



广州市广永国有资产经营有限公司

审计报告

众环审字(2023)0500160号

目 录

审计报告

财务报表

合并资产负债表	
合并利润表	
合并现金流量表	
合并所有者权益变动表	
资产负债表	
利润表	
现金流量表	
所有者权益变动表	
财务报表附注	

起始页码

1
3
4
5
7
9
10
11
13

您可使用手机“扫一扫”或进入 <http://acc.mof.gov.cn> 进行查验
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
注册会计师行业统一监管平台 (http://acc.mof.gov.cn) 进行查验
报告编号: 粤23H090160





中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public
Accountants Firm
No. 169 Donghu Road, Wuchang District,
Wuhan 430077

LLP 电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

审计报告

众环审字(2023)0500160号

广州市广永国有资产经营有限公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了广州市广永国有资产经营有限公司(以下简称“广永国资”)合并及母公司财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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,公允反映了广永国资2022年12月31日合并及母公司的财务状况以及2022年度合并及母公司的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,我们独立于广永国资,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

广永国资管理层(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,管理层负责评估广永国资的持续经营能力,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广永国



资、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广永国资的财务报告过程。

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：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广永国资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广永国资不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就广永国资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。我们对审计意见

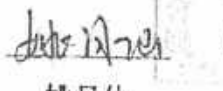


承担全部责任。

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: 
吴梓豪

中国注册会计师: 
姚月仙

中国 武汉

二〇二三年四月二十七日



合并资产负债表

编制单位：广州市广永国有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金	八(一)	531,704,778.50	1,327,890,964.74
交易性金融资产	八(二)	4,542,463,342.93	3,614,192,984.08
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八(三)	150,919.77	47,746.44
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	八(四)	569,587,850.33	504,966,524.39
其中：应收利息		922,916.67	0.00
应收股利		2,422,208.00	2,422,208.00
存货	八(五)	5,021,860.27	5,026,909.91
合同资产			
持有待售资产	八(六)	3,783,174.04	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八(七)	591,302.00	424,787.20
流动资产合计		5,653,303,227.84	5,452,549,916.76
非流动资产：			
债权投资	八(八)	162,879,666.67	260,766,606.26
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	八(九)	12,668,804,888.24	12,573,292,365.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八(十)	486,138,259.21	505,640,390.97
固定资产	八(十一)	46,376,333.68	60,566,641.11
在建工程	八(十二)	1,086,996.94	225,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八(十三)	7,967,043.52	11,381,490.76
无形资产	八(十四)	23,270,869.41	23,986,026.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八(十五)	1,877,197.45	2,886,909.62
递延所得税资产	八(十六)	4,143.00	1,207,891.17
其他非流动资产	八(十七)	144,249,117.16	145,749,117.16
非流动资产合计		13,542,654,515.28	13,385,702,439.12
资产总计		19,195,957,743.12	18,838,252,355.88

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

危勇

危勇

李凯伦



合并资产负债表（续）

编制单位：广州广永国有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	八（十九）	1,360,152,180.34	1,047,399,408.38
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八（二十）	630,304.32	641,678.98
预收款项			
合同负债	八（二十一）	609,788,247.65	289,156,193.95
应付职工薪酬	八（二十二）	61,990,043.07	53,284,111.56
应交税费	八（二十三）	28,340,803.17	121,811,395.17
其他应付款	八（二十四）	183,785,235.03	234,917,423.42
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八（二十五）	181,845,026.07	194,241,597.87
其他流动负债	八（二十六）	6,281.31	125,772.24
流动负债合计		2,426,538,120.96	1,941,577,581.57
非流动负债：			
长期借款	八（二十七）	452,450,448.75	832,437,214.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八（二十八）	4,788,178.15	8,105,697.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	八（十六）	311,030,332.74	257,415,183.57
其他非流动负债	八（二十九）	210,860,689.40	209,800,473.18
非流动负债合计		979,129,649.04	1,307,758,569.02
负债合计		3,405,667,770.00	3,249,336,150.59
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八（三十）	1,770,014,476.58	1,770,014,476.58
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八（三十一）	4,105,910,153.03	4,105,910,153.03
减：库存股			
其他综合收益	八（三十二）	67,614,218.63	133,544,307.63
专项储备			
盈余公积	八（三十三）	1,011,925,612.13	1,011,925,612.13
未分配利润	八（三十四）	8,829,046,766.21	8,562,498,004.72
归属于母公司股东权益合计		15,784,511,226.58	15,583,892,554.09
少数股东权益		5,778,746.54	5,023,651.20
所有者权益（或股东权益）合计		15,790,289,973.12	15,588,916,205.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,195,957,743.12	18,838,252,355.88

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

危勇



合并利润表

编制单位：广州市广永国有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		348,875,959.41	300,704,599.79
其中：营业收入	八（三十五）	348,875,959.41	300,704,599.79
二、营业总成本		186,616,368.98	225,942,867.60
其中：营业成本	八（三十五）	71,811,071.38	87,402,645.41
税金及附加	八（三十六）	7,853,402.80	8,354,681.41
销售费用	八（三十七）	-150.00	286,876.82
管理费用	八（三十七）	62,146,973.31	76,719,015.50
研发费用			
财务费用	八（三十七）	44,805,071.29	53,179,448.46
其中：利息费用		73,176,189.60	76,973,616.55
利息收入		28,785,752.12	24,091,634.75
加：其他收益	八（三十八）	102,411.23	-427,191.96
投资收益（损失以“-”号填列）	八（三十九）	850,611,308.15	1,317,072,260.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		702,957,441.45	997,787,863.92
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）	八（四十）	160,069,003.64	148,078,450.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（四十一）	4,138,219.32	556,994.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（四十二）	-10,000,000.00	-366,472.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（四十三）	728,071.32	363,995,623.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,167,908,604.09	1,904,525,981.12
加：营业外收入	八（四十四）	514,286.86	1,959,997.21
减：营业外支出	八（四十五）	5,214,717.44	756,903.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,163,208,173.51	1,905,729,075.01
减：所得税费用	八（四十六）	86,516,476.13	177,750,098.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,076,691,697.38	1,727,978,976.53
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,075,326,981.74	1,725,469,442.65
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,364,715.64	2,509,533.88
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,075,936,602.04	1,727,137,474.34
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		755,095.34	841,502.19
六、其他综合收益的税后净额		-65,930,089.00	40,892,447.38
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-65,930,089.00	40,892,447.38
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-65,930,089.00	40,892,447.38
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-65,930,089.00	40,892,447.38
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,010,761,608.38	1,768,871,423.91
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,010,006,513.04	1,768,029,921.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额		755,095.34	841,502.19

