

广州产业投资控股集团有限公司

二〇二一年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

# 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：	110101562022033014458
报告名称：	广州产业投资控股集团有限公司二〇二一 年度审计报告
报告文号：	致同审字（2022）第 440A015733 号
被审（验）单位名称：	广州产业投资控股集团有限公司
会计师事务所名称：	致同会计师事务所（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 29 日
报备日期：	2022 年 04 月 29 日
签字人员：	李继明(440100210005)， 刘国平(110000150326)
	
（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。

## 目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
合并及公司资产减值准备情况表	9-10
财务报表附注	11-205

## 审计报告

致同审字（2022）第 440A015733 号

广州产业投资控股集团有限公司董事会：

### 一、 审计意见

我们审计了广州产业投资控股集团有限公司（以下简称广州产投集团）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表、2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广州产投集团 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及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，我们独立于广州产投集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广州产投集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广州产投集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广州产投集团的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，根据所获取的审计证据，就可能导致对广州产投集团的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广州产投集团不能持续经营。

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

(6) 就广州产投集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。



致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

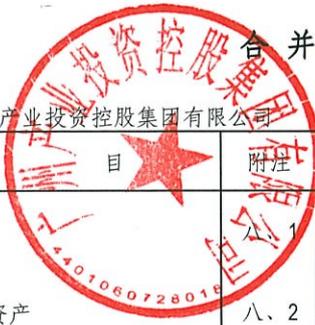


中国注册会计师



中国·北京

二〇二二年四月二十九日



## 合并及公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位: 广州产业投资控股集团有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
货币资金		22,794,346,573.38	412,115,399.88	15,086,626,753.17	419,976,775.86
结算备付金		-	-	-	-
拆出资金		-	-	-	-
交易性金融资产	八、2	3,067,326,985.25	1,132,475,286.06	884,710,897.74	22,206.84
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	八、3	266,696,419.72	-	203,692,440.78	-
应收账款	八、4	5,302,334,747.35	-	3,175,156,099.30	-
应收款项融资	八、5	103,623,993.94	-	107,294,987.12	-
预付款项	八、6	453,169,771.80	873,694.55	909,380,020.91	73,769.91
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、7	970,448,452.56	46,225.46	557,352,591.83	19,117.94
其中: 应收股利		1,779,036.88	-	9,210,228.65	-
买入返售金融资产		-	-	-	-
存货	八、8	3,900,335,050.19	-	4,988,561,519.43	-
其中: 原材料		859,659,112.18	-	809,929,574.71	-
库存商品 (产成品)		902,077,686.10	-	1,068,536,406.59	-
合同资产	八、9	1,363,375,389.30	-	140,093,626.18	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	八、10	1,597,838,888.73	1,520,657,866.80	148,759,527.32	66,535,043.60
其他流动资产	八、11	1,858,398,450.77	-	1,168,961,667.76	-
<b>流动资产合计</b>		<b>41,677,894,722.99</b>	<b>3,066,168,472.75</b>	<b>27,370,590,131.54</b>	<b>486,626,914.15</b>
非流动资产:					
发放贷款和垫款		-	-	-	-
债权投资	八、12	2,017,002.02	-	1,410,000,000.00	1,410,000,000.00
其他债权投资	八、13	104,993,897.14	104,993,897.14	459,664,259.34	459,664,259.34
长期应收款	八、14	384,545,084.01	-	266,168,910.01	-
长期股权投资	八、15	13,183,562,216.57	27,730,308,839.97	12,270,856,425.51	20,087,734,577.48
其他权益工具投资	八、16	10,066,222,299.76	6,229,328,338.85	10,097,156,872.45	6,467,619,286.41
其他非流动金融资产	八、17	2,853,173,838.23	661,971,247.91	2,335,917,936.06	589,843,815.53
投资性房地产	八、18	1,341,826,206.91	15,427,252.28	674,326,557.79	16,057,387.40
固定资产	八、19	29,100,111,911.45	1,294,643.21	24,429,728,593.12	735,220.54
其中: 固定资产原价		51,797,054,326.91	3,255,594.98	45,439,234,709.89	2,385,391.33
累计折旧		22,292,043,258.96	1,960,951.77	20,660,626,120.56	1,650,170.79
固定资产减值准备		406,699,950.00	-	406,686,156.08	-
在建工程	八、20	12,517,335,551.42	-	6,723,558,089.24	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产	八、21	2,748,933,038.76	6,159,860.32	279,191,695.44	10,050,298.43
无形资产	八、22	13,159,242,991.45	549,000.87	7,363,698,560.25	681,943.68
开发支出	八、23	5,082,127.05	-	425,480.80	-
商誉	八、24	1,227,444,017.16	-	495,143,056.80	-
长期待摊费用	八、25	251,774,461.91	-	109,743,486.67	401,080.07
递延所得税资产	八、26	1,608,801,076.20	-	750,292,200.27	-
其他非流动资产	八、27	6,160,327,510.50	2,445,494,882.53	3,892,545,766.50	1,000,000,000.00
其中: 特准储备物资		-	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>94,715,393,230.54</b>	<b>37,195,527,963.08</b>	<b>71,558,417,890.25</b>	<b>30,042,787,868.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>136,393,287,953.53</b>	<b>40,261,696,435.83</b>	<b>98,929,008,021.79</b>	<b>30,529,414,783.03</b>



企业负责人:

*(Handwritten signature)*

主管会计工作负责人:

*(Handwritten signature)*

郝必传

会计机构负责人:

*(Handwritten signature)*

黎德坚

合并及公司资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位: 广州产业投资控股集团有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	八、28	7,286,258,112.58	2,636,725,920.89	4,555,045,826.31	2,192,399,091.86
向中央银行借款		-	-	-	-
拆入资金		-	-	-	-
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	八、29	2,454,106,153.97	-	845,276,726.70	-
应付账款	八、30	10,172,472,661.89	1,221,611.36	6,956,229,578.55	191,931.81
预收款项	八、31	123,176,482.07	-	123,204,640.43	-
合同负债	八、32	1,843,398,508.74	-	1,457,088,627.48	-
卖出回购金融资产款		-	-	-	-
吸收存款及同业存放		29,647,566.75	-	19,133,673.43	-
代理买卖证券款		-	-	-	-
代理承销证券款		-	-	-	-
应付职工薪酬	八、33	974,975,604.01	14,371,459.37	904,086,669.11	13,902,234.87
其中: 应付工资		841,816,029.92	14,242,622.50	775,302,703.68	13,847,132.43
应付福利费		2,134,249.60	-	1,402,674.51	-
#其中: 职工奖励及福利基金		-	-	-	-
应交税费	八、34	467,384,181.25	4,391,255.19	355,501,225.92	23,139,477.52
其中: 应交税金		457,056,844.88	4,134,339.88	346,170,407.63	22,164,045.84
其他应付款	八、35	1,897,971,420.58	14,808,049.16	1,543,404,203.40	9,822,746.55
其中: 应付股利		82,831,347.63	-	26,402,584.62	-
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、36	10,872,121,849.99	4,713,994,154.45	7,071,368,515.72	5,688,724,729.00
其他流动负债	八、37	4,668,690,056.10	2,946,067,356.18	2,152,148,987.00	1,735,642,506.84
<b>流动负债合计</b>		<b>40,790,202,597.93</b>	<b>10,331,579,806.60</b>	<b>25,982,488,674.10</b>	<b>9,663,822,718.45</b>
非流动负债:					
保险合同准备金		-	-	-	-
长期借款	八、38	20,913,370,163.47	3,522,140,000.16	13,501,521,332.04	3,223,985,714.40
应付债券	八、39	15,821,998,759.57	6,699,411,849.20	13,759,358,845.60	4,499,151,128.35
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债	八、40	2,589,349,676.77	2,344,554.53	174,546,329.56	6,260,713.81
长期应付款	八、41	1,411,032,858.05	-	1,192,020,082.52	-
长期应付职工薪酬	八、42	241,553,677.84	-	267,021,959.48	-
预计负债	八、43	273,375,039.27	-	88,005,788.12	-
递延收益	八、44	1,904,137,640.56	-	1,906,111,142.47	-
递延所得税负债	八、26	1,222,449,281.42	346,028,912.40	634,809,919.25	56,204,465.67
其他非流动负债	八、45	692,652,232.87	-	262,757,343.51	-
其中: 特准储备基金		-	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>45,069,919,329.82</b>	<b>10,569,925,316.29</b>	<b>31,786,152,742.55</b>	<b>7,785,602,022.23</b>
<b>负债合计</b>		<b>85,860,121,927.75</b>	<b>20,901,505,122.89</b>	<b>57,768,641,416.65</b>	<b>17,449,424,740.68</b>
所有者权益:					
实收资本	八、46	6,526,197,357.97	6,526,197,357.97	6,526,197,357.97	6,526,197,357.97
国家资本		6,526,197,357.97	6,526,197,357.97	6,526,197,357.97	6,526,197,357.97
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		6,526,197,357.97	6,526,197,357.97	6,526,197,357.97	6,526,197,357.97
其他权益工具		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	八、47	10,981,571,484.98	10,842,268,884.17	10,273,434,203.22	5,729,294,168.91
减: 库存股		-	-	-	-
其他综合收益		630,032,364.46	171,826,646.98	-208,562,950.63	-642,168,834.50
其中: 外币报表折算差额		-5,843,198.32	-	-4,107,836.77	-
专项储备	八、48	56,987,796.81	-	57,732,580.52	-
盈余公积	八、49	2,212,640,739.11	519,050,588.39	2,159,558,760.32	465,968,609.60
其中: 法定公积金		2,212,640,739.11	519,050,588.39	2,159,558,760.32	465,968,609.60
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		43,568,136.08	-	47,670,818.80	-
未分配利润	八、50	8,148,187,556.71	1,300,847,835.43	7,210,520,918.96	1,000,698,740.37
归属于母公司所有者权益合计		28,599,185,436.12	19,360,191,312.94	26,066,551,689.16	13,079,990,042.35
*少数股东权益		21,933,980,589.66	-	15,093,814,915.98	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>50,533,166,025.78</b>	<b>19,360,191,312.94</b>	<b>41,160,366,605.14</b>	<b>13,079,990,042.35</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>136,393,287,953.53</b>	<b>40,261,696,435.83</b>	<b>98,929,008,021.79</b>	<b>30,529,414,783.03</b>



企业负责人:

*(Signature)*

主管会计工作负责人:

*(Signature)*  
郝必传

会计机构负责人:

*(Signature)*  
黎德坚

## 合并及公司利润表

2021年度

编制单位: 广州产业投资控股集团有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业总收入</b>		<b>49,151,355,017.98</b>	<b>2,379,747.22</b>	<b>41,881,664,341.78</b>	<b>5,757,633.75</b>
其中: 营业收入	八、51	49,089,505,785.19	2,379,747.22	41,816,315,660.96	5,757,633.75
△利息收入		61,849,232.79	-	65,348,680.82	-
△已赚保费		-	-	-	-
△手续费及佣金收入		-	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>49,708,011,438.75</b>	<b>669,920,531.82</b>	<b>40,593,183,811.95</b>	<b>724,096,379.99</b>
其中: 营业成本		43,494,181,115.22	749,003.04	35,366,748,921.92	2,201,527.65
△利息支出		2,646,946.21	-	170,827.54	-
△手续费及佣金支出		137,581.43	-	157,800.45	-
△退保金		-	-	-	-
△赔付支出净额		-	-	-	-
△提取保险责任准备金净额		-	-	-	-
△保单红利支出		-	-	-	-
△分保费用		-	-	-	-
税金及附加		647,040,105.30	2,874,279.27	580,003,961.44	8,446,915.24
销售费用	八、52	1,060,943,930.46	-	1,025,603,567.41	-
管理费用	八、53	1,923,963,527.98	60,853,618.75	1,669,000,991.92	54,270,461.86
研发费用	八、54	1,040,085,678.27	-	799,802,230.34	-
财务费用	八、55	1,539,012,553.88	605,443,630.76	1,151,695,510.93	659,177,475.24
其中: 利息费用		1,945,649,226.46	620,918,220.53	1,462,809,008.70	665,550,497.27
利息收入		441,296,932.88	23,881,941.50	353,752,048.99	12,641,030.45
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		-77,116.17	-	11,814,421.70	-
其他		-	-	-	-
加: 其他收益	八、56	450,607,569.40	258,615.04	285,585,872.01	262,204.96
投资收益(损失以“-”号填列)	八、57	973,788,712.67	1,171,758,828.78	1,102,100,399.83	1,062,916,005.62
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		450,545,684.91	334,336,374.80	119,810,825.66	-256,465,598.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
△汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八、58	274,123,535.09	36,092,893.39	34,108,562.19	1,836,262.93
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、59	-181,324,778.95	-	-30,117,663.95	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、60	-318,938,344.34	-	-696,071,239.26	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、61	87,233,864.11	-	443,548,379.42	-
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>728,834,137.21</b>	<b>540,569,552.61</b>	<b>2,427,634,840.07</b>	<b>346,675,727.27</b>
加: 营业外收入	八、62	309,932,448.99	43,093.42	279,328,877.66	133,491.20
其中: 政府补助		260,025,497.65	-	208,871,537.62	-
减: 营业外支出	八、63	81,379,764.30	261,000.00	105,010,814.06	779,900.00
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>957,386,821.90</b>	<b>540,351,646.03</b>	<b>2,601,952,903.67</b>	<b>346,029,318.47</b>
减: 所得税费用	八、64	-34,617,522.12	9,531,858.10	632,810,508.09	-69,628,412.31
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>992,004,344.02</b>	<b>530,819,787.93</b>	<b>1,969,142,395.58</b>	<b>415,657,730.78</b>
(一) 按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		1,168,337,330.62	530,819,787.93	1,169,904,381.86	415,657,730.78
2. 少数股东损益		-176,332,986.60	-	799,238,013.72	-
(二) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润		992,004,344.02	530,819,787.93	1,969,142,395.58	415,657,730.78
2. 终止经营净利润		-	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>1,149,990,748.66</b>	<b>1,032,517,413.99</b>	<b>-405,348,587.38</b>	<b>-415,717,217.83</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,102,467,438.99	1,032,517,413.99	-412,950,004.69	-415,717,217.83
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		1,125,281,274.78	1,054,816,204.02	16,996,455.42	2,637,551.22
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		324,310.10	-4,583,494.37	2,390,547.35	2,637,551.22
3. 其他权益工具投资公允价值变动		1,124,956,964.68	1,059,399,698.39	14,605,908.07	-
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		-22,813,835.79	-22,298,790.03	-429,946,460.11	-418,354,769.05
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-19,116,082.86	-20,501,542.87	-22,321,823.56	-17,005,188.23
2. 其他债权投资公允价值变动		-1,797,247.16	-1,797,247.16	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-401,349,580.82	-401,349,580.82
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		-	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额		-1,900,505.77	-	-6,275,055.73	-
9. 其他		-	-	-	-
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		47,523,309.67	-	7,601,417.31	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>2,141,995,092.68</b>	<b>1,563,337,201.92</b>	<b>1,563,793,808.20</b>	<b>-59,487.05</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,270,804,769.61	1,563,337,201.92	756,954,377.17	-59,487.05
*归属于少数股东的综合收益总额		-128,809,676.93	-	806,839,431.03	-
<b>八、每股收益:</b>					
基本每股收益		-	-	-	-
稀释每股收益		-	-	-	-



企业负责人:

*(Handwritten signature)*

主管会计工作负责人:

*(Handwritten signature)*  
郝必传

会计机构负责人:

*(Handwritten signature)*

黎德坚

# 合并及公司现金流量表

2021年度

编制单位: 广州产业投资控股集团有限公司

金额单位: 元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	公司	合并	公司
<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	58,510,334,990.24	2,526,000.00	46,651,054,958.77	6,152,000.00
△客户存款和同业存放款项净增加额	3,198,797.22	-	-2,189,162.64	-
△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	-	-	-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金	54,394,683.86	-	69,728,002.28	-
△拆入资金净增加额	-	-	-	-
△回购业务资金净增加额	-	-	-	-
△代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-	-
收到的税费返还	101,814,818.87	-	100,750,290.53	21,773.96
收到其他与经营活动有关的现金	1,882,223,146.14	49,147,112.18	1,807,464,671.23	31,438,452.68
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>60,551,966,436.33</b>	<b>51,673,112.18</b>	<b>48,626,808,760.17</b>	<b>37,612,226.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	48,782,185,924.48	10,500.00	37,339,341,685.15	1,777,000.00
△客户贷款及垫款净增加额	-	-	-70,000,000.00	-
△存放中央银行和同业款项净增加额	27,917,847.96	-	-33,162,551.38	-
△支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-	-
△拆出资金净增加额	-	-	-	-
△支付利息、手续费及佣金的现金	6,194,056.27	-	13,691,869.58	-
△支付保单红利的现金	-	-	-	-
支付给职工及为职工支付的现金	3,875,622,830.57	42,603,916.79	2,863,862,002.10	35,232,220.31
支付的各项税费	2,274,069,572.09	43,543,153.88	1,984,162,215.24	55,385,586.42
支付其他与经营活动有关的现金	2,136,596,461.85	44,607,898.17	2,772,223,110.87	32,938,002.75
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>57,102,586,693.22</b>	<b>130,765,468.84</b>	<b>44,870,118,331.56</b>	<b>125,332,809.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,449,379,743.11</b>	<b>-79,092,356.66</b>	<b>3,756,690,428.61</b>	<b>-87,720,582.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>				
收回投资收到的现金	15,141,415,891.31	1,987,724,919.32	7,243,516,276.49	3,121,576,158.32
取得投资收益收到的现金	1,030,000,149.39	915,641,321.74	754,912,905.23	760,109,314.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	159,647,941.16	-	487,854,582.38	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	67,180,529.18	-	474,962.07	-
收到其他与投资活动有关的现金	393,780,107.01	-	309,295,132.84	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>16,792,024,618.05</b>	<b>2,903,366,241.06</b>	<b>8,796,053,859.01</b>	<b>3,881,685,472.80</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,334,012,025.63	2,869,791.98	8,128,585,016.38	1,000,257,058.88
投资支付的现金	17,158,207,830.35	4,995,619,520.43	10,660,442,907.81	2,175,974,010.63
△质押贷款净增加额	-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,196,762,901.60	-	317,270,632.27	-
支付其他与投资活动有关的现金	588,936,095.40	-	230,692,678.92	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>27,277,918,852.98</b>	<b>4,998,489,312.41</b>	<b>19,336,991,235.38</b>	<b>3,176,231,069.51</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-10,485,894,234.93</b>	<b>-2,095,123,071.35</b>	<b>-10,540,937,376.37</b>	<b>705,454,403.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>				
吸收投资收到的现金	3,843,199,622.60	8,000,000.00	1,210,311,930.00	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,835,199,622.60	-	1,210,311,930.00	-
取得借款收到的现金	35,786,078,744.91	14,911,513,863.65	18,967,677,600.09	6,799,465,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,608,288,681.58	-	557,858,145.52	42,447.04
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>41,237,567,049.09</b>	<b>14,919,513,863.65</b>	<b>20,735,847,675.61</b>	<b>6,799,507,447.04</b>
偿还债务支付的现金	24,044,591,794.39	11,777,093,749.24	14,062,980,347.25	6,887,860,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,147,394,164.27	984,283,404.49	2,106,225,574.80	944,350,815.32
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	415,671,627.99	-	342,895,583.66	-
支付其他与筹资活动有关的现金	530,681,582.59	5,807,009.23	560,072,322.09	5,299,464.13
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>27,722,667,541.25</b>	<b>12,767,184,162.96</b>	<b>16,729,278,244.14</b>	<b>7,837,510,279.45</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>13,514,899,507.84</b>	<b>2,152,329,700.69</b>	<b>4,006,569,431.47</b>	<b>-1,038,002,832.41</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-3,107,362.56</b>	<b>-</b>	<b>1,812,027.18</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>6,475,277,653.46</b>	<b>-21,885,727.32</b>	<b>-2,775,865,489.11</b>	<b>-420,269,011.96</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	9,464,918,923.54	419,976,775.86	12,240,784,412.65	840,245,787.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>15,940,196,577.00</b>	<b>398,091,048.54</b>	<b>9,464,918,923.54</b>	<b>419,976,775.86</b>



企业负责人:

主管会计工作负责人:

郝必传

会计机构负责人:

黎德坚

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2021年度

项目	本年金额													
	归属于母公司所有者权益													所有者权益合计
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
实收资本	优先股	永续债	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	少数股东权益		
一、上年年末余额	6,526,197,357.97	-	-	-	10,273,434,203.22	-	-233,815,506.54	57,732,580.52	2,147,720,299.41	47,670,816.80	6,994,781,041.83	25,813,720,795.21	15,093,605,459.53	40,907,326,254.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	25,252,555.91	-	-	-	215,739,877.13	252,830,893.95	209,456.45	253,040,350.40
二、本年初余额	6,526,197,357.97	-	-	-	10,273,434,203.22	-	-208,562,950.63	57,732,580.52	2,159,558,760.32	47,670,816.80	7,210,520,918.96	26,066,551,689.16	15,093,814,915.98	41,160,366,605.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	708,137,281.76	-	838,595,315.09	-744,763.71	53,081,978.79	-4,102,682.72	937,666,637.75	2,532,633,746.96	6,840,165,673.68	9,372,799,420.64
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,102,467,438.99	-	-	-	1,168,337,330.62	2,270,804,769.61	-128,809,676.93	2,141,995,092.68
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	708,137,281.76	-	-45,350,191.39	-3,619,105.33	-	-4,102,682.72	-	655,065,302.32	7,424,262,087.33	8,079,327,389.65
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	66,392,122.70	-	-	-	-	-	-	66,392,122.70	6,117,888,888.56	6,184,281,011.26
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,001,000,000.00	1,001,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	7,075,565.90	-	-	-	-	-	-	7,075,565.90	4,135,103.51	11,210,669.41
4.其他	-	-	-	-	634,669,893.16	-	-45,350,191.39	-3,619,105.33	-	-4,102,682.72	-	581,597,613.72	301,238,095.26	882,835,708.98
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	2,874,321.62	-	-	-	2,874,321.62	-615,108.73	2,259,212.89
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,874,321.62	-	-	-	2,874,321.62	-615,108.73	2,259,212.89
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-70,862,310.74	-	-	-	-396,110,646.59	-454,671,627.99	-850,782,274.58
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-218,521,932.51	-	-	-	-	-396,110,646.59	-415,671,627.99	-811,782,274.58
（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	-	-	-	-	-	-	-218,521,932.51	-	-	-	-	-	-39,000,000.00	-39,000,000.00
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	6,526,197,357.97	-	-	-	10,981,571,484.98	-	630,032,364.46	56,987,796.81	2,212,640,739.11	43,568,136.08	8,148,187,556.71	28,599,185,436.12	21,933,880,589.66	50,533,166,025.78

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the Chief Accountant.



Handwritten signature of the Chief Financial Officer.



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2021年度

上年金额

	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	27	28		
	15	16	17	18												
一、上年年末余额	6,526,197,357.97	-	-	-	5,874,993,064.97	-	-	179,100,268.99	41,743,234.35	2,106,154,526.33	47,670,818.80	20,570,807,942.96	13,641,514,343.03	34,212,322,285.99		
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其他	-	-	-	-	3,527,645,922.08	-	-	-	19,169,794.35	-	-	-50,303,953.82	-	-50,303,953.82		
二、本年年初余额	6,526,197,357.97	-	-	-	9,402,638,987.05	-	-	179,100,268.99	60,913,028.70	2,106,154,526.33	47,670,818.80	24,353,511,591.13	13,663,867,843.03	38,017,479,434.16		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)																
(一)综合收益总额					870,795,216.17			-412,915,775.53	-3,180,448.18	41,565,773.08		963,944,438.54	1,429,637,616.50	2,899,846,820.58		
(二)所有者投入和减少资本					870,795,216.17			-412,915,775.53				1,169,904,381.86	806,839,431.03	1,563,793,808.20		
1.所有者投入的普通股					870,795,216.17							756,954,377.17	756,954,377.17	756,954,377.17		
2.其他权益工具持有者投入资本												936,648,847.65	925,464,900.28	1,862,113,747.93		
3.股份支付计入所有者权益的金额					236,240,743.10			-412,915,775.53				236,240,743.10	211,518,070.19	447,758,813.29		
4.其他													999,000,000.00	999,000,000.00		
(三)专项储备提取和使用					634,554,473.07				-3,180,448.18			700,408,104.55	-285,053,169.91	415,354,934.64		
1.提取专项储备									-3,180,448.18			-3,180,448.18	2,778,153.49	-402,294.69		
2.使用专项储备									81,286,182.26			81,286,182.26	10,549,139.85	91,835,322.11		
(四)利润分配									-84,466,630.44			-84,466,630.44	-7,770,986.36	-92,237,616.80		
1.提取盈余公积												41,565,773.08	-271,779,345.64	-305,444,868.30		
其中:法定公积金												41,565,773.08	-271,779,345.64	-305,444,868.30		
任意公积金																
#储备基金																
#企业发展基金																
#利润归还投资																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者的分配																
4.其他																
(五)所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本								34,229.16								
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	6,526,197,357.97	-	-	-	10,273,434,203.22	-	-	-233,815,506.54	57,732,580.52	2,147,720,299.41	47,670,818.80	25,813,720,795.21	15,093,605,459.53	40,907,326,254.74		

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李旺同

郭林

李旺同

黎德坚

郭必传



# 公司所有者权益变动表

金额单位：元

2021年度

编制单位：广州产业投资控股集团有限公司	2021年度										所有者权益合计	
	本年金额											
行次	实收资本	优先股	永续债	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	所有者权益合计
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	6,526,197,357.97	-	-	-	5,729,294,168.91	-	-657,414,284.46	-	454,130,148.69	-	894,152,592.20	12,946,359,983.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	15,245,449.96	-	11,838,460.91	-	106,546,148.17	133,630,059.04
二、本年初余额	6,526,197,357.97	-	-	-	5,729,294,168.91	-	-642,168,834.50	-	465,968,609.60	-	1,000,698,740.37	13,079,990,042.35
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	5,112,974,715.26	-	813,995,481.48	-	53,081,978.79	-	300,149,095.06	6,280,201,270.59
（一）综合收益总额	-	-	-	-	1,032,517,413.99	-	-	-	-	-	530,819,787.93	1,563,337,201.92
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	5,112,974,715.26	-	-	-	-	-	-	5,112,974,715.26
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	4,479,345,998.27	-	-	-	-	-	-	4,479,345,998.27
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	-	-	-	-	633,628,716.99	-	-	-	-	-	-	633,628,716.99
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-449,192,625.38	-449,192,625.38
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-53,081,978.79	-53,081,978.79
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-53,081,978.79	-53,081,978.79
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-396,110,646.59	-396,110,646.59
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-218,521,932.51	-	-	-	218,521,932.51	-
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	-	-	-	-	-	-	-218,521,932.51	-	-	-	218,521,932.51	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	6,526,197,357.97	-	-	-	10,842,268,884.17	-	171,826,646.98	-	519,050,588.39	-	1,300,847,835.43	19,360,191,312.94

主管会计工作负责人：

*郭邦*

郭必传

会计机构负责人：

*郭必传*

郭德坚



企业负责人

公司所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

2021年度

编制单位: 广州产业投资控股集团有限公司

行次	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	所有者权益合计
	13	14	15	16	17								
1	6,526,197,357.97	-	-	-	5,428,081,344.97	-	-241,697,066.63	-	-	412,564,375.61	-	750,274,207.06	12,875,420,218.98
2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	6,526,197,357.97	-	-	-	5,428,081,344.97	-	-241,697,066.63	-	-	412,564,375.61	-	750,274,207.06	12,875,420,218.98
6	-	-	-	-	301,212,823.94	-	-415,717,217.83	-	-	41,565,773.08	-	143,878,385.14	70,939,764.33
7	-	-	-	-	-	-	-415,717,217.83	-	-	-	-	415,657,730.78	-59,487.05
8	-	-	-	-	301,212,823.94	-	-	-	-	-	-	-	301,212,823.94
9	-	-	-	-	17,092,290.83	-	-	-	-	-	-	-	17,092,290.83
10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	-	-	-	-	284,120,533.11	-	-	-	-	-	-	-	284,120,533.11
13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-271,779,345.64	-230,213,572.56
17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-41,565,773.08	-
18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-41,565,773.08	-
19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-230,213,572.56	-230,213,572.56
25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	6,526,197,357.97	-	-	-	5,729,294,168.91	-	-657,414,284.46	-	-	454,130,148.69	-	894,152,592.20	12,946,359,983.31

四、本年年末余额

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

郝必传

郝必传



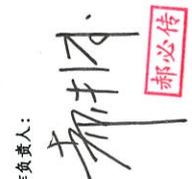
合并资产减值准备情况表

2021年12月31日

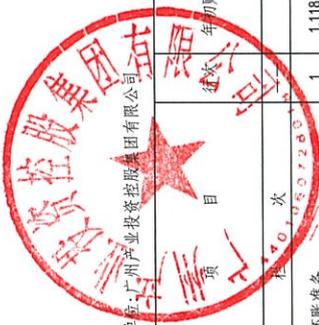
金额单位：元

项目	年初账面余额			本期增加额					本期减少额					期末账面余额	项目	行次	金额
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11						
一、坏账准备	1,118,252,633.56	196,273,994.77	229,901,951.11	41,821,667.98	467,997,613.86	29,552,453.18	34,973,734.39	-	32,509,896.44	97,036,084.01	1,489,214,163.41	20	-				
其中：应收账款坏账准备	443,329,646.84	139,260,614.56	207,684,582.62	32,781,728.72	379,726,925.90	2,589,619.57	6,840,537.21	-	6,312,811.39	15,742,968.17	807,313,604.57	21	-				
二、存货跌价准备	307,546,342.43	128,580,162.00	-	945,890.93	129,526,052.93	-	75,370,951.13	-	4,085,075.79	79,456,026.92	357,616,368.44	22	-				
三、合同资产减值准备	340,420.00	102,674,402.23	205,776,908.45	51,112,999.08	359,566,309.76	-	-	-	185,305.00	185,305.00	359,721,424.76		-				
四、合同取得成本减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-				
五、合同履约成本减值准备	-	13,152,471.23	844,606.15	-	13,997,077.38	-	40,804.83	-	-	40,804.83	13,956,272.55		-				
六、持有待售资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-				
七、债权投资减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-				
八、长期股权投资减值准备	486,444,989.29	10,360,215.19	-	10,467,715.71	20,827,930.90	-	884,514.25	-	-	884,514.25	506,388,405.94		-				
九、投资性房地产减值准备	80,314,945.78	753,161.47	-	-	753,161.47	-	-	-	-	-	81,068,107.25		-				
十、固定资产减值准备	406,686,156.08	13,048,083.21	-	1,958,698.17	15,006,781.38	-	14,992,987.46	-	-	14,992,987.46	406,699,950.00		-				
十一、在建工程减值准备	241,527,582.62	4,591,050.77	-	-	4,691,050.77	-	-	-	-	-	246,118,633.39		-				
十二、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-				
十三、油气资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-				
十四、使用权资产减值准备	-	-	2,206,955.74	-2,206,955.74	-	-	-	-	-	-	-		-				
十五、无形资产减值准备	1,186,019.41	1,263,735.57	1,795,751.10	-	3,059,486.67	-	-	-	-	-	4,245,506.08		-				
十六、商誉减值准备	122,212,321.44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	122,212,321.44		-				
十七、其他减值准备	-	59,118,300.03	-	-	59,118,300.03	-	-	-	-	-	59,118,300.03		-				
合计	2,764,511,410.61	629,815,576.47	440,528,172.55	104,100,016.13	1,074,443,765.15	29,552,453.18	126,262,992.06	-	36,780,277.23	192,595,722.47	3,646,359,453.29		-				

