证券简称：*ST广珠　证券代码：600382　编号：临2022-056

# 广东明珠集团股份有限公司第十届监事会2022年第五次临时会议决议公告

本公司监事会及全体监事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

- 无监事对本次监事会议案投反对或弃权票。
- 本次监事会议案全部获得通过。

一、监事会会议召开情况

广东明珠集团股份有限公司（以下简称“公司”）第十届监事会2022年第五次临时会议于2022年4月20日在公司六楼会议室召开。会议应到会监事3名，实到会监事3名，会议由监事会主席周小华先生主持，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，会议合法有效。

此前全体监事列席了公司第十届董事会2022年第七次临时会议，认为董事会作出的决议和决策程序符合法律、法规的有关规定。

二、监事会会议审议情况

会议以记名和书面的方式，审议并通过了如下议案：

1.关于前期会计差错更正及追溯调整的议案。

表决结果为：3票同意，0票反对，0票弃权。

监事会认为：会计差错更正及追溯调整后，公司2020年度按净额法调减贸易类收入29,525,961.19元后，确认营业收入合计538,753,778.81元，调增归属于母公司的净利润17,863,030.44元，确认归属于母公司的净利润合计351,617,448.32元，本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，更正后的信息能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。本次会计政策变更的决策程序符合法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形，监事会同意本次会计差错更正及追溯调整。

具体内容详见公司于同日披露的《广东明珠集团股份有限公司关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：临2022-057）、《利安达会计师事务所（特殊普通合伙）关于广东明珠集团股份有限公司前期会计差错更正专项审核报告》（利安达专字【2022】第2098号）。

2.关于2020年度审计报告无法表示意见涉及事项影响已消除的专项说明的议案。

表决结果为：3票同意，0票反对，0票弃权。

公司2020年度财务报表由华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于2021年4月28日出具了华兴审字【2021】210030090015号无法表示意见的审计报告。公司董事会就上述审计报告中无法表示意见所涉及事项的影响已经消除的情况出具了专项说明。公司监事会对2020年度审计报告中无法表示意见所涉及事项的影响已消除的情况进行了核查，并发表如下意见：

公司董事会出具的《关于2020年度审计报告无法表示意见涉及事项影响已消除的专项说明》客观反映了公司的实际情况，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，公司监事会对董事会所作的专项说明无异议。

具体内容详见公司于同日披露的《广东明珠集团股份有限公司关于2020年度审计报告无法表示意见涉及事项影响已消除的公告》（公告编号：临2022-058）及利安达会计师事务所（特殊普通合伙）《关于广东明珠集团股份有限公司2020年度审计报告无法表示意见涉及事项影响已消除的专项说明审核报告》（利安达专字【2022】第2099号）。

特此公告。

广东明珠集团股份有限公司
监事会
2022年4月22日

证券简称：*ST广珠　证券代码：600382　编号：临2022-057

# 广东明珠集团股份有限公司关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

●会计差错更正及追溯调整后，广东明珠集团股份有限公司（以下简称“公司”或“广东明珠”）2020年度按净额法调减贸易类收入29,525,961.19元后，确认营业收入合计538,753,778.81元，调增归属于母公司的净利润17,863,030.44元后，确定归属于母公司的净利润合计351,617,448.32元。

一、概述

2021年4月28日，华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2020年度财务报表出具了无法表示意见的审计报告。2021年4月30日，公司发布了《关于实际控制人及其关联方资金占用事项的提示性公告》（公告编号：2021-014），2021年4月30日公司的股票停牌一天，自2021年5月6起实施退市风险警示。

根据《中华人民共和国证券法》《上市公司现场检查办法》（证监会公告[2010]12号）等规定，中国证券监督管理委员会广东监管局（以下简称“证监局”）对公司2020年以来公司治理、内部控制、财务核算和信息披露等情况进行了现场检查，并出具了《关于对广东明珠集团股份有限公司、张铠力、张文东、彭胜、钟金龙、欧阳翊、李杏采取出具警示函措施的决定》的行政监管措施决定书（[2021]139号）（以下简称“[2021]139文”），公司存在的问题主要有关联方资金占用清偿信息披露不准确、不充分，股权投资会允价值披露信息不准确等。

