广东省广新控股集团有限公司
2025 年度合并财务报表审计报告

中职信 001 报字[2026]第 2704 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：粤26WYRZPB3G

目　　录

内　　容	页　次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1.合并资产负债表	1-2
2.母公司资产负债表	3-4
3.合并利润表	5
4.母公司利润表	6
5.合并现金流量表	7
6.母公司现金流量表	8
7.合并所有者权益变动表	9-10
8.母公司所有者权益变动表	11-12
三、财务报表附注	1-204

广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)
GUANGDONG ZHONGZHIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址：广州市天河区珠江东路11号高德置地秋广场F座10楼
10th Floor,Autumn F,GT Land Plaza,
11 ZhuJiang East Road,Tianhe District,
Guangzhou, China
邮箱：zzxcpa@163.com
电话：020-38324928/38351263
传真：020-38213172
网址： www.zzxcpa.com

审 计 报 告

中职信 001 报字[2026]第 2704 号

广东省广新控股集团有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了广东省广新控股集团有限公司（以下简称广新集团）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广新集团 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广新集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

广新集团管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表

不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

广新集团治理层（以下简称治理层）负责监督广新集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反

映相关交易和事项。

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

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

广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中國注册會計師
陳韵樺
440101570001

中国注册会计师：

中國注册會計師
趙　准
110101360125

中国·广州　　二〇二六年四月二十六日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：广东省广新控股集团有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	17,826,832,470.45	17,533,469,937.75
交易性金融资产	八、（二）	729,732,454.33	391,983,820.80
衍生金融资产	八、（三）	4,743,989.10	
应收票据	八、（四）	2,636,493,161.83	2,518,044,841.70
应收账款	八、（五）	18,595,517,355.92	18,099,059,469.55
应收款项融资	八、（六）	298,704,152.11	431,100,163.94
预付款项	八、（七）	2,088,084,520.47	2,906,287,059.69
应收资金集中管理款			
其他应收款	八、（八）	1,085,734,272.91	1,235,438,795.46
其中：应收股利		17,563,235.46	14,528,365.56
存货	八、（九）	14,975,994,821.23	12,500,167,216.16
合同资产	八、（十）	531,255,781.84	447,238,157.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、（十一）	781,959,788.59	159,050,765.62
其他流动资产	八、（十二）	2,802,045,315.59	2,011,091,015.67
流动资产合计		**62,357,098,084.37**	**58,232,931,243.59**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	八、（十三）	63,836,884.62	163,795,413.52
长期股权投资	八、（十四）	9,903,610,611.03	10,348,153,116.26
其他权益工具投资	八、（十五）	355,373,365.74	272,764,242.84
其他非流动金融资产	八、（十六）	1,226,686,734.88	769,125,973.20
投资性房地产	八、（十七）	9,669,658,154.75	9,594,305,693.41
固定资产	八、（十八）	25,353,660,965.29	23,300,438,314.08
在建工程	八、（十九）	11,157,903,555.19	2,974,128,967.09
生产性生物资产	八、（二十）	135,171,614.67	168,355,874.45
油气资产			
使用权资产	八、（二十一）	759,579,213.59	717,069,311.77
无形资产	八、（二十二）	1,768,090,472.31	1,780,737,396.77
开发支出	八、（二十三）	29,349,372.15	19,336,261.14
商誉	八、（二十四）	1,900,253,469.78	2,370,531,814.86
长期待摊费用	八、（二十五）	318,304,662.67	200,028,724.88
递延所得税资产	八、（二十六）	726,602,049.34	703,168,134.23
其他非流动资产	八、（二十七）	3,295,131,926.57	5,059,271,459.68
非流动资产合计		**66,663,213,052.58**	**58,441,210,698.18**
资产总计		**129,020,311,136.95**	**116,674,141,941.77**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：广东省广新控股集团有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八、（二十八）	15,029,768,809.72	8,764,846,585.09
交易性金融负债	八、（二十九）	476,538.14	511,631,417.80
衍生金融负债			
应付票据	八、（三十）	7,644,575,014.15	7,233,894,583.88
应付账款	八、（三十一）	18,593,418,276.26	16,442,568,284.13
预收款项	八、（三十二）	266,972,086.36	78,319,778.80
合同负债	八、（三十三）	1,769,017,035.80	2,150,772,106.06
应付职工薪酬	八、（三十四）	1,166,167,185.40	1,211,762,702.84
应交税费	八、（三十五）	513,711,547.58	503,502,514.94
其他应付款	八、（三十六）	2,136,556,912.78	2,061,273,521.17
其中：应付股利		36,622,921.53	60,753,139.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、（三十七）	4,080,687,108.63	7,728,748,086.12
其他流动负债	八、（三十八）	841,217,309.50	964,144,932.25
流动负债合计		**52,042,567,824.32**	**47,651,464,513.08**
非流动负债：			
长期借款	八、（三十九）	16,089,814,122.97	11,138,376,123.39
应付债券	八、（四十）	12,100,000,000.00	10,992,303,458.15
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八、（四十一）	238,818,912.73	193,881,840.66
长期应付款	八、（四十二）	3,058,280.32	4,856,446.21
长期应付职工薪酬	八、（四十三）	83,873,000.00	72,669,000.00
预计负债	八、（四十四）	1,663,426,954.51	39,871,291.41
递延收益	八、（四十五）	679,631,108.47	518,984,259.80
递延所得税负债	八、（二十六）	1,959,313,260.64	1,943,409,524.59
其他非流动负债	八、（四十六）	14,150,102.17	7,974,647.59
非流动负债合计		**32,832,085,741.81**	**24,912,326,591.80**
负债合计		**84,874,653,566.13**	**72,563,791,104.88**
所有者权益：			
实收资本	八、（四十七）	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具	八、（四十八）	1,500,000,000.00	1,495,950,000.00
其中：优先股			
永续债		1,500,000,000.00	1,495,950,000.00
资本公积	八、（四十九）	2,489,060,595.46	2,586,033,309.72
减：库存股			
其他综合收益	八、（六十七）	2,376,266,394.20	2,256,292,410.94
专项储备	八、（五十）	26,349.34	11,264.90
盈余公积	八、（五十一）	922,799,704.83	679,634,260.80
未分配利润	八、（五十二）	4,069,002,899.41	3,956,066,712.86
归属于母公司所有者权益合计		**16,357,155,943.24**	**15,973,987,959.22**
少数股东权益		27,788,501,627.58	28,136,362,877.67
所有者权益合计		**44,145,657,570.82**	**44,110,350,836.89**
负债和所有者权益总计		**129,020,311,136.95**	**116,674,141,941.77**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分 。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：广东省广新控股集团有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,332,237,158.79	4,814,585,184.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
应收资金集中管理款			
其他应收款	十四、（一）	2,848,264,838.11	2,996,498,295.90
其中：应收股利		131,257,500.00	103,193,768.20
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		799,095.79	9,483,578.31
流动资产合计		**9,181,301,092.69**	**7,820,567,058.26**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（二）	25,092,815,436.09	25,219,416,802.78
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		533,645,418.67	532,879,867.02
投资性房地产		1,183,868,419.00	839,948,247.00
固定资产		266,767,417.17	274,881,023.62
在建工程		12,013,560.93	13,654,732.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,288,961.33	6,997,869.10
开发支出		10,672,451.16	4,408,425.45
商誉			
长期待摊费用		4,083,333.35	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		**27,118,154,997.70**	**26,892,186,967.92**
资产总计		**36,299,456,090.39**	**34,712,754,026.18**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：广东省广新控股集团有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		3,590,764,480.84	2,811,310,222.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		50,912,451.25	50,449,524.18
应交税费		51,440,704.57	6,441,831.03
其他应付款		3,787,544,937.25	3,481,497,120.43
其中：应付股利		5,080,166.68	18,217,808.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,860,215,232.18	6,271,530,652.20
其他流动负债			
流动负债合计		**9,340,877,806.09**	**12,621,229,350.06**
非流动负债：			
长期借款		4,364,350,000.00	2,481,675,000.00
应付债券		12,100,000,000.00	10,992,303,458.15
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		264,690,800.23	277,149,448.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		**16,729,040,800.23**	**13,751,127,906.30**
负债合计		**26,069,918,606.32**	**26,372,357,256.36**
所有者权益：			
实收资本		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具		1,500,000,000.00	1,495,950,000.00
其中：优先股			
永续债		1,500,000,000.00	1,495,950,000.00
资本公积		1,756,709,743.15	1,537,165,128.32
减：库存股			
其他综合收益		180,116,983.36	180,326,665.82
专项储备			
盈余公积		922,799,704.83	679,634,260.80
未分配利润		**869,911,052.73**	**-552,679,285.12**
所有者权益合计		**10,229,537,484.07**	**8,340,396,769.82**
负债和所有者权益总计		**36,299,456,090.39**	**34,712,754,026.18**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2025年度

编制单位：广东省广新控股集团有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、（五十三）	**170,751,629,451.80**	**156,751,813,778.71**
减：营业成本	八、（五十三）	160,165,574,857.89	144,535,588,574.46
税金及附加		468,840,702.12	437,164,727.86
销售费用	八、（五十四）	1,783,759,462.02	1,974,326,561.49
管理费用	八、（五十五）	2,612,861,493.66	2,582,674,608.03
研发费用	八、（五十六）	2,867,494,445.95	3,013,025,325.90
财务费用	八、（五十七）	885,958,284.65	905,921,566.55
其中：利息费用		1,222,473,999.52	1,268,367,839.40
利息收入		375,268,967.45	315,548,663.05
加：其他收益	八、（五十八）	412,940,387.85	656,822,687.37
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（五十九）	2,453,548,791.92	659,447,308.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,384,915,051.99	550,131,101.92
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）	八、（六十）	-11,562,937.42	-238,098,899.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、（六十一）	41,373,824.25	-187,984,665.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（六十二）	-654,193,560.96	-248,912,921.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、（六十三）	72,140,993.57	-224,326.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**4,281,387,704.72**	**3,944,161,597.96**
加：营业外收入	八、（六十四）	65,516,261.27	120,309,344.93
减：营业外支出	八、（六十五）	1,144,108,883.02	160,704,680.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**3,202,795,082.97**	**3,903,766,261.95**
减：所得税费用	八、（六十六）	1,251,316,992.52	778,492,996.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**1,951,478,090.45**	**3,125,273,265.08**
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,951,478,090.45	3,125,273,265.08
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,123,413,325.13	1,041,089,083.75
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		828,064,765.32	2,084,184,181.33
五、其他综合收益的税后净额		**-101,050,956.13**	**335,428,225.88**
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		**119,473,983.26**	**253,464,202.87**
1.不能重分类进损益的其他综合收益		30,448,975.38	104,249,961.36
（1）重新计量设定受益计划变动额		-4,862,810.43	-3,528,231.62
（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		35,304,104.61	107,778,192.98
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他		7,681.20	
2.将重分类进损益的其他综合收益		89,025,007.88	149,214,241.51
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-8,281,643.95	9,528,455.16
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		97,649.73	-266,489.73
（8）外币财务报表折算差额		-77,980,896.74	105,091,531.69
（9）其他		175,189,898.84	34,860,744.39
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额		**-220,524,939.39**	**81,964,023.01**
六、综合收益总额		**1,850,427,134.32**	**3,460,701,490.96**
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		1,242,887,308.39	1,294,553,286.62
归属于少数股东的综合收益总额		607,539,825.93	2,166,148,204.34

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2025年度

编制单位：广东省广新控股集团有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、（三）	**190,958,803.64**	**25,737,544.24**
减：营业成本	十四、（三）	6,845,656.12	1,087,231.92
税金及附加		15,652,348.80	8,491,327.11
销售费用			
管理费用		172,333,530.76	174,092,211.76
研发费用			
财务费用		502,902,825.04	539,822,578.82
其中：利息费用		629,967,990.88	659,687,698.77
利息收入		120,407,875.19	136,903,225.90
加：其他收益		6,925,202.43	4,671,422.79
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、（四）	2,938,780,563.10	1,422,413,883.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,232,834,321.24	446,657,422.30
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）		-28,934,876.35	-31,397,986.74
信用减值损失（损失以“－”号填列）		9,910,221.61	-29,869,703.54
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		37,910.99	80,212.08
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**2,419,943,464.70**	**668,142,022.62**
加：营业外收入		231,871.27	
减：营业外支出		101,262.30	100,005.84
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**2,420,074,073.67**	**668,042,016.78**
减：所得税费用		-11,580,366.67	12,355,503.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		**2,431,654,440.34**	**655,686,513.46**
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		2,431,654,440.34	655,686,513.46
（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		**-209,682.46**	**-555,748.19**
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		**-209,682.46**	**-555,748.19**
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-209,682.46	2,497,445.09
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			-3,053,193.28
六、综合收益总额		**2,431,444,757.88**	**655,130,765.27**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2025年度

编制单位：广东省广新控股集团有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		185,245,468,904.72	174,388,100,522.31
收到的税费返还		1,155,556,315.31	970,770,340.62
收到其他与经营活动有关的现金		4,027,610,991.19	4,444,113,678.76
经营活动现金流入小计		**190,428,636,211.22**	**179,802,984,541.69**
购买商品、接受劳务支付的现金		172,888,083,349.19	160,735,207,255.49
支付给职工以及为职工支付的现金		6,866,089,462.02	6,386,391,310.64
支付的各项税费		2,201,720,059.05	2,394,807,585.96
支付其他与经营活动有关的现金		4,926,859,892.40	4,442,609,092.77
经营活动现金流出小计		**186,882,752,762.66**	**173,959,015,244.86**
经营活动产生的现金流量净额		**3,545,883,448.56**	**5,843,969,296.83**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,729,585,319.72	6,558,848,485.95
取得投资收益收到的现金		778,037,838.30	425,153,564.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,898,448.50	48,481,534.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,762,818.27	7,328,257.85
收到其他与投资活动有关的现金		1,915,031,746.52	44,375,222.94
投资活动现金流入小计		**9,466,316,171.31**	**7,084,187,065.89**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,771,995,143.55	7,540,588,791.92
投资支付的现金		8,765,477,892.63	4,476,942,181.66
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		197,713,864.44	
支付其他与投资活动有关的现金		2,690,824,245.65	2,668,252,885.22
投资活动现金流出小计		**20,426,011,146.27**	**14,685,783,858.80**
投资活动产生的现金流量净额		**-10,959,694,974.96**	**-7,601,596,792.91**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,696,974,691.41	3,705,748,608.57
取得借款收到的现金		33,259,946,050.67	26,112,239,038.12
收到其他与筹资活动有关的现金		7,669,887,176.54	2,490,203,559.55
筹资活动现金流入小计		**42,626,807,918.62**	**32,308,191,206.24**
偿还债务支付的现金		27,484,449,394.64	24,933,556,585.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,111,032,589.96	3,848,119,580.86
支付其他与筹资活动有关的现金		7,697,722,681.97	2,813,422,907.90
筹资活动现金流出小计		**38,293,204,666.57**	**31,595,099,074.13**
筹资活动产生的现金流量净额		**4,333,603,252.05**	**713,092,132.11**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-24,649,690.48**	**73,556,636.80**
五、现金及现金等价物净增加额		**-3,104,857,964.83**	**-970,978,727.17**
加：期初现金及现金等价物余额		15,036,247,676.89	16,007,226,404.06
六、期末现金及现金等价物余额		**11,931,389,712.06**	**15,036,247,676.89**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2025年度

编制单位：广东省广新控股集团有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		566,947,095.17	199,345,551.27
经营活动现金流入小计		**566,947,095.17**	**199,345,551.27**
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		87,675,821.14	91,910,122.01
支付的各项税费		41,546,072.49	8,546,337.51
支付其他与经营活动有关的现金		314,836,625.38	2,320,157,731.65
经营活动现金流出小计		**444,058,519.01**	**2,420,614,191.17**
经营活动产生的现金流量净额		**122,888,576.16**	**-2,221,268,639.90**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,850,035,143.83	150,230,872.92
取得投资收益收到的现金		1,301,377,294.19	1,168,319,828.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,710.00	121,332.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		80,646,795.11	
投资活动现金流入小计		**3,232,100,943.13**	**1,318,672,033.08**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,488,445.73	18,721,828.54
投资支付的现金		2,866,000,000.00	2,499,395,235.95
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		-	2,521,300.00
投资活动现金流出小计		**2,881,488,445.73**	**2,520,638,364.49**
投资活动产生的现金流量净额		**350,612,497.40**	**-1,201,966,331.41**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,530,000,000.00	70,000,000.00
取得借款收到的现金		12,686,002,200.00	12,491,680,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**14,216,002,200.00**	**12,561,680,000.00**
偿还债务支付的现金		13,303,525,000.00	9,750,912,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,435,149,710.43	1,359,141,307.81
支付其他与筹资活动有关的现金		1,502,350,000.00	268,793.30
筹资活动现金流出小计		**16,241,024,710.43**	**11,110,322,601.11**
筹资活动产生的现金流量净额		**-2,025,022,510.43**	**1,451,357,398.89**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-128,130.86**	**-148,925.11**
五、现金及现金等价物净增加额		**-1,551,649,567.73**	**-1,972,026,497.53**
加：期初现金及现金等价物余额		4,814,585,184.05	6,786,611,681.58
六、期末现金及现金等价物余额		**3,262,935,616.32**	**4,814,585,184.05**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2025年度

编制单位：广东省广新控股集团有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000,000.00		1,495,950,000.00		2,586,033,309.72		2,256,292,410.94	11,264.90	679,634,260.80	3,956,066,712.86	15,973,987,959.22	28,136,362,877.67	44,110,350,836.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000,000.00		1,495,950,000.00		2,586,033,309.72		2,256,292,410.94	11,264.90	679,634,260.80	3,956,066,712.86	15,973,987,959.22	28,136,362,877.67	44,110,350,836.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			4,050,000.00		-96,972,714.26		119,973,983.26	15,084.44	243,165,444.03	112,936,186.55	383,167,984.02	-347,861,250.09	35,306,733.93
（一）综合收益总额							119,473,983.26			1,123,413,325.13	1,242,887,308.39	607,539,825.93	1,850,427,134.32
（二）所有者投入和减少资本			4,050,000.00		-93,592,234.53						-89,542,234.53	76,468,443.11	-13,073,791.42
1.所有者投入的普通股					-107,031,397.43						-107,031,397.43	109,858,472.02	2,827,074.59
2.其他权益工具持有者投入资本			4,050,000.00								4,050,000.00		4,050,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					13,439,162.90						13,439,162.90	-33,390,028.91	-19,950,866.01
（三）利润分配					-3,380,479.73				243,165,444.03	-1,009,534,994.51	-769,750,030.21	-1,030,985,429.75	-1,800,735,459.96
1.提取盈余公积									243,165,444.03	-243,165,444.03			
2.对所有者的分配										-765,898,658.46	-765,898,658.46	-1,004,503,775.14	-1,770,402,433.60
3.其他					-3,380,479.73					-470,892.02	-3,851,371.75	-26,481,654.61	-30,333,026.36
（四）所有者权益内部结转							500,000.00	442,144.07		-942,144.07			
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.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							500,000.00			-500,000.00			
6.其他								442,144.07		-442,144.07			
（五）专项储备								-427,059.63			-427,059.63	-884,089.38	-1,311,149.01
1.本期提取								50,844,470.94			50,844,470.94	61,031,864.80	111,876,335.74
2.本期使用								-51,271,530.57			-51,271,530.57	-61,915,954.18	-113,187,484.75
（六）其他													
四、本期期末余额	5,000,000,000.00		1,500,000,000.00		2,489,060,595.46		2,376,266,394.20	26,349.34	922,799,704.83	4,069,002,899.41	16,357,155,943.24	27,788,501,627.58	44,145,657,570.82

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并所有者权益变动表

2025年度

编制单位：广东省广新控股集团有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000,000.00		3,495,950,000.00		2,464,899,070.20		2,004,077,487.16	56,297.25	662,264,672.34	3,622,884,569.15	17,250,132,096.10	24,011,487,943.05	41,261,620,039.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000,000.00		3,495,950,000.00		2,464,899,070.20		2,004,077,487.16	56,297.25	662,264,672.34	3,622,884,569.15	17,250,132,096.10	24,011,487,943.05	41,261,620,039.15
三、本年期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-2,000,000,000.00		121,134,239.52		252,214,923.78	-45,032.35	17,369,588.46	333,182,143.71	-1,276,144,136.88	4,124,874,934.62	2,848,730,797.74
（一）综合收益总额							253,464,202.87			1,041,089,083.75	1,294,553,286.62	2,166,148,204.34	3,460,701,490.96
（二）所有者投入和减少资本			-2,000,000,000.00		121,134,239.52						-1,878,865,760.48	3,578,742,034.46	1,699,876,273.98
1.所有者投入的普通股					258,762.18						258,762.18	3,681,602,299.42	3,681,861,061.60
2.其他权益工具持有者投入资本			-2,000,000,000.00								-2,000,000,000.00		-2,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					120,875,477.34						120,875,477.34	-102,860,264.96	18,015,212.38
（三）利润分配									17,369,588.46	-709,156,219.13	-691,786,630.67	-1,619,925,548.71	-2,311,712,179.38
1.提取盈余公积									17,369,588.46	-17,369,588.46			
2.对所有者的分配										-709,005,581.27	-709,005,581.27	-1,594,162,480.05	-2,303,168,061.32
3.其他										17,218,950.60	17,218,950.60	-25,763,068.66	-8,544,118.06
（四）所有者权益内部结转							-1,249,279.09			1,249,279.09			
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益							-1,249,279.09			1,249,279.09			
6.其他													
（五）专项储备								-45,032.35			-45,032.35	-89,755.47	-134,787.82
1.本期提取								50,908,734.78			50,908,734.78	47,126,717.38	98,035,452.16
2.本期使用								-50,953,767.13			-50,953,767.13	-47,216,472.85	-98,170,239.98
（六）其他													
四、本期期末余额	5,000,000,000.00		1,495,950,000.00		2,586,033,309.72		2,256,292,410.94	11,264.90	679,634,260.80	3,956,066,712.86	15,973,987,959.22	28,136,362,877.67	44,110,350,836.89

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

母公司所有者权益变动表

2025年度

编制单位：广东省广新控股集团有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	本期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	**5,000,000,000.00**		**1,495,950,000.00**		**1,537,165,128.32**		**180,326,665.82**		**679,634,260.80**	**-552,679,285.12**	**8,340,396,769.82**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	**5,000,000,000.00**		**1,495,950,000.00**		**1,537,165,128.32**		**180,326,665.82**		**679,634,260.80**	**-552,679,285.12**	**8,340,396,769.82**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			**4,050,000.00**		**219,544,614.83**		**-209,682.46**		**243,165,444.03**	**1,422,590,337.85**	**1,889,140,714.25**
（一）综合收益总额							-209,682.46			2,431,654,440.34	**2,431,444,757.88**
（二）所有者投入和减少资本			4,050,000.00		264,441,092.48						**268,491,092.48**
1.所有者投入的普通股					30,000,000.00						**30,000,000.00**
2.其他权益工具持有者投入资本			4,050,000.00								**4,050,000.00**
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					234,441,092.48						**234,441,092.48**
（三）利润分配					-44,896,477.65				243,165,444.03	-1,009,064,102.49	**-810,795,136.11**
1.提取盈余公积									243,165,444.03	-243,165,444.03	
2.对所有者的分配										-765,898,658.46	**-765,898,658.46**
3.其他					-44,896,477.65						**-44,896,477.65**
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.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	**5,000,000,000.00**		**1,500,000,000.00**		**1,756,709,743.15**		**180,116,983.36**		**922,799,704.83**	**869,911,052.73**	**10,229,537,484.07**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

母公司所有者权益变动表

2025年度

编制单位：广东省广新控股集团有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	上期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	**5,000,000,000.00**		**3,495,950,000.00**		**1,405,769,970.75**		**180,882,414.01**		**662,264,672.34**	**-481,990,628.85**	**10,262,876,428.25**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	**5,000,000,000.00**		**3,495,950,000.00**		**1,405,769,970.75**		**180,882,414.01**		**662,264,672.34**	**-481,990,628.85**	**10,262,876,428.25**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			**-2,000,000,000.00**		**131,395,157.57**		**-555,748.19**		**17,369,588.46**	**-70,688,656.27**	**-1,922,479,658.43**
（一）综合收益总额							-555,748.19			655,686,513.46	**655,130,765.27**
（二）所有者投入和减少资本			-2,000,000,000.00		131,395,157.57						**-1,868,604,842.43**
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本			-2,000,000,000.00								**-2,000,000,000.00**
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					131,395,157.57						**131,395,157.57**
（三）利润分配									17,369,588.46	-726,375,169.73	**-709,005,581.27**
1.提取盈余公积									17,369,588.46	-17,369,588.46	
2.对所有者的分配										-709,005,581.27	**-709,005,581.27**
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.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	**5,000,000,000.00**		**1,495,950,000.00**		**1,537,165,128.32**		**180,326,665.82**		**679,634,260.80**	**-552,679,285.12**	**8,340,396,769.82**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

广东省广新控股集团有限公司

财 务 报 表 附 注

2025 年度

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

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

（一） 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

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

（二） 企业的业务性质和主要经营活动

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

（三） 母公司以及组织结构

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

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

二、 财务报表的编制基础

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

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 本集团采用的重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

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

（二） 记账本位币

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

（三） 记账基础和计价原则

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

（四） 企业合并

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

1. 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

（五） 合并财务报表编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

（六） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

3. 外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

（九） 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1） 以摊余成本计量的金融资产

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

（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2） 其他金融负债

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

3. 金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5. 金融负债的终止确认

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

7. 权益工具

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

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

（十） 套期工具

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

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

1.公允价值套期

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

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

2.现金流量套期

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

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

期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

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

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

3.境外经营净投资套期

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

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

（十一） 应收票据

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

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

（十二） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

2.其他应收款

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

（十三） 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货取得和发出的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按分次摊销法摊销。

（十四） 合同资产

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

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

（十五） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

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

1. 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽

子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1） 成本法核算的长期股权投资

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

（2） 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；

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

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

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

（3） 收购少数股权

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

（4） 处置长期股权投资

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的

控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

3. 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

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

（十六） 投资性房地产

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

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

资性房地产，其公允价值能够可靠计量时或其完工后（两者孰早），再以公允价值计量。

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

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

4. 其他说明

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

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

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

（十八） 在建工程

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

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

（十九） 借款费用

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

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

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

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

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

（二十） 生物资产

1. 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初

始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

（二十一） 无形资产

1. 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核

算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产的摊销

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

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

3. 研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

（1） 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2） 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5） 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

（二十二） 长期待摊费用

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

（二十三） 非流动非金融资产减值

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

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

进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十四） 合同负债

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

（二十五） 职工薪酬

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

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

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

间。于资产负债表日，本集团将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

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

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

（二十六） 股份支付

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

1. 以权益结算的股份支付

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

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

2. 以现金结算的股份支付

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

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

（二十七） 应付债券

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

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

（二十八） 预计负债

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

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

（二十九） 优先股、永续债等其他金融工具

1. 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

2. 永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

（三十） 收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商

品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

（三十一） 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同

履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：1.本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1.减 2.的差额高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十二） 政府补助

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

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

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断。

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

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

（三十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（三十四） 租赁

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

1. 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

（1） 初始计量

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

（2） 后续计量

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

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后

的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（3） 短期租赁和低价值资产租赁

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

2. 本集团作为出租人

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

（1） 经营租赁

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

（2） 融资租赁

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

（三十五） 安全生产费

本集团按照中华人民共和国财政部和中华人民共和国应急管理部（原国家安全生产监督管理总局）分别于 2012 年 2 月 14 日和 2022 年 11 月 21 日联合发布的财企〔2012〕16 号及财资〔2022〕136 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时转入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支

出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十六） 持有待售

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

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

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

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

（三十七） 公允价值计量

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

1. 估值技术

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

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

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

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

2. 会计处理方法

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

（三十八） 分部信息

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

（三十九） 终止经营

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

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

（四十） 国有独资或全资企业之间子公司

1.划入企业的会计处理

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

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

本集团取得被划拨企业的控制权当期的合并利润表包含被划拨企业自国资

监管部门批复的基准日起至控制权转移当期年末发生的净利润。

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

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

2.划出企业的会计处理

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

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

五、 本年度重要会计政策、会计估计变更、和重要前期差错及其影响

（一）重要会计政策变更的性质、内容和影响

本年度本集团无此事项。

（二）会计估计变更的内容和影响

本年度本集团无此事项。

（三）重要前期差错的性质、内容和影响

本年度本集团无此事项。

六、 税项

（一）主要税种及税率

税项	税率	备注
企业所得税	30%、29.84%、25.8%、25.56%、25%、22%、20%、19%、17%、16.5%、15%、8.25%	按应纳税所得额

税项	税率	备注
增值税	13%、12%、11%、9%、6%、5%、3%	简易征收项目为 3%、5%，一般计税项目为 6%、9%、13%，境外子公司适用当地税率 11%、12%
城市维护建设税	7%、5%、1%	按应纳流转税计缴
教育费附加	3%	按应纳流转税计缴
地方教育附加	2%	按应纳流转税计缴
土地使用税	8.00 元、7.00 元、6.00 元、4.00 元、3.20 元、3.00 元、2.00 元、1.00 元	按应税土地面积 1.00 元、2.00 元、3.00 元、3.20 元、4.00 元、6.00 元、7.00 元、8.00 元/平方米计缴
房产税	1.2%、12%	从价计征部分按房屋原值的扣除 30%后的余值按 1.2%年税率计算缴纳，从租计征部分按租金收入的 12%计征
文化事业建设费	3%	提供增值税应税服务（广告服务）取得的含税销售额（可扣除含税发布成本）

（二）境外企业执行的企业所得税税率：

纳税主体名称	所在国家/地区	企业所得税实际适用税率
广东广新跨境新零售（香港）有限公司、宝粤贸易有限公司、远发经济贸易有限公司、广新香港投资有限公司、兴发铝业控股有限公司、中国兴发（BVI）有限公司、兴发铝业（香港）有限公司、铝信投资有限公司、铝信发展有限公司、铝信国际有限公司、欧美（轻工）有限公司、国际整合营销传播集团控股有限公司、香港拓畅信息技术有限公司、合捷国际（香港）有限公司、香港广新控股有限公司、粤商发展有限公司、广新财资管理（香港）有限公司、经贸国际（集团）有限公司、易仕发有限公司、GDTEX HONGKONGLIMITED	中国香港	16.50%、8.25%
印尼广青镍钴有限公司、印尼广青镍业有限公司、印尼广青德金属压延有限公司	印度尼西亚	22%
GDTEX INC.	美国（纽约州）	29.84%
GUANGXIN USA LLC	美国（加利福尼亚州）	25.56%
铝信新加坡有限公司、FUTURETEX PTE.LTD.、GISTOP PTE. LTD.、伊品亚洲有限公司（Eppen.Asia.Pte.Ltd）	新加坡	17%
伊品欧洲有限公司（Eppen Europe SASU）	法国	25%、15%

纳税主体名称	所在国家/地区	企业所得税实际适用税率
伊品荷兰有限公司（Eppen NetherLands B.V）	荷兰	25.8%、19%
铝信澳大利亚实业有限公司	澳大利亚	30%
兴发国际（越南）有限公司	越南	20%

（三）主要利润贡献公司税率

1. 广东肇庆星湖生物科技股份有限公司

税项	税率	备注
企业所得税	25.80%、25%、19%、17%、15%	按应纳税所得额
增值税	13%、9%、5%	简易征收项目为 5%，一般计税项目为 9%、13%
城市维护建设税	7%、5%	按应纳流转税计缴
教育费附加	3%	按应纳流转税计缴
地方教育附加	2%	按应纳流转税计缴
土地使用税	1.00 元、3.20 元、4.00 元、6.00 元、7.00 元	按应税土地面积 1.00 元、3.20 元、4.00 元、6.00 元、7.00 元/平方米计缴
房产税	1.2%、12%	从价计征部分按房屋原值的扣除 30%后的余值按 1.2%年税率计算缴纳，从租计征部分按租金收入的 12%计征

2. 广东广青金属科技有限公司

税项	税率	备注
企业所得税	15%	按应纳税所得额
增值税	13%、9%、6%	一般计税项目为 6%、9%、13%
城市维护建设税	7%	按应纳流转税计缴
教育费附加	3%	按应纳流转税计缴
地方教育附加	2%	按应纳流转税计缴
房产税	1.2%、12%	从价计征部分按房屋原值的扣除 30%后的余值按 1.2%年税率计算缴纳，从租计征部分按租金收入的 12%计征

3. 兴发铝业控股有限公司

税项	税率	备注
企业所得税	30%、25%、20%、17%、16.5%、15%、8.25%	按应纳税所得额
增值税	13%、9%、6%、5%、3%	简易征收项目为 3%、5%，一般计税项目为 6%、9%、13%
城市维护建设税	7%、5%	按应纳流转税计缴

税项	税率	备注
教育费附加	3%	按应纳流转税计缴
地方教育附加	2%	按应纳流转税计缴
房产税	1.2%、12%	从价计征部分按房屋原值的扣除30%后的余值按 1.2%年税率计算缴纳，从租计征部分按租金收入的12%计征
土地使用税	1.00 元、6.00 元、8.00 元	按应税土地面积 1.00 元、6.00 元、8.00 元/平方米计缴

（四）税收优惠及批文

1. 增值税

（1）根据国务院办公厅下发的《国务院办公厅关于进一步促进服务外包产业发展的复函》（国办函〔2013〕33 号），财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）及国家税务总局《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》（国家税务总局公告 2016 年第 29 号），离岸服务外包业务免征增值税。本集团下属公司广东合捷国际供应链有限公司提供的供应链管理服务费属于该离岸服务外包业务范围，2025 年度享受该税收优惠。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），纳税人提供的直接或者间接国际货物运输代理服务免征增值税。本集团下属公司广东合捷国际供应链有限公司、广东合捷贸易有限公司 2025 年度提供的国际货物代理运输服务享受该税收优惠。

（3）根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本集团下属公司佛山纬达光电材料股份有限公司、佛山易事达电容材料有限公司、佛山华韩卫生材料有限公司、佛山金万达科技股份有限公司、东莞华工佛塑新材料有限公司、成都东盛包装材料有限公司、佛山市来保利高能科技有限公司、广东广青金属科技有限公司、广东兴发铝业（江西）有限公司、广东兴发铝业有限公司、兴发铝业（成都）有限公司、广东兴发铝业（河南）有限公司、广东兴发精密制造有限公司 2025 年度可享受该税收优惠。

（4）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，本集团下属

公司广东食出宝金农业科技有限公司、食出宝金农业科技（汕尾）有限公司、食出宝金农业科技（怀集）有限公司、食出宝金农业科技（东源）有限公司、食出宝金农业科技（梅州）有限公司销售的自产农产品免征增值税。

