

广州岭南商旅投资集团有限公司

二〇二三年度

审计报告

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：京240J3P0F4Z



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
财务报表附注	9-115



审计报告

致同审字（2024）第 440A008621 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（以下简称岭南集团）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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，公允反映了岭南集团 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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

二〇二四年四月九日



合并及公司资产负债表

2023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	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
货币资金	1	9,061,508,926.22	2,635,157,791.91	8,751,051,245.20	926,052,815.31
交易性金融资产	2	66,086,799.92		70,592,092.86	
衍生金融资产	3	130,326.10			
应收票据	4			90,250.00	
应收账款	5	312,023,022.34		358,953,720.36	
应收款项融资					
预付款项	6	244,462,739.51	4,043,612.76	578,620,267.56	4,199,231.85
应收资金集中管理款					
其他应收款	7	331,659,790.59	328,007,365.62	372,313,665.51	626,788,620.10
其中: 应收股利		693,695.08	172,478,637.54	2,374,025.69	114,516,313.05
存货	8	1,755,749,132.94		1,838,179,833.26	
其中: 原材料		45,056,247.18		40,885,041.58	
库存商品 (产成品)		1,701,788,265.15		1,782,629,278.26	
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	9	213,005,640.03	567,727.83	125,137,221.60	2,770,335.03
流动资产合计		11,984,626,377.65	2,967,776,498.12	12,094,938,296.35	1,559,811,002.29
非流动资产:					
债权投资	10				
其他债权投资					
长期应收款	11				
长期股权投资	12	2,626,784,197.19	11,549,765,942.95	2,406,824,023.23	12,253,933,743.31
其他权益工具投资	13	356,605,035.46	110,510,929.67	392,003,218.97	103,413,898.25
其他非流动金融资产	14	1,625,502,722.18	454,617,478.30	1,645,510,940.58	464,126,722.74
投资性房地产	15	2,854,511,630.17	312,037,774.01	2,083,297,557.99	328,727,736.76
固定资产	16	5,317,999,586.57	157,057,815.53	5,587,669,984.72	162,154,668.65
其中: 固定资产原价	16	10,312,981,963.80	208,424,045.19	10,317,593,406.50	215,982,791.53
累计折旧	16	4,969,391,449.01	49,328,342.39	4,723,965,309.27	51,790,235.61
固定资产减值准备	16	25,717,668.91	2,037,887.27	6,071,505.93	2,037,887.27
在建工程	17	759,491,706.88	27,106,791.76	231,623,129.06	84,339.62
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	18	1,968,279,113.31	3,034,523.39	2,230,666,169.94	4,483,951.61
无形资产	19	1,047,370,476.14	17,047,216.60	1,086,022,847.99	17,249,794.16
开发支出	20	1,289,183.60		1,949,038.27	
商誉	21	151,802,873.11		154,734,679.14	
长期待摊费用	22	601,709,944.62		579,923,816.63	
递延所得税资产	23	1,028,694,449.71	758,630.85	1,087,139,931.05	1,120,987.90
其他非流动资产	24	3,213,176,773.53	2,228,749,873.15	2,838,595,187.34	766,483,449.53
其中: 特准储备物资					
非流动资产合计		21,553,217,692.47	14,860,686,976.21	20,325,960,524.91	14,101,779,292.53
资产总计		33,537,844,070.12	17,828,463,474.33	32,420,898,821.26	15,661,590,294.82



合并及公司资产负债表(续)

2023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		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	35	3,050,060,292.40	1,170,899,708.33	2,520,168,464.62	900,790,568.89
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	26	137,600,000.00		142,400,323.29	
应付账款	27	1,147,304,668.53		1,040,561,561.82	
预收款项	28	89,329,161.57		95,585,749.19	
合同负债	29	1,149,885,100.62		1,221,206,519.81	
预收保费					
应付职工薪酬	30	374,213,633.70	70,434,281.38	354,974,368.15	53,934,281.38
其中: 应付工资	30	341,108,706.26	70,434,281.38	288,851,749.95	53,934,281.38
应付福利费	30	4,355,011.75		4,468,217.06	
应交税费	31	175,172,533.82	2,910,349.85	79,311,139.34	1,140,146.95
其中: 应交税金		173,906,415.05	2,880,648.95	78,344,553.25	1,133,030.07
其他应付款	32	1,825,041,645.91	967,096,730.96	2,114,318,788.20	1,101,257,667.24
其中: 应付股利		15,316.00		15,316.00	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	33	948,572,956.67	23,196,520.64	458,222,265.10	4,925,699.69
其他流动负债	34	27,103,110.47		28,732,919.46	
流动负债合计		8,924,283,103.69	2,234,537,591.16	8,055,482,098.98	2,062,048,364.15
非流动负债:					
长期借款	35	1,803,570,326.07	939,514,600.00	1,706,677,626.44	859,799,828.45
应付债券	36	500,000,000.00	500,000,000.00	507,575,342.46	507,575,342.46
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	37	1,843,651,147.74	3,906,040.27	2,119,801,609.78	4,208,077.48
长期应付款	38	1,087,887,404.58	1,772,540.81	652,077,151.51	1,772,540.81
长期应付职工薪酬	39	59,969,217.63		63,459,320.67	
预计负债	40	27,926,041.85		34,137,205.55	
递延收益	41	634,031,650.88		609,288,996.14	570,100.00
递延所得税负债	23	655,283,429.65	19,274,018.48	717,316,659.34	26,746,253.11
其他非流动负债	42			41,740.37	
其中: 特准储备基金					
非流动负债合计		6,612,319,218.40	1,464,467,199.56	6,410,375,652.26	1,400,672,142.31
负债合计		15,536,602,322.09	3,699,004,790.72	14,465,857,751.24	3,462,720,506.46
所有者权益:					
实收资本	43	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	43	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	44	7,860,410,165.30	9,932,430,797.02	7,853,321,676.33	9,839,458,143.30
减: 库存股					
其他综合收益		23,706,425.70	62,352,849.99	98,416,131.10	81,136,920.05
其中: 外币报表折算差额		-3,068,291.07		-2,035,277.56	
专项储备					
盈余公积	45	2,152,012,550.32	1,036,511,053.16	1,768,699,766.92	653,198,269.76
其中: 法定公积金		1,380,601,775.10	518,968,123.85	1,188,945,383.40	327,311,732.15
任意公积金		771,410,775.22	517,542,929.31	579,754,383.52	325,886,537.61
未分配利润	46	4,050,161,765.29	2,374,503,983.44	4,275,715,992.85	901,416,455.25
归属于母公司所有者权益合计		14,809,950,906.61	14,129,458,683.61	14,719,813,567.20	12,198,869,788.36
少数股东权益		3,191,290,841.42		3,235,227,502.82	
所有者权益合计		18,001,241,748.03	14,129,458,683.61	17,955,041,070.02	12,198,869,788.36
负债和所有者权益总计		33,537,844,070.12	17,828,463,474.33	32,420,898,821.26	15,661,590,294.82

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

2023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

	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		14,385,927,591.80	67,525,631.68	10,787,938,414.98	48,782,581.39
其中：营业收入	47	14,385,927,591.80	67,525,631.68	10,787,938,414.98	48,782,581.39
二、营业总成本		14,540,777,384.62	71,005,791.26	11,931,619,348.16	143,566,143.35
其中：营业成本	47	11,604,508,274.81	21,454,954.87	9,188,390,284.94	17,596,942.24
税金及附加		248,395,697.83	8,844,821.90	184,245,509.49	6,754,501.46
销售费用	48	1,571,330,632.05		1,476,391,266.88	
管理费用	49	1,089,702,736.31	95,926,529.97	1,059,896,330.37	66,766,127.76
研发费用	50	35,108,105.47		29,190,173.48	
财务费用	51	-8,268,061.85	-55,220,515.48	-6,494,217.00	52,448,571.89
其中：利息费用		283,387,271.86	73,608,446.69	333,528,580.51	80,259,488.04
利息收入		320,945,429.95	128,837,936.66	360,679,344.45	27,892,858.56
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-440,144.30		-4,139,829.07	11,983.76
其他					
加：其他收益	52	417,289,803.74	943,708.05	751,101,724.58	4,184,940.94
投资收益（损失以“-”号填列）	53	178,750,789.43	1,926,532,692.02	241,590,044.67	395,941,111.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	53	134,846,745.94	61,749,574.23	188,297,124.13	74,652,693.34
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）	54	-6,148,587.88	-9,509,244.44	-90,517,090.38	-13,170,991.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	55	-42,207,315.19		30,499,683.36	-26,640,754.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	56	-32,011,032.96		-9,097,181.41	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	57	170,854,897.81		373,892,312.42	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		531,678,762.13	1,914,486,996.05	153,788,560.06	265,530,744.53
加：营业外收入	58	30,580,142.74	669,609.86	45,220,549.56	13,331.69
其中：政府补助		601,787.56	574,100.00	17,887.56	
减：营业外支出	59	13,068,025.88	970,000.00	36,704,637.70	1,475,697.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		549,190,878.99	1,914,186,605.91	162,304,471.92	264,068,378.62
减：所得税费用	60	222,040,131.23	-2,377,311.11	88,562,633.99	-3,325,625.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		327,150,747.76	1,916,563,917.02	73,741,837.93	267,394,004.59
（一）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		252,268,625.50	1,916,563,917.02	222,832,065.15	267,394,004.59
2. 少数股东损益		74,882,122.26		-149,090,227.22	
（二）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润		349,445,963.86	1,916,563,917.02	73,721,921.80	267,394,004.59
2. 终止经营净利润	64	-22,295,216.10		19,916.13	
六、其他综合收益的税后净额		-67,371,905.29	-18,784,070.08	76,623,951.39	389,261.11
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	61	-74,598,012.52	-18,784,070.08	70,925,712.34	389,261.11
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-73,562,999.01	-18,784,070.08	70,781,564.17	389,261.11
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-4,586,370.66	-4,586,370.66		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-68,976,628.35	-14,197,699.40	70,781,564.17	389,261.11
4. 不能转损益的保险合同金融变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,033,013.51		144,148.17	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
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		-1,033,013.51		144,148.17	
7. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		7,224,107.23		5,698,239.05	
七、综合收益总额		259,778,842.47	1,897,779,846.96	150,365,789.32	267,783,265.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		177,672,612.98	1,897,779,846.96	293,757,777.49	267,783,265.70
归属于少数股东的综合收益总额		82,106,229.49		-143,391,988.17	
八、每股收益：					
基本每股收益					
稀释每股收益					

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

2023年度

编制单位：广州岭南投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	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		20,339,115,711.90	71,583,135.32	15,262,071,216.95	50,204,772.54
收到的税费返还		13,396,591.78		121,218,614.24	
收到其他与经营活动有关的现金		1,466,824,631.04	155,395,153.24	2,475,122,179.86	1,039,718,461.62
经营活动现金流入小计		21,819,336,934.72	226,978,288.56	17,858,412,011.05	1,089,923,234.16
购买商品、接受劳务支付的现金		16,174,934,580.93	2,557,504.64	12,788,030,868.60	321,332.21
支付给职工及为职工支付的现金		1,924,761,918.18	37,752,957.26	1,837,605,439.07	36,621,002.79
支付的各项税费		579,205,720.66	10,809,791.39	811,954,716.68	11,263,747.35
支付其他与经营活动有关的现金		1,831,628,247.77	37,200,066.99	1,947,119,300.27	166,271,094.39
经营活动现金流出小计		20,510,530,467.54	88,320,320.28	17,384,710,324.62	214,477,176.74
经营活动产生的现金流量净额		1,308,806,467.18	138,657,968.28	473,701,686.43	875,446,057.42
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		687,064,766.92	760,000,000.00	289,533,312.49	766,549,589.04
取得投资收益收到的现金		196,551,006.62	1,849,796,962.99	205,557,992.23	447,310,380.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,381,920.18		4,797,055.82	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				3,194,329.89	
收到其他与投资活动有关的现金		963,832,704.92		59,993,868.75	935,394.13
投资活动现金流入小计		1,897,830,398.64	2,609,796,962.99	563,076,559.18	1,214,795,363.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,619,571,096.79	43,165,771.44	581,131,338.59	104,671,010.28
投资支付的现金		2,079,804,717.34	819,855,950.65	569,446,149.59	585,797,546.74
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		241,602,741.32	2,523,921,242.33	2,187,472,139.21	
投资活动现金流出小计		3,940,978,555.45	3,386,942,964.42	3,316,102,229.87	690,468,557.02
投资活动产生的现金流量净额		-2,043,148,156.81	-777,146,001.43	-2,753,025,670.69	524,326,806.51
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		225,000,000.00	225,000,000.00	926,182,452.56	232,990,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		3,561,720,046.20	1,270,000,000.00	4,633,336,797.76	2,240,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		78,832.38	734,428,877.25	26,122,268.65	
筹资活动现金流入小计		3,786,798,878.58	2,229,428,877.25	5,585,641,518.97	2,472,990,000.00
偿还债务支付的现金		2,472,107,709.37	908,500,000.00	5,548,988,798.39	3,092,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		229,353,193.45	133,392,519.05	564,264,107.08	267,221,788.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,914,220.89		1,605,600.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		538,060,229.33	1,739,715.00	559,492,208.32	923,416.00
筹资活动现金流出小计		3,239,521,132.15	1,043,632,234.05	6,672,745,113.79	3,360,645,204.60
筹资活动产生的现金流量净额		547,277,746.43	1,185,796,643.20	-1,087,103,594.82	-887,655,204.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		747,493.40		6,216,496.98	
五、现金及现金等价物净增加额		-186,316,449.80	547,308,610.05	-3,360,211,082.10	512,117,659.33
加：期初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
六、期末现金及现金等价物余额		5,276,190,178.20	1,469,421,883.43	5,462,506,628.00	922,113,273.38

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 2023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
			归属于母公司所有者权益							
			实收资本	资本公积	其他综合 收益	盈余公积	未分配 利润	小计		
栏 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	
一、上年年末余额	1	723,660,000.00	7,853,321,676.33	98,416,131.10	1,768,699,766.92	4,275,715,992.85	14,719,813,567.20	3,235,227,502.82	17,955,041,070.02	
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	7,853,321,676.33	98,416,131.10	1,768,699,766.92	4,275,715,992.85	14,719,813,567.20	3,235,227,502.82	17,955,041,070.02	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		7,088,488.97	-74,709,705.40	383,312,783.40	-225,554,227.56	90,137,339.41	-43,936,661.40	46,200,678.01	
（一）综合收益总额	7			-74,596,012.52		252,268,625.50	177,672,612.98	82,106,229.49	259,778,842.47	
（二）所有者投入和减少资本	8		7,088,488.97	-113,692.88			6,974,796.09	-122,696,970.00	-115,722,173.91	
1.所有者投入的普通股	9		225,000,000.00				225,000,000.00	-4,900,000.00	220,100,000.00	
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		-217,911,511.03	-113,692.88			-218,025,203.91	-117,796,970.00	-335,822,173.91	
（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				383,312,783.40	-477,822,853.06	-94,510,069.66	-3,345,920.89	-97,855,990.55	
1.提取盈余公积	17				383,312,783.40	-383,312,783.40				
其中：法定公积金	18				191,656,391.70	-191,656,391.70				
任意公积金	19				191,656,391.70	-191,656,391.70				
3.对所有者（或股东）的分配	24					-60,163,605.43	-60,163,605.43	-3,345,920.89	-63,509,526.32	
4.其他	25					-34,346,464.23	-34,346,464.23		-34,346,464.23	
（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	28									
四、本年年末余额	29	723,660,000.00	7,860,410,165.30	23,706,425.70	2,152,012,550.32	4,050,161,765.29	14,809,950,906.61	3,191,290,841.42	18,001,241,748.03	

