

# 广州开发区控股集团有限公司公司债券年度报告 (2021 年)

2022 年 04 月

## 重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2021 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

## 重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

# 目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	5
第一节 公司基本情况	7
一、公司基本信息	7
二、信息披露事务负责人基本信息	7
三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况	8
四、报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况	8
五、公司独立性情况	9
六、公司合规性情况	13
七、公司业务及经营情况	14
第二节 公司信用类债券基本情况	21
一、公司信用类债券基本信息	21
二、公司债券募集资金使用情况	37
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	42
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	42
五、增信措施情况	42
六、中介机构情况	42
第三节 报告期内重要事项	45
一、审计情况	45
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	45
三、合并报表范围变化情况	48
四、报告期内亏损情况	48
五、资产受限情况	48
六、可对抗第三人的优先偿付负债情况	49
七、资金占款情况	49
八、有息负债逾期和变动情况	50
九、对外担保情况	50
十、信息披露事务管理制度变更情况	50
第四节 创新债券特别事项	52
一、发行人为可交换债券发行人	52
二、发行人为绿色公司债券发行人	52
三、发行人为永续期公司债券发行人	52
四、发行人为扶贫公司债券发行人	53
五、发行人为一带一路公司债券发行人	53
第五节 向普通投资者披露的信息	54
第六节 财务报告	55
一、财务报表	55
第七节 发行人认为应当披露的其他事项	74
第八节 备查文件	75
附件一、发行人财务报告	77

## 释义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
发行人/公司/本公司/开发区控股/集团	指	广州开发区控股集团有限公司
本次债券/本次公司债券	指	广州开发区控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)、广州开发区控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期)、广州开发区控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)、广州开发区控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)、广州开发区金融控股集团有限公司公开发行 2018 年公司债券(第一期)(品种一)、广州开发区金融控股集团有限公司公开发行 2018 年公司债券(第一期)(品种二)、广州开发区金融控股集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券(疫情防控债)(第一期)(品种一)、广州开发区金融控股集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券(疫情防控债)(第二期)、广州开发区金融控股集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券(疫情防控债)(第三期)(品种一)、广州开发区金融控股集团有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期)(品种一)、广州开发区金融控股集团有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第二期)(品种一)、广州开发区控股集团有限公司 2022 年度第二期超短期融资券、广州开发区金融控股集团有限公司 2019 年度第一期中期票据、广州开发区金融控股集团有限公司 2019 年度第二期中期票据
募集说明书	指	《广州开发区控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)募集说明书》、《广州开发区控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期)募集说明书》、《广州开发区控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)募集说明书》、《广州开发区控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)募集说明书》、《广州开发区金融控股集团有限公司公开发行 2018 年公司债券(第一期)(品种一)募集说明书》、《广州开发区金融控股集团有限公司公开发行 2018 年公司债券(第一期)(品种二)募集说明书》、《广州开发区金融控股集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券(疫情防控债)(第一期)(品种一)募集说明书》、《广州开发区金融控股集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券(第二

		期)募集说明书》、《广州开发区金融控股集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券(疫情防控债)(第三期)(品种一)募集说明书》、《广州开发区金融控股集团有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第一期)(品种一)募集说明书》、《广州开发区金融控股集团有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第二期)(品种一)募集说明书》、《广州开发区控股集团有限公司 2022 年度第二期超短期融资券募集说明书》、《广州开发区金融控股集团有限公司 2019 年度第一期中期票据募集说明书》、《广州开发区金融控股集团有限公司 2019 年度第二期中期票据募集说明书》
债券受托管理人	指	广发证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司
广发证券	指	广发证券股份有限公司
国泰君安证券	指	国泰君安证券股份有限公司
中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司基本信息

中文名称	广州开发区控股集团有限公司
中文简称	广开控股
外文名称（如有）	Guangzhou Development District Holding Group Limited
外文名称缩写（如有）	GDD Holding Group
法定代表人	严亦斌
注册资本（万元）	1,036,323.38
实缴资本（万元）	1,036,323.38
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
办公地址	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
邮政编码	510700
公司网址（如有）	<a href="http://www.getholdings.com.cn/">http://www.getholdings.com.cn/</a>
电子信箱	xxpl@getholdings.com.cn

### 二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	杨新
职位	董事会秘书
联系地址	广东省广州市黄埔区科学大道 60 号开发区控股中心 33、34 楼
电话	020-82115260
传真	—
电子信箱	yangx@getholdings.com.cn

### 三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

#### (一) 报告期末控股股东、实际控制人

报告期末控股股东姓名/名称：广州经济技术开发区管理委员会

报告期末实际控制人姓名/名称：广州经济技术开发区管理委员会

#### (二) 控股股东、实际控制人的变更情况

##### 1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

##### 2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

### 四、报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员发生如下变更：

变更时间	人员姓名	就任/离任	职务
2021年02月20日	肖立	离任	董事、总经理
2021年05月12日	简小方	就任	董事、总经理
2021年09月24日	计云海	离任	外部董事
2021年09月24日	于群	就任	外部董事
2021年09月24日	孙振萍	就任	外部董事
2021年07月22日	钟夏阳	离任	监事会主席
2021年08月02日	易武	就任	监事会主席
2021年04月15日	曾林	离任	职工监事
2021年04月15日	曾垂化	离任	职工监事
2021年04月15日	傅洁	离任	职工监事
2021年04月15日	杨新	就任	职工监事
2021年04月15日	林伟珊	就任	职工监事
2021年04月15日	徐晓	就任	职工监事
2021年02月20日	谢育能	离任	副总经理
2021年02月20日	赵青峰	就任	副总经理
2021年07月26日	赵青峰	离任	副总经理
2021年10月29日	李昀燕	离任	纪委书记
2021年12月17日	李昀燕	就任	职工董事

新就任人员情况

适用 不适用

简小方，男，1963 年 10 月出生，中共党员，硕士研究生学历，工程师。2017 年 9 月至今在广州开发区控股集团有限公司工作，现任董事、党委专职副书记、总经理。历任广州开发区国有资产投资公司副总经理等职。

李昀燕：女，1980 年 10 月出生，中共党员，硕士研究生学历。2017 年 9 月至今在广州开发区控股集团有限公司工作。现任党委副书记、职工董事。

于群，女，1968 年 4 月生，中共党员，博士学历，曾任广州国有资产管理集团董事，现任华南师范大学法理学教研室主任、教授。

孙振萍，女，1966 年 11 月生，中共党员，本科学历，注册会计师、注册税务师、注册评估师、国际内部审计师、高级审计师，广东源瑞会计师事务所总经理，主任会计师、董事长。

易武，男，1963 年 2 月生，大学本科学历，高级会计师，历任海南水文地质工程地质勘察院科长、总会计师，广州开发区财务总监、总监主任，萝岗区人大常委会、财经工委副主任，广州开发区国资办（局）副局长、广州开发区金融控股集团有限公司副总经理等职。现任广州开发区审计局干部。

杨新，男，1982 年 1 月出生，中共党员，硕士研究生，高级经济师，高级信用管理师。2009 年 11 月至今在广州开发区控股集团有限公司工作，现任集团公司人力资源部总经理。曾任恒大地产地区公司资金计划部负责人、广州凯得融资担保有限公司业务总监、副总经理、董事，广州开发区控股集团有限公司人力资源与党群部副总经理、人力资源部副总经理（主持全面工作）等职。

林伟珊，女，1981 年 7 月出生，中共党员，大学本科。2017 年 10 月至今在广州开发区控股集团有限公司工作，现任集团公司纪检监察审计室主任。曾任广州市黄埔区应急管理局雇员，中共广州经济技术开发区纪委雇员，广州开发区控股集团有限公司纪检监察审计室高级经理、副主任。

徐晓，男，1979 年 9 月出生，中共党员，硕士研究生，中级经济师、二级建造师。2017 年 10 月至今在广州开发区控股集团有限公司工作，现任集团公司办公室主任。曾任广州永和建设发展有限公司引进部副经理、经营部副经理、经营部经理、办公室主任等职。

## 五、公司独立性情况

（一） 发行人报告期内与控股股东、实际控制人、其他关联方之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性的机制安排说明

公司具有独立完整的业务及自主经营能力，出资人依法行使其权利并承担相应的义务；公司具有独立的企业法人资格，独立核算，自负盈亏；公司与出资人在资产、人员、机构、财务和业务五方面做到相互独立，具体详见募集说明书中“发行人内部治理及组织机构设置情况”相关章节。

（二） 发行人关联交易的决策权限、决策程序、定价机制及信息披露安排

根据穗开金控〔2019〕339 号关于印发《广州开发区金融控股集团有限公司关联交易管理制度》的通知，为进一步规范关联交易，保证关联交易公平、公正、公开，确保关联交易行为不损害公司和相关各方的合法权益，经公司董事会、办公会研究同意对原有关联企业交易制度进行了修订。从关联交易的

原则、关联关系的认定、关联交易定价及交易类型、关联交易的审批权限及程序、关联交易的披露内容、罚则六大方面进行了严格规定。

### 1、关联交易定价

关联方之间发生转移资源、劳务或义务的交易定价应遵循以下原则：

(1) 如该交易事项有国家定价的，直接使用此价格；

(2) 如该交易事项实行政府指导价的，应在政府指导价的范围内合理确定交易价格；

(3) 除实行国家定价或政府指导价外，交易事项有可比的市场价格或收费标准的，优先参考该价格或标准确定交易价格；

(4) 如交易事项无可比的市场价格或收费标准的，交易定价应参考关联方与独立于关联方的第三方发生的非关联交易价格确定；

(5) 既无市场价格，也无独立的非关联交易价格可供参考的，则应以合理的成本费用加合理利润作为定价的依据，或由交易双方通过协议价的方式协商确定关联交易价格。

### 2、关联交易的审批权限及程序

关联交易的审批程序：

由业务部门提出关联交易申请，专项报告交易的具体内容、定价依据，经财务资金部及风控部审核该交易事项的合理性、必要性、公允性，再报上一级领导审批，其中：

(1) 属于“三重一大”事项的关联交易事项，按照集团公司议事规则，由公司党委会、董事会、办公会集体决策；

(2) 不属于“三重一大”事项的关联交易事项，按相关业务管理办法的审批权限决策。

### 3、结算方式

结算方式、付款安排由双方参照行业有关交易及正常业务惯例确定。

#### (三) 发行人关联交易情况

#### 1、购买商品

单位：元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州恒运建设投资有限公司	租赁、物业	825,115.42	-
重庆大集商业管理有限公司	租赁、物业	372,577.05	481,827.66
广州宽带主干网络有限公司	提供网络服务、网络使用费、设备采购	134,945.93	395,697.16

广州数码乐华科技有限公司	租赁、物业	7,458.00	-
乐金显示（中国）有限公司	租赁、物业	1,437.00	-
海南海航物业管理股份有限公司	租赁、物业	-	62,410.05
合计		1,341,533.40	939,934.87

## 2、销售商品

单位：元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
乐金显示光电科技(中国)有限公司	物管费	11,839,922.42	764,387.38
科学城(广州)投资集团有限公司	物管费	11,319,183.65	16,796,848.93
乐金显示（中国）有限公司	服务费、物管费	1,558,617.75	6,588,740.89
广州恒运建设投资有限公司	物管费	927,458.08	-
广州科学城投资发展有限公司	物管费	723,326.70	404,800.18
广州宽带主干网络有限公司	物业费、咨询费收入、利息收入	503,278.62	1,160,603.82
信通院工业互联网创新中心(广东)有限公司	物管费	434,493.49	406,243.86
广州明珞软控信息技术有限公司	物管费	389,711.19	144,699.41
广州数码乐华科技有限公司	物管费	332,358.48	-
广东股权交易中心股份有限公司	物管费	267,708.45	314,173.18
广州永创企业管理有限公司	物管费	207,033.96	-
广州金融资产交易中心有限公司	物管费	190,450.87	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	114,559.78	60,392.49
广州开发区新兴产业投资基金管理有限公司	物管费	109,027.01	-
穗港科技投资（广州）有限公司	物管费	103,914.72	-
广州力鼎凯得基金管理有限公司	服务费	69,295.46	108,751.47
广州力鼎凯得投资管理有限公司	物管费	33,109.04	-
广州德同凯得投资管理有限公司	物管费	17,535.72	16,988.55
广州凯思基金管理有限公司	物管费	7,547.15	18,113.16
广州绿控置业有限公司	运营服务	-	56,603,773.41
广州凯得小额贷款股份有限公司	服务费、物管费	-	128,893.24
合计		29,148,532.54	83,708,008.39

## 3、关联租赁情况

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据
广州高新区科技控股集团有限公司	广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司	办公楼	2020-11-1	2024-10-9	114,999.96	租赁合同

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据
广州高新区科技控股集团有限公司	广州力鼎凯得基金管理有限公司	办公楼	2020-1-15	2023-1-14	188,555.95	租赁合同
广州高新区科技控股集团有限公司	广州力鼎凯得投资管理有限公司	办公楼	2020-1-15	2023-1-14	44,166.10	租赁合同

## 4、关联担保情况

## (1) 公司作为担保方

无。

## (2) 公司作为被担保方

单位：元

担保方名称	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
广州杰瑞置业有限公司	广州开发区控股集团有限公司	424,851,140.44	2018-10-25	2028-10-21	否

## 5、关联方资金拆借

## (1) 本公司拆出资金

单位：元

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
广州源盛得市政服务有限公司	1,425,000,000.00	2021-6-18	2022-6-18	
广州源盛得市政服务有限公司	855,000,000.00	2021-7-7	2022-7-6	
广州源盛得市政服务有限公司	450,000,000.00	2021-10-18	2024-10-17	
广州源盛得市政服务有限公司	675,000,000.00	2021-11-20	2024-11-20	
广州源盛得市政服务有限公司	1,175,000,000.00	2021-12-8	2024-12-8	
广州凯得小额贷款股份有限公司	50,000,000.00	2020-7-17	2022-7-17	
广州凯科星贸房地产开发有限公司	28,800,000.00	2021-1-25	2022-1-24	
广州凯科星贸房地产开发有限公司	10,400,000.00	2021-4-9	2022-1-24	
广州凯科星贸房地产开发有限公司	4,664,000.00	2021-9-29	2022-1-24	
广州绿龙房地产开发有限公司	354,932,000.00	2019-1-16	2022-1-15	
广州绿龙房地产开发有限公司	362,866,209.08	2019-6-28	2022-6-27	

## (2) 本公司拆入资金

单位：元

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
广州市城投投资有限公司	690,000,000.00	2021-3-19	2024-3-18	

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
广州市城投投资有限公司	20,000,000.00	2021-6-8	2024-6-7	
广州市城投投资有限公司	30,000,000.00	2021-9-29	2024-9-28	
广州市城投投资有限公司	40,000,000.00	2021-12-20	2024-12-19	
广州市广报实业发展有限公司	312,000,000.00	2021-12-30	2024-12-29	
广东绿地投资有限公司	586,561,440.91	2019-9-27	2022-9-26	
广东绿地投资有限公司	10,200,000.00	2020-1-21	2023-1-20	
广东绿地投资有限公司	5,610,000.00	2020-12-29	2021-12-28	
广东绿地投资有限公司	35,700,000.00	2021-2-3	2024-2-2	
广东绿地投资有限公司	10,200,000.00	2021-2-23	2024-2-22	
广东绿地投资有限公司	2,040,000.00	2021-3-9	2024-3-8	
广东绿地投资有限公司	510,000.00	2021-4-20	2024-4-19	
广东绿地投资有限公司	6,120,000.00	2021-6-18	2024-6-17	
广东绿地投资有限公司	8,670,000.00	2021-7-19	2024-7-18	
广东绿地投资有限公司	14,790,000.00	2021-9-27	2024-9-26	

## 6、收取资金占用费的关联交易

单位：元

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	19,061,941.31	68,987,264.76
广州绿控置业有限公司	资金占用收入	-	33,391,036.43
广州市凯科星贸房地产开发有限公司	资金占用收入	1,766,015.79	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
合计		20,827,957.10	105,678,391.85

## 7、支付资金占用费的关联交易

单位：元

关联方名称	关联交易类型	本年金额	上年金额
广州市广报实业发展有限公司	资金占用支出	115,666.67	-
广州市城投投资有限公司	资金占用支出	42,475,500.00	-
广东绿地投资有限公司	资金占用支出	37,291,316.46	-
合计		79,882,483.13	-

## 六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

## 七、公司业务及经营情况

### （一）公司业务情况

本公司业务主要涵盖热电供应、项目建设运营、房地产业务、生物医药、金融业和战略投资六大板块。

热电供应板块由子公司广州高新区现代能源集团有限公司旗下广州恒运企业集团股份有限公司（以下简称“广州恒运”）负责运营，包含电力业务和热力业务。广州恒运主要采用热电联产模式，属于热能和电能联合生产的高效生产方式。

项目建设运营板块由子公司广州开发区投资控股有限公司（以下简称“开发区投控”）、广州凯云发展有限公司（以下简称“凯云发展”）负责，业务内容主要涉及项目代建和物业管理运营等。项目建设方面，公司的重点完工项目包括粤港澳大湾区院士交流活动中心项目、黄埔国际会议中心升级改造、四凯楼、总部经济区一期及二期、科学城创意大厦科技创新基地和广州开发区科技企业加速器等项目。从建设模式来看，公司基础设施建设业务模式主要分为两种，一种是以四凯楼和总部经济区一期项目为代表，上述两个项目均由开发区管委会和开发区投控共同出资建设。四凯楼和总部经济区一期项目建成后，产权归开发区投控并作为其物业资产由开发区投控负责经营管理。第二种业务模式的代表项目为加速器项目，采用委托代理合同模式。物业经营和管理方面，公司主要通过购置、合作开发和划拨等方式获得物业经营和管理权，目前凯云发展管理面积约 1000 万平方米。

房地产业务板块由开发区投控以及广州恒运下属公司负责运营，主要是开发园区的建设运营业务的衍生或补充公司开发的地产项目包括商办、写字楼及住宅，其中以商办和写字楼为主，主要是配合公司园区的建设和运营而开发，以对外租赁为主获得收入，辅以商办、写字楼的出售及住宅地产的开发。如开发区投控与绿地集团联合打造了知识城国际创新驱动中心项目、杉禾田晶舍住宅项目，在高科技园区及高端生态居住区领域实现了全面开花。

生物医药板块由子公司广州高新区科技控股集团有限公司（以下简称“高新科控”）负责运营，高新科控引进由中美双院士施一公领衔、总投资达 21 亿元的诺诚健华医药项目；收购利德曼并成为其第一大股东；联合广州迈普再生医学科技股份有限公司打造粤港澳大湾区高性能医疗器械创新中心；建设粤港澳大湾区生物安全创新港，着力打造具有全球创新资源影响力的科技成果转化中枢；规划知识城生物安全产业基地，着力打造具有全球影响力的国家生物安全治理试验区；与高瓴资本旗下高博医疗共建广州创新型研究性国际医院，完善公司产业投资板块；进一步推动“产业+创新+金融”有效结合，加快高新区打造千亿级生物医药产业集群，助推广州市打造世界级生命健康产业领军城市。

金融业板块主要包含金融服务业务和担保业务。金融服务业务收入主要来自于证券服务和融资租赁。公司证券业务主要由子公司粤开证券股份有限公司（以下简称“粤开证券”）运营。本公司持有粤开证券 47.24% 股份，为粤开证券的控股股东。粤开证券旗下拥有 80 多家分支机构，深耕属地服务，辐射全国的营业网点布局，以“投资+投研+投行”组合为发力点，通过“三投”闭环联动，为企业客户提供专业的投融资和研究服务。融资租赁业务由子公司广州凯得融资租赁有限公司（以下简称“凯得租赁”）负责。凯得租赁主要面向能源电力、装备制造、汽车行业提供服务，主要采取售后回租模式，截至 2021 年底，累计为 50 家企业投放融资租赁金额超过 35 亿元。担保业务主要由控股子公司广州凯得融资担保有限公司负责，截至 2021 年底，已为 600 家企业融资提供担保服务，累计金额超 110 亿元。

战略投资板块主要由公司本部、广州凯得投资控股有限公司（简称“广州凯得”）、广州凯得创业投资股份有限公司（以下简称“凯得创投”）、高新科控负责运营，业务范围涵盖战略引导基金、战略项目直投与并购等。如高新科控联合百济神州等机构组建广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司，并设立凯得一期基金；与粤开资本合作设立粤凯生物医药基金该板块。广州凯得战略投资小鹏汽车、高合汽车、奥动新能源、重塑氢能等。产生的收益计入投资收益，而非计入主营业务收入。

其他业务种类主要包括信息技术服务、咨询服务、环保材料销售业务及停车场收入、公司大堂广告收入、工程管理服务收入和外派人员服务费。环保材料销售业务主要为脱硫剂、环保建筑材料（加气砖）销售等，由子公司广州恒运负责。

## （二） 公司业务发展目标

### 1、 公司所在行业状况、所处行业地位及面临的主要竞争状况

本公司系广州开发区资产规模最大、经营实力最强的国有资本运营实体，业务立足于广州开发区的发展，助力广州市产业迈向全球价值链中高端、培育先进制造业集群，为广州开发区提供园区项目建设及运营、战略新兴产业股权投资引导等“硬件+软件”的全方位市场化服务。

#### （1） 电力板块

电力行业是国民经济的基础产业，是国家经济发展战略中的重点和先行产业。改革开放以来，随着国民经济的快速发展和固定资产投资加速，全社会用电需求快速增长，电力供应持续偏紧，电力短缺成为制约我国经济发展的一个主要瓶颈。近年来，随着我国经济步入“新常态”，同时经济结构进一步优化，驱动力由以往的投资向创新转换，相应地，用电结构将进一步优化。近些年受经济增长放慢等因素影响，用电需求增速有所回落，电力供应增速有所放缓。

电力行业是具有垄断属性的基础性产业，受到政府的严格监管、其主要表现为发电企业的发售电量取决于所处电网的统一调度，上网电价需按照政府的电力价格政策在得到相关职能部门审批后方可确定执行，随着我国电力体制改革的不断深入，电力行业正朝着市场化方向迈进，基本实现市场主体多元化，初步形成竞争格局。从整体上来看可以分为国家五大发电集团、非国电系国有发电集团、地方发电集团及民营及外资发电企业。

本公司旗下广州恒运是广州市国有控股的重点电力生产和集中供热的上市企业，是中国能源集团 500 强，是广州市第一大供热集团、第二大发电集团。业务范围涉及发电供热、新能源、金融、科技园建设等领域。现有参股、控股企业 20 多家。是广州市政府指定的五个集中供热热源生产供应点之一，是开发区唯一的供热公司，业务具有地区专营性。长期稳定的用户保证了本公司可持续的经营和发展，同时在政府鼓励热电联产的政策下，节能调度机组排序得到提升，比省内同容量纯凝机组有更多的上网电量，获取经济效益方面有一定优势。并且公司正积极推动广州开发区管委会加快进行长距离供热管网改造，改造后供热半径能达 20~30 公里，改造完成后，公司供热范围将进一步扩大，将覆盖更多工业用户，有利于集中供热业务的发展。

#### （2） 建筑板块

建筑业是中国国民经济的重要支柱产业之一，市场规模庞大，企业数量众多，市场化程度较高。中国建筑业的规模分布呈现“金字塔”状，即极少量大型企业、少量中型企业和众多小型微型企业并存。建筑业在吸纳农村转移人口就业、推进新型城镇化建设和维护社会稳定等方面继续发挥显著作用。

近几年来，中国建筑业的竞争呈现以下三个特点：第一，完全竞争性行业。中国建筑业市场准入门槛不高，建筑企业数量众多，经营业务单一，加之行业集中度低，市场竞争激烈，行业整体利润水平偏低。对于小型项目和普通住宅来讲，市场的供给能力超过了需求，竞争更为激烈。对于大中型项目、技术含量高的项目则竞争程度相对较低，利润水平相对较高。第二，专业化分工不足，竞争同质化明显。中国建筑企业同质竞争严重，经营领域过度集中于相同的综合承包目标市场。与此同时，专业化建筑企业比例远低于发达国家水平，与建筑业多层次专业化分工承包生产的需求不相适应。第三，大型建筑企业的竞争优势较为明显。从总体上来看，占据较大市场份额的是具备技术、管理、装备优势和拥有特级资质的大型建筑企业。发达地区建筑强省的大中型建筑企业也占有一定的市场份额，他们主要承揽地区性大中型工程。其他中小企业则主要承担劳务分包、部分专业分包业务及小型工程。

本公司下属子公司广州开发区投资控股有限公司自成立以来，成功打造了粤港澳大湾区院士交流活动中心项目、黄埔国际会议中心升级改造、四凯楼升级优化等项目；在房地产投资开发方面，除了投资建设广州科学城总部经济区一期、二期等政府重点工程，自 2018 年以来更在开发区控股带领下主动向市场化转型，先后投资开发了广州日报科技文化中心项目、粤港澳大湾区（广州）科技金融中心项目、长岭居商住等区域性重点标杆性项目。目前，开发区投控旗下物业约 200 万平方米（含在建），是广州开发区招商引资的重要载体，吸引了众多跨国公司、大中型企业及科技创新型企业在开发区发展。

### （3）地产板块

房地产的发展能有效拉动钢铁、水泥、建材、建筑施工等相关产业，对一个国家和地区整体经济的拉动作用明显。因此，政府对房地产行业相应的管理和调控力度较大。房地产行业对政府政策的敏感性很强，政府土地出让制度、土地规划条件、行业管理政策、税费政策、交易管理等相关政策法规都直接影响房地产行业的发展。总体看，在当前经济增速下行和高库存压力下，政府更加重视房地产在促进消费和拉动投资方面的重要作用。在多重政策支持下，市场需求大幅释放，楼市总体呈回暖趋势，但政策环境由松趋紧，出现分化，热点城市调控政策不断收紧，而部分三四线城市仍坚持去库存战略，从供需两端改善市场环境。

我国房地产行业逐渐分化。随着房地产企业优胜劣汰的稳步推进，房地产业的成熟度也在不断提高，行业集中度稳步提升。资本实力强大并具有品牌优势的百亿级甚至千亿级房地产企业群体快速壮大，体现出明显的竞争优势，行业集中度日益提高。

本公司是开发区下属企业，承担开发区投资运营的主体之一，具备较丰富的建筑及地产业务运营的经验 and 较强的实力。拥有的高科技产业园区等物业超 400 万平米（含在建）。园区的建设和运营，能够更好的带动本公司相关商业、办公及住宅地产业务的发展。

### （4）创业投资板块

随着中国经济的发展，现代企业不断加大企业资金在金融行业的投资，成为金融市场的积极参与者，促进了实体经济及高新科技行业的繁荣。创业投资是一种投资行为，创业投资往往把高新技术企业作为主要投资对象。大力发展创业投资，能有效解决创业企业尤其是中小高新技术企业的融资困难，有利于

提升民间资本的使用效率，培育优质上市公司，以创业带动就业，对于促进战略型新兴产业发展，加快产业结构调整 and 经济发展方式转变具有重要意义。近年来，我国创业投资发展迅速。

本公司及其子公司广州凯得、凯得创投和高新科控负责运营战略投资，截至 2021 年末，公司已完 成对百济神州、达尔生物、益善生物、禾信分析仪、嘉崎智能、汇豪科技、香雪制药等 100 余家企业的 投资，其中所投达意隆、博云新材、阳普医疗、威创视讯、香雪制药、硕贝德、天壕节能等 12 家企业 成功上市，益善生物、晶华光学等 7 家企业在新三板挂牌，在股权投资及科技金融领域已颇具实力。

#### （5）生物医药板块

生物医药产业具有高投入、高收益、高风险、长周期的特征，需要高额投入作为产业进入和持续发 展的条件。近年来，在中国生物医药行业受到各级政府的高度重视和国家产业政策的重点支持。国家陆 续出台了多项政策，鼓励生物医药行业发展与创新，《“十四五”生物医药产业发展规划》《预防用疫 苗临床可比性研究技术指导原则》《中华人民共和国药品管理法》等产业政策为生物医药行业的发展提 供了明确、广阔的市场前景，为企业提供了良好的生产经营环境。在技术进步、产业结构调整 and 消费支 付能力增加的驱动下，中国生物医药市场规模呈稳定上升态势。2018 年到 2021 年，我国生物医药市场 总体规模从 2622 亿元增加到 4644 亿元，年均复合增长率达 20%。

本公司旗下广州高新区科技控股集团有限公司（以下简称“高新科控”）负责运营生物医药，高新 科控引进由中美双院士施一公领衔、总投资达 21 亿元的诺诚健华医药项目；收购利德曼并成为其第一 大股东；联合广州迈普再生医学科技股份有限公司打造粤港澳大湾区高性能医疗器械创新中心；建设粤 港澳大湾区生物安全创新港，着力打造具有全球创新资源影响力的科技成果转化中枢；规划知识城生物 安全产业基地，着力打造具有全球影响力的国家生物安全治理试验区；与高瓴资本旗下高博医疗共建广 州创新型研究性国际医院，完善公司产业投资板块；进一步推动“产业+创新+金融”有效结合，加快高 新区打造千亿级生物医药产业集群，助推广州市打造世界级生命健康产业领军城市。

#### （6）金融业板块

党的十八大以来，我国金融改革发展取得新的重大成就，金融业保持快速发展，金融供给侧结构性 改革不断深化，金融业综合实力进一步增强。目前，我国已形成了覆盖银行、证券、保险、基金、期货 等领域，种类齐全、竞争充分的金融机构体系。2021 年末，我国金融业机构总资产为 381.95 万亿元， 其中，银行业机构总资产为 344.76 万亿元；证券业机构总资产为 12.3 万亿元；保险业机构总资产为 24.89 万亿元。伴随着经济迈向高质量发展，我国金融市场更趋成熟，逐步建立了功能相互补充、交易 场所多层次、交易产品多样化的金融市场体系，配置资源和服务实体经济的能力持续增强。

本公司金融业板块主要包含金融服务业务和担保业务。金融服务业务收入主要来自于证券服务和融 资租赁。公司证券业务主要由子公司粤开证券股份有限公司（以下简称“粤开证券”）运营。本公司持 有粤开证券 47.24%股份，为粤开证券的控股股东。粤开证券旗下拥有 80 多家分支机构，深耕属地服务， 辐射全国的营业网点布局，以“投资+投研+投行”组合为发力点，通过“三投”闭环联动，为企业客 户提供专业的投融资和研究服务。融资租赁业务由子公司广州凯得融资租赁有限公司（以下简称“凯得租 赁”）负责。凯得租赁主要面向能源电力、装备制造、汽车行业提供服务，主要采取售后回租模式，截 至 2021 年底，累计为 50 家企业投放融资租赁金额超过 35 亿元。担保业务主要由控股子公司广州凯得 融资担保有限公司负责，截至 2021 年底，已为 600 家企业融资提供担保服务，累计金额超 110 亿元。

## 2、公司未来业务发展目标

## （1）未来发展战略

开发区控股将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届三中、四中、五中全会以及省、市经济工作会议精神，坚持和加强党的全面领导，根据中央、省市深化国资国企改革有关要求，并结合广州开发区管委会对于开发区控股集团的发展定位和要求，将开发区控股集团的功能定位为：“根植开发区，面向大湾区，服务全中国，打造集科技金融、科技战略投资、科技园区运营为一体的创新型企业集团”。

聚焦“一条主线，三大板块，四类平台，五化发展”，即以服务于开发区控股高质量发展为主线，重点布局科技金融服务、科技战略投资、科技园区运营三大业务板块，搭建金融赋能平台、科技投资平台、园区运营平台、资源优化平台“四类平台”，有效发挥集团整体优势，牢牢把握集团化运作，专业化运营，市场化导向，资本化开拓、品牌化提升等“五化发展”。

开发区控股力争到“十四五”规划末期，资产证券化水平大幅提高，控股上市公司市值达 1000 亿元；培育一批上市公司，控股 5 家上市公司，战略参股 5 家上市公司；发展质量全面提升，进入中国服务业 300 强。

## （2）下一年度的经营计划

一是深入贯彻新时代党的建设总要求，不断增强党组织的政治领导力、思想引领力、群众组织力。继续推动学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想学习教育，通过开展党员过“政治生日”、“红联共建”等活动强化党员身份意识、服务意识，继续深化“国企+街道+非公”党建模式，将党建工作、园区管理、企业发展深度融合，同时进一步探索和推进各支部“一企一品”的党建品牌建设工作，对党支部评星定级实行动态管理，从铸魂、造型、融入、品牌、创优等五方面实现高质量党建。

二是推进落实公司“十四五”规划重点举措。立足提升服务我区经济社会发展的能力，更加强调市场化改革方向，突出战略引领和资源配置能力，努力形成全国范围内有示范意义和独特竞争力的“金融+科技+园区”商业模式，为推动形成国内国际双循环发展新格局作出应有的贡献。

三是聚焦“金融、科技、园区”三大板块，锻造一流科技赋能平台。

1) 打造一流精品券商。推动粤开证券增资扩股工作落地，目标引进的战略投资者为具有良好的社会知名度和美誉度的公司，在业务、资源上与开发区金控、粤开证券能够产生良好的协同效应，优化粤开证券股权结构，支撑粤开证券战略途径。

2) 成立广州开发区产业服务有限公司深度对接“北交所”，推动“专精特新”企业发展壮大。打造产服公司作为区服务上市公司统一窗口单位，对接北交所，联动深交所、上交所，共建大湾区产业服务新高地，以一流精品特色服务打造创新型中小企业上市服务新模式，强化“投早投小投科技”示范作用，带动更多区内中小企业成为“专精特新”，推动更多中小企业在北交所上市，促进更多中小企业高质量发展，积极打造粤港澳大湾区高质量发展核心引擎。

3) 聚焦生物医药、双碳智造、新一代信息技术，做大做强科技投资板块。深入探索推进与头部企业高层次、全方位的战略投资合作，发掘小鹏汽车、百济神州、诺诚健华、迈普、高博医疗、赛纳生物等产业资源，继续推进小鹏汽车投资项目、百科产业研究院、创新型研究型医院等投资合作。以集团为核心构筑三大引擎协同运作的业务板块，打通项目招商引资、项目落地服务、项目运营提升、项目价值