证监局在检查过程中对广东中广信资产评估有限公司执业的广东明珠集团股份有限公司2020年年报涉及的其他权益工具投资公允价值评估项目进行了延伸检查。经查，中广信评估在评估执业中存在其他应收款科目评估核实不充分、长期股权投资科目核实不充分的问题。

针对关联方资金占用问题，公司启动了公司、控股子公司、控股股东及其一致行动人、实际控制人及其控制的公司的关联方资金占用自查，并聘请会计师事务所对实际控制人及其关联方资金占用进行专项核查。经自查发现公司在2016年至2021年期间，发生未履行审议程序或授权程序的情况下以预付或支付投资款、预付工程款、预付采购款等形式向广东明珠养生山城有限公司（以下简称“养生山城”）等关联方提供资金的关联交易。公司在查明此事后，对涉及关联方资金占用事项的会计科目按照业务实质进行了差错更正。

针对其他权益工具投资公允价值评估存在的其他应收款科目评估核实不充分的问题，公司根据证监局出具的[2021]139文对其他权益工具投资的公允价值进行了更正；针对长期股权投资科目核实不充分的问题，公司聘请评估机构对其进行了复核，并根据复核结果对其他权益工具投资的公允价值进行了更正。

二、具体情况及对公司的影响

（一）具体会计处理

1.公司通过预付工程款、支付投资款、预付采购款等形式，向养生山城等关联方提供资金，形成了关联方资金占用，主要涉及的调整事项如下：

（1）一级土地开发项目

①公司通过一级土地开发项目多付工程款，然后将其转给关联方，形成关联方资金占用。公司通过一级土地开发项目在2016年-2021年度持续形成关联方资金占用，截止2020年12月31日未归还的余额为869,250,512.10元，公司按业务实质调减存货——一级土地开发成本869,250,512.10元，调增其他应收款869,250,512.10元；资金占用计提的利息调增其他应收款5,859,467.40元，调减其他流动资产5,859,467.40元。

②一级土地开发项目过程中，取得支付证书的项目入账不及时，调增存货——一级土地开发成本36,387,921.53元，调增应付账款36,387,921.53元。

（2）六个共同合作投资项目

①自2016年12月起，公司通过“共同合作投资”的方式参与了六个房地产开发项目，部分合作方将公司支付给其的项目投资款以间接财务资助等方式向养生山城及其关联方提供资金，从而形成了关联方资金占用。公司通过共同合作投资在2016年-2021年度持续形成关联方资金占用，截止2020年12月31日未归还的资金占用余额为417,291,883.43元，公司按业务实质调减一年内到期的非流动资产417,291,883.43元，调增其他应收款417,291,883.43元。

②由于调整共同合作投资项目中的关联方资金占用，导致合作项目的债权金额减少，需对“怡景花园”房地产开发项目截止2020年12月31日的逾期信用损失进行调整：调减信用减值损失—共同合作投资项目坏账准备82,118,400.00元，调减一年内到期的非流动资产—减值准备82,118,400.00元，调减递延所得税资产20,529,600.00元，调增所得税费用—递延所得税费用20,529,600.00元。

③共同合作投资项目投资期间收取的实际属于关联方的资金占用利息利率超过市场合理利率（参考公司其它关联交易利率7.36%）部分出借益调整至资本公积：2019年度调减其他业务收入140,006,128.64元，2020年度调减投资收益43,939,143.74元，调减少数股东损益4,597,969.66元，调增资本公积179,347,302.72元。

④对关联方资金占用的利息进行调整后，子公司利润减少，股东分红应相应调整，分红调整对母公司部分不影响合并报表，少数股东需要退回：调增其他应收款—深圳市金信安投资有限公司3,886,000.00元，调增未分配利润3,886,000.00元。