2. 企业所得税

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》及有关规定，高新技术企业按15%的税率缴纳企业所得税。佛山佛塑科技集团股份有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得证书编号为 GR202344003216 的高新技术企业证书、佛山纬达光电材料股份有限公司于 2025 年 12 月 19 日取得证书编号为 GR202544000739 的高新技术企业证书、佛山金万达科技股份有限公司于 2024 年 11 月 28 日取得证书编号为 GR202444007545 的高新技术企业证书、佛山华韩卫生材料有限公司于 2025 年 12 月 19 日取得证书编号为 GR202544000521 的高新技术企业证书、佛山易事达电容材料有限公司于 2024 年 12 月 11 日取得证书编号为 GR202444011394 的高新技术企业证书、东莞华工佛塑新材料有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得证书编号为 GR202344005794 的高新技术企业证书、成都东盛包装材料有限公司于 2024 年 12 月 6 日取得证书编号为 GR202451002316 的高新技术企业证书、广东广青金属科技有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得证书编号为 GR202344004978 的高新技术企业证书、广东广青金属压延有限公司于 2025 年 12 月 19 日取得证书编号为 GR202544001048 的高新技术企业证书、国义招标股份有限公司于 2025 年 12 月 19 日取得证书编号为 GR202544000790 的高新技术企业证书、广东国义信息科技有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得证书编号为 GR202344003608 的高新技术企业证书、广东省机电设备招标中心有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得证书编号为 GR202344000560 的高新技术企业证书、省广营销集团有限公司于 2024 年 11 月 28 日取得证书编号为 GR202444007251 的高新技术企业证书、上海御明信息技术有限公司于 2023 年 11 月 15 日取得证书编号为 GR202331000535 的高新技术企业证书、珠海广鑫厨卫科技有限公司于 2024 年 11 月 19 日取得证书编号为 GR202444000969 的高新技术企业证书、广东粤轻卫浴科技有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得证书编号为 GR202344006664 的高新技术企业证书、广东珠江桥生物科技股份有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得证书编号为 GR202344007568 的高新技术企业证书、广东省宝鼎不锈钢制品有限公司于 2025 年 12 月 19 日取得证书

编号为 GR202544001255 的高新技术企业证书、广东兴发铝业有限公司于 2024 年 11 月 28 日取得证书编号为 GR202444006580 的高新技术企业证书、广东兴发精密制造有限公司于 2024 年 11 月 28 日取得证书编号为 GR202444004193 的高新技术企业证书、广东兴发铝业（河南）有限公司于 2024 年 10 月 28 日取得证书编号为 GR202441000867 的高新技术企业证书、兴发铝业（成都）有限公司于 2023 年 12 月 12 日取得证书编号为 GR202351005402 的高新技术企业证书、广东兴发铝业（江西）有限公司于 2025 年 10 月 29 日取得证书编号为 GR202536000921 的高新技术企业证书、广东肇庆星湖生物科技股份有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得证书编号为 GR202344009250 的高新技术企业证书、肇东星湖生物科技有限公司于 2023 年 10 月 16 日取得证书编号为 GR202323000600 的高新技术企业证书，上述公司 2025 年度享受该高新技术企业的所得税优惠政策，适用企业所得税税率为 15%。

（2）《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本集团下属佛山市来保利高能科技有限公司、广东广新智慧产业园有限公司、肇庆市长青蓄电池有限公司、国义建设工程咨询（广州）有限公司、广州国义粤兴工程咨询有限公司、广州蓝门精睿数字商业有限公司、广州蓝门信息科技有限公司、绩佳（广州）餐饮管理有限公司、广东三赢广告传播有限公司、广州壹智壹策广告有限责任公司、上海美瀛联媒文化传播有限公司、深圳经典视线文化传播有限公司、山东文广国际广告传媒有限公司、广东轻出贸易发展有限公司、上海凯晋汽车销售有限公司、中山珠江桥食品有限公司、广州珠江桥科技有限公司、广东宝恒食品总汇有限公司、食出宝金贸易发展（广州）有限公司、海南广青至禾化工能源有限公司、广东广青再生资源有限公司、广东省丝丽集团有限公司、广东省丝绸纺织集团香云纱有限公司、海南省丝绸集团有限公司、鹤山市美雅实业发展有限公司、广东省丝绸文化业务培训有限公司、广东广新种业有限公司、广东省丝绸集团英德蚕种场、化州市丝源蚕业有限公司、茂名市蚕业技术推广中心、广州市羊城药业有限公司、广州羊城慈铭门诊部有限公司、化州丝丽茧丝绸有限公司、广新医药控股（广东横琴）有限公司、广东立原新材料科技有限公司、广东省丝绸进出口集团金业物业发展有限公司等均为小型微利企业，

2025 年度享受该税收优惠政策。

（3）依据《黑龙江省人民政府关于同意杜尔伯特蒙古族自治县实施民族自治地区企业所得税政策的批复》（黑政函〔2021〕102 号）文件，杜尔伯特蒙古族自治县自 2022 年 1 月 1 日起免征该县企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享部分（包括省、市、县分享部分）。本集团下属公司黑龙江伊品生物科技有限公司、黑龙江伊品经贸有限公司、黑龙江伊品新材料有限公司、黑龙江伊品能源有限公司符合该项税收优惠政策的优惠范围，2025 年度享受该税收优惠政策。

（4）根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，该条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。本集团下属公司成都经典视线广告传媒有限公司、兴发铝业（成都）有限公司、四川久凌制药科技有限公司、广安一新医药科技有限公司、宁夏伊品生物科技股份有限公司享受该税收优惠，2025 年度企业所得税适用税率为 15%。

（5）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定，本集团下属公司广东食出宝金农业科技有限公司、食出宝金农业科技（汕尾）有限公司、食出宝金农业科技（怀集）有限公司、食出宝金农业科技（东源）有限公司、食出宝金农业科技（梅州）有限公司销售农产品属于从事农、林、牧、渔业项目，销售的自产农产品所得免征企业所得税。

3. 其他税收优惠及批文

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本集团下属公司广东广新智慧产业园有限公司、肇庆市长青蓄电池有限公司、广东广新企业运营管理有限公司、广东省丝丽集团有限公司、广东省丝绸纺织集团香云纱有限公司、海南省丝绸集团有限公司、鹤山市美雅实业

发展有限公司、广东省丝绸文化业务培训有限公司、广东广新种业有限公司、广东省丝绸集团英德蚕种场、化州市丝源蚕业有限公司、茂名市蚕业技术推广中心、广州市羊城药业有限公司、广州羊城慈铭门诊部有限公司、化州丝丽茧丝绸有限公司、广新医药控股（广东横琴）有限公司、广东广新新材料有限公司、广东立原新材料科技有限公司等享受该优惠政策。

根据《国家税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部 教育部 退役军人事务部关于重点群体和自主就业退役士兵创业就业税收政策有关执行问题的公告》（国家税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部、教育部、退役军人事务部公告 2024 年第 4 号），企业招用重点人群和自主就业退役士兵在扣减限额内按月（季）依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加的应纳税额，年末企业实际减免的增值税、城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加小于年度扣减限额，可在企业所得税汇算清缴时以差额部分扣减企业所得税。本集团下属公司佛山佛塑科技集团股份有限公司、广东兴发铝业有限公司、广东兴发铝业（江西）有限公司享受该优惠政策。

七、 企业合并及合并财务报表

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（一）本期纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	广东广新盛特投资有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	炼钢
2	广东省食品进出口集团有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	猪的饲养
3	广东广新企业运营管理有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	其他综合管理服务
4	广东广新置业发展有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	物业管理
5	广东广青金属科技有限公司	2 级	境内非金融子企业	阳江	阳江	炼钢
6	香港广新控股有限公司	2 级	境外子企业	香港	香港	物业管理
7	佛山佛塑科技集团股份有限公司	2 级	境内非金融子企业	佛山	佛山	塑料薄膜制造
8	广东省纺织品进出口股份有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	纺织品、针织品及原料批发
9	广东省粮油进出口公司	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	租赁
10	广东省广新创新研究院有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	工程及技术研究
11	广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	2 级	境内非金融子企业	肇庆	肇庆	食品及饲料添加剂制造
12	广新财资管理（香港）有限公司	2 级	境外子企业	香港	香港	其他综合管理服务
13	广东省粤新资产管理有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	投资与资产管理
14	广州市隆发物业管理有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	物业管理
15	广新香港投资有限公司	2 级	境外子企业	香港	香港	铝压延加工
16	广东省广告集团股份有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	广告
17	广东省丝绸纺织集团有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	纺织品、针织品及原料批发
18	鹤山市今顺贸易有限公司	2 级	境内非金融子企业	鹤山	鹤山	其他机械与设备经营租赁

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
19	印尼广青镍钴有限公司	2 级	境外子企业	印尼	印尼	其他常用有色金属冶炼
20	广新海事重工股份有限公司	2 级	境内非金融子企业	中山	中山	金属船舶制造
21	广东广青金属压延有限公司	2 级	境内非金融子企业	阳江	阳江	钢压延加工
22	广东省外贸开发有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	贸易代理

续表

序号	企业名称	实收资本	认缴持股比例（%）	实缴持股比例（%）	享有表决权（%）	投资额	取得方式
1	广东广新盛特投资有限公司	694,000,000.00	100.000	100.000	100.000	713,399,700.00	投资设立
2	广东省食品进出口集团有限公司	197,674,443.00	100.000	100.000	100.000	720,107,052.77	投资设立
3	广东广新企业运营管理有限公司	50,000,000.00	100.000	100.000	100.000	50,000,000.00	投资设立
4	广东广新置业发展有限公司	50,000,000.00	100.000	100.000	100.000	49,975,884.35	投资设立
5	广东广青金属科技有限公司	1,050,000,000.00	49.077	49.077	49.077	526,059,344.63	投资设立
6	香港广新控股有限公司	1,152,907,339.60	100.000	100.000	100.000	1,355,947,776.88	投资设立
7	佛山佛塑科技集团股份有限公司	967,423,171.00	26.750	26.750	26.750	828,908,012.71	非同一控制下的企业合并
8	广东省纺织品进出口股份有限公司	132,593,600.00	83.990	83.990	83.990	113,013,445.25	同一控制下的企业合并
9	广东省粮油进出口公司	57,656,309.45	100.000	100.000	100.000		其他
10	广东省广新创新研究院有限公司	496,815,100.00	100.000	100.000	100.000	508,565,391.14	投资设立
11	广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	1,661,472,616.00	34.090	34.090	34.090	2,605,822,496.96	非同一控制下的企业合并

序号	企业名称	实收资本	认缴持股比例（%）	实缴持股比例（%）	享有表决权（%）	投资额	取得方式
12	广新财资管理（香港）有限公司	94.25	100.000	100.000	100.000	94.25	投资设立
13	广东省粤新资产管理有限公司	1,549,920,000.00	100.000	100.000	100.000	2,686,456,665.68	投资设立
14	广州市隆发物业管理有限公司	1,000,000.00	100.000	100.000	100.000	1,000,000.00	投资设立
15	广新香港投资有限公司	259,888,288.51	100.000	100.000	100.000	261,432,401.63	投资设立
16	广东省广告集团股份有限公司	1,743,337,128.00	18.880	18.880	18.880	308,470,589.37	投资设立
17	广东省丝绸纺织集团有限公司	247,403,673.85	100.000	100.000	100.000	1,625,228,321.17	同一控制下的企业合并
18	鹤山市今顺贸易有限公司	500,000.00	100.000	100.000	100.000	500,000.00	同一控制下的企业合并
19	印尼广青镍钴有限公司	5,314,820,223.23	34.000	34.000	34.000	1,806,986,358.40	投资设立
20	广新海事重工股份有限公司	843,981,560.00	84.140	84.140	84.140	653,332,515.54	投资设立
21	广东广青金属压延有限公司	725,000,000.00	50.096	50.096	51.000	14,500,000.00	投资设立
22	广东省外贸开发有限公司	400,000,000.00	93.200	93.200	93.200		投资设立

说明：本集团本年度纳入合并范围的企业有 222 家，其中一级企业 1 家、二级企业 22 家、三级企业 103 家、四级企业 73 家、五级企业 7 家、六级企业 1 家、七级企业 1 家、八级企业 10 家、九级企业 3 家、十级企业 1 家，上述仅列示了二级企业。

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	认缴持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	34.090	34.090	1,661,472,616.00	2,605,822,496.96	2 级	上市公司，为控股股东，达到实质控制。

序号	企业名称	认缴持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
2	广东省广告集团股份有限公司	18.880	18.880	1,743,337,128.00	308,470,589.37	2 级	上市公司，为控股股东，达到实质控制。
3	广州市羊城药业有限公司	40.000	40.000	20,000,000.00	8,000,000.00	4 级	（1）广东省羊城大健康产业集团有限公司为其第一大股东，持股比例 40%，其他股东为非一致行动人；（2）广东省羊城大健康产业集团有限公司在董事会席位中拥有 2/3 表决权。综上达到实质控制。
4	广东广青金属科技有限公司	49.077	49.077	1,050,000,000.00	526,059,344.63	2 级	（1）所属全资子公司广东广新盛特投资有限公司持股 25.75%，集团合并层面持股 49.077%；（2）董事会表决权过半数，并委派董事长和财务总监控制经营管理。综上达到实质控制。
5	印尼广青德金属压延有限公司	49.000	49.000	848,624,648.56	414,550,780.00	3 级	（1）董事会席位过半数，并委派董事长和财务总监控制经营管理；（2）广东广新盛特投资有限公司为其第一大股东；（3）少数股东均出具非实际控制人声明。综上达到实质控制。
6	佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	44.612	44.612	120,000,000.00	438,981,710.25	4 级	（1）佛山佛塑科技集团股份有限公司持股 25.52%，集团合并层面持股 44.61%；（2）由广东省粤新资产管理有限公司合并及管理，达到实质控制。综上达到实质控制。

序号	企业名称	认缴持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
7	印尼广青镍业有限公司	48.000	48.000	1,105,753,950.00	2,275,994,125.00	3 级	（1）广东省广新控股集团有限公司直接持股 38%，集团合并层面持股 48%，本集团合并层面为其第一大股东；（2）董事会席位过半数，并委派董事长和财务总监控制经营管理；（3）少数股东均出具非实际控制人声明。综上达到实质控制。
8	佛山纬达光电材料股份有限公司	38.419	38.419	153,656,204.00	49,018,807.58	3 级	（1）佛山佛塑科技集团股份有限公司为其第一大股东；（2）董事会由 11 名董事组成，其中独立董事 4 名，佛山佛塑科技集团股份有限公司提名 4 位；（3）董事长和总经理均由佛山佛塑科技集团股份有限公司委派。
9	兴发铝业控股有限公司	31.470	31.470	3,753,293.72	334,179,974.07	3 级	香港上市公司，为控股股东，达到实质控制。
10	印尼广青镍钴有限公司	34.000	34.000	5,314,820,223.23	1,806,986,358.40	2 级	（1）董事会席位过半数，并委派董事长和财务总监控制经营管理；（2）本公司为其第一大股东；（3）少数股东均出具非实际控制人声明。综上达到实质控制。
11	佛山佛塑科技集团股份有限公司	26.750	26.750	967,423,171.00	828,908,012.71	2 级	上市公司，为控股股东，达到实质控制。

序号	企业名称	认缴持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
12	广东广新跨境新零售有限公司	44.930	44.930	100,000,000.00	39,976,692.30	3 级	（1）广东省外贸开发有限公司在董事会 5 个席位中占据 3 席；（2）董事长、财务负责人由广东省外贸开发有限公司人员担任，能够主导其重大经营决策；（3）董事会审计委员会委员亦均由广东省外贸开发有限公司人员担任，可全面行使审计监督职权。综上达到实质控制。
13	国义招标股份有限公司	32.409	32.409	153,820,000.00	100,015,936.35	3 级	上市公司，为控股股东，达到实质控制。
14	广东省广新离子束科技有限公司	41.715	41.715	131,846,947.08	55,000,000.00	3 级	（1）广东省广新创新研究院有限公司为离子束公司第一大股东，持股比例占 41.715%；（2）广东省广新创新研究院有限公司委派董事 3 名，董事会共 5 席；（3）总经理由广东省广新创新研究院有限公司任命委派。综上达到实质控制。
15	广东食出宝金农业科技有限公司	45.000	45.000	160,000,000.00	169,912,966.17	3 级	（1）广东省食品进出口集团有限公司为最大股东；（2）广东省食品进出口集团有限公司委派董事长、总经理和财务总监等关键管理人员影响经营决策。综上达到实质控制。

序号	企业名称	认缴持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
16	广东省宝鼎不锈钢制品有限公司	45.000	45.000	55,000,000.00	24,750,000.00	3 级	（1）宝粤贸易有限公司持股 25%，广东省食品进出口集团有限公司合并层面持股 45%，为最大股东；（2）派驻董事长、总经理和财务总监等关键管理人员影响经营；（3）经营存在依赖关系，主要销售端来源于宝粤贸易有限公司，广东省宝鼎不锈钢制品有限公司为配套工厂。综上达到实质控制。
17	广东省粤食进口商品有限公司	40.000	40.000	10,030,000.00	4,767,760.00	3 级	（1）广东省食品进出口集团有限公司为最大股东，并且协议约定其他股东之间不存在一致行动人；（2）委派董事长和财务总监等关键管理人员影响经营。综上达到实质控制。
18	Top New KNITWEAR MANUFACTURING EPZ KENYA LIMITED	49.000	49.000	2,744,800.94	12,986,236.15	4 级	（1）FUTURETEX PTE. LTD.为第一大股东；（2）董事会三名成员中占两名且指定董事长。综上达到实质控制。

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

序号	企业名称	认缴持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	广东省金洋进出口（集团）公司	100.000	100.000	4,180,000.00	4,180,000.00	2 级	移交破产清算管理人
2	中国包装进出口广东公司	100.000	100.000	15,040,000.00	15,040,000.00	2 级	移交破产清算管理人
3	广东省丝丽国际集团服装有限责任公司	51.110	51.110	18,000,000.00	9,200,000.00	4 级	移交破产清算管理人。
4	广东省工艺品进出口（集团）公司	100.000	100.000	52,900,000.00	52,900,000.00	2 级	移交破产清算管理人
5	高州市聚丰农业科技服务有限公司	60.000	60.000	1,200,000.00	720,000.00	4 级	移交破产清算管理人
6	始兴县金兴茧丝绸有限责任公司	53.900	53.900	5,000,000.00	5,000,000.00	4 级	无法实施控制并取得可变回报：股东决议约定全体自然人股东（合计持有46.10%股权）以杨正文作为所有事项行使表决权的一致行动人，广东丝源集团有限公司未能控制该企业董事会、未参与公司经营，实质无控制权
7	广东省丝绸公司廉江市公司	100.000	100.000	2,300,000.00	2,300,000.00	3 级	移交破产清算管理人
8	广东粤贸物业管理有限公司	66.000	66.000	1,000,000.00	2,973,954.36	3 级	粤贸公司实收资本 100 万元归属各股东，除实收资本外的留存收益归属于广东外经贸大厦所有业主，省外贸开发业主占比 14.429%，粤贸公司所有重大经营决策均需经业主委员会表决，省外贸开发对粤贸公司没有实质控制权。

序号	企业名称	认缴持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
9	广东省对外经济发展公司	100.000	100.000	8,600,000.00	8,600,000.00	2 级	移交破产清算管理人
10	玻利维亚广新铜业有限公司	70.000	70.000	28,362,600.00	28,362,600.00	3 级	无法实施控制取得可变回报
11	连南瑶族自治县鹿鸣茧丝绸有限责任公司	85.686	85.686	5,100,000.00	4,370,000.00	4 级	移交破产清算管理人
12	广东省惠州金源丝绸进出口有限公司	51.000	51.000	8,000,000.00	4,080,000.00	3 级	移交破产清算管理人
13	广东广新柏高科技有限公司	100.000	100.000	138,000,000.00	138,000,000.00	4 级	移交破产清算管理人
14	广东省丝绸纺织集团有限公司韶关市曲江区公司	100.000	100.000	3,629,000.00	3,629,000.00	3 级	移交破产清算管理人
15	广东广新贸易发展有限公司	100.000	100.000	50,000,000.00	6,158,910.30	4 级	移交破产清算管理人
16	广东省潮州丝绸进出口公司	100.000	100.000	2,170,000.00	2,170,000.00	3 级	移交破产清算管理人

说明：广东省丝丽国际集团服装有限责任公司于 2026 年 2 月 7 日注销。

（四）重要非全资子企业情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	印尼广青镍业有限公司	52.00	-699,445,110.22		5,574,144,088.34
2	广东广青金属科技有限公司	50.92	79,450,903.75	218,184,178.83	3,408,743,456.50
3	兴发铝业控股有限公司	68.53	437,437,611.74	168,022,016.35	4,337,387,967.67

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
4	广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	65.91	630,217,467.92	416,129,108.46	5,586,125,501.88
5	印尼广青德金属压延有限公司	51.00	59,397,686.37		466,653,445.18
6	佛山佛塑科技集团股份有限公司	73.25	79,128,069.35	24,798,804.15	2,952,465,685.96
7	广东省广告集团股份有限公司	81.12	71,647,086.55	31,589,911.29	4,087,886,183.60
8	广东广青金属压延有限公司	49.90	79,723,255.35		1,439,269,984.39

2. 主要财务信息

企业名称	项目	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
广东广青金属压延有限公司	本期数	2,432,995,685.83	1,011,888,191.39	3,444,883,877.22	1,787,993,165.12	32,697,263.15
	上期数	2,073,316,504.41	1,098,742,796.17	3,172,059,300.58	1,668,164,040.65	39,454,087.54
广东广青金属科技有限公司	本期数	6,733,139,163.28	4,347,315,386.54	11,080,454,549.82	6,262,478,079.25	161,663,702.59
	上期数	6,250,852,615.53	3,681,819,379.37	9,932,671,994.90	4,880,573,624.14	266,220,046.34
广东省广告集团股份有限公司	本期数	10,483,833,770.96	2,709,132,128.44	13,192,965,899.40	7,941,935,200.56	175,104,072.60
	上期数	7,920,468,461.52	2,587,823,774.84	10,508,292,236.36	5,401,031,643.50	126,647,963.87
兴发铝业控股有限公司	本期数	9,775,583,317.51	5,218,374,521.18	14,993,957,838.69	6,010,637,211.57	2,696,142,198.59
	上期数	10,014,049,920.75	4,528,389,808.04	14,542,439,728.79	6,234,139,237.40	2,400,354,105.67
印尼广青镍业有限公司	本期数	11,245,340,787.96	5,122,038,149.52	16,367,378,937.48	8,387,115,152.01	2,783,891,895.64
	上期数	13,029,573,666.28	4,853,404,516.86	17,882,978,183.14	9,400,068,541.62	1,876,185,034.77

企业名称	项目	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
佛山佛塑科技集团股份有限公司	本期数	2,213,849,620.14	3,218,113,823.32	5,431,963,443.46	1,249,051,807.45	622,178,736.00
	上期数	1,950,545,903.10	2,845,838,454.40	4,796,384,357.50	857,120,023.18	441,287,617.20
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	本期数	5,852,574,835.00	11,388,003,477.50	17,240,578,312.50	6,129,101,313.96	2,659,836,712.23
	上期数	5,203,156,266.52	9,346,524,518.23	14,549,680,784.75	4,525,989,693.22	1,992,387,310.60
印尼广青德金属压延有限公司	本期数	1,632,143,628.36	2,265,309,734.14	3,897,453,362.50	1,849,000,373.47	1,152,528,900.10
	上期数	1,613,782,928.24	2,242,614,006.69	3,856,396,934.93	1,771,967,605.45	1,285,888,625.94

续表：

企业名称	项目	负债合计	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东广青金属压延有限公司	本期数	1,820,690,428.27	38,520,137,148.56	159,752,276.56	159,752,276.56	303,676,521.43
	上期数	1,707,618,128.19	39,878,315,134.60	157,639,133.12	157,639,133.12	390,458,829.05
广东广青金属科技有限公司	本期数	6,424,141,781.84	37,334,745,195.47	303,612,651.30	303,612,651.30	-302,987,895.76
	上期数	5,146,793,670.48	38,587,778,449.70	861,172,888.73	861,172,888.73	495,661,748.46
广东省广告集团股份有限公司	本期数	8,117,039,273.16	21,353,658,964.84	119,213,422.07	148,667,328.15	-426,997,431.57
	上期数	5,527,679,607.37	20,658,081,487.15	82,354,377.36	85,159,283.93	-296,873,570.00
兴发铝业控股有限公司	本期数	8,706,779,410.16	20,717,006,480.02	629,496,192.20	629,271,489.71	947,445,702.73
	上期数	8,634,493,343.07	18,878,065,523.09	828,093,537.36	827,744,062.59	1,270,340,099.68

企业名称	项目	负债合计	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
印尼广青镍业有限公司	本期数	11,171,007,047.65	47,842,353,794.29	-1,278,412,337.61	-1,410,352,716.92	944,237,274.62
	上期数	11,276,253,576.39	47,600,900,256.41	470,037,576.42	574,435,165.79	1,243,301,266.49
佛山佛塑科技集团股份有限公司	本期数	1,871,230,543.45	2,230,935,439.19	102,104,178.02	88,383,889.62	182,706,875.55
	上期数	1,298,407,640.38	2,228,004,912.50	150,206,409.07	134,794,095.21	207,797,212.32
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	本期数	8,788,938,026.19	15,900,091,829.62	970,036,297.56	965,969,680.17	1,292,006,735.32
	上期数	6,518,377,003.82	17,334,410,110.65	949,809,045.47	953,064,411.76	2,397,755,695.90
印尼广青德金属压延有限公司	本期数	3,001,529,273.57	8,365,569,236.16	116,466,051.70	97,383,385.39	253,359,777.70
	上期数	3,057,856,231.39	1,289,647,047.36	-56,742,099.90	-44,579,501.78	-40,282,483.74

（五）本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1. 本期不再纳入合并范围的子公司情况

序号	企业名称	级次	上一级企业名称	企业类别	年末持股比例%	减少原因
1	广东广新船舶贸易有限公司	三级	广新海事重工股份有限公司	境内子企业	——	注销
2	北京中科伊品生物科技有限公司	四级	宁夏伊品生物科技股份有限公司	境内子企业	——	注销
3	快通实业有限公司	三级	广东省粤新资产管理有限公司	境外子企业	——	已告解散
4	广东省丝丽国际集团金丝达有限责任公司	四级	广东丝源集团有限公司	境内子企业	——	注销
5	广东省丝绸职业技术学校	三级	广东省丝绸纺织集团有限公司	境内子企业	——	注销
6	广东兴发奥科建筑科技有限公司	八级	广东兴发铝业有限公司	境内子企业	43.35	少数股东增资丧失控制权

序号	企业名称	级次	上一级企业名称	企业类别	年末持股比例%	减少原因
7	广东广旭整合营销传播有限公司	三级	广东省广告集团股份有限公司	境内子企业	35.00	少数股东增资丧失控制权
8	海南经典视线广告传媒有限公司	三级	广东省广告集团股份有限公司	境内子企业	30.00	转让股权
9	广州韵翔广告有限公司	四级	上海韵翔广告有限公司	境内子企业	——	转让股权

2. 本期新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	级次	上一级企业名称	企业类别	年末持股比例%	增加的原因
1	广新智慧供应链管理（北京）有限公司	三级	广东省外贸开发有限公司	境内子企业	35.00	股权收购，拥有实际控制权
2	广新供应链管理（抚顺）有限公司	四级	广新智慧供应链管理（北京）有限公司	境内子企业	100.00	新设成立，拥有实际控制权
3	北京福怀运输有限责任公司	四级	广新智慧供应链管理（北京）有限公司	境内子企业	100.00	股权收购，拥有实际控制权
4	诸城普田物流有限责任公司	四级	广新智慧供应链管理（北京）有限公司	境内子企业	100.00	股权收购，拥有实际控制权
5	北京安瑞通物流有限公司	四级	广新智慧供应链管理（北京）有限公司	境内子企业	100.00	股权收购，拥有实际控制权
6	上海凯晋汽车销售有限公司	四级	广新智慧供应链管理（北京）有限公司	境内子企业	100.00	股权收购，拥有实际控制权
7	广新供应链管理（河南）有限公司	四级	广新智慧供应链管理（北京）有限公司	境内子企业	100.00	股权收购，拥有实际控制权
8	北京沙河广新智慧供应链管理有限责任公司	四级	广新智慧供应链管理（北京）有限公司	境内子企业	100.00	股权收购，拥有实际控制权
9	山西兴运宝网络科技有限公司	四级	广新智慧供应链管理（北京）有限公司	境内子企业	100.00	股权收购，拥有实际控制权

序号	企业名称	级次	上一级企业名称	企业类别	年末持股比例%	增加的原因
10	新疆皓粤铝业有限公司	四级	广东广新新材料有限公司	境内子企业	65.00	股权收购，拥有实际控制权
11	山东文广国际广告传媒有限公司	四级	省广营销集团有限公司	境内子企业	60.00	股权收购，拥有实际控制权
12	广东粤纺数研科创有限责任公司	三级	广东省纺织品进出口股份有限公司	境内子企业	95.00	新设成立，拥有实际控制权
13	铝信国际有限公司	九级	铝信投资有限公司	境外子企业	100.00	新设成立，拥有实际控制权
14	佛山市铝信贰号股权投资合伙企业（有限合伙）	八级	广东兴发铝业有限公司	境内子企业	72.22	新设成立，拥有实际控制权
15	兴发国际（越南）有限公司	九级	铝信新加坡有限公司	境外子企业	100.00	新设成立，拥有实际控制权
16	江门市离子束新材料有限责任公司	四级	广东省广新离子束科技有限公司	境内子企业	100.00	新设成立，拥有实际控制权
17	佛山佛塑新材料有限公司	三级	佛山佛塑科技集团股份有限公司	境内子企业	60.00	新设成立，拥有实际控制权
18	湖南省广新聚合新材料有限公司	三级	佛山佛塑科技集团股份有限公司	境内子企业	60.00	新设成立，拥有实际控制权

（六）本期发生的同一控制下企业合并情况

本年度本集团无此事项。

（七）本期发生的非同一控制下企业合并情况

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日前持有被购买方权益比例	形成合并时持有的被购买方权益比例（不含合并后的股权增减）（%）	购买日被购买方			交易对价	形成商誉	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
					账面净资产总额	可辨认净资产公允价值总额						
						金额	确定方法					
新疆皓粤铝业有限公司	2025/2/28	实际取得对被购买方控制权		65	103,314,865.04	106,458,915.05	资产基础法	117,000,000.00	47,801,705.22	4,496,331,119.21	31,846,260.04	1,208,234.94
山东文广国际广告传媒有限公司	2025/6/30	实际取得对被购买方控制权		60	10,512,471.62	10,512,450.35	资产基础法	6,307,470.21		19,038,304.37	542,080.97	-9,931,220.40
广新智慧供应链管理（北京）有限公司	2025/4/30	实际取得对被购买方控制权		35	242,893,095.73	289,721,758.96	资产基础法	118,300,000.00	16,897,384.36	1,593,866,557.34	23,014,793.18	115,881,054.38
合计	——	——	——	——	**356,720,432.39**	**406,693,124.36**	——	**241,607,470.21**	**64,699,089.58**	**6,109,235,980.92**	**55,403,134.19**	**107,158,068.92**

（八）本期发生的反向购买

本年度本集团无此事项。

（九）本期发生的吸收合并

本年度本集团无此事项。

八、 合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初余额”指 2024 年 12 月 31 日，“期末余额”指 2025 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	258,338.14	486,321.56
银行存款	14,778,041,892.24	15,435,246,773.55
其他货币资金	3,048,532,240.07	2,097,736,842.64
合计	**17,826,832,470.45**	**17,533,469,937.75**
其中：存放在境外的款项总额	1,998,045,864.12	2,583,599,716.50

2. 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
大额存单	2,836,000,000.00	
银行承兑汇票保证金	1,605,279,696.58	1,324,063,568.39
用于担保的定期存款或通知存款	886,067,572.22	510,450,094.50
大额存单利息	233,301,542.47	
履约保证金	16,456,298.18	16,011,728.90
诉讼冻结资金	3,990,410.31	7,638,788.63
信用证保证金	3,700,000.00	26,671,092.42
期货保证金	3,279,360.00	
远期外汇结算保证金	2,856,000.00	1,696,397.81
房改基金	1,299,378.90	1,298,449.90
电费保证金	797,500.00	1,223,095.63
复垦复绿专户冻结资金	783,064.96	782,500.77
保函保证金	140,576.00	73,448.00
其他	124,830.66	118,560.85

项目	期末余额	期初余额
结构性定期存款		100,000,000.00
融资保证金		10,718,370.00
资产池保证金		1,053,668.68
合计	**5,594,076,230.28**	**2,001,799,764.48**

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	729,732,454.33	391,983,820.80
其中：权益工具投资	462,069.36	416,432.88
结构性存款	729,270,384.97	391,567,387.92
合计	**729,732,454.33**	**391,983,820.80**

（三）衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
外汇衍生工具	4,743,989.10	
合计	**4,743,989.10**	

（四）应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,291,069,631.89		2,291,069,631.89
商业承兑汇票	348,841,981.06	3,418,451.12	345,423,529.94
合计	**2,639,911,612.95**	**3,418,451.12**	**2,636,493,161.83**

续表：

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,317,271,867.00		2,317,271,867.00
商业承兑汇票	204,930,787.87	4,157,813.17	200,772,974.70
合计	**2,522,202,654.87**	**4,157,813.17**	**2,518,044,841.70**

2. 应收票据坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,639,911,612.95	100.00	3,418,451.12	0.13	2,636,493,161.83
合计	**2,639,911,612.95**	**100.00**	**3,418,451.12**	**0.13**	**2,636,493,161.83**

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	3,959,251.60	0.16			3,959,251.60
按组合计提坏账准备	2,518,243,403.27	99.84	4,157,813.17	0.17	2,514,085,590.10
合计	**2,522,202,654.87**	**100.00**	**4,157,813.17**	**0.16**	**2,518,044,841.70**

（1） 按组合计提坏账准备的应收票据

承兑人名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率（%）
商业承兑汇票小计	**348,841,981.06**	**3,418,451.12**	**0.98**
商业承兑汇票	348,841,981.06	3,418,451.12	0.98
银行承兑汇票小计	**2,291,069,631.89**		
银行承兑汇票	2,291,069,631.89		
合计	**2,639,911,612.95**	**3,418,451.12**	**0.13**

（2） 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	4,157,813.17	-585,292.43	154,069.62			3,418,451.12
商业承兑汇票	4,157,813.17	-585,292.43	154,069.62			3,418,451.12
合计	**4,157,813.17**	**-585,292.43**	**154,069.62**			**3,418,451.12**

3. 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	546,361,137.53
商业承兑汇票	
合计	**546,361,137.53**

4. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		232,300,990.16
商业承兑汇票		
合计		**232,300,990.16**

（五）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	18,624,342,370.08	206,692,525.64	17,947,427,166.52	186,899,248.16
1 至 2 年	244,746,543.24	113,867,851.63	447,966,678.43	135,710,890.58
2 至 3 年	321,979,877.16	291,615,045.05	236,836,366.30	222,467,152.90
3 年以上	1,760,733,932.41	1,744,109,944.65	2,112,530,201.29	2,100,623,651.35
合计	**20,951,802,722.89**	**2,356,285,366.97**	**20,744,760,412.54**	**2,645,700,942.99**

2．按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,681,736,818.34	8.03	1,667,698,671.85	99.17	14,038,146.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,270,065,904.55	91.97	688,586,695.12	3.57	18,581,479,209.43
关联方组合	7,048,059,285.14	36.58	1,716,173.44	0.02	7,046,343,111.70
账龄组合	12,086,278,967.92	62.72	686,504,021.48	5.68	11,399,774,946.44
业务风险组合	103,030.53	0.00	0.00	0.00	103,030.53
低风险组合	135,624,620.96	0.70	366,500.20	0.27	135,258,120.76
合计	**20,951,802,722.89**	**100.00**	**2,356,285,366.97**	**11.25**	**18,595,517,355.92**