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

李凯伦



合并现金流量表

编制单位：广州市广永国有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,400,612,287.90	973,637,037.13
收取利息、手续费及佣金的现金			2,587.72
收到的税费返还		212,210.00	
收到其他与经营活动有关的现金		1,217,009,110.27	1,379,253,651.60
经营活动现金流入小计		2,617,833,608.17	2,352,893,276.45
购买商品、接受劳务支付的现金		5,183,373.53	10,290,581.90
支付给职工以及为职工支付的现金		41,401,408.12	82,766,688.70
支付的各项税费		151,238,151.77	40,230,065.35
支付其他与经营活动有关的现金		2,987,933,604.84	991,611,047.89
经营活动现金流出小计		3,185,756,538.26	1,124,898,383.84
经营活动产生的现金流量净额		-567,922,930.09	1,227,994,892.61
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		521,571,188.26	1,624,722,796.68
取得投资收益收到的现金		497,190,371.36	638,255,737.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,694,861.61	192,682,413.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		68,637,622.72	554,321,474.24
投资活动现金流入小计		1,153,094,043.95	3,009,982,422.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,151,993.78	811,114.33
投资支付的现金		181,000,000.00	1,899,053,216.95
取得了子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			381,258,452.51
投资活动现金流出小计		183,151,993.78	2,281,122,783.79
投资活动产生的现金流量净额		969,942,050.17	728,859,638.47
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
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		1,959,366,042.00	2,068,923,671.23
收到其他与筹资活动有关的现金			31,528,828.77
筹资活动现金流入小计		1,959,366,042.00	2,100,452,500.00
偿还债务支付的现金		2,033,568,450.00	2,962,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		870,316,263.86	710,647,125.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		809,387,840.55	549,371,793.78
支付其他与筹资活动有关的现金		1,680,127.60	102,592,879.02
筹资活动现金流出小计		2,905,564,841.46	3,775,640,004.15
筹资活动产生的现金流量净额		-946,198,799.46	-1,675,187,504.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,075,884,457.88	794,217,430.95
六、期末现金及现金等价物余额			
		531,704,778.50	1,075,884,457.88

单位负责人：

危勇

主管会计工作负责人：

危勇

会计机构负责人：

李凯伦



合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2023年度		2022年度		所有者权益合计	
	年初余额	年末余额	年初余额	年末余额		
一、上年年末余额	1,770,014,476.58	4,105,918,153.03	1,011,935,413.13	1,011,935,413.13	5,013,461.20	15,508,916,702.29
二、会计政策变更						
三、前期差错更正						
四、其他						
五、所有者权益内部结转						
（一）资本公积转增资本（或股本）						
（二）盈余公积转增资本（或股本）						
（三）库存股转增资本						
（四）其他						
六、其他综合收益结转						
（一）其他综合收益						
（二）其他						
七、利润分配						
（一）提取盈余公积						
（二）提取一般风险准备						
（三）对股东的分配						
（四）其他						
八、所有者权益总额	1,770,014,476.58	4,105,918,153.03	1,011,935,413.13	1,011,935,413.13	5,013,461.20	15,508,916,702.29
九、所有者权益合计	1,770,014,476.58	4,105,918,153.03	1,011,935,413.13	1,011,935,413.13	5,013,461.20	15,508,916,702.29
十、所有者权益合计	1,770,014,476.58	4,105,918,153.03	1,011,935,413.13	1,011,935,413.13	5,013,461.20	15,508,916,702.29



李凯伦

危勇

危勇

会计机构负责人

主管会计工作负责人

会计负责人





合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

	2021年度										
	归属于母公司所有者权益					专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他权益变动						
一、上年年末余额	1,770,814,476.58	4,993,613,713.99		93,531,798.26	-878,338.61		7,896,958,633.71	13,873,743,766.28	4,182,149.81	13,877,925,916.09	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年末余额	1,770,814,476.58	4,993,613,713.99		93,531,798.26	-878,338.61		7,896,958,633.71	13,873,743,766.28	4,182,149.81	13,877,925,916.09	
三、本年初所有者权益（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额				40,892,447.38	40,892,447.38		1,727,137,474.34	1,768,029,921.72	841,582.19	1,769,871,503.91	
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,770,814,476.58	4,185,919,133.03		133,544,967.63	133,544,967.63		8,542,498,004.72	14,931,873,354.09	5,023,691.20	14,936,916,045.29	

合并财务报表负责人：

李凯伦

主管会计工作负责人：

危勇

合并财务报表负责人：

危勇





资产负债表



编制单位：广州市洋永园房地产经纪有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		199,751,188.84	651,558,418.62
交易性金融资产		1,380,822,891.45	1,350,294,810.43
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二（一）	305,074,733.02	504,397,176.99
其中：应收利息			
应收股利	十二（一）	2,422,208.00	2,422,208.00
存货			
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			
流动资产合计		1,885,648,813.31	2,506,250,406.04
非流动资产：			
债权投资		162,879,666.67	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（二）	14,499,964,937.04	13,509,988,726.91
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		128,465,468.10	144,127,054.90
固定资产		8,209,572.52	8,739,354.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,109,306.58	5,870,437.98
无形资产			130,687.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,481,142.31	2,235,329.88
递延所得税资产			
其他非流动资产		116,910,000.00	118,410,000.00
非流动资产合计		14,922,020,093.22	13,789,501,592.00
资产总计		16,807,668,906.53	16,295,751,998.04

