）	1,304,248,833.91	1,594,519,082.13
其中：应收利息			
应收股利		16,346,915.98	37,131,728.82
存货	八、（九）	11,787,194,644.82	15,474,007,384.06
合同资产	八、（十）	-	-
持有待售资产	八、（十一）	48,597,543.55	48,557,200.00
一年内到期的非流动资产	八、（十二）	268,028,529.01	268,021,127.12
其他流动资产	八、（十三）	1,587,882,746.53	1,322,904,846.50
<b>流动资产合计</b>		<b>53,657,319,955.43</b>	<b>58,523,248,575.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	八、（十四）	121,069,939.26	205,557,801.64
长期股权投资	八、（十五）	9,840,275,861.50	9,431,453,072.35
其他权益工具投资	八、（十六）	268,653,075.61	422,545,550.87
其他非流动金融资产	八、（十七）	752,139,415.27	728,061,552.75
投资性房地产	八、（十八）	9,378,719,042.55	8,724,833,830.33
固定资产	八、（十九）	22,923,646,048.46	23,528,002,512.89
在建工程	八、（二十）	2,105,218,426.33	1,094,637,555.10
生产性生物资产	八、（二十一）	151,548,750.60	87,373,676.84
油气资产			
使用权资产	八、（二十二）	623,678,055.61	721,369,661.90
无形资产	八、（二十三）	1,852,407,733.30	2,015,768,589.19
开发支出	八、（二十四）	13,344,618.05	9,113,442.40
商誉	八、（二十五）	2,467,584,885.12	2,564,212,322.66
长期待摊费用	八、（二十六）	115,998,188.33	90,668,321.42
递延所得税资产	八、（二十七）	670,670,083.07	611,826,015.79
其他非流动资产	八、（二十八）	755,626,298.40	338,878,568.39
<b>非流动资产合计</b>		<b>52,080,884,230.68</b>	<b>50,514,222,472.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>105,738,115,186.11</b>	<b>109,037,471,048.36</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：肖志平 主管会计工作负责人：罗文峰 会计机构负责人：陈





## 合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：广东省广新控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八、（二十九）	8,057,500,455.48	7,004,627,132.39
交易性金融负债	八、（三十）	277,223,881.73	210,895,152.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、（三十一）	5,054,098,185.42	6,257,296,558.61
应付账款	八、（三十二）	14,202,881,793.03	14,061,148,994.03
预收款项	八、（三十三）	94,780,186.52	105,825,338.27
合同负债	八、（三十四）	1,814,379,590.98	1,870,356,133.09
应付职工薪酬	八、（三十五）	1,065,775,901.24	1,106,233,740.75
应交税费	八、（三十六）	821,869,203.23	998,562,217.73
其他应付款	八、（三十七）	2,492,835,834.84	3,215,040,383.67
其中：应付利息		85,995,572.64	84,721,164.92
应付股利		54,372,848.97	73,755,816.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、（三十八）	8,559,300,359.77	4,315,207,917.19
其他流动负债	八、（三十九）	600,696,426.62	733,334,153.28
流动负债合计		43,941,348,618.64	48,476,487,719.24
非流动负债：			
长期借款	八、（四十）	9,985,221,541.54	13,854,504,124.65
应付债券	八、（四十一）	7,600,000,000.00	10,500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八、（四十二）	302,689,127.22	299,828,617.62
长期应付款	八、（四十三）	121,856,787.81	340,382,426.07
长期应付职工薪酬	八、（四十四）	62,913,789.11	88,458,884.27
预计负债	八、（四十五）	42,254,871.31	44,814,092.55
递延收益	八、（四十六）	384,076,816.52	396,263,922.22
递延所得税负债	八、（二十七）	1,944,722,177.18	1,828,070,511.77
其他非流动负债	八、（四十七）	13,968,108.67	550,823,649.47
非流动负债合计		20,457,983,289.16	27,940,736,226.62
负债合计		64,399,052,918.20	68,437,223,947.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、（四十八）	5,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具	八、（四十九）	3,495,950,000.00	3,495,950,000.00
其中：优先股			
永续债		3,495,950,000.00	3,495,950,000.00
资本公积	八、（五十）	2,464,899,070.20	2,399,147,848.06
减：库存股			
其他综合收益	八、（六十八）	2,004,077,487.18	1,763,700,586.06
专项储备	八、（五十一）	56,287.25	2,510.72
盈余公积	八、（五十二）	682,264,672.34	638,784,375.72
未分配利润	八、（五十三）	3,676,419,462.83	6,773,230,535.72
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		17,303,686,989.56	18,070,815,853.28
少数股东权益		24,015,385,278.33	22,529,431,247.22
所有者权益（或股东权益）合计		41,319,072,267.91	40,600,247,100.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		105,718,115,186.11	109,037,471,048.36

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

肖志平

主管会计工作负责人：

罗志平

会计机构负责人：

陈







## 资产负债表

2023年12月31日

编制单位：广东省广新控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,706,611,661.56	6,106,672,655.46
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
应收资金集中管理款			
其他应收款	十四、（一）	3,026,199,176.94	5,662,774,909.39
其中：应收利息			
应收股利			
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		6,129,856.96	4,176,777.57
<b>流动资产合计</b>		<b>9,820,940,717.36</b>	<b>11,793,826,542.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（二）	22,626,807,531.32	20,806,041,513.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		538,271,033.22	546,064,573.52
投资性房地产		850,146,000.00	839,905,200.00
固定资产		266,390,335.68	296,619,356.95
在建工程		20,866,152.53	3,110,767.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,985,586.71	5,079,909.46
开发支出		4,250,678.28	5,963,142.43
商誉			
长期待摊费用		-	96,306.50
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,313,455,529.74</b>	<b>22,474,872,852.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>34,134,396,247.12</b>	<b>34,268,699,395.07</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

肖志平

主管会计工作负责人：

罗志平

会计机构负责人：

祥





## 资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：广东省广新控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,902,379,583.19	200,755,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		1,461.00	-
合同负债			
应付职工薪酬		45,319,130.12	35,707,202.65
应交税费		5,807,880.79	4,774,798.95
其他应付款		5,719,618,600.71	3,932,690,517.90
其中：应付利息		-	-
应付股利		35,727,815.84	40,366,805.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,791,737,033.23	2,422,759,520.32
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>11,464,063,099.84</b>	<b>6,596,687,438.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,522,187,500.00	5,170,500,000.00
应付债券		7,600,000,000.00	10,500,000,000.00
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		284,368,619.83	281,808,660.83
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,406,556,119.83</b>	<b>15,952,308,660.83</b>
<b>负债合计</b>		<b>23,871,519,618.87</b>	<b>22,548,996,100.65</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		5,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具		3,495,950,000.00	3,495,950,000.00
其中：优先股			
永续债		3,495,950,000.00	3,495,950,000.00
资本公积		1,405,769,970.75	1,443,708,570.75
减：库存股			
其他综合收益		180,882,414.01	166,174,349.27
专项储备			
盈余公积		662,264,672.34	638,784,375.72
未分配利润		-481,990,628.65	2,955,085,969.68
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>10,262,876,428.25</b>	<b>11,719,783,285.42</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>34,134,396,247.12</b>	<b>34,268,679,386.07</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

肖志平

主管会计工作负责人：

罗志平

会计机构负责人：

齐





合并利润表

2023年1-12月

编制单位：广东广元控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、(五十四)	152,179,889,698.93	137,488,773,263.29
减：营业成本	八、(五十四)	130,871,134,236.38	122,401,028,619.54
税金及附加		388,026,378.71	438,388,067.77
销售费用	七、(五十五)	1,815,828,372.30	1,716,182,844.70
管理费用	七、(五十六)	2,431,478,068.09	2,471,485,186.24
研发费用	七、(五十七)	4,477,458,134.09	4,033,519,832.57
财务费用	七、(五十八)	1,205,938,170.40	1,067,229,879.83
其中：利息费用		1,034,588,677.12	1,532,899,842.38
利息收入		363,428,870.64	626,305,031.97
加：其他收益	七、(五十九)	305,193,218.01	238,000,573.86
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(六十)	443,408,573.06	1,378,157,806.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		382,354,939.37	983,710,095.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	七、(六十一)	54,835,059.32	98,113,500.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、(六十二)	-413,738,595.91	-705,848,723.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、(六十三)	-240,793,401.32	-404,467,209.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、(六十四)	138,988,450.32	96,889,884.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,007,195,881.24	3,986,705,874.68
加：营业外收入	七、(六十五)	160,948,448.15	167,426,147.40
减：营业外支出	七、(六十六)	147,238,167.94	60,000,782.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,840,916,991.45	6,884,060,439.57
减：所得税费用	七、(六十七)	556,767,236.07	958,783,503.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,284,149,755.38	5,925,276,936.14
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,284,149,755.38	5,925,276,936.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		808,758,718.33	2,382,479,186.49
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,734,489,846.05	2,772,797,748.65
五、其他综合收益的税后净额		266,918,676.63	639,889,578.16
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		225,728,686.32	372,251,211.88
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		42,132,830.00	-32,786,080.10
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-1,063,024.08	201,482.88
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		7,235,882.17	-39,287,365.03
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		31,969,772.25	6,249,906.07
2. 将重分类进损益的其他综合收益		183,595,856.32	405,037,267.89
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-28,449,920.56	12,765,453.15
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
(8) 外币财务报表折算差额		60,578,006.39	269,189,437.71
(9) 其他		119,487,979.59	126,885,387.12
(二) 归属少数股东的其他综合收益的税后净额		41,189,990.31	267,638,366.28
六、综合收益总额		2,611,990,244.01	5,774,946,515.32
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		834,488,615.05	2,734,730,431.37
归属于少数股东的综合收益总额		1,775,671,728.96	3,040,216,113.95
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

肖志平

主管会计工作负责人：

罗文峰

会计机构负责人：

陈





## 利润表

2023年1-12月

编制单位：广东省广新控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、（三）	85,383,889.35	544,510,573.75
减：营业成本	十四、（三）	1,020,156.12	89,914,919.27
税金及附加		6,393,935.63	6,050,354.04
销售费用			
管理费用		167,896,810.85	151,485,455.74
研发费用		1,712,264.15	14,150,943.40
财务费用		513,029,529.75	487,641,929.67
其中：利息费用		653,440,591.17	781,807,191.45
利息收入		166,094,144.21	313,377,667.67
加：其他收益		2,676,245.84	1,617,176.91
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（四）	830,593,412.58	2,801,937,466.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		291,479,889.11	738,300,060.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		10,239,600.00	23,171,900.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		7,142,107.06	-1,209,718,924.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-227.50	52,043.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		254,582,531.83	1,412,326,634.69
加：营业外收入		13,134.35	696,200.00
减：营业外支出		1,298,675.03	295,210.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		253,296,991.15	1,412,627,624.53
减：所得税费用		18,496,025.00	107,750,198.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		234,800,966.15	1,304,877,426.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		234,800,966.15	1,304,877,426.01
（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		-5,291,935.26	13,477,013.45
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-5,291,935.26	13,477,013.45
1.权益法下可转损益的其他综合收益		2,491,605.04	6,665,727.43
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他		-7,793,540.30	6,821,286.02
六、综合收益总额		229,511,030.89	1,318,354,439.46
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

肖志平

主管会计工作负责人： 罗文峰 会计机构负责人： 薛



## 合并现金流量表

2023年1-12月

编制单位：广东省广新控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		163,582,500,437.84	146,886,543,327.45
收到的税费返还		1,008,926,085.16	1,361,412,624.56
收到其他与经营活动有关的现金		5,455,671,628.64	6,398,933,235.72
经营活动现金流入小计		170,047,100,151.63	154,746,889,187.73
购买商品、接受劳务支付的现金		145,480,813,108.16	133,545,723,216.38
支付给职工以及为职工支付的现金		6,062,879,910.72	5,428,892,037.55
支付的各项税费		2,488,526,685.55	3,214,516,036.74
支付其他与经营活动有关的现金		4,702,685,952.12	5,674,182,503.43
经营活动现金流出小计		158,734,985,586.55	147,863,313,794.08
经营活动产生的现金流量净额		11,312,114,565.08	6,883,575,393.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,094,451,141.00	3,361,251,869.15
取得投资收益收到的现金		402,010,108.06	503,454,890.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		426,963,030.29	283,103,502.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,856,600.90	32,745,853.41
收到其他与投资活动有关的现金		3,358,720,934.41	2,960,380,623.87
投资活动现金流入小计		8,288,601,812.74	7,137,946,838.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,139,567,009.99	2,347,379,193.56
投资支付的现金		5,945,988,381.08	5,686,766,963.45
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	241.37
支付其他与投资活动有关的现金		2,826,278,306.91	1,908,578,317.62
投资活动现金流出小计		11,911,841,698.98	8,951,722,716.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,623,239,887.24	-2,813,775,877.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		559,850,440.80	394,126,383.21
取得借款收到的现金		18,593,345,367.10	48,043,651,179.41
收到其他与筹资活动有关的现金		1,467,267,820.36	1,382,104,626.75
筹资活动现金流入小计		20,620,463,628.26	49,819,882,189.37
偿还债务支付的现金		20,286,175,416.93	43,536,658,930.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,536,322,585.91	7,328,872,498.87
支付其他与筹资活动有关的现金		2,324,462,540.42	729,241,452.59
筹资活动现金流出小计		26,146,960,543.26	51,594,772,882.14
筹资活动产生的现金流量净额		-5,526,496,915.00	-1,774,890,692.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		37,058,342.23	10,625,859.52
五、现金及现金等价物净增加额		2,199,097,125.87	2,395,534,683.35
加：期初现金及现金等价物余额		13,806,129,278.99	11,502,594,595.64
六、期末现金及现金等价物余额		16,005,226,404.86	13,898,129,278.99

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

肖志平

主管会计工作负责人：

罗志平

会计机构负责人：

祥





## 现金流量表

2023年1-12月

编制单位：广东省广新控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		18,909,516.38	-
收到的税费返还		-	616,482.62
收到其他与经营活动有关的现金		2,266,890,859.89	4,735,535,465.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,385,800,376.37</b>	<b>4,736,151,958.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		90,070,701.45	88,839,251.04
支付的各项税费		4,470,703.20	7,077,122.54
支付其他与经营活动有关的现金		126,473,928.16	3,010,012,465.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>221,015,332.81</b>	<b>3,105,928,839.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,664,785,043.56</b>	<b>1,630,223,118.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		383,341,652.23	-
取得投资收益收到的现金		691,661,049.76	3,514,819,944.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150.00	80,735.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		1,364,578,504.84	54,607,233.11
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,439,681,356.83</b>	<b>3,689,307,912.89</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,947,393.71	25,141,649.95
投资支付的现金		691,789,437.05	2,565,772,238.22
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		434,360,750.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,156,097,580.76</b>	<b>2,591,913,888.17</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,283,583,776.07</b>	<b>977,394,024.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		65,000,000.00	50,050,050.00
取得借款收到的现金		4,989,426,000.00	26,280,461,766.67
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,064,426,000.00</b>	<b>26,330,461,766.67</b>
偿还债务支付的现金		5,438,312,500.00	24,902,099,756.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,314,063,168.99	1,699,429,179.15
支付其他与筹资活动有关的现金		52,325.97	765,460.42
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,752,427,994.96</b>	<b>26,473,094,396.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,687,999,994.96</b>	<b>-142,632,629.83</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-529,998.55</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>679,738,826.12</b>	<b>2,464,804,513.65</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,106,872,855.46	3,641,888,341.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,786,611,681.58</b>	<b>6,106,872,855.46</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

肖志平

主管会计工作负责人：

罗志平

会计机构负责人：

陈





合并所有者权益变动表

2023年1-12月

单位：元币种：人民币

项目	百奥干细胞有限公司所有者权益										所有者权益合计
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	
	优先股	其他									
一、上年期末余额	3,000,000.00	3,485,850,000.00	2,395,147,845.68	-	1,703,106,888.88	2,518.72	638,794,375.72	6,773,233,825.72	18,078,815,853.28	22,839,431,847.22	40,886,247,168.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年增减变动金额	3,000,000.00	3,485,850,000.00	2,395,147,845.68	-	1,703,106,888.88	2,518.72	638,794,375.72	6,773,233,825.72	18,078,815,853.28	22,839,431,847.22	40,886,247,168.58
（一）综合收益总额	2,000,000.00	2,000,000.00	65,751,225.14	-	340,376,961.18	33,788.83	23,481,298.82	-2,088,811,873.33	-787,148,883.79	1,685,864,031.11	718,815,167.47
（二）所有者投入和减少资本	-	-	65,751,225.14	-	335,739,868.32	-	-	698,158,793.33	684,488,814.85	2,810,100,344.01	2,810,100,344.01
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-2,421,849.40	63,328,878.74	482,897,756.08	482,897,756.08
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	-	-	65,751,225.14	-	-	-	-	-2,421,849.40	63,328,878.74	482,897,756.08	482,897,756.08
（三）利润分配	-	-	-	-	-1,306,192.86	-	23,481,298.82	-1,897,134,866.34	-1,865,020,841.82	-712,360,266.00	-2,377,403,232.22
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	23,481,298.82	-23,481,298.82	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-1,846,268,284.68	-1,846,268,284.68	-1,846,268,284.68	-1,846,268,284.68
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-15,229,482.60	-15,229,482.60	-15,229,482.60	-15,229,482.60
（四）所有者权益内部结转	2,000,000.00	-	-	-	1,366,162.00	-	-	15,813,197.68	-2,016,013,157.58	-16,621,893.98	-2,359,870,386.08
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	15,813,197.68	-	-	-	-	-	-
6.其他	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-16,013,157.68	-2,000,000,000.00	196,871.01	196,871.01
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	53,786.53	-	53,786.53	53,786.53	53,786.53
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	42,288,473.49	-	42,288,473.49	42,288,473.49	42,288,473.49
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	42,344,892.96	-	42,344,892.96	42,344,892.96	42,344,892.96
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期末余额	5,000,000.00	3,485,850,000.00	2,664,288,870.20	-	2,064,877,487.96	58,387.25	662,284,672.34	3,676,419,465.22	17,221,886,299.56	24,816,388,276.33	41,316,682,387.91

百奥干细胞有限公司财务负责人：肖志平

主管会计工作负责人：肖志平

会计机构负责人：肖志平

肖志平

肖志平

肖志平



合并所有者权益变动表

2020年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	普通股	其他权益工具	其他									
一、上年期末余额	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00		2,300,184,684.09		1,332,087,443.02	20,647.20	100,206,033.32	8,307,843,407.80	16,699,036,568.08	17,209,294,898.52	34,073,028,456.60
加：会计政策变更												81,300.00	81,300.00
前期差错更正					1,802,770.20							243,948.63	243,948.63
其他												-24,222,200.00	-24,222,200.00
二、本年期初余额	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00		2,302,007,471.56		1,332,087,443.02	20,647.20	100,206,033.32	8,307,843,407.80	16,699,036,568.08	17,209,294,898.52	34,073,028,456.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,950,000.00		46,116,273.71		431,816,602.66	-95,326.03	130,487,762.60	917,748,737.82	1,421,290,203.84	3,207,811,154.20	4,708,002,358.14
(一)综合收益总额							272,281,211.88			2,362,478,106.48	2,364,759,318.36	3,642,216,153.06	5,986,975,471.42
(二)所有者投入和减少资本			1,950,000.00		46,116,273.71					-264,851,121.85	-264,851,121.85	3,207,807,786.62	3,445,485,580.69
1.所有者投入的普通股													
2.优先股发行													
3.其他权益工具持有者投入资本													
4.其他			1,950,000.00		46,116,273.71								
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)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(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.盈余公积弥补以前年度亏损													
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	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00		2,308,145,848.09		1,763,904,045.68	2,550.17	230,714,373.72	9,225,592,145.62	18,678,016,663.38	20,826,106,042.58	44,694,134,701.96

合并所有者权益变动表

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

肖志平

罗志平

肖志平





所有者权益变动表  
2023年1-12月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额						所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益			
		优先股	永续债					其他	
一、上年期末余额	3,600,000,000.00	-	3,485,950,000.00	1,443,798,870.75	-	188,174,340.27	638,794,375.72	2,955,885,989.68	11,719,765,285.42
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	3,600,000,000.00	-	3,485,950,000.00	1,443,798,870.75	-	188,174,340.27	638,794,375.72	2,955,885,989.68	11,719,765,285.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,600,000,000.00	-	-	-37,938,850.00	-	-5,281,936.26	23,480,266.62	-3,437,276,618.53	-4,486,826,857.17
(一)综合收益总额						-5,281,936.26	23,480,266.62	23,480,266.62	229,511,000.88
(二)所有者投入和减少资本				-37,938,850.00					-37,938,850.00
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				-37,938,850.00					-37,938,850.00
(三)利润分配									
1.提取盈余公积							23,480,266.62	-1,871,876,596.09	-1,648,396,329.47
2.对所有者(或股东)的分配							23,480,266.62	-25,480,266.62	
3.其他								-1,848,396,289.00	-1,848,396,289.00
(四)所有者权益内部结转	2,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-2,000,000,000.00	
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他	2,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-2,000,000,000.00	
(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	5,600,000,000.00	-	3,485,950,000.00	1,405,760,020.75	-	182,882,414.01	662,274,642.34	-481,990,628.85	10,232,878,428.29

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

肖志平

罗志平

陈



所有者权益变动表  
2023年1-12月

编制单位：广东省广新控股集团有限公司  
2023年1-12月

单位：元 币种：人民币

项目	上期金额				减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	其他综合收益						
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,000,000,000.00	3,494,000,000.00		1,112,888,875.71		172,697,335.00		500,296,633.12	2,775,181,495.09	11,864,065,439.74
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	3,000,000,000.00	3,494,000,000.00		1,112,888,875.71		172,697,335.00		500,296,633.12	2,775,181,495.09	11,864,065,439.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,950,000.00		330,818,556.04		13,477,013.45		130,487,742.60	-178,004,494.39	655,637,845.68
（一）综合收益总额				330,818,556.04		13,477,013.45			1,304,677,428.01	1,318,354,439.48
（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								130,487,742.60	-1,125,972,931.62	300,016,566.04
2.对所有者（或股东）的分配								130,487,742.60	-130,487,742.60	-666,465,189.60
3.其他									-565,465,189.62	-666,465,189.62
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	3,000,000,000.00	3,495,950,000.00		1,443,708,578.75		186,174,348.27		630,784,375.72	2,600,186,965.68	11,719,703,385.42

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

肖志平

马志平

新



## 广东省广新控股集团有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

#### 一、公司的基本情况

广东省广新控股集团有限公司以下简称“本公司”或“公司”，广东省广新控股集团有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

##### (一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

广东省广新控股集团有限公司成立于 2000 年，原为广东省广新外贸集团有限公司，是隶属于广东省人民政府的国有独资公司。本集团 2000 年 9 月 6 日取得广东省工商行政管理局核发的字 440000000045367 号企业法人营业执照（现统一社会信用代码为 91440000725063471N），注册资本为 500,000.00 万元，分别由广东省人民政府（持股比例 90.00%）和广东省财政厅（持股比例 10.00%）出资。法定代表人：肖志平，注册地址：广东省广州市海珠区新港东路 1000 号 1601 房，企业住所：广东省广州市海珠区新港东路 1000 号 1601 房。

##### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本集团是多元化经营的企业集团，经营范围主要包括：股权管理；股权投资；研究、开发、生产、销售：新材料（合金材料及型材、功能薄膜与复合材料、电子基材板、动力电池材料），生物医药（化学药、生物药），食品（调味品、添加剂）；数字创意，融合服务；高端装备制造；信息技术服务；电子商务运营；现代农业开发、投资、管理；国际贸易、国内贸易；国际经济技术合作；物业租赁与管理。

##### (三) 母公司以及集团总部的名称

本集团的最终控制方为广东省人民政府。公司设总经理 1 人，副总经理 5 人，下设战略管理部、资本投资中心、运营管理部、资产管理部、财务资金部、人力资源部、法务与风险管理部（董事会办公室）、审计中心、党群工作部、纪检监察室、办公室（党委办公室）、安全环保监管部、全面深化改革办公室等职能部门。





本集团实行董事会领导下的总经理负责制。根据《中华人民共和国公司法》和公司章程的规定，董事会为本集团决策机构；董事会由 7 名董事组成，设董事长 1 人。

## 二、 财务报表的编制基础

本集团以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## 四、 采用的重要会计政策和会计估计

### （一） 会计期间

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

### （二） 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （三） 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （四） 企业合并

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

#### 1、 同一控制下企业合并

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



是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 2、非同一控制下企业合并

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

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

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





通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十五）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## （五）合并财务报表编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其



纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十五）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。





本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十五）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十五）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计



准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

##### 2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

##### 3、外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负





债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

### （九）金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 1、金融资产的分类、确认和计量

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

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



(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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





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

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

## （2）其他金融负债

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

## 3、金融资产减值

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

### （1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相





当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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



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

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

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

#### 5、金融负债的终止确认

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

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

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。





此类公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

#### （十）套期工具

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本集团作为现金流量套期处理。

本集团在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本集团从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评估。

##### 1、公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本集团撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

##### 2、现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当



期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3、境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

#### （十一）应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

#### （十二）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

##### 1、应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同



组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本集团合并范围内、外关联方
业务风险组合	根据不同业务类型区分客户风险组合
低风险组合	包括应收政府部门款项、保证金、押金及备用金借款、应收出口退税等

## 2、其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似
关联方组合	本集团合并范围内、外关联方
低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、质保金等应收款项。

## （十三） 存货

### 1、存货的分类

存货主要包括项目成本、原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品及库存商品等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

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

### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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





在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，对存货进行全面清查，对于存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按分次摊销法摊销。

#### （十四） 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（九）“金融工具”。

#### （十五） 长期股权投资

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



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

#### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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





本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

## 2、后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长



期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本





附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”、2中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响



之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

### 3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十三）“非流动非金融资产减值”。

#### （十六）投资性房地产

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

本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，对于在建投资性房地产（包括企业首次取得的在建投资性房地产），如果其公允价值无法可靠确定但预期该房地产完工后的公允价值能够持续取得的，以成本计量该在建投资性房地产，其公允价值能够可靠计量时或其完工后（两者孰早），再以公允价值计量。

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

#### （十七）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

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



## 2、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限 (年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	9-50	3.00-10.00	1.80-10.78	年限平均法
机器设备	2-10	0.00-10.00	9.00-50.00	年限平均法
电子设备	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33	年限平均法
运输工具	3-10	0.00-10.00	9.00-33.33	年限平均法
办公设备	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33	年限平均法
酒店业家具	3-5	3.00	19.40-32.33	年限平均法
其他	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33	年限平均法

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

## 3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十三）“非流动非金融资产减值”。

## 4、其他说明

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

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

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

## （十八）在建工程

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





在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十三）非流动资产减值。

### （十九）借款费用

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

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

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

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

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

### （二十）生物资产

#### 1、生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：





类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率 (%)
畜牧养殖业	1.5-3.00	3.00-5.00	31.67-63.33
种猪	1.5-3.00	3.00-5.00	31.67-63.33

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

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

## （二十一）无形资产

### 1、无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

### 2、无形资产的摊销

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



定的无形资产不予摊销。

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

### 3、研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法





无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十三）“非流动非金融资产减值”。

#### （二十二）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十三）非流动非金融资产减值

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

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

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



上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

#### （二十四）合同负债

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

#### （二十五）职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本集团将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存





计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## （二十六） 股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （1） 以权益结算的股份支付

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

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

### （2） 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## （二十七） 应付债券

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

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分



别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

#### （二十八）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

#### （二十九）优先股、永续债等其他金融工具

##### 1、永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。



## 2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十九）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

### （三十）收入

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

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

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

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付





款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团特殊行业板块具体的会计政策如下：

#### 1、广告行业

广告业务具体分为媒介代理、数字营销、品牌管理、自有媒体、公关活动五类。

媒介代理业务的具体确认标准：①公司按照与客户签订的媒体代理合同约定，在广告发布完毕后，获取与客户对账确认的广告发布排期单，确定销售收入金额可以确定，取得收款权利且相关经济利益很可能流入，服务或产品的相关成本能够可靠地计量时分期确认销售收入。②单项广告方案策划与执行，在项目完成并交付客户使用时确认收入。

数字营销业务的具体确认标准：①公司按照与客户合同约定的网络媒介代理合同约定，通过广告发布单、广告排期单结算的广告代理业务，公司在广告发布完毕后，获取与客户对账确认的广告发布排期单，确定销售收入金额可以确定，取得收款权利且相关经济利益很可能流入，服务或产品的相关成本能够可靠地计量时分期确认销售收入。②基于效果类广告收入，公司在广告投放完成后，实际投放效果达到订单要求后，根据广告发布订单金额确认收入。

品牌管理业务收入的具体确认标准：公司与客户签订品牌管理或全案策略代理合同，为客户提供品牌规划、产品整合传播策略、广告策略、创意、设计、活动策划、市场调研策划与分析等服务。按照合同约定的服务内容，由公司向客户提供总结报告，经过客户考核和确认后，按合同约定分期收取服务费，确认收入。

自有媒体业务收入的具体确认标准：公司承接业务后，按照约定确定公司的户外媒体并与客户签订发布合同，由第三方制作公司安装和上画，客户验收确认。广告发布后，公司业务部门定期监测户外牌的亮灯情况和维护，按合同约定提供亮灯报告、维护情况等验收报告送客户确认，验收报告经公司和客户共同核实和确认后，按照合同约定上刊期间分期确认收入。

公关活动业务收入的具体确认标准：公司公关活动业务在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前时并经客户验收后，以双方确定的排期单、结算单等确认收





入。

### （三十一） 合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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，本集团就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（一）减（二）的差额高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

### （三十二） 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断。



与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### （三十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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





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

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

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

#### （三十四） 租赁

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

##### 1、 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

##### （1） 初始计量

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

##### （2） 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十七）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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



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

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

## 2、本集团作为出租人

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

### （1）经营租赁

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

### （2）融资租赁

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

## 3、新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本集团的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）、《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；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），其租金减免、延期支付等租金减让，自 2021 年 1 月 1 日起均采用如下简化方法处理：

本集团作为承租人：





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等后续计量。本集团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，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团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，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，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。

本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团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。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，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。

②如果租赁为融资租赁，本集团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。本集团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，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### （三十五） 安全生产费

本集团按照中华人民共和国财政部和中华人民共和国应急管理部（原国家安全生产监督管理总局）分别于 2012 年 2 月 14 日和 2022 年 11 月 21 日联合发布的财企【2012】16 号及财资（2022）136 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时转入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### （三十六） 持有待售



本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。





### （三十七）公允价值计量

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

#### 1、估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

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

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

#### 2、会计处理方法

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

### （三十八）分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经





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

### （三十九）终止经营

终止经营是指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售：本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

### （四十）国有独资或全资企业之间子公司

#### 1、划入企业的会计处理

本集团在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额，借记“长期股权投资”科目，贷记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确作为资本金投入的，记入“实收资本”科目，下同）。

本集团的合并资产负债表以被划拨企业经审计等确定并经国资监管部门批复的资产和负债的账面价值及其在被划拨企业控制权转移之前发生的变动为基础，对被划拨企业的资产负债表进行调整，调整后应享有的被划拨企业资产和负债之间的差额，计入资本公积（资本溢价）。

本集团取得被划拨企业的控制权当期的合并利润表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期年末发生的净利润。

本集团取得被划拨企业的控制权当期的合并现金流量表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期年末产生的现金流量。

本集团合并所有者权益变动表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期年末的所有者权益变动情况。合并所有者权益变动表可以根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### 2、划出企业的会计处理



本集团在丧失对被划拨企业的控制权之日，按照对被划拨企业的长期股权投资的账面价值，借记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确冲减资本金的，应借记“实收资本”科目，下同），贷记“长期股权投资（被划拨企业）”科目；资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本集团在丧失对被划拨企业的控制权之日，不再将被划拨企业纳入合并财务报表范围，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本集团与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，应转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## 五、本年度重要会计政策、会计估计变更、和重要前期差错及其影响

### （一）重要会计政策变更的性质、内容和影响

1、2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《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”），解释第 16 号三个事项的会计处理中：“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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

### （二）重要会计政策变更

#### 1、因执行《企业会计准则解释第 16 号》导致的会计政策变更

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《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于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。

本集团下属广东省食品进出口集团有限公司、广东省丝绸纺织集团有限公司、广东广新盛特投资有限公司、广东广新置业发展有限公司、广东省广新创新研究院有限公司、广东肇庆星湖生物科技股份有限公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“解释第 16 号”，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并
		2023.1.1/2022 年度
解释第 16 号	其他非流动金融资产	845.16
	递延所得税资产	13,055,244.82
	递延所得税负债	12,628,023.67
	未分配利润	348,781.21
	少数股东权益	79,285.10
	公允价值变动收益	845.16
	所得税费用	-2,292.46
	归属于母公司所有者 (或股东)的净利润	4,935.58
	少数股东损益	-1,797.96

注：解释第 16 号对母公司无影响。

### (三) 会计估计变更的内容和影响

本年度本集团无此事项。

### (四) 重要前期差错的性质、内容和影响

#### 1. 广东省机电设备招标中心公司

依据国义招标股份有限公司委托华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具的并购重组审计报告（报告号：华兴审字[2023]23001440017 号）以及本公司出具的《关于招标中心以期后可供分配利润抵减年初未分配利润负数事项的批复》（粤广新函【2023】139 号）以及广东省机电设备招标中心公司原股东广东恒健投资控股有限公司出具的《关于招标中心以期后可供分配利润抵减年初未分配利润负数事项的批复》（粤恒健办【2023】27 号），同时国义招标股份有限公司拟对广东省机电





设备招标中心公司进行重组，本次重组涉及前期财务报表会计差错，追溯调整 2022 年相关会计处理，具体受影响金额如下：

前期差错更正的内容和原因	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	
	受影响的报表科目	影响金额
机电招标拟重组追溯调整	银行存款	23,903.00
	应收账款	-69,318.18
	预付款项	-361,206.30
	其他应收款	6,107,079.93
	长期股权投资	-5,873.96
	固定资产	52,232.21
	使用权资产	62,364.76
	无形资产	-811.32
	长期待摊费用	338,427.79
	递延所得税资产	430,885.36
	其他非流动资产	157,169.80
	应付账款	-237,735.60
	合同负债	-246,203.17
	应付职工薪酬	338,400.00
	应交税费	1,011,594.36
	其他应付款	217,334.50
	一年内到期的非流动负债	71,628.25
	其他流动负债	-14,772.19
	租赁负债	-258,169.32
	资本公积	5,852,776.26
归属于母公司所有者（或股东）权益合计	5,852,776.26	

注：根据省国资委 2022 年 12 月 14 日《关于调整省属招投标业务板块专业化整合方案的意见》，广东恒健投资控股有限公司将其持有的广东省机电设备招标中心有限公司 100% 股权无偿划转至广东省广新控股集团有限公司（基准日为 2021 年 12 月 31 日），双方签订《广东省机电设备招标中心 100% 股权无偿划转协议》并约定划转基准日起至标的公司工商变更登记完成之日期间为过渡期，过渡期内标的公司产生的损益由广东恒健投资控股有限公司按其出资比例享有。广东省机电设备招标中心公司会计差错更正对本公司利润表无影响。

## 2. 广新海事重工股份有限公司及其下属公司

①调整 2023 年冲回在 2021 年计提的库存船舶进口料件关税（2021 年入主营业务成本）；②调整 2023 年入账退库原材料在 2015 年已领用实际未出库的材料；③调整 2023 年按 2021 年 12 月评估报告补计提的库存船存货跌价准备；④调整 2023 年确认的 2022 年已销售船舶主营业务成本；⑤调整 2023 年确认的退 GS13177 船原船



东款（与预收原船东款转营业外收入同时入账）；⑥调整抵销 2022 年远发贸易处置 4 家香港子公司

上述事项追溯调整 2022 年相关会计处理，具体受影响金额如下：

前期差错更正的内容和原因	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	
	受影响的报表科目	影响金额
事项①、②、③、④、⑤、⑥	存货	-23,945,702.11
	应付账款	7,824,312.00
	其他应付款	-31,221,719.44
	其他综合收益	13,104,703.12
	少数股东权益	-86,962.43
	未分配利润	-13,566,035.36
	营业成本	7,115,916.22
	营业外支出	7,824,312.00
	投资收益	-25.88
	归属于母公司所有者（或股东）的净利润	-12,483,687.92
	少数股东损益	-2,456,566.18

### 3. 广东省丝绸纺织集团有限公司及其下属公司

①广东省文教体育用品进出口有限公司账面无形资产为以前年度政府无偿划拨形成的土地使用权，评估入账价值为 3,153,686.90 元。不动产权证为粤(2023)广州市不动产权第 06010684 号和粤(2023)广州市不动产权第 06033149 号。其地面建筑物用于出租，并采用成本法作为投资性房地产核算。2020 年由于集团会计政策变更，投资性房地产计量模式由成本模式转换为公允价值模式。转换日，该土地使用权未与地上建筑物同步结转，导致转换日投资性房地产评估增值确认的留存收益被高估。

②广东省文教体育用品进出口有限公司在 2013 至 2015 年取得宜丰县 8 家工厂，开具增值税专用发票 2362 份，申请出口业务退税额 33,091,238.71 元。2023 年企业收到税务事项通知书(穗越税通(2023)19598 号)对以上 33,091,238.71 元作出不予退税处理，并要求企业在规定时限内计提销项税额。

本期对以上事项做出前期差错更正调整，具体受影响金额如下：

前期差错更正的内容和原因	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	
	受影响的报表科目	影响金额
事项①、②	无形资产	-3,153,686.90
	其他应付款	33,091,238.71
	未分配利润	-36,244,925.61
	营业成本	4,142,687.86
	销售费用	-4,142,687.86