会计机构负责人：  


主管会计工作负责人：  






公司资产减值准备情况表

金额单位：元

2024年12月31日

编制单位：广州城投投资控股集团有限公司



项目	行次	年初账面余额				本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项目	行次	金额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计							
一、坏账准备	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12					
其中：应收账款坏账准备	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	补充资料：	20	-	
二、存货跌价准备	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	一、政策性挂账	21	-	
三、合同资产减值准备	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	二、当年处理以前年度损失和挂账	22	-	
四、合同取得成本减值准备	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账		-	
五、合同履约成本减值准备	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	
六、持有待售资产减值准备	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	
七、债权投资减值准备	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	
八、长期股权投资减值准备	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	
九、投资性房地产减值准备	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	
十、固定资产减值准备	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	
十一、在建工程减值准备	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	
十二、生产性生物资产减值准备	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	
十三、油气资产减值准备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	
十四、使用权资产减值准备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	
十五、无形资产减值准备	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	
十六、商誉减值准备	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	
十七、其他减值准备	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	
合计	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	

会计机构负责人：李德旺

主管会计工作负责人：郝必传

李德旺



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

广州产业投资控股集团有限公司（以下简称本公司）是在广东省广州市注册的有限公司，于1989年9月26日成立。1993年4月29日，经广州市计划委员会穗计人（1993）20号文批准，更名为广州发展集团有限公司；2014年10月24日，经广州市人民政府国有资产监督管理委员会“穗国资批〔2014〕143号”文批准，更名为广州国资发展控股有限公司；2021年11月5日，经广州市人民政府国有资产监督管理委员会穗国资改革〔2021〕14号文批准，更名为广州产业投资控股集团有限公司。公司注册地址为广州市天河区临江大道3号901房，统一社会信用代码为91440101190460373T，法定代表人为高东旺。

本公司原注册资本402,619.70万元，2015年广州市人民政府国有资产监督管理委员会以“穗国资批〔2015〕177号”和“穗国资批〔2015〕186号”分别批准本公司增加100,000.00万元及150,000.00万元，本公司注册资本最终为652,619.74万元，公司实收资本已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所“信会师粤报字〔2016〕第10927号”《验资报告》审验。

公司类型为有限责任公司（国有控股），出资人是广州市人民政府，广州市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称市国资委）根据广州市人民政府授权，代表广州市人民政府履行出资人职责。2021年8月4日，广州市人民政府国有资产监督管理委员会下发《广州市国资委关于广州国资发展控股有限公司章程的批复》（穗国资批〔2021〕78号），批准广州国资发展控股有限公司章程变更，变更后广州市人民政府占比90.00%，广东省财政厅占比10.00%。

本公司建立了董事会、监事会的法人治理结构，目前设纪检监察室、行政管理部、资金财务部、资本运营部、资产管理部、风险合规部、审计部和发展研究中心等部门。

本公司纳入汇总财务报表的范围共284家核算单位，包括：广州产业投资控股集团有限公司母公司本部、广州国发资本管理有限公司、广州产投产业园投资发展集团有限公司、广州珠江啤酒集团有限公司、广州国有资产管理集团有限公司、广州科技金融集团有限公司、广州交易所集团有限公司、广州发展集团股份有限公司、广州珠江啤酒股份有限公司和广州环保投资集团有限公司等等。

本公司拥有16家子公司，包括：广州发展投资管理有限公司、广州发展建设投资有限公司、广州国发新联投资有限公司、广州国发私募证券投资基金管理有限公司、广州国发资本管理有限公司、广州产投产业园投资发展集团有限公司、广州珠江啤酒集团有限公司、广州市国际工程咨询有限公司、广州国有资产管理集团有限公司、广州科技金融集团有限公司、广州交易所集团有限公司、广州金融发展服务中心有限公司、广州发展集团股份有限公司、广州珠江啤酒股份有限公司、广州生产力促进中心有限公司和广州环保投资集团有限公司。

公司业务性质和主要经营活动（经营范围）：企业自有资金投资；企业财务咨询服务；企业总部管理；投资咨询服务；企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；投资管理服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；

参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构；风险投资；资产管理（不含许可审批项目）；股权投资；股权投资管理。

本公司最终控制方为广州市人民政府。

本财务报表及财务报表附注业经本公司管理层于 2022 年 4 月 29 日批准报出。

## 二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策、会计估计

### 1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 4、企业合并

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公

司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、31。

## 5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少

数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 7、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括存入期货公司煤炭期货产品。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、31。

## （6）金融资产减值

本公司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：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，计量预期信用损失。本公司对涉诉、财务状况恶化的票据或款项等单项计提减值准备。

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，本公司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：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：应收电网公司
- 应收账款组合 3：应收其他客户
- 应收账款组合 4：逾期时间

#### C、合同资产

- 合同资产组合 1：项目履约义务待收款
- 合同资产组合 2：已完工项目未到期质保金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，应当始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除此之外，还允许企业做出会计政策选择，对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，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。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：账龄组合

- 其他应收款组合 2: 应收押金和保证金
- 其他应收款组合 3: 外部单位往来款
- 其他应收款组合 4: 应收员工款项
- 其他应收款组合 5: 应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收分期收款提供劳务款和应收其他款项等款项。

对于应收融资租赁款、应收分期收款提供劳务款和应收其他款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、其他长期应收款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司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。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融

工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，

并相应确认有关负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 10、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料、合同履约成本、其他等。

#### （2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

#### （3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

### 11、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以

发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

## （3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）长期股权投资的处置

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、20。

## 12、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 13、固定资产

#### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	8-50 年	2-10	1.9-12.13
机器设备	3-32 年	2-10	2.97-32.67
运输工具	4-10 年	0-10	7.31-24.50
办公设备	3-30 年	0-10	4.75-32.67
电子设备	5-20 年	0-10	4.75-32.76
其他	3-30 年	5-15	2.83-32.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

#### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

#### （4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### （5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认

条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、20。

#### 15、借款费用

##### （1）借款费用资本化的确认原则

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

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### 16、使用权资产

##### （1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

## （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

## 17、无形资产

本公司无形资产包括软件、土地使用权、专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、环评业务单元资产组和其他等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	根据土地出让协议、土地使用权证确定、50年	直线法	
软件	5-10年	直线法	
专利技术及非专利技术	5年、10年、15年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、20。

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 19、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：装修费、出线接入补偿款、南沙油罐防腐工程、检测用放射源。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 20、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

### （2）短期薪酬

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

### （3）离职后福利

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

#### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 22、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

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

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

### 23、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

### 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 25、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

## 26、收入的确认原则

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有

权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、9、（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

公司主要收入有以下几种：煤炭销售相关的收入；燃气销售相关的收入；电力销售收入；啤酒销售相关的收入；环境综合治理工程建造服务、环保设备生产销售、环保专业技术服务及环保设施运营服务相关的收入。

①电力、热力、燃料、煤化工产品及原材料销售收入于商品控制权转移的时点确认收入，港口及运输于服务提供时确认收入。

②啤酒销售相关的收入主要分为经销商的销售、出口销售和少量的直接零售：

经销商的销售：根据与经销商客户签订年度框架销售合同和经销商定期或不定期下达具体订单需求、商品实物已送达经销商客户指定的交货地点、经销商客户验收并取得有客户签字或盖章确认的送货单后，开具发票确认销售商品收入。公司在与经销商签订合同并收到订单但未向经销商交付产品之前，将已从经销商收取的合同对价金额确认为合同负债。

出口销售：公司与境外客户签订销售合同、开具出口销售发票、实物商品已办理离境手续、取得出口报关单时按照报关金额确认销售收入。

少量的直接零售：以提货单交给买方且买方收到实物商品、公司收到货款或取得索取货款的凭证时确认收入。

③环境综合治理相关收入

环保设备生产销售业务：如合同约定公司不承担安装调试责任，公司通常以设备运抵买方指定地点经客户验收完成时点确认收入；如合同约定公司承担安装调试责任的，公司通常在设备运抵买方指定地点，安装完毕经客户验收并完成移交时确认收入。

环境综合治理工程建造服务：公司工程建造业务（包括 BOT、PPP 建造业务）属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，公司采用产出法，即

按照经监理单位和建设单位确认的实际完成工作量占合同预计总工作量的比例确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司根据已经发生预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

专业技术服务：公司专业技术服务属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，公司采用产出法，对于已提交并经客户验收的工作成果作为产出，在公司提交成果并经客户书面认可时，按双方约定的产出值确认收入。

运营服务：对于自来水供水运营业务，公司自来水经过用户计量水表，根据抄表数据生成的应收水费报表确认收入；对于污水处理运营业务，公司根据每月实际污水处理量，经过委托方月度运营考核确认后，按照合同约定价格确定当月收入。

#### BOT、PPP 业务：

建造期间，公司对于 BOT、ROT 项目所提供的工程建造服务按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认相关的收入和成本。具体详见前述“环境综合治理工程建造服务”业务收入确认方法。

公司合并报表范围内的企业（项目公司）承接政府 BOT、PPP 项目，并发包给合并范围内的其他企业（承包方），由承包方提供实质性建造服务的，在合并报表层面确认工程建造业务的收入与成本。项目公司作为建造服务接受方按照应支付对价记入在建工程，建造项目完工达到预定可使用状态后，将在建工程结转至无形资产-特许经营权或长期应收款。

运营期间的收入确认，公司取得 BOT、PPP 项目特许经营权后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入，具体详见前述“运营服务”业务收入确认方法。

## 27、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊

销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 29、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计

入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 30、租赁

#### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、16。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行

初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

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

- 房屋、建筑物
- 车位
- 车辆

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### （4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

#### （5）新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本公司与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对【房屋及建筑物】等类别租赁采用简化方法：

- ①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- ②减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；
- ③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### 31、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，包括：交易性金融资产、其他债权投资、其他权益工具投资。假定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，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 32、国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

### （1）划入企业的会计处理

本公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额，借记“长期股权投资”科目，贷记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确作为资本金投入的，记入“实收资本”科目，下同）。

本公司的合并资产负债表以被划拨企业经审计等确定并经国资监管部门批复的资产和负债的账面价值及其在被划拨企业控制权转移之前发生的变动为基础，对被划拨企业的资产负债表进行调整，调整后应享有的被划拨企业资产和负债之间的差额，计入资本公积（资本溢价）。

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

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

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

### （2）划出企业的会计处理

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，按照对被划拨企业的长期股权投资的账面价值，借记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确冲减资本金的，应借记“实收资本”科目，下同），贷记“长期股权投资（被划拨企业）”科目；资本公积（资本溢价）不足

冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，不再将被划拨企业纳入合并财务报表范围，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本公司与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，应转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## 五、会计政策、会计估计变更及差错更正

### （一）会计政策变更

财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），

纳入合并范围内的广州发展集团股份有限公司、广州珠江啤酒股份有限公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

除上述 2 家子公司外，母公司和其他子公司于 2020 年 12 月 23 日召开的第二届董事会第二十二次会议，批准自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、9/26/30。

### 1、新金融工具准则

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司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：

- 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应收款项和债权投资；

- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2021 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2021 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于 2021 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	541,547,653.14	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	17,434,377.60
			其他债权投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益	459,664,259.34
			一年内到期的非流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	64,449,016.20
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）  以成本计量（权益工具）	6,386,956,619.79  2,903,333,651.29	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	6,386,956,619.79
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	9,491,412.67
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,492,787,617.42
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	392,796,772.74
应收票据	摊余成本	203,892,440.78	长期股权投资	权益法核算	1,371,538,346.66
			应收票据	摊余成本	203,692,440.78
应收账款	摊余成本	3,547,823,200.63	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	200,000.00
			应收账款	摊余成本	3,533,887,664.36
其他应收款	摊余成本	503,795,118.52	货币资金	摊余成本	20,200,801.08
			一年内到期的非流动资产	摊余成本	2,086,027.40
			其他应收款	摊余成本	475,493,368.18
其他流动资产	摊余成本	89,801,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	92,488,739.73

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
长期应收款	摊余成本	266,168,910.01	长期应收款	摊余成本	266,168,910.01
长期股权投资	摊余成本	3,436,681.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	11,432,879.92
其他非流动资产	摊余成本	1,410,000,000.00	债权投资	摊余成本	1,410,000,000.00

## 2、新收入准则

财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司经第二届董事会第二十二次会议自 2021 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、26。

按照新收入准则的规定，在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司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作为合同资产列示。首次执行新收入准则的子公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与基建建设、部分制造与安装业务及提供劳务相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、长期应收款计入合同资产和其他非流动资产；将与基建建设、部分制造与安装业务相关的已结算未完工、销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债；将运输费用调整至营业成本。

## 3、新租赁准则

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

### 作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注四、20 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

#### 作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

#### 4、新冠肺炎疫情引发的租金减让

财政部于 2021 年 6 月发布《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），适用财会〔2020〕10 号简化方法的租金减让期间由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件”。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起，对新冠肺炎疫情相关租金减让按照财会〔2021〕9 号规定的适用范围，重新评估是否符合简化处理的条件，对于简化方法的选择一致地应用于适用范围调整前后符合条件的类似租赁合同。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同选择不采用简化方法的，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也不选择采用简化方法。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已采用简化方法的，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也采用简化方法。在财会〔2021〕9 号文件发布前已按照租赁变更进行会计处理的，进行追溯调整，累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用简化方法处理的相关租金减让对当期损益的影响金额为 9,750,748.08 元。

#### 5、企业会计准则解释第 14 号

财政部于 2021 年 1 月 26 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）（以下简称“解释第 14 号”），并自公布之日起施行。解释 14 号规定了关于政府和社会

资本合作（以下简称“PPP”）项目的会计处理。《企业会计准则解释第2号》“五、企业采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务应当如何处理”相关规定同时废止。

解释14号规定，PPP项目合同的社会资本方，根据项目合同约定提供多项服务（如既提供PPP项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务）的，应当按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。其中社会资本方提供建造服务（含建设和改扩建）或发包给其他方等，应当按照收入准则，确定其身份是主要责任人还是代理人，并进行会计处理，确认合同资产。

社会资本方根据PPP项目合同约定，在项目运营期间，有权向获取公共服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，应当在PPP项目资产达到预定可使用状态时，将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照《企业会计准则第6号——无形资产》的规定进行会计处理。

社会资本方根据PPP项目合同约定，在项目运营期间，满足有权收取固定或可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，应当在社会资本方拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。社会资本方应当在PPP项目资产达到预定可使用状态时，将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取固定或可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。

本公司自2021年1月26日执行解释第14号的规定。执行解释第14号与现行准则的差异追溯调整2021年1月1日留存收益，对可比期间信息不予调整。

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

执行上述规定对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项目	新金融工具 -重分类	新金融工具 -重新计量	新收入 -重分类	新租赁 -重分类	新租赁 -重新计量	准则解释 14 号 -重分类
流动资产：						
货币资金	20,200,801.08					
交易性金融资产	41,725,221.72	77,689,308.28				
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	-541,547,653.14					
应收票据	-200,000.00					
应收账款		-13,935,536.27	-140,093,626.18			
应收款项融资	200,000.00					
预付款项					-1,440,180.24	
其他应收款	-22,101,069.87	-6,200,680.47				
存货						
合同资产			140,093,626.18			
一年内到期的非流动资产	66,535,043.60					
其他流动资产	-89,801,000.00					
<b>流动资产合计</b>	<b>-524,988,656.61</b>	<b>57,553,091.54</b>			<b>-1,440,180.24</b>	
非流动资产：						
债权投资	1,410,000,000.00					
可供出售金融资产	-9,137,249,195.08					
其他债权投资	459,664,259.34					
长期应收款						
长期股权投资	1,211,879,560.23	-9,205,631.31				
其他权益工具投资	6,674,148,246.63	117,038,025.82				
其他非流动金融资产	1,316,731,544.10	176,056,073.32				
投资性房地产						
固定资产				-164,607,622.52		
在建工程						-507,503,375.58
使用权资产				207,492,212.18	71,699,483.26	

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	新金融工具 -重分类	新金融工具 -重新计量	新收入 -重分类	新租赁 -重分类	新租赁 -重新计量	准则解释 14 号 -重分类
无形资产						507,503,375.58
开发支出						
商誉						
长期待摊费用				-42,884,589.66		
递延所得税资产		1,886,061.32				
其他非流动资产	-1,410,000,000.00					
<b>非流动资产合计</b>	<b>525,174,415.22</b>	<b>285,774,529.15</b>			<b>71,699,483.26</b>	
<b>资产总计</b>	<b>185,758.61</b>	<b>343,327,620.69</b>			<b>70,259,303.02</b>	
流动负债：						
短期借款	-1,497,338,366.83					
交易性金融负债						
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债						
应付票据						
应付账款			-21,763,623.36			
预收款项			-52,889,327.90			
合同负债			66,734,847.89			
吸收存款及同业存放						
应付职工薪酬						
应交税费						
其他应付款	-225,267,727.13					
一年内到期的非流动负债	176,850,625.19			5,542,136.14	15,227,818.68	
其他流动负债	1,512,931,506.84		7,918,103.37			
<b>流动负债合计</b>	<b>-32,823,961.93</b>			<b>5,542,136.14</b>	<b>15,227,818.68</b>	
非流动负债：						
长期借款	6,851,936.58					
应付债券	3,847,975.36					
租赁负债				119,514,845.22	55,031,484.34	
长期应付款	22,124,049.99			-125,056,981.36		

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	新金融工具 -重分类	新金融工具 -重新计量	新收入 -重分类	新租赁 -重分类	新租赁 -重新计量	准则解释 14 号 -重分类
长期应付职工薪酬						
预计负债						
递延收益						
递延所得税负债		90,473,028.90				
其他非流动负债						
<b>非流动负债合计</b>	<b>32,823,961.93</b>	<b>90,473,028.90</b>		<b>-5,542,136.14</b>	<b>55,031,484.34</b>	
<b>负债合计</b>		<b>90,473,028.90</b>			<b>70,259,303.02</b>	
所有者权益：						
实收资本						
其他权益工具						
资本公积						
其他综合收益	-38,492,461.71	63,745,017.62				
专项储备						
盈余公积		11,838,460.91				
一般风险准备						
未分配利润	38,670,135.32	177,069,741.81				
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>177,673.61</b>	<b>252,653,220.34</b>				
*少数股东权益	8,085.00	201,371.45				
<b>所有者权益合计</b>	<b>185,758.61</b>	<b>252,854,591.79</b>				
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>185,758.61</b>	<b>343,327,620.69</b>			<b>70,259,303.02</b>	

（二）会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更。

（三）前期重大差错更正

1、2021 年 8 月 30 日，华融证券股份有限公司（以下简称“华融证券”）公告 2020 年度审计报告（安永华明（2021）审字第 61239014\_A01 号），审计报告对财务状况发表无保留意见、对经营成果及现金流量无法发表意见，其中审定归属母公司股东的净利润为人民币 -8,235,702,693.89 元，归属于母公司股东权益合计为人民币 3,851,314,454.40 元。

由于更正上述前期重大差错，调整了 2021 年年初留存收益及相关项目期初数，其中：调增其他综合收益 10,315,858.95 元，调减盈余公积金 87,819,775.51 元，调减未分配利润 790,377,979.57 元；利润表 2020 年度数栏，已按调整后数字填列，其中：调减投资收益 878,197,755.08 元。调减了 2020 年度利润总额 878,197,755.08 元，净利润 878,197,755.08 元，调减了 2021 年年初留存收益 878,197,755.08 元，其中，未分配利润调减 790,377,979.57 元，盈余公积调减 87,819,775.51 元。

2、由于子公司广州环保投资集团有限公司下属子公司广州永兴环保能源有限公司，对期初重大差错进行追溯调整，影响合并报表所有者权益增加 48,508,231.42 元（其中归属于母公司所有者权益增加 48,408,912.68 元、少数股东权益增加 99,318.74 元）；子公司广州环保投资集团有限公司下属子公司广州市环境卫生机械设备厂有限公司和广州广日专用汽车有限公司对期初重大差错进行追溯调整，影响合并报表所有者权益减少 32,782,231.97 元为归属于母公司所有者权益减少。

由于更正上述前期重大差错，调整了 2021 年年初留存收益及相关项目期初数，具体调整情况如下：

项目	调整年初资产负债表	项目	追调 2020 年度利润表
流动资产：		一、营业总收入	-290,587,903.34
货币资金	1,293,995.71	其中：营业收入	-290,587,903.34
应收账款	-218,637,938.88	二、营业总成本	-366,190,846.61
预付款项	-108,285,355.97	其中：营业成本	-357,352,689.14
其他应收款	81,859,223.65	税金及附加	491,822.89
存货	-52,870,676.36	销售费用	531,508.08
其他流动资产	-301,828,146.86	管理费用	-6,989,409.69
流动资产合计	-598,468,898.71	研发费用	-5,212,704.23
非流动资产：		财务费用	2,340,625.48
固定资产	-4,610,281,111.19	加：其他收益	-2,750,984.82
在建工程	-167,368,687.03	投资收益（损失以 “-”号填列）	665,878.32
无形资产	3,185,266,199.41	三、营业利润（亏损以“-”号 填列）	73,517,836.77
长期待摊费用	14,297,755.03	加：营业外收入	-1,143,707.21

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	调整年初资产负债	项目	追调 2020 年度 利润表
递延所得税资产	10,620,987.29	减：营业外支出	0.00
其他非流动资产	811,322,558.86	<b>四、利润总额</b> （亏损总额以“-”号填列）	<b>72,374,129.56</b>
<b>非流动资产合计</b>	<b>-756,142,297.63</b>	减：所得税费用	6,443,348.82
<b>资产总计</b>	<b>-1,354,611,196.34</b>	<b>五、净利润</b> （净亏损以“-”号填列）	<b>65,930,780.74</b>
流动负债：		（一）按所有权归属分类	
应付账款	-1,387,555,187.74	1.归属于母公司所有者的净利润	65,930,634.53
预收款项	-43,102,294.32	2.少数股东损益	146.21
应付职工薪酬	5,334,152.53	（二）按经营持续性分类	
应交税费	1,247,420.41	1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	65,930,780.74
其他应付款	35,987,240.15	*2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00
一年内到期的非流动负债	171,196,737.14	<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>0.00</b>
其他流动负债	-12,673,941.94	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0.00
<b>流动负债合计</b>	<b>-1,229,565,873.77</b>	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00
非流动负债：		（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00
长期借款	-51,196,737.14	其中：1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00
应付债券	-120,000,000.00	1.可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00
预计负债	27,871,109.56	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00
递延收益	2,554,305.56	<b>七、综合收益总额</b>	<b>65,930,780.74</b>
<b>非流动负债合计</b>	<b>-140,771,322.02</b>	归属于母公司所有者的综合收益总额	65,930,634.53
<b>负债合计</b>	<b>-1,370,337,195.79</b>	归属于少数股东的综合收益总额	146.21
所有者权益：			
未分配利润	15,626,680.71		
归属于母公司所有者权益合计	15,626,680.71		
*少数股东权益	99,318.74		
<b>所有者权益合计</b>	<b>15,725,999.45</b>		
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>-1,354,611,196.34</b>		

（四）其他调整事项

1、根据《广州市国资委关于将广州环保投资集团有限公司 84.9%国有股权无偿划转至广

州产业投资控股集团有限公司的通知》（穗国资产权〔2021〕18号），以2020年12月31日为划转基准日，广州市人民政府将广州环保投资集团有限公司84.9%国有股权无偿划转至本公司，无偿划拨后本公司对广州环保投资集团有限公司持股100%。对于本次无偿划拨，本公司编制合并资产负债表时按照同一控制下的企业合并处理。

2、根据《广州市科学技术局关于广州国发整合广州生产力促进中心的意见》和2021年11月10日下达的《广州市财政局关于广州市科学技术局无偿调拨广州生产力促进中心国有资产的函》，本公司新成立广州生产力促进中心有限公司接收广州市科学技术局下属的广州生产力促进中心，以2020年11月30日为基准日，对广州生产力促进中心进行资源整合。对于本次无偿划拨，本公司编制合并资产负债表时按照同一控制下的企业合并处理。

3、根据《广州市国资委关于将广州豪贤工贸发展有限公司100%国有股权无偿划转至广州国有资产管理集团有限公司的批复》（穗国资批〔2021〕98号），以2020年12月31日为划转基准日，广州市人民政府将广州豪贤工贸发展有限公司100%国有股权无偿划转至本公司子公司广州国有资产管理集团有限公司。对于本次无偿划拨，本公司参照《关于印发〈规范“三去一降一补”有关业务的会计处理规定〉的通知》（财会〔2016〕17号）进行处理。本公司编制合并资产负债表时，以被划拨企业经审计等确定并经监管部门批复的资产和负债的账面价值及其在被划拨企业控制权转移之前发生的变动为基础，对被划拨企业的资产负债表进行调整，调整后应享有的被划拨企业资产和负债之间的差额，计入资本公积（资本溢价）；在编制合并利润表时，包含了被划拨企业自划拨基准日起至控制权转移当期期末发生的净利润；在编制合并现金流量表时，包含了被划拨企业自划拨基准日起至控制权转移当期期末产生的现金流量。

本公司将上述3家公司纳入合并范围，调整2020年12月31日的资产负债表项目如下：

报表项目	广州环保投资集团有限公司	广州生产力促进中心有限公司	广州豪贤工贸发展有限公司	合并抵消	合计
货币资金	2,446,466,797.26	45,696,139.53	67,119,130.88		2,559,282,067.67
应收票据	200,000.00	1,238,547.28			1,438,547.28
应收账款	1,108,649,052.48	1,293,851.04	532,942.56		1,110,475,846.08
预付款项	691,159,244.77				691,159,244.77
其他应收款	80,478,500.87	1,124,055.82	316,181.26		81,918,737.95
存货	363,852,179.18	5,392,492.30			369,244,671.48
其他流动资产	597,261,085.22	86,492.08	14,074.98		597,361,652.28
可供出售金融资产	353,041,076.00				353,041,076.00
长期股权投资	237,705,669.82	5,262,600.54		-691,868,401.41	-448,900,131.05
投资性房地产		8,524,809.41	41,849,146.40		50,373,955.81
固定资产	7,729,191,828.10	37,642,018.43	57,800,233.20		7,824,634,079.73
在建工程	5,396,833,874.25	322,804.71			5,397,156,678.96
无形资产	267,611,634.75	1,660,041.86	157,359,705.76		426,631,382.37
长期待摊费用	39,285,552.16	30,127.46			39,315,679.62

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报表项目	广州环保投资集团有限公司	广州生产力促进中心有限公司	广州豪贤工贸发展有限公司	合并抵消	合计
递延所得税资产	1,304,382.43		3,277,164.94		4,581,547.37
短期借款	324,649,567.22				324,649,567.22
应付票据	4,014,400.00				4,014,400.00
应付账款	4,252,757,924.38	96,278.75	621,818.69		4,253,476,021.82
预收款项	67,359,824.66	3,282,988.74			70,642,813.40
应付职工薪酬	137,967,335.99	11,009,726.50	5,558,573.54		154,535,636.03
应交税费	17,124,283.27	887,020.92	136,665.75		18,147,969.94
其他应付款	178,249,700.68	13,475,640.66	4,324,544.08		196,049,885.42
一年内到期的非流动负债	303,740,565.63				303,740,565.63
其他流动负债	89,885,476.50				89,885,476.50
长期借款	5,855,413,220.94				5,855,413,220.94
应付债券	476,359,741.89				476,359,741.89
长期应付款	1,010,000,000.00		66,131,819.46		1,076,131,819.46
长期应付职工薪酬		48,595,775.22			48,595,775.22
递延收益	703,022,323.51	12,245,950.22			715,268,273.73
递延所得税负债	1,464,073.37				1,464,073.37
实收资本	3,543,995,319.31	47,732,700.00	1,414,937.47	-3,593,142,956.78	
其他权益工具	999,000,000.00			-999,000,000.00	
资本公积	647,295,636.70		259,410,848.44	2,857,180,180.04	3,763,886,665.18
其他综合收益	3,539,074.88				3,539,074.88
专项储备	13,060,284.76				13,060,284.76
盈余公积	131,319,461.25		742,271.21	-132,061,732.46	
未分配利润	477,642,299.36	-31,562,983.14	-10,072,898.66	162,639,593.12	598,646,010.68
归属于母公司所有者权益合计	5,815,852,076.26	16,169,716.86	251,495,158.46	-1,704,384,916.08	4,379,132,035.50
归属于少数股东权益	75,180,362.99	2,510,882.59		1,012,516,514.67	1,090,207,760.25

4、由于合并范围变化，子公司广州环保投资集团有限公司本年度对广西博世科环保科技股份有限公司的期初投资进行调整，影响合并报表所有者权益减少 3,539,074.88 元为归属于母公司所有者权益减少，调整情况如下：

报表项目	影响数
可供出售金融资产	-153,041,076.00
长期股权投资	148,322,309.49
递延所得税负债	-1,179,691.63
其他综合收益	-3,539,074.88

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（五）对期初所有者权益的累积影响

	2021.01.01					
	资本公积	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
追溯调整前余额	6,509,547,538.04	-244,131,365.49	44,672,295.76	2,235,540,074.92	47,670,818.80	7,170,886,330.01
会计政策追溯调整		25,252,555.91		11,838,460.91		215,739,877.13
会计差错更正追溯调整		10,315,858.95		-87,819,775.51		-774,751,298.86
其他	3,763,886,665.18		13,060,284.76			598,646,010.68
追溯调整后余额	10,273,434,203.22	-208,562,950.63	57,732,580.52	2,159,558,760.32	47,670,818.80	7,210,520,918.96

续：

	2020.01.01					
	资本公积	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
追溯调整前余额	5,874,993,064.97	179,100,268.99	41,743,234.35	2,106,154,526.33	47,670,818.80	5,794,948,671.55
会计政策追溯调整						
会计差错更正追溯调整						-50,303,953.82
其他	3,527,645,922.08		19,169,794.35			286,191,885.56
追溯调整后余额	9,402,638,987.05	179,100,268.99	60,913,028.70	2,106,154,526.33	47,670,818.80	6,030,836,603.29

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（六）首次执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年、上述其他调整和追溯调整年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	12,505,849,888.71	15,086,626,753.17	2,580,776,864.46
交易性金融资产	765,296,367.74	884,710,897.74	119,414,530.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	541,547,653.14		-541,547,653.14
应收票据	202,453,893.50	203,692,440.78	1,238,547.28
应收账款	2,437,347,354.55	3,175,156,099.30	737,808,744.75
应收款项融资	107,094,987.12	107,294,987.12	200,000.00
预付款项	327,946,312.35	909,380,020.91	581,433,708.56
其他应收款	421,876,380.57	557,352,591.83	135,476,211.26
存货	4,672,187,524.31	4,988,561,519.43	316,373,995.12
合同资产		140,093,626.18	140,093,626.18
一年内到期的非流动资产	82,224,483.72	148,759,527.32	66,535,043.60
其他流动资产	963,229,162.34	1,168,961,667.76	205,732,505.42
流动资产合计	<b>23,027,054,008.05</b>	<b>27,370,590,131.54</b>	<b>4,343,536,123.49</b>
非流动资产：			
债权投资		1,410,000,000.00	1,410,000,000.00
可供出售金融资产	8,937,249,195.08		-8,937,249,195.08
其他债权投资		459,664,259.34	459,664,259.34
长期应收款	266,168,910.01	266,168,910.01	
长期股权投资	12,236,642,214.28	12,270,856,425.51	34,214,211.23
其他权益工具投资	3,305,970,600.00	10,097,156,872.45	6,791,186,272.45
其他非流动金融资产	843,130,318.64	2,335,917,936.06	1,492,787,617.42
投资性房地产	623,952,601.98	674,326,557.79	50,373,955.81
固定资产	21,379,983,247.10	24,429,728,593.12	3,049,745,346.02
在建工程	2,001,273,472.89	6,723,558,089.24	4,722,284,616.35
使用权资产		279,191,695.44	279,191,695.44
无形资产	3,244,297,602.89	7,363,698,560.25	4,119,400,957.36
开发支出	425,480.80	425,480.80	
商誉	495,143,056.80	495,143,056.80	

