

广东海印集团股份有限公司

审计报告

大信审字[2022]第 1-04322 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101412022422012110
报告名称：	广东海印集团股份有限公司年度报告审计
报告文号：	大信审字[2022]第1-04322号
被审（验）单位名称：	广东海印集团股份有限公司
会计师事务所名称：	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022年04月27日
报备日期：	2022年04月26日
签字注册会计师：	郭海兰(110001022131)， 尹冬(110003480001)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2022]第 1-04322 号

广东海印集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东海印集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（一）商业租赁收入确认

1.事项描述

收入确认详见附注三（二十三）及五（四十三）所述。2021年度海印股份商业租赁收入75,285.77万元，占营业收入61.73%。因收入为海印股份重要业绩指标，商业租赁收入占比较高，收入确认是否准确完整计入恰当的会计期间存在重大错报风险，我们将商业租赁收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

（1）对海印股份商业租赁收入确认相关的关键内部控制进行了解和测试，确定内控设计是否合理并得到有效执行；

（2）评价商业租赁的收入确认政策是否具有—贯性并符合相关会计准则的要求；

（3）自本年确认的商业租赁收入中选取样本，对收入进行了抽样测试，核对相关合同、销售发票、结算单、银行回单等支持性文件，评价商业租赁收入是否已按照政策确认；

（4）执行分析性复核程序，判断商业租赁收入变动的合理性。根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证、走访程序以了解交易过程、确认商业租赁收入金额和应收款项余额；

（5）执行截止测试，检查并评价商业租赁收入是否在恰当的期间确认。

（二）存货跌价准备的计提

1.事项描述

存货详见附注三（十二）及五（六）所述，2021年12月31日，存货账面余额为272,552.86万元，相应地存货跌价准备为23,611.45万元。按照海印股份的会计政策，期末存货按照成本与可变现净值孰低计量，当存货的可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。海印股份期末存货的账面价值为248,941.40万元，占资产总额的24.90%，由于存货对海印股份资产的重要性，且管理层在计提存货跌价准备时运用了重大判断和估计，我们将存货跌价准备的计提确认识别为关键审计事项。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2. 审计应对

(1) 评价管理层与编制和预算管理及预测各存货项目的建造和其他成本相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

(2) 选取重大或典型样本,对存货项目进行实地观察,询问管理层存货项目的进度和各项目总开发成本预算;

(3) 评价管理层所采用的估值方法,并将估值中采用的关键估计和假设,包括与平均净售价有关的关键估计和假设,与市场可获取数据和公司的销售预算计划进行比较;

(4) 通过抽样方式对实际售价与预计售价进行比较,对管理层以往关于可变现净值的预测的准确性及合理性进行评估;

(5) 复核管理层对可变现净值的测算过程,评估管理层就可变现净值估计所用的主要假设是否合理。

四、其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司2021年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、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。

（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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(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) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二二年四月二十七日



合并资产负债表

编制单位：广东海印集团股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	125,492,278.57	320,205,247.41
交易性金融资产	五（二）	538,024.89	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	53,653,221.58	94,645,321.05
应收款项融资			
预付款项	五（四）	23,102,214.76	27,720,188.36
其他应收款	五（五）	387,208,906.07	521,833,735.78
其中：应收利息		24,241,163.05	24,077,885.32
应收股利			
存货	五（六）	2,489,414,049.80	3,449,875,409.00
合同资产			
持有待售资产	五（七）	348,308,717.22	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	66,950,552.43	78,021,700.03
流动资产合计		3,494,667,965.32	4,492,301,601.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款	五（九）	578,087,089.28	603,635,148.44
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（十）	128,300,343.79	
长期股权投资	五（十一）	179,223,678.01	362,475,573.50
其他权益工具投资	五（十二）	212,055,339.85	186,312,845.07
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十三）	2,980,050,023.25	2,579,584,900.31
固定资产	五（十四）	72,327,385.11	84,046,820.20
在建工程	五（十五）		181,703,189.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十六）	970,875,567.62	
无形资产	五（十七）	7,047,729.05	19,279,993.84
开发支出			
商誉	五（十八）	264,183,180.83	449,132,808.29
长期待摊费用	五（十九）	890,537,943.76	850,015,397.73
递延所得税资产	五（二十）	154,629,869.47	58,605,646.66
其他非流动资产	五（二十一）	66,286,926.64	507,873,063.03
非流动资产合计		6,503,605,076.66	5,882,665,386.60
资产总计		9,998,273,041.98	10,374,966,988.23

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）

编制单位：广东海印集团股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（二十二）	294,412,476.22	355,635,656.61
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（二十三）	153,996,442.42	467,210,889.85
预收款项	五（二十四）	3,172,040.57	4,712,295.96
合同负债	五（二十五）	55,044,622.54	69,029,565.42
应付职工薪酬	五（二十六）	2,249,220.25	2,430,904.82
应交税费	五（二十七）	65,695,162.62	95,268,292.58
其他应付款	五（二十八）	733,729,656.19	564,646,791.59
其中：应付利息			
应付股利			8,694,751.00
持有待售负债	五（二十九）	13,676,616.67	
一年内到期的非流动负债	五（三十）	1,594,113,981.37	1,993,458,254.67
其他流动负债	五（三十一）	42,575.68	2,670,447.83
流动负债合计		2,916,132,794.53	3,555,063,099.33
非流动负债：			
长期借款	五（三十二）	2,950,916,481.80	1,870,218,623.89
应付债券	五（三十三）		701,596,272.05
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十四）	892,036,423.82	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十五）	111,035,376.55	112,745,426.35
递延所得税负债	五（二十）	16,232,457.97	21,225,141.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,970,220,740.14	2,705,785,463.55
负债合计		6,886,353,534.67	6,260,848,562.88
股东权益：			
股本	五（三十六）	2,325,574,211.00	2,325,501,918.00
其他权益工具	五（三十七）	124,794,745.12	124,834,799.11
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十八）	387,674,552.05	387,471,271.48
减：库存股	五（三十九）	29,003,730.33	29,003,730.33
其他综合收益	五（四十）	-1,374,288.11	-395,483.31
专项储备			
盈余公积	五（四十一）	46,534,036.98	48,390,388.34
未分配利润	五（四十二）	128,914,100.85	1,064,530,464.12
归属于母公司股东权益合计		2,983,113,627.56	3,921,329,627.41
少数股东权益		128,805,879.75	192,788,797.94
股东权益合计		3,111,919,507.31	4,114,118,425.35
负债和或股东权益总计		9,998,273,041.98	10,374,966,988.23

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

编制单位：广东海印集团股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		31,142,882.06	78,314,042.81
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		120,000.00	128,000.00
其他应收款	十三（一）	4,984,692,212.82	4,191,238,943.84
其中：应收利息			
应收股利		9,825,249.00	9,825,249.00
存货			
合同资产			
持有待售资产		259,680,587.05	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,765,520.37	7,906,160.24
流动资产合计		5,279,401,202.30	4,277,587,146.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		125,703,480.73	
长期股权投资	十三（二）	3,138,751,093.00	3,625,270,265.50
其他权益工具投资		211,955,339.85	186,212,845.07
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		425,380.41	501,689.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		48,348,764.04	
无形资产		2,980,694.63	4,100,079.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,248,112.10	4,154,829.17
递延所得税资产		21,867,881.77	19,959,174.16
其他非流动资产		74,257.43	12,996,195.39
非流动资产合计		3,551,355,003.96	3,853,195,077.49
资产总计		8,830,756,206.26	8,130,782,224.38

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）

编制单位：广东海印集团股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		216,515,206.28	305,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		60,957.18	21,850,346.48
预收款项		800.00	28,315.23
合同负债			
应付职工薪酬		76,830.61	76,420.61
应交税费		212,296.68	293,578.95
其他应付款		2,244,394,094.82	1,332,247,796.35
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,045,465,240.17	997,744,640.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,506,725,425.74	2,657,241,097.62
非流动负债：			
长期借款		2,051,510,415.37	1,296,131,844.67
应付债券			701,596,272.05
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		33,551,226.29	
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		16,232,457.97	18,461,972.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,101,294,099.63	2,016,190,089.05
负债合计		5,608,019,525.37	4,673,431,186.67
股东权益：			
股本		2,325,574,211.00	2,325,501,918.00
其他权益工具		124,794,745.12	124,834,799.11
其中：优先股			
永续债			
资本公积		378,072,214.82	377,868,934.25
减：库存股		29,003,730.33	29,003,730.33
其他综合收益		8,627,975.59	9,606,780.39
专项储备			
盈余公积		32,887,939.12	34,744,290.48
未分配利润		381,783,325.57	613,798,045.81
股东权益合计		3,222,736,680.89	3,457,351,037.71
负债和股东权益总计		8,830,756,206.26	8,130,782,224.38

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

编制单位：广东海印集团股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	五（四十三）	1,219,641,248.78	1,301,578,599.16
减：营业成本	五（四十三）	790,815,277.79	660,295,238.00
税金及附加	五（四十四）	57,030,148.33	40,015,748.59
销售费用	五（四十五）	126,600,452.03	100,972,724.38
管理费用	五（四十六）	240,646,643.93	203,120,903.79
研发费用			
财务费用	五（四十七）	376,209,937.70	197,604,592.01
其中：利息费用		371,212,400.17	195,647,728.53
利息收入		1,816,545.09	2,462,777.41
加：其他收益	五（四十八）	23,688,835.33	33,897,841.27
投资收益（损失以“－”号填列）	五（四十九）	10,014,618.85	17,238,396.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,530,288.85	15,552,995.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		-246,585.45	
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五（五十）	-70,426,471.97	-2,488,166.64
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五（五十一）	-295,251,997.67	-20,253,849.09
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（五十二）	-1,040,627.33	478,406.39
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-704,676,853.79	128,442,021.02
加：营业外收入	五（五十三）	2,941,866.75	2,120,017.46
减：营业外支出	五（五十四）	14,311,816.94	15,209,626.22
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-716,046,803.98	115,352,412.26
减：所得税费用	五（五十五）	-40,037,139.14	76,179,173.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-676,009,664.84	39,173,238.66
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-676,009,664.84	39,173,238.66
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）		-623,221,284.53	31,878,585.04
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-52,788,380.31	7,294,653.62
五、其他综合收益的税后净额		-978,804.80	-61,536,976.81
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-978,804.80	-61,536,976.81
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,172,430.02	-61,572,446.94
（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		-3,401,944.38	
（3）其他权益工具投资公允价值变动		2,229,514.36	-61,572,446.94
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		193,625.22	35,470.13
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		193,625.22	35,470.13
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-676,988,469.64	-22,363,738.15
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-624,200,089.33	-29,658,391.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-52,788,380.31	7,294,653.62
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.2875	0.0152
（二）稀释每股收益		-0.2680	0.0143

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

编制单位：广东海印集团股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十三（三）	49,691,191.09	44,583,921.14
减：营业成本	十三（三）	23,841,416.22	30,128,948.97
税金及附加		205,505.47	267,118.98
销售费用		819,317.72	1,159,445.58
管理费用		50,717,605.88	43,202,054.05
研发费用			
财务费用		230,026,948.63	86,001,261.44
其中：利息费用		223,251,880.64	84,305,486.51
利息收入		986,127.59	1,085,794.61
加：其他收益		2,781,172.50	39,673.08
投资收益（损失以“－”号填列）	十三（四）	68,400,418.05	106,099,956.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,548,204.89	15,589,498.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-7,634,830.44	6,104,578.48
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-192,372,842.72	-3,930,699.50
加：营业外收入		16,420.83	25,132.30
减：营业外支出		1,722,327.22	3,445,788.15
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-194,078,749.11	-7,351,355.35
减：所得税费用		-1,908,707.61	1,526,144.63
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-192,170,041.50	-8,877,499.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-192,170,041.50	-8,877,499.98
（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		-978,804.80	-51,534,713.11
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,172,430.02	-51,534,713.11
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		-3,401,944.38	
3. 其他权益工具投资公允价值变动		2,229,514.36	-51,534,713.11
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		193,625.22	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		193,625.22	
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-193,148,846.30	-60,412,213.09

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

编制单位：广东海印集团股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
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		1,406,867,238.16	1,529,059,404.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十六）	355,946,985.60	700,384,034.24
经营活动现金流入小计		1,762,814,223.76	2,229,443,438.47
购买商品、接受劳务支付的现金		292,411,886.75	318,405,064.98
支付给职工以及为职工支付的现金		149,338,316.81	141,371,125.35
支付的各项税费		201,269,821.22	216,349,650.74
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十六）	483,260,105.01	608,435,124.36
经营活动现金流出小计		1,126,280,129.79	1,284,560,965.43
经营活动产生的现金流量净额		636,534,093.97	944,882,473.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		139,569,099.74	149,482,767.37
取得投资收益收到的现金		9,204,448.96	9,556,726.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		632,471.22	103,179.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		118,931,223.07	
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十六）	152,090,000.00	9,200,000.00
投资活动现金流入小计		420,427,242.99	168,342,673.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		430,104,341.53	235,292,684.10
投资支付的现金		1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		67,983.49	
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十六）		180,257,426.28
投资活动现金流出小计		431,172,325.02	415,550,110.38
投资活动产生的现金流量净额		-10,745,082.03	-247,207,436.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			330,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			330,000.00
取得借款收到的现金		1,810,497,700.00	1,074,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十六）	151,275,000.00	50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,961,772,700.00	1,124,430,000.00
偿还债务支付的现金		2,123,007,050.61	1,616,673,567.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		290,804,003.00	336,349,759.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			5,941,293.68
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十六）	162,128,867.27	16,939,885.86
筹资活动现金流出小计		2,575,939,920.88	1,969,963,212.69
筹资活动产生的现金流量净额		-614,167,220.88	-845,533,212.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		166,356,011.30	314,214,187.90
六、期末现金及现金等价物余额			
		177,977,802.36	166,356,011.30

