



公司代码：600382

公司简称：ST 广珠

# 广东明珠集团股份有限公司 2022 年半年度报告

## 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人黄丙娣、主管会计工作负责人饶健华及会计机构负责人（会计主管人员）王莉芬声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
适用 不适用  
本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
是  
公司之控股子公司广东明珠集团广州阀门有限公司应收少数股东深圳市金信安投资有限公司分红款3,886,000.00元系2020年度调整子公司前期会计差错形成少数股东应退回的分红款，截至2022年4月15日，需要退回的分红款已经全部退回。公司已于2022年4月20日召开第十届董事会2022年第七次临时会议，审议并通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况  
否
- 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性  
否
- 十、重大风险提示

### 1. 公司股票被实施其他风险警示的风险

2021年4月28日，华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对广东明珠集团股份有限公司（以下简称“公司”）2020年度内部控制出具了否定意见的内部控制审计报告、2020年年度财务报告出具无法表示意见的审计报告，从2021年5月6日起公司股票被上海证券交易所实施退市风险警

示暨其他风险警示。2022 年 4 月 26 日，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“利安达”）对公司 2021 年度内部控制出具了带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告、2021 年年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，根据《上海证券交易所股票上市规则》（2022 年 1 月修订）（以下简称“《上市规则》”）第 9.3.6 条、第 9.8.6 条的相关规定，公司于 2022 年 4 月 28 日向上海证券交易所提出撤销“退市风险警示并继续实施其他风险警示”的申请。2022 年 5 月 30 日，上海证券交易所同意公司股票撤销相应的退市风险警示并继续实施其他风险警示，公司股票自 2022 年 6 月 1 日起继续被实施“其他风险警示”。详见公司于 2022 年 5 月 31 日披露的《广东明珠集团股份有限公司关于撤销退市风险警示并继续被实施其他风险警示暨临时停牌的公告》（公告编号：临 2022-079）。

根据《上市规则》第 9.8.6 条的相关规定：“公司股票因第 9.8.1 条第（三）项规定情形被实施其他风险警示后，公司内部控制缺陷整改完成，内控有效运行，向本所申请撤销对其股票实施的其他风险警示的，应当提交会计师事务所对其最近一年内部控制出具的标准无保留意见的审计报告、独立董事出具的专项意见等文件。”公司将不断加强内部控制管理，在消除“其他风险警示”涉及的相关情形后，按规定向上海证券交易所提出撤销相应的“其他风险警示”申请，最终申请撤销情况以上海证券交易所审核意见为准。

## 2. 其他风险

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险。敬请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”“（一）可能面对的风险”的内容。

## 十一、其他

适用 不适用

本报告中“上期发生额”、“上年同期”调整前数据均为公司 2021 年半年度财务报告法定披露数据；“上期发生额”、“上年同期”调整后数据均为同一控制企业合并大项矿业经营性资产包调整后数据。

## 目录

第一节	释义	5
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	管理层讨论与分析	8
第四节	公司治理	30
第五节	环境与社会责任	34
第六节	重要事项	36
第七节	股份变动及股东情况	76
第八节	优先股相关情况	78
第九节	债券相关情况	78
第十节	财务报告	79

备查文件目录	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
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 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：

常用词语释义		
公司、本公司、广东明珠	指	广东明珠集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
明珠矿业	指	广东明珠集团矿业有限公司
大顶矿业	指	广东大顶矿业股份有限公司
兴宁城投	指	兴宁市城市投资发展有限公司
城运公司	指	广东明珠集团城镇运营开发有限公司
广州阀门	指	广东明珠集团广州阀门有限公司
置地公司	指	广东明珠集团置地有限公司
鸿源房地产	指	兴宁市鸿源房地产开发有限公司
祺盛实业	指	兴宁市祺盛实业有限公司
星越房地产	指	肇庆星越房地产开发有限公司
富兴贸易	指	广东富兴贸易有限公司
佳旺房地产	指	梅州佳旺房地产有限公司
正和房地产	指	兴宁市正和房地产开发有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	广东明珠集团股份有限公司	
公司的中文简称	广东明珠	
公司的外文名称	Guangdong Mingzhu Group Co., Ltd	
公司的外文名称缩写	GDMZH	
公司的法定代表人	黄丙娣	

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄丙娣	张媚
联系地址	广东省兴宁市官汕路99号	广东省兴宁市官汕路99号
电话	0753-3327282	0753-3327282
传真	0753-3338549	0753-3338549
电子信箱	gdmzh@gdmzh.com	gdmzh@gdmzh.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广东省兴宁市官汕路99号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	广东省兴宁市官汕路99号

公司办公地址的邮政编码	514500
公司网址	http://www.gdmzh.com
电子信箱	600382@gdmzh.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变更情况

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》www.cs.com.cn、《上海证券报》www.cnstock.com、《证券时报》www.stcn.com
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	本公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变更情况

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	ST广珠	600382	*ST广珠

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期 比上年同期 增减 (%)
		调整后	调整前	
营业收入	514,369,211.38	963,735,255.93	137,260,164.33	-46.63
归属于上市公司股东的净利润	248,237,686.79	578,162,946.64	81,916,411.30	-57.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	218,201,477.54	83,913,367.47	83,913,367.47	160.03
经营活动产生的现金流量净额	-198,579,711.36	675,066,480.18	-157,923,885.86	-129.42
	本报告期末	上年度末		本报告期 末比上年 度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	3,701,304,935.58	4,141,732,975.01	4,141,732,975.01	-10.63
总资产	4,352,595,433.76	5,389,065,437.70	5,389,065,437.70	-19.23

注：上表中“本报告期比上年同期增减(%)”为“本报告期(1-6月)”与“上年同期调整后”数据计算得出。

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.32	0.73	0.10	-56.16
稀释每股收益(元/股)	0.32	0.73	0.10	-56.16
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.28	0.11	0.11	154.55
加权平均净资产收益率(%)	5.82	9.56	1.28	减少3.74个 百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	5.11	1.39	1.31	增加3.72个 百分点

注：上表中“本报告期比上年同期增减(%)”为“本报告期(1-6月)”与“上年同期调整后”数据计算得出。

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

**八、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**九、 非经常性损益项目和金额**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
除上述各项之外的其他营业外收入 和支出	42,741.68	发生额明细详见附注六、51-52
其他符合非经常性损益定义的损益 项目	40,014,587.57	发生额明细详见附注六、45
减：所得税影响额	10,014,332.31	
少数股东权益影响额(税后)	6,787.69	
合计	30,036,209.25	

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

**十、 其他**

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

2021 年重大资产重组完成后，大顶矿业经营性资产包（以下简称“大顶铁矿”）注入公司，公司主营业务变更为铁矿石采选、铁精粉的生产销售。

##### 1. 铁矿石价格行业周期及行业竞争格局

铁矿生产处于钢铁产业链的前端，受下游钢铁行业影响较大，而钢铁行业与宏观政策、经济周期密切相关。因此，铁矿石生产行业具有一定的周期性。2021 年 11 月以来，发改委批复多个基建项目，同时，河北、广东、山东等多地重大项目密集开工，随着宏观经济发展，房地产建设投资、工业化建设投资、公共工程件黑色投资将持续增长，带动我国对铁矿石和钢铁的需求稳步增长，有利于铁矿石行业高速、高质量发展。

国内铁矿石企业主要分为钢铁集团下属的铁矿石企业和独立的铁矿石企业（含综合性矿业企业下属铁矿石生产主体）。钢铁集团下属的铁矿石企业生产的铁矿石产品一般主要满足集团内部炼铁所需，很少对外销售；独立的铁矿石企业则主要是向钢铁企业供应铁矿石产品。由于我国铁矿石分布不均，国内独立铁矿石企业较为分散，且有一定销售区域半径限制，铁矿石价格透明，单个企业市场占有率非常有限，各铁矿石企业之间基本不构成直接竞争。

##### 2. 铁矿石行业发展状况

2021 年，在全球矿产资源中，铁矿石储量达 1,800 亿吨，其他如铜、锌等矿产资源储量仅有 8 亿吨和 3 亿吨，丰富的铁矿石储量直接决定了铁矿石是战略地位仅次于原油的大宗原材料商品。铁矿石是生产钢铁重要的原材料，而钢铁是 5G 基站、城际轨道交通、特高压等新基建工程的主要原材料之一。随着工业 4.0 的浪潮席卷全球，大数据、工业互联网等新基础建设工程已成为各国未来发展的重要方向之一。铁矿石作为钢铁行业的直接上游，将为全球从工业化时代迈向信息化时代奠定设施基础，未来全球对铁矿石的需求将呈现持续增长趋势。

疫情控制稳定后，我国经济仍然保持着稳步增长的势头，2021 年我国 GDP 同比增长 8.1%，生产总值约 114.37 万亿元。同时，国外受疫情影响，制造业开工率不及预期，制造业订单转向中国生产，我国的工业制造业呈现高景气发展态势。我国制造业的蓬勃发展带动了大宗商品等原材料需求的快速增长，作为重要的战略性大宗商品，我国下游企业对于钢铁的整体需求相应提升，带动我国铁矿石行业发展。

根据铁矿石矿床赋存状态不同，铁矿石开采方式可分为露天开采和地下开采。露天开采技术稳定、成熟，成本较低，而地下开采技术则相对复杂。随着我国工业技术水平的提高，以及矿产行业的飞速发展，采矿工艺技术随之快速进步，我国目前采矿方法及工艺技术已处于世界领先水平。

近几年，国家及地方相继颁布了一系列政策支持性文件，鼓励有能力的企业去开发铁矿石资源。我国颁布的一系列政策包括工信部等六部门颁布的《关于加快建设绿色矿山的实施意见》、国家发改委制定发布的《产业结构调整指导目录》、工信部发布的《钢铁工业调整升级规划》以及 2021 年党中央提出的“能耗双控”行动。在“十四五”规划中，我国政府进一步提出完善能源消费总量和强度双控制度，重点控制化石能源消费。国家的产业政策及发展规划旨在鼓励企业提高生产经营效率，减少能耗消耗。

目前，受前期疫情反复、高温雨季、房地产及基建工程项目开工减少等多重因素影响，建筑钢材市场需求支撑力度减弱，国内建筑钢产量呈现低位修复态势，对铁矿石价格也间接产生影响，随着国家提出“要积极作为扩大需求，全方位守住安全底线，以改革开放为经济发展增动力”的经济政策效果进一步显现，基建投资有望再提速、专项债发行提速、房地产扶持等将助力“稳增长”的实现，有望迎来稳中向好的格局，我国经济保持恢复势头、经济在波动中上升趋势没有改变，大宗商品市场需求将有较好支撑，预计后期需求会有所回升。

河源地区砂石骨料生产企业主要分布在龙川、和平、紫金地区，生产线布置比较集中，企业性质主要为私营，客户为河源周边商混站。河源市政府决定从 2018 年起，在全市范围内开展为期三年的打击河道非法采砂专项执法行动，遏制河湖区域特别是万绿湖水域及东江干流部分河段非法偷采河砂行为抬头态势，全面清理拆解河湖区域特别是万绿湖水域及东江干流部分河段沿岸非法堆砂场、无证采砂设备及“三无”采砂船，对禁而不断的非法采砂河段做到零容忍、重打击。另外 2019 年 4 月 16 日，江西赣州市人民政府发布《关于赣江赣州段全线禁止河道采砂的通告》，要求从 2019 年 5 月 1 日起赣江赣州全线停止采砂，赣州地区河砂供应能力或受挫，其影响力或将扩散至包括广东等在内的部分地区。

随着大量的石场关闭、河砂开采的限制与打击非法采砂力度的加大，再加上该区域内即将开展的大广高铁、双龙高铁、韶龙铁路等基础设施的建设，精品机制砂的需求将会逐渐增长，机制砂取代河砂将成为必然的趋势，为铁矿石行业企业充分利用矿山废弃石料等生产石子、机制砂提供机会。

根据砂石骨料网数据，2020 年全国砂石骨料总需求 178.3 亿吨，广东省砂石需求量(12.8 亿吨)位居全国榜首。以河源(公司铁矿核心开采区)作为中心，以汽车运输(运输半径 100-200KM)为主，参考广东省 2021 年的需求总量进行测算，公司砂矿资源可覆盖广东省内河源、惠州、东莞、深圳、广州、韶关、汕尾、梅州、揭阳等城市的砂石骨料需求量(2021 年 8.9 亿吨)，达到全省需求量(2021 年 13 亿吨)的 68%。按砂石骨料生产企业一般水平出厂价 50 元/吨测算，公司运输

半径内十城市的砂石骨料潜在市场规模将至少达到 400 亿元-450 亿元。

明珠矿业目前拥有一条年处理量 300 万吨 1215 制石生产线(碎石年产能 240 万吨、石粉年产能 40 万吨、回收铁矿年 20 万吨)；一条年产 60 万吨机制砂生产线；2022 年 9 月将完成一条闲置的 1060 生产线改造，改造投产后可再增加 1-2#石产量约 3-4 万吨/月。同时，公司积极响应落实国家政策指导，扩大机制砂石骨料产能和综合利用能力，2022 年 7 月 27 日，公司已立项新建砂石综合利用生产线，扩大砂石生产销售，新建项目建成达产后，砂石产能将大幅提升，产品质量提升，产品结构优化，砂石生产销售将成为公司新的利润增长点。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司的核心竞争力为：拥有丰富的客户资源；大顶铁矿为华南地区最大的露天铁矿，只需剥离表面土层即可采掘，产品成本较低；因生产经营年限较长，广东明珠集团矿业有限公司（以下简称“明珠矿业”）的选矿加工技术日趋成熟，设备维护保养综合利用率较高，进而降低企业的生产成本；大顶铁矿也存在明显的区位优势，交通便利，运输成本相对较低；明珠矿业拥有优秀的管理团队等。

因国家提倡绿色矿山，推进生态环境保护和资源安全合理有效开发利用，推行净矿出土，鼓励资源综合利用，同时市场存在大量砂石需求，砂石业务收入将会成为公司业绩中不可缺少的一部分。为了满足市场需求，提升企业经营效益，公司已于 2022 年 7 月 27 日立项新建砂石综合利用生产线，对砂石业务进行扩产，新建项目建成达产后，总产能将大幅提升，产品质量提升，产品结构优化，公司砂石的销售范围将由河源、惠州等区域扩展到东莞、深圳、广州等区域。

## 三、经营情况的讨论与分析

2021 年公司推动实施了重大资产重组，重大资产重组交易方案包括资产出售与资产购买两部分，公司向兴宁市城市投资发展有限公司（以下简称“兴宁城投”）出售广东明珠集团城镇运营开发有限公司（以下简称“城运公司”）92.00%的股权，并由公司全资子公司明珠矿业购买大顶矿业经营性资产包。2021 年 12 月 29 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了重大资产重组事项，2022 年 2 月 11 日，公司重大资产重组相关的资产交易已完成交割。大顶矿业通过分红解决关联方资金占用 27,043.17 万元，广东明珠养生山城有限公司（以下简称“养生山城”）将其持有的广东明珠珍珠红酒业有限公司（以下简称“珍珠红酒业”）92.22%股权按其股权初始投资成本 145,603.60 万元转让给明珠深投全资子公司兴宁市明珠商贸有限公司（以下简

称“明珠商贸”），用于抵减养生山城及其关联方应偿还明珠商贸欠款 145,603.60 万元，解决明珠深投的间接资金占用 21,840.54 万元。

在房住不炒的政策和行业形势下，本次重大资产出售解决了城运公司业务经营合规性问题，完成了土地一级开发项目的回收性整改，调整了资产结构，将问题资产变为良好现金流，更好地支撑上市公司未来发展。大顶矿业经营性资产包注入公司后，公司的主营业务由土地一级开发变更为铁矿采选、铁精粉生产销售，有效解决了公司无主营业务的问题及实际控制人资金占用问题，同时有利于化解上市公司退市风险。

2021 年公司重大资产重组完成后，公司主营业务变更为铁矿采选、铁精粉生产销售。2022 年，公司集中主要资源聚焦矿业主业发展，加快重大资产重组后明珠矿业的整合，加强内控体系建设，提升公司治理水平，强化精益管控，提升强化明珠矿业的业务经营管理能力，在降本增效上下功夫，在营收下降的情况下，较好地完成了盈利目标。同时，公司积极响应落实国家政策指导，积极稳妥推进新建砂石综合利用生产线项目和战略投资项目的论证，开拓新的业务和业绩增长点。报告期内公司实现营业收入 514,369,211.38 元，同比减少 46.63%，实现营业利润 342,124,604.29 元，同比减少 55.78%，实现利润总额 342,167,345.97 元，同比减少 55.44%，实现净利润 248,677,061.29 元，同比减少 56.80%，实现归属于母公司所有者的净利润 248,237,686.79 元，同比减少 57.06%，其中，报告期内明珠矿业实现归属母公司净利润 249,643,139.66 元，完成 2022 年度盈利预测目标的 56.66%，取得了较好的经营业绩。

报告期内公司实现扣除非经常性损益的归属于母公司所有者的净利润 218,201,477.54 元，同比增加 160.03%。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	514,369,211.38	963,735,255.93	-46.63
营业成本	128,145,008.13	124,647,019.19	2.81
税金及附加	15,636,055.39	24,550,582.60	-36.31
销售费用	1,298,902.95	521,046.58	149.29

管理费用	56,697,219.30	35,549,541.40	59.49
财务费用	-27,363,400.61	37,082,207.87	-173.79
其中：利息费用	11,909,208.50	23,619,538.34	-49.58
利息收入	672,731.67	279,748.04	140.48
其他收益	424,836.08	169.75	250,171.62
投资收益	6,266,332.89	88,097,504.75	-92.89
信用减值损失(损失以“-”填列)	-4,521,990.90	-53,100,173.61	不适用
资产减值损失(损失以“-”填列)	-	-2,719,844.80	不适用
营业外收入	93,817.61	240,445.66	-60.98
营业外支出	51,075.93	6,080,647.07	-99.16
所得税费用	93,490,284.68	192,214,270.14	-51.36
经营活动产生的现金流量净额	-198,579,711.36	675,066,480.18	-129.42
投资活动产生的现金流量净额	562,163,281.07	388,103,248.87	44.85
筹资活动产生的现金流量净额	-795,267,501.18	-197,884,752.85	不适用

营业收入变动原因说明：营业收入比上年同期减少 46.63%，主要是受前期疫情反复、高温雨季、停电检修、房地产及基建工程项目开工减少等多重因素影响，明珠矿业产品销量及销售价格同比下降，以及公司退出土地一级开发业务影响所致。

税金及附加变动原因说明：税金及附加比上年同期减少 36.31%，主要是本报告期公司营业收入减少相应计提税金及附加减少所致。

销售费用变动原因说明：销售费用比上年同期增加 149.29%，主要是本报告期公司重大资产重组后明珠矿业同比新增砂石业务而增加销售人员所致。

管理费用变动原因说明：管理费用比上年同期增加 59.49%，主要是本报告期公司支付咨询费、共同合作项目诉讼费、律师费、审计、评估费等中介机构费用增加所致。

财务费用变动原因说明：财务费用比上年同期减少 173.79%，主要是本报告期公司收回城运公司部分股权转让款摊销相应的未确认融资收益以及公司银行借款同比减少所致。

利息费用变动原因说明：利息费用比上年同期减少 49.58%，主要是本报告期公司银行借款同比减少所致。

利息收入变动原因说明：利息收入比上年同期增加 140.48%，主要是本报告期公司银行存款同比增加所致。

其他收益变动原因说明：其他收益比上年同期增加 250,171.62%，主要是本报告期公司收到抵债房产租金收入及上年同期基数小所致。

投资收益变动原因说明：投资收益比上年同期减少 92.89%，主要是本报告期公司无共同合作投资项目利润款及收到参股公司广东兴宁农村商业银行股份有限公司的分红款减少所致。

信用减值损失变动原因说明：信用减值损失比上年同期减少 4,857.82 万元，主要是本报告期公司计提信用减值损失同比减少所致。

资产减值损失变动原因说明：资产减值损失比上年同期减少 271.98 万元，主要是因为本报告期明珠矿业计提的存货跌价准备同比减少所致。

营业外收入变动原因说明：营业外收入比上年同期减少 60.98%，主要是本报告期公司收到的滞纳金同比减少所致。

营业外支出变动原因说明：营业外支出比上年同期减少 99.16%，主要是本报告期公司支付的税款滞纳金同比减少所致。

所得税费用变动原因说明：所得税费用比上年同期减少 51.36%，主要是本报告期公司利润同比减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 129.42%，主要是本报告期明珠矿业的销售基本上为上年已预收客户款的发货、矿产品产销量减少、销售单价同比下降，以及公司退出一级土地开发业务等因素影响所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 44.85%，主要是本报告期公司收到参股公司大顶矿业分红款、城运公司的部分股权转让款同比增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 59,738.27 万元，主要是因为本报告期公司派发现金红利同比增加所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资	上年期末数	上年期末数占总资	本期期末金额较上年期末变	情况说明

		产的比例 (%)		产的比例 (%)	动比例 (%)	
货币资金	54,452,238.80	1.25	485,849,912.67	9.02	-88.79	主要是本报告期公司派发现金红利、收到城运公司部分股权转让款所致；
应收票据	1,712,818.74	0.04	5,664,342.47	0.11	-69.76	主要是本报告期公司将逾期商业承兑汇票转至应收账款列示及收回部分商业承兑汇票贸易款所致；
应收账款	15,004,726.16	0.34	38,232,053.18	0.71	-60.75	主要是本报告期公司将逾期商业承兑汇票转至应收账款列示及收回部分商业承兑汇票贸易款所致；
预付款项	1,795,637.66	0.04	2,740,481.10	0.05	-34.48	主要是本报告期公司按合同约定收到预付贸易业务货物结转所致；
其他应收款	18,388,513.33	0.42	319,391,554.57	5.93	-94.24	主要是本报告期公司收到参股公司大顶矿业的分红款所致；
其中：应收股利	-	-	298,141,800.00	5.53	-100.00	主要是本报告期公司收到参股公司大顶矿业的分红款所致；
其他流动资产	1,594,716,154.12	36.64	1,618,655,670.34	30.04	-1.48	主要是本报告期公司收回部分共同合作项目投资款所致；
长期应收款	696,460,018.09	16.00	915,223,085.52	16.98	-23.90	主要是本报告期公司按合同约定将一年内到期的股权转让款转至一年内到期的非流动资产所致；
其他权益工具投资	963,509,070.49	22.14	963,509,070.49	17.88	-	
短期借款	143,192,520.83	3.29	95,138,089.58	1.77	50.51	主要是本报告期公司银行借款增加所致；
应付票据	-	-	7,814,897.20	0.15	-100.00	主要是本报告期公司支付商业承兑汇票结算的贸易款项所致；
应付账款	56,813,300.53	1.31	126,222,342.21	2.34	-54.99	主要是本报告期公司按合同约定支付到期款项所致；
预收款项	4,361,600.00	0.10	1,839,500.74	0.03	137.11	主要是本报告期公司收到销售抵债房款所致；
合同负债	48,720,907.96	1.12	334,628,277.26	6.21	-85.44	主要是本报告期明珠矿业按合同约定交付货物冲减已预收货款所致；
应付职工薪酬	2,197,720.48	0.05	10,236,113.63	0.19	-78.53	主要是本报告期公司支付了 2021 年末计提的应付职工薪酬所致；
应交税费	41,890,261.10	0.96	17,247,867.89	0.32	142.87	主要是本报告期明珠矿业经营产生的应交增值税及企业所得税增

						加所致；
其他应付款	29,462,438.18	0.68	137,677,013.37	2.55	-78.60	主要是本报告期公司按合同约定交付货物冲减上年预收客户的火车运费所致；
其中：应付股利	5,019,397.49	0.12	-	-	100.00	主要是本报告期公司计提子公司少数股东股利所致；
一年内到期的非流动负债	154,653,131.08	3.55	272,501,153.25	5.06	-43.25	主要是本报告期公司归还银行、其他金融机构借款等所致；
其他流动负债	6,017,332.38	0.14	43,924,839.39	0.82	-86.30	主要是本报告期明珠矿业按合同约定交付货物冲减已预收货款的待结转的销项税额所致。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

截至报告期末公司主要资产受限情况详见财务报告报表附注六、56。

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

对外投资项目	报告期末余额	报告期初余额	增加比例（%）	主要原因
股权投资	963,509,070.49	963,509,070.49	-	
非股权投资	1,368,734,059.78	1,397,780,437.51	-2.08	主要是本报告期公司收回部分共同合作项目投资款所致。

非股权投资明细详见财务报告报表附注六、8。

### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

#### ① “弘和帝璟” 房地产开发项目

公司之全资子公司广东明珠集团置地有限公司（以下简称“置地公司”）与兴宁市正和房地产开发有限公司（以下简称“正和房地产”）于 2018 年 12 月 11 日签署了关于“弘和帝璟”房地

产开发项目的《共同合作投资合同》（编号：MZH ZHD-ZHHFDC20181211-01），于2019年4月18日签署了《共同合作投资合同（编号：MZH ZHD-ZHHFDC20181211-01）补充协议一》，于2019年11月1日签署了《共同合作投资合同（编号：MZH ZHD-ZHHFDC20181211-01）补充协议二》（上述协议合称为“合作合同”），合作合同已于2021年3月30日到期。鉴于正和房地产无法及时偿还还在合作合同项下欠付置地公司的出资款、合作利润、补偿款及其他所有应付款项合计167,789,099.20元，经置地公司和正和房地产友好协商，同意正和房地产以“弘和帝璟”项目部分资产及配套车位使用费抵偿其所欠置地公司的款项，置地公司与正和房地产于2021年3月26日签订了《抵债协议》（编号：ZHHFDCDZ20210326），正和房地产以合作项目内的158套住宅、8间商铺以及158个车位权益抵偿其在合作项下的欠款167,789,099.20元，因此，“弘和帝璟”项目合作终止（详见公司公告：临2021-004）。

截至2022年6月30日，置地公司已完成抵债资产的《商品房买卖合同（预售）》签署和备案，并完成101套住宅的预告登记，65套商品房（含住宅57套，商铺8套）已办理网签手续，但因正和房地产资金紧张未能办理项目综合验收、65套商品房的备案登记以及158个车位的网签及备案登记手续，其余住宅和商铺待项目完成综合验收后将按现房接收。按照抵债协议约定，正和房地产应在2022年12月31日前办妥抵债房产的不动产权证书。公司积极与正和房地产沟通协商推进“弘和帝璟”项目的综合验收、大确权、抵债房产不动产权证书的办理等工作落实，截至本报告日，正和房地产完成了“弘和帝璟”项目的综合验收、大确权工作，公司将继续加强与正和房地产沟通协商努力按照抵债协议完成上述抵债房产不动产权证书的办理、推动抵债房产的销售等工作落实。如正和房地产无法按期履行抵债协议，必要时公司将采取法律手段防控风险。

## ② “怡景花园”房地产开发项目

置地公司与梅州佳旺房地产有限公司（以下简称“佳旺房地产”）于2017年1月16日签署了关于“怡景花园”房地产开发项目的《共同合作投资合同》（编号：MZH ZHD-MZHJWFDC2017.01.16—1），于2018年7月3日签署了《〈共同合作投资合同〉之补充合同1号》（编号：MZH ZHD-MZHJWFDC2018.07.03-补1），于2019年2月1日签署了《〈共同合作投资合同〉（编号：MZH ZHD-MZHJWFDC2017.01.16-1）之补充协议2号》，于2019年11月1日签署了《〈共同合作投资合同〉（编号：MZH ZHD-MZHJWFDC2017.01.16—1）之补充协议3号》（上述《共同合作投资合同》及其三份补充协议，以下简称“合作协议”），合作协议已于2021年11月15日到期。

