

广州岭南商旅投资集团有限公司  
二〇二二年度  
审计报告

致同会  
计师  
事务所

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京23RWPYLJ9K



## 目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
合并及公司资产减值准备情况表	9-10
财务报表附注	11-117



## 审计报告

致同审字（2023）第 440A009272 号

广州岭南商旅投资集团有限公司董事会：

### 一、审计意见

我们审计了广州岭南商旅投资集团有限公司（以下简称岭南商旅集团）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表、2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了岭南商旅集团 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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，我们独立于岭南商旅集团，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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督岭南商旅集团的财务报告过程。



#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 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。

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

(3) 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。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对岭南商旅集团的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岭南商旅集团不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就岭南商旅集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二三年四月十日





## 合并及公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：广州岭南商旅投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注八	期末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	1	8,751,051,245.20	926,052,815.31	9,951,305,097.53	410,332,967.55
交易性金融资产	2	70,592,092.86		81,871,161.75	
衍生金融资产					
应收票据	3	90,250.00		1,558,110.00	
应收账款	4	358,953,720.36		295,268,922.46	
应收款项融资					
预付款项	5	578,620,267.56	4,199,231.85	511,632,724.50	4,379,915.81
应收资金集中管理款					
其他应收款	6	372,313,665.51	626,788,620.10	536,232,350.44	958,809,130.10
其中：应收股利	6	2,374,025.69	114,516,313.05	-	142,142,287.36
存货	7	1,838,179,833.26		1,888,294,245.40	
其中：原材料	7	40,885,041.58		108,620,713.40	
库存商品（产成品）	7	1,782,629,278.26		1,762,688,883.07	
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	8	125,137,221.60	2,770,335.03	189,283,454.28	1,358,060.99
流动资产合计		12,094,938,296.35	1,559,811,002.29	13,455,446,066.36	1,374,880,074.45
非流动资产：					
债权投资	9	-		-	
其他债权投资					
长期应收款	10	-		-	
长期股权投资	11	2,406,824,023.23	12,253,933,743.31	2,246,273,434.42	11,382,949,067.14
其他权益工具投资	12	392,003,218.97	103,413,898.25	310,094,431.62	102,894,883.43
其他非流动金融资产	13	1,645,510,940.58	464,126,722.74	1,744,722,682.32	477,297,714.11
投资性房地产	14	2,083,297,557.99	328,727,736.76	2,077,296,416.55	317,653,845.25
固定资产	15	5,587,669,984.72	162,154,668.65	5,589,584,647.54	16,387,698.94
其中：固定资产原价	15	10,317,593,406.50	215,982,791.53	10,045,609,302.93	66,799,933.09
累计折旧	15	4,723,965,309.27	51,790,235.61	4,451,843,757.15	48,374,346.88
固定资产减值准备	15	6,071,505.93	2,037,887.27	9,323,363.42	2,037,887.27
在建工程	16	231,623,129.06	84,339.62	273,398,429.32	37,388,794.64
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	17	2,230,666,169.94	4,483,951.61	2,042,576,268.24	3,641,427.95
无形资产	18	1,086,022,847.99	17,249,794.16	986,763,997.56	17,255,407.03
开发支出	19	1,949,038.27		1,545,322.64	
商誉	20	154,734,679.14		163,631,154.64	
长期待摊费用	21	579,923,816.63		462,039,696.84	
递延所得税资产	22	529,744,315.40		305,343,762.69	
其他非流动资产	23	2,838,595,187.34	766,483,449.53	2,515,919,444.62	766,483,449.53
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		19,768,564,909.26	14,100,658,304.63	18,719,189,689.00	13,121,952,288.02
资产总计		31,863,503,205.61	15,660,469,306.92	32,174,635,755.36	14,496,832,362.47





## 合并及公司资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位: 广州岭南商旅投资集团有限公司

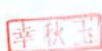
金额单位: 元

项 目	附注八	期末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	24	2,520,168,464.62	900,790,568.89	4,906,901,964.90	3,095,566,513.90
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	25	142,400,323.29		120,210,000.00	
应付账款	26	1,040,561,561.82		1,184,109,557.93	
预收款项	27	95,585,749.19		48,076,740.35	
合同负债	28	1,221,206,519.81		1,305,006,917.49	
应付职工薪酬	29	354,974,368.15	53,934,281.38	340,699,466.21	48,434,281.38
其中: 应付工资	29	288,851,749.95	53,934,281.38	306,869,823.95	48,434,281.38
应付福利费	29	4,468,217.06		4,190,647.82	
应交税费	30	79,311,139.34	1,140,146.95	154,863,673.37	4,293,341.15
其中: 应交税金		78,344,553.25	1,133,030.07	153,532,193.40	4,283,014.32
其他应付款	31	2,114,318,788.20	1,101,257,667.24	1,820,710,124.21	99,403,661.41
其中: 应付股利	31	15,316.00		15,316.00	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	32	458,222,265.10	4,925,699.69	325,263,583.26	280,348.24
其他流动负债	33	28,732,919.46		33,859,711.45	
流动负债合计		8,055,482,098.98	2,062,048,364.15	10,239,701,739.17	3,247,978,146.08
非流动负债:					
长期借款	34	1,706,677,626.44	859,799,828.45	747,514,599.60	23,014,600.00
应付债券	35	507,575,342.46	507,575,342.46	-	-
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	36	2,119,801,609.78	4,208,077.48	1,966,216,548.31	4,477,250.42
长期应付款	37	652,077,151.51	1,772,540.81	1,069,443,894.94	1,772,540.81
长期应付职工薪酬	38	63,459,320.67		67,016,858.91	
预计负债	39	34,137,205.55		15,180,895.71	
递延收益	40	609,288,996.14	570,100.00	640,578,100.33	570,100.00
递延所得税负债	22	193,184,481.50	25,625,265.21	206,338,338.60	28,821,137.47
其他非流动负债	41	41,740.37		-	
其中: 特准储备基金					
非流动负债合计		5,886,243,474.42	1,399,551,154.41	4,712,289,236.40	58,655,628.70
负债合计		13,941,725,573.40	3,461,599,518.56	14,951,990,975.57	3,306,633,774.78
所有者权益:					
实收资本	42	723,660,000.00	723,660,000.00	723,660,000.00	723,660,000.00
国家资本		723,660,000.00	723,660,000.00	723,660,000.00	723,660,000.00
国有法人资本					
集体资本					
民营资本					
外商资本					
实收资本净额		723,660,000.00	723,660,000.00	723,660,000.00	723,660,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	43	7,853,321,676.33	9,839,458,143.30	6,593,484,381.84	8,905,796,147.28
减: 库存股					
其他综合收益		98,416,131.10	81,136,920.05	27,490,418.76	80,747,658.94
其中: 外币报表折算差额		-2,035,277.56		-2,179,425.73	
专项储备					
盈余公积	44	1,768,699,766.92	653,198,269.76	1,715,220,966.00	599,719,468.84
其中: 法定公积金	44	1,188,945,383.40	327,311,732.15	1,162,205,982.94	300,572,331.69
任意公积金	44	579,754,383.52	325,886,537.61	553,014,983.06	299,147,137.15
未分配利润	45	4,242,452,555.04	901,416,455.25	4,282,250,658.46	880,275,312.63
归属于母公司所有者权益合计		14,686,550,129.39	12,198,869,788.36	13,342,106,425.06	11,190,198,587.69
少数股东权益		3,235,227,502.82		3,880,538,354.73	
所有者权益合计		17,921,777,632.21	12,198,869,788.36	17,222,644,779.79	11,190,198,587.69
负债和所有者权益总计		31,863,503,205.61	15,660,469,306.92	32,174,635,755.36	14,496,832,362.47

企业负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并及公司利润表  
2022年度

编制单位：广德岭南商旅投资集团有限公司

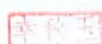
金额单位：元

项 目	附注八	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		10,787,938,414.98	48,782,581.39	12,707,119,076.20	57,415,524.09
其中：营业收入	46	10,787,938,414.98	48,782,581.39	12,707,119,076.20	57,415,524.09
二、营业总成本		11,931,619,348.16	143,566,143.35	13,062,180,365.19	83,169,655.17
其中：营业成本	46	9,188,390,284.94	17,596,942.24	10,345,715,397.19	18,710,979.15
税金及附加		184,245,509.49	6,754,501.46	213,131,899.97	9,251,688.17
销售费用	47	1,476,391,266.88		1,564,819,326.22	
管理费用	48	1,059,896,330.37	66,766,127.76	1,003,390,862.06	51,541,756.84
研发费用	49	29,190,173.48		31,373,112.74	
财务费用	50	-6,494,217.00	52,448,571.89	-96,250,232.99	3,665,231.01
其中：利息费用	50	333,528,580.51	80,259,488.04	226,415,300.21	75,442,281.69
利息收入	50	360,679,344.45	27,892,858.56	349,279,857.62	71,813,999.98
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	50	-4,139,829.07	11,983.76	-2,007,155.41	-
其他					
加：其他收益	51	751,101,724.58	4,184,940.94	621,508,562.62	154,155.61
投资收益（损失以“-”号填列）	52	241,590,044.67	395,941,111.64	920,980,799.81	238,918,416.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	52	188,297,124.13	74,652,693.33	119,971,063.06	99,272,281.20
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）	53	-90,517,090.38	-13,170,991.37	5,950,035.61	-65,756.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	54	30,499,683.36	-26,640,754.72	-3,200,196.85	-11,009,261.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	55	-9,097,181.41		-34,102,084.60	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	56	373,892,312.42		21,212,982.59	385,325.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		153,788,560.06	265,530,744.53	1,177,288,810.19	202,628,748.58
加：营业外收入	57	45,220,549.56	13,331.69	22,231,833.98	1,768.38
其中：政府补助	57	17,887.56		193,887.56	
减：营业外支出	58	36,704,637.70	1,475,697.60	40,235,471.68	263,792.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		162,304,471.92	264,068,378.62	1,159,285,172.49	202,366,724.96
减：所得税费用	59	88,566,530.87	-3,325,625.97	376,126,678.76	16,439.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,737,941.05	267,394,004.59	783,158,493.73	202,350,285.89
（一）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		222,828,168.27	267,394,004.59	688,578,166.34	202,350,285.89
2. 少数股东损益		-149,090,227.22		94,580,327.39	
（二）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		73,718,024.92	267,394,004.59	783,140,541.68	202,350,285.89
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,916.13		17,952.05	
六、其他综合收益的税后净额		76,623,951.39	389,261.11	-224,098,510.88	-104,233,619.44
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	60	70,925,712.34	389,261.11	-221,230,847.62	-104,233,619.44
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		70,781,564.17	389,261.11	-222,211,993.99	-105,250,595.75
其中：1.重新计量设定受益计划变动额				109,080.71	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动		70,781,564.17	389,261.11	-222,321,074.70	-105,250,595.75
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		144,148.17	-	981,146.37	1,016,976.31
其中：1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	1,016,976.31	1,016,976.31
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（现金流量套期损益					
的有效部分）					
6. 外币财务报表折算差额		144,148.17		-35,829.94	
7. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		5,698,239.05		-2,867,663.26	
七、综合收益总额		150,361,892.44	267,783,265.70	559,059,982.85	98,116,666.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		293,753,880.61	267,783,265.70	467,347,318.72	98,116,666.45
归属于少数股东的综合收益总额		-143,391,988.17		91,712,664.13	

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并及公司现金流量表

2022年度

编制单位：广州岭南商旅投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	公司	合并	公司
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	15,262,071,216.95	50,204,772.54	18,566,183,515.56	60,108,989.99
收到的税费返还	121,218,614.24		33,901,325.11	
收到其他与经营活动有关的现金	2,475,122,179.86	1,039,718,461.62	1,517,536,378.83	355,358,468.07
经营活动现金流入小计	17,858,412,011.05	1,089,923,234.16	20,117,621,219.50	415,467,458.06
购买商品、接受劳务支付的现金	12,788,030,868.60	321,332.21	15,672,903,928.65	629,352.21
支付给职工及为职工支付的现金	1,837,605,439.07	36,621,002.79	1,817,279,839.15	39,782,374.20
支付的各项税费	811,954,716.68	11,263,747.35	1,656,329,639.63	12,081,062.16
支付其他与经营活动有关的现金	1,947,119,300.27	166,271,094.39	1,347,660,957.35	369,628,553.42
经营活动现金流出小计	17,384,710,324.62	214,477,176.74	20,494,174,364.78	422,121,341.99
经营活动产生的现金流量净额	473,701,686.43	875,446,057.42	-376,553,145.28	-6,653,883.93
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	289,533,312.49	766,549,589.04	984,510,665.53	155,817,610.69
取得投资收益收到的现金	205,557,992.23	447,310,380.36	335,231,666.76	219,086,229.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,797,055.82		194,438,382.79	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,194,329.89		725,319,379.94	
收到其他与投资活动有关的现金	59,993,868.75	935,394.13	474,229,605.40	47,922,729.86
投资活动现金流入小计	563,076,559.18	1,214,795,363.53	2,713,729,700.42	422,826,570.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	561,131,338.59	104,671,010.28	1,220,525,456.31	40,202,809.88
投资支付的现金	569,446,149.59	585,797,546.74	2,233,973,595.05	1,614,574,041.90
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-1,947,397.52		-	
支付其他与投资活动有关的现金	2,187,472,139.21		1,748,047,977.76	
投资活动现金流出小计	3,316,102,229.87	690,468,557.02	5,202,547,029.12	1,654,776,851.78
投资活动产生的现金流量净额	-2,753,025,670.69	524,326,806.51	-2,488,817,328.70	-1,231,950,281.77
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	926,182,452.56	232,990,000.00	82,770,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-		1,470,000.00	
取得借款收到的现金	4,633,336,797.76	2,240,000,000.00	5,026,418,017.68	3,115,014,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金	26,122,268.65		62,839,859.45	
筹资活动现金流入小计	5,585,641,518.97	2,472,990,000.00	5,172,027,877.13	3,115,014,600.00
偿还债务支付的现金	5,548,988,798.39	3,092,500,000.00	3,290,147,520.74	2,069,014,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	564,264,107.08	267,221,788.60	406,502,672.24	150,551,696.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,605,800.00		113,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	559,492,208.32	923,416.00	584,949,052.31	1,189,695.01
筹资活动现金流出小计	6,672,745,113.79	3,360,645,204.60	4,281,599,245.29	2,220,755,991.97
筹资活动产生的现金流量净额	-1,087,103,594.82	-887,655,204.60	890,428,631.84	894,258,608.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,216,496.98		-1,444,305.55	
五、现金及现金等价物净增加额	-3,360,211,082.10	512,117,659.33	-1,976,386,147.69	-344,345,557.67
加：期初现金及现金等价物余额	8,822,717,710.10	409,995,614.05	10,799,103,857.79	754,341,171.72
六、期末现金及现金等价物余额	5,462,506,628.00	922,113,273.38	8,822,717,710.10	409,995,614.05

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

编制单位：广州岭南商旅投资集团有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目		行次	本年金额												少数股东权益	所有者 权益合计
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配 利润	小计				
			优先股	永续债	其他											
栏 次	一	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
一、上年年末余额	1	723,660,000.00	-	-	-	6,593,484,381.84	-	27,490,418.76	-	1,715,220,966.00	4,282,250,658.46	13,342,106,425.06	3,880,538,354.73	17,222,644,779.79		
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年年初余额	5	723,660,000.00	-	-	-	6,593,484,381.84	-	27,490,418.76	-	1,715,220,966.00	4,282,250,658.46	13,342,106,425.06	3,880,538,354.73	17,222,644,779.79		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	1,259,837,294.49	-	70,925,712.34	-	53,478,800.92	-39,798,103.42	1,344,443,704.33	-645,310,851.91	699,132,852.42		
（一）综合收益总额	7							70,925,712.34			222,828,168.27	293,753,880.61	-143,391,988.17	150,361,892.44		
（二）所有者投入和减少资本	8					1,259,837,294.49						1,259,837,294.49	-343,256,790.36	916,580,504.13		
1.所有者投入普通股	9					1,260,248,363.12						1,260,248,363.12	-342,774,358.99	917,474,004.13		
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11					-411,068.63						-411,068.63	-482,431.37	-893,500.00		
4.其他	12															
（三）专项储备提取和使用	13															
1.提取专项储备	14															
2.使用专项储备	15									53,478,800.92	-262,626,271.69	-209,147,470.77	-158,662,073.38	-367,809,544.15		
（四）利润分配	16									53,478,800.92	-53,478,800.92					
1.提取盈余公积	17									26,739,400.46	-26,739,400.46					
其中：法定公积金	18									26,739,400.46	-26,739,400.46					
任意公积金	19									26,739,400.46	-26,739,400.46					
2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者（或股东）的分配	24										-209,147,470.77	-209,147,470.77	-158,662,073.38	-367,809,544.15		
4.其他	25										-	-		-		
（五）所有者权益内部结转	26										-	-				
1.资本公积转增资本（或股本）	27															
2.盈余公积转增资本（或股本）	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
5.其他综合收益结转留存收益	31															
6.其他	32															
四、本年年末余额	31	723,660,000.00	-	-	-	7,853,321,676.33	-	98,416,131.10	-	1,768,699,766.92	4,242,452,555.04	14,686,550,129.39	3,235,227,502.82	17,921,777,632.21		

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

编制单位：广州岭南商旅投资集团有限公司

2022年度

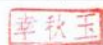
金额单位：元

2022年度															上年金额				
项 目	行次	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者 权益合计				
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	小计							
			优先股	永续债	其他														
栏 次	一	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26					
一、上年年末余额	1	723,660,000.00				6,069,400,277.48	-	114,851,222.72	-	1,644,549,105.45	4,644,288,032.34	13,196,748,637.99	3,032,377,963.24	16,229,126,601.23					
加：会计政策变更	2							121,390,894.20		-3,214,015.78	-117,326,904.80	849,973.62	-539,881.23	310,092.39					
前期差错更正	3									90,819.85	425,028.74	515,848.59	400,515.55	916,364.14					
其他	4					42,633.92		13,839,190.17		1,584,948.00	-163,212,429.18	-147,745,657.09	1,189,294,460.73	1,041,548,803.64					
二、本年年初余额	5	723,660,000.00	-	-	-	6,069,442,911.40	-	250,081,307.09	-	1,643,010,857.52	4,364,173,727.10	13,050,368,803.11	4,221,533,058.29	17,271,901,861.40					
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	524,041,470.44	-	-222,590,888.33	-	72,210,108.48	-81,923,068.64	291,737,621.95	-340,994,703.56	-49,257,081.61					
（一）综合收益总额	7							-221,230,847.62			688,578,166.34	467,347,318.72	91,712,664.13	559,059,982.85					
（二）所有者投入和减少资本	8					524,041,470.44						524,041,470.44	-412,825,560.72	111,215,909.72					
1.所有者投入普通股	9					990,960,748.07						990,960,748.07	173,976,686.00	1,164,937,434.07					
2.其他权益工具持有者投入资本	10												7,070,149.56	7,070,149.56					
3.股份支付计入所有者权益的金额	11					-428,700.00						-428,700.00		-428,700.00					
4.其他	12					-466,490,577.63						-466,490,577.63	-593,872,396.28	-1,060,362,973.91					
（三）专项储备提取和使用	13																		
1.提取专项储备	14																		
2.使用专项储备	15																		
（四）利润分配	16									42,689,174.16	-742,340,341.37	-699,651,167.21	-19,881,806.97	-719,532,974.18					
1.提取盈余公积	17									40,470,057.16	-40,470,057.16								
其中：法定公积金	18									20,235,028.58	-20,235,028.58								
任意公积金	19									20,235,028.58	-20,235,028.58								
2.提取一般风险准备	23																		
3.对所有者（或股东）的分配	24										-209,344,234.86	-209,344,234.86	-19,881,806.97	-229,226,041.83					
4.其他	25									2,219,117.00	-492,526,049.35	-490,306,932.35		-490,306,932.35					
（五）所有者权益内部结转	26							-1,360,040.71		29,520,934.32	-28,160,893.61								
1.资本公积转增资本（或股本）	27																		
2.盈余公积转增资本（或股本）	28																		
3.盈余公积弥补亏损	29																		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30																		
5.其他综合收益结转留存收益	31							-1,360,040.71		29,520,934.32	-28,160,893.61								
6.其他	30																		
四、本年年末余额	31	723,660,000.00	-	-	-	6,593,484,381.84	-	27,490,418.76	-	1,715,220,966.00	4,282,250,658.46	13,342,106,425.06	3,880,538,354.73	17,222,644,779.79					

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 公司所有者权益变动表

编制单位: 广州岭南商旅投资集团有限公司

2022年度

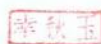
金额单位: 元

项目	行次	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	1	723,660,000.00	-	-	-	8,905,796,147.28	-	80,747,658.94	-	599,719,468.84	880,275,312.63	11,190,198,587.69
加: 会计政策变更	2							-		-	-	-
前期差错更正	3							-		-	-	-
其他	4	-						-		-	-	-
二、本年年初余额	5	723,660,000.00	-	-	-	8,905,796,147.28	-	80,747,658.94	-	599,719,468.84	880,275,312.63	11,190,198,587.69
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	933,661,996.02	-	389,261.11	-	53,478,800.92	21,141,142.62	1,008,671,200.67
(一) 综合收益总额	7							389,261.11			267,394,004.59	267,783,265.70
(二) 所有者投入和减少资本	8					933,661,996.02						933,661,996.02
1.所有者投入普通股	9					933,661,996.02						933,661,996.02
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
(三) 专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
(四) 利润分配	16									53,478,800.92	-246,252,861.97	-192,774,061.05
1.提取盈余公积	17									53,478,800.92	-53,478,800.92	
其中: 法定公积金	18									26,739,400.46	-26,739,400.46	
任意公积金	19									26,739,400.46	-26,739,400.46	
2.提取一般风险准备	20											
3.对所有者(或股东)的分配	21										-192,774,061.05	-192,774,061.05
4.其他	22											-
(五) 所有者权益内部结转	23							-		-		-
1.资本公积转增资本(或股本)	24											
2.盈余公积转增资本(或股本)	25											
3.盈余公积弥补亏损	26											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27											
5.其他综合收益结转留存收益	28							-		-		-
6.其他	29											
四、本年年末余额	30	723,660,000.00	-	-	-	9,839,458,143.30	-	81,136,920.05	-	653,198,269.76	901,416,455.25	12,198,869,788.36

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 公司所有者权益变动表

编制单位: 广州岭南商旅投资集团有限公司

2022年度

金额单位: 元

项目	行次	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
栏次	—	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
一、上年年末余额	1	723,660,000.00				2,210,900,997.15		373,093,736.23		500,186,890.36	543,511,347.72	4,351,352,971.46
加: 会计政策变更	2							78,373,759.42		3,770,844.24	15,700,575.09	97,845,178.75
前期差错更正	3											
其他	4					42,633.92		13,839,190.17		-773,404.40	-3,093,617.60	10,014,802.09
二、本年年初余额	5	723,660,000.00	-	-	-	2,210,943,631.07	-	465,306,685.82	-	503,184,330.20	556,118,305.21	4,459,212,952.30
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6		-	-	-	6,694,852,516.21	-	-384,559,026.88	-	96,535,138.64	324,157,007.42	6,730,985,635.39
(一) 综合收益总额	7							-104,233,619.44			202,350,285.89	98,116,666.45
(二) 所有者投入和减少资本	8					6,694,852,516.21						6,694,852,516.21
1.所有者投入普通股	9					6,694,852,516.21						6,694,852,516.21
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
(三) 专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
(四) 利润分配	16									40,470,057.16	121,806,721.53	162,276,778.69
1.提取盈余公积	17									40,470,057.16	-40,470,057.16	
其中: 法定公积金	18									20,235,028.58	-20,235,028.58	
任意公积金	19									20,235,028.58	-20,235,028.58	
2.提取一般风险准备	20											
3.对所有者 (或股东) 的分配	21										-61,983,547.27	-61,983,547.27
4.其他	22										224,260,325.96	224,260,325.96
(五) 所有者权益内部结转	23							-280,325,407.44		56,065,081.48		-224,260,325.96
1.资本公积转增资本 (或股本)	24											
2.盈余公积转增资本 (或股本)	25											
3.盈余公积弥补亏损	26											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27											
5.其他综合收益结转留存收益	28							-280,325,407.44		56,065,081.48		-224,260,325.96
6.其他	29											
四、本年年末余额	30	723,660,000.00	-	-	-	8,905,796,147.28	-	80,747,658.94	-	599,719,468.84	880,275,312.63	11,190,198,587.69