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

编制单位：广东海印集团股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
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		53,284,649.30	52,061,042.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,556,767,062.46	1,833,965,874.66
经营活动现金流入小计		3,610,051,711.76	1,886,026,917.32
购买商品、接受劳务支付的现金		5,137,488.41	11,631,910.22
支付给职工以及为职工支付的现金		15,222,262.98	21,911,657.19
支付的各项税费		1,356,609.67	-307,676.06
支付其他与经营活动有关的现金		3,746,332,315.72	1,404,680,478.66
经营活动现金流出小计		3,768,048,676.78	1,437,916,370.01
经营活动产生的现金流量净额		-157,996,965.02	448,110,547.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		259,219,099.74	149,754,868.83
取得投资收益收到的现金		9,211,904.74	24,015,432.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		152,090,000.00	9,200,000.00
投资活动现金流入小计		420,521,004.48	182,970,301.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		884,748.30	3,199,818.88
投资支付的现金			670,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		884,748.30	3,869,818.88
投资活动产生的现金流量净额		419,636,256.18	179,100,482.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		856,497,700.00	929,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		856,497,700.00	929,000,000.00
偿还债务支付的现金		936,070,841.39	1,339,323,567.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		201,338,895.48	237,034,168.58
支付其他与筹资活动有关的现金		27,898,415.04	14,995,073.86
筹资活动现金流出小计		1,165,308,151.91	1,591,352,809.80
筹资活动产生的现金流量净额		-308,810,451.91	-662,352,809.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		78,314,042.81	113,455,822.81
六、期末现金及现金等价物余额			
		31,142,882.06	78,314,042.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广东海印集团股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	本 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,325,501,918.00		124,834,799.11	387,471,271.48	29,003,730.33	-395,483.31		48,390,388.34	1,064,530,464.12	3,921,329,627.41	192,788,797.94	4,114,118,425.35	
加：会计政策变更								-1,856,351.36	-289,407,562.30	-291,263,913.66		-291,263,913.66	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,325,501,918.00		124,834,799.11	387,471,271.48	29,003,730.33	-395,483.31		46,534,036.98	775,122,901.82	3,630,065,713.75	192,788,797.94	3,822,854,511.69	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,293.00		-40,053.99	203,280.57		-978,804.80		-646,208,800.97	-646,208,800.97	-646,952,086.19	-63,982,918.19	-710,935,004.38	
（一）综合收益总额						-978,804.80			-623,221,284.53	-624,200,089.33	-51,314,222.32	-675,514,311.65	
（二）股东投入和减少资本	72,293.00		-40,053.99	203,280.57						235,519.58	-8,188,697.88	-7,953,178.30	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本	72,293.00		-40,053.99	203,280.57						235,519.58	-2,000,000.00	-2,000,000.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	2,325,574,211.00		124,794,745.12	387,674,552.05	29,003,730.33	-1,374,288.11		46,534,036.98	128,914,100.85	2,983,113,627.56	128,805,879.75	3,111,919,507.31	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广东海印集团股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	上 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,236,285,619.00			174,434,725.50	152,806,799.89	14,008,656.47	61,141,493.50		48,390,388.34	1,054,882,088.35	3,713,932,458.11	200,876,954.38	3,914,809,412.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,236,285,619.00			174,434,725.50	152,806,799.89	14,008,656.47	61,141,493.50		48,390,388.34	1,054,882,088.35	3,713,932,458.11	200,876,954.38	3,914,809,412.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	89,216,299.00			-49,599,926.39	234,664,471.59	14,995,073.86	-61,536,976.81			9,648,375.77	207,397,169.30	-8,088,156.41	199,309,012.86
（一）综合收益总额							-61,536,976.81			31,878,565.04	-29,658,391.77	7,294,653.62	-22,363,738.15
（二）股东投入和减少资本	89,216,299.00			-49,599,926.39	234,664,471.59	14,995,073.86					259,285,770.34	-746,765.38	258,539,004.96
1. 股东投入的普通股												330,000.00	330,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	89,216,299.00			-49,599,926.39	234,664,471.59						274,280,844.20		274,280,844.20
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配						14,995,073.86					-14,995,073.86	-1,076,765.38	-16,071,839.24
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	2,325,501,918.00			124,834,799.11	387,471,271.48	29,003,730.33	-395,483.31		48,390,388.34	1,064,530,464.12	3,921,329,627.41	192,788,797.94	4,114,118,425.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：广东海印集团股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,325,501,918.00		124,834,799.11	377,868,934.25	29,003,730.33	9,606,780.39		34,744,290.48	613,798,045.81	3,457,351,037.71	
加：会计政策变更								-1,856,351.36	-16,707,162.30	-18,563,513.66	
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,325,501,918.00		124,834,799.11	377,868,934.25	29,003,730.33	9,606,780.39		32,887,939.12	597,090,883.51	3,438,787,524.05	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,293.00		-40,053.99	203,280.57		-978,804.80			-215,307,557.94	-216,050,843.16	
（一）综合收益总额						-978,804.80			-192,170,041.50	-193,148,846.30	
（二）股东投入和减少资本	72,293.00		-40,053.99	203,280.57						235,519.58	
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	72,293.00		-40,053.99	203,280.57						235,519.58	
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									-23,137,516.44	-23,137,516.44	
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配									-23,137,516.44	-23,137,516.44	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,325,574,211.00		124,794,745.12	378,072,214.82	29,003,730.33	8,627,975.59		32,887,939.12	381,783,325.57	3,222,736,680.89	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：广东海印集团股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	上 期							专项储 备	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益			
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	2,236,285,619.00		174,434,725.50	143,204,462.66	14,008,656.47	61,141,493.50	34,744,290.48	644,905,755.06	3,280,707,689.73	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	2,236,285,619.00		174,434,725.50	143,204,462.66	14,008,656.47	61,141,493.50	34,744,290.48	644,905,755.06	3,280,707,689.73	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	89,216,299.00		-49,599,926.39	234,664,471.59	14,995,073.86	-51,534,713.11		-31,107,709.25	176,643,347.98	
（一）综合收益总额						-51,534,713.11		-8,877,499.98	-60,412,213.09	
（二）股东投入和减少资本	89,216,299.00		-49,599,926.39	234,664,471.59	14,995,073.86				259,285,770.34	
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本	89,216,299.00		-49,599,926.39	234,664,471.59					274,280,844.20	
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他					14,995,073.86				-14,995,073.86	
（三）利润分配								-22,230,209.27	-22,230,209.27	
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配								-22,230,209.27	-22,230,209.27	
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	2,325,501,918.00		124,834,799.11	377,868,934.25	29,003,730.33	9,606,780.39	34,744,290.48	613,798,045.81	3,457,351,037.71	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东海印集团股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

广东海印集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名“茂名永业(集团)股份有限公司”,1992年12月经广东省体改委和广东省股份制企业试点联审小组粤股审[1992]126号文批准,由茂名市化工一厂独家发起成立定向募集股份有限公司。

2003年1月,公司第一大股东茂名市财政局与海印集团签署了《股权转让协议书》,茂名市财政局将其持有的公司2,928.82万股国有股全部转让给广州海印实业集团有限公司。2003年11月,上述国有股转让事项获国务院国有资产监督管理委员会批准(国资产权函[2003]342号)。

本公司注册地址:广东省广州市越秀区东华南路98号21-32层。

本公司的母公司为广州海印实业集团有限公司,最终控制人为邵建明。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所处的行业为租赁和商务服务业,主要经营范围:销售日用百货,市场商品信息咨询服务,出租柜台,物业管理(持有效许可证书经营),项目投资,产品展销、展览策划,计算机软、硬件开发及技术服务;电信服务;停车场经营。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本次财务报告经董事会批准,于2022年4月27日对外报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本年度公司纳入合并范围的二级及三级子公司共63户,详见“本附注七、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围较上年度增加1户、减少3户,详见“本附注六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司在可以预见的未来，在财务方面和经营方面，不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项，因此本财务报表系在持续经营假设基础上编制的。公司的会计主体不会遭遇清算、解散等变故而不复存在。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日

外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。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。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(十) 金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资

从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为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终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，

本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司将全部客户纳入信用管理，定期进行信用风险评估，对出现信用减值迹象的应收账款统一纳入单项组合进行单独测试并单独计提预期信用损失。该单项组合的预期信用损失为整个续存期内应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额。单独测试发现客观证据不足的，纳入账龄组合计提预期信用损失。

本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1	应收房地产产品销售款
应收账款组合 2	应收商业物业租赁款
应收账款组合 3	应收其他客户款

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）发放贷款及垫款计量损失准备的方法

本公司将出现信用减值迹象的贷款统一纳入单项组合进行单独测试并单独计提预期信用损失，该单项组合的预期信用损失为整个续存期内应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额。单独测试发现客观证据不足的，纳入组合计提预期信用损失。

本公司依据信用风险特征并参照《贷款风险分类指导原则》及《金融企业准备金计提管理办法》，并将贷款划分为正常、关注、次级、可疑和损失五类组合。根据五级分类组合以及历史信用损失经验，并结合当期状况以及对未来的预测后，本公司确定的发放贷款及垫款的预期信用损失如下：

风险特征	资产质量特征	计提比例%
正常	债务人能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑债务本金和利息不能按时足额偿还。	0-1.5
关注	尽管债务人目前有能力偿还债务，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。或者是债务人的现金偿还能力出现明显问题，但债务人或担保人的抵押或质押的可变现资产大于等于债务本金及利息。	2-3
次级	债务人的偿债能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还债务本金及利息，即使执行担保，也可能会造成一定损失。	25-30
可疑	债务人无法足额偿还债务本金及利息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。	50-80
损失	在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，债务本金及利息依然无法收回，或只能收回极少部分。	100

（4）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ①公司对金融工具信用管理方法是否发生变化；
- ②债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ④债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ⑤是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

本公司将有息、出现信用减值迹象的单项其他应收款、长期应收款统一纳入单项组合进行单独测试并单独计提预期信用损失。该单项组合的预期信用损失为整个续存期内应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额。单独测试发现客观证据不足的，纳入账龄组合计提预期信用损失。

当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	应收合并范围内其他公司往来款
其他应收款组合 2	应收其他关联方公司往来款
其他应收款组合 3	应收其他公司往来款
其他应收款组合 4	应收内部员工备用金
其他应收款组合 5	应收保证金与押金款项
其他应收款组合 6	应收代垫款项
其他应收款组合 7	应收其他款项

续表：

长期应收款组合 1	应收租赁款
长期应收款组合 2	应收其他款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品和拟开发产品。已完工开发产品是指已建成、待出售的物业；在建开发产品是指尚未建成、以出售为目的的物业；项目整体开发时，拟开发产品全部转入在建开发产品；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入在建开发产品，后期未开发土地仍保留在拟开发产品。房地产开发产品成本包括土地成本、施工成本和其他成本。符合资本化条件的借款费用，亦计入房地产开发产品成本。房地产开发产品成本包括土地成本、施工成本和其他成本。符合资本化条件的借款费用，亦计入房地产开发产品成本。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营

企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30-40	5.00	2.38 - 3.17
机器设备	13-14	5.00	6.79 - 7.31
运输设备	4-12	5.00	7.92 - 23.75
其他设备	3-8	5.00	11.88 - 31.67

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	土地使用年限	直线法
软件	5年	直线法

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生

的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法：

1. 房地产销售业务：房地产项目已向当地政府建设主管部门取得房地产建设工程竣工验收备案或住宅交付使用许可证等并达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

2. 物业租赁业务：具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十七）。

3. 物业管理服务业务：物业管理服务于物业管理服务协议生效后，依据协议在提供物业管理服务期间内按照履约进度，在客户取得相关服务控制权时确认收入的实现。

4. 酒店餐饮业务：对外提供酒店客房、餐饮服务的，在酒店客房、餐饮服务已提供且取得收取服务费的权利时确认收入。

5. 百货销售商品业务：百货在销售商品价款已收到或取得索取价款的权利、转移商品所有权凭证或交付实物时确认为收入。若本公司在向顾客转让商品之前控制商品，则本公司为主

要责任人，按照已收或应收顾客对价总额确认收入。若本公司的履约义务为安排另一方提供商品，则本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入；本公司在向客户转让商品时，需要向客户支付对价的，将支付的对价冲减销售收入，但应付客户对价是为了自客户取得其他可明确区分商品的除外。

(二十四) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

- 1.因转让与该资产相关的商品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，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转

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超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十七) 租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第8号—资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②

取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(三十) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
9. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11. 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12. 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15. 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(三十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下：