企业负责人：

梁洁婷

主管会计工作负责人：

张永玉

会计机构负责人：

陈晶琳



合并所有者权益变动表

编制单位：广州岭南投资集团有限公司

2023年度

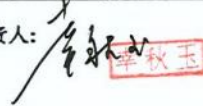
金额单位：元

项 目	行次	上年金额						少数股东权益	所有者 权益合计
		实收资本	资本公积	其他综合 收益	盈余公积	未分配利润	小计		
栏 次		9	10	11	12	13	14	15	16
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					-3,896.88	-3,896.88		-3,896.88
前期差错更正	3								
其他	4					33,263,437.81	33,263,437.81		33,263,437.81
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	4,315,510,199.39	13,375,365,965.99	3,880,538,354.73	17,255,904,320.72
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	-39,794,206.54	1,344,447,601.21	-645,310,851.91	699,136,749.30
（一）综合收益总额	7			70,925,712.34		222,832,065.15	293,757,777.49	-143,391,988.17	150,365,789.32
（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.所有者投入的普通股	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								
4.其他	12		-411,068.63				-411,068.63	-482,431.37	-893,500.00
（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	-262,626,271.69	-209,147,470.77	-158,662,073.38	-367,809,544.15
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			
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	28								
四、本年年末余额	29	723,660,000.00	7,853,321,676.33	98,416,131.10	1,768,699,766.92	4,275,715,992.85	14,719,813,567.20	3,235,227,502.82	17,955,041,070.02

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

2023年度

金额单位: 元

项目	行次	本金额					所有者权益合计
		实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
次	—	1	2	3	4	5	6
一、上年年末余额	1	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
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	9,839,458,143.30	81,136,920.05	653,198,269.76	901,416,455.25	12,198,869,788.36
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6		92,972,653.72	-18,784,070.06	383,312,783.40	1,473,087,528.19	1,930,588,895.25
(一) 综合收益总额	7			-18,784,070.06		1,916,563,917.02	1,897,779,846.96
(二) 所有者投入和减少资本	8		92,972,653.72				92,972,653.72
1.所有者投入的普通股	9		225,000,000.00				225,000,000.00
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		-132,027,346.28				-132,027,346.28
(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				383,312,783.40	-443,476,388.83	-60,163,605.43
1.提取盈余公积	17				383,312,783.40	-383,312,783.40	
其中: 法定公积金	18				191,656,391.70	-191,656,391.70	
任意公积金	19				191,656,391.70	-191,656,391.70	
3.对所有者 (或股东) 的分配	20					-60,163,605.43	-60,163,605.43
4.其他	21						
(五) 所有者权益内部结转	22						
1.资本公积转增资本 (或股本)	23						
2.盈余公积转增资本 (或股本)	24						
3.盈余公积弥补亏损	25						
4.设定受益计划变动额结转留存收益	26						
5.其他综合收益结转留存收益	27						
6.其他	28						
四、本年年末余额	29	723,660,000.00	9,932,430,797.02	62,352,849.99	1,036,511,053.16	2,374,503,983.44	14,129,458,683.61

企业负责人:

凌淑峰

主管会计工作负责人:

李秋云

会计机构负责人:

陈鼎林





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

2023年度

金额单位: 元

项目	行次	上年金额					
		实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
次	—	7	8	9	10	11	12
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.所有者投入的普通股	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	
3.对所有者 (或股东) 的分配	20					-192,774,061.05	-192,774,061.05
4.其他	21						
(五) 所有者权益内部结转	22						
1.资本公积转增资本 (或股本)	23						
2.盈余公积转增资本 (或股本)	24						
3.盈余公积弥补亏损	25						
4.设定受益计划变动额结转留存收益	26						
5.其他综合收益结转留存收益	27						
6.其他	28						
四、本年年末余额	29	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:

梁志峰

主管会计工作负责人:

李秋玉

会计机构负责人:

陈鼎林



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：广州市越秀区流花路 122 号自编 1-4 栋中国大酒店商业大厦 C413-14 室及 D4、D5、D6、C8、9 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 2023 年末纳入合并范围的各级子公司为 166 户，其中二级子公司共 29 户，三级及以下公司 136 户。相对于 2022 年度，本公司新增合并范围内子公司 1 户，其中投资新设 1 户；减少合并范围内子公司 1 户，其中注销 1 户。

本公司所属行业为商业服务业，经营范围：企业总部管理；企业管理；以自有资金从事投资活动；供应链管理服务；企业管理咨询；企业形象策划；项目策划与公关服务；市场调查（不含涉外调查）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场营销策划；酒店管理；餐饮管理；游览景区管理；旅游开发项目策划咨询；会议及展览服务；组织文化艺术交流活动；品牌管理；商业综合体管理服务；国内贸易代理；采购代理服务；销售代理；国内货物运输代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；物业管理；房地产咨询；非居住房地产租赁；住房租赁；房地产开发经营；住宅室内装饰装修；食品生产；食品销售。

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 2024 年 4 月 9 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有

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，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。

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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（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。

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。

应收票据、应收账款

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、应收账款和合同资产划分组合，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，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，在转换日，按照原股权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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

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	使用年限	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。

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、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、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。

（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、失业保险以及企业年金计划等。

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。

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；且初始确认的资产和负债不会导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易；

（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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（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。

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小层次输入值，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

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”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	493,443,613.11
递延所得税负债	492,948,824.00
未分配利润	494,789.11

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	-494,789.11
净利润	494,789.11
其中：归属于母公司股东权益	494,789.11

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	529,744,315.40	557,395,615.65	1,087,139,931.05
递延所得税负债	159,921,043.69	557,395,615.65	717,316,659.34
盈余公积	1,768,699,766.92	-	1,768,699,766.92
未分配利润	4,275,715,992.85	-	4,275,715,992.85
少数股东权益	3,235,227,502.82	-	3,235,227,502.82

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	88,562,633.99	-	88,562,633.99
归属于母公司股东的净利润	222,832,065.15	-	222,832,065.15

(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

子公司广州岭南国际企业集团有限公司 2010 年将从资产管理公司购买的部分不良债权转让给子公司广州羊城食品有限公司（以下简称羊城食品），本公司合并层面确认了递延所得税负债，羊城食品本年对部分债权的原值与交易对价差额进行调整，相应地，合并层面递延所得税负债调整减少 33,263,437.81 元，年初未分配利润调整增加 33,263,437.81 元。羊城食品本年不良债权调整详见附注八、7、(3) ②。

(五) 对期初所有者权益的累积影响

	2023.01.01				
	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
追溯调整前余额	7,853,321,676.33	98,416,131.10	-	1,768,699,766.92	4,242,452,555.04
会计政策追溯调整	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	33,263,437.81
追溯调整后余额	7,853,321,676.33	98,416,131.10	-	1,768,699,766.92	4,275,715,992.85

续：

	2022.01.01				
	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
追溯调整前余额	6,593,484,381.84	27,490,418.76	-	1,715,220,966.00	4,282,250,658.46
会计政策追溯调整	-	-	-	-	-3,896.88
其他	-	-	-	-	33,263,437.81
追溯调整后余额	6,593,484,381.84	27,490,418.76	-	1,715,220,966.00	4,315,510,199.39

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	1、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、12、16.50、20、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

本公司存在不同企业所得税税率纳税主体，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	2023 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。
广之旅（香港）国际旅游有限公司、广百国际贸易（香港）有限公司、威卓有限公司、岭南集团（香港）有限公司、东堡发展有限公司、香港花园酒店有限公司、华宇顾问有限公司	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%。
广州易起行信息技术有限公司	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。

（二）优惠税负及批文

1、企业所得税

（1）广州易起行信息技术有限公司于 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。

（2）《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。（2）《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 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。公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司下属子公司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、深圳广之旅国际旅行社有限公司、江门广之旅国际旅行社有限公司、珠海广之旅国际旅行社有限公司、北京广之旅国际旅行社有限公司、昆明广之旅国际旅行社有限公司、上海申申国际旅行社有限公司、广州广之旅悦景目的地旅游发展有限公司、广州广之旅旅运汽车服务有限公司、广州市东方汽车有限公司、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、广州市天宏基房地产公司、广州市李占记钟表有限公司、阳江广百商贸有限公司、广州市铂尚珠宝首饰有限公司、广州市广百太阳新天地商贸有限公司、广州保税区友谊保税有限公司、广州市友谊餐厅有限公司、广州新谊百货有限公司、广州岭南国际人力资源管理有限公司、广州市广百商业地产投资有限公司、广州市白官酒店有限公司、广州番禺丽江渡假花园有限公司、广州市羊城房地产物业经营服务有限公司、广州市新亚大酒店有限公司、广州市惠爱酒楼餐饮有限公司、广州市新华大酒店有限公司、广州岭南五号酒店有限公司、广州市惠爱餐饮有限责任公司、广州流花酒店市场经营管理有限公司、广州岭南国际会展有限公司、广州市广百莲花山酒店有限公司、广州市广百酒业有限公司、广州市广商保税仓储有限公司、广州市广商配送有限公司、广州市星骏贸易有限公司等享受上述税收优惠。

2、增值税

(1) 根据《关于粮食企业增值税征免问题的通知》(财税[1999]198号)的通知：对承担粮食收储任务的国有粮食购销企业销售的粮食免征增值税。

本公司子公司广州市粮食集团有限责任公司享受该税收优惠。

(2) 《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号)：自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

本公司子公司广州岭南置业有限公司、广州岭南集团控股股份有限公司子公司广州广之旅国际旅行社股份有限公司、广州市中百站百货有限公司、广州市广商保税仓储有限公司等享受上述税收优惠。

(3) 《财政部、税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 14 号)：加大小微企业增值税期末留抵退税政策力度，将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的小微企业(含个体工商户，下同)，并一次性退还小微企业存量留抵税额。

本公司子公司广之旅国际旅行社股份有限公司享受上述税收优惠。

(3) 《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号)：自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。

本公司子公司广州岭南国际酒店管理有限公司、广州广之旅空运服务有限公司、广州市广百展贸股份有限公司及子公司广州市南方大厦商贸发展有限公司、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、广州市南方大厦酒店有限公司、广州市惠爱餐饮有限责任公司等享受上述税收优惠。

（4）《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）：自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许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。

本公司子公司广州花园酒店有限公司、中国大酒店、广州广之旅国际旅行社股份有限公司及广州岭南集团控股股份有限公司东方宾馆分公司、广州岭南花园大角山酒店发展有限公司、广州市致美斋酱园有限公司、广州市广商保税仓储有限公司、广州市白官酒店有限公司、广州番禺丽江渡假花园有限公司、广州市新亚大酒店有限公司、广州市惠爱酒楼餐饮有限公司、广州市新华大酒店有限公司、广州岭南五号酒店有限公司、广州市旅业有限公司、广州市爱群大酒店有限公司、广州岭南国际会展有限公司、广州市广百莲花山酒店有限公司等享受上述税收优惠。

3、其他税费

《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”。

本公司子公司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、广州市德禾兴商贸股份有限公司、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、广州市东方汽车有限公司、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、广州市白官酒店有限公司、广州市新大新荔湾商厦有限公司、佛山市新大新百货有限公司、广州市李占记钟表有限公司、广州市广百新悦悠超市有限公司、广州市华宇力五金交电有限公司、广州市华宇声电器有限公司、广州市广百佳润商贸有限公司、广州市广百联合贸易有限公司、揭阳广百商贸有限公司、茂名广百百货有限公司、茂名市广百商贸有限公司、清远广百商贸有限公司、阳江广百商贸有限公司、肇庆广百商贸有限公司、从化广百商贸有限责任公司、广州市铂尚珠宝首饰有限公司、广州保税区友谊保税有限公司、广州市友谊餐厅有限公司、广州新谊百货有限公司、广州番禺丽江渡假花园有限公司、广州市羊城房地产物业经营服务有限公司、广州市惠爱酒楼餐饮有限公司、广州岭南五号酒店有限公司、广州流花酒店市场经营管理有限公司、广州市爱群大酒店有限公司、广州岭南国际会展有限公司等享受上述税收优惠。

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 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	2 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	2 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	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	仓储服务	73,299.00	100.00	100.00	92,603.40	投资设立
4	广州市广百展贸股份有限公司	2 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	100.00	100.00	15,000.00	投资设立
5	广州东百企业集团有限公司	2 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	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	投资、咨询	10,000.00	85.29	85.29	47,900.00	投资设立
7	广州市广商资本管理有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	投资、咨询	90,000.00	100.00	100.00	90,000.00	投资设立
8	广百国际贸易（香港）有限公司	2 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	2 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	2 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	4,256.07	投资设立
11	广州市广百商业地产投资有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	中介、咨询服务	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
12	广州市爱群大酒店有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	酒店服务业	7,141.02	100.00	100.00	7,141.02	无偿划拨

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 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	广州岭南集团产业投资有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	其他	929.39	100.00	100.00	929.39	无偿划拨
14	广州流花宾馆集团股份有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	酒店服务业	12,323.03	82.96	82.96	10,223.03	无偿划拨
15	广州市粮食集团有限责任公司	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	主副食品销售业	29,032.37	100.00	100.00	78,165.85	无偿划拨
16	广州市旅业有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	酒店服务业	4,944.68	100.00	100.00	4,944.68	无偿划拨
17	广州市广州宾馆有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	酒店服务业	2,852.00	100.00	100.00	19,410.00	无偿划拨
18	广州副食品企业集团有限公司	2 级	境内非金融子企业	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
19	广州岭南置业有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	其他	16,244.67	100.00	100.00	20,894.30	无偿划拨
20	广州岭南国际人力资源管理有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	其他	200.00	100.00	100.00	200.00	无偿划拨
21	广州羊城食品有限公司	2 级	境内非金融子企业	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
22	广州市东方酒店集团有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	酒店服务业	45,636.00	100.00	100.00	71,644.97	无偿划拨
23	广州岭南国际会展有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	会展服务业	200.00	100.00	100.00	200.00	无偿划拨
24	岭南集团（香港）有限公司	2 级	境外子企业	香港	广州	其他	0.86	100.00	100.00	0.86	无偿划拨
25	广州岭南花园大角山酒店发展有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	酒店服务业	86,000.00	100.00	100.00	86,000.00	无偿划拨
26	广州白云国际会议中心有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	会展服务业	56,436.00	100.00	100.00	56,436.00	无偿划拨
27	广州市致美斋酱园有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	主副食品销售业	11,000.00	100.00	100.00	17,035.00	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

2023 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 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
28	广州国际健康驿站酒店管理有限公司	2 级	境内非金 融子企业	广州	广州	酒店管理	50.00	100.00	100.00	50.00	无偿划拨
29	广州岭南商旅科技有限公司	2 级	境内非金 融子企业	广州	广州	商务服务	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立

说明：广州市广百展贸股份有限公司持股比例变更为 100%，具体见附注八、46 未分配利润“其他减少说明”。

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 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 (万元)	投资额 (万元)	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	2 级	控股股东
2	广州市德禾兴商贸股份有限公司	46.47%	46.47%	300.00	154.35	3 级	实质控制

（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%	20,081,517.68	511,158.89	2,159,352,296.44
2	广州市广百资本有限公司	13.32%	7,148,670.73	3,919,700.00	108,444,849.98

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
流动资产	3,756,684,519.47	3,731,719,536.15	22,672,260.89	19,007,056.93
非流动资产	6,075,808,799.91	5,595,721,220.06	633,563,619.81	625,534,805.94
资产合计	9,832,493,319.38	9,327,440,756.21	656,235,880.70	644,541,862.87
流动负债	3,106,141,632.22	2,724,223,333.14	1,677,025.01	3,460,886.46
非流动负债	2,687,970,958.78	2,611,502,613.58	701,889.36	409,494.42
负债合计	5,794,112,591.00	5,335,725,946.72	2,378,914.37	3,870,380.88
营业收入	5,343,811,214.59	4,891,810,588.71	14,326,287.99	13,124,721.70
净利润	36,974,288.99	-144,899,699.14	30,973,984.34	51,085,351.04
综合收益总额	51,097,077.78	-133,893,858.73	30,973,984.34	51,085,351.04
经营活动现金流量	476,170,253.84	338,497,545.21	4,414,064.32	18,095,179.29

（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
广州岭南商旅科技有限公司	47,044,982.25	-2,955,017.75

（五）母公司在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况:

（1）子公司广州市广百物流有限公司（以下简称广百物流）原持有广东广百现代物流园投资有限公司 70.00%股权，2023 年 2 月广州市广百物流有限公司向广东广百现代物

