

广东广物金融产业集团有限公司  
2025 年度合并财务报表审计报告

# 目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	1-2
2. 资产负债表	3-4
3. 合并利润表	5
4. 利润表	6
5. 合并现金流量表	7
6. 现金流量表	8
7. 合并所有者权益变动表	9-10
8. 所有者权益变动表	11-12
三、财务报表附注	1-61



# 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 001 报字[2026]第 2422 号

广东广物金融产业集团有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了广东广物金融产业集团有限公司（以下简称广物金融集团）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广物金融集团 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广物金融集团，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

广物金融集团管理层（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，管理层负责评估广物金融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广物金融集团、终止运营或别无其他现实的选择。

广物金融集团治理层（以下简称治理层）负责监督广物金融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，就可能导致对广物金融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广物金融集团不能持续经营。

（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）就广物金融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。

广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·广州

二〇二六年四月二十四日



# 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：广东广物金融产业集团有限公司

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）	53,820,380.46	78,855,446.40
交易性金融资产	八、（二）	116,000.00	116,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八、（三）	589,274.15	1,048,541.44
应收款项融资			
预付款项	八、（四）		248,921.82
应收资金集中管理款	八、（五）	201,047,046.54	99,855,480.29
其他应收款	八、（六）	13,694,416.60	20,014,236.99
存货			
合同资产	八、（七）		29,496.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、（八）	623,808,704.84	757,204,913.18
其他流动资产	八、（九）	122,518,084.50	93,935,184.53
<b>流动资产合计</b>		<b>1,015,593,907.09</b>	<b>1,051,308,220.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	八、（十）	665,869,967.26	668,874,006.34
长期股权投资			
其他权益工具投资	八、（十一）	122,406,967.57	157,659,853.81
其他非流动金融资产	八、（十二）	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	八、（十三）	51,200,170.00	48,941,670.00
固定资产	八、（十四）	267,358.36	455,839.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、（十五）	33,680.82	3,264,845.32
无形资产	八、（十六）	1,643,617.25	1,911,685.50
开发支出	八、（十七）	28,301.89	966,308.22
商誉			
长期待摊费用	八、（十八）	539,098.62	678,361.25
递延所得税资产	八、（十九）	32,647,707.52	24,452,753.17
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>875,636,869.29</b>	<b>908,205,322.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,891,230,776.38</b>	<b>1,959,513,543.85</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）

2025年12月31日

编制单位：广东广物金融产业集团有限公司

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）	22,160,000.00	127,860,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、（二十一）	2,732,417.25	2,800,955.03
预收款项	八、（二十二）	36,807.78	8,243.18
合同负债	八、（二十三）	3,606,281.44	2,474,572.13
应付职工薪酬	八、（二十四）	14,014,039.55	11,996,964.22
应交税费	八、（二十五）	6,815,661.18	8,359,782.00
其他应付款	八、（二十六）	16,721,508.21	42,340,029.02
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、（二十七）	446,168,597.19	561,470,592.14
其他流动负债	八、（二十八）	242,458.53	155,203.15
<b>流动负债合计</b>		<b>512,497,771.13</b>	<b>757,466,340.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	八、（二十九）	547,522,750.67	352,683,274.69
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八、（三十）		63,004.32
长期应付款	八、（三十一）	29,589.96	29,589.96
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	八、（十九）	3,784,986.56	4,638,607.71
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>551,337,327.19</b>	<b>357,414,476.68</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,063,835,098.32</b>	<b>1,114,880,817.55</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	八、（三十二）	331,207,101.93	331,207,101.93
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、（三十三）	31,326,476.73	31,326,476.73
减：库存股			
其他综合收益	八、（四十九）	2,186,112.10	6,850,614.28
专项储备			
盈余公积	八、（三十四）	23,460,083.30	23,421,852.40
未分配利润	八、（三十五）	53,874,203.95	49,397,180.44
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>442,053,978.01</b>	<b>442,203,225.78</b>
少数股东权益		385,341,700.05	402,429,500.52
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>827,395,678.06</b>	<b>844,632,726.30</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,891,230,776.38</b>	<b>1,959,513,543.85</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

2025年12月31日

编制单位：广东广物金融产业集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	100,000.00	149,166.67
交易性金融资产		
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	25,847,264.36	33,503,159.58
其他应收款	8,114,449.14	8,275,387.05
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
<b>流动资产合计</b>	<b>34,061,713.50</b>	<b>41,927,713.30</b>
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	349,287,442.54	364,287,442.54
其他权益工具投资	16,974,478.58	16,974,478.58
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,240,480.00	4,423,800.00
固定资产	167,636.06	312,983.96
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		1,447,501.82
无形资产		
开发支出	28,301.89	
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		392,691.20
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>370,698,339.07</b>	<b>387,838,898.10</b>
<b>资产总计</b>	<b>404,760,052.57</b>	<b>429,766,611.40</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）

2025年12月31日

编制单位：广东广物金融产业集团有限公司

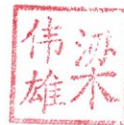
单位：元 币种：人民币

项目	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		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	5,893,906.90	4,351,429.94
应交税费	264,981.51	278,643.20
其他应付款	1,053,115.44	24,938,528.43
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		1,570,764.69
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>7,212,003.85</b>	<b>31,139,366.26</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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	390,859.65	798,565.10
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>390,859.65</b>	<b>798,565.10</b>
<b>负债合计</b>	<b>7,602,863.50</b>	<b>31,937,931.36</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	331,207,101.93	331,207,101.93
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	26,404,572.18	26,404,572.18
减：库存股		
其他综合收益	1,102,692.16	1,102,692.16
专项储备		
盈余公积	20,160,553.96	20,122,323.06
未分配利润	18,282,268.84	18,991,990.71
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>397,157,189.07</b>	<b>397,828,680.04</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>404,760,052.57</b>	<b>429,766,611.40</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：



# 合并利润表

2025年1-12月

编制单位：广东广物金融产业集团有限公司

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>	八、(三十六)	<b>112,080,612.08</b>	<b>129,724,176.05</b>
减：营业成本	八、(三十六)	36,198,831.76	49,741,601.89
税金及附加		810,109.26	835,129.36
销售费用	八、(三十七)	3,001,776.76	2,464,245.15
管理费用	八、(三十八)	40,495,486.11	38,319,708.75
研发费用	八、(三十九)	892,264.14	752,017.90
财务费用	八、(四十)	25,256.22	144,077.69
其中：利息费用		564,852.94	757,884.75
利息收入		567,659.25	645,643.11
加：其他收益	八、(四十一)	19,375.79	65,371.28
投资收益（损失以“-”号填列）	八、(四十二)		557,795.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-690,784.70
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）	八、(四十三)	-1,188,660.21	-1,830,560.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、(四十四)	427,347.86	-12,738,615.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、(四十五)	120,226.30	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>30,035,177.57</b>	<b>23,521,386.00</b>
加：营业外收入	八、(四十六)	74,705.20	8,223.41
减：营业外支出	八、(四十七)	17,784.29	6,796.08
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>30,092,098.48</b>	<b>23,522,813.33</b>
减：所得税费用	八、(四十八)	11,166,582.04	9,566,916.02
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>18,925,516.44</b>	<b>13,955,897.31</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）		18,925,516.44	13,955,897.31
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）		5,569,054.41	2,210,743.90
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		13,356,462.03	11,745,153.41
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-26,439,664.68</b>	<b>-79,875,000.00</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>-4,664,502.18</b>	<b>-6,254,212.50</b>
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-4,664,502.18	-6,254,212.50
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-4,664,502.18	-6,254,212.50
(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		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
<b>(二) 归属少数股东的其他综合收益的税后净额</b>		<b>-21,775,162.50</b>	<b>-73,620,787.50</b>
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-7,514,148.24</b>	<b>-65,919,102.69</b>
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		904,552.23	-4,043,468.60
归属于少数股东的综合收益总额		-8,418,700.47	-61,875,634.09
<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：



# 利润表

2025年1-12月

编制单位：广东广物金融产业集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	<b>7,223,122.87</b>	<b>6,905,635.33</b>
减：营业成本	11,634.42	11,551.79
税金及附加	47,582.26	65,465.13
销售费用		
管理费用	17,457,090.08	14,148,521.91
研发费用		
财务费用	-18,603.78	40,860.09
其中：利息费用	19,431.58	100,546.76
利息收入	38,395.36	64,060.67
加：其他收益	995.90	18,087.36
投资收益（损失以“-”号填列）	10,735,000.00	14,493,700.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-183,320.00	64,700.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	89,433.17	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>367,528.96</b>	<b>7,215,723.77</b>
加：营业外收入		504.37
减：营业外支出	234.18	503.18
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>367,294.78</b>	<b>7,215,724.96</b>
减：所得税费用	-15,014.25	8,191.38
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>382,309.03</b>	<b>7,207,533.58</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	382,309.03	7,207,533.58
（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>-</b>	<b>-</b>
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
<b>六、综合收益总额</b>	<b>382,309.03</b>	<b>7,207,533.58</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

