

广州恒运建设投资有限公司
2021年度、2022年1-3月
专项审计报告



| 索引 | 页码 |
|--------------|-------|
| 审计报告 | |
| 公司财务报表 | |
| — 合并资产负债表 | 1-2 |
| — 母公司资产负债表 | 3-4 |
| — 合并利润表 | 5 |
| — 母公司利润表 | 6 |
| — 合并现金流量表 | 7 |
| — 母公司现金流量表 | 8 |
| — 合并股东权益变动表 | 9-10 |
| — 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
| — 财务报表附注 | 13-56 |



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288

telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190

facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022GZAA60466

广州恒运建设投资有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广州恒运建设投资有限公司(以下简称恒建投公司)财务报表,包括2022年3月31日、2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年1-3月、2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,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2022年3月31日、2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年1-3月、2021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,我们独立于恒建投公司,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

恒建投公司管理层(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,管理层负责评估恒建投公司的持续经营能力,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恒建投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒建投公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒建投公司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恒建投公司不能持续经营。

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

(6) 就恒建投公司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。



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二二年五月十六日

合并资产负债表

2022年3月31日

编制单位：广州海运建设投资有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2022年3月31日 | 2021年12月31日 |
|------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、（一） | 353,308,375.55 | 496,429,408.29 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 七、（二） | 1,755,395.96 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 七、（三） | 150,819.40 | 68,216.36 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 七、（四） | 5,472,791.80 | 8,661,752.90 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、（五） | 631,956,068.50 | 725,433,524.35 |
| 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 | 七、（六） | 17,152,988.81 | 15,200,824.20 |
| 流动资产合计 | | 1,009,796,440.02 | 1,245,793,726.10 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 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 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 七、（七） | 187,068,094.41 | 3,350,473.99 |
| 固定资产 | 七、（八） | 12,353,991.01 | 478,395.52 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 七、（九） | 90,251.74 | 98,034.76 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 七、（十） | 94,607,008.94 | 94,404,837.75 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 294,119,346.10 | 98,331,742.02 |
| 资产总计 | | 1,303,915,786.12 | 1,344,125,468.12 |

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3月31日

编制单位: 广州恒运建设投资有限公司

单位: 人民币元

| 项 目 | 附注 | 2022年3月31日 | 2021年12月31日 |
|------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 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 | 七、(十一) | 99,177,682.36 | 144,740,779.90 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 七、(十二) | 9,944,895.94 | 7,375,646.41 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七、(十三) | 10,330.06 | 59,144.15 |
| 应交税费 | 七、(十四) | 363,575,358.83 | 362,767,926.63 |
| 其他应付款 | 七、(十五) | 262,713,106.07 | 262,511,058.19 |
| 其中: 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 260,679,092.79 | 260,679,092.79 |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 七、(十六) | 396,798.87 | 394,417.92 |
| 流动负债合计 | | 735,818,172.13 | 777,848,973.20 |
| 非流动负债: | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 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 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 735,818,172.13 | 777,848,973.20 |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | 七、(十七) | 359,523,830.00 | 359,523,830.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | | |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七、(十八) | 93,515,446.38 | 93,144,278.11 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、(十九) | -10,765,086.68 | -12,205,173.43 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 442,274,189.70 | 440,462,934.68 |
| 少数股东权益 | | 125,823,424.29 | 125,813,560.24 |
| 股东权益合计 | | 568,097,613.99 | 566,276,494.92 |
| 负债和股东权益总计 | | 1,303,915,786.12 | 1,344,125,468.12 |

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2022年3月31日

编制单位：广州恒运建设投资有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2022年3月31日 | 2021年12月31日 |
|----------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 256,103,032.49 | 389,978,479.31 |
| 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 | | 22,782.56 | 11,081.36 |
| 其他应收款 | 十三、（一） | 153,680,617.10 | 153,929,874.26 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 265,371,677.91 | 260,210,221.17 |
| 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 | | 3,923,881.53 | 2,448,745.30 |
| 流动资产合计 | | 679,101,991.59 | 806,578,401.40 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十三、（二） | 326,500,000.00 | 326,500,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 25,045,896.66 | 3,350,473.99 |
| 固定资产 | | 540,928.56 | 474,070.84 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 77,987.69 | 84,827.30 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 92,097,510.30 | 92,017,685.01 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 444,262,323.21 | 422,427,057.14 |
| 资产总计 | | 1,123,364,314.80 | 1,229,005,458.54 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2022年3月31日

编制单位: 广州恒运建设投资有限公司

单位: 人民币元

| 项 目 | 附注 | 2022年3月31日 | 2021年12月31日 |
|-------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 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 | | 29,600,193.84 | 142,092,649.28 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 9,944,895.94 | 7,375,646.41 |
| 应付职工薪酬 | | 8,077.74 | 48,839.69 |
| 应交税费 | | 363,341,080.39 | 362,728,029.94 |
| 其他应付款 | | 260,832,888.19 | 260,837,178.19 |
| 其中: 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 260,679,092.79 | 260,679,092.79 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 396,798.87 | 394,417.92 |
| 流动负债合计 | | 664,123,934.97 | 773,476,761.43 |
| 非流动负债: | | | |
| 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 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | - | - |
| 负债合计 | | 664,123,934.97 | 773,476,761.43 |
| 所有者权益: | | | |
| 股本 | | 359,523,830.00 | 359,523,830.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | | |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 93,515,446.38 | 93,144,278.11 |
| 未分配利润 | | 6,201,103.45 | 2,860,589.00 |
| 所有者权益合计 | | 459,240,379.83 | 455,528,697.11 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,123,364,314.80 | 1,229,005,458.54 |

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

李燕如

合并利润表
2022年1-3月、2021年度

编制单位：广州恒运建设投资有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2022年1-3月 | 2021年度 |
|------------------------------|---------|---------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | | 8,602,017.23 | 212,771,504.78 |
| 其中：营业收入 | 七、(二十) | 8,602,017.23 | 212,771,504.78 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 5,975,662.67 | 127,106,571.27 |
| 其中：营业成本 | 七、(二十) | 3,711,867.43 | 62,569,714.60 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 七、(二十一) | 447,886.33 | 56,599,843.53 |
| 销售费用 | 七、(二十二) | 466,680.44 | 4,142,975.51 |
| 管理费用 | 七、(二十三) | 3,113,873.94 | 11,606,968.64 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 七、(二十四) | -1,764,645.47 | -7,812,931.01 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 1,769,097.80 | 7,832,824.54 |
| 加：其他收益 | 七、(二十五) | | 2,961.60 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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 | | | |
| 汇兑收益（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） | 七、(二十六) | | 421.50 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 2,626,354.56 | 85,668,316.61 |
| 加：营业外收入 | 七、(二十七) | 358,249.19 | 2,108,052.08 |
| 减：营业外支出 | 七、(二十八) | 7,663.20 | 12,824.86 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,976,940.55 | 87,763,543.83 |
| 减：所得税费用 | 七、(二十九) | 1,155,821.48 | 23,211,408.05 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,821,119.07 | 64,552,135.78 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,821,119.07 | 64,552,135.78 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | | |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,811,255.02 | 64,553,075.41 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 9,864.05 | -939.63 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 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 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 1,821,119.07 | 64,552,135.78 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 1,811,255.02 | 64,553,075.41 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 9,864.05 | -939.63 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | | |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

李燕如

母公司利润表
2022年1-3月、2021年度

编制单位：广州恒运建设投资有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2022年1-3月 | 2021年度 |
|----------------------------|--------|---------------------|----------------------|
| 一、营业收入 | 十三、（三） | 6,991,562.21 | 212,771,504.78 |
| 减：营业成本 | 十三、（三） | 1,764,731.59 | 62,569,714.60 |
| 税金及附加 | | 214,402.79 | 56,436,883.69 |
| 销售费用 | | 466,680.44 | 3,796,776.35 |
| 管理费用 | | 2,495,900.50 | 8,188,355.16 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | -2,927,591.76 | -11,107,722.28 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | -2,930,121.12 | -11,118,813.21 |
| 加：其他收益 | | | 2,150.42 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | 421.50 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 4,977,438.65 | 92,890,069.18 |
| 加：营业外收入 | | 20,074.65 | 106,902.29 |
| 减：营业外支出 | | 7,663.20 | 12,824.86 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 4,989,850.10 | 92,984,146.61 |
| 减：所得税费用 | | 1,278,167.38 | 23,346,654.27 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,711,682.72 | 69,637,492.34 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,711,682.72 | 69,637,492.34 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 3,711,682.72 | 69,637,492.34 |
| 七、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

