

广州开发区控股集团有限公司

2020 年度

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
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-156

防伪条形码：



防伪 编号：00202021040218367919

报告 文号：XYZH/2021GZAA10277-1

委托 单位：广州开发区控股集团有限公司

被审验单位名称：广州开发区控股集团有限公司（合并）

被审单位所在地：广州

事务所名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：财务报表审计（无保留意见）

报告 日期：2021 年 4 月 29 日

报备 时间：2021 年 4 月 29 日 15:26:13

签名注册会计师：韦宗玉

贺春海

广州开发区控股集团有限公司（合并）



2020 年度审计报告

事务所名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：

传 真：010-51667567

通信 地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

电子 邮件：

事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>



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/2021GZAA10277

广州开发区控股集团有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了广州开发区控股集团有限公司（以下简称开发区控股）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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，公允反映了开发区控股2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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，我们独立于开发区控股，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

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，管理层负责评估开发区控股的持续经营能力，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开发区控股、终止运营

或别无其他现实的选择。

治理层负责监督开发区控股的财务报告过程。

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，就可能导致对开发区控股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开发区控股不能持续经营。

（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) 就开发区控股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：



二〇二一年四月二十九日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：广州开发区控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	八、(一)	20,190,110,559.74	15,903,727,393.15	15,903,727,393.15
△结算备付金	八、(二)	697,911,834.82	487,681,166.83	487,681,166.83
△拆出资金				
☆交易性金融资产	八、(三)	1,813,068,425.75	2,261,721,924.31	2,261,721,924.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、(四)	1,819,604,805.67	-	-
衍生金融资产	八、(五)	97,073,515.32	-	-
应收票据	八、(六)	11,407,858.84	34,840,000.00	34,840,000.00
应收账款	八、(七)	1,265,466,499.27	810,420,918.32	810,420,918.32
☆应收款项融资	八、(八)	3,000,000.00	25,849,362.71	25,849,362.71
预付款项	八、(九)	125,752,258.73	48,809,717.34	48,809,717.34
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	八、(十)	8,543,070,312.11	7,233,174,458.60	7,233,174,458.60
其中：应收股利	八、(十)	23,200,000.00	23,200,000.00	23,200,000.00
△买入返售金融资产	八、(十一)	613,138,992.48	2,585,705,786.97	2,585,705,786.97
存货	八、(十二)	6,632,381,985.18	2,819,181,300.71	2,819,181,300.71
其中：原材料	八、(十二)	116,944,456.13	137,301,543.41	137,301,543.41
库存商品（产成品）	八、(十二)	276,218,546.62	175,969,321.26	175,969,321.26
☆合同资产	八、(十三)	3,600,590.39	-	-
持有待售资产	八、(十四)	92,576,700.00	-	-
一年内到期的非流动资产	八、(十五)	689,254,234.59	441,785,717.17	441,785,717.17
其他流动资产	八、(十六)	4,658,469,202.71	2,886,131,875.27	2,886,131,875.27
流动资产合计		47,255,887,575.60	35,539,029,621.38	35,539,029,621.38
非流动资产：				
△发放贷款和垫款				
☆债权投资				
可供出售金融资产	八、(十七)	8,670,723,562.34	7,774,191,309.03	7,774,191,309.03
☆其他债权投资	八、(十八)	3,081,615,065.00	2,712,113,867.00	2,712,113,867.00
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款	八、(十九)	2,174,787,412.28	3,007,259,282.98	3,007,259,282.98
长期股权投资	八、(二十)	12,275,004,811.06	8,890,250,830.04	8,890,250,830.04
☆其他权益工具投资	八、(二十一)	977,046,519.71	723,139,798.70	723,139,798.70
☆其他非流动金融资产	八、(二十二)	1,965,253.82	-	-
投资性房地产	八、(二十三)	8,626,089,744.40	9,734,748,435.33	9,734,748,435.33
固定资产	八、(二十四)	4,053,125,375.19	4,499,255,794.88	4,499,255,794.88
其中：固定资产原价	八、(二十四)	8,147,176,190.02	8,258,227,284.69	8,258,227,284.69
累计折旧	八、(二十四)	4,090,292,078.38	3,749,506,199.22	3,749,506,199.22
固定资产减值准备	八、(二十四)	3,832,371.53	9,527,185.67	9,527,185.67
在建工程	八、(二十五)	1,282,162,956.85	1,386,908,703.79	1,386,908,703.79
生产性生物资产				
油气资产				
☆使用权资产				
无形资产	八、(二十六)	767,766,287.15	555,339,852.34	555,339,852.34
开发支出				
商誉	八、(二十七)	2,538,941,044.01	2,626,285,361.24	2,626,285,361.24
长期待摊费用	八、(二十八)	125,544,348.83	122,847,177.91	122,847,177.91
递延所得税资产	八、(二十九)	723,633,251.87	211,135,640.31	211,135,640.31
其他非流动资产	八、(三十)	3,354,238,057.04	2,388,312,748.84	2,388,312,748.84
其中：特准储备物资				
非流动资产合计		48,652,643,689.55	44,631,788,802.39	44,631,788,802.39
资产总计		95,908,531,265.15	80,170,818,423.77	80,170,818,423.77

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)

2020年12月31日

编制单位: 广州开发区控股集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债:				
短期借款	八、(三十二)	7,534,427,324.53	9,843,035,806.42	9,843,035,806.42
△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	八、(三十三)	221,702,132.00	26,948,576.00	26,948,576.00
衍生金融负债				
应付票据	八、(三十四)	14,034,789.45	1,960,518.00	1,960,518.00
应付账款	八、(三十五)	839,845,086.65	850,890,536.53	850,890,536.53
预收款项	八、(三十六)	248,399,773.84	258,567,299.77	414,097,373.67
☆合同负债	八、(三十七)	278,517,508.94	144,618,410.51	
△卖出回购金融资产款	八、(三十八)	2,555,159,402.68	4,095,646,665.47	4,095,646,665.47
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款	八、(三十九)	4,582,565,233.13	4,048,867,087.98	4,048,867,087.98
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	八、(四十)	354,444,976.39	197,654,595.92	197,654,595.92
其中: 应付工资	八、(四十)	342,338,747.65	185,874,277.75	185,874,277.75
应付福利费	八、(四十)	1,041,108.92	1,612,703.60	1,612,703.60
其中: 职工奖励及福利基金				
应交税费	八、(四十一)	681,429,005.08	351,900,677.24	351,900,677.24
其中: 应交税金	八、(四十一)	678,297,746.08	349,527,102.08	349,527,102.08
其他应付款	八、(四十二)	1,321,373,851.86	2,331,503,823.99	2,331,503,823.99
其中: 应付股利	八、(四十二)	71,554,034.01	18,669,841.85	18,669,841.85
△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	八、(四十三)	1,035,580,630.79	2,690,092,678.27	2,690,092,678.27
其他流动负债	八、(四十四)	1,052,102,055.84	201,302,788.24	190,391,124.85
流动负债合计		20,719,581,771.18	25,042,989,464.34	25,042,989,464.34
非流动负债:				
△保险合同准备金				
长期借款	八、(四十五)	16,662,582,381.38	7,385,733,695.81	7,385,733,695.81
应付债券	八、(四十六)	21,208,250,696.02	13,285,247,542.82	13,285,247,542.82
其中: 优先股				
永续债				
☆租赁负债				
长期应付款	八、(四十七)	1,139,605,585.55	2,976,256,715.07	2,976,256,715.07
长期应付职工薪酬				
预计负债	八、(四十八)	1,450,741.17	1,097,885.69	1,097,885.69
递延收益	八、(四十九)	253,516,782.94	209,845,764.01	209,845,764.01
递延所得税负债	八、(二十九)	489,040,125.74	412,587,054.84	412,587,054.84
其他非流动负债	八、(五十)	70,085,194.44	66,374,252.77	66,374,252.77
其中: 特准储备基金				
非流动负债合计		39,824,531,507.24	24,337,142,911.01	24,337,142,911.01
负 债 合 计		60,544,113,278.42	49,380,132,375.35	49,380,132,375.35
所有者权益				
实收资本	八、(五十一)	10,363,233,809.64	10,363,233,809.64	10,363,233,809.64
国家资本	八、(五十一)	10,363,233,809.64	10,363,233,809.64	10,363,233,809.64
国有法人资本				
集体资本				
民营资本				
外商资本				
#减: 已归还投资				
实收资本净额	八、(五十一)	10,363,233,809.64	10,363,233,809.64	10,363,233,809.64
其他权益工具	八、(五十二)	5,405,541,962.26	-	-
其中: 优先股				
永续债	八、(五十二)	5,405,541,962.26		
资本公积	八、(五十三)	5,451,579,107.40	7,243,211,911.06	7,243,211,911.06
减: 库存股				
其他综合收益	八、(五十四)	253,937,096.13	383,311,167.84	383,311,167.84
其中: 外币报表折算差额				
专项储备				
盈余公积				
其中: 法定公积金				
任意公积金				
#储备基金				
#企业发展基金				
#利润归还投资				
△一般风险准备	八、(五十五)	47,955,706.50	33,539,875.86	33,539,875.86
未分配利润	八、(五十六)	1,070,833,662.21	1,008,056,498.47	1,008,056,498.47
归属于母公司所有者权益合计		22,593,081,344.14	19,031,353,262.87	19,031,353,262.87
*少数股东权益		12,771,336,642.59	11,759,332,785.55	11,759,332,785.55
所有者权益合计		35,364,417,986.73	30,790,686,048.42	30,790,686,048.42
负债和所有者权益总计		95,908,531,265.15	80,170,818,423.77	80,170,818,423.77

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

2020年12月31日

编制单位：广州开发区控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		5,267,257.55	6,126,418,416.72	6,126,418,416.72
☆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	十三、（一）、1	4,256,814.02	6,850,132.21	6,850,132.21
☆应收款项融资				
预付款项		620,947.50	140,000.00	140,000.00
其他应收款	十三、（一）、2	22,492,249,724.53	12,853,489,506.68	12,853,489,506.68
其中：应收股利	十三、（一）、2	167,491,235.18	84,962,679.09	84,962,679.09
存货				
其中：原材料				
库存商品（产成品）				
☆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		17,405.67	-	-
流动资产合计		27,764,402,446.66	18,986,898,055.61	18,986,898,055.61
非流动资产：				
☆债权投资				
可供出售金融资产		1,805,589,439.88	1,757,024,666.05	1,757,024,666.05
☆其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、（一）、3	24,530,844,701.59	19,085,189,235.72	19,085,189,235.72
☆其他权益工具投资				
☆其他非流动金融资产				
投资性房地产		2,098,172,849.78	1,956,828,046.17	1,956,828,046.17
固定资产		21,894,384.94	126,641,472.14	126,641,472.14
其中：固定资产原价		29,180,250.13	152,349,039.74	152,349,039.74
累计折旧		7,297,605.19	25,707,567.60	25,707,567.60
固定资产减值准备				
在建工程		3,963,662.97	24,616,292.21	24,616,292.21
生产性生物资产				
油气资产				
☆使用权资产				
无形资产		746,531.71	349,514.57	349,514.57
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		3,173,871.27	356,614.00	356,614.00
其他非流动资产		470,522,765.21	470,458,843.24	470,458,843.24
其中：特准储备物资				
非流动资产合计		28,934,908,207.35	23,421,464,684.10	23,421,464,684.10
资产总计		56,699,310,654.01	42,408,362,739.71	42,408,362,739.71

法定代表人：

严蔚

主管会计工作负责人：

Wu

会计机构负责人：

赵石梅

母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 广州开发区控股集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债:				
短期借款		2,434,598,916.66	3,565,469,446.38	3,565,469,446.38
☆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		261,702,132.00	26,948,576.00	26,948,576.00
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		53,374,480.30	58,604,254.70	58,604,254.70
预收款项		20,329.20	366,901.54	366,901.54
☆合同负债				
应付职工薪酬		37,948,036.95	17,820,920.28	17,820,920.28
其中: 应付工资		36,600,157.06	17,472,263.02	17,472,263.02
应付福利费				
其中: 职工奖励及福利基金				
应交税费		30,949,527.11	19,014,120.76	19,014,120.76
其中: 应交税金		29,696,352.24	18,250,798.15	18,250,798.15
其他应付款		4,750,889,010.57	7,791,009,740.38	7,791,009,740.38
其中: 应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		500,000,000.00	1,352,864,837.93	1,352,864,837.93
其他流动负债				
流动负债合计		8,029,482,432.79	12,832,098,797.97	12,832,098,797.97
非流动负债:				
长期借款		11,427,278,218.46	3,231,000,000.00	3,231,000,000.00
应付债券		17,742,228,578.86	9,483,145,938.07	9,483,145,938.07
其中: 优先股				
永续债				
☆租赁负债				
长期应付款		-	756,870,880.01	756,870,880.01
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		3,722,107.71	6,739,275.71	6,739,275.71
递延所得税负债		63,053,189.91	100,714,500.55	100,714,500.55
其他非流动负债				
其中: 特准储备基金				
非流动负债合计		29,236,282,094.94	13,578,470,594.34	13,578,470,594.34
负 债 合 计		37,265,764,527.73	26,410,569,392.31	26,410,569,392.31
所有者权益				
实收资本		10,363,233,809.64	10,363,233,809.64	10,363,233,809.64
国家资本		10,363,233,809.64	10,363,233,809.64	10,363,233,809.64
国有法人资本				
集体资本				
民营资本				
外商资本				
#减: 已归还投资				
实收资本净额		10,363,233,809.64	10,363,233,809.64	10,363,233,809.64
其他权益工具		5,404,119,320.75	-	-
其中: 优先股				
永续债		5,404,119,320.75		
资本公积		3,612,808,980.61	5,462,687,149.48	5,462,687,149.48
减: 库存股				
其他综合收益		189,159,569.71	302,143,501.61	302,143,501.61
其中: 外币报表折算差额				
专项储备				
盈余公积				
其中: 法定公积金				
任意公积金				
#储备基金				
#企业发展基金				
#利润归还投资				
未分配利润		-135,775,554.43	-130,271,113.33	-130,271,113.33
所有者权益合计		19,433,546,126.28	15,997,793,347.40	15,997,793,347.40
负债和所有者权益总计		56,699,310,654.01	42,408,362,739.71	42,408,362,739.71

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

赵石梅

合并利润表

2020年度

编制单位：广州开发区控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		6,346,904,940.80	6,441,192,013.01
其中：营业收入	八、（五十七）	6,168,884,815.44	5,882,011,067.09
△利息收入	八、（五十七）	559,446,053.73	308,476,085.31
△已赚保费			
△手续费及佣金收入	八、（五十七）	820,574,071.63	250,704,860.61
二、营业总成本		6,547,683,648.07	6,213,811,954.59
其中：营业成本	八、（五十七）	3,727,616,281.17	3,653,041,851.81
△利息支出	八、（五十七）	245,225,693.29	141,301,389.34
△手续费及佣金支出	八、（五十七）	142,851,488.46	55,184,616.16
△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	八、（五十八）	269,327,634.89	477,630,668.41
销售费用	八、（五十九）	104,530,195.72	126,195,836.59
管理费用	八、（六十）	1,185,215,853.81	823,168,490.20
研发费用	八、（六十一）	59,220,662.83	79,321,890.61
财务费用	八、（六十二）	813,695,837.90	857,967,211.47
其中：利息费用	八、（六十二）	1,675,804,280.58	1,296,524,450.41
利息收入	八、（六十二）	644,386,984.93	431,286,240.57
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	八、（六十二）	-237,192,910.32	-17,262,133.76
其他			
加：其他收益	八、（六十三）	90,011,887.76	39,045,083.06
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（六十四）	1,562,035,949.18	695,820,884.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、（六十四）	706,717,582.81	291,887,762.94
☆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）	八、（六十五）	-39,699,657.59	-18,384,577.79
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、（六十六）	-147,183,581.08	-67,868,293.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（六十七）	-108,246,890.33	-14,273,844.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、（六十八）	-1,322,728.65	43,864,687.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,156,816,272.02	905,583,997.77
加：营业外收入	八、（六十九）	65,518,412.79	87,684,364.99
其中：政府补助	八、（六十九）	21,839,462.94	75,604,511.27
减：营业外支出	八、（七十）	108,772,027.66	158,611,035.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,113,562,657.15	834,657,327.26
减：所得税费用	八、（七十一）	270,230,888.22	334,176,412.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		843,331,768.93	500,480,915.09
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		174,910,074.80	68,545,282.10
*少数股东损益		668,421,694.13	431,935,632.99
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		843,331,768.93	500,480,915.09
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-137,132,400.75	140,163,083.74
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、（七十二）	-129,374,071.71	137,385,382.37
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	八、（七十二）	5,488,357.43	-
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	八、（七十二）	5,488,357.43	
☆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	八、（七十二）	-134,862,429.14	137,385,382.37
1.权益法下可转损益的其他综合收益	八、（七十二）	-4,245,848.84	39,228.19
☆2.其他债权投资公允价值变动	八、（七十二）	-13,767,606.05	-9,275,098.84
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	八、（七十二）	-123,211,725.00	138,526,260.71
☆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	八、（七十二）	6,362,750.75	8,094,992.31
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		-7,758,329.04	2,777,701.37
七、综合收益总额		706,199,368.18	640,643,998.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		45,536,003.09	205,930,664.47
*归属于少数股东的综合收益总额		660,663,365.09	434,713,334.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

王树

主管会计工作负责人：

王树

会计机构负责人：

赵石梅

母公司利润表

2020年度

编制单位：广州开发区控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十三、（一）、4	149,947,980.33	135,698,336.91
减：营业成本	十三、（一）、4	123,576,527.10	109,544,613.54
税金及附加		21,865,360.45	20,787,752.71
销售费用			
管理费用		89,250,775.37	83,040,330.58
研发费用			
财务费用		390,606,605.13	413,620,834.85
其中：利息费用		1,626,244,253.24	1,040,564,832.27
利息收入		1,005,776,814.65	603,552,161.45
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-229,919,569.85	-23,518,547.16
其他			
加：其他收益		3,389,015.05	2,894,361.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（一）、5	705,224,163.85	619,641,121.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、（一）、5	22,817,983.24	31,790,635.96
☆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）		-194,753,556.00	-26,948,576.00
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,269,029.09	-1,426,456.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			31,248.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,239,306.09	102,896,504.40
加：营业外收入		8,598,075.22	23,635,516.48
其中：政府补助			15,318,320.00
减：营业外支出		7,144,627.35	2,110,247.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,692,753.96	124,421,773.73
减：所得税费用		-2,817,257.27	-226,787.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,510,011.23	124,648,561.37
（一）持续经营净利润		31,510,011.23	124,648,561.37
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-112,983,931.90	127,237,925.57
（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		-112,983,931.90	127,237,925.57
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		-112,983,931.90	127,237,925.57
☆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.外币报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-81,473,920.67	251,886,486.94
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

2020年度

编制单位：广州开发区控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		5,370,322,861.31	6,212,598,357.53
△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			
△处置交易性金融资产净增加额		656,126,448.19	-697,091,467.86
△收取利息、手续费及佣金的现金		970,241,546.94	417,763,468.84
△拆入资金净增加额		-201,560.28	-1,719,444.45
△回购业务资金净增加额		396,146,633.61	-399,217,501.59
△代理买卖证券收到的现金净额		525,705,312.39	-434,055,814.48
收到的税费返还		16,260,265.97	8,910,196.15
收到其他与经营活动有关的现金		8,969,926,981.50	1,963,673,538.91
经营活动现金流入小计		16,904,528,489.63	7,070,861,333.05
购买商品、接受劳务支付的现金		6,841,778,403.05	4,245,855,875.90
△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			
△拆出资金净增加额		1,520,437,448.20	-
△支付利息、手续费及佣金的现金		165,384,582.69	68,643,728.69
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,028,149,671.01	817,918,607.75
支付的各项税费		975,476,942.97	1,102,912,240.73
支付其他与经营活动有关的现金		9,838,417,964.00	2,898,693,061.43
经营活动现金流出小计		20,369,645,011.92	9,134,023,514.50
经营活动产生的现金流量净额	八、（七十四）	-3,465,116,522.29	-2,063,162,181.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,339,695,876.61	2,081,687,937.70
取得投资收益收到的现金		1,040,790,964.68	489,430,253.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,698,580.42	76,177,076.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,019,307.47	5,512,628.45
收到其他与投资活动有关的现金		997,061,443.37	2,020,497,679.88
投资活动现金流入小计		6,468,266,172.55	4,673,305,575.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,581,586,577.21	1,453,800,260.36
投资支付的现金		9,664,212,247.50	5,567,420,713.87
△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		-	1,789,842.88
支付其他与投资活动有关的现金		1,185,348,753.49	2,763,663,141.74
投资活动现金流出小计		13,431,147,578.20	9,786,673,958.85
投资活动产生的现金流量净额		-6,962,881,405.65	-5,113,368,383.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,849,239,500.00	2,535,825,522.94
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,599,500.00	2,375,813,301.00
取得借款收到的现金		36,861,314,221.89	20,481,258,931.46
△发行债券收到的现金			8,217,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		961,054,538.30	709,887,620.48
筹资活动现金流入小计		42,671,608,260.19	31,944,672,074.88
偿还债务支付的现金		24,597,253,367.60	14,263,973,931.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,367,219,917.34	1,526,380,515.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		61,192,245.99	106,795,303.10
支付其他与筹资活动有关的现金		896,567,857.12	937,566,565.90
筹资活动现金流出小计		27,861,041,142.06	16,727,921,013.18
筹资活动产生的现金流量净额		14,810,567,118.13	15,216,751,061.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,858,211.83	83,404,004.26
五、现金及现金等价物净增加额	八、（七十四）	4,379,710,978.36	8,123,624,501.24
加：期初现金及现金等价物余额	八、（七十四）	16,103,015,782.09	7,979,391,280.85
六、期末现金及现金等价物余额	八、（七十四）	20,482,726,760.45	16,103,015,782.09

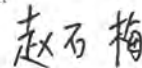
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2020年度

编制单位：广州开发区控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		152,201,898.29	135,782,209.51
收到的税费返还		8,510,899.95	6,830,556.57
收到其他与经营活动有关的现金		197,767,879.06	103,124,618.07
经营活动现金流入小计		358,480,677.30	245,737,384.15
购买商品、接受劳务支付的现金		77,652,312.57	56,307,301.58
支付给职工及为职工支付的现金		43,218,759.20	44,576,951.53
支付的各项税费		62,132,765.70	35,247,902.47
支付其他与经营活动有关的现金		53,964,668.23	45,182,526.07
经营活动现金流出小计		236,968,505.70	181,314,681.65
经营活动产生的现金流量净额	十三、（一）、6	121,512,171.60	64,422,702.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		103,674,561.64	806,636,081.27
取得投资收益收到的现金		517,789,395.58	597,737,131.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,586.00	48,624.70
收到其他与投资活动有关的现金		7,388,346,479.57	3,438,854,746.05
投资活动现金流入小计		8,009,812,022.79	4,843,276,583.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,129,197.61	73,082,284.92
投资支付的现金		7,538,525,665.38	4,403,467,309.56
支付其他与投资活动有关的现金		17,558,554,782.84	10,009,238,288.08
投资活动现金流出小计		25,171,209,645.83	14,485,787,882.56
投资活动产生的现金流量净额		-17,161,397,623.04	-9,642,511,298.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,455,000,000.00	160,000,000.00
取得借款收到的现金		25,897,673,916.66	14,250,969,446.38
收到其他与筹资活动有关的现金		3,030,323,404.15	5,429,055,037.05
筹资活动现金流入小计		33,382,997,320.81	19,840,024,483.43
偿还债务支付的现金		12,195,938,707.80	6,023,757,576.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,475,875,610.60	713,131,159.07
支付其他与筹资活动有关的现金		3,530,187,036.76	1,328,416,792.50
筹资活动现金流出小计		17,202,001,355.16	8,065,305,527.71
筹资活动产生的现金流量净额		16,180,995,965.65	11,774,718,955.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-299,291.53	-22,422,596.84
五、现金及现金等价物净增加额	十三、（一）、6	-859,188,777.32	2,174,207,762.40
加：期初现金及现金等价物余额	十三、（一）、6	6,058,342,022.14	3,884,134,259.74
六、期末现金及现金等价物余额	十三、（一）、6	5,199,153,244.82	6,058,342,022.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赵石梅

单位：人民币元

合并金额

母公司金额

母公司：广州经济技术开发区投资控股有限公司

行次	项目	资产类			负债类			所有者权益类			小计	少数股东权益	所有者权益合计
		流动资产	非流动资产	其他资产	流动负债	非流动负债	其他负债	实收资本	资本公积	盈余公积			
1	流动资产	10,303,233,899.64	-	-	10,303,233,899.64	-	-	10,303,233,899.64	-	-	10,303,233,899.64	-	10,303,233,899.64
2	非流动资产	-	1,433,211,511.06	-	-	1,433,211,511.06	-	-	-	-	1,433,211,511.06	-	1,433,211,511.06
3	其他资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	流动资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	非流动资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	其他资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	流动资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	非流动资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	其他资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	流动资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	非流动资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	其他资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	流动资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	非流动资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	其他资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	流动资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	非流动资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	其他资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	流动资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	非流动资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	其他资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	流动资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	非流动资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	其他资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	流动资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	非流动资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	其他资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	流动资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	非流动资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30	其他资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	流动资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	非流动资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	其他资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