2025年1-12月

编制单位：广东广物金融产业集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	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	119,985,160.78	142,943,775.71
收到的税费返还	2,514.56	
收到其他与经营活动有关的现金	313,184,275.40	577,767,233.76
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>433,171,950.74</b>	<b>720,711,009.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	8,165,811.97	10,960,582.78
支付给职工及为职工支付的现金	30,336,047.85	34,616,574.70
支付的各项税费	18,959,181.04	16,411,530.02
支付其他与经营活动有关的现金	357,224,997.92	582,579,828.80
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>414,686,038.78</b>	<b>644,568,516.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>18,485,911.96</b>	<b>76,142,493.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		690,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,040.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	882,551,721.09	868,190,410.24
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>882,551,721.09</b>	<b>868,887,450.24</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	133,840.00	72,041.86
投资支付的现金		1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	759,996,125.98	910,641,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>760,129,965.98</b>	<b>911,713,041.86</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>122,421,755.11</b>	<b>-42,825,591.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		10,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,300,000.00
取得借款收到的现金	784,669,023.00	1,006,490,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,810,998.06	43,833,601.45
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>794,480,021.06</b>	<b>1,060,623,601.45</b>
偿还债务支付的现金	807,415,880.78	996,402,237.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,791,416.70	56,592,010.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	8,669,100.00	9,824,300.00
支付其他与筹资活动有关的现金	113,335,942.99	7,797,942.02
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>960,543,240.47</b>	<b>1,060,792,189.65</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-166,063,219.41</b>	<b>-168,588.20</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>-25,155,552.34</b>	<b>33,148,313.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额	78,855,446.40	45,707,133.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>53,699,894.06</b>	<b>78,855,446.40</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：





# 现金流量表

2025年1-12月

编制单位：广东广物金融产业集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	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	7,611,352.88	3,744,948.67
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,193,638.42	5,706,407.02
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>10,804,991.30</b>	<b>9,451,355.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	719,332.50	12,244.90
支付给职工以及为职工支付的现金	11,092,074.15	11,141,686.74
支付的各项税费	344,993.93	222,511.92
支付其他与经营活动有关的现金	30,368,520.65	6,075,714.53
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>42,524,921.23</b>	<b>17,452,158.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-31,719,929.93</b>	<b>-8,000,802.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	10,735,000.00	14,493,700.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>25,735,000.00</b>	<b>14,494,150.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,000.00	27,500.00
投资支付的现金		
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		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>52,000.00</b>	<b>27,500.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>25,683,000.00</b>	<b>14,466,650.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	7,655,895.22	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>7,655,895.22</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	991,400.00	4,764,300.00
支付其他与筹资活动有关的现金	676,731.96	1,662,885.91
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,668,131.96</b>	<b>6,427,185.91</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>5,987,763.26</b>	<b>-6,427,185.91</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>-49,166.67</b>	<b>38,661.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额	149,166.67	110,504.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>100,000.00</b>	<b>149,166.67</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

2025年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 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、上期期末余额	331,207,101.93	-	-	-	31,326,476.73	-	6,850,614.28	-	23,421,852.40	49,397,180.44	442,203,225.78	402,429,500.52	844,632,726.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	331,207,101.93	-	-	-	31,326,476.73	-	6,850,614.28	-	23,421,852.40	49,397,180.44	442,203,225.78	402,429,500.52	844,632,726.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-4,664,502.18	-	38,230.90	4,477,023.51	-149,247.77	-17,087,800.47	-17,237,046.24
(一) 综合收益总额							-4,664,502.18	-	38,230.90	5,569,054.41	904,552.23	-8,418,700.47	-7,514,146.24
(二) 所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三) 利润分配													
1.提取盈余公积									38,230.90	-1,092,030.90	-1,053,800.00	-8,669,100.00	-9,722,900.00
2.对所有者 (或股东) 的分配									38,230.90	-38,230.90	-	-8,669,100.00	-9,722,900.00
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.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	331,207,101.93	-	-	-	31,326,476.73	-	2,186,112.10	-	23,460,083.30	53,874,203.95	442,053,978.01	385,341,700.05	827,395,676.06

法定代表人：  
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

*(Handwritten Signature)*

主管会计工作负责人：

伟梁雄

会计机构负责人：

*(Handwritten Signature)*

合并所有者权益变动表  
2025年1-12月

编制单位：广东广物金融产业集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益												
	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	331,207,101.93				28,972,157.32		13,104,826.78		22,701,095.04	52,671,489.90	448,656,674.97	438,683,754.02	887,340,428.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	331,207,101.93				28,972,157.32		13,104,826.78		22,701,095.04	52,671,489.90	448,656,674.97	438,683,754.02	887,340,428.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,354,319.41		-6,254,212.50		720,753.36	-3,274,309.46	-6,453,449.19	-36,254,253.50	-42,707,702.69
(一) 综合收益总额							-6,254,212.50			2,210,743.90	-4,043,468.60	-61,875,634.09	-65,919,102.69
(二) 所有者投入和减少资本					2,354,319.41						2,354,319.41	35,445,680.59	37,800,000.00
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					2,354,319.41								
4.其他													
(三) 利润分配													
1.提取盈余公积									720,753.36	-5,485,053.36	-4,764,300.00	-9,824,300.00	-14,588,600.00
2.对所有者(或股东)的分配									720,753.36	-720,753.36			
3.其他										-4,764,300.00	-4,764,300.00	-9,824,300.00	-14,588,600.00
(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.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、本期末余额	331,207,101.93				31,326,476.73		6,850,614.28		23,421,852.40	49,397,180.44	442,203,225.78	402,429,500.52	844,632,726.30

法定代表人：  
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature in black ink, appearing to be '梁伟雄'.

所有者权益变动表  
2025年1-12月

单位：元 币种：人民币

编制单位：广东广物金融产业集团有限公司

项目	本期金额				所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股	
一、上年期末余额	331,207,101.93	-	26,404,572.18	-	397,828,680.04
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	331,207,101.93	-	26,404,572.18	-	397,828,680.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					
(一) 综合收益总额					
(二) 所有者投入和减少资本					
1.所有者投入的普通股					
2.其他权益工具持有者投入资本					
3.股份支付计入所有者权益的金额					
4.其他					
(三) 利润分配					
1.提取盈余公积			38,230.90	-1,092,030.90	-1,053,800.00
2.对所有者(或股东)的分配			38,230.90	-38,230.90	-
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.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	331,207,101.93	-	26,404,572.18	-	397,157,189.07

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：



**所有者权益变动表**  
2025年1-12月

编制单位：广东广物金融产业集团有限公司  
单位：元 币种：人民币

项目	上期金额				所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 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	331,207,101.93		26,404,572.18		1,102,692.16		19,401,569.70	17,269,510.49	395,385,446.46
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	331,207,101.93		26,404,572.18		1,102,692.16		19,401,569.70	17,269,510.49	395,385,446.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							720,753.36	1,722,480.22	2,443,233.58
(一) 综合收益总额								7,207,533.58	7,207,533.58
(二) 所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
(三) 利润分配									
1.提取盈余公积							720,753.36	-5,485,053.36	-4,764,300.00
2.对所有者 (或股东) 的分配							720,753.36	-720,753.36	
3.其他								-4,764,300.00	-4,764,300.00
(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.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	331,207,101.93		26,404,572.18		1,102,692.16		20,122,323.06	18,991,990.71	397,828,680.04

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：

# 广东广物金融产业集团有限公司

## 财务报表附注

### 2025 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

##### (一) 基本情况

广东广物金融产业集团有限公司（以下简称“本公司”）前身为广东物通有限公司（以下简称“物通公司”）。物通公司由广东省广物控股集团有限公司（以下简称“广物控股”）投资设立，于 1996 年 7 月 31 日在广东省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 440000000024400 的企业法人营业执照，成立时注册资本为 50 万元。

2015 年 12 月，根据广物控股董事会决议（广物控股[2015]8 号），广物控股对本公司进行现金增资 10,850 万元。

2016 年 3 月 18 日，广物控股将广东广物商融有限公司、广东国际交易有限公司、广东广物智慧停车科技有限公司（曾用名：广州广物财务咨询有限公司）三家公司股权（股权价值合计 6,854 万元）划转至本公司，作为对本公司股权增资。经广东省工商行政管理局核准变更记，物通公司变更为广东广物金融产业集团有限公司，取得统一社会信用代码为 91440000231125943Q 的营业执照，注册资本为 17,770 万元。

2017 年 10 月，根据广物控股董事会决议（广物控股[2017]46 号）；2017 年 11 月，根据广州控股董事会会议纪要（广物集纪要[2017]17 号），广物控股补充对本部公司的注册资金 4,550 万元。2017 年 10 月 25 日法人代表由陈桂林变更为卢恩健。

2019 年 9 月 25 日，根据广物控股董事会决议（广物集团[2019]27 号），广物控股将持有的广东广物资产管理有限公司 100% 股权划转至本公司，作为本公司股权增资，增资金额 3,329 万元。2019 年 10 月 17 日，经广东省工商行政管理局核准变更登记，变更后本公司注册资本为 30,346 万元。

