



广州轻工工贸集团有限公司  
2022年度合并财务报表审计报告

中职信审字(2023)第1329号



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。  
报告编号: 粤23WJHXXK03



# 目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4-5
2. 资产负债表	6-7
3. 合并利润表	8
4. 利润表	9
5. 合并现金流量表	10
6. 现金流量表	11
7. 合并所有者权益变动表	12-13
8. 所有者权益变动表	14-15
9. 国有资本权益变动情况表	16
10. 资产减值准备情况表	17
11. 应上交应弥补款项表	18
12. 基本情况表	19
13. 人力资源情况表	20
14. 带息负债情况表	21
三、财务报表附注	22-246





# 广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)

GUANGDONG ZHONGZHIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：广州市天河区珠江东路11号高德置地秋广场F座10楼  
10th Floor, Autumn F, GT Land Plaza,  
11 Zhujiang East Road, Tianhe District,  
Guangzhou, China

邮箱：zzxcpa@163.com  
电话：020-38324928/38351263  
传真：020-38213172  
网址：www.zzxcpa.com

## 审 计 报 告

报告文号：中 职 信 审 字 (2023) 第 1329 号

广州轻工工贸集团有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广州轻工工贸集团有限公司（以下简称轻工工贸集团）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，公允反映了轻工工贸集团 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 年度的合并及母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，我们独立于轻工工贸集团，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

轻工工贸集团管理层（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，管理层负责评估轻工工贸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轻工工贸集团、终止运营或别无其他现实的选择。

轻工工贸集团治理层（以下简称治理层）负责监督轻工工贸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：

（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，就可能导致对轻工工贸集团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轻工工贸集团不能持续经营。

（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。



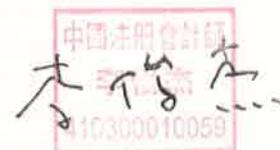
(六) 就轻工工贸集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。



广东中孚信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·广州

二〇二三年四月十日



## 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：广州轻工工贸集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、(一)	6,889,882,123.79	4,131,079,959.16
交易性金融资产	八、(二)	266,948,006.28	2,434,411,994.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	八、(三)	15,000.00	
应收票据	八、(四)	7,852,391.77	14,807,738.50
应收账款	八、(五)	741,494,194.49	1,038,320,081.94
应收款项融资	八、(六)	23,165,358.21	27,914,381.76
预付款项	八、(七)	1,123,249,823.68	912,689,257.89
应收资金集中管理款			
其他应收款	八、(八)	360,436,863.82	545,154,636.92
其中：应收利息			
应收股利			
存货	八、(九)	1,764,935,471.96	1,188,661,916.62
合同资产	八、(十)	2,937,539.24	22,252,433.33
持有待售资产	八、(十一)		5,505,919.06
一年内到期的非流动资产	八、(十二)	2,000,000.00	23,585.30
其他流动资产	八、(十三)	269,232,912.31	627,044,769.58
<b>流动资产合计</b>		<b>11,452,149,685.55</b>	<b>10,947,866,674.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资	八、(十四)		
持有至到期投资			
长期应收款	八、(十五)	51,697,594.89	643,335.46
长期股权投资	八、(十六)	3,087,939,049.51	2,471,311,289.13
其他权益工具投资	八、(十七)	2,233,316,661.11	1,816,151,663.67
其他非流动金融资产	八、(十八)	13,125,000.00	24,073,955.91
投资性房地产	八、(十九)	1,755,260,581.19	1,785,128,733.40
固定资产	八、(二十)	1,850,961,615.14	1,937,126,881.59
在建工程	八、(二十一)	232,444,801.07	154,779,853.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、(二十二)	885,551,779.25	535,764,294.05
无形资产	八、(二十三)	350,598,247.30	319,912,037.55
开发支出	八、(二十四)		610,419.46
商誉	八、(二十五)	183,594,927.56	140,537,749.72
长期待摊费用	八、(二十六)	381,794,872.90	266,764,275.32
递延所得税资产	八、(二十七)	440,895,407.97	305,790,983.60
其他非流动资产	八、(二十八)	17,472,202.65	15,388,611.01
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,484,652,740.54</b>	<b>9,773,984,083.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>22,936,802,426.09</b>	<b>20,721,850,758.01</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并资产负债表（续）

2022年12月31日

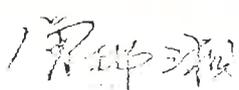
编制单位：广州轻工工贸集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、（二十九）	270,601,698.31	206,348,567.91
交易性金融负债	八、（三十）	357,002.90	2,085.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	八、（三十一）		1,031,360.00
应付票据	八、（三十二）	176,352,048.27	223,729,248.24
应付账款	八、（三十三）	1,234,952,565.55	1,173,276,946.16
预收款项	八、（三十四）	60,275,271.60	46,059,445.07
合同负债	八、（三十五）	1,224,376,510.81	1,161,196,761.85
应付职工薪酬	八、（三十六）	218,343,870.05	250,987,219.58
应交税费	八、（三十七）	174,043,621.21	503,628,131.36
其他应付款	八、（三十八）	2,577,673,033.63	2,913,801,067.21
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、（三十九）	89,681,644.57	94,115,699.46
其他流动负债	八、（四十）	97,101,609.04	122,305,823.59
<b>流动负债合计</b>		<b>6,123,758,875.94</b>	<b>6,696,482,356.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	八、（四十一）	386,322,529.36	300,695,932.96
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八、（四十二）	941,047,209.59	573,802,801.29
长期应付款	八、（四十三）	381,273,628.23	376,368,252.93
长期应付职工薪酬	八、（四十四）	11,219,922.23	10,984,680.78
预计负债	八、（四十五）	83,419,248.41	87,398,331.52
递延收益	八、（四十六）	680,314,410.60	720,223,601.86
递延所得税负债	八、（二十七）	637,889,607.15	580,843,748.84
其他非流动负债	八、（四十七）	143,322,034.00	168,620,947.40
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,264,808,589.57</b>	<b>2,818,938,297.58</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,388,567,465.51</b>	<b>9,515,420,653.64</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	八、（四十八）	1,990,494,065.21	1,984,522,584.77
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、（四十九）	9,820,689,594.78	8,421,134,448.60
减：库存股			
其他综合收益	八、（六十五）	305,967,950.32	-107,430,977.97
专项储备			
盈余公积	八、（五十）	214,021,625.52	190,175,026.75
未分配利润	八、（五十一）	245,649,698.99	-279,872,989.75
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>12,576,822,934.82</b>	<b>10,208,528,092.40</b>
少数股东权益		971,412,025.76	997,902,011.97
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>13,548,234,960.58</b>	<b>11,206,430,104.37</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>22,936,802,426.09</b>	<b>20,721,850,758.01</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

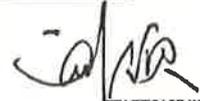
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




资产负债表  
2022年12月31日

编制单位：广州轻工贸易集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,975,439,238.61	157,024,014.75
交易性金融资产			1,687,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二、(一)	99,802,610.37	109,960,004.25
其中：应收利息			
应收股利		17,769,947.96	17,769,947.96
存货		5,964,317.11	5,977,875.27
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		1,714,289.45	382,600,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>3,082,920,455.54</b>	<b>2,342,961,894.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	5,543,498,011.02	6,155,030,687.92
其他权益工具投资		1,720,135,171.09	1,394,028,180.91
其他非流动金融资产			
投资性房地产		145,869,321.04	159,064,960.67
固定资产		213,977,085.22	219,995,736.96
在建工程		12,466,349.92	12,466,349.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		182,542,468.49	187,869,724.86
无形资产		18,427,504.71	18,802,865.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		31,938,301.79	36,414,196.26
其他非流动资产		340,377.36	340,377.36
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,869,194,590.64</b>	<b>8,184,013,080.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,952,115,046.18</b>	<b>10,526,974,975.00</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：广州轻工工贸集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,475,701.87	7,475,701.87
预收款项		3,856,440.52	3,856,440.52
合同负债			
应付职工薪酬		26,938,365.41	22,160,836.91
应交税费		3,442,594.69	118,666,651.08
其他应付款		573,806,109.38	605,691,610.20
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>615,519,211.87</b>	<b>757,851,240.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		188,128,024.20	189,174,813.60
长期应付款		94,566,184.26	94,566,184.26
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		141,900,000.00	164,600,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>424,594,208.46</b>	<b>448,340,997.86</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,040,113,420.33</b>	<b>1,206,192,238.44</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,990,494,065.21	1,984,522,584.77
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,667,834,922.98	5,584,685,421.52
减：库存股			
其他综合收益		268,454,963.83	-106,037,235.67
专项储备			
盈余公积		214,021,625.51	190,175,026.73
未分配利润		1,771,196,048.32	1,667,436,939.21
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>9,912,001,625.85</b>	<b>9,320,782,736.56</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>10,952,115,046.18</b>	<b>10,526,974,975.00</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*康宽永*

*康宽永*

*康宽永*



## 合并利润表

2022年1-12月

编制单位：广州轻工工贸集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		21,091,501,433.81	20,639,385,666.11
减：营业成本		19,548,296,875.38	18,367,435,215.44
税金及附加		148,561,825.82	430,637,598.66
销售费用		553,099,903.71	625,326,877.00
管理费用		702,079,226.74	826,107,911.07
研发费用		146,092,208.28	133,584,465.13
财务费用		-86,503,352.28	129,317,901.91
其中：利息费用		75,390,051.74	183,394,111.53
利息收入		95,608,321.05	54,445,360.11
加：其他收益		56,602,810.48	422,286,678.14
投资收益（损失以“-”号填列）		325,964,537.01	2,691,817,488.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		39,514,310.93	33,622,240.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-741,190.54	8,927,163.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-147,727,692.51	-279,231,076.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,729,628.97	-37,321,963.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		93,448,997.70	2,725,170.99
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>395,892,579.33</b>	<b>2,938,179,158.41</b>
加：营业外收入		462,855,400.37	178,065,538.41
减：营业外支出		119,335,849.19	360,483,873.50
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>739,212,130.51</b>	<b>2,753,760,823.32</b>
减：所得税费用		111,246,689.43	666,482,830.78
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>627,965,441.08</b>	<b>2,087,277,992.54</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		627,965,441.08	2,087,277,992.54
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		681,478,260.78	893,042,306.85
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-53,512,819.70	1,194,235,685.69
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>413,398,928.29</b>	<b>-118,683,196.00</b>
<b>（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额</b>		<b>413,398,928.29</b>	<b>-118,683,196.00</b>
1 不能重分类进损益的其他综合收益		410,427,506.18	-168,488,748.83
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-1,072,913.24	956,518.76
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		7,019,235.08	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		404,481,184.34	-169,445,267.59
(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		2,971,422.11	49,805,552.83
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-463,375.53	
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
(8) 外币财务报表折算差额		3,133,377.64	-3,977,530.88
(9) 其他		301,420.00	53,783,083.51
<b>（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额</b>			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,041,364,369.37</b>	<b>1,968,594,796.54</b>
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		1,094,877,189.07	774,359,110.85
归属于少数股东的综合收益总额		-53,512,819.70	1,194,235,685.69
<b>七、每股收益</b>			
<b>（一）基本每股收益</b>			
<b>（二）稀释每股收益</b>			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

*李琳琳*

主管会计工作负责人：

*康宽永*

会计机构负责人：

*刘欣*



## 利润表

2022年1-12月

编制单位：广州轻工工贸集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、(四)	49,366,722.95	113,445,184.09
减：营业成本	十三、(四)	24,236,939.55	26,889,724.76
税金及附加		9,396,310.78	11,159,311.89
销售费用			
管理费用		87,325,965.59	84,349,419.79
研发费用			
财务费用		-6,915,332.26	12,411,482.30
其中：利息费用		10,800,967.74	14,047,710.39
利息收入		17,716,300.00	1,698,758.82
加：其他收益		272,658.46	319,294,232.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	244,414,541.69	575,372,581.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,351,919.67	17,755,059.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		22,184,044.83	-3,858,233.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>202,194,084.27</b>	<b>869,443,826.05</b>
加：营业外收入		5,908,720.75	164,437.52
减：营业外支出		3,786,347.94	1,048,185.94
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>204,316,457.08</b>	<b>868,560,077.63</b>
减：所得税费用		6,239,942.07	92,739,871.67
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>198,076,515.01</b>	<b>775,820,205.96</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		198,076,515.01	775,820,205.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>374,492,199.50</b>	<b>-106,037,235.67</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		374,492,199.50	-106,037,235.67
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		7,019,235.08	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		367,472,964.42	-106,037,235.67
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		-	-
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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>572,568,714.51</b>	<b>669,782,970.29</b>
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并现金流量表

2022年1-12月

编制单位：广州轻工工贸集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,633,881,987.02	22,844,933,168.54
收到的税费返还		69,196,656.13	495,265,760.16
收到其他与经营活动有关的现金		2,904,616,034.22	3,523,154,836.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,607,694,677.37</b>	<b>26,863,353,765.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,041,859,865.57	20,653,185,933.43
支付给职工以及为职工支付的现金		997,733,597.01	944,338,393.88
支付的各项税费		1,056,253,028.66	1,239,925,116.35
支付其他与经营活动有关的现金		1,756,954,308.35	3,151,661,186.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>25,852,800,799.59</b>	<b>25,989,110,630.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>754,893,877.78</b>	<b>874,243,135.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,467,577,348.27	2,336,620,941.75
取得投资收益收到的现金		144,988,949.84	219,270,479.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		297,468,338.95	243,873,034.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			111,958.32
收到其他与投资活动有关的现金		976,037,277.51	1,311,753,976.05
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,886,071,914.57</b>	<b>4,111,630,389.54</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		346,597,056.50	384,962,781.72
投资支付的现金		1,939,739,458.54	2,630,105,810.24
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		75,496,233.03	1,431,361,816.08
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,361,832,748.07</b>	<b>4,446,430,408.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,524,239,166.50</b>	<b>-334,800,018.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		580,895,696.37	31,182,186.53
取得借款收到的现金		842,776,367.74	1,926,129,226.08
收到其他与筹资活动有关的现金		113,893,800.10	441,338,958.14
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,537,565,864.21</b>	<b>2,398,650,370.75</b>
偿还债务支付的现金		616,133,325.93	2,071,406,075.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		226,602,834.66	212,577,408.39
支付其他与筹资活动有关的现金		332,573,294.15	582,504,459.86
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,175,309,454.74</b>	<b>2,866,487,943.82</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>362,256,409.47</b>	<b>-467,837,573.07</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>4,171,469.35</b>	<b>3,122,580.42</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,645,560,923.10</b>	<b>74,728,123.98</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,620,624,817.42	3,545,896,693.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,266,185,740.52</b>	<b>3,620,624,817.42</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

康宽永

康宽永

[Signature]



## 现金流量表

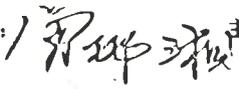
2022年1-12月

编制单位：广州轻工工贸集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,299,561.32	70,489,818.80
收到的税费返还		36,554.73	
收到其他与经营活动有关的现金		431,622,988.48	412,651,352.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>480,959,104.53</b>	<b>483,141,171.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			2,018,548.25
支付给职工以及为职工支付的现金		39,498,738.92	36,350,412.50
支付的各项税费		131,506,774.94	114,088,273.51
支付其他与经营活动有关的现金		67,464,390.35	129,674,628.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>238,469,904.21</b>	<b>282,131,862.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>242,489,200.32</b>	<b>201,009,308.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		303,015,557.60	1,839,546.84
取得投资收益收到的现金		225,158,718.92	421,281,235.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	24,405,964.18
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		1,810,463,401.69	1,012,171,173.21
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,338,637,678.21</b>	<b>1,459,697,919.26</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,288.00	585,046.60
投资支付的现金		223,832,186.53	160,250,583.84
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			964,300,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>223,891,474.53</b>	<b>1,125,135,630.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,114,746,203.68</b>	<b>334,562,288.82</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		614,077,499.37	23,832,186.53
取得借款收到的现金			90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			20,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>614,077,499.37</b>	<b>133,832,186.53</b>
偿还债务支付的现金		62,700,000.00	272,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,220,119.45	52,844,268.41
支付其他与筹资活动有关的现金			353,210,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>152,920,119.45</b>	<b>678,454,268.41</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>461,157,379.92</b>	<b>-544,622,081.88</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,818,392,783.92</b>	<b>-9,050,484.23</b>
加：期初现金及现金等价物余额		136,409,663.84	145,460,148.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,954,802,447.76</b>	<b>136,409,663.84</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：  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

2022年1-12月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额											
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,984,522,584.77	-	-	8,421,134,448.60	-	-107,430,877.97	-	190,175,028.75	-278,872,889.75	10,308,528,092.40	987,902,011.87	11,206,430,104.37
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,984,522,584.77	-	-	8,421,134,448.60	-	-107,430,877.97	-	190,175,028.75	-278,872,889.75	10,308,528,092.40	987,902,011.87	11,206,430,104.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”填列)	5,971,480.44	-	-	1,399,555,146.18	-	413,398,828.28	-	23,846,598.77	525,522,688.74	2,348,284,842.42	-26,488,886.21	2,341,804,856.21
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	413,398,828.28	-	-	525,522,688.74	2,348,284,842.42	-26,488,886.21	2,341,804,856.21
(二) 所有者投入和减少资本	5,971,480.44	-	-	1,399,555,146.18	-	-	-	-	681,478,260.78	1,084,877,188.87	-53,512,819.70	1,041,364,369.37
1 所有者投入的普通股	5,971,480.44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	23,846,598.77	-155,955,572.04	-132,108,973.27	27,022,833.49	-105,086,139.78
2 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	23,416,443.91	-23,416,443.91	-	-	-
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、本期期末余额	1,990,494,065.21	-	-	9,820,689,594.78	-	305,967,850.32	-	214,021,627.52	245,649,698.99	12,576,822,934.82	971,412,925.76	13,548,234,960.58

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

康宽永

王淑敏



合并所有者权益变动表

2022年1-12月

单位：人民币

项目	上期金额												
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,984,522,584.77				6,636,685,297.56		11,252,218.03		115,951,710.80	-491,223,012.58	8,257,188,798.58	-2,092,288,528.16	6,164,900,270.42
二、本年年初余额	1,984,522,584.77				6,636,685,297.56		11,252,218.03		115,951,710.80	-491,223,012.58	8,257,188,798.58	-2,092,288,528.16	6,164,900,270.42
三、本年期初余额					1,784,449,151.04		-118,683,196.00		74,223,315.95	211,350,022.83	1,951,339,283.82	3,090,190,540.13	5,041,529,833.95
(一) 综合收益总额							-118,683,196.00			893,042,306.65	774,359,110.85	1,194,235,685.69	1,968,594,796.54
(二) 所有者投入和减少资本					1,784,449,151.04						1,784,449,151.04	61,318,456.79	1,845,767,607.83
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					1,784,449,151.04							7,350,000.00	7,350,000.00
(三) 利润分配													
1 提取盈余公积									74,223,315.95	-681,692,284.02	1,784,449,151.04	53,968,456.79	1,838,417,607.83
2 对所有者(或股东)的分配									74,223,315.95	-74,223,315.95	-607,468,968.07	1,634,636,397.65	1,227,167,429.58
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、本期期末余额	1,984,522,584.77				8,421,134,448.60		-107,430,977.97		190,175,026.75	-279,872,988.75	10,208,528,092.40	997,962,011.97	11,206,430,184.37

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

康宽永

王淑娟

王淑娟

法定代表人：



所有者权益变动表  
2022年1-12月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额						所有者权益合计				
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上期期末余额	1,984,522,584.77				5,504,685,421.52		-106,037,235.67		190,175,026.73	1,667,436,939.21	9,320,782,736.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,984,522,584.77				5,504,685,421.52		-106,037,235.67		190,175,026.73	1,667,436,939.21	9,320,782,736.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,971,480.44				83,149,501.46		374,492,199.50		23,846,598.78	103,759,109.11	591,218,889.29
(一) 综合收益总额	5,971,480.44				83,149,501.46		374,492,199.50		430,154.87	198,076,515.01	572,568,714.51
(二) 所有者投入和减少资本	5,971,480.44				628,246,721.02					312,443,766.59	401,394,903.36
1 所有者投入的普通股	5,971,480.44				628,246,721.02						634,218,201.46
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					-545,097,219.56				430,154.87	312,443,766.59	-232,223,298.10
1 提取盈余公积									23,416,443.91	-406,761,172.49	-383,344,728.59
2 对所有者(或股东)的分配									23,416,443.91	-23,416,443.91	
3 其他										-83,832,233.20	-83,832,233.20
(四) 所有者权益内部结转										-299,512,495.38	-299,512,495.38
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、本期期末余额	1,990,494,065.21				5,667,834,922.98		268,454,963.83		214,021,625.51	1,771,196,148.32	9,912,001,525.85



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

康冠永

主管会计工作负责人：

康冠永

会计机构负责人：

王淑娟



所有者权益变动表  
2022年1-12月

单位：人民币

项目	上期金额						所有者权益合计				
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	1,984,522,584.77				5,924,656,431.36				115,951,710.80	677,507,644.57	8,702,638,371.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,984,522,584.77				5,924,656,431.36				115,951,710.80	677,507,644.57	8,702,638,371.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-339,971,009.84				74,223,315.93	989,939,234.64	618,144,365.06
(一)综合收益总额					-339,971,009.84					775,920,205.96	669,785,970.29
(二)所有者投入和减少资本					-339,971,009.84						-339,971,009.84
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									74,223,315.93	214,109,088.89	288,332,404.61
2.对所有者(或股东)的分配									74,223,315.93	-74,223,315.93	
3.其他										-45,556,067.59	-45,556,067.59
(四)所有者权益内部结转										333,888,472.13	333,888,472.13
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、本期期末余额	1,984,522,584.77				5,584,685,421.52				190,175,026.73	1,667,436,939.21	9,320,782,736.56

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

法定代表人：

康宽永

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*(Signature)*



# 国有资本权益变动情况表

企附05表  
金额单位：元

编制单位：广州塔东江新集团有限公司	2022年度	金额	项目	日期	行次	金额
一、年初国有资本权益总额	10,208,528,092.40	17	(一) 经国家专项批准核销		17	0.00
二、本年期国有资本权益增加	2,452,127,075.62	18	(二) 无偿划出		18	0.00
(一) 国家国有单位直接追加投资	634,218,201.46	19	(三) 资产评估减少		19	0.00
(二) 无偿划入	0.00	20	(四) 清算核算减少		20	0.00
(三) 资产评估增加	0.00	21	(五) 产权界定减少		21	0.00
(四) 清算核算增加	0.00	22	(六) 消化以前年度潜亏与和坏账而减少		22	0.00
(五) 产权界定增加	0.00	23	(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少		23	0.00
(六) 资本(股本)溢价	666,419,760.00	24	(八) 因主辅分离减少		24	0.00
(七) 接受捐赠	0.00	25	(九) 企业按规定已上缴利润		25	83,832,233.20
(八) 债转股股权	0.00	26	(十) 资本(股本)折价		26	0.00
(九) 税收返还	0.00	27	(十一) 中央和地方政府确定的其他因素		27	0.00
(十) 减值准备转回	48,866,314.07	28	(十二) 经营减值		28	0.00
(十一) 会计调整	388,540,879.41	29	四、年末国有资本权益总额		29	12,576,822,934.82
(十二) 中央和地方政府确定的其他因素	0.00	30	五、年末其他国有资金		30	0.00
三、本年期国有资本权益减少	714,081,920.68	31	六、年末合计国有资本权益总额		31	12,576,822,934.82
(一) 经营积累		32			32	
三、本年期国有资本权益减少	83,832,233.20					





# 应上交应弥补款项表

企财07表

金额单位：元

编制单位：广州轻工工贸集团有限公司	行次	本年金额		项目	行次	金额
		应交数	已交数/已补数			
一、税费总额	1	711,646,526.04	1,039,456,854.55	补充资料：	24	—
(一) 增值税	2	120,961,177.26	133,433,043.59	一、本年实际支付补充养老保险(含年金)总额	25	14,389,215.91
(二) 消费税	3	7,576,170.78	6,807,101.66	二、本年实际支付补充医疗保险总额	26	1,218,077.86
(三) 资源税	4	0.00	0.00	三、出口退税情况：	27	—
(四) 城建税	5	13,938,068.19	13,346,679.23	出口额(美元)	28	642,098,932.28
(五) 烟叶税	6	0.00	0.00	以前年度欠出口退税	29	66,296,175.53
(六) 关税	7	—	236,892,601.38	本年度应收出口退税	30	506,158,873.56
已交进口关税	8	—	236,892,601.38	本年度已收出口退税	31	504,954,187.53
已交出口关税	9	—	0.00	年末欠出口退税	32	67,500,861.56
(七) 企业所得税	10	199,916,528.97	508,360,154.92	四、本年实际缴纳境外税费总额	33	424,650.96
(八) 教育费附加(含地方教育费附加)	11	9,912,951.46	9,491,856.74	五、上年已交税费总额	34	1,209,001,485.20
(九) 石油特别收益金	12	0.00	0.00		35	—
(十) 其他税费	13	125,449,028.00	131,125,414.03		36	—
其中：其他税金	14	105,200,927.31	110,199,013.95		37	—
二、五险一金合计	15	166,987,701.97	161,983,476.65		38	—
(一) 基本养老保险	16	72,528,928.08	71,295,731.66		39	—
(二) 基本医疗保险(含生育保险)	17	33,116,169.19	32,871,151.05		40	—
(三) 失业保险	18	2,840,190.16	2,771,262.52		41	—
(四) 工伤保险	19	1,319,178.24	1,263,684.44		42	—
(五) 住房公积金	20	57,182,936.30	56,781,643.98		43	—
三、储备粮油差价款	21	0.00	0.00		44	—
四、预算弥补亏损及补贴	22	0.00	0.00		45	—
五、国有资本收益(由企业集团本部填列)	23	83,832,233.20	83,832,233.20		46	—





## 基本情况表

		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
行次	本年数	上年数	前次	本年数	上年数	前次	本年数
1	—	—	—	—	—	—	101,130,444.91
2	—	—	—	—	—	—	37,061,823.17
3	305	305	311	311	311	311	0.00
4	100	100	92	92	92	92	0.00
5	83	83	82	82	82	82	0.00
6	36	36	22	22	22	22	18,919,459.60
7	101	101	73	73	73	73	2,534,206,000.87
8	8	8	18	18	18	18	32,084,553.03
9	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	709,308,031.64
10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80,364,733.21
11	313,835,587.37	221,010,172.66	221,010,172.66	221,010,172.66	112,132,689.17	112,132,689.17	149,587,130.35
12	6,819,464.91	10,924,818.98	10,924,818.98	10,924,818.98	149,587,130.35	149,587,130.35	309,975,834.99
13	207,017,122.43	210,081,603.68	210,081,603.68	210,081,603.68	521,646,884.90	521,646,884.90	416,001,484.67
14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	57,438.31
15	213,845,587.37	221,010,172.66	221,010,172.66	221,010,172.66	151,626.87	151,626.87	57,438.31
16	202,112,017.55	187,528,653.41	187,528,653.41	187,528,653.41	15,027.52	15,027.52	0.00
17	68,064,411.96	59,304,311.75	59,304,311.75	59,304,311.75	4,615,124.28	4,615,124.28	1,249,410.63
18	1,356,604.81	15,883.63	15,883.63	15,883.63	1,215,829.17	1,215,829.17	767,900.00
19	5,970,813.52	39,502,760.55	39,502,760.55	39,502,760.55	1,010,339.23	1,010,339.23	757,000.00
20	0.00	23,480,903.19	23,480,903.19	23,480,903.19	0.00	0.00	0.00
21	5,032,151.37	1,081,987.75	1,081,987.75	1,081,987.75	0.00	0.00	0.00
22	5,752,756.30	3,979,248.70	3,979,248.70	3,979,248.70	0.00	0.00	0.00
23	578	506	506	506	314,018.63	314,018.63	314,018.63
24	491	419	419	419	2,437,010,619.11	2,437,010,619.11	2,437,010,619.11
25	305,064,537.01	2,691,817,488.88	2,691,817,488.88	2,691,817,488.88	1,930,146,535.15	1,930,146,535.15	2,896,185,216.82
26	—	—	—	—	2,426,103,133.98	2,426,103,133.98	5,587,823,010.91







# 带息负债情况表

金额单位：元

项目	本		项 目	行次	本期金额	上期金额
	期末余额	期初余额				
一、带息流动负债合计	843,101,073.73	691,101,174.17	补充资料：	36		
(一) 短期借款	253,860,698.31	189,607,567.91	一、利息支出总额	27	97,090,011.52	197,778,734.52
其中：银行承兑汇票	233,860,698.31	189,607,567.91	其中：利息资本化金额	28	21,699,960.08	14,384,622.99
其他借款	0.00	0.00	二、带息负债融资成本率(%)	29	5.30	5.30
(二) 一年内到期的非流动负债	89,519,035.45	93,952,532.13	三、计入权益的融资成本	30		
其中：一年内到期的应付债券	67,715,968.79	53,570,022.69	(一) 计入权益的融资成本金额	31	0.00	0.00
一年内到期的融资租赁	0.00	0.00	1. 优先股	32	0.00	0.00
一年内到期的融资租赁	21,773,066.66	40,112,509.41	2. 永续债	33	0.00	0.00
其中：融资租赁	20,160,000.00	2,085,630.00	其中：永续债券	34	0.00	0.00
其他融资租赁	0.00	0.00	其他永续债	35	0.00	0.00
(三) 交易性金融负债	509,001,179.97	410,841,988.80	3. 优先基金	36	0.00	0.00
(四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00	(二) 计入未分配利润的融资成本	37	0.00	0.00
(五) 其他带息流动负债	0.00	0.00	1. 优先股	38	0.00	0.00
其中：短期融资券(含超短期融资券)	0.00	0.00	2. 永续债	39	0.00	0.00
其他短期融资券	0.00	0.00	3. 优先基金	40	0.00	0.00
二、带息非流动负债合计	2,864,466,986.86	2,706,990,619.18	四、境外发债情况(由集团总部填列)：	41		
(一) 长期借款	319,041,601.16	233,118,007.76	四、境外发债情况(由集团总部填列)：	42	0.00	0.00
其中：银行借款	281,916,190.59	196,273,050.72	(一) 境外发行外币债券余额(以人民币填列)	43	0.00	0.00
非银行金融机构借款	35,341,296.02	35,391,139.19	其中：美元债(以美元填列)	44	0.00	0.00
(二) 应付债券	0.00	0.00	欧元债(以欧元填列)	45	0.00	0.00
其中：中期票据	0.00	0.00	港元债(以港元填列)	46	0.00	0.00
企业债券	0.00	0.00	(二) 境外发行人民币债券余额	47	0.00	0.00
公司债券	0.00	0.00		48		
(三) 其他带息非流动负债	2,545,422,382.70	1,973,572,611.72		49		
其中：租赁负债	751,220,753.93	573,802,801.29		50		
带息负债合计	3,707,668,060.59	2,901,391,793.95				



## 广州轻工工贸集团有限公司

### 合并财务报表附注

#### 2022年度

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

#### 一、公司的基本情况

广州轻工工贸集团有限公司(以下简称“本集团”)是一家国有独资公司，在2002年12月12日经广州市人民政府批准组建(穗府函[2000]21号文)，并于2015年12月30日在广州市工商行政管理局登记成立，取得注册号为91440101745956816K的企业法人营业执照。

注册资本：199,049.34万元。

法定代表人：曾郴湘。

本集团经营范围：资产管理(不含许可审批项目)；企业自有资金投资；投资管理服务；其他日用化学产品制造(监控化学品、危险化学品除外)；钟表与计时仪器制造；日用塑料制品制造；五金配件制造、加工；皮革服装制造；其他皮革制品制造；体育器材及配件制造；其他体育用品制造；机织服装制造；针织或钩针编织服装制造；销售本集团生产的产品(国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营)；商品信息咨询服务；货物进出口(专营专控商品除外)；技术进出口；通用机械设备销售；贸易代理；纺织品、针织品及原料批发；纺织品及针织品零售；工艺品批发；工艺美术品零售；五金产品批发；五金零售；金属及金属矿批发(国家专营专控类除外)；非金属矿及制品批发(国家专营专控类除外)；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)；仓储代理服务；向游客提供旅游、交通、住宿、餐饮等代理服务(不涉及旅行社业务)；科技信息咨询服务；安全生产技术服务；企业管理咨询服务；科技中介服务；房地产开发经营；物业管理；房地产中介服务；房地产咨询服务；自有房地产经营活动；房屋租赁；广告业；包装装潢设计服务；会议及展览服务；肉、禽类罐头制造；水产品罐头制造；蔬菜、水果罐头制造；其他罐头食品制造；饼干及其他焙烤食品制造(不含现场制售)；方便面及其他方便食品制造；保健食品制造；茶饮料及其他饮料制造；化工产品批发(含危险化学品；不含成品油、易制毒化学品)；化工产品零售(含危险化学品；不含成品油、易制毒化学品)；粮油零售；预包装食品批发；预包装食品零售；散装食品批发；散装食品零售；中药材批发(收购)；药品零售；道路货物运输；内贸普通货物运输。



本集团法定地址：广州市越秀区沿江东路407号

## 二、财务报表的编制基础

本集团以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## 四、本集团采用的重要会计政策和会计估计

### (一) 会计期间

本集团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。

### (二) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### (三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

### (四) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)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，合并成本为本集团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，本集团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。

本集团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。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果/市价或其他方法为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、（三十二）。

#### **（五）合并财务报表的编制方法**

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公



司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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，冲减少数股东权益。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。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。

## **(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。

本集团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：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 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**



合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团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。

现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

年末，本集团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，按照2022年1月1日和2022年12月31日中国人民银行公布的人民币汇率的中间价平均折算。

现金流量表所有项目均按照2022年1月1日和2022年12月31日中国人民银行公布的人民币汇率的中间价平均折算。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单独列示“其他综合收益-外币报表折算差额”项目反映。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

#### (九) 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 1. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下三类：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。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，其他类别的金融资产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资产

除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，本集团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，本集团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。

(2) 以摊余成本计量的金融资产

本集团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：

本集团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。

(3) 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：

本集团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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团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。本集团以客观事实为依据、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。



本集团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,本集团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。

仅在本集团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,本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

## 2. 金融负债分类和计量

本集团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及以摊余成本计量的金融负债。除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相关交易费用计入当期损益外,其余应计入初始确认金额。

### (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。

### (2) 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。

如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

### 3. 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融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，如未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，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。

### 4. 金融资产减值

本集团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：

(1) 以摊余成本计量的金融资产；

(2) 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；

(3) 《企业会计准则第14号——收入》定义的收入合同资产；

(4) 租赁应收款；

(5) 财务担保合同(以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外)。

### 5. 金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、(三十四)。

采用实际利率法以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法，是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### 6. 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)。

本集团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。

本集团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。

#### 7. 金融工具的确认和终止确认

本集团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)。

本集团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。

本集团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。

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。本集团(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。

#### 8. 预期信用损失的计量

本集团考虑有关过去事项、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。

本集团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，本集团按照未来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，本集团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，本集团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，本集团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。

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

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团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，本集团依据信用风险特征对



应收账款、其他应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：年末余额占应收款项余额1%以上(或金额50万元以上)的款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

3. 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	信用风险	合并范围内关联方单位款项，不计提坏账；其他关联往来除非有确凿证据证实发生减值不计提
其他组合		与经单独测试后未减值的应收款项一起，以账龄作为类似信用风险特征划分依据，按年末余额的一定比例(可以单独进行减值测试)计算确定减值损失，计提坏账准备。

a) 对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内	0.5	0.5
1—2年	50	50
2—3年	80	80
3—4年	100	100
4—5年	100	100
5年以上	100	100

4. 符合下列条件之一的不计提坏账准备：



(1) 向所属企业借入的款项，所属企业无需计提坏账准备；

(2) 本集团所属企业向上级公司(或投资、母公司)借入的款项，如果所属企业经营正常或有资产变现能力或能通过债务重组方式清偿欠款，上级公司无需计提坏账准备；所属企业非正常经营并且无能力清偿欠款，上级公司按上述标准计提坏账准备。

5. 在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

(1) 债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

(2) 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

(3) 涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

(4) 逾期3年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在3年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使(领)馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

(5) 债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

#### 9. 金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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. 委托贷款

本集团于资产负债表日按委托贷款的合同本金和合同约定的名义利率计算确定应收利息，按委托贷款的摊余成本和实际利率(在实际利率与名义利率差异不大时，采用名义利率)。计算确定投资收益，差额计入委托贷款(利息调整)。

本集团于资产负债表日对存在减值迹象的委托贷款进行全面检查，如有证据表明委托贷款账面价值高于可收回金额的，按其差额确认资产减值损失，计提减值准备；按委托贷款的摊余



成本和实际利率计算确定的利息收入确认为投资收益，并减少委托贷款减值准备，同时将按合同本金和合同约定的名义利率计算确定的应收利息金额进行表外登记。

#### (十) 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司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的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

本集团存货分为原材料、自制半成品及在产品、产成品(库存商品)、周转材料、工程施工、开发成本、开发产品等。

##### 2. 存货发出的计价及摊销

本集团存货盘存制度采用永续盘存制，于每年年末对存货进行盘点。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同-已完工尚未结算款”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分在预收款项中列示为“建造合同-已结算尚未完工款”。

##### 3. 存货跌价准备计提方法

存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，导致存货成本高于可变现净值的部分。存货跌价准备按单个(或类别)存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。



#### 4. 存货可变现净值的确认方法

年末存货可变现净值根据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确定。

### (十二) 长期股权投资

本集团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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

#### 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的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

本集团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。

本集团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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资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。

本集团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集团的部分，在抵销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。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体（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。

当本集团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；本集团拥有被投资单位20%(不含)以下的表决权



股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

#### 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，本集团计提资产减值的方法见附注四、三十二。

### (十三) 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。本集团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。

本集团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、三十二。

本集团本集团本集团投资性房地产出售、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。

### (十四) 固定资产

#### 1. 固定资产的确认条件

本集团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。

本集团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

本集团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，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
土地资产	50-70	3-5	2.38-9.70
房屋、建筑物	10-40	3-5	2.38-9.70
机器设备	5-18	3-5	5.28-19.40
运输工具	3-14	3-5	6.78-32.30
电子设备	3-10	3-5	9.5-32.30
办公设备	3-10	3-5	9.5-32.30
其他	3-10	3-5	2.38-9.70

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、减值准备计提方法详见附注四“资产减值准备”。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

(2) 本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者



中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 每年年度终了，本集团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。

#### 6. 大修理费用

本集团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。

### (十五) 在建工程

公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (十六) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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

本集团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。

## (十七) 使用权资产

### 1、使用权资产确认条件

本集团使用权资产是指本集团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；本集团作为承租人发生的初始直接费用；本集团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。本集团作为承租人按照《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做出调整。

### 2、使用权资产的折旧方法

本集团采用直线法计提折旧。本集团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（二十二）。

## (十八) 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

1、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；

2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；



3、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；

4、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；

5、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阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

### **(十九) 长期待摊费用**

本集团长期待摊费用包括：租入固定资产的改良支出、装修费、开办费等。

长期待摊费用确认标准为：本集团已经支付，摊销期限在一年以上(不含一年)的各项费用。

长期待摊费用计价及摊销：按实际发生额入账，在受益期内按直线法分期摊销。

### **(二十) 商誉**

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为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中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现



率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 无形资产

本集团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，自无形资产可供使用时起在预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定有效年限三者中最短者分期平均摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限
软件	直线法	3-5
土地使用权	直线法	50
专利权	直线法	20
非专利技术	直线法	10
商标权	直线法	10
著作权	直线法	50
特许权	直线法	15-30

本集团于每年年度终了，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、三十二。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。



## (二十二) 资产减值

本集团对子公司、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、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等(存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

本集团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,本集团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。本集团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,本集团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,且不大于本集团确定的报告分部。

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。

## (二十三) 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



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

### 3. 离职后福利

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。

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。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### 4. 辞退福利

本集团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；本集团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

本集团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。

### (二十四) 股份支付

#### 1、股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2、权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

#### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。



以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本集团对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;若修改增加了所授予权益工具的数量,则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具(因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外),本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## (二十五) 应付债券

本集团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。

## (二十六) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本集团将其确认为预计负债:

- (1)该义务是本集团承担的现时义务;
- (2)该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团;
- (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。本集团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。



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。

### (二十七) 优先股、永续债等其他金融工具

本集团发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量;其后,于每个资产负债表日计提利息或分派股利,按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础,确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具,其利息支出或股利分配都作为本集团的利润分配,其回购、注销等作为权益的变动处理;对于归类为金融负债的金融工具,其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本集团发行金融工具,其发生的手续费、佣金等交易费用,如分类为债务工具且以摊余成本计量的,计入所发行工具的初始计量金额;如分类为权益工具的,从权益中扣除。

### (二十八) 收入

#### 1. 一般原则

##### (1) 时段内履约义务的处理

本集团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,本集团在合同开始日,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,本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团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,本集团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,本集团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。

##### (2) 时点履约义务的处理

对于在某一时点履行的履约义务,本集团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，本集团会考虑下列迹象：

- 1) 本集团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) 本集团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) 本集团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) 本集团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。

### (3) 合同资产、合同负债的处理

本集团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。本集团拥有的、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。本集团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. 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

对于附有销售退回条款的XX商品的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限。本集团按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产。

## 3. 提供劳务

本集团在提供劳务的过程中确认收入。对于合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本集团单独销售各项服务的价格得出。

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法



确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

#### 4. 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

#### 5. 利息收入和支出

利息收入和支出按照相关金融资产和金融负债的摊余成本采用实际利率法以权责发生制确认，并计入当期损益。实际利率是将金融资产和金融负债在预计期限内未来现金流量折现为该金融资产和金融负债账面净值所使用的利率。实际利率与合同利率差异较小的，也可以按照合同利率计算。

#### 6. 建造合同收入确认

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本集团根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本集团将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

### (二十九) 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集团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，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、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，本集团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、该成本增加了本集团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,本集团对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- 1、本集团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。

### (三十)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。其中,对年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且预计能够收到财政扶持资金时,且该项补助是按照固定的定额标准拨付的,可以按照应收的金额计量,否则应当按照实际收到的金额计量。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,冲减资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按合理的方法分期计入损益(与本集团日常活动相关的,计入其他收益;与本集团日常活动无关的,计入营业外收入)。

按名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助,如果用于补偿已发生的相关费用或损失,则计入当期损益或冲减相关成本费用或损失;用于补偿以后期间的相关费用或损失,则计入递延收益,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。



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。

本集团取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

### **(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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。

本集团根据资产、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，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

2、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。



于资产负债表日，本集团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，本集团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。