上述会计政策变更、重要前期差错对本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及



2022 年度经营成果的影响如下表所示:

项目	变更前金额	重要会计政策 变更影响额	重要前期差错 更正影响额	变更后金额
<b>资产负债表:</b>				
货币资金	15,359,472,517.28		23,903.00	15,359,496,420.28
应收账款	16,665,664,903.71		-69,318.18	16,665,595,585.53
预付款项	4,586,051,905.20		-361,206.30	4,585,690,698.90
其他应收款	1,758,689,858.57		6,107,079.93	1,764,796,938.50
存货	15,497,953,086.19		-23,945,702.11	15,474,007,384.08
长期股权投资	9,316,840,569.77		-5,873.96	9,316,834,695.81
其他非流动金融资产	842,679,084.13	845.16		842,679,929.29
固定资产	23,424,930,345.09		52,232.21	23,424,982,577.30
使用权资产	721,307,297.14		62,364.76	721,369,661.90
无形资产	2,018,943,087.41		-3,154,498.22	2,015,788,589.19
长期待摊费用	90,329,893.63		338,427.79	90,668,321.42
递延所得税资产	598,339,885.61	13,055,244.82	430,885.36	611,826,015.79
其他非流动资产	338,521,396.59		157,169.80	338,678,566.39
应付账款	14,053,562,417.63		7,586,576.40	14,061,148,994.03
合同负债	1,670,562,336.26		-246,203.17	1,670,316,133.09
应付职工薪酬	1,105,895,340.75		338,400.00	1,106,233,740.75
应交税费	995,550,623.37		1,011,594.36	996,562,217.73
其他应付款	3,030,042,019.68		2,086,853.77	3,032,128,873.45
一年内到期的非流动 负债	4,315,136,288.94		71,628.25	4,315,207,917.19
其他流动负债	733,348,925.47		-14,772.19	733,334,153.28
非流动负债:	—			
租赁负债	260,086,786.94		-258,169.32	259,828,617.62
递延所得税负债	1,913,442,488.10	12,628,023.67	-	1,926,070,511.77
资本公积	2,393,295,068.80	-	5,852,776.26	2,399,147,845.06
其他综合收益	1,750,595,882.94	-	13,104,703.12	1,763,700,586.06
未分配利润	7,062,006,017.32	348,781.21	-49,810,960.97	7,012,543,837.56
*少数股东权益	22,529,471,403.96	79,285.10	-86,962.43	22,529,463,726.63
<b>利润表:</b>				
营业成本	122,389,767,015.46		11,258,604.08	122,401,025,619.54





项目	变更前金额	重要会计政策 变更影响额	重要前期差错 更正影响额	变更后金额
销售费用	1,718,326,332.56		-4,142,687.86	1,714,183,644.70
投资收益（损失以“-”号填列）	1,378,157,832.52		-25.88	1,378,157,806.64
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	98,112,655.48	845.16		98,113,500.64
营业外支出	72,244,470.52		7,824,312.00	80,068,782.52
所得税费用	958,785,795.89	-2,292.46		958,783,503.43
*少数股东损益	2,775,256,110.79	-1,797.96	-2,456,566.18	2,772,797,746.65

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应纳流转税的7%、5%、1%计缴。
教育费附加	按应纳流转税的3%计缴。
地方教育附加	按应纳流转税的2%、1%计缴。
房产税	从值部分按房屋原值的扣除30%后按1.2%的比例计征，从租部分按租金收入的12%计征。
土地使用税	按应税土地面积1.00元、2.00元、3.00元、3.20元、4.00元、6.00元、7.00元/平方米计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的28%、25%、22%、20%、17%、16.50%、15%、5%计缴。

### （二）税收优惠及批文

#### 1、增值税

（1）根据《国务院办公厅关于进一步促进服务外包产业发展的复函》（国办函【2013】33号）、财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）及国家税务总局《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》（国家税务总局公告2016年第29号），离岸服务外包业务免征增值税。佛塑科技下属广东合捷国际供应链有限公司2023年度提供的供应链管理服务费属于该离岸服务外包业务范围，享受该税收优惠；根据财政部和国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），纳税人提供的直接或者间接国际货物运输代理服务免征增值税。广东合捷国际供应链有限公司2023年度提供的国际货物代理运输服务可享受该税收优惠。

（2）根据财政部、税务总局《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人



减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号)规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额;生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。佛塑科技下属佛山市来保利高能科技有限公司、广东合捷国际供应链有限公司及佛山市富大投资有限公司属于现代服务业,2023 年度经主管税务机关受理备案后可享受该税收优惠。

(3) 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,公司享受先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额的税收优惠。佛山佛塑科技集团股份有限公司及下属佛山易事达电容材料有限公司、佛山纬达光电材料股份有限公司、佛山市三水长丰塑胶有限公司、成都东盛包装材料有限公司、佛山金万达科技股份有限公司、佛山市三水顺通聚酯切片有限公司、东莞华工佛塑新材料有限公司、佛山华韩卫生材料有限公司 2023 年度可享受该税收优惠。

(4) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定,省食品下属单位广东食出宝金农业科技有限公司销售的自产农产品免征增值税。

(5) 根据《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》(财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号)规定,2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,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。粤新下属广东省土产进出口(集团)竹制品有限公司的物业管理收入享受此优惠。

(6) 《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号):“三、自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,增值税加计抵减政策按照以下规定执行:(二)允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。生活性服务业纳税人,是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。”粤新下属东方丝绸大酒店、广东广新物业管理有限公司、广东省丝绸进出口集团金业物业发展有限公司享受该优惠政策。

## 2、企业所得税

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及有关规定,高新技术企业按





15%的税率缴纳企业所得税。压延于 2022 年 12 月 19 日取得编号为 GR202244000965 的高新技术企业证书、星湖科技于 2023 年 12 月 8 日取得证书编号为 GR202344009250 的高新技术企业证书、星湖科技下属四川久凌制药科技有限公司于 2022 年 11 月 2 日取得证书编号为 GR202251003108 的高新技术企业证书、广安一新医药科技有限公司于 2022 年 11 月 29 日取得证书编号为 G20221005559 的高新技术企业证书、肇东星湖生物科技有限公司取得证书编号为 GR202323000600 的高新技术企业证书、佛塑科技于 2023 年通过复审取得编号为 GR202344003216 的高新技术企业证书（佛塑科技于山西临汾设立的佛山佛塑科技集团股份有限公司临汾经纬分公司按 25%税率计缴企业所得税）、佛塑科技下属佛山纬达光电材料股份有限公司于 2022 年通过复审取得编号为 GR202244000410 的高新技术企业证书、佛山金万达科技股份有限公司于 2021 年通过复审取得编号为 GR202144004656 的高新技术企业证书、佛山华韩卫生材料有限公司于 2022 年通过复审取得编号为 GR202244000941 的高新技术企业证书、佛山市三水长丰塑胶有限公司于 2022 年通过复审取得编号为 GR202244009943 的高新技术企业证书、佛山易事达电容材料有限公司于 2021 年取得编号为 GR202144011828 的高新技术企业证书、东莞华工佛塑新材料有限公司于 2023 年通过复审取得编号为 GR202344005794 的高新技术企业证书、省广集团于 2022 年 12 月 22 日取得编号为 GR202244009693 的高新技术企业证书、省广集团下属省广营销集团有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得编号为 GR202144000253 的高新技术企业证书、上海传漾数字科技有限公司于 2022 年 12 月 6 日取得编号为 GR202231003554 的高新技术企业证书、上海御明信息技术有限公司于 2020 年 11 月 18 日取得编号为 GR202031005767 的高新技术企业证书、广青科技于 2023 年 12 月 28 日取得编号为 GR202344004978 的高新技术企业证书、省食品下属广东珠江桥生物科技股份有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得编号为 GR202344007568 的高新技术企业证书、省食品下属广东省宝鼎不锈钢制品有限公司于 2022 年 12 月 22 日取得编号为 GR202244016483 的高新技术企业证书、香港投资下属广东兴发铝业(江西)有限公司于 2022 年 11 月 4 日取得编号为 GR202236001899 号的高新技术企业证书、香港投资下属广东兴发铝业有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得编号为 GR202144002209 号的高新技术企业证书、广东兴发铝业（河南）有限公司于 2021 年 10 月 28 日取得编号为 GR202141002364 号的高新技术企业证书、广东兴发精密制造有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得编号为





GR202144005548 号的高新技术企业证书、广东省机电设备招标中心有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得编号为 GR202344000560 的高新技术企业证书，上述公司 2023 年度享受该高新技术企业的所得税优惠政策，适用企业所得税税率为 15%。

(2) 根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)规定：一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。四、本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。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)，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。粤新下属广东省丝绸进出口集团金业物业发展有限公司、省广集团下属海南经典视线广告传媒有限公司、广州蓝门精睿数字商业有限公司、广东广旭整合营销传播有限公司、深圳前海省广资本管理有限公司、绩佳(广州)餐饮管理有限公司、广东三赢广告传播有限公司、广州壹智壹策广告有限责任公司、上海美瀛联媒文化传播有限公司，省食品下属中山珠江桥食品有限公司、中山珠江桥贸易有限公司、广州珠江桥科技有限公司、广东珠江桥调味食品有限公司、广东省粤食进口商品有限公司、广东宝恒食品总汇有限公司，广青科技下属广东省高端不锈钢研究院有限公司，省纺集团下属广东庄姿妮时装有限公司，佛塑科技下属佛山市来保利高能科技有限公司、置业下属广东广新融合产业园投资有限公司、肇庆市长青蓄电池有限公司，鹤山市今顺贸易有限公司、广东省广新创新研究院有限公司及其下属广东省广新离子束科技有限公司、广东立原新材料科技有限公司均为小型微利企业，2023 年度享受该税收优惠政策。

(3) 根据财政部、国家税务总局、海关总署联合颁发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)，经永宁县国家税务局以 [2017]13862 号文件批准，星湖科技下属宁夏伊品生物科技股份有限公司自 2016 年起企业所得税按 15% 的税率征收，自 2017 年汇算清缴报告期开始，不再进行备案。

(4) 依据《黑龙江省人民政府关于同意杜尔伯特蒙古族自治县实施民族自治地区企业所得税政策的批复》(黑政函(2021)102 号)文件，杜尔伯特蒙古族自治县自 2022 年 1 月 1 日起免征该县企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享部分(包括省、



市、县分享部分)。星湖科技下属黑龙江伊品生物科技有限公司符合该项税收优惠政策的优惠范围。

(5) 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)规定,自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税,该条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。省广集团下属成都经典视线广告传媒有限公司、香港投资下属兴发铝业(成都)有限公司享受该税收优惠,2023 年度企业所得税适用税率为 15%。

(6) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定,省食品下属单位广东食出宝金农业科技有限公司销售农产品属于从事农、林、牧、渔业项目,销售的自产农产品所得免征企业所得税。

### 3.其他税收优惠及批文

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税法(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。粤新下属广东省土产进出口(集团)竹制品有限公司属于小规模纳税人,享受该优惠政策。

## 七、企业合并及合并财务报表

本集团按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》编制合并财务报表。合并范围以控制为基础确定,本集团所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础,根据其他有关资料为依据,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

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,若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的,该余





额冲减本集团的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

(一) 本期纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	广新财资管理（香港）有限公司	2级	境外子企业	香港	香港	租赁
2	广东省外贸开发有限公司（简称省开发）	2级	境内非金融子企业	广州	广州	贸易
3	广新海事重工股份有限公司（简称海工）	2级	境内非金融子企业	中山	中山	制造
4	广东广新盛特投资有限公司（简称盛特）	2级	境内非金融子企业	广州	广州	金属及金属矿批发
5	广东广青金属科技有限公司（简称广青科技）	2级	境内非金融子企业	阳江	阳江	其他常用有色金属冶炼
6	广东广青金属压延有限公司（简称压延）	2级	境内非金融子企业	阳江	阳江	制造
7	广东省食品进出口集团有限公司（简称省食品）	2级	境内非金融子企业	广州	广州	贸易
8	佛山佛塑科技集团股份有限公司（简称佛塑科技）	2级	境内非金融子企业	佛山	佛山	制造
9	广东肇庆星湖生物科技股份有限公司（简称星湖科技）	2级	境内非金融子企业	肇庆	肇庆	制造
10	广州市隆发物业管理有限公司（简称隆发）	2级	境内非金融子企业	广州	广州	物业管理
11	广东省粤新资产管理有限公司（简称粤新）	2级	境内非金融子企业	广州	广州	资产管理
12	广东省广新创新研究院有限公司（简称研究院）	2级	境内非金融子企业	广州	广州	工程及技术研究
13	广东省广告集团股份有限公司（简称省广集团）	2级	境内非金融子企业	广州	广州	广告
14	广东省丝绸纺织集团有限公司（简称丝纺集团）	2级	境内非金融子企业	广州	广州	贸易
15	广新香港投资有限公司（简称香港投资）	2级	境外子企业	香港	香港	制造
16	香港广新控股有限公司（简称香港广控）	2级	境外子企业	香港	香港	物业管理





序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
17	广东省纺织品进出口股份有限公司（简称省纺集团）	2级	境内非金融子企业	广州	广州	贸易
18	广东广新置业发展有限公司（简称广新置业）	2级	境内非金融子企业	广州	广州	物业管理
19	鹤山市今顺贸易有限公司（简称鹤山今顺）	2级	境内非金融子企业	鹤山	鹤山	其他机械与设备经营租赁
20	广东广新企业运营管理有限公司	2级	境内非金融子企业	广州	广州	其他综合管理服务
21	广东省机电设备招标中心有限公司（简称机电招标）	2级	境内非金融子企业	广州	广州	技术服务业
22	广东省粮油进出口公司	2级	境内非金融子企业	广州	广州	租赁

续表

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
1	广新财资管理（香港）有限公司	94.25	100.000	100.000	94.25	投资设立（3级变2级）
2	广东省外贸开发有限公司	29,432,585.45	93.202	93.202		投资设立
3	广新海事重工股份有限公司	843,981,560.00	84.135	84.135	653,332,515.54	同一控制下的企业合并
4	广东广新盛特投资有限公司	694,000,000.00	100.000	100.000	713,399,700.00	投资设立
5	广东广青金属科技有限公司	1,050,000,000.00	48.940	48.940	247,782,326.00	投资设立
6	广东广青金属压延有限公司	725,000,000.00	49.960	74.960	14,500,000.00	投资设立
7	广东省食品进出口集团有限公司	197,674,443.00	100.000	100.000	720,107,052.77	投资设立
8	佛山佛塑科技集团股份有限公司	967,423,171.00	26.750	26.750	828,908,012.71	非同一控制下的企业合并
9	广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	1,661,472,616.00	33.550	33.550	2,565,064,988.62	非同一控制下的企业合并
10	广州市隆发物业管理有限公司	1,000,000.00	100.000	100.000	1,000,000.00	投资设立



序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
11	广东省粤新资产管理有限公司	1,549,920,000.00	100.000	100.000	2,686,456,665.68	投资设立
12	广东省广新创新研究院有限公司	396,815,100.00	94.220	94.220	375,006,001.00	投资设立
13	广东省广告集团股份有限公司	1,743,337,128.00	18.790	18.790	300,615,612.08	投资设立
14	广东省丝绸纺织集团有限公司	247,403,673.85	100.000	100.000	1,625,228,321.17	同一控制下的企业合并
15	广新香港投资有限公司	259,888,288.51	100.000	100.000	261,432,401.63	同一控制下的企业合并
16	香港广新控股有限公司	1,152,907,339.60	100.000	100.000	1,355,947,776.88	投资设立
17	广东省纺织品进出口股份有限公司	132,593,600.00	83.990	83.990	110,203,545.25	同一控制下的企业合并
18	广东广新置业发展有限公司	50,000,000.00	100.000	100.000	49,975,884.35	同一控制下的企业合并
19	鹤山市今顺贸易有限公司	500,000.00	100.000	100.000	500,000.00	其他
20	广东广新企业运营管理有限公司	50,000,000.00	100.000	100.000	50,000,000.00	投资设立
21	广东省机电设备招标中心有限公司	50,000,000.00	100.000	100.000	61,885,049.62	其他
22	广东省粮油进出口公司	57,656,309.45	100.000	100.000	0.00	其他

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	广东食出宝金农业科技有限公司	45.000	40.000	160,000,000.00	169,912,966.17	3级	最大股东，拥有实质控制权
2	食出宝金农业科技（怀集）有限公司	45.000	40.000	100,000,000.00	45,000,000.00	4级	食出宝金的全资子公司



序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
3	食出宝金农业科技(梅州)有限公司	45.000	40.000	5,000,000.00	2,250,000.00	4级	食出宝金的全资子公司
4	广东省宝鼎不锈钢制品有限公司	45.000	40.000	55,000,000.00	24,750,000.00	3级	最大股东, 拥有实质控制权
5	广东广青金属科技有限公司	48.940	48.940	1,050,000,000.00	247,782,326.00	2级	根据审批决策制度, 本集团有权决定该被投资单位的财务和经营活动
6	佛山佛塑科技集团股份有限公司	26.750	26.750	967,423,171.00	828,908,012.71	2级	最大股东, 拥有实质控制权
7	广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	33.410	33.410	1,661,472,616.00	2,554,496,483.82	2级	最大股东, 拥有实质控制权
8	广东省广告集团股份有限公司	18.790	18.790	1,743,337,128.00	300,615,612.08	2级	最大股东, 拥有实质控制权
9	兴发铝业控股有限公司	31.480	31.480	3,753,293.72	1,181,563.05	3级	根据公司章程或协议, 本集团有权决定该被投资单位的财务和经营政策
10	国义招标股份有限公司	32.409	32.409	153,820,000.00	100,015,936.35	4级	拥有实质控制权
11	始兴县美景房地产有限公司	20.000	20.000	50,000,000.00	10,193,748.04	3级	拥有实际控制权
12	佛山纬达光电材料股份有限公司	38.419	38.419	153,656,204.00	49,018,807.58	3级	最大股东, 拥有实质控制权
13	印尼广青镍业有限公司	48.000	48.000	1,105,753,950.00	3,337,620,025.98	3级	拥有实际控制权
14	印尼广青德金属压延有限公司	49.00	49.00	848,624,648.56	415,850,942.08	3级	拥有实际控制权





序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
15	广东省广新离子束科技有限公司	49.89	49.89	107,840,000.00	55,000,000.00	3级	第一大股东，董事席位过半数，达到实质控制，拥有实际控制权

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	中国包装进出口广东公司	100.000	100.000	16,504,562.75	66,563,627.78	2级	已移交破产清算管理人
2	广东(蛇口)进出口公司	100.000	100.000	8,380,000.00	8,380,000.00	2级	法院裁定破产
3	广东省金洋进出口(集团)公司	100.000	100.000	3,404,602.04	1,695,397.96	2级	法院裁定破产
4	化州市合江陵罗蚕业有限公司	80.800	80.800	1,500,000.00	1,212,000.00	4级	已移交破产清算管理人
5	连南瑶族自治县鹿鸣茧丝绸有限责任公司	52.350	52.350	5,100,000.00	2,670,000.00	4级	已移交破产清算管理人
6	高州市聚丰农业科技服务有限公司	60.000	60.000	1,200,000.00	720,000.00	4级	已移交破产清算管理人
7	玻利维亚广新钢业有限公司	70.000	70.000	28,362,600.00	28,362,600.00	3级	无法实施控制取得可变回报
8	广东省丝丽国际集团恒通贸易有限公司	51.00	51.00	500,000.00	255,000.00	4级	移交破产清算管理人
9	广东广新贸易发展有限公司	99.900	99.900	6,158,910.30	6,158,910.30	4级	已移交破产清算管理人
10	广东省丝丽国际集团服装有限责任公司	51.111	51.111	18,000,000.00	18,000,000.00	4级	已移交破产清算管理人



序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
11	广东省潮州丝绸进出口公司	100.000	100.000	2,170,000.00	2,170,000.00	3级	已移交破产清算管理人
12	广东省丝绸公司廉江市公司	100.000	100.000	2,300,000.00	2,300,000.00	3级	已移交破产清算管理人
13	广东省丝绸公司肇庆市公司	100.000	100.000	9,070,000.00	9,070,000.00	3级	已移交破产清算管理人
14	广东省工艺品进出口(集团)公司	100.00	100.00	52,900,000.00	52,900,000.00	2级	已移交破产清算管理人
15	广东省丝绸纺织集团有限公司韶关市曲江区公司	100.000	100.000	3,629,000.00	3,629,000.00	3级	已移交破产清算管理人
16	广东广新柏高科技有限公司	100.000	100.000	138,000,000.00		4级	法院裁定破产

#### (四) 重要非全资子公司情况

##### 1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	佛山佛塑科技集团股份有限公司	73.25	173,344,385.77	50,645,324.71	2,859,132,839.84
2	广东省广告集团股份有限公司	81.21	123,436,698.14	57,750,204.23	4,061,781,247.39
3	广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	66.45	455,747,537.74	8,407,524.14	5,152,759,581.90
4	广东广青金属科技有限公司	51.06	121,888,849.34		2,393,352,882.30
5	广东广青金属压延有限公司	50.04	69,513,399.30		653,923,740.45

##### 2. 主要财务信息

企业名称	项目	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
佛山佛塑科技集团股份有限公司	本期数	2,014,080,940.88	2,893,862,608.14	4,907,943,549.02	754,418,037.97	477,018,871.14
	上期数	2,176,642,214.57	2,698,255,043.93	4,875,897,258.50	757,110,042.83	604,653,867.30



企业名称	项目	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
广东省广告集团股份有限公司	本期数	7,806,216,497.22	2,822,757,231.58	10,628,973,728.80	5,392,366,664.54	258,773,861.49
	上期数	6,554,804,612.24	2,746,823,245.28	9,301,627,857.52	4,179,393,787.03	211,764,623.76
广东广青金属科技有限公司	本期数	6,999,148,592.88	3,600,891,196.00	10,600,039,788.88	5,720,180,646.72	202,965,292.10
	上期数	7,541,375,188.40	3,513,774,230.90	11,055,149,419.30	6,362,600,285.48	248,660,896.89
广东广青金属压延有限公司	本期数	1,529,857,001.06	1,220,868,952.00	2,750,725,953.06	1,398,170,857.12	45,753,056.67
	上期数	3,185,306,427.85	1,148,618,764.25	4,333,925,192.10	2,413,439,896.34	752,598,922.55
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	本期数	4,911,884,472.22	9,526,349,128.91	14,438,233,601.13	4,630,233,613.32	2,102,992,703.77
	上期数	5,955,360,218.69	10,102,212,781.47	16,057,573,000.16	6,972,311,464.83	2,106,602,296.65

## 续表

企业名称	项目	负债合计	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山佛塑科技集团股份有限公司	本期数	1,231,436,909.11	2,214,602,731.39	226,770,586.64	224,216,970.33	326,113,770.96
	上期数	1,361,763,910.13	2,635,116,887.63	166,535,767.67	166,067,655.23	174,953,416.52
广东省广告集团股份有限公司	本期数	5,651,140,526.03	16,673,363,454.02	152,202,790.12	138,191,942.41	448,234,467.59
	上期数	4,391,158,410.79	14,599,634,571.79	215,800,794.00	223,132,482.97	-302,326,244.31
广东广青金属科技有限公司	本期数	5,923,145,938.82	38,455,501,997.19	233,005,613.13	233,005,613.13	2,545,657,580.19
	上期数	6,611,261,182.37	39,464,147,277.42	1,274,448,613.97	1,274,474,413.11	1,264,971,229.55
广东广青金属	本期数	1,443,923,913.79	39,228,443,731.99	138,915,666.06	138,915,666.06	318,282,971.41





企业名称	项目	负债合计	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
压延有限公司	上期数	3,166,038,818.89	42,720,096,481.17	184,734,422.05	184,734,422.05	256,345,089.63
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	本期数	6,733,226,317.09	17,373,727,883.30	681,942,061.59	684,595,251.96	2,026,097,966.89
	上期数	9,078,913,761.48	17,486,316,704.24	1,179,232,169.75	1,190,025,937.42	1,662,506,569.39

## (五) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

## 1. 本期不再纳入合并范围的子公司情况

原子公司名称	所属行业	所在地区	持股比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
广东星湖新材料有限公司	铝压延加工	中国	100.00	吸收合并
深圳融融投资有限公司	咨询服务	中国	100.00	吸收合并
广东省丝绸研究所有限公司	其他农业	中国	100.00	注销
广东蚕业杂志社有限公司	期刊出版	中国	100.00	注销
广东省丝丽国际集团兆丰物流有限责任公司	纺织品及原料批发	中国	100.00	移交破产清算管理人
广东省丝丽国际集团恒通贸易有限公司	互联网平台	中国	100.00	移交破产清算管理人
香港金得胜科技有限公司	贸易代理	中国	91.00	出售(转让)产(股)权
上海窗之外广告有限公司	广告服务	中国	100.00	注销
上海御欣网络科技有限公司	广告服务	中国	80.00	注销
北京北方窗外广告传媒有限公司	广告服务	中国	100.00	注销

## 2. 本期新纳入合并范围的主体

主体名称	所属行业	所在地区	持股比例 (%)	控制的性质
印尼广青德金属压延有限公司	钢压延加工	印度尼西亚	49.00	新设成立
食出宝金贸易发展(广州)有限公司	牲畜批发	中国	100.00	新设成立
广州珠江桥科技有限公司	科技推广服务业	中国	100.00	新设成立
广东珠江桥调味食品有限公司	酱油、食醋及类似制品制造	中国	100.00	新设成立
铝信新加坡有限公司	铝压延加工	新加坡	100.00	新设成立
GUANGXIN USA LLC	贸易代理	美国	99.90	股权投资纳入合并



主体名称	所属行业	所在地区	持股比例 (%)	控制的性质
FUTURETEX PTE.LTD.	纺织品、针织品及原料批发	新加坡	100.00	新设成立
广东立原新材料科技有限公司	塑料薄膜制造	中国	50.00	新设成立
广新生物智造技术创新（深圳）有限公司	工程和技术研究和试验发展	中国	51.00	新设成立
深圳创域文化产业运营管理有限公司	园区管理服务	中国	100.00	新设成立
广东省粮油进出口公司	房地产租赁经营	中国	100.00	债务重组恢复经营

## (六) 本期发生的同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	交易对价	实际控制人	本期初至合并日的相关情况			
					收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金流量净额
广东省粮油进出口公司	2023-1-1	-122,206,854.64	0.00	广东省广新控股集团有限公司	4,621,623.13	21,709,530.64	-26,798.12	-26,798.12

注 1：广东省粮油进出口公司债务重组恢复经营，申请 2023 年开始纳入合并报表。

## (七) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

本年度本集团无此事项。

## (八) 本期发生的反向购买

本年度本集团无此事项。

## (九) 本期发生的吸收合并

本年度本集团无此事项。

## 八、合并财务报表重要项目的说明

## (一) 货币资金



## 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,203,963.26	1,284,222.82
银行存款	15,969,406,652.13	13,018,499,862.81
其他货币资金	1,607,033,708.95	2,339,894,812.26
合计	17,577,644,324.34	15,359,678,897.89
其中：存放在境外的款项总额	1,956,107,736.59	1,839,688,469.33

## 2. 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	953,461,195.82	977,751,242.27
信用证保证金	115,438,668.81	245,507,803.54
履约保证金	14,070,099.51	26,877,219.49
融资保证金	10,602,540.00	
房改基金	1,296,196.31	1,293,267.81
大额存单本金及利息		272,463,194.46
远期锁汇保证金	5,757,127.00	2,194,259.81
外汇额度保证金		7,661,060.00
远期外汇结算保证金	3,406,000.00	11,595.33
诉讼冻结资金	6,433,517.06	17,689,976.19
电费保证金	462,444.00	
其他	7,110.23	
汕尾供电局用电押金	100,000.00	100,000.00
合计	1,111,034,898.74	1,551,549,618.90

## (二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	291,531,458.89	519,197,750.98
其中：债务工具投资		
权益工具投资	10,583,881.58	23,284,009.37
其他	280,947,577.31	495,913,741.61
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	130,567,894.40	150,434,500.96
其中：债务工具投资		





项目	期末公允价值	期初公允价值
其他	130,567,894.40	150,434,500.96
合计	422,099,353.29	669,632,251.94

## (三) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
铝锭期货套期保值业务		3,401,580.00
合计		3,401,580.00

## (四) 应收票据

## 1. 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,025,757,163.10		2,025,757,163.10	2,063,312,581.23		2,063,312,581.23
商业承兑汇票	64,850,935.09	324,254.68	64,526,680.41	73,452,530.33	367,262.65	73,085,267.68
合计	2,090,608,098.19	324,254.68	2,090,283,843.51	2,136,765,111.56	367,262.65	2,136,397,848.91

## 2. 应收票据坏账准备

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,090,608,098.19	100.00	324,254.68	0.02	2,090,283,843.51
合计	2,090,608,098.19	—	324,254.68		2,090,283,843.51

续表:

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,136,765,111.56	100.00	367,262.65	0.02	2,136,397,848.91
合计	2,136,765,111.56	—	367,262.65		2,136,397,848.91

## (1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数
----	-----



	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票小计	64,850,935.09	324,254.68	—
商业承兑汇票	64,850,935.09	324,254.68	0.50
银行承兑汇票小计	2,025,757,163.10		—
银行承兑汇票	2,025,757,163.10		
合计	2,090,608,098.19	324,254.68	—

## (2) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收票据	367,262.65		43,007.97			324,254.68
商业承兑汇票	367,262.65		43,007.97			324,254.68
合计	367,262.65		43,007.97			324,254.68

## 3. 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,295,000.00
合计	2,295,000.00

## 4. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

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	430,474,650.62	109,948,964.12
合计	430,474,650.62	109,948,964.12

## (五) 应收账款

## 1. 应收账款情况

## (1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,006,837,723.73	5.63	994,945,112.47	98.82	11,892,611.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,861,634,474.06	94.37	1,554,489,717.71	9.22	15,307,144,756.35
关联方组合	6,832,884.11	0.04	350,315.32	5.13	6,482,568.79



类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
业务风险组合	3,087,323.50	0.02	5,000.00	0.16	3,082,323.50
低风险组合	51,703,540.41	0.31			51,703,540.41
账龄组合	16,800,010,726.04	99.63	1,554,134,402.39	9.25	15,245,876,323.65
合计	17,868,472,197.79	—	2,549,434,830.18	14.27	15,319,037,367.61

续表：

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	971,153,374.03	5.14	970,713,150.00	99.95	440,224.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,925,087,355.15	94.86	1,259,931,993.65	7.03	16,665,155,361.50
关联方组合	5,595,074.63	0.03	341,408.62	6.10	5,253,666.01
业务风险组合	363,263.43	0.00	5,000.00	1.38	358,263.43
低风险组合	52,030,567.78	0.29			52,030,567.78
账龄组合	17,867,098,449.31	99.68	1,259,585,585.03	7.05	16,607,512,864.28
合计	18,896,240,729.18	—	2,230,645,143.65	11.80	16,665,595,585.53

## (2) 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	16,262,952,173.67	1,111,182,182.06	17,185,521,824.08	722,809,032.30
1至2年	318,734,150.19	177,212,563.90	335,721,072.08	192,779,542.01
2至3年	126,334,148.66	104,535,985.34	187,162,588.66	140,874,924.24
3年以上	1,160,451,725.27	1,156,504,098.88	1,187,835,244.36	1,174,181,645.10
合计	17,868,472,197.79	2,549,434,830.18	18,896,240,729.18	2,230,645,143.65

## 2. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
-------	------	------	----------	------





债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
VIBRANT WAVES SDN. BHD.	184,050,871.92	184,050,871.92	100.00	客户违约, 预计无法收回
华晨汽车集团控股有限公司	138,527,681.54	138,527,681.54	100.00	预计无法收回
PT. AGIS. TBK	113,537,902.48	113,537,902.48	100.00	客户信用不良, 预计无法收回
江苏苏宁易购电子商务有限公司	106,097,281.84	106,097,281.84	100.00	预计无法收回
PT. BUMI CITRA PERMAI TBK	59,301,842.18	59,301,842.18	100.00	客户信用不良, 预计无法收回
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	21,912,181.50	21,912,181.50	100.00	预计无法收回
乐视控股(北京)有限公司	20,171,240.00	20,171,240.00	100.00	预计无法收回
杭州星推网络科技股份有限公司	19,906,000.00	19,906,000.00	100.00	预计无法收回
重庆比速汽车销售有限公司	19,241,920.23	19,241,920.23	100.00	预计无法收回
湖南猎豹汽车股份有限公司	12,828,127.45	12,828,127.45	100.00	预计无法收回
上海雅润文化传播有限公司	12,764,934.86	12,764,934.86	100.00	预计无法收回
SAMSON ENGINEERING LIMITED	11,785,612.80	11,785,612.80	100.00	存在质保问题, 预计质保金无法收回
观致汽车销售有限公司	11,247,534.48	11,247,534.48	100.00	预计无法收回
海南汉风科技有限公司	10,599,378.89	10,599,378.89	100.00	预计无法收回
北京合力唯胜体育发展有限公司	9,150,709.81	9,150,709.81	100.00	预计无法收回
浙江青年乘用车集团有限公司	8,935,445.00	8,935,445.00	100.00	预计无法收回
霍尔果斯潘达文化有限公司	8,351,335.99	8,351,335.99	100.00	预计无法收回
Toys R Us - Delaware, Inc.	8,132,632.29	8,132,632.29	100.00	客户已破产, 全额计提坏账准备
浙江子也自动化设备有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	预计无法收回
兰州科天环保节能科技有限公司	7,050,000.00	7,050,000.00	100.00	预计无法收回
天津长烁信息科技有限公司	6,948,414.90	6,948,414.90	100.00	预计无法收回
深圳乐智游网络科技有限公司	6,678,564.13	6,678,564.13	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西合力泰科技有限公司	6,661,150.32	5,995,035.29	90.00	债务人财务状况不佳, 还款能力下降
北京小步大成科技有限公司	5,714,013.84	5,714,013.84	100.00	预计无法收回
POLYFAIR CONSTRUCTION & ENGINEERING LIMITED	5,540,926.30	1,108,185.26	20.00	预计无法收回, 信保赔付 80%
衡山中控国际纸业有限公司	5,182,182.53	5,182,182.53	100.00	按照会计制度以及谨慎性原则, 全额计提减值准备
广州花海药业股份有限公司	5,040,941.42	5,040,941.42	100.00	待诉讼结果
威敏船舶联海供油有限公司	5,024,626.54	5,024,626.54	100.00	预计无法收回
Cozmo International Pte. Ltd. Singapore	4,965,004.42	4,965,004.42	100.00	业主方受金融危机影响资金链紧张, 无法继续维持该项目的开展
贵州省博宇铁合金有限公司	4,260,666.00	4,260,666.00	100.00	经营困难, 预计无法收回
汕头造船厂	4,173,840.11	4,173,840.11	100.00	历史遗留问题, 预计无法收回
阳江市宝马利汽车空调设备有限公司	4,057,209.85	4,057,209.85	100.00	预计无法收回
广州嘉普供应链管理有限公司	3,308,230.80	3,308,230.80	100.00	长账龄, 已收不回
INVERSIONES VALTECH SPA	2,659,440.07	531,888.01	20.00	预计无法收回, 信保赔付 80%
GMGMARINESINGAPORE PTE LTD	2,316,836.09	2,316,836.09	100.00	预计无法收回
佛山海格利德机器人智能设备有限公司	2,300,000.00	2,300,000.00	100.00	长账龄, 已收不回
马尼拉技术系统公司	2,274,908.26	2,274,908.26	100.00	逾期 3 年以上无回款
XIN KE YUAN STEEL CO., LTD.	1,996,348.54	1,882,745.99	94.31	预计无法收回
广州德易计算机科技有限公司	1,929,420.00	1,929,420.00	100.00	长账龄, 已收不回
广州市桂勤器械设备工程有限公司	1,620,000.00	1,620,000.00	100.00	长账龄, 已收不回
广州中科诺泰技术有限公司	1,540,000.00	1,540,000.00	100.00	长账龄, 已收不回
广东中宝电器制造有限公司	1,514,821.39	1,514,821.39	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西胜富化工有限公司	1,451,250.00	1,451,250.00	100.00	预计无法收回
深圳市博大建设集团有限公司	1,424,504.07	1,424,504.07	100.00	预计无法收回
广州增城区石滩粮食管理所	1,421,640.00	1,421,640.00	100.00	待诉讼结果
中国(广州)国际茶叶交易中心有限公司	1,342,080.00	1,342,080.00	100.00	预计收不回
佛山市南海区松岗富豪网络线材有限公司	1,306,719.54	1,306,719.54	100.00	预计无法收回
凯通亚洲发展有限公司	1,247,642.11	1,247,642.11	100.00	逾期 3 年以上无回款
惠州市恒哲塑胶科技有限公司	1,247,317.12	1,247,317.12	100.00	债务人财务状况不佳, 还款能力下降
广西桂平市巴帝食品有限责任公司	1,188,236.80	1,188,236.80	100.00	预计无法收回
佛山市南海区宏佳铝材不锈钢有限公司	1,173,799.19	1,173,799.19	100.00	预计无法收回
广东伟圣科技股份有限公司	1,137,893.62	1,137,893.62	100.00	预计无法收回
香港东顺纺织有限公司	1,136,171.26	1,136,171.26	100.00	逾期 3 年以上无回款
亳州市多元电子科技有限公司	1,115,987.49	1,115,987.49	100.00	长账龄, 已收不回
其他零星单位 (共 86 户)	114,344,303.76	109,791,703.18	96.02	预计无法收回
合计	<b>1,006,837,723.73</b>	<b>994,945,112.47</b>	<b>98.82</b>	—