李燕如

合并现金流量表
2022年1-3月、2021年度

编制单位：广州恒运建设投资有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2022年1-3月 | 2021年度 |
|---------------------------|----|------------------------|------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 10,038,852.33 | 62,257,711.83 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,664,067.79 | 33,021,659.45 |
| 经营活动现金流入小计 | | 12,702,920.12 | 95,279,371.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 150,682,490.79 | 215,942,288.94 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,721,428.93 | 12,609,360.90 |
| 支付的各项税费 | | 1,286,233.53 | 84,266,819.94 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,018,887.11 | 32,947,237.66 |
| 经营活动现金流出小计 | | 155,709,040.36 | 345,765,707.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -143,006,120.24 | -250,486,336.16 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 98,000.00 | 176,339.79 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 98,000.00 | 176,339.79 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -98,000.00 | -176,339.79 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款所收到的现金 | | | 900,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | 900,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 16,912.50 | 31,001,207.16 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | 13,000,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 16,912.50 | 31,001,207.16 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -16,912.50 | -30,101,207.16 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -143,121,032.74 | -280,763,883.11 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 479,705,908.29 | 760,469,791.40 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 336,584,875.55 | 479,705,908.29 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表
2022年1-3月、2021年度

编制单位：广州恒运建设投资股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2022年1-3月 | 2021年度 |
|---------------------------|----|------------------------|------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 10,038,852.33 | 62,257,711.83 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,381,549.74 | 34,566,768.48 |
| 经营活动现金流入小计 | | 13,420,402.07 | 96,824,480.31 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 143,026,981.38 | 125,712,786.57 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,170,144.10 | 10,305,085.24 |
| 支付的各项税费 | | 1,286,233.53 | 84,060,972.64 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 714,489.88 | 117,223,870.06 |
| 经营活动现金流出小计 | | 147,197,848.89 | 337,302,714.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -133,777,446.82 | -240,478,234.20 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 98,000.00 | 176,339.79 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 98,000.00 | 176,339.79 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -98,000.00 | -176,339.79 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | - |
| 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 | | | 30,952,383.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | 13,000,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | - | 30,952,383.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | - | -30,952,383.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -133,875,446.82 | -271,606,956.99 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 389,978,479.31 | 661,585,436.30 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 256,103,032.49 | 389,978,479.31 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2022年1-3月、2021年度

单位：人民币元

| 项 目 | 2022年1-3月 | | | | | | | | | | 小计 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | |
| 一、上年年末余额 | 359,523,830.00 | | - | | - | | 93,144,278.11 | | -12,205,173.43 | | 440,462,934.68 | 125,813,560.24 | 566,276,494.92 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 359,523,830.00 | | - | | - | | 93,144,278.11 | | -12,205,173.43 | | 440,462,934.68 | 125,813,560.24 | 566,276,494.92 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 371,168.27 | | 1,440,086.75 | | 1,811,255.02 | 9,854.05 | 1,821,119.07 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 1,811,255.02 | | 1,811,255.02 | 9,854.05 | 1,821,119.07 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | 371,168.27 | | -371,168.27 | | - | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 371,168.27 | | -371,168.27 | | - | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 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. 本年提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 359,523,830.00 | | - | | - | | 93,515,446.38 | | -10,765,086.68 | | 442,274,189.70 | 125,823,424.29 | 568,097,613.99 |

法定代表人：
林荣

主管会计工作负责人：

赵璇
44011204352633

会计机构负责人：

李燕如

合并股东权益变动表
2022年1-3月、2021年度

单位：人民币元

| | 2021年度 | | | | | | | | | | | |
|----------------------|----------------|----------------------|------|-------|--------|---------------|------|-----------------|-------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | 少数股东权益 |
| 一、上年年末余额 | 359,523,830.00 | | | | | 86,180,528.88 | | 221,836,976.18 | | 667,541,335.06 | 125,814,499.87 | 793,355,834.93 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 359,523,830.00 | | | | | 86,180,528.88 | | 221,836,976.18 | | 667,541,335.06 | 125,814,499.87 | 793,355,834.93 |
| 三、本年年末余额 (减少以“-”号填列) | | | | | | 6,963,749.23 | | -234,042,149.61 | | -227,078,400.38 | -939.63 | -227,079,340.01 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | 64,553,075.41 | | 64,553,075.41 | -939.63 | 64,552,135.78 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | 6,963,749.23 | | -298,595,225.02 | | -291,631,475.79 | | -291,631,475.79 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | 6,963,749.23 | | -6,963,749.23 | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 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. 本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 359,523,830.00 | | | | | 93,144,278.11 | | -12,205,173.43 | | 440,462,934.08 | 125,813,550.24 | 566,276,494.92 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表
2022年1-3月、2021年度

单位：人民币元

| 编制单位：(一) 上海建设投资有限公司 | 2022年1-3月 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|------|-------|--------|------|---------------|--------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 359,523,830.00 | | | | | | | 93,144,278.11 | 2,860,589.00 | | 455,528,697.11 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年末余额 | 359,523,830.00 | | | | | | | 93,144,278.11 | 2,860,589.00 | | 455,528,697.11 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 371,168.27 | 3,340,514.45 | | 3,711,882.72 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | 3,711,882.72 | | 3,711,882.72 |
| (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 | | | | | | | | 371,168.27 | -371,168.27 | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | 371,168.27 | -371,168.27 | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 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. 本年提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 359,523,830.00 | | | | | | | 93,515,446.38 | 6,201,103.45 | | 459,240,379.83 |

法定代表人：

林荣

主管会计工作负责人：

赵璇

会计机构负责人：

李燕如

母公司所有者权益变动表

2022年1-3月、2021年度

单位：人民币元

| 项目 | 股本 | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 2021年度 | | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|------|-------|--------|------|-----------------|--------------|-----------------|
| | | 优先股 | 永续债 | | | 其他综合收益 | 专项储备 | | | |
| 一、上年年末余额 | 359,523,830.00 | | | | | | | 231,818,321.68 | | 677,522,680.56 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 359,523,830.00 | | | | | | | 231,818,321.68 | | 677,522,680.56 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | -228,957,732.68 | | -221,993,983.45 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | 69,637,492.34 | | 69,637,492.34 |
| （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 | | | | | | | | -286,595,225.02 | | -291,631,475.79 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | 6,963,749.23 | | 6,963,749.23 |
| 2.对股东的分配 | | | | | | | | -6,963,749.23 | | -6,963,749.23 |
| 3.其他 | | | | | | | | -291,631,475.79 | | -291,631,475.79 |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 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.本年提取 | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 359,523,830.00 | | | | | | | 93,144,278.11 | 2,860,589.00 | 455,528,697.11 |



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

广州恒运建设投资有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2008年11月19日经广州市工商行政管理局萝岗分局注册登记,注册号4401081100765;本公司注册资本为人民币5000万元,其中:广州恒运企业集团股份有限公司出资2900万元,占比58%,广州开发区投资控股有限公司(原广州永龙建设投资有限公司)出资2100万元,占比42%。本公司于2015年12月28日使用三证合一营业执照,统一社会信用代码:914401166813370030;办公场所:广州市黄埔区科学大道251号恒运中心5楼;法定代表人:曾林荣;注册资本人民币35,952.3830万元。

截至2022年3月31日,本公司的股权结构如下:

| 股东名称 | 认缴出资数额 | 认缴比例(%) |
|-----------------|----------------|---------|
| 广州恒运企业集团股份有限公司 | 208,523,830.00 | 58.00 |
| 广州高新区现代能源集团有限公司 | 151,000,000.00 | 42.00 |
| 合计 | 359,523,830.00 | 100.00 |

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围:以自有资金从事投资活动;咨询策划服务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);园区管理服务;商业综合体管理服务;会议及展览服务;房地产经纪;园林绿化工程施工;软件开发;房地产咨询;非居住房地产租赁;住房租赁;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);单位后勤管理服务;房地产开发经营;住宅室内装饰装修。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为广州恒运企业集团股份有限公司。

(四) 财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为董事会。

二、合并财务报表范围

截至2022年3月31日止,本公司合并财务报表范围内公司如下:

| 公司名称 |
|---------------|
| 广州壹龙房地产开发有限公司 |

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称

广州恒运新能源投资有限公司

广州恒泰科技创新投资有限公司

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司未发生自报告2022年3月31日起12个月内导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