流园投资有限公司增资 1.3299 亿元，增资后持股比例增加至 76.963%，本次增资导致资本公积减少 3,898,986.30 元。

（2）子公司广州市粮食集团有限责任公司（以下简称粮食集团）根据《岭南商旅集团关于粮食集团收购广东广商公路港物流投资有限公司 70% 权项目的批复》（岭南商旅字〔2022〕198 号），于 2022 年 12 月 30 日从广百物流购买取得广东广商公路港物流投资有限公司（以下简称公路港公司）40.00% 股权，本公司将持有的公路港公司 30.00% 的股权无偿划拨至粮食集团。2023 年 4 月 4 日，粮食集团购买本公司之合营企业广州商贸产业投资基金合伙企业（有限合伙）持有的公路港公司剩余 30.00% 股权。至此粮食集团持有公路港公司 100.00% 的股权。本次收购少数股东权益导致合并层面资本公积减少 5,601,553.66 元，权益法投资收益减少 4,351,756.34 元。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项 目	广东广百现代物流园 投资有限公司	广东广商公路港物流 投资有限公司
购买成本/处置对价		
—现金	132,990,000.00	48,053,310.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	129,091,013.70	38,100,000.00
差额	3,898,986.30	9,953,310.00
其中：调整资本公积	3,898,986.30	5,601,553.66
调整投资收益	-	4,351,756.34

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	2,846,798.69	3,670,838.16
银行存款	7,601,957,609.07	8,621,013,930.16
其他货币资金	1,456,704,518.46	126,366,476.88
合 计	9,061,508,926.22	8,751,051,245.20
其中：存放在境外的款项总额	85,334,517.24	25,414,851.33

受限制的货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	63,330,000.00	61,270,655.20
履约保证金	204,000.00	204,000.00
房改基金	64,107,175.75	60,772,529.73
应计利息及三个月以上定期存款	3,587,082,680.00	2,192,563,329.22
保函保证金	1,692,942.10	251,372.36
非融资性保函保证金	3,246,797.51	9,811,050.00
旅游业保证金	7,695,184.20	6,208,910.90
购房共管账户保证金	50,211,690.70	-

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 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
其他	7,748,277.76	14,304,436.28
合 计	3,785,318,748.02	2,345,386,283.69

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	66,086,799.92	70,592,092.86
其中：权益工具投资	368,298.47	500,025.66
其他	65,718,501.45	70,092,067.20
合 计	66,086,799.92	70,592,092.86

3、衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
外汇远期合约	130,326.10	-
合 计	130,326.10	-

4、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
商业承兑汇票	-	-	-	90,250.00	-	90,250.00

(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 (%)	金 额	坏账准备 预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-

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 (%)	金 额	坏账准备 预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	90,250.00	100.00	-	-	90,250.00

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、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	311,538,851.86	35,383,145.69	342,181,856.11	1,979,256.42
1 至 2 年	34,375,417.48	3,038,553.42	9,844,724.13	3,060,034.97
2 至 3 年	5,525,052.24	3,973,807.81	7,164,221.46	2,392,289.45
3 年以上	358,140,066.29	355,160,858.61	364,508,661.77	357,314,162.27
合 计	709,579,387.87	397,556,365.53	723,699,463.47	364,745,743.11

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数		期初数		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	288,772,642.72	40.70	279,633,366.49	96.84	9,139,276.23
按组合计提坏账准备	420,806,745.15	59.30	117,922,999.04	28.02	302,883,746.11
其中：					
关联方组合	2,055,655.58	0.49	-	-	2,055,655.58
信用风险极低的资产组合	27,811,348.81	6.61	-	-	27,811,348.81
账龄组合	390,939,740.76	92.90	117,922,999.04	30.16	273,016,741.72
合 计	709,579,387.87	100.00	397,556,365.53	56.03	312,023,022.34

按坏账准备计提方法分类披露应收账款（续）

类 别	期末数		期初数		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)	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	100.00	364,745,743.11	50.40	358,953,720.36

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 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
广州市境新置业有 限公司	31,599,431.00	31,599,431.00	一年以内	100.00	逾期，预计难以 收回
广州丰企投资有限 公司	6,266,115.00	626,611.50	1 年以内	10.00	租户已申请缓 缴，承诺未来一 年内还清
单项金额不重大的 应收账款	42,432,569.87	38,932,797.14		91.75	预计无法收回
合 计	288,772,642.72	279,633,366.49	—	96.84	—

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	期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)		账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内	245,347,305.02	62.76	842,643.18	283,887,498.71	68.83	740,391.98
1 至 2 年	28,229,341.14	7.22	2,344,187.79	5,630,656.18	1.37	447,158.47
2 至 3 年	1,948,139.56	0.50	407,002.08	3,031,911.55	0.74	623,993.14
3 年以上	115,414,955.04	29.52	114,329,165.99	119,916,676.33	29.07	116,517,699.82
合 计	390,939,740.76	—	117,922,999.04	412,466,742.77	—	118,329,243.41

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	2,055,655.58	-	-	-	-	-
信用风险极低的 资产组合	27,811,348.81	-	-	58,755,100.96	-	-
合 计	29,867,004.39	-	-	58,755,100.96	-	-

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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	
单项计提预期信用损失的应收账款	246,416,499.70	35,826,182.26	1,874,889.90	734,425.57	279,633,366.49
按组合计提预期信用损失的应收账款	118,329,243.41	-397,423.53	-	8,820.84	117,922,999.04
其中：					
账龄组合	118,329,243.41	-397,423.53	-	8,820.84	117,922,999.04
合 计	364,745,743.11	35,428,758.73	1,874,889.90	743,246.41	397,556,365.53

收回或转回的坏账准备

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
单项金额不重大的应收账款	1,874,889.90	1,874,889.90	已收回款项

(4) 本期实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广东中艺国际储运有限公司	业务款	64,905.06	对方单位已注销	经公司审批后予以核销	是
单项金额不重大的应收账款	销售收款、往来款等	678,341.35	账龄长，已确认无法收回	经公司审批后予以核销	否
合 计	--	743,246.41	--	--	--

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

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	11.24	79,733,971.23
广州市翠月纸业有限公司	50,746,037.73	7.15	50,746,037.73
广州市金山联纸业有限公司	40,643,765.93	5.73	40,643,765.93
广东金信通集团股份有限公司	37,350,751.96	5.26	37,350,751.96
广州市境新置业有限公司	31,599,431.00	4.45	31,599,431.00
合计	240,073,957.85	33.83	240,073,957.85

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、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		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1 年以内	230,722,411.93	91.85	15,012.72	345,994,806.91	58.98	46,809.72
1 至 2 年	7,207,538.10	2.87	138,799.52	226,185,503.65	38.55	86,487.24
2 至 3 年	3,240,413.87	1.29	10,388.89	2,960,786.46	0.50	561,469.29
3 年以上	10,034,613.92	3.99	6,578,037.18	11,538,453.31	1.97	7,364,516.52
合 计	251,204,977.82	100.00	6,742,238.31	586,679,550.33	100.00	8,059,282.77

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
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 年以上	合同未履行完

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
广百股份属第一名供应商	13,361,053.68	5.32	-
广百股份属第二名供应商	11,398,058.40	4.54	-
齐齐哈尔粮食批发市场有限公司	10,643,676.38	4.24	-
广西康宸世糖贸易有限公司	9,692,139.00	3.86	-
清远市嘉和冷藏冷冻有限公司	9,511,194.39	3.79	-
合 计	54,606,121.85	21.74	-

7、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	1,884,097.65	1,194,694.98
应收股利	693,695.08	2,374,025.69
其他应收款项	329,081,997.86	368,744,944.84
合 计	331,659,790.59	372,313,665.51

(1) 应收利息

应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
其他	1,884,097.65	1,194,694.98

(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	693,695.08	2,374,025.69	--	--
其中：广之旅（马来西亚）旅游有限公司	693,695.08	-	分红决议到年底时间短，未支付	否
北京华南大厦有限公司	-	2,374,025.69		
合 计	693,695.08	2,374,025.69	--	--

(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	174,610,217.05	13,393,924.58	160,002,486.12	1,560,894.83
1 至 2 年	76,672,573.35	892,548.76	180,534,645.41	18,827,107.94
2 至 3 年	22,576,326.84	5,534,144.70	23,185,071.74	807,592.26
3 年以上	1,109,676,097.03	1,034,632,598.37	1,202,371,812.17	1,176,153,475.57
合 计	1,383,535,214.27	1,054,453,216.41	1,566,094,015.44	1,197,349,070.60

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	828,029,673.31	59.85	828,029,673.31	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	555,505,540.96	40.15	226,423,543.10	40.76	329,081,997.86
其中：					
账龄组合	315,737,058.34	56.84	226,423,543.10	71.71	89,313,515.24
关联方组合	15,030,064.07	2.71	-	-	15,030,064.07
信用风险极低的资产组合	224,738,418.55	40.46	-	-	224,738,418.55
合 计	1,383,535,214.27	100.00	1,054,453,216.41	76.21	329,081,997.86

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 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：					
账龄组合	485,420,731.51	61.81	416,546,032.94	85.81	68,874,698.57
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
合 计	1,566,094,015.44	100.00	1,197,349,070.60	76.45	368,744,944.84

① 期末，单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
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	流花展馆已被城投收回，款项预计无法收回
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
广州市外轮供应有限公司	20,294,596.76	20,294,596.76	100.00	预计无法收回
广州市穗物物资集团有限公司	18,301,099.58	18,301,099.58	100.00	预计难以收回
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	预计无法收回
西城广客隆	14,475,586.51	14,475,586.51	100.00	预计无法收回
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	预计难以收回
广州市友谊副食品有限公司	7,786,533.64	7,786,533.64	100.00	预计难以收回
广州市广交置业发展有限公司	5,974,700.00	5,974,700.00	100.00	预计难以收回
嘉乐大酒楼承包利润	5,939,848.54	5,939,848.54	100.00	预计难以收回

广州岭南商旅投资集团有限公司

合并财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率（%）	计提理由
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	历史遗留，长期挂账
杜志刚	4,581,570.96	4,581,570.96	100.00	预计难以收回
广州市食品机械开发公司	3,524,155.68	3,524,155.68	100.00	历史遗留，长期挂账
广州市利国粮油供销公司	3,225,039.06	3,225,039.06	100.00	预计无法收回
嘉乐大酒楼	3,030,978.50	3,030,978.50	100.00	预计难以收回
单项金额不重大的其他应收款	37,736,137.32	37,736,137.32	100.00	预计难以收回
合 计	828,029,673.31	828,029,673.31	100.00	--

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账 龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)		账面余额 金额	比例(%)	
1 年以内	82,927,293.97	26.26	261,978.43	55,192,933.42	11.37	1,132,517.97
1 至 2 年	5,623,712.86	1.78	317,798.76	6,494,902.87	1.34	371,967.38
2 至 3 年	3,855,754.61	1.22	2,513,469.01	4,262,131.12	0.88	743,291.55
3 年以上	223,330,296.90	70.73	223,330,296.90	419,470,764.10	86.41	414,298,256.04
合 计	315,737,058.34	100.00	226,423,543.10	485,420,731.51	100.00	416,546,032.94

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数		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	15,030,064.07	-	-	14,445,284.64	-	-
信用风险极低的资产组合	224,738,418.55	-	-	285,424,961.63	-	-
合 计	239,768,482.62	-	-	299,870,246.27	-	-

其他应收款坏账准备计提情况

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
期初余额	-33,258,177.93	1,156,235.42	1,229,451,013.11	1,197,349,070.60
期初余额在本期 — 转入第二阶段	-197.93	197.93	-	-

广州岭南商旅投资集团有限公司

合并财务报表附注

2023 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
一转入第三阶段	-19,992.01	-126,035.12	146,027.13	-
本期计提	-1,696,866.47	98,468.55	12,138,683.82	10,540,285.90
本期转回	-	-	-579,792.19	-579,792.19
本期核销	-1,562.92	-	-9,309,524.45	-9,311,087.37
其他变动	4,717.88	-	-143,549,978.41	-143,545,260.53
期末余额	-34,972,079.38	1,128,866.78	1,088,296,429.01	1,054,453,216.41

坏账准备其他变动说明：子公司广州岭南国际企业集团有限公司 2010 年将从资产管理公司购买的部分不良债权转让给子公司广州羊城食品有限公司（以下简称羊城食品），羊城食品购买该债权支付对价款 30,101,000.00 元。该债权原值 252,605,960.67 元，羊城食品购买时按照债权原值挂列其他应收款，原值与交易对价的差额 221,595,960.67 元计入坏账准备，羊城食品本年对不良债权中的债务人为广州市友谊副食品有限公司、广州市友谊副食品公司购销部、广州市友谊副食鲜活商品经营部、广州市外轮供应有限公司、广州副食品企业集团有限公司的债权原值与交易对价差额进行调整，其他应收款原值及其他应收款坏账准备同时调整减少 164,603,729.66 元。其中，合并范围内关联方坏账准备 21,053,751.25 元，合并范围外关联方坏账准备 143,549,978.41 元。

③ 收回或转回的坏账准备

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
单项金额不重大的其他应收款	579,792.19	579,792.19	现金收回

④ 本期实际核销的其他应收款项

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
广州市民生房地 产开发有限公司	往来款	9,138,583.20	已破产	会议纪要、决议、 批复、公示、中 级法院民事裁定书	是
单项金额不重 大的其他应收 款	往来款	172,504.17	清理长期 挂账	公司批复	否
合 计	--	9,311,087.37	--	--	--

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项

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	29.00	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	6.87	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
2023 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
广州市人民内部矛盾调处办公室	往来款	54,006,690.76	3 年以上	3.90	54,006,690.76
广州市广百世贸流花交易中心有限公司	往来款	52,926,465.99	3 年以上	3.83	52,926,465.99
广州广百地产投资有限公司	往来款	42,503,819.94	3 年以上	3.07	42,503,819.94
合计	--	645,669,285.48	--	46.67	645,669,285.48

8、存货

（1）存货分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	45,778,368.97	722,121.79	45,056,247.18	41,602,161.92	717,120.34	40,885,041.58
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	1,710,596,641.79	8,808,376.64	1,701,788,265.15	1,790,424,461.19	7,795,182.93	1,782,629,278.26
周转材料（包装物、低值易耗品等）	4,555,605.47	1,129,865.57	3,425,739.90	2,878,995.75	870,202.67	2,008,793.08
发出商品	4,975,028.35	-	4,975,028.35	5,998,689.48	-	5,998,689.48
委托加工物资	398,894.77	-	398,894.77	426.08	-	426.08
在途物资	104,957.59	-	104,957.59	6,027,763.65	-	6,027,763.65
其他	-	-	-	629,841.13	-	629,841.13
合 计	1,766,696,081.70	10,946,948.76	1,755,749,132.94	1,847,848,923.96	9,669,090.70	1,838,179,833.26

（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	717,120.34	28,547.01	-	23,545.56	-	-	722,121.79
自制半成品及在产品	286,584.76	-	-	-	-	-	286,584.76
库存商品	7,795,182.93	1,873,042.99	-	464,463.39	395,385.89	-	8,808,376.64
周转材料（包装物、低值易耗品等）	870,202.67	852,053.77	-	14,956.27	577,434.60	-	1,129,865.57
合 计	9,669,090.70	2,753,643.77	-	502,965.22	972,820.49	-	10,946,948.76

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	121,939,859.09	46,069,941.92
增值税留抵税额	44,539,063.59	11,577,263.55
待认证进项税额	19,586,439.32	19,773,623.14
暂估的进项税额	11,015,092.02	615,962.64
预缴税金	4,399,670.64	8,188,600.11
应退多交税费	2,406,808.61	14,783,410.32
其他	9,118,706.76	24,128,419.92
合 计	213,005,640.03	125,137,221.60

10、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	未来12个月内预期信用损失率(%)	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
期末余额	-	-	20,100.00	20,100.00

11、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	期末余额		账面价值	期初余额		账面价值	期末折现率区间
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备		
其他	14,701.14	14,701.14	-	14,701.14	14,701.14	-	-

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 坏账准备计提情况

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 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
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 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	-

12、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	73,244,350.81	-	-	73,244,350.81
对合营企业投资	599,978,342.59	24,460,275.36	17,789,981.81	606,648,636.14
对联营企业投资	1,814,759,151.90	264,980,509.61	54,392,803.53	2,025,346,857.98
小 计	2,487,981,845.30	289,440,784.97	72,182,785.34	2,705,239,844.93
长期股权投资减值准备	81,157,822.07	-	2,702,174.33	78,455,647.74
合 计	2,406,824,023.23	289,440,784.97	69,480,611.01	2,626,784,197.19