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
长期待摊费用	99,014,641.68	109,743,486.67	10,728,844.99
递延所得税资产	733,203,604.29	750,292,200.27	17,088,595.98
其他非流动资产	4,491,223,207.64	3,892,545,766.50	-598,677,441.14
<b>非流动资产合计</b>	<b>58,657,678,154.08</b>	<b>71,558,417,890.25</b>	<b>12,900,739,736.17</b>
<b>资 产 总 计</b>	<b>81,684,732,162.13</b>	<b>98,929,008,021.79</b>	<b>17,244,275,859.66</b>
流动负债：			
短期借款	5,727,734,625.92	4,555,045,826.31	-1,172,688,799.61
应付票据	841,262,326.70	845,276,726.70	4,014,400.00
应付账款	4,112,072,367.83	6,956,229,578.55	2,844,157,210.72
预收款项	148,553,449.25	123,204,640.43	-25,348,808.82
合同负债	1,390,353,779.59	1,457,088,627.48	66,734,847.89
吸收存款及同业存放	19,133,673.43	19,133,673.43	
应付职工薪酬	744,216,880.55	904,086,669.11	159,869,788.56
应交税费	336,105,835.62	355,501,225.97	19,395,390.35
其他应付款	1,536,634,804.96	1,543,404,203.40	6,769,398.44
一年内到期的非流动负债	6,398,810,632.94	7,071,368,515.72	672,557,882.78
其他流动负债	554,087,842.23	2,152,148,987.00	1,598,061,144.77
<b>流动负债合计</b>	<b>21,808,966,219.02</b>	<b>25,982,488,674.10</b>	<b>4,173,522,455.08</b>
非流动负债：			
长期借款	7,690,452,911.66	13,501,521,332.04	5,811,068,420.38
应付债券	13,399,151,128.35	13,759,358,845.60	360,207,717.25
租赁负债		174,546,329.56	174,546,329.56
长期应付款	218,821,194.43	1,192,020,082.52	973,198,888.09
长期应付职工薪酬	218,426,184.26	267,021,959.48	48,595,775.22
预计负债	60,134,678.56	88,005,788.12	27,871,109.56
递延收益	1,188,288,563.18	1,906,111,142.47	717,822,579.29
递延所得税负债	544,052,508.61	634,809,919.25	90,757,410.64
其他非流动负债	262,757,343.51	262,757,343.51	
<b>非流动负债合计</b>	<b>23,582,084,512.56</b>	<b>31,786,152,742.55</b>	<b>8,204,068,229.99</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>45,391,050,731.58</b>	<b>57,768,641,416.65</b>	<b>12,377,590,685.07</b>
所有者权益：			
实收资本	6,526,197,357.97	6,526,197,357.97	
资本公积	6,509,547,538.04	10,273,434,203.22	3,763,886,665.18

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
其他综合收益	-244,131,365.49	-208,562,950.63	35,568,414.86
专项储备	44,672,295.76	57,732,580.52	13,060,284.76
盈余公积	2,235,540,074.92	2,159,558,760.32	-75,981,314.60
一般风险准备	47,670,818.80	47,670,818.80	
未分配利润	7,170,886,330.01	7,210,520,918.96	39,634,588.95
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>22,290,383,050.01</b>	<b>26,066,551,689.16</b>	<b>3,776,168,639.15</b>
*少数股东权益	14,003,298,380.54	15,093,814,915.98	1,090,516,535.44
<b>所有者权益合计</b>	<b>36,293,681,430.55</b>	<b>41,160,366,605.14</b>	<b>4,866,685,174.59</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>81,684,732,162.13</b>	<b>98,929,008,021.79</b>	<b>17,244,275,859.66</b>

母公司资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	419,976,775.86	419,976,775.86	
交易性金融资产		22,206.84	22,206.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	524,135,482.38		-524,135,482.38
预付款项	73,769.91	73,769.91	
其他应收款	2,105,145.34	19,117.94	-2,086,027.40
一年内到期的非流动资产		66,535,043.60	66,535,043.60
<b>流动资产合计</b>	<b>946,291,173.49</b>	<b>486,626,914.15</b>	<b>-459,664,259.34</b>
非流动资产：			
债权投资		1,410,000,000.00	1,410,000,000.00
可供出售金融资产	7,571,371,935.13		-7,571,371,935.13
其他债权投资		459,664,259.34	459,664,259.34
长期股权投资	20,264,048,555.45	20,087,734,577.48	-176,313,977.97
其他权益工具投资		6,467,619,286.41	6,467,619,286.41
其他非流动金融资产		589,843,815.53	589,843,815.53
投资性房地产	16,057,387.40	16,057,387.40	
固定资产	735,220.54	735,220.54	
使用权资产		10,050,298.43	10,050,298.43
无形资产	681,943.68	681,943.68	
长期待摊费用	401,080.07	401,080.07	
其他非流动资产	2,410,000,000.00	1,000,000,000.00	-1,410,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>30,263,296,122.27</b>	<b>30,042,787,868.88</b>	<b>-220,508,253.39</b>
<b>资产总计</b>	<b>31,209,587,295.76</b>	<b>30,529,414,783.03</b>	<b>-680,172,512.73</b>
流动负债：			

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
短期借款	3,690,000,000.00	2,192,399,091.86	-1,497,600,908.14
应付账款	191,931.81	191,931.81	
应付职工薪酬	13,902,234.87	13,902,234.87	
应交税费	23,139,477.52	23,139,477.52	
其他应付款	201,707,090.91	9,822,746.55	-191,884,344.36
一年内到期的非流动负债	5,508,381,398.72	5,688,724,729.00	180,343,330.28
其他流动负债	222,711,000.00	1,735,642,506.84	1,512,931,506.84
<b>流动负债合计</b>	<b>9,660,033,133.83</b>	<b>9,663,822,718.45</b>	<b>3,789,584.62</b>
非流动负债:			
长期借款	3,223,985,714.40	3,223,985,714.40	
应付债券	4,499,151,128.35	4,499,151,128.35	
租赁负债		6,260,713.81	6,260,713.81
递延所得税负债	12,175,439.74	56,204,465.67	44,029,025.93
<b>非流动负债合计</b>	<b>7,735,312,282.49</b>	<b>7,785,602,022.23</b>	<b>50,289,739.74</b>
<b>负债合计</b>	<b>17,395,345,416.32</b>	<b>17,449,424,740.68</b>	<b>54,079,324.36</b>
所有者权益:			
实收资本	6,526,197,357.97	6,526,197,357.97	
资本公积	5,729,294,168.91	5,729,294,168.91	
其他综合收益	-667,730,143.41	-642,168,834.50	25,561,308.91
盈余公积	541,949,924.20	465,968,609.60	-75,981,314.60
未分配利润	1,684,530,571.77	1,000,698,740.37	-683,831,831.40
<b>所有者权益合计</b>	<b>13,814,241,879.44</b>	<b>13,079,990,042.35</b>	<b>-734,251,837.09</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>31,209,587,295.76</b>	<b>30,529,414,783.03</b>	<b>-680,172,512.73</b>

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税（一般计税）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、9、13
增值税（简易计税）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入计征	3、5
商品及服务税	销售货物或提供应税劳务	5、7
消费税	按啤酒应税销售数量计征	220元/吨 或 250元/吨
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	1、5、7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	1.5、2
企业所得税	按应纳税所得额计征	9、15、20、25、26、27
土地增值税	土地增值额或预征	超率累进税率

税种	计税依据	法定税率%
房产税	从值部分按房屋的原值扣除30%后按1.2%的比例计征，从租部分按租金收入的12%计征。	1.2或12

说明：

1、全资子公司广州环保投资集团有限公司下属子公司广西博世科环保科技股份有限公司企业所得税优惠情况：全资子公司博世科（加拿大）位于加拿大 British Columbia，适用商品及服务税税率 7%；全资孙公司瑞美达克位于加拿大 Calgary，适用商品及服务税税率 5%。广西博世科环保科技股份有限公司全资子公司博世科（加拿大）适用所得税税率 26%；广西博世科环保科技股份有限公司全资孙公司瑞美达克适用所得税税率 27%；苍梧博世科、科佳装备、科新环境所得税税率 9%。

2、根据 2019 年 11 月 18 日广西壮族自治区梧州市发展和改革委员会印发的《关于认定苍梧博世科环保设备制造有限公司广西博世科苍梧环保设备生产项目为国家产业鼓励类项目的通知》（梧发改工业〔2019〕378 号）以及广西壮族自治区人民政府于 2017 年 1 月 3 日发布的《关于印发加快珠江—西江经济带（广西）发展若干政策的通知》（桂政发〔2016〕70 号），全资子公司广州环保投资集团有限公司下属子公司广西博世科环保科技股份有限公司的下属子公司苍梧博世科符合该通知第三条第四点：新办的符合产业支持方向的国家鼓励类工业企业，其主营业务收入占总收入 50%以上的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第 1 年至第 5 年免征属于地方分享部分的企业所得税，第 6 年至第 7 年减半征收的规定。减免后，苍梧博世科所得税税率为 9%。

3、根据财税〔2011〕58 号《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》以及桂政发〔2020〕42 号《广西壮族自治区人民政府印发关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知》，全资子公司广州环保投资集团有限公司下属子公司广西博世科环保科技股份有限公司子公司科佳装备、科新环境符合该通知第五条第一点：对在经济区内新注册开办，经认定为高新技术企业或符合享受国家西部大开发企业所得税税收优惠政策条件的企业，自其取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起，免征属于地方分享部分的企业所得税 5 年。减免后，科佳装备、科新环境所得税税率为 9%。

## （二）优惠税负及批文

1、根据企业所得税法规定，高新技术企业企业所得税享受按 15%征收的税收优惠。下列子公司属高新技术企业，享受 15%征收的税收优惠：

纳税主体名称	高新技术企业证书号	享受税收优惠期间
广州广府通信息科技有限公司	GR201944005804	2019 年至 2021 年
广州荣鑫容器有限公司	GR202144002552	2021 年至 2023 年
广州辐锐高能技术有限公司	GR202044010730	2020 年至 2022 年
广东红棉乐器股份有限公司	GR201944007324	2019 年至 2021 年
广州发展环保建材有限公司	GR201944000500	2019 年至 2021 年
广州中电荔新热电有限公司	GR201944007145	2019 年至 2021 年

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

纳税主体名称	高新技术企业证书号	享受税收优惠期间
广州燃气集团有限公司	GR202044000865	2020年至2022年
广州燃气用具检测服务有限公司	GR202044010091	2020年至2022年
广州南沙发展燃气有限公司	GR201944010120	2019年至2021年
广州东部发展燃气有限公司	GR201944007259	2019年至2021年
广州花都广煤燃气有限公司	GR202044009042	2020年至2022年
广州发展新能源股份有限公司	GR202044004303	2020年至2022年
广州发展燃料港口有限公司	GR201944001330	2019年至2021年
佛山恒益热电有限公司	GR202144008516	2021年至2023年
广州珠江电力有限公司	GR202144006995	2021年至2023年
广州珠江天然气发电有限公司	GR202144004567	2021年至2023年
广州发展电力科技有限公司	GR202144007248	2021年至2023年
广州发展鳌头能源站管理有限公司	GR202144011527	2021年至2023年
广州金燃智能系统有限公司	GR202144002937	2021年至2023年
广发惠东风电有限公司	GR202144007056	2021年至2023年
广州广燃设计有限公司	GR202144013215	2021年至2023年
广州南沙珠江啤酒有限公司	GR201944002164	2019年至2021年
广西珠江啤酒有限公司	GR202045000065	2020年至2022年
湖南珠江啤酒有限公司	GR202143001494	2021年至2023年
梅州珠江啤酒有限公司	GR201944001093	2019年至2021年
湛江珠江啤酒有限公司	GR202144002091	2021年至2023年
广州永兴环保能源有限公司	GR202044003682	2020年至2022年
广州环投福山环保能源有限公司	GR202144004696	2021年至2023年
广州环投南沙环保能源有限公司	GR201944005609	2019年至2021年
广州环投花城环保能源有限公司	GR202044011431	2020年至2022年
广州环投增城环保能源有限公司	GR201944007213	2019年至2021年
广州环投从化环保能源有限公司	GR202044007020	2020年至2022年
广州环投技术设备有限公司	GR202044004200	2020年至2022年
广州环投设计研究院有限公司	GR201944007330	2019年至2021年
广西博世科环保科技股份有限公司	GR202045000245	2020年至2022年
湖南博世科环保科技有限公司	GR202143000982	2021年至2023年
广西博环环境咨询服务有限公司	GR202045000948	2020年至2022年
广西博测检测技术服务有限公司	GR202145000563	2021年至2023年
北京博世科环保科技有限公司	GR202111000096	2021年至2023年

纳税主体名称	高新技术企业证书号	享受税收优惠期间
湖南博咨环境技术咨询服务有限公司	GR201943000216	2019年至2021年
广西科丽特环保科技有限公司	GR202045000139	2020年至2022年
苍梧博世科环保设备制造有限公司	GR202045000495	2020年至2022年
广州穗土环保工程有限公司	GR201944005280	2019年至2021年
广州市环境卫生机械设厂有限公司	GR202044004455	2020年至2022年
京山博世科环保设备制造有限公司	GR202142003431	2021年至2023年

2、根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；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。

根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号）规定，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，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。2021年度享受优惠情况如下：

序号	公司名称	优惠内容
1	广州安恪迪科技项目评价有限公司	所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
2	广州科研新技术新产品展销中心有限公司	所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
3	广州科技开发有限公司	所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
4	广州辐照技术研究开发中心有限公司	所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
5	广州市科技产业服务有限公司	所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
6	广州市科学器材有限公司	所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
7	广州鼎兴资产管理有限公司	所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率、再减半征收企业所得税
8	广州市消防器材厂有限公司	所得不超过100万元的部分减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率、再减半征收企业所得税；所得超过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
9	广州鼎晟投资发展有限公司	所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率、再减半征收企业所得税

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	公司名称	优惠内容
10	广州老字号投资控股有限公司	所得不超过 100 万元的部分减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率、再减半征收企业所得税；所得超过 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
11	广州惠如楼食品有限公司	所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率、再减半征收企业所得税
12	广州大同食品有限公司	所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率、再减半征收企业所得税
13	新丰珠江啤酒分装有限公司	所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
14	广州珠江啤酒文化商业管理有限公司	所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
15	广州珠江啤房地产开发公司	所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，再减半征收企业所得税
16	广州白云荣森包装实业公司	所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，再减半征收企业所得税
17	广州金融发展服务中心有限公司	所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，再减半征收企业所得税
18	广州市金易策划传播中心有限公司	所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，再减半征收企业所得税
19	广州金交会投资管理有限公司	所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，再减半征收企业所得税
20	广州市国际展览有限公司	所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，再减半征收企业所得税
21	京山博世科文峰水务有限公司	所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
22	京山博世科城东水务有限公司	所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
23	株洲渌口博世科水务有限公司	所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
24	陆川博世科生物能源科技开发有限公司	所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
25	陆川博世科生态农业循环有限公司	所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
26	广州市城市建设资源再生技术有限公司	所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
27	广州中诚公低碳环保咨询服务有限公司	所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
28	广州市广环专用汽车有限公司	所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税

序号	公司名称	优惠内容
29	广环投（雷州）城市环境管理有限公司	所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
30	广州环投控股有限公司	所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
31	广州市惠景环保技术有限公司	所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
32	广州发展投资管理有限公司	所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
33	广州燃气工程有限公司	所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税

3、根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第十七条、第八十三条规定，居民企业直接投资于其他居民企业取得的权益性投资收益免征企业所得税。所称股息、红利等权益性投资收益，不包括连续持有居民企业公开发行并上市流通的股票不足 12 个月取得的投资收益。

4、根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕46号）、《关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2012〕10号），企业从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》所列项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。子公司广州发展集团股份有限公司因光伏发电项目、风电场项目，在 2021 年享受所得税优惠情况如下：

序号	项目	取得第一笔收入的时间	2021 年优惠所属年限
1	万宝冰箱二期项目	2018 年	第四年（减半第一年）
2	万力轮胎二期项目	2016 年	第六年（减半第三年）
3	万力轮胎三期项目	2019 年	第三年（全免第三年）
4	珠江钢琴二期项目	2019 年	第三年（全免第三年）
5	三菱电机项目	2016 年	第六年（减半第三年）
6	南沙珠啤项目	2016 年	第六年（减半第三年）
7	中一药业项目	2017 年	第五年（减半第二年）
8	日立冷机项目	2017 年	第五年（减半第二年）
9	西部沿海高速项目	2017 年	第五年（减半第二年）
10	广汽丰田三期项目	2018 年	第四年（减半第一年）
11	丰田发动机项目	2018 年	第四年（减半第一年）
12	白云物流项目	2018 年	第四年（减半第一年）
13	广汽汽研院项目	2018 年	第四年（减半第一年）
14	粮食码头项目	2019 年	第三年（全免第三年）

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	项 目	取得第一笔收入的时间	2021年优惠所属年限
15	白云国际会议中心项目	2020年	第二年（全免第二年）
16	人和仓项目	2020年	第二年（全免第二年）
17	广百海元物流项目	2021年	第一年（全免第一年）
18	吉多宝项目	2021年	第一年（全免第一年）
19	卡诺亚项目	2021年	第一年（全免第一年）
20	东山海黄埠风电场项目	2016年	第六年（减半第三年）
21	新沙港汽车库房屋顶光伏发电项目	2017年	第五年（减半第二年）
22	台山渔业光伏产业园一期项目	2019年	第三年（全免第三年）
23	台山渔业光伏产业园二期项目	2019年	第三年（全免第三年）
24	连平隆街光伏项目及连平上坪光伏项目	2018年	第四年（减半第一年）
25	连平大湖一期光伏项目	2017年	第五年（减半第二年）
26	黄茅埂风电场项目	2019年	第三年（全免第三年）
27	兰考范寨风电场项目	2019年	第三年（全免第三年）
28	兰考东坝头风电场项目	2018年	第四年（减半第一年）
29	好义光伏项目	2020年	第二年（全免第二年）
30	万彩岭风电场项目	2019年	第三年（全免第三年）
31	临西万辉风电场项目	2020年	第二年（全免第二年）
32	东明东南项目	2019年	第三年（全免第三年）
33	东明西南项目	2019年	第三年（全免第三年）
34	东明西南二期项目	2020年	第二年（全免第二年）
35	武江光伏项目	2019年	第三年（全免第三年）
36	早禾田风电场项目	2020年	第二年（全免第二年）
37	星子项目以及西江项目	2020年	第二年（全免第二年）
38	太平光伏项目	2020年	第二年（全免第二年）
39	万宝光伏项目	2020年	第二年（全免第二年）
40	丰华应城东岗风电项目	2021年	第一年（全免第一年）
41	四面山风电项目	2021年	第一年（全免第一年）
42	广州环投福山环保能源有限公司	2019年	第三年（全免第三年）
43	广州环投南沙环保能源有限公司	2018年	第四年（减半第一年）
44	广州环投花城环保能源有限公司	2018年	第四年（减半第一年）
45	广州环投增城环保能源有限公司	2018年	第四年（减半第一年）
46	广州环投从化环保能源有限公司	2018年	第四年（减半第一年）

序号	项目	取得第一笔收入的时间	2021年优惠所属年限
47	京山博世科文峰水务有限公司	2019年	第三年（免征第三年）
48	宣恩博世科水务有限公司	2018年	第四年（减半第一年）
49	京山博世科城东水务有限公司	2018年	第四年（减半第一年）
50	京山博世科全域水务有限公司	2019年	第三年（免征第三年）
51	攸县博世科水务有限公司	2018年	第四年（减半第一年）
52	古丈博世科水务有限公司	2019年	第三年（免征第三年）
53	澄江博世科环境工程有限公司	2017年	第五年（减半第二年）
54	泗洪博世科水务有限公司	2016年	第六年（减半第三年）

#### 5、其他企业所得税税收优惠

（1）根据财税〔2018〕99号《财政部 税务总局 科技部关于提高研发费用税前加计扣除比例的通知》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2021年第6号）执行期限延长至2023年12月31日。本公司的子公司在2021年享受所得税优惠情况如下：

序号	公司名称	优惠内容
1	广西博世科环保科技股份有限公司	发生的未形成无形资产并计入当期损益的研发费用在按规定据实扣除的基础上，再按照发生额的75%在税前加计扣除
2	湖南博世科环保科技有限公司	发生的未形成无形资产并计入当期损益的研发费用在按规定据实扣除的基础上，再按照发生额的75%在税前加计扣除
3	京山博世科环保设备制造有限公司	发生的未形成无形资产并计入当期损益的研发费用在按规定据实扣除的基础上，再按照发生额的75%在税前加计扣除
4	广西博测检测技术服务有限公司	发生的未形成无形资产并计入当期损益的研发费用在按规定据实扣除的基础上，再按照发生额的75%在税前加计扣除
5	北京博世科环保科技有限公司	发生的未形成无形资产并计入当期损益的研发费用在按规定据实扣除的基础上，再按照发生额的75%在税前加计扣除
6	广西博环环境咨询服务服务有限公司	发生的未形成无形资产并计入当期损益的研发费用在按规定据实扣除的基础上，再按照发生额的75%在税前加计扣除
7	湖南博咨环境技术咨询服务服务有限公司	发生的未形成无形资产并计入当期损益的研发费用在按规定据实扣除的基础上，再按照发生额的75%在税前加计扣除
8	广西科丽特环保科技有限公司	发生的未形成无形资产并计入当期损益的研发费用在按规定据实扣除的基础上，再按照发生额的75%在税前加计扣除
9	苍梧博世科环保设备制造有限公司	发生的未形成无形资产并计入当期损益的研发费用在按规定据实扣除的基础上，再按照发生额的75%在税前加计扣除

（2）根据财税〔2018〕54号《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》，企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。财政部税务总局公告2021年第6号，执行期限延长至2023年12

月31日。广西博世科环保科技股份有限公司子公司山西博世科2021年购置的单位价值不超过500万元的固定资产，在税前一次性扣除。

(3) 根据国家税务总局2015年第73号《关于发布〈减免税政策代码目录〉的公告》，目录中序号248，减免性质代码：04064005，生产商品粉煤灰取得的收入符合减按90%计入企业当年收入总额税收优惠。

(4) 根据财税〔2018〕76号《财政部 税务总局 关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。广西博世科环保科技股份有限公司及子公司湖南博世科环保科技有限公司、北京博世科环保科技有限公司、苍梧博世科环保设备制造有限公司、广西博测检测技术服务有限公司等存在的未弥补完的亏损，最长结转年限由5年延长至10年。

## 6、增值税税收优惠政策

(1) 根据财政部、国家税务总局颁布的《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78号），利用垃圾发电产生的电力收入享受即征即退100%的税收优惠；从事垃圾处理、污泥处理处置劳务，享受即征即退70%的税收优惠。广州永兴环保能源有限公司、广州环投环境服务有限公司享受该税收优惠；京山博世科城东水务有限公司、京山博世科文峰水务有限公司、广西品运环保科技有限公司从事污水处理业务取得的收入享受增值税即征即退70%的优惠政策，澄江博世科环境工程有限公司从事中水回用业务取得的收入享受增值税即征即退50%的优惠政策。

(2) 根据财政部税务总局公告2021年第6号、财税〔2019〕67号《财政部税务总局关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》，向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税。既向城镇居民供水，又向农村居民供水的，依据向农村居民供水收入占总供水收入的比例免征增值税。澄江博世科环境工程有限公司、泗洪博世科水务有限公司向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税，减免期限为2019年1月1日至2023年12月31日。

(3) 根据财税〔2001〕97号《财政部、国家税务总局关于污水处理费有关增值税政策的通知》，澄江博世科环境工程有限公司污水处理业务取得的收入免征增值税，减免期限为2018年8月1日至2050年12月31日。

(4) 根据财税〔2009〕9号《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》第三条规定，澄江博世科环境工程有限公司销售的自来水业务选择按照简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税。根据财税〔2014〕57号《财政部 国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》，自2014年7月1日起，财税〔2009〕9号文件第三条“依照6%征收率”调整为“依照3%征收率”。

(5) 根据关于新型墙体材料增值税政策的通知（财税〔2015〕73号），广州发展环保建材有限公司（以下简称“环保建材公司”）销售自产的新型墙体材料-蒸压加气混凝土砌块和蒸汽加气混凝土板自2018年起长期享受增值税即征即退50%的税收优惠。

(6) 根据财税〔2016〕36号文，经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业

务的试点纳税人中的一般纳税人，提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行增值税“即征即退”政策。广州发展融资租赁有限公司享受此优惠政策。

#### 7、印花税税收优惠政策

（1）根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于对营业账簿减免印花税的通知》（财税〔2018〕50 号）规定，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。

（2）根据财税〔2017〕77 号《关于支持小微企业融资有关税收政策的通知》，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对金融机构与小微企业、微型企业签订的借款合同免征印花税。根据财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号《财政部、税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，上述税收优惠政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日，子公司广州发展集团财务有限公司享受此项税收优惠。

#### 8、环保税税收优惠政策

根据财政部、国家税务总局、生态环境部颁布的《关于明确环境保护税应税污染物适用等有关问题的通知》（财税〔2018〕117 号），依法设立的生活垃圾焚烧发电厂、生活垃圾填埋场、生活垃圾堆肥厂，属于生活垃圾集中处理场所，其排放应税污染物不超过国家和地方规定的排放标准的，依法予以免征环境保护税。

#### 9、可抵扣进项税额加计抵减税收优惠政策

根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布的《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）规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。2021 年度享受优惠情况如下：

序号	公司名称	优惠内容
1	广州国际企业孵化器有限公司	当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额
2	广州发展电力集团有限公司	当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额
3	广州发展能源站管理有限公司	当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额
4	广州燃气用具检测服务有限公司	当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额
5	广州广燃设计有限公司	当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额
6	广州发展南沙投资管理有限公司	当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额
7	广州南沙发展煤炭码头有限公司	当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额
8	广西博环环境咨询服务有限公司	当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额
9	京山博世科文峰水务有限公司	当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额
10	京山博世科城东水务有限公司	当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额
11	广西博测检测技术服务有限公司	当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额
12	广西科丽特环保科技有限公司	当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额

#### 10、其他税费税收优惠政策

（1）根据《财政部税务总局科技部教育部关于科技企业孵化器大学科技园和众创空间税收政策的通知》财税〔2018〕12 号第一条，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，

对国家级、省级科技企业孵化器、大学科技园和国家备案众创空间自用以及无偿或通过出租等方式提供给在孵对象使用的房产、土地，免征房产税和城镇土地使用税。广州国际企业孵化器有限公司享受此项优惠政策。

(2) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人减按 50%征收房产税、城镇土地使用税。

序号	公司名称	优惠内容
1	广州安恪迪科技项目评价有限公司	自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人减按 50%征收房产税、城镇土地使用税。
2	广州科研新技术新产品展销中心有限公司	自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人减按 50%征收房产税、城镇土地使用税。
3	广州科技开发有限公司	自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人减按 50%征收房产税、城镇土地使用税。
4	广州辐照技术研究开发中心有限公司	自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人减按 50%征收房产税、城镇土地使用税。
5	广州市科技产业服务有限公司	自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人减按 50%征收房产税、城镇土地使用税。
6	广州市科学器材有限公司	自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人减按 50%征收房产税、城镇土地使用税。

(3) 根据《广东省财政厅国家税务总局广东省税务局关于我省实施小微企业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。

序号	公司名称	优惠内容
1	广州安恪迪科技项目评价有限公司	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。二、增值税小规模纳税人已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可叠加享受本通知第一条规定的优惠政策。三、本通知执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。
2	广州科研新技术新产品展销中心有限公司	
3	广州科技开发有限公司	
4	广州辐照技术研究开发中心有限公司	
5	广州市科技产业服务有限公司	
6	广州市科学器材有限公司	

(4) 由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在 50%的税额幅度内减征资源税、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。

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	企业层级	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	直接持股 比例 (%)	间接持 股比例 (%)	享有的表 决权 (%)	投资额 (万元)
1	广州发展投资管理有限公司	2	1	广东广州	广东广州	投资与资产管理	1,000.00	100		100	12,395.64
2	广州发展建设投资有限公司	2	1	广东广州	广东广州	投资与资产管理	5,000.00	100		100	24,838.81
3	广州国发新联投资有限公司	2	1	广东广州	广东广州	投资与资产管理	26,000.00	60		60	15,600.00
4	广州国发私募证券投资基金管理有限公司	2	1	广东广州	广东广州	资本投资服务	5,000.00	100		100	5,000.00
5	广州国发资本管理有限公司	2	1	广东广州	广东广州	投资与资产管理	100,000.00	100		100	189,800.00
6	广州产投产业园投资发展集团有限公司	2	1	广东广州	广东广州	投资与资产管理	1,000.00	100		100	242,491.01
7	广州珠江啤酒集团有限公司	2	1	广东广州	广东广州	投资与资产管理	18,342.43	100		100	30,118.83
8	广州市国际工程咨询有限公司	2	1	广东广州	广东广州	工程管理服务	1,000.00	100		100	2,288.91
9	广州国有资产管理集团有限公司	2	1	广东广州	广东广州	资本投资服务	36,960.77	100		100	89,686.43
10	广州科技金融集团有限公司	2	1	广东广州	广东广州	投资与管理	3,000.00	100		100	54,681.50
11	广州交易所集团有限公司	2	1	广东广州	广东广州	商务服务业	30,000.00	100		100	35,322.21
12	广州金融发展服务中心有限公司	2	1	广东广州	广东广州	商务服务业	3,000.00	100		100	2,786.44
13	广州发展集团股份有限公司	2	1	广东广州	广东广州	投资与资产管理	354,405.55	56.971790	0.324921	57.296711	602,582.75
14	广州珠江啤酒股份有限公司	2	1	广东广州	广东广州	啤酒制造	221,332.85	54.148909		54.148909	347,353.38
15	广州环保投资集团有限公司	2	1	广东广州	广东广州	商务服务业	354,399.53	100		100	477,953.23
16	广州生产力促进中心有限公司	2	1	广东广州	广东广州	研究和试验发展	4,773.27	100		100	6,818.28

（注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位）

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次
1	广西博世科环保科技股份有限公司	30.84	30.84	50,487.25	135,052.56	3
2	广州中电荔新热电有限公司	50.00	50.00	60,400.00	33,905.10	4
3	佛山恒益热电有限公司	50.00	50.00	159,754.00	1,874.41	4
4	广州发展鳌头能源站有限公司	50.00	50.00	9,500.00	4,750.00	4