## (三十二) 租赁

### 1. 租赁的识别

在合同开始日，本集团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，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

### 2. 公司作为出租人

本集团作为出租人时，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。

#### (1) 融资租赁

融资租赁中，在租赁开始日公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### (2) 经营租赁

经营租赁中的租金，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。

### 3. 公司作为承租人

在租赁期开始日，本集团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（十七）。

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。

#### (1) 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。

本集团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(或其他系统合理)的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁,本集团按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### (2) 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,本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本集团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(或其他系统合理)的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团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。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外(如未采用简化方法,则删除该表述),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,本集团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,本集团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,本集团相应调整使用权资产的账面价值。

#### 4. 转租赁



本集团作为转租出租人时，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，且本集团对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

#### 5. 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

#### (三十三) 持有待售

同时满足下列条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本集团已经就处置该非流动资产或处置组做出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

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，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量，并列报为“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认为条件，企业应当停止将其划归为持有待售，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归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- 2、决定不再出售之日的再收回金额。



### (三十四) 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。

本集团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、投资性房地产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团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，本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

每个资产负债表日，本集团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。

### (三十五) 资产减值

本集团对子公司、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、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等(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：



本集团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，本集团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。本集团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，本集团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，且不大于本集团确定的报告分部。

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。

### **(三十六) 安全生产费用及维简费**

本集团根据有关规定，提取安全生产费用和维简费。安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### **(三十七) 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**

本集团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)。



本集团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)。

本集团取得被划拨企业的控制权当期的合并利润表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期年末发生的净利润。

本集团取得被划拨企业的控制权当期的合并现金流量表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期年末产生的现金流量。

本集团合并所有者权益变动表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期年末的所有者权益变动情况。合并所有者权益变动表可以根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## 2. 划出企业的会计处理

本集团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。

## 五、本年度重要会计政策、会计估计变更、和重要前期差错及其影响

### (一)重要会计政策变更的性质、内容和影响

#### 1. 新冠肺炎疫情引发的租金减让

2022年05月,财政部发布《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),对于2022年6月30日之后应付租赁付款额的减让,承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理。

本集团对适用范围调整前符合条件的租赁合同已采用简化方法的,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同继续采用简化方法。在减免期间或在达成减让协议等解除并放弃相关权利义务时,将相关租金减让计入损益。

### (二)本集团会计估计变更的内容和影响

本年度本集团无此事项。



### (三)重要前期差错的性质、内容和影响

1、广州纺织工贸企业集团有限公司：（1）本年在做本集团合并报告的权益抵销时，发现以前年度存在错抵子公司权益科目的情况，经与企业沟通后，本年做前期差错更正调整，增加期初资本公积 256,773,056.67 元，减少期初其他综合收益-外币报表折算 3,216,528.70 元，减少期初法定盈余公积 28,553,463.89 元，减少期初任意盈余公积 6,749,887.99 元，减少期初未分配利润 218,253,176.09 元，按测算调整对应的少数股东损益 3,802,233.17 元（2）本年在做本集团合并报告的往来抵消时，发现就关联方往来计提的坏账所对应确认的递延所得税资产未做抵消，经与企业沟通后，本年做前期差错更正调整，减少期初递延所得税资产 4,090,470.07 元，减少期初未分配利润 4,090,470.07 元；（3）去年抵消广州广德供应链管理有限公司租赁广州全新针织厂有限公司物业确认的租赁负债时少抵消 270,964.47 元，本年做差错更正调整，减少期初租赁负债 270,964.47 元，增加未分配利润 270,964.47 元；（4）广州纺织品进出口集团有限公司于本年核对往来时发现重复计提其他应收款的坏账准备 37,398,316.49 元，本年做前期差错更正调整，增加期初其他应收款 37,398,316.49 元，增加期初未分配利润 37,398,316.49 元；2021 年确认对客户广州市煤建公司的诉讼收入时，多确认应收账款 2,000,144.00 元，营业收入 1,770,038.81 元，应交税费-应交增值税（销项税）230,105.19 元，本年做前期差错更正调整，减少期初应收账款 2,000,144.00 元，减少期初未分配利润 1,770,038.81 元，减少期初应交税费-应交增值税（销项税）230,105.19 元；（5）广州纺织企业集团有限公司于本年发现 2019 年上半年多计提服装所退休人员公医清算款 490,420.99 元，经与企业沟通后，该事项作为前期差错更正调整，减少期初其他应付款 490,420.99 元，增加期初未分配利润 490,420.99 元；前期差错更正调整，减少期初盈余公积 300,560.69 元，增加期初未分配利润 300,560.69 元；（6）广州市利工民针织有限公司（以下简称“利工民公司”）上年末吸收合并广州第四针织有限公司，合并时点数据仅包括 2021 年 1 月至 8 月的数据，漏合并 2021 年 9 月至 12 月的数据，经与企业沟通后，将广州第四针织有限公司 2021 年 9 月至 12 月的数据的财务数据做前期差错更正调整，减少期初存现金 67.01 元，增加期初银行存款 118,578.98 元，减少期初其他应收款 1,808,079.40 元，减少期初其他流动资产 565.63 元，减少期初其他应付款 1,288,499.42 元，增加期初应交税费 13,119.71 元，减少期初未分配利润 414,753.35 元；利工民公司收到广州牛头服饰连锁有限公司抵债固定资产 101,158.10 元，广州牛头服饰连锁有限公司已于 2021 年清算完毕，经与企业沟通后，本事项做前期差错更正调整，增加期初固定资产 101,158.10 元，增加期初累计折旧 97,478.10 元，增加期初未分配利润 3,680.00 元；（7）广州市塑料工业集团有限公司做合并报告的权益抵消时，发现存在少抵消子公司盈余公积的情况，经与企业沟通后，本年做前期差错更正调整，减少期初盈余公积 80,384.04 元，增加期初未分配利润 80,384.04 元；（8）2022 年 1



月1日广东广纺检测技术股份有限公司(以下简称“广纺检测”)吸收合并广州市服装研究所有限公司(以下简称“服装所”),因抵消两家公司之间的往来而核销服装所计提的坏账准备5,228,032.95元,对应的转回期初递延所得税资产1,307,008.24元,减少未分配利润1,307,008.24元;广纺检测冲回上年多计提的企业所得税,减少期初应交税费1,395.44元,增加未分配利润1,395.44元;(9)2021年广州新联泰染织实业有限公司做汇算清缴时调增因计提坏账确认的信用减值损失734,585.59元,但未确认该笔调增对应的所得税费用,本年做前期差错更正调整,减少期初未分配利润183,646.4元,增加期初应交税费-应交企业所得税183,646.4元;(10)广州合成纤维有限公司将以前年度进项税做转出处理,减少期初其他流动资产8,088.96元,减少期初未分配利润8,088.96元;(11)广州全新针织厂有限公司补确认往来款及做进项税额转出,增加期初其他应付款347,504.56元,增加期初应交税费-应交增值税519,408.92元,减少期初未分配利润866,913.48元;(12)广州染织品轻纺商有限公司补确认应交所得税,增加期初应交税费科目370.03元,减少期初未分配利润科目370.03元;(13)广州大学纺织服装学院补调上年应交企业所得税,增加期初应交税费136,601.45元,减少未分配利润136,601.45元;(14)纺织工贸前期账务处理错误,冲减账面2022年4月记-0316号凭证,调减未分配利润、财务费用353,241.32元;(15)调整期初广纺检测吸收合并服装研究所,调整各科目:调增长期应收款643335.46元,调减应收账款779772.12元,调减其他应收款1266417.05元,调增递延所得税资产832471.62元,调减应付账款341,795.00元,应交税费445,912.84元,其他应付款1,266,417.05元,调减资本公积532,454.86元,未分配利润850,265.00元,调增少数股东权益3,747,681.37元,调减主营业务收入5,219,957.53元,管理费用1,557,538.62元,财务费用4,987,119.13元,投资收益1,979,205.28元,调增公允价值变动收益36,748.82元,调增信用减值损失11,692.96元,调减所得税费用222,956.42元;(16)利工民期初调整少数股东权益,调减少数股东权益164,520.99元,调增未分配利润164,520.99元。(17)二级合并调整权益内部结构,调增资本公积9,155.07元,调增盈余公积35,663,195.88元,调减未分配利润35,672,350.95元。

2、广州新仕诚企业发展股份有限公司:(1)调整上年度使用权资产确认错误,调减应交税费3,860,549.63元,调减所得税费用207,955.19元,调增盈余公积20,795.52元,递延所得税资产1,826,297.22元重分类到递延所得税负债;(2)根据企业提供的竣工验收报告(装修款-广天合(合)字【2021】26号),该工程竣工验收时间为2021年12月24日,应于2021年12月计入长期待摊费用,并于当月进行摊销,调增长期待摊费用9,730,194.75元,调减在建工程5,528,731.69元,调增应付账款3,931,645.36元、其他应付款269,817.70元。



3、广州轻工国有资产经营管理有限公司：（1）调减包装集团清产核资的其他应收款 7,363,396.82 元，资本公积 7,363,396.82 元；包装集团合同资产为负数，重分类至合同负债，调减其他流动资产 437,977.12 元，调增合同资产 779,772.12 元，调增合同负债 341,795.00 元。

（2）畜产皮鞋清产核资，调减其他应收款和资本公积 7,363,396.82 元；（3）广轻拉链清产核资，调减其他应收款、资本公积 27,599,821.73 元；（4）虎辉通用照明因审计发现有三块土地已入账未折旧，本年审计调减无形资产 5,953,282.77 元，因审计发现企业的未决诉讼在 21 年已经判决，根据判决结果，调减企业已计提的预计负债 7,209,232.86 元，调增未分配利润 1,255,950.09 元；

（5）润通华 2021 多缴税款，2021 冲回，调增应交税费 222,956.42 元，调减未分配利润 222,956.42 元；（6）调整因级次变化变更的往来抵销，调增其他应付款 134,916,462.07 元，调减其他应收款 134,916,462.07 元，调增营业收入 5,219,957.53 元，调增财务费用 4,987,119.13 元，管理费用 232,838.40 元。

4、广州鹰金钱食品集团有限公司：调整鹰金钱以前错把运输费、装卸费等 5,296,593.27 元计入销售费用，现调整至主营业务成本。

5、广州轻工工贸集团有限公司：按净额法调整本部收到的固定收益，调减营业收入 2103773.58 元，调减营业成本 124,568.30 元，调增投资收益 1979205.28 元。

6、高基发展有限公司：抵销期初应收资金集中管理款，调减其他应付款及其他应收款 155,000,000.00 元。

上述会计政策变更、重要前期差错对本集团 2022 年 1 月 1 日的财务状况及 2021 年度经营成果的影响如下表所示：

项目	变更前金额	重要会计政策变更影响额	重要前期差错更正影响额	变更后金额
<b>资产负债表：</b>				
货币资金	4,130,961,447.19		118,511.97	4,131,079,959.16
应收账款净值	1,041,099,998.06		-2,779,916.12	1,038,320,081.94
预付账款净值	912,686,205.79		3,052.10	912,689,257.89
其他应收款净值	573,240,970.18		-28,086,333.26	545,154,636.92
合同资产	21,472,661.21		779,772.12	22,252,433.33
其他流动资产	627,268,090.37		-223,320.79	627,044,769.58
长期应收款账面价值	0.00		643,335.46	643,335.46
固定资产账面价值	1,937,123,201.59		3,680.00	1,937,126,881.59



广州轻工工贸集团有限公司(合并)2022年度财务报表附注

项目	变更前金额	重要会计政策变更影响额	重要前期差错更正影响额	变更后金额
在建工程净值	160,308,584.85		-5,528,731.69	154,779,853.16
无形资产账面价值	325,865,320.32		-5,953,282.77	319,912,037.55
长期待摊费用	257,034,080.57		9,730,194.75	266,764,275.32
递延所得税资产	312,182,287.51		-6,391,303.91	305,790,983.60
应付账款	1,169,687,095.80		3,589,850.36	1,173,276,946.16
合同负债	1,160,854,966.85		341,795.00	1,161,196,761.85
应交税费	507,079,111.69		-3,450,980.33	503,628,131.36
其他应付款	2,936,312,620.34		-22,511,553.13	2,913,801,067.21
租赁负债	574,073,765.76		-270,964.47	573,802,801.29
预计负债	94,607,564.38		-7,209,232.86	87,398,331.52
递延所得税负债	579,017,451.62		1,826,297.22	580,843,748.84
资本公积	8,207,211,307.09		213,923,141.51	8,421,134,448.60
其他综合收益	-104,214,449.27		-3,216,528.70	-107,430,977.97
未分配利润	-55,583,662.63		-224,289,327.12	-279,872,989.75
母公司所有者权益	10,222,110,806.69		-13,582,714.29	10,208,528,092.40
少数股东权益	994,318,851.59		3,583,160.38	997,902,011.97
股东权益合计	11,216,429,658.28	0.00	-9,999,553.93	11,206,430,104.37
<b>利润表:</b>				
营业收入	20,641,489,439.69		-2,103,773.58	20,639,385,666.11
营业成本	18,362,263,190.47		5,172,024.97	18,367,435,215.44
销售费用	630,623,470.27		-5,296,593.27	625,326,877.00
管理费用	827,432,611.29		-1,324,700.22	826,107,911.07
财务费用	129,671,143.23		-353,241.32	129,317,901.91
公允价值变动收益	8,890,414.37		36,748.82	8,927,163.19
信用减值损失	-279,222,435.76		-8,640.86	-279,231,076.62
所得税费用	666,913,742.39		-430,911.61	666,482,830.78
净利润	2,087,120,236.71		157,755.83	2,087,277,992.54



项目	变更前金额	重要会计政策变更影响额	重要前期差错更正影响额	变更后金额
归属母公司的净利润	896,686,784.19		-3,644,477.34	893,042,306.85
少数股东损益	1,190,433,452.52		3,802,233.17	1,194,235,685.69

## 六、本集团税项

### (一)主要税种及税率

税项	税率	计税依据
企业所得税	15%、16.5%、20%、25%	按应纳税所得额
增值税	3%、5%、6%、9%、11%、13%	应税收入
城市维护建设税	7%	按应纳流转税计缴
教育费附加	3%	按应纳流转税计缴
地方教育费附加	2%	按应纳流转税计缴
土地使用税	3.5、1.00-12.00元/m <sup>2</sup>	按应税土地面积计缴
房产税	1.2%、12%	按房产租金收入、房产余值计缴 (从价部分按房屋原值的扣除30%后按1.2%的比例计征,从租部分按租金收入的12%计征)

注：企业所得税率中：内地企业执行固定税率25.00%及优惠税率20.00%、15.00%，香港公司执行16.50%利得税。

### (二)税收优惠及批文

#### 1. 高新技术企业税收优惠政策

依据科技部、财政部、国家税务总局2008年4月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业，可以依照2008年1月1日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等，减按15.00%的税率征收企业所得税。

2021年本集团适用高新技术企业税收优惠政策的公司如下：

广州双鱼体育用品集团有限公司、广州百花香料股份有限公司、广州鹰金钱食品集团有限公司、广东鹰金钱海宝食品有限公司、广州市大新文化创意发展有限公司。

#### 2. 小型微利企业所得税优惠政策

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(2021年第8号)，2021年1月1日至2022年12月31日，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12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。



根据《财政部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》(2022年第13号),2022年1月1日至2024年12月31日,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。

2022年本集团适用小型微利企业税收优惠政策的公司如下:

广州市虎头实业有限公司、广州人印包装材料有限公司、广州广印传媒广告有限公司、广州鹰金钱三花酒业有限公司、广州新仕诚企业发展股份有限公司、广州包装印刷集团有限责任公司、广州市大新文化创意发展有限公司、广州现代投资有限公司、广州市泰康食品科技有限公司、广州市城市建安工程有限公司、广州外贸总环之宇国际商贸有限公司、广州外贸总国际贸易有限公司、广州百鸣酒店管理有限公司、广州提艾提文创园投资发展有限公司、广州提艾提智慧园投资发展有限公司、广州新仕诚天银投资发展有限公司、广州德典进出口贸易有限公司、广州市利工民针织有限公司、广州新创轻纺商贸有限公司、广州染织品轻纺商贸有限公司、广州新时尚纺织品有限公司、广州第五染织有限公司。

### 3. 电池、涂料行业消费税优惠政策

按财税〔2015〕16号《关于对电池、涂料征收消费税的通知》和国家税务总局公告2015年第5号《关于电池、涂料消费税征收管理有关问题的公告》精神,为促进节能环保,经国务院批准,自2015年2月1日起对电池、涂料征收消费税。将电池、涂料列入消费税征收范围,在生产、委托加工和进口环节征收,适用税率均为4.00%。对无汞原电池、金属氢化物镍蓄电池(又称“氢镍蓄电池”或“镍氢蓄电池”)、锂原电池、锂离子蓄电池、太阳能电池、燃料电池和全钒液流电池免征消费税。根据《财政部国家税务总局关于对电池涂料征收消费税的通知》(财税〔2015〕16号)的有关规定,广州市虎头电池集团有限公司对“节能环保电池免税”项目备案,减免幅度100.00%,广州市海珠区国税局已受理备案申请。

### 4. 生活性服务业增值税优惠政策

《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2019年第87号)规定:2019年10月1日至2021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15.00%,抵减应纳税额。

2022年本集团适用生活性服务业税收优惠政策的公司如下:

广玻(广州)商务发展有限公司、广啤(广州)商务发展有限公司、广州华糖商务发展有限公司、广州积士佳食品有限公司、广州花城玻璃实业有限公司

### 5. 小规模纳税人增值税优惠政策

(1)《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告》(国家税务



总局公告2021年第5号)：第一条：小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过15万元(以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过45万元)的，免征增值税。

2022年本集团适用小规模税收优惠政策的公司如下：

广州市泰康食品科技有限公司、广州外贸总商贸发展有限公司

(2)根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)

第一条：本公告所称生产、生活性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务(以下称四项服务)取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人。四项服务的具体范围按照《销售服务、无形资产、不动产注释》(财税〔2016〕36号印发)执行。

第二条：2019年3月31日前设立的纳税人，自2018年4月至2019年3月期间的销售额(经营期不满12个月的，按照实际经营期的销售额)符合上述规定条件的，自2019年4月1日起适用加计抵减政策。

第三条：2019年4月1日后设立的纳税人，自设立之日起3个月的销售额符合上述规定条件的，自登记为一般纳税人之日起适用加计抵减政策。

第四条：纳税人确定适用加计抵减政策后，当年内不再调整，以后年度是否适用，根据上年度销售额计算确定。

第五条：纳税人可计提但未计提的加计抵减额，可在确定适用加计抵减政策当期一并计提。

2022年本集团适用小规模税收优惠政策的公司如下：

广玻(广州)商务发展有限公司、广啤(广州)商务发展有限公司、广州华糖商务发展有限公司、广州积士佳食品有限公司、广州花城玻璃实业有限公司

#### 6. 小型微利企业普惠性税收减免政策

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13号，减半征收城镇土地使用税、房产税。广州市泰康食品科技有限公司、广州外贸总商贸发展有限公司享受减半征收城镇土地使用税、房产税。

#### 7. 研发支出所得税加计扣除政策

广州鹰金钱食品集团有限公司、广东鹰金钱海宝食品有限公司根据《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》财政部、税务总局公告2021年第13号，“制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销”。

#### 8. 农产品批发市场房产税、城镇土地使用税优惠政策



广州纺织品进出口集团有限公司《财政部税务总局关于继续实行农产品批发市场农贸市场房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税201912号):自2019年1月1日至2021年12月31日,对农产品批发市场、农贸市场(包括自有和承租,下同)专门用于经营农产品的房产、土地,暂免征收房产税和城镇土地使用税。对同时经营其他产品的农产品批发市场和农贸市场使用的房产、土地,按其他产品与农产品交易场地面积的比例确定征免房产税和城镇土地使用税。

#### 9. 小型微利企业“六税两费”减免税收优惠政策

根据《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》(财政部税务总局公告2022年第10号),自2022年1月1日至2024年12月31日,对广东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。2022年本集团之子公司广州市虎头实业有限公司适用小微企业“六税两费”减免税收优惠政策。

#### 10. 其他税收优惠政策

根据《财政部国家税务总局关于调整住房租赁市场税收政策的通知》(财税〔2000〕125号)第一条:对按政府规定价格出租的公有住房和廉租住房,包括企业和自收自支事业单位向职工出租的单位自有住房;房管部门向居民出租的公有住房;落实私房政策中带户发还产权并以政府规定租金标准向居民出租的私有住房等,暂免征收房产税、营业税。2022年本集团适用小规模税收优惠政策的公司如下:

广玻(广州)商务发展有限公司、广啤(广州)商务发展有限公司、广州华糖商务发展有限公司、广州畜产进出口有限公司

根据《营业税改征增值税试点实施办法》(国家税务总局公告2016年第53号)附件三营业税改征增值税试点过渡政策的规定,第三十四条:下列项目免征增值税:为了配合国家住房制度改革,企业、行政事业单位按房改成本价、标准价出售住房取得的收入。

### 七、企业合并及合并财务报表

本集团按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》编制合并财务报表。合并范围以控制为基础确定,本集团所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础,根据其他有关资料为依据,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。



子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本集团的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

### (一)本期纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	广州轻工集团有限公司	2级	境内非金融子企业	广州	广州	国有资产管理
2	广州市虎头电池集团股份有限公司	2级	境内非金融子企业	广州	广州	电池制造
3	广州轻出集团股份有限公司	2级	境内非金融子企业	广州	广州	轻工业品等进出口贸易
4	广州市亚洲饮料有限公司	2级	境内非金融子企业	广州	广州	酒、饮料和精制茶制造
5	高基发展有限公司	2级	境外子企业	香港	香港	投资业务
6	高力电池实业有限公司	2级	境外子企业	香港	香港	电池制造
7	广州纺织工贸企业集团有限公司	2级	境内非金融子企业	广州	广州	纺织品制造
8	广州鹰金钱食品集团有限公司	2级	境内非金融子企业	广州	广州	加工制造罐头等
9	广州轻工国有资产管理经营有限公司	2级	境内非金融子企业	广州	广州	国有资产管理
10	广州市大新文化创意发展有限公司	2级	境内非金融子企业	广州	广州	制造象牙雕刻工艺品
11	广州市浪奇实业股份有限公司	2级	境内非金融子企业	广州	广州	制造合成洗涤剂
12	广州百花香料股份有限公司	2级	境内非金融子企业	广州	广州	制造香料香精等
13	广州双鱼体育用品集团有限公司	2级	境内非金融子企业	广州	广州	制造加工各类体育器材
14	广州现代投资有限公司	2级	境内非金融子企业	广州	广州	投资管理
15	高力国际企业有限公司	2级	境外子企业	香港	香港	进出口业务及投资控股
16	广州市穗隆工艺美术中心有限公司	2级	境内非金融子企业	广州	广州	批发零售工艺美术品等
17	广州新仕诚企业发展股份有限公司	2级	境内非金融子企业	广州	广州	园区管理服务
18	广州二轻集团(控股)有限公司	2级	境内非金融子企业	广州	广州	房地产租赁经营
19	广东三角牌电器股份有限公司	2级	境内非金融子企业	广州	广州	其他日用化学产品制造



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
20	广州市工艺美术研究所有限公司	2级	境内非金融子企业	广州	广州	批发零售工艺美术品等
21	广州轻工业务培训中心有限公司	2级	境内非金融子企业	广州	广州	教育培训等

续表

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
1	广州轻工集团有限公司	956,651.00	100.00	100.00	956,651.00	投资设立
2	广州市虎头电池集团股份有限公司	160,000,000.00	70	70	150,815,000.00	投资设立
3	广州轻出集团股份有限公司	100,000,000.00	99	99	198,999,962.54	投资设立
4	广州市亚洲饮料有限公司	133,270,355.63	100.00	100.00	112,075,234.40	投资设立
5	高基发展有限公司	68,229,594.50	100.00	100.00	55,698,565.50	投资设立
6	高力电池实业有限公司	39,692,876.21	100.00	100.00	3.29	投资设立
7	广州纺织工贸企业集团有限公司	745,243,389.03	100.00	100.00	3,164,508,576.18	其他
8	广州鹰金钱食品集团有限公司	100,000,000.00	100.00	100.00	42,058,000.00	投资设立
9	广州轻工国有资产管理经营有限公司	90,700,000.00	100.00	100.00	157,580,000.00	投资设立
10	广州市大新文化创意发展有限公司	14,000,000.00	100.00	100.00	3,226,792.11	投资设立
11	广州市浪奇实业股份有限公司	1,612,420,134.00	14.88	14.88	171,215,859.08	投资设立
12	广州百花香料股份有限公司	35,925,662.00	97.420	97.420	36,350,000.00	投资设立
13	广州现代投资有限公司	250,000,000.00	100.00	100.00	250,000,000.00	其他
14	广州双鱼体育用品集团有限公司	148,496,268.53	82.45	82.45	188,697,576.28	投资设立
15	高力国际企业有限公司	5,312,000.00	100.00	100.00	5,312,000.00	投资设立
16	广州市穗隆工艺美术学院有限公司	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	投资设立
17	广州新仕诚企业发展股份有限公司	30,000,000.00	100.00	100.00	91,376,218.54	其他



序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
18	广州二轻集团(控股)有限公司	126,000.00	100.00	100.00		其他
19	广东三角牌电器股份有限公司	100,000,000.00	70.00	70.00	104,851,378.89	投资设立
20	广州市工艺美术研究所有限公司	260,000.00	100.00	100.00		其他
21	广州轻工业务培训中心有限公司	38,000.00	100.00	100.00	38,000.00	投资设立

**(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 (%)	享有表决权 (%)	注册资本	投资额	级次
1	广州市浪奇实业股份有限公司	14.88	14.88	1,612,420,134.00	171,215,859.08	2级

注：广州轻工工贸集团有限公司对广州市浪奇实业股份有限公司持股比例不足半数，但因其现持有广州市浪奇实业股份有限公司239,860,361股，占公司总股本的比例为14.88%，为公司第一大股东，故将其纳入合并范围。

**(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	广州百花香料股份有限公司	2.58%	199,279.82	0.00	4,792,936.86
2	广州市浪奇实业股份有限公司	83.40%	-59,725,453.35	0.00	807,001,324.00

**2. 主要财务信息**

企业名称	项目	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
广州百花香料股份有限公司	本期数	190,567,692.73	75,344,843.91	265,912,536.64	41,092,389.99	39,047,400.21
	上期数	195,071,780.60	89,581,101.50	284,652,882.10	41,578,161.43	63,014,161.13
广州市浪奇	本期数	1,293,382,574.32	1,045,811,526.11	2,339,194,100.43	547,380,117.02	821,128,166.32



企业名称	项目	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
实业股份有限公司	上期数	1,699,605,500.10	1,007,644,478.65	2,707,249,978.75	957,843,753.11	726,378,253.70

续表

企业名称	项目	负债合计	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州百花香料股份有限公司	本期数	80,139,790.20	191,039,358.81	7,724,023.97	7,724,023.97	6,010,180.85
	上期数	104,592,322.56	185,367,670.10	7,360,526.53	7,360,526.53	6,987,345.85
广州市浪奇实业股份有限公司	本期数	1,368,508,283.34	2,488,197,424.92	-71,545,986.08	-72,317,479.32	-314,755,562.57
	上期数	1,684,222,006.81	2,585,545,531.23	1,434,445,288.76	1,435,115,387.54	-141,606,636.55

**(四) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体**

2022年轻工工贸集团合并范围内公司共156户，比2021年度净增加0户，合计新增子公司7户，减少7户，具体详见表1：轻工工贸集团2022年合并范围变动情况表。

2022年轻工工贸集团合并范围内二级子公司共21户，与2021年度（34户）相比净减少13户。新增二级子公司1户为广州轻工业务培训中心有限公司，为2022年新投资设立企业。减少二级子公司14户，为本年度广州包装印刷集团有限责任公司等十二户企业通过股权划拨由二级企业调整为三级企业；本年广州金银首饰有限公司通过股权划拨由二级企业调整为三级企业；广州澄鹏实业有限公司通过股权划由二级企业调整为三级企业。

表1 轻工工贸集团2022年合并范围变动情况表

序号	变动单位名称	增减变动原因
<b>一、新增单位</b>		
1	广州双鱼体育文化发展有限公司（三级）	收购
2	广州现代私募股权投资基金管理有限公司（三级）	新投资设立
3	广州市亚洲牌食品科技有限公司（三级）	收购
4	广东省香雪亚洲食品有限公司（四级）	收购
5	广州营元食品有限公司（四级）	收购
6	广州轻工业务培训中心有限公司（二级）	新投资设立
7	广州绢麻工贸有限公司（四级）	收购
<b>二、减少单位</b>		



广州轻工工贸集团有限公司(合并)2022年度财务报表附注

1	广州炜鹏化工产品有限公司（四级）	注销
2	广州塑誉化工实业有限公司（四级）	注销
3	广州市服装研究所有限公司（三级）	注销
4	广州时创科产业投资基金合伙企业（有限合伙）（三级）	注销
5	广州市包装印刷研究所有限公司（三级）	注销
6	广州轻出集团高宝进出口有限公司（三级）	处于破产清算程序中
7	广州市芭蜚特贸易有限公司（三级）	处于破产清算程序中

**(五) 本期发生的同一控制下企业合并情况**



广州轻工工贸集团有限公司(合并)2022年度财务报表附注

公司名称	合并日	账面净资产	交易对价	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
广州广轻拉链有限公司	2022/12/31	-27,146,783.73	0.00	广州轻工工贸集团有限公司	7,281.62	-37,375.18	1,962,624.82	-70,909.42
广州澄鹏实业有限公司	2022/12/31	35,896,704.90	35,896,704.90	广州轻工工贸集团有限公司	6,889,802.26	28,135.26	12,220,990.18	2,099,945.78
广州外贸总商贸有限公司	2022/12/31	-46,277,569.74	0.00	广州轻工工贸集团有限公司	702,031.81	-1,171,544.29	188,748.52	173,700.52
广州市润通华经贸发展有限公司	2022/12/31	2,396,491.48	2,396,491.48	广州轻工工贸集团有限公司	5,937,020.36	5,975,110.51	6,415,611.85	-34,524,618.50
广州畜产进出口有限公司	2022/12/31	-26,737,672.01	0.00	广州轻工工贸集团有限公司	4,564,015.73	-4,948,728.78	2,112,229.43	2,041,366.96
广州虎辉通用照明有限公司	2022/12/31	1,600,425.64	1,600,425.64	广州轻工工贸集团有限公司	26,008,554.93	24,737,559.07	9,953,076.48	-17,659,035.82
广州花城玻璃实业有限公司	2022/12/31	-19,564,748.80	0.00	广州轻工工贸集团有限公司	13,127,501.87	7,714,013.25	16,806,991.78	-339,446.41



广州轻工工贸集团有限公司(合并)2022年度财务报表附注

公司名称	合并日	账面 净资产	交易 对价	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
广州积士 佳食品有 限公司	2022/12/31	15,035,675.21	15,035,675.21	广州轻 工工贸有 限公司	2,549,278.64	1,848,969.28	66,986.18	-19,092.22
广州市中 亚塑料有 限公司	2022/12/31	27,979,511.36	27,979,511.36	广州轻 工工贸有 限公司	4,118,122.91	2,533,827.63	23,257,609.25	1,977,436.44
广州包装 印刷集团 有限责任 公司	2022/12/31	41,926,339.42	41,926,339.42	广州轻 工工贸有 限公司	14,309,696.79	474,818.21	-2,939,920.70	531,643.25
广州畜产 皮鞋有限 公司	2022/12/31	-6,296,136.18	0.00	广州轻 工工贸有 限公司	1,733,565.01	534,029.21	288,073.27	288,073.27
广州双鱼 体育用品 有限公司	2022/12/31	4,413,774.38	4,413,774.38	广州轻 工工贸有 限公司	48,973.04	3,268.88	-97.68	-97.68
广州越高 电池有限 公司	2022/12/31	-14,379,479.83	0.00	广州轻 工工贸有 限公司	0.00	22,541.65	26,854.57	26,854.57
广州金银 首饰有限 公司	2022/12/31	10,840,432.53		广州轻 工工贸有 限公司	32,699,347.06	-12,042,720.57	6,958,223.48	6,498,041.48



## 八、合并财务报表重要项目的说明

### (一)货币资金

#### 1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	327,503.55	260,407.89
银行存款	6,409,454,129.38	3,885,316,110.69
其他货币资金	480,100,490.86	245,503,440.58
<b>合计</b>	<b>6,889,882,123.79</b>	<b>4,131,079,959.16</b>
其中：存放在境外的款项总额	102,447,321.68	122,056,061.44

#### 2.受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
住房基金户受限	108,249,703.76	106,297,229.04
定期存款受限	6,847,614.15	90,852,500.00
保证金及冻结资金受限	35,724,462.96	219,798,854.94
管理人账户资金	12,174,425.78	109,505,418.89
监管受限	52,882.21	52,728.68
<b>合计</b>	<b>163,049,088.86</b>	<b>526,506,731.55</b>

### (二)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	266,948,006.28	2,434,411,994.92
其中：权益工具投资	21,976,406.45	40,954,857.23
其他	244,971,599.83	2,393,457,137.69
<b>合计</b>	<b>266,948,006.28</b>	<b>2,434,411,994.92</b>

### (三)衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
远期商品期货合约	15,000.00	
<b>合计</b>	<b>15,000.00</b>	

### (四)应收票据

#### 1.应收票据分类

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



种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	7,852,391.77	0.00	7,852,391.77	12,711,558.50	0.00	12,711,558.50
商业承兑 汇票	0.00	0.00	0.00	2,096,180.00	0.00	2,096,180.00
<b>合计</b>	<b>7,852,391.77</b>	<b>0.00</b>	<b>7,852,391.77</b>	<b>14,807,738.50</b>	<b>0.00</b>	<b>14,807,738.50</b>

2.应收票据坏账准备

类别	期末数				
	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 (%)	
按组合计提坏账准备	7,852,391.77	100.00			7,852,391.77
<b>合计</b>	<b>7,852,391.77</b>	<b>—</b>			<b>7,852,391.77</b>

续表:

类别	期初数				
	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 (%)	
按组合计提坏账准备	14,807,738.50	100.00			14,807,738.50
<b>合计</b>	<b>14,807,738.50</b>	<b>—</b>			<b>14,807,738.50</b>

(1)按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
银行承兑汇票:			
银行承兑汇票	1,064,941.77		
广州舒客实业有限公司	6,787,450.00		
<b>合计</b>	<b>7,852,391.77</b>		

(五)应收账款

1.应收账款情况

(1)按坏账准备计提方法分类披露应收账款



类别	期末数				
	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/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	757,674,839.79	31.36	743,163,160.46	98.08	14,511,679.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款(新旧准则均适用)	1,658,370,064.24	68.64	931,387,549.08	56.16	726,982,515.16
其他不计提坏账组合	938,333,334.47	56.58	911,355,648.33	97.12	26,977,686.14
账龄组合	720,036,729.77	43.42	20,031,900.75	2.78	700,004,829.02
合计	2,416,044,904.03	—	1,674,550,709.54	69.31	741,494,194.49

续表:

类别	期初数				
	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/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	695,181,871.81	26.80	618,920,829.26	89.03	76,261,042.55
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款(新旧准则均适用)	1,898,759,205.46	73.20	936,700,166.07	49.33	962,059,039.39
其他不计提坏账组合	25,246,442.15	1.33	0.00	0.00	25,246,442.15
账龄组合	1,873,512,763.31	98.67	936,700,166.07	50.00	936,812,597.24
合计	2,593,941,077.27	—	1,555,620,995.33	59.97	1,038,320,081.94

(2) 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	568,982,835.46	45,053,137.98	647,586,515.56	57,727,976.97



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至2年	37,281,598.34	25,776,616.33	518,067,227.57	96,460,738.49
2至3年	414,430,870.45	215,569,596.23	52,374,841.71	50,974,853.42
3年以上	1,395,349,599.78	1,388,151,359.00	1,375,912,492.43	1,350,457,426.45
合计	2,416,044,904.03	1,674,550,709.54	2,593,941,077.27	1,555,620,995.33

2.期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
广州市岬蜚特贸易有限公司	134,824,825.29	134,824,825.29	100.00	预计无法收回
广东鹏锦实业有限公司	120,460,303.30	120,460,303.30	100.00	经司法程序, 无资产可偿付
其他债务单位	45,478,903.84	45,478,903.84	100.00	预计无法收回
ERNITECME	38,178,966.84	38,178,966.84	100.00	牛仔布业务客户无力支付货款, 目前诉讼中
惠州市惠华实业有限公司	27,000,325.26	27,000,325.26	100.00	预计无法收回
佛山市南海区立章包装有限公司	24,019,386.06	24,019,386.06	100.00	"佛山市南海区立章包装有限公司倒闭, 全额计提坏账
肇慶化纖廠	23,266,379.79	23,266,379.79	100.00	难以收回
往来货款	18,272,963.64	11,025,794.77	60.34	难以收回
龙岩恒冠光电贸易有限公司	18,016,195.85	18,016,195.85	100.00	预计无法收回
AQUARIUSTRADINGINC	16,067,943.12	16,067,943.12	100.00	牛仔布业务客户无力支付货款, 目前诉讼中
UNIVERSE	16,044,613.98	16,044,613.98	100.00	预计无法收回
北方光电科技股份有限公司	15,004,295.00	15,004,295.00	100.00	预计无法收回
TarrantApparelCompany Limited.	14,908,726.71	14,908,726.71	100.00	计提风险准备金
GOMAXX	14,140,164.80	14,140,164.80	100.00	预计无法收回
SHENGJIEGENERAL TRADINGLLC	12,302,363.46	12,302,363.46	100.00	预计难以收回
新兴县兴民造纸厂有限公司	10,863,830.63	10,863,830.63	100.00	预计无法收回
STOCKLOTSUSA,INC.	10,511,779.29	10,511,779.29	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
CERAPROSARL	10,346,523.13	10,346,523.13	100.00	牛仔布业务客户无力支付货款, 目前诉讼中
TRIPLEACOMPANYSAC	8,960,455.62	8,960,455.62	100.00	牛仔布业务客户无力支付货款, 目前诉讼中
青岛大和永安服装有限公司	8,692,544.05	8,692,544.05	100.00	预计难以收回
BESTFORDTRADING LIMITED.	8,596,838.63	8,596,838.63	100.00	预计难以收回
GOLDENSOURCES INTERNATIONAL, INC.	7,486,314.49	7,486,314.49	100.00	预计难以收回
东纺发展有限公司	6,881,786.25	6,881,786.25	100.00	企业多年亏损
STATUSSARL	6,664,997.24	6,664,997.24	100.00	牛仔布业务客户无力支付货款, 目前诉讼中
JIINOINTERNATIONAL HOLDINGS	6,490,154.66	6,490,154.66	100.00	预计无法收回
广州市奇宁化工有限公司	8,183,952.84	3,904,623.43	47.71	预计无法收回
RGBYUHONG DEVELOPMENT(H.K.) LIMITED	5,363,303.42	5,363,303.42	100.00	预计难以收回
KAIRUIREADYMADE GARMENTSTRAD	4,965,392.42	4,965,392.42	100.00	预计无法收回
广州宝洁有限公司	4,705,183.53	4,705,183.53	100.00	预计无法收回
肇慶曼克隆新合織	4,595,628.95	4,595,628.95	100.00	难以收回
廣東開平市三達集團	4,286,124.92	4,286,124.92	100.00	难以收回
龙川县创源服装有限公司	3,471,632.00	3,471,632.00	100.00	长期挂账
佛山市中汇纺织印染有限公司	3,310,164.52	1,454,983.47	43.96	部分预计无法收回
衡山中控国际纸业有限公司	3,176,439.52	3,176,439.52	100.00	已破产清算
广州市森大贸易有限公司	3,117,132.20	3,117,132.20	100.00	预计无法收回
SHIHOONADBULMAJEED SALEH	3,000,945.16	3,000,945.16	100.00	拒付, 已在索赔
SunJiangTradingSdnBhd	2,910,698.68	2,910,698.68	100.00	预计无法收回
SOCIETEARWATEXTEXTILE SARL	2,832,905.00	2,832,905.00	100.00	牛仔布业务客户无力支付货款, 目前诉讼中