放大等项目入驻全周期贴身服务链条。积极布局与完善上市平台，借助上市平台资本运作赋能与价值放大功能，强化资源整合能力，提升资产流动能力，充分发挥上市平台在科技园区重大项目投融资、企业价值挖掘与放大、招商联盟合作等方面的作用。

4) 全力构建园区发展新格局。积极研究参与设立基础设施 REITs 产业发展基金，加快发展基础设施 REITs 产业，进一步促进粤港澳大湾区投融资良性循环，抢抓机遇做优做强我区 REITs 相关产业。探索园区运营全生命周期的打造，创新运营，形成园区运营的核心能力并实现复制和输出：实现物业自持、产品推广、运营服务的全程管理和控制；构建含运营、管理、金融、资源、服务、孵化、引导等要素的平台或生态圈；培育园区运营核心力量，提升园区运营能力，打造园区运营品牌。

四是深化国企改革创新力度，提升企业治理水平。稳步推进国有资本运营公司组建工作，深化国企改革，加强上市公司治理工作；提升优化二级企业绩效考核体系，继续强调股东收益率回报，引入资产规模系数，引导企业高质量发展；分步推进人力资源体系改革，推动子企业人力资源转化提升。

五是坚守风控底线，提高风险意识。进一步完善风控制度和工作机制，优化顶层设计和子企业的风险指标管理；进一步完善风控组织体系建设，完善“三道防线”的运作机制，锻造一支“作风优良、敢打硬仗、能打胜仗”的风控队伍；进一步提升风控精细化管理水平，坚持业务导向和问题导向，优化授权体系，同时建立风险信息监测机制，持续动态监测。

### (三) 公司业务经营情况

#### 1. 各业务板块收入与成本情况

单位：万元 币种：人民币

业务板块/ 产品（服务）	收入	收入占比	变动比例	成本	成本占比	变动比例	毛利	毛利占比	变动比例	毛利率
热电供应	330,377.01	40.72%	24.59%	348,071.30	57.03%	50.73%	-17,694.30	-8.80%	-151.66%	-5.36%
项目建设运营	82,502.63	10.17%	31.37%	44,060.05	7.22%	25.54%	38,442.58	19.12%	38.76%	46.60%
房地产业务	34,584.88	4.26%	-44.62%	18,139.66	2.97%	70.34%	16,445.22	8.18%	-68.25%	47.55%
金融及类金融	144,425.01	17.80%	9.89%	35,687.78	5.85%	-13.94%	108,737.23	54.08%	20.88%	75.29%
生物医药	54,093.61	6.67%	20.32%	26,155.77	4.29%	25.94%	27,937.83	13.90%	15.49%	51.65%
商业批发零售	109,143.94	13.45%	182.09%	108,195.93	17.73%	181.35%	948.01	0.47%	302.19%	0.87%
其他	56,241.05	6.93%	91.33%	29,996.84	4.92%	150.68%	26,244.21	13.05%	50.58%	46.66%
合计	811,368.13	100.00%	27.80%	610,307.34	100.00%	56.76%	201,060.78	100.00%	-18.12%	24.78%

#### 2. 新增业务情况

报告期内，本公司无新增业务板块。

#### （四）报告期内利润来源情况

报告期内，公司利润主要来源于金融及类金融业务、项目建设运营业务板块，占比 73.20%，为公司主要经营业务。

## 第二节 公司信用类债券基本情况

### 一、公司信用类债券基本信息

债券简称	22 广开 01
债券代码	149805.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）
发行日	2022 年 02 月 17 日
起息日	2022 年 02 月 21 日
最近回售日	2025 年 02 月 21 日
到期日	2031 年 02 月 21 日
债券余额（亿元）	14
票面利率（%）	2.95
还本付息方式	按年付息，到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、粤开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不涉及

报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不涉及
适用的交易机制	其他
	竞价、报价、询价和协议交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	22 广开 Y1
债券代码	149851.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期）
发行日	2022 年 03 月 18 日
起息日	2022 年 03 月 21 日
最近回售日	-
到期日	2024 年 03 月 21 日
债券余额（亿元）	15
票面利率（%）	3.40
还本付息方式	本期债券在发行人不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。本期债券以每不超过 2 个计息年度为 1 个周期，在约定的基础期限末及每个续期的周期末，发行人有权选择将本债券期限延长 1 个周期（即延长不超过 2 年），或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。若发行人不行使续期选择权，本期债券全额兑付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国泰君安证券股份有限公司, 平安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国泰君安证券股份有限公司

投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不涉及
适用的交易机制	其他
	竞价、报价、询价和协议交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 广开 01
债券代码	149591.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）
发行日	2021 年 08 月 10 日
起息日	2021 年 08 月 12 日
最近回售日	2023 年 08 月 12 日
到期日	2026 年 08 月 12 日
债券余额（亿元）	13
票面利率（%）	3.09
还本付息方式	按年付息，到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否

交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、粤开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不涉及
适用的交易机制	其他
	竞价、报价、询价和协议交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 广开 03
债券代码	149613.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)
发行日	2021 年 08 月 25 日
起息日	2021 年 08 月 27 日
最近回售日	2024 年 08 月 27 日
到期日	2027 年 08 月 27 日
债券余额(亿元)	13
票面利率(%)	3.19
还本付息方式	按年付息, 到期一次还本
最新主体评级	AAA

最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、粤开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不涉及
适用的交易机制	其他
	竞价、报价、询价和协议交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 广开 01
债券代码	114716.SZ
债券名称	广州开发区金融控股集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券（疫情防控债）（第一期）（品种一）
发行日	2020 年 04 月 13 日
起息日	2020 年 04 月 15 日
最近回售日	2023 年 04 月 15 日
到期日	2025 年 04 月 15 日
债券余额（亿元）	20

票面利率 (%)	3.16
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	粤开证券股份有限公司、中银国际证券股份有限公司、广发证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国泰君安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不涉及
适用的交易机制	其他
	报价、询价和协议交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 广开 03
债券代码	114738.SZ
债券名称	广州开发区金融控股集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第二期）
发行日	2020 年 04 月 29 日
起息日	2020 年 05 月 06 日

最近回售日	2023 年 05 月 06 日
到期日	2025 年 05 月 06 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.09
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	粤开证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中银国际证券股份有限公司、广发证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国泰君安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不涉及
适用的交易机制	其他
	报价、询价和协议交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 广开 04
债券代码	114774.SZ

债券名称	广州开发区金融控股集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券（疫情防控债）（第三期）（品种一）
发行日	2020 年 06 月 17 日
起息日	2020 年 06 月 19 日
最近回售日	2023 年 06 月 19 日
到期日	2025 年 06 月 19 日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	3.85
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	粤开证券股份有限公司、中银国际证券股份有限公司、广发证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国泰君安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不涉及
适用的交易机制	其他
	报价、询价和协议交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 广开 Y1
债券代码	149305.SZ
债券名称	广州开发区金融控股集团有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第一期）（品种一）
发行日	2020 年 11 月 17 日
起息日	2020 年 11 月 19 日
最近回售日	-
到期日	2022 年 11 月 19 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	4.79
还本付息方式	本期债券在发行人不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。本期债券以每不超过 2 个计息年度为 1 个周期，在约定的基础期限末及每个续期的周期末，发行人有权选择将本债券期限延长 1 个周期（即延长不超过 2 年），或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。若发行人不行使续期选择权，本期债券全额兑付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司、粤开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不涉及
适用的交易机制	其他

	竞价、报价、询价和协议交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 广开 Y3
债券代码	149330.SZ
债券名称	广州开发区金融控股集团有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第二期）（品种一）
发行日	2020 年 12 月 11 日
起息日	2020 年 12 月 15 日
最近回售日	-
到期日	2022 年 12 月 15 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	4.90
还本付息方式	本期债券在发行人不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。本期债券以每不超过 2 个计息年度为 1 个周期，在约定的基础期限末及每个续期的周期末，发行人有权选择将本债券期限延长 1 个周期（即延长不超过 2 年），或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。若发行人不行使续期选择权，本期债券全额兑付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司、粤开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不涉及

报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不涉及
适用的交易机制	其他
	竞价、报价、询价和协议交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	18 广开 01
债券代码	143738.SH
债券名称	广州开发区金融控股集团有限公司公开发行 2018 年公司债券（第一期）（品种一）
发行日	2018 年 07 月 17 日
起息日	2018 年 07 月 23 日
最近回售日	-
到期日	2023 年 07 月 23 日
债券余额（亿元）	15
票面利率（%）	4.95
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	广发证券股份有限公司

受托管理人/债权代理人	广发证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	其他
	竞价、报价、询价和协议交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	18 广开 02
债券代码	143739.SH
债券名称	广州开发区金融控股集团有限公司公开发行 2018 年公司债券（第一期）（品种二）
发行日	2018 年 07 月 17 日
起息日	2018 年 07 月 23 日
最近回售日	2021 年 07 月 23 日
到期日	2023 年 07 月 23 日
债券余额（亿元）	35
票面利率（%）	3.42
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定

是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	广发证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	广发证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	2021年6月25日，公司根据《广州开发区金融控股集团有限公司公开发行2018年公司债券（第一期）募集说明书》中关于调整票面利率选择权的约定，将18广开02后两年的票面利率下调133个基点，即2021年7月23日至2023年7月22日，18广开02的票面利率为3.42%。
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	回售金额17.34亿元，拟转售金额17.34亿元，注销金额0元。
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	其他
	竞价、报价、询价和协议交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	22 广州控股 SCP002
债券代码	012281191. IB
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2022 年度第二期超短期融资券
发行日	2022 年 03 月 24 日
起息日	2022 年 03 月 25 日
最近回售日	-
到期日	2022 年 05 月 24 日
债券余额（亿元）	11.8
票面利率（%）	2.03

还本付息方式	到期一次还本付息
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	招商银行股份有限公司, 中信银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	其他
	询价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	19 广州金控 MTN001
债券代码	101901411. IB
债券名称	广州开发区金融控股集团有限公司 2019 年度第一期中期票据
发行日	2019 年 10 月 21 日
起息日	2019 年 10 月 23 日

最近回售日	2022 年 10 月 23 日
到期日	2024 年 10 月 23 日
债券余额（亿元）	30
票面利率（%）	3.98
还本付息方式	每年付息一次，于兑付日一次性兑付本金及最后一期利息
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	华夏银行股份有限公司、招商银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	其他
	询价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	19 广州金控 MTN002
债券代码	101901518. IB

债券名称	广州开发区金融控股集团有限公司 2019 年度第二期中期票据
发行日	2019 年 11 月 01 日
起息日	2019 年 11 月 05 日
最近回售日	2022 年 11 月 05 日
到期日	2024 年 11 月 05 日
债券余额 (亿元)	15
票面利率 (%)	3.95
还本付息方式	每年付息一次, 于兑付日一次性兑付本金及最后一期利息
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	华夏银行股份有限公司、招商银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	其他
	询价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

## 二、公司债券募集资金使用情况

债券简称	22 广开 01
债券代码	149805.SZ
募集资金总额（亿元）	14
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后,拟用于偿还公司有息负债
已使用金额（亿元）	0
未使用金额（亿元）	14
募集资金专项账户运作情况	正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	22 广开 Y1
债券代码	149851.SZ
募集资金总额（亿元）	15
募集资金计划用途	本次公司债券募集资金扣除发行费用后,拟全部用于偿还到期的公司债券
已使用金额（亿元）	0
未使用金额（亿元）	15
募集资金专项账户运作情况	正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	21 广开 01
债券代码	149591.SZ
募集资金总额（亿元）	13
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后,拟用于偿还公司有息负债
已使用金额（亿元）	13
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	21 广开 03
债券代码	149613.SZ
募集资金总额（亿元）	13
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后,拟用于偿还公司有息负债
已使用金额（亿元）	13
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	20 广开 01
------	----------

债券代码	114716. SZ
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	与募集说明书约定一致
已使用金额（亿元）	20
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	20 广开 03
债券代码	114738. SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	与募集说明书约定一致
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	20 广开 04
债券代码	114774. SZ

募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	与募集说明书约定一致
已使用金额（亿元）	20
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	20 广开 Y1
债券代码	149305.SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	扣除发行费用后拟用于偿还公司有息负债,符合要求的股权投资和补充流动资金
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	20 广开 Y3
债券代码	149330.SZ
募集资金总额（亿元）	10

募集资金计划用途	扣除发行费用后拟用于偿还公司有息负债,符合要求的股权投资和补充流动资金
已使用金额(亿元)	10
未使用金额(亿元)	0
募集资金专项账户运作情况	正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	18 广开 01
债券代码	143738.SH
募集资金总额(亿元)	15
募集资金计划用途	与募集说明书约定一致
已使用金额(亿元)	15
未使用金额(亿元)	0
募集资金专项账户运作情况	正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	18 广开 02
债券代码	143739.SH
募集资金总额(亿元)	35
募集资金计划用途	与募集说明书约定一致

已使用金额（亿元）	35
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

### 三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

适用 不适用

### 四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

#### （一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

适用 不适用

#### （二）债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

适用 不适用

### 五、增信措施情况

适用 不适用

### 六、中介机构情况

#### （一）中介机构基本信息

##### 1. 会计师事务所

会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
签字会计师姓名	韦宗玉、温靖

##### 2. 主承销商

债券简	22 广开	22 广开	18 广开	22 广开	22 广开	20 广开	22 广开	22 广州	22 广州	19 广州	19 广州
-----	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

称	01、21 广开 01、21 广开 03、20 广开 Y1、20 广开 Y3	Y1、20 广开 03	01、18 广开 02、20 广开 01、20 广开 03、20 广开 04	01、21 广开 01、21 广开 03、20 广开 01、20 广开 03、20 广开 04、20 广开 Y1、20 广开 Y3	01、21 广开 01、21 广开 03	01、20 广开 03、20 广开 04	Y1	控股 SCP002	控股 SCP002	金控 MTN001 、19 广 州金控 MTN002	金控 MTN001 、19 广 州金控 MTN002
债券代 码	149805. SZ、 149591. SZ、 149613. SZ、 149305. SZ、 149330. SZ	149851. SZ、 114738. SZ	143738. SH、 143739. SH、 114716. SZ、 114738. SZ、 114738. SZ、 114774. SZ	149805. SZ、 149591. SZ、 149613. SZ	149805. SZ、 114716. SZ、 149591. SZ、 149613. SZ	114716. SZ、 114738. SZ、 114774. SZ	149851. SZ	0122811 91. IB	0122811 91. IB	1019014 11. IB、 1019015 18. IB	1019014 11. IB、 1019015 18. IB
主承销 商名称	中信建 投证券 股份有 限公司	国泰君 安证券 股份有 限公司	广发证 券股份 有限公 司	粤开证 券股份 有限公 司	中信证 券股份 有限公 司	中银国 际证券 股份有 限公司	平安证 券股份 有限公 司	招商银 行股份 有限公 司	中信银 行股份 有限公 司	招商银 行股份 有限公 司	华夏银 行股份 有限公 司
主承销 商办公 地址	北京市 东城区 朝内大 街 2 号 凯恒中 心 B、E 座二层	上海市 静安区 新闻路 669 号 博华广 场 33 层	广州市 天河区 马场路 26 号广 发证券 大厦 43 楼	广州经 济技术 开发区 科学大 道 60 号 开发区 控股中 心 21 层	广东省 广州市 天河区 临江大 道 395 号合利 天德广 场 9 楼	北京市 西城区 西单北 大街 110 号 7 层	深圳市 福田区 福田街 道益田 路 5023 号平安 金融中 心 B 座 第 23 层	深圳市 深南大 道 2016 号 22 楼	北京市 朝阳区 光华路 10 号院 1 号楼	深圳市 福田区 深南大 道 7088 号招商 银行大 厦	北京市 东城区 建国门 内大街 22 号
主承销 商联系 人	卢鲸羽	周迪、 裴佳 骏、郝 羿普	陈洁 怡、黄 俊峰、 李曼 佳、王 昊杨	宗明 志、宋 翠英	王奕 然、薛 方、胡 彦威	王迪	邓明 智、龚 思鑫	芦若萌	陈南西	许世彤	刘旭
主承销 商联系	010- 8645162	021- 3803262	020- 8755588	1324767 4251	020- 3225810	010- 6622936	0755- 2210104	0755- 8802616	010- 6663592	0755- 8802615	010- 8523701

方式	7	3	8		6	0	9	2	2	1	5
----	---	---	---	--	---	---	---	---	---	---	---

### 3. 受托管理人/债权代理人

债券简称	18 广开 01、18 广开 02	22 广开 Y1、20 广开 01、 20 广开 03、20 广开 04	22 广开 01、21 广开 01、 21 广开 03、20 广开 Y1、 20 广开 Y3
债券代码	143738.SH、143739.SH	149851.SZ、114716.SZ、 114738.SZ、114774.SZ	149805.SZ、149591.SZ、 149613.SZ、149305.SZ、 149330.SZ
受托管理人/债权代理人名称	广发证券股份有限公司	国泰君安证券股份有限公司	中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人办公地址	广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦 43 楼	上海市静安区新闻路 669 号博华广场 33 层	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座二层
受托管理人/债权代理人联系人	陈洁怡、黄俊峰、李曼佳、王昊杨	周迪、裴佳骏、郝羿普	卢鲸羽
受托管理人/债权代理人联系方式	020-87555888	021-38032623	010-86451627

### 4. 评级机构

债券简称	22 广开 01、22 广开 Y1、21 广开 01、21 广开 03、 18 广开 01、18 广开 02、20 广开 Y1、20 广开 Y3、 19 广州金控 MTN001、19 广州金控 MTN002
债券代码	149805.SZ、149851.SZ、149591.SZ、149613.SZ、 143738.SH、143739.SH、149305.SZ、149330.SZ、 101901411.IB、101901518.IB
评级机构名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级机构办公地址	北京市东城区南竹杆胡同 2 号 1 幢 60101

#### (二) 报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

## 第三节 报告期内重要事项

### 一、审计情况

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的会计师事务所，已对本公司 2021 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和 2 名注册会计师签章。

### 二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更事项，具体情况如下：

#### 1. 执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）；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”）；于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。要求执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起执行。

根据上述会计准则的修订及执行期限要求，本集团对会计政策相关内容进行调整，并从 2021 年 1 月 1 日起开始执行。

#### 2. 投资性房地产计量模式的会计政策变更

本集团对投资性房地产的计量方法初始确定为成本计量模式，为了更加客观地反映公司持有的投资性房地产的真实价值，增强公司财务信息的准确性，本集团自 2021 年 1 月 1 日起对投资性房地产的计量模式进行会计政策变更，由成本计量模式变更为公允价值计量模式。

会计政策变更后，本集团将按评估机构出具的相关投资性房地产评估结果作为投资性房地产的公允价值。该会计政策变更采用追溯调整法，因以前年度没有可用评估数据，本集团根据评估基准日为 2020 年 1 月 1 日的评估报告，将会计政策变更的累积影响数调整 2020 年度期初留存收益。

#### 3. 执行上述会计准则对本集团财务报表的影响列示如下表所示：

##### （1）对合并财务报表的影响

##### A、合并资产负债表

单位：元

2020 年 12 月 31 日 (变更前)		2021 年 1 月 1 日 (变更后)	
项目	账面价值	项目	账面价值
货币资金	20,190,110,559.74	货币资金	20,207,467,525.38
交易性金融资产	1,813,068,425.75	交易性金融资产	6,261,352,812.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,819,604,805.67	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
预付款项	125,752,258.73	预付款项	118,654,295.83
其他应收款	8,543,070,312.11	其他应收款	8,455,760,554.68
一年内到期的非流动资产	689,254,234.59	一年内到期的非流动资产	709,876,195.77
其他流动资产	4,658,469,202.71	其他流动资产	4,581,529,202.71
债权投资		债权投资	47,940,000.00
可供出售金融资产	8,670,723,562.34	可供出售金融资产	
长期股权投资	12,275,004,811.06	长期股权投资	12,278,939,228.32
其他权益工具投资	977,046,519.71	其他权益工具投资	1,656,442,271.03
其他非流动金融资产	1,965,253.82	其他非流动金融资产	5,409,957,838.34
投资性房地产	8,626,089,744.40	投资性房地产	10,242,331,018.65
固定资产	4,053,125,375.19	固定资产	5,497,048,721.50
使用权资产		使用权资产	179,483,837.65
长期待摊费用	125,544,348.83	长期待摊费用	124,356,735.39
递延所得税资产	723,633,251.87	递延所得税资产	817,060,570.33
其他非流动资产	3,354,238,057.04	其他非流动资产	3,314,220,797.74
<b>资产总计</b>	<b>95,908,531,265.15</b>	<b>资产总计</b>	<b>99,164,252,147.68</b>
短期借款	7,534,427,324.53	短期借款	7,559,329,100.02
交易性金融负债		交易性金融负债	221,702,132.00
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	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
应付账款	839,845,086.65	应付账款	838,594,830.76
预收款项	248,399,773.84	预收款项	227,323,949.93
合同负债	278,517,508.94	合同负债	298,916,081.74
其他应付款	1,321,373,851.86	其他应付款	1,003,569,485.59
一年内到期的非流动负债	1,035,580,630.79	一年内到期的非流动负债	1,358,650,665.60
其他流动负债	1,052,102,055.84	其他流动负债	1,066,557,937.08
长期借款	16,662,582,381.38	长期借款	16,666,683,332.12
租赁负债		租赁负债	83,954,712.15
递延所得税负债	489,040,125.74	递延所得税负债	1,072,546,892.93
<b>负债总计</b>	<b>60,544,113,278.42</b>	<b>负债总计</b>	<b>61,258,371,526.77</b>
其他综合收益	253,937,096.13	其他综合收益	227,597,766.53
未分配利润	1,070,833,662.21	未分配利润	3,067,896,843.53
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>22,593,081,344.14</b>	<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>24,563,805,195.86</b>

2020 年 12 月 31 日 (变更前)		2021 年 1 月 1 日 (变更后)	
项目	账面价值	项目	账面价值
少数股东权益	12,771,336,642.59	少数股东权益	13,342,075,425.05
所有者权益合计	35,364,417,986.73	所有者权益合计	37,905,880,620.91

## B、合并利润表

单位：元

2020 年度 (变更前)		2020 年度 (变更后)	
项目	发生金额	项目	发生金额
营业成本	3,727,616,281.17	营业成本	3,505,185,473.01
管理费用	1,185,215,853.81	管理费用	1,206,031,352.75
公允价值变动损益	-39,699,657.59	公允价值变动损益	59,162,304.31
资产减值损失	-108,246,890.33	资产减值损失	-98,957,565.39
所得税费用	270,230,888.22	所得税费用	323,565,587.02
净利润	843,331,768.93	净利润	1,099,763,666.19
少数股东损益	668,421,694.13	少数股东损益	748,836,933.45
归属于母公司所有者的净利润	174,910,074.80	归属于母公司所有者的净利润	350,926,732.74

## (2) 对母公司财务报表的影响

## A、母公司资产负债表

单位：元

2020 年 12 月 31 日 (变更前)		2021 年 1 月 1 日 (变更后)	
项目	账面价值	项目	账面价值
交易性金融资产		交易性金融资产	468,328,100.50
可供出售金融资产	1,805,589,439.88	可供出售金融资产	
长期股权投资	24,530,844,701.59	长期股权投资	24,534,779,118.85
其他权益工具投资		其他权益工具投资	489,907,368.43
其他非流动金融资产		其他非流动金融资产	474,490,596.37
投资性房地产	2,098,172,849.78	投资性房地产	2,526,604,300.00
使用权资产		使用权资产	33,271,858.43
递延所得税资产	3,173,871.27	递延所得税资产	89,536,526.15
资产总计	56,699,310,654.01	资产总计	56,878,447,660.22
短期借款	2,434,598,916.66	短期借款	2,454,328,246.45
交易性金融负债		交易性金融负债	221,702,132.00

2020 年 12 月 31 日 (变更前)		2021 年 1 月 1 日 (变更后)	
项目	账面价值	项目	账面价值
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	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
预收款项	20,329.20	预收款项	
合同负债		合同负债	20,193.96
其他应付款	4,750,889,010.57	其他应付款	4,458,820,009.96
一年内到期的非流动负债	500,000,000.00	一年内到期的非流动负债	780,886,362.99
其他流动负债		其他流动负债	135.24
租赁负债		租赁负债	24,725,166.26
递延所得税负债	63,053,189.91	递延所得税负债	63,110,479.49
<b>负债总计</b>	<b>37,265,764,527.73</b>	<b>负债总计</b>	<b>37,299,093,675.74</b>
其他综合收益	189,159,569.71	其他综合收益	21,427,656.60
未分配利润	-135,775,554.43	未分配利润	177,764,216.88
<b>所有者权益合计</b>	<b>19,433,546,126.28</b>	<b>所有者权益合计</b>	<b>19,579,353,984.48</b>

## B、母公司利润表

单位：元

2020 年度 (变更前)		2020 年度 (变更后)	
项目	发生金额	项目	发生金额
营业成本	123,576,527.10	营业成本	69,415,217.43
公允价值变动损益	-194,753,556.00	公允价值变动损益	-227,639,250.82
资产减值损失	-11,269,029.09	资产减值损失	-1,979,704.15
所得税费用	-2,817,257.27	所得税费用	-11,038,680.98
<b>净利润</b>	<b>31,510,011.23</b>	<b>净利润</b>	<b>70,296,374.73</b>

## 三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

## 四、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

## 五、资产受限情况

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为 904,542.94 万元，占报告期末净资产比例

为 20.05%，具体如下：

受限资产类型	受限金额（万元）	占报告期末净资产百分比（%）
货币资金	106,090.16	2.35%
应收账款	339.76	0.01%
投资性房地产	342,688.25	7.60%
存货	46,306.84	1.03%
固定资产	23,289.40	0.52%
无形资产	3,244.14	0.07%
交易性金融资产	100,907.93	2.24%
其他债权投资	281,676.46	6.24%

## 六、可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

## 七、资金占款情况

截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 594,082.13 万元，占上年末公司净资产比例为 13.17%，超过 10%。

公司未收回的非经营性往来占款和资金拆借的主要构成和形成原因为借款。

公司未收回的非经营性往来占款和资金拆借的前 5 大债务人如下表所示：

单位：万元

拆借方/占款人名称	报告期发生额	期末累计占款和拆借金额	拆借/占款方的资信状况	主要形成原因	回款安排	回款帐龄结构
广州开发区产业基金投资集团有限公司	79.67	311,550.00	正常经营	借款	到期还本	尚未到期，且到期日在 1 年后
广州知识城投资控股有限公司	4,349.34	112,597.67	正常经营	借款	到期还本	尚未到期，且到期日在 1 年后
广州高新区投资集团有限公司	-862.60	52,604.27	正常经营	借款	到期还本	尚未到期，且到期日在 1 年后
黄埔文化（广州）发展集团有限公司	-	46,087.85	正常经营	借款	到期还本	尚未到期，且到期日在 1 年后
广开发区人才教育工作集团有限公司	-	36,071.50	正常经营	借款	到期还本	尚未到期，且到期日在 1 年后

公司未收回的非经营性往来占款和资金拆借的账龄结构如下表所示：

单位：万元，%

占款/拆借时间	占款/拆借金额	占款/拆借比例
已到回款期限的		
尚未到期，且到期日在 6 个月内（含）的	10,009.93	1.68
尚未到期，且到期日在 6 个月-1 年内（含）的	2,160.91	0.36
尚未到期，且到期日在 1 年后的	581,911.29	97.95
合计	594,082.13	100.00

## 八、有息负债逾期和变动情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和其他有息债务重大逾期情况。

截至报告期末，公司有息负债总额为 6,283,949.22 万元，同比变动 30.37%，超过 30%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

	一年以内	一年到三年	三年到五年	五年以上
银行贷款	1,298,150.10	368,682.23	219,491.44	229,932.49
公司信用类债券	840,289.10	1,419,530.90		
信托借款	16,000.00	464,890.00	349,960.00	
融资租赁款	6,933.33	36,053.33	11,127.62	
其他有息债务	573,373.51	449,535.17		

## 九、对外担保情况

截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 207,872 万元，占报告期末净资产比例为 4.61%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 28,900 万元，占报告期末净资产比例为 0.64%。公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产百分之十的情形。

## 十、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度发生变更：

报告期内，本公司根据《银行间债券市场非金融企业债务融资工具信息披露规则（2021 年版）》，于 2021 年 6 月 30 日披露《广州开发区控股集团有限公司关于披露信息披露事务负责人的公告》及更新后的《信息披露管理办法》。具体链接如下：

<https://www.cfae.cn/connector/selectOnePortalView?infoId=240796>。

本次信息披露事务管理制度变更符合法律规定和公司章程规定，对公司日常管理、偿债能力、及投资者权益无重大影响。

## 第四节 创新债券特别事项

### 一、发行人为可交换债券发行人

适用 不适用

### 二、发行人为绿色公司债券发行人

适用 不适用

### 三、发行人为可续期公司债券发行人

适用 不适用

单位： 亿元 币种： 人民币

债券代码	149851.SZ
债券简称	22 广开 Y1
债券余额	15.00
续期情况	报告期内未发生续期情况
利率跳升情况	报告期内未发生利率跳升情况
利息递延情况	报告期内未发生利息递延情况
强制付息情况	报告期内未发生强制付息情况
是否仍计入权益及相关会计处理	仍计入权益，计入“其他权益工具-永续债”

单位： 亿元 币种： 人民币

债券代码	149305.SZ
债券简称	20 广开 Y1
债券余额	10.00
续期情况	报告期内未发生续期情况
利率跳升情况	报告期内未发生利率跳升情况
利息递延情况	报告期内未发生利息递延情况
强制付息情况	报告期内未发生强制付息情况

是否仍计入权益及相关会计处理	仍计入权益，计入“其他权益工具-永续债”
----------------	----------------------

单位：亿元 币种：人民币

债券代码	149330.SZ
债券简称	20 广开 Y3
债券余额	10.00
续期情况	报告期内未发生续期情况
利率跳升情况	报告期内未发生利率跳升情况
利息递延情况	报告期内未发生利息递延情况
强制付息情况	报告期内未发生强制付息情况
是否仍计入权益及相关会计处理	仍计入权益，计入“其他权益工具-永续债”

#### 四、发行人为扶贫公司债券发行人

适用 不适用

#### 五、发行人为一带一路公司债券发行人

适用 不适用

## 第五节 向普通投资者披露的信息

适用 不适用

## 第六节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	否	已披露报告期	
是否经审计	是	已审计报告期	2021 年度报告

### 一、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	20,313,909,581.98	20,207,467,525.38
结算备付金	1,090,456,723.89	697,911,634.82
拆出资金		
交易性金融资产	9,993,735,395.30	6,261,352,812.77
衍生金融资产	147,817,783.74	97,073,515.32
应收票据	26,260,719.01	11,407,858.84
应收账款	1,294,280,237.73	1,265,466,499.27
应收款项融资	1,046,000.00	3,000,000.00
预付款项	283,213,015.07	118,654,295.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,056,798,526.16	8,455,760,554.68

其中：应收利息		
应收股利	42,100,000.00	23,200,000.00
买入返售金融资产	334,072,796.85	613,138,992.48
存货	9,380,591,729.76	6,632,381,985.18
其中：原材料	268,303,524.39	116,944,456.13
库存商品（产成品）	603,963,616.30	276,218,546.62
合同资产	3,600,590.39	3,600,590.39
持有待售资产		92,576,700.00
一年内到期的非流动资产	588,240,922.46	709,876,195.77
其他流动资产	6,085,814,632.77	4,581,529,202.71
流动资产合计	60,599,838,655.11	49,751,198,363.44
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	362,728,888.88	47,940,000.00
其他债权投资	5,388,087,594.61	3,081,615,065.00
长期应收款	2,207,727,771.51	2,174,787,412.28
长期股权投资	12,865,740,514.18	12,278,939,228.32
其他权益工具投资	1,729,752,689.39	1,656,442,271.03
其他非流动金融资产	7,554,726,410.84	5,409,957,838.34
投资性房地产	14,442,026,321.01	10,242,331,018.65
固定资产	6,962,454,909.52	5,497,048,721.50
其中：固定资产原价	11,302,571,505.07	9,592,910,316.65
累计折旧	4,336,346,119.10	4,092,102,858.70
固定资产减值准备	3,832,371.53	3,832,371.53

在建工程	1,498,942,604.25	1,282,162,956.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	326,204,545.19	179,483,837.65
无形资产	732,232,457.34	767,766,287.15
开发支出		
商誉	2,591,813,650.90	2,538,941,044.01
长期待摊费用	198,682,650.85	124,356,735.39
递延所得税资产	827,685,014.68	817,060,570.33
其他非流动资产	3,403,906,020.87	3,314,220,797.74
非流动资产合计	61,092,712,044.02	49,413,053,784.24
资产总计	121,692,550,699.13	99,164,252,147.68
流动负债：		
短期借款	11,912,498,564.95	7,559,329,100.02
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	440,596,686.60	221,702,132.00
衍生金融负债	1,061,348.00	
应付票据	1,891,700.40	14,034,789.45
应付账款	1,579,254,228.08	838,594,830.76
预收款项	21,594,062.94	227,323,949.93
合同负债	119,050,638.40	298,916,081.74
卖出回购金融资产款	3,105,115,496.74	2,555,159,402.68
吸收存款及同业存放		

代理买卖证券款	5,319,938,007.98	4,582,565,233.13
代理承销证券款		
应付职工薪酬	346,317,539.67	354,444,976.39
其中：应付工资	328,190,147.55	342,338,747.65
应付福利费	104,633.85	1,041,108.92
应交税费	697,260,826.81	681,429,005.08
其中：应交税金	693,437,453.31	678,678,411.44
其他应付款	2,751,605,029.55	1,003,569,485.59
其中：应付利息		
应付股利	44,706,096.18	71,554,034.01
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	5,133,632,780.03	1,358,650,665.60
其他流动负债	3,666,642,331.08	1,066,557,937.08
流动负债合计	35,096,459,241.23	20,762,277,589.45
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	16,355,765,941.49	16,666,683,332.12
应付债券	22,190,282,535.71	21,208,250,696.02
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	204,584,076.09	83,954,712.15
长期应付款	847,356,096.96	1,139,605,585.55