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



辛秋玉



# 合并资产减值准备情况表

编制单位：广州岭南商旅投资集团有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项 目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
栏 次	—		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	补充资料:	—	12
一、坏账准备	1	1,600,937,403.01	12,115,865.76		108,020.36	12,223,886.12	42,615,549.12	1,221,737.51	46,000.00	2,163.10	43,885,449.73	1,569,265,839.40	一、政策性挂账	20	
其中: 应收账款坏账准备	2	359,076,817.30	7,408,015.21		176.59	7,408,191.80	1,739,265.99				1,739,265.99	364,745,743.11	二、当年处理以前年度损失和挂账	21	
													其中: 在当年损益中处理以前年度损失挂账	22	
二、存货跌价准备	3	10,481,856.95	439,188.28		2,444,450.73	2,883,639.01	238,482.37	3,457,922.89			3,696,405.26	9,669,090.70			
三、合同资产减值准备	4														
四、持有待售资产减值准备	5														
五、债权投资减值准备	6	20,100.00										20,100.00			
六、长期股权投资减值准备	7	82,307,822.07						1,150,000.00			1,150,000.00	81,157,822.07			
七、投资性房地产减值准备	8	3,007,428.90										3,007,428.90			
八、固定资产减值准备	9	9,323,363.42						3,251,857.49			3,251,857.49	6,071,505.93			
九、在建工程减值准备	10	282,703.82										282,703.82			
十、生产性生物资产减值准备	11														
十一、油气资产减值准备	12														
十二、使用权资产减值准备	13														
十三、无形资产减值准备	14														
十四、商誉减值准备	15	84,822,891.82	8,896,475.50			8,896,475.50						93,719,367.32			
十五、合同取得成本减值准备	16														
十六、合同履约成本减值准备	17														
十七、其他减值准备	18	161,869,635.65										161,869,635.65			
合 计	19	1,953,043,205.64	21,451,529.54	*	2,552,471.09	24,004,000.63	42,854,031.49	9,081,517.89	46,000.00	2,163.10	51,983,712.48	1,925,063,493.79			

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



公司资产减值准备情况表

编制单位：广州岭南商旅投资集团有限公司

2022年12月31日

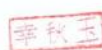
金额单位：元

项 目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项 目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
栏 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	补充资料：	—	12
一、坏账准备		642,884,861.70	60,199,605.15			60,199,605.15	33,558,850.43				33,558,850.43	669,525,616.42	一、政策性挂账	20	
其中：应收账款坏账准备	2												二、当年处理以前年度损失和挂账	21	
二、存货跌价准备	3												其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	22	
三、合同资产减值准备	4														
四、持有待售资产减值准备	5														
五、债权投资减值准备	6														
六、长期股权投资减值准备	7	14,740,892.90		160,281,165.67		160,281,165.67						175,022,058.57			
七、投资性房地产减值准备	8														
八、固定资产减值准备	9	2,037,887.27										2,037,887.27			
九、在建工程减值准备	10														
十、生产性生物资产减值准备	11														
十一、油气资产减值准备	12														
十二、使用权资产减值准备	13														
十三、无形资产减值准备	14														
十四、商誉减值准备	15														
十五、合同取得成本减值准备	16														
十六、合同履约成本减值准备	17														
十七、其他减值准备	18	139,940,000.00										139,940,000.00			
合 计	19	799,603,641.87	60,199,605.15	160,281,165.67	-	220,480,770.82	33,558,850.43	-	-	-	33,558,850.43	986,525,562.26			

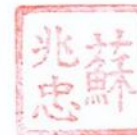
企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

广州岭南商旅投资集团有限公司（以下简称本公司）原名为广州百货企业集团有限公司，系于 1996 年 6 月 10 日经穗府函[1996]104 号《关于组建广州百货企业集团有限公司和广州百货企业集团有关问题的批复》批准设立的国有独资企业，于广州市市场监督管理局取得了统一社会信用代码为 91440101231244547W 的《企业法人营业执照》，并于 2019 年 10 月更名为广州商贸投资控股集团有限公司，2022 年 9 月变更为广州岭南商旅投资集团有限公司。本公司注册资本和实收资本为人民币柒亿贰仟叁佰陆拾陆万元整（¥723,660,000.00）。注册地址：广州市越秀区西湖路 12 号 23 楼，法定代表人：梁凌峰。

本公司实行董事会领导下的总经理负责制。董事会由 7 名董事组成，设董事长 1 人；监事会由 5 名监事组成，其中职工监事 2 人；公司设总经理 1 人，副总经理若干人，下设行政办公室、财务管理中心等 15 个职能部门。

本公司 2022 年末纳入合并范围的各级子公司为 165 户，其中二级子公司共 37 户，三级及以下公司 128 户。相对于 2021 年度，本公司新增合并范围内子公司 4 户，其中投资新设 2 户，无偿划入 1 户，非同一控制下收购新增 1 户；减少合并范围内子公司 3 户，其中注销 1 户，出售 2 户。

本公司所属行业为商业服务业，企业法人营业执照规定经营范围：企业总部管理；企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；资产管理（不含许可审批项目）；供应链管理；企业管理咨询服务；企业形象策划服务；公共关系服务；市场调研服务；商品信息咨询；市场营销策划服务；会议及展览服务；企业自有资金投资；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；投资管理服务；商业特许经营；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；贸易代理；佣金代理；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；道路货物运输代理；物流代理服务；仓储代理服务；其他仓储业（不含原油、成品油仓储、燃气仓储、危险品仓储）；房地产开发经营；物业管理；房地产中介服务；房地产咨询服务；房屋租赁；场地租赁（不含仓储）；室内装饰、设计等。

本公司的最终控制方为广州市人民政府。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2023 年 4 月 10 日批准报出。

### 二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### 1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 4、企业合并

##### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

##### （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，合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买

日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表

中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 7、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

## （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

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）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以

确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### （3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、30。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产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对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：信用风险极低金融资产组合（银行承兑汇票）
- 应收票据组合 2：正常信用风险金融资产组合（商业承兑汇票、财务公司开具的银行承兑汇票）

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：关联方组合
- 应收账款组合 3：信用风险极低的资产组合

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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，结合当前状况以及对未来

经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他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：账龄组合
- 其他应收款组合 2：关联方组合
- 其他应收款组合 3：信用风险极低的资产组合（押金、保证金、备用金、代垫款等）

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

### 10、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、委托加工材料、在途物资、发出商品、受托代销商品等。

#### （2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。零售商品采用售价核算，商品售价与进价的差额在“商品进销差价”科目核算。平时按差价率计算分摊本月已销商品负担的进销差价，年度通过商品盘点，计算出库存商品应保留进销差价额，对商品的进销差价进行核实调整。低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次转销法摊销。

#### （3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货可变现净值的确认方法

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

### 11、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## （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投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类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，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

## （3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、20。

### 12、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	20-40 年，且不高于房产证剩余年限	3-5	2.38-4.85

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 13、固定资产

#### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40 年，且不高于房产证剩余年限	3-5	2.38-4.85
机器设备	15-20	3-5	4.75-6.47
运输设备	5-14	3-5	6.93-19.00
办公设备	5	3-5	19.00-19.40
电子设备	3-5	3-5	19.00-32.33
其他	5-20	3-5	4.75-19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

#### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

#### （4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与

原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### （5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见附注四、20。

### 15、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## 16、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为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：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

## 17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件和商标权等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	40-50 年	直线摊销法	或依据土地使用权证或合同规定的使用年限确定
软件与非专利技术等	2-10 年	直线摊销法	依据合同规定的使用年限确定

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、20。

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

#### 19、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：装修支出、技术改造等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销的，按以下方法摊销：

- ①预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限摊销；
- ②无明确使用期限的长期待摊费用，按性质分类：装修支出 5-8 年，技术改造 5-10 年内平均摊销；
- ③经营租赁方式租入的固定资产改良和大装修支出，按剩余租赁期与第②点选定的年限两者中较短的期限平均摊销。

#### 20、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

#### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

### 22、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

### 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 24、收入的确认原则

### （1）一般原则

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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、9（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司业务收入确认的具体方法如下：

### 向零售客户销售商品

向零售客户销售商品包括在指定区域设立品牌专柜由公司营业员及供应商的销售人员共同负责商品销售，按照实际销售情况向供应商订购商品，按合同约定的结算周期进行结算；及公司预先向供应商发出订货单购入商品，公司营业员及供应商的销售人员共同负责商品销售两种业务模式。

本公司向零售客户销售商品通常仅包含转让商品的履约义务。在该交易安排中承担了向客户转让商品的主要责任，以货物控制权转移给购买方时点确认收入。

### 预收货款

预收客户货款与尚未交付客户的商品销售有关的款项确认为合同负债，当商品向客户交付后确认收入，在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时将上述合同负债的余额确认为收入。

### 授予客户奖励积分

本公司在销售商品或提供劳务的同时授予客户奖励积分的，将销售取得的货款或应收货款在商品销售或劳务提供产生的收入与奖励积分之间按相对独立售价原则分摊，与奖励积分相关的部分计入合同负债，待客户兑换奖励积分或失效时，结转计入当期损益。本公司销售商品时向零售客户给予推广或促销商品，交易价格按相对独立售价原则分摊至产品及促销项目，并结转对应成本。

### 批发业务收入

本公司在按照协议合同规定交货地点由购买方确认接收后确认收入，在该交易安排中承担了向客户转让商品的主要责任。本公司给予客户的信用期不超过一年，不存在重大融资成分。

### 电子商务业务收入

客户通过在网站下订单并按公司提供的付款方式支付货款后，由本公司委托物流公司将商品配送交付予客户，客户在规定的期限内，可以将商品退回本公司：①对于有质量问题商品的退回，本公司将原收取的商品货款和运费全额返还予客户；②对于非质量问题商品的退回，本公司将原收取的商品货款或者商品货款扣除一定比例的退货手续费后返还予客户，客户原支付的运费不予返还。本公司在约定的退货期满后确认营业收入和营业成本。

### 旅行社运营收入

提供旅游服务的，在提供相关服务后确认收入。

### 酒店经营收入

主要包括：餐饮服务、客房服务、物业出租和销售商品。

①餐饮服务收入：提供餐饮服务的，在客户已接受本公司提供的餐饮服务后确认收入。

②酒店客房服务收入：提供酒店客房服务的，在提供相关服务的期间内按履约进度确认收入。

③商品销售收入：当商品控制权已转移，商品已交付给客户后，确认商品销售收入。

### 酒店管理收入

主要包括：管理费收入和技术支持服务费收入。

①管理费收入：下属的管理公司与委托方签订委托管理合同，提供目标酒店日常运营及管理服务，本公司按照合同约定以目标酒店会计期间的营业收入或酒店营业总利润等项目为基数，按照合同约定比率于提供服务的会计期间确认管理费收入。

②技术支持服务收入：下属的管理公司为目标酒店在前期工程建设、开业筹备等方面提供技术支持服务，依据技术支持服务合同收取服务费，于服务包含的各项履约义务履约时确认收入。

### 汽车服务收入

主要包括：长包车租赁收入。

长包车租赁收入：公司与承租客户签订《汽车租赁合同》，在公司提供车辆租赁服务后，公司按照实际完成租赁合同情况计算向承租单位收取的车辆租金和合同规定的超行驶公租金，在得到承租客户确认即客户已接受该服务后，确认车辆租赁收入实现。

## 25、合同成本

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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。

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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和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或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法

分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 28、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、16。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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，并计入当期损益。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。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### （4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

## 29、持有待售及终止经营

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的类别的能够单独区分的组成部分：

① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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计划的一部分。

③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### 30、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量的资产和负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益。②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 31、国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

#### （1）划入企业的会计处理

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

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

#### （2）划出企业的会计处理

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

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

## 五、会计政策、会计估计变更及差错更正

### （一）会计政策变更

#### 1、企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### （二）会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

### （三）前期重大差错更正

本公司本期无前期重大差错更正。

### （四）其他调整事项

本公司本期无其他事项调整。

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、5、6、9、10、11、13
消费税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育及附加税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育及附加税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2
企业所得税	应纳税所得额	8.25、16.50、25
土地增值税	应税收入	30-60
房产税	房产原值的 70%或房产租金收入	1.2、12

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
威广旅行社（澳门）有限公司	2022 年度适用应纳税所得额澳门币 600,000.00 元以下部分免征，澳门币 600,000.00 元以上部分按 12%征收。小型微利企业，年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。
广州广诚物业管理有限公司、 广州广之旅国际会展服务有限公司、 成都名家之旅旅行社有限公司、 广州南沙广之旅旅行社有限公司、 喀什广之旅旅行社有限公司、 韶关市旅总旅行社有限公司、 佛山广之旅假日国际旅行社有限公司、 西安龙之旅秦风国际旅行社有限公司、 广州市东方汽车有限公司	于 2022 年 12 月 22 日取得编号为 GR202244010962 的《高新技术企业证书》，该认定有效期为三年，在有效期内按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。2022-2024 年适用 15%的优惠税率。
广州易起行信息技术有限公司	

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（二）优惠税负及批文

公司名称	优惠项目	国家文件依据	具体优惠政策规定	税务机关批准文号	有效期限
广州粮食集团有限责任公司部分子公司	增值税	财税字〔1999〕第 198 号	国有粮油企业取得的减免税项目免征增值税 小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 15 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 45 万元，下同）的，免征增值税。	穗越国税电税通〔2018〕223 号	2022.1.1-2022.12.31
广州岭南置业有限公司、广州岭南集团控股股份有限公司等二级集团部分子公司	增值税	根据国家税务总局《关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告》国家税务总局公告 2021 年第 5 号		国家税务总局公告 2021 年第 5 号	-
广州岭南集团控股股份有限公司子公司广之旅国际旅行社股份有限公司	增值税	《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》国家税务总局公告 2016 年第 29 号	第二条下列跨境应税行为免征增值税：（八）在境外提供的文化体育服务、教育医疗服务、旅游服务。 自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。	国家税务总局公告 2016 年第 29 号	-
广州岭南集团控股股份有限公司子公司广之旅国际旅行社股份有限公司、广州市旅业有限公司、广州市致美斋酱园有限公司广州市广百股份有限公司、广州市星之光文体用品市场有限公司、广州市德禾兴商贸股份有限公司、广州市星之光家电市场有限公司、广州市星耀商务管理有限公司	增值税	《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）及《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号）	《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号），上述增值税加计抵减政策执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日”	财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号及财政部税务总局公告 2022 年第 11 号	2019.4.1-2022.12.31
广州岭南集团控股股份有限公司子公司广州花园酒店有限公司、中国大酒店及本公司分公司广州岭南集团控股股份有限公司东方宾馆分公司	增值税	《财政部、税务总局关于扩大全额退还增值税留抵退税政策行业范围的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 21 号）	一次性退还存量留抵税额的政策范围扩大至“批发和零售业”、“农、林、牧、渔业”、“住宿和餐饮业”等行业	财政部税务总局公告 2022 年第 21 号	-
广州岭南集团控股股份有限公司子公司广州花园酒店有限公司、中国大酒店	增值税	《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）	符合条件的纳税人，可以向主管税务机关申请退还增量留抵税。	财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号	-

广州岭南商旅投资集团有限公司

合并财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	优惠项目	国家文件依据	具体优惠政策规定	税务机关批准文号	有效期限
广州岭南集团控股股份有限公司子公司 广州易起行信息技术有限公司	企业所得 税	《工业和信息化部 发展改革委 财政部 税务总局公告 2021 年第 10 号》、《财政 部 税务总局 发展改革委 工业和信息 化部关于促进集成电路产业和软件产业 高质量发展企业所得税政策的公告》（财 政部 税务总局 发展改革委 工业和信息 化部公告 2020 年第 45 号）、《财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部 关于软件和集成电路产业企业所得税政 策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号） 等有关规定	国家鼓励的集成电路设计、装备、材 料、封装、测试企业和软件企业，自 获利年度起，第一年至第二年免征企 业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。	通过广州市工业和 信息化局复核，可 享受软件和集成电 路设计企业所得税 自获利年度起，第 一年至第二年免征 企业所得税。	-
广州市天宏基房地产公司、广州市广百 荟好卖电子商务有限公司	企业所 得税	《财政部 税务总局关于实施小微企业 普惠性税收减免政策的通知》（财税 〔2019〕31 号）	对小型微利企业年应纳税所得额不 超过 100 万元的部分，减按 25% 计入 应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企 业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分， 减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。 根据香港税法规定，课税年度 2018/2019 及以后，应评税利润不超过 港币 200 万元的，利得税税率适用税 率 8.25%；超过 200 万元的部分，利得 税税率适用税率 16.50%。	财税〔2019〕31 号	-
广百国际贸易（香港）有限公司	企业所 得税	香港税法		香港税法	-

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	优惠项目	国家文件依据	具体优惠政策规定	税务机关批准文号	有效期限
广州市广百莲花山酒店有限公司、广州市星之光家电市场有限公司、广州市星耀商务管理有限公司、广州市广百荟好卖电子商务有限公司、广州岭南集团控股股份有限公司子公司中国大酒店、广州花园酒店有限公司、广州岭南集团控股股份有限公司东方宾馆分公司、广州市旅业有限公司子公司广州市南方大厦酒店有限公司、广州市新亚大酒店有限公司、广州市新华大酒店有限公司、广州市白宫酒店有限公司	“六税两费”	《广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于我省实施小微企业“六税两费”减免政策的通知》（粤财税〔2022〕10号）	对我省增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户，减按 50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加”。	《广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于我省实施小微企业“六税两费”减免政策的通知》（粤财税〔2022〕10号）	-
广州岭南花园大角山酒店发展有限公司、广州番禺丽江渡假花园有限公司、广州市广州宾馆有限公司、广州白云国际会议中心有限公司、中国大酒店、广州花园酒店有限公司、广州岭南集团控股股份有限公司	房产税	《广东省地方税务局关于房产税困难减免有关事项的公告》（广东省地方税务局公告 2017 年第 6 号）	自 2017 年 11 月 1 日起，受市场因素影响，难以维系正常生产经营，发生亏损的，可酌情给予减税或免税。	广东省地方税务局公告 2017 年第 6 号	5 年
广州岭南花园大角山酒店发展有限公司、广州番禺丽江渡假花园有限公司、广州市广州宾馆有限公司、广州白云国际会议中心有限公司、广州岭南集团控股股份有限公司子公司中国大酒店、广州花园酒店有限公司、广州岭南集团控股股份有限公司东方宾馆分公司、广州市旅业有限公司子公司广州市南方大厦酒店有限公司、广州市新亚大酒店有限公司、广州市新华大酒店有限公司、广州市白宫酒店有限公司	土地使用税	《广东省地方税务局关于城镇土地使用税困难减免有关事项的公告》（广东省地方税务局公告 2017 年第 7 号）	自 2017 年 11 月 1 日起，受市场因素影响，难以维系正常生产经营，发生亏损的，可酌情给予减税或免税。	广东省地方税务局公告 2017 年第 7 号	5 年

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 七、企业合并及合并财务报表

### （一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	广州岭南国际企业集团有限公司	二级	境内非金融子企业	广州	广州	商务服务业	201,969.25	100.00	100.00	664,894.80	无偿划拨
2	广州市广百股份有限公司	二级	境内非金融子企业	广州	广州	百货零售业	70,403.89	46.71	46.71	40,681.14	投资设立
3	广州市广百物流有限公司	二级	境内非金融子企业	广州	广州	仓储服务	60,000.00	100.00	100.00	79,304.40	投资设立
4	广州市广百展贸股份有限公司	二级	境内非金融子企业	广州	广州	物业管理及房产租赁	17,647.05	85.00	85.00	15,000.00	投资设立
5	广州东百企业集团有限公司	二级	境内非金融子企业	广州	广州	组织管理服务	3,809.06	100.00	100.00	3,348.91	无偿划拨
6	广州市广百资本有限公司	二级	境内非金融子企业	广州	广州	投资、咨询	10,000.00	85.29	85.29	479,000.00	投资设立
7	广州市广商资本管理有限公司	二级	境内非金融子企业	广州	广州	投资、咨询	190,000.00	100.00	100.00	190,000.00	投资设立
8	广百国际贸易（香港）有限公司	二级	境外子企业	香港	香港	贸易代理	81.93	100.00	100.00	133.02	同一控制下的企业合并
9	广州市妇女儿童用品公司	二级	境内非金融子企业	广州	广州	商品批发零售	398.13	100.00	100.00	3,426.70	同一控制下的企业合并
10	广州市广百莲花山酒店有限公司	二级	境内非金融子企业	广州	广州	餐饮住宿服务	640.00	100.00	100.00	2,781.98	投资设立
11	广州市宇华商业配送有限公司	二级	境内非金融子企业	广州	广州	商品批发	1,105.56	100.00	100.00	1,105.53	投资设立
12	广州市天宏基房地产开发有限公司	二级	境内非金融子企业	广州	广州	房地产开发经营	900.79	100.00	100.00	953.74	投资设立

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
13	广州市广百商贸会展有限公司	二级	境内非金融 融子企业	广州	广州	会议及展 览服务	380.00	100.00	100.00	880.00	投资设立
14	广州市广百商业地产投资有限公司	二级	境内非金融 融子企业	广州	广州	中介、咨询 服务	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
15	广州市新百纺织品有限公司	二级	境内非金融 融子企业	广州	广州	商品批发	706.82	100.00	100.00	2,358.20	投资设立
16	广州市中百站百货有限公司	二级	境内非金融 融子企业	广州	广州	商业及物 资供销	1,281.60	100.00	100.00	1,772.94	投资设立
17	广州市中百五金有限公司	二级	境内非金融 融子企业	广州	广州	五金交电 批发	788.85	100.00	100.00	1,343.73	投资设立
18	广州市中百交电有限公司	二级	境内非金融 融子企业	广州	广州	五金交电 批发	517.00	100.00	100.00	750.22	投资设立
19	广州花园国际旅行社有限公司	二级	境内非金融 融子企业	广州	广州	旅游业	482.70	100.00	100.00	482.70	无偿划拨
20	广州市爱群大酒店有限公司	二级	境内非金融 融子企业	广州	广州	酒店服务 业	7,141.02	100.00	100.00	7,141.02	无偿划拨
21	广州岭南集团产业投资有限公司	二级	境内非金融 融子企业	广州	广州	其他	929.39	100.00	100.00	929.39	无偿划拨
22	广州流花宾馆集团股份有限公司	二级	境内非金融 融子企业	广州	广州	酒店服务 业	12,323.03	82.96	82.96	10,223.03	无偿划拨
23	广州市粮食集团有限责任公司	二级	境内非金融 融子企业	广州	广州	主副食品 销售业	29,032.37	100.00	100.00	65,665.85	无偿划拨
24	广州市旅业公司	二级	境内非金融 融子企业	广州	广州	酒店服务 业	4,944.68	100.00	100.00	4,944.68	无偿划拨
25	广州市广州宾馆有限公司	二级	境内非金融 融子企业	广州	广州	酒店服务 业	2,852.00	100.00	100.00	19,410.00	无偿划拨
26	广州副食品企业集团有限公司	二级	境内非金融 融子企业	广州	广州	主副食品 销售业	15,918.12	100.00	100.00	15,918.12	无偿划拨

广州岭南商旅投资集团有限公司

合并财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
27	广州岭南置业有限公司	二级	境内非金融 融子企业	广州	广州	其他	16,244.67	100.00	100.00	20,894.30	无偿划拨
28	广州岭南国际人力资源管理有限公司	二级	境内非金融 融子企业	广州	广州	其他	200.00	100.00	100.00	200.00	无偿划拨
29	广州羊城食品有限公司	二级	境内非金融 融子企业	广州	广州	主 副 食 品 销售业	8,822.28	100.00	100.00	8,822.28	无偿划拨
30	广州市东方酒店集团有限公司	二级	境内非金融 融子企业	广州	广州	酒 店 服 务 业	45,636.00	100.00	100.00	71,644.97	无偿划拨
31	广州岭南国际会展有限公司	二级	境内非金融 融子企业	广州	广州	会 展 服 务 业	200.00	100.00	100.00	200.00	无偿划拨
32	岭南集团（香港）有限公司	二级	境外子企 业	中国香港	广州	其他	0.86	100.00	100.00	0.86	无偿划拨
33	广州东方国际旅行社有限公司	二级	境内非金融 融子企业	广州	广州	旅游业	169.76	100.00	100.00	319.77	无偿划拨
34	广州岭南花园大角山酒店发展有限公 司	二级	境内非金融 融子企业	广州	广州	酒 店 服 务 业	86,000.00	100.00	100.00	86,000.00	无偿划拨
35	广州白云国际会议中心有限公司	二级	境内非金融 融子企业	广州	广州	会 展 服 务 业	56,436.00	100.00	100.00	56,436.00	无偿划拨
36	广州市致美斋酱园有限公司	二级	境内非金融 融子企业	广州	广州	主 副 食 品 销售业	11,000.00	100.00	100.00	10,035.00	无偿划拨
37	广州国际健康驿站酒店管理有限公司	二级	境内非金融 融子企业	广州	广州	酒店管理	50.00	100.00	100.00	50.00	无偿划拨

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例%	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	广州市广百股份有限公司	46.71	46.71	70,403.89	40,681.14	二级	控股股东