单位负责人：

危勇

主管会计工作负责人：

危勇

会计机构负责人：

李凤伦



资产负债表（续）

编制单位：广州市广永国有资产管理经营有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		240,220,075.34	360,395,095.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债		1,809,523.81	1,833,066.19
应付职工薪酬		34,498,763.37	32,260,712.36
应交税费		637,459.67	1,765,657.89
其他应付款		178,435,619.41	58,868,657.44
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		71,722,543.26	1,567,205.08
其他流动负债			
流动负债合计		527,323,984.86	456,690,394.85
非流动负债：			
长期借款		70,012,465.75	220,258,575.34
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,394,050.25	4,049,086.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		224,158,544.83	170,847,316.63
其他非流动负债		210,860,689.40	209,800,473.18
非流动负债合计		507,425,750.23	604,955,451.81
负债合计		1,034,749,735.09	1,061,645,846.66
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,770,014,476.58	1,770,014,476.58
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,317,188,722.92	4,022,725,035.84
减：库存股			
其他综合收益		67,614,218.63	133,544,307.63
专项储备			
盈余公积		997,796,081.31	997,796,081.31
未分配利润		8,620,305,672.00	8,310,026,250.02
所有者权益（或股东权益）合计		15,772,919,171.44	15,234,106,151.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,807,668,906.53	16,295,751,998.04

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




利润表

编制单位：广州市广永国有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十二（三）	141,771,072.03	80,769,996.94
减：营业成本	十二（三）	42,828,904.15	12,656,687.79
税金及附加		4,315,627.90	4,636,386.95
销售费用			
管理费用		22,240,119.72	24,156,088.53
研发费用			
财务费用		7,314,959.01	16,133,667.07
其中：利息费用		15,794,091.94	27,519,048.07
利息收入		8,672,712.35	11,639,304.76
加：其他收益		28,414.04	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（四）	970,989,638.52	1,373,474,256.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		147,165,855.28	114,635,997.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）			576,440.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,000,000.00	2,650.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,173,255,369.14	1,511,876,511.16
加：营业外收入		171,589.23	575,872.75
减：营业外支出		448,467.64	283,985.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,172,978,490.73	1,512,168,398.41
减：所得税费用		53,311,228.20	53,103,088.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,119,667,262.53	1,459,065,309.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,119,667,262.53	1,459,065,309.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-65,930,089.00	40,892,447.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-65,930,089.00	40,892,447.38
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-65,930,089.00	40,892,447.38
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		1,053,737,173.53	1,499,957,757.14

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

危勇

危勇

李凯伦



现金流量表

编制单位：广州市广永国有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,955,797.92	42,538,386.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		746,604,716.80	1,209,002,239.74
经营活动现金流入小计		750,560,514.72	1,251,538,626.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,622,794.17	
支付给职工以及为职工支付的现金		13,386,973.18	36,313,940.83
支付的各项税费		18,374,741.33	5,919,764.09
支付其他与经营活动有关的现金		528,167,517.53	538,027,401.17
经营活动现金流出小计		561,552,026.21	580,261,106.09
经营活动产生的现金流量净额		189,008,488.51	671,274,520.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		249,181,893.53	12,968.00
取得投资收益收到的现金		617,311,777.02	619,529,456.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,992,682.21	13,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			400,474,288.05
投资活动现金流入小计		931,486,352.76	1,020,029,712.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		233,863.07	5,486.00
投资支付的现金		561,000,000.00	372,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			230,000,000.00
投资活动现金流出小计		561,233,863.07	230,377,686.00
投资活动产生的现金流量净额		370,252,489.69	789,652,026.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		410,000,000.00	580,653,671.23
收到其他与筹资活动有关的现金			31,528,828.77
筹资活动现金流入小计		410,000,000.00	612,182,500.00
偿还债务支付的现金		610,000,000.00	1,050,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		809,387,840.55	549,371,793.78
支付其他与筹资活动有关的现金		1,680,367.50	102,592,879.02
筹资活动现金流出小计		1,421,068,208.05	1,701,964,672.80
筹资活动产生的现金流量净额		-1,011,068,208.05	-1,089,782,172.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		651,558,418.62	280,414,044.52
六、期末现金及现金等价物余额			
		199,751,188.84	651,558,418.62

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

危勇

危勇

李凯伦



所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2022年度						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	1,770,014,476.58			4,022,725,035.84		133,544,307.63	15,134,106,151.38
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	1,770,014,476.58			4,022,725,035.84		133,544,307.63	15,134,106,151.38
三、本年年末余额							
(一) 综合收益总额							
1. 所有者投入和减少资本							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 利润分配							
4. 其他							
(二) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	1,770,014,476.58			294,463,687.08		67,614,218.63	194,463,687.08
				4,317,188,722.92			15,772,919,173.44

主管会计工作负责人：李勇 会计机构负责人：李阳伦

李勇

李阳伦





所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：广州市广业地产管理有限公司	2021年度							
	实收资本 (或股本)	资本公积 溢价	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	1,779,014,476.58	4,022,725,035.84	738,437,469.44		851,889,559.33	6,978,459,328.18	14,381,525,869.37	
加：会计政策变更			-663,785,609.19			545,191,833.39	-120,693,775.80	
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,779,014,476.58	4,022,725,035.84	92,651,860.25		851,889,559.33	7,523,651,161.57	14,260,932,884.57	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			40,392,447.38		145,906,530.98	786,375,088.45	973,174,866.81	
（一）综合收益总额			40,392,447.38			1,459,065,399.76	1,499,957,157.14	
（二）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入所有者权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积					145,906,530.98	-671,690,221.31	-526,783,690.33	
2、对股东的分配					145,906,530.98	-145,906,530.98		
3、其他						-526,783,690.33	-526,783,690.33	
（四）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	1,779,014,476.58	4,022,725,035.84	133,544,107.63		997,796,081.31	8,310,026,250.02	15,234,106,151.38	