⑤调整子公司分红对母公司报表的影响：调减投资收益121,517,559.93元，调减盈余公积12,151,755.99元，调减未分配利润109,365,803.94元，调增其他应付款121,517,559.93元。

（3）预付采购款

公司通过预付采购款形成的资金占用在2020年未无余额，2020年度预期业务按照净额法确认收入：母公司调减营业收入53,332,129.08元，调减营业成本53,332,129.08元；合并报表调减营业收入29,525,961.19元，调减营业成本29,525,961.19元。

2.通过对公司持有的广东大顶矿业股份有限公司19.9%的股权在2020年12月31日的公允价值的复核，调整事项如下：

根据证监局出具的[2021]139文中关于其他应收款的核实和公司对长期股权投资的核实，调减其他权益工具投资—大顶矿业143,580,000.00元，调减其他综合收益107,685,000.00元，调减递延所得税负债35,895,000.00元。

3.追溯调整2016-2020年度的相关数据（单位为人民币元），明细如下：

| 序号 | 科目 | 2016年度 | 2017年度 | 2018年度 | 2019年度 | 2020年度 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 预付账款 | | | -215,599.48 | -5,455,380.75 | |
| 2 | 其他应收款 | 469,298,542.96 | 949,895,439.22 | 1,289,862,665.69 | 1,410,219,939.57 | 1,295,353,586.45 |
| 3 | 存货 | | | | | -822,862,590.57 |
| 4 | 一年内到期的非流动资产 | | | | | -335,173,483.43 |
| 5 | 其他流动资产 | -275,298,542.96 | -772,946,055.79 | -630,294,565.15 | -883,665,839.03 | -14,925,190.92 |
| 6 | 其他权益工具投资 | | | | | -143,580,000.00 |
| 7 | 其他非流动资产 | -194,000,000.00 | -176,949,383.43 | -651,781,883.43 | -519,161,883.43 | -20,529,600.00 |
| 8 | 递延所得税资产 | | | | | -20,529,600.00 |
| 9 | 应付账款 | | | 4,900,617.63 | -1,649,163.64 | 36,387,921.53 |
| 10 | 递延所得税负债 | | | | | -35,895,000.00 |
| 11 | 资本公积 | 717,196.21 | 32,797,518.47 | 64,556,068.31 | 135,621,466.88 | 179,347,302.72 |
| 12 | 其他综合收益 | | | | | -107,685,000.00 |
| 13 | 盈余公积 | | | -2,815,871.91 | -5,826,161.41 | -12,151,755.99 |
| 14 | 未分配利润 | -717,196.21 | -32,797,518.47 | -61,740,196.40 | -129,795,305.47 | -105,606,680.45 |
| 15 | 少数股东权益 | | | 2,670,000.00 | 3,586,000.00 | 3,885,933.72 |
| 16 | 主营业务收入 | | | | | -29,525,961.19 |
| 17 | 主营业务成本 | | | | | -29,525,961.18 |
| 18 | 其他业务收入 | -796,884.69 | -35,135,084.10 | -32,588,648.58 | -71,485,511.27 | |
| 19 | 投资收益 | | | | | -43,939,143.74 |
| 20 | 信用减值损失 | | | | | 82,118,400.00 |
| 21 | 所得税费用 | | | | | 20,529,600.00 |
| 22 | 少数股东损益 | -79,688.48 | -3,054,761.84 | -830,098.74 | -420,112.70 | -213,374.18 |