（三）重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例%	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	广州市广百股份有限公司	53.29	-76,378,714.67	152,512,140.30	1,318,572,616.59
2	广州市广百展贸股份有限公司	15.00	-1,832,357.84	4,050,251.20	87,760,751.53
3	广州市广百资本有限公司	14.71	7,150,735.96	-	58,527,712.49

2、主要财务信息

项 目	广州市广百股份有限公司		广州市广百展贸股份有限公司		广州市广百资本有限公司	
	期末数/ 本期发生额	期初数/ 上期发生额	期末数/ 本期发生额	期初数/ 上期发生额	期末数/ 本期发生额	期初数/ 上期发生额
流动资产	3,731,719,536.15	4,810,140,378.09	198,316,367.62	256,155,817.68	19,007,056.93	30,150,092.05
非流动资产	5,064,479,790.34	4,861,085,004.83	663,651,861.42	823,728,678.13	625,434,793.99	500,124,370.25
资产合计	8,796,199,326.49	9,671,225,382.92	861,968,229.04	1,079,884,495.81	644,441,850.92	530,274,462.30
流动负债	2,724,223,333.14	4,102,702,320.97	179,661,272.33	193,371,611.70	3,460,886.46	2,824,550.38
非流动负债	2,080,261,183.86	1,853,108,617.14	122,134,259.85	289,417,595.00	316,142.01	400,440.51
负债合计	4,804,484,517.00	5,955,810,938.11	301,795,532.18	482,789,206.70	3,777,028.47	3,224,990.89
营业收入	4,891,810,588.71	5,976,150,899.23	148,851,125.47	237,711,460.93	13,124,721.70	10,966,962.65
净利润	-144,899,699.14	261,188,008.10	-10,936,946.91	9,209,771.81	51,085,351.04	19,540,386.93
综合收益总额	-133,893,858.73	290,665,972.30	-8,315,041.05	10,539,154.38	51,085,351.04	19,540,386.93
经营活动现金流量	338,497,545.21	522,435,406.71	65,317,587.89	131,221,298.55	18,095,179.29	-6,825,686.94

（四）本期新纳入合并范围的主体

公司名称	期末净资产	本期净利润
广州市白云山旅游发展有限公司	5,935,696.20	-7,989,238.75
广州白云国际会议中心国际会堂有限公司	-1,439,534.38	-2,439,534.38
广州岭南酒店物业管理有限公司	5,439,580.07	2,439,580.07
海南特区国际旅行社有限公司	4,853,724.13	-120,314.65

（五）本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	取得的可辨认净资产公允价值份额	交易对价	商誉金额	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
海南特区国际旅行社有限公司	2022-10-14	2,536,759.78	2,536,759.78	-	61,375.86	-120,314.65

说明：上述发生的非同一控制下企业合并为本公司四级子公司广州广之旅国际旅行社股份有限公司收购相关企业。股权取得比例为广州广之旅国际旅行社股份有限公司取得的股权比例。

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	3,670,838.16	3,493,808.52
银行存款	8,533,578,927.35	9,760,736,316.79
其他货币资金	126,366,476.88	178,604,955.87
应收利息	87,435,002.81	8,470,016.35
合 计	<b>8,751,051,245.20</b>	<b>9,951,305,097.53</b>
其中：存放在境外的款项总额	25,414,851.33	51,318,205.18

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	61,270,655.20	72,760,000.00
履约保证金	204,000.00	41,050,184.02
房改基金	60,772,529.73	59,192,853.97
应计利息及三个月以上定期存款	2,192,563,329.22	937,690,033.10
保函保证金	251,372.36	1,834,873.76
非融资性保函保证金	9,811,050.00	4,636,660.77
旅游业保证金	6,208,910.90	8,496,644.73
其他	14,304,436.28	2,365,153.83
合 计	<b>2,345,386,283.69</b>	<b>1,128,026,404.18</b>

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	70,592,092.86	81,871,161.75
其中：权益工具投资	500,025.66	1,742,136.66
其他	70,092,067.20	80,129,025.09
合 计	<b>70,592,092.86</b>	<b>81,871,161.75</b>

说明：“其他”为基金投资和结构性存款。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类

票据种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	1,058,110.00	-	1,058,110.00
商业承兑汇票	90,250.00	-	90,250.00	500,000.00	-	500,000.00
合 计	90,250.00	-	90,250.00	1,558,110.00	-	1,558,110.00

#### (2) 坏账准备计提情况

按坏账准备计提方法分类披露应收票据

类 别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	90,250.00	100.00	-	-	90,250.00

按坏账准备计提方法分类披露应收票据（续）

类 别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	1,558,110.00	100.00	-	-	1,558,110.00

按组合计提坏账准备的应收票据：

名 称	期 末 数		预 期 信 用 损 失 率 (%)
	账 面 余 额	坏 账 准 备	
商业承兑汇票小计：	90,250.00	-	-
长沙远大住宅工业集团股份有限公司	90,250.00	-	-
合 计	90,250.00	-	-

#### (3) 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

票据种类	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	500,000.00

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	342,181,856.11	1,979,256.42	274,701,553.23	2,678,269.61
1 至 2 年	9,844,724.13	3,060,034.97	13,142,270.74	1,370,818.02
2 至 3 年	7,164,221.46	2,392,289.45	11,469,670.24	3,887,983.84
3 年以上	364,508,661.77	357,314,162.27	355,032,245.55	351,139,745.83
合 计	723,699,463.47	364,745,743.11	654,345,739.76	359,076,817.30

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信 用损失 率(%)	
按单项计提坏账准备	252,477,619.74	34.89	246,416,499.70	97.60	6,061,120.04
按组合计提坏账准备	471,221,843.73	65.11	118,329,243.41	25.11	352,892,600.32
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
信用风险极低的资产组合	58,755,100.96	12.47	-	-	58,755,100.96
账龄组合	412,466,742.77	87.53	118,329,243.41	28.69	294,137,499.36
合 计	723,699,463.47	—	364,745,743.11	50.40	358,953,720.36

续：

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	253,115,242.49	38.68	244,648,995.19	96.66	8,466,247.30
按组合计提坏账准备	401,230,497.27	61.32	114,427,822.11	28.52	286,802,675.16
其中：关联方组合	2,913.88	-	-	-	2,913.88
信用风险极低的资产组合	31,233,332.69	7.78	-	-	31,233,332.69
账龄组合	369,994,250.70	92.21	114,427,822.11	30.93	255,566,428.59
合 计	654,345,739.76	—	359,076,817.30	54.88	295,268,922.46

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，按单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率（%）	计提理由
广东金信通供应链发展股份有限公司	79,733,971.23	79,733,971.23	3 年以上	100.00	客户失联，案件已进入司法程序
广州市翠月纸业有限公司	50,746,037.73	50,746,037.73	3 年以上	100.00	客户失联，案件已进入司法程序
广州市金山联纸业有限公司	40,643,765.93	40,643,765.93	3 年以上	100.00	客户失联，案件已进入司法程序
广东金信通集团股份有限公司	37,350,751.96	37,350,751.96	3 年以上	100.00	客户失联，案件已进入司法程序
其他分散客户	11,185,926.84	11,185,926.84	-	100.00	预计无法收回
广州市南大房地产开发有限公司	4,888,817.52	488,881.75	2 至 3 年、5 年以上	10.00	根据查封资产拍卖价确认
深圳市尚好通供应链发展有限公司	2,937,150.00	2,937,150.00	3 年以上	100.00	客户失联，案件已进入司法程序
胡志刚、黄俊旭等租客	2,308,984.03	1,520,599.03	1 至 2 年、2 至 3 年、5 年以上	65.86	租户经营状况欠佳
广州市琳烽信纸业有限公司	2,207,712.00	2,207,712.00	3 年以上	100.00	客户失联
养源殿(李向明)	1,847,172.63	1,847,172.63	-	100.00	预计无法收回
斗门县龙腾粮油店	1,369,592.22	1,369,592.22	3 年以上	100.00	预计无法收回
佛山南海金鲍粮油有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
梁丽贞、严敏等租客	1,138,790.59	1,138,790.59	5 年以上	100.00	胜诉难于执行、租户撒场及长期欠租无法收回等
其他	14,818,947.06	13,946,147.79	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	94.11	预计无法收回
合 计	252,477,619.74	246,416,499.70	—	97.60	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

组合计提项目：账龄组合

账 龄	期末数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	283,887,498.71	68.83	740,391.98
1 至 2 年	5,630,656.18	1.37	447,158.47
2 至 3 年	3,031,911.55	0.74	623,993.14
3 年以上	119,916,676.33	29.07	116,517,699.82
合 计	412,466,742.77	—	118,329,243.41

续：

账 龄	期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	240,669,182.80	65.05	504,101.12
1 至 2 年	8,526,308.07	2.30	572,635.68
2 至 3 年	8,195,322.90	2.21	900,293.16
3 年以上	112,603,436.93	30.43	112,450,792.15
合 计	369,994,250.70	—	114,427,822.11

其他组合

组合名称	账面余额	期末数		账面余额	期初数	
		计提比例 (%)	坏账准备		计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	-	-	-	2,913.88	-	-
信用风险极低的资产组合	58,755,100.96	-	-	31,233,332.69	-	-
合 计	58,755,100.96	—	-	31,236,246.57	—	-

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	243,775,057.94	3,943,031.88	1,301,607.82	-	-	246,416,482.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	115,301,759.36	3,464,983.33	437,658.17	-	176.59	118,329,261.11
其中：账龄组合	115,301,759.36	3,464,983.33	437,658.17	-	176.59	118,329,261.11
合 计	359,076,817.30	7,408,015.21	1,739,265.99	-	176.59	364,745,743.11

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中，本期收回或转回金额重要的应收账款坏账准备：

债务人名称	转回或收回 金额	转回或收回前累计已 计提坏账准备金额	转回或收回、 原因、方式
客商	1,371,715.57	1,371,715.57	已收回
非关联方	297,105.21	297,105.21	已收回
其他客商	2,859.22	2,859.22	已收回
广州唯唯通供应链管理有限公司	40,000.00	40,000.00	已收回
其他	27,585.99	27,585.99	已收回
合 计	1,739,265.99	1,739,265.99	—

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计 的比例 (%)	坏账准备
广东金信通供应链发展股份有限公司	79,733,971.23	11.02	79,733,971.23
广州市翠月纸业有限公司	50,746,037.73	7.01	50,746,037.73
广州市金山联纸业有限公司	40,643,765.93	5.62	40,643,765.93
历史应收款	37,938,014.71	5.24	37,938,014.71
广东金信通集团股份有限公司	37,350,751.96	5.16	37,350,751.96
合 计	246,412,541.56	34.05	246,412,541.56

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额 金 额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	345,994,806.91	58.98	46,809.72	490,756,736.86	94.91	160,922.85
1 至 2 年	226,185,503.65	38.55	86,487.24	13,993,322.91	2.71	62,107.54
2 至 3 年	2,960,786.46	0.50	561,469.29	4,093,121.96	0.79	-
3 年以上	11,538,453.31	1.97	7,364,516.52	8,257,589.72	1.60	5,245,016.56
合 计	586,679,550.33	100.00	8,059,282.77	517,100,771.45	100.00	5,468,046.95

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广东广百现代物流园投资有限公司	广西建工集团第二建筑工程有限责任公司	216,280,469.10	1 至 2 年	未到结算期
广州岭南商旅投资集团有限公司	广州市广百新翼房地产开发有限公司	4,028,926.86	2 年以内、 3 年以上	合同未履行完
广州市广百物流有限公司	广东新供销天成投资有限公司	1,568,000.00	1 至 2 年	合同未到期

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广州市糖烟酒有限公司	斗门乾务糖厂	1,566,720.00	5 年以上	十年以上，难以收回
广州市妇女儿童用品有限公司	广州市万穗酒业有限公司	1,147,773.70	3 年以上	预计无法收回
广州市糖烟酒有限公司	南海盐步供销企业集团	777,650.00	5 年以上	十年以上，难以收回
广州羊城食品有限公司	广东麦田食品有限公司	672,533.06	3 年以上	无法收回
合 计	—	226,042,072.72	—	—

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
广西建工集团第二建筑工程有限责任公司	216,280,469.10	36.87	-
中建科工集团有限公司	81,869,984.72	13.95	-
广西康宸世糖贸易有限公司	31,542,139.00	5.38	-
第一名	16,953,475.93	2.89	-
第二名	12,563,789.22	2.14	-
合计	359,209,857.97	61.23	-

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	1,194,694.98	96,308.31
应收股利	2,374,025.69	-
其他应收款项	368,744,944.84	536,136,042.13
合 计	372,313,665.51	536,232,350.44

(1) 应收利息

应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	-	96,308.31
协议存款	1,194,694.98	-
合 计	1,194,694.98	96,308.31

(2) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	2,374,025.69	-	—	—
北京华南大厦有限公司	2,374,025.69	-	未发放	否

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	160,002,486.12	1,560,894.83	265,493,526.99	211,527.30
1 至 2 年	180,534,645.41	18,827,107.94	75,958,579.67	10,107,664.10
2 至 3 年	23,185,071.74	807,592.26	87,904,961.45	1,716,659.23
3 年以上	1,202,371,812.17	1,176,153,475.57	1,343,161,512.78	1,224,346,688.13
合 计	1,566,094,015.44	1,197,349,070.60	1,772,518,580.89	1,236,382,538.76

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
			坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	780,803,037.66	49.86	780,803,037.66	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	785,290,977.78	50.14	416,546,032.94	53.04	368,744,944.84
其中：关联方组合	14,445,284.64	1.84	--	--	14,445,284.64
信用风险极低的资产组合	285,424,961.63	36.35	--	--	285,424,961.63
账龄组合	485,420,731.51	61.81	416,546,032.94	85.81	68,874,698.57
合 计	1,566,094,015.44	—	1,197,349,070.60	76.45	368,744,944.84

续：

类 别	账 面 余 额		期 初 余 额		账 面 价 值
			坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	834,478,519.52	47.08	822,651,769.52	98.58	11,826,750.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	938,040,061.37	52.92	413,730,769.24	44.11	524,309,292.13
其中：关联方组合	61,074,172.78	6.51	1,632,675.55	2.67	59,441,497.23
信用风险极低的资产组合	372,221,380.71	39.68	-	-	372,221,380.71
账龄组合	504,744,507.88	53.81	412,098,093.69	81.64	92,646,414.19
合 计	1,772,518,580.89	—	1,236,382,538.76	69.75	536,136,042.13

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	期末余额		计提理由
		坏账准备	预期信用损失率(%)	
广州国际商品展贸城股份有限公司	401,221,837.74	401,221,837.74	100.00	预计难以收回
中山广城房地产开发有限公司	95,010,471.05	95,010,471.05	100.00	预计难以收回
广州市人民内部矛盾调处办公室	54,006,690.76	54,006,690.76	100.00	预计难以收回
广州市广百世贸流花交易中心有限公司	52,926,465.99	52,926,465.99	100.00	预计难以收回
广州广百地产投资有限公司	42,503,819.94	42,503,819.94	100.00	流花展馆场地已被城投收回，款项预计无法收回
荔湾广场	16,125,223.59	16,125,223.59	100.00	预计无法收回
阳江国际大酒店	14,719,539.00	14,719,539.00	100.00	预计难以收回
广州市友谊副食品有限公司	14,626,371.07	14,626,371.07	100.00	预计无法收回
西城广客隆	14,475,586.51	14,475,586.51	100.00	破产清算
广州市西桥饼家	13,647,386.13	13,647,386.13	100.00	预计无法收回
广州市天合园大酒店	7,997,992.56	7,997,992.56	100.00	时间较长，难以收回
广州市广交置业发展有限公司	5,974,700.00	5,974,700.00	100.00	暂时无法收回
嘉乐大酒楼承包利润	5,939,848.54	5,939,848.54	100.00	五年以上未能收回
广州市穗物物资集团公司	5,851,099.58	5,851,099.58	100.00	超过五年以上未能收回
花东粮所（北区储备库，购销公司注销转入）	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	账龄较长且预计无法收回
杜志刚	4,581,570.96	4,581,570.96	100.00	五年以上未能收回
其他分散客户 25 户	4,094,749.04	4,094,749.04	100.00	超过五年以上未能收回
广州市食品机械开发公司	3,524,155.68	3,524,155.68	100.00	预计无法收回
广州市利国粮油供销公司	3,225,039.06	3,225,039.06	100.00	无法结算
嘉乐大酒楼	3,030,978.50	3,030,978.50	100.00	无法结算
广州市粮油食品包装公司	2,409,351.00	2,409,351.00	100.00	超过五年以上未能收回
海南航空控股股份有限公司	2,223,360.00	2,223,360.00	100.00	无法结算
方竞	2,014,321.94	2,014,321.94	100.00	预计无法收回
佳宁娜酒家	1,896,766.10	1,896,766.10	100.00	预计无法收回
阳江市岭悦度假酒店有限公司	1,888,331.04	1,888,331.04	100.00	预计无法收回
香港欢乐世纪游乐有限公司	1,887,381.88	1,887,381.88	100.00	预计无法收回
合计	780,803,037.66	780,803,037.66	100.00	—

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	55,192,933.42	11.37	1,132,517.97	77,166,325.69	15.29	1,211,535.28
1 至 2 年	6,494,902.87	1.34	371,967.38	8,107,418.09	1.61	819,421.15
2 至 3 年	4,262,131.12	0.88	743,291.55	4,939,488.92	0.98	1,592,739.43
3 年以上	419,470,764.10	86.41	414,298,256.04	414,531,275.18	82.13	408,474,397.83
合 计	485,420,731.51	—	416,546,032.94	504,744,507.88	—	412,098,093.69

其他组合

组合名称	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额	计提比例 (%)		账面余额	计提比例 (%)	
关联方组合	14,445,284.64	--	--	61,074,172.78	2.67	1,632,675.55
信用风险极低的资产组合	285,424,961.63	--	--	372,221,380.71	--	--
合 计	299,870,246.27	—	--	433,295,553.49	—	1,632,675.55

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	157,842,815.16	582,719.16	1,077,957,004.44	1,236,382,538.76
期初余额在本期	2,844,210.83	2,412,160.58	1,231,126,167.35	1,236,382,538.76
—转入第二阶段	-1,829,441.42	1,829,441.42	-	-
—转入第三阶段	-153,169,162.91	-	153,169,162.91	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	627,820.23	269,087.91	1,881,664.51	2,778,572.65
本期转回	-3,236,077.63	-27,246.36	-37,559,380.73	-40,822,704.72
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-76,738.00	-1,144,999.51	-1,221,737.51
其他变动	896,564.54	-1,462,005.20	797,842.08	232,401.42
期末余额	1,132,517.97	1,115,258.93	1,195,101,293.70	1,197,349,070.60

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
期初余额	735,527,736.39	2,776,093.42	1,034,214,751.08	1,772,518,580.89
期初余额在本期	510,461,879.18	13,046,907.01	1,249,009,794.70	1,772,518,580.89
—转入第二阶段	-10,270,813.59	10,270,813.59	-	-
—转入第三阶段	-214,795,043.62	-	214,795,043.62	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	1,942,420,910.15	7,519,774.88	85,368,063.74	2,035,308,748.77
本期终止确认	-117,683,547.08	-27,835,414.28	-4,897,738.80	-150,416,700.16
其他变动	-1,981,677,692.61	18,025,766.38	-127,664,687.83	-2,091,316,614.06
期末余额	353,521,549.64	10,757,033.99	1,201,815,431.81	1,566,094,015.44

③ 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已 计提坏账准备金额	转回或收回 原因、方式
中山广城房地产有限公司	22,549,589.04	22,549,589.04	收回款项
广州市穗物物资集团有限公司	14,621,761.39	14,621,761.39	收回款项
刘美玲	2,686,082.00	2,686,082.00	根据法院受理结果， 实际已收回款项，该 笔坏账经审批冲回
广东省广州市中级人民法院	335,175.70	335,175.70	收到法院退费
其他	630,096.59	630,096.59	收回款项
合 计	40,822,704.72	40,822,704.72	—

④ 本期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收 款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生
广州市丰谷粮食购销 公司解放综合商场	往来款	637,791.30	终结清算	司法程序	否
广州市爱群商贸公司	往来款	583,946.21	破产清算	按规定审批	是

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 项合计的比例 (%)	坏账准备
广州国际商品展贸 城股份有限公司	往来款	401,221,837.74	3年以上	25.62	401,221,837.74
中山广城房地产开 发有限公司	往来款	95,010,471.05	3年以上	6.07	95,010,471.05

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 项合计的比例 (%)	坏账准备
东方乐园清理户	往来款	58,919,939.45	5年以上	3.76	58,919,939.45
广州市广百世贸流 花交易中心有限公 司	往来款	38,004,524.21	3年以上	2.43	38,004,524.21
广东华南粮食交易 中心有限公司	押金	16,484,183.97	1年以内	1.05	--
合计	—	609,640,956.42	—	38.93	593,156,772.45

7、存货

(1) 存货分类

项 目	账面余额	期末数	账面价值	账面余额	期初数	账面价值
		跌价准备/ 合同履约成 本减值准备			跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	
原材料	41,602,161.92	717,120.34	40,885,041.58	109,447,901.58	827,188.18	108,620,713.40
自制半成品及在 产品	286,584.76	286,584.76	-	286,584.76	286,584.76	-
库存商品（产成 品）	1,790,424,461.19	7,795,182.93	1,782,629,278.26	1,770,343,783.31	7,654,900.24	1,762,688,883.07
周转材料（包装 物、低值易耗品 等）	2,878,995.75	870,202.67	2,008,793.08	12,983,646.52	1,713,183.77	11,270,462.75
发出商品	5,998,689.48	-	5,998,689.48	4,859,425.93	-	4,859,425.93
委托加工物资	426.08	-	426.08	854,760.17	-	854,760.17
在途物资	6,027,763.65	-	6,027,763.65	0.08	-	0.08
其他	629,841.13	-	629,841.13	-	-	-
合 计	1,847,848,923.96	9,669,090.70	1,838,179,833.26	1,898,776,102.35	10,481,856.95	1,888,294,245.40

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	827,188.18	-	9,859.19	18,006.35	101,920.68	-	717,120.34
自制半成品及在产品	286,584.76	-	-	-	-	-	286,584.76
库存商品（产成品）	7,654,900.24	388,611.14	-	220,476.02	27,852.43	-	7,795,182.93
周转材料（包装物、 低值易耗品等）	1,713,183.77	50,577.14	-	-	893,558.24	-	870,202.67
合 计	10,481,856.95	439,188.28	9,859.19	238,482.37	1,023,331.35	-	9,669,090.70

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
进项税额	615,962.64	116,863.88
应退多交税费	14,783,410.32	17,772,537.38

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	46,069,941.92	79,223,896.08
待认证进项税额	19,773,623.14	4,681,586.51
增值税留抵税额	11,577,263.55	70,943,846.31
预缴税金	8,188,600.11	7,570,652.76
其他	24,128,419.92	8,974,071.36
合 计	125,137,221.60	189,283,454.28

9、债权投资

(1) 债权投资情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三峡库区建设基金等	20,000.00	20,000.00	-	20,000.00	20,000.00	-
铁路债券	100.00	100.00	-	100.00	100.00	-
合 计	20,100.00	20,100.00	-	20,100.00	20,100.00	-

(2) 减值准备计提情况

期末，处于第三阶段的债权投资的减值准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	减值准备	账面价值	理由
按单项计提减值准备	20,100.00	100.00	20,100.00	-	

本期计提、收回或转回的减值准备情况

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）	
期初余额	-	-	20,100.00	20,100.00
期初余额在本期	-	-	20,100.00	20,100.00
—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	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	20,100.00	20,100.00

## 10、长期应收款

### （1）长期应收款按性质披露

项 目	期末余额			期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他	14,701.14	14,701.14	-	14,701.14	14,701.14	-	-
减：1 年内到期的长期应收款	-	-	-	-	-	-	-
合 计	14,701.14	14,701.14	-	14,701.14	14,701.14	-	—

### （2）坏账准备计提情况

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	14,701.14	100.00	14,701.14	100.00	-
其中：关联方组合	14,701.14	100.00	14,701.14	100.00	-

续：

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
			坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	14,701.14	100.00	14,701.14	100.00	-
其中：关联方组合	14,701.14	100.00	14,701.14	100.00	-

## 11、长期股权投资

### （1）长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	74,044,350.81	-	800,000.00	73,244,350.81
对合营企业投资	473,757,352.73	137,162,688.79	10,941,698.93	599,978,342.59
对联营企业投资	1,780,779,552.95	129,271,333.18	95,291,734.23	1,814,759,151.90
小 计	2,328,581,256.49	266,434,021.97	107,033,433.16	2,487,981,845.30
长期股权投资减值准备	82,307,822.07	-	1,150,000.00	81,157,822.07
合 计	2,246,273,434.42	266,434,021.97	105,883,433.16	2,406,824,023.23