2021年4月23日，置地公司与佳旺房地产、担保方广东佳旺房地产有限公司和钟聪芳签订

了《抵债协议（编号：JWFDCDZ20210423）》（以下简称“抵债协议”），佳旺房地产以其所有的“怡景花园”项目部分预售商品房（包括住宅、商铺）、项目建筑区划内的用于停放汽车的部分车位权益抵偿部分应付款项 248,482,200.00 元（详见公司公告：临 2021-005）。截至 2021 年 12 月 31 日，置地公司已完成签署抵债住宅与商铺的《商品房买卖合同（现售）》，佳旺房地产已向置地公司移交抵债车位的使用权，但尚未就抵债车位与置地公司签署买卖合同。截至本报告日，置地公司向 9 个商户出租了“怡景花园”项目抵债商铺，合计租赁面积约 2,647.61 m<sup>2</sup>。

根据利安达出具的《关于广东明珠集团股份有限公司实际控制人及其关联方资金占用情况专项核查报告》（利安达专字【2021】第 2224 号），截止 2021 年 9 月 30 日，公司实际控制人及其关联方通过“怡景花园”项目直接占用公司资金本金余额 156,091,883.43 元，利息余额 15,985,350.67 元，本息合计 172,077,234.10 元。公司重大资产重组于 2021 年 12 月 31 日完成了置入资产的交割，因此公司实际控制人及其关联方直接占用资金本息 1,397,477,103.60 元已全部偿还完毕，其中冲抵佳旺房地产欠付置地公司上述本息合计 172,077,234.10 元。

2022 年 2 月 23 日，置地公司与佳旺房地产签订《广东明珠集团置地有限公司与梅州佳旺房地产有限公司之债务和解协议（协议编号：MZH ZHD-MZHJWFDC2022.02.23-01）》，公司同意免除佳旺房地产欠付的部分共同合作分配利润款、补偿款及违约金后的剩余欠款 123,916,217.65 元，由佳旺房地产在签署前述和解协议当天支付未偿还本金部分的 10%（即 10,952,413.75 元），支付首期还款额后的部分在两年内分四期归还，并按照 7.36% 年利率计付未偿还本金的利息给置地公司直至佳旺房地产清偿全部本息为止。2022 年 2 月 23 日，置地公司收到佳旺房地产首期还款额 10,952,413.75 元，和解协议已生效。2022 年 2 月 24 日，佳旺房地产已对和解协议项下其对所欠债务余额提供的担保资产（坐落于梅州市梅江区三角镇宫前梅州大桥南的国有建设用地使用权及其地上附着物，面积：31,171 平方米，不动产权证书号：粤（2018）梅州市不动产权第 0032026 号）办理了不动产抵押权登记（详见公司公告：临 2022-033）。目前，置地公司正在加强与佳旺房地产的沟通，要求佳旺房地产按照和解协议的约定及时支付第一期的还款、开具增值税专用发票、办理不动产权证书登记到置地公司名下。如佳旺房地产无法按期履行和解协议，必要时公司将采取法律手段防控风险。

### ③ “经典名城”房地产开发项目

公司之控股子公司广东明珠集团广州阀门有限公司（以下简称“广州阀门”）与广东富兴贸易有限公司（以下简称“富兴贸易”）于 2016 年 12 月 19 日签署了关于“经典名城”房地产开发项目的《共同合作投资合同》（编号：GZFM-FXMY2016.12.19—1），于 2018 年 7 月 10 日签署了

《共同合作投资合同》（编号：GZFM-FXMY2016.12.19—1）之补充合同 1 号，于 2019 年 2 月 1 日签署了《共同合作投资合同（编号：GZFM-FXMY2016.12.19-1）之补充协议》，于 2019 年 11 月 1 日签署了《共同合作投资合同（编号：GZFM-FXMY2016.12.19—1）之补充协议二》（上述《共同合作投资合同》及其三份补充协议，以下简称“合作协议”），合作协议已于 2021 年 11 月 15 日到期。

鉴于“经典名城”项目的合作于 2021 年 11 月 15 日到期，广州阀门与富兴贸易无法就到期解决方案进行友好协商，广州阀门就该合同纠纷一案向广东省梅州市中级人民法院提起诉讼，请求被告（富兴贸易）偿还本息 641,636,558.68 元（利息暂计至 2021 年 9 月 18 日），并于 2021 年 10 月 12 日收到法院的受理案件通知书（详见公司公告：临 2021-068）；广州阀门已向法院申请财产保全，该案件原定于 2021 年 11 月 9 日开庭，由于送达原因导致无法如期开庭，（详见公司公告：临 2021-074）。因本案相关的《共同合作投资合同》及补充协议已于 2021 年 11 月 15 日到期，广州阀门于 2021 年 11 月 22 日向广东省梅州市中级人民法院提交了《变更诉讼请求申请书》，请求被告偿还本息 650,336,996.29 元（暂计至 2021 年 11 月 15 日）。本案于 2022 年 3 月 7 日开庭（详见公司公告：临 2022-035）。2022 年 3 月 31 日，广州阀门收到广东省梅州市中级人民法院发来的《民事判决书》（（2021）粤 14 民初 406 号），法院判决被告富兴贸易应在本判决生效后三十日内支付原告广州阀门借款本金 554,823,729.80 元及截至 2021 年 3 月 22 日的利息 36,120,104.16 元，并支付以实欠本金为基数，按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率的四倍标准计算自 2021 年 3 月 23 日至款项还清之日止的利息等（详见公司公告：临 2022-050）。但广州阀门因不服广东省梅州市中级人民法院作出的（2021）粤 14 民初 406 号民事判决书，已于 2022 年 4 月 11 日依法向广东省高级人民法院提起上诉，2022 年 6 月 21 日，广州阀门收到广东省高级人民法院的受理案件通知书，截至目前，该案二审尚未开庭审理（详见公司公告：临 2022-084）。

#### ④ “泰宁华府” 房地产开发项目

广州阀门与肇庆星越房地产开发有限公司（以下简称“星越房地产”）于 2018 年 7 月 3 日签订了关于泰宁华府开发项目的《共同合作投资合同》（编号：GZHFM-ZHQXY2018.07.03-01），于 2019 年 4 月 18 日签订了《共同合作投资合同（编号：GZHFM-ZHQXY2018.07.03-01）之补充协议》，于 2019 年 11 月 1 日签订了《共同合作投资合同（编号：GZHFM-ZHQXY2018.07.03—01）之补充协议二》（上述《共同合作投资合同》及其两份补充协议，以下简称“合作协议”），合作协议已于 2021 年 6 月 30 日到期。

鉴于“泰宁华府”项目的合作已于 2021 年 6 月 30 日到期，广州阀门已就共同合作投资房地产“泰宁华府开发项目”事项向星越房地产发函要求对方按期偿还合作投资款及相关款项并与对方积极谈判沟通（详见公司公告：临 2021-077）。由于广州阀门一直未收到星越房地产对上述函件的回复，广州阀门为了维护自身合法权益积极采取法律途径，已向肇庆市中级人民法院就合同纠纷一案提起诉讼，于 2022 年 1 月 17 日收到法院的受理案件通知书（详见公司公告：临 2022-014），并分别于 2022 年 4 月 25 日、2022 年 5 月 17 日开庭审理该案件（详见公司公告：临 2022-041、临 2022-069），肇庆市中级人民法院组织当事人进行了证据交换和质证，该案件尚未审理完毕。2022 年 8 月 9 日，公司收到广州阀门发来的函件，告知收到肇庆市中级人民法院发来的将进行第三次开庭审理该案件的《传票》，本案将于 2022 年 8 月 31 日上午 9 时开庭审理（详见公司公告：临 2022-099）。截至目前，该案正处于一审阶段，尚未判决。

#### ⑤ “鸿贵园”房地产开发项目

置地公司与兴宁市鸿源房地产开发有限公司（以下简称“鸿源房地产”）于 2016 年 12 月 5 日签订了关于鸿贵园开发项目的《共同合作投资合同》（编号：MZH ZHD-HYFDC2016.12.05-1），于 2019 年 2 月 1 日签订了《共同合作投资合同（编号：MZH ZHD-HYFDC2016.12.05-1）之补充协议》，于 2019 年 11 月 1 日签订了《共同合作投资合同（编号：MZH ZHD-HYFDC2016.12.05—1）之补充协议二》（上述《共同合作投资合同》及其两份补充协议，以下简称“合作协议”），合作协议已于 2021 年 11 月 15 日到期。

鉴于“鸿贵园”项目已于 2021 年 11 月 15 日到期，置地公司就共同合作投资房地产“鸿贵园开发项目”事项积极与鸿源房地产多次进行协商，双方明确该共同合作项目的行为属于民间借贷，鸿源房地产对借款本息均认可，因双方一直无法达成合意，置地公司为了维护自身合法权益积极采取法律途径，已向梅州市中级人民法院提起诉讼，并已于 2022 年 3 月 22 日收到法院的受理案件通知书（详见公司公告临：2022-044）。2022 年 3 月 30 日，置地公司告知收到梅州市中级人民法院发来的《传票》，本诉讼案将于 2022 年 4 月 26 日上午 9 时开庭（详见公司公告临：2022-048）。鉴于被告鸿源房地产对置地公司提起了反诉，置地公司于 2022 年 4 月 12 日书面请求梅州市中级人民法院给予置地公司足够的答辩期，并对本案申请延期开庭审理。根据梅州市中级人民法院发来的最新《传票》，本案开庭时间延期至 2022 年 5 月 7 日上午 9 时（详见公司公告临：2022-054），鸿源房地产将置地公司的借款归还了其他主体的原有欠款，鸿源房地产在反诉中却试图用归还其原有其他欠款主体的还款行为进行抵扣，不符合法律相关规定。该案如期开庭审理，目前正处于一审阶段，尚未判决。

### ⑥ “联康城”房地产开发项目

置地公司与兴宁市祺盛实业有限公司（以下简称“祺盛实业”）于 2018 年 7 月 26 日签署了《共同合作投资合同》（编号：MZH ZHD-QSHSHY2018.07.26-01），于 2019 年 4 月 18 日签署了《共同合作投资合同（编号：MZH ZHD-QSHSHY2018.07.26-01）之补充协议》，于 2019 年 11 月 1 日签署了《共同合作投资合同（编号：MZH ZHD-QSHSHY2018.07.26-01）之补充协议二》（上述《共同合作投资合同》及其两份补充协议，以下简称“合作协议”），合作协议已于 2021 年 11 月 15 日到期。

根据利安达出具的《关于广东明珠集团股份有限公司实际控制人及其关联方资金占用情况专项核查报告》（利安达专字【2021】第 2224 号），截止 2021 年 9 月 30 日，公司实际控制人及其关联方通过联康城项目直接占用公司资金本金余额 152,680,000.00 元，利息余额 13,741,200.00 元，本息合计 166,421,200.00 元。公司重大资产重组于 2021 年 12 月 31 日完成了置入资产的交割，因此公司实际控制人及其关联方直接占用资金本息 1,397,477,103.60 元已全部偿还完毕，其中冲抵祺盛实业欠付置地公司上述本息合计 166,421,200.00 元。

经置地公司积极与祺盛实业多次沟通，为尽快落实联康城项目的到期解决方案，结合“联康城”房地产开发项目的实际情况，公司于 2022 年 3 月 14 日召开第十届董事会 2022 年第四次临时会议，审议通过了《关于与祺盛实业就共同合作投资事项签署抵债协议的议案》，置地公司与祺盛实业签署《广东明珠集团置地有限公司与兴宁市祺盛实业有限公司之抵债协议》（协议编号：QSSYDZ20220314，以下简称“抵债协议”）。根据抵债协议，截至 2022 年 3 月 14 日，在合作协议项下祺盛实业欠付置地公司出资款本金 447,135,000.00 元、共同合作分配利润款 77,130,787.50 元、补偿款 32,357,147.86 元以及违约金 131,904,825.00 元，经双方协商，置地公司同意调整部分期间分配利润款年利率及全部补偿款和违约金，调整后祺盛实业的欠付款为 505,826,436.92 元。调整后的债务由祺盛实业通过以资抵债结合分期还款的方式解决。祺盛实业通过以资抵债（抵债资产包括：涉及祺盛实业拥有的位于梅州兴宁市兴宁大道西侧、新城大道南侧联康城六期 1、2、4、12、13、14、15 栋的部分预售住宅、商铺和车位）抵偿 430,356,617.00 元，抵债后的余额在抵债协议签署后的两年内归还完毕，祺盛实业已在 2022 年 3 月 15 日前支付首期还款额 15,093,963.98 元，首期还款后的剩余债务按照 7.36% 年利率计息并应在 2024 年 3 月 31 日前分四期支付，兴宁市汉基实业有限公司以其拥有的 269 个车位、兴宁市誉兴实业有限公司以其拥有的 327 个车位对祺盛实业履行剩余债务还款义务提供了足额的担保。《关于与祺盛实业就共同合作投资事项签署抵债协议的议案》已获得公司于 2022 年 3 月 30 日召开的 2022 年第四

次临时股东大会审议通过,抵债协议已生效(具体内容详见公司公告:临 2022-038、临 2022-047、临 2022-051)。2022 年 4 月 6 日,兴宁市汉基实业有限公司、兴宁市誉兴实业有限公司已完成抵债协议项下全部抵押车位的抵押登记手续,置地公司已收到兴宁市不动产登记中心出具的《不动产登记证明》,分别为兴宁市汉基实业有限公司提供的 269 个抵押车位的不动产登记证明(证号:粤(2022)兴宁市不动产证明第 0003436 号)、兴宁市誉兴实业有限公司提供的 327 个抵押车位的不动产登记证明(证号:粤(2022)兴宁市不动产证明第 0003443 号)(详见公司公告临:2022-051)。目前,置地公司正在加强与祺盛实业的沟通,要求祺盛实业按照抵债协议的约定及时支付第一期的还款、完成上述抵债资产中的 100 套住宅或商铺《商品房买卖合同(预售)》的网签、合同备案及预告登记。如祺盛实业无法按期履行抵债协议,必要时公司将采取法律手段防控风险。

### (3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项 目	投资成本	本期公允价值变动	公允价值变动余额	期末公允价值
广东大顶矿业股份有限公司	286,770,366.27	-	-68,098,766.27	218,671,600.00
龙江银行股份有限公司	71,077,188.02	-	51,311,242.47	122,388,430.49
广东明珠集团深圳投资有限公司	345,000,000.00	-	811,200.00	345,811,200.00
广东兴宁农村商业银行股份有限公司	125,320,000.00	-	7,237,040.00	132,557,040.00
广东云山汽车有限公司	42,000,000.00	-	-18,938,700.00	23,061,300.00
广东明珠珍珠红酒业有限公司	100,310,128.44	-	20,709,371.56	121,019,500.00
合计	970,477,682.73	-	-6,968,612.24	963,509,070.49

### (五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

2021 年公司推动实施了重大资产重组,该交易方案中包括公司向兴宁城投出售城运公司 92.00%的股权。

#### 1. 资产出售评估作价情况

北京中企华资产评估有限责任公司评估采用资产基础法对城运公司股东全部权益进行了评估。城运公司评估基准日 2021 年 9 月 30 日归属于母公司所有者权益账面价值为 358,483.01 万元,评估值 388,315.16 万元,增值率 8.32%。

本次出售的城运公司 92%股权的交易价格系参考《资产评估报告》的基础上,按照广东明珠和兴宁城投签署的《合作协议》第五十一条约定的股权购买价格,双方协商确认本次股权转让交

易作价 276,000.00 万元，较之评估结果折价 81,249.95 万元，折价比例为 22.74%。折价产生原因系基于各方按照签订的《合作协议》对于少数股东权益归属的约定所致。

综上，本次出售资产的作价为 276,000.00 万元。

## 2. 对价方式

广东明珠和兴宁城投于 2021 年 10 月 15 日签署《股权转让意向协议书》后，兴宁城投已向广东明珠支付预付款人民币 6,000 万元，该款于双方正式签署股权转让协议后自动相应抵减首期实际支付款。

兴宁城投应于《广东明珠集团城镇运营开发有限公司股权转让协议》生效之日起 3 日内向本协议第 6.4 条约定的银行账户支付首期实际支付款，首期实际支付款为实际支付款的 30%，金额为人民币 63,313.653 万元。抵减兴宁城投已支付的预付款 6,000 万元后，兴宁城投实际应支付人民币 57,313.653 万元。

兴宁城投应于 2022 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日期间平均每半年等额按如下时间节点及金额，向本协议第 6.4 条约定的银行账户支付剩余 70%的实际支付款人民币 147,731.857 万元。每半年应付款=剩余 70%的实际支付款/3 年/2=147,731.857 万元/6=24,621.976 万元。具体支付如下：

2022 年 6 月 30 日前支付 24,621.976 万元，12 月 31 日前支付 24,621.976 万元；2023 年 6 月 30 日前支付 24,621.976 万元，12 月 31 日前支付 24,621.976 万元；2024 年 6 月 30 日前支付 24,621.976 万元，12 月 31 日前支付 24,621.977 万元。

根据兴宁市人民政府办公室于 2021 年 10 月 14 日作出的《市政府常务会议决定事项通知书》（兴市府办会函[2021]193 号），兴宁市人民政府十五届第 99 次常务会议研究并通过将兴宁市南部新城一级土地开发范围内福兴片区 7 号地块、宁新片区 11、12、13 号地块合计约 434 亩土地的出让收益（以下简称“专项收益”），专项用于兴宁城投支付实际支付款事宜。兴宁城投取得专项收益后，应将全部专项收益立即支付给广东明珠，用于支付剩余 70%的实际支付款。如兴宁城投累计支付实际支付款超过当年应付金额，则当年无须再按 6.3.2 约定向广东明珠支付实际支付款；次年开始重新计算剩余每期应付款，剩余每半年应付款=剩余的实际支付款/剩余年限/2，具体金额重新计算，依次类推。

合同双方同意，兴宁城投用其及其控股股东兴宁市永业基础设施建设投资有限公司（以下简称“永业公司”）名下约 210 亩，用途为住宅、商住的出让土地，为兴宁城投分期支付 70%实际支付款即人民币 147,731.857 万元设定抵押，兴宁城投及永业公司应于协议生效之日起 10 日内为前述资产办理抵押登记手续，永业公司应于本协议生效前签署承诺函，承诺用其名下土地为兴宁

城投支付实际支付款设定抵押。

### 3. 过渡期损益安排

转让标的债权债务由转让后的企业享有或承担，评估基准日至标的交割日之间标的公司的经营损益，经审计后，如为盈利，则由转让前原股东按原转让股份比例享有，如为亏损，则由广东明珠按持股比例向兴宁城投补足，但实际支付款不作调整。

### 4. 本次出售资产过户情况

2021 年 12 月 31 日，广东明珠与兴宁城投就城运公司 92% 的股权办理了工商变更登记手续，城运公司已更名为“兴宁市城镇运营开发有限公司”。兴宁城投已完成协议约定的首次股权转让价款的支付。

兴宁城投于 2022 年 6 月 30 日前按《股权转让协议》的约定支付了 24,621.976 万元股权转让款（详见公司公告：临 2022-091），后续兴宁城投应按照《股权转让协议》的约定，在 2022 年 7 月 1 日-2024 年 12 月 31 日期间支付剩余股权转让款。

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

### 1. 控股公司

#### (1) 广东明珠集团广州阀门有限公司

##### ① 基本情况

单位：元 币种：人民币

名称	广东明珠集团广州阀门有限公司
注册资本	380,000,000.00
本公司持股比例	90.00%
经营范围	阀门系列产品的制造、销售；销售：钢材，建筑材料，电器机械，五金，交电，化工产品（不含危险化学品），水暖器材，百货，针、纺织品，棉纱；货物、技术进出口（法律、行政法规禁止的除外；法律、行政法规限制的项目需取得许可后方可经营）。（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）

##### ② 报告期内主要财务数据

单位：元 币种：人民币

指标	2022年6月30日
资产总额	380,094,482.67
净资产	247,777,346.76
营业收入	-
营业利润	-5,978,738.66
净利润	-5,978,238.66

#### (2) 广东明珠集团置地有限公司

##### ① 基本情况

单位：元 币种：人民币

名称	广东明珠集团置地有限公司
注册资本	1,500,000,000.00
本公司持股比例	100.00%
经营范围	房地产开发、销售；实业投资；设备和物业租赁；国内贸易。（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）

## ② 报告期内主要财务数据

单位：元 币种：人民币

指标	2022年6月30日
资产总额	1,689,581,055.69
净资产	1,685,111,327.87
营业收入	-
营业利润	-7,707,298.39
净利润	-7,682,298.39

## (3) 广东明珠集团矿业有限公司

## ① 基本情况

单位：元 币种：人民币

名称	广东明珠集团矿业有限公司
注册资本	150,000,000.00
本公司持股比例	100.00%
经营范围	许可项目：矿产资源（非煤矿山）开采；道路货物运输（不含危险货物）。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：金属矿石销售；非金属矿及制品销售；矿物洗选加工；电子产品销售；建筑材料销售；建筑用石加工；机械设备销售；货物进出口；技术进出口；以自有资金从事投资活动；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

## ② 报告期内主要财务数据

单位：元 币种：人民币

指标	2022年6月30日
资产总额	424,986,170.94
净资产	-60,503,434.08
营业收入	511,285,247.97
营业利润	334,146,058.33
净利润	250,680,338.03
归属于母公司股东的净利润	249,643,139.66

注：以上数据未经审计；本报告期明珠矿业归属于母公司股东的净利润占公司归属于上市公司股东的净利润比例为100.57%。

## 2. 参股公司

### (1) 主要参股公司

#### ① 广东大顶矿业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

名称	广东大顶矿业股份有限公司
注册资本	660,000,000.00
本公司持股比例	19.90%
经营范围	一般项目：非金属矿物制品制造；货物进出口；技术进出口；以自有资金从事投资活动；供应链管理服务；商业综合体管理服务；养老服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

注：截至2021年12月31日，明珠矿业和大顶矿业完成了大顶矿业经营性资产包相关资产的交割，确认明珠矿业置入大顶矿业经营性资产包。经明珠矿业与大顶矿业确认，办理交割后，大顶矿业不存在经营铁矿、砂石业务的情形，大顶矿业已于2022年5月7日变更了经营范围。

#### ② 广东明珠集团深圳投资有限公司

单位：元 币种：人民币

名称	广东明珠集团深圳投资有限公司
注册资本	2,300,000,000.00
本公司持股比例	15.00%
经营范围	投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须批准的项目除外）。

注：公司直接持有广东明珠集团深圳投资有限公司出资比例为15.00%，公司还通过参股公司（广东大顶矿业股份有限公司）间接持有广东明珠集团深圳投资有限公司出资比例为6.57%，合计持有出资比例21.57%。

#### ③ 广东明珠珍珠红酒业有限公司

单位：元 币种：人民币

名称	广东明珠珍珠红酒业有限公司
注册资本	1,473,190,000.00
本公司持股比例	7.78%
经营范围	制造、销售：白酒、黄酒、其他酒（其他发酵酒、配制酒、其他蒸馏酒）（食品生产、销售）；生产、采购酿酒原辅材料；茶、酒文化推广、展览、培训；餐饮服务；旅馆业（酒店）；农业旅游观光；茶叶、大米加工（食品生产）。（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）

注：2021年12月31日，公司召开第九届董事会2021第七次临时会议，审议通过了《关于放弃参股公司广东明珠珍珠红酒业有限公司股权优先受让权暨关联交易的议案》，同意公司放弃养生山

城转让珍珠红酒业股权的优先受让权，并同意养生山城将其持有的珍珠红酒业92.22%股权按其股权投资成本作价1,456,036,000.00元转让给明珠商贸。该议案未能获得公司2022年第一次临时股东大会审议通过。公司于2022年1月17日复函给养生山城，要求行使优先受让权，支付条件为：在2022年内分两期支付股权转让款，首笔款在前述转让协议签订后三十天内支付436,810,800.00元，余款1,019,225,200.00元在2022年12月31日前付清。2022年1月18日，养生山城向公司回函，明确公司提出的支付条件无法满足行使优先受让权前置条件之“同等支付条件”，视为公司放弃优先受让权，养生山城有权将其持有的珍珠红酒业92.22%股权转让给明珠商贸。因此，公司迫于实际情形无法行使优先受让权。2022年1月20日，珍珠红酒业完成工商变更登记，股东变更为“广东明珠集团股份有限公司出资11,458万元（持股7.78%）、兴宁市明珠商贸有限公司出资135,861万元（持股92.22%）”。即公司直接及间接持有珍珠红酒业27.67%的股权。

## （2）其他参股公司

单位：元 币种：人民币

参股公司名称	本公司持股比例
广东云山汽车有限公司	15.00%
广东兴宁农村商业银行股份有限公司	9.78%
龙江银行股份有限公司	1.08%

## （七）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### （一）可能面对的风险

适用 不适用

**主要经营风险：**由于国家产业政策的不确定性、铁矿石价格波动、环境保护、采矿技术迭代、环境保护和安全生产等因素产生的风险将影响公司的盈利能力。公司主业经营主要存在如下风险：

#### 1. 国家产业政策不确定风险

近年来，我国大规模的城镇化和基础设施建设带动固定资产投资的不断加大，钢铁需求不断增加，促进了钢铁行业和铁矿石行业的迅速发展。目前国家正推动钢铁工业结构调整、转型升级，并对其落后产能进行调控。未来钢铁行业调控若加剧可能会给铁矿石行业发展带来负面影响。

此外，铁矿石行业属于资源型行业，国家对铁矿石的生产实施严格的行政许可制度，行政许可标准的提高可能会对铁矿石行业的再生产或对外扩张带来限制。同时，自然资源、林业、水利、安全等主管部门可能颁布的更加严格的政策法规。

上述国家政策变动情况会对公司的盈利性预期产生不确定性风险。

## 2. 铁矿石价格波动风险

铁矿石经过开采、破碎、球磨、磁选等加工程序生产出来的铁精粉、球团是冶炼钢铁的主要原料，也是国际贸易中重要的大宗商品，其价格受到供需关系、宏观经济状况、汇率、海运价格等多方面因素影响，近年来价格波动较大。目前国内铁矿石均以现货价成交，2021 年以来，铁矿石价格曾在年中达到 230 美元/吨的价格，但随着钢铁行业面临下游需求减弱、库存增加等困境，钢铁行业的不景气导致铁矿石需求减弱，港口铁矿石库存增加，铁矿石价格也随之走低，至 2021 年 10 月已经回落至 120 美元/吨的价格。2022 年上半年受疫情及俄乌冲突的影响，海外市场宏观环境整体呈现出通胀水平高企、加息预期升温和经济增速回落等特征，特别是美联储加息后，导致国际大宗商品大幅下跌。目前，受国内前期疫情及高温雨季天气的影响，房地产及基建项目开工率下降，钢材需求疲软，钢厂停炉检修限产，直接减少了铁矿石使用量，从而导致铁矿价格下跌，从 2 月份 149 美元到 6 月底跌至 120 美元，波动性较大，铁矿石价格波动将影响公司的盈利能力。