注：

广西博世科环保科技股份有限公司纳入合并范围原因是：博世科公司章程显示：董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，设董事长 1 名，副董事长 1 名；董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过；董事会审议公司提供担保事项时，必须经出席董事会会议的三分之二以上董事审议同意，且经全体董事的过半数同意，方可做出决议；董事会决议的表决，实行一人一票。其中，广环投提名并获得任命其中 4 名非独立董事及 2 名独立董事，董事会表决权已过半数，已取得实际控制权。

广州中电荔新热电有限公司纳入合并范围原因是：广州中电荔新热电有限公司（原名：广州中电荔新电力实业有限公司，以下简称“中电荔新”）是广州发展集团股份有限公司的下属子公司，根据《广州中电荔新电力实业有限公司第一届第二次董事会决议》，原则同意中电荔新工程建设和生产的管理以广州发展集团股份有限公司的下属子公司广州发展电力企业有限公司（原名：广州电力企业集团有限公司）（以下简称“电力企业”）为主，且在实际日常管理中其生产经营事项均接受电力企业的管理。中电荔新于 2012 年 8 月正式投入生产，电力企业达到实质控制中电荔新的条件。电力企业 2013 年将持有中电荔新的 50% 股权转让给广州发展集团股份有限公司的下属子公司广州发展电力集团有限公司（以下简称：电力集团），中电荔新的生产经营由电力集团负责。

佛山恒益热电有限公司纳入合并范围原因是：佛山恒益热电有限公司是广州发展集团股份有限公司的下属子公司，日常生产经营和财务管理以电力集团为主，大部分电煤由广州发展集团股份有限公司负责采购供应，已符合实际控制的条件，另按佛山恒益发电有限公司章程约定，由广州发展集团股份有限公司合并报表。

广州发展鳌头能源站有限公司纳入合并范围原因是：广州发展鳌头能源站有限公司是广州发展集团股份有限公司的下属子公司，其生产经营由电力集团管理。

（三）母公司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

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	广州市种子有限公司	100.00	0.00	200.00	727.90	4	强制清算
2	广州市穗龙建筑装饰工程有限公司	100.00	0.00	528.90	72.80	4	强制清算
3	广州市对外房地产咨询有限公司	100.00	0.00	1,000.00	1,054.76	5	强制清算

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并范围原因
4	广州外资贸易发展公司	100.00	0.00	50.00	50.41	4	强制清算
5	广州市对外服务贸易有限公司	100.00	0.00	50.00	1,046.77	4	强制清算
6	广州绿色基础设施产业投资基金管理有限公司	60.00	60.00	10,000.00	1,800.00	2	详见说明 1
7	广州绿色基础设施产业投资基金合伙企业（有限合伙）	60.00	60.00	400,200.00	60,000.00	3	详见说明 2

说明 1: 广州绿色基础设施产业投资基金管理有限公司（以下简称“绿色基金”）：本公司持有 60.00% 股权。根据绿色基金公司章程，绿色基金董事会和股东会决议，需要经全体董事和股东的三分之二同意方可通过，部分事项需股东会十分之九同意方可通过。因此本公司需与其他股东共同控制该公司，对该项投资按权益法核算。

说明 2: 广州绿色基础设施产业投资基金合伙企业（有限合伙）：本公司持有 60.00% 股权。根据合伙协议约定，合伙企业设立投资决策委员会，投资决策委员会按照本协议的规定行使权利和履行义务。投资决策委员会共九名委员，各有限合伙人分别派 1 名委员。投资决策委员会设主任一名，由基金管理人（普通合伙人）推荐人选，投资决策委员会主任召集并主持投资决策委员会会议。投资决策委员会表决须全体委员五分之四及以上表决同意，方为通过。因此本公司需与其他股东共同控制该公司，对该项投资按权益法核算。

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（四）重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的 损益	当期向少数股东支付的 股利	期末累计少数股东权益
1	广州发展集团股份有限公司	42.70	76,697,685.66	259,699,946.68	12,844,661,753.92
2	广州珠江啤酒股份有限公司	45.85	279,495,631.11	129,291,195.29	4,318,065,366.79
3	广西博世科环保科技股份有限公司	69.16	-333,372,959.02	17,569,122.50	2,448,130,808.59

2、主要财务信息

项 目	广州发展集团股份有限公司		广州珠江啤酒股份有限公司		广西博世科环保科技股份有限公司	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
流动资产	16,728,469,229.97	9,550,325,283.86	8,560,007,735.93	8,573,957,864.15	4,949,379,663.49	—
非流动资产	41,401,155,916.70	33,890,679,753.35	4,957,856,530.25	4,439,742,861.20	7,314,634,987.82	—
资产合计	58,129,625,146.67	43,441,005,037.21	13,517,864,266.18	13,013,700,725.35	12,264,014,651.31	—
流动负债	15,122,305,114.25	8,393,864,969.48	2,650,038,768.73	2,450,096,299.16	6,205,554,506.44	—
非流动负债	16,872,973,185.84	13,994,697,316.15	1,523,724,694.42	1,580,526,913.66	3,066,513,769.72	—
负债合计	31,995,278,300.09	22,388,562,285.63	4,173,763,463.15	4,030,623,212.82	9,272,068,276.16	—
营业收入	37,964,527,369.87	31,710,471,805.35	4,537,859,587.42	4,249,250,390.03	2,656,577,027.03	—
净利润	-71,691,957.97	1,092,279,134.76	627,403,834.95	585,706,442.61	-528,597,377.93	—
综合收益总额	57,731,079.89	1,112,724,654.54	627,403,834.95	585,706,442.61	-530,100,322.26	—
经营活动现金流量	2,019,287,244.85	2,284,166,998.20	604,975,608.85	688,681,058.60	-405,691,409.12	—

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（五）本期不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	广州市荔科信息科技有限公司	广州	软件和信息技术服务业	100.00	100.00	吸收合并
2	广州工业微生物检测中心	广州	工业微生物检测	100.00	100.00	注销
3	广州产权拍卖行有限公司	广州	商业服务业	90.00	90.00	注销
4	广州市对外房地产咨询有限公司	广州	商业服务业	100.00	100.00	强制清算
5	广州外资贸易发展公司	广州	商业服务业	100.00	100.00	强制清算
6	广州市对外服务贸易有限公司	广州	商业服务业	100.00	100.00	强制清算
7	广州市促进外商投资顾问有限公司	广州	商业服务业	100.00	100.00	注销
8	广州鼎经供应链管理有限公司	广州	商务服务业	100.00	100.00	注销
9	广州发展新塘热力有限公司	广州	电力、热力生产和供应业	100.00	100.00	吸收合并
10	广东安达交通工程有限公司	广州	铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业	87.12	87.12	无偿划出

（六）本期新纳入合并范围的主体

序号	公司名称	变动原因	期末净资产	本期净利润
1	广州科创产业投资基金合伙企业（有限合伙）	新设立	115,296,949.63	-703,050.37
2	广州生产力促进中心有限公司（合并）	新设立再无偿划入业务	21,224,458.58	4,029,030.52
3	广州老字号投资控股有限公司	新设立	25,033,075.33	1,892,122.06
4	广州惠如楼食品有限公司	新设立	5,108,044.40	108,044.40
5	广州豪贤工贸发展有限公司	无偿划入	258,413,644.48	6,918,486.02
6	广州综合能源有限公司	新设立	60,101,702.16	
7	开封广顺新能源有限公司	非同一控制合并	122,248,288.56	37,600,128.43
8	东明乾德新能源有限公司	非同一控制合并	112,501,389.51	29,784,583.30
9	东明景祐新能源有限公司	非同一控制合并	239,238,286.05	67,826,760.25
10	东明上元新能源有限公司	非同一控制合并	230,113,821.50	67,258,698.12
11	临西县万辉新能源科技有限公司	非同一控制合并	239,609,109.93	65,120,766.15
12	广东润电新能源有限公司	非同一控制合并	610,209,050.83	-173,369.69
13	乐昌穗发新能源有限公司	新设立	20,000,000.00	
14	英德穗发新能源有限公司	新设立		

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	公司名称	变动原因	期末净资产	本期净利润
15	应县穗发新能源有限公司	新设立		
16	宝鸡穗发沈唐新能源有限公司	新设立		
17	融安中南新能源有限公司	新设立		
18	海阳穗发新能源有限公司	新设立		
19	湖南华骏风电有限公司	非同一控制合并	182,296,977.16	17,604,694.04
20	洪湖穗发新能源有限公司	新设立		
21	龙川穗发新能源有限公司	新设立	10,000,000.00	
22	吉林穗发风力发电有限公司	新设立		
23	吉林省绿源建达新能源开发有限公司	新设立		
24	黄梅四面山风电开发有限公司	非同一控制合并	84,345,600.35	8,345,600.35
25	应城东岗风电开发有限公司	非同一控制合并	171,984,633.27	16,984,633.27
26	玉树丰呈新能源有限公司	新设立		
27	广州环保投资集团有限公司（合并）	无偿拨入	6,465,905,966.99	262,814,649.99
28	国发证投价值1号私募证券投资基金	新设立	2,015,063.17	15,063.17
29	国发证投债券1号私募证券投资基金	新设立	214,325,208.53	12,591,068.39

（七）本期发生的同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	交易对价	实际控制人
广州生产力促进中心有限公司（合并）	2020-11-30	16,961,336.86	0.00	广州市人民政府
广州环保投资集团有限公司（合并）	2020-12-31	5,891,032,439.25	0.00	广州市人民政府

（八）本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产 (万元)	可辨认净资产公允价值		交易对价 (万元)	商誉		购买日至期末被购买方的收入 (万元)	购买日至期末被购买方的净利润 (万元)
			金额 (万元)	确定方法		金额 (万元)	确定方法		
广东润电新能源有限公司(合并)	2021-1-1	61,561.10	73,328.47	评估	138,250.80	64,922.33	评估	54,082.23	23,323.94
湖南华骏风电有限公司	2021-4-30	390.74	1,601.24	评估	1,437.73			5,227.54	1,038.78
黄梅四面山风电开发有限公司	2021-11-30	6,698.88	6,698.88	评估	8,787.49	2,088.61	评估	396.17	60.96
应城东岗风电开发有限公司	2021-11-30	16,948.24	16,948.24	评估	14,926.03			922.46	250.22

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	合并日	账面 净资产 (万元)	可辨认净资产公 允价值		交易 对价 (万元)	商誉		购买日至 期末被购 买方的收 入(万元)	购买日至 期末被购 买方的净 利润 (万元)
			金额 (万元)	确定 方法		金额 (万元)	确定 方法		
广西博世科 环保科技股 份有限公司 (合并)	2021-2-28	238,461.18	282,618.12	评估	39,287.91	2,547.55	评估	256,885.36	-40,215.94

(九) 本期发生的其他企业合并情况

根据《广州市国资委关于将广州豪贤工贸发展有限公司 100%国有股权无偿划转至广州国有资产管理集团有限公司的批复》（穗国资批〔2021〕98号），以 2020 年 12 月 31 日为划转基准日，广州市人民政府将广州豪贤工贸发展有限公司 100%国有股权无偿划转至子公司广州国有资产管理集团有限公司。对于本次无偿划拨，本公司参照《关于印发〈规范“三去一降一补”有关业务的会计处理规定〉的通知》（财会〔2016〕17号）进行处理，合并日账面净资产为 251,495,158.46 元。

(十) 本期发生的吸收合并

子公司广州发展集团股份有限公司下属子公司广州发展能源站管理有限公司于 2021 年 11 月吸收合并了全资子公司广州发展西村能源站投资管理有限公司下属子公司广州发展新塘热力有限公司。

子公司广州发展集团股份有限公司于 2021 年 12 月吸收合并了全资子公司广州发展西村能源站投资管理有限公司。

子公司广州科技金融集团有限公司下属子公司广州市科技金融综合服务中心有限责任公司于 2021 年 8 月吸收合并了全资子公司广州市荔科信息科技有限公司。

(十一) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，本集团作为管理人或者作为主要责任人、且本集团以自有资金参与、并满足新修订准则规定“控制”定义的 2 支结构化主体纳入合并报表范围。于 2021 年 12 月 31 日，上述结构化主体归属于本集团的权益为 160,084,337.78 元；其他权益持有人的权益在合并报表中以分别其他流动负债列示，金额合计 56,255,933.92 元。

(十二) 母公司在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

本公司原持有子公司广州发展集团股份有限公司 62.82111% 股权，子公司广州国发资本管理有限公司于 2021 年 6 月至 2021 年 7 月通过上海证券交易所交易系统增持广州发展集团股份有限公司 8,000,181 股，截至 2021 年 12 月 31 日，股权转让协议已履行完毕，支付交易对价 49,131,687.34 元，本次交易后本公司持有广州发展集团股份有限公司 63.11457% 股权。2021 年 11 月 8 日，广州发展集团股份有限公司根据中国证监会出具的《关于核准广州发展集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2021〕3475 号），非公开发行人民币普通股 871,858,967 股，本公司认购 310,000,000 股，支付交易对

价 1,993,300,000.00 元。12月31日，广州发展集团股份有限公司已完成在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成证券变更登记，本公司及全资子公司广州国发资本管理有限公司持有公司的股份比例由 63.11457%降至 57.296711%，合计被动稀释 5.817860%。上述两项交易导致少数股东权益增加 2,053,425,351.12 元，资本公积增加 10,993,663.78 万元。

本公司原持有子公司广州珠江啤酒股份有限公司 54.387663%股权，本公司于 2021 年 6 月至 2021 年 7 月通过上海证券交易所交易系统减持广州珠江啤酒股份有限公司 713,065,730 股。截至 2021 年 12 月 31 日，股权转让协议已履行完毕，取得交易对价为 63,424,213.95 元，该项交易导致少数股东权益增加 68,102,817.74 元，资本公积增加 4,678,603.79 万元。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项 目	广州发展集团股份有限公司	广州珠江啤酒股份有限公司
购买成本/处置对价		
--现金	2,042,431,687.34	63,424,213.95
--非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	2,042,431,687.34	63,424,213.95
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,053,425,351.12	68,102,817.74
差额	10,993,663.78	4,678,603.79
其中：调整资本公积	10,993,663.78	4,678,603.79

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	118,556.17	238,807.76
银行存款	21,599,512,426.96	14,586,079,145.78
其他货币资金	1,194,715,590.25	500,308,799.63
<b>合 计</b>	<b>22,794,346,573.38</b>	<b>15,086,626,753.17</b>
其中：存放在境外的款项总额	26,818,727.36	33,248,483.18

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	359,309,279.07	24,212,055.55
信用证保证金	107,018,264.82	3,928,958.24
履约保证金	59,214,172.50	29,972,443.25
用于担保的定期存款或通知存款	126,614,778.11	8,833,000.00
住房维修基金专户	19,980,586.23	859,253.79
保函保证金	4,691,347.54	6,000,372.95
交易保证金、标的价款、代收代缴款项	356,686,772.85	378,519,530.67

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
司法冻结	4,231,174.43	5,800,000.00
存放中央银行款项	341,225,963.33	313,308,115.37
房改办公室专户	288,033.23	329,414.57
房改房基金专户	21,608,313.65	7,767,564.34
其他	8,691,782.24	922,805.36
<b>合 计</b>	<b>1,409,560,468.00</b>	<b>780,453,514.09</b>

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,067,326,985.25	884,710,897.74
其中：债务工具投资	465,407,661.56	270,342,800.00
权益工具投资	48,316,816.82	11,615,734.63
其他	2,553,602,506.87	602,752,363.11
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
<b>合 计</b>	<b>3,067,326,985.25</b>	<b>884,710,897.74</b>

3、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	248,118,971.35	610,967.15	247,508,004.20	189,027,837.64	550,347.88	188,477,489.76
商业承兑汇票	19,416,980.24	228,564.72	19,188,415.52	15,251,679.71	36,728.69	15,214,951.02
<b>合 计</b>	<b>267,535,951.59</b>	<b>839,531.87</b>	<b>266,696,419.72</b>	<b>204,279,517.35</b>	<b>587,076.57</b>	<b>203,692,440.78</b>

(2) 坏账准备计提情况

按坏账准备计提方法分类披露应收票据

类 别	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					
按组合计提坏账准备	267,535,951.59	100.00	839,531.87	0.31	266,696,419.72
<b>合 计</b>	<b>267,535,951.59</b>	<b>100.00</b>	<b>839,531.87</b>	<b>0.31</b>	<b>266,696,419.72</b>

按坏账准备计提方法分类披露应收票据（续）

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	204,279,517.35	100.00	587,076.57	0.29	203,692,440.78
<b>合计</b>	<b>204,279,517.35</b>	<b>100.00</b>	<b>587,076.57</b>	<b>0.29</b>	<b>203,692,440.78</b>

按组合计提坏账准备的应收票据:

名称	账面余额	期末数	
		坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计:			
商业承兑汇票组合	19,987,091.24	228,564.72	1.14
银行承兑汇票小计:			
银行承兑汇票组合	247,548,860.35	610,967.15	0.25
<b>合计</b>	<b>267,535,951.59</b>	<b>839,531.87</b>	<b>0.31</b>

(3) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初数	本期变动情况				期末数
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
单项计提预期信用损失的应 收票据						
按组合计提预期信用损失的 应收票据	587,076.57	252,455.30				839,531.87
其中：银行承兑汇票组合	550,347.88	60,619.27				610,967.15
商业承兑汇票组合	36,728.69	191,836.03				228,564.72
<b>合计</b>	<b>587,076.57</b>	<b>252,455.30</b>				<b>839,531.87</b>

其中，本期未发生转回或收回金额重要的应收票据坏账准备。

(4) 期末无已质押的应收票据。

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,500,000.00	102,135,510.76
商业承兑汇票		15,793,282.89
<b>合计</b>	<b>18,500,000.00</b>	<b>117,928,793.65</b>

(6) 期末无因出票人未履约而转为应收账款的票据。

(7) 本期无实际核销的应收票据。

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、应收账款

账龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	3,858,409,084.87	2,912,923,877.67
1至2年	1,220,027,644.56	333,295,414.50
2至3年	491,262,699.84	96,965,082.22
3至4年	266,422,579.60	96,181,027.16
4至5年	71,244,223.26	1,299,166.18
5年以上	202,382,008.57	177,821,178.41
小计	<b>6,109,748,240.70</b>	<b>3,618,485,746.14</b>
减：坏账准备	807,413,493.35	443,329,646.84
合计	<b>5,302,334,747.35</b>	<b>3,175,156,099.30</b>

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	账面余额	比例			
	金额	(%)	金额		
按单项计提坏账准备	345,033,587.28	5.65	302,368,392.89	87.63	42,665,194.39
按组合计提坏账准备	5,764,714,653.42	94.35	505,045,100.46	8.76	5,259,669,552.96
其中：					
账龄组合	2,883,593,247.95	50.02	359,984,543.95	12.48	2,523,608,704.00
其他组合（电网公司）	787,574,729.67	13.66	2,388,784.52	0.30	785,185,945.15
其他组合（其他客户）	2,005,749,603.52	34.79	73,122,352.13	3.65	1,932,627,251.39
逾期时间组合	87,797,072.28	1.52	69,549,419.86	79.22	18,247,652.42
合计	<b>6,109,748,240.70</b>	<b>100.00</b>	<b>807,413,493.35</b>	—	<b>5,302,334,747.35</b>

续：

类别	期初数		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	账面余额	比例			
	金额	(%)	金额		
按单项计提坏账准备	224,058,616.48	6.19	209,178,280.17	93.36	14,880,336.31
按组合计提坏账准备	3,394,427,129.66	93.81	234,151,366.67	6.90	3,160,275,762.99
其中：					
账龄组合	829,276,838.71	24.43	91,789,000.03	11.07	737,487,838.68
其他组合（电网公司）	682,354,441.89	20.10	2,047,063.33	0.30	680,307,378.56

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备 金额	预期信用 损失率 (%)	
其他组合（其他客户）	1,788,245,046.74	52.68	71,294,299.97	3.99	1,716,950,746.77
逾期时间组合	94,550,802.32	2.79	69,021,003.34	73.00	25,529,798.98
<b>合 计</b>	<b>3,618,485,746.14</b>	<b>100.00</b>	<b>443,329,646.84</b>	<b>—</b>	<b>3,175,156,099.30</b>

期末，按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
敦信纸业有限责任公司	115,632.42	115,632.42	100.00	失信被执行人，预计收回风险大
河南亨利实业集团有限公司	420,000.00	420,000.00	100.00	失信被执行人，预计收回风险大
广西永凯大桥纸业有限责任公司	1,916,500.00	1,916,500.00	100.00	失信被执行人，预计收回风险大
四川新津晨龙纸业有限责任公司	2,724,491.04	2,724,491.04	100.00	失信被执行人，预计收回风险大
珠海华丰纸业有限公司	6,293,000.00	6,293,000.00	100.00	业主项目终止，预计收回风险大
广西崇左市城市工业投资发展集团有限公司	11,178,029.20	7,940,015.96	71.03	业主资金来源无法保障，预计回收风险大
钦州皇马资产经营集团有限公司	11,382,138.80	8,787,011.15	77.20	业主资金来源无法保障，预计回收风险大
大理洱海保护投资建设有限责任公司	17,346,280.30	12,894,143.78	74.33	业主资金来源无法保障，预计回收风险大
安顺市西秀区农业产业发展投资有限责任公司	71,968,108.02	54,468,527.35	75.68	业主资金来源无法保障，预计回收风险大
深圳市德盈利环境科技有限公司	262,210.00	262,210.00	100.00	无法收回
广州市水电建设工程有限公司	366,001.00	366,001.00	100.00	无法收回
江门市新会区骏杰机电贸易有限公司	26,850.00	26,850.00	100.00	无法收回
江门市中汽商用车销售有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	无法收回
云南迅马商贸有限公司	2,564,155.98	2,564,155.98	100.00	预计不能收回
盈昌（鹤山）重道路沥青有限公司	9,661,439.39	9,661,439.39	100.00	资不抵债
深圳市空港油料有限公司	42,098,000.00	42,098,000.00	100.00	预计无法收回
承德双惠活性炭有限公司	18,000.00	18,000.00	100.00	未结算

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
南通赛可特电子有限公司（应收 票据）	50,000.00	50,000.00	100.00	已逾期未承兑应收 票据（到期日 2020 年 6 月 12 日）
广州市五羊经济技术发展公司	5,000.00	5,000.00	100.00	无法收回
广州焊接设备用材工业公司	9,820.53	9,820.53	100.00	预计难以收回
广州焊机实业发展有限公司	55,792.18	55,792.18	100.00	预计难以收回
广州电器元件发展有限公司	266,624.97	266,624.97	100.00	预计难以收回
广州市公平油料供应有限公司	18,966,600.00	17,069,940.00	90.00	已诉讼待判决
河南辅仁堂制药有限公司	12,983,889.91	12,983,889.91	100.00	已判决，强制执行 中
上海蓬发国际贸易有限公司	21,375,000.00	19,237,500.00	90.00	已诉讼待判决
深圳市腾邦航空服务有限公司	30,000,000.00	27,000,000.00	90.00	已判决，强制执行 中
广州市浪奇实业股份有限公司	78,461,763.06	70,615,586.75	90.00	预计难以收回
宁夏贺兰山国家森林公园有限公 司	30,000.00	30,000.00	100.00	未结算
广州恩华特环境技术有限公司	223,437.98	223,437.98	100.00	无法收回
岳阳丰利纸业有限公司	4,090,000.00	4,090,000.00	100.00	失信被执行人，预 计收回风险大
成都美岭纸业有限公司	148,240.00	148,240.00	100.00	失信被执行人，预 计收回风险大
湖南德金农牧股份有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	对方公司已注销
广西永凯糖纸有限责任公司	10,582.50	10,582.50	100.00	失信被执行人，预 计收回风险大
<b>合 计</b>	<b>345,033,587.28</b>	<b>302,368,392.89</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

组合计提项目：账龄组合

	期末数		
	应收账款	比例 (%)	坏账准备
1年以内（含1年）	1,794,888,015.51	62.25	77,460,116.14
1至2年	602,756,485.51	20.90	61,450,389.00
2至3年	263,194,809.01	9.13	56,017,433.55
3至4年	99,680,527.44	3.46	51,302,985.22
4至5年	60,080,526.72	2.08	50,760,736.28
5年以上	62,992,883.76	2.18	62,992,883.76
<b>合 计</b>	<b>2,883,593,247.95</b>	<b>—</b>	<b>359,984,543.95</b>

续：

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	期初数		
	应收账款	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	705,829,087.01	85.11	18,097,783.69
1至2年	53,107,211.84	6.40	8,556,830.04
2至3年	7,140,279.78	0.86	2,881,567.03
3至4年	20,361,040.18	2.46	19,472,360.68
4至5年	877,272.96	0.11	818,511.65
5年以上	41,961,946.94	5.06	41,961,946.94
<b>合计</b>	<b>829,276,838.71</b>	<b>—</b>	<b>91,789,000.03</b>

组合计提项目：其他组合

	期末数		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
其他组合(电网公司)	787,574,729.67	0.30	2,388,784.52
其他组合(其他客户)	2,005,749,603.52	3.65	73,122,352.13
逾期时间组合	87,797,072.28	79.22	69,549,419.86
<b>合计</b>	<b>2,881,121,405.47</b>	<b>5.03</b>	<b>145,060,556.51</b>

续：

	期初数		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
其他组合(电网公司)	682,354,441.89	0.30	2,047,063.33
其他组合(其他客户)	1,788,245,046.74	3.99	71,294,299.97
逾期时间组合	94,550,802.32	73.00	69,021,003.34
<b>合计</b>	<b>2,565,150,290.95</b>	<b>5.55</b>	<b>142,362,366.64</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	209,178,280.17	100,826,424.20	997,896.27	6,638,415.21	302,368,392.89
按组合计提坏账准备	234,151,366.67	271,209,464.19	113,608.40	202,122.00	505,045,100.46
<b>合计</b>	<b>443,329,646.84</b>	<b>372,035,888.39</b>	<b>1,111,504.67</b>	<b>6,840,537.21</b>	<b>807,413,493.35</b>

其中，本期收回或转回金额重要的应收账款坏账准备：

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
2020年中国海外人才交流大会暨中国留学人员广州科技交流会平台服务	3,400.00	3,400.00	收回款项

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
广州五羊建设机械有限公司	4,800.00	4,800.00	收回款项
开发区科技局	25,420.00	25,420.00	收回款项
新语（广州）云信息科技有限公司	13,530.00	13,530.00	收回款项
广州永大光有源通信科技有限公司	206,650.79	4,011,383.88	收到部分债权分配款
广州军湘汽车配件有限公司	44,965.48	2,671,647.60	收到部分债权分配款
广东电网有限责任公司	27,306.00	27,306.00	款项已收回
广州珠江实业集团有限公司	40,500.00	40,500.00	收回款项
“深化穗澳合作，助力湾区建设”专题交流 研讨活动	6,792.40	6,792.40	收回款项
广西永凯大桥纸业有限责任公司	730,000.00	2,646,500.00	以银行存款收回
上海宝谊环境卫生服务有限公司	8,140.00	8,140.00	收回货款
<b>合 计</b>	<b>1,111,504.67</b>	<b>9,459,419.88</b>	<b>—</b>

(3) 本期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广州永大光有源通信科技有限公司	货款	3,804,733.09	无法收回剩余款项, 实际损失	董事会决议	是
广州军湘汽车配件有限公司	租金	1,402,023.12	款项无法收回, 实际损失	董事会决议	是
广州军湘汽车配件有限公司	货款	1,224,659.00	无法收回剩余款项, 实际损失	董事会决议	是
上杭康迈生物科技有限公司	技术服务款	120,000.00	公司已注销	坏账核销审批	否
梧州市聚桂源再生有限公司	技术服务款	110,000.00	项目已停止	坏账核销审批	否
山东金田纸业有限公司	技术服务款	60,000.00	公司已注销	坏账核销审批	否
江西柯美纸业有限公司	应收设备款	48,622.00	预计无法收回	坏账核销审批	否
恒灏（广西）健康管理咨询有限公司	技术服务款	13,000.00	公司已注销	坏账核销审批	否
梧州嘉利贸易有限公司	技术服务款	12,000.00	项目已停止	坏账核销审批	否
梧州市绿怡生物能源科技有限公司	技术服务款	12,000.00	项目已停止	坏账核销审批	否
福清市绿洁塑料制品有限公司	技术服务款	10,000.00	公司已注销	坏账核销审批	否
广西顺洋石业有限公司岑溪糯垌分公司	技术服务款	10,000.00	项目已停止	坏账核销审批	否

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
岑溪市雄世砖厂	技术服务款	9,500.00	项目已停止	坏账核销审批	否
柳州市鑫麟科技有限公司汽车	技术服务款	4,000.00	公司已注销	坏账核销审批	否
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>6,840,537.21</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
电价国家补贴款	1,101,246,168.35	18.03	3,303,738.51
广东电网有限责任公司	644,596,087.90	10.55	1,959,848.59
广东电网有限责任公司广州供电局	333,632,256.63	5.46	16,681,612.83
广州市生活废弃物管理中心	173,568,094.68	2.84	
国家电网有限公司	142,978,641.77	2.34	428,935.93
<b>合计</b>	<b>2,396,021,249.33</b>	<b>39.22</b>	<b>22,374,135.86</b>

5、应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	103,623,993.94	107,294,987.12

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	413,413,871.96	76.21	46,870.73	393,636,383.86	39.35	363,357.52
1至2年	17,949,680.65	3.31	92,999.71	473,435,432.39	47.33	85,709,336.47
2至3年	100,429,579.65	18.51	84,658,315.01	123,549,888.21	12.35	170,103.50
3年以上	10,681,491.67	1.97	4,506,666.68	9,742,820.31	0.97	4,741,706.37
<b>合计</b>	<b>542,474,623.93</b>	<b>100.00</b>	<b>89,304,852.13</b>	<b>1,000,364,524.77</b>	<b>100.00</b>	<b>90,984,503.86</b>

(2) 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广州市广协房地产开发有限公司	龙恩花园恩平华侨房办	2,404,651.00	3年以上	未结清
广州企业财务清算有限公司	沈阳功诺商贸有限公司	9,979,900.00	2至3年	供应商不发货，现通过法律途径解决
广州企业财务清算有限公司	上海承荣实业有限公司	38,677,961.92	2至3年	供应商不发货，现通过法律途径解决

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广州市工业经济发展有限公司	广州浩彦医疗器械有限公司	1,565,234.78	2至3年3年以上	未结算
广州企业财务清算有限公司	上海进同实业发展有限公司	35,816,000.00	2至3年	供应商不发货，现通过法律途径解决
<b>合计</b>		<b>88,443,747.70</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
山煤国际能源集团股份有限公司	88,172,436.81	16.25	-
上海蒙兴能源科技有限公司	51,911,798.40	9.57	-
上海承荣实业有限公司	38,677,961.92	7.13	38,677,961.92
浙江浙能富兴燃料有限公司	38,014,992.00	7.01	
上海进同实业发展有限公司	35,816,000.00	6.60	35,816,000.00
<b>合计</b>	<b>252,593,189.13</b>	<b>46.56</b>	<b>74,493,961.92</b>

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,779,036.88	9,210,228.65
其他应收款项	968,669,415.68	548,142,363.18
<b>合计</b>	<b>970,448,452.56</b>	<b>557,352,591.83</b>