说明：子公司广州市友谊副食品有限公司、广州鑫之烨商贸发展有限公司、广州市南天大厦有限公司、广州市丰谷粮食购销公司、广州市丰谷粮食购销公司饲料购销部、广州市丰谷粮食购销公司解放综合商场等已进行工商注销，但未核销；广州市副食品有限公司本年度进入破产清算程序，不纳入合并范围；广州市趣维甜艺有限公司系集团下属子公司广州羊城食品有限公司的全资子公司趣香公司对外投资的公司，其持股比例为 80%，趣香公司由于 2021 吸收合并至羊城食品公司本部因此并入羊城食品公司。（趣维甜艺公司 2007 年吊销营业执照，因未工商注销账面全额计提减值）。

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	本期增减变动					期末余额	减值准备期 末余额
						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、合营企业	454,290,043.26	473,757,352.73	88,704,342.16	-	48,458,346.63	-	-	10,941,698.93	-	-	599,978,342.59	489,156.55
广州商贸产业投资基 金合伙企业（有限合 伙）	453,540,043.26	473,268,196.18	88,704,342.16	-	48,458,346.63	-	-	10,941,698.93	-	-	599,489,186.04	-
汕头广之旅观光旅行 有限公司	750,000.00	489,156.55	-	-	-	-	-	-	-	-	489,156.55	489,156.55
二、联营企业	1,014,143,078.63	1,780,779,552.95	500,000.00	350,000.00	139,838,777.50	-	-	109,467,548.50	-	3,458,369.95	1,814,759,151.90	7,924,315.71
喀什疏附广州国际商 贸城有限公司	2,500,000.00	82,374.33	-	-	-3,540,744.28	-	-	-	-	3,458,369.95	-	-
广州国际商品展贸城 股份有限公司	89,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
广州广百地产投资有 限公司	7,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
广州市广物木材有限 公司	3,275,339.52	71,386,862.29	-	-	-1,761,738.78	-	-	58,463,618.87	-	-	11,161,504.64	-
广东广清空港产业新 城建设投资有限公司	70,000,000.00	66,480,675.04	-	-	-981,414.09	-	-	-	-	-	65,499,260.95	-
广州市物资拍卖行有 限公司	3,778,683.96	3,410,677.01	-	-	18,323.85	-	-	-	-	-	3,429,000.86	-
广州市汽车贸易有限 公司	8,013,077.96	19,720,991.15	-	-	56,730.02	-	-	373,964.01	-	-	19,403,757.16	-
广州农村商业银行股 份有限公司	757,796,549.35	1,531,771,396.23	-	-	144,664,353.02	-	-	50,622,655.62	-	-	1,625,813,093.63	-
广州市广百小额贷款 有限公司	90,000,000.00	71,841,090.24	-	-	1,396,976.07	-	-	-	-	-	73,238,066.31	-
广州市力沛企业管理 咨询有限公司	300,000.00	831,671.46	-	-	9,087.08	-	-	-	-	-	840,758.54	-
广东中艺国际储运有 限公司	5,184,000.00	2,526,900.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,526,900.00	2,526,900.00

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	本期增减变动					期末余额	减值准备期 末余额
						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		
广州市华宇新电器有 限公司	600,000.00	856,395.67	-	-	22,979.11	-	-	-	-	-	879,374.78	-
广州市广百世贸流花 交易中心有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
广州市中百盛商业有 限公司	2,150,000.00	2,178,381.86	-	-	4,851.18	-	-	7,310.00	-	-	2,175,923.04	-
金狮自行车公司	50,000.00	50,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	50,000.00	50,000.00
中南物业公司	160,000.00	160,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	160,000.00	160,000.00
太原五一大楼	70,000.00	70,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	70,000.00	70,000.00
商业进出口公司	2,000,000.00	2,000,000.00	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,500,000.00	2,500,000.00
南方银泰公司	350,000.00	350,000.00	-	350,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
惠州广之旅旅行社有 限公司	210,000.00	115,976.07	-	-	-	-	-	-	-	-	115,976.07	115,976.07
广之旅（马来西亚）有 限公司	290,153.51	969,769.89	-	-	-11,743.06	-	-	-	-	-	958,026.83	-
广州大新华运通国际 旅行社有限公司	4,000,000.00	3,961,117.38	-	-	-38,882.62	-	-	-	-	-	3,922,234.76	486,165.31
广州中百华商业有公 司	15,274.33	15,274.33	-	-	-	-	-	-	-	-	15,274.33	15,274.33
合 计	1,503,433,121.89	2,254,536,905.68	89,204,342.16	350,000.00	188,297,124.13	-	-	120,409,247.43	-	3,458,369.95	2,414,737,494.49	8,413,472.26

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	广州市汽车贸易有限公司		广州市广百小额贷款有限公司		广东广清空港产业新城建设投资有限公司		广州国际商品展贸城股份有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	206,637,469.47	181,477,274.05	241,356,636.63	236,694,961.82	66,383,844.69	68,883,366.86	68,971,063.27	56,672,012.17
非流动资产	148,860,742.27	157,536,275.43	3,764,745.13	3,764,745.13	91,398,105.86	86,927,355.63	648,293,042.67	704,828,985.32
<b>资产合计</b>	<b>355,498,211.74</b>	<b>339,013,549.48</b>	<b>245,121,381.76</b>	<b>240,459,706.95</b>	<b>157,781,950.55</b>	<b>155,810,722.49</b>	<b>717,264,105.94</b>	<b>761,500,997.49</b>
流动负债	224,879,633.98	203,387,726.06	994,494.08	989,406.20	10,179,176.49	4,171,649.97	943,415,465.14	890,081,090.93
非流动负债	47,720,748.74	51,657,392.93	-	-	550,937.04	1,694,286.68	286,120,134.47	302,859,340.22
<b>负债合计</b>	<b>272,600,382.72</b>	<b>255,045,118.99</b>	<b>994,494.08</b>	<b>989,406.20</b>	<b>10,730,113.53</b>	<b>5,865,936.65</b>	<b>1,229,535,599.61</b>	<b>1,192,940,431.15</b>
净资产	82,897,829.02	83,968,430.49	244,126,887.68	239,470,300.75	147,051,837.02	149,944,785.84	-512,271,493.67	-431,439,433.66
按持股比例计算的净资产份额	19,403,757.16	19,720,991.15	73,238,066.31	71,841,090.24	65,499,260.95	66,480,675.04	-216,338,754.41	-191,990,547.98
调整事项	-	-	-	-	-	-	216,338,754.41	191,990,547.98
对联营企业权益投资的账面价值	19,403,757.16	19,720,991.15	73,238,066.31	71,841,090.24	65,499,260.95	66,480,675.04	-	-

续：

项 目	广州市汽车贸易有限公司		广州市广百小额贷款有限公司		广东广清空港产业新城建设投资有限公司		广州国际商品展贸城股份有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	353,019,351.54	319,490,203.47	6,561,070.56	5,676,758.86	773,584.88	56,603.76	25,522,595.29	39,600,863.86
净利润	1,339,455.89	1,169,021.45	4,656,586.93	360,634.38	-2,892,948.82	-6,139,012.83	-54,715,070.63	-50,732,216.45
综合收益总额	1,339,455.89	1,169,021.45	4,656,586.93	360,634.38	-2,892,948.82	-6,139,012.83	-54,715,070.63	-50,732,216.45
企业本期收到的来自联营企业的股利	373,964.01	373,964.01	-	-	-	-	-	-

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上期数
联营企业：		
投资账面价值合计	4,129,300.72	3,117,151.86
净利润	16,087.23	-79,323.79
综合收益总额	16,087.23	-79,323.79

(5) 在合营企业和联营企业中权益的相关风险

对合营企业或联营企业发生超额亏损的分担额

被投资单位名称	前期累积未确认的损失份额	本期未确认的损失份额（或本期实现净利润的分享额）	本期末累积未确认的损失份额
联营企业			
广州国际商品展贸城股份有限公司	191,990,547.98	-24,348,206.43	216,338,754.41
广州广百地产投资有限公司	56,042,949.77	-	56,042,949.77

12、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
中邮消费金融有限公司	187,774,718.18	173,063,820.25
广州银行股份有限公司	97,566,417.11	30,860,209.47
佛山市南海广百地产开发有限公司	67,315,367.04	67,486,835.01
北京华南大厦有限公司	25,696,079.24	25,534,571.85
广州市东山百货大楼股份有限公司	6,405,301.89	6,405,301.89
广州市化工轻工总公司	3,997,150.08	3,468,174.68
广州金控资产管理有限公司	3,248,185.43	3,275,518.47
广州商业进出口贸易股份有限公司	-	-
广州商业生产资料公司	-	-
广州市佰城投资发展有限公司	-	-
江苏高能时代在线股份有限公司	-	-
广州市南方大厦科技发展有限公司	-	-
广州南方大厦数码市场经营管理有限公司	-	-
广州联合交易股份有限公司	-	-
东方祥贵饮食美容有限公司	-	-
世界大观园	-	-
联合欧洲旅行社（UNITED EUPO TRVAEL）	-	-
合 计	392,003,218.97	310,094,431.62

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广州市东山百货大楼股份有限公司	394,665.50	4,525,942.89	-	394,665.50	管理层指定	本年收到分红
广州商业进出口贸易股份有限公司	-	-	6,500,000.00	-	管理层指定	-
北京华南大厦有限公司	11,870,128.45	23,539,830.08	-	11,870,128.45	管理层指定	本年收到分红
广州商业生产资料公司	-	-	1,942,821.51	-	管理层指定	-
广州市化工轻工总公司	858,030.96	3,095,198.07	-	858,030.96	管理层指定	本年收到分红
佛山市南海广百地产开发有限公司	-	57,413,367.05	-	-	管理层指定	-
广州市佰城投资发展有限公司	-	16,784,509.52	16,984,509.52	-	管理层指定	-
江苏高能时代在线股份有限公司	-	-	50,000.00	-	管理层指定	-
中邮消费金融有限公司	-	82,774,718.18	-	-	管理层指定	-
广州金控资产管理有限公司	-	-	1,751,814.57	-	管理层指定	-
广州市南方大厦科技发展有限公司	-	-	418,128.49	-	持股比例小，没有重大影响，也不以交易性为持股目的	-
广州南方大厦数码市场经营管理有限公司	-	-	500,000.00	-	持股比例小，没有重大影响，也不以交易性为持股目的	-
广州联合交易股份有限公司	-	-	1,000,000.00	-	不以出售为目的	不适用
东方祥贵饮食美容有限公司	-	-	2,504,775.65	-	不以出售为目的	不适用
世界大观园	-	-	15,785,000.00	-	不以出售为目的	不适用
联合欧洲旅行社（UNITED EUPO TRVael）	-	-	319,930.00	-	不以出售为目的	不适用
广州银行股份有限公司	848,044.00	22,379,769.47	-	-	不以出售为目的	不适用
合 计	13,970,868.91	210,513,335.26	47,756,979.74	13,122,824.91	—	—

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
广州国资产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	503,730,707.62	543,946,629.90
广州国资产业发展并购基金合伙企业（有限合伙）	412,258,584.64	406,679,326.65
广州国资国企创新投资基金合伙企业（有限合伙）	310,244,303.89	335,864,493.36
天津鼎晖稳丰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	104,763,314.95	145,451,964.77
广州老字号振兴基金合伙企业（有限合伙）	102,220,901.91	100,000,000.00
广州国资混改一期股权投资基金	93,412,352.05	91,887,206.42
广州国资混改二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	90,766,869.50	89,000,000.00
广州广商鑫富产业投资基金合伙企业（有限合伙）	24,407,776.44	24,598,370.65
上海鼎晖赋安股权投资合伙企业（有限合伙）	2,621,635.35	6,196,979.37
广州广商鑫石产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,084,494.23	1,097,711.20
合 计	1,645,510,940.58	1,744,722,682.32

14、投资性房地产

（1）以成本计量

项 目	期初余额	本期增加		处 置	本期减少		期末余额
		购置或 计提	自用房地产 或存货转入		转 为 自 用 房 地 产		
一、账面原值合计	3,205,771,209.00	32,582,098.74	107,612,467.03	-	26,216,488.27		3,319,749,286.50
1、房屋、建筑物	2,783,183,466.47	32,582,098.74	107,612,467.03	-	26,216,488.27		2,897,161,543.97
2、土地使用权	422,587,742.53	-	-	-	-		422,587,742.53
二、累计折旧和累 计摊销合计	1,125,467,363.55	103,162,709.26	11,976,019.31	-	7,161,792.51		1,233,444,299.61
1、房屋、建筑物	1,075,981,856.09	95,417,932.18	11,976,019.31	-	7,161,792.51		1,176,214,015.07
2、土地使用权	49,485,507.46	7,744,777.08	-	-	-		57,230,284.54
三、投资性房地产 账面净值合计	2,080,303,845.45	—	—	—	—		2,086,304,986.89
1、房屋、建筑物	1,707,201,610.38	—	—	—	—		1,720,947,528.90
2、土地使用权	373,102,235.07	—	—	—	—		365,357,457.99
四、投资性房地产 减值准备累计金额 合计	3,007,428.90	-	-	-	-		3,007,428.90
1、房屋、建筑物	3,007,428.90	-	-	-	-		3,007,428.90
2、土地使用权	-	-	-	-	-		-
五、投资性房地产 账面价值合计	2,077,296,416.55	—	—	—	—		2,083,297,557.99
1、房屋、建筑物	1,704,194,181.48	—	—	—	—		1,717,940,100.00
2、土地使用权	373,102,235.07	—	—	—	—		365,357,457.99

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	账面价值	原因
佛山市南海区里水镇里广路2号山海汇花园10号楼	186,116,871.54	10年内不能转让，故还没办妥产
光雅里80号加层五楼	68,571.28	历史建筑，无权证书
海珠区新港西路1号负一层部分车库	487,381.60	历史原因无法办理权属证明
海珠区新港西路1号负二层部分车库	445,701.39	历史原因无法办理权属证明
金沙洲广百广场负一至第五层（对外租赁部分）	61,268,359.86	工程未核价及清算
保税区贸易街铺位	1,380,886.23	开发商原因未能办理
广州市十三行路1号的新中国大厦首层、二层、三层及五个地下停车位	23,948,878.72	历史原因无法办理权属证明
广州市天河区天河北路时代广场2、3、5层商铺（209-212、214、313、314、504、505部分）共9间商铺	25,966,503.38	历史原因无法办理权属证明
白云国际会议中心固定资产房屋A栋E栋	962,971,786.70	正在推进中
合 计	1,262,654,940.70	—

15、固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	5,587,556,591.30	5,584,442,182.36
固定资产清理	113,393.42	5,142,465.18
合 计	5,587,669,984.72	5,589,584,647.54

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	10,045,609,302.93	463,947,837.88	191,963,734.31	10,317,593,406.50
其中：土地资产	384,265,401.59	-	-	384,265,401.59
房屋、建筑物	7,592,706,688.57	343,313,737.29	127,798,316.63	7,808,222,109.23
机器设备	1,273,620,911.31	64,453,940.70	21,568,370.33	1,316,506,481.68
运输工具	192,820,344.95	13,931,041.25	17,596,338.64	189,155,047.56
电子设备	180,370,714.91	5,291,362.76	7,696,699.05	177,965,378.62
办公设备	118,447,921.69	9,176,053.54	4,273,587.78	123,350,387.45
酒店业家具	133,782,198.06	21,487,151.38	10,060,487.86	145,208,861.58
其他	169,595,121.85	6,294,550.96	2,969,934.02	172,919,738.79
二、累计折旧合计	4,451,843,757.15	365,884,857.96	93,763,305.84	4,723,965,309.27
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋、建筑物	3,082,348,828.90	238,491,846.22	37,062,212.99	3,283,778,462.13
机器设备	786,269,376.23	61,251,684.58	17,591,910.73	829,929,150.08
运输工具	137,381,847.90	14,991,947.54	16,737,760.29	135,636,035.15
电子设备	138,797,326.15	11,996,952.10	7,101,062.93	143,693,215.32
办公设备	72,893,954.07	13,166,442.83	3,914,140.03	82,146,256.87

广州岭南商旅投资集团有限公司

合并财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
酒店业家具	100,666,889.11	15,728,386.04	8,876,362.46	107,518,912.69
其他	133,485,534.79	10,257,598.65	2,479,856.41	141,263,277.03
<b>三、账面净值合计</b>	<b>5,593,765,545.78</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>5,593,628,097.23</b>
其中：土地资产	384,265,401.59	—	—	384,265,401.59
房屋、建筑物	4,510,357,859.67	—	—	4,524,443,647.10
机器设备	487,351,535.08	—	—	486,577,331.60
运输工具	55,438,497.05	—	—	53,519,012.41
电子设备	41,573,388.76	—	—	34,272,163.30
办公设备	45,553,967.62	—	—	41,204,130.58
酒店业家具	33,115,308.95	—	—	37,689,948.89
其他	36,109,587.06	—	—	31,656,461.76
<b>四、减值准备合计</b>	<b>9,323,363.42</b>	<b>-</b>	<b>3,251,857.49</b>	<b>6,071,505.93</b>
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋、建筑物	6,529,759.71	-	3,090,984.79	3,438,774.92
机器设备	659,714.58	-	10,323.13	649,391.45
运输工具	1,235,983.05	-	46,439.45	1,189,543.60
电子设备	332,151.29	-	51,389.79	280,761.50
办公设备	76,922.82	-	-	76,922.82
酒店业家具	178,092.10	-	4,451.24	173,640.86
其他	310,739.87	-	48,269.09	262,470.78
<b>五、账面价值合计</b>	<b>5,584,442,182.36</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>5,587,556,591.30</b>
其中：土地资产	384,265,401.59	—	—	384,265,401.59
房屋、建筑物	4,503,828,099.96	—	—	4,521,004,872.18
机器设备	486,691,820.50	—	—	485,927,940.15
运输工具	54,202,514.00	—	—	52,329,468.81
电子设备	41,241,237.47	—	—	33,991,401.80
办公设备	45,477,044.80	—	—	41,127,207.76
酒店业家具	32,937,216.85	—	—	37,516,308.03
其他	35,798,847.19	—	—	31,393,990.98

说明：上述房屋、建筑物中，白云区三元里大道 1375 号自编 14 栋、白云区三元里大道 1375 号自编 36 号首层和白云区三元里大道 1375 号自编 36 栋东座 2-6 楼，账面价值合计 5,091,549.51 元，已取得的不动产权证书附记“国企改革原划拨土地使用权保留划拨 5 年，自 2015 年 5 月 31 日至 2020 年 5 月 30 日止，期满后办理土地有偿使用手续及重新核发《不动产权证书》”，截止至 2022 年 12 月 31 日，暂未办理完毕更换不动产权证的手续。

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
开发区青年路会所	335,404.64	148,696.80	-	186,707.84	-

③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
下九路 29 号和 31 号物业（除一层和二层面积 2,108.093 平方米之外）	-	未确权
宝山里 6 号	161,720.27	旧房改建后未能办理权属证明
素社新村宿舍	111,212.90	向房管局购买，无法办理权属证明
海珠区宝山里 7 号	191,032.21	旧房改建后未能办理权属证明
洪德路 24 号	8,013,644.27	历史资料不齐，未能确权
海珠区宝山里 8 号	521,654.41	旧房改造后未能办理权属证明
素社新村一巷 3 号三楼宿舍	-	向房管局购买，无法办理权属证明
东山区绿荫路绿荫后街 2 巷 2 号宿舍，（已拆，改建为东山水恋）共 11 户	-	历史原因无法办理权属证明
江南大道南 370 号宿舍	-	购房发票遗失，暂无法办理房产证
广州市番禺区石楼利丰大道 16 号	147,328,125.00	办理中
金沙洲广百广场负一至第五层（自用部分）	162,589,274.10	工程未核价及清算
广州市天河区天河北路时代广场 306 商铺	2,411,300.54	正在办理中
横枝岗田寮 5 号宿舍	5,344.38	历史原因无法办理权属证明
荔湾区芳村沙涌新街三巷 1 号 202.205.206.705.706 房	906.00	历史原因无法办理权属证明
荔湾区和平西路 135-137 号泵房、首层梯间	1,322.06	历史原因无法办理权属证明
荔湾区龙津东路 682-688 号 1001 房	-	历史原因无法办理权属证明
宿舍-东风西 179 号 3-4 楼,185 号 3-4 楼	61,202.44	历史原因无法办理权属证明
宿舍-同福西栖栅南 3 号之一	64,062.54	历史原因无法办理权属证明
宿舍-素社一巷 3 号四楼	53,820.28	房管局购买政府无法办证
宿舍-宝岗宝山里 1 号	220,402.25	旧房改建未能取得房产证
向群一路南华西西湖南三号	1,504.94	历史原因无法办理权属证明
素社新村 17 号	2,000.00	历史原因无法办理权属证明
前进路桥东新约	24,771.63	历史原因无法办理权属证明
海珠区同福西路 136 号	11,038.54	历史原因无法办理权属证明
宿舍-螺冲围松南路 21,23 号 3-4 楼	-	历史原因无法办理权属证明
向群一路南华西西湖南三号	1,504.94	历史原因无法办理权属证明
素社新村 17 号	2,000.00	历史原因无法办理权属证明
前进路桥东新约	24,771.63	历史原因无法办理权属证明
海珠区同福西路 136 号	11,038.54	历史原因无法办理权属证明
和平东路 82 号四楼前座、栖栅南 3 号、素社万寿北宿舍	-	历史原因无法办理权属证明
合 计	321,813,653.87	—

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
其他	113,393.42	5,142,465.18	设备不能正常使用做报废，待处理

16、在建工程

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
在建工程	231,905,832.88	282,703.82	231,623,129.06	273,681,133.14	282,703.82	273,398,429.32
工程物资	-	-	-	-	-	-
合 计	231,905,832.88	282,703.82	231,623,129.06	273,681,133.14	282,703.82	273,398,429.32

(1) 在建工程情况

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
南部物流枢纽项目二期	169,055,586.65	-	169,055,586.65	7,488,504.67	-	7,488,504.67
致美斋阳西生产基地项目	35,830,966.37	-	35,830,966.37	2,471,402.02	-	2,471,402.02
南部物流枢纽项目三期	6,642,536.59	-	6,642,536.59	-	-	-
酒店改造及装修工程等	4,006,365.80	-	4,006,365.80	146,225,453.85	-	146,225,453.85
装修工程	3,105,170.65	-	3,105,170.65	4,037,006.73	-	4,037,006.73
南沙项目二工程	2,210,239.05	-	2,210,239.05	1,963,365.64	-	1,963,365.64
其他多项零星工程	1,851,421.07	-	1,851,421.07	4,756,374.48	-	4,756,374.48
流花宾馆 9 项零星装修等	1,654,956.48	-	1,654,956.48	711,719.33	-	711,719.33
南方大厦及西堤片区整体概念设计	1,622,000.00	-	1,622,000.00	1,622,000.00	-	1,622,000.00
智能化项目管理	1,315,055.23	-	1,315,055.23	1,315,055.23	-	1,315,055.23
广百北京路店 2 号货梯和 3 号汽车梯安装工程	1,005,032.96	-	1,005,032.96	-	-	-
车间改造工程	910,675.99	-	910,675.99	1,007,062.14	-	1,007,062.14
广百莲花山酒店（一期）项目工程	-	-	-	37,194,298.90	-	37,194,298.90
1.5 客房卫生间维修执整项目	-	-	-	11,030,578.63	-	11,030,578.63
体育西北段人防工程升级改造	-	-	-	5,220,308.96	-	5,220,308.96
装修改造工程	-	-	-	4,012,979.23	-	4,012,979.23
2、3、4 号楼部分电梯升级改造	-	-	-	2,788,300.78	-	2,788,300.78
改造项目	-	-	-	-	-	-
765 自动手排生产线项目	-	-	-	2,622,842.64	-	2,622,842.64
越秀国家产业示范基地（星之光产业园）首期装饰工程	-	-	-	2,503,524.56	-	2,503,524.56
已完工项目 9 项	-	-	-	2,182,395.21	-	2,182,395.21
南大商城新楼二楼升级改造	-	-	-	1,090,728.14	-	1,090,728.14
改造工程	-	-	-	-	-	-
已完工项目	-	-	-	29,302,802.94	-	29,302,802.94
其他多项工程	2,695,826.04	282,703.82	2,413,122.22	4,134,429.06	282,703.82	3,851,725.24
合 计	231,905,832.88	282,703.82	231,623,129.06	273,681,133.14	282,703.82	273,398,429.32