赵石梅

会计机构负责人

主管会计工作负责人

法定代表人

编制单位：广州市天河区农村信用合作联社

项目	行次	所有者权益工具				资本公积	减：库存股	所有者权益合计		小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	其他			股本	资本公积			
一、所有者权益	1	10,303,233,809.64				6,933,733,782.86		10,303,233,809.64	6,933,733,782.86	17,236,977,592.50		24,170,711,392.36
200 合计所有者权益	2											
二、所有者权益	3											
4 其他	4											
5 10,303,233,809.64	5					6,933,733,782.86		10,303,233,809.64	6,933,733,782.86	17,236,977,592.50		24,170,711,392.36
三、所有者权益变动表（减少以“-”号填列）	6					289,458,125.20			289,458,125.20			
（一）综合收益总额	7											
8 1. 所有者投入的资本	8					289,458,125.20			289,458,125.20			
9 2. 所有者投入的资本	9					235,755,292.26			235,755,292.26			
10 3. 其他权益工具持有者投入资本	10											
11 4. 其他	11											
12 5. 其他	12					53,702,832.94			53,702,832.94			
（三）所有者权益变动表	13											
14 1. 提取专项储备	14											
15 2. 提取专项储备	15											
16 （四）利润分配	16											
17 1. 提取盈余公积	17											
18 其中：提取盈余公积	18											
19 2. 提取盈余公积	19											
20 3. 提取盈余公积	20											
21 4. 提取盈余公积	21											
22 5. 提取盈余公积	22											
23 6. 提取盈余公积	23											
24 7. 提取盈余公积	24											
25 8. 其他	25											
26 （五）所有者权益变动表	26											
27 1. 资本公积变动	27											
28 2. 资本公积变动	28											
29 3. 资本公积变动	29											
30 4. 资本公积变动	30											
31 5. 其他权益工具持有者投入资本	31											
32 6. 其他	32											
四、所有者权益变动表	33	10,303,233,809.64				7,443,211,911.06			7,443,211,911.06			

王少华

王少华

赵石梅

会计机构负责人：

王少华

法定代表人：

编制单位：广州开发区控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	实收资本				其他权益工具			资本公积				本年金额				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
栏 次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
一、上年年末余额	1	10,363,233,809.64	-	-	-	-	-	-	5,462,687,149.48	-	-	-	6	-	302,143,501.61	-	-	-	-	-	15,997,793,347.40
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5	10,363,233,809.64	-	-	-	-	-	-	5,462,687,149.48	-	-	-	-	-	302,143,501.61	-	-	-	-	-	15,997,793,347.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-1,849,878,168.87	-	-	-	-	-	-112,983,931.90	-	-	-	-	-	3,435,752,778.88
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-1,849,878,168.87	-	-	-	-	-	-112,983,931.90	-	-	-	-	-	-81,473,920.67
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,554,241,151.88
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,404,119,320.75
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-1,899,878,168.87	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,899,878,168.87
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者分配	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合5.其他综合收益结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	32	10,363,233,809.64	-	-	-	-	-	-	3,612,808,980.61	-	-	-	-	-	189,159,569.71	-	-	-	-	-135,775,554.43	19,433,546,126.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王东明

赵石梅

单位:人民币元

项 目	行次	实收资本				其他权益工具		资本公积		其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	普通股	其他	其他权益工具	优先股	普通股	其他	其他权益工具	优先股	普通股				
一、上年年末余额	1	10,353,233,809.64				13	14	15		16	17	18	19	20	21
加:会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年末余额	5	10,353,233,809.64													
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6														
(一)综合收益总额	7														
(二)所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
(三)专项储备增加和减少	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
(四)利润分配	16														
1.提取盈余公积	17														
其中:法定公积金	18														
任意公积金	19														
2.盈余公积	20														
3.企业费用基金	21														
4.利润分配	22														
5.所有者权益内部结转	23														
6.其他	24														
(五)所有者权益内部结转	25														
1.资本公积转增资本	26														
2.盈余公积转增资本	27														
3.盈余公积弥补亏损	28														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29														
5.其他综合收益结转留存收益	30														
6.其他	31														
四、本年年末余额	32	10,353,233,809.64													

法定代表人: 尹子科

主管会计工作负责人: 赵石梅

会计机构负责人: 赵石梅

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

广州开发区控股集团有限公司(以下简称本集团)原名为广州开发区金融控股集团有限公司,系由广州经济技术开发区管理委员会投资,于1998年11月6日在广州市工商行政管理局注册成立的国有独资有限责任公司,取得的企业法人营业执照注册号为4401081100074,2011年4月12日,企业法人营业执照号变更为440108000039287;2016年4月15日变更统一社会信用代码为914401167124402906。经广州开发区国有资产监督管理局穗埔财【2020】342号《关于开发区金控集团更名及调整国有资本出资人职责的通知》,本公司于2021年1月6日更名为广州开发区控股集团有限公司。本公司注册资本为人民币1,036,323.3810万元,所属行业:商业服务业。

注册地址:广州经济技术开发区科学大道60号开发区控股中心33、34层。

法定代表人:严亦斌。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

园区管理服务;企业管理咨询服务;企业管理服务(涉及许可经营项目的除外);房地产投资(不含许可经营项目,法律法规禁止经营的项目不得经营);投资咨询服务;企业自有资金投资;资产管理(不含许可审批项目);投资管理服务;企业总部管理;为创业企业提供创业管理服务业务;房地产租赁经营。

（三）母公司以及集团总部的名称

本集团的控股股东为广州经济技术开发区管理委员会,本集团最终控制人为广州经济技术开发区管理委员会。

本集团下设办公室、党群工作部、人力资源部、纪检监察审计室、财务资金部、风控部、资本运营部、产权管理部、投资发展部和园区运营部等职能管理部门,包括二级子公司15家。

本集团设有董事会,实行董事会领导下的总经理负责制,对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为董事会,批准报出日为2021年4月29日。

（五）营业期限

1998年11月6日至2048年11月6日。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二） 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、其他债权投资、其他权益工具和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四） 企业合并

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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损益，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，在丧失控制权时转为当期投资损益。

（六）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

对发生的非本位币经济业务，公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按年末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照年末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

2. 外币财务报表的折算

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表项目，采用所属会计期间的月平均汇率折算。

产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“其他综合收益”项目列示。

（九）客户交易结算资金

公司收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中核算。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债，公司代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定交纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

（十）金融资产和金融负债（旧金融工具准则）

1. 金融资产

本集团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。

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融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计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(4) 当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

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，本集团计入当期损益。

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，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（十一）金融资产和金融负债（新金融工具准则）

1. 金融资产

（1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团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，本集团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，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且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（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（3） 预期信用损失

1) 适用范围

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①债权投资；②租赁应收款；③合同资产；④应收账款；⑤财务担保合同。

2) 预期信用损失的确定方法及会计处理（不含应收款项）

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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①应收融资经营租赁款；②应收经营租赁款

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的

违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置以及贷款抵押率为共同风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。①债权投资，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

按组合评估预期信用风险和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
其他债权投资	单项金融工具	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，分别确认12个月预期信用损失与整个存续期预期信用损失
融出资金	单项金融工具	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，分别确认12个月预期信用损失与整个存续期预期信用损失
买入返售金融资产	单项金融工具	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，分别确认12个月预期信用损失与整个存续期预期信用损失

2. 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完

全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

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，本集团计入当期损益。

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，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（十二）应收款项坏账准备

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	非医疗器械版块：年末余额前 5 名或其他不属于前 5 名但年末单项金额占应收款项 10%（含 10%）以上的应收款项；
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。经单独测试未发现减值的，归入相应组合计提坏账准备。

2. 对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险

单项评价信用风险的依据或标准	医疗器械版块：对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
单项评价信用风险的计提方法	单项评价信用风险

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：

组合名称	确定依据
组合 1	账龄组合
组合 2	应收代偿款、政府性欠款、员工备用金、押金、保证金、关联往来、应收电费等（仅适用非医疗器械版块）
组合 3	证券板块信用风险特征组合，除合并范围内的其他应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别分析法，如有客观证据表明本组合中已发生减值，根据

确定组合的依据:

组合名称	确定依据
	其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备
组合 3	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。

(1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

非电力及房地产、医疗器械版块和证券板块: 广州恒运企业集团股份有限公司、北京利德曼生化股份有限公司及其下属控股子公司、粤开证券股份有限公司之外单位

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	0.00	0.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

电力及房地产版块: 广州恒运企业集团股份有限公司及其下属控股子公司

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	0.50	0.50
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

医疗器械版块: 北京利德曼生化股份有限公司及其下属控股子公司

项目	确定组合的依据	计提方法
非关联方组合	以应收账款、其他应收款、商业承兑汇票账龄作为信用风险特征	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、其他应收款、商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算逾期信用损失

4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

5. 采用风险资产类型方法计提坏账准备的融资租赁组合

风险资产类型	风险描述	坏账准备计提比例 (%)
正常类	承租人信用可靠，偿还能力强，还款意愿良好，各方面经营情况正常，不存在任何影响本息按时全额偿还的消极因素。	
关注类	承租人偿还意愿良好，偶尔出现偿还的延付、迟付，最终不影响收回本息。一般本金或息费逾期欠付 1-3 个月（含 3 个月）。承租人有关方面包括还款能力、资金周转、担保能力等存在一些可能对偿还产生不利影响的因素，这些不利因素继续存在下去将会影响债权清偿，需要进行特别关注。	1.00~3.00
次级类	承租人本金或息费逾期欠付 3-6 个月（含 6 个月）。还款能力出现明显问题，完全依靠其正常经营无法足额偿还当期本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失。	10.00~20.00
可疑类	承租人本金或息费逾期欠付 6 个月以上，已经无法及时足额偿还当期本息，即使执行担保，也将造成较大损失，只是因为存在抵（质）押物处理等因素使得损失金额还不能确定。	30.00~50.00
损失类	在采取所有的措施或一切必须的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。	80.00~100.00

6. 应收票据和预付款项以及除融资租赁之外的长期应收款，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

7. 应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

8. 应收代偿款按行业规定计提担保赔偿准备金，不再计提应收账款坏账准备。

（十三）证券承销业务

本集团证券承销的方式包括余额包销和代销。在余额包销方式下，对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为交易性金融资产等。

本集团将发行项目立项之前的相关费用计入当期损益。项目立项之后，将可单独辨认的发行费用记入待转承销费用科目，待项目成功发行后，结转损益。所有已确认不能成功发行的项目费用记入当期损益。

（十四）代兑付债券业务核算方法

本集团接受委托对委托方发行的债券到期进行兑付时，在代兑付债券业务提供的相关服务完成时确认收入。

（十五）买入返售与卖出回购款项

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券及票据），合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”项目列示。

卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产（包括债券和票据）出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”项目列示。卖出的金融产品仍按原分类列于本集团的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

（十六）客户资产管理

本集团客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务。

本集团对所管理的不同资产管理计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务报告。不同资产管理计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

（十七）融资融券业务

融资融券业务，是指本集团向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。本集团发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

融资业务，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理。本集团融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

融券业务，融出的证券按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》有关规定，不终止确认该证券，并确认相应利息收入。

本集团对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

本集团根据借出资金及违约概率情况，合理预计未来可能发生的损失，充分反映应承担的借出资金及证券的履约风险情况。

（十八）存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、开发产品等。

存货取得时按实际成本计价；存货发出时的成本非医疗器械版块采用加权平均法核算，医疗器械版块采用先进先出法核算；低值易耗品和包装物采用一次摊销法核算。

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘点结果如果与账面记录不符，查明原因，并根据本集团的管理权限，经董事会或股东大会批准后，在年末结账前处理完毕。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

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计入商品房成本。

公共配套设施费用的核算方法：对于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。对于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。

（十九）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按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。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子本集团间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整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。

以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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：本集团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。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对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长期股权投资，在编制个别财务报表时，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。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基

础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。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。

（二十）持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

（二十一）投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的建筑物；已出租的土地使用权。已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

后续计量采用成本模式，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

年末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，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，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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的金额计入当期损益。

（二十二）固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20~50	0~10	1.80~5.00
2	机器设备	3~25	2~10	3.60~32.67
3	运输设备	4~8	3~10	11.25~23.75
4	电子设备	5~8	3~5	11.88~19.40
5	办公设备	5	5	19.00
6	其他设备	5~6	2~10	15.00~19.60

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

本集团对存在减值迹象的，估计其可收回金额，当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

（二十三）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（二十四）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

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

（二十五）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、应用软件和专利技术等。

无形资产按取得时实际成本计价，其中外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；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；开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本；投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账；非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本；接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销，购入的交易席位费按取得时的实际成本计价，作为一项使用寿命不确定的无形资产核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销，本集团在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。。

资产负债表日，本集团检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

（二十六）研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（二十七）长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

摊销年限：

项目	预计使用寿命
容量替代补偿	机组剩余使用年限
其他长期待摊费用	3~5 年

（二十八）商誉

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

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

（二十九）职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本集团在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)企业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)企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（三十）股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负

债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（三十一）应付债券

公司发行债券时，按照实际的发行价格总额，计入“应付债券”科目。

债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法或直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（三十二）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（三十三）一般风险准备金

本集团下属子公司粤开证券股份有限公司、广州凯得融资担保有限公司按当年实现净利润的 10%分别计提一般风险准备和交易风险准备金。

（三十四）优先股、永续债等其他金融工具

本集团将符合权益工具的优先股、永续债判断为权益工具外，其他归类为金融负债，相关会计政策详见本附注四、（十）\（十一）5“金融负债与权益工具的区分及相关处理方法”。

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

（三十五）收入确认原则（旧收入准则）

1. 销售商品

本集团销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）

既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：

(1)已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

(2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：(1)收入金额能够可靠计量；(2)相关经济利益很可能流入公司；(3)交易的完工进度能够可靠地确定；(4)交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

3. 让渡资产使用权

本集团在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 手续费及佣金收入

本集团在与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的手续费及佣金收入。

5. 本集团收入确认的具体方法如下：

(1) 售电及售热收入确认方式：以每月末 24:00 公司及供电局双方抄表确认数为结算依据，确认当月售电收入。抄表方式以供电局的电能量遥测系统计量电量为主，若系统出现问题则以现场抄表为准，公司需于每月 1 日确认上月售电电量。

(2) 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。

(3) 脱硫业务收入确认方式：销售消石灰、石粉、轻质碳酸钙等，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，对方收货确认后确认收入。

(4) 建造合同收入、成本的确认原则

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，应当根据完工百分比法确认合同收入和合同成本。建造合同的结果不能可靠估计的，应当分别下列情况处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同成本。

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

公司确定合同完工进度可以选用下列方法：

①累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

②已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

③实际测定的完工进度。

合同预计损失的确认标准和计提方法：建造合同的预计总成本超过合同总收入而形成合同预计损失，提取损失准备，并确认为当期费用。在工程施工期间，随工程施工进度将已提取的损失准备冲减合同费用。

(5) 医疗器械产品收入确认方式

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(6) 手续费及佣金收入

代理买卖证券业务收入在交易日确认收入。

①证券承销业务收入，按承销方式分别确认收入：1) 采用全额包销方式的，将证券转卖给投资者时，按发行价格抵减承购价确认收入；2) 采用余额包销、代销方式的，代发行证券的手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认。

②保荐业务和财务顾问业务按照提供劳务收入的确认条件，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认为收入。

③受托客户资产管理业务收入，在资产管理合同或基金到期或者定期与委托单位结算收益或损失时，按合同规定收益分成方式和比例计算的应该享有的收益或承担的损失，确认为当期损益。

④ 投资咨询业务收入按照提供劳务收入的确认条件，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认为收入。

（三十六）收入确认原则（新收入准则）

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

本集团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；本集团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，本集团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，本集团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，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团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，本集团考虑下列迹象：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

公司主要业务涉及售电及供热、房地产开发及销售、脱硫业务产品销售、体外诊断试剂、仪器等产品，销售试剂、仪器商品销售、物业服务收入、物业增服务收入、租赁收入等。

其中：①售电及售热收入确认方式：以每月末 24:00 公司及供电局双方抄表确认数为结算依据，确认当月售电收入。抄表方式以供电局的电能量遥测系统计量电量为主，若系统出现问题则以现场抄表为准，公司需于每月 1 日确认上月售电电量。

②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。

③脱硫业务收入确认方式：销售消石灰、石粉、轻质碳酸钙等，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，对方收货确认后确认收入。

④本集团与客户之间的销售商品合同包含销售体外诊断试剂、仪器等产品，销售试剂、仪器商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务，在商品交付给购货方，并收回货款或取得了收款凭证时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，已经收回货款或取得了收款凭证且就该商品享有现时收款权利并很可能收回对价。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且就该商品享有现时收款权利并很可能收回对价。

⑤物业服务收入：公司根据权责发生制原则确认物业管理收入。每月末，公司对已经提供物业管理服务的项目，根据政府定价或合同约定的收费标准计算当月应收的物业管理费，并确认收入。

⑥物业增值服务收入主要包括车辆管理费收入、专项维护、保洁收入及代管管理费收入等。

A、车辆管理费收入：对于采取包年方式的车位，以车位年费金额为依据，按月平均确认停车费收入；对于包月及临时车位，根据当月（天）实际收款确认停车费收入。

B、专项维护及保洁收入：对于为业主提供的一次性维修、保洁等有偿服务，公司根据服务验收单及收款，一次性确认收入；对于签订合同的维修、保洁服务，根据合同及实际提供的服务按月确认收入。

C、代管管理费收入：代客户保管物业资产，根据合同及收款情况，按月确认代管管理费收入。

⑦租赁收入：公司将资产转租给承租人，根据租赁合同约定按月确认收入。

（三十七）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果

政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照 xx 方法分期计入损益。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
2. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
3. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十八）递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（三十九）租赁

本集团在租赁开始日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资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现

值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

（四十）持有待售

1. 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2. 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3. 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

6. 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

8. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（四十一）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，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. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（四十二）金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

（四十三）所得税

公司所得税采用资产负债表债务法进行核算。

公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延税项（递延所得税费用或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括企业合并和直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响

（四十四）终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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。

（四十五）其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法：因减少注册资本或奖励职工等原因收购本集团股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本集团职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本集团股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

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

1. 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），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 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。

新收入准则修订的主要内容包括：将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

本集团子公司广州恒运企业集团股份有限公司、粤开证券股份有限公司、广州凯云发展股份有限公司、北京利德曼生化股份有限公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。按照新收入准则的衔接规定，公司将根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

2. 2020 年起执行新收入准则调整当年年初财务报表相关项目情况

（1） 合并财务报表

项目	2019 年 12 月 31 日	调整数	2020 年 1 月 1 日
资产负债表			
预收账款	414,097,373.67	-155,530,073.90	258,567,299.77
合同负债		144,618,410.51	144,618,410.51
其他流动负债	190,391,124.85	10,911,663.39	201,302,788.24

（2） 母公司财务报表

执行新收入准则未对母公司财务报表产生影响。

（二） 会计估计变更及影响

无。

（三） 重要前期差错更正及影响

无。

六、 税项

说明企业适用的主要税种、计税依据及税率，以及具体的纳税情况，涉及税收优惠的，还需说明优惠税负情况及相关批文。

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额等后的差额计缴增值税	2%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税计缴	7%、5%
教育费附加	按应缴纳的流转税计缴	3%
地方教育附加	按应缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%、25%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值和规定的税率计缴	30%-60%
城镇土地使用税	纳税人实际占用的土地面积(平方米)	3/m ² 、6/m ²
房产税	房屋租赁收入或房产原值	12%、1.2%

(二) 税收优惠及批文

1、小微企业普惠性税收减免政策

广东省财政厅及国家税务总局广东省税务局对外公开的粤财法[2019]6 号文件《关于我省实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对增值税小规模纳税人减按 50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

涉及公司：广州高新区产业投资基金有限公司和广州开发区投资控股有限公司。

2、营业账簿减免印花税

2018 年 5 月 3 日发布的财税〔2018〕50 号财政部税务总局《关于对营业账簿减免印花税的通知》，自 2018 年 5 月 1 日起，对按万分之五税率贴花的资金账簿减半征收印花税，对按件贴花五元的其他账簿免征印花税。

涉及公司：广州凯得资本运营有限公司。

3、环境保护、节能节水项目企业所得税优惠

《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税[2009]166 号），符合财税[2009]166 号附件《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）》中所列“公共污水处理”项目条件，享受企业所得税三免三减半的优惠政策。

涉及公司：广州恒运环保科技发展有限公司。

4、房产税优惠

根据财税地字[1986]8 号文第二十五条规定, 纳税单位与免税单位共同使用的房屋, 按各自使用的部分划分, 分别征收或免征房产税。广州开发区投资控股有限公司无偿租赁给免税单位的投资性房地产免征房产税, 减免期限为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

涉及公司: 广州开发区投资控股有限公司。

5、土地免征土地使用税优惠

根据“对免税单位无偿使用纳税单位的土地(如公安、海关等单位使用铁路、民航等单位的土地免征土地使用税, 对纳税单位无偿使用免税单位的土地, 纳税单位应照章缴纳土地使用税”的规定, 广州开发区投资控股有限公司从 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日对免税单位无偿使用本单位的土地免征土地使用税。

涉及公司: 广州开发区投资控股有限公司。

6、小型微利企业所得税优惠

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)的规定, 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

涉及公司: 广州开发区投资控股有限公司和北京联讯北玻创业投资管理有限公司。

7、深化增值税改革优惠

2019 年 3 月 20 日, 中华人民共和国财政部、中华人民共和国国家税务总局、中华人民共和国海关总署联合颁发《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)文件, 文件规定: 自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 允许提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务(具体范围按照《销售服务、无形资产、不动产注释》(财税〔2016〕36 号印发)执行)取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%, 抵减应纳税额。如果是 2019 年 3 月 31 日前设立的纳税人, 自 2018 年 4 月至 2019 年 3 月期间的销售额(经营期不满 12 个月的, 按照实际经营期的销售额)符合上述规定条件的, 自 2019 年 4 月 1 日起适用加计抵减政策; 如果是 2019 年 4 月 1 日后设立的纳税人, 自设立之日起 3 个月的销售额符合上述规定条件的, 自登记为一般纳税人之日起适用加计抵减政策。

涉及公司: 广州凯云发展股份有限公司。

8、公共租赁住房发展有关税收优惠政策

根据《财政部、国家税务总局关于公共租赁住房发展有关税收优惠政策的公告》(税务总局公告 2019 年第 61 号)相关规定, 自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 对公租房建设期间用地及公租房建成后占地, 免征城镇土地使用税; 对公租房租赁双方免征签

订租赁协议涉及的印花税；对公租房免征房产税；对经营公租房所取得的租金收入，免征增值税。

广州开发区控股集团有限公司于 2020 年经广州市黄埔区税务局审核准予减免城镇土地税额为 58.24 万元，减征期限为 2020 年 4 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

涉及公司：广州开发区控股集团有限公司。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

合并范围内二级企业基本情况披露如下：

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		享有表决权 (%)	取得方式
							直接	间接		
1	广州凯得资本管理有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	商务服务业	100.00		100.00	投资设立
2	广州科技创业投资有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	投资与资产管理	73.91		73.91	投资设立
3	广州凯得创业投资股份有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	投资与资产管理	91.72	8.28	100.00	投资设立
4	广州凯云发展股份有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	物业管理	80.86		80.86	投资设立
5	广州开发区投资控股有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	房屋建筑业	70.11		70.11	投资设立
6	广州凯得融资担保有限公司	2	境内金融子企业	广州	广州	担保服务	100.00		100.00	投资设立
7	广州凯得投资控股有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	投资与资产管理	100.00		100.00	投资设立
8	广州高新区产业投资基金有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	投资	40.00		60.00	投资设立
9	广州凯得融资租赁有限公司	2	境内金融子企业	广州	广州	租赁和商务服务业	75.00	25.00	100.00	投资设立
10	广州开发区(香港)投资有限公司	2	境外子企业	香港	香港	其他综合管理服务	100.00		100.00	投资设立
11	广州凯得商贸有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	市政设施管理	95.43	4.57	100.00	投资设立
12	广州高新区科技控股集团有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	科技推广和应用服务业	100.00		100.00	投资设立
13	广州恒运企业集团股份有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	火力发电	26.12		26.12	非同一控制下的企业合并
14	粤开证券股份有限公司	2	境内金融子企业	广州	广州	证券	47.24		47.24	非同一控制下的企业合并
15	广州凯得资本运营有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	资本市场服务	100.00		100.00	投资设立

(二) 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

1、本集团将持股比例 26.12%的广州恒运企业集团股份有限公司纳入合并报表范围的原因：本集团为该公司第一大股东；本集团实际控制该公司的财务和经营决策。

2、本集团将持股比例 29.91%的北京利德曼生化股份有限公司纳入合并报表范围的原因：本集团子公司广州高新区科技控股集团有限公司为该公司第一大股东；占董事会半数以上，本集团实际控制该公司的财务和经营决策。

3、本集团将持股比例 47.24%的粤开证券股份有限公司纳入合并报表范围的原因：本集团为该公司第一大股东，其他股东持有的公司股份比例较小并且分散；虽然占董事会未达半数，但鉴于本集团持有该公司股份比例较高，本集团实际控制该公司的财务和经营决策。

(三) 直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

1、广州源盛得市政服务有限公司注册资本为 40,000.00 万元，本集团持股比例 100.00%，该司主要业务属于市政配套事项，业务直接归属于广州开发区管委会安排，本集团对该公司生产经营情况无法控制、无重大影响。

2、广州开发区员工服务中心注册资本为 932.00 万元，本集团持股比例 100.00%，该中心是管委会划拨资产，本集团只拥有其产权，并没有生产经营权，对其生产经营情况也无法控制，无重大影响。

3、广州开发区供水管理中心注册资本为 6,209.87 万元，本集团持股比例 100.00%；广州开发区水质净化厂注册资本为 2,648.87 万元，本集团持股比例 100.00%。广州开发区国有资产监督管理办公室根据“穗开国资办〔2009〕133 号”文将供水管理中心、水质净化厂的净资产划拨给本集团，划拨文件规定，广州开发区供水管理中心、广州开发区水质净化管理中心的资产运营管理、人事制度、财政预算管理体制仍然维持原状。本集团对广州开发区供水管理中心、广州开发区水质净化厂的财务和经营决策不具有控制权，也不具有从其经营活动中获取利益的权利，无重大影响。

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	广州科技创业投资有限公司	26.09	9,475,166.86	26,847,937.83	101,437,250.44
2	北京利德曼生化股份有限公司	70.09	-41,898,870.91	43,192,245.98	1,458,181,381.82
3	广州恒运企业集团股份有限公司	73.88	576,218,195.95	50,616,811.00	3,801,385,803.08
4	广州开发区投资控股有限公司	29.89	43,254,893.28	153,215,277.77	2,755,944,593.90

