信息披露 | Disclosure **B323**

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 届,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。

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。

高大台市水分:3票问题,0票投列,0票并收。 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,确认营业收入台计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《企业会计准集则第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 11性約45267 安日以來、去月日12天大中在青年上7年16月7日次月進去日信息以繼續投規則第19号 一财务信息的更定相关披露》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

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(特荣通合长)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

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。

日出具了华兴审学【2021】21003090015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

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)。

> 广东明珠集团股份有限公司 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、误异性陈述或者重大遗 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。

● 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。

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

用格口起头她返印风应誓示。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、张坚力、张文东、彭胜、钟金龙、欧阳璟、李杏采取出具警示函措施的决定》的行政监管措施决定并([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,股权投资公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 古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

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,预付采购款等充力广东明珠养生 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859,250,512.10元,公司按业务实质调减存货—一级土地开发成本859, 250,512.10元、调增其他应收款859,250,512.10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人账不及时,调增存货一一级土地开

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 位日3016年12月度,公司通过、共同百年以页 的分式参与1分化房地分及项目、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指提供资金,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日末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,20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"佔景花园"房地产开发项目截止2020年12月31日的逾期信用损失进场减少。 前线中域 值损失一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一减值 准备82,118,400.00元,调减递延所得税资产20,529,600.00元,调增所得税费用一递延所得税费 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%)部分由损益调整至资本公积;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。

《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:调增其他应收款一深圳市金信安投资 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 公司通过预付采购款形成的资金占用在2020年末无余额,2020年度贸易业务按照净额法

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: 相据证据局出具例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一大顶矿业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。

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.
3	存货					-822,862,590.
4	一年内到期的非流动资 产					-335,173,483
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
6	其他权益工具投资					-143,580,000
7	其他非流动资产	-194,000,000.00	-176,949,383.43	-651,781,883.43	-519,161,883.43	
8	递延所得税资产					-20,529,600
9	应付账款			4,900,617.63	-1,649,163.64	36,387,921
10	递延所得税负债					-35,895,000
11	资本公积	717,196.21	32,797,518.47	64,556,068.31	135,621,466.88	179,347,302
12	其他综合收益					-107,685,000
13	盈余公积			-2,815,871.91	-5,826,161.41	-12,151,755
14	未分配利润	-717,196.21	-32,797,518.47	-61,740,196.40	-129,795,305.47	-105,606,680
15	少数股东权益			2,670,000.00	3,586,000.00	3,885,933
16	主营业务收入					-29,525,961
17	主营业务成本					-29,525,961
18	其他业务收人	-796,884.69	-35,135,084.10	-32,588,648.58	-71,485,511.27	
19	投资收益					-43,939,143
20	信用减值损失					82,118,400
21	所得税费用					20,529,600
22	少数股东损益	-79,688.48	-3,054,761.84	-830,098,74	-420.112.70	-213.374

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):

72112	2020-12-31 (2020年度)				
项目	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	29,020,308.03		
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	692,909,477.2		
营业收入	568,279,740.00	-29,525,961.19	538,753,778.8		
营业成本	151,210,836.40	-29,525,961.19	121,684,875.2		
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	164,698,802.3		

********	2	2019-12-31 (2019年度)				
项目	调整前	调整金额	调整后			
预付款项	17,510,733.26	-5,455,380.75	12,055,352.5			
其他应收款	5,190,351.40	1,410,219,939.57	1,415,410,290.9			
其他流动资产	3,604,068,532.98	-883,665,839.03	2,720,402,693.9			
其他非流动资产	2,589,060,000.00	-519,161,883.43	2,069,898,116.5			
应付账款	15,489,564.54	-1,649,163.64	13,840,400.9			
资本公积	1,808,673,034.57	135,621,466.88	1,944,294,501.4			
かる八和	270 502 000 42	E 826 161 41	272 (77 810 2			

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
立付账款	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
日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
专业收入	1,186,105,451.13	-71,485,511.27	1,114,619,939.86
日属于母公司股东的净利润	371,003,912.38	-71,065,398.57	299,938,513.8
少数股东损益	229,810,637.04	-420,112.70	229,390,524.3

(续)

瑞昌	2020-12-31 (2020年度)				
坝日	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		

项目	1	2019-12-31 (2019年度)				
坝日	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			

(三)涉及追溯调整的2020年度财务报表项目注释

1. 关门区应收录						
项目	年末余額	年初余額				
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	年末余額			年初余額			
290日	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。

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2020年1月1日余額				
2020年1月1日余额在本期:				
——转人第二阶段				
——转人第三阶段				
——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日余額		4,069,732.63		4,069,732.63

类别	年初余額		年末余物		
54200		计提	收回或转回	核销	-1-7/-20190
应收共同合作投资项目 项期利息		4,069,732.63			4,069,732.63
合计		4,069,732.63			4,069,732.63
(a) #/h = 1/h =	fa.				