四、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示:以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 记账基础和计价原则

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,除其他权益工具投资以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的被投资方可分割的部分)及结构化主体均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各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。本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,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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2021年12月31日所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,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。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司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) 金融资产和金融负债

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的初始确认和分类

① 金融资产

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式,是指如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司在确定一组金融资产业务模式时考虑的因素包括:以往如何收取该组资产的现金流、该组资产的业绩如何评估并上报给关键管理人员、风险如何评估和管理、以及业务管理人员获得报酬的方式。

金融资产的合同现金流量特征,是指金融工具合同约定的、反映相关金融资产经济特征的现金流量属性,即相关金融资产在特定日期产生的合同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,其中本金是指金融资产在初始确认时的公允价值,本金金额可能因提前还款等原因在金融资产的存续期内发生变动;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。对于含嵌入式衍生工具的金融资产,在确定合同现金流量是否仅为本金和利息的支付时,应将其作为一个整体分析。

②债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类与后续计量取决于:本公司管理该资产的业务模式,及该资产的现金流量特征。基于这些因素,本公司将债务工具划分为以下三种计量类别:

以摊余成本计量:如果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,且该金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,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,同时并未指定该金融资产为以公允价值计量且其变动计入损益,那么该金融资产按照摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:如果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,且该金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,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,同时并未指定该金融资产为以公允价值计量且其变动计入损益,那么该金融资产按照以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。此类金融资产列示为其他债权投资。

以公允价值计量且其变动计入当期损益:不满足以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,以公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出，不得撤销。

③权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益定义的工具；即不包含付款的合同义务且享有发行人净资产和剩余收益的工具，例如普通股。

本公司的权益工具投资以公允价值计量且其变动计入损益，列示为交易性金融资产，但管理层已做出不可撤销指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的除外。该指定一经做出，不得撤销。本公司对上述指定的政策为，将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，列示为其他权益工具投资。

④金融负债

本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的负债，但以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债除外。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适用于衍生工具、交易性金融负债以及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其他金融负债。

在初始确认时，满足下列条件的金融负债可以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：(1)能够消除或显著减少会计错配；(2)根据正式书面文件载明的本公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

2. 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 金融工具的初始计量和后续计量

金融工具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或金融负债，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。

金融工具的后续计量取决于其分类：

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

①以摊余成本计量的金融资产和金融负债

对于金融资产或金融负债的摊余成本,应当以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:1)扣除已偿还的本金;2)加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额;3)扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

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

债务工具

该金融资产摊余成本相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息和汇兑损益计入当期损益。除此之外,账面价值的变动均计入其他综合收益。本公司采用实际利率法计算该资产的利息收入,并列示为“利息收入”。该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

权益工具

将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的,该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益。作为投资回报的股利收入在本公司确定对其收取的权利成立时进行确认并计入当期损益。企业只有在同时符合下列条件时,才能确认股利收入并计入当期损益:1)企业收取股利的权利已经确立;2)与股利相关的经济利益很可能流入企业;3)股利的金额能够可靠计量。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

该金融资产以公允价值计量,其产生的所有利得或损失计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该金融负债以公允价值计量,其产生的所有利得或损失计入当期损益,除非是将金融负债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,则该金融负债所产生的利得或损失应当按照下列规定进行处理:1)由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,应当计入其他综合收益;2)该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。按照1)对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司应当将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益。

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 金融工具（不含应收款项）的减值

本公司以预期信用损失为基础,进行减值会计处理并确认损失准备的金融工具有:以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

5. 金融工具的终止确认

① 金融资产

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;2)金融资产发生转移,并且转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;3)金融资产发生转移,对于既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的金融资产,本公司未保留对该金融资产控制的。

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,与因转移而收到的对价及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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将终止确认部分在终止确认日的账面价值与终止确认部分收到的对价以及原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之和的差额计入当期损益。

② 金融负债

当金融负债全部或部分的现时义务已经解除时,应终止确认全部或部分金融负债。公司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。公司对现存金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,应当终止确认现存金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(九) 应收款项坏账准备

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项,本公司按照相当于整个存续期内的

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项,本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值,处于第二阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;金融工具自初始确认后已发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

2. 除单独评估信用风险的应收款项外,本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失:

单独评估信用风险的应收款项,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项;期末余额前五名或其他不属于前五名,但期末单项金额占应收款项10%(含10%)以上的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外,本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据:

| 确定组合的依据 | |
|---------|---|
| 组合1 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 |
| 组合2 | 本组合为日常经常活动中应收取各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款、合并范围内关联方往来等应收款项 |

对于划分为组合1的应收款项,本公司参照历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,编制应收账款账龄和其他应收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。

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------|-------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 0.50 | 0.50 |
| 1-2年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 30.00 | 30.00 |
| 3-4年 | 50.00 | 50.00 |

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| | | |
|------|--------|--------|
| 4—5年 | 70.00 | 70.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

对于划分为组合2的应收款项,具有较低信用风险,不计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货分类为:原材料、周转材料、发出商品、开发成本、开发产品、库存商品、生产成本、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法。

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

②包装物采用一次转销法。

6. 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目,其费用支出单独构成土地开发成本。

连同房产整体开发的项目,其费用可分清负担对象的,一般按实际面积分摊记入商品房成本。

7. 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施:按受益比例确定标准分配计入商品房成本。

能有偿转让的公共配套设施:以各配套设施项目作为成本核算对象,归集所发生的成本。

(十一) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

1. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
2. 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,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,确定长期股权投资的初始投资成本。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,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资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其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3. 后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。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,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始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差额,不调整长期股权投资的初始投

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资成本;初始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差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

③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,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,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。

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,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,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;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,改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(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,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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-------|-------|---------|--------|----------|
| 房屋建筑物 | 平均年限法 | 20~25 | 3~10 | 3.6~4.85 |
| 机器设备 | 平均年限法 | 10~25 | 3~10 | 3.6~9.7 |
| 运输设备 | 平均年限法 | 5 | 10 | 18 |
| 其他设备 | 平均年限法 | 5 | 10 | 18 |

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

① 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|----------|
| 土地使用权 | 使用权有效期 | 土地使用证 |
| 软件 | 5年 | 软件预计使用年限 |

每年度终了，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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

| 项目 | 预计使用寿命 |
|--------|--------|
| 长期待摊费用 | 3~5年 |

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十九) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉,其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出,计入当期损益。

本公司对商誉不摊销,商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。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间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,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,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(二十一) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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,

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十二) 合同负债

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权,本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(二十三) 收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品控制权时确认收入:合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;合同具有商业实质,即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额;本集

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日,本公司识别合同中存在的各单项履约义务,并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务,如果满足下列条件之一的,本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入: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;客户能够控制本集团履约过程中在建的商品;本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一,则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,本公司考虑下列迹象:企业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;企业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;企业已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;企业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;客户已接受该商品;其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 公司具体业务确认收入方式

公司主要业务为房地产开发及销售。

房地产销售收入确认方式:开发产品竣工并达到合同约定的交付条件,交付给客户签收后确认收入。

(二十四) 政府补助

1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 确认时点

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司收到政府补助时确认相关递延收益。

3. 会计处理

与资产相关的政府补助,确认为递延收益。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当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)。

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

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

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

(二十六) 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、机器设备。

1) 初始计量

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

2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧(详见本附注六、11“固定资产”),能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债,本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用,计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

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,本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。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。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁(在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁,本公司采取简化处理方法,不确认使用权资产和租赁负债,而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日,基于交易的实质,将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

于租赁期开始日,本公司确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(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)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

财政部于2018年12月7日修订印发了《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)(财会【2018】35号),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

(二) 会计估计变更及影响

报告期内无会计估计变更。

(三) 重要前期差错更正及影响

报告期内无重要前期差错更正。

六、税项

(一) 主要税种及税率

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|--------------|
| 增值税 | 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,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税,或简易计税 | 13%、9%、6%、5% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25% |

(二) 税收优惠及批文

本公司本报告期无税收优惠。

七、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

| 项目 | 2022年3月31日余额 | 2021年12月31日余额 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 银行存款 | 336,584,875.55 | 479,705,908.29 |
| 其他货币资金 | 16,723,500.00 | 16,723,500.00 |
| 合计 | 353,308,375.55 | 496,429,408.29 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | | |

其中:因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

| 项目 | 2022年3月31日余额 | 2021年12月31日余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 履约保证金 | 16,723,500.00 | 16,723,500.00 |
| 合计 | 16,723,500.00 | 16,723,500.00 |