长期应付职工薪酬		
预计负债	345,393,013.58	1,450,741.17
递延收益	265,715,978.04	253,516,782.94
递延所得税负债	1,186,476,985.59	1,072,546,892.93
其他非流动负债	77,909,527.67	70,085,194.44
非流动负债合计	41,473,484,155.13	40,496,093,937.32
负债合计	76,569,943,396.36	61,258,371,526.77
所有者权益：		
实收资本（或股本）	10,363,233,809.64	10,363,233,809.64
其他权益工具	3,242,648,301.88	5,405,541,962.26
其中：优先股		
永续债	3,242,648,301.88	5,405,541,962.26
资本公积	7,708,146,009.64	5,451,579,107.40
减：库存股		
其他综合收益	280,126,965.96	227,597,766.53
专项储备		
盈余公积		
一般风险准备	57,117,530.71	47,955,706.50
未分配利润	3,125,023,370.74	3,067,896,843.53
归属于母公司所有者权益合计	24,776,295,988.57	24,563,805,195.86
少数股东权益	20,346,311,314.20	13,342,075,425.05
所有者权益合计	45,122,607,302.77	37,905,880,620.91
负债和所有者权益总计	121,692,550,699.13	99,164,252,147.68

法定代表人：严亦斌 主管会计工作负责人：王毅镞 会计机构负责人：唐庆荣

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	5,385,678,806.24	5,267,257,554.94
交易性金融资产	1,282,364,232.34	468,328,100.50
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	4,393,603.86	4,256,814.02
应收款项融资		
预付款项	1,557,397.74	620,947.50
其他应收款	29,165,210,487.69	22,492,249,724.53
其中：应收利息		
应收股利	18,900,000.00	167,491,235.18
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,188.68	17,405.67
流动资产合计	35,839,214,716.55	28,232,730,547.16
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	28,343,753,238.91	24,534,779,118.85
其他权益工具投资	489,907,368.43	489,907,368.43
其他非流动金融资产	445,435,584.65	474,490,596.37
投资性房地产	2,720,368,300.00	2,526,604,300.00
固定资产	23,199,896.39	21,894,384.94
其中：固定资产原价	31,804,892.72	29,180,250.13
累计折旧	8,604,996.33	7,297,605.19
固定资产减值准备		
在建工程		3,963,662.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	24,163,193.15	33,271,858.43
无形资产	568,886.70	746,531.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	14,857,851.16	
递延所得税资产	1,027,633.91	89,536,526.15
其他非流动资产	470,522,765.21	470,522,765.21
非流动资产合计	32,533,804,718.51	28,645,717,113.06
资产总计	68,373,019,435.06	56,878,447,660.22
流动负债：		
短期借款	6,073,942,461.92	2,454,328,246.45
交易性金融负债	370,700,304.60	221,702,132.00
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	38,325,701.19	53,374,480.30
预收款项		
合同负债	639,022.62	20,193.96
应付职工薪酬	38,589,411.11	37,948,036.95
其中：应付工资	36,082,198.00	36,600,157.06
应付福利费		
应交税费	54,868,482.94	30,949,527.11
其中：应交税金	52,940,705.33	29,696,352.24
其他应付款	3,710,348,340.92	4,458,820,009.96
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	640,749,862.29	780,886,362.99
其他流动负债	1,183,477,932.91	135.24
流动负债合计	12,111,641,520.50	8,038,029,124.96
非流动负债：		
长期借款	15,666,080,000.00	11,427,278,218.46
应付债券	20,274,296,871.98	17,742,228,578.86
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,765,217.48	24,725,166.26
长期应付款	900,865,947.32	
长期应付职工薪酬		

预计负债		
递延收益	1,062,251.77	3,722,107.71
递延所得税负债	20,174,882.20	63,110,479.49
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,878,245,170.75	29,261,064,550.78
负债合计	48,989,886,691.25	37,299,093,675.74
所有者权益：		
实收资本（或股本）	10,363,233,809.64	10,363,233,809.64
其他权益工具	3,242,079,245.28	5,404,119,320.75
其中：优先股		
永续债	3,242,079,245.28	5,404,119,320.75
资本公积	5,861,684,212.29	3,612,808,980.61
减：库存股		
其他综合收益	11,283,833.39	21,427,656.60
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-95,148,356.79	177,764,216.88
所有者权益合计	19,383,132,743.81	19,579,353,984.48
负债和所有者权益总计	68,373,019,435.06	56,878,447,660.22

### （三）合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	8,113,681,261.43	6,348,904,940.80
其中：营业收入	6,810,290,689.90	5,168,884,815.44

利息收入	644,086,473.08	559,446,053.73
已赚保费		
手续费及佣金收入	659,304,098.45	620,574,071.63
二、营业总成本	8,974,864,773.50	6,346,068,338.85
其中：营业成本	5,617,177,851.00	3,505,185,473.01
利息支出	339,301,119.54	245,225,693.29
手续费及佣金支出	146,594,468.13	142,851,488.46
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	192,253,977.76	269,327,634.89
销售费用	174,585,690.05	104,530,195.72
管理费用	1,547,731,706.26	1,206,031,352.75
研发费用	102,207,061.66	59,220,662.83
财务费用	855,012,899.10	813,695,837.90
其中：利息费用	1,746,753,202.84	1,675,804,280.58
利息收入	735,662,481.14	644,386,984.93
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-158,232,586.05	-237,192,910.32
加：其他收益	108,761,037.12	90,011,887.76
投资收益（损失以“-”号填列）	1,585,410,083.92	1,562,035,949.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	617,289,269.55	706,717,582.81
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）	-64,133.64	
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）	487,534,576.58	59,162,304.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,219,091.95	-147,183,581.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-36,332,352.29	-98,957,565.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,532,038.10	-1,322,728.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,276,438,645.77	1,466,582,868.08
加：营业外收入	81,742,269.75	65,518,412.79
其中：政府补助	12,284,940.74	21,839,462.94
减：营业外支出	271,358,636.56	108,772,027.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,086,822,278.96	1,423,329,253.21
减：所得税费用	307,372,172.76	323,565,587.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	779,450,106.20	1,099,763,666.19
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	779,450,106.20	1,099,763,666.19
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	364,735,265.06	350,926,732.74
2. 少数股东损益	414,714,841.14	748,836,933.45
六、其他综合收益的税后净额	153,444,390.34	-115,704,744.15
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	52,529,199.43	-107,946,415.11
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	18,944,683.64	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	18,671,237.97	

3. 其他权益工具投资公允价值变动	273,445.67	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	33,584,515.79	-113,434,772.54
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-12,102,849.27	-4,245,848.84
2. 其他债权投资公允价值变动	-17,318,976.62	-13,767,606.05
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备	19,902,379.82	6,362,750.75
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他	43,103,961.86	21,427,656.60
8. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-123,211,725.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	100,915,190.91	-7,758,329.04
七、综合收益总额	932,894,496.54	984,058,922.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	417,264,464.49	242,980,317.63
归属于少数股东的综合收益总额	515,630,032.05	741,078,604.41
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：严亦斌 主管会计工作负责人：王毅镞 会计机构负责人：唐庆荣

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	210,927,334.75	149,947,980.33
减：营业成本	74,233,696.64	69,415,217.43
税金及附加	38,456,674.92	21,865,360.45
销售费用		
管理费用	99,346,581.23	89,250,775.37
研发费用		
财务费用	224,296,959.09	390,606,605.13
其中：利息费用	1,969,989,614.99	1,626,244,253.24
利息收入	1,591,462,195.90	1,005,776,814.65
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-154,543,395.89	-229,919,569.85
加：其他收益	760,965.60	3,389,015.05
投资收益（损失以“-”号填列）	261,759,398.71	705,224,163.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27,068,520.66	22,817,983.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	38,235,155.46	-227,639,250.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-704,375.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,979,704.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	74,644,567.11	57,804,245.88
加：营业外收入	1,470,002.23	8,598,075.22
其中：政府补助	1,470,000.00	
减：营业外支出	2,028,825.47	7,144,627.35

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	74,085,743.87	59,257,693.75
减：所得税费用	48,954,569.36	-11,038,680.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,131,174.51	70,296,374.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,131,174.51	70,296,374.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-10,143,823.21	-91,556,275.30
（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	-10,143,823.21	-91,556,275.30
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-10,143,823.21	
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		21,427,656.60
8. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-112,983,931.90
六、综合收益总额	14,987,351.30	-21,259,900.57
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

## (二) 稀释每股收益

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,663,674,600.38	5,370,322,861.31
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	849,038,677.03	656,126,448.19
收取利息、手续费及佣金的现金	1,097,153,580.85	970,241,546.94
拆入资金净增加额		-201,560.28
回购业务资金净增加额	802,691,502.33	396,146,633.61
代理买卖证券收到的现金净额	770,519,681.75	525,705,312.39
收到的税费返还	19,011,759.32	16,260,265.97
收到其他与经营活动有关的现金	2,696,870,756.66	8,969,926,981.50
经营活动现金流入小计	13,898,960,558.32	16,904,528,489.63
购买商品、接受劳务支付的现金	6,960,328,572.09	6,841,778,403.05
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	989,757,137.71	1,520,437,448.20
支付利息、手续费及佣金的现金	168,867,766.54	165,384,582.69
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,328,158,845.27	1,028,149,671.01
支付的各项税费	865,695,483.70	975,476,942.97
支付其他与经营活动有关的现金	2,331,376,210.99	9,838,417,964.00
经营活动现金流出小计	12,644,184,016.30	20,369,645,011.92
经营活动产生的现金流量净额	1,254,776,542.02	-3,465,116,522.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,948,866,943.49	4,339,695,876.61
取得投资收益收到的现金	1,873,057,471.62	1,040,790,964.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,166,564.47	85,698,580.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	803,453.14	5,019,307.47
收到其他与投资活动有关的现金	42,183,532,121.65	997,061,443.37
投资活动现金流入小计	60,066,426,554.37	6,468,266,172.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,264,496,485.77	2,581,586,577.21
投资支付的现金	32,012,643,316.31	9,664,212,247.50
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	40,539,624,831.71	1,185,348,753.49
投资活动现金流出小计	75,816,764,633.79	13,431,147,578.20
投资活动产生的现金流量净额	-15,750,338,079.42	-6,962,881,405.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	14,859,905,139.14	4,849,239,500.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	20,449,500.00	394,239,500.00
取得借款收到的现金	47,559,384,798.08	36,861,314,221.89
收到其他与筹资活动有关的现金	35,971,215,563.30	961,054,538.30
筹资活动现金流入小计	98,390,505,500.52	42,671,608,260.19
偿还债务支付的现金	26,264,349,022.00	24,597,253,367.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,559,873,963.69	2,367,219,917.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	13,000,000.00	148,610,276.69
支付其他与筹资活动有关的现金	51,211,771,039.80	896,567,857.12
筹资活动现金流出小计	84,035,994,025.49	27,861,041,142.06
筹资活动产生的现金流量净额	14,354,511,475.03	14,810,567,118.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,787,988.94	-2,858,211.83
五、现金及现金等价物净增加额	-139,262,073.43	4,379,710,978.36
加：期初现金及现金等价物余额	20,482,726,760.45	16,103,015,782.09
六、期末现金及现金等价物余额	20,343,464,687.02	20,482,726,760.45

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	219,630,138.25	152,201,898.29
收到的税费返还		8,510,899.95
收到其他与经营活动有关的现金	215,795,724.53	197,767,879.06
经营活动现金流入小计	435,425,862.78	358,480,677.30
购买商品、接受劳务支付的现金	69,922,322.74	77,652,312.57
支付给职工以及为职工支付的现金	62,957,567.91	43,218,759.20

支付的各项税费	101,372,493.94	62,132,765.70
支付其他与经营活动有关的现金	67,948,402.02	53,964,668.23
经营活动现金流出小计	302,200,786.61	236,968,505.70
经营活动产生的现金流量净额	133,225,076.17	121,512,171.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,949,788,434.59	103,674,561.64
取得投资收益收到的现金	393,098,077.61	517,789,395.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	258,420.00	1,586.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	13,777,545,240.34	7,388,346,479.57
投资活动现金流入小计	18,120,690,172.54	8,009,812,022.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,413,417.73	74,129,197.61
投资支付的现金	7,757,748,615.12	7,538,525,665.38
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	20,769,024,068.42	17,558,554,782.84
投资活动现金流出小计	28,579,186,101.27	25,171,209,645.83
投资活动产生的现金流量净额	-10,458,495,928.73	-17,161,397,623.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,318,410,626.38	4,455,000,000.00
取得借款收到的现金	28,669,803,030.75	25,897,673,916.66
收到其他与筹资活动有关的现金	1,544,132,739.82	3,030,323,404.15
筹资活动现金流入小计	33,532,346,396.95	33,382,997,320.81
偿还债务支付的现金	16,301,577,135.12	12,195,938,707.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,183,242,764.72	1,475,875,610.60

支付其他与筹资活动有关的现金	4,606,662,350.15	3,530,187,036.76
筹资活动现金流出小计	23,091,482,249.99	17,202,001,355.16
筹资活动产生的现金流量净额	10,440,864,146.96	16,180,995,965.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,797,922.83	-299,291.53
五、现金及现金等价物净增加额	118,391,217.23	-859,188,777.32
加：期初现金及现金等价物余额	5,199,153,244.82	6,058,342,022.14
六、期末现金及现金等价物余额	5,317,544,462.05	5,199,153,244.82

## 第七节 发行人认为应当披露的其他事项

适用 不适用

## 第八节 备查文件

### 备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
3	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
4	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息

### 备查文件查阅

备查文件置备地点	广州开发区控股集团有限公司
具体地址	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
查阅网站	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>

(本页无正文，为《广州开发区控股集团有限公司公司债券年度报告(2021年)》盖章页)



附件一、发行人财务报告

广州开发区控股集团有限公司



2021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	13-166

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022896006005
报告名称:	广州开发区控股集团有限公司 2021 年度审计报告
报告文号:	XYZH/2022GZAA10463
被审(验)单位名称:	广州开发区控股集团有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 20 日
报备日期:	2022 年 04 月 19 日
签字人员:	韦宗玉(440100720010), 温靖(110101300920)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



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/2022GZAA10463

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2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了开发区控股2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于开发区控股，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

开发区控股管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估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（包括披露），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: 

二〇二二年四月二十日



合并资产负债表  
2021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	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、（一）	20,313,909,581.98	20,207,467,525.38
△结算备付金	八、（二）	1,090,456,723.89	697,911,634.82
△拆出资金		-	-
交易性金融资产	八、（三）	9,993,735,395.30	6,261,352,812.77
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产	八、（四）	147,817,783.74	97,073,515.32
应收票据	八、（五）	26,260,719.01	11,407,858.84
应收账款	八、（六）	1,294,280,237.73	1,255,466,499.27
应收款项融资	八、（七）	1,046,000.00	3,000,000.00
预付款项	八、（八）	283,213,015.07	118,654,295.83
△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、（九）	11,056,798,526.16	8,455,760,554.68
其中：应收股利	八、（九）	42,100,000.00	23,200,000.00
△买入返售金融资产	八、（十）	334,072,796.85	613,138,952.48
存货	八、（十一）	9,380,591,729.76	6,632,381,985.18
其中：原材料	八、（十一）	268,303,524.39	116,944,456.13
库存商品（产成品）	八、（十一）	603,963,616.30	276,218,546.62
合同资产	八、（十二）	3,600,590.39	3,600,590.39
持有待售资产	八、（十三）	-	92,576,700.00
一年内到期的非流动资产	八、（十四）	588,240,922.46	709,876,195.77
其他流动资产	八、（十五）	6,085,814,632.77	4,581,529,202.71
<b>流动资产合计</b>		<b>60,599,838,655.11</b>	<b>49,751,198,363.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
△发放贷款和垫款		-	-
债权投资	八、（十六）	362,728,888.88	47,940,000.00
☆可供出售金融资产		-	-
其他债权投资	八、（十七）	5,388,087,594.61	3,081,615,065.00
☆持有至到期投资		-	-
长期应收款	八、（十八）	2,207,727,771.51	2,174,787,412.28
长期股权投资	八、（十九）	12,865,740,514.18	12,278,939,228.32
其他权益工具投资	八、（二十）	1,729,752,689.39	1,656,442,271.03
其他非流动金融资产	八、（二十一）	7,554,726,410.84	5,409,957,838.34
投资性房地产	八、（二十二）	14,442,026,321.01	10,242,331,018.65
固定资产	八、（二十三）	6,962,454,909.52	5,497,048,721.50
其中：固定资产原价	八、（二十三）	11,302,571,505.07	9,592,910,316.65
累计折旧	八、（二十三）	4,336,346,119.10	4,092,102,858.70
固定资产减值准备	八、（二十三）	3,832,371.53	3,832,371.53
在建工程	八、（二十四）	1,498,942,604.25	1,282,162,956.85
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	八、（二十五）	326,204,545.19	179,483,837.65
无形资产	八、（二十六）	732,232,457.34	767,766,287.15
开发支出		-	-
商誉	八、（二十七）	2,591,813,650.90	2,538,941,044.01
长期待摊费用	八、（二十八）	198,682,650.85	124,356,735.39
递延所得税资产	八、（二十九）	827,685,014.68	817,060,570.33
其他非流动资产	八、（三十）	3,403,906,020.87	3,314,220,797.74
其中：特准储备物资		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>61,092,712,044.02</b>	<b>49,413,053,784.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>121,692,550,699.13</b>	<b>99,164,252,147.68</b>

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)  
2021年12月31日

单位: 人民币元

编制单位: 广州开发区控股集团有限公司

项	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	八、(三十一)	11,912,498,564.95	7,559,329,100.02
△向中央银行借款		-	-
△拆入资金		-	-
交易性金融负债	八、(三十二)	440,596,686.60	221,702,132.09
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债	八、(三十三)	1,961,348.00	-
应付票据	八、(三十四)	1,891,700.40	14,034,789.45
应付账款	八、(三十五)	1,679,254,228.08	838,594,830.76
预收款项	八、(三十六)	21,594,062.94	227,323,949.93
合同负债	八、(三十七)	119,050,638.40	298,916,061.74
△卖出回购金融资产款	八、(三十八)	3,106,115,496.74	2,555,159,402.68
△吸收存款及同业存放		-	-
△代理买卖证券款	八、(三十九)	5,319,938,007.98	4,582,565,233.13
△代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	八、(四十)	340,317,539.67	354,444,976.39
其中:应付工资	八、(四十)	328,190,147.55	342,338,747.65
应付福利费	八、(四十)	104,633.85	1,041,108.92
其中:职工奖励及福利基金		-	-
应交税费	八、(四十一)	697,260,826.81	681,429,085.08
其中:应交税金	八、(四十一)	693,437,453.31	678,678,411.44
其他应付款	八、(四十二)	2,751,605,029.55	1,003,569,485.59
其中:应付股利	八、(四十二)	44,706,096.18	71,554,034.01
△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)	5,133,632,780.03	1,358,650,665.60
其他流动负债	八、(四十四)	3,666,642,331.08	1,060,557,937.08
<b>流动负债合计</b>		<b>35,096,459,241.23</b>	<b>20,762,277,589.45</b>
<b>非流动负债:</b>			
△保险合同准备金		-	-
长期借款	八、(四十五)	16,355,765,941.49	16,666,683,332.12
应付债券	八、(四十六)	22,190,282,535.71	21,208,250,696.02
其中:优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	八、(四十七)	204,584,076.09	83,954,712.15
长期应付款	八、(四十八)	847,356,096.96	1,139,605,585.55
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	八、(四十九)	345,393,013.58	1,450,741.17
递延收益	八、(五十)	265,715,978.04	253,516,782.94
递延所得税负债	八、(三十一)	1,186,476,985.59	1,072,546,892.93
其他非流动负债	八、(五十一)	77,909,527.67	70,085,194.44
其中:特准储备基金		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>41,473,484,155.13</b>	<b>40,496,093,937.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>76,569,943,396.36</b>	<b>61,258,371,526.77</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本	八、(五十二)	10,363,233,809.64	10,363,233,809.64
国家资本	八、(五十二)	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、(五十二)	10,363,233,809.64	10,363,233,809.64
其他权益工具	八、(五十三)	3,242,648,301.88	5,405,541,962.25
其中:优先股		-	-
永续债	八、(五十三)	3,242,648,301.88	5,405,541,962.25
资本公积	八、(五十四)	7,708,146,009.64	5,451,579,107.40
减:库存股		-	-
其他综合收益	八、(五十五)	280,126,965.96	227,597,766.53
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)	57,117,530.71	47,955,706.50
未分配利润	八、(五十六)	3,125,023,370.74	3,067,896,843.53
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>24,776,295,988.57</b>	<b>24,563,895,195.86</b>
+少数股东权益		20,346,311,314.20	13,342,075,425.05
<b>所有者权益合计</b>		<b>45,122,607,302.77</b>	<b>37,905,880,620.91</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>121,692,550,699.13</b>	<b>99,164,252,147.68</b>

法定代表人: 尹子河

主管会计工作负责人: [Signature]

会计机构负责人: [Signature]



母公司资产负债表

2021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	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,385,678,806.24	5,267,257,554.94
交易性金融资产		1,282,364,232.34	468,328,100.50
☆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）	4,393,603.86	4,256,814.02
应收款项融资		-	-
预付款项		1,557,397.74	620,947.50
其他应收款	十三、（二）	29,165,210,487.69	22,492,249,724.53
其中：应收股利		18,900,000.00	167,491,235.18
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		10,188.68	17,405.67
<b>流动资产合计</b>		<b>35,839,214,716.55</b>	<b>28,232,730,547.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
☆可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
☆持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、（三）	28,343,753,238.91	24,534,779,118.85
其他权益工具投资		489,907,368.43	489,907,368.43
其他非流动金融资产		445,435,584.65	474,490,596.37
投资性房地产		2,720,368,300.00	2,526,604,300.00
固定资产		23,199,896.39	21,894,384.94
其中：固定资产原价		31,804,892.72	29,180,250.13
累计折旧		8,604,996.33	7,297,605.19
固定资产减值准备		-	-
在建工程		-	3,963,662.97
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		24,163,193.15	33,271,858.43
无形资产		568,886.70	746,531.71
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		14,857,851.16	-
递延所得税资产		1,027,633.91	89,536,526.15
其他非流动资产		470,522,765.21	470,522,765.21
其中：特准储备物资		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,533,804,718.51</b>	<b>28,645,717,113.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>68,373,019,435.06</b>	<b>56,878,447,660.22</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 昆明开发区控股集团有限公司

单位: 人民币元

项	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		6,073,942,461.92	2,454,328,246.45
交易性金融负债		370,700,304.60	221,702,132.00
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		38,325,701.19	53,374,480.30
预收款项		-	-
合同负债		639,022.62	20,193.96
应付职工薪酬		38,589,411.11	37,948,036.95
其中: 应付工资		36,082,198.00	36,600,157.08
应付福利费		-	-
#其中: 职工奖励及福利基金		-	-
应交税费		54,868,482.94	30,949,527.11
其中: 应交税金		52,940,705.33	29,696,352.24
其他应付款		3,710,348,340.92	4,458,820,009.96
其中: 应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		640,749,862.29	780,886,362.99
其他流动负债		1,183,477,932.91	135.24
<b>流动负债合计</b>		<b>12,111,641,520.50</b>	<b>8,038,029,124.96</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		15,666,080,000.00	11,427,278,218.46
应付债券		20,274,296,871.98	17,742,228,578.86
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		15,765,217.48	24,725,166.26
长期应付款		900,865,947.32	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,062,251.77	3,722,107.71
递延所得税负债		20,174,882.20	63,110,479.49
其他非流动负债		-	-
其中: 特准储备基金		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>36,878,245,170.75</b>	<b>29,261,064,550.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>48,989,886,691.25</b>	<b>37,299,093,675.74</b>
<b>所有者权益</b>			
实收资本		10,363,233,809.64	10,363,233,809.64
国家资本		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
其他权益工具		3,242,079,245.28	5,404,119,320.75
其中: 优先股		-	-
永续债		3,242,079,245.28	5,404,119,320.75
资本公积		5,861,684,212.29	3,612,808,980.61
减: 库存股		-	-
其他综合收益		11,283,833.39	21,427,656.60
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		-95,148,356.79	177,764,216.88
<b>所有者权益合计</b>		<b>19,383,132,743.81</b>	<b>19,579,353,984.48</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>68,373,019,435.06</b>	<b>56,878,447,660.22</b>

法定代表人:

*Handwritten signature*

主管会计工作负责人:

*Handwritten signature*

会计机构负责人:

*Handwritten signature*



合并利润表  
2021年度

编制单位：武汉开发区投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本金额	上年金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>8,113,681,261.43</b>	<b>6,348,904,940.80</b>
其中：营业收入	八、(五十七)	6,810,290,689.90	5,168,894,815.44
△利息收入	八、(五十七)	644,086,473.08	569,446,053.73
△手续费及佣金收入	八、(五十七)	659,304,098.45	620,574,071.63
<b>二、营业总成本</b>		<b>8,974,864,773.50</b>	<b>6,346,058,338.85</b>
其中：营业成本	八、(五十七)	5,617,177,851.00	3,506,185,473.01
△利息支出	八、(五十七)	339,301,119.54	245,226,693.29
△手续费及佣金支出	八、(五十七)	146,594,468.13	142,851,488.46
△税金及附加	八、(五十八)	192,253,977.78	259,327,634.89
△销售费用	八、(五十九)	174,585,690.05	104,530,195.72
△管理费用	八、(六十)	1,547,731,706.23	1,205,631,352.75
△研发费用	八、(六十一)	102,337,061.66	59,230,662.83
△财务费用	八、(六十二)	855,012,899.10	813,695,837.90
其中：利息费用	八、(六十二)	1,746,753,202.84	1,675,804,280.58
利息收入	八、(六十二)	735,662,481.14	644,386,984.93
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	八、(六十二)	-158,232,586.05	-237,192,910.32
其他		-	-
加：其他收益	八、(六十三)	108,761,037.12	90,011,887.76
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(六十四)	1,585,410,083.92	1,562,035,949.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、(六十四)	617,289,269.55	706,717,582.81
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)	八、(六十五)	-64,133.64	-
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、(六十六)	487,534,576.58	59,162,304.31
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、(六十七)	-10,219,091.95	-147,183,581.08
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、(六十八)	-36,332,362.29	-98,957,665.39
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、(六十九)	2,532,038.10	-1,322,728.65
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>1,276,438,045.77</b>	<b>1,466,582,668.08</b>
加：营业外收入	八、(七十)	81,742,269.75	65,518,412.79
其中：政府补助	八、(七十)	12,284,940.74	21,839,462.94
减：营业外支出	八、(七十一)	271,358,636.56	108,772,027.66
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>1,086,822,278.96</b>	<b>1,423,329,253.21</b>
减：所得税费用	八、(七十二)	307,372,172.76	323,566,587.02
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>779,450,106.20</b>	<b>1,099,762,666.19</b>
(一)按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		364,735,286.05	350,925,732.74
*少数股东损益		414,714,841.14	748,836,933.45
(二)按经营持续性分类			
持续经营净利润		779,450,106.20	1,099,762,666.19
终止经营净利润		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>153,444,390.34</b>	<b>-115,704,744.15</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、(七十三)	52,529,199.43	-107,946,415.11
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	八、(七十三)	18,944,683.64	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	八、(七十三)	18,671,237.97	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	八、(七十三)	273,446.67	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、(七十三)	33,584,515.79	-113,434,772.54
1.权益法下可转损益的其他综合收益	八、(七十三)	-12,102,849.27	-4,245,848.84
2.其他债权投资公允价值变动	八、(七十三)	-17,318,976.62	-13,767,606.65
△3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-123,211,725.00
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、(七十三)	19,902,379.82	6,362,750.75
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	八、(七十三)	43,103,961.85	21,427,666.60
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		100,915,190.91	-7,758,329.04
<b>七、综合收益总额</b>		<b>932,894,496.54</b>	<b>984,058,922.04</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		417,264,454.49	242,980,317.63
*归属于少数股东的综合收益总额		515,630,032.05	741,078,604.41
<b>八、每股收益：</b>			
(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：



母公司利润表  
2021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
<b>一、营业收入</b>	十三、（四）	<b>210,927,334.75</b>	<b>149,947,980.33</b>
减：营业成本	十三、（四）	74,233,696.64	69,415,217.43
税金及附加		38,456,674.92	21,865,360.45
销售费用		-	-
管理费用		90,346,581.23	89,250,775.37
研发费用		-	-
财务费用		224,296,959.09	390,606,605.13
其中：利息费用		1,969,989,614.99	1,626,244,253.24
利息收入		1,591,462,195.90	1,005,776,814.65
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-154,543,395.89	-229,919,569.85
其他		-	-
加：其他收益		760,905.60	3,389,015.05
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	261,759,398.71	705,224,163.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,068,520.66	22,817,983.24
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）		38,235,155.46	-227,639,250.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-704,375.53	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-1,979,704.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>74,644,567.11</b>	<b>57,804,245.88</b>
加：营业外收入		1,470,002.23	8,598,075.22
其中：政府补助		1,470,000.00	-
减：营业外支出		2,028,825.47	7,144,627.35
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>74,085,743.87</b>	<b>59,257,693.75</b>
减：所得税费用		48,954,569.36	-11,038,680.98
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>25,131,174.51</b>	<b>70,296,374.73</b>
（一）持续经营净利润		25,131,174.51	70,296,374.73
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-10,143,823.21</b>	<b>-91,556,275.30</b>
（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		-10,143,823.21	-91,556,275.30
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-10,143,823.21	-
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
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		-	21,427,656.60
<b>六、综合收益总额</b>		<b>14,987,351.30</b>	<b>-21,259,900.57</b>

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

2021年度

单位：人民币元

编制单位：广州开发区控股集团有限公司

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,663,674,600.38	5,370,322,861.31
△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		-	-
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		840,038,677.03	656,126,448.19
△收取利息、手续费及佣金的现金		1,097,153,580.85	970,241,546.94
△拆入资金净增加额		-	-201,560.28
△回购业务资金净增加额		802,601,502.33	396,146,633.61
△代理买卖证券收到的现金净额		770,519,681.75	525,705,312.39
收到的税费返还		19,011,750.32	15,260,265.97
收到其他与经营活动有关的现金		2,696,870,756.66	8,969,926,981.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,898,960,558.32</b>	<b>16,904,528,489.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,960,328,572.09	6,841,778,403.05
△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		989,757,137.71	1,520,437,448.20
△支付利息、手续费及佣金的现金		168,867,766.54	165,384,582.69
△支付保单红利的现金		-	-
支付给职工及为职工支付的现金		1,328,158,845.27	1,028,149,671.01
支付的各项税费		865,695,483.70	975,476,942.97
支付其他与经营活动有关的现金		2,331,376,210.99	9,838,417,964.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,644,184,016.30</b>	<b>20,369,645,011.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	八、（七十五）	<b>1,254,776,542.02</b>	<b>-3,465,116,522.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,948,866,943.49	4,339,695,876.61
取得投资收益收到的现金		1,873,057,471.62	1,040,790,964.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,166,564.47	85,698,580.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		893,463.14	5,019,307.47
收到其他与投资活动有关的现金		42,183,532,121.65	997,061,443.37
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>60,066,426,554.37</b>	<b>6,468,266,172.55</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,264,496,485.77	2,581,586,577.21
投资支付的现金		32,012,643,316.31	9,664,212,247.60
△质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		40,539,624,831.71	1,185,348,753.49
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>75,816,764,633.79</b>	<b>13,431,147,578.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,750,338,079.42</b>	<b>-6,962,881,405.65</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		14,850,906,139.14	4,849,239,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,449,500.00	394,239,500.00
取得借款收到的现金		47,559,384,798.08	36,861,314,221.89
收到其他与筹资活动有关的现金		35,971,215,563.30	961,054,538.30
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>98,380,506,500.52</b>	<b>42,671,608,260.19</b>
偿还债务支付的现金		25,264,349,022.00	24,597,253,367.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,559,873,963.69	2,367,219,917.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,000,000.00	148,610,276.69
支付其他与筹资活动有关的现金		51,211,771,039.80	896,567,857.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>84,035,994,025.49</b>	<b>27,861,041,142.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,344,512,475.03</b>	<b>14,810,567,118.13</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,787,988.94</b>	<b>-2,858,211.83</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-139,262,073.43</b>	<b>4,379,710,978.36</b>
加：期初现金及现金等价物余额	八、（七十五）	20,482,726,760.45	16,103,015,782.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	八、（七十五）	<b>20,343,464,687.02</b>	<b>20,482,726,760.45</b>

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

2021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	本金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		219,630,138.25	152,201,898.29
收到的税费返还		-	8,510,899.95
收到其他与经营活动有关的现金		215,795,724.53	197,767,879.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>435,425,862.78</b>	<b>358,480,677.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		69,922,322.74	77,652,312.57
支付给职工及为职工支付的现金		62,957,567.91	43,218,759.20
支付的各项税费		101,372,493.94	62,132,765.70
支付其他与经营活动有关的现金		67,948,402.02	53,964,668.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>302,200,786.61</b>	<b>236,968,505.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十三、(六)	<b>133,225,076.17</b>	<b>121,512,171.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,949,788,434.59	103,674,561.64
取得投资收益收到的现金		393,098,077.61	517,789,395.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		258,420.00	1,586.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		13,777,545,240.34	7,398,345,479.57
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>18,120,690,172.54</b>	<b>8,009,812,022.79</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,413,417.73	74,129,197.61
投资支付的现金		7,757,748,615.12	7,538,525,665.38
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20,769,024,068.42	17,558,554,782.84
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>28,579,186,101.27</b>	<b>25,171,209,645.83</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,458,495,928.73</b>	<b>-17,161,397,623.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,318,410,626.38	4,455,000,000.00
取得借款收到的现金		28,669,803,030.75	25,897,673,916.66
收到其他与筹资活动有关的现金		1,544,132,739.82	3,030,323,404.15
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>33,532,346,396.95</b>	<b>33,382,997,320.81</b>
偿还债务支付的现金		16,301,577,135.12	12,195,938,707.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,183,242,764.72	1,475,875,610.60
支付其他与筹资活动有关的现金		4,605,652,350.15	3,530,187,036.76
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>23,091,482,249.99</b>	<b>17,202,001,355.16</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,440,864,146.96</b>	<b>16,180,995,965.65</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,797,922.83</b>	<b>-299,291.53</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>118,391,217.23</b>	<b>-859,188,777.32</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,199,153,244.82	6,058,342,022.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,317,544,462.05</b>	<b>5,199,153,244.82</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表  
2023年度