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利			—	—
其中：(1)				
账龄一年以上的应收股利			—	
其中：(1) 广东安达交通工程有限公司	30,000.00			
(2) 广州发展航运有限公司		9,210,228.65		
(3) 玉溪中车环保工程有限公司	1,749,036.88			
<b>小计：</b>	<b>1,779,036.88</b>	<b>9,210,228.65</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
减：坏账准备				
<b>合计</b>	<b>1,779,036.88</b>	<b>9,210,228.65</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	602,481,589.38	293,311,736.88
1至2年	214,280,313.59	238,310,875.94
2至3年	235,609,953.60	44,690,615.74
3年以上	48,567,348.39	235,425,693.13
4至5年	45,959,512.15	22,174,949.69
5年以上	395,648,690.78	297,579,898.09
小计	<b>1,542,547,407.89</b>	<b>1,131,493,769.47</b>
减：坏账准备	573,877,992.21	583,351,406.29
合计	<b>968,669,415.68</b>	<b>548,142,363.18</b>

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	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(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	647,916,532.61	42.00	440,812,197.75	68.04	207,104,334.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	894,630,875.28	58.00	133,065,794.46	14.87	761,565,080.82
其中：账龄组合	275,666,211.27	17.87	104,514,225.20	37.91	171,151,986.07
应收押金和保证金	65,108,829.10	4.22	3,112,753.09	4.78	61,996,076.01
外部单位往来款	46,802,076.81	3.04	16,608,515.22	35.49	30,193,561.59
应收员工款项	3,906,998.82	0.25	766,916.84	19.63	3,140,081.98
应收其他款项	503,146,759.28	32.62	8,063,384.11	1.60	495,083,375.17
合计	<b>1,542,547,407.89</b>	—	<b>573,877,992.21</b>	<b>37.20</b>	<b>968,669,415.68</b>

续：

类别	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(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	471,113,237.09	41.64	325,446,336.50	69.08	145,666,900.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	660,380,532.38	58.36	257,905,069.79	39.05	402,475,462.59
其中：账龄组合	324,793,066.02	28.71	238,851,197.84	73.54	85,941,868.18
应收押金和保证金	123,703,896.45	10.93	3,206,521.61	2.59	120,497,374.84
外部单位往来款	45,313,280.68	4.00	14,231,212.71	31.41	31,082,067.97
应收员工款项	5,440,381.92	0.48	566,459.49	10.41	4,873,922.43
应收其他款项	161,129,907.31	14.24	1,049,678.14	0.65	160,080,229.17
合计	<b>1,131,493,769.47</b>	—	<b>583,351,406.29</b>	<b>51.56</b>	<b>548,142,363.18</b>

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

① 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	期末余额		计提理由
		坏账准备	预期信用损失率(%)	
广州市国旭贸易有限公司	1,500.00	1,500.00	100.00	预计无法收回
广州市白云区城市管理局	58,974.37	58,974.37	100.00	预计无法收回
崔汝信	386,101.00	386,101.00	100.00	预计无法收回
广州开发区环卫美化服务中心	357,600.00	357,600.00	100.00	预计无法收回
车浩	8,710.00	8,710.00	100.00	未通报擅自离职
魏丁华	26,200.00	26,200.00	100.00	未通报擅自离职
罗镇江	12,000.00	12,000.00	100.00	未通报擅自离职
关开劲	8,000.00	8,000.00	100.00	未通报擅自离职
黎健杰	45.00	45.00	100.00	离职时计算有误 留下余额
黄玉莲（李婉坤）	5,600.00	5,600.00	100.00	预计无法收回
深圳市阿特津森建筑规划设计有限公司	156,600.00	156,600.00	100.00	预计无法收回
友和道通航空有限公司	204,240,177.80	73,475,644.81	35.98	预计不能完全收回
佛山市龙汇供应链管理服务有限公司	907,890.82	907,890.82	100.00	账龄长预计无法收回
馨盛物业公司	5,995.12	5,995.12	100.00	收回可能性低
金藏大厦	6,380.54	6,380.54	100.00	收回可能性低
市房管局	4,000.00	4,000.00	100.00	收回可能性低
工程款	4,881.67	4,881.67	100.00	收回可能性低
其他	692,606.56	692,606.56	100.00	收回可能性低
万通咨询公司清算组	100,000.00	100,000.00	100.00	收回可能性低
凌宝公司清算组	100,000.00	100,000.00	100.00	收回可能性低
允祥房地产公司清算组	150,000.00	150,000.00	100.00	收回可能性低
进出口公司	92,883.35	92,883.35	100.00	收回可能性低
澳门羊城(欣隆)	420,757.16	420,757.16	100.00	收回可能性低
赛扬公司	585,438.12	585,438.12	100.00	收回可能性低
澳美房地产公司	700,000.00	700,000.00	100.00	收回可能性低
新会驻穗办	200,000.00	200,000.00	100.00	收回可能性低
广州市聚源建设发展司	67,893,627.56	67,893,627.56	100.00	收回可能性低
会展处	4,989.60	4,989.60	100.00	收回可能性低
广州允祥房地产公司	12,821,181.63	12,821,181.63	100.00	收回可能性低
骏成公司	375,300.00	375,300.00	100.00	收回可能性低
广州钢铁集团有限公司	5,060,000.00	5,060,000.00	100.00	收回可能性低
驻穗经济联络处	99,407.01	99,407.01	100.00	收回可能性低
市经协旅游公司	50,000.00	50,000.00	100.00	收回可能性低

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
实业发展中心	700,000.00	700,000.00	100.00	收回可能性低
经协运输公司	17,668.84	17,668.84	100.00	收回可能性低
物业贸易部(物资公司)	671,616.89	671,616.89	100.00	收回可能性低
市协作办	15,011,311.61	15,011,311.61	100.00	收回可能性低
广州市东南水电工程公司清算组	100,000.00	100,000.00	100.00	正在执行破产清算,预计资产不足
广州建贸日用品有限公司清算组	100,000.00	100,000.00	100.00	正在执行破产清算,预计资产不足
广州穗成企业发展公司清算组	150,000.00	150,000.00	100.00	正在执行破产清算,预计资产不足
广州华置行房地产顾问有限公司清算组	100,000.00	100,000.00	100.00	正在执行破产清算,预计资产不足
香厨(广州)餐饮服务有限公司清算组	80,279.54	80,279.54	100.00	正在执行破产清算,预计资产不足
广州市东南水电工程公司	200.00	200.00	100.00	正在执行破产清算,预计资产不足
广州市对外服务贸易有限公司	405,774.93	405,774.93	100.00	正在执行破产清算,预计资产不足
广州市种子公司	135,324.50	135,324.50	100.00	已完成破产清算分配,待工商注销
广州市水电设备维修厂	203,706.00	203,706.00	100.00	账龄长,预计无法收到
税务局(出口退税)	270.00	270.00	100.00	难以收回
广州焊机实业发展有限公司(原广州电焊机厂)	1,337,110.01	1,337,110.01	100.00	账龄较长,预计无法收回
淘金宿舍押金	100.00	100.00	100.00	债务人不明确,长期挂账
广州国为贸易有限公司	1,200.00	1,200.00	100.00	长期挂账-
顶好王凯	5,026.00	5,026.00	100.00	预计无法收回款项
金湖雅苑房地产开发公司	14,323.14	14,323.14	100.00	长期挂账
广州发展新塘热力有限公司	22,826.72	22,826.72	100.00	已注销,预计无法收回款项
广州市泛达发展公司	1,420,000.00	1,420,000.00	100.00	无法收回
广州明珠电力(集团)股份有限公司	17,137,281.23	17,137,281.23	100.00	破产清算
广州明珠 C 厂发电有限公司	208,369,431.61	208,369,431.61	100.00	破产清算
增城市农机实业集团股份有限公司	6,463,040.00	6,463,040.00	100.00	无法追回
电信局押金	21,520.00	21,520.00	100.00	债务人不明确,长期挂账
拓展处	2,290.00	2,290.00	100.00	收回可能性低
广州造纸集团有限公司	583,096.66	583,096.66	100.00	预计无法收回

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
彭希	15,000.00	15,000.00	100.00	未通报擅自离职
广东八方工程有限公司	368,667.62	368,667.62	100.00	预计无法收回
南京市政府采购中心	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
日立电梯（中国）有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
湖南花垣十八洞集团有限公司	98,832,620.00	22,492,818.13	22.76	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>647,916,532.61</b>	<b>440,812,197.75</b>	<b>68.04</b>	<b>—</b>

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	113,240,546.07	41.08	5,529,229.88	54,715,003.69	16.85	1,922,046.21
1 至 2 年	19,669,119.40	7.13	1,973,871.38	34,409,132.80	10.59	3,570,690.28
2 至 3 年	48,012,326.45	17.42	9,651,177.93	2,750,032.53	0.85	602,554.52
3 至 4 年	11,953,661.63	4.34	6,115,436.23	148,044,535.60	45.58	147,888,987.57
4 至 5 年	15,354,232.65	5.57	13,808,184.73	19,264,704.92	5.93	19,262,851.78
5 年以上	67,436,325.07	24.46	67,436,325.05	65,609,656.48	20.20	65,604,067.48
<b>合计</b>	<b>275,666,211.27</b>	<b>—</b>	<b>104,514,225.20</b>	<b>324,793,066.02</b>	<b>—</b>	<b>238,851,197.84</b>

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收押金和保证金	65,108,829.10	4.78	3,112,753.09	123,703,896.45	2.59	3,206,521.61
外部单位往来款	46,802,076.81	35.49	16,608,515.22	45,313,280.68	31.41	14,231,212.71
应收员工款项	3,906,998.82	19.63	766,916.84	5,440,381.92	10.41	566,459.49
应收其他款项	503,146,759.28	1.60	8,063,384.11	161,129,907.31	0.65	1,049,678.14
<b>合计</b>	<b>618,964,664.01</b>	<b>4.61</b>	<b>28,551,569.26</b>	<b>335,587,466.36</b>	<b>5.68</b>	<b>19,053,871.95</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)	
期初余额	51,147,674.55	3,264,829.53	528,938,902.21	583,351,406.29

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额在本期	50,755,214.87	3,527,038.41	529,069,153.01	583,351,406.29
—转入第二阶段	-262,208.88	262,208.88		
—转入第三阶段	-130,250.80		130,250.80	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	32,435,487.72	1,769,760.74	37,771,913.89	71,977,162.35
本期转回	-504,059.32		-26,616,234.88	-27,120,294.20
本期转销			-4,625,271.86	-4,625,271.86
本期核销		-40,456.00	-23,467,469.32	-23,507,925.32
其他变动	-26,197,085.05			-26,197,085.05
<b>期末余额</b>	<b>56,489,558.22</b>	<b>5,256,343.15</b>	<b>512,132,090.84</b>	<b>573,877,992.21</b>

其他应收款项账面余额变动如下：

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)	
期初余额	569,675,515.05	3,221,003.21	558,597,251.21	1,131,493,769.47
期初余额在本期	569,151,389.76	3,484,626.91	558,857,752.80	1,131,493,769.47
--转入第二阶段	-263,623.70	263,623.70		
--转入第三阶段	-260,501.59		260,501.59	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,254,967,212.13	66,648,334.22	-1,417,860.91	1,320,197,685.44
本期终止确认	-843,554,441.42	-36,956.00	-43,581,046.06	-887,172,443.48
其他变动	-126,138,162.62		104,166,559.08	-21,971,603.54
<b>期末余额</b>	<b>854,425,997.85</b>	<b>70,096,005.13</b>	<b>618,025,404.91</b>	<b>1,542,547,407.89</b>

③ 收回或转回的坏账准备情况

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
玉麟房地产开发有限公司	4,324,764.83	4,324,764.83	现金收回
广州市君通拍卖有限公司	11,260,000.00	11,260,000.00	现金收回
广州永大光有源通信科技有限公司	15,815.56	15,815.56	收到破产财产分配款
广州市永大光通信技术发展有限公司	60,000.00	60,000.00	收回垫付款项
广州天码金属制品有限公司（原广州	240,000.00	240,000.00	收回借款

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
天马金属制品厂)			
河北鑫达钢铁有限公司	10,724,604.00	10,724,604.00	收到河北鑫达 案执行款
广州高新工程顾问有限公司	60.00	60.00	款项已收回
珠海大横琴集团有限公司	60.00	60.00	款项已收回
珠海市公共资源交易中心	1,290.00	1,290.00	款项已收回
科学城（广州）投资集团有限公司	493,699.81	493,699.81	款项已收回
<b>合计</b>	<b>27,120,294.20</b>	<b>27,120,294.20</b>	<b>—</b>

④ 本期实际核销的其他应收款项情况

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
中澳联合发展 公司	往来款	8,775,056.03	清算注销	会议审批	否
广州经济技术 开发区明珠电 力有限公司	往来款	10,000,000.00	公司已注销	内部审批	是
广州市民政工 业生产经营部	往来款	4,625,271.86	公司已注销，款 项无法收回	根据集团批复文件 （穗国资管集 〔2021〕42号）核销	否
广州军湘汽车 配件有限公司	往来款	3,910,000.00	款项已无法收回	集团第七届董事会 第五十八次会议 广州国有资产管理 集团有限公司党政 联席会议-穗国资管 集联会〔2021〕39号	是
广州穗安装饰 设计公司	往来款	491,226.40	公司已注销，款 项无法收回	根据集团公司第七 届董事会第五十八 次会议决议核销	否
广州永大光有 源通信科技有 限公司	往来款	291,186.89	款项已无法收回		是
上海中宏实业 有限公司	租房押金	36,956.00	法院判决债务人 不予返还	内部审批	否
万江厚	押金及保证金	3,000.00	无法收回	坏账核销审批	否
广西高晟工程 管理有限公司	押金及保证金	500.00	无法收回	坏账核销审批	否
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>28,133,197.18</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例（%）	坏账准备
广州明珠 C 厂 发电有限公司	往来款	208,369,431.61	5 年以上	13.51	208,369,431.61

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
广东联合产权交易中心有限公司	代垫款项、待收股权转让款	206,548,204.33	1年以内、1至2年、2至3年	13.39	616,649.87
友和道通航空有限公司	往来及代垫款	204,240,177.80	2至3年	13.24	73,475,644.81
广州荔湾区白鹅潭开发建设中心	拆迁补偿款	187,373,488.47	1年以内	12.15	562,120.47
湖南花垣十八洞集团有限公司	应收股权处置款	98,832,620.00	2年以内	6.40	22,492,818.13
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>905,363,922.21</b>	<b>—</b>	<b>58.69</b>	<b>305,516,664.89</b>

8、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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	911,367,770.82	51,708,658.64	859,659,112.18	858,598,439.14	48,668,864.43	809,929,574.71
自制半成品及在产品	1,286,219,428.74	6,247,846.74	1,279,971,582.00	1,731,900,834.46	12,739,730.11	1,719,161,104.35
其中： 开发成本	1,086,315,502.72		1,086,315,502.72	1,590,700,123.76		1,590,700,123.76
库存商品（产成品）	995,135,972.96	93,058,286.86	902,077,686.10	1,117,605,476.59	49,069,070.00	1,068,536,406.59
其中： 开发产品						
周转材料（包装物、低值易耗品等）	445,124,555.46	60,981,149.47	384,143,405.99	359,173,818.71	48,214,734.35	310,959,084.36
消耗性生物资产						
合同履约成本	125,991,056.51	13,956,272.55	112,034,783.96			
其他	508,068,906.69	145,620,426.73	362,448,479.96	1,228,829,292.96	148,853,943.54	1,079,975,349.42
其中： 尚未开发的土地储备	764,007.40	764,007.40		764,007.40	764,007.40	
<b>合计</b>	<b>4,271,907,691.18</b>	<b>371,572,640.99</b>	<b>3,900,335,050.19</b>	<b>5,296,107,861.86</b>	<b>307,546,342.43</b>	<b>4,988,561,519.43</b>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	48,668,864.43	16,507,509.31			10,595,918.91	2,871,796.19	51,708,658.64

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
自制半成品及在产品 其中：开发成本	12,739,730.11				5,817,827.75	674,055.62	6,247,846.74
库存商品(产成品) 其中：开发产品	49,069,070.00	66,811,496.91	945,890.93		23,768,170.98		93,058,286.86
周转材料	48,214,734.35	48,490,569.88			35,617,888.98	106,265.78	60,981,149.47
合同履约成本		13,152,471.23	844,606.15		40,804.83		13,956,272.55
消耗性生物资产							
其他 其中：尚未开发的土地储备	148,853,943.54 764,007.40			3,229,414.10		4,102.71	145,620,426.73 764,007.40
<b>合计</b>	<b>307,546,342.43</b>	<b>144,962,047.33</b>	<b>1,790,497.08</b>	<b>3,229,414.10</b>	<b>75,840,611.45</b>	<b>3,656,220.30</b>	<b>371,572,640.99</b>

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金-永兴	10,885,000.00	561,250.00	10,323,750.00	6,808,400.00	340,420.00	6,467,980.00
天河一体化项目-环境	22,181,277.04		22,181,277.04			
石滩固废项目-环境	2,844,249.36		2,844,249.36			
炭步项目-环境	95,405,534.47		95,405,534.47	116,129,866.50		116,129,866.50
生物产业大会	54,481.12	5,448.11	49,033.01			
土壤修复项目-穗土	4,239,240.37		4,239,240.37	17,495,779.68		17,495,779.68
越秀一体化项目-环境	29,606,528.53		29,606,528.53			
项目履约义务待收款-博世科	1,464,688,509.79	340,382,445.49	1,124,306,064.30			
已完工项目未到期质保金-博世科	93,191,993.38	18,772,281.16	74,419,712.22			
<b>合计</b>	<b>1,723,096,814.06</b>	<b>359,721,424.76</b>	<b>1,363,375,389.30</b>	<b>140,434,046.18</b>	<b>340,420.00</b>	<b>140,093,626.18</b>

(2) 合同资产减值准备

项目	期初数	本期变动金额			期末数	原因
		计提	收回或转回	转销或核销		
质保金-永兴	340,420.00	220,830.00			561,250.00	
项目履约义务待收款-博世科		340,382,445.49			340,382,445.49	
已完工项目未到期质保金-博世科		18,957,586.16		185,305.00	18,772,281.16	
生物产业大会		5,448.11			5,448.11	
<b>合计</b>	<b>340,420.00</b>	<b>359,566,309.76</b>		<b>185,305.00</b>	<b>359,721,424.76</b>	

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	75,208,143.40	80,162,680.49
一年内到期的债权投资	1,412,115,000.00	2,086,027.40
一年内到期的其他债权投资	108,542,866.80	64,449,016.20
其他	1,972,878.53	2,061,803.23
<b>合 计</b>	<b>1,597,838,888.73</b>	<b>148,759,527.32</b>

11、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,720,919,241.27	911,764,474.90
预缴税金	51,815,897.85	44,398,760.42
碳排放权资产	538,589.91	322,110.53
待认证进项税额	4,805.66	658,894.60
待收发电权款	84,400,378.24	211,815,333.99
其他项目	719,537.84	2,093.32
<b>合 计</b>	<b>1,858,398,450.77</b>	<b>1,168,961,667.76</b>

(1) 与碳排放权交易相关的信息

项目	本期		上期	
	数量(单位:吨)	金额	数量(单位:吨)	金额
1. 本期期初碳排放配额	11,807.00	322,110.53	57,818.00	
2. 本期增加的碳排放配额	11,092,623.00	16,659,084.95	11,777,405.00	12,785,021.70
(1) 免费分配取得的配额	10,700,919.00		11,303,494.00	
(2) 购入取得的配额	391,704.00	16,659,084.95	473,911.00	12,785,021.70
(3) 其他方式增加的配额				
3. 本期减少的碳排放配额	11,091,082.00	16,442,605.57	11,823,416.00	12,462,911.17
(1) 履约使用的配额	11,091,082.00	16,442,605.57	11,823,416.00	12,462,911.17
(2) 出售的配额				
(3) 其他方式减少的配额				
4. 本期期末碳排放配额	13,348.00	538,589.91	11,807.00	322,110.53

12、债权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款				1,410,000,000.00		1,410,000,000.00
逆回购	2,017,002.02		2,017,002.02			
<b>合 计</b>	<b>2,017,002.02</b>		<b>2,017,002.02</b>	<b>1,410,000,000.00</b>		<b>1,410,000,000.00</b>

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、其他债权投资

项 目	期末余额	期初余额
债券	104,993,897.14	459,664,259.34

14、长期应收款

项 目	期末余额			期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	40,319,584.86		40,319,584.86	266,168,910.01		266,168,910.01	
其中：未实现融资收益	10,557,725.00		10,557,725.00	64,910,220.06		64,910,220.06	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务	317,757,110.29	17,583,956.42	300,173,153.87				
其他	44,052,345.28		44,052,345.28				
<b>合 计</b>	<b>402,129,040.43</b>	<b>17,583,956.42</b>	<b>384,545,084.01</b>	<b>266,168,910.01</b>		<b>266,168,910.01</b>	

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	8,006,971.45	21,519,382.84		29,526,354.29
对合营企业投资	544,818,054.99	87,381,857.14	34,288,985.22	597,910,926.91
对联营企业投资	12,204,476,388.36	1,887,108,670.55	1,029,071,717.60	13,062,513,341.31
小 计	12,757,301,414.80	1,996,009,910.53	1,063,360,702.82	13,689,950,622.51
减：长期股权投资减值准备	486,444,989.29	20,827,930.90	884,514.25	506,388,405.94
<b>合计</b>	<b>12,270,856,425.51</b>	<b>1,975,181,979.63</b>	<b>1,062,476,188.57</b>	<b>13,183,562,216.57</b>

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对合营企业和联营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业	499,745,780.05	544,818,054.99	1,712,275.58		39,857,870.37		-225,523.66	17,523,251.00		29,271,500.63	597,910,926.91	
佛山市恒益环保建材有限公司	18,744,149.22	32,237,374.19			19,104,635.32						51,342,009.51	
广州发展航运有限公司	313,248,540.00	339,637,150.91			18,371,483.52		-335,248.19				357,673,386.24	
中远发展航运有限公司	100,000,000.00	104,597,206.00			-15,507,195.44			81,799.51			89,008,211.05	
广州港发石油化工码头有限公司	35,000,000.00	67,461,808.64			17,812,659.58		109,724.53	17,326,387.76			68,057,804.99	
广州市港诚船务代理有限公司	1,712,275.58		1,712,275.58		-38,761.83						1,673,513.75	
中澳联合发展公司	884,514.25	884,514.25								-884,514.25		
广州福粤旅游汽车有限公司	1.00	1.00			115,063.73			115,063.73			1.00	
平江县长岳博世科水务有限公司	30,156,300.00				-14.51					30,156,014.88	30,156,000.37	
二、联营企业	11,364,001,458.10	12,204,476,388.36	291,013,365.59	393,495,755.91	410,801,300.28	-12,013,442.01	638,645,287.53	377,698,956.13	-	300,785,153.60	13,062,513,341.31	477,553,503.59
广州绿色基础设施产业投资基金管理有限公司	18,000,000.00	18,779,637.76			1,040,485.39						19,820,123.15	
广州绿色基础设施产业投资基金合伙企业(有限合伙)	600,000,000.00	606,706,095.40			23,897,014.45			6,695,770.58			623,907,339.27	
广州越秀金融控股集团股份有限公司	2,705,827,160.75	3,502,446,932.95			274,311,291.02	-4,138,085.94	-6,691,690.06	73,981,250.00		2,206,353.09	3,694,153,551.06	
华融证券股份有限公司	1,734,921,180.70	826,284,006.87			18,524,058.45	-17,883,525.37	635,050,628.03				1,461,975,167.98	
广州中咨城轨工程咨询有限公司	8,610,000.00	10,472,983.34			1,679,365.81						12,152,349.15	
广州中星仁惠国际医疗管理有限公司	5,006,800.00	7,325,542.18	2,500,000.00		-5,445,678.82					-621,617.41	3,758,245.95	
广州国资产业发展并购基金合伙企业(有限合伙)	701,000,000.00	733,636,643.33			22,428,805.59			43,294,475.59			712,770,973.33	
广州商贸产业投资基金管理有限公司	14,384,000.00	13,970,739.55			1,834,466.78						15,805,206.33	
广州商贸产业投资基金合伙企业(有限合伙)	448,556,086.75	398,189,523.12	51,264,782.40		14,442,235.94						463,896,541.46	
广州国资混改一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	89,000,000.00	89,406,483.01			2,480,793.30						91,887,276.31	
大湾区科技创新服务中心(广州)有限公司	3,400,000.00	6,156,843.25			2,469,469.27		4,166,484.00				12,792,796.52	

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
上海国有资本运营研究院有限公司	3,780,000.00	3,642,351.67			282,738.11							3,925,089.78	
广州科创智汇一号创业投资合伙企业(有限合伙)	39,000,000.00	40,258,511.69			6,017,035.86							46,275,547.55	
广州明珠C厂发电有限公司	149,707,124.91	127,581,450.98										127,581,450.98	127,581,450.98
(比利时)恒达有限公司	256,270.00												
广州珠江小额贷款股份有限公司	60,000,000.00	70,167,198.95			-16,824,013.99							53,343,184.96	
广州珠啤房地产中介有限公司	150,000.00	150,000.00										150,000.00	150,000.00
广州市府前物业管理有限公司	330,000.00	594,419.90			-74,690.88							519,729.02	
广州宏港人力资源开发有限公司	810,823.01	810,823.01			780,650.13			40,000.00				1,551,473.14	
广州金居房地产开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00										1,000,000.00	1,000,000.00
广州工艺模具联营公司	100,000.00	100,000.00										100,000.00	100,000.00
广州威士可武钢工贸联营公司	900,000.00	900,000.00										900,000.00	900,000.00
广州市黄金广场房地产开发有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00										4,500,000.00	4,500,000.00
广州国际经贸大厦	5,988,116.91	6,374,975.46			71,454.36							6,446,429.82	
广州科技创业投资有限公司	60,000,000.00	122,101,710.20			37,807,642.69		-170,805.28	28,979,850.38				130,758,697.23	
广州市凯诺生物科技有限公司	500,000.00	315,698.71			-315,698.71								
广州国际技术交易服务中心有限公司	950,000.00		950,000.00		19,096.10							969,096.10	
广东省华南技术转移中心有限公司	4,200,000.00	4,929,980.95			3,599,268.32							8,529,249.27	
广州软件展示交易评测中心有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00										1,800,000.00	1,800,000.00
广东联合产权交易中心有限公司	13,500,000.00	34,414,318.89			4,917,684.22							39,332,003.11	
广州金融科技股份有限公司(曾用名:广州商品清算中心股份有限公司)	28,000,000.00	28,182,041.32			511,476.00			140,000.00				28,553,517.32	
广州联合交易股份有限公司	20,000,000.00	20,542,674.84			179,887.35							20,722,562.19	20,000,000.00
广州市越秀公有物业租赁服务有限公司	900,000.00	1,426,062.28			479,431.23							1,905,493.51	
广州恒运企业集团股份有限公司	704,714,744.93	1,271,146,008.40			26,356,682.06	2,191,856.65	3,501,545.19	31,425,846.50				1,271,770,245.80	
广州恒运分布式能源发展有限公司	28,211,164.00	26,771,953.83			-4,035,502.99							22,736,450.84	

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
广州市超算分布式能源投资有限公司	20,517,600.00	11,034,628.15			-252,301.56		589,646.78				11,371,973.37	
广东粤电控股西部投资有限公司	254,220,000.00	218,331,911.86		227,048,583.19	7,928,006.33	-2,338,155.22	3,126,820.22					
国能福泉发电有限公司	282,000,000.00											
广东红海湾发电有限公司	687,437,500.00	1,198,815,711.76			-123,983,131.66			69,096,011.38			1,005,736,568.72	
广东电力发展股份有限公司	840,087,515.90	1,153,069,795.49			-70,154,043.94	8,030,472.80	-4,196,442.93	14,004,051.24			1,072,745,730.18	
广州花都中石油昆仑燃气有限公司	6,000,000.00											
同煤广发化学工业有限公司	270,443,293.00	152,356,699.60									152,356,699.60	152,356,699.60
广东珠海金湾液化天然气有限公司	353,088,935.23	457,294,766.69			112,886,161.43			85,426,259.28			484,754,668.84	
广东交投发展新能源投资有限公司	2,000,000.00	1,955,054.80			-11,438.45						1,943,616.35	
大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	507,370,000.00	594,747,022.17			14,030,381.60						608,777,403.77	129,310,800.00
粤桂西江配售电有限公司	10,000,000.00	9,902,653.68			7,957.79						9,910,611.47	
贵州粤黔电力有限责任公司		39,854,553.01	227,048,583.19		404,820.71	2,123,995.07	3,269,101.58				272,701,053.56	39,854,553.01
广州侨环环保科技有限公司	13,458,000.00	13,110,676.11			1,010,583.62						14,121,259.73	
广州市增城区东进环境投资有限公司	2,450,000.00		2,450,000.00		1,684,222.54						4,134,222.54	
广州环科环保科技有限公司	30,600,000.00	23,773,632.99	6,800,000.00		-692,234.12						29,881,398.87	
光大广环投环保能源（肇庆）有限公司	200,821,360.72	200,821,360.72			48,339,938.64			24,000,000.00			225,161,299.36	
广西博世科环保科技股份有限公司	148,322,309.49	148,322,309.49		148,322,309.49								
广西南宁北投心圩江环境治理有限公司	150,840,000.00				675,376.50				158,992,901.02		159,668,277.52	
玉溪中车环保工程有限公司	69,128,236.50				48,253.95				69,448,285.75		69,496,539.70	
安徽博世科晶官环保科技有限责任公司	49,000,000.00				-47,948.23				47,670,524.76		47,622,576.53	
浙江省环境科技有限公司	6,213,235.30			18,124,863.23	1,291,975.18			615,441.18	21,539,868.33		4,091,539.10	
株洲南方环境治理有限公司	2,000,000.00				199,272.91				1,548,838.06		1,748,110.97	
<b>合 计</b>	<b>11,863,747,238.15</b>	<b>12,749,294,443.35</b>	<b>292,725,641.17</b>	<b>393,495,755.91</b>	<b>450,659,170.65</b>	<b>-12,013,442.01</b>	<b>638,419,763.87</b>	<b>395,222,207.13</b>	<b>330,056,654.23</b>	<b>13,660,424,268.22</b>	<b>477,553,503.59</b>	

说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：

- ①子公司广州发展集团股份有限公司持有广东电力发展股份有限公司（以下简称“粤电力”）2.22%股权，由于本公司已委派高管人员出任粤电力的董事，拥有对粤电力关联交易等重大事项的否决权，对粤电力具有重大影响；
- ②子公司广州发展集团股份有限公司持有广州恒运企业集团股份有限公司（以下简称“穗恒运”）18.35%股权，为穗恒运的第二大股东，本公司已委派高管人员出任穗恒运的董事，对穗恒运具有重大影响。
- ③本公司持有广州越秀金融控股集团股份有限公司（以下简称“越秀金控”）10.75%的股权，并向越秀金控派出一名董事，可以对越秀金控实施重大影响，因此，本公司将该项投资作为长期股权投资核算。
- ④本公司以战略投资者身份投资华融证券股份有限公司（以下简称“华融证券”）约 17.35 亿元，持有其 5.98 亿股，占总股本的 10.24%，成为华融证券的第二大股东，并派出一名董事进入华融证券董事会。本公司对该项股权投资以权益法核算。