序号	子公司名称	少数股东 持股比例	本年归属于少 数股东的损益	本年向少数股东 支付的股利	年末累计少数股 东权益
5	广州市凯得雪松投资控股有限公司	33.49	-1,345,868.30		296,079,191.13
6	粤开证券股份有限公司	52.76	75,648,714.24	16,493,696.77	2,646,783,495.25
7	广州凯云发展股份有限公司	19.14	2,388,519.04		26,149,642.46

2. 主要财务信息

子公司名称	年末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
广州科技创业投资有限公司	158,901,160.37	508,751,191.16	667,652,351.53	248,149,025.80	30,705,892.08
北京利德曼生化股份有限公司	688,103,604.97	940,529,848.86	1,628,633,453.83	162,884,955.07	87,039,781.81
广州恒运企业集团股份有限公司	4,173,248,214.40	9,431,238,110.43	13,604,486,324.83	6,234,129,462.79	1,486,291,480.31
广州开发区投资控股有限公司	7,390,284,463.88	8,553,537,159.83	15,943,821,623.71	5,100,029,803.77	1,836,086,748.76
广州市凯得雪松投资控股有限公司	1,252,821,814.59	2,160,388.20	1,254,982,202.79	370,899,816.59	
粤开证券股份有限公司	11,994,903,164.11	3,331,112,653.05	15,326,015,817.16	7,816,120,239.21	2,541,505,231.48
广州凯云发展股份有限公司	291,100,621.73	60,040,149.37	351,140,771.10	203,288,703.38	
					203,288,703.38

(续表)

子公司名称	年初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
广州科技创业投资有限公司	224,007,818.69	519,068,267.18	743,076,085.87	237,555,579.44	35,563,223.89
北京利德曼生化股份有限公司	748,604,886.84	965,552,242.85	1,714,157,129.69	170,582,875.87	93,592,343.22
广州恒运企业集团股份有限公司	4,477,774,473.09	7,150,402,588.40	11,628,177,061.49	6,434,958,011.94	574,562,805.71
广州开发区投资控股有限公司	6,303,925,167.72	6,502,973,854.37	12,806,899,022.09	695,682,547.45	2,702,652,847.36
广州市凯得雪松投资控股有限公司	888,239,930.65	159,030.80	888,398,961.45	297,858.32	
粤开证券股份有限公司	12,140,496,939.72	2,929,785,361.98	15,070,282,301.70	8,995,920,577.25	1,210,794,999.84
广州凯云发展股份有限公司	112,514,806.72	31,351,956.38	143,866,763.10	58,809,069.92	
					58,809,069.92

(续表)

子公司名称	本年发生额			
	营业总收入	净利润	综合收益总额	经营活动产生的现金流量净额
广州科技创业投资有限公司		36,317,235.94	21,745,240.53	-37,745,062.24
北京利德曼生化股份有限公司	471,510,962.68	-29,421,247.67	-29,421,247.67	135,559,303.27
广州恒运企业集团股份有限公司	3,462,000,879.71	892,094,439.07	898,638,973.55	812,857,635.63
广州开发区投资控股有限公司	251,733,775.36	144,396,441.71	144,396,441.71	-4,053,384,334.75
广州市凯得雪松投资控股有限公司		-4,018,716.93	-4,018,716.93	-336,375,329.51
粤开证券股份有限公司	1,180,436,272.12	152,748,743.69	136,085,367.06	21,308,352.67
广州凯云发展股份有限公司	322,103,317.45	15,367,035.95	15,367,035.95	35,810,147.02

(续表)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动产生的现金流量净额
广州科技创业投资有限公司		10,916,286.14	26,189,368.46	3,612,619.33
北京利德曼生化股份有限公司	515,143,483.47	27,966,885.83	27,966,885.83	124,648,403.19
广州恒运企业集团股份有限公司	3,228,593,752.37	434,027,134.57	434,177,319.07	757,405,602.54
广州开发区投资控股有限公司	1,645,389,066.03	529,951,814.66	529,951,814.66	190,371,657.75
广州市凯得雪松投资控股有限公司		-13,628,987.87	-13,628,987.87	-859,114,422.64
粤开证券股份有限公司	559,504,615.63	-2,568,450.25	-5,066,558.90	-1,893,828,882.51
广州凯云发展股份有限公司	159,725,172.24	16,997,734.19	16,997,734.19	4,741,985.34

(五) 母子公司会计期间不一致的处理方法

无。

(六) 本年合并范围的变化

1. 本年新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
广州凯得资本运营有限公司	100.00	9,895,016.35	-104,983.65	
广州经济技术开发区宏民物业发展有限公司	100.00	281,142.78	-2,197,074.21	
科学城(广州)园区投资运营发展有限公司	100.00	18,457,537.08	696,870.56	
广州穗开物业投资有限公司	100.00	37,815,807.35	10,338,749.09	纳入合并范围后产生的净利润
广州尚龙置业有限公司	100.00	-1,414,205.06	-1,414,205.06	
广州凯龙置业有限公司	100.00	9,116,064.02	-883,935.98	
广州凯得新能源科技有限公司	100.00	-65,408.34	-65,408.34	
广州黄埔君澜酒店有限公司	100.00	-10,966,498.83	-11,966,498.83	
广州凯得金融服务有限公司	100.00	2,978,760.34	-1,021,239.66	
广州凯得科技产业园有限公司	100.00	99,725,796.89	-274,203.11	
广州恒泰科技创新投资有限公司	34.80	312,248,631.52	-251,368.48	
广州城市格致酒店管理有限公司	100.00	4,996,534.64	-3,465.36	
广东江门恒光二期新能源有限公司	55.00	259,200,000.00		
广州恒运新能源有限公司	100.00	39,557,415.68	-430,908.61	2020年12月1日成立
汕头恒鹏新能源有限公司	75.00			2020年12月25日成立,未注资
安徽省德先医疗器械有限责任公司	51.00	2,300,242.82	-249,757.18	
河南德领生物科技有限公司	80.00	1,103,944.37	478,944.37	
广州利德曼医疗科技有限公司	100.00	19,909,728.71	-90,271.29	

2. 本年不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	广州市润埔投资有限公司	广州	商务服务业	100.00	100.00	股权划转
2	北京阿匹斯生物技术有限公司	北京	医疗器械销售	100.00	100.00	出售

3. 本年不再纳入合并范围的主体的主要财务数据

企业名称	处置时点	处置日			2019 年 12 月 31 日		
		资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
广州市润埔投资有限公司	2020 年 1 月 1 日	3,241,031,433.19	1,396,967,253.57	1,844,064,179.62	3,241,031,433.19	1,396,967,253.57	1,844,064,179.62
北京阿匹斯生物技术有限公司	2020 年 6 月 30 日	22,105,728.48	17,953,649.93	4,152,078.55	19,641,565.96	14,845,631.90	4,795,934.06

(续表)

企业名称	2020 年 1 月 1 日-处置日			2019 年 1-12 月 (上年度)		
	收入	费用	利润总额	收入	费用	利润总额
广州市润埔投资有限公司				39,708,058.38	9,289,420.51	531,861.45
北京阿匹斯生物技术有限公司	14,897,213.64	15,693,650.97	-800,951.57	23,083,382.17	22,568,446.91	416,712.07

(七) 本年发生的同一控制下企业合并情况

无。

(八) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
广州穗开物业投资有限公司	2020 年 3 月 20 日	32,606,932.12	100.00	无偿划转	2020 年 3 月 20 日	注 1	37,862,869.67	10,338,749.09
广州经济技术开发区宏民物业发展有限公司	2020 年 1 月 1 日	2,446,699.10	100.00	无偿划转	2020 年 1 月 1 日	注 2	2,339,979.76	-2,197,074.21
科学城(广州)园区投资运营发展有限公司	2020 年 1 月 1 日	22,582,826.89	100.00	无偿划转	2020 年 1 月 1 日	注 2	76,474,441.66	696,870.56

注：1、根据 2020 年 3 月 20 日穗开国资（2020）34 号《广州开发区投资集团有限公司、广州开发区金融控股集团有限公司无偿划转有关股权的批复》，将广州开发区投资集团有限公司持有广州穗开物业投资有限公司 100% 股权以账面净资产 32,606,932.12 元无偿划转至广州开发区控股集团有限公司。

2、根据广州市开发区国有资产监督管理局文件【穗开国资（2020）20 号】同意本集团将其持有的广州凯云发展有限公司 23% 股权,按照账面净资产值 1,927.27 万元无偿划转给科学城(广州)投资集团有限公司；同步将科学城(广州)投资集团有限公司持有科学城(广州)园区投资运营发展有限公司及广州经济技术开发区宏民物业发展有限公司 100% 股权按照账面净资产值 2,502.95 万元无偿划转给本集团下属子公司广州凯云发展股份有限公司。划转基准日为 2019 年 11 月 30 日，2020 年 1 月 1 日为交割日，被划转企业在划转基准日至交割日期间的损益由原股东享有。

（九）本年发生的反向购买

无。

（十）本年发生的吸收合并

无。

（十一）子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

（十二）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

对本集团作为投资人或者管理人的产品，本集团根据合同享有对产品或资产管理计划管理的权力，并因参与相关活动享有可变回报，并有能力运用上述合同赋予的权力影响回报金额，所以将相关产品或资产管理计划纳入合并范围。本年纳入合并范围的结构化主体如下：

名 称	年末账面价值
易方达资产优选专享多策略 1 号 FOF 单一资产管理计划	503,289,653.01
粤开证券锦盛安盈单一资产管理计划	1,006,106,582.98
中金财富私享 501 号 FOF 单一资产管理计划	508,838,851.54
前海开源源丰凯得单一资产管理计划	9,999,495.79
兴业圆融-广州开发区知识产权租赁债权资产支持专项计划	163,664,562.16
证券行业支持民企发展系列之联讯证券 1 号单一资产管理计划	208,694,244.64

（十三）在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

根据《关于同意广州凯云发展有限公司、科学城（广州）园区投资运营发展有限公司等公司股权无偿划转的批复》（穗开国资【2020】20 号）文件，将广州凯云发展有限公司 23%股权无偿划转至科学城（广州）投资集团有限公司，划拨后本集团仍享有对广州凯云发展有限公司的控制权，导致资本公积减少 20,581,815.05 元。

2020 年 4 月，本集团以广州穗开物业投资有限公司 100%股权对广州凯云发展有限公司进行增资，形成同一控制下的企业合并，导致资本公积增加 2,639,753.87 元。

（十四）其他原因的合并范围变动

无。

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“年末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	129,758.13	363,495.28
银行存款	16,587,263,127.87	15,356,808,173.90
其他货币资金	3,602,717,673.74	546,555,723.97
合计	20,190,110,559.74	15,903,727,393.15
其中：存放在境外的款项总额	35,779,355.05	12,538,121.70

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
诉讼冻结	186,821,184.03	11,023,431.28
保证金	113,629,231.00	72,499,057.70
用于担保的定期存款或通知存款	66,300,000.00	66,300,000.00
受托管理风险补偿资金池资金	20,168,497.20	
放在境外且资金汇回受到限制的款项	5,986,285.97	8,686,172.08
投资监管资金	1,804,310.12	1,776,394.58
不可随时赎回的结构存款		124,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
合计	394,709,508.32	284,285,055.64

(二) 结算备付金

1. 按类别列示

项目	年末余额	年初余额
客户备付金	595,617,156.39	353,748,102.33
公司备付金	102,294,478.43	133,933,064.50
合计	697,911,634.82	487,681,166.83

2. 按币种列示

项目	年末余额			年初余额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
客户普通备付金:						
其中: 人民币	507,270,810.59	1.00	507,270,810.59	303,866,999.64	1.00	303,866,999.64
客户信用备付金:						
其中: 人民币	88,346,345.80	1.00	88,346,345.80	49,881,102.69	1.00	49,881,102.69
公司自有备付金资金:						
其中: 人民币	102,294,478.43	1.00	102,294,478.43	128,818,882.84	1.00	128,818,882.84
公司信用备付金:						
其中: 人民币				5,114,181.66	1.00	5,114,181.66
合计			697,911,634.82			487,681,166.83

(三) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,813,068,425.75	2,261,721,924.31
其中: 债务工具投资	814,262,361.70	1,138,459,377.00
权益工具投资	998,806,064.05	1,123,262,547.31
合计	1,813,068,425.75	2,261,721,924.31

(四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,900,000.00	

项目	年末公允价值	年初公允价值
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	9,900,000.00	
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	1,809,704,805.67	
其中：债务工具投资	673,113,000.00	
混合工具投资	7,947,328.00	
其他	1,128,644,477.67	
合计	1,819,604,805.67	

（五）衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
收益互换产品 XPEV 项目	97,069,615.32	
沪深 300 指数期权	3,900.00	
合计	97,073,515.32	

（六）应收票据

1. 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,379,823.32	800,000.00
商业承兑汇票	7,028,035.52	34,040,000.00
合计	11,407,858.84	34,840,000.00

2. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

（七）应收账款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,552,069.59	0.71	9,224,964.78	87.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,094,937,674.41	73.80	49,661,649.90	4.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	448,555.29	0.03	448,555.29	100.00
单项计提坏账准备的应收账款（新准则适用）	377,817,489.21	25.46	158,954,119.26	42.07
合计	1,483,755,788.50	—	218,289,289.23	—

(续表)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,426,456.00	0.16	1,426,456.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	849,612,906.86	94.76	81,375,559.59	9.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	72,009.00	0.01	72,009.00	100.00
单项计提坏账准备的应收账款（新准则适用）	45,468,929.25	5.07	3,285,358.20	7.23
合计	896,580,301.11	—	86,159,382.79	—

1. 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广州博鳌纵横网络科技有限公司	3,198,006.13	3,198,006.13	1年以内	100.00	预计无法收回
广州市红鹏直升机遥感科技有限公司	1,578,422.25	789,211.13	1-2年	50.00	预计可收回 50%
广东昱嘉华讯科技发展有限公司	1,517,511.00	1,517,511.00	1年以内	100.00	预计无法收回
广州市今健医疗器械有限公司	1,426,455.92	1,426,455.92	1-2年	100.00	预计无法收回
广州知商谷科技发展有限公司	1,103,287.50	1,103,287.50	1年以内	100.00	预计无法收回
广州鸿琪光学仪器科技有限公司	790,950.55	395,475.28	1年以内	50.00	预计可收回 50%
广州市三甲医疗信息产业有限公司	712,092.08	569,673.66	1年以内	80.00	预计可收回 20%
广东乐源数字技术有限公司	225,344.16	225,344.16	1年以内	100.00	预计无法收回
合计	10,552,069.59	9,224,964.78		—	

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	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)	658,733,770.08	89.04	12,525,121.76	353,496,461.47	67.27	11,150,596.80
1-2 年	24,895,816.21	3.37	2,489,580.62	53,235,995.18	10.13	5,323,599.53
2-3 年	19,769,760.70	2.67	5,930,928.22	75,190,883.09	14.31	22,557,264.91
3-4 年	15,204,788.53	2.06	7,602,394.28	733,450.53	0.14	366,725.27
4-5 年	165,744.34	0.02	132,595.47	4,291,555.96	0.82	3,433,244.77
5 年以上	20,981,029.56	2.84	20,981,029.56	38,544,128.31	7.33	38,544,128.31
合计	739,750,909.42	—	49,661,649.90	525,492,474.54	—	81,375,559.59

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合中，对有确凿证据证明可收回不计提坏账准备的应收账款：

组合名称	年末余额			年初余额		
	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	355,186,764.99			324,120,432.32		
合计	355,186,764.99			324,120,432.32		

3. 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广州酷漫居智能家居科技有限公司	157,284.00	157,284.00	1 年以内	100.00	预计无法收回
广州博隆数据资源有限公司	95,404.00	95,404.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
担保代偿费	70,000.00	70,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广州万维立视数码科技有限公司	67,911.29	67,911.29	1 年以内	100.00	预计无法收回
广州酷漫居动漫科技有限公司	57,956.00	57,956.00	1 年以内	100.00	预计无法收回
合计	448,555.29	448,555.29		—	

4. 单项计提坏账准备的应收账款 (新准则适用)

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
融圆 2 号资产管理计划	229,086,055.67	45,229,897.03	1 年以内	19.74	预计部分收回
国药集团 (广州) 医疗器械有限公司	75,759,400.84	54,875,476.90	1 年以内 1-2 年、2-3 年、	72.43	预计部分收回
北京九州通医药有限公司	31,455,061.77	29,797,370.64	1 年以内 2-3 年、3-4 年、	94.73	预计部分收回
北京九州通医疗器械有限公司	17,499,917.23	5,034,320.99	2-3 年	28.77	预计部分收回
河南瑞景医疗器械销售有限公司	10,780,075.14	10,780,075.14	4-5 年、5 年以上	100.00	预计无法收回
沈阳沃雅生物科技有限公司	4,966,141.83	4,966,141.83	5 年以上	100.00	预计无法收回
李庆军	3,285,358.20	3,285,358.20	2-3 年	100.00	预计无法收回
甘肃海博森生物科技有限公司	1,371,570.46	1,371,570.46	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	100.00	预计无法收回
成都兴荣合科技有限公司	854,177.78	854,177.78	5 年以上	100.00	预计无法收回
包头中心医院	538,216.00	538,216.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
四川纵横生物科技有限公司	368,665.16	368,665.16	2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	100.00	预计无法收回
北京利德曼生化股份有限公司济南分公司	355,999.98	355,999.98	5 年以上	100.00	预计无法收回
新疆爱威医疗器械有限公司	320,000.00	320,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京瑞尔兰博科技有限公司	300,000.00	300,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
石家庄市德力医疗器械有限公司	300,000.00	300,000.00	4-5 年、5 年以上	100.00	预计无法收回
西安临检诊断试剂有限公司	151,151.86	151,151.86	3-4 年、5 年以上	100.00	预计无法收回
河南怡和丹比科贸有限公司	103,590.00	103,590.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
宁夏众兴医用技术有限公司	100,000.00	100,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐欣拓康医疗器械有限公司	100,000.00	100,000.00	5 年以上		预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
				100.00	
圣禄嘉妇产专科医院有限公司	40,164.00	40,164.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
呼和浩特九华门诊部有限责任公司	38,172.44	38,172.44	5 年以上	100.00	预计无法收回
资阳健顺王体检医院有限公司	19,007.85	19,007.85	5 年以上	100.00	预计无法收回
喀什龙泰国际贸易有限公司	13,554.80	13,554.80	5 年以上	100.00	预计无法收回
滁州润扬商贸有限公司	11,208.20	11,208.20	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	377,817,489.21	158,954,119.26		—	

5. 收回或转回的坏账准备

本年收回或转回坏账准备金额为 80,145.97 元。

6. 本年度实际核销的应收账款

无。

7. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广东电网有限责任公司	237,311,577.77	15.99	
联讯证券融圆 2 号定向资产管理计划	229,086,055.67	15.44	45,229,897.03
广州中粤新材料有限公司	117,785,927.62	7.94	
国药集团(广州)医疗器械有限公司	75,759,400.84	5.11	14,081,704.25
广州汉源新材料股份有限公司	74,620,304.47	5.03	
合计	734,563,266.37	—	59,311,601.28

(八) 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	3,000,000.00	25,849,362.71
合计	3,000,000.00	25,849,362.71

(九) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	123,795,459.28	98.44		47,307,397.03	96.92	
1-2 年	1,531,347.87	1.22		1,290,857.52	2.64	
2-3 年	337,105.29	0.27		119,639.79	0.25	
3 年以上	88,346.29	0.07		91,823.00	0.19	
合计	125,752,258.73	—		48,809,717.34	—	

2. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
广州公共资源交易中心	46,270,000.00	36.79	
恒生电子股份有限公司	10,580,792.53	8.41	
广州市阜康贸易有限公司	6,988,122.14	5.56	
百万庄园投资集团有限公司	4,374,902.40	3.48	
东莞市九丰天然气储运有限公司	2,466,252.55	1.96	
合计	70,680,069.62	56.20	

(十) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	202,691,762.26	62,962,620.70
应收股利	23,200,000.00	23,200,000.00
其他应收款项	8,317,178,549.85	7,147,011,837.90
合计	8,543,070,312.11	7,233,174,458.60

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
融资租赁业务	20,493,592.45	11,236,920.64
关联资金拆借	115,509,969.58	8,064,497.87

项目	年末余额	年初余额
应收永续债利息	43,780,821.92	43,661,202.19
其他	22,907,378.31	
合计	202,691,762.26	62,962,620.70

2. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值
账龄 1 年以内的应收股利				
其中：广州开发区国企产业投资基金合伙企业（有限合伙）	23,200,000.00	23,200,000.00	待审计后分配	否
合计	23,200,000.00	23,200,000.00		

3. 其他应收款项

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并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	8,319,349,907.43	99.96	3,831,254.18	0.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	66,026.18		66,026.18	100.00
单项计提坏账准备的其他应收款项（新准则适用）	3,493,259.58	0.04	1,833,362.98	52.48
合计	8,322,909,193.19	—	5,730,643.34	—

(续表)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并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	7,145,521,427.39	99.91	2,823,786.27	0.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	66,026.18		66,026.18	100.00

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款项 (新准则适用)	6,287,259.77	0.09	1,973,062.99	31.38
合计	7,151,874,713.34	—	4,862,875.44	—

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

无。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	65,301,872.53	88.00	459,378.63	65,789,028.60	92.34	167,073.28
1-2年	4,714,578.83	6.35	471,367.89	2,396,732.07	3.36	239,673.21
2-3年	1,297,979.30	1.75	389,393.79	676,342.12	0.95	202,902.63
3-4年	716,354.29	0.97	358,177.14	166,679.95	0.23	83,339.97
4-5年	114,764.52	0.15	89,183.41	349,976.05	0.50	264,549.00
5年以上	2,063,753.32	2.78	2,063,753.32	1,866,248.18	2.62	1,866,248.18
合计	74,209,302.79	—	3,831,254.18	71,245,006.97	—	2,823,786.27

2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合中, 对有确凿证据证明可收回不计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	年末余额			年初余额		
	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	8,245,140,604.64			7,074,276,420.42		
合计	8,245,140,604.64	—		7,074,276,420.42	—	

(3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
中建三局第二建设工程有限责任公司	66,026.18	66,026.18	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	66,026.18	66,026.18			

(4) 单项计提坏账准备的其他应收款项 (新准则适用)

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
中关村科技租赁有限公司	1,747,259.58	87,362.98	3-4 年	5.00	预计部分收回
江西华电电力有限责任公司	1,746,000.00	1,746,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	3,493,259.58	1,833,362.98		—	

(5) 收回或转回坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
中关村科技租赁有限公司	139,700.01	227,062.99	部分合同已执行, 保证金收回
合计	139,700.01	227,062.99	

(6) 本年度实际核销的其他应收款项

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因
张家港市港腾机械制造有限公司	设备款	174,690.00	张家港市港腾机械制造有限公司已经注销, 无法收回该笔款项
英格曼医疗诊断产品有限公司	往来款	146,358.82	终止合作, 前期投入无法收回
合计		321,048.82	

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
广州开发区产业基金投资集团有限公司	外部单位借款	3,114,703,333.33	37.42	
广州知识城投资控股有限公司	外部单位借款	1,082,483,333.33	13.01	
中信建投证券股份有限公司	非关联方往来	999,000,000.00	12.00	
广州绿龙房地产开发有限公司	关联单位借款	707,798,209.08	8.50	
广州绿控置业有限公司	关联单位借款	626,808,471.46	7.53	
合计	—	6,530,793,347.20	—	

(8) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(9) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(10) 涉及政府补助的应收款项

无。

(十一) 买入返售金融资产

项目	年末数	年初数
股票质押式回购	569,085,032.05	938,423,466.41
质押式逆回购	125,328,539.62	99,111,771.51
同行业债券撮合交易业务		1,624,517,977.79
减：减值准备	81,274,579.19	76,347,428.74
合计	613,138,992.48	2,585,705,786.97

1. 明细情况——按金融资产种类

项目	年末数	年初数
股票	569,085,032.05	938,423,466.41
债券	125,328,539.62	1,723,629,749.30
其中：国债	125,328,539.62	99,111,771.51
公司债券		91,898,224.98
金融债券		1,532,619,752.81
减：减值准备	81,274,579.19	76,347,428.74
合计	613,138,992.48	2,585,705,786.97

2. 质押回购融出资金

剩余期限	年末数	年初数
1 个月内	366,525,617.50	166,806,265.92
1 个月至 3 个月	102,088,902.00	100,971,760.00
3 个月至 1 年	225,799,052.17	683,965,922.00
1 年以上		85,791,290.00
合计	694,413,571.67	1,037,535,237.92

3. 担保物情况

项目	年末公允价值	年初公允价值
担保物	2,807,098,963.32	4,118,620,447.13
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物		1,612,893,790.00
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物		1,510,089,090.00

(十二) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	117,666,916.00	722,459.87	116,944,456.13
自制半成品及在产品	6,236,948,259.61	89,887.78	6,236,858,371.83
其中：已完工未结算工程	4,028,832.80		4,028,832.80
开发成本	6,223,044,065.03		6,223,044,065.03
库存商品（产成品）	276,983,368.50	764,821.88	276,218,546.62
其中：开发产品	225,019,875.98		225,019,875.98
周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,360,610.60		2,360,610.60
消耗性生物资产			
其他			
其中：尚未开发的土地储备			
合计	6,633,959,154.71	1,577,169.53	6,632,381,985.18

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	138,435,886.03	1,134,342.62	137,301,543.41
自制半成品及在产品	1,648,883,511.75	848,579.41	1,648,034,932.34
其中：已完工未结算工程	181,319.51		181,319.51
开发成本	1,638,624,158.56		1,638,624,158.56
库存商品（产成品）	181,006,593.49	5,037,272.23	175,969,321.26
其中：开发产品	118,835,338.37		118,835,338.37
周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,220,109.82	1,243.10	2,218,866.72

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产			
其他	855,656,636.98		855,656,636.98
其中：尚未开发的土地储备	855,656,636.98		855,656,636.98
合计	2,826,202,738.07	7,021,437.36	2,819,181,300.71