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
JERRYLEIGHOF CALIFORNIA,INC.	2,754,996.02	2,754,996.02	100.00	预计难以收回
AQUABATHCO..LTD	2,734,028.22	2,734,028.22	100.00	牛仔布业务客户无力支付货款,目前诉讼中
南通穗安经编织物有限公司	2,641,000.00	2,641,000.00	100.00	法院判决债务人以物抵债,而该物经法院拍卖3次流拍,难以变现,出于谨慎性,仍挂账应收账款,全额计提坏账准备
浙江天猫供应链管理有 限公司	2,582,992.37	2,582,992.37	100.00	预计无法收回
CIELO1985,INC.	2,491,159.42	2,491,159.42	100.00	预计难以收回
IKSAUTOPARTSSARL	2,401,859.82	2,401,859.82	100.00	牛仔布业务客户无力支付货款,目前诉讼中
深圳富客氏实业有限公 司	2,326,267.42	2,326,267.42	100.00	诉讼中,已全额计提坏账
GEEKENSEATING COLLECTIONPRIV	2,155,271.01	2,155,271.01	100.00	牛仔布业务客户无力支付货款,目前诉讼中
厚記行有限公司	2,030,744.13	2,030,744.13	100.00	难以收回
香港华宇贸易公司	2,019,162.48	2,019,162.48	100.00	预计无法收回
PRODUCTOSFAMOSOS SA	1,909,938.19	1,909,938.19	100.00	预计无法收回
MEMINOPUBLISHINGLTD	1,689,120.58	1,689,120.58	100.00	预计无法收回
北京洛娃日化有限公司	1,564,576.96	1,564,576.96	100.00	预计无法收回
JINDALPETROFOAM	1,551,539.87	1,551,539.87	100.00	牛仔布业务客户无力支付货款,目前诉讼中
ASHLEYENTERTAINMENT CORP.	1,337,891.58	1,337,891.58	100.00	企业长时间联系不上该客户,故全额计提坏账
华润万家有限公司	1,313,163.99	1,313,163.99	100.00	预计无法收回
重庆多隆体育用品有限 公司	1,217,906.01	1,217,906.01	100.00	诉讼,预计难以收回
武汉市明星体育发展有 限责任公司	1,188,648.80	1,188,648.80	100.00	诉讼,预计难以收回
BISCOAPPAREL,INC	1,138,903.91	1,138,903.91	100.00	预计难以收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
MUNDOTEXTIL INTERNATIONALZ.L	1,133,217.00	1,133,217.00	100.00	牛仔布业务客户无力支付货款, 目前诉讼中
EUROTEXTIL.S.A	1,125,164.00	1,125,164.00	100.00	牛仔布业务客户无力支付货款, 目前诉讼中
SOCIETEAMERICAN BEVERAGESAR	1,115,120.00	1,115,120.00	100.00	牛仔布业务客户无力支付货款, 目前诉讼中
苏果超市有限公司	1,099,639.62	1,099,639.62	100.00	预计无法收回
长春市南关区自强文化体育用品商店	1,084,641.63	1,084,641.63	100.00	已开展大量的双方对账工作, 历史时间长双方争议大
M.P.CLOTHING	1,004,632.30	1,004,632.30	100.00	计提风险准备金
广州市阳光普照玻璃实业有限公司	921,104.98	921,104.98	100.00	预计无法收回
北京京东世纪贸易有限公司	899,668.03	899,668.03	100.00	预计无法收回
广州市钜丰纺织物资有限公司	893,366.24	893,366.24	100.00	长期挂账
阳江市江城区鸿润日用品经销部	889,059.65	889,059.65	100.00	企业注销
WATAHANPARTNERS CO,LTD	871,030.00	871,030.00	100.00	牛仔布业务客户无力支付货款, 目前诉讼中
南宁市曹粤电器有限公司	861,391.30	861,391.30	100.00	企业注销
大庆角力体育用品有限公司	817,618.07	817,618.07	100.00	实际账龄3年以上
广州精实计算机科技有限公司	730,000.00			预期能够收回
从化灌华织造厂	668,271.54	668,271.54	100.00	长期挂账
联合利华服务(合肥)有限公司	636,022.41	636,022.41	100.00	预计无法收回
赣州市扬生体育用品乐器有限公司	635,187.70	635,187.70	100.00	诉讼, 预计难以收回
化州经济开发公司	632,853.47	632,853.47	100.00	长期挂账
恩施市世弘文体康乐设施有限公司	557,905.55	557,905.55	100.00	诉讼, 预计难以收回
广州左岸右岸电子商务有限公司	486,286.43	486,286.43	100.00	诉讼, 预计难以收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
WADHSONS(HONGKONG)LTD	486,055.32	486,055.32	100.00	预计难以收回
CLEVERBUILDING MATERIAL	472,830.10	472,830.10	100.00	客户已经失联,基本上不存在能收回货款的可能性
白云城建总公司神山分公司	471,111.11	471,111.11	100.00	无法收回
河北喜力德体育用品销售有限公司	469,453.19	469,453.19	100.00	已开展大量的双方对账工作,历史时间长双方争议大
广西省梧州市纺站(A)	465,254.81	465,254.81	100.00	长期挂账
深圳九威塑料印刷包装有限公司	437,737.06	437,737.06	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
辽宁舒华体育用品有限公司	430,000.00	430,000.00	100.00	目前该公司已停止业务往来,且该部分金额销售部门反映是历史遗留问题
佛山市顺德区如虹印刷有限公司	428,926.14	428,926.14	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
TAYBEHSOCIEDAD ANONIMA	413,465.11	413,465.11	100.00	预计难以收回
叶庆	400,000.00			预期能够收回
中山市越发彩印包装有限公司	397,635.16	397,635.16	100.00	已破产清算
佛山澜石通用胶粘带厂	395,123.26	395,123.26	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
零散客户	392,523.64	392,523.64	100.00	预计无法收回
湖北省咸宁地区塑料经营部	381,901.62	381,901.62	100.00	长期挂账的无法收回的款项
广州时装实业公司湛江经营部	368,609.94	368,609.94	100.00	长期挂账
黑龙江常江鑫精米公司	361,457.16	361,457.16	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
兴宁庆兴有限公司	354,574.86	354,574.86	100.00	长期挂账
北京安哥经贸有限公司	329,662.34	329,662.34	100.00	企业注销
武汉工业品贸易中心	325,294.19	325,294.19	100.00	预计无法收回
广州第五针织厂	322,062.80	322,062.80	100.00	长期挂账的无法收回的款项
荣达化工贸易公司	311,081.37	311,081.37	100.00	预计无法收回
PheranzoffshoreLimited	296,871.09	296,871.09	100.00	中信保赔付75%,余额全额计提坏账



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
番禺捷达制衣有限公司	292,955.32	292,955.32	100.00	长期挂账
美国美亚贸易有限公司	289,594.59	289,594.59	100.00	预计无法收回
LMRINTLTRADING	287,921.58	287,921.58	100.00	有纠纷, 中信保暂未赔付。
高州纺司(A)	277,681.45	277,681.45	100.00	长期挂账
深圳市新光服装有限公司	273,131.70	273,131.70	100.00	长期挂账
广州市至健体育用品有限公司	260,402.81	260,402.81	100.00	该客户实质已经2020年停止往来, 且该部分金额经了解是对方公司实质控制人变更所遗留的历史金额, 改账龄是对历史单据金额的核销, 导致系统账龄刷新
佛山市澜石达成制衣厂	257,712.30	257,712.30	100.00	长期挂账
市针棉公司	256,742.08	256,742.08	100.00	长期挂账
广州利工民实业公司	254,293.30	254,293.30	100.00	长期挂账的无法收回的款项
成都百货(集团)股份有限公司	249,399.65	249,399.65	100.00	预计无法收回
长沙飞宏商行	241,415.70	241,415.70	100.00	预计无法收回
WESCOCABLELIMITED	240,584.60	240,584.60	100.00	中信保赔付70%, 余额全额计提坏账
浙江天猫网络科技有限公司	238,172.88	238,172.88	100.00	预计无法收回
肇庆华侨采购公司	235,154.25	235,154.25	100.00	长期挂账
广州市第四针织厂	233,853.44	233,853.44	100.00	公司已于2022年6月27日注销
韶关纺站	231,957.09	231,957.09	100.00	长期挂账
北京南光物资进出口公司	222,250.30	222,250.30	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
广东鸿达实业有限公司	218,915.62	218,915.62	100.00	预计无法收回
东莞市群利塑胶制品有限公司	197,000.45	197,000.45	100.00	账龄长, 预计无法收回
深圳恒大材料设备有限公司	193,587.47	193,587.47	100.00	恒大集团, 追收希望渺茫
大连景致商贸有限公司	175,566.52	175,566.52	100.00	预计无法收回
南京真格信息科技有限公司	171,771.43	171,771.43	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
四川和嘉天健体育文化股份有限公司	169,597.75	169,597.75	100.00	三年以上
(不使用)赣州市现代文化用品有限公司	161,486.30	161,486.30	100.00	诉讼, 预计难以收回
UNITECHTOYSCOLTD.	158,146.70	158,146.70	100.00	涉及诉讼, 已胜诉, 未执行完毕
西安荣顶商贸有限公司	149,999.24	149,999.24	100.00	企业注销
广州丝绸染整厂	149,597.74	149,597.74	100.00	长期挂账的无法收回的款项
佛岗纺司	144,826.30	144,826.30	100.00	长期挂账
唐山市新区综合采购批发站	144,619.20	144,619.20	100.00	预计无法收回
北京天豪伟业科贸有限公司	144,542.14	144,542.14	100.00	预计无法收回
茂名市向阳贸易有限公司	143,467.43	143,467.43	100.00	预计无法收回
广州家广超市有限公司	141,176.25	141,176.25	100.00	预计无法收回
深圳市嘉华仕珠宝商行	140,217.20	140,217.20	100.00	非关联方, 账龄超过3年以上
新疆好友超霸商贸有限公司	138,786.24	138,786.24	100.00	企业注销
河源市纺织品公司	137,852.26	137,852.26	100.00	长期挂账
揭阳市劳保百货公司	136,830.30	136,830.30	100.00	长期挂账
广州仟枫酒店用品商行	133,335.58	133,335.58	100.00	诉讼中, 预计无法收回
绮幔妆有限公司	132,462.44	132,462.44	100.00	长期挂账
广州白云远大胶粘带厂	124,537.70	124,537.70	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
海南恒乾材料设备有限公司	123,676.00	123,676.00	100.00	恒大集团, 追收希望渺茫
荆州市汇太百货	121,138.37	121,138.37	100.00	预计无法收回
顺德市泰盛毛巾针棉织造厂	120,204.90	120,204.90	100.00	长期挂账
广州新创轻纺商贸有限公司	120,123.60	120,123.60	100.00	挂账多年的关联往来
东莞市望牛墩洁白洗涤用品厂	119,808.52	119,808.52	100.00	预计无法收回
清远市清城新世纪百货商行	119,693.76	119,693.76	100.00	企业注销
云南健之佳健康连锁店股份有限公司	117,210.04	117,210.04	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
海口纺站	115,857.69	115,857.69	100.00	长期挂账
厦门爱威体育用品有限公司	113,554.47	113,554.47	100.00	实际账龄3年以上
金奴商场	112,040.52	112,040.52	100.00	长期挂账
湛江市经销部(新会县行信制衣厂)	109,015.53	109,015.53	100.00	长期挂账
河南洛阳市茂翔商贸有限公司	108,326.77	108,326.77	100.00	企业注销
银川兴庆区(北)个体经营华信电池批发部	107,825.85	107,825.85	100.00	企业注销
汕头丰棉商场	107,073.83	107,073.83	100.00	长期挂账
顺德杏坛镇嘉裕针织服装厂	106,910.00	106,910.00	100.00	长期挂账
浙江国商实业股份有限公司	106,895.57	106,895.57	100.00	预计无法收回
广东省韶关三江实业有限公司	106,671.51	106,671.51	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
岳阳天赐百货洗涤化妆品批发部	106,122.05	106,122.05	100.00	预计无法收回
韶关市纺司服装批	106,075.00	106,075.00	100.00	长期挂账
广州信德印染公司	105,239.21	105,239.21	100.00	长期挂账的无法收回的款项
山东省烟台市百大采购供应中心	104,674.73	104,674.73	100.00	预计无法收回
河北石家庄桥东南三条(王军才)	101,032.20	101,032.20	100.00	企业注销
陆丰纺织品公司批发部	100,633.68	100,633.68	100.00	长期挂账
河南商丘市百货贸易总公司洗涤公司	100,349.73	100,349.73	100.00	预计无法收回
佛山市南海区波尔有机硅有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
西安市柏金工贸有限公司	97,725.50	97,725.50	100.00	预计无法收回
广东朗天科技有限公司	96,328.76	96,328.76	100.00	预计无法收回
阿联达上海青贸公司	95,896.71	95,896.71	100.00	长期挂账
唐山海星体育用品有限公司	94,619.60	94,619.60	100.00	该客户已停止往来,且追收沟通,追收希望渺茫
上海新世纪日用化学品公司	92,940.69	92,940.69	100.00	预计无法收回
海康纺司第四批	92,755.92	92,755.92	100.00	长期挂账



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
广东开平建安集团物资发展总公司	92,000.00	92,000.00	100.00	长期挂账
惠东纺织品公司针棉批	90,473.22	90,473.22	100.00	长期挂账
湛江市信湛服装经销部	89,882.86	89,882.86	100.00	长期挂账
韶关市恒生经营部	88,700.93	88,700.93	100.00	预计无法收回
朝鲜精诚制药研究所	87,832.30	87,832.30	100.00	预计无法收回
汕头纺站	87,340.64	87,340.64	100.00	长期挂账
沈阳麦莎体育用品有限公司	87,321.95	87,321.95	100.00	实际账龄3年以上
志成贸易有限责任公司	84,921.03	84,921.03	100.00	预计无法收回
高明市百货公司百货商场	83,630.21	83,630.21	100.00	长期挂账
四川省宜宾市日用杂品公司经营部	83,417.54	83,417.54	100.00	预计无法收回
二轻济难基金	80,000.00	80,000.00	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
深圳市源兴化工有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
江门宝友包装营业部	77,004.00	77,004.00	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
梅州洁力	76,500.00	76,500.00	100.00	预计无法收回
陈建花	74,983.83	74,983.83	100.00	预计无法收回
中山市沙溪镇浩达制衣厂	73,205.60	73,205.60	100.00	长期挂账
重庆市涵寻商贸有限公司	72,440.58	72,440.58	100.00	企业注销
潮新瓷艺经理部	71,900.00	71,900.00	100.00	长期挂账
广州市致臻体育用品有限公司	71,371.00	71,371.00	100.00	诉讼, 预计难以收回
中山市日光包装器材有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
云南张燕红	69,394.56	69,394.56	100.00	预计无法收回
中山市纺司服装批	69,141.23	69,141.23	100.00	长期挂账
唐山市嘉诚工贸有限公司	69,066.95	69,066.95	100.00	预计无法收回
益海嘉里食品营销有限公司	68,630.90	68,630.90	100.00	预计无法收回
黔南苗岭工贸有限责任公司	66,023.32	66,023.32	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
福州三通家庭品业有限公司	63,621.59	63,621.59	100.00	预计无法收回
苏州百润洗涤化妆品有限公司	63,558.48	63,558.48	100.00	预计无法收回
广州浪奇宝洁有限公司	63,159.04	63,159.04	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
佛山太阳包装公司	62,606.13	62,606.13	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
未确定客户	62,041.30	62,041.30	100.00	实际账龄3年以上
河源市源城区江海贸易商行	61,298.53	61,298.53	100.00	企业注销
荆州市天盛经济技术发展有限公司	60,116.07	60,116.07	100.00	预计无法收回
广州市宽铭家具装饰材料有限公司	58,433.60	58,433.60	100.00	已诉讼, 预计无法收回
武汉长印公司	57,609.66	57,609.66	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
天津市洗涤化妆品商业公司舒尔曼经	54,715.60	54,715.60	100.00	预计无法收回
KRITTAPHONGGROUPCO LTD.	54,706.93	54,706.93	100.00	预期难收回
番禺市肥源批发商店	53,743.12	53,743.12	100.00	预计无法收回
北京熊猫宝洁公司	53,474.85	53,474.85	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
华夏百货公司	53,320.48	53,320.48	100.00	长期挂账
广州恒乾材料设备有限公司	52,492.62	52,492.62	100.00	恒大集团, 追收希望渺茫
GIORGINNIINC	51,849.75	51,849.75	100.00	理赔中
荷花专卖花都新华分店	50,373.30	50,373.30	100.00	长期挂账
广州百创家具制造有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	实际账龄3年以上
中山市小榄镇菊成针织厂	49,455.00	49,455.00	100.00	长期挂账
浩基遠東有限公司	49,356.56	49,356.56	100.00	难以收回
南京正荣公司	48,933.34	48,933.34	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
佛山市玫瑰商场	48,639.00	48,639.00	100.00	长期挂账
顺德大志针织制衣有限公司	48,364.05	48,364.05	100.00	长期挂账
佛山市恒越针棉织品公司	47,911.00	47,911.00	100.00	长期挂账



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
顺德昌泰织造有限公司	46,551.00	46,551.00	100.00	长期挂账
封开县口岸实业公司蓝鸟经营部	45,829.29	45,829.29	100.00	长期挂账
湛江赤坎百批	45,299.05	45,299.05	100.00	长期挂账
大连永丽商贸有限公司	42,148.60	42,148.60	100.00	预计无法收回
喀什西域招商有限责任公司	40,530.90	40,530.90	100.00	实际账龄3年以上
大连联惠装饰总汇	40,216.12	40,216.12	100.00	长期挂账
纽西兰锐升有限公司	38,504.20	38,504.20	100.00	预计无法收回
新纪元贸易公司	37,570.65	37,570.65	100.00	预计无法收回
上海迪亚零售有限公司	37,248.90	37,248.90	100.00	预计无法收回
封开经济协作公司乔士经营部	37,190.50	37,190.50	100.00	长期挂账
河源源城纺批	37,000.00	37,000.00	100.00	长期挂账
常州富利百货有限公司	36,877.00	36,877.00	100.00	预计无法收回
贵州泰乐健体育用品有限公司	36,591.00	36,591.00	100.00	实际账龄3年以上
SJRESOURCESLIMITED	36,483.37	36,483.37	100.00	预计无法收回
广州市广誉塑料五金机电公司	36,258.32	36,258.32	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
建发(广州)有限公司	35,595.83	35,595.83	100.00	预计无法收回
台山美迪电器厂	35,467.10	35,467.10	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
广州市海珠区明兴针织服装经营部	35,399.30	35,399.30	100.00	长期挂账
迦南百货店	35,067.10	35,067.10	100.00	长期挂账
江门市纺司针纺批	34,760.60	34,760.60	100.00	长期挂账
江苏省球阳县官墩商业批发站	34,080.00	34,080.00	100.00	长期挂账
洪德百货店	33,908.68	33,908.68	100.00	长期挂账
张水江菜种店	33,908.09	33,908.09	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
澄海市永达百货有限公司	33,308.00	33,308.00	100.00	预计无法收回
京能(锡林郭勒)发电有限公司	32,448.00	32,448.00	100.00	实际账龄3年以上
新大新(东山)	31,695.84	31,695.84	100.00	长期挂账
重庆市江北区观音桥亨利日化贸易部	29,575.05	29,575.05	100.00	企业注销



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
市东山百货大楼股份有限公司	29,059.21	29,059.21	100.00	长期挂账
天河百货批商场	28,675.09	28,675.09	100.00	长期挂账
南大南丰商场	28,625.12	28,625.12	100.00	长期挂账
成业织造厂	28,091.79	28,091.79	100.00	长期挂账
吴川纺司中心商场	27,846.17	27,846.17	100.00	长期挂账
海珠百货大厦	27,610.35	27,610.35	100.00	长期挂账
高要白绪供销社	27,298.18	27,298.18	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
高州纺司	27,277.95	27,277.95	100.00	长期挂账
连州市旺角百家超级市场有限公司	27,154.90	27,154.90	100.00	代销专柜人工做账，数额为历史积压金额，核账困难，积极对账追收。
广东亿安集团有限公司	27,107.87	27,107.87	100.00	非关联方，账龄超过3年以上
广西南宁康迈商业有限责任公司	26,955.72	26,955.72	100.00	预计无法收回
肇庆纺织针织部	26,481.00	26,481.00	100.00	长期挂账
十堰东堰物资贸易有限公司	26,415.71	26,415.71	100.00	预计无法收回
深圳市富迪隆化工有限公司	26,236.80	26,236.80	100.00	预计无法收回
广州市海金威体育用品有限公司	25,299.75	25,299.75	100.00	该金额是2015年历史遗留问题
广州纺校校办工厂	25,000.00	25,000.00	100.00	长期挂账
宝鸡华通(集团)化妆品公司	24,526.60	24,526.60	100.00	预计无法收回
河南省驻马店市驿城区星源数码电子电器行(黄亚军)	24,197.38	24,197.38	100.00	企业注销
东莞市华商公司	24,050.00	24,050.00	100.00	长期挂账
湛江市赤坎百货公司	23,873.70	23,873.70	100.00	长期挂账
海康县服装厂	23,512.10	23,512.10	100.00	长期挂账
福州立之风体育用品有限公司	23,483.60	23,483.60	100.00	实际账龄3年以上
清远纺司时新商场	22,889.67	22,889.67	100.00	长期挂账
茂名市纺织品采购批发站针批	22,830.32	22,830.32	100.00	长期挂账



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
台山华侨针织厂	22,814.33	22,814.33	100.00	长期挂账
湖南宜章供销工业公司	22,658.12	22,658.12	100.00	长期挂账
山东潍坊百货集团股份有限公司中百配送中心	22,504.80	22,504.80	100.00	预计无法收回
广东省佛冈县味精厂	21,819.89	21,819.89	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
厦门市育兴商场	21,391.80	21,391.80	100.00	实际账龄3年以上
陆丰县商业荣昌联营公司	21,047.60	21,047.60	100.00	长期挂账
海口家乐福商业有限公司	20,899.64	20,899.64	100.00	预计无法收回
江门市兴绎针纺百货批发有限公司	20,706.00	20,706.00	100.00	长期挂账
佛山市禅城区祥旺升平百货超市	20,685.85	20,685.85	100.00	商场已结业, 商场费用发票未收回。
封开县纺司	20,571.38	20,571.38	100.00	长期挂账
珠海乐田超市有限公司	20,282.42	20,282.42	100.00	预计无法收回
海南省纺织品公司	20,250.10	20,250.10	100.00	长期挂账
澳门新苗超级市场有限公司	20,200.93	20,200.93	100.00	预计无法收回
石井生资公司	20,000.00	20,000.00	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
邢台金鼎商贸有限公司	19,260.00	19,260.00	100.00	实际账龄3年以上
万福分公司	19,087.03	19,087.03	100.00	长期挂账
国营青岛晶华玻璃厂	18,831.12	18,831.12	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
泰安市佳瑞商贸有限公司	18,573.64	18,573.64	100.00	预计无法收回
深圳市国兴源实业发展有限公司	18,564.37	18,564.37	100.00	预计无法收回
袁州区新宇百货店	18,454.50	18,454.50	100.00	企业注销
湛江纺司	18,357.46	18,357.46	100.00	长期挂账
邯郸市大元体育商城有限责任公司	18,297.00	18,297.00	100.00	发函追收, 本年度已追回约10万元, 剩余部分追收希望渺茫
容奇德胜针织印染厂	18,012.00	18,012.00	100.00	长期挂账
仝村百货大厦	17,796.41	17,796.41	100.00	长期挂账
湖南长沙市天心区光通电池总经销	17,507.99	17,507.99	100.00	企业注销



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
湛江市纺织展销部	17,427.61	17,427.61	100.00	长期挂账
呼和浩特华沣电池经销部(呼和浩特同利小电器经销部)	17,181.74	17,181.74	100.00	企业注销
松基百货店	17,040.78	17,040.78	100.00	长期挂账
广州市润澎商贸发展有限公司	17,000.00	17,000.00	100.00	账龄长, 预计无法收回
湖南省服装经营部	16,625.98	16,625.98	100.00	长期挂账
高州市供销社工业品公司	16,549.59	16,549.59	100.00	长期挂账
乐清市志健百货有限公司	16,396.46	16,396.46	100.00	预计无法收回
佳美购物中心	16,385.11	16,385.11	100.00	长期挂账
广西省北海百货站针纺织服装公司	16,240.00	16,240.00	100.00	长期挂账
广州赞誉化妆品有限公司	15,913.99	15,913.99	100.00	预计无法收回
梧州白纺站内衣服装经营部	15,806.00	15,806.00	100.00	长期挂账
深圳市舜逸实业有限公司	15,788.87	15,788.87	100.00	企业注销
云南昆明市达辉百货经营部	15,623.20	15,623.20	100.00	企业注销
河南郑百商业有限公司	15,465.00	15,465.00	100.00	预计无法收回
深圳市鸿源达实业有限公司	15,433.60	15,433.60	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
凭祥市华灵商贸公司	15,340.40	15,340.40	100.00	长期挂账
雷州食品展销部	15,105.52	15,105.52	100.00	长期挂账
汉舟国际贸易有限公司	15,096.37	15,096.37	100.00	预计无法收回
新大新(荔湾)	14,999.50	14,999.50	100.00	长期挂账
华夏康隆公司	14,979.99	14,979.99	100.00	长期挂账
广州市虎头电池集团有限公司	14,724.71	14,724.71	100.00	预计无法收回
海口琼山果菜公司纺织经营	14,659.84	14,659.84	100.00	长期挂账
江西康发体育实业有限公司	14,335.86	14,335.86	100.00	实际账龄3年以上
厦门瑞龙体育用品有限公司	14,277.50	14,277.50	100.00	实际账龄3年以上
儒生百货	14,142.60	14,142.60	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
利天盛纺织有限公司	13,709.64	13,709.64	100.00	长期挂账
梧州土产公司	13,702.15	13,702.15	100.00	长期挂账
佛山市博亿达进出口有限公司	13,370.41	13,370.41	100.00	预计无法收回
清布织带厂	13,283.54	13,283.54	100.00	长期挂账
扬子化工厂	12,983.21	12,983.21	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
黑龙江宾县宾川镇东胜食品经销部	12,943.37	12,943.37	100.00	预计无法收回
花都东联针织厂	12,200.00	12,200.00	100.00	长期挂账
番禺家欣商场	11,880.34	11,880.34	100.00	长期挂账
鑫德诚(厦门)精细化工有限公司	11,840.00	11,840.00	100.00	预计无法收回
阳春纺司	11,539.66	11,539.66	100.00	长期挂账
汕头瑞城百货商场	11,474.86	11,474.86	100.00	长期挂账
河源百司阳光自选商场	10,991.00	10,991.00	100.00	长期挂账
永发织造厂	10,976.60	10,976.60	100.00	长期挂账
江门劳保店(六厂)	10,920.00	10,920.00	100.00	长期挂账
顺德华丽宝公司	10,795.40	10,795.40	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
广东天河城百货发展有限公司	10,674.06	10,674.06	100.00	长期挂账
福州东街口百货大楼	10,492.83	10,492.83	100.00	长期挂账
开平华侨公司劳保批零商店	10,422.00	10,422.00	100.00	长期挂账
德庆县百货公司	10,278.00	10,278.00	100.00	长期挂账
坤佳购销部	10,163.56	10,163.56	100.00	长期挂账
广西华联民族宫超市	10,040.25	10,040.25	100.00	长期挂账
韶关市纺织品公司针织服装分公司	10,006.00	10,006.00	100.00	长期挂账
湛江市赤坎区百货公司南光商店	9,310.00	9,310.00	100.00	长期挂账
花都市新华百货商店	9,087.80	9,087.80	100.00	长期挂账
浙江盛汇化工有限公司	8,890.00	8,890.00	100.00	预计无法收回
广西桂平市供销社贸易中心	8,769.80	8,769.80	100.00	长期挂账
丰益油脂科技有限公司	8,313.95	8,313.95	100.00	预计无法收回
东莞石龙四围店	7,774.35	7,774.35	100.00	长期挂账



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
韶关纺司针织公司	7,537.84	7,537.84	100.00	长期挂账
龙津百货公司	7,302.13	7,302.13	100.00	长期挂账
建华编织厂	7,199.79	7,199.79	100.00	长期挂账
广东肇庆华侨新贸商成有限公司	7,033.18	7,033.18	100.00	长期挂账
艺发复合包装材料有限公司	6,614.74	6,614.74	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
穗安劳保用品供应站	6,494.80	6,494.80	100.00	长期挂账
柳州精业华联超市	6,490.88	6,490.88	100.00	长期挂账
湛江沪广针纺经营部	6,482.64	6,482.64	100.00	店铺因失火事故影响,财产损失得不到赔偿,难以偿还货款。
中山月正包装厂	5,986.30	5,986.30	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
其他	5,903.98	5,903.98	100.00	挂账超过3年,无法查明原因
深圳乐荣超市有限公司	5,799.21	5,799.21	100.00	预计无法收回
贵州省都匀市国辉体育	5,631.88	5,631.88	100.00	实际账龄3年以上
四会百司百货大厦	5,498.48	5,498.48	100.00	长期挂账
中山市小榄镇汇丰医用塑料包装厂	5,480.62	5,480.62	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
杭州新兴塑料镜艺厂	5,449.61	5,449.61	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
王府井百货大楼	5,312.50	5,312.50	100.00	长期挂账
厦门建发农产品有限公司	5,289.29	5,289.29	100.00	预计无法收回
南粤针织百货公司	5,097.35	5,097.35	100.00	长期挂账
阳江市南大联丰商场有限公司	4,913.10	4,913.10	100.00	代销专柜人工做账,数额为历史积压金额,核账困难,积极对账追收。
湛江市碧华商场(林)	4,906.40	4,906.40	100.00	长期挂账
名大实业有限公司	4,781.68	4,781.68	100.00	预计无法收回
四会市供销社集团日用工业品公司	4,703.60	4,703.60	100.00	长期挂账
惠阳区淡水泰兴日杂店	4,696.22	4,696.22	100.00	预计无法收回
徐州市明星体育用品有限公司	4,573.61	4,573.61	100.00	实际账龄3年以上



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
南方大厦荔湾百货	4,429.71	4,429.71	100.00	长期挂账
广州市浪奇实业股份有限公司	4,329.50	4,329.50	100.00	实际账龄3年以上
番禺市桥商业大厦	4,290.00	4,290.00	100.00	长期挂账
广州市大吕表面技术有限公司	4,025.00	4,025.00	100.00	预计无法收回
白城市美臣化妆洗涤用品商店	3,999.53	3,999.53	100.00	预计无法收回
中山市新中百货有限公司	3,976.55	3,976.55	100.00	商场已结业, 商场费用发票未收回。
广州市番禺区友谊商店	3,763.55	3,763.55	100.00	商场已结业, 商场费用发票未收回。
惠州新建帆蓬店(六厂)	3,722.80	3,722.80	100.00	长期挂账
辽宁省阜新市升达商行	3,574.25	3,574.25	100.00	预计无法收回
深圳市宝安旅游公司	3,410.47	3,410.47	100.00	长期挂账
美国浪奇海外公司	3,400.00	3,400.00	100.00	预计无法收回
茂名市明湖百货有限公司	3,364.40	3,364.40	100.00	商场已结业, 商场费用发票未收回。
厦门市同安中联文教用品公司	3,250.00	3,250.00	100.00	实际账龄3年以上
卡蒙特轻纺服装有限公司	3,138.20	3,138.20	100.00	长期挂账
东莞市针纺织品批发公司	3,109.04	3,109.04	100.00	长期挂账
广东省化州市超力化工(集团)有限公司	3,086.00	3,086.00	100.00	预计无法收回
中山市南区昌隆五金电器喷涂厂	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
高州市纺织品公司	2,968.00	2,968.00	100.00	长期挂账
文蕾国际文化传播(澳洲)有限公司	2,830.96	2,830.96	100.00	预计无法收回
广州市兰精化纤有限公司	2,701.20	2,701.20	100.00	账龄长, 预计无法收回
郭永强	2,638.38	2,638.38	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
化州华侨公司	2,570.44	2,570.44	100.00	长期挂账
中国人民银行疗养院	2,478.00	2,478.00	100.00	长期挂账
世邦礼品经营部	2,155.11	2,155.11	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
郭文革	2,116.63	2,116.63	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
四会百司综合批	2,110.00	2,110.00	100.00	长期挂账
温州天龙企业集团公司	1,998.95	1,998.95	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
南宁康迈商业公司	1,958.61	1,958.61	100.00	长期挂账
新生活邮购公司	1,902.23	1,902.23	100.00	长期挂账
湖南省邵阳志明日化批发部	1,886.59	1,886.59	100.00	预计无法收回
广州吉之岛天贸百货公司	1,817.66	1,817.66	100.00	长期挂账
东莞潘安公司	1,600.00	1,600.00	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
汕头华联商厦	1,585.46	1,585.46	100.00	长期挂账
广州市奇天国际物流有限公司	1,552.98	1,552.98	100.00	预计无法收回
陶林床上用品厂	1,552.91	1,552.91	100.00	长期挂账
台山市供销社针纺织品批发部	1,520.00	1,520.00	100.00	长期挂账
魏华敏	1,441.50	1,441.50	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
甘肃临洮县蓝天经销部	1,410.22	1,410.22	100.00	预计无法收回
山东省昌邑市石埠镇藏洪风	1,400.00	1,400.00	100.00	预计无法收回
广东轻出百货有限公司	1,232.50	1,232.50	100.00	预计无法收回
佛山市三水飞马包装有限公司	1,135.77	1,135.77	100.00	预计无法收回
石井供销社百货公司	1,078.63	1,078.63	100.00	长期挂账
广州摩登城百货公司	1,032.69	1,032.69	100.00	长期挂账
威达服装有限公司	1,022.40	1,022.40	100.00	长期挂账
林子雄	1,000.00	1,000.00	100.00	长期挂账
化州巾被批发部	895.05	895.05	100.00	长期挂账
广州市众原贸易有限公司	852.00	852.00	100.00	预计无法收回
泛美床上用品	833.47	833.47	100.00	长期挂账
韶关市江丰贸易有限公司	801.40	801.40	100.00	长期挂账
南宁梦之岛购物中心	799.89	799.89	100.00	长期挂账
东莞市伟源年制衣有限公司	629.40	629.40	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
湖南省新一佳商业投资有限公司涟源光明山商场	505.68	505.68	100.00	预计无法收回
深圳市天之一科技开发有限公司	505.00	505.00	100.00	预计无法收回
百利婚庆广场	415.00	415.00	100.00	长期挂账
广州市泓亨贸易有限公司	387.85	387.85	100.00	预计无法收回
舒兰市鸿昌日杂批发商店	370.00	370.00	100.00	预计无法收回
黄埔现代百货公司	365.65	365.65	100.00	长期挂账
辽宁阜新太平区振明文百批发部	355.00	355.00	100.00	预计无法收回
安徽省利辛县王阿莉	327.00	327.00	100.00	预计无法收回
广州市宝茵生物科技有限公司	311.00	311.00	100.00	预计无法收回
东莞市永安胶粘制品厂	304.03	304.03	100.00	2004年已申报未获审批的坏账损失
广州市汇杰机电安装工程有限公司	294.00	294.00	100.00	长期挂账
湖南省临武县商业联合营销公司	292.99	292.99	100.00	预计无法收回
湖南省新一佳商业投资有限公司娄底金海店	246.76	246.76	100.00	预计无法收回
深圳宝安龙旅商场	205.04	205.04	100.00	长期挂账
新联实业公司	184.14	184.14	100.00	长期挂账
广州市床上用品厂	129.98	129.98	100.00	长期挂账
山东辉达劳保用品有限公司	85.19	85.19	100.00	预计无法收回
佛山市升平百货有限公司	34.29	34.29	100.00	商场已结业, 商场费用发票未收回。
石家庄金菱天成商贸有限公司	6.54	6.54	100.00	预计无法收回
广州市诚博贸易有限公司	3.09	3.09	100.00	预计无法收回
韶关市兴亚洗涤用品有限责任公司	0.70	0.70	100.00	预计无法收回
泸州市龙马潭区永辉日用品经营部	0.23	0.23	100.00	预计无法收回
佛山市三水大炜陶瓷辅料有限公司	0.10	0.10	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
广东熊猫日化用品有限公司	0.06	0.06	100.00	预计无法收回
肇庆市欧陶新型材料有限公司	0.04	0.04	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>757,674,839.79</b>	<b>743,163,160.46</b>	<b>98.08</b>	- -

3.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1)采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	295,000,000.00	40.97	1,047,968.57	735,930,870.93	39.28	7,011,631.13
1至2年	9,440,247.73	1.31	2,998,090.79	208,604,733.37	11.13	3,791,600.50
2至3年	190,000,000.00	26.39	5,990,217.76	6,935,671.58	0.37	5,535,683.29
3年以上	225,596,482.04	31.33	9,995,623.63	922,041,487.43	49.21	920,361,251.15
<b>合计</b>	<b>720,036,729.77</b>	<b>—</b>	<b>20,031,900.75</b>	<b>1,873,512,763.31</b>	<b>—</b>	<b>936,700,166.07</b>

4.应收账款收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	收回或转回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广州市煤建公司	10,003,344.00	10,003,344.00	已收回款项
广东润华商业有限公司	2,284,840.32	2,284,840.32	应收款收回
其他零散客商	1,616,332.94	1,616,332.94	应收款收回
贵州华亿实业有限公司	1,180,818.73	1,180,818.73	已收回款项
浙江天猫供应链管理有 限公司	842,601.65	842,601.65	应收款收回
北京京东世纪贸易有 限公司	656,134.03	656,134.03	应收款收回
DINAMIT JEANS INC	167,592.44	167,592.44	已收回款项
YU BANG TJHIU	164,095.02	164,095.02	已收回款项
TONG FONG (CHINA) INVESTMENT LIMITED	133,399.08	133,399.08	已收回款项
预估收入(华顺)	102,769.91	102,769.91	已收回款项
句容新利源服装有限公	31,107.59	31,107.59	已收回款项



债务人名称	转回或收回金额	收回或转回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
司			
TRUE GRADES LIMITED	27,846.44	27,846.44	已收回款项
泰兴金兴纺织品有限公司	7,560.72	7,560.72	已收回款项
商铺	5,998.20	5,998.20	收回欠款
佛山市南海区立章包装有限公司	5,325.58	5,325.58	收到立章公司第二笔分配款
中山荣森针织制衣有限公司	4,405.21	4,405.21	已收回款项
预估库存	4,086.00	4,086.00	已收回款项
BUTTON-LINE LIMITED	2,894.68	2,894.68	已收回款项
GOLF AND CO. GROUP LTD.	1,995.98	1,995.98	已收回款项
BLUE ILLUSION AUSTRALIA PTY. LTD.	1,737.59	1,737.59	已收回款项
星都会	1,248.83	1,248.83	收回欠款
PAULINE	1,158.46	1,158.46	已收回款项
EVOLUTION ENTERPRISES LTD	1,013.72	1,013.72	已收回款项
粤乡鸡	869.91	869.91	收回欠款
中央金库	685.73	685.73	进口税费
林周	608.40	608.40	收回欠款
CAFAN	362.71	362.71	已收回款项
快快乐动	237.88	237.88	收回欠款
古乡风情	222.64	222.64	收回欠款
安建	200.63	200.63	收回欠款
彭莉	11.10	11.10	收回欠款
其他	0.01	0.01	已收回款项
<b>合计</b>	<b>17,251,506.13</b>	<b>17,251,506.13</b>	--

5.本报告期实际核销的应收账款情况

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
湖南省怀化辰溪德凤日化	货款	321.54	预计不可收回	会议审批	否



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
湖南省永州蓝山同心商贸有限公司	货款	945.27	预计不可收回	会议审批	否
韶关市凌翔能源有限公司	货款	1,348,490.28	预计不可收回	会议审批	否
重庆信友达日化有限责任公司	货款	255,252.50	预计不可收回	会议审批	否
郭文革	货款	2,116.63	工商注销、吊销	董事会审批	否
云南张燕红	货款	69,394.56	工商注销、吊销	董事会审批	否
陈建花	货款	74,983.83	工商注销、吊销	董事会审批	否
纽西兰锐升有限公司	货款	38,504.20	工商注销、吊销	董事会审批	否
美国浪奇海外公司	货款	3,400.00	工商注销、吊销	董事会审批	否
长沙飞宏商行	货款	241,415.70	工商注销、吊销	董事会审批	否
河南商丘市百货贸易总公司洗涤公司	货款	100,349.73	工商注销、吊销	董事会审批	否
安徽省利辛县王阿莉	货款	327.00	工商注销、吊销	董事会审批	否
山东省昌邑市石埠镇藏洪风	货款	1,400.00	工商注销、吊销	董事会审批	否
甘肃临洮县蓝天经销部	货款	1,410.22	工商注销、吊销	董事会审批	否
湖南省邵阳志明日化批发部	货款	1,886.59	工商注销、吊销	董事会审批	否



广州轻工工贸集团有限公司(合并)2022年度财务报表附注

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
辽宁省阜新市升达商行	货款	3,574.25	工商注销、吊销	董事会审批	否
名大实业有限公司	货款	4,781.68	工商注销、吊销	董事会审批	否
儒生百货	货款	14,142.60	工商注销、吊销	董事会审批	否
宝鸡华通(集团)化妆品公司	货款	24,526.60	工商注销、吊销	董事会审批	否
新纪元贸易公司	货款	37,570.65	工商注销、吊销	董事会审批	否
番禺市肥源批发商店	货款	53,743.12	工商注销、吊销	董事会审批	否
天津市洗涤化妆品商业公司舒尔曼经	货款	54,715.60	工商注销、吊销	董事会审批	否
梅州洁力	货款	76,500.00	工商注销、吊销	董事会审批	否
四川省宜宾市日用杂品公司经营部	货款	83,417.54	工商注销、吊销	董事会审批	否
志成贸易有限责任公司	货款	84,921.03	工商注销、吊销	董事会审批	否
朝鲜精诚制药研究所	货款	87,832.30	工商注销、吊销	董事会审批	否
美国美亚贸易有限公司	货款	289,594.59	工商注销、吊销	董事会审批	否
山东省烟台市百大采购供应中心	货款	104,674.73	工商注销、吊销	董事会审批	否
岳阳天赐百货洗涤化妆品批发部	货款	106,122.05	工商注销、吊销	董事会审批	否



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
东莞市望牛墩洁白洗涤用品厂	货款	119,808.52	工商注销、吊销	董事会审批	否
荆州市汇太百货	货款	121,138.37	工商注销、吊销	董事会审批	否
唐山市新区综合采购批发站	货款	144,619.20	工商注销、吊销	董事会审批	否
大连景致商贸有限公司	货款	175,566.52	工商注销、吊销	董事会审批	否
湖南省临武县商业联合营销公司	货款	292.99	工商注销、吊销	董事会审批	否
成都百货(集团)股份有限公司	货款	249,399.65	工商注销、吊销	董事会审批	否
武汉工业品贸易中心	货款	325,294.19	工商注销、吊销	董事会审批	否
阳光洁力制品有限公司	货款	204,647.87	工商注销、吊销	董事会审批	否
广州哈雅纳皮革有限公司	货款	0.30	工商注销、吊销	董事会审批	否
佛山市南海区伊滕印刷器材商行	货款	3,431.00	工商注销、吊销	董事会审批	否
广州佳龙贸易有限公司	货款	26,955.82	工商注销、吊销	董事会审批	否
漯河富力百货有限公司	货款	166,872.24	工商注销、吊销	董事会审批	否
重庆市涵寻商贸有限公司	货款	217,969.05	工商注销、吊销	董事会审批	否
普宁茂发百货贸易公司	货款	10,528.38	工商注销、吊销	董事会审批	否



广州轻工工贸集团有限公司(合并)2022年度财务报表附注

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
广州市黄埔区信联百货店	货款	166,591.62	工商注销、吊销	董事会审批	否
潮州市柏利商贸有限公司	货款	275,754.17	工商注销、吊销	董事会审批	否
广州市立益贸易有限公司	货款	514.74	工商注销、吊销	董事会审批	否
信丰县富卓日用品经营部	货款	314,542.02	工商注销、吊销	董事会审批	否
广州亲来贸易有限公司	货款	5,309.83	工商注销、吊销	董事会审批	否
桂平市创新百货副食品经营部	货款	0.42	工商注销、吊销	董事会审批	否
四川省新一佳投资发展有限公司重庆中瑞商场	货款	131.17	工商注销、吊销	董事会审批	否
湖南省新一佳商业投资有限公司株洲石峰店	货款	424.34	工商注销、吊销	董事会审批	否
秦皇岛新一佳秦皇岛新一佳	货款	468.28	工商注销、吊销	董事会审批	否
湖南省新一佳商业投资有限公司湘潭芙蓉商场	货款	599.12	工商注销、吊销	董事会审批	否
齐齐哈尔市欣鹤日用化学品有限公司	货款	662.15	工商注销、吊销	董事会审批	否
敦化市信达洗涤纸巾批发部	货款	840.69	工商注销、吊销	董事会审批	否
巴彦淖尔市和平洗涤化妆有限公司	货款	923.40	工商注销、吊销	董事会审批	否
湖南省新一佳商业投资有限公司岳阳金虹商场	货款	1,090.82	工商注销、吊销	董事会审批	否