（3）重要联营企业的主要财务信息

项 目	广东珠海金湾液化天然气有限公司		广东红海湾发电有限公司		广州绿色基础设施产业投资基金合伙企业（有限合伙）	
	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	571,200,749.67	603,009,068.10	1,409,063,784.73	972,859,320.49	846,571,534.93	1,013,181,936.87
非流动资产	3,501,026,794.34	3,344,824,360.69	5,053,935,839.33	5,062,032,390.28	195,257,302.50	
<b>资产合计</b>	<b>4,072,227,544.01</b>	<b>3,947,833,428.79</b>	<b>6,462,999,624.06</b>	<b>6,034,891,710.77</b>	<b>1,041,828,837.43</b>	<b>1,013,181,936.87</b>
流动负债	874,691,467.09	444,454,301.76	3,167,753,331.25	1,796,971,724.55		
非流动负债	1,258,517,401.56	1,674,246,343.18	574,464,236.02	752,258,158.14		
<b>负债合计</b>	<b>2,133,208,868.65</b>	<b>2,118,700,644.94</b>	<b>3,742,217,567.27</b>	<b>2,549,229,882.69</b>		
净资产	1,939,018,675.36	1,829,132,783.85	2,720,782,056.79	3,485,661,828.08	1,041,828,837.43	1,013,181,936.87
按持股比例计算的净资产份额	484,754,668.84	457,294,766.69	680,195,514.20	871,415,457.02	624,784,753.81	607,605,207.54
调整事项			325,541,054.52	327,400,254.74	-877,414.54	-899,112.14

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	广东珠海金湾液化天然气有限公司		广东红海湾发电有限公司		广州绿色基础设施产业投资基金合伙企业（有限合伙）	
	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数
对联营企业权益投资的账面价值	484,754,668.84	457,294,766.69	1,005,736,568.72	1,198,815,711.76	623,907,339.27	606,706,095.40
存在公开报价的权益投资的公允价值						

续：

项 目	广东珠海金湾液化天然气有限公司		广东红海湾发电有限公司		广州绿色基础设施产业投资基金合伙企业（有限合伙）	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,093,286,348.27	966,764,790.35	5,009,175,975.67	3,642,546,741.70		
净利润	451,544,645.72	379,672,263.45	-495,932,526.64	325,838,249.54	39,828,837.43	11,181,936.87
其他综合收益						
综合收益总额	451,544,645.72	379,672,263.45	-495,932,526.64	325,838,249.54	39,828,837.43	11,181,936.87
企业本期收到的来自合营企业的股利	85,426,259.28	44,788,885.24	97,814,521.96	69,096,011.38	6,695,770.58	

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（4）不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上期数
合营企业：		
投资账面价值合计	597,910,926.91	544,818,054.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	39,857,870.37	22,592,033.17
其他综合收益		
综合收益总额	39,857,870.37	22,592,033.17
联营企业：		
投资账面价值合计	11,272,778,404.46	10,268,160,957.11
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	421,898,270.51	753,503,829.93
其他综合收益	-12,013,442.01	-29,649,115.30
综合收益总额	409,884,828.5	723,854,714.63

（5）在合营企业和联营企业中权益的相关风险

- ①合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无。
- ②公司无应披露与其对合营企业投资相关的未确认承诺，以及与其对合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

16、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
广水光谷环保科技有限公司	61,475.50	
安联（始兴）环境科技有限责任公司	977,114.00	
广州国资国企创新投资基金合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00	200,000,000.00
南方海上风电联合开发有限公司	81,030,600.00	71,030,600.00
广州港股份有限公司	333,000,000.00	336,000,000.00
中国长江电力股份有限公司	2,270,000,000.00	1,916,000,000.00
广州国资混改二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	
广州商业银行科技支行	7,495,152.60	11,432,879.92
广州市海珠区科技创新服务中心有限公司	17,410.24	11,144.15
广州创投小镇产业运营管理有限公司	334,271.55	198,495.17
广州广客邦科技企业孵化器有限公司		400,000.00
广州澳青科技发展有限公司	847,569.27	736,593.41
日立楼宇技术（广州）有限公司	68,697,467.16	69,748,701.92
广州晶优电子科技有限公司	2,152,456.58	2,773,982.19

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
广州市恒力检测股份有限公司	6,719,848.30	5,983,772.72
广州宽带主干网络有限公司	8,244,853.84	8,244,853.84
广州银行股份有限公司	21,046,488.26	32,103,679.03
广州地铁设计研究院有限公司	144,575,979.92	133,631,981.44
众诚汽车保险股份有限公司	73,509,825.33	72,550,513.26
广州汽车集团股份有限公司	2,310,028,354.89	2,803,515,816.91
中国电力建设股份有限公司	852,252,980.32	599,227,797.52
广州岭南集团控股股份有限公司	645,758,386.10	685,630,715.98
广州白云山医药集团股份有限公司	1,899,768,960.00	1,800,785,025.00
广州市浪奇实业股份有限公司	298,115,697.31	364,165,282.94
广州金凯长清信息科技有限公司	24,483.85	45,037.05
广东粤电靖海发电有限公司	791,159,824.74	982,940,000.00
锦州安帮污水处理有限公司	403,100.00	
<b>合 计</b>	<b>10,066,222,299.76</b>	<b>10,097,156,872.45</b>

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广州国资国企创新投资基金合伙企业（有限合伙）	16,000,000.00					
广东粤电靖海发电有限公司	43,233,955.51	43,233,955.51			出于战略目的而计划长期持有的投资	
广州港股份有限公司	4,300,000.00	189,008,025.34			出于战略目的而计划长期持有的投资	
中国长江电力股份有限公司	70,000,000.00	778,000,000.00			出于战略目的而计划长期持有的投资	
广州商业银行科技支行	378,034.91	4,058,471.60			管理层指定	
广州澳青科技发展有限公司		-152,430.73				指定
广州晶优电子科技有限公司		1,345,356.58				指定
广州创投小镇产业运营管理有限公司		284,271.55				无
广州金凯长清信息科技有限公司		-125,516.15				无
广州市海珠区科技创新服务中心有限公司		-132,589.76				无
广州市恒力检测股份有限公司	358,410.00	5,315,048.30				指定
广州宽带主干网络有限公司					董事会决议指定	
广州银行股份有限公司	1,308,671.76	6,544,584.26			董事会决议指定	
广州地铁设计研究院有限公司	4,751,999.34	97,197,150.58			出于战略目的而计划长期持有的投资	
众诚汽车保险股份有限公司		13,509,825.33			出于战略目的而计划长期持有的投资	

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
广州汽车集团股份有限公司	40,541,200.30	147,296,080.55		150,860,309.42	出于战略目的而计划长期持有的投资	减持
中国电力建设股份有限公司	14,307,335.87	32,697,824.74		6,933,555.26	出于战略目的而计划长期持有的投资	减持
广州岭南集团控股股份有限公司			314,644,690.14		出于战略目的而计划长期持有的投资	
广州白云山医药集团股份有限公司	33,122,131.40	591,039,232.00		60,728,067.83	出于战略目的而计划长期持有的投资	减持
广州市浪奇实业股份有限公司			331,884,291.77		出于战略目的而计划长期持有的投资	
日立楼宇技术（广州）有限公司	25,080,559.12	64,777,467.16			指定	
南方海上风电联合开发有限公司		1,030,600.00			出于战略目的而计划长期持有的投资	
<b>合 计</b>	<b>253,382,298.21</b>	<b>1,974,927,356.86</b>	<b>646,528,981.91</b>	<b>218,521,932.51</b>		

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
广东电力交易中心有限责任公司	29,832,564.10	8,310,500.00
广东大鹏液化天然气有限公司	571,408,052.94	547,769,721.89
深圳大鹏液化天然气销售有限公司	40,540,031.65	40,285,428.48
广州银行股份有限公司	586,926.89	895,280.59
广州广钢气体能源股份有限公司	69,999,994.82	
广州国发广日产业投资基金合伙企业（有限合伙）	120,000.00	
广州信诚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	24,574,082.22	24,680,490.65
芜湖歌斐景泽投资中心(有限合伙)	353,114,754.90	332,772,289.91
广州城发星光投资合伙企业（有限合伙）	99,000,000.00	
西安驰达飞机零部件制造股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
湖北丽源科技股份有限公司	3,020,000.00	3,020,000.00
广州丰江电池新技术股份有限公司	937,200.00	1,138,500.00
广州欧欧医疗科技有限责任公司	3,519,750.00	3,017,338.72
觉心（广州）医疗科技有限公司	100,000.00	100,000.00
上海傲意信息科技有限公司	4,146,341.46	3,000,000.00
广东新创意科技有限公司	9,138,700.00	5,988,200.00
广东国地规划科技股份有限公司	6,731,630.00	4,998,645.00
埃提斯生物技术（上海）有限公司	15,820,000.00	15,820,000.00
上海璃道医药科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
广州信德创业营股权投资合伙企业（有限合伙）	99,000,000.00	99,000,000.00
广州创钰铭晨股权投资基金企业（有限合伙）	66,137,242.87	38,914,381.16
广州天泽中鼎股权投资中心（有限合伙）	23,922,323.86	19,942,118.11
广东文投聚图投资合伙企业（有限合伙）	22,917,305.12	23,128,640.98
三七广证（广州）文化科技投资合伙企业（有限合伙）	25,040,050.89	24,962,174.40
广州阳和长富创业投资合伙企业（有限合伙）	6,815,497.82	7,978,754.04
广州丹麓创业投资基金合伙企业（有限合伙）	47,784,170.86	27,696,286.48
广州正达创业投资合伙企业（有限合伙）	68,298,388.78	22,607,019.07
广州华药恒达创富创业投资合伙企业（有限合伙）	15,593,479.77	15,777,971.01
广州越秀华章产业投资基金合伙企业（有限合伙）	41,019,309.50	39,836,544.90
广州中广源商科创创业投资合伙企业（有限合伙）	20,396,638.16	19,932,027.57
广州广发信德二期创业投资合伙企业（有限合伙）	107,555,612.79	98,536,648.86
广州三孚新材料科技股份有限公司	13,967,829.92	3,786,880.00
广州瑞通生物科技有限公司	12,416,000.00	5,959,680.00
广州宇洪科技股份有限公司	6,129,487.45	5,052,827.85
广州森宝电器股份有限公司	23,450,679.46	21,933,564.50
广州纽诺教育科技有限公司		1,461,500.00
广东聚华印刷显示技术有限公司	6,396,957.76	6,093,808.09

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末公允价值	期初公允价值
广州恒翼投资发展合伙企业		1,000,000.00
广州穗开氢能投资中心（有限合伙）	10,000.00	10,000.00
广州国资混改一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,032,444.88	1,000,000.00
广州工控国发一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	99,961.05	100,000.00
广州工控国发二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	100,000.77	100,000.00
海纳科创（广州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	99,496.76	
广州国资混改二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,718.26	
广州老字号振兴基金合伙企业（有限公司）	1,000,000.00	
合肥华芯胜科集成电路投资合伙企业（有限合伙）	41,680,000.00	
广州越秀集团有限公司	404,008,925.34	379,014,419.76
广州老字号振兴基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	
广州国资国企创新投资基金合伙企业（有限合伙）	207,962,322.57	210,829,395.77
上海全景医学影像科技股份有限公司	10,702,230.00	10,702,230.00
三峡金石股权投资基金	236,015,053.91	209,808,367.92
国投聚力并购股权投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）	48,031,680.70	36,956,300.35
<b>合 计</b>	<b>2,853,173,838.23</b>	<b>2,335,917,936.06</b>

18、投资性房地产

(1) 以成本计量

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用房地 产或存货 转入	处 置	转为自 用房地 产	
一、账面原值合计	1,128,950,897.08	749,663,485.14		2,061,067.84		1,876,553,314.38
1、房屋、建筑物	1,086,378,712.40	732,979,115.43		2,061,067.84		1,817,296,759.99
2、土地使用权	42,572,184.68	16,684,369.71				59,256,554.39
二、累计折旧和累计摊销合计	374,309,393.51	80,490,855.19		1,141,248.48		453,659,000.22
1、房屋、建筑物	365,547,819.23	78,162,462.17		1,141,248.48		442,569,032.92
2、土地使用权	8,761,574.28	2,328,393.02				11,089,967.30
三、投资性房地产账面净值合计	754,641,503.57					1,422,894,314.16
1、房屋、建筑物	720,830,893.17					1,374,727,727.07
2、土地使用权	33,810,610.40					48,166,587.09
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	80,314,945.78	753,161.47				81,068,107.25
1、房屋、建筑物	80,314,945.78	753,161.47				81,068,107.25
2、土地使用权						-
五、投资性房地产账面价值合计	674,326,557.79					1,341,826,206.91
1、房屋、建筑物	640,515,947.39					1,293,659,619.82
2、土地使用权	33,810,610.40					48,166,587.09

说明：① 本期折旧和摊销额 80,490,855.19 元。

② 投资性房地产本期减值准备计提额 753,161.47 元。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	账面价值	原因
北京路 249 号房屋建筑物		资产部门办理中
北京路 249 号土地使用权	5,957,100.00	资产部门办理中
中山六路 325 号 1-2 层物业	49,276,763.48	资产部门办理中
东川路 90 号(无偿调拨)	40,720,649.40	资产部门办理中
高压柜（万福路 154 号配电房）	228,214.25	划拨资产
广州大道北 550 号物业	95,544.06	划拨资产
万福大楼		划拨资产
里水职工度假村	2,116,482.28	划拨资产
里水新产品车间	1,035,954.29	划拨资产
里水铁板车间	1,105,432.95	划拨资产
里水新兴路 76 号	41,185.88	划拨资产
敦和路 82 号(原木工场砖瓦平房)	98.16	划拨资产
敦和路 82 号	5,099.48	划拨资产
维修厂	1,267.07	划拨资产
车间办公楼	15,000.04	划拨资产
喷漆间	20,006.94	划拨资产
CO2 充装间	6,951.46	划拨资产
缝焊间	13,999.50	划拨资产
箱体间	26,564.00	划拨资产
小钢瓶间	8,419.50	划拨资产
机修间	10,834.86	划拨资产
冲压拉伸间	38,792.35	划拨资产
钳工间	142,367.22	划拨资产
机工间	14,124.10	划拨资产
临时仓库房	11,847.10	划拨资产
发电房	281.09	划拨资产
饭堂	140.55	划拨资产
铁皮间	64.52	划拨资产
原缝焊间（出租）	40,603.90	划拨资产
原钢瓶车间（出租）	609,343.32	划拨资产
<b>合 计</b>	<b>101,543,131.75</b>	<b>—</b>

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

19、固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	29,098,311,117.95	24,371,922,433.25
固定资产清理	1,800,793.50	57,806,159.87
<b>合 计</b>	<b>29,100,111,911.45</b>	<b>24,429,728,593.12</b>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	45,439,234,709.89	7,602,930,639.14	1,245,111,022.12	51,797,054,326.91
其中：土地资产	26,220,899.40			26,220,899.40
房屋、建筑物	11,582,632,431.79	2,464,825,926.55	467,784,791.59	13,579,673,566.75
机器设备	32,584,171,101.06	4,850,793,785.45	649,852,858.75	36,785,112,027.76
运输工具	442,273,575.73	88,758,390.79	45,193,259.30	485,838,707.22
电子设备	329,412,028.25	46,515,351.56	14,897,401.56	361,029,978.25
办公设备	144,306,562.72	104,288,318.19	33,997,443.14	214,597,437.77
酒店业家具				
其他	330,218,110.94	47,748,866.60	33,385,267.78	344,581,709.76
二、累计折旧合计	20,660,626,120.56	2,124,820,250.22	493,403,111.82	22,292,043,258.96
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋、建筑物	5,082,012,950.40	355,231,160.14	192,113,033.86	5,245,131,076.68
机器设备	14,809,059,304.43	1,611,052,099.74	229,375,140.34	16,190,736,263.83
运输工具	291,447,747.76	48,703,097.69	22,721,579.78	317,429,265.67
电子设备	174,536,502.45	43,688,593.80	13,404,058.03	204,821,038.22
办公设备	113,650,218.69	45,017,727.05	30,910,478.17	127,757,467.57
酒店业家具				
其他	189,919,396.83	21,127,571.80	4,878,821.64	206,168,146.99
三、固定资产账面净值合计	24,778,608,589.33	—	—	29,505,011,067.95
其中：土地资产	26,220,899.40	—	—	26,220,899.40
房屋、建筑物	6,500,619,481.39	—	—	8,334,542,490.07
机器设备	17,775,111,796.63	—	—	20,594,375,763.93
运输工具	150,825,827.97	—	—	168,409,441.55
电子设备	154,875,525.80	—	—	156,208,940.03
办公设备	30,656,344.03	—	—	86,839,970.20
酒店业家具		—	—	
其他	140,298,714.11	—	—	138,413,562.77
四、固定资产减值准备合计	406,686,156.08	15,006,781.38	14,992,987.46	406,699,950.00
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋、建筑物	6,920,790.53			6,920,790.53

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	371,942,628.69	13,844,949.40	13,671,385.58	372,116,192.51
运输工具	215,875.20	352,850.23	75,621.00	493,104.43
电子设备	450.72	808,981.75	52,688.62	756,743.85
办公设备	6,596,560.61		1,193,292.26	5,403,268.35
酒店业家具				
其他	21,009,850.33			21,009,850.33
五、固定资产账面价值合计	24,371,922,433.25	—	—	29,098,311,117.95
其中：土地资产	26,220,899.40	—	—	26,220,899.40
房屋、建筑物	6,493,698,690.86	—	—	8,327,621,699.54
机器设备	17,403,169,167.94	—	—	20,222,259,571.42
运输工具	150,609,952.77	—	—	167,916,337.12
电子设备	154,875,075.08	—	—	155,452,196.18
办公设备	24,059,783.42	—	—	81,436,701.85
酒店业家具		—	—	
其他	119,288,863.78	—	—	117,403,712.44

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
江南大道怀德四巷房产	1,500.00	宅基地
小汽车	2,107.86	未过户
白薇街 45 号	5,605.02	因产权存在继承问题及违章建设等，至今未办产权确认
合群宿舍	17,654.51	属违章建筑，无法办理产权
赤塘大街 29 号宿舍	126,095.45	宅基地，属历史遗留问题
里水仓库	9,075.00	为划拨资产；划拨前对方无产权证无法办理过户
配电电工房(2层)	818.41	1994 年政企分开由广州市公安局转入广州市经济委员会，2000 年 6 月广州市经济委员会转入广州市机电局，2000 年 8 月由广州市机电局转入广州市工业发展集团，移交时无图纸、无报建资料，故无法办理产权证，2014 年我公司地块已纳入南中轴线收储范围，暂停申请办理。
喷漆间	30,037.22	
宝汉直街 74 号三、四楼宿舍	102,204.72	与他人共建，土地性质受限，暂无法办证
水荫路 46 号住宅楼	1,251,394.96	与他人共建，土地性质受限，暂无法办证
水荫路 44 号办公楼	1,729,357.09	与他人共建，土地性质受限，暂无法办证
办公大楼-广州越秀国际会议中心		开发商尚未提供收楼通知书
中山房屋及建筑物	46,803,678.73	尚在办理中
博世科环保产业高安基地迁建项目综合厂房	28,403,834.43	建筑物处于抵押状态，暂未办理
博世科环保产业高安基地迁建项目生产装配车间	24,407,845.52	建筑物处于抵押状态，暂未办理
陆川县固体废弃物制备天然气综合利用项目厂房	18,632,527.63	正在办理
博世科环保产业高安基地迁建项目五金车间	16,264,543.10	建筑物处于抵押状态，暂未办理

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
广西北部湾表面处理中心（一期）项目 1#综合服务中心	15,634,236.89	尚未完成最终验收
绿色智能制造环保设备生产项目 5#车间	11,620,522.74	建筑物处于抵押状态，暂未办理
绿色智能制造环保设备生产项目 7#车间	5,250,250.87	建筑物处于抵押状态，暂未办理
绿色智能制造环保设备生产项目 8#车间	5,348,827.60	建筑物处于抵押状态，暂未办理
绿色智能制造环保设备生产项目 6#车间	4,308,084.19	建筑物处于抵押状态，暂未办理
绿色智能制造环保设备生产项目消防水池	4,089,988.69	建筑物处于抵押状态，暂未办理
绿色智能制造环保设备生产项目油漆仓库	506,816.71	建筑物处于抵押状态，暂未办理
<b>合 计</b>	<b>184,547,007.34</b>	

(2) 固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
机器设备	1,786,064.91		机器设备清理
办公工具		57,791,021.80	办公工具报废
电子设备	14,728.59	15,138.07	待报废处理
<b>合 计</b>	<b>1,800,793.50</b>	<b>57,806,159.87</b>	--

20、在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	12,760,342,274.38	246,118,633.39	12,514,223,640.99	6,962,775,958.83	241,527,582.62	6,721,248,376.21
工程物资	3,111,910.43		3,111,910.43	2,309,713.03		2,309,713.03
<b>合 计</b>	<b>12,763,454,184.81</b>	<b>246,118,633.39</b>	<b>12,517,335,551.42</b>	<b>6,965,085,671.86</b>	<b>241,527,582.62</b>	<b>6,723,558,089.24</b>

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
广西博世科苍梧环保设备生产项目	153,441,200.00	12,267,678.80	2,246,760.98	68,720.35		14,445,719.43	30.18	30.18				自有资金
陆川县陆川猪生态循环产业园核心生态养殖区（一期）项目	170,000,000.00	15,883,964.41	-72,123.20		1,775,316.73	14,036,524.48	9.30	9.30				自有资金
宁波富海含油废弃物处理项目	19,321,853.86	4,135,120.92	13,595,551.26			17,730,672.18	91.76	91.76				自有资金
大庆油田干化热解析及尾气处理设备	26,900,000.00		20,431,376.20			20,431,376.20	75.95	75.95				自有资金
湖南博世科环保产业园（二期）基地建设项目	250,266,400.00	42,540,095.74	99,129,153.51			141,669,249.25	72.82	72.82	262,302.82		4.75	自有资金、借款、募集资金
从化固体废弃物综合处理中心餐厨垃圾及易腐有机废弃物处理厂	83,074,700.00	22,221,070.54	35,874,595.35	58,095,665.89			69.93	100.00	1,005,783.93	867,598.91	2.74	自有资金、内部借款、银行贷款
南沙区餐厨垃圾处理厂项目	248,689,879.08	95,286,146.49	53,622,608.65	148,908,755.14			59.88	100.00	2,756,273.04	2,319,654.40	3.22	自有资金、银行贷款
花都生物质综合处理厂	357,061,100.00	154,388,423.06	4,123,194.56			158,511,617.62	44.39	100.00	2,601,914.58	2,455,639.43	4.53	自有资金、银行贷款
雷州市生活垃圾焚烧发电厂	656,903,600.00	507,475,198.59	199,939,351.45	707,414,550.04			107.69	100.00	9,591,748.47	6,592,820.96	2.63	自有资金、银行贷款
广州东部固体资源再生中心(萝岗福山循环经济产业园)污水处理厂二期工程	371,734,800.00	67,677,970.08	72,242,933.14			139,920,903.22	37.64	37.64	83,516.55	83,516.55	0.54	自有资金、银行贷款
广州东部固体资源再生中心(萝岗福山循环经济产业园)生物质综合处理厂二期工程项目	569,360,800.00	133,136,468.07	254,971,556.46			388,108,024.53	68.17	68.17	2,274,300.70	2,231,087.70	4.84	自有资金、银行贷款
广州市第五资源热力电厂二期工程及配套设施项目	2,606,534,900.00	720,899,337.51	920,374,708.14			1,641,274,045.65	63.85	63.85	37,718,756.26	28,900,589.83	4.22	自有资金、银行贷款
广州市第六资源热力电厂二期工程及配套	2,456,624,200.00	527,070,419.67	878,712,683.49			1,405,783,103.16	57.31	57.31	43,840,400.01	33,603,292.95	3.98	自有资金、内部

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设施项目												借款、银行贷款
广州市第四资源热力电厂二期工程及配套设施项目	2,477,086,900.00	670,513,300.27	1,180,324,742.30	65,421,300.00		1,785,416,742.57	75.59	75.59	46,304,667.79	30,646,544.81	4.07	自有资金、内部借款、银行贷款
福山循环经济产业园生活垃圾应急综合处理项目	3,259,806,500.00	623,099,167.05	1,536,656,179.54			2,159,755,346.59	66.89	66.89	44,143,239.75	35,599,919.48	3.96	自有资金、内部借款、银行贷款
兴丰应急填埋三区	399,793,100.00	330,073,032.80		330,073,032.80			100.00	100.00	3,261,133.26	792,083.49	4.19	自有加贷款
广环投应急运维调度/装备展示中心	608,080,000.00	8,767,132.89	2,843,591.26	11,539,214.71		71,509.44	90.00	90.00	11,539,214.71	2,843,591.26	2.10	自有资金、银行贷款
其他	6,131,579.75	5,865,298.80	6,131,579.75	3,021,244.27		8,975,634.28	100.00	100.00				自有资金
鳌头能源站技改工程	8,950,000.00	4,639,067.63	293,567.06	4,376,621.42		556,013.27	100.00	100.00				自有资金
金融城起步区综合能源项目	1,348,240,000.00	1,720,076.50	43,071,758.24			44,791,834.74	3.32	3.32				自有资金
广州 LNG 二期项目	3,441,310,000.00	5,733,391.08	419,983,720.23			425,717,111.31	100.00	100.00	5,231,070.66	5,231,070.66	3.92	自有资金及贷款
煤炭码头技改工程	3,330,000.00	2,543,362.83	79,646.02	2,543,362.83		79,646.02	75.92	100.00				自有资金
燃料港口技改工程	14,460,000.00	1,412,189.87	3,442,577.16	1,990,508.45		2,864,258.58	81.48	98.00				自有资金
明珠分布式能源站	690,580,000.00	82,676,955.92	85,248,257.64			167,925,213.56	24.32	40.00	18,257,511.61	4,272,241.28	4.77	自有资金及贷款
南沙电力百万机组工程	238,164,529.32	238,164,529.32				238,164,529.32	100.00	100.00				自有资金
加气混凝土生产技改	2,990,000.00	1,382,721.22	307,272.07			1,689,993.29	100.00	100.00				自有资金
光伏发电工程	739,334,700.00	70,543,363.50	623,878,156.98	412,325,107.90		282,096,412.58	50.00	50.00	17,654,720.54	2,723,553.15	4.35	自有资金及贷款
风电工程	2,814,617.28	2,413,320.13	8,350,787.80	2,415,159.57		8,348,948.36	67.00	67.00				自有资金
广州 LNG 应急调峰储气库项目	4,378,415,800.00	330,631,460.10	402,451,223.74			733,082,683.84	14.00	62.00	13,120,860.37	11,801,368.01	4.53	自有资金及贷款
广州燃气管道工程	569,917,256.75	1,184,512,574.73	763,934,510.62	862,463,564.12		1,085,983,521.23	91.00	92.79	65,618,397.33	15,248,772.71	4.53	自有资金及贷款

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
恒益电厂技改工程	67,180,000.00	4,563,104.59	7,264,028.25	1,952,713.85		9,874,418.99	100.00	100.00				自有资金
油库改造工程	8,248,000.00	674,348.98	5,173,190.24	1,532,896.50		4,314,642.72	53.00	63.00				自有资金
珠江电厂 3#、4#机技改	19,204,828.95	5,810,737.99	17,003,235.71	19,655,172.48		3,158,801.22	100.00	100.00				自有资金
珠江电厂 1#、2#机技改	22,725,782.23	867,256.64	1,480,399.85	1,090,290.87		1,257,365.62	100.00	100.00				自有资金
天然气发电公司技改工程	7,870,000.00	5,978,254.21	2,085,480.89	4,346,102.67		3,717,632.43	100.00	100.00				自有资金
其他零星工程	28,800,843.11	21,207,793.07	65,720,346.86	57,314,163.82	813,133.00	28,800,843.11	99.00	99.00				其他
珠江琶醍啤酒文化创意园改造升级项目	722,399,700.00		137,345,693.74	44,478,650.70		92,867,043.04	19.01	19.01				募集资金/自有资金
信息化平台建设及品牌推广项目	600,450,000.00	13,299,011.29	5,682,241.61	2,617,860.06		16,363,392.84	4.17	4.17				募集资金/自有资金
东莞扩建工程项目设计	678,000,000.00	2,772,732.21	39,815,516.82	2,603,669.73		39,984,579.30	6.17	6.17				募集资金
柔性线	26,000,000.00	18,902,666.30	66,169.67	18,968,835.97			81.00	100.00				募集资金
南沙珠啤 130 万千升啤酒生产工程	2,276,130,000.00	16,357,808.89	5,364,644.55	20,626,394.74		1,096,058.70	91.00	99.32	13,934,075.19			募集资金/自有资金
碳中和登记系统	1,186,000.00		335,660.38			335,660.38	30.00	30.00				自有资金
广东省碳排放权配额注册登记系统	1,700,000.00		476,037.72			476,037.72	30.00	30.00				自有资金
会议系统设备搬迁(信息屏及音响系统)及配套设备采购项目	965,336.00		854,489.66	761,853.98	92,635.68		88.52	100.00				自有资金
越秀新办公大楼安防监控系统建设项目	1,413,414.00		360,559.39	132,424.78	228,134.61		25.51	100.00				自有资金
广州交易所集团新办公大楼数据中心机房建设项目	4,582,271.56		4,098,019.97	1,850,548.66	2,247,471.31		89.43	100.00				自有资金
广州越秀展览中心 7-10 层物业	364,546,378.00	182,273,189.00		182,273,189.00			50.00	100.00				自有资金
中电荔新技改工程	23,420,000.00	2,760,860.83	7,134,448.07			9,895,308.90	76.31	76.31				自有资金
广州市第七资源热力电厂二期工程及配套设施项目	2,682,006,700.00	620,750,693.42	786,875,637.41	55,509,871.33		1,352,116,459.50	52.55	52.55	25,540,174.17	20,586,341.79	3.89	自有资金、内部借款、银

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
北海市北部湾表面处理中心	200,000,000.00	81,196,845.01	6,325,110.98	8,490,289.25		79,031,666.74	43.76	43.76				自有资金
中国—东盟国际先进环保产业合作中心	235,716,700.00		15,847,550.88			15,847,550.88	6.72	6.72				自有资金
绿色智能制造环保设备生产项目	351,637,700.00	116,183,270.14	58,355,623.52	172,689,067.93		1,849,825.73	74.20	74.20	8,081,298.36	2,871,050.11	6.40	自有资金、募集资金
北部湾资源再生环保服务中心项目（一期）	337,489,800.00	258,573,721.58	28,008,653.19	286,582,374.77			113.39	100.00	18,761,966.47	9,890,386.35	5.70	自有资金、借款、募集资金
<b>合计</b>	<b>34,820,991,869.89</b>	<b>7,219,845,132.67</b>	<b>8,827,862,659.76</b>	<b>3,494,133,178.58</b>	<b>5,156,691.33</b>	<b>12,548,417,922.52</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>391,583,326.57</b>	<b>219,561,123.83</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

说明：本表期初余额与财务报表期初余额不一致的原因系下属公司广州环保投资集团有限公司非同一控制下合并广西博世科环保科技股份有限公司。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
陆川县陆川猪生态循环产业园核心生态养殖区项目	1,775,316.73	可收回金额低于账面价值
博世科网岭环保产业基地建设项目	1,928,660.11	该项目终止
广西博世科合浦环保产业园项目	887,073.93	可收回金额低于账面价值
<b>合计</b>	<b>4,591,050.77</b>	<b>--</b>