注：房地产企业年初土地储备的面积 23,650.00 平方米，本年减少 23,650.00 平方米，土地储备年末 0.00 平方米。

2. 存货年末余额中含有借款费用资本化金额 91,447,050.21 元。

（十三）合同资产（新收入准则适用）

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联讯现金惠集合资产管理计划	3,600,590.39		3,600,590.39			
合计	3,600,590.39		3,600,590.39			

（十四）持有待售资产

项目	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	时间安排
待出售房产	92,576,700.00	100,395,647.00		详见注
合计	92,576,700.00	100,395,647.00		—

注：本公司根据广州市穗开物业投资公司的董事会会议纪要（穗开物董[2020]4号），将广州开发区科学大道48号29、30层办公物业出售给广州开发区投资集团有限公司。并于2020年12月7日收到相关款项，因尚未完成产权转移等相关手续，因此将绿地中央广场29、30层办公物业结转至持有待售。该事项已于2021年3月21日处置完毕，详见本附注十一、2。

（十五）一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	689,254,234.59	441,785,717.17
合计	689,254,234.59	441,785,717.17

（十六）其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
融出资金	3,829,546,641.78	2,297,057,850.31
待抵扣、待认证进项税额及留抵税额	321,555,120.39	333,671,663.55
理财产品	169,304,613.15	168,500,000.00
质押式逆回购	167,943,000.01	
存出保证金	102,158,563.96	51,122,961.06
委托贷款净额	41,000,000.00	15,000,000.00
待摊费用	17,237,931.50	11,490,768.10
预缴企业所得税	4,596,963.95	6,165,755.19
预缴税金及附加	1,574,930.03	2,922,697.09
其他	3,551,437.94	200,179.97
合计	4,658,469,202.71	2,886,131,875.27

1. 融出资金

(1) 明细情况——按类别

项目	年末余额	年初余额
境内	3,835,415,289.46	2,299,702,674.10
其中：个人	3,668,103,823.92	2,282,514,950.00
机构	167,311,465.54	17,187,724.10
减：减值准备	5,868,647.68	2,644,823.79
合计	3,829,546,641.78	2,297,057,850.31

(2) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物情况

担保物类别	年末公允价值	年初公允价值
资金	415,292,686.82	290,739,303.43
股票	11,161,422,480.64	6,739,302,272.70
债券	191,555,758.61	27,481,991.92
基金	92,645,535.66	
其他	1,322,245.60	8,133,621.92
合计	11,769,593,171.67	7,065,657,189.97

(十七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	2,013,203,300.00		2,013,203,300.00
可供出售权益工具	6,662,917,898.28	5,397,635.94	6,657,520,262.34
按公允价值计量的	623,800,414.82		623,800,414.82
按成本计量的	6,039,117,483.46	5,397,635.94	6,033,719,847.52
合计	8,676,121,198.28	5,397,635.94	8,670,723,562.34

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
可供出售权益工具	5,777,378,720.08	3,187,411.05	5,774,191,309.03
按公允价值计量的	606,928,454.76		606,928,454.76
按成本计量的	5,170,450,265.32	3,187,411.05	5,167,262,854.27
合计	7,777,378,720.08	3,187,411.05	7,774,191,309.03

2. 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	248,040,928.60	2,013,203,300.00	2,261,244,228.60
公允价值	623,800,414.82	2,013,203,300.00	2,637,003,714.82
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	375,759,486.22		375,759,486.22
已计提减值金额			

3. 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额		
乐金显示(中国)有限公司	1,646,001,592.30			1,646,001,592.30					20.00	48,319,378.00
广州开发区新兴产业投资基金管理有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00					48.93	
广州开发区城景产业投资基金合伙企业(有限合伙)	500,000,000.00			500,000,000.00					14.28	34,650,000.00
广州源盛得市政服务有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00					100.00	
广州开发区国企产业投资基金合伙企业(有限合伙)	300,000,000.00			300,000,000.00					9.98	18,900,000.00
广州凯得前润人工智能股权投资合伙企业(有限合伙)	300,000,000.00			300,000,000.00					99.80	
科学城(广州)投资集团有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期)		300,000,000.00		300,000,000.00						
云南信托天富宝稳健 1 期集合资金信托计划		233,000,000.00		233,000,000.00						
广州海汇科创创业投资合伙企业(有限合伙)	220,400,000.00			220,400,000.00					48.22	
广州明路较软信息技术有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00					28.79	
赛纳生物科技(北京)有限公司		170,000,000.00		170,000,000.00					15.74	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额		
广州力鼎凯得股权投资基金合伙企业(有限合伙)	160,157,100.00			160,157,100.00					23.89	
广州开发区恒凯新兴股权投资合伙企业(有限合伙)	40,000,000.00	30,000,000.00		70,000,000.00					19.96	
广州诺诚建华医药科技有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00					7.00	
广州开发区供水管理中心	62,098,679.98			62,098,679.98					100.00	
广州黄埔视盈科创股权投资合伙企业(有限合伙)	60,000,000.00			60,000,000.00					20.00	
广州力鼎恒益投资有限公司(有限合伙)	50,000,000.00			50,000,000.00					20.00	
广州百度风投人工智能股权投资合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00			50,000,000.00					15.85	
广湾创投(广州)股权投资基金合伙企业(有限合伙)		47,000,000.00		47,000,000.00					9.40	
深圳春阳颂腾创业投资企业(有限合伙)		45,000,000.00		45,000,000.00					40.00	
广州元禾原点贰号创业投资企业(有限合伙)	10,800,000.00	25,200,000.00		36,000,000.00					20.00	
其他	600,992,883.04	111,514,200.00	153,046,981.86	559,460,111.18	3,187,411.05	2,210,224.89		5,397,635.94		
合计	5,170,450,265.32	1,021,714,200.00	153,046,981.86	6,039,117,483.46	3,187,411.05	2,210,224.89		5,397,635.94		101,869,378.00

注：1. 其他项中的广州开发区供水管理中心、广州开发区水质净化管理中心是广州开发区国有资产监督管理委员会根据“穗开国资办（2009）133 号”文将供水管理中心、水质净化厂的净资产划拨给本集团，划拨文件规定，广州开发区供水管理中心、广州开发区水质净化管理中心的资产运营管理、人事制度、财政预算管理体制仍然维持现状。本集团对广州开发区供水管理中心、广州开发区水质净化管理中心的财务和经营决策无控制、无重大影响，也不具有从其经营活动中获取利益的权利。

2. 其他项中广州开发区员工服务中心是管委会划拨资产，本集团只拥有其产权，并没有生产经营权，对其生产经营情况也无控制，无重大影响。

3. 本集团对广州源盛得市政服务有限公司持股 100%的情况说明：本集团直接持股比例为 98%，间接持股比例为 2%（本集团全资子公司广州凯得资本管理有限公司拥有其股份为 2%），广州源盛得市政服务有限公司的主要业务属于市政配套事项，业务直接归属于广州开发区管委会安排，本集团对该公司生产经营情况无控制，无重大影响。

4. 本集团持有广州开发区国企产业投资基金合伙企业（有限合伙）23.29%股权、广州原点壹号创业投资企业（有限合伙）23.15%股权、广州开发区新兴产业投资基金管理有限公司 48.93%股权、广州凯得瞪羚创业投资合伙企业（有限合伙）35.60%股权、中山大学医学院药理教研室 50%股权、嘉兴力鼎一号创业投资合伙企业（有限合伙）46.16 %股权、嘉兴滦鸿股权投资合伙企业（有限合伙）35.71%股权、广州明珞软控信息技术有限公司 28.79%股权，但不实际参与此公司的日常经营决策及实际运作，对此公司无重大影响。

5. 广州凯得前润人工智能股权投资合伙企业（有限合伙）（简称“凯得前润”）是由公司子公司广州凯得创业投资股份有限公司（简称“凯得创投”）和广东前润并购投资基金管理有限公司（简称“广东前润”）共同设立，凯得创投为有限合伙人，出资比例 99.80%，拟投资 3 亿元将由区财政出资，截至 2020 年 12 月 31 日，凯得创投已出资 2 亿元。广东前润为普通合伙人，执行合伙事务，出资比例为 0.2%。凯得前润实际上是作为投资百度风投二期基金的出资通道，根据合伙企业协议，其退出时的收购作价是按照“本金+银行同期贷款利率”安排，预期收益超过或低于目标收益（本金+银行同期贷款利率计算的利息收益）差异的 51%部分由普通合伙人享有或承担补偿责任。凯得创投的本金安全和约定收益获得较高程度的保障，剩余收益和风险全部归属于普通合伙人。因此，凯得创投对凯得前润不具有控制和重大影响。

6. 广州开发区恒凯新兴股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“恒凯新兴基金”）是由广州开发区城市发展基金管理有限公司、广州开发区新兴产业投资基金管理有限公司、广州凯得创业投资股份有限公司、广州恒运股权投资有限公司共同出资设立，总规模 50100 万元，其中，广州开发区城市发展基

金管理有限公司认缴出资 500 万元、广州开发区新兴产业投资基金管理有限公司认缴出资 19600 万元、广州凯得创业投资股份有限公司认缴出资 10000 万元、广州恒运股权投资有限公司认缴出资 20000 万元。基金管理人由广州开发区城市发展基金管理有限公司担任，负责基金日常运营管理。恒凯新兴基金成立的目标就是为了单一投向创新工场智能（广州）创业投资合伙企业，恒凯新兴基金在创新工场智能（广州）创业投资合伙企业只能派出一名观察员，并无表决权。按实质重于形式原则判断，本集团对广州开发区恒凯新兴股权投资合伙企业（有限合伙）不具有重大影响，因此作为可供出售金融资产确认。

7. 根据广州开发区国有资产监督管理局于 2020 年 3 月 20 日出具的《广州开发区投资集团有限公司、广州开发区金融控股集团有限公司无偿划转有关股权的批复》（穗开国资〔2020〕34 号），同意将广州开发区投资集团有限公司（以下简称开发区投资）持有广州穗开物业投资有限公司 100% 股权无偿划转至本公司；同意将开发区控股持有广州市润埔投资有限公司 100% 股权无偿划转至开发区投资，将开发区投资持有的广州银行股份有限公司 3.83%、交通银行股份有限公司 0.01% 股份无偿划转至本公司。截止 2020 年 12 月 31 日，广州银行股份有限公司股权尚未完成股权划转。

4. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值余额	3,187,411.05		3,187,411.05
本年计提	2,210,224.89		2,210,224.89
其中：从其他综合收益转入			
本年减少			
年末已计提减值余额	5,397,635.94		5,397,635.94

5. 可供出售权益工具年末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无。

（十八）其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项目	年末余额	年初余额
中期票据	1,551,085,475.00	
金融债	478,801,750.00	274,221,930.00
公司债	346,351,320.00	
超短期融资券	266,366,150.00	

项目	年末余额	年初余额
企业债	233,357,430.00	2,437,891,937.00
同业存单	49,712,150.00	
其他	155,940,790.00	
合计	3,081,615,065.00	2,712,113,867.00

2. 年末重要的其他债权投资

其他债权 投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他 综合收益的公 允价值变动金 额	已计提减值 准备金额
企业债	230,000,000.00	233,357,430.00	233,357,430.00	4,879,431.71	338,111.54
中期票据	1,495,000,000.00	1,551,085,475.00	1,551,085,475.00	-1,624,351.66	1,475,665.23
金融债	470,000,000.00	478,801,750.00	478,801,750.00	62,227.21	97,256.87
公司债	335,000,000.00	346,351,320.00	346,351,320.00	-766,579.55	287,717.09
同业存单	48,076,900.00	49,712,150.00	49,712,150.00	65,150.00	13,865.09
超短期融资 券	300,000,000.00	266,366,150.00	266,366,150.00	-42,069,487.98	41,305,708.03
其他	150,000,000.00	155,940,790.00	155,940,790.00	884,506.36	162,669.10
合计	3,028,076,900.00	3,081,615,065.00	3,081,615,065.00	-38,569,103.91	43,680,992.95

(十九) 长期应收款

项目	年末余额			年初余额		
	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	899,957,501.01		899,957,501.01	866,319,686.34		866,319,686.34
其中：未实现融资收益	128,390,262.62		128,390,262.62	167,701,385.73		167,701,385.73
长期往来款	1,274,829,911.27		1,274,829,911.27	2,140,939,596.64		2,140,939,596.64
合计	2,174,787,412.28		2,174,787,412.28	3,007,259,282.98		3,007,259,282.98

(二十) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资		409,192,472.47		409,192,472.47
对联营企业投资	8,891,918,863.97	3,067,169,011.11	92,275,536.49	11,866,812,338.59
小计	8,891,918,863.97	3,476,361,483.58	92,275,536.49	12,276,004,811.06
减：长期股权投资减值准备	1,668,033.93		668,033.93	1,000,000.00
合计	8,890,250,830.04	3,476,361,483.58	91,607,502.56	12,275,004,811.06

2. 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业		410,653,565.00		-1,461,092.53					409,192,472.47	
广州市凯科星贸易地产开发有限公司		395,653,565.00		-1,346,971.62					394,306,593.38	
广东中恒石化能源发展有限公司		15,000,000.00		-114,120.91					14,885,879.09	
二、联营企业	8,891,918,863.97	2,238,270,508.31	17,982,174.00	708,178,675.34	-16,255,164.03	281,056,477.04	62,981,762.49	-	11,866,812,338.59	1,000,000.00
瀚瀚科技公司	949,916.53								949,916.53	
易美图数码影像公司	11,891,335.82								11,891,335.82	
广州力鼎凯得创业投资有限公司	83,944,634.06			-1,418,903.93					82,525,730.13	
广州德同凯得投资管理有限公司	636,333.36			-65,337.63					630,995.73	
广州德同凯得创业投资有限公司	74,774,744.96		17,882,174.00	561,248.85					57,453,819.81	

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
广州戈壁凯得投资管理有限公司	103,002.11		100,000.00						-	
广州海邻建筑机械租赁有限公司	1,000,000.00								1,000,000.00	1,000,000.00
广东国民凯得科技创业投资企业（有限合伙）	101,504,313.52	45,000,000.00		-1,680,177.36					144,824,136.16	
景得（广州）股权投资合伙企业（有限合伙）	45,193,141.89	180,000,000.00		-2,355,271.77					220,605,225.15	
广州凯得创业投资管理有限公司	1,930,024.13			-533,913.99					1,396,110.14	
佐达信用服务（广州）有限公司	4,658,027.04			-653,433.52					4,004,593.52	
广州凯得创新创业投资基金管理有限公司	716,715.49			-930,927.46					-214,211.97	
韩投凯得（广州）股权投资管	20,004,042.40			-11,162.84					19,992,879.56	

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
有限合伙企业（有限合伙）										
广州凯珞股权投资合伙企业（有限合伙）	39,051,137.05			-718,480.81					38,332,656.24	
中国科协广州科技园联合发展有限公司	16,932,579.67			2,158,415.40					19,090,995.07	
广州绿控置业有限公司	562,099,351.44			-28,184,554.78					533,914,796.66	
广州凯得佳朋一号股权投资合伙企业（有限合伙）		30,000,000.00		118,338.28					30,118,338.28	
广州凯恩基金管理有限公司	4,983,539.17			400,555.42					5,384,094.59	
广州力鼎凯得基金管理有限公司	4,628,050.22			768,956.41			700,000.00		4,697,006.63	
广州蚁米凯得股权投资管理合伙企业（有限合伙）	83,036.89	465,000.00		4,599.43					552,636.32	

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
广州城投凯得资本管理有限公司		49,000,000.00		524,049.79					49,524,049.79	
广州科润实业有限公司	151,723,635.18									
广州数码乐华科技有限公司	4,461,207.28			-4,461,207.28						
乐金显示光电科技(中国)有限公司	3,674,702,553.27	1,029,600,000.00		193,419,277.74					4,897,721,831.01	
盈盛智创科技(广州)有限公司	3,980,959.63			-3,980,959.63						
广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司	2,350,441.74	3,000,000.00		-401,905.81					4,182,766.57	
广州粤开投资有限公司		237,500,000.00		-4,267,571.61					233,232,428.39	
广州凯得一期生物医药产业投资基金合伙企业(有限合伙)		120,000,000.00		-832,245.80					119,167,754.20	

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
广州宽带主干网络有限公司	228,887,726.65			4,103,646.22					232,991,372.87	
广州凯得小额贷款股份有限公司	101,607,541.69			8,861,541.01			5,911,265.03		104,557,817.67	
广州开发区红地技术有限公司	668,033.93									
穗港科技投资(广州)有限公司	29,883,495.92	75,000,000.00		20,346.04					104,913,841.96	
穗港智造(广州)投资有限公司	75,007,728.20	30,000,000.00		-212,347.01					104,795,381.19	
广州金融资产交易中心有限公司	22,653,376.08			1,720,630.08			1,666,667.00		22,707,339.16	
众诚汽车保险股份有限公司	923,514,512.10			7,689,127.12					931,203,639.22	
广东股权交易中心股份有限公司	64,417,492.46			635,039.78					65,052,532.24	

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
广州越秀金融控股集团股份有限公司	2,625,686,954.93			539,428,865.16	-16,255,164.03	281,056,477.04	54,703,830.46		3,375,223,302.64	
广州雄韬氢恒科技有限公司	7,209,159.16	13,750,000.00		-3,522,579.42					17,436,579.74	
广东电网能源发展有限公司		274,955,508.31		1,126,696.24					276,082,204.55	
广州开发区氢能成长产业投资基金合伙企业(有限合伙)		150,000,000.00		883,323.02					150,883,323.02	
合计	8,891,918,863.97	8,891,918,863.97	2,648,924,073.31	17,982,174.00	706,717,582.81	-16,255,164.03	281,056,477.04	62,981,762.49	-155,393,085.55	1,000,000.00

注：1、集团持有的联营企业景得（广州）股权投资合伙企业（有限合伙）中有 15.22%是由凯得创投代开发区金融局持股，该部分股权按照权益法确认的长期股权投资变动不计入投资收益，计入长期应付款。

2、广州戈壁凯得投资管理有限公司本年已注销，其他变动为冲回以前年度确认的投资收益。

3、本集团于 2019 年将广州市润埔投资有限公司无偿划出，广州科润实业有限公司为广州市润埔投资有限公司的子公司，广州科润实业有限公司终止确认。

4、广州红地技术有限公司（以下称“红地公司”）原为开发区控股投资企业，根据广州市中级人民法院 2018 年 8 月作出的《民事裁定书》，法院裁定确认红地公司清算组制作的《广州红地技术有限公司强制清算报告》并终止红地公司强制清算程序。开发区控股本年度对红地公司账面计提的 668,033.93 元减值准备全额进行销账处理。

3. 重要合营企业的主要财务信息

无。

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年金额	
	乐金显示光电科技（中国）有限公司	广州越秀金融控股集团股份有限公司
流动资产	9,249,864,902.16	64,922,562,507.74
非流动资产	33,001,012,664.56	59,123,557,315.30
资产合计	42,250,877,566.72	124,046,119,823.04
流动负债	9,442,978,130.01	44,866,032,598.70
非流动负债	16,482,160,000.00	47,854,670,527.22
负债合计	25,925,138,130.01	92,720,703,125.92
净资产	16,325,739,436.71	31,325,416,697.12
按持股比例计算的净资产份额	4,897,721,831.01	2,740,737,855.58
调整事项		634,485,447.06
对合营企业权益投资的账面价值	4,897,721,831.01	3,375,223,302.64
存在公开报价的权益投资的公允价值		4,685,222,185.28
营业收入	9,557,877,352.72	9,686,696,648.47
财务费用	625,970,202.23	-150,617,401.21
所得税费用	265,334,721.09	1,000,639,203.42
净利润	638,484,089.26	5,248,897,307.56
其他综合收益		-197,010,663.23
综合收益总额	638,484,089.26	5,051,886,644.33
本年收到的来自合营企业的股利		54,703,830.46

（续表）

项目	上年金额	
	乐金显示光电科技（中国）有限公司	广州越秀金融控股集团股份有限公司
流动资产	6,170,726,286.14	77,633,192,449.99
非流动资产	33,630,957,764.39	36,900,594,059.51
资产合计	39,801,684,050.53	114,533,786,509.50
流动负债	7,444,028,703.08	58,564,059,782.92
非流动负债	17,700,000,000.00	32,644,186,828.38
负债合计	25,144,028,703.08	91,208,246,611.30

项目	上年金额	
	乐金显示光电科技(中国)有限公司	广州越秀金融控股集团股份有限公司
净资产	14,657,655,347.45	23,325,539,898.20
按持股比例计算的净资产份额	4,397,296,604.24	1,991,211,507.87
调整事项		634,485,447.06
对合营企业权益投资的账面价值	3,674,702,553.27	2,625,696,954.93
存在公开报价的权益投资的公允价值		,111,682,591.46
营业收入	620,800,319.84	9,929,246,919.11
财务费用	83,458,357.68	-138,300,606.47
所得税费用	40,094,290.41	650,582,069.02
净利润	141,374,579.08	1,673,627,933.90
其他综合收益		1,284,826.00
综合收益总额	141,374,579.08	1,674,912,759.90
本年收到的来自合营企业的股利		28,960,851.42

(二十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具情况

项目	年末余额	年初余额
中证机构间报价系统股份有限公司	32,141,137.63	32,605,612.77
证通股份有限公司	11,535,784.07	12,389,185.93
广州中以生物产业投资基金合伙企业(有限合伙)	74,745,000.00	49,995,000.00
广州以琳生物产业创业投资管理有限公司	225,000.00	150,000.00
宜春农村商业银行股份有限公司	94,856,122.21	88,000,000.00
广东美的智能科技产业投资基金管理中心	214,361,838.68	60,000,000.00
广州开发区国企产业投资基金合伙企业(有限合伙)	400,000,000.00	400,000,000.00
广州开发区恒凯新兴股权投资合伙企业(有限合伙)	149,181,637.12	80,000,000.00
合计	977,046,519.71	723,139,798.70

2. 年末其他权益工具情况

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广州中以生物产业投资基金合伙企业（有限合伙）						
广州以琳生物产业创业投资管理有限公司						
宜春农村商业银行股份有限公司	5,459,328.80	48,538,179.32				
广东美的智能科技产业投资基金管理中心						
广州开发区国企产业投资基金合伙企业（有限合伙）	23,200,000.00	68,261,917.81				
广州开发区恒凯新兴股权投资合伙企业（有限合伙）						
合计	28,659,328.80	116,800,097.13				

(二十二) 其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
广州价值创新园区产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	
广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司	965,253.82	
合计	1,965,253.82	

(二十三) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	10,980,820,312.30	1,891,913,332.88	2,762,012,549.59	10,110,721,095.59
1. 房屋、建筑物	10,907,106,878.88	1,891,759,275.97	2,720,613,188.89	10,078,252,965.96
2. 土地使用权	73,713,433.42	154,056.91	41,399,360.70	32,468,129.63
累计折旧（摊销）合	1,246,071,876.97	257,632,500.50	28,362,351.22	1,475,342,026.25
1. 房屋、建筑物	1,237,649,784.31	256,777,761.66	22,566,441.10	1,471,861,104.87
2. 土地使用权	8,422,092.66	854,738.84	5,795,910.12	3,480,921.38
账面净值合计	9,734,748,435.33	—	—	8,635,379,069.34
1. 房屋、建筑物	9,669,457,094.57	—	—	8,606,391,861.09
2. 土地使用权	65,291,340.76	—	—	28,987,208.25
减值准备合计		9,289,324.94		9,289,324.94
1. 房屋、建筑物		9,289,324.94		9,289,324.94
2. 土地使用权				
账面价值合计	9,734,748,435.33	—	—	8,626,089,744.40

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 房屋、建筑物	9,669,457,094.57	—	—	8,597,102,536.15
2. 土地使用权	65,291,340.76	—	—	28,987,208.25

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
科技企业加速器	1,814,062,816.96	与政府相关部门正在协商, 相关手续未完备
广州市职业技能人才公共实训鉴定 基地萝岗分基地建设	43,884,443.67	与政府相关部门正在协商, 相关手续未完备
房屋-保利罗兰 7 号楼	329,295,780.14	项目正在结算, 房产证办理中
房屋-保利罗兰 6 号楼	355,940,405.39	项目正在结算, 房产证办理中
房屋-保利罗兰 5 号楼	355,800,701.77	项目正在结算, 房产证办理中
绿地中央广场 A2 栋 10 层 02-34 层	948,802,598.71	准备办理中
绿地中央广场 C1 区车位	37,206,111.83	准备办理中
绿地中央广场 C2 区车位	29,683,569.25	准备办理中
绿地中央广场 S8 栋	32,289,127.81	准备办理中
合计	3,946,965,555.53	

(二十四) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	4,053,051,740.11	4,499,193,899.80
固定资产清理	73,635.08	61,895.08
合计	4,053,125,375.19	4,499,255,794.88

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计:	8,258,227,284.69	280,566,866.57	391,617,961.24	8,147,176,190.02
其中: 房屋建筑物	2,834,072,418.41	153,866,431.31	190,136,516.18	2,797,802,333.54
机器设备	5,066,196,351.80	73,574,369.61	161,835,172.58	4,977,935,548.83
运输设备	62,603,831.89	3,983,640.96	8,609,097.42	57,978,375.43
电子设备	179,590,669.15	17,652,723.27	2,708,265.08	194,535,127.34
办公设备	14,044,244.91	11,310,093.39	10,091,660.57	15,262,677.73
其他设备	101,719,768.53	20,179,608.03	18,237,249.41	103,662,127.15
二、累计折旧合计:	3,749,506,199.22	503,820,378.96	163,034,499.80	4,090,292,078.38
其中: 房屋建筑物	1,017,401,150.16	106,584,989.38	66,043,929.78	1,057,942,209.76
机器设备	2,482,761,712.51	348,626,014.30	68,860,548.11	2,762,527,178.70
运输设备	51,572,889.06	6,605,950.64	7,795,417.90	50,383,421.80