## 3. 采矿技术风险

在采矿过程方面，铁矿石企业开采作业环境复杂，在采矿过程中，需要对采矿设备及其技术运用、地质结构标准、相关人员能力有着较高的技术和安全要求，避免发生坍塌事故，造成重大影响。

在勘查矿山方面，随着地表矿、浅部矿、易识别矿的日益减少，矿产勘查工作正朝着寻找隐伏矿、深部矿、难识别矿的方向转变。钻探工作也向着深孔钻探、复杂地层钻探、缺水环境下的钻探、低温钻探等方向迈进。这就要求企业必须熟练掌握各类勘查技术，同时使用先进的电子技术，提高处理数据的效率和准确度，存在采矿技术风险。

## 4. 环境保护风险

随着我国环保政策的实施，维系可持续发展目标，应对气候变化，加强节能减排和生态环保工作。2021 年 10 月，国务院出台了《关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》措施，明确了“碳达峰”和“碳中和”工作的路线图、施工图，并印发 2030 年“碳达峰”行动方案的通知，明确指示将碳达峰贯穿于经济社会发展全过程和各个方面，重点实施“碳达峰

十大行动”。对我国的环境指标进行了明确的要求，整治铁矿石生产过程中产生的粉尘、噪音、尾矿等污染物，与之有关的企业必须加大污染治理及环境保护设施的投资和改造，污染治理达到相关法律法规的要求，造成钢铁企业和铁矿石企业的生产成本将上升，存在环境保护风险。

#### 5. 安全生产风险

矿石采选行业属于需要取得安全生产证的行业，在采矿施工和运输中存在由于技术性操作不规范导致的安全事故，因此安全生产管理是矿石采选的重要工作。随着采矿工作的深入，对安全生产管理的要求更高，如因管理不当、技术性操作不规范等原因造成安全事故，将会对本次购买资产大顶矿业经营性资产包的经营业绩产生一定影响，存在安全生产风险。

**针对上述风险对明珠矿业盈利能力的影响，公司采取的应对措施如下：**

##### 1. 业绩补偿

公司与大顶矿业、实际控制人张坚力签署了业绩承诺补偿协议，大顶矿业与实际控制人张坚力承诺的利润补偿期间为2022年、2023年、2024年度和2025年度。明珠矿业2022年、2023年、2024年、2025年度实现的净利润分别不低于44,060.44万元、41,868.32万元、39,671.24万元和42,075.74万元（经审计后扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润）。明珠矿业在承诺期间四年合计实际净利润数未达到承诺净利润数的，大顶矿业和张坚力应依据协议以现金进行补偿。

##### 2. 开拓新的业绩增长点

明珠矿业目前拥有一条年处理量300万吨1215制石生产线（碎石年产能240万吨、石粉年产能40万吨、回收铁矿年20万吨）；一条年产60万吨机制砂生产线；2022年9月将完成一条闲置的1060生产线改造，改造投产后可再增加1-2#石产量约3-4万吨/月。同时，公司积极响应落实国家政策指导，扩大机制砂石骨料产能和综合利用能力，2022年7月27日，公司已立项新建砂石综合利用生产线，扩大砂石生产销售，新建项目建成达产后，砂石产能将大幅提升，产品质量提升，产品结构优化，砂石生产销售将成为公司新的利润增长点。

##### 3. 采剥工程外包改为自营，加强成本管理

明珠矿业计划终止采剥工程外包，成立采剥生产部，承接采、剥、配送等工作职责，采剥爆破工程由公司自营。采剥工程外包改为自营，有利于加强生产部门的协调和管理，提高生产效率，加强成本管理。

##### 4. 加强内控体系建设，强化内部管理

公司根据《证券法》《上市公司治理准则》及《企业内部控制基本规范》等相关法律法规的要求，进一步优化公司治理结构，充分发挥公司董事会尤其是独立董事、董事会审计委员会的职

能和监事会的监督作用，特别是加强关联方交易管理和信息披露管理，加强内控体系建设，组织开展重要事项和关键业务流程的内部控制，从制度和执行层面进行监督检查，修订并完善了《广东明珠集团股份有限公司对外投资管理制度》（试行）、《广东明珠集团股份有限公司预算管理制度》（试行）等，明珠矿业新修订了物资管理办法，设立了物资采购部和物资仓储管理部。为确保物资的采购计划、采购审批、采购执行、验收、采购付款审批、进出仓等环节准确、有效落实物资管理办法的规定，近期，公司对明珠矿业开展了资产盘点工作，有效加强了物资采购和物资管理的内部控制，为明珠矿业资金、财务和经营的统一集中管理提供基础支撑。同时，公司将持续加强生产经营管控，严格落实管理制度执行，并对执行效果进行监督、检查、评价，不断提升公司治理水平，以适应公司经营发展需要，实现内部控制与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随情况的变化及时加以调整，促进公司健康、可持续发展。

#### 5. 加强团队建设，建立以绩效为主导的绩效考核机制

公司持续完善人才激励培育机制，加大人才队伍培养和建设，扩充了公司战略投资部人员及审计部人员，加强业绩考核，以绩效为导向制定明珠矿业经营班子及员工绩效考核制度并严格执行，充分调动全体员工积极性。

**共同合作投资房地产项目回收风险：**因房地产受疫情、国内经济需求收缩等因素影响，共同合作投资房地产抵债项目的相关抵债资产可能存在价格波动的风险、抵债房产销售回笼资金风险、合作方未能按照协议约定开具增值税专用发票的税务风险以及未能按照协议约定分期偿还抵债后余款的风险。共同合作投资房地产诉讼项目的诉讼、处置等风险。目前公司正在全力以赴采取一切措施收回该等合作事项上的一切应收款项，尽快回笼资金，尽可能降低公司损失，维护公司和全体股东利益，主要应对措施如下：

1. 公司已聘请评估机构、律师事务所对合作方及其担保人的资产进行评估、尽职调查，为确定抵债方案或向法院申请立案和申请财产保全提供依据并做好充分准备。

2. 公司已聘请具有证券期货资质的评估机构对上述六个共同合作投资房地产项目的合作方的偿债能力进行评估并对合作项目价值进行减值测试，公司已根据评估结果和减值测试情况在 2021 年年度财务报告中计提了减值准备。

3. 公司安排管理层专人密切跟进和解抵债方案的落实，督促置地公司按照于 2021 年 3 月 26 日与正和房地产签订的《抵债协议》（编号：ZHHFDCDZ20210326）、2022 年 2 月 23 日与佳旺房地产签订的《广东明珠集团置地有限公司与梅州佳旺房地产有限公司之债务和解协议》（协议编号：MZH ZHD-MZHJWFDC2022.02.23-01）、2022 年 3 月 14 日与祺盛公司签订的《广东明珠集团置地有限公司与兴宁市祺盛实业有限公司之抵债协议》（协议编号：QSSYDZ20220314）的相关时间

节点安排跟进落实正和房地产、佳旺房地产、祺盛实业及时办理抵债房产不动产权证书的办理、抵债房产预售合同的网签、备案预告登记、开具抵债房产的增值税专用发票、办理不动产证、支付抵债后分期偿还的款项等。如上述合作方无法按期履行和解抵债协议，必要时公司将采取法律手段防控风险。

4. 公司指定专人负责“弘和帝璟”、“怡景花园”、“联康城”项目抵债房产的销售工作，制定考核方案，将相关工作目标作为相关责任人的年度考核指标纳入年度绩效考核。待“弘和帝璟”、“怡景花园”、“联康城”项目抵债房产具备销售条件时，加快抵债房产的销售力度，做好抵债资产的销售去化工作，尽快回笼资金，降低损失。在推动落实抵债房产销售中，公司计划采取由合作方代理销售抵债房产的，采用双方共管账户或我方掌管银行印鉴等方式，确保售后回款的安全。

5. 公司安排管理层专人密切跟进“经典名城”、“泰宁华府”和“鸿贵园”诉讼项目案件的进展情况，确保案件判决对公司有利，后续根据法院判决结果加大判决资产的处置、回收力度，争取最好的执行结果，最大限度降低损失，保护上市公司利益。

6. 公司随时关注抵债资产减值迹象及债权的可回收性，本报告期末公司根据临近县市住建部门商品房信息发布平台的成交价格等交易信息情况进行了收集、分析，兴宁市 2022 年 1-6 月商品房成交均价为 5,937.27 元/m<sup>2</sup>，其中，住宅销售均价为 5,863.51 元/m<sup>2</sup>，梅江区 6 月商品房成交均价为 6,059.11 元/m<sup>2</sup>，其中住宅销售均价为 6,176.14 元/m<sup>2</sup>，总体分析，2022 年上半年梅州市、兴宁市的商品房销售价格、销量与 2021 年末相比略有上升，商品房房价比较稳定，且考虑本报告期末与上年期末相比时间较短，上述共同合作投资项目的期末信用减值损失与上年期末变化不大，因此公司仍采用上年期末共同合作投资项目的评估值作为本报告期的期末信用减值损失依据。

## (二) 其他披露事项

适用  不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 1 月 17 日	www.sse.com.cn	2022 年 1 月 18 日	(一) 非累积投票议案 1. 关于放弃参股公司广东明珠珍珠红酒业有限公司股权优先受让权暨关联交易的议案； 审议结果：未通过 2. 关于修订公司章程的议案； 审议结果：通过 (二) 累积投票议案

				1. 选举黄丙娣为公司第十届董事会非独立董事。 选举结果：当选 2. 选举朱海涛为公司第十届董事会非独立董事。 选举结果：当选 3. 选举饶健华为公司第十届董事会非独立董事。 选举结果：当选 4. 选举幸柳斌为公司第十届董事会非独立董事。 选举结果：当选 5. 选举王志伟为公司第十届董事会独立董事。 选举结果：当选 6. 选举李华式为公司第十届董事会独立董事。 选举结果：当选 7. 选举吴美霖为公司第十届董事会独立董事。 选举结果：当选 8. 选举张东霞为公司第十届监事会监事。 选举结果：当选 9. 选举袁雯为公司第十届监事会监事。 选举结果：当选
2022 年第二次临时股东大会	2022 年 2 月 11 日	www.sse.com.cn	2022 年 2 月 12 日	会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。
2022 年第三次临时股东大会	2022 年 3 月 14 日	www.sse.com.cn	2022 年 3 月 15 日	会议审议通过了《关于制定〈广东明珠集团股份有限公司员工薪酬管理制度〉、〈广东明珠集团股份有限公司董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度〉的议案》。
2022 年第四次临时股东大会	2022 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn	2022 年 3 月 31 日	会议审议通过了《关于与祺盛实业就共同合作投资事项签署抵债协议的议案》。
2022 年第五次临时股东大会	2022 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn	2022 年 4 月 16 日	会议审议通过了以下累积投票议案： 1. 补选黄桂莲为公司第十届董事会独立董事； 2. 补选周荣为公司第十届董事会独立董事； 3. 补选刘庆伟为公司第十届董事会独立董事。
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 18 日	www.sse.com.cn	2022 年 5 月 19 日	会议审议通过了以下议案： 1. 关于 2021 年《年度报告》及《年度报告摘要》的议案； 2. 关于 2021 年度《董事会工作报告》的议案； 3. 关于 2021 年度《监事会工作报告》的议案； 4. 关于 2021 年度《财务决算报告》的议案； 5. 关于公司 2021 年度利润分配预案的议案； 6. 关于《独立董事 2021 年度述职报告》的议案。

**表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会**
 适用  不适用

股东大会情况说明

 适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
黄丙娣	董事长	选举
黄丙娣	总裁	聘任
朱海涛	董事	选举
饶健华	董事	选举
饶健华	财务总监	聘任
黄桂莲	独立董事	选举
周荣	独立董事	选举
刘庆伟	独立董事	选举
袁雯	监事会主席	选举
陈达才	监事	选举
张媚	职工代表监事	选举
幸柳斌	董事	离任
周小华	监事会主席、职工代表监事	离任
张东霞	监事	离任
王志伟	独立董事	离任
李华式	独立董事	离任
吴美霖	独立董事	离任
彭胜	董事长	离任
欧阳璟	副董事长、董事会秘书	离任
张文东	董事、总裁	离任
钟金龙	董事、财务总监	离任
钟健如	董事	离任
李杏	董事、董事会秘书	离任

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

#### 1. 公司董事会监事会换届的情况

2022年1月17日,公司2022年第一次临时股东大会通过《关于公司董事会换届选举的议案》,通过黄丙娣、朱海涛、饶健华、幸柳斌成为公司第十届董事会非独立董事的决议,通过王志伟、李华式、吴美霖成为公司第十届董事会独立董事的决议,通过张东霞、袁雯成为公司第十届监事会监事的决议。同日,第十届董事会2022年第一次临时会议召开,出席会议的全体董事一致同意选举黄丙娣女士为公司第十届董事会董事长,任期至公司第十届董事会届满之日止。根据董事长提名:聘任黄丙娣为公司总裁、李杏为董事会秘书、饶健华为公司财务总监。

#### 2. 关于补选公司独立董事的情况

2022年3月19日,王志伟、李华式、吴美霖递交了辞职报告,因个人原因,要求辞去公司独立董事以及所担任的董事会内的所有职位。2022年3月31日公司召开第十届董事会2022年第

五次临时会议，经公司董事会提名委员会推荐黄桂莲、周荣、刘庆伟为公司第十届董事会独立董事候选人。2022年4月15日公司召开2022年第五次临时股东大会审议通过《关于补选公司第十届董事会独立董事的议案》，补选黄桂莲、周荣、刘庆伟为公司第十届董事会独立董事。

### 3. 关于公司董事辞职的情况

公司董事会于2022年6月24日收到董事幸柳斌先生的书面辞职报告，幸柳斌先生因工作岗位调整，辞去公司第十届董事会董事一职，并同时辞去公司第十届董事会审计委员会委员职务，辞职后担任公司总裁助理、置地公司副总经理、广州阀门副总经理。

### 4. 关于公司监事辞职的情况

公司于2022年6月23日收到监事会主席兼职工代表监事周小华先生、监事张东霞女士的书面辞职报告。周小华先生因工作岗位调整原因，辞去公司第十届监事会主席及职工代表监事职务，辞职后继续担任公司党委书记、工会主席、明珠矿业监事、广州阀门监事。监事张东霞因工作岗位调整原因，辞去公司第十届监事会监事职务，辞职后担任公司审计部经理。

### 5. 关于公司高级管理人员辞职的情况

公司董事会于2022年6月23日收到董事会秘书李杏女士的书面辞职报告，李杏女士因个人原因，辞去公司董事会秘书职务。辞职后继续担任公司法规部经理、明珠矿业董事。为保证公司董事会工作的正常进行，根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定，公司在聘任新的董事会秘书之前，由公司董事长黄丙娣女士代为履行董事会秘书职责，公司将按照相关规定尽快聘请新的董事会秘书。

### 6. 关于补选公司监事

为保证公司监事会正常运作，公司于2022年6月24日召开第十届监事会2022年第七次临时会议，审议通过了《关于补选公司第十届监事会监事的议案》，同意提名陈达才先生为公司第十届监事会补选监事候选人，并于2022年7月11日召开了公司第六次临时股东大会，审议并通过了以上议案。

公司于2022年6月24日召开了职工大会，经与职工投票表决，同意补选张媚女士为公司第十届监事会职工代表。

公司于2022年7月11日召开第十届监事会2022年第八次临时会议。审议通过了《关于推选第十届监事会主席的议案》，全体监事一致同意推选袁雯女士为公司第十届监事会主席。

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

每 10 股送红股数 (股)	不适用
每 10 股派息数(元) (含税)	不适用
每 10 股转增数 (股)	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司 2022 年半年度不进行利润分配, 也不进行资本公积转增资本。	

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

报告期内, 公司及控股子公司不属于当地重点排污单位。

公司及控股子公司严格遵守各项环保政策, 将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容, 切实关注社会生态文明, 履行环境保护责任。

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	张坚力及其控制企业	本人及本人控制企业合计持有上市公司 5%以上股份期间：1、如本人及本人控制的企业未来从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司及其下属公司主营业务有竞争或可能形成竞争关系，本人及本人控制的其他企业将立即通知上市公司，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予上市公司或其下属公司；2、如上市公司及其下属公司未来拟从事的业务与本人及本人控制的其他企业的业务构成直接或间接的竞争关系，本人届时将以适当方式（包括但不限于转让相关企业股权或终止上述业务运营）解决；3、本人保证绝不利用对上市公司及其下属公司的了解和知悉的信息协助第三方从事、参与或投资与上市公司及其下属公司相竞争的业务或项目。本人保证将赔偿上市公司及其下属公司因本人违反本承诺而遭受或产生的任何损失或开支。同时，本人将督促与本人存在关联关系	承诺时间为 2018 年 10 月 19 日；承诺期限为张坚力及其控制企业合计持有公司 5%以上股份期间。	是	是		

			的自然人和企业同受本承诺函约束。					
解决关联交易	张坚力及其控制企业	<p>1、尽量避免关联交易。本人及本人控制企业与上市公司之间在进行确有必要或无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，按相关法律、法规、规章等规范性文件及上市公司章程的规定履行关联交易的决策程序及信息披露义务，并保证以市场公允价格与上市公司及下属子公司进行交易，不利用该等交易从事任何损害上市公司及下属子公司利益的行为。本人保证不会通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。2、本人承诺不利用上市公司主要股东地位及重大影响，谋求上市公司及下属子公司在业务合作等方面给予本人及本人投资的其他企业优于市场第三方的权利，或谋求与上市公司及下属子公司达成交易的优先权利，损害上市公司及其他股东的合法利益。3、本人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司向本人及其关联方提供任何形式的担保。4、本人保证将赔偿上市公司及其下属公司因本人违反本承诺而遭受或产生的任何损失或开支。</p>	<p>承诺时间为2018年10月19日；承诺期限为张坚力及其控制企业合计持有公司5%以上股份期间。</p>	是	是			

	其他	张坚力及其控制企业	<p>1、保证上市公司资产独立完整本次权益变动完成后，上市公司对自己全部资产拥有完整、独立的所有权，与本公司的资产严格分开，完全独立经营，不存在混合经营、资产不明晰的情形。保证本公司不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。2、保证上市公司人员独立上市公司将继续拥有独立完整的劳动、人事管理体系，该等体系与本人及本人控制的企业完全独立。上市公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职任职并领取薪酬。保证上市公司的财务人员独立，不在本公司中兼职或领取报酬。3、保证上市公司财务独立本次权益变动完成后，上市公司将继续保持独立的财务会计部门、独立的会计核算体系和独立的财务管理制度。上市公司拥有独立的银行账户，不存在与本人及本人控制的其他企业共用银行账户的情况，能够依法独立纳税，独立作出财务决策，本公司不会干预上市公司的资金使用。4、保证上市公司机构独立上市公司将继续保持健全的股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构，上市公司的股东大会、董事会、监事会、管理层等按照法律、法规及公司章程的规定独立行使职权。5、保证上市公司业务独立上市公司拥有独立的经营管理体系，有独立开展经营业务的资产、人员、技术和场地，具有面向市场独立</p>	<p>承诺时间为2018年10月19日；承诺期限为张坚力及其控制企业合计持有公司5%以上股份期间。</p>	是	是		
--	----	-----------	---	---	---	---	--	--

			自主持续经营的能力。保证尽量减少本公司与上市公司的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。本次权益变动对上市公司的资产完整、人员独立、财务独立、机构独立不会产生影响。					
与重大资产重组相关的承诺	债务剥离	张坚力	<p>1. 大顶矿业现拟出售经营性资产包内的所有资产均不存在抵押、质押及其他权利受限情况。</p> <p>2. 除已披露债权债务外，大顶矿业不存在其他未披露债务，亦不存在其他导致拟出售的资产包范围内的资产被抵押、查封等其他权利受限情况。</p> <p>3. 如大顶矿业拟出售资产包范围内的资产出现被抵押、查封等其他权利受限情况，导致本次重大资产重组无法完成，或者上市公司、明珠矿业遭受损失等，本人愿以现金方式承担所有赔偿。</p> <p>4. 如大顶矿业拟出售经营资产包外的债权人（包括但不限于：未从大顶矿业剥离的债权、发生在评估基准日前及《资产评估报告》未涉及的债权），向上市公司或明珠矿业主张债权或提出相关权利主张的，本人承诺对该等权利主张以现金方式承担赔偿责任。</p> <p>5. 如本次重大资产重组成功后，后续或有负债等引起的损失赔偿问题等，本人承诺以现金方式承担赔偿责任。</p> <p>6. 本次重大资产重组产生的交易税费均由大顶矿业承担，如因税费问题导致</p>	承诺时间为 2021 年 12 月 7 日；承诺期限为长期。	是	是		

		<p>上市公司及明珠矿业被迫偿等问题，本人愿以现金方式与大顶矿业承担连带赔偿责任。</p> <p>7. 截至 2021 年 12 月 4 日，大顶矿业累计欠税额 36,630,253.20 元，该部分税款仍由大顶矿业缴纳，不纳入本次大顶矿业出售的经营性资产范围内，但如因欠税问题等，致使上市公司或明珠矿业被相关税务部门征缴等问题，本人愿以现金方式与大顶矿业向上市公司、明珠矿业承担连带赔偿责任。</p> <p>8. 大顶矿业现有位于大顶采矿场排土场宗地面积 106,085 平方米的宗地，大顶矿业现已缴纳全部土地出让金，但仍需支付滞纳金 180.133339 万元，尚未取得不动产权证书。本人将督促大顶矿业缴纳全部土地滞纳金后，立即办理不动产权证书，并于取得不动产权证书后，督促大顶矿业立即将土地过户至明珠矿业名下，但如因土地最终无法过户等问题给上市公司、明珠矿业造成损失的，本人愿意以现金方式与大顶矿业向上市公司、明珠矿业承担连带赔偿责任。</p>					
其他	兴宁市金顺安投资有限公司、兴宁市众益福投资有	<p>一、保证上市公司人员独立</p> <p>1、保证上市公司的总裁、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员专职工作，不得在控股股东及其一致行动人、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不得在控股股东及其一致行动人、实际控制</p>	<p>承诺时间为 2021 年 12 月 7 日；承诺期限为长期。</p>	是	是		

		<p>限公司、张坚力</p>	<p>人及其控制的其他企业领薪；</p> <p>2、保证上市公司的财务人员独立，不得在控股股东及其一致行动人、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领取报酬；</p> <p>3、保证上市公司的劳动、人事及工资管理与控股股东及其一致行动人、实际控制人及其控制的其他企业之间完全独立；</p> <p>4、控股股东及其一致行动人、实际控制人向上市公司推荐董事、监事、经理等高级管理人员人选，均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。</p> <p>二、保证上市公司资产独立完整</p> <p>1、保证上市公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统；上市公司的资产全部处于上市公司控制之下，并为上市公司独立拥有和运营；</p> <p>2、保证上市公司不存在资金、资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形；</p> <p>3、保证不以上市公司的资产为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的债务违规提供担保。</p> <p>三、保证上市公司财务独立</p> <p>1、保证上市公司建立独立的财务部门</p>					
--	--	----------------	--	--	--	--	--	--

		<p>和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；</p> <p>2、保证上市公司独立在银行开户，不与控股股东及其一致行动人、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；</p> <p>3、保证上市公司的财务人员不在控股股东及其一致行动人、实际控制人及其控制的其他企业兼职或领取报酬；</p> <p>4、保证上市公司依法独立纳税；</p> <p>5、保证上市公司能够独立作出财务决策，控股股东及其一致行动人、实际控制人及其控制的其他企业不干预上市公司的资金使用。</p> <p>四、保证上市公司机构独立</p> <p>1、保证上市公司建立健全法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构；</p> <p>2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。</p> <p>3、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与控股股东及其一致行动人、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。</p> <p>五、保证上市公司业务独立</p> <p>1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力；</p> <p>2、保证控股股东及其一致行动人、实际控制人及其控制的其他企业避免从</p>					
--	--	---	--	--	--	--	--

		<p>事与上市公司具有实质性竞争的业务；</p> <p>3、保证控股股东及其一致行动人、实际控制人及其控制的其他企业避免或减少与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件 and 公司章程的规定履行交易程序及信息披露义务。</p> <p>本承诺函对控股股东及其一致行动人、实际控制人及其控制的其他企业具有法律约束力，本公司愿意承担由此产生的法律责任。如违反上述承诺，并因此给上市公司造成经济损失，承诺人将向上市公司进行赔偿。</p>					
其他	兴宁市金顺安投资有限公司	<p>本公司作为上市公司的控股股东一致行动人，现就所提供信息的真实性、准确性和完整性承诺如下：</p> <p>（1）本公司保证在参与本次交易过程中，本公司将按照相关法律法规的规定及时提供本次交易的相关信息和资料，并保证所提供的信息和资料真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；</p> <p>（2）本公司保证向参与本次交易的各中介机构所提供的信息和资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；</p>	承诺时间为 2021 年 12 月 7 日；承诺期限为长期。	是	是		

		<p>(3) 本公司保证为本次交易所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，符合真实性、准确性和完整性的要求；</p> <p>(4) 本公司承诺，若本公司违反上述承诺给投资者造成损失的，愿意承担由此产生的一切法律责任和赔偿责任。</p>					
其他	兴宁市众益福投资有限公司	<p>本公司作为上市公司的控股股东一致行动人，现就所提供信息的真实性、准确性和完整性承诺如下：</p> <p>(1) 本公司保证在参与本次交易过程中，本公司将按照相关法律法规的规定及时提供本次交易的相关信息和资料，并保证所提供的信息和资料真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；</p> <p>(2) 本公司保证向参与本次交易的各中介机构所提供的信息和资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；</p> <p>(3) 本公司保证为本次交易所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，符合真实性、准确性和完整性的要求；</p> <p>(4) 本公司承诺，若本公司违反上述承诺给投资者造成损失的，愿意承担由</p>	承诺时间为 2021 年 12 月 7 日；承诺期限为长期。	是	是		

			此产生的一切法律责任和赔偿责任。					
	其他	张坚力	<p>1. 本承诺人已提供了与本次交易相关的信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头信息等），本承诺人保证所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的，该等文件的签署人员经合法授权并有效签署该等文件；保证为本次交易所提供的有关信息真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。</p> <p>2. 本承诺人关于本次交易的信息披露和申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给上市公司或投资者造成损失的，本承诺人将依法承担连带赔偿责任。</p> <p>3. 如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在形成调查结论以前，本承诺人不转让在上市公司拥有权益的股份（如有），并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代本承诺人向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申</p>	承诺时间为 2021 年 12 月 7 日；承诺期限为长期。	是	是		

			<p>请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本承诺人的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本承诺人的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本承诺人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。</p>					
	其他	张坚力	<p>本人现就本次交易出具承诺如下： 1、本人近三十六个月内存在被立案调查情形。2021 年 7 月 21 日，本人收到《中国证券监督管理委员会立案告知书（证监立案字 0062021002 号）》。因本人涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，2021 年 6 月 25 日，中国证券监督管理委员会决定对本人立案。除上述情形以外，本人最近三十六个月内不存在其他因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查的情形或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形；本人最近三十六个月内不存在其他受到行政处罚或者刑事处罚的情形，不存在其他涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情况，未受到过中国证监会的行政处罚；2021 年 11 月 24 日，本人因上市公司前期未能准确披露资金占用金额，前后信息披露不一致等原因受到上交所公开谴责，除上述情形以外，最近十二个月内未受</p>	<p>承诺时间为 2021 年 12 月 7 日；承诺期限为长期。</p>	是	是		