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	296,383,272.53	2,764,034,622.09	108,639,076.46	2,951,778,818.16
其中：土地	62,893,440.04	102,828,473.58		165,721,913.62
房屋、建筑物	51,690,632.88	131,103,381.04	2,603,775.92	180,190,238.00
机器、运输、办公设备	181,799,199.61	2,438,120,699.34	106,035,300.54	2,513,884,598.41
其他		91,982,068.13		91,982,068.13
二、累计折旧合计	17,191,577.09	207,569,337.50	21,915,135.19	202,845,779.40
其中：土地		6,944,926.51		6,944,926.51
房屋、建筑物		32,598,724.75	351,486.78	32,247,237.97
机器、运输、办公设备	17,191,577.09	166,006,640.26	21,563,648.41	161,634,568.94
其他		2,019,045.98		2,019,045.98
三、使用权资产账面净值合计	279,191,695.44	—	—	2,748,933,038.76
其中：土地	62,893,440.04	—	—	158,776,987.11
房屋、建筑物	51,690,632.88	—	—	147,943,000.03
机器、运输、办公设备	164,607,622.52	—	—	2,352,250,029.47
其他		—	—	89,963,022.15
四、减值准备合计				
其中：土地	—	—	—	—
房屋、建筑物				
机器、运输、办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	279,191,695.44	—	—	2,748,933,038.76
其中：土地	62,893,440.04	—	—	158,776,987.11
房屋、建筑物	51,690,632.88	—	—	147,943,000.03
机器、运输、办公设备	164,607,622.52	—	—	2,352,250,029.47
其他		—	—	89,963,022.15

22、无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	8,607,312,092.06	6,641,491,407.60	214,375,946.26	15,034,427,553.40
其中：软件	353,787,354.20	32,498,448.27	6,631,527.07	379,654,275.40
土地使用权	3,870,964,475.23	874,193,138.44	188,498,343.56	4,556,659,270.11
专利权	6,584,001.41	25,505,274.70	6,000,000.00	26,089,276.11
非专利技术	41,985,665.07	323,810,654.94	13,226,298.54	352,570,021.47
商标权	188,549,111.87	125,587,172.43		314,136,284.30
著作权	208,960.50			208,960.50
特许权	4,145,065,886.12	5,226,352,801.02	19,777.09	9,371,398,910.05
环评业务单元资产组		30,242,500.00		30,242,500.00

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他	166,637.66	3,301,417.80		3,468,055.46
二、累计摊销合计	1,242,427,512.40	641,889,826.55	13,378,283.08	1,870,939,055.87
其中：软件	209,050,691.17	43,740,202.93	1,357,080.53	251,433,813.57
土地使用权	488,142,870.60	136,286,098.36	3,752,049.67	620,676,919.29
专利权	2,076,622.67	10,374,791.58	1,308,735.70	11,142,678.55
非专利技术	34,706,270.16	14,213,410.82	6,942,501.91	41,977,179.07
商标权	3,717,839.27	110,772.12		3,828,611.39
著作权	5,860.23	1,315.07		7,175.30
特许权	504,707,873.20	419,979,108.37	17,915.27	924,669,066.30
环评业务单元资产组		17,137,416.44		17,137,416.44
其他	19,485.10	46,710.86		66,195.96
三、无形资产减值准备合计	1,186,019.41	3,059,486.67		4,245,506.08
其中：软件	1,186,019.41	122,686.77		1,308,706.18
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
环评业务单元资产组				
其他		2,936,799.90		2,936,799.90
四、账面价值合计	7,363,698,560.25	—	—	13,159,242,991.45
其中：软件	143,550,643.62	—	—	126,911,755.65
土地使用权	3,382,821,604.63	—	—	3,935,982,350.82
专利权	4,507,378.74	—	—	14,946,597.56
非专利技术	7,279,394.91	—	—	310,592,842.40
商标权	184,831,272.60	—	—	310,307,672.91
著作权	203,100.27	—	—	201,785.20
特许权	3,640,358,012.92	—	—	8,446,729,843.75
环评业务单元资产组		—	—	13,105,083.56
其他	147,152.56	—	—	465,059.60

(1) 使用寿命不确定的无形资产情况

项 目	年末账面价值	使用寿命不确定的判断依据
商标权 (珠江啤酒)	183,915,856.15	本公司认为在可预见的未来该商标权将会持续使用并带给本公司预期的经济利益流入，无法预计该商标权为本公司带来经济利益的期限，故其使用寿命是不确定的。
商标权 (博世科)	125,460,700.00	本公司可以在商标权保护期届满时以较低的手续费申请延期，而且，根据产品生命周期、市场状况等综合判断，该等商标权将在不确定的期间内为本公司带来经济利益。

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

23、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
本期费用化研发支出（广环厂）		11,885,524.35			11,885,524.35		
本期费用化研发支出（环服）		12,457,797.49			12,457,797.49		
土壤污染治理（控股）			100,188.68				100,188.68
本期费用化研发支出（穗土）		3,831,884.82			3,831,884.82		
智慧党建系统		103,960.39	128,712.87	128,712.87			103,960.39
广州二手车交易公共服务平台交易系统优化项目			25,132.08	25,132.08			
国企阳光采购服务平台	47,169.81		516,077.36	325,283.02			237,964.15
综合产权交易服务系统软件开发项目	173,028.30		138,701.89	76,890.57			234,839.62
中小客车增量指标竞价管理系统平台硬件设备及软件项目（含升级改造）	65,301.89		205,870.76	166,686.80			104,485.85
智慧园区信息化系统开发费用	62,547.17		581,660.38				644,207.55
蓝凌 OA	77,433.63		77,433.63	154,867.26			
老字号博物馆一期技术服务项目		907,547.14					907,547.14
数据可视化平台产品及软件开发服务		169,362.38					169,362.38
老字号博物馆二期技术服务项目		882,075.46					882,075.46
本期费用化研发支出（本部）		8,810,052.33			8,810,052.33		
本期费用化研发支出（永兴）		125,835,487.25			125,835,487.25		
本期费用化研发支出（博世科）		179,536,973.02			179,536,973.02		
博世科开发支出评估增值		1,771,300.00				73,804.17	1,697,495.83
<b>合 计</b>	<b>425,480.80</b>	<b>346,191,964.63</b>	<b>1,773,777.65</b>	<b>877,572.60</b>	<b>342,357,719.26</b>	<b>73,804.17</b>	<b>5,082,127.05</b>

## 24、商誉

### （1）商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
黄梅四面山风电开发有限公司		20,886,097.41		20,886,097.41
兰考县丰华能源开发有限公司	3,924,766.76			3,924,766.76
兰考县韩湘坡风电开发有限公司	117,473,268.28			117,473,268.28
美姑兴澜风电开发有限公司	377,669,788.52			377,669,788.52
广州发展南沙电力有限公司	62,616,530.49			62,616,530.49
佛山恒益发电有限公司	5,017,064.63			5,017,064.63
南澳县南亚新能源技术开发有限公司	50,653,959.56			50,653,959.56
广东润电新能源有限公司		649,223,305.85		649,223,305.85
RemedX Remediation Service Inc.		36,716,054.57		36,716,054.57
广西博世科环保科技股份有限公司		25,475,502.53		25,475,502.53
<b>合 计</b>	<b>617,355,378.24</b>	<b>732,300,960.36</b>	<b>-</b>	<b>1,349,656,338.60</b>

①子公司广州发展集团股份有限公司本期对广东润电新能源有限公司实施非同一控制下企业合并，合并成本为 138,250.80 万元，取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额为 73,328.47 万元，确认商誉 64,922.33 万元。

②子公司广州发展集团股份有限公司本期对黄梅四面山风电开发有限公司实施非同一控制下企业合并，合并成本为 8,787.49 万元，取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额为 6,698.88 万元，确认商誉 2,088.61 万元。

③子公司广州环保投资集团有限公司本期对广西博世科环保科技股份有限公司实施非同一控制下企业合并，合并成本为 39,287.91 万元，取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额为 36,740.36 万元，确认商誉 2,547.55 万元。

### （2）商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州发展南沙电力有限公司	62,616,530.49			62,616,530.49
佛山恒益发电有限公司	5,017,064.63			5,017,064.63
南澳县南亚新能源技术开发有限公司	50,653,959.56			50,653,959.56
兰考县丰华能源开发有限公司	3,924,766.76			3,924,766.76
<b>合 计</b>	<b>122,212,321.44</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>122,212,321.44</b>

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	美姑兴澜风电开发有限公司	兰考县韩湘坡风电开发有限公司	广东润电新能源有限公司	黄梅四面山风电开发有限公司
商誉账面价值	377,669,788.52	117,473,268.28	649,223,305.85	20,886,097.41
未确认归属于少数股东权益的商誉价值	94,417,447.13			5,221,524.35
调整后的商誉账面价值	472,087,235.65	117,473,268.28	649,223,305.85	26,107,621.76
资产组或资产组组合的账面价值	1,255,224,226.97	510,257,577.43	3,284,589,371.91	388,218,875.77
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	1,727,311,462.62	627,730,845.71	3,933,812,677.76	414,326,497.53
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）	1,751,481,500.00	630,261,000.00	4,171,168,900.00	456,811,000.00
<b>商誉减值损失</b>				

## (4) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司年末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

项目	参预测期	预测增长率	稳定增长期	税前折现率
美姑兴澜风电开发有限公司	2022年至2039年	预计产能发电量及	持平	9.54%
兰考县韩湘坡风电开发有限公司	2022年至2039年6月	现行物价局批复的	持平	9.35%
广东润电新能源有限公司	2022年至2041年	上网电价作为预测	持平	9.40%
黄梅四面山风电开发有限公司	2022年至2041年6月	期及稳定期的收入	持平	9.23%
		预测依据		

①考虑到风电机组的运营经济寿命为20年，故参预测期均确定为风电机组运营经济寿命期间。

②估值基准日后资产组的营业收入，主要受发电量及上网电价的影响。本公司根据预计产能发电量及现行物价局批复的上网电价，计算营业收入，并认为营业收入在参预测期间持平。

③在综合考虑了估值基准日后各种因素变动的的影响，预测得出各资产组的收入、成本、费用，并计算出利润率。

④上表税前折现率是通过企业自由现金流模型（wacc）估算得出。

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

25、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
越秀一体化项目资产对价款-环境	-	100,664,028.48	20,088,063.52	-	80,575,964.96	
天河一体化项目资产对价-环境	-	73,925,423.12	16,427,863.12	-	57,497,560.00	
装修费	38,152,046.44	18,084,758.15	19,430,741.49	522,158.01	36,283,905.09	装修费转让
萝岗园区绿化提升工程	13,916,515.56	10,555,852.12	7,378,306.33	-	17,094,061.35	
李坑焚烧二厂项目	13,533,966.44	2,341,738.87	9,046,141.72	-	6,829,563.59	
花城电厂绿化工程	2,344,878.57	5,108,459.07	1,968,774.58	-	5,484,563.06	
临时管道	-	5,649,982.76	638,806.20	-	5,011,176.56	
南沙电厂绿化费用	4,725,185.10	3,776,104.38	3,763,890.87	-	4,737,398.61	
检测用放射源	5,275,343.97	263,590.83	854,968.42	-	4,683,966.38	
南沙油罐防腐工程	4,964,449.99	-	1,574,067.90	-	3,390,382.09	
立体仓库改造项目	-	3,333,898.08	92,608.28	-	3,241,289.80	
市场推广费	4,476,988.48	-	1,580,113.58	-	2,896,874.90	
福山绿化工程	3,164,968.45	-	791,242.11	-	2,373,726.34	
环境分析实验室	2,661,511.28	-	384,796.80	-	2,276,714.48	
出线接入补偿款	6,175,000.00	-	3,900,000.00	-	2,275,000.00	
道路设施修复工程	-	1,591,885.77	26,531.43	-	1,565,354.34	
花都一体化停车场改造-专用车	80,686.21	1,125,094.69	149,168.46	-	1,056,612.44	
增城绿化工程	1,652,111.01	-	708,047.58	-	944,063.43	
预缴税款	899,884.45	638.74	-	-	900,523.19	
维修费	1,084,338.84	31,000.00	303,906.71	-	811,432.13	
大田山项目停车场改造-环境	-	900,417.81	96,890.10	-	803,527.71	
煤水项目改造	871,931.00	-	81,743.54	-	790,187.46	
输电线路租金	772,414.39	-	55,172.46	-	717,241.93	

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
园区五星级标准建设	-	1,061,516.21	362,487.21	-	699,029.00	
固定资产改良支出	741,103.92	28,712.87	163,448.84	-	606,367.95	
从化电厂绿化工程	995,413.12	-	477,798.30	-	517,614.82	
兴丰扩容工程 RO 浓缩液减量化系统改造大修承揽服务/合同 12-YY-1910-397	671,386.87	-	268,554.72	-	402,832.15	
广环大厦消防系统改造-环境	383,600.20	272,613.94	294,678.36	-	361,535.78	
垃圾运输桥电动密封门	-	61,061.95	16,961.69	-	44,100.26	
商标续展商	77,669.72	-	46,601.94	-	31,067.78	
待摊押金税费	30,127.46	671.77	-	-	30,799.23	
广州粤韵网络科技有限公司设备厂网络改造工程	84,206.50	-	56,137.63	-	28,068.87	
各类系统、商标费	114,762.96	-	91,810.32	-	22,952.64	
监控系统（9 路）	-	24,993.85	2,082.81	-	22,911.04	
各项维修、改造费	1,024,406.15	-	-	1,024,406.15	-	子公司安达公司无偿划出，本期期末不纳入合并范围
#1 汽轮机真空系统节能优化项目	-	480,679.82	480,679.82	-	-	
环评项目	655,092.68	-	655,092.68	-	-	
湿法塔及浆管优化改造设备(6 个蝶阀、1 个气动调节阀)	-	185,938.05	185,938.05	-	-	
污水处理区调节池防腐项目	-	620,072.66	620,072.66	-	-	
兴丰渗滤液项目临时污水处理供电工程施工费/合同号：12-YY-1805-121	82,433.59	-	82,433.59	-	-	
兴丰填埋场安健环部 2018 年 6 月业主楼停车场改造/12-YY-1805-138	42,371.28	-	42,371.28	-	-	
其他	88,692.04	7,829,629.39	1,152,228.88	-	6,766,092.55	
<b>合 计</b>	<b>109,743,486.67</b>	<b>237,918,763.38</b>	<b>94,341,223.98</b>	<b>1,546,564.16</b>	<b>251,774,461.91</b>	

26、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

A、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	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
一、递延所得税资产				
资产减值准备	375,629,712.67	1,821,253,701.25	227,042,239.24	897,605,103.72
可抵扣亏损	547,208,245.08	3,169,329,317.22	51,462,158.42	323,361,776.66
递延收益	180,980,877.98	1,138,047,287.54	182,294,911.39	1,139,576,556.84
股权无偿划拨	19,993,412.66	79,973,650.63	19,958,690.57	79,834,762.27
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	937,396.18	3,749,584.73	29,316.85	293,168.46
其他权益工具投资公允价值变动	47,945,043.82	191,780,175.26	676,625.00	2,706,500.00
未实现内部交易利润	164,338,421.66	784,267,246.81	25,141,372.77	123,696,855.63
销售返利	6,044,933.46	24,179,733.82	6,028,301.28	24,113,205.12
预提工资及各项费用	101,240,373.89	584,345,587.16	87,398,255.15	521,923,510.10
资产评估增值	2,262,425.80	9,049,703.20		
资产折旧摊销税会差异	581,017.33	2,324,069.34	193,753.25	775,013.01
租赁负债	686,983.58	3,146,457.45		
其他	160,952,232.09	644,316,814.30	150,066,576.35	600,856,375.77
小 计	1,608,801,076.20	8,455,763,328.71	750,292,200.27	3,714,742,827.58
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	269,233,479.23	1,076,947,593.08	199,152,547.11	796,610,187.56
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	611,606,896.00	2,446,427,584.20	246,584,164.98	986,336,660.12
未按权责发生制确认的收入	2,595,184.17	10,380,736.68		
资产评估增值	151,237,565.93	631,584,969.06	1,220,458.14	5,705,609.93
资产折旧摊销税会差异	186,960,571.19	795,855,558.80	187,686,801.29	802,870,947.15
其他	815,584.90	3,262,339.60	165,947.73	663,790.92
小 计	1,222,449,281.42	4,964,458,781.42	634,809,919.25	2,592,187,195.68

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,174,398,818.28	1,113,728,204.94
可抵扣亏损	4,349,995,410.69	4,286,388,477.95
合 计	5,524,394,228.97	5,400,116,682.89

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2021年	—	330,712,303.38	
2022年	459,814,399.20	683,222,961.48	
2023年	1,031,324,562.36	1,215,966,119.33	
2024年	950,185,543.01	940,454,855.24	
2025年	809,523,915.66	822,583,940.93	
2026年	752,968,676.40	49,631,553.82	
2027年	63,935,893.00	61,954,684.60	
2028年	43,772,242.62	41,019,242.29	
2029年	38,778,112.26	38,778,112.26	
2030年	100,772,874.49	102,064,704.62	
2031年	98,919,191.69	—	
<b>合 计</b>	<b>4,349,995,410.69</b>	<b>4,286,388,477.95</b>	

27、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购建支出	3,794,671,878.72	2,223,423,696.92
股权分置流通权	532,694,213.32	532,694,213.32
职工住房集资款	1,717,000.00	1,717,000.00
房租押金递延税款	1,324,864.68	435,184.36
风险资金池	114,662,739.68	107,215,645.92
股权投资	714,576,681.36	714,576,681.36
以金融资产模式核算的 PPP 项目资产	356,527,334.41	-
增值税留抵扣额	602,496,195.77	312,481,054.68
债权投资	41,551,067.90	-
其他	105,534.66	2,289.94
<b>合 计</b>	<b>6,160,327,510.50</b>	<b>3,892,545,766.50</b>

28、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	306,131,566.65	40,376,058.68
抵押借款	235,000,000.00	-
保证借款	800,521,097.12	833,250,116.23
信用借款	5,944,605,448.81	3,681,419,651.40
<b>合 计</b>	<b>7,286,258,112.58</b>	<b>4,555,045,826.31</b>

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

债权单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间 (月)	逾期利率
珠海华润银行股份有限公司广州分行	19,990,000.00	7.00	25	10.50

29、应付票据

类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	420,692,557.29	
银行承兑汇票	2,033,413,596.68	845,276,726.70
<b>合计</b>	<b>2,454,106,153.97</b>	<b>845,276,726.70</b>

30、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,723,725,642.48	5,012,204,034.03
1至2年(含2年)	1,658,637,561.56	883,815,192.14
2至3年(含3年)	298,497,612.24	503,243,972.56
3年以上	491,611,845.61	556,966,379.82
<b>合计</b>	<b>10,172,472,661.89</b>	<b>6,956,229,578.55</b>

账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国电建集团贵州工程有限公司	226,834,456.81	EPC工程款未结算
中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	79,069,784.98	未结算
中国能源建设集团湖南火电建设有限公司	38,468,622.07	未结算
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	35,965,985.70	未结算
市财局(代收代管企业)	33,712,017.49	未结算
湘电风能有限公司	23,645,071.20	工程款未达到支付条件
上海能辉科技股份有限公司	17,490,642.31	未结算
江西展宇光伏科技有限公司	16,002,353.25	未结算
中国能源建设集团广东火电工程总公司	17,375,745.64	未结算
番禺珠江钢管有限公司	15,720,378.18	未结算
广州市威柏乐器制造有限公司	7,214,320.16	未结算
广州市财政局	5,466,408.64	未结算
上海蓬发国际贸易有限公司	4,160,507.09	未结算
广东鑫腾投资有限公司	2,865,915.84	未结算
广州凯宏电力工程技术开发部	2,400,000.00	工程未结算

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州市爱迈佳科技发展有限公司	2,225,091.32	未结算
广州无线电集团有限公司	2,118,068.15	未结算
<b>合 计</b>	<b>530,735,368.83</b>	<b>—</b>

31、预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	97,246,558.63	96,769,886.44
1年以上	25,929,923.44	26,434,753.99
<b>合 计</b>	<b>123,176,482.07</b>	<b>123,204,640.43</b>

账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
广东省煤炭建设（集团）有限公司（李高意）	1,205,875.07	未结算
广东省省煤炭建设（集团）有限公司（二十队）	1,306,807.90	未结算
汕头市潮阳建筑工程总公司	1,365,435.61	未结算
广东省煤炭建设（集团）公司（十三队）	1,230,902.41	未结算
<b>合 计</b>	<b>5,109,020.99</b>	<b>—</b>

32、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债	784,525,864.70	731,583,747.12
促销费用	644,480,570.02	617,215,637.37
预收款项	414,392,074.02	108,289,242.99
<b>合 计</b>	<b>1,843,398,508.74</b>	<b>1,457,088,627.48</b>

33、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	835,605,603.89	3,724,224,486.10	3,646,019,036.98	913,811,053.01
离职后福利-设定提存计划	20,990,167.19	407,579,010.86	414,172,072.57	14,397,105.48
辞退福利	13,224,695.39	12,555,539.87	19,170,610.97	6,609,624.29
一年内到期的其他福利				
其他	34,266,202.64	23,757,053.62	17,865,435.03	40,157,821.23
<b>合 计</b>	<b>904,086,669.11</b>	<b>4,168,116,090.45</b>	<b>4,097,227,155.55</b>	<b>974,975,604.01</b>

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	775,302,703.68	3,011,721,624.62	2,945,208,298.38	841,816,029.92
职工福利费	1,402,674.51	205,876,676.55	205,145,101.46	2,134,249.60
社会保险费	488.63	165,317,536.76	162,731,111.56	2,586,913.83
其中：医疗保险费及生育保险费	-179.57	136,363,641.61	135,597,787.49	765,674.55
工伤保险费	-127.87	5,797,183.63	5,794,693.36	2,362.40
其他	796.07	23,156,711.52	21,338,630.71	1,818,876.88
住房公积金	1,208,523.47	237,475,949.80	237,264,566.50	1,419,906.77
工会经费和职工教育经费	52,670,226.71	69,367,696.15	60,806,360.34	61,231,562.52
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	5,020,986.89	34,465,002.22	34,863,598.74	4,622,390.37
<b>合 计</b>	<b>835,605,603.89</b>	<b>3,724,224,486.10</b>	<b>3,646,019,036.98</b>	<b>913,811,053.01</b>

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	20,990,167.19	407,579,010.86	414,172,072.57	14,397,105.48
其中：基本养老保险费	-17,954.61	291,949,484.51	291,879,434.12	52,095.78
失业保险费	515.03	9,014,594.98	9,012,482.89	2,627.12
企业年金缴费	13,104,457.87	106,614,931.37	113,003,743.72	6,715,645.52
其他	7,903,148.90		276,411.84	7,626,737.06
<b>合 计</b>	<b>20,990,167.19</b>	<b>407,579,010.86</b>	<b>414,172,072.57</b>	<b>14,397,105.48</b>

34、应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	178,609,661.08	1,058,181,269.64	1,101,301,639.11	135,489,291.61
消费税	13,200,149.77	309,245,080.42	305,573,494.75	16,871,735.44
资源税				
企业所得税	121,936,507.81	667,871,461.90	550,917,160.97	238,890,808.74
城市维护建设税	12,635,235.36	98,797,183.08	95,734,954.12	15,697,464.32
房产税	2,241,844.62	116,348,162.11	98,589,065.01	20,000,941.72
土地使用税	5,206.37	18,431,077.48	17,538,916.69	897,367.16
个人所得税	7,833,298.71	112,930,038.45	107,292,400.78	13,470,936.38
教育费附加(含地方教育费附加)	9,043,117.55	70,316,883.78	69,984,239.14	9,375,762.19
其他税费	9,996,204.70	89,477,409.69	82,783,740.70	16,689,873.69
<b>合 计</b>	<b>355,501,225.97</b>	<b>2,541,598,566.55</b>	<b>2,429,715,611.27</b>	<b>467,384,181.25</b>

35、其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	4,442,382.51	2,259,226.57
应付股利	82,831,347.63	26,402,584.62
其他应付款项	1,810,697,690.44	1,514,742,392.21
<b>合计</b>	<b>1,897,971,420.58</b>	<b>1,543,404,203.40</b>

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	4,442,382.51	2,259,226.57
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息		
<b>合计</b>	<b>4,442,382.51</b>	<b>2,259,226.57</b>

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	173,570.29	397,311.59
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他	82,657,777.34	26,005,273.03
<b>合计</b>	<b>82,831,347.63</b>	<b>26,402,584.62</b>

其中，其他主要明细为：

项目	期末余额	期初余额
丰华能源投资集团有限公司	16,469,385.18	25,976,975.88
广东省能源集团有限公司	66,160,095.01	
<b>合计</b>	<b>82,629,480.19</b>	<b>25,976,975.88</b>

(3) 其他应付款项

① 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来及代垫款	413,330,344.57	324,986,775.25
押金及保证金	706,890,615.25	629,813,783.11
应付各项费用	116,461,043.91	46,804,823.92
专用户应付	9,824,298.44	2,243,659.96
工程款	396,948.39	396,948.39
其他往来	563,794,439.88	510,496,401.58
<b>合计</b>	<b>1,810,697,690.44</b>	<b>1,514,742,392.21</b>

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州市电力总公司	28,685,000.00	委托投资款、历史遗留原因
中专学校	20,500,000.00	历史遗留待查
丰华能源投资集团有限公司	20,305,755.33	未结算
广东南方碱业股份有限公司	20,000,000.00	押金及保证金
中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司	15,260,000.00	未结算
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	14,644,524.35	押金及保证金
员电托管人员费用	13,508,987.05	预计的员工安置费用
扬州市同创再生资源有限公司	10,650,000.00	供方存入保证金
荔湾区南源街道办事处	5,198,770.00	征地补偿款土地产权未转移
广州华跃电力工程设计有限公司	5,086,355.16	未结算
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	3,936,208.31	押金及保证金
广东建荣贸易有限公司	2,834,700.00	未结算
广州市科技局	2,400,000.00	历史原因
广州机施建设集团有限公司	2,221,110.00	供方存入保证金
江西展宇光伏科技有限公司	2,089,205.12	押金及保证金
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	2,031,433.94	工程款未结算
<b>合 计</b>	<b>169,352,049.26</b>	<b>—</b>

36、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,727,053,461.89	1,345,258,485.38
1年内到期的应付债券	8,750,770,508.36	5,490,665,229.63
1年内到期的长期应付款	126,346.48	
1年内到期的其他长期负债		
1年内到期的租赁负债	143,987,908.25	41,158,894.86
应付利息	250,183,625.01	194,285,905.85
<b>合 计</b>	<b>10,872,121,849.99</b>	<b>7,071,368,515.72</b>

37、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	3,915,114,219.19	1,512,931,506.84
正回购	183,746,149.25	222,711,000.00
与合同相关的预收款项的增值税额	383,397,841.58	357,223,888.18
已背书未终止确认的应收票据	130,051,877.00	59,282,591.98
债券1号少数股东权益	56,255,933.92	
其他	124,035.16	
<b>合 计</b>	<b>4,668,690,056.10</b>	<b>2,152,148,987.00</b>

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

38、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率期间（%）
质押借款	3,835,318,319.30	4,586,988,825.39	1.20-6.80
抵押借款	863,447,525.22	32,196,589.52	2.80-4.94
保证借款	2,378,002,549.48	1,805,021,548.17	3.22-6.18
信用借款	13,836,601,769.47	7,077,314,368.96	2.80-4.94
<b>合 计</b>	<b>20,913,370,163.47</b>	<b>13,501,521,332.04</b>	—

39、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
中期票据	10,675,936,095.81	11,268,756,897.10
公司债券	13,750,326,753.82	8,168,472,602.65
可转换债券	386,652,664.72	
小 计	24,812,915,514.35	19,437,229,499.75
减：一年内到期的应付债券	8,990,916,754.78	5,677,870,654.15
<b>合 计</b>	<b>15,821,998,759.57</b>	<b>13,759,358,845.60</b>

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 广州 国 资 MTN001	1,500,000,000.00	2019-08-23	5 年	1,500,000,000.00	1,519,596,164.36		54,599,999.96		54,600,000.00	1,519,596,164.32
21 广州 国 资 MTN001	1,500,000,000.00	2021-03-12	3 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	44,488,306.45			1,544,488,306.45
21 广州 国 资 MTN002	1,500,000,000.00	2021-10-25	3 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	9,181,451.61			1,509,181,451.61
21 广州 国 资 MTN003	1,500,000,000.00	2021-10-27	3 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	8,888,306.45			1,508,888,306.45
16 穗发 01	3,000,000,000.00	2016-11-22	5 年	3,000,000,000.00	3,011,217,367.79		97,102,500.00	-580,132.21	3,108,900,000.00	
17 穗发 01	3,000,000,000.00	2017-04-26	5 年	3,000,000,000.00	3,065,505,294.90		97,500,000.00	-641,772.94	97,500,000.00	3,066,147,067.84
18 穗发 01	2,200,000,000.00	2018-04-19	5 年	2,200,000,000.00	2,273,497,530.93		89,693,999.99	-450,318.27	106,480,000.00	2,257,161,849.19
广州发展绿色债 01 募集资金	2,400,000,000.00	2017-9-6	5 年	2,400,000,000.00	2,438,328,986.23		118,560,000.00		115,362,465.84	2,441,526,520.39
广州发展集团有限 公司 2019 年第一 期中期票据	2,500,000,000.00	2019-6-5	5 年	2,500,000,000.00	2,555,206,849.28		95,500,000.00		96,023,287.64	2,554,683,561.64
广州发展集团有限 公司 2019 年第二 期中期票据	1,000,000,000.00	2019-9-2	5 年	1,000,000,000.00	1,012,868,493.11		38,200,000.00		38,509,589.00	1,012,558,904.11
广州发展集团有限 公司 2020 年第一 期中期票据	1,500,000,000.00	2020-4-17	5 年	1,500,000,000.00	1,527,673,972.61		39,000,000.00		39,106,849.32	1,527,567,123.29
广州发展集团股份 有限公司 2021 年 面向专业投资者公 开发行公司债券 （第一期）	1,500,000,000.00	2021-5-12	5 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	32,984,383.56			1,532,984,383.56
广州发展集团股份 有限公司 2021 年 面向专业投资者公 开发行公司债券 （第二期）	1,000,000,000.00	2021-6-25	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	17,698,630.14			1,017,698,630.14
广州发展电力集团 有限公司 2017 年 第一期中期票据	1,500,000,000.00	2017-4-20	5 年	1,500,000,000.00	1,553,127,123.29		76,950,000.00		76,950,000.00	1,553,127,123.29

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2014 年广州市第四资源热电厂垃圾焚烧发电项目收益债券	800,000,000.00	2014-11-18	10 年	800,000,000.00	480,207,717.25		29,722,060.32	-1,111,867.12	150,624,000.00	360,417,644.69
广西博世科环保科技股份有限公司可转换公司债券	292,039,121.57	2018-7-5	6 年	292,039,121.57	358,387,600.16		5,369,792.00	-27,226,921.99	4,331,649.43	386,652,664.72
广州环保投资集团有限公司 2021 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2021-05-28	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	21,497,222.20	1,261,409.54		1,020,235,812.66
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>19,795,617,099.91</b>	<b>8,000,000,000.00</b>	<b>876,936,652.68</b>	<b>-28,749,602.99</b>	<b>3,888,387,841.23</b>	<b>24,812,915,514.35</b>