(二) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

| 类别 | 2022年3月31日余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|-------|------|-------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别 | 2022年3月31日余额 | | | | |
|----------------------|---------------------|---------------|------|--------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,755,395.96 | 100.00 | | | 1,755,395.96 |
| 组合1 | | | | | |
| 组合2 | 1,755,395.96 | 100.00 | | | 1,755,395.96 |
| 合计 | 1,755,395.96 | 100.00 | | | 1,755,395.96 |

续表：

| 类别 | 2021年12月31日余额 | | | | |
|----------------------|---------------|--------|------|--------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 组合1 | | | | | |
| 组合2 | | | | | |
| 合计 | | — | | — | |

(1) 按账龄披露应收账款：无

(2) 组合中采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

| 组合名称 | 2022年3月31日余额 | | | 2021年12月31日余额 | | |
|-----------|---------------------|----------|------|---------------|----------|------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 组合2-无风险组合 | 1,755,395.96 | | | | | |
| 合计 | 1,755,395.96 | | | | | |

2. 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 2022年3月31日余额 | 2021年12月31日余额 |
|-----------|---------------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 1,755,395.96 | |
| 合计 | 1,755,395.96 | |

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 本年应收账款坏账准备情况：无
4. 本年无实际核销的应收账款
5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 2022年3月31日余额 | 账龄 | 占应收账款2022年3月31日余额合计数的比例(%) | 坏账准备2022年3月31日余额 |
|----------------|---------------------|------|----------------------------|------------------|
| 广州恒运企业集团股份有限公司 | 1,177,919.70 | 1年以内 | 67.10 | |
| 广州恒运城市服务有限公司 | 235,814.72 | 1年以内 | 13.43 | |
| 广州恒运新能源有限公司 | 225,926.06 | 1年以内 | 12.87 | |
| 广州恒运环保科技发展有限公司 | 68,096.38 | 1年以内 | 3.88 | |
| 广州恒运股权投资有限公司 | 47,639.10 | 1年以内 | 2.71 | |
| 合计 | 1,755,395.96 | — | — | |

6. 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款
7. 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(三) 预付款项

1. 预付款项账龄

| 账龄 | 2022年3月31日余额 | | |
|-----------|-------------------|--------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内(含1年) | 150,819.40 | 100.00 | |
| 合计 | 150,819.40 | — | |

续表：

| 账龄 | 2021年12月31日余额 | | |
|-----------|------------------|--------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内(含1年) | 68,216.36 | 100.00 | |
| 合计 | 68,216.36 | — | |

2. 按欠款方归集的2022年3月31日余额前五名的预付款项

| 债务人名称 | 2022年3月31日账面余额 | 账龄 | 占预付款项合计的比例(%) | 坏账准备 |
|-------|----------------|----|---------------|------|
|-------|----------------|----|---------------|------|

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 债务人名称 | 2022年3月31日账面余额 | 账龄 | 占预付款项合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|---------------------|-------------------|----------|----------------|------|
| 中国石化销售有限公司广东广州石油分公司 | 22,782.56 | 一年以内 | 15.11 | |
| 广州开发区建设工程质量检测中心 | 57,135.00 | 一年以内 | 37.88 | |
| 广州高新工程顾问公司 | 70,901.84 | 一年以内 | 47.01 | |
| 合计 | 150,819.40 | — | 100.00 | |

(四) 其他应收款

| 项目 | 2022年3月31日余额 | 2021年12月31日余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他应收款 | 5,472,791.80 | 8,661,752.90 |
| 合计 | 5,472,791.80 | 8,661,752.90 |

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 2022年3月31日账面余额 | 2021年12月31日账面余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 往来款 | 5,276,746.80 | 8,465,707.90 |
| 保证金及押金 | 196,045.00 | 196,045.00 |
| 合计 | 5,472,791.80 | 8,661,752.90 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 2022年3月31日余额 | 2021年12月31日余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 298,481.24 | 3,447,397.26 |
| 1-2年 | 38,457.00 | 38,457.00 |
| 4-5年 | 4,585,653.58 | 4,622,017.04 |
| 5年以上 | 550,199.98 | 553,881.60 |
| 小计 | 5,472,791.80 | 8,661,752.90 |
| 减: 坏账准备 | | |
| 合计 | 5,472,791.80 | 8,661,752.90 |

(3) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

| 类别 | 2022年3月31日余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|--------------|--------|------|--------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别 | 2022年3月31日余额 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 5,472,791.80 | 100.00 | | | 5,472,791.80 |
| 组合1 | | | | | |
| 组合2 | 5,472,791.80 | 100.00 | | | 5,472,791.80 |
| 合计 | 5,472,791.80 | — | | | 5,472,791.80 |

续表:

| 类别 | 2021年12月31日余额 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 按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 | 8,661,752.90 | 100.00 | | | 8,661,752.90 |
| 组合1 | | | | | |
| 组合2 | 8,661,752.90 | 100.00 | | | 8,661,752.90 |
| 合计 | 8,661,752.90 | — | | | 8,661,752.90 |

1) 账龄组合:无

2) 其他组合

| 组合名称 | 2022年3月31日余额 | | | 2021年12月31日余额 | | |
|-----------|--------------|----------|------|---------------|----------|------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 组合2-无风险组合 | 5,472,791.80 | | | 8,661,752.90 | | |
| 合计 | 5,472,791.80 | | | 8,661,752.90 | | |

(4) 其他应收款坏账准备计提情况: 无

(5) 2022年1-3月实际核销的其他应收款: 无

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2022年3月31日余额 | 账龄 | 占其他应收款2022年3月31日余额合计数的比例 (%) | 坏账准备2022年3月31日余额 |
|------|------|--------------|----|------------------------------|------------------|
| | | | | | |

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称 | 款项性质 | 2022年3月31日余额 | 账龄 | 占其他应收款2022年3月31日余额合计数的比例(%) | 坏账准备2022年3月31日余额 |
|----------------|----------|---------------------|-----------|-----------------------------|------------------|
| 物业维修基金 | 物业维修基金 | 4,979,765.56 | 4-5年、5年以上 | 90.99 | |
| 锦泽大厦项目 | 代缴用电费 | 214,138.41 | 1年以内 | 3.91 | |
| 广州开发区投资控股有限公司 | 保证金及押金 | 178,545.00 | 1-2年、5年以上 | 3.26 | |
| 广州市恒盛建设工程有限公司 | 往来款 | 78,036.29 | 1年以内 | 1.43 | |
| 广东联合电子服务股份有限公司 | 保证金及押金 | 10,000.00 | 5年以上 | 0.18 | |
| 合计 | — | 5,460,485.26 | — | — | |

(五) 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 2022年3月31日余额 | | | 2021年12月31日余额 | | |
|-----------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 开发成本 | 266,009,201.68 | | 266,009,201.68 | 465,223,303.18 | | 465,223,303.18 |
| 开发产品 | 365,946,866.82 | | 365,946,866.82 | 260,210,221.17 | | 260,210,221.17 |
| 合计 | 631,956,068.50 | | 631,956,068.50 | 725,433,524.35 | | 725,433,524.35 |

① 开发成本

| 项目名称 | 开工时间 | 预计竣工时间 | 预计总投资额 | 2022年3月31日余额 | 2021年12月31日余额 |
|-----------|----------|----------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 壹龙大厦 | 2016年 | 2021年 | 298,841,449.46 | | 199,380,917.44 |
| 恒泰科技创新产业园 | 2020年 | 2026年 | 3,111,000,000.00 | 266,009,201.68 | 265,842,385.74 |
| 合计 | — | — | 3,409,841,449.46 | 266,009,201.68 | 465,223,303.18 |

② 开发产品

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目名称 | 竣工时间 | 2021年12月31日余额 | 2022年1-3月增加 | 2022年1-3月减少 | 2022年3月31日余额 |
|-----------|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 锦泽园一期 | 2014年 | 140,783,168.71 | 4,818,948.41 | 1,542,371.85 | 144,059,745.27 |
| 锦泽园二期 | 2020年 | 119,427,052.46 | 23,802,662.59 | 21,917,782.41 | 121,311,932.64 |
| 壹龙大厦 | 2021年 | | 276,495,436.03 | 175,920,247.12 | 100,575,188.91 |
| 合计 | — | 260,210,221.17 | 305,117,047.03 | 199,380,401.38 | 365,946,866.82 |