			<p>到过其他证券交易所的公开谴责。</p> <p>2、本人最近十二个月内不存在未按期偿还大额债务的情形，不存在应履行而未履行承诺的情形，不存在其他重大失信行为。</p> <p>3、本次交易不存在中国证监会认定的可能损害投资者合法权益，或者违背公开、公平、公正原则的其他情形。</p> <p>本承诺函自签署之日起生效，对本人具有法律约束力，本人愿意承担法律责任。</p>					
其他	兴宁市金顺安投资有限公司	<p>本公司为广东明珠集团股份有限公司控股股东一致行动人，现就本次交易出具承诺如下：</p> <p>1、本公司最近三年内合法合规经营，不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规正被中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）立案调查的情形；最近三十六个月内不存在因违反证券法律、行政法规或规章，受到中国证监会行政处罚或者刑事处罚的情形；最近三十六个月不存在因违反工商、税收、土地、环保、海关等法律、行政法规或规章，受到行政处罚且情节严重或受到刑事处罚的情形；不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情况；最近十二个月内未受到过证券交易所公开谴责。</p> <p>2、本公司现任执行董事张坚力近三十六个月内存在被立案调查情形。2021 年 7 月 21 日，张坚力收到《中国证券监督</p>	<p>承诺时间为 2021 年 12 月 7 日；承诺期限为长期。</p>	是	是			

		<p>管理委员会立案告知书（证监立案字0062021002号）》。因本人涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，2021年6月25日，中国证券监督管理委员会决定对张坚力立案。除上述情形以外，张坚力最近三十六个月内不存在其他因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查的情形或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形，其他监事、高级管理人员最近三十六个月内不存在其他因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查的情形或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形；本公司执行董事、监事、高级管理人员最近三十六个月内不存在受到行政处罚或者刑事处罚的情形，不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情况，未受到过中国证监会的行政处罚；2021年11月24日，本公司现任执行董事张坚力因上市公司前期未能准确披露资金占用金额，前后信息披露不一致等原因受到上交所公开谴责，除上述情形以外，最近十二个月内未受到过其他证券交易所的公开谴责最近十二个月内未受到过证券交易所公开谴责，其他监事、高级管理人员最近十二个月内未受到过其他证券交易所的公开谴责最近十二个月内未受到过证券交易所公开谴责。</p> <p>3、本公司、本公司现任执行董事、监</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--

		<p>事、高级管理人员最近十二个月内不存在未按期偿还大额债务的情形，不存在在未履行而未履行承诺的情形，不存在其他重大失信行为。</p> <p>4、本次交易不存在中国证监会认定的可能损害投资者合法权益，或者违背公开、公平、公正原则的其他情形。</p> <p>本承诺函自签署之日起生效，对本公司、本公司执行董事、监事、高级管理人员具有法律约束力，本公司、本公司执行董事、监事、高级管理人员愿意承担个别和连带的法律责任。</p>					
其他	兴宁市众益福投资有限公司	<p>本公司为广东明珠集团股份有限公司控股股东一致行动人，现就本次交易出具承诺如下：</p> <p>1、本公司最近三年内合法合规经营，不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规正被中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）立案调查的情形；最近三十六个月内不存在因违反证券法律、行政法规或规章，受到中国证监会行政处罚或者刑事处罚的情形；最近三十六个月不存在因违反工商、税收、土地、环保、海关等法律、行政法规或规章，受到行政处罚且情节严重或受到刑事处罚的情形；不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情况；最近十二个月内未受到过证券交易所公开谴责。</p> <p>2、本公司现任执行董事张坚力近三十六个月内存在被立案调查情形。2021 年</p>	承诺时间为 2021 年 12 月 7 日；承诺期限为长期。	是	是		

		<p>7月21日,张坚力收到《中国证券监督管理委员会立案告知书(证监立案字0062021002号)》。因本人涉嫌信息披露违法违规,根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规,2021年6月25日,中国证券监督管理委员会决定对张坚力立案。除上述情形以外,张坚力最近三十六个月内不存在其他因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查的情形或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形,其他监事、高级管理人员最近三十六个月内不存在其他因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查的情形或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形;本公司执行董事、监事、高级管理人员最近三十六个月内不存在受到行政处罚或者刑事处罚的情形,不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情况,未受到过中国证监会的行政处罚;2021年11月24日,本公司现任执行董事张坚力因上市公司前期未能准确披露资金占用金额,前后信息披露不一致等原因受到上交所公开谴责,除上述情形以外,最近十二个月内未受到过其他证券交易场所的公开谴责最近十二个月内未受到过证券交易所公开谴责,其他监事、高级管理人员最近十二个月内未受到过其他证券交易场所的公开谴责最近十二个月内未受到过证券交易所公开谴责。</p>					
--	--	---	--	--	--	--	--

		<p>3、本公司、本公司现任执行董事、监事、高级管理人员最近十二个月内不存在未按期偿还大额债务的情形，不存在应履行而未履行承诺的情形，不存在其他重大失信行为。</p> <p>4、本次交易不存在中国证监会认定的可能损害投资者合法权益，或者违背公开、公平、公正原则的其他情形。</p> <p>本承诺函自签署之日起生效，对本公司、本公司执行董事、监事、高级管理人员具有法律约束力，本公司、本公司执行董事、监事、高级管理人员愿意承担个别和连带的法律责任。</p>					
其他	张坚力	<p>本人作为上市公司之实际控制人，现就本次交易事宜，特此承诺如下：本人不存在泄露本次交易事宜的相关内幕信息及利用该内幕信息进行内幕交易之情形，不存在因涉嫌本次交易事宜的内幕交易被立案调查或者立案侦查之情形，不存在因涉嫌本次交易事宜的内幕交易被中国证券监督管理委员会作出行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任的情形，不存在《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条规定的不得参与上市公司重大资产重组的情形。本人若违反上述承诺，愿意承担由此给上市公司带来的一切经济损失。</p>	<p>承诺时间为 2021 年 12 月 7 日；承诺期限为长期。</p>	是	是		
解决同业竞争	兴宁市众益福投资有	<p>作为上市公司的控股股东及其一致行动人，为避免同业竞争，承诺将按照《公司法》《证券法》和其他有关法律法规</p>	<p>承诺时间为 2021 年 12 月 7 日；承诺期</p>	是	是		

		<p>限公司、兴宁市金顺安投资有限公司</p>	<p>对上市公司的规定，对上市公司实施规范化管理，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务。承诺人现郑重承诺如下：</p> <p>1. 为避免本公司及下属全资、控股子公司及其他实际控制企业（以下统称为“本公司及相关企业”）与上市公司及其子公司的潜在同业竞争，本公司及其相关企业不得以任何形式（包括但不限于在中国境内或境外自行或与他人合资、合作、联营、投资、兼并、受托经营等方式）直接或间接地从事、参与或协助他人从事任何与上市公司及其子公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的相同或相似的业务或其他经营活动，也不得直接或间接投资任何与上市公司及其子公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体；</p> <p>2. 在本次交易完成后，本公司将对自身及相关企业的生产经营活动进行监督和约束，如果将来本公司及相关企业（包括本次交易完成后设立的相关企业）的产品或业务与上市公司及其子公司的产品或业务出现相同或类似的情况，本公司承诺将采取以下措施解决：</p> <p>（1）本公司及相关企业未来从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司及其子公司主营业务有竞争或可能有竞争，则本公司及相关企业将立即通知上市公司，在征得第三方允诺后，尽力</p>	<p>限为上市公司合法有效存续且兴宁市众益福投资有限公司、兴宁市金顺安投资有限公司作为上市公司控股股东及其一致行动人、实际控制上市公司期间持续有效。</p>				
--	--	-------------------------	---	--	--	--	--	--

		<p>将该商业机会给予上市公司及其子公司；</p> <p>(2) 如本公司及相关企业与上市公司及其子公司因实质或潜在的同业竞争产生利益冲突，则优先考虑上市公司及其子公司的利益；</p> <p>(3) 上市公司认为必要时，本公司及相关企业将进行减持直至全部转让相关企业持有的有关资产和业务；</p> <p>(4) 上市公司在认为必要时，可以通过适当方式优先收购本公司及相关企业持有的有关资产和业务。</p> <p>3. 本公司保证绝不利用对上市公司及其子公司的了解和知悉的信息协助第三方从事、参与或投资与上市公司及其子公司相竞争的业务或项目。</p> <p>4. 本公司保证将赔偿上市公司及其子公司因本公司违反本承诺而遭受或产生的任何损失或开支。</p> <p>5. 本公司确认承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。</p> <p>6. 本承诺函在上市公司合法有效存续且本公司作为上市公司控股股东及其一致行动人、实际控制上市公司期间持续有效。</p>					
解决关联交易	兴宁市众益福投资有限公司、	作为上市公司控股股东及其一致行动人，为了减少和规范关联交易，维护上市公司及中小股东的合法权益，本公司承诺：	承诺时间为 2021 年 12 月 7 日；承诺期限为长期。	是	是		

		兴宁市金顺安投资有限公司	<p>1、本次交易完成后，本公司及本公司控制的其他企业不会利用自身作为上市公司控股股东/关联方地位谋求上市公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不会利用自身作为上市公司控股股东/关联方地位谋求与上市公司达成交易的优先权利。</p> <p>2、本次交易完成后，本公司及本公司控制的其他企业与上市公司及其子公司之间将尽量减少、避免关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，本公司及本公司控制的其他企业将与上市公司按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规和上市公司章程等的规定，依法履行信息披露义务并办理相关内部决策、报批程序，保证不以与市场价格相比显失公允的条件与上市公司进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害上市公司及其他股东合法权益的行为。</p> <p>3、本公司承诺不利用上市公司控股股东地位，损害上市公司及其他股东的合法利益；</p> <p>4、本公司及本公司控制的其他企业将严格避免向上市公司及其下属子公司通过拆解、占用等方式非经营性占用上市公司及其下属子公司资金或采取由上市公司及其下属子公司代垫款、代偿债务等方式非经营性侵占上市公司资金。</p>					
--	--	--------------	--	--	--	--	--	--

			5、自该承诺函出具之日起，赔偿上市公司因本公司及本公司控制的其他企业违反该承诺任何条款而遭受或产生的任何损失或开支。					
盈利预测及补偿	兴宁市众益福投资有限公司、兴宁市金顺安投资有限公司	根据《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17号）、《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）以及《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告[2015]31号），本公司作为上市公司控股股东及其一致行动人，为确保本次重组填补被摊薄即期回报措施的切实履行，作出如下承诺： 1、承诺不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益； 2、承诺切实履行上市公司制定的有关填补回报措施和本公司对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本公司违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。	承诺时间为2021年12月7日；承诺期限为长期。	是	是			
盈利预测及补偿	张坚力	根据《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17号）、《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）以及《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告[2015]31号），本人作为	承诺时间为2021年12月7日；承诺期限为长期。	是	是			

		<p>上市公司实际控制人，为确保本次重组填补被摊薄即期回报措施的切实履行，作出如下承诺：</p> <p>1、承诺不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益；</p> <p>2、督促本人下属企业，严格遵守与上市公司签署的《发行股份购买资产正式协议》及《盈利预测补偿协议》中关于标的资产经营业绩的承诺，在经营业绩无法完成时按照协议相关条款履行补偿责任。</p> <p>3、承诺切实履行上市公司制定的有关填补回报措施和本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。</p>					
置入资产价值保证及补偿	张坚力	<p>本人目前正在积极与相关政府部门沟通协调，完善办证手续，如果因尚未办理权属证书的房产导致上市公司广东明珠及广东明珠集团矿业有限公司遭受任何损失的，本人将在接到上市公司通知后 30 日内无条件以现金给与足额补偿，前述损失包括但不限于行政处罚、强制拆除费用、因影响正常生产经营活动的损失、第三方索赔等。</p>	<p>承诺时间为 2021 年 12 月 7 日；承诺期限为长期。</p>	是	是		
解决关联交易	张坚力	<p>(1) 本人承诺将不利用上市公司控股股东/实际控制人的地位影响上市公司的独立性，并将保持上市公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立。截至本承诺函出具之日，除已经披露的</p>	<p>承诺时间为 2021 年 12 月 7 日；承诺期限为长期。</p>	是	是		

		<p>情形外，本人以及本人投资或控制的企业与上市公司不存在其他重大关联交易。</p> <p>(2) 本人承诺将尽可能地避免和减少与上市公司之间将来可能发生的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易以及其他持续经营所发生的必要的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本人承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照上市公司章程、有关法律法规和《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。</p> <p>(3) 本人将严格按照《公司法》《上市公司治理准则》等法律法规以及上市公司章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对有关涉及本人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。本人承诺杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司向本人提供任何形式的担保。</p> <p>(4) 本人有关的规范关联交易的承诺，将同样适用于本承诺人控制的其他企业（上市公司及其子公司除外），本人将在合法权限范围内促成本人控制的其他企业履行规范与上市公司之间已经存在或可能发生的关联交易的义务。</p>					
--	--	---	--	--	--	--	--

			如因本人未履行本承诺函所作的承诺而给上市公司造成一切损失和后果，本承诺人承担赔偿责任。					
	解决同业竞争	张坚力	<p>(1) 本人承诺将不利用上市公司控股股东/实际控制人的地位影响上市公司的独立性，并将保持上市公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立。截至本承诺函出具之日，除已经披露的情形外，本人以及本人投资或控制的企业与上市公司不存在其他重大关联交易。</p> <p>(2) 本人承诺将尽可能地避免和减少与上市公司之间将来可能发生的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易以及其他持续经营所发生的必要的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本人承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照上市公司章程、有关法律法规和《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。</p> <p>(3) 本人将严格按照《公司法》《上市公司治理准则》等法律法规以及上市公司章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对有关涉及本人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。本人承诺杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，</p>	承诺时间为 2021 年 12 月 7 日；承诺期限为长期。	是	是		

		<p>不要求上市公司向本人提供任何形式的担保。</p> <p>(4) 本人有关的规范关联交易的承诺, 将同样适用于本承诺人控制的其他企业(上市公司及其子公司除外), 本人将在合法权限范围内促成本人控制的其他企业履行规范与上市公司之间已经存在或可能发生的关联交易的义务。如因本人未履行本承诺函所作的承诺而给上市公司造成一切损失和后果, 本承诺人承担赔偿责任。</p>					
其他	张坚力	<p>本人及本人之关联方目前并未通过富兴贸易对广东明珠集团股份有限公司(下称“上市公司”)进行资金占用。但鉴于广阔公司起诉后, 富兴贸易未能配合会计师开展资金占用核查的相关工作, 为保证上市公司及其全体股东的利益, 本人做出如下承诺:</p> <p>若本案一审判决认定本人或本人的关联方存在对上市公司构成资金占用的事实, 则本人愿意根据一审判决的认定尽快归还相应的资金占用。若本案一审判决认定本人或本人的关联方不存在对上市公司构成资金占用的事实, 本承诺书自动解除。</p> <p>本人将忠实履行承诺, 并承担相应的法律责任。如果违反上述承诺, 本人将承担由此引发的一切法律责任。</p>	<p>承诺时间为 2021 年 11 月 26 日; 承诺期限至本案一审法院作出判决认定实控人或实控人关联方不存在占用上市公司资金事实止。</p>	是	是		
盈利预测及补偿	张坚力、广东大顶矿业	<p>2021 年 12 月 7 日, 张坚力、广东大顶矿业股份有限公司、广东明珠集团股份有限公司、广东明珠集团矿业有限公司</p>	<p>承诺时间为 2021 年 12 月 7 日; 承诺期</p>	是	是		

	股份有 限公司	签订了业绩承诺补偿协议，主要内容为：承诺明珠矿业 2022 年、2023 年、2024 年、2025 年年度实现的净利润分别不低于 44,060.44 万元、41,868.32 万元、39,671.24 万元、42,075.74 万元）。	限为业绩补 偿期间。				
置入资 产价值 保证及 补偿	张坚力	过渡期内，就大顶矿业本次拟转让的经营性资产包内的相关资产，若相关资产存在转变为非经营性资产或者用于支付非经营性负债的情形，本人将在本次经营性资产包正式交割前，以现金方式补回。如因本人未能及时以现金方式补回，给广东明珠及明珠矿业造成损失的，本人将承担相应的赔偿责任。	承诺时间为 2021 年 12 月 24 日；已履行 完毕	是	是		
分红	广东大 顶矿业 股份有 限公司	就大顶矿业目前尚未支付广东明珠 29,814.18 万元的应付股利，大顶矿业承诺将在审议通过本次利润分配方案的股东大会召开之日起两个月内（即 2022 年 2 月 5 日前）支付给广东明珠；张坚力对大顶矿业应付股利 29,814.18 万元承担连带责任，如大顶矿业未能如期支付应付股利，张坚力承诺通过自筹资金的方式于 2022 年 2 月 5 日前以现金方式支付应付股利。	承诺时间为 2021 年 12 月 24 日；已履行 完毕	是	是		
置入资 产价值 保证及 补偿	张坚力、 张伟标、 深圳市 金信安 投资有 限公司、 兴宁市	1. 在业绩补偿期间内（2022 年度、2023 年度、2024 年度、2025 年度），本人/本公司承诺，保持广东明珠控制权稳定，深圳市金信安投资有限公司、兴宁市金顺安投资有限公司、兴宁市众益福投资有限公司合计持有广东明珠股份比例不低于 34%（新增发行股份稀释除	承诺时间为 2021 年 12 月 24 日；承诺期 限为业绩补 偿期间。	是	是		

		<p>金顺安投资有限公司、兴宁市众益福投资有限公司</p>	<p>外），本人/本公司不以任何方式逃避业绩补偿责任。</p> <p>2. 为保障业绩补偿支付能力，本人同意广东明珠对本人实际控制的关联方（深圳市金信安投资有限公司，兴宁市金顺安投资有限公司、兴宁市众益福投资有限公司及其他同一控制下未来新增持股主体）2022 年度至 2025 年度业绩承诺期间的次年的现金分红予以单独留质，由上市公司进行专户管理，如触发张坚力重大资产重组业绩补偿责任，该年度分红专项用于偿付业绩补偿金。如在业绩补偿期到期后未触发业绩补偿责任，或已触发业绩补偿责任但完全清偿业绩补偿金后，广东明珠在 10 个工作日内将专户内剩余分红款项按照各股东持股比例支付给各股东。本人/本公司在业绩承诺期间的次年提议的分红议案中，提议上市公司现金分红比例不低于上一年度上市公司实现可供分配净利润的 80%，本人/本公司承诺在股东大会中对分红议案投出赞成票。</p> <p>3. 本人/本公司确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。</p> <p>4. 上述承诺出于本人/本公司真实意思表示。本人/本公司保障每项承诺真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述，如对广东明珠集团股份有限公司及其全资子公司广东明珠集团矿业有</p>					
--	--	-------------------------------	---	--	--	--	--	--

			限公司造成损失等，本人/本公司愿承担所有赔偿。					
	其他	张坚力	<p>鉴于本人及本人关联方对广东明珠集团股份有限公司（以下简称“上市公司”）形成资金占用，为偿还本次资金占用本金及利息，约定上市公司及广东明珠集团矿业有限公司（以下简称“明珠矿业”）以其他应收本人关联方债权购买广东大顶矿业股份有限公司（以下简称“大顶矿业”）经营性资产包，上市公司、明珠矿业及大顶矿业三方签署《关于广东大顶矿业股份有限公司经营性资产转让协议》，大顶矿业、上市公司，本人及本人关联方签署《三方债权债务抵销协议》。约定大顶矿业本次出售经营性资产包转让价款形成最终应支付给股东（上市公司、深圳市众益福实业发展有限公司）股东分红款用于偿还本人及本人关联方应支付给上市公司的资金占用款，但尚有约 6,970.29 万元资金占用款未能以前述抵债方式覆盖，本人及本人关联方【广东明珠养生山城有限公司，深圳市众益福实业发展有限公司】特承诺如下：本人及本人关联方【广东明珠养生山城有限公司，深圳市众益福实业发展有限公司】将于 2021 年 12 月 31 日前，以现金方式向上市公司偿还剩余约 6,970.29 万元资金占用款，如因本人及本人关联方未能及时以现金方式偿还给上市公司，给上市公司造成损失的，本人及本人关联方将</p>	承诺时间为 2021 年 12 月 26 日；已履行完毕	是	是		

			以现金方式承担赔偿责任。					
	置入资产价值保证及补偿	张坚力	本人承诺本次上市公司股东大会通过重大资产重组方案后，本人及本人控制的企业将于 2021 年 12 月 31 日前以现金方式向广东明珠支付 9,600 万元补偿款。	承诺时间为 2021 年 12 月 28 日；已履行完毕	是	是		
与再融资相关的承诺	解决关联交易	深圳市金信安投资有限公司、张伟标	在不对广东明珠及其全体股东的利益构成不利影响的前提下，公司/本人及公司/本人所控制的企业将尽其所能地减少与广东明珠或其控股子公司的关联交易；对于确有必要或无法避免的关联交易，将按有关法律、法规、规范性文件 and 广东明珠章程的规定履行决策程序和信息披露义务，严格执行关联方回避制度，按照市场化的原则和公允价格进行交易，保证关联交易的公允性和交易行为的透明度，确保不侵害广东明珠及其中小股东的利益。	承诺时间为 2015 年 5 月 18 日；承诺期限为长期。	是	是		
	解决同业竞争	深圳市金信安投资有限公司、张伟标	除投资广东明珠及其附属公司外，本公司/本人目前未从事其他与广东明珠有竞争或可能有竞争的业务。除广东明珠及其附属公司外，在本公司/本人持有广东明珠股份（包括直接持股间接持股）期间，本公司/本人及本公司/本人控制的公司/企业不直接或间接参与经营任何与广东明珠有竞争或可能有竞争的业务；本公司/本人将来控制的公司/企业也不直接或间接从事与广东明珠有竞争或可能有竞争的业务；如本公司或本公司/本人控制的公司/企业从任何第三者获得的任何商业机会与广	承诺时间为 2015 年 5 月 18 日；承诺期限为长期。	是	是		

			东明珠有竞争或可能有竞争，则将立即通知广东明珠，并将该商业机会或投资让予广东明珠。如违反上述承诺，本公司/本人愿意承担由此给广东明珠造成的全部损失。					
其他对公司中小股东所作承诺	分红	公司	《广东明珠集团股份有限公司三年（2021-2023 年）股东回报规划》：在当年盈利的条件下，且在无重大投资计划或重大现金支出发生时，公司应当优先采用现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于母公司当年实现的可供分配利润的 10%，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年母公司实现的年均可分配利润的 30%。	2021 年度利润分配方案实施完毕至 2023 年度利润分配方案实施完毕	是	是		
其他承诺	股份限售	公司	公司于 2021 年 5 月 12 日召开第九届董事会 2021 年第二次临时会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，该议案中提到：本次回购后的股份将在披露结果暨股份变动公告十二个月后采用集中竞价交易方式出售，并在披露回购结果暨股份变动公告后三年内完成出售，若公司未能在法定期限实施出售，未实施部分的股份将依法予以注销。	2021 年 8 月 11 日，公司完成回购。本次回购后的股份将在披露结果暨股份变动公告十二个月后采用集中竞价交易方式出售，并在披露回购结果暨股份变动公告后三年内完成出售。	是	是		
	其他	张坚力	本人自愿为贵公司控股股东、实际控制	2021 年 4 月	是	是	2021 年 6 月 21	

		人及其关联方截至 2021 年 4 月 26 日止发生的占用贵公司（包括贵公司控股子公司、参股子公司，下同）的资金偿还提供连带担保责任，并自愿以本人控制的广东明珠健康养生有限公司的全部股权（及全部资产，以评估价为准）抵偿上述占用的资金，于 2021 年 4 月 30 日前与贵公司签订相关协议并移交对广东明珠健康养生有限公司经营管理权、财务收支权等权利。如经评估后广东明珠健康养生有限公司（及全部资产）不足以抵偿，本人自愿以其他资产提供抵偿，包括但不限于本人控制的广东明珠珍珠红酒业有限公司的全部股权（及全部资产，以评估价为准）提供抵偿，直至上述占用资金全额抵偿完毕为止。	26 日；承诺期限至以广东明珠健康养生有限公司完成抵偿资金占用时止。			日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，审议《关于实际控制人通过股权置换债权解决资金占用相关问题暨关联交易的议案》，但该议案未能获得表决通过。2021 年 12 月 29 日，公司重大资产重组事项获得股东大会审议通过，实大顶矿业经营性资产包注入明珠矿业，推动解决实际控制人资金占用问题。截至 2022 年 1 月 20 日，实际控制人及其关联方资金占用已全部偿还完毕。	
其他	张坚力	在其于 2021 年 4 月 26 日出具的《承诺函》的基础上增加承诺内容如下： 1. 对广东明珠养生山城有限公司及其关联方占用广东明珠集团城镇运营开发有限公司的资金，本人自愿按照年利率 7.36% 偿付占用期间的资金占用费。	2021 年 5 月 10 日；承诺期限：该承诺第 1 点的期限至实际控制人及其关联方	是	否	1. 截至 2022 年 1 月 20 日，实际控制人及其关联方资金占用问题已解决。 2. 截至本报告	公司已积极督促实际控制人履行该承诺，发函要求实际控制人尽快履

		<p>2. 明珠置地参与投资了“鸿贵园”合作项目、“怡景花园”合作项目、“联康城”（第六、七期）合作项目，广州阀门参与投资了“经典名城”合作项目、“泰宁华府”合作项目，前述项目的合作合同期限将于 2021 年内陆续届满，贵公司及明珠置地、广州阀门应在合作合同到期前采取一切措施向各合作方回收投资款及分配利润款等相关款项（债权）。若在合作合同临近到期时，明珠置地、广州阀门确实存在尚未收回的合作项目相关款项（债权），本人自愿在各合作合同到期前将本人所能控制的包括珍珠红酒业股权经审计、评估等法定程序确定的净资产价值等额置换明珠置地、广州阀门在前述合作项目上的所有应收但未收回的款项（债权），切实维护贵公司和贵公司全体股东的利益。</p>	<p>资金占用偿还完毕，该承诺第 2 点的期限至 2021 年 11 月 15 日。</p>			<p>日，六个共同合作投资项目均已到期，明珠置地、广州阀门通过抵债、分期、诉讼等落实前述项目的解决方案，具体内容详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“四、（五）2、重大的非股权投资”。目前珍珠红酒业的经营现状及各项经营指标等均未达到注入上市公司的条件，且实际控制人无其他资产达到可做置换注入上市公司的条件，实际控制人暂时无法履行相关承诺。</p>	<p>行该承诺或以其他方式履行。</p>
--	--	---	--	--	--	--	----------------------

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

股东或关联方名称	关联关系	占用时间	发生原因	期初金额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间

张坚力及其控制的企业	其他关联方		调整资金占用利息 (深圳市金信安投资有限公司)	3,886,000.00	-	3,886,000.00	-	-	退回多付分红款	3,886,000.00	截至 2022 年 4 月 15 日已全部收回
合计	/	/	/	3,886,000.00	-	3,886,000.00	--	-	/	3,886,000.00	/
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例					0.09%						
控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序					无						
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明					无						
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明					无						
注册会计师对资金占用的专项审核意见(如有)											