2022 年 12 月，根据广东广物金融产业集团有限公司股东会决议，同意新增

海润能源（大连）有限公司为公司股东，原股东广东省广物控股集团有限公司不参与本次增资，海润能源（大连）有限公司认缴出资 2,774 万元,经广东省工商行政管理局核准变更登记，变更后本公司注册资本为 33,120 万元。

2025 年 3 月 6 日，根据广东省广州市越秀区人民法院执行裁定书（2024）粤 0104 执 7519 号裁定，被执行人海润能源(大连)有限公司所持有的本公司 8.3775% 股权，作价 37,996,462.00 元，交付给申请执行人济南中油华铁石油产品销售有限公司抵偿。2025 年 3 月 14 日，完成股东的工商变更登记手续，变更后本公司注册资本不变。

公司所属行业为其他金融业，经营范围：股权投资，项目投资，实业投资，受托资产管理；商贸信息咨询，财务咨询管理。（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）；

注册地址：广州市越秀区北较场横路 12 号。

## （二）母公司和集团总部的名称

本公司母公司和集团总部为广东省广物控股集团有限公司。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司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

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

## 四、 本公司采用的重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则

本公司采用权责发生制，以实际成本为计价原则。

### （四）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等

价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (五) 金融工具

### 1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

### 2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号—收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2) 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金融负债按照《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，

并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5、金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成，且不含重

大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—押金、保证金、定金组合；其他第三方往来组合；机关、事业、央企、国有上市、省属企业往来组合；广物集团内关联方往来组合；员工备用金组合；为职工垫付的款项组合；租金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款—机关事业单位、央企、国有上市、省属国企等非关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款—广物集团内部单位组合		
应收账款—其他组合		
合同资产-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 2) 信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	2.00	2.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

## 6、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵

销。

## 7、金融负债与权益工具的区分及相关处理

### (1) 金融负债与权益工具的区分

①如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

②如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

### (2) 金融负债与权益工具的会计处理

①金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

②金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

## (六) 长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3、后续计量及损益确认方法

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长期股权投资，采用权益法核算。

### 4、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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 5、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (七) 投资性房地产

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

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

其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3、本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

但对于在建投资性房地产（包括首次取得的在建投资性房地产），如果其公允价值无法可靠确定，但预期该房地产完工后的公允价值能够持续可靠取得的，以成本计量该在建投资性房地产，其公允价值能够可靠计量时或其完工后（两者孰早），再以公允价值计量。

4、自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5、当投资性房地产被处置或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

## **(八) 固定资产**

### **1、固定资产确认条件、计价方法和后续支出的会计处理方法**

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。固定资产以取得时的实际成本入账。固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等后续支出，符合固定资产确认条件的，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。

### **2、各类固定资产的折旧方法**

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	4-6	5.00	15.83-23.75
办公设备	5	5.00	19.00
电子设备	3	5.00	31.67
其他设备	3-10	5.00	9.50-31.67

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （九）无形资产

1、无形资产包括软件、专利权及非专利技术、商标权等，按成本进行初始计量。

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	2-5
专利权	10、20
非专利技术	5、10
商标权	10
特许权	18

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

4、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

#### （十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际金额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十一）职工薪酬

1、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。

2、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确

认的金额。

#### 4、辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5、其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （十二）收入

### 1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权

上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## （十三）政府补助

### 1、政府补助在同时满足下列条件时予以确认：

（1）公司能够满足政府补助所附的条件；

（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关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照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、

转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4、与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事

项。

## (十五) 租赁

### 1、公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值,如使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

## 2、公司作为出租人

在租赁开始日,公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入,发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3、售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《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,公司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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司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。

## (2) 公司作为出租人

公司按照《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，公司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《企业会计准则第 21 号—租赁》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，公司不确认被转让资产，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。

## 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

本年度本公司无此事项。

### (二) 会计估计变更的内容和影响

本年度本公司无此事项。

### (三) 重要前期差错的性质、内容和影响

本年度本公司无此事项。

## 六、 税项

税 项	税 率	备 注
增值税	6%、13%	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。
城市维护建设税	7%	实际缴纳的流转税税额
教育费附加	3%	实际缴纳的流转税税额
地方教育费附加	2%	实际缴纳的流转税税额
企业所得税	25%	应纳税所得额

## 七、 企业合并及合并财务报表

本公司按照《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，本公司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，该余额冲减本公司的所有者权益；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	广东广物智慧停车科技有限公司	3级	境内非金融子企业	广州市越秀区	广州市	投资与资产管理
2	广东广物资产管理有限公司	3级	境内非金融子企业	广州市越秀区	广州市	投资与资产管理
3	广东广物典当有限公司	3级	境内非金融子企业	广州市越秀区	广州市	投资与资产管理
4	广东广物融资租赁有限公司	3级	境内非金融子企业	广州市南沙自贸区	广州市	投资与资产管理
5	广东国际交易有限公司	3级	境内非金融子企业	深圳市罗湖区	深圳市	投资与资产管理
6	广东广物产业投资基金管理有限公司	3级	境内非金融子企业	广州市南沙自贸区	广州市	投资与资产管理
7	广东广物能源化工投资合伙企业（有限合伙）	4级	境内金融子企业	广州市黄埔区	广州市	投资与资产管理
8	广东广实绿源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	4级	境内金融子企业	广州市黄埔区	广州市	投资与资产管理

续表

序号	企业名称	实收资本	认缴持 股比例 (%)	实缴持 股比例 (%)	享有表 决权 (%)	投资额	取得方 式
1	广东广物智慧 停车科技有限 公司	16,000,000.00	100.00	100.00	100.000	16,000,000.00	投资设 立
2	广东广物资产 管理有限公司	33,222,329.46	100.00	100.00	100.00	33,222,329.46	投资设 立
3	广东广物典当 有限公司	83,000,000.00	50.41	50.41	50.41	41,840,300.00	投资设 立
4	广东广物融资 租赁有限公司	372,241,430.18	55.21	55.21	55.21	205,506,939.02	投资设 立
5	广东国际交易 有限公司	30,000,000.00	51.00	51.00	51.00	15,300,000.00	投资设 立
6	广东广物产业 投资基金管理 有限公司	45,000,000.00	100.00	100.00	100.00	45,000,000.00	投资设 立
7	广东广物能源 化工投资合伙 企业（有限合 伙）	223,500,000.00	7.83	7.83	7.83	17,500,000.00	投资设 立
8	广东广实绿源 产业投资基金 合伙企业（有 限合伙）	1,500,000.00	33.33	33.33	33.33	500,000.00	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

原因

序号	企业名称	认缴持 股比例 (%)	享有 的表 决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围 原因
1	广东广物能 源化工投资 合伙企业 （有限合 伙）	7.83	7.83	223,500,000.00	17,500,000.00	4 级	广东广物产业 投资基金管理 有限公司为普 通合伙人，实 际控制该单 位。

(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	广东广物融资租赁有限公司	44.79	12,616,711.26	8,669,100.00	193,555,248.45
2	广东广物典当有限公司	49.59	2,417,291.60		49,858,524.58
3	广东国际交易有限公司	49.00	382,437.71		19,148,983.07

## 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
广东广物典当有限公司	本期数	124,387,864.94	1,794,285.35	126,182,150.29	15,629,640.71	10,011,020.20
	上期数	99,430,964.09	2,152,984.50	101,583,948.59	5,794,630.01	122,049.56
广东广物融资租赁有限公司	本期数	784,141,569.48	670,257,658.28	1,454,399,227.76	484,757,829.94	537,552,340.63
	上期数	827,012,121.28	674,009,344.11	1,501,021,465.39	724,783,083.60	352,912,556.40
广东国际交易有限公司	本期数	40,053,860.65	1,006,290.35	41,060,151.00	1,980,593.72	
	上期数	51,877,615.08	1,169,925.35	53,047,540.43	14,748,468.27	

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
广东广物典当有限公司	本期数	25,640,660.91	13,688,369.79	4,874,220.36	4,874,220.36	-19,807,176.09
	上期数	5,916,679.57	13,037,817.11	5,007,747.72	5,007,747.72	5,511,553.91
广东广物融资租赁有限公司	本期数	1,022,310,170.57	84,377,221.29	28,167,331.80	28,167,331.80	57,607,628.71
	上期数	1,077,695,640.00	98,984,526.45	21,559,999.63	21,559,999.63	76,503,466.54
广东国际交易有限公司	本期数	1,980,593.72	12,803,851.72	780,485.12	780,485.12	-8,475,322.88
	上期数	14,748,468.27	16,890,315.46	2,100,256.67	2,100,256.67	9,603,126.24