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
电子设备	106,203,208.35	22,392,874.96	2,126,095.63	126,469,987.68
办公设备	9,414,674.59	6,625,925.58	6,862,748.84	9,177,851.33
其他设备	82,152,564.55	12,984,624.10	11,345,759.54	83,791,429.11
三、固定资产账面净值合计	4,508,721,085.47	—	—	4,056,884,111.64
其中：房屋建筑物	1,816,671,268.25	—	—	1,739,860,123.78
机器设备	2,583,434,639.29	—	—	2,215,408,370.13
运输设备	11,030,942.83	—	—	7,594,953.63
电子设备	73,387,460.80	—	—	68,065,139.66
办公设备	4,629,570.32	—	—	6,084,826.40
其他设备	19,567,203.98	—	—	19,870,698.04
四、减值准备合计	9,527,185.67	163,498.00	5,858,312.14	3,832,371.53
其中：房屋建筑物	3,287,237.18			3,287,237.18
机器设备	5,858,312.14	163,498.00	5,858,312.14	163,498.00
运输设备	370,250.00			370,250.00
电子设备	5,570.35			5,570.35
办公设备	5,816.00			5,816.00
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	4,499,193,899.80	—	—	4,053,051,740.11
其中：房屋建筑物	1,813,384,031.07	—	—	1,736,572,886.60
机器设备	2,577,576,327.15	—	—	2,215,244,872.13
运输设备	10,660,692.83	—	—	7,224,703.63
电子设备	73,381,890.45	—	—	68,059,569.31
办公设备	4,623,754.32	—	—	6,079,010.40
其他设备	19,567,203.98	—	—	19,870,698.04

2. 暂时闲置的固定资产

无。

3. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
北京东城区建国门大街18号1508室	7,511,182.32	相关手续正在办理当中
绿地中央广场A2栋25层	6,733,753.87	准备办理中
绿地中央广场A2栋32层	49,539,122.59	准备办理中

4. 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
待处理报废固定资产	73,635.08	61,895.08	待报废
合计	73,635.08	61,895.08	

(二十五) 在建工程

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
外商活动中心工程改造项目	417,510,726.02		417,510,726.02
2×460MW 级“气代煤”热电冷联产项目	292,961,182.97		292,961,182.97
台山渔光互补光伏发电项目	177,808,410.85		177,808,410.85
粤港澳大湾区院士交流活动中心（凯星楼）项目	151,660,232.78		151,660,232.78
西向东长距离工程（一期）	120,211,629.07		120,211,629.07
东区至科学城规划十一路集中供热管道工程项目	24,904,413.54		24,904,413.54
连云路段集中供热管道（A1 线、A2 线、A3 线、C1 线）迁改工程	21,001,434.53		21,001,434.53
中新知识城北起步区项目	16,148,130.12		16,148,130.12
保利中珩广场 6 号楼改造工程	11,319,555.82		11,319,555.82
西区恒运 A、B 线主干管（DN500）新港站内架空管道改造工程	10,091,743.12		10,091,743.12
零星工程	38,545,498.03		38,545,498.03
工程物资			
合计	1,282,162,956.85		1,282,162,956.85

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
外商活动中心工程改造项目	94,311,242.09		94,311,242.09
2×460MW 级“气代煤”热电冷联产项目	281,906,936.31		281,906,936.31
西向东长距离工程（一期）	39,180,557.85		39,180,557.85
东区至科学城规划十一路集中供热管道工程项目	10,312,605.14		10,312,605.14
中新知识城北起步区项目	46,014,872.77		46,014,872.77
保利罗兰项目工程款	777,103,634.09		777,103,634.09
广州开发区水质净化厂污泥干化减量项目	57,505,490.00		57,505,490.00
加速器园区整体提升改造工程	21,202,456.88		21,202,456.88

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	59,370,908.66		59,370,908.66
工程物资			
合计	1,386,908,703.79		1,386,908,703.79

1. 重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额
外商活动中心工程改造项目	621,282,000.00	94,311,242.09	323,199,483.93			417,510,726.02
2×460MW 级“气代煤”热电联产项目	2,726,760,000.00	281,906,936.31	11,054,246.66			292,961,182.97
台山渔光互补光伏发电项目	880,000,000.00		177,808,410.85			177,808,410.85
粤港澳大湾区院士交流活动中心（凯星楼）项目	284,759,600.00		151,660,232.78			151,660,232.78
西向东长距离工程（一期）	252,000,000.00	39,180,557.85	81,031,071.22			120,211,629.07
东区至科学城规划十一路集中供热管道工程项目	50,932,100.00	10,312,605.14	14,591,808.40			24,904,413.54
连云路段集中供热管道（A1 线、A2 线、A3 线、C1 线）迁改工程	38,415,300.00		21,001,434.53			21,001,434.53
中新知识城北起步区项目	348,023,200.00	46,014,872.77	1,928,128.26	31,794,870.91		16,148,130.12
保利中珩广场 6 号楼改造工程	23,714,103.30		13,625,725.85		2,306,170.03	11,319,555.82
西区恒运 A、B 线主管（DN500）新港站内架空管道改造工程	21,845,100.00		10,091,743.12			10,091,743.12
加速器园区整体提升改造工程	39,650,000.00	21,202,456.88	14,261,159.18		35,463,616.06	
保利罗兰项目工程款	764,700,500.00	777,103,634.09	8,624,855.73		785,728,489.82	
广州开发区水质净化厂污泥干化减量项目	149,021,900.00	57,505,490.00	5,479,835.96		62,985,325.96	
合计	6,201,103,803.30	1,327,537,795.13	834,358,136.47	31,794,870.91	886,483,601.87	1,243,617,458.82

（续表）

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
外商活动中心工程改造项目	67.20	68.55	4,646,163.89	4,646,163.89	2.78	自筹
2×460MW 级“气代煤”热电冷联产项目	10.74	10.74				自筹
台山渔光互补光伏发电项目	20.23	60.00	3,716,679.68	3,716,679.68	3.80	自筹、银行贷款
粤港澳大湾区院士交流活动中心（凯星楼）项目	53.26	88.21	13,098,081.39	13,098,081.39	6.50	自筹
西向东长距离工程（一期）	47.70	50.00				自筹、财政拨款
东区至科学城规划十一路集中供热管道工程项目	48.89	48.89				自筹
连云路段集中供热管道（A1 线、A2 线、A3 线、C1 线）迁改工程	54.67	7.80				自筹
中新知识城北起步区项目	100.00	100.00				自筹
保利中珩广场 6 号楼改造工程	57.46	74.04				自筹
西区恒运 A、B 线主干管（DN500）新港站内架空管道改造工程	46.20	6.00				自筹
加速器园区整体提升改造工程	78.84	100.00				自筹
保利罗兰项目工程款	102.75	100.00	21,028,026.82	8,624,855.73	4.90	自筹、银行贷款
广州开发区水质净化厂污泥干化减量项目	79.62	100.00	2,303,097.29	161,969.04	4.90	自筹、银行贷款
合计	—	—	44,792,049.07	30,247,749.73	—	

注：（1）“保利中珩广场 6 号楼改造工程”本年其他减少为重分类至长期待摊费用。

（2）“加速器园区整体提升改造工程”、“保利罗兰项目工程款”和“绿地中央广场 A2 栋”本年其他减少为转入投资性房地产。

（3）“广州开发区水质净化厂污泥干化减量项目”本年其他减少为转入无形资产。

2. 本年计提在建工程减值准备

无。

3. 工程物资

无。

（二十六）无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	731,256,238.93	322,740,279.21	81,752,993.53	972,243,524.61
其中：软件	119,230,913.20	25,751,426.10	182,365.30	144,799,974.00
土地使用权	364,861,587.09	233,551,307.75	69,208,686.21	529,204,208.63
专利权	145,646,458.98			145,646,458.98
商标权	34,337,700.77			34,337,700.77
特许经营权	45,417,636.87	63,437,545.36		108,855,182.23
交易席位费	9,400,000.00			9,400,000.00
碳排放交易配额	12,361,942.02		12,361,942.02	
累计摊销额合计	174,542,261.68	53,255,249.26	24,694,398.39	203,103,112.55
其中：软件	44,976,835.50	24,630,893.92	5,962.60	69,601,766.82
土地使用权	97,093,058.17	18,510,356.60	24,688,435.79	90,914,978.98
专利权	8,533,501.96	4,193,035.32		12,726,537.28
商标权	15,793,003.00	740,297.00		16,533,300.00
特许经营权	517,529.61	5,180,666.42		5,698,196.03
交易席位费	7,628,333.44			7,628,333.44
碳排放交易配额				
减值准备合计	1,374,124.91			1,374,124.91
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
商标权				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
特许经营权				
交易席位费	1,374,124.91			1,374,124.91
碳排放交易配额				
账面价值合计	555,339,852.34	—	—	767,766,287.15
其中：软件	74,254,077.70	—	—	75,198,207.18
土地使用权	267,768,528.92	—	—	438,289,229.65
专利权	137,112,957.02	—	—	132,919,921.70
商标权	18,544,697.77	—	—	17,804,400.77
特许经营权	44,900,107.26	—	—	103,156,986.20
交易席位费	397,541.65	—	—	397,541.65
碳排放交易配额	12,361,942.02	—	—	

2. 未办妥产权证书的土地使用权

无。

(二十七) 商誉

被投资单位名称	年末金额	年初余额
广州凯得建筑工程有限公司	3,563,698.14	3,563,698.14
广州恒运股权投资有限公司	10,565,751.96	10,565,751.96
德赛诊断系统（上海）有限公司	133,105,875.82	134,918,193.05
北京利德曼生化股份有限公司	291,754,523.09	377,286,523.09
上海上拓实业有限公司	77,379,515.34	77,379,515.34
粤开证券股份有限公司	2,022,571,679.66	2,022,571,679.66
合计	2,538,941,044.01	2,626,285,361.24

1. 商誉原值

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广州凯得建筑工程有限公司	3,563,698.14			3,563,698.14
广州恒运股权投资有限公司	10,565,751.96			10,565,751.96
德赛诊断产品（上海）有限公司	13,171,068.62			13,171,068.62
德赛诊断系统（上海）有限公司	142,558,889.00			142,558,889.00
北京利德曼生化股份有限公司	377,286,523.09			377,286,523.09
上海上拓实业有限公司	77,379,515.34			77,379,515.34
收购营业部溢价	7,350,000.10			7,350,000.10
粤开证券股份有限公司	2,022,571,679.66			2,022,571,679.66

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	2,654,447,125.91			2,654,447,125.91

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广州凯得建筑工程有限公司				
广州恒运股权投资有限公司				
德赛诊断产品（上海）有限公司	13,171,068.62			13,171,068.62
德赛诊断系统（上海）有限公司	7,640,695.95	1,812,317.23		9,453,013.18
北京利德曼生化股份有限公司		85,532,000.00		85,532,000.00
上海上拓实业有限公司				
收购营业部溢价	7,350,000.10			7,350,000.10
粤开证券股份有限公司				
合计	28,161,764.67	87,344,317.23		115,506,081.90

（二十八）长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
厂区土地平整工程	1,905,795.29		1,201,265.07		704,530.22	
管网改造工程		2,262,302.64	207,377.72		2,054,924.92	
冷库及制冷设备	4,333.39		4,333.39			
替代容量补偿款	60,999,388.86		4,863,720.13		56,135,668.73	
土地租赁费	12,712,109.13	475,369.03	1,270,084.20	11,520,531.94	396,862.02	无偿划拨
注册费	2,276,640.00	455,700.00	720,025.00		2,012,315.00	
装修费	30,778,545.01	26,814,212.17	14,290,682.88		43,302,074.29	
咨询服务费	9,756,450.17	326,400.00	3,565,079.43		6,517,770.74	
其他	4,413,916.06	13,228,609.62	3,222,322.78		14,420,202.91	
合计	122,847,177.91	43,562,593.46	29,344,890.60	11,520,531.94	125,544,348.83	

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
应付职工薪酬	60,615,148.33	242,460,593.37	35,018,446.65	140,073,786.62

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
资产减值准备	34,498,525.19	170,876,778.34	18,915,465.13	111,490,518.89
未终止确认股权相关的投资收益	36,600,211.58	146,400,846.32	36,600,211.58	146,400,846.32
买入返售金融资产减值准备	20,318,644.80	81,274,579.19	19,086,857.19	76,347,428.74
政府补助	2,425,166.40	16,167,776.02	2,487,350.15	16,582,334.38
可抵扣亏损	34,255,498.22	158,049,956.02	23,231,470.51	115,059,650.61
交易性金融资产公允价值变动	2,304,454.28	9,217,817.10	7,519,605.41	30,078,421.61
担保赔偿准备金	10,670,625.00	42,682,500.00	10,234,025.00	40,936,100.00
预收款项预计利润	28,572,452.06	114,289,808.33	5,591,308.72	22,365,234.88
土地增值税	77,983,085.16	311,932,340.65	41,491,818.77	165,967,275.08
其他债权投资公允价值变动	9,642,275.98	38,569,103.91		
长期股权投资时间性差异	401,429,579.50	1,605,718,318.00		
其他	4,317,585.37	17,313,543.03	10,959,081.20	43,836,324.73
合计	723,633,251.87	2,954,953,960.28	211,135,640.31	909,137,921.86
递延所得税负债				
可供出售金融资产/融出证券公允价值变动	93,939,871.56	375,759,486.22	136,277,724.44	545,110,897.70
交易性金融资产公允价值变动	5,437,535.85	21,750,143.44	213,372.31	853,489.25
在建工程-试运行损益	1,348,376.42	5,393,505.56	1,447,051.67	5,788,206.68
衍生金融资产公允价值变动	24,267,403.83	97,069,615.32		
非同一控制企业合并资产评估增值	127,391,526.31	818,536,725.24	137,986,296.68	880,845,852.17
非货币性资产转让递延所得	195,545,708.63	782,182,834.52	73,308,157.02	293,232,628.08
关联方借款利息收益	33,284,318.72	133,137,274.88	63,027,169.08	252,108,676.32
其他	7,825,384.42	31,301,537.69	327,283.64	1,309,134.54
合计	489,040,125.74	2,255,131,122.87	412,587,054.84	1,979,248,884.74

(三十) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程、设备、土地款	1,016,008,357.15	31,645,785.31
公益性国有资产(房屋及建筑物)	1,388,255,710.10	1,348,181,520.88
信托理财、银行理财		60,000,000.00
抵债资产	2,611,803.21	2,611,803.21
预付股权款	585,506,283.23	585,506,283.23

项目	年末余额	年初余额
资金拆借款	360,000,000.00	360,000,000.00
物业维修基金	265,811.27	367,356.21
智慧物业管理系统	1,590,092.08	
合计	3,354,238,057.04	2,388,312,748.84

(三十一) 资产减值准备明细表

项目	年初余额	本年增加		资产价值回升 转回	本年减少			年末余额
		本年计提	合并增加		核销额	其他减少	合并减少	
应收账款坏账准备	86,159,382.79	131,489,015.19	640,891.25					218,289,289.23
其他应收款坏账准备	4,862,875.44	1,122,550.48	66,266.24		321,048.82			5,730,643.34
应收票据减值准备	3,560,000.00	-3,560,000.00						
存货跌价准备	7,021,437.36	1,074,466.99			6,518,734.82			1,577,169.53
其他债权投资减值准备	25,722,339.97	18,146,099.35			187,446.37			43,680,992.95
固定资产减值准备	9,527,185.67	163,498.00			5,858,312.14			3,832,371.53
无形资产减值准备	1,374,124.91							1,374,124.91
投资性房地产减值准备		9,289,324.94						9,289,324.94
可供出售金融资产减值准备	3,187,411.05	2,210,224.89						5,397,635.94
买入返售金融资产坏账准备	76,347,428.74	4,927,150.45						81,274,579.19
商誉减值准备	28,161,764.67	87,344,317.23						115,506,081.90
长期股权投资减值准备	1,668,033.93				668,033.93			1,000,000.00
其他流动资产-融出资金坏账准备	2,644,823.79	3,223,823.89						5,868,647.68
合计	250,236,808.32	255,430,471.41	707,157.49		13,553,576.08			492,820,861.14

(三十二) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	39,043,791.67	48,199,194.44
保证借款	560,000,000.00	1,040,000,000.00
信用借款	6,935,383,532.86	8,754,836,611.98
合计	7,534,427,324.53	9,843,035,806.42

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(三十三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
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	221,702,132.00	26,948,576.00
其他		
合计	221,702,132.00	26,948,576.00

(三十四) 应付票据

类别	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	10,845,341.68	
银行承兑汇票	3,189,447.77	1,960,518.00
合计	14,034,789.45	1,960,518.00

(三十五) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	726,609,926.87	465,109,060.91
1-2 年 (含 2 年)	78,224,380.42	26,663,104.95
2-3 年 (含 3 年)	15,503,708.25	5,932,628.71
3 年以上	19,507,071.11	353,185,741.96
合计	839,845,086.65	850,890,536.53

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
广州杰瑞置业有限公司	17,388,354.09	未结算
广东恒辉建设集团股份有限公司	11,454,831.46	未结算
广东电白二建集团有限公司	7,807,227.83	未结算
广西建工集团冶金建设有限公司	7,738,919.71	未结算
株洲航发动力南方燃气轮机有限公司	6,180,584.71	未结算
辽宁中宇建设（集团）有限责任公司	4,163,491.04	未结算
广州市电力工程有限公司	2,930,873.04	未结算
广东四季景山园林建设有限公司	2,401,365.33	未结算
广州市立腾智能科技有限公司	2,394,598.51	未结算
广东辰展建设有限公司	2,202,440.73	未结算
合计	64,662,686.45	—

（三十六）预收款项

1. 预收款项账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	12,043,044.31	236,964,346.60
1 年以上	236,356,729.53	21,602,953.17
合计	248,399,773.84	258,567,299.77

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
广州海汇科创创业投资合伙企业（有限合伙）	206,383,846.30	控制权未转移
广州智能装备研究院有限公司	11,422,033.97	预收租金
广州市黄埔区人民政府穗东街道办事处	4,517,355.88	未结算
清华珠三角研究院	4,023,214.75	预收租金
合计	226,346,450.90	

（三十七）合同负债（新收入准则适用）

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	266,866,835.10	134,908,810.51
1 年以上	11,650,673.84	9,709,600.00

项目	年末余额	年初余额
合计	278,517,508.94	144,618,410.51

2. 账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

(三十八) 卖出回购金融资产款

1. 明细情况——按业务类型

项目	年末数	年初数
债券质押式正回购	2,312,964,028.36	3,528,394,910.50
债券买断式正回购	242,195,374.32	567,251,754.97
合计	2,555,159,402.68	4,095,646,665.47

2. 明细情况——按金融资产种类

项目	年末数	年初数
债券	2,555,159,402.68	4,095,646,665.47
其中：金融债券	595,821,436.79	1,919,382,610.28
公司债券	1,959,337,965.89	2,176,264,055.19
合计	2,555,159,402.68	4,095,646,665.47

3. 担保物情况

项目	年末账面价值	年初账面价值
债券	2,915,216,644.00	4,624,643,449.81
合计	2,915,216,644.00	4,624,643,449.81

(三十九) 代理买卖证券款

项目	年末余额	年初余额
普通经纪业务	4,151,469,700.83	3,746,621,431.52
其中：个人	3,934,607,657.39	3,476,965,675.64
机构	216,862,043.44	269,655,755.88
小计	4,151,469,700.83	3,746,621,431.52
信用业务	415,294,693.06	290,771,098.45
其中：个人	402,218,757.10	272,925,090.18
机构	13,075,935.96	17,846,008.27

项目	年末余额	年初余额
小计	415,294,693.06	290,771,098.45
个股期权业务	15,800,839.24	11,474,558.01
其中：个人	14,201,531.54	11,474,474.73
机构	1,599,307.70	83.28
小计	15,800,839.24	11,474,558.01
合计	4,582,565,233.13	4,048,867,087.98

(四十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	191,681,114.42	1,170,136,565.85	1,013,277,655.81	348,540,024.46
离职后福利-设定提存计划	5,605,409.42	36,752,686.33	37,143,143.82	5,214,951.93
辞退福利	368,072.08	2,060,606.52	2,428,678.60	
其他		690,000.00		690,000.00
合计	197,654,595.92	1,209,639,858.70	1,052,849,478.23	354,444,976.39

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	185,874,277.75	1,017,010,306.36	860,545,836.46	342,338,747.65
职工福利费	1,612,703.60	32,473,565.81	33,045,160.49	1,041,108.92
社会保险费	386,274.27	36,138,756.42	36,211,518.87	313,511.82
其中：医疗保险费	344,363.20	32,846,159.18	32,895,176.07	295,346.31
工伤保险费	12,807.06	144,275.92	154,270.23	2,812.75
生育保险费	29,104.01	3,148,321.32	3,162,072.57	15,352.76
住房公积金	222,353.68	64,365,757.96	64,140,206.96	447,904.68
工会经费和职工教育经费	3,585,505.12	16,836,225.21	16,022,978.94	4,398,751.39
其他短期薪酬		3,311,954.09	3,311,954.09	
合计	191,681,114.42	1,170,136,565.85	1,013,277,655.81	348,540,024.46

3. 设定提存计划

广州开发区控股集团有限公司 2020 年度合并财务报表附注

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	548,884.28	11,030,497.48	11,406,776.25	172,605.51
失业保险费	32,713.82	331,022.35	357,498.97	6,237.20
企业年金缴费	5,023,811.32	25,391,166.50	25,378,868.60	5,036,109.22
合计	5,605,409.42	36,752,686.33	37,143,143.82	5,214,951.93

(四十一) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	48,179,242.44	374,536,629.92	336,540,949.89	86,174,922.47
限售股财产转让所得税	3,709,426.16	16,907,510.26	19,518,204.35	1,098,732.07
土地增值税	167,369,405.24	170,956,697.12	24,895,563.32	313,430,539.04
企业所得税	115,186,298.65	608,851,763.45	471,456,787.82	252,581,274.28
城市维护建设税	3,111,036.21	23,403,107.02	22,103,378.64	4,410,764.59
房产税	3,995,719.64	54,087,498.75	51,797,798.96	6,285,419.43
土地使用税	559.11	3,823,428.79	3,758,153.27	65,834.63
个人所得税	6,095,862.34	64,614,576.82	61,917,696.45	8,792,742.71
教育费附加	2,260,166.02	17,082,679.46	16,211,586.48	3,131,259.00
代扣客户利息税	95,733.93	259,283.90	345,385.10	9,632.73
契税		136,788,406.57	133,898,515.56	2,889,891.01
代扣代缴税款(增值税)	14,016.81	2,412,385.24	2,413,196.03	13,206.02
其他	1,883,210.69	27,097,515.52	26,435,939.11	2,544,787.10
合计	351,900,677.24	1,500,821,482.82	1,171,293,154.98	681,429,005.08

(四十二) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	320,679,535.10	202,348,510.83
应付股利	71,554,034.01	18,669,841.85
其他应付款项	929,140,282.75	2,110,485,471.31
合计	1,321,373,851.86	2,331,503,823.99

1. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
应付债券利息	260,181,781.02	138,795,915.42
短期借款利息	26,405,540.34	11,352,035.34
长期借款利息	33,466,230.81	15,753,816.71
客户保证金利息	625,982.93	625,982.93
应付融资租赁利息		35,820,760.43
合计	320,679,535.10	202,348,510.83

(2) 重要的已逾期未支付的利息

债权单位	逾期金额	逾期原因
客户	625,982.93	因早期客户资金非三方托管, 缺少银行账号信息, 需客户提出申请才能支付。
合计	625,982.93	

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	71,554,034.01	18,669,841.85
合计	71,554,034.01	18,669,841.85

超过 1 年未支付的应付股利: 无。

3. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
租赁押金、保证金	246,954,116.44	192,939,045.75
单位往来	234,764,662.14	179,785,246.72
代收款	12,160,102.25	11,825,160.26
预提费用	4,835,870.81	3,295,725.17
工程款	8,629.74	21,204,602.50
财政性资金	388,629,662.06	389,294,382.77
员工报销款	376,321.21	304,403.00
购房款及相关税费		1,274,020,964.60
其他	41,410,918.10	37,815,940.54
合计	929,140,282.75	2,110,485,471.31

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

单位名称	年末余额	未偿还原因
广州经济技术开发区财政局	329,580,496.95	财政性资金,代收代付款
广州力鼎凯得创业投资有限合伙企业(有限合伙)	80,360,030.34	收到的分红先计入其他应付款,尚未明确作为收益还是冲本金
科技银行筹备组	27,269,975.77	财政性资金,项目未完成
广州市财政局	21,581,617.66	未结算
广州源盛得市政服务有限公司	16,531,822.43	关联往来款
广州力鼎恒益投资有限合伙企业(有限合伙)	15,885,963.21	收到的分红先计入其他应付款,尚未明确作为收益还是冲本金
广州领康投资合伙企业(有限合伙)	7,860,000.00	收到的分红先计入其他应付款,尚未明确作为收益还是冲本金
王毅兴	5,217,750.00	限制性股票回购义务未结算
广州德同凯得创业投资有限合伙企业	4,046,196.00	收到的分红先计入其他应付款,尚未明确作为收益还是冲本金
合计	508,333,852.36	

(四十三) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	914,818,182.75	1,612,175,547.21
一年内到期的应付债券		632,929,852.35
一年内到期的长期应付款	120,762,448.04	444,987,278.71
合计	1,035,580,630.79	2,690,092,678.27

(四十四) 其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
存入保证金	4,716,589.70	3,916,589.70
短期应付债券	800,000,000.00	
待转销项税	42,871,438.88	39,786,727.93

项目	年末余额	年初余额
预提费用	2,599,912.74	4,117,281.04
应付短期融资款	201,914,114.52	153,482,189.57
合计	1,052,102,055.84	201,302,788.24

2. 短期应付债券的情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
20 恒运 SCP001 超短融 债券款	400,000,000.00	2020-4-22	270 日	400,000,000.00	
20 恒运 SCP002 超短融 债券款	400,000,000.00	2020-5-8	270 日	400,000,000.00	
合计	800,000,000.00			800,000,000.00	

(续表)