单位：人民币元

项 目	开开区控集团有限公司															
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计				
1	优先股	永续债	其他	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	10,920,220,920.64	-	5,400,041,922.20	-	5,451,879,107.40	-	488,283,879.45	-	-	-	-	47,920,795.69	2,736,236,287.25	26,477,920,752.58	13,247,932,718.79	37,695,881,471.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-251,780,112.80	-	-	-	-	-	-343,922,220.28	85,876,443.26	-5,827,282.68	80,119,143.95
二、本年年初余额	10,920,220,920.64	-	5,400,041,922.20	-	5,451,879,107.40	-	237,503,766.65	-	-	-	-	47,920,795.69	3,079,694,067.03	26,603,896,195.06	13,242,105,435.08	37,906,001,630.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-2,142,000,463.28	-	2,288,668,642.24	-	52,820,109.45	-	-	-	-	5,181,824.21	87,126,627.21	212,496,732.71	7,004,226,889.16	7,216,120,061.85
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	52,820,109.45	-	-	-	-	-	364,735,265.95	411,594,464.49	515,630,032.95	917,194,498.54
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-2,102,930,000.28	-	2,256,546,082.24	-	-	-	-	-	-	-	-	33,873,241.85	5,958,876,839.85	6,008,046,081.71
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	1,484,410,028.28	-	-	-	-	-	-	-	-	1,484,410,028.28	2,847,613,203.00	7,230,023,646.28
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-2,102,930,000.28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,102,930,000.28	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	772,136,053.96	-	-	-	-	-	-	-	-	772,136,053.96	748,263,579.85	1,520,417,633.71
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：提取公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：现金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	10,920,220,920.64	-	3,258,041,458.92	-	7,740,547,749.64	-	290,323,876.10	-	-	-	-	53,102,619.90	3,166,820,294.24	26,776,392,927.77	19,246,332,324.24	46,022,625,252.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计师事务所：



合并所有者权益变动表(续)  
2023年度

单位：人民币元

项目	上海金租														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												其他权益工具			
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计	优先股	永续债	其他	其他权益工具	资本公积		
16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30		
一、上年年末余额	18,365,523,809.04	-	3,243,251,511.96	-	263,251,255.94	-	33,328,473.89	-	2,875,446,495.37	19,021,253,212.02	1,497,863,953.62	696,148,094.62	-	31,738,325,195.23	30,738,486,948.42	
二、本年年初余额	18,365,523,809.04	-	3,243,251,511.96	-	263,251,255.94	-	33,328,473.89	-	2,875,446,495.37	19,021,253,212.02	1,497,863,953.62	696,148,094.62	-	31,738,325,195.23	30,738,486,948.42	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-3,405,541,962.26	-	-167,046,412.21	-	-	-	28,736,738,258.69	18,821,253,212.02	1,497,863,953.62	696,148,094.62	-	31,738,325,195.23	30,738,486,948.42	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-167,046,412.21	-	-	-	28,736,738,258.69	18,821,253,212.02	1,497,863,953.62	696,148,094.62	-	31,738,325,195.23	30,738,486,948.42	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	3,405,541,962.26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入的普通股	-	-	3,405,541,962.26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	18,365,523,809.04	-	3,405,541,962.26	-	96,204,843.73	-	33,328,473.89	-	2,904,183,233.66	19,021,253,212.02	1,497,863,953.62	696,148,094.62	-	31,738,325,195.23	30,738,486,948.42	

法定代表人：[Signature]

财务负责人：[Signature]

会计负责人：[Signature]



母公司所有者权益变动表  
2021年度

单位：人民币元

编制单位：广州开发区投资集团有限公司

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
		2	3	4							
一、上年年末余额	10,363,233,809.64	-	5,404,119,320.75	-	3,612,808,986.61	-	210,587,226.31	-	-	264,317,760.84	19,858,067,098.15
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-189,159,688.71	-	-	-86,553,543.96	-275,713,118.67
二、本年初余额	10,363,233,809.64	-	5,404,119,320.75	-	3,612,808,986.61	-	21,427,537.60	-	-	177,764,216.88	19,579,353,964.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-2,162,040,075.47	-	2,248,875,231.68	-	-16,143,823.21	-	-	-572,912,873.67	-196,231,240.67
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-10,143,823.21	-	-	25,331,174.51	14,087,351.30
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-2,162,040,075.47	-	2,248,875,231.68	-	-	-	-	-	86,835,156.21
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	1,484,410,626.38	-	-	-	-	-	1,484,410,626.38
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-2,162,040,075.47	-	-	-	-	-	-	-	-2,162,040,075.47
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	764,464,605.30	-	-	-	-	-	764,464,605.30
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-298,043,748.18	-298,043,748.18
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
*储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
*企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
*利润归还投资者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-298,043,748.18	-298,043,748.18
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	10,363,233,809.64	-	3,242,079,245.28	-	5,861,684,212.29	-	11,283,714.39	-	-	-95,143,356.79	19,303,132,743.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表  
2021年度

编制单位：广州开发区控股集团有限公司

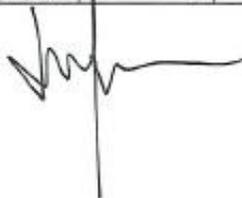
单位：人民币元

项目	实收资本	其他权益工具			上年金额						
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
一、上年年末余额	10,363,223,606.64				5,482,687,149.48		302,142,551.61			-139,227,113.33	16,007,793,547.40
加：会计政策变更										361,306,951.77	361,306,951.77
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	10,363,223,606.64				5,482,687,149.48		302,142,551.61			221,039,838.44	16,309,109,235.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			5,494,119,320.75		-1,849,878,188.87		-91,556,175.20			33,281,922.40	3,456,566,739.98
（一）综合收益总额							-91,556,175.20			79,296,374.73	-11,259,800.47
（二）所有者投入和减少资本			5,494,119,320.75		-1,849,878,188.87						3,644,241,131.88
1.所有者投入的普通股					82,000,000.00						82,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本			5,494,119,320.75								5,494,119,320.75
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）专项储备提取和使用					-1,849,878,188.87						-1,849,878,188.87
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配										-37,014,452.33	-37,014,452.33
1.提取盈余公积											
其中：法定公积金											
盈余公积											
一般准备											
企业发展基金											
其他综合收益结转留存收益											
2.对所有者利润分配										-37,014,452.33	-37,014,452.33
3.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	10,363,223,606.64		5,494,119,320.75		3,612,808,960.61		210,586,376.41			284,317,766.84	19,856,067,088.16

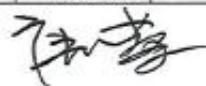
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 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”或“本公司”“开发区控股”)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控股有限责任公司,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

以自有资金从事投资活动;园区管理服务;企业总部管理;企业管理咨询;非居住房地产租赁;住房租赁;融资咨询服务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);证券投资咨询。

### (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。

本集团下设党群工作部、纪检监察审计室、董事会办公室(资本运营部)、办公室、产权管理部、人力资源部、财务资金部、风控合规部、投资发展部、园区运营部和园区开发部等职能管理部门,包括二级子公司13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2022年4月20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,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司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期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。

通过多次交易分步取得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,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

#### (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。

当本集团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:

1. 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;
2. 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;
3. 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;

4. 按本集团持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入;
5. 确认单独所发生的费用,以及按本集团持有份额确认共同经营发生的费用。

当本集团为合营企业的合营方时,将对合营企业的投资确认为长期股权投资,并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

#### (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,本集团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期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期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

若本集团境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与本集团不同的记账本位币,在将本集团境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到本集团的财务报表中时,需要将境外经营的财务报表折算为以本集团记账本位币反映。在对其进行折算前,本集团调整境外经营的会计期间和会计政策,使之与本集团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

本集团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。本集团在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债,本集团代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时,按规定缴纳的经手费、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) 金融工具的确认和计量

### 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。本集团将其分类为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

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《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备,无论该项目是否包含重大融资成分;②应收融资租赁款;③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金融资产,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

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。

应收票据、应收账款以及其他应收款计提预期信用损失方法见“四、(十一)应收票据和应收款项”。

## 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。

## (十一) 应收票据和应收款项

### 1. 单项计提减值准备

本集团对下列应收票据和应收款项单项计提减值准备,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

(1) 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

①应收关联方款项;②与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;③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。

(2) 非医疗器械版块:除北京利德曼生化股份有限公司及其下属控股子公司外的其他单位。

①年末余额前5名;②年末单项金额占应收款项10%(含10%)以上的应收款项。

### 2. 按组合计提减值准备

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本集团依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

#### (1) 应收票据

- 应收票据组合1:应收银行票据组合
- 应收票据组合2:应收商业票据组合

#### (2) 应收账款

- 应收账款组合1:无风险款项组合
- 应收账款组合2:融资租赁组合
- 应收账款组合3:证券板块组合
- 应收账款组合4:医疗器械版块组合
- 应收账款组合5:电力及房地产版块
- 应收账款组合6:其他应收账款组合

其中,无风险应收账款组合包括:

除北京利德曼生化股份有限公司及其下属控股子公司外的其他单位的应收代偿款(按行业规定计提担保赔偿准备金,不计提减值准备)、政府性欠款、员工备用金、押金、保证金、关联往来、应收电费等。

在分组的基础上,本集团会参考历史信用损失经验,编制风险资产类型、应收账款账龄与固定准备率对照表如下表,以此为基础计算预期信用损失。

①融资租赁组合

风险资产类型	风险描述	预期信用损失计提比例 (%)
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

②证券板块组合、医疗器械版块组合、其他应收账款组合

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内		
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

③电力及房地产版块组合

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

(3) 会计处理方法

本集团在资产负债表日计算应收票据和应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备或应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收票据减值损失或应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收票据或应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”、“应收账款”、“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 存货

本集团存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料等。

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。

## (十八) 合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

### 2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照附注四、(十一)应收票据及应收款项相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

## (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公司间接拥有被投资单位20%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,原持有的适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算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,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为指定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,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

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,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,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,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,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) 投资性房地产

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产,会计政策选择的依据为:

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外,对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会(或类似机构)作出书面决议,明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的,也作为投资性房地产列报。

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

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销,在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时,参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格;无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的,参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格,并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素,从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计;或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

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

## (二十一) 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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
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。

#### (二十二) 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。

#### (二十三) 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。

#### (二十四) 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。

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。

#### (二十五) 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。

#### (二十六) 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

#### (二十七) 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。

#### (二十八) 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

1. 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### (二十九) 职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团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,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬,是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括: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,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的,按照公允价值计量。

2. 离职后福利,是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,属于短期薪酬和辞退福利的除外。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。(一)设定提存计划:集团向独立的基金缴存固定费用后,集团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。(二)设定受益计划:除设

定提存计划以外的离职后福利计划。

3. 辞退福利,是指本集团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。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同,但未来不再为本集团提供服务,不能为本集团带来经济利益,本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的,如发生“内退”的情况,在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理,在其正式退休日期之后,按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

4. 其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定受益计划条件的,本集团按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (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

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量,相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价,在债券存续期间内按实际利率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)5“金融负债与权益工具的区分”。

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

#### (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。

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计量系统计量电量为主,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手续费及佣金收入

手续费及佣金收入的金额按照本集团在日常经营活动中提供劳务时,已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

本集团履行了合同中的履约义务,客户取得相关商品或服务的控制权时,确认相关的手续费及佣金收入:

#### A、经纪业务收入

代理买卖证券业务手续费收入及期货经纪业务手续费收入在交易日确认为收入。

#### B、投资银行业务收入

承销收入于本公司完成承销合同中的履约义务时确认收入。

根据合约条款,保荐收入在本公司履行履约义务的过程中确认收入,或于履约义务完成的时点确认。

#### C、资产管理业务收入

根据合同条款,受托客户资产管理业务收入在本公司履行履约义务的过程中,根据合同或协议约定的收入计算方法,且已确认的累计收入金额很可能不会发生重大转回时,确认为当期收入。

### ⑥利息收入

利息收入和利息支出是按借出和借入货币资金的时间和实际利率计算确定的。

⑦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。

⑧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。

⑨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。

#### （三十六）合同成本

##### 1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

##### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

##### 3. 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (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,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)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,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;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。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。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

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

##### 1. 本集团作为承租人

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量,包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量,折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的,本集团采用增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后,发生下列情形的,本集团重新确定租赁付款额,并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债:对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化;根据担保余值预计的应付金额发生变动,或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时,本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 本集团作为出租人

在租赁开始日,本集团将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产,而不是原租赁的标的资产,对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理,本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下,在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁下,在租赁期内各个期间,本集团采用直线法(或其他系统合理的方法),将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本

化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊,分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (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) 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。

#### (四十四) 安全生产费用

本集团根据财政部安全监管总局下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法财企[2012]16号》的通知计提和使用安全生产费,以上年度实际营业收入为计提依据,按照该办法所规定的标准计提。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益,同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备;形成固定资产的,先通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### (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. 执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”);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”);于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”)。要求执行企业会计准则的非上市企业,自2021年1月1日起执行。

根据上述会计准则的修订及执行期限要求,本集团对会计政策相关内容进行调整,并从2021年1月1日起开始执行。

#### 2. 投资性房地产计量模式的会计政策变更

本集团对投资性房地产的计量方法初始确定为成本计量模式,为了更加客观地反映公司持有的投资性房地产的真实价值,增强公司财务信息的准确性,本集团自2021年1月1日起对投资性房地产的计量模式进行会计政策变更,由成本计量模式变更为公允价值计量模式。

会计政策变更后,本集团将按评估机构出具的相关投资性房地产评估结果作为投资性房地产的公允价值。该会计政策变更采用追溯调整法,因以前年度没有可用评估数据,本集团根据评估基准日为2020年1月1日的评估报告,将会计政策变更的累积影响数调整2020年度期初留存收益。

3. 执行上述会计准则对本集团财务报表的影响列示如下表所示:

(1) 对合并财务报表的影响

A、合并资产负债表

2020年12月31日(变更前)		2021年1月1日(变更后)	
项目	账面价值	项目	账面价值
货币资金	20,190,110,559.74	货币资金	20,207,467,525.38
交易性金融资产	1,813,068,425.75	交易性金融资产	6,261,352,812.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,819,604,805.67	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
预付款项	125,752,258.73	预付款项	118,654,295.83
其他应收款	8,543,070,312.11	其他应收款	8,455,760,554.68
一年内到期的非流动资产	689,254,234.59	一年内到期的非流动资产	709,876,195.77
其他流动资产	4,658,469,202.71	其他流动资产	4,581,529,202.71
债权投资		债权投资	47,940,000.00
可供出售金融资产	8,670,723,562.34	可供出售金融资产	
长期股权投资	12,275,004,811.06	长期股权投资	12,278,939,228.32
其他权益工具投资	977,046,519.71	其他权益工具投资	1,656,442,271.03
其他非流动金融资产	1,965,253.82	其他非流动金融资产	5,409,957,838.34
投资性房地产	8,626,089,744.40	投资性房地产	10,242,331,018.65
固定资产	4,053,125,375.19	固定资产	5,497,048,721.50
使用权资产		使用权资产	179,483,837.65
长期待摊费用	125,544,348.83	长期待摊费用	124,356,735.39
递延所得税资产	723,633,251.87	递延所得税资产	817,060,570.33
其他非流动资产	3,354,238,057.04	其他非流动资产	3,314,220,797.74
<b>资产总计</b>	<b>95,908,531,265.15</b>	<b>资产总计</b>	<b>99,164,252,147.68</b>
短期借款	7,534,427,324.53	短期借款	7,559,329,100.02
交易性金融负债		交易性金融负债	221,702,132.00
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	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
应付账款	839,845,086.65	应付账款	838,594,830.76
预收款项	248,399,773.84	预收款项	227,323,949.93
合同负债	278,517,508.94	合同负债	298,916,081.74
其他应付款	1,321,373,851.86	其他应付款	1,003,569,485.59
一年内到期的非流动负债	1,035,580,630.79	一年内到期的非流动负债	1,358,650,665.60

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年12月31日(变更前)		2021年1月1日(变更后)	
项目	账面价值	项目	账面价值
其他流动负债	1,052,102,055.84	其他流动负债	1,066,557,937.08
长期借款	16,662,582,381.38	长期借款	16,666,683,332.12
租赁负债		租赁负债	83,954,712.15
递延所得税负债	489,040,125.74	递延所得税负债	1,072,546,892.93
<b>负债总计</b>	<b>60,544,113,278.42</b>	<b>负债总计</b>	<b>61,258,371,526.77</b>
其他综合收益	253,937,096.13	其他综合收益	227,597,766.53
未分配利润	1,070,833,662.21	未分配利润	3,067,896,843.53
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>22,533,081,344.14</b>	<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>24,563,805,195.86</b>
少数股东权益	12,771,336,642.59	少数股东权益	13,342,075,425.05
<b>所有者权益合计</b>	<b>35,364,417,986.73</b>	<b>所有者权益合计</b>	<b>37,905,880,620.91</b>

B、合并利润表

2020年度(变更前)		2020年度(变更后)	
项目	发生金额	项目	发生金额
营业成本	3,727,616,281.17	营业成本	3,505,185,473.01
管理费用	1,185,215,853.81	管理费用	1,206,031,352.75
公允价值变动损益	-39,699,657.59	公允价值变动损益	59,162,304.31
资产减值损失	-108,246,890.33	资产减值损失	-98,957,565.39
所得税费用	270,230,888.22	所得税费用	323,565,587.02
<b>净利润</b>	<b>843,331,768.93</b>	<b>净利润</b>	<b>1,099,763,666.19</b>
少数股东损益	668,421,694.13	少数股东损益	748,836,933.45
<b>归属于母公司所有者的净利润</b>	<b>174,910,074.80</b>	<b>归属于母公司所有者的净利润</b>	<b>350,926,732.74</b>

(2) 对母公司财务报表的影响

A、母公司资产负债表

2020年12月31日(变更前)		2021年1月1日(变更后)	
项目	账面价值	项目	账面价值
交易性金融资产		交易性金融资产	468,328,100.50
可供出售金融资产	1,805,589,439.88	可供出售金融资产	
长期股权投资	24,530,844,701.59	长期股权投资	24,534,779,118.85
其他权益工具投资		其他权益工具投资	489,907,368.43

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年12月31日(变更前)		2021年1月1日(变更后)	
项目	账面价值	项目	账面价值
其他非流动金融资产		其他非流动金融资产	474,490,596.37
投资性房地产	2,098,172,849.78	投资性房地产	2,526,604,300.00
使用权资产		使用权资产	33,271,858.43
递延所得税资产	3,173,871.27	递延所得税资产	89,536,526.15
<b>资产总计</b>	<b>56,699,310,654.01</b>	<b>资产总计</b>	<b>56,878,447,660.22</b>
短期借款	2,434,598,916.66	短期借款	2,454,328,246.45
交易性金融负债		交易性金融负债	221,702,132.00
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	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
预收款项	20,329.20	预收款项	
合同负债		合同负债	20,193.96
其他应付款	4,750,889,010.57	其他应付款	4,458,820,009.96
一年内到期的非流动负债	500,000,000.00	一年内到期的非流动负债	780,886,362.99
其他流动负债		其他流动负债	135.24
租赁负债		租赁负债	24,725,166.25
递延所得税负债	63,053,189.91	递延所得税负债	63,110,479.49
<b>负债总计</b>	<b>37,265,764,527.73</b>	<b>负债总计</b>	<b>37,299,093,675.74</b>
其他综合收益	189,159,569.71	其他综合收益	21,427,656.60
未分配利润	-135,775,554.43	未分配利润	177,764,216.88
<b>所有者权益合计</b>	<b>19,433,546,126.28</b>	<b>所有者权益合计</b>	<b>19,579,353,984.48</b>

B、母公司利润表

2020年度(变更前)		2020年度(变更后)	
项目	发生金额	项目	发生金额
营业成本	123,576,527.10	营业成本	69,415,217.43
公允价值变动损益	-194,753,556.00	公允价值变动损益	-227,639,250.82
资产减值损失	-11,269,029.09	资产减值损失	-1,979,704.15
所得税费用	-2,817,257.27	所得税费用	-11,038,680.98
<b>净利润</b>	<b>31,510,011.23</b>	<b>净利润</b>	<b>70,296,374.73</b>

(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

(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 <sup>2</sup> 、6/m <sup>2</sup>
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2021年1月1日至2021年12月31日。

涉及公司:广州开发区控股集团有限公司、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2021年1月1日起至2021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:广州开发区控股集团有限公司、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。其中自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

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。

## 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	广州凯得资产运营有限公司	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	广州凯得金融服务集团有限公司	2	境内金融子企业	广州	广州	投资与资产管理	100.00		100.00	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	91.94	8.06	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	广州高新区现代能源集团有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	新能源技术推广服务	65.98		65.98	划拨
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
9	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
10	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
11	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 46.35%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。

4、本集团将持股比例 40.00%的广州凯龙置业有限公司纳入合并报表范围的原因:根据章程规定,本集团占广州凯龙置业有限公司董事会人数过半数,本集团实际控制该公司的财务和经营决策。

5、本集团将持股比例 20.00%的广开得晟(天津)投资合伙企业(有限合伙)纳入合并报表范围的原因:本集团合计持有 20.00%股权且二级子公司广州凯得资产运营有限公司担任该有限合伙普通合伙人,本集团拥有三分之二决策委员会表决权,因此可以控制该有限合伙企业的财务和经营决策并获取可变回报。

6、本集团将持股比例 20.00%的广开凯晟(天津)投资合伙企业(有限合伙)纳入合并报表范围的原因:本集团合计持有 20.00%股权且二级子公司广州凯得资产运营有限公司担任该有限合伙普通合伙人,本集团拥有三分之二决策委员会表决权,因此可以控制该有限合伙企业的财务和经营决策并获取可变回报。

7、本集团将间接持股 40.00%的广州高新区产业投资基金有限公司纳入合并报表范围的原因:广州凯得金融服务集团有限公司为该公司第一大股东;占董事会半数以上,且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。

4、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2021年6月30日,凯得创投已出资3亿元。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。

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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	37,636,837.41	2,131,912.54	130,758,697.24
2	北京利德曼生化股份有限公司	53.65	3,982,481.16		1,420,890,110.88
3	广州恒运企业集团股份有限公司	73.88	118,559,773.41	126,534,796.85	3,792,301,988.01
4	广州开发区投资控股有限公司	29.89	89,650,655.69	93,105,895.78	3,252,299,529.98
5	广州市凯得雪松投资控股有限公司	33.49	-1,538,458.20		294,540,732.93
6	粤开证券股份有限公司	52.76	51,038,054.25		2,701,012,221.52
7	广州凯云发展股份有限公司	19.14	7,953,669.34	880,542.49	39,137,378.99
8	广州高新区现代能源集团有限公司	34.02	17,303,319.25	34,916,299.55	1,220,125,952.78

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	负债合计
广州科技创业投资有限公司	291,451,614.95	284,195,196.61	575,646,811.56	69,599,815.98	4,863,794.19	74,463,610.17
北京利德曼生化股份有限公司	1,279,113,400.36	1,069,296,868.30	2,348,410,268.66	179,207,195.26	191,094,647.12	370,301,842.38
广州恒运企业集团股份有限公司	4,685,441,102.62	11,299,646,871.61	15,985,087,974.23	5,934,925,680.61	4,198,719,870.82	10,133,645,551.43
广州开发区投资控股有限公司	8,428,265,140.98	11,824,853,706.68	20,253,118,847.66	6,561,181,666.10	2,158,262,968.02	8,719,444,634.12
广州市凯得雪松投资控股有限公司	1,567,932,789.15	4,800,202.28	1,572,732,991.43	692,881,371.69	363,017.37	693,244,389.06

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	负债合计
粤开证券股份有限公司	13,753,268,607.00	5,880,820,108.41	19,634,088,715.41	10,831,537,412.39	3,696,791,220.86	14,528,328,633.25
广州凯云发展股份有限公司	253,329,751.08	111,885,874.52	365,215,625.60	118,399,082.95	31,020,649.94	149,419,732.89
高新区现代能源集团有限公司	5,486,536,113.92	12,271,833,863.12	17,758,369,977.04	6,352,438,557.55	4,293,770,262.45	10,646,208,820.00

(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	负债合计
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	278,854,917.88
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	249,924,736.88
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	7,720,420,943.10
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	6,936,116,552.53
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		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	10,357,625,470.69
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	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		144,912,390.54	144,912,390.54	-41,635,473.33

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
北京利德曼生化股份有限公司	564,057,983.88	47,181,205.67	47,181,205.67	119,058,284.44
广州恒运企业集团股份有限公司	3,928,199,761.11	178,496,361.63	241,857,183.93	-392,483,012.34
广州开发区投资控股有限公司	285,075,546.41	286,613,990.76	286,613,990.76	-335,106,865.53
广州市凯得雪松投资控股有限公司		-4,593,783.83	-4,593,783.83	-369,206,228.75
粤开证券股份有限公司	1,303,741,568.91	96,746,523.30	102,794,044.19	1,087,953,733.89
凯云发展股份有限公司	521,351,130.43	41,565,928.10	41,565,928.10	80,923,146.68
高新区现代能源集团有限公司	4,350,845,918.89	142,719,510.95	206,698,315.48	-376,682,437.83

(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		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	21,306,352.67
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

(4) 母子公司会计期间不一致的处理方法

无。

(5) 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
广州绿控置业有限公司	51.00	1,162,509,754.42	-1,842,844.68	纳入合并范围后的净利润
广州粤开投资有限公司	100.00	486,177,216.10	-18,711,465.06	纳入合并范围后的净利润
广州高凯医院管理有限公司	100.00	9,906,331.61	-93,668.39	纳入合并范围后的净利润
广州高新区现代能源集团有限公司	65.98	7,112,161,157.04	177,197,136.32	纳入合并范围后的净利润
广州穗开电业有限公司	100.00	1,095,114,900.74	-32,576,569.68	纳入合并范围后的净利润
广州穗开智慧能源有限公司	65.00	50,646,775.82	480,247.52	纳入合并范围后的净利润
广州穗开基础设施投资有限公司	100.00	727,661.65	-9,026,699.10	纳入合并范围后的净利润
广州穗开分布式能源有限公司	100.00	15,083,918.58	1,106,544.58	纳入合并范围后的净利润

2. 本年不再纳入合并范围的主体

无。

(6) 本年发生的同一控制下企业合并情况

无。

(7) 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
广州绿控置业有限公司(注)	2021年9月24日	27,946,078.02	51	收购	2021年9月24日	取得控制权		-1,842,844.68
广州粤开投资有限公司	2021年6月25日	262,500,000.00	100	收购	2021年6月25日	取得控制权	3,253,908.61	-18,711,465.06

注:2021年9月24日,经广州绿控置业有限公司股东会决议通过,同意广东绿地投资有限公司向本集团子公司广州开发区投资控股有限公司以22,961,030.71元的价格转让广州绿控置业有限公司2%股权,转让后,广州开发区投资控股有限公司持股51%;同日广东绿地投资有限公司更换董事,广州开发区投资控股有限公司取得其控制权;本次收购不构成业务,属于资产组收购,不确认商誉;收购对价与公司可辨认净资产公允价值之间的差额为-37,824,533.31元,其中-28,043,489.49元计入存货,-9,781,043.82元计入投资性房地产。

(8) 本年发生的吸收合并

无。

(9) 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。

(10) 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
广开得晟(天津)投资合伙企业(有限合伙)	3,750,035,919.89
广开凯晟(天津)投资合伙企业(有限合伙)	2,500,000,339.85
粤财信托-开发区控股集合资金信托计划	900,000,000.00
中金财富私享2566号FOF单一资产管理计划	519,273,066.05
海通期货-通合共盈FOF二十六期单一资产管理计划	109,744,280.01
海通期货-通合共盈FOF二十四期单一资产管理计划	514,175,370.16
海通期货-通合共盈FOF七十九期单一资产管理计划	493,656,974.16
中金财富私享501号FOF单一资产管理计划	530,887,584.22
粤开证券锦盛安盈单一资产管理计划	1,035,753,800.98
粤开证券锦盛安盈FOF6号单一资产管理计划	130,044,123.64
广发基金凯得稳健多策略1号单一资产管理计划	82,228,365.69
南方基金凯得1号单一资产管理计划	47,627,918.30
兴业圆融-广州开发区专利许可资产支持专项计划	154,749,976.91
广州开发区金控-生物医药专利1期资产支持专项计划	139,912,766.99

(11) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

1、2021年3月,本集团受让广州市科达实业发展有限公司持有广州龙科物业管理有限公司的33%的股权,本集团的持股比例从66.67%增加为100.00%,支付对价与收购日少数股东权益享有份额之间的差异,冲减未分配利润10,244.40元。

2、2021年2月,本集团子公司广州凯龙置业有限公司进行增资扩股,增资后本集团的持股比例从100.00%减少为50.00%;2021年12月11日,本集团向广州市广报实业有限公司转让子公司广州凯龙置业有限公司的10%的股权,本集团的持股比例从50.00%减少为40.00%;根据章程规定,本集团占广州凯龙置业有限公司董事会人数过半数,本集团实际控制该公司的财务和经营决策;因此,上述两次处置少数股东权益,取得对价与转让日少数股东权益享有份额之间的差异,增加资本公积6,442,169.82元。

## 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2021年1月1日,“年末”系指2021年12月31日,“本年”系指2021年1月1日至12月31日,“上年”系指2021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	118,987.29	129,758.13
银行存款	15,222,643,495.97	16,648,074,779.76
其他货币资金	5,091,147,098.72	3,559,262,987.49
<b>合计</b>	<b>20,313,909,581.98</b>	<b>20,207,467,525.38</b>
其中:存放在境外的款项总额	36,748,434.39	35,779,355.05

#### 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	495,363,794.39	186,821,184.03
保证金	211,285,140.71	113,629,231.00
用于担保的定期存款或通知存款	78,300,000.00	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	1,533,785.35	5,986,285.97
投资监管资金	1,834,344.19	1,804,310.12
不可随时赎回的结构存款	20,476,263.77	
应收利息	52,108,290.44	17,356,965.64
限定还贷资金	200,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,060,901,618.85</b>	<b>412,066,473.96</b>

### (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	885,341,394.49	595,617,156.39
公司备付金	205,115,329.40	102,294,478.43
<b>合计</b>	<b>1,090,456,723.89</b>	<b>697,911,634.82</b>

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 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	726,589,950.43	1.00	726,589,950.43	507,270,810.59	1.00	507,270,810.59
客户信用备付金:						
其中:人民币	158,751,444.06	1.00	158,751,444.06	88,346,345.80	1.00	88,346,345.80
公司自有备付金资金:						
其中:人民币	205,115,329.40	1.00	205,115,329.40	102,294,478.43	1.00	102,294,478.43
<b>合计</b>			<b>1,090,456,723.89</b>			<b>697,911,634.82</b>

(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		
其中: 债务工具投资	2,989,232,805.27	3,531,063,768.31
权益工具投资	3,553,599,382.50	1,562,450,827.78
资管类产品	3,109,454,366.76	1,015,544,477.67
理财产品	66,000,000.00	36,200,578.04
结构性存款	275,448,840.77	116,093,160.97
<b>合计</b>	<b>9,993,735,395.30</b>	<b>6,261,352,812.77</b>

(四) 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	147,817,783.74	97,069,615.32
沪深300指数期权		3,900.00
<b>合计</b>	<b>147,817,783.74</b>	<b>97,073,515.32</b>

(五) 应收票据

1. 应收票据分类

票据种类	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
银行承兑汇票	16,605,815.79		16,605,815.79	4,379,823.32		4,379,823.32
商业承兑汇票	9,654,903.22		9,654,903.22	7,028,035.52		7,028,035.52
<b>合计</b>	<b>26,260,719.01</b>		<b>26,260,719.01</b>	<b>11,407,858.84</b>		<b>11,407,858.84</b>

2. 应收票据坏账准备

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	26,260,719.01	100.00			26,260,719.01
<b>合计</b>	<b>26,260,719.01</b>	<b>100.00</b>			<b>26,260,719.01</b>

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	11,407,858.84	100.00			11,407,858.84
<b>合计</b>	<b>11,407,858.84</b>	<b>100.00</b>			<b>11,407,858.84</b>

(1) 按单项计提坏账准备的应收票据

无。

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票	9,654,903.22		
银行承兑汇票	16,605,815.79		
<b>合计</b>	<b>26,260,719.01</b>		

(3) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

无。

3. 年末已质押的应收票据

无。

4. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,651,000.00
商业承兑汇票		
合计		1,651,000.00

5. 年末因出票人未履约而转为应收账款的票据

无。

(六) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	560,002,372.56	37.35	145,765,112.25	26.03	414,237,260.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	939,532,241.22	62.65	59,489,263.80	6.33	880,042,977.42
其中: 账龄组合	660,126,841.61	44.02	59,489,263.80	8.93	600,637,577.81
无风险组合	279,405,399.61	18.63			279,405,399.61
合计	1,499,534,613.78	—	205,254,376.05	—	1,294,280,237.73

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	388,818,114.09	26.20	168,627,639.33	43.37	220,190,474.76
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	1,045,276,024.51

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
其中: 账龄组合	739,750,909.42	49.86	49,661,649.90	4.54	690,089,259.52
无风险组合	355,186,764.99	23.94			355,186,764.99
<b>合计</b>	<b>1,483,755,788.50</b>	<b>—</b>	<b>218,289,289.23</b>	<b>—</b>	<b>1,265,466,499.27</b>