(四) 子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法

本期不存在该情况。

(五) 本期不再纳入合并范围的原子公司

本期三级子公司广东广物产业投资基金管理有限公司吸收合并了原三级子

公司广东广物商融供应链科技有限公司，并于 2025 年 11 月 19 日办理完成工商注销登记。原三级子公司广东广物商融供应链科技有限公司本期不再纳入合并范围。

#### (六) 本期新纳入合并范围的主体

本期不存在该情况。

#### (七) 本期发生的吸收合并

2025 年 11 月 19 日，广东广物产业投资基金管理有限公司吸收合并了广东广物商融供应链科技有限公司。

#### (八) 子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本期不存在该情况。

#### (九) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

本期不存在该情况。

#### (十) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

本期不存在该情况。

#### (十一) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

本期不存在该情况。

### 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		
银行存款	50,459,448.53	75,491,272.24
其他货币资金	3,360,931.93	3,364,174.16
<b>合计</b>	<b>53,820,380.46</b>	<b>78,855,446.40</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：根据本公司子公司广东广物智慧停车科技有限公司与蕉岭县城市管理和综合执法局签订的《资金共管协议书》，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司子公司广东广物智慧停车科技有限公司存放在蕉岭县建设银行共管账户的货币资金余额 3,360,931.93 元只能用于广东省梅州市蕉岭县县城智慧化停车场项目工程资金支付。

2. 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
冻结存款	120,486.40	
<b>合计</b>	<b>120,486.40</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	116,000.00	116,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	116,000.00	116,000.00
<b>合计</b>	<b>116,000.00</b>	<b>116,000.00</b>

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	279,804.15		889,535.87	464.43
1 至 2 年	150,000.00		159,470.00	
2 至 3 年	159,470.00			
3 年以上	171,533.91	171,533.91	171,533.91	171,533.91
<b>合计</b>	<b>760,808.06</b>	<b>171,533.91</b>	<b>1,220,539.78</b>	<b>171,998.34</b>

2. 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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	171,533.91	22.55	171,533.91	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	589,274.15	77.45			589,274.15
其中：采用其他组合计提的坏账准备的应收账款	589,274.15	100.00			589,274.15

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 (%)	
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>760,808.06</b>	<b>—</b>	<b>171,533.91</b>	<b>22.55</b>	<b>589,274.15</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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	171,533.91	14.05	171,533.91	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,049,005.87	85.95	464.43	0.04	1,048,541.44
其中：采用其他组合计提的坏账准备的应收账款	1,025,784.41	97.79			1,025,784.41
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	23,221.46	2.21	464.43	2.00	22,757.03
<b>合计</b>	<b>1,220,539.78</b>	<b>—</b>	<b>171,998.34</b>	<b>14.09</b>	<b>1,048,541.44</b>

### 3. 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
广东华侨信托投资公司物华融资部	171,533.91	171,533.91	100.00	该公司已经进入清算，根据清算报告预计无法偿还
<b>合计</b>	<b>171,533.91</b>	<b>171,533.91</b>	<b>100.00</b>	<b>—</b>

### 4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 账龄组合

账龄	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)				23,221.46	100.00	464.43
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
<b>合计</b>		—		<b>23,221.46</b>	—	<b>464.43</b>

(2) 采用余额百分比法或其他组合方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
机关事业单位、央企、国有上市、省属国企等非关联方组合	279,804.15			694,487.82		
广物集团内部单位组合				16,826.59		
其他组合	309,470.00			314,470.00		
<b>合计</b>	<b>589,274.15</b>			<b>1,025,784.41</b>		

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广州市花都区人民法院	88,647.00	11.65	
广州建德机电有限公司	159,470.00	20.96	
广州湾谷数字管理技术股份有限公司	150,000.00	19.72	
广东华侨信托投资公司物华融资部	171,533.91	22.55	171,533.91
广州市番禺区人民法院	59,035.80	7.76	
<b>合计</b>	<b>628,686.71</b>	<b>82.63</b>	<b>171,533.91</b>

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)			248,921.82	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
小 计		---	248,921.82	---
减值准备		---		---
<b>合计</b>		---	<b>248,921.82</b>	---

**(五) 应收资金集中管理款**

项目	期末余额	期初余额
广东省广物控股集团有限公司 公司结算中心款	201,047,046.54	99,855,480.29
<b>合计</b>	<b>201,047,046.54</b>	<b>99,855,480.29</b>

**(六) 其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	13,694,416.60	20,014,236.99
<b>合计</b>	<b>13,694,416.60</b>	<b>20,014,236.99</b>

## 1. 其他应收款项

## (1) 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)	888,898.73		4,098,854.41	
1 至 2 年	37,882.11		175,266.18	
2 至 3 年	165,183.57		1,006,859.16	33,001.00
3 年以上	15,717,250.52	3,114,798.33	17,848,054.11	3,081,795.87
<b>合计</b>	<b>16,809,214.93</b>	<b>3,114,798.33</b>	<b>23,129,033.86</b>	<b>3,114,796.87</b>

## (2) 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	13,691,365.36	81.45	3,114,794.68	22.75	10,576,570.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,117,849.57	18.55	3.65		3,117,845.92
<b>合计</b>	<b>16,809,214.93</b>	<b>—</b>	<b>3,114,798.33</b>	<b>18.53</b>	<b>13,694,416.60</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	16,812,234.68	72.69	3,114,794.68	18.53	13,697,440.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,316,799.18	27.31	2.19		6,316,796.99
<b>合计</b>	<b>23,129,033.86</b>	<b>—</b>	<b>3,114,796.87</b>	<b>13.47</b>	<b>20,014,236.99</b>

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款项情况

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
电白县物资总公司	185.47	185.47	100.00	债务人已经无可执行财产
江门市物资总公司	947.63	947.63	100.00	债务人已经无可执行财产
广东物资房地产开发公司	4,500.00	4,500.00	100.00	垫付的出清清算费用，企业已注销
新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市中级人民法院	5,000.00	1,000.00	20.00	按照债权等级分类相应计提

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
中国人民财产保险股份有限公司广州市分公司	5,000.00	1,000.00	20.00	按照债权等级分类相应计提
东莞市物资总公司	7,879.87	7,879.87	100.00	债务人已经无可执行财产
惠州市物资总公司	8,775.53	8,775.53	100.00	债务人已经无可执行财产
广州西五经济发展公司	9,152.72	9,152.72	100.00	债务人已经无可执行财产
中国平安财产保险股份有限公司乌鲁木齐中心支公司	14,126.66	14,126.66	100.00	按照债权等级分类相应计提
广东华侨信托投资公司物华融资部	306,521.00	306,521.00	100.00	债务人已经无可执行财产
佛山市福晟金属材料有限公司	457,726.51	457,726.51	100.00	债务人已经无可执行财产
佛山市南方物资实业有限公司	1,071,159.51	1,071,159.51	100.00	债务人已经无可执行财产
何志威	3,200,000.00	640,000.00	20.00	按照债权等级分类相应计提
广州名盛置业发展有限公司	8,594,330.68	585,760.00	6.82	按照债权等级分类相应计提
广东省金属材料公司	6,059.78	6,059.78	100.00	债务人已经无可执行财产
<b>合计</b>	<b>13,691,365.36</b>	<b>3,114,794.68</b>	<b>22.75</b>	<b>——</b>

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	7.30	100.00	3.65	7.30	100.00	2.19
<b>合计</b>	<b>7.30</b>	<b>——</b>	<b>3.65</b>	<b>7.30</b>	<b>——</b>	<b>2.19</b>

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、定金	616,555.77			3,496,201.06		
其他第三方往来	1,113,266.92			1,020,509.56		
机关、事业、央企、国有上市、省属企业往来	649,582.92			962,445.13		
广物集团内关联方往来	696,053.65			813,042.02		
员工备用金	18,372.86			20,372.86		
为职工垫付的款项	23,460.15			3,671.25		
租金	550.00			550.00		
<b>合计</b>	<b>3,117,842.27</b>			<b>6,316,791.88</b>		

(5) 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	601,888.85		2,512,908.02	3,114,796.87
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1.46			1.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	601,890.31		2,512,908.02	3,114,798.33

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
广州名盛置业发展有限公司	购入债权	8,594,330.68	3 年以上	51.13	585,760.00
何志威	购入债权	3,200,000.00	3 年以上	19.04	640,000.00
佛山市南方物资实业有限公司	购入债权	1,071,159.51	3 年以上	6.37	1,071,159.51
蕉岭县城市管理和综合执法局	项目款	955,179.13	3 年以上	5.68	
广东省物资产业(集团)有限公司	保证金	467,502.00	3 年以上	2.78	
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>14,288,171.32</b>	<b>——</b>	<b>85.00</b>	<b>2,296,919.51</b>

**(七) 合同资产**

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
国际问题中心项目				29,496.21		29,496.21
<b>合计</b>				<b>29,496.21</b>		<b>29,496.21</b>

**(八) 一年内到期的非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	623,808,704.84	757,204,913.18
<b>合计</b>	<b>623,808,704.84</b>	<b>757,204,913.18</b>

**(九) 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,182,084.50	986,419.79
预缴税金		14,432.70
一般项目加计抵减额		2,598.78
典当贷款余额	121,336,000.00	92,930,000.00
其他		1,733.26
<b>合计</b>	<b>122,518,084.50</b>	<b>93,935,184.53</b>

**(十) 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	
融资租赁款	678,330,436.33	12,727,203.31	665,603,233.02	681,370,994.15	13,154,088.20	668,216,905.95	7.17
其中：未实现融资收益	78,912,871.59		78,912,871.59	82,291,812.15		82,291,812.15	7.17
分期收款销售商品	266,734.24		266,734.24	657,100.39		657,100.39	6.00
<b>合计</b>	<b>678,597,170.57</b>	<b>12,727,203.31</b>	<b>665,869,967.26</b>	<b>682,028,094.54</b>	<b>13,154,088.20</b>	<b>668,874,006.34</b>	—