债券名称	本年发行	按面值计提 利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
20 恒运 SCP001 超短融 债券款	400,000,000.00				400,000,000.00
20 恒运 SCP002 超短融 债券款	400,000,000.00				400,000,000.00
合计	800,000,000.00				800,000,000.00

(四十五) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	807,719,961.98	219,421,569.79
抵押借款	222,850,785.01	722,565,372.17
保证借款	3,564,315,653.60	3,046,723,906.49
信用借款	12,067,695,980.79	3,397,022,847.36
合计	16,662,582,381.38	7,385,733,695.81

(四十六) 应付债券

1. 应付债券分类

广州开发区控股集团有限公司 2020 年度合并财务报表附注

项目	年末余额	年初余额
公司债	16,566,126,932.74	8,529,228,532.97
中期票据	4,493,785,474.25	4,492,273,010.42
ABS 知识产权证券化	148,338,289.03	263,745,999.43
合计	21,208,250,696.02	13,285,247,542.82

2. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行
18 广开 01	1,500,000,000.00	2018-7-23	5 年	1,500,000,000.00	1,497,260,014.94	
18 广开 02	3,500,000,000.00	2018-7-23	3+2 年	3,500,000,000.00	3,493,612,912.71	
19 广州金控 MIN001	3,000,000,000.00	2019-10-21	3+2 年	3,000,000,000.00	2,994,860,750.03	
19 广州金控 MIN002	1,500,000,000.00	2019-11-1	3+2 年	1,500,000,000.00	1,497,412,260.39	
20 广开 01	2,000,000,000.00	2020-4-15	3+2 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
20 广开 03	1,000,000,000.00	2020-5-6	3+2 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
20 广开 04	2,000,000,000.00	2020-6-19	3+2 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
2020 年发行 5 亿 3 年期美元债	3,267,750,000.00	2020-12-16	3 年	3,267,750,000.00		3,267,750,000.00
ABS 知识产权证券化	301,000,000.00	2019-9-11	不超 5 年	285,950,000.00	263,745,999.43	
广开国际投资控股有限公司于 2022 年到期的 500,000,000 美元 3.75 厘的担保债券	3,488,100,000.00	2019-7-18	3 年	3,488,100,000.00	3,538,355,605.32	
合计	21,556,850,000.00	—	—	21,541,800,000.00	13,285,247,542.82	8,267,750,000.00

（续表）

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他变动	年末余额
18 广开 01		746,099.56			1,498,006,114.50
18 广开 02		1,741,263.08			3,495,354,175.79
19 广州金控 MIN001		1,008,665.04			2,995,869,415.07
19 广州金控 MIN002		503,798.79			1,497,916,059.18
20 广开 01					2,000,000,000.00
20 广开 03					1,000,000,000.00
20 广开 04					2,000,000,000.00

广州开发区控股集团有限公司 2020 年度合并财务报表附注

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他变动	年末余额
2020 年发行 5 亿 3 年期美元债				-5,300,000.00	3,262,450,000.00
ABS 知识产权证券化	9,156,850.62	1,406,218.78	125,970,779.80		148,338,289.03
广开国际投资控股有限公司于 2022 年到期的 500,000,000 美元 3.75 厘的担保债券	127,710,364.72	1,447,859.91	357,197,187.50		3,310,316,642.45
合计	136,867,215.34	6,863,905.16	483,167,967.30	-5,300,000.00	21,208,250,686.02

注：（1）2018 年本公司面向合格投资者公开发行不超过 50 亿元公司债券（以下简称“本次债券”）已获得中国证券监督管理委员会证监许可[2018]981 号文核准。本次债券分期发行，本年债券发行总规模不超过 50 亿元，基础发行规模为 10 亿元，可超额配售不过 40 亿元（含 40 亿元）。2018 年 7 月 17 日，发行人和主承销商广发证券股份有限公司在网下向合格投资者进行了簿记建档。本年债券分为两个品种，品种一为 5 年期，品种二为 5 年期，附第 3 个计息年度末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。根据簿记建档结果，经发行人和主承销商充分协商和审慎判断，最终确定本年债券品种一票面利率为 4.95%，品种二票面利率为 4.75%。

（2）2019 年发行两笔中期票据，本公司于 2019 年 10 月 21 日发行 2019 年度第一期中期票据，起息日是 2019 年 10 月 23 日，期限 3+2 年，兑付日是 2024 年 10 月 23 日，发行总额是 30 亿元，发行利率为 3.98%。

本公司于 2019 年 11 月 1 日发行了 2019 年度第二期中期票据，起息日是 2019 年 11 月 05 日，期限是 3+2 年，兑付日是 2024 年 11 月 05 日，发行总额是 15 亿元，发行利率为 3.95%。本公司有权决定在本年中期票据存续期的第 3 年末调整本年中票票据后 2 年的票面利率，调整后的票面利率为本年中期票据存续期前 3 年票面利率加或减发行人提升或降低的基点。

（3）2020 年发行四笔公司债，本公司于 2020 年 4 月 15 日非公开发行疫情防控债第一期，本年债券分为两个品种，品种一简称“20 广开 01”，期限 3+2 年，发行金额是 20 亿元，票面利率 3.16%，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，品种二不发行。

本公司于 2020 年 5 月 6 日非公开发行公司债券第二期，简称“20 广开 03”，期限 3+2 年，发行金额是 10 亿元，票面利率 3.09%，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。

本公司于 2020 年 6 月 19 日非公开发行疫情防控债第三期，本年债券分为两个品种，品种一简称“20 广开 04”，期限 3+2 年，发行金额是 20 亿元，票面利率 3.85%，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，品种二不发行。

本公司于 2020 年 12 月 16 日非公开发行公司美国境外债，ISIN 编码为

XS2238558659，期限 3 年，发行金额是 5 亿美元，当日汇率是 6.5355，票面利率 2.60%。

(4) “2020 年发行 5 亿 3 年期美元债”的其他减少均由于年末汇率变动形成。

(四十七) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款项	1,139,595,106.75	2,975,147,817.20
专项应付款	10,478.80	1,108,897.87
合计	1,139,605,585.55	2,976,256,715.07

1. 长期应付款项年末余额最大的前五项

项目	年末余额	年初余额
合计	1,139,595,106.75	2,975,147,817.20
其中：1. 应付融资租赁款		
2. 售后回租款	1,023,168,850.46	3,887,044,707.18
减：未确认融资费用	143,230,857.82	672,605,326.28
减：一年内到期部分	120,762,448.04	436,687,278.71
3. 其他	380,419,562.15	197,395,715.01

2. 专项应付款年末余额最大的前五项

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	1,108,897.87	464,419.15	1,562,838.22	10,478.80
其中：				
营改增专项	385,647.45		385,647.45	
一达通专项	78,771.70		78,771.70	
征管体制改革专项	633,999.92	464,419.15	1,098,419.07	
其他	10,478.80			10,478.80

(四十八) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
超额亏损		40,587.25
未决诉讼	1,107,298.44	1,057,298.44
其他	343,442.73	
合计	1,450,741.17	1,097,885.69

(四十九) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	196,823,100.77	73,435,344.08	25,207,229.06	245,051,215.79
租赁费	718,584.07		153,982.32	564,601.75
研发经费	12,304,079.17	937,683.78	5,340,797.55	7,900,965.40
合计	209,845,764.01	74,373,027.86	30,702,008.93	253,516,782.94

政府补助:

政府补助种类	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
LED 项目财政贴息		46,733,520.22				46,733,520.22	与收益相关
担保风险补偿补贴	27,803,900.00					27,803,900.00	与收益相关
新设金融法人		25,000,000.00	208,333.00			24,791,667.00	与收益相关
#8、9 机组综合升级改造事后奖补专题资金	26,540,027.09		2,137,451.84			24,402,575.25	与资产相关
X53 项目贴息	16,582,334.38		414,558.36			16,167,776.02	与资产相关
循环经济补偿金	15,881,250.00		825,000.00			15,056,250.00	与资产相关
供热改造节能专项项目	15,803,250.17		1,344,957.48			14,458,292.69	与资产相关
锅炉脱硝技改工程补助资金	13,484,062.67		851,625.04			12,632,437.63	与资产相关
西向东长距离供热管道	12,500,000.00					12,500,000.00	与资产相关
锅炉脱硫技改工程补助资金	11,796,624.63		769,345.08			11,027,279.55	与资产相关
#8、9 炉超洁净排放改造项目专项资金补助	9,458,759.97		760,120.04			8,698,639.93	与资产相关
生态文明建设专项 2019 年中央预算内投资	4,982,038.55		237,919.50			4,744,119.05	与资产相关
化学发光项目	3,745,768.47		231,817.56			3,513,950.91	与资产相关

政府补助种类	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
#8、9 炉综合升级改造专项资金补助	3,701,850.76		284,286.24			3,417,564.52	与资产相关
其他	34,543,234.08	1,701,823.86	8,863,945.98	1,074,172.08	-7,203,696.86	19,103,243.02	
合计	196,823,100.77	73,435,344.08	16,929,360.12	1,074,172.08	-7,203,696.86	245,051,215.79	

(五十) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
未到期责任准备金	7,277,951.06	18,787,396.56
担保赔偿准备金	54,149,000.00	47,586,856.21
待转销项税	8,392,432.11	
物业维修基金	265,811.27	
合计	70,085,194.44	66,374,252.77

(五十一) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广州经济技术开发区管理委员会	10,363,233,809.64	100.00			10,363,233,809.64	100.00
合计	10,363,233,809.64	100.00			10,363,233,809.64	100.00

(五十二) 其他权益工具

发行在外的金融工具项目	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
广州开发区控股集团有限公司公开发行永续期公司债券（第一期）（品种一）			10,000,000.00	999,341,132.07			10,000,000.00	999,341,132.07
广州开发区控股集团有限公司公开发行永续期公司债券（第二			10,000,000.00	999,307,169.81			10,000,000.00	999,307,169.81

广州开发区控股集团有限公司 2020 年度合并财务报表附注

发行在外的金融工具项目	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
期) (品种一)								
广州开发区控股集团有限公司公开发行永续期公司债券(第三期)			20,000,000.00	1,998,609,132.08			20,000,000.00	1,998,609,132.08
华宝-宝安鼎盛5号集合资金信托计划永续期债权投资				409,000,000.00				409,000,000.00
广州开发区控股集团有限公司公开发行永续期公司债券(第四期)			10,000,000.00	999,284,528.30			10,000,000.00	999,284,528.30
合计			50,000,000.00	5,405,541,962.26			50,000,000.00	5,405,541,962.26

注：1、本公司 2020 年面向专业投资者公开发行不超过 50 亿元（含 50 亿元）可续期公司债券（以下简称“本次可续债”）已获得中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2597 号文核准。本次可续债分期发行且发行总规模不超过 50 亿元，采取网下面向专业投资者询价配售的方式公开发行，发行价格为每张 100 元。2020 年 11 月 18 日发行可续期公司债券第一期，本年可续债分为两个品种，品种一简称“20 广开 Y1”，期限 2+N 年，发行规模是 10 亿元，票面利率 4.79%，品种二不发行；2020 年 12 月 14 日发行可续期公司债券第二期，本年可续债分为两个品种，品种一简称“20 广开 Y3”，期限 2+N 年，发行规模是 10 亿元，票面利率 4.90%，品种二不发行；2020 年 12 月 23 日发行可续期公司债券第三期，简称“20 广开 Y5”，期限 1+N 年，发行规模是 20 亿元，票面利率 4.70%；2020 年 12 月 30 日发行可续期公司债券第四期，简称“20 广开 Y6”，期限 1+N 年，发行规模是 10 亿元，票面利率 4.28%；在每个重新定价周期末附发行人续期选择权。

2、本公司于 2020 年 12 月 28 日与华宝信托有限责任公司（以下简称“华宝信托”）签署“华宝-宝安鼎盛 5 号集合资金信托计划可续期债券投资协议”，协议中约定预计投资资金本金金额为不超过人民币 15 亿元，投资期限为 2+N 年，本年信托贷款 4.09 亿，票面利率 5.4%。

（五十三）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	7,134,919,502.40	54,318,200.00	1,949,069,597.62	5,240,168,104.78
其他资本公积	108,292,408.66	133,633,530.72	30,514,936.76	211,411,002.62
合计	7,243,211,911.06	187,951,730.72	1,979,584,534.38	5,451,579,107.40

注：1、本年资本公积增加的原因是：

（1）根据《广州开发区投资集团有限公司、广州开发区金融控股集团有限公司无偿划转有关股权的批复》（穗开国资【2020】34号）文件以及根据广州市开发区国有资产监督管理局文件【穗开国资（2020）20号】，广州穗开物业投资有限公司、科学城（广州）园区投资运营发展有限公司及广州经济技术开发区宏民物业发展有限公司 100% 股权无偿划转给本集团下属子公司广州凯云发展有限公司，导致资本公积增加 54,149,526.93 元；

（2）根据《关于同意拨付广州开发区金融控股集团有限公司注资款的批复》（穗埔科资【2020】50号）文件，同意拨付广州开发区金融控股集团有限公司 40,000,000.00 元，用于完成对赛纳生物科技（北京）有限公司股权投资事项，导致资本公积增加 40,000,000.00 元。

（3）根据穗开国资【2020】78号文件，收开发区财政局资本金注入款，导致资本公积增加 10,000,000.00 元；

（4）根据穗开国资【2020】119号文件精神以及股权无偿划转协议，开发区投资集团将持有交通银行 0.01% 股权无偿划拨至本公司，使得资本公积增加 4,318,200.00 元。

（5）子公司持有的联营企业其他权益变动导致增加的资本公积为 79,090,369.32 元。

（6）根据穗埔财【2017】91号加速器五期竣工决算批复，原入账金额 304,077,545.14 元，竣工结算金额是 304,471,179.61 元，调整其原暂估价值，使得资本公积增加 393,634.47 元；

2、本年资本公积减少的原因是：

（1）根据《广州开发区投资集团有限公司、广州开发区金融控股集团有限公司无偿划转有关股权的批复》（穗开国资【2020】34号）文件，将广州市润埔投资有限公司 100% 股权无偿划转至广州开发区投资集团有限公司，使得资本公积减少 1,949,069,597.62 元。

（2）根据《关于同意广州凯云发展有限公司、科学城（广州）园区投资运营发展有限公司等公司股权无偿划转的批复》（穗开国资【2020】20号）文件，将广州凯云发展有限公司 23% 股权无偿划转至科学城（广州）投资集团有限公司，使得资本公积减

少 20,581,815.05 元；

(3) 根据穗开国资【2020】48 号文件将污水中心的无形资产无偿划拨给科学城集团公司冲减资本公积 31,625.00 元。

(4) 根据穗开金控(2020)342 号《关于同意将园区公司代建改造工程转为备查资产的批复》，将“三供一业”代建改造工程备查资产，减少以前年度确认的“三供一业”资产的资本公积 9,901,496.71 元。

(五十四) 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	其他调整	
将重分类进损益的其他综合收益	383,311,167.84	-142,956,936.64	26,842,843.36	-34,937,350.86	-134,862,429.14	-24,081,262.37		248,448,738.70
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	3,493,436.45	-4,245,848.84			-4,245,848.84	-12,009,315.19		-752,412.39
可供出售金融资产公允价值变动损益	380,997,837.92	-129,876,263.02	25,804,527.74	-32,469,065.76	-123,211,725.00	-3,801,833.60		257,786,112.92
其他债权投资公允价值变动	-9,275,098.85	-17,407,042.12	949,765.95	-4,589,202.02	-13,767,606.05	-15,376,352.56		-23,042,704.90
其他债权投资信用减值准备	8,094,992.32	8,572,217.34	88,549.67	2,120,916.92	6,362,750.75	7,106,238.98		14,457,743.07
以后不能重分类进损益的其他综合收益		7,317,809.91		1,829,452.48	5,488,357.43	16,322,933.33		5,488,357.43
其中：其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）		7,317,809.91		1,829,452.48	5,488,357.43	16,322,933.33		5,488,357.43
其他综合收益合计	383,311,167.84	-164,882,415.73	2,197,968.54	-37,706,302.56	-129,374,071.71			253,937,096.13

(五十五) 一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	33,539,875.86	14,415,830.64		47,955,706.50
合计	33,539,875.86	14,415,830.64		47,955,706.50

(五十六) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	1,008,056,498.47	1,020,307,791.20
加：会计政策变更		-17,511,718.28
本年年初余额	1,008,056,498.47	1,002,796,072.92
本年增加	135,947,176.87	69,137,831.40
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	174,910,074.80	68,545,282.10
其他调整因素	-38,962,897.93	592,549.30
本年减少	73,170,013.13	63,877,405.85
其中：本年提取盈余公积		
本年提取一般风险准备	14,415,830.64	23,907,959.47
本年分配现金股利	37,014,452.33	39,969,446.38
转增资本		
其他减少	21,739,730.16	
本年年末余额	1,070,833,662.21	1,008,056,498.47

注：1、本年增加-其他调整因素形成原因是子公司凯得商贸根据穗开国资

【2020】48号文件将污水中心的无形资产和固定资产无偿划拨给科学城集团公司，资产原值72,964,997.13元，已计提折旧和摊销33,970,474.20元，划拨时将资产净值冲回资本公积31,625.00元，冲减未分配利润38,962,897.93元。

2、本年其他减少主要系联营单位广州越秀金融控股集团股份有限公司本年出售剥离广州期货99.03%股份、金鹰基金24.01%股权后的广州证券股份有限公司100%股份导致减少185,983,049.19元，按持股比例11.6891%确认未分配利润其他减少21,739,730.16元。

(五十七) 营业总收入及营业总成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
营业总收入及成本	6,348,904,940.80	4,115,693,462.92	6,441,192,013.01	3,849,527,857.31
其中：营业收入及成本	5,168,884,815.44	3,727,616,281.17	5,882,011,067.09	3,653,041,851.81
利息收入及成本	559,446,053.73	245,225,693.29	308,476,085.31	141,301,389.34
手续费及佣金收入及成本	620,574,071.63	142,851,488.46	250,704,860.61	55,184,616.16

一按国民经济行业分类标准的营业收入情况

序号	收入类别	本年金额	上年金额
1	工程总承包	849,826.70	
2	房地产销售	624,458,390.84	1,595,712,855.44
3	物业租赁:	358,364,038.40	417,408,520.78
	其中: 商铺	20,644,294.15	14,696,244.62
	厂房	22,806,214.89	15,298,368.29
	写字楼	268,629,174.67	328,153,336.40
	会议室	6,966,750.26	
	公寓	13,815,951.91	
	场地	57,857.15	5,925,544.32
	其它	25,443,795.37	53,335,027.15
4	物业管理服务	256,034,650.68	115,667,894.29
5	工程管理服务:	7,664,322.89	4,705,267.11
	其中: 工程代业主服务		
	工程代建服务	4,834,134.21	4,705,267.11
	拆迁服务	2,830,188.68	
6	报关装卸仓储货检		
7	住宿和餐饮业:	5,953,568.01	12,127,896.70
	其中: 旅馆住宿	15,536.79	
	餐饮	5,938,031.22	12,127,896.70
8	商业批发零售	386,910,596.52	
9	咨询服务:	63,296,216.68	12,928,507.75
	其中: 招商引资	56,603,773.41	
	企业咨询服务	5,634,167.29	12,854,690.77
	其它	1,058,275.98	73,816.98
10	信息技术服务	1,367,182.05	36,536,110.64
11	体育文化娱乐		
12	电力生产业	2,651,736,955.86	2,919,670,929.94
	其中: 电力	1,969,511,858.19	2,246,086,749.31
	蒸汽	682,225,097.67	673,584,180.63
13	化学原料及化工产品制造		
14	化学药品制剂制药	449,589,778.85	497,904,514.00
15	金融业	1,314,247,729.47	620,489,118.59

序号	收入类别	本年金额	上年金额
	其中：融资担保	24,228,315.59	9,316,555.54
	证券业务	1,166,675,287.59	559,504,615.63
	融资租赁	123,344,126.29	51,667,947.42
16	其他	228,431,683.85	208,040,397.77
	合计	6,348,904,940.80	6,441,192,013.01

1. 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	4,956,456,092.67	3,689,790,694.46	5,711,482,084.21	3,600,117,549.63
(2) 其他业务小计	212,428,722.77	37,825,586.71	170,528,982.88	52,924,302.18
合计	5,168,884,815.44	3,727,616,281.17	5,882,011,067.09	3,653,041,851.81

2. 利息净收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入	559,446,053.73	308,476,085.31
—存放同业	131,055,838.96	58,535,384.73
—其中：自有资金	37,515,843.35	13,211,158.38
—其中：客户资金	93,539,995.61	45,324,226.35
—融资融券利息收入	205,697,463.95	85,109,070.06
—买入返售金融资产	56,060,499.25	61,739,196.65
其中：股票质押回购利息收入	51,831,668.61	42,643,524.75
债券回购利息收入	4,228,830.64	19,095,671.90
—其他债权投资利息收入	166,632,251.57	103,092,433.87
利息支出	245,225,693.29	141,301,389.34
—客户资金存款利息支出		8,670,049.27
—卖出回购利息支出	90,382,406.48	71,918,814.84
—拆入资金利息支出	201,560.28	1,719,444.45
—应付短期融资款利息支出	10,295,762.44	5,509,041.71
—应付债券利息支出	32,126,147.65	43,585,039.07
—应付次级债利息支出	93,389,250.02	9,899,000.00
—代理买卖证券款利息支出	18,830,566.42	
利息净收入	314,220,360.44	167,174,695.97

3. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项目	本年金额	上年金额
手续费及佣金收入	620,574,071.63	250,704,860.61
—经纪业务收入	446,761,107.27	143,208,214.54
其中：证券经纪业务收入	446,761,107.27	143,162,031.12
其中：代理买卖证券业务	409,877,830.16	138,108,818.62
交易单元席位租赁	14,565,143.54	3,301,194.47
代销金融产品业务	22,318,133.57	1,752,018.03
其他经纪业务收入		46,183.42
—投资银行业务收入	83,023,567.54	50,160,782.16
其中：证券承销业务	65,016,037.78	36,591,981.13
证券保荐业务	1509,433.97	
财务顾问业务	16,498,095.79	13,568,801.03
—资产管理业务收入	28,867,715.59	21,203,590.38
—基金管理业务收入	4,914,849.69	702,265.47
—投资咨询业务收入	56,692,877.08	35,292,617.57
—其他	313,954.46	137,390.49
手续费及佣金支出	142,851,488.46	55,184,616.16
—经纪业务支出	137,348,910.93	55,156,314.28
其中：证券经纪业务支出	137,348,910.93	55,156,314.28
其中：代理买卖证券业务	137,348,910.93	55,156,314.28
—投资银行业务支出	5,502,577.53	28,301.88
其中：证券承销业务	5,502,577.53	28,301.88
手续费及佣金净收入	477,722,583.17	195,520,244.45
其中：财务顾问业务净收入	16,498,095.79	13,568,801.03

(2) 代销金融产品业务收入

项目	本年金额		上年金额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	1,477,847,364.82	22,318,133.57	441,699,375.25	1,623,078.91
证券公司资产管理计划	17,051,285,960.00		9,663,437,000.00	
信托、银行理财等	348,610,000.00		154,500,000.00	128,939.12

项目	本年金额		上年金额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
合计	18,877,743,324.82	22,318,133.57	10,259,636,375.25	1,752,018.03

(3) 财务顾问业务净收入

项目	本年金额	上年金额
其他财务顾问业务净收入	16,498,095.79	13,568,801.03
合计	16,498,095.79	13,568,801.03

(五十八) 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
土地增值税	159,230,785.85	362,332,426.47
房产税	55,175,646.11	62,409,947.22
城建税	23,075,144.60	21,209,341.47
教育费附加	11,078,848.98	9,833,543.15
印花税	9,292,707.24	9,291,510.19
地方教育费附加	5,736,355.83	5,586,648.41
土地使用税	3,981,758.52	5,269,900.43
车辆使用税	55,785.46	94,560.58
资源税		19,252.75
其他	1,700,602.30	1,583,537.74
合计	269,327,634.89	477,630,668.41

(五十九) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	37,645,001.67	42,271,737.89
市场及差旅费	18,757,086.00	18,297,437.53
折旧摊销费	14,320,821.47	5,515,190.61
租赁费	4,164,869.11	13,388,229.14
代理服务费	3,526,169.93	4,033,833.28
物料消耗费	3,079,812.85	4,386,616.26
业务宣传费	2,252,411.01	2,000,077.22
修理费	1,767,418.33	
运输费	1,181,984.29	10,703,825.22

项目	本年金额	上年金额
广告费	1,069,774.74	718,444.64
其他费用	16,764,846.32	24,880,444.80
合计	104,530,195.72	126,195,836.59

注：折旧摊销费和租赁费变动的主要原因系控股子公司利德曼将以往年度租赁的设备在本期购入，导致其对应的固定资产折旧费用增加，摊销的租赁费用减少。

（六十）管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	787,079,385.12	516,077,410.89
折旧与摊销费	131,265,904.07	117,257,626.13
租金及物业管理费	102,514,706.80	45,938,370.80
咨询费及中介费	38,888,645.90	23,480,392.38
办公费	13,083,619.93	7,086,985.92
通讯费	12,406,764.34	6,818,776.13
业务招待费	11,312,133.48	9,617,203.31
差旅费	8,703,743.45	7,746,166.42
广告及业务宣传费	5,347,697.39	3,082,290.92
水电费	4,157,803.39	3,286,826.85
新项目前期费用	3,446,549.57	6,065,755.00
维修及物料消耗	3,426,122.85	5,506,210.75
车辆使用费	3,031,483.84	3,681,307.97
交通费	2,077,540.04	2,409,988.87
其他费用	58,473,753.64	65,113,177.86
合计	1,185,215,853.81	823,168,490.20

（六十一）研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	36,586,685.51	54,381,033.41
折旧与摊销费	11,309,860.52	8,367,708.31
维修及物料消耗	3,712,128.97	8,481,440.76
其他费用	7,611,987.83	8,091,708.13
合计	59,220,662.83	79,321,890.61