按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	979,032,577.62	1,182,271,409.22
1-2年	273,597,147.03	81,700,055.96
2-3年	60,324,626.60	78,713,640.47
3-4年	53,037,448.02	62,017,750.56
4-5年	55,931,882.33	3,778,762.10
5年以上	77,610,932.18	75,274,170.19
<b>小计</b>	<b>1,499,534,613.78</b>	<b>1,483,755,788.50</b>
减: 坏账准备	205,254,376.05	218,289,289.23
<b>合计</b>	<b>1,294,280,237.73</b>	<b>1,265,466,499.27</b>

2. 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
资产管理计划	415,808,342.60	24,035,293.55	5.78	预计无法收回
国药集团(广州)医疗器械有限公司	75,759,400.84	54,875,476.90	72.43	预计无法收回
北京九州通医药有限公司	31,455,061.77	31,455,061.77	100.00	预计无法收回
河南瑞景医疗器械销售有限公司	10,780,075.14	10,780,075.14	100.00	预计无法收回
广州博鳌纵横网络科技有限公司	5,844,341.17	5,285,486.17	90.44	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	100.00	预计无法收回
广东昱嘉华讯科技发展有限公司	2,486,805.29	2,306,643.29	92.76	预计无法收回
广州知商谷科技发展有限公司	1,838,812.50	1,838,812.50	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	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	100.00	预计无法收回
广州市红鹏直升机遥感科技有限公司	1,355,582.44	789,211.13	58.22	预计无法收回

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
成都兴荣合科技有限公司	854,177.78	854,177.78	100.00	预计无法收回
广州鸿琪光学仪器科技有限公司	850,134.70	850,134.70	100.00	预计无法收回
广州市三甲医疗信息产业有限公司	771,971.58	771,971.58	100.00	预计无法收回
包头市中心医院	538,216.00	538,216.00	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	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	100.00	预计无法收回
广东乐源数字技术有限公司	272,762.35	272,762.35	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	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	100.00	预计无法收回
广州万维立视数码科技有限公司	290,616.67	202,491.67	69.68	预计无法收回
广州酷漫居动漫科技有限公司	281,152.00	175,720.00	62.50	预计无法收回
广州酷漫居智能家居科技有限公司	157,284.00	157,284.00	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	100.00	预计无法收回
广州博隆数据资源有限公司	109,488.96	82,116.72	75.00	预计无法收回
曲阜市人民医院	107,355.93	107,355.93	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	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	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	100.00	预计无法收回
其他	933,215.61	879,245.84	94.22	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>560,002,372.56</b>	<b>145,765,112.25</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	546,241,425.57	82.75	11,572,283.04
1-2年	37,122,975.57	5.62	3,185,673.48
2-3年	18,786,848.27	2.85	4,768,857.30
3-4年	17,432,957.92	2.64	8,676,931.67
4-5年	19,475,257.96	2.95	10,218,141.99
5年以上	21,067,376.32	3.19	21,067,376.32
<b>合计</b>	<b>660,126,841.61</b>	<b>—</b>	<b>59,489,263.80</b>

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	658,733,770.08	89.05	12,525,121.75
1-2年	24,895,816.21	3.36	2,489,580.62
2-3年	19,769,760.70	2.67	5,930,928.22
3-4年	15,204,788.53	2.06	7,649,689.28
4-5年	165,744.34	0.02	132,595.47
5年以上	20,981,029.56	2.84	20,933,734.56
<b>合计</b>	<b>739,750,909.42</b>	<b>—</b>	<b>49,661,649.90</b>

(2) 采用其他组合方法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
无风险组合	279,405,399.61					
<b>合计</b>	<b>279,405,399.61</b>					

4. 收回或转回的坏账准备

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
资产管理计划	22,174,026.36	22,174,026.36	
北京九州通医疗器械有限公司	4,950,033.37	4,950,033.37	客户回款
佛山莱博电建设工程有限公司	64,686.60	64,686.60	应收账款收回
中机国能电力工程有限公司	64,124.00	64,124.00	应收账款收回
广东鼎泰智能科技有限公司	27,887.88	27,887.88	应收账款收回
广州星辰热能股份有限公司	27,500.00	27,500.00	应收账款收回
广东滄海建设有限公司	20,521.53	20,521.53	应收账款收回
广东省绿色环保材料科技有限公司	20,013.25	20,013.25	应收账款收回
兰州品华威能源科技有限公司	19,103.75	19,103.75	应收账款收回
其他	25,756.67	25,756.67	应收账款收回
<b>合计</b>	<b>27,393,653.41</b>	<b>27,393,653.41</b>	<b>—</b>

5. 本年度实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
李庆军	借款	3,285,358.20	无法回收	内部核销程序	否
贝尔罗斯(广州)工程塑料有限公司	押金	51,272.00	无法回收	内部核销程序	否
德尔福派科电气系统有限公司	押金	15,000.00	无法回收	内部核销程序	否
建鑫公司	押金	7,967.17	无法回收	内部核销程序	否
科盛公司	押金	1,183.52	无法回收	内部核销程序	否
东区建筑安装工程有限责任公司	押金	960.64	无法回收	内部核销程序	否
<b>合计</b>	—	<b>3,361,741.53</b>	—	—	—

6. 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
资产管理计划	415,808,342.60	27.67	24,035,293.55
广东电网有限责任公司	217,107,539.28	14.45	27,914.16
国药集团(广州)医疗器械有限公司	75,759,400.84	5.04	54,875,476.90
北京九州通医药有限公司	31,455,061.77	2.09	31,455,061.77
广州华南煤炭交易中心有限公司	23,793,496.20	1.58	118,967.48
<b>合计</b>	<b>763,923,840.69</b>	—	<b>110,512,713.86</b>

7. 由金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

8. 应收账款转移,如证券化、保理等,继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(七) 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	1,046,000.00	3,000,000.00
应收账款		
<b>合计</b>	<b>1,046,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>

(八) 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)	281,434,806.15	99.37		116,697,496.38	98.35	
1-2年	1,397,779.03	0.49		1,531,347.87	1.29	
2-3年	315,339.20	0.11		337,105.29	0.28	
3年以上	65,090.69	0.03		88,346.29	0.08	
<b>合计</b>	<b>283,213,015.07</b>	<b>—</b>		<b>118,654,295.83</b>	<b>—</b>	

2. 账龄超过1年的大额预付款项

无。

3. 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	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
深圳市宝腾新材料有限公司	112,857,975.78	39.85	
广东中煤进出口有限公司	41,105,800.00	14.51	
中建三局集团有限公司	31,076,955.48	10.97	
河北建设集团股份有限公司	30,933,432.31	10.92	
恒生电子股份有限公司	10,068,704.55	3.56	
<b>合计</b>	<b>226,062,868.12</b>	<b>—</b>	

(九) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	42,100,000.00	23,200,000.00
其他应收款项	11,014,698,526.16	8,432,560,554.68
<b>合计</b>	<b>11,056,798,526.16</b>	<b>8,455,760,554.68</b>

1. 应收利息

无。

2. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
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)	42,100,000.00	23,200,000.00	待审计后分配	否
合计	42,100,000.00	23,200,000.00	—	—

3. 其他应收款项

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	53,698,837.53	0.48	40,699,243.28	75.79	12,999,594.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	11,007,026,971.10	99.52	5,328,039.19	0.05	11,001,698,931.91
合计	11,060,725,808.63	—	46,027,282.47	—	11,014,698,526.16

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	3,559,285.76	0.04	1,899,389.16	53.36	1,659,896.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,434,731,912.26	99.96	3,831,254.18	0.05	8,430,900,658.08
合计	8,438,291,198.02	—	5,730,643.34	—	8,432,560,554.68

按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	8,805,242,639.11	4,051,492,362.86
1-2年	513,842,816.80	1,415,014,069.68
2-3年	1,405,014,069.68	2,626,077,917.80
3-4年		1,346,189.81

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额	年初余额
4-5年		4,829,182.10
5年以上	336,626,283.04	339,531,475.77
<b>小计</b>	<b>11,060,725,808.63</b>	<b>8,438,291,198.02</b>
减:坏账准备	46,027,282.47	5,730,643.34
<b>合计</b>	<b>11,014,698,526.16</b>	<b>8,432,560,554.68</b>

(1) 年末单项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	预期信用损失率(%)	计提理由
北京百万庄园房地产开发有限责任公司	18,814,899.28	18,814,899.28	100.00	预计无法收回
北京百万庄园西式餐饮有限公司	13,821,698.25	13,821,698.25	100.00	预计无法收回
广东盛尊建筑工程有限公司	10,999,594.25			逾期(注)
北京百万庄园写字楼有限责任公司	3,399,745.31	3,399,745.31	100.00	预计无法收回
北京百万庄园世纪保鲜食品科技有限公司	2,416,143.18	2,416,143.18	100.00	预计无法收回
黔东南升发展有限公司	2,174,240.00	174,240.00	8.01	预计无法收回
江西华电电力有限责任公司	1,428,779.47	1,428,779.47	100.00	预计无法收回
孚诺科技(大连)有限公司	340,000.00	340,000.00	100.00	预计无法收回
南京科远自动化集团股份有限公司	171,538.46	171,538.46	100.00	预计无法收回
北京百万庄园快餐有限公司	66,173.15	66,173.15	100.00	预计无法收回
中建三局第二建设工程有限责任公司	66,026.18	66,026.18	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>53,698,837.53</b>	<b>40,699,243.28</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

注:本集团子公司广州凯得融资担保有限公司(以下简称“凯得担保”)通过广东华兴银行向广东盛尊建筑工程有限公司发放1,100万元委托贷款,贷款到期日为2021年12月29日。该笔贷款以出票人为奥园集团(韶关)有限公司、承兑人为奥园集团有限公司的商业承兑汇票向我司提供质押反担保。但其质押于我司的商票到期后未能及时兑付从而导致贷款逾期。

针对该笔逾期贷款,凯得担保已向法院立案(案号:(2021)粤0112民初42547号),对商票所有前手进行起诉并采取诉前保全措施,目前已保全冻结商票出票人奥园集团(韶关)有限公司2650万元现金资产(编号:(2021)粤0112执保2265号)(含凯得担保在华夏银行发放的流贷资金贷款1550万元),截至本财务报告批准报出日,广州市黄埔区法院已受理该案件,目前尚未开庭审理。

(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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	332,170,468.09	5.72	897,806.40
1-2年	252,368,075.85	4.34	407,615.92
2-3年	1,806,988,087.77	31.10	1,183,054.43
3-4年	3,067,077,336.80	53.13	628,704.84
4-5年	197,424.05	0.01	157,429.24
5年以上	331,766,468.91	5.70	2,053,428.36
<b>合计</b>	<b>5,810,567,861.47</b>	<b>—</b>	<b>5,328,039.19</b>

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	180,683,877.36	95.30	459,378.63
1-2年	4,714,578.83	2.49	471,367.89
2-3年	1,297,979.30	0.68	389,393.79
3-4年	716,354.29	0.38	358,177.14
4-5年	114,764.52	0.06	89,183.41
5年以上	2,063,753.32	1.09	2,063,753.32
<b>合计</b>	<b>189,591,307.62</b>	<b>—</b>	<b>3,831,254.18</b>

2) 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
无风险组合	5,196,459,109.63			8,245,140,604.64		
<b>合计</b>	<b>5,196,459,109.63</b>	<b>—</b>		<b>8,245,140,604.64</b>	<b>—</b>	

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	3,831,254.18		1,899,389.16	5,730,643.34
年初余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	1,782,418.57		281,194.95	2,063,613.52
本年转回			88,382.98	88,382.98
本年转销	286,685.56			286,685.56
本年核销				
其他变动	1,052.00		38,607,042.15	38,608,094.15
年末余额	5,328,039.19		40,699,243.28	46,027,282.47

其他应收款账面余额变动如下

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	8,434,731,912.26		3,559,285.76	8,438,291,198.02
年初余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-13,368,152.18		13,368,152.18	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年新增	2,577,257,455.47			2,577,257,455.47
本年终止确认	286,685.56			286,685.56
其他变动	8,692,441.11		36,771,399.59	45,463,840.70
年末余额	11,007,026,971.10		53,698,837.53	11,060,725,808.63

(3) 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	87,362.98	87,362.98	保证金对方退回
广东物资汽车租赁有限公司	1,000.00	1,000.00	收回押金
张妍妍	20.00	20.00	收回备用金
<b>合计</b>	<b>88,382.98</b>	<b>88,382.98</b>	—

(4) 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	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广州经济技术开发区能源开发总公司	往来款	2,352.54	无法回收		否
江西华电电力有限责任公司	往来款	284,333.02	破产清算		否
<b>合计</b>	—	<b>286,685.56</b>	—	—	—

(5) 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	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
广州源盛得市政服务有限公司	借款	4,596,317,706.67	1年以内	41.56	
广州开发区产业基金投资集团有限公司	借款	3,115,500,000.00	1-4年	28.17	
广州知识城投资开发有限公司	借款	1,125,976,712.33	1-4年	10.18	
广州高新区投资集团有限公司	借款	526,042,708.33	1-3年	4.76	
国泰君安证券股份有限公司	保证金	280,552,206.00	1-2年	2.54	
<b>合计</b>	—	<b>9,644,389,333.33</b>	—	—	

(6) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(7) 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。

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十) 买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
股票质押式回购	233,930,296.77	569,085,032.05
质押式逆回购	142,118,926.67	125,328,539.62
减: 减值准备	41,976,426.59	81,274,579.19
<b>合计</b>	<b>334,072,796.85</b>	<b>613,138,992.48</b>

1. 明细情况——按金融资产种类

项目	年末余额	年初余额
股票	233,930,296.77	569,085,032.05
债券	142,118,926.67	125,328,539.62
其中: 国债	142,118,926.67	125,328,539.62
公司债券		
金融债券		
减: 减值准备	41,976,426.59	81,274,579.19
<b>合计</b>	<b>334,072,796.85</b>	<b>613,138,992.48</b>

2. 质押回购融出资金

剩余期限	年末余额	年初余额
1个月内	259,181,173.46	366,525,617.50
1个月至3个月	49,964,000.00	102,088,902.00
3个月至1年	66,904,049.98	225,799,052.17
1年以上		
<b>合计</b>	<b>376,049,223.44</b>	<b>694,413,571.67</b>

3. 担保物情况

项目	年末公允价值	年初公允价值
担保物	620,251,368.33	2,807,098,963.32
其中: 可出售或可再次向外抵押的担保物		
其中: 已出售或已再次向外抵押的担保物		

(十一) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	268,807,553.78	504,029.39	268,303,524.39
自制半成品及在产品	8,505,197,837.34	292,825.26	8,504,905,012.08
其中:开发成本	8,491,388,023.62		8,491,388,023.62
库存商品(产成品)	604,688,357.16	724,740.86	603,963,616.30
其中:开发产品	258,313,076.70		258,313,076.70
周转材料(包装物、低值易耗品等)	2,049,689.08	136,395.23	1,913,293.85
发出商品	1,506,283.14		1,506,283.14
<b>合计</b>	<b>9,382,249,720.50</b>	<b>1,657,990.74</b>	<b>9,380,591,729.76</b>

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	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: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
发出商品			
<b>合计</b>	<b>6,633,959,154.71</b>	<b>1,577,169.53</b>	<b>6,632,381,985.18</b>

2. 存货年末余额中含有借款费用资本化金额 442,560,754.16 元。

(十二) 合同资产

1. 合同资产情况

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

2. 合同资产减值准备

无。

(十三) 持有待售资产

项目	年末账面价值	年末公允价值	年初账面价值	年初公允价值
待出售房产			92,576,700.00	100,395,647.00
合计			92,576,700.00	100,395,647.00

说明: 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穗开公司以绿地广场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。该待出售房产于2021年3月12日处置完毕。

(十四) 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	588,240,922.46	709,876,195.77
合计	588,240,922.46	709,876,195.77

(十五) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
融出资金	4,832,761,329.86	3,829,546,641.78
待抵扣、待认证进项税额及留抵税额	655,280,850.81	321,555,120.39
理财产品	50,254,284.55	92,364,613.15
质押式逆回购	318,801,636.00	167,943,000.01
存出保证金	124,045,655.40	102,158,563.96

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
委托贷款净额	71,296,014.95	41,000,000.00
待摊费用	23,310,234.36	17,237,931.50
预缴企业所得税	5,362,341.84	4,596,963.95
预缴税金及附加	4,489,933.34	1,574,930.03
其他	212,291.66	3,551,437.94
<b>合计</b>	<b>6,085,814,632.77</b>	<b>4,581,529,202.71</b>

### 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	4,839,116,635.10	3,835,415,289.46
其中:个人	4,567,512,203.91	3,668,103,823.92
机构	271,604,431.19	167,311,465.54
减:减值准备	6,355,305.24	5,868,647.68
<b>合计</b>	<b>4,832,761,329.86</b>	<b>3,829,546,641.78</b>

#### (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	603,283,769.67	415,292,686.82
股票	14,205,102,175.83	11,161,422,480.64
债券	6,798,502.09	191,555,758.61
基金	112,879,340.63	92,645,535.66
其他	5,317,614.44	1,322,245.60
<b>合计</b>	<b>14,933,381,402.66</b>	<b>11,862,238,707.33</b>

### (十六) 债权投资

#### 1. 债权投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质押式回购				47,940,000.00		47,940,000.00
鲲鹏项目	160,000,000.00		160,000,000.00			
绿叶项目	202,728,888.88		202,728,888.88			
<b>合计</b>	<b>362,728,888.88</b>		<b>362,728,888.88</b>	<b>47,940,000.00</b>		<b>47,940,000.00</b>

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十七) 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	2,285,400,200.00	1,551,065,475.00
企业债	1,089,158,210.00	233,357,430.00
公司债	1,007,374,524.61	346,351,320.00
金融债	462,896,380.00	478,801,750.00
超短期融资券	188,494,390.00	266,366,150.00
国债	50,978,250.00	
地方政府债	30,362,550.00	
同业存单		49,712,150.00
其他	273,423,090.00	155,940,790.00
<b>合计</b>	<b>5,388,087,594.61</b>	<b>3,081,615,065.00</b>

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 年末重要的其他债权投资

其他债权投资项目	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
中期票据	2,200,000,000.00	69,576,790.30	15,823,409.70	2,285,400,200.00	1,471,884.40
金融债	450,000,000.00	9,159,483.44	3,736,896.56	462,896,380.00	99,170.71
公司债	1,076,999,000.00	22,951,895.19	-92,576,370.58	1,007,374,524.61	63,048,675.74
短期融资券	220,000,000.00	2,444,800.00	-33,950,410.00	188,494,390.00	34,191,760.05
企业债	1,049,000,000.00	23,958,828.65	16,199,381.35	1,089,158,210.00	858,161.16
国债	50,000,000.00	883,864.18	94,385.82	50,978,250.00	
地方政府债	30,000,000.00	375,300.00	-12,750.00	30,362,550.00	18,368.60
定向工具	260,000,000.00	10,188,973.91	3,234,116.09	273,423,090.00	166,779.30
<b>合计</b>	<b>5,335,999,000.00</b>	<b>139,539,935.67</b>	<b>-87,451,341.06</b>	<b>5,388,087,594.61</b>	<b>99,854,799.96</b>

(十八) 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	639,492,878.13		639,492,878.13	899,957,501.01		899,957,501.01
其中:未实现融资收益	120,065,837.89		120,065,837.89	128,390,262.62		128,390,262.62
长期往来款	1,568,234,893.38		1,568,234,893.38	1,274,829,911.27		1,274,829,911.27
<b>合计</b>	<b>2,207,727,771.51</b>		<b>2,207,727,771.51</b>	<b>2,174,787,412.28</b>		<b>2,174,787,412.28</b>

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十九) 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	56,699,996.07	409,279,723.38	56,612,745.16
对联营企业投资	11,870,746,755.85	1,878,401,051.82	939,020,038.65	12,810,127,769.02
小计	12,279,939,228.32	1,935,101,047.89	1,348,299,762.03	12,866,740,514.18
减: 长期股权投资减值准备	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	12,278,939,228.32	1,935,101,047.89	1,348,299,762.03	12,865,740,514.18

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			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
<b>一、合营企业</b>	<b>455,653,565.00</b>	<b>409,192,472.47</b>	<b>45,000,000.00</b>		<b>7,707,428.19</b>	
广州市凯科星贸房地产开发有限公司	395,653,565.00	394,306,593.38			10,980,562.12	
广东中恒石化能源发展有限公司	60,000,000.00	14,885,879.09	45,000,000.00		-3,273,133.93	
<b>二、联营企业</b>	<b>11,903,116,645.69</b>	<b>11,870,746,755.85</b>	<b>1,126,683,126.64</b>	<b>836,968,141.10</b>	<b>609,581,841.36</b>	<b>-7,499,674.25</b>
广州金融资产交易中心有限公司	21,457,301.00	24,086,511.72			1,862,128.87	
众诚汽车保险股份有限公司	916,575,000.00	931,203,639.22			10,148,676.26	
广东股权交易中心股份有限公司	65,327,900.00	67,607,776.94			2,739,896.26	
穗港科技投资(广州)有限公司	105,000,000.00	104,913,841.96			1,288.55	

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
穗港智造(广州)投资有限公司	105,000,000.00	104,795,381.19			86,330.20	
广州宽带主干网络有限公司	217,023,146.59	232,991,372.87			6,856,255.18	
广州力鼎凯得创业投资合伙企业	50,000,000.00	82,525,730.13			-11,161.20	
广州德同凯得投资管理有限公司	250,000.00	630,995.73			-79,922.22	
广州德同凯得创业投资有限合伙企业	11,847,417.00	57,453,819.81		7,816,474.00	-2,694,869.03	
广州海邻建筑机械租赁有限公司	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)	150,000,000.00	144,824,136.16			-1,449,030.90	
景得(广州)股权投资合伙企业(有限合伙)	229,900,000.00	220,605,225.15			30,576,791.49	
广州凯得创业投资管理有限公司	2,000,000.00	1,396,110.14			-1,215,224.92	
佐达信用服务(广州)有限公司	5,000,000.00	4,004,593.52			-785,860.34	
广州凯得创新创业投资基金管理有限公司	4,000,000.00	-214,211.97	2,000,000.00		-1,163,128.97	
韩投凯得(广州)股权投资管理合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	19,992,879.56			-6,483.48	
广州凯珞股权投资合伙企业(有限合伙)	39,180,000.00	38,332,656.24			1,075.85	
中国科协广州科技园联合发展有限公司	20,652,853.61	19,090,995.07			2,265,615.37	
广州绿龙房地产开发有限公司	4,000,000.00					
广州绿控置业有限公司	562,579,031.46	533,914,796.66	22,961,030.71	585,540,062.17	-880,535.14	
广州市凯科星贸房地产开发有限公司	216,769,324.25		216,769,324.25		-533,348.07	
广州凯得佳朋一号股权投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00	30,118,338.28			267,277.24	
广州凯思基金管理有限公司	3,173,400.00	5,384,094.59			337,390.53	

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
广州力鼎凯得基金管理有限公司	3,500,000.00	4,697,006.63			1,005,716.39	
广州蚁米凯得股权投资管理合伙企业(有限合伙)	775,000.00	552,696.32			179,577.12	
广州城投凯得资本管理有限公司	49,000,000.00	49,524,049.79			1,678,260.20	
广州凯得佳朋城更股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00		1,000,000.00			
乐金显示光电科技(中国)有限公司	4,680,000,000.00	4,897,721,831.01			246,639,066.39	
盈盛智创科技(广州)有限公司	8,775,000.00					
广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司	4,875,000.00	4,182,766.57			80,182.08	
广州粤开投资有限公司	237,500,000.00	233,232,428.39		237,500,000.00	-1,316,445.94	
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	119,167,754.20			-1,464,925.54	
广州粤凯医健股权投资合伙企业(有限合伙)	80,000,000.00		80,000,000.00		16,879.94	
广州凯阳新能源私募基金管理有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00		-139,988.80	
广州凯得南方工业创新私募基金管理有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		-211,790.44	
广州凯金创业投资有限公司	19,373,634.64		19,373,634.64		600,502.44	
广州凯得小额贷款股份有限公司	102,100,190.20	104,557,817.67			10,347,959.71	
广东瀚翰科技公司	3,525,890.22	949,916.53		3,525,890.22		
广东易美图影像科技股份有限公司	2,585,714.71	11,891,395.82		2,585,714.71	-654,677.19	
广州开发区科金若时创业投资合伙企业(有限合伙)	24,000,000.00		24,000,000.00		14,504.12	
广州粤开科金股权投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00		30,000,000.00		-260,288.37	

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
广州资产管理有限公司	535,494,338.46		535,494,338.46			
广州雄镇氢恒科技有限公司	22,000,000.00	17,436,579.74			-6,412,746.20	
广州开发区氢城成产业投资基金合伙企业(有限合伙)	150,000,000.00	150,868,323.02			82,186.80	
广东电网能源发展有限公司	276,082,204.55	276,082,204.55			24,022,035.95	617,982.23
广东粤湾能源科技有限公司	2,400,000.00		657,993.41		-657,993.41	
广州正氢科技有限公司	510,000.00					
广州穗能电气有限公司	150,000.00		240,834.65		15,521.11	
广州知识城配电有限公司	70,000,000.00		70,248,715.72		64,207.77	
广州穗开氢能投资中心	1,000,000.00		1,002,224.77		-56,779.59	
福银(广州)城市更新投资有限公司	1,242,795.00		741,430.03		-241,444.72	
广州市管廊建设投资有限公司	80,693,600.00		80,693,600.00			
广州越秀金融控股集团股份有限公司	2,574,297,904.00	3,375,223,302.64			289,929,160.01	-8,117,656.48
广州综合能源有限公司	12,000,000.00		12,000,000.00			
知识城智光恒运(广州)综合能源投资运营有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00			
<b>合计</b>	<b>12,358,770,210.69</b>	<b>12,279,939,228.32</b>	<b>1,171,683,126.64</b>	<b>836,968,141.10</b>	<b>617,289,269.55</b>	<b>-7,499,674.25</b>

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
<b>一、合营企业</b>					
广州市凯科星贸房地产开发有限公司				-405,287,155.50	
广东中恒石化能源发展有限公司					56,612,745.16
<b>二、联营企业</b>	<b>-16,452,034.91</b>	<b>102,051,897.55</b>		<b>166,087,792.98</b>	<b>12,810,127,769.02</b>
广州金融资产交易中心有限公司		1,500,000.00			24,448,640.59
众诚汽车保险股份有限公司	-13,525,097.62				927,827,217.86
广东股权交易中心股份有限公司					70,347,673.20
穗港科技投资(广州)有限公司					104,915,130.51
穗港智造(广州)投资有限公司					104,881,711.39
广州宽带主干网络有限公司					239,847,628.05
广州力鼎凯得创业投资合伙企业					82,514,568.93
广州德同凯得投资管理有限公司					551,073.51
广州德同凯得创业投资有限合伙企业					46,942,476.78
广州海邻建筑机械租赁有限公司					1,000,000.00
广东国民凯得科技创业投资企业(有限合伙)					143,375,105.26
景得(广州)股权投资合伙企业(有限合伙)				110,294,700.42	361,476,717.06
广州凯得创业投资管理有限公司					180,885.22

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
佐达信用服务(广州)有限公司					3,218,733.18	
广州凯得创新创业投资基金管理有限公司					622,659.06	
韩投凯得(广州)股权投资管理合伙企业(有限合伙)					19,986,396.08	
广州凯珞股权投资合伙企业(有限合伙)					38,333,732.09	
中国科协广州科技园联合发展有限公司					21,356,610.44	
广州绿龙房地产开发有限公司						
广州绿控置业有限公司				29,544,769.94		
广州市凯科星贸房地产开发有限公司				-762,206.95	215,473,769.23	
广州凯得佳朋一号股权投资合伙企业(有限合伙)					30,385,615.52	
广州凯思基金管理有限公司					5,721,485.12	
广州力鼎凯得基金管理有限公司					5,702,723.02	
广州蚁米凯得股权投资管理合伙企业(有限合伙)					732,273.44	
广州城投凯得资本管理有限公司					51,202,309.99	
广州凯得佳朋城更股权投资合伙企业(有限合伙)					1,000,000.00	
乐金显示光电科技(中国)有限公司					5,144,360,897.40	
盈盛智创科技(广州)有限公司						
广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司					4,262,948.65	
广州粤开投资有限公司				5,584,017.55		
广州凯得一期生物医药产业投资基金合伙企业(有限合伙)					117,702,828.66	

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广州粤凯医健股权投资合伙企业(有限合伙)					80,016,879.94	
广州凯阳新能源私募基金管理有限公司					2,360,011.20	
广州凯得南方工业创新私募基金管理有限公司					1,788,209.56	
广州凯金创业投资有限公司	-2,990.56				19,971,146.52	
广州凯得小额贷款股份有限公司	-463,824.19	7,877,723.41			106,564,229.78	
广东灏翰科技公司				2,575,973.69		
广东易美图影像科技股份有限公司				-8,651,003.92		
广州开发区科金若时创业投资合伙企业(有限合伙)					24,014,504.12	
广州粤开科金股权投资合伙企业(有限合伙)					29,739,711.63	
广州资产管理有限公司				27,501,542.25	562,995,880.71	
广州雄韬氢恒科技有限公司					11,023,833.54	
广州开发区氢城成产业投资基金合伙企业(有限合伙)					150,950,509.82	
广东电网能源发展有限公司	194,405.99	12,227,364.64			288,689,264.08	
广东粤湾能源科技有限公司						
广州正氢科技有限公司						
广州穗能电气有限公司					256,355.76	
广州知识城配电有限公司					70,312,923.49	
广州穗开氢能投资中心					945,445.18	
福银(广州)城市更新投资有限公司					499,985.31	

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广州市管廊建设投资有限公司					80,693,600.00	
广州越秀金融控股集团股份有限公司	-2,654,528.53	80,446,809.50			3,573,933,468.14	
广州综合能源有限公司					12,000,000.00	
知识城智光恒运(广州)综合能源投资运营有限公司					25,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>-16,452,034.91</b>	<b>102,051,897.55</b>		<b>-239,199,362.52</b>	<b>12,866,740,514.18</b>	<b>1,000,000.00</b>

注:1、本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%是由子公司广州凯得创业投资股份有限公司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、本集团取得广州绿控置业有限公司控制权,由联营企业转为广州开发区投资控股有限公司的下属子公司,其他变动为冲回以前年度确认的投资收益。

3、本集团将持有广州市凯科星贸房地产开发有限公司18.8%的股权按照非公开协议转让方式向知识城(广州)投资集团有限公司转让股权,现持股比例为21.2%,广州市凯科星贸房地产开发有限公司本年由合营企业转入联营企业,其他变动为冲回以前年度确认的投资收益。

4、本集团本年取得广州粤开投资有限公司控制权,由联营企业转为广州高新区科技控股集团有限公司的下属子公司,其他变动为冲回以前年度确认的投资收益。

5、本集团持有广东灏瀚科技公司于本年将持有29.40%按照非公开协议转让方式向广州海汇科创创业投资合伙企业(有限合伙)转让股权,其他变动为冲回以前年度确认的投资收益。

6、本集团持有广东易美图影像科技股份有限公司于本年将持有29.28%按照非公开协议转让方式向广州海汇科创创业投资合伙企业(有限合伙)转让股权,其他变动为冲回以前年度确认的投资收益。

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	8,326,805,885	86,959,389,567.69
非流动资产	28,736,862,398	66,371,904,131.25
资产合计	37,063,668,283	153,331,293,698.94
流动负债	6,749,647,075.00	58,117,415,827.52
非流动负债	13,166,151,549.00	59,694,405,931.71
负债合计	19,915,798,624.00	117,811,821,759.23
净资产	17,147,869,659.00	35,519,471,939.71
按持股比例计算的净资产份额	0.20	2,939,508,409.18
调整事项		634,485,447.06
对合营企业权益投资的账面价值	5,144,360,897.40	3,573,993,856.24
存在公开报价的权益投资的公允价值		2,799,548,970.60
营业收入	18,545,611,535.20	13,313,875,188.00
净利润	822,895,140.58	3,329,699,778.81
其他综合收益		-63,446,423.36
综合收益总额	822,895,140.58	3,266,253,355.45
本期收到的来自联营企业的股利	8,326,805,885	80,446,809.50

(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	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

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
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
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
本期收到的来自联营企业的股利		54,703,830.46

5. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

无。

(一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
广州开发区水质净化厂	26,488,688.45	26,488,688.45
广州开发区供水管理中心	62,098,679.98	62,098,679.98
广州开发区员工服务中心	9,320,000.00	9,320,000.00
广州源盛得市政服务有限公司	392,000,000.00	392,000,000.00
广州程星通信科技有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
广州市恒力检测股份有限公司		9,999,999.68
广州市斯洛柯高分子聚合物有限公司		15,000,000.00
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
广州弘晟创业投资合伙企业(有限合伙)		20,000,000.00
广州永诺生物科技有限公司	19,500,000.00	19,500,000.00
红土君晟(广东)创业投资合伙企业(有限合伙)		30,000,000.00
广州花城成长创业投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	10,000,000.00
广州中以生物产业投资基金合伙企业(有限合伙)	74,745,000.00	74,745,000.00
广州以琳生物产业创业投资管理有限公司	225,000.00	225,000.00
宜春农村商业银行股份有限公司	100,500,000.00	94,856,122.21

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
广东美的智能科技产业投资基金管理中心	247,434,773.52	214,361,838.68
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)	257,991,835.20	149,181,637.12
中证机构间报价系统股份有限公司	32,982,875.04	32,141,137.63
证通股份有限公司	11,465,838.00	11,535,784.07
其他	12,999,999.20	12,988,383.21
<b>合计</b>	<b>1,729,752,689.39</b>	<b>1,656,442,271.03</b>