## 3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	16,187,754,741.55	96.36	1,094,154,035.90	17,125,687,291.80	95.85	713,652,179.08
1 至 2 年	211,903,458.20	1.26	84,885,418.04	205,804,733.53	1.15	69,985,377.46
2 至 3 年	58,238,886.27	0.35	36,547,422.95	169,305,143.27	0.95	123,018,863.59
3 年以上	342,113,640.02	2.04	338,547,525.50	366,301,280.71	2.05	352,929,164.90
合计	<b>16,800,010,726.04</b>	—	<b>1,554,134,402.39</b>	<b>17,867,098,449.31</b>	—	<b>1,259,585,585.03</b>





## (2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
业务风险组合	3,087,323.50	0.16	5,000.00	363,263.43	1.38	5,000.00
关联方组合	6,832,884.11	5.13	350,315.32	5,595,074.63	6.10	341,408.62
低风险组合	51,703,540.41			52,030,567.78		
合计	61,623,748.02	0.58	355,315.32	57,988,905.84	0.60	346,408.62

## 4. 应收账款收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	收回或转回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
江苏苏宁易购电子商务有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	收回款项
甘肃省康复中心	1,582,000.00	1,582,000.00	收回款项
海南医学院第一附属医院	1,007,400.00	1,226,400.00	收回款项
湖北盐光能源科技有限公司	851,220.00	851,220.00	收回款项
湖南猎豹汽车股份有限公司	371,948.21	371,948.21	收回款项
四川省新鹏房地产开发有限责任公司	272,570.00	272,570.00	收回款项
海南博鳌恒大国际医院有限公司	172,071.31	436,414.57	收回款项
其他零星单位（共 6 户）	113,869.18	113,869.18	收回款项
合计	6,171,078.70	6,654,421.96	—

## 5. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
重庆中迪禾邦实业有限公司	货款	5,130,327.39	法院终止裁定	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
深圳容一电动科技有限公司、李进普	货款	3,802,862.29	破产清算终结	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
昆明康驰装饰工程有限公司、徐庶	货款	2,320,763.32	法院终止裁定	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
浙江建贤装饰工程有限公司、江呈光	货款	2,132,397.92	法院判决后仍不还，执行还款几率很低	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否



债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
滨州市通晟工贸有限公司、张建军	货款	1,729,294.41	法院判决后仍不还，执行还款几率很低	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
SHUN YUE ENTERPRISES(HONG KONG)LIMITED (信裕)	货款	1,456,252.13	企业已破产、法定代表人及董事均已失联	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
广东华思科金属科技有限公司、李锡武	货款	1,437,882.67	法院终止裁定	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
新乡金城建设工程有限公司、任爱国	货款	1,433,857.31	法院终止裁定	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
东莞市冰风科技有限公司、郑金鹏	货款	1,406,453.72	法院终止裁定	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
福建三翔幕墙装饰工程有限公司、陈林杰	货款	1,387,145.56	法院判决后仍不还，执行还款几率很低。	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
高创建工股份有限公司	货款	1,381,050.21	起诉中，预计执行还款几率很低。	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
广东智科精创科技股份有限公司	货款	1,069,544.23	股东纠纷，无法收回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
河南云智安防科技有限公司	货款	1,000,963.51	法院终止裁定	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
佛山桂达建筑工程有限公司、周桂友	货款	955,552.36	法院终止裁定	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
银川兴五行商贸有限公司	货款	896,454.54	债务人工商吊销	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
佛山市南海区精安金属制品有限公司、郑友能	货款	785,449.38	法院判决后仍不还，执行还款几率很低。	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
江西建工装潢有限责任公司	货款	597,517.77	债务人工商注销	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
深圳鹏润建设集团有限公司	货款	1,075,237.94	被列入经营异常名单	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否



债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳市中装智链供应链有限公司	货款	572,858.12	客户已判决后还清款项, 已将坏账冲回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
深圳市东顺辉科技有限公司	货款	457,079.05	客户不认可利息及货物磅差	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
深圳海外装饰工程有限公司	货款	411,274.32	预期不能收回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
中山奕高建材有限公司、宁松凯	货款	369,492.43	法院终止裁定	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
雷克斯奥有限公司佛山代表处 (RMB)	货款	348,207.14	法院终止裁定	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
福建沃尔斯投资发展有限公司	货款	336,528.69	股东纠纷, 无法收回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
福州八方圆建筑装饰有限公司、黄义良	货款	324,688.03	法院终止裁定	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
鹤山市友诚贸易有限公司	2008 年资产重组转入	278,267.03	债务人工商注销	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
深圳市顺洲装饰设计工程有限公司	货款	274,458.55	预期不能收回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
甘肃兴发装饰工程有限公司	货款	270,328.29	预期不能收回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
湖北普威门窗装饰有限公司、杨炜勋	货款	253,521.08	法院终止裁定	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
中建东方装饰工程有限公司	货款	234,853.62	预期不能收回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
东莞市丰浙电子有限公司	货款	212,283.32	债务人工商吊销	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
广东世纪达建设集团有限公司	货款	198,940.60	预期不能收回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
靖边县方圆门窗有限公司、延安昶安工贸有限公司	货款	193,748.55	客户已还清款项, 已将坏账冲回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否





债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
司					
重庆耀祺建材有限公司	货款	190,401.83	债务人工商注销	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
东莞市瀚尔电子有限公司	货款	168,007.66	债务人工商注销	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
厦门市鑫南闽铝业有限公司	货款	146,088.21	债务人工商吊销	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
云南鹏举商贸有限公司	货款	130,829.07	预期不能收回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
鹤山市桃源恒昌物资购销部	2008 年资产重组转入	127,900.00	债务人工商注销	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
上海粤豪铝业有限公司	货款	122,124.62	预期不能收回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
武汉同方新型建材科技鄂州有限公司	货款	116,115.76	调解未还	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
深圳市恒众建设工程有限公司	货款	84,926.49	法院终止裁定	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
上海承柴建筑装饰有限公司	货款	81,546.57	预期不能收回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
佛山市浩宇轩幕墙门窗有限公司、李祺民	货款	74,085.43	法院终止裁定	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
昆明奥奕装饰工程有限公司	货款	64,550.12	尾数收不回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
雷克斯奥有限公司佛山代表处(USD)	货款	64,428.28	法院终止裁定	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	货款	63,112.20	预期不能收回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
深圳市皇极科技有限公司、黄少雄	货款	61,852.16	法院终止裁定	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
贵州协成装饰工程有限公司	货款	56,114.06	预期不能收回	已按集团核销管理办法执行	否



债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
				内部审批流程	
东莞市国研实业有限公司	货款	55,931.01	起诉中,预计执行还款几率很低。	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
云南建工力创门窗科技有限公司	货款	52,361.94	债务人工商吊销	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
中国建筑装饰集团有限公司	货款	43,473.11	预期不能收回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
深圳派成铝业科技有限公司	货款	40,337.40	预期不能收回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
深圳圳通工程有限公司	货款	39,563.50	预期不能收回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
北京嘉寓门窗幕墙股份有限公司	货款	37,698.42	预期不能收回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
云南中正幕墙装饰工程有限公司	货款	36,214.29	尾数收不回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
重庆中城幕墙有限公司	货款	31,934.91	尾数收不回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
河南亚鹰钢结构幕墙工程有限公司福州分公司	货款	30,046.88	尾数收不回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
福建福清龙田雄兴铝材店	货款	28,256.69	预期不能收回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
云南益美装饰工程有限公司	货款	27,331.95	预期不能收回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
武江区富宝建材经营部	货款	27,083.73	债务人工商注销	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
江苏沪港装饰有限公司福建分公司	货款	23,750.05	尾数收不回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
深圳市中邦(集团)建设总承包有限公司莆田分公司	货款	22,300.00	债务人工商注销	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
成都广润装饰工程有限公司	货款	21,343.06	尾数收不回	已按集团核销管理办法执行	否



债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
				内部审批流程	
深圳市皇极科技有限公司	货款	20,899.92	法院终止裁定	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
湖北斯大特智能爬架有限公司	货款	20,887.00	调解未还	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
福建海峡榕都建设工程有限公司	货款	20,580.00	预期不能收回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
中国建筑第四工程局有限公司	货款	20,071.83	预期不能收回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
茂名市茂港区沙院镇俊隆五金加工店	货款	19,281.31	债务人工商注销	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
三亚鑫继泓建材贸易有限公司	货款	18,719.83	预期不能收回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
南京正光新电电子有限公司	货款	18,348.26	债务人工商注销	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
佛山市格隆电子有限公司	货款	17,543.50	债务人工商注销	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
深圳市鼎盛业贸易有限公司	货款	16,439.83	法院终止裁定	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
深圳市深汕特别合作区磐汨新材料有限公司	货款	16,277.11	调解未还	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
云南启筑装饰工程有限公司	货款	16,146.86	债务人工商注销	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
陕西群奥实业有限公司	货款	15,091.79	法院终止裁定	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
惠州市为华科技有限公司	货款	14,691.46	预期不能收回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
深圳市欧亚建设工程有限公司	货款	13,966.30	预期不能收回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
广东广基建设集团有限公司湛江	货款	12,704.07	尾数收不回	已按集团核销管理办法执行	否





债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
开发区分公司				内部审批流程	
佛山市施科电子科技有限公司	货款	11,733.85	债务人工商注销	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
珠海市星星建材有限公司	货款	11,204.71	尾数收不回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
成都安第斯贸易有限责任公司	货款	10,963.56	预期不能收回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
云南雄祥装饰工程有限公司	货款	9,669.45	预期不能收回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
北京佳伟俊业建筑装饰工程有限公司	货款	9,193.49	预期不能收回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
爱美达（深圳）热能系统有限公司	货款	8,410.06	尾数收不回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
厦门金贸物流有限公司	货款	8,356.24	客户已还清款项，已将坏账冲回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
佛山市顺德区北滘镇新达电器有限公司	货款	8,224.60	债务人工商注销	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
重庆佳缘建筑工程有限公司	货款	6,931.43	尾数收不回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
深圳市建筑装饰（集团）有限公司	货款	6,820.00	尾数收不回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
云南鸿升金属结构有限公司	货款	5,500.13	尾数收不回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
四川成盛科技工程有限公司	货款	5,410.40	尾数收不回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
深圳容一电动科技有限公司	货款	5,347.75	破产清算终结	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
中山市小榄镇裕丰手袋电器制品厂	货款	5,115.00	债务人工商注销	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
贵州凯旋来科技有限公司	货款	5,049.90	债务人工商注销	已按集团核销管理办法执行	否



债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
				内部审批流程	
深圳市金恒盛建筑装饰工程有限公司	货款	4,900.40	尾数收不回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
呈贡大明建筑门窗厂	货款	4,115.85	预期不能收回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
江门市蓬江区骐桦实业有限公司	货款	3,555.01	预期不能收回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
成都地润置业发展有限公司	货款	2,856.65	预期不能收回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
重庆扬航建材有限公司	货款	2,452.00	尾数收不回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
琪神电子科技(上海)有限公司	货款	2,301.38	债务人工商注销	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
广州阳光照明电器有限公司(模具)	货款	2,066.40	尾数收不回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
佛山市顺德区胜业电力能源技术有限公司	货款	2,054.20	债务人工商注销	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
贵州宏德置业有限公司	货款	2,013.33	预期不能收回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
阳江市金富来装饰材料有限公司	货款	1,887.07	债务人工商注销	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
中建幕墙有限公司(山海荟)	货款	1,734.50	尾数收不回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
佛山市中南罗森玻璃有限公司	货款	1,547.27	尾数收不回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
江西优力凯普电气有限公司	货款	1,016.60	债务人工商注销	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
广定五金制品(深圳)有限公司(转厂)(USD)	货款	782.39	债务人工商注销	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
山东美达建工集团股份有限公司	货款	347.00	尾数收不回	已按集团核销管理办法执行	否



债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
				内部审批流程	
中建二局阳光智造有限公司	货款	42.15	预期不能收回	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
合计	—	37,217,496.72	—	—	—

## 6. 应收账款余额大额列示如下

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
PT Indonesia RuiPu Nickel and Chrome Alloy	5,211,838,572.40	29.17	
Eternal Tsingshan Group Limited	961,207,134.51	5.38	
Golden Harbour International Pte. Ltd	865,920,547.09	4.85	
Recheer Resources (Singapore) Pte. Ltd	462,457,190.52	2.59	
深圳前海新之江信息技术有限公司	437,550,013.09	2.45	2,187,750.07
合计	7,938,973,457.61	44.43	2,187,750.07

## 7. 由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失 (损失以“-”填列)
应收账款保理	464,018,329.28	
合计	464,018,329.28	

## (六) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	423,710,079.81	398,145,475.04
应收账款	3,942,911.66	1,696,597.60
合计	427,652,991.47	399,842,072.64

## (七) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	2,776,603,448.80	97.39	3,002,873.44	4,523,089,326.10	97.54	





账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 至 2 年	27,043,725.58	0.95		43,075,375.32	0.93	33,000.00
2 至 3 年	6,069,999.47	0.21		3,835,975.99	0.08	26,580.00
3 年以上	41,172,773.07	1.44	24,257,296.09	67,085,817.20	1.45	51,336,215.71
合计	<b>2,850,889,946.92</b>	—	<b>27,260,169.53</b>	<b>4,637,086,494.61</b>	—	<b>51,395,795.71</b>

## 2. 账龄超过 1 年的大额预付款项情况:

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
上海韵翔广告有限公司	上海鑫光广告有限公司	7,027,622.05	1-2 年	未到期限
广东省东方进出口有限公司	清远市华南铜铝业有限公司	4,117,640.74	3 年以上	业务已终止, 已全额计提坏账
广东珠江桥生物科技股份有限公司	山西老香醇食品有限公司	3,700,791.33	5 年以上	交易未完成
广东兴发铝业有限公司	佛山三水供电局	3,660,000.00	5 年以内	预存电费
广东省东方进出口有限公司	安防科技(中国)有限公司	3,616,567.36	3 年以上	业务已终止, 已全额计提坏账
广东珠江桥生物科技股份有限公司	宁波市味华灭菌设备有限公司	3,573,700.00	5 年以上	交易未完成
广东广青金属科技有限公司	阳江市恒基建材有限公司	3,357,735.00	1-2 年	项目未完成
广东省东方进出口有限公司	中山市南区绿农蔬菜购销中心	2,964,769.66	3 年以上	业务已终止, 已全额计提坏账
上海拓畅信息技术有限公司	北京维卓网络科技有限公司	2,615,470.30	1-2 年, 2-3 年, 5 年以上	未到合同结算期
广东广青金属科技有限公司	中国重型机械研究院股份公司	2,469,168.34	1-2 年	项目未完成
合计		<b>37,103,464.78</b>	—	—

## 3. 预付款项余额大额列示如下

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例%	坏账准备
Eternal Tsingshan Group Limited	1,013,316,725.71	35.54	
浙江省机电集团有限公司贸易分公司	247,604,914.39	8.69	
广东电网有限责任公司阳江供电局	150,000,000.00	5.26	



债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例%	坏账准备
Shanghai Decent Investment Pte., Ltd.,	126,567,813.59	4.44	
Shanghai Tsingshan Engineering Co., Ltd	94,513,347.81	3.32	
合计	1,632,002,801.50	57.25	

## (八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	16,348,915.98	37,131,728.82
其他应收款项	1,287,900,917.93	1,557,387,353.31
合计	1,304,249,833.91	1,594,519,082.13

## 1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	5,101,645.42	30,368,184.38	—	—
省广博报堂整合营销有限公司		20,000,000.00	业务发展，暂时性资金需求较大	否
广东省中山丝绸进出口集团有限公司	3,500,000.00	7,000,000.00	本期新增应收股利，暂未收回	否
和一实业公司 2021 年分红		312,655.00	中行海珠支行在审核和一股权及境外投资证的相关资料	否
佛山市亿达胶粘制品有限公司		2,290,708.26	未实施分红	否
省广翰威（上海）广告有限公司	1,507,895.42		业务发展，暂时性资金需求较大	否
佛山中外运仓码有限公司		671,071.12	经各股东同意，延期支付。	否
广东宝成忠贸易有限公司	93,750.00	93,750.00	股东决议股利分两次发放，已发放一次	否
账龄一年以上的应收股利	11,247,270.56	6,763,544.44	—	—
韶关市恒富茧丝有限责任公司	360,000.00	360,000.00	暂无资金支付，已积极安排催收	否
和一实业公司 2021 年分红	312,655.00		中行海珠支行在审核和一股权及境外投资证的相关资料	否
广东省中山丝绸进出口集团有限公司	3,500,000.00		对方按资金计划支付，已列入支付计	否



项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
			划，短期内可收回	
佛山中外运仓码有限公司	7,074,615.56	6,403,544.44	经各股东同意，延期支付。	否
合计	16,348,915.98	37,131,728.82	—	—

## 2. 其他应收款项

## (1) 其他应收款项情况

## 1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,988,296,509.72	68.75	3,850,486,622.53	96.54	137,809,887.19
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,812,499,848.98	31.25	662,408,818.24	36.55	1,150,091,030.74
合计	5,800,796,358.70	—	4,512,895,440.77	77.80	1,287,900,917.93

续表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,941,266,699.92	64.00	3,852,340,807.31	97.74	88,925,892.61
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,217,363,264.90	36.00	748,901,804.20	33.77	1,468,461,460.70
合计	6,158,629,964.82	—	4,601,242,611.51	74.71	1,557,387,353.31

## 2) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含一年)	587,698,287.40	74,223,761.28	930,891,672.52	140,620,845.06
1至2年	610,644,885.06	140,743,849.58	407,863,365.97	48,724,038.31





账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
2至3年	217,808,797.85	47,933,066.57	342,920,402.94	64,156,033.49
3年以上	4,384,644,388.39	4,249,994,763.34	4,476,954,523.39	4,347,741,694.65
合计	5,800,796,358.70	4,512,895,440.77	6,158,629,964.82	4,601,242,611.51

## (2) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
香港武钢广新锦华资源有限公司	555,425,310.41	554,965,368.91	99.92	对方经营困难，预计款项无法收回
广东新广国际集团有限公司	552,388,940.68	550,000,000.00	99.57	时间较长，收回可能性极低。
香港新华发展有限公司	313,875,773.74	313,875,773.74	100.00	预期无法收回
上海雅润文化传播有限公司	298,711,047.31	298,711,047.31	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
广东省纺织品进出口棉织品有限公司	253,227,259.64	234,290,656.96	92.52	该子公司已移交破产管理人
广东绿洋实业有限公司	216,238,411.13	216,238,411.13	100.00	出清，预计无法收回
广东明盈投资有限公司	28,445,824.38	28,445,824.38	100.00	预计无法收回
中国包装进出口广东公司	162,105,279.37	161,990,300.37	99.93	预计无法收回
威敏（新加坡）船舶供油有限公司	142,379,794.34	142,379,794.34	100.00	预期无法收回
澳洲卡加拉公司	126,745,533.74	126,745,533.74	100.00	公司已进入清算，难以收回
广东省纺织品进出口广通贸易有限公司	125,803,490.20	123,541,600.00	98.20	该子公司已移交破产管理人
广州华工百川科技有限公司	115,760,783.43	95,520,783.43	82.52	债务人已破产，收回的可能性不大
广东广新柏高科技有限公司	104,329,740.97	104,329,740.97	100.00	公司破产清算收回可能性小
海南保亭新创设投资有限公司	104,183,007.62	78,736,207.62	75.57	预计无法收回
广新柏高中纤板（湛江）有限公司	90,074,000.00	90,074,000.00	100.00	关联方资不抵债，收回可能性小
南海三盈桃园商贸发展有限公司	80,157,000.20	26,150,032.02	32.62	公司净资产为负数。



债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
广东省工艺品进出口(集团)公司	68,380,085.10	68,380,085.10	100.00	预计无法收回
湛江中纖板公司	53,595,499.88	53,595,499.88	100.00	严重资不抵债，已停止经营
广州天恒机车工业有限公司	35,969,701.27	35,969,701.27	100.00	预计无法收回
广东炜晓置业有限公司	35,001,600.00	35,001,600.00	100.00	长账龄，已收不回
深圳市盈荣贸易有限公司	31,826,685.76	31,826,685.76	100.00	预计无法收回
西藏暖流资产管理有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	预计无法收回
玻利维亚广新铜业有限公司	28,465,405.03	28,465,405.03	100.00	停产，预计无法收回
香港广泰国际贸易有限公司	19,500,000.00	19,500,000.00	100.00	时间较长，收回可能性极低。
威敏联海船舶供油有限公司	19,464,347.70	19,464,347.70	100.00	资不抵债，无还款能力
湛江环球钢轮制造有限公司	17,143,666.83	17,143,666.83	100.00	法院判决胜诉，但对方无可偿付资产
中国(广州)国际茶叶交易中心有限公司	16,400,000.00	16,400,000.00	100.00	预计无法收回
广州花海药业股份有限公司	15,840,820.31	15,840,820.31	100.00	预计无法收回
广东广新贸易发展有限公司	24,295,342.31	24,295,342.31	100.00	公司破产清算收回可能性小
T&N PAKISTAN (PVT) LTD	15,686,719.26	15,686,719.26	100.00	预计无法收回
梁德圣	13,968,303.14	13,968,303.14	100.00	预计无法收回
始兴广士林化科技有限公司	12,054,370.60	7,142,738.32	59.25	预计收回可能性小
中宁县丰泽粮油贸易有限公司	10,687,283.25	5,187,283.25	48.54	判决已生效，未到申请强制执行时间，现为判决指定的对方主动履行期
广东国际经济贸易株式会社	10,020,107.14	10,020,107.14	100.00	预期无法收回
广州市明振电子有限公司	9,297,705.91	9,297,705.91	100.00	厂家异常抵扣税款
广东省第三分局	7,446,209.59	7,446,209.59	100.00	预计收回可能性小
广东臻谷粮食发展有限公司	6,936,260.00	6,936,260.00	100.00	预计无法收回
伍婵	6,656,475.06	6,656,475.06	100.00	预计无法收回



债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州市振裕电子有限公司	5,733,698.61	5,733,698.61	100.00	厂家异常抵扣税款
威敏集团有限公司	5,681,516.05	5,681,516.05	100.00	预期无法收回
山东广播电视台	5,171,382.22	5,171,382.22	100.00	预计不能收回
霍尔果斯潘达文化有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00	预计不能收回
宁夏锦宏建筑钢结构工程有限公司	4,469,276.03	4,469,276.03	100.00	预计无法收回
TRD CARIBE CHAIN STORE	3,782,601.57	3,782,601.57	100.00	预计无法收回
中工网讯科技有限公司	3,209,500.00	3,209,500.00	100.00	预计无法收回
TAIYO BUSSAN KAISHA, LTD	3,173,851.48	3,173,851.48	100.00	预计无法收回
佛山市南海广亿五金制品有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
广东顺发贸易服务有限公司	2,945,752.89	2,945,752.89	100.00	时间较长，收回可能性极低。
安防科技(中国)有限公司	2,899,420.34	2,899,420.34	100.00	预计无法收回
佛山市顺德区博澳电器制造有限公司	2,777,785.97	2,777,785.97	100.00	预计无法收回
其他零星单位（共222户）	182,463,939.26	178,921,806.59	98.06	预计无法收回
合计	3,988,296,509.72	3,850,486,622.53	96.54	—

## (3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

## 1) 采用按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	393,889,102.64	33.32	7,693,452.00	709,342,172.59	45.71	4,346,632.07
1至2年	157,648,203.98	13.34	12,853,672.76	100,297,110.41	6.46	11,646,891.52
2至3年	17,576,758.99	1.49	4,270,678.24	40,898,602.93	2.64	7,218,566.35
3年以上	612,873,528.87	51.85	612,680,643.13	701,420,266.39	45.20	693,117,556.





账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
						69
合计	1,181,987,594.48	—	637,498,446.13	1,551,958,152.32	—	716,329,646.63

## 2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	109,756,060.04	12.25	13,447,192.80	106,560,386.56	24.75	26,379,007.50
低风险组合	520,756,194.46	2.20	11,463,179.31	558,844,726.02	1.11	6,193,150.07
合计	630,512,254.50	3.95	24,910,372.11	665,405,112.58	4.90	32,572,157.57

## (4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	
期初余额	165,640,809.19	44,600,458.20	4,391,001,344.12	4,601,242,611.51
期初余额在本期	165,066,640.63	44,599,185.93	4,391,576,784.95	4,601,242,611.51
--转入第二阶段	-2,786.46	2,786.46		
--转入第三阶段	-571,382.10	-4,058.73	575,440.83	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,603,652.59	3,276,185.00	34,727,148.44	42,606,986.03
本期转回	-25,202,331.39		-19,345,563.25	-44,547,894.64
本期转销				
本期核销	-62,508,843.06		-65,360,575.67	-127,869,418.73
其他变动	11,292,157.11		30,170,999.49	41,463,156.60
期末余额	93,251,275.88	47,875,370.93	4,371,768,793.96	4,512,895,440.77

## (5) 收回或转回的坏账准备情况



债务人名称	转回或收回金额	收回或转回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
湖南省丝绸集团有限公司	9,159,316.74	9,159,316.74	收回款项
代垫越秀国税税款	4,575,296.23	4,575,296.23	历史账务调整
始兴广土林化科技有限公司	2,371,928.27	2,371,928.27	收回款项
福建经典视线文化传播有限公司	958,023.45	958,023.45	收回款项
暴风集团股份有限公司湖北应城分公司	500,000.00	500,000.00	收回款项
广州花海药业股份有限公司	373,290.89	16,214,111.20	收回款项
广西天景山丝绸有限公司	202,494.64	202,494.64	收回款项
广州环贸国际货运代理有限公司	100,000.00	100,000.00	收回款项
其他零星单位（共 11 户）	11,394,243.11	11,438,111.76	收回款项或债务人还债能力提升
合计	29,634,593.33	45,519,282.29	—

## (6) 本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广州远东德兴贸易有限公司	货款及利息	51,867,185.16	公司已吊销	内部核销审批	否
广东轻出玩具有限公司	货款及利息	47,304,649.39	破产清算终结	内部核销审批	否
广东外贸物资发展公司	往来款	6,943,805.22	破产清算终结	内部核销审批	是
中山市华万达电器制造有限公司	货款及利息	3,965,605.70	公司已吊销	内部核销审批	否
广东广新电子商务有限公司	借款	3,510,178.87	破产清算终结	内部核销审批	是
宏通精密电子（深圳）有限公司	货款及利息	2,128,039.30	公司已吊销	内部核销审批	否
中山市亿雄电器有限公司	货款及利息	1,828,506.97	公司已吊销	内部核销审批	否
广东星湖新材料有限公司	往来款	1,772,500.00	债务人工商注销	内部核销审批	否
广东轻出轻纺制品有限公司	货款及利息	1,674,283.13	破产清算终结	内部核销审批	否
广州丰川纸业股份有限公司	货款及利息	1,568,773.95	公司已吊销	内部核销审批	否
佛山市粤行纸	货款及利息	1,537,000.21	公司已吊销	内部核销审批	否



债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
业有限公司					
江门证券公司鹤山营业部	2008年资产重组转入	1,500,000.00	经查该企业停止经营，已注销	内部核销审批	否
广东省辰昉物流有限公司	其他	900,000.00	历史账务清理	内部核销审批	否
鹤山市沙坪镇城市信用合作社	2008年资产重组转入	679,346.72	经查该企业停止经营，已注销	内部核销审批	否
广州跳舞熊纸业有限公司	货款及利息	231,294.21	公司已吊销	内部核销审批	否
广州市华穗丰塑料有限公司	货款及利息	226,242.74	公司已吊销	内部核销审批	否
佛山市禅城区新城环保设备厂	往来款	142,997.16	债务人工商注销	内部核销审批	否
广东中田超凡汽车销售服务有限公司	其他	54,000.00	历史账务清理	内部核销审批	否
鹤山市工交物资总公司	2008年资产重组转入	35,000.00	债务人工商注销	内部核销审批	否
鹤山市沙坪镇富华贸易部	2009年资产重组转入	10.00	债务人工商注销	内部核销审批	否
合计	—	127,869,418.73	—	—	—

## (7) 其他应收款余额大额列示如下

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
香港武钢广新锦华资源有限公司	往来款	555,425,310.41	1年以内、1-5年、5年以上	9.57	554,965,368.91
广东新广国际集团有限公司	往来款	552,388,940.68	1-5年及5年以上	9.52	550,000,000.00
上海雅润文化传播有限公司	往来款	298,711,047.31	5年以上	5.15	298,711,047.31
香港新华发展有限公司	往来款	283,238,192.47	1-2年、3年以上	4.88	283,238,192.47
广东省纺织品进出口棉织品有限公司	往来款	253,227,259.64	5年以上	4.37	234,290,656.96
合计	—	1,942,990,750.51	—	33.50	1,921,205,265.65





## (九) 存货

## 1. 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,553,867,323.66	77,132,595.35	4,476,734,728.31
自制半成品及在产品	950,687,491.60	217,691,030.15	732,996,461.45
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)			
库存商品（产成品）	4,996,299,767.94	111,422,224.68	4,884,877,543.26
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)	484,756,770.94	38,999,436.26	445,757,334.68
周转材料（包装物、低值易耗品等）	36,485,909.32	693,943.15	35,791,966.17
合同履约成本			
消耗性生物资产	398,243,844.67	37,890,572.57	360,353,272.10
其他	1,309,010,856.08	12,570,182.55	1,296,440,673.53
其中：尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)			
合计	12,244,595,193.27	457,400,548.45	11,787,194,644.82

## 续表

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,055,549,396.52	126,111,110.34	7,929,438,286.18
自制半成品及在产品	1,547,314,855.06	636,916,727.81	910,398,127.25
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)	338,460.00	338,460.00	
库存商品（产成品）	6,363,716,365.43	156,585,175.24	6,207,131,190.19
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)	580,735,146.04	39,601,039.09	541,134,106.95
周转材料（包装物、低值易耗品等）	38,411,947.41	592,618.13	37,819,329.28
合同履约成本	9,807.77		9,807.77
消耗性生物资产	309,419,387.70		309,419,387.70
其他	92,361,438.26	12,570,182.55	79,791,255.71
其中：尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)			
合计	16,406,783,198.15	932,775,814.07	15,474,007,384.08



## 2. 房地产完工产品明细表

在建项目名称	项目坐落地点	开工时间	竣工时间	累计开发成本	期初数	期末数	跌价准备
卓景花园	佛山市	2011年	2015年	64,049,682.21	64,049,682.21		
山林湖尚城项目	肇庆市	2011年	2020年	1,113,204,169.30	215,436,188.08	207,720,912.55	38,999,436.26
兴发大厦	广东佛山	2014年	2017年	583,771,055.39	150,692,536.52	150,692,536.52	
涪陵金科·集美郡	重庆市				47,855,627.45	33,637,186.64	
河北-兴隆融创城	河北承德					8,156,996.45	
吉林-长春恒兴国际城	吉林长春				2,088,039.10	1,467,659.39	
江津金科·集美城	重庆市				12,054,301.44	8,472,834.00	
金科亿达·两江健康科技城	重庆市				34,249,396.94	24,073,519.01	
深圳智汇大厦	广东深圳				19,921,040.28	12,880,072.35	
重庆-金科丰都集美东方	重庆市					4,855,261.22	
九龄美景·美景园	韶关市	2010年	2019年	1,363,792,417.75	34,388,334.02	32,799,792.80	
合计	—	—	—	3,124,817,324.65	580,735,146.04	484,756,770.94	38,999,436.26

注：未注明开工时间的房地产为第三方提供的工抵房。



## (十) 合同资产

## 1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收客户款	13,233,114.30	13,233,114.30		13,233,114.30	13,233,114.30	
合计	13,233,114.30	13,233,114.30		13,233,114.30	13,233,114.30	

## 2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	其他变动	期末余额	原因
应收客户款	13,233,114.30					13,233,114.30	
合计	13,233,114.30					13,233,114.30	——

## (十一) 持有待售资产

项目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
一、单项持有待售的非流动资产	48,597,543.55	48,597,543.55		
1、持有待售的长期股权投资	2,040,343.55	2,040,343.55		2024年1月
2、持有待售的固定资产	46,557,200.00	46,557,200.00		2024年6月
二、持有待售的处置组中的资产				
合计	48,597,543.55	48,597,543.55		——

注：1. 下级公司兴发铝业控股有限公司持有的长期股权投资广东兴发环境科技有限公司已持续亏损，拟在 2024 年 1 月将所持有股权出售给该公司的其他股东。

2. 下级公司广东省粤新机械进出口有限公司持有待售固定资产（黄埔仓库），其签订的征收协议金额为 83,480,629.88 元，截至 2023 年 12 月 31 日累计已收到征收款 58,436,440.92 元，原计划 2023 年 6 月 30 日交接资产，但因征收方项目建设进度缓慢，尚未要求交接征收的仓库，故目前无具体的交接时间安排。

## (十二) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	269,028,529.01	265,021,127.12
合计	269,028,529.01	265,021,127.12

## (十三) 其他流动资产





项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	369,709,993.71	339,773,500.94
预缴税金	322,675,231.05	19,155,513.54
合同取得成本（新准则）		9,586.94
银行理财产品	309,927,539.72	449,482,039.72
合同履约成本	303,652,844.06	286,909,449.06
待认证进项税	250,687,475.62	175,892,889.91
增值税留抵扣额	25,060,165.87	46,717,332.22
待摊费用	4,331,010.00	4,044,759.99
预付利息未摊销的部分	1,847,182.88	907,513.89
其他	1,303.62	12,260.39
合计	<b>1,587,892,746.53</b>	<b>1,322,904,846.60</b>

## (十四) 长期应收款

项目	期末余额			期末折现率 区间（%）
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	61,705,426.51	2,370,252.64	59,335,173.87	5.5-8.5
其中：未实现融资收益	13,462,991.26		13,462,991.26	5.5-8.5
分期收款销售商品				
分期收款提供劳务				
其他	61,754,765.39		61,754,765.39	
合计	<b>123,460,191.90</b>	<b>2,370,252.64</b>	<b>121,089,939.26</b>	—

续表

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	134,756,695.11	2,179,553.49	132,577,141.62
其中：未实现融资收益	7,274,122.93		7,274,122.93
分期收款销售商品			
分期收款提供劳务			
其他	72,980,660.02		72,980,660.02
合计	<b>207,737,355.13</b>	<b>2,179,553.49</b>	<b>205,557,801.64</b>

说明：

(1) "其他"具体项目如下：



项目	期末余额	期初余额
租赁押金	271,206.83	17,709.24
安保费押金	634,836.14	624,250.61
土地押金	60,848,722.42	72,338,700.18
合计	61,754,765.39	72,980,660.02

## (十五) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	169,053,543.76	14,151,959.66	16,000,000.00	167,205,503.42
对联营企业投资	9,588,030,993.43	546,658,243.16	481,334,656.04	9,653,354,580.55
小计	9,757,084,537.19	560,810,202.82	497,334,656.04	9,820,560,083.97
减：长期股权投资减值准备	325,631,464.84	3,346,887.63	148,693,930.00	180,284,422.47
合计	9,431,453,072.35	557,463,315.19	348,640,726.04	9,640,275,661.50



## 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	6,768,527,958.81	9,757,084,537.19	167,815,120.92	160,208,843.50	421,217,441.10	2,491,605.04
一、合营企业	81,217,640.00	169,053,543.76			14,151,959.66	
省广博报堂整合营销有限公司	3,000,000.00	52,690,999.78			10,666,573.56	
佛山市南海三盈桃园商贸发展有限公司	587,640.00	587,640.00			-	
广州和建投资管理有限公司	72,890,000.00	73,516,593.62			-	
广东省广代博广告营销有限公司	3,500,000.00	41,018,310.36			3,485,386.10	
珠海广丰贸易公司	1,240,000.00	1,240,000.00			-	
二、联营企业	6,687,310,318.81	9,588,030,993.43	167,815,120.92	160,208,843.50	407,065,481.44	2,491,605.04
广东万纬冷链物流有限公司	57,840,000.00	90,983,691.37	-	-	4,035,864.20	-
中山宝利食品有限公司	4,053,470.44	13,502,716.25	-	-	1,021,830.05	-
深圳市宝丰实业有限公司	10,500,000.00	11,021,984.63	-	-	3,202,980.63	-
佛山中外运仓码有限公司	27,099,882.21	49,427,692.90	-	-	6,431,408.53	-
广东岐脉数字营销有限公司	1,500,000.00	2,599,910.80	-	-	114,593.31	-
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	3,000,000.00	5,825,634.23	-	-	3,138,949.36	-
深圳钛铂新媒体营销股份有限公司	12,500,000.00	31,844,500.82	-	-	-962,746.34	-
省广聚合（北京）数字技术有限公司	2,200,000.00	1,524,350.13	-	-	-247,656.27	-
珠海凯酷传媒有限公司	1,500,000.00	-	-	-	-	-
珠海市旭彩文化传媒合伙企业（有限合伙）	322,200,000.00	322,175,915.02	-	-	-	-
东信营销科技有限公司	114,618,376.54	114,618,376.55	-	-	8,316,737.75	-
省广翰威（上海）广告有限公司	14,700,000.00	17,948,663.04	-	-	4,220,600.56	-
珠海省市广星美达文化传媒有限公司	400,000.00	4,510,573.20	-	-	-657,399.82	-
中懋（广州）广告有限公司	167,580,000.00	148,000,000.00	-	148,000,000.00	-	-