单位（元）

合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
预付款项	27,720,188.36	-4,834,831.03	22,885,357.33
使用权资产		1,065,559,588.89	1,065,559,588.89
长期待摊费用	850,015,397.73	-46,513,334.29	803,502,063.44
其他非流动资产	507,873,063.03	-247,619,050.67	260,254,012.36
负债：			
应付账款	467,210,889.85	-48,832,970.00	418,377,919.85

合并报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
其他应付款	564,646,791.59	-1,470,496.34	563,176,295.25
租赁负债		1,000,982,110.44	1,000,982,110.44
一年内到期的非流动负债	1,993,458,254.67	107,177,642.46	2,100,635,897.13
股东权益：			
盈余公积	48,390,388.34	-1,856,351.36	46,534,036.98
未分配利润	1,064,530,464.12	-289,407,562.30	775,122,901.82

母公司报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
使用权资产		66,903,019.25	66,903,019.25
负债：			
应付账款	21,850,346.48	-21,477,217.62	373,128.86
租赁负债		83,813,112.17	83,813,112.17
一年内到期的非流动负债	997,744,640.00	23,130,638.36	1,020,875,278.36
股东权益：			
盈余公积	34,744,290.48	-1,856,351.36	32,887,939.12
未分配利润	613,798,045.81	-16,707,162.30	597,090,883.51

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	998,127.85	1,411,252.53
银行存款	113,629,229.11	143,655,547.91
其他货币资金	10,864,921.61	175,138,446.97
合计	125,492,278.57	320,205,247.41

期末货币资金中的受限情况见附注五（五十八）所有权或使用权受到限制的资产。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	538,024.89	
其中：股票投资	538,024.89	
合计	538,024.89	

(三) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
半年以内	31,966,881.78	48,867,081.66
半年至1年	17,242,091.94	25,374,322.64
1至2年	2,760,787.31	8,227,652.47
2至3年	1,778,145.69	19,593,092.30
3至4年	2,476,280.36	4,790,000.00
4至5年	1,063,000.00	45,000.00
5年以上	45,000.00	
减：坏账准备	3,678,965.50	12,251,828.02
合计	53,653,221.58	94,645,321.05

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	57,332,187.08	100.00	3,678,965.50	6.42
其中：组合1：应收房地产产品销售款	14,786,627.70	25.80	3,265,283.63	22.08
组合2：应收商业物业租赁款	35,961,235.53	62.72	194,724.66	0.54
组合3：应收其它客户款	6,584,323.85	11.48	218,957.21	3.33
合计	57,332,187.08	100.00	3,678,965.50	6.42

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	106,897,149.07	100.00	12,251,828.02	11.46
其中：组合1：应收房地产产品销售款	61,105,633.42	57.16	11,890,588.07	19.46

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合 2: 应收商业物业租赁款	42,087,889.57	39.38	361,239.23	0.86
组合 3: 应收其它客户款	3,703,626.08	3.46	0.72	
合计	106,897,149.07	100.00	12,251,828.02	11.46

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 组合 1: 应收房地产销售业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
半年以内	8,271,820.70		-	27,090,380.46		
半年至 1 年	-	2.00	-	1,670,000.00	2.00	33,400.00
1 至 2 年	1,152,380.95	15.00	172,857.13	8,227,652.47	15.00	1,234,147.87
2 至 3 年	1,778,145.69	40.00	711,258.28	19,282,600.49	40.00	7,713,040.20
3 至 4 年	2,476,280.36	60.00	1,485,768.22	4,790,000.00	60.00	2,874,000.00
4 至 5 年	1,063,000.00	80.00	850,400.00	45,000.00	80.00	36,000.00
5 年以上	45,000.00	100.00	45,000.00			
合计	14,786,627.70		3,265,283.63	61,105,633.42		11,890,588.07

② 组合 2: 应收商业物业租赁业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
半年以内	20,102,169.53		-	18,073,147.12		
半年至 1 年	15,600,966.00	1.00	156,009.66	23,704,250.64	1.00	237,042.51
1 至 2 年	258,100.00	15.00	38,715.00		15.00	
2 至 3 年				310,491.81	40.00	124,196.72
合计	35,961,235.53		194,724.66	42,087,889.57		361,239.23

③ 组合 3: 应收其他客户款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
半年以内	3,592,891.55		-	3,703,554.08		
半年至 1 年	1,641,125.94	1.00	16,411.26	72.00	1.00	0.72
1 至 2 年	1,350,306.36	15.00	202,545.95			
合计	6,584,323.85		218,957.21	3,703,626.08		0.72

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄计提	12,251,828.02	234,638.24	8,683,304.04		-124,196.72	3,678,965.50
合计	12,251,828.02	234,638.24	8,683,304.04		-124,196.72	3,678,965.50

本期无金额重要的转回或收回的坏账准备。

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	31,261,435.15	54.53	156,009.66
单位 2	4,637,467.26	8.09	218,946.41
单位 3	2,670,708.00	4.66	
单位 4	1,885,714.28	3.29	
单位 5	1,152,380.95	2.01	172,857.14
合计	41,607,705.64	72.58	547,813.21

(四) 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	20,522,282.72	88.84	773,265.79	3.37
1至2年	114,105.91	0.49	19,875,491.54	86.85
2至3年	217,996.13	0.94	2,200,600.00	9.62
3年以上	2,247,830.00	9.73	36,000.00	0.16
合计	23,102,214.76	100.00	22,885,357.33	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
广州海印蔚蓝新能源科技有限公司	单位 1	2,200,600.00	3-4年	未至结算期
合计		2,200,600.00		

2. 预付款项大额单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
单位 1	19,638,475.50	85.01
单位 2	2,200,600.00	9.53

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
合计	21,839,075.50	94.54

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	27,680,704.06	24,707,466.27
其他应收款项	398,850,377.76	511,933,490.15
减：坏账准备	39,322,175.75	14,807,220.64
合计	387,208,906.07	521,833,735.78

1. 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
借款利息	27,680,704.06	24,707,466.27
减：坏账准备	3,439,541.01	629,580.95
合计	24,241,163.05	24,077,885.32

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
其他关联方往来款	174,256,100.00	222,606,100.00
保证金与押金款项	103,151,804.67	181,253,397.51
其他单位往来款	106,670,459.06	72,710,677.15
员工备用金	866,579.35	1,371,056.90
代垫款	7,465,946.93	7,921,977.54
其他	6,439,487.75	26,070,281.05
减：坏账准备	35,882,634.74	14,177,639.69
合计	362,967,743.02	497,755,850.46

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
半年以内	21,263,672.11	39,976,746.28
半年至1年	26,620,316.83	10,057,541.93
1至2年	21,101,925.19	11,100,843.87
2至3年	9,713,401.18	98,256,702.98
3至4年	30,375,929.38	198,519,213.97
4至5年	198,516,872.74	61,498,510.89
5年以上	91,258,260.33	92,523,930.23

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	35,882,634.74	14,177,639.69
合计	362,967,743.02	497,755,850.46

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	14,177,639.69			14,177,639.69
2021年1月1日余额在本期	14,177,639.69			14,177,639.69
本期计提	21,803,896.89			21,803,896.89
本期转回	85,817.34			85,817.34
本期核销	13,084.50			13,084.50
2021年12月31日余额	35,882,634.74			35,882,634.74

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄计提	14,177,639.69	21,803,896.89	85,817.34	13,084.50		35,882,634.74
合计	14,177,639.69	21,803,896.89	85,817.34	13,084.50		35,882,634.74

本期无金额重要的转回或收回的坏账准备。

(5) 本期无实际核销的重要其他应收款项情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位1	股权收购款	174,256,100.00	4-5年	43.69	
单位2	往来款	30,000,000.00	半年以内；半年至1年	7.52	1,750,000.00
单位3	租赁保证金	22,600,000.00	5年以上	5.67	
单位4	租赁保证金	20,583,752.66	1-2年；2-3年；3-4年；5年以上	5.16	
单位5	往来款	20,000,000.00	4-5年	5.01	16,000,000.00
合计		267,439,852.66		67.05	17,750,000.00

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,737.13		48,737.13
库存商品	666,564.30		666,564.30
在建开发成本	1,746,864,212.75	137,682,623.22	1,609,181,589.53
开发产品	977,949,070.47	98,431,911.63	879,517,158.84
合计	2,725,528,584.65	236,114,534.85	2,489,414,049.80

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,867.50		28,867.50
库存商品	7,046,476.80		7,046,476.80
在建开发成本	2,543,533,131.79		2,543,533,131.79
开发产品	923,821,675.90	24,554,742.99	899,266,932.91
合计	3,474,430,151.99	24,554,742.99	3,449,875,409.00

2. 开发成本的增减变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额		本期减少额	期末余额
		金额	其中：资本化利息		
肇庆大旺-海印又一城	578,302,086.45	45,677,763.10		247,297.70	623,732,551.85
肇庆鼎湖-海印又一城	225,439,941.33	32,018,376.84		14,011,287.64	243,447,030.53
四会海印项目	170,021,791.52	50,640,732.85		220,662,524.37	-
茂名海悦项目	633,169,787.01	20,379,838.25		32,954,412.12	620,595,213.14
茂名大厦项目	221,043,010.27	38,046,406.96	4,503,353.31		259,089,417.23
珠海澳杰项目	443,406,124.10	197,799,721.82		641,205,845.92	
中宸地产项目	272,150,391.11	19,397,466.45		291,547,857.56	
上海海印项目		92,979,442.46		92,979,442.46	
合计	2,543,533,131.79	496,939,748.73	4,503,353.31	1,293,608,667.77	1,746,864,212.75

3. 开发产品的增减变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
肇庆大旺-海印又一城	146,975,483.17	247,297.70	101,184,649.37	46,038,131.50
肇庆鼎湖-海印又一城	195,649,755.30	14,011,287.64	8,553,687.57	201,107,355.37

项目名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
番禺-海印又一城	65,860,506.21		6,009,801.49	59,850,704.72
四会海印项目		220,662,524.37	44,349,641.07	176,312,883.30
茂名海悦项目	97,617,410.18	32,954,412.12	30,759,341.81	99,812,480.49
上海海印项目	98,070,451.74	71,675,508.79	71,398,064.80	98,347,895.73
珠海澳杰项目	289,174,438.68	111,725,845.76	170,926,771.31	229,973,513.13
中宸地产项目	30,473,630.62	291,547,857.56	255,515,381.95	66,506,106.23
合计	923,821,675.90	742,824,733.94	688,697,339.37	977,949,070.47

4. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转销	其他	
开发产品	24,554,742.99	89,027,892.25	3,518,299.03	11,632,424.58	98,431,911.63
在建开发成本		137,682,623.22			137,682,623.22
合计	24,554,742.99	226,710,515.47	3,518,299.03	11,632,424.58	236,114,534.85

5. 本期存货-开发成本新增借款费用资本化金额 4,503,353.31 元，用于计算确定借款费用资本化金额的平均资本化率为 6.76%。

6. 期末存货中的受限情况见附注五（五十八）所有权或使用权受到限制的资产。

(七) 持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售广州市番禺区友利玩具有限公司 100%股权中的资产	278,465,791.95		278,465,791.95	342,432,202.41		2022 年度
持有待售肇庆市广恒灯饰有限公司 100%股权中的资产	21,756,540.41		21,756,540.41	54,513,338.84		2022 年度
持有待售投资性房地产	48,086,384.86		48,086,384.86	97,130,000.00		2022 年度
合计	348,308,717.22		348,308,717.22	494,075,541.25		

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴流转税	13,441,581.81	18,587,655.25
预缴房产税		223,063.07
预缴土地增值税	216,032.22	129,844.61
预缴企业所得税	6,014,445.49	5,760,727.64
待抵扣税金	47,278,492.91	48,688,710.85
合同取得成本		4,631,698.61
合计	66,950,552.43	78,021,700.03

(九) 发放贷款及垫款

1. 发放贷款及垫款的分类

项 目	期末余额	期初余额
动产质押贷款	67,700,000.00	66,050,000.00
不动产抵押贷款	289,649,411.70	362,943,578.69
保证贷款	9,168,000.00	12,303,000.00
信用贷款	265,130,521.99	167,469,346.90
保理贷款	48,700,000.00	54,700,000.00
减：贷款减值准备	102,260,844.41	59,830,777.15
发放贷款及垫款净额	578,087,089.28	603,635,148.44

2. 发放贷款及垫款减值准备计提情况

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	8,560,476.90	24,626,348.85	26,643,951.40	59,830,777.15
期初余额在本期重新评估后		20,950,831.96	38,879,945.19	59,830,777.15
本期计提	7,619,108.25	13,595,794.27	33,132,195.64	54,347,098.16
本期核销		10,623,079.50	1,293,951.40	11,917,030.90
期末余额	7,619,108.25	23,923,546.73	70,718,189.43	102,260,844.41

(十) 长期应收款

长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	2,596,863.06		2,596,863.06			
其中：未实现融资收益	-650,928.94		-650,928.94			
分期收款转让股权	125,703,480.73		125,703,480.73			
其中：未实现融资收益	-17,696,519.27		-17,696,519.27			
合计	128,300,343.79		128,300,343.79			