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,954,851,633.53	9.42	1,924,879,204.71	98.47	29,972,428.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,789,908,779.01	90.58	720,821,738.28	3.84	18,069,087,040.73
关联方组合	8,797,447,635.21	46.82	3,161,362.30	0.04	8,794,286,272.91
账龄组合	9,885,509,884.07	52.61	717,365,861.54	7.26	9,168,144,022.53

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
业务风险组合	16,336,885.01	0.09	0.00	0.00	16,336,885.01
低风险组合	90,614,374.72	0.48	294,514.44	0.33	90,319,860.28
合计	**20,744,760,412.54**	**100.00**	**2,645,700,942.99**	**12.75**	**18,099,059,469.55**

3．期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
重庆庆科商贸有限公司	339,625,196.59	339,625,196.59	100	预期无法收回
VIBRANT WAVES SDN. BHD.	184,050,871.92	184,050,871.92	100	预期无法收回
PT. AGIS. TBK	113,537,902.48	113,537,902.48	100	预期无法收回
江苏云晟电子商务有限公司	98,910,229.54	98,910,229.54	100	预期无法收回
PT. BUMI CITRA PERMAI TBK	59,301,842.18	59,301,842.18	100	预期无法收回
西安市银锚幕墙装饰有限公司	36,021,622.92	36,021,622.92	100	预期无法收回
广东弘博建筑装饰工程有限公司	21,767,214.14	21,767,214.14	100	预期无法收回
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	21,399,145.58	21,399,145.58	100	预期无法收回
杭州星推网络科技股份有限公司	19,906,000.00	19,906,000.00	100	预期无法收回
深圳市利安建筑技术有限公司	18,221,812.30	18,221,812.30	100	预期无法收回
辽宁亚诺装饰工程有限公司	16,432,904.75	16,432,904.75	100	预期无法收回
天津长烁信息科技有限公司	15,160,174.36	15,160,174.36	100	预期无法收回
陕西天威建筑装饰工程有限公司	14,886,452.05	14,886,452.05	100	预期无法收回
深圳市华营金属结构有限公司	14,695,341.94	14,695,341.94	100	预期无法收回
北京鼎毅建材有限公司	14,434,636.61	14,434,636.61	100	预期无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
沈阳山水建筑装饰工程有限公司	13,926,440.46	13,926,440.46	100	预期无法收回
上海雅润文化传播有限公司	12,764,934.86	12,764,934.86	100	预期无法收回
新疆自然算法科技文化有限公司	11,811,368.71	11,811,368.71	100	预期无法收回
辽宁宝盛昌商贸有限公司	10,055,868.33	10,055,868.33	100	预期无法收回
中建方远幕墙装饰工程有限公司	9,799,712.20	9,799,712.20	100	预期无法收回
武汉集度汽车服务有限公司	9,134,873.53	9,134,873.53	100	预期无法收回
明德致远（重庆）门窗有限公司	8,705,669.23	8,705,669.23	100	预期无法收回
广州市尊积企业管理咨询有限公司	8,682,031.88	8,682,031.88	100	预期无法收回
天津市南洋装饰工程有限公司	8,515,005.10	8,515,005.10	100	预期无法收回
Toys R Us - Delaware, Inc.	7,782,010.91	7,782,010.91	100	预期无法收回
重庆市百运源建筑材料有限公司	7,430,276.53	7,430,276.53	100	预期无法收回
广州文撒医疗科技有限公司	7,194,256.00	7,194,256.00	100	预期无法收回
浙江中特幕墙工程有限公司	7,063,510.47	7,063,510.47	100	预期无法收回
河南上河装饰工程有限公司	7,052,317.35	7,052,317.35	100	预期无法收回
兰州科天环保节能科技有限公司	7,050,000.00	7,050,000.00	100	预期无法收回
天津长烁信息科技有限公司	6,948,414.90	6,948,414.90	100	预期无法收回
国药器械(惠州)有限公司	6,879,979.78	687,997.98	10	存在收回风险
欣叶安康科技股份有限公司	6,670,506.13	6,670,506.13	100	预期无法收回
中山市粤骏幕墙装饰工程有限公司	6,554,773.46	6,554,773.46	100	预期无法收回
深圳市铭沛时装织造有限公司	6,400,067.53	6,400,067.53	100	预期无法收回
广东松本光电有限公司	5,780,098.15	1,156,019.63	20	存在收回风险
北京小步大成科技有限公司	5,704,013.84	5,704,013.84	100	预期无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
浙江青年乘用车集团有限公司	5,698,730.00	5,698,730.00	100	预期无法收回
东尚海广告(北京)有限公司	5,293,859.80	5,293,859.80	100	预期无法收回
衡山中控国际纸业有限公司	5,182,182.53	5,182,182.53	100	预期无法收回
深圳市雕琢建设工程有限公司	5,137,534.01	5,137,534.01	100	预期无法收回
广州花海药业股份有限公司	5,040,941.42	5,040,941.42	100	预期无法收回
威敏船舶联海供油有限公司	4,996,371.27	4,996,371.27	100	预期无法收回
Cozmo International Pte. Ltd. Singapore	4,965,004.42	4,965,004.42	100	预期无法收回
应收外汇帐款-工业食品	4,867,095.33	4,867,095.33	100	预期无法收回
四川上达电子有限公司	4,785,425.00	4,785,425.00	100	预期无法收回
武汉冰雪纵横服装有限公司	4,744,267.07	4,744,267.07	100	预期无法收回
天津市丰立银锚幕墙工程有限公司	4,644,476.60	4,644,476.60	100	预期无法收回
北京纵亚广告传媒有限公司	4,400,000.00	4,400,000.00	100	预期无法收回
阳江市宝马利汽车空调设备有限公司	4,057,209.85	4,057,209.85	100	预期无法收回
上海游族互娱网络科技有限公司	4,010,000.00	4,010,000.00	100	预期无法收回
上海熊猫互娱文化有限公司	3,616,320.12	3,616,320.12	100	预期无法收回
四川国际博览光影科技服务有限公司	3,420,960.00	3,420,960.00	100	预期无法收回
重庆渝洲教育产业（集团）有限公司西南分公司	3,330,750.00	3,330,750.00	100	预期无法收回
广州嘉普供应链管理有限公司	3,308,230.80	3,308,230.80	100	预期无法收回
成都武侯华颜医疗美容门诊部有限公司	3,276,910.00	3,276,910.00	100	预期无法收回
浙江青年乘用车集团有限公司	3,236,715.00	3,236,715.00	100	预期无法收回
其他零星单位（共 231 户）	423,466,358.41	420,244,272.24	99.24	存在收回风险
合计	**1,681,736,818.34**	**1,667,698,671.85**	**99.17**	——

4．按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1） 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	11,478,012,913.90	94.97	159,760,490.95
1 至 2 年	118,442,625.99	0.98	55,837,837.45
2 至 3 年	100,908,650.23	0.83	90,336,941.04
3 年以上	388,914,777.80	3.22	380,568,752.04
合计	**12,086,278,967.92**	**100.00**	**686,504,021.48**

续表：

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	9,006,627,383.15	91.11	156,656,230.06
1 至 2 年	410,960,920.26	4.16	110,326,371.49
2 至 3 年	111,590,318.19	1.13	105,082,714.81
3 年以上	356,331,262.47	3.60	345,300,545.18
合计	**9,885,509,884.07**	**100.00**	**717,365,861.54**

（2） 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
业务风险组合	103,030.53		
关联方组合	7,048,059,285.14	0.02	1,716,173.44
低风险组合	135,624,620.96	0.27	366,500.20
合计	**7,183,786,936.63**	**0.03**	**2,082,673.64**

续表：

组合名称	期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
业务风险组合	16,336,885.01		
关联方组合	8,797,447,635.21	0.04	3,161,362.30
低风险组合	90,614,374.72	0.33	294,514.44

组合名称	期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
合计	**8,904,398,894.94**	**0.04**	**3,455,876.74**

5．收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	收回或转回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
武汉凌云建筑装饰工程有限公司	28,636,030.81	28,636,030.81	实际收到回款
重庆庆科商贸有限公司	17,870,441.00	17,870,441.00	实际收到回款
华晨汽车集团控股有限公司	9,645,052.36	9,645,052.36	实际收到回款
宁波市北仑亿途贸易有限公司	7,172,624.20	7,172,624.20	实际收到回款
江苏苏宁易购电子商务有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	实际收到回款
中铁十一局集团电务工程有限公司	5,323,253.28	5,323,253.28	实际收到回款
中国铁建电气化局集团有限公司	4,217,717.85	4,217,717.85	实际收到回款
汕头造船厂有限公司	4,173,840.11	4,173,840.11	实际收到回款
中交机电工程局有限公司	3,366,112.26	3,366,112.26	实际收到回款
中铁一局集团电务工程有限公司	3,308,589.10	3,308,589.10	实际收到回款
GILBAR TRADING, INC.	2,810,930.26	2,810,930.26	实际收到回款
卡替（上海）生物技术有限公司	2,560,000.00	2,560,000.00	实际收到回款
POLYFAIR CONSTRUCTION & ENGINEERING LIMITED	2,399,443.61	2,399,443.61	实际收到回款
珠海太能商贸有限公司	2,165,259.58	2,165,259.58	三方协议，处理原挂账应收与应付，计提准备随之冲回
39F INC	2,096,168.73	2,096,168.73	为关联方客户，本期转回坏账
深圳碧盛发展有限公司	1,288,416.01	1,288,416.01	实际收到回款
上海普天物流有限公司	1,130,667.30	1,130,667.30	实际收到回款
FIT@HOME	865,690.62	865,690.62	为关联方客户，本期转回坏账
广东砹脉数字营销有限公司	850,028.00	850,028.00	实际收到回款
江苏悦达起亚汽车有限公司销售分公司	800,000.00	800,000.00	实际收到回款
萍乡市趣玩互动网络技术有限公司	562,029.69	562,029.69	实际收到回款
杭州有鲸网络科技有限公司	500,000.00	500,000.00	实际收到回款

债务人名称	转回或收回金额	收回或转回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
深圳广田集团股份有限公司	500,000.00	500,000.00	实际收到回款
贵州省博宇铁合金有限公司	444,999.00	444,999.00	实际收到回款
TOYS R US – DELAWARE, INC DBA KIDS R US.	395,680.06	395,680.06	实际收到回款
绵阳肤健皮肤专科门诊部有限公司	360,000.00	360,000.00	实际收到回款
其他零星客户（共 50 户）	8,717,520.86	8,717,520.86	实际收到回款
合计	**119,160,494.69**	**119,160,494.69**	——

6．本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
华晨汽车集团控股有限公司	往来款	94,631,467.61	公司破产重整，已受偿完毕	集团内部核销程序	否
乐视控股（北京）有限公司	往来款	20,171,240.00	已胜诉，无可执行财产，终结执行。	集团内部核销程序	否
重庆比速汽车销售有限公司	往来款	19,241,920.23	公司破产重整，已受偿完毕	集团内部核销程序	否
华晨汽车集团控股有限公司	往来款	13,703,782.57	公司破产重整，已受偿完毕	集团内部核销程序	否
海南汉风科技有限公司	往来款	10,599,378.89	已胜诉，无可执行财产，终结执行。	集团内部核销程序	否
观致汽车销售有限公司	往来款	10,007,956.24	已胜诉，无可执行财产，终结执行。	集团内部核销程序	否
浙江英图信息科技有限公司	往来款	9,993,559.20	已胜诉，无可执行财产，终结执行。	集团内部核销程序	否
霍尔果斯潘达文化有限公司	往来款	8,351,335.99	客户已工商注销。	集团内部核销程序	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
浙江子也自动化设备有限公司	往来款	8,000,000.00	公司破产重整，已受偿完毕	集团内部核销程序	否
深圳乐智游网络科技有限公司	往来款	6,678,564.13	已胜诉，无可执行财产，终结执行。	集团内部核销程序	否
北京合力唯胜体育发展有限公司	往来款	6,000,709.81	客户已工商注销。	集团内部核销程序	否
湖南猎豹汽车股份有限公司	往来款	5,861,622.14	公司破产重整，已受偿完毕	集团内部核销程序	否
北京合力唯胜体育发展有限公司	往来款	3,150,000.00	客户已工商注销。	集团内部核销程序	否
海南大道天相科技有限公司	往来款	3,094,702.27	已胜诉，无可执行财产，终结执行。	集团内部核销程序	否
河北冀雅电子有限公司	往来款	2,433,620.89	石家庄市新华区人民法院执行裁定书(2022)冀0105 执 2860 号	集团内部核销程序	否
马鞍山掌游网络科技有限公司	往来款	2,300,000.00	客户已工商注销。	集团内部核销程序	否
喀什腾娱信息科技有限公司	往来款	2,182,675.82	客户已工商注销。	集团内部核销程序	否
上海突进网络科技有限公司	往来款	1,997,502.75	已胜诉，无可执行财产，终结执行。	集团内部核销程序	否
汕头市兽游互娱网络科技有限公司	往来款	1,982,355.29	已胜诉，无可执行财产，终结执行。	集团内部核销程序	否
大连海天包装材料有限公司	往来款	1,965,839.27	客户已工商注销。	集团内部核销程序	否
深圳市起因信息科技有限公司	往来款	1,793,945.54	客户已工商注销。	集团内部核销程序	否
厦门沃灵网络科技有限公司	往来款	1,476,440.71	已胜诉，无可执行财产，终结执	集团内部核销程序	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
			行。对方单位已被工商吊销。		
浙江众泰汽车销售有限公司	往来款	1,012,951.35	公司破产重整，已受偿完毕	集团内部核销程序	否
大业创智互动传媒股份有限公司	往来款	999,999.77	已胜诉，无可执行财产，终结执行。	集团内部核销程序	否
肇庆万达度假区投资有限公司	往来款	976,306.00	已胜诉，无可执行财产，终结执行。	集团内部核销程序	否
北京嘉玲国际电子商务有限公司	往来款	828,190.00	客户已工商注销。	集团内部核销程序	否
湖北韶盛文化传媒有限公司	往来款	712,959.77	已胜诉，无可执行财产，终结执行。	集团内部核销程序	否
湖北文驰文化传媒有限公司	往来款	666,255.50	已胜诉，无可执行财产，终结执行。	集团内部核销程序	否
广州大隐信息科技有限公司	往来款	622,666.00	已胜诉，无可执行财产，终结执行。	集团内部核销程序	否
北京众清斐悦科技有限公司	往来款	429,688.90	已胜诉，无可执行财产，终结执行。	集团内部核销程序	否
丹江口市中汉动力新能源科技有限公司	货款	402,894.60	对方破产终结核销	集团内部核销程序	否
北京众音科技有限公司	往来款	395,306.54	已胜诉，无可执行财产，终结执行。	集团内部核销程序	否
上海圣婕化妆品有限公司	往来款	340,000.00	客户工商资格被吊销	集团内部核销程序	否
上海翡翠乾丰实业投资有限公司	往来款	300,000.00	客户已工商注销。	集团内部核销程序	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海筱水网络科技有限公司	往来款	290,587.57	客户已工商注销。	集团内部核销程序	否
广东省轻工业品进出口有限公司	其他	204,384.00	客户已工商注销。	集团内部核销程序	否
北京宽客网络技术有限公司	往来款	170,000.00	已胜诉，无可执行财产，终结执行。	集团内部核销程序	否
观致汽车销售有限公司	往来款	163,800.00	已胜诉，无可执行财产，终结执行。	集团内部核销程序	否
新疆浩瑞美泰商贸有限公司	招标服务费	122,300.00	客户已工商注销。	集团内部核销程序	否
大亚湾金晖电子有限公司	往来款	86,864.13	客户已工商注销。	集团内部核销程序	否
葫芦岛市同游网络科技有限公司	往来款	74,923.52	客户工商资格被吊销	集团内部核销程序	否
安徽飞达实业股份有限公司	往来款	64,662.78	客户已工商注销。	集团内部核销程序	否
佛山市禅城区禅凯薄膜分切厂	往来款	50,627.34	客户已工商注销。	集团内部核销程序	否
广西藤县蚕种场	货款	50,600.00	客户已工商注销。	集团内部核销程序	是
富通电子（东莞）有限公司	往来款	47,882.74	客户已工商注销。	集团内部核销程序	否
海南成基道网络科技有限公司	往来款	33,731.87	客户已工商注销。	集团内部核销程序	否
扬州凯普电子有限公司	往来款	24,900.37	客户已工商注销。	集团内部核销程序	否
深圳声鑫电容器有限公司	往来款	10,447.97	客户已工商注销。	集团内部核销程序	否
鹤山市华兴泰纺织有限公司	往来款	9,598.83	客户已工商注销。	集团内部核销程序	否
铜陵市汇特电子有限责任公司	往来款	6,981.03	客户已工商注销。	集团内部核销程序	否
深圳优尚电商运营有限公司	往来款	6,784.43	客户已工商注销。	集团内部核销程序	否
江苏农垦建设有限公司新疆分公司	招标服务费	3,426.00	客户已工商注销。	集团内部核销程序	否
佛山市基顺印务有限公司	往来款	92.75	企业已破产、法定代	集团内部核销程序	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
			表人及董事均已失联		
合计	——	**244,728,433.11**	——	——	——

7．按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
SEJAHTERA INTERNATIONAL PTE., LTD	2,446,871,748.81	11.68	
INDONESIA TSINGSHAN STAINLESS STEEL	2,046,960,914.91	9.77	
YONG WANG INDONESIA ,PT	1,195,659,605.47	5.71	
INDONESIA RUIPU NICKEL AND CHROME	593,992,486.46	2.84	
XIAMEN ZHAODE INTERNATIONAL TRADE	455,115,726.33	2.17	
合计	**6,738,600,481.98**	**32.16**	

（六）应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	253,101,034.78	428,586,817.44
应收账款	45,603,117.33	2,513,346.50
合计	**298,704,152.11**	**431,100,163.94**

（七）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,935,321,952.29	90.56	2,755,786,201.51	94.08
1 至 2 年	58,992,895.42	2.76	134,291,634.97	4.58
2 至 3 年	119,260,293.44	5.58	11,421,619.38	0.39
3 年以上	23,434,396.08	1.10	27,836,051.73	0.95
小　计	**2,137,009,537.23**	**100.00**	**2,929,335,507.59**	**100.00**
减值准备	48,925,016.76	2.29	23,048,447.90	0.79
合计	**2,088,084,520.47**	**100.00**	**2,906,287,059.69**	**100.00**

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项情况：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
印尼广青镍业有限公司	SHANGHAI DECENT INVESTMENT (GROUP)	96,881,428.30	2-3 年	未触发合同结算条款
广东广青金属科技有限公司	Viva Global Group Ltd.,	28,687,681.53	1-2 年	项目未完成
印尼广青镍业有限公司	TSINGSHAN HOLDING GROUP ,CO.,LTD	13,487,852.08	2-3 年	未触发合同结算条款
省广窗外（上海）文化传媒有限公司	珂来（上海）文化传媒发展有限公司	9,150,317.51	1-2 年	未到结算期
合计		**148,207,279.42**	——	——

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例%	坏账准备
HONG KONG RUI PU CO., LIMITED	226,973,905.55	10.62	
福建巨量引擎科技有限公司	210,746,221.59	9.86	
广东电网有限责任公司阳江供电局	200,000,000.00	9.36	
中央广播电视总台	128,157,500.03	6.00	
SHANGHAI DECENT INVESTMENT (GROUP)	100,873,800.81	4.72	
合计	**866,751,427.98**	**40.56**	

（八）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	17,563,235.46	14,528,365.56
其他应收款项	1,068,171,037.45	1,220,910,429.90
合计	**1,085,734,272.91**	**1,235,438,795.46**

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	**4,556,250.00**	**3,593,750.00**	——	——

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
广东省中山丝绸进出口集团有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	本期新增应收股利，暂未收回	否
广州骏伯网络科技有限公司	900,000.00		宣告分红尚未发放	否
广东宝成忠贸易有限公司	156,250.00	93,750.00	未到划款日期	否
账龄一年以上的应收股利	**13,006,985.46**	**10,934,615.56**	——	——
广州韵翔广告有限公司	6,265,768.16		业务发展，暂时性资金需求较大	否
广东省中山丝绸进出口集团有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	本期剩余部分股利，暂未收回	否
佛山中外运仓码有限公司	2,881,217.30	7,074,615.56	经各股东同意，延期支付。	否
韶关市恒富茧丝有限责任公司	360,000.00	360,000.00	已列入支付计划	否
合计	**17,563,235.46**	**14,528,365.56**	——	——

2. 其他应收款项

（1） 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	644,931,072.92	21,957,974.37	603,102,825.47	36,288,787.06
1 至 2 年	242,922,836.42	41,244,072.76	313,450,743.74	49,193,049.44
2 至 3 年	302,891,727.03	82,007,821.99	347,435,093.79	150,223,064.76
3 年以上	4,285,707,617.76	4,263,072,347.56	4,550,260,560.71	4,357,633,892.55
合计	**5,476,453,254.13**	**4,408,282,216.68**	**5,814,249,223.71**	**4,593,338,793.81**

（2） 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,206,245,895.25	40.29	2,081,868,732.86	94.36	124,377,162.39
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,270,207,358.88	59.71	2,326,413,483.82	71.14	943,793,875.06
合计	**5,476,453,254.13**	**100.00**	**4,408,282,216.68**	**80.50**	**1,068,171,037.45**

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,284,777,435.40	39.30	2,143,068,217.62	93.80	141,709,217.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,529,471,788.31	60.70	2,450,270,576.19	69.42	1,079,201,212.12
合计	**5,814,249,223.71**	**100.00**	**4,593,338,793.81**	**79.00**	**1,220,910,429.90**

（3） 单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
广东新广国际集团有限公司	554,559,554.42	550,000,000.00	99.18	存在收回风险
香港新华发展有限公司	312,839,840.56	312,839,840.56	100.00	预计无法收回
上海雅润文化传播有限公司	298,564,510.92	298,564,510.92	100.00	预计无法收回
威敏集团有限公司	147,571,149.34	147,571,149.34	100.00	预计无法收回
澳洲卡加拉公司	126,325,939.17	126,325,939.17	100.00	预计无法收回
广州市嘉德实业有限公司	108,425,525.00	18,303,325.00	16.88	有抵债物业，预计部分可以收回，差额计提坏账
广州华工百川科技有限公司	87,521,335.43	87,521,335.43	100.00	预计无法收回
湛江中纖板公司	53,418,070.50	53,418,070.50	100.00	预计无法收回
广州天恒机车工业有限公司	35,969,701.27	35,969,701.27	100.00	预计无法收回
深圳市盈荣贸易有限公司	31,826,685.76	31,826,685.76	100.00	预计无法收回
西藏暖流资产管理有限公司	29,995,201.00	29,995,201.00	100.00	预计无法收回
广东明盈投资有限公司	28,445,824.38	28,445,824.38	100.00	预计无法收回
三厂承接银行债务（永华沥东英亚）	25,319,830.26	22,566,005.05	89.12	存在收回风险
东莞万江	22,305,360.00	22,305,360.00	100.00	预计无法收回
香港广泰国际贸易有限公司	19,500,000.00	19,500,000.00	100.00	预计无法收回
Vermont UM Bunkering Pte Ltd	19,399,910.45	19,399,910.45	100.00	预计无法收回
湛江环球钢轮制造有限公司	17,143,666.83	17,143,666.83	100.00	预计无法收回

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
广东广纺金属矿产有限公司	16,583,677.27	16,583,677.27	100.00	预计无法收回
中国(广州)国际茶叶交易中心有限公司	16,400,000.00	16,400,000.00	100.00	预计无法收回
国家税务总局佛山市南海区税务局	16,223,046.32	16,223,046.32	100.00	预计无法收回
广州花海药业股份有限公司	15,840,820.31	15,840,820.31	100.00	预计无法收回
T&N PAKISTAN (PVT) LTD	15,686,719.26	15,686,719.26	100.00	预计无法收回
梁德圣	13,948,178.14	13,948,178.14	100.00	预计无法收回
中宁县丰泽粮油贸易有限公司	10,587,397.44	10,587,397.44	100.00	预计无法收回
广州市明振电子有限公司	9,297,705.91	9,297,705.91	100.00	预计无法收回
伊品服务一次性供应商	8,692,448.16	8,692,448.16	100.00	预计无法收回
广东省广州市第三税务分局	7,446,209.59	7,446,209.59	100.00	预计无法收回
广东臻谷粮食发展有限公司	7,188,363.63	7,188,363.63	100.00	预计无法收回
伍婕	6,656,475.06	6,656,475.06	100.00	预计无法收回
广州市振裕电子有限公司	5,733,698.61	5,733,698.61	100.00	预计无法收回
泰国运涛公司	5,221,625.00	5,221,625.00	100.00	预计无法收回
霍尔果斯潘达文化有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00	预计无法收回
TRD CARIBE CHAIN STORE	3,782,601.57	3,782,601.57	100.00	预计无法收回
佛山市南海广亿五金制品有限公司	3,541,705.02	3,541,705.02	100.00	预计无法收回
山东广播电视台（山东卫视）	3,388,875.90	3,388,875.90	100.00	预计无法收回
安防科技(中国)有限公司	2,899,420.34	2,899,420.34	100.00	预计无法收回
TAIYO BUSSAN KAISHA， LTD	2,831,518.23	2,831,518.23	100.00	预计无法收回

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
佛山市顺德区博澳电器制造有限公司	2,777,785.97	2,777,785.97	100.00	预计无法收回
缪远章	2,639,955.65	2,639,955.65	100.00	预计无法收回
深圳市赢蔻贸易有限公司	2,450,618.32	2,450,618.32	100.00	预计无法收回
佛山市南海盐步华盛家用电器厂（普通合伙）	2,268,975.32	2,268,975.32	100.00	预计无法收回
广州澳新茶业国际贸易有限公司	2,179,152.54	2,179,152.54	100.00	预计无法收回
佛山市南海区大沥盛泰铝业有限公司	2,146,083.91	2,146,083.91	100.00	预计无法收回
广东省丝绸集团龙汇有限公司	2,122,680.07	1,963,965.47	92.52	存在收回风险
中国物资储运总公司	2,120,000.00	2,120,000.00	100.00	预计无法收回
广州国际茶叶交易中心有限公司	2,080,000.00	2,080,000.00	100.00	预计无法收回
其他零星单位（共 135 户）	89,878,052.42	63,095,184.26	70.20	存在收回风险
合　　计	**2,206,245,895.25**	**2,081,868,732.86**	**94.36**	——

（4） 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	307,323,358.88	30.35	4,754,262.66
1 至 2 年	58,483,580.83	5.78	5,412,334.65
2 至 3 年	17,109,946.95	1.69	4,047,836.60
3 年以上	629,721,511.05	62.19	610,944,216.04
合计	**1,012,638,397.71**	**100.00**	**625,158,649.95**

续表：

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	216,158,893.98	21.61	1,512,879.16
1 至 2 年	153,089,012.30	15.30	15,392,418.63
2 至 3 年	25,886,004.76	2.59	6,148,227.74
3 年以上	605,290,338.87	60.50	601,168,871.63
合计	**1,000,424,249.91**	**100.00**	**624,222,397.16**

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
低风险组合	530,799,468.84	12.26	65,078,321.19
关联方组合	1,726,769,492.33	94.75	1,636,176,512.68
合计	**2,257,568,961.17**	**75.36**	**1,701,254,833.87**

续表：

组合名称	期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
低风险组合	679,496,160.97	4.51	30,677,912.10
关联方组合	1,849,551,377.43	97.07	1,795,370,266.93
合计	**2,529,047,538.40**	**72.20**	**1,826,048,179.03**

（5） 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	585,499,944.90		4,007,838,848.91	4,593,338,793.81
期初余额在本期	585,499,944.90		4,007,838,848.91	4,593,338,793.81
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-377,088,755.09		377,088,755.09	
--转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
--转回第一阶段	15,843,803.87		-15,843,803.87	
本期计提	472,462,112.21		-452,771,750.57	19,690,361.64
本期转回	-13,958,914.26		-16,286,416.81	-30,245,331.07
本期转销				
本期核销	-603,658.80		-132,546,090.18	-133,149,748.98
其他变动	8,089,523.81		-49,441,382.53	-41,351,858.72
期末余额	**690,244,056.64**		**3,718,038,160.04**	**4,408,282,216.68**

（6） 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	收回或转回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
理财收益	12,517,990.16	12,517,990.16	本期转回计提的理财收益坏账准备
广东省纺织品进出口棉织品有限公司	12,194,960.99	12,194,960.99	本期实际收到回款
赵智	1,457,888.35	1,457,888.35	本期实际收到回款
南海三盈桃园商贸发展有限公司	1,152,200.00	1,152,200.00	本期实际收到回款
WO HING METAL CO.，LTD	1,081,431.00	1,081,431.00	本期实际收到回款
北京华航物流有限公司	548,223.09	548,223.09	本期实际收到回款
DONG BU STEEL CO.， LTD.	504,381.91	504,381.91	本期实际收到回款
广东绿洋实业有限公司	236,924.04	236,924.04	本期实际收到回款
广东广纺金属矿产有限公司	173,397.15	173,397.15	本期实际收到回款
其他零星单位（共 21 户）	377,934.38	377,934.38	本期实际收到回款或债务人偿债能力提升
合计	**30,245,331.07**	**30,245,331.07**	——

（7） 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广东省纺织品进出口广通贸易有限公司	应收破产子公司债权	123,574,320.32	已取得破产程序终结裁定书、工商核准注销登记通知书	集团内部核销程序	是
始兴广土林化科技有限公司	往来款	5,794,718.39	企业已破产清算	集团内部核销程序	否
广东外贸物资发展公司	其他	2,432,326.33	该客商已于 2020 年破产并完成工商注销	集团内部核销程序	是
广东省外贸实业公司	外部往来款	532,859.74	企业已注销	集团内部核销程序	否
罗定市奔康茧丝绸有限公司	货款	385,629.50	对方已注销	集团内部核销程序	是
阳山县兴达蚕业有限公司	货款	210,169.30	对方已注销	集团内部核销程序	是
中国广东国际合作(集团)贸易进出口公司	外部往来款	70,971.58	企业已注销	集团内部核销程序	否
广东国际贸易公司	外部往来款	48,216.39	企业已注销	集团内部核销程序	否
广东宏洋贸易有限公司清算组	外部往来款	45,687.43	企业已注销	集团内部核销程序	否
广州市粤鹏经济发展有限公司	外部往来款	43,738.00	企业已注销	集团内部核销程序	否
南充市吉顺绢纺原料有限责任公司	其他	7,860.00	该客商已于 2017 年注销	集团内部核销程序	是
广东广新电子商务有限公司	其他	3,252.00	该客商已于 2021 年宣告破产，2023 年完成工商注销	集团内部核销程序	是
合计	——	**133,149,748.98**	——	——	——

（8） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
香港武钢广新锦华资源有限公司	往来款	554,841,242.91	1-5 年、5 年以上	10.13	554,841,242.91

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
广东新广国际集团有限公司	外部往来款	554,559,554.42	1-5 年、5 年以上	10.13	550,000,000.00
香港新华发展有限公司	往来款	312,839,840.56	3 年以上	5.71	312,839,840.56
上海雅润文化传播有限公司	往来款	298,564,510.92	5 年以上	5.45	298,564,510.92
广东省纺织品进出口棉织品有限公司	应收破产子公司债权	222,095,695.97	5 年以上	4.06	222,095,695.97
合计	——	**1,942,900,844.78**	——	**35.48**	**1,938,341,290.36**

（九）存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,584,525,134.26	64,160,444.10	6,520,364,690.16
自制半成品及在产品	968,105,854.75	7,288,868.81	960,816,985.94
其中：开发成本（由房地产开发企业填列）	65,571,927.65		65,571,927.65
库存商品（产成品）	5,175,094,026.67	215,010,899.13	4,960,083,127.54
其中：开发产品（由房地产开发企业填列）	203,671,653.50	37,588,007.96	166,083,645.54
周转材料（包装物、低值易耗品等）	73,194,676.27	346,752.93	72,847,923.34
消耗性生物资产	627,957,340.82	547,913.69	627,409,427.13
发出商品	1,845,484,435.73	11,011,768.61	1,834,472,667.12
合计	**15,274,361,468.50**	**298,366,647.27**	**14,975,994,821.23**

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,099,755,980.50	65,655,049.60	6,034,100,930.90
自制半成品及在产品	732,926,529.84	13,880,439.66	719,046,090.18
其中：开发成本（由房地产开发企业填列）			
库存商品（产成品）	3,477,851,292.12	127,764,376.93	3,350,086,915.19
其中：开发产品（由房地产开发企业填列）	451,209,591.82	38,376,981.05	412,832,610.77
周转材料（包装物、低值易耗品等）	82,179,028.70	636,857.06	81,542,171.64

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	4,368.93		4,368.93
消耗性生物资产	539,900,282.28		539,900,282.28
发出商品	1,788,056,639.59	12,570,182.55	1,775,486,457.04
合计	**12,720,674,121.96**	**220,506,905.80**	**12,500,167,216.16**

（十）合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收客户款	538,176,852.10	6,921,070.26	531,255,781.84
合计	**538,176,852.10**	**6,921,070.26**	**531,255,781.84**

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收客户款	458,246,391.37	11,008,234.12	447,238,157.25
合计	**458,246,391.37**	**11,008,234.12**	**447,238,157.25**

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	其他变动	期末余额	原因
应收客户款	11,008,234.12	-4,086,101.68			-1,062.18	6,921,070.26	——
合计	**11,008,234.12**	**-4,086,101.68**			**-1,062.18**	**6,921,070.26**	——

（十一）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	145,854,146.04	159,050,765.62
一年内到期的其他债权投资	636,105,642.55	
合计	**781,959,788.59**	**159,050,765.62**

（十二）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,442,405,157.46	774,347,318.49
待认证进项税	698,502,536.66	403,006,801.39
预缴税金	420,878,101.24	500,735,139.40

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	169,532,638.88	258,800,124.57
中信保融资保费	34,972,865.17	41,646,483.49
增值税留抵税额	19,251,244.41	27,568,380.99
其他	16,502,771.77	4,986,767.34
合计	**2,802,045,315.59**	**2,011,091,015.67**

（十三）长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折现率区间（%）
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	63,836,884.62		63,836,884.62	95,063,494.86		95,063,494.86	5.5-8.5、26.23
其中：未实现融资收益	13,737,256.10		13,737,256.10	19,175,605.41		19,175,605.41	5.5-8.5、26.23
其他				68,731,918.66		68,731,918.66	
合计	**63,836,884.62**		**63,836,884.62**	**163,795,413.52**		**163,795,413.52**	——

（十四）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	163,557,488.37	3,492,740.49	1,556,393.22	165,493,835.64
对联营企业投资	10,344,192,763.19	1,288,763,240.48	1,717,616,849.81	9,915,339,153.86
小计	10,507,750,251.56	1,292,255,980.97	1,719,173,243.03	10,080,832,989.50
减：长期股权投资减值准备	159,597,135.30	17,778,811.99	153,568.82	177,222,378.47
合计	**10,348,153,116.26**	**1,274,477,168.98**	**1,719,019,674.21**	**9,903,610,611.03**