被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资损益	其他综合 收益调整
广东南奥文创集团有限公司	3,333,300.00	2,350,155.22	-	-	-1,859.84	-
珠海市省广众烁数字营销有限公司	1,500,000.00	29,507,313.98	-	-	1,063,991.18	-
合宝文娱集团有限公司	10,000,000.00	13,889,448.56	-	-	-835,581.97	-
广东省广影业股份有限公司	10,000,000.00	6,574,284.20	-	-	144,645.83	-
珠海市省广盛世体验营销有限公司	4,000,000.00	2,371,016.23	-	-	-396,745.74	-
优美国际电子商务（广州）有限公司	1,250,000.00	382,609.23	-	-	-143,062.63	-
上海凯淳实业股份有限公司	39,000,000.00	73,439,614.86	-	-	450,000.00	-
广东恒德晟建设咨询有限公司	590,000.00	1,278,055.61	-	-	-115,717.90	-
深圳市同源南岭文化创意园公司	2,210,000.00	-	-	-	-	-
广东中丝实业投资有限公司	12,926,033.34	7,558,491.02	-	-	698,104.75	-
中国美达有限公司（西班牙）	300,711.84	-	-	-	-	-
广东省中山丝绸进出口集团有限公司	5,250,000.00	183,185,345.44	-	-	8,750,013.51	-
始兴县金兴茧丝绸有限责任公司	8,690,136.76	22,426,148.19	-	-	766,810.48	-
广东省东莞丝绸进出口有限公司	8,968,101.15	-	-	-	-	-
深圳市博康保健品有限公司	7,100,000.00	6,610,556.32	-	-	-	-
清远市蚕种场	2,882,119.45	-	-	-	-	-
融安桂华茧丝绸有限责任公司	280,000.00	280,000.00	-	-	-	-
茂名市丽新丝绸有限公司	450,000.00	198,363.97	-	-	-	-
海南保亭新创设投资有限公司	7,500,000.00	-	-	-	-	-
广州花海药业股份有限公司	9,510,420.29	9,162,071.97	-	-	-	-
潮州市梓元丝绸有限公司	3,000,000.00	2,510,569.99	-	-	-	-
深圳市深隆实业有限公司	600,000.00	600,000.00	-	-	-	-
湖南省丝绸集团有限公司	15,000,000.00	8,548,007.61	-	-	-	-
广东长通仓库码头有限公司	18,696,206.53	25,908,552.06	-	-	1,930,865.20	-



被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资损益	其他综合 收益调整
中山涤纶厂	6,583,367.23	1,498,464.00	-	-	-	-
广东粤科新材料投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	14,967,355.05	-	-	70,670.21	-
阳江开能环保能源有限公司	5,700,375.00	23,273,690.12	-	-	7,908,085.89	-
广东工程建设监理有限公司	10,495,836.23	12,395,201.57	-	-	1,733,052.62	-
广东轻出塑胶制品有限公司	644,000.00	2,067,139.22	-	280,000.00	6,564.91	-
肇庆端州区汇达企业管理有限公司	166,289.00	404,106.56	-	-	283,172.32	-
肇庆端州区汇泽企业管理有限公司	226,962.00	389,831.24	-	-	367,457.14	-
广东广新贸易发展有限公司	6,158,910.30	6,158,910.30	-	-	-	-
深圳广新联泰商贸有限公司	10,308,000.00	7,627,429.80	-	-	-	-
加拿大物业	459,153.42	452,617.25	-	-	-	-
广东南方新视界传媒科技有限公司	18,900,000.00	11,019,378.56	-	-	602,239.43	-
香港武钢广新锦华资源有限公司	128,209,980.30	93,708,919.26	-	-	-	-
泰国谷缴地	460,208.00	453,656.82	-	-	-	-
江西广讯物联网有限公司	2,805,565.81	2,805,565.81	-	-	-	-
和一实业有限公司	2,792.89	4,758,425.83	-	-	-	-
泰国暹罗大厦	710,115.59	700,006.90	-	-	-	-
肇庆端州区润泽小额贷款股份有限公司	19,296,311.00	20,806,381.38	-	-	1,140,260.82	-
圣力（越南）特钢有限公司	52,500,000.00	37,348,930.43	-	-	-	-
玻利维亚广新钢业有限公司	28,362,600.00	28,362,600.00	-	-	-	-
肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司	450,491.00	558,962.81	-	-	112,452.86	-
广州澳新茶业国际贸易有限公司	5,274,215.26	-	-	-	-	-
广东广新钢捷信息科技股份有限公司	11,813,811.60	9,219,622.05	2,594,189.55	-	126,720.72	-
泰国公寓暖武里	4,474,210.40	4,410,518.81	-	-	-	-
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	174,588,754.28	545,851,814.36	-	-	-7,892,023.20	-



被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
佛山东林包装材料有限公司	9,932,484.00	8,184,913.50	-	8,184,913.50	-	-
湖南和铄包装材料有限公司	4,950,000.00	-	-	-	-	-
佛山市亿达胶粘制品有限公司	18,975,417.46	68,731,719.87	-	-	4,307,291.14	-
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	13,812,194.09	65,030,310.04	-	-	879,104.35	-
广东兴发环境科技有限公司	3,958,948.96	3,958,948.96	-	-	-1,918,605.41	-
生益电子股份有限公司	164,399,991.61	167,072,081.23	-	-	-394,899.38	10,649.02
广东生益科技股份有限公司	4,734,391,080.22	6,854,253,234.53	165,220,931.37	-	292,744,818.06	2,480,956.02
广东广新新兴产业投资私募基金管理有限公司	3,500,000.00	5,562,312.32	-	-	-870,049.57	-
广东省辰昉物流有限公司	3,007,059.01	693,930.00	-	693,930.00	-	-
广西桂华丝绸有限公司	3,050,000.00	3,050,000.00	-	3,050,000.00	28,704,539.07	-
北京省广阳光传媒有限公司	2,000,000.00	-	-	-	-	-
广东太古可口可乐有限公司	293,652,490.80	343,009,510.89	-	-	29,232,011.64	-
广东太古可口可乐惠州有限公司	13,859,944.80	26,979,890.56	-	-	8,995,992.99	-
金达公司纸业制品厂	400,000.00	400,000.00	-	-	-	-
江门外海排粉厂	1,100,000.00	1,100,000.00	-	-	-	-

续表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放 现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	-55,969.25	337,125,812.54	3,260,000.00	-30,657,994.99	9,820,560,083.97	180,284,422.47





被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放 现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>一、合营企业</b>		<b>16,000,000.00</b>			<b>167,205,503.42</b>	<b>1,827,640.00</b>
省广博报堂整合营销有限公司	-	6,000,000.00	-	-	57,357,573.34	-
佛山市南海三盈桃园商贸发展有限公司	-		-	-	587,640.00	587,640.00
广州和建投资管理有限公司	-	-	-	-	73,516,593.62	-
广东省广代博广告营销有限公司	-	10,000,000.00	-	-	34,503,696.46	-
珠海广丰贸易公司	-		-	-	1,240,000.00	1,240,000.00
<b>二、联营企业</b>	<b>-55,969.25</b>	<b>321,125,812.54</b>	<b>3,260,000.00</b>	<b>-30,657,994.99</b>	<b>9,653,354,580.55</b>	<b>178,456,782.47</b>
广东万纬冷链物流有限公司	-	2,173,078.19	-	-	92,846,477.38	-
中山宝利食品有限公司	-	596,494.90	-	-	13,928,051.40	-
深圳市宝丰实业有限公司	-	-	-	-	14,224,965.26	-
佛山中外运仓码有限公司	-55,969.25	2,147,604.55	-	-	53,655,527.63	-
广东破脉数字营销有限公司	-	-	-	-	2,714,504.11	-
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	-	-	-	-	8,964,583.59	-
深圳钛铂新媒体营销股份有限公司	-	-	-	-	30,881,754.48	-
省广聚合（北京）数字技术有限公司	-	-	-	-	1,276,693.86	-
珠海凯酷传媒有限公司	-	-	-	-	-	-
珠海市旭彩文化传媒合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	322,175,915.02	-
东信营销科技有限公司	-	-	-	-	122,935,114.30	-
省广翰威（上海）广告有限公司	-	2,296,901.18	-	-	19,872,362.42	-
珠海省市广星美达文化传媒有限公司	-	-	-	-	3,853,173.38	-
中懋（广州）广告有限公司	-	-	-	-	-	-
广东南奥文创集团有限公司	-	-	-	-	2,348,295.38	-
珠海省市广众烁数字营销有限公司	-	-	-	-	30,571,305.16	-



被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额	
	其他权益变动	宣告发放 现金股利或利润	计提减值准备			其他
合宝文娱集团有限公司	-	-	3,260,000.00	-	13,053,866.59	3,260,000.00
广东省广影业股份有限公司	-	-	-	-	6,718,930.03	-
珠海市省广盛世体验营销有限公司	-	-	-	-	1,974,270.49	-
优美国际电子商务（广州）有限公司	-	-	-	-	239,546.60	-
上海凯淳实业股份有限公司	-	900,000.00	-	-	72,989,614.86	-
广东恒德晟建设咨询有限公司	-	-	-	-	1,162,337.71	-
深圳市同源南岭文化创意园公司	-	-	-	-	-	-
广东中丝实业投资有限公司	-	-	-	-	8,256,595.77	-
中国美达有限公司（西班牙）	-	-	-	-	-	-
广东省中山丝绸进出口集团有限公司	-	3,500,000.00	-	-	188,435,358.95	-
始兴县金兴茧丝绸有限责任公司	-	2,156,000.00	-	-	21,036,958.67	-
广东省东莞丝绸进出口有限公司	-	-	-	-	-	-
深圳市博康保健品有限公司	-	-	-	-	6,610,556.32	6,610,556.32
清远市蚕种场	-	-	-	-	-	-
融安桂华茧丝绸有限责任公司	-	-	-	-	280,000.00	-
茂名市丽新丝绸有限公司	-	-	-	-	198,363.97	-
海南保亭新创设投资有限公司	-	-	-	-	-	-
广州花海药业股份有限公司	-	-	-	-	9,162,071.97	9,162,071.97
潮州市梓元丝绸有限公司	-	-	-	-	2,510,569.99	2,510,569.99
深圳市深隆实业有限公司	-	-	-	-	600,000.00	600,000.00
湖南省丝绸集团有限公司	-	-	-	-	8,548,007.61	8,548,007.61
广东长通仓库码头有限公司	-	-	-	-	27,839,417.26	-
中山涤纶厂	-	-	-	-	1,498,464.00	1,498,464.00
广东粤科新材料投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	15,038,025.26	-



被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放 现金股利或利润	计提减值准备	其他		
阳江开能环保能源有限公司	-	-	-	-	31,181,776.01	-
广东工程建设监理有限公司	-	560,000.00	-	-	13,568,254.19	-
广东轻出塑胶制品有限公司	-	-	-	-	1,793,704.13	-
肇庆端州区汇达企业管理有限公司	-	367,536.00	-	-	319,742.88	-
肇庆端州区汇泽企业管理有限公司	-	367,536.00	-	-	389,752.38	-
广东广新贸易发展有限公司	-	-	-	-	6,158,910.30	6,158,910.30
深圳广新联泰商贸有限公司	-	-	-	-	7,627,429.80	7,627,429.80
加拿大物业	-	-	-	6,536.17	459,153.42	459,153.42
广东南方新视界传媒科技有限公司	-	-	-	-	11,621,617.99	-
香港武钢广新锦华资源有限公司	-	-	-	-	93,708,919.26	93,708,919.26
泰国谷缴地	-	-	-	6,551.18	460,208.00	460,208.00
江西广讯物联网有限公司	-	-	-	-	2,805,565.81	2,805,565.81
和一实业有限公司	-	-	-	-	4,758,425.83	-
泰国暹罗大厦	-	-	-	10,108.69	710,115.59	710,115.59
肇庆端州区润泽小额贷款股份有限公司	-	629,324.80	-	-	21,317,317.40	-
圣力（越南）特钢有限公司	-	-	-	-	37,348,930.43	-
玻利维亚广新铜业有限公司	-	-	-	-	28,362,600.00	28,362,600.00
肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司	-	122,512.00	-	-	548,903.67	-
广州澳新茶业国际贸易有限公司	-	-	-	-	-	-
广东广新钢捷信息科技股份有限公司	-	-	-	-	11,940,532.32	-
泰国公寓暖武里	-	-	-	63,691.59	4,474,210.40	4,474,210.40
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	-	4,332,408.50	-	-	533,627,382.66	-
佛山东林包装材料有限公司	-	-	-	-	-	-
湖南和铄包装材料有限公司	-	-	-	-	-	-





被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放 现金股利或利润	计提减值准备	其他		
佛山市亿达胶粘制品有限公司	-	-	-	-	73,039,011.01	-
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	-	566,280.00	-	-	65,343,134.39	-
广东兴发环境科技有限公司	-	-	-	-2,040,343.55	-	-
生益电子股份有限公司	-	2,107,337.60	-	-	164,580,493.27	-
广东生益科技股份有限公司	-	261,948,955.50	-	-	7,052,750,984.48	-
广东广新新兴产业投资私募基金管理有限公司	-	-	-	-	4,692,262.75	-
广东省辰昉物流有限公司	-	-	-	-	-	-
广西桂华丝绸有限公司	-	-	-	-28,704,539.07	-	-
北京省广阳光传媒有限公司	-	-	-	-	-	-
广东太古可口可乐有限公司	-	25,682,485.44	-	-	346,559,037.09	-
广东太古可口可乐惠州有限公司	-	10,671,357.88	-	-	25,304,525.67	-
金达公司纸业制品厂	-	-	-	-	400,000.00	400,000.00
江门外海排粉厂	-	-	-	-	1,100,000.00	1,100,000.00



## 3. 重要合营企业的主要财务信息

企业名称	项目	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
广东省广代博广告营销有限公司	本期数	246,794,148.86	11,690,633.58	258,484,782.44	176,257,465.64	5,212,178.72
广东省广代博广告营销有限公司	上期数	443,036,672.90	7,582,227.45	450,618,900.35	368,578,407.06	-
省广博报堂整合营销有限公司	本期数	260,226,358.22	2,561,470.19	262,787,828.41	155,740,568.21	332,113.50
省广博报堂整合营销有限公司	上期数	324,032,153.40	6,797,605.30	330,829,758.70	219,877,625.01	1,082,745.02

续表 1:

企业名称	项目	负债合计	所有者权益总额	按持股比例计算的净资产份额	调整事项	对合营企业权益投资的账面价值
广东省广代博广告营销有限公司	本期数	181,469,644.36	77,015,138.08	38,507,569.04		34,503,696.46
广东省广代博广告营销有限公司	上期数	368,578,407.06	82,040,493.29	41,020,246.65		41,018,310.36
省广博报堂整合营销有限公司	本期数	156,072,681.71	106,715,146.70	53,357,573.35		57,357,573.34
省广博报堂整合营销有限公司	上期数	220,960,370.03	109,869,388.67	54,934,694.34		52,690,999.78

续表 2:

企业名称	项目	存在公开报价的权益投资的公允价值	营业收入	财务费用	所得税费用	净利润
广东省广代博广告营销有限公司	本期数		691,458,396.56	-492,160.18	2,545,863.00	6,974,644.79
广东省广代博广告营销有限公司	上期数		883,115,862.51	-776,414.84	5,201,109.14	15,038,359.78
省广博报堂整合营销有限公司	本期数		816,775,831.53	1,855,928.42	6,212,259.19	16,845,758.03
省广博报堂整合营销有限公司	上期数		987,799,343.74	2,970,668.69	9,108,484.65	25,348,776.98

续表 3:

企业名称	项目	其他综合收益	综合收益总额	企业本期收到的来自合营企业的股利
广东省广代博广告营销有限公司	本期数	-	6,974,644.79	10,000,000.00
广东省广代博广告营销有限公司	上期数	-	15,038,359.78	2,000,000.00
省广博报堂整合营销有限公司	本期数	-	16,845,758.03	6,000,000.00
省广博报堂整合营销有限公司	上期数	-	25,348,776.98	

## 4. 重要联营企业的主要财务信息



企业名称	本期数				
	广东太古可口可乐有限公司	广东省中山丝绸进出口集团有限公司	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	广东生益科技股份有限公司	生益电子股份有限公司
流动资产	790,540,595.02	2,789,351,528.33	561,926,396.48	13,998,904,775.75	2,242,181,241.83
非流动资产	730,555,010.35	439,465,194.90	570,252,442.38	10,957,739,716.11	4,041,875,360.96
资产合计	1,521,095,605.37	3,228,816,723.23	1,132,178,838.86	24,956,644,491.86	6,284,056,602.79
流动负债	698,430,928.65	2,759,297,495.39	42,518,930.78	7,297,464,274.12	2,050,019,094.35
非流动负债	149,813,476.63	880,847.15	624,433.28	1,958,987,512.41	307,336,840.41
负债合计	848,244,405.28	2,760,178,342.54	43,143,364.06	9,256,451,786.53	2,357,355,934.76
所有者权益总额	672,851,200.09	468,638,380.69	1,089,035,474.80	15,700,192,705.33	3,926,700,668.03
按持股比例计算的净资产份额	249,204,148.19	164,023,433.24	533,627,382.65	3,948,598,465.39	62,041,870.55
调整事项	97,354,888.90				
对联营企业权益投资的账面价值	346,559,037.09	164,023,433.24	533,627,382.65	7,052,750,984.48	164,569,844.25
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	3,727,326,175.68	6,286,920,179.02	593,180,971.81	16,586,072,808.80	3,273,012,827.91
净利润	78,943,060.91	25,882,320.41	-16,106,169.80	1,148,656,070.61	-24,993,631.93
其他综合收益				10,111,837.44	673,988.35
综合收益总额	78,943,060.91	25,882,320.41	-16,106,169.80	1,158,767,908.05	-24,319,643.58
企业本期收到的来自联营企业的股利	25,682,485.44	3,500,000.00	4,332,408.50	261,948,955.50	2,107,337.60

续表:

企业名称	上期数				
	广东太古可口可乐有限公司	广东省中山丝绸进出口集团有限公司	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	广东生益科技股份有限公司	生益电子股份有限公司
流动资产	761,229,556.83	3,301,644,246.10	583,603,450.98	14,232,342,484.63	2,989,463,096.29
非流动资产	712,354,631.14	483,212,567.61	576,794,109.32	10,963,288,863.02	3,971,854,046.48
资产合计	1,473,584,187.97	3,784,856,813.71	1,160,397,560.30	25,195,631,347.65	6,961,317,142.77
流动负债	771,518,600.53	3,247,384,567.04	45,470,840.20	7,377,136,809.51	2,449,236,036.22
非流动负债	38,814,737.57	1,008,629.69	943,425.50	2,522,330,029.11	427,969,406.94
负债合计	810,333,338.10	3,248,393,196.73	46,414,265.70	9,899,466,838.62	2,877,205,443.16
所有者权益总额	663,250,849.87	536,463,616.98	1,113,983,294.60	15,296,164,509.03	4,084,111,699.61





企业名称	上期数				
	广东太古可口可乐有限公司	广东省中山丝绸进出口集团有限公司	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	广东生益科技股份有限公司	生益电子股份有限公司
按持股比例计算的净资产份额	245,648,217.27	183,185,345.44	545,851,814.36	3,820,981,894.36	64,528,964.85
调整事项	97,361,293.62				
对联营企业权益投资的账面价值	343,009,510.89	183,185,345.44	545,851,814.36	6,854,253,234.53	167,072,081.23
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	3,741,460,248.01	6,431,920,420.25	688,754,669.31	18,014,442,222.42	3,534,688,853.21
净利润	77,047,456.32	36,521,911.45	18,285,439.54	1,631,733,421.57	312,909,308.68
其他综合收益				26,805,543.90	400,547.79
综合收益总额	77,047,456.32	36,521,911.45	18,285,439.54	1,658,538,965.47	313,309,856.47
企业本期收到的来自联营企业的股利	-102,117.41	7,000,000.00	25,905,458.67	343,382,470.20	2,107,337.60

## 5. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上期数
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	75,344,233.62	75,344,233.62
下列各项按持股比例计算的合计数	389.93	626,593.63
净利润	608,350.25	1,253,187.24
其他综合收益		-
综合收益总额	608,350.25	1,253,187.24
联营企业：		—
投资账面价值合计	1,367,401,324.10	1,177,954,033.95
下列各项按持股比例计算的合计数	28,016,585.50	30,626,238.81
净利润	226,863,182.48	28,299,920.93
其他综合收益		117,585,969.51
综合收益总额	226,863,182.48	145,885,890.44

## (十六) 其他权益工具投资



## 1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
锦兴国际股票	4,003,047.88	4,401,378.43
广东广弘控股股份有限公司(000529)	9,359,084.77	12,965,243.51
易简传媒科技集团股份有限公司	1,246,294.16	940,000.00
广州骏伯网络科技股份有限公司	36,000,000.00	28,795,640.79
中招联合信息股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
广州市粤纺实业有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
广东发展银行股份有限公司	15,858,564.09	15,858,564.09
广州市广盐小额贷款有限公司	-	40,000,000.00
中信证券股份有限公司(600030)	113,464,261.05	177,656,233.15
阳普医疗(300030)	-	13,341,107.00
广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司	20,012,000.40	20,012,000.40
江苏苏豪国际集团股份有限公司	22,627,200.00	22,627,200.00
高升控股股份有限公司(000971)	-	847,579.20
广东始兴农村商业银行股份有限公司	12,150,000.00	12,150,000.00
江苏舜天股份有限公司(600287)	-	10,704,078.00
广东中盈盛达控股股份有限公司	1,400,700.00	1,400,700.00
广东海外建筑设计院有限公司	1,815,756.75	2,055,593.28
广州市广钧物流有限公司	3,465,358.49	3,465,358.49
北京中招众联企业管理中心(有限合伙)	5,000,000.00	5,000,000.00
怀集东邦化学有限公司	8,525,103.82	8,595,600.00
广东粤贸物业管理有限公司	2,973,954.36	2,973,954.36
江苏众合创业投资有限公司	6,399,999.84	6,399,999.84
深圳九宇银河智能互联投资基金(有限合伙)	11,000,000.00	19,003,570.33
香港米联企业有限公司	101,750.00	101,750.00
广东宝成忠贸易有限公司	250,000.00	250,000.00
合计	288,653,075.61	422,545,550.87



## 2. 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广东宝成忠贸易有限公司	187,500.00	1,996,875.00	-	-	长期持有，获得收益或实现资本增值双重目的	
锦兴国际股票	-	-	25,317,347.22	-	长期持有	
易简传媒科技集团股份有限公司	-	-	4,451,500.98	-	战略投资长期持股，不是以近期出售短期获利为目的	
深圳九字银河智能互联投资基金(有限合伙)	422,764.23	-	8,003,570.33	-	战略投资长期持股，不是以近期出售短期获利为目的	
广州市粤纺实业有限公司	-	3,816,000.00	-	-	用以确定公允价值的近期信息不足，且并非出售目的持有，故用成本计量	-
广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司(01543.hk,10588360股)	370,592.60	6,804,593.00	-	-	无活跃市场报价的非交易性权益投资	
江苏舜天股份有限公司(600287)	-	-	875,022.54	-1,675,481.21	非交易性权益投资	处置
江苏苏豪国际集团股份有限公司	10,440,746.50	10,440,746.50	-	-	非交易性权益投资	
阳普医疗(300030)	-	85,052.00	7,792,272.94	-4,545,138.89	无活跃市场报价的非交易性权益投资	处置
广东始兴农村商业银行股份有限公司	612,000.00	1,147,500.00	-	-	非交易性权益投资	
高升控股股份有限公司(000971)	-	-	1,496,788.80	-1,618,624.54	非交易性权益投资	处置
中信证券股份有限公司(600030)	2,729,380.75	20,048,414.90	36,451,178.44	-8,265,681.58	非交易性权益投资	处置
广州市番禺米兰丝绸印染有限公司	603,900.00	603,900.00	16,480,456.17	-	无活跃市场报价的非交易性权益投资	





项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广州市广盐小额贷款有限公司	2,540.00	1,899,580.75	-	-	股权比例低于 20%，不具有实际控制	
江苏众合创业投资有限公司	1,280,000.00	8,320,064.00	-	-	无活跃市场报价的非交易性权益投资	
广州市广物物流有限公司	-	1,113,358.49	-	-	非交易性股权投资	
广东海外建筑设计院有限公司	-	-	748,343.25	-	非交易性股权投资	
怀集东邦化学有限公司	-	565,169.49	-	-	拟长期持有，收取分红	-
广发银行股份有限公司	198,796.39	198,796.39	-	-	长期持有，获得收益或实现资本增值双重目的	未有发生转入
广东广弘控股股份有限公司 (000529)	315,298.50	1,281,704.90	-	174,068.54	非交易性权益投资	处置
广州骏伯网络科技股份有限公司	-	7,204,359.21	-	-	战略投资长期持股，不是以近期出售短期获利为目的	
香港米联企业有限公司	14,938.69	1,099,693.77	-	-	长期持有，获得收益或实现资本增值双重目的	
合计	17,178,457.66	66,625,808.40	101,616,480.67	-15,930,857.68		



## (十七) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
博泰车联网科技（上海）股份有限公司	160,000,000.00	140,825,896.00
广发银行股份有限公司	28,774,451.66	28,774,451.66
广东广新产业投资基金合伙企业（有限合伙）	498,328,018.01	509,299,439.32
粤莞战略新兴产业创新投资基金	10,060,808.75	9,753,190.16
广东国有企业重组发展基金（有限合伙）	29,882,206.46	27,001,944.04
业绩补偿	25,093,930.39	12,406,631.57
合计	752,139,415.27	728,061,552.75



## (十八) 投资性房地产

## 1. 以公允价值计量的投资性房地产

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产 <sup>注</sup>	
一、成本合计	7,223,888,003.19	188,405,289.35	529,946,714.97	—	93,603,515.84	7,881,294.78	7,840,755,196.89
其中：1.房屋、建筑物	6,407,051,720.79	188,405,289.35	529,204,714.97	—	93,603,515.84	7,881,294.78	7,023,176,914.49
2.土地使用权	816,836,282.40		742,000.00	—			817,578,282.40
二、公允价值变动合计	1,501,045,827.14	2,492,301.98		63,002,379.08	3,969,996.40	24,606,666.14	1,537,963,845.66
其中：1.房屋、建筑物	1,442,361,827.14	2,492,301.98		117,865,079.08	3,969,996.40	24,606,666.14	1,534,142,545.66
2.土地使用权	58,684,000.00			-54,862,700.00			3,821,300.00
三、投资性房地产账面价值合计	8,724,933,830.33	190,897,591.33	529,946,714.97	63,002,379.08	97,573,512.24	32,487,960.92	9,378,719,042.55
其中：1.房屋、建筑物	7,849,413,547.93	190,897,591.33	529,204,714.97	117,865,079.08	97,573,512.24	32,487,960.92	8,557,319,460.15
2.土地使用权	875,520,282.40		742,000.00	-54,862,700.00			821,399,582.40





## 2. 未办妥产权证的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中山市翠亨新区东汇路 32 号办公大楼	19,887,000.00	正在办理建筑物规划验收, 未取得房产证
中山市翠亨新区东汇路 32 号宿舍 B 栋	16,692,000.00	正在办理建筑物规划验收, 未取得房产证
中山市翠亨新区东汇路 32 号涂装车间	8,894,000.00	正在办理建筑物规划验收, 未取得房产证
中山市翠亨新区东汇路 32 号轮机车间	17,707,000.00	正在办理建筑物规划验收, 未取得房产证
船体加工装焊车间及理料间	76,304,000.00	正在办理建筑物规划验收, 未取得房产证
2#油化品库	466,000.00	临时建筑物
深圳报关大厦房产	12,854,000.00	历史遗留原因未办证
东山区东风东路 754 号之一 8 号楼 903 房	4,240,000.00	历史原因
广州市天河区科华街 251 号	151,111,000.00	历史原因
广州市天河区科华街 1 号	206,001,000.00	历史原因
化州市鉴江区向阳路 31 号综合楼一层	2,255,000.00	历史原因
化州市鉴江区向阳路 31 号检毒室东边平房	346,000.00	历史原因
化州市鉴江区茂化公路边新制种室	1,688,000.00	历史原因

## (十九) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	22,922,769,601.38	23,525,185,912.10
固定资产清理	876,447.10	2,816,600.89
合计	22,923,646,048.48	23,528,002,512.99

## 1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	43,736,325,286.98	2,683,715,028.14	1,355,006,541.25	45,065,033,773.87
其中：土地资产	108,695,573.34	12,285,622.16		120,981,195.50
房屋及建筑物	13,266,064,855.05	1,081,029,824.95	649,242,979.28	13,697,851,700.72
机器设备	28,017,105,179.39	1,401,360,184.36	505,245,037.05	28,913,220,326.70
运输工具	863,292,948.24	49,356,342.17	101,785,886.39	810,863,404.02
电子设备	554,425,428.90	64,603,511.84	29,507,202.91	589,521,737.83



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	278,158,276.49	40,828,928.81	13,020,480.17	305,966,725.13
酒店业家具	1,913,425.80	53,439.00		1,966,864.80
其他	646,669,599.77	34,197,174.85	56,204,955.45	624,661,819.17
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>19,735,471,499.19</b>	<b>2,592,519,050.70</b>	<b>632,759,738.06</b>	<b>21,695,230,811.83</b>
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	3,951,179,033.07	513,612,435.07	149,442,758.04	4,315,348,710.10
机器设备	14,258,973,846.10	1,865,537,173.89	354,428,014.80	15,770,083,005.19
运输工具	520,097,104.45	109,357,380.83	61,842,364.21	567,612,121.07
电子设备	399,558,838.36	49,183,801.95	18,737,357.84	430,005,282.47
办公设备	216,519,138.06	28,714,857.28	12,236,023.04	232,997,972.30
酒店业家具	1,613,886.65	19,869.12	1,728.00	1,632,027.77
其他	387,529,652.50	26,093,532.56	36,071,492.13	377,551,692.93
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>24,000,853,787.79</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>23,369,802,962.04</b>
其中：土地资产	108,695,573.34	—	—	120,981,195.50
房屋及建筑物	9,314,885,821.98	—	—	9,382,502,990.62
机器设备	13,758,131,333.29	—	—	13,143,137,321.51
运输工具	343,195,843.79	—	—	243,251,282.95
电子设备	154,866,590.54	—	—	159,516,455.36
办公设备	61,639,138.43	—	—	72,968,752.83
酒店业家具	299,539.15	—	—	334,837.03
其他	259,139,947.27	—	—	247,110,126.24
<b>四、减值准备合计</b>	<b>475,667,875.69</b>	<b>25,473,381.85</b>	<b>54,107,896.88</b>	<b>447,033,360.66</b>
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	155,374,996.49	13,219,466.57	22,973,027.70	145,621,435.36
机器设备	200,726,424.58	10,478,840.66	6,265,558.20	204,939,707.04
运输工具	10,773,619.19	709,058.04	10,924,746.32	557,930.91
电子设备	9,212,221.44	628,778.79	6,671,215.02	3,169,785.21
办公设备	717,747.68	20,074.26	-6,297,609.86	7,035,431.80
酒店业家具				
其他	98,862,866.31	417,163.53	13,570,959.50	85,709,070.34
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>23,525,185,912.10</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>22,922,769,601.38</b>
其中：土地资产	108,695,573.34	—	—	120,981,195.50



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	9,159,510,825.49	—	—	9,236,881,555.26
机器设备	13,557,404,908.71	—	—	12,938,197,614.47
运输工具	332,422,224.60	—	—	242,693,352.04
电子设备	145,654,369.10	—	—	156,346,670.15
办公设备	60,921,390.75	—	—	65,933,321.03
酒店业家具	299,539.15	—	—	334,837.03
其他	160,277,080.96	—	—	161,401,055.90

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子及其他设备	4,577,811.85	4,330,761.74	191,189.17	55,860.94	
机器设备	221,540,065.91	176,571,541.72	37,451,162.22	7,517,361.97	
房屋及建筑物	64,914,887.44	31,463,840.62	33,204,325.84	246,720.98	
动力设备	101,802,223.79	71,557,438.46	26,971,113.50	3,273,671.83	
合计	392,834,988.99	283,923,582.54	97,817,790.73	11,093,615.72	—

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中山市翠亨新区东江路 32 号科技楼	2,542,927.56	正在办理建筑物规划验收, 未取得房产证
一号车间	4,251,133.24	正在办理建筑物规划验收, 未取得房产证
车间 1、2#变电站	267,230.02	正在办理建筑物规划验收, 未取得房产证
舢装码头 1、2#变电站	224,889.64	临时建筑物
总变电站、空压站	1,352,799.70	正在办理建筑物规划验收, 未取得房产证
1#配变电房	120,304.68	正在办理建筑物规划验收, 未取得房产证
6#变电站	232,293.58	正在办理建筑物规划验收, 未取得房产证
1#油化品库	452,655.00	临时建筑物
机油库	462,735.98	临时建筑物
气瓶存放库	664,334.66	临时建筑物
房屋及建筑物	185,461,987.64	正在办理中
洪德七巷 47 号之一 1、2、4 层、洪德七巷 47 号之二 1、2 层、光塔路 165 号 101、303、黄埔(珠江村)宿舍、荔福路 86 号 2002 房、荔福路 86 号 2003 房房产	7,265,728.78	历史遗留原因未办证
龙苑大厦 A3 栋 19 层 03 房	494,431.70	抵债入账, 对方公司营销执照被吊销, 导致无法过户





项目	账面价值	未办妥产权证书原因
高精度微薄电容膜厂房	23,516,617.78	相关资料已提交，待审批中
智能节能膜新建厂房及配套设施	15,329,506.74	相关资料已提交，待审批中
佛塑科技城二期厂房及配套设施	8,549,561.49	相关资料已提交，待审批中
华韩高速节能要用基材项目厂房	20,204,208.71	相关资料已提交，待审批中
房屋及建筑物	265,894,230.75	相关部门审批复杂，尚在办理中
金辉高分子新材料产业基地项目厂房	68,565,802.93	与建筑公司施工费金额存在争议并涉及未决诉讼，无法办理不动产权证
变电站	16,456,544.25	建设完工初期，因主管单位是供电局，无需办理报建，若需办理报建手续需补资料
炉料仓库	12,132,930.65	原炉料仓库已拆除，现为装备部旧制作车间北边厂房，正在办理中
中控室展厅	3,715,104.42	待工程完工，批量申请，目前暂未办理
二炼钢渣灰车间	9,017,480.64	待工程完工，批量申请，目前暂未办理
废油收集站	239,777.89	未收到办理报建要求，属于特殊类建筑，办理难度较大
E 栋宿舍	13,234,465.49	办理中
石灰窑	11,275,673.52	办理中
F 栋宿舍	10,999,130.18	办理中
固废处理车间	8,058,894.73	办理中
5 号炉料仓库	5,681,599.05	办理中
制粉车间	7,290,966.01	办理中
炼铁厂 3#原料大棚	24,191,683.89	办理中
石灰窑煤棚	757,524.82	办理中
装备部新制作维修车间	12,747,308.33	因政府原因，暂未能办理
生活区商铺	4,036,886.70	办理中
炉料再生资源综合楼	5,442,352.89	办理中
炉料再生资源仓库	34,541,762.05	办理中
炼铁厂 4#原料大棚	37,416,027.46	2023 年 12 月份转固
炼铁厂 5#原料大棚	44,183,508.21	2023 年 12 月份转固
金花街沙塘边 2 号	2,279.00	历史原因
下塘宿舍值班室	537.65	历史原因
逢莱路存诚巷 101	508.64	历史原因
棠德东横路 45 号 F2-1 幢 301	68,157.42	历史原因
越秀南永曜北 109-111 号	13,521.95	历史原因
中山八路房屋中山六路营房巷 25 号	24,879.42	历史原因
越华路 51-53 号	5,554.62	历史原因
解放中诗家里 57 号	1,122,245.90	历史原因



项目	账面价值	未办妥产权证书原因
广州大道北 404-406 号	5,367.96	历史原因
逢莱路存成街 2 号宿舍	508.64	历史原因
美丰黄埔厂	2,278,361.41	历史原因
五山房屋改造费用	3,082,013.61	历史原因
郁南县都城镇房产	284,849.43	历史原因
遂溪基地建筑物	817,338.47	租地建筑
阳山县城内房产建筑物	400,606.14	历史原因
罗定市房产建筑物	186,014.21	历史原因
房产建筑物(五山科华街 251 号)	277,037.08	历史原因
房产建筑物(五山科华街 73 号)	2,668,196.73	历史原因
房产建筑物(罗定)	46,305.00	历史原因
房产建筑物(罗岗)	1,087.05	历史原因
其他房产建筑物(五山)	2,336,671.89	历史原因
英德蚕种场房屋及建筑物	5,665,265.57	历史原因
伦教工业园第一临时厂房	207,273.16	临建厂房无法办理
伦教工业园第二临时厂房	115,878.60	临建厂房无法办理
伦教工业园第三临时厂房	272,913.73	临建厂房无法办理
伦教工业园第四临时厂房	279,857.08	临建厂房无法办理
伦教工业园第五临时厂房	386,932.49	临建厂房无法办理
伦教工业园临 13 号厂房	269,364.61	临建厂房无法办理
伦教工业园临 6-12 号厂房	1,804,034.75	临建厂房无法办理
伦教工业园临 16 号厂房	231,295.92	临建厂房无法办理
伦教工业园临 18 号厂房	264,411.04	临建厂房无法办理
打样工作室及展示厅	204,836.89	临建厂房无法办理