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
泰安市泰山区卓峰百货有限公司	货款	2,234.00	工商注销、吊销	董事会审批	否
湖北新一佳超市有限公司荆门店	货款	2,413.98	工商注销、吊销	董事会审批	否
广州市天河区惠佳副食品连锁有限公司	货款	3,040.85	工商注销、吊销	董事会审批	否
广州市萝岗区达佳经营部	货款	3,500.00	工商注销、吊销	董事会审批	否
广州岛内价连锁商业有限公司	货款	5,746.73	工商注销、吊销	董事会审批	否
广州民润连锁商业有限公司石楼分公司	货款	7,344.86	工商注销、吊销	董事会审批	否
佛山民润连锁商业有限公司番禺大石分店	货款	7,442.46	工商注销、吊销	董事会审批	否
哈尔滨爱得福家庭用品有限公司	货款	8,606.65	工商注销、吊销	董事会审批	否
惠州市永和贸易有限公司	货款	14,000.00	工商注销、吊销	董事会审批	否
广州市荔湾区龙津百货超级市场有限公司	货款	19,095.07	工商注销、吊销	董事会审批	否
广州市华夏百货公司	货款	20,349.82	工商注销、吊销	董事会审批	否
东莞市东盛超市有限公司	货款	24,518.90	工商注销、吊销	董事会审批	否
海丰县海城鹿昌百货购销部	货款	25,003.81	工商注销、吊销	董事会审批	否
茂名市茂南红权贸易部	货款	34,438.41	工商注销、吊销	董事会审批	否



广州轻工工贸集团有限公司(合并)2022年度财务报表附注

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
电白县三角黄河购销部	货款	34,972.80	工商注销、吊销	董事会审批	否
贺州市八步文华百货经营部	货款	36,024.37	工商注销、吊销	董事会审批	否
昆明红联超市有限责任公司	货款	42,099.40	工商注销、吊销	董事会审批	否
大庆市萨尔图区义发祥经贸有限公司	货款	50,436.99	工商注销、吊销	董事会审批	否
中山市宜新贸易有限公司	货款	51,378.95	工商注销、吊销	董事会审批	否
甘肃华容商贸有限公司	货款	53,011.58	工商注销、吊销	董事会审批	否
武汉市泰安百货化妆品有限责任公司	货款	59,134.78	工商注销、吊销	董事会审批	否
广州蓝一族日用化工有限公司	货款	66,385.38	工商注销、吊销	董事会审批	否
南昌市五华市场宏昌洗涤化妆品批发部	货款	67,853.41	工商注销、吊销	董事会审批	否
东莞市红宝石贸易有限公司	货款	94,209.79	工商注销、吊销	董事会审批	否
海南百货化妆品销售有限公司	货款	100,090.40	工商注销、吊销	董事会审批	否
四川天诚药业股份有限公司日化分公司	货款	104,180.28	工商注销、吊销	董事会审批	否
台州市路桥百货总公司	货款	109,005.27	工商注销、吊销	董事会审批	否
珠海市新一佳商贸有限公司	货款	116,217.53	工商注销、吊销	董事会审批	否



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
湘西自治州通用商业有限公司	货款	117,114.50	工商注销、吊销	董事会审批	否
湖南省美晨百货有限公司	货款	117,349.60	工商注销、吊销	董事会审批	否
肇庆市新一佳商业投资有限公司	货款	135,688.80	工商注销、吊销	董事会审批	否
西安旅游商品采供站	货款	194,101.20	工商注销、吊销	董事会审批	否
广州市芳村协和百货有限公司	货款	223,057.43	工商注销、吊销	董事会审批	否
广州坤德贸易有限公司	货款	237,906.63	工商注销、吊销	董事会审批	否
天津开发区益商百货总公司浪奇经营部	货款	250,340.09	工商注销、吊销	董事会审批	否
江苏时代百货股份有限公司	货款	364,382.69	工商注销、吊销	董事会审批	否
哈尔滨汇科商贸有限公司	货款	364,626.74	工商注销、吊销	董事会审批	否
珠海经济特区金信达实业有限公司	货款	395,903.74	工商注销、吊销	董事会审批	否
上海秀程实业发展有限公司	货款	426,074.29	工商注销、吊销	董事会审批	否
江门市蓬江区利华百货批发部	货款	507,662.49	工商注销、吊销	董事会审批	否
广州家谊超市股份有限公司	货款	641,110.61	工商注销、吊销	董事会审批	否
昆明爵利经贸有限公司	货款	809,323.41	工商注销、吊销	董事会审批	否



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
伊春市精美食品有限责任公司	货款	1,232.86	工商注销、吊销	董事会审批	否
韶关市恒生经营部	货款	88,700.93	工商注销、吊销	董事会审批	否
黑龙江宾县宾川镇东胜食品经销部	货款	12,943.37	工商注销、吊销	董事会审批	否
文蕾国际文化传播(澳洲)有限公司	货款	2,830.96	工商注销、吊销	董事会审批	否
鹏程日化	货款	1,372.75	预计不可收回	会议审批	否
常德帅氏日化	货款	2,474.62	预计不可收回	会议审批	否
湖南省怀化市靖州美都百货	货款	2,285.26	预计不可收回	会议审批	否
<b>合计</b>	--	<b>11,759,911.10</b>	--	--	--

6. 应收账款余额大额列示如下

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
佛山市根本棉业有限公司	287,881,053.32	11.92	287,881,053.32
广东鹏锦实业有限公司	120,460,303.30	4.99	120,460,303.30
广东硬道理投资有限公司	68,228,392.41	2.82	68,228,392.41
TarrantApparelCompanyLimited.	57,341,256.59	2.37	15,120,889.36
YUEXIUTEXTILESCO.,LTD	95,596,205.25	3.96	
<b>合计</b>	<b>629,507,210.87</b>	<b>26.06</b>	<b>491,690,638.39</b>

(六) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	18,502,781.77	23,093,686.09
应收账款	4,662,576.44	4,820,695.67
<b>合计</b>	<b>23,165,358.21</b>	<b>27,914,381.76</b>



## (七) 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 (含1年)	1,091,889,919.58	94.15	93,288.38	881,091,074.07	91.77	3,311,752.38
1至2年	5,778,040.23	0.50	490,174.82	35,384,862.86	3.69	8,480,512.13
2至3年	26,466,869.66	2.28	1,008,390.33	4,471,932.09	0.47	1,761,876.55
3年以上	35,577,441.63	3.07	34,870,593.89	39,179,515.30	4.08	33,883,985.37
合计	1,159,712,271.10	-	36,462,447.42	960,127,384.32	-	47,438,126.43

## 2. 账龄超过1年的大额预付款项情况:

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广州保科力医药保健品进出口有限公司	惠州鼎智科技有限公司	22,545,181.44	2-3年	因债务单位与其他供应商发生仲裁而暂未结算
广州畜产进出口有限公司	汕头市超越织造有限公司	3,570,540.00	3年以上	未开票
广州五金矿产进出口有限公司	PIZUGROUP LIMITED	2,662,376.96	3年以上	处于诉讼中, 单项全额计提减值
广州鹰金钱食品集团有限公司	福建省嘉美五金制品有限公司	2,218,500.00	3年以上	历史挂账
广州畜产进出口有限公司	GOLDENTURBO MINING LIMITED	2,179,377.37	3年以上	未开票
广州市金威龙实业股份有限公司	中山市创飞塑料包装有限公司	1,566,210.61	3年以上	本集团正在清理
广州五金矿产进出口有限公司	广州西力机械有限公司	1,509,905.00	两年以上	未满足结算条件
广州鹰金钱食品集团有限公司	四会市新江镇罐头厂	1,500,000.00	3年以上	历史挂账
广州鹰金钱食品集团有限公司	东莞振兴纸品有限公司	1,377,362.86	3年以上	历史挂账
广州虎辉通用照明有限公司	广州创兴电子科技有限公司	1,300,000.00	3年以上	无力偿还



债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广州轻工表业商务发展有限公司	北京瑞钟商贸中心	1,000,000.00	3年以上	历史原因
广东鹰金钱海宝食品有限公司	电白县亿宝水产有限公司	997,907.73	3年以上	未结算
广州鹰金钱食品集团有限公司	广州市晖展食品有限公司	952,006.63	3年以上	历史挂账
越秀轻工业品有限公司	TrizVenturesPteLtd	945,243.61	2-3年	未符合结算条件
广州百花香料股份有限公司	阿泽雷斯国际贸易(上海)有限公司	913,125.00	三年以上	尚未结算
<b>合计</b>		<b>45,237,737.21</b>	--	--

3.预付款项余额大额列示如下

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例%	坏账准备
大连佳吉商贸有限公司	29,507,226.00	2.54	
广州浪奇日用品有限公司	23,063,412.19	1.99	
惠州鼎智科技有限公司	22,545,181.44	1.94	
闽厚科技(厦门)有限公司	22,255,476.70	1.92	
AVRIOGLOBALLIMITED	20,965,521.45	1.81	
<b>合计</b>	<b>118,336,817.78</b>	<b>10.20</b>	

(八)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	360,436,863.82	545,154,636.92
<b>合计</b>	<b>360,436,863.82</b>	<b>545,154,636.92</b>

1.其他应收款项

(1)其他应收款项情况

1)按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				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(%)	



类别	期末数				
	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/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	6,318,427,505.65	91.54	6,109,487,192.12	96.69	208,940,313.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项(新旧准则均适用)	584,157,216.92	8.46	432,660,666.63	74.07	151,496,550.29
<b>合计</b>	<b>6,902,584,722.57</b>	<b>--</b>	<b>6,542,147,858.75</b>	<b>94.78</b>	<b>360,436,863.82</b>

续表:

类别	期初数				
	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/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	6,793,472,527.49	89.53	6,569,640,305.71	96.71	223,832,221.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项(新旧准则均适用)	794,643,215.26	10.47	473,320,800.12	59.56	321,322,415.14
<b>合计</b>	<b>7,588,115,742.75</b>	<b>--</b>	<b>7,042,961,105.83</b>	<b>92.82</b>	<b>545,154,636.92</b>

2)按账龄披露其他应收款项

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(含一年)	241,451,734.94	83,496,392.60	465,319,172.44	142,196,055.89
1至2年	220,636,647.51	124,642,491.51	5,989,933,005.33	5,918,466,249.82
2至3年	5,454,188,081.02	5,425,481,017.13	138,374,860.50	10,712,535.71
3年以上	986,308,259.10	908,527,957.51	994,488,704.48	971,586,264.41
<b>合计</b>	<b>6,902,584,722.57</b>	<b>6,542,147,858.75</b>	<b>7,588,115,742.75</b>	<b>7,042,961,105.83</b>

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由



债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
黄锦光	2,762,068,456.30	2,762,068,456.00	100	预计不可收回
姚之琦	894,753,598.05	894,753,598.05	100	预计不可收回
王健	848,861,024.85	848,861,024.85	100	预计不可收回
陈松彬	541,000,000.00	541,000,000.00	100	预计不可收回
其他贸易占用	326,775,940.32	326,775,940.30	100	预计不可收回
其他	145,633,656.55	145,592,801.50	99.97	历史遗留问题, 预计难以收回
广州轻出集团高宝进出口有限公司	74,526,863.29	51,650,748.38	69.30	账龄较长, 预计无法收回
来宾市四家工厂	71,680,685.23	71,680,685.23	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州市奇宁化工有限公司	63,546,965.95	30,318,914.48	47.71	预计不可收回
常熟林芝电子技术有限公司	49,216,449.15	5,935.47	0.01	历史遗留问题, 预计难以收回
广州南丰印染厂有限公司	40,200,409.04	40,200,409.04	100	该单位已注销, 预计无法收回
广州嘉达投资咨询有限公司	38,256,492.58	30,174,409.55	78.87	历史遗留问题, 预计难以收回
广州生力啤酒有限公司	37,466,373.98	3,243,900.00	8.66	押金, 但账龄较长, 可能无法收回
连怡交通建设发展有限公司	36,466,622.89	16,735,843.15	45.89	账龄较长, 预计无法收回
广东奇化化工交易中心股份有限公司	32,322,366.08	32,322,366.08	100	预计不可收回



债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
广州力得容器有限公司	30,817,626.88	30,817,626.88	100	预计不可收回
深圳市国红服装有限公司	29,925,076.56	29,925,076.56	100	预计无法收回
广州新纺供应链有限公司(租赁费)	20,616,895.14	20,616,895.14	100	挂账多年的关联往来
广东润丰石化有限公司	20,525,564.43	20,525,564.43	100	难以收回
其他债务人	19,016,091.70	13,786,649.34	72.5	预计无法收回
广州奇化有限公司	13,898,544.34	13,898,544.34	100	预计不可收回
广联针织染整厂	13,067,482.55	13,067,482.55	100	历史遗留问题, 预计难以收回
上海新宙工贸有限公司	11,789,084.14	11,789,084.14	100	账龄较长, 预计无法收回
广州市承泽科技企业孵化器有限公司	10,707,284.83			长期挂账
南石路 12 号收储专项款	10,644,878.19			征地补偿
广州市花都威岐针织染整有限公司	8,050,399.81	8,011,285.38	99.51	历史遗留问题, 预计难以收回
罗定市嘉得盛服装有限公司	7,616,404.97	7,616,404.97	100	预提退税损失, 待税局稽查后付款。
分摊费用(调整出口退税)	5,808,183.61	5,808,183.61	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广东喜派日化有限公司	5,368,879.73	5,368,879.73	100	预计不可收回
待处理的呆帐(8 户)	5,287,743.56	5,287,743.56	100	无法收回, 全额计提坏账准备
广州创兴电子科技有限公司(租金)	5,112,801.73	5,112,801.73	100	预计无法收回
广州恒丰染整厂有限公司	4,435,645.10	4,435,645.10	100	长期挂账



债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
湖南大成科技有限公司	4,262,899.53	4,262,899.53	100	预计无法收回
过渡款项	4,056,721.36			
福州福星电器制造有限公司	3,962,612.73	3,962,612.73	100	预计无法收回
广州李裕兴针织厂	3,536,999.51	3,300,000.00	93.3	历史遗留问题, 预计难以收回
广州恒丰染整有限公司	3,497,010.12	3,497,010.12	100	该单位已吊销, 预计无法收回
广州足林鞋业有限公司	3,353,540.33	3,353,540.33	100	预计无法收回
广州增益纺纱厂	3,220,070.68	3,220,070.68	100	无法收回
广州市岬蜚特贸易有限公司	3,206,178.62	3,206,178.62	100	预计不可收回
应付福利费财政局	3,070,540.56	3,070,540.56	100	长期挂账的非关联方
MAGABASE(HK)LIMITED	2,868,308.57	2,868,308.57	100	预计无法收回
上海盛台有限公司	2,833,323.76	2,833,323.76	100	预计不可收回
政府拆迁补偿	2,606,001.60	2,606,001.60	100	预计无法收回
广州市鸿星海鲜酒家	2,584,483.23	2,584,483.23	100	预计无法收回
来宾市汛兴电脑针织有限公司	2,517,011.95	2,517,011.95	100	历史遗留问题, 预计难以收回
新加坡 Ecogreen 油脂有限公司	2,479,167.63	2,479,167.63	100	预计不可收回
高力房地产开发有限公司	2,411,829.00	2,411,829.00	100	预计无法收回
广州丝绸印染厂有限公司	2,400,000.00			长期挂账
马来西亚 KLK 油脂有限公司	2,384,483.91	2,384,483.91	100	预计不可收回
湘潭市益丰印染有限公司	2,279,716.09	2,279,716.09	100	历史遗留问题, 预计难以收回



债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
学生欠缴学费	2,179,205.00	2,179,205.00	100	收回可能性极低
广州宝洁有限公司	2,102,809.89	2,102,809.89	100	预计不可收回
来宾市广利电脑制衣有限公司	2,089,132.40	2,089,132.40	100	历史遗留问题, 预计难以收回
政府补助	1,992,400.00			
来宾市嘉荣电脑针织有限公司	1,988,938.76	1,988,938.76	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州市土地开发中心	1,980,176.00	1,980,176.00	100	长期挂账的非关联方
广东花时生物科技有限公司	1,954,695.56	1,954,695.56	100	预计不可收回
运费	1,912,552.58	1,912,552.58	100	预计不可收回
深圳中威服饰有限公司	1,806,742.69	1,806,742.69	100	预提退税损失, 待税局稽查后付款。
广州市棹峰制衣有限公司	1,789,746.00	1,789,746.00	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州云链物流仓储有限公司	1,774,766.47	1,774,766.47	100	
兼并棉织厂往来	1,725,638.77	1,725,638.77	100	长期挂账
上海灏懋国际贸易有限公司	1,672,652.52	1,672,652.52	100	款项无法收回, 已执行法律程序
道扩办	1,616,040.00	5,386.80	0.33	账龄 1-2 年
高要市百福针织制衣有限公司	1,512,890.39	1,512,890.39	100	历史遗留问题, 预计难以收回
长城实业有限公司	1,483,328.00	1,483,328.00	100	
肇庆市昆庆毛绒厂有限公司	1,316,921.55	1,316,921.55	100	预计无法收回
佛山市南海宏达金属制品有	1,289,851.20	1,289,851.20	100	预计无法收回



债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
限公司				
省建设发展公司	1,076,778.45	1,076,778.45	100	长期挂账
金威龙实业股份公司工会	1,007,501.91			内部工会
莎车县亿美服装有限公司	999,083.00	999,083.00	100	历史遗留问题, 预计难以收回
上海玉欧贸易有限公司	995,450.00	995,450.00	100	款项无法收回, 已执行法律程序
ManacorInternational	989,154.28	989,154.28	100	预计无法收回
广州市南大实业有限公司	918,914.06	918,914.06	100	预计不可收回
佛山市南海区金沙东联湖南文体用品厂	912,716.95	597,070.96	65.42	诉讼, 预计无法收回
深圳市深利鑫服装有限公司	907,240.36	907,240.36	100	历史遗留问题, 预计难以收回
东莞市福文化化妆品有限公司	904,350.00	904,350.00	100	预计不可收回
银丰公司	786,543.60	786,543.60	100	长期挂账
备用金	752,800.05			
佛山市南海区直属行政事业单位会计结算中心	747,949.60	3,000.00	0.40	押金, 但账龄较长, 可能无法收回
EASTDREAMINTERNATIONALLIMITED	739,883.30	739,883.30	100	预计不可收回
离休干部经费	739,408.36	739,408.36	100	收回可能性极低
江门财新日化原料有限公司	736,114.67	736,114.67	100	预计不可收回
来宾市展宏电脑制衣有限公司	656,804.60	656,804.60	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州市凯志食品有限公司	623,700.00	623,700.00	100	



债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
深圳市新正源木制品有限公司	566,978.46	566,978.46	100	预计无法收回
普宁市旺利丹织造制衣有限公司	566,050.00	566,050.00	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州市国家税务局	563,040.52	563,040.52	100	预计不可收回
支付宝(中国)网络技术有限公司	562,309.13	562,309.13	100	预计不可收回
广州市卡飞制衣有限公司	553,455.30	553,455.30	100	预计无法收回
东莞市富之宝制衣有限公司	538,371.78	538,371.78	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州广奥化纤有限公司	531,706.14	531,706.14	100	无法收回, 全额计提坏账准备
东莞市永明照明实业有限公司	501,120.00	501,120.00	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州市白云区尊宝数码音响厂	484,617.80	484,617.80	100	预计无法收回
江门市新会区沙堆汇荣泰五金制品	484,000.00	484,000.00	100	历史遗留问题, 预计难以收回
REWE-ZentralAGKoln	477,533.63	477,533.63	100	预计无法收回
佛山市石湾区新泽陶瓷厂	476,459.60	476,459.60	100	预计无法收回
梨树化学(韩国)有限公司	461,550.24	461,550.24	100	预计不可收回
香港中拓实业有限公司	448,077.00	448,077.00	100	预计不可收回
和丰时装广场(商登)	440,354.00	440,354.00	100	长期挂账
深圳市荣丰源木制品有限公司	430,000.00	430,000.00	100	预计无法收回
广州对外经济贸易投资公司	423,250.00			账龄 1-2 年



债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
TOPTARGETCORPORATION LIMITED	413,996.72	413,996.72	100	预计无法收回
AlliedBowlingInc	412,426.20	396,231.72	96.07	按比例计提
广州市星海工贸有限公司	383,486.19			账龄 1-2 年
合肥世泰日用品有限公司	379,265.07	379,265.07	100	预计不可收回
广州市绍基农业发展有限公司	369,987.53	369,987.53	100	长期挂账
四川省新津联发芒硝有限责任公司	369,441.84	369,441.84	100	预计不可收回
佛山市锦泰包装有限公司	367,680.02	367,680.02	100	预计不可收回
广州星业科技股份有限公司	364,885.73	364,885.73	100	预计不可收回
佛山市顺德区高进服饰有限公司	353,542.48	353,542.48	100	预计无法收回
贵州成铁宏路运输服务有限公司	350,000.00	350,000.00	100	预计不可收回
佛山市恒榜服装有限公司	334,039.55	334,039.55	100	历史遗留问题, 预计难以收回
SK 通信公司	332,109.88	332,109.88	100	预计不可收回
深圳市华升达电子有限公司	331,091.17	331,091.17	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州市白云区泰丰金属制品厂	324,272.08	324,272.08	100	历史遗留问题, 预计难以收回
海珠区纺织民政纺织工业公司	310,242.35	310,242.35	100	长期挂账
江门市蓬江区万盛金属制品有限公司	305,783.85	305,783.85	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州振业制衣有限公司	299,560.97	299,560.97	100	历史遗留问题, 预计难以收回



债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
泰柯棕化(张家港)有限公司	289,448.32	289,448.32	100	预计不可收回
中国日用化学研究院有限公司	287,125.61	287,125.61	100	预计不可收回
广州市恒邦精细化工有限公司	275,351.20	275,351.20	100	预计不可收回
广州仁森贸易有限公司	259,718.01	259,718.01	100	预计不可收回
保证金	249,168.80			
新疆天业(集团)有限公司	242,692.26	242,692.26	100	预计无法收回
广州广正豪贸易有限公司	242,655.38	242,655.38	100	预计不可收回
江门市景升实业投资有限公司	229,906.14	229,906.14	100	预计不可收回
广州市信友纺织服装有限公司	228,706.68	228,706.68	100	历史遗留问题, 预计难以收回
东莞市常平桦荧针织厂	225,285.45	225,285.45	100	历史遗留问题, 预计难以收回
东莞市盈方制衣有限公司	218,455.82	218,455.82	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州浩枫纺织服装有限公司	216,201.00	216,201.00	100	历史遗留问题, 预计难以收回
东林(邯郸)制衣有限公司	212,582.33	212,582.33	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州市千朵花服装有限公司	212,403.39	212,403.39	100	历史遗留问题, 预计难以收回
丰益油脂科技有限公司	211,841.97	211,841.97	100	预计不可收回



债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
东莞市丰树纺织品有限公司	200,000.00	200,000.00	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州第五染织厂	200,000.00			长期挂账
金奴公司	200,000.00	200,000.00	100	长期挂账
佛山市中顺燃料油销售有限公司	200,000.00	200,000.00	100	预计不可收回
关联方往来款	200,000.00			
东莞市圣一九服装有限公司	192,994.18	192,994.18	100	历史遗留问题, 预计难以收回
上海奇化实业有限公司	192,281.62	192,281.62	100	预计不可收回
佛山市南海添惠日化有限公司	190,826.40	190,826.40	100	预计不可收回
深圳市东焕技术有限公司	189,431.72	189,431.72	100	预计无法收回
广州市威柏乐器制造有限公司	188,626.55	188,626.55	100	历史遗留问题, 预计难以收回
大连东洋凹印制版有限公司	183,838.66	183,838.66	100	收回可能性较低
工农服装厂其它应收	176,118.50	176,118.50	100	长期挂账
营口邦乔物流有限公司	172,058.75	172,058.75	100	预计不可收回
惠州市惠阳区新圩曼梭乐器厂	159,482.12	159,482.12	100	历史遗留问题, 预计难以收回
惠州市颐和设备有限公司	156,143.25	156,143.25	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州雄强洗涤剂原料有限公司	152,625.75	152,625.75	100	预计不可收回
聊城市鸿星纺织品有限公司	151,321.28	151,321.28	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广龙染整厂(87年合并供销)	150,000.00	150,000.00	100	长期挂账



债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
广州市辰昌化工科技有限公司	149,647.20	149,647.20	100	预计不可收回
佛山市顺德区双腾服装有限公司	145,400.00	145,400.00	100	历史遗留问题, 预计难以收回
鹤山市欣利饰品有限公司	136,222.73	136,222.73	100	预计无法收回
(袜厂)待转外币投资汇差 - 穗生	135,198.30	135,198.30	100	长期挂账
广东新纺联纺织有限公司	130,000.00	130,000.00	100	历史挂账, 预计无法收回
东莞市俊通纺织服装有限公司	127,997.97	127,997.97	100	历史遗留问题, 预计难以收回
昌邑市昊森纺织有限公司	124,000.00	124,000.00	100	历史遗留问题, 预计难以收回
佛山市顺德区骥骅服装有限公司	117,378.40	117,378.40	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州市奥宝物业管理有限公司	113,479.23	567.40	0.5	账龄1年内
广东南方碱业股份有限公司	111,773.00	111,773.00	100	预计不可收回
芬美意香料(中国)有限公司	111,714.50	111,714.50	100	预计不可收回
曾德超	109,170.00	109,170.00	100	预计不可收回
天星游戏机娱乐城(02年前)	108,000.00	108,000.00	100	长期挂账
中山市弘森照明科技有限公司	107,581.50	107,581.50	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州市穗联企业发展公司	103,967.96			关联方不计提
广州市和景纺织服装有限公司	103,942.56	103,942.56	100	历史遗留问题, 预计难以收回



债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
广州印泽时装有限公司	101,933.71	101,933.71	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州织带三厂	100,000.00	100,000.00	100	无法收回
佛山市丰泽纺织有限公司	99,596.15	99,596.15	100	历史遗留问题, 预计难以收回
深圳市米兰服饰有限公司	99,521.60	99,521.60	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州市永康物资贸易有限公司	98,765.08	98,765.08	100	预计不可收回
阳江市翔阳包袋有限公司	96,000.00	96,000.00	100	历史遗留问题, 预计难以收回
张家港市新蓝天机械厂	84,845.00	84,845.00	100	历史遗留问题, 预计难以收回
东莞市雅方制衣有限公司	83,949.01	83,949.01	100	历史遗留问题, 预计难以收回
印尼金光公司	83,375.91	83,375.91	100	预计不可收回
佛山市建联医疗器械有限公司	83,145.64	83,145.64	100	历史遗留问题, 预计难以收回
何子欣	82,120.41	82,120.41	100	预计无法收回
四会市华风乐器有限公司	81,498.76	81,498.76	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州市嘉溢制衣有限公司	81,230.88	81,230.88	100	历史遗留问题, 预计难以收回



债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
博罗县园洲丰裕四股制衣有限公司	80,399.16	80,399.16	100	历史遗留问题, 预计难以收回
四川省眉山市金庄新材料科技有限公司	75,539.19	75,539.19	100	预计不可收回
广东省微生物研究所(广东省微生物分析检测中心)	75,020.00	75,020.00	100	预计不可收回
广州市澳进服装有限公司	74,208.36	74,208.36	100	历史遗留问题, 预计难以收回
清远市广誉服装有限公司	72,977.56	72,977.56	100	历史遗留问题, 预计难以收回
佛山市南海区盐步新达塑料厂	72,876.48	72,876.48	100	历史遗留问题, 预计难以收回
四川联合新澧化工有限公司	72,874.72	72,874.72	100	预计不可收回
应收合资厂股利	71,840.82	71,840.82	100	长期挂账
韶关市曲江区和祥和精细化工有限公司	71,138.40	71,138.40	100	预计不可收回
东莞市哥斯达皮具有限公司	69,399.28	69,399.28	100	历史遗留问题, 预计难以收回
押金收入税费	67,077.64	67,077.64	100	长期挂账的非关联方
泉州市华州轻纺有限公司	65,000.00	65,000.00	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州华贵智能科技有限公司	62,227.90	62,227.90	100	预计不可收回
东莞万江达豪时装制衣厂	60,233.31	60,233.31	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广东圣济医药有限公司	58,218.31	58,218.31	100	预计无法收回



债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
佛山市顺德区卡沛尔服装有限公司	58,053.61	58,053.61	100	历史遗留问题, 预计难以收回
中山市华洋制衣有限公司	57,519.86	57,519.86	100	历史遗留问题, 预计难以收回
扬州市恒基织布有限公司	52,484.46	52,484.46	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州市雨杭服装有限公司	52,000.00	52,000.00	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州市瑾妮乐器箱包制造有限公司	50,655.67	50,655.67	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州尚琪服饰有限公司	50,430.70	50,430.70	100	历史遗留问题, 预计难以收回
市纺工业技术发展公司	50,000.00	50,000.00	100	长期挂账
三峡工程基金	50,000.00	50,000.00	100	长期挂账的非关联方
浙江安吉天荒坪特种劳保用品公司	50,000.00	40,236.45	80.47	特约代理权保证金, 预计可收回。
市纺资金调剂服务部	50,000.00	50,000.00	100	长期挂账
广州真知码信息科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100	预计不可收回
富岸有限公司	49,847.66	49,847.66	100	预计不可收回
金鸿贸易有限公司	49,493.60	24,497.60	49.50	历史遗留问题, 预计难以收回
佛山市顺德区卡丹莱服装有限公司	47,254.29	47,254.29	100	历史遗留问题, 预计难以收回



债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
佛山市顺德区启航达电器有限公司	46,466.07	46,466.07	100	历史遗留问题, 预计难以收回
惠州市丽声乐器有限公司	45,186.05	45,186.05	100	历史遗留问题, 预计难以收回
军转干补贴(财政借款)	45,040.00	45,040.00	100	长期挂账
佛山市顺德区金仕服装有限公司	44,748.26	44,748.26	100	历史遗留问题, 预计难以收回
江苏省格林艾普化工股份有限公司	40,000.00	40,000.00	100	预计不可收回
广东吉玉陶瓷股份有限公司	38,921.82	38,921.82	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广西银泉化工有限责任公司	37,018.50	37,018.50	100	预计不可收回
佛山市顺德区尚色服饰有限公司	36,178.48	36,178.48	100	历史遗留问题, 预计难以收回
霞浦县制动材料总厂	36,024.95	36,024.95	100	历史遗留问题, 预计难以收回
中山市小榄镇汇进服装厂	35,915.04	35,915.04	100	历史遗留问题, 预计难以收回
英腾化工有限公司	35,134.96	35,134.96	100	预计不可收回
佛山市润龙实业有限公司	35,064.85	35,064.85	100	历史遗留问题, 预计难以收回
江门市竞晖电器实业有限公司	33,096.82	33,096.82	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广东创展物流有限公司	32,784.35	32,784.35	100	预计不可收回



债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
绍兴纤维制品开发公司	30,521.50	30,521.50	100	长期挂账
海宁五金商场(02年前)	30,045.00	30,045.00	100	长期挂账
广州经济技术开发区华丽装饰旅游	30,000.00			长期挂账
镇龙镇新田村鱼塘押金	30,000.00	30,000.00	100	预计无法收回
顺德市恒业陶瓷有限公司	29,736.00	29,736.00	100	预计无法收回
东莞市麒麟服装有限公司	29,718.57	29,718.57	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州传狮广告有限公司	29,600.00	29,600.00	100	预计不可收回
杭州固恒家纺有限公司	29,433.07	29,433.07	100	历史遗留问题, 预计难以收回
北京京东世纪贸易有限公司	28,964.02	28,964.02	100	预计不可收回
绍兴金森纺织服饰有限公司	28,364.80	28,364.80	100	历史遗留问题, 预计难以收回
地方国营汕头毛巾厂	28,263.30	28,263.30	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广东铭康香精香料有限公司	28,205.13	28,205.13	100	预计不可收回
鹤山市群艺家具有限公司	28,101.08	28,101.08	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州医药发展公司	27,143.75	27,143.75	100	预计无法收回
惠州市顺欣服装有限公司	26,896.32	26,896.32	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州迪森热能技术股份有限公司	25,604.78	25,604.78	100	预计不可收回
新疆中泰化学股份有限公司	25,180.00	25,180.00	100	预计不可收回



债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
东莞市广昌隆毛织时装有限公司	25,162.39	25,162.39	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州市美璟服饰有限公司	24,473.89	24,473.89	100	历史遗留问题, 预计难以收回
兼并五个经营性公司财政局	24,250.00	24,250.00	100	长期挂账的非关联方
佛山市顺德区宜家美家具有限公司	24,157.95	24,157.95	100	历史遗留问题, 预计难以收回
鹤山市挚雅乐器有限公司	23,759.22	23,759.22	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州市帛彩服装有限公司	23,748.12	23,748.12	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州市弘益服装有限公司	23,514.92	23,514.92	100	历史遗留问题, 预计难以收回
(李泳涛)二棉厂	23,500.00	23,500.00	100	长期挂账的非关联方
东莞市启翔制衣有限公司	23,087.45	23,087.45	100	历史遗留问题, 预计难以收回
高登时装中心	22,825.65	22,825.65	100	长期挂账
黄石纺织印染厂天河塑料包装公司	22,400.00	22,400.00	100	长期挂账
深圳市锐拓触摸技术有限公司	22,270.87	22,270.87	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州全新针织厂有限公司	21,000.00			
德之馨香精香料(南通)有限公司	20,992.22	20,992.22	100	预计不可收回



债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
牛头服饰	20,286.76	20,286.76	100	企业已注销
佛山市三水区美莱迪乐器制造有限	20,077.09	20,077.09	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州市鑫乐皮具有限公司	20,059.72	20,059.72	100	历史遗留问题, 预计难以收回
澳东公司通电垫付款	20,000.00	20,000.00	100	个别认定-风险认定
华丽公司(兼并棉织厂)	20,000.00	20,000.00	100	长期挂账
市对口支援发展基金会	20,000.00	20,000.00	100	长期挂账
快钱支付清算信息有限公司	20,000.00	20,000.00	100	预计不可收回
广东联合电子服务股份有限公司	20,000.00	20,000.00	100	预计不可收回
浙江蓝海星盐制品有限公司	19,026.55	19,026.55	100	预计不可收回
张家港市白熊饮料机械有限公司	18,846.15	18,846.15	100	历史遗留问题, 预计难以收回
中山市海翔服饰有限公司	18,767.15	18,767.15	100	历史遗留问题, 预计难以收回
东莞市新姿彩制衣有限公司	18,408.93	18,408.93	100	历史遗留问题, 预计难以收回
佛山市麒骏鸿塑料制品有限公司	18,323.64	18,323.64	100	预计不可收回
开封市威亮实业有限公司	17,937.09	17,937.09	100	预计不可收回
广州鼎胜物流有限公司	17,169.40	17,169.40	100	预计不可收回
广州晶东贸易有限公司	16,883.55	16,883.55	100	预计不可收回



债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	
泰兴市凤灵提琴制造有限公司	16,738.90	16,738.90	100	历史遗留问题, 预计难以收回
东莞申华纺织有限公司	16,417.59	16,417.59	100	历史遗留问题, 预计难以收回
佛山市佳陶美陶瓷有限公司	15,595.00	15,595.00	100	预计无法收回
张家港昊华国际货运代理有限公司	15,286.85	15,286.85	100	预计不可收回
广州市城建档案馆	15,100.00	15,100.00	100	长期挂账
广州市佳鼎纺织服装有限公司	15,020.94	15,020.94	100	历史遗留问题, 预计难以收回
深圳市名昇时装有限公司	14,771.22	14,771.22	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州焙欧机械设备有限公司	14,529.87	14,529.87	100	历史遗留问题, 预计难以收回
北京华联(中山五路分店)	14,300.00	14,300.00	100	长期挂账
广州伊药(药业)有限公司	14,188.04	14,188.04	100	预计无法收回
奉新县联胜木竹制品厂	13,996.32	13,996.32	100	历史遗留问题, 预计难以收回
家谊超市	13,952.00	13,952.00	100	长期挂账
上海海涛服饰有限公司	13,685.00	13,685.00	100	历史遗留问题, 预计难以收回
王挺	13,000.00	13,000.00	100	长期挂账
佛山市南海家世威卫浴有限公司	12,926.66	12,926.66	100	历史遗留问题, 预计难以收回



债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
湖南杰进纺织有限公司	12,739.09	12,739.09	100	历史遗留问题, 预计难以收回
中山市智兴隆针织制衣有限公司	12,613.00	12,613.00	100	历史遗留问题, 预计难以收回
上海一嗨汽车租赁有限公司 深圳分公司	12,610.14	12,440.47	98.65	预计无法收回
广州市源美皮具有限公司	12,333.60	12,333.60	100	预计无法收回
广州市添艺家具有限公司	12,313.15	12,313.15	100	历史遗留问题, 预计难以收回
市城建档案馆保证金	11,838.00	11,838.00	100	长期挂账
深圳市鑫威普电子科技有限公司	11,698.00	11,698.00	100	预计无法收回
鹤山市美雅实业发展有限公司	11,401.50	11,401.50	100	预计无法收回
茂名市长城工艺蜡烛厂有限公司	11,298.46	11,298.46	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州市花都金川制衣有限公司	11,125.18	11,125.18	100	历史遗留问题, 预计难以收回
惠州市振鹏鞋厂	10,951.00	10,951.00	100	预计无法收回
佛山皇光照明电器有限公司	10,868.38	10,868.38	100	历史遗留问题, 预计难以收回
宝华新街7号住房保证金	10,776.40	10,776.40	100	长期挂账
江门市新会润霖服装有限公司	10,533.37	10,533.37	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州广奔染织有限公司	10,500.00			长期挂账



债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
海丰中南服饰制衣有限公司	10,000.00	10,000.00	100	历史遗留问题, 预计难以收回
法院	9,681.00	9,681.00	100	长期挂账的非关联方
广州亨荣服装有限公司	9,605.36	9,605.36	100	历史遗留问题, 预计难以收回
湖南长沙大鹏实业有限公司	9,300.00	9,300.00	100	预计不可收回
广东美臣智能印刷有限公司	9,231.73	9,231.73	100	预计不可收回
广州市盛邦化工科技有限公司	8,801.00	8,801.00	100	预计不可收回
上海胜古工贸有限公司	8,278.62	8,278.62	100	历史遗留问题, 预计难以收回
江门市捷盛制衣有限公司	8,163.35	8,163.35	100	历史遗留问题, 预计难以收回
惠州市惠阳区秋长福瑞德乐器厂	8,070.90	8,070.90	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州劲德韵贸易有限公司	7,492.00	7,492.00	100	长期挂账
广州市番禺区宝力精细制品厂	7,399.15	7,399.15	100	历史遗留问题, 预计难以收回
本厂职工(袜厂)	7,333.40	7,333.40	100	长期挂账
广州市昊利骏服装有限公司	7,099.30	7,099.30	100	历史遗留问题, 预计难以收回
进项税额-贸易部	7,052.41	7,052.41	100	长期挂账
北京宝洁技术有限公司	7,020.00	7,020.00	100	预计不可收回
河源万峰陶瓷有限公司	6,902.20	6,902.20	100	预计无法收回



债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
广东中成化工股份有限公司	6,739.20	6,739.20	100	预计不可收回
上海万科仪器有限公司	6,582.05	6,582.05	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州自在市场策划有限公司	6,549.00	3,274.50	50	账龄 1-2 年
合森贸易有限公司	6,442.30	6,442.30	100	长期挂账
惠州市新峰包装实业有限公司	6,212.40	6,212.40	100	预计不可收回
新华永发织造厂	6,074.04	6,074.04	100	长期挂账
进项税额-经营二部	5,948.90	5,948.90	100	长期挂账
金光 SinarmasCepsa 有限公司	5,947.52	5,947.52	100	预计不可收回
清新县宏骏制衣厂	5,874.58	5,874.58	100	历史遗留问题, 预计难以收回
李宏国	5,853.00	5,853.00	100	个人诉讼
吴志雄	5,635.00			按比例计提
玉环欧品机械有限公司	5,626.78	5,626.78	100	历史遗留问题, 预计难以收回
职工住房公积金	5,562.00	4,449.60	80	账龄 2-3 年
阳江市澳佳服装有限公司	5,544.18	5,544.18	100	历史遗留问题, 预计难以收回
荔湾区土地房屋管理所	5,282.40	5,282.40	100	长期挂账
封开县文化局	5,172.80	5,172.80	100	长期挂账
奇华顿日用香精香料(上海)有限公司	5,168.02	5,168.02	100	预计不可收回
佛山市马大生纺织有限公司	5,105.28	5,105.28	100	历史遗留问题, 预计难以收回
中区供电局	4,993.78	4,993.78	100	长期挂账
本厂职工 - 徐伟敏(袜厂)	4,809.70	4,809.70	100	长期挂账
商铺	4,807.50			预计能够收回



债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
广东声凯乐器有限公司	4,762.55	4,762.55	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州市国土资源私房屋管理局荔湾	4,758.40	4,758.40	100	长期挂账
中国医疗卫生器材进出口佛山公司	4,740.17	4,740.17	100	预计无法收回
宁波新芝生物科技股份有限公司	4,560.00	4,560.00	100	收回可能性较低
广州市财贸物业管理公司	4,500.00	4,500.00	100	长期挂账
广州市骏汇针织制衣有限公司	4,377.86	4,377.86	100	历史遗留问题, 预计难以收回
上海士翰包装机械有限公司	4,340.00	4,340.00	100	收回可能性较低
金坛市昌茂医疗器械有限公司	4,200.00	4,200.00	100	预计无法收回
法院(02年前)	4,088.00	4,088.00	100	长期挂账
淘宝网保证金	4,000.00	4,000.00	100	个别认定-风险认定
广州市对外经济贸易服务有限公司	4,000.00	4,000.00	100	长期挂账
广州安裕物业管理有限公司	3,969.00	19.85	0.5	账龄1年内
江苏海兴化工有限公司	3,791.24	3,791.24	100	预计不可收回
广州市易和信息技术有限公司	3,733.60	3,733.60	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州市福胜医药保健品有限公司	3,728.47	3,728.47	100	预计无法收回
深圳市汉半照明技术有限公司	3,644.44	3,644.44	100	历史遗留问题, 预计难以收回
阳东县明顺五金制品有限公司	3,570.00	3,570.00	100	预计无法收回
驿巷2号二楼(住宅保证金02年前)	3,518.80	3,518.80	100	长期挂账