2. 年末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广州开发区水质净化厂					非交易性目的持有	
广州开发区供水管理中心					非交易性目的持有	
广州开发区员工服务中心					非交易性目的持有	
广州源盛得市政服务有限公司					非交易性目的持有	
广州程星通信科技有限公司					非交易性目的持有	
广州市恒力检测股份有限公司					非交易性目的持有	
广州市斯洛柯高分子聚合物有限公司					非交易性目的持有	
广东新农人农业科技股份有限公司					非交易性目的持有	
广州黄埔视盈科创股权投资合伙企业(有限合伙)					非交易性目的持有	
广州弘晟创业投资合伙企业(有限合伙)					非交易性目的持有	
广州永诺生物科技有限公司					非交易性目的持有	
红土君晟(广东)创业投资合伙企业(有限合伙)					非交易性目的持有	
广州花城成长创业投资合伙企业(有限合伙)					非交易性目的持有	
广州源盛得市政服务有限公司					非交易性目的持有	
广州中以生物产业投资基金合伙企业(有限合伙)					非交易性目的持有	
广州以琳生物产业创业投资管理有限公司					非交易性目的持有	
宜春农村商业银行股份有限公司	6,264,579.60	54,802,758.92			非交易性目的持有	

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广东美的智能科技产业投资基金管理中心	3,331,349.77	3,331,349.77			非交易性目的持有	
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			非交易性目的持有	
广州开发区恒凯新兴股权投资合伙企业(有限合伙)					非交易性目的持有	
中证机构间报价系统股份有限公司		2,988,076.34			非交易性目的持有	
证通股份有限公司			-3,534,162.00		非交易性目的持有	

（二）其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
乐金显示（中国）有限公司	2,183,577,207.85	2,044,162,988.31
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
广州开发区国企产业投资基金合伙企业（有限合伙）	302,492,164.54	301,957,929.49
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
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
云南信托天富宝稳健1期集合资金信托计划	293,000,000.00	293,000,000.00
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
广州明珞软控信息技术有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
赛纳生物科技（北京）有限公司	170,135,937.35	170,135,937.35
广州力鼎凯得股权投资基金合伙企业	176,007,403.54	160,157,100.00
广州开发区新兴产业投资基金管理有限公司	126,797,461.83	156,897,928.48
广州开发区恒凯新兴股权投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	70,000,000.00
广州诺诚健华医药科技有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00
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
广州力鼎恒益投资有限合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	50,000,000.00
广湾创科（广州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	47,000,000.00	47,000,000.00
深圳春阳颂腾创业投资合伙企业（有限合伙）	45,000,000.00	45,000,000.00
广州元禾原点贰号创业投资合伙企业（有限合伙）	36,000,000.00	36,000,000.00
安凯（广州）微电子有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
广州领康投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
青岛国泰君安新兴一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	32,332,175.01	30,000,000.00
广州凯得瞪羚创业投资合伙企业（有限合伙）	25,850,000.00	25,850,000.00
广州原点壹号创业投资企业（有限合伙）	25,000,000.00	25,000,000.00
广州达意隆包装机械股份有限公司	22,767,021.23	24,907,539.56
广东芳源环保股份有限公司		21,007,268.81
广东恒兴智能装备制造壹号投资基金合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
广州市晶华精密光学股份有限公司		20,000,000.00
广州蚁米凯得产业投资基金合伙企业（有限合伙）	35,216,892.11	19,063,985.97
广州银行股份有限公司	11,590,200.00	14,057,500.00
徐州浩通新材料科技股份有限公司		11,730,000.00
广州市丰华生物工程有限公司		10,366,864.08

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值	年初公允价值
北京智慧云城投资基金中心(有限合伙)	10,000,000.00	10,000,000.00
广东新供销商贸连锁股份有限公司		10,000,000.00
嘉兴滦鸿股权投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	10,000,000.00
泰斗微电子科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
嘉兴力鼎一号创业投资合伙企业(有限合伙)	9,000,000.00	9,000,000.00
广州市普理司科技有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
广州瑞立科密汽车电子股份有限公司		6,412,330.10
广州立达尔生物科技股份有限公司		6,000,000.00
广州福美软瓷有限公司		5,636,087.00
中山大学医学院药理教研室		5,000,000.00
广东华扬环保科技股份有限公司		4,110,120.00
广州科易光电技术有限公司		4,000,000.00
历正科技(广州)有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
广州卫视博生物科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
广州泽力医药科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
广东迈科医学科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
广州创景医疗科技有限公司	6,000,000.00	1,750,000.00
海狸(广州)生物科技有限公司	1,317,265.84	1,402,143.36
广州英铂光电科技有限公司	1,061,522.93	1,274,818.67
广州凯得招商服务合伙企业(有限合伙)	1,100,000.00	1,100,000.00
广州知识产权交易中心有限公司	4,412,776.30	1,095,143.50
广州市亿福迪医疗器械有限公司	863,298.01	1,091,257.06
广州禾信分析仪器有限公司		1,000,000.00
广州价值创新园区产业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,014,267.20	1,000,000.00
广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司	1,009,478.11	965,253.82
广东星创众谱仪器有限公司	812,588.95	812,588.95
广州力鼎凯得投资管理有限公司	3,588,788.10	420,000.00
广州华峰生物科技有限公司	358,858.86	256,288.96
新开发联合创业投资企业		250,049.99
广州市工信创新产业发展研究院	142,981.98	232,044.91
广州蚁米凯得股权投资管理合伙企业(有限合伙)	234,452.00	175,789.14
广州金凯长清信息科技有限公司	73,451.54	135,111.14
广州智方自动化科技有限公司	60,520.28	103,769.69
广州韩投凯得投资咨询有限公司	40,000.00	40,000.00

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值	年初公允价值
广东橙行制动汽车科技有限公司	1,000,000,000.00	
国投(广东)科技成果转化创业投资基金合伙企业(有限合伙)	400,000,000.00	
广州广金凯得睿驰股权投资合伙企业(有限合伙)	300,000,000.00	
广州粤凯智动产业股权投资合伙企业(有限合伙)	272,518,176.16	
广东南方工业产业投资基金合伙企业(有限合伙)	125,006,099.41	
广州凯得雪曼股权投资合伙企业(有限合伙)	76,500,000.00	
广州国民凯得维生股权投资合伙企业(有限合伙)	46,000,000.00	
芜湖博辰八号股权投资合伙企业(有限合伙)	41,510,000.00	
广东凯澳创业投资合伙企业(有限合伙)	37,960,538.22	
苏州高瓴祈睿医疗健康产业投资合伙企业(有限合伙)	28,323,993.77	
苏州礼润股权投资中心(有限合伙)	19,368,489.72	
南方建信投资有限公司	8,332,400.00	
广州瑞查森医学检验实验室有限公司	8,000,000.00	
广州市宝正德彩科技有限公司	4,500,000.00	
广州凯得粤豪私募基金管理有限公司	2,450,000.00	
<b>合计</b>	<b>7,554,726,410.84</b>	<b>5,409,957,838.34</b>

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 投资性房地产

1. 按公允价值计量的投资性房地产

项目	年初公允价值	本年增加				本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	企业合并增加	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
<b>一、成本合计</b>	8,666,148,421.71	1,104,537,859.45	2,869,046,453.84	71,604,533.46		51,071,100.00	564,623,886.16	12,095,642,282.30
其中：房屋、建筑物	8,633,849,225.68	76,555,494.05	2,864,542,166.53	71,604,533.46		51,071,100.00	564,623,886.16	11,030,856,433.56
土地使用权	32,299,196.03	154,633,900.00	4,504,287.31					191,437,383.34
在建工程		873,348,465.40						873,348,465.40
<b>二、公允价值变动合计</b>	1,576,182,596.94			371,326,703.08	403,498,890.06	4,624,151.37		2,346,384,038.71
其中：房屋、建筑物	1,576,182,596.94			371,326,703.08	403,498,890.06	4,624,151.37		2,346,384,038.71
土地使用权								
<b>三、账面价值合计</b>	10,242,331,018.65	1,104,537,859.45	2,869,046,453.84	442,931,236.54	403,498,890.06	55,695,251.37	564,623,886.16	14,442,026,321.01
其中：房屋、建筑物	10,210,031,822.62	76,555,494.05	2,864,542,166.53	442,931,236.54	403,498,890.06	55,695,251.37	564,623,886.16	13,377,240,472.27
土地使用权	32,299,196.03	154,633,900.00	4,504,287.31					191,437,383.34
在建工程		873,348,465.40						873,348,465.40

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
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
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
凯得新能源产业化生产基地	1,027,982,365.40	未完成竣工验收

(四) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	6,962,393,014.44	5,496,975,086.42
固定资产清理	61,895.08	73,635.08
<b>合计</b>	<b>6,962,454,909.52</b>	<b>5,497,048,721.50</b>

1. 固定资情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
<b>账面原值合计</b>	<b>9,592,910,316.65</b>	<b>2,541,668,014.79</b>	<b>832,006,826.37</b>	<b>11,302,571,505.07</b>
其中：房屋及建筑	4,243,536,460.17	1,152,068,895.72	547,365,622.40	4,848,229,733.49
机器设备	4,977,935,548.83	1,317,485,353.88	254,737,592.26	6,040,683,310.45
运输工具	57,978,375.43	8,334,368.66	8,848,842.18	57,463,901.91
电子设备	194,535,127.34	36,425,270.22	7,926,561.53	223,033,836.03
办公设备	15,262,677.73	9,060,399.59	490,078.82	23,832,998.50
其他	103,662,127.15	18,303,726.72	12,638,129.18	109,327,724.69
<b>累计折旧合计</b>	<b>4,092,102,858.70</b>	<b>530,332,066.41</b>	<b>286,068,806.01</b>	<b>4,336,346,119.10</b>
其中：房屋及建筑	1,059,752,990.08	150,804,970.35	74,124,957.53	1,136,433,002.90
机器设备	2,762,527,178.70	345,795,386.37	187,814,811.99	2,920,507,753.08
运输工具	50,383,421.80	2,953,440.67	7,685,292.40	45,651,570.07
电子设备	126,469,987.68	22,302,046.43	5,647,545.72	143,124,488.39
办公设备	9,177,851.33	3,160,234.15	313,043.39	12,025,042.09
其他	83,791,429.11	5,315,988.44	10,503,154.98	78,604,262.57
<b>固定资产净值合计</b>	<b>5,500,807,457.95</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>6,966,225,385.97</b>
其中：房屋及建筑	3,183,783,470.09	—	—	3,711,796,730.59
机器设备	2,215,408,370.13	—	—	3,120,175,557.37
运输工具	7,594,953.63	—	—	11,812,331.84
电子设备	68,065,139.66	—	—	79,909,347.64
办公设备	6,084,826.40	—	—	11,807,956.41
其他	19,870,698.04	—	—	30,723,462.12

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
<b>固定资产减值合计</b>	<b>3,832,371.53</b>			<b>3,832,371.53</b>
其中:房屋及建筑	3,287,237.18			3,287,237.18
机器设备	163,498.00			163,498.00
运输工具	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				
<b>固定资产账面价值</b>	<b>5,496,975,086.42</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>6,962,393,014.44</b>
其中:房屋及建筑	3,180,496,232.91	—	—	3,708,509,493.41
机器设备	2,215,244,872.13	—	—	3,120,012,059.37
运输工具	7,224,703.63	—	—	11,442,081.84
电子设备	68,059,569.31	—	—	79,903,777.29
办公设备	6,079,010.40	—	—	11,802,140.41
其他	19,870,698.04	—	—	30,723,462.12

## 2. 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
院士楼一期 1 #	101,933,638.66	1、房产证面积尚待测量确认,积测量上还有图纸局部需要修改; 2、土地出让金核实及补缴;
院士楼一期 2 #	31,870,565.50	1、房产证面积尚待测量确认,积测量上还有图纸局部需要修改; 2、土地出让金核实及补缴;
院士楼一期 3 #	27,739,332.24	1、房产证面积尚待测量确认,积测量上还有图纸局部需要修改; 2、土地出让金核实及补缴;
院士楼一期 4 #	28,485,294.57	1、房产证面积尚待测量确认,积测量上还有图纸局部需要修改; 2、土地出让金核实及补缴;
院士楼一期 游泳馆	99,591,673.95	1、房产证面积尚待测量确认,积测量上还有图纸局部需要修改; 2、土地出让金核实及补缴;
院士楼一期 会议中心	16,798,398.53	1、房产证面积尚待测量确认,积测量上还有图纸局部需要修改; 2、土地出让金核实及补缴;
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

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	61,895.08	73,635.08	待报废
<b>合计</b>	<b>61,895.08</b>	<b>73,635.08</b>	—

(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			
黄埔国际会议中心二期项目	319,418,243.28		319,418,243.28
办公室装修	2,837,454.88		2,837,454.88
装修工程-君澜	5,485,880.41		5,485,880.41
2×460MW级“气代煤”热电冷联产项目	457,926,987.43		457,926,987.43
台山渔光互补光伏发电项目	28,317,077.60		28,317,077.60
粤港澳大湾区院士交流活动中心(凯星楼)项目	90,945,448.30		90,945,448.30
西向东长距离工程(一期)	9,330,734.42		9,330,734.42
东区至科学城规划十一路集中供热管道工程项目	5,344.44		5,344.44
连云路段集中供热管道(A1线、A2线、A3线、C1线)迁改工程	3,333,343.59		3,333,343.59
中新知识城北起步区项目	198,302.94		198,302.94
保利中珺广场6号楼改造工程	232,955.75		232,955.75
西区恒运A、B线主干管(DN500)新港站内架空管道改造工程	2,293,577.98		2,293,577.98
广医妇幼项目	13,372,573.97		13,372,573.97
知识城南方医院能源站项目	6,797,536.90		6,797,536.90
广州开发区水质净化厂污泥干化项目二期工程	13,168,829.23		13,168,829.23
二期50T/h锅炉	14,246,249.90		14,246,249.90
零星工程	531,032,063.23		531,032,063.23
<b>合计</b>	<b>1,498,942,604.25</b>		<b>1,498,942,604.25</b>

(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	417,510,726.02		417,510,726.02
黄埔国际会议中心二期项目			
办公室装修			

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程-君澜			
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
保利中珺广场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
广医妇幼项目			
知识城南方医院能源站项目			
广州开发区水质净化厂污泥干化项目二期工程			
二期50T/h锅炉			
零星工程	38,545,498.03		38,545,498.03
<b>合计</b>	<b>1,282,162,966.85</b>		<b>1,282,162,966.85</b>

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 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	425,904,065.22	138,719,820.94		564,623,886.16	
保利中珺广场6号楼改造工程	23,714,103.30	11,319,555.82	6,171,226.36		17,257,826.43	232,955.75
连云路段集中供热管道(A1线、A2线、A3线、C1线)迁改工程	75,415,300.00	21,001,434.53	16,985,137.94	32,979,184.96	1,674,043.92	3,333,343.59
台山200MW渔光互补光伏发电项目	880,000,000.00	178,012,709.15	598,641,194.44	776,653,903.59		
西区恒运A、B线主干管(DN500)新港站内架空管道改造工程	41,645,100.00	10,091,743.12	4,676,984.92	12,417,940.14	57,209.92	2,293,577.98
西向东长距离工程(一期)	548,869,800.00	120,211,629.07	82,417,967.78	170,219,813.86	23,079,048.57	9,330,734.42
中新知识城北起步区分布式能源站项目(一期)	348,023,200.00	16,148,130.12	17,421,183.65	17,374,774.79	15,996,236.04	198,302.94
东区至科学城规划十一路集中供热管道工程项目	94,932,100.00	24,904,413.54	4,235,351.21		29,134,420.31	5,344.44
2×460MW级“气代煤”热电冷联产项目	2,726,760,000.00	292,961,182.97	164,970,855.96		5,051.50	457,926,987.43
粤港澳大湾区院士交流活动中心(凯星楼)项目一期	284,609,600.00	151,861,840.25	160,829,234.75	312,691,075.00		
<b>合计</b>	<b>5,645,251,203.30</b>	<b>1,252,416,703.79</b>	<b>1,195,068,957.95</b>	<b>1,322,336,692.34</b>	<b>651,827,722.85</b>	<b>473,321,246.55</b>

(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	83.76	100.00	14,388,625.70	9,742,461.81	67.71	自有资金及集团借款
保利中珺广场6号楼改造工程	73.76	73.76				自有资金

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
连云路段集中供热管道 (A1 线、A2 线、A3 线、C1 线) 迁改工程	89.32	100.00				自筹
台山 200MW 渔光互补光伏发电项目	81.02	100.00	17,709,074.40	13,992,394.72	3.80	自筹与借款
西区恒运 A、B 线主干管 (DN500) 新港站内架空管道改造工程	74.15	100.00				自筹
西向东长距离工程 (一期)	61.59	98.00	71,575.34	71,575.34	0.73	自筹与财政拨款
中新知识城北起步区分布式能源站项目 (一期)	100.00	100.00	11,128,475.16		6.46	自筹
东区至科学城规划十一路集中供热管道工程项目	63.46	100.00				自筹
2×460MW 级“气代煤”热电冷联产项目	16.79	16.79			4.17	自筹
粤港澳大湾区院士交流活动中心 (凯星楼) 项目一期	100.00	100.00	34,378,366.39	19,459,891.39	6.50	母公司借款
合计	—	—	77,676,116.99	43,266,323.26	—	

2. 本年计提在建工程减值准备

无。

(六) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
<b>账面原值合计</b>	<b>179,483,837.65</b>	<b>396,141,338.02</b>	<b>141,026,039.40</b>	<b>434,599,136.27</b>
其中：土地		219,509,281.45	4,419,202.62	215,090,078.83
房屋及建筑物	179,335,734.12	176,632,066.57	136,565,276.88	219,402,513.81
电器设备	106,543.63			106,543.63
其他	41,559.90		41,559.90	
<b>累计折旧合计</b>		<b>136,881,960.14</b>	<b>28,487,359.06</b>	<b>108,394,591.08</b>
其中：土地		7,018,684.06	739,693.34	6,278,990.72
房屋及建筑物		129,816,671.97	27,729,483.29	102,087,188.68
电器设备		28,411.68		28,411.68
其他		18,182.43	18,182.43	
<b>账面净值合计</b>	<b>179,483,837.65</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>326,204,545.19</b>
其中：土地		—	—	208,811,088.11
房屋及建筑物	179,335,734.12	—	—	117,315,325.13
电器设备	106,543.63	—	—	78,131.95
其他	41,559.90	—	—	
<b>减值准备合计</b>				
其中：土地	—	—	—	—
房屋及建筑物				
电器设备				
其他				
<b>账面价值合计</b>	<b>179,483,837.65</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>326,204,545.19</b>
其中：土地		—	—	208,811,088.11
房屋及建筑物	179,335,734.12	—	—	117,315,325.13
电器设备	106,543.63	—	—	78,131.95
其他	41,559.90	—	—	

(七) 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
<b>原价合计</b>	<b>972,243,524.61</b>	<b>24,140,754.16</b>	<b>4,893,901.34</b>	<b>991,490,377.43</b>
其中: 软件	144,799,974.00	21,467,938.83	389,613.03	165,878,299.80
土地使用权	529,204,208.63	2,251,635.00	4,504,288.31	526,951,555.32
专利权	145,646,458.98			145,646,458.98
商标权	34,337,700.77	283,018.85		34,620,719.62
特许经营权	108,855,182.23	138,161.48		108,993,343.71
交易席位费	9,400,000.00			9,400,000.00
<b>累计摊销额合计</b>	<b>203,103,112.55</b>	<b>56,206,866.18</b>	<b>1,426,183.55</b>	<b>257,883,795.18</b>
其中: 软件	69,601,766.82	26,771,938.91	389,613.03	95,984,092.70
土地使用权	90,914,978.98	19,766,579.02	1,036,570.52	109,644,987.48
专利权	12,726,537.28	4,193,035.32		16,919,572.60
商标权	16,533,300.00	2,358.49		16,535,658.49
特许经营权	5,698,196.03	5,472,954.44		11,171,150.47
交易席位费	7,628,333.44			7,628,333.44
<b>减值准备合计</b>	<b>1,374,124.91</b>			<b>1,374,124.91</b>
其中: 软件				
土地使用权				
专利权				
商标权				
特许经营权				
交易席位费	1,374,124.91			1,374,124.91
<b>账面价值合计</b>	<b>767,766,287.15</b>			<b>732,232,457.34</b>
其中: 软件	75,198,207.18			69,894,207.10
土地使用权	438,289,229.65	—	—	417,306,567.84
专利权	132,919,921.70	—	—	128,726,886.38
商标权	17,804,400.77	—	—	18,065,061.13
特许经营权	103,156,986.20	—	—	97,822,193.24
交易席位费	397,541.65	—	—	397,541.65

2. 未办妥产权证书的土地使用权

无。

(八) 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	112,602,752.43	133,105,875.82
北京利德曼生化股份有限公司	277,511,884.16	291,754,523.09
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
广州粤开投资有限公司	87,528,369.21	
<b>合计</b>	<b>2,591,813,650.90</b>	<b>2,538,941,044.01</b>

1. 商誉账面价值

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
广州粤开投资有限公司		87,528,369.21		87,528,369.21
<b>合计</b>	<b>2,654,447,125.91</b>	<b>87,528,369.21</b>		<b>2,741,975,495.12</b>

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	9,453,013.18	20,413,123.39		29,866,136.57
北京利德曼生化股份有限公司	85,532,000.00	14,242,638.93		99,774,638.93
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				
广州粤开投资有限公司				
<b>合计</b>	<b>115,506,081.90</b>	<b>34,655,762.32</b>		<b>150,161,844.22</b>

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(九) 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
装修费	42,114,460.85	81,656,619.54	23,453,846.27	11,834,273.31	88,482,960.81	合并减少
产品延续注册费	2,012,315.00	2,356,560.00	831,058.50		3,537,816.50	
厂区土地平整工程	704,530.22		365,324.83		339,205.39	
管网改造工程	2,054,924.92		226,230.24		1,828,694.68	
替代容量补偿款	56,135,668.73		4,863,720.13		51,271,948.60	
土地租赁费	396,862.02		699.96		396,162.06	
咨询服务费	6,517,770.74	3,332,633.81	2,198,729.07		7,651,675.48	
其他	14,420,202.91	51,155,158.57	16,198,766.13	4,202,408.02	45,174,187.33	合并减少
<b>合计</b>	<b>124,356,735.39</b>	<b>138,500,971.92</b>	<b>48,138,375.13</b>	<b>16,036,681.33</b>	<b>198,682,650.85</b>	

(十) 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
(1) 递延所得税资产明细				
长期股权投资时间性差异注	401,429,579.50	1,605,718,318.00	401,429,579.50	1,605,718,318.00
可抵扣亏损	151,824,707.76	641,109,819.79	34,255,498.22	158,049,956.02
预计土地增值税	90,377,429.28	361,509,717.06	77,983,085.16	311,932,340.65
资产减值准备	37,732,076.35	217,411,595.12	33,873,525.19	168,376,778.34
应付职工薪酬	49,293,872.89	197,175,491.54	60,615,148.34	242,460,593.37
预计负债	48,715,991.82	194,863,967.27		
其他债权投资公允价值变动	21,862,835.26	87,451,341.06	9,642,275.98	38,569,103.91
担保赔偿准备金	12,403,000.00	49,612,000.00	10,570,625.00	42,682,500.00
递延收益	4,410,852.44	23,944,696.81	2,425,166.40	16,167,776.02
预收款项预计利润	1,640,255.73	6,561,023.00	28,572,452.06	114,289,808.33
广告费和业务宣传费支出	619,329.82	2,477,319.28		
政府补助	24,699.93	493,998.66		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			96,356,792.73	385,427,170.93
未终止确认股权相关的投资收益			36,600,211.58	146,400,846.32

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	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
买入返售金融资产减值准备			20,318,644.80	81,274,579.19
其他	7,350,383.90	30,657,541.98	4,317,565.37	17,313,463.03
<b>合计</b>	<b>827,685,014.68</b>	<b>3,418,986,829.57</b>	<b>817,060,570.33</b>	<b>3,328,663,234.11</b>
(2) 递延所得税负债明细				
投资性房地产公允价值变动	730,011,230.35	2,942,774,518.77	596,433,601.02	2,419,432,199.43
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	132,437,117.23	529,748,468.80	16,778,105.85	67,112,423.40
非货币性资产转让	97,772,854.33	391,091,417.34	195,545,708.63	782,182,834.52
关联方借款利息收益	52,955,305.11	211,821,220.44	33,284,318.72	133,137,274.88
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	31,426,059.10	125,704,236.39		
非同一控制下企业合并资产评估增值	124,634,814.33	53,704,972.05	127,391,526.31	818,536,725.18
在建工程一试运行损益	1,248,528.86	4,994,115.39	1,348,376.42	5,393,505.56
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
其他	15,991,076.28	63,964,305.12	7,825,384.42	31,301,537.69
<b>合计</b>	<b>1,186,476,985.59</b>	<b>4,323,803,254.30</b>	<b>1,072,546,892.93</b>	<b>4,632,855,986.88</b>

(十一) 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	876,253,877.73	1,016,008,357.15
公益性国有资产(房屋及建筑物)	1,449,526,083.34	1,348,238,450.80
抵债资产	2,611,803.21	2,611,803.21
预付股权款	562,547,252.52	585,506,283.23
资金拆借款	360,000,000.00	360,000,000.00
少数股东股权(注)	150,000,000.00	
物业维修基金		265,811.27
智慧物业管理系统	1,226,883.72	1,590,092.08
待抵扣进项税	1,740,120.35	
<b>合计</b>	<b>3,403,906,020.87</b>	<b>3,314,220,797.74</b>

注:少数股东股权详见“十、1、重要承诺事项,(5)”。

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		39,043,791.67
保证借款	1,065,257,206.66	560,795,972.22
信用借款	10,847,241,358.29	6,959,489,336.13
合计	11,912,498,564.95	7,559,329,100.02

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十三) 交易性金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债	69,896,382.00	
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	370,700,304.60	221,702,132.00
其他		
合计	440,596,686.60	221,702,132.00

(十四) 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
300ETF 期权	1,061,348.00	
合计	1,061,348.00	

(十五) 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		10,845,341.68
商业承兑汇票	1,891,700.40	3,189,447.77
合计	1,891,700.40	14,034,789.45

(十六) 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)	1,327,091,042.32	725,359,670.98
1-2年	176,682,548.46	78,224,380.42
2-3年	60,024,494.22	15,503,708.25
3年以上	15,456,143.08	19,507,071.11
<b>合计</b>	<b>1,579,254,228.08</b>	<b>838,594,830.76</b>

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
广州市电力工程有限公司	2,355,741.41	未结算
广西建工集团冶金建设有限公司	9,490,428.02	未结算
广州市国土资源与房屋管理局	36,740,000.00	未结算
广州峻森投资有限公司	22,639,641.54	未结算
株洲航发动力南方燃气轮机有限公司	6,165,834.71	未结算
广东省重工建筑设计院有限公司	2,426,552.00	未结算
<b>合计</b>	<b>97,206,551.77</b>	<b>—</b>

(十七) 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)	13,232,106.95	10,940,706.35
1年以上	8,361,955.99	216,383,243.58
<b>合计</b>	<b>21,594,062.94</b>	<b>227,323,949.93</b>

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
广西柳州市东城投资开发集团有限公司	1,310,103.47	未到期确认收入
成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司	990,566.05	未到期确认收入
泰州鑫泰集团有限公司	1,111,111.12	未到期确认收入
泰兴市虹桥中剑污水处理有限公司	1,261,114.03	未到期确认收入
诸城龙乡水务集团有限公司	1,720,107.85	未到期确认收入
<b>合计</b>	<b>6,393,002.52</b>	

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十八) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	118,862,051.60	272,977,668.78
1年以上	188,586.80	25,938,412.96
<b>合计</b>	<b>119,050,638.40</b>	<b>298,916,081.74</b>

(十九) 卖出回购金融资产款

1. 明细情况——按业务类型

项目	年末余额	年初余额
债券质押式正回购	3,105,115,496.74	2,312,964,028.36
债券买断式正回购		242,195,374.32
<b>合计</b>	<b>3,105,115,496.74</b>	<b>2,555,159,402.68</b>

2. 明细情况——按金融资产种类

项目	年末余额	年初余额
债券	3,105,115,496.74	2,555,159,402.68
其中: 金融债券	19,370,710.62	595,821,436.79
公司债券	2,766,280,487.48	1,959,337,965.89
<b>合计</b>	<b>3,105,115,496.74</b>	<b>2,555,159,402.68</b>

3. 担保物情况

项目	年末账面价值	年初账面价值
债券	2,923,533,381.00	2,915,216,644.00
<b>合计</b>	<b>2,923,533,381.00</b>	<b>2,915,216,644.00</b>

(二十) 代理买卖证券款

项目	年末余额	年初余额
普通经纪业务	4,661,104,827.52	4,151,469,700.83
其中: 个人	4,325,177,867.62	3,934,607,657.39
机构	335,926,959.90	216,862,043.44
<b>小计</b>	<b>4,661,104,827.52</b>	<b>4,151,469,700.83</b>
信用业务	602,886,480.74	415,294,693.06
其中: 个人	544,860,822.86	402,218,757.10
机构	58,025,657.88	13,075,935.96
<b>小计</b>	<b>602,886,480.74</b>	<b>415,294,693.06</b>

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
个股期权业务	55,946,699.72	15,800,839.24
其中:个人	14,874,851.31	14,201,531.54
机构	41,071,848.41	1,599,307.70
<b>小计</b>	<b>55,946,699.72</b>	<b>15,800,839.24</b>
<b>合计</b>	<b>5,319,938,007.98</b>	<b>4,582,565,233.13</b>

### (二十一) 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	348,540,024.46	1,242,239,603.74	1,257,380,727.32	333,398,900.88
离职后福利-设定提存计划	5,214,951.93	121,029,241.01	117,923,589.85	8,320,603.09
辞退福利		15,522,466.03	10,924,430.33	4,598,035.70
其他	690,000.00		690,000.00	
<b>合计</b>	<b>354,444,976.39</b>	<b>1,378,791,310.78</b>	<b>1,386,918,747.50</b>	<b>346,317,539.67</b>

#### 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	342,338,747.65	1,045,875,581.67	1,060,024,181.77	328,190,147.55
职工福利费	1,041,108.92	56,661,936.05	57,598,470.12	104,633.85
社会保险费	313,511.82	44,560,637.29	44,639,493.29	234,655.82
其中:医疗保险费	295,346.31	41,101,386.15	41,178,387.09	218,345.37
工伤保险费	2,812.75	1,179,078.07	1,176,985.47	4,905.35
生育保险费	15,352.76	2,280,173.07	2,284,120.73	11,405.10
住房公积金	447,904.68	70,150,320.26	70,238,998.13	359,226.81
工会经费和职工教育经费	4,398,751.39	21,798,203.98	21,753,385.19	4,443,570.18
其他短期薪酬		3,192,865.49	3,126,198.82	66,666.67
<b>合计</b>	<b>348,540,024.46</b>	<b>1,242,239,603.74</b>	<b>1,257,380,727.32</b>	<b>333,398,900.88</b>

#### 3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	172,605.51	84,330,359.80	84,179,318.60	323,646.71
失业保险费	6,237.20	2,628,223.59	2,624,196.34	10,264.45
企业年金缴费	5,036,109.22	34,070,657.62	31,120,074.91	7,986,691.93
<b>合计</b>	<b>5,214,951.93</b>	<b>121,029,241.01</b>	<b>117,923,589.85</b>	<b>8,320,603.09</b>

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十二) 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	86,174,922.47	363,870,473.27	361,746,708.82	88,298,686.92
土地增值税	313,430,539.04	60,404,889.51	8,785,944.17	365,049,484.38
企业所得税	252,581,274.28	321,691,858.58	401,026,881.36	173,246,251.50
城市维护建设税	4,410,764.59	23,924,845.44	22,661,207.05	5,674,402.98
房产税	6,285,419.43	74,426,338.12	61,174,082.56	19,537,674.99
土地使用税	65,834.63	6,199,376.78	5,817,250.13	447,961.28
个人所得税	8,792,742.71	96,248,667.27	91,582,334.40	13,459,075.58
教育费附加	3,131,259.00	17,095,917.02	16,235,217.57	3,991,958.45
契税	2,889,891.01	73,240,872.84	55,578,592.96	20,552,170.89
其他	3,666,357.92	52,506,050.38	49,169,248.46	7,003,159.84
<b>合计</b>	<b>681,429,005.08</b>	<b>1,069,609,289.21</b>	<b>1,073,777,467.48</b>	<b>697,260,826.81</b>

(二十三) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	625,982.93	625,982.93
应付股利	44,706,096.18	71,554,034.01
其他应付款项	2,706,272,950.44	931,389,468.65
<b>合计</b>	<b>2,751,605,029.55</b>	<b>1,003,569,485.59</b>

1. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
其他利息	625,982.93	625,982.93
<b>合计</b>	<b>625,982.93</b>	<b>625,982.93</b>

(2) 重要的已逾期未支付的利息

借款单位	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。
<b>合计</b>	<b>625,982.93</b>	—

## 2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	44,706,096.18	71,554,034.01
<b>合计</b>	<b>44,706,096.18</b>	<b>71,554,034.01</b>

## 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	314,585,581.29	246,954,116.44
单位往来	1,967,863,103.73	237,013,848.04
代收款	6,993,006.75	12,160,102.25
预提费用		4,835,870.81
工程款		8,629.74
财政性资金	381,928,072.66	388,629,662.06
员工报销款	106,200.00	376,321.21
其他	34,796,986.01	41,410,918.10
<b>合计</b>	<b>2,706,272,950.44</b>	<b>931,389,468.65</b>

### (2) 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)	82,260,030.34	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	28,559,276.46	财政性资金,项目未完成
广州力鼎恒益投资有限合伙企业(有限合伙)	26,125,963.21	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)	16,800,000.00	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
广州源盛得市政服务有限公司	16,531,822.43	关联往来款
深圳市比亚迪电子部品件有限公司	13,500,000.00	保证金
广州德同凯得创业投资有限合伙企业	11,862,670.00	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
广州凯得前润人工智能股权投资合伙企业(有限合伙)	10,355,591.43	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
广州开发区知识产权局	10,243,918.69	未到期
中国电建集团贵州工程有限公司	10,000,000.00	保证金