三、前期会计差错更正对财务状况和经营成果的影响

根据《企业会计准则》的规定，公司针对上述事项进行了追溯调整，对公司2020年度合并财务报表和母公司财务报表项目产生的影响如下（数据单位为人民币元）：

（一）对合并财务报表的影响

| 项目 | 2020-12-31（2020年度） | | |
|---|---|---|---|
| | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
| 其他应收款 | 44,569,599.11 | 1,295,353,586.45 | 1,339,923,185.56 |
| 存货 | 3,717,806,713.85 | -822,862,590.57 | 2,894,944,123.28 |
| 一年内到期的非流动资产 | 2,449,608,021.44 | -335,173,483.43 | 2,114,434,538.01 |
| 其他流动资产 | 43,945,498.93 | -14,925,190.92 | 29,020,308.01 |
| 其他权益工具投资 | 1,303,131,195.02 | -143,580,000.00 | 1,159,551,195.02 |
| 递延所得税资产 | 66,712,909.98 | -20,529,600.00 | 46,183,309.98 |
| 应付账款 | 14,350,870.19 | 36,387,921.53 | 50,738,791.72 |
| 递延所得税负债 | 85,613,828.07 | -35,895,000.00 | 49,718,828.07 |
| 资本公积 | 1,626,611,384.57 | 179,347,302.72 | 1,805,958,687.29 |
| 其他综合收益 | 249,490,134.22 | -107,685,000.00 | 141,805,134.22 |
| 盈余公积 | 313,725,092.16 | -12,151,755.99 | 301,573,336.17 |
| 未分配利润 | 3,381,268,729.27 | -105,606,680.45 | 3,275,662,048.82 |
| 归属于母公司股东权益合计 | 6,360,029,155.22 | -46,096,133.72 | 6,313,933,021.50 |
| 少数股东权益 | 689,023,543.52 | 3,885,933.72 | 692,909,477.24 |
| 营业收入 | 568,279,740.00 | -29,525,961.19 | 538,753,778.81 |
| 营业成本 | 151,210,836.40 | -29,525,961.19 | 121,684,875.21 |
| 投资收益 | 490,335,426.64 | -43,939,143.74 | 446,396,282.90 |
| 信用减值损失 | -164,175,460.50 | 82,118,400.00 | -82,057,060.50 |
| 所得税费用 | 174,289,127.90 | 20,529,600.00 | 194,818,727.90 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 333,754,417.78 | 17,863,030.44 | 351,617,448.22 |
| 少数股东损益 | 164,912,176.49 | -213,374.18 | 164,698,802.31 |

（续）

| 项目 | 2019-12-31（2019年度） | | |
|---|---|---|---|
| | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
| 预付款项 | 17,510,733.26 | -5,455,380.75 | 12,055,352.51 |
| 其他应收款 | 5,190,351.40 | 1,410,219,939.57 | 1,415,410,290.97 |
| 其他流动资产 | 3,604,068,532.98 | -883,665,839.03 | 2,720,402,693.95 |
| 其他非流动资产 | 2,589,060,000.00 | -519,161,883.43 | 2,069,898,116.57 |
| 应付账款 | 15,489,564.54 | -1,649,163.64 | 13,840,400.90 |
| 资本公积 | 1,808,673,034.57 | 135,621,466.88 | 1,944,294,501.45 |
| 盈余公积 | 279,503,980.62 | -5,826,161.41 | 273,677,819.21 |
| 未分配利润 | 3,118,147,752.93 | -129,795,305.47 | 2,988,352,447.46 |
| 归属于母公司股东权益合计 | 6,000,413,839.33 | | 6,000,413,839.33 |
| 少数股东权益 | 627,911,367.03 | 3,586,000.00 | 631,497,367.03 |
| 营业收入 | 1,186,105,451.13 | -71,485,511.27 | 1,114,619,939.86 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 371,003,912.38 | -71,065,398.57 | 299,938,513.81 |
| 少数股东损益 | 229,810,637.04 | -420,112.70 | 229,390,524.34 |