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州市友谊副食品有限公司	8,977,891.19	-	-	8,977,891.19	-	8,977,891.19
广州市南天大厦有限公司	1,197,400.00	-	-	1,197,400.00	-	1,197,400.00
广州市趣维甜艺有限公司	400,000.00	-	-	400,000.00	-	400,000.00
广州市副食品有限公司	61,361,812.64	-	-	61,361,812.64	-	61,361,812.64
广州鑫之烨商贸发展有限公司	1.00	-	-	1.00	-	-
广州市丰谷粮食购销公司	930,000.00	-	-	930,000.00	-	930,000.00
广州市丰谷粮食购销公司解放综合商场	196,245.98	-	-	196,245.98	-	196,245.98

广州岭南商旅投资集团有限公司

合并财务报表附注

2023 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
广州市丰谷粮食购销公司饲料购销部	181,000.00	-	-	181,000.00	-	181,000.00
合 计	73,244,350.81	-	-	73,244,350.81	-	73,244,349.81

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，在走核销流程；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 2007 年吊销营业执照，因工商未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

2023 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	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	其他		
一、合营企业	454,290,043.26	599,978,342.59	-	16,730,869.56	20,108,519.02	-	1,059,112.25	4,351,756.34	606,648,636.14	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	599,489,186.04	-	16,730,869.56	20,108,519.02	-	1,059,112.25	4,351,756.34	606,159,479.59	-
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	1,913,753,653.74	1,814,759,151.90	154,828,653.35	2,702,174.33	114,738,226.92	-4,586,370.66	51,690,629.20	-	2,025,346,857.98	4,722,141.38
广州农村商业银行股份有限公司	1,622,377,124.46	1,625,813,093.64	154,828,653.35	-	115,607,861.11	-	50,622,970.11	-	1,845,626,637.99	-
广州市广百小额贷款有限公司	90,000,000.00	73,238,066.31	-	-	1,954,681.24	-	-	-	75,192,747.55	-
广东广清空港产业新城建设投资有限公司	70,000,000.00	65,499,260.95	-	-	-1,093,070.15	-	-	-	64,406,190.80	-
广州市汽车贸易有限公司	8,013,077.96	19,403,757.16	-	-	330,153.38	-4,586,370.66	373,964.01	-	14,773,575.87	-
广州市广物木材有限公司	3,275,339.52	11,161,504.64	-	-	-515,301.25	-	-	-	10,646,203.39	-
广州市物资拍卖行有限公司	3,778,683.96	3,429,000.85	-	-	18,387.53	-	-	-	3,447,388.38	-

广州岭南商旅投资集团有限公司

合并财务报表附注

2023 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	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	其他		
广州市中百盛商业有限公司	2,150,000.00	2,175,923.04	-	-	221,962.12	-	-	-	2,397,885.16	-
广州大新华运通国际旅行社有限公司	4,000,000.00	3,922,234.76	-	-	-2,084,859.69	-	-	-	1,837,375.07	486,165.31
广州市华宇新电器有限公司	600,000.00	879,374.78	-	-	-3,161.56	-	-	-	876,213.22	-
广州市力沛企业管理咨询有限公司	300,000.00	840,758.54	-	-	14,283.23	-	-	-	855,041.77	-
广州商业进出口贸易股份有限公司	2,000,000.00	2,500,000.00	-	-	-	-	-	-	2,500,000.00	2,000,000.00
广州广之旅海外咨询服务有限公司	380,000.00	-	-	-	287,048.16	-	-	-	287,048.16	-
广之旅（马来西亚）有限公司	290,153.51	958,026.83	-	-	242.80	-	693,695.08	-	264,574.55	-
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
惠州广之旅旅行社有限公司	210,000.00	115,976.07	-	-	-	-	-	-	115,976.07	115,976.07
太原五一大楼	70,000.00	70,000.00	-	-	-	-	-	-	70,000.00	70,000.00
金狮自行车公司	50,000.00	50,000.00	-	-	-	-	-	-	50,000.00	50,000.00

广州岭南商旅投资集团有限公司

合并财务报表附注

2023 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	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	其他		
广州中百华商业有限公司	15,274.33	15,274.33	-	15,274.33	-	-	-	-	-	-
喀什疏附广州国际商贸城有限公司	2,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中南物业公司	160,000.00	160,000.00	-	160,000.00	-	-	-	-	-	-
广东中艺国际储运有限公司	5,184,000.00	2,526,900.00	-	2,526,900.00	-	-	-	-	-	-
合 计	2,368,043,697.00	2,414,737,494.49	154,828,653.35	19,433,043.89	134,846,745.94	-4,586,370.66	52,749,741.45	4,351,756.34	2,631,995,494.12	5,211,297.93

说明：广州商贸产业投资基金合伙企业（有限合伙）未实现内部关联交易影响，本期其他增加 4,351,756.34 元，详见附注七、（五）。

广州岭南商旅投资集团有限公司

合并财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（4）重要合营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项 目	广州商贸产业投资基金合伙企业（有限合伙）	
	期末数	年初数
流动资产	7,961,415.95	4,912,856.61
非流动资产	1,373,213,879.52	1,360,574,756.36
资产合计	1,381,175,295.47	1,365,487,612.97
流动负债	27,033.35	92,206.44
负债合计	27,033.35	92,206.44
净资产	1,381,148,262.12	1,365,395,406.53
按持股比例计算的净资产份额	606,503,636.34	599,586,084.87
调整事项	-344,156.75	-96,898.83
对合营企业权益投资的账面价值	606,159,479.59	599,489,186.04

续：

项 目	广州商贸产业投资基金合伙企业（有限合伙）	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	-	-
财务费用	-327,842.91	-77,579.24
净利润	56,286,380.25	110,572,720.86
综合收益总额	56,286,380.25	110,572,720.86
企业本期收到的来自合营企业的股利	1,059,112.25	10,941,698.93

（5）重要联营企业的主要财务信息

项 目	广州市广百小额贷款有限公司		广州市汽车贸易有限公司		广东广清空港产业新城建设投资有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	247,494,387.97	241,356,636.63	155,122,566.87	206,637,469.47	52,770,163.91	66,383,844.69
非流动资产	3,764,405.13	3,764,745.13	118,266,388.34	148,860,742.27	106,951,448.32	91,487,014.41
资产合计	251,258,793.10	245,121,381.76	273,388,955.21	355,498,211.74	159,721,612.23	157,870,859.10
流动负债	616,301.30	994,494.08	170,440,571.47	224,879,633.98	9,253,227.21	10,089,568.05
非流动负债	-	-	38,862,461.98	47,720,748.74	6,450,697.03	640,545.48
负债合计	616,301.30	994,494.08	209,303,033.45	272,600,382.72	15,703,924.24	10,730,113.53
净资产	250,642,491.80	244,126,887.68	64,085,921.76	82,897,829.02	144,017,687.99	147,140,745.57
按持股比例计算的净资产份额	75,192,747.55	73,238,066.31	14,773,575.87	19,403,757.16	50,406,190.80	51,499,260.95
调整事项	-	-	-	-	14,000,000.00	14,000,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	75,192,747.55	73,238,066.31	14,773,575.87	19,403,757.16	64,406,190.80	65,499,260.95

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项 目	广州市广百小额贷款有限公司		广州市汽车贸易有限公司		广东广清空港产业新城建设投资有限公司	
	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
营业收入	7,065,788.50	6,561,070.56	294,918,817.38	353,019,351.54	5,773,080.24	773,584.88
净利润	6,515,604.12	4,656,586.93	1,427,249.17	1,339,455.89	-3,140,804.24	-2,804,040.27
其他综合收益	6,515,604.12	4,656,586.93	-18,630,000.00	-	-	-
综合收益总额	13,031,208.24	9,313,173.86	-17,202,750.83	1,339,455.89	-3,140,804.24	-2,804,040.27
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-	373,964.01	373,964.01	-	-

续：

项 目	广州农村商业银行股份有限公司	
	期末数（百万元）	年初数（百万元）
资产总额	1,314,042.45	1,233,454.45
负债总额	1,217,501.57	1,145,205.35
净资产	96,540.88	88,249.10
按持股比例计算的净资产份额	1,845.63	1,625.81
对联营企业权益投资的账面价值	1,845.63	1,625.81
存在公开报价的权益投资的公允价值	1,060.79	1,131.20

续：

项 目	广州农村商业银行股份有限公司	
	本期发生额（百万元）	上期发生额（百万元）
营业收入	18,154.13	22,544.65
净利润	3,259.51	4,037.78
综合收益总额	3,259.51	4,037.78
企业本期收到的来自联营企业的股利	50.62	50.62

(6) 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
合营企业：		
投资账面价值合计	489,156.55	489,156.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-	-
综合收益总额	-	-
联营企业：		
投资账面价值合计	25,347,705.77	30,804,973.84
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-2,061,398.66	-5,297,867.52

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期数	上期数
综合收益总额	-2,061,398.66	-5,297,867.52

(7) 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			
喀什疏附广州国际商贸城有限公司		244,025.21	244,025.21
广州国际商品展贸城股份有限公司	216,338,754.41	15,407,135.32	231,745,889.73
广州广百地产投资有限公司	56,042,949.77	-	56,042,949.77
小 计	272,381,704.18	15,651,160.53	288,032,864.71

13、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
广州市东山百货大楼股份有限公司	6,405,301.89	6,405,301.89
北京华南大厦有限公司	26,406,794.45	25,696,079.24
广州市化工轻工总公司	4,544,406.75	3,997,150.08
佛山市南海广百地产开发有限公司	47,127,129.29	67,315,367.04
人才资本投资（广州）有限公司	26,027,297.29	-
中邮消费金融有限公司	206,482,480.32	187,774,718.18
广州金控资产管理有限公司	3,340,152.61	3,248,185.43
广州银行股份有限公司	36,271,472.86	97,566,417.11
合 计	356,605,035.46	392,003,218.97

广州岭南商旅投资集团有限公司

合并财务报表附注

2023 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	469,839.89	4,525,942.89	-	-	-	不以出售为目的
广州商业进出口贸易股份有限公司	-	-	3,500,000.00	-	-	不以出售为目的
北京华南大厦有限公司	9,449,352.05	24,250,545.29	-	-	-	不以出售为目的
广州市商业生产资料公司	-	-	1,942,821.51	-	-	不以出售为目的
广州市化工轻工总公司	1,072,538.70	3,642,454.74	-	-	-	不以出售为目的
佛山市南海广百地产开发有限公司	-	37,225,129.30	-	-	-	不以出售为目的
广州市佰城投资发展有限公司	-	-	200,000.00	-	-	不以出售为目的
江苏高能时代在线股份有限公司	-	-	50,000.00	-	-	不以出售为目的
中邮消费金融有限公司	-	101,482,480.32	-	-	-	不以出售为目的
广州金控资产管理有限公司	-	-	1,659,847.39	-	-	不以出售为目的
广州银行股份有限公司	722,035.54	26,178,961.25	-	-	-	不以出售为目的
广州联合交易股份有限公司	-	-	1,000,000.00	-	-	不以出售为目的
东方祥贵饮食美容有限公司	-	-	2,504,775.65	-	-	不以出售为目的
世界大观园	-	-	15,785,000.00	-	-	不以出售为目的
联合欧洲旅行社（UNITED EUPO TRVAEL）	-	-	319,930.00	-	-	不以出售为目的
合 计	11,713,766.18	197,305,513.79	26,962,374.55	-	-	-

14、其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
广州广商鑫富产业投资基金合伙企业（有限合伙）	26,033,446.65	24,407,776.44
广州广商鑫石产业投资基金合伙企业（有限合伙）	796,500.19	1,084,494.23
广州国资产业发展并购基金合伙企业（有限合伙）	411,358,899.55	412,258,584.64

广州岭南商旅投资集团有限公司

合并财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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）	495,044,768.53	503,730,707.62
广州国资国企创新投资基金合伙企业（有限合伙）	294,797,006.31	310,244,303.89
广州国资混改二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	91,509,314.14	90,766,869.50
广州国资混改一期股权投资基金	113,139,593.39	93,412,352.05
广州老字号振兴基金合伙企业（有限合伙）	104,711,416.07	102,220,901.91
上海鼎晖赋安股权投资合伙企业（有限合伙）	1,883,647.22	2,621,635.35
天津鼎晖稳丰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	86,228,130.13	104,763,314.95
合 计	1,625,502,722.18	1,645,510,940.58

15、投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用房地产或存货转入	处 置	转为自用房地产	
一、账面原值合计	3,319,749,286.50	842,385,801.59	136,430,039.12	-	113,871,256.39	4,184,693,870.82
1、房屋、建筑物	2,898,549,679.75	842,385,801.59	136,430,039.12	-	113,871,256.39	3,763,494,264.07
2、土地使用权	421,199,606.75	-	-	-	-	421,199,606.75
二、累计折旧和累计摊销合计	1,233,444,299.61	85,710,589.54	46,393,632.21	-	38,373,709.61	1,327,174,811.75
1、房屋、建筑物	1,175,786,363.59	77,965,812.46	46,393,632.21	-	38,373,709.61	1,261,772,098.65
2、土地使用权	57,657,936.02	7,744,777.08	-	-	-	65,402,713.10
三、投资性房地产账面净值合计	2,086,304,986.89	-	-	-	-	2,857,519,059.07
1、房屋、建筑物	1,722,763,316.16	-	-	-	-	2,501,722,165.42
2、土地使用权	363,541,670.73	-	-	-	-	355,796,893.65
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
五、投资性房地产账面价值合计	2,083,297,557.99	-	-	-	-	2,854,511,630.17

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 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
		购置或计提	自用房地产或存货转入	处 置	转为自用房地产	
1、房屋、建筑物	1,719,755,887.26	-	-	-	-	2,498,714,736.52
2、土地使用权	363,541,670.73	-	-	-	-	355,796,893.65

注：本期折旧和摊销额 69,108,145.43 元。

(1) 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	179,740,207.26	10 年内不能转让，故还没办妥产
光雅里 80 号加层五楼	47,581.36	历史建筑，无权证书
金沙洲广百广场负一至第五层（对外租赁部分）	59,354,113.00	工程未核价及清算
保税区贸易街铺位	1,234,425.15	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	20,788,957.00	办理中
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	23,954,251.10	办理中
海珠南路濠畔街德兴里 2-1 号西面地下室、东面地下室	1,309,907.81	办理中
合 计	286,429,442.68	

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	5,317,872,845.88	5,587,556,591.30
固定资产清理	126,740.69	113,393.42
合 计	5,317,999,586.57	5,587,669,984.72

(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	10,317,593,406.50	251,006,580.04	255,618,022.74	10,312,981,963.80
其中：土地资产	384,265,401.59	-	-	384,265,401.59
房屋、建筑物	7,808,222,109.23	136,635,302.48	169,445,766.06	7,775,411,645.65
机器设备	1,316,506,481.68	38,225,840.01	22,095,405.51	1,332,636,916.18
运输工具	189,155,047.56	24,246,958.45	28,318,205.76	185,083,800.25
电子设备	177,965,378.62	9,663,346.18	15,572,061.51	172,056,663.29
办公设备	123,350,387.45	11,677,033.45	5,969,602.30	129,057,818.60
酒店业家具	145,208,861.58	13,658,470.59	9,831,514.86	149,035,817.31
其他	172,919,738.79	16,899,628.88	4,385,466.74	185,433,900.93
二、累计折旧合计	4,723,965,309.27	389,002,627.52	143,576,487.78	4,969,391,449.01
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋、建筑物	3,283,778,462.13	261,186,722.47	74,494,391.02	3,470,470,793.58
机器设备	829,929,150.08	63,476,540.39	18,512,253.77	874,893,436.70
运输工具	135,636,035.15	14,780,163.30	21,550,948.29	128,865,250.16
电子设备	143,693,215.32	11,101,947.29	13,611,984.96	141,183,177.65
办公设备	82,146,256.87	13,149,779.85	5,377,040.45	89,918,996.27
酒店业家具	107,518,912.69	14,747,577.09	6,066,839.03	116,199,650.75
其他	141,263,277.03	10,559,897.13	3,963,030.26	147,860,143.90
三、账面净值合计	5,593,628,097.23	—	—	5,343,590,514.79
其中：土地资产	384,265,401.59	—	—	384,265,401.59
房屋、建筑物	4,524,443,647.10	—	—	4,304,940,852.07
机器设备	486,577,331.60	—	—	457,743,479.48
运输工具	53,519,012.41	—	—	56,218,550.09
电子设备	34,272,163.30	—	—	30,873,485.64
办公设备	41,204,130.58	—	—	39,138,822.33
酒店业家具	37,689,948.89	—	—	32,836,166.56
其他	31,656,461.76	—	—	37,573,757.03
四、减值准备合计	6,071,505.93	19,811,924.45	165,761.47	25,717,668.91
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋、建筑物	3,438,774.92	19,811,924.45	-	23,250,699.37