债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
惠州市凯荣乐器有限公司	3,516.30	3,516.30	100	历史遗留问题, 预计难以收回
市利工民实业公司	3,500.00	3,500.00	100	长期挂账
进项税额-综合经营部	3,401.16	3,401.16	100	长期挂账
租赁按金	3,277.95	3,277.95	100	长期挂账
海珠中 133 号 3-8 楼(02 年前)	3,277.69	3,277.69	100	长期挂账
佛山市奥格诗乐器制造有限公司	3,227.52	3,227.52	100	历史遗留问题, 预计难以收回
佛山市南海区海韵乐器制造有限公司	3,188.08	3,188.08	100	历史遗留问题, 预计难以收回
彭小霞	3,063.00	111.84	3.65	账龄 1-2 年
泉州市韵唯服装辅料有限公司	3,036.70	3,036.70	100	历史遗留问题, 预计难以收回
黄骅市亚龙仪器仪表厂	2,950.66	2,950.66	100	历史遗留问题, 预计难以收回
佛山市迎高彩印有限公司	2,930.68	2,930.68	100	预计不可收回
海珠中 190 号(97 年)	2,850.00	2,850.00	100	长期挂账
清远市威尔顿实业有限公司	2,786.11	2,786.11	100	历史遗留问题, 预计难以收回
镇江鸿凯光电科技有限公司	2,761.85	2,761.85	100	历史遗留问题, 预计难以收回
湖州仁皇山有限公司	2,714.40	2,714.40	100	长期挂账
上海查利机械制造有限公司	2,670.00	2,670.00	100	收回可能性较低
广州轻工研究所	2,504.26	2,504.26	100	预计无法收回



债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
中国太平洋财产保险股份有限公司广州分公司	2,349.86	2,349.86	100	预计不可收回
惠州市凯丰乐器有限公司	2,269.72	2,269.72	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州市荔湾区土地房屋管理所	2,263.80	2,263.80	100	长期挂账
漳州市超音乐器有限公司	2,054.51	2,054.51	100	历史遗留问题, 预计难以收回
江门赛洋机械有限公司	2,022.22	2,022.22	100	历史遗留问题, 预计难以收回
IC 卡押金	2,000.00	2,000.00	100	长期挂账的非关联方
广东卡迪娜实业有限公司	1,995.70	1,995.70	100	预计不可收回
广州协成织造有限公司	1,907.59	1,907.59	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广西银泉贸易有限责任公司	1,904.55	1,904.55	100	预计不可收回
嘉友国际物流股份有限公司	1,900.00	1,900.00	100	预计不可收回
宁波东紫仪器有限公司	1,888.89	1,888.89	100	历史遗留问题, 预计难以收回
中山市大渡服装有限公司	1,811.53	1,811.53	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广东省盐业集团韶关有限公司	1,787.45	1,787.45	100	预计不可收回
黎绮霞	1,764.00	1,764.00	100	长期挂账
镇江震东电光源有限公司	1,750.84	1,750.84	100	历史遗留问题, 预计难以收回



债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
河北宁纺集团有限责任公司	1,701.56	1,701.56	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州市美丽达乐器制造有限公司	1,697.07	1,697.07	100	历史遗留问题, 预计难以收回
宁波市鄞州华鼎服装辅料厂	1,561.25	1,561.25	100	历史遗留问题, 预计难以收回
苏州闻乐乐器有限公司	1,551.74	1,551.74	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州市梦华燃气有限公司	1,500.00	1,500.00	100	预计不可收回
广东省测试分析研究所(中国广州分析测试中心)	1,250.00	1,250.00	100	预计不可收回
佛山市顺德区锡健坐垫有限公司	1,222.28	1,222.28	100	历史遗留问题, 预计难以收回
佛山市南海四海泰兴实业有限公司	1,146.92	1,146.92	100	历史遗留问题, 预计难以收回
绍兴本因坊纺织品有限公司	1,143.14	1,143.14	100	历史遗留问题, 预计难以收回
荔湾工人俱乐部	1,100.00	1,100.00	100	长期挂账
广州源里投资管理有限公司	1,098.00	5.49	0.5	账龄 1-2 年
进项税额-经营部	1,095.97	1,095.97	100	长期挂账
广州市恒胜箱包有限公司	1,089.74	1,089.74	100	历史遗留问题, 预计难以收回
阳江市江城富豪五金厂	1,051.00	1,051.00	100	预计无法收回



债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
靖江市华泰毛巾厂	1,025.23	1,025.23	100	历史遗留问题, 预计难以收回
江苏天鹅乐器有限公司	1,004.09	1,004.09	100	历史遗留问题, 预计难以收回
江阴市宏顺纺织有限公司	1,001.00	1,001.00	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州市服装研究所	1,000.00			长期挂账
上海品图网络科技有限公司	999.00	999.00	100	预计不可收回
程控电话押金	970.00	970.00	100	长期挂账的非关联方
水电	890.34	890.34	100	长期挂账
佛山市三水区金威隆五金塑料制品	885.57	885.57	100	历史遗留问题, 预计难以收回
油费	816.57	816.57	100	长期挂账的非关联方
宁波万安股份有限公司	792.28	792.28	100	历史遗留问题, 预计难以收回
常熟市叶新织造有限公司	775.75	775.75	100	历史遗留问题, 预计难以收回
花都市悦丰纸类制品厂	728.00	728.00	100	长期挂账
北京富瑞通达包装有限公司	721.45	721.45	100	历史遗留问题, 预计难以收回
杭州图谱光电科技有限公司	705.13	705.13	100	历史遗留问题, 预计难以收回



债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
佛山市锦徽包装材料有限公司	699.11	699.11	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州第一棉纺织厂有限公司	680.98			
北京乐延乐器有限公司	678.34	678.34	100	历史遗留问题, 预计难以收回
无锡市时金电池厂	672.92	672.92	100	历史遗留问题, 预计难以收回
兴宁市富兴工艺厂	663.25	663.25	100	历史遗留问题, 预计难以收回
瑞安市中联电声乐器有限公司	643.17	643.17	100	历史遗留问题, 预计难以收回
个人养老保金	634.10	3.17	0.5	个人养老保金
广州柏盛包装有限公司	610.10	610.10	100	历史遗留问题, 预计难以收回
海宁大路照明有限公司	577.48	577.48	100	历史遗留问题, 预计难以收回
东莞市锦明针织有限公司	557.70	557.70	100	历史遗留问题, 预计难以收回
中山市皓盈五金灯饰有限公司	500.44	500.44	100	历史遗留问题, 预计难以收回
新疆宜化化工有限公司	435.85	435.85	100	预计不可收回
张林峰	400.63	400.63	100	长期挂账
艾达(广州)自动化控制设备有限公司	400.00	400.00	100	预计不可收回



债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
广州汇惠服装辅料有限公司	391.87	391.87	100	历史遗留问题, 预计难以收回
湖北三江航天双菱脚轮有限公司	380.00	380.00	100	预计无法收回
进项税额-纱布部	379.55	379.55	100	长期挂账
设备按金	357.31			设备按金
广州市八骏印花厂	350.43	350.43	100	长期挂账
苏州金士达纺织面料有限公司	304.00	304.00	100	历史遗留问题, 预计难以收回
梁志伟	300.00	150.00	50	账龄 1-2 年
广州彰志化工有限公司	293.99	293.99	100	预计不可收回
市穗华公司中山七五办	250.00	250.00	100	长期挂账
路费	229.01	229.01	100	长期挂账的非关联方
瑞安市得业汽车部件有限公司	215.38	215.38	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州番禺生丽制衣厂	202.96	202.96	100	历史遗留问题, 预计难以收回
北京宝缇乐器有限公司	192.23	192.23	100	历史遗留问题, 预计难以收回
佛山市三水鸿通五金有限公司	180.00	180.00	100	历史遗留问题, 预计难以收回
河北永新包装有限公司	171.48	171.48	100	预计不可收回
瑞金市海燕服装辅料有限公司	171.11	171.11	100	历史遗留问题, 预计难以收回



债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
佛山市东方医疗设备厂有限公司	169.30	169.30	100	历史遗留问题, 预计难以收回
上海兴亚净化材料厂	162.38	162.38	100	历史遗留问题, 预计难以收回
北京市房山区黎明橡胶制品厂	140.70	140.70	100	历史遗留问题, 预计难以收回
罗定市嘉达纺织厂有限公司	134.27	134.27	100	历史遗留问题, 预计难以收回
曩县园北纬编厂	134.10	134.10	100	长期挂账
广州利恒制衣有限公司	107.83	107.83	100	历史遗留问题, 预计难以收回
东莞市正能服装有限公司	99.14	99.14	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州增城新塘丽新纺织服装有限公司	97.99	97.99	100	预计无法收回
佛山市顺德区科卉纺织品有限公司	95.73	95.73	100	历史遗留问题, 预计难以收回
温州百川塑业有限公司	80.91	80.91	100	预计不可收回
佛山市南海区大沥谢边建联铝业有	73.82	73.82	100	历史遗留问题, 预计难以收回
佛山市南海飞亚手袋制品有限公司	64.66	64.66	100	历史遗留问题, 预计难以收回
越秀区龙安商业器材商行	60.00	60.00	100	长期挂账



债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
常州千惠照明电器有限公司	58.39	58.39	100	历史遗留问题, 预计难以收回
广州市文铝拉链有限公司	41.12	41.12	100	历史遗留问题, 预计难以收回
东莞东兴商标织绣有限公司	31.17	31.17	100	历史遗留问题, 预计难以收回
浙江六缸包装有限公司	23.11	23.11	100	预计不可收回
东莞市钜锋实业有限公司	15.83	15.83	100	历史遗留问题, 预计难以收回
黄山永新股份有限公司	15.74	15.74	100	预计不可收回
湖北方大塑业股份有限公司	12.23	12.23	100	预计不可收回
韶关市勤兴贸易有限公司	0.68	0.68	100	预计不可收回
傲发(上海)贸易有限公司	0.62	0.62	100	预计不可收回
广州市乐泰电子科技有限公司	0.40	0.40	100	长期挂账
青海宜化化工有限责任公司	0.10	0.10	100	预计不可收回
广州市兰诺自动化设备有限公司	0.10	0.10	100	长期挂账
苏州维港包装有限公司	0.06	0.06	100	预计不可收回
阿普拉(广州)塑料制品有限公司	0.02	0.02	100	预计不可收回
广州天德商业运营管理有限公司	0.01	0.01	100	预计不可收回
合计	<b>6,318,427,505.65</b>	<b>6,109,487,192.12</b>	<b>96.69</b>	

注: 本年“其他”项主要为: 其他贸易占用326,775,940.32元, 已全额计提坏账。

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款



账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	119,768,338.31	28.98	119,668,338.31	28,669,936.22	5.28	6,019,545.95
1至2年	27,714,561.47	6.71	27,522,768.82	21,077,723.94	3.88	10,083,161.41
2至3年	3,529,444.03	0.85	3,490,195.42	9,684,922.87	1.78	5,437,642.16
3年以上	262,208,124.46	63.45	261,883,124.42	483,386,834.63	89.05	447,120,639.55
合计	413,220,468.27	--	412,564,426.97	542,819,417.66	--	468,660,989.07

2)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			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
押金保证金等无风险组合	170,936,748.65	11.76	20,096,239.66	251,823,797.60	1.85	4,659,811.05
合计	170,936,748.65	11.76	20,096,239.66	251,823,797.60	1.85	4,659,811.05

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	488,877,130.62	8,180,606.16	6,545,903,369.05	7,042,961,105.83
期初余额在本期	36,897,070.26	5,690,090.85	36,633,459.95	79,220,621.06
--转入第二阶段	-2,953.59	2,953.59		
--转入第三阶段	-3,074,157.53	-159,991.64	3,234,149.17	
本期计提	1,660,177.87	279,771.14	-19,309,960.75	-17,370,011.74
本期转回	-3,369,308.82	-3,852.16	-23,826,743.71	-27,199,904.69
本期转销	-780,000.00		-17,514,854.84	-18,294,854.84
本期核销	-1,663,662.77		-513,174,706.26	-514,838,369.03
其他变动	-98,025.29		76,987,918.51	76,889,893.22
期末余额	481,549,200.49	8,299,487.09	6,052,299,171.17	6,542,147,858.75

(5) 其他应收款账面余额变动情况

账面余额	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)	



账面余额	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	20,078,148.64	811,906,593.81	6,756,131,000.30	7,588,115,742.75
期初余额在本期	35,347,538.34	6,072,498.18	33,773,646.58	75,193,683.10
-转入第二阶段	-1,366,798.84	1,366,798.84		
-转入第三阶段	380,077.73	-1,547,366.04	1,167,288.31	
本期新增	-153,158,520.30	239,116,729.82	-978,093,649.79	-892,135,440.27
本期终止确认	365,576,712.38	-35,935,190.95	-70,386,308.58	259,255,212.85
其他变动	-104,986,812.22	43,850,196.56	8,485,822.90	-52,650,792.76
期末余额	126,522,807.39	1,058,757,762.04	5,717,304,153.14	6,902,584,722.57

(6) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	收回或转回前累计已 计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广东外语外贸大学	106,080.00	106,080.00	收回
崔萧月	8,515.78	8,515.78	已收回款项
广州必维技术检测 有限公司	45,221.70	45,221.70	已收回款项
广州轻工研究院股 份有限公司	25,380.00	25,380.00	已收回款项
深圳科菱条码技术 有限公司	54.17	54.17	已收回款项
张敏华	9.80	9.80	已收回款项
应收出口退税	19,893.35	19,893.35	已收回款项
广东电网有限责任 公司广州供电局	1.25	2.25	转入管理费用
广州市自来水有限 公司	2,981.83	2,981.83	转入管理费用
路费	384.29	613.30	收回加油卡
中国铁塔股份有限 公司广州分公司	76,000.00	76,000.00	收回
中国移动	10.86	10.86	收回往来款
佛山市三水燃气有 限公司	150.41	150.41	收回往来款
陈一鸣	17.77	17.77	收回备用金
何健生	2.31	2.31	账款收回



债务人名称	转回或收回金额	收回或转回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广州小屋酒店有限公司	2,348.05	2,348.05	账款收回
其他应付款/广州市水务局	1.41	1.41	一年内其他应收款收回, 冲销已计提
其他应付款/中国电信股份有限公司广州分公司	6.37	6.37	一年内其他应收款收回, 冲销已计提
其他应付款/广州市自来水有限公司	0.35	0.35	一年内其他应收款收回, 冲销已计提
其他应付款/广东电网有限责任公司广州供电局	15.44	15.44	一年内其他应收款收回, 冲销已计提
衡山县人民法院执行案款专户	31,994.00	31,994.00	案件胜诉收回预付诉讼费用
其他客户	8,471.62	8,471.62	收回欠款
广州鹰金钱三花酒业有限公司	1,450,155.32	7,627,434.91	已收回
中国电信	8.93	8.93	收回往来款
其他	2.02	2.02	已收回款项
广州市中级人民法院	745,707.00	745,707.00	退回诉讼费
押金	6,000.00	6,000.00	收回
个人往来	111,219.82	111,219.82	收回
<b>合计</b>	<b>2,640,633.85</b>	<b>8,818,143.45</b>	--

## (7) 本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
王健	往来款	498,561,068.55	无可执行财产	过董事会	否
广州华创塑胶制品有限公司	往来款	24,892.86	工商注销、吊销	董事会审批通过	否
佛山市南海高威彩印包装有限公司	往来款	1,734.39	工商注销、吊销	董事会审批通过	否
SK通信公司	往来款	332,109.88	工商注销、吊销	董事会审批通过	否
印尼金光公司	往来款	83,375.91	工商注销、吊销	董事会审批通过	否
梨树化学(韩国)有限公司	往来款	461,550.24	工商注销、吊销	董事会审批通过	否
无锡格林艾普化工股份有限公司镇江分公司	往来款	194,294.00	工商注销、吊销	董事会审批通过	否



债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
司					
广州市胜邦运输服务有限公司	往来款	141,331.00	工商注销、吊销	董事会审批通过	否
韶关市凌翔能源有限公司	往来款	20,275.00	不可收回	会议审批	否
广州潮庭精工餐饮管理有限公司	关联往来款	17,514,854.84	子公司已完成清算并注销	内部审批流程尚未完成	是
广州东信印铁制罐有限公司	往来款	1,663,662.77	该关联方已注销,款项无法收回。	工商注销信息	是
<b>合计</b>	--	<b>518,999,149.44</b>	--	--	--

(8) 其他应收款余额大额列示如下

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
黄锦光	往来款	2,771,050,336.00	2-3年	40.15	2,771,050,336.00
姚之琦	往来款	894,753,598.05	2-3年	12.96	894,753,598.05
王健	往来款	848,861,024.85	2-3年	12.30	848,861,024.85
陈松彬	往来款	541,000,000.00	2-3年	7.84	541,000,000.00
广州市人民政府 征用土地办公室	征地款	130,405,130.72	3年以上	1.89	130,405,130.72
<b>合计</b>	--	<b>5,186,070,089.62</b>	--	<b>75.13</b>	<b>5,186,070,089.62</b>

(九) 存货

1. 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	623,478,353.42	25,321,032.87	598,157,320.55	318,452,749.16	34,852,445.39	283,600,303.77
自制半成品及在产品	41,996,775.04	9,136,560.90	32,860,214.14	33,723,393.37	9,152,141.77	24,571,251.60
库存商品	900,845,371.97	75,489,157.89	825,356,214.08	665,340,044.58	115,660,377.74	549,679,666.84
周转材料	31,402,408.38	548,060.98	30,854,347.40	12,326,812.58	4,692,016.69	7,634,795.89
其他	279,716,347.23	2,008,971.44	277,707,375.79	324,618,019.18	1,442,120.66	323,175,898.52



项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	1,877,439,256.04	112,503,784.08	1,764,935,471.96	1,354,461,018.87	165,799,102.25	1,188,661,916.62

(十)合同资产

1.合同资产情况

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
云快充	607,391.09	3,036.95	604,354.14			
站场公司	1,554,248.39	7,771.24	1,546,477.15	764,110.00	3,820.55	760,289.45
浙江爱充公司(万马平台)	230,283.31	1,151.42	229,131.89			
广汽集团				38,965.34	19,482.67	19,482.67
广州浪奇日用品有限公司	557,576.06		557,576.06	447,125.49		447,125.49
广州供电局有限公司				1,585.50	7.93	1,577.57
直线法租金暂时性差异				21,023,958.15		21,023,958.15
合计	2,949,498.85	11,959.61	2,937,539.24	22,275,744.48	23,311.15	22,252,433.33

2.合同资产减值准备

项目	期初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	其他变动	期末余额	原因
站场公司	3,820.55	3,950.69				7,771.24	
云快充		3,036.95				3,036.95	
广汽集团	19,482.67		19,482.67				收回货款
浙江爱充公司(万马平台)		1,151.42				1,151.42	
广州供电局有限公司	7.93			7.93			
合计	23,311.15	8,139.06	19,482.67	7.93		11,959.61	--

(十一)持有待售资产

项目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排



项目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
佛山市三水飞马包装有限公司	0.00	0.00	0.00	
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

**(十二) 一年内到期的非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动资产		23,585.30
定期存款	2,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>23,585.30</b>

**(十三) 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	179,915,724.45	144,526,894.95
预缴税金	17,711,089.81	14,193,316.36
委托贷款	64,300,000.00	64,300,000.00
待处理固定资产损益	3,012,981.79	2,857,285.95
待转回销项税额	1,520,554.15	
未终止确认的应收票据	1,250,000.00	100,000.00
待摊费用	1,127,225.23	6,401,466.66
其他项目	106,480.75	478,149.70
期货账户保证金	185,072.00	8,845,824.00
留抵退税额	103,784.13	
银行理财产品		382,645,581.95
多缴纳税款		2,696,250.01
<b>合计</b>	<b>269,232,912.31</b>	<b>627,044,769.58</b>

**(十四) 其他债权投资情况**

1. 期末重要的其他债权投资情况

其他债权投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值准备金额
广州市花都区双鱼体育用品厂	100,300.00	100,300.00			100,300.00
<b>合计</b>	<b>100,300.00</b>	<b>100,300.00</b>			<b>100,300.00</b>

**(十五) 长期应收款**



项目	期末余额			期初余额			期末折 现率区 间 (%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准 备	账面价值	
融资租赁 贷款	51,697,594.89		51,697,594.89	643,335.46		643,335.46	4.75%
其中： 未实现 融资收 益	15,026,087.83		15,026,087.83				4.75%
合计	<b>51,697,594.89</b>		<b>51,697,594.89</b>	<b>643,335.46</b>		<b>643,335.46</b>	- -

### (十六)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	84,994,574.78		25,722,721.26	59,271,853.52
对合营企业投资	109,827,871.27	6,608,968.44	25,535,000.00	90,901,839.71
对联营企业投资	2,658,863,579.40	700,487,566.40	39,211,053.20	3,320,140,092.60
小计	2,853,686,025.45	707,096,534.84	90,468,774.46	3,470,313,785.83
减：长期股权投资减值 准备	382,374,736.32			382,374,736.32
合计	<b>2,471,311,289.13</b>	<b>707,096,534.84</b>	<b>90,468,774.46</b>	<b>3,087,939,049.51</b>

#### 2.长期股权投资明细

被投资 单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			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
合计	<b>1,321,082,530.00</b>	<b>2,853,686,025.00</b>		<b>45,722,721.26</b>	<b>39,514,310.93</b>	<b>531,000.00</b>
一、子公司	75,844,109.00	84,994,574.78		25,722,721.26		
广州市豪中仙经 济发展有限公司	700,000.00	700,000.00				
华丰工业发展有 限公司	1.68	1.68				
益基投资有限公 司	1.69	1.69				
广州对外经济贸 易信托投资公司	3,000,000.00	3,000,000.00				
深圳天极兴电公 司	105,000.00	105,000.00				
广州市利特佳贸 易有限公司	100,000.00	100,000.00				
东方国际莫斯科 贸易有限公司	8,300.00	8,300.00				



被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			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
东纺发展有限公司	212,627.26	0.00				
广州牛头服饰连锁有限公司	99,541.45	0.00				
广州恒丰染整厂有限公司	26,323,042.93	37,246,338.22		10,923,295.29		
广州经济技术开发区美达针织发展有限公司	999,831.26	999,831.26				
广州梅园针织厂	1,112,617.02	1,112,617.02				
伯仲织染有限公司	665,677.66	665,677.66				
湖北铁树纺织(集团)有限公司	100,000.00	11,331.56				
香港越秀医保有限公司	167,560.00	167,560.00				
广州市红卫彩印厂	10,793,984.21	10,793,984.21		10,793,984.21		
广州纸箱厂	14,067,434.12	0.00				
广州市包装技术开发公司	100,000.00	0.00				
大中食品有限公司	3,383,019.72	3,383,019.72				
新亚饮料食品公司	3,305,470.00	3,305,470.00				
商业城股份	50,000.00	50,000.00				
华洗招待所	50,000.00	50,000.00				
广州市穗生针织有限公司		1,590,000.00				
广东奇化化工交易中心股份有限公司	10,500,000.00	17,700,000.00				
增城市广荔乒乓球厂		2,810,041.76		2,810,041.76		
广州市增城赛达体育用品厂		1,195,400.00		1,195,400.00		
<b>二、合营企业</b>	<b>141,325,948.02</b>	<b>109,827,871.27</b>		<b>20,000,000.00</b>	<b>6,016,051.50</b>	
广州新纺供应链有限公司	15,000,000.00					
广州市宝岭投资管理有限公司	350,000.00	1,500,247.63			381,590.85	



被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			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
广州市宝泷物业发展有限公司	450,000.00	1,094,606.45				
广州汇垠浪奇产业投资基金合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	19,407,083.10		20,000,000.00		
广州奥益物业管理有限公司	3,600,000.00	5,822,106.07			5,634,460.65	
佛山市三水飞马包装有限公司	19,672,120.00					
广州生力啤酒有限公司	82,003,828.02	82,003,828.02				
青岛中轻明珠表业有限公司	250,000.00					
<b>三、联营企业</b>	<b>1,103,912,473.34</b>	<b>2,658,863,579.40</b>			<b>33,498,259.43</b>	<b>531,000.00</b>
高承有限公司	1,472,870.00	1,472,870.00				
力晴实业有限公司	28,615.76	28,615.76				
新华信发展有限公司	0.84	0.84				
广东新纺联纺织有限公司	36,400,000.00	24,007,213.18			301,380.00	
深圳新纺针织厂有限公司	564,000.00	1,946,370.81			231,684.42	531,000.00
广州东泰纺织产业有限公司	10,000,000.00	14,598,795.28			199,596.52	
广州第一染织厂	52,312,323.68	1,393,528,564.97				
广英纺纱有限公司	8,410,200.00	3,303,812.74			-37,809.69	
广州汇垠浪奇股权投资基金管理有限公司	4,000,000.00	2,170,920.52			-32,831.74	
江苏琦衡农化科技有限公司	50,000,000.00	198,553,008.44				



被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			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
广州市奇宁化工有限公司	52,920,000.00					
广州市浪奇怡通实业有限公司	9,332,000.00	9,966,790.48				
广州市盈桑置业有限公司	5,238,000.00	4,070,018.84				
广州市承泽科技企业孵化器有限公司	9,000,000.00	20,815,201.98			1,745,707.16	
广州聚宝文化旅游管理有限公司	245,000.00					
广东澳联玻璃有限公司	56,691,084.00	195,909,969.83			1,878,029.79	
广州越秀小额贷款有限公司	60,000,000.00	48,882,427.47			2,888,750.77	
广州奥桑味精食品有限公司	167,475,145.07	158,608,925.74			11,353,486.10	
广州市奇天国际物流有限公司	1,600,000.00	6,860,769.83			56,468.25	
广州新一代人工智能产业园管理有限公司	549,300,400.00	549,129,777.19			14,690,676.70	
青岛中轻明轻表业有限公司	200,000.00					
广州五羊表业有限公司	22,000,000.00	20,265,776.07			223,121.15	
广州志力鞋带厂	422,833.99	422,833.99				
广州虎辉照明配件有限公司	3,500,000.00	2,881,678.97				
广州创兴电子科技有限公司	2,800,000.00	1,439,236.47				

续表



广州轻工工贸集团有限公司(合并)2022年度财务报表附注

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余 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		
<b>合计</b>	<b>666,458,307.01</b>	<b>44,746,053.20</b>		<b>592,916.90</b>	<b>3,470,313,785.83</b>	
一、子公司					59,271,853.52	58,076,450.15
广州市豪中仙 经济发展有限 公司					700,000.00	700,000.00
华丰工业发展 有限公司					1.68	
益基投资有限 公司					1.69	
广州对外经济 贸易信托投资 公司					3,000,000.00	3,000,000.00
深圳天极兴电 公司					105,000.00	105,000.00
广州市利特佳 贸易有限公司					100,000.00	100,000.00
东方国际莫斯 科贸易有限公 司					8,300.00	8,300.00
东纺发展有限 公司						
广州牛头服饰 连锁有限公司						
广州恒丰染整 厂有限公司					26,323,042.93	26,323,042.93
广州经济技术 开发区美达针 织发展有限公 司					999,831.26	999,831.26
广州梅园针织 厂					1,112,617.02	1,112,617.02
伯仲织染有限 公司					665,677.66	665,677.66
湖北铁树纺织 (集团)有限 公司					11,331.56	11,331.56
香港越秀医保 有限公司					167,560.00	167,560.00
广州市红卫彩 印厂						



被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余 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		
广州纸箱厂						
广州市包装技 术开发公司						
大中食品有限 公司					3,383,019.72	3,383,019.72
新亚饮料食品 公司					3,305,470.00	3,305,470.00
商业城股份					50,000.00	50,000.00
华洗招待所					50,000.00	50,000.00
广州市穗生针 织有限公司					1,590,000.00	394,600.00
广东奇化化工 交易中心股份 有限公司					17,700,000.00	17,700,000.00
增城市广荔乒 乓球厂						
广州市增城赛 达体育用品厂						
<b>二、合营 企业</b>		<b>5,535,000.00</b>		<b>592,916.90</b>	<b>90,901,839.67</b>	<b>83,098,434.47</b>
广州市宝岭 投资管理有 限公司					1,881,838.48	
广州市宝泷 物业发展有 限公司					1,094,606.45	1,094,606.45
广州汇垠浪 奇产业投资 基金合伙企 业(有限合 伙)				592,916.90		
广州奥益物 业管理有限 公司		5,535,000.00			5,921,566.72	
广州生力啤 酒有限公司					82,003,828.02	82,003,828.02



被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余 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		
<b>三、联营 企业</b>	<b>666,458,307.01</b>	<b>39,211,053.20</b>			<b>3,320,140,092.64</b>	<b>241,199,850.86</b>
高承有限公 司					1,472,870.00	1,472,870.00
力晴实业 有限公司					28,615.76	28,615.76
新华信发 展有限公 司					0.84	
广东新纺联 纺织有限 有限公司					24,308,593.18	2,123,000.00
深圳新纺针 织厂有限 公司					2,709,055.23	
广州东泰纺 织产业有 限公司					14,798,391.80	
广州第一染 织厂					1,393,528,564.97	24,311,816.75
广英纺纱有 限公司					3,266,003.05	
广州汇垠浪 奇股权投资 基金管理有 限公司					2,138,088.78	
江苏琦衡 农化科技 有限公司					198,553,008.44	198,553,008.44
广州市浪奇 怡通实业 有限公司					9,966,790.48	9,966,790.48
广州市盈燊 置业有限公司					4,070,018.84	
广州市承泽 科技企业孵 化器有限 公司		3,840,000.00			18,720,909.14	



被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余 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		
广东澳联玻 璃有限公司		16,719,853.20			181,068,146.42	
广州越秀小 额贷款有限 公司					51,771,178.24	
广州奥桑味 精食品有限 公司		18,651,200.00			151,311,211.84	
广州市奇天 国际物流 有限公司					6,917,238.08	
广州新一代 人工智能产 业园管理有 限公司	666,458,307.01				1,230,278,760.90	
广州五羊表 业有限公司					20,488,897.22	
广州志力鞋 带厂					422,833.99	422,833.99
广州虎辉照 明配件有限 公司					2,881,678.97	2,881,678.97
广州创兴电 子科技有限 公司					1,439,236.47	1,439,236.47

### 3.重要合营企业的主要财务信息



广州轻工工贸集团有限公司(合并)2022年度财务报表附注

企业名称	项目	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
广州奥益物业管理有限公司	本期数	28,768,272.65	3,093,342.04	31,861,614.69	12,134,032.27	
	上期数	26,952,691.46	4,525,712.03	31,478,403.49	11,779,544.71	
广州高力电池有限公司	本期数	3,342,670.43	2,116,324.01	5,458,994.44	7,946,448.49	3,592,943.88
	上期数	2,471,116.90	2,207,162.33	4,678,279.23	7,994,720.19	3,592,943.88
广州市宝岭投资管理有限公司	本期数	6,384,726.97		6,384,726.97	1,008,045.61	
	上期数	10,024,040.04		10,024,040.04	5,737,618.27	
广州新纺供应链有限公司	本期数	19.81		19.81	56,098,555.00	3,000,000.00
	上期数	19.81		19.81	56,098,555.00	3,000,000.00

续表1:

企业名称	项目	负债合计	所有者权益总额	按持股比例计算的净资产份额	调整事项	对合营企业权益投资的账面价值
广州奥益物业管理有限公司	本期数	12,134,032.27	19,727,582.42	5,634,460.65		5,634,460.65
	上期数	11,779,544.71	19,698,858.78	5,487,443.03		5,487,443.03
广州高力电池有限公司	本期数	11,539,392.37	-6,080,397.93	-2,432,159.17		
	上期数	11,587,664.07	-6,909,384.84	-2,763,753.94		
广州市宝岭投资管理有限公司	本期数	1,008,045.61	5,376,681.36	1,881,838.48		1,881,838.48
	上期数	5,737,618.27	4,286,421.77	1,500,247.62		1,500,247.62
广州新纺供应链有限公司	本期数	59,098,555.00	-59,098,535.19	-29,549,267.60	29,549,267.60	
	上期数	59,098,555.00	-59,098,535.19	-29,549,267.60	29,549,267.60	

续表2:

企业名称	项目	存在公开报价的权益投资的公允价值	营业收入	财务费用	所得税费用	净利润
广州奥益物业管理有限公司	本期数		40,219,345.29	-6,381.74	6,260,511.83	18,781,535.50
	上期数		42,234,708.91	-846.65	6,126,962.53	18,291,476.76
广州高力电池有限公司	本期数		1,238,603.62	172,955.58	43,809.66	574,419.46
	上期数		3,548,676.23	223,368.15		2,267,544.60
广州市宝	本期数		3,899,304.27	-23,523.38	31,066.29	1,090,259.59



企业名称	项目	存在公开报价的 权益投资的公允 价值	营业收入	财务费用	所得税 费用	净利润
岭投资管理 有限公司	上期数		8,179,071.75	-24,643.42	216,441.93	2,673,137.35

续表3:

企业名称	项目	其他综合收 益	综合收益总额	企业本期收到的来自 合营企 业的股 利
广州奥益物 业管理有 限公司	本期数		18,781,535.50	5,535,000.00
	上期数		18,291,476.76	5,340,000.00
广州高力电 池有限公 司	本期数		574,419.46	
	上期数		2,267,544.60	
广州市宝岭投 资管理有 限公司	本期数		1,090,259.59	
	上期数		2,673,137.35	864,685.63

4.重要联营企业的主要财务信息

企业名称	项目	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
广州新一 代人工 智能产 业园管 理有限 公司	本期数	2,540,169,805.15	551,447,714.10	3,091,617,519.25	10,075,470.14	5,941,514.42
	上期数	486,205,555.80	553,301,291.30	1,039,506,847.10	633,004.15	
广州东 泰纺织 产业有 限公司	本期数	304,117,885.16	48,689,592.09	352,807,477.25	311,173,448.83	
	上期数	293,951,833.46	50,004,151.30	343,955,984.76	302,785,007.42	
广英纺 纱有限 公司	本期数	6,424,861.87	112,963.92	6,537,825.79	5,819.70	
广州五 羊表业 有限公 司	本期数	79,484,397.56	95,579,076.29	175,063,473.85	24,749,686.35	45,434,862.70
	上期数	90,566,764.26	65,251,656.14	155,818,420.40	38,959,233.93	26,994,448.71
广州第 一染织 厂有限 公司	本期数	3,389,303,921.97	702,228,048.61	4,091,531,970.58	22,039,000.53	7,285,473.93
	上期数	4,056,091,220.53	3,016,415.10	4,059,107,635.63	37,009,620.69	7,743,886.03
广东新 纺联纺 织	本期数	18,467,594.55	37,898,367.27	56,365,961.82	901,977.73	
	上期数	12,408,983.39	42,560,104.48	54,969,087.87	258,554.93	



企业名称	项目	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
有限公司						

续表1:

企业名称	项目	负债合计	所有者权益总额	按持股比例计算的净资产份额	调整事项	对联营企业权益投资的账面价值
广州一人智产业园管理有限公司	本期数	16,016,984.56	3,075,600,534.69	1,230,240,213.89		1,230,240,213.89
	上期数	633,004.15	1,038,873,842.95	415,549,537.20	133,580,240.00	549,129,777.19
广州东纺织业有限公司	本期数	311,173,448.83	41,634,028.42	14,571,909.95	226,481.85	14,798,391.80
广英纱有限公司	本期数	5,819.70	6,532,006.09	3,266,003.05		3,266,003.05
	上期数	5,081.13	6,607,625.48	3,303,812.74		3,303,812.74
广州五羊表业有限公司	本期数	70,184,549.05	104,878,924.80	23,073,363.46		20,488,897.22
	上期数	65,953,682.64	89,864,737.76	19,770,242.31		20,768,633.21
广州第一染厂有限公司	本期数	29,324,474.46	4,062,207,496.12	1,421,772,624.00	-11,324,689.94	1,410,447,934.06
	上期数	44,753,506.72	4,014,354,128.91	1,405,023,945.00	-11,495,380.03	1,393,528,564.97
广东新联纺织有限公司	本期数	901,977.73	55,463,984.09	22,185,593.64		22,185,593.64
	上期数	258,554.93	54,710,532.94	21,884,213.18		21,884,213.18

续表2:



企业名称	项目	存在公开报价的权益投资的公允价值	营业收入	净利润	其他综合收益	综合收益总额	企业本期收到的来自联营企业的股利
广州新一代人工智能产业园管理有限公司	本期数		2,007,200.84	37,924,257.16		37,924,257.16	
	上期数			-306,059.40		-306,059.40	
广州东泰纺织产业有限公司	本期数		10,808,503.87	463,051.08		463,051.08	
	上期数		9,131,912.16	180,525.25		180,525.25	
广英纺纱有限公司	本期数			-101,403.99		-101,403.99	
	上期数		29,713.14	-98,111.78		-98,111.78	
广州五羊表业有限公司	本期数		33,305,572.11	1,014,187.04		1,014,187.04	
	上期数		28,318,408.70	-3,738,044.80		-3,738,044.80	
广州第一染织厂有限公司	本期数		1,148,210.42	47,853,367.21		47,853,367.21	
	上期数		997,074.04	23,251,564.94		23,251,564.94	
广东新纺联纺织有限公司	本期数			753,451.15		753,451.15	
	上期数			-4,350,284.10		-4,350,284.10	

**(十七)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
交通银行股票		1,443,510.86
北京科印传媒文化有限公司		4,920,000.00
江门市百货集团有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00
广东省轻工进出口股份有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00
广州国际经贸大厦		1,900,800.00
高士(香港)有限公司	89.33	81.76
广州市力沛企业管理咨询有限公司	200,000.00	200,000.00



广州轻工工贸集团有限公司(合并)2022年度财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
广东省轻工进出口股份有限公司 30万股股权	246,000.00	246,000.00
广州跨世纪农业实业股份有限公司	983,350.00	983,350.00
锦兴国际控股 (HK:02307)	1,153,283.03	1,546,980.96
交通银行股票	1,294,166.94	1,255,942.60
新加坡华贸有限公司	2,238,536.13	2,238,536.13
广州高士线业有限公司	10,095,220.39	10,095,220.39
高士线业(深圳)有限公司	13,657,778.00	13,657,778.00
长江制衣 (HK:00294)	21,986,661.94	29,165,427.20
广州农村商业银行股份有限公司	25,626,330.80	25,626,330.80
广州市广百小额贷款有限公司	48,000,000.00	48,000,000.00
广州地铁小额贷款公司	60,000,000.00	60,000,000.00
广州越秀新兴产业二期投资基金 合伙(有限公司)	60,000,000.00	60,000,000.00
广州国资产业发展股权基金合伙 企业(有限公司)	100,000,000.00	100,000,000.00
交通银行		839,407.24
提艾提氮空间(广州)信息技术 有限公司	2,147,137.86	1,633,915.61
北京科印传媒文化股份有限公司	34,887,504.78	
广州产投爱安股权投资合伙企业 (有限合伙公司)	72,295,229.61	
美赞臣营养品(中国)有限公司		
广州双桥股份有限公司	55,139,314.14	53,077,159.92
广州太平洋马口铁有限公司		15,762,554.92
广州国资产业发展并购基金合伙 企业(有限合伙)	100,000,000.00	100,000,000.00
广州汽车集团A股	563,464,141.73	801,079,875.61
广州农村商业银行股份有限公司	965,044,212.00	381,415,898.26
维亚实业有限公司	3,841,433.56	4,261,779.04
广东维亚投资有限公司	2,808,600.85	2,694,261.24
深圳振华集团	1,110,031.00	1,110,031.00
广州市香雪亚洲饮料有限公司		4,137,984.66
美晨集团股份有限公司	28,727,437.81	30,488,636.26



项目	期末余额	期初余额
高士欧的拉链(深圳)有限公司	1.00	1.00
广州穗北工业区经济发展有限公司	1,660,200.21	1,660,200.21
广州老字号振兴基金合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	50,000,000.00
广州银行股份有限公司	110,000.00	110,000.00
<b>合计</b>	<b>2,233,316,661.11</b>	<b>1,816,151,663.67</b>

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
高士(香港)有限公司	0.00	5.74	0.00	0.00		
广州农村商业银行股份有限公司	960,987.41	960,987.41	0.00	0.00		
国资产业发展股权投资基金合伙企业	12,000,000.00	12,000,000.00	0.00	0.00		
交通银行股票	96,926.01	889,724.94	0.00	0.00	持有获利,非交易性	
江门市百货集团有限公司	25,600.00	25,600.00	0.00	0.00	公司出于战略目的而计划长期持有	
广东省轻工进出口股份有限公司	0.00	0.00	10,200,000.00	0.00	公司出于战略目的而计划长期持有	
北京科印传媒文化股份有限公司	42,951.63	42,951.63	0.00	0.00		
广州市浪奇实业股份有限公司	0.00	10,530,117.04	0.00	0.00	公司按照集团总部保持控制目的长期持有	
交通银行股票	0.00	1,062,220.42	0.00	1,062,220.42		股票处置
广州银行股份有限公司	35,660.10	35,660.10	0.00	0.00		
广州市人民印刷厂股份有限公司	0.00	87,354.32	0.00	0.00	长期持有,非交易性,为集团内部无偿划转取得	
广东广纺检测技术股份有限公司	0.00	0.00	5,052,100.00	0.00	长期持有,非交易性,非上市股权投资	
美赞臣营养品(中国)有限公司	0.00	-41,023,181.18	0.00	0.00		
广东冷冻食品有限公司	0.00	-18,043,364.69	0.00	0.00		



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
广州双桥股份有限公司	875,000.00	5,297,347.11	0.00	0.00		
广州太平洋马口铁有限公司	289,410.00	289,410.00	0.00	0.00		
广州汽车集团A股	11,842,468.93	-161,507,793.18	0.00	0.00		
广州农村商业银行股份有限公司	14,414,810.97	-140,262,974.94	0.00	0.00		
维亚实业有限公司	535,053.59	1,987,050.94	0.00	0.00		
广东维亚投资有限公司	0.00	1,214,461.24	0.00	0.00		
深圳振华集团	288,608.00	288,608.00	0.00	0.00		
广州市香雪亚洲饮料有限公司	1,071,456.40	-16,170,845.37	0.00	0.00		
美晨集团股份有限公司	576,000.00	17,964,759.23	0.00	0.00		
提艾提氮空间(广州)信息技术有限公司	189,966.73	189,966.73	0.00	0.00	战略投资	
广州越秀新兴产业二期投资基金合伙企业	5,712,814.56	5,712,814.56	0.00	0.00		
长江制衣(HK:00294)	356,720.00	0.00	7,178,765.27	0.00	长期持有	
锦兴国际控股(HK:02307)	57,876.00	0.00	393,697.93	0.00	长期持有	
合计	49,372,310.33	-318,429,119.95	22,824,563.20	1,062,220.42		