(十一) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失
广东联合电服信息科技有限公司	16,974,478.58	16,974,478.58		
巨正源股份有限公司	102,000,000.00	133,500,000.00		-31,500,000.00
广东广物能源科技有限公司	3,432,488.99	7,185,375.23		-3,752,886.24
<b>合计</b>	<b>122,406,967.57</b>	<b>157,659,853.81</b>		<b>-35,252,886.24</b>

续表：

项目	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
广东联合电服信息科技有限公司			
巨正源股份有限公司	-106,500,000.00		
广东广物能源科技有限公司	-3,752,886.24		
<b>合计</b>	<b>-110,252,886.24</b>		—

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
ABS 自持次级资产	1,000,000.00	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>

### (十三) 投资性房地产

#### 1. 以公允价值计量

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
成本合计	49,615,326.96	3,447,160.21					53,062,487.17
其中：房屋、建筑物	49,615,326.96	3,447,160.21					53,062,487.17
公允价值变动合计	-673,656.96			-1,188,660.21			-1,862,317.17
其中：房屋、建筑物	-673,656.96			-1,188,660.21			-1,862,317.17
投资性房地产账面价值合计	48,941,670.00	3,447,160.21		-1,188,660.21			51,200,170.00
其中：房屋、建筑物	48,941,670.00	3,447,160.21		-1,188,660.21			51,200,170.00

### (十四) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	267,358.36	455,839.38
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>267,358.36</b>	<b>455,839.38</b>

#### 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
账面原值合计	2,438,245.42	81,353.78		2,519,599.20
其中：运输工具	1,011,782.59			1,011,782.59
电子设备	1,342,374.41	80,247.78		1,422,622.19

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	42,758.33			42,758.33
其他	41,330.09	1,106.00		42,436.09
累计折旧合计	1,982,406.04	269,834.80		2,252,240.84
其中：运输工具	763,461.29	105,569.20		869,030.49
电子设备	1,160,921.90	149,269.11		1,310,191.01
办公设备	39,286.53	400.20		39,686.73
其他	18,736.32	14,596.29		33,332.61
固定资产账面净值合计	455,839.38	—	—	267,358.36
其中：运输工具	248,321.30	—	—	142,752.10
电子设备	181,452.51	—	—	112,431.18
办公设备	3,471.80	—	—	3,071.60
其他	22,593.77	—	—	9,103.48
减值准备合计				
其中：运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
固定资产账面价值合计	455,839.38	—	—	267,358.36
其中：运输工具	248,321.30	—	—	142,752.10
电子设备	181,452.51	—	—	112,431.18
办公设备	3,471.80	—	—	3,071.60
其他	22,593.77	—	—	9,103.48

**(十五) 使用权资产**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	11,196,535.80	0.01	6,733,611.70	4,462,924.11
其中：房屋及建筑物	11,196,535.80	0.01	6,733,611.70	4,462,924.11
累计折旧合计	7,931,690.48	1,933,876.84	5,436,324.03	4,429,243.29
其中：房屋及建筑物	7,931,690.48	1,933,876.84	5,436,324.03	4,429,243.29
使用权资产账面净值合计	3,264,845.32	—	—	33,680.82
其中：房屋及建筑物	3,264,845.32	—	—	33,680.82
减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
使用权资产账面价值合计	3,264,845.32	—	—	33,680.82
其中：房屋及建筑物	3,264,845.32	—	—	33,680.82

### (十六) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原价合计	3,324,918.95	70,754.72		3,395,673.67
其中：软件	3,324,918.95	70,754.72		3,395,673.67
累计摊销合计	1,413,233.45	338,822.97		1,752,056.42
其中：软件	1,413,233.45	338,822.97		1,752,056.42
无形资产减值准备合计				
其中：软件				
账面价值合计	1,911,685.50	—	—	1,643,617.25
其中：软件	1,911,685.50	—	—	1,643,617.25

### (十七) 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	
利亚德大屏设备	78,761.06				78,761.06		
人力资源系统费用（第一笔）		28,301.89					28,301.89
第一期科技平台开发费	421,698.11				421,698.11		
广物商融数字供应链金融科技平台定制开发项目	44,150.94				44,150.94		
金蝶公司第二期研究开发经费	421,698.11				421,698.11		
<b>合计</b>	<b>966,308.22</b>	<b>28,301.89</b>			<b>966,308.22</b>		<b>28,301.89</b>

### (十八) 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
ABS 发行券商费用	370,545.08		127,044.00		243,501.08	—

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
基立下道防漏水维修工程	14,937.07		8,535.48		6,401.59	
基立下道物业消防工程(2022)	30,855.04	4,526.61	32,102.87		3,278.78	
海富花园装修款	29,018.77		15,828.42		13,190.35	
融资顾问费		146,226.42	36,556.65		109,669.77	
办公室装修费	233,005.29		69,948.24		163,057.05	
<b>合计</b>	<b>678,361.25</b>	<b>150,753.03</b>	<b>290,015.66</b>		<b>539,098.62</b>	——

### (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：	130,590,830.04	32,647,707.52	97,811,012.70	24,452,753.17
信用减值准备	16,441,139.76	4,110,284.94	16,440,883.41	4,110,220.85
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	110,252,886.24	27,563,221.56	75,000,000.00	18,750,000.00
租赁负债	62,779.16	15,694.80	3,541,444.61	885,361.15
投资性房地产	3,834,024.88	958,506.22	2,828,684.68	707,171.17
递延所得税负债：	15,139,946.26	3,784,986.56	18,554,430.82	4,638,607.71
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	1,474,478.60	368,619.65	1,474,478.60	368,619.65
使用权资产	33,680.82	8,420.20	3,264,845.38	816,211.35
投资性房地产	13,631,786.84	3,407,946.71	13,815,106.84	3,453,776.71

#### 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		
可抵扣亏损	32,069,410.39	33,313,049.82
<b>合计</b>	<b>32,069,410.39</b>	<b>33,313,049.82</b>

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年	—	7,021,222.98	2020 年亏损于 2025 年到期
2026 年	9,836,772.09	9,997,594.86	2021 年亏损于 2026 年到期
2027 年	1,636,542.42	1,636,542.42	2022 年亏损于 2027 年到期
2028 年	2,994,015.26	2,994,015.26	2023 年亏损于 2028 年到期
2029 年	11,958,388.24	11,663,674.30	2024 年亏损于 2029 年到期
2030 年	5,643,692.38		2025 年亏损于 2030 年到期
<b>合计</b>	<b>32,069,410.39</b>	<b>33,313,049.82</b>	—

## (二十) 短期借款

## 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	14,160,000.00	72,560,000.00
信用借款	8,000,000.00	55,300,000.00
<b>合计</b>	<b>22,160,000.00</b>	<b>127,860,000.00</b>

注：期末短期借款中质押借款 14,160,000.00 元均以企业融资租赁项目应收租金做质押。

## (二十一) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,541,666.81	2,730,955.03
1-2 年（含 2 年）	190,750.44	
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		70,000.00
<b>合计</b>	<b>2,732,417.25</b>	<b>2,800,955.03</b>

## (二十二) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	30,663.77	8,243.18
1 年以上	6,144.01	
<b>合计</b>	<b>36,807.78</b>	<b>8,243.18</b>

(二十三) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
广亚（广东）铝业有限公司		270,980.75
预收综合费	2,694,955.66	1,292,265.47
蕉岭县城市管理和综合执法局	911,325.78	911,325.91
<b>合计</b>	<b>3,606,281.44</b>	<b>2,474,572.13</b>

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,470,234.92	28,679,160.10	27,598,589.68	12,550,805.34
离职后福利-设定提存计划	526,729.30	4,509,774.84	3,573,269.93	1,463,234.21
辞退福利		183,520.46	183,520.46	
一年内到期的其他福利				
其他		88,893.70	88,893.70	
<b>合计</b>	<b>11,996,964.22</b>	<b>33,461,349.10</b>	<b>31,444,273.77</b>	<b>14,014,039.55</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
工资、奖金、津贴和补贴	11,411,493.53	23,173,779.40	22,120,651.12	12,464,621.81
职工福利费		1,435,799.24	1,435,799.24	
社会保险费		1,011,869.11	1,011,869.11	
其中：医疗保险费及生育保险费		961,453.64	961,453.64	
工伤保险费		50,415.47	50,415.47	
其他				
住房公积金	9,325.00	2,375,503.00	2,384,828.00	
工会经费和职工教育经费	49,416.39	412,127.37	375,360.23	86,183.53
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		270,081.98	270,081.98	
<b>合计</b>	<b>11,470,234.92</b>	<b>28,679,160.10</b>	<b>27,598,589.68</b>	<b>12,550,805.34</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
基本养老保险		2,843,737.31	2,843,737.31	
失业保险费		161,589.58	161,589.58	
企业年金缴费	526,729.30	1,504,447.95	567,943.04	1,463,234.21
<b>合计</b>	<b>526,729.30</b>	<b>4,509,774.84</b>	<b>3,573,269.93</b>	<b>1,463,234.21</b>