注：应收深圳市金信安投资有限公司的分红款系 2020 年度调整子公司的前期会计差错形成的少数股东应退回的分红款，截至 2022 年 4 月 15 日，需要退回的分红款已经全部退回。公司已于 2022 年 4 月 20 日召开第十届董事会 2022 年第七次临时会议，审议并通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。

### 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

##### (三) 其他说明

适用 不适用

六个共同合作投资房地产开发项目均已到期。为维护公司合法权益，保障中小投资者权益，广州阀门、置地公司已就共同合作投资房地产开发项目中无法达成合意或友好协商的合同纠纷案向广东省梅州市中级人民法院、广东省肇庆市中级人民法院提起诉讼，广州阀门因不服广东省梅州市中级人民法院作出的关于富兴贸易合同纠纷案的（2021）粤 14 民初 406 号民事判决书，已于 2022 年 4 月 11 日依法向广东省高级人民法院提起上诉，具体内容详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“四、（五）2、重大的非股权投资”。

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

公司于 2021 年 11 月 1 日收到上交所《上证公处函（2021）0340 号（关于对广东明珠集团股份有限公司、实际控制人暨时任董事长张坚力、关联方及有关责任人予以纪律处分的决定）》，上交所作出如下纪律处分：对广东明珠集团股份有限公司及实际控制人暨时任董事长张坚力，关联方广东齐昌顺建筑材料有限公司、广东明珠养生山城有限公司，公司时任董事长兼总裁张文东，时任董事长彭胜，时任董事兼总裁钟健如，时任董事兼财务总监钟金龙予以公开谴责；公开认定张坚力 10 年内不适合担任上市公司董事、监事和高级管理人员；公开认定张文东、钟健如、钟金龙 5 年内不适合担任上市公司董事、监事和高级管理人员；对时任董事兼董事会秘书李杏、欧阳璟，时任独立董事王志伟、吴美霖、李华式予以通报批评。

公司于 2021 年 12 月 7 日收到中国证券监督管理委员会广东监管局(以下简称“广东证监局”)的《行政监管措施决定书》(【2021】139 号,以下简称《行政监管措施决定书》),广东证监局决定对公司、张坚力、张文东、彭胜、钟金龙、欧阳璟、李杏采取出具警示函的行政监管措施。

2022 年 1 月 17 日,公司完成了第十届董事会、监事会换届,彭胜、欧阳璟、张文东、钟金龙、钟健如已离任董事和相关高管职务,公司已聘任新一套经营班子成员。

2022 年 2 月 16 日,公司收到中国证券监督管理委员会的《立案告知书》(证监立案字 0062022001 号),因公司涉嫌信息披露违法违规,根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规,中国证券监督管理委员会决定对公司立案。2022 年 3 月 19 日,公司及相关当事人收到广东证监局于 2022 年 3 月 17 日印发的《行政处罚事先告知书》(广东证监处罚字【2022】6 号)(以下简称《事先告知书》),广东证监局认为公司公开披露的 2016 年至 2020 年年度报告存在重大遗漏,2021 年未及时披露关联交易事项,上述行为违反了《证券法》第七十八条第一款、第二款的规定,构成《证券法》第一百九十七条所述的违法情形,根据公司违法行为的事实、性质、情节与社会危害程度,并结合违法行为跨越新旧《证券法》适用的特别情形,依据《证券法》第一百九十七条的规定,广东证监局拟决定对公司及相关人员实施行政处罚,涉及的人员及处罚措施包括:对公司责令改正,给予警告,并处以罚款 150 万元;对张坚力、对钟金龙给予警告,并处以罚款 150 万元;对张文东给予警告,并处以罚款 120 万元;对钟健如给予警告,并处以罚款 100 万元;对欧阳璟给予警告,并处以罚款 80 万元;对李杏、幸柳斌给予警告,并分别处以罚款 60 万元;对彭胜给予警告,并处以罚款 55 万元;对周小华、张东霞给予警告,并分别处以罚款 50 万元(详见公司公告:临 2021-083、临 2022-042)。

根据《行政监管措施决定书》的整改要求,结合《事先告知书》实施的决定,公司对被行政处罚的第九届非独立董事、监事、高级管理人员给予警告并不予发放 2021 年度绩效年薪。

2022 年 5 月 24 日公司实际控制人之一张坚力收到广东证监局行政措施决定书([2022]60 号)《关于对张坚力采取责令改正措施的决定》;2022 年 5 月 25 日,公司及相关当事人收到广东证监局下发的《行政处罚决定书》([2022]11 号)(详见公司公告:临 2022-075、临 2022-076、临 2022-077),公司高度重视《行政处罚决定书》涉及事项的整改,深刻吸取教训,引以为戒。部分相关当事人已在收到《行政处罚决定书》一个月内离任公司董事、监事及高级管理人员职务。2022 年 7 月 11 日,公司在原换届后的经营班子成员基础上完成补选了监事会主席及监事的事项。

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

据公司向控股股东、实际控制人了解,公司控股股东及实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

单位：元 类别：人民币

关联交易类别	关联人	2022 年度预计金额	报告期实际发生金额
向关联公司 提供租赁房 产服务	广东省兴宁市明珠酒店有限公司	23,280.00	11,640.00
	兴宁市明珠投资集团有限公司	9,600.00	4,800.00
	广东明珠珍珠红酒业有限公司	3,892,800.00	1,946,400.00
	广东明珠珍珠红酒业销售有限公司	328,257.00	295,650.29
	广东明珠养生山城有限公司	187,200.00	93,600.00
	广东明珠养生山城茶文化产业链有限公司	11,520.00	5,760.00
	广东明珠健康养生有限公司	16,800.00	8,400.00
	广东明珠置业有限公司	24,480.00	16,320.00
	兴宁市东成物资回收有限公司	67,716.00	15,048.00
向关联公司 采购茶、酒、 饮用水等	广东明珠珍珠红酒业销售有限公司	2,690,000.00	2,625,189.90
向关联人销 售产品、商品	广东明珠珍珠红酒业有限公司	178,681.59	146,575.34
接受关联人 提供的劳务	广东明珠置业有限公司	1,281,600.00	640,800.00

注：上述“向关联公司采购茶、酒、饮用水等”的关联交易类别中广东明珠珍珠红酒业销售有限公司报告期实际发生金额中有 1,500,627.50 元为预付款项。

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司 2021 年重大资产重组交易方案包括资产出售与资产购买两部分。其中资产购买的交易对方为大顶矿业，大顶矿业为公司实际控制人张坚力控制的企业。

##### (1) 购买资产交割过户情况

2021 年 12 月 30 日，广东明珠、明珠矿业与大顶矿业签署了《交割确认书》，约定本次收购的交割基准日为《交割确认书》的签署日，即 2021 年 12 月 30 日，根据《交割确认书》及其附件，自交割日起，标的资产范围内的全部资产、负债、业务、人员及其他一切权利与义务均转由明珠矿业享有和承担；自交割日起，标的资产中涉及需要办理权属证书变更手续的资产（如房产、土

地、车辆等），无论其是否已办理完成形式上的权属证书变更手续，该等资产所涉及的各项权利、义务、风险及收益均自交割日起转移至明珠矿业，明珠矿业为标的资产的唯一所有权人。对于明珠矿业尚未取得与标的资产相关的资质证书，大顶矿业将积极协助明珠矿业开展资质证书的申请办理工作，以促成明珠矿业取得完备的资质证书。具体交割情况如下：

#### ① 股权类资产

根据连平县金顺安商贸有限公司（以下简称“金顺安商贸”）提供工商变更资料等，2021 年 12 月 30 日，大顶矿业已将其持有的金顺安商贸 70%股权转让给明珠矿业，并办理完成工商变更手续。

#### ② 需办理权属变更的资产

a. 土地截至 2021 年 12 月 31 日，大顶矿业已将其名下 10 块土地过户至明珠矿业名下，明珠矿业现持有 13 份土地不动产权属证书，其中大顶矿业原未缴纳滞纳金，土地面积为 106,085 平方米土地已分割并办理 3 份不动产权属证书。

但大顶矿业名下两块公路用地尚未过户至明珠矿业，根据东源县自然资源局于 2021 年 12 月 30 日出具的《关于广东大顶矿业股份有限公司国有土地使用权的情况说明》，大顶矿业于 1999 年取得的国有土地使用证（证书编号：东国用（99）字第 16110200017 号、东国用（1999）字第 16110500023 号），用途为公路用地，签订土地出让合同，使用权类型为出让，鉴于公路属于公共资源，暂时不能办理过户，待条件具备时再依法办理。

根据《交割确认书》，自该确认书签署之日起，两块公路用地的使用权转移至明珠矿业。大顶矿业于 2021 年 12 月 31 日出具承诺，尚未办理过户的两块公路用地，待条件具备时将立即协助明珠矿业办理过户。

#### b. 房屋建筑物

截至 2021 年 12 月 31 日，重组报告书所披露大顶矿业已办理权属证书的 17 处房屋建筑物均已过户至明珠矿业名下。

原不动产权属证号为“粤房地证字第 C0744718”，所载用途为雷管、炸药库房屋建筑物，其完成过户后为两份不动产权属证书（编号：粤（2021）连平县不动产权第 0027318 号、粤（2021）连平县不动产权第 0027323 号），新权属证书证载面积为实际使用面积。

原不动产权属证号为“粤房地证字第 C0744724”，所载用途为 35 千伏变电所房屋建筑物，其完成过户后为三份不动产权属证书（编号：粤（2021）连平县不动产权第 0027322 号、粤（2021）连平县不动产权第 0027321 号、粤（2021）连平县不动产权第 0027319 号）。

另，根据大顶矿业说明，其名下“新尾矿库回水系统和尾矿输送系统”设施，本次对该设施内一处名为“大顶铁矿渗滤泵站”的建筑物设施一并办理产权证书，证书编号为“粤（2021）连平县不动产权第 0027320 号”，证载面积为“77.24m<sup>2</sup>”。

2021 年 12 月 30 日，重组报告书所披露 2 处未办理权属证书的房屋建筑物，已取得产权证书，

具体情况如下：

序号	建筑物	证书编号	证载面积/m <sup>2</sup>
1	水源泵站（回水泵房（包水池））	粤（2021）连平县不动产权第0027315号	83.84
2	选厂员工宿舍楼（职工宿舍（大选厂））	粤（2021）连平县不动产权第0027316号	313.8

根据《交割确认书》，大顶矿业剩余 16 处未办理权属证书的房屋建筑物，自该确认书签署之日起，前述无权属证书房屋建筑物涉及的各项权利、义务、风险及收益均自交割日起转移至明珠矿业，明珠矿业为前述资产的唯一所有权人。

c. 车辆

2021 年 12 月 31 日，大顶矿业已将其名下 31 辆车过户至明珠矿业名下。

d. 矿业权

根据《收购标的评估报告》及大顶矿业提供的《采矿许可证》等资料，大顶矿业本次出售的经营性资产包内拥有 1 项矿业权。

根据《探矿权采矿权转让管理办法》第三条规定，已经取得采矿权的矿山企业，因企业合并、分立，与他人合资、合作经营，或者因企业资产出售以及有其他变更企业资产产权的情形，需要变更采矿权主体的，经依法批准，可以将采矿权转让他人采矿。根据《探矿权采矿权转让管理办法》第六条规定，大顶矿业符合转让采矿权应当具备的条件，但应当取得省级地质矿产主管部门的审批同意。

大顶矿业已向连平县自然资源局提交申请转让矿业权资料，连平县自然资源局已于 2022 年 1 月 5 日发布《广东大顶矿业股份有限公司大顶铁矿采矿权转让信息公示》；河源市自然资源局 2022 年 1 月 30 日出具《河源市自然资源局关于大顶矿业股份有限公司大顶铁矿采矿权转让的批复》（河自然资函[2022]44 号），原则同意大顶矿业将矿业权（采矿许可证号：C4400002009012220002781）转让给明珠矿业，按照《国土资源部关于进一步规范矿业权申请资料的通知》（国土资规[2017]15 号）有关要求备齐相关资料，在广东省自然资源厅申请办理采矿权变更登记。

根据《交割确认书》以及大顶矿业出具的承诺，大顶矿业已将矿业权实际移交给明珠矿业控制；自该确认书签署之日起，明珠矿业已实际控制矿业权，与该矿业权相关的一切权利及义务已转移至明珠矿业。

③设备类资产

根据《交割确认书》，截至 2021 年 12 月 30 日，交割清单内大顶矿业拥有的设备类资产包括机械设备等相应权属自该确认书签署之日起转移至明珠矿业。

④现金类资产

截至 2021 年 12 月 31 日，除银行存款保证金 3 户无法完成转账外，其余货币资金均已转至明珠矿业，大顶矿业于 2021 年 12 月 31 日出具承诺，上述保证金将为明珠矿业专用，并待条件具备

时将账户余额转至明珠矿业。

根据利安达会计师事务所(特殊普通合伙)以 2021 年 12 月 30 日为交割审计基准日出具的《广东大顶矿业股份有限公司重组经营性资产交割及过度期损益模拟财务报表专项审计报告》(利安达专字【2022】第 2008 号),大顶矿业经营性资产包在过渡期内损益与经营性资产包内净资产变动额的差额,已于 2022 年 2 月 9 日由明珠矿业与大顶矿业完成交割结算。

#### ⑤人员安置事项

根据《重组报告书》《资产转让协议》,本次交易中,收购资产相关的员工根据“人随资产走”的原则,由明珠矿业负责接收,因上述人员的接收所发生的包括但不限于经济补偿金、赔偿金等其他费用由大顶矿业承担。

根据《交割确认书》所附“移交人员名册”及大顶矿业提供的员工签署《劳动关系转移同意函》,本次经营性资产包交割涉及转移员工共计 265 名,已全部与明珠矿业或广东明珠签订劳动合同并办理相关劳动关系转移。根据大顶矿业出具的说明,截至 2021 年 12 月 31 日,原与大顶矿业签署劳动合同的 6 名员工,因自身意愿与大顶矿业解除劳动合同关系后,并未与明珠矿业签署劳动合同,大顶矿业已与其就解除劳动合同及支付赔偿金问题达成一致意见,并签署《协商解除劳动合同协议书》,另因大顶矿业后续经营需要,有 9 名员工劳动关系保留在大顶矿业。

大顶矿业出具承诺,本次重大资产重组安置过程中发生的费用由大顶矿业承担,如因人员安置引起的相关争议、诉讼事项、或有责任,大顶矿业全额补偿明珠矿业因此而遭受的损失。

截至 2022 年 2 月 11 日,广东明珠、明珠矿业已完成收购标的现阶段的交割,大顶矿业正在按照《资产转让协议》的约定,协助明珠矿业办理剩余两宗土地权属证书过户手续及资质证书的申请工作。

根据《股权转让协议》《资产转让协议》《交割确认书》等相关协议的约定,置出标的资产股权已经完成工商变更手续,收购经营性资产包内的所有资产的所有权、使用权、收益权以及与其相关的风险、义务和责任自交割日起归明珠矿业所有,与经营性资产包相关的全部权利、收益和风险均由明珠矿业享有和承担,大顶矿业已完成资产交割的主要义务,并且正在按照《资产转让协议》的约定,协助明珠矿业办理剩余两宗土地权属证书过户手续的申请工作。部分置入资产未办理完成过户登记手续、部分债务未取得债务转移同意函对本次重大资产重组的实施不构成实质性障碍。

#### (2) 交易对价收付情况

2021 年 12 月 31 日,大顶矿业召开股东大会,会议决议以总股本 66,000 万股为基数,向全体股东分配股利 160,146.59 万元,其中深圳市众益福实业发展有限公司分配 128,277.42 万元,广东明珠分配 31,869.17 万元。

根据广东明珠和明珠矿业、大顶矿业与张坚力及其关联方签署的附生效条件的《三方债权债务抵销协议》,各方同意,等额抵销三方之间的债权债务 128,277.42 万元,即抵偿实控人及其关

关联方占用上市公司资金的金额为 128,277.42 万元。因本次交易事项已经大顶矿业、广东明珠董事会及股东大会通过，生效条件已满足，协议已生效。

大顶矿业应付广东明珠 31,869.17 万元股利与广东明珠应付大顶矿业的经营性资产包买对价 31,869.17 万元互相抵偿。

经上述抵销，广东明珠全资子公司明珠矿业因购买资产应支付给大顶矿业的转让价款为 160,146.59 万元已视同支付完毕。

### （3）相关债权债务处理情况

根据《交割确认书》及其附件，自该确认书签署之日，大顶矿业转让的经营性资产包内的全部资产、负债及其他一切权利与义务均由明珠矿业享有和承担。

大顶矿业已就本次重大资产重组履行了债权人通知程序，未收到债权人不同意本次债务转移的情形。

#### ①金融债务转移

全部金融债权人（广发银行股份有限公司河源分行、广州农村商业银行股份有限公司河源分行、广东龙川农村商业银行股份有限公司、横琴华通金融租赁有限公司）分别已签署《三方协议》或出具债权转移同意函，均书面同意本次重大资产重组，由明珠矿业承继相关金融债务事宜。

#### ②其他债权债务的转移

其他债权人均已签署《三方协议》书面同意本次重大资产重组，并由明珠矿业承继相关债务事宜。

根据《交割确认书》及其附件，自该确认书签署之日，大顶矿业转让的经营性资产包内的全部资产、负债及其他一切权利与义务均由明珠矿业享有和承担。

综上，截至 2022 年 2 月 11 日，公司重大资产重组相关的资产交易已完成交割，详见公司 2022 年 2 月 12 日披露的《广东明珠集团股份有限公司重大资产出售及购买资产暨关联交易之实施情况报告书》。2022 年 2 月 15 日，明珠矿业已办理完成大顶铁矿采矿权变更登记，并取得了广东省自然资源厅颁发的采矿许可证（详见公司公告：临 2022-029）。本次变更登记后的采矿许可证基本信息如下：

采矿许可证号：C4400002009012220002781

采矿权人：广东明珠集团矿业有限公司

地址：广东省河源市连平县油溪镇蕉园村大顶办公室一楼

矿山名称：广东明珠集团矿业有限公司大顶铁矿

有效期限：陆年壹拾壹月（自 2022 年 2 月 11 日至 2029 年 1 月 4 日）

开采矿种：铁矿、锌、锡矿

开采方式：露天开采

生产规模：300 万吨/年

矿区面积：1.9797 平方公里

开采深度：由 781 米至 460 米标高，共有 5 个拐点圈定。

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2021年12月31日，公司召开第九届董事会2021第七次临时会议，审议通过了《关于放弃参股公司广东明珠珍珠红酒业有限公司股权优先受让权暨关联交易的议案》，同意公司放弃养生山城转让珍珠红酒业股权的优先受让权，并同意养生山城将其持有的珍珠红酒业92.22%股权按其股权投资成本作价1,456,036,000.00元转让给明珠商贸。该议案未能获得公司2022年第一次临时股东大会审议通过。公司于2022年1月17日复函给养生山城，要求行使优先受让权，支付条件为：在2022年内分两期支付股权转让款，首笔款在前述转让协议签订后三十天内支付436,810,800.00元，余款1,019,225,200.00元在2022年12月31日前付清。2022年1月18日，养生山城向公司回函，明确公司提出的支付条件无法满足行使优先受让权前置条件之“同等支付条件”，视为公司放弃优先受让权，养生山城有权将其持有的珍珠红酒业92.22%股权转让给明珠商贸。因此，公司迫于实际情形无法行使优先受让权。2022年1月20日，珍珠红酒业完成工商变更登记，股东变更为“广东明珠集团股份有限公司出资11,458万元（持股7.78%）、兴宁市明珠商贸有限公司出资135,861万元（持股92.22%）”。即公司直接及间接持有珍珠红酒业27.67%的股权。

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

**(六) 其他重大关联交易**
 适用  不适用

**(七) 其他**
 适用  不适用

**十一、重大合同及其履行情况**
**1、托管、承包、租赁事项**
 适用  不适用

**2、报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**
 适用  不适用

**3、其他重大合同**
 适用  不适用

**十二、其他重大事项的说明**
 适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

**一、股本变动情况**
**(一) 股份变动情况表**
**1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**
 适用  不适用

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**
 适用  不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**
 适用  不适用

**(二) 限售股份变动情况**
 适用  不适用

**二、 股东情况**
**(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	21,584
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

**(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内增	期末持股数量	比例	持有有	质押、标记或冻结情况	股东性质

(全称)	减		(%)	限售条件股份数量	股份状态	数量	
深圳市金信安投资有限公司	0	204,194,341	25.88	0	质押 冻结	142,000,000 1,521,314	境内非国有法人
兴宁市金顺安投资有限公司	0	107,717,420	13.65	0	质押	84,000,000	境内非国有法人
兴宁市众益福投资有限公司	0	57,419,608	7.28	0	质押	12,000,000	境内非国有法人
罗永鸿	1,191,159	5,600,550	0.71	0	无	0	境内自然人
王超军	4,655,570	4,655,570	0.59	0	无	0	境内自然人
王辉	105,900	3,797,692	0.48	0	无	0	境内自然人
彭清文	1,803,200	3,000,000	0.38	0	无	0	境内自然人
王小敏	2,697,780	2,697,780	0.34	0	无	0	境内自然人
郝福申	428,500	2,680,200	0.34	0	无	0	境内自然人
赵庆		2,563,030	0.32	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
深圳市金信安投资有限公司	204,194,341	人民币普通股	204,194,341				
兴宁市金顺安投资有限公司	107,717,420	人民币普通股	107,717,420				
兴宁市众益福投资有限公司	57,419,608	人民币普通股	57,419,608				
罗永鸿	5,600,550	人民币普通股	5,600,550				
王超军	4,655,570	人民币普通股	4,655,570				
王辉	3,797,692	人民币普通股	3,797,692				
彭清文	3,000,000	人民币普通股	3,000,000				
王小敏	2,697,780	人民币普通股	2,697,780				
郝福申	2,680,200	人民币普通股	2,680,200				
赵庆	2,563,030	人民币普通股	2,563,030				
前十名股东中回购专户情况说明	截至报告期末,广东明珠集团股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份19,728,044股,占公司总股本的2.50%。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、深圳市金信安投资有限公司、兴宁市金顺安投资有限公司、兴宁市众益福投资有限公司属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 2、深圳市金信安投资有限公司、兴宁市金顺安投资有限公司、兴宁市众益福投资有限公司与上述其他股东不存在关联关系。 公司未知其他无限售条件股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人,也未知其他无限售条件股东之间是否存在关联关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无。						

注:截至本报告期末,深圳市金信安投资有限公司被冻结申请人广东省深圳市福田区人民法院司法冻结其所持公司股份1,521,314股,占其所持公司股份的0.75%,占公司股份总数的0.19%;截至目前,该笔司法冻结股份数已

解除冻结，深圳市金信安投资有限公司持有公司股份数量为 204,194,341 股，占公司总股本比例为 25.88%，质押股份数为 142,000,000 股，占其所持股数量比例的 69.54%，无司法冻结股份数。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 审计报告

□适用 √不适用

### 一、财务报表

#### 合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：广东明珠集团股份有限公司

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	1	54,452,238.80	485,849,912.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	1,712,818.74	5,664,342.47
应收账款	3	15,004,726.16	38,232,053.18
应收款项融资			
预付款项	4	1,795,637.66	2,740,481.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	18,388,513.33	319,391,554.57
其中：应收利息	5		
应收股利	5		298,141,800.00
买入返售金融资产			
存货	6	64,250,796.03	69,777,425.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	7	431,154,395.04	418,596,500.04
其他流动资产	8	1,594,716,154.12	1,618,655,670.34
流动资产合计		2,181,475,279.88	2,958,907,939.89
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	9	696,460,018.09	915,223,085.52
长期股权投资	10		
其他权益工具投资	11	963,509,070.49	963,509,070.49
其他非流动金融资产			
投资性房地产	12	65,817,277.99	67,404,614.45
固定资产	13	115,180,238.51	110,264,682.06
在建工程	14		
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	15	7,548,665.52	9,947,280.12
无形资产	16	66,449,033.89	65,243,448.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	17	748,426.61	898,111.91
递延所得税资产	18	255,407,422.78	297,667,205.19
其他非流动资产	19		
非流动资产合计		2,171,120,153.88	2,430,157,497.81
资产总计		4,352,595,433.76	5,389,065,437.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款	20	143,192,520.83	95,138,089.58
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	21	-	7,814,897.20
应付账款	22	56,813,300.53	126,222,342.21
预收款项	23	4,361,600.00	1,839,500.74
合同负债	24	48,720,907.96	334,628,277.26
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	25	2,197,720.48	10,236,113.63
应交税费	26	41,890,261.10	17,247,867.89
其他应付款	27	29,462,438.18	137,677,013.37
其中：应付利息			
应付股利	27	5,019,397.49	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	28	154,653,131.08	272,501,153.25
其他流动负债	29	6,017,332.38	43,924,839.39
流动负债合计		487,309,212.54	1,047,230,094.52
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	30	67,200,000.00	85,850,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	31		
长期应付款	32	23,733,314.73	33,443,771.76
长期应付职工薪酬			
预计负债	33	15,328,900.00	16,828,900.00
递延收益			
递延所得税负债	18	22,504,033.54	22,504,033.54
其他非流动负债			

非流动负债合计		128,766,248.27	158,626,705.30
负债合计		616,075,460.81	1,205,856,799.82
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	34	788,933,815.00	788,933,815.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	35	406,471,974.72	406,471,974.72
减：库存股	36	80,072,469.35	80,072,469.35
其他综合收益	37	-5,226,459.18	-5,226,459.18
专项储备	38	45,788,465.54	42,168,997.86
盈余公积	39	361,742,294.44	361,742,294.44
一般风险准备			
未分配利润	40	2,183,667,314.41	2,627,714,821.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,701,304,935.58	4,141,732,975.01
少数股东权益		35,215,037.37	41,475,662.87
所有者权益（或股东权益）合计		3,736,519,972.95	4,183,208,637.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,352,595,433.76	5,389,065,437.70

公司负责人：黄丙娣

主管会计工作负责人：饶健华

会计机构负责人：王莉芬

### 母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：广东明珠集团股份有限公司

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		33,367,877.73	467,827,295.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		212,818.74	18,991,063.30
应收账款	1	27,521,996.71	20,521,001.69
应收款项融资			
预付款项			1,605,253.70
其他应收款	2	136,865,852.72	429,637,895.12
其中：应收利息	2		
应收股利	2		298,141,800.00
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		431,154,395.04	418,596,500.04
其他流动资产		157,233,662.37	1,352,161.42
流动资产合计		786,356,603.31	1,358,531,170.88

<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		696,460,018.09	915,223,085.52
长期股权投资	3	2,031,676,482.85	1,883,676,482.85
其他权益工具投资		963,509,070.49	963,509,070.49
其他非流动金融资产			
投资性房地产		65,817,277.99	67,404,614.45
固定资产		18,217,482.38	19,039,391.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,701,052.92	10,956,056.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		53,981,603.61	63,985,250.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,840,362,988.33	3,923,793,952.06
资产总计		4,626,719,591.64	5,282,325,122.94
<b>流动负债:</b>			
短期借款		98,121,833.33	50,060,333.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			7,814,897.20
应付账款		12,986,620.65	16,128,531.05
预收款项			
合同负债		299,566.22	299,566.22
应付职工薪酬		11,020.91	1,872,591.45
应交税费		949,774.36	4,045,706.68
其他应付款		435,485,752.19	423,864,425.35
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		113,200,000.00	119,200,000.00
其他流动负债		280,240.00	340,083.34
流动负债合计		661,334,807.66	623,626,134.62
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		67,200,000.00	77,800,000.00
应付债券			
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			1,500,000.00