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准 备期末 余额		
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他	
一、联营企业												
广东商联信息科技有限公司（曾用名： 广东商联支付网络技术有限公司）	187,148,482.56		126,944,137.38	-662,066.85							-59,542,278.33	
广州海广资产管理有限公	3,312,914.44			-1,257.41								
广东河源农村商业银行股份有限公	171,476,697.33			14,211,529.15	-3,208,319.16		7,087,449.47					3,311,657.03
广州民间金融街信息科技有限公	537,479.17			-17,916.04								175,392,457.85
合计	362,475,573.50		126,944,137.38	13,530,288.85	-3,208,319.16		7,087,449.47				-59,542,278.33	179,223,678.01

期末长期股权投资中的受限情况见附注五（五十八）所有权或使用权受到限制的资产。

(十二) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
幻景娱乐科技发展(天津)有限公司	33,507,470.00	33,507,470.00	33,507,470.00			非交易目的股权
上海沁朴股权投资基金合伙企业(有限合伙)	18,758,018.90	24,312,708.35	18,758,018.90	709,305.74		非交易目的股权
中邮消费金融有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00	1,407,693.75		非交易目的股权
新余海和投资管理中心(有限合伙)		93,392,666.72	64,929,831.89			非交易目的股权
南昌市新中原文化演艺有限公司	65,084,250.00					非交易目的股权
郴州新田汉文化管理有限公司	54,203,551.08					非交易目的股权
广东商联信息科技有限公司	59,760,019.06		59,760,019.06			非交易目的股权
广州帝隆云计算有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00			
合计	266,413,309.04	186,312,845.07	212,055,339.85	2,116,999.49		

其他权益工具投资均为指定为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。

(十三) 投资性房地产

1.按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,977,295,058.18	80,986,855.11	3,058,281,913.29
2.本期增加金额	931,056,587.59		931,056,587.59
(1) 存货\固定资产\在建工程转入	931,056,587.59		931,056,587.59
3.本期减少金额	431,193,657.00	12,825,780.34	444,019,437.34
(1) 划分为持有待售	323,435,430.00	12,825,780.34	336,261,210.34
(2) 其他转出	107,758,227.00		107,758,227.00
4.期末余额	3,477,157,988.77	68,161,074.77	3,545,319,063.54
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	456,703,499.58	21,993,513.40	478,697,012.98
2.本期增加金额	102,665,117.08	2,580,418.32	105,245,535.40
(1) 计提或摊销	102,665,117.08	2,580,418.32	105,245,535.40
3.本期减少金额	80,182,462.06	4,698,879.32	84,881,341.38
(1) 划分为持有待售	73,475,315.33	4,698,879.32	78,174,194.65
(2) 其他转出	6,707,146.73		6,707,146.73
4.期末余额	479,186,154.60	19,875,052.40	499,061,207.00

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额	66,207,833.29		66,207,833.29
(1) 存货\固定资产\在建工程转入	11,632,424.58		11,632,424.58
(2) 计提	54,575,408.71		54,575,408.71
3.本期减少金额			
4.期末余额	66,207,833.29		66,207,833.29
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,931,764,000.88	48,286,022.37	2,980,050,023.25
2.期初账面价值	2,520,591,558.60	58,993,341.71	2,579,584,900.31

期末投资性房地产中的受限情况见附注五（五十八）所有权或使用权受到限制的资产。

(十四) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	72,327,385.11	84,046,820.20
减：减值准备		
合计	72,327,385.11	84,046,820.20

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	72,939,588.22	104,777,342.92	66,582,484.49	91,275,073.74	335,574,489.37
2.本期增加金额	18,916.46		7,522,036.97	720,179.69	8,261,133.12
(1) 购置			865,129.76	720,179.69	1,585,309.45
(2) 存货转入			6,113,760.56		6,113,760.56
(3) 投资性房地产转入	18,916.46				18,916.46
(4) 企业合并增加			543,146.65		543,146.65
3.本期减少金额	4,371,467.74	9,867,666.48	1,834,468.53	4,998,677.22	21,072,279.97
(1) 处置或报废	-	9,867,666.48	1,834,468.53	3,626,241.55	15,328,376.56
(2) 划分为持有待售	4,371,467.74			820,631.76	5,192,099.50
(3) 其他转出				551,803.91	551,803.91
4.期末余额	68,587,036.94	94,909,676.44	72,270,052.93	86,996,576.21	322,763,342.52
二、累计折旧					
1.期初余额	44,126,802.44	79,721,214.63	42,317,183.68	85,362,468.42	251,527,669.17
2.本期增加金额	1,398,962.15	2,101,336.65	10,050,265.09	1,968,389.47	15,518,953.36
(1) 计提	1,398,962.15	2,101,336.65	9,773,159.74	1,968,389.47	15,241,848.01
(2) 企业合并增加			277,105.35		277,105.35

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
3.本期减少金额	1,832,753.94	9,039,792.91	1,420,985.32	4,317,132.95	16,610,665.12
(1) 处置或报废		9,039,792.91	1,420,985.32	3,161,464.70	13,622,242.93
(2) 划分为持有待售	1,832,753.94			631,454.72	2,464,208.66
(3) 其他转出				524,213.53	524,213.53
4.期末余额	43,693,010.65	72,782,758.37	50,946,463.45	83,013,724.94	250,435,957.41
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	24,894,026.29	22,126,918.07	21,323,589.48	3,982,851.27	72,327,385.11
2.期初账面价值	28,812,785.78	25,056,128.29	24,265,300.81	5,912,605.32	84,046,820.20

已提足折旧仍继续使用固定资产原值 179,355,681.72 元。

期末固定资产中的受限情况见附注五（五十八）所有权或使用权受到限制的资产。

(十五) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目		181,703,189.53
减：减值准备		
合计		181,703,189.53

1.在建工程项目基本情况

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
租入资产改良工程				3,750,492.08		3,750,492.08
国际展贸城项目				177,952,697.45		177,952,697.45
合计				181,703,189.53		181,703,189.53

2.重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入投资性房地产	其他减少	期末余额
A14、A15 仓室内高台及室外卸货高台工程		1,612,277.23	1,612,277.23		
海印骏盈物流园 A16、A17、A18 仓库高台工程		2,732,673.27	2,732,673.27		
物流园二期室内高台及室外卸货高台工程		11,913,738.95	11,913,738.95		
国际展贸城项目	177,952,697.45	14,643,213.62		192,595,911.07	
租入资产改良工程	3,750,492.08			3,750,492.08	
合计	181,703,189.53	30,901,903.07	16,258,689.45	196,346,403.15	

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	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
国际展贸城项目	滚动开发	17,437,988.97	4,252,780.57	4.51	自筹资金
合计		17,437,988.97	4,252,780.57	4.51	自筹资金

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,797,930,314.99	1,797,930,314.99
2.本期增加金额	32,977,459.06	32,977,459.06
(1) 新增租赁	32,977,459.06	32,977,459.06
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,830,907,774.05	1,830,907,774.05
二、累计折旧		
1.期初余额	732,370,726.10	732,370,726.10
2.本期增加金额	127,661,480.33	127,661,480.33
(1) 计提	127,661,480.33	127,661,480.33
3.本期减少金额		
4.期末余额	860,032,206.43	860,032,206.43
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	970,875,567.62	970,875,567.62
2.期初账面价值	1,065,559,588.89	1,065,559,588.89

(十七) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	12,368,102.89	33,545,655.87	45,913,758.76
2.本期增加金额		2,666,041.37	2,666,041.37
(1) 购置		2,666,041.37	2,666,041.37
3.本期减少金额	12,368,102.89	167,276.29	12,535,379.18
(1) 处置		152,688.29	152,688.29
(2) 划分为持有待售	12,368,102.89	14,588.00	12,382,690.89
4.期末余额		36,044,420.95	36,044,420.95
二、累计摊销			

项目	土地使用权	软件	合计
1.期初余额	1,204,253.84	25,429,511.08	26,633,764.92
2.本期增加金额	304,394.45	3,734,457.11	4,038,851.56
(1) 计提	304,394.45	3,734,457.11	4,038,851.56
3.本期减少金额	1,508,648.29	167,276.29	1,675,924.58
(1) 处置		152,688.29	152,688.29
(2) 划分为持有待售	1,508,648.29	14,588.00	1,523,236.29
4.期末余额		28,996,691.90	28,996,691.90
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值		7,047,729.05	7,047,729.05
2.期初账面价值	11,163,849.05	8,116,144.79	19,279,993.84

(十八) 商誉

1.商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			处置	转入持有待售资产	
珠海市澳杰置业有限公司	5,916,161.78				5,916,161.78
广东茂名大厦有限公司	31,458,604.79				31,458,604.79
广州市衡誉小额贷款股份有限公司	1,132,197.59				1,132,197.59
广州市骏盈置业有限公司	244,177,060.27				244,177,060.27
肇庆市广恒灯饰有限公司	7,519,232.18			7,519,232.18	
广州东缙置业有限公司	163,464,321.79		163,464,321.79		
合计	453,667,578.40		163,464,321.79	7,519,232.18	282,684,024.43

2.商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提		
广州市骏盈置业有限公司	4,534,770.11	12,833,875.90		17,368,646.01
广州市衡誉小额贷款股份有限公司		1,132,197.59		1,132,197.59
合计	4,534,770.11	13,966,073.49		18,500,843.60

3.商誉减值情况

项目	广州市骏盈置业有限公司
商誉账面余额①	244,177,060.27
商誉减值准备余额②	4,534,770.11
商誉的账面价值③=①-②	239,642,290.16
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	27,130,784.47

项目	广州市骏盈置业有限公司
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	266,773,074.63
资产组的账面价值⑥	172,736,787.48
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	439,509,862.11
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	425,250,000.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	14,259,862.11

（1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

广州市骏盈置业有限公司从事物流仓储业务，故将全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形性资产组成的资产组。该资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

（2）商誉减值测试的过程与方法

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

骏盈置业资产组的可收回金额采用预计未来现金流量的现值方式测算；采用未来现金流量折现方法的主要假设：管理层依据历史经验及对市场发展的预测预计其未来的利润指标和现金流量，按折现率 12.74%（税前）测算资产组的可收回金额 425,250,000.00 元。经测试，2021 年度商誉减值金额为 14,259,862.11 元，公司根据持股比例确认本年商誉减值金额为 12,833,875.90 元。

（3）商誉减值测试的影响

基于测试结果，骏盈置业商誉 2021 年度计提减值准备 12,833,875.90 元。

（十九）长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
经营租入固定资产改良	170,548,353.19	10,662,324.26	39,260,256.58	14,799,018.85	127,151,402.02
租入资产建造支出-展贸城	571,087,299.96	192,595,911.07	43,846,243.79		719,836,967.24
其他	61,866,410.29		18,316,835.79		43,549,574.50
合计	803,502,063.44	203,258,235.33	101,423,336.16	14,799,018.85	890,537,943.76

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
坏账准备	11,427,344.31	45,709,377.24	6,643,617.26	26,934,851.94
可抵扣亏损	10,809,486.34	43,237,945.36	7,957,854.64	40,067,771.84
预收账款	3,531,892.87	14,127,571.48	1,665,520.04	6,662,080.16
贷款损失准备	24,001,755.36	96,007,021.44	14,182,406.27	59,830,777.15
存货跌价准备	59,028,633.71	236,114,534.84	6,138,685.76	24,554,742.99
投资性房地产减值准备	16,551,958.32	66,207,833.28		
计提土地增值税	1,212,472.48	4,849,889.92	1,212,472.48	4,849,889.92
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	20,524,148.98	82,096,595.92	20,524,148.98	82,096,595.92
广告及宣传费支出			280,941.23	1,123,764.92
租赁负债	7,542,177.10	30,168,708.40		
小 计	154,629,869.47	618,519,477.88	58,605,646.66	246,120,474.84
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	16,232,457.97	64,929,831.88	18,461,972.33	73,847,889.32
非同一控制企业合并资产评估增值			2,763,168.93	11,052,675.72
小计	16,232,457.97	64,929,831.88	21,225,141.26	84,900,565.04

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		154,629,869.47		58,605,646.66
递延所得税负债		16,232,457.97		21,225,141.26

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	13,554,801.27	237,894.84
可抵扣亏损	207,284,465.90	156,981,865.33
合计	220,839,267.17	157,219,760.17

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

年度	期末余额	期初余额	备注
2021年		22,345,582.12	

年度	期末余额	期初余额	备注
2022年	7,661,065.38	9,308,331.29	
2023年	43,020,772.07	42,941,634.98	
2024年	32,197,032.20	34,758,703.92	
2025年	37,166,429.72	47,627,613.02	
2026年	87,239,166.53		
合计	207,284,465.90	156,981,865.33	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付保险费	1,109,801.90	1,503,898.46
预付工程款	64,142,044.86	63,769,002.96
涉诉土地款		180,257,426.28
预付软件款	960,822.45	2,457,017.84
预付股权收购款		11,500,000.00
预付其他款项	74,257.43	766,666.82
合计	66,286,926.64	260,254,012.36

(二十二) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	190,000,000.00	280,000,000.00
质押借款	25,500,000.00	1,200,000.00
保证借款	77,500,000.00	49,000,000.00
委托借款		25,000,000.00
应计利息	1,412,476.22	435,656.61
合计	294,412,476.22	355,635,656.61

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	86,979,113.96	77,652,523.18
1年以上	67,017,328.46	340,725,396.67
合计	153,996,442.42	418,377,919.85