**(二十五) 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	971,120.02	1,484,378.61
企业所得税	5,217,580.17	6,487,926.50
城市维护建设税	37,036.28	67,094.64
房产税	22,732.50	18,889.71
个人所得税	516,893.38	176,357.73
教育费附加（含地方教育费附加）	26,452.84	47,892.48
其他税费	23,845.99	77,242.33
<b>合计</b>	<b>6,815,661.18</b>	<b>8,359,782.00</b>

**(二十六) 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	987,003.33	924,603.33
其他应付款项	15,734,504.88	41,415,425.69
<b>合计</b>	<b>16,721,508.21</b>	<b>42,340,029.02</b>

**1. 应付股利情况**

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	987,003.33	924,603.33
<b>合计</b>	<b>987,003.33</b>	<b>924,603.33</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
应付往来款	3,957,810.69	3,481,023.14
应付保证金及押金	859,492.33	12,896,329.17
暂收款	10,565,301.44	24,867,012.82
代扣职工薪酬	175,860.82	55,488.28

项目	期末余额	期初余额
其他	176,039.60	115,572.28
<b>合计</b>	<b>15,734,504.88</b>	<b>41,415,425.69</b>

**(二十七) 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	446,105,818.03	557,992,151.79
1 年内到期的租赁负债	62,779.16	3,478,440.35
<b>合计</b>	<b>446,168,597.19</b>	<b>561,470,592.14</b>

**(二十八) 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	242,458.53	155,203.15
<b>合计</b>	<b>242,458.53</b>	<b>155,203.15</b>

**(二十九) 长期借款**

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间 (%)
质押借款	531,674,750.67	332,007,274.69	2.55-3.80
信用借款	15,848,000.00	19,176,000.00	3.80
质押借款+抵押借款		1,500,000.00	
<b>合计</b>	<b>547,522,750.67</b>	<b>352,683,274.69</b>	——

注 1: 截止 2025 年 12 月 31 日, 长期借款期末余额 983,628,568.70 元, 根据贷款合同和还款计划, 其中: 一年内到期的长期借款余额为 446,105,818.03 元, 一年以上到期的长期借款余额为 537,522,750.67 元。

注 2: 长期借款中质押借款 531,674,750.67 元均以广东广物融资租赁有限公司融资租赁项目应收租金做质押; 剩余 15,848,000.00 元为广东广物融资租赁有限公司和广东广物典当有限公司以企业名义进行信用借款。

**(三十) 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	63,343.12	3,625,812.62
未确认的融资费用	563.96	84,367.95
重分类至一年内到期的非流动负债	62,779.16	3,478,440.35
租赁负债净额		63,004.32

**(三十一) 长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款项	29,589.96	29,589.96
<b>合计</b>	<b>29,589.96</b>	<b>29,589.96</b>

## 1. 长期应付款项期末余额明细

项目	期末余额	期初余额
汽车直租本金待转销项税	29,589.96	29,589.96
<b>合计</b>	<b>29,589.96</b>	<b>29,589.96</b>

## (三十二) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广东省广物控股集团有限公司	303,460,154.11	91.62			303,460,154.11	91.62
海润能源（大连）有限公司	27,746,947.82	8.38		27,746,947.82		
济南中油华铁石油产品销售有限公司			27,746,947.82		27,746,947.82	8.38
<b>合计</b>	<b>331,207,101.93</b>	<b>—</b>	<b>27,746,947.82</b>	<b>27,746,947.82</b>	<b>331,207,101.93</b>	<b>—</b>

注：2025 年 3 月 6 日，根据广东省广州市越秀区人民法院执行裁定书（2024）粤 0104 执 7519 号裁定，被执行人海润能源（大连）有限公司所持有的本公司 8.3775% 股权全部交付给申请执行人济南中油华铁石油产品销售有限公司抵偿。2025 年 3 月 14 日，双方完成工商变更登记手续，变更后本公司注册资本不变。

## (三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	22,253,052.18			22,253,052.18
其他资本公积	9,073,424.55			9,073,424.55
<b>合计</b>	<b>31,326,476.73</b>			<b>31,326,476.73</b>
其中：国有独享资本公积				

## (三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	13,826,112.40	38,230.90		13,864,343.30
任意盈余公积金	9,595,740.00			9,595,740.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<b>23,421,852.40</b>	<b>38,230.90</b>		<b>23,460,083.30</b>

**(三十五) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	49,397,180.44	52,671,489.90
期初调整金额		
本期期初余额	49,397,180.44	52,671,489.90
本期增加额	5,569,054.41	2,210,743.90
其中：本期净利润转入	5,569,054.41	2,210,743.90
其他调整因素		
本期减少额	1,092,030.90	5,485,053.36
其中：本期提取盈余公积数	38,230.90	720,753.36
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	1,053,800.00	4,764,300.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	53,874,203.95	49,397,180.44

**(三十六) 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
金融服务	111,934,905.52	36,189,591.77	129,579,002.82	49,729,923.59
主营业务小计	111,934,905.52	36,189,591.77	129,579,002.82	49,729,923.59
其他	145,706.56	9,239.99	145,173.23	11,678.30
其他业务小计	145,706.56	9,239.99	145,173.23	11,678.30
合计	<b>112,080,612.08</b>	<b>36,198,831.76</b>	<b>129,724,176.05</b>	<b>49,741,601.89</b>

**(三十七) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
销售服务费	-28,301.89	
职工薪酬	2,912,041.23	2,349,785.05
业务经费	113,639.18	114,018.60
其他	4,398.24	441.50
合计	<b>3,001,776.76</b>	<b>2,464,245.15</b>

**(三十八) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	30,558,632.87	29,682,234.89
折旧费	2,203,711.64	3,493,647.26
修理费	15,307.95	24,294.80
无形资产摊销	245,544.65	270,308.85
业务招待费	155,681.75	435,758.51
差旅费	126,713.00	193,873.78
办公费	519,030.66	426,759.95
会议费	3,776.79	4,485.99
诉讼费	89,679.81	13,930.08
聘请中介机构费	483,041.74	848,684.25
咨询费	252,680.30	364,990.06
董事会费	1,142.57	
其他	5,840,542.38	2,560,740.33
<b>合计</b>	<b>40,495,486.11</b>	<b>38,319,708.75</b>

**(三十九) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬		747,118.92
其他	892,264.14	4,898.98
<b>合计</b>	<b>892,264.14</b>	<b>752,017.90</b>

**(四十) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息净额	-2,806.31	112,241.64
其中：利息支出	564,852.94	757,884.75
利息收入	567,659.25	645,643.11
手续费	28,062.53	31,836.05
汇兑损益		
<b>合计</b>	<b>25,256.22</b>	<b>144,077.69</b>

**(四十一) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
代扣代缴个人所得税手续费返还	15,330.72	21,458.89	否
扩岗补助		943.40	否

项目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
稳岗补贴		42,968.99	是
冲减多提个人所得税	3,822.48		否
以前年度已计提实际免税增值税	222.59		否
<b>合计</b>	<b>19,375.79</b>	<b>65,371.28</b>	——
其中：政府补助		42,968.99	——

**(四十二) 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		-690,784.70
其他权益工具投资持有期间的投资收益		690,000.00
债权投资持有期间的投资收益		558,580.00
<b>合计</b>		<b>557,795.30</b>

**(四十三) 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
按公允价值计量的投资性房地产	-1,188,660.21	-1,830,560.00
<b>合计</b>	<b>-1,188,660.21</b>	<b>-1,830,560.00</b>

**(四十四) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	427,347.86	-12,738,615.89
<b>合计</b>	<b>427,347.86</b>	<b>-12,738,615.89</b>

**(四十五) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
广物中心 21 楼场地租赁负债调整	120,226.30	
<b>合计</b>	<b>120,226.30</b>	

**(四十六) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		613.27	
汽车客户违约金	74,590.00		74,590.00
押金收入		6,987.16	
更正申报		-4.28	
收公务车辆事故处罚款		500.00	

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
冲多代扣的企业年金个人部分	109.25		109.25
无需支付的款项		127.26	
银行账户认证费转收入	5.95		5.95
<b>合计</b>	<b>74,705.20</b>	<b>8,223.41</b>	<b>74,705.20</b>

**(四十七) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		1,358.94	
行政性罚款、滞纳金	17,550.11	723.42	17,550.11
2024 年 7 月更正申报增值税及附加税补缴		8.11	
第四季度房产税		16.84	
2024 年 4 月更正申报后增值税及附加税补缴		0.12	
补缴 2025 年 8 月职工社保支付滞纳金	234.18		234.18
abs 出表资产估值低于账面价值		4,688.65	
<b>合计</b>	<b>17,784.29</b>	<b>6,796.08</b>	<b>17,784.29</b>

**(四十八) 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,401,935.98	13,255,991.61
递延所得税调整	-235,353.94	-3,689,075.59
<b>合计</b>	<b>11,166,582.04</b>	<b>9,566,916.02</b>