递延收益			
递延所得税负债		20,017,213.51	20,017,213.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		87,217,213.51	99,317,213.51
负债合计		748,552,021.17	722,943,348.13
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		788,933,815.00	788,933,815.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		152,574,733.71	152,574,733.71
减：库存股		80,072,469.35	80,072,469.35
其他综合收益		-5,226,459.18	-5,226,459.18
专项储备			
盈余公积		351,029,316.31	351,029,316.31
未分配利润		2,670,928,633.98	3,352,142,838.32
所有者权益（或股东权益）合计		3,878,167,570.47	4,559,381,774.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,626,719,591.64	5,282,325,122.94

公司负责人：黄丙娣

主管会计工作负责人：饶健华

会计机构负责人：王莉芬

## 合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	41	514,369,211.38	963,735,255.93
其中：营业收入		514,369,211.38	963,735,255.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	41	174,413,785.16	222,350,397.64
其中：营业成本		128,145,008.13	124,647,019.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	42	15,636,055.39	24,550,582.60
销售费用	43	1,298,902.95	521,046.58
管理费用	44	56,697,219.30	35,549,541.40
研发费用			
财务费用	45	-27,363,400.61	37,082,207.87
其中：利息费用	45	11,909,208.50	23,619,538.34
利息收入	45	672,731.67	279,748.04

加：其他收益	46	424,836.08	169.75
投资收益（损失以“-”号填列）	47	6,266,332.89	88,097,504.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	48	-4,521,990.90	-53,100,173.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	49		-2,719,844.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	50		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		342,124,604.29	773,662,514.38
加：营业外收入	51	93,817.61	240,445.66
减：营业外支出	52	51,075.93	6,080,647.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		342,167,345.97	767,822,312.97
减：所得税费用	53	93,490,284.68	192,214,270.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		248,677,061.29	575,608,042.83
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		248,677,061.29	575,608,042.83
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）		248,237,686.79	578,162,946.64
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		439,374.50	-2,554,903.81
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		248,677,061.29	575,608,042.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		248,237,686.79	578,162,946.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		439,374.50	-2,554,903.81
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.32	0.73
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.32	0.73

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：黄丙娣

主管会计工作负责人：饶健华

会计机构负责人：王莉芬

### 母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	4	3,087,391.99	49,651,174.96
减：营业成本	4	1,621,235.32	46,347,825.78
税金及附加		724,903.59	735,223.93
销售费用			
管理费用		22,876,982.37	11,165,119.62
研发费用			
财务费用		-36,795,176.71	15,371,067.34
其中：利息费用		6,391,643.20	13,329,007.17
利息收入		628,880.20	191,542.17
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	5	6,266,332.80	118,584,459.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		152,532.04	-14,527,256.43
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		21,078,312.26	80,089,141.55
加:营业外收入		25,650.35	2,707.27
减:营业外支出		29,326.16	301,253.38
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		21,074,636.45	79,790,595.44
减:所得税费用		10,003,646.89	20,215,360.14
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		11,070,989.56	59,575,235.30
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		11,070,989.56	59,575,235.30
(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			
(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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		11,070,989.56	59,575,235.30
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.01	0.08
(二)稀释每股收益(元/股)		0.01	0.08

公司负责人:黄丙娣

主管会计工作负责人:饶健华

会计机构负责人:王莉芬

## 合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<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		224,531,610.48	1,285,212,823.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		576,460.22	
收到其他与经营活动有关的现金	54	86,579,290.63	173,472,586.39
经营活动现金流入小计		311,687,361.33	1,458,685,410.37
购买商品、接受劳务支付的现金		192,019,944.90	273,713,917.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		27,795,850.60	26,261,504.49
支付的各项税费		101,704,066.63	318,303,894.55
支付其他与经营活动有关的现金	54	188,747,210.56	165,339,613.71
经营活动现金流出小计		510,267,072.69	783,618,930.19
经营活动产生的现金流量净额		-198,579,711.36	675,066,480.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		29,046,377.73	46,300,000.00
取得投资收益收到的现金		304,408,132.80	90,067,449.10

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		246,219,760.00	
收到其他与投资活动有关的现金	54		307,682,683.98
投资活动现金流入小计		579,674,270.53	444,050,133.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,510,989.46	55,946,884.21
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
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	54		
投资活动现金流出小计		17,510,989.46	55,946,884.21
投资活动产生的现金流量净额		562,163,281.07	388,103,248.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		98,000,000.00	148,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	54	3,886,000.00	
筹资活动现金流入小计		101,886,000.00	148,750,000.00
偿还债务支付的现金		140,300,000.00	225,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		700,551,874.39	25,135,903.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	54	56,301,626.79	95,598,849.76
筹资活动现金流出小计		897,153,501.18	346,634,752.85
筹资活动产生的现金流量净额		-795,267,501.18	-197,884,752.85
<b>四、同一控制下业务合并对现金流的影响</b>			-768,715,314.48
<b>五、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>六、现金及现金等价物净增加额</b>		-431,683,931.47	96,569,661.72
加：期初现金及现金等价物余额		480,081,678.91	82,216,486.95
<b>七、期末现金及现金等价物余额</b>		48,397,747.44	178,786,148.67

公司负责人：黄丙娣

主管会计工作负责人：饶健华

会计机构负责人：王莉芬

**母公司现金流量表**

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<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		16,764,945.55	37,101,913.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		740,833.40	194,249.44
经营活动现金流入小计		17,505,778.95	37,296,162.95
购买商品、接受劳务支付的现金		11,290,598.40	39,898,477.00
支付给职工及为职工支付的现金		5,157,739.07	4,831,974.63
支付的各项税费		5,172,818.32	45,597,088.47
支付其他与经营活动有关的现金		23,904,501.20	7,755,807.59
经营活动现金流出小计		45,525,656.99	98,083,347.69
经营活动产生的现金流量净额		-28,019,878.04	-60,787,184.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,900,000.00
取得投资收益收到的现金		304,408,132.80	9,399,499.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		246,219,760.00	
收到其他与投资活动有关的现金			409,250,683.98
投资活动现金流入小计		550,627,892.80	420,550,183.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,068.32	75,381.71
投资支付的现金		148,000,000.00	
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		2,000,000.00	
投资活动现金流出小计		150,032,068.32	75,381.71
投资活动产生的现金流量净额		400,595,824.48	420,474,801.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		98,000,000.00	140,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		113,000,000.00	140,000,000.00
偿还债务支付的现金		66,600,000.00	176,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		698,698,364.32	12,726,559.79
支付其他与筹资活动有关的现金		154,737,000.00	145,679,793.61



筹资活动现金流出小计		920,035,364.32	334,806,353.40
筹资活动产生的现金流量净额		-807,035,364.32	-194,806,353.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-434,459,417.88	164,881,263.33
加：期初现金及现金等价物余额		467,827,295.61	11,312,125.26
六、期末现金及现金等价物余额		33,367,877.73	176,193,388.59

公司负责人：黄丙娣

主管会计工作负责人：饶健华

会计机构负责人：王莉芬

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		其他		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上 年期 末余 额	788,933,815.00				406,471,974.72	80,072,469.35	-5,226,459.18	42,168,997.86	361,742,294.44		2,627,714,821.52		4,141,732,975.01	41,475,662.87	4,183,208,637.88
加：会 计政 策变 更															
前期 差错 更正															
同一 控制 下企 业合 并															
其他															
二、本 年期 初余 额	788,933,815.00				406,471,974.72	80,072,469.35	-5,226,459.18	42,168,997.86	361,742,294.44		2,627,714,821.52		4,141,732,975.01	41,475,662.87	4,183,208,637.88
三、本 期增 减变								3,619,467.68			-444,047,507.11		-440,428,039.43	-6,260,625.50	-446,688,664.93

动金额(减少以“一”号填列)														
(一) 综合收益总额										248,237,686.79		248,237,686.79	439,374.50	248,677,061.29
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														



4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 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. 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							3,619,467.68					3,619,467.68		3,619,467.68
1. 本 期提 取							4,253,558.25					4,253,558.25		4,253,558.25
2. 本 期使 用							634,090.57					634,090.57		634,090.57
(六)														



其他														
四、本 期期 末余 额	788,933,815.00			406,471,974.72	80,072,469.35	-5,226,459.18	45,788,465.54	361,742,294.44		2,183,667,314.41		3,701,304,935.58	35,215,037.37	3,736,519,972.95

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或 股本)	其他权益 工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上 年期末 余额	788,933,815.00			1,805,958,687.29		141,805,134.22		301,573,336.17		3,275,662,048.82		6,313,933,021.50	692,909,477.24	7,006,842,498.74	
加：会 计政策 变更															
前期差 错更正															
同一控 制下企 业合并 其他				-451,354,507.82			42,477,270.22			-136,712,950.27		-545,590,187.87	16,678,813.45	-528,911,374.42	
二、本 年期初 余额	788,933,815.00			1,354,604,179.47		141,805,134.22	42,477,270.22	301,573,336.17		3,138,949,098.55		5,768,342,833.63	709,588,290.69	6,477,931,124.32	
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-”					50,710,787.09		442,195.39			499,269,565.14		449,000,973.44	-2,554,903.81	446,446,069.63	

号填列)														
(一) 综合收益总额									578,162,946.64		578,162,946.64		-2,554,903.81	575,608,042.83
(二) 所有者投入和减少资本					50,710,787.09								-50,710,787.09	-50,710,787.09
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					50,710,787.09								-50,710,787.09	-50,710,787.09
(三) 利润分配									-78,893,381.50		-78,893,381.50			-78,893,381.50
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者									-78,893,381.50		-78,893,381.50			-78,893,381.50



(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.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							442,195.39					442,195.39		442,195.39



1. 本期提取							1,529,866.59					1,529,866.59		1,529,866.59	
2. 本期使用							1,087,671.20					1,087,671.20		1,087,671.20	
(六) 其他															
四、本期期末余额	788,933,815.00				1,354,604,179.47	50,710,787.09	141,805,134.22	42,919,465.61	301,573,336.17		3,638,218,663.69		6,217,343,807.07	707,033,386.88	6,924,377,193.95

公司负责人：黄丙娣

主管会计工作负责人：饶健华

会计机构负责人：王莉芬

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	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	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	788,933,815.00				152,574,733.71	80,072,469.35	-5,226,459.18		351,029,316.31	3,352,142,838.32	4,559,381,774.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	788,933,815.00				152,574,733.71	80,072,469.35	-5,226,459.18		351,029,316.31	3,352,142,838.32	4,559,381,774.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-681,214,204.34	-681,214,204.34
（一）综合收益总额										11,070,989.56	11,070,989.56
（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									-692,285,193.90	-692,285,193.90	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-692,285,193.90	-692,285,193.90	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	788,933,815.00				152,574,733.71	80,072,469.35	-5,226,459.18		351,029,316.31	2,670,928,633.98	3,878,167,570.47

项目	2021 年半年度										
	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	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	788,933,815.00				1,658,040,633.71		141,805,134.22		290,860,358.04	2,888,338,976.61	5,767,978,917.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											



二、本年期初余额	788,933,815.00			1,658,040,633.71		141,805,134.22		290,860,358.04	2,888,338,976.61	5,767,978,917.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					50,710,787.09				-19,318,146.20	-70,028,933.29
（一）综合收益总额									59,575,235.30	59,575,235.30
（二）所有者投入和减少资本					50,710,787.09					-50,710,787.09
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					50,710,787.09					-50,710,787.09
（三）利润分配									-78,893,381.50	-78,893,381.50
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-78,893,381.50	-78,893,381.50
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	788,933,815.00			1,658,040,633.71	50,710,787.09	141,805,134.22		290,860,358.04	2,869,020,830.41	5,697,949,984.29

公司负责人：黄丙娣

主管会计工作负责人：饶健华

会计机构负责人：王莉芬

## 二、 公司基本情况

### 1. 公司概况

适用 不适用

广东明珠集团股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“广东明珠”）于1993年9月18日经广东省经济体制改革委员会“粤股审[1993]61号”批准由原广东明珠球阀集团公司改组为广东明珠球阀集团股份有限公司（2003年5月14日更名为广东明珠集团股份有限公司）。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]189号文核准，公司于2001年1月4日在上海证券交易所上网发行6000万股人民币普通股股票（A股），发行价格每股人民币5.50元。2001年1月11日公司在广东省工商行政管理局进行变更登记，营业执照注册号为440000000023440，股本为人民币170,873,300元。股票简称“广东明珠”，股票代码为“600382”。

2006年6月12日，公司进行股权分置改革，按非流通股股东向全体流通股股东每10股支付3.3股对价的方案实施。股权分置改革实施后，公司总股本170,873,300股，均为流通股，其中：有限售条件的股份为91,073,300股，占公司总股本的53.30%；无限售条件的股份为79,800,000股，占公司总股本的46.70%。

根据2007年9月12日股东大会决议及修改后章程的规定，公司以2007年10月18日为股权登记日及总股本170,873,300股为基数，以资本公积170,873,300.00元向全体股东同比例转增股份总额170,873,300股，转增后公司股本变更为341,746,600股。

根据公司2015年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》及2016年第一次临时股东大会通过的《关于延长公司非公开发行股票股东大会决议有效期的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准广东明珠集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1507号）核准，公司向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A股）125,078,142.00股，每股发行价格为15.99元，募集资金总额为人民币1,999,999,490.58元。变更后的认缴资本（股本）为人民币466,824,742.00元。

根据公司2019年4月18日的股东大会及修改后章程的规定，公司以2018年12月31日的总股本466,824,742股为基数，以资本公积140,047,423.00元向全体股东同比例转增股份总额140,047,423股，转增后公司股本变更为606,872,165股。

2020年5月8日，公司股东大会审议通过了关于2019年度利润分配及资本公积转增股本的议案，以公司期末余额的总股本606,872,165股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.60元（含税），共计派发现金股利36,412,329.90元（含税），同时以资本公积向全体股东每10股转增3股，共计转增182,061,650股，转增后公司总股本增加至788,933,815股。

公司经营范围：实业投资；股权投资；科创企业孵化服务；企业管理咨询；城镇、园区、社区的投资、开发和建设和运营；物业管理及提供自有物业、场地租赁及配套商务服务；供应链管理服务；道地药材、药食同源植物的种植、收购、加工、销售；药品生产、销售(中药饮片、中成药)；

生物医药研发、检测；科学文化技术推广、服务；批发零售业；货物和技术进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2021 年 12 月 29 日公司第二次临时股东大会审议通过了重大资产重组事项，置出广东明珠集团城镇运营开发有限公司 92% 股权、置入大顶矿业经营性资产包，公司之子公司广东明珠集团矿业有限公司承接大顶矿业经营性资产包。至此公司主营业务由土地一级开发及贸易转向铁矿采选、铁精粉生产销售。

## 2. 合并财务报表范围

适用  不适用

本公司已将全部子公司均纳入合并财务报表范围，合并报表范围及其变化情况详见本附注七，持有子公司股权比例及表决权比例等情况详见本附注七。

## 三、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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。

### 2. 持续经营

适用  不适用

本公司管理层对持续经营能力评估后认为自报告期末起 12 个月不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

## 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用  不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

## 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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、6-（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、21“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）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司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。

公司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，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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、21 “长期股权投资” 或本附注四、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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、21 长期股权投资）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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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。本公司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，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、21-（2）-②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司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，本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）外币交易的折算方法

本公司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，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的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（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）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可供出售的外币货币性项目除摊余成本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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，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。

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；股东权益类项目除“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股东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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

在处置本公司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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司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

本公司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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司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。本公司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，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司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，该负债由本公司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，本公司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。

本公司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。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司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净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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能

优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （8）财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

#### （9）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

#### 金融资产减值

本公司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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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

本公司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，是指本公司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，本公司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，本公司在每个资产负债表日评估金融资产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，本公司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，本公司按

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。本公司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，本公司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，本公司采用未来 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

本公司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，本公司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，本公司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。

## 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

本公司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。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

预期信用损失的确定方法及会计处理方法具体参见本附注四、10“金融工具”。

## 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准

则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收帐款外,本公司以共同风险特征为依据,按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别:

项目	确定组合的依据
组合 1: 应收矿业客户	按照客户类别作为信用风险特征
组合 2: 应收原有贸易业务客户	按照客户类别作为信用风险特征
组合 3: 应收其他业务客户	按照客户类别作为信用风险特征

对于划分组合的应收账款,公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

预期信用损失的确定方法及会计处理方法具体参见本附注四、10“金融工具”。

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本附注四、10 项金融工具中划分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相关处理。

### 14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息,确定预期信用损失。本公司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。

除了单项评估信用风险的其他应收款外,本公司以共同风险特征为依据,将其他应收款分为不同组别本公司以共同风险特征为依据,将其他应收款分为不同组别:

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收保证金及押金
其他应收款组合 4	应收其他单位往来
其他应收款组合 5	应收个人往来

预期信用损失的确定方法及会计处理方法具体参见本附注四、10“金融工具”。

## 15. 存货

适用  不适用

### (1) 存货类别

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料、物资或支出等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、开发产品、开发成本（包括房地产开发成本）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。应计入存货成本的借款费用，按照本财务报表附注四、25借款费用处理，投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### (4) 存货的盘存制度

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

低值易耗品和包装物均采用领用时一次摊销法。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用  不适用

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司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。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

本公司若主要通过出售（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；本公司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。

本公司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，本公司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。

## 18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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。

预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本附注四、10. “金融工具”。

## 19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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。

预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本附注四、10. “金融工具”。

## 20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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。

预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本附注四、10. “金融工具”。

## 21. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，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，其会计政策详见本附注四、10. “金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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股东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股东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股东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作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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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，公司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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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、6-（2）“合并财务报表编制的方法”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，在处置时将原计入股东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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，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。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、30.“长期资产减值”。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	5-50	3%	1.94%-19.4%
机器设备	年限平均法	10-15	3%	6.47%-9.7%
运输设备	年限平均法	5-10	3%	9.7%-19.4%
办公设备	年限平均法	5-10	3%	9.7%-19.4%

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，本公司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。

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、30.“长期资产减值”。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**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。

本公司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。

**24. 在建工程**

√适用 □不适用

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、30.“长期资产减值”。

## 25. 借款费用

适用  不适用

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；构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。

## 26. 生物资产

适用  不适用

## 27. 油气资产

适用  不适用

## 28. 使用权资产

适用  不适用

公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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、23. “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，公司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，本公司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。

具体详见本附注四、42. “租赁”。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司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公司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。

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。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3). 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、30. “长期资产减值”。

#### 30. 长期资产减值

适用  不适用

对于固定资产、在建工程、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等非流动非金融资产，本公司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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 31. 长期待摊费用

适用  不适用

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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 32. 合同负债

##### 合同负债的确认方法

适用  不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司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。

### 33. 职工薪酬

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

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①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，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受

益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

## 34. 租赁负债

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司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。对于租赁负债，本公司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。详见本附注四、42“租赁”。

## 35. 预计负债

适用 不适用

### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

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

## 36. 股份支付

适用 不适用

### (1) 股份支付的会计处理方法

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。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司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，按照本公司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。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1) 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易

价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时刻履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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。

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

①本公司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；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

2) 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

公司主要从事铁矿业务、贸易类业务及一级土地开发业务，各项业务的收入具体确认原则如下：

业务类型	具体收入确认原则
销售铁矿、碎石、机制砂	商品已经发出并经客户验收签署结算单据时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。
一级土地开发业务	公司根据与政府部门签订的相关合同，在完成相关履约义务且一级土地招拍挂成交后，根据招拍挂的土地面积及历次招拍挂面积确认相关一级土地开发业务收入。
贸易产品销售	根据贸易业务合同条款及其他资料，分析本公司在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，进而判断企业从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。身份是主要责任人采用总额法核算，身份是代理人性质的采用净额法核算。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用  不适用

本公司对于同类业务采用相同的收入确认会计政策。

### 39. 合同成本

适用  不适用

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，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。

### 40. 政府补助

适用  不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损；对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助，调整资产账

面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

##### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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，如果本公司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，本公司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，本公司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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 42. 租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

2021 年 1 月 1 日前的会计政策：

本公司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。

#### 1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

于租赁期开始日，本公司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。本公司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。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### 1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

2021 年 1 月 1 日后的会计政策：

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为机器设备和房屋建筑物。

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司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，本公司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

本公司参照《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、23“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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司采取简化处理方法，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) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，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。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

##### (1) 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

##### (2) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

##### 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而这些估计的不确定性所导致的实

际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值

进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司对权益工具的投资和与此类投资相联系的合同以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。存在下列情形（包含但不限于）之一的，可能表明成本不代表相关金融资产的公允价值，公司对其公允价值进行估值：1）与预算、计划或阶段性目标相比，被投资方业绩发生重大变化。2）对被投资方技术产品实现阶段性目标的预期发生变化。3）被投资方的权益、产品或潜在产品的市场发生重大变化。4）全球经济或被投资方经营所处的经济环境发生重大变化。5）被投资方可比企业的业绩或整体市场所显示的估值结果发生重大变化。6）被投资方的内部问题，如欺诈、商业纠纷、诉讼、管理或战略变化。7）被投资方权益发生了外部交易并有客观证据，包括发行新股等被投资方发生的交易和第三方之间转让被投资方权益工具的交易等。

权益工具投资或合同存在报价的，公司不将成本作为对其公允价值的最佳估计。

#### （5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	缴纳的流转税	7%、5%
教育费附加	缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

## 2. 税收优惠

□适用 √不适用

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	64,579.70	2,298.83
银行存款	48,333,167.74	480,079,380.08
其他货币资金	6,054,491.36	5,768,233.76
合计	54,452,238.80	485,849,912.67
其中：存放在境外的款项总额		
土地复垦保证金	6,054,491.36	5,768,233.76

### 2、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,500,000.00	-
商业承兑票据	212,818.74	5,664,342.47
合计	1,712,818.74	5,664,342.47

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	11,782,657.69
合计	11,782,657.69

**(5). 按坏账计提方法分类披露**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,716,717.33	100.00	3,898.59	0.23	1,712,818.74	5,768,106.61	100.00	103,764.14	1.80	5,664,342.47
其中：										
银行承兑汇票	1,500,000.00	87.38	-	-	1,500,000.00					
商业承兑汇票	216,717.33	12.62	3,898.59	1.80	212,818.74	5,768,106.61	100.00	103,764.14	1.80	5,664,342.47
合计	1,716,717.33	/	3,898.59	/	1,712,818.74	5,768,106.61	/		/	5,664,342.47

按单项计提坏账准备：

 适用  不适用

按组合计提坏账准备：

 适用  不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票：	216,717.33	3,898.59	1.80
1 年以内	216,717.33	3,898.59	1.80
合计	216,717.33	3,898.59	1.80

注：上述“应收票据”余额 216,717.33 元为关联方“广东明珠珍珠红酒业有限公司”应付的商业承兑汇票贸易款，占公司应收票据余额的 12.62%。

按组合计提坏账的确认标准及说明

 适用  不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

 适用  不适用

**(6). 坏账准备的情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	103,764.14		99,865.55		3,898.59
合计	103,764.14		99,865.55		3,898.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	15,484,538.24
1 年以内小计	15,484,538.24
1 至 2 年	7,998,980.43
2 至 3 年	3,285,943.71
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	3,269,409.54
合计	30,038,871.92
坏账准备	-15,034,145.76
合计	15,004,726.16

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,038,756.14	36.75	11,038,756.14	100.00	-	11,038,756.14	20.35	11,038,756.14	100.00	-
其中：										
按组合计提坏账准备	19,000,115.78	63.25	3,995,389.62	21.03	15,004,726.16	43,214,962.98	79.65	4,982,909.80	11.53	38,232,053.18
其中：										
贸易客户	6,066,165.39	20.19	3,348,692.10	55.20	2,717,473.29	16,898,660.90	31.15	3,834,780.08	22.69	13,063,880.82
矿业客户	12,933,950.39	43.06	646,697.52	5.00	12,287,252.87	26,316,302.08	48.50	1,148,129.72	4.36	25,168,172.36
合计	30,038,871.92	/	15,034,145.76	/	15,004,726.16	54,253,719.12	/	16,021,665.94	/	38,232,053.18

按单项计提坏账准备：

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
广东鸿源盛世建筑工程有限公司	11,038,756.14	11,038,756.14	100.00	该公司已出现偿付风险，预计无法收回
合计	11,038,756.14	11,038,756.14	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

 适用  不适用

按组合计提坏账准备：

 适用  不适用

组合计提项目：贸易客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	2,550,587.85	57,354.08	2.25
1 至 2 年(含 2 年)	246,168.00	21,928.48	8.91
2 至 3 年(含 3 年)			
3 至 4 年(含 4 年)			
4 至 5 年(含 5 年)			
5 年以上	3,269,409.54	3,269,409.54	100.00
合计	6,066,165.39	3,348,692.10	55.20

按组合计提坏账的确认标准及说明：

 适用  不适用

组合计提项目：矿业客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	12,933,950.39	646,697.52	5.00
1 至 2 年(含 2 年)			
2 至 3 年(含 3 年)			
3 至 4 年(含 4 年)			
4 至 5 年(含 5 年)			
5 年以上			
合计	12,933,950.39	646,697.52	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

 适用  不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

 适用  不适用

### (3). 坏账准备的情况

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备计提	16,021,665.94	-987,520.18				15,034,145.76
合计	16,021,665.94	-987,520.18				15,034,145.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	11,038,756.14	36.75	11,038,756.14
第二名	10,794,123.13	35.93	539,706.15
第三名	2,100,856.21	6.99	2,100,856.21
第四名	1,810,422.75	6.03	90,521.14
第五名	1,695,249.66	5.64	54,513.41
合计	27,439,407.89	91.34	13,824,353.05

其他说明

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 27,439,407.89 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 91.34%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 13,824,353.05 元。

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 4、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,766,822.66	98.40	1,837,135.50	67.04
1至2年	28,815.00	1.60	31,096.00	1.13
2至3年			850,000.00	31.02
3年以上			22,249.60	0.81

合计	1,795,637.66	100.00	2,740,481.10	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	719,256.35	40.06
第二名	610,600.00	34.00
第三名	172,900.00	9.63
第四名	89,690.27	4.99
第五名	80,924.00	4.51
合计	1,673,370.62	93.19

其他说明

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为1,673,370.62元,占预付账款期末余额合计数的比例为93.19%。

其他说明

□适用 √不适用

## 5、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收股利	-	298,141,800.00
其他应收款	18,388,513.33	21,249,754.57
合计	18,388,513.33	319,391,554.57

其他说明:

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收共同合作投资项目逾期利息(鸿贵园项目)	26,627,250.00	26,627,250.00
应收共同合作投资项目逾期利息(经典名城项目)	19,815,328.31	19,815,328.31
减:减值准备	46,442,578.31	46,442,578.31
合计	-	-

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2022年1月1日余额			46,442,578.31	46,442,578.31
2022年1月1日余额 在本期				
2022年6月30日余额			46,442,578.31	46,442,578.31