2.账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
单位 1	14,603,100.51	未至结算期
单位 2	8,094,418.74	未至结算期
单位 3	6,383,788.00	未至结算期
单位 4	5,880,000.00	未至结算期
单位 5	5,582,810.69	未至结算期
合计	40,544,117.94	

(二十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,241,432.37	2,705,548.49
1年以上	930,608.20	2,006,747.47
合计	3,172,040.57	4,712,295.96

期末无重要的账龄超过1年的预收款项。

(二十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
售房款	48,897,072.02	63,787,421.31
百货货款	5,249,898.20	4,124,165.04
物管费	253,696.98	458,973.03
酒店服务	583,958.17	659,006.04
其他	59,997.17	
合计	55,044,622.54	69,029,565.42

(二十六) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,418,654.08	132,614,219.77	132,790,884.40	2,241,989.45
离职后福利-设定提存计划	5,470.74	14,673,090.53	14,678,110.47	450.80
辞退福利	6,780.00	2,010,296.90	2,010,296.90	6,780.00
合计	2,430,904.82	149,297,607.20	149,479,291.77	2,249,220.25

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	989,481.42	116,336,262.60	116,506,641.53	819,102.49
职工福利费	13,190.68	3,663,733.58	3,661,558.58	15,365.68

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费	2,386.86	7,061,320.94	7,064,207.53	-499.73
其中：医疗保险费	2,505.36	6,021,886.89	6,024,898.25	-506.00
工伤保险费		152,795.66	152,795.66	
生育保险费	-118.50	755,717.65	755,592.88	6.27
补充医疗费		130,920.74	130,920.74	
住房公积金	-449.00	5,228,616.00	5,226,922.00	1,245.00
工会经费和职工教育经费	1,414,044.12	324,286.65	331,554.76	1,406,776.01
合计	2,418,654.08	132,614,219.77	132,790,884.40	2,241,989.45

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,470.74	14,161,003.07	14,166,023.01	450.80
失业保险费		512,087.46	512,087.46	
合计	5,470.74	14,673,090.53	14,678,110.47	450.80

(二十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	9,772,545.03	8,307,344.98
城建税	610,944.03	502,334.66
企业所得税	20,527,094.30	57,457,798.88
个人所得税	393,602.95	373,426.41
房产税	6,538,621.79	3,853,611.58
教育费附加	466,814.56	438,929.71
土地增值税	26,970,157.69	24,035,196.07
印花税	275,340.09	73,342.13
土地使用税	30,579.18	30,579.18
其他	109,463.00	195,728.98
合计	65,695,162.62	95,268,292.58

(二十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付股利		8,694,751.00
其他应付款项	733,729,656.19	554,481,544.25
合计	733,729,656.19	563,176,295.25

1. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
以前年度个人股利		

单位名称	期末余额	期初余额
广州市雅励婷贸易有限公司		
子公司应付少数股东股利		8,694,751.00
合计		8,694,751.00

2.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
定金	127,443,145.45	150,682,816.11
保证金及押金	28,475,502.32	30,375,694.83
外部往来款	298,076,339.16	272,586,732.55
日常开支及暂收款	2,839,332.09	13,800,652.80
股权转让款	152,090,000.00	9,200,000.00
代理支付款项	91,815,561.44	53,755,254.51
其他	32,989,775.73	24,080,393.45
合计	733,729,656.19	554,481,544.25

(2) 期末无重要的账龄超过1年的其他应付款。

(二十九) 持有待售负债

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售广州市番禺区友利玩具有限公司100%股权中的负债	10,777,550.62	10,777,550.62		2022年度
持有待售肇庆市广恒灯饰有限公司100%股权中的负债	2,899,066.05	2,899,066.05		2022年度
合计	13,676,616.67	13,676,616.67		

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	669,063,466.11	1,993,344,640.00
一年内到期的应付债券	688,749,151.41	
一年内到期的长期应付款		76,398.00
一年内到期的租赁负债	189,217,548.61	107,177,642.46
应计利息	47,083,815.24	37,216.67
合计	1,594,113,981.37	2,100,635,897.13

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	42,575.68	2,670,447.83
合计	42,575.68	2,670,447.83

(三十二) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	105,500,000.00	140,000,000.00	4.9980%-9.0700%
抵押借款	2,586,299,498.28	1,401,027,675.00	5.1450%-6.7000%
保证借款	250,894,117.64	327,694,117.64	7.0000%
应计利息	8,222,865.88	1,496,831.25	
合计	2,950,916,481.80	1,870,218,623.89	

(三十三) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
可转换公司债券		701,596,272.05
其中：应计利息		6,680,955.55
合计		701,596,272.05

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
可转换公司债券	1,111,000,000.00	2016年6月8日	6年	1,111,000,000.00
合计	1,111,000,000.00			1,111,000,000.00

债券的增减变动（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	本期支付利息	溢折价摊销
可转换公司债券	701,596,272.05		51,092,406.94	12,128,722.20	-5,949,965.09
合计	701,596,272.05		51,092,406.94	12,128,722.20	-5,949,965.09

债券名称	本期转股	本期偿还	重分类至一年内到期的非流动负债	期末余额
可转换公司债券	216,200.00		734,393,791.70	
合计	216,200.00		734,393,791.70	

可转换公司债券系公司于2016年6月8日发行的6年期的可转换公司债券（批文号：证监许可（2016）502号）。共发行可转换公司债券1,111.00万张，每张面值100元，共计111,100万元，每年付息，到期一次还本。募集资金全部用于上海市浦东新区周浦镇（原康桥镇）25街坊60/1丘项目。

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,394,648,960.04	1,452,618,529.00
减：未确认融资费用	313,394,987.61	344,458,776.10

项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的租赁负债	189,217,548.61	107,177,642.46
合计	892,036,423.82	1,000,982,110.44

(三十五) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
商业网点建设扶持基金	1,977,708.68		152,499.96	1,825,208.72	与资产相关,尚在受益期
重大项目发展扶持基金	110,767,717.67	16,511,954.95	18,069,504.79	109,210,167.83	与资产相关,尚在受益期
合计	112,745,426.35	16,511,954.95	18,222,004.75	111,035,376.55	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
商业网点建设扶持基金	1,977,708.68		152,499.96		1,825,208.72	与资产相关
重大项目发展扶持基金	110,767,717.67	16,511,954.95	18,069,504.79		109,210,167.83	与资产相关
合计	112,745,426.35	16,511,954.95	18,222,004.75		111,035,376.55	

(三十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	157,752,463.00						157,752,463.00
无限售条件股份	2,167,749,455.00				72,293.00	72,293.00	2,167,821,748.00
股份合计	2,325,501,918.00				72,293.00	72,293.00	2,325,574,211.00

注：2016年6月,公司发行可转换公司债券10.91亿元(募集资金净额),2016年12月进入转股期。截止2021年12月31日,公司累计转股145,199,480.00股。2021年度转股72,293.00股。

(三十七) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	6,738,225.00	124,834,799.11			2,162.00	40,053.99	6,736,063.00	124,794,745.12
合计	6,738,225.00	124,834,799.11			2,162.00	40,053.99	6,736,063.00	124,794,745.12

(三十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	373,173,179.91	203,280.57		373,376,460.48
其他资本公积	14,298,091.57			14,298,091.57
合计	387,471,271.48	203,280.57		387,674,552.05

注：“资本公积-股本溢价”本期增加 203,280.57 元，增加原因系可转债的持有者转股所致。

(三十九) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
收购股东股份	29,003,730.33			29,003,730.33
合计	29,003,730.33			29,003,730.33

注：2019年1月28日公司以第九届董事会第七次临时会议审议通过关于《回购公司部分股份的议案》，同意以自有资金集中竞价回购公司股份，截至回购期限届满日（2020年1月27日），公司累计回购股份 11,751,067.00 股。

(四十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益：	-430,953.44	-3,401,944.38			-2,229,514.36	-1,172,430.02		-1,603,383.46
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-6,186,529.97				-2,229,514.36	2,229,514.36		-3,957,015.61
权益法下不能转损益的其他综合收益		-3,401,944.38				-3,401,944.38		-3,401,944.38
其他（业绩承诺补偿款）	5,755,576.53							5,755,576.53
二、将重分类进损益的其他综合收益	35,470.13	193,625.22				193,625.22		229,095.35
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	35,470.13	193,625.22				193,625.22		229,095.35
其他综合收益合计	-395,483.31	-3,208,319.16			-2,229,514.36	-978,804.80		-1,374,288.11

(四十一) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	46,534,036.98			46,534,036.98
合计	46,534,036.98			46,534,036.98

(四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,064,530,464.12	1,054,882,088.35
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-289,407,562.30	
调整后期初未分配利润	775,122,901.82	1,054,882,088.35
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-623,221,284.53	31,878,585.04
减: 应付普通股股利	23,137,516.44	22,230,209.27
加: 其他综合收益结转留存收益	150,000.00	
期末未分配利润	128,914,100.85	1,064,530,464.12

(四十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,203,189,126.07	790,815,277.79	1,282,193,571.98	660,277,638.00
其他业务收入	16,452,122.71		19,385,027.18	17,600.00
合计	1,219,641,248.78	790,815,277.79	1,301,578,599.16	660,295,238.00

(四十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	3,542,051.91	2,992,924.31
教育费附加	2,783,580.85	2,974,953.81
房产税	24,963,855.62	17,143,855.64
印花税	2,249,827.17	1,359,086.26
车船使用税	37,890.00	39,570.00
土地使用税	3,846,348.70	3,169,726.08
土地增值税	18,543,658.82	11,265,535.30
环境保护税	50,516.60	58,213.13
其他税费	1,012,418.66	1,011,884.06
合计	57,030,148.33	40,015,748.59

(四十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	9,583,168.71	10,386,323.88
佣金	44,864,559.13	36,600,433.82
广告及业务宣传费	41,586,672.48	21,549,117.14
社保	2,238,707.28	1,219,543.56
维修费	8,541,650.18	7,794,361.15
保洁费	3,739,106.71	3,788,762.13

项目	本期发生额	上期发生额
顾问费	4,634,745.88	5,736,794.44
折旧费	539,607.30	731,968.15
摊销费	477,814.92	429,806.20
办公管理费	897,988.17	1,100,974.40
电费	3,923,832.97	3,171,367.43
业务招待费	721,662.13	1,285,338.22
差旅费	73,517.64	114,338.99
汽车费用	229,102.22	199,908.82
租车费用	50,467.97	191,369.98
其他	4,497,848.34	6,672,316.07
合计	126,600,452.03	100,972,724.38

(四十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	94,076,670.09	85,089,393.07
五险一金	18,700,976.54	8,917,679.91
工会经费及教育经费	132,833.32	276,350.24
办公费	6,207,613.46	5,687,514.27
差旅费	1,110,024.06	930,998.26
董事津贴	796,000.00	800,000.00
中介机构及信息披露费用	12,741,140.08	13,920,141.40
汽车费用	1,635,204.59	1,566,490.70
业务招待费	10,781,891.10	7,098,077.38
折旧	20,990,088.57	16,164,001.17
无形资产长期待摊费用	32,509,041.10	34,691,915.68
维修费	2,479,518.93	2,101,646.78
财产保险费	1,831,196.02	1,260,146.66
劳保费用	40,519.36	59,414.62
水电费	4,479,829.45	251,949.50
租金		3,648,025.03
管理费	11,964,699.90	8,168,689.31
筹备费	7,247,647.30	
其他	12,921,750.06	12,488,469.81
合计	240,646,643.93	203,120,903.79

(四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	371,212,400.17	195,647,728.53
减：利息收入	1,816,545.09	2,462,777.41
手续费支出及其他	6,814,082.62	4,419,640.89
合计	376,209,937.70	197,604,592.01

(四十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
重大项目发展扶持基金	18,069,504.79	30,663,264.30	与资产相关
商业网点建设扶持基金	152,499.96	172,912.99	与资产相关
政府稳岗补贴	81,098.43	590,549.92	与收益相关
广州市 2019 年度总部企业奖励补贴资金	2,302,000.00		与收益相关
2017 年广州市企业研究开发机构建设专题	400,000.00		与收益相关
个税返还	58,540.96	48,280.39	与收益相关
应对新型冠状病毒肺炎补贴	8,500.00		与收益相关
珠海市社会保险基金管理中心补贴	3,000.00		与收益相关
海印又一城党支部启动经费	3,000.00		与收益相关
广州市商务委员会财政拨款	55,000.00	400,000.00	与收益相关
“十三五期间”浦东新区安商育商财政扶持款	229,000.00	413,000.00	与收益相关
2017 年高新技术企业认定受理补贴	400,000.00		与收益相关
2020 年市级示范性创业孵化基地补贴	200,000.00		与收益相关
进项税加计扣除	713,933.34	1,080,946.62	与收益相关
电影专资返还款		11,533.87	与收益相关
企业职工适岗培训补贴	46,800.00		与收益相关
房租补助	554,199.00		与收益相关
以工代训补贴	403,500.00		与收益相关
母婴室以奖代补专项经费		40,000.00	与收益相关
广州市科学技术局 2019 年广州市孵化器+众创空间奖励性后补助		151,600.00	与收益相关
广州市文化广电旅游局市级以上文化产业示范园区租金减免补贴		242,000.00	与收益相关
税金减免	97.09	4,783.90	与收益相关
财政贴息		62,499.96	与收益相关
失业补贴	8,161.76	16,469.32	与收益相关
合计	23,688,835.33	33,897,841.27	