**(四十九) 归属于母公司所有者的其他综合收益**

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
不能重分类进损益的其他综合收益	-6,219,336.24	-1,554,834.06	-4,664,502.18	-8,338,950.00	-2,084,737.50	-6,254,212.50
其他权益工具投资公允价值变动	-6,219,336.24	-1,554,834.06	-4,664,502.18	-8,338,950.00	-2,084,737.50	-6,254,212.50
其他综合收益合计	-6,219,336.24	-1,554,834.06	-4,664,502.18	-8,338,950.00	-2,084,737.50	-6,254,212.50

**(五十) 租赁****1. 融资租赁出租人****(1) 融资租赁出租人**

项目	金额
收入情况	——
销售损益	
租赁投资净额的融资收益	
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	757,243,307.92
第 1 年	522,066,590.52
第 2 年	225,476,717.40
第 3 年	9,700,000.00
第 4 年	
第 5 年	
5 年以上	
未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	——
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	757,243,307.92
减：未实现融资收益	
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	757,243,307.92

**2. 经营租赁出租人****(1) 经营租赁出租人**

项目	金额
收入情况	769,400.58
租赁收入	769,400.58
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	1,500,997.01
第 1 年	699,974.16
第 2 年	337,988.45
第 3 年	128,952.00
第 4 年	131,528.00
第 5 年	88,848.00
5 年以上	113,706.40

## 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	60,974.90
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,359,699.26
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）	82,965.08
转租使用权资产取得的收入	563,880.00
与租赁相关的总现金流出	4,716,411.86

## (五十一) 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
将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	18,925,516.44	13,955,897.31
加：资产减值准备		
信用减值损失	-427,347.86	12,738,615.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	269,834.80	398,601.01
使用权资产折旧	1,933,876.84	3,095,046.25
无形资产摊销	338,822.97	359,507.01
长期待摊费用摊销	290,015.66	140,041.40
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）	-120,226.30	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		755.28
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	1,188,660.21	1,830,560.00
财务费用（收益以“—”号填列）	565,059.97	725,960.50
投资损失（收益以“—”号填列）		-557,795.30
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-8,194,954.35	-21,640,392.02
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-853,621.15	-8,673,683.57
存货的减少（增加以“—”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,383,794.95	-211,053,312.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	186,479.78	284,822,692.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,485,911.96	76,142,493.17
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		
现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	53,699,894.06	78,855,446.40
减：现金的期初余额	78,855,446.40	45,707,133.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-25,155,552.34	33,148,313.35

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	53,699,894.06	78,855,446.40
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	50,338,962.13	75,491,272.24
可随时用于支付的其他货币资金	3,360,931.93	3,364,174.16
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	53,699,894.06	78,855,446.40
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		

**(五十二) 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	120,486.40	涉诉存款
其他	1,196,818,830.74	长期应收款银行融资质押

注：子公司广东广物融资租赁有限公司将融资租赁项目应收款作为质押物出质给银行进行长短期借款，截至 2025 年 12 月 31 日，项目租金应收款余额 1,196,818,830.74 元。

**九、或有事项**

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的或有事项。

**十、资产负债表日后事项**

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

**十一、关联方关系及其交易**

**(一) 本公司母公司的基本情况**

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 (%)
广东省广物控股集团有限公司	广州市天河区	投资与资产管理	303,460,154.11	91.62	91.62

(二) 本公司子企业的基本情况详见“七、(一) 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况”

**(三) 本公司的合营企业、联营企业**

本公司不存在合营企业、联营企业。

**(四) 本公司的其他关联方有关信息**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东省物资产业（集团）有限公司	同受集团母公司控制
广东物产汽车租赁有限公司	同受集团母公司控制
广州百通物业发展有限公司	同受集团母公司控制
广东广物金属产业集团有限公司	同受最终控制方控制
广东物资君豪汽车贸易有限公司	同受最终控制方控制
广东汽车市场有限公司	同受最终控制方控制
广东省商业集团有限公司	同受最终控制方控制
广物汽贸股份有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东省燃料有限公司	同受最终控制方控制
广东省化工轻工有限公司	同受最终控制方控制
广东物通实业投资有限公司	同受最终控制方控制
广东华侨友谊有限公司	同受最终控制方控制
广东广物骏达汽车贸易有限公司	同受最终控制方控制
广东省宏丰实业有限公司	同受最终控制方控制
广东省林产工业有限公司	同受最终控制方控制
广东汽车市场有限公司佛山市南海分公司	同受最终控制方控制
广东糖酒酒业连锁有限公司	同受最终控制方控制
广东广物汽贸机动车教练场有限公司	同受最终控制方控制
广东富利全汽车租赁有限公司	同受最终控制方控制
广东省商业集团有限公司	同受最终控制方控制
东莞市广物正远汽车贸易有限公司	同受最终控制方控制
广东东莞广物投资发展有限公司	同受最终控制方控制
广东省物资产业（集团）有限公司财务共享服务中心	同受最终控制方控制
广东物通实业投资有限公司	同受最终控制方控制
广东省信息网络有限公司	其他关联方

### （五）关联方交易

#### 1. 关联交易原则及定价政策

本公司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。

#### 2. 向关联方采购货物/接受劳务等

公司名称	交易内容	本期金额	上期金额
广州百通物业发展有限公司	物业管理费、维修费、水电费、会务费、停车费、饭堂费等	882,833.86	840,411.29
广州百通物业发展有限公司	场地租赁费	16,583.64	
广东物资君豪汽车贸易有限公司	车辆维修费、保养费	4,083.18	14,742.39
广东糖酒酒业连锁有限公司	酒水招待费		34,894.30
广东省宏丰实业有限公司	管理费	75,414.90	63,871.58

公司名称	交易内容	本期金额	上期金额
广东省广物控股集团有限公司	租金、管理费	529,920.00	657,224.78
	担保费	571,698.11	
	外部董事津贴	8,500.00	
广东广物汽贸机动车教练场有限公司	安全培训费	7,961.17	11,682.04
广东广物骏达汽车贸易有限公司	修理费		
广东省物资产业（集团）有限公司	员工租房福利		14,400.00
广东富利全汽车租赁有限公司	租车费	1,500.00	1,130.92
广东华侨友谊有限公司	招待费		14,840.00
广东省商业集团有限公司	招待费		5,299.12
广东省信息网络有限公司	网络维护费	105,101.88	105,101.88
广东物产汽车租赁有限公司	租车费用	140,176.92	161,504.40
广东凯旋汽车俱乐部有限公司	职工福利	300.00	
广东省物资产业（集团）有限公司财务共享服务中心	共享服务费	1,742,216.99	
广东汽车市场有限公司佛山市南海分公司	场地租赁费	2,752.29	
<b>合计</b>		<b>4,089,042.94</b>	<b>1,925,102.70</b>

### 3. 向关联方销售货物/提供劳务等

公司名称	交易内容	本期金额	上期金额
广东汽车市场有限公司	停车场升级改造	53,521.60	71,590.80
广东省商业集团有限公司	停车设备	19,583.36	13,107.98
广东省信息网络有限公司	佣金、中标服务费	84,430.20	149,358.78
东莞市广物正远汽车贸易有限公司	佣金服务费		9,433.96
广东东莞广物投资发展有限公司	中标服务费		8,303.46
广东省林产工业有限公司	咨询服务费		18,596.23
广东省物资产业（集团）有限公司财务共享服务中心	中标服务费		15,874.14
广东省燃料有限公司	咨询服务费	2,802.31	446.23

公司名称	交易内容	本期金额	上期金额
广东物通实业投资有限公司	咨询服务费	9,433.96	31,193.40
广州百通物业发展有限公司	标书费	471.70	
广东省物资产业（集团）有限公司	中标服务费	9,433.96	
<b>合计</b>		<b>179,677.09</b>	<b>317,904.98</b>

#### 4. 关联租赁情况

##### (1) 本单位作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费		上期确认的租赁费	
		支付的租金	承担的租赁负债利息支出	支付的租金	承担的租赁负债利息支出
广东省物资产业（集团）有限公司	房屋建筑物	3,553,165.92	53,760.15	3,181,725.12	210,981.06
广东汽车市场有限公司佛山市南海分公司	房屋建筑物	9,139.16	6.62	8,844.36	252.44
广州百通物业发展有限公司	房屋建筑物	219,779.84	6,980.80	184,491.72	7,119.53
<b>合计</b>		<b>3,782,084.92</b>	<b>60,747.57</b>	<b>3,375,061.20</b>	<b>218,353.03</b>

#### 5. 关联方资金拆借

截止资产负债表日，本公司未发生需要披露的关联方资金拆借情况。

#### 6. 关联方往来余额

公司名称	期末余额		期初余额		备注
	账面数	坏账准备	账面数	坏账准备	
应收资金集中管理款：					
广东省广物控股集团有限公司	201,047,046.54		99,855,480.29		结算中心款
小 计	201,047,046.54		99,855,480.29		
应收账款：					
广东省物资产业（集团）有限公司财务共享服务中心			16,826.59		中标服务费
小 计			16,826.59		
长期应收款：					