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还原因
王毅兴	5,217,750.00	限制性股票回购义务未结算
<b>合计</b>	<b>561,037,519.51</b>	

(二十四) 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	1,381,131,854.90	943,438,041.77
一年内到期的应付债券	3,586,444,793.79	246,403,150.89
一年内到期的长期应付款	125,401,306.17	120,762,448.04
一年内到期的租赁负债	40,654,825.17	48,047,024.90
<b>合计</b>	<b>5,133,632,780.03</b>	<b>1,358,650,665.60</b>

(二十五) 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
短期应付债券	1,583,899,082.20	813,778,630.13
待转销项税额	38,376,486.39	43,119,795.57
应付退货款	1,651,000.00	3,028,807.16
应付短期融资款	1,687,519,772.14	201,914,114.52
存入保证金	3,916,589.70	4,716,589.70
卖出回购金融资产款	350,341,703.67	
预提费用	937,696.98	
<b>合计</b>	<b>3,666,642,331.08</b>	<b>1,066,557,937.08</b>

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
21广州控股 SCP001	1,000,000,000.00	2021-1-20	166日	1,000,000,000.00	
21广州控股 SCP002	1,000,000,000.00	2021-4-29	89日	1,000,000,000.00	
21广州控股 SCP003	1,000,000,000.00	2021-7-22	43日	1,000,000,000.00	
21广州控股 SCP004	1,000,000,000.00	2021-8-20	56日	1,000,000,000.00	
21广州控股 SCP005	1,180,000,000.00	2021-9-23	70日	1,180,000,000.00	
21广州控股 SCP006	1,180,000,000.00	2021-11-18	90日	1,180,000,000.00	
20恒运 SCP001 超短融债券款	400,000,000.00	2020-4-22	270日	400,000,000.00	407,153,753.43
20恒运 SCP002 超短融债	400,000,000.00	2020-5-8	270日	400,000,000.00	406,624,876.70

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
券款					
21 恒运 SCP001 超短期融资券	400,000,000.00	2021-1-20	270 日	400,000,000.00	
21 恒运 SCP002 超短融债券款	400,000,000.00	2021-12-15	270 日	400,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>7,960,000,000.00</b>			<b>7,960,000,000.00</b>	<b>813,778,630.13</b>

(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
21 广州控股 SCP001	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
21 广州控股 SCP002	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
21 广州控股 SCP003	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
21 广州控股 SCP004	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
21 广州控股 SCP005	1,180,000,000.00			1,180,000,000.00	
21 广州控股 SCP006	1,180,000,000.00	3,474,534.25			1,183,474,534.25
20 恒运 SCP001 超短融债券款				407,153,753.43	
20 恒运 SCP002 超短融债券款				406,624,876.70	
21 恒运 SCP001 超短期融资券	400,000,000.00	10,652,054.79		410,652,054.79	
21 恒运 SCP002 超短融债券款	400,000,000.00	424,547.95			400,424,547.95
<b>合计</b>	<b>7,160,000,000.00</b>	<b>14,551,136.99</b>		<b>6,404,430,684.92</b>	<b>1,583,899,082.20</b>

(二十六) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	1,094,874,013.55	637,714,471.74
抵押借款	939,011,524.59	222,850,785.01
保证借款	3,568,118,590.30	3,568,416,604.34
信用借款	10,753,761,813.05	12,237,701,471.03
<b>合计</b>	<b>16,355,765,941.49</b>	<b>16,666,683,332.12</b>

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十七) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
公司债	15,786,160,122.04	16,566,126,932.74
中期票据	6,131,536,812.30	4,493,785,474.25
ABS知识产权证券化	74,367,874.52	148,338,289.03
北金所债权融资计划	198,217,726.85	
合计	22,190,282,535.71	21,208,250,696.02

2. 应付债券的增减变动

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	1,530,571,011.76	
18广开02	3,500,000,000.00	2018-7-23	3+2	3,500,000,000.00	3,568,268,844.79	
19广州金控MTN001	3,000,000,000.00	2019-10-23	3+2	3,000,000,000.00	3,018,386,401.37	
19广州金控MTN002	1,500,000,000.00	2019-11-05	3+2	1,500,000,000.00	1,506,911,778.36	
20广开01	2,000,000,000.00	2020-4-15	3+2	2,000,000,000.00	2,044,730,583.65	
20广开03	1,000,000,000.00	2020-5-6	3+2	1,000,000,000.00	1,020,141,438.36	
20广开04	2,000,000,000.00	2020-6-19	3+2	2,000,000,000.00	2,040,820,547.99	
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	3,266,168,299.15	
21广开01	1,300,000,000.00	2021-8-12	2+2+1	1,300,000,000.00	0.00	1,300,000,000.00
21广开03	1,300,000,000.00	2021-8-27	3+3	1,300,000,000.00	0.00	1,300,000,000.00
广开国际投资控股有限公司于2022年到期5亿美元3.75厘的担保债券	3,488,100,000.00	2019-7-18	3年	3,488,100,000.00	3,310,316,642.45	

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行
21粤高新科技ZR001	200,000,000.00	2121-5-31	3年	197,816,000.00		197,816,000.00
兴业圆融-广州开发区专利许可资产支持专项计划	301,000,000.00	2019-9-11	不超过5年	301,000,000.00	148,338,289.03	
粤开-广州开发区金控-生物医药专利许可1期资产支持专项计划	203,000,000.00	2021-1-6	不超过3年	203,000,000.00		203,000,000.00
21恒运MIN001	800,000,000.00	2021-3-30	3年	800,000,000.00		800,000,000.00
21恒运MIN002	800,000,000.00	2021-8-16	3年	800,000,000.00		800,000,000.00
<b>合计</b>	<b>26,159,850,000.00</b>			<b>26,157,666,000.00</b>	<b>21,454,653,846.91</b>	<b>4,600,816,000.00</b>

(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	32,564,897.26	784,332.01	32,564,897.26	32,564,897.26	1,498,730,446.51
18广开02	52,448,165.12	9,215,981.30	72,914,669.00	52,448,165.12	3,504,570,157.09
19广州金控MIN001	22,516,986.30	1,049,967.81	22,516,986.30	22,516,986.30	2,996,919,382.88
19广州金控MIN002	8,995,719.18	668,493.56	8,995,719.18	8,995,719.18	1,498,584,552.74
20广开01	44,730,593.69	695,206.47	44,730,593.65	44,730,593.69	2,000,695,206.47
20广开03	20,141,438.36	347,198.74	20,141,438.36	20,141,438.36	1,000,347,198.74
20广开04	40,820,548.03	686,465.04	40,820,547.99	40,820,548.03	2,000,686,465.04
2020年发行5亿3年期美元债	4,473,057.24	-4,366,052.37	78,318,299.15	4,473,057.24	3,183,483,947.63
21广开01	15,591,095.89	-1,193,647.42		15,591,095.89	1,298,806,352.58
21广开03	14,391,415.51	-1,219,652.02		14,391,415.51	1,298,780,347.98
广开国际投资控股有限公司于2022年到期5亿美元3.75厘的担保债券	120,614,982.02	5,128,761.83	196,483,437.50	3,239,576,948.80	0.00
21粤高新科技ZR001	401,726.85				198,217,726.85

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他变动	年末余额
兴业圆融-广州开发区专利许可资产支持专项计划	5,282,133.24	1,044,025.20	79,158,325.48	75,506,121.99	0.00
粤开-广州开发区金控-生物医药专利许可1期资产支持专项计划	8,195,507.81	-61,400,216.73	75,427,416.56		74,367,874.52
21恒运 MTN001	25,676,712.31				825,676,712.31
21恒运 MTN002	10,356,164.37				810,356,164.37
<b>合计</b>	<b>427,201,143.18</b>	<b>-48,559,136.58</b>	<b>672,072,330.43</b>	<b>3,571,756,987.37</b>	<b>22,190,282,535.71</b>

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3+2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%。品种二于2021年7月23日经发行人调整票面利率选择和投资者回售选择,票面利率最终调整为3.42%。

(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元境外债,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。

(5)2021年发行两笔公司债(21广开01、21广开03)。本公司于2021年8月12日发行广州开发区控股集团有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一),简称21广开01,期限2+2+1,发行金额13亿,票面利率3.09%,附第2年末和第4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2021年8月27日发行广州开发区控股集团有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期),简称21广开03,期限3+3,发行金额13亿,票面利率3.19%,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。

(6)2021年05月31日通过华夏银行股份有限公司发行2亿元人民币的债权融资,期限为3年。发行产品名称“21粤高新科控ZR001”,挂牌利率5.2%。

(7)2021年发行一笔资产支持专项计划,发行总规模不超过50,000万元,发行不超过5期。其中,本期(第1期)发行规模为20,300.00万元。根据不同的风险、收益和期限特征本期专项计划设置优先级资产支持证和次级资产支持证券两类资产支持证券

(8)2021年发行两笔中期票据,本公司于2021年4月2日发行2021年度第一期中期票据,起息日是2021年4月1日,期限3年,兑付日是2024年4月1日,发行总额是8亿元,发行利率为4.26%。

本公司于2021年9月19日发行了2021年度第二期中期票据,起息日是2021年8月18日,期限是3年,兑付日是2024年8月18日,发行总额是8亿元,发行利率为3.5%。

#### (二十八) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	338,485,738.86	158,545,665.10
减:未确认的融资费用	93,246,837.60	26,543,928.06
重分类至一年内到期的非流动负债	40,654,825.17	48,047,024.90

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
租赁负债净额	204,584,076.09	83,954,712.15

(二十九) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款项	830,381,953.34	1,139,595,106.75
专项应付款	16,974,143.62	10,478.80
<b>合计</b>	<b>847,356,096.96</b>	<b>1,139,605,585.55</b>

1. 长期应付款项明细

项目	年末余额	年初余额
<b>合计</b>	<b>830,381,953.34</b>	<b>1,139,595,106.75</b>
其中: 1. 应付融资租赁款		
2. 售后回租款	806,170,634.01	1,023,168,850.46
减: 未确认融资费用	254,532,385.97	143,230,857.82
减: 一年内到期部分	72,579,711.57	120,762,448.04
3. 其他	351,323,416.87	380,419,562.15

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
<b>合计</b>	<b>10,478.80</b>	<b>18,924,547.89</b>	<b>1,960,883.07</b>	<b>16,974,143.62</b>
其中:				
汉太线迁改补偿项目		18,924,547.89	1,960,883.07	16,963,664.82
其他	10,478.80			10,478.80

(三十) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
未决诉讼	194,863,967.27	1,107,298.44
应付股权回购款	150,000,000.00	
其他	529,046.31	343,442.73
<b>合计</b>	<b>345,393,013.58</b>	<b>1,450,741.17</b>

注: 1、未决诉讼详见“十、2、或有事项, (1)、(2)、(5)”;

2、应付股权回购款详见“十、1、重要承诺事项, (5)”。

(三十一) 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	245,051,215.79	90,877,534.60	76,755,530.69	259,173,219.70
租赁费	564,601.75		153,982.32	410,619.43
研发经费	7,900,965.40		1,768,826.49	6,132,138.91
合计	253,516,782.94	90,877,534.60	78,678,339.50	265,715,978.04

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
新设金融法人	24,791,667.00	50,000,000.00	8,852,532.18			65,939,134.82	与收益相关
OLED项目财政贴息	47,704,670.13		47,704,670.13				与收益相关
X53项目贴息	16,167,776.02		414,558.36			15,753,217.66	与资产相关
化学发光项目	3,513,950.91		609,405.47			2,904,545.44	与资产相关
担保风险补偿补贴	27,803,900.00					27,803,900.00	与收益相关
汉太线迁移改造		19,449,179.22				19,449,179.22	与资产相关
#8、9机组综合升级改造事后奖补专项资金	24,402,575.25		2,137,451.84			22,265,123.41	与资产相关
#8、9炉综合升级改造专项资金补助	3,417,564.52		284,236.24			3,133,278.28	与资产相关
#89炉超洁净排放改造项目专项资金补助	8,698,639.93		760,120.04			7,938,519.89	与资产相关
供热改造节能专项项目	14,458,292.69		1,344,957.48			13,113,335.21	与资产相关

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
锅炉脱硫技改工程	11,027,279.55		769,345.08			10,257,934.47	与资产相关
锅炉脱硝技改工程	12,632,437.63		851,625.04			11,780,812.59	与资产相关
生态文明建设专项 2019年中央预算内投资	4,744,119.05		249,999.96			4,494,119.09	与资产相关
西向东长距离供热管道	12,500,000.00		92,833.32		6,930,000.00	5,477,166.68	与资产相关
循环经济补偿金	15,056,250.00	13,500,000.00	1,331,250.00			27,225,000.00	与资产相关
其他	18,132,093.11	7,928,355.38	1,995,795.55	426,700.00	2,000,000.00	21,637,952.94	
<b>合计</b>	<b>245,051,215.79</b>	<b>90,877,534.60</b>	<b>67,398,830.69</b>	<b>426,700.00</b>	<b>8,930,000.00</b>	<b>259,173,219.70</b>	

(三十二) 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	5,262,681.77	7,277,951.06
担保赔偿准备金	59,695,700.00	54,149,000.00
待转销项税	12,951,145.90	8,392,432.11
物业维修基金		265,811.27
<b>合计</b>	<b>77,909,527.67</b>	<b>70,085,194.44</b>

(三十三) 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		1,036,323,380.96	9,326,910,428.68	90
广东省财政厅			1,036,323,380.96		1,036,323,380.96	10
<b>合计</b>	<b>10,363,233,809.64</b>	<b>100</b>			<b>10,363,233,809.64</b>	<b>100</b>

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十四) 其他权益工具

发行在外的金融工具	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可续 期公司债券(第一期)(品种一)	10,000,000	999,341,132.07					10,000,000	999,341,132.07
广州开发区控股集团有限公司公开发行可续 期公司债券(第二期)(品种一)	10,000,000	999,307,169.81					10,000,000	999,307,169.81
广州开发区控股集团有限公司公开发行可续 期公司债券(第三期)	20,000,000	1,998,609,132.08			20,000,000	1,998,609,132.08		
华宝-宝安鼎盛5号集合资金信托计划可续 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可续 期公司债券(第四期)	10,000,000	999,284,528.30			10,000,000	999,284,528.30		
云南信托-云和125号单一资金信托可续期 债权投资				485,000,000.00				485,000,000.00
渤海信托·2021金穗A广开控股集合资金信 托计划永续债权投资				350,000,000.00				350,000,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>5,405,541,962.26</b>	<b>—</b>	<b>835,000,000.00</b>	<b>—</b>	<b>2,997,893,660.38</b>	<b>—</b>	<b>3,242,648,301.88</b>

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“本次可转债”)已获得中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2597号文核准。本次可转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19日发行可续期公司债券第一期,本年可转债分为两个品种,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15日发行可续期公司债券第二期,本年可转债分为两个品种,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24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31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%;

3、本公司于2021年12月与云南国际信托有限公司签订“云南信托-云和125号单一资金信托可续期债券投资协议”,协议中约定以信托计划下的信托资金向本集团进行可续期债权投资,预计投资总金额不超过人民币4.85亿元,投资期限自投资期限起算日(划拨投资资金之日)至协议约定的全部投资资金投资期限到期日止,本年信托贷款4.85亿,首年初始年利率4.75%;

4、本公司于2021年12月与渤海国际信托股份有限公司签订“渤海信托-2021金穗A广开控股集合资金信托计划信托合同”,协议中约定永续债投资总金额3.50亿元,投资期限为无固定期限,本年信托贷款3.50亿,首年执行年利率4.40%。

### (三十五) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本(股本)溢价	5,240,168,104.78	2,218,888,584.49	486,728.50	7,458,569,960.77
其他资本公积	211,411,002.62	40,994,964.93	2,829,918.68	249,576,048.87
<b>合计</b>	<b>5,451,579,107.40</b>	<b>2,259,883,549.42</b>	<b>3,316,647.18</b>	<b>7,708,146,009.64</b>

注:1、本期增加2,259,883,549.42元,其中

(1)根据穗埔科资[2021]8号文,广州市黄埔区科学技术局下达200,000,000.00元至本集团,专项用于国投(广东)科技成果转化创业投资基金出资,影响增加资本公积200,000,000.00元;

(2) 根据穗埔财〔2021〕166号文,广州市黄埔区财政局下达注资款85,000,000.00元,影响增加资本公积85,000,000.00元;

(3) 本集团于2021年6月28日收到广州市开发区财政局下拨专项资金1,197,940,000.00元,分别用于向粤开证券股份有限公司注资的专项资金1,000,000,000.00元,用于向广州高新区现代能源集团有限公司注资的专项资金197,940,000.00元,综合影响增加资本公积1,197,940,000.00元;

(4) 根据穗开国资【2021】108号文,将广州高新区现代能源集团有限公司65.98%股权无偿划拨至本集团,同时根据穗开国资(2021)131号将广州恒运企业集团股份有限公司26.12%股权无偿划拨至广州高新区现代能源集团有限公司,上述业务综合影响增加资本公积735,948,584.49元;

(5) 本集团于2021年12月6日收到广州市开发区财政局下拨用于萝岗会议中心改造的专项资金1,470,626.38元,影响增加资本公积1,470,626.38元;

(6) 根据穗埔财【2021】603号文,调整加速器三期竣工决算金额,影响增加资本公积2,681,966.45元

(7) 根据穗埔财[2021]499号,加速器围墙建设工程竣工决算,影响增加资本公积5,595,737.30元。

(8) 根据穗埔财【2021】647号文要求,将海关办事处用房改造费用竣工决算,影响增加资本公积17,012,574.57元。

(9) 根据穗开国资2020第150号文,下属企业科学城(广州)园区投资运营发展有限公司将三供一业固定资产无偿划转出,同时将黄埔万科中心7套商铺无偿划入下属企业科学城(广州)园区投资运营发展有限公司,影响增加资本公积7,791,890.41元。

(10) 2021年2月,本集团子公司广州凯龙置业有限公司进行增资扩股,增资后本集团的持股比例从100.00%减少为50.00%;2021年12月11日,本集团向广州市广报实业有限公司转让子公司广州凯龙置业有限公司的10%的股权,本集团的持股比例从50.00%减少为40.00%;根据章程规定,本集团占广州凯龙置业有限公司董事会人数过半数,本集团实际控制该公司的财务和经营决策;因此,上述两次处置少数股东权益,取得对价与转让日少数股东权益享有份额之间的差异,增加资本公积6,442,169.82元。

2、本期减少3,316,647.18元,其中

(1) 本集团子公司广州凯得金融服务集团有限公司按权益法对联营单位进行核算核算,因联营单位发生资本公积变动,按权益法要求影响减少资本公积486,728.50元。

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年度永续债(20广开Y6)承销费摊销冲减资本公积,影响减少资本公积2,829,918.68元

(三十六) 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	47,955,706.50	9,161,824.21		57,117,530.71
<b>合计</b>	<b>47,955,706.50</b>	<b>9,161,824.21</b>		<b>57,117,530.71</b>

(三十七) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	2,724,234,287.25	1,008,056,498.47
期初调整金额	343,662,556.28	1,477,383,967.10
本年年初余额	3,067,896,843.53	2,485,440,465.57
本年增加	364,735,265.06	350,926,732.74
其中: 本年净利润转入	364,735,265.06	350,926,732.74
其他调整因素		
本年减少	307,608,737.85	112,132,911.06
其中: 本年提取盈余公积		
本年提取一般风险准备	9,161,824.21	14,415,830.64
本年分配现金股利	298,043,748.18	37,014,452.33
转增资本		
其他减少	403,165.46	60,702,628.09
本年年末余额	3,125,023,370.74	2,724,234,287.25

注: 1、本年其他减少明细:

(1) 本年度本集团子公司广州高新区现代能源集团有限公司收回多付职工福利款41,368.77元,补缴以前年度税费586,825.72元,按持股比例65.98%计算,综合影响减少未分配利润359,892.50元;

(2) 本年度本集团子公司广州凯云物业服务有限公司于本年度发生同一控制下合并,于2021年3月11日完成收购广州龙科物业管理有限公司收购66.67%股权,收购对价与在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额差异-68,392.24元,收购33.33%购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额为14,859.41元,按持股比例80.86%计算,综合影响减少未分配利润43,272.96元。

2、上年其他减少明细:

(1) 本集团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) 本集团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。

(三十八) 营业收入、营业成本

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	8,113,681,261.43	6,103,073,438.67	6,348,904,940.80	3,893,262,654.76
其中:营业收入及成本	6,810,290,689.90	5,617,177,851.00	5,168,884,815.44	3,505,185,473.01
利息收入及成本	644,086,473.08	339,301,119.54	559,446,053.73	245,225,693.29
手续费及佣金收入及成本	659,304,098.45	146,594,468.13	620,574,071.63	142,851,488.46

—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	42,589,554.24	849,826.70
2	房地产销售	345,848,807.22	624,458,390.84
3	物业租赁:	460,060,752.27	358,364,038.40
	其中: 商铺	2,385,453.57	20,644,294.15
	厂房	38,097,865.86	22,806,214.89
	写字楼	368,411,712.38	268,629,174.67
	会议室	1,161,952.04	6,966,750.26
	公寓	34,160,467.89	13,815,951.91
	场地	3,131,057.53	57,857.15
	其它	12,712,243.00	25,443,795.37
4	物业管理服务	307,846,412.55	256,034,650.68
5	工程管理服务:	11,484,158.48	7,664,322.89
	其中: 工程代业主服务	5,313,664.41	
	工程代建服务	6,170,494.07	4,834,134.21
	拆迁服务		2,830,188.68
6	报关装卸仓储货检		
7	住宿和餐饮业:	45,634,929.18	5,953,568.01

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	收入类别	本年金额	上年金额
	其中: 旅馆住宿	13,690,528.50	15,536.79
	餐饮	31,562,122.90	5,938,031.22
8	商业批发零售	1,091,439,415.54	386,910,596.52
9	咨询服务:	10,722,816.44	63,296,216.68
	其中: 招商引资	1,515,674.49	56,603,773.41
	企业咨询服务	6,477,389.46	5,634,167.29
	其它	2,729,752.49	1,058,275.98
10	信息技术服务		1,367,182.05
11	体育文化娱乐		
12	电力生产业	3,303,770,074.96	2,651,736,955.86
	其中: 电力	2,329,985,766.18	1,969,511,858.19
	蒸汽	973,784,308.78	682,225,097.67
13	化学原料及化工产品制造		
14	化学药品制剂制药	540,936,067.88	449,589,778.85
15	金融业	1,444,250,111.19	1,314,247,729.47
	其中: 融资担保	22,311,487.83	24,228,315.59
	证券业务	1,294,111,111.45	1,166,675,287.59
	融资租赁	121,766,295.99	123,344,126.29
16	其他	509,098,171.48	228,431,683.85
	<b>合计</b>	<b>8,113,681,261.43</b>	<b>6,348,904,940.80</b>

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	6,312,315,452.02	5,325,431,124.75	4,956,456,092.67	3,440,426,218.66
(2) 其他业务小计	497,975,237.88	291,746,726.25	212,428,722.77	64,759,254.35
<b>合计</b>	<b>6,810,290,689.90</b>	<b>5,617,177,851.00</b>	<b>5,168,884,815.44</b>	<b>3,505,185,473.01</b>

2. 利息净收入

项目	本年金额	上年金额
<b>利息收入</b>	<b>644,086,473.08</b>	<b>559,446,053.73</b>
—存放同业	118,875,694.63	131,055,838.96
—融资融券利息收入	276,113,924.30	205,697,463.95
—买入返售金融资产	23,545,500.11	56,060,499.25

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
其中: 股票质押回购利息收入	18,412,643.32	51,831,668.61
债券回购利息收入	5,132,856.79	4,228,830.64
—其他债权投资利息收入	225,551,354.04	166,632,251.57
<b>利息支出</b>	<b>339,301,119.54</b>	<b>245,225,663.29</b>
—卖出回购利息支出	90,584,724.19	90,382,406.48
—拆入资金利息支出	846,766.66	201,560.28
—应付短期融资款利息支出	45,063,813.55	10,295,762.44
—应付债券利息支出		32,126,147.65
—应付次级债利息支出	177,081,305.55	93,389,250.02
—代理买卖证券款利息支出	19,055,202.08	18,830,566.42
—融资租赁利息支出	6,669,301.94	
—其他	5.57	
<b>利息净收入</b>	<b>304,785,353.54</b>	<b>314,220,360.44</b>

### 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
<b>手续费及佣金收入</b>	<b>659,304,098.45</b>	<b>620,574,071.63</b>
—经纪业务收入	528,815,370.69	446,761,107.27
其中: 代理买卖证券业务	473,775,225.07	409,877,830.16
交易单元席位租赁	32,282,821.42	14,565,143.54
代销金融产品业务	22,757,324.20	22,318,133.57
—投资银行业务收入	73,000,773.77	83,023,567.54
其中: 证券承销业务	40,558,520.53	65,016,037.78
证券保荐业务	1,792,452.83	1,509,433.97
财务顾问业务	30,649,800.41	16,498,095.79
—资产管理业务收入	16,713,498.51	28,867,715.59
—基金管理业务收入	5,922,442.37	4,914,849.69
—投资咨询业务收入	34,584,838.26	56,692,877.08
—其他	267,174.85	313,954.46
<b>手续费及佣金支出</b>	<b>146,594,468.13</b>	<b>142,851,488.46</b>
—经纪业务支出	146,304,363.22	137,348,910.93
其中: 证券经纪业务支出	146,304,363.22	137,348,910.93

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
其中:代理买卖证券业务	146,304,363.22	137,348,910.93
—投资银行业务支出	290,104.91	5,502,577.53
其中:证券承销业务	290,104.91	5,502,577.53
<b>手续费及佣金净收入</b>	<b>512,709,630.32</b>	<b>477,722,583.17</b>
其中:财务顾问业务净收入	30,649,800.41	16,498,095.79

(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	1,567,673,966.60	22,757,324.20	1,477,847,364.82	22,318,133.57
证券公司资产管理计划	14,603,991,000.00		17,051,285,960.00	
信托、银行理财等	1,390,019,300.00		348,610,000.00	
<b>合计</b>	<b>17,561,684,266.60</b>	<b>22,757,324.20</b>	<b>18,877,743,324.82</b>	<b>22,318,133.57</b>

(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	30,649,800.41	16,498,095.79
<b>合计</b>	<b>30,649,800.41</b>	<b>16,498,095.79</b>

(三十九) 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
房产税	75,791,019.00	55,175,646.11
城市维护建设税	23,644,674.01	23,075,144.60
教育费附加	12,003,289.15	11,078,848.98
印花税	6,332,039.15	9,292,707.24
土地使用税	6,198,910.85	3,981,758.52
地方教育附加	4,904,709.79	5,736,355.83
土地增值税	3,608,271.69	159,230,785.85
车辆使用税	25,531.94	55,785.46
其他	59,745,532.18	1,700,602.30
<b>合计</b>	<b>192,253,977.76</b>	<b>269,327,634.89</b>

(四十) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	61,140,512.75	37,645,001.67

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
代理服务费	26,930,033.32	3,526,169.93
折旧摊销费	23,846,959.94	14,320,821.47
市场及差旅费	20,140,618.92	18,757,086.00
广告费	4,466,827.80	1,069,774.74
业务宣传费	4,555,726.70	2,252,411.01
物料消耗费	4,030,715.78	3,079,812.85
运输费	1,282,235.15	1,181,984.29
租赁费	1,138,940.01	4,164,869.11
修理费	33,820.75	1,767,418.33
其他费用	27,019,298.93	16,764,846.32
<b>合计</b>	<b>174,585,690.05</b>	<b>104,530,195.72</b>

(四十一) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	950,028,112.52	787,079,385.12
折旧与摊销费	198,224,581.97	152,081,403.01
咨询费及中介费	65,026,523.69	38,888,645.90
租金及物业管理费	32,075,635.88	102,514,706.80
广告及业务宣传费	16,106,776.22	5,347,697.39
通讯费	15,170,797.70	12,406,764.34
业务招待费	12,738,310.31	11,312,133.48
差旅费	9,294,427.05	8,703,743.45
办公费	9,003,676.25	13,083,619.93
新项目前期费用	3,750,942.00	3,446,549.57
车辆使用费	2,194,242.24	3,031,483.84
交通费	2,053,379.56	2,077,540.04
维修及物料消耗	1,733,863.32	3,426,122.85
其他费用	230,330,437.55	62,631,557.03
<b>合计</b>	<b>1,547,731,706.26</b>	<b>1,206,031,352.75</b>

(四十二) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	47,399,827.32	36,586,685.51
直接投入	42,275,750.55	3,712,128.97

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
折旧与摊销费	8,388,016.05	11,309,860.52
其他费用	4,143,467.74	7,611,987.83
<b>合计</b>	<b>102,207,061.66</b>	<b>59,220,662.83</b>

(四十三) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	1,746,753,202.84	1,675,804,280.58
减: 利息收入	735,662,481.14	644,386,984.93
加: 汇兑净损失	-158,232,586.05	-237,192,910.32
其他支出	2,154,763.45	19,471,452.57
<b>合计</b>	<b>855,012,899.10</b>	<b>813,695,837.90</b>

(四十四) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
发电机组临时补贴款	40,008,423.40	
经营贡献奖	10,072,519.69	950,000.00
北起步区补贴	8,815,754.10	16,885,697.49
增值税返还及加计扣除	7,961,481.47	2,967,547.67
运营经费财政补助	7,955,270.59	3,389,015.05
租金补贴	6,266,452.69	10,547,619.04
落户奖励	5,832,991.96	1,310,865.16
扶持资金补贴	5,722,611.47	239,289.51
技术改造工程补助	4,156,098.97	3,327,301.00
小微企业融资担保业务降费奖补资金	3,510,600.00	454,800.00
金融机构新兴金融奖励	2,160,000.00	2,710,000.00
#8、9机组综合升级改造事后奖补专题资金	2,137,451.84	3,636,374.20
个税手续费返还	1,308,605.54	
稳岗就业补贴	557,162.27	2,752,512.20
光伏发电项目补助	71,761.63	414,153.17
开工建设奖励		20,000,000.00
建设中期补贴		15,000,000.00
其他	2,223,851.50	5,425,713.27
<b>合计</b>	<b>108,761,037.12</b>	<b>90,011,887.76</b>

(四十五) 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	617,289,269.55	706,717,582.81
处置交易性金融资产取得的投资收益	300,775,242.94	131,561,138.70
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	150,452,863.97	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	144,628,565.80	20,455,913.76
债权投资持有期间取得的利息收入	129,369,334.60	
其他债权投资持有期间取得的利息收入	119,074,696.25	
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	73,387,882.42	
持有其他权益工具期间取得的股利收入	32,795,929.37	60,820,189.76
其他债权投资终止确认收益	13,012,453.51	
处置长期股权投资产生的投资收益	3,949,245.51	3,582,983.55
处置其他权益工具投资取得的投资收益	674,600.00	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		278,893,143.36
处置可供出售金融资产取得的投资收益		235,731,911.18
关联方借款利息收益		116,066,075.89
处置衍生金融工具取得的投资收益		28,659,328.80
理财产品投资收益		6,794,527.20
其他债权投资处置收益		2,010,512.17
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
其他		-30,799,103.74
<b>合计</b>	<b>1,585,410,083.92</b>	<b>1,562,035,949.18</b>

(四十六) 汇兑收益

项目	本年金额	上年金额
汇兑收益	-64,133.64	
<b>合计</b>	<b>-64,133.64</b>	

(四十七) 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
按公允价值计量的投资性房地产	403,498,890.06	98,861,961.90
其他非流动金融资产	116,516,907.47	
交易性金融资产	111,000,321.57	33,063,014.08

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
非同一控制下企业合并或有对价	3,426,881.45	8,239,093.61
衍生金融资产		97,069,535.32
交易性金融负债	-148,998,172.60	
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
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
其他	2,089,748.63	21,366.22
<b>合计</b>	<b>487,534,576.58</b>	<b>59,162,304.31</b>

(四十八) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
其他债权投资减值损失	-56,771,041.70	-18,146,099.35
买入返售金融资产的坏账准备	39,298,152.60	-4,927,150.45
坏账准备	7,740,454.71	-120,886,507.39
融出资金的坏账准备	-486,657.56	-3,223,823.89
<b>合计</b>	<b>-10,219,091.95</b>	<b>-147,183,581.08</b>

(四十九) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
商誉减值损失	-34,655,762.32	-87,344,317.23
存货跌价准备减值损失	-1,676,589.97	-1,074,466.99
坏账准备		-8,165,058.28
可供出售金融资产投资减值损失		-2,210,224.89
固定资产减值损失		-163,498.00
<b>合计</b>	<b>-36,332,352.29</b>	<b>-98,967,565.39</b>

(五十) 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	2,532,038.10	-1,322,728.65	2,532,038.10
其中: 固定资产处置收益	2,523,915.57	-1,009,234.41	2,523,915.57
无形资产处置收益		-313,494.24	
其他	8,122.53		8,122.53
<b>合计</b>	<b>2,532,038.10</b>	<b>-1,322,728.65</b>	<b>2,532,038.10</b>

(五十一) 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
过渡期权益变动收益	27,789,283.64		27,789,283.64
福置公司补偿款	18,712,237.18		18,712,237.18
非流动资产毁损报废利得合计	14,181,213.56	945,131.48	14,181,213.56
其中: 固定资产毁损报废利得	14,181,213.56	945,131.48	14,181,213.56
与企业日常活动无关的政府补助 明细	12,284,940.74	21,839,462.94	12,284,940.74
赔偿及罚款收入	3,669,046.86	1,152,044.39	3,669,046.86
碳资产处置收益	1,228,522.64	30,583,194.65	1,228,522.64
无需支付的款项	146,396.46	892,343.09	146,396.46
其他	3,730,628.67	10,106,236.24	3,730,628.67
<b>合计</b>	<b>81,742,269.75</b>	<b>65,518,412.79</b>	<b>81,742,269.75</b>