**(十八)其他非流动金融资产**

项目	期末公允价值	期初公允价值
广州市奥威隆皮革股份有限公司	13,125,000.00	13,125,000.00
理财产品		10,948,955.91
合计	13,125,000.00	24,073,955.91

**(十九)投资性房地产**

## 1.以成本计量的投资性房地产

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	3,110,026,012.39	125,557,174.91	81,833,094.11	3,153,750,093.19
其中：1.房屋、建筑物	2,916,364,275.89	119,356,184.20	59,898,006.15	2,975,822,453.94
2.土地使用权	193,661,736.50	6,200,990.71	21,935,087.96	177,927,639.25
二、累计折旧和累计摊销合计	1,323,311,776.69	94,589,929.04	19,477,913.41	1,398,423,792.32



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：1.房屋、建筑物	1,299,140,309.94	92,596,239.80	19,477,913.41	1,372,258,636.33
2.土地使用权	24,171,466.75	1,993,689.24		26,165,155.99
三、投资性房地产 账面净值合计	1,786,714,235.70	--	--	1,755,326,300.87
其中：1.房屋、建筑物	1,617,223,965.95	--	--	1,603,563,817.61
2.土地使用权	169,490,269.75	--	--	151,762,483.26
四、投资性房地产 减值准备累计金额合 计	1,585,502.30		1,519,782.62	65,719.68
其中：1.房屋、建筑物	1,585,502.30		1,519,782.62	65,719.68
五、投资性房地产 账面价值合计	1,785,128,733.40	--	--	1,755,260,581.19
其中：1.房屋、建筑物	1,615,638,463.65	--	--	1,603,498,097.93
2.土地使用权	169,490,269.75	--	--	151,762,483.26

2.本期投资性房地产增减变动情况

项目	土地使用权	房屋建筑物	.....	合计
本期增加合计		37,333,160.92		37,333,160.92
其中：购置		1,538,990.62		1,538,990.62
类别内部调整		963,915.51		963,915.51
固定资产转入		34,830,254.79		34,830,254.79
本期减少合计		1,724,672.00		1,724,672.00
转出为固定资产		1,724,672.00		1,724,672.00

(二十) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,838,368,790.52	1,934,753,167.94
固定资产清理	12,592,824.62	2,373,713.65
合计	1,850,961,615.14	1,937,126,881.59

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	3,356,206,007.80	178,639,813.51	343,550,567.26	3,191,295,254.05
其中：土地资产	74,548,784.45		7,904,359.30	66,644,425.15
房屋及建筑物	1,887,096,447.89	92,930,566.65	120,280,677.05	1,859,746,337.49
机器设备	1,137,046,700.30	66,209,307.43	154,485,514.68	1,048,770,493.05
运输工具	63,925,883.91	2,940,454.49	13,533,444.45	53,332,893.95



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	47,908,434.00	2,737,938.73	7,736,872.53	42,909,500.20
办公设备	72,974,174.28	13,813,869.90	36,655,797.23	50,132,246.95
其他	72,705,582.97	7,676.31	2,953,902.02	69,759,357.26
二、累计折旧合计	1,379,725,659.86	163,303,708.26	218,984,237.88	1,324,045,130.24
其中：土地资产	- -	- -	- -	- -
房屋及建筑物	576,085,797.55	59,765,996.20	40,786,996.57	595,064,797.18
机器设备	613,807,121.56	87,373,922.56	125,960,474.15	575,220,569.97
运输工具	52,192,088.94	3,689,602.21	12,298,452.57	43,583,238.58
电子设备	35,567,620.25	1,728,848.81	5,843,814.21	31,452,654.85
办公设备	57,559,260.43	8,012,902.83	31,147,353.53	34,424,809.73
其他	44,513,771.13	2,732,435.65	2,947,146.85	44,299,059.93
三、固定资产账面净值合计	1,976,480,347.94	- -	- -	1,867,250,123.81
其中：土地资产	74,548,784.45	- -	- -	66,644,425.15
房屋及建筑物	1,311,010,650.34	- -	- -	1,264,681,540.31
机器设备	523,239,578.74	- -	- -	473,549,923.08
运输工具	11,733,794.97	- -	- -	9,749,655.37
电子设备	12,340,813.75	- -	- -	11,456,845.35
办公设备	15,414,913.85	- -	- -	15,707,437.22
其他	28,191,811.84	- -	- -	25,460,297.33
四、减值准备合计	41,727,180.00	1,165,770.98	14,011,617.69	28,881,333.29
其中：土地资产	- -	- -	- -	- -
房屋及建筑物	12,031,531.60	871,806.48	20,992.46	12,882,345.62
机器设备	27,551,290.12	111,141.32	13,911,086.40	13,751,345.04
运输工具	198,198.53	182,823.18	12,990.00	368,031.71
电子设备	155,788.66	- -	35,973.85	119,814.81
办公设备	673,473.53	- -	30,574.98	642,898.55
其他	1,116,897.56	- -	- -	1,116,897.56
五、固定资产账面价值合计	1,934,753,167.94	- -	- -	1,838,368,790.52
其中：土地资产	74,548,784.45	- -	- -	66,644,425.15
房屋及建筑物	1,298,979,118.74	- -	- -	1,251,799,194.69
机器设备	495,688,288.62	- -	- -	459,798,578.04
运输工具	11,535,596.44	- -	- -	9,381,623.66
电子设备	12,185,025.09	- -	- -	11,337,030.54
办公设备	14,741,440.32	- -	- -	15,064,538.67



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	27,074,914.28	--	--	24,343,399.77

(3) 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
<b>合计</b>	<b>6,778,802.16</b>	<b>2,394,164.83</b>		<b>4,384,637.33</b>	--
金碧花园房屋1606房	1,184,700.00			1,184,700.00	
金碧花园房屋1706房	1,196,700.00			1,196,700.00	
金碧花园房屋1806房	1,208,600.00			1,208,600.00	
机器设备	2,939,569.85	2,374,433.93		565,135.92	闲置
基建工程	249,232.31	19,730.90		229,501.41	闲置

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
机器设备		40,082.72	已报废，还未清理完
南边路资产	10,503,674.98		根据2018年2月与广州市土地开发中心、广州纺联进出口有限公司签订的《国有土地使用权收储补偿协议（纺织工贸集团南边路6号地块）的要求，已对该地块上建筑物及附着物进行拆除。
待报废资产清理	2,055,844.24	100,557.63	已报废，还未清理完
机器设备		2,195,881.52	已报废
固定资产/运输设备/运输设备_汽车	33,305.40	37,191.78	已报废
<b>合计</b>	<b>12,592,824.62</b>	<b>2,373,713.65</b>	--

(二十一) 在建工程

1. 在建工程基本情况

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
食品科技园项目工程	42,938,162.87		42,938,162.87	45,875,326.73		45,875,326.73



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
饮料线二期和智能立体仓、原料储存仓扩建项目-杂项费用	44,412,670.15		44,412,670.15	512,640.75		512,640.75
LR6碱性电池生产线	42,795,963.72		42,795,963.72	13,672,831.86		13,672,831.86
香雪亚洲饮料生产基地项目	18,718,697.32		18,718,697.32	1,110,415.24		1,110,415.24
燕子岗	11,803,532.91		11,803,532.91	7,415,967.35		7,415,967.35
工艺美术建设项目	8,845,297.86		8,845,297.86	8,845,297.86		8,845,297.86
双鱼体育创新中心	6,212,867.77		6,212,867.77	636,455.47		636,455.47
产业园建设项目(二期土建)	5,753,805.40		5,753,805.40	5,753,805.40		5,753,805.40
创意园园区修缮	4,564,248.52		4,564,248.52			
SAP系统使用权	3,621,052.06		3,621,052.06	3,621,052.06		3,621,052.06
调试机械设备	3,000,858.85		3,000,858.85			
污水处理系统升级改造	2,493,293.14		2,493,293.14	2,215,974.94		2,215,974.94
磺化AES项目	2,061,922.30		2,061,922.30			
液洗车间自动化设备项目	1,891,870.78		1,891,870.78			
广德大厦空调更换工程	1,798,165.15		1,798,165.15			
生产部门项目	1,724,143.72		1,724,143.72			



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
宝洁液洗 氯化钠预 混系统改 造	1,386,903.12		1,386,903.12			
精酿啤酒 生产线项 目	1,345,060.94		1,345,060.94			
成品仓升 级改造项 目	1,200,000.00		1,200,000.00			
奥宝公司 智慧物业 数字化平 台业务信 息系统采 购	1,183,862.08		1,183,862.08			
*南洲路 西窖村南 土地征用 费	1,064,701.35		1,064,701.35	1,016,363.35		1,016,363.35
一棉厂TIT 总部楼工 程	1,049,505.41		1,049,505.41	1,049,505.41		1,049,505.41
信息化项 目U9	1,032,377.93		1,032,377.93			
奥宝公司 智慧物业 技术支撑 平台采购 合同	915,590.24		915,590.24			
广德大厦 电梯工程	867,304.59		867,304.59			
洗衣粉智 能化二次 包装项目	849,056.60		849,056.60	849,056.60		849,056.60
南沙浪奇 13号仓库 货架平台 技改项目	847,492.94		847,492.94	1,133,454.94		1,133,454.94
奥宝公司 智慧物业 指挥中心 采购费用	756,191.14		756,191.14			



广州轻工工贸集团有限公司(合并)2022年度财务报表附注

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
消防工程	719,119.89		719,119.89			
*用友软件工程(ERP)	698,381.11		698,381.11	667,473.82		667,473.82
广德大厦网络工程	696,708.88		696,708.88			
洗衣粉二次包装项目	689,826.71		689,826.71			
东宝大厦2号电梯更换项目工程	683,997.25		683,997.25			
营销费用管理系统	653,756.08		653,756.08			
视觉AI乒乓球测评系统	613,018.85		613,018.85			
南沙能源在线监测系统项目	606,194.71		606,194.71	479,500.00		479,500.00
罗非鱼车间	530,549.22		530,549.22			
2022年项目工程	527,911.08		527,911.08			
*员村宿舍供电改造工程	511,162.90		511,162.90	537,313.61		537,313.61
宝洁SPLE新配方改造项目	508,333.75		508,333.75			
发球机产学研	475,728.16		475,728.16			
液洗车间激光射码机	424,504.08		424,504.08	256,440.00		256,440.00
磺化超音速离心鼓风机节能改造项目	420,000.00		420,000.00			
黄石东路	416,046.26		416,046.26	39,603.96		39,603.96



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
宝洁液洗水系统改造	379,700.00		379,700.00			
*罐头厂购杀菌锅项目	341,946.92		341,946.92	341,946.92		341,946.92
建筑工程	338,840.63		338,840.63			
消毒产品生产线改造升级项目车间改造改造工程	323,827.20		323,827.20	1,222,909.77		1,222,909.77
产业园技改工程	321,309.54		321,309.54			
食品级高酶活菌筛选及专用酶制剂项目	318,584.09		318,584.09			
停车场工程	302,876.80		302,876.80	302,876.80		302,876.80
增城石滩电池厂成品车间/配	302,205.10		302,205.10	302,205.10		302,205.10
石马仓雨污分流工程/建筑工程	292,546.02		292,546.02	292,546.02		292,546.02
食品科技园项目工程	286,183.21		286,183.21	286,183.21		286,183.21
厂房建设项目	268,110.70		268,110.70			
沙溪园区雨污分流工程	263,202.84		263,202.84			



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-洗衣粉车间	245,811.43		245,811.43			
OA项目(上海泛微网络科技有限公司)	215,044.25		215,044.25	215,044.25		215,044.25
洗碗粉项目(南沙)	207,420.18		207,420.18			
球拍海绵技术	195,000.00		195,000.00			
信息化弱电工程	194,312.50		194,312.50			
在建工程-公共	176,642.00		176,642.00	244,601.08		244,601.08
奥宝公司数字化物业综合管理咨询服务	174,758.49		174,758.49			
液洗盐池升级改造项目	167,787.16		167,787.16			
展厅升级改造项目/建筑工程	162,595.85		162,595.85			
全自动8头铝盖锁盖机	157,522.13		157,522.13			
洗衣粉大功率电机节能改造项目	152,422.80		152,422.80			
文创园四期	151,936.90		151,936.90			
宝洁洗衣粉插角袋项目	140,384.85		140,384.85	140,384.85		140,384.85



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
NCC/ERP 主数据改造与MRP 实施项目	117,924.52		117,924.52			
新固体材 料HEDP卸 料/加料系 统项目	108,699.12		108,699.12			
石马仓库 档案资料 室维修工 程/建筑 工程	105,531.71		105,531.71			
在建工程- 液洗车间	100,480.09		100,480.09	29,000.00		29,000.00
液洗在线 捆绑项目	100,350.00		100,350.00			
*三花酒 厂包装车 间墙面改 造项目	97,000.00		97,000.00	97,000.00		97,000.00
在建工程- 质量保证 部	94,500.00		94,500.00	94,500.00		94,500.00
空压机 在线监测 建设项目	81,769.91		81,769.91	64,680.00		64,680.00
*成品仓 库地面维 修改造项 目工程	81,553.40		81,553.40			
*配合亚洲 饮料进行 OA系统迁 移和升级	81,263.72		81,263.72			
磺化车间 气液分离 器和旋风 分离器更 换项目	70,000.00		70,000.00			
*罐头厂 定制罐头 除水机项	67,256.63		67,256.63	67,256.63		67,256.63



广州轻工工贸集团有限公司(合并)2022年度财务报表附注

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
目						
交投停车场	66,940.24		66,940.24			
磺化冷水机组节能改造项目	65,940.00		65,940.00			
SAP系统项目	64,905.66		64,905.66	121,509.43		121,509.43
*部门购买办公用品	62,831.86		62,831.86	270,091.40		270,091.40
*信息化升级和维护	58,390.39		58,390.39			
*精益化生产项目	56,481.27		56,481.27	56,481.27		56,481.27
*零星防水工程	49,320.00		49,320.00			
用友协同模块	48,356.97		48,356.97	48,356.97		48,356.97
磺化车间烷基苯助剂供料系统	39,915.90		39,915.90			
洗衣粉配料锅搅拌防爆电机节能项目	38,340.00		38,340.00			
文创园	36,792.45		36,792.45			
花山园区供配电系统改造工程 设计费(30%)_花山园区供配电系统改造项目	35,660.38		35,660.38			



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
*仓储信息化项目 成品仓无线网络工程	33,018.87		33,018.87	133,705.95		133,705.95
宝洁洗衣液 TinosanProject改造项目	30,354.13		30,354.13			
磺化车间 磺酸异丙胺改造项目	27,624.50		27,624.50			
变频控制柜	26,824.78		26,824.78			
中央供料 系统工程	22,844.90		22,844.90	22,844.90		22,844.90
*在建工程零星 维修项目	21,238.94		21,238.94			
*公司网络 防火墙	20,353.98		20,353.98			
磺化车间 静电除雾器 更换工程	17,726.16		17,726.16	216,000.00		216,000.00
*公司网络 服务器	17,221.24		17,221.24			
*饼干厂 地面填平 补齐维修 费用	16,456.00		16,456.00	16,456.00		16,456.00
钢管试验机	16,138.61		16,138.61	16,138.61		16,138.61
*企业文化 展厅改造( 从化1楼展 厅卫生间 整改设计 制作工作+ 盈泰办公 区展厅)	15,566.04		15,566.04	15,566.04		15,566.04



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
*拆包间 申购臭氧 消毒机	15,309.74		15,309.74	15,309.74		15,309.74
*从化园 区视频监控 更新改造 工程	14,015.28		14,015.28			
*罐头厂 豆豉房防 暑降温整 改项目	10,150.44		10,150.44	10,150.44		10,150.44
*饼干厂 购买分页 机	8,700.00		8,700.00	8,700.00		8,700.00
智慧园	5,463.03		5,463.03	3,230.09		3,230.09
*质管部 申请购买 水分测定 仪	3,185.84		3,185.84			
洗衣粉车 间小字符 喷码机	1,594.99		1,594.99	95,418.00		95,418.00
电镀硅整 流改装	292,584.81	292,584.81		292,584.81	292,584.81	
(灯具 厂)技质 部维修	381,925.18	381,925.18		381,925.18	381,925.18	
创意产业 园				112,133.41		112,133.41
集团办公 区装修工 程				331,899.93		331,899.93
(七厂) 酸性镀锌 工程	160,688.24	160,688.24		160,688.24	160,688.24	
(七厂) 拨入设备	403,564.95	403,564.95		403,564.95	403,564.95	
(灯具 厂)白云 区石井同 德围地块	400,688.96	400,688.96		400,688.96	400,688.96	



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
(灯具厂)广灯厂机械零件	239,547.40	239,547.40		239,547.40	239,547.40	
(灯具厂)物业部水电安装	5,899.23	5,899.23		5,899.23	5,899.23	
(灯具厂)高频机轴座	2,277.24	2,277.24		2,277.24	2,277.24	
(灯具厂)各厂字模	54,490.68	54,490.68		54,490.68	54,490.68	
(灯具厂)储运部电器	342,609.22	342,609.22		342,609.22	342,609.22	
(灯具厂)七厂机械零件	724,448.82	724,448.82		724,448.82	724,448.82	
高频焊车间安装工程	286,997.70	286,997.70		286,997.70	286,997.70	
众剪机改装工程	177,913.18	177,913.18		177,913.18	177,913.18	
集团大楼电网改造/在建工程				140,630.61		140,630.61
增城石滩电池厂拌粉车间主体结构加固工程/建筑工程				292,079.06		292,079.06
蚊香项目				117,883.51	117,883.51	
炼糖间循环水泵电机改造工程(二期)				430,442.47		430,442.47



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
循环水泵 电机改造 工程				215,221.24		215,221.24
生石灰计 量投加系 统				109,176.99		109,176.99
振动流化 床自动控 制及冷却 风除湿系 统				764,601.75		764,601.75
防爆型雷 达料位计				101,072.04		101,072.04
?XG-1300AT 全自动刮 刀卸料上 悬式离心 机				573,451.32		573,451.32
洗衣粉热 风发生器 旁垃圾堆 建设工程				145,040.23		145,040.23
南沙浪奇 车间外沥				327,027.90		327,027.90
青道路改 造工程						
洗衣粉车 间7-8楼尾 气不锈钢 隔音墙建 设项目				85,749.54		85,749.54
在建工程- 洗衣粉车 间				272,722.02		272,722.02
洗衣粉提 产项目				364,154.34		364,154.34
宝洁4kg 洗衣液改 造项目				110,642.65		110,642.65
宝洁洗衣 液新配方 升级改造 项目				623,614.36		623,614.36



广州轻工工贸集团有限公司(合并)2022年度财务报表附注

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
宝洁瓶线贴标机改造项目				148,000.00		148,000.00
磺化车间余热回收项目				62,732.86		62,732.86
南沙浪奇洗衣粉热风炉自动上煤项目				261,615.78		261,615.78
宝洁洗衣粉香精与非离子混合喷雾改造项目				145,822.47		145,822.47
宝洁碧浪洗衣粉Proxima改造项目				53,982.30		53,982.30
宝洁洗衣液原料AES稀释				1,560,324.69		1,560,324.69
宝洁洗衣粉6kg规格改造项目-包装机成形筒采购及软件升级				48,672.57		48,672.57
洗衣粉车间能耗机电设备改造项目				497,904.00		497,904.00
液洗车间宝洁微生物放行系统改造工程				49,704.00		49,704.00
其他				192,000.00		192,000.00



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
黄石东路291号雨污分流改造工程建设工程施工合同				480,518.70		480,518.70
条形码建设项目				26,136.55		26,136.55
新创车间				2,041,517.61		2,041,517.61
*饼干厂申请购买金检机				22,123.89		22,123.89
*从化园区宿舍四楼改造项目				577,976.11		577,976.11
*包装生产线升级改造项目				1,286,725.66		1,286,725.66
*高级食品厂采购夹层锅及安				30,619.47		30,619.47
装办证项目						
*储运部购买电动伸缩雨篷配套二层货架仓库出货平台使用				41,000.00		41,000.00
*从化基地电房升级改造项				1,183,394.92		1,183,394.92
目						
*饼干厂二次包装生产线改				203,893.81		203,893.81
造项目						



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
*污水站购置叠螺脱水机及安装调试项目				49,292.04		49,292.04
全自动打包机(盒仔鱼打包机)				8,376.07		8,376.07
变压器设计				8,863.31		8,863.31
新金枪组装卸区				51,685.00		51,685.00
污水池建设				766,546.52		766,546.52
新包装车间				814,449.97		814,449.97
T.I.T智慧园超级客厅轻健身房室内装修工程				75,000.00		75,000.00
智慧园项目				1,596,621.14		1,596,621.14
文创园项目				1,340,542.72		1,340,542.72
文创园三期				15,433,238.19		15,433,238.19
文创园52#联合办公				2,753,540.24		2,753,540.24
研学课室装修工程				99,013.86		99,013.86
CRM系统软件实施服务(北京易动纷享科技有限责任公司)				164,754.71		164,754.71
致远OA项目				257,326.78		257,326.78



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
电商中心模块				262,737.53		262,737.53
用友ERPU8V12.5软件实施服务				27,358.49		27,358.49
三水基地废气处理系统				263,739.63		263,739.63
条码集成系统项目				61,946.90		61,946.90
广纺项目				13,436,126.46		13,436,126.46
原红棉公司工程	4,222,206.11	4,222,206.11		4,222,206.11	4,222,206.11	
公司门面改造	333,076.55	333,076.55		333,076.55	333,076.55	
小聪创意园				1,039,549.47		1,039,549.47
工程物资				1,915,246.06		1,915,246.06
<b>合计</b>	<b>240,473,719.34</b>	<b>8,028,918.27</b>	<b>232,444,801.07</b>	<b>162,926,654.94</b>	<b>8,146,801.78</b>	<b>154,779,853.16</b>

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	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
广德大厦网络工程	696,708.88		696,708.88			696,708.88
广德大厦空调更换工程	1,798,165.15		1,798,165.15			1,798,165.15
文创园四期	16,800,000.00		151,936.90			151,936.90
虎头项目	12,600,000.00		8,063,344.14		8,063,344.14	
文创园52#联合办公	4,722,000.00	2,753,540.24	289,189.13		3,042,729.37	
创意园园区修缮	9,646,107.10		9,646,107.10		2,628,635.94	7,017,471.16
文创园三期	36,959,700.00	15,433,238.19	14,030,520.22		29,463,758.41	
智慧园项目	140,331,561.10		15,119,013.42		15,119,013.42	



项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
文创园项目	40,000,000.00		12,363,390.02		12,363,390.02	
百花公司技术中心广纺项目项目	46,500,000.00	13,436,126.46	12,988,580.26	12,938,818.64	13,485,888.08	
LR6碱性电池生产线	45,576,106.19	13,672,831.86	29,123,131.86			42,795,963.72
奥宝公司智慧物业指挥中心采购费用	1,968,120.00		756,191.14			756,191.14
奥宝公司数字化物业综合管理咨询服务	258,000.00		174,758.49			174,758.49
奥宝公司智慧物业数字化平台业务信	3,300,000.00		1,183,862.08			1,183,862.08
息系统采购						
奥宝公司智慧物业技术支持平台采购合同	2,498,000.00		915,590.24			915,590.24
东宝大厦2号电梯更换项目工程	935,000.00		683,997.25			683,997.25
生产基地项目	40,000,000.00	1,110,415.24	17,608,282.08			18,718,697.32
饮料线二期和智能立体仓、原料储存仓扩建项目	106,745,400.00	512,640.75	43,900,029.40			44,412,670.15



广州轻工工贸集团有限公司(合并)2022年度财务报表附注

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
燕子岗	88,000,000.00	264,194.73	12,794,569.48		1,255,231.30	11,803,532.91
广德大厦 电梯工程	715,302.75		715,302.75			715,302.75
昌岗东路 271号园 区客梯采 购及安装	247,200.00	192,000.00	48,000.00	240,000.00		
黄石东路 291号雨 污分流改 造工程建 设工程施 工合同	600,000.00	480,518.70		480,518.70		
<b>合计</b>	<b>600,897,371.17</b>	<b>47,855,506.17</b>	<b>183,050,669.99</b>	<b>13,659,337.34</b>	<b>85,421,990.68</b>	<b>131,824,848.14</b>

续表

项目名称	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
广德大厦网络工 程	80.00	80.00				自筹资金
广德大厦空调 更换工程	100.00	100.00				自筹资金
文创园四期	5.00	5.00				自筹资金
虎头项目	100.00	100.00				自筹资金
文创园52#联合 办公	100.00	100.00				自筹资金
创意园园区修缮	90.00	90.00				自筹资金
文创园三期	100.00	100.00	2,968,859.75	1,087,209.56	4.65	自筹资金
智慧园项目	100.00	100.00	1,303,123.84			自筹资金
文创园项目	100.00	100.00				自筹资金
百花公司技术 中心广纺项目 项目	100.00	100.00				自有资金
LR6碱性电池生 产线	42,795,963.72	93.90				政府补助
奥宝公司智慧物 业指挥中心采 购费用	43.42	43.42				自有资金



项目名称	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
奥宝公司数字化物业综合管理咨询服务	70.00	70.00				自有资金
奥宝公司智慧物业数字化平台业务信息系统采购	40.00	40.00				自有资金
奥宝公司智慧物业技术支撑平台采购合同	40.98	40.98				自有资金
东宝大厦2号电梯更换项目工程	81.91	81.91				自有资金
生产基地项目	46.80	46.80				自筹
饮料线二期和智能立体仓、原料储存仓扩建项目	41.61	41.61				自有资金和贷款
燕子岗	10.00	10.00	647,974.05	647,974.05	4.65	自筹资金
广德大厦电梯工程	100.00	100.00				自筹资金
昌岗东路271号园区客梯采购及安装	100.00	100.00				自有资金
黄石东路291号雨污分流改造工程建设工程施工合同	100.00	100.00				自筹
合计	--	--	4,919,957.64	1,735,183.61	--	--

(二十二)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	712,744,462.13	954,143,669.86	492,133,906.19	1,174,754,225.80
房屋及建筑物	712,744,462.13	948,959,179.87	492,133,906.19	1,169,569,735.81
其他		5,184,489.99		5,184,489.99
二、累计折旧合计	176,980,168.08	148,569,988.58	36,347,710.10	289,202,446.56
房屋及建筑物	176,980,168.08	148,472,477.73	36,347,710.10	289,104,935.71
其他		97,510.85		97,510.85
三、使用权资产账面净值合计	535,764,294.05	--	--	885,551,779.25



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	535,764,294.05	--	--	880,464,800.11
其他		--	--	5,086,979.14
四、使用权资产账面价值合计	535,764,294.05	--	--	885,551,779.25
房屋及建筑物	535,764,294.05	--	--	880,464,800.11
其他		--	--	5,086,979.14

## (二十三)无形资产

## 1.无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	439,647,533.55	56,706,833.66	21,286,129.82	475,068,237.39
其中：软件	25,925,897.27	5,754,174.31	5,911,548.69	25,768,522.89
土地使用权	359,973,574.34	24,008,785.00	15,297,762.98	368,684,596.36
专利权	3,768,600.43	280,431.40	4,973.00	4,044,058.83
非专利技术	2,821,340.04	31,066.00		2,852,406.04
商标权	46,416,550.83	26,630,140.41	71,845.15	72,974,846.09
著作权	55,354.64	2,236.54		57,591.18
特许权	686,216.00			686,216.00
二、累计摊销合计	108,429,501.45	10,798,626.36	6,064,132.27	113,163,995.54
其中：软件	13,568,926.19	2,839,175.91	5,900,829.32	10,507,272.78
土地使用权	84,922,501.31	7,409,491.76	150,596.64	92,181,396.43
专利权	3,548,587.08	139,330.40	415.08	3,687,502.40
非专利技术	1,029,391.25	213,407.11		1,242,798.36
商标权	4,673,879.62	197,217.18	12,291.23	4,858,805.57
著作权		4.00		4.00
特许权	686,216.00			686,216.00
三、无形资产减值准备合计	11,305,994.55			11,305,994.55
其中：软件	79,460.92			79,460.92
土地使用权	66,824.45			66,824.45
商标权	11,159,709.18			11,159,709.18
四、账面价值合计	319,912,037.55	--	--	350,598,247.30
其中：软件	12,277,510.16	--	--	15,181,789.19
土地使用权	274,984,248.58	--	--	276,436,375.48
专利权	220,013.35	--	--	356,556.43
非专利技术	1,791,948.79	--	--	1,609,607.68
商标权	30,582,962.03	--	--	56,956,331.34



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
著作权	55,354.64	--	--	57,587.18

2.本期无形资产增减变动情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
本期增加合计	22,681.84	2,916,764.58	47,876.41	2,987,322.83
其中:购置	22,681.84	2,916,764.58	47,876.41	2,987,322.83
本期减少合计		7,806,012.42	71,845.15	7,877,857.57
其中:无偿划出			27,350.05	27,350.05
对外投资			44,495.1	44,495.1
出售		7,806,012.42		7,806,012.42

(二十四)开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
智慧平台	547,690.44				547,690.44		
金蝶财务软件	8,018.87				8,018.87		
商标	22,681.84				22,681.84		
其他	32,028.31				32,028.31		
合计	610,419.46				610,419.46		

(二十五)商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
补提2017年商誉减值准备	151,598,379.40	44,142,101.79		195,740,481.19
广州澄鹏实业有限公司	1,084,923.95		1,084,923.95	
茂名辉豪投资	411,638.85			411,638.85
合计	153,094,942.20	44,142,101.79	1,084,923.95	196,152,120.04

续表

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
补提2017年商誉减值准备	12,145,553.63			12,145,553.63
茂名辉豪投资	411,638.85			411,638.85
合计	12,557,192.48			12,557,192.48

(二十六)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
ZJ1210-150网格双面型模具摊销		88,495.58	11,058.96		77,436.62	
科研路16号自编(1)、(3)栋实验室改造工程款	605,642.13		605,642.13			
开发区科研路16号自编(1)(3)检测实验室改造工程	1,907,405.80		1,907,405.80			
科研路16号自编(1)(3)检测实验室改造工程尾款	348,181.33		348,181.33			
球场直街33号纺院消防报警系统改造工程	793,047.77		287,462.66		505,585.11	
ZJ1210-150网格田字带钢管(一体成型)模具		133,362.84	33,340.73		100,022.11	
ZJ1211-175平板光面川字型盖模具摊销	45,132.77		30,088.44		15,044.33	
ZJ1210-150A网格双面型(焊接)模具摊销	46,805.34		31,203.48		15,601.86	
ZJ1211-175平板川字焊接模具摊销	70,884.96		70,884.96			
夏晖租赁项目	45,475.16		45,475.16			
天康租赁项目	6,025,992.85	121,818.00	3,197,506.60		2,950,304.25	
ZJ1412-160A网格川字型模具摊销	87,610.56		87,610.56			
1060凹面九脚型模具摊销	93,584.10		62,389.32		31,194.78	
顺航通租赁项目		818,023.33	49,898.58		768,124.75	
开办费	1,070,639.72	72,223.77	397,234.33		745,629.16	



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
城市客厅装修工程	10,183,346.63	174,600.33	1,297,280.57		9,060,666.39	
零星修缮	8,773.55	30,246.19	10,957.80		28,061.94	
会议中心	3,215,600.08		559,234.79		2,656,365.29	
创意园	38,691,325.75	4,199,631.38	7,205,578.00	3,967,815.27	31,717,563.86	退租及融资租赁终止确认
文创园	54,013,743.64		5,333,999.90		48,679,743.74	
智慧园	71,549,458.25	2,149,848.73	19,444,634.23	3,946,038.00	50,308,634.75	退租及融资租赁终止确认
文创园三期		158,332,034.50	374,882.49	17,003,153.74	140,953,998.27	融资租赁终止确认
文创园52#联合办公		4,289,498.46	280,621.39		4,008,877.07	融资租赁终止确认
虎头项目		11,590,900.00		11,590,900.00		融资租赁终止确认
工程摊销	97,915.37	1,134,323.23	159,634.27	29,702.97	1,042,901.36	融资租赁终止确认
SAP软件费	131,619.17	137,418.59	119,864.69		149,173.07	
昌岗门市装修费	1,684,131.36	889,793.31	412,846.95		2,161,077.72	
技术维护费	289,783.05		100,255.56		189,527.49	
装修费	14,551,840.01	10,360,188.04	7,280,589.45		17,631,438.60	
广告大牌项目		278,301.89	69,575.47		208,726.42	
研学课室装修工程		103,960.39	17,326.73		86,633.66	
装修工程	2,622,179.10	547,517.64	1,056,955.80		2,112,740.94	



广州轻工工贸集团有限公司(合并)2022年度财务报表附注

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
林国华经济赔偿金		122,418.00	81,612.00		40,806.00	
悦汇城门店设计装修项目工程费	137,920.49	214,403.67	197,476.99		154,847.17	
工美中心门店翻新装修结算费用	232,488.53		232,488.53			
正佳门店设计装修项目工程费		181,500.00	35,291.62		146,208.38	
正佳门店设计费		116,504.86	16,181.25		100,323.61	
大德路199号2楼场地装修工程结算费用		156,146.79	21,687.05		134,459.74	
正佳广场场内广告位使用费		169,811.32	18,867.92		150,943.40	
天佑城店1C002a装修工程费		417,085.97			417,085.97	
大德路199号2楼场地装修工程支付施工单位工程进度款(460000*30%)-广州广印传媒广告有限公司		138,000.00	92,000.00		46,000.00	
府前大厦装修费	225,688.07		94,036.70		131,651.37	
一楼场地选品仓装修项目	60,929.27		12,606.05		48,323.22	
鼎捷系统	1,544,674.31		331,001.64		1,213,672.67	
燕子岗园区四楼直播间装修项目	205,125.32		42,439.72		162,685.60	
南美大酒店天面防水补漏工程		981,890.51			981,890.51	
豪贤路184号高压电房更新改造		265,584.03	19,918.80		245,665.23	



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
福庆南后街1号楼电梯		33,218.32			33,218.32	
多宝路131号物业电梯		197,175.91			197,175.91	
西华路134号立体停车场		717,741.90			717,741.90	
赤岗西路265号建筑外观及景观装饰		828,487.86			828,487.86	
福庆南后街1号低压配电柜更新改造		106,238.53			106,238.53	
赤岗西路265号土建改造		574,859.45			574,859.45	
乐善2号大院物业改造		1,060,267.56			1,060,267.56	
赤岗西265号立体停车场		1,240,964.08			1,240,964.08	
赤岗西路266号2号货梯		250,530.97	22,965.36		227,565.61	
三元里大道棠新街58号5楼电梯		175,973.45	17,597.40		158,376.05	
赤岗西路265号用电增容工程		2,008,715.60			2,008,715.60	
牛头巷物业		711,027.74	17,775.69		693,252.05	
汇智谷创意园2号楼货梯	188,613.56		19,681.44		168,932.12	
小聪创意园		1,632,973.42	163,297.32		1,469,676.10	
建安园区	1,070,657.44	186,863.17	137,229.95		1,120,290.66	
好运园区	2,733,239.02		425,951.31		2,307,287.71	
黄石东路291号		2,645,183.97	242,475.20		2,402,708.77	
三角园区综合楼展示厅工程		1,547,079.17	128,923.26		1,418,155.91	
梅州总公司办公场所装修工程		1,344,787.25	298,841.61		1,045,945.64	
检测中心装修工程		626,342.36	260,975.98		365,366.38	



广州轻工工贸集团有限公司(合并)2022年度财务报表附注

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
员工宿舍及餐厅二次装修工程		1,133,483.37	503,770.39		629,712.98	
润政广场微改造		516,577.25			516,577.25	
咨询费	497,535.81		63,883.56		433,652.25	
鉴定费	66,685.64		7,621.20		59,064.44	
工程款	17,671,053.46		2,268,794.52		15,402,258.94	
设计费	665,236.22		76,027.08		589,209.14	
监理费	171,910.70		19,646.88		152,263.82	
招标代理费	90,987.56		10,398.60		80,588.96	
保险费		87,500.00	43,750.00		43,750.00	
用友电商中心模块		262,737.53	51,087.82		211,649.71	
发球机模具费		874,614.21	174,922.84		699,691.37	
ERP维护费	69,084.89	126,579.15	86,908.02		108,756.02	
仓库维修改造费		141,522.10	23,587.02		117,935.08	
技术中心改造工程	178,386.78		177,611.28		775.50	
103运动体验馆	351,824.69		136,606.44		215,218.25	
腾讯云服务费	45,073.32		21,635.28		23,438.04	
球板模具费		23,008.85	7,669.62		15,339.23	
深井建设		38,314.50	10,181.00		28,133.50	
机器维修费	43,404.11	14,600.00	31,527.57		26,476.54	
专用工具	312,179.14	122,508.84	230,885.85		203,802.13	
*质管部_饼干厂二楼男女厕所维修项目工程	293.36		293.34		0.02	
*高级食品厂_装修翻新改造工程	13,042.04		6,521.04		6,521.00	
*供热车间_延迟撤销锅炉改造工程		23,212.26			23,212.26	



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
*物业部_从化园区宿舍四楼改造项目		578,197.82	211,781.92		366,415.90	
*饼干车间_在建工程零星维修项目		166,367.70	8,791.47		157,576.23	
*研发部_技术中心门口翻新维修项目		162,891.06	10,859.40		152,031.66	
*罐头车间_在建工程零星设备改造项目		128,256.98	11,515.00		116,741.98	
*法律事务部_仓储信息化项目成品仓无线网络工程		133,705.95	26,741.16		106,964.79	
*罐头车间_罐头厂冲床申请购买鲛鱼罐拉伸模具		123,893.80	20,648.96		103,244.84	
*法律事务部_OA系统升级及票据管理模块上线		90,503.98	8,612.76		81,891.22	
*饼干车间_饼干厂申请购买热转印大码机		79,646.02	2,212.39		77,433.63	
*设备部_香雪亚洲饮料生产基地项目招标控制价审核服务		77,358.49	8,595.40		68,763.09	
*物业部_酒厂二楼通道地坪漆翻新维修项目		65,000.00	7,222.24		57,777.76	
*办公室_档案室搬迁改造项目		55,045.87			55,045.87	



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
*储运部_储运部购买电动伸缩雨篷配套二层货架仓库出货平台使用		41,000.00			41,000.00	
*从化污水站_宿舍二个化粪池和更衣室一个化粪池升级改造		38,000.00	4,222.24		33,777.76	
*从化污水站_从化污水站厌氧池污水提升泵维修项目		28,899.08			28,899.08	
*设备部_在建工程零星维修项目		28,084.06	1,170.17		26,913.89	
*罐头车间_在建工程零星土建维修项目		28,000.00	1,166.67		26,833.33	
*办公室_装修翻新改造工程	52,168.18		26,084.16		26,084.02	
*饼干车间_在建工程零星设备改造项目		25,019.72	5,189.04		19,830.68	
*设备部_高级食品厂加装改造项目		17,526.00			17,526.00	
*巧克力车间_在建工程零星维修项目		18,258.10	1,521.51		16,736.59	
*从化污水站_在建工程零星土建维修项目		17,475.73	1,941.76		15,533.97	
*饼干车间_在建工程零星土建维修项目		15,707.55	1,308.96		14,398.59	
*物业部_三花酒厂改造项目		15,830.00	1,758.88		14,071.12	



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
*罐头车间_装修翻新改造工程	26,084.08		13,042.08		13,042.00	
*饼干车间_装修翻新改造工程	26,084.08		13,042.08		13,042.00	
*物业部_在建工程零星维修项目		11,200.00	933.33		10,266.67	
*饼干车间_在建工程零星技术改造项目		10,530.00	391.67		10,138.33	
*罐头车间_在建工程零星维修项目		9,300.00			9,300.00	
*设备部_在建工程零星土建维修项目		9,100.00	758.33		8,341.67	
*物业部_在建工程零星设备改造项目		8,187.00	909.68		7,277.32	
*高级食品厂_在建工程零星维修项目		7,800.00	650.00		7,150.00	
*巧克力车间_装修翻新改造工程	13,042.04		6,521.04		6,521.00	
*高级食品厂_在建工程零星设备改造项目		6,017.70	668.64		5,349.06	
*财务部_部门购买办公用品		2,787.61	1,393.80		1,393.81	
*巧克力车间_从化基地马路标线工程	0.44				0.44	
*办公室_消防系统升级改造工程	0.27				0.27	



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
*制罐车间_制罐车间购冲床新模具(罐身加强筋与罐底LOGO)	0.09				0.09	
*制罐车间_制罐车间模具	354.49		354.40		0.09	
更新项目(上下刀口)						
*供热车间_布袋除尘塔升级改造	0.02				0.02	
*研发部_饼干厂二楼男女厕所维修项目工程	293.34		293.34			
条码入场费	1,631,981.92		568,808.63		1,063,173.29	
车间装饰	484,974.80	117,526.39	310,207.88		292,293.31	
建筑物摊销	115,392.89	984,470.51	121,655.58		978,207.82	
设备部_突发环境事件应急预案		28,155.34	3,128.36		25,026.98	
龙津东路891号整屋结构加固工程		666,738.57			666,738.57	
广纺装修项目	19,420,493.75	3,392,351.33	2,138,280.04	2,794,251.29	17,880,313.75	融资租赁终止确认
软件订阅费		852,735.00			852,735.00	
增槎路403号厂区雨污分流工程	437,082.88		187,321.20		249,761.68	
厂房装修杂费支出	69,975.12	194,174.76	107,731.20		156,418.68	
A280522012202装修费	9,730,194.75		9,730,194.75			
<b>合计</b>	<b>266,764,275.32</b>	<b>225,704,362.24</b>	<b>71,341,903.39</b>	<b>39,331,861.27</b>	<b>381,794,872.90</b>	