广州岭南商旅投资集团有限公司

合并财务报表附注

2023 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
机器设备	649,391.45	-	9,471.85	639,919.60
运输工具	1,189,543.60	-	129,219.03	1,060,324.57
电子设备	280,761.50	-	18,665.25	262,096.25
办公设备	76,922.82	-	-	76,922.82
酒店业家具	173,640.86	-	8,365.34	165,275.52
其他	262,470.78	-	40.00	262,430.78
五、账面价值合计	5,587,556,591.30	—	—	5,317,872,845.88
其中：土地资产	384,265,401.59	—	—	384,265,401.59
房屋、建筑物	4,521,004,872.18	—	—	4,281,690,152.70
机器设备	485,927,940.15	—	—	457,103,559.88
运输工具	52,329,468.81	—	—	55,158,225.52
电子设备	33,991,401.80	—	—	30,611,389.39
办公设备	41,127,207.76	—	—	39,061,899.51
酒店业家具	37,516,308.03	—	—	32,670,891.04
其他	31,393,990.98	—	—	37,311,326.25

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	159,318.00	-	176,086.64	

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	106,008.44	向房管局购买，无法办理权属证明
海珠区宝山里 7 号	169,292.54	旧房改建后未能办理权属证明
洪德路 24 号	7,638,627.50	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
金沙洲广百广场负一至第五层（自用部分）	157,509,392.60	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	5,978,344.07	办理中
广州市天河区天河北路时代广场 302 商铺	10,243,616.29	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	59,322.52	历史原因无法办理权属证明
宿舍-同福西栖栅南 3 号之一	62,232.18	历史原因无法办理权属证明

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
宿舍-素社一巷 3 号四楼	52,282.56	房管局购买政府无法办证
宿舍-宝岗宝山里 1 号	214,105.05	旧房改建未能取得房产证
宿舍-宝华路存善西 9 号	356,403.81	旧房改建未能取得房产证
宿舍-环市西路二街 32 号	52,939.47	历史原因无法办理权属证明
宿舍-仁济西路宝顺大街 42 号	11,826.86	历史原因无法办理权属证明
宿舍-蓬莱西约 78 号	23,278.52	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	415,772.85	历史原因无法办理权属证明
向群一路南华西西湖南三号	1,320.02	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	24,713.55	历史原因无法办理权属证明
海珠区同福西路 136 号	11,018.26	历史原因无法办理权属证明
同福西路栖栅南街 3 号之一 3 楼	25,612.93	办理中
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
白云国际会议中心固定资产房屋 A 栋 E 栋	536,105,964.98	办理中
合 计	719,755,022.12	

(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	126,740.69	113,393.42	设备不能正常使用做报废，待处理

17、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	759,577,105.85	85,398.97	759,491,706.88	231,905,832.88	282,703.82	231,623,129.06

(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
致美斋阳西生产基地项目（一期）	350,918,006.32		350,918,006.32	35,830,966.37		35,830,966.37
南部物流枢纽项目二期	327,398,743.54		327,398,743.54	169,055,586.65		169,055,586.65
广百莲花山酒店（一期）项目工程	24,734,623.90		24,734,623.90	-		-
广清粮油食品产业园（仓储）	27,320,928.88		27,320,928.88	6,642,536.59		6,642,536.59
岭南控股装修工程	13,264,105.05		13,264,105.05	3,105,170.65		3,105,170.65
环东皮具专柜工程	3,276,000.00		3,276,000.00	-		-
其他工程	12,664,698.16	85,398.97	12,579,299.19	17,271,572.62	282,703.82	16,988,868.80
合 计	759,577,105.85	85,398.97	759,491,706.88	231,905,832.88	282,703.82	231,623,129.06

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 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
广百莲花山酒店（一期）项目工程	150,000,000.00	-	24,734,623.90	-	-	24,734,623.90	100.00	100.00%	-	-	-	自有资金
广百股份农林分公司商场升级改造工程	3,441,707.11	-	3,441,707.11	-	3,441,707.11	-	100.00	100.00%	-	-	-	自筹
广百股份新市分公司商场升级改造工程	3,305,477.18	-	3,305,477.18	-	3,305,477.18	-	100.00	100.00%	-	-	-	自筹
广州友谊环东BALLY专柜工程	3,967,600.00	-	3,276,000.00	-	-	3,276,000.00	82.57	82.57%	-	-	-	自筹
南部物流枢纽项目二期工程	959,497,200.00	169,055,586.65	158,343,156.89	-	-	327,398,743.54	35.42	35.42%	258,018.53	86,704.15	3.20	自有资金、外部借款
致美斋阳西生产基地项目	1,200,000,000.00	35,830,966.37	315,087,039.95	-	-	350,918,006.32	29.24	29.24%	1,486,803.16	1,486,803.16	2.8-2.9	自有资金、股本注资、银行贷款
中国大酒店外立面综合维保项目	14,700,000.00	-	9,192,067.58	-	-	9,192,067.58	62.53	66.67%	-	-	-	自有资金

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
商业大厦12-14 楼写字楼综合维保项目设计与施工一体化工程	9,584,556.64		9,584,556.64		9,584,556.64	-	100.00	100.00%	-	-	-	自有资金
中国大酒店5-11 层客房综合楼维保项目	6,512,387.52		6,512,387.52		6,512,387.52	-	100.00	100.00%	-	-	-	自有资金
商业大厦消防及机电系统维修保养项目	5,441,525.59		5,441,525.59		5,441,525.59	-	100.00	100.00%	-	-	-	自有资金
广清粮油食品产业园（仓储）	1,485,371,900.00	13,727,167.63	21,093,515.22	-	-	34,820,682.85	2.34	2.34%	763,223.64	763,223.64	3.65	市政资金、企业自筹资金
白云国际电梯2.3.4 号楼电梯（直梯、扶梯）改造项目	13,500,000.00	135,849.05	4,295,315.68	4,431,164.73		-	100.00	100.00%	-	-	-	自有资金
白云国际消防设备升级改造	8,000,000.00	96,226.42	6,172,513.39	6,268,739.81		-	100.00	100.00%	-	-	-	自有资金
合 计	3,863,322,354.04	218,845,796.12	570,479,886.65	10,699,904.54	28,285,654.04	750,340,124.19			2,508,045.33	2,336,730.95		

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

18、使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	3,782,452,857.23	241,252,529.28	431,165,153.54	3,592,540,232.97
房屋、建筑物	3,769,826,733.22	239,684,783.19	430,703,472.35	3,578,808,044.06
机器、运输、办公设备	-	1,567,746.09	190,434.67	1,377,311.42
其他	12,626,124.01	-	271,246.52	12,354,877.49
二、累计折旧合计	1,551,786,687.29	469,729,318.76	397,254,886.39	1,624,261,119.66
房屋、建筑物	1,544,211,063.59	467,906,301.17	397,239,473.48	1,614,877,891.28
机器、运输、办公设备	-	283,951.23	15,412.91	268,538.32
其他	7,575,623.70	1,539,066.36	-	9,114,690.06
三、使用权资产账面净值合计	2,230,666,169.94	——	——	1,968,279,113.31
房屋、建筑物	2,225,615,669.63	——	——	1,963,930,152.78
机器、运输、办公设备	-	——	——	1,108,773.10
其他	5,050,500.31	——	——	3,240,187.43

19、无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原值合计	1,570,748,237.15	13,836,519.04	1.00	1,584,584,755.19
其中：软件	192,109,609.67	13,826,999.04	-	205,936,608.71
土地使用权	1,372,486,305.25	-	-	1,372,486,305.25
商标权	5,382,337.23	9,520.00	1.00	5,391,856.23
其他	769,985.00	-	-	769,985.00
二、累计摊销合计	484,725,389.16	52,488,889.89	-	537,214,279.05
其中：软件	141,065,720.41	20,324,413.73	-	161,390,134.14
土地使用权	337,507,347.52	32,161,325.04	-	369,668,672.56
商标权	5,382,336.23	3,151.12	-	5,385,487.35
其他	769,985.00	-	-	769,985.00
三、减值准备合计	-	-	-	-
四、账面价值	1,086,022,847.99	——	——	1,047,370,476.14
其中：软件	51,043,889.26	——	——	44,546,474.57
土地使用权	1,034,978,957.73	——	——	1,002,817,632.69
商标权	1.00	——	——	6,368.88
其他	-	——	——	-

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		确认为无形 资产	本期减少		其他	期末余额
		内部开发支 出	其他		转入当期损 益	其他		
易起行旅游 企业中央管 控平台技术 研发	-	3,513,316.35	-	-	3,513,316.35	-	-	-
易起行旅游 目的地游客 服务平台技 术研发	-	2,802,927.98	-	2,216,681.89	586,246.09	-	-	-
易起行全链 路营销一体 化平台技术 研发	-	1,926,111.05	-	1,479,244.07	446,866.98	-	-	-
易起行小程 序多端合一 运营平台技 术研发	-	1,915,982.97	-	-	1,915,982.97	-	-	-
岭南控股数 智化产品和 营销中心建 设项目	-	1,712,520.00	269,304.60	1,981,824.60	-	-	-	-
易起行全自 动一体化财 务记账平台 技术研发	-	1,043,403.82	-	-	1,043,403.82	-	-	-
岭南大旅游 业务中台客 户中心项目 （二期）	1,194,836.79	273,056.60	184,163.01	1,652,056.40	-	-	-	-
岭南控股业 财一体化三 期-酒店开 票系统研发 项目	-	120,600.00	165,849.07	-	-	-	-	286,449.07
RPA 项目	54,747.04	-	54,747.03	49,056.60	44,773.75	15,663.72	-	-
合同管理系 统项目	168,141.60	-	227,352.03	336,283.20	59,210.43	-	-	-
物管 APP 银 企直连集成 开发项目	183,657.97	-	-	-	-	-	-	183,657.97
金蝶公司业 财一体二期 项目	347,654.87	-	-	-	-	-	-	347,654.87
岭南控股共 享中心财务 机器人 RPA 项目	-	-	471,421.69	-	-	-	-	471,421.69
石基公司岭 南大旅游业 务中台客户 中 心 与 Opera 接口 开发项目	-	-	93,766.79	93,766.79	-	-	-	-
合 计	1,949,038.27	13,307,918.77	1,466,604.22	7,808,913.55	7,609,800.39	15,663.72	1,289,183.60	

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、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
广州岭南集团控股股份有限公司	48,459,416.07	-	-	48,459,416.07
合 计	248,454,046.46	-	-	248,454,046.46

（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	16,548,856.84	-	-	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	4,649,440.83	2,931,806.03	-	7,581,246.86
山西现代国际旅行社有限公司	8,254,044.37	-	-	8,254,044.37
湖北广之旅国际旅行社有限公司	746,139.44	-	-	746,139.44
合 计	93,719,367.32	2,931,806.03	-	96,651,173.35

①商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

四川新界国际旅行社有限公司（以下简称四川新界国旅）、上海申申国际旅行社有限公司（以下简称上海申申国旅）、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）、山西现代国际旅行社有限公司（以下简称山西现代国旅），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

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

用的折现率如下：

项目	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	17.06%	15.14%	17.25%	16.75%

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 2,931,806.03 元。

22、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	31,155,635.44	51,269.66	4,883,635.44	-	26,323,269.66	
固定资产改良	6,267,917.68	1,751,988.19	1,448,470.80	-	6,571,435.07	
装修费	445,863,470.29	144,085,321.25	109,228,430.47	330,400.28	480,389,960.79	主要是原值的调整
综合服务费	344,289.60	-	114,763.20	-	229,526.40	
项目:053-102 宾馆 云餐饮管理系统采购项目	-	91,645.08	10,182.80	-	81,462.28	
项目:053-105 广州 宾馆厨房排油烟管道 道整改工程	-	348,343.39	9,676.21	-	338,667.18	
宾馆北楼燃气管道 迁移工程	29,449.16	-	27,183.84	-	2,265.32	
053-097 宾馆转型 升级改造项目	86,332,902.35	-	3,486,369.96	9,289,539.05	73,556,993.34	本期调整 暂估金额
西软 XMS 酒店管理 系统	366,432.16	-	90,816.24	-	275,615.92	
烧腊房搬迁工程	105,094.51	-	24,978.60	-	80,115.91	
职工饭堂搬迁工程	3,241.60	3,214.81	6,456.41	-	-	
项目:053-106 VPN 远程安全接入设备	-	44,911.50	6,237.70	-	38,673.80	
其他	9,455,383.84	9,177,627.96	4,811,052.85	-	13,821,958.95	
合 计	579,923,816.63	155,554,321.84	124,148,254.52	9,619,939.33	601,709,944.62	

23、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

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	20,708,902.36	83,302,416.67	18,388,092.75	73,452,182.76
可抵扣亏损	215,870,025.29	875,367,429.00	217,267,152.63	880,380,937.10
内部交易未实现利润	7,838,993.92	31,355,976.21	8,494,472.79	33,977,891.67

广州岭南商旅投资集团有限公司
 合并财务报表附注
 2023 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	
	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
租赁负债	568,973,361.09	2,317,881,403.68	638,413,479.70	2,558,407,703.33
未支付薪酬及辞退福利	30,248,878.39	120,995,513.64	27,930,872.73	111,723,490.87
待兑换会员积分	9,389,070.18	37,556,280.40	8,327,823.27	33,311,292.63
暂未取得发票的固定资产折旧	8,105,783.09	32,423,132.35	-	-
预提费用	7,245,592.30	28,982,369.19	5,676,339.45	22,705,357.84
固定资产折旧时间性差异	3,038,388.76	12,153,555.04	4,239,561.51	16,958,246.04
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	2,435,396.17	9,741,584.66	1,918,659.79	7,674,639.07
其他权益工具投资公允价值变动	242,032.12	968,128.49	242,032.12	968,128.49
其他	154,598,026.04	618,392,104.22	156,241,444.31	624,965,777.24
小 计	1,028,694,449.71	4,169,119,893.55	1,087,139,931.05	4,364,525,647.04
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	32,581.53	130,326.10	3,472,179.29	13,888,717.13
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	58,822,572.50	235,290,289.99	58,796,639.81	235,186,559.20
使用权资产	492,948,824.00	1,968,319,425.66	557,517,469.48	2,231,260,979.72
资产评估增值	74,732,304.32	298,929,218.04	78,202,521.78	313,069,359.85
定期利息税会差异	14,145,250.01	56,581,000.04	7,914,666.78	31,828,828.76
固定资产折旧时间性差异	7,299,855.38	29,199,421.52	7,336,078.42	29,344,313.67
合伙企业先分后税	7,248,946.16	28,995,784.49	3,973,398.07	15,893,592.26
免租期租金收入	53,095.75	212,383.02	103,705.71	414,822.84
小 计	655,283,429.65	2,617,657,848.86	717,316,659.34	2,870,887,173.43

(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	1,639,235,558.68	1,633,237,020.09
可抵扣亏损	1,244,309,150.59	996,537,557.98
合 计	2,883,544,709.27	2,629,774,578.07

(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
2023 年	—	176,968,663.68	
2024 年	94,259,257.89	77,342,309.34	
2025 年	188,348,863.11	142,241,419.55	

广州岭南商旅投资集团有限公司

合并财务报表附注

2023 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
2026 年	356,325,129.48	325,515,293.93	
2027 年	338,042,673.19	274,469,871.48	
2028 年	267,333,226.92	—	
合 计	1,244,309,150.59	996,537,557.98	