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	**7,553,588,672.72**	**10,507,750,251.56**	**15,452,938.95**	**403,424,873.52**	**994,496,579.00**	**-8,071,961.49**
一、合营企业	**84,710,374.65**	**163,557,488.37**	**3,492,734.65**		**1,443,612.62**	
广州和建投资管理有限公司	72,890,000.00	73,516,983.55			5.84	
省广博报堂整合营销有限公司	3,000,000.00	51,239,923.69			402,471.67	
佛山市南海三盈桃园商贸发展有限公司	587,640.00	587,640.00				
潍坊普达物流有限公司	3,492,734.65		3,492,734.65		-369,172.76	
广东省广代博广告营销有限公司	3,500,000.00	36,972,941.13			1,410,307.87	
珠海广丰贸易公司	1,240,000.00	1,240,000.00				
二、联营企业	**7,468,878,298.07**	**10,344,192,763.19**	**11,960,204.30**	**403,424,873.52**	**993,052,966.38**	**-8,071,961.49**
和一实业有限公司	5,013,316.90	5,923,612.38			3,499,093.85	
佛山中外运仓码有限公司	27,099,882.21	53,927,088.32			5,571,522.82	
珠海市省广盛世体验营销有限公司	4,000,000.00	1,427,651.77			-324,519.64	
珠海市旭彩文化传媒合伙企业（有限合伙）	322,200,000.00	322,085,314.97			-73,024.15	
广东轻出塑胶制品有限公司	644,000.00	1,790,874.66			256,954.39	
深圳清溢光电股份有限公司	522,968,781.86	536,403,604.58			16,001,735.40	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
广东生益科技股份有限公司	5,355,468,354.90	7,226,317,480.43		243,802,918.93	805,522,015.77	
珠海市省广星美达文化传媒有限公司	400,000.00	3,960,565.39			-796,000.00	
广东南奥文创集团有限公司	3,333,300.00	2,348,295.38			0.02	
珠海市省广众烁数字营销有限公司	1,500,000.00	29,037,789.96			-437,770.35	
融安桂华茧丝绸有限责任公司	280,000.00	280,000.00			-280,000.00	
广东工程建设监理有限公司	10,495,836.23	15,353,973.62			1,627,535.39	
广东太古可口可乐惠州有限公司	13,859,944.80	26,834,383.28			8,656,703.45	
金达公司纸业制品厂	400,000.00	400,000.00				
广东广新东秀产业园开发有限公司	994,455.00	670,702.52				
香港武钢广新锦华资源有限公司	128,209,980.30	93,708,919.26				
东信营销科技有限公司	116,561,981.38	116,169,989.51			-5,566,133.32	
中山宝利食品有限公司	4,053,470.44	13,408,048.80			-110,817.90	
加拿大物业	469,185.68	469,185.68				
广东太古可口可乐有限公司	293,652,490.80	357,663,131.49			41,171,315.22	
广东南方新视界传媒科技有限公司	18,900,000.00	9,667,259.19			-2,885,328.90	
肇庆市端州区汇泽企业管理有限公司	226,962.00	53,914.29			6,035.25	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
佛山市亿达胶粘制品有限公司	18,975,417.46	53,113,365.67			1,685,839.05	
GIMC SEA CO., LTD.	533,837.36		533,837.36			
佛山麦拉鸿基薄膜有限公司	174,588,754.28	545,686,766.03			36,616,344.39	
广东省广影业股份有限公司	10,000,000.00	1,297,967.94			-1,297,967.94	
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	6,573,000.00	8,857,364.33			1,032,014.16	
广东兴发奥科建筑科技有限公司	10,200,000.00				-1,425,857.60	
上海飞跑数字科技有限公司	3,300,000.00	727,521.14	1,650,000.00		-2,238,973.90	
海南保亭新创设投资有限公司	7,500,000.00					
肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司	450,491.00	591,667.62			72,501.33	
广东省东莞丝绸进出口有限公司	8,968,101.15					
深圳市博康保健品有限公司	7,100,000.00	6,610,556.32				
省广聚合（北京）数字技术有限公司		501,168.08			-501,168.08	
广东万纬冷链物流有限公司	57,840,000.00	91,725,102.90			1,220,704.37	
广东中丝实业投资有限公司	12,926,033.34	8,964,694.12			2,143,549.93	
泰国暹逻大厦	725,631.25	725,631.25				
合宝娱乐传媒有限公司	10,000,000.00	12,223,170.99			-2,609,102.47	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
广东游广科技有限公司	1,750,000.00		1,750,000.00		66,884.23	
广东广旭整合营销传播有限公司	4,822,795.51		4,822,795.51			
肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限公司	19,296,311.00	21,372,660.30			895,132.25	
深圳市宝丰实业有限公司	10,500,000.00	15,380,489.80			4,645,011.34	
泰国公寓暖武里	4,571,969.57	4,571,969.57				
江门外海排粉厂	1,100,000.00	1,100,000.00				
广东粤科新材料投资合伙企业(有限合伙)	15,000,000.00	14,996,638.24			4,321,839.75	
生益电子股份有限公司	12,482,100.00	169,895,636.49		156,996,147.85	9,513,281.69	
上海凯淳实业股份有限公司	39,000,000.00	73,304,614.85			-1,035,000.00	
泰国谷缴地	470,263.31	470,263.31				
深圳广新联泰商贸有限公司	10,308,000.00	7,627,429.80				
广东广新新兴产业投资私募基金管理有限公司	7,000,000.00	8,329,288.24			365,322.88	
肇庆市端州区汇达企业管理有限公司	166,289.00	134,587.67			4,820.91	
广东省中山丝绸进出口集团有限公司	5,250,000.00	194,503,517.83			20,380,238.83	3,594,485.35
广东恒德晟建设咨询有限公司	590,000.00	1,173,157.07			194.08	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
广东广新贸易发展有限公司	6,158,910.30	6,158,910.30				
江西广讯物联网有限公司	4,000,000.00	2,805,565.81				
中山涤纶厂有限公司	6,583,367.23	1,498,464.00				
阳江开能环保能源有限公司	5,700,375.00	29,010,569.65			3,623,803.39	
广东长通仓库码头有限公司	18,696,206.53	23,803,954.04			292,175.84	
广东砹脉数字营销有限公司		2,625,806.74		2,625,806.74		
始兴县金兴茧丝绸有限责任公司	8,690,136.76	20,038,134.77			15,577,498.05	
深圳钛铂新媒体营销股份有限公司	12,500,000.00	30,063,783.61			-649,869.02	
优美国际电子商务（广州）有限公司	1,250,000.00	158,000.51			-21,695.45	
圣力（越南）特钢有限公司	52,500,000.00	42,009,342.25			20,802,657.82	-11,666,446.84
宁波麦拉鸿基薄膜有限公司	13,812,194.09	67,924,619.08			2,465,372.74	
海南经典视线广告传媒有限公司	3,203,571.43		3,203,571.43			
省广翰威（上海）广告有限公司	14,700,000.00	27,945,997.39			5,268,096.51	
玻利维亚广新铜业有限公司	28,362,600.00	28,362,600.00				

续表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	**1,501.26**	**711,884,736.18**	**17,778,811.99**	**-313,486,710.08**	**10,080,832,989.50**	**177,222,378.47**
一、合营企业		**3,000,000.00**			**165,493,835.64**	**1,827,640.00**
广州和建投资管理有限公司					73,516,989.39	
省广博报堂整合营销有限公司		2,000,000.00			49,642,395.36	
佛山市南海三盈桃园商贸发展有限公司					587,640.00	587,640.00
潍坊普达物流有限公司					3,123,561.89	
广东省广代博广告营销有限公司		1,000,000.00			37,383,249.00	
珠海广丰贸易公司					1,240,000.00	1,240,000.00
二、联营企业	**1,501.26**	**708,884,736.18**	**17,778,811.99**	**-313,486,710.08**	**9,915,339,153.86**	**175,394,738.47**
和一实业有限公司		960,330.00		102,577.43	8,564,953.66	
佛山中外运仓码有限公司	1,501.26	5,523,227.06			53,976,885.34	
珠海市省广盛世体验营销有限公司					1,103,132.13	
珠海市旭彩文化传媒合伙企业（有限合伙）				-322,012,290.82		
广东轻出塑胶制品有限公司		245,000.00			1,802,829.05	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳清溢光电股份有限公司		6,995,507.48			545,409,832.50	
广东生益科技股份有限公司		592,270,690.00			7,195,765,887.27	
珠海市省广星美达文化传媒有限公司		100,000.00			3,064,565.39	
广东南奥文创集团有限公司			2,348,295.40		2,348,295.40	2,348,295.40
珠海市省广众烁数字营销有限公司		7,500,000.00			21,100,019.61	
融安桂华茧丝绸有限责任公司						
广东工程建设监理有限公司		560,000.00			16,421,509.01	
广东太古可口可乐惠州有限公司		10,447,362.12			25,043,724.61	
金达公司纸业制品厂					400,000.00	400,000.00
广东广新东秀产业园开发有限公司					670,702.52	
香港武钢广新锦华资源有限公司					93,708,919.26	93,708,919.26
东信营销科技有限公司				1,226,335.85	111,830,192.04	
中山宝利食品有限公司		32,057.55			13,265,173.35	
加拿大物业				-11,552.30	457,633.38	457,633.38
广东太古可口可乐有限公司		33,676,603.24			365,157,843.47	
广东南方新视界传媒科技有限公司				-8,512.86	6,773,417.43	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
肇庆市端州区汇泽企业管理有限公司		34,174.40			25,775.14	
佛山市亿达胶粘制品有限公司		1,608,404.71			53,190,800.01	
GIMC SEA CO., LTD.					533,837.36	
佛山麦拉鸿基薄膜有限公司					582,303,110.42	
广东省广影业股份有限公司						
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司		4,200,000.00			5,689,378.49	
广东兴发奥科建筑科技有限公司				9,330,437.25	7,904,579.65	
上海飞跑数字科技有限公司					138,547.24	
海南保亭新创设投资有限公司						
肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司					664,168.95	
广东省东莞丝绸进出口有限公司						
深圳市博康保健品有限公司					6,610,556.32	6,610,556.32
省广聚合（北京）数字技术有限公司						
广东万纬冷链物流有限公司		2,137,502.92			90,808,304.35	
广东中丝实业投资有限公司					11,108,244.05	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
泰国暹逻大厦				-17,866.52	707,764.73	707,764.73
合宝娱乐传媒有限公司					9,614,068.52	3,260,000.00
广东游广科技有限公司					1,816,884.23	
广东广旭整合营销传播有限公司					4,822,795.51	
肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限公司					22,267,792.55	
深圳市宝丰实业有限公司		2,560,824.80			17,464,676.34	
泰国公寓暖武里				-112,571.17	4,459,398.40	4,459,398.40
江门外海排粉厂					1,100,000.00	1,100,000.00
广东粤科新材料投资合伙企业(有限合伙)					19,318,477.99	
生益电子股份有限公司		3,592,715.00			18,820,055.33	
上海凯淳实业股份有限公司		2,700,000.00			69,569,614.85	
泰国谷缴地				-11,578.83	458,684.48	458,684.48
深圳广新联泰商贸有限公司					7,627,429.80	7,627,429.80
广东广新新兴产业投资私募基金管理有限公司					8,694,611.12	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
肇庆市端州区汇达企业管理有限公司		101,878.40			37,530.18	
广东省中山丝绸进出口集团有限公司		3,500,000.00			214,978,242.01	
广东恒德晟建设咨询有限公司					1,173,351.15	
广东广新贸易发展有限公司					6,158,910.30	6,158,910.30
江西广讯物联网有限公司					2,805,565.81	2,805,565.81
中山涤纶厂有限公司					1,498,464.00	1,498,464.00
阳江开能环保能源有限公司		7,500,000.00			25,134,373.04	
广东长通仓库码头有限公司		1,965,746.75			22,130,383.13	
广东砹脉数字营销有限公司						
始兴县金兴茧丝绸有限责任公司		2,135,000.00		-560,000.00	32,920,632.82	
深圳钛铂新媒体营销股份有限公司			15,430,516.59		29,413,914.59	15,430,516.59
优美国际电子商务（广州）有限公司					136,305.06	
圣力（越南）特钢有限公司		8,422,223.34		-1,411,688.11	41,311,641.78	
宁波麦拉鸿基薄膜有限公司					70,389,991.82	
海南经典视线广告传媒有限公司					3,203,571.43	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
省广翰威（上海）广告有限公司		10,115,488.41			23,098,605.49	
玻利维亚广新铜业有限公司					28,362,600.00	28,362,600.00

3. 重要联营企业的主要财务信息

企业名称	项目	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
广东太古可口可乐有限公司	本期数	609,333,671.55	1,030,622,183.23	1,639,955,854.78	800,546,598.40	116,341,279.06
	上期数	706,451,474.25	833,309,079.55	1,539,760,553.80	825,867,888.65	11,060,410.17
广东省中山丝绸进出口集团有限公司	本期数	2,894,325,869.11	454,920,946.62	3,349,246,815.73	2,714,677,534.16	1,307,924.11
	上期数	2,613,878,616.31	411,994,531.10	3,025,873,147.41	2,533,826,370.36	797,721.11
广东生益科技股份有限公司	本期数	19,388,920,367.21	13,380,643,254.16	32,769,563,621.37	12,079,565,701.17	1,779,901,953.58
	上期数	16,612,661,756.64	11,030,585,290.19	27,643,247,046.83	9,849,352,883.16	1,288,935,339.90
佛山麦拉鸿基薄膜有限公司	本期数	688,008,169.56	539,882,667.86	1,227,890,837.42	39,286,883.18	230,259.52
	上期数	616,253,842.80	551,204,685.94	1,167,458,528.74	53,439,009.86	373,057.61

续表 1：

企业名称	项目	负债合计	所有者权益总额	按持股比例计算的净资产份额	调整事项	对联营企业权益投资的账面价值
广东太古可口可乐有限公司	本期数	916,887,877.46	723,067,977.32	267,802,954.57	97,354,888.90	365,157,843.47
	上期数	836,928,298.82	702,832,254.98	260,308,242.59	97,354,888.90	357,663,131.49
广东省中山丝绸进出口集团有限公司	本期数	2,715,985,458.27	633,261,357.46	216,000,918.49	-1,022,676.48	214,978,242.01
	上期数	2,534,624,091.47	491,249,055.94	164,725,946.10	29,777,571.73	194,503,517.83
广东生益科技股份有限公司	本期数	13,859,467,654.75	18,910,095,966.62	4,455,218,609.74	2,740,547,277.53	7,195,765,887.27
	上期数	11,138,288,223.06	16,504,958,823.77	4,023,908,961.24	3,202,408,519.19	7,226,317,480.43
佛山麦拉鸿基薄膜有限公司	本期数	39,517,142.70	1,188,373,694.72	582,303,110.42		582,303,110.42
	上期数	53,812,067.47	1,113,646,461.27	545,686,766.03		545,686,766.03

续表 2：

企业名称	项目	存在公开报价的权益投资的公允价值	营业收入	净利润	其他综合收益	综合收益总额	企业本期收到的来自联营企业的股利
广东太古可口可乐有限公司	本期数		3,986,411,048.42	111,162,551.08		111,162,551.08	33,676,603.24
	上期数		3,866,544,377.77	101,029,809.71		101,029,809.71	26,314,353.64
广东省中山丝绸进出口集团有限公司	本期数		7,849,821,705.31	36,124,364.65		36,124,364.65	3,500,000.00
	上期数		6,896,126,760.51	27,337,596.79		27,337,596.79	3,500,000.00

企业名称	项目	存在公开报价的权益投资的公允价值	营业收入	净利润	其他综合收益	综合收益总额	企业本期收到的来自联营企业的股利
广东生益科技股份有限公司	本期数		28,431,138,459.44	3,891,871,604.15	14,503,387.01	3,906,374,991.16	592,270,690.00
	上期数		20,388,330,213.56	1,867,780,248.75	11,454,658.16	1,879,234,906.91	266,521,810.50
佛山麦拉鸿基薄膜有限公司	本期数		658,574,778.38	74,727,233.45		74,727,233.45	
	上期数		651,247,630.52	24,610,986.47		24,610,986.47	

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期余额	上期余额
合营企业：	——	——
投资账面价值合计	163,666,195.64	163,557,488.37
下列各项按持股比例计算的合计数	**1,443,612.62**	**5,151,984.95**
净利润	1,443,612.62	5,151,984.95
其他综合收益		
综合收益总额	1,443,612.62	5,151,984.95
联营企业：	——	——
投资账面价值合计	1,381,739,332.22	1,850,126,230.92
下列各项按持股比例计算的合计数	**77,696,605.33**	**56,793,008.59**
净利润	89,363,052.17	56,793,008.59
其他综合收益	-11,666,446.84	
综合收益总额	77,696,605.33	56,793,008.59

（十五）其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失
江苏苏豪国际集团股份有限公司	132,731,998.80	124,480,651.64	2,269,727.50	8,251,347.16
广州骏伯网络科技股份有限公司	90,000,000.00	46,000,000.00	900,000.00	44,000,000.00
广东发展银行股份有限公司	41,573,452.25	39,370,764.55	615,096.45	2,202,687.70
广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司	36,311,932.83	10,588,360.46	201,178.84	25,723,572.37
怀集东邦化学有限公司	8,724,648.19	8,725,107.96		-344.83
广东广弘控股股份有限公司	8,283,961.63	8,132,341.70	252,238.80	151,619.93
广州市广钧物流有限公司	6,045,050.45	4,471,523.17		856,052.48
北京中招众联企业管理中心（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00		
广州市粤纺实业有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00		
锦兴国际控股有限公司	4,219,976.20	1,998,057.98	108,501.44	2,271,114.46

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失
深圳九宇银河智能互联投资基金(有限合伙)	4,000,000.00	4,000,000.00		
深圳生物制造产业创新中心有限公司	3,607,320.74	3,997,371.86		-390,051.12
广东粤贸物业管理有限公司	2,973,954.36	2,973,954.36	733,100.00	
江苏众合创业投资有限公司	2,850,706.19	3,355,279.45	384,000.00	-504,573.26
广东海外建筑设计院有限公司	1,461,438.90	2,001,229.10		-539,790.20
中招联合信息股份有限公司	906,181.20	1,000,000.00		-25,845.11
易简传媒科技集团股份有限公司	844,728.77	844,728.77		
广东始兴农村商业银行股份有限公司	678,145.29	664,897.54	306,000.00	13,247.75
广东宝成忠贸易有限公司	250,000.00	250,000.00	312,500.00	
香港米联企业有限公司	101,750.00	101,750.00	14,830.53	
广东中盈盛达控股股份有限公司	8,119.94	8,224.30		-104.36
连南瑶族自治县鹿鸣茧丝绸有限责任公司				
遂溪县金岛蚕业有限责任公司				
广州市番禺米兰丝绸印染有限公司			1,098,000.00	
广东省丝丽国际集团股份有限公司				
合计	**355,373,365.74**	**272,764,242.84**	**7,195,173.56**	**82,008,932.97**

续表：

项　目	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏苏豪国际集团股份有限公司	110,104,798.80		
广州骏伯网络科技股份有限公司	61,204,359.21		
广东发展银行股份有限公司	25,714,888.16		

项　目	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司	22,733,932.83		
怀集东邦化学有限公司	96,786.14		
广东广弘控股股份有限公司	1,538,933.33		
广州市广钧物流有限公司	2,975,575.65		
北京中招众联企业管理中心（有限合伙）			
广州市粤纺实业有限公司	1,180,800.00	1,180,800.00	2024 年度减持确认为其他权益工具投资的粤纺实业公司股权，溢价收益 118.08 万元转入留存收益
锦兴国际控股有限公司	-25,961,095.86		
深圳九宇银河智能互联投资基金(有限合伙)	-16,000,000.00		
深圳生物制造产业创新中心有限公司	-592,679.26		
广东粤贸物业管理有限公司			
江苏众合创业投资有限公司	930,706.35		
广东海外建筑设计院有限公司	-1,102,661.10		
中招联合信息股份有限公司	-25,845.11		
易简传媒科技集团股份有限公司	-4,853,066.37		
广东始兴农村商业银行股份有限公司	-11,471,854.71		
广东宝成忠贸易有限公司			
香港米联企业有限公司			
广东中盈盛达控股股份有限公司	-1,392,580.06		
连南瑶族自治县鹿鸣茧丝绸有限责任公司	-139,299.27		
遂溪县金岛蚕业有限责任公司	-1,700,000.00		
广州市番禺米兰丝绸印染有限公司	-16,480,456.17		
广东省丝丽国际集团股份有限公司	-900,000.00		
合计	**145,861,242.56**	**1,180,800.00**	**——**

（十六）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
博泰车联网科技（上海）股份有限公司	659,900,000.00	162,000,000.00
广东广新产业投资基金合伙企业（有限合伙）	501,426,944.79	500,486,043.34
业绩补偿		39,354,145.70
广发银行股份有限公司	28,652,316.21	27,935,437.01
广东国有企业重组发展基金（有限合伙）	22,437,399.58	22,437,399.58
粤莞战略新兴产业创新投资基金	9,781,074.30	9,956,424.10
衍生金融工具	4,489,000.00	6,956,523.47
合计	**1,226,686,734.88**	**769,125,973.20**

（十七）投资性房地产

以公允价值计量

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	**8,039,377,140.81**	**18,084,953.63**	**410,260,088.10**	**——**	**76,210,682.24**	**115,179,099.78**	**8,276,332,400.52**
其中：1.房屋、建筑物	7,187,562,091.87	18,084,953.63	392,257,838.10	——	76,210,682.24	115,179,099.78	7,406,515,101.58
2.土地使用权	851,815,048.94		18,002,250.00	——			869,817,298.94
二、公允价值变动合计	**1,554,928,552.60**			**-233,530,353.05**	**-73,378,601.90**	**1,451,047.22**	**1,393,325,754.23**
其中：1.房屋、建筑物	1,551,118,784.60			-202,039,517.51	-73,378,601.90	1,451,047.22	1,421,006,821.77
2.土地使用权	3,809,768.00			-31,490,835.54			-27,681,067.54
三、投资性房地产账面价值合计	**9,594,305,693.41**	**18,084,953.63**	**410,260,088.10**	**-233,530,353.05**	**2,832,080.34**	**116,630,147.00**	**9,669,658,154.75**
其中：1.房屋、建筑物	8,738,680,876.47	18,084,953.63	392,257,838.10	-202,039,517.51	2,832,080.34	116,630,147.00	8,827,521,923.35
2.土地使用权	855,624,816.94		18,002,250.00	-31,490,835.54			842,136,231.40

（十八）固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	25,346,445,988.73	23,300,148,140.70
固定资产清理	7,214,976.56	290,173.38
合计	**25,353,660,965.29**	**23,300,438,314.08**

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	**47,760,805,746.58**	**5,358,323,778.81**	**884,325,136.10**	**52,234,804,389.29**
其中：土地资产	152,827,935.75		3,039,799.42	149,788,136.33
房屋及建筑物	14,323,615,005.19	2,116,256,699.00	171,088,775.77	16,268,782,928.42
机器设备	31,251,998,265.92	2,379,963,008.76	458,610,163.54	33,173,351,111.14
运输工具	847,426,883.08	218,031,500.70	218,998,491.41	846,459,892.37
电子设备	772,785,505.35	33,717,977.68	17,428,833.59	789,074,649.44
办公设备	227,517,044.33	23,133,116.71	7,803,483.39	242,846,677.65
酒店业家具	2,433,756.96	10,060.00		2,443,816.96
其他	182,201,350.00	587,211,415.96	7,355,588.98	762,057,176.98
二、累计折旧合计	**24,000,716,393.13**	**2,956,834,283.59**	**504,936,385.31**	**26,452,614,291.41**
其中：土地资产	——	——	——	——
房屋及建筑物	4,851,154,272.89	609,223,179.49	23,460,980.53	5,436,916,471.85
机器设备	17,708,342,705.85	1,712,003,956.62	275,009,975.12	19,145,336,687.35
运输工具	609,412,956.09	112,260,084.11	179,395,842.33	542,277,197.87
电子设备	544,007,711.12	26,278,013.78	15,369,512.66	554,916,212.24
办公设备	170,055,828.39	27,878,530.78	5,904,011.85	192,030,347.32
酒店业家具	1,754,002.61	127,225.33		1,881,227.94
其他	115,988,916.18	469,063,293.48	5,796,062.82	579,256,146.84
三、固定资产账面净值合计	**23,760,089,353.45**	**——**	**——**	**25,782,190,097.88**
其中：土地资产	152,827,935.75	——	——	149,788,136.33
房屋及建筑物	9,472,460,732.30	——	——	10,831,866,456.57
机器设备	13,543,655,560.07	——	——	14,028,014,423.79

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	238,013,926.99	——	——	304,182,694.50
电子设备	228,777,794.23	——	——	234,158,437.20
办公设备	57,461,215.94	——	——	50,816,330.33
酒店业家具	679,754.35	——	——	562,589.02
其他	66,212,433.82	——	——	182,801,030.14
四、减值准备合计	**459,941,212.75**		**24,197,103.60**	**435,744,109.15**
其中：土地资产	——	——	——	——
房屋及建筑物	188,218,974.01			188,218,974.01
机器设备	249,815,631.38		14,549,065.88	235,266,565.50
运输工具	9,646,972.54		9,330,851.97	316,120.57
电子设备	407,991.11		317,185.75	90,805.36
办公设备	4,230,419.06			4,230,419.06
酒店业家具				
其他	7,621,224.65			7,621,224.65
五、固定资产账面价值合计	**23,300,148,140.70**	**——**	**——**	**25,346,445,988.73**
其中：土地资产	152,827,935.75	——	——	149,788,136.33
房屋及建筑物	9,284,241,758.29	——	——	10,643,647,482.56
机器设备	13,293,839,928.69	——	——	13,792,747,858.29
运输工具	228,366,954.45	——	——	303,866,573.93
电子设备	228,369,803.12	——	——	234,067,631.84
办公设备	53,230,796.88	——	——	46,585,911.27
酒店业家具	679,754.35	——	——	562,589.02
其他	58,591,209.17	——	——	175,179,805.49

2. 未办妥产权证的固定资产情况

序号	项目	账面价值	未办妥产权证书原因
1	新建猪舍及办公用途建筑物	458,565,230.99	历史遗留原因未办证
2	兴发自持物业	329,274,022.45	申请办理中
3	偏光膜三期项目厂房	96,957,948.61	申请办理中
4	（聚锦）新材料产业园项目厂房	78,131,964.88	申请办理中

序号	项目	账面价值	未办妥产权证书原因
5	高新复合阻隔材料升级扩产项目厂房	58,990,088.16	申请办理中
6	星湖科技房屋及建筑物	41,644,026.90	申请办理中
7	高精度微薄电容膜厂房	21,859,258.90	申请办理中
8	华韩高速节能婴用基材项目厂房	17,553,561.33	申请办理中
9	智能节能膜新建厂房及配套设施	14,254,744.98	申请办理中
10	佛塑科技城二期厂房、水泵房	7,351,200.45	申请办理中
11	英德蚕种场房屋及建筑物	5,429,817.05	历史遗留原因未办证
12	中山市火炬开发区东一围、横门东一围一号车间	4,067,656.55	正在办理建筑物规划验收，未取得房产证
13	荔福路 86 号 2003 房	3,061,892.15	申请办理中
14	五山房屋改造费用	2,844,283.64	历史遗留原因未办证
15	中山市火炬开发区东一围、横门东一围科技楼	2,789,364.96	正在办理建筑物规划验收，未取得房产证
16	房产建筑物(五山科华街 251 号)	2,525,422.65	历史遗留原因未办证
17	荔福路 86 号 2002 房	2,439,300.48	申请办理中
18	伦教工业园临 6-12 号厂房	1,504,280.35	临建或后期加建
19	美丰黄埔厂	1,411,757.49	历史遗留原因未办证
20	中山市火炬开发区东一围、横门东一围总变电站、空压站	1,308,151.48	正在办理建筑物规划验收，未取得房产证
21	其他房屋及建筑物 35 处	7,154,331.23	历史遗留原因未办证、申请办理中、临建或后期加建等
	合计	**1,159,118,305.68**	——

3. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
合计	**297,612,509.25**	**224,989,461.60**	**59,373,608.48**	**13,249,439.17**	——
机器设备	243,603,109.12	194,547,237.96	36,318,599.05	12,737,272.11	
电子及其他设备	1,888,938.49	1,786,665.84	22,301.98	79,970.67	
房屋及建筑物	52,120,461.64	28,655,557.80	23,032,707.45	432,196.39	

4. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
运输工具	64,052.74		截至期末未走完内部处置流程，暂无法确认处置损益
其他设备	187,517.49	187,517.49	
机器设备	6,963,406.33	102,655.89	
合计	**7,214,976.56**	**290,173.38**	——

（十九）在建工程

1. 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 8 万吨镍金属当量镍钴中间品湿法项目	6,597,520,826.63		6,597,520,826.63			
60 万吨玉米深加工项目	1,262,375,434.17		1,262,375,434.17	70,113,751.38		70,113,751.38
60 万吨玉米深加工项目配套热电联产项目	672,667,082.23		672,667,082.23	38,281,046.49		38,281,046.49
镍铁厂脱硫系统	315,717,139.97		315,717,139.97	144,929,244.02		144,929,244.02
10 万吨调味品新厂项目	312,162,862.48		312,162,862.48	118,588,419.64		118,588,419.64
GCNS 镍铁厂 11#、12#电炉整条线大修	264,119,317.23		264,119,317.23	93,744,423.32		93,744,423.32
GCNS 镍铁 7#8#电炉两条线大修	216,338,760.73		216,338,760.73	31,747,317.53		31,747,317.53
金辉高分子新材料产业基地项目	204,558,197.13	116,855,210.81	87,702,986.32	204,558,197.13	116,855,210.81	87,702,986.32
电厂脱硫脱硝系统	145,375,335.45		145,375,335.45	139,381,435.49		139,381,435.49
其他工程	131,586,016.95	1,701,002.06	129,885,014.89	27,015,856.25	1,701,002.06	25,314,854.19
炼铁厂零星项目工程	118,860,676.35		118,860,676.35	29,447,425.22		29,447,425.22
GCNS 镍铁厂 5-6#电炉两条线大修	96,446,784.91		96,446,784.91			
镍铁厂零星项目工程	88,043,874.29		88,043,874.29	34,834,477.61		34,834,477.61
3500 吨核苷、核苷酸产品技改	84,295,946.56		84,295,946.56			

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
CZ01/年产 2000 吨 BOPP 薄膜生产线项目	81,366,350.84		81,366,350.84	64,751,412.93		64,751,412.93
年产 1560 吨高精度超薄聚丙烯电容膜生产线技术改造项目	73,774,018.90		73,774,018.90			
筒仓建设项目	61,095,130.00		61,095,130.00	6,581,184.45		6,581,184.45
阳江港海陵湾港区吉树作业区#16 通用泊位码头工程	53,029,057.55		53,029,057.55	51,540,914.16		51,540,914.16
黑龙江 45 万吨氨基酸及配套工程项目	47,007,789.01		47,007,789.01			
三水项目续建工程	46,231,180.82		46,231,180.82	37,874,108.12		37,874,108.12
立式煤磨机设备	46,206,426.49		46,206,426.49	44,697,959.20		44,697,959.20
GCNS 炼钢厂展厅	40,979,231.22		40,979,231.22	1,840,948.28		1,840,948.28
宁夏基地高含量缬氨酸基建项目	40,546,842.64		40,546,842.64			
10 万吨复合调味品新厂项目	39,940,893.06		39,940,893.06	8,099,613.12		8,099,613.12
GCNS 镍铁厂 9-10#电炉两条线大修	32,669,957.05		32,669,957.05			
宁夏伊品生物技改	26,724,383.43		26,724,383.43	4,641,416.31		4,641,416.31
香港办公室购置工程	18,478,626.49		18,478,626.49			
新疆年产 30 万吨铝制型材项目	16,429,671.44	1,192,000.00	15,237,671.44			
炼钢厂零星项目工程	15,930,544.77		15,930,544.77	179,016,670.64		179,016,670.64
内蒙伊品生物技改	15,392,177.04		15,392,177.04	3,092,920.35		3,092,920.35
广青 220kV 压延站#2 主变扩建工程	12,119,578.58		12,119,578.58	11,678,031.79		11,678,031.79

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
工业互联网创新与服务平台之 PaaS/DaaS/AIaaS 与速赢项目	10,688,047.34		10,688,047.34	4,858,203.34		4,858,203.34
伊品生物零星工程	10,678,529.81		10,678,529.81	14,765,965.87		14,765,965.87
GCNS 炼钢厂新办公楼建设	10,406,839.74		10,406,839.74			
CCNS 热轧集控建设	7,808,077.41		7,808,077.41			
浙江项目一期技改投资	6,293,261.42		6,293,261.42			
精密项目一期工程	5,944,837.17		5,944,837.17	18,555,752.36		18,555,752.36
偏光膜三期项目	4,916,717.97		4,916,717.97	30,424,714.99		30,424,714.99
怀集生产基地环保扩容项目	4,619,670.04		4,619,670.04			
成都项目二期工程	4,344,458.21		4,344,458.21	3,816,994.16		3,816,994.16
肇东生产线技改项目	3,637,597.30		3,637,597.30	15,834,398.92		15,834,398.92
浙江项目一期投资	3,594,185.82		3,594,185.82	165,430,278.96		165,430,278.96
GCNS 炼钢厂厂房墙体美化	3,536,162.09		3,536,162.09	1,357,889.19		1,357,889.19
肇庆生产线技改项目	3,085,045.58		3,085,045.58	8,130,850.18		8,130,850.18
车间废气处理设施升级改造 RTO 项目	2,933,739.65		2,933,739.65			
东源生产基地猪舍除臭设施升级改造项目	2,692,539.54		2,692,539.54			
GCNS 热轧厂高压除磷技改	2,475,480.06		2,475,480.06			
配电系统工程	2,317,296.64		2,317,296.64			

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
高新复合阻隔材料升级扩产项目	2,223,542.55		2,223,542.55	9,050,561.74		9,050,561.74
退洗厂退火炉煤气改造项目	1,344,633.08		1,344,633.08			
GCNS 变电站 SVC 设备更换	1,107,242.02		1,107,242.02			
热轧精轧区布袋除尘系统项目	1,076,116.07		1,076,116.07			
广机（机械）大厦更换电梯工程	1,018,034.43		1,018,034.43			
河南项目二期工程	1,012,200.58		1,012,200.58	684,029.99		684,029.99
工业微生物与生物智造重大科技创新平台建设项目	931,467.61		931,467.61	56,466,829.58		56,466,829.58
澳大利亚项目一期工程	715,042.46		715,042.46	55,220,727.62		55,220,727.62
久凌生产线技改项目	260,889.06		260,889.06	4,635,198.63		4,635,198.63
1/2#加热炉汽化冷却改造				21,508,356.52		21,508,356.52
黑龙江伊品生物技改				12,214,396.70		12,214,396.70
退洗厂酸再生系统项目				7,121,017.00		7,121,017.00
丙烷气站迁移项目				5,324,607.40		5,324,607.40
GCNS 炼钢 AOD 增加风淬				4,993,043.72		4,993,043.72
退洗厂重刷成套设备项目				3,543,450.13		3,543,450.13
物资成品部景观墙				3,161,069.25		3,161,069.25
广青 220KV 镍合金站#1、#2 主变压器综合自动化保护系统改造项目				3,140,764.77		3,140,764.77