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

危勇

危勇

李凤珍



广州市广永国有资产经营有限公司

2022年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

广州市广永国有资产经营有限公司以下简称“本公司”或“公司”, 广州市广永国有资产经营有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

广州市广永国有资产经营有限公司成立于 2000 年 12 月 28 日, 原由广州市国有资产管理局(现广州市人民政府国有资产监督管理委员会)出资组建。2007 年度根据广州市人民政府国有资产监督管理委员会穗国资批[2007]46 号文《关于划拨广州产权交易所和广州市广永国有资产经营有限公司产权的批复》, 同意将广州市广永国有资产经营有限公司 100% 产权无偿划入广州金融控股集团有限公司, 划转基准日为 2006 年 12 月 31 日。公司组织形式为有限责任公司(法人独资)。公司注册地: 广州市天河区冼村街珠江东路 30 号 5002 房和 5001 房 A 部分。法定代表人: 危勇。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本集团主要从事商务服务业; 企业管理服务(涉及许可经营项目的除外); 资产管理(不含许可审批项目); 风险投资; 物业管理; 自有房地产经营活动; 房屋租赁; 金属及金属矿批发(国家专营专控类除外); 停车场经营; 股权投资; 股权投资管理, 企业自有资金投资; 投资咨询服务; 受托管理股权投资基金。林木育苗、育种; 花卉种植; 家禽饲养; 农业技术咨询、交流服务。商品批发贸易(许可审批类商品除外); 商品零售贸易(许可审批类商品除外)等业务。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本集团的母公司为广州金融控股集团有限公司, 所属的集团总部(最终母公司)为广州金融控股集团有限公司。

(四) 财务报告的批准报出者

本财务报表系经本集团批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十一）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产

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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十一）“长期股权投资”或本附注四、（八）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十一）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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。

（六）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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十一）“长期股权投资”、

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
其他	自初始购入后债券评级没有下调

② 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
其他	自初始购入后债券评级没有下调

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

此类公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（九）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本集团合并范围内、外关联方

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十一) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,但对于其中属于非交易性的,在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、(八)“金融工具”。

共同控制,是指本集团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。重大影响,是指本集团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。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

资的成本。

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;对于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资本公积。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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的,按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、(五)“合并财务报

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（十八）“长期资产减值”。

（十二）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。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、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十六）无形资产

1、无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）“长期资产减值”。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十一）收入

本集团收入确认的具体方法如下：

（1）销售商品收入

根据合同条款约定，公司将商品交付给客户，并取得客户确认的相关货权转移单或验收确认单等，同期根据交付货物的公允价值确认销售商品收入金额。

（2）提供劳务收入

本集团和其余子公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳

资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理暂行办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理暂行办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；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退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，

很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵消

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十三）“固定资产”），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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（二十七）公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

有限公司无重大影响，不调整 2021 年度财务报表数据。其将减免的 2022 年 3 月至 8 月租金抵扣 2022 年 9 月至 12 月租金后余额冲减租赁收入，并计入合同负债科目核算。

本集团之子公司广州东方农工商有限公司房屋及建筑物的租赁合同因满足财政部《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9 号）的适用条件，同时这些合同满足了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13 号）调整后的适用条件，因此 2021 年度和 2022 年度采用了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）规定的简化处理方法。该准则对广州东方农工商有限公司无重大影响，不调整 2021 年度和 2022 年度财务报表数据。其 2021 年度减免了部分小微企业 6 月租金，2022 年度减免部分小微企业 3 月至 8 月租金，疫情期间租金减免冲减相应的租赁收入。

（二）会计估计变更

本集团 2022 年度无应披露的会计估计变更。

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按 3%-13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按应缴纳的流转税的 2% 计缴。
房产税	按应纳税房产余值（原值 70%）的 1.2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

1、于 2022 年 12 月 31 日，纳入本集团合并财务报表范围的子公司如下：

序号	公司名称	注册地及主要经营地	业务性质	持股比例（%）	
				直接	间接
1	广州广永投资管理有限公司（原广永物业）	广州	不良资产处置	100.00	
2	广州广永丽都酒店有限公司	广州	租赁物业	73.00	
3	广州市广永置业发展有限公司	广州	租赁物业	100.00	
4	广州东方农工商有限公司（原广州市东方农工商联合公司）	广州	租赁物业	100.00	

(三) 本年发生的同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	合并日确定依据	账面净资产	实际控制人	本年初至合并日的相关情况			
					收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金流量净额
广州凤凰农工商有限公司	2021-12-31	广金控[2022]70号 批复文件	294,463,687.08	广州市广永国有资产经营有限公司	7,988,543.42	222,985,229.26	10,953,355.81	42,280,162.12
广州育林生态农业有限公司	2021-12-31	广金控[2022]70号 批复文件	-6,026,847.16	广州市广永国有资产经营有限公司	2,450,897.72	1,352,872.45	-825,583.56	-50,061,558.38

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,972.00	9.57	15,972.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	150,919.77	90.43			150,919.77
其中:					
账龄组合	150,919.77	90.43			150,919.77
合 计	166,891.77	100.00	15,972.00	100.00	150,919.77

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,972.00	25.07	15,972.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,746.44	74.93			47,746.44
其中:					
账龄组合	47,746.44	74.93			47,746.44
合 计	63,718.44	100.00	15,972.00	100.00	47,746.44

2、年末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	预期信用损失率 (%)	计提理由
广州市白云区亨泰制衣厂	13,972.00	13,972.00	100.00	预计不能收回
广州市白云区亨信制衣厂	2,000.00	2,000.00	100.00	预计不能收回
合 计	15,972.00	15,972.00	—	—

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	150,919.77	9.57		47,746.44	74.93	

3、其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	564,405,085.03		300,972,011.83	
1至2年	390,556.96	1,355.02	200,242,652.34	
2至3年	242,652.34			
3年以上	27,254,733.37	26,048,947.02	27,378,599.24	26,048,947.02
合 计	592,293,027.70	26,050,302.04	528,593,263.41	26,048,947.02