24、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	200,817,080.82	20,477,767.80
无形资产预付款	124,974.12	520,354.00
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	722,971.40	1,129,037.24
预付设备款	3,160,351.67	3,979,972.94
待处理财产损益	7,016,623.93	7,016,623.93
待处理财产损益减值准备	-7,016,623.93	-
南沙花园二期项目	1,462,266,423.62	1,377,828,489.59
定期存款	321,749,972.23	203,661,951.42
白云综合改造项目	173,133,455.37	172,779,446.12
其他	283,600.00	283,600.00
合 计	3,213,176,773.53	2,838,595,187.34

25、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
信用借款	3,043,384,541.40	2,513,492,713.62
合 计	3,050,060,292.40	2,520,168,464.62

（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）	逾期利率
中国农业银行广州市城南支行	6,675,751.00	7.02	228	7.02%

说明：该逾期借款是本公司子公司广州市民生建筑装饰工程有限公司（账务已吸收合并入广州副食品企业集团有限公司）的抵押借款。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
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

26、应付票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	137,600,000.00	142,400,323.29

27、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	992,697,433.68	899,319,396.36
1 至 2 年	67,070,482.00	48,589,850.94
2 至 3 年	18,303,703.27	29,898,186.23
3 年以上	69,233,049.58	62,754,128.29
合 计	1,147,304,668.53	1,040,561,561.82

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
广州市第四装修有限公司	16,411,009.11	未结算
中建科工集团有限公司	14,928,783.05	未结算
广州珠江装修工程有限公司	7,647,657.18	未结算
广州农产国际供应链有限公司	4,380,071.92	未结算
南丰商场	3,795,970.92	未结算
广州建筑产业开发有限公司	3,758,563.06	未结算
东莞市中艺嘉美家具制造有限公司	3,540,548.75	未结算
合 计	54,462,603.99	—

28、预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	86,292,824.50	91,576,515.75
1 年以上	3,036,337.07	4,009,233.44
合 计	89,329,161.57	95,585,749.19

29、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预售卡款	670,165,051.30	802,683,162.58
预收旅游卡款	56,070,912.50	55,135,408.30
商品销售合同	71,926,493.47	163,173,957.07
预收餐厅订金、房费	31,355,954.02	27,886,044.92
待兑换会员积分奖励款	37,556,280.40	33,311,292.63
预收酒店管理服务费	8,587,169.92	6,103,682.95
货款	17,229,697.46	26,061,388.96
服务合同	9,306,793.55	4,733,384.07

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 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
递延积分	1,795,935.70	-
食宿费	2,161,260.68	-
其他	2,124,969.08	178,438.07
预收旅游款	241,604,582.54	101,981,500.63
减：计入其他非流动负债的合同负债		-41,740.37
合 计	1,149,885,100.62	1,221,206,519.81

30、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	306,583,140.94	1,733,498,337.01	1,680,164,692.56	359,916,785.39
离职后福利-设定提存计划	16,844,562.71	202,959,561.99	217,733,415.50	2,070,709.20
辞退福利	24,360,450.02	10,235,046.26	29,271,377.65	5,324,118.63
一年内到期的其他福利	7,137,214.48	7,018,003.41	7,302,197.41	6,853,020.48
其他	49,000.00	16,205,100.12	16,205,100.12	49,000.00
合 计	354,974,368.15	1,969,916,048.79	1,950,676,783.24	374,213,633.70

(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	288,851,749.95	1,373,812,752.47	1,321,555,796.16	341,108,706.26
职工福利费	4,468,217.06	70,783,095.02	70,896,300.33	4,355,011.75
社会保险费	293,603.74	83,174,005.36	83,367,355.28	100,253.82
其中：医疗保险费及生育保险费	74,195.85	80,155,788.99	80,141,771.52	88,213.32
工伤保险费	210,823.42	3,015,980.01	3,223,347.40	3,456.03
其他	8,584.47	2,236.36	2,236.36	8,584.47
住房公积金	2,143,075.18	116,839,053.50	116,978,699.50	2,003,429.18
工会经费和职工教育经费	9,937,596.19	27,261,653.72	27,065,374.00	10,133,875.91
其他短期薪酬	888,898.82	61,627,776.94	60,301,167.29	2,215,508.47
合 计	306,583,140.94	1,733,498,337.01	1,680,164,692.56	359,916,785.39

(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
离职后福利	16,844,562.71	202,959,561.99	217,733,415.50	2,070,709.20
其中：基本养老保险费	16,356,323.38	157,374,707.62	173,671,648.63	59,382.37
失业保险费	475,643.19	7,561,007.15	8,034,687.00	1,963.34
企业年金缴费	6,879.27	36,375,038.75	34,375,038.75	2,006,879.27
其他	5,716.87	1,648,808.47	1,652,041.12	2,484.22

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

31、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	18,447,859.07	205,358,053.50	198,832,117.27	24,973,795.30
消费税	2,231,633.10	42,058,756.28	41,014,528.28	3,275,861.10
企业所得税	36,933,928.40	216,675,071.58	168,137,448.73	85,471,551.25
城市维护建设税	1,362,138.05	15,604,908.80	15,186,058.96	1,780,987.89
房产税	8,716,470.00	163,896,240.59	125,732,409.61	46,880,300.98
土地使用税	5,534,652.19	7,767,857.04	8,449,223.44	4,853,285.79
个人所得税	2,632,090.39	21,196,798.50	20,110,124.19	3,718,764.70
教育费附加（含地方教育附加）	1,213,532.55	11,133,566.75	11,080,980.53	1,266,118.77
其他税费	2,238,835.59	11,797,382.05	11,084,349.60	2,951,868.04
合 计	79,311,139.34	695,488,635.09	599,627,240.61	175,172,533.82

32、其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	-	782,358.46
应付股利	15,316.00	15,316.00
其他应付款项	1,825,026,329.91	2,113,521,113.74
合 计	1,825,041,645.91	2,114,318,788.20

(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

(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
押金及保证金	470,251,977.78	395,463,166.11
往来款	427,947,588.13	
应付股权收购款	374,107,522.94	
工程及材料款	297,889,343.48	506,786,960.27
暂收款	120,667,712.15	125,915,282.81
暂估费用	46,035,575.88	15,050,019.21
升级改造项目资金	5,229,277.15	231,940,000.00
房改基金	4,428,203.08	5,362,504.89

广州岭南商旅投资集团有限公司

合并财务报表附注

2023 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
其他	78,469,129.32	833,003,180.45
合 计	1,825,026,329.91	2,113,521,113.74

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
租户	91,004,959.39	押金、保证金
广州市城建开发有限公司	40,000,000.00	历年挂账
提供服务方	23,411,186.01	工程款，尚未到结算时间
旅业公房专项资金	18,855,704.72	未结算
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	历年挂账
市财政企指处	7,053,483.85	历年挂账
企业离退休费	6,364,043.95	历年挂账
马达尤	5,330,000.00	押金、保证金
什户	5,268,000.01	未结算
市财一分局	4,950,000.00	历年挂账
深圳市顺洲建设集团有限公司	4,636,247.10	工程造价有争议
全新针织厂	4,301,759.64	历年挂账
市融资担保中心	4,260,000.00	历年挂账
广州市百货公司太白商场	4,142,543.62	历年挂账
广州市香江投资发展有限公司	3,991,050.00	押金
广州市米制品公司	3,850,800.00	未结算
住房基金	3,825,894.99	历年挂账
广州市恒盘商贸有限公司	3,650,000.00	押金
广州市都城一族餐饮管理有限公司	3,500,000.00	未结算
财局商贸处借款	3,500,000.00	历年挂账
合 计	302,623,489.94	

33、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及利息	504,599,683.66	40,500,001.00
一年内到期的应付债券利息	7,575,342.46	-
一年内到期的租赁负债	436,397,930.55	417,722,264.10
合 计	948,572,956.67	458,222,265.10

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

34、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	27,103,110.47	28,732,919.46

35、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	732,123,592.52	148,131,554.55	2.8-3.48
保证借款	437,048,507.36	451,500,000.00	4.06-4.51
信用借款	1,138,997,909.85	1,147,546,072.89	2.58-2.95
小 计	2,308,170,009.73	1,747,177,627.44	
减：一年内到期的长期借款	504,599,683.66	40,500,001.00	
合 计	1,803,570,326.07	1,706,677,626.44	

36、应付债券

（1）应付债券

项 目	期末余额	期初余额
2022 年 5 年期中期债券本金及利息	507,575,342.46	507,575,342.46
减：一年内到期的应付债券利息	7,575,342.46	-
合 计	500,000,000.00	507,575,342.46

（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	按面值计提利息	本期偿还	期末余额
2022 年 5 年期中期债券	500,000,000.00	2022.07.27	5 年	500,000,000.00	507,575,342.46	17,500,000.00	17,500,000.00	507,575,342.46

37、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,563,883,811.48	2,897,952,204.51
减：未确认的融资费用	283,834,733.19	360,428,330.63
一年内到期的租赁负债	436,397,930.55	417,722,264.10
租赁负债净额	1,843,651,147.74	2,119,801,609.78

38、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	11,634,531.20	31,080.72	13,262.00	11,652,349.92
专项应付款	640,442,620.31	453,352,120.70	17,559,686.35	1,076,235,054.66
合 计	652,077,151.51	453,383,201.42	17,572,948.35	1,087,887,404.58

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 长期应付款项

①长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	期初余额
代管集体资金	3,130,076.90	1,772,540.81
江高批发市场	-	367,676.48
住房维修金	3,329,057.81	3,966,853.46
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	274,504.26	608,749.50
小 计	11,652,349.92	11,634,531.20
减：一年内到期长期应付款项	-	-
合 计	11,652,349.92	11,634,531.20

(2) 专项应付款

①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)	606,454,000.00	-	-	606,454,000.00
健康驿站补助项目	17,557,511.50	-	17,557,511.50	-
广州市财政局	15,400,654.74	-	2,174.85	15,398,479.89
升级改造项目资金	-	231,940,000.00	-	231,940,000.00
省财政厅白云国际项目资金	-	221,412,120.70	-	221,412,120.70
其他	1,030,454.07	-	-	1,030,454.07
合 计	640,442,620.31	453,352,120.70	17,559,686.35	1,076,235,054.66

说明：本期增加的升级改造项目资金和省财政厅白云国际项目资金为从其他应付款重分类转入。

39、长期应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	63,459,320.67	-	3,490,103.04	59,969,217.63

(1) 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	70,456,530.51	73,816,980.55
二、计入当期损益的设定受益成本	3,222,912.80	3,439,671.60
1. 当期服务成本	50,022.81	117,907.47

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期金额	上期金额
2. 利息净额	3,172,889.99	3,321,764.13
三、其他变动	-6,997,209.84	-6,800,121.64
1. 已支付的福利	-6,997,209.84	-6,800,121.64
四、期末余额	66,682,233.47	70,456,530.51

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	70,456,530.51	73,816,980.55
二、计入当期损益的设定受益成本	3,222,912.80	3,439,671.60
三、其他变动	-6,997,209.84	-6,800,121.64
四、期末余额	66,682,233.47	70,456,530.51

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 2023 年 12 月 31 日
一年以内	6,572,052.73
二至五年	24,805,159.72
六至十年	24,566,651.10
十年以上	50,785,466.16
合 计	106,729,329.71

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)。

2) 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%。

3) 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 1.5550%，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 1.6251%，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 0.1342%。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 0.1355%。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 1.8461%。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 1.9031%，利率的变动对负债的影响较大。

40、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
未决诉讼	13,643,521.24	19,854,684.94
其他	14,282,520.61	14,282,520.61
合 计	27,926,041.85	34,137,205.55

41、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	609,172,793.48	411,713,595.97	386,964,380.13	633,922,009.32
其他	116,202.66	321,918.74	328,479.84	109,641.56
合 计	609,288,996.14	412,035,514.71	387,292,859.97	634,031,650.88

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	期末余额	与资产相关/与收益相关
中央财政国家服务业发展中央基建投资资金	18,825,517.20	-	697,241.40	其他收益	18,128,275.80	与资产相关
广州市卫生健康委员会拨付款项	-	129,240,700.00	88,221,000.00	其他收益	41,019,700.00	与收益相关
南沙基建工程	311,268,633.72	-	18,038,661.72	其他收益	293,229,972.00	与资产相关
员村地块拆迁补偿	227,708,641.97	-	10,244,323.08	其他收益	217,464,318.89	与资产相关
南滘配送中心仓库拆迁补偿款	19,556,970.63	-	698,463.24	其他收益	18,858,507.39	与资产相关
地方储备粮油利息费用补贴	1,269,882.00	238,453,288.92	237,416,033.42	其他收益	2,307,137.50	与收益相关
储备粮轮换品质差补贴	400,000.00	22,908,239.00	23,308,239.00	其他收益	-	与收益相关
军粮差价补贴	965,237.94	5,795,023.76	4,760,634.69	其他收益	1,999,627.01	与收益相关
城乡冷链和国家物流枢纽建设中央预算内投资资金	-	12,350,000.00	-	其他收益	12,350,000.00	与资产相关
储备粮仓库维修补贴	11,828,580.39	2,100,000.00	1,436,603.54	其他收益	12,491,976.85	与资产相关
投资性房地产递延收益	7,140,173.65	-	207,263.40	营业外收入	6,932,910.25	与资产相关
现代物流基地升级改造项目	3,144,319.82	-	24,740.16	其他收益	3,119,579.66	与资产相关
总部企业奖	570,100.00	-	570,100.00	营业外收入	-	与收益相关
电梯节能改造工程专项款	50,680.94	-	17,887.56	营业外收入	32,793.38	与资产相关
节能专项资金补助	85,750.00	-	9,800.00	营业外收入	75,950.00	与资产相关
其他与资产相关的递延收益	4,631,988.99	263,664.29	477,626.40	其他收益	4,418,026.88	与资产相关
其他与收益相关的递延收益	1,726,316.23	602,680.00	835,762.52	其他收益	1,493,233.71	与收益相关
合 计	609,172,793.48	411,713,595.97	386,964,380.13		633,922,009.32	

42、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
其他	-	41,740.37

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

43、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

44、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,363,382,664.03	225,000,000.00	217,911,511.03	5,370,471,153.00
其他资本公积	2,489,939,012.30	-	-	2,489,939,012.30
合 计	7,853,321,676.33	225,000,000.00	217,911,511.03	7,860,410,165.30

说明：资本公积增减变动如下

（1）市国资委拨付用于“广州市粮油食品产业园（广清园）项目”资本金 100,000,000.00 元、“致美斋阳西生产基地项目(一期)”资本金 70,000,000.00 元、“电商运营融合平台项目”资本金 30,000,000.00 元，资本公积增加 200,000,000.00 元；

（2）广州市发展和改革委员会划入“广州市粮食储备加工中心二期工程项目”资本金 25,000,000.00 元，资本公积增加 25,000,000.00 元；

（3）子公司广州市广百物流有限公司原持有广东广百现代物流园投资有限公司 70.00% 股权，2023 年增资 132,990,000.00 元，增资后持股比例增加至 76.963%。本次增资导致资本公积减少 3,898,986.30 元。

（4）子公司广州市粮食集团有限责任公司 2023 年 4 月 4 日溢价购买本公司之合营企业广州商贸产业投资基金合伙企业（有限合伙）持有的广东广商公路港物流投资有限公司剩余 30.00% 股权，本次收购少数股东权益导致资本公积减少 5,601,553.66 元。

（5）将广州市广百展贸股份有限公司少数股东权益重分类至其他应付款，导致资本公积减少 208,410,971.07 元，详见附注八、46 未分配利润“其他减少说明”。

45、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	1,188,945,383.40	191,656,391.70	-	1,380,601,775.10
任意盈余公积	579,754,383.52	191,656,391.70	-	771,410,775.22
合 计	1,768,699,766.92	383,312,783.40	-	2,152,012,550.32

46、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	4,275,715,992.85	4,282,250,658.46
期初调整金额	-	33,259,540.93
本期期初余额	4,275,715,992.85	4,315,510,199.39
本期增加额	252,268,625.50	222,832,065.15
其中：本期净利润转入	252,268,625.50	222,832,065.15
本期减少额	477,822,853.06	262,626,271.69
其中：本期提取盈余公积数	383,312,783.40	53,478,800.92
本期分配现金股利数	60,163,605.43	209,147,470.77
其他减少	34,346,464.23	-
本期期末余额	4,050,161,765.29	4,275,715,992.85