①其他应收款按款项性质分类披露

业为四台	十木木側	4-10/4:80
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		

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2020年1月1日余額	124,863.37	944.92	8,281,628.65	8,407,436.94
2020年1月1日余额在本期:				
一一转人第二阶段	-24.61	24.61		
一一转人第三阶段				
——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日余額	117,340.77	6,073.95	5,347,651.55	5,471,066.27

更长的令	年末余額
1年以内	609,415,072.60
1至2年	425,179,666.6.
2至3年	223,463,308.4
3至4年	42,797,738.7
4至5年	
5年以上	5,347,651.5
小计	1,306,203,437.9
减:坏账准备	5,471,066.2
合计	1,300,732,371.6

(3)/4/7/11/11/1E\4XI	□ 2X4マ □ 1.7→マ E/5	ユリスガベット火い	田田 旧元:		
类别	年初余額	本期变动金额			年末余獅
54009	777024694	计提	收回或转回	其他变动	77.75.694
其他应收款坏账准备	8,407,436.94	72,207.59		-3,008,578.26	5,471,066.2
合计	8,407,436.94	72,207.59		-3,008,578.26	5,471,066.2

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

2. 存货

(1)存货明细情况			
項目		年末余額	
坝日	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
THE STATE OF THE S		年初余額	
项目	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. 具他流动负产		
项目	年末余額	年初余額
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
(4) 岸江和白丛物人目	日約京 担担信日江自日本2020年	

资金资助计提的利息,具体加下,

項目	年末余額			
坝田	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	
兴宁市祺盛实业有限公司	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	

瑙目		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值
兴宁市鸿灏房地产开发有限公司	7,650,500.00		7,650,500.0
梅州佳旺房地产有限公司	4,396,050.00		4,396,050.0
广东富兴贸易有限公司	3,232,233.00		3,232,233.0
兴宁市祺盛实业有限公司	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		1,987,000.0
肇庆星越房地产开发有限公司	2,884,000.00		2,884,000.00

(2)台作坝日利思	个账准备収回、	 计提以特回的情况:		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
减值准备	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)	合计
20年1月1日余額				

減阻借金	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)	合订
0年1月1日余額				
0年1月1日余額在本期				
转人第二阶段				
转人第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
阴计提		755,004.38		755,004.38
期转回				
阴转销				
阴核销				
也变动				
0年12月31日余額		755,004.38		755,004.38

-年内到期的非流动资产 (1)分项列示

一年内到期的台作项目投资	2,	14,434,538.01	
合计	2,	14,434,538.01	
(2)合作项目投资情况			
项目		年末余額	
	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	588,500,000.0)	588,500,000.0
梅州佳旺房地产有限公司	346,548,116.5	7	346,548,116.5
广东富兴贸易有限公司	555,355,296.0	96,969,774.56	458,385,521.4
兴宁市祺盛实业有限公司	421,115,000.0)	421,115,000.0
兴宁市正和房地产开发有限公司	158,700,000.0)	158,700,000.0

音灯	2,2/1,/18,412.5/	157,283,874.56	2,114,434,538.01
(续)			
項目		年初余額	
坝日	账面余额	减值准备	账面价值
兴宁市鸿灏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
兴宁市祺盛实业有限公司	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

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"年内到期的非流动资产"中列报。

(3)减值准备的计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段		
减值准备	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)	合计	
2020年1月1日余額		80,420,500.00		80,420,500.00	
2020年1月1日余額在本期					
转人第二阶段					
转人第三阶段					
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	

项目	年末余額	年初余額
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

項 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 计人当期其他综 合收益的金額	其他综合收益 转人留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计人其他 综合收益的原 因	
"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	
一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	

坝 日	利收人	. 京、下个引守	泰订钡大	计人当期其他综 合收益的金額	的金额	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				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

(1)未经抵销的递延所得税资产

项目	牛末分	京 物	牛初余額		
780	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	
各产减值准备	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					
	AT -IL-A	der	Arribus A	der	

7. 应付账款 (1)应付账款按照性质列示:

项目	年末余額	年初余額	
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	(2)期末公司超过1年的重要应付账款情况如下:		
项目	年末余額	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	

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	年末余額		年初余額
应付利息			
应付股利			

①按款项性质列示其他应付款

SAPREL	Щ	十一个水池	-1	-19U2448H
补偿款		622,633.14		1,528,633.82
押金及保证金		1,165,906.44		
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	年初余額	本年增加	本年减少	年末余額
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	年初余額	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
A 11				