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	25,120,402.19	4.24	25,120,402.19	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	567,172,625.51	95.76	929,899.85	0.16	564,099,052.32
合 计	592,293,027.70	100.00	26,050,302.04	—	564,099,052.32

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	25,119,047.17	4.75	25,119,047.17	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	503,474,216.24	95.25	1,017,135.59	0.20	502,457,080.65
合 计	528,593,263.41	100.00	26,136,182.76	—	502,457,080.65

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额			26,048,947.02	26,048,947.02
本年计提			1,355.02	1,355.02
年末余额			26,050,302.04	26,050,302.04

(4) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
立根融资租赁有限公司	关联方借款	350,095,333.33	一年以内	59.11	
立根融资租赁 (上海) 有限公司	关联方借款	200,054,333.33	一年以内	33.78	
广州对外经济贸易投资公司	债权	20,969,229.70	五年以上	3.54	20,969,229.70
华融前海财富管理股份有限公司	资产包保证金	11,000,000.00	一年以内	1.86	
广东迈特兴华药品有限公司	借款	3,357,968.64	五年以上	0.57	3,357,968.64
合计	—	585,476,865.00	—	98.85	24,327,198.34

(五) 存货

1、存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,378.00		1,378.00
库存商品 (产成品)	2,167.25		2,167.25
消耗性生物资产	7,518,052.42	2,499,737.40	5,018,315.02
合计	7,521,597.67	2,499,737.40	5,021,860.27

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	32,996.00	30,938.00	2,058.00
库存商品 (产成品)	2,167.25		2,167.25

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备
合计	4,473,970,480.03	12,420,926,767.91			702,957,441.45	-65,930,089.00		341,514,829.40		12,716,439,290.96	47,634,402.72
一、联营企业											
广州银行股份有限公司	2,321,531,994.00	9,047,121,422.97			656,874,911.73	-37,609,430.35		232,153,199.40		9,434,233,704.95	
中色地科矿产勘查股份有限公司	127,044,099.70	60,733,027.46								60,733,027.46	
万联证券股份有限公司	1,874,866,664.76	3,137,717,527.81			54,680,231.66	-28,320,658.65		109,361,630.00		3,054,715,470.82	
广州金控期货有限公司	99,693,318.85	125,690,098.72			-8,597,701.94					117,092,396.78	
从化市鳌头自来水有限公司	3,200,000.00	2,030,288.23								2,030,288.23	
广州赛马娱乐总公司	32,900,000.00	32,900,000.00								32,900,000.00	
广州对外经济贸易投资公司	14,734,402.72	14,734,402.72								14,734,402.72	

(十) 投资性房地产

1、投资性房地产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	771,921,742.87	63,550,645.02	12,197,288.39	823,275,099.50
其中：房屋、建筑物	768,030,981.44	63,550,645.02	12,197,288.39	819,384,338.07
土地使用权	3,890,761.43			3,890,761.43
二、累计折旧（摊销）合计	266,218,337.15	77,379,992.44	6,524,504.05	337,073,825.54
其中：房屋、建筑物	266,218,337.15	77,379,992.44	6,524,504.05	337,073,825.54
土地使用权				
三、账面净值合计	505,703,405.72	—	—	486,201,273.96
其中：房屋、建筑物	501,812,644.29	—	—	482,310,512.53
土地使用权	3,890,761.43	—	—	3,890,761.43
四、减值准备累计金额合计	63,014.75	—	—	63,014.75
其中：房屋、建筑物	63,014.75	—	—	63,014.75
土地使用权		—	—	
五、账面价值合计	505,640,390.97	—	—	486,138,259.21
其中：房屋、建筑物	501,749,629.54	—	—	482,247,497.78
土地使用权	3,890,761.43	—	—	3,890,761.43

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
工业区 A 幢	5,019,045.27	历史原因未能办妥，产权在第二煤矿名下
工业区 B 幢		
土地（投资评估价）	2,122,900.00	历史原因未能办妥，广州市广永国有资产经营有限公司、广州第二煤矿实业有限公司

(十一) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	46,376,333.68	60,566,641.11
固定资产清理		
合 计	46,376,333.68	60,566,641.11

1、固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	162,342,558.73	939,403.37	76,598,584.61	86,683,377.49
其中：电子设备	954,565.53	241,466.37	447,734.13	748,297.77

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金钟大厦电梯（货梯）				225,000.00		225,000.00
合 计	1,086,996.94		1,086,996.94	225,000.00		225,000.00

（十三）使用权资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	14,244,832.72	3,459.72		14,248,292.44
其中：房屋及建筑物	14,244,832.72	3,459.72		14,248,292.44
二、累计折旧合计	2,863,341.96	3,417,906.96		6,281,248.92
其中：房屋及建筑物	2,863,341.96	3,417,906.96		6,281,248.92
三、账面价值合计	11,381,490.76	—	—	7,967,043.52
其中：房屋及建筑物	11,381,490.76	—	—	7,967,043.52

（十四）无形资产

1、无形资产分类

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	31,634,561.63	84,932.61	197.58	31,719,296.66
其中：软件	929,784.69			929,784.69
土地使用权	30,632,023.76	84,932.61	197.58	30,716,758.79
专利权	72,753.18			72,753.18
二、累计摊销合计	7,648,534.75	799,892.50		8,448,427.25
其中：软件	737,649.31	192,135.38		929,784.69
土地使用权	6,838,132.26	607,757.12		7,445,889.38
专利权	72,753.18			72,753.18
三、账面价值合计	23,986,026.88	—	—	23,270,869.41
其中：软件	192,135.38	—	—	
土地使用权	23,793,891.50	—	—	23,270,869.41
专利权		—	—	

（十五）长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
经营租入固定资产改良支出	2,235,329.88		672,972.71	81,214.86	1,481,142.31	冲减多计提摊销额
固定资产维修费用	651,579.74	70,741.64	326,266.24		396,055.14	
合 计	2,886,909.62	70,741.64	999,238.95	81,214.86	1,877,197.45	