(四十九) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,530,288.85	15,552,995.34
其他权益工具投资持有期间的投资收益	2,116,999.49	1,685,401.36
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,603,824.77	
剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	217,740.73	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-246,585.45	
合计	10,014,618.85	17,238,396.70

(五十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	8,448,665.80	-422,273.32
其他应收款信用减值损失	-24,528,039.61	4,553,341.35
贷款损失准备损失	-54,347,098.16	-6,619,234.67
合计	-70,426,471.97	-2,488,166.64

(五十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-226,710,515.47	-15,719,078.98
商誉减值损失	-13,966,073.49	-4,534,770.11
投资性房地产减值损失	-54,575,408.71	
合计	-295,251,997.67	-20,253,849.09

(五十二) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产使用权资产而产生的处置利得或损失小计	-1,040,627.33	478,406.39
其中：固定资产处置	101,057.50	478,406.39
使用权资产处置	-1,141,684.83	
合计	-1,040,627.33	478,406.39

(五十三) 营业外收入

营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿金	605,529.74	535,221.74	605,529.74
其他	2,336,337.01	1,584,795.72	2,336,337.01
合计	2,941,866.75	2,120,017.46	2,941,866.75

(五十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,220,189.44	179,515.79	1,220,189.44
其中：固定资产处置损失	1,220,189.44	179,515.79	1,220,189.44
对外捐赠	550,288.00	5,762,102.31	550,288.00
其他	12,541,339.50	9,268,008.12	12,541,339.50
合计	14,311,816.94	15,209,626.22	14,311,816.94

(五十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	56,079,832.46	86,988,605.31
递延所得税费用	-96,116,971.60	-10,809,431.71
合计	-40,037,139.14	76,179,173.60

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-716,046,803.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-179,011,701.00
子公司适用不同税率的影响	-1,105,526.86
调整以前期间所得税的影响	-691,580.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,326,735.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-15,292,550.71
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	101,120,056.69
权益法核算的投资收益	-3,382,572.21
所得税费用	-40,037,139.14

(五十六) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	355,946,985.60	700,384,034.24
其中：利息收入	1,233,984.27	2,458,185.13
定金及保证金	65,163,611.02	89,453,482.98
其他单位往来	266,186,636.91	592,912,062.95
政府补助收入	21,244,132.27	14,486,390.17
营业外收入等	2,118,621.13	1,073,913.01

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	483,260,105.01	608,435,124.36
其中：定金及保证金	32,458,624.62	81,889,978.08
销售费用及管理费用付现	140,919,068.99	150,940,222.03
支付的其他往来款	303,200,113.52	352,820,170.50
财务费用付现	2,747,458.30	453,652.36
营业外支出付现	3,934,839.58	22,331,101.39

2.收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	152,090,000.00	9,200,000.00
其中：东缙置业股权转让款		9,200,000.00
友利玩具股权转让款	152,090,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		180,257,426.28
其中：涉诉土地出让金及契税		180,257,426.28

3.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	151,275,000.00	50,000,000.00
其中：收到的筹资性保证金	151,275,000.00	50,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	162,128,867.27	16,939,885.86
其中：租赁负债	162,128,867.27	
支付的筹资性保证金		1,275,000.00
回购股票		14,995,073.86
注销子公司分配给少数股东的现金		669,812.00

(五十七) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-676,009,664.84	39,173,238.66
加：信用减值损失	70,426,471.97	2,488,166.64
资产减值准备	295,251,997.67	20,253,849.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	120,487,383.41	71,783,349.26
使用权资产折旧	127,661,480.33	
无形资产摊销	4,038,851.56	3,877,901.78
长期待摊费用摊销	101,423,336.16	91,559,998.54
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）	1,040,627.33	-478,406.39

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,220,189.44	179,515.79
财务费用（收益以“-”号填列）	371,212,400.17	195,647,728.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,014,618.85	-17,238,396.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-96,024,222.81	-10,716,682.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-92,748.79	-92,748.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	-173,025,402.07	171,191,644.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	220,355,110.72	306,521,786.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	278,582,902.57	70,731,528.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	636,534,093.97	944,882,473.04
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	177,977,802.36	166,356,011.30
减：现金的期初余额	166,356,011.30	314,214,187.90
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	11,621,791.06	-147,858,176.60

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	177,977,802.36	166,356,011.30
其中：库存现金	1,147,753.27	1,411,252.53
可随时用于支付的银行存款	165,965,127.48	139,806,311.80
可随时用于支付的其他货币资金	10,864,921.61	25,138,446.97
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	177,977,802.36	166,356,011.30

(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,379,321.11	详见注 1
存货	150,944,168.13	详见注 2
持有待售资产	48,086,384.86	
投资性房地产	1,697,496,237.37	
固定资产	24,894,026.29	
长期股权投资 (广东河源农村商业银行股份有限公司)	162,993,224.94	详见注 3
合计	2,088,793,362.70	

注 1: 受限资金 4,379,321.11 元, 其中: 履约保证金 1,926,682.11 元及其他受限资金 2,452,639.00

元。

注 2：本公司以 150,944,168.13 元存货、48,086,384.86 元持有待售资产、1,697,496,237.37 元投资性房地产以及 24,894,026.29 元固定资产（房屋建筑物）作为银行贷款的抵押物。

注 3：本公司以所持有联营企业广东河源农村商业银行股份有限公司 5300 万股股份作为银行贷款的质押物。

注 4：本公司以控股子公司广州市骏盈置业有限公司 90%股权、上海海印商业管理有限公司 100%股权以及珠海市澳杰置业有限公司 67%股权分别做为银行贷款的质押物。

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广州市通易物流有限公司	2021年4月2日	68,000.00	100.00	非同一控制企业合并	2021年4月2日	取得控制权	28,914.36	-68,507.99

2. 合并成本及商誉

合并成本	广州市通易物流有限公司
现金	68,000.00
合并成本合计	68,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	281,733.10
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-213,733.10

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	广州市通易物流有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	16.51	16.51
其他应收款	2,047.21	2,047.21
其他流动资产	17,178.08	17,178.08
固定资产	266,041.30	266,041.30
负债：		
应付职工薪酬	3,550.00	3,550.00
净资产：		
取得的归属于收购方份额	281,733.10	281,733.10

(二) 本期出售子公司股权情况

存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置投 资对应的合并财务 报表层面享有该子 公司净资产份额的 差额
广州东缙置 业有限公司	210,000,000.00	80.00	股权转让	2021年11月 12日	完成控制权交接	-676,683.74

(三) 合并范围发生变化的其他原因

本期减少的二级及三级子公司情况

公司名称	减少原因	类别	持股比例%
广州海麟商务服务有限公司	注销	控股二级子公司	100.00
韶关市海印金投新能源科技有限公司	注销	控股三级子公司	55.00

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州海印又一城商务有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00		设立
广州海印摄影城市市场经营管理有限公司	广州市	广州市	服务业		100.00	设立
广州潮楼百货有限公司	广州市	广州市	服务业		100.00	设立
佛山市海印桂闲城商业有限公司	佛山市	佛山市	服务业		100.00	设立
广州海印汇商贸发展有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00		设立
广州海印国际商品展贸城有限公司	广州市	广州市	服务业		100.00	设立
肇庆大旺海印又一城商业有限公司	肇庆市	肇庆市	房地产业	100.00		设立
肇庆鼎湖海印又一城商业有限公司	肇庆市	肇庆市	房地产业	100.00		设立
上海海印商业管理有限公司	上海市	上海市	服务业	100.00		设立
茂名海悦房地产开发有限公司	茂名市	茂名市	房地产业	100.00		设立
广州从化海印又一城商业有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00		设立
广州海弘房地产开发有限公司	广州市	广州市	房地产业	100.00		设立
肇庆大旺海印又一城百货有限公司	肇庆市	肇庆市	零售业	100.00		设立
上海海印商业房地产有限公司	上海市	上海市	房地产业	100.00		设立
广州市海印广场商业有限公司	广州市	广州市	服务业		100.00	同一控制下 企业合并

广东海印集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年12月31日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州市海印东川名店运动城市经营管理 有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00		同一控制下 企业合并
广州潮楼商业市场经营管理有限公司	广州市	广州市	服务业		100.00	同一控制下 企业合并
广州市流行前线商业有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00		同一控制下 企业合并
广州市番禺海印体育休闲有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00		同一控制下 企业合并
广东海印缤缤广场商业市场经营管 理有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00		同一控制下 企业合并
广东海印商品展销服务中心有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00		同一控制下 企业合并
广州市海印布料总汇市场经营管 理有限公司	广州市	广州市	服务业		100.00	同一控制下 企业合并
广州市海印布艺总汇有限公司	广州市	广州市	服务业		100.00	同一控制下 企业合并
广州市海印电器总汇有限公司	广州市	广州市	服务业		100.00	同一控制下 企业合并
广州少年坊商业市场经营管 理有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00		同一控制下 企业合并
广州市海印自由闲名店城市经营管 理有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00		同一控制下 企业合并
广东总统数码港商业市场经营管 理有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00		同一控制下 企业合并
广州海印数码港置业有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00		同一控制下 企业合并
广州海印物业管理有限公司	广州市	广州市	服务业		100.00	同一控制下 企业合并
广州总统大酒店有限公司	广州市	广州市	住宿和餐饮业	100.00		同一控制下 企业合并
广州市海印江南粮油城有限公司	广州市	广州市	服务业		100.00	同一控制下 企业合并
四会海印新都荟商业有限公司	四会市	四会市	房地产业	100.00		非同一控制 下企业合并
广东茂名大厦有限公司	茂名市	茂名市	房地产业	100.00		非同一控制 下企业合并
珠海市澳杰置业有限公司	珠海市	珠海市	房地产业	67.00		非同一控制 下企业合并
广州市海印传媒广告有限公司	广州市	广州市	服务业	70.00		设立
广州市番禺总统大酒店有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00		设立
肇庆鼎湖雅逸酒店管理有限公司	肇庆市	肇庆市	酒店管理、房地 产经纪业务	100.00		设立
肇庆高新区雅逸酒店管理有限公司	肇庆市	肇庆市	酒店管理、房地 产经纪业务	100.00		设立
广州海印互联网络科技有限公司	广州市	广州市	服务业		100.00	设立
广州市衡誉小额贷款股份有限公司	广州市	广州市	借贷业务	71.62		非同一控制 下企业合并
深圳前海海印商业保理有限公司	深圳市	深圳市	保理业务	100.00		设立
广州海印美食城有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00		设立

广东海印集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年12月31日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州海印蔚蓝新能源科技有限公司	广州市	广州市	研究和实验		100.00	设立
广州海印融资租赁有限公司	广州市	广州市	融资租赁	100.00		设立
广州番禺海印潮楼商务服务有限公司	广州市	广州市	服务业		100.00	设立
广州市骏盈置业有限公司	广州市	广州市	仓储物流	90.00		非同一控制下企业合并
广州市番禺区友利玩具有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00		非同一控制下企业合并
广州海印互联网小额贷款有限公司	广州市	广州市	借贷业务	100.00		设立
韶关市海印投资有限公司	韶关市	韶关市	服务业		100.00	设立
韶关市海印商业管理有限公司	韶关市	韶关市	服务业		100.00	设立
广州海印商业保理有限公司	广州市	广州市	保理业务	100.00		设立
广州海印金融控股有限公司	广州市	广州市	保理业务	100.00		设立
珠海市海印又一城商业管理有限公司	珠海市	珠海市	服务业	67.00		设立
扬州市中宸房地产开发有限公司	扬州市	扬州市	房地产业	51.00		非同一控制下企业合并
广州海印小栈新零售有限公司	广州市	广州市	零售业	51.00		设立
珠海市海印又一城物业管理有限公司	珠海市	珠海市	服务业	67.00		设立
上海海印物业管理有限公司	上海市	上海市	服务业		100.00	设立
肇庆景仙物业管理有限公司	肇庆市	肇庆市	服务业	100.00		设立
广州海印天新商业管理有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00		设立
广州天河区海印蔚蓝新能源科技有限公司	广州市	广州市	服务业		100.00	设立
广州友利电子商务产业园有限公司	广州市	广州市	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
肇庆市广恒灯饰有限公司	肇庆市	肇庆市	零售业		100.00	非同一控制下企业合并
广州市通易物流有限公司	广州市	广州市	道路货物运输业		100.00	非同一控制下企业合并

2.重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例%	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	珠海市澳杰置业有限公司	33.00	-35,359,604.18		33,957,832.06
2	广州市骏盈置业有限公司	10.00	1,554,354.30	1,512,663.10	10,052,530.10
3	广州市衡誉小额贷款股份有限公司	28.3791	3,697,609.29		71,679,472.88
4	扬州市中宸房地产开发有限公司	49.00	-15,657,883.91		20,896,597.40