(二十七) 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



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
<b>一、递延所得 税资产</b>	440,895,407.97	1,871,896,698.95	305,790,983.60	1,235,798,223.20
资产减值准备	122,112,381.48	1,061,359,695.27	212,422,606.22	788,268,538.13
可抵扣亏损	142,227,397.12	584,533,621.61	35,248,898.62	183,945,678.40
交易性金融工 具公允价值变动	124,997,188.46	-466,984.53	1,272,538.58	5,403,804.58
使用权资产和租 赁负债差异确 认的融资费用	25,420,057.93	102,458,562.48	10,192,146.42	41,322,054.01
长期待摊费用	932,023.70	3,728,094.80	1,128,239.21	4,512,956.84
递延收益	7,005,862.90	38,781,465.44	9,176,054.31	53,040,415.94
预提性质的其他 应付款&应付账 款	3,412,564.28	13,991,838.39	13,727,592.54	55,543,387.13
应付职工薪酬	5,834,384.15	24,181,551.78	12,243,581.36	52,124,963.52
销售折让	733,990.12	2,935,960.46	0.00	0.00
园区维修基金	3,647,356.58	14,589,426.34	4,830,453.59	19,321,814.37
搬迁补偿收入	2,817,998.21	18,786,654.75	3,794,669.71	25,297,798.12
其他	1,754,203.04	7,016,812.16	1,754,203.04	7,016,812.16
<b>二、递延所得 税负债</b>	637,889,607.15	2,557,360,038.19	580,843,748.84	2,323,348,739.55
交易性金融工具 、衍生金融工 具的估值	110,933.33	867,733.32	911,369.32	3,735,348.45
计入其他综合 收益的其他金 融资产公允价 值变动	3,015,375.82	12,061,503.34	310,860.38	1,428,791.74
折旧引起的税 会差异	290,033.01	1,160,132.05	360,968.98	1,443,875.93
债务重组	49,537,689.69	198,150,758.75	0.00	0.00
政策性搬迁递延5 年纳税	570,762,166.34	2,281,500,420.33	565,688,750.93	2,256,269,281.54
资产评估增值	7,814,523.96	38,546,058.64	8,083,962.05	38,520,093.18
所得税费用	90,527.06	0.00	0.00	0.00
租金收入暂时 性差异	6,268,357.94	25,073,431.76	5,487,837.18	21,951,348.71

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	6,766,113,194.83	7,318,747,654.69
可抵扣亏损	522,050,486.68	560,641,316.36
<b>合计</b>	<b>7,288,163,681.51</b>	<b>7,879,388,971.05</b>

**(二十八)其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预付工程款、设备款	1,470,709.59	432,680.00
预付工程及设备款		973,152.65
深圳市华商进出口公司	2,938,840.00	2,938,840.00
预付电子信息化系统款项	340,377.36	340,377.36
采购长期资产预付款	2,952,000.00	1,619,436.00
预付设备款项	686,150.70	
中山四路241号后座	9,084,125.00	9,084,125.00
<b>合计</b>	<b>17,472,202.65</b>	<b>15,388,611.01</b>

**(二十九)短期借款**

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	507,895.60	6,507,895.60
保证借款	46,252,165.68	51,384,465.00
信用借款	223,841,637.03	148,456,207.31
<b>合计</b>	<b>270,601,698.31</b>	<b>206,348,567.91</b>

2.已逾期未偿还的短期借款

债权单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间 (月)	逾期利率 (%)
中国工商银行西华路支行	507,895.60	6.37	229	6.37
<b>合计</b>	<b>507,895.60</b>	--	--	--

**(三十)交易性金融负债**

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	20,160.00	
其他	336,842.90	2,085.63
<b>合计</b>	<b>357,002.90</b>	<b>2,085.63</b>

**(三十一)衍生金融负债**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项目	期末余额	期初余额
远期商品期货合约		1,031,360.00
<b>合计</b>		<b>1,031,360.00</b>

**(三十二)应付票据**

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		100,000,000.00
银行承兑汇票	176,352,048.27	123,729,248.24
<b>合计</b>	<b>176,352,048.27</b>	<b>223,729,248.24</b>

**(三十三)应付账款**

1.应付账款账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	827,591,728.29	835,957,535.47
1-2年(含2年)	96,082,610.41	31,569,045.43
2-3年(含3年)	6,117,685.98	10,670,530.96
3年以上	305,160,540.87	295,079,834.30
<b>合计</b>	<b>1,234,952,565.55</b>	<b>1,173,276,946.16</b>

2.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
桂平市新兴针织有限公司	34,898,905.49	未结算
东莞市颖和祺服饰有限公司	28,287,793.71	未结算
广州市房屋开发建设有限公司	19,786,550.75	工程未结算
东莞市楠璋纺织品有限公司	10,299,866.75	未结转
东莞高力电池有限公司	9,064,838.47	无力偿还
百时美施贵宝公司	6,916,800.23	未结算
富利建设集团有限公司	6,745,981.94	工程未结算
广州市对外经济贸易委员会	3,800,000.00	未结算
广西茂荣针织有限公司	3,560,136.54	未结算
来宾市展宏电脑制衣有限公司	3,158,985.38	历史遗留问题,企业已吊销
贵州东海伟业实业有限公司	2,943,521.47	未结转
来宾市嘉荣电脑针织有限公司	2,919,717.57	历史遗留问题,企业已吊销
湛江市锦鸿木业有限公司	2,882,235.75	未催款结算
FMC FASHION KOREA CO., LTD.	2,809,112.13	未结算
信宜市东镇利成毛织厂(普通合伙)	2,119,071.70	历史遗留问题,企业已注销



债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州市第四建筑工程有限公司	1,886,209.81	质保金
东莞茂志针织有限公司	1,868,889.56	未结算
广州肥皂厂	1,439,393.73	未结算
百时美施贵宝(香港)有限公司	1,395,579.89	未结算
来宾市汛兴电脑针织有限公司	1,375,326.25	历史遗留问题, 企业已吊销
东莞市颖祺实业有限公司	1,225,374.26	未结算
东莞市广昌隆毛织时装有限公司	1,213,110.67	历史遗留问题, 为失信被执行人
新东旺实业(澳门)有限公司	1,149,372.56	新东旺公司存在股东间有纷争, 资金暂时冻结在东旺公司帐上。
广东省本江水利建设有限公司	1,107,907.19	工程未结算
永德贸易有限公司	1,102,611.39	未结算
深圳市鹏瀚鑫进出口有限公司	1,038,685.83	历史遗留问题, 企业经营异常。
广州市中天建筑工程有限公司	1,023,778.94	工程未结算
市对口支援发展基金会	1,000,000.00	企业无力偿还
广东长博建设工程有限公司	923,924.80	工程未结算
广州泰捷建设有限公司	920,592.76	质保金
广州市新悦服装有限公司	900,000.00	历史遗留问题, 企业经营异常, 为失信被执行人
JYSK LINEN N FURNITURE	770,258.49	未结算
东莞市红伟针织有限公司	752,662.12	未结转
东莞市惹莎实业有限公司	704,597.62	历史遗留问题, 企业经营异常, 为失信被执行人
鱼台耀美服装有限公司	663,280.87	未结算
志佳制衣实业有限公司	660,529.66	未结算
广州市逸裳服饰有限公司	598,316.24	未结算
广州电池厂鱼窝头分厂	561,364.00	未结算
江门市新会区沙堆汇荣泰五金制品有限公司	512,734.45	未结算
来宾市广利电脑制衣有限公司	480,791.46	历史遗留问题, 企业经营异常, 为失信被执行人
广州市威柏乐器制造有限公司	458,150.74	未结算
山东伊韵雅服饰有限公司	456,366.87	未结算
STAR POINTER LIMITED	453,965.06	未结算
深圳市福睿电子有限公司	448,641.10	未结算
天津市宝坻区吉龙服装服饰有限公司	447,235.72	未结算



债权单位名称	期末余额	未偿还原因
浙江黄岩荣信模具塑料厂	447,115.41	货物有质量问题,经手人多次更换,无法联系对方,无法提供核销证明
TECHTRONIC INDUSTRIES CO.,LTD	421,715.77	未结算
Allied Bowling Inc.	412,426.20	未结算
省轻工业公司(棕榈油款)	399,760.00	无偿划转并账转入,历史遗留款项
小塘供社(松香款)	390,000.00	无偿划转并账转入,历史遗留款项
东莞市富之宝制衣有限公司	385,718.66	历史遗留问题,企业经营异常,为失信被执行人
越秀医保有限公司广州办事处	300,000.00	未结算
广东教育出版社有限公司	294,596.14	未结算
东莞市广兄隆电脑针织有限公司	243,048.15	历史遗留问题,出口退税
佛山市南海区中宇纺织有限公司	228,957.66	未结算
广州恒星昭明电器公司	223,602.87	未结算货款
深圳市深利鑫服装有限公司	222,010.27	历史遗留问题,企业经营异常,为失信被执行人
兰考县蓬盛木业有限公司	220,212.82	历史遗留问题,企业已吊销
广东森岛实业公司	217,350.00	历史挂账
上海彩明服饰有限公司	216,369.60	未结转
佛山市顺德区广成木业有限公司	213,904.00	未结算
河源市孔明光学科技有限公司	210,000.00	未结转
江门市新会区司前家电五金厂	203,054.85	业务未完结
增城市赛璐珞厂	166,760.87	未结算
吴少鸿	165,887.27	未结算
广州市奥脉体育用品有限公司	160,335.95	未结算
广西南方农产品物流有限公司	158,400.00	未结算
东莞市吉达服饰有限公司	157,931.25	未结算
佛山市南海区大源气体运输有限公司	152,956.29	未结算
江门市江海区乐东不锈钢制品厂有限公司	152,412.78	业务未完结
阳江市翔阳包袋有限公司	152,291.92	未结算
广州市海珠区瑞海印刷厂	150,840.71	未结算
广州恒运东区热力有限公司(林建雄)	150,000.00	未结算
广州市花都区炭步鸿成五金电器厂	136,800.00	未结算



债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州市奔创电子科技有限公司	127,096.07	未结算
贵州華億實業有限公司	111,668.92	未结算
市卫生处理厂(工业猪油款)	105,784.80	无偿划转并账转入, 历史遗留款项
TECHTRONIC TRADING LTD	103,607.93	未结算
三水区金月华灯具有限公司	102,558.00	未结算
山东奥斯丁装饰材料有限公司	102,028.65	未结算
ATRADIUS COLLECTIONS LIMITED	101,510.91	未结算
<b>合计</b>	<b>175,441,884.64</b>	- -

## 3.应付账款余额大额列示如下

债权单位名称	所欠金额	款项内容
广州市房屋开发建设有限公司	19,786,550.75	工程款
上海盛台有限公司	15,838,964.35	货款
广东南方碱业股份有限公司	6,962,397.98	货款
百时美施贵宝公司	6,916,800.23	贷款
富利建设集团有限公司	67,45,981.94	工程款
<b>合计</b>	<b>49,504,713.31</b>	

## (三十四) 预收款项

## 1.预收款项账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	29,619,161.01	7,342,815.22
1年以上	30,656,110.59	38,716,629.85
<b>合计</b>	<b>60,275,271.60</b>	<b>46,059,445.07</b>

## 2.账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
XELITON	5,044,665.27	无法取得联系
WINSHINE INC LIMITED	3,628,204.55	无法取得联系
广西盛和电子科技股份有限公司	1,762,000.00	无法取得联系
深圳市三销矿业有限公司	1,748,000.00	无法取得联系
香港欣茂有限公司	612,415.37	无法取得联系
广州市天南地北国际旅行社有限公司	395,572.90	未结算
刘式涛	283,500.00	未结算
广州旭明商贸公司	122,221.65	历史遗留款项



债权单位名称	期末余额	未结转原因
江苏金陵体育器材股份有限公司	113,976.00	未结算
KAN WALJIT SINGH	112,018.13	未结算
东莞恒发纸品厂	100,000.00	历史遗留款项
<b>合计</b>	<b>13,922,573.87</b>	- -

3.预收账款余额大额列示如下

债权单位名称	所欠金额	款项内容
红牛维他命饮料(江苏)有限公司	9,197,876.11	货款
GOODHOMELIMITED	8,218,918.89	货款
YUEXIUTEXTILESCO., LTD	5,225,703.05	货款
红牛维他命饮料(湖北)有限公司	4,613,097.35	货款
广东丰硕实业投资有限公司	2,579,160.00	货款
<b>合计</b>	<b>29,834,755.40</b>	

(三十五)合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收款项	1,159,136,242.48	1,114,608,887.48
商品销售合同	65,067,368.56	45,247,459.87
停车月保费	121,018.35	0.00
服务费	50,827.70	1,311,314.93
防伪码	1,053.72	29,099.57
<b>合计</b>	<b>1,224,376,510.81</b>	<b>1,161,196,761.85</b>

(三十六)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
一、短期薪酬	209,443,390.86	893,152,095.88	894,261,883.73	208,333,603.01
二、离职后福利-设定提存计划	1,376,878.07	91,958,444.77	89,898,237.99	3,437,084.85
三、辞退福利	39,074,652.65	35,383,516.79	69,995,025.25	4,463,144.19
四、一年内到期的其他福利	1,092,298.00	1,466,920.00	449,180.00	2,110,038.00
五、其他	0.00	628,440.97	628,440.97	0.00
<b>合计</b>	<b>250,987,219.58</b>	<b>1,022,589,418.41</b>	<b>1,055,232,767.94</b>	<b>218,343,870.05</b>

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	180,481,611.33	649,275,070.81	650,653,927.39	179,102,754.75
二、职工福利费	16,057,557.19	30,119,261.92	29,841,961.97	16,334,857.14
三、社会保险费	85,080.24	36,038,248.63	35,840,262.22	283,066.65
其中：医疗保险费及生育保险费	78,330.24	34,227,007.78	34,084,384.74	220,953.28
工伤保险费	6,750.00	1,270,452.15	1,215,088.78	62,113.37
其他	0.00	540,788.70	540,788.70	0.00
四、住房公积金	2,347,597.42	71,938,734.98	71,333,283.78	2,953,048.62
五、工会经费和职工教育经费	6,451,526.23	12,565,335.88	15,090,558.03	3,926,304.08
七、短期利润分享计划	2,919,414.90	3,979,400.00	2,372,682.34	4,526,132.56
八、其他短期薪酬	1,100,603.55	89,236,043.66	89,129,208.00	1,207,439.21
<b>合计</b>	<b>209,443,390.86</b>	<b>893,152,095.88</b>	<b>894,261,883.73</b>	<b>208,333,603.01</b>

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
一、基本养老保险	244,978.42	73,173,738.42	71,930,967.97	1,487,748.87
二、失业保险费	6,610.61	2,632,596.22	2,563,950.24	75,256.59
三、企业年金缴费	1,125,289.04	14,647,700.26	13,898,909.91	1,874,079.39
四、社会化管理	0.00	535,000.00	535,000.00	0.00
五、离退休人员费用	0.00	692,802.23	692,802.23	0.00
六、其他离职后福利	0.00	276,607.64	276,607.64	0.00
<b>合计</b>	<b>1,376,878.07</b>	<b>91,958,444.77</b>	<b>89,898,237.99</b>	<b>3,437,084.85</b>

(三十七) 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	61,019,583.41	365,889,610.28	389,028,116.08	37,881,077.61
消费税	19,204,497.48	7,576,170.78	6,867,367.95	19,913,300.31
资源税	0.00	552,009.87	552,009.87	0.00
企业所得税	319,854,556.58	200,614,743.25	501,634,457.18	18,834,842.65
城市维护建设税	1,723,374.91	13,811,220.37	13,177,959.53	2,356,635.75



项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
房产税	17,242,719.36	51,514,982.00	61,439,671.44	7,318,029.92
土地使用税	401,064.15	10,305,271.59	10,470,951.68	235,384.06
个人所得税	750,756.85	16,231,157.74	16,300,773.11	681,141.48
教育费附加(含地方教育费附加)	78,900,592.36	9,949,080.91	9,407,474.13	79,442,199.14
其他税费	4,530,986.26	267,413,063.14	264,563,039.11	7,381,010.29
<b>合计</b>	<b>503,628,131.36</b>	<b>943,857,309.93</b>	<b>1,273,441,820.08</b>	<b>174,043,621.21</b>

### (三十八)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	9,104,916.08	9,272,206.81
其他应付款项	2,568,568,117.55	2,904,528,860.40
<b>合计</b>	<b>2,577,673,033.63</b>	<b>2,913,801,067.21</b>

#### 1.应付利息情况

##### (1)应付利息分类列示

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	1,308,949.17	1,248,368.99
短期借款应付利息	7,741,466.91	7,148,504.44
其他利息	54,500.00	875,333.38
<b>合计</b>	<b>9,104,916.08</b>	<b>9,272,206.81</b>

#### 2.其他应付款项

##### (1)按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	1,502,097,996.60	1,646,398,959.65
征地补偿款	616,528,581.50	611,856,648.53
押金及保证金	293,756,695.63	223,941,220.69
各项基金	33,957,830.05	151,951,698.53
暂收款项	11,947,486.09	108,155,022.90
预提费用	48,947,618.56	78,378,515.58
代收代扣款	31,378,445.62	37,416,136.76
预收股权转让款		20,000,000.00
应收出口退税	5,332,688.13	
维修基金	15,017,672.98	18,875,735.04



项目	期末余额	期初余额
个人往来	9,603,102.39	7,554,922.72
合计	2,568,568,117.55	2,904,528,860.40

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州市海珠区国有土地征收办公室	353,875,511.00	征地补偿款
广州市土地开发中心	262,455,561.08	未结算
合生创展集团有限公司	30,000,000.00	履约保证金
专项维修基金	13,986,462.35	未结算
广州同城建设工程咨询有限公司	12,050,000.00	未结算
脱困办	10,778,470.99	3 年以上, 对方未结算。
广州市东方纸箱公司	10,764,062.13	未结算
南石路12号专项	10,642,818.19	项目未完成, 未清算
合生(广州)实业有限公司	10,000,000.00	履约保证金
信保费用	9,515,916.89	预提的信保风险准备金
应收出口退税	9,506,479.44	未结转的出口退税
广州大学	8,791,375.00	目前办学情况不稳定, 暂缓支付
广州腾讯科技有限公司	8,485,085.80	合同未到期
广州人民食品厂	8,450,186.20	兼并转入该厂应付款项
广州市大公制盒厂	6,021,632.82	未结算
广州市包装集体企业联社	5,957,563.41	未结算
环球华大	5,846,022.87	兼并转入该厂应付款项
广州新华学院	5,776,060.00	押金保证金
瑞华建设集团有限公司	5,139,137.18	未到偿还期
广州服装集团有限公司	5,000,000.00	关联方往来款
广州华安实业有限公司	5,000,000.00	借款
住房公积金	4,799,495.15	3 年以上, 对方未结算。
广州市旭源贸易有限公司	4,636,849.05	历史遗留问题, 企业已吊销, 未结转
学生书	4,632,238.51	预收学生课本费
破产资产拍卖	4,255,691.40	3 年以上, 对方未结算。
广州开端	3,778,498.96	历史遗留问题
珠江食品厂	3,551,680.84	兼并转入该厂应付款项
广源暂收款	3,508,020.01	以前年度诉讼事项



债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州土产进出口公司	3,379,082.49	往来款
应付工资(原中方中工)	3,258,053.60	以前年度员工经济补偿金
广东中骏建设工程有限公司	3,206,882.69	未到偿还期
国有资产收益转解困资金	3,121,958.00	3年以上,对方未结算。
广州市电力总公司	3,000,000.00	项目投资款
解困资金(国资钢琴款)	2,963,700.44	3年以上,对方未结算。
广州爱帛服饰有限公司	2,703,645.88	合同未到期
广州新居网家居科技有限公司	2,494,489.00	押金
代售华联控股“关联户”持股明细	2,150,748.65	历史遗留
住房维修基金	2,087,789.66	以前年度提取的公司宿舍维修储备金
羊城食品厂	2,078,486.74	兼并转入该厂应付款项
广东长建通信建设有限公司	1,000,001.10	未结算
广州市远景包装装璜印刷厂	2,003,125.42	未结算
广州风帆酒店用品实业有限公司	2,000,000.00	关联方往来款
市环境治理投资中心(油墨厂)	1,610,000.00	历史遗留
奥威龙股份公司	1,584,820.00	3年以上,对方未结算。
大德支行利息	1,565,867.46	历史遗留原因未结算
广州工业发展集团有限公司	1,351,059.37	往来款
广州旭亚七客互联网科技有限公司	1,295,163.30	合同未到期
广州市金翔市场经营管理有限公司	1,280,000.00	未结算
天映(广州)文化发展有限公司	1,269,330.00	合同未到期
广州星安科技有限公司	1,047,747.40	合同未到期
住房补助基金	1,031,210.63	未结算
代扣税金	1,014,080.45	未结算
退休精神病人员住院费用	1,005,412.37	未结算完成
钟厂并入/市财四分局借款	1,000,000.00	合并转入
保利红棉房地产公司	1,000,000.00	未结算
广州市爱特思电子科技有限公司	930,618.00	押金
钟表公司并入/原专业性公司-分帐户	893,941.98	合并转入
各企业股本	886,465.17	暂未偿还
广州电池厂	850,000.00	往来款



广州轻工工贸集团有限公司(合并)2022年度财务报表附注

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州广大口腔江南医院有限公司	840,692.00	租赁保证金
友邦资讯科技(广州)有限公司	840,130.00	押金
住房基金	828,673.87	以前年度员工经济补偿金
广州嘉帆进出口有限公司	820,000.00	为云链公司关联企业, 开票挂账, 与云链公司诉讼
市财局技改分局	764,000.00	历史遗留
广州手表厂基建科	734,124.87	历史遗留
广东海瑜科技电器有限公司	720,786.37	客户履约保证金
广州肥皂厂	714,240.98	未到期结算
广东湛电工业有限公司	659,845.32	客户履约保证金
广东威成坤电器有限公司	657,445.32	客户履约保证金
广州市合宝投资管理有限公司	653,204.00	押金
广州嘉诺工业技术有限公司	646,720.00	押金
工会持股款	644,100.00	未结算
广州市龙涛企业发展有限公司	641,470.00	未到结算期
广东吉威尔电器有限公司	634,918.39	客户履约保证金
广州市安久物业管理有限责任公司	630,476.19	押金, 租赁期未结束
金笔厂并入/华生塑料有限公司	630,173.50	合并转入
广州华特美实业司	624,577.30	员工住院费, 未结算完
广州君和企业管理顾问有限公司	603,384.64	租赁押金, 合同仍在延续
广东教育出版社有限公司	600,000.00	租赁保证金
广州常盛物业租赁有限公司	511,140.00	押金
广东晟强建设工程有限公司	507,593.50	未到期结算
<b>合计</b>	<b>897,176,195.32</b>	--

(2) 其他应付款余额大额列示如下

债权单位名称	所欠金额	款项性质或内容
广州市奇天国际物流有限公司	11,830,179.71	运输费
广州腾讯科技有限公司	8,485,085.80	
广州开端	3,778,498.96	保证金
杭州美宝炉窑工程有限公司	3,501,809.23	往来款
广东南美大酒店有限公司	3,359,000.00	押金
<b>合计</b>	<b>30,954,573.70</b>	

(三十九) 一年内到期的非流动负债



项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	67,908,577.91	53,703,190.02
1年内到期的租赁负债	21,773,066.66	40,412,509.44
<b>合计</b>	<b>89,681,644.57</b>	<b>94,115,699.46</b>

**(四十)其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,028,341.87	3,631,456.84
预提费用		34,625,751.44
预收货款税金	41,807,379.57	49,950,151.81
未终止确认的应收票据	1,250,000.00	100,000.00
合同负债税金	47,387,133.14	33,830,549.34
改制中介机构费用	12,830.19	60,000.00
领导风险金	66,817.51	107,914.16
其他	3,679,253.81	
业务宣传费用	1,869,852.95	
<b>合计</b>	<b>97,101,609.04</b>	<b>122,305,823.59</b>

**(四十一)长期借款**

## 1.长期借款情况

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间 (%)
抵押借款	122,025,641.01	181,022,201.14	
保证借款	10,250,849.58	10,297,693.05	
信用借款	254,046,038.77	109,376,038.77	
<b>合计</b>	<b>386,322,529.36</b>	<b>300,695,932.96</b>	--

## 2.本期长期借款增减变动情况

债权方名称	债务方名称	借款起止日	合同金额	本期增减变动额	借款用途
质押借款					
华夏银行股份有限公司广州分行	广州华糖食品有限公司	2022年12月至 2025年12月	80,000,000.00	80,000,000.00	日常经营
招商银行股份有限公司广州体育东路支行	广州华糖食品有限公司	2022年11月至 2024年11月	50,000,000.00	50,000,000.00	日常经营
小计			130,000,000.00	130,000,000.00	



广州轻工工贸集团有限公司(合并)2022年度财务报表附注

债权方名称	债务方名称	借款起止日	合同金额	本期增减变动额	借款用途
抵押借款					
中国工商银行梅州高新支行	广东三角牌电器股份有限公司	2018年8月至2028年8月	300,000,000.00	27,762,000.00	购置固定资产
广东茂名农村商业银行股份有限公司电白支行	广东鹰金钱海宝食品有限公司	2020年12月至2023年12月	21,000,000.00		归还茂名市粤茂投资有限公司转贷资金
交通银行股份有限公司广东省分行	广州华糖食品有限公司	2019年7月至2024年7月	70,000,000.00	-14,358,974.36	生产技术升级改造项目建设
交通银行股份有限公司广东省分行	广州华糖食品有限公司	2019年7月至2024年7月	40,000,000.00	-8,205,128.21	生产技术升级改造项目建设
交通银行股份有限公司广东省分行	广州华糖食品有限公司	2019年11月至2023年11月	35,000,000.00	-9,720,457.56	年产2亿罐饮料生产线项目
小计			466,000,000.00	-4,522,560.13	
保证借款					
广东茂名农村商业银行股份有限公司电白支行	广东鹰金钱海宝食品有限公司	2022年5月至2025年5月	4,650,000.00	4,420,000.00	归还茂名市粤茂投资有限公司转贷资金
中国农业银行股份有限公司茂名电白支行	广东鹰金钱海宝食品有限公司	2022年11月至2025年5月	3,000,000.00	3,000,000.00	购鱼(乡村产业发展贷-预制菜)
中国农业银行股份有限公司茂名电白支行	广东鹰金钱海宝食品有限公司	2022年12月至2025年6月	4,000,000.00	4,000,000.00	购鱼(乡村产业发展贷-预制菜)
小计			11,650,000.00	11,420,000.00	
合计			607,650,000.00	136,897,439.87	

(四十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,251,618,497.37	730,002,756.60
未确认的融资费用	288,798,221.12	115,787,445.87
重分类至一年内到期的非流动负债	21,773,066.66	40,412,509.44
租赁负债净额	941,047,209.59	573,802,801.29



**(四十三)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	376,368,252.93	11,617,171.52	6,711,796.22	381,273,628.23
合计	<b>376,368,252.93</b>	<b>11,617,171.52</b>	<b>6,711,796.22</b>	<b>381,273,628.23</b>

**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
国资局-委托使用的国有资产	8,578,528.64	8,578,528.64
住房基金	7,728,755.80	7,728,755.80
长期应付款-托管资产	7,205,611.78	7,205,611.78
国资局-转作债权的国有资产	6,774,854.60	6,774,854.60
国家股利	2,040,396.99	2,040,396.99
合计	<b>32,328,147.81</b>	<b>32,328,147.81</b>

**(四十四)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
一、离职后福利-设定受益计划净负债	10,165,825.34	417,154.75	181,913.30	10,401,066.79
二、辞退福利	818,855.44			818,855.44
合计	<b>10,984,680.78</b>	<b>417,154.75</b>	<b>181,913.30</b>	<b>11,219,922.23</b>

**(四十五)预计负债**

项目	期末余额	期初余额
对外提供担保	52,853,881.49	52,853,881.49
未决诉讼		8,231,133.03
其他	30,565,366.92	26,313,317.00
合计	<b>83,419,248.41</b>	<b>87,398,331.52</b>

**(四十六)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	598,363,575.49	2,348,860.81	43,875,570.15	556,836,866.15
新型功能性针织面料系列产品的研究及产业化	192,833.98		48,729.84	144,104.14
择染体在纱线的应用技术及其装置的研究与开发项目(区)	8,012.89		4,006.44	4,006.45



广州轻工工贸集团有限公司(合并)2022年度财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
柔麻(纯棉)技术研究开发及其产业化项目	563,611.46		114,435.24	449,176.22
柔麻(纯棉)技术研究开发及其产业化项目(区)	173,333.53		39,999.96	133,333.57
广州市针织面料及服装开发重点实验室(区)	120,000.00		30,000.00	90,000.00
染化助剂检验实验室的建设项目	216,666.47		50,000.04	166,666.43
广东省纺织技术及检测服务公共平台建设	118,166.83		24,999.96	93,166.87
广东省纺织技术及检测服务公共平台建设(区)	172,228.98		35,000.41	137,228.57
外经贸发展专项资金(促进外贸转型升级项目)	211,499.78		47,000.04	164,499.74
纯天然生态纺织品-水果染技术研发(市)		2,000,000.00	1,900,000.00	100,000.00
2022年度广州市文化和旅游产业发展“新型公共文化空间展示项目”专项资金		80,000.00	4,760.00	75,240.00
产业共建财政扶持资金	96,809,336.35		3,121,502.40	93,687,833.95
广州市帮扶办固定资产投资补助资金	11,600,000.00	3,000,000.00	319,780.22	14,280,219.78
茂名市荔枝优势产区产业园项目资金	4,352,000.00	3,678,928.67	316,666.67	7,714,262.00
长期待摊费用	6,692,188.63		950,359.44	5,741,829.19
广州市针织面料及服装开发重点实验室	270,112.68		76,299.96	193,812.72



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
择染体在纱线的应用技术及其装置的研究与开发项目(市)	5,625.00		1,500.00	4,125.00
广东广纺个体防护纺织技术与评价院士工作站建设(省)	341,331.86		43,292.04	298,039.82
针织男装面料及服装品牌创新中心建设	13,077.93		13,077.93	
<b>合计</b>	<b>720,223,601.86</b>	<b>11,107,789.48</b>	<b>51,016,980.74</b>	<b>680,314,410.60</b>

**(四十七)其他非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
茂名市荔枝优势产区产业园项目资金	22,000.00	44,000.00
委托贷款	141,900,000.00	166,992,947.40
促进重点产业、行业龙头企业知识产权创造项目	52,800.00	
中央财政农业生产发展(优势特色产业集群)资金	1,347,234.00	1,584,000.00
<b>合计</b>	<b>143,322,034.00</b>	<b>168,620,947.40</b>

**(四十八)实收资本**

1.实收资本情况

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	1,786,070,326.29	90.00	5,971,480.44		1,792,041,806.73	90.03
广东省财政厅	198,452,258.48	10.00			198,452,258.48	9.97
<b>合计</b>	<b>1,984,522,584.77</b>	<b>--</b>	<b>5,971,480.44</b>		<b>1,990,494,065.21</b>	<b>--</b>

**(四十九)资本公积**

1. 资本公积情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(或股本)溢价	2,277,821,949.80	634,218,201.46	5,971,480.44	2,906,068,670.82
二、其他资本公积	6,143,312,498.80	784,146,568.89	12,838,143.73	6,914,620,923.96



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>合计</b>	<b>8,421,134,448.60</b>	<b>1,418,364,770.35</b>	<b>18,809,624.17</b>	<b>9,820,689,594.78</b>
其中：国有独 享资本公积	8,421,134,448.60	1,418,364,770.35	18,809,624.17	9,820,689,594.78

注：本期增加原因主要为：1、母公司本年收人民政府增资款导致资本公积增加634,218,201.46元；2、广州市大新文化创意发展有限公司根据《广州轻工集团关于将包装公司持有的科印传媒公司12股权无偿划转至大新公司的批复》（穗轻工贸集投〔2021〕354号），将广州包装印刷集团有限责任公司持有的北京科印传媒文化股份有限公司12股权无偿划转至广州市大新文化创意发展有限公司，无偿划转基准日为2020年12月31日，以中介机构出具的审计报告数据作为划转依据进行账务处理。以科印传媒公司2020年12月31日净资产余额增加资本公积；3、广州市南业营元投资咨询有限公司以现金18,784,800.00元对亚洲公司增资；4、广州纺织工贸企业集团有限公司本年根据对联营企业广州新一代人工智能产业园管理有限公司资本公积变动调整长期股权投资的账面价值并计入资本公666,419,760元；5、股改时轻出公司住房基金账户划拨到国贸公司，轻出公司原福利分房出售时由轻出开票，但房款划到国贸公司代管的住房基金账户，故在轻出公司资本公积科目反映。本期减少原因主要为：1、母公司资本公积中的资本溢价转增资本导致资本公积减少5,971,480.44元；2、广州轻工国有资产经营管理有限公司根据《广州轻工集团关于将荔湾区花城玻璃厂地块无偿划转至珠江产投的通知》要求，将芳村大冲口仁厚直街26号房屋建筑物和土地无偿划出减少资本公积12838143.73元。

### (五十) 盈余公积

#### 1. 盈余公积情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	190,175,026.75	23,846,598.77		214,021,625.52
<b>合计</b>	<b>190,175,026.75</b>	<b>23,846,598.77</b>		<b>214,021,625.52</b>

### (五十一) 未分配利润

#### 1. 未分配利润情况

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-279,872,989.75	-491,223,012.58
本期期初余额	-279,872,989.75	-491,223,012.58
本期增加额	681,478,260.78	893,042,306.85
其中：本期净利润转入	681,478,260.78	893,042,306.85
本期减少额	155,955,572.04	681,692,284.02
其中：本期提取盈余公积数	23,416,443.91	74,223,315.95



项目	本期金额	上期金额
本期分配现金股利数	83,832,233.20	45,556,067.58
其他减少	48,706,894.93	561,912,900.49
本期期末余额	245,649,698.99	-279,872,989.75

**(五十二)营业收入、营业成本**

## 1.收入成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	20,926,496,878.52	19,502,747,200.98	19,857,848,591.24	18,275,385,915.00
商品贸易	19,813,521,697.97	18,508,216,102.96	18,638,594,457.07	17,599,652,296.91
租赁及物业管理	584,453,083.96	307,454,282.46	805,036,562.62	357,887,607.45
提供劳务、服务收入	528,522,096.59	687,076,815.56	414,217,571.55	317,846,010.64
2. 其他业务小计	165,004,555.29	45,549,674.40	781,537,074.87	92,049,300.44
资产处置收入	12,964,729.95		661,310,081.82	56,015,351.32
资金占用费	14,369,317.95		29,025,128.51	
材料销售	43,781,771.11	40,917,700.21	12,653,385.47	5,901,980.17
其他	93,888,736.28	4,631,974.19	78,548,479.07	30,131,968.95
合计	<b>21,091,501,433.81</b>	<b>19,548,296,875.38</b>	<b>20,639,385,666.11</b>	<b>18,367,435,215.44</b>

注：本期“其他”项主要为：服务收入4,517,784.53元、食品边角料收入3,472,280.63元、租赁收入2,088,788.06元。

**(五十三)销售费用**

项目	本期金额	上期金额
1.包装费	1,743,919.17	2,728,234.40
2.运输费	135,566,417.42	123,859,122.23
3.装卸费	13,957,312.48	19,851,721.50
4.仓储保管费	3,357,860.34	7,731,828.54
5.保险费	4,999,844.86	9,460,356.05
6.展览费	884,623.28	3,490,206.21
7.广告费	45,207,633.72	82,187,852.56
8.销售服务费	37,175,333.41	49,622,898.19
9.职工薪酬	242,440,335.02	241,190,498.62
10.业务经费	6,394,200.10	10,357,868.39
11.委托代销手续费	377,144.48	



项目	本期金额	上期金额
12.折旧费	2,743,910.49	8,455,677.75
13.修理费	228,470.08	621,269.40
14.样品及产品损耗	2,957,076.50	3,265,088.26
15.其他	55,065,822.36	62,504,254.90
<b>合计</b>	<b>553,099,903.71</b>	<b>625,326,877.00</b>

注：本期“其他”项主要为：电商费用9,618,451.22元、业务宣传费3,436,793.80元、差旅费2,768,625.79元、平台费用2,428,588.25元、劳务费2,143,203.30元、租赁费1,589,687.26元、产品费用1,217,915.25元、劳动保险1,080,731.26元、汽车费1,074,720.38元、搭赠费用1,022,440.79元。

#### (五十四)管理费用

项目	本期金额	上期金额
1.职工薪酬	425,099,409.81	477,033,358.82
2.保险费	2,821,572.38	5,154,418.69
3.折旧费	59,600,617.92	62,943,982.18
4.修理费	16,818,889.99	16,836,764.68
5.无形资产摊销	8,491,836.75	7,916,451.05
6.存货盘亏	7,978,078.80	174,571.91
7.业务招待费	2,001,333.45	2,461,025.61
8.差旅费	2,601,213.01	3,368,734.46
9.办公费	31,225,715.20	19,602,688.77
10.会议费	298,238.10	668,798.41
11.诉讼费	8,799,047.09	7,757,414.08
12.聘请中介机构费	21,089,954.31	77,353,944.42
其中：年度决算 审计费用	3,936,760.76	6,228,855.13
13.咨询费	6,153,079.88	6,338,725.32
14.董事会费	10,710.19	
15.排污费	343,487.44	434,942.53
16.其他	108,746,042.42	138,062,090.14
<b>合计</b>	<b>702,079,226.74</b>	<b>826,107,911.07</b>

注：本期“其他”项主要为：服务费11,838,820.92元、长期待摊费用6,590,921.48元、物业管理费4,806,334.25元、广告费3,489,037.51元、租赁费2,570,386.08元、党建经费



2,492,703.43元、劳务费2,017,210.16元、出口退税1,903,710.39元、无法收回的应收款项1,687,669.46元、劳动保险1,598,579.69元。

**(五十五)研发费用**

项目	本期金额	上期金额(同口径)
人员人工费用	76,365,087.73	59,788,256.93
直接投入费用	43,140,176.62	58,291,669.82
折旧费用	9,176,312.34	7,939,895.31
无形资产摊销	1,698,264.24	316,591.68
新产品设计费等	720,943.28	319,459.53
其他相关费用	8,854,066.38	6,631,794.50
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	6,137,357.69	296,797.36
<b>合计</b>	<b>146,092,208.28</b>	<b>133,584,465.13</b>

**(五十六)财务费用**

项目	本期金额	上期金额
财务费用	<b>-86,503,352.28</b>	<b>129,317,901.91</b>
其中：利息费用	75,390,051.74	183,394,111.53
利息收入	95,608,321.05	54,445,360.11
汇兑净损失 (净收益以“-”号填列)	-66,285,082.97	369,150.49

**(五十七)其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	50,770,000.04	71,912,024.90
税费返还	1,526,590.70	1,089,969.29
其他	1,123,963.33	585,272.77
社保补贴	968,869.91	408,466.33
国有土地房屋征收补偿款	950,359.44	348,120,406.77
增值税加计抵减	906,200.06	170,538.08
留工补助	295,375.00	
工资补贴	61,452.00	
<b>合计</b>	<b>56,602,810.48</b>	<b>422,286,678.14</b>

**(五十八)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	39,514,310.93	33,622,240.57



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	200,344,744.16	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	10,027,519.63	67,808,204.37
交易性金融资产持有期间的投资收益	13,088,565.74	31,632,673.68
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,139,361.32	5,429,149.79
其他权益工具投资持有期间的投资收益	48,850,035.23	18,979,459.60
债务重组产生的投资收益	0.00	227,550,445.35
其他	0.00	2,306,795,315.52
<b>合计</b>	<b>325,964,537.01</b>	<b>2,691,817,488.88</b>

**(五十九)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	-1,929,286.23	9,792,478.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(旧准则适用)		243,646.34
交易性金融负债	-360,149.31	
其他	1,548,245.00	-1,108,961.81
<b>合计</b>	<b>-741,190.54</b>	<b>8,927,163.19</b>

**(六十)信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-147,727,692.51	-279,233,221.51
其他		2,144.89
<b>合计</b>	<b>-147,727,692.51</b>	<b>-279,231,076.62</b>

**(六十一)资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失(旧准则适用)		156,582.58
存货跌价损失	-9,520,550.30	58,254,474.38
合同资产减值损失	11,343.61	
合同取得成本减值损失		447.07
长期股权投资减值损失	-1,200,000.00	-89,105,736.71
固定资产减值损失	-644,223.93	-6,228,437.14
商誉减值损失		-411,638.85
其他	-376,198.35	12,345.60



项目	本期发生额	上期发生额
合计	-11,729,628.97	-37,321,963.07

**1.资产减值准备**

项目	期初账面余额	本期增加额			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
一、坏账准备	8,982,663,705.76	179,937,202.37	1,023,459.97	5,054,918.44	191,884,102.68
其中：应收账款坏账准备	1,711,704,648.06	155,758,241.36	236,507.97	140,967,312.76	158,507,202.42
二、存货跌价准备	165,799,102.25	5,199,278.27		160,216.31	5,359,494.58
三、合同资产减值准备	23,311.15	1,038,380.31			1,038,380.31
四、合同履约成本减值准备	1,929,800.00				
五、持有待售资产减值准备	200,000.00				
六、长期股权投资减值准备	382,374,736.32				
七、投资性房地产减值准备	1,585,502.30				
八、固定资产减值准备	41,727,180.00	644,223.93		521,547.05	1,165,770.98
九、在建工程减值准备	8,146,801.78				
十、无形资产减值准备	11,305,994.55				
十一、商誉减值准备	12,557,192.48				
十二、其他减值准备	22,489,190.48	26,075.99			26,075.99
合计	9,630,802,517.07	186,845,160.87	1,023,459.97	5,736,681.80	199,473,824.54

续表：

项目	本期减少额					期末账面余额
	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
一、坏账准备	42,076,184.81	544,893,134.97	2,099,753.74	4,221,013.10	593,290,086.62	8,575,389,199.92
其中：应收账款坏账准备	17,251,506.13	8,958,011.20	1,879,035.17	870,481.91	28,959,034.41	1,979,707,675.74
二、存货跌价准备	6,790,129.26	24,500,990.14		27,363,693.35	58,654,812.75	112,503,784.08
三、合同资产减值准备						1,061,691.46



项目	本期减少额					期末账面余额
	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
四、合同履约成本减值准备						1,929,800.00
五、持有待售资产减值准备	—					200,000.00
六、长期股权投资减值准备	—					382,374,736.32
七、投资性房地产减值准备	—			1,519,782.62	1,519,782.62	65,719.68
八、固定资产减值准备	—	7,926,003.36		6,085,614.33	14,011,617.69	28,881,333.29
九、在建工程减值准备	—	117,883.51			117,883.51	8,028,918.27
十、无形资产减值准备	—					11,305,994.55
十一、商誉减值准备	—					12,557,192.48
十二、其他减值准备						22,515,266.47
<b>合计</b>	<b>48,866,314.07</b>	<b>577,438,011.98</b>	<b>2,099,753.74</b>	<b>39,190,103.40</b>	<b>674,511,826.30</b>	<b>9,156,813,636.52</b>

(六十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置损益	1,290,210.12	2,359,954.73	1,290,210.12
土地收储	92,158,787.58	365,216.26	92,158,787.58
<b>合计</b>	<b>93,448,997.70</b>	<b>2,725,170.99</b>	<b>93,448,997.70</b>