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
致美斋阳西生产基地项目	1,200,000,000.00	2,471,402.02	33,359,564.35	-	-	35,830,966.37	2.99	2.99	-	-	-	自有资金、 股东注资、 银行贷款
南部物流枢纽项目二期工程	959,497,200.00	7,488,504.67	161,567,081.98	-	-	169,055,586.65	17.62	17.62	171,314.38	-	-	自有资金、 关联方借款 90%财政资金，10%自筹资金
南沙项目二工程	466,699,000.00	1,963,365.64	246,873.41	-	-	2,210,239.05	-	-	-	-	-	自筹
宾馆转型升级改造项目	217,580,000.00	135,309,797.56	51,403,824.78	182,499,662.81	2,067,006.03	2,146,953.50	6.33	100.00	-	-	-	自筹
广百莲花山酒店（一期）项目工程	150,000,000.00	37,194,298.90	98,972,247.17	136,166,546.07	-	-	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
1.5 客房卫生间维修执整项目	26,000,000.00	11,030,578.63	12,302,182.26	-	23,332,760.89	-	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
花园酒店东西楼电梯改造项目	18,190,000.00	849,082.31	3,293,655.64	4,142,737.95	-	-	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
西湖路 18 号停车场	16,754,271.70	-	16,754,271.70	16,754,271.70	-	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹
广百中怡店升级调整改造工程	16,283,511.65	-	16,283,511.65	-	16,283,511.65	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹
002108\时代广场商铺	11,005,100.00	-	64,622.64	-	-	64,622.64	0.59	0.59	-	-	-	自筹
1.5 号楼客房家具更换项目	10,000,000.00	-	8,760,653.44	8,760,653.44	-	-	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
合 计	3,092,009,083.35	196,307,029.73	403,008,489.02	348,323,871.97	41,683,278.57	209,308,368.21	—	—	171,314.38	-	—	—

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>3,257,679,461.57</b>	<b>953,513,558.83</b>	<b>428,158,224.80</b>	<b>3,783,034,795.60</b>
房屋、建筑物	3,233,728,222.49	953,111,677.58	416,431,228.48	3,770,408,671.59
机器、运输、办公设备	-	22,623.30	22,623.30	-
其他	23,951,239.08	379,257.95	11,704,373.02	12,626,124.01
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>1,215,103,193.33</b>	<b>624,688,207.00</b>	<b>287,422,774.67</b>	<b>1,552,368,625.66</b>
房屋、建筑物	1,199,242,506.55	623,984,487.21	278,433,991.80	1,544,793,001.96
机器、运输、办公设备	-	-	-	-
其他	15,860,686.78	703,719.79	8,988,782.87	7,575,623.70
<b>三、使用权资产账面净值合计</b>	<b>2,042,576,268.24</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>2,230,666,169.94</b>
房屋、建筑物	2,034,485,715.94	—	—	2,225,615,669.63
机器、运输、办公设备	-	—	—	-
其他	8,090,552.30	—	—	5,050,500.31
<b>四、减值准备合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、使用权资产账面价值合计</b>	<b>2,042,576,268.24</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>2,230,666,169.94</b>
房屋、建筑物	2,034,485,715.94	—	—	2,225,615,669.63
机器、运输、办公设备	-	—	—	-
其他	8,090,552.30	—	—	5,050,500.31

18、无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
<b>一、原值合计</b>	<b>1,423,114,678.49</b>	<b>149,468,931.30</b>	<b>1,835,372.64</b>	<b>1,570,748,237.15</b>
软件	175,420,120.99	16,689,488.68	-	192,109,609.67
土地使用权	1,241,561,103.19	132,760,574.70	1,835,372.64	1,372,486,305.25
商标权	5,363,469.31	18,867.92	-	5,382,337.23
其他	769,985.00	-	-	769,985.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>436,350,680.93</b>	<b>48,374,708.23</b>	<b>-</b>	<b>484,725,389.16</b>
软件	124,412,828.92	16,652,891.49	-	141,065,720.41
土地使用权	305,832,574.81	31,674,772.71	-	337,507,347.52
商标权	5,335,292.20	47,044.03	-	5,382,336.23
其他	769,985.00	-	-	769,985.00
<b>三、减值准备合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>四、账面价值合计</b>	<b>986,763,997.56</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,086,022,847.99</b>
软件	51,007,292.07	—	—	51,043,889.26
土地使用权	935,728,528.38	—	—	1,034,978,957.73
商标权	28,177.11	—	—	1.00
其他	-	—	—	-

说明：上述无形资产（土地使用权）中，白云区三元里大道 1375 号自编 14 栋、白云区

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三元里大道 1375 号自编 36 号首层和白云区三元里大道 1375 号自编 36 栋东座 2-6 楼，账面价值合计 9,992,770.71 元，已取得的不动产权证书附记“国企改革原划拨土地使用权保留划拨 5 年，自 2015 年 5 月 31 日至 2020 年 5 月 30 日止，期满后办理土地有偿使用手续及重新核发《不动产权证书》”，截止至 2022 年 12 月 31 日，暂未办理完毕更换不动产权证的手续。

19、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
岭南大旅游业务中台客户中心项目（二期）	395,218.87	658,698.11	140,919.81	-	-	-	1,194,836.79
金蝶公司业财一体二期项目	-	-	347,654.87	-	-	-	347,654.87
物管 APP 银企直连集成开发项目	183,657.97	-	-	-	-	-	183,657.97
合同管理系统项目	-	-	168,141.60	-	-	-	168,141.60
RPA 项目	54,747.04	-	-	-	-	-	54,747.04
Power BI Pro 项目	-	-	2,207.55	-	2,207.55	-	-
VWMS 云仓储管理项目	-	-	109,433.96	-	109,433.96	-	-
广百展贸商业智能分析平台项目	911,698.76	178,453.16	-	1,090,151.92	-	-	-
岭南大旅游业务中台客户中心与 XMS 接口开发项目	-	-	85,023.58	85,023.58	-	-	-
广之旅智慧旅游业务中台技术研发	-	2,476,219.23	-	2,011,500.39	464,718.84	-	-
易起行行走网泛旅游 B2B2C 平台技术研发	-	96,664.88	-	-	96,664.88	-	-
广之旅企业财务数字化平台技术研发	-	960,444.60	-	758,778.25	201,666.35	-	-
易起行旅游目的地资源协同共享技术研发	-	2,920,531.22	-	2,496,779.66	423,751.56	-	-
易起行加盟门店平台产销协同技术研发	-	172,822.68	-	-	172,822.68	-	-
易起行微信视频号+小商店的导购分销技术研发	-	137,124.77	-	-	137,124.77	-	-
易起行小程序泛旅游生态服务平台技术研发	-	1,582,212.61	-	1,262,299.79	319,912.82	-	-
易起行校车接送及在途监控技术研发	-	179,531.29	-	-	179,531.29	-	-
易起购民生消费平台分销裂变技术研发	-	47,362.17	-	-	47,362.17	-	-
易起行基于客户数据平台的社交化客户关系管理技术研发	-	2,291,222.50	-	1,944,671.90	346,550.60	-	-
易起行基于社交媒体的客户关系管理技术研发	-	53,319.72	-	-	53,319.72	-	-
合 计	1,545,322.64	11,754,606.94	853,381.37	9,649,205.49	2,555,067.19	-	1,949,038.27

## 20、商誉

### （1）商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州普洛斯抽纱物流有限公司	45,858,205.87	-	-	45,858,205.87
西安龙之旅秦风国际旅行社有限公司	46,075,102.84	-	-	46,075,102.84
四川新界国际旅行社有限公司	34,548,116.03	-	-	34,548,116.03
武汉飞途假期国际旅行社有限公司	45,745,224.24	-	-	45,745,224.24
韶关市广之旅国际旅行社有限公司	2,333,502.16	-	-	2,333,502.16
湛江广之旅国际旅行社有限公司	357,000.00	-	-	357,000.00
韶关市旅总旅行社有限公司	763,977.01	-	-	763,977.01
上海申申国际旅行社有限公司	12,244,678.43	-	-	12,244,678.43
山西现代国际旅行社有限公司	11,322,684.37	-	-	11,322,684.37
湖北广之旅国际旅行社有限公司	746,139.44	-	-	746,139.44
广州岭南集团股份有限公司	48,459,416.07	-	-	48,459,416.07
<b>合 计</b>	<b>248,454,046.46</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>248,454,046.46</b>

### （2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西安龙之旅秦风国际旅行社有限公司	13,013,693.03	3,535,163.81	-	16,548,856.84
四川新界国际旅行社有限公司	26,680,529.44	-	-	26,680,529.44
武汉飞途假期国际旅行社有限公司	33,385,877.23	-	-	33,385,877.23
韶关市广之旅国际旅行社有限公司	2,333,502.16	-	-	2,333,502.16
湛江广之旅国际旅行社有限公司	357,000.00	-	-	357,000.00
韶关市旅总旅行社有限公司	763,977.01	-	-	763,977.01
上海申申国际旅行社有限公司	3,585,802.73	1,063,638.10	-	4,649,440.83
山西现代国际旅行社有限公司	3,956,370.78	4,297,673.59	-	8,254,044.37
湖北广之旅国际旅行社有限公司	746,139.44	-	-	746,139.44
<b>合 计</b>	<b>84,822,891.82</b>	<b>8,896,475.50</b>	<b>-</b>	<b>93,719,367.32</b>

说明：

四川新界国际旅行社有限公司（以下简称“四川新界国旅”）2022 年度业绩承诺为扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润不低于 1,254.52 万元，经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润实际完成数为-372.12 万元（注：上述母公司为四川新界国旅）。

武汉飞途假期国际旅行社有限公司（以下简称“武汉飞途假期”）2022 年度业绩承诺为扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润不低于 1,669 万元，经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润实际完成数为-42.64 万元。（注：上述母公司为武汉飞途假期）。

上海申申国际旅行社有限公司（以下简称“上海申申国旅”）2022 年度业绩承诺为扣除

非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润不低于 228 万元，经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润实际完成数为-132.42 万元。（注：上述母公司为上海申申国旅）。

西安龙之旅秦风国际旅行社有限公司（以下简称“西安秦风国旅”）2022 年度业绩承诺为扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润不低于 1,020 万元，经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润实际完成数为-319.21 万元。（注：上述母公司为西安秦风国旅）。

山西现代国际旅行社有限公司（以下简称“山西现代国旅”）2022 年度业绩承诺为扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润不低于 190 万元，经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润实际完成数为-105.93 万元。（注：上述母公司为山西现代国旅）。

#### ①商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

由于上述公司产生的主要现金流均独立于本公司的其他子公司，且本公司对上述公司均单独进行管理，因此，每个公司就是一个资产组，企业合并形成的商誉被分配至对应的公司以进行减值测试。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

#### ②商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

资产组的可收回金额是依据管理层批准的未来预测资料，采用永续模型分段预测折现的思路，估算资产预计未来现金流量的现值。报告期内计算资产未来现金流量现值时所使用的折现率如下：

项目	武汉飞途国旅	四川新界国旅	上海申申国旅	西安秦风国旅	山西现代国旅
折现率	16.64%	17.24%	14.12%	16.21%	17.15%

#### ③商誉减值测试的影响

经减值测试，上海申申国际旅行社有限公司本年度需计提减值准备 1,063,638.10 元，西安龙之旅秦风国际旅行社有限公司本年度需计提减值准备 3,535,163.81 元，山西现代国际旅行社有限公司本年度需计提减值准备 4,297,673.59 元。

### 21、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
房屋租赁费	36,028,589.68	-	4,872,954.24	-	31,155,635.44	—
固定资产改良	103,624,481.56	1,197,689.45	1,452,213.91	-	103,369,957.10	—
装修费	320,411,608.84	256,205,184.69	131,662,684.73	2,223,654.06	442,730,454.74	工程终止
综合服务费	414,534.90	454,271.10	524,516.40	-	344,289.60	—
设备使用费	368,475.45	-	368,475.45	-	-	—
其他	1,192,006.41	9,566,990.34	3,980,210.18	4,455,306.82	2,323,479.75	转入在建工程
合 计	462,039,696.84	267,424,135.58	142,861,054.91	6,678,960.88	579,923,816.63	—

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

### （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

#### A、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	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
一、递延所得税资产				
资产减值准备	18,388,092.75	73,452,182.76	17,334,768.07	69,185,045.42
内部交易未实现利润	8,494,472.79	33,977,891.67	9,695,057.83	38,780,231.31
可抵扣亏损	217,267,152.63	880,380,937.10	158,265,936.11	643,134,526.19
未支付薪酬及辞退福利	10,257,938.94	41,031,755.72	4,715,831.00	18,863,324.00
交易性金融资产（公允价值 损失）	1,918,659.79	7,674,639.07	1,363,840.54	5,455,362.10
待兑换会员积分	8,327,823.27	33,311,292.63	9,299,685.39	37,150,394.20
新租赁准则时间性差异	78,530,035.89	314,129,176.71	62,003,466.48	248,957,365.89
预提工资	23,800.00	95,200.00	28,038,950.30	112,155,801.14
预提费用	6,416,022.90	25,719,842.58	6,880,940.79	27,522,106.64
其他	180,120,316.44	720,481,265.79	7,745,286.18	30,037,644.71
小 计	529,744,315.40	2,130,254,184.03	305,343,762.69	1,231,241,801.60
二、递延所得税负债				
计入其他综合收益的其他权 益工具投资公允价值变动	58,796,639.81	235,186,559.23	55,070,720.25	220,282,881.00
固定资产折旧时间性差异	7,336,078.42	29,344,313.67	7,691,506.01	30,766,024.04
资产评估增值	78,202,521.78	313,069,359.85	81,792,000.49	327,168,002.24
定期利息税会差异	7,914,666.78	31,828,828.76	42,141,264.68	168,628,773.77
其他	40,934,574.71	163,738,298.77	19,642,847.17	78,571,388.73
小 计	193,184,481.50	773,167,360.28	206,338,338.60	825,417,069.78

### （2）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	1,633,237,020.09	647,656,220.00
可抵扣亏损	996,537,557.98	811,764,556.39
合 计	2,629,774,578.07	1,459,420,776.39

### （3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2022 年	—	54,426,344.73	2017 年亏损
2023 年	176,968,663.68	189,792,427.93	2018 年亏损
2024 年	77,342,309.34	41,662,038.11	2019 年亏损

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年 份	期末余额	期初余额	备注
2025 年	142,241,419.55	191,580,189.29	2020 年亏损
2026 年	325,515,293.93	334,303,556.33	2021 年亏损
2027 年	274,469,871.48	—	—
合 计	996,537,557.98	811,764,556.39	—

23、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
广州市佰城投资发展有限公司物业定制项目	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
广百新翼负一、二层商铺	50,917,944.30	50,917,944.30
预付长期资产构建款	20,477,767.80	20,477,767.80
无形资产预付款	520,354.00	397,101.53
委托贷款原值	139,940,000.00	139,940,000.00
减：委托贷款减值准备	-139,940,000.00	-139,940,000.00
预付软件款	1,129,037.24	524,203.26
预付设备款	3,979,972.94	2,720,230.34
清产核资待处理	-	6,368,938.05
待处理财产损益	7,016,623.93	647,685.88
预付工程款	172,779,446.12	140,191,373.46
预付投资款	1,377,828,489.59	1,293,390,600.00
其他	203,945,551.42	283,600.00
合 计	2,838,595,187.34	2,515,919,444.62

24、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	6,675,751.00	6,675,751.00
保证借款	-	400,931,666.67
信用借款	2,513,492,713.62	4,499,294,547.23
合 计	2,520,168,464.62	4,906,901,964.90

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

债权单位	期末余额	借款利率	逾期时间（月）
中国农业银行广州市城南支行	6,675,751.00	7.02	228

说明：岭南集团属下广州市民生建设工程承包公司抵押借款 6,675,751.00 元为逾期借款，系吸收合并广州市民生建筑装饰工程有限公司形成。2003 年广州市民生建筑装饰工程有限公司到期不能归还中国农业银行广州市城南支行银行债务，被债权人起诉，法院裁决拍卖抵押物偿还银行，抵押物拍卖后不足以偿还全部借款，剩余 6,675,751.00 元未偿还。

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

25、应付票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	142,400,323.29	120,210,000.00

26、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	899,319,396.36	1,043,134,373.96
1 至 2 年（含 2 年）	48,589,850.94	52,081,176.73
2 至 3 年（含 3 年）	29,898,186.23	44,578,882.37
3 年以上	62,754,128.29	44,315,124.87
合 计	1,040,561,561.82	1,184,109,557.93

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
浙江吉利汽车销售有限公司	2,203,068.95	未结算
超级市场	2,080,370.24	历年挂账
日用化妆品商场	2,065,210.50	历年挂账
文体用品商场	1,198,889.52	历年挂账
综合户	1,121,374.75	历史遗留账户
合 计	8,668,913.96	—

27、预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	91,576,515.75	46,666,375.14
1 年以上	4,009,233.44	1,410,365.21
合 计	95,585,749.19	48,076,740.35

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
齐齐哈尔市碾子山粮库有限公司	1,277,500.00	未结算

28、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预售卡款	802,683,162.58	825,784,589.86
待兑换会员积分奖励款	33,311,292.63	37,150,394.08
商品销售合同	163,173,957.07	176,793,843.74
货款	26,061,388.96	31,706,950.01
预收旅游款	101,981,500.63	91,405,413.11
预收旅游卡款	55,135,408.30	70,656,967.96

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
预收餐厅订金、房费	27,886,044.92	18,821,242.35
预收酒店管理服务费	6,103,682.95	3,366,848.92
服务合同	4,733,384.07	49,302,617.46
其他	178,438.07	18,050.00
减：计入其他非流动负债的合同负债	-41,740.37	-
合 计	1,221,206,519.81	1,305,006,917.49

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	327,000,259.75	1,644,976,965.87	1,665,394,084.68	306,583,140.94
离职后福利-设定提存计划	43,611.34	203,607,581.02	186,806,629.65	16,844,562.71
辞退福利	6,646,468.84	35,738,170.86	18,024,189.68	24,360,450.02
一年内到期的其他福利	6,940,126.28	6,997,209.84	6,800,121.64	7,137,214.48
其他	69,000.00	10,428,377.59	10,448,377.59	49,000.00
合 计	340,699,466.21	1,901,748,305.18	1,887,473,403.24	354,974,368.15

(2) 短期薪酬列示

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	306,869,823.95	1,271,857,173.64	1,289,875,247.64	288,851,749.95
职工福利费	4,190,647.82	94,970,348.24	94,692,779.00	4,468,217.06
社会保险费	90,551.47	85,863,192.42	85,660,140.15	293,603.74
其中：医疗保险费及生育保险费	80,438.82	78,595,281.10	78,601,524.07	74,195.85
工伤保险费	1,528.18	2,262,558.54	2,053,263.30	210,823.42
其他	8,584.47	5,005,352.78	5,005,352.78	8,584.47
住房公积金	2,089,548.08	126,485,009.98	126,431,482.88	2,143,075.18
工会经费和职工教育经费	10,759,328.32	25,027,037.31	25,848,769.44	9,937,596.19
其他短期薪酬	3,000,360.11	40,774,204.28	42,885,665.57	888,898.82
合 计	327,000,259.75	1,644,976,965.87	1,665,394,084.68	306,583,140.94

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	34,866.07	162,552,981.88	146,231,524.57	16,356,323.38
失业保险费	1,866.00	5,501,104.08	5,027,326.89	475,643.19
企业年金缴费	6,879.27	34,064,446.53	34,064,446.53	6,879.27
其他	-	1,489,048.53	1,483,331.66	5,716.87
合 计	43,611.34	203,607,581.02	186,806,629.65	16,844,562.71

### 30、应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	21,904,159.49	199,586,994.58	203,043,294.99	18,447,859.08
消费税	4,711,589.47	45,266,024.13	47,745,980.50	2,231,633.10
企业所得税	94,526,088.12	343,074,972.03	400,667,131.75	36,933,928.40
城市维护建设税	1,837,558.98	12,166,476.80	12,643,438.78	1,360,597.00
房产税	19,439,245.46	105,741,785.91	116,260,184.12	8,920,847.25
土地使用税	2,432,807.48	8,690,404.22	5,588,559.51	5,534,652.19
个人所得税	4,704,894.87	23,207,110.15	25,282,251.44	2,629,753.58
教育费附加（含地方教育附加）	1,331,479.97	8,534,431.25	8,899,325.13	966,586.09
其他税费	3,975,849.53	18,176,807.72	19,867,374.60	2,285,282.65
合 计	154,863,673.37	764,445,006.79	839,997,540.82	79,311,139.34

### 31、其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	782,358.46	10,275,311.92
应付股利	15,316.00	15,316.00
其他应付款项	2,113,521,113.74	1,810,419,496.29
合 计	2,114,318,788.20	1,820,710,124.21

#### （1）应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	782,358.46	1,006,562.31
其它利息	-	9,268,749.61
合 计	782,358.46	10,275,311.92

#### （2）应付股利

项 目	期末余额	期初余额
其他	15,316.00	15,316.00

#### （3）其他应付款项

##### ① 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
房改基金	5,362,504.89	5,374,892.89
工程及材料款	506,786,960.27	580,705,133.51
押金及保证金	395,463,166.11	396,729,887.67
暂估费用	15,050,019.21	14,278,313.69
暂收款	125,915,282.81	112,719,163.69

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
升级改造项目资金	231,940,000.00	231,940,000.00
应付股权收购款	-	30,540,828.05
其他	833,003,180.45	438,131,276.79
合 计	2,113,521,113.74	1,810,419,496.29

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州水务投资有限公司	231,940,000.00	升级改造项目资金
广州市重点公共建设项目管理办公室	221,412,120.70	AE 栋工程款
租户	82,562,740.16	租金及保证金
润基置业租环市西路 184 号	40,000,000.00	押金、保证金
提供服务方	23,411,186.01	暂未收到发票
国资委	18,283,479.00	待交收益款
机关工会	14,312,874.87	专用款项
集团公司机关工会(财政借支)	10,856,972.00	专用款项
广州亿鑫经济发展有限公司	8,800,863.20	租赁押金
商业广告装饰工程总公司	8,473,627.59	未结算
市财政企指处	7,053,483.85	历史挂账
东湖旅店	6,705,687.89	未结算
纪检监察部	6,378,333.95	暂收款
企业离退休费	6,364,043.95	历史挂账
广州市广百新翼房地产开发有限公司	6,038,483.00	服务费
什户	5,268,000.01	长期挂账
市融资担保中心	4,260,000.00	历史挂账
广州市百货公司太白商场	4,142,543.62	未结算
广州市香江投资发展有限公司	3,991,050.00	押金
住房基金	3,825,894.99	历史账务
广州市恒盘商贸有限公司	3,650,000.00	3-4 年
财局商贸处借款	3,500,000.00	历史挂账
老干局拨来离休金	2,634,672.28	离休金
广州市财政局	2,472,681.79	长期挂账
广州鑫泰物业管理有限公司	2,128,172.00	押金
广州市穗物物资集团有限公司	2,111,152.00	未结算
商业网点建设费	2,100,000.00	历史挂账
其他租户、客商等 15 户	12,748,671.37	押金、保证金等
其他	21,731,755.70	历史款等
合 计	767,158,489.93	—

32、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	40,500,001.00	29,523,382.60
一年内到期的租赁负债	417,722,264.10	295,740,200.66
合 计	458,222,265.10	325,263,583.26

33、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	28,732,919.46	33,859,711.45

34、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率期间(%)
抵押借款	148,131,554.55	170,000,000.00	5.15
保证借款	451,500,000.00	584,000,000.00	4.06
信用借款	1,147,546,072.89	23,014,600.00	3.33
小 计	1,747,177,627.44	777,014,600.00	—
减：一年内到期的长期借款	40,500,001.00	29,500,000.40	—
合 计	1,706,677,626.44	747,514,599.60	—

说明：2018 年 12 月 11 日本公司之子公司广州市广百物流有限公司与中国工商银行股份有限公司清远分行签署固定资产借款合同，合同编号为清远分行【2018】借字第 073 号，约定借款用途为中国南部物流枢纽一期项目建设及置换建设该项目形成的负债性资金、置换超出资本金要求的股东投入，借款本金为 18,000.00 万元，借款期限为 10 年，约定分期还本付息。同日，本公司股东广州市广百物流有限公司与中国工商银行股份有限公司清远分行签署保证合同，合同编号为清远分行【2018】保字第 073 号，约定为该笔贷款承担连带责任保证。本公司也签署合同编号为清远分行【2018】抵字第 0073 号的抵押合同，约定以公司自有地块（位于清远市清城区源潭镇台前居委源潭物流园，权属证号为粤(2017)清远市不动产权第 0033351 号）为该笔贷款作抵押。2022 年 11 月 1 日，由于权属证号为粤(2017)清远市不动产权第 0033351 号换发新的不动产权证，本公司签署了编号为 0201800017-2019 年（市区）字 00002 号-抵押的抵押合同，约定以自有地块和地上建筑物（位于清远市清城区源潭镇清佛公路源潭段编 188 号，权属证号为粤(2021)清远市不动产权第 0101153 号、0101164 号、0101162 号、0101159 号、0101157 号、0101154 号）为该笔贷款作抵押。