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备: 无

(3) 存货2022年3月31日余额含有借款费用资本化金额的说明

| 项目名称 | 2021年12月31日余额 | 2022年1-3月资本化金额 | 2022年1-3月结转金额 | 2022年3月31日余额 | 2022年3月31日资本化率 |
|-----------|----------------------|------------------|---------------|----------------------|----------------|
| 锦泽园一期 | 8,182,867.04 | | | 8,182,867.04 | 6.14% |
| 壹龙大厦 | 6,205,230.23 | 16,912.50 | | 6,222,142.73 | 4.75% |
| 合计 | 14,388,097.27 | 16,912.50 | | 14,405,009.77 | — |

(六) 其他流动资产

| 项目 | 2022年3月31日余额 | 2021年12月31日余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 预缴及留抵税额 | 17,084,087.82 | 15,200,824.20 |
| 合同取得成本 | 68,900.99 | |
| 合计 | 17,152,988.81 | 15,200,824.20 |

(七) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | — | — |
| 1. 2021年12月31日余额 | 4,163,567.72 | 4,163,567.72 |
| 2. 2022年1-3月增加金额 | 185,887,116.00 | 185,887,116.00 |
| (1) 外购 | | |
| (2) 存货转入 | 185,887,116.00 | 185,887,116.00 |
| 3. 2022年1-3月减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4. 2022年3月31日余额 | 190,050,683.72 | 190,050,683.72 |

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 二、累计折旧和累计摊销 | — | — |
| 1. 2021年12月31日余额 | 813,093.73 | 813,093.73 |
| 2. 2022年1-3月增加金额 | 2,169,495.58 | 2,169,495.58 |
| (1) 计提或摊销 | 2,169,495.58 | 2,169,495.58 |
| 3. 2022年1-3月减少金额 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 2022年3月31日余额 | 2,982,589.31 | 2,982,589.31 |
| 三、账面价值 | — | — |
| 1. 2022年3月31日账面价值 | 187,068,094.41 | 187,068,094.41 |
| 2. 2021年12月31日账面价值 | 3,350,473.99 | 3,350,473.99 |

(八) 固定资产

| 项目 | 2022年3月31日账面价值 | 2021年12月31日账面价值 |
|-----------|----------------------|-------------------|
| 固定资产 | 12,353,991.01 | 478,395.52 |
| 合计 | 12,353,991.01 | 478,395.52 |

1. 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|------------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | — | — | — | — |
| 1. 2021年12月31日余额 | | 822,517.00 | 1,046,416.71 | 1,868,933.71 |
| 2. 2022年1-3月增加金额 | 11,950,913.53 | | 97,029.70 | 12,047,943.23 |
| (1) 购置 | | | 97,029.70 | 97,029.70 |
| (2) 存货转入 | 11,950,913.53 | | | 11,950,913.53 |
| (3) 其他 | | | | |
| 3. 2022年1-3月减少金额 | | | 86,764.00 | 86,764.00 |
| (1) 处置或报废 | | | 86,764.00 | 86,764.00 |
| (2) 其他 | | | | |
| 4. 2022年3月31日余额 | 11,950,913.53 | 822,517.00 | 1,056,682.41 | 13,830,112.94 |
| 二、累计折旧 | — | — | — | — |
| 1. 2021年12月31日余额 | | 696,453.30 | 694,084.89 | 1,390,538.19 |
| 2. 2022年1-3月增加金额 | 141,917.10 | 513.00 | 22,254.44 | 164,684.54 |
| (1) 计提 | 141,917.10 | 513.00 | 22,254.44 | 164,684.54 |
| (2) 其他 | | | | |
| 3. 2022年1-3月减少金额 | | | 79,100.80 | 79,100.80 |
| (1) 处置或报废 | | | 79,100.80 | 79,100.80 |

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋建筑物 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|--------------------|---------------|------------|------------|---------------|
| (2) 其他 | | | | |
| 4. 2022年3月31日余额 | 141,917.10 | 696,966.30 | 637,238.53 | 1,476,121.93 |
| 三、账面价值 | — | — | — | — |
| 1. 2022年3月31日账面价值 | 11,808,996.43 | 125,550.70 | 419,443.88 | 12,353,991.01 |
| 2. 2021年12月31日账面价值 | | 126,063.70 | 352,331.82 | 478,395.52 |

(九) 无形资产

1. 无形资产明细

| 项目 | 软件使用权 | 合计 |
|--------------------|------------|------------|
| 一、账面原值 | — | — |
| 1. 2021年12月31日余额 | 456,658.93 | 456,658.93 |
| 2. 2022年1-3月增加金额 | | |
| (1) 购置 | | |
| (2) 在建转入 | | |
| (3) 企业合并增加 | | |
| 3. 2022年1-3月减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 2022年3月31日余额 | 456,658.93 | 456,658.93 |
| 二、累计摊销 | — | — |
| 1. 2021年12月31日余额 | 358,624.17 | 358,624.17 |
| 2. 2022年1-3月增加金额 | 7,783.02 | 7,783.02 |
| (1) 计提 | 7,783.02 | 7,783.02 |
| 3. 2022年1-3月减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 2022年3月31日余额 | 366,407.19 | 366,407.19 |
| 三、账面价值 | — | — |
| 1. 2022年3月31日账面价值 | 90,251.74 | 90,251.74 |
| 2. 2021年12月31日账面价值 | 98,034.76 | 98,034.76 |

2. 2022年1-3月无未办妥产权证书的土地使用权

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 | 2022年3月31日余额 | | 2021年12月31日余额 | |
|----------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 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 |
| 递延所得税资产 | | | | |
| 预收账款毛利额 | 1,720,081.02 | 6,880,324.16 | 1,640,255.73 | 6,561,023.00 |
| 预提土地增值税 | 90,377,429.28 | 361,509,717.06 | 90,377,429.28 | 361,509,717.06 |
| 可弥补亏损 | 2,427,547.91 | 9,710,191.63 | 2,305,202.01 | 9,220,808.03 |
| 广告费税金差异 | 81,950.73 | 327,802.92 | 81,950.73 | 327,802.93 |
| 合计 | 94,607,008.94 | 378,428,035.77 | 94,404,837.75 | 377,619,351.02 |

(十一) 应付账款

1. 应付账款账龄

| 账龄 | 2022年3月31日余额 | 2021年12月31日余额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 95,034,503.67 | 80,125,391.28 |
| 1-2年(含2年) | 3,090,099.33 | 63,723,756.13 |
| 2-3年(含3年) | 161,446.87 | 84,401.46 |
| 3年以上 | 891,632.49 | 807,231.03 |
| 合计 | 99,177,682.36 | 144,740,779.90 |

2. 账龄超过1年的重要应付账款

| 债权单位名称 | 2022年3月31日余额 | 账龄 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------------|-----------|-----------|
| 广东省重工建筑设计院有限公司 | 2,426,552.00 | 1-2年 | 未结算 |
| 合计 | 2,426,552.00 | -- | -- |

(十二) 合同负债

| 项目 | 2022年3月31日余额 | 2021年12月31日余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 预收房款 | 9,944,895.94 | 7,375,646.41 |
| 合计 | 9,944,895.94 | 7,375,646.41 |

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

| 项目 | 2021年12月31日余额 | 2022年1-3月增加 | 2022年1-3月减少 | 2022年3月31日余额 |
|----|---------------|-------------|-------------|--------------|
|----|---------------|-------------|-------------|--------------|

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 2021年12月31日 余额 | 2022年1-3月增加 | 2022年1-3月减少 | 2022年3月31日 余额 |
|--------------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 短期薪酬 | 59,144.15 | 2,122,078.61 | 2,170,892.70 | 10,330.06 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 436,604.25 | 436,604.25 | |
| 合计 | 59,144.15 | 2,558,682.86 | 2,607,496.95 | 10,330.06 |

2. 短期薪酬

| 项目 | 2021年12月31日 余额 | 2022年1-3月增加 | 2022年1-3月减少 | 2022年3月31日 余额 |
|-------------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | | 1,552,662.95 | 1,552,662.95 | |
| 职工福利费 | | 49,350.00 | 49,350.00 | |
| 社会保险费 | | 172,036.33 | 172,036.33 | |
| 其中：医疗保险费 | | 170,046.50 | 170,046.50 | |
| 工伤保险费 | | 1,989.83 | 1,989.83 | |
| 住房公积金 | | 230,489.00 | 230,489.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 59,144.15 | 31,053.27 | 79,867.36 | 10,330.06 |
| 其他短期薪酬 | | 86,487.06 | 86,487.06 | |
| 合计 | 59,144.15 | 2,122,078.61 | 2,170,892.70 | 10,330.06 |