（二）对母公司财务报表的影响

| 项目 | 2020-12-31（2020年度） | | |
|---|---|---|---|
| | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
| 其他应收款 | 203,022,051.71 | 9,065,723.52 | 212,087,775.23 |
| 其他流动资产 | 9,996,344.13 | -9,065,723.52 | 930,620.61 |
| 其他权益工具投资 | 1,303,131,195.02 | -143,580,000.00 | 1,159,551,195.02 |
| 其他应付款 | 2,292,965.31 | 121,517,559.93 | 123,810,525.24 |
| 递延所得税负债 | 85,613,828.07 | -35,895,000.00 | 49,718,828.07 |
| 其他综合收益 | 249,490,134.22 | -107,685,000.00 | 141,805,134.22 |
| 盈余公积 | 303,012,114.03 | -12,151,755.99 | 290,860,358.04 |
| 未分配利润 | 2,997,704,780.55 | -109,365,803.94 | 2,888,338,976.61 |
| 股东权益合计 | 5,997,181,477.51 | -229,202,559.93 | 5,767,978,917.58 |
| 营业收入 | 63,350,669.33 | -53,332,129.08 | 10,018,540.25 |
| 营业成本 | 57,480,288.43 | -53,332,129.08 | 4,148,159.35 |
| 投资收益 | 455,999,874.13 | -63,255,945.81 | 392,743,928.32 |
| 净利润 | 342,211,115.40 | -63,255,945.81 | 278,955,169.59 |

（续）

| 项目 | 2019-12-31（2019年度） | | |
|---|---|---|---|
| | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
| 预付款项 | 17,510,733.26 | -5,455,380.75 | 12,055,352.51 |
| 其他应收款 | 130,591,837.53 | 5,190,000.00 | 135,781,837.53 |
| 应付账款 | 14,105,781.65 | -265,380.75 | 13,840,400.90 |
| 其他应付款 | 218,116,112.98 | 58,261,614.12 | 276,377,727.10 |
| 盈余公积 | 268,791,002.49 | -5,826,161.41 | 262,964,841.08 |
| 未分配利润 | 2,726,127,106.59 | -52,435,452.71 | 2,673,691,653.88 |
| 股东权益合计 | 5,629,109,464.00 | -58,261,614.12 | 5,570,847,849.88 |
| 投资收益 | 234,552,913.67 | -30,102,895.04 | 204,450,018.63 |
| 净利润 | 353,786,314.88 | -30,102,895.04 | 323,683,419.84 |

（三）涉及追溯调整的2020年度财务报表项目注释

1. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 应收利息 | 39,190,813.90 | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 1,300,732,371.66 | 1,415,410,290.97 |
| 合计 | 1,339,923,185.56 | 1,415,410,290.97 |

（1）应收利息

①应收利息分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 应收共同合作投资项目逾期利息 | 43,260,546.53 | 4,069,732.63 | 39,190,813.90 | | | |
| 合计 | 43,260,546.53 | 4,069,732.63 | 39,190,813.90 | | | |

应收共同合作投资项目逾期利息具体项目如下：

应收兴宁市鸿源房地产开发有限公司逾期利息共26,776,750.00元，为自2020年9月5日至2020年12月5日之间的利息，计提减值准备1,191,521.07元；

应收广东富兴贸易有限公司逾期利息共16,483,796.53元，为自2020年10月19日至2020年12月19日之间的利息，计提减值准备2,878,211.56元。

②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） | |
| 2020年1月1日余额 | | | | |
| 2020年1月1日余额在本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 4,069,732.63 | | 4,069,732.63 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 2020年12月31日余额 | | 4,069,732.63 | | 4,069,732.63 |

③本年计提、收回或转回的应收利息坏账准备情况：

| 类别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 应收共同合作投资项目预期利息 | | 4,069,732.63 | | | 4,069,732.63 |
| 合计 | | 4,069,732.63 | | | 4,069,732.63 |

（2）其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露：

| 业务内容 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 保证金及押金 | 5,405,201.68 | 5,326,003.13 |
| 单位往来款 | 5,428,272.46 | 7,326,961.71 |
| 个人往来款 | 16,377.34 | 944,823.50 |
| 关联方财务资助（含利息） | 1,291,467,586.45 | 1,406,633,939.57 |
| 少数股东分红款退回 | 3,886,000.00 | 3,586,000.00 |
| 合计 | 1,306,203,437.93 | 1,423,817,727.91 |