35、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
2022 年 5 年期中期债券	507,575,342.46	-
小 计	507,575,342.46	-
减：一年内到期的应付债券	-	-
合 计	507,575,342.46	-

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2022 年 5 年期中期债券	500,000,000.00	2022 年 7 月 27 日	5 年	500,000,000.00	-	500,000,000.00	7,575,342.46	-	-	507,575,342.46

36、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,897,952,204.51	2,633,684,036.27
减：未确认的融资费用	360,428,330.63	371,727,287.30
重分类至一年内到期的非流动负债	417,722,264.10	295,740,200.66
租赁负债净额	2,119,801,609.78	1,966,216,548.31

37、长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	11,924,860.93	11,168.32	301,498.05	11,634,531.20
专项应付款	1,057,519,034.01	-	417,076,413.70	640,442,620.31
合 计	1,069,443,894.94	11,168.32	417,377,911.75	652,077,151.51

(1) 长期应付款项

长期应付款项期末余额最大的前 5 项：

项 目	期末余额	期初余额
代管集体资金	1,772,540.81	1,772,540.81
江高批发市场	367,676.48	367,676.48
住房维修金	3,966,853.46	4,019,905.32
儿童食品车间改良拨款	3,050,000.00	3,050,000.00
代管非业务非生产固定资产	1,868,710.95	1,868,710.95
其他	608,749.50	846,027.37
小 计	11,634,531.20	11,924,860.93
减：一年内到期长期应付款	-	-
合 计	11,634,531.20	11,924,860.93

(2) 专项应付款

专项应付款期末余额最大的前 5 项：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆迁补偿款(钟落潭土地收储款)	972,537,431.52	-	366,083,431.52	606,454,000.00

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
健康驿站补助项目	68,550,493.68	-	50,992,982.18	17,557,511.50
广州市财政局	15,400,654.74	-	-	15,400,654.74
其他	1,030,454.07	-	-	1,030,454.07
合 计	1,057,519,034.01	-	417,076,413.70	640,442,620.31

38、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬明细表

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	67,016,858.91	3,439,671.60	6,997,209.84	63,459,320.67

(2) 设定受益计划变动情况

①设定受益计划义务现值:

项 目	本期金额	上期金额
一、期初余额	73,816,980.55	86,921,247.75
二、计入当期损益的设定受益成本	3,439,671.60	-6,360,236.24
1. 当期服务成本	117,907.47	148,130.87
2. 过去服务成本	-	-10,419,823.26
3. 利息净额	3,321,764.13	3,911,456.15
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-	145,440.94
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-	145,440.94
四、其他变动	6,800,121.64	6,598,590.02
1. 已支付的福利	6,800,121.64	6,598,590.02
五、期末余额	70,456,530.51	73,816,980.55

②设定受益计划净负债（净资产）:

项 目	本期金额	上期金额
一、期初余额	73,816,980.55	86,921,247.75
二、计入当期损益的设定受益成本	3,439,671.60	-6,360,236.24
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-	145,440.94
四、其他变动	6,800,121.64	6,598,590.02
五、期末余额	70,456,530.51	73,816,980.55

③设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响  
设定受益计划将来预计支付的福利：

项 目	截止至 2022 年 12 月 31 日
一年以内	6,639,506.81
二至五年	25,411,636.66
六至十年	26,312,845.54
十年以上	55,004,847.50
预期支付总额	113,368,836.51

其中一年以内预计要支付的设定受益计划补贴，已重分类至应付职工薪酬。

④设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

精算假设说明

精算假设包括人口统计假设和财务假设。人口统计假设包括死亡率、职工的离职率、伤残率、提前退休（内退）率等。财务假设包括折现率、福利水平和未来薪酬等。人口统计假设方面考虑死亡率、职工的离职率。财务假设方面，本报告主要考虑折现率。

1) 死亡率

使用保险行业的通用生命表：中国人寿保险业经验生命表(2000~2003)

离职率

对离职率的假设，我们采用公司提供的离职率的近三年均值与行业平均离职率进行加权计算得到。其中 20-30 岁的职工离职率取 19.75%；31-40 岁的职工离职率取 12.36%；41-50 岁的职工离职率取 15.31%；51-60 岁的职工离职率取 11.353%。

2) 利率

在职职工平均设定受益计划义务期限为 28 年。公司使用精算时对应期限为 28 年的国债和市场上的公司债的收益率平均值作为利率进行折现。由此，本精算设定利率为 4.5%。

敏感性分析结果说明

1) 死亡率敏感性分析结果

当其他因素不变，当死亡率上升时，未来的补贴发放减少，从而在每年的设定受益计划义务现值减少。当死亡率下降时，未来的补贴发放增加，设定受益计划义务现值增加。当死亡率上升 5%，即变为原来的 1.05 倍时，公司本期末设定受益计划义务现值将下降 1.4078%，死亡率对负债的影响较大。当死亡率下降 5%，即变为原来的 0.95 倍时，公司本期末设定受益计划义务现值将上升 1.4714%，死亡率对负债的影响较大。

2) 离职率敏感性分析结果

当其他因素不变，当离职率上升时，生存年金的精算现值减少，因而设定受益计划义务现值下降。因为离职的这部分人在工作的时候积累的权益并没有带走，因而公司的设定受益计划义务现值将减少。当离职率上升 5%，即变为原来的 1.05 倍时，公司本期末设定受益计划义务现值将下降 0.1212%。离职率的改变对负债的影响较小。当离职率下降 5%，即变为原来的 0.95 倍时，公司本期末设定受益计划义务现值将上升 0.1224%。离职率的改变对负债的影响较小。

### 3) 利率敏感性分析结果

当其他因素不变，利率高于基准水平时，每年的总负债额都降低；当利率低于基准水平时，每年的总负债额上升。当年利率上升到 4.7% 时，相对于基准水平，公司期末总负债下降了 1.8585%。这是因为，利率越高，累积到员工退休时相同的权益所需要的资金越少。当年利率下降到 4.3% 时，相对于基准水平，公司期末总负债上升了 1.9173%，利率的变动对负债的影响较大。

## 39、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
未决诉讼	1,634,684.94	898,375.10
其他	32,502,520.61	14,282,520.61
<b>合 计</b>	<b>34,137,205.55</b>	<b>15,180,895.71</b>

## 40、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	640,578,100.33	307,424,304.89	338,829,611.74	609,172,793.48
其他	-	116,202.66	-	116,202.66
<b>合 计</b>	<b>640,578,100.33</b>	<b>307,540,507.55</b>	<b>338,829,611.74</b>	<b>609,288,996.14</b>

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
总部经济奖励补贴资金	570,100.00	-	-	-	-	-	570,100.00	与资产相关	
中央财政国家服务业发展中央基建投资资金	19,522,758.60	-	697,241.40	其他收益	-	-	18,825,517.20	与资产相关	
现代物流基地升级改造	3,186,932.63	-	42,612.81	其他收益	-	-	3,144,319.82	与资产相关	
公路客货运站场（交通物流园区）建设项目	1,838,888.76	-	66,666.72	其他收益	-	-	1,772,222.04	与资产相关	
基于 BI 技术的广商城乡配送体系建设	500,000.00	-	500,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	
设施设备维护更新经费	441,632.83	-	60,931.44	其他收益	-	-	380,701.39	-	
节能专项资金补助	95,550.00	-	9,800.00	营业外收入	-	-	85,750.00	与资产相关	
智慧旅游服务行业平台及行业标准化建设	541,666.90	-	324,999.96	其他收益	-	-	216,666.94	与资产相关	
“易起行”泛旅游电子商务平台研发与产业化项目	1,599,999.88	-	800,000.04	其他收益	-	-	799,999.84	与资产相关	

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
锅炉清洁能源改造补助	162,759.99	-	13,754.37	其他收益	-	-	149,005.62	-	
锅炉采购及安装项目	116,497.45	-	17,048.41	其他收益	-	-	99,449.04	-	
合 计	28,576,787.04	-	2,533,055.15	—	-	-	26,043,731.89	—	—

41、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
其他	41,740.37	-

42、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比 例(%)			投资金额	所占比 例(%)
广州市人民政府	651,294,000.00	90.00	-	-	651,294,000.00	90.00
广东省财政厅	72,366,000.00	10.00	-	-	72,366,000.00	10.00
合 计	723,660,000.00	100.00	-	-	723,660,000.00	100.00

说明：2022 年 8 月 15 日，《广东省财政厅关于广州岭南国际企业集团有限公司广州商贸投资控股集团有限公司重组事项的意见》，原则同意广州市国资委将其持有的广州岭南国际企业集团有限公司 90% 股权划转至广州商贸投资控股集团有限公司（现广州岭南商旅投资集团有限公司，即本公司），并将广东省财政厅持有的广州岭南国际企业集团有限公司 10% 国有股权无偿划转至本公司。至此，本公司持有广州岭南国际企业集团有限公司 100% 股权。

43、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	4,104,746,372.52	1,258,753,282.65	116,991.14	5,363,382,664.03
其他资本公积	2,488,738,009.32	1,612,071.61	411,068.63	2,489,939,012.30
合 计	6,593,484,381.84	1,260,365,354.26	528,059.77	7,853,321,676.33

说明：资本公积增减变动主要原因

（1）根据粤财控股函[2022]119 号文将广州岭南国际企业集团有限公司 10% 国有股权无偿划转至广州商贸投资控股集团有限公司，增加资本公积 738,771,996.02 元；

（2）广州市政府拨付“增加商旅集团用于致美斋阳西生产基地项目”资本金，增加资本公积 100,000,000.00 元；

（3）广州市政府拨付“增加商旅集团用于南部物流枢纽项目”资本金，增加资本公积 132,990,000.00 元；

（4）本公司之子公司广州市广百股份有限公司 2022 年度增发股份 85582013 股（实收资本 85,582,013.00 元）吸收外部少数股东产生资本溢价（扣除发行费用）613,323,932.53 元，

该项交易导致少数股东权益增加 406,444,852.16 元，资本公积增加 286,491,286.63 元。

（5）根据穗财规字[2017]5 号文将原市商业管理委员会持有的广州商业进出口贸易股份有限公司 50 万股无偿划拨给广州市南方大厦有限公司，增加资本公积 500,000.00 元。

（6）根据穗财规字[2017]5 号文将妇女儿童发展中心持有的广州银行股权（账面原值 433,579.99 元，审计值 1,612,071.61 元）无偿调拨给广州岭南国际企业集团有限公司，增加资本公积 1,612,071.61 元。

（7）出售原三级子公司广州市鼎运客运有限公司，减少资本公积 116,991.14 元；

（8）以权益结算的股权激励因失效而发生的冲减，减少资本公积 411,068.63 元。

#### 44、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,162,205,982.94	26,739,400.46	-	1,188,945,383.40
任意盈余公积	553,014,983.06	26,739,400.46	-	579,754,383.52
合 计	1,715,220,966.00	53,478,800.92	-	1,768,699,766.92

#### 45、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	4,282,250,658.46	4,658,227,541.81
期初调整金额	-	-294,053,814.71
本期期初余额	4,282,250,658.46	4,364,173,727.10
本期增加额	222,828,168.27	167,906,784.92
其中：本期净利润转入	222,828,168.27	688,578,166.34
其他调整因素	-	-520,671,381.42
本期减少额	262,626,271.69	249,829,853.56
其中：本期提取盈余公积数	53,478,800.92	40,470,057.16
本期分配现金股利数	209,147,470.77	209,344,234.86
其他减少	-	15,561.54
期末未分配利润	4,242,452,555.04	4,282,250,658.46

#### 46、营业收入、营业成本

##### （1）营业收入、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	10,526,967,266.02	9,176,104,938.74	12,425,491,175.43	10,326,201,016.24
其他业务	260,971,148.96	12,285,346.20	281,627,900.77	19,514,380.95
合 计	10,787,938,414.98	9,188,390,284.94	12,707,119,076.20	10,345,715,397.19

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
商品销售收入	7,999,247,890.59	6,980,351,775.35	9,127,345,421.56	7,890,988,497.32
仓储收入	77,654,707.01	39,344,350.51	87,500,746.84	51,136,215.42
运输收入	164,075,597.42	169,788,355.58	250,302,708.06	247,320,639.34
汽车服务收入	19,675,938.48	7,469,706.32	20,782,859.62	4,367,662.80
租金收入	506,765,280.08	231,708,970.71	564,130,616.32	244,746,426.28
供应链一体化收入	223,400,931.05	210,182,645.72	190,209,420.39	190,461,638.35
旅游业收入	409,101,774.62	346,954,298.02	852,900,058.55	722,522,525.75
酒店业收入	1,035,841,606.70	1,163,077,455.66	995,614,880.83	936,448,807.91
物业收入	88,232,390.21	4,099,152.30	275,956,794.42	24,125,308.01
会展业务收入	1,444,181.78	1,380,450.88	20,626,424.09	12,184,209.17
其他收入	1,526,968.08	21,747,777.69	40,121,244.75	1,899,085.89
小 计	10,526,967,266.02	9,176,104,938.74	12,425,491,175.43	10,326,201,016.24
其他业务：				
其他业务	260,971,148.96	12,285,346.20	281,627,900.77	19,514,380.95
合 计	10,787,938,414.98	9,188,390,284.94	12,707,119,076.20	10,345,715,397.19

47、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
包装费	893,911.98	2,616,880.30
运输费	25,382,292.13	47,551,711.52
装卸费	18,762,688.09	29,069,974.74
仓储保管费	30,896,585.44	35,557,953.28
保险费	2,680,041.30	4,123,524.18
展览费	231,137.36	387,342.16
广告费	47,001,820.40	58,338,037.37
销售服务费	30,328,039.94	10,955,784.35
职工薪酬	563,811,846.18	626,597,263.43
业务经费	1,812,609.40	2,456,966.64
折旧费	425,074,962.06	409,461,427.56
修理费	36,599,903.91	34,354,549.11
样品及产品损耗	8,327,222.75	9,227,129.44
租赁费	18,841,960.19	16,870,430.04
水电费	56,201,727.45	45,147,525.13
业务招待费	75,321.22	-
其他	209,469,197.08	232,102,826.97
合计	1,476,391,266.88	1,564,819,326.22

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

48、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	656,442,860.69	618,760,967.77
保险费	2,710,625.49	1,836,117.30
折旧费	126,648,018.86	126,531,464.21
修理费	64,975,989.17	66,754,535.64
无形资产摊销	22,286,724.39	12,112,296.30
存货盘亏	545,741.10	249,092.66
业务招待费	1,209,725.17	1,149,941.72
差旅费	643,150.12	1,432,829.14
办公费	9,591,518.58	10,526,029.04
会议费	-86,684.44	425,362.27
诉讼费	306,764.26	1,181,906.09
聘请中介机构费	21,957,317.48	22,848,761.39
咨询费	4,616,179.10	2,697,615.23
董事会费	36,448.82	54,158.00
其他摊销	6,687,816.96	3,063,535.51
水电费	3,159,941.24	730,040.54
党建工作经费	1,029,739.64	1,883,153.45
租赁费	5,022,025.92	148,021.50
劳动保护费	480,265.01	400,014.78
其他	131,632,162.81	130,605,019.52
<b>合计</b>	<b>1,059,896,330.37</b>	<b>1,003,390,862.06</b>

49、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	20,544,454.29	25,646,906.86
材料及动力费	1,948,268.03	1,282,269.38
材料易耗品费	279,871.76	-
折旧费	4,331,837.39	3,824,248.35
新产品设计费	1,769.91	-
咨询费	3,600.00	-
检验费	935,877.93	-
委托外部开发研究费	72,815.53	-
其他	1,071,678.64	619,688.15
<b>合计</b>	<b>29,190,173.48</b>	<b>31,373,112.74</b>

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

50、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	333,528,580.51	226,415,300.21
减：利息资本化	-	-
利息费用净额	333,528,580.51	226,415,300.21
减：利息收入	360,679,344.45	349,279,857.62
汇兑损益	-4,139,829.07	-2,007,155.41
手续费及其他	24,796,376.01	28,621,479.83
合 计	-6,494,217.00	-96,250,232.99

51、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	658,444,943.70	338,856,772.10
增值税加计扣除	8,465,839.62	726,651.43
广州市卫生健康委员会划拨开办费和经费	54,861,400.00	-
其他	29,329,541.26	281,925,139.09
合 计	751,101,724.58	621,508,562.62

52、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	188,297,124.13	119,971,063.06
处置长期股权投资产生的投资收益	2,821,187.71	494,712,955.66
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	707,989.86	3,671,797.44
处置交易性金融资产取得的投资收益	71,667.25	597,965.69
债权投资处置收益	-31,665,995.87	31,665,995.87
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	65,252,795.37	132,704,408.26
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	13,970,868.91	112,140,947.62
其他	2,134,407.31	25,515,666.21
合 计	241,590,044.67	920,980,799.81

53、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,186,181.89	-513,705.01
其他非流动金融资产	-88,330,908.49	6,463,740.62
合 计	-90,517,090.38	5,950,035.61

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

54、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	30,499,683.36	-19,678,862.95
其 他	-	16,478,666.10
<b>合 计</b>	<b>30,499,683.36</b>	<b>-3,200,196.85</b>

55、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-200,705.91	5,940,341.42
长期股权投资减值损失	-	-8,977,891.19
在建工程减值损失	-	-197,304.85
商誉减值损失	-8,896,475.50	-30,867,229.98
<b>合 计</b>	<b>-9,097,181.41</b>	<b>-34,102,084.60</b>

56、资产处置收益（损失以“-”号填列）

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
持有待售的非流动资产（处置组）处置利得	-	1,887,644.63	-
固定资产处置利得	374,483,628.51	17,861,216.19	374,483,628.51
其他	-591,316.09	1,464,121.77	-591,316.09
<b>合 计</b>	<b>373,892,312.42</b>	<b>21,212,982.59</b>	<b>373,892,312.42</b>

57、营业外收入

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
非流动资产毁损报废利得	859,220.49	813,754.04	859,220.49
与企业日常活动无关的政府补助	17,887.56	193,887.56	17,887.56
违约	13,884,196.34	13,733.33	13,884,196.34
无需支付的应付款项	1,562,611.59	316,854.04	1,562,611.59
无需支付的预收款项	-	41,122.80	-
其他	28,896,633.58	20,852,482.21	28,896,633.58
<b>合 计</b>	<b>45,220,549.56</b>	<b>22,231,833.98</b>	<b>45,220,549.56</b>

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
僵尸企业出清奖励金	-	100,000.00
电梯节能改造工程专项补贴资金	17,887.56	17,887.56
以工代训补贴	-	76,000.00
<b>合 计</b>	<b>17,887.56</b>	<b>193,887.56</b>

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

58、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
非流动资产毁损报废损失	2,431,397.45	2,850,569.65	2,431,397.45
对外捐赠支出	4,139,047.22	2,455,084.80	4,139,047.22
非常损失	45,603.65	47,533.88	45,603.65
违约金、罚款及滞纳金支出	19,326,504.22	1,347,883.42	19,326,504.22
关闭门店产生的解约租金及其他相关支出	3,854,583.34	-	3,854,583.34
案件执行款	77,951.45	31,729,365.47	77,951.45
其他	6,829,550.37	1,805,034.46	6,829,550.37
合 计	36,704,637.70	40,235,471.68	36,704,637.70

59、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	87,609,118.49	406,353,129.04
递延所得税调整	-239,843,551.30	-30,530,895.12
其他	240,800,963.68	304,444.84
合 计	88,566,530.87	376,126,678.76

60、归属于母公司所有者的其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	72,473,558.74	1,691,994.57	70,781,564.17	-216,236,147.74	5,975,846.25	-222,211,993.99
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	109,080.71	-	109,080.71
2、其他权益工具投资公允价值变动	72,473,558.74	1,691,994.57	70,781,564.17	-216,345,228.45	5,975,846.25	-222,321,074.70
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	144,148.17	-	144,148.17	981,146.37	-	981,146.37
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	1,016,976.31	-	1,016,976.31
2、外币财务报表折算差额	144,148.17	-	144,148.17	-35,829.94	-	-35,829.94
三、其他综合收益合计	72,617,706.91	1,691,994.57	70,925,712.34	-215,255,001.37	5,975,846.25	-221,230,847.62

## 61、租赁

### （1）作为承租人

#### 承租人信息

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	115,581,514.23
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	21,444,936.80
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	6,659,718.55
转租使用权资产取得的收入	110,212,274.21
与租赁相关的总现金流出	514,667,223.72

### （2）作为出租人

#### 经营租赁出租人

项 目	金 额
一、收入情况	
租赁收入	584,945,830.70
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	914,058.89
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	2,845,557,966.22
第 1 年	712,616,081.56
第 2 年	572,671,296.69
第 3 年	447,066,299.84
第 4 年	307,367,899.72
第 5 年	190,223,143.72
5 年以上	615,613,244.69

### （3）相关政策引起的租金减免

相关政策引起的租金减免对本公司本期营业收入的影响金额为减少 33,957.59 万元，对本期营业成本和期间费用的影响金额为减少 4,084.73 万元。

## 62、合并现金流量表相关事项

### （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	73,737,941.05	783,158,493.73
加：资产减值损失	9,097,181.41	34,102,084.60
信用减值损失	-30,499,683.36	3,200,196.85
固定资产折旧	469,047,567.22	531,271,573.91
使用权资产折旧	624,688,207.00	436,055,653.39

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	48,374,708.23	45,266,115.61
长期待摊费用摊销	142,861,054.91	120,810,950.15
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）	-373,892,312.42	-23,063,316.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	1,528,455.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	90,517,090.38	-5,950,035.61
财务费用（收益以“-”号填列）	298,040,717.65	81,565,831.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-241,590,044.67	-920,980,799.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-224,400,552.71	-15,326,711.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-13,153,857.10	-16,250,709.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	50,927,178.39	73,128,030.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,953,971.97	813,476,849.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-387,906,667.74	-2,314,057,242.29
其他	-29,192,869.84	-4,488,565.58
经营活动产生的现金流量净额	473,701,686.43	-376,553,145.28
2.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	5,462,506,628.00	8,822,717,710.10
减：现金的期初余额	8,822,717,710.10	10,799,103,857.79
现金及现金等价物净增加额	-3,360,211,082.10	-1,976,386,147.69

(2) 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,253,397.52
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	306,000.00
取得子公司支付的现金净额	-1,947,397.52
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,256,658.71
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	62,328.82
处置子公司收到的现金净额	3,194,329.89

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,462,506,628.00	8,822,717,710.10
其中：库存现金	3,670,838.16	3,493,808.52
可随时用于支付的银行存款	5,363,578,498.65	8,675,851,677.72
可随时用于支付的其他货币资金	95,257,291.19	143,372,223.86
二、期末现金及现金等价物余额	5,462,506,628.00	8,822,717,710.10

### 63、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	66,164,202.07
其中：美元	1,017,545.11	6.9600	7,082,118.77
港币	58,446,622.35	0.8928	52,183,094.23
日元	20,263,587.04	0.0500	1,013,179.35
欧元	598,725.39	7.4200	4,442,542.39
瑞士法郎	3,196.13	7.5400	24,098.82
澳大利亚元	182,075.91	4.7100	857,577.54
澳门币	645,506.86	0.8700	561,590.97
应收账款	—	—	355,552.65
其中：美元	48,179.36	6.9646	335,549.97
港元	22,391.89	0.8933	20,002.68
其他应收款	—	—	17,530,356.08
港元	19,624,924.24	0.8933	17,530,356.08
其他应付款	—	—	15,926,756.52
港元	17,829,722.84	0.8933	15,926,756.52

### 64、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,345,386,283.69	定期存款等
固定资产	181,607,598.31	抵押
无形资产	43,566,416.32	抵押

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

（1）2022 年 12 月 8 日，子公司广州市广百股份有限公司（以下简称广百股份公司）与中国工商银行股份有限公司广州德政中路支行（下称保证人）签订商业预付卡履约保函，保证人根据《单用途商业预付卡管理办法》的相关规定，对持卡人持有的预付卡内的一定比例的未消费额且未能退还的实际预收资金提供担保，保证人担保责任 2023 年 11 月 28 日（延长责任期不超过 3 个月）。

（2）2022 年 10 月 21 日，广百股份公司的子公司广州友谊集团有限公司与中国工商银行股份有限公司广州第二支行（下称保证人）签订商业预付卡履约保函，保证人根据《单用途商业预付卡管理办法（试行）》的相关规定，对持卡人持有的预付卡内的一定比例的未消费额且未能退还的实际预收资金提供担保，保证人担保责任至 2023 年 4 月 30 日（延长责任期不超过 5 个月）。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