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
经营贡献奖	6,330,000.00	2,770,000.00
证券发行相关奖励	3,170,361.83	
新三板挂牌奖励和补贴	2,000,000.00	
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
重点项目复工复产费		440,000.00
其他	784,578.91	605,701.42
<b>合计</b>	<b>12,284,940.74</b>	<b>21,839,462.94</b>

(五十二) 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
仲裁支出	195,330,455.09	100,773.38	195,330,455.09
业绩报酬(注)	46,841,666.68	47,070,000.00	46,841,666.68
非流动资产毁损报废损失	10,895,937.70	25,815,546.68	10,895,937.70
罚款、滞纳金	7,751,320.04	138,658.43	7,751,320.04

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	5,505,574.58	16,157,342.46	5,505,574.58
违约金	2,260,829.82	3,372,591.60	2,260,829.82
股权收购价款		6,000,000.00	
企业合并产生		204,750.39	
其他	2,772,852.65	9,912,364.72	2,772,852.65
<b>合计</b>	<b>271,358,636.56</b>	<b>108,772,027.66</b>	<b>271,358,636.56</b>

注: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2020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,2021年业绩补偿金额700,000,000\*6.6%\*366/360=46,841,666.68元。

### (五十三) 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	279,816,886.76	655,876,335.30
递延所得税调整	27,555,286.00	-332,310,748.28
<b>合计</b>	<b>307,372,172.76</b>	<b>323,565,587.02</b>

#### 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	1,066,822,278.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	271,705,569.74
子公司适用不同税率的影响	-65,523,364.50
调整以前期间所得税的影响	699,441.57
非应税收入的影响	-92,183,194.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,125,729.37
研发费用加计扣除的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22,566,824.35
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	208,594,027.49
其他	-2,479,211.96
<b>所得税费用</b>	<b>307,372,172.76</b>

(五十四) 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

项目	本金额			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
<b>一、以后不能重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>25,259,578.19</b>	<b>6,314,894.55</b>	<b>18,944,683.64</b>	<b>7,317,809.91</b>	<b>1,829,452.48</b>	<b>5,488,357.43</b>
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	24,894,983.96	6,223,745.99	18,671,237.97			
3. 其他权益工具投资公允价值变动(新准则适用)	364,594.23	91,148.56	273,445.67	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						
<b>二、以后将重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>34,445,650.19</b>	<b>861,134.40</b>	<b>33,584,515.79</b>	<b>-156,973,632.65</b>	<b>-43,538,860.11</b>	<b>-113,434,772.54</b>
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	-12,102,849.27		-12,102,849.27	-4,245,848.84		-4,245,848.84
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益						
<b>小计</b>	<b>-12,102,849.27</b>		<b>-12,102,849.27</b>	<b>-4,245,848.84</b>		<b>-4,245,848.84</b>
2. 其他债权投资公允价值变动(新准则适用)	-17,227,019.46	-5,772,932.20	-11,454,027.26	-17,407,042.12	-4,589,202.02	-12,817,840.10
减: 前期计入其他综合收益当期	5,864,949.35		5,864,949.35	949,765.95		949,765.95

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	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
转入损益						
小计	-23,091,968.82	-5,772,992.20	-17,318,976.62	-18,355,808.07	-4,589,202.02	-13,767,606.05
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
减:前期计入其他综合收益当期转入损益				34,403,036.99	8,601,509.25	25,804,527.74
小计				-164,282,300.01	-41,070,575.01	-123,211,725.00
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						
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)	26,818,640.10	6,634,126.60	20,184,513.50	8,572,217.34	2,120,916.92	6,451,300.42
减:前期计入其他综合收益当期转入损益	282,133.68		282,133.68	88,549.67		88,549.67
小计	26,536,506.42	6,634,126.60	19,902,372.82	8,483,667.67	2,120,916.92	6,362,750.75
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						

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本金额			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
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	43,103,961.86		43,103,961.86	21,427,656.60		21,427,656.60
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	43,103,961.86		43,103,961.86	21,427,656.60		21,427,656.60
三、其他综合收益合计	59,705,228.39	7,176,028.95	52,529,199.43	-149,655,822.74	-41,709,407.63	-107,946,415.11

(五十五) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>	—	—
净利润	779,450,106.20	1,099,763,666.19
加: 资产减值准备	36,332,352.29	98,957,565.39
信用减值损失	10,219,091.95	147,183,581.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	482,073,908.29	538,892,579.72
使用权资产折旧	40,938,930.54	
无形资产摊销	53,694,306.44	44,351,818.52
长期待摊费用摊销	43,996,614.62	29,450,490.60
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)	-2,532,038.10	-1,322,728.65
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-3,285,275.86	24,870,415.20
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-487,534,576.58	-59,162,304.31
财务费用(收益以“-”号填列)	3,069,437,209.70	1,743,349,677.64

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本金额	上年金额
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,385,256,922.65	-1,444,200,589.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,163,094.89	-506,486,334.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,271,740.16	166,931,711.80
存货的减少(增加以“-”号填列)	618,888,895.52	-4,695,778,209.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,094,703,071.55	-3,921,884,007.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	101,491,846.26	3,269,966,144.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,254,776,542.02	-3,465,116,522.29
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>	—	—
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>	—	—
现金的期末余额	20,343,464,687.02	20,482,726,760.45
减:现金的期初余额	20,482,726,760.45	16,103,015,782.09
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-139,262,073.43	4,379,710,978.36

2. 现金和现金等价物

项目	本金额	上年金额
现金	20,343,464,687.02	20,482,726,760.45
其中:库存现金	118,987.29	129,758.13
可随时用于支付的银行存款	15,222,643,495.97	16,400,441,943.84
可随时用于支付的其他货币资金	4,030,245,479.87	3,384,243,423.66
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项	1,090,456,723.89	697,911,634.82
拆放同业款项		
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	20,343,464,687.02	20,482,726,760.45
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

(五十六) 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	—	—	40,084,268.35

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中:美元	5,783,379.14	6.3757	36,873,090.39
欧元	3,786,217.51	0.8176	3,095,611.44
港币	15,981.61	7.2197	115,382.43
欧元	21.39	8.6064	184.09
英镑	5,783,379.14	6.3757	36,873,090.39
应收账款	—	—	22,014.14
其中:美元	3,452.82	6.3757	22,014.14
长期借款	—	—	53,372,928.00
其中:港币	65,280,000.00	0.8176	53,372,928.00
应付债券	—	—	3,239,576,948.80
其中:美元	508,113,140.33	6.3757	3,239,576,948.80

(五十七)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	1,060,901,618.85	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	3,397,589.98	质押
投资性房地产	3,426,882,491.04	银行授信抵押
存货	463,068,418.91	银行抵押贷款、融资租赁抵押
固定资产	232,893,969.62	银行抵押借款
无形资产	32,441,435.00	抵押
交易性金融资产	1,009,079,334.04	
其中:债券	106,768,800.00	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	819,734,337.95	转板后限售一年
其他	82,576,196.09	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	2,816,764,581.00	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、(十一)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

2021年12月31日,与本集团相关联、但未纳入本集团合并财务报表范围的结构化主体为本集团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。

这类结构化主体2021年12月31日的受托资产总额为50,060,279.96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	3,458,921.00	68,133,246.04	3,458,921.00	68,133,246.04

## 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	年末余额	年初余额
联讯天星资本1号集合资产管理计划	2,276,680.69	1,718,275.27
联讯天星资本2号集合资产管理计划	862,763.70	620,300.66
联讯天星资本3号集合资产管理计划	319,476.61	296,718.36
联讯证券质押宝7号集合资产管理计划		81,087,944.84
联利2号集合资产管理计划		4,361,153.41
合计	3,458,921.00	88,084,392.54

## 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。

#### ①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配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2021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2021年12月31日止，广州恒运建设投资有限公司承担担保额余额为人民币27,489.00万元。

#### (4) 经营租赁承诺

截止2021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) 子公司少数股东股权回购

①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诊断系统(上海)有限公司(以下简称“德赛系统”)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。”

②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诊断产品(上海)有限公司(以下简称“德赛产品”)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。”

自锁定期届满后,德赛系统、德赛产品连续两年内合并净利润增长率均为负数,从两家公司的经营业绩层面已触发中小股东的退出事件。

本公司控股子公司北京利德曼生化股份有限公司于2020年5月4日收到持有德赛系统22%股权的股东德国德赛的书面通知,要求启动强制出售程序;德赛系统小股东丁耀良先生(持股5%)于2020年4月19日、钱盈颖女士(持股3%)于2020年5月19日向公司递交了要求启动强制出售程序的书面通知。2020年7月1日,公司收到德国德赛要求启动强制出售德赛产品股权程序的书面通知。

截至本财务报告批准报出日,交易各方已经达成初步意向(尚未签署具有法律约束力的文件)如下:如果目标公司(指德赛系统和德赛产品两家公司)的资产评估总价值不低于人民币5亿元,利德曼收购目标股权的购买价格为以下两者乘积之和:(x)利德曼拟向各卖方购买对应目标股权的比例,乘以(y)人民币5亿元。其中,利德曼拟向各卖方购买的对应目标股权,应由德国德赛诊断系统有限公司持有的德赛系统22%的股权和德赛产品30%的股权,丁耀良持有德赛系统5%的股权和钱盈颖持有德赛系统3%的股权构成。公司据此预计支付对价1.5亿元并确认为预计负债。

#### 2、或有事项

(1) 2016年12月1日,本集团子公司粤开证券股份有限公司与山东胜通集团有限公司签订《承销协议》,由本公司担任山东胜通集团有限公司非公开发行公司债券“17鲁胜01”“18鲁胜01”“18鲁胜02”的主承销商。

2019年3月15日,山东省东营市中级人民法院裁定受理了胜通集团的重整申请。根据《企业破产法》第四十六条规定:“未到期的债权,在破产申请受理时视为到期。附利息的债权自破产申请受理时起停止计息。”即胜通集团所有债务(包括存续债券)均实质性违约。

2021年部分债券持有人向粤开证券股份有限公司提起了诉讼,诉讼对象包括粤开证券股份有限公司在内的债券发行中介机构和发行人高级管理人员等,要求各被告就债券发行人的虚假陈述行为承担其损失的连带责任。其中根据重要性原则,粤开证券股份有限公司已公告2021年11月17日洛肯国际投资管理(北京)有限公司的诉讼,涉及诉讼金额1.09亿元。

粤开证券股份有限公司根据企业会计准则的要求,结合相关诉讼文书、法律案例、律师意见书等,对预计可能的损失进行了合理预估及计提。

(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,公司获悉,杭州银行股份有限公司在广州市中级人民法院起诉公司合同纠纷,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。

因双方达成和解,杭州银行股份有限公司在二审阶段撤回起诉,广东省高级人民法院于2021年12月24日作出(2021)粤民终1987号民事裁定书,裁定撤销广东省广州市中级人民法院(2020)粤01民初1580号民事判决,准许杭州银行股份有限公司撤回起诉。本裁定为终审裁定。

(3) 国药集团(广州)医疗器械有限公司买卖合同纠纷

2019年12月29日,国药集团(广州)医疗器械有限公司(以下简称“国药广州”)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。本集团子公司北京利德曼生化股份有限公司已向北京市大兴区人民法院提起诉讼,于2021年4月9日收到北京市大兴区人民法院出具的《受理案件通知书》(案号:(2021)京0115民初7415号),公司起诉国药集团(广州)医疗器械有限公司买卖合同纠纷一案,北京市大兴区人民法院已于2021年4月1日立案受理。

后续,北京利德曼生化股份有限公司向法院申请增加诉讼请求,主张增加逾期贷款本金 20,529,397.53 元及利息损失,诉讼请求增加后北京利德曼生化股份有限公司对国药广州诉讼总贷款本金为 56,129,397.53 元;国药广州向法院提起反诉,要求北京利德曼生化股份有限公司给付未发货金额 14,334,210.54 元及利息损失,并给付国药广州尚未退货库存货物价值金额 13,250,317.22 元及利息损失。2021 年 12 月,北京市大兴区人民法院受理了北京利德曼生化股份有限公司的增加诉讼请求和国药广州的反诉申请。

截至本财务报告批准报出日,北京市大兴区人民法院已就本案进行开庭审理,但尚未做出一审判决。

#### (4) 北京利德曼生化股份有限公司与 Profit Great Group Limited 股权纠纷

Profit Great Group Limited 于 2021 年 6 月 7 日向香港特别行政区高等法院起诉公司,因股权纠纷,请求法院判决北京利德曼生化股份有限公司支付 8,937,824 美元及损害赔偿、利息、费用、其他救济等其他事项。

截至本财务报告批准报出日,香港特别行政区高等法院已受理该案件,目前尚未开庭审理。

(5) 宏康东筑小区业主委员会诉科学城(广州)园区投资运营发展有限公司关于宏康东筑物业服务合同纠纷一案。

本集团下属子公司科学城(广州)园区投资运营发展有限公司因与宏康东筑小区业委会因宏康东筑物业服务合同纠纷发生纠纷,科学城(广州)园区投资运营发展有限公司计提预计负债 968,180.70 元。

## 十一、资产负债表日后事项

无。

## 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			90.00	90.00

## 2. 子企业

本集团子公司情况详见“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（十九）长期股权投资披露的相关信息。

## 4. 其他关联方

关联方名称	其他关联方与本集团关系
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
广州绿控置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业(2021年1-9月份为联营企业,2021年10-12月为子公司,关联方披露为2021年1-9月数据)
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
广州力鼎凯得基金管理有限公司	持股5%以上的重要参股公司
广州凯思基金管理有限公司	持股5%以上的重要参股公司
乐金显示光电科技(中国)有限公司	持股5%以上的重要参股公司
广州开发区新兴产业投资基金管理有限公司	持股5%以上的重要参股公司
广州永创企业管理有限公司	持股5%以上的重要参股公司
广州数码乐华科技有限公司	持股5%以上的重要参股公司
乐金显示(中国)有限公司	持股5%以上的重要参股公司
广州雄韬氢恒科技有限公司	持股5%以上的重要参股公司
广州力鼎凯得股权投资基金合伙企业(有限合伙)	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
广州恒运建设投资有限公司	租赁、物业	825,115.42	
重庆大集商业管理有限公司	租赁、物业	372,577.05	481,827.66
广州宽带主干网络有限公司	提供网络服务、网络使用费、设备采购	134,945.93	395,697.16
广州数码乐华科技有限公司	租赁、物业	7,458.00	
乐金显示(中国)有限公司	租赁、物业	1,437.00	
海南海航物业管理股份有限公司	租赁、物业		62,410.05
<b>合计</b>		<b>1,341,533.40</b>	<b>939,934.87</b>

2. 销售商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
乐金显示光电科技(中国)有限公司	物管费	11,839,922.42	764,387.38
科学城(广州)投资集团有限公司	物管费	11,319,183.65	16,796,848.93
乐金显示(中国)有限公司	服务费、物管费	1,558,617.75	6,588,740.89
广州恒运建设投资有限公司	物管费	927,458.08	
广州科学城投资发展有限公司	物管费	723,326.70	404,800.18
广州宽带主干网络有限公司	物业费、咨询费收入、利息收入	503,278.62	1,160,603.82
信通院工业互联网创新中心(广东)有限公司	物管费	434,493.49	406,243.86
广州明略软控信息技术有限公司	物管费	389,711.19	144,699.41
广州数码乐华科技有限公司	物管费	332,358.48	
广东股权交易中心股份有限公司	物管费	267,708.45	314,173.18
广州永创企业管理有限公司	物管费	207,033.96	
广州金融资产交易中心有限公司	物管费	190,450.87	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	114,559.78	60,332.49
广州开发区新兴产业投资基金管理有限公司	物管费	109,027.01	
穗港科技投资(广州)有限公司	物管费	103,914.72	
广州力鼎凯得基金管理有限公司	服务费	69,295.46	108,751.47
广州力鼎凯得投资管理有限公司	物管费	33,109.04	
广州德同凯得投资管理有限公司	物管费	17,535.72	16,988.55
广州凯思基金管理有限公司	物管费	7,547.15	18,113.16

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州绿控置业有限公司	运营服务		56,603,773.41
广州凯得小额贷款股份有限公司	服务费、物管费		128,893.24
<b>合计</b>		<b>29,148,532.54</b>	<b>83,708,008.39</b>

### 3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据
广州高新区科技控股集团有限公司	广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司	办公楼	2020-11-1	2024-10-9	114,999.96	租赁合同
广州高新区科技控股集团有限公司	广州力鼎凯得基金管理有限公司	办公楼	2020-1-15	2023-1-14	188,555.95	租赁合同
广州高新区科技控股集团有限公司	广州力鼎凯得投资管理有限公司	办公楼	2020-1-15	2023-1-14	44,166.10	租赁合同

### 4. 关联担保情况

#### (1) 公司作为担保方

无。

#### (2) 公司作为被担保方

担保方名称	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
广州杰瑞置业有限公司	广州开发区控股集团有限公司	424,851,140.44	2018-10-25	2028-10-21	否

### 5. 关联方资金拆借

#### (1) 本公司拆出资金

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
广州源盛得市政服务有限公司	1,425,000,000.00	2021-6-18	2022-6-18	
广州源盛得市政服务有限公司	855,000,000.00	2021-7-7	2022-7-6	
广州源盛得市政服务有限公司	450,000,000.00	2021-10-18	2024-10-17	
广州源盛得市政服务有限公司	675,000,000.00	2021-11-20	2024-11-20	
广州源盛得市政服务有限公司	1,175,000,000.00	2021-12-8	2024-12-8	

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
广州凯得小额贷款股份有限公司	50,000,000.00	2020-7-17	2022-7-17	
广州凯科星贸房地产开发有限公司	28,800,000.00	2021-1-25	2022-1-24	
广州凯科星贸房地产开发有限公司	10,400,000.00	2021-4-9	2022-1-24	
广州凯科星贸房地产开发有限公司	4,664,000.00	2021-9-29	2022-1-24	
广州绿龙房地产开发有限公司	354,932,000.00	2019-1-16	2022-1-15	
广州绿龙房地产开发有限公司	362,866,209.08	2019-6-28	2022-6-27	

(2) 本公司拆入资金

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
广州市城投投资有限公司	690,000,000.00	2021-3-19	2024-3-18	
广州市城投投资有限公司	20,000,000.00	2021-6-8	2024-6-7	
广州市城投投资有限公司	30,000,000.00	2021-9-29	2024-9-28	
广州市城投投资有限公司	40,000,000.00	2021-12-20	2024-12-19	
广州市广报实业发展有限公司	312,000,000.00	2021-12-30	2024-12-29	
广东绿地投资有限公司	586,561,440.91	2019-9-27	2022-9-26	
广东绿地投资有限公司	10,200,000.00	2020-1-21	2023-1-20	
广东绿地投资有限公司	5,610,000.00	2020-12-29	2021-12-28	
广东绿地投资有限公司	35,700,000.00	2021-2-3	2024-2-2	
广东绿地投资有限公司	10,200,000.00	2021-2-23	2024-2-22	
广东绿地投资有限公司	2,040,000.00	2021-3-9	2024-3-8	
广东绿地投资有限公司	510,000.00	2021-4-20	2024-4-19	
广东绿地投资有限公司	6,120,000.00	2021-6-18	2024-6-17	
广东绿地投资有限公司	8,670,000.00	2021-7-19	2024-7-18	
广东绿地投资有限公司	14,790,000.00	2021-9-27	2024-9-26	

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	19,061,941.31	68,987,264.76
广州绿控置业有限公司	资金占用收入		33,391,036.43
广州市凯科星贸房地产开发有限公司	资金占用收入	1,766,015.79	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
<b>合计</b>		<b>20,827,957.10</b>	<b>105,678,391.85</b>

7. 支付资金占用费的关联交易

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	关联交易类型	本年金额	上年金额
广州市广报实业发展有限公司	资金占用支出	115,666.67	
广州市城投投资有限公司	资金占用支出	42,475,500.00	
广东绿地投资有限公司	资金占用支出	37,291,316.46	
<b>合计</b>		<b>79,882,483.13</b>	

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方	年末余额	年初余额
科学城(广州)投资集团有限公司	5,740,785.99	
乐金显示光电科技(中国)有限公司	2,270,008.36	
广州科学城投资发展有限公司	1,446,653.40	
乐金显示(中国)有限公司	232,320.00	
广州宽带主干网络有限公司	63,200.00	
广东股权交易中心股份有限公司	37,699.28	
广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司	14,950.00	
广州绿控置业有限公司		60,000,000.00
<b>合计</b>	<b>9,805,617.03</b>	<b>60,000,000.00</b>

2. 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)	42,100,000.00	23,200,000.00
<b>合计</b>	<b>42,100,000.00</b>	<b>23,200,000.00</b>

3. 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		780,021,882.77
广州绿控置业有限公司		670,047,711.80
广州凯得小额贷款股份有限公司	100,099,305.56	100,091,666.67
广州市凯科星贸房地产开发有限公司	21,583,720.00	40,047,055.55
广州雄韬氢恒科技有限公司		287,207.91
广州宽带主干网络有限公司		90,791.25
广州源盛得市政服务有限公司		13,540.00
<b>合计</b>	<b>121,683,025.56</b>	<b>1,590,599,855.95</b>

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 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
<b>合计</b>		<b>8,086,342.86</b>

5. 关联方应付款项

关联方	年末余额	年初余额
广州宽带主干网络有限公司	96,146.79	
<b>合计</b>	<b>96,146.79</b>	

6. 关联方预收款项

关联方(项目)	年末余额	年初余额
广州宽带主干网络有限公司		183,018.84
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
<b>合计</b>	<b>8,907.50</b>	<b>216,077.72</b>

7. 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	43,983,333.33
<b>合计</b>	<b>43,983,333.33</b>	<b>43,983,333.33</b>

8. 关联方其他应付款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
广东绿地投资有限公司	733,737,976.93	
广州力鼎凯得创业投资合伙企业	82,260,030.34	82,260,030.34
广州力鼎恒益投资有限合伙企业(有限合伙)	35,763,170.42	
广州力鼎凯得股权投资基金合伙企业(有限合伙)	13,901,858.23	
广州宽带主干网络有限公司	433,246.50	1,236,023.50
乐金显示光电科技(中国)有限公司	409,018.19	
广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司	36,480.90	
广州绿地房地产开发有限公司	30,310.83	
广州力鼎凯得基金管理有限公司	23,510.19	
广州力鼎凯得投资管理有限公司	3,029.86	
广州源盛得市政服务有限公司	16,531,822.43	16,531,822.43

关联方(项目)	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
合计	883,130,454.82	111,890,546.27

### 十三、母公司主要财务报表项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,676,906.99	55.00	4,110,535.68	87.96	566,371.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,827,232.55	45.00			3,827,232.55
其中: 账龄组合	3,827,232.55	45.00			3,827,232.55
合计	8,504,139.54	—	4,110,535.68	—	4,393,603.86

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按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	1,327,104.81
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			2,929,709.21
其中: 账龄组合	2,929,709.21	38.23			2,929,709.21
合计	7,662,974.17	—	3,406,160.15	—	4,256,814.02

##### 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	4,829,186.33	5,597,710.33
1-2年	2,248,497.29	2,065,263.84

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额	年初余额
2-3年	1,426,455.92	
小计	8,504,139.54	7,662,974.17
减:坏账准备	4,110,535.68	3,406,160.15
合计	4,393,603.86	4,256,814.02

2. 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
广州市今健医疗器械有限公司	1,426,455.92	1,426,455.92	100.00	预计无法收回
广州市红鹏直升机遥感科技有限公司	1,355,582.44	789,211.13	58.22	预计部分可回收
广州鸿琪光学仪器科技有限公	850,134.70	850,134.70	100.00	预计无法收回
广州市三甲医疗信息产业有限公司	771,971.58	771,971.58	100.00	预计无法收回
广东乐源数字技术有限公司	272,762.35	272,762.35	100.00	预计无法收回
合计	4,676,906.99	4,110,535.68	—	—

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	3,827,232.55	100.00	
合计	3,827,232.55	—	

(续表)

账龄	年初余额		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	2,929,709.21	100.00	
合计	2,929,709.21	—	

4. 收回或转回的坏账准备

无。

5. 本年度实际核销的应收账款

无。

6. 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
广州宝云信息科技有限公司	1,555,658.62	18.29	
广州市今健医疗器械有限公司	1,426,455.92	16.77	1,426,455.92
广州市红鹏直升机遥感科技有限公司	1,355,582.44	15.94	789,211.13
广州鸿琪光学仪器科技有限公司	850,134.70	10.00	850,134.70
广州市三甲医疗信息产业有限公司	771,971.58	9.08	771,971.58
<b>合计</b>	<b>5,959,803.26</b>	<b>—</b>	<b>3,837,773.33</b>

7. 由金融资产转移而终止确认的应收帐款

无。

8. 应收账款转移,如证券化、保理等,继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	18,900,000.00	167,491,235.18
其他应收款项	29,146,310,487.69	22,324,758,489.35
<b>合计</b>	<b>29,165,210,487.69</b>	<b>22,492,249,724.53</b>

1. 应收利息

无。

2. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	18,900,000.00	167,491,235.18	—	—
广州凯得资本管理有限公司		4,411,018.80		否
广州开发区投资控股有限公司		156,815,888.02		否
广州凯得投资控股有限公司		2,776,864.63		否
广州凯得融资租赁有限公司		3,487,463.73		否
广州开发区国企产业投资基金合伙企业(有限合伙)	18,900,000.00		已于2022年1月份收回	否
<b>合计</b>	<b>18,900,000.00</b>	<b>167,491,235.18</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 其他应收款项

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	29,146,310,487.69	100			29,146,310,487.69
<b>合计</b>	<b>29,146,310,487.69</b>	<b>—</b>			<b>29,146,310,487.69</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
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			22,324,758,489.35
<b>合计</b>	<b>22,324,758,489.35</b>	<b>—</b>			<b>22,324,758,489.35</b>

(2) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	15,443,505,718.71	12,933,095,214.96
1-2年	5,933,458,064.75	4,251,047,069.51
2-3年	3,102,192,790.35	4,810,889,624.33
3-4年	4,337,427,333.33	
4-5年		
5年以上	329,726,580.55	329,726,580.55
<b>小计</b>	<b>29,146,310,487.69</b>	<b>22,324,758,489.35</b>
减: 坏账准备		
<b>合计</b>	<b>29,146,310,487.69</b>	<b>22,324,758,489.35</b>

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 其他组合采用账龄分析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
无风险组合	29,146,310,487.69			22,324,758,489.35		
<b>合计</b>	<b>29,146,310,487.69</b>	<b>—</b>		<b>22,324,758,489.35</b>	<b>—</b>	

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
广州凯得投资控股有限公司	往来款	4,730,000,000.00	1年以内、1-2年	16.23	
广州源盛得市政服务有限公司	往来款	4,596,317,706.67	1年以内、5年以上	15.77	
广州凯得创业投资股份有限公司	往来款	4,415,527,474.08	1年以内、1-2年、2-3年	15.15	
广州开发区产业基金投资集团有限公司	往来款	3,115,500,000.00	1年以内、2-3年、3-4年	10.69	
粤开证券股份有限公司	往来款	3,306,231,026.67	1年以内、1-2年、2-3年	11.34	
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>20,163,576,207.42</b>	<b>—</b>	<b>69.18</b>	

(5) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(6) 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。

(三) 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	23,002,741,644.40	5,455,589,278.61	1,548,726,818.58	26,909,604,104.43
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,532,037,474.45	23,559,248.02	121,447,587.99	1,434,149,134.48

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
小计	24,534,779,118.85	5,479,148,526.63	1,670,174,406.57	28,343,753,238.91
减:长期股权投资减值准备				
合计	24,534,779,118.85	5,479,148,526.63	1,670,174,406.57	28,343,753,238.91

## 2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
粤财信托-开发区控股集团 合资金信托计划		300,000,000.00		300,000,000.00
广州开发区投资控股有 限公司	3,868,188,938.60	65,470,626.38		3,933,659,564.98
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	
广州凯得金融控股股份 有限公司	865,158,847.01	30,000,000.00		895,158,847.01
广州凯得商贸有限公司	374,004,631.29		374,004,631.29	
广州高新区科技控股集 团有限公司	6,982,610,626.02			6,982,610,626.02
广州恒运企业集团股份 有限公司	222,364,048.00		222,364,048.00	
广州凯得投资控股有限 公司	4,995,000,000.00	1,200,000,000.00		6,195,000,000.00
广州凯得资产运营有限 公司	333,568,915.67		4,000,000.00	329,568,915.67
广州凯得金融服务集团 有限公司		1,447,836,595.42		1,447,836,595.42
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	65,716,932.12			65,716,932.12
广州高新区产业投资基 金有限公司	140,000,000.00		140,000,000.00	
粤开证券股份有限公司	4,336,778,350.00			4,336,778,350.00

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广州凯得资本运营有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
广开得晟(天津)投资合伙企业(有限合伙)		750,000,000.00		750,000,000.00
广开凯晟(天津)投资合伙企业(有限合伙)		500,000,000.00		500,000,000.00
广州高新区现代能源集团有限公司		1,162,282,056.81		1,162,282,056.81
合计	23,002,741,644.40	5,455,589,278.61	1,548,726,818.58	26,909,604,104.43

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 对联营及合营企业投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业						
广州金融资产交易中心有限公司	21,457,301.00	24,086,511.72			1,862,128.87	
众诚汽车保险股份有限公司	916,575,000.00	931,203,639.22			10,148,676.26	
广东股权交易中心股份有限公司	65,327,900.00	67,607,776.94			2,739,896.26	
穗港科技投资(广州)有限公司	105,000,000.00	104,913,841.96			1,288.55	
穗港智造(广州)投资有限公司	105,000,000.00	104,795,381.19			86,330.20	
广州凯金创业投资有限公司	19,393,548.39		19,393,548.39	19,373,634.64	-19,913.75	
广州宽带主干网络有限公司	217,023,146.59	194,872,505.75			6,856,255.18	
广州凯得小额贷款股份有限公司	90,000,000.00	104,557,817.67		102,073,953.35	5,393,859.09	
合计	1,539,776,895.98	1,532,037,474.45	19,393,548.39	121,447,587.99	27,068,520.66	

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业					
广州金融资产交易中心有限公司		1,500,000.00		24,448,640.59	
众诚汽车保险股份有限公司	-13,525,097.62			927,827,217.86	
广东股权交易中心股份有限公司				70,347,673.20	
穗港科技投资(广州)有限公司				104,915,130.51	
穗港智造(广州)投资有限公司				104,881,711.39	
广州凯金创业投资有限公司					
广州宽带主干网络有限公司				201,728,760.93	
广州凯得小额贷款股份有限公司		7,877,723.41			
<b>合计</b>	<b>-13,525,097.62</b>	<b>9,377,723.41</b>		<b>1,434,149,134.48</b>	

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四) 营业收入、营业成本

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	209,337,683.21	72,939,357.02	143,890,840.21	67,615,217.43
物业租赁	209,337,683.21	72,939,357.02	143,890,840.21	67,615,217.43
(2) 其他业务小计	1,589,651.54	1,294,339.62	6,057,140.12	1,800,000.00
其他	1,589,651.54	1,294,339.62	6,057,140.12	1,800,000.00
合计	210,927,334.75	74,233,696.64	149,947,980.33	69,415,217.43

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	27,068,520.66	22,817,983.24
成本法核算的长期股权投资收益	172,927,475.13	567,346,990.04
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	37,911,882.83	
交易性金融资产持有期间的投资收益	23,851,520.09	
可供出售金融资产等取得的投资收益		25,393,029.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益		89,666,160.97
合计	261,759,398.71	705,224,163.85

(六) 母公司现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	25,131,174.51	70,296,374.73
加: 资产减值准备		1,979,704.15
信用减值损失	704,375.53	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,307,856.08	24,811,876.94
使用权资产折旧	9,108,665.28	
无形资产摊销	177,645.01	102,858.59
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		7,063.41
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-38,235,155.46	227,639,250.82
财务费用(收益以“-”号填列)	1,815,446,219.10	545,101,001.50

广州开发区控股集团有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
投资损失(收益以“-”号填列)	-261,759,398.71	-705,224,163.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	88,501,749.38	-2,817,257.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-39,554,322.88	-8,221,423.71
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,651,929,164.22	-70,815,811.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,184,289,718.26	38,652,697.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	133,225,076.17	121,512,171.60
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	—	—
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>	—	—
现金的期末余额	5,317,544,462.05	5,199,153,244.82
减:现金的年初余额	5,199,153,244.82	6,058,342,022.14
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	118,391,217.23	-859,188,777.32

#### 十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

#### 十五、财务报表的批准

本集团2021年度财务报表已经本集团董事会批准。





统一社会信用代码

91110101592354581W

# 营业执照

(副本) (3-1)



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,谭小霄

**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、清算等事宜中的审计业务,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



2022年 03月 04日

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：谭小青

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



发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



温涌(110101300920)，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。



2020年9月7日



温涌(110101300920)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协(2021)268号。



年 月 日



姓名 温涌  
Sex 男  
出生日期 1989-11-12  
出生地 广东省广州市天河区  
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所  
Working unit 440103109911123239  
身份证号码  
Identity card No.



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

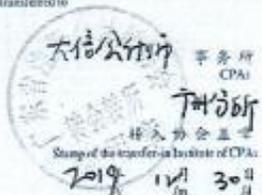
同意调出  
Agree the holder to be transferred from



瑞华会计师事务所  
瑞华分所  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年12月30日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

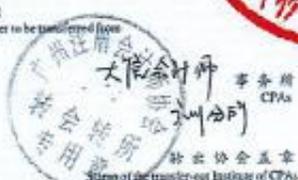


大信会计师事务所  
大信分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年12月30日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



大信会计师事务所  
大信分所  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年12月16日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



信永中和会计师事务所  
信永中和分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年5月16日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



温涌(110101300920)，已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号：粤注协(2017)54号。



证书编号: 110101300920  
No. of Certificate

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

发证日期: 2016年05月30日  
Date of Issuance