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
广新集团人力资源管理信息系统项目				2,650,348.54		2,650,348.54
梅州高新区广东食出力源饲料有限公司年产 36 万吨猪饲料新建项目				27,682,840.97		27,682,840.97
法务与风险管控系统				2,158,357.01		2,158,357.01
蚕桑产业文化基地建设项目				1,907,190.68		1,907,190.68
退洗厂酸再生净循环系统项目				1,673,112.44		1,673,112.44
酒店 15、16 楼装修工程				1,582,426.74		1,582,426.74
丝源大厦北侧空地平整及生产性功能用房复建项目				1,452,175.06		1,452,175.06
宝山猪场 150 吨污水处理系统升级改造工程				1,385,105.60		1,385,105.60
广新集团学创中心实体基地建设项目				1,345,741.28		1,345,741.28
数字档案室建设项目				1,077,070.63		1,077,070.63
电梯				1,009,000.00		1,009,000.00
1780mm 热轧带钢生产线项目				1,086,726,667.96		1,086,726,667.96
省轻工从化万盛广场项目				108,425,525.00	18,303,325.00	90,122,200.00
发电厂发电机组检修				75,217,068.60		75,217,068.60
合计	**11,277,651,768.06**	**119,748,212.87**	**11,157,903,555.19**	**3,110,988,504.96**	**136,859,537.87**	**2,974,128,967.09**

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
年产 8 万吨镍金属当量镍钴中间品湿法项目	13,286,664,400.00		6,597,520,826.63			6,597,520,826.63
60 万吨玉米深加工项目	2,739,770,000.00	70,113,751.38	1,671,735,770.13	469,724,637.27	9,749,450.07	1,262,375,434.17
60 万吨玉米深加工项目配套热电联产项目	972,550,000.00	38,281,046.49	636,262,182.63		1,876,146.89	672,667,082.23
镍铁厂脱硫系统	362,180,000.00	144,929,244.02	170,787,895.95			315,717,139.97
10 万吨调味品新厂项目	655,505,012.74	118,588,419.64	193,574,442.84			312,162,862.48
GCNS 镍铁厂 11#、12#电炉整条线大修	280,000,000.00	93,744,423.32	170,374,893.91			264,119,317.23
GCNS 镍铁 7#8#电炉两条线大修	270,000,000.00	31,747,317.53	184,591,443.20			216,338,760.73
金辉高分子新材料产业基地项目	339,500,000.00	204,558,197.13				204,558,197.13
合计	**18,906,169,412.74**	**701,962,399.51**	**9,624,847,455.29**	**469,724,637.27**	**11,625,596.96**	**9,845,459,620.57**

续表：

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
年产 8 万吨镍金属当量镍钴中间品湿法项目	49.66	60.80	22,952,302.15	22,952,302.15	2.61	自筹、外借

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
60 万吨玉米深加工项目	46.08	98.00	13,858,585.30	13,813,294.47	2.73	自筹、外借
60 万吨玉米深加工项目配套热电联产项目	69.17	93.00	4,269,772.71	4,269,772.71	2.73	自筹、外借
镍铁厂脱硫系统	87.17	86.00				自筹
10 万吨调味品新厂项目	47.62	47.62	2,292,902.83	2,292,902.83	2.87	自筹、外借
GCNS 镍铁厂 11#、12#电炉整条线大修	94.33	97.00				自筹
GCNS 镍铁 7#8#电炉两条线大修	80.13	97.00				自筹
金辉高分子新材料产业基地项目	91.30	99.60				自筹
合计	——	——	**43,373,562.99**	**43,328,272.16**	——	——

（二十）生产性生物资产

以成本计量

项目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业	168,355,874.45	141,427,647.98	174,611,907.76	135,171,614.67
种猪	168,355,874.45	141,427,647.98	174,611,907.76	135,171,614.67
三、林业				
四、水产业				
合计	**168,355,874.45**	**141,427,647.98**	**174,611,907.76**	**135,171,614.67**

（二十一）使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	**931,303,279.34**	**171,908,982.30**	**96,599,119.01**	**1,006,613,142.63**
其中：土地	534,669,842.51	11,054,720.27	174,038.04	545,550,524.74
房屋及建筑物	315,071,939.45	55,139,046.02	92,890,630.41	277,320,355.06
机器运输办公设备	20,121,131.07	37,422,589.13	3,534,450.56	54,009,269.64
其他	61,440,366.31	68,292,626.88		129,732,993.19
二、累计折旧合计	**214,233,967.57**	**107,813,746.39**	**75,013,784.92**	**247,033,929.04**
其中：土地	72,656,739.99	4,075,607.20	137,398.25	76,594,948.94
房屋及建筑物	116,868,035.86	86,818,968.30	72,693,229.87	130,993,774.29
机器运输办公设备	10,286,955.38	7,228,914.45	2,183,156.80	15,332,713.03
其他	14,422,236.34	9,690,256.44		24,112,492.78
三、使用权资产账面净值合计	**717,069,311.77**	**——**	**——**	**759,579,213.59**
其中：土地	462,013,102.52	——	——	468,955,575.80
房屋及建筑物	198,203,903.59	——	——	146,326,580.77
机器运输办公设备	9,834,175.69	——	——	38,676,556.61
其他	47,018,129.97	——	——	105,620,500.41
四、减值准备合计				
其中：土地	——	——	——	——
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	717,069,311.77	——	——	759,579,213.59

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地	462,013,102.52	——	——	468,955,575.80
房屋及建筑物	198,203,903.59	——	——	146,326,580.77
机器运输办公设备	9,834,175.69	——	——	38,676,556.61
其他	47,018,129.97	——	——	105,620,500.41

（二十二）无形资产

1. 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	**3,000,206,863.64**	**157,692,069.42**	**41,234,195.02**	**3,116,664,738.04**
其中：软件	333,222,948.42	53,551,653.21	25,473,409.69	361,301,191.94
土地使用权	2,181,874,296.53	56,917,050.18	15,760,785.33	2,223,030,561.38
专利权	65,196,761.73	42,919,502.97		108,116,264.70
非专利技术	64,279,797.04	1,881,490.42		66,161,287.46
商标权	9,148,500.81	832,689.50		9,981,190.31
著作权	24,541,420.37			24,541,420.37
特许权	39,622.64			39,622.64
数据资源		1,589,683.14		1,589,683.14
客户关系	138,943,770.00			138,943,770.00
数字化运营系统	182,959,746.10			182,959,746.10
二、累计摊销合计	**1,179,070,710.97**	**158,481,898.10**	**23,278,934.69**	**1,314,273,674.38**
其中：软件	275,606,555.10	43,592,745.39	18,873,533.02	300,325,767.47
土地使用权	571,461,282.47	57,812,363.48	4,405,401.67	624,868,244.28
专利权	49,816,363.57	9,206,776.08		59,023,139.65
非专利技术	60,627,196.77	1,231,054.55		61,858,251.32
商标权	2,624,342.27	175,745.06		2,800,087.33
著作权	8,943,648.75	45,592.32		8,989,241.07
特许权	1,981.14	7,924.56		9,905.70
数据资源		44,157.86		44,157.86
客户关系	73,151,795.50	28,044,912.00		101,196,707.50
数字化运营系统	136,837,545.40	18,320,626.80		155,158,172.20
三、无形资产减值准备合计	**40,398,755.90**		**6,098,164.55**	**34,300,591.35**
其中：软件	6,098,164.55		6,098,164.55	
土地使用权	132,120.83			132,120.83

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权	15,314,962.50			15,314,962.50
特许权				
数据资源		——	——	
客户关系		——	——	
数字化运营系统	18,853,508.02	——	——	18,853,508.02
四、账面价值合计	**1,780,737,396.77**	**——**	**——**	**1,768,090,472.31**
其中：软件	51,518,228.77	——	——	60,975,424.47
土地使用权	1,610,280,893.23	——	——	1,598,030,196.27
专利权	15,380,398.16	——	——	49,093,125.05
非专利技术	3,652,600.27	——	——	4,303,036.14
商标权	6,524,158.54	——	——	7,181,102.98
著作权	282,809.12	——	——	237,216.80
特许权	37,641.50	——	——	29,716.94
数据资源		——	——	1,545,525.28
数字化运营系统	27,268,692.68	——	——	8,948,065.88
客户关系	65,791,974.50	——	——	37,747,062.50

2. 未办妥产权证的无形资产情况

序号	项目	账面价值	未办妥产权证书原因
1	原轻纺控股中山八路土地	95,101.44	历史遗留原因未办证
	合计	**95,101.44**	——

3. 确认为无形资产的数据资源

项　目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合　计
一、账面原值	**——**	**——**	**——**	**——**
1.期初余额				
2.本期增加金额		1,589,683.14		1,589,683.14
其中：内部研发		1,589,683.14		1,589,683.14
3.本期减少金额				
4.期末余额		1,589,683.14		1,589,683.14

二、累计摊销	——	——	——	——
1.期初余额				
2.本期增加金额		44,157.86		44,157.86
3.本期减少金额				
4.期末余额		44,157.86		44,157.86
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		1,545,525.28		1,545,525.28
2.期初账面价值				

（二十三）开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
零售数据汇集管理模块	86,386.14	86,386.14		172,772.28			
广新控股集团人工智能+专项项目（一期）		5,786,541.99					5,786,541.99
集团 6S 战略管理专题项目	4,250,878.28						4,250,878.28
产权管理信息系统建设项目	157,547.17	696,226.42		853,773.59			
司库信息系统建设项目		635,030.89					635,030.89
丝丽（SILIQUE）产品研发项目	917,113.79	822,546.91					1,739,660.70
设计研发制版系统和面辅料集散系统	1,381,132.08	552,452.83					1,933,584.91
财务共享平台建设项目	12,543,203.68	2,460,471.70					15,003,675.38

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
合计	**19,336,261.14**	**11,039,656.88**		**1,026,545.87**			**29,349,372.15**

（二十四）商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
印尼广青镍业有限公司	1,623,677,156.17			1,623,677,156.17
上海晋拓文化传播有限公司	618,227,060.56			618,227,060.56
上海传漾数字科技有限公司	520,114,284.92			520,114,284.92
上海拓畅信息技术有限公司	438,543,814.63			438,543,814.63
佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	308,401,050.85			308,401,050.85
佛山佛塑科技集团股份有限公司	260,045,039.87			260,045,039.87
上海韵翔广告有限公司	225,560,316.51			225,560,316.51
四川久凌制药科技有限公司	197,956,935.97			197,956,935.97
省广合众（北京）国际传媒广告有限公司	112,027,895.14			112,027,895.14
广州蓝门数字营销顾问有限公司	64,406,683.44			64,406,683.44
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	54,528,783.55			54,528,783.55
东莞华工佛塑新材料有限公司	47,005,624.63			47,005,624.63
宁夏伊品生物科技股份有限公司	29,323,839.83			29,323,839.83
兴发铝业控股有限公司	28,189,701.14			28,189,701.14
省广先锋（青岛）广告有限公司	26,440,493.06			26,440,493.06
广东省粤新建设有限公司	18,906,496.78			18,906,496.78
广州羊城慈铭门诊部有限公司	5,139,268.41			5,139,268.41
广州旗智企业管理咨询有限公司	2,559,258.18			2,559,258.18

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广东省粤食进口商品有限公司	507,883.47			507,883.47
绩佳（广州）餐饮管理有限公司	440,566.78			440,566.78
新疆皓粤铝业有限公司		47,801,705.22		47,801,705.22
广新智慧供应链管理（北京）有限公司		16,897,384.36		16,897,384.36
北京安瑞通物流有限公司		4,994,978.70		4,994,978.70
合计	**4,582,002,153.89**	**69,694,068.28**		**4,651,696,222.17**

续表：

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
印尼广青镍业有限公司		494,912,544.84		494,912,544.84
上海晋拓文化传播有限公司	562,400,000.00	40,064,889.82		602,464,889.82
上海传漾数字科技有限公司	448,100,000.00			448,100,000.00
上海拓畅信息技术有限公司	225,100,000.00			225,100,000.00
佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	308,401,050.85			308,401,050.85
佛山佛塑科技集团股份有限公司				
上海韵翔广告有限公司	225,560,316.51			225,560,316.51
四川久凌制药科技有限公司	197,956,935.97			197,956,935.97
省广合众（北京）国际传媒广告有限公司	112,027,895.14			112,027,895.14
广州蓝门数字营销顾问有限公司	64,406,683.44			64,406,683.44
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司				
东莞华工佛塑新材料有限公司	24,080,181.14			24,080,181.14
宁夏伊品生物科技股份有限公司				
兴发铝业控股有限公司				

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
省广先锋（青岛）广告有限公司	26,440,493.06			26,440,493.06
广东省粤新建设有限公司	8,900,000.00			8,900,000.00
广州羊城慈铭门诊部有限公司	5,139,268.41			5,139,268.41
广州旗智企业管理咨询有限公司	2,559,258.18			2,559,258.18
广东省粤食进口商品有限公司	398,256.33			398,256.33
绩佳（广州）餐饮管理有限公司				
新疆皓粤铝业有限公司				
广新智慧供应链管理（北京）有限公司				
北京安瑞通物流有限公司		4,994,978.70		4,994,978.70
合计	**2,211,470,339.03**	**539,972,413.36**		**2,751,442,752.39**

说明：本集团商誉减值测试方法按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》(以下简称“资产减值准则”)的要求，将商誉分摊至相关资产组后，对含商誉的资产组采用收益法的现金流量折现法进行减值测试。现金流量折现法测试模型要求对资产组未来净经营现金流量作出预测，结合并购以来对并购项目资产组相关业务的整合情况，对并购项目资产组在一定的经营策略得以有效执行的情况下的经营现金流量作出预计。同时，收益法的现金流量折现法测试模型采用恰当的资本成本作为折现率，在谨慎并充分地考虑下述条件后，得出标的公司的资本成本:①选择税前加权平均资本成本（RWACC)作为折现率，②以多家同行业公司在评估基准日的无杠杆调整β值的平均值，经资本结构修正后作为本次评估β值的取值，③参照同花顺 iFinD，取待偿期为 10 年以上国债到期利率加权平均值为无风险收益率，④根据我国证券市场的相关历史数据，测算得到评估基准日时中国市场风险溢价，在对比参照企业后，考虑并购标的公司生产经营的优势和劣势确定特定风险调整系数，⑥按照标的公司的融资能力及债务融资环境对债务成本作出合理预计。

（二十五）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
改造修缮	58,737,307.91	71,995,102.49	24,432,548.75	2,079,221.10	104,220,640.55	办公地址搬迁一次性清理、转入固定资产、红冲上年
GCNS 技改		67,887,874.07	7,390,787.46		60,497,086.61	
轧辊及其他循环备件	67,005,313.50	73,413,260.97	91,485,393.93		48,933,180.54	
EPC 工程	32,786,006.74	11,810,285.89	5,223,607.13		39,372,685.50	
其他零星工程	25,100,280.52	25,238,555.08	22,855,126.32	535,059.43	26,948,649.85	转入固定资产或无形资产、红冲上年
镍铁厂 1#产线升级改造		26,443,343.35	3,525,779.12		22,917,564.23	
土地复垦	6,793,188.98		327,449.21		6,465,739.77	
设备安装	1,521,052.52	3,482,529.96	1,328,900.61		3,674,681.87	
候车厅安装费	3,592,155.18	253,228.80	1,741,525.75		2,103,858.23	
装修补偿费	2,455,382.51		1,178,583.84		1,276,798.67	
土地补偿费	1,171,071.71		124,088.52		1,046,983.19	
租入固定资产改良支出	866,965.31	369,399.27	389,570.92		846,793.66	
合计	**200,028,724.88**	**280,893,579.88**	**160,003,361.56**	**2,614,280.53**	**318,304,662.67**	——

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	**4,522,272,331.42**	**862,567,230.77**	**4,395,033,449.99**	**754,260,355.67**
信用减值准备	2,729,685,344.31	550,537,941.36	2,035,637,859.20	379,891,426.98
资产减值准备	160,499,269.29	31,400,129.13	808,457,322.55	127,513,938.70
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	101,338.14	25,334.54	16,625,630.53	2,947,010.21
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	22,341,885.17	5,576,089.41	26,635,881.84	4,109,586.30
租赁负债	235,711,584.54	53,149,637.46	272,273,807.12	60,583,050.34
可抵扣亏损	564,026,599.52	67,342,252.73	597,453,648.72	75,725,809.93
开办费			925,322.78	231,330.70
递延收益	413,521,821.79	76,095,453.37	401,174,389.84	63,385,820.55
预提费用	99,753,602.30	24,137,239.10	28,323,578.82	6,280,894.70
应付职工薪酬	79,556,726.44	18,797,549.88	79,485,676.53	17,999,795.20
内部交易未实现利润	149,763,670.46	24,231,914.16	80,905,040.47	7,541,253.74
其他非流动金融资产公允价值变动	4,489,000.00	610,050.00		
投资性房地产公允价值变动	24,371,788.00	4,021,345.02		
政府补助	29,701,307.60	4,455,196.14	37,333,845.87	5,600,076.88

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
销售返利	6,860,279.64	1,715,069.91	9,801,445.72	2,450,361.44
捐赠支出超额部分	1,888,114.22	472,028.56		
二、递延所得税负债	**11,102,507,538.52**	**2,095,278,442.07**	**8,641,447,401.50**	**1,994,501,746.03**
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	165,864,906.58	39,990,842.64	153,725,090.86	38,019,032.38
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	191,725,599.99	47,483,984.77	117,379,028.78	25,903,885.34
使用权资产	232,135,281.93	52,768,378.02	239,957,732.68	54,038,167.30
权益法核算的长期股权投资	250,004,760.44	62,501,190.11	266,810,731.10	66,702,682.78
建筑物免税额	47,984,596.55	7,917,458.43	49,195,899.45	8,117,323.41
非同一控制企业合并资产评估增值	752,605,476.63	175,943,968.69	816,791,714.30	189,138,310.47
根据香港税法可能产生的股息所得税费用	81,163,266.67	12,174,490.00	179,653,333.30	26,948,000.00
固定资产（风林路项目）	191,306,172.66	28,695,925.90		
内部交易未实现损益	12,629.83	1,894.47	13,280.23	1,992.03
投资性房地产公允价值变动	6,982,648,027.76	1,197,425,583.93	4,761,571,429.86	1,154,497,618.37
金辉公允价值报表确认的所得税负债	5,047,008.33	757,051.25	5,187,870.97	778,180.68
免租期租金收入税会差异导致的递延所得税负债	548,435,572.15	137,108,893.05	548,979,720.15	137,244,930.05
长期股权投资计税基础与账面不一致	452,402,228.09	113,100,557.02	470,996,544.52	117,749,136.13
长期资产折旧摊销税会差异	306,184,826.75	48,708,481.05	227,408,139.21	33,930,802.03

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
固定资产转投资性房地产增加递延所得税负债			2,305,398.88	576,349.72
其他非流动金融资产公允价值变动	199,684,740.63	47,982,903.68	39,487,145.00	5,887,782.29
同一控制企业合并资产评估增值	695,302,443.53	122,716,839.06	761,984,342.21	134,967,553.05

2. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		期初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
一、递延所得税资产	135,965,181.43	726,602,049.34	51,092,221.44	703,168,134.23
二、递延所得税负债	135,965,181.43	1,959,313,260.64	51,092,221.44	1,943,409,524.59

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,046,474,536.68	6,645,079,725.37
可抵扣亏损	7,765,093,233.87	8,317,148,955.43
合计	**14,811,567,770.55**	**14,962,228,680.80**

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年	——	334,180,915.41	
2026 年	797,955,639.20	943,066,686.03	
2027 年	841,540,585.01	1,647,413,374.68	
2028 年	1,310,875,156.82	1,605,885,002.38	
2029 年	921,608,958.58	934,356,467.53	
2030 年	857,782,192.00	104,809,630.16	
2031 年	189,228,903.60	192,017,023.79	
2032 年	732,854,605.11	785,063,046.81	
2033 年	418,716,907.44	440,427,454.59	
2034 年	552,238,062.96	263,723,779.07	
2035 年	62,869,941.25		
无期限	1,079,422,281.90	1,066,205,574.98	
合计	**7,765,093,233.87**	**8,317,148,955.43**	——

（二十七）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	2,888,485,182.69	4,629,184,542.53
大额存单本金及利息	262,942,708.18	173,813,945.66
轻工城项目	141,320,200.00	141,320,200.00
丝源大厦合作建设项目	1,080,600.38	101,453,447.93
其他	1,303,235.32	104,068.48
预付土地款		8,128,857.90
装修费		5,266,397.18
合计	**3,295,131,926.57**	**5,059,271,459.68**

（二十八）短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	171,992,748.42	12,934,083.90

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,968,727,369.02	849,598,077.26
保证借款	2,885,832,831.19	2,164,097,091.48
信用借款	10,003,215,861.09	5,738,217,332.45
合计	**15,029,768,809.72**	**8,764,846,585.09**

（二十九）交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	476,538.14	511,631,417.80
合计	**476,538.14**	**511,631,417.80**

（三十）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	51,792,361.98	
银行承兑汇票	7,592,782,652.17	7,233,894,583.88
合计	**7,644,575,014.15**	**7,233,894,583.88**

（三十一）应付账款

1.应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	17,923,819,409.56	14,308,435,239.72
1-2 年（含 2 年）	314,274,898.25	1,981,061,562.11
2-3 年（含 3 年）	263,809,882.53	49,994,485.29
3 年以上	91,514,085.92	103,076,997.01
合计	**18,593,418,276.26**	**16,442,568,284.13**

2.账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
SULAWESI MINING INVESTMENT ,PT	133,668,286.05	款项未结算
SHANGHAI TSINGSHAN ENGINEERING ,CO.	99,016,586.65	款项未结算
INDONESIA RUIPU NICKEL AND CHROME A	66,834,142.99	款项未结算
CITRA LAMPIA MANDIRI ,PT	18,580,285.25	款项未结算
广东永盛建筑工程有限公司	17,911,414.85	工程未结算
XIAMEN YIDE INTERNATIONAL TRADING,	12,830,701.45	款项未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
MAFUZHOU INTERATED INDUSTRIES SDN BHD	10,984,207.50	该挂账涉及历史贸易业务项目，因该项目挂账应收款，应收款仍在追索中，因此未偿还该笔应付款。
合计	**359,825,624.74**	——

（三十二）预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	233,516,541.60	54,450,425.99
1 年以上	33,455,544.76	23,869,352.81
合计	**266,972,086.36**	**78,319,778.80**

（三十三）合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	1,361,270,217.37	1,553,883,457.13
预收广告款	407,746,818.43	596,888,648.93
合计	**1,769,017,035.80**	**2,150,772,106.06**

（三十四）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,176,480,449.50	6,297,278,249.88	6,342,191,871.48	1,131,566,827.90
二、离职后福利-设定提存计划	12,580,309.96	582,975,779.94	587,735,285.57	7,820,804.33
三、辞退福利	14,273,013.38	41,969,851.14	37,864,241.35	18,378,623.17
四、一年内到期的其他福利	6,364,000.00	6,336,000.00	6,364,000.00	6,336,000.00
五、其他	2,064,930.00	384,377.47	384,377.47	2,064,930.00
合计	**1,211,762,702.84**	**6,928,944,258.43**	**6,974,539,775.87**	**1,166,167,185.40**

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,151,983,955.92	5,369,582,568.13	5,415,632,146.78	1,105,934,377.27
二、职工福利费	540,549.65	221,079,725.98	219,670,701.90	1,949,573.73
三、社会保险费	2,179,215.97	262,912,544.09	264,288,654.12	803,105.94
其中：医疗保险费及生育保险费	2,058,102.19	231,295,086.25	232,654,958.66	698,229.78
工伤保险费	36,412.65	23,505,833.57	23,522,071.19	20,175.03

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他	84,701.13	8,111,624.27	8,111,624.27	84,701.13
四、住房公积金	5,770,207.77	207,332,166.41	206,996,774.42	6,105,599.76
五、工会经费和职工教育经费	13,166,835.69	66,182,140.30	65,735,368.52	13,613,607.47
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	2,839,684.50	170,189,104.97	169,868,225.74	3,160,563.73
合计	**1,176,480,449.50**	**6,297,278,249.88**	**6,342,191,871.48**	**1,131,566,827.90**

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	1,512,691.02	512,533,173.53	511,576,968.02	2,468,896.53
二、失业保险费	42,376.78	21,165,409.65	21,050,027.73	157,758.70
三、企业年金缴费	11,024,084.06	49,263,400.68	55,094,464.67	5,193,020.07
四、强制性公积金计划	1,157.50	13,796.68	13,825.15	1,129.03
合计	**12,580,309.36**	**582,975,780.54**	**587,735,285.57**	**7,820,804.33**

（三十五）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	115,735,200.79	52,868,396.66
消费税		1,667.26
资源税	2,277,677.09	1,836,396.20
企业所得税	171,380,196.20	245,082,595.92
城市维护建设税	7,210,920.76	2,565,889.20
房产税	36,739,298.61	33,428,994.51
土地使用税	7,667,472.60	4,644,964.70
个人所得税	57,022,418.08	54,244,023.91
教育费附加（含地方教育费附加）	5,572,632.87	2,141,267.18
其他税费	110,105,730.58	106,688,319.40
合计	**513,711,547.58**	**503,502,514.94**

（三十六）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	9,087,640.45	8,315,791.76
应付股利	36,622,921.53	60,753,139.44
其他应付款项	2,090,846,350.80	1,992,204,589.97
合计	**2,136,556,912.78**	**2,061,273,521.17**

1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		609,547.53
应付其他拆借利息	9,087,640.45	7,706,244.23
合计	**9,087,640.45**	**8,315,791.76**

2. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
应付少数股东股利	31,542,754.85	42,535,331.22
划分为权益工具的优先股\永续债股利	5,080,166.68	18,217,808.22
合计	**36,622,921.53**	**60,753,139.44**

3. 其他应付款项

（1） 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	904,740,163.69	761,328,328.55
应付保证金及押金	653,326,996.46	562,881,658.45
代收代扣款	215,254,393.20	225,929,627.23
应付费用	145,622,940.23	212,287,567.63
其他	125,471,897.92	203,292,522.76
股权款项	25,480,000.00	11,900,000.00
暂存款	9,996,884.18	2,292,805.72
代扣代缴款项	8,294,788.34	10,707,962.82
个人往来款	1,762,058.60	493,300.28
土地房屋建筑款项	896,228.18	1,090,816.53
合计	**2,090,846,350.80**	**1,992,204,589.97**

（2） 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
金融企业历史债务	45,580,000.00	流动资金不足
广州云端物业投资发展有限公司	45,000,000.00	专项借款本金
广东万纬冷链物流有限公司	40,000,000.00	借款未到期
南宁市全诚辉煌房地产开发有限公司	38,477,100.00	股东土地投入款
广州禾利鼎置业有限公司	24,368,830.00	股东土地投入款
合星资产管理有限公司	19,635,700.45	未能联系股东
上海峰移网络科技有限公司	11,900,000.00	未到结算条件
贵阳中天企业管理有限公司	10,499,999.98	保证金及预估销项税
合计	**235,461,630.43**	——

（三十七）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	2,140,979,632.09	4,415,742,352.46
1 年内到期的应付债券	1,843,460,972.10	3,258,298,791.78
1 年内到期的长期应付款	20,587,269.00	
1 年内到期的其他长期负债	53,569.94	
1 年内到期的租赁负债	75,605,665.50	54,706,941.88
合计	**4,080,687,108.63**	**7,728,748,086.12**

（三十八）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	458,962,312.50	754,347,129.53
应收票据还原	292,007,304.70	
未终止确认票据	79,013,348.80	193,668,822.97
预计负债	8,784,279.64	13,515,536.72
其他	1,934,209.23	1,934,209.23
1 年内到期的长期借款应付利息	515,854.63	679,233.80
合计	**841,217,309.50**	**964,144,932.25**

（三十九）长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款	58,000,000.00	72,000,000.00	1.2-5
抵押借款	2,851,449,178.20	2,929,122,832.30	0-6.91

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
保证借款	7,643,359,156.09	4,932,261,202.71	2.05-4.98
信用借款	5,537,005,788.68	3,204,992,088.38	0-3.85
合计	**16,089,814,122.97**	**11,138,376,123.39**	——

（四十）应付债券

1. 应付债券情况

项目	期末余额	期初余额
中期票据	6,500,000,000.00	6,495,553,031.70
公司债券	5,600,000,000.00	4,496,750,426.45
合计	**12,100,000,000.00**	**10,992,303,458.15**

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
21 广新 03	800,000,000.00	2021/6/11	5 年	800,000,000.00	818,661,777.77	
21 广新 V1	500,000,000.00	2021/6/18	5 年	500,000,000.00	511,226,527.73	
21 广新 04	300,000,000.00	2021/6/18	5 年	300,000,000.00	306,866,666.66	
22 广新 01	500,000,000.00	2022/1/21	3 年	500,000,000.00	514,486,111.11	
22 广新 02	1,500,000,000.00	2022/5/10	3 年	1,500,000,000.00	1,531,129,166.66	
22 广新 03	1,000,000,000.00	2022/8/18	5 年	1,000,000,000.00	1,012,455,000.00	
24 广新 01	400,000,000.00	2024/7/5	3 年	400,000,000.00	403,557,536.06	
24 广新 02	600,000,000.00	2024/7/5	10 年	600,000,000.00	606,586,927.49	
24 广新 K1	900,000,000.00	2024/10/25	5 年	900,000,000.00	902,590,712.90	
20 广新控股 MTN002	1,000,000,000.00	2020/3/11	5 年	1,000,000,000.00	1,028,173,097.42	
22 广新控股 MTN001	1,000,000,000.00	2022/1/19	5 年	1,000,000,000.00	1,034,015,555.55	
22 广新控股 MTN002	1,000,000,000.00	2022/2/17	5 年	1,000,000,000.00	1,030,326,111.11	
24 广新控股 MTN001	1,500,000,000.00	2024/4/9	3 年	1,500,000,000.00	1,528,354,247.37	
24 广新控股 MTN002A	500,000,000.00	2024/8/9	5 年	500,000,000.00	503,738,338.58	
24 广新控股 MTN002B	500,000,000.00	2024/8/9	10 年	500,000,000.00	503,855,813.79	
24 广新控股 MTN003A	1,500,000,000.00	2024/8/26	5 年	1,500,000,000.00	1,510,957,289.59	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
24 广新控股 MTN003B	500,000,000.00	2024/8/26	10 年	500,000,000.00	503,621,370.14	
25 广新 K1	200,000,000.00	2025/1/17	5 年	200,000,000.00		200,000,000.00
25 广新 K2	500,000,000.00	2025/1/17	10 年	500,000,000.00		500,000,000.00
25 广新 01	600,000,000.00	2025/3/5	5 年	600,000,000.00		400,000,000.00
25 广新 02	400,000,000.00	2025/3/5	10 年	400,000,000.00		600,000,000.00
25 广新 03	400,000,000.00	2025/4/23	3 年	400,000,000.00		400,000,000.00
25 广新 04	600,000,000.00	2025/4/23	5 年	600,000,000.00		600,000,000.00
合计	**16,700,000,000.00**	——	——	**16,700,000,000.00**	**14,250,602,249.93**	**2,700,000,000.00**

续表：

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类一年以内到期金额	期末余额
21 广新 03	32,282,222.22		31,840,000.00	819,103,999.99	
21 广新 V1	20,125,694.49		19,850,000.00	511,502,222.22	
21 广新 04	12,166,666.64		12,000,000.00	307,033,333.30	
22 广新 01	413,888.89		514,900,000.00		
22 广新 02	15,370,833.34		1,546,500,000.00		
22 广新 03	32,241,666.64		31,800,000.00	12,896,666.64	1,000,000,000.00
24 广新 01	9,255,666.64		8,400,000.00	4,413,202.70	400,000,000.00
24 广新 02	16,672,333.36		15,360,000.00	7,899,260.85	600,000,000.00

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类一年以内到期金额	期末余额
24 广新 K1	24,359,250.00		22,410,000.00	4,539,962.90	900,000,000.00
20 广新控股 MTN002	5,526,902.58		1,033,700,000.00		
22 广新控股 MTN001	34,472,222.22		34,000,000.00	34,487,777.77	1,000,000,000.00
22 广新控股 MTN002	34,269,444.49		33,800,000.00	30,795,555.60	1,000,000,000.00
24 广新控股 MTN001	40,745,833.36		39,300,000.00	29,800,080.73	1,500,000,000.00
24 广新控股 MTN002A	11,145,833.36		10,500,000.00	4,384,171.94	500,000,000.00
24 广新控股 MTN002B	13,217,361.13		12,050,000.00	5,023,174.92	500,000,000.00
24 广新控股 MTN003A	41,769,069.59		34,950,000.00	17,776,359.18	1,500,000,000.00
24 广新控股 MTN003B	14,180,555.51		13,000,000.00	4,801,925.65	500,000,000.00
25 广新 K1	3,674,000.00			3,674,000.00	200,000,000.00
25 广新 K2	11,226,111.07			11,226,111.07	500,000,000.00
25 广新 01	11,073,333.35			11,073,333.35	400,000,000.00
25 广新 02	8,791,555.52			8,791,555.52	600,000,000.00
25 广新 03	5,425,444.45			5,425,444.45	400,000,000.00
25 广新 04	8,812,833.32			8,812,833.32	600,000,000.00
合计	**407,218,722.17**		**3,414,360,000.00**	**1,843,460,972.10**	**12,100,000,000.00**

说明：本表期初余额包括上年期末应付债券重分类到 1 年内到期的其他非流动负债。

3. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率%	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
永续债 25 广新 KY3	2025-11-20	其他权益工具	2.09	100.00	7,000,000	700,000,000.00	2028-11-20（3+N）	无	未转换
永续债 25 广新 KY1	2025-10-24	其他权益工具	2.20	100.00	8,000,000	800,000,000.00	2028-10-24（3+N）	无	未转换
合计	——	——	——	——	——	**1,500,000,000.00**	——	——	——

4. 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债 25 广新 KY1	——		8,000,000	800,000,000.00	——		8,000,000	800,000,000.00
永续债 22 广新 Y1	15,000,000	1,495,950,000.00			15,000,000	1,495,950,000.00		
永续债 25 广新 KY3			7,000,000	700,000,000.00			7,000,000	700,000,000.00
合计	——	**1,495,950,000.00**	——	**1,500,000,000.00**	——	**1,495,950,000.00**	——	**1,500,000,000.00**

（四十一）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	355,958,598.70	292,172,867.07
未确认的融资费用	41,534,020.47	43,584,084.53
重分类至一年内到期的非流动负债	75,605,665.50	54,706,941.88
租赁负债净额	**238,818,912.73**	**193,881,840.66**

（四十二）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款项	784,098.18	2,582,264.07
专项应付款	2,274,182.14	2,274,182.14
合计	**3,058,280.32**	**4,856,446.21**