### （1）未决诉讼

①子公司广州市广百展贸股份有限公司（以下简称广百展贸公司）广百展贸公司因独立保函纠纷事宜被广州市盛强经营管理服务有限公司（以下称“盛强公司”）起诉（案号：（2022）0304 民初 46699 号），盛强公司请求法院判令确认广百展贸公司针对《履约保函》的索赔行为构成独立保函欺诈，判令第三人中国建设银行股份深圳住房城市建设支行（以下称“深圳住房建设支行”）终止支付该履约保函项下人民币 20,000,000.00 元，该案由深圳市南山区人民法院立案受理，截止本报告公告日，此案正在审理过程中。

广百展贸公司认为广百展贸公司向深圳住房建设支行的请求付款具有充分的事实依据，盛强公司提供的证据不能证明广百展贸公司滥用付款请求权，因此不存在保函欺诈的情况。

②广百展贸公司因房屋租赁合同纠纷事宜被广州市盛强经营管理服务有限公司（以下称“盛强公司”）起诉（案号：（2023）粤 0104 民初 6372 号），盛强公司要求广百展贸公司退还设备使用费、管理费并支付利息，涉诉标的金额为人民币 12,088,365.30 元。

广百展贸公司已就盛强公司拖欠租金、设备使用费、管理费及逾期支付租金、设备使用费、管理费的违约金案件向盛强公司提起反诉，并将涉案场地的实际使用人广州市莱克斯顿服饰有限公司、东莞市以纯集团有限公司、广州市鲲鹏体育用品有限公司作为该案的第三人，涉诉标的金额为人民币 28,176,245.76 元。

上述被诉与反诉案由广州市越秀区人民法院立案受理，截止本报告公告日，此案正在审理过程中。

③广百展贸公司因物业服务合同纠纷事宜被广州德隆物业管理有限公司（以下称“德隆物业公司”）起诉（案号：（2022）粤 0105 民初 6570 号），要求广百展贸公司支付江南西路（西段）人防工程的物业管理费，涉诉标的金额为人民币 3,539,846.00 元，该案由广州市海珠区人民法院立案受理，截止本报告公告日，此案正在审理过程中。

从诉讼主体看，广百展贸公司与德隆物业公司之间未签订任何书面的物业管理合同，且广百展贸公司仅受托管理案涉人防工程物业，因此广百展贸公司认为广百展贸公司不是本案适格被告。从管理事务看，该物业处于空置状态，德隆物业公司并无证据证明其提供了相关管理服务，因此广百展贸公司认为德隆物业公司的诉讼主张无任何事实和法律依据。

④广百股份公司于 2023 年 1 月 10 日收到广东省广州市越秀区人民法院送达的（2023）粤 0104 民初 8 号案法律文书，显示广东省广州市越秀区人民法院已受理广州新意实业发展有限公司诉广百股份公司对外追收债权纠纷一案，上述案件已于 2023 年 3 月 6 日开庭。原告要求广百股份公司赔偿其自 2008 年 1 月 2 日至 2022 年 4 月 21 日的车库占用费 31,657,440.00 元及利息，并承担案件全部诉讼费用。由于上述新增诉讼案件尚未产生具有法律效力的判决或裁定，广百股份公司暂无法判断对损益产生的影响。

(2) 本期开出保函

截止 2022 年 12 月 31 日止，三级子公司广州岭南集团控股股份有限公司（以下简称岭南控股公司）共开出保函人民币 847.62 万元，澳门元 620 万元，欧元 0.30 万元，港币 400.00 万元，情况如下：

保函受益人	保函金额	保函币别	业务种类	开出银行	保函到期日
中山市文化广电旅游局	175,000.00	CNY	履约保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2023/6/17
珠海市文化广电旅游体育局	175,000.00	CNY	履约保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2023/6/19
汕头市文化广电旅游体育局	175,000.00	CNY	履约保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2023/6/16
清远市文化广电旅游体育局	175,000.00	CNY	履约保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2023/6/22
潮州市文化广电旅游体育局	175,000.00	CNY	履约保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2023/6/17
深圳市文化广电旅游体育局	175,000.00	CNY	履约保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2023/6/16
东莞市文化广电旅游体育局	175,000.00	CNY	履约保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2023/6/17
湛江市文化广电旅游体育局	175,000.00	CNY	履约保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2023/6/16
昆明市文化和旅游局	350,000.00	CNY	履约保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2023/6/16
长沙市文化旅游广电局	350,000.00	CNY	履约保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2023/6/16
上海国际主题乐园配套设施有限公司	2,430,000.00	CNY	履约保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2024/5/31
上海国际主题乐园有限公司	1,800,000.00	CNY	履约保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2024/5/31
Venetian Orient Limited	150,000.00	MOP	履约保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2023/3/31
The St.Regis Macao	50,000.00	MOP	履约保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2022/12/31
Venetian Cotai Limited	3,000,000.00	MOP	履约保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2023/3/31
Sheraton Grand Macao	1,000,000.00	MOP	履约保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2022/12/31
Travco Corporation Ltd	3,000.00	EUR	履约保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2023/1/31
Hongkong International Theme Parks Limited	1,000,000.00	HKD	履约保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2024/5/31
Hongkong International Theme Parks Limited	3,000,000.00	HKD	履约保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2022/5/31
VENETIAN COTAI LIMITED	2,000,000.00	MOP	履约保函	中国工商银行股份有限公司广州流花支行	2021/12/31
广州燃气集团有限公司	2,146,215.60	CNY	履约保函	中信银行股份有限公司广州分行	2024/2/28

截止至 2022 年 12 月 31 日，报告期内岭南控股公司子公司广之旅正在使用保函额度情况如下：开具旅行社质量保证金担保保函 210 万元，酒店及景区履约保函 1,114 万元，合计已开具非融资性保函金额 1,324 万元，剩余 9,776 万元额度可用。

截止至 2022 年 12 月 31 日，报告期内岭南控股公司子公司中国大酒店正在使用保函额度情况如下：开具燃气保证金担保保函 214.62 万元(非融资性保函)，无剩余额度可用。

### （3）对外担保

① 本公司的五级子公司广州广之旅空运服务有限公司为取得并保持国际航协在中国实施代理人计划中的客运销售代理人资格，需要中航鑫港担保有限公司为其与国际航协签署《客运销售代理协议》提供保证担保。根据双方于 2012 年 5 月 15 日签署的《担保与反担保协议》，中航鑫港担保有限公司为广之旅空运服务有限公司承担最高担保额度 2000 万元，广之旅空运服务有限公司为中航鑫港担保有限公司的担保承担反担保。上述协议至广之旅空运服务有限公司退出国际航空运输协会在中国实施的代理人计划则可以书面解除。截至 2022 年 12 月 31 日止，中航鑫港担保有限公司为广州广之旅空运服务有限公司出具《不可撤销的担保函》，最高担保额度 2000 万元，期限为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。广之旅空运服务有限公司依据 2012 年 5 月 15 日签署的《担保与反担保协议》对上述担保承担反担保义务。

本公司的五级子公司广州广之旅空运服务有限公司机场西营业部为取得并保持国际航协在中国实施代理人计划中的客运销售代理人资格，需要中航鑫港担保有限公司为其与国际航协签署《客运销售代理协议》提供保证担保。根据双方于 2016 年 5 月 10 日签署的《担保与反担保协议》，中航鑫港担保有限公司为广州广之旅空运服务有限公司机场西营业部承担最高担保额度 200 万元，广之旅空运服务有限公司为中航鑫港担保有限公司的担保承担反担保。上述协议至广之旅空运服务有限公司退出国际航空运输协会在中国实施的代理人计划则可以书面解除。截至 2022 年 12 月 31 日止，中航鑫港担保有限公司为广州广之旅空运服务有限公司机场西营业部出具《不可撤销的担保函》，最高担保额度 200 万元，期限为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。广州广之旅空运服务有限公司机场西营业部依据 2016 年 5 月 10 日签署的《担保与反担保协议》对上述担保承担反担保义务。

### （4）对内担保

截至 2022 年 12 月 31 日，提供保证情况如下：

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	金额 (万元)	期限	备注
子公司		-	-	-	-
广州市广百物流有限公司	广东广商物流园投资发展有限公司	银行贷款	14,800.00	详见说明	-
广州岭南国际企业集团有限公司	广州白云国际会议中心有限公司	银行贷款	45,150.00	2019 年 5 月至 2024 年 5 月	实际担保余额为 45,150.00 万元

说明：子公司广州市广百物流有限公司为其子公司广东广商物流园投资发展有限公司提供担保，保证期间为自主合同项下的借款期限届满之次日起两年；甲方根据主合同之约定宣布借款提前到期的，则保证期间为借款提前到期日之次日起两年。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

根据本公司之子公司广州市广百股份公司按照《上市公司重大资产重组管理办法》的有关规定编制的《关于业绩承诺实现情况的专项说明》，广百股份公司的子公司广州友谊集团有限公司未完成 2022 年度业绩承诺。因 2022 年广州疫情较为严重，广州友谊集团有限公司为人员聚集的百货零售业，深受疫情影响和冲击，基于《证监会有关部门负责人就上市公司并购重组中标的资产受疫情影响相关问题答记者问》的指导意见，综合考虑《盈利预测补偿协议》及其补充协议的约定，广百股份公司将尽快与业绩承诺方协商解决。

截至 2023 年 4 月 10 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为广州市人民政府。

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

### 3、本公司的合营企业、联营企业情况

#### （1）重要的合营企业或联营企业基本信息

合营企业或联营企业名称	主 要 经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例(%)
				直接	间接	
联营企业						
广州市汽车贸易有限公司	广州	广州	商品批发	24.62	-	24.62
广东广清空港产业新城建设投资有限公司	清远	清远	商务服务业	35.00	-	35.00
广州国际商品展贸城股份有限公司	广州	广州	商务服务业	44.50	-	44.50
广州广百地产投资有限公司	广州	广州	商务服务业	42.00	-	42.00
广州市广物木材有限公司	广州	广州	批发业	30.00	-	30.00
广州农村商业银行银行股份有限公司	广州	广州	货币银行服务	4.39	-	4.39
广州市广百小额贷款有限公司	广州	广州	货币金融服务	-	17.15	17.15

说明：本公司持有广州农村商业银行股份有限公司的股权比例为 4.39%，但本公司向广州农村商业银行股份有限公司派驻了董事，对广州农村商业银行股份有限公司的经营管理具有重大影响，因此作为本公司联营企业。

重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、11。

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
喀什疏附广州国际商贸城有限公司	联营企业
广州市物资拍卖行有限公司	联营企业
广州市广百世贸流花交易中心有限公司	联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
广州广商鑫富产业投资基金合伙企业（有限合伙）	子公司参股企业	91440101MA9UP6QL0D
广州广商鑫石产业投资基金合伙企业（有限合伙）	子公司参股企业	91440101MA5D36MK40
广州商贸产业投资基金合伙企业（有限合伙）	子公司参股企业	91440101MA5CJ91446
广州市百货公司太白商场	其他关联	91440101190651073E
广州市广百世贸流花交易中心有限公司	参股企业	'914401015659802963
广州市华天晨物资贸易有限公司	参股企业子公司	91440101725023154H
广州市广百新翼房地产开发有限公司	子公司参股企业	91440101716324529P
中山广城房地产开发有限公司	参股企业子公司	91442000666500116K
广州广百地产投资有限公司	参股企业	91440101550579141N
广州市穗物物资集团有限公司	其他关联	914401011905531668

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	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 %
广州市物资拍卖行有限公司	中介服务费	市场定价	-	-	54,928.30	1.57
广州市物资拍卖行有限公司	废品销售	市场定价	-	-	1,317,522.12	73.25
广州市华天晨物资贸易有限公司	采购商品	协议价格	-	-	574,888.57	-
广州国际商品展贸城股份有限公司	采购商品	市场定价	3,812.38	-	-	-
喀什疏附广州国际商贸城有限公司	采购商品	市场定价	567.84	-	-	-
广州农村商业银行股份有限公司	利息支出	市场定价	33,004,976.28	-	-	-

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	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 %
广州广商鑫富产业投资基金合伙企业(有限合伙)	管理费	协议价格	9,433,962.01	71.88	9,433,962.01	86.02
广州广商鑫石产业投资基金合伙企业(有限合伙)	管理费	协议价格	481,132.03	3.67	481,132.03	4.39
广州商贸产业投资基金合伙企业(有限合伙)	管理费	协议价格	3,209,627.66	24.45	1,051,868.61	9.59
广州市百货公司太白商场	物业管理费	协议价格	24,000.00	100.00	20,000.00	100.00
广州市汽车贸易有限公司	销售商品	协议价格	-	-	13,111.70	-
广州市物资拍卖行有限公司	销售商品	协议价格	-	-	1,557.52	-
广州国际商品展览城股份有限公司	销售商品	协议价格	-	-	8,209.39	-
广州国际商品展览城股份有限公司	提供劳务	协议价格	-	-	7,604.67	-
广州市华天晨物资贸易有限公司	提供劳务	协议价格	-	-	2,523.19	-
广州农村商业银行股份有限公司	利息收入	市场定价	53,326,300.38	-	-	-

(2) 关联方资金拆借情况

提供资金

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出:				
广州市汽车贸易有限公司	10,000,000.00	2021.02.09	2022.02.08	利率 3.92%
广州市汽车贸易有限公司	10,000,000.00	2021.04.20	2022.04.19	利率 3.92%
广州市汽车贸易有限公司	10,000,000.00	2021.05.14	2022.05.13	利率 4.13%
广州市汽车贸易有限公司	10,000,000.00	2021.07.05	2022.07.04	利率 4.13%
广州市汽车贸易有限公司	10,000,000.00	2021.10.15	2022.10.14	利率 4.13%
广州市汽车贸易有限公司	10,000,000.00	2021.11.04	2022.11.03	利率 4.13%
广州市汽车贸易有限公司	10,000,000.00	2022.01.26	2023.01.25	利率 4.13%

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
广州市汽车贸易有限公司	10,000,000.00	2022.04.20	2023.04.19	利率 4.13%
广州市汽车贸易有限公司	5,000,000.00	2022.05.25	2023.05.24	利率 3.92%
广州市汽车贸易有限公司	5,000,000.00	2022.06.22	2022.06.21	利率 3.92%
广州市汽车贸易有限公司	4,000,000.00	2022.11.24	2023.11.23	利率 3.92%
广州市汽车贸易有限公司	6,000,000.00	2022.12.19	2023.12.18	利率 3.92%
拆入：				
广州农村商业银行股份有限公司华夏支行	400,000,000.00	2021.04.09	2022.04.08	利率 3.45%
广州农村商业银行股份有限公司华夏支行	500,000,000.00	2022.06.30	2023.06.29	利率 2.80%
广州农村商业银行股份有限公司华夏支行	451,500,000.00	2019.05.16	2024.05.15	利率 4.163%

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	广州市广百新翼房地产开发有限公司	4,028,926.86	-	4,379,907.81	-
应收账款	广州市广百世贸流花交易中心有限公司	4,573,550.36	4,573,550.36	4,573,550.36	4,573,550.36
其他应收款	喀什疏附广州国际商贸城有限公司	1,541,630.05	-	5,000,000.00	-
其他应收款	广州广百地产投资有限公司	42,503,819.94	42,503,819.94	42,503,819.94	42,503,819.94
其他应收款	中山广城房地产开发有限公司	95,010,471.05	95,010,471.05	117,560,060.09	117,560,060.09
其他应收款	广州国际商品展贸城股份有限公司	401,221,837.74	401,221,837.74	401,221,837.74	401,221,837.74
其他应收款	广州市广百世贸流花交易中心有限公司本部	14,921,941.78	14,921,941.78	14,921,941.78	14,921,941.78
其他应收款	广州市汽车贸易有限公司	50,056,223.75	-	55,000,000.00	-
其他应收款	广东中艺国际储运有限公司	102,665.06	102,665.06	102,969.33	102,969.33
其他应收款	广州商贸产业投资基金合伙企业（有限合伙）	92,206.44	-	94,681.44	-
其他应收款	广州广商鑫石产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	112,980.00	-

广州岭南商旅投资集团有限公司

合并财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州广商鑫富产业投资基金合伙企业（有限合伙）	336,061.46	-	203,611.46	-
其他应收款	广州市广百世贸流花交易中心有限公司	38,004,524.21	38,004,524.21	38,004,524.21	38,004,524.21
其他应收款	广州市穗物物资集团有限公司	53,443,202.05	15,060,486.55	19,860,360.97	19,860,360.97

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	广州市广百新翼房地产开发有限公司	6,038,483.00	4,338,517.00
其他应付款	广州国际商品展贸城股份有限公司	14,855,232.22	8,120,249.87
其他应付款	广州广百地产投资有限公司	32,847,712.34	-
其他应付款	广州市广百世贸流花交易中心有限公司	21,312.11	21,312.11
其他应付款	广州市广百世贸流花交易中心有限公司商贸分公司	72.30	72.30
其他应付款	广州市穗物物资集团有限公司	35,966,622.30	9,337.31

(3) 银行存款

项目名称	关联方	期末余额	备注
银行存款	广州农村商业银行股份有限公司华夏支行	1,025,928,989.73	大额存单
银行存款	广州农村商业银行股份有限公司华夏支行	43,902,223.48	活期存款

十二、母公司财务报表的主要项目附注

1、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	114,516,313.05	142,142,287.36
其他应收款项	512,272,307.05	816,666,842.74
合 计	626,788,620.10	958,809,130.10

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	2,374,025.69	-	—	—
北京华南大厦有限公司	2,374,025.69	-	未收到款项	未发生减值
账龄一年以上的应收股利	112,142,287.36	142,142,287.36	—	—
广州市广百物流有限公司	112,142,287.36	142,142,287.36	未收到款项	未发生减值
合 计	114,516,313.05	142,142,287.36	—	—

(2) 其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	509,044,775.49		449,780,666.11	
1 至 2 年	27,218.44		301,544,525.40	
2 至 3 年	1,516,636.99		6,896,293.75	6,894,793.75
3 年以上	671,209,292.55	669,525,616.42	701,330,219.18	635,990,067.95
合 计	1,181,797,923.47	669,525,616.42	1,459,551,704.44	642,884,861.70

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	667,864,366.42	56.51	667,864,366.42	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	513,933,557.05	43.49	1,661,250.00	0.32	512,272,307.05
其中：关联方组合	462,043,463.00	89.90	-	-	462,043,463.00
信用风险极低的资产组合	50,227,044.05	9.77	-	-	50,227,044.05
账龄组合	1,663,050.00	0.32	1,661,250.00	99.89	1,800.00
合 计	1,181,797,923.47	—	669,525,616.42	56.65	512,272,307.05

续：

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	641,223,611.70	43.93	641,223,611.70	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	818,328,092.74	56.07	1,661,250.00	0.20	816,666,842.74
其中：关联方组合	816,491,981.03	99.78	-	-	816,491,981.03
信用风险极低的资产组合	174,861.71	0.02	-	-	174,861.71
账龄组合	1,661,250.00	0.20	1,661,250.00	100.00	-
合 计	1,459,551,704.44	—	642,884,861.70	44.05	816,666,842.74

①单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	期末余额		计提理由
		坏账准备	预期信用损失率(%)	
广州国际商品展贸城股份有限公司	401,221,837.74	401,221,837.74	100.00	预计难以收回
中山广城房地产开发有限公司	95,010,471.05	95,010,471.05	100.00	预计难以收回
广州市广百商贸会展有限公司	60,199,605.15	60,199,605.15	100.00	预计难以收回
广州市人民内部矛盾调处办公室	54,006,690.76	54,006,690.76	100.00	预计难以收回
广州广百地产投资有限公司	42,503,819.94	42,503,819.94	100.00	预计难以收回
广州市广百世贸流花交易中心有限公司本部	14,921,941.78	14,921,941.78	100.00	预计难以收回
合计	667,864,366.42	667,864,366.42	100.00	—

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	1,800.00	0.11	-	-	-	-
3 年以上	1,661,250.00	99.89	1,661,250.00	1,661,250.00	100.00	1,661,250.00
合 计	1,663,050.00	—	1,661,250.00	1,661,250.00	—	1,661,250.00

其他组合

组合名称	账面余额	期末数		账面余额	期初数	
		计提比例(%)	坏账准备		计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	462,043,463.00	-	-	816,491,981.03	-	-
信用风险极低的资产组合	50,227,044.05	-	-	174,861.71	-	-
合 计	512,270,507.05	—	-	816,666,842.74	—	-

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	-	-	642,884,861.70	642,884,861.70
期初余额在本期	-	-	642,884,861.70	642,884,861.70
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-

广州岭南商旅投资集团有限公司

合并财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
一转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	60,199,605.15	60,199,605.15
本期转回	-	-	-33,558,850.43	33,558,850.43
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	669,525,616.42	669,525,616.42

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
期初余额	816,666,842.74	-	642,884,861.70	1,459,551,704.44
期初余额在本期	816,666,842.74	-	642,884,861.70	1,459,551,704.44
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	481,770,291.73	-	61,741,235.20	543,511,526.93
本期终止确认	-	-	-	-
其他变动	-787,706,457.47	-	-33,558,850.43	-821,265,307.90
期末余额	510,730,677.00	-	671,067,246.47	1,181,797,923.47

③收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已 计提坏账准备金额	转回或收回 原因、方式
广州市穗物物资集团有限公司	11,009,261.39	11,009,261.39	收回款项
中山广城房地产有限公司	22,549,589.04	22,549,589.04	收回款项
合 计	33,558,850.43	33,558,850.43	—

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 项合计的比例 (%)	坏账准备
广州岭南国际企 业集团有限公司	关联方借款	440,827,422.23	1年以内	37.30	-

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 项合计的比例 (%)	坏账准备
广州国际商品展 贸城股份有限公 司	往来款	401,221,837.74	3年以上	33.95	401,221,837.74
中山广城房地产 开发有限公司	往来款	95,010,471.05	3年以上	8.04	95,010,471.05
广州市广百商贸 会展有限公司	往来款	60,199,605.15	3年以上	5.09	60,199,605.15
广州市汽车贸易 有限公司	关联方借款	50,056,426.89	1年以内	4.24	-
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,047,315,763.06</b>	<b>—</b>	<b>88.62</b>	<b>556,431,913.94</b>

## 2、长期股权投资

### （1）长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	10,273,639,909.01	4,229,669,222.36	3,188,918,513.93	11,314,390,617.44
对联营企业投资	1,124,050,051.03	63,534,623.34	73,019,489.93	1,114,565,184.44
<b>小 计</b>	<b>11,397,689,960.04</b>	<b>4,293,203,845.70</b>	<b>3,261,938,003.86</b>	<b>12,428,955,801.88</b>
长期股权投资减值准备	14,740,892.90	160,281,165.67	-	175,022,058.57
<b>合 计</b>	<b>11,382,949,067.14</b>	<b>4,132,922,680.03</b>	<b>3,261,938,003.86</b>	<b>12,253,933,743.31</b>

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）对子公司

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
广州市广百莲花山酒店有限公司	42,560,735.75	-	-	42,560,735.75	-	14,740,892.90
广州市广百展贸股份有限公司	7,140,000.00	-	-	7,140,000.00	-	-
广州市妇女儿童用品有限公司	34,267,036.96	-	-	34,267,036.96	-	-
广州市天宏基房地产开发有限公司	9,007,879.68	-	-	9,007,879.68	-	-
广州市广百商贸会展有限公司	8,800,000.00	-	-	8,800,000.00	-	-
广州市宇华商业配送有限公司	11,055,269.96	-	-	11,055,269.96	-	-
广州市广百资本有限公司	239,500,000.00	40,000,000.00	-	279,500,000.00	-	-
广百国际贸易（香港）有限公司	1,330,166.64	-	-	1,330,166.64	-	-
广州市广百股份有限公司	400,003,900.37	6,807,546.74	-	406,811,447.11	-	-
广州市广百物流有限公司	793,043,955.30	132,990,000.00	-	926,033,955.30	-	-
广州市星之光实业有限公司	1,254,466.09	-	-	1,254,466.09	-	-
广州市广百商业地产投资有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
广州市广商资本管理有限公司	1,900,000,000.00	-	-	1,900,000,000.00	-	-
广州市中百五金有限公司	19,984,660.59	-	-	19,984,660.59	-	-
广州市中百交电有限公司	32,685,442.18	-	-	32,685,442.18	-	-
广州市新百纺织品有限公司	29,653,441.76	-	-	29,653,441.76	-	-
广州市中百站百货有限公司	12,815,921.39	-	-	12,815,921.39	-	-
广州岭南国际企业集团有限公司	6,648,947,964.17	738,771,996.02	3,150,818,513.93	4,236,901,446.26	-	-
广州东百企业集团有限公司	33,489,068.17	-	-	33,489,068.17	-	-
广东广商公路港物流投资有限公司	38,100,000.00	-	38,100,000.00	-	-	-
广州岭南国际人力资源管理有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	100,000.00
广州白云国际会议中心有限公司	-	502,279,968.20	-	502,279,968.20	-	1,000,000.00