3. 设定提存计划

| 项目 | 2021年12月31日 余额 | 2022年1-3月增加 | 2022年1-3月减少 | 2022年3月31日 余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 基本养老保险 | | 274,330.95 | 274,330.95 | |
| 失业保险费 | | 6,828.30 | 6,828.30 | |
| 企业年金缴费 | | 155,445.00 | 155,445.00 | |
| 合计 | | 436,604.25 | 436,604.25 | |

(十四) 应交税费

| 项目 | 2022年3月31日余额 | 2021年12月31日余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税 | 241,402.84 | 123,071.00 |
| 土地增值税 | 361,700,940.75 | 361,785,708.47 |
| 企业所得税 | 1,336,623.36 | 519,551.53 |
| 个人所得税 | 9,627.65 | 266,682.05 |
| 城市维护建设税 | 16,898.20 | 8,614.97 |
| 房产税 | 211,386.70 | 57,683.47 |
| 土地使用税 | 45,621.58 | 0.00 |

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 2022年3月31日余额 | 2021年12月31日余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 教育费附加 | 4,828.06 | 2,461.42 |
| 地方教育费附加 | 7,278.09 | 3,728.12 |
| 印花税 | 751.60 | 425.60 |
| 合计 | 363,575,358.83 | 362,767,926.63 |

(十五) 其他应付款

| 项目 | 2022年3月31日余额 | 2021年12月31日余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应付股利 | 260,679,092.79 | 260,679,092.79 |
| 其他应付款项 | 2,034,013.28 | 1,831,965.40 |
| 合计 | 262,713,106.07 | 262,511,058.19 |

1. 应付股利

| 项目 | 2022年3月31日余额 | 2021年12月31日余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 其他 | 260,679,092.79 | 260,679,092.79 |
| 合计 | 260,679,092.79 | 260,679,092.79 |

无超过1年未支付应付股利情况。

2. 其他应付款项

(1) 按账龄列示

| 项目 | 2022年3月31日余额 | 2021年12月31日余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 1,010,133.28 | 1,008,085.40 |
| 1年至2年(含2年) | 200,000.00 | |
| 2年至3年(含3年) | 600,000.00 | 600,000.00 |
| 3年以上 | 223,880.00 | 223,880.00 |
| 合计 | 2,034,013.28 | 1,831,965.40 |

(2) 其他应付款项按款项性质分类

| 款项性质 | 2022年3月31日余额 | 2021年12月31日余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 单位往来 | 1,706,337.88 | 1,500,000.00 |
| 代垫款项 | 327,675.40 | 331,965.40 |
| 合计 | 2,034,013.28 | 1,831,965.40 |

(十六) 其他流动负债

1. 其他流动负债分类

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 2022年3月31日余额 | 2021年12月31日余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 待转销项税额 | 396,798.87 | 394,417.92 |
| 合计 | 396,798.87 | 394,417.92 |

(十七) 实收资本

| 投资者名称 | 2021年12月31日余额 | | 2022年 1-3月 增加 | 2022年 1-3月 减少 | 2022年3月31日余额 | |
|---------------------|----------------|-------------|---------------------|---------------------|----------------|-------------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 合计 | 359,523,830.00 | —— | | | 359,523,830.00 | —— |
| 广州恒运企业集团 股份有限公司 | 208,523,830.00 | 58.00 | | | 208,523,830.00 | 58.00 |
| 广州高新区现代能 源集团有限公司 | 151,000,000.00 | 42.00 | | | 151,000,000.00 | 42.00 |

(十八) 盈余公积

| 项目 | 2021年12月31日 余额 | 2022年1-3月 增加 | 2022年1-3月 减少 | 2022年3月31日 余额 |
|---------|-------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 法定盈余公积金 | 93,144,278.11 | 371,168.27 | | 93,515,446.38 |
| 合计 | 93,144,278.11 | 371,168.27 | | 93,515,446.38 |

(十九) 未分配利润

| 项目 | 2022年1-3月 | 2021年度 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 上期期末余额 | -12,205,173.43 | 221,836,976.18 |
| 本期调整金额 | | |
| 本期期初余额 | -12,205,173.43 | 221,836,976.18 |
| 本期增加 | 1,811,255.02 | 64,553,075.41 |
| 其中: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,811,255.02 | 64,553,075.41 |
| 本期减少 | 371,168.27 | 298,595,225.02 |
| 其中: 本期提取盈余公积 | 371,168.27 | 6,963,749.23 |
| 本期分配现金股利 | | 291,631,475.79 |
| 本期期末余额 | -10,765,086.68 | -12,205,173.43 |

(二十) 营业收入、营业成本

| 项目 | 2022年1-3月金额 | | 2021年度金额 | |
|------|--------------|--------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 6,840,461.90 | 1,542,371.85 | 210,386,051.21 | 61,399,322.41 |
| 其他业务 | 1,761,555.33 | 2,169,495.58 | 2,385,453.57 | 1,170,392.19 |

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 2022年1-3月金额 | | 2021年度金额 | |
|----|--------------|--------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 合计 | 8,602,017.23 | 3,711,867.43 | 212,771,504.78 | 62,569,714.60 |

(二十一) 税金及附加

| 项目 | 2022年1-3月发生额 | 2021年度发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 土地增值税 | 140,838.69 | 54,215,630.78 |
| 房产税 | 211,386.70 | 345,882.80 |
| 城市维护建设税 | 24,470.46 | 1,059,076.24 |
| 印花税 | 6,890.00 | 44,181.36 |
| 教育费附加 | 10,487.34 | 453,507.31 |
| 地方教育费附加 | 6,991.56 | 302,338.18 |
| 土地使用税 | 45,621.58 | 177,619.02 |
| 车船税 | 1,200.00 | 1,607.84 |
| 合计 | 447,886.33 | 56,599,843.53 |

(二十二) 销售费用

| 项目 | 2022年1-3月金额 | 2021年度金额 |
|-------|-------------|--------------|
| 销售代理费 | | 1,154,468.06 |
| 广告费 | | 499,597.97 |
| 物业管理费 | 421,669.43 | 1,774,065.29 |
| 其他 | 45,011.01 | 714,844.19 |
| 合计 | 466,680.44 | 4,142,975.51 |

(二十三) 管理费用

| 项目 | 2022年1-3月金额 | 2021年度金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,295,472.45 | 8,135,775.35 |
| 无形资产摊销 | 7,783.02 | 31,268.85 |
| 审计咨询公证费 | 238,448.52 | 1,963,551.93 |
| 物业管理费 | 22,196.28 | 87,677.10 |
| 业务招待费 | | 3,383.00 |
| 折旧费 | 164,684.54 | 251,473.56 |
| 车辆费用 | 13,447.86 | 60,536.19 |
| 行政维护费 | 2,029.70 | 41,568.39 |
| 劳务费 | 86,487.06 | |

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 2022年1-3月金额 | 2021年度金额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 办公费 | 87,724.44 | 132,601.34 |
| 其他 | 195,600.07 | 899,132.93 |
| 合计 | 3,113,873.94 | 11,606,968.64 |

(二十四) 财务费用

| 项目 | 2022年1-3月金额 | 2021年度金额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息费用 | | |
| 减: 利息收入 | 1,769,097.80 | 7,832,824.54 |
| 加: 汇兑净损失 | | |
| 其他支出 | 4,452.33 | 19,893.53 |
| 合计 | -1,764,645.47 | -7,812,931.01 |

(二十五) 其他收益

| 项目 | 2022年1-3月金额 | 2021年度金额 |
|----------------|-------------|-----------------|
| 返还代扣代缴个人所得税手续费 | | 2,961.60 |
| 合计 | | 2,961.60 |

(二十六) 信用减值损失

| 项目 | 2022年1-3月金额 | 2021年度金额 |
|-----------|-------------|---------------|
| 其他应收款坏账损失 | | 421.50 |
| 合计 | | 421.50 |

(二十七) 营业外收入

1. 营业外收入明细

| 项目 | 2022年1-3月金额 | 2021年度金额 | 计入2022年1-3月非经常性损益的金额 |
|----------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 4,783.38 | 7,548.88 | 4,783.38 |
| 罚款收入 | | 2,000,500.00 | |
| 其他 | 353,465.81 | 100,003.20 | 353,465.81 |
| 合计 | 358,249.19 | 2,108,052.08 | 358,249.19 |