1. 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	期初余额
基立北街职工房改房款	563,421.95	563,421.95
市高压电器厂职工房改房款	68,987.30	68,987.30
员工住房押金	44,000.00	44,000.00
逢来正街宿舍房改房款	43,482.04	43,482.04
越秀区人民南路晏公街 50 号之一 205 房补交房价款	11,116.26	
合计	**731,007.55**	**719,891.29**

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

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

（四十三）长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	72,669,000.00	1,327,000.00	-9,877,000.00	83,873,000.00
二、辞退福利				
三、其他长期福利				
合计	**72,669,000.00**	**1,327,000.00**	**-9,877,000.00**	**83,873,000.00**

（四十四）预计负债

项目	期末余额	期初余额
重组义务	15,439,569.13	15,848,154.03
其他	1,647,987,385.38	24,023,137.38
合计	**1,663,426,954.51**	**39,871,291.41**

说明：期末余额预计负债-其他 1,647,987,385.38 元构成详见“九、或有事项（二）2.印尼广青镍业有限公司”。

（四十五）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
递延租金	81,179,596.80	114,650,393.10	10,287,846.96	185,542,142.94
企业发展基金	85,015,542.71	29,722,959.00	2,970,962.61	111,767,539.10
土地补贴	98,742,754.69		2,555,628.24	96,187,126.45
超长期特别国债资金		32,950,000.00		32,950,000.00
产业共建扶持项目	37,333,845.91		7,632,538.32	29,701,307.59
伽师县财政局援疆资金	22,000,000.00		1,000,000.00	21,000,000.00
炼钢厂除尘改造项目 2022 年中央大气污染防治	21,221,775.00		2,357,975.00	18,863,800.00
生物基戊二胺及尼龙 56 项目	15,390,000.00		1,026,000.00	14,364,000.00
其他政府补助	15,127,528.86	2,120,379.87	3,957,022.21	13,290,886.52
2022 年佛山市数字化智能化示范工厂	12,591,766.86		1,159,263.00	11,432,503.86
物流园政府补助	11,917,169.93		676,667.94	11,240,501.99
电力基础设施扶持资金（成都项目）	11,951,426.77		1,862,559.96	10,088,866.81
镍铁厂炉窑烟气处理系统改:造项目 2023 年中央大气污:染防治	11,340,000.00		1,260,000.00	10,080,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2019 年省级加大工业企业技术改造奖励力度（设备事前奖励）资金	9,447,312.91		804,026.52	8,643,286.39
45 万吨氨基酸工程项目		7,500,000.00		7,500,000.00
重大科技成果转化	6,977,777.88		533,333.28	6,444,444.60
超长期国债升级扩产项目		6,193,580.70	26,184.38	6,167,396.32
MVR 蒸发、发酵连消、干燥机余热利用节能改造项目	7,083,791.63		1,250,081.04	5,833,710.59
电动汽车用锂离子电池隔膜生产技术的研发及产业化	6,662,816.54		1,631,740.92	5,031,075.62
2019 年度制造强省工业强基项目奖补	5,000,000.00			5,000,000.00
政策性搬迁补偿	5,167,607.90		187,345.32	4,980,262.58
2023 年度光明区企业技术改造项目补贴		4,746,000.00	237,300.00	4,508,700.00
2024 年重点设备更新项目	4,760,000.00		320,898.85	4,439,101.15
节能降耗专项	5,000,000.00		1,000,000.00	4,000,000.00
2025 年广东省技术改造资金		3,738,596.00	132,957.92	3,605,638.08
金辉高分子新材料产业基地项目	3,400,000.00			3,400,000.00
科学技术厅项目资金	3,593,722.32		275,333.28	3,318,389.04
90 万吨玉米深加工项目	3,647,119.47		527,294.40	3,119,825.07
150m 烧结机脱硫脱硝升级改造项目		3,000,000.00		3,000,000.00
东北振兴新动能培育平台及设施建设资金	2,650,666.26		331,333.44	2,319,332.82
一炼钢厂 150 万风量除尘超低改浩项目	1,828,000.00		-383,600.00	2,211,600.00
磷酸转移酶及其编码基因关键技术在食品添加剂呈味核苷酸的产业化应用研究	2,288,888.45		266,666.76	2,022,221.69
纯天然食品和味产品自动化生产技术改造项目	2,208,778.10		257,333.28	1,951,444.82

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
智能温控陶瓷节能贴膜的产业化示范生产与应用	2,041,229.01		109,523.88	1,931,705.13
广安工业用地补助	1,780,623.30		43,607.04	1,737,016.26
工业节能技术改造	1,066,665.92	1,000,000.00	338,889.02	1,727,776.90
赤藓糖醇技术改造项目	1,988,571.47		274,285.68	1,714,285.79
污水处理技术工程项目改造	1,803,468.23		138,728.28	1,664,739.95
低蛋白日粮中分支链氨基酸生产效率提升关键技术研究		2,470,000.00	823,333.33	1,646,666.67
可克达拉经济技术开发区管理委员会递延性财政补贴		1,570,000.00		1,570,000.00
新增产能技术改造	1,919,058.13		354,287.76	1,564,770.37
核苷类原料药产业化关键技术研发与应用	1,788,889.26		233,333.28	1,555,555.98
跨境电商项目相关政府补助	1,470,238.12		54,285.71	1,415,952.41
环境治理工程项目建设资金	1,266,886.63		186,998.64	1,079,887.99
工信局科技创新引导资金		1,060,000.00		1,060,000.00
项目已转入资产	1,194,052.96		230,705.30	963,347.66
万吨高品质核苷类产品关键技术产业化技术改造项目	1,122,000.00		198,000.00	924,000.00
2024 年度第二批支持企业技术改造和设备更新补助	1,038,200.00		115,355.52	922,844.48
2021 年佛山市推进企业数字化智能转型发展扶持资金	1,046,537.96		130,817.28	915,720.68
自动化冷库建设项目	706,666.67		40,000.00	666,666.67
TFT-LCD 配套用偏光片产业化	1,000,000.00		500,000.00	500,000.00
原原种、原种繁育基地设备设施改造及环境改良	247,054.01		59,805.72	187,248.29
中山市华南理工大学现代产业技术研究院焊接机器人工作站	217,501.33		57,999.96	159,501.37

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
谷氨酸钠蛋白饲料技术改造项目	981,648.02		122,705.88	858,942.14
临时用电项目补偿	921,875.66		62,499.96	859,375.70
2024 年度阳江市高价值专利培育布局中心建设项目	34,645.30	20,000.00	54,645.30	
成都宇航局通过生态圈人才计划专项资金	270,558.83		270,558.83	
广东省重点领域研发计划项目	1,550,000.00		1,550,000.00	
合计	**518,984,259.80**	**210,741,908.67**	**50,095,060.00**	**679,631,108.47**

（四十六）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
以负债核算的少数股东出资款	7,208,900.00	
设定受益养老金计划	4,791,781.53	5,495,975.33
预提退休员工费用	1,083,001.00	1,308,145.00
怀集县桥头镇红光村民委员会扶贫投资资金	1,066,419.64	1,170,527.26
合计	**14,150,102.17**	**7,974,647.59**

（四十七）实收资本

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

（四十八）其他权益工具

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债 25 广新 KY1	——		8,000,000	800,000,000.00	——		8,000,000	800,000,000.00
永续债 25 广新 KY3			7,000,000	700,000,000.00			7,000,000	700,000,000.00
永续债 22 广新 Y1	15,000,000	1,495,950,000.00			15,000,000	1,495,950,000.00		
合计	——	**1,495,950,000.00**	——	**1,500,000,000.00**	——	**1,495,950,000.00**	——	**1,500,000,000.00**

（四十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	1,993,968,687.29	80,161,888.89	156,121,034.65	1,918,009,541.53
二、其他资本公积	592,064,622.43	1,501.26	21,015,069.76	571,051,053.93
合计	**2,586,033,309.72**	**80,163,390.15**	**177,136,104.41**	**2,489,060,595.46**

说明：1. 本期资本（或股本）溢价增加、减少变化为：

（1）本公司根据广东省人民政府国有资产监督管理委员会《关于下达 2025 年度促进经济发展专项资金（支持省属企业改革发展）的通知》，收到的 2025 年促进经济发展项目资本金 30,000,000.00 元；

（2）广东省丝绸纺织集团有限公司下属子企业广东省丝绸文化业务培训有限公司接受丝绸学校资产改制注入 18,087,616.22 元；

（3）广东省食品进出口集团有限公司在不丧失控制权的情况下购买子公司广州珠江桥生物科技股份有限公司少数股东股权，作为权益份额变动的权益性交易，按支付对价与对应净资产份额之间的差额直接调整所有者权益，减少资本公积 156,121,034.65 元；

（4）本期广州珠江桥生物科技股份有限公司少数股东减资，广东肇庆星湖生物科技股份有限公司被动股权比例上升新增的资本公积 1,002,021.00 元；

（5）本年度广东省粤新资产管理有限公司买入下属非全资子公司广东省轻工进出口股份有限公司少数股东持有 0.16%的股权，买入价与按买入股权比例计算的净资产比例的差额 256,363.27 元增加资本公积；

（6）本期少数股东增加对广东省广新离子束科技有限公司的增资导致股权比例变动形成的资本公积 27,852,174.89 元；

（7）广东省纺织品进出口股份有限公司下属公司 FUTURETEX PTE. LTD.在投资协议中约定在交割期间的利润损失由原股东补偿，对应的过渡期投资补偿款 2,246,238.71 元；

（8）广东广新置业发展有限公司本期无偿接收划拨广州市广钧物流有限公司 9.8%股权 717,474.80 元。

2. 本期其他资本公积增加、减少变化为：

（1）本公司发行权益核算优先股手续费减少资本公积 3,380,479.73 元；

（2）广东省食品进出口集团有限公司联营企业佛山中外运仓码有限公司本年专项储备的提取和使用金额不相等存在净变动额，按权益法确认 1,501.26 元其他权益变动；

（3）本公司本期长期股权投资处置生益电子股份有限公司、广东生益科技股份有限公司部分权益法核算的资本公积，减少 17,634,590.03 元。

（五十）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	11,264.90	51,286,615.01	51,271,530.57	26,349.34	
合计	**11,264.90**	**51,286,615.01**	**51,271,530.57**	**26,349.34**	——

（五十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	679,634,260.80	243,165,444.03		922,799,704.83
合计	**679,634,260.80**	**243,165,444.03**		**922,799,704.83**

说明：本公司本年度实现的净利润弥补完前期未分配利润负数后的净额按照 10.00%计提法定盈余公积，本期增加法定盈余公积 243,165,444.03 元。

（五十二）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	**3,956,066,712.86**	**3,622,884,569.15**
期初调整金额		
本期期初余额	**3,956,066,712.86**	**3,622,884,569.15**
本期增加额	**1,123,413,325.13**	**1,059,557,313.44**
其中：本期净利润转入	1,123,413,325.13	1,041,089,083.75
其他调整因素		18,468,229.69
本期减少额	**1,010,477,138.58**	**726,375,169.73**
其中：本期提取盈余公积数	243,165,444.03	17,369,588.46
本期分配现金股利数	765,898,658.46	709,005,581.27
其他减少	1,413,036.09	
本期期末余额	**4,069,002,899.41**	**3,956,066,712.86**

说明：本期其他减少为：（1）兴发铝业控股有限公司将以前年度净资产差异统一核准，产生的影响-470,892.02 元；（2）广东省丝绸纺织集团有限公司下属子企业 2025 年注销，将其他综合收益结转至留存收益产生的影响-500,000.00 元；（3）广东省外贸开发有限公司专项储备期末余额负数结转至未分配利润，合并

层面抵消后产生的影响-442,144.07 元。

（五十三）营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1．主营业务小计	**167,819,249,056.26**	**158,227,524,015.13**	**154,047,699,389.17**	**142,665,892,250.76**
特种合金	118,885,053,336.72	114,504,067,351.94	106,342,750,879.88	100,807,096,294.40
数字服务与供应链服务	27,835,338,697.80	25,886,606,128.49	25,564,389,683.67	23,419,659,838.03
生物科技与食品	18,801,200,836.43	15,909,757,888.58	19,555,383,612.67	16,368,626,874.96
高分子材料	1,984,384,508.86	1,616,265,364.16	2,002,259,626.90	1,570,531,313.56
其他	253,052,159.24	250,949,492.54	500,566,497.18	431,719,890.95
服务收入（含酒店服务、技术、咨询服务等）	60,219,517.21	59,877,789.42	82,349,088.87	68,258,038.86
2．其他业务小计	**2,932,380,395.54**	**1,938,050,842.76**	**2,704,114,389.54**	**1,869,696,323.70**
材料、物料、次品废品销售收入	1,461,709,462.67	1,148,555,531.30	987,824,335.84	784,156,562.50
租赁与物业相关收入	618,923,644.81	245,569,382.18	583,128,164.65	183,137,831.85
园区服务费	562,492,427.52	313,432,945.83	313,662,245.95	245,203,085.03
加工服务	174,893,803.80	157,334,921.91	135,080,174.28	107,238,615.95
投资性房地产处置			83,480,629.88	46,563,320.00
检测物流服务			501,103,114.74	439,199,649.22
其他	114,361,056.74	73,158,061.54	99,835,724.20	64,197,259.15

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	**170,751,629,451.80**	**160,165,574,857.89**	**156,751,813,778.71**	**144,535,588,574.46**

（五十四）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,054,370,880.82	1,044,833,823.03
销售服务费	109,390,957.96	222,905,293.85
运输费	73,161,132.71	163,563,204.48
业务经费	64,288,021.26	56,861,771.20
仓储保管费	28,786,993.89	48,153,446.98
委托代销手续费	25,493,674.12	13,868,919.63
保险费	22,138,813.52	21,583,973.32
展览费	15,007,341.43	22,918,113.82
折旧费	14,822,861.31	19,899,587.09
广告费	7,684,964.46	6,362,064.21
样品及产品损耗	4,284,732.92	4,074,299.37
包装费	4,229,573.16	8,585,268.68
修理费	2,398,866.98	13,250,627.56
装卸费	180,093.89	13,790,678.11
其他	357,520,553.59	313,675,490.16
合计	**1,783,759,462.02**	**1,974,326,561.49**

（五十五）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,684,020,237.44	1,572,831,635.04
折旧费	270,680,922.41	271,475,618.62
聘请中介机构费	100,232,837.38	107,185,261.79
其中：年度决算审计费用	15,492,171.32	15,240,889.71
无形资产摊销	74,900,816.75	59,291,851.86
办公费	47,394,128.49	53,703,480.88
差旅费	30,918,444.39	27,252,642.06
其中：因公出国（境）费用	1,630,844.51	1,287,272.43
咨询费	28,036,773.97	32,093,823.81
修理费	25,141,759.84	31,522,768.84

项目	本期金额	上期金额
保险费	24,003,827.14	21,451,046.62
业务招待费	13,995,424.57	21,253,588.04
诉讼费	4,591,570.16	5,584,279.93
会议费	1,907,635.57	4,491,665.87
董事会费	1,254,828.21	1,439,352.04
排污费	492,159.00	-1,690.36
存货盘亏	-105,952.19	-346,317.75
其他	305,396,080.53	373,445,600.74
合计	**2,612,861,493.66**	**2,582,674,608.03**

（五十六）研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入费用	1,931,233,028.33	2,071,278,335.90
人员人工费用	675,170,252.44	649,808,601.12
折旧与摊销	103,029,075.67	94,669,490.56
服务费	61,197,049.48	127,587,823.80
水电燃料动力费	12,111,320.50	12,410,302.41
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	6,197,943.00	8,786,282.67
专利费		42,240.00
其他相关费用	78,555,776.53	48,442,249.44
合计	**2,867,494,445.95**	**3,013,025,325.90**

（五十七）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,222,473,999.52	1,268,367,839.40
减：利息收入	375,268,967.45	315,548,663.05
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-19,595,552.59	-78,241,654.91
金融手续费及其他	58,348,805.17	31,344,045.11
合计	**885,958,284.65**	**905,921,566.55**

（五十八）其他收益

项目	本期金额	上期金额	是否为政府补助
增值税加计扣除	261,985,395.61	529,291,914.04	否
葵蓬仓征收收益	20,773,354.08		是

项目	本期金额	上期金额	是否为政府补助
外经贸发展专项资金	13,898,859.00	10,000,000.00	是
增值税即征即退	11,866,361.31	190,795.10	是
产业共建扶持项目补贴	7,632,538.32	7,632,538.32	是
代扣代缴个人所得税手续费返还	3,677,847.63	3,414,316.96	否
中央大气污染防治补贴	3,617,975.00	3,617,975.00	是
专项基金	3,036,850.00	3,547,800.00	是
土地补贴	2,555,628.24	2,555,628.24	是
投资协议土地返还款摊销（以基建补助下发）	2,475,579.96	1,635,303.50	是
促进经济高质量发展专项资金	2,241,005.00	3,441,704.53	是
技术创新与文化传承融合发展项目补助	2,000,000.00		是
政府项目扶持资金	1,862,559.96		是
稳岗补贴	1,684,924.41	2,166,627.78	是
先进制造业国家卓越工程项目	1,550,000.00		是
伽师县财政局援疆资金	1,000,000.00	1,000,000.00	是
节能降耗专项补贴	666,400.00	1,800,000.00	是
科技专项资金	617,000.00	1,790,834.68	是
技术改造资金补助	551,000.00	121,000.00	是
出口信用保险款补贴	358,522.00	140,907.44	是
知识产权资助奖励经费	300,000.00		是
引进人才补助	267,748.54	30,000.00	是
增值税及附加税减免款	186,080.61	214,898.68	否
高新技术企业补助	150,000.00		是
社会保险补贴	131,698.88	144,394.45	是
绿电补贴	92,936.00		是
人才振兴计划专项资金	80,000.00	200,000.00	是
高企认定奖补贴	50,000.00		是
财政返税增值税	8,002.27	9,273.76	否
财政贴息补贴	3,176.18	1,977,301.00	是
其他政府补助	65,689,427.39	79,423,140.57	是
其他非政府补助	1,929,517.46	171,702.81	否
电站补贴		338,888.95	是

项目	本期金额	上期金额	是否为政府补助
就业补贴款		16,441.56	是
科研项目经费		105,000.00	是
企业稳产增产奖励		1,200,000.00	是
新发行债券企业补贴		544,300.00	是
专精特新补贴		100,000.00	是
合计	**412,940,387.85**	**656,822,687.37**	——
其中：政府补助	145,153,544.27	123,720,581.12	——

（五十九）投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	994,496,579.00	550,131,101.92
处置长期股权投资产生的投资收益	1,407,452,208.89	68,841,542.38
交易性金融资产持有期间的投资收益	4,484,712.07	7,035,412.10
处置交易性金融资产取得的投资收益	-5,272,629.20	1,521,874.67
其他权益工具投资持有期间的投资收益	7,195,173.56	10,200,289.25
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	7,680,481.42	8,531,354.23
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		12,963,119.83
债务重组产生的投资收益	35,532,334.71	110,263.38
其他	1,979,931.47	112,351.00
合计	**2,453,548,791.92**	**659,447,308.76**

（六十）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	23,577,986.30	3,268,814.78
其他非流动金融资产	181,371,699.62	1,160,985.35
衍生金融资产	-2,467,523.47	2,641,523.47
交易性金融负债	-101,338.14	-240,955,222.54
按公允价值计量的投资性房地产	-211,315,802.66	-15,953,915.60
其他	-2,627,959.07	11,738,915.31
合计	**-11,562,937.42**	**-238,098,899.23**

（六十一）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	41,373,824.25	-187,984,665.94
合计	**41,373,824.25**	**-187,984,665.94**

（六十二）资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-105,523,415.99	-48,158,983.85
合同资产减值损失	4,086,101.68	2,225,582.98
长期股权投资减值损失	-17,778,811.99	
固定资产减值损失		-105,926,450.09
商誉减值损失	-534,977,434.66	-97,053,070.26
合计	**-654,193,560.96**	**-248,912,921.22**

（六十三）资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
三旧改造合作开发收益	70,768,400.00	
非流动资产处置收益	8,828,328.70	29,883,622.63
非流动资产处置损失	-7,455,735.13	-30,107,948.83
合计	**72,140,993.57**	**-224,326.20**

（六十四）营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
碳排放权交易	17,913,962.26		17,913,962.26
赔款及罚款	15,038,800.61	31,508,121.81	15,038,800.61
无需支付的款项	12,925,222.90	18,006,584.11	12,925,222.90
非流动资产毁损报废利得	6,253,013.03	4,181,536.64	6,253,013.03
其他	4,842,638.14	8,758,794.74	4,842,638.14
八卦岭 8 栋房屋占用费	4,280,103.09		4,280,103.09
已核销坏帐收回	3,409,410.13		3,409,410.13
减免税款、退税款	370,120.62		370,120.62
违约金收入	299,810.64	518,811.04	299,810.64
补偿款	160,697.58	23,503,589.00	160,697.58
与企业日常活动无关的政府补助	22,482.27	280,920.57	22,482.27
盘盈利得		33,550,987.02	

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	**65,516,261.27**	**120,309,344.93**	**65,516,261.27**

（六十五）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
预计补税滞纳金	968,718,755.67		968,718,755.67
计提 2025 年度保亭案件支出	68,454,600.00		68,454,600.00
行政性罚款、滞纳金	39,189,237.38	94,505,945.59	39,189,237.38
非流动资产毁损报废损失	25,629,115.07	22,606,487.30	25,629,115.07
公益性捐赠支出	14,726,729.08	11,798,029.19	14,726,729.08
其他支出	13,828,199.29	11,987,379.16	13,828,199.29
赔偿金、违约金及罚款支出	12,941,629.23	4,186,438.93	12,941,629.23
救济性捐赠	620,617.30	190,000.00	620,617.30
解除协议补偿款		13,000,000.00	
退回 2022 年收到工信局项目补贴		2,389,367.42	
税局代缴滞纳金（无法收回）		41,033.35	
合计	**1,144,108,883.02**	**160,704,680.94**	**1,144,108,883.02**

（六十六）所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,346,490,676.92	855,163,414.36
递延所得税调整	-110,110,625.35	-81,992,250.51
其他	14,936,940.95	5,321,833.02
合计	**1,251,316,992.52**	**778,492,996.87**

（六十七）归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期金额			上期金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	**50,066,588.63**	**19,617,613.25**	**30,448,975.38**	**132,815,340.58**	**28,565,379.22**	**104,249,961.36**
1.重新计量设定受益计划变动额	-4,707,883.51	154,926.92	-4,862,810.43	-3,528,231.62		-3,528,231.62
2.其他权益工具投资公允价值变动	54,766,790.94	19,462,686.33	35,304,104.61	136,343,572.20	28,565,379.22	107,778,192.98
3.其他	7,681.20		7,681.20			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	**154,414,231.34**	**65,389,223.46**	**89,025,007.88**	**153,695,001.76**	**4,480,760.25**	**149,214,241.51**
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-8,281,643.95		-8,281,643.95	11,872,125.20	2,343,670.04	9,528,455.16
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小　计	**-8,281,643.95**		**-8,281,643.95**	**11,872,125.20**	**2,343,670.04**	**9,528,455.16**
2.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	97,649.73		97,649.73	-266,489.73		-266,489.73
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小　计	**97,649.73**		**97,649.73**	**-266,489.73**		**-266,489.73**
3.外币财务报表折算差额	-77,980,896.74		-77,980,896.74	105,091,531.69		105,091,531.69
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						

项目	本期金额			上期金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
小　计	**-77,980,896.74**		**-77,980,896.74**	**105,091,531.69**		**105,091,531.69**
4.其他	240,579,122.30	65,389,223.46	175,189,898.84	36,997,834.60	2,137,090.21	34,860,744.39
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小　计	**240,579,122.30**	**65,389,223.46**	**175,189,898.84**	**36,997,834.60**	**2,137,090.21**	**34,860,744.39**
三、其他综合收益合计	**204,480,819.97**	**85,006,836.71**	**119,473,983.26**	**286,510,342.34**	**33,046,139.47**	**253,464,202.87**

（六十八）债务重组

1. 债务人披露情况

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得金额	股本等所有者权益增加金额
以非现金资产清偿债务	50,671,540.32	34,201,712.80	——
混合重组方式	2,221,796.00	1,330,621.91	
合计	**52,893,336.32**	**35,532,334.71**	

2. 债务重组债务人披露情况补充

项目	公允价值金额	确定方法及依据
非现金资产	21,384,580.80	押金保证金等确定金额收款权

（六十九）借款费用

本集团本期资本化的借款费用金额为 47,718,733.28 元。

（七十）外币折算

本集团计入当期损益的汇兑收益为 19,595,552.59 元。

（七十一）租赁

1. 融资租赁出租人

（1） 融资租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	——
销售损益	
租赁投资净额的融资收益	6,541,594.07
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	277,955,734.93
第 1 年	231,636,907.79
第 2 年	22,456,969.56
第 3 年	8,910,079.86
第 4 年	4,336,625.36
第 5 年	4,466,423.24
5 年以上	6,148,729.12
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	——

项目	金额
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	277,955,734.93
减：未实现融资收益	21,587,957.02
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	256,367,777.91

2. 经营租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	564,253,416.53
租赁收入	564,253,416.53
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	2,202,195,874.46
第 1 年	510,559,695.79
第 2 年	480,661,292.96
第 3 年	408,690,276.23
第 4 年	226,858,768.88
第 5 年	209,869,298.21
5 年以上	365,556,542.39

3. 承租人信息披露

项目	金额
租赁负债的利息费用	15,167,029.99
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	31,450,151.60
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	1,185,435.65
与租赁相关的总现金流出	126,498,343.97

（七十二）合并现金流量表

1. 采用间接法编制的现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	1,951,478,090.45	3,125,273,265.08
加：资产减值准备	654,193,560.96	248,912,921.22
信用减值损失	-41,373,824.25	187,984,665.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,861,574,006.12	2,658,850,780.70

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	65,506,249.05	123,346,842.88
无形资产摊销	136,323,055.85	121,748,763.34
长期待摊费用摊销	160,003,361.56	44,140,473.04
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）	-65,400,100.75	9,957,792.87
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	19,376,102.04	8,865,827.96
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	11,562,937.42	238,098,899.23
财务费用（收益以“－”号填列）	1,154,159,549.48	1,191,604,169.51
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,455,101,906.68	-659,447,308.76
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-85,386,877.41	-31,169,350.69
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	66,042,721.51	-36,399,808.86
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,591,204,738.16	-689,676,305.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,888,162,286.10	-4,265,620,993.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-184,031,024.73	3,567,498,662.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	**3,545,883,448.56**	**5,843,969,296.83**
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	11,931,389,712.06	15,036,247,676.89
减：现金的期初余额	15,036,247,676.89	16,007,226,404.06
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	**-3,104,857,964.83**	**-970,978,727.17**

2. 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	204,136,245.35
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,627,382.32

项目	金额
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	**197,508,863.03**
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,476,000.91
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	32,494,213.73
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	**-25,018,212.82**

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,931,389,712.06	15,036,247,676.89
其中：库存现金	258,338.14	486,321.56
可随时用于支付的银行存款	11,406,562,662.93	14,827,065,788.00
可随时用于支付的其他货币资金	524,568,710.99	208,695,567.33
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	**11,931,389,712.06**	**15,036,247,676.89**

（七十三）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	——	——	**2,546,932,674.82**
其中：美元	308,705,522.44	7.0288	2,169,829,376.13
欧元	6,571,577.62	8.2355	54,120,227.49
港币	279,670,918.33	0.9032	252,598,773.44
越南盾	898,617,663.00	0.0003	269,585.30
加拿大元	291,281.02	5.1142	1,489,669.39
英镑	4,020.44	9.4346	37,931.24
新加坡元	1,402,314.24	5.4586	7,654,672.51
澳大利亚元	1,662,148.09	4.6892	7,794,144.82
日元	57,828,930.00	0.0448	2,590,736.06
肯尼亚先令	112,333,972.00	0.0542	6,088,501.28
印尼盾	111,147,642,910.17	0.0004	44,459,057.16
应收账款	——	——	**9,558,259,784.96**
其中：美元	775,966,102.22	7.0288	5,454,110,539.28
欧元	6,389,148.45	8.2355	52,617,832.06

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	19,411,752.04	0.9032	17,532,694.44
印尼盾	10,059,968,320,452.00	0.0004	4,023,987,328.18
肯尼亚先令	36,449,759.32	0.0542	1,975,576.96
英镑	2,160.67	9.4346	20,385.06
新加坡元	4,808.91	5.4586	26,249.92
卢布	2,200,000.00	0.0881	193,820.00
欧元	553,459.46	8.2355	4,558,015.38
澳大利亚元	690,382.94	4.6892	3,237,343.68
短期借款	——	——	**1,480,427,983.92**
其中：美元	210,517,461.03	7.0288	1,479,685,130.09
日元	16,581,558.60	0.0448	742,853.83
长期借款	——	——	**1,294,846,432.84**
其中：美元	179,477,028.32	7.0288	1,261,508,136.66
澳元	7,109,591.44	4.6892	33,338,296.18
其他应付款	——	——	**36,362,402.97**
其中：欧元	1,619,811.32	8.2355	13,339,956.13
美元	3,263,166.39	7.0288	22,936,143.92
新加坡元	15,810.45	5.4586	86,302.92

（七十四）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,594,076,230.28	大额存单及利息、保证金、押金、司法冻结、存款质押，房改基金等
应收票据	546,361,137.53	票据质押、附有追索权的票据贴现
固定资产	2,334,119,977.29	借款抵押
无形资产	452,540,266.35	借款抵押
其他	1,663,510,146.12	借款抵押投房、股权、土地使用权

九、 或有事项

(一) 已开具的不可撤销的信用证

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团已开具的不可撤销的信用证共计 142 个。按原币币种划分，信用证金额分别为 1,035,745,496.27 元人民币、45,480,988.14 美元、156,122,759.00 日元，明细列示如下：

对应银行	信用证金额（原币）			开证数量
	人民币	美元	日元	
平安银行股份有限公司	393,915,000.00			7
中国建设银行股份有限公司	213,453,931.11			5
中国邮政储蓄银行股份有限公司	118,309,288.54			4
中信银行股份有限公司	100,534,874.84	8,592,162.80		50
中国银行股份有限公司	54,509,753.85	3,810,364.58		30
浙商银行股份有限公司	40,000,000.00			1
中国光大银行股份有限公司	34,240,015.00			8
中国农业银行股份有限公司	30,093,758.32	4,593,515.00		11
东莞银行股份有限公司	17,867,370.47			1
招商银行股份有限公司	16,611,504.14		73,000,000.00	8
宁波银行股份有限公司	10,000,000.00			1
交通银行股份有限公司	6,210,000.00	886,180.00		2
大华银行（中国）有限公司		142,331.28	83,122,759.00	7
大华银行（印尼）有限公司		27,456,434.48		7
合计	**1,035,745,496.27**	**45,480,988.14**	**156,122,759.00**	**142**

(二) 截至 2025 年 12 月 31 日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

1.广东省广新控股集团有限公司（集团本部）、广东省食品进出口集团有限公司：

本公司及广东省食品进出口集团有限公司（以下简称“省食品”）于 1991 年与广东省信托房产开发有限公司（以下简称“信托公司”）签署《合作建房协议》，约定合作开发荔湾区南岸路 26 号地块，用作建设综合楼和住宅楼，信托公司按协议约定支付省食品 200 万元补偿搬迁费，但因历史原因搁置，合同未实际履行完毕。2022 年上半年，信托公司获知该地块已被收储，曾多次与省

食品协商，要求省食品赔偿相关损失，双方就此未达成一致意见。2022 年 7 月 13 日，信托公司向荔湾区人民法院提起诉讼，要求省食品退还本金 200 万元、利息 1,769.65 万元及预期可得利益。根据 2023 年 8 月 24 日出具的《广东省广州市荔湾区人民法院民事判决书》(2022)粤 0103 民初 20651 号一审判决：“一、确认原告广东省信托房产开发有限公司与被告广东省食品进出口集团有限公司签订的《合作建房协议》于 2020 年 12 月 18 日解除；二、被告广东省食品进出口集团有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内向原告广东省信托房产开发有限公司支付预期利益损失 130,250,893.08 元；三、被告广东省广新控股集团有限公司对本判决主文第二项被告广东省食品进出口集团有限公司的债务承担连带清偿责任。”省食品向一审法院提起上诉，2024 年 2 月 28 日二审开庭，目前尚未判决。

2.印尼广青镍业有限公司：

印尼广青镍业有限公司（以下简称“广青镍业公司”）为本集团控股的境外子企业，本期末广青镍业公司就 2019、2020、2023 年度税务审计事项计提预计负债 231,089,083.99 美元，折合人民币金额 1,624,278,953.54 元。该预计负债系印度尼西亚当地税务机关对广青镍业公司上述年度开展税务审计后，广青镍业公司补缴税金、滞纳金及相应罚款。截至目前，2019 年度、2020 年度税务事项已进入税务法庭上诉审理阶段，2019 年度、2020 年度分别涉及金额为 48,549,712.14 美元、66,600,589.19 美元；2023 年度税务事项已进入异议审查阶段，涉及金额为 115,938,782.66 美元。广青镍业公司本期计提合计预计负债 231,089,083.99 美元的构成：（1）企业所得税应补缴税金 92,597,524.04 美元、企业所得税滞纳金及罚款 43,674,756.91 美元；（2）代扣税补交税金 57,392,606.71 美元，代扣税滞纳金及罚款 34,152,431.33 美元；（3）增值税应补交税款 2,217,363.11 美元，增值税滞纳金及罚款 1,054,401.89 美元。上述预计负债的实际支付金额以税务机关最终核定结果及司法申诉裁决为准，广青镍业公司将通过法律途径积极推进解决上述税务事项，并根据后续情况及时进行会计处理。

十、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团发生影响财务报表阅读的重大资产负债表日后事项为发行 2026 年面向专业投资者非公开发行科技创新可交换公司债券（第一期），详细信息如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
26GXKEB1	1,000,000,000.00	2026 年 4 月 2 日	3 年	1,000,000,000.00

十一、 关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 本公司母公司的基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
广东省人民政府	广东省人民政府	政府机构	-	90.00	90.00

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

3. 本企业的合营企业、联营企业有关信息详见 “长期股权投资”。

4. 其他关联方有关信息

关联方	关联关系
ANGEL NICKEL INDUSTRY	下属单位少数股东关联关系
BOLAR INTERNATIONAL PTE. LTD.	下属单位少数股东关联关系
CANTONSTAR (HONG KONG) LIMITED	下属单位少数股东关联关系
CANTOSTAR (HONG KONG) LIMITED	下属单位少数股东关联关系
DETIAN (SINGAPORE) INTERNATIONAL TRADE PTE. LTD.	下属单位少数股东关联关系
ETERNAL TSINGSHAN GROUP LIMITED	下属单位少数股东关联关系
FUJIAN REASON SAFETY TANK CONTAINER	下属单位少数股东关联关系
FUJIAN TSINGTUO HEAVY INDUSTRY,CO.,	下属单位少数股东关联关系
GOLDEN HARBOUR INTERNATIONAL PTE. ITD	下属单位少数股东关联关系
GOLDEN HARBOUR INTERNATIONAL PTE. LTD	下属单位少数股东关联关系
GOLDEN HARBOUR INTERNATIONAL PTE.LTD.	下属单位少数股东关联关系
GOLDSHIRE INTERNATIONAL PTE.LTD	下属单位少数股东关联关系
HAINAN DELI INVESTMENT CO., LTD	下属单位少数股东关联关系
HALMAHERA INTERNATIONAL RESOURCES,	下属单位少数股东关联关系
HONG KONG RUI PU CO., LIMITED	下属单位少数股东关联关系
HONGKONG RUI PU, CO., LTD	下属单位少数股东关联关系
KINXIANG NEW ENERGY TECHNOLOGIES	下属单位少数股东关联关系
KINXIANG NEW ENERGY TECHNOLOGIES INDONESIA	下属单位少数股东关联关系