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。

他权益工具投资公允价值 -45,411 771.9 ὰ融资产重分类计人其他综 ζ益的金額

12.未分配利润		
项目	本年金额	上年金額
调整前上年末未分配利润	3,118,147,752.93	2,810,871,034.01
调整年初未分配利润(会计政策变更)(调增+,调减-)		-339,077.45
调整年初未分配利润(前期差错更正)(调增+,调减-)	-129,795,305.47	-61,740,196.40
调整后年初未分配利润	2,988,352,447.46	2,748,791,760.16
加:本年归属于母公司所有者的净利润	351,617,448.22	299,938,513.81
减:提取法定盈余公积	27,895,516.96	32,368,341.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	36,412,329.90	28,009,484.52
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	3,275,662,048.82	2,988,352,447.46
13.营业收入和营业成本		

(1)营业收入和营业成本分类列示:

其他业务	6,450,536.64	4,148,159.35	578,614,1	67.45 4,209	9,340.66
合计	538,753,778.81	121,684,875.21	1,114,619,9	39.86 265,113	5,912.87
14.投资收益					
	项目		本年发生額	上年发生額	
权益法核算的长期股权投资收益			-1,378,994.00		-
处置长期股权投资产生的投资收益					
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入			22,533,499.20	12,700	,656.00
共同合作投资项目取得的利息收入			379,957,737.59		
债权投资在持有期间取得的利息收入					
提供经营资金取得的利息收入			809,677.15		

15.信用减值损失

项目	本年发生額	上年发生额
应收票据坏账损失	184,809.45	-197,334.51
应收账款坏账损失	-481,550.79	-449,557.11
其他应收款坏账损失	-72,207.59	-382,547.99
合作项目预期信用减值损失	-81,688,111.57	-80,420,500.00

(1)所得税费用表

	本年发生額	上牛发生額			
当期所得税费用	212,664,734.80	217,157,365.92			
递延所得税费用	-17,846,006.90	-20,362,484.90			
合计	194,818,727.90	196,794,881.02			
(2)会计利润与所得税费用调整过程:					

项目	
利润总额	711,134,978.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	177,783,744.61
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	3,737,975.00
非应税收入的影响	-5,288,626.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,932,590.43
转回出售债权的递延所得税资产的影响	2,668,258.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
调整资本公积的影响	10,984,785.94
所得税费用	194,818,727.90

17.现金流量表补充资料 (1)现金流量表补充资料

项目	本年发生額	上年发生額
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	516,316,250.53	529,329,038.15
加:资产减值准备		
信用减值损失	82,057,060.50	81,449,939.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,498,782.48	7,890,299.82
无形资产摊销	512,788.26	482,471.91
长期待摊费用摊销		
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)	-42,789.04	
固定资产报废损失(收益以"-"号填列)	35,608.21	
公允价值变动损失(收益以"-"号填列)		
财务费用(收益以"—"号填列)	31,052,621.69	20,717,707.08
投资损失(收益以"—"号填列)	-446,396,282.90	-12,700,656.00
递延所得税资产减少(增加以"—"号填列)	-17,846,006.90	-20,362,484.90
递延所得税负债增加(减少以"—"号填列)		
存货的减少(增加以"—"号填列)	-166,262,744.40	-1,411,617.06
经营性应收项目的减少(增加以"—"号填列)	80,356,208.28	-240,328,090.88
经营性应付项目的增加(减少以"—"号填列)	129,108,961.00	-6,805,458.58
其他	-	35,144,448.27
经营活动产生的现金流量净额	215,390,457.71	393,405,597.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租人固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余額	78,337,356.86	101,519,469.09
减:现金的年初余额	101,519,469.09	34,080,096.02
加:现金等价物的年末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-23,182,112.23	67,439,373.07

(2) - 现金和现金等价物的构成		
项目	年末余額	年初余額
一、现金	78,337,356.86	101,519,469.09
其中:库存现金	4,577.49	3,199.57
可随时用于支付的银行存款	78,332,779.37	101,516,269.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	78,337,356.86	101,519,469.09
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
四、公司董事会、独立董事、监事会和会计师事	务所的结论性意见	

1.重争云思见 董事会认为: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,确定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。

2.独立董事意见

独立董事认为: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,不存在损害公司及股东、特别是中小股东利益的情形。本次会计差错更正事项的审议和表决 程序符合法律、法规以及《公司章程》的规定。我们同意本次会计差错更正事项。 3.监事会意见

3.血爭本思处 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。

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 利安达会计师事务所总观 科安达会计师事务所(特殊普通合伙)认为,广东明珠管理层编制的《广东明珠集团股份有限 公司前期会计差错更正专项说明》,如实反映了广东明珠前期会计差错的更正情况。广东明珠 对上述会计差错更正的会计处理和信息披露符合《企业会计准则第28号一会计政策、会计估 计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号一财务信息的更正及 相关披露》的相关规定。并出具了《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)。