## 2. 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
AOD 炉		316,888.89	1、随着炼钢产能的增加和突破，AOD 炉壳变形开裂严重，基本达到使用寿命，后期使用存在巨大安全隐患，申请报废变形严重的炉壳 6 个 2、二炼钢一台钢坯夹钳，钳臂变形严重，锁头机构无法正常回位，经装备部检查，已经不能再维修使用。
AOD 炉(3、4 线)	113,194.82		炼钢厂 1、2 线，3、4 及 AOD 炉身的 4 个轮换炉壳及行走台车自投产使用至今，炉壳、台车已经变形严重，且经多次修复使用，发现已经开裂、变薄，目前已经不能再维修使用。



AOD 炉身		149,689.99	1、随着炼钢产能的增加和突破，AOD 炉壳变形开裂严重，基本达到使用寿命，后期使用存在巨大安全隐患，申请报废变形严重的炉壳 6 个 2、二炼钢一台钢坯夹钳，钳臂变形严重，锁头机构无法正常回位，经装备部检查，已经不能再维修使用。
出售海珠区泰沙路富荣二街 7 号 702 房交易服务费（交易价中扣款）		37,733.83	出售海珠区泰沙路富荣二街 7 号 702 房，尚未过户。
电机	19,649.57		目前炼钢厂除尘器已经全部升级改造成大风机对应除尘，建厂使用小风机已经全部淘汰，目前已经使用 11 年左右，风机外壳、叶轮基本腐蚀，无法修复。
风口大套、中套、小套		377,801.27	炼铁厂还原炉冷却壁多数损坏，21 年 4 月对部分冷却壁进行更换，使用至今又出现部分损坏，采取安装冷却棒措施，炉喉钢砖存在磨损，造成还原炉布料不均匀。计划中修改对冷却壁、炉喉钢砖进行更换，新冷却壁改造增大冷却强度，同时对风口套进行改造，大套改为无水大套。
钢包		239,103.64	使用接近 9 年，变形开裂严重，基本达到使用寿命，存在巨大安全隐患，申请报废制作新钢包。
钢坯夹具	14,735.49		二炼钢 L3 号夹具于 2015 年 6 月投入使用，该副夹具钳管拉变形锁头机构无法正常回位，选装备部安排维修评估钳臂变形严重，修复使用存在极大安全隐患。
杭州 3.5T 叉车	2,521.37		原炉料转至炼钢的 3.5T 卸货叉车，已经超过使用期限且现场使用环境恶劣，车辆损坏严重，已经没有维修价值。
混流风机	4,060.40		目前炼钢厂除尘器已经全部升级改造成大风机对应除尘，建厂使用小风机已经全部淘汰，目前已经使用 11 年左右，风机外壳、叶轮基本腐蚀，无法修复。
冷却壁安装附件		141,675.37	炼铁厂还原炉冷却壁多数损坏，21 年 4 月对部分冷却壁进行更换，使用至今又出现部分损坏，采取安装冷却棒措施，炉喉钢砖存在磨损，造成还原炉布料不均匀。计划中修改对冷却壁、炉喉钢砖进行更换，新冷却壁改造增大冷却强度，同时对风口套进行改造，大套改为无水大套。
冷却壁成套设备		1,416,754.90	炼铁厂还原炉冷却壁多数损坏，21 年 4 月对部分冷却壁进行更换，使用至今又出现部分损坏，采取安装冷却棒措施，炉喉钢砖存在磨损，造成还原炉布料不均匀。计划中修改对冷却壁、炉喉钢砖进行更换，新冷却壁改造增大冷却强度，同时对风口套进行改造，大套改为无水大套。
离心风机	1,709.40		目前炼钢厂除尘器已经全部升级改造成大风机对应除尘，建厂使用小风机已经全部淘汰，目前已经使用 11 年左右，风机外壳、叶轮基本腐蚀，无法修复。
炉喉钢砖		136,953.00	炼铁厂还原炉冷却壁多数损坏，21 年 4 月对部分冷却壁进行更换，使用至今又出现部分损坏，采取安装冷却棒措施，炉喉钢砖存在磨损，造成还原炉布料不均匀。计划中修改对冷却壁、炉喉钢砖进行更换，新冷却壁改造增大冷却强度，同时对风口套进行改造，大套改为无水大套。





泰隆风机	23,931.62		目前炼钢厂除尘器已经全部升级改造成大风机对应除尘。建厂使用小风机已经全部淘汰，目前已经使用11年左右，风机外壳、叶轮基本腐蚀，无法修复。
显示器	2,361.06		因 HUAWEI MATEVIEW 无线原色显示器目前处于待用状态，现调配给压延退洗厂张勇使用。
行车 110T	389,644.49		一炼钢主跨钢水起重机已经使用 11 年，目前起重机大梁多处脱焊开裂，经修补多次，修补后使用效果仍然不佳，使用期间存在重大安全隐患，经领导及装备部商讨，将主跨钢水起重机 2#、3#、4#申请报废。
铸造起重机	304,638.88		一炼钢主跨钢水起重机已经使用 11 年，目前起重机大梁多处脱焊开裂，经修补多次，修补后使用效果仍然不佳，使用期间存在重大安全隐患，经领导及装备部商讨，将主跨钢水起重机 2#、3#、4#申请报废。
合计	876,447.10	2,816,600.89	—

## (二十) 在建工程

## 1. 在建工程基本情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
12层工程款及明珠花园、桥东大厦	27,735.10	27,735.10	
珠江桥 4.4 万吨高稀酱油及复合调味料项目	7,298,558.72		7,298,558.72
宝山猪场 150 吨污水处理系统升级改造工程款	1,385,105.60		1,385,105.60
金湖大厦 LED 电子屏更换项目	18,025.22		18,025.22
10 万吨酱油新厂项目	3,111,400.57		3,111,400.57
配怀舍（4 栋）自动喂料系统	219,472.00		219,472.00
怀集项目在建工程	90,652,073.82		90,652,073.82
一期除臭增补	900,000.00		900,000.00
公猪站围墙	319,751.00		319,751.00
污水技改工程项目	68,736.36		68,736.36
汕尾片区综合服务部建设用地三通一平工程款	48,503.20		48,503.20
二期分娩保温灯（土建增补）	830,000.00		830,000.00
增容工程（500kVA 变电站）	345,669.59		345,669.59
瑛隆建筑工程有限公司 30%工程款	920,601.47		920,601.47
固液分离			
外洗消、二期零星工程	494,621.00		494,621.00
印尼广青镍业有限公司-镍铁厂脱硫系统	30,227,323.27		30,227,323.27
印尼广青镍业有限公司-立式煤磨机设备	36,880,133.02		36,880,133.02



项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
印尼广青镍业有限公司-电厂脱硫脱硝系统	739,045.60		739,045.60
印尼广青德金属压延有限公司-1780mm热轧带钢生产线项目	698,088,611.24		698,088,611.24
ISCM 系统与订单系统接口	35,289.62		35,289.62
ISCM 系统第 7 期			
广东省蚕业技术推广省技术推广中心综合培训楼			
红海 E-HR 管理系统	148,690.78	148,690.78	
羊城健康系统	205,100.00		205,100.00
南北 ERP 财务系统			
广东省丝绸博物馆多媒体设备采购项目	217,350.44		217,350.44
退洗厂车间扩建项目工程			
退洗厂 3 号线			
退洗厂零散完善工程及改造			
铝基第二条生产线			
覆铜板增厚电镀设备建设	110,700.00		110,700.00
自动喷砂线	48,200.00		48,200.00
5G+智慧厂区建设项目	115,283.02		115,283.02
炼铁厂零星项目工程	27,571,563.87		27,571,563.87
年产 1500 吨细微粒度金属粉末项目	9,975,198.34		9,975,198.34
MES 系统升级——退洗三号线及炼钢合金炉	832,830.18		832,830.18
广青 220kV 压延站#2 主变扩建工程	10,504,854.54		10,504,854.54
镍铁厂零星项目工程	52,107,605.71		52,107,605.71
炼钢厂零星项目工程	53,160,178.97		53,160,178.97
东区污水集中处理站	15,638,720.30		15,638,720.30
公共工程	48,672,646.86		48,672,646.86
制粉车间技术升级改造	1,516,010.21		1,516,010.21
广青 220KV 镍合金站#1、#2 主变压器综合自动化保护系统改造项目	2,051,040.87		2,051,040.87
炉料再生资源仓库			
年产 1500 吨细微粒度金属粉末生产建设项目	243,102.95		243,102.95
装修工程			



项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
石牌东物业			
金辉高分子新材料产业基地项目	205,749,180.56	116,855,210.81	88,893,969.75
省轻工从化万盛广场项目	108,425,525.00	18,303,325.00	90,122,200.00
酒店 15、16 楼装修工程	1,582,426.74		1,582,426.74
机械大楼			
黑龙江伊品新材料有限公司生物基戊二胺及尼龙 56 基建项目	60,193,972.47		60,193,972.47
内蒙伊品生物技改	8,161,100.08		8,161,100.08
宁夏伊品生物技改	5,413,200.62		5,413,200.62
黑龙江伊品生物技改	3,525,203.63		3,525,203.63
黑龙江伊品能源技改	2,735,049.03		2,735,049.03
黑龙江伊品新材料技改	1,116,800.28		1,116,800.28
宁夏基地 T 项目新建	58,598.17		58,598.17
零星工程	12,937,028.00		12,937,028.00
工业微生物与生物智造重大科技创新平台建设项目	45,056,425.83		45,056,425.83
信息化建设	4,482,465.05		4,482,465.05
肇庆生产线技改项目	1,405,153.79		1,405,153.79
肇东生产线技改项目	6,975,003.88		6,975,003.88
久凌生产线技改项目	755,475.22		755,475.22
高新复合阻隔材料升级扩产项目	54,273,316.82		54,273,316.82
其他项目	18,609,448.49		18,609,448.49
偏光膜三期项目	87,861,736.17		87,861,736.17
新能源镀膜生产线设备扩产项目	29,328,124.55		29,328,124.55
河南项目二期工程	10,408,932.81		10,408,932.81
成都项目二期工程	186,311,628.20		186,311,628.20
浙江项目一期工程	211,479,462.98		211,479,462.98
精密项目一期工程	33,141,592.91		33,141,592.91
江西项目二期工程			
三水项目续建工程	16,845,077.29		16,845,077.29
澳大利亚项目一期工程	6,947,573.48		6,947,573.48
集团大楼智能化会议中心	2,449,758.74		2,449,758.74
广新集团人力资源管理信息系统项目	1,514,484.88		1,514,484.88





项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
广东省广新控股集团有限公司资金管理系统	103,018.87		103,018.87
广新集团数字化转型关键载体-工业互联网创新与服务平台之信息安全			
工业互联网创新与服务平台之 PaaS/DaaS/AIaaS 与速赢项目	4,858,203.34		4,858,203.34
广新集团数字化转型关键载体-工业互联网创新与服务平台之 IAAS 平台项目	11,679,686.70		11,679,686.70
文化创意园第二期幼儿园项目			
排水管及给水直管			
一期室内监控工程	440,000.00		440,000.00
回迁楼	524,576.18	524,576.18	
沙溪仓工程	700,000.00	700,000.00	
德政南宿舍	300,000.00	300,000.00	
工程物资			
合计	2,242,078,964.20	136,859,537.87	2,105,219,426.33

续表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
12层工程款及明珠花园、桥东大厦	27,735.10	27,735.10	
珠江桥 4.4 万吨高稀酱油及复合调味料项目	7,128,747.40		7,128,747.40
宝山猪场 150 吨污水处理系统升级改造工程款	1,385,105.60		1,385,105.60
金湖大厦 LED 电子屏更换项目			
10 万吨酱油新厂项目			
配怀舍（4 栋）自动喂料系统			
怀集项目在建工程	138,980,584.27		138,980,584.27
一期除臭增补	900,000.00		900,000.00
公猪站围墙	319,751.00		319,751.00
污水技改工程项目	36,792.45		36,792.45
汕尾片区综合服务部建设用地三通一平工程款	48,503.20		48,503.20
二期分娩保温灯（土建增补）	480,000.00		480,000.00
增容工程（500kVA 变电站）	178,180.20		178,180.20



项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
瑛隆建筑工程有限公司 30%工程款	394,543.49		394,543.49
固液分离	140,182.30		140,182.30
外洗消、二期零星工程	494,621.00		494,621.00
印尼广青镍业有限公司-镍铁厂脱硫系统			
印尼广青镍业有限公司-立式煤磨机设备			
印尼广青镍业有限公司-电厂脱硫脱硝系统			
印尼广青德金属压延有限公司-1780mm 热轧带钢生产线项目			
ISCM 系统与订单系统接口	35,289.62		35,289.62
ISCM 系统第 7 期	74,326.42		74,326.42
广东省蚕业技术推广省技术推广中心综合培训楼	2,507,193.70		2,507,193.70
红海 E-HR 管理系统	148,690.78	148,690.78	
羊城健康系统			
南北 ERP 财务系统	85,000.00		85,000.00
广东省丝绸博物馆多媒体设备采购项目			
退洗厂车间扩建项目工程	17,387,805.89		17,387,805.89
退洗厂 3 号线	6,016,537.27		6,016,537.27
退洗厂零散完善工程及改造	419,226.41		419,226.41
铝基第二条生产线	3,459,000.00		3,459,000.00
覆铜板增厚电镀设备建设	2,877,876.10		2,877,876.10
自动喷砂线	48,200.00		48,200.00
5G+智慧厂区建设项目	0.00		0.00
炼铁厂零星项目工程	92,809,831.70		92,809,831.70
年产 1500 吨细微粒度金属粉末项目	8,644,401.81		8,644,401.81
MES 系统升级——退洗三号线及炼钢合金炉	0.00		0.00
广青 220kV 压延站#2 主变扩建工程	4,749,016.15		4,749,016.15
镍铁厂零星项目工程	82,879,887.77		82,879,887.77
炼钢厂零星项目工程	77,593,499.60		77,593,499.60
东区污水集中处理站	13,015,093.77		13,015,093.77
公共工程	28,261,022.71		28,261,022.71



项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
制粉车间技术升级改造	1,493,576.36		1,493,576.36
广青 220KV 镍合金站#1、#2 主变压器综合自动化保护系统改造项目			
炉料再生资源仓库	1,990,917.24		1,990,917.24
年产 1500 吨细微粒度金属粉末生产建设项目	243,102.95		243,102.95
装修工程	7,539,784.40		7,539,784.40
石牌东物业	396,067.89		396,067.89
金辉高分子新材料产业基地项目	205,754,335.35	106,158,135.35	99,596,200.00
省轻工从化万盛广场项目	108,425,525.00	18,303,325.00	90,122,200.00
酒店 15、16 楼装修工程			
机械大楼	345,375.94		345,375.94
黑龙江伊品新材料有限公司生物基戊二胺及尼龙 56 基建项目	2,783,044.70		2,783,044.70
内蒙伊品生物技改			
宁夏伊品生物技改	1,501,985.38		1,501,985.38
黑龙江伊品生物技改	16,896,838.40		16,896,838.40
黑龙江伊品能源技改	2,152,198.84		2,152,198.84
黑龙江伊品新材料技改	2,763,736.96		2,763,736.96
宁夏基地 T 项目新建	14,844,676.06		14,844,676.06
零星工程	43,164,461.12		43,164,461.12
工业微生物与生物智造重大科技创新平台建设项目			
信息化建设	560,884.96		560,884.96
肇庆生产线技改项目	4,245,711.42		4,245,711.42
肇东生产线技改项目	4,340,858.45		4,340,858.45
久凌生产线技改项目	1,822,524.32		1,822,524.32
高新复合阻隔材料升级扩产项目			
其他项目	9,276,833.07		9,276,833.07
偏光膜三期项目	9,886,166.98		9,886,166.98
新能源镀膜生产线设备扩产项目	7,562,043.89		7,562,043.89
河南项目二期工程	4,587,844.91		4,587,844.91
成都项目二期工程	65,286,626.65		65,286,626.65
浙江项目一期工程			





项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
精密项目一期工程	146,005,277.48		146,005,277.48
江西项目二期工程	2,765,786.88		2,765,786.88
三水项目续建工程	16,864,146.24		16,864,146.24
澳大利亚项目一期工程			
集团大楼智能化会议中心	2,449,758.74		2,449,758.74
广新集团人力资源管理信息系统项目			
广东省广新控股集团有限公司资金管理 系统			
广新集团数字化转型关键载体-工业互 联网创新与服务平台之信息安全	661,008.83		661,008.83
工业互联网创新与服务平台之 PaaS/DaaS/IaaS 与速赢项目			
广新集团数字化转型关键载体--工业互 联网创新与服务平台之 IAAS 平台项目			
文化创意园第二期幼儿园项目	10,594,431.21		10,594,431.21
排水管及给水直管	103,265.00		103,265.00
一期室内监控工程	440,000.00		440,000.00
回迁楼	524,576.18	524,576.18	
沙溪仓工程	700,000.00	700,000.00	
德政南宿舍	300,000.00	300,000.00	
工程物资			
合计	1,190,800,017.51	126,162,462.41	1,064,637,555.10



## 1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
1780mm 热轧带钢生产线项目	2,145,564,000.00		698,088,611.24			698,088,611.24
金辉高分子新材料产业基地项目	339,500,000.00	205,754,335.35			5,154.79	205,749,180.56
怀集项目在建工程	298,000,000.00	138,980,584.27	63,418,034.33	111,746,544.78		90,652,073.82
偏光膜三期项目	454,889,900.00	9,886,166.98	77,975,589.19			87,861,736.17
黑龙江伊品新材料有限公司生物基戊二胺及尼龙 56 基建项目	92,000,000.00	2,783,044.70	72,190,443.64	13,108,501.29	1,671,014.58	60,193,972.47
高新复合阻隔材料升级扩产项目	232,990,300.00		54,273,316.82			54,273,316.82
炼钢厂零星项目工程	254,734,594.72	77,593,499.60	61,904,455.93	86,337,776.56		53,160,178.97
镍铁厂零星项目工程	82,679,357.46	82,879,887.77	26,320,100.16	57,092,382.22		52,107,605.71
公共工程	674,340,000.00	28,261,022.71	20,411,624.15			48,672,646.86
工业微生物与生物智造重大科技创新平台建设项目	78,000,000.00		45,056,425.83			45,056,425.83
合计	4,652,698,152.18	546,138,541.38	1,119,638,581.29	268,285,204.85	1,676,169.37	1,395,815,748.45

续表:

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
1780mm 热轧带钢生产线项目	32.54	60.00	769,725.10	769,725.10	5.32	银行贷款、自有资金



项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
金辉高分子新材料产业基地项目	89.00	99.60				自有资金
怀集项目在建工程	67.92	71.00	5,054,438.34	3,808,148.85	2.98	自有资金、股东贷款
偏光膜三期项目	21.26	20.00				募集资金，自筹
黑龙江伊品新材料有限公司生物基戊二胺及尼龙 56 基建项目	91.44	90.00				自筹
高新复合阻隔材料升级扩产项目	25.39	25.00				自筹
炼钢厂零星项目工程	83.00	83.00				自有资金
镍铁厂零星项目工程	132.00	90.00				自有资金
公共工程	7.22	7.22				自有资金
工业微生物与生物智造重大科技创新平台建设项目	57.76	58.00				自筹
合计	—	—	5,824,163.44	4,577,873.95	—	—





## 2. 本期计提在建工程减值准备

项目	本期计提金额	计提原因
金辉高分子新材料产业基地项目	10,697,075.46	资产评估减值
合计	10,697,075.46	—

## (二十一) 生产性生物资产

## 1. 以成本计量

项目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业	57,373,676.84	165,657,649.17	71,482,575.41	151,548,750.60
种猪	57,373,676.84	165,657,649.17	71,482,575.41	151,548,750.60
三、林业				
四、水产业				
合计	57,373,676.84	165,657,649.17	71,482,575.41	151,548,750.60

## (二十二) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	973,651,902.84	224,548,261.59	99,444,161.45	1,098,756,002.98
其中：土地	556,700,099.41	79,190,722.20	42,447,988.73	593,442,832.88
房屋及建筑物	196,483,146.43	123,660,151.31	56,996,172.72	263,147,125.02
机器运输办公设备	218,184,055.39	21,697,388.08	-	239,881,443.47
其他	2,284,601.61	-	-	2,284,601.61
二、累计折旧合计	252,282,240.94	103,196,334.09	80,401,627.86	275,076,947.17
其中：土地	147,248,269.13	1,209,918.52	29,554,920.46	118,903,267.19
房屋及建筑物	86,804,405.94	53,787,142.05	50,846,707.40	89,744,840.59
机器运输办公设备	17,689,542.03	48,013,062.14	-	65,702,604.17
其他	540,023.84	186,211.38	-	726,235.22
三、使用权资产账面净值合计	721,369,661.90	—	—	823,679,055.81
其中：土地	409,451,830.28	—	—	474,539,565.69
房屋及建筑物	109,678,740.49	—	—	173,402,284.43
机器运输办公设备	200,494,513.36	—	—	174,178,839.30
其他	1,744,577.77	—	—	1,558,366.39
四、减值准备合计				
其中：土地	—	—	—	—
房屋及建筑物				



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器运输办公设备				
其他				
<b>五、使用权资产账面价值合计</b>	<b>721,369,661.90</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>823,679,055.81</b>
其中：土地	409,451,830.28	—	—	474,539,565.69
房屋及建筑物	109,678,740.49	—	—	173,402,284.43
机器运输办公设备	200,494,513.36	—	—	174,178,839.30
其他	1,744,577.77	—	—	1,558,366.39

### (二十三) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
<b>一、原价合计</b>	<b>3,027,190,900.87</b>	<b>74,319,420.16</b>	<b>145,600,240.49</b>	<b>2,955,910,080.54</b>
其中：软件	305,344,060.47	15,952,656.55	22,738,966.15	298,557,750.87
土地使用权	2,246,823,775.68	57,574,763.10	122,418,113.99	2,181,980,424.79
专利权	56,929,551.47	692,991.04	428,905.66	57,193,636.85
非专利技术	64,479,547.05		14,254.69	64,465,292.36
商标权	7,104,737.20			7,104,737.20
著作权	24,442,410.90	99,009.47		24,541,420.37
特许权				
采矿权				
探矿权				
客户关系	138,943,770.00			138,943,770.00
数字化运营系统	183,123,048.10			183,123,048.10
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>973,022,450.70</b>	<b>122,142,941.07</b>	<b>53,920,657.94</b>	<b>1,041,244,733.83</b>
其中：软件	250,355,352.98	16,580,870.63	22,263,839.91	244,672,383.70
土地使用权	504,457,442.60	51,879,380.65	31,642,563.34	524,694,259.91
专利权	33,530,107.95	5,702,190.42		39,232,298.37
非专利技术	58,867,900.26	1,327,210.39	14,254.69	60,180,855.96
商标权	726,526.24	34,935.76		761,462.00
著作权	8,860,303.10	37,753.33		8,898,056.43
特许权				
采矿权				
探矿权				



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
客户关系	16,210,106.50	28,259,973.00		44,470,079.50
数字化运营系统	100,014,711.07	18,320,626.89		118,335,337.96
<b>三、无形资产减值准备合计</b>	<b>38,379,860.98</b>	<b>23,877,752.43</b>		<b>62,257,613.41</b>
其中：软件	4,079,269.63	2,018,894.92		6,098,164.55
土地使用权	132,120.83	21,858,857.51		21,990,978.34
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权	15,314,962.50			15,314,962.50
特许权				
采矿权				
探矿权				
客户关系				
数字化运营系统	18,853,508.02		-	18,853,508.02
<b>四、账面价值合计</b>	<b>2,015,788,589.19</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,852,407,733.30</b>
其中：软件	50,909,437.86	—	—	47,787,202.62
土地使用权	1,742,234,212.25	—	—	1,635,295,186.54
专利权	23,399,443.52	—	—	17,961,338.48
非专利技术	5,611,646.79	—	—	4,284,436.40
商标权	6,378,210.96	—	—	6,343,275.20
著作权	267,145.30	—	—	328,401.44
特许权		—	—	
采矿权		—	—	
探矿权		—	—	
客户关系	122,733,663.50	—	—	94,473,690.50
数字化运营系统	64,254,829.01	—	—	45,934,202.12

## 2. 未办妥产权证的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	7,608,137.61	正在办理中
原轻纺控股中山八路宿舍	95,101.44	历史原因

## (二十四) 开发支出





项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
零售数据汇集管理模块		86,386.14					86,386.14
报销集团6S战略管理专题项目	4,250,878.28						4,250,878.28
用友软件开发	1,712,264.15				1,712,264.15		
设计研发制版系统和面辅料集散系统		828,679.25					828,679.25
财务共享平台建设项目	3,150,299.97	5,028,375.41					8,178,675.38
合计	9,113,442.40	5,943,440.80			1,712,264.15		13,344,619.05

## (二十五) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
省广合众（北京）国际传媒广告有限公司	112,027,895.14			112,027,895.14
上海晋拓文化传播有限公司	618,227,060.56			618,227,060.56
上海窗之外广告有限公司	25,815,101.75		25,815,101.75	
上海拓畅信息技术有限公司	438,543,814.63			438,543,814.63
上海传漾广告有限公司	520,114,284.92			520,114,284.92
广州旗智企业管理咨询有限公司	2,559,258.18			2,559,258.18
省广先锋（青岛）广告有限公司	26,440,493.06			26,440,493.06
广州羊城慈铭门诊部有限公司	5,139,268.41			5,139,268.41
深圳瀚融投资有限公司	2,528,540.84		2,528,540.84	
佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	308,401,050.85			308,401,050.85
广东省粤新建设有限公司	12,908,842.82			12,908,842.82
四川久凌制药科技有限公司	197,956,935.97			197,956,935.97



被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宁夏伊品生物科技股份有限公司	29,323,839.83			29,323,839.83
东莞华工佛塑新材料有限公司	47,005,624.63			47,005,624.63
兴发铝业控股有限公司	28,189,701.14			28,189,701.14
广东广新物业管理有限公司	5,997,653.96			5,997,653.96
广州蓝门数字营销顾问有限公司	64,406,683.44			64,406,683.44
上海韵翔广告有限公司	225,560,316.51			225,560,316.51
广州市绩佳省广餐饮管理有限公司	440,566.78			440,566.78
广东省粤食进口商品有限公司	507,883.47			507,883.47
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	54,528,783.55			54,528,783.55
印尼广青镍业有限公司	1,623,677,156.17			1,623,677,156.17
佛山佛塑科技集团股份有限公司	260,045,039.87			260,045,039.87
合计	<b>4,610,345,796.48</b>		<b>28,343,642.59</b>	<b>4,582,002,153.89</b>

续表：

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
省广合众（北京）国际传媒广告有限公司	112,027,895.14			112,027,895.14
上海晋拓文化传播有限公司	562,400,000.00			562,400,000.00
上海窗之外广告有限公司	25,815,101.75		25,815,101.75	
上海拓畅信息技术有限公司	225,100,000.00			225,100,000.00
上海传漾广告有限公司	448,100,000.00			448,100,000.00
广州旗智企业管理咨询有限公司	2,559,258.18			2,559,258.18
省广先锋（青岛）广告有限公司	26,440,493.06			26,440,493.06
广州羊城慈铭门诊部有限公司				
深圳灏融投资有限公司				
佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	308,401,050.85			308,401,050.85



被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉减值准备			期末余额
	期初余额	本期增加	本期减少	
广东省粤新建设有限公司	8,900,000.00			8,900,000.00
四川久凌制药科技有限公司	12,342,493.75	93,700,640.37		106,043,134.12
宁夏伊品生物科技股份有限公司				
东莞华工佛塑新材料有限公司	24,080,181.14			24,080,181.14
兴发铝业控股有限公司				
广东广新物业管理有限公司				
广州蓝门数字营销顾问有限公司	64,406,683.44			64,406,683.44
上海韵翔广告有限公司	225,560,316.51			225,560,316.51
广州市绩佳省广餐饮管理有限公司				
广东省粤食进口商品有限公司		398,256.33		398,256.33
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司				
印尼广青镍业有限公司				
佛山佛塑科技集团股份有限公司				
<b>合计</b>	<b>2,046,133,473.82</b>	<b>94,098,896.70</b>	<b>25,815,101.75</b>	<b>2,114,417,268.77</b>

注：1、本集团商誉减值测试方法按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》(以下简称“资产减值准则”)的要求，将商誉分摊至相关资产组后，对含商誉的资产组采用收益法的现金流量折现法进行减值测试。现金流量折现法测试模型要求对资产组未来净经营现金流量作出预测，结合并购以来对并购项目资产组相关业务的整合情况，对并购项目资产组在一定的经营策略得以有效执行的情况下的经营现金流量作出预计。同时，收益法的现金流量折现法测试模型采用恰当的资本成本作为折现率，在谨慎并充分地考虑下述条件后，得出标的公司的资本成本：①选择税前加权平均资本成本 (RWACC) 作为折现率，②以多家同行业公司评估基准日的无杠杆调整  $\beta$  值的平均值，经资本结构修正后作为本次评估  $\beta$  值的取值，③参照同花顺 iFinD，取待偿期为 10 年以上国债到期利率加权平均值为无风险收益率，④根据我国证券市场的相关历史数据，测算得到评估基准日时中国市场风险溢价，在对比参照企业后，考虑并购标的公司生产经营的优势和劣势确定特定风险调整系数，⑤





按照标的公司的融资能力及债务融资环境对债务成本作出合理预计。

本集团下属省广集团子公司上海窗之外广告有限公司注销，本期减少商誉 25,815,101.75 元。

本集团下属粤新子公司深圳灏融投资有限公司注销，本期减少商誉 2,528,540.84 元。

本集团下属星湖科技基于对商誉减值测试的目的，聘请了中和资产评估有限公司对相关资产组进行了评估，并出具了中和评报字(2023)第 YCV1162 号《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的四川久凌制药科技有限公司及其子公司广安一新医药科技有限公司资产组可收回金额项目》，根据评估报告中的相关信息，收购久凌制药形成的商誉存在减值的情况，减值金额 93,700,640.37 元。

本集团下属省食品基于对商誉减值测试的目的，聘请了广东联信资产评估土地房地产估价有限公司对相关资产组进行评估，并出具了广东联信评估(2024)第 240089 号《广东省食品进出口集团有限公司拟子公司实施混合所有制改革事宜所涉及广东省粤食进口商品有限公司股东全部权益价值资产评估报告》，根据评估报告中的相关信息，子公司广东省粤食进口商品有限公司存在商誉减值的情况，减值金额 398,256.33 元。

#### (二十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
工程费用	34,511,480.41	15,756,083.85	7,377,367.44		42,890,196.82	
装修费	21,129,279.72	29,333,010.37	11,079,802.66	29,267.98	39,353,219.45	无剩余价值，全额转销
复垦费	6,451,195.76		261,719.80		6,189,475.96	
其他	4,274,801.13	5,789,687.58	4,206,653.82	58,391.41	5,799,443.48	无剩余价值，全额转销
候车厅安装费	7,775,310.76	1,157,928.45	3,516,025.00		5,417,214.21	
修缮费用	1,021,295.76	3,751,640.05	716,253.13		4,056,682.68	



项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修补偿款	4,812,550.19		1,178,583.84		3,633,966.35	
改造费	3,897,425.67	836,469.73	1,187,586.73	593,713.06	2,952,595.61	无剩余价值，全额转销
土地补偿费	1,419,248.75		124,088.52		1,295,160.23	
租入固定资产改良支出	1,744,191.28		534,868.85		1,209,322.43	
设计费	441,356.33	664,967.56	147,147.03		959,176.86	
森林植被恢复费	996,891.06		65,728.81		931,162.25	
软件费	755,123.80	295,631.07	426,894.24		623,860.63	
服务费	694,213.24		273,669.16		420,544.08	
绿化工程	381,940.89		115,773.60		266,167.29	
补偿款	362,016.67		362,016.67			
合计	90,668,321.42	57,585,418.66	31,574,179.30	681,372.45	115,998,188.33	—

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	668,313,430.31	3,826,846,991.70	610,863,396.31	3,324,122,569.07
资产减值准备	483,728,679.91	2,796,393,578.11	449,505,959.91	2,504,145,453.79
开办费				
可抵扣亏损	69,477,967.26	418,396,167.41	60,826,742.42	321,093,028.35
递延收益	59,812,392.48	374,864,884.56	41,824,689.89	255,247,371.16
房地产销售预计利润	283,057.34	1,132,229.36	283,057.34	1,132,229.36
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	2,593,521.55	10,374,086.20	4,425,715.54	17,702,862.18
交易性金融资产公允价值变动			6,167.76	24,671.05



项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
内部交易未实现利润	5,647,028.83	34,149,611.75	4,373,913.13	19,139,445.69
其他金融资产公允价值变动			277,841.26	1,549,222.69
其他权益工具投资公允价值变动	11,801,244.76	47,204,979.03	14,016,558.38	56,066,233.50
投资性房地产公允价值变动			44,074.32	352,021.85
应付职工薪酬	14,431,575.95	59,056,061.90	19,677,240.99	81,245,745.16
应收款项融资公允价值变动	83,050.71	548,239.28	57,562.86	372,254.13
预提费用	5,080,894.70	20,323,578.82	88,718.30	354,873.22
租赁负债会税差异	15,374,016.82	64,403,575.28	15,455,154.21	65,697,156.94
<b>二、递延所得税负债</b>	<b>1,903,841,526.85</b>	<b>8,186,721,110.10</b>	<b>1,885,635,985.96</b>	<b>8,185,701,647.77</b>
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	4,793,012.54	20,818,782.00	2,799,220.06	11,897,190.60
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	4,698,886.30	26,597,525.26	4,030,420.85	23,923,663.51
使用权资产会税差异	15,104,635.46	63,147,858.98	14,545,113.62	61,575,182.73
同一控制企业合并资产评估增值	148,036,248.21	830,060,270.52	161,123,924.70	899,964,334.04
投资性房地产公允价值变动	1,263,211,512.76	5,141,444,958.46	1,207,457,846.78	4,965,917,412.08
长期股权投资计税基础与账面不一致	184,451,818.91	737,807,275.64	184,451,818.91	737,807,275.64
折旧摊销时间性差异	35,877,541.62	230,698,074.87	36,275,014.08	237,318,871.44
资产评估增值	3,813,232.01	15,252,928.04	4,016,272.94	16,065,091.76
非同一控制企业合并资产评估增值	215,951,401.90	936,871,855.40	249,235,813.26	1,086,562,354.24
根据香港税法可能产生的股息所得税费用	27,903,237.14	186,021,580.93	21,700,540.76	144,670,271.73

## 2. 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
<b>一、递延所得税资产</b>	<b>2,556,662.76</b>	<b>27,462,520.63</b>	<b>962,619.48</b>	<b>7,389,142.18</b>
资产减值准备	1,519,021.78	51,933,231.74	902,692.91	7,038,982.94
开办费				
可抵扣亏损				





项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
内部交易未实现损益(0%)		-31,388,317.60		
内部交易未实现损益(15%)	30,723.32	204,822.11	17,801.38	118,675.86
内部交易未实现损益(2.5%)			1,749.52	69,980.70
应付职工薪酬	721,702.84	4,811,352.26		
租赁业务引起的税会差异	285,214.82	1,901,432.12	40,375.67	161,502.68
<b>二、递延所得税负债</b>	<b>40,880,650.33</b>	<b>173,263,425.57</b>	<b>40,434,525.81</b>	<b>171,658,100.06</b>
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动				
采用公允价值模式计量的投资性房地产估值与计税基础的差异	37,230,463.18	148,921,852.64	36,726,367.25	146,905,468.93
国内信用证福费廷业务利息			947.22	37,888.89
内部交易未实现损益(5%)	524.40	10,487.90		
使用寿命不确定的无形资产账面价值与计税基础的差异	3,649,662.75	24,331,085.03	3,707,211.34	24,714,742.24

## 3. 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	本期互抵金额
可抵扣亏损	2,647,732.27
使用权资产和租赁负债账面价值与计税基础的差异	11,222.88
使用寿命不确定的无形资产账面价值与计税基础的差异	826,893.55
资产减值准备	826,893.55
采用公允价值模式计量的投资性房地产估值与计税基础的差异	2,647,732.27
使用寿命不确定的无形资产账面价值与计税基础的差异	11,222.88
租赁负债税会差异	1,975,035.94
使用权资产税会差异	1,975,035.94

## 4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,288,720,933.04	6,788,099,587.74
可抵扣亏损	6,173,266,289.31	5,369,827,450.80



项目	期末余额	期初余额
合计	12,461,987,222.35	12,157,927,038.54

## 5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年份	期末余额	期初余额	备注
2023		851,395,374.13	2018 年亏损, 2023 年到期
2024	575,788,106.16	867,048,218.52	2019 年亏损, 2024 年到期
2025	545,769,234.04	796,236,286.41	2020 年亏损, 2025 年到期
2026	457,807,041.22	747,415,977.89	2021 年亏损, 2026 年到期
2027	1,537,956,139.54	762,306,719.12	2022 年亏损, 2027 年到期
2028	3,588,322.99	35,511,608.10	2018 年亏损, 2028 年到期
2028	1,748,000,047.85		2023 年亏损, 2028 年到期
2029	8,352,121.47	751,943.97	2019 年亏损, 2029 年到期
2030	4,865,121.83	2,050,200.98	2020 年亏损, 2030 年到期
2031	73,710,845.47	64,632,292.57	2021 年亏损, 2031 年到期
2032	200,269,590.62	254,206,018.16	2022 年亏损, 2032 年到期
2033	78,972,788.59		2023 年亏损, 2033 年到期
长期	938,186,929.53	988,272,810.95	亏损可长期抵扣
合计	6,173,266,289.31	5,369,827,450.80	—