其他减少说明：2020 年广州市广百展贸股份有限公司（以下简称广百展贸）定向增发 26,470,500 股、金额 305,535,746.25 元，其中广州广商鑫富产业投资基金合伙企业（有限合伙）认购 17,272,400 股，金额 199,366,677 元、广州国资混改一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）认购 5,198,100 股、金额 59,999,069.25 元、广州国创股权投资合伙企业（有限合伙）认购 4,000,000 股、金额 46,170,000 元。《认购合同》约定 2023 年 12 月 31 日前未能满足“广百展贸完成股票在深圳证券交易所或上海证券交易所上市（以深圳证券交易所或上海证券交易所出具同意广百展贸股票上市的批文日期为准）。乙方本次认购所持广百展贸股票被上市公司收购。”情形之一的，认购方有权要求本公司在 2024 年 6 月 30 日前现金回购本次广百展贸定向增发的股票，购买价格为认购总价加上按 5%年化单利率计算的利息。由于本公司不能无条件避免向少数股东回购股份，本公司合并层面将回购广百展贸股份有限公司股权的义务从权益重分类为金融负债，本事项导致本公司资本公积减少 208,410,971.07 元、其他综合收益减少 113,692.88 元、未分配利润减少 34,346,464.23 元、少数股东权益减少 83,596,807.45 元，导致本公司财务费用增加 15,276,787.31 元、其他应付款增加 341,744,722.94 元。

47、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	14,132,455,912.78	11,586,926,530.44	10,526,967,266.02	9,176,104,938.74
其他业务	253,471,679.02	17,581,744.37	260,971,148.96	12,285,346.20
合 计	14,385,927,591.80	11,604,508,274.81	10,787,938,414.98	9,188,390,284.94

（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	8,728,792,338.83	7,613,479,212.79	7,999,247,890.59	6,980,351,775.35

广州岭南商旅投资集团有限公司

合并财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
仓储	76,824,998.68	39,120,028.15	77,654,707.01	39,344,350.51
运输	128,141,600.26	141,780,222.29	164,075,597.42	169,788,355.58
汽车服务	16,812,511.46	4,105,498.11	19,675,938.48	7,469,706.32
租赁业	892,487,802.01	293,670,548.99	506,765,280.08	231,708,970.71
供应链一体化	406,946,275.92	392,737,975.69	223,400,931.05	210,182,645.72
旅游业	2,267,707,678.48	1,966,821,350.98	409,101,774.62	346,954,298.02
酒店业	1,525,777,633.62	1,083,408,575.30	1,035,841,606.70	1,163,077,455.66
物业	-	-	88,232,390.21	4,099,152.30
会展业务	58,227,795.46	46,916,811.04	1,444,181.78	1,380,450.88
其他	30,737,278.06	4,886,307.10	1,526,968.08	21,747,777.69
小 计	14,132,455,912.78	11,586,926,530.44	10,526,967,266.02	9,176,104,938.74
其他业务:				
其他业务	253,471,679.02	17,581,744.37	260,971,148.96	12,285,346.20
合 计	14,385,927,591.80	11,604,508,274.81	10,787,938,414.98	9,188,390,284.94

48、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	623,305,783.71	563,811,846.18
折旧费	453,611,411.46	425,074,962.06
广告费	78,641,357.07	47,001,820.40
销售服务费	26,091,111.02	30,328,039.94
装卸费	19,985,397.92	18,762,688.09
仓储保管费	14,664,140.88	30,896,585.44
运输费	10,250,942.59	25,382,292.13
修理费	9,060,676.68	36,599,903.91
样品及产品损耗	8,449,216.56	8,327,222.75
业务经费	3,473,918.78	1,887,930.62
保险费	1,672,060.83	2,680,041.30
展览费	597,662.70	231,137.36
包装费	469,985.84	893,911.98
其他	321,056,966.01	284,512,884.72
合计	1,571,330,632.05	1,476,391,266.88

49、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	687,932,606.53	656,442,860.69
保险费	1,495,969.60	2,710,625.49
折旧费	134,830,947.62	126,648,018.86

广州岭南商旅投资集团有限公司

合并财务报表附注

2023 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
修理费	77,828,674.86	64,975,989.17
无形资产摊销	14,136,440.35	22,286,724.39
存货盘亏	559,776.29	545,741.10
业务招待费	525,913.57	1,209,725.17
差旅费	2,790,738.95	643,150.12
办公费	23,088,471.64	9,591,518.58
会议费	428,166.97	-86,684.44
诉讼费	514,540.87	306,764.26
聘请中介机构费	17,283,942.13	21,957,317.48
咨询费	5,295,339.81	4,616,179.10
技术转让费	7,180.73	-
董事会费	1,869.30	36,448.82
其他	122,982,157.09	148,011,951.58
合计	1,089,702,736.31	1,059,896,330.37

50、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	20,968,894.25	20,544,454.29
折旧费	10,470,748.64	4,331,837.39
委托外部开发研究费	1,139,047.44	72,815.53
检验费	755,899.53	935,877.93
材料及动力费	454,895.20	1,948,268.03
材料易耗品费	362,927.53	279,871.76
新产品设计费	279,611.64	1,769.91
咨询费	-	3,600.00
其他	676,081.24	1,071,678.64
合计	35,108,105.47	29,190,173.48

51、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	285,731,827.66	333,528,580.51
减：利息资本化	2,344,555.80	-
利息费用净额	283,387,271.86	333,528,580.51
减：利息收入	320,945,429.95	360,679,344.45
汇兑损益	-440,144.30	-4,139,829.07
手续费及其他	29,730,240.54	24,796,376.01
合 计	-8,268,061.85	-6,494,217.00

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

52、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	318,892,289.05	658,444,943.70
广州市卫生健康委员会划拨经费	88,216,000.00	54,861,400.00
增值税加计扣除	9,431,998.87	8,465,839.62
增值税减免	221,871.13	-
个人所得税手续费	473,347.17	-
其他	54,297.52	29,329,541.26
合 计	417,289,803.74	751,101,724.58

53、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	134,846,745.94	188,297,124.13
处置长期股权投资产生的投资收益	-	2,821,187.71
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	956,268.78	707,989.86
处置交易性金融资产取得的投资收益	453,060.59	71,667.25
债权投资处置收益	-	-31,665,995.87
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	32,145,174.48	-
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	11,713,766.18	13,970,868.91
其他	-1,364,226.54	67,387,202.68
合 计	178,750,789.43	241,590,044.67

说明：权益法核算的长期股权投资收益与长期股权投资附注的差异原因为子公司粮食集团本年度向本公司之合营企业广州商贸产业投资基金合伙企业（有限合伙）收购子公司公路港公司剩余 30% 股权，形成未实现内部交易，合并层面抵销对应份额的投资收益，详见附注七、（五）1、（2）。

54、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	-461,592.94	-2,186,181.89
衍生金融资产	130,326.10	-
其他非流动金融资产	-5,817,321.04	-88,127,097.31
其他	-	-203,811.18
合 计	-6,148,587.88	-90,517,090.38

55、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	-42,207,315.19	30,499,683.36

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

56、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	-2,250,678.55	-200,705.91
固定资产减值损失	-19,811,924.45	-
商誉减值损失	-2,931,806.03	-8,896,475.50
其他	-7,016,623.93	-
合 计	-32,011,032.96	-9,097,181.41

说明：其他为子公司粮食集团待处理财产损益计提减值损失。

57、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
固定资产处置利得	154,944,513.92	374,483,628.51	154,944,513.92
使用权资产处置利得	15,910,383.89	-591,316.09	15,910,383.89
合 计	170,854,897.81	373,892,312.42	170,854,897.81

58、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	637,004.87	859,220.49	637,004.87
与企业日常活动无关的政府补助	601,787.56	17,887.56	601,787.56
无需支付的应付款项	14,401,924.58	1,562,611.59	14,401,924.58
违约	10,751,740.13	13,884,196.34	10,751,740.13
职工宿舍租金收入	1,895,254.04		1,895,254.04
其他	2,292,431.56	28,896,633.58	2,292,431.56
合 计	30,580,142.74	45,220,549.56	30,580,142.74

与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
总部经济奖励补贴资金转入	570,100.00	-
电梯节能改造工程专项补贴	17,887.56	17,887.56
节能专项资金补助	9,800.00	-
2020-2021 年度无偿献血先进奖	4,000.00	-
合 计	601,787.56	17,887.56

59、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	1,810,693.09	2,431,397.45	1,810,693.09
公益性捐赠支出	2,658,180.00	4,139,047.22	2,658,180.00

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 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	计入当期非经常性损益的金额
非常损失	65,696.34	45,603.65	65,696.34
行政性罚款、滞纳金	225,294.94	19,326,504.22	225,294.94
诉讼相关费用	5,952,052.23	-	5,952,052.23
关闭门店的解约租金及其他相关支出	1,180,000.00	3,854,583.34	1,180,000.00
案件执行款	-	77,951.45	-
违约金	150,000.00	-	150,000.00
其他	1,026,109.28	6,829,550.37	1,026,109.28
合 计	13,068,025.88	36,704,637.70	13,068,025.88

60、所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	225,548,133.11	87,609,118.49
递延所得税调整	-3,508,001.88	-239,847,448.18
其他	-	240,800,963.68
合 计	222,040,131.23	88,562,633.99

61、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	-76,029,136.59	-2,466,137.58	-73,562,999.01	72,473,558.74	1,691,994.57	70,781,564.17
1、权益法下不能转损益的其他综合收益	-4,586,370.66	-	-4,586,370.66	-	-	-
2、其他权益工具投资公允价值变动	-71,442,765.93	-2,466,137.58	-68,976,628.35	72,473,558.74	1,691,994.57	70,781,564.17
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,033,013.51	-	-1,033,013.51	144,148.17	-	144,148.17
1、外币财务报表折算差额	-1,033,013.51	-	-1,033,013.51	144,148.17	-	144,148.17
三、其他综合收益合计	-77,062,150.10	-2,466,137.58	-74,596,012.52	72,617,706.91	1,691,994.57	70,925,712.34

62、借款费用

项 目	当期资本化的借款费用金额	资本化率
在建工程		
致美斋阳西生产基地项目	1,486,803.16	2.8-2.9%
广清粮油食品产业园（仓储）	763,223.64	3.65%
南部物流枢纽项目二期	86,704.15	3.1-3.2%
广州市粮食储备加工中心二期工程项目	7,824.85	1.10%
合 计	2,344,555.80	

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

63、租赁

(1) 作为承租人

① 承租人信息

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	103,699,528.02
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	39,857,213.45
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	218,018.88
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	7,736,845.57
转租使用权资产取得的收入	94,460,317.22
与租赁相关的总现金流出	629,776,681.32

(2) 作为出租人

① 经营租赁出租人

项 目	金 额
一、收入情况	
租赁收入	966,337,361.44
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	3,283,958,076.47
第 1 年	932,966,986.19
第 2 年	710,358,143.40
第 3 年	510,354,653.63
第 4 年	309,566,418.96
第 5 年	683,013,762.52
5 年以上	137,698,111.77

64、终止经营

项 目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入	13,130,648.37	115,365.50
减：终止成本及经营费用	22,672,809.82	89,349.10
二、来自于终止经营业务的利润总额	-9,542,161.45	26,016.40
减：终止经营所得税费用	12,753,054.65	6,100.27
三、终止经营净利润	-22,295,216.10	19,916.13
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-21,959,527.89	10,157.23
四、来自已终止经营业务的净利润总计	-22,295,216.10	19,916.13
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	-	-
五、终止经营的现金流量净额	-9,689,521.42	290,279.14
其中：经营活动现金流量净额	8,885,692.82	290,279.14

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 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
投资活动现金流量净额	26,563.55	-
筹资活动现金流量净额	-18,601,777.79	-

65、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	327,150,747.76	73,741,837.93
加: 资产减值损失	32,011,032.96	9,097,181.41
信用减值损失	42,207,315.19	-30,499,683.36
固定资产折旧	435,534,539.68	469,047,567.22
使用权资产折旧	469,729,318.76	625,540,635.32
无形资产摊销	47,122,936.44	48,374,708.23
长期待摊费用摊销	124,148,254.52	142,861,054.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-170,854,897.81	-373,892,312.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,173,688.22	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	6,148,587.88	90,517,090.38
财务费用（收益以“-”号填列）	35,712,559.65	298,040,717.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-178,750,789.43	-241,590,044.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	58,445,481.34	-209,806,008.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-62,059,162.38	-27,752,298.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	80,180,021.77	50,927,178.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	95,822,044.21	-32,953,971.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,679,211.58	-388,759,096.06
其他	2,764,000.00	-29,192,869.84
经营活动产生的现金流量净额	1,308,806,467.18	473,701,686.43
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
新增使用权资产	241,252,529.28	8,425,738.51
3.现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	5,276,190,178.20	5,462,506,628.00
减: 现金的期初余额	5,462,506,628.00	8,822,717,710.10
现金及现金等价物净增加额	-186,316,449.80	-3,360,211,082.10

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,276,190,178.20	5,462,506,628.00
其中: 库存现金	2,846,798.69	3,670,838.16
可随时用于支付的银行存款	5,256,968,436.57	5,363,578,498.65
可随时用于支付的其他货币资金	16,374,942.94	95,257,291.19

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 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
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	5,276,190,178.20	5,462,506,628.00

66、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			56,775,143.99
其中：美元	1,264,701.86	7.0827	8,957,503.83
港币	37,429,311.70	0.9062	33,919,190.85
日元	33,889,911.97	0.0502	1,701,714.15
欧元	1,316,690.20	7.8592	10,348,131.62
瑞士法郎	12,588.82	8.4184	105,977.69
澳大利亚元	95,915.19	4.8484	465,035.20
澳门币	1,442,953.07	0.8854	1,277,590.65
应收账款			567,235.71
其中：美元	48,357.26	7.0827	342,500.00
港币	247,992.44	0.9062	224,735.71
其他应收款			16,586,053.52
其中：美元	2,330,093.44	7.0827	16,503,352.83
港币	91,258.95	0.9062	82,700.69
其他应付款			309,161.17
港币	341,154.67	0.9062	309,161.17

67、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	3,785,318,748.02	详见货币资金附注
固定资产	174,699,835.03	抵押借款
无形资产	182,107,563.01	抵押借款
投资性房地产	840,399,608.92	抵押借款

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）。

2023 年 11 月 17 日，广州市广百股份有限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 2024 年 4 月 30 日（延长责任期不超过 5 个月）。

截至 2023 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）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（以下简称盛强公司）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有限公司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。2023 年 5 月 12 日，深圳市福田区人民法院作出一审判决，驳回原告广州市盛强经营管理服务有限公司的诉讼请求。2023 年 6 月，盛强公司提起上诉，截止本报告公告日，此案二审正在审理过程中。

广百展贸公司认为其向深圳住房建设支行的请求付款具有充分的事实依据，符合法律的规定，未滥用付款请求权，因此不存在保函欺诈的情况。

②子公司广州市广百展贸股份有限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起诉（案号：（2023）粤 0104 民初 6372 号），盛强公司要求广百展贸公司返还设备使用费、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、广州市鲲跃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，2023 年 11 月 17 日，广州市越秀区人民法院判决广百展贸公司应退回多收取的设备使用费及管理费总额 2,835,132.00 元，租赁合同继续履行，驳回盛强公司其他诉讼请求，驳回广百展贸公司其他反诉请求。2023 年 12 月，广百展贸公司已提起上诉，截止本报告公告日，此案二审正在审理过程中。

(2) 本期开出保函

截止 2023 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 907.62 万元，澳门元 410 万元，欧元 0.30 万元，港币 500.00 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
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	4,000,000.00	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	200,000.00	MOP	履约保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2024.3.31

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
Venetian Cotai Limited	2,900,000.00	MOP	履约保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2024.3.31
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	2024.3.31
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	2024.1.31
Hongkong International Theme Parks Limited	5,000,000.00	HKD	履约保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2024.5.31
美亚财产保险有限公司广东分公司	500,000.00	CNY	履约保函	中国工商银行股份有限公司广州流花支行	2023.12.31
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
中航鑫港担保有限公司	20,000,000.00	CNY	履约保函	中国光大银行股份有限公司广州分行	2024.07.25

截止 2023 年 12 月 31 日，报告期内岭南控股公司子公司广之旅综合授信额度为 13,000 万元，已使用额度为 1,526 万元，剩余额度为 11,474 万元。其中岭南控股公司子公司广之旅已开具并在有效期的保函业务合计 1,526 万元，其中包括景区履约保函 1,100 万元，酒店履约保函 373.67 万元，保险机构付款担保保函 50 万元，其他机构履约保函 2.33 万元。