②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） | |
| 2020年1月1日余额 | 124,863.37 | 944.92 | 8,281,628.65 | 8,407,436.94 |
| 2020年1月1日余额在本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | -24.61 | 24.61 | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 67,103.17 | 5,104.42 | | 72,207.59 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | -74,601.16 | | -2,933,977.10 | -3,008,578.26 |
| 2020年12月31日余额 | 117,340.77 | 6,073.95 | 5,347,651.55 | 5,471,066.27 |

③按账龄披露

| 账龄 | 年末余额 |
|---|---|
| 1年以内 | 609,415,072.60 |
| 1至2年 | 425,179,666.63 |
| 2至3年 | 223,463,308.43 |
| 3至4年 | 42,797,738.72 |
| 4至5年 | |
| 5年以上 | 5,347,651.55 |
| 小计 | 1,306,203,437.93 |
| 减：坏账准备 | 5,471,066.27 |
| 合计 | 1,300,732,371.66 |

④本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况：

| 类别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 其他变动 | |
| 其他应收款坏账准备 | 8,407,436.94 | 72,207.59 | | -3,008,578.26 | 5,471,066.27 |
| 合计 | 8,407,436.94 | 72,207.59 | | -3,008,578.26 | 5,471,066.27 |

⑤按欠款方归集的年余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称 | 款项的性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 第一名 | 关联方往来款 | 1,291,467,586.45 | | 98.87 | |
| 第二名 | 保证金及押金 | 5,359,101.68 | 1年以内 | 0.41 | 112,541.14 |
| 第三名 | 单位往来款 | 2,000,000.00 | 5年以上 | 0.15 | 2,000,000.00 |
| 第四名 | 单位往来款 | 660,000.00 | 5年以上 | 0.05 | 660,000.00 |
| 第五名 | 单位往来款 | 408,139.00 | 5年以上 | 0.03 | 408,139.00 |
| 合计 | | 1,299,894,827.13 | | 99.51 | 3,180,680.14 |

⑥因金融资产转移而终止确认的应收账款

| 项目 | 资产转移方式 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|---|---|---|---|
| 往来款 | 出售 | 3,008,578.26 | 301,994.00 |
| 合计 | | 3,008,578.26 | 301,994.00 |

2. 存货

（1）存货明细情况

| 项目 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 一级土地开发成本 | 2,885,122,979.33 | | 2,885,122,979.33 |
| 房地产开发成本 | 9,821,143.95 | | 9,821,143.95 |
| 合计 | 2,894,944,123.28 | | 2,894,944,123.28 |

| 项目 | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 一级土地开发成本 | 2,691,413,291.88 | | 2,691,413,291.88 |
| 房地产开发成本 | 9,821,143.95 | | 9,821,143.95 |
| 合计 | 2,701,234,435.83 | | 2,701,234,435.83 |

（2）存货年末余额中含有借款费用资本化金额为129,202,724.50元。3. 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 增值税留抵税额 | 72,362.83 | 525,579.07 |
| 合作项目等利息 | 28,947,945.18 | 28,463,823.00 |
| 合计 | 29,020,308.01 | 28,989,402.07 |

（1）应计利息为按合同约定，根据每月计息日至2020年12月31日期间对合作项目及提供资金资助计提的利息，具体如下：

| 项目 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 兴宁市鸿源房地产开发有限公司 | 7,650,500.00 | 173,290.50 | 7,477,209.50 |
| 梅州佳旺房地产有限公司 | 4,453,300.00 | | 4,453,300.00 |
| 广东富兴贸易有限公司 | 3,331,531.78 | 581,713.88 | 2,749,817.90 |
| 兴宁市棋盛实业有限公司 | 8,397,410.00 | | 8,397,410.00 |
| 兴宁市正和房地产开发有限公司 | 2,207,700.00 | | 2,207,700.00 |
| 肇庆星越房地产开发有限公司 | 2,804,250.00 | | 2,804,250.00 |
| 广东齐昌顺建筑材料有限公司 | 858,257.78 | | 858,257.78 |
| 合计 | 29,702,949.56 | 755,004.38 | 28,947,945.18 |