(六十三) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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	98,474,371.77	43,015,789.28	98,474,371.77
与企业日常活动无关的政府补助	21,509,917.05	23,084,601.20	21,509,917.05
拆迁补偿收入	283,986,140.73	1,129,660.00	283,986,140.73
其他	28,620,270.98	38,700,378.01	28,620,270.98
无需支付的往来款项	16,637,632.55	1,448,124.41	16,637,632.55



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
业绩承诺补偿款	5,359,830.00		5,359,830.00
收回以前年度核销的债务	3,091,434.33	242,821.75	3,091,434.33
赔偿收入	2,525,210.58	563,496.81	2,525,210.58
罚款收入	1,034,171.08	61,697,516.29	1,034,171.08
盘盈利得	983,795.92		983,795.92
土地出让金	447,529.98	358,691.99	447,529.98
社会保险基金管理局补助款	92,875.00	4,500.00	92,875.00
暂收定金转收入	92,220.40		92,220.40
清算收入		7,819,958.67	
<b>合计</b>	<b>462,855,400.37</b>	<b>178,065,538.41</b>	<b>462,855,400.37</b>

2.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
退休人员费用补贴	18,152,244.59	18,599,515.27
其他政府补助	2,917,428.38	4,407,809.07
社会保险补贴	338,011.10	77,276.86
稳岗补贴	102,232.98	
<b>合计</b>	<b>21,509,917.05</b>	<b>23,084,601.20</b>

(六十四)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	13,305,085.14	35,749,782.14	13,305,085.14
对外捐赠支出	3,438,555.87	1,389,241.59	3,438,555.87
其他	42,402,453.32	3,910,678.63	42,402,453.32
经济补偿金	24,509,563.74		24,509,563.74
退休人员费用	17,890,743.43	18,141,868.97	17,890,743.43
收储费用	5,280,110.00		5,280,110.00
装修改造损失	4,387,168.58		4,387,168.58
无法收回的应收款项	3,240,750.98		3,240,750.98
罚款滞纳金	2,853,895.55	17,505,350.55	2,853,895.55
诉讼赔偿款	1,396,524.00	226,408,486.11	1,396,524.00
存货毁损	298,158.34	23,501,568.97	298,158.34



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
合同违约支出	160,435.63		160,435.63
退租合同保证金	160,435.63		160,435.63
拆迁补偿支出	7,410.74	3,160,001.08	7,410.74
无形资产转让	4,558.24		4,558.24
短期借款复利支出		2,367,188.84	
对外担保利息支出		18,529,748.35	
抢险安置费		2,000,000.00	
清算费用		7,819,958.27	
<b>合计</b>	<b>119,335,849.19</b>	<b>360,483,873.50</b>	<b>119,335,849.19</b>

注：本期“其他”项主要为：宝泷案件损益1,086,273.81元、赞助及罚款111,339.23元。

### (六十五) 所得税费用

#### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	183,832,432.08	485,135,875.15
递延所得税调整	-72,352,907.64	181,169,439.45
其他	-232,835.01	177,516.18
<b>合计</b>	<b>111,246,689.43</b>	<b>666,482,830.78</b>

### (六十六) 其他综合收益

#### 1. 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	410,427,506.18	0.00	410,427,506.18	-168,488,748.83	0.00	-168,488,748.83
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-1,072,913.24	0.00	-1,072,913.24	956,518.76	0.00	956,518.76
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	7,019,235.08	0.00	7,019,235.08	0.00	0.00	0.00



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
3.其他权益工具投资公允价值变动	404,481,184.34	0.00	404,481,184.34	-169,445,267.59	0.00	-169,445,267.59
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	2,971,422.11	0.00	2,971,422.11	49,805,552.83	0.00	49,805,552.83
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-463,375.53	0.00	-463,375.53	0.00	0.00	0.00
小计	-463,375.53	0.00	-463,375.53	0.00	0.00	0.00
2.外币财务报表折算差额	3,133,377.64	0.00	3,133,377.64	-3,977,530.68	0.00	-3,977,530.68
小计	3,133,377.64	0.00	3,133,377.64	-3,977,530.68	0.00	-3,977,530.68
3.其他	301,420.00	0.00	301,420.00	53,783,083.51	0.00	53,783,083.51
小计	301,420.00	0.00	301,420.00	53,783,083.51	0.00	53,783,083.51
三、其他综合收益合计	<b>413,398,928.29</b>	<b>0.00</b>	<b>413,398,928.29</b>	<b>-118,683,196.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-118,683,196.00</b>

(六十七) 租赁

2. 经营租赁出租人

(1) 经营租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	67,796,146.51
租赁收入	384,269,286.79
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	1,636,938,009.77
第1年	459,574,588.43
第2年	370,475,354.63
第3年	305,500,633.63
第4年	228,846,304.86
第5年	137,058,654.02
5年以上	135,482,474.20

3. 承租人信息披露

(1) 承租人承租信息



项目	金额
租赁负债的利息费用	52,057,688.34
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)	1,477,984.14
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	1,236,523.42
转租使用权资产取得的收入	255,655,033.68
与租赁相关的总现金流出	170,351,124.88

**(六十八)合并现金流量表**

## 1.采用间接法编制的现金流量

补充资料	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	627,965,441.08	2,087,277,992.54
加: 资产减值准备	11,729,628.97	37,321,963.07
信用减值损失	147,727,692.51	279,231,076.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	189,791,685.09	144,964,686.40
使用权资产折旧	282,141,105.67	166,010,921.89
无形资产摊销	9,469,057.46	10,039,421.07
长期待摊费用摊销	62,339,883.77	41,179,030.70
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)	-245,880,295.77	-7,764,792.86
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	11,874,117.47	-7,098,519.48
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	741,190.54	-8,927,163.19
财务费用(收益以“-”号填列)	84,489,471.87	129,671,143.23
投资损失(收益以“-”号填列)	-325,964,537.01	-2,691,817,488.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-130,073,406.79	172,195,889.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	56,627,645.05	5,523,749.97
存货的减少(增加以“-”号填列)	-529,742,230.02	240,887,895.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,519,272,727.01	200,006,990.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-926,354,686.46	54,681,549.14
其他	-91,260,612.66	20,858,789.34
经营活动产生的现金流量净额	754,893,877.78	874,243,135.13



补充资料	本期发生额	上期发生额
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,266,185,740.52	3,620,624,817.42
减: 现金的期初余额	3,620,624,817.42	3,545,866,553.57
现金及现金等价物净增加额	2,645,560,923.10	74,758,263.85

## 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	6,266,185,740.52	3,620,624,817.42
其中: 库存现金	327,503.55	260,407.89
可随时用于支付的银行存款	5,785,727,606.44	3,374,860,968.95
可随时用于支付的其他货币资金	480,100,490.86	245,503,440.58
二、期末现金及现金等价物余额	6,266,185,740.52	3,620,624,817.42
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	98,534,009.21	468,646,866.32

## (六十九) 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	- -	- -	600,445.07
其中: 美元	45,600,431.56		
欧元	163,674.04		
港币	176,256,601.30		
加元	0.93	5.1385	4.78
迪拉姆	294,333.64	1.8966	558,233.18
尼日利亚	2,740,721.15	0.0154	42,207.11
应收账款	- -	- -	1,300,832.92
其中: 美元	78,287,353.35		
港币	105,239,195.64		
尼日利亚	11,115,253.01	0.0154	171,174.90
澳大利亚币	119,576.83	4.7138	563,661.26
日元	10,801,464.86	0.0524	565,996.76
短期借款	- -	- -	
其中: 美元	4,684,880.33		

## (七十) 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	163,049,088.86	详见附注八（一）受限货币资金
固定资产	185,778,138.94	广州浪奇147,383,048.25为借款抵押受限；国有资产21,910,074.78为用于向广州华糖商务发展有限公司取得关联借款的抵押物
无形资产	15,245,930.92	广州浪奇15,245,930.92为借款抵押受限；纺织工贸10,547,740.47为银行授信抵押借款
投资性房地产	689,981,302.48	广州三角牌444,105,648.18为抵押贷款受限；纺织工贸101,558,252.26为投资性房地产受限；国有资产100,317,402.04为投资性房地产用于向广州华糖商务发展有限公司取得关联借款的抵押物

## 九、或有事项

### （一）或有负债



1.未决诉讼、未决仲裁形成的或有负债。

序号	填报单位	原告	被告	案由	涉案金额	截至报告日诉讼状态
1	广州轻工工贸集团有限公司	广州市宝泷物业发展有限公司	广州轻工工贸集团有限公司房产物业管理分公司	为系列案件,我方收回场地后对方起诉要求我方赔偿装修装饰费用320万元。	3,200,000.00	2023年1月3日,收到海珠区人民法院作出的一审判决:驳回宝泷公司全部诉讼请求。
2	广州市浪奇实业股份有限公司	上海北信源供应链管理集团有限公司	广州市浪奇实业股份有限公司	买卖合同纠纷案	10,368,000.00	重审中
3	广州市浪奇实业股份有限公司	广州鼎越商业保理有限公司	广州市浪奇实业股份有限公司	保理合同纠纷案	23,633,800.00	二审中
4	广州市浪奇实业股份有限公司	广州市工业经济发展有限公司	广州市浪奇实业股份有限公司	买卖合同纠纷	253,285,100.00	审理中
5	广州市浪奇实业股份有限公司	中安绿色(深圳)商业保理有限公司	广州市浪奇实业股份有限公司	保理合同纠纷案	10,080,000.00	审理中



序号	填报单位	原告	被告	案由	涉案金额	截至报告日诉讼状态
6	广州市浪奇实业股份有限公司	远东控股集团有限公司	广州市浪奇实业股份有限公司		60,899,300.00	未开庭
7	广州市浪奇实业股份有限公司	会东县基础设施投资建设有限责任公司	广州市浪奇实业股份有限公司	撤销权纠纷案	429,896,800.00	二审中
8	广州市浪奇实业股份有限公司	丁伟军、钟斌等130人	广州市浪奇实业股份有限公司	证券虚假陈述责任纠纷案	44,420,700.00	未开庭
9	广州市浪奇实业股份有限公司	上海驭帅贸易有限公司	广州市浪奇实业股份有限公司	普通破产债权确认纠纷案	15,386,400.00	审理中
10	广州市浪奇实业股份有限公司	武汉世远工贸有限公司	广州市浪奇实业股份有限公司	普通破产债权确认纠纷案	1,951,300.00	审理中
11	广州市浪奇实业股份有限公司	广发银行股份有限公司佛山分行	广州市浪奇实业股份有限公司	普通破产债权确认纠纷案	48,766,000.00	未开庭



广州轻工工贸集团有限公司(合并)2022年度财务报表附注

序号	填报单位	原告	被告	案由	涉案金额	截至报告日诉讼状态
12	广州市浪奇实业股份有限公司	广州市平油料供应有限公司	广州市浪奇实业股份有限公司	普通破产债权确认纠纷案	4,970,500.00	未开庭
13	广州市浪奇实业股份有限公司	上海督增贸易有限公司	广州市浪奇实业股份有限公司	普通破产债权确认纠纷案	578,800.00	未开庭
14	广州市浪奇实业股份有限公司	上海享到汽车服务有限公司	广州市浪奇实业股份有限公司	普通破产债权确认纠纷案	未收到起诉材料,暂无法确定	未开庭
15	广州市浪奇实业股份有限公司	广州恭迎进出口贸易有限公司	广州市浪奇实业股份有限公司	普通破产债权确认纠纷案	未收到起诉材料,暂无法确定	未开庭
合计					907,436,700.00	



## 十、关联方关系及其交易

### (一)关联方关系

#### 1.本集团母公司的基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
广州市人民政府	广州	不适用	不适用	90.03	90.03
广东省财政厅	广州	不适用	不适用	9.97	9.97

2.本集团子企业的基本情况详见“七、(X)本年纳入合并报表范围的子企业基本情况”。

3.本企业的合营企业、联营企业有关信息详见“长期股权投资”。

#### 4.本集团的其他关联方有关信息

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
广州市奇宁化工有限公司	其他关联方
广州市奇天国际物流有限公司	其他关联方
广州奥桑味精食品有限公司	其他关联方
广州冷冻食品有限公司	其他关联方
美赞臣营养品(中国)有限公司	其他关联方
广州市承泽科技企业孵化器有限公司	其他关联方
广州市溢得盈体育用品有限公司	其他关联方
广州第四针织有限公司	其他关联方
提艾提氩空间(广州)信息技术有限公司	其他关联方
广东澳联玻璃有限公司	其他关联方
广州市轻出集团百货进出口有限公司	其他关联方
新兴县兴民造纸厂有限公司	其他关联方
广州市大公制盒厂	其他关联方
广州标牌徽章制品厂	其他关联方
广州德颐综合服务中心	其他关联方



其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
广州服装集团有限公司	其他关联方
广州高富力包装容器厂	其他关联方
广州金帆轻工电子公司	其他关联方
广州市厨房设备用具工业公司	其他关联方
广州市德怡五金厂	其他关联方
广州市东方红小刀厂	其他关联方
广州市东方体育器材厂	其他关联方
广州市东方纸箱公司	其他关联方
广州市二轻集体企业联社	其他关联方
广州市光辉皮鞋厂	其他关联方
广州市广州工艺装璜厂	其他关联方
广州市广州机绣工艺厂	其他关联方
广州市广州藤厂	其他关联方
广州市好运燃气用具厂	其他关联方
广州市红风制锁厂	其他关联方
广州市铝制品工业公司	其他关联方
广州市萌芽实业总公司	其他关联方
广州市日用五金工业公司	其他关联方
广州市穗联企业发展公司	其他关联方
广州市特种照明电器工业公司	其他关联方
广州市向阳文教用品厂	其他关联方
广州市宇宙金属制品厂	其他关联方
广州铝制品厂	其他关联方
广州李裕兴针织厂	其他关联方
广州牛头服饰连锁有限公司	其他关联方
广州市纺织装饰品工业(集团)公司	其他关联方
广东省轻工进出口股份有限公司	其他关联方



其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
广东奇化化工交易中心股份有限公司	其他关联方
广州奇化有限公司	其他关联方
上海奇化实业有限公司	其他关联方
茂名市泰宝食品有限公司	其他关联方
广州市宝泷物业发展有限公司	其他关联方
广州制刷一厂	其他关联方
广州包装印刷企业集团供销有限公司	其他关联方
广州市远景包装装璜印刷厂	其他关联方
广州纺织机械厂设备配套公司佛山经营部	其他关联方
广州市对外贸易信达公司	其他关联方
广州市二轻房产开发公司	其他关联方
广州市二轻工业建筑公司	其他关联方
广州市广州喷漆厂	其他关联方
广州皮件厂	其他关联方
益基投资有限公司	其他关联方
华丰工业发展有限公司	其他关联方
新华信发展有限公司	其他关联方
轻工脱困办	其他关联方
广州市包装集体企业联社	其他关联方
广州市广州吸塑包装厂	其他关联方
广州市雄文印刷厂	其他关联方
广州市羊城纸箱有限公司	其他关联方
广州高力办公室	其他关联方

## (二)关联方交易

### 1.关联交易原则及定价政策

本集团与关联企业之间的交易往来，遵照公平、公正的市场原则，按照一般市场经营规则进行，并与其他企业的业务往来同等对待。



本集团向关联方之间采购、销售货物和提供其他劳务服务的价格,有国家定价的,适用国家定价,没有国家定价的,按市场价格确定,没有市场价格的,参照实际成本加合理费用原则确定,对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务,由双方协商定价。

2.向关联方采购货物/接受劳务等

公司名称	交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占本期全部同类交易%	金额	占本期全部同类交易%
广州市奇宁化工有限公司	委托加工	25,870,262.54	0.13		
广州市奇天国际物流有限公司	接受劳务	28,720,273.31	0.15	30,449,255.20	0.17
合计		54,590,535.85	0.28	30,449,255.20	0.17

3.向关联方销售货物/提供劳务等

公司名称	交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占本期全部同类交易%	金额	占本期全部同类交易%
广州奥桑味精食品有限公司	品牌经营收入	2,398,808.30	0.01		
广州冷冻食品有限公司	管理费收入	2,103,773.58	0.01		
美赞臣营养品(中国)有限公司	服务费收入	885,314.15	0.00		
广州市承泽科技企业孵化器有限公司	劳务费收入	283,018.87	0.00		
广州市奇宁化工有限公司	销售商品、提供劳务	677,248.62	0.00	8,950,293.47	0.04
广州市奇天国际物流有限公司	销售商品	1,046.27	0.00	96,131.74	0.00
广州市溢得盈体育用品有限公司	销售商品			6,043,787.60	0.03
广州第四针织有限公司	管理费			36,833.16	0.00



广州轻工工贸集团有限公司(合并)2022年度财务报表附注

提艾提氩空间(广州)信息技术有限公司	物业管理费及水电费			4,346,053.21	0.02
--------------------	-----------	--	--	--------------	------



公司名称	交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占本期全部同类交易%	金额	占本期全部同类交易%
合计		6,349,209.79	0.03	19,473,099.18	0.09

4.关联方资金拆借

(1)拆入明细情况

关联方	本期发生额			说明
	拆入金额	拆入偿还金额	利息金额	
广州电池厂			98,165.88	
广东玻璃厂		11,000,000.00	478,166.66	
合计		11,000,000.00	576,332.54	

(2)拆出明细情况

关联方	本期发生额			说明
	拆出金额	拆出归还金额	利息金额	
广州轻工工贸集团有限公司		40,000,000.00	1,891,666.67	
合计		40,000,000.00	1,891,666.67	

5.关联方往来余额

公司名称	期末余额		期初余额		备注(结算项目条款、条件)
	账面数	坏账准备	账面数	坏账准备	
应收账款					
广州市轻出集团百货进出口有限公司	1,816.00		1,816.00		
广州市奇宁化工有限公司	8,225,952.84	3,924,661.63	18,672,518.10	7,393,963.67	
广州市奇天国际物流有限公司	1,552.98	1,552.98	1,713.74	1,553.78	
广州市溢得盈体育用品有限公司	2,043,037.60		586,340.00		
新兴县兴民造纸厂有限公司	10,863,830.63	10,863,830.63	10,863,830.63	10,863,830.63	
广州市大公制盒厂	12,332.36	12,332.36	87,577.61	12,332.36	
广州标牌徽章制品厂			53,845.67		



广州轻工工贸集团有限公司(合并)2022年度财务报表附注

公司名称	期末余额		期初余额		备注(结算项目条款、条件)
	账面数	坏账准备	账面数	坏账准备	
广州德颐综合服务中心			22,193.36		
广州服装集团有限公司			30,368.23		
广州高富力包装容器厂			263,643.82		
广州金帆轻工电子公司			182,209.45		
广州市厨房设备用具工业公司			90,104.57		
广州市德怡五金厂			6,093.42		
广州市东方红小刀厂			240.97		
广州市东方体育器材厂			80,940.34		
广州市东方纸箱公司			26,360.57		
广州市二轻集体企业联社			370,327.36		
广州市光辉皮鞋厂			37,873.75		
广州市广州工艺装璜厂			6,564.05		
广州市广州机绣工艺厂			4,078.83		
广州市广州藤厂			25,838.39		
广州市好运燃气用具厂			6,513.05		
广州市红风制锁厂			309,627.26		
广州市铝制品工业公司			72,085.71		
广州市萌芽实业总公司			265,134.87		
广州市日用五金工业公司			46,494.52		
广州市穗联企业发展公司			92,194.65		



广州轻工工贸集团有限公司(合并)2022年度财务报表附注

公司名称	期末余额		期初余额		备注(结算项目条款、条件)
	账面数	坏账准备	账面数	坏账准备	
广州市特种照明电器工业公司			10,326.68		
广州市向阳文教用品厂			226,913.46		
广州市宇宙金属制品厂			7,872.00		
广州铝制品厂			15,647.99		
广州李裕兴针织厂	1,080.00		2,040.00		
广州牛头服饰连锁有限公司			6,802.00	6,802.00	
广州市纺织装饰品工业(集团)公司			218,322.34		
小计	21,179,362.41	14,802,377.60	32,796,526.26	18,303,482.44	
其他应收款					
广州市特种照明电器工业公司	646,100.00	646,100.00	646,100.00	646,100.00	
广州市奇宁化工有限公司	63,546,965.95	30,318,914.48	62,413,423.25	24,714,534.02	
广州市奇天国际物流有限公司	1,302,979.76		1,302,084.00		
广东奇化化工交易中心股份有限公司	32,322,366.08	32,322,366.08	32,322,366.08	32,322,366.08	
广州奇化有限公司	14,433,111.86	14,433,111.86	13,898,544.34	13,898,544.34	
上海奇化实业有限公司	192,281.62	192,281.62			
茂名市泰宝食品有限公司			3,908,328.46		
广州制刷一厂			16,438.48		
广州包装印刷企业集团供销有限公司	1,106,828.79	1,106,828.79	1,106,828.79	1,106,828.79	
广州市远景包装装璜印刷厂	62,240.99	62,240.99	62,240.99	62,240.99	



广州轻工工贸集团有限公司(合并)2022年度财务报表附注

公司名称	期末余额		期初余额		备注(结算项目条款、条件)
	账面数	坏账准备	账面数	坏账准备	
广州市宝泷物业发展有限公司	3,600,116.27	1,125,000.00	3,600,116.27	1,125,000.00	
广州市铝制品工业公司	489,000.00		1,071,860.24		
广州第四针织有限公司			110,513.22		
广州德颐综合服务中心			65,633.80		
广州纺织机械厂设备配套公司佛山经营部			16,626.12		
广州市厨房设备用具工业公司			19,172.22		
广州市德怡五金厂			313,648.56		
广州市东方红小刀厂			102,233.48		
广州市对外贸易信达公司			5,800.00		
广州市二轻房产开发公司			51,876.76		
广州市二轻工业建筑公司			259,342.86		
广州市二轻集体企业联社			14,307.00		
广州市光辉皮鞋厂			109,073.56		
广州市广州机绣工艺厂			42,390.12		
广州市广州喷漆厂			312,769.14		
广州市日用五金工业公司			63,589.04		
广州市穗联企业发展公司			9,313.80		
广州市宇宙金属制品厂			256,570.82		
广州皮件厂			4,391.42		
广州铝制品厂			3,510.00		



广州轻工工贸集团有限公司(合并)2022年度财务报表附注

公司名称	期末余额		期初余额		备注(结算项目条款、条件)
	账面数	坏账准备	账面数	坏账准备	
益基投资有限公司	25,708.31		15,689.74		
华丰工业发展有限公司	103,304.89		87,166.79		
新华信发展有限公司	162,835.97		143,739.80		
广州市东方体育器材厂	219,013.00				
小计	121,699,444.84	81,043,061.22	125,928,393.58	74,711,831.62	
预付账款					
广东省轻工进出口股份有限公司	1,494.54	1,494.54	1,494.54	1,195.63	
小计	181,036.40	1,494.54	181,036.40	1,195.63	
应付账款					
新兴县兴民造纸厂有限公司	32,217.59		32,217.59		
广州德颐综合服务中心			129,320.71		
广州市厨房设备用具工业公司			303,866.46		
广州市东方红小刀厂			686,979.07		
广州市二轻房产开发公司			273,993.37		
广州市二轻工业建筑公司			291,818.71		
广州市二轻集体企业联社			14,307.00		
广州市光辉皮鞋厂			129,429.39		
广州市广州工艺装璜厂			4,722.86		
广州市广州机绣工艺厂			42,390.12		
广州市广州喷漆厂			235,910.85		
广州市好运燃气用具厂			183,463.42		



广州轻工工贸集团有限公司(合并)2022年度财务报表附注

公司名称	期末余额		期初余额		备注(结算项目条款、条件)
	账面数	坏账准备	账面数	坏账准备	
广州市铝制品工业公司			513,919.36		
广州市日用五金工业公司			403,799.77		
广州市穗联企业发展公司			483,254.34		
广州市向阳文教用品厂			132,419.26		
广州市宇宙金属制品厂			255,540.07		
广州铝制品厂			32,913.93		
小计	1,112,153.99		5,259,832.53		
合同负债					
广州市奇天国	725.42				
际物流有限公司					
小计	725.42				
其他应付款					
广州市穗联企业发展公司	2,850,000.00		2,850,000.00		
广州市工艺美术总公司	700.00		700.00		
广州市奇天国际物流有限公司	11,830,179.71		19,401,807.95		
广东奇化化工交易中心股份有限公司	100,000.00		100,000.00		
广州市奇宁化工有限公司	475,253.35				
轻工脱困办	356,817.49		3,000,000.00		
广州市东方体育器材厂			275,000.00		
广州市宝泷物业发展有限公司	381,215.00				
广州市大公制盒厂	6,021,632.82		14,169,394.96		
广州市包装集体企业联社	5,957,563.41		5,957,563.41		



公司名称	期末余额		期初余额		备注(结算项目条款、条件)
	账面数	坏账准备	账面数	坏账准备	
广州市远景包装装璜印刷厂	2,261,225.42		2,261,225.42		
广州市广州吸塑包装厂	1,355,771.06		1,355,771.06		
广州市东方纸箱公司	10,764,062.13		10,764,062.13		
广州市雄文印刷厂	1,509,467.69		1,509,467.69		
广州市羊城纸箱有限公司	94,868.00		94,868.00		
广州包装印刷企业集团供销有限公司	277,299.05		277,299.05		
广州牛头服饰连锁有限公司			18,967.92		
广州高力办公室	22,548,306.95		20,638,212.14		
小计	66,784,362.08		82,674,339.73		

### 十一、重要资产转让及其出售的说明

截止资产负债表日, 本集团未发生需要披露的重要资产转让及其出售事项。

### 十二、企业合并、分立等事项说明

截止资产负债表日, 本集团未发生需要披露的企业新设、收购、兼并、破产、转让等重大资产重组事项。

### 十三、母公司主要会计报表项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1. 应收账款情况

##### (1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				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 (%)	
关联方组合	32,417,844.37	100.00	32,417,844.37	100.00	



类别	期末数				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 (%)	
合计	32,417,844.37	100.00	32,417,844.37	100.00	

续表:

类别	期初数				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 (%)	
关联方组合	32,417,844.37	100.00	32,417,844.37	100.00	
合计	32,417,844.37	100.00	32,417,844.37	100.00	

(2) 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
3年以上	32,417,844.37	32,417,844.37	32,417,844.37	32,417,844.37
合计	32,417,844.37	32,417,844.37	32,417,844.37	32,417,844.37

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	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	32,417,844.37	100	32,417,844.37	32,417,844.37	100	32,417,844.37
合计	32,417,844.37	100	32,417,844.37	32,417,844.37	100	32,417,844.37

3. 应收账款余额大额列示如下

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广州珠江特种纸有限公司	1,238,705.70	3.82	1,238,705.70
海珠区北雄贸易公司	424,781.55	1.31	424,781.55



债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
顺德陈村合成包装厂	214,886.33	0.66	214,886.33
广州轻工疗养院	207,236.47	0.64	207,236.47
清远富利贸易公司	175,556.93	0.54	175,556.93
合计	2,261,166.98	6.97	2,261,166.98

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	17,769,947.96	17,769,947.96
其他应收款项	82,032,662.41	92,190,056.29
合计	99,802,610.37	109,960,004.25

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
账龄一年以上的应收股利	17,769,947.96	17,769,947.96	--	--
广州市塑料工业股份有限公司	6,587,321.49	6,587,321.49	未催收	否, 关联方
广州百花香料股份有限公司	1,749,880.00	1,749,880.00	未催收	否, 关联方
广州轻出集团股份有限公司	90,404.35	90,404.35	未催收	否, 关联方
广东玻璃厂	787,216.97	787,216.97	未催收	否, 关联方
虎辉科技照明公司	8,555,125.15	8,555,125.15	未催收	否, 关联方
合计	17,769,947.96	17,769,947.96	--	--

2.其他应收款项

(1)其他应收款项情况

1)按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				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	49,210,513.68	28.65			49,210,513.68



类别	期末数				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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项(新旧准则均适用)	122,571,955.80	71.35	89,749,807.07	73.22	32,822,148.73
账龄组合					
1年以内(含1年)	21,997,450.65	17.95	109,987.25	0.50	21,887,463.40
1至2年	21,791,201.03	17.78	10,895,600.52	50.00	10,895,600.51
2至3年	195,424.09	0.16	156,339.27	80.00	39,084.82
3年以上	78,587,880.03	64.12	78,587,880.03	100.00	
<b>合计</b>	<b>171,782,469.48</b>	<b>100.00</b>	<b>89,749,807.07</b>	<b>73.22</b>	<b>82,032,662.41</b>

续表:

类别	期初数				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	54,577,141.34	26.74			54,577,141.34
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项(新旧准则均适用)	149,546,766.85	73.26	111,933,851.90	74.85	37,612,914.95
账龄组合					
1年以内(含1年)	30,785,828.45	20.59	153,929.14	0.50	30,631,899.31
1至2年	13,860,023.21	9.27	6,930,011.60	50.00	6,930,011.61
2至3年	255,020.18	0.17	204,016.15	80.00	51,004.03
3年以上	104,645,895.01	69.98	104,645,895.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>204,123,908.19</b>	<b>100.00</b>	<b>111,933,851.90</b>	<b>74.85</b>	<b>92,190,056.29</b>

2) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备



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(含一年)	22,235,702.63	111,178.51	22,202,169.80	111,010.85
1至2年	22,202,169.80	11,101,084.90	10,282,930.03	5,141,465.02
2至3年	10,282,930.03	8,226,344.02	2,924,066.66	2,339,253.33
3年以上	117,061,667.02	70,311,199.64	168,714,741.70	104,342,122.70
<b>合计</b>	<b>171,782,469.48</b>	<b>89,749,807.07</b>	<b>204,123,908.19</b>	<b>111,933,851.90</b>

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
虎辉科技照明公司	40,821,435.40			关联方, 不计提坏账
拉链厂	8,000,000.00			关联方, 不计提坏账
泰康食品	389,078.28			关联方, 不计提坏账
<b>合计</b>	<b>49,210,513.68</b>			--

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	21,997,450.65	17.95	109,987.25	30,785,828.45	20.59	153,929.14
1至2年	21,791,201.03	17.78	10,895,600.52	13,860,023.21	9.27	6,930,011.60
2至3年	195,424.09	0.16	156,339.27	255,020.18	0.17	204,016.15
3年以上	78,587,880.03	64.12	78,587,880.03	104,645,895.01	69.98	104,645,895.00
<b>合计</b>	<b>122,571,955.80</b>	<b>—</b>	<b>89,749,807.07</b>	<b>149,546,766.85</b>	<b>--</b>	<b>111,933,851.89</b>

(4) 其他应收款余额大额列示如下

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
广州虎辉科技照明公司	往来款	40,821,435.40	三年以上	23.76	
广州越秀风行食品有限公司	往来款	24,383,750.00	三年以上	14.19	24,383,750.00



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
广州对外贸易信 托投资公司	往来款	24,277,077.00	三年以上	14.13	24,277,077.00
广州高力企业公司	往来款	24,044,246.40	三年以上	14.00	24,044,246.40
广州市国际信托 投资公司	往来款	14,840,000.00	三年以上	8.64	14,840,000.00
<b>合计</b>	--	<b>128,366,508.80</b>	--	<b>74.73</b>	<b>87,545,073.40</b>

### (三)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	5,952,102,924.21	238,296,697.58	855,338,519.77	5,335,061,102.02
对合营企业投资				
对联营企业投资	404,990,552.62	45,029,119.66	64,048,253.20	385,971,419.08
<b>小计</b>	<b>6,357,093,476.83</b>	<b>283,325,817.24</b>	<b>919,386,772.97</b>	<b>5,721,032,521.10</b>
减：长期股权投 资减值准备	202,062,788.91		24,528,278.83	177,534,510.08
<b>合计</b>	<b>6,155,030,687.92</b>	<b>283,325,817.24</b>	<b>894,858,494.14</b>	<b>5,543,498,011.02</b>



2.长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			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	
<b>一、对子企业投资</b>	<b>5,220,103,879.70</b>	<b>5,952,102,924.21</b>	<b>238,296,697.58</b>	<b>855,338,519.77</b>		
广州纺织工贸企业集团有限公司	3,164,508,576.18	3,350,932,088.50				
广州虎辉照明科技公司	254,567,584.83	254,567,584.83		254,567,584.83		
广州轻工集团股份有限公司	198,999,962.54	198,999,962.54				
广州双鱼体育用品集团有限公司	188,697,576.28	188,697,576.28				
广州市浪奇实业股份有限公司	171,215,859.08	336,929,824.03				
广州轻工国有资产管理经营有限公司	157,580,000.00	157,580,000.00				
广州市虎头电池集团有限公司	150,815,000.00	424,573,266.59		280,000,000.00		
广州包装印刷集团有限责任公司	145,504,978.09	39,511,435.97		39,511,435.97		
广州市亚洲饮料有限公司	112,075,234.40	112,075,234.40				
广东三角牌电器股份有限公司	104,851,378.89	266,231,733.98	23,832,186.53			
广州新仕诚企业发展有限公司	91,376,218.54	91,376,218.54				
广州市润通华经贸发展有限公司	63,437,820.65	63,437,820.65		63,437,820.65		



被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			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	
香港高基发展有限公司	55,698,565.50	55,698,565.50	14,426,511.05			
广州双鱼体育用品厂	46,471,372.45	46,471,372.45		46,471,372.45		
广州鹰金钱企业集团公司	42,058,000.00	42,058,000.00				
广州畜产进出口公司	40,209,409.15	40,209,409.15		40,209,409.15		
广州百花香料股份有限公司	36,350,000.00	36,350,000.00				
广州花城玻璃实业公司	35,971,764.16	35,971,764.16		35,971,764.16		
广州市对外贸易总公司	24,387,859.65	24,387,859.65		24,387,859.65		
广州市中亚塑料有限公司	22,874,100.00	22,874,100.00		22,874,100.00		
广州积士佳食品有限公司	20,882,698.76	20,882,698.76		20,882,698.76		
广州澄腾实业有限公司	18,917,060.65	18,917,060.65		18,917,060.65		
广州金银首饰有限公司	7,087,413.50	7,087,413.50		7,087,413.50		
高力国际企业有限公司	5,312,000.00	5,312,000.00				
广州现代投资有限公司	50,000,000.00	100,716,487.68	200,000,000.00			
广州市穗隆工艺美术中心有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00				
广州市大新文化创意发展有限公司	3,226,792.11	3,226,792.11				



被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			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	
广州越高电池有限公司	1,020,000.00	1,020,000.00		1,020,000.00		
广州轻工集团有限公司	956,651.00	956,651.00				
华洗招待所	50,000.00	50,000.00				
高力电池实业有限公司	3.29	3.29				
广州轻工工业务培训中心有限公司			38,000.00			
<b>二、联营企业</b>	<b>313,060,504.06</b>	<b>404,990,552.62</b>	<b>28,677,200.00</b>	<b>28,677,200.00</b>	<b>16,351,919.66</b>	
广州奥桑味精食品有限公司	56,691,084.00	158,208,925.74			11,353,486.10	
广州越秀小额贷款有限公司	60,000,000.00	48,882,427.47			2,888,750.77	
广东澳联玻璃有限公司	167,075,145.07	195,909,969.83			1,878,029.79	
广州市日用化学工业研究所	617,074.99	1,989,229.58			231,653.00	
广州市亚洲牌食品科技有限公司	28,677,200.00		28,677,200.00	28,677,200.00		

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	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		
<b>一、对子企业投资</b>				<b>5,335,061,102.02</b>	<b>177,534,510.08</b>



被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
广州纺织工贸企业集团有限公司					3,350,932,088.50	
广州虎辉照明科技公司						
广州轻出集团股份有限公司					198,999,962.54	
广州双鱼体育用品集团有限公司					188,697,576.28	
广州市浪奇实业股份有限公司					336,929,824.03	171,215,859.08
广州轻工国有资产经营管理有限公司					157,580,000.00	
广州市虎头电池集团有限公司					144,573,266.59	
广州包装印刷集团有限责任公司						
广州市亚洲饮料有限公司					112,075,234.40	
广东三角牌电器股份有限公司					290,063,920.51	
广州新仕诚企业发展有限公司					91,376,218.54	
广州市润通华经贸发展有限公司						
香港高基发展有限公司					70,125,076.55	
广州双鱼体育用品厂						
广州鹰金钱企业集团公司					42,058,000.00	
广州畜产进出口公司						
广州百花香料股份有限公司					36,350,000.00	
广州花城玻璃实业公司						



被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	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		
广州市对外贸易总公司					
广州市中亚塑料有限公司					
广州积士佳食品有限公司					
广州澄鹏实业有限公司					
广州金银首饰有限公司					
高力国际企业有限公司				5,312,000.00	5,312,000.00
广州现代投资有限公司				300,716,487.68	
广州市穗隆工艺美术中心有限公司				5,000,000.00	
广州市大新文化创意发展有限公司				3,226,792.11	
广州越高电池有限公司					
广州轻工集团有限公司				956,651.00	956,651.00
华洗招待所				50,000.00	50,000.00
高力电池实业有限公司				3.29	
广州轻工业务培训中心有限公司				38,000.00	
<b>二、联营企业</b>		<b>35,371,053.20</b>		<b>385,971,419.08</b>	
广州奥桑味精食品有限公司		18,651,200.00		150,911,211.84	



被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
广州越秀小额贷款有限公司					51,771,178.24	
广东澳联玻璃有限公司		16,719,853.20			181,068,146.42	
广州市日用化学工业研究所					2,220,882.58	
广州市亚洲牌食品科技有限公司						



**(四) 营业收入及营业成本**

## 1.收入成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,366,722.95	24,236,939.55	113,445,184.09	26,889,724.76
玉器销售	29,258.41	13,558.16	56,467.05	27,234.20
资金占用费	1,463,409.96		1,946,763.86	
租赁及物业管理费	42,012,509.57	18,867,485.43	53,178,692.21	19,040,731.31
品牌经营	4,824,987.64		55,702,282.55	
管理费、劳务费等	1,036,557.37	5,355,895.96	2,560,978.42	7,821,759.25
<b>合计</b>	<b>49,366,722.95</b>	<b>24,236,939.55</b>	<b>113,445,184.09</b>	<b>26,889,724.76</b>

**(五) 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	16,351,919.67	17,755,059.98
成本法核算的长期股权投资收益	161,526,869.83	288,353,228.36
处置长期股权投资产生的投资收益		2,404,567.52
交易性金融资产持有期间的投资收益		19,138,078.57
其他权益工具投资持有期间的投资收益	29,192,807.89	
其他	37,342,944.30	247,721,647.15
<b>合计</b>	<b>244,414,541.69</b>	<b>575,372,581.58</b>

**(六) 现金流量表**

## 1.采用间接法编制的现金流量

补充资料	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	198,076,515.01	775,820,205.96
加: 资产减值准备	0.00	0.00
信用减值损失	-22,184,044.83	3,858,233.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,143,851.73	19,090,228.56
使用权资产折旧	5,327,256.37	5,054,820.71



补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	703,643.56	639,557.10
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	10,482,236.84	12,411,482.30
投资损失(收益以“-”号填列)	-244,414,541.69	-575,372,581.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-30,541,912.93	-1,166,560.57
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	13,558.16	27,234.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-56,393,794.14	112,619,238.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	375,276,432.24	-151,972,549.13
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	242,489,200.32	201,009,308.83
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	2,954,802,447.76	136,409,663.84
减: 现金的期初余额	136,409,663.84	145,460,148.07
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	2,818,392,783.92	-9,050,484.23

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	2,954,802,447.76	136,409,663.84
其中: 库存现金	20,743.71	21,467.03
可随时用于支付的银行存款	2,954,781,704.05	136,388,196.81
二、期末现金及现金等价物余额	2,954,802,447.76	136,409,663.84



#### 十四、其他需说明的重大事项

##### (一)承诺事项

本集团本年度未存在承诺事项。

##### (二)其他事项

本集团本年度未存在其他事项

#### 十五、财务报表的批准

本集团2022年度财务报表经公司董事会批准报出。





编号: S0652020064031G(3-1)

统一社会信用代码

91440101MA9UN3YT81

# 营业执照

(副本)



扫描二维码登录  
'国家企业信用  
信息公示系统'  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。

名称 广东中诚信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 聂铁良

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统查询,网址: <http://www.gsxt.gov.cn/>。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。)

注册资本 壹仟壹佰零伍万元(人民币)

成立日期 2020年06月28日

主要经营场所 广州市天河区珠江东路11号1001室(部位:自编01-04、06单元)(仅限办公)



登记机关

2023年01月11日

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

业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.g>

国家市场监督管理总局监制





# 会计师事务所 执业证书

名称：广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：聂铁良  
 主任会计师：  
 经营场所：广州市天河区珠江东路11号1001室（部  
 位：自编01-04、06单元）（仅限办公）

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：44010157

批准执业文号：粤财会[2008]04号

批准执业日期：2008年4月21日



发证机关：

二〇二〇年九月三日



## 说明

证书序号：0012934

- 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



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出

Agree the holder to be transferred



转出日期: 2021年11月9日  
转出地点: 广东省注册会计师协会  
转出原因: 转(特殊普通合伙)

同意转入

Agree the holder to be transferred to



转入日期: 2021年11月9日  
转入地点: 广东省注册会计师协会  
转入原因: 转(特殊普通合伙)

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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.

李俊杰(410311000010059)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职回避检查，通过文号：粤注协〔2021〕264号。

年 月 日



年 月 日

李俊杰(4103100010059)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职回避检查，通过文号：粤注协〔2018〕58号。

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记

Annual Renewal Registration



姓名: 李俊杰  
Full name: 李俊杰  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1978-11-07  
Date of birth: 1978-11-07  
工作单位: 广州中诚信会计师事务所有限公司  
Working unit: 广州中诚信会计师事务所有限公司  
身份证号码: 410311197811075035  
Identity card No.: 410311197811075035



证书编号:  
No. of Certificate  
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

410300010059

河南省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2003年09月25日  
2018年3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.

年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs  
(特殊普通合伙) 广州分所  
转出协会盖章  
Institute of CPAs  
日期  
2020年12月11日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs  
(特殊普通合伙) 广州分所  
转入协会盖章  
Institute of CPAs  
日期  
2020年12月11日

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.

1101560768



广东省注册会计师协会

20 年 07 月 10 日

年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

张望东(110101560768)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查。通过文号：粤注协(2020)132号。



年 /y/ 月 /m/ 日 /d/



姓名 张望东  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1979-06-15  
Date of birth  
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 610421197906151111  
Identity card No.



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 /y/ 月 /m/ 日 /d/



本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



张望东(110101560768)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格审查。通过文号：粤注协(2021)268号。



年 /y/ 月 /m/ 日 /d/