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

| 项目 | 2022年1-3月金额 | 2021年度金额 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 企业稳岗补贴 | 4,783.38 | 7,548.88 |
| 合计 | 4,783.38 | 7,548.88 |

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十八) 营业外支出

| 项目 | 2022年1-3月金额 | 2021年度金额 | 计入2022年1-3月非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------------|------------------|----------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 7,663.20 | 12,824.86 | 7,663.20 |
| 合计 | 7,663.20 | 12,824.86 | 7,663.20 |

(二十九) 所得税费用

| 项目 | 2022年1-3月金额 | 2021年度金额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 当期所得税费用 | 1,357,992.67 | 8,808,696.68 |
| 递延所得税调整 | -202,171.19 | 14,402,711.37 |
| 合计 | 1,155,821.48 | 23,211,408.05 |

1. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2022年1-3月金额 |
|--------------------------------|---------------------|
| 2022年1-3月利润总额 | 2,976,940.55 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 744,235.14 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | 380,881.49 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 30,704.85 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 其他 | |
| 所得税费用 | 1,155,821.48 |

(三十) 现金流量表

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 2022年1-3月金额 | 2021年度金额 |
|---------------------------|--------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | — | — |
| 净利润 | 1,821,119.07 | 64,552,135.78 |
| 加: 资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | | -421.50 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,334,180.12 | 446,849.40 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 7,783.02 | 31,268.85 |

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 2022年1-3月金额 | 2021年度金额 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 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) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 7,663.20 | 12,824.86 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | | |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -202,171.19 | 14,402,711.37 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -102,413,437.84 | -100,964,886.26 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -601,202.51 | -91,903,994.87 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -43,960,054.11 | -137,062,823.79 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -143,006,120.24 | -250,486,336.16 |
| 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2022年3月31日余额 | 336,584,875.55 | 479,705,908.29 |
| 减:现金的2021年12月31日余额 | 479,705,908.29 | 760,469,791.40 |
| 加:现金等价物的2022年3月31日余额 | | |
| 减:现金等价物的2021年12月31日余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -143,121,032.74 | -280,763,883.11 |

2. 现金和现金等价物

| 项目 | 2022年3月31日金额 | 2021年12月31日金额 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 现金 | 336,584,875.55 | 479,705,908.29 |
| 其中:库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 336,584,875.55 | 479,705,908.29 |
| 现金等价物 | | |
| 2022年3月31日现金及现金等价物余额 | 336,584,875.55 | 479,705,908.29 |

(三十一) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 2022年3月31日账面价值 | 2021年12月31日账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|-----------------|-------|
| 货币资金 | 16,723,500.00 | 16,723,500.00 | 履约保证金 |

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 2022年3月31日账面价值 | 2021年12月31日账面价值 | 受限原因 |
|----|----------------|-----------------|------|
| 合计 | 16,723,500.00 | 16,723,500.00 | — |

注：子公司广州恒泰科技创新投资有限公司根据“穗国地出合 440116-2020-000025号”、“穗国地出合 40116-2020-000025号补充”的《国有建设用地使用权出让合同》、《国有建设用地使用权出让合同补充协议》，向中国工商银行广州黄埔支行申请开立履约保函，受益人为广州市规划和自然资源局，保函金额为16,723,500.00元，保函期限为2020年7月17日至2027年10月31日。

八、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本公司本报告期未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本公司本报告期未发生同一控制下企业合并。

3. 反向收购

本公司本报告期未发生反向购买。

4. 处置子公司

本公司本报告期未处置子公司。

5. 其他原因的合并范围变动

本公司本报告期无其他原因的合并范围变动。

一、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|---------------|-------|-----|--------|--------|--------|-------|
| | | | | 直接 (%) | 间接 (%) | |
| 广州壹龙房地产开发有限公司 | 广州 | 广州 | 房地产 | 99.00 | | 设立或投资 |
| 广州恒运新能源投资有限公司 | 广州 | 广州 | 产业园区经营 | 100.00 | | 设立或投资 |

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|--------|--------|--------|-------|
| | | | | 直接 (%) | 间接 (%) | |
| 广州恒泰科技创新投资有限公司 | 广州 | 广州 | 产业园区经营 | 60.00 | | 设立或投资 |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 (%) | 2022年1-3月归属于少数股东的损益 | 2022年1-3月向少数股东宣告分派的股利 | 2022年3月31日少数股东权益余额 |
|----------------|--------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| 广州恒泰科技创新投资有限公司 | 40.00 | 12,732.01 | | 124,899,398.46 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 2022年3月31日余额 | | | | | |
|----------------|----------------|------------|----------------|--------------|-------|--------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 广州恒泰科技创新投资有限公司 | 314,603,377.70 | 100,040.69 | 314,703,418.39 | 2,454,922.25 | | 2,454,922.25 |

(续表1)

| 子公司名称 | 2021年12月31日余额 | | | | | |
|----------------|----------------|------------|----------------|--------------|-------|--------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 广州恒泰科技创新投资有限公司 | 314,531,687.30 | 111,852.77 | 314,643,540.07 | 2,426,873.95 | | 2,426,873.95 |

(续表2)

| 子公司名称 | 2022年1-3月发生额 | | | |
|----------------|--------------|-----------|-----------|-------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 广州恒泰科技创新投资有限公司 | | 31,830.02 | 31,830.02 | -181,935.15 |

(续表3)

| 子公司名称 | 2021年度发生额 |
|-------|-----------|
|-------|-----------|

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
|----------------|------|------------|------------|----------------|
| 广州恒泰科技创新投资有限公司 | | -31,965.40 | -31,965.40 | -24,268,996.09 |

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 本报告期末向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持

2. 本公司本报告期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

3. 本公司本报告期无在合营企业或联营企业中的权益

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

| 控股股东及最终控制方名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|----------------|-----|------|----------------|----------|-----------|
| 广州恒运企业集团股份有限公司 | 广州 | 股份公司 | 685,082,820.00 | 58.00 | 58.00 |

最终控制方为广州高新区现代能源集团有限公司。

2. 其他关联方

| 关联关系类型 | 关联方名称 | 主要交易内容 |
|------------|----------------|--------|
| 其他关联关系方 | | |
| 同一控制下的关联单位 | 广州城市格致酒店管理有限公司 | 租赁服务 |
| 同一控制下的关联单位 | 广州恒运股权投资有限公司 | 租赁服务 |
| 同一控制下的关联单位 | 广州恒运城市服务有限公司 | 租赁服务 |
| 同一控制下的关联单位 | 广州恒运环保科技发展有限公司 | 租赁服务 |
| 同一控制下的关联单位 | 广州恒运新能源有限公司 | 租赁服务 |
| 同一控制下的关联单位 | 广州恒运热电有限责任公司 | 租赁服务 |
| 受同一控制人控制 | 广州开发区投资控股有限公司 | 租赁服务 |

(二) 关联交易

1. 购买商品、接受劳务和服务

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 关联方类型及关联方名称 | 2022年1-3月 | | 2021年度 | |
|-----------------------------|------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 控股股东及最终控制方 | 91,676.28 | 100.00 | 446,864.62 | 14.52 |
| 其中：广州恒运企业集团股份有限公司 | 91,676.28 | 100.00 | 446,864.62 | 14.52 |
| 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 | | | 2,006,780.88 | 65.22 |
| 其中：广州城市格致酒店管理有限公司 | | | 12,340.80 | 0.40 |
| 广州恒运城市服务有限公司 | | | 1,994,440.08 | 64.81 |
| 广州恒运热电有限责任公司 | | | | |
| 其他关联关系方 | | | 623,490.47 | 20.26 |
| 其中：广州开发区投资控股有限公司 | | | 623,490.47 | 20.26 |
| 合计 | 91,676.28 | 100.00 | 3,077,135.97 | 100.00 |

2. 销售商品

| 关联方类型及关联方名称 | 2022年1-3月 | | 2021年度 | |
|-----------------------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 控股股东及最终控制方 | 1,080,660.28 | 67.10 | | |
| 其中：广州恒运企业集团股份有限公司 | 1,080,660.28 | 67.10 | | |
| 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 | 529,794.74 | 32.90 | 507,466.67 | 100.00 |
| 其中：广州恒运城市服务有限公司 | 216,343.78 | 13.43 | 507,466.67 | 100.00 |
| 广州恒运股权投资有限公司 | 43,705.60 | 2.71 | | |
| 广州恒运环保科技发展有限公司 | 62,473.74 | 3.88 | | |
| 广州恒运新能源有限公司 | 207,271.62 | 12.87 | | |
| 合计 | 1,610,455.02 | 100.00 | 507,466.67 | 100.00 |