关联方	关联关系
PT BLOOM TRADING INDONESIA	下属单位少数股东关联关系
PT BUKIT SMELTER INDONESIA	下属单位少数股东关联关系
PT CAHAVA SMELTER INDONESIA	下属单位少数股东关联关系
PT CAHAYA SMELTER INDONESIA	下属单位少数股东关联关系
PT CANTOSTAR AIR INDONESIA	下属单位少数股东关联关系
PT CHENGSHENG NEW ENERGY	下属单位少数股东关联关系
PT CHENGTOK LITHIUM INDONESIA	下属单位少数股东关联关系
PT CNGR DING XING NEW ENERGY	下属单位少数股东关联关系
PT DEHANG TRADING INDONESIA	下属单位少数股东关联关系
PT DETIAN COKING INDONESIA	下属单位少数股东关联关系
PT DEXIN STEEL INDONESIA	下属单位少数股东关联关系
PT DEZE TRADING INDONESIA	下属单位少数股东关联关系
PT EKASA YAD RESOURCES	下属单位少数股东关联关系
PT FAJAR METAL INDUSTRY	下属单位少数股东关联关系
PT GLOBAL METAL TRADING	下属单位少数股东关联关系
PT GLORY METAL INDONESIA	下属单位少数股东关联关系
PT HENGJAYA NICKEL INDUSTRY	下属单位少数股东关联关系
PT HIRONG METAL TRADING	下属单位少数股东关联关系
PT HUA CHIN ALUMINUM INDONESIA	下属单位少数股东关联关系
PT HUANENG METAL INDUSTRY	下属单位少数股东关联关系
PT HUAYUE NICKEL COBALT	下属单位少数股东关联关系
PT INDONESIA BTR NEW ENERGY MATERIAL	下属单位少数股东关联关系
PT INDONESIA MALUKU SHIPPING	下属单位少数股东关联关系
PT INDONESIA MOROWALI INDUSTRIAL PARK	下属单位少数股东关联关系
PT INDONESIA RUIPU NICKEL AND CHROME ALLOY	下属单位少数股东关联关系
PT INDONESIA TSINGSHAN STAINLESS STEEL	下属单位少数股东关联关系
PT Indonesia Weda Bay Industrial Park	下属单位少数股东关联关系
PT INDOPOWER CAHAYA NUSANTARA	下属单位少数股东关联关系
PT INFINITY ALUMINUM INDUSTRY	下属单位少数股东关联关系
PT Iwip Green Industry	下属单位少数股东关联关系
PT JIU LONG METAL INDUSTRY	下属单位少数股东关联关系
PT KINRUI NEW ENERGY TECHNOLOGIES INDONESIA	下属单位少数股东关联关系
PT LANDASAN TEKNIK LESTARI	下属单位少数股东关联关系

关联方	关联关系
PT LESTARI HUA METAL INDONESIA	下属单位少数股东关联关系
PT LESTARI SMELTER INDONESIA	下属单位少数股东关联关系
PT LIPE METAL INDUSTRY	下属单位少数股东关联关系
PT LOGISTIK ANGIN SELATAN	下属单位少数股东关联关系
PT MALUKU UTARA METAL INDUSTRY	下属单位少数股东关联关系
PT MARS METAL INDUSTRY	下属单位少数股东关联关系
PT MERDEKA TSINGSHAN INDONESIA	下属单位少数股东关联关系
PT OCEAN SKY METAL INDUSTRY	下属单位少数股东关联关系
PT ORACLE NICKEL INDUSTRY	下属单位少数股东关联关系
PT PERINTIS MAKMUR INDONESIA	下属单位少数股东关联关系
PT PERMAI METAL INDONESIA	下属单位少数股东关联关系
PT QING FENG FERROCHROME	下属单位少数股东关联关系
PT QING KOTA METAL INDONESIA	下属单位少数股东关联关系
PT QING SHUI ECO MATERIAL	下属单位少数股东关联关系
PT RANGER NICKEL INDUSTRY	下属单位少数股东关联关系
PT RISUN WEI SHAN INDONESIA	下属单位少数股东关联关系
PT Splendor Property Indonesia	下属单位少数股东关联关系
PT SULAWESI MINING INVESTMENT	下属单位少数股东关联关系
PT SULAWESI NICKEL COBALT	下属单位少数股东关联关系
PT TELUK METAL INDUSTRY	下属单位少数股东关联关系
PT TSINGCHENG TECHNOLOGY INDONESIA	下属单位少数股东关联关系
PT TSINGJIAN TECHNOLOGY RESEARCH INDONESIA	下属单位少数股东关联关系
PT TSINGSHAN STEEL INDONESIA	下属单位少数股东关联关系
PT TSINGYAO ELECTRIC INDONESIA	下属单位少数股东关联关系
PT UNIVERSAL METAL TRADING	下属单位少数股东关联关系
PT WALSIN EVERISING SPECIALTY STEEL INDONESIA	下属单位少数股东关联关系
PT Weda Semesta Sekuriti	下属单位少数股东关联关系
PT XINHENG METAL INDONESIA	下属单位少数股东关联关系
PT YONG WANG INDONESIA	下属单位少数股东关联关系
PT YOOSAN MAJU BERSAMA	下属单位少数股东关联关系
PT ZHAO HUI NICKEL	下属单位少数股东关联关系
PT ZHONGTSING NEW ENERGY	下属单位少数股东关联关系
RECHEER RESOURCES (SINGAPORE) PTE. LTD	下属单位少数股东关联关系

关联方	关联关系
SEJAHTERA INTERNATIONAL PTE., LTD	下属单位少数股东关联关系
SHANGHAI DECENT INVESTMENT (GROUP)	下属单位少数股东关联关系
SILVERWOOD RESOURCES(SINGAPORE) ,PTE.LTD	下属单位少数股东关联关系
TSINGJIAN TECHNOLOGY RESEARCH INDONESIA	下属单位少数股东关联关系
TSINGSHAN HOLDING GROUP ,CO.,LTD	下属单位少数股东关联关系
TSINGSHAN HOLDING GROUP CO., LTD, CHINA	下属单位少数股东关联关系
TSINGSHAN HOLDING GROUP CO., LTD., CHINA	下属单位少数股东关联关系
UNIVERSAL METAL INVESTMENT, PT	下属单位少数股东关联关系
XIAMEN ZHAODE INTERNATIONAL TRADE CO,.LTD	下属单位少数股东关联关系
XIAMEN ZHAODE INTERNATIONAL TRADE CO., LTD	下属单位少数股东关联关系
佛山鼎泰合不锈钢有限公司	下属单位少数股东关联关系
佛山青亿钢业有限公司	下属单位少数股东关联关系
佛山市宝昌华钢业有限公司	下属单位少数股东关联关系
佛山市吉拓钢业有限公司	下属单位少数股东关联关系
佛山市金鑫航金属材料有限公司	下属单位少数股东关联关系
佛山市锦跃不锈钢有限公司	下属单位少数股东关联关系
佛山市亿格金属资源有限公司	下属单位少数股东关联关系
福安市青拓商贸有限公司	下属单位少数股东关联关系
福建青拓镍业有限公司	下属单位少数股东关联关系
福建青拓设备制造有限公司	下属单位少数股东关联关系
福建青拓实业股份有限公司	下属单位少数股东关联关系
福建甬金金属科技有限公司	下属单位少数股东关联关系
广东地方铁路物资有限责任公司	下属单位少数股东关联关系
广东地方铁路有限责任公司	下属单位少数股东关联关系
广东广星气体有限公司	下属单位少数股东关联关系
广东吉瑞科技集团有限公司	下属单位少数股东关联关系
广东青亿不锈钢有限公司	下属单位少数股东关联关系
广东泰青钢业有限公司	下属单位少数股东关联关系
广东兴发幕墙门窗有限公司	下属单位少数股东关联关系
广东颐德行实业有限公司	下属单位少数股东关联关系
广西自贸区启联资源商贸有限公司	下属单位少数股东关联关系
广州禾利鼎置业有限公司	下属单位少数股东关联关系
广州市恒雅投资有限公司	下属单位少数股东关联关系

关联方	关联关系
广州市久盛农业科技有限公司	下属单位少数股东关联关系
广州云端物业投资发展有限公司	下属单位少数股东关联关系
江苏浩元宏不锈钢有限公司	下属单位少数股东关联关系
江苏青锐达不锈钢有限公司	下属单位少数股东关联关系
江苏青拓不锈钢有限公司	下属单位少数股东关联关系
江苏青拓金属科技有限公司	下属单位少数股东关联关系
江苏甬金金属科技有限公司	下属单位少数股东关联关系
江西承锦金属资源有限公司	下属单位少数股东关联关系
靖江市甬金金属科技有限公司	下属单位少数股东关联关系
南宁市全诚辉煌房地产开发有限公司	下属单位少数股东关联关系
宁波信拓化工有限公司	下属单位少数股东关联关系
宁德华弘新材料有限公司	下属单位少数股东关联关系
宁夏伊品投资集团有限公司	下属单位少数股东关联关系
青山钢管有限公司	下属单位少数股东关联关系
青山控股集团有限公司	下属单位少数股东关联关系
瑞浦科技集团有限公司	下属单位少数股东关联关系
厦门谊德国际贸易有限公司	下属单位少数股东关联关系
上海鼎信投资（集团）有限公司	下属单位少数股东关联关系
上海腾硕恩工程技术有限公司	下属单位少数股东关联关系
太古可口可乐香港有限公司	下属单位少数股东关联关系
泰朗管业集团有限公司	下属单位少数股东关联关系
天津谊德国际贸易有限公司	下属单位少数股东关联关系
温州象木贸易有限公司	下属单位少数股东关联关系
阳江市巧匠环保科技有限公司	下属单位少数股东关联关系
阳江市耀邦物流有限公司	下属单位少数股东关联关系
粤海广南行投资有限公司	下属单位少数股东关联关系
浙江博扬金属贸易有限公司	下属单位少数股东关联关系
浙江鼎森控股有限公司	下属单位少数股东关联关系
浙江久通贸易有限公司	下属单位少数股东关联关系
浙江青山特钢有限公司	下属单位少数股东关联关系
浙江青展实业有限公司	下属单位少数股东关联关系
浙江世睿不锈钢有限公司	下属单位少数股东关联关系
广东甬金金属科技有限公司	下属单位少数股东关联关系

关联方	关联关系
潮州市梓元丝绸有限公司	其他关联方
广东宝成忠贸易有限公司	其他关联方
广东广纺金属矿产有限公司	其他关联方
广东广新柏高科技有限公司	其他关联方
广东广新电子商务有限公司	其他关联方
广东广新国通达电子商务有限公司	其他关联方
广东广新汇富投资管理有限公司	其他关联方
广东金达利有限公司	其他关联方
广东绿洋实业有限公司	其他关联方
广东省纺织品进出口棉织品有限公司	其他关联方
广东省纺织品进出口物业管理有限公司	其他关联方
广东省工艺品进出口(集团)公司	其他关联方
广东省广新外贸轻纺（控股）公司	其他关联方
广东省轻工业品进出口有限公司	其他关联方
广东省丝丽国际集团服装有限责任公司	其他关联方
广东省丝丽国际集团股份有限公司	其他关联方
广东外贸物资发展公司	其他关联方
广新柏高中纤板（湛江)有限公司	其他关联方
广州花海药业股份有限公司	其他关联方
广州市广钧物流有限公司	其他关联方
广州市丝丽汇楹外综企业服务有限公司	其他关联方
深圳灏融投资有限公司	其他关联方
广东省纺织品进出口广通贸易有限公司	其他关联方
中国包装进出口广东公司	其他关联方

（二）关联方交易

1. 关联交易原则及定价政策

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

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

2. 向关联方采购货物/接受劳务等

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期金额	上期金额
PT INDONESIA TSINGSHAN STAINLESS STEEL	采购货物	参考市场价格	25,856,292,177.77	22,510,569,768.74
PT QING FENG FERROCHROME	采购货物	参考市场价格	8,161,513,715.29	7,155,886,638.29
PT DEXIN STEEL INDONESIA	采购货物	参考市场价格	7,550,196,625.04	1,207,831,575.98
浙江博扬金属贸易有限公司	采购货物	参考市场价格	3,840,082,501.99	1,954,264,716.92
PT INDONESIA RUIPU NICKEL AND CHROME ALLOY	采购货物	参考市场价格	2,172,699,409.03	1,296,023,393.69
PT OCEAN SKY METAL INDUSTRY	采购货物	参考市场价格	1,896,325,834.41	1,773,455,202.12
HONGKONG RUI PU, CO., LTD	采购货物	参考市场价格	1,422,744,049.13	1,041,661,398.90
PT SULAWESI MINING INVESTMENT	采购货物	参考市场价格	1,273,672,309.75	1,853,197,561.86
青山控股集团有限公司	采购货物	参考市场价格	366,359,542.91	3,856,768,784.58
ANGEL NICKEL INDUSTRY	采购货物	参考市场价格	279,386,134.94	45,433,641.60
PT ZHAO HUI NICKEL	采购货物	参考市场价格	234,522,450.72	2,652,183.39
PT INDONESIA MOROWALI INDUSTRIAL PARK	采购货物	参考市场价格	228,616,620.68	222,500,373.45
PT ORACLE NICKEL INDUSTRY	采购货物	参考市场价格	223,390,881.92	3,280,052.91
PT LANDASAN TEKNIK LESTARI	采购服务	参考市场价格	220,489,887.96	
广东广星气体有限公司	采购货物	参考市场价格	176,056,691.27	260,783,154.38
PT LESTARI SMELTER INDONESIA	采购货物	参考市场价格	171,669,490.77	111,778,755.26
广东吉瑞科技集团有限公司	采购货物	参考市场价格	117,031,470.87	777,283,403.85
PT EKASA YAD RESOURCES	采购货物	参考市场价格	116,877,803.15	84,364,508.69
浙江青展实业有限公司	采购货物	参考市场价格	86,785,870.78	68,736,455.17
PT CAHAYA SMELTER INDONESIA	采购服务	参考市场价格	79,646,402.91	938,282.16
上海腾硕恩工程技术有限公司	采购货物	参考市场价格	79,646,213.80	614,875,398.38

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期金额	上期金额
PT HENGJAYA NICKEL INDUSTRY	采购货物	参考市场价格	74,546,066.77	212,903,059.20
PT RANGER NICKEL INDUSTRY	采购货物	参考市场价格	66,903,769.39	285,326.08
SHANGHAI DECENT INVESTMENT (GROUP)	采购货物	参考市场价格	64,727,008.13	65,100,651.15
PT BUKIT SMELTER INDONESIA	采购货物	参考市场价格	57,327,453.63	115,937,757.10
PT LOGISTIK ANGIN SELATAN	采购服务	参考市场价格	55,886,815.78	42,777,922.74
PT BLOOM TRADING INDONESIA	采购服务	参考市场价格	54,427,301.35	
PT SULAWESI MINING INVESTMENT	采购服务	参考市场价格	33,701,407.72	74,719,653.05
PT TSINGYAO ELECTRIC INDONESIA	采购服务	参考市场价格	30,462,491.25	
省广翰威（上海）广告有限公司	接受劳务	参考市场价格	28,733,069.98	25,278,936.17
PT LIPE METAL INDUSTRY	采购服务	参考市场价格	26,599,020.83	
温州象木贸易有限公司	采购货物	参考市场价格	25,027,337.91	42,531,744.73
PT CNGR DING XING NEW ENERGY	采购服务	参考市场价格	23,470,182.20	
PT YONG WANG INDONESIA	采购货物	参考市场价格	17,930,997.15	8,349,176.17
阳江市耀邦物流有限公司	采购服务	参考市场价格	17,649,670.05	14,917,838.05
PT QING SHUI ECO MATERIAL	采购货物	参考市场价格	15,865,563.22	33,187,803.09
PT LESTARI HUA METAL INDONESIA	采购服务	参考市场价格	13,480,116.37	
珠海市省广众烁数字营销有限公司	接受劳务	参考市场价格	12,053,761.83	11,719,884.38
宁波信拓化工有限公司	采购货物	参考市场价格	9,879,682.60	19,505,149.94
TSINGJIAN TECHNOLOGY RESEARCH INDONESIA	采购服务	参考市场价格	9,268,716.05	
厦门谊德国际贸易有限公司	采购货物	参考市场价格	8,937,580.86	166,633,315.65
PT RISUN WEI SHAN INDONESIA	采购服务	参考市场价格	8,193,445.01	
PT INDONESIA RUIPU NICKEL AND CHROME ALLOY	采购服务	参考市场价格	7,811,659.39	91,606,177.86

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期金额	上期金额
珠海市省广星美达文化传媒有限公司	接受劳务	参考市场价格	7,428,193.32	10,342,585.44
FUJIAN REASON SAFETY TANK CONTAINER	采购服务	参考市场价格	5,299,112.42	
PT DETIAN COKING INDONESIA	采购服务	参考市场价格	3,786,188.15	
PT KINRUI NEW ENERGY TECHNOLOGIES INDONESIA	采购货物	参考市场价格	2,952,460.55	20,214,848.64
PT OCEAN SKY METAL INDUSTRY	采购服务	参考市场价格	2,259,190.45	51,615,878.43
PT YOOSAN MAJU BERSAMA	采购服务	参考市场价格	2,239,720.40	
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	接受劳务	参考市场价格	1,953,170.10	177,786,811.08
PT TSINGSHAN STEEL INDONESIA	采购货物	参考市场价格	1,909,478.51	136,996,523.31
PT HUANENG METAL INDUSTRY	采购服务	参考市场价格	1,806,390.60	710,161.60
佛山麦拉鸿基薄膜有限公司	采购货物	参考市场价格	1,260,329.24	
SHANGHAI DECENT INVESTMENT (GROUP)	采购服务	参考市场价格	1,233,809.59	591,772.61
福安市青拓商贸有限公司	采购货物	参考市场价格	1,033,871.51	356,395.52
广东广星气体有限公司	采购服务	参考市场价格	1,000,802.21	1,529,953.39
TSINGSHAN HOLDING GROUP CO., LTD, CHINA	采购货物	参考市场价格	643,257.21	
佛山市亿达胶粘制品有限公司	采购货物	参考市场价格	629,480.23	409,316.55
GOLDSHIRE INTERNATIONAL PTE.LTD	采购服务	参考市场价格	459,961.96	
福建青拓设备制造有限公司	采购货物	参考市场价格	410,000.01	1,094,690.27
PT HUAYUE NICKEL COBALT	采购服务	参考市场价格	380,170.80	
BOLAR INTERNATIONAL PTE. LTD.	采购服务	参考市场价格	298,980.61	
PT QING KOTA METAL INDONESIA	采购服务	参考市场价格	260,586.33	
PT RANGER NICKEL INDUSTRY	采购服务	参考市场价格	222,627.41	
PT INDONESIA MALUKU SHIPPING	采购服务	参考市场价格	192,192.25	

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期金额	上期金额
ETERNAL TSINGSHAN GROUP LIMITED	采购货物	参考市场价格	187,612.30	912,807,688.03
KINXIANG NEW ENERGY TECHNOLOGIES	采购服务	参考市场价格	95,817.91	
PT YONG WANG INDONESIA	采购服务	参考市场价格	67,699.07	1,060,409.54
广东恒德晟建设咨询有限公司	采购服务	参考市场价格	63,749.98	123,650.64
佛山青亿钢业有限公司	采购货物	参考市场价格	40,295.04	2,787,131.00
PT LESTARI SMELTER INDONESIA	采购服务	参考市场价格	11,738.52	53,512,547.10
GOLDEN HARBOUR INTERNATIONAL PTE.LTD.	采购货物	参考市场价格	10,466.75	447,842,116.07
PT CANTOSTAR AIR INDONESIA	采购服务	参考市场价格	10,163.81	
PT HENGJAYA NICKEL INDUSTRY	采购服务	参考市场价格	8,922.91	1,056,596.94
PT HUA CHIN ALUMINUM INDONESIA	采购货物	参考市场价格	3,435.94	68,857,769.84
PT ZHAO HUI NICKEL	采购服务	参考市场价格	3,297.81	
泰朗管业集团有限公司	采购货物	参考市场价格		371,441,681.84
PT JIU LONG METAL INDUSTRY	采购货物	参考市场价格		193,534,412.66
PT INDONESIA TSINGSHAN STAINLESS STEEL	采购服务	参考市场价格		186,059,055.15
RECHEER RESOURCES (SINGAPORE) PTE. LTD	采购货物	参考市场价格		117,216,445.28
瑞浦科技集团有限公司	采购货物	参考市场价格		105,757,790.62
天津谊德国际贸易有限公司	采购货物	参考市场价格		105,472,562.82
PT MALUKU UTARA METAL INDUSTRY	采购货物	参考市场价格		88,686,646.09
阳江开能环保能源有限公司	采购货物	参考市场价格		65,803,548.67
PT PERINTIS MAKMUR INDONESIA	采购服务	参考市场价格		37,334,863.00
浙江青山特钢有限公司	采购货物	参考市场价格		35,780,777.51
PT UNIVERSAL METAL TRADING	采购货物	参考市场价格		33,928,416.06

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期金额	上期金额
CANTOSTAR (HONG KONG) LIMITED	采购货物	参考市场价格		33,674,521.40
PT QING FENG FERROCHROME	采购服务	参考市场价格		24,542,506.07
广东破脉数字营销有限公司	接受劳务	参考市场价格		16,683,228.32
PT INDONESIA MOROWALI INDUSTRIAL PARK	采购服务	参考市场价格		16,244,279.17
PT TSINGSHAN STEEL INDONESIA	采购服务	参考市场价格		9,876,018.48
HALMAHERA INTERNATIONAL RESOURCES,	采购货物	参考市场价格		9,526,751.63
上海腾硕恩工程技术有限公司	采购服务	参考市场价格		9,254,036.07
广东省广影业股份有限公司	接受劳务	参考市场价格		5,337,940.46
广东地方铁路有限责任公司	采购服务	参考市场价格		4,371,008.40
广东兴发幕墙门窗有限公司	采购货物	参考市场价格		3,281,137.37
PT QING SHUI ECO MATERIAL	采购服务	参考市场价格		2,361,403.37
PT HUANENG METAL INDUSTRY	采购货物	参考市场价格		614,647.73
KINXIANG NEW ENERGY TECHNOLOGIES	采购货物	参考市场价格		515,386.83
广东兴发幕墙门窗有限公司	采购服务	参考市场价格		357,526.33
PT ORACLE NICKEL INDUSTRY	采购服务	参考市场价格		258,573.89
PT DEXIN STEEL INDONESIA	采购服务	参考市场价格		237,442.38
珠海市省广盛世体验营销有限公司	接受劳务	参考市场价格		187,735.85
PT BUKIT SMELTER INDONESIA	采购服务	参考市场价格		109,629.01
青山钢管有限公司	采购货物	参考市场价格		47,998.23
江苏青锐达不锈钢有限公司	采购货物	参考市场价格		46,927.74
省广聚合（北京）数字技术有限公司	接受劳务	参考市场价格		33,962.26
广东青亿不锈钢有限公司	采购货物	参考市场价格		6,002.13

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期金额	上期金额
合计			**55,255,052,376.46**	**49,136,021,354.50**

3. 向关联方销售货物/提供劳务等

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期金额	上期金额
PT INDONESIA TSINGSHAN STAINLESS STEEL	商品销售	参考市场价格	18,184,446,318.75	10,300,272,367.60
HONGKONG RUI PU, CO., LTD	商品销售	参考市场价格	7,757,210,723.16	3,583,794,474.44
SEJAHTERA INTERNATIONAL PTE., LTD	商品销售	参考市场价格	6,680,371,314.66	
PT YONG WANG INDONESIA	商品销售	参考市场价格	6,643,063,172.23	3,024,127,385.64
PT INDONESIA RUIPU NICKEL AND CHROME ALLOY	商品销售	参考市场价格	4,942,180,849.46	14,941,275,280.21
XIAMEN ZHAODE INTERNATIONAL TRADE CO,.LTD	商品销售	参考市场价格	3,042,716,826.92	
江苏甬金金属科技有限公司	商品销售	参考市场价格	2,429,037,889.76	3,078,326,265.50
广东颐德行实业有限公司	商品销售	参考市场价格	1,776,452,837.32	
GOLDEN HARBOUR INTERNATIONAL PTE. LTD	商品销售	参考市场价格	1,625,562,706.21	8,911,159,179.54
靖江市甬金金属科技有限公司	商品销售	参考市场价格	1,495,029,000.27	54,045,970.29
SILVERWOOD RESOURCES(SINGAPORE) ,PTE.LTD	商品销售	参考市场价格	1,408,317,191.00	298,549,804.62
广西自贸区启联资源商贸有限公司	商品销售	参考市场价格	1,345,671,662.78	
佛山青亿钢业有限公司	商品销售	参考市场价格	1,220,096,917.28	913,481,806.09
江西承锦金属资源有限公司	商品销售	参考市场价格	1,190,569,574.20	
佛山鼎泰合不锈钢有限公司	商品销售	参考市场价格	1,190,382,484.30	581,348,641.86
DETIAN (SINGAPORE) INTERNATIONAL TRADE PTE. LTD.	商品销售	参考市场价格	983,615,980.82	
广东泰青钢业有限公司	商品销售	参考市场价格	945,320,837.40	515,546,205.89
UNIVERSAL METAL INVESTMENT, PT	商品销售	参考市场价格	937,092,374.90	

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期金额	上期金额
PT DEHANG TRADING INDONESIA	商品销售	参考市场价格	571,763,775.43	
PT UNIVERSAL METAL TRADING	商品销售	参考市场价格	508,338,451.35	498,402,367.58
江苏青拓不锈钢有限公司	商品销售	参考市场价格	409,710,962.37	667,239,628.03
广东省广代博广告营销有限公司	提供劳务	参考市场价格	359,891,173.72	278,215,867.50
佛山市金鑫航金属材料有限公司	商品销售	参考市场价格	342,588,542.73	301,743,308.62
PT DEZE TRADING INDONESIA	商品销售	参考市场价格	329,199,885.41	
浙江世睿不锈钢有限公司	商品销售	参考市场价格	254,911,631.51	312,785,721.06
佛山市锦跃不锈钢有限公司	商品销售	参考市场价格	220,453,743.19	259,026,855.71
佛山市宝昌华钢业有限公司	商品销售	参考市场价格	205,723,347.59	264,020,535.63
省广博报堂整合营销有限公司	提供劳务	参考市场价格	191,186,406.02	278,948,728.86
江苏浩元宏不锈钢有限公司	商品销售	参考市场价格	189,072,822.12	3,090,495.28
佛山市亿格金属资源有限公司	商品销售	参考市场价格	183,587,298.02	
PT QING FENG FERROCHROME	商品销售	参考市场价格	141,167,329.22	104,787,773.91
江苏青锐达不锈钢有限公司	商品销售	参考市场价格	119,399,490.68	245,165,241.91
HAINAN DELI INVESTMENT CO., LTD	商品销售	参考市场价格	105,054,069.41	
ETERNAL TSINGSHAN GROUP LIMITED	商品销售	参考市场价格	91,393,997.62	5,010,823,015.64
浙江久通贸易有限公司	商品销售	参考市场价格	87,760,496.72	295,188,131.18
PT HIRONG METAL TRADING	商品销售	参考市场价格	81,448,252.44	
PT DEXIN STEEL INDONESIA	商品销售	参考市场价格	81,052,432.87	12,510,290.17
CANTONSTAR (HONG KONG) LIMITED	商品销售	参考市场价格	47,664,306.78	
广东青亿不锈钢有限公司	商品销售	参考市场价格	42,362,748.82	121,507,344.30
佛山麦拉鸿基薄膜有限公司	商品销售	参考市场价格	39,363,619.96	30,858,324.12

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期金额	上期金额
江苏青拓金属科技有限公司	商品销售	参考市场价格	38,794,906.89	23,285,783.42
浙江鼎森控股有限公司	商品销售	参考市场价格	25,626,765.48	125,683,248.33
珠海市省广众烁数字营销有限公司	提供劳务	参考市场价格	11,625,218.36	4,908,342.23
PT SULAWESI MINING INVESTMENT	商品销售	参考市场价格	11,273,679.57	52,043,930.28
福建甬金金属科技有限公司	商品销售	参考市场价格	9,307,861.60	290,201,980.95
PT HUANENG METAL INDUSTRY	商品销售	参考市场价格	7,267,210.78	32,592,421.65
广州骏伯网络科技有限公司	提供劳务	参考市场价格	6,935,558.36	
PT ORACLE NICKEL INDUSTRY	商品销售	参考市场价格	6,740,545.64	35,305,510.28
阳江市巧匠环保科技有限公司	商品销售	参考市场价格	5,980,862.76	6,343,707.27
宁德华弘新材料有限公司	商品销售	参考市场价格	3,435,412.39	1,130,166.37
PT LESTARI SMELTER INDONESIA	商品销售	参考市场价格	3,323,216.56	25,409,932.97
RECHEER RESOURCES (SINGAPORE) PTE. LTD	商品销售	参考市场价格	2,826,002.35	219,569,293.57
省广翰威（上海）广告有限公司	提供劳务	参考市场价格	2,691,045.84	7,277,464.22
上海鼎信投资（集团）有限公司	商品销售	参考市场价格	2,230,725.66	3,160,194.69
广州市广钧物流有限公司	提供服务	参考市场价格	1,523,584.91	1,071,933.96
阳江开能环保能源有限公司	商品销售	参考市场价格	1,296,610.26	2,127,477.22
PT FAJAR METAL INDUSTRY	商品销售	参考市场价格	1,000,066.85	
PT OCEAN SKY METAL INDUSTRY	商品销售	参考市场价格	939,455.61	27,968,927.76
PT BUKIT SMELTER INDONESIA	商品销售	参考市场价格	720,916.53	8,236,261.06
广东地方铁路有限责任公司	提供服务	参考市场价格	463,528.13	490,347.02
广东广星气体有限公司	商品销售	参考市场价格	436,245.00	127,889,031.96
PT ZHONGTSING NEW ENERGY	商品销售	参考市场价格	368,750.09	

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期金额	上期金额
PT QING KOTA METAL INDONESIA	商品销售	参考市场价格	339,705.85	
PT ZHAO HUI NICKEL	商品销售	参考市场价格	294,495.01	33,021,125.62
PT RANGER NICKEL INDUSTRY	商品销售	参考市场价格	258,273.56	9,575,092.09
PT CAHAYA SMELTER INDONESIA	商品销售	参考市场价格	207,174.68	
PT HENGJAYA NICKEL INDUSTRY	商品销售	参考市场价格	196,231.98	10,116,928.66
PT TSINGJIAN TECHNOLOGY RESEARCH INDONESIA	商品销售	参考市场价格	178,140.59	
福建青拓镍业有限公司	商品销售	参考市场价格	167,713.27	260,070.80
佛山市亿达胶粘制品有限公司	商品销售	参考市场价格	41,820.93	55,029.99
PT LESTARI HUA METAL INDONESIA	商品销售	参考市场价格	38,676.87	
广东恒德晟建设咨询有限公司	提供服务	参考市场价格	31,376.83	142,707.95
江苏青锐达不锈钢有限公司	提供服务	参考市场价格	26,902.65	
广东地方铁路物资有限责任公司	提供服务	参考市场价格	12,735.86	81,415.29
广东广新新兴产业投资私募基金管理有限公司	提供服务	参考市场价格	10,000.00	
PT GLORY METAL INDONESIA	商品销售	参考市场价格	9,967.39	
佛山麦拉鸿基薄膜有限公司	提供劳务	参考市场价格	3,858.49	14,622.64
PT QING SHUI ECO MATERIAL	商品销售	参考市场价格	3,347.44	
广东工程建设监理有限公司	提供服务	参考市场价格	3,160.39	2,595.01
广东万纬冷链物流有限公司	提供服务	参考市场价格	754.72	
深圳钛铂新媒体营销股份有限公司	提供服务	参考市场价格	471.7	
PT TSINGCHENG TECHNOLOGY INDONESIA	商品销售	参考市场价格	437.39	
珠海市省广盛世体验营销有限公司	提供劳务	参考市场价格	408.33	78,110.84
广东太古可口可乐有限公司	提供服务	参考市场价格	190.00	2,078.78

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期金额	上期金额
PT GLOBAL METAL TRADING	商品销售	参考市场价格		364,826,373.23
广东吉瑞科技集团有限公司	商品销售	参考市场价格		236,324,633.34
CANTOSTAR (HONG KONG) LIMITED	商品销售	参考市场价格		174,252,237.12
广东兴发幕墙门窗有限公司	商品销售	参考市场价格		52,146,332.20
PT LOGISTIK ANGIN SELATAN	商品销售	参考市场价格		28,685,092.59
佛山市吉拓钢业有限公司	商品销售	参考市场价格		26,866,577.53
广东砹脉数字营销有限公司	提供劳务	参考市场价格		26,270,504.10
PT CAHAVA SMELTER INDONESIA	商品销售	参考市场价格		10,570,665.48
省广聚合（北京）数字技术有限公司	提供劳务	参考市场价格		9,698,123.23
PT KINRUI NEW ENERGY TECHNOLOGIES INDONESIA	商品销售	参考市场价格		6,986,194.88
广东省广影业股份有限公司	提供劳务	参考市场价格		6,278,153.09
佛山麦拉鸿基薄膜有限公司	提供服务	参考市场价格		4,233,847.25
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	提供服务	参考市场价格		709,905.57
佛山市亿达胶粘制品有限公司	提供服务	参考市场价格		566,037.72
福建青拓实业股份有限公司	商品销售	参考市场价格		40,269.03
合计			**68,546,867,458.95**	**56,882,741,690.42**

说明：青山控股集团有限公司作为目前全球最大的不锈钢生产企业，下属公司数量众多，业务涉及到不锈钢行业的冶炼、热轧、贸易流通领域。本集团在生产经营过程中，不可避免的与青山控股集团有限公司及其控制下企业发生业务往来，且基于良好的合作关系，双方未来将会继续开展业务合作。

4. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁收益	租赁收益确定依据
佛山佛塑科技集团股份有限公司	佛山麦拉鸿基薄膜有限公司	房屋及建筑物	12,151,672.87	市场价

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁收益	租赁收益确定依据
广东省食品进出口集团有限公司	广东太古可口可乐有限公司	房屋及建筑物	2,713,607.32	市场价
广东省广告集团股份有限公司	广东省广影业股份有限公司	房屋及建筑物	189,904.80	市场价
广东省食品进出口集团有限公司	广东太古可口可乐惠州有限公司	房屋及建筑物	154,341.94	市场价
广东省食品进出口集团有限公司	广东万纬冷链物流有限公司	房屋及建筑物	12,285.72	市场价
合计			**15,221,812.65**	