(十七) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
代持财政投资【注 1】	116,110,000.00	117,610,000.00
闹屏大厦【注 2】	27,339,117.16	27,339,117.16
其他	800,000.00	800,000.00
合 计	144,249,117.16	145,749,117.16

注 1：代持财政投资为本公司代持广州市工业和信息化局(以下简称“工信局”)对外的股权投资。本公司负责根据广州市工信局每年制定的特定企业的投资计划进行项目调研、尽职调查、评估、反馈及提出投资建议，广州市工信局享有投资决策权和退出决策权。

注 2：该资产账面余额为广州东方农工商有限公司 1997 年建成地下室与首层所投入的各项成本，广州东方农工商有限公司于 2010 年与广州金峰置业有限公司签订转让协议，目前该房产权尚未按照合同约定办理过户，广州东方农工商有限公司正在与广州金峰置业有限公司协商相关事宜处理办法。

(十八) 所有权受到限制的资产

项 目	年末余额	年初余额
用于抵押担保的资产		
-闹屏大厦	27,339,117.16	27,339,117.16
-丽都酒店	10,513,018.74	10,513,018.74
合 计	37,852,135.90	37,852,135.90

(十九) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	159,696,042.00	
信用借款	1,199,700,000.00	1,045,970,000.00
应计利息	756,138.34	1,429,408.38
合 计	1,360,152,180.34	1,047,399,408.38

(二十) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	8,902.84	30,930.07
1-2 年(含 2 年)	10,652.57	

(二十三) 应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	1,051,072.50	11,337,260.66	12,186,665.30	201,667.86
企业所得税	118,349,039.40	31,697,578.79	123,088,240.17	26,958,378.02
城市维护建设税	60,750.11	922,298.57	856,185.76	126,862.92
房产税	1,549,470.44	6,034,210.64	6,894,590.93	689,090.15
土地使用税	0.07	3,108,529.34	3,108,529.34	0.07
个人所得税	301,991.37	1,893,322.69	2,003,685.47	191,628.59
教育费附加(含地方教育费附加)	43,400.42	573,612.52	526,396.44	90,616.50
其他税费	455,670.86	15,536,068.28	15,909,180.08	82,559.06
合 计	121,811,395.17	71,102,881.49	164,573,473.49	28,340,803.17

(二十四) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款项	183,785,235.03	234,917,423.42
合 计	183,785,235.03	234,917,423.42

1、其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
关联方往来	32,543,476.81	43,982,486.56
押金保证金	67,277,050.04	105,907,145.83
外部往来款	71,806,143.30	70,258,599.21
应付劳务派遣	189,121.43	879,363.95
其他	11,969,443.45	13,889,827.87
合 计	183,785,235.03	234,917,423.42

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款【附注八、(二十七)】	178,460,000.00	191,100,000.00
一年内到期的租赁负债【附注八、(二十八)】	3,317,519.22	3,141,597.87
一年内应支付的非流动负债利息	67,506.85	
合 计	181,845,026.07	194,241,597.87

(三十一) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价	353,551,346.54			353,551,346.54
二、其他资本公积	3,752,358,806.49			3,752,358,806.49
合 计	4,105,910,153.03			4,105,910,153.03

(三十三) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	717,735,667.54			717,735,667.54	
任意盈余公积金	294,105,217.40			294,105,217.40	
其他	84,727.19			84,727.19	
合 计	1,011,925,612.13			1,011,925,612.13	

(三十四) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	8,562,498,004.72	7,050,555,623.71
年初调整金额		469,234,765.51
本年年初余额	8,562,498,004.72	7,519,790,389.22
本年增加额	1,075,936,602.04	1,727,137,474.34
其中：本年净利润转入	1,075,936,602.04	1,727,137,474.34
其他调整因素		
本年减少额	-809,387,840.55	-684,429,858.84
其中：本年提取盈余公积数【附注八、（三十三）】		-145,906,530.98
本年分配现金股利数	-809,387,840.55	-538,523,327.86
本年年末余额	8,829,046,766.21	8,562,498,004.72

【注】上年金额中“本年净利润转入”较上年编制的财务报表调整增加 214,756,399.67 元，为下属子公司广州凤凰农工商有限公司土地收储调增资产处置收益 286,341,866.23 元及所得税费用 71,585,466.56 元。

(三十五) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
不良资产经营及处置	176,024,078.45	8,453,285.50	220,212,077.35	44,777,200.53
租赁	49,117,129.12	32,128,403.63	53,741,677.38	39,097,081.99
投资性房地产处置	74,558,000.00	30,374,570.28		
资金占用费收入	27,241,955.01		21,147,262.75	
咨询收入	923,301.84		558,490.56	
农产品销售	83,140.00	81,177.15	120,037.00	78,978.80
管理费收入			202,786.80	
折旧费				2,460,511.51
维修费				287,746.13

项 目	本年发生额	上年发生额
汽车费用	148,457.97	141,502.92
业务招待费	125,446.94	45,272.38
邮电通讯费	101,858.32	119,663.29
交通费	56,855.68	54,699.68
水电及租赁费	23,127.63	104,327.90
诉讼及仲裁费	14,875.62	5,951.00
维修维护费	11,041.58	1,479,307.13
基金项目管理费托管费		372,200.00
管理人报酬		55,898.63
装修工程费		32,358.71
专家评审费		2,424.84
广告费		1,200.00
通讯费		300.00
其他	-1,073,693.68	3,770,697.85
合 计	62,146,973.31	76,719,015.50

3、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	73,176,189.60	76,973,616.55
减：利息收入	28,785,752.12	24,091,634.75
手续费及其他	414,633.81	297,466.66
合 计	44,805,071.29	53,179,448.46

(三十八) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
与收益相关的政府补助		61,128.16
政府补贴		353,000.00
手续费返还	56,133.96	9,357.70
岗位补贴	800.00	
留岗补贴	26,314.08	
增值税加计扣除	19,160.09	3,706.10
增值税附加税免征	3.10	
合 计	102,411.23	427,191.96