## (二十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	153,997,785.04	84,682,894.21
装修费	1,467,244.20	
丝源大厦合作建设项目	100,372,847.55	100,372,847.55
应收房改房项目款	104,068.48	104,068.48
预付土地款	8,128,857.90	8,128,857.90
大额存单本金及利息	60,874,916.67	
衍生金融工具资产	4,315,000.00	
轻工城项目	141,320,200.00	141,320,200.00
电梯工程款		115,362.00
租赁保证金	20,000,000.00	
预付在建工程类款项	265,047,376.56	
预付无形资产-金蝶使用费		3,954,336.25
合计	755,628,296.40	338,678,566.39



## (二十九) 短期借款

## 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		162,687,187.34
抵押借款	587,168,883.93	1,909,398,335.95
保证借款	1,742,036,881.12	3,725,420,979.25
信用借款	5,728,294,690.41	2,007,120,629.85
合计	8,057,500,455.46	7,804,627,132.39

2. 已逾期未偿还的短期借款：无。

## (三十) 交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	277,223,681.73	210,895,152.23
其中：发行的交易性债券		
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		
其他		
合计	277,223,681.73	210,895,152.23

## (三十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	11,359,270.68	
银行承兑汇票	5,042,736,914.74	6,257,296,556.61
合计	5,054,096,185.42	6,257,296,556.61

## (三十二) 应付账款

## 1. 应付账款账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	13,888,681,384.52	13,627,801,943.41
1-2年(含2年)	145,578,308.33	229,915,890.70
2-3年(含3年)	29,899,411.91	39,149,453.59
3年以上	138,722,688.27	164,281,706.33
合计	14,202,881,793.03	14,061,148,994.03

## 2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海浸润文化传播有限公司	23,550,000.00	未到结算期





债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京晨钟科技有限公司	19,073,602.36	未到结算期
广东永盛建筑工程有限公司	17,911,414.85	未到结算期
中国二十冶集团有限公司	11,970,615.67	未到结算期
MAFUZHOU INTERATED INDUSTRIES SDN BHD	10,984,207.50	合同未执行完毕
旭旋(上海)文化传播有限公司	10,259,816.00	未到结算期
柏孚有限公司	8,328,166.87	历史挂账
连平茂升织造厂	7,679,362.99	合同未执行完毕
桂平市新兴针织有限公司	4,860,966.28	合同未执行完毕
汕头造船厂	4,122,513.14	未到结算期
广东省农垦集团公司	3,351,090.57	未到结算期
PACIFIC ENERGY AND MINERAL COMPANY LIMITED	3,125,852.71	合同未执行完毕
国网黑龙江省电力有限公司杜尔伯特蒙古族自治县供电分公司	3,037,579.24	未到结算期
合计	128,255,188.18	—

## (三十三) 预收款项

## 1. 预收款项账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	67,741,092.74	72,252,563.74
1年以上	27,039,093.78	33,572,774.53
合计	94,780,186.52	105,825,338.27

## 2. 账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
安防科技(中国)有限公司	4,925,489.54	业务未结算
EMN MARKETING(PHILIPPINES)(华南铝业)	3,551,144.94	业务未结算
深港菜联行商行	2,966,098.23	业务未结算
衡山县双星木业有限责任公司	1,246,227.75	业务未结算
深圳市中誉服饰有限公司	1,204,408.92	业务未结算
德欣实业(香港)有限公司	1,104,360.19	业务未结算
合计	14,997,729.57	—

## (三十四) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收广告款	563,807,775.12	211,476,427.36



项目	期末余额	期初余额
预收合同款	49,620,257.12	140,997,057.75
预收货款	1,300,951,558.74	1,317,842,647.98
合计	<b>1,914,379,590.98</b>	<b>1,670,316,133.09</b>

## (三十五) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,068,673,261.58	5,602,205,183.37	5,638,921,562.74	1,031,956,882.21
二、离职后福利-设定提存计划	8,357,120.00	450,076,310.71	451,519,669.62	6,913,761.09
三、辞退福利	20,414,954.02	35,303,466.29	37,291,005.77	18,427,414.54
四、一年内到期的其他福利	6,723,475.15	6,412,913.40	6,723,475.15	6,412,913.40
五、其他	2,064,930.00	1,581,964.78	1,581,964.78	2,064,930.00
合计	<b>1,106,233,740.75</b>	<b>6,095,579,838.55</b>	<b>6,136,037,678.06</b>	<b>1,065,775,901.24</b>

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,040,652,047.60	4,863,783,075.95	4,898,042,289.04	1,006,392,834.51
二、职工福利费	1,601,278.10	202,854,966.76	203,575,504.70	880,740.16
三、社会保险费	1,276,649.58	214,161,692.06	214,735,855.01	702,486.63
其中：医疗保险费及生育保险费	1,152,821.25	198,465,458.24	198,990,611.81	627,667.68
工伤保险费	87,360.91	14,276,347.90	14,321,909.86	41,798.95
其他	36,467.42	1,419,885.92	1,423,333.34	33,020.00
四、住房公积金	7,365,093.62	169,615,159.77	170,201,013.18	6,779,240.21
五、工会经费和职工教育经费	14,024,678.73	51,654,761.26	52,486,707.02	13,192,732.97
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	3,753,513.95	100,135,527.57	99,880,193.79	4,008,847.73
合计	<b>1,068,673,261.58</b>	<b>5,602,205,183.37</b>	<b>5,638,921,562.74</b>	<b>1,031,956,882.21</b>

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	3,254,127.84	388,672,398.84	390,396,703.39	1,529,823.29



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、失业保险费	115,666.10	15,230,499.52	15,280,480.95	65,684.67
三、企业年金缴费	4,982,293.66	46,159,915.35	45,825,088.63	5,317,120.38
四、强制性公积金计划	5,032.40	13,497.00	17,396.65	1,132.75
合计	8,357,120.00	450,076,310.71	451,519,669.62	6,913,761.09

## (三十六) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	360,657,307.98	584,366,693.32	858,729,079.35	86,294,921.95
消费税	1,138.05	1,797,532.39	1,798,670.44	
资源税	801,157.70	2,042,865.53	2,374,748.43	469,274.80
企业所得税	426,957,797.04	933,363,939.91	1,090,114,007.62	270,207,729.33
城市维护建设税	19,601,752.19	47,875,415.09	65,041,357.10	2,435,810.18
房产税	17,040,054.26	122,866,348.24	99,831,282.73	40,075,119.77
土地使用税	6,126,630.43	40,642,144.69	42,054,840.12	4,713,935.00
个人所得税	39,842,911.51	287,104,000.11	267,777,447.11	59,169,464.51
教育费附加(含地方教育费附加)	15,007,383.52	35,974,946.47	49,042,055.20	1,940,274.79
其他税费	110,526,085.05	345,878,914.42	299,822,326.57	156,582,672.90
合计	996,562,217.73	2,401,912,800.17	2,776,585,814.67	621,889,203.23

## (三十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	65,995,572.64	64,721,164.92
应付股利	54,372,848.97	73,755,816.50
其他应付款项	2,372,267,413.23	3,076,563,402.25
合计	2,492,635,834.84	3,215,040,383.67

## 1. 应付利息情况

## (1) 应付利息分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	34,767,505.49	35,786,681.29
企业债券利息		
短期借款应付利息	7,167,416.55	15,258,301.61
其他利息	24,060,650.60	13,676,182.02
合计	65,995,572.64	64,721,164.92





## 2. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	18,645,033.13	33,369,010.94
划分为权益工具的优先股\永续债股利	35,727,815.84	40,386,805.56
其他		
<b>合计</b>	<b>54,372,848.97</b>	<b>73,755,816.50</b>

## 3. 其他应付款项

## (1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	1,299,599,705.67	2,031,237,536.50
应付保证金及押金	603,899,842.16	631,443,254.60
应付费用	75,449,497.00	68,088,011.33
代扣代缴款项	12,136,511.84	7,331,765.80
代收代扣款	17,573,626.92	22,521,884.18
暂存款	4,412,948.31	21,484,334.93
股权款项	11,900,000.00	11,900,000.00
个人往来款	688,940.31	1,669,697.45
土地房屋建筑款项	1,100,105.51	8,762,188.45
其他	345,506,235.51	272,124,729.01
<b>合计</b>	<b>2,372,267,413.23</b>	<b>3,076,563,402.25</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
国家税务总局惠州市惠城区税务局第一税务分局-出口退税被追缴税款和罚款	46,130,485.36	未及时缴纳
金融企业历史债务	45,580,000.00	流动资金不足
广东万纬冷链物流有限公司	40,000,000.00	借款未到期
广州云端物业投资发展有限公司	40,000,000.00	专项借款本金
上海峰移网络科技有限公司	11,900,000.00	未到结算期
贵阳中天企业管理有限公司	10,499,999.98	保证金及押金
鹤山雁山酒店有限公司	9,515,879.10	资产重组转入
深圳市冀商联合投资控股有限公司	4,000,000.00	保证金及押金
珠海恒源融资租赁有限公司	3,241,820.82	保证金及押金
东莞市大昌建筑工程有限公司	2,632,275.71	未到结算期



债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东大地影院建设有限公司	2,603,456.38	保证金及押金
广东长宏建设集团有限公司	2,586,314.19	保证金及押金
广州城足球俱乐部有限公司	2,074,603.64	保证金及押金
粤海广南行投资有限公司	2,040,000.00	未到结算期
广州市隆达投资有限公司	2,000,000.00	保证金及押金
合计	224,804,835.18	—

## (三十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	6,048,482,272.55	1,548,598,812.32
1年内到期的应付债券	3,169,157,374.77	2,408,799,242.32
1年内到期的长期应付款	260,937,508.45	288,163,657.39
1年内到期的租赁负债	80,723,204.00	69,646,205.16
合计	9,559,300,359.77	4,315,207,917.19

## (三十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	395,879,637.50	311,270,990.19
未终止确认应收票据	189,506,097.97	197,071,193.33
一年内预期发生的预计负债	11,683,330.92	16,279,849.34
房产存货评估增值预计未来成本	1,934,209.23	1,934,209.23
合同负债税费	1,423,730.82	2,415,628.88
1年内到期的长期借款应付利息	259,420.38	462,282.31
短期应付债券		200,000,000.00
创新团队专题		2,400,000.00
2022年省科技创新专项资金		1,300,000.00
企业科技特派员专题		200,000.00
合计	600,686,426.82	733,334,153.28

## (四十) 长期借款

## 1. 长期借款情况

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间 (%)
质押借款	84,000,000.00	94,000,000.00	1.2
抵押借款	1,477,465,677.85	1,522,435,879.18	2.9-5.775



项目	期末余额	期初余额	期末利率区间 (%)
保证借款	3,389,001,266.04	6,589,514,939.16	2.75-4.98
信用借款	5,034,754,597.65	5,648,553,306.31	2.80-4.15
合计	<b>9,985,221,541.54</b>	<b>13,854,504,124.65</b>	—

## (四十一) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	4,600,000,000.00	6,500,000,000.00
中期票据	3,000,000,000.00	4,000,000,000.00
合计	<b>7,600,000,000.00</b>	<b>10,500,000,000.00</b>

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
19MTN001	1,000,000,000.00	2019/1/21	5年	1,000,000,000.00	1,040,281,963.49
19广新债01	900,000,000.00	2019/7/12	5年	900,000,000.00	918,924,147.26
20MTN001	800,000,000.00	2020/2/14	3年	800,000,000.00	823,584,200.90
20MTN002	1,000,000,000.00	2020/3/11	5年	1,000,000,000.00	1,027,705,041.86
21广新01	1,000,000,000.00	2021/4/14	3年	1,000,000,000.00	1,026,200,000.00
21广新03	800,000,000.00	2021/6/11	5年	800,000,000.00	818,219,555.55
21广新04	500,000,000.00	2021/6/18	5年	500,000,000.00	510,950,833.29
21广新04	300,000,000.00	2021/6/18	5年	300,000,000.00	306,699,999.99
21广新05	800,000,000.00	2021/8/4	2年	800,000,000.00	810,165,999.98
21广新06	500,000,000.00	2021/8/17	2年	500,000,000.00	505,891,666.67
22MTN001	1,000,000,000.00	2022/1/19	5年	1,000,000,000.00	1,033,543,333.33
22MTN002	1,000,000,000.00	2022/2/17	5年	1,000,000,000.00	1,029,856,666.67
22广新01	500,000,000.00	2022/1/21	3年	500,000,000.00	514,279,166.67
22广新02	1,500,000,000.00	2022/5/10	3年	1,500,000,000.00	1,530,483,333.33
22广新03	1,000,000,000.00	2022/8/18	5年	1,000,000,000.00	1,012,013,333.33
合计	<b>12,600,000,000.00</b>	—	—	<b>12,600,000,000.00</b>	<b>12,908,799,242.32</b>

## 续表 1:

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类一年内到期的非流动负债	期末余额
19MTN001		42,000,000.00		42,000,000.00	1,040,281,963.49	
19广新债01		38,790,000.00		38,790,000.00	918,924,147.26	





债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类一年内到期的非流动负债	期末余额
20MTN001		2,815,799.10		826,400,000.00		
20MTN002		33,700,000.00		33,700,000.00	27,705,041.86	1,000,000,000.00
21广新 01		36,000,000.00		36,000,000.00	1,026,200,000.00	
21广新 03		31,840,000.00		31,840,000.00	18,219,555.55	800,000,000.00
21广新 04		19,850,000.00		19,850,000.00	10,950,833.29	500,000,000.00
21广新 04		12,000,000.00		12,000,000.00	6,699,999.99	300,000,000.00
21广新 05		13,754,000.02		823,920,000.00		
21广新 06		9,258,333.33		515,150,000.00		
22MTN001		34,000,000.00		34,000,000.00	33,543,333.33	1,000,000,000.00
22MTN002		33,800,000.00		33,800,000.00	29,856,666.67	1,000,000,000.00
22广新 01		14,900,000.00		14,900,000.00	14,279,166.67	500,000,000.00
22广新 02		46,500,000.00		46,500,000.00	30,483,333.33	1,500,000,000.00
22广新 03		31,800,000.00		31,800,000.00	12,013,333.33	1,000,000,000.00
合计		401,008,132.45		2,540,650,000.00	3,169,157,374.77	7,600,000,000.00



## 2. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利率%	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
永续债 21 广新 Y1	2021-9-16	其他权益工具	3.95	100.00	15,000,000	1,500,000,000.00	2024-9-16 (3+N)	无	未转换
永续债 22 广新 Y1	2022-8-11	其他权益工具	3.10	100.00	15,000,000	1,495,950,000.00	2025-8-11 (3+N)	无	未转换
永续债 21 粤广新 控股 ZR001	2021-9-23	其他权益工具	3.10	100.00	5,000,000	500,000,000.00	2024-9-23 (3+N)	无	未转换
合计	—	—	—	—	—	3,495,950,000.00	—	—	—

## 3. 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	期初数		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债 21 广新 Y1	15,000,000	1,500,000,000.00					15,000,000	1,500,000,000.00
永续债 21 粤广新 控股 ZR001	5,000,000	500,000,000.00					5,000,000	500,000,000.00
永续债 22 广新 Y1	15,000,000	1,495,950,000.00					15,000,000	1,495,950,000.00
合计	—	3,495,950,000.00	—	—	—	—	—	3,495,950,000.00



## 4. 归属于权益工具持有者的信息

项目	期末数	期初数
1.归属于母公司所有者的权益（股东权益）	3,495,950,000.00	3,495,950,000.00
（1）归属于母公司普通股持有者的权益		
（2）归属于母公司其他权益持有者的权益	3,495,950,000.00	3,495,950,000.00
其中：净利润		
综合收益总额		
当期已分配股利	121,465,277.78	164,181,315.52
累计未分配股利	35,727,815.84	978,308,054.48
2.归属于少数股东的权益		
（1）归属于普通股少数股东的权益		
（2）归属于少数股东其他权益工具持有者的权益		

## (四十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	435,477,686.88	371,726,217.98
未确认的融资费用	51,865,355.66	42,251,395.20
减：一年内到期的租赁负债	80,723,204.00	69,646,205.16
租赁负债净额	302,889,127.22	259,828,617.62

## (四十三) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	338,108,243.93	41,282,157.03	259,807,795.49	119,582,605.47
专项应付款	2,274,182.14			2,274,182.14
合计	340,382,426.07	41,282,157.03	259,807,795.49	121,856,787.61

## 1. 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	期初余额
招银金融租赁有限公司	103,377,456.38	337,388,352.64
基立北街职工房改房款	563,421.95	563,421.95
市高压电器厂职工房改房款	68,987.30	68,987.30
员工住房押金	44,000.00	44,000.00
逢来正街宿舍房改房款	43,482.04	43,482.04
合计	104,097,347.67	338,108,243.93

## 2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项





项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
推广项目资金	835,000.00			835,000.00
中山市人力资源和社会保障局博士工作站	500,000.00			500,000.00
科技专项费用	295,000.00			295,000.00
挖潜改造资金	56,297.44			56,297.44
救灾款	5,105.50			5,105.50
合计	<b>1,691,402.94</b>			<b>1,691,402.94</b>

## (四十四) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	88,458,884.27	-18,828,876.85	6,716,238.31	62,913,769.11
二、辞退福利		173,130.63	173,130.63	
三、其他长期福利				
合计	<b>88,458,884.27</b>	<b>-18,655,746.22</b>	<b>6,889,368.94</b>	<b>62,913,769.11</b>

## (四十五) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	1,963,960.63	2,006,000.00
重组义务	16,267,873.30	16,735,061.81
其他	24,023,137.38	25,873,030.74
合计	<b>42,254,971.31</b>	<b>44,614,092.55</b>

## (四十六) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	216,455,041.56	36,890,343.47	46,158,356.29	207,187,028.74
企业发展基金	53,591,379.98	12,526,125.29		66,117,505.27
产业共建扶持项目	52,598,922.55		7,632,538.32	44,966,384.23
伽师县财政局援疆资金	24,000,000.00		1,000,000.00	23,000,000.00
电动汽车用锂离子电池隔膜生产技术的研发及产业化	9,926,298.38		1,631,740.92	8,294,557.46
南沙综合物流中心相关政府补助	5,973,047.61		225,142.86	5,747,904.75
聚酰亚胺基材的研发及应用项目	5,120,000.00			5,120,000.00
2019年度制造强省工业强基项目奖补	5,000,000.00			5,000,000.00
金辉高分子新材料产业基地项目	3,400,000.00			3,400,000.00



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
疫情防控物资生产企业技术改造资金补助	2,627,633.66		354,287.77	2,273,345.89
智能温控陶瓷节能贴膜的产业化示范生产与应用	2,260,276.77		109,523.88	2,150,752.89
项目转入资产	3,223,462.27	209,214.86	542,034.98	2,890,642.15
跨境电商项目相关政府补助	1,578,809.54		54,285.71	1,524,523.83
TFT-LCD 配套用偏光片产业化	2,000,000.00		500,000.00	1,500,000.00
自动化冷库建设项目	786,666.67		40,000.00	746,666.67
增资扩产技术改造专题项目	806,785.60		89,642.88	717,142.72
家蚕遗传资源综合保种场建设	560,000.00			560,000.00
原种繁育基地改造项目资金	346,116.30		27,655.56	318,460.74
种子质量监督抽查	200,000.00	200,000.00	87,751.14	312,248.86
原原种、原种繁育基地设备设施改造及环境改良	366,696.91		59,822.88	306,874.03
原种生产基地升级改造项目资金	310,999.28		11,786.88	299,212.40
中山市华南理工大学现代产业技术研究院焊接机器人工作站	333,501.25		57,999.96	275,501.29
广东省优质桑蚕原种良种繁育基地技术改造项目	330,538.59		69,852.47	260,686.12
广东省地方畜禽遗传资源保护与开发利用	150,000.00	210,000.00	110,400.00	249,600.00
优质桑蚕原种繁育基地建设	150,633.20			150,633.20
佛山市科技成果转移转化体系建设项目专项经费	105,000.00			105,000.00
优质桑蚕种良种繁育基地技术改造项目	104,452.04		5,642.88	98,809.16
阳山县小江镇“一村一品”桑蚕种茧项目 2022 年	1,000,000.00		903,978.02	96,021.98
养蚕废弃物高值开发	94,044.03			94,044.03
阳山县蚕桑绿色高质高效种养关键技术集成示范		1,117,259.07	1,059,005.23	58,253.84
广东省畜禽遗传资源普查与新资源鉴定 2022	120,000.00		78,910.62	41,089.38
无核果叶兼用型桑树新品种的选育	38,907.20			38,907.20
省级农业科技创新及推广体系建设项目		80,000.00	44,100.12	35,899.88
广东省现代农业产业技术体系创新团队建设	30,322.28	120,000.00	118,665.15	31,657.13



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广东省优质蚕桑原种良种繁育基地技术改造 2019	68,590.84		42,051.00	26,539.84
广东省蚕桑产业技术体系创新团队		60,000.00	38,827.00	21,173.00
家蚕核心种源创新培育提升与示范推广		200,000.00	181,944.26	18,055.74
广东省蚕桑产业技术体系示范基地		30,000.00	13,650.00	16,350.00
安全生产金	13,621.43			13,621.43
新型高效养蚕簇具及技术的应用推广	21,039.80		16,000.00	5,039.80
广东省蚕桑产业技术体系项目	-16,350.00	50,000.00	30,847.00	2,803.00
2021 年农业生产发展资金“资源普查”	2,204.74			2,204.74
果桑产业化优质高产栽培技术研究与示范	3,598.13		1,923.00	1,675.13
2017 年省级工业和信息化专项资金	920,000.00		920,000.00	
2016 年度省级技术改造相关专项资金	484,000.00		484,000.00	
蚕桑产业链延伸创新调研经费	23,276.16		23,276.16	
车用耐高温锂离子电池隔膜的关键技术及产业化	353,639.40		353,639.40	
电动车锂离子电池项目	293,332.97		293,332.97	
防微病防污染技术改造项目资金	4,360.90		4,360.90	
广东省蚕种质量监督抽查 2021	70,640.10		70,640.10	
广东省蚕种质量监督检测	6,160.72		6,160.72	
华康 2 号家蚕新品种引进及养殖技术推广	3,781.10		3,781.10	
绿色制造系统集成项目政府补贴 2020 年验收	240,000.00		240,000.00	
起航计划蚕桑产业人才扩容提质工程项目资金	6,957.66		6,957.66	
细纤度三眠蚕品种的改良与繁育	826.64		826.64	
阳山县小江镇沙寮村桑蚕产业创新项目	164,705.96		164,705.96	
合计	396,253,922.22	51,692,942.69	63,870,048.39	384,076,816.52

## (四十七) 其他非流动负债





项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		15,828.69
怀集县桥头镇红光村民委员会扶贫投资资金	1,338,183.11	1,383,182.66
专项应付款（预提退休员工费用）	1,548,711.00	1,790,679.00
设定受益养老金计划	11,081,214.56	7,458,770.68
印尼借款（少数股东）		539,975,188.44
合计	13,968,108.67	550,623,649.47

注：印尼借款是集团下属非全资子公司印尼广青镍业有限公司向其少数股东的借款。

#### （四十八）实收资本

##### 1. 实收资本情况

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广东省财政厅	300,000,000.00	10.00	200,000,000.00		500,000,000.00	10.00
广东省人民政府	2,700,000,000.00	90.00	1,800,000,000.00		4,500,000,000.00	90.00
合计	3,000,000,000.00	—	2,000,000,000.00		5,000,000,000.00	—

注：根据省国资委《关于同意广新控股集团未分配利润转增注册资本的批复》（粤国资函【2023】28号）文件，同意本公司以未分配利润 20 亿元转增注册资本，转增后注册资本为 50 亿元。

#### （四十九）其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债 21 粤广新控股 ZR001	5,000,000	500,000,000.00					5,000,000	500,000,000.00
永续债 21 广新 Y1	15,000,000	1,500,000,000.00					15,000,000	1,500,000,000.00
永续债 22 广新 Y1	15,000,000	1,495,950,000.00					15,000,000	1,495,950,000.00
合计	—	3,495,950,000.00	—	—	—	—	—	3,495,950,000.00



注：1、根据《关于印发<金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定>的通知》(财会【2014】13号)的规定，权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。同时满足下列条件的，发行方应当将发行的金融工具分类为权益工具：(1)该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。(2)将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本集团发行的 2022 年广新集团第一期永续期公司债有权选择在发行的第 3 个和其后每个付息日按面值加应付利息赎回，并且在本集团赎回之前长期存续、在赎回时到期，可视为无到期日，且债券利息将通过本集团的可分配利润进行支付，如可分配利润较小或为负数，可能不足以覆盖债券利息。因此，符合分类为权益工具的依据。

2、《关于印发<金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定>的通知》(财会【2014】13号)规定，权益工具和金融负债的区分在于：如果企业能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，例如能够根据相应的议事机构自主决定是否支付股息（即无支付股息的义务），同时所发行的金融工具没有到期日且对手没有回售权、或虽有固定期限但发行方有权无期限延迟（即无支付本金的义务），则此类交付现金或者其他金融资产的结算条款不构成金融负债。

本集团本期发行的 2022 年广新集团第一期永续期公司债，除非付息日前 12 个月内，(a)向普通股股东分红；(b)减少注册资本，否则广新集团可选择在每个付息日将当期利息以及递延的所有利息及其孳息推迟到下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。因此符合分类为权益工具的依据。

基于以上因素，集团本期向合格投资者公开发行永续期公司债券无固定偿还期限，对投资者的利息收益有递延支付的权利，发行方没有交付现金、其他金融资产或以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算，因此分类为权益工具。

## （五十）资本公积

### 1. 资本公积情况



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	1,993,709,925.11			1,993,709,925.11
二、其他资本公积	405,437,919.95	65,751,225.14		471,189,145.09
合计	<b>2,399,147,845.06</b>	<b>65,751,225.14</b>		<b>2,464,899,070.20</b>
其中：国有独享资本公积				

注：本公司根据广东省人民政府国有资产监督管理委员会《关于下达 2023 年度促进经济发展专项资金(支持省属企业改革发展)的通知》，收到所申报的“广新联合创新中心-工业微生物与生物智造重大科技创新平台建设”项目专项资金 50,000,000.00 元及“广新联合创新中心-高光学增益结构的液晶精密涂覆和多层薄膜复合核心关键技术研发及产业化”项目专项资金 15,000,000.00 元，对应增加资本公积 65,000,000.00 元。

#### （五十一）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	2,510.72	42,398,479.49	42,344,692.96	56,297.25	
合计	<b>2,510.72</b>	<b>42,398,479.49</b>	<b>42,344,692.96</b>	<b>56,297.25</b>	—

#### （五十二）盈余公积

##### 1. 盈余公积情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	638,784,375.72	23,480,296.62		662,264,672.34
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	<b>638,784,375.72</b>	<b>23,480,296.62</b>		<b>662,264,672.34</b>

注：本年增加原因为母公司本年度实现的净利润按照 10.00% 计提法定盈余公积 23,480,296.62 元。

#### （五十三）未分配利润

##### 1. 未分配利润情况

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	6,773,230,535.72	6,201,843,447.80
期初调整金额	-	-246,362,699.70
本期期初余额	6,773,230,535.72	5,955,480,748.10





项目	本期金额	上期金额
本期增加额	610,998,983.31	2,362,479,189.49
其中：本期净利润转入	608,758,719.33	2,362,479,189.49
其他调整因素	2,240,263.98	
本期减少额	3,707,810,056.40	1,544,729,401.87
其中：本期提取盈余公积数	23,480,296.62	130,487,742.60
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	1,648,399,288.06	995,485,188.82
转增资本	2,000,000,000.00	
其他减少	19,917,314.04	359,989,039.89
其他综合收益转入	16,013,157.68	58,767,430.56
本期期末余额	3,676,419,462.63	6,773,230,535.72

注：1、其他增加本期发生额 2,240,263.98 元，主要系香港广新控股有限公司根据香港税制调整递延所得税、实物资产及内部企业往来差异等形成的影响数。

注：2、本年度未分配利润其他减少 19,917,314.04 元，主要变动如下：

(1) 其他减少本期发生额 2,421,649.40 元，原因一是广东省东方进出口有限公司合并深圳灏融投资有限公司时，2021 年即存在的对金沃按公允价值计价产生的商誉 2,528,540.84 元，实际对金沃的权益工具投资本身按公允价值计价，因此该商誉不存在，调减商誉和未分配利润；二是调整广东广新信息产业股份有限公司 2023 年期初久其数据与报表数据的差额影响的归母未分配利润数 106,891.44 元。

(2) 其他减少本期发生额 6,863,097.70 元，主要系广东省机电设备招标中心公司以利润弥补超额分配事项。

(3) 其他减少本期发生额 7,884,230.28 元广东省伦教蚕种场根据奥机编办发(2019) 276 号转企改制费用转未分配利润。

#### (五十四) 营业收入、营业成本

##### 1. 收入成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	149,714,932,834.00	136,773,659,826.04	135,503,535,011.80	120,703,272,094.56
内销	71,978,864,374.52	63,732,120,719.79	73,600,813,309.71	63,364,503,504.17
境外销售收入	49,582,405,852.45	48,050,726,571.43	31,436,378,793.07	30,175,751,766.41



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
广告业收入	16,651,158,624.32	15,230,465,952.22	14,576,736,585.96	13,123,543,072.52
出口	10,142,480,225.01	8,884,620,513.53	10,884,635,573.10	9,261,440,749.02
服务收入	927,245,478.82	466,143,091.22	978,004,565.55	714,605,325.36
进口	231,443,673.25	216,121,473.25	410,331,621.84	397,945,305.95
转口	82,530,714.79	83,302,883.09	3,292,898,295.36	3,403,620,597.30
代购代销收入	493,017.98		158,971.37	
其他	118,310,872.86	110,158,621.51	323,577,295.84	261,861,773.83
2. 其他业务小计	2,464,956,774.93	2,197,474,410.34	1,977,238,251.49	1,697,753,524.98
租赁与物业相关收入	558,529,972.93	170,857,811.41	820,392,845.75	174,937,797.98
物流运输收入	467,945,853.27	384,727,957.14		
加工服务	346,335,417.79	237,875,180.62		
材料、物料、次品废品销售收入	190,460,196.27	549,921,972.79	185,812,879.89	783,504,471.83
其他	901,685,534.67	854,091,488.38	971,032,525.85	739,311,255.17
合计	152,179,889,608.93	138,971,134,236.38	137,480,773,263.29	122,401,025,619.54

## (五十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
包装费	7,125,243.33	7,563,796.28
运输费	187,937,608.56	208,126,825.23
装卸费	26,560,059.01	35,915,629.65
仓储保管费	7,194,167.78	4,469,573.74
保险费	21,436,562.43	23,142,738.37
展览费	24,363,706.65	4,405,688.59
广告费	19,560,698.38	15,154,824.89
销售服务费	94,231,822.30	43,047,916.99
职工薪酬	1,031,958,664.62	993,305,415.74
业务经费	52,981,046.84	48,958,799.90
委托代销手续费	94,033,262.01	66,584,077.48
折旧费	24,540,916.80	22,151,777.77
修理费	5,452,038.95	4,984,645.10
样品及产品损耗	4,187,279.78	4,163,671.46



项目	本期金额	上期金额
其他	314,266,294.86	232,208,263.51
合计	<b>1,915,829,372.30</b>	<b>1,714,183,644.70</b>

## (五十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,448,627,905.76	1,424,919,086.70
保险费	19,378,076.11	9,214,744.16
折旧费	284,427,874.70	281,645,736.77
修理费	36,550,363.86	32,728,362.34
无形资产摊销	81,880,720.78	77,921,543.47
存货盘亏	762,865.65	198,377.65
业务招待费	23,096,233.86	23,962,342.22
差旅费	21,843,597.60	12,737,507.76
其中：因公出国（境）费用	1,396,489.72	22,133.53
办公费	49,278,464.52	43,587,547.57
会议费	2,278,780.92	1,445,013.19
诉讼费	11,993,145.54	4,536,643.95
聘请中介机构费	116,623,836.06	145,739,565.52
其中：年度决算审计费用	17,411,061.07	14,588,929.97
咨询费	25,527,043.00	48,648,839.13
董事会费	2,549,739.38	1,396,481.89
排污费	457,580.73	593,929.97
其他	306,201,830.22	362,209,463.95
合计	<b>2,431,478,058.69</b>	<b>2,471,485,186.24</b>

## (五十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	631,665,105.25	640,201,286.28
直接投入费用	3,516,371,509.26	3,140,874,083.49
折旧及摊销	95,118,527.09	104,981,946.96
新产品设计费等	2,848,007.18	2,016,761.32
其他相关费用	78,902,900.09	42,836,973.74
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	9,645,038.42	19,159,716.21
水电燃料动力费	21,497,008.12	15,413,872.94





项目	本期金额	上期金额
服务费	121,397,661.92	88,035,191.63
专利费	10,377.36	
合计	<b>4,477,456,134.69</b>	<b>4,053,519,832.57</b>

## (五十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
财务费用	1,335,928,170.40	1,067,229,879.83
其中：利息费用	1,534,595,877.12	1,532,889,840.39
利息收入	393,428,870.64	626,355,030.97
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	131,576,222.89	-132,848,373.99

## (五十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
工业转型升级补贴	77,182,616.83	24,374,549.25
增值税进项加计扣除	72,525,506.31	88,802,052.13
土地补贴	34,215,218.59	4,015,455.72
其他政府补助	23,504,733.36	27,352,193.10
电力基础设施扶持资金（成都基地）	19,766,790.85	5,441,522.24
企业发展基金（江西基地）	17,774,944.10	11,064,818.06
递延收益摊销	6,513,365.25	7,537,319.51
科技专项资金	6,471,446.41	4,562,099.04
三代手续费返还	3,930,912.81	3,431,278.79
零余额账户收益性财政补贴	5,000,000.00	
物流服务企业扶持资金	4,991,001.69	6,408,207.99
外经贸发展专项资金	4,267,521.55	3,569,011.54
促进经济高质量发展专项资金	4,031,653.64	6,291,200.00
引进人才补助	3,281,700.00	755,400.00
稳岗补贴	2,692,492.37	7,165,378.92
出口信用保险款补贴	2,447,474.91	3,823,032.86
科研项目经费	2,328,383.18	277,190.09
技术研究与应用项目政府补助	2,189,740.88	5,156,488.88
出口企业内陆运输费用项目	1,789,500.00	4,321,223.00
财政贴息补贴	1,587,943.00	4,237,238.56
外贸资金奖补	1,188,000.00	



项目	本期发生额	上期发生额
新发行债券企业补贴	1,183,100.00	
伽师县财政局援疆资金	1,000,000.00	1,000,000.00
高新技术企业补助	850,000.00	150,000.00
技术改造资金补助	704,639.40	992,820.36
电站补贴	699,999.67	666,666.72
研发经费财政补助	697,009.00	540,612.00
科技创新资金奖励	582,900.00	121,000.00
降低用电用气成本补贴	548,863.00	548,733.81
小微工业企业上规补贴	300,000.00	
社会保险补贴	281,321.04	985,813.30
征地及拆迁补偿款	187,345.32	187,345.32
增值税及附加税减免款	134,500.00	437,731.35
就业补贴款	112,500.00	1,178,500.26
基础设施建设资金	97,040.00	267,133.80
财政返税增值税	69,234.85	152,084.19
项目建设扶持资金	38,820.00	6,958,040.13
科技局 2017 年自治区知识产权补助资金		50,000.00
财政人员经费		420,000.00
适岗培训补贴		842,380.60
税收奖励		164,405.02
市场采购补贴		2,437,118.28
社保返还的失业保险金		59,603.16
广东省蚕种质量监督抽查		154,925.88
合计	305,168,218.01	236,900,573.86

## (六十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	392,354,939.37	983,702,085.36
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	27,271,512.91	92,869,288.17
交易性金融资产持有期间的投资收益	5,919,538.13	6,434,739.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,599,140.75	2,240,080.71
其他权益工具投资持有期间的投资收益	17,178,457.66	22,018,466.16



产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		223,233,155.03
债务重组产生的投资收益		74,173.08
其他	-6,915,015.76	47,585,818.63
合计	443,408,573.06	1,378,157,806.64

## (六十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	17,197,074.26	-4,322,496.12
衍生金融资产	-7,642,580.00	-4,008,251.39
交易性金融负债	-72,968,029.32	-1,173,034.86
按公允价值计量的投资性房地产	51,285,605.28	100,929,765.29
其他	26,962,989.10	6,687,517.72
合计	14,835,059.32	98,113,500.64

## (六十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-413,738,595.91	-705,848,723.44
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
其他		
合计	-413,738,595.91	-705,848,723.44

## (六十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-83,280,503.43	-109,954,205.71
长期股权投资减值损失	-3,260,000.00	-28,558,464.00
固定资产减值损失	-25,458,716.29	-42,956,641.51
在建工程减值损失	-10,697,075.46	-71,435,830.29
无形资产减值损失	-23,877,752.43	
商誉减值损失	-94,098,896.70	-151,562,068.44
其他	-120,457.01	
合计	-240,793,401.32	-404,467,209.95

## (六十四) 资产处置收益





项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）	15,468,308.80	85,710,499.41	15,468,308.80
处置非流动资产的收益（损失以“-”号填列）	123,520,141.52	11,177,594.89	123,520,141.52
合计	<b>138,988,450.32</b>	<b>96,888,094.30</b>	<b>138,988,450.32</b>