广东明珠集团股份有限公司 2022年4月22日

证券简称:*ST广珠 证券代码:600382 编号:临2022-058

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

本公司董事会及全体董事保证本公告內容不存在任何虚假记載、误导性陈述或者重大遺漏,并对其內容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。 广东明珠集团股份有限公司(以下简称"广东明珠"或"公司")2020年度财务报表已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】

21003090015号无法表示意见的审计报告。公司董事会现就上述审计报告中无法表示意见所及事项的影响已经消除的情况公告如下: 一、2020年审计报告无法表示意见的具体内容 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)出具的华兴审字【2021】21003090015号的审计报告

中形成无法表示意见的原文如下:

が(一) 美子一級土地开发项目 ・ (一) 美子一級土地开发项目 如财务报表附注五、合并财务报表主要项目注释之(六)、(八)所述,广东明珠之子公司 》则则对现在时运出。日开则对取农工安观日在样之(八、八八万成),亦仍水之上公司 广东明珠集团城镇运营开发有限公司(以下简称"城运公司")负责开发运营的兴宁市南部 新城首期土地一级开发及部分公共设施建设项目(以下简称一级土地开发项目),我们注意 到,截止2020年12月31日,运营公司向上述一级土地开发项目的施工方广东旺朋建设集团有限公司(以下简称"旺朋建设")累计支付了21.58亿元,其中的6.77亿元已经兴宁市政府所属

述一级土地开发项目投入的款项性质、所形成资产的可回收性和相关收益确认的恰当性。)关于投资业务

加财务报表附注五。合并财务报表主要项目注释之(五)。(七)。(十)及财务报表附注 公允价值的披露之(四)所述,截至2020年12月31日,广东明珠之子公司广东明珠集团置 状况。截至审计报告日,我们无法就广东明珠与上述相关资金对手方是否存在关联关系以及 上述投资款的资金去向、款项性质、可回收性和公允价值的合理性获取充分、适当的审计证

(三)关于大额资金往来

如财务报表附注五.合并财务报表主要项目注释之(八)、(十五)所述,广东明珠于2020 年12月支付给关联方广东齐昌顺建筑材料有限公司2.91亿元资金并按7.36%的年利率收取资 金回报,上述资金及其回报已在2021年4月28日全部收回;此外,广东明珠在2020年度向其贸易业务供应商广东高全商贸有限公司、梅州市鑫润源贸易有限公司及梅州市昇旺建材贸易有限 公司累计预付14,93亿元的采购款、上述预付采购款已在2020年12月31日前收回并按银行贷款平均利率收取了相应的资金占用费。截至审计报告日,我们未能获取充分、适当的审计证据判 断广东明珠与上述贸易业务供应商是否存在关联关系以及上述资金往来的款项性质、商业理

二、关于无法表示意见涉及事项已消除的说明

(一)关于一级土地开发项目 为了解决2020年年报被出具无法表示意见涉及的"会计师认为未能获取充分、适当的审 计证据判断公司与旺朋建设是否存在关联关系以及一级土地开发项目投入的款项性质、所形成资产的可回收性和相关收益确认的恰当性。"的问题,公司聘请具有甲级资质的工程造价公 司,对城运公司自成立以来的工程项目投入进行审核结算,出具工程造价审核报告,并提请外宁市人民政府成立相关工作小组(包括相关工程项目的甲方)对城运公司的九大工程项目起 行核定。在完成上述工作基础上,2021年10月14日,兴宁市市政府常务会议形成决议,由兴宁市城市投资发展有限公司(以下简称"兴宁城投")受让公司持有的城运公司92%股权;2021年10月15日,公司与兴宁城投签署了《股权转让意向协议书》,并公告了《广东明珠集团股份 有限公司关于筹划重大资产重组暨签署相关意向性协议的提示性公告》(详见公告:临

2021年12月7日,公司与兴宁城投签署了《广东明珠集团城镇运营开发有限公司股权转让协议》。公司将所持有城运公司92%股权出让给兴宁城投公司,交易作价27.6亿元,在进行债权

债务相抵后,公司可收回21.1亿元 2021年12月29日公司2021年第二次临时股东大会审议通过了重大资产重组事项,置出城

年12月31日期间支付剩余股权转让款。 另外,公司聘请利安达会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称"利安达")对实际控 制人及其关联方资金占用进行专项核查,根据利安达出具的《关于广东明珠集团股份有限公司实际控制人及其关联方资金占用情况专项核查报告》(利安达专字【2021】第2224号)(以 下简称"《专项核查报告》"),截至2021年9月30日,实际控制人及其关联方通过一级土地开发项目累计占用公司资金186,312.74万元,累计归还108,252.82万元,关联方资金占用的余额为 78.059.92万元,关于资金占用的解决详见二、(四)关于公司实际控制人及其关联方资金占用

(下转B324版)