3.重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠海市澳杰置业有限公司	251,739,085.08	517,926,078.63	769,665,163.71	666,850,140.55		666,850,140.55
广州市骏盈置业有限公司	39,975,611.17	173,262,471.63	213,238,082.80	25,983,944.57	142,106,411.79	168,090,356.36
广州市衡誉小额贷款股份有限公司	25,569,623.95	291,295,418.93	316,865,042.88	57,513,093.72	156,523.30	57,669,617.02
扬州市中宸房地产开发有限公司	73,468,950.24	217,626,478.70	291,095,428.94	248,449,311.81		248,449,311.81

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠海市澳杰置业有限公司	749,913,677.25	184,166,314.21	934,079,991.46	436,552,306.70	287,562,345.89	724,114,652.59
广州市骏盈置业有限公司	41,418,760.44	68,506,925.37	109,925,685.81	9,831,276.82		9,831,276.82
广州市衡誉小额贷款股份有限公司	20,812,737.84	292,371,010.37	313,183,748.21	66,985,828.18		66,985,828.18
扬州市中宸房地产开发有限公司	308,932,199.68	6,289,879.83	315,222,079.51	240,621,097.25		240,621,097.25

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海市澳杰置业有限公司	153,295,846.55	-107,150,315.71	-107,150,315.71	74,278,444.84
广州市骏盈置业有限公司	54,329,091.74	15,543,542.98	15,543,542.98	38,584,027.97
广州市衡誉小额贷款股份有限公司	29,031,259.94	13,029,339.51	13,029,339.51	12,443,538.03
扬州市中宸房地产开发有限公司	33,584,262.84	-31,954,865.13	-31,954,865.13	-1,700,234.32

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海市澳杰置业有限公司	27,122,525.67	-2,593,922.43	-2,593,922.43	132,843,948.15
广州市骏盈置业有限公司	50,317,459.26	15,821,039.30	15,821,039.30	4,390,452.31
广州市衡誉小额贷款股份有限公司	40,030,797.85	19,440,311.81	19,440,311.81	43,650,634.32
扬州市中宸房地产开发有限公司	5,573,455.28	-2,242,417.33	-2,242,417.33	-715,121.41

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1.重要的联营企业基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东河源农村商业银行股份有限公司	广东省河源市	广东省河源市	金融业	9.05		权益法

2.重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额
	广东河源农村商业银行股份有限公司
流动资产	2,296,208,839.25
其中：现金和现金等价物	1,072,537,232.81
非流动资产	14,682,969,682.97
资产合计	16,979,178,522.22
流动负债	15,231,762,972.37
非流动负债	21,543,595.23
负债合计	15,253,306,567.60
归属于母公司股东权益	1,725,671,954.62
按持股比例计算的净资产份额	156,173,311.89
对联营企业权益投资的账面价值	175,392,457.85
营业收入	522,073,293.65
财务费用	
所得税费用	29,537,194.46
净利润	157,040,412.27
其他综合收益	-35,452,607.42
综合收益总额	121,587,804.85
本年度收到的来自联营企业的股利	7,087,449.47

项目	期初余额/ 上期发生额
	广东河源农村商业银行股份有限公司
流动资产	3,596,201,347.42
其中：现金和现金等价物	1,573,229,628.83
非流动资产	13,433,977,472.05
资产合计	17,030,178,819.47
流动负债	15,346,377,950.33
非流动负债	-1,842,800.96

项目	期初余额/ 上期发生额
	广东河源农村商业银行 股份有限公司
负债合计	15,344,535,149.37
归属于母公司股东权益	1,685,643,670.10
按持股比例计算的净资产份额	152,550,752.14
对联营企业权益投资的账面价值	171,476,697.33
营业收入	509,937,459.54
财务费用	
所得税费用	27,018,573.73
净利润	146,084,928.04
其他综合收益	391,952.43
综合收益总额	146,476,880.47
本年度收到的来自联营企业的股利	7,871,324.86

3.不重要的联营企业基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州海广资产管理 有限公司	广州市	广州市	商务 服务业	35.00		权益法
广州民间金融街信息 科技有限公司	广州市	广州市	服务业		5.7297	权益法

注：广州民间金融街信息科技有限公司系公司控股子公司广州市衡誉小额贷款股份有限公司持股比例 8.00%，表决权比例 20.00%的联营企业，广州民间金融街信息科技有限公司董事会成员共 5 人，由广州市衡誉小额贷款股份有限公司委派一位董事，能够对其施加重大影响。

4.不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	3,831,220.16	3,850,393.61
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-19,173.45	-40,627.25
综合收益总额	-19,173.45	-40,627.25

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和

进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司已形成完善的应收款项风险管理和内控体系，定期对客户信用进行评估，并对其应收款项余额进行监控，严格执行应收款项催收程序，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

（二）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

于2021年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则公司的利息支出将增加或减少2,974.06万元。董事会认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（三）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。本公司内部审计部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	294,412,476.22			294,412,476.22

项目	期末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
应付账款	153,996,442.42			153,996,442.42
一年内到期的非流动负债	1,594,113,981.37			1,594,113,981.37
长期借款	8,222,865.88	2,023,913,756.25	918,779,859.67	2,950,916,481.80
租赁负债		453,417,917.83	438,618,505.99	892,036,423.82
合计	2,050,745,765.89	2,477,331,674.08	1,357,398,365.66	5,885,475,805.63

项目	期初余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	355,635,656.61			355,635,656.61
应付账款	467,210,889.85			467,210,889.85
一年内到期的非流动负债	1,993,458,254.67			1,993,458,254.67
长期借款	1,496,831.25	1,362,562,677.64	506,159,115.00	1,870,218,623.89
应付债券	6,680,955.55	694,915,316.50		701,596,272.05
租赁负债		467,345,050.56	533,637,059.88	1,000,982,110.44
合计	2,824,482,587.93	2,524,823,044.70	1,039,796,174.88	6,389,101,807.51

九、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2021年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。

三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

第二层次：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和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量	538,024.89		212,055,339.85	212,593,364.74

项 目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	期末余额
(一) 交易性金融资产	538,024.89			538,024.89
1. 分类为公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	538,024.89			538,024.89
(1) 权益工具投资	538,024.89			538,024.89
(二) 其他权益工具投资			212,055,339.85	212,055,339.85
二、非持续的公允价值计量				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目系交易性金融资产，本公司之子公司持有已上市的股权投资，本公司根据活跃市场期末时点的收盘价确定公允价值。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第三层次公允价值计量项目包括系公司持有的无控制、共同控制和重大影响的权益投资，由于被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
广州海印实业集团有限公司	广州市	批发和零售贸易	10,000 万元	41.73	41.73

本公司之母公司情况说明：邵建明、邵建佳、邵建聪分别持有海印集团 65%、20%、15% 的股权，通过海印集团共控制海印股份 46.00% 股权，是海印股份的实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
茂名环星新材料股份有限公司	海印集团持股 97% 的公司
北海高岭科技有限公司	海印集团的全资子公司
重庆海印餐饮管理有限公司	实际控制人邵建明持股 100% 的公司
江西海印餐饮管理有限公司	实际控制人邵建明及邵建聪持股 100% 的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
茂名高岭科技有限公司	海印集团持股 87.91%的公司

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
销售商品、提供劳务：							
广州海印实业集团有限公司	提供劳务	物业管理费，住宿，餐饮	协议定价			1,358.20	0.00
茂名环星新材料股份有限公司	提供劳务	住宿，餐饮	协议定价	2,920.00	0.01	19,144.10	0.06
北海高岭科技有限公司	提供劳务	住宿，餐饮	协议定价	9,700.01	0.04		
重庆海印餐饮管理有限公司	提供劳务	住宿，餐饮	协议定价	5,432.02	0.02	4,776.00	0.02
江西海印餐饮管理有限公司	提供劳务	住宿，餐饮	协议定价	7,760.05	0.03	4,776.00	0.02

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入\费用
海印集团	布艺总汇及布料总汇	广州市沿江路 429 号 1-4 层物业	4,059,647.25	3,882,394.80
海印集团	海印股份	广州市越秀区东华南路 98 号 21-32 层	3,471,194.21	3,380,449.80
海印集团	海印股份	广州市越秀区东华南路 98 号 5-19 层	4,963,103.75	4,885,729.92
海印集团	摄影城	广州市东华南路 96 号 1-4 层	3,125,168.19	2,994,078.65

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海印集团	海印股份	100,000,000.00	2018年8月27日	2023年1月15日	否
海印集团	海印股份	92,711,478.61	2018年8月31日	2023年1月15日	否
海印集团	海印股份	100,000,000.00	2018年9月5日	2023年1月15日	否
海印集团	海印股份	100,000,000.00	2018年9月11日	2023年1月15日	否
海印集团	海印股份	60,000,000.00	2019年2月11日	2023年1月15日	否
海印集团	海印股份	100,000,000.00	2018年8月13日	2023年1月15日	否
海印集团、邵建明、邵建佳、邵建聪	海印股份	68,000,000.00	2021年4月6日	2023年2月28日	否
海印集团、邵建明、邵建佳、邵建聪	海印股份	71,500,000.00	2021年4月7日	2024年3月31日	否
海印集团、邵建明、邵建佳、邵建聪	海印股份	25,500,000.00	2021年4月2日	2022年2月28日	否

广东海印集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年12月31日

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
番禺休闲、商展销中心、总统大酒店、数码港置业、缤缤广场、数码港商业、骏盈置业、海印汇、海印集团、邵建明	海印股份	288,842,750.00	2018年6月29日	2033年6月29日	否
番禺休闲、商展销中心、总统大酒店、数码港置业、缤缤广场、数码港商业、骏盈置业、海印汇、海印集团、邵建明	海印股份	148,547,700.00	2018年7月5日	2033年6月29日	否
番禺休闲、商展销中心、总统大酒店、数码港置业、缤缤广场、数码港商业、骏盈置业、海印汇、海印集团、邵建明	海印股份	123,789,750.00	2018年8月17日	2033年6月29日	否
番禺休闲、商展销中心、总统大酒店、数码港置业、缤缤广场、数码港商业、骏盈置业、海印汇、海印集团、邵建明	海印股份	99,031,800.00	2018年8月3日	2033年6月29日	否
番禺休闲、商展销中心、总统大酒店、数码港置业、缤缤广场、数码港商业、骏盈置业、海印汇、海印集团、邵建明	海印股份	18,590,565.00	2020年7月14日	2033年6月29日	否
番禺休闲、商展销中心、总统大酒店、数码港置业、缤缤广场、数码港商业、骏盈置业、海印汇、海印集团、邵建明	海印股份	61,083,285.00	2020年7月20日	2030年7月20日	否
番禺休闲、商展销中心、总统大酒店、数码港置业、缤缤广场、数码港商业、骏盈置业、海印汇、海印集团、邵建明	海印股份	41,601,825.00	2020年12月7日	2030年12月7日	否
番禺休闲、商展销中心、总统大酒店、数码港置业、缤缤广场、数码港商业、骏盈置业、海印汇、海印集团、邵建明	海印股份	33,661,425.00	2021年6月25日	2031年6月25日	否
番禺休闲、商展销中心、总统大酒店、数码港置业、缤缤广场、数码港商业、骏盈置业、海印汇、海印集团、邵建明	海印股份	27,890,895.00	2021年6月29日	2031年6月29日	否
上海商业房地产、上海商业管理、邵建明	海印股份	129,997,700.00	2021年10月14日	2024年10月14日	否
海印集团	海印股份	30,000,000.00	2019年11月8日	2022年11月7日	否
海印集团、邵建明、邵建佳、邵建聪	海印股份	327,694,117.64	2020年8月12日	2023年8月5日	否
邵建明	海印股份	50,000,000.00	2021年5月14日	2022年5月13日	否

2021年1月1日—2021年12月31日

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邵建明	海印股份	44,906,578.30	2021年6月1日	2022年5月31日	否
邵建明	海印股份	48,773,804.65	2021年6月17日	2022年6月15日	否
邵建明	海印股份	29,881,771.57	2021年7月12日	2022年7月8日	否
邵建明	海印股份	16,437,845.48	2021年7月30日	2022年7月29日	否
海印股份、上海商业房地产、上海商业管理、展贸城、邵建明	广州少年坊商业市场经营管理有限公司	150,000,000.00	2021年12月2日	2024年12月2日	否
海印股份、缤缤广场	广东海印商品展销服务中心有限公司	214,450,000.00	2016年1月4日	2026年1月3日	否
海印股份、邵建明	上海海印商业管理有限公司	42,000,000.00	2020年11月9日	2023年11月6日	否
海印股份	珠海市澳杰置业有限公司	200,000,000.00	2017年8月11日	2022年8月7日	否
海印股份	珠海市澳杰置业有限公司	47,363,791.11	2017年11月17日	2022年8月7日	否
海印股份、马聪、王奕元、张东吟、骆毅刚、彭雪甜	广州市衡誉小额贷款股份有限公司	24,500,000.00	2021年11月29日	2022年11月28日	否
海印股份、马聪、王奕元、张东吟、骆毅刚、彭雪甜	广州市衡誉小额贷款股份有限公司	20,000,000.00	2021年12月1日	2022年11月28日	否
海印股份、邵建明、邵建聪	广东海印缤缤广场商业市场经营管理有限公司	33,000,000.00	2021年12月29日	2022年12月29日	否
海印股份、邵建明、番禺体育休闲	广州海印又一城商务有限公司	131,000,000.00	2021年2月4日	2036年1月25日	否
海印股份、邵建明、番禺体育休闲	广州海印又一城商务有限公司	107,607,142.84	2021年2月5日	2036年1月25日	否
海印股份、邵建明、番禺体育休闲	广州海印又一城商务有限公司	42,107,142.84	2021年2月7日	2036年1月25日	否
海印股份、邵建明、番禺体育休闲	广州海印又一城商务有限公司	56,142,857.16	2021年2月20日	2036年1月25日	否
海印股份、邵建明、番禺体育休闲	广州海印又一城商务有限公司	65,500,000.00	2021年2月23日	2036年1月25日	否
海印股份、邵建明、番禺体育休闲	广州海印又一城商务有限公司	70,178,571.43	2021年2月25日	2036年1月25日	否
海印股份、邵建明、番禺体育休闲	广州海印又一城商务有限公司	32,750,000.00	2021年3月29日	2036年1月25日	否
海印股份、邵建明、番禺体育休闲	广州海印又一城商务有限公司	41,452,142.56	2021年3月30日	2036年1月25日	否
海印股份、邵建明、番禺体育休闲	广州海印又一城商务有限公司	42,107,142.84	2021年7月12日	2036年1月25日	否
海印股份、邵建明、番禺体育休闲	广州海印又一城商务有限公司	44,914,285.72	2021年7月13日	2036年1月25日	否
海印股份、邵建明、番禺体育休闲	广州海印又一城商务有限公司	21,240,714.28	2021年7月13日	2036年1月25日	否