公司名称	期末余额		期初余额		备注
	账面数	坏账准备	账面数	坏账准备	
广东汽车市场有限公司	653,565.95		657,100.39		升级改造款
小 计	653,565.95		657,100.39		
其他应收款：					
广东物产汽车租赁有限公司	10,000.00		10,000.00		押金
广东省物资产业（集团）有限公司	517,174.00		517,102.00		保证金
广州百通物业发展有限公司	160,688.00		154,888.00		押金、保证金
广东省广物控股集团有限公司	150,777.68		139,145.36		押金
小 计	838,639.68		821,135.36		
其他应付款：					
广东省广物控股集团有限公司	58,046.66				年金
小 计	58,046.66				

## 十二、 重要资产转让及其出售的说明

截止资产负债表日，本公司未发生需要披露的重要资产转让及其出售事项。

## 十三、 企业合并、分立等事项说明

截止资产负债表日，本公司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。

## 十四、 母公司主要会计报表项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	100,000.00	149,166.67
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>149,166.67</b>
其中：存放在境外的款项总额		

### （二）应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
广东省广物控股集团有限公司结算中心款	25,847,264.36	33,503,159.58
<b>合计</b>	<b>25,847,264.36</b>	<b>33,503,159.58</b>

**(三) 其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	7,578,717.87	7,578,717.87
其他应收款项	535,731.27	696,669.18
<b>合计</b>	<b>8,114,449.14</b>	<b>8,275,387.05</b>

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
广东广物资产管理有限公司	7,578,717.87	7,578,717.87	集团范围内关联方股利	否
<b>合计</b>	<b>7,578,717.87</b>	<b>7,578,717.87</b>	——	——

2. 其他应收款项

(1) 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）	33,729.27		192,060.15	
1 至 2 年			33,600.00	
2 至 3 年	33,600.00		7.03	
3 年以上	468,402.00		471,002.00	
<b>合计</b>	<b>535,731.27</b>		<b>696,669.18</b>	

(2) 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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	535,731.27	100.00			535,731.27

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 (%)	
<b>合计</b>	<b>535,731.27</b>	<b>—</b>			<b>535,731.27</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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	696,669.18	100.00			696,669.18
<b>合计</b>	<b>696,669.18</b>	<b>—</b>			<b>696,669.18</b>

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

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
广物集团内关联方往来	502,002.00			665,302.00		
其他第三方往来	33,729.27			31,367.18		
<b>合计</b>	<b>535,731.27</b>			<b>696,669.18</b>		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
广东省物资产业(集团)有限公司	保证金	467,502.00	6年-7年	87.26	
广州百通物业发展有限公司	保证金	33,600.00	1年-2年	6.27	
广东省信息网络有限公司	油费	19,469.03	1年以内	3.63	

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
中国石化销售股份有限公司广东广州石油分公司	修车费	12,779.29	1 年以内	2.39	
滴滴出行科技有限公司	服务费	1,480.95	1 年以内	0.28	
<b>合计</b>	—	<b>534,831.27</b>	—	<b>99.83</b>	

**(四) 长期股权投资**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	364,287,442.54	13,440,074.46	28,440,074.46	349,287,442.54
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	364,287,442.54	13,440,074.46	28,440,074.46	349,287,442.54
减：长期股权投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>364,287,442.54</b>	<b>13,440,074.46</b>	<b>28,440,074.46</b>	<b>349,287,442.54</b>

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州广物典当有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
广东广实绿源产业投资基金合伙企业	1,000,000.00			1,000,000.00
广东广物智慧停车科技有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00
广东国际交易有限公司	20,042,274.95			20,042,274.95
广东广物融资租赁有限公司	205,506,939.02			205,506,939.02
广东广物产业投资基金管理有限公司	30,000,000.00	13,440,074.46		43,440,074.46
广东广物资产管理有限公司	33,298,154.11			33,298,154.11
广东广物商融供应链科技有限公司	28,440,074.46		28,440,074.46	

续表：

被投资单位	本期计提减值准备	期末余额
广州广物典当有限公司		30,000,000.00

被投资单位	本期计提减值准备	期末余额
广东广实绿源产业投资基金合伙企业		1,000,000.00
广东广物智慧停车科技有限公司		16,000,000.00
广东国际交易有限公司		20,042,274.95
广东广物融资租赁有限公司		205,506,939.02
广东广物产业投资基金管理有限公司		43,440,074.46
广东广物资产管理有限公司		33,298,154.11
广东广物商融供应链科技有限公司		

**(五) 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	62,400.00	
其他应付款项	990,715.44	24,938,528.43
<b>合计</b>	<b>1,053,115.44</b>	<b>24,938,528.43</b>

## 1. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	62,400.00	
<b>合计</b>	<b>62,400.00</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
应付往来款	757,999.01	24,800,000.00
应付保证金及押金	22,212.00	22,212.00
代扣职工薪酬	140,190.82	14,956.43
其他	70,313.61	101,360.00
<b>合计</b>	<b>990,715.44</b>	<b>24,938,528.43</b>

**(六) 实收资本**

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	占比 (%)			投资金额	占比 (%)
广东省广物控股集团有 限公司	303,460,154.11	91.62			303,460,154.11	91.62

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	占比 (%)			投资金额	占比 (%)
海润能源（大连）有限公司	27,746,947.82	8.38		27,746,947.82		
济南中油华铁石油产品销售有限公司			27,746,947.82		27,746,947.82	8.38
<b>合计</b>	<b>331,207,101.93</b>	<b>—</b>	<b>27,746,947.82</b>	<b>27,746,947.82</b>	<b>331,207,101.93</b>	<b>—</b>

注：2025 年 3 月 6 日，根据广东省广州市越秀区人民法院执行裁定书（2024）粤 0104 执 7519 号裁定，被执行人海润能源（大连）有限公司所持有的本公司 8.3775% 股权全部交付给申请执行人济南中油华铁石油产品销售有限公司抵偿。2025 年 3 月 14 日，双方完成工商变更登记手续，变更后本公司注册资本不变。

#### （七）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	22,253,052.18			22,253,052.18
其他资本公积	4,151,520.00			4,151,520.00
<b>合计</b>	<b>26,404,572.18</b>			<b>26,404,572.18</b>
其中：国有独享资本公积				

#### （八）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
金融服务	7,021,635.22		6,793,128.93	
主营业务小计	7,021,635.22		6,793,128.93	
其他	201,487.65	11,634.42	112,506.40	11,551.79
其他业务小计	201,487.65	11,634.42	112,506.40	11,551.79
<b>合计</b>	<b>7,223,122.87</b>	<b>11,634.42</b>	<b>6,905,635.33</b>	<b>11,551.79</b>

#### （九）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,735,000.00	14,493,700.00
<b>合计</b>	<b>10,735,000.00</b>	<b>14,493,700.00</b>

#### （十）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
将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	382,309.03	7,207,533.58
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	145,347.90	196,764.75
使用权资产折旧	482,500.68	1,447,700.23
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-89,433.17	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		469.46
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	183,320.00	-64,700.00
财务费用（收益以“—”号填列）	19,431.58	100,546.76
投资损失（收益以“—”号填列）	-10,735,000.00	-14,493,700.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	392,691.20	353,792.76
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-407,705.45	-345,601.38
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	160,937.91	-159,363.52
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-22,254,329.61	-2,244,245.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,719,929.93	-8,000,802.40
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		
现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	100,000.00	149,166.67
减：现金的期初余额	149,166.67	110,504.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-49,166.67	38,661.69

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	100,000.00	149,166.67
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	100,000.00	149,166.67
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	100,000.00	149,166.67
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		

## 十五、 其他需说明的重大事项

### (一) 承诺事项

截止资产负债表日，本公司未发生需要披露的承诺事项。

### (二) 其他事项

截止资产负债表日，本公司未发生需要披露的其他事项。

## 十六、 财务报表的批准

本公司 2025 年度财务报表经公司批准报出。

广东广物金融产业集团有限公司

二〇二六年四月二十四日



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、监  
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)

出资额 壹仟壹佰陆拾壹万壹千元(人民币)

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2020年06月28日

执行事务合伙人 聂铁良

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)

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。)



登记机关



# 会计师事务所 执业证书

名称：广东中讯信会计师事务所（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

证书序号：0012934

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇〇八年六月三日

中华人民共和国财政部制





姓名 丁娟  
 Full name 丁娟  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1993-11-14  
 Date of birth 1993-11-14  
 工作单位 广州市华穗会计师事务所有限公司  
 Working unit 广州市华穗会计师事务所有限公司  
 身份证号码 513030199311146843  
 Identity card No. 513030199311146843

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



丁娟 (440100220040), 中国注册会计师协会 2022  
 年 9 月 已年检通过。

年 /y  
 月 /m  
 日 /d

证书编号: 440100220040  
 No. of Certificate 440100220040

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

发证日期: 2020 年 03 月 26 日  
 Date of Issuance 2020 /y 03 /m 26 /d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年度检验记录

年份	检验结果
2024年	通过
2023年	通过
2022年	通过

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.



年度检验查询

存检凭证

丁娟 会员编号 440100220040

2023年07月 年检通过

年 /y  
 月 /m  
 日 /d