(六十二) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	1,675,804,280.58	1,296,524,450.41
减：利息收入	644,386,984.93	431,286,240.57
加：汇兑净损失	-237,192,910.32	-17,262,133.76
加：其他支出	19,471,452.57	9,991,135.39
合计	813,695,837.90	857,967,211.47

(六十三) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
开工建设奖励	20,000,000.00	
北起步区补贴	16,885,697.49	12,703,086.00
建设中期补贴	15,000,000.00	
租金补贴	10,547,619.04	
#8、9 机组综合升级改造事后奖补专题资金	3,636,374.20	3,589,283.90
运营经费财政补助	3,389,015.05	2,894,361.13
技术改造工程补助	3,327,301.00	3,254,711.14
增值税返还及加计扣除	2,967,547.67	2,507,445.35
稳岗就业补贴	2,752,512.20	626,329.92
金融机构新兴金融奖励	2,710,000.00	
落户奖励	1,310,865.16	899,434.98
经营贡献奖	950,000.00	
小微企业融资担保业务降费奖补资金	454,800.00	2,178,800.00
光伏发电项目补助	414,153.17	520,892.72
扶持资金补贴	239,289.51	35,155.75
保利中誉广场统筹金		2,960,976.42
其他	5,426,713.27	6,874,605.75
合计	90,011,887.76	39,045,083.06

(六十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	706,717,582.81	291,887,762.94
处置长期股权投资产生的投资收益	3,582,983.55	152,528.49

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益（新准则适用）	20,455,913.76	15,524,324.69
处置交易性金融资产取得的投资收益（新准则适用）	131,561,138.70	42,562,025.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,541,745.74	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益（旧准则适用）	278,893,143.36	187,094,375.47
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）	235,731,911.18	-113,353.52
其他债权投资处置收益（新准则适用）	2,010,512.17	
处置其他债权投资取得的投资收益（新准则适用）		-288,081.71
处置衍生金融工具取得的投资收益	28,659,328.80	677.93
持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用）	60,820,189.76	27,175,238.92
理财产品投资收益	6,794,527.20	5,159,302.02
关联方借款利息收益	116,066,075.89	125,617,722.33
其他	-30,799,103.74	1,048,362.12
合计	1,562,035,949.18	695,820,884.84

(六十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	33,063,014.08	8,563,998.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,660,889.18	
衍生金融资产	97,069,535.32	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-194,753,556.00	-26,948,576.00
非同一控制下企业合并或有对价	8,239,093.61	
其他	21,366.22	
合计	-39,699,657.59	-18,384,577.79

(六十六) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账准备	-120,886,507.39	-11,315,457.41
其他债权投资减值损失	-18,146,099.35	-23,015,337.37
融出资金的坏账准备	-3,223,823.89	1,110,005.32
买入返售金融资产的坏账准备	-4,927,150.45	-34,690,918.05

项目	本年金额	上年金额
融出证券坏账准备		43,414.39
合计	-147,183,581.08	-67,868,293.12

(六十七) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账准备	-8,165,058.28	-1,557,500.36
存货跌价准备减值损失	-1,074,466.99	-6,430,100.13
可供出售金融资产投资减值损失	-2,210,224.89	
投资性房地产减值损失	-9,289,324.94	
固定资产减值损失	-163,498.00	1,354,451.59
商誉减值损失	-87,344,317.23	-7,640,695.95
合计	-108,246,890.33	-14,273,844.85

(六十八) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-1,322,728.65	43,864,687.21	-1,322,728.65
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-1,322,728.65	43,864,687.21	-1,322,728.65
其中：固定资产处置收益	-1,009,234.41	260,399.61	-1,009,234.41
无形资产处置收益	-313,494.24	43,604,287.60	-313,494.24
合计	-1,322,728.65	43,864,687.21	-1,322,728.65

(六十九) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计	945,131.48	279,327.33	945,131.48
其中：固定资产毁损报废利得	945,131.48	279,327.33	945,131.48
政府补助	21,839,462.94	75,604,511.27	21,839,462.94
赔偿及罚款收入	1,152,044.39	65,250.00	1,152,044.39
无需支付的款项	892,343.09		892,343.09
碳资产处置收益	30,583,194.65		30,583,194.65
其他	10,106,236.24	11,735,276.39	10,106,236.24

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
合计	65,518,412.79	87,684,364.99	65,518,412.79

2. 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
项目落户奖	8,000,000.00	
促进高质量发展专项资金	5,200,000.00	
运营经费财政补助	4,823,761.52	2,281,943.52
经营贡献奖	2,770,000.00	19,480,000.00
重点项目复工复产费	440,000.00	
政策性亏损补贴		50,000,000.00
特定企业专项补助税款		2,480,000.00
扩大生产奖励		636,238.00
落户补助		490,033.74
其他	605,701.42	236,296.01
合计	21,839,462.94	75,604,511.27

(七十) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	25,815,546.68	57,814,875.28	25,815,546.68
业绩报酬 ^{注1}	47,070,000.00	13,346,750.67	47,070,000.00
对外捐赠	16,157,342.46	6,227,687.95	16,157,342.46
股权收购价款	6,000,000.00		6,000,000.00
违约金	3,372,591.60		3,372,591.60
企业合并产生 ^{注2}	204,750.39	66,839,283.30	204,750.39
罚款、滞纳金	138,658.43	12,732,007.81	138,658.43
仲裁支出	100,773.38	1,057,298.44	100,773.38
其他	9,912,364.72	593,132.05	9,912,364.72
合计	108,772,027.66	158,611,035.50	108,772,027.66

注 1：广州开发区投资控股有限公司与广州价值创新园区产业投资基金合伙企业（有限合伙）在 2019 年签订的永龙置地增资协议中约定永龙置地如果未完成约定的业绩承诺，则本公司给与价值创新园业绩补偿，2020 年业绩补偿金额

700,000,000*6.6%*366/360=46,970,000.00 元。

注2：2019年12月27日，经广州开发区国有资产监督管理局、广州市黄埔区财政局、广州开发区财政局文件下发《关于同意光机电（广州）科技研究院有限公司作为广州市光机电技术研究院转企改制承继主体的批复》（穗开国资[2019]212号），本公司全面承继广州市光机电技术研究院的知识产权、资质资格等所有无形资产、债权债务、对外投资，并依据国有资产调拨通知书，以广州市光机电技术研究院2017年12月31日净资产58,564,431.09元入账。本公司对广州市光机电技术研究院2019年12月31日净资产进行审核，因吸收合并事项产生非经常性损益66,839,283.30元，2020年产生非经常性损益的金额204,750.39元。

（七十一）所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	665,673,136.81	365,040,731.24
递延所得税调整	-395,442,248.59	-30,864,319.07
合计	270,230,888.22	334,176,412.17

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本年合并利润总额	1,113,562,657.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	278,390,664.29
子公司适用不同税率的影响	20,737,156.80
调整以前期间所得税的影响	784,545.03
非应税收入的影响	-173,641,835.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,801,945.14
研发费用加计扣除的影响	-5,833,277.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-44,423,447.95
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	139,000,217.85
其他 ^{注1}	1,414,920.76
所得税费用	270,230,888.22

（七十二）归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

广州开发区控股集团有限公司 2020 年度合并财务报表附注

项目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	7,317,809.91	1,829,452.48	5,488,357.43			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
3. 其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）	7,317,809.91	1,829,452.48	5,488,357.43			
4. 企业自身信用风险公允价值变动（新准则适用）						
5. 其他						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-178,401,289.25	-43,538,860.11	-134,862,429.14	183,167,433.76	45,782,051.39	137,385,382.37
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-4,245,848.84		-4,245,848.84	39,228.19		39,228.19
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-4,245,848.84		-4,245,848.84	39,228.19		39,228.19
2. 其他债权投资公允价值变动（新准则适用）	-17,407,042.12	-4,589,202.02	-12,817,840.10	-6,690,536.31	-3,091,699.61	-3,598,836.7
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	949,765.95		949,765.95	5,676,262.14		5,676,262.14
小计	-18,366,808.07	-4,589,202.02	-13,767,606.05	-12,366,798.45	-3,091,699.61	-9,275,098.84
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）	-129,876,263.02	-32,469,065.76	-97,407,197.26	184,701,680.94	46,175,420.23	138,526,260.71
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	34,406,036.99	8,601,509.25	25,804,527.74			
小计	-164,282,300.01	-41,070,575.01	-123,211,725.00	184,701,680.94	46,175,420.23	138,526,260.71
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						

广州开发区控股集团有限公司 2020 年度合并财务报表附注

项目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6. 其他债权投资信用减值准备（新准则适用）	8,572,217.34	2,120,916.92	6,451,300.42	11,307,216.38	2,698,330.77	8,608,885.6
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	88,549.67	-	88,549.67	513,893.30		513,893.30
小计	8,483,667.67	2,120,916.92	6,362,750.75	10,793,323.08	2,698,330.77	8,094,992.31
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
8. 外币财务报表折算差额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
9. 其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
三、其他综合收益合计	-171,083,479.34	-41,709,407.63	-129,374,071.71	183,167,433.76	45,782,051.99	137,385,382.37

（七十三）租赁

1. 融资租赁出租情况

（1）融资租赁出租人

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	809,605,701.45
1-2 年	665,565,620.21

剩余租赁期	最低租赁收款额
2-3 年	327,708,607.83
3 年以上	44,663,082.54
合计	1,847,543,012.03

(七十四) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	843,331,768.93	500,480,915.09
加：资产减值准备	108,246,890.33	14,273,844.85
信用减值损失	147,183,581.08	67,868,293.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	743,606,816.21	707,908,272.64
无形资产摊销	44,203,677.46	38,125,634.78
长期待摊费用摊销	29,344,890.60	27,251,883.06
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）	-1,322,728.65	-43,864,687.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	24,870,415.20	-797,954,313.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	39,699,657.59	18,384,577.79
财务费用（收益以“-”号填列）	1,255,610,848.83	1,076,378,946.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,444,200,589.69	-650,109,315.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-506,486,334.26	-59,481,592.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	111,263,401.18	12,074,901.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,685,528,434.94	-110,159,718.60
经营性应收项目的减少	-3,921,884,007.22	-7,000,542,756.64
经营性应付项目的增加	3,265,223,344.09	4,069,363,649.80
其他	481,720,280.97	66,839,283.30
经营活动产生的现金流量净额	-3,465,116,522.29	-2,063,162,181.45
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		

项目	本年金额	上年金额
现金的年末余额	20,482,726,760.45	16,103,015,782.09
减：现金的年初余额	16,103,015,782.09	7,979,391,280.85
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,379,710,978.36	8,123,624,501.24

注：本年其他为交易性金融资产的增加。

2. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	20,482,726,760.45	16,103,015,782.09
其中：库存现金	129,758.13	363,495.28
可随时用于支付的银行存款	16,400,441,943.84	15,266,690,848.29
可随时用于支付的其他货币资金	3,384,243,423.66	348,280,271.69
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项	697,911,634.82	487,681,166.83
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	20,482,726,760.45	16,103,015,782.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	405,295,434.11	288,392,777.89

注：年末现金及现金等价物余额中已扣除银行存款应收利息 10,585,925.79 元。

（七十五）外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			38,663,515.95
其中：美元	4,741,414.14	6.5249	30,937,253.12
欧元	16,033.11	8.0250	128,665.71
港币	9027,134.07	0.8416	7,597,597.12
应收账款			47,451.58
其中：欧元	5,912.97	8.0250	47,451.58
预付账款			186,738.32
其中：美元	25,125.61	6.5249	163,942.09

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	1,899.00	8.0250	15,239.48
英镑	850.00	8.8903	7,556.76
其他应收款			32,624.50
其中：美元	5,000.00	6.5249	32,624.50
应付账款			13,570,759.87
其中：美元	100,348.96	6.5249	654,766.93
欧元	1,430,456.24	8.0250	11,479,411.33
日元	22,619,960.00	0.0632	1,429,581.47
英镑	784.00	8.8903	6,970.00
克朗	24.00	1.2559	30.14
预收账款			80,959.00
其中：美元	12,407.70	6.5249	80,959.00
其他应付款			6,524.90
其中：美元	1,000.00	6.5249	6,524.90
长期借款			57,231,520.00
其中：港币	68,000,000.00	0.8416	57,231,520.00
应付债券			6,572,766,642.45
其中：美元	1,007,335,996.33	6.5249	6,572,766,642.45

(七十六) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	394,709,508.32	投资监管资金、受限的定期存款、保证金、专项借款、司法冻结款
应收账款	21,528,154.66	质押
投资性房地产	2,187,853,847.96	因司法诉讼办理诉讼保全、解除质押办理中、银行抵押借款
固定资产	198,313,074.79	银行抵押借款
长期应收款	350,186,031.69	贷款质押
其他非流动资产	77,965,874.47	因司法诉讼办理诉讼保全、解除质押办理中
交易性金融资产	947,677,301.55	
其中：债券	503,376,249.00	为买断式回购业务而转让过户、为质押式回购业务而设定质押
股票	7,988,087.00	转板后限售一年

项目	年末账面价值	受限原因
其他	436,312,965.55	公司投资的集合资管计划、理财产品，因其不设置开放期或尚在限售承诺期内受限。
其他债权投资	2,411,840,395.00	为买断式回购业务而转让过户、为质押式回购业务而设定质押

九、 在其他主体中的权益

（一）纳入合并范围的结构化主体

本企业纳入合并范围的结构化主体的情况详见“附注七、（十二）纳入合并报表范围的结构化主体的相关信息”。

（二）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

2020 年 12 月 31 日，与本公司相关联、但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体为本公司合并范围内的子公司粤开证券股份有限公司（以下简称“粤开证券”）发起设立的资产管理计划，粤开证券在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的收益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。粤开证券通过综合评估因持有的份额而享有的回报以及作为资产管理计划管理人的管理人报酬，由于粤开证券面临可变回报的影响并不重大，因此粤开证券未将此类产品纳入合并范围。

2020 年 12 月 31 日，与本公司相关联、但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体主要从事投资业务。这类结构化主体 2020 年 12 月 31 日的受托资产总额为 1,203,027,828.34 元。

2. 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

项目	财务报表列报项目	账面价值		最大损失敞口	
		年末数	年初数	年末数	年初数
资产管理计划	交易性金融资产	68,133,246.04	199,395,827.49	68,133,246.04	199,395,827.49

3. 发起设立未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

项目	年末数	年初数
联讯三板汇 1 号集合资产管理计划		
联讯天星资本 1 号集合资产管理计划	1,718,275.27	3,097,864.64
联讯天星资本 2 号集合资产管理计划	620,300.66	878,245.01

项目	年末数	年初数
联讯天星资本 3 号集合资产管理计划	296,718.36	281,127.78
联讯证券尊享 1 号集合资产管理计划		
联讯证券尊享 3 号集合资产管理计划		
联讯证券尊享 5 号集合资产管理计划		
联讯证券尊享 7 号集合资产管理计划		
联讯证券质押宝 7 号集合资产管理计划	81,087,944.84	187,197,800.00
联利 2 号集合资产管理计划	4,361,153.41	7,940,790.06
合计	88,084,392.54	199,395,827.49

十、重要承诺事项及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 本公司、广州开发区投资集团有限公司（以下简称“广开投资”）与中国人寿保险股份有限公司（以下简称“中国人寿”）签订《中融一华富财通 10 号集合资金信托计划之信托收益权收购协议》（以下简称“收购协议”），《中融一华富财通 10 号集合资金信托计划之差额补足协议》（以下简称“差额补足协议”），构成差额补足义务及收购义务事项。

中融国际信托有限公司（以下简称“中融信托公司”）代表中融-华富财通 10 号集合资金信托计划（以下简称“信托计划”）作为优先级有限合伙人参与发起设立产业投资基金合伙企业，中融信托公司认缴出资额为 70.01 亿元。

信托计划总规模 70.01 亿元，由中融信托公司发起设立，中国人寿作为 A 类受益人认购 70 亿元。截至目前，中融信托公司已代表信托计划实缴基金“合伙人资本”30.01 亿元。

差额补足义务

开发区控股与广开投资及中国人寿签订《中融一华富财通 10 号集合资金信托计划之差额补足协议》，协议约定如中融信托公司在信托计划存续期内任一分派日向中国人寿进行的该次信托收益分配未能使中国人寿就其在信托计划项下的信托单位在该核算期间内获得足额当期信托收益。开发区控股和广开投资应就上述核算期间内信托合同约定的该核算期间内的中国人寿可获分配的当期信托收益与实际分配的信托收益的差额部分进行补足，直至中国人寿足额获取可获分配的当期信托收益。

②收购义务

开发区控股与广开投资及中国人寿签订《中融一华富财通 10 号集合资金信托计划

之信托收益权收购协议》，收购协议约定，在信托计划成立满 8 年后的任一核算日对应的分配日向中国人寿实际分配的信托本金低于中国人寿所投资信托本金历史最高规模 20%时，或在信托计划存续期内，中国人寿未能足额获得该核算期间中国人寿可获分配的当期信托收益等协议约定的条件时，中国人寿可启动交割程序，要求开发区控股或广开投资或开发区控股及广开投资收购中国人寿持有的信托计划项下的信托收益权。

(2) 本公司签署《国君-广州人才租赁第一期资产支持专项计划之担保函》，约定本公司为担保“国君-广州人才租赁第一期资产支持专项计划”项下，广州开发区人才工作集团有限公司作为差额支付人，根据《国君-广州人才租赁第一期资产支持专项计划之差额支付协议》履行差额支付义务应支付的差额款项，向上海国泰君安证券资产管理有限公司（计划管理人）提供无限连带责任保证担保。截至 2020 年 12 月 31 日，担保余额 50,400.00 万元，担保期限自 2019 年 4 月 25 日至 2039 年 02 月 26 日。

(3) 本公司控股子公司广州恒运建设投资有限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 2020 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 25,380.00 万元。

(4) 经营租赁承诺

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司控股子公司粤开证券股份有限公司根据已签订的不可撤销的经营性租赁协议，未来应支付的最低租金为：1 年以内为 4,790.18 万元，1-2 年为 4,011.74 万元，2-3 年为 3,013.85 万元，3 年以上为 4,915.66 万元，合计金额为 16,731.43 万元。

(5) 本公司控股子公司北京利德曼生化股份有限公司于 2014 年度非同一控制合并取得德赛系统公司股权时与德国德赛诊断系统有限公司、钱盈颖女士、丁耀良先生共同签订了《德赛诊断系统（上海）有限公司经修订和重述的合作经营合同》，合同中约定了少数股东股权强制出售权条款，即：“不管本合同是否有其他相反规定，如发生以下事件（退出事件），则德国德赛诊断系统有限公司、钱盈颖女士、丁耀良先生（合称为“各退出股东”）有权（但无义务）在其后任何时间内要求利德曼公司以合同规定的价格购买各退出股东持有的部分或全部的公司股权，其可向买方发出书面通知表明其启动强制出售程序的意愿。退出事件：锁定期届满后，连续两年内公司和德赛诊断产品（上海）有限公司合并净利润增长为零或负。”

(6) 本公司控股子公司北京利德曼生化股份有限公司于 2014 年度非同一控制合并取得德赛产品公司股权时与德国德赛诊断系统有限公司共同签订了《德赛诊断产品（上海）有限公司经修订和重述的合作经营合同》，合同中约定了少数股东股权强制出售权条款，即：“不管本合同是否有其他相反规定，如发生以下事件（退出事件），则德国德赛诊断系统有限公司有权（但无义务）在其后任何时间内要求利德曼公司以

合同规定的价格购买卖方持有的部分或全部的公司股权，其可向买方发出书面通知表明其启动强制出售程序的意愿。退出事件：锁定期届满后，连续两年内公司和德赛诊断系统（上海）有限公司合并净利润增长为零或负。”

（7）德赛诊断系统（上海）有限公司和德赛诊断产品（上海）有限公司 2019 年度合并净利润增长为-2,062,568.97 元，2020 年度合并净利润增长为-29,282,288.47 元。

2、或有事项

（1）本公司 2020 年纳入合并范围的控股子公司广州穗开物业投资有限公司（以下简称“穗开物业公司”）为响应上级号召，快速拆除鱼珠钢富城钢材市场，穗开物业公司以分批汇总费用方式实施谈判补偿拆除等工作。征拆及土地平整工作于 2019 年 6 月 13 日完成，穗开物业公司为此支付了建构筑物、机器设备拆迁、经营损失补偿、人工遣散、律师费、测量及评估费用、过渡期的土地租金和电费合计 28,613,321.85 元。

①2018 年 12 月 21 日，根据广州开发区投资集团有限公司领导班子工作会议决议，由穗开物业公司作为鱼珠钢富城钢材市场清拆补偿工作主体及参与该地块后期开发建设工作，相关拆除补偿和日常劳务等费用（参照区同期有关标准执行）由穗开物业公司承担。穗开物业公司将清拆相关费用一次性计入损益。

②2019 年 6 月 5 日，鱼珠钢富城钢材市场业主代表黄埔区鱼珠街茅岗第一股份经济合作社对鱼珠钢富城地块项目组织竞投；同日，广州福置投资有限公司（以下简称“福置公司”）中标（该公司 2019 年度为穗开物业公司联营公司，后纳入合并范围后与福置公司不再具有股权关系）。福置公司与黄埔区鱼珠街茅岗第一股份经济合作社签订《黄埔区茅岗一社鱼珠钢富城地块项目开发合同》合同约定“甲乙双方已投入的推进项目公司工作而发生的相关费用（包括协议签订前产生的费用以及土地平整、清理等费用），经甲乙双方书面确认同意后，由项目公司承担”

③2020 年 6 月 28 日穗开物业公司与福置公司达成“关于鱼珠钢富城项目相关费用的备忘录”，备忘录确认福置公司需承担穗开物业前期清拆工作所支付的清拆费用、穗开工作经费和因垫付及收回过程中产生的税费共计 31,172,238.60 元。2019 年 12 月 30 日将其中的 10,000,000.00 元支付给了穗开物业公司，仍应支付穗开物业公司 21,172,238.60 元。由于估计剩余款项收回性存在不确定性，因此，将在实际收到款项时确认营业外收入。

（2）杭州银行股份有限公司诉粤开证券股份有限公司合同纠纷案（第三人：天津融展企业管理有限公司）

2020 年 10 月 29 日，粤开证券股份有限公司（以下简称“粤开证券”）获悉，杭州银行股份有限公司在广州市中级人民法院起诉粤开证券合同纠纷，并采取了诉前财产保全措施。广州市中级人民法院于 2021 年 1 月 6 日对本案进行了第一次开庭审理，而后广州市中级人民法院决定追加天津融展企业管理有限公司为第三人，并于 2021 年 3 月 3 日再次开庭审理。目前，广州市中级人民法院尚未作出判决。由于本案争议较为

复杂，暂时无法预测案件后续发展及其结果，无法评估本案对粤开证券的影响。

（3）粤开证券股份有限公司与鲁剑物权确认纠纷的案件

2021 年 1 月 26 日，上海市浦东新区人民法院作出裁定，准许拍卖、变卖鲁剑持有的浙江瀚叶股份有限公司股票，所得价款优先清偿鲁剑欠付粤开证券股份有限公司的融资本金及利息。

（4）2020 年 8 月 28 日，国药集团（广州）医疗器械有限公司（以下简称“国药广州公司”）因买卖合同纠纷起诉广东东方新特药有限公司（以下简称“东方新特药”），本公司为涉案第三人。国药广州公司主张其 2017 年 11 月向东方新特药采购一批货物，预付货款 1,963 万元，对方一直未履行供货义务，诉求东方新特药支付其已预付的货款本金及利息。东方新特药答辩称，由于本公司控股子公司北京利德曼生化股份有限公司存在向东方新特药的退货义务，经东方新特药、国药广州公司和本公司三方沟通，同意由本公司向东方新特药提供 1,963 万元的货物，东方新特药销售给国药广州公司，货物由本公司直接向国药广州公司提供；国药广州公司已就该批货物向本公司申请退货，本公司已在 2020 年 1 月向国药广州退回货款。广东省广州市荔湾区人民法院于 2020 年 11 月 26 日作出一审判决（[2020]粤 0103 民初 10322 号），驳回国药广州公司全部诉讼请求。

2020 年 12 月 8 日，国药广州公司不服一审判决，上诉至广州市中级人民法院，目前二审尚未判决。

2021 年 3 月 8 日，国药广州公司向北京市大兴区人民法院提起诉讼，要求本公司返还已支付的货款本金 1,963 万元。事实与理由为：国药广州公司与本公司签订有《采购协议》，向本公司采购产品后因部分货物退货，本公司于 2020 年 1 月 16 日向国药广州公司退款 1,963 万元。但因本公司于另案（前述国药广州公司诉东方新特药一案）中主张货物是代东方新特药的发货，且 2020 年 1 月 16 日向国药广州公司的退款系代东方新特药的退款。就 1,963 万元的争议货物，国药广州公司认为其已经支付相应款项，但本公司并未履行自身的发货、退款义务。该案件法院尚未立案，目前在速裁调解沟通阶段。

十一、资产负债表日后事项

1、2021 年 1 月 22 日，广州市开发区国有资产监督管理局出具穗开国资[2021]11 号《广州开发区国资局关于同意穗开公司以绿地广场 E 栋 29-30 层非货币资产偿还原股东债务的意见》，原则同意开发区控股下属企业广州穗开物业投资有限公司以绿地广场 E 栋 29-30 层非货币资产偿还原股东开投集团债务，由开发区控股与开投集团自主决策实施。截止本报告出具之日，本次重大资产处置事项尚在进行中。

截止本报告出具之日，本次重大资产处置事项已于 2021 年 3 月 12 日处置完毕。

2、科学城（广州）园区投资运营发展有限公司（以下简称“园区公司”）“三供一业”资产拟执行的资产无偿划转方案

经开发区控股与科学城集团协商一致同意，拟以 2020 年 7 月 31 日为划转基准日，以开发区控股园区公司“三供一业”资产及科学城集团名下 7 套黄埔万科中心商铺物业资产的资产评估报告结果作为划转依据，按以下方式进行无偿划转：