(六) 关联方应收应付款项

其他应收款

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
广州海印实业集团有限公司	174,256,100.00		174,256,100.00	
广东商联科技股份有限公司			48,350,000.00	
合计	174,256,100.00		222,606,100.00	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

重要的非调整事项：

2022 年 1 月 10 日本公司与四川申辉智慧能源有限公司及其原始股东吴森辉签署《股权转让协议》，吴森辉将其部分认缴出资的 3200 万元，占注册资本的 40%股权转让给本公司，受让后本公司认缴出资 3200 万元，占全部注册资本的 40%。2022 年 1 月 26 日，本公司已完成上述股权转让工商变更登记。

2022 年 3 月 8 日本公司之全资子公司广州海印蔚蓝新能源科技有限公司与广东恒阳新能源科技有限公司共同出资成立广州海恒新能源有限公司，广州海印蔚蓝新能源科技有限公司持股 60%，广东恒阳新能源科技有限公司持股 40%。

2022 年 3 月 25 日本公司之全资子公司广州海印蔚蓝新能源科技有限公司与国电投海晟(广东)新能源发展有限公司共同出资成立国电投蔚蓝(广东)新能源有限公司，广州海印蔚蓝新能源科技有限公司持股 30%，国电投海晟(广东)新能源发展有限公司持股 70%。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利	9,825,249.00	9,825,249.00
其他应收款项	4,993,578,246.59	4,192,490,147.17
减：坏账准备	18,711,282.77	11,076,452.33
合计	4,984,692,212.82	4,191,238,943.84

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
广州市衡誉小额贷款股份有限公司	9,825,249.00	9,825,249.00
减：坏账准备		
合计	9,825,249.00	9,825,249.00

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内其他公司往来款	4,751,992,923.87	3,866,122,084.09
其他关联方往来款	174,256,100.00	222,606,100.00
保证金与押金款项	26,478,854.00	36,782,854.00
其他单位往来款	40,136,943.19	66,286,165.95
员工备用金	160,700.00	60,700.00
其他	552,725.53	632,243.13
减：坏账准备	18,711,282.77	11,076,452.33
合计	4,974,866,963.82	4,181,413,694.84

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
半年以内	1,157,827,907.05	401,863,514.26
半年至1年	643,907,824.64	406,434,965.29
1至2年	648,633,754.92	784,411,388.27
2至3年	617,967,162.87	1,528,344,962.06
3至4年	1,134,158,753.57	995,668,786.06
4至5年	733,953,929.42	39,325,316.23
5年以上	57,128,914.12	36,441,215.00
减：坏账准备	18,711,282.77	11,076,452.33

账龄	期末余额	期初余额
合计	4,974,866,963.82	4,181,413,694.84

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	11,076,452.33			11,076,452.33
2021年1月1日余额在本期	11,076,452.33	-	-	11,076,452.33
本期计提	7,634,830.44			7,634,830.44
2021年12月31日余额	18,711,282.77			18,711,282.77

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄计提	11,076,452.33	7,634,830.44	-			18,711,282.77
合计	11,076,452.33	7,634,830.44	-			18,711,282.77

(5) 本报告期内无实际核销的重要其他应收款项。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
肇庆大旺海印又一城商业有限公司	合并范围内其他公司往来款	774,738,999.98	半年以内至4-5年	15.51	
上海海印商业房地产有限公司	合并范围内其他公司往来款	741,700,727.70	半年以内至2-3年	14.85	
广州海印国际商品展贸城有限公司	合并范围内其他公司往来款	638,002,005.07	半年以内至3-4年	12.78	
广州市番禺海印体育休闲有限公司	合并范围内其他公司往来款	612,627,226.55	半年以内;半年至1年	12.27	
茂名海悦房地产开发有限公司	合并范围内其他公司往来款	598,466,829.41	半年以内至4-5年	11.98	
合计		3,365,535,788.71		67.39	

(二) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,126,761,348.81	166,714,370.69	2,960,046,978.12
对联营、合营企业投资	178,704,114.88		178,704,114.88
合计	3,305,465,463.69	166,714,370.69	3,138,751,093.00

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,406,441,935.86	166,714,370.69	3,239,727,565.17
对联营、合营企业投资	385,542,700.33		385,542,700.33
合计	3,791,984,636.19	166,714,370.69	3,625,270,265.50

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州市衡誉小额贷款股份有限公司	148,542,908.05			148,542,908.05		
广州东缙置业有限公司	190,000,000.00		190,000,000.00	-		
扬州市中宸房地产开发有限公司	20,816,300.00			20,816,300.00		
广州市流行前线商业有限公司	136,905,511.22			136,905,511.22		115,221,237.36
广东总统数码港商业市场经营管理有限公司	30,968,232.95			30,968,232.95		-
广州市海印广场商业有限公司	81,150,145.68		81,150,145.68	-		
广州潮楼商业市场经营管理有限公司	10,571,385.02		10,571,385.02	-		
广东海印缤缤广场商业市场经营管理有限公司	25,412,537.15			25,412,537.15		
广东海印商品展销服务中心有限公司	35,035,007.69			35,035,007.69		
广州市海印东川名店运动城市场经营管理有限公司	44,071,831.51			44,071,831.51		
广州市海印布艺总汇有限公司	14,976,241.67		14,976,241.67	-		
广州市海印布料总汇市场经营管理有限公司	9,907,657.05		9,907,657.05	-		
广州市海印电器总汇有限公司	19,884,807.38		19,884,807.38	-		
广州少年坊商业市场经营管理有限公司	12,110,932.73	291,387,401.35		303,498,334.08		51,493,133.33
广州海印数码港置业有限公司	71,537,045.38			71,537,045.38		
广州海印摄影城市场经营管理有限公司	500,000.00		500,000.00	-		
佛山市海印桂闲城商业有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	-		
广州海印国际商品展贸城有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	-		
广州海印汇商贸发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海海印商业管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广州市海印江南粮油城有限公司	8,565,950.23		8,565,950.23	-		
广州市海印传媒广告有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00		
广州海印互联网络科技有限公司	15,840,000.00		15,840,000.00	-		
广州海印蔚蓝新能源科技有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	-		

广东海印集团股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年12月31日

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州番禺海印潮楼商务服务有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	-		
广州市番禺区友利玩具有限公司	259,680,587.05		259,680,587.05	-		
广州市骏盈置业有限公司	330,000,000.00			330,000,000.00		
广州海印小栈新零售有限公司	510,000.00			510,000.00		
广州海印又一城商务有限公司	10,010,000.00			10,010,000.00		
广州潮楼百货有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	-		
肇庆大旺海印又一城百货有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广州总统大酒店有限公司	162,000,000.00			162,000,000.00		
广州市番禺总统大酒店有限公司	150,000.00			150,000.00		
肇庆鼎湖雅逸酒店管理有限公司	3,310,000.00			3,310,000.00		
肇庆高新区雅逸酒店管理有限公司	9,520,000.00			9,520,000.00		
广州市番禺海印体育休闲有限公司	89,906,869.78			89,906,869.78		
肇庆鼎湖海印又一城商业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
肇庆大旺海印又一城商业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
茂名海悦房地产开发有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广州从化海印又一城商业有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
广州海弘房地产开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
四会海印新都荟商业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海海印商业房地产有限公司	2,000,000.00	170,000,000.00		172,000,000.00		
广东茂名大厦有限公司	192,266,055.00			192,266,055.00		
珠海市澳杰置业有限公司	32,230,716.00			32,230,716.00		
广州海印物业管理有限公司	2,991,214.32		2,991,214.32	-		
深圳前海海印商业保理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州海印融资租赁有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
广州海印互联网小额贷款有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
广州海印金融控股有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
广州海印商业保理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
珠海市海印又一城商业管理有限公司	670,000.00			670,000.00		
合计	3,406,441,935.86	461,387,401.35	741,067,988.40	3,126,761,348.81		166,714,370.69

2.对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投 资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他			
一、联营企业												
广东商联信息科技 有限公司（曾用名： 广东商联支付网络 技术有限公司）	210,753,088.56		143,012,151.43	-662,066.85							-67,078,870.28	
广州海广资产管理 有限公司	3,312,914.44			-1,257.41								3,311,657.03
广东河源农村商业银行 股份有限公司	171,476,697.33			14,211,529.15	-3,208,319.16				7,087,449.47			175,392,457.85
合计	385,542,700.33		143,012,151.43	13,548,204.89	-3,208,319.16				7,087,449.47		-67,078,870.28	178,704,114.88

(三) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	49,691,191.09	23,841,416.22	44,583,921.14	30,128,948.97
合计	49,691,191.09	23,841,416.22	44,583,921.14	30,128,948.97

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	74,033,307.47	94,363,955.32
权益法核算的长期股权投资收益	13,548,204.89	15,589,498.68
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,979,242.57	-5,538,898.54
其他权益工具投资持有期间的投资收益	2,116,999.49	1,685,401.36
剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-7,318,851.23	
合计	68,400,418.05	106,099,956.82

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,646,900.81	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	23,316,361.03	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回		

项目	金额	备注
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,769,950.19	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-86,074.31	
23. 少数股东影响额	-53,721.05	
合计	4,039,305.39	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
	(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-18.85	0.86	-0.29	0.02	-0.27	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.97	0.42	-0.29	0.01	-0.27	0.01

广东海印集团股份有限公司
二〇二二年四月二十七日

第 18 页至第 92 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____



统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副本)(6-1)



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

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 胡咏华,吴卫星

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



仅供2022年财务报表审计报告使用



登记机关

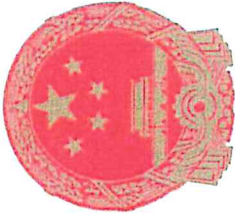
2021年04月28日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014492



会计师事务所

执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

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》。



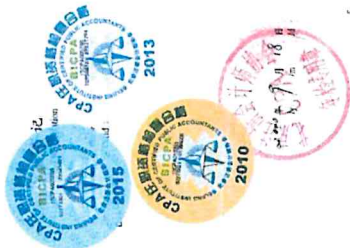
仅供 2022 年财务报表审计报告 使用

发证机关: 北京市财政局
 二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名 魏海兰
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1973年7月10日
 Date of birth
 工作单位 北京天恒会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 110108730710112
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

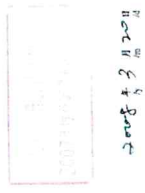
本证书检验合格
 This certificate is valid for renewal



注册号: 110001022131
 北京天恒会计师事务所
 Registered Office of CPA
 成立日期: 1999年6月1日
 Date of Issue



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2014年5月25日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年5月25日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2014年3月28日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年3月28日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年12月27日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年12月27日

转出: 刘密达, 2018.8.15
 转入: 大佳, 2018.8.15

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



姓名: 王芳
 Full name: 王芳
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1975-10-25
 Date of birth: 1975-10-25
 工作单位: 北京注册会计师协会
 Work Unit: 北京注册会计师协会
 身份证号码: 110105197510254129
 Member's card no: 110105197510254129

北京注册会计师协会
 Beijing Institute of CPAs
 110601480091
 北京注册会计师协会
 Beijing Institute of CPAs
 2005-03-25
 北京注册会计师协会
 Beijing Institute of CPAs
 2006年3月1日

北京注册会计师协会
 Beijing Institute of CPAs
 1101080210400
 2007年3月20日






年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.




年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.




注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2006年3月17日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2006年3月17日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011年5月11日


同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011年5月11日


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年4月18日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年4月18日

转出: 刑达有限 (2013.12.27)
 转入: 刑达(普通合伙) (注意: 事项)

一、注册会计师执行业务，必须时须向委托方出示本证书。
 二、本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

转出: 刑达 2013.2.5
 转入: 大信 2018.2.5

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年4月18日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年4月18日