截止 2023 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) 对内担保

截至 2023 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	12,600.00	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	43,650.00	2019 年 5 月至 2024 年 5 月	实际担保余额为 43,650.00 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 2023 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

1、2024 年 1 月，广百展贸公司及子公司广州市南方大厦商贸发展有限公司（以下简称南大商贸公司）收到案号为（2024）粤 0103 民初 6 号的民事起诉状，原告为广东普拓经济发展有限公司和广州南方大厦数码市场经营管理有限公司，诉讼请求为判令南大商贸公司赔偿各项费用损失、可期待利益损失、员工遣散费暂计 21,054,900.00 元，判令广百

展贸公司对南大商贸公司前述债务承担连带责任，判令广百展贸公司及南大商贸公司承担本案的鉴定费、评估费、诉讼费和财产保全费。该案由广州市荔湾区人民法院立案受理，于 2024 年 3 月 6 日首次开庭庭审。

2、2023 年 12 月，广州岭南国际企业集团有限公司（以下简称岭南国际）与上海瑞佳晟企业咨询合伙企业（有限合伙）、香港远盛发展有限公司、陈杆、龙敢锋签订了关于山东星辉都市酒店管理集团有限公司（目标公司）的《股权转让协议》。

根据协议的约定，岭南国际拟作为受让方，受让上海瑞佳晟持有的目标公司之 40% 股权，对应目标公司人民币 800 万元的认缴暨已实缴注册资本，受让香港远盛持有的目标公司之 30% 股权，对应目标公司人民币 600 万元的认缴暨已实缴注册资本。

本次股权转让以广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具的“联信评报字[2023]第 A0440 号”《广州岭南国际企业集团有限公司拟实施股权收购事宜所涉及山东星辉都市酒店集团有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（以下称“定价参考评估报告”）截至评估基准日 2022 年 12 月 31 日之目标股权的评估值为参考，并经各方协商一致，转让方同意以人民币贰亿肆仟伍佰万元作为本次股权转让的交易价格，向受让方转让其合计持有的目标公司 70% 的股权。

2024 年 3 月 8 日本次股权转让完成工商变更登记，现更名为山东岭南都市酒店管理集团有限公司。

截至 2024 年 4 月 9 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	
合营企业						
广州商贸产业投资基金合伙企业（有限合伙）	广州	广州	资本服务	-	43.9130	43.9130
联营企业						
广州农村商业银行股份有限公司	广州	广州	银行服务	2.105810	1.586663	3.692473
广州市广百小额贷款有限公司	广州	广州	金融服务	-	30.00	30.00
广州市汽车贸易有限公司	广州	广州	商品批发	24.62	-	24.62

广州岭南商旅投资集团有限公司

合并财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
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

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 3.69%（定增后），但本公司有权向广州农村商业银行股份有限公司派驻董事，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、12。

(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

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

① 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
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	25,616,111.91	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

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
广州农村商业银行股份有限公司	平台服务	市场定价	139,910.26	-

② 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	9,433,962.05	65.85	9,433,962.01	71.88
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	3.36	481,132.03	3.67
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	4,411,193.91	30.79	3,209,627.66	24.45
广州市百货公司太白商场	物业管理费	协议价格	71,287.10	100.00	72,000.00	100.00
广州农村商业银行股份有限公司	利息收入	市场定价	15,079,402.11	-	53,326,300.38	-
广州农村商业银行股份有限公司	销售商品	市场定价	2,344,371.59	-	-	-
广州市汽车贸易有限公司	销售商品	市场定价	16,957.88	-	-	-
广州市穗物物资集团有限公司	劳务服务	市场定价	599,523.81	-	-	-

(2) 关联方资金拆借情况

① 资金拆借

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	15,000,000.00	2023.04.11	2024.04.11	利率 3.92%
广州农村商业银行股份有限公司华夏支行	100,000,000.00	2021.04.22	2024.04.22	利率 4.00%
广州农村商业银行股份有限公司华夏支行	50,000,000.00	2022.09.20	2025.09.20	利率 3.40%
广州农村商业银行股份有限公司华夏支行	50,000,000.00	2022.09.20	2025.09.20	利率 3.40%
广州农村商业银行股份有限公司华夏支行	50,000,000.00	2022.09.20	2025.09.20	利率 3.40%
广州农村商业银行股份有限公司华夏支行	50,000,000.00	2022.09.20	2025.09.20	利率 3.40%
广州农村商业银行股份有限公司华夏支行	50,000,000.00	2022.09.20	2025.09.20	利率 3.40%
广州农村商业银行股份有限公司华夏支行	50,000,000.00	2022.09.20	2025.09.20	利率 3.40%

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 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
拆入：				
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越秀支行	436,500,000.00	2019.05.16	2024.05.15	利率 4.11%

②租赁

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
广州市穗物物资集团有限公司	房屋、建筑物	974,414.27	-

本公司作为承租方当年新增的使用权资产

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
广州市穗物物资集团有限公司	房屋、建筑物	1,625,112.17	-

本公司为承租方当年承担的租赁负债利息支出

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
广州市穗物物资集团有限公司	房屋、建筑物	262,303.81	-

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	-	4,028,926.86	-
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	-
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	95,010,471.05	95,010,471.05
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

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 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	广州市广百世贸流花交易中心有限公司	52,926,465.99	52,926,465.99	52,926,465.99	52,926,465.99
其他应收款	广州市汽车贸易有限公司	15,000,000.00	-	50,056,223.75	-
其他应收款	广东中艺国际储运有限公司	-	-	102,665.06	102,665.06
其他应收款	广州商贸产业投资基金合伙企业（有限合伙）	27,033.35	-	92,206.44	-
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）	3,030.72	-	336,061.46	-
其他应收款	广州市穗物物资集团有限公司	40,006,528.91	18,301,099.58	53,443,202.05	15,060,486.55

(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	6,038,483.00
其他应付款	广州国际商品展贸城股份有限公司	38,136,575.84	14,855,232.22
其他应付款	广州广百地产投资有限公司	37,593,217.95	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	9,337.31	35,966,622.30
其他应付款	广州市百货公司太白商场	4,143,043.62	4,143,043.62

(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	561,587,016.60	大额存单
银行存款	广州农村商业银行股份有限公司	10,307,982.94	活期

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	172,478,637.54	114,516,313.05
其他应收款项	155,528,728.08	512,272,307.05
合 计	328,007,365.62	626,788,620.10

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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	60,336,350.18	2,374,025.69
其中：(1) 广州市粮食集团有 限责任公司	42,902,226.66	-	缓缴国资收益	未发生减值
(2) 广州市致美斋酱园 有限公司	17,434,123.52	-	缓缴国资收益	未发生减值
(3) 北京华南大厦有限 公司	-	2,374,025.69		
账龄一年以上的应收股利	112,142,287.36	112,142,287.36
其中：(1) 广州市广百物流有 限公司	112,142,287.36	112,142,287.36	缓缴国资收益	未发生减值
小计：	-	-		
减：坏账准备	-	-		
合 计	172,478,637.54	114,516,313.05

(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）	136,856,737.88	-	509,044,775.49	-
1 至 2 年	16,999,632.64	-	27,218.44	-
2 至 3 年	15,174.49	-	1,516,636.99	-
3 年以上	671,182,799.49	669,525,616.42	671,209,292.55	669,525,616.42
合 计	825,054,344.50	669,525,616.42	1,181,797,923.47	669,525,616.42

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		坏账准备 预期信用损 失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额			
单项计提坏账准备 的其他应收款项	667,864,366.42	80.95	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	157,189,978.08	19.05	1,661,250.00	1.06		155,528,728.08
其中：						
账龄组合	1,661,250.00	1.06	1,661,250.00	100.00		-
关联方组合	155,347,836.99	98.83	-	-		155,347,836.99
信用风险极低的 资产组合	180,891.09	0.11	-	-		180,891.09
合 计	825,054,344.50	100.00	669,525,616.42	81.15		155,528,728.08

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

类 别	账面余额		期初余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
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：							
账龄组合	1,663,050.00	0.33	1,661,250.00		99.89		1,800.00
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
合 计	1,181,797,923.47	100.00	669,525,616.42		56.65		512,272,307.05

① 期末，单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
广州国际商品展览城股份有限公司	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	14,921,941.78	14,921,941.78	100.00	流花展馆场地已被城投收回，款项预计无法收回
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项

账龄组合

账 龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)		账面余额 金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	-	-	-	1,800.00	0.11	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	1,661,250.00	100.00	1,661,250.00	1,661,250.00	99.89	1,661,250.00
合 计	1,661,250.00	100.00	1,661,250.00	1,663,050.00	100.00	1,661,250.00

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	账面余额	期末数 计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	期初数 计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	155,347,836.99	-	-	462,043,463.00	-	-
信用风险极低的资产组合	180,891.09	-	-	50,227,044.05	-	-
合 计	155,528,728.08	-	-	512,270,507.05	-	-

其他应收款坏账准备计提情况

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
期初余额	-	-	669,525,616.42	669,525,616.42
期末余额	-	-	669,525,616.42	669,525,616.42

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项

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
广州国际商品展览城股份有限公司	往来款	401,221,837.74	3 年以上	48.63	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	11.52	95,010,471.05
广州市广州宾馆有限公司	关联方借款	72,400,000.00	1 年以内	8.78	-
广州市广百商贸会展有限公司	往来款	60,199,605.15	3 年以上	7.30	60,199,605.15
广州市人民内部矛盾调处办公室	往来款	54,006,690.76	3 年以上	6.55	54,006,690.76
合计		682,838,604.70		82.76	610,438,604.70

2、长期股权投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	11,314,390,617.44	245,000,000.00	1,132,027,346.28	10,427,363,271.16
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	1,114,565,184.44	211,991,856.93	29,132,311.01	1,297,424,730.36
小 计	12,428,955,801.88	456,991,856.93	1,161,159,657.29	11,724,788,001.52
长期股权投资减值准备	175,022,058.57	-	-	175,022,058.57
合 计	12,253,933,743.31	456,991,856.93	1,161,159,657.29	11,549,765,942.95

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州市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	-	-	-
广州市字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	279,500,000.00	-	-	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	406,811,447.11	-	-	406,811,447.11	-	-
广州市广百物流有限公司	926,033,955.30	-	-	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	-	1,000,000,000.00	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	4,236,901,446.26	-	-	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
2023 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	-	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	125,000,000.00	-	781,658,451.63	-	-
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	70,000,000.00	-	170,350,000.00	-	-
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	-	-
广州岭南商旅科技有限公司	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
合 计	11,314,390,617.44	245,000,000.00	1,132,027,346.28	10,427,363,271.16	-	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
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

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	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	期末余额	减值准备期末余额
一、联营企业	1,014,349,373.80	1,114,565,184.44	154,828,653.36	-	61,749,574.23	-4,586,370.66	-	29,132,311.01	-	-	1,297,424,730.36	-
喀什疏附广州国际商贸城有限公司	2,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
广州国际商品展览城股份有限公司	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	11,161,504.64	-	-	-515,301.25	-	-	-	-	-	10,646,203.39	-
广东广清空港产业新城建设投资有限公司	70,000,000.00	65,499,260.95	-	-	-1,093,070.15	-	-	-	-	-	64,406,190.80	-
广州市物资拍卖行有限公司	3,778,683.96	3,429,000.85	-	-	18,387.53	-	-	-	-	-	3,447,388.38	-
广州市汽车贸易有限公司	8,013,077.96	19,403,757.16	-	-	330,153.38	-4,586,370.66	-	373,964.01	-	-	14,773,575.87	-
广州农村商业银行股份有限公司	830,382,272.36	1,015,071,660.84	154,828,653.36	-	63,009,404.72	-	-	28,758,347.00	-	-	1,204,151,371.92	-
合 计	1,014,349,373.80	1,114,565,184.44	154,828,653.36	-	61,749,574.23	-4,586,370.66	-	29,132,311.01	-	-	1,297,424,730.36	-

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、营业收入与营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,821,601.00	21,454,954.87	48,069,726.30	17,596,942.24
其他业务	704,030.68	-	712,855.09	-
合 计	67,525,631.68	21,454,954.87	48,782,581.39	17,596,942.24

(2) 营业收入、营业成本按行业（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：				
租赁业务	62,469,297.53	21,454,954.87	43,733,213.94	17,596,942.24
其他业务	4,352,303.47	-	4,336,512.36	-
小 计	66,821,601.00	21,454,954.87	48,069,726.30	17,596,942.24
其他业务：				
其他业务	704,030.68	-	712,855.09	-
合 计	67,525,631.68	21,454,954.87	48,782,581.39	17,596,942.24

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	1,847,820,429.96	287,011,748.54
权益法核算的长期股权投资收益	61,749,574.23	74,652,693.34
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	7,322,587.24	19,111,205.43
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	10,991,730.64	13,122,824.91
其他	-1,351,630.05	2,042,639.42
合 计	1,926,532,692.02	395,941,111.64

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	1,916,563,917.02	267,394,004.59
加：信用减值损失	-	26,640,754.72
固定资产折旧	22,244,410.06	20,939,082.98
使用权资产折旧	1,449,428.22	876,440.26
无形资产摊销	483,709.64	426,473.17
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）	9,509,244.44	13,170,991.37
财务费用（收益以“-”号填列）	-48,791,731.92	80,259,488.04

广州岭南商旅投资集团有限公司
合并财务报表附注
2023 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
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,926,532,692.02	-395,941,111.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	362,357.05	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,739,668.16	-3,195,872.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-394,848.37	-139,373,704.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	166,503,842.32	1,004,200,811.63
经营活动产生的现金流量净额	138,657,968.28	875,446,057.42
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	1,469,421,883.43	922,113,273.38
减：现金的期初余额	922,113,273.38	409,995,614.05
现金及现金等价物净增加额	547,308,610.05	512,117,659.33

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本报告期本公司的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、广州市新大新荔湾商厦有限公司、肇庆广百商贸有限公司、茂名广百百货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
开平广百新大新商贸有限公司	-	-582.28	582.28	-	582.28	296.96
广州市广百太阳新天地商贸有限公司	7,849.06	-25,011.32	56,870.91	214,220.84	-157,349.93	-80,248.46
广州市新大新荔湾商厦有限公司	3,235,961.03	7,867,650.87	-4,517,813.97	4,232,679.03	-8,750,493.00	-8,750,493.00
肇庆广百商贸有限公司	8,737,575.87	27,942,030.94	-4,650,396.26	8,209,248.86	-12,859,645.12	-12,859,645.12
茂名广百百货有限公司	1,149,262.41	1,598,704.07	-431,404.41	96,905.92	-528,310.33	-269,438.27

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 2024 年 4 月 9 日批准报出。

广州岭南商旅投资集团有限公司
2024 年 4 月 9 日



	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。



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 唐立平
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1988-10-04
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
Identity card No. 440582198810045658

此件仅供注册使用，复印无效



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: 110101560717
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: 2019 年 04 月 15 日
Date of Issuance

唐立平(110101560717)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职业资格检查，通过文号：粤注协〔2020〕132号。



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.



唐立平(110101560717)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职业资格检查，通过文号：粤注协〔2021〕268号。



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

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



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》。

会计师事务所

执业证书



名称: 惠琦会计师事务所 (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

发证机关: 北京市财政局
二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

照执业营

统一社会信用代码

91110105592343655N



(副本)(20-1)

致同会计师事务所
名称

称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

企业类型

特殊普通合伙企业

拆事務合伙人

1100

图 10-1-1 拱形井

具出业记
出业理、项批
计代理、法部市
本审计、经关和
资本业中的计、经国家
企业官算计主目、事
证事决会自目、事
验事决会自目、事
告：清财测依不得
报立、年度咨体准、活
计分、管场经活、营
审分、管场经活、营
具并本建管场经活、营
出合基咨、依展项目
业、业、务务、开展类
报表、企报税业务、容制
计办理关、他活内容和
业告：有咨、其营的和
企报出、会计展批、准
审验资、会计展批、准
务、账法目、依准业

出资额 5430万元

成立日期 2011年12月22日

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



2023

年0月20日

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

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

国家市场监督管理总局