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益 的金额
无需支付款项	79,403.60	851,175.87	79,403.60
违约金、滞纳金	246,256.00	66,681.14	246,256.00
非流动资产报废利得	143,198.23	161,517.48	143,198.23
其他	45,429.03	880,622.72	45,429.03
合 计	514,286.86	1,959,997.21	514,286.86

(四十五) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益 的金额
非流动资产毁损报废损失	1,541,840.71	557,269.35	1,541,840.71
对外捐赠支出	50,000.00	50,000.00	50,000.00
罚金及滞纳金	3,619,545.81		3,619,545.81
存货报废损失	3,210.92		
其他	120.00	149,633.97	120.00
合 计	5,214,717.44	756,903.32	5,211,506.52

(四十六) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	31,697,578.79	118,902,158.38
递延所得税调整	54,818,897.34	58,847,940.10
合 计	86,516,476.13	177,750,098.48

(四十七) 合并现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	1,076,691,697.38	1,727,978,976.53
加：资产减值损失	-10,000,000.00	-366,472.88
信用资产减值损失	4,138,219.32	556,994.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,491,303.63	28,161,073.08
使用权资产折旧	3,417,906.96	2,866,801.68
无形资产摊销	799,892.50	838,493.92
长期待摊费用摊销	999,238.95	787,497.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以 “-”号填列）	-728,071.32	-363,995,623.25

项目	广永股权投资基金管理有限公司	
	本年发生额	上年发生额
净利润	1,364,715.64	2,509,533.88
经营活动现金流量净额	492,709.36	68,213,822.85
投资活动现金流量净额		39,456,317.37
筹资活动现金流量净额	-122,039,036.49	

九、或有事项

截止2022年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 母公司基本情况

母公司名称	企业类型	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广州金融控股集团有限公司	国有企业	100.00	100.00

(二) 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 合营企业及联营企业情况

详见附注八、(九)长期股权投资。

(四) 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
万联证券股份有限公司	受同一最终控制方控制
广州银行股份有限公司	受同一最终控制方控制
广州市公恒典当行有限责任公司	受同一最终控制方控制
(香港)广永财务有限公司	受同一最终控制方控制
广州市融资再担保有限公司	受同一最终控制方控制
广州金控基金管理有限公司	受同一最终控制方控制
广州市融资再担保有限公司	受同一最终控制方控制
立根融资租赁有限公司	受同一最终控制方控制
立根融资租赁(上海)有限公司	受同一最终控制方控制
广州中大逸仙泉饮用水有限公司	受同一最终控制方控制
广州赛马娱乐总公司	受同一最终控制方控制

项 目	本年发生额	上年发生额
债权投资		
立根融资租赁有限公司		160,000,000.00
立根融资租赁（上海）有限公司		100,763,888.88
合 计		260,763,888.88
其他应收款		
广州金融控股集团有限公司		200,000,000.00
（香港）广永财务有限公司	185,747.93	109,475.93
立根融资租赁有限公司	350,095,333.33	300,432,389.93
立根融资租赁（上海）有限公司	200,288,083.33	
合 计	550,569,164.59	500,541,865.86
应收利息		
立根融资租赁有限公司	143,750.00	
立根融资租赁（上海）有限公司	545,416.67	
合 计	689,166.67	
其他应付款		
广州赛马娱乐总公司		3,500,000.00
（香港）广永财务有限公司	4,776,366.00	12,715,375.75
合 计	4,776,366.00	16,215,375.75

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收股利	2,422,208.00	2,422,208.00
其他应收款项	302,652,525.02	501,974,968.99
合 计	305,074,733.02	504,397,176.99

1、应收股利

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利	2,422,208.00	2,422,208.00	—	—
其中：（1）广州市公恒典当行有限责任公司	2,422,208.00	2,422,208.00	原为广永国资子公司，该股利为划拨前确认的投资收益，后划拨至集团下，一直未发放红利。	否，集团内的关联方，不确认减值。
合 计	2,422,208.00	2,422,208.00	—	—

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
广州对外经济贸易投资公司	20,969,229.70	20,969,229.70	100.00	资不抵债
广州期货交易所 (民安证券)	528,375.00	528,375.00	100.00	清算中
合计	21,497,604.70	21,497,604.70	—	—

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	300,335,414.59	99.23		500,541,865.86	99.71	
低风险组合	1,080,495.04	0.36		1,080,295.04	0.22	
其他组合	1,236,615.39	0.41		352,808.09	0.07	
合计	302,652,525.02	100.00		501,974,968.99	100.00	

③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额			21,497,604.70	21,497,604.70
本年计提:				
年末余额			21,497,604.70	21,497,604.70

(4) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
立根融资租赁有限公司	关联方借款	200,095,333.33	一年以内	61.73	
立根融资租赁 (上海) 有限公司	关联方借款	100,054,333.33	一年以内	30.87	
广州对外经济贸易投资公司	债权	20,969,229.70	五年以上	6.47	20,969,229.70
广州期货交易所 (民安证券)	债权	528,375.00	五年以上	0.16	528,375.00

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
广州对外经济贸易投资公司	20,969,229.70	20,969,229.70	100.00	资不抵债
广州期货交易所 (民安证券)	528,375.00	528,375.00	100.00	清算中
合计	21,497,604.70	21,497,604.70	—	—

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	300,335,414.59	99.23		500,541,865.86	99.71	
低风险组合	1,080,495.04	0.36		1,080,295.04	0.22	
其他组合	1,236,615.39	0.41		352,808.09	0.07	
合计	302,652,525.02	100.00		501,974,968.99	100.00	

③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额			21,497,604.70	21,497,604.70
本年计提:				
年末余额			21,497,604.70	21,497,604.70

(4) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
立根融资租赁有限公司	关联方借款	200,095,333.33	一年以内	61.73	
立根融资租赁 (上海) 有限公司	关联方借款	100,054,333.33	一年以内	30.87	
广州对外经济贸易投资公司	债权	20,969,229.70	五年以上	6.47	20,969,229.70
广州期货交易所 (民安证券)	债权	528,375.00	五年以上	0.16	528,375.00