5. 关联方往来余额

（1）应收关联方余额

科目	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		**7,048,059,285.14**	**1,716,173.44**	**8,797,447,635.21**	**3,161,362.30**
	SEJAHTERA INTERNATIONAL PTE., LTD	2,446,871,748.81			
	PT INDONESIA TSINGSHAN STAINLESS STEEL	2,046,960,914.91		1,091,242,867.85	
	PT YONG WANG INDONESIA	1,195,659,605.47		2,671,529,126.53	
	PT INDONESIA RUIPU NICKEL AND CHROME ALLOY	593,992,486.46		765,734,087.67	
	XIAMEN ZHAODE INTERNATIONAL TRADE CO., LTD	455,115,726.33			
	广东省广代博广告营销有限公司	86,383,227.35	932,938.85		
	PT QING FENG FERROCHROME	66,616,088.40		8,389,132.24	
	靖江市甬金金属科技有限公司	44,677,187.94			
	省广博报堂整合营销有限公司	42,027,738.56	453,899.58	70,910,024.47	893,466.31
	PT DEXIN STEEL INDONESIA	11,548,664.92		5,800,492.59	
	PT OCEAN SKY METAL INDUSTRY	10,102,376.20		315,925.99	
	PT HIRONG METAL TRADING	8,889,553.70			
	GOLDEN HARBOUR INTERNATIONAL PTE. LTD	8,294,972.46		3,478,963,263.65	
	PT LANDASAN TEKNIK LESTARI	7,835,707.49			
	PT QING KOTA METAL INDONESIA	3,552,281.01		7,025.92	

科目	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
	PT LESTARI SMELTER INDONESIA	3,114,660.04		772,285.12	
	佛山麦拉鸿基薄膜有限公司	2,498,394.54	129,916.52	4,117,636.62	216,515.74
	PT INDONESIA MOROWALI INDUSTRIAL PARK	1,725,227.89		150,886.72	
	PT Indonesia Weda Bay Industrial Park	1,415,255.91			
	PT Iwip Green Industry	1,338,649.02			
	PT Weda Semesta Sekuriti	1,104,604.04			
	PT HUANENG METAL INDUSTRY	1,009,931.75		5,482,093.63	
	珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	989,928.00	10,691.22		
	宁德华弘新材料有限公司	908,896.00			
	PT FAJAR METAL INDUSTRY	763,090.02		50,603.57	
	PT RISUN WEI SHAN INDONESIA	562,816.63			
	PT TSINGYAO ELECTRIC INDONESIA	499,019.07			
	PT ZHAO HUI NICKEL	390,493.78		376,311.12	
	PT BUKIT SMELTER INDONESIA	330,171.10		26,307.78	
	PT ORACLE NICKEL INDUSTRY	296,646.86		974,505.37	
	PT QING SHUI ECO MATERIAL	255,267.70		448,838.18	
	阳江市巧匠环保科技有限公司	250,892.80		2,001,716.20	
	PT XINHENG METAL INDONESIA	241,436.08			

科目	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
	PT HENGJAYA NICKEL INDUSTRY	207,777.14		80,682.82	
	PT ZHONGTSING NEW ENERGY	187,011.74			
	PT DETIAN COKING INDONESIA	173,653.51			
	宁波麦拉鸿基薄膜有限公司	164,780.51	8,568.59	183,839.94	9,596.44
	PT CAHAYA SMELTER INDONESIA	141,927.74		190,878.91	
	广东广新贸易发展有限公司	134,400.00	134,400.00	134,400.00	134,400.00
	PT MARS METAL INDUSTRY	130,375.88			
	PT TSINGSHAN STEEL INDONESIA	112,862.58		163,697.87	
	PT RANGER NICKEL INDUSTRY	107,244.25		39,795.63	
	PT MERDEKA TSINGSHAN INDONESIA	91,415.86			
	PT KINRUI NEW ENERGY TECHNOLOGIES INDONESIA	76,971.18		13,837.00	
	广东恒德晟建设咨询有限公司	65,018.86		98,646.00	
	珠海市省广众烁数字营销有限公司	56,290.66	45,758.68	253,672.62	21,732.79
	PT TELUK METAL INDUSTRY	51,848.25			
	PT SULAWESI NICKEL COBALT	50,783.23			
	广东广新新兴产业投资私募基金管理有限公司	29,228.00			
	PT INDONESIA BTR NEW ENERGY MATERIAL	14,418.42		154,497.27	
	PT BLOOM TRADING INDONESIA	12,582.84			

科目	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
	PT LESTARI HUA METAL INDONESIA	7,824.47			
	PT INFINITY ALUMINUM INDUSTRY	7,109.79			
	PT PERMAI METAL INDONESIA	6,642.43		22,513.99	
	PT CHENGSHENG NEW ENERGY	2,483.20			
	PT HUA CHIN ALUMINUM INDONESIA	1,484.78		187,849.08	
	PT CHENGTOK LITHIUM INDONESIA	983.71			
	PT TSINGCHENG TECHNOLOGY INDONESIA	367.15			
	PT INDOPOWER CAHAYA NUSANTARA	92.33		59,263.78	
	PT WALSIN EVERISING SPECIALTY STEEL INDONESIA	45.39			
	广东砹脉数字营销有限公司			20,922,618.22	1,310,112.21
	广东省广新外贸轻纺（控股）公司			364,857.33	364,857.33
	广东省轻工业品进出口有限公司			204,384.00	204,384.00
	广东兴发幕墙门窗有限公司			7,236,307.59	
	上海鼎信投资（集团）有限公司			2,030,580.00	
	省广翰威（上海）广告有限公司			499,800.00	6,297.48
	PT UNIVERSAL METAL TRADING			171,845,308.44	
	PT SULAWESI MINING INVESTMENT			5,548,031.23	
	KINXIANG NEW ENERGY TECHNOLOGIES			42,464.25	

科目	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
	HONG KONG RUI PU CO., LIMITED			401,912,192.00	
	PT CAHAVA SMELTER INDONESIA			190,878.91	
	ETERNAL TSINGSHAN GROUP LIMITED			19,344,374.44	
	CANTOSTAR (HONG KONG) LIMITED			43,919,282.92	
	PT LOGISTIK ANGIN SELATAN			8,252,623.09	
	PT GLOBAL METAL TRADING			3,163,708.02	
	PT CNGR DING XING NEW ENERGY			2,758,866.76	
	PT CANTOSTAR AIR INDONESIA			40,771.88	
	福建青拓镍业有限公司			293,880.00	
预付款项		**370,820,227.28**		**1,250,440,296.22**	
	HONG KONG RUI PU CO., LIMITED	226,973,905.55		236,643,827.46	
	SHANGHAI DECENT INVESTMENT (GROUP)	100,873,800.81		99,081,274.07	
	GOLDEN HARBOUR INTERNATIONAL PTE. ITD	22,359,761.94		459,588,974.62	
	TSINGSHAN HOLDING GROUP CO., LTD., CHINA	13,805,827.96		13,794,115.05	
	PT Indonesia Weda Bay Industrial Park	4,775,500.27			
	ETERNAL TSINGSHAN GROUP LIMITED	1,998,739.79		331,002,678.89	
	PT Splendor Property Indonesia	32,690.95			
	广东吉瑞科技集团有限公司	0.01		2,815,177.02	

科目	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
	广东砹脉数字营销有限公司			17,351,010.52	
	RECHEER RESOURCES (SINGAPORE) PTE. LTD			90,163,238.59	
其他应收款		**1,726,769,492.33**	**1,636,176,512.68**	**1,849,551,377.43**	**1,795,370,266.93**
	香港武钢广新锦华资源有限公司	554,841,242.91	554,841,242.91	567,389,979.46	567,389,979.46
	广东省纺织品进出口棉织品有限公司	222,095,695.97	222,095,695.97	244,773,195.75	234,290,656.96
	广东绿洋实业有限公司	216,001,487.09	216,001,487.09	216,238,411.13	216,238,411.13
	中国包装进出口广东公司	157,798,123.49	157,664,177.46	162,210,295.80	162,210,295.80
	海南保亭新创设投资有限公司	105,381,234.62	78,736,207.62	104,183,007.62	78,736,207.62
	广东广新柏高科技有限公司	104,471,675.39	104,471,675.39	104,471,675.39	104,471,675.39
	广新柏高中纤板（湛江)有限公司	90,074,000.00	90,074,000.00	90,074,000.00	90,074,000.00
	佛山市南海三盈桃园商贸发展有限公司	79,659,000.20	62,575,000.16	79,659,000.20	63,727,200.16
	广东省工艺品进出口(集团)公司	68,437,236.88	68,437,236.88	68,380,085.10	68,380,085.10
	玻利维亚广新铜业有限公司	28,377,979.25	28,377,979.25	29,042,415.21	29,042,415.21
	圣力（越南）特钢有限公司	27,795,360.45	27,795,360.45	27,795,360.45	27,795,360.45
	PT INDONESIA MOROWALI INDUSTRIAL PARK	25,666,566.89			
	广东广新贸易发展有限公司	24,441,462.31	24,295,342.31	24,295,342.31	24,295,342.31
	PT INDONESIA TSINGSHAN STAINLESS STEEL	17,830,660.04			
	广东外贸物资发展公司			2,380,908.18	2,380,908.18

科目	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
	粤海广南行投资有限公司	1,938,000.00		1,938,000.00	
	阳江市巧匠环保科技有限公司	959,499.33		2,523.17	
	深圳市博康保健品有限公司	713,441.14	713,441.14	515,760.01	515,760.01
	广州市丝丽汇楹外综企业服务有限公司	189,081.45	90,580.55		
	阳江开能环保能源有限公司	75,010.20		199,287.17	
	佛山市亿达胶粘制品有限公司	11,954.72	1,011.23		
	佛山麦拉鸿基薄膜有限公司	10,780.00	6,074.27		
	广东省纺织品进出口广通贸易有限公司			125,803,490.20	125,803,490.20
	广东砹脉数字营销有限公司			194,895.28	15,224.48
	广东广新电子商务有限公司			3,252.00	3,252.00
	珠海市省广盛世体验营销有限公司			493.00	2.47
应收股利		**10,937,467.30**		**14,168,365.56**	
	广东省中山丝绸进出口集团有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00	
	佛山中外运仓码有限公司	2,881,217.30		7,074,615.56	
	广州骏伯网络科技有限公司	900,000.00			
	广东宝成忠贸易有限公司	156,250.00		93,750.00	
长期应收款				**68,465,869.43**	
	PT INDONESIA MOROWALI INDUSTRIAL PARK			68,465,869.43	

（2）应付关联方余额

科目	关联方	期末余额	期初余额
应付票据		**100,000,000.00**	**438,145,615.55**
	浙江博扬金属贸易有限公司	99,000,000.00	
	宁波信拓化工有限公司	1,000,000.00	
	广东吉瑞科技集团有限公司		60,245,615.55
	青山控股集团有限公司		377,900,000.00
应付账款		**7,721,998,104.04**	**8,696,965,613.89**
	PT INDONESIA TSINGSHAN STAINLESS STEEL	3,345,170,215.64	2,265,583,282.22
	PT DEXIN STEEL INDONESIA	1,106,378,509.15	465,004,472.96
	PT QING FENG FERROCHROME	738,094,437.58	1,440,926,245.68
	PT SULAWESI MINING INVESTMENT	691,934,536.61	2,352,912,087.15
	PT INDONESIA RUIPU NICKEL AND CHROME ALLOY	472,422,610.59	252,579,743.47
	浙江博扬金属贸易有限公司	293,417,961.88	
	HONG KONG RUI PU CO., LIMITED	252,250,150.92	439,752,089.98
	PT ORACLE NICKEL INDUSTRY	145,257,607.07	340,031.82
	上海腾硕恩工程技术有限公司	140,263,266.20	245,324,870.71
	PT OCEAN SKY METAL INDUSTRY	123,251,134.96	645,039,659.65
	PT LANDASAN TEKNIK LESTARI	122,675,959.00	11,078,176.79
	PT ZHAO HUI NICKEL	63,429,732.83	
	PT HENGJAYA NICKEL INDUSTRY	43,781,452.42	20,785,249.91
	PT RANGER NICKEL INDUSTRY	40,268,345.97	102,775.25
	SHANGHAI DECENT INVESTMENT (GROUP)	27,370,842.53	17,230,127.93
	PT CAHAYA SMELTER INDONESIA	21,772,911.25	
	厦门谊德国际贸易有限公司	21,667,944.85	25,342,322.78
	广东广星气体有限公司	20,618,366.85	26,033,742.24
	PT INDONESIA MOROWALI INDUSTRIAL PARK	19,057,292.74	47,904,825.45
	PT LOGISTIK ANGIN SELATAN	6,477,937.56	6,808,617.81
	省广翰威（上海）广告有限公司	4,249,294.50	
	珠海市省广星美达文化传媒有限公司	3,871,547.81	462,000.00
	宁波信拓化工有限公司	3,588,375.03	3,353,628.28
	PT TSINGSHAN STEEL INDONESIA	1,839,316.61	352,524.86
	阳江市耀邦物流有限公司	1,784,655.25	

科目	关联方	期末余额	期初余额
	广东地方铁路有限责任公司	1,776,069.31	2,311,213.19
	TSINGSHAN HOLDING GROUP ,CO.,LTD	1,203,025.09	1,230,341.67
	PT YONG WANG INDONESIA	1,128,113.94	2,467,460.25
	FUJIAN TSINGTUO HEAVY INDUSTRY,CO.,	1,033,484.22	10,129,116.70
	KINXIANG NEW ENERGY TECHNOLOGIES INDONESIA	906,018.46	319,577.43
	温州象木贸易有限公司	858,213.17	3,287,074.30
	PT QING SHUI ECO MATERIAL	850,242.68	1,215,771.50
	PT DETIAN COKING INDONESIA	829,794.62	
	PT TSINGJIAN TECHNOLOGY RESEARCH INDONESIA	817,799.45	
	PT KINRUI NEW ENERGY TECHNOLOGIES INDONESIA	559,565.93	303,568.87
	珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	450,100.00	
	PT RISUN WEI SHAN INDONESIA	296,096.21	
	福建青拓设备制造有限公司	253,044.25	69,026.55
	PT BUKIT SMELTER INDONESIA	52,861.35	31,470.61
	广东工程建设监理有限公司	29,042.00	9,042.00
	佛山市亿达胶粘制品有限公司	27,862.41	10,532.90
	PT HUAYUE NICKEL COBALT	13,219.40	
	珠海市省广众烁数字营销有限公司	4,975.00	1,127,500.97
	佛山麦拉鸿基薄膜有限公司	4,194.69	4,194.69
	PT HUA CHIN ALUMINUM INDONESIA	3,735.80	
	广东南方新视界传媒科技有限公司	3,433.00	3,433.00
	PT INDONESIA MALUKU SHIPPING	1,370.47	
	PT EKASA YAD RESOURCES	906.79	12,299,317.54
	优美国际电子商务（广州）有限公司	530	530
	广东砹脉数字营销有限公司		1,957,022.13
	广东兴发幕墙门窗有限公司		588,895.85
	省广聚合（北京）数字技术有限公司		36,000.00
	天津谊德国际贸易有限公司		42,031,968.49
	PT UNIVERSAL METAL TRADING		145,001.91
	PT HUANENG METAL INDUSTRY		133,341.94
	ANGEL NICKEL INDUSTRY		4,845,012.61
	ETERNAL TSINGSHAN GROUP LIMITED		324,845,829.61

科目	关联方	期末余额	期初余额
	GOLDEN HARBOUR INTERNATIONAL PTE. LTD		10,129,116.70
	青山控股集团有限公司		1,230,341.67
	PT PERINTIS MAKMUR INDONESIA		9,033,699.54
	江苏青锐达不锈钢有限公司		53,028.35
	佛山青亿钢业有限公司		200,707.98
合同负债		**172,648,633.80**	**138,609,000.53**
	江苏甬金金属科技有限公司	72,445,591.65	32,267,809.03
	广东泰青钢业有限公司	26,145,426.27	23,510,511.56
	佛山鼎泰合不锈钢有限公司	20,394,209.14	16,139,525.22
	佛山青亿钢业有限公司	19,540,839.54	33,759,083.71
	江苏浩元宏不锈钢有限公司	11,757,343.00	754,833.88
	佛山市金鑫航金属材料有限公司	7,137,505.20	6,014,455.02
	江苏青拓不锈钢有限公司	5,570,457.89	3,028,542.81
	珠海市省广众烁数字营销有限公司	4,317,950.75	
	浙江久通贸易有限公司	3,468,151.82	903,783.44
	广东颐德行实业有限公司	791,397.37	
	江西承锦金属资源有限公司	457,770.88	
	佛山市宝昌华钢业有限公司	411,776.73	329,814.58
	江苏青拓金属科技有限公司	101,194.69	49,480.53
	浙江世睿不锈钢有限公司	58,789.09	
	广东省广影业股份有限公司	45,894.21	
	江苏青锐达不锈钢有限公司	4,335.57	2,116,343.62
	佛山市锦跃不锈钢有限公司		361,571.68
	广东青亿不锈钢有限公司		8,153,278.76
	靖江市甬金金属科技有限公司		10,087,450.44
	省广聚合（北京）数字技术有限公司		1,132,075.47
	太古可口可乐香港有限公司		440.78
其他应付款		**156,098,821.85**	**156,655,097.61**
	广州云端物业投资发展有限公司	45,000,000.00	53,000,000.00
	广东万纬冷链物流有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
	南宁市全诚辉煌房地产开发有限公司	38,477,100.00	38,477,100.00
	广州禾利鼎置业有限公司	24,368,830.00	24,380,490.00

科目	关联方	期末余额	期初余额
	广东省工艺品进出口(集团)公司	4,294,693.53	38,299.85
	广东游广科技有限公司	1,750,000.00	
	佛山市南海三盈桃园商贸发展有限公司	1,334,001.22	
	广东省丝丽国际集团股份有限公司	483,721.37	
	广东广新贸易发展有限公司	94,428.56	
	广东广星气体有限公司	74,883.00	74,883.00
	广东广新国通达电子商务有限公司	56,443.77	
	广东太古可口可乐有限公司	48,425.00	48,425.00
	佛山麦拉鸿基薄膜有限公司	42,779.81	
	广东太古可口可乐惠州有限公司	25,949.00	25,949.00
	广东绿洋实业有限公司	17,919.56	20,000.00
	广东省广影业股份有限公司	17,249.69	224,245.97
	广东广新汇富投资管理有限公司	5,508.55	
	宁夏伊品投资集团有限公司	5,000.00	
	广东金达利有限公司	914.07	
	广东省丝丽国际集团服装有限责任公司	483.46	
	阳江开能环保能源有限公司	300.00	300.00
	广东省纺织品进出口物业管理有限公司	191.26	
	广东兴发幕墙门窗有限公司		310,473.79
	珠海市省广盛世体验营销有限公司		54,931.00
应付股利		**3,947,003.26**	**4,361,085.35**
	粤海广南行投资有限公司	2,040,000.00	2,040,000.00
	广州市久盛农业科技有限公司	1,260,000.00	1,260,000.00
	广州市恒雅投资有限公司	647,003.26	647,003.26
	深圳灏融投资有限公司		414,082.09
应付利息		**3,204,561.12**	**3,247,907.73**
	广州云端物业投资发展有限公司	3,204,561.12	3,247,907.73

十二、 重要资产转让及其出售的说明

佛山市金辉高科光电材料股份有限公司（以下简称“金辉公司”）因经营业绩继续亏损，为了盘活资产，发挥资产效益，金辉公司正在转让全资子公司芜湖金辉新材料有限公司 100%股权。截至报告批准报出日，金辉公司的上述资产仅芜湖金辉新材料有限公司 100%股权尚未完全交易完成。公司本期根据金辉

公司资产的评估结果，实际交易情况预计公司长期股权投资可收回金额，基于谨慎性原则，截至 2025 年 12 月 31 日，本集团子公司佛山佛塑科技集团股份有限公司已对金辉公司长期股权投资累计已计提长期股权投资减值准备 24,469.63 万元。

十三、 企业合并、分立等事项说明

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

十四、 母公司主要会计报表项目注释

(一) 其他应收款项

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	131,257,500.00	103,193,768.20
其他应收款项	2,717,007,338.11	2,893,304,527.70
合计	**2,848,264,838.11**	**2,996,498,295.90**

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	**131,257,500.00**	**103,193,768.20**	——	——
广新香港投资有限公司	131,257,500.00		预计转为对香港投资的增资款	否
广东省粤新资产管理有限公司		58,334,618.20		否
广东省丝绸纺织集团有限公司		44,859,150.00	——	否
账龄一年以上的应收股利			——	——
合计	**131,257,500.00**	**103,193,768.20**	——	——

2. 其他应收款项

（1） 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	136,408,187.30		189,094,461.20	

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 至 2 年	139,735,703.32	308,491.57	414,547,693.00	12,532,646.76
2 至 3 年	155,803,421.24	600.00	1,240,274,871.02	26,541,354.78
3 年以上	4,528,419,305.88	2,243,050,188.06	3,302,657,003.72	2,214,195,499.70
合计	**4,960,366,617.74**	**2,243,359,279.63**	**5,146,574,028.94**	**2,253,269,501.24**

（2） 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	210,273,957.03	4.24	210,273,957.03	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,750,092,660.71	95.76	2,033,085,322.60	42.80	2,717,007,338.11
合计	**4,960,366,617.74**	**100.00**	**2,243,359,279.63**	**45.23**	**2,717,007,338.11**

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,759,396,690.36	73.05	2,210,273,957.03	58.79	1,549,122,733.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,387,177,338.58	26.95	42,995,544.21	3.10	1,344,181,794.37
合计	**5,146,574,028.94**	**100.00**	**2,253,269,501.24**	**43.78**	**2,893,304,527.70**

（3） 单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
广东广新贸易发展有限公司	15,870,216.06	15,870,216.06	100.00	预计无法收回
广东广新柏高科技有限公司	104,329,740.97	104,329,740.97	100.00	预计无法收回
广新柏高中纤板（湛江）有限公司	90,074,000.00	90,074,000.00	100.00	预计无法收回
合计	**210,273,957.03**	**210,273,957.03**	**100.00**	——

（4） 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	10,046,747.10	39.87		32,630,542.81	19.14	
1 至 2 年	3,084,915.55	12.24	308,491.57	125,326,467.63	73.50	12,532,646.76
2 至 3 年	3,000.00	0.01	600.00	8,585,773.90	5.04	1,717,154.78
3 年以上	12,065,670.45	47.88	7,952,031.03	3,974,864.72	2.33	3,921,542.67
合计	**25,200,333.10**	**100.00**	**8,261,122.60**	**170,517,649.06**	**100.00**	**18,171,344.21**

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
低风险组合	1,277,007.22			2,478,013.22		
关联方组合	4,723,615,320.39	42.87	2,024,824,200.00	1,214,181,676.30	2.04	24,824,200.00

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
合计	**4,724,892,327.61**	**42.85**	**2,024,824,200.00**	**1,216,659,689.52**	**2.04**	**24,824,200.00**

（5） 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	42,995,544.21		2,210,273,957.03	2,253,269,501.24
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,745,304.36			2,745,304.36
本期转回	-12,655,525.97			-12,655,525.97
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	**33,085,322.60**		**2,210,273,957.03**	**2,243,359,279.63**

（6） 其他应收款项收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
李春明	10,126.63	10,126.63	本期转回
其他	29,829.02	29,829.02	本期转回
理财收益	12,517,990.16	12,517,990.16	本期转回计提的理财收益坏账准备
广州市斯凯奇商业有限公司	7,112.19	7,112.19	实际收到回款
招商银行广州分行	68,250.00	68,250.00	本期转回
预扣电话费	9,152.97	9,152.97	本期转回

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广州市保利世贸物业管理有限公司	13,065.00	13,065.00	本期转回
合计	**12,655,525.97**	**12,655,525.97**	——

（7） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
广新海事重工股份有限公司	内部关联往来	3,549,122,733.33	3-4 年、4-5 年、5 年以上	71.55	2,000,000,000.00
广东省五金矿产进出口集团有限公司	内部关联往来	756,069,926.40	3-4 年	15.24	24,824,200.00
广东省粤新资产管理有限公司	内部关联往来	230,614,664.49	1 年以内、1-2 年	4.65	
广新财资管理(香港)有限公司	内部关联往来	158,148,000.00	1-2 年、2-3 年	3.19	
广东广新柏高科技有限公司	内部关联往来	104,329,740.97	5 年以上	2.10	104,329,740.97
合计	——	**4,798,285,065.19**	——	**96.73**	**2,129,153,940.97**

（二）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	17,748,054,214.71	30,000,000.00		17,778,054,214.71
对合营企业投资				
对联营企业投资	7,471,362,588.07	831,402,355.74	988,003,722.43	7,314,761,221.38
小计	**25,219,416,802.78**	**861,402,355.74**	**988,003,722.43**	**25,092,815,436.09**
减：长期股权投资减值准备				
合计	**25,219,416,802.78**	**861,402,355.74**	**988,003,722.43**	**25,092,815,436.09**

2. 对子公司的投资

被投资单位	年初账面数	年初减值准备	本期增减变动金额				期末数	期末减值准备
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东广青金属压延有限公司	14,500,000.00						14,500,000.00	
广东广新盛特投资有限公司	713,399,700.00						713,399,700.00	
广新财资管理(香港)有限公司	0.88						0.88	
广州市隆发物业管理有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
广东省粮油进出口公司								
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	2,605,822,496.96						2,605,822,496.96	
广新海事重工股份有限公司	653,332,515.54						653,332,515.54	
广东广新置业发展有限公司	49,975,884.35						49,975,884.35	
广东广青金属科技有限公司	247,782,326.00						247,782,326.00	
广新香港投资有限公司	261,432,401.63						261,432,401.63	
广东省广告集团股份有限公司	308,470,589.37						308,470,589.37	
佛山佛塑科技集团股份有限公司	828,908,012.71						828,908,012.71	
香港廣新控股有限公司	1,355,947,776.88						1,355,947,776.88	
广东省纺织品进出口股份有限公司	113,013,445.25						113,013,445.25	
广东省丝绸纺织集团有限公司	1,625,228,321.17						1,625,228,321.17	
广东省外贸开发有限公司								

被投资单位	年初账面数	年初减值准备	本期增减变动金额				期末数	期末减值准备
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
印尼广青镍业有限公司	3,226,625,275.98						3,226,625,275.98	
鹤山市今顺贸易有限公司	500,000.00						500,000.00	
广东省广新创新研究院有限公司	478,565,391.14		30,000,000.00				508,565,391.14	
广东省粤新资产管理有限公司	2,686,456,665.68						2,686,456,665.68	
广东省食品进出口集团有限公司	720,107,052.77						720,107,052.77	
广东广新企业运营管理有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
印尼广青镍钴有限公司	1,806,986,358.40						1,806,986,358.40	
合计	**17,748,054,214.71**		**30,000,000.00**				**17,778,054,214.71**	

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	**5,448,145,711.38**	**7,471,362,588.07**		**385,144,809.95**	**831,402,355.74**	
一、合营企业						
二、联营企业	5,448,145,711.38	7,471,362,588.07		385,144,809.95	831,402,355.74	
深圳清溢光电股份有限公司	522,968,781.86	536,403,604.58			16,001,735.40	
生益电子股份有限公司	12,482,100.00	169,895,636.49		156,996,147.85	9,513,281.69	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
广东广新新兴产业投资私募基金管理有限公司	7,000,000.00	4,173,648.78			365,322.88	
广东生益科技股份有限公司	4,905,694,829.52	6,760,889,698.22		228,148,662.10	805,522,015.77	

续表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计		**602,858,912.48**			**7,314,761,221.38**	
一、合营企业						
二、联营企业		602,858,912.48			7,314,761,221.38	
深圳清溢光电股份有限公司		6,995,507.48			545,409,832.50	
生益电子股份有限公司		3,592,715.00			18,820,055.33	
广东广新新兴产业投资私募基金管理有限公司					4,538,971.66	
广东生益科技股份有限公司		592,270,690.00			6,745,992,361.89	

4. 重要联营企业的主要财务信息

企业名称	项目	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
广东生益科技股份有限公司	本期数	19,388,920,367.21	13,380,643,254.16	32,769,563,621.37	12,079,565,701.17	1,779,901,953.58
	上期数	16,612,661,756.64	11,030,585,290.19	27,643,247,046.83	9,849,352,883.16	1,288,935,339.90

续表 1：

企业名称	项目	负债合计	所有者权益总额	按持股比例计算的净资产份额	调整事项	对联营企业权益投资的账面价值
广东生益科技股份有限公司	本期数	13,859,467,654.75	18,910,095,966.62	4,455,218,609.74	2,290,773,752.15	6,745,992,361.89
	上期数	11,138,288,223.06	16,504,958,823.77	4,023,908,961.24	2,736,980,736.98	6,760,889,698.22

续表 2：

企业名称	项目	存在公开报价的权益投资的公允价值	营业收入	净利润	其他综合收益	综合收益总额	企业本期收到的来自联营企业的股利
广东生益科技股份有限公司	本期数		28,431,138,459.44	3,891,871,604.15	14,503,387.01	3,906,374,991.16	592,270,690.00
	上期数		20,388,330,213.56	1,867,780,248.75	11,454,658.16	1,879,234,906.91	266,521,810.50

5. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项　目	本期金额	上期金额
合营企业：	——	——
投资账面价值合计		
联营企业：	——	——
投资账面价值合计	568,768,859.49	540,577,253.36
下列各项按持股比例计算的合计数	25,880,339.97	17,517,304.21
净利润	25,880,339.97	17,517,304.21
其他综合收益		
综合收益总额	25,880,339.97	17,517,304.21

（三）营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1．主营业务小计				
2．其他业务小计	190,958,803.64	6,845,656.12	25,737,544.24	1,087,231.92
培训费收入			198,113.21	67,075.80
金融服务收入	154,904,335.66		511.01	
担保费收入			4,611,415.13	
租赁与物业相关收入	36,054,467.98	6,845,656.12	20,927,504.89	1,020,156.12
合计	**190,958,803.64**	**6,845,656.12**	**25,737,544.24**	**1,087,231.92**

（四）投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	831,402,355.74	446,657,422.30
成本法核算的长期股权投资收益	698,518,381.71	905,064,783.13
处置长期股权投资产生的投资收益	1,401,431,965.50	62,421,668.05
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	7,427,860.15	8,270,009.92
合计	**2,938,780,563.10**	**1,422,413,883.40**

（五）现金流量表

1. 采用间接法编制的现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	2,431,654,440.34	655,686,513.46

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备		
信用减值损失	-9,910,221.61	29,869,703.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,863,522.05	14,792,480.57
使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,353,615.84	1,431,580.56
长期待摊费用摊销	916,666.65	
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）	-37,910.99	-80,212.08
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）	28,934,876.35	31,397,986.74
财务费用（收益以“－”号填列）	629,967,990.88	663,629,084.81
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,938,780,563.10	-1,422,413,883.40
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-12,458,647.92	-7,219,171.68
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-66,473,380.55	201,473,702.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	39,858,188.22	-2,389,836,424.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	122,888,576.16	-2,221,268,639.90
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	3,262,935,616.32	4,814,585,184.05
减：现金的期初余额	4,814,585,184.05	6,786,611,681.58
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	-1,551,649,567.73	-1,972,026,497.53

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,262,935,616.32	4,814,585,184.05
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,962,961,395.88	4,647,066,659.07
可随时用于支付的其他货币资金	299,974,220.44	167,518,524.98
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,262,935,616.32	4,814,585,184.05

十五、 其他需说明的重大事项

(一) 承诺事项

1.佛山佛塑科技集团股份有限公司拟投资高新复合阻隔材料升级扩产项目，该项目总投资 23,299.03 万元，截至资产负债表日，佛山佛塑科技集团股份有限公司累计已投入金额 11,945.42 万元。

2.佛山佛塑科技集团股份有限公司拟投资年产 1560 吨高精度超薄聚丙烯电容膜生产线技术改造项目，该项目总投资 19,570.19 万元，截至资产负债表日，佛山佛塑科技集团股份有限公司累计已投入金额 14,780.35 万元。

3.佛山佛塑科技集团股份有限公司与中石化湖南石油化工有限公司在湖南省岳阳市共同设立湖南省广新聚合新材料有限公司，注册资本 96,000 万元，其中佛山佛塑科技集团股份有限公司出资 57,600 万元，股权比例为 60%，湖南石化出资 38,400 万元，股权比例为 40%。截至资产负债表日，佛山佛塑科技集团股份有限公司累计已实缴出资金额 200 万元，其余 57,400 万元尚未实际出资。

(二) 其他事项

1.佛塑逾期贷款诉讼事项

2018 年 5 月，佛山佛塑科技集团股份有限公司就通过银行为广州华工百川科技有限公司（以下简称“华工百川”）提供委托贷款逾期事项向广州市中级人民法院起诉，请求判令华工百川偿还本公司委托贷款本金余额人民币 11,580.00 万元及利息、罚息金额暂合计为 131,255,270.38 元。其中 5,000.00 万元本金及相关息费由华工百川桂林分公司以其拥有的位于桂林市七星区英才科技园 A-12 地块的土地使用权及地上建筑物作为抵押担保；剩余 6,580.00 万元本金及相关息费由华工百川以专利权及多家子公司股权质押。2022 年 7 月，广东省广晟冶金集

团有限公司申请华工百川破产清算一案由广州市中级人民法院受理，佛山佛塑科技集团股份有限公司享有上述 6,580.00 万元（本金）和 5,000.00 万元（本金）两笔债权并完成申报。广州市中级人民法院已于 2024 年 12 月 27 日作出对华工百川破产案件终结裁定。截至报告期末，佛山佛塑科技集团股份有限公司积极运用法律手段追收逾期债权，已累计收回上述委托贷款本金 2,827.87 万元。基于谨慎性原则，截至 2025 年 12 月 31 日，佛山佛塑科技集团股份有限公司对尚未收回的委托贷款本金 8,752.13 万元已全额计提坏账准备。

2.关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意佛山佛塑科技集团股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》(证监许可〔2025〕3023 号)，同意佛山佛塑科技集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并向广东省广新控股集团有限公司募集配套资金暨关联交易发行股票的注册申请。2026 年 2 月，佛山佛塑科技集团股份有限公司完成了向袁海朝、北京华浩世纪投资有限公司等 102 名交易对方购买其合计所持有的河北金力新能源科技股份有限公司 100%股份并完成向广东省广新控股集团有限公司发行股份募集配套资金。

十六、 财务报表的批准

本公司 2025 年度财务报表经公司董事会批准报出。

广东省广新控股集团有限公司

二〇二六年四月二十六日

编号：S0652020064031G(3-1)

统一社会信用代码

91440101MA9UN3YT81

营业执照

（副 本）

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

名　　称　广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　聂铁良

经营范围　商务服务业（具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统查询，网址：http://www.gsxt.gov.cn/。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

出资额　壹仟壹佰陆拾壹万壹仟元（人民币）

成立日期　2020年06月28日

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

登记机关　广州市天河区行政审批局

2025　年　02　月　28　日

仅限报告附件证明用

会计师事务所

执业证书

名　　称：广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：聂铁良

主任会计师：

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

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：44010157

批准执业文号：粤财会[2008]04号

批准执业日期：2008年4月21日

证书序号：0012934

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：广州市财政局

二〇二〇年八月十三日

中华人民共和国财政部制

仅限报告附件证明用