（续）

| 项目 | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 兴宁市鸿源房地产开发有限公司 | 7,650,500.00 | | 7,650,500.00 |
| 梅州佳旺房地产有限公司 | 4,396,050.00 | | 4,396,050.00 |
| 广东富兴贸易有限公司 | 3,232,233.00 | | 3,232,233.00 |
| 兴宁市棋盛实业有限公司 | 8,314,040.00 | | 8,314,040.00 |
| 兴宁市正和房地产开发有限公司 | 1,987,000.00 | | 1,987,000.00 |
| 肇庆星越房地产开发有限公司 | 2,884,000.00 | | 2,884,000.00 |
| 合计 | 28,463,823.00 | | 28,463,823.00 |

（2）合作项目利息坏账准备收回、计提或转回的情况：

| 减值准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020年1月1日余额 | | | | |
| 2020年1月1日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 755,004.38 | | 755,004.38 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2020年12月31日余额 | | 755,004.38 | | 755,004.38 |

4. 一年内到期的非流动资产

（1）分项列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 一年内到期的合作项目投资 | 2,114,434,538.01 | |
| 合计 | 2,114,434,538.01 | |

（2）合作项目投资情况

| 项目 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 兴宁市鸿源房地产开发有限公司 | 588,500,000.00 | | 588,500,000.00 |
| 梅州佳旺房地产有限公司 | 346,548,116.57 | | 346,548,116.57 |
| 广东富兴贸易有限公司 | 555,355,296.00 | 96,969,774.56 | 458,385,521.44 |
| 兴宁市棋盛实业有限公司 | 421,115,000.00 | | 421,115,000.00 |
| 兴宁市正和房地产开发有限公司 | 158,700,000.00 | | 158,700,000.00 |
| 肇庆星越房地产开发有限公司 | 201,500,000.00 | 60,314,100.00 | 141,185,900.00 |
| 合计 | 2,271,718,412.57 | 157,283,874.56 | 2,114,434,538.01 |

（续）

| 项目 | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 兴宁市鸿源房地产开发有限公司 | 588,500,000.00 | 26,120,000.00 | 562,380,000.00 |
| 梅州佳旺房地产有限公司 | 346,548,116.57 | 18,060,000.00 | 328,488,116.57 |
| 广东富兴贸易有限公司 | 487,030,500.00 | 30,880,500.00 | 456,150,000.00 |
| 兴宁市棋盛实业有限公司 | 386,740,000.00 | | 386,740,000.00 |
| 兴宁市正和房地产开发有限公司 | 135,500,000.00 | 2,890,000.00 | 132,610,000.00 |
| 肇庆星越房地产开发有限公司 | 206,000,000.00 | 2,470,000.00 | 203,530,000.00 |
| 合计 | 2,150,318,616.57 | 80,420,500.00 | 2,069,898,116.57 |

注：年初在其他非流动资产列示，由于上述合作项目投资均在2021年到期，因此年末“一年内到期的非流动资产”中列报。

（3）减值准备的计提情况

| 减值准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020年1月1日余额 | | 80,420,500.00 | | 80,420,500.00 |
| 2020年1月1日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 76,863,374.56 | | 76,863,374.56 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2020年12月31日余额 | | 157,283,874.56 | | 157,283,874.56 |

5. 其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 广东大顶矿业股份有限公司 | 380,202,800.00 | 416,356,700.00 |
| 广东明珠集团深圳投资有限公司 | 345,720,400.00 | 355,632,300.00 |
| 广东云山汽车有限公司 | 32,198,200.00 | 36,614,400.00 |
| 广东明珠珍珠红酒业有限公司 | 117,697,000.00 | 118,995,900.00 |
| 龙江银行股份有限公司 | 151,175,755.02 | 159,943,884.34 |
| 广东兴宁农村商业银行股份有限公司 | 132,557,040.00 | 132,557,040.00 |
| 合计 | 1,159,551,195.02 | 1,220,100,224.34 |