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
广州东方国际旅行社有限公司	-	3,197,665.73	-	3,197,665.73	-	-
广州副食品企业集团有限公司	-	159,181,165.67	-	159,181,165.67	-	-
广州国际健康驿站酒店管理有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-
广州花园国际旅行社有限公司	-	4,827,064.99	-	4,827,064.99	-	-
广州岭南国际会展有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
广州岭南花园大角山酒店发展有限公司	-	440,000,000.00	-	440,000,000.00	-	-
广州岭南集团产业投资有限公司	-	9,293,891.44	-	9,293,891.44	-	-
广州岭南置业有限公司	-	208,942,986.21	-	208,942,986.21	-	-
广州流花宾馆集团股份有限公司	-	102,230,326.01	-	102,230,326.01	-	-
广州市爱群大酒店有限公司	-	71,410,218.45	-	71,410,218.45	-	-
广州市东方酒店集团有限公司	-	716,449,735.30	-	716,449,735.30	-	-
广州市广州宾馆有限公司	-	194,100,000.00	-	194,100,000.00	-	-
广州市粮食集团有限责任公司	-	656,658,451.63	-	656,658,451.63	-	159,181,165.67
广州市旅业有限公司	-	49,446,791.65	-	49,446,791.65	-	-
广州市致美斋酱园有限公司	-	100,350,000.00	-	100,350,000.00	-	-
广州羊城食品有限公司	-	88,222,790.32	-	88,222,790.32	-	-
岭南集团（香港）有限公司	-	8,624.00	-	8,624.00	-	-
合 计	10,273,639,909.01	4,229,669,222.36	3,188,918,513.93	11,314,390,617.44	-	175,022,058.57

广州岭南商旅投资集团有限公司  
合并财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	追加/新 增投资	减少 投资	权益法下确认 的投资收益	本期增减变动			宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他	期末余额	减值准备 期末余额
					其他综合 收益调整	其他权 益变动						
一、联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
喀什疏附广州国际 商贸城有限公司	82,374.33	-	-	-3,540,744.28	-	-	-	-	-	3,458,369.95	-	-
广州国际商品展 贸城股份有限公 司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
广州广百地产投 资有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
广州市广物木材 有限公司	71,386,862.29	-	-	-1,761,738.78	-	-	58,463,618.87	-	-	-	11,161,504.64	-
广东广清空港产 业新城建设投资 有限公司	66,480,675.04	-	-	-981,414.09	-	-	-	-	-	-	65,499,260.95	-
广州市物资拍卖 行有限公司	3,410,677.00	-	-	18,323.85	-	-	-	-	-	-	3,429,000.85	-
广州市汽车贸易 有限公司	19,720,991.15	-	-	56,730.02	-	-	373,964.01	-	-	-	19,403,757.16	-
广州农村商业银行 股份有限公司	962,968,471.22	-	-	80,861,536.62	-	-	28,758,347.00	-	-	-	1,015,071,660.84	-
合 计	1,124,050,051.03	-	-	74,652,693.34	-	-	87,595,929.88	-	-	3,458,369.95	1,114,565,184.44	-

说明：2021 年 8 月以前，广州商控集团原直接持股广州市汽车贸易有限公司 24.62%，并通过协议能享有广州市华初贸易有限公司的表决权 32.24%，其余股东均为持股比较小的自然人股东，故公司能对广州市汽车贸易有限公司实施控制，对相关长期股权投资采用成本法进行核算。2021 年 8 月，广州市华初贸易有限公司主张对广州市汽车贸易有限公司独立行使股东权利，公司自 2021 年 9 月起仅享有 24.62%表决权，丧失对广州市汽车贸易有限公司的控制，故自 2021 年 9 月起改按权益法核算相关长期股权投资。

本公司原直接持股广州市物资拍卖行有限公司 28%，并通过能对广州市汽车贸易有限公司实施的控制，间接享有广州市汽车贸易有限公司的表决权 28%，其余股东均为持股比较小的自然人股东，故公司能对广州市物资拍卖行有限公司实施控制，对相关长期股权投资采用成本法进行核算。2021 年 9 月，因广州市华初贸易有限公司主张对广州汽贸公司独立行使股东权利，公司自此失去间接能行使的表决权 28%，丧失对广州市物资拍卖行有限公司的控制，故自 2021 年 9 月起改按权益法核算相关长期股权投资。

### 3、营业收入与营业成本

#### （1）营业收入、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	48,069,726.30	17,596,942.24	56,768,663.73	18,710,979.15
其他业务	712,855.09	-	646,860.36	-
合 计	48,782,581.39	17,596,942.24	57,415,524.09	18,710,979.15

#### （2）按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
租金收入	43,733,213.94	17,596,942.24	53,876,972.96	18,710,979.15
其他收入	4,336,512.36	-	2,891,690.77	-
小 计	48,069,726.30	17,596,942.24	56,768,663.73	18,710,979.15
其他业务：				
其他业务	712,855.09	-	646,860.36	-
合 计	48,782,581.39	17,596,942.24	57,415,524.09	18,710,979.15

### 4、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	250,581,598.54	37,326,564.69
权益法核算的长期股权投资收益	74,652,693.34	99,272,281.20
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	19,111,205.43	28,352,204.14
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	13,122,824.91	64,934,228.12
其他	38,472,789.42	9,033,137.96
合 计	395,941,111.64	238,918,416.11

### 5、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	267,394,004.59	202,350,285.89
信用减值损失	26,640,754.72	11,009,261.39
固定资产折旧	20,939,082.98	20,653,376.37
使用权资产折旧	876,440.26	1,130,848.13
无形资产摊销	426,473.17	384,809.80
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）	-	-385,325.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	48,698.94	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	13,170,991.37	65,756.27
财务费用（收益以“-”号填列）	80,259,488.04	75,442,281.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-395,941,111.64	-238,918,416.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,195,872.26	-4,144,316.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-139,373,704.38	-72,155,331.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,004,200,811.63	-2,087,114.03
经营活动产生的现金流量净额	875,446,057.42	-6,653,883.93
2.现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	922,113,273.38	409,995,614.05
减：现金的期初余额	409,995,614.05	754,341,171.72
现金及现金等价物净增加额	512,117,659.33	-344,345,557.67

### 十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

（1）本报告期本公司的三级子公司开平广百新大新商贸有限公司、广州市广百太阳新天地商贸有限公司已停止经营，各终止经营单位本报告期经营成果如下表列示。

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
广州市广百太阳新天地商贸有限公司		-24,396.82	24,396.82	6,099.21	18,297.61	9,331.78
开平广百新大新商贸有限公司	115,365.50	268,228.31	1,619.58	1.06	1,618.52	825.45

（续表）

项目	经营活动现金 流量净额	投资活动现金 流量净额	筹资活动现金 流量净额
广州市广百太阳新天地商贸有限公司	24,116.82	-	-
开平广百新大新商贸有限公司	266,162.32	-	-

## （2）南大商贸棠溪物业案件

关于本公司的三级子公司广州市南方大厦商贸发展有限公司（以下简称“南大商贸”）与广州南大房地产开发有限公司（以下简称“南大房地产”）、广州曼德大酒店有限公司、广州美邛汇桑拿有限公司租赁合同纠纷一案，广州市中级人民法院作出的（2019）粤 01 民终 2629 号民事判决书已发生法律效力。南大商贸于 2019 年 9 月 12 日向广东省广州市白云区人民法院（以下简称“白云区法院”）申请执行，根据（2019）粤 0111 执 9220 号执行裁定书，白云区法院已向对方发出执行通知书，责令对方履行生效法律文书确定的义务并查询了对方名下的财产状况，查封了南大房地产名下的 3 套房产及 20 个车位，并冻结了南大房产名下银行账户，暂未发现其他可供执行的财产，白云区法院已将其列入失信名单及限制高消费。上述房产及车位等抵债资产已被开展司法拍卖，其中 3 套房产和 6 个车位已成功拍出，其余 14 个车位已向法院申请以物抵债，目前等待白云区法院具体分配上述拍卖款和抵债资产。

## 十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2023 年 4 月 10 日批准报出。

广州岭南商旅投资集团有限公司  
2023 年 4 月 10 日



# 国有资本权益变动情况表

企财05表  
金额单位：元

2022年度

编制单位：广州岭南商旅投资集团有限公司

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、年初国有资本权益总额	1	13,342,106,425.06	(一) 经国家专项批准核销	17	0.00
二、本年国有资本权益增加	2	1,554,119,234.87	(二) 无偿划出	18	0.00
(一) 国家、国有单位直接或追加投资	3	971,761,996.02	(三) 资产评估减少	19	0.00
(二) 无偿划入	4	2,112,071.61	(四) 清产核资减少	20	0.00
(三) 资产评估增加	5	0.00	(五) 产权界定减少	21	0.00
(四) 清产核资增加	6	0.00	(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	0.00
(五) 产权界定增加	7	0.00	(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少	23	0.00
(六) 资本(股本)溢价	8	286,491,286.63	(八) 因主辅分离减少	24	0.00
(七) 接受捐赠	9	0.00	(九) 企业按规定已上缴利润	25	209,147,470.77
(八) 债权转股权	10	0.00	(十) 资本(股本)折价	26	0.00
(九) 税收返还	11	0.00	(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	27	528,059.77
(十) 减值准备转回	12	42,849,366.39	(十二) 经营减值	28	0.00
(十一) 会计调整	13	0.00	四、年末国有资本权益总额	29	14,686,550,129.39
(十二) 中央和地方政府确定的其他因素	14	0.00	五、年末其他国有资金	30	0.00
(十三) 经营积累	15	250,904,514.22	六、年末合计国有资本总量	31	14,686,550,129.39
三、本年国有资本权益减少	16	209,675,530.54		32	

应上交应弥补款项表

企财07表  
金额单位：元

2022年度

编制单位：广州岭南商旅投资集团有限公司

项目	本年金额		项目	行次	金额
	应交数/应补数	已交数/已补数			
一、税费总额	744,219,273.67	814,715,289.38	补充资料：	24	—
(一) 增值税	199,586,994.58	203,043,294.99	一、本年实际支付补充养老保险(含年金)总额	25	34,064,446.53
(二) 消费税	45,266,024.13	47,745,980.50	二、本年实际支付补充医疗保险总额	26	5,005,352.78
(三) 资源税	—	0.00	三、出口退税情况：	27	—
(四) 城建税	12,166,476.80	12,643,438.78	出口额(美元)	28	0.00
(五) 烟叶税	—	0.00	以前年度欠出口退税	29	0.00
(六) 关税	—	2,981,377.03	本年度应收出口退税	30	0.00
已交进口关税	—	2,981,377.03	本年度已收出口退税	31	0.00
已交出口关税	—	0.00	年末欠出口退税	32	0.00
(七) 企业所得税	343,074,972.03	400,667,131.75	四、本年实际缴纳境外税费总额	33	0.00
(八) 教育费附加(含地方教育费附加)	8,534,431.25	8,899,325.13	五、上年已交税费总额	34	1,662,974,623.79
(九) 石油特别收益金	0.00	0.00		35	
(十) 其他税费	132,608,997.85	138,734,741.20		36	
其中：其他税金	132,608,997.85	138,734,741.20		37	
二、五险一金合计	375,396,935.58	358,345,121.71		38	
(一) 基本养老保险	162,552,981.88	146,231,524.57		39	
(二) 基本医疗保险(含生育保险)	78,595,281.10	78,601,524.07		40	
(三) 失业保险	5,501,104.08	5,027,326.89		41	
(四) 工伤保险	2,262,558.54	2,053,263.30		42	
(五) 住房公积金	126,485,009.98	126,431,482.88		43	
三、储备粮油差价款	0.00	0.00		44	
四、预算弥补亏损及补贴	0.00	0.00		45	
五、国有资本收益(由企业集团本部填列)	209,147,470.77	209,147,470.77		46	

基本情况表

编制单位：广州岭南商旅投资集团有限公司  
2022年12月31日  
企财08表  
金额单位：元

项 目	行次	本年数	上年数	项 目	行次	本年数	上年数
一、企业高质量发展有关情况：	1	—	—	其中：长期股权投资	26	191,118,311.84	614,684,018.72
(一) 专利情况：	2	—	—	交易性金融资产	27	779,657.11	4,289,763.13
1.累计拥有有效专利数(件)	3	15	13	债权投资	28	-31,665,995.87	31,665,995.87
其中：累计拥有有效发明专利数	4	2	5	其他债权投资	29	0.00	0.00
2.专利申请数(件)	5	11	9	其他权益工具投资	30	13,970,868.91	112,140,947.62
其中：发明专利申请数	6	9	5	其他非流动金融资产	31	65,252,795.37	132,704,408.26
3.专利授权数(件)	7	2	3	其他项目收益	32	2,134,407.31	25,515,666.21
其中：发明专利授权数	8	1	1	三、本年固定资产投资额	33	780,913,414.86	497,489,829.19
(二) 本年企业提取的安全生产费用	9	0.00	0.00	(一) 购置固定资产	34	430,729,464.13	350,421,634.17
(三) 本年企业支出的安全生产费用	10	0.00	0.00	(二) 基建投资	35	350,183,950.73	147,068,195.02
(四) 本年科技资金来源合计	11	53,082,507.10	31,343,440.07	(三) 其他投资	36	0.00	0.00
其中：政府拨款	12	0.00	0.00	四、本年计提的固定资产折旧总额	37	990,573,064.96	417,553,230.99
企业自筹	13	53,082,507.10	31,343,440.07	五、本年企业支付的环境保护及生态恢复支出	38	0.00	223,625.32
其他	14	0.00	0.00	其中：本年度上交政府统筹的支出	39	0.00	0.00
(五) 本年研发(R&D)经费投入	15	53,082,507.10	31,343,440.07	本年度企业提取或据实列支的支出	40	0.00	0.00
1.日常性研发(R&D)经费支出	16	51,983,336.25	24,024,822.01	本年企业支出的节能减排费用	41	0.00	223,625.32
其中：研发人员劳动报酬	17	21,479,032.04	23,995,706.36	六、对外捐赠支出总额	42	4,154,239.94	2,455,084.80
低值易耗品	18	0.00	0.00	(一) 救济性捐赠	43	950,000.00	2,197,389.60
2.购买固定资产、新技术、科研设备等支出	19	1,099,170.85	5,896,044.50	其中：支持乡村振兴捐赠	44	950,000.00	0.00
其中：土地与建筑物支出	20	0.00	0.00	其中：援藏	45	0.00	0.00
仪器与设备支出	21	0.00	275,338.04	援疆	46	0.00	0.00
3.其他支出	22	0.00	1,422,573.56	(二) 公益性捐赠	47	3,204,239.94	257,695.20
(六) 科技人员人数(人)	23	117	134	七、工业总产值	48	1,290,636,000.00	1,194,171,000.00
其中：研发人员人数	24	117	134	八、劳动生产总产值(本年数自动计算)	49	3,447,272,119.40	3,818,574,236.18
二、投资收益	25	241,590,044.67	920,980,799.81	九、社会贡献总额	50	3,062,130,610.01	3,664,799,997.91

# 人力资源情况表

编制单位：广州岭南商旅投资集团有限公司
 2022年12月31日
 企财09表
 金额单位：元

行次	本年数	上年数	项 目	行次	本年数	上年数
1	—	—	(一) 年初不在岗职工人数 (人)	22	77	36
2	14,859	15,671	(二) 年末不在岗职工人数 (人)	23	189	77
3	15,160	15,249	(三) 本年累计解除劳动关系人数 (人)	24	1,225	1,387
4	13,862	14,540	其中：需支付经济补偿人数	25	333	438
5	13,673	14,463	(四) 本年累计支付经济补偿金额	26	15,464,242.30	4,625,262.91
6	14,031	13,947	其中：财政负担部分	27	0.00	0.00
7	13,921	13,885	三、工资及福利情况：	28	—	—
8	703	803	(一) 本年应发职工薪酬总额	29	1,901,748,305.18	1,817,080,211.28
9	979	866	(二) 本年实际发放职工薪酬总额	30	1,887,473,403.24	1,842,330,278.67
10	39	65	其中：本年实际发放职工工资总额	31	1,290,074,434.13	1,249,247,438.82
11	3,535	3,418	其中：本年实际发放在岗职工工资总额	32	1,290,074,434.13	1,206,891,134.88
12	13,673	14,246	本年支付的劳务派遣金额	33	42,885,665.57	62,165,852.02
13	3,311	3,800	(三) 企业提取的工资总额	34	1,271,857,173.64	1,245,789,519.54
14	13,574	14,232	1.非工挂企业工资总额	35	1,271,857,173.64	1,245,789,519.54
15	12,177	10,410	2.工挂企业工资总额	36	0.00	0.00
16	13,651	13,996	(四) 本年支付的离退休人员养老金及福利性补助	37	11,872,831.66	7,735,632.10
17	13,752	14,250	(五) 本年支付的企业负责人薪酬总额	38	86,385,467.64	89,801,762.83
18	0	0	企业负责人人数 (人)	39	196	223
19	46	31	(六) 本年支付的职工福利费	40	94,681,704.96	73,361,753.16
20	2,349	2,281	(七) 本年提取的职工教育培训经费	41	2,271,911.63	3,989,279.45
21	—	—	(八) 本年支付的职工教育培训经费	42	2,630,469.84	4,563,008.46

二、企业不在岗职工及劳动关系处理情况：

带息负债情况表



编制单位：广州岭南商旅投资集团有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	本 金		项 目	行次	本期金额	上期金额
		期末余额	期初余额				
一、带息流动负债合计	1	2	3	一、带息流动负债合计	1	2	3
(一) 短期借款	2	2,978,390,729.72	5,232,165,548.16	(一) 短期借款	2	—	—
其中：银行借款	3	2,520,168,464.62	4,906,901,964.90	其中：银行借款	3	—	—
非银行金融机构借款	4	2,520,168,464.62	4,906,901,964.90	非银行金融机构借款	4	—	—
(二) 一年内到期的非流动负债	5	458,222,265.10	325,263,583.26	(二) 一年内到期的非流动负债	5	—	—
其中：一年内到期的长期借款	6	40,500,001.00	29,523,382.60	其中：一年内到期的长期借款	6	—	—
一年内的应付债券	7	0.00	0.00	一年内的应付债券	7	—	—
一年内的融资租赁款	8	0.00	0.00	一年内的融资租赁款	8	—	—
一年内的租赁负债	9	417,722,264.10	295,740,200.66	一年内的租赁负债	9	—	—
(三) 交易性金融负债	10	0.00	0.00	(三) 交易性金融负债	10	—	—
☆(四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	11	0.00	0.00	☆(四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	11	—	—
(五) 其他带息流动负债	12	0.00	0.00	(五) 其他带息流动负债	12	—	—
其中：短期融资券(含超短期融资券)	13	0.00	0.00	其中：短期融资券(含超短期融资券)	13	—	—
其他短期融资券	14	0.00	0.00	其他短期融资券	14	—	—
二、带息非流动负债合计	15	4,334,054,578.68	2,713,731,147.91	二、带息非流动负债合计	15	—	—
(一) 长期借款	16	1,706,677,626.44	747,514,599.60	(一) 长期借款	16	—	—
其中：银行借款	17	1,683,663,026.44	724,499,999.60	其中：银行借款	17	—	—
非银行金融机构借款	18	23,014,600.00	23,014,600.00	非银行金融机构借款	18	—	—
(二) 应付债券	19	507,575,342.46	0.00	(二) 应付债券	19	—	—
其中：中期票据	20	507,575,342.46	0.00	其中：中期票据	20	—	—
企业债券	21	0.00	0.00	企业债券	21	—	—
公司债券	22	0.00	0.00	公司债券	22	—	—
(三) 其他带息非流动负债	23	2,119,801,609.78	1,966,216,548.31	(三) 其他带息非流动负债	23	—	—
其中：租赁负债	24	2,119,801,609.78	1,966,216,548.31	其中：租赁负债	24	—	—
带息负债合计	25	7,312,445,308.40	7,945,896,696.07	带息负债合计	25	—	—

	姓 名	梁春玲
	Full name	梁春玲
	性 别	女
	Sex	女
	出 生 日 期	1970-04-20
	Date of birth	1970-04-20
	工 作 单 位	致同会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙)广州分所	
身 份 证 号 码	440723197004203128	
Identity card No.	440723197004203128	

此件仅供业务报告使用，复印无效



证书编号: 440100210008  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 12 月 30 日  
Date of Issuance

2019 年 4 月换发

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.



梁春玲(440100210008)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2019〕94号。



440100210008

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 月 日  
/y /m /d

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 月 日  
/y /m /d



姓名

Full name

梁紫霞

性别

Sex

女

出生日期

Date of birth

1985-07-19

工作单位

Working unit

致同会计师事务所(特殊普通

合伙)广州分所

身份证号码

Identification card No.

442000198507193287

此证仅供业务报告使用，复印无效



### 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.



证书编号:  
No. of Certificate

442000060023

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2015 年 02 月 13 日  
/y /m /d

年 月 日  
/y /m /d

2022 年 8 月换发

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



# 会计师事务所 执业证书



名称: 北京惠智汇峰会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13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》。



发证机关:

北京市财政局

二〇一一年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码

9111010592343655N

# 营业执照

(副本)



此件仅供业务报告使用，复印无效

名称 致同会计师事务所(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
负责人 李惠琦

经营范围 审计企业会计报表、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、变更、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、法规规定的其他经营活动；(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。)

成立日期 2011年12月22日  
合伙期限 2011年12月22日至 长期  
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关



2022 年03月10 日

<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。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



当前位置： 首页 > 办事服务 > 备案结果公示

从事证券服务业务会计师事务所备案名录（截至2026年1月9日）

日期：2026-01-09 来源：证监会 字号： 大 中 小 打印 分享 收藏

从事证券服务业务会计师事务所备案名录（截至2026年1月9日）

从事证券服务业务会计师事务所备案名录（截至2026年1月9日）						
搜索工具、帮助等(Alt + Q)						
文件 开始 插入 共享 页面布局 公式 数据 审阅 视图 帮助 绘图						
C113 X ✓ ✕						
A	B	C	D	E	F	G
83	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	91110101592354581W	11010136	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层	010-59675232	
84	永信瑞和（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300G347860364	44030073	广东省深圳市龙华区民治街道北站社区鸿荣源北站中心A座1005、1007	0755-25985524	
85	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	91370200MA3TGA8979	47470417	广东省深圳市前海深港合作区南山街道听海大道5059号前海湾荣源中心A座801	0532-85921367	
86	浙江德威会计师事务所（特殊普通合伙）	91330200MABXY4RW76	33000049	浙江省宁波市高新区星海南路100号华商大厦六楼	057487092030	
87	浙江科信会计师事务所（特殊普通合伙）	91330200MABU6WG227	33000046	浙江省宁波市鄞州区江东北路317号和丰创意广场和庭楼10楼	0574-87269397	
88	浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）	91330000MA27U05291	33000009	浙江省杭州市拱墅区湖州街567号北城天地商务中心9幢10层	0571-56832576	
89	浙江至诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91330100MA2KC75L70	33000124	浙江省杭州市上城区西湖大道2号3层305室	0579-83803988-8636	
90	浙江中会会计师事务所（特殊普通合伙）	91330100MABNDXUJ5T	33000559	浙江省杭州市滨江区开坛路459号聚光中心A座403室	0571-85092611	
91	政日志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）	914403007703372987	47470048	广东省深圳市南山区莲花街道南山社区麒麟一路9号广电金融中心11F	0755-88605026	
92	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	91110105592343655N	11010156	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层	010-85665218	
93	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	91330000087374063A	33000014	浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A座601室	0571-88879063	
94	中京国瑞（武汉）会计师事务所（普通合伙）	91420100MA4F41E797	42010425	湖北省武汉市东湖新技术开发区珞狮南路517号明泽大厦18楼1810室	027-87318880	
95	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102089698790Q	11000162	北京市西城区西直门外大街112号十层1001	010-68360123	
96	中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102MA01NKWE6R	11000407	北京市海淀区西直门北大街32号枫蓝国际中心写字楼A座1806	010-66553366	
97	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	911201166688390414	12010011	天津市和平区解放北路188号信达广场52层	022-23193866-8200	
98	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108061301173Y	11010170	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦23层	010-51716852	
99	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	91420106081978608B	42010005	湖北省武汉市武昌区中北路166号长江产业大厦17-18楼	027-86790712	
100	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010108553078XF	11000168	北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室	010-67085873	
101	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010208376569XD	11010205	北京市西城区阜成门外大街22号22层A24	010-52805612	
102	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102082881146K	11000167	北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层	010-51423818	
103	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896208SK	11000267	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326	010-62212990-8096	
104	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108082889906D	11000170	北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层	010-88356126	
105	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	91310114084119251J	31000003	上海市虹口区东大名路1089号北外滩来福士广场东塔楼18楼	021-63525500	
106	重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）	91500103MA614NH0G	50030002	重庆市渝中区中山三路168号中安大厦22楼	023-63870921-616	
107						