## （六十五）营业外收入

### 1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	3,342,362.02	5,938,022.07	3,342,362.02
与企业日常活动无关的政府补助	9,159,879.63	16,763,825.18	9,159,879.63
赔款及罚款	71,923,146.42	27,748,217.44	71,923,146.42
无需支付的款项	50,519,889.14	67,536,983.36	50,519,889.14
搬迁奖励款	25,947,751.50		25,947,751.50
其他	8,390,743.49	17,258,325.86	8,390,743.49
债务核销	5,306,805.08	850,486.89	5,306,805.08
初始投资成本有利差额	2,594,189.55		2,594,189.55
占地补偿款	1,704,058.06	1,934,679.34	1,704,058.06
违约金收入	861,201.94	1,440,216.98	861,201.94
贫困人口就业扣减增值税	313,097.16	1,276,082.11	313,097.16
定金、押金及保证金	78,747.22	56,176.42	78,747.22
减免税款、退税款	7,576.94	16,146.43	7,576.94
业绩补偿		45,442,100.00	
饭堂外来人员就餐收入		1,145,643.52	
土地出让金		17,241.80	
合计	<b>180,149,448.15</b>	<b>187,424,147.40</b>	<b>180,149,448.15</b>

### 2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
省产业共建财政扶持资金项目奖补计划	7,632,538.32	7,632,538.32
政府补贴	1,327,341.31	1,644,167.86
专项资金补助	200,000.00	5,500,000.00
政府扶持款		190,000.00
政府奖励款		1,797,119.00



项目	本期发生额	上期发生额
合计	9,159,879.63	16,763,825.18

## (六十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	33,449,444.27	29,423,210.31	33,449,444.27
公益性捐赠支出	10,904,712.42	14,964,320.99	10,904,712.42
行政性罚款、滞纳金	72,578,232.95	701,452.42	72,578,232.95
其他	10,373,427.36	10,353,024.12	10,373,427.36
赔偿金、违约金及罚款支出	9,845,762.42	14,003,179.90	9,845,762.42
债务重组损失	8,504,273.04		8,504,273.04
应收款项损失	1,220,238.81	23,876.12	1,220,238.81
散养户生猪补偿款及填埋费用	362,016.67	620,600.00	362,016.67
支付原船东销售款		7,824,312.00	
非经常损失		1,554,800.15	
非公益性捐赠支出		295,210.16	
诉讼赔偿		290,509.16	
转出未抵扣进项税额		11,721.91	
盘亏损失		2,565.28	
合计	147,238,107.94	80,068,782.52	147,238,107.94

## (六十七) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	692,636,512.60	934,071,751.03
递延所得税调整	-119,167,870.23	-133,080,782.25
其他	23,298,593.70	157,792,534.65
合计	596,767,236.07	958,783,503.43

## (六十八) 其他综合收益

## 1. 其他综合收益明细表

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
—	1,763,700,586.06	241,743,054.00	1,366,152.90	2,004,077,487.16	—



## 2. 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	57,774,286.51	15,641,455.61	42,132,830.90	-30,133,071.21	2,652,974.89	-32,786,046.10
1.重新计量设定受益计划变动额	-1,083,024.06		-1,083,024.06	261,402.88		261,402.88
2.其他权益工具投资公允价值变动	10,882,946.85	3,647,864.68	7,235,082.17	-51,547,864.01	-12,250,508.96	-39,297,355.05
3.其他	47,974,363.72	11,993,590.93	35,980,772.79	21,153,389.92	14,903,483.85	6,249,906.07
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	197,375,300.72	13,778,235.30	183,597,065.42	446,327,856.98	41,290,598.00	405,037,257.98
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-28,449,920.56		-28,449,920.56	12,765,453.15		12,765,453.15
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-28,449,920.56		-28,449,920.56	12,765,453.15		12,765,453.15
2.外币财务报表折算差额	95,594,150.52	3,015,144.13	92,579,006.39	266,345,911.25	159,503.54	266,186,407.71
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	95,594,150.52	3,015,144.13	92,579,006.39	266,345,911.25	159,503.54	266,186,407.71
3.其他	130,231,070.76	10,763,091.17	119,467,979.59	167,216,492.58	41,131,095.46	126,085,397.12
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	130,231,070.76	10,763,091.17	119,467,979.59	167,216,492.58	41,131,095.46	126,085,397.12
三、其他综合收益合计	255,149,587.23	29,419,690.91	225,729,896.32	416,194,785.77	43,943,573.89	372,251,211.88





**(六十九) 非货币性资产交换**

本集团本期未发生需要披露的非货币性资产交换事项。

**(七十) 股份支付**

本集团本期未发生需要披露的股份支付事项。

**(七十一) 债务重组**

本集团本期未发生需要披露的债务重组事项。

**(七十二) 借款费用**

本集团本期资本化的借款费用金额为 4,577,873.95 元

**(七十三) 外币折算**

本集团计入当期损益的汇兑差额为 131,576,222.89 元

**(七十四) 租赁****1. 融资租赁出租人****(1) 融资租赁出租人**

项目	金额
一、收入情况	—
销售损益	
租赁投资净额的融资收益	8,872,082.23
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	394,196,946.78
第1年	279,275,540.58
第2年	
第3年	114,921,406.20
第4年	
第5年	
5年以上	
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	—
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	394,196,946.78
减：未实现融资收益	13,462,991.26
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	380,733,955.52

**2. 经营租赁出租人****(1) 经营租赁出租人**

项目	金额
一、收入情况	453,542,479.33
租赁收入	453,542,479.33
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	52,206,397.90
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	464,267,231.66
第1年	113,447,440.53
第2年	65,084,042.20
第3年	41,660,439.31
第4年	32,107,772.04
第5年	32,086,840.60
5年以上	179,880,696.98

### 3. 承租人信息披露

#### (1) 承租人承租信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	16,848,695.91
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	26,602,843.80
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	818,739.90
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	128,550,115.60
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	287,033,944.43
其他	

### (七十五) 合并现金流量表

#### 1. 采用间接法编制的现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	2,343,249,665.38	5,135,276,936.14
加：资产减值准备	240,793,401.32	404,467,209.95
信用减值损失	413,738,595.91	705,848,723.44



补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,537,333,621.38	2,433,534,822.96
使用权资产折旧	102,928,372.90	71,067,223.68
无形资产摊销	121,122,990.51	110,443,448.57
长期待摊费用摊销	31,345,292.98	29,218,104.08
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）	-132,829,280.43	-102,808,101.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	24,902,244.83	29,423,210.31
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-14,835,059.32	-98,113,500.64
财务费用（收益以“-”号填列）	1,475,029,849.73	1,532,889,840.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-444,280,508.28	-1,379,099,092.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-61,904,152.92	-85,810,199.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-39,629,797.31	-26,228,440.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,162,188,004.88	-219,734,032.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,999,362,926.05	-3,891,322,004.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,447,066,437.15	2,232,432,169.63
其他	944,834.62	2,089,076.03
经营活动产生的现金流量净额	11,312,394,565.08	6,883,575,393.67
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	16,007,226,404.06	13,808,129,278.99
减：现金的期初余额	13,808,129,278.99	11,502,594,595.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,199,097,125.07	2,305,534,683.35

## 2. 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	





项目	金额
取得子公司支付的现金净额	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	15,124.80
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,856,600.90
处置子公司收到的现金净额	5,842,476.10

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,007,226,404.06	13,808,129,278.99
其中：库存现金	1,203,963.26	1,284,222.82
可随时用于支付的银行存款	15,822,490,407.61	12,721,020,794.43
可随时用于支付的其他货币资金	179,158,492.16	1,078,498,360.55
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	16,007,226,404.06	13,808,129,278.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	15,453,377.87	14,820,732.83

## (七十六) 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	—	—	2,498,421,148.57
其中：美元	275,745,078.64	7.0827	1,953,019,668.48
欧元	1,630,825.37	7.8592	12,816,982.75
港币	420,603,927.94	0.9062	381,151,279.50
澳大利亚元	329,930.42	4.8484	1,599,634.65
英镑	12,003.70	9.0411	108,526.65
新元	271,797.15	5.3772	1,461,507.63
日元	8,620,547.00	0.0502	432,751.46
加拿大元	0.17	5.3673	0.91
印尼盾	291,909,549,680.00	0.0005	145,954,774.84
卢布	23,362,661.27	0.0803	1,876,021.70
应收账款	—	—	9,905,740,670.18



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	545,706,527.16	7.0827	3,865,075,619.92
欧元	13,601,258.58	7.8592	106,895,011.43
港币	27,596,561.03	0.9062	25,008,003.61
印尼盾	11,807,594,061,605.20	0.0005	5,903,797,030.80
美元	814,349.00	6.0969	4,965,004.42
短期借款	—	—	781,405,013.71
其中：美元	109,642,266.80	7.0827	776,563,283.06
欧元			
港币			
日元	96,448,817.66	0.0502	4,841,730.65
长期借款	—	—	3,736,093,682.77
其中：美元	527,495,684.24	7.0827	3,736,093,682.77
欧元			
港币			

## (七十七) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,111,034,898.74	保证金、诉讼冻结资金、房改基金、用电押金
应收票据	2,295,000.00	票据质押
应收账款	887,324,513.89	借款质押
固定资产	2,528,942,631.28	借款抵押
无形资产	518,395,774.76	借款抵押
其他	1,768,474,031.99	借款抵押：11,621,617.99 为联营企业广新信息股权质押，其余为投资性房地产抵押

## 九、或有事项

## 1. 担保事项

## (1) 为集团外企业担保事项

提供担保企业名称	担保对象	担保方式	担保种类	实际担保	其中：今年新增担保金额
广东兴发铝业有限公司	广东兴发环境科技有限公司	连带责任保证	融资担保	14,418,790.95	5,859,368.71
广东省南海丝绸进出口有限公司	佛山市南海三盈桃园商贸发展有限公司	质押/抵押	融资担保	3,463,590.00	
茂名市蚕业技术推广中心	广东省茂名丝绸进出口公司	质押/抵押	融资担保	1,000,000.00	

## 2. 截至 2023 年 12 月 31 日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况



1、广东省广新控股集团有限公司（集团本部）、广东省食品进出口集团有限公司：

本公司及省食品公司于 1991 年与广东省信托房产开发有限公司签署《合作建房协议》，约定合作开发荔湾区南岸路 26 号地块，用作建设综合楼和住宅楼，信托公司按协议约定曾支付本公司 200 万元补偿搬迁费。但因历史原因搁置，合同未实际履行完毕。2022 年上半年，信托公司获知该地块已被收储，曾多次与本公司协商，要求本公司赔偿相关损失。双方就此未达成一致意见。2022 年 7 月 13 日，信托公司向荔湾区人民法院提起诉讼，要求本公司退还本金 200 万元、利息 1,769.65 万元及预期可得利益。2023 年 8 月 24 日一审判决：一、确认原告广东省信托房产开发有限公司与被告广东省食品进出口集团有限公司签订的《合作建房协议》于 2020 年 12 月 18 日解除；二、被告广东省食品进出口集团有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内向原告广东省信托房产开发有限公司支付预期利益损失 130,250,893.08 元；三、被告广东省广新控股集团有限公司对本判决主文第二项被告广东省食品进出口集团有限公司的债务承担连带清偿责任。9 月 19 日，本公司向一审法院提起上诉，目前尚未判决。

2、广东肇庆星湖生物科技股份有限公司：

2019 年 10 月，肇东星湖生物科技有限公司收到广州知识产权法院送达的诉讼材料：CJ 第一制糖株式会社（简称“希杰”）以公司生产的“I+G”产品和“IMP”产品涉嫌侵犯其 ZL200910266085.7 号专利为由，对公司提起诉讼，要求公司赔偿侵权造成的经济损失以及用于制止侵权所发生的合理支出共计人民币贰仟万元（人民币 20,000,000.00 元）。2022 年 6 月，广州知识产权法院一审开庭审理此案。2022 年 9 月，法院下达判决：驳回希杰全部诉讼请求，相关诉讼费用和鉴定费用全部由希杰承担。2023 年 5 月，上诉人希杰不服一审判决，向中华人民共和国最高人民法院提起上诉，请求撤销一审判决，依法全部支持希杰一审全部诉讼请求。目前案件尚未开庭审理，对公司的影响具有不确定性，最终实际影响以法院判决为准。

3、佛山佛塑科技集团股份有限公司：

2018 年 5 月，佛山佛塑科技集团股份有限公司就通过银行为广州华工百川科技有限公司（以下简称“华工百川”）提供委托贷款逾期事项向广州市中级人民法院起诉，请求判令华工百川偿还本公司委托贷款本金余额人民币 11,580.00 万元及利





息、罚息金额暂合计为 131,255,270.38 元。其中委托贷款本金余额 5,000.00 万元及利息、罚息，由华工百川桂林分公司以其拥有的位于桂林市七星区英才科技园 A-12 地块的土地使用权及地上建筑物作为抵押担保，2019 年 8 月 13 日，广州市中级人民法院作出一审判决，判决华工百川向公司返还借款本金 5,000.00 万元及相应利息；公司对华工百川的相关土地使用权、车间等享有优先受偿权。截至本报告披露日，由广州市中级人民法院征求申请人和被申请执行人关于评估、拍卖方式的意见，此后该执行案件将正式进入评估、拍卖阶段；委托贷款本金余额 6,580.00 万元及利息、罚息，由华工百川以其拥有的专利权及其拥有的全资子公司桂林华工百川科技有限公司、柳州市华工百川橡塑科技有限公司、广州百川塑料制品有限公司股权作为质押担保。2019 年 7 月 11 日，广州市中级人民法院作出一审判决。华工百川不服判决，于 2019 年 7 月 29 日向广东省高级人民法院提起上诉。2020 年 9 月 7 日，广东省高院作出准予华工百川公司撤回上诉的民事裁定。该案一审判决即已生效。2023 年 7 月 5 日，破产管理人通过全国企业破产重整信息网对本破产清算案债权进行公示，根据公示结果，管理人确认的公司债权金额与公司申报的债权金额一致。截至本报告披露日，该执行案件正在执行。基于谨慎性原则，截至 2023 年 12 月 31 日，公司对这部分委托贷款本金余额累计已计提坏账准备 9,552.08 万元。

#### 4、广新海事重工股份有限公司：

2019 年 9 月，尼日利亚船东 BroronOil&GasLimited 就 PSV 船建造合同纠纷，在香港国际仲裁中心申请仲裁，要求广新海工返还已收进度款 525 万美元及利息，并赔偿其损失和仲裁庭可能支持的其他费用。该仲裁案已于 2023 年 3 月完成第二轮证人证言交换，正等待香港仲裁员的回复。截止 2023 年 12 月 31 日，该案还在仲裁审理中。2020 年 6 月，尼日利亚船东 BroronOil&GasLimited 就 PSV 船建造合同纠纷，在新加坡国际仲裁中心提起退款仲裁，但未交齐仲裁费用。截止 2023 年 12 月 31 日，广新海工尚未收到新加坡国际仲裁中心转来对方的仲裁请求书。

#### 十、资产负债表日后事项

截止本财务报表签发日，本集团未发生影响财务报表阅读的重大资产负债表日后事项。

#### 十一、关联方关系及其交易



## (一) 关联方关系

## 1. 母公司的基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册 资本	母公司对本 企业的持股 比例 (%)	母公司对本 企业的表决 权比例 (%)
广东省人民政府	广东省广州	政府机构	—	90	90

2. 子企业的基本情况详见“七、（一）本期纳入合并报表范围的子企业基本情况”。

3. 合营企业、联营企业有关信息详见“长期股权投资”。

## 4. 其他关联方有关信息

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
广东省丝丽国际集团兆丰物流有限责任公司	其他关联方
广东广新贸易发展有限公司	其他关联方
广新柏高中纤板（湛江）有限公司	其他关联方
广东省广新控股集团工会委员会	其他关联方
广东外贸物资发展公司	其他关联方
广东省机械五矿进出口集团有限公司	其他关联方
广东省丝丽国际集团服装有限责任公司	其他关联方
广东省纺织品进出口物业管理有限公司	其他关联方
广东广新汇富投资管理有限公司	其他关联方
广东广新国通达电子商务有限公司	其他关联方
广东金达利有限公司	其他关联方
广东广新钢捷信息科技股份有限公司	其他关联方
广东省丝丽国际集团恒通贸易有限公司	其他关联方
广东广新新兴产业投资私募基金管理有限公司	其他关联方
广西恒济饮用天然水有限公司	其他关联方
广东恒健投资控股有限公司	其他关联方
尚阳科技股份有限公司	其他关联方
广东省广晟控股集团有限公司	其他关联方
广州地铁集团有限公司	其他关联方
中国移动通信集团广东有限公司广州分公司	其他关联方
上海浦东发展银行股份有限公司广州分行	其他关联方
羊城晚报社	其他关联方
广东工程建设监理有限公司	其他关联方
广东南方新视界传媒科技有限公司	其他关联方
广东恒泰安投资有限公司	其他关联方
广州市润龙投资有限公司	其他关联方
广州为众物业管理有限公司	其他关联方
广东建设实业有限公司	其他关联方
广东建设工程监理有限公司	其他关联方
广东省种业集团有限公司	其他关联方
广东省建筑设计研究院有限公司	其他关联方
广东省电力开发有限公司	其他关联方
肇庆隆兆房地产开发有限公司	其他关联方





其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
广东省能源集团有限公司	其他关联方
广东能源集团财务有限公司	其他关联方
广东粤电环保有限公司	其他关联方
广东粤电阳江海上风电有限公司	其他关联方
广东粤电云河发电有限公司	其他关联方
广东粤电技术工程管理有限公司	其他关联方
广东粤电靖海发电有限公司	其他关联方
湛江中粤能源有限公司	其他关联方
广东粤电博贺能源有限公司	其他关联方
广东红海湾发电有限公司	其他关联方
广东粤电珠海海上风电有限公司	其他关联方
广东粤电湛江风力发电有限公司	其他关联方
广东粤电曲界风力发电有限公司	其他关联方
广东粤电大埔发电有限公司	其他关联方
广东粤电永安天然气热电有限公司	其他关联方
广东粤电滨海湾能源有限公司	其他关联方
广州市黄埔电力工程有限公司	其他关联方
广东粤电湛江生物质发电有限公司	其他关联方
广东粤电信息科技有限公司	其他关联方
广东粤电航运有限公司	其他关联方
广东能源集团天然气有限公司	其他关联方
广东能源集团管道有限公司	其他关联方
广东拓思北斗科技园有限公司	其他关联方
广东粤电茂名天然气热电有限公司	其他关联方
广东华固工程有限公司	其他关联方
珠海粤风新能源有限公司	其他关联方
武城县粤能新能源有限公司	其他关联方
易事特集团股份有限公司	其他关联方
广东广海湾能源控股有限公司	其他关联方
广东广垦粤电农业有限责任公司	其他关联方
广东风华高新科技股份有限公司	其他关联方
广东粤电德庆新能源有限公司	其他关联方
广东省风力发电有限公司	其他关联方
广东粤电徐闻风力发电有限公司	其他关联方
广东空港城物联科技有限公司	其他关联方
新田粤风新能源有限公司	其他关联方
广东风华芯电科技股份有限公司	其他关联方
祁阳市粤电新能源有限公司	其他关联方
阳江开能环保能源有限公司	其他关联方
广州广吴物业管理有限公司	其他关联方
广州和建投资管理有限公司	下属单位合营企业
省广博报堂整合营销有限公司	下属单位合营企业
广新生物智造技术创新(深圳)有限公司	下属单位联营企业
广东破脉数字营销有限公司	下属单位联营企业
珠海市省广盛世体验营销有限公司	下属单位联营企业





其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
广东省广影业股份有限公司	下属单位联营企业
省广翰威（上海）广告有限公司	下属单位联营企业
省广聚合（北京）数字技术有限公司	下属单位联营企业
珠海省广众烁数字营销有限公司	下属单位联营企业
合宝文娱集团有限公司	下属单位联营企业
北京省广阳光传媒有限公司	下属单位联营企业
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	下属单位联营企业
优美国际电子商务（广州）有限公司	下属单位联营企业
珠海市旭彩文化传媒合伙企业（有限合伙）	下属单位联营企业
上海凯淳实业股份有限公司	下属单位联营企业
珠海省广星美达文化传媒有限公司	下属单位联营企业
深圳市东信时代信息技术有限公司	下属单位联营企业
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	下属单位联营企业
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	下属单位联营企业
湖南和铄包装材料有限公司	下属单位联营企业
佛山东林包装材料有限公司	下属单位联营企业
PT Qing Feng Ferrochrome	下属单位少数股东关联关系
PT Hengjaya Nickel Industry	下属单位少数股东关联关系
Eternal Tsingshan Group Limited	下属单位少数股东关联关系
Golden Harbour International Pte. Ltd	下属单位少数股东关联关系
PT Bintang Delapan Mineral	下属单位少数股东关联关系
PT Hua Chin Aluminum Indonesia	下属单位少数股东关联关系
Cantostar (Hong Kong) Limited	下属单位少数股东关联关系
Recheer Resources (Singapore) Pte. Ltd	下属单位少数股东关联关系
PT Qing Shui Eco Material	下属单位少数股东关联关系
PT Yong Wang Indonesia	下属单位少数股东关联关系
PT Ranger Nickel Industry	下属单位少数股东关联关系
PT Ekasa Yad Resources	下属单位少数股东关联关系
PT Zhao Hui Nickel	下属单位少数股东关联关系
PT Oracle Nickel Industry	下属单位少数股东关联关系
PT Huaneng Metal Industry	下属单位少数股东关联关系
PT Cahava Smelter Indonesia	下属单位少数股东关联关系
PT Kinrui New Energy Technologies Indonesia	下属单位少数股东关联关系
PT Morowali Power Mandiri	下属单位少数股东关联关系
PT Qing Kota Metal Indonesia	下属单位少数股东关联关系
Tsingshan Holding Group Co., Ltd., China	下属单位少数股东关联关系
Xiamen Yide International Trading, Ltd	下属单位少数股东关联关系
Tianjin Yide International Trading, Ltd	下属单位少数股东关联关系
Shanghai Tsingshan Engineering Co., Ltd.	下属单位少数股东关联关系
Hanwa Co Ltd *Japan.	下属单位少数股东关联关系
粤海广南行投资有限公司	下属单位少数股东关联关系

## （二）关联方交易

### 1. 关联交易原则及定价政策



本集团与关联企业之间的交易往来，遵照公平、公正的市场原则，按照一般市场经营规则进行，并与其他企业的业务往来同等对待。

本集团向关联方之间采购、销售货物和提供其他劳务服务的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理费用原则确定，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。

## 2. 向关联方采购货物/接受劳务等

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本年金额	上年金额
珠海省市广众烁数字营销有限公司	接受劳务	参考市场价格	26,989,140.34	59,773,745.46
珠海省市广星美达文化传媒有限公司	接受劳务	参考市场价格	4,632,539.62	8,769,864.42
珠海省市广盛世体验营销有限公司	接受劳务	参考市场价格	1,756,125.52	3,208,249.23
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	接受劳务	参考市场价格	194,244,559.16	99,678,559.15
阳江开能环保能源有限公司	采购商品	参考市场价格	42,325,265.49	58,090,991.15
省广聚合（北京）数字技术有限公司	接受劳务	参考市场价格		2,318,452.83
省广翰威（上海）广告有限公司	接受劳务	参考市场价格	19,073,725.05	6,161,862.15
青山控股集团有限公司	采购商品	参考市场价格	8,679,467,478.83	10,069,673,546.06
宁夏伊品物业服务服务有限公司	采购服务	参考市场价格	1,375,000.00	1,599,160.15
宁夏美农生态科技有限公司	采购服务	参考市场价格	66,962.26	
广东万纬冷链物流有限公司	租赁	参考市场价格		67,139.42
广东省广影业股份有限公司	接受劳务	参考市场价格	18,156,484.78	3,785,467.20
广东古瑞科技集团有限公司	采购商品	参考市场价格	1,309,248,538.70	1,357,023,526.87
广东恒德晟建设咨询有限公司	采购服务	参考市场价格	144,952.95	
广东破脉数字营销有限公司	接受劳务	参考市场价格	259,542,898.91	423,504,058.22
佛山市亿达胶粘制品有限公司	采购商品	参考市场价格	378,892.65	945,457.62
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	采购商品	参考市场价格	30,109.20	44,698.68





关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本年金额	上年金额
Xiamen Yide International Trading, Ltd	采购商品	参考市场价格	294,335.17	
Tsingshan Holding Group Co., Ltd., China	采购商品	参考市场价格		57,486,835.28
Tianjin Yide International Trading, Ltd	采购商品	参考市场价格	56,312,528.80	
Shanghai Tsingshan Engineering Co., Ltd	采购商品	参考市场价格	383,254,006.12	
Recheer Resources (Singapore) Ple. Ltd	采购商品	参考市场价格	5,880,879.13	
PT Zhao Hui Nickel	采购商品	参考市场价格	1,319,606.17	
PT Yong Wang Indonesia	采购商品	参考市场价格	2,245,789.60	
PT Tsingshan Steel Indonesia	采购商品	参考市场价格	424,123,372.91	312,847,202.89
PT Sulawesi Mining Investment	采购商品	参考市场价格	3,439,014,716.63	3,820,084,284.59
PT Sulawesi Mining Investment	采购服务	参考市场价格	61,436.30	
PT Ranger Nickel Industry	采购商品	参考市场价格	1,573,428.89	
PT Qing Shui Eco Material	采购商品	参考市场价格	5,618,075.55	
PT Oracle Nickel Industry	采购商品	参考市场价格	765,540.71	
PT Qing Feng Ferrochrome	采购商品	参考市场价格	10,840,943,748.75	
PT Ocean Sky Metal Industry	采购商品	参考市场价格	232,760,852.41	
PT Lestari Smelter Indonesia	采购商品	参考市场价格	12,543,079.23	311,209,264.74
PT Indonesia Tsingshan Stainless Steel	采购商品	参考市场价格	20,561,843,477.81	1,329,876,323.73
PT Indonesia Tsingshan Stainless Steel	采购商品	参考市场价格	157,618.85	
PT Indonesia Rupu Nickel and Chrome Alloy	采购商品	参考市场价格	657,366,514.69	874,487,107.61
PT Indonesia Morowali Industrial Park	采购商品	参考市场价格	225,460,231.90	
PT Indonesia Morowali Industrial Park	采购服务	参考市场价格	21,484,922.36	
PT Hua Chin Aluminum Indonesia	采购商品	参考市场价格	52,647,486.86	
PT Hengjaya Nickel Industry	采购商品	参考市场价格	1,394,277,034.08	
PT Ekasa Yad Resources	采购商品	参考市场价格	1,344,714.34	5,334,217.72
PT Dexin Steel Indonesia	采购商品	参考市场价格		637,468,032.44
PT Bintang Delapan Mineral	采购商品	参考市场价格	170,659,129.70	57,486,835.28
Hanwa Co., Ltd, Japan	采购商品	参考市场价格	479,987.50	





关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本年金额	上年金额
Golden Harbour International Pte. Ltd	采购商品	参考市场价格	210,226,548.26	
Eternal Tsingshan Group Limited	采购商品	参考市场价格	489,017,195.12	388,919,963.70
Cantostar (Hong Kong) Limited	采购商品	参考市场价格	32,196,735.98	
合计			49,781,305,667.28	19,889,844,846.59

## 3. 向关联方销售货物/提供劳务等

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本年金额	上年金额
PT Indonesia Ruipu Nickel and Chrome Alloy	商品销售	参考市场价格	18,832,767,923.00	3,865,166,328.08
Golden Harbour International Pte. Ltd	商品销售	参考市场价格	13,902,293,418.59	
PT Indonesia Tsingshan Stainless Steel	商品销售	参考市场价格	6,662,471,417.99	10,894,635,094.09
Recheer Resources (Singapore) Pte. Ltd	商品销售	参考市场价格	5,100,884,698.45	
Eternal Tsingshan Group Limited	商品销售	参考市场价格	3,126,474,565.15	2,091,475,045.02
省广博报堂整合营销有限公司	提供劳务	参考市场价格	438,435,472.53	592,297,689.00
广东吉瑞科技集团有限公司	商品销售	参考市场价格	394,800,978.65	1,216,098,233.87
广东省广代博广告营销有限公司	提供劳务	参考市场价格	307,244,217.26	433,175,566.37
Hanwa Co., Ltd., Japan	商品销售	参考市场价格	151,460,649.76	
Cantostar (Hong Kong) Limited	商品销售	参考市场价格	127,058,467.63	
珠海省广众烁数字营销有限公司	提供劳务	参考市场价格	121,645,853.01	53,569,811.66
PT Qing Feng Ferrochrome	商品销售	参考市场价格	69,023,319.62	
广东破脉数字营销有限公司	提供劳务	参考市场价格	66,940,113.60	35,728,648.96
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	商品销售	参考市场价格	31,298,070.26	58,397,716.19
PT Tsingshan Steel Indonesia	商品销售	参考市场价格	24,252,503.43	27,881,960.72
珠海省广纳思博报堂广告有限公司	提供劳务	参考市场价格	19,451,033.91	38,583,677.92
省广聚合（北京）数字技术有限公司	提供劳务	参考市场价格	18,626,805.66	5,995,171.24
PT Hengjaya Nickel Industry	商品销售	参考市场价格	12,885,053.24	
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	提供劳务	参考市场价格	12,822,203.77	3,854,844.96
省广翰威（上海）广告有限公司	提供劳务	参考市场价格	7,858,156.76	6,247,967.79
广东省广影业股份有限公司	提供劳务	参考市场价格	5,282,066.29	



关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本年金额	上年金额
PT Sulawesi Mining Investment	商品销售	参考市场价格	5,200,231.66	5,026,818.47
深圳市东信时代信息技术有限公司	提供劳务	参考市场价格	4,948,194.36	4,154,328.31
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	提供服务	参考市场价格	3,904,901.19	4,375,063.56
广东粤电云河发电有限公司	提供服务	参考市场价格	1,200,415.17	129,681.18
广东粤电靖海发电有限公司	提供服务	参考市场价格	1,087,614.45	540,308.06
珠海市省广盛世体验营销有限公司	提供劳务	参考市场价格	756,681.12	1,319,864.44
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	提供服务	参考市场价格	710,480.06	849,702.55
佛山市亿达胶粘制品有限公司	提供服务	参考市场价格	657,266.23	566,037.72
广东粤电大埔发电有限公司	提供服务	参考市场价格	580,063.50	2,013,201.97
广东省建筑设计研究院有限公司	提供服务	参考市场价格	498,036.31	166,227.53
广东粤电博贺能源有限公司	提供服务	参考市场价格	406,382.06	134,483.97
湛江中粤能源有限公司	提供服务	参考市场价格	377,751.10	189,210.60
广东粤电德庆新能源有限公司	提供服务	参考市场价格	293,301.89	
广东粤电曲界风力发电有限公司	提供服务	参考市场价格	277,252.74	138,931.46
广东粤电湛江生物质发电有限公司	提供服务	参考市场价格	243,342.44	116,348.52
武城县粤能新能源有限公司	提供服务	参考市场价格	235,849.05	
广东粤电湛江风力发电有限公司	提供服务	参考市场价格	229,797.06	28,163.98
广东粤电环保有限公司	提供服务	参考市场价格	205,896.11	181,603.74
广东恒健投资控股有限公司	提供服务	参考市场价格	198,917.00	17,141.51
羊城晚报社	提供服务	参考市场价格	198,113.20	
广东粤电航运有限公司	提供服务	参考市场价格	193,539.07	525,192.20
广东省电力开发有限公司	提供服务	参考市场价格	127,920.68	954,004.27
珠海粤风新能源有限公司	提供服务	参考市场价格	88,603.58	
广州市润龙投资有限公司	提供服务	参考市场价格	82,227.55	29,811.74
广东红海湾发电有限公司	提供服务	参考市场价格	81,781.11	74,833.72
广东粤电永安天然气热电有限公司	提供服务	参考市场价格	61,485.71	257,798.26
广州为众物业管理有限公司	提供服务	参考市场价格	43,976.53	
广东省种业集团有限公司	提供服务	参考市场价格	40,684.43	5,547.17





关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本金额	上年金额
广东恒泰安投资有限公司	提供服务	参考市场价格	40,371.16	180,947.20
广东能源集团管道有限公司	提供服务	参考市场价格	39,389.59	
新田粤风新能源有限公司	提供服务	参考市场价格	39,288.04	
广东省广晟控股集团有限公司	提供服务	参考市场价格	32,118.34	
广东风华芯电科技股份有限公司	提供服务	参考市场价格	30,937.78	
广东广垦粤电农业有限责任公司	提供服务	参考市场价格	30,549.00	5,448.59
广东粤电徐闻风力发电有限公司	提供服务	参考市场价格	29,250.45	
广东省风力发电有限公司	提供服务	参考市场价格	27,735.85	
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	提供劳务	参考市场价格	26,501.91	27,167.92
广东能源集团财务有限公司	提供服务	参考市场价格	21,226.41	33,897.35
宁夏伊品物业服务有限公司	商品销售	参考市场价格	13,544.00	20,285.85
祁阳市粤电新能源有限公司	提供服务	参考市场价格	8,830.18	
珠海省广凯酷传媒有限公司	提供劳务	参考市场价格		6,711,017.13
佛山市亿达胶粘制品有限公司	商品销售	参考市场价格		1,144,693.29
广东广新钢捷信息科技股份有限公司	提供服务	参考市场价格		363,952.26
广东风华高新科技股份有限公司	提供服务	参考市场价格		220,885.65
广东粤电珠海海上风电有限公司	提供服务	参考市场价格		175,277.54
广东省能源集团有限公司	提供服务	参考市场价格		136,219.85
广东粤电茂名天然气热电有限公司	提供服务	参考市场价格		93,891.50
广东能源集团天然气有限公司	提供服务	参考市场价格		89,433.96
广东粤电信息科技有限公司	提供服务	参考市场价格		72,272.79
广东空港城物联科技有限公司	提供服务	参考市场价格		65,172.39
广东拓思北斗科技园有限公司	提供服务	参考市场价格		61,793.30
广东粤电滨海湾能源有限公司	提供服务	参考市场价格		57,089.35
广东粤电阳江海上风电有限公司	提供服务	参考市场价格		28,230.00
广东广海湾能源控股有限公司	提供服务	参考市场价格		21,261.79





关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本年金额	上年金额
广东粤电技术工程管理有限公司	提供服务	参考市场价格		9,752.12
肇庆隆兆房地产开发有限公司	提供服务	参考市场价格		4,560.16
广西恒济饮用天然水有限公司	提供服务	参考市场价格		1,292.45
合计			49,457,247,436.63	19,354,426,603.24

## 4. 关联担保情况

提供担保方	担保对象	担保方式	担保种类	实际担保	其中：今年新增担保金额
广东兴发铝业有限公司	广东兴发环境科技有限公司	连带责任保证	融资担保	14,418,790.95	5,859,368.71
广东省南海丝绸进出口有限公司	佛山市南海三盈桃园商贸发展有限公司	质押/抵押	融资担保	3,463,590.00	

## 5. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁收益	租赁收益确定依据
广东省广告集团股份有限公司	珠海省省广众烁数字营销有限公司	房屋及建筑物	1,167,891.36	市场价
广东省广告集团股份有限公司	省广翰威（上海）广告有限公司	房屋及建筑物	981,373.32	市场价
广东省广告集团股份有限公司	广东省广影业股份有限公司	房屋及建筑物	379,809.63	市场价
广东省广告集团股份有限公司	珠海省省广盛世体验营销有限公司	房屋及建筑物	93,068.52	市场价
广东省食品进出口集团有限公司	广东太古可口可乐有限公司	房屋及建筑物	2,582,754.91	市场价
广东省食品进出口集团有限公司	广东太古可口可乐惠州有限公司	房屋及建筑物	149,846.54	市场价
广东省食品进出口集团有限公司	广东万纬冷链物流有限公司	房屋及建筑物	12,285.72	市场价
佛山佛塑科技集团股份有限公司	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	房屋及建筑物	12,428,335.42	市场价
佛山佛塑科技集团股份有限公司	佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	房屋及建筑物	100,656.53	市场价
佛山佛塑科技集团股份有限公司	佛山市亿达胶粘制品有限公司	房屋及建筑物	362,057.16	市场价
合计			18,258,079.11	



## 6. 关联方资金拆借

## (1) 拆入明细情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期发生额			说明
				拆入金额	拆入偿还金额	利息金额	
省广博报堂整合营销有限公司	2,555,461.62	2023/1/31	2023/12/31	2,555,461.62	2,555,461.62		
珠海省市广众烁数字营销有限公司	1,273,001.64	2023/1/11	2023/12/8	1,273,001.64	1,273,001.64		
广东万纬冷链物流有限公司	40,000,000.00	2022/1/1	实际贷款结束日			1,541,111.10	
广东太古可口可乐有限公司	60,000,000.00	2022/12/1	2023/11/25	110,000,000.00	110,000,000.00	3,325,607.73	
	50,000,000.00	2022/11/26	2023/11/25				
Guangdong J-Eray Technology Group Co., Ltd China	226,568,188.44	2015/6/3	2023/8/2		226,568,188.44	9,889,453.60	
PT Indonesia Morowali Industrial Park	208,938,000.00	2015/3/23	2023/7/28		208,938,000.00	9,164,433.02	
Hanwa Co., Ltd., Japan	52,234,500.00	2014/11/10	2023/7/28		52,234,500.00	2,472,365.17	
Luck Scenery International Limited, Hongkong	52,234,500.00	2015/4/15	2023/7/11		52,234,500.00	2,275,196.97	
合计	693,803,651.70	—	—	113,828,463.26	649,975,188.44	28,668,167.59	—

## (2) 拆出明细情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期发生额			说明
				拆出金额	拆出归还金额	利息金额	
广东广新柏高科技有限公司	104,506,350.92	2017/10/17	2018/10/18				