（2）非交易性权益工具投资的情况

| 项 目 | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入当期其他综合收益的金额 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 广东大顶矿业股份有限公司 | 13,134,000.00 | 70,074,325.30 | | -27,115,425.00 | | 非交易性持有 |
| 广东明珠集团深圳投资有限公司 | | 540,300.00 | | -7,433,925.00 | | 非交易性持有 |
| 广东云山汽车有限公司 | | | 7,351,350.00 | -3,312,150.00 | | 非交易性持有 |
| 广东明珠珍珠红酒业有限公司 | | 13,040,153.67 | | -974,175.00 | | 非交易性持有 |
| 龙江银行股份有限公司 | | 60,073,925.25 | | -6,576,096.99 | | 非交易性持有 |
| 广东兴宁农村商业银行股份有限公司 | 9,399,499.20 | 5,427,780.00 | | -45,411,771.99 | | 非交易性持有 |
| 合计 | 22,533,499.20 | 149,156,484.22 | 7,351,350.00 | -45,411,771.99 | | 非交易性持有 |

6. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 174,931,439.95 | 43,732,859.98 | 103,547,412.34 | 25,886,853.08 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 9,801,800.00 | 2,450,450.00 | 5,385,600.00 | 1,346,400.00 |
| 合计 | 184,733,239.95 | 46,183,309.98 | 108,933,012.34 | 27,233,253.08 |

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 198,875,312.29 | 49,718,828.07 | 255,008,141.61 | 63,752,035.40 |
| 合计 | 198,875,312.29 | 49,718,828.07 | 255,008,141.61 | 63,752,035.40 |

7. 应付账款

（1）应付账款按照性质列示：

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 货款 | 12,967,087.30 | 13,840,400.90 |
| 工程款 | 37,771,704.42 | |
| 合计 | 50,738,791.72 | 13,840,400.90 |

（2）期末公司超过1年的重要应付账款情况如下：

| 项目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|
| 江苏春兰清洁能源研究院有限公司 | 1,970,414.00 | 尚未到结算期 |
| 合计 | 1,970,414.00 | |

8.其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 2,288,213.80 | 3,240,912.98 |
| 合计 | 2,288,213.80 | 3,240,912.98 |

（1）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 补偿款 | 622,633.14 | 1,528,633.82 |
| 押金及保证金 | 1,165,906.44 | 1,255,637.93 |
| 其他款项 | 499,674.22 | 456,641.23 |
| 合计 | 2,288,213.80 | 3,240,912.98 |

9.盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 273,677,819.21 | 27,895,516.96 | | 301,573,336.17 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 273,677,819.21 | 27,895,516.96 | | 301,573,336.17 |

10.资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | 1,802,571,128.00 | | 182,061,650.00 | 1,620,509,478.00 |
| 其他资本公积 | 141,723,373.45 | 43,725,835.84 | | 185,449,209.29 |
| 合计 | 1,944,294,501.45 | 43,725,835.84 | 182,061,650.00 | 1,805,958,687.29 |

注1：资本公积本期减少是公司以资本公积转增股本的减少数；

注2：资本公积的本期增加是大股东资金占用的利息利率超过7.36%部分。

11.其他综合收益

| 项 目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用（减：减记递延所得税负债/资产） | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 187,216,906.21 | -60,549,029.32 | | | -15,137,257.33 | -45,411,771.99 | | 141,805,134.22 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 187,216,906.21 | -60,549,029.32 | | | -15,137,257.33 | -45,411,771.99 | | 141,805,134.22 |
| 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 | | | | | | | | |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | | |
| 其他债权投资信用减值准备 | | | | | | | | |
| 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | | | | |
| 外币财务报表折