（1）开发区控股将园区公司持有并入账的“三供一业”资产，以 2020 年 7 月 31 日为划转基准日，依据评估基准日为 2020 年 7 月 31 日的资产评估报告（联合中和评报字(2020)第 6190 号）结果，“三供一业”资产评估价值为 11,018,200.00 元无偿划拨给科学城集团。

（2）科学城集团将其名下 7 套黄埔万科中心商铺物业资产，包括黄埔区万腾街 4 号 104 房、202 房、208 房以及黄埔区万腾街 8 号 210 房、213 房、220 房、225 房的 7 套黄埔万科中心商铺，7 套物业资产面积共计 488.91 平方米。以上物业资产目前在科学城集团名下，产权清晰且均未设立抵押等他项权利。以 2020 年 7 月 31 日为划转基准日，按照资产评估报告确认的资产价值 11,174,587.00 元无偿划拨给园区公司。

上述商铺划转事项已于 2021 年 3 月 26 日获取不动产权证书，处置完毕。

3、本公司控股子公司北京利德曼生化股份有限公司起诉国药集团（广州）医疗器械有限公司案件

2019 年 12 月 29 日，国药集团（广州）医疗器械有限公司向本公司开具 3,560 万元商业承兑汇票用于支付部分欠付货款，汇票于 2020 年 12 月 28 日到期，但国药广州拒绝支付该款项。本公司已向北京市大兴区人民法院提起诉讼，北京市大兴区人民法院于 2021 年 4 月 1 日立案受理，案件等待进一步审理中。

十二、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（%）
广州经济技术开发区管理委员会	广州			100.00	100.00

2. 子企业

本集团子公司的情况详见“附注七（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况”。

3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八（二十）长期股权投资披露的相关信息。

4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆大集商业管理有限公司	粤开证券股份有限公司股东大新华航空有限公司同属海航集团旗下控股公司
科学城(广州)投资集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州科学城投资发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州智盛投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
海南海航物业管理股份有限公司	海航集团间接持股企业，与粤开证券股份有限公司股东大新华航空有限公司与海航集团具有关联关系。
乐金显示（中国）有限公司	持股 5%以上的重要参股公司
信通院工业互联网创新中心(广东)有限公司	持股 5%以上的重要参股公司
广州明珞软控信息技术有限公司	持股 5%以上的重要参股公司
广州股权交易中心有限公司	持股 5%以上的重要参股公司
广州智方自动化科技有限公司	持股 5%以上的重要参股公司
广州力鼎恒益投资有限合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的重要参股公司
广东华扬环保科技股份有限公司	持股 5%以上的重要参股公司
广州开发区国企产业投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的重要参股公司
广州源盛得市政服务有限公司	持股 5%以上的重要参股公司
广州力鼎凯得投资管理有限公司	持股 5%以上的重要参股公司

（二）关联交易

1. 购买商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州宽带主干网络有限公司	提供网络服务	320,629.24	97,680.00
广州宽带主干网络有限公司	网络使用费	18,867.92	20,827.08
广州宽带主干网络有限公司	设备采购	56,200.00	
重庆大集商业管理有限公司	租赁、物业	481,827.66	514,542.66
海南海航物业管理股份有限公司	租赁、物业	62,410.05	67,283.31
合计		939,934.87	700,333.05

2. 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州宽带主干网络有限公司	物业费	435,553.30	150,285.68
广州宽带主干网络有限公司	咨询费收入	183,018.83	
广州宽带主干网络有限公司	利息收入	542,031.69	
广州绿控置业有限公司	运营服务	56,603,773.41	
广州绿控置业有限公司	资金占用收入		7,400,699.74
广州绿龙房地产开发有限公司	资金占用收入		207,317.12
广东粤财信托有限公司	经纪交易服务业务		333,231.52
惠州联讯德威投资合伙企业（有限合伙）	提供基金管理服务		1,240,000.01
西藏联讯北玻创业投资合伙企业（有限合伙）	提供基金管理服务		185,236.79
广州凯得小额贷款股份有限公司	服务费、物管费	128,893.24	121,923.13
广州德同凯得投资管理有限公司	服务费、物管费	16,988.55	12,272.33
广州力鼎凯得基金管理有限公司	服务费、物管费	39,303.11	6,839.62
乐金显示（中国）有限公司	服务费、物管费	6,588,740.89	6,618,816.51
乐金显示光电科技（中国）有限公司	服务费、物管费	764,387.38	946,166.34
科学城（广州）投资集团有限公司	物管费	16,796,848.93	
广州科学城投资发展有限公司	物管费	404,800.18	
广东股权交易中心股份有限公司	物管费	314,173.18	
广州金融资产交易中心有限公司	物管费	190,598.42	
广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司	物管费	60,392.49	
广州力鼎凯得基金管理有限公司	物管费	69,448.36	
广州凯思基金管理有限公司	物管费	18,113.16	
信通院工业互联网创新中心（广东）有限公司	物管费	406,243.86	
广州明珞软控信息技术有限公司	物管费	144,699.41	
合计		83,708,008.39	17,222,788.79

3. 关联租赁情况（公司作为出租方）

承租方名称	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
广州宽带主干网络有限公司	1,379,264.20	356,111.99

承租方名称	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
广州德同凯得投资管理有限公司		24,619.05
广州股权交易中心有限公司		904,562.14
广州凯得小额贷款股份有限公司		475,575.69
广州凯思基金管理有限公司	111,428.57	135,447.62
广州力鼎凯得基金管理有限公司	129,390.30	20,142.86
乐金显示（中国）有限公司		
乐金显示光电科技（中国）有限公司	595,096.08	829,952.99
广州智方自动化科技有限公司		12,398.40
广州德同凯得创业投资有限合伙企业（有限合伙）		21,485.71
广州力鼎恒益投资有限合伙企业（有限合伙）	30,307.53	16,785.71
广州力鼎凯得创业投资有限合伙企业（有限合伙）	30,307.53	30,214.29
合计	2,275,794.21	2,827,296.45

4. 关联担保情况

(1) 公司作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东华扬环保科技股份有限公司	9,000,000.00	2018-01	2021-01	否

(2) 公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州杰瑞置业有限公司	424,851,140.44	2018-10-25	2028-10-21	否

5. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	年末应收利息
广州市凯科星贸房地产开发有限公司	21,200,000.00	2020-9-1	2021-6-21	24,939.44
广州市凯科星贸房地产开发有限公司	13,200,000.00	2020-9-2	2021-6-21	15,528.33
广州市凯科星贸房地产开发有限公司	3,600,000.00	2020-11-2	2021-6-21	4,235.00
广州市凯科星贸房地产开发有限公司	2,000,000.00	2020-12-14	2021-6-21	2,352.78
广州市凯科星贸房地产开发有限公司	144,000,000.00	2020-12-24	2020-12-25	

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	年末应收利息
司				
广州绿龙房地产开发有限公司	21,650,852.00	2019-10-23	2020-7-1	786,482.13
广州绿龙房地产开发有限公司	10,000,000.00	2019-1-16	2020-12-25	
广州绿龙房地产开发有限公司	304,932,000.00	2019-1-16	2022-1-15	34,569,124.40
广州绿龙房地产开发有限公司	40,000,000.00	2019-1-16	2022-1-15	4,534,666.67
广州绿龙房地产开发有限公司	362,866,209.08	2019-6-28	2022-6-27	31,771,960.49
广州绿龙房地产开发有限公司	32,000,000.00	2020-1-16	2020-5-15	561,440.00
广州绿控置业有限公司	563,559,031.46	2019-9-27	2022-9-26	41,224,343.15
广州绿控置业有限公司	9,800,000.00	2020-1-21	2023-1-20	491,666.00
广州绿控置业有限公司	19,539,385.00	2020-1-21	2023-1-20	1,070,432.64
广州绿控置业有限公司	1,000,000.00	2020-6-29	2023-6-28	29,450.00
广州绿控置业有限公司	10,937,400.00	2020-7-21	2021-9-30	284,007.82
广州绿控置业有限公司	1,899,885.00	2020-8-14	2021-9-30	42,114.12
广州绿控置业有限公司	8,202,770.00	2020-10-30	2021-10-29	81,822.63
广州绿控置业有限公司	680,000.00	2020-11-26	2021-11-25	3,876.00
广州绿控置业有限公司	5,800,000.00	2020-12-22	2021-12-21	9,183.33
广州绿控置业有限公司	5,390,000.00	2020-12-29	2021-12-28	2,344.65
广州凯得小额贷款股份有限公司	30,000,000.00	2020-5-9	2021-5-9	1,117,924.53
广州凯得小额贷款股份有限公司	50,000,000.00	2020-7-17	2021-7-17	1,320,754.71
广州凯得小额贷款股份有限公司	20,000,000.00	2020-8-27	2021-8-27	399,371.07
合计	1,682,257,532.54			118,348,019.89

6. 收取资金占用费的关联交易

关联方名称	关联交易类型	本年金额	上年金额
广州绿龙房地产开发有限公司	资金占用收入	68,987,264.76	207,317.12
广州绿控置业有限公司	资金占用收入	33,391,036.43	7,400,699.74
广州市凯科星房地产开发有限公司	资金占用收入	462,040.35	
广州凯得小额贷款股份有限公司	借款利息	2,838,050.31	1,769,785.07
合计		105,678,391.85	9,377,801.93

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

广州开发区控股集团有限公司 2020 年度合并财务报表附注

关联方	年末余额	年初余额
广州绿控置业有限公司	60,000,000.00	
乐金显示（中国）有限公司		363,469.38
广东股权交易中心股份有限公司		91,874.90
广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司		10,000.00
乐金显示光电科技（中国）有限公司		7,756.00
广州凯得小额贷款股份有限公司		3,052.33
广州德同凯得投资管理有限公司		660.00
合计	60,000,000.00	476,812.61

2. 关联方应收利息

关联方	年末余额	年初余额
广州绿龙房地产开发有限公司	72,223,673.69	219,756.15
广州绿控置业有限公司	43,239,240.34	7,844,741.72
广州宽带主干网络有限公司	90,791.25	167,227.39
广州市凯科星贸房地产开发有限公司	47,055.55	
合计	115,600,760.83	8,231,725.26

注：广州宽带主干网络有限公司的应收利息余额均为融资租赁业务的应收利息。

3. 关联方应收股利

关联方	年末余额	年初余额
广州开发区国企产业投资基金合伙企业（有限合伙）	23,200,000.00	23,200,000.00
合计	23,200,000.00	23,200,000.00

4. 关联方其他应收款

关联方	年末余额	年初余额
广州绿龙房地产开发有限公司	707,798,209.08	739,449,061.08
广州绿控置业有限公司	626,808,471.46	563,559,031.46
广州凯得小额贷款股份有限公司	100,091,666.67	50,000,000.00
广州市凯科星贸房地产开发有限公司	40,000,000.00	
广州雄韬氢恒科技有限公司	287,207.91	
广州源盛得市政服务有限公司	13,540.00	13,540.00
广州宽带主干网络有限公司		18,867.92
合计	1,474,999,095.12	1,353,040,500.46

5. 一年内到期的非流动资产

关联方	年末余额	年初余额
广州宽带主干网络有限公司	8,086,342.86	6,807,804.08
合计	8,086,342.86	6,807,804.08

6. 关联方长期应收款

关联方	年末余额	年初余额
广州宽带主干网络有限公司		8,086,342.86
合计		8,086,342.86

7. 关联方应付账款

关联方	年末余额	年初余额
惠州联讯德威投资合伙企业（有限合伙）		103,333.30
合计		103,333.30

8. 关联方预收款项

关联方	年末余额	年初余额
广州宽带主干网络有限公司	183,018.84	366,037.67
广州市凯科星贸房地产开发有限公司	24,151.38	
广州凯得小额贷款股份有限公司	8,907.50	8,907.50
广东股权交易中心股份有限公司		134,087.80
广州力鼎恒益投资有限合伙企业（有限合伙）		8,915.97
广州力鼎凯得基金管理有限公司		6,737.50
广州德同凯得投资管理有限公司		1,000.00
合计	216,077.72	525,686.44

9. 关联方应付股利

关联方	年末余额	年初余额
广州智盛投资有限公司	43,983,333.33	
合计	43,983,333.33	

10. 关联方其他应付款

关联方	年末余额	年初余额
广州力鼎凯得创业投资有限合伙企业（有限合伙）	82,260,030.34	80,360,030.34
广州源盛得市政服务有限公司	16,531,822.43	16,531,822.43

关联方	年末余额	年初余额
广州德同凯得创业投资有限合伙企业	11,862,670.00	21,928,370.00
广州宽带主干网络有限公司	1,000,000.00	1,275,063.50
广州宽带主干网络有限公司	236,023.50	
广州力鼎凯得投资管理有限公司		10,575.00
广州凯得小额贷款股份有限公司		5,000.00
广州力鼎凯得基金管理有限公司		1,000.00
广州智方自动化科技有限公司		50.00
合计	111,890,546.27	120,111,911.27

十三、 母公司主要财务报表项目注释

(一) 主要财务报表项目注释

1. 应收账款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,733,264.96	61.77	3,406,160.15	71.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,929,709.21	38.23		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	7,662,974.17	—	3,406,160.15	—

(续表)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,426,456.00	17.23	1,426,456.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,850,132.21	82.77		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	8,276,588.21	100.00	1,426,456.00	100.00

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广州市今健医疗器械有限公司	1,426,455.92	1,426,455.92	1-2 年	100.00	预计无法收回
广州市红鹏直升机遥感科技有限公司	1,578,422.25	789,211.13	1-2 年	50.00	预计可收回 50%
广州鸿琪光学仪器科技有限公司	790,950.55	395,475.28	1 年以内	50.00	预计可收回 50%
广州市三甲医疗信息产业有限公司	712,092.08	569,673.66	1 年以内	80.00	预计可收回 20%
广东乐源数字技术有限公司	225,344.16	225,344.16	1 年以内	100.00	预计无法收回
合计	4,733,264.96	3,406,160.15	—	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	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)	2,929,709.21	100.00		6,850,132.21	100.00	
合计	2,929,709.21	100.00		6,850,132.21	100.00	

(3) 收回或转回的坏账准备

无。

(4) 本年度实际核销的应收账款

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广州市红鹏直升机遥感科技有限公司	1,578,422.25	20.60	789,211.13
广州市今健医疗器械有限公司	1,426,455.92	18.61	1,426,455.92
广州凯云物业服务有限公司	812,704.31	10.61	
广州鸿琪光学仪器科技有限公司	790,950.55	10.32	395,475.28
广州市三甲医疗信息产业有限公司	712,092.08	9.29	569,673.66
合计	5,320,625.11	69.43	3,180,815.99

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	167,491,235.18	84,962,679.09
其他应收款项	22,324,758,489.35	12,768,526,827.59
合计	22,492,249,724.53	12,853,489,506.68

(1) 应收股利

无。

(2) 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值
账龄 1 年以内的应收股利	167,491,235.18	84,962,679.09		
其中：广州高新区科技控股集团有限公司		77,436,927.73		
广州凯云发展股份有限公司		7,525,751.36		
广州开发区投资控股有限公司	156,815,888.02		尚未到收款期	否
广州凯得投资控股有限公司	2,776,864.63		尚未到收款期	否
广州凯得资本管理有限公司	4,411,018.80		尚未到收款期	否
广州凯得融资租赁有限公司	3,487,463.73		尚未到收款期	否
合计	167,491,235.18	84,962,679.09	—	—

(3) 其他应收款项

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并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	22,324,758,489.35	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	22,324,758,489.35	100.00		

(续表)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并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	12,768,526,827.59	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	12,768,526,827.59	100.00		

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

① 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末余额			年初余额		
	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	22,324,758,489.35			12,768,526,827.59		
合计	22,324,758,489.35	—		12,768,526,827.59	—	

2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款项合计的比例 (%)	坏账准备
广州高新区科技控股集团有限公司	往来款	4,814,243,304.39	1 年以内、1-2 年、2-3 年	21.56	

广州开发区控股集团有限公司 2020 年度合并财务报表附注

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 账款项合计 的比例 (%)	坏账准备
广州开发区产业基金投资集团有限公司	往来款	3,114,703,333.33	1年以内、1-2年、2-3年	13.95	
广州凯得投资控股有限公司	往来款	3,110,000,000.00	1年以内	13.93	
广州凯得创业投资股份有限公司	往来款	2,662,631,021.57	1年以内、1-2年	11.93	
粤开证券股份有限公司	往来款	2,503,979,861.10	1年以内、1-2年	11.22	
合计	—	16,205,557,520.39	—	72.59	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	17,677,326,229.74	7,298,739,554.24	1,973,324,139.58	23,002,741,644.40
对联营企业投资	1,408,531,039.91	127,817,983.24	8,245,965.96	1,528,103,057.19
小计	19,085,857,269.65	7,426,557,537.48	1,981,570,105.54	24,530,844,701.59
减：长期股权投资减值准备	668,033.93		668,033.93	
合计	19,085,189,235.72	7,426,557,537.48	1,980,902,071.61	24,530,844,701.59

(2) 长期股权投资明细

1) 对子公司投资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广州凯得融资担保有限公司	314,614,400.00			314,614,400.00		
广州科技创业投资有限公司	343,743,739.29			343,743,739.29		
广州凯得创业投资股份有限公司	835,158,847.01	30,000,000.00		865,158,847.01		
广州凯得商贸有限公司	174,004,631.29	200,000,000.00		374,004,631.29		
广州高新区科技控股集团有限公司	4,197,610,626.02	2,785,000,000.00		6,982,610,626.02		
广州恒运企业集团	222,364,048.00			222,364,048.00		

广州开发区控股集团有限公司 2020 年度合并财务报表附注

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
股份有限公司						
广州凯得投资控股有限公司	995,000,000.00	4,000,000,000.00		4,995,000,000.00		
广州凯得资本管理有限公司	333,568,915.67			333,568,915.67		
广州市润埔投资有限公司	1,822,301,517.46	108,525,690.00	1,930,827,207.46			
广州凯得融资租赁有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
广州开发区（香港）投资有限公司	992,216.40			992,216.40		
广州凯云发展股份有限公司	43,000,000.00	32,606,932.12	9,890,000.00	65,716,932.12		
广州高新区产业投资基金有限公司	40,000,000.00	100,000,000.00		140,000,000.00		
粤开证券股份有限公司	4,336,778,350.00			4,336,778,350.00		
广州凯得资本运营有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
广州开发区投资控股有限公司	3,868,188,938.60			3,868,188,938.60		
广州穗开物业投资有限公司		32,606,932.12	32,606,932.12			
合计	17,677,326,229.74	7,298,739,554.24	1,973,324,139.58	23,002,741,644.40		

2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他	
一、合营企业										
二、联营企业										
广州宽带主干网络有限公司	190,768,859.53			4,103,646.22						194,872,505.75
广州凯得小额贷款股份有限公司	101,607,541.69			8,861,541.01			5,911,265.03			104,557,817.67
广州开发区红地技术有限公司 ^{注1}	668,033.93								-668,033.93	
穗港科技投资（广州）有限公司	29,893,495.92	75,000,000.00		20,346.04						104,913,841.96
穗港智造（广州）投资有限公司	75,007,728.20	30,000,000.00		-212,347.01						104,785,381.19
广州金融资产交易中心有限公司	22,653,376.08			1,720,630.08			1,666,667.00			22,707,339.16
众诚汽车保险股份有限公司	923,514,512.10			7,689,127.12						931,203,639.22
广东股权交易中心股份有限公司	64,417,492.46			635,039.78						65,052,532.24
合计	1,408,531,039.91	105,000,000.00		22,817,983.24			7,577,932.03		-668,033.93	1,528,103,057.19

注：广州红地技术有限公司(以下称“红地公司”)原为开发区控股投资企业，根据广州市中级人民法院 2018 年 8 月作出的《民事裁定书》，法院裁定确认红地公司清算组制作的《广州红地技术有限公司强制清算报告》并终止红地公司强制清算程序。开发区控股本年度对红地公司账面计提的 668,033.93 元减值准备全额进行销账处理。

4. 营业收入及成本

(1) 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
租赁收入	143,890,840.21	121,776,527.10	112,830,887.60	109,544,613.54
其他收入	6,057,140.12	1,800,000.00	22,867,449.31	
合计	149,947,980.33	123,576,527.10	135,698,336.91	109,544,613.54

—按国民经济行业分类标准的营业收入情况

序号	收入类别	本年发生额	上年发生额
1	工程总承包		
2	房地产销售		
3	物业租赁：	143,890,840.21	112,830,887.60
	其中：商铺		
	厂房		
	写字楼	143,890,840.21	112,830,887.60
	会议室		
	公寓		
	场地		
	其它		
4	物业管理服务		
5	工程管理服务：		
	其中：工程代业主服务		
	工程代建服务		
	拆迁服务		
6	报关装卸仓储货检		
7	住宿和餐饮业：		
	其中：旅馆住宿		
	餐饮		
8	商业批发零售		
9	咨询服务：		-
	其中：招商引资		
	企业咨询服务		
	其它		
10	信息技术服务		

序号	收入类别	本年发生额	上年发生额
11	体育文化娱乐		
12	电力生产业		
	其中：电力		
	蒸汽		
13	化学原料及化工产品制造		
14	金融业		
	其中：融资担保		
	证券业务		
15	其他	6,057,140.12	22,867,449.31
	合计	149,947,980.33	135,698,336.91

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	567,346,990.04	566,831,242.08
权益法核算的长期股权投资收益	22,817,983.24	31,790,635.96
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	25,393,029.60	22,886,493.44
处置可供出售金融资产取得的投资收益	89,666,160.97	-2,136,053.52
理财产品投资收益		268,803.31
合计	705,224,163.85	619,641,121.27

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	31,510,011.23	124,648,561.37
加：资产减值准备	11,269,029.09	1,426,456.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,973,186.61	52,566,345.48
无形资产摊销	102,858.59	38,834.95
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）		-31,248.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,063.41	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	194,753,556.00	26,948,576.00
财务费用（收益以“-”号填列）	545,101,001.50	486,842,084.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-705,224,163.85	-619,641,121.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,817,257.27	-356,614.00

项目	本年金额	上年金额
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）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-70,815,811.68	-78,108,022.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	38,652,697.97	70,088,850.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	121,512,171.60	64,422,702.50
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	—	—
现金的年末余额	5,199,153,244.82	6,058,342,022.14
减：现金的年初余额	6,058,342,022.14	3,884,134,259.74
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-859,188,777.32	2,174,207,762.40

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1、广州海汇科创创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“海汇科创”）是子公司广州科技创业投资有限公司（以下简称“广州科创”）、李明智及广州海汇投资管理有限公司共同投资设立的合伙企业。2019年8月16日，广州科创与海汇科创签订转让协议，将广州科创持有的广州瑞立科密汽车电子股份有限公司、广州福美软瓷有限公司、广州市丰华生物工程有限公司、广州科易光电技术有限公司、广东易美图影像科技股份有限公司、广东灏瀚科技有限公司、广州市晶华精密光学股份有限公司7个股权及中山大学医学院药理教研室合同权益转让给海汇科创。

根据转让协议，该8个项目需同时转让且在合同签订日起5个工作日内一次性支付受让价款，如办理出资人（股东）变更手续过程中，海汇科创不能成为标的企业/公司合法出资人（股东）时合同予以解除。2019年8月，广州科创已收到海汇科创支付的8个项目的转让款。截止2020年12月31日，8个项目的产权交割手续尚未完全完成。

因此，广州科创报表长期股权投资、可供出售金融资产里仍未对该8个项目进行终止确认，收到的转让款暂不确认收入。

2、科学城（广州）园区投资运营发展有限公司（以下简称“园区公司”）“三供一业”改造形成的设施设备资产移出账面备查管理

（1）广州石化公司职工家属区“三供一业”代建改造工程基本情况

2018年9月30日，区国资局、园区公司与中国石化集团资产管理有限公司广州分公司（以下简称“中国石化广州分公司”）签订了《广州石化公司职工家属区物业管理职能移交协议》，以下简称“《物业管理职能移交协议》”。协议规定，由中国石化广州分公司按照批复方案向园区公司支付改造费用。

该改造费用用于小区物业管理公共配套设施的维修和改造，改造内容主要包括：消防系统、门禁对讲系统、公共监控系统、下水系统及小区绿化改造等。

2019年4月28日，园区公司与广州东进新区开发有限公司签订了《广石化物业管理设施改造项目代建合同》，该项目于2019年9月正式开始代建施工，2019年12月相关设备已投入使用。由于目前项目暂未出具竣工决算报告，根据工程合同项目暂定总造价2,365.98万元。

由于上述资产实际属于园区公司为中国石化广州分公司代建改造所形成资产，因此，上述资产从园区报表中移出做备查登记管理。

（2）三供一业改造资产记录情况

截至2020年12月31日，园区公司备查账套账面固定资产账面余额2,020.92万元、累计折旧178.16万元、长期待摊费用315.77万元、专项应付款2,176.00万元、应付工程款481.73万元。

十五、 财务报表的批准

本集团2020年度财务报表已经本集团董事会批准。

广州开发区控股集团有限公司

二〇二一年四月二十九日





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2021年01月08日

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

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014624

说明

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

会计师事务所
执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶绍勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一二年十月十五日



姓名	韦宗玉
Sex	女
Date of birth	1968-06-18
Working unit	信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙) 广州分所
Identity card No.	512301196806180023



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.



韦宗玉(440100720010)，已通过广东省注册会计师协会2018
年任职资格检查。通过文号：粤注协(2018)58号。



440100720010

证书编号：
No. of Certificate

440100720010

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2003 年 11 月 20 日
/y /m /d

2018年3月换发

年 月 日
/y /m /d



韦宗玉(440100720010), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



440100720010



韦宗玉(440100720010), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020) 132号。



440100720010

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d



姓名	贺春海
Sex	男
Date of birth	1971-10-01
工作单位	信永中和会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙) 广州分所
身份证号码	362430197110012017
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



贺春海(440100800007)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕58号。



440100800007

证书编号:
No. of Certificate

440100800007

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

发证日期:
Date of Issuance

2001 年 11 月 14 日
/y /m /d

2018年3月换发



贺春海(440100800007), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



440100800007

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.



贺春海(440100800007), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020) 132号。



440100800007



年 /y 月 /m 日 /d