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动				其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
合计	6,305,130,528.83	13,557,623,129.63	694,463,687.08		702,957,441.45	-65,930,089.00	
一、子公司	1,831,160,048.80	1,136,696,361.72	694,463,687.08				
广州广永投资管理有限公司（原广水物业）	1,018,746,594.61	618,746,594.61	400,000,000.00				
广州广水丽都酒店有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00					
广州市广水置业发展有限公司	5,310,626.31	5,310,626.31					
广州东方农工商有限公司（原广州市东方农工商联合公司）	386,885,240.80	386,885,240.80					
广州广水股权投资基金管理有限公司	110,753,900.00	110,753,900.00					
广州凤凰农工商有限公司	294,463,687.08		294,463,687.08				
广州有林生态农业有限公司							
二、联营企业	4,473,970,480.03	12,420,926,767.91			702,957,441.45	-65,930,089.00	
广州银行股份有限公司	2,321,531,994.00	9,047,121,422.97			656,874,911.73	-37,609,430.35	
中色地科矿产勘查股份有限公司	127,044,099.70	60,733,027.46					
万联证券股份有限公司	1,874,866,664.76	3,137,717,527.81			54,680,231.66	-28,320,658.65	
广州金控期货有限公司	99,693,318.85	125,690,098.72			-8,597,701.94		

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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		
二、联营企业					12,716,439,290.96	47,634,402.72
广州银行股份有限公司		341,514,829.40			9,434,233,704.95	
中色地科矿产勘查股份有限公司		232,153,199.40			60,733,027.46	
万联证券股份有限公司		109,361,630.00			3,054,715,470.82	
广州金控期货有限公司					117,092,396.78	
从化市鳌头自来水有限公司					2,030,288.23	
广州赛马娱乐总公司					32,900,000.00	32,900,000.00
广州对外经济贸易投资公司					14,734,402.72	14,734,402.72

3、重要联营企业的主要财务信息

项 目	本年数				上年数			
	广州银行股份有限公司	广州金控期货有限公司	万联证券股份有限公司	广州银行股份有限公司	广州金控期货有限公司	万联证券股份有限公司	广州银行股份有限公司	万联证券股份有限公司
资产合计	793,931,622,665.59	3,807,148,334.43	47,115,873,598.29	720,096,525,586.86	2,194,366,817.45	44,821,038,083.45	2,194,366,817.45	44,821,038,083.45
负债合计	741,017,942,821.49	3,048,777,888.98	35,755,830,939.93	669,196,598,724.79	1,380,311,773.97	33,152,322,844.25	1,380,311,773.97	33,152,322,844.25
净资产	52,913,679,844.10	758,370,445.45	11,360,042,658.36	50,899,926,862.07	814,055,043.48	11,668,715,239.20	814,055,043.48	11,668,715,239.20
营业收入	17,153,200,023.07	1,243,183,296.88	1,214,124,781.58	16,563,565,313.45	1,949,994,812.32	2,121,808,159.16	1,949,994,812.32	2,121,808,159.16
净利润	3,339,016,405.44	-55,684,598.03	203,347,830.66	4,101,480,393.50	18,990,713.67	677,827,752.52	18,990,713.67	677,827,752.52

(三) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	51,135,919.49	12,120,307.74	49,798,112.46	12,201,262.12
不良资产经营及处置收入	31,849,806.79		28,408,355.19	
租赁收入	18,740,546.27	12,120,139.37	20,815,190.43	12,201,262.12
管理费收入			133,500.00	
其他	545,566.43		441,066.84	
2、其他业务小计	90,635,152.54	30,708,596.41	30,971,884.48	455,425.67
投资性房地产处置收入	74,558,000.00	30,374,570.28		
资金占用费收入	15,171,069.21		29,734,004.28	
水电费收入	906,083.33	334,026.13	435,993.41	455,425.67
托管费收入			801,886.79	
合 计	141,771,072.03	42,828,904.15	80,769,996.94	12,656,687.79

(四) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	702,957,441.45	997,787,863.92
交易性金融资产持有期间的投资收益	136,276,450.87	238,516,139.37
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,215,700.30	
债权投资持有期间的利息收益	2,879,666.67	
其他	127,660,379.23	137,170,253.39
合 计	970,989,638.52	1,373,474,256.68

(五) 现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	1,119,667,262.53	1,459,065,309.76
加：资产减值损失	10,000,000.00	2,650.00
信用资产减值损失		576,440.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,357,465.49	10,282,936.75
使用权资产折旧	1,761,131.40	1,761,131.40
无形资产摊销	130,687.64	156,825.36
长期待摊费用摊销	672,972.71	530,162.36

十四、财务报表的批准

本财务报表系经本集团批准报出。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

李凯伦



营业执照

统一社会信用代码

91420106081978638B



扫码
下载APP

(副本) 5 / 1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 肆仟万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文夫、管云涛、杨荣华

主要经营场所 武汉·洪山区东流路159号2-903

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务,出具有关审计报告;基本建设竣工决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他经营活动。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关

2023年11月1日

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。

证书序号: 0002385

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》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通

合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日



中国注册会计师协会

姓名 吴传波

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1990-11-22

Date of birth

工作单位 普源合伙(广东分所)

Workplace

身份证号码 443231199011226775

Identity card No.



证书编号: 420100050243
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: 2017 01 月 21 日
Date of issuance



中国注册会计师协会

吴传波

证书编号: 420100050243

发证日期: 2017年01月21日



姓名: 白明
 Full name: Bai Ming
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1983-03-08
 Date of birth: 1983-03-08
 工作单位: 中审众环会计师事务所
 Working unit: Zhongshun Zhonghuan Accounting Firm
 身份证号: 340321198303082004
 Identity card No.: 340321198303082004



注册会计师
 白明
 执业编号: 11002204762
 2022年09月 注册

证书编号: 10002104762
 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: 2024 年 10 月 10 日
 Date of issuance /y /m /d

2021 年 6 月 换发