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广东大顶矿业股份有限公司	-	298,141,800.00
合计	-	298,141,800.00

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

 适用  不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	20,793,476.88
1 年以内小计	20,793,476.88
1 至 2 年	5,900,801.68
2 至 3 年	1,500,000.00
3 年以上	
3 至 4 年	371,400.00
4 至 5 年	215,858.61
5 年以上	5,317,863.95
坏账准备	-15,710,887.79

合计	18,388,513.33
----	---------------

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	9,029,376.81	8,177,988.21
单位往来款	20,680,601.58	11,803,664.83
个人往来款	40,842.70	16,142.70
少数股东分红款退回	-	3,886,000.00
代垫款项	4,348,580.03	7,420,524.75
其他		46,945.24
合计	34,099,401.12	31,351,265.73

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2022年1月1日余额	1,278,070.32	572,616.86	8,250,823.98	10,101,511.16
2022年1月1日余额在本期				
本期计提	30,152.15	-65,911.34	5,645,135.82	5,609,376.63
2022年6月30日余额	1,308,222.47	506,705.52	13,895,959.80	15,710,887.79

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	10,101,511.16	5,609,376.63				15,710,887.79
坏账准备						
合计	10,101,511.16	5,609,376.63				15,710,887.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	5,439,488.21	1年以内、1-2年	15.95	565,891.96
第二名	未结案件受理诉讼费	3,794,972.43	1年以内	11.13	3,794,972.43
第三名	未结案件受理诉讼费	3,596,447.06	1年以内	10.55	3,596,447.06
第四名	单位往来款	2,000,000.00	5年以上	5.87	2,000,000.00
第五名	代垫款项	1,656,497.70	1年以内	4.86	41,246.79
合计	/	16,487,405.40	/	48.36	9,998,558.24

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

截止2022年6月30日，其他应收款中有1,037,280.00元为应收关联方房屋租金，占其他应收款余额合计数的比例为3.04%。其中截至报告日已收回关联方房屋租金10,200.00元。

## 6、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	42,668,856.32	576,273.22	42,092,583.10	39,420,133.50	576,273.22	38,843,860.28
在产品	2,958,042.33		2,958,042.33	7,385,113.59		7,385,113.59
库存商品	3,859,902.32		3,859,902.32	4,801,496.54		4,801,496.54
发出商品	5,519,124.33		5,519,124.33	8,925,811.16		8,925,811.16
房地产开发成本	9,821,143.95		9,821,143.95	9,821,143.95		9,821,143.95
合计	64,827,069.25	576,273.22	64,250,796.03	70,353,698.74	576,273.22	69,777,425.52

**(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	576,273.22					576,273.22
合计	576,273.22					576,273.22

**(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**
 适用  不适用

**(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**7、 一年内到期的非流动资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	431,154,395.04	418,596,500.04
合计	431,154,395.04	418,596,500.04

期末重要的债权投资和其他债权投资：

 适用  不适用

**8、 其他流动资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	2,278,241.45	977,465.86
预缴所得税	-	576,460.22
代扣个税	-	1,754.35
应收合作项目款项	1,368,734,059.78	1,397,780,437.51
抵债资产-怡景花园	211,405,200.00	211,405,200.00
暂估进项税	6,297,742.54	7,914,352.40
预交税费	6,000,910.35	-
合计	1,594,716,154.12	1,618,655,670.34

## (1) 应收合作项目款项

## ①按项目列示：

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
兴宁市鸿源房地产开发有限公司	585,500,000.00	200,152,700.00	385,347,300.00	588,500,000.00	200,152,700.00	388,347,300.00
梅州佳旺房地产有限公司	98,571,723.76		98,571,723.76	109,524,137.51		109,524,137.51
广东富兴贸易有限公司	557,155,296.00	378,855,896.00	178,299,400.00	557,155,296.00	378,855,896.00	178,299,400.00
兴宁市祺盛实业有限公司	432,041,036.02		432,041,036.02	447,135,000.00		447,135,000.00
兴宁市正和房地产开发有限公司	167,828,800.00	16,047,800.00	151,781,000.00	167,828,800.00	16,047,800.00	151,781,000.00
肇庆星越房地产开发有限公司	203,170,000.00	80,476,400.00	122,693,600.00	203,170,000.00	80,476,400.00	122,693,600.00
合计	2,044,266,855.78	675,532,796.00	1,368,734,059.78	2,073,313,233.51	675,532,796.00	1,397,780,437.51

## ②应收合作项目款项坏账准备收回、计提或转回的情况：

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额			675,532,796.00	675,532,796.00
2022年1月1日余额 在本期				
2022年6月30日 余额			675,532,796.00	675,532,796.00

注：公司之全资子公司置地公司与正和房地产共同合作投资“弘和帝璟”房地产开发项目在2021年3月30日到期，2021年3月26日明珠置地、正和房地产、陈清平（正和房地产的实际控制人）签订《抵债协议》，鉴于正和房地产预计无法及时偿还在合作合同项下欠付置地公司的出资款、合作利润、补偿款及其他所有应付款项合计167,789,099.20元（以下简称应付款项），经协商，正和房地产以“弘和帝璟”项目部分资产及配套车位使用费抵偿其所欠置地公司的应付款项。抵债资产包括158套住宅、8套商铺、158个车位使用权。正和房地产承诺，对纳入抵债资产范围的每一套商品房，在2021年3月30日前完成《预售商品房买卖合同》的签署及合同登记备案工作；并在前述事项完成之日起60日内完成每一套商品房的预告登记；在2021年9月30日前按照法律规定及《预售商品房买卖合同》中约定的交付条件向明珠置地交付全部抵债资产，并保证明珠置地或者其指定的第三人可以正常使用抵债车位。

截至2022年6月30日，置地公司已完成抵债资产的《商品房买卖合同（预售）》签署和备案，并完成101套住宅的预告登记，65套商品房（含住宅57套，商铺8套）已办理网签手续，但因正和房地产资金紧张未能办理项目综合验收、65套商品房的备案登记以及158个车位的网签及备案登记手续，其余住宅和商铺待项目完成综合验收后将按现房接收。按照抵债协议约定，正和房地产应在2022年12月31日前办妥抵债房产的不动产权证书。公司积极与正和房地产沟通协商推进“弘和帝璟”项目的综合验收、大确权、抵债房产不动产权证书的办理等工作落实，截至本报告日，正和房地产完成了“弘和帝璟”项目的综合验收、大确权工作，公司将继续加强与正和房地产沟通协商努力按照抵债协议完成上述抵债房产不动产权证书的办理、推动抵债房产的销售等工作落实。

## (2) 抵债资产-怡景花园的明细如下：

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
抵债资产-怡景花园	248,482,200.00	37,077,000.00	211,405,200.00
合计	248,482,200.00	37,077,000.00	211,405,200.00

注：2021 年 4 月 23 日，根据公司之子公司置地公司、佳旺房地产、广东佳旺房地产有限公司、钟聪芳签订的《抵债协议》，佳旺房地产以其所有的“怡景花园”项目的部分预售商品房（包括住宅、商铺）、项目建筑区划内的用于停放汽车的部分车位权益抵偿部分所欠置地公司 248,482,200.00 元的合作项目补偿款、利息及出资款。

2021 年 9 月 10 日，置地公司与佳旺房地产签署《资产移交确认书》，核实资产状况如下：174 套住宅（已签订《商品房买卖（现售）合同》）；28 套商铺（已签订《商品房买卖（现售）合同》）；340 个地下车位（未签订买卖合同），佳旺房地产确认可提供给置地公司或置地公司指定的第三人正常使用。双方确认上述交付资产明细无误，按现状移交给置地公司接收。截至报告日上述资产尚未办理不动产权属证书。

## 9、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
股权转让款分期收回	1,231,098,810.00		1,231,098,810.00	1,477,318,570.00		1,477,318,570.00	
其中：未实现融资收益	-103,484,396.87		-103,484,396.87	-143,498,984.44		-143,498,984.44	
一年内到期的长期应收款	-431,154,395.04		-431,154,395.04	-418,596,500.04		-418,596,500.04	
合计	696,460,018.09		696,460,018.09	915,223,085.52		915,223,085.52	/

注：2021 年 12 月 7 日公司与兴宁市城市投资发展有限公司签订了《广东明珠集团城镇运营开发有限公司股权转让协议》，该协议于 2021 年 12 月 7 日经董事会审议通过，2021 年 12 月 29 日经股东大会审议通过。协议约定本次股权购买价格为 276,000.00 万元，调整债权债务后实际应支付转让价款为 211,045.51 万元，截止 2022 年 6 月 29 日已收到股权转让款 87,935.63 万元，剩余价款 123,109.88 万元兴宁城投于 2022 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日分期支付，每半年等额支付 24,621.98 万元。折现率参照公司平均长期贷款利率确定。

### (2) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用  不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**10、长期股权投资**
 适用  不适用

**11、其他权益工具投资**
**(1). 其他权益工具投资情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
广东大顶矿业股份有限公司	218,671,600.00	218,671,600.00
广东明珠集团深圳投资有限公司	345,811,200.00	345,811,200.00
广东云山汽车有限公司	23,061,300.00	23,061,300.00
广东明珠珍珠红酒业有限公司	121,019,500.00	121,019,500.00
龙江银行股份有限公司	122,388,430.49	122,388,430.49
广东兴宁农村商业银行股份有限公司	132,557,040.00	132,557,040.00
合计	963,509,070.49	963,509,070.49

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广东大顶矿业股份有限公司	-	-	51,074,074.70	-	非交易性持有	无
广东明珠集团深圳投资有限公司	-	608,400.00	-	-	非交易性持有	无
广东云山汽车有限公司	-	-	14,204,025.00	-	非交易性持有	无
广东明珠珍珠红酒业有限公司	-	15,532,028.67	-	-	非交易性持有	无
龙江银行股份有限公司	-	38,483,431.85	-	-	非交易性持有	无
广东兴宁农村	6,266,332.80	5,427,780.00	-	-	非交易	无

商业银行股份 有限公司					性持有	
合计	6,266,332.80	60,051,640.52	65,278,099.70	-	/	/

其他说明:

适用 不适用

## 12、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	137,951,953.55			137,951,953.55
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	137,951,953.55			137,951,953.55
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	69,978,261.66			69,978,261.66
2. 本期增加金额	1,587,336.46			1,587,336.46
(1) 计提或摊销	1,587,336.46			1,587,336.46
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	71,565,598.12			71,565,598.12
三、减值准备				
1. 期初余额	569,077.44			569,077.44
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	569,077.44			569,077.44
四、账面价值				
1. 期末账面价值	65,817,277.99			65,817,277.99
2. 期初账面价值	67,404,614.45			67,404,614.45

### (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂房、仓库等	15,357,629.25	简易建筑
合计	15,357,629.25	

其他说明

适用 不适用

## 13、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	115,180,238.51	110,264,682.06

合计	115,180,238.51	110,264,682.06
----	----------------	----------------

### 固定资产

#### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	491,520,759.97	234,519,312.72	10,328,234.43	19,291,607.27	755,659,914.39
2. 本期增加金额	3,043,867.59	8,328,318.62	789,831.78	843,391.23	13,005,409.22
(1) 购置		8,328,318.62	789,831.78	843,391.23	9,961,541.63
(2) 其他增加	3,043,867.59				3,043,867.59
3. 本期减少金额			4,891.25		4,891.25
(1) 处置或报废			4,891.25		4,891.25
4. 期末余额	494,564,627.56	242,847,631.34	11,113,174.96	20,134,998.50	768,660,432.36
二、累计折旧					
1. 期初余额	426,246,097.49	189,912,257.38	9,909,034.49	16,566,711.04	642,634,100.40
2. 本期增加金额	4,934,610.26	2,704,902.28	95,007.73	350,441.25	8,084,961.52
(1) 计提	4,934,610.26	2,704,902.28	95,007.73	350,441.25	8,084,961.52
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	431,180,707.75	192,617,159.66	10,004,042.22	16,917,152.29	650,719,061.92
三、减值准备					
1. 期初余额	524,478.47	1,287,986.33		948,667.13	2,761,131.93
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	524,478.47	1,287,986.33		948,667.13	2,761,131.93
四、账面价值					
1. 期末账面价值	62,859,441.34	48,942,485.35	1,109,132.74	2,269,179.08	115,180,238.51
2. 期初账面价值	64,750,184.01	43,319,069.01	419,199.94	1,776,229.10	110,264,682.06

#### (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	34,061,440.47	22,909,347.62	287,804.39	10,864,288.46	
机器设备	3,384,979.00	2,720,462.74	196,127.61	468,388.65	
合计	37,446,419.47	25,629,810.36	483,932.00	11,332,677.11	

#### (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

#### (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
----	--------

机器设备	4,889.40
合计	4,889.40

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
明珠矿业房屋建筑物等	4,577,931.61	办理中
房屋附属工程	53,833.91	简易建筑
广州办事处	17,419.71	简易建筑
合计	4,649,185.23	

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 14、在建工程

## 项目列示

□适用 √不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

□适用 √不适用

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 15、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	运输设备	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	19,498,650.00	19,498,650.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	19,498,650.00	19,498,650.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,551,369.88	9,551,369.88
2. 本期增加金额	2,398,614.60	2,398,614.60
(1) 计提	2,398,614.60	2,398,614.60

3. 本期减少金额		
4. 期末余额	11,949,984.48	11,949,984.48
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	7,548,665.52	7,548,665.52
2. 期初账面价值	9,947,280.12	9,947,280.12

## 16、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	采矿权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	297,664,302.11			145,795.35	28,537,800.00	326,347,897.46
2. 本期增加金额	10,466,207.99			511,165.05		10,977,373.04
(1) 购置				511,165.05		511,165.05
(2) 其他增加	10,466,207.99					10,466,207.99
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	308,130,510.10			656,960.40	28,537,800.00	337,325,270.50
二、累计摊销						
1. 期初余额	235,193,192.17			125,319.94	25,785,937.28	261,104,449.39
2. 本期增加金额	9,044,240.49			14,101.73	713,445.00	9,771,787.22
(1) 计提	9,044,240.49			14,101.73	713,445.00	9,771,787.22
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	244,237,432.66			139,421.67	26,499,382.28	270,876,236.61
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	63,893,077.44			517,538.73	2,038,417.72	66,449,033.89
2. 期初账面价值	62,471,109.94			20,475.41	2,751,862.72	65,243,448.07

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**17、长期待摊费用**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	898,111.91		149,685.30		748,426.61
合计	898,111.91		149,685.30		748,426.61

**18、递延所得税资产/递延所得税负债**
**(1). 未经抵销的递延所得税资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	188,582,207.20	47,145,551.80	189,314,710.28	47,328,677.57
其他权益工具投资公允价值变动	87,037,466.27	21,759,366.57	87,037,466.27	21,759,366.57
预计负债	1,065,425.72	266,356.43	1,065,425.72	266,356.43
未确认融资收益	103,484,396.87	25,871,099.22	143,498,984.44	35,874,746.11
评估增值	641,460,195.04	160,365,048.76	769,752,234.02	192,438,058.51
合计	1,021,629,691.10	255,407,422.78	1,190,668,820.73	297,667,205.19

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	80,068,854.03	20,017,213.51	80,068,854.03	20,017,213.51
固定资产折旧	9,947,280.12	2,486,820.03	9,947,280.12	2,486,820.03
合计	90,016,134.15	22,504,033.54	90,016,134.15	22,504,033.54

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**
 适用  不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	599,982,410.69	599,982,410.69

合计	599,982,410.69	599,982,410.69
----	----------------	----------------

(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

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

19、其他非流动资产

适用 不适用

20、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	143,000,000.00	95,000,000.00
应付未到付息日的短期借款利息	192,520.83	138,089.58
合计	143,192,520.83	95,138,089.58

短期借款分类的说明:

公司按借款条件对短期借款进行分类

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

21、应付票据

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	7,814,897.20
合计	-	7,814,897.20

22、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	35,507,474.34	23,020,644.05
工程款	13,090,112.88	78,066,593.87
劳务款	4,714,952.17	18,484,381.52
其他	3,500,761.14	6,650,722.77
合计	56,813,300.53	126,222,342.21

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏春兰清洁能源研究院有限公司	1,970,414.00	尚未结算
合计	1,970,414.00	/

注：上述质保金款项已于 2022 年 8 月 12 日结算支付完成。

其他说明：

 适用  不适用

### 23、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租金	-	21,740.74
购房款	4,361,600.00	1,817,760.00
合计	4,361,600.00	1,839,500.74

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

### 24、合同负债

#### (1). 合同负债情况

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	48,720,907.96	334,628,277.26
合计	48,720,907.96	334,628,277.26

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

### 25、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,937,674.04	17,889,991.59	25,629,945.15	2,197,720.48
二、离职后福利-设定提存计划	298,439.59	1,908,034.05	2,206,473.64	
三、辞退福利				
合计	10,236,113.63	19,798,025.64	27,836,418.79	2,197,720.48

**(2). 短期薪酬列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,309,755.06	14,919,994.14	22,083,686.96	2,146,062.24
二、职工福利费		1,352,048.72	1,352,048.72	
三、社会保险费	120,145.59	742,279.63	862,425.22	
其中：医疗保险费	99,651.05	643,011.33	742,662.38	
工伤保险费	20,494.54	99,268.30	119,762.84	
四、住房公积金	190,293.00	601,289.00	791,582.00	
五、工会经费和职工教育经费	317,480.39	274,380.10	540,202.25	51,658.24
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	9,937,674.04	17,889,991.59	25,629,945.15	2,197,720.48

**(3). 设定提存计划列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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	282,876.98	1,850,240.83	2,133,117.81	
二、失业保险费	15,562.61	57,793.22	73,355.83	
合计	298,439.59	1,908,034.05	2,206,473.64	

其他说明：

 适用  不适用

**26、 应交税费**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,132,874.72	2,413,550.85
企业所得税	25,153,365.24	11,992,337.02
个人所得税	470,014.64	1,231,123.14
城市维护建设税	599,632.63	158,722.88
教育费附加	599,015.65	124,468.67
房产税	799,645.88	59,693.03
印花税	50,880.90	1,267,972.30
土地使用税	289,547.81	
环境保护税	5,076.96	
资源税	1,790,206.67	
合计	41,890,261.10	17,247,867.89

**27、 其他应付款**
**项目列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	5,019,397.49	
其他应付款	24,443,040.69	137,677,013.37
合计	29,462,438.18	137,677,013.37

**应付利息**
 适用  不适用

**应付股利**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利-子公司少数股东股利	5,019,397.49	
合计	5,019,397.49	

**其他应付款**
**(1). 按款项性质列示其他应付款**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	6,733,341.52	6,318,357.80
代垫款项	5,419,335.28	86,865,566.25
往来款		24,601,934.01
其他	12,290,363.89	19,891,155.31
合计	24,443,040.69	137,677,013.37

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

期末公司不存在超过一年的重要其他应付款。

**28、1 年内到期的非流动负债**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	113,200,000.00	184,850,000.00
1 年内到期的长期应付款	41,453,131.08	87,651,153.25
合计	154,653,131.08	272,501,153.25

**29、其他流动负债**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应计长期借款利息	280,240.00	462,106.95
待转销项税	5,737,092.38	43,462,732.44
合计	6,017,332.38	43,924,839.39

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 30、长期借款

#### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	102,000,000.00	157,000,000.00
抵押借款	78,400,000.00	113,700,000.00
减: 一年内到期的长期借款	113,200,000.00	184,850,000.00
合计	67,200,000.00	85,850,000.00

其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用

### 31、租赁负债

适用 不适用

### 32、长期应付款

#### 项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	23,733,314.73	33,443,771.76
合计	23,733,314.73	33,443,771.76

#### 长期应付款

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
分期购买土地使用权	15,459,768.83	17,792,603.32
售后回租固定资产	49,726,676.98	103,302,321.69
减: 一年内的到期的长期应付款	41,453,131.08	87,651,153.25
合计	23,733,314.73	33,443,771.76

#### 专项应付款

适用 不适用

适用 不适用

**33、 预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
罚款	1,500,000.00	-	
预计弃置费用	15,328,900.00	15,328,900.00	矿山治理及复垦
合计	16,828,900.00	15,328,900.00	/

**34、 股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	788,933,815.00						788,933,815.00

其他说明：

股本历年变动具体情况参见本附注二。

**35、 资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	406,471,974.72			406,471,974.72
合计	406,471,974.72			406,471,974.72

**36、 库存股**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为维护公司价值及股东权益而收购的本公司股份	80,072,469.35			80,072,469.35
合计	80,072,469.35			80,072,469.35

**37、 其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,226,459.18							-5,226,459.18
其他权益工	-5,226,459.18							-5,226,459.18

具投资公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	-5,226,459.18							-5,226,459.18

### 38、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	42,168,997.86	4,253,558.25	634,090.57	45,788,465.54
合计	42,168,997.86	4,253,558.25	634,090.57	45,788,465.54

### 39、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	361,742,294.44			361,742,294.44
合计	361,742,294.44			361,742,294.44

### 40、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,627,714,821.52	3,275,662,048.82
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		-136,712,950.27
调整后期初未分配利润	2,627,714,821.52	3,138,949,098.55
加:本期归属于母公司所有者的净利润	248,237,686.79	926,688,087.73
减:提取法定盈余公积		60,168,958.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	692,285,193.90	77,716,762.70
转作股本的普通股股利		
其他		1,300,036,643.79
期末未分配利润	2,183,667,314.41	2,627,714,821.52

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

#### 41、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	511,062,644.23	126,510,922.28	928,317,044.20	119,611,225.36
其他业务	3,306,567.15	1,634,085.85	35,418,211.73	5,035,793.83
合计	514,369,211.38	128,145,008.13	963,735,255.93	124,647,019.19

注：上述“主营业务收入”、“主营业务成本”本期发生额主要为铁精粉、机制砂、碎石等的销售收入及其销售成本；上期发生的机制砂、碎石销售收入在“其他业务收入”，对应成本在“其他业务成本”中列示。

##### (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	铁矿销售业务	贸易业务	合计
商品类型			
按经营地区分类			
其中：广东省内	510,951,094.03	111,550.20	511,062,644.23
市场或客户类型			
其中：贸易类客户		111,550.20	111,550.20
矿业类客户	510,951,094.03		510,951,094.03
合计	510,951,094.03	111,550.20	511,062,644.23

##### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 54,139,617.14 元，其中：

54,139,617.14 元预计将于 2022 年度确认收入。

#### 42、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,572,030.37	5,589,464.48
教育费附加	2,573,614.87	5,443,080.09
资源税	7,551,298.19	12,527,426.27
房产税	1,084,901.81	572,264.18
土地使用税	289,547.81	56,531.66
车船使用税	12,024.64	11,383.60
印花税	1,544,110.60	341,207.30

环境保护税	8,527.10	9,225.02
合计	15,636,055.39	24,550,582.60

#### 43、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	651,827.06	-
差旅费	2,350.00	9,662.64
办公费	215,520.45	172,361.57
折旧费	231,219.60	15,756.00
业务招待费	55,660.66	32,422.00
其他	142,325.18	290,844.37
合计	1,298,902.95	521,046.58

#### 44、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,527,491.71	11,513,716.85
折旧与摊销	11,741,203.69	6,668,847.52
中介机构费	9,769,967.46	3,647,766.74
咨询费	8,025,469.47	1,320,754.68
诉讼费	5,232,620.50	-
保安费	2,547,258.90	2,200,720.82
业务招待费	2,348,709.26	3,216,166.53
办公费	1,510,329.83	2,860,338.47
差旅费	499,873.46	402,467.35
信息披露费	293,396.24	100,000.00
绿化费	113,600.00	179,600.00
修理费	37,343.60	485,705.33
交通费	933,129.22	760,066.67
水电费	871,994.20	591,937.87
税费	-	171,683.00
其他	2,244,831.76	1,429,769.57
合计	56,697,219.30	35,549,541.40

#### 45、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,909,208.50	23,619,538.34
减：利息收入	672,731.67	279,748.04
手续费及其他	1,414,710.13	13,742,417.57
减：未确认融资收益	40,014,587.57	-
合计	-27,363,400.61	37,082,207.87

注：上述“未确认融资收益”为公司本报告期收回城运公司部分股权转让款摊销的未确认融资收益。

#### 46、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
减免税款	6,900.00	-
抵债资产租金收入	417,936.08	-
个税返还	-	169.75
合计	424,836.08	169.75

#### 47、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	6,266,332.80	9,399,499.20
实际控制人及其关联方资金占用利息收入	0.09	-
共同合作投资项目取得的利息收入	-	71,081,045.09
提供经营资金取得的利息收入	-	7,616,960.46
合计	6,266,332.89	88,097,504.75

#### 48、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	99,865.55	-475,576.35
应收账款坏账损失	1,038,184.05	-10,640,684.39
其他应收款坏账损失	-5,660,040.50	-366,071.57
合作项目预期信用减值损失		-41,617,841.30
合计	-4,521,990.90	-53,100,173.61

#### 49、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-2,719,844.80
合计		-2,719,844.80

#### 50、资产处置收益

□适用 √不适用

**51、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
罚款净收入	22,800.00	178,782.79	22,800.00
其他	71,017.61	61,662.87	71,017.61
合计	93,817.61	240,445.66	93,817.61

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**52、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
对外捐赠	4,500.00		4,500.00
罚款、违约金、滞纳金支出	46,575.93	6,080,647.07	46,575.93
合计	51,075.93	6,080,647.07	51,075.93

**53、所得税费用**
**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	51,230,502.27	203,383,864.13
递延所得税费用	42,259,782.41	-11,169,593.99
合计	93,490,284.68	192,214,270.14

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	342,167,345.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	84,633,618.21
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-126,085.72
非应税收入的影响	-1,204,020.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,186,772.66
所得税费用	93,490,284.68

其他说明：

 适用  不适用

**54、现金流量表项目**
**(1)、收到的其他与经营活动有关的现金**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	663,740.68	271,135.70
往来款	2,802,484.81	49,000,000.00
代垫火车运费	81,100,000.00	123,800,000.00
保证金押金	1,142,807.00	100,000.00
其他	870,258.14	301,450.69
合计	86,579,290.63	173,472,586.39

**(2)、支付的其他与经营活动有关的现金**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用	45,845,160.35	16,982,725.63
往来款	59,133,701.51	17,000,000.00
保证金	1,161,888.80	200,000.00
备用金	70,000.00	728,610.18
代垫火车运费	81,100,000.00	123,800,000.00
支付的金融机构手续费	1,414,710.13	98,557.73
其他	21,749.77	6,529,720.17
合计	188,747,210.56	165,339,613.71

**(3)、收到的其他与投资活动有关的现金**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回经营资金	-	291,000,000.00
收回经营资金回报收益	-	7,616,960.46
收回贸易融资补偿款	-	9,065,723.52
合计	-	307,682,683.98

**(4)、支付的其他与投资活动有关的现金**
 适用  不适用

**(5)、收到的其他与筹资活动有关的现金**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到退回分红款	3,886,000.00	-
合计	3,886,000.00	-

注：公司之控股子公司广东明珠集团广州阀门有限公司应收少数股东深圳市金信安投资有限公司分红款3,886,000.00元系2020年度调整子公司前期会计差错形成少数股东应退回的分红款，截至2022年4月15日，需要退回的分红款已经全部退回。公司已于2022年4月20日召开第十届董事会2022年第七次临时会议，审议并通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。

#### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁租金及利息	56,301,626.79	42,412,585.46
回购股份	-	50,710,787.09
支付的银行贷款手续费等	-	2,475,477.21
合计	56,301,626.79	95,598,849.76

### 55、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	248,677,061.29	575,608,042.83
加：资产减值准备	6,696,390.37	55,905,995.42
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,672,297.98	12,468,017.72
使用权资产摊销	2,398,614.60	2,398,614.60
无形资产摊销	9,771,787.22	4,897,717.19
长期待摊费用摊销	149,685.30	
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-28,573,049.09	25,673,973.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,266,332.89	-85,703,515.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	42,259,782.41	-11,169,594.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,526,629.49	-77,909,544.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,579,714.82	-88,794,578.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-506,472,292.86	261,691,351.09

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-198,579,711.36	675,066,480.18
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	48,397,747.44	178,786,148.67
减: 现金的期初余额	480,081,678.91	82,216,486.95
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	-431,683,931.47	96,569,661.72

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	48,397,747.44	480,081,678.91
其中: 库存现金	64,579.70	2,298.83
可随时用于支付的银行存款	48,333,167.74	480,079,380.08
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	48,397,747.44	480,081,678.91

其他说明:

□适用 √不适用

## 56、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,461,793.54	土地复垦保证金
其他应收款	5,439,488.21	银行贷款保证金
存货	9,821,143.95	银行贷款抵押
固定资产	34,950,214.23	银行贷款抵押、售后回租
无形资产	10,691,965.40	银行贷款抵押
投资性房地产	49,591,925.63	银行贷款抵押
其他权益工具投资(龙江银行股份有限公司股权)	122,388,430.49	银行贷款质押
采矿权证	2,038,417.72	银行贷款抵押
合计	241,383,379.17	/

**七、合并范围的变更**
**1、非同一控制下企业合并**
适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**
适用 不适用

**3、反向购买**
适用 不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

**6、其他**
适用 不适用

**八、在其他主体中的权益**
**1、在子公司中的权益**
**(1). 企业集团的构成**
适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东明珠集团 广州阀门有限公司	广州市	广东省广州市 黄埔区黄埔 东路5号东 城广场160 9房	制造业	90.00		设立
广东明珠集团 置地有限公司	兴宁市	兴宁市官汕 路99号	房地产开发	100.00		设立
广东明珠集团 矿业有限公司	广东省连平 县	广东省连平 县	矿产资源开 采	100.00		设立
连平县金顺安 商贸有限公司	广东省连平 县	广东省连平 县	贸易		70.00	同一控制
连平县金顺安 供应链管理有 限公司	广东省连平 县	广东省连平 县	运输		51.00	同一控制

注：明珠矿业承接同一控制业务合并取得的大顶矿业经营性资产包。该资产包包含大顶矿业资产包经营主体及两家长期股权投资：连平县金顺安商贸有限公司和连平县金顺安供应链管理有限公司。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东明珠集团 广州阀门有限公司	10.00	-597,823.87		24,777,734.67

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东明珠集团广州阀门有限公司	33,930.00	4,079.45	38,009.45	13,231.71		13,231.71	34,055.41	4,079.60	38,135.01	12,759.45		12,759.45

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东明珠集团广州阀门有限公司	-	-597.82	-597.82	-556.27	-	-714.26	-714.26	-2,575.65

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的金融工具系包括应收款项、应收票据、其他权益工具投资、其他流动资产（应收合作项目回收款）、应付款项、短期借款、长期借款及其他金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。公司风险管理的目标是在风险和收益之间取得恰当的平衡下，力求降低金融风险对公司经营业绩的负面影响降到最低水平。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司在经营过程中面临各种金融风险主要包括信用风险、市场风险和流动性风险，具体情况如下：

（一）信用风险

公司的信用风险主要与应收款项、应收票据、其他流动资产（应收合作项目回收款）等有关，可能引起本公司财务损失的最大风险主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生损失的风险，即预期信用损失。

为降低信用风险，公司对信用风险按组合分类进行管理，在业务发生前端执行风险把控及信用审批制度，对于新客户，对其信用状况进行评估，特别针对合作投资项目，要求合作方提供足额的资产进行担保或提供个人连带责任担保。在合作期，指定了专人对这些投资项目进行追踪管理，并持续关注其资产、负债、利润及资金状况。项目到期后，公司积极催收，通过现金分期、以资抵债等方式解决，必要时，向法院提起诉讼。期末管理层对这些金融投

资的减值及回收情况进行风险评估及测试，聘请专业机构对投资项目进行减值测试，管理层认为必要时，采取针对性的保障措施。

## （二）市场风险

公司的市场风险主要源于金融工具的公允价值及未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，市场价格（主要包括但不限于利率风险、合作项目当地房价及产品价格等）波动可能会引起借款利息费用、权益工具投资利得或合作项目定期收益的不能及时回收风险而影响公司经营业绩。

公司面临的利率风险主要来源于银行借款的利率波动。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过拓宽融资渠道，提高公司信用评级，合理降低利率波动风险。

公司为降低合作项目当地房价波动风险，指定了专人对这些权益投资和抵债资产进行追踪管理，对于债权不能及时收回的，及时采取相应措施。

## （三）流动性风险

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

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			963,509,070.49	963,509,070.49
其中：广东大顶矿业股份有限公司			218,671,600.00	218,671,600.00
广东明珠集团深圳投资有限公司			345,811,200.00	345,811,200.00
广东云山汽车有限公司			23,061,300.00	23,061,300.00
广东明珠珍珠红酒业有限公司			121,019,500.00	121,019,500.00
龙江银行股份有限公司			122,388,430.49	122,388,430.49
广东兴宁农村商业银行股份有限公司			132,557,040.00	132,557,040.00

持续以公允价值计量的资产总额			963,509,070.49	963,509,070.49
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

公司第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

公司第二层次公允价值计量项目采用的估值技术根据该资产或负债的特征对输入值进行调整，特征包括资产状况或所在位置、输入值与类似资产或负债的相关程度、可观察输入值所在市场的交易量和活跃程度等，本层次输入值在几乎整个期限内是可观察的，包括活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；市场验证的输入值等。

公司使用重要的不可观察输入值对第二层次输入值进行调整，且该调整对公允价值计量整体而言是重要的，公允价值计量结果应当划分为第三层次。

报告期内，公司不存在持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

(1) 截止 2022 年 6 月 30 日，持续第三层次公允价值计量项目情况如下：

项目	期末余额公允价值	估值技术	重要参数	对公允价值影响及范围区间
广东大顶矿业股份有限公司	218,671,600.00	成本法	流动性折扣	流动性折扣越高，公允价值越低，在12%-14%之间
			市场价格	重置价格越高，估值越高，与各项资产当前价格正相关
广东明珠集团深圳投资有限公司	345,811,200.00	成本法	重置价格	重置价格越高，估值越高，与各项资产当前价格正相关
广东云山汽车有限公司	23,061,300.00		流动性折扣	流动性折扣越高，公允价值越低，在12%-14%之间
广东明珠珍珠红酒业有限公司	121,019,500.00			
龙江银行股份有限公司	122,388,430.49	上市公司比较法	流动性折扣	流动性折扣越高，公允价值越低，在15%-17%之间

广东兴宁农村商业银行股份有限公司	132,557,040.00	最近融资价格法	最近融资价格	最近融资价格越高，公允价值越高
合计	963,509,070.49			

注：因与上年期末相比时间较短，上述其他权益工具的期末公允价值与上年期末变化不大，公司仍采用上年期末其他权益工具的评估值作为本报告期的期末公允价值。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

适用 不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款和一年内到期的非流动负债等，这些金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**9、其他**

适用 不适用

**十一、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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 (%)
深圳市金信安投资有限公司	深圳市福田区	各种经济实体的投资	7,298	24.55	24.55

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是张坚力、张伟标

其他说明：

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司之子公司情况详见八、1“在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
兴宁市众益福投资有限公司	实际控制人控制的企业、持有公司 5%以上股权
兴宁市明珠投资集团有限公司	实际控制人控制的企业、持有公司 5%以上股权
广东省兴宁市明珠酒店有限公司	实际控制人控制的企业
兴宁市明珠物业有限公司	实际控制人控制的企业
深圳市众益福实业发展有限公司	实际控制人控制的企业
广东明珠养生山城茶文化产业链有限公司	实际控制人控制的企业
广东大顶矿业股份有限公司	实际控制人控制的企业
广东明珠集团深圳投资有限公司	实际控制人控制的企业
广东明珠珍珠红酒业有限公司	实际控制人控制的企业
广东明珠养生山城有限公司	实际控制人控制的企业
广东明珠珍珠红酒业销售有限公司	实际控制人控制的企业
广东明珠健康养生有限公司	实际控制人控制的企业
广东众益福医药科技有限公司	实际控制人控制的企业
兴宁市众益福贸易有限公司	实际控制人控制的企业
广东明珠置业有限公司	实际控制人控制的企业
兴宁市明珠特色农业有限公司	实际控制人控制的企业
兴宁市明珠富拓实业有限公司	实际控制人控制的企业
河源市明珠银发实业投资有限公司	实际控制人控制的企业
广东众益福本真生活家产业链有限公司	实际控制人控制的企业
连平县金顺安物流配送有限公司	其他
兴宁市东成物资回收有限公司	其他
廖银娇	张伟标之妻子
赖伟娟	张坚力之妻子
张师师	张坚力之女
张云龙	张坚力之子
朱海涛	董事
其他关联方	根据相关规定属于关联方的关联自然人及关联企业，但由于未发生关联交易，根据重要性原则，未全部列示

### 5、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东明珠珍珠红酒业销售有限公司	采购酒类、茶叶和矿泉水	2,625,189.90	1,264,099.00
兴宁市明珠富拓实业有限公司	采购花生油和高山茶油	-	2,450.00
广东众益福医药科技有限公司	采购酒类、茶叶产品	-	107,700.00
广东众益福本真生活家产业链有限公司	采购酒类、花生油	-	17,575.00
广东明珠置业有限公司	监控服务	640,800.00	502,500.00
广东明珠养生山城有限公司	采购材料	-	369,758.30

注：上述广东明珠珍珠红酒业销售有限公司本期发生额中有 1,500,627.50 元为预付款项。

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东大顶矿业股份有限公司	销售货物	-	24,710,453.98
广东明珠置业有限公司	销售货物	-	100,713.62
广东明珠养生山城有限公司	销售货物	-	19,812.34
广东众益福医药科技有限公司	销售货物	-	6,234.52
广东明珠珍珠红酒业有限公司	销售货物	146,575.34	2,694,560.45
广东明珠珍珠红酒业销售有限公司	销售货物	-	207,832.62
兴宁市明珠特色农业有限公司	销售货物	-	19,378.75
广东明珠养生山城茶文化产业链有限公司	销售货物	-	83,754.90
广东明珠健康养生有限公司	销售货物	-	11,774.70
兴宁市东成物资回收有限公司	废旧物资	-	1,243,993.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东明珠珍珠红酒业有限公司	房屋建筑物	1,853,714.28	1,005,745.71
广东明珠养生山城有限公司	房屋建筑物	89,142.84	89,142.84
广东明珠养生山城茶文化产业链有限公司	房屋建筑物	5,485.74	5,485.74
广东明珠珍珠红酒业销售有限公司	房屋建筑物	273,522.11	95,771.40
广东省兴宁市明珠酒店有限公司	房屋建筑物	11,085.72	-
广东明珠健康养生有限公司	房屋建筑物	7,999.98	10,605.72
兴宁市明珠投资集团有限公司	房屋建筑物	4,571.40	4,571.40
广东明珠置业有限公司	房屋建筑物	15,542.86	11,657.16
兴宁市东成物资回收有限公司	房屋建筑物	14,331.42	-

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张坚力、赖伟娟	60,000,000.00	2021-03-17	自主合同项下的借款期限届满之次日起三年	否
张伟标、廖银娇	60,000,000.00	2021-01-11	自主合同项下的借款期限届满之次日起三年	否
张伟标	150,000,000.00	2019-09-05	主合同项下的债务履行期限届满之日起两年止	否
张坚力、赖伟娟	198,000,000.00	2022-06-24	主合同项下的债务履行期限届满之日	否
广东明珠健康养生有限公司、深圳市众益福实业发展有限公司、广东明珠养生山城有限公司、张坚力、朱海涛、赖伟娟、张师师、张云龙	70,000,000.00	2020-1-20	债务履行期限届满之后三年止	是
张坚力、深圳市众益福实业发展有限公司	45,000,000.00	2020-10-27	债务履行期限届满之后两年止	否
兴宁市众益福贸易有限公司	90,197,469.00	2020-10-27	债务履行期限届满之后三年止	否
广东明珠集团深圳投资有限公司、张坚力、赖伟娟	150,000,000.00	2019-12-26	债务履行期限届满之后三年止	否
广东明珠集团深圳投资有限公司、张坚力、赖伟娟	50,000,000.00	2020-12-21	债务履行期限届满之后三年止	否

河源市明珠银发实业投资有限公司、广东大顶矿业股份有限公司、张坚力、赖伟娟	30,000,000.00	2019/1/25	债务履行期限届满之后两年止	是
河源市明珠银发实业投资有限公司	65,000,000.00	2019/1/25	债务履行期限届满之后三年止	是
广东大顶矿业股份有限公司、河源市明珠银发实业投资有限公司	8,750,000.00	2021/3/11	债务履行期限届满之后三年止	是

注：上述表格中第 5 行至 9 行为公司之子公司广东明珠矿业集团有限公司继承大顶矿业的债务中的关联担保情况；第 10 行至 12 行为公司之子公司连平县金顺安商贸有限公司作为被担保方的情况。

关联担保情况说明

适用 不适用

上述担保金额是根据关联方与贷款方所签订担保合同约定的最高担保额度，担保方式包括以关联方资产提供担保及关联方提供个人连带责任担保。

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	386.83	251.40

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

2019 年 8 月 28 日，公司董事会审议通过了关于联合开发明珠城项目并涉及关联交易事项的议案，同意公司、置地公司与本公司关联方兴宁市众益福贸易有限公司（以下简称“众益福贸易”）、广东明珠集团深圳投资有限公司（以下简称“深圳投资”）以各方持有的相关地块进行统一规划、联合报建、统一建设开发“明珠城”项目，并在项目进展符合法律规定条件和其他条件后，明珠置地将购买众益福贸易全部股权或众益福贸易及深圳投资在“明珠城”项目的全部项目权益（包括土地使用权、在建工程（如有）及其他权益），购买价格在有资质的第三方机构评估的基础上经各方协商确定。

鉴于董事会审议通过的上述议案中联合开发明珠城项目并涉及关联交易的具体实施方式及金额尚未确定，未达到召开股东大会的必要条件，公司董事会决定取消原定于 2019 年 9 月 16 日召开的 2019 年第三次临时股东大会，待该项目实际工作进展达到召开股东大会审议条件之时将再行召开股东大会审议，截止 2022 年 6 月 30 日，本公司（包括置地公司）按约定比例累计支付应属于本公司承担的该项目设计咨询费等合计 3,139,851.38 元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东明珠珍珠红酒业有限公司	1,101,506.19	24,769.14	1,904,466.84	42,825.01
应收票据	广东明珠珍珠红酒业有限公司	216,717.33	3,898.59	1,532,162.45	27,562.51
应收票据	广东明珠珍珠红酒业销售有限公司			39,182.20	704.86
预付账款	广东明珠珍珠红酒业销售有限公司	630.00		24,530.60	
应收股利	广东大顶矿业股份有限公司			298,141,800.00	
其他应收款	广东明珠珍珠红酒业有限公司	973,200.00	24,189.69	648,800.00	16,126.46
其他应收款	广东明珠养生山城有限公司	46,800.00	1,163.25		
其他应收款	广东明珠养生山城茶文化产业链有限公司	2,880.00	71.58		
其他应收款	广东明珠健康养生有限公司	4,200.00	104.39		
其他应收款	广东明珠置业有限公司	10,200.00	253.53		
其他应收款	广东明珠珍珠红酒业销售有限公司	1,467,107.50	36,466.17		
其他应收款	深圳市金信安投资有限公司			3,886,000.00	
其他应收款	深圳市众益福实业发展有限公司			29,787.60	29,787.60
其他应收款	连平县金顺安物流配送有限公司			1,320,602.51	

注：公司已于 2022 年 6 月 30 日向上述关联方发出相关催收函，督促关联方尽快支付相关应付款。

### (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	兴宁市众益福购物广场有限公司	126,790.60	126,790.60
其他应付款	广东明珠珍珠红酒业有限公司	648,800.00	648,800.00
其他应付款	广东明珠珍珠红酒业销售有限公司	29,409.00	33,520.00
其他应付款	广东明珠养生山城有限公司	31,200.00	31,200.00
其他应付款	广东明珠养生山城茶文化产业链有限公	1,920.00	1,920.00

	司		
其他应付款	广东明珠健康养生有限公司	2,800.00	2,356.00
其他应付款	广东明珠置业有限公司	217,680.00	4,080.00
其他应付款	兴宁市明珠投资集团有限公司	1,600.00	1,600.00
其他应付款	广东省兴宁市明珠酒店有限公司	3,880.00	3,880.00
其他应付款	兴宁市东成物资回收有限公司	15,048.00	-
其他应付款	广东大顶矿业股份有限公司	90,000.00	-

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十二、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、 其他

适用 不适用

## 十三、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

#### 1、 业绩承诺补偿

2021年12月7日甲方：甲方之一：张坚力（广东大顶矿业股份有限公司实际控制人）、甲方之二广东大顶矿业股份有限公司（以下简称“大顶矿业”），乙方：乙方之一：广东明珠集团股份有限公司（以下简称“广东明珠”）、乙方之二：广东明珠集团矿业有限公司（以下简称“明珠矿业”）签订了《业绩承诺补偿协》，协商各方同意，甲方承诺的利润补偿期间为2022年、2023年、2024年、2025年度。甲方承诺，明珠矿业2022年、2023年、2024年、2025年度实现的净利润分别不低于44,060.44万元、41,868.32万元、39,671.24万元和42,075.74万元。净利润指明珠矿业经审计后扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润。

如果明珠矿业在承诺期间四年合计实际净利润数未达到承诺净利润数，甲方应对广东明珠以现金进行补偿。补偿金额的计算方式如下：补偿金额=承诺期间累计承诺净利润数一承

诺期间累计实际净利润数。

如最终触发本协议业绩承诺补偿条件，甲方之一最终承担的利润补偿范围为依据本协议第 4.2 条款计算出的全部金额，甲方之二对利润补偿范围应补偿金额不承担任何连带责任。

标的资产减值补偿与利润补偿合计不应超过甲方于本次交易中获得的总对价 160,146.59 万元。

## 2、关于重大资产重组后业绩补偿承诺履约能力的承诺

鉴于张坚力已对明珠矿业做出关于重大资产重组后业绩承诺补偿的承诺，广东明珠实际控制人（张坚力、张伟标）、控股股东及其一致行动人（深圳市金信安投资有限公司、兴宁市金顺安投资有限公司、兴宁市众益福投资有限公司）为保证张坚力的履约能力，特承诺以下内容：

（1）在业绩补偿期间内（2022 年度、2023 年度、2024 年度、2025 年度），本人/本公司承诺，保持广东明珠控制权稳定，深圳市金信安投资有限公司、兴宁市金顺安投资有限公司、兴宁市众益福投资有限公司合计持有广东明珠股份比例不低于 34%（新增发行股份稀释除外），本人/本公司不以任何方式逃避业绩补偿责任。

（2）为保障业绩补偿支付能力，本人同意广东明珠对本人实际控制的关联方（深圳市金信安投资有限公司、兴宁市金顺安投资有限公司、兴宁市众益福投资有限公司及其他同一控制下未来新增持股主体）2022 年度至 2025 年度业绩承诺期间的次年的现金分红予以单独留质，由上市公司进行专户管理，如触发张坚力重大资产重组业绩补偿责任，该年度分红专项用于偿付业绩补偿金。如在业绩补偿期到期后未触发业绩补偿责任，或已触发业绩补偿责任但完全清偿业绩补偿金后，广东明珠在 10 个工作日内将专户内剩余分红款项按照各股东持股比例支付给各股东。本人/本公司在业绩承诺期间的次年提议的分红议案中，提议上市公司现金分红比例不低于上一年度上市公司实现可供分配净利润的 80%，本人/本公司承诺在股东大会中对分红议案投出赞成票。

（3）本人/本公司确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

（4）上述承诺出于本人/本公司真实意思表示，本人/本公司保障每项承诺真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述，如对广东明珠集团股份有限公司及其全资子公司广东明珠集团矿业有限公司造成损失等，本人/本公司愿承担所有赔偿。

## 3、张坚力关于大顶矿业经营性资产包的相关承诺

本次重大资产重组产生的交易税费均由大顶矿业承担，如因税费问题导致上市公司及明珠矿业被追偿等问题，本人愿以现金方式与大顶矿业承担连带赔偿责任。

截至 2021 年 12 月 4 日，大顶矿业累计欠税额 36,630,253.20 元，该部分税款仍由大顶矿业缴纳，不纳入本次大顶矿业出售的经营性资产范围内，但如因欠税问题等，致使上市公

司或明珠矿业被相关税务部门征缴等问题，本人愿以现金方式与大顶矿业向上市公司、明珠矿业承担连带赔偿责任。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十五、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

**(2). 报告分部的财务信息**
 适用  不适用

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**
 适用  不适用

**(4). 其他说明**
 适用  不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**
 适用  不适用

**8、其他**
 适用  不适用

**十六、 母公司财务报表主要项目注释**
**1、 应收账款**
**(1). 按账龄披露**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	27,925,711.82
1 年以内小计	27,925,711.82
1 至 2 年	7,998,980.43
2 至 3 年	3,285,943.71
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	3,269,409.54
合计	42,480,045.50
坏账准备	-14,958,048.79
合计	27,521,996.71

**(2). 按坏账计提方法分类披露**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,038,756.14	25.99	11,038,756.14	100.00	-	11,038,756.14	31.19	11,038,756.14	100.00	-
其中：										

按单项计提坏账准备	11,038,756.14	25.99	11,038,756.14	100.00		11,038,756.14	31.19	11,038,756.14	100.00	
按组合计提坏账准备	31,441,289.36	74.01	3,919,292.65	12.47	27,521,996.71	24,355,781.77	68.81	3,834,780.08	15.74	20,521,001.69
其中：										
应收贸易业务客户	31,441,289.36	74.01	3,919,292.65	12.47	27,521,996.71	24,355,781.77	68.81	3,834,780.08	15.74	20,521,001.69
合计	42,480,045.50	/	14,958,048.79	/	27,521,996.71	35,394,537.91	/	14,873,536.22	/	20,521,001.69

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东鸿源盛世建筑工程有限公司	11,038,756.14	11,038,756.14	100.00	该公司已出现偿付风险，预计无法收回
合计	11,038,756.14	11,038,756.14	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：应收贸易业务客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收贸易业务客户			
1 年以内(含 1 年)	27,925,711.82	627,954.63	2.25
1-2 年(含 2 年)	246,168.00	21,928.48	8.91
2-3 年(含 3 年)			
3-4 年(含 4 年)			
4 至 5 年			
5 年以上	3,269,409.54	3,269,409.54	100.00
合计	31,441,289.36	3,919,292.65	12.47

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

**(3). 坏账准备的情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备计提	14,873,536.22	84,512.57				14,958,048.79
合计	14,873,536.22	84,512.57				14,958,048.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**
 适用  不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	25,375,123.97	59.73	570,600.55
第二名	11,038,756.14	25.99	11,038,756.14
第三名	2,100,856.21	4.95	2,100,856.21
第四名	1,449,081.66	3.41	32,584.94
第五名	1,101,506.19	2.59	24,769.14
合计	41,065,324.17	96.67	13,767,566.98

其他说明

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 41,065,324.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 96.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 13,767,566.98 元。

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**
 适用  不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收股利		298,141,800.00
其他应收款	136,865,852.72	131,496,095.12
合计	136,865,852.72	429,637,895.12

其他说明：

适用  不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用  不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用  不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广东大顶矿业股份有限公司	-	298,141,800.00
合计	-	298,141,800.00

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用  不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	

	135,437,045.06
1年以内小计	135,437,045.06
1至2年	5,359,101.68
2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	10,658.61
5年以上	2,909,786.99
坏账准备	-6,850,739.62
合计	136,865,852.72

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	129,763,420.00	127,561,420.00
保证金及押金	5,485,588.21	5,490,988.21
单位往来款	8,426,741.43	5,171,332.93
个人往来款	40,842.70	16,142.70
合计	143,716,592.34	138,239,883.84

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2022年1月1日余额	3,231,597.27	572,616.86	2,939,574.59	6,743,788.72
2022年1月1日余额在本期				
本期计提	136,738.50			136,738.50
本期转回			-29,787.60	-29,787.60
2022年6月30日余额	3,368,335.77	572,616.86	2,909,786.99	6,850,739.62

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏	6,743,788.72	106,950.90				6,850,739.62

账准备						
合计	6,743,788.72	106,950.90				6,850,739.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	子公司往来款	129,763,420.00	1 年以内	90.29	3,225,377.48
第二名	保证金	5,439,488.21	1 年以内、1-2 年	3.78	565,891.96
第三名	单位往来款	1,619,960.43	1 年以内	1.13	40,265.46
第四名	购酒款	1,467,107.50	1 年以内	1.02	36,466.17
第五名	会费	1,000,000.00	1 年以内	0.70	24,855.83
合计	/	139,289,976.14	/	96.92	3,892,856.90

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
对子公司投资	2,031,676,482.85		2,031,676,482.85	1,883,676,482.85		1,883,676,482.85
合计	2,031,676,482.85		2,031,676,482.85	1,883,676,482.85		1,883,676,482.85

**(1) 对子公司投资**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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
广东明珠集团广州阀门有限公司	385,200,000.00			385,200,000.00		
广东明珠集团置地有限公司	1,496,476,482.85			1,496,476,482.85		
广东明珠集团矿业有限公司	2,000,000.00	148,000,000.00		150,000,000.00		
合计	1,883,676,482.85	148,000,000.00		2,031,676,482.85		

**(2) 对联营、合营企业投资**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**4、营业收入和营业成本**
**(1). 营业收入和营业成本情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,550.20	-	47,032,175.28	44,478,570.15
其他业务	2,975,841.79	1,621,235.32	2,618,999.68	1,869,255.63
合计	3,087,391.99	1,621,235.32	49,651,174.96	46,347,825.78

**(2). 合同产生的收入情况**
 适用  不适用

**(3). 履约义务的说明**
 适用  不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**
 适用  不适用

**5、投资收益**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		6,237,966.46
处置长期股权投资产生的投资收益		1,378,994.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	6,266,332.80	9,399,499.20
土地一级开发弥补专项收入		101,568,000.00

其他		0.03
合计	6,266,332.80	118,584,459.69

## 6、其他

适用 不适用

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,741.68	发生额明细详见附注六、51-52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	40,014,587.57	发生额明细详见附注六、45
减：所得税影响额	10,014,332.31	
少数股东权益影响额（税后）	6,787.69	
合计	30,036,209.25	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.82	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.11	0.28	0.28

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、其他

适用 不适用

董事长：黄丙娣

董事会批准报送日期：2022年8月26日

### 修订信息

适用 不适用