关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期发生额			说明
				拆出金额	拆出归还金额	利息金额	
广东广新贸易发展有限公司	15,000,000.00	2017/6/13	2017/10/12				
广新柏高中纤板（湛江）有限公司	90,074,000.00	2017/6/23	2018/6/22				
香港武钢广新锦华资源有限公司	1,398,490.56	2018/6/28	2018/12/27				该公司已进入清盘阶段
香港武钢广新锦华资源有限公司	3,190,104.99	2017/5/2	2020/12/31				该公司已进入清盘阶段
香港武钢广新锦华资源有限公司	2,862,411.66	2016/11/9	2020/12/31				该公司已进入清盘阶段
香港武钢广新锦华资源有限公司	214,808,149.69	2018/10/8	2019/10/7				该公司已进入清盘阶段
香港武钢广新锦华资源有限公司	142,646,036.90	2018/10/1	2019/9/30				该公司已进入清盘阶段
香港武钢广新锦华资源有限公司	2,466,030.98	2016/5/10	2020/12/31				该公司已进入清盘阶段
香港武钢广新锦华资源有限公司	3,443,951.73	2017/11/7	2020/12/31				该公司已进入清盘阶段
香港武钢广新锦华资源有限公司	3,845,849.03	2018/10/8	2019/10/7				该公司已进入清盘阶段
香港武钢广新锦华资源有限公司	3,565,774.80	2018/5/7	2020/12/31				该公司已进入清盘阶段
香港武钢广新锦华资源有限公司	3,496,226.39	2018/9/1	2019/8/31				该公司已进入清盘阶段
香港武钢广新锦华资源有限公司	33,773,546.97	2018/11/30	2019/11/29				该公司已进入清盘阶段
圣力（越南）特钢有限公司	27,795,360.45	2009/12/31	2011/12/31				正常经营
潮州市粹元丝绸有限公司	773,587.00	2008/2/1	2009/1/31				
广东省丝丽国际集团服装有限责任公司	683,870.44	2021/2/7	2021/8/6				
连南瑶族自治县鹿鸣茧丝绸有限公司	1,128,459.13	2017/1/1	2022/12/31				
深圳市博康保健品有限公司	197,681.13	2018/8/13	2019/7/20				





关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期发生额			说明
				拆出金额	拆出归还金额	利息金额	
广州花海药业股份有限公司	500,000.00	2009/9/12	2018/12/31				
广州花海药业股份有限公司	1,000,000.00	2012/12/28	2018/12/31				
广州花海药业股份有限公司	500,000.00	2013/7/8	2018/12/31				
广州花海药业股份有限公司	6,000,000.00	2011/8/31	2018/12/31				
广东省纺织品进出口棉织品有限公司	253,227,259.64	2017/4/17					
广东广纺金属矿产有限公司	16,930,980.00	2015/5/12					
广东省纺织品进出口广通贸易有限公司	125,803,490.20	2017/1/4					
深圳市博康保健品有限公司	505,000.00	2018/8/8	2019/9/30				
湖南省丝绸集团有限公司	3,500,000.00	2019/8/29	2022/6/30				
海南保亭新创设投资有限公司	2,110,000.00	2010/5/11	2019/12/31				
海南保亭新创设投资有限公司	18,000,000.00	2010/6/13	2019/12/31				
海南保亭新创设投资有限公司	23,620,000.00	2012/1/11	2019/12/31				
海南保亭新创设投资有限公司	17,000,000.00	2015/1/1	2020/3/31				
合计	1,124,352,612.61	—	—				—



## 7. 关联方往来余额

## (1) 应收关联方款余额

科目	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资					
	广东吉瑞科技集团有限公司			7,000,000.00	
应收账款					
	Cantostar (Hong Kong) Limited	572,310.49			
	Eternal Tsingshan Group Limited	961,207,134.51		358,618,195.39	
	Golden Harbour International Pte. Ltd	865,920,547.09			
	PT Bukit Smelter Indonesia	647,996.22			
	PT Cahava Smelter Indonesia	1,363,356.01			
	PT Hengjaya Nickel Industry	1,410,916.34			
	PT Hua Chin Aluminum Indonesia	558,747.12			
	PT Huaneng Metal Industry	1,689,833.06			
	PT Indonesia Morowali Industrial Park	63,418.50			
	PT Indonesia Rulpu Nickel and Chrome Alloy	5,211,838,572.40		1,215,273,787.61	
	PT Indonesia Tsingshan Stainless Steel	334,346,233.67		1,337,964,820.80	
	PT Kinrui New Energy Technologies Indonesia	611,860.29			
	pT Lestari Smelter Indonesia	2,973,012.90			
	PT Morowali Power Mandiri	104,965.61			
	PT Ocean Sky Metal Industry	8,599,580.61			
	PT Qing Feng Ferrochrome	8,016,291.94			
	PT Qing Kota Metal Indonesia	30,547.69			
	PT Oracle Nickel Industry	3,224,838.30			
	PT Ranger Nickel Industry	775,350.25			
	PT Sulawesi Mining Investment	6,458,579.56		5,721,112.46	
	PT Tsingshan Steel Indonesia	5,094,387.79		6,305,623.48	



科目	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	PT Yong Wang Indonesia	739,115.16			
	PT Zhao Hui Nickel	4,174,529.21			
	Recheer Resources (Singapore) Pte. Ltd	462,457,190.52			
	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	2,149,264.17	116,919.97	929,959.00	48,636.86
	广东破脉数字营销有限公司	28,614,470.71	458,379.51	3,660,153.93	25,621.08
	广东吉瑞科技集团有限公司			11.71	
	广东省广代博广告营销有限公司	72,161,781.98	871,881.90	198,878,464.83	1,392,149.25
	广东省广新外贸轻纺(控股)公司			351,973.06	351,973.06
	广东省广影业股份有限公司	592,403.23	7,157.61		
	广东太古可口可乐惠州有限公司	13,363.74			
	广东太古可口可乐有限公司	54,600.00		147,391.00	
	湖南和铄包装材料有限公司			43,230.68	43,230.68
	宁波杜邦帝人鸿基薄膜公司	154,261.37	8,391.82	143,926.67	7,527.36
	深圳市东信时代信息技术有限公司	891,449.41	8,958.43		
	省广博报堂整合营销有限公司	59,871,416.19	723,385.74	66,702,618.58	466,918.33
	省广翰威(上海)广告有限公司	350,000.00	4,228.81	885,573.00	61,990.11
	省广聚合(北京)数字技术有限公司			3,268,716.71	653,743.34
	中懋(广州)广告有限公司			106,087.04	106,087.04
	珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	6,077,036.00	73,424.71	2,870,000.00	514,500.00
	珠海省广纳思博报堂广告有限公司			18,954,271.64	132,679.90
	珠海省广凯酷传媒有限公司			5,592,332.21	39,123.90
	珠海省广盛世体验营销有限公司	473,197.00	5,717.32	351,454.52	2,460.18
	珠海省广众烁数字营销有限公司	228,750.48	680.12	2,497,540.66	73,379.41





科目	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>预付款项</b>					
	Eternal Tsingshan Group Limited	1,013,316,725.71		943,442,350.37	
	PT Indonesia Morowali Industrial Park			460,346.13	
	Shanghai Tsingshan Engineering Co., Ltd	94,513,347.81			
	Tianjin Yide International Trading, Ltd	92,916,850.56			
	Tsingshan Holding Group Co., Ltd., China	29,571,235.75		13,364,656.49	
	Xiamen Yide International Trading, Ltd	52,614,077.76			
	广东砭脉数字营销有限公司	9,971,479.64		1,504,477.51	
	广东吉瑞科技集团有限公司	4,018,858.55		93,625,178.45	
	宁夏伊品物业服务服务有限公司			5,673.27	
	青山控股集团有限公司			1,583,234,667.82	
<b>其他应收款</b>					
	北京省广阳光传媒有限公司	90,420.62	90,420.62	90,420.62	90,420.62
	玻利维亚广新铜业有限公司			28,089,474.16	28,089,474.16
	广东砭脉数字营销有限公司	4,736,000.00	251,680.00	2,400,000.00	12,000.00
	广东广新柏高科技有限公司	104,329,740.97	104,329,740.97	104,848,531.34	104,848,531.34
	广东广新电子商务有限公司			6,750,000.00	6,750,000.00
	广东广新贸易发展有限公司	15,870,216.06	15,870,216.06	24,295,342.31	15,870,216.06
	广东广新投资控股有限公司	841,264.14		829,288.52	
	广东广新悦华资源开发有限公司			2,389,934.82	
	广东恒德晟建设咨询有限公司	84,761.07	18,155.82	84,761.07	15,078.99
	广东绿洋实业有限公司			216,463,547.15	216,463,547.15
	广东省广新控股集团工会委员会			5,720.00	
	广东省机械五矿进出口集团有限公司			35,108.75	



科目	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	广东太古可口可乐有限公司			622,715.46	
	广东外贸物资发展公司	6,943,805.22	6,943,805.22	6,943,805.22	6,943,805.22
	广东星湖新材料有限公司			1,772,500.00	
	广东粤电茂名天然气热电有限公司	10,000.00	749.00	10,000.00	89.00
	广新柏高中纤板(湛江)有限公司	90,074,000.00	90,074,000.00	90,074,000.00	90,074,000.00
	广州地铁集团有限公司	41,200.00	9,463.64	51,500.00	2,446.25
	河源市三友农牧集团有限公司	50,000.00			
	宁夏伊品物业服务服务有限公司	93,624.60	22,138.94	621,705.93	33,612.20
	省广翰威(上海)广告有限公司	2,189,288.88	10,946.44	1,921,836.60	9,609.18
	圣力(越南)特钢有限公司(SHENGLI VIETNAM SPECIAL STEEL COMPANY LIMITED)			27,795,360.45	
	香港武钢广新锦华资源有限公司			548,434,246.58	548,338,172.47
	粤海广南行投资有限公司	1,938,000.00		1,938,000.00	
	中懋(广州)广告有限公司			507,113.81	334,745.81
	珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	124,030.32	620.15		
	珠海省广凯酷传媒有限公司			35,670.95	178.35
	珠海省广盛世体验营销有限公司			24,305.75	121.53
	广东广新悦华资源有限公司	1,529,393.74		1,507,622.41	
	香港新华发展有限公司	283,238,192.51		279,206,220.89	
<b>应收股利</b>					
	佛山中外运仓码有限公司	7,074,615.56		7,074,615.56	
	广东省中山丝绸进出口集团有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00	
	韶关市恒富茧丝有限	360,000.00		360,000.00	



科目	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	责任公司				
	省广博报堂整合营销有限公司			20,000,000.00	
	省广翰威（上海）广告有限公司	1,507,895.42			
长期应收款					
	PT Indonesia Morowali Industrial Park	60,848,722.25		72,338,702.40	

## (2) 应付关联方款余额

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付票据			
	广东吉瑞科技集团有限公司	253,238,621.68	229,950,904.32
	青山控股集团有限公司	1,477,410,000.00	1,071,239,134.45
应付账款			
	Eternal Tsingshan Group Limited	124,643,677.73	342,050,519.36
	PT Bintang Delapan Mineral	69,743,963.09	36,274,812.66
	PT Cahaya Smelter Indonesia	274,199.65	
	PT Dexin Steel Indonesia		27,939,342.58
	PT Ekayasa Yad Resources	991.58	961.11
	PT Hengjaya Nickel Industry	384,578,781.89	
	PT Hua Chin Aluminum Indonesia	2,347,922.13	
	PT Huaneng Metal Industry	129,592.16	
	PT Indonesia Morowali Industrial Park	38,394,615.52	27,973,615.38
	PT Indonesia RuiPu Nickel and Chrome Alloy	90,694,667.60	503,170,411.51
	PT Indonesia Tsingshan Stainless Steel	2,604,462,229.61	2,895,348,528.84
	PT Kinui New Energy Technologies Indonesia	895,699.49	
	pT Lestari Smelter Indonesia	60,252.53	
	PT Ocean Sky Metal Industry	4,057,600.92	3,923,284.54
	PT Oracle Nickel Industry	411,292.39	
	PT Qing Feng Ferrochrome	1,024,498,162.95	
	PT Qing Shui Eco Material	415,442.85	
	PT Ranger Nickel Industry	58,304.79	
	PT Sulawesi Mining Investment	2,318,685,228.72	1,999,858,006.64





	PT Tsingshan Steel Indonesia	9,315,967.39	43,555,849.26
	PT Yong Wang Indonesia	195,900.40	
	PT Zhao Hui Nickel	479,845.84	
	Shanghai Tsingshan Engineering Co., Ltd	14,101,308.65	
	Tianjin Yide International Trading, Ltd	56,785,561.42	
	Tsingshan Holding Group Co., Ltd., China	1,968.99	1,192,040.04
	Xiamen Yide International Trading, Ltd	124,003.91	
	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	4,194.69	4,194.69
	佛山市亿达胶粘制品有限公司	26,382.31	72,897.89
	广东砭脉数字营销有限公司	11,929,383.48	17,828,284.66
	广东省广影业股份有限公司	7,611,098.70	1,851,723.50
	广州骏伯网络科技有限公司	1,256.00	
	青山控股集团有限公司	225,255,021.97	
	深圳东信时代信息技术有限公司	963.89	
	深圳市东信时代信息技术有限公司	963.89	233,831.80
	省广翰威（上海）广告有限公司	5,760,949.33	
	省广聚合（北京）数字技术有限公司		165,000.00
	阳江开能环保能源有限公司		500,000.00
	优美国际电子商务（广州）有限公司	530.00	
	珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	59,753,079.60	38,667,311.77
	珠海省广盛世体验营销有限公司	1,000,000.00	1,423,165.75
	珠海省广星美达文化传媒有限公司	906,150.00	2,531,242.00
	珠海省广众烁数字营销有限公司	589,239.00	4,111,389.75
<b>预收款项</b>			
	广州市广钧物流有限公司		2,080,800.00
<b>其他应付款</b>			
	佛山东林包装材料有限公司		671,447.21
	佛山市亿达胶粘制品有限公司	63,360.00	63,360.00
	广东工程建设监理有限公司		20,000.00
	广东广垦粤电农业有限责任公司	10,000.00	
	广东广新国通达电子商务有限公司	56,443.77	56,443.77
	广东广新汇富投资管理有限公司	5,508.55	5,508.55
	广东广新建材物资有限公司	11,528.35	11,360.42
	广东广新贸易发展有限公司	94,429.05	94,427.98



	广东广新悦华资源开发有限公司		3,583,825.21
	广东华固工程有限公司		9,000.00
	广东建设工程监理有限公司	9,000.00	5,000.00
	广东建设实业有限公司	50,000.00	50,000.00
	广东金达利有限公司	909.67	906.90
	广东绿洋实业有限公司	17,833.43	262,915.32
	广东南方新视界传媒科技有限公司	3,433.00	3,433.00
	广东省畜产进出口集团有限公司	5,441,059.34	5,441,059.34
	广东省纺织品进出口物业管理有限公司	190.35	189.77
	广东省广影业股份有限公司		68,998.76
	广东省建筑设计研究院有限公司		33,000.00
	广东省丝丽国际集团服装有限责任公司	481.14	479.68
	广东省丝丽国际集团恒通贸易有限公司	4,116.06	25,469,659.64
	广东省丝丽国际集团兆丰物流有限责任公司		16,335,624.21
	广东太古可口可乐惠州有限公司	25,949.00	25,949.00
	广东太古可口可乐有限公司	48,425.00	48,425.00
	广东万纬冷链物流有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
	广州市黄埔电力工程有限公司		25,000.00
	嘉鼎投资有限公司		1,605,064.41
	宁夏伊品投资集团有限公司		195,916,531.22
	宁夏伊品物业服务有限公司	5,229.74	8,789.68
	青山控股集团有限公司	43,298,704.27	147,000,000.00
	上海浦东发展银行股份有限公司广州分行	20,000.00	
	尚阳科技股份有限公司	94,400.00	
	省广聚合（北京）数字技术有限公司		60,000.00
	铁小柴		125,076,833.86
	阳江开能环保能源有限公司	300.00	300.00
	易事特集团股份有限公司	94,400.00	29,000.00
	中国移动通信集团广东有限公司广州分公司	60,201.00	60,201.00
	珠海省广盛世体验营销有限公司	27,832.31	54,931.00
	珠海省广众烁数字营销有限公司	212,166.94	246,666.34
应付股利			
	粤海广南行有限公司		2,040,000.00



	广州市久盛农业科技有限公司		1,260,000.00
合同负债			
	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	1,094,502.58	810,887.14
	广东破脉数字营销有限公司		
	广东吉瑞科技集团有限公司	2,183,560.83	
	深圳市东信时代信息技术有限公司	8,204.31	
	省广聚合（北京）数字技术有限公司	5,498,107.55	
	珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	11,113,866.07	
	珠海省广众烁数字营销有限公司	22,116,795.08	

## 十二、重要资产转让及其出售的说明

佛山市金辉高科光电材料股份有限公司(以下简称“金辉公司”)因经营业绩继续亏损，为了盘活资产，发挥资产效益，金辉公司正在转让其持有的位于佛山市禅城区季华一路 28 号智慧新城办公物业和车位、其全资子公司芜湖金辉新材料有限公司 100% 股权。截至报告批准报出日，金辉公司的上述资产仅芜湖金辉新材料有限公司 100% 股权尚未完全交易完成。

## 十三、企业合并、分立等事项说明

截止资产负债表日，本集团未发生需要披露的企业新设、收购、兼并、破产、转让等重大资产重组事项。

## 十四、母公司主要会计报表项目注释

### (一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,028,199,176.84	5,682,774,909.39
合计	3,028,199,176.84	5,682,774,909.39

#### 1. 其他应收款项

##### (1) 其他应收款项情况

##### 1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应	3,759,396,690.36	71.59	2,210,273,957.03	58.79	1,549,122,733.33





类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,492,202,284.18	28.41	13,125,840.67	0.88	1,479,076,443.51
合计	5,251,598,974.54	—	2,223,399,797.70	42.34	3,028,199,176.84

续表:

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,899,267,105.53	49.21	2,224,144,372.20	57.04	1,675,122,733.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,024,503,692.71	50.79	16,851,516.65	0.42	4,007,652,176.06
合计	7,923,770,798.24	—	2,240,995,888.85	28.28	5,682,774,909.39

## 2) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含一年)	526,788,749.79		3,509,325,436.07	
1至2年	1,411,914,791.70	7,953,482.17	265,633,164.84	6,116,723.79
2至3年	169,298,291.12	1,366,210.15	316,006,233.25	3,857,743.99
3年以上	3,143,597,141.93	2,214,080,105.38	3,832,805,964.08	2,231,021,421.07
合计	5,251,598,974.54	2,223,399,797.70	7,923,770,798.24	2,240,995,888.85

## (2) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广新海事重工股份有限公司	3,549,122,733.33	2,000,000,000.00	56.35	公司资不抵债计提部分坏账
广东广新柏高科技	104,329,740.97	104,329,740.97	100.00	公司破产清算收回



债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
有限公司				可能性小
广新柏高中纤板 (湛江)有限公司	90,074,000.00	90,074,000.00	100.00	关联方资不抵债, 收回可能性小
广东广新贸易发展有限公司	15,870,216.06	15,870,216.06	100.00	公司破产清算收回可能性小
合计	3,759,396,690.36	2,210,273,957.03	58.79	—

## (3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

## 1) 采用按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	129,557,138.71	58.95		231,595,918.53	71.94	
1至2年	79,534,821.68	36.19	7,953,482.17	61,167,237.72	19.00	6,116,723.79
2至3年	6,831,050.76	3.11	1,366,210.15	19,094,401.41	5.93	3,818,880.28
3年以上	3,838,391.60	1.75	3,806,148.35	10,065,383.39	3.13	6,915,912.58
合计	219,761,402.75	—	13,125,840.67	321,922,941.05	—	16,851,516.65

## 2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	1,267,381,468.65			3,698,691,001.65		
低风险组合	5,059,412.78			3,889,750.01		
合计	1,272,440,881.43			3,702,580,751.66		

## (4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	16,851,516.65		2,224,144,372.20	2,240,995,888.85
期初余额在本期	16,851,516.65		2,224,144,372.20	2,240,995,888.85
--转入第二阶段				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损 失（未发生 信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	-3,725,675.98		-3,416,431.08	-7,142,107.06
本期转回				
本期转销				
本期核销			-10,453,984.09	-10,453,984.09
其他变动				
期末余额	13,125,840.67		2,210,273,957.03	2,223,399,797.70

## (5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因 关联交 易产生
广东广新电子 商务有限公司	借款	3,510,178.87	破产清算 终结	已按集团核销管 理办法执行内部 审批流程	是
广东外贸物资 发展公司	往来款	6,943,805.22	破产清算 终结	已按集团核销管 理办法执行内部 审批流程	是
合计	—	10,453,984.09	—	—	—

## (6) 其他应收款余额大额列示如下

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例（%）	坏账准备
广新海事重工股 份有限公司	内部关联 往来	3,549,122,733.33	1-2年、 2-3年、3 年以上	67.58	2,000,000,000.00
广东省五金矿产 进出口集团有限 公司	内部关联 往来	756,069,926.40	1-2年	14.40	
广东省粤新资产 管理有限公司	内部关联 往来	227,708,152.49	1年以内	4.34	
广新财资管理 （香港）有限公 司	内部关联 往来	159,360,750.00	1年以内	3.03	
广东广新盛特投 资有限公司	内部关联 往来	104,597,929.69	1年以内	1.99	





债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
合计	—	4,796,859,491.91	—	91.34	2,000,000,000.00

## (二) 长期股权投资

### 1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	14,250,737,306.81	1,729,378,405.68	105,748,500.00	15,874,367,212.49
对合营企业投资				
对联营企业投资	6,557,304,206.41	460,457,354.47	265,321,242.05	6,752,440,318.83
小计	20,808,041,513.22	2,189,835,760.15	371,069,742.05	22,626,807,531.32
减：长期股权投资减值准备				
合计	20,808,041,513.22	2,189,835,760.15	371,069,742.05	22,626,807,531.32



## 2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东省广新创新研究院有限公司	310,006,001.00	65,000,000.00		375,006,001.00		
广东省粤新资产管理有限公司	1,486,456,665.68	1,200,000,000.00		2,686,456,665.68		
印尼广青镍业有限公司	3,226,625,275.98			3,226,625,275.98		
广东省纺织品进出口股份有限公司	110,203,545.25	2,809,900.00		113,013,445.25		
广东省食品进出口集团有限公司	720,107,052.77			720,107,052.77		
广新香港投资有限公司	261,432,401.63			261,432,401.63		
广东省广告集团股份有限公司	300,615,612.08			300,615,612.08		
鹤山市今顺贸易有限公司	500,000.00			500,000.00		
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	2,554,496,483.82	10,568,504.80		2,565,064,988.62		
广新海事重工股份有限公司	653,332,515.54			653,332,515.54		
广州市隆发物业管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广东广新置业发展有限公司	49,975,884.35			49,975,884.35		
香港广新控股有限公司	1,355,947,776.88			1,355,947,776.88		
广东广新企业运营管理有限公司	20,000,000.00	30,000,000.00		50,000,000.00		
广东广新盛特投资有限公司	292,399,700.00	421,000,000.00		713,399,700.00		
广东广青金属科技有限公司	247,782,326.00			247,782,326.00		
广东省丝绸纺织集团有限公司	1,625,228,321.17			1,625,228,321.17		



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东省外贸开发有限公司						
广东广青金属压延有限公司	14,500,000.00			14,500,000.00		
佛山佛塑科技集团股份有限公司	828,908,012.71			828,908,012.71		
广东省机电设备招标中心有限公司	85,471,231.95			85,471,231.95		
广新财资管理(香港)有限公司		0.88		0.88		
金沃国际融资租赁有限公司	105,748,500.00		105,748,500.00			
合计	14,250,737,306.81	1,729,378,405.68	105,748,500.00	15,874,367,212.49		

## 3. 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	4,902,291,071.83	6,557,304,206.41	165,220,931.37		291,479,869.11	2,491,605.04
一、合营企业						
二、联营企业	4,902,291,071.83	6,557,304,206.41	165,220,931.37		291,479,869.11	2,491,605.04
广东广新新兴产业投资私募基金管理有限公司	3,500,000.00	1,406,672.86			-870,049.57	
广东生益科技股份有限公司	4,734,391,080.22	6,388,825,452.32	165,220,931.37		292,744,818.06	2,480,956.02
生益电子股份有限公司	164,399,991.61	167,072,081.23			-394,899.38	10,649.02

续表





被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计		264,056,293.10			6,752,440,318.83	
一、合营企业						
二、联营企业		264,056,293.10			6,752,440,318.83	
广东广新新兴产业投资私募基金管理有限公司					536,623.29	
广东生益科技股份有限公司		261,948,955.50			6,587,323,202.27	
生益电子股份有限公司		2,107,337.60			164,580,493.27	



## 4. 重要联营企业的主要财务信息

企业名称	项目	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
生益电子股份有限公司	本期数	2,242,181,241.83	4,041,875,360.96	6,284,056,602.79	2,050,019,094.35	307,336,840.41
	上期数	2,989,463,096.29	3,971,854,046.48	6,961,317,142.77	2,449,236,036.22	427,969,406.94
广东生益科技股份有限公司	本期数	13,998,904,775.75	10,957,739,716.11	24,956,644,491.86	7,297,464,274.12	1,958,987,512.41
	上期数	14,232,342,484.63	10,963,288,863.02	25,195,631,347.65	7,377,136,809.51	2,522,330,029.11

续表 1:

企业名称	项目	负债合计	所有者权益总额	按持股比例计算的净资产份额	调整事项	对联营企业权益投资的账面价值
生益电子股份有限公司	本期数	2,357,355,934.76	3,926,700,668.03	62,041,870.55		164,569,844.25
	上期数	2,877,205,443.16	4,084,111,699.61	64,528,964.85		167,072,081.23
广东生益科技股份有限公司	本期数	9,256,451,786.53	15,700,192,705.33	3,948,598,465.39		6,587,323,202.27
	上期数	9,899,466,838.62	15,296,164,509.03	3,820,981,894.36		6,388,825,452.32

续表 2:

企业名称	项目	存在公开报价的权益投资的公允价值	营业收入	净利润	其他综合收益	综合收益总额	企业本期收到的来自联营企业的股利
生益电子股份有限公司	本期数		3,273,012,827.91	-24,993,631.93	673,988.35	-24,319,643.58	2,107,337.60
	上期数		3,534,688,853.21	312,909,308.68	400,547.79	313,309,856.47	2,107,337.60
广东生益科技股份有限公司	本期数		16,586,072,808.80	1,148,656,070.61	10,111,837.44	1,158,767,908.05	261,948,955.50
	上期数		18,014,442,222.42	1,631,733,421.57	26,805,543.90	1,658,538,965.47	343,382,470.20



## 5. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上期数
合营企业：	—	—
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	536,623.29	1,406,672.86
下列各项按持股比例计算的合计数	-870,049.57	-897,048.99
净利润	-2,169,708.02	-2,562,997.12
其他综合收益		
综合收益总额	-2,169,708.02	-2,562,997.12

## (三) 营业收入及营业成本

## 1. 收入成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 其他业务小计	85,383,889.35	1,020,156.12	544,510,573.75	89,914,919.27
租赁与物业相关收入	18,063,298.88	1,020,156.12	489,914,908.50	89,914,919.27
利息收入	67,320,590.47		51,212,148.26	
担保费收入			3,383,516.99	
合计	85,383,889.35	1,020,156.12	544,510,573.75	89,914,919.27

## (四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	291,479,869.11	738,300,060.25
成本法核算的长期股权投资收益	548,113,543.47	1,833,291,846.91
处置长期股权投资产生的投资收益		210,044,877.34
其他		20,300,682.07
合计	839,593,412.58	2,801,937,466.57

## 十五、 其他需说明的重大事项





### （一）承诺事项

1. 佛山佛塑科技集团股份有限公司与控股子公司佛山纬达光电材料股份有限公司拟投资偏光膜三期建设项目，该项目总投资 45,488.99 万元。其中佛山佛塑科技集团股份有限公司拟投资厂房建设 7,820.49 万元，建成后按市场化原则将厂房及配套工程(人防工程地下室除外)租赁给该子公司，该子公司拟投资 37,668.50 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，佛山佛塑科技集团股份有限公司累计已投入金额 6,445.83 万元。

2. 佛山佛塑科技集团股份有限公司本公司拟投资高新复合阻隔材料升级扩产项目，该项目总投资 23,299.03 万元，截至资产负债表日，本公司累计已投入金额 5,427.33 万元。

### （二）其他事项

1. 2023 年 10 月 19 日，广东省粤新资产管理有限公司就被告广州科技贸易职业技术学院与第三人广东新广国际集团有限公司原签订的《广州大学科技贸易技术学院投资建设合同》项目下的标的向广州市番禺区人民法院提起诉讼，案由为 2002 年 11 月，被告与第三人签订上述合同，约定由被告提供划拨用地、新广国际集团有限公司提供资金建设广州科技贸易职业技术学院番禺校区，被告按 20 年的合作期按合同确定的标准和金额（先以第三人投资总额 9800 万元为基础计算）向第三人支付款项，实际投资额以工程完工验收交付使用的实际投资额为准，有偿使用费应以此为依据。2003 年 9 月，项目完工并交付被告使用，合同造价约 1.5 亿元，因项目未取得土地使用证，被告与第三人未达成工程款结算协议。2004 年 8 月，被告与第三人签订《广州大学科技贸易技术学院投资建设合同补充协议》，补充协议约定对已建成的符合验收标准的建筑进行阶段性结算，工程实际投资总额由双方共同委托第三方造价机构对工程进行最终审计确定。

2014 年 6 月 3 日，广东省粤新资产管理有限公司与被告及第三人签订《权益转让协议书》，由广东省粤新资产管理有限公司承继上述合同下的权利与义务。

2015 年 11 月，被告与第三人共同委托广州市吉光工程造价咨询有限公司对上述合同标的工程造价进行审核并出具结算审核书，确定工程造价为 15,453.27 万元，2021 年双方共同委托中喜会计师事务所对工程成本及有偿使用费进行专项审计，确定工程成本及有偿使用费总额为 18,644.54 万元，审核结果已三方确认，但被告拒绝按上述合同约定及审计结果付款，广东省粤新资产管理有限公司向广州市番禺区人



民法院提起诉讼，诉讼标的金额（包含本金及利息）17,155.82 万元。

2023 年 12 月 13 日，广州市番禺区人民法院已受理上述案件。

2. 广东省粤新资产管理有限公司子公司芜湖金辉新材料有限公司 100%股权转让已在广东联合产权交易中心开展七次挂牌工作，第七次挂牌总价 11,927.89 万元（其中包含：100%股权挂牌价为 10,755.54 万元，债权挂牌价为 1,172.35 万元），有效期至 2023 年 4 月 24 日，无人摘牌。第七次挂牌信息于 2023 年 9 月到期（按提交的评估报告第一次挂牌开始计算，即以 2022 年 9 月芜湖股权转让第四次挂牌开始计算已满一年期），不能继续延挂，已失效。目前在开展第三次评估工作，截止至本报告期日，尚未出具评估报告。

3. 2023 年 7 月 14 日，佛山佛塑科技集团股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于签订佛塑科技经纬分公司地块征收补偿安置合同及补充协议的议案》，同意佛山佛塑科技集团股份有限公司与佛山市禅城区住房和城乡建设和水利局征收中心签订《禅城区国有土地上房屋征收补偿安置合同》及《补充协议》（员工经济补偿），本次涉及土地使用权、建(构)筑物、机器设备及动产搬迁费用等资产补偿价值、搬迁奖励和停产停业损失合计补偿金额为人民币 314,477,286.46 元及员工经济补偿 71,528,865.16 元已全部收到，佛山佛塑科技集团股份有限公司于 2023 年 7 月将土地、房屋及地面附着物等移交给佛山市禅城区住房和城乡建设和水利局征收中心。

4. 佛山佛塑科技集团股份有限公司的参股公司佛山市金辉高科光电材料股份有限公司(以下简称“金辉公司”)因经营业绩继续亏损，为了盘活资产，发挥资产效益，金辉公司正在转让其持有的位于佛山市禅城区季华一路 28 号智慧新城办公物业和车位、其全资子公司芜湖金辉新材料有限公司 100%股权。截至报告批准报出日，金辉公司的上述资产仅芜湖金辉新材料有限公司 100%股权尚未完全交易完成。公司本期根据金辉公司资产的评估结果，实际交易情况预计公司长期股权投资可收回金额，基于谨慎性原则，截至 2023 年 12 月 31 日，佛山佛塑科技集团股份有限公司合并层面对金辉公司长期股权投资累计已计提长期股权投资减值准备 24,469.63 万元。

5. 广新财资管理(香港)有限公司为香港广新控股有限公司提供借款抵押，抵押明细如下表所示：



抵押银行	合同编号	抵押起始日	抵押结束日	抵押物名称	账面价值
星展银行(香港)有限公司	E29709/ 34463/E1	2022- 08-19	2023-08- 19	香港铜锣湾纪利佐治街1号金百利1901-5室	65,015,862.72
				香港铜锣湾纪利佐治街1号金百利1805室	10,832,352.32
				香港铜锣湾纪利佐治街1号金百利1103室	16,882,506.00
恒生银行有限公司	F220503	2022- 03-30	2030-08- 30	香港九龙红磡黄埔花园第二期第6座4楼C室	5,008,204.92
				香港跑马地桂成里18号诚和阁第一期14楼A室	11,053,465.12
				香港英皇道238号康泽花园4楼P6号车位	1,812,400.00
				香港九龙红磡黄埔花园第一期第2座90号停车场第R21车位	3,443,560.00
				香港富泽花园地下低层62及62A双车位	2,899,840.00
				香港富泽花园富嘉阁28楼G室	9,736,212.80
				香港九龙美孚新村百老汇街76号20楼A室	10,101,411.40
				香港九龙漆咸道南11-15号余仁生大厦16楼A-C单元	19,717,099.60
				香港铜锣湾纪利佐治街1号金百利1801-02室	29,826,213.70
				香港铜锣湾纪利佐治街1号金百利2201-02室	29,224,768.76
				香港湾仔柯布连道2号修顿花园2212室	5,884,681.56
香港湾仔柯布连道2号修顿花园4212室	6,604,748.08				
合计				228,043,326.98	

## 十六、 财务报表的批准

本集团 2023 年度财务报表经公司董事会批准报出。

  
 广东省广新控股集团有限公司  
 二〇二四年四月二十三日







编号: S0652020064031G (3-1)

统一社会信用代码

91440101MA9UN3YT81

# 营业执照

(副本)



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

名称 广东中诚信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 聂铁良

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统查询,网址: <http://www.gsxt.gov.cn>。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 壹仟零壹拾柒万捌仟元(人民币)

成立日期 2020年06月28日

主要经营场所 广州市天河区珠江东路11号1001室(部位:自编01-04、06单元)(仅限办公)



登记机关

2023年 1月 8日





# 会计师事务所 执业证书

名称：广东中联信会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：聂铁良  
 主任会计师：  
 经营场所：广州市天河区珠江东路11号1001室（总行）  
 位：自编01-04、06单元（仅报办公）  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：44010157  
 批准执业文号：粤财会[2008]04号  
 批准执业日期：2008年4月21日



证书序号：0012934

## 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。  
《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：

二〇二〇年六月三日

中华人民共和国财政部制





170



中国注册会计师协会



姓 Full name 郭小娜

性 Sex 女

出生日期 Date of birth 1982-07-15

工作单位 Working unit 广东中诚信会计师事务所 (特殊普通合伙)

身份证号码 Identity card No. 411381198207155666

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2022 年度通过印花 (郭小娜)

证书编号:  
No. of Certificate **440100020117**

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

注册日期:  
Date of Issuance **2009-01-05**

有效期至:  
Valid to **2022 年 8 月 31 日**

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书号: 440300410006



注册日期: 2023年07月

年 月 日







姓名: 李林  
性别: 男  
身份证号: 440305198708010011  
工作单位: 深圳市福田区财政局  
身份证号: 440305198708010011



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，自注册之日起计算。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册编号: 191021410751

注册证书号: 191021410751  
注册单位: 深圳市福田区会计师事务所  
发证日期: 2019年11月11日

### 注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入: 李林  
同意调出: 深圳市福田区会计师事务所  
2020年11月28日

同意调入: 李林  
同意调出: 深圳市福田区会计师事务所  
2020年11月28日

### 注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入: 深圳市福田区会计师事务所  
同意调出: 深圳市福田区会计师事务所  
2020年3月9日

同意调入: 深圳市福田区会计师事务所  
同意调出: 深圳市福田区会计师事务所  
2020年3月10日

### 注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入: 深圳市福田区会计师事务所  
同意调出: 深圳市福田区会计师事务所  
2020年12月14日

同意调入: 深圳市福田区会计师事务所  
同意调出: 深圳市福田区会计师事务所  
2020年12月14日

## 第五章 备查文件

### 一、备查文件

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 2、载有符合法律规定的会计师事务所和两名注册会计师签章的审计报告；
- 3、信息披露文件原件等。

### 二、查询地址

名称：广东省广新控股集团有限公司

注册地址：广州市海珠区新港东路1000号1601房

法定代表人：肖志平

联系人：霍佩燕

电话号码：020-89097272

传真号码：020-89203078

邮编：510230

### 三、查询网站

- 1、投资人可以在下列互联网网址查阅上述备查文件：

上海清算所网站：<http://www.shclearing.com.cn>

中国货币网：<http://www.chinamoney.com.cn>

- 2、公司2023年度环境信息可通过以下网址查询（如有）：

不涉及

(本页无正文，为《广东省广新控股集团有限公司 2023 年年度报告》盖章页)

广东省广新控股集团有限公司  
2024 年 04 月 30 日