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

| 关联方(项目) | 2022年3月31日余额 | 2021年12月31日余额 |
|----------------|--------------|---------------|
| 广州恒运企业集团股份有限公司 | 1,177,919.70 | |
| 广州恒运股权投资有限公司 | 47,639.10 | |
| 广州恒运城市服务有限公司 | 235,814.72 | |
| 广州恒运环保科技发展有限公司 | 68,096.38 | |

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 关联方(项目) | 2022年3月31日余额 | 2021年12月31日余额 |
|-------------|---------------------|---------------|
| 广州恒运新能源有限公司 | 225,926.06 | |
| 合计 | 1,755,395.96 | |

2. 关联方其他应收款

| 关联方(项目) | 2022年3月31日余额 | 2021年12月31日余额 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 广州恒运企业集团股份有限公司 | 1,500.00 | 1,500.00 |
| 广州恒运城市服务有限公司 | | 214,018.62 |
| 广州开发区投资控股有限公司 | 178,545.00 | 178,545.00 |
| 合计 | 180,045.00 | 394,063.62 |

3. 关联方应付账款

| 关联方(项目) | 2022年3月31日余额 | 2021年12月31日余额 |
|----------------|--------------|------------------|
| 广州恒运企业集团股份有限公司 | | 91,676.28 |
| 广州开发区投资控股有限公司 | | |
| 合计 | | 91,676.28 |

4. 关联方应付股利

| 关联方(项目) | 2022年3月31日余额 | 2021年12月31日余额 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 广州恒运企业集团股份有限公司 | 151,193,874.24 | 151,193,874.24 |
| 广州开发区投资控股有限公司 | 109,485,218.55 | 109,485,218.55 |
| 合计 | 260,679,092.79 | 260,679,092.79 |

5. 关联方其他应付款

| 关联方(项目) | 2022年3月31日余额 | 2021年12月31日余额 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 广州开发区投资控股有限公司 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 广州恒运综合能源销售有限公司 | 206,337.88 | |
| 合计 | 1,706,337.88 | 1,500,000.00 |

十、或有事项

本公司本报告期内无需要披露的或有事项。

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、承诺事项

本公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保,担保期限为自银行与购房人签订借款合同之日起至购房人所购房屋办妥正式抵押登记,并将房地产权证及房地产他项权证交由银行执管之日止。截至2021年12月31日止,广州恒运建设投资有限公司承担担保额余额为人民币27,489.00万元。截至2022年3月31日止,广州恒运建设投资有限公司承担担保额余额为人民币27,884.00万元。

十二、资产负债表日后事项

本公司报告期内无资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

| 项目 | 2022年3月31日余额 | 2021年12月31日余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 153,680,617.10 | 153,929,874.26 |
| 合计 | 153,680,617.10 | 153,929,874.26 |

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 2022年3月31日账面余额 | 2021年12月31日账面余额 |
|--------|----------------|-----------------|
| 往来款 | 153,484,572.10 | 153,733,829.26 |
| 保证金及押金 | 196,045.00 | 196,045.00 |
| 合计 | 153,680,617.10 | 153,929,874.26 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 2022年3月31日余额 | 2021年12月31日余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 69,306,306.54 | 89,315,518.62 |
| 1-2年 | 19,838,457.00 | 38,457.00 |
| 2-3年 | 49,400,000.00 | 49,400,000.00 |
| 3-4年 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 4-5年 | 4,585,653.58 | 4,622,017.04 |
| 5年以上 | 550,199.98 | 553,881.60 |
| 小计 | 153,680,617.10 | 153,929,874.26 |
| 减:坏账准备 | | |
| 合计 | 153,680,617.10 | 153,929,874.26 |

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

| 类别 | 2022年3月31日余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|-----------------------|----------|------|--------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 按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 | 153,680,617.10 | 100.00 | | | 153,680,617.10 |
| 组合1 | | | | | |
| 组合2 | 153,680,617.10 | 100.00 | | | 153,680,617.10 |
| 合计 | 153,680,617.10 | — | | | 153,680,617.10 |

续表:

| 类别 | 2021年12月31日余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|-----------------------|----------|------|--------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 按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 | 153,929,874.26 | 100.00 | | | 153,929,874.26 |
| 组合1 | | | | | |
| 组合2 | 153,929,874.26 | 100.00 | | | 153,929,874.26 |
| 合计 | 153,929,874.26 | — | | | 153,929,874.26 |

3) 账龄组合:无

4) 其他组合

| 组合名称 | 2022年3月31日余额 | | | 2021年12月31日余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------|------|-----------------------|----------|------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 组合2-无风险组合 | 153,680,617.10 | | | 153,929,874.26 | | |
| 合计 | 153,680,617.10 | | | 153,929,874.26 | | |

(4) 其他应收款坏账准备计提情况: 无

(5) 2022年1-3月实际核销的其他应收款: 无

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位名称 | 款项性质 | 2022年3月31日余额 | 账龄 | 占其他应收款 2022年3月31 日余额合计数的 比例(%) | 坏账准备 2022年3 月31日余 额 |
|----------------|--------|----------------|---------------|---|------------------------------|
| 广州壹龙房地产开发有限公司 | 内部往来 | 148,500,000.00 | 1-4年 | 96.63 | |
| 物业维修基金 | 物业维修基金 | 4,979,765.56 | 4-5年、 5年以上 | 3.24 | |
| 广州开发区投资控股有限公司 | 保证金及押金 | 178,545.00 | 1-2年、 5年以上 | 0.12 | |
| 广东联合电子服务股份有限公司 | 保证金及押金 | 10,000.00 | 5年以上 | 0.01 | |
| 广州银联网络支付有限公司 | 保证金及押金 | 6,000.00 | 5年以上 | 0.00 | |
| 合计 | -- | 153,674,310.56 | -- | -- | |

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

| 项目 | 2021年12月31日 余额 | 2022年1-3 月增加 | 2022年1-3 月减少 | 2022年3月31日 余额 |
|--------------|-------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 对子公司投资 | 326,500,000.00 | | | 326,500,000.00 |
| 小计 | 326,500,000.00 | | | 326,500,000.00 |
| 减：长期股权投资减值准备 | | | | |
| 合计 | 326,500,000.00 | | | 326,500,000.00 |

2. 长期股权投资明细

| 被投资单位 | 投资成本 | 2021年12月 31日余额 | 2022年1-3月增减变动 | | | | | | 2022年3月31 日余额 | 减值准备 2022年3 月31日余 额 |
|-------|---------------|-------------------|---------------|----------|-----------------|----------|--------|-----------------|------------------|------------------------------|
| | | | 追加 投资 | 减少 投资 | 权益法下确认的 投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或 利润 | | |
| 一、子公司 | | | | | | | | | | |
| 广州壹龙 | 99,000,000.00 | 99,000,000.00 | | | | | | | | 99,000,000.00 |

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 被投资单位 | 投资成本 | 2021年12月31日余额 | 2022年1-3月增减变动 | | | | | 2022年3月31日余额 | 减值准备 2022年3月31日余额 |
|----------------|----------------|-----------------------|---------------|------|-------------|----------|--------|--------------|-----------------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | | |
| 房地产开发有限公司 | | | | | | | | | |
| 广州恒泰科技创新投资有限公司 | 187,500,000.00 | 187,500,000.00 | | | | | | | 187,500,000.00 |
| 广州恒运新能源投资有限公司 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | | | | | | | 40,000,000.00 |
| 合计 | — | 326,500,000.00 | | | | | | | 326,500,000.00 |

(三) 营业收入、营业成本

| 项目 | 2022年1-3月金额 | | 2021年度金额 | |
|-----------|---------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 6,840,461.90 | 1,542,371.85 | 210,386,051.21 | 61,399,322.41 |
| 其他业务 | 151,100.31 | 222,359.74 | 2,385,453.57 | 1,170,392.19 |
| 合计 | 6,991,562.21 | 1,764,731.59 | 212,771,504.78 | 62,569,714.60 |

十四、财务报表的批准

本公司2022年1-3月、2021年度财务报表已经本公司董事会批准。

广州恒运建设投资有限公司

2022年5月13日

广州恒运建设投资有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)