注：本表期初余额与财务报表期初余额不一致的原因系下属公司广州环保投资集团有限公司非同一控制下合并广西博世科环保科技股份有限公司；16 穗发 01、17 穗发 01、18 穗发 01、19 广州国资 MTN001 债券期限均为 5 年，债券存续期第 3 年末附设发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。

16 穗发 01 债券在 2021 年 11 月到期，公司在 2020 年 12 月 31 日将其在“一年内到期的非流动负债”反映；18 穗发 01 债券在 2021 年投资者有回售选择权，公司在 2020 年 12 月 31 日将其在“一年内到期的非流动负债”反映。

17 穗发 01 债券在 2022 年 4 月到期，公司在 2021 年 12 月 31 日将其在“一年内到期的非流动负债”反映；19 广州国资 MTN001 在 2022 年投资者有回售选择权，公司在 2021 年 12 月 31 日将其在“一年内到期的非流动负债”反映。

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

40、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,527,427,810.74	266,526,736.30
减：未确认的融资费用	794,090,225.72	50,821,511.88
重分类至一年内到期的非流动负债	143,987,908.25	41,158,894.86
<b>租赁负债净额</b>	<b>2,589,349,676.77</b>	<b>174,546,329.56</b>

41、长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	1,081,108,039.19	349,466,118.30	39,267,746.48	1,391,306,411.01
专项应付款	110,912,043.33	11,922,570.46	103,108,166.75	19,726,447.04
<b>合 计</b>	<b>1,192,020,082.52</b>	<b>361,388,688.76</b>	<b>142,375,913.23</b>	<b>1,411,032,858.05</b>

(1) 长期应付款项

①长期应付款项期末余额最大的前5项：

项 目	期末余额	期初余额
广州市财政国库支付中心	1,206,633,786.08	1,032,124,049.99
越秀一体化改革协议对价	100,404,235.09	
天河一体化改革协议对价	73,925,423.12	
应付集资款	4,524,000.00	4,524,000.00
西江镇2020年投资合作扶贫资金	2,174,355.33	2,229,282.90
<b>合 计</b>	<b>1,387,661,799.62</b>	<b>1,038,877,332.89</b>

(2) 专项应付款

①专项应付款期末余额最大的前5项：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他专项应付款	66,852,589.28		66,131,819.46	720,769.82
国有“僵尸企业”出清重组资金	26,620,504.00	9,922,570.46	34,676,267.00	1,866,807.46
矿山厂转让收益	8,379,354.71			8,379,354.71
暂收国有企业净资产	4,752,595.34		317,897.08	4,434,698.26
办公楼转让	2,590,000.00			2,590,000.00
<b>合 计</b>	<b>109,195,043.33</b>	<b>9,922,570.46</b>	<b>101,125,983.54</b>	<b>17,991,630.25</b>

42、长期应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	74,983,068.37	182,483.10	3,438,587.48	71,726,963.99
其他长期福利	192,038,891.11	622,634.23	22,834,811.49	169,826,713.85
<b>合 计</b>	<b>267,021,959.48</b>	<b>805,117.33</b>	<b>26,273,398.97</b>	<b>241,553,677.84</b>

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

43、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
弃置费用	140,409,480.41	27,871,109.56
未决诉讼	586,650.78	871,130.00
大新路项目应付补偿拆迁费	36,966,519.00	36,966,519.00
大修理费用	65,235,558.37	
售后费用准备金	11,532,310.97	
其他	18,644,519.74	22,297,029.56
<b>合 计</b>	<b>273,375,039.27</b>	<b>88,005,788.12</b>

44、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,906,111,142.47	196,789,844.68	198,763,346.59	1,904,137,640.56

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
广州市土地开发中心珠江啤酒厂地块征储补偿	906,468,011.46	1,002,974.33	49,345,182.36	其他收益		-1,002,974.33	857,122,829.10	与资产相关	
李坑一厂和渗滤液厂资产划转	258,128,204.98		23,466,200.40	其他收益			234,662,004.58	与资产相关	
发电机组项目补助资金	85,051,730.68		4,791,646.80	其他收益			80,260,083.88	与资产相关	
城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目中央建设补助（南沙项目）	69,276,443.77		3,148,800.00	其他收益			66,127,643.77	与资产相关	
垃圾处理设施专项项目	110,937,401.96		46,545,745.44	其他收益			64,391,656.52	与资产相关	
金沙洲管道收集系统	56,510,933.66		2,225,704.58	其他收益			54,285,229.08	与资产相关	
接收集团划拨的政府资金购买固定资产	49,726,831.45					-1,239,038.78	48,487,792.67	与资产相关	
其他补助	44,581,518.25	13,646,167.40	20,382,650.69	营业外收入；其他收益		312,752.00	38,157,786.96	与资产/收益相关	
财政扶持发展资金	33,944,644.38		1,963,899.12	其他收益			31,980,745.26	与资产相关	
李坑一厂、二厂技改提标资产划转	32,973,013.98		2,933,640.48	其他收益			30,039,373.50	与资产相关	
陆川县固体废弃物制备天然气综合利用项目资金			888,888.90	其他收益		29,511,111.09	28,622,222.19	与资产相关	
2014 年第二批城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目中央基建建设投资拨款（增城项目）	26,923,076.82		1,153,846.15	其他收益			25,769,230.67	与资产相关	
广东省污染治理和节能减碳专项（环境基础设施建设方向）2021 年中央建设补助（从化项目）		17,500,000.00					17,500,000.00	与资产相关	
广东省污染治理和节能减碳专项（环境基础设施建设方向）2021 年中央建设补助（花城项目）		17,500,000.00					17,500,000.00	与资产相关	
广东省污染治理和节能减碳专项（环境基础设施建设方向）2021 年中央建设补助（南沙项目）		17,500,000.00					17,500,000.00	与资产相关	
2020 年生态文明建设专项中央基建投			458,823.50	其他收益		15,462,352.95	15,003,529.45	与资产相关	

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益 金额	本期计入损益 的列报项目	本期返 还的金 额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关	本期返 还的原 因
资资金									
易拉罐项目技改扶持资金	16,514,228.35		1,769,381.64	其他收益			14,744,846.71	与资产相关	
2014 年广州市物流标准化试点项目资金	14,753,731.50		1,079,104.44	其他收益			13,674,627.06	与资产相关	
五台 220 吨/时锅炉由原有的干法脱硫改为采用湿法脱硫技术	13,264,999.70						13,264,999.70	与资产相关	
广州市增城区财政国库支付中心 2017 年省工业和信息化发展专项资金	14,169,549.48		1,223,270.44	其他收益			12,946,279.04	与资产相关	
资源节约和环境保护 2014 年中央预算内投资计划补助资金			405,555.56	其他收益		13,238,888.89	12,833,333.33	与资产相关	
“超洁净排放”改造奖励资金	13,904,763.00		1,390,476.00	其他收益			12,514,287.00	与资产相关	
易拉罐线质量控制系统研究与应用技术专项资金	13,431,390.49		1,631,360.16	其他收益			11,800,030.33	与资产相关	
2017 年工业企业技术改造事后奖补项目款	10,669,355.69		921,095.44	其他收益			9,748,260.25	与资产相关	
2015 年广州市工业转型升级专项资金	8,099,206.26		519,047.64	其他收益			7,580,158.62	与资产相关	
广州市煤电厂环保改造项目资金	6,910,771.62		587,846.80	其他收益			6,322,924.82	与资产相关	
2020 年重点科技创新产业项目（宝珠能源站）专项扶持资金	6,000,000.00						6,000,000.00	与资产相关	
2016 年工业企业技术改造事后奖补项目款	5,754,829.08		496,819.80	其他收益			5,258,009.28	与资产相关	
广州有轨电车有限公司改造工程补偿款	5,039,974.64		151,352.88	其他收益			4,888,621.76	与资产相关	
绿色智能制造环保设备生产项目资金			146,627.60	其他收益		4,941,348.96	4,794,721.36	与资产相关	
2015 年度退二企业贷款贴息	4,860,484.15		142,955.40	其他收益			4,717,528.75	与收益相关	
促进先进制造业发展扶持奖励		4,740,000.00	34,952.38	其他收益			4,705,047.62	与资产相关	
城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目中央建设补助（福山项目）	4,799,999.96		200,000.04	其他收益			4,599,999.92	与资产相关	
#1 机 DLN2.6+低氮燃烧系统技术改造项目	4,469,178.04		205,479.48	其他收益			4,263,698.56	与资产相关	
广东省工业企业技术改造事后奖补资	4,643,705.22		484,515.12	其他收益			4,159,190.10	与资产相关	

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益 金额	本期计入损益 的列报项目	本期返 还的金 额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关	本期返 还的原 因
金									
发展港口公司#1、#2 泊位岸电工程项 目	4,078,155.26		175,404.48	其他收益			3,902,750.78	与资产相关	
2018 年广西创新驱动发展专项（科技 重大专项）补助资金						3,900,000.00	3,900,000.00	与收益相关	
陆川猪生态循环产业园高架网床资金			95,659.40	其他收益		3,223,723.33	3,128,063.93	与资产相关	
首期年产 20 万千升啤酒工程贷款贴息	3,630,000.00		660,000.00	其他收益			2,970,000.00	与资产相关	
2016 省级工业和信息化发展资金	3,247,555.53		278,361.92	其他收益			2,969,193.61	与资产相关	
广州市越秀区发展和改革局科研经费	1,100,000.00	1,797,802.00					2,897,802.00	与收益相关	
珠江集团贴息拨款	3,084,733.34		308,473.32	其他收益			2,776,260.02	与收益相关	
第五批八桂学者专项经费（宋海农）		850,000.00				1,700,000.00	2,550,000.00	与收益相关	
电机能效提升计划专项资金项目补贴 （一炉一塔项目）	3,149,333.36		721,333.32	其他收益			2,428,000.04	与资产相关	
大宗商品现货和电子交易平台项目收 益	2,886,666.66		507,499.92	其他收益			2,379,166.74	与资产相关	
现代化物流工程项目	2,480,055.12		159,983.04	营业外收入			2,320,072.08	与资产相关	
西南有色金属选冶渣场影响区污染修 复技术与工程示范项目经费		505,500.00				1,750,000.00	2,255,500.00	与收益相关	
典型场地挥发类有机污染物多相传输 扩散通量建模示范和环境风险评估模 型验证		48,000.00				2,145,000.00	2,193,000.00	与收益相关	
#1、#2 炉低氮燃烧器改造项目补助	2,453,333.25		320,000.04	其他收益			2,133,333.21	与资产相关	
广州创新战略研究院建设	1,328,340.98	771,806.51	13,583.82	其他收益			2,086,563.67	与收益相关	
洞庭湖流域造纸废水污染防治关键技 术研究及产业化示范						2,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关	
锑矿区锑砷污染源阻断及生态治理技 术模式工程示范验证		791,000.00				1,130,000.00	1,921,000.00	与收益相关	
#3、#4 机组低氮燃烧器改造项目	2,272,897.26		358,878.48	其他收益			1,914,018.78	与资产相关	
除尘器改造项目补助	3,309,674.05		1,453,194.84	其他收益			1,856,479.21	与资产相关	

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
2018 年自治区民营工业企业项目竣工投产奖励资金			58,308.10	其他收益		1,889,184.30	1,830,876.20	与资产相关	
首期年产 20 万千升啤酒工程财政补助	2,199,999.74		400,000.00	其他收益			1,799,999.74	与资产相关	
千吨级新能源电动船充电站项目（一期）	1,842,225.45		57,569.55	其他收益			1,784,655.90	与资产相关	
2020 年度省级打好污染防治攻坚战专项资金（绿色发展用途）项目款	1,938,550.70		181,739.12	其他收益			1,756,811.58	与资产相关	
2007-04 四期糖化二次蒸汽回收,二期糖化蒸汽项目	2,301,137.86		671,381.52	其他收益			1,629,756.34	与资产相关	
2020 年白云区培优龙头骨干企业产业项目补贴款		1,555,000.00	39,900.88	其他收益			1,515,099.12	与资产相关	
2019 年南宁“邕江计划”项目-制浆造纸行业 AOX 超低排放技术开发及应用示范经费						1,500,000.00	1,500,000.00	与收益相关	
2018 年南宁市创新创业领军人才“邕江计划”项目资金						1,500,000.00	1,500,000.00	与收益相关	
李坑二厂 2000t/d 垃圾焚烧电厂余热锅炉设备性能提升技术改造	1,587,638.89		89,444.40	其他收益			1,498,194.49	与资产相关	
科技三项费用	1,661,849.21		173,410.44	其他收益			1,488,438.77	与资产相关	
罐二线提速技改购买设备奖励		1,500,000.00	45,801.52	其他收益			1,454,198.48	与收益相关	
2021 科普交流之市科普能力建设及科普活动成效监测评估		1,900,000.00	510,625.20	其他收益			1,389,374.80	与收益相关	
高效电镀污水综合治理关键技术研发与应用示范项目可研经费补助						1,382,000.00	1,382,000.00	与收益相关	
李坑一分厂钢烟囱防腐设备技术改造	1,466,666.67		133,333.32	其他收益			1,333,333.35	与资产相关	
广州供应链金融纠纷在线多元化解平台	1,671,666.67		339,999.96	其他收益			1,331,666.71	与资产相关	
钴 60 伽玛射线应用工程技术研究中心		2,000,000.00	736,959.19	其他收益			1,263,040.81	与收益相关	
兴丰填埋场封场工程		1,817,098.20	557,802.00	其他收益			1,259,296.20	与资产相关	
万宝光伏发电项目环保专项资金	1,358,333.30		99,999.96	其他收益			1,258,333.34	与资产相关	
验证性示范应用研究及检测技术标准		1,241,000.00					1,241,000.00	与收益相关	

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
化项目资金									
高盐高浓制药废水高效处理技术和装备开发及应用		1,200,000.00					1,200,000.00	与收益相关	
2021 科普交流之市科普资源统筹及科普资源库建设		1,490,000.00	428,173.78	其他收益			1,061,826.22	与收益相关	
氧化氯制备及清洁漂白关键技术与装备开发及应用项目						1,050,000.00	1,050,000.00	与收益相关	
安全生产应急救援及监管监察能力建设	1,275,544.55		228,723.66	其他收益			1,046,820.89	与资产相关	
镉矿区污染土壤镉砷原位稳定与异位淋洗技术研究项目经费		420,000.00				600,000.00	1,020,000.00	与收益相关	
#1 脱硫塔增效改造项目	1,015,602.61						1,015,602.61	与资产相关	
典型有机化工污染场地地下水联合修复技术示范研发项目经费						1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关	
广东省科技金融综合服务中心广州分中心建设(市配套)	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关	
广州市科学技术局转来项目经费	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关	
2014 年度对口帮扶产业园区第二批企业贷款贴息	1,015,235.27		29,006.76	其他收益			986,228.51	与收益相关	
九洲江流域生态补偿项目资金固体废物项目专项资金			27,777.80	其他收益		922,222.16	894,444.36	与资产相关	
新能源自卸船项目	913,134.55		28,535.45	其他收益			884,599.10	与资产相关	
2014 区战略性新兴产业基金补助			28,409.10	其他收益		903,409.06	874,999.96	与资产相关	
广州文化特色品牌推广项目资金		800,000.00					800,000.00	与资产相关	
直链式多点热源热脱附设备开发与应用示范经费		40,000.00				730,000.00	770,000.00	与收益相关	
#1 湿式静电除尘器改造项目	690,017.23						690,017.23	与资产相关	
2012 年地方特色产业中小企业发展资金			22,222.20	其他收益		706,666.74	684,444.54	与资产相关	
节能专项资金	733,333.16		59,090.94	其他收益			674,242.22	与资产相关	
市孵化器发展补助	692,448.60		22,000.00	其他收益			670,448.60	与收益相关	

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
广州生产力促进中心科技服务能力提升		1,000,000.00	374,187.90	其他收益			625,812.10	与收益相关	
三水区 2018 年度科技创新平台立项扶持资金	622,641.51						622,641.51	与收益相关	
广州市环境保护局 2014 年重点污染防治工程广州珠江电厂#1、#2 机组脱硝还原剂液氨改尿素项目首期补助	809,911.27		202,477.92	其他收益			607,433.35	与资产相关	
垃圾压缩站日常运营监管工作经费补助	747,285.37					-142,068.79	605,216.08	与资产相关	
增城区创新业领军团队项目资金专款	600,000.00						600,000.00	与资产相关	
第八批南宁市特聘专家聘任合同（董晓丽）		187,500.00				387,500.00	575,000.00	与收益相关	
高效电镀污水综合治理关键技术研发与应用示范项目经费						558,000.00	558,000.00	与收益相关	
珠三角城市群综合科技服务平台研发与应用示范	500,800.00	26,300.00					527,100.00	与资产相关	
再生纸造纸废水抗钙化厌氧反应器开发及应用示范项目资金						500,000.00	500,000.00	与收益相关	
澜沧江—湄公河水环境技术创新平台资金						500,000.00	500,000.00	与收益相关	
石油炼化污染场地地下水强化生物反应联合修复技术研发及示范项目经费						496,000.00	496,000.00	与收益相关	
全州 15+1 乡镇污水处理项目政府与社会资本合作（PPP 模式）投资建设运营补助						476,300.00	476,300.00	与收益相关	
典型岩溶洼地土壤—地下水污染综合防控技术研究与应用示范		450,000.00					450,000.00	与收益相关	
广州科技统计与创新监测服务体系能力建设	1,813,847.75		1,389,950.76	其他收益			423,896.99	与收益相关	
第九批南宁市特聘专家（赵汝和）		387,500.00					387,500.00	与收益相关	
长沙市财政局高新区分局标准厂房奖补资金		400,000.00	12,800.00	其他收益			387,200.00	与资产相关	
广州市金融保险示范工程专项资金	550,416.91		165,125.28	其他收益			385,291.63	与收益相关	

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
南宁市第七批特聘专家黄少斌		187,500.00				187,500.00	375,000.00	与收益相关	
农产品订单交易平台	429,000.00		58,500.00	其他收益			370,500.00	与收益相关	
黑臭水体综合治理关键技术开发与应用示范项目经费						355,592.00	355,592.00	与收益相关	
可持续发展议程创新示范区规划与建设方案研究	335,836.98						335,836.98	与收益相关	
广清科技合作创新服务平台建设专项经费		330,000.00					330,000.00	与资产相关	
2019 科普能力建设及科普活动成效监测评估	334,109.84		4,647.70	其他收益			329,462.14	与收益相关	
基础性科技服务资源池研发及应用	519,766.00	32,800.00	228,484.14	其他收益			324,081.86	与收益相关	
碳/硅活化改性的农业废弃物生物炭钝化材料研发与应用示范项目经费		133,000.00				190,000.00	323,000.00	与收益相关	
研发项目补助-项目编号 20212149		320,000.00					320,000.00	与收益相关	
2020 年广州市科普资源统筹及科普云建设计划	494,156.22		179,450.30	其他收益			314,705.92	与收益相关	
广东省科技金融综合服务中心广州分中心科技金融服务可持续发展	421,885.02		117,048.75	其他收益			304,836.27	与收益相关	
生活垃圾焚烧烟气二噁英类防控技术研发与应用项目经费	300,000.00						300,000.00	与收益相关	
电解法次氯酸钠发生装置技术及核心装备开发项目经费						300,000.00	300,000.00	与收益相关	
炉渣粉煤灰综合利用系统（2014 年 07 年竣工）	382,500.00		90,000.00	其他收益			292,500.00	与资产相关	
渔业加工医用原料项目		300,000.00	19,497.57	其他收益			280,502.43	与收益相关	
南沙珠啤项目节能资金	280,500.00		18,000.00	其他收益			262,500.00	与资产相关	
结构重组与活化改性的磷矿废石钝化材料研发与应用项目经费		105,000.00				150,000.00	255,000.00	与收益相关	
多活性官能团修饰的生物驯化工业铁泥钝化材料研发与应用项目经费		255,000.00					255,000.00	与收益相关	
生产余料收集循环利用系统	351,166.67		98,000.00	其他收益			253,166.67	与资产相关	

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
2020 年度邕江计划项目补助款（陈国宁）		250,000.00					250,000.00	与收益相关	
落后电机淘汰升级改造	292,071.36		58,414.32	其他收益			233,657.04	与资产相关	
综合产权交易服务系统软件开发项目	278,000.01		55,599.77	其他收益			222,400.24	与资产相关	
省科技金融服务中心广州高新区分中心	215,086.20						215,086.20	与收益相关	
2019 年省商务厅促进经济高质量发展资金补助	215,000.00						215,000.00	与收益相关	
第七资源热力电厂二期工程及配套设施项目资金补助（从化项目）	210,000.00						210,000.00	与资产相关	
2018 年省工程中心市级配置扶持资金	200,000.00						200,000.00	与收益相关	
技术创新与人工智能应用高级研修班	200,000.00						200,000.00	与收益相关	
2021 年度东盟杰出青年科学家来华入桂工作项目（老挝杰青 ALONG）		200,000.00					200,000.00	与收益相关	
广交所集聚园区交易平台数据处理中心平台	399,999.99		200,000.35	其他收益			199,999.64	与资产相关	
“广州科普资源”微信公众号科普传播平台运营	199,700.00						199,700.00	与收益相关	
第二期“深化穗澳合作，助力湾区建设”专题交流研讨活动	200,000.00		1,025.00	其他收益			198,975.00	与收益相关	
2021 科技活动周之广州科技嘉年华系列活动		1,500,000.00	1,307,780.78	其他收益			192,219.22	与收益相关	
南宁市第六批特聘专家（兰华春）						187,500.00	187,500.00	与收益相关	
预制水产品辐照加工项目	399,194.80		214,525.67	其他收益			184,669.13	与收益相关	
其他综合资金	223,368.00	456,665.18	501,849.91	其他收益			178,183.27	与收益相关	
广州创新创业服务资源共享平台建设项目	190,231.38		13,000.00	其他收益			177,231.38	与收益相关	
2021 年广州科技创新资源梳理分析展示		300,000.00	128,009.00	其他收益			171,991.00	与收益相关	
广州城市创新指数体系	152,733.57						152,733.57	与收益相关	
多金属复合污染农田安全利用技术集		150,000.00					150,000.00	与收益相关	

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益 金额	本期计入损益 的列报项目	本期返 还的金 额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关	本期返 还的原 因
成与示范项目经费									
一体化响应果蔬涂膜材料项目	236,275.54		87,339.99	其他收益			148,935.55	与收益相关	
文丘里管射流增压装置送煤气项目	146,502.99						146,502.99	与资产相关	
2020 年广州市科普能力建设及科普活 动成效监测评估	652,124.70		505,828.80	其他收益			146,295.90	与收益相关	
财政 13 年下半年进口贴息款	154,288.61		11,868.35	其他收益			142,420.26	与收益相关	
广州市科技创新法规政策服务能力提 升		500,000.00	361,236.83	其他收益			138,763.17	与收益相关	
广州市科技成果转化与技术转移人才 体系建设	179,372.36		42,362.64	其他收益			137,009.72	与收益相关	
广州创新战略研究院研究课题-科技成 果转化机制及政策创新研究	150,000.00		21,336.00	其他收益			128,664.00	与收益相关	
广州生产力促进中心研发用后补助	126,725.00						126,725.00	与收益相关	
广州市科技创新创业综合服务平台	126,493.43						126,493.43	与收益相关	
广州“十四五”科技政策的创新与突破 研究		160,000.00	40,613.43	其他收益			119,386.57	与收益相关	
2018 年珠江科学大讲堂	109,201.58						109,201.58	与收益相关	
适用于生鲜果蔬保鲜包装膜技术研究		120,000.00	13,623.38	其他收益			106,376.62	与收益相关	
2018 年广州市科普资源库建设及科普 活动成效监测评估	106,106.33						106,106.33	与收益相关	
开发区经发局 13 年下半年进口贴息款	110,488.69		8,499.13	其他收益			101,989.56	与收益相关	
2018 年企业人才培养补贴	102,850.10		2,000.00	其他收益			100,850.10	与收益相关	
基于磷回收与利用和自养脱氮的水产 加工废水高效处理工艺的研发与工程 示范项目经费	100,000.00						100,000.00	与收益相关	
能源管理信息系统建设补助		100,000.00					100,000.00	与资产相关	
变频拖动节能系统（2014 年 1 月竣工）	141,833.33		46,000.00	其他收益			95,833.33	与资产相关	
构建广州科技创新领军企业融资并购 服务平台项目	92,507.75						92,507.75	与收益相关	

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益 金额	本期计入损益 的列报项目	本期返 还的金 额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关	本期返 还的原 因
广州高科技产品科普展示活动	91,027.19						91,027.19	与收益相关	
创新战略研究院研究-国家、省、市创新扶持系列政策知识库建设	90,068.00						90,068.00	与收益相关	
2017 年珠江科学大讲堂	86,991.19						86,991.19	与收益相关	
“创新邦”创新服务产品设计及推广应用	80,150.65						80,150.65	与收益相关	
易拉罐表面处理项目经费	80,000.00	3,000.00	3,000.00	其他收益			80,000.00	与收益相关	
广州国家自主创新示范区空间布局规划研究	79,459.83						79,459.83	与收益相关	
广州创新战略研究院研究课题-新冠疫情应对对我市卫生应急科技支撑建设的启示	197,426.00		118,655.00	其他收益			78,771.00	与收益相关	
广州创新战略研究院课题研究--城市创新活力评价研究	287,810.00		209,222.08	其他收益			78,587.92	与收益相关	
科研机构在广州区域创新体系中的功能和作用研究	326,317.95		248,049.40	其他收益			78,268.55	与收益相关	
广州科技开放日开放补助	77,546.31						77,546.31	与收益相关	
科技装备动员潜力调查	75,179.31		1,549.14	其他收益			73,630.17	与收益相关	
广州创新创业服务资源共享平台建设	74,728.09		7,076.40	其他收益			67,651.69	与收益相关	
挥发性有机气体(VOCs)在线自动监测系统	102,229.45		35,049.96	其他收益			67,179.49	与资产相关	
广州科技型中小企业创新服务平台(省级)	66,755.84						66,755.84	与收益相关	
2021 科普交流之科普帮扶活动组织实施		240,000.00	174,025.99	其他收益			65,974.01	与收益相关	
2018 年技术合同	62,573.44						62,573.44	与收益相关	
基于大数据分析的广州科技项目布局优化及对策研究	212,868.00		151,221.05	其他收益			61,646.95	与收益相关	
2018 年科技小屋系列主题科普互动展品创作	61,446.08						61,446.08	与收益相关	
2021 科普传播之《我身边的科技大咖》专题节目		60,000.00	295.00	其他收益			59,705.00	与收益相关	

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
智库广州化妆品产业创新发展报告	77,318.12		19,058.62	其他收益			58,259.50	与收益相关	
广州市科技金融结合试点工作	55,514.13						55,514.13	与收益相关	
创新战略研究院研究-新冠疫情对广州科技型中小企业发展的影响及对策研究	80,000.00		27,500.00	其他收益			52,500.00	与收益相关	
第九届中国创新创业大赛暨第五届羊城“科创杯”创新创业大赛	120,892.58		70,500.00	其他收益			50,392.58	与收益相关	
广州市科技和信息化局广州科学馆科普教育功能创新性研究	50,277.59						50,277.59	与收益相关	
2021 科普传播之广州家庭创新电视大赛		50,000.00					50,000.00	与收益相关	
广州高校创新资源与区域产业发展匹配度研究		64,000.00	14,250.00	其他收益			49,750.00	与收益相关	
“互联网+”环境下科技服务业发展模式创新研究	49,681.27						49,681.27	与收益相关	
《科普基地认定办法》修订及科普地图编制	49,415.69						49,415.69	与收益相关	
科技特派员杀虫微生物持续控制蔬菜害虫技	99,095.50		52,957.26	其他收益			46,138.24	与收益相关	
广州市行业技术创新公共服务平台建设需求研究	46,030.83						46,030.83	与收益相关	
2020 年广州科技嘉年华系列活动	604,601.29		558,767.77	其他收益			45,833.52	与收益相关	
广州科技创新综合服务平台	43,882.98						43,882.98	与收益相关	
2018 年科技创新宣传和优秀科普视频进地铁	55,934.84		14,150.94	其他收益			41,783.90	与收益相关	
聚焦创新举措与重点产业的科技智库建设研究	71,441.92		32,146.50	其他收益			39,295.42	与收益相关	
广州创新创业服务资源共享平台	37,496.26						37,496.26	与收益相关	
知识产权密集型业高价值专利培育转化项目（生物医药产业）	304,855.21	260,000.00	528,334.77	其他收益			36,520.44	与收益相关	
科技创新宣传和优秀科普地铁视频进地铁	36,152.99						36,152.99	与收益相关	

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
基于科技企业生命周期的科技金融服务体系建设	35,997.00						35,997.00	与收益相关	
广州市打造国家科技产业创新中心龙头战略研究	34,197.16						34,197.16	与收益相关	
华工科研合作经费		240,000.00	207,712.26	其他收益			32,287.74	与收益相关	
广州市科技创新十四五规划专题六“规划目标统计与分析”	63,343.11		32,437.50	其他收益			30,905.61	与收益相关	
广州市科技创新对新动能增长贡献研究	118,953.35		88,129.56	其他收益			30,823.79	与收益相关	
2017 年度市级知识产权项目补助资金	30,000.00						30,000.00	与收益相关	
基于广州科普资源的妇幼创新多元形式科普系列作品制作——不用再为无知而头大		30,000.00					30,000.00	与收益相关	
集聚全球创新资源，建设广州新型国际科技服务枢纽研究	29,904.80						29,904.80	与收益相关	
2019 广州市科普资源统筹及科普云建设计划	29,651.71						29,651.71	与收益相关	
2018 年广州高科技产品科普展示活动	25,789.74						25,789.74	与收益相关	
新峰牌水溶肥料和系列微量元素肥的研究开发	41,325.47		17,499.50	其他收益			23,825.97	与收益相关	
广州市科技企业信用信息数据库系统建设二期(成果部)	23,394.00						23,394.00	与收益相关	
广州国家自主创新示范区创新方法企业示范培育基地建设	47,024.00		24,539.71	其他收益			22,484.29	与收益相关	
广州基础与应用基础研究形势分析和前沿布局战略研究		200,000.00	177,976.76	其他收益			22,023.24	与收益相关	
广州市技术经纪人体系建设可持续发展项目		53,143.82	32,256.82	其他收益			20,887.00	与收益相关	
生产力促进中心综合性科技服务体系建设(成果部)	20,344.90						20,344.90	与收益相关	
广州市科技报告制度设计与实施方案研究	20,187.81						20,187.81	与收益相关	
2018 年 STEM 教育课程设计及实践活动	19,310.64						19,310.64	与收益相关	

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益 金额	本期计入损益 的列报项目	本期返 还的金 额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关	本期返 还的原 因
2017 年院士进校园	18,778.27						18,778.27	与收益相关	
广州创新战略研究院研究课题--广州 科技园区发展研究	107,979.00		89,400.00	其他收益			18,579.00	与收益相关	
2020 年《我身边的科技大咖》专题节 目	60,000.00		43,242.00	其他收益			16,758.00	与收益相关	
广州市科技创新委员会广州科学馆优 秀科普展品方案征集活动	15,308.60						15,308.60	与收益相关	
2019 科技开放日系列活动	35,132.00		20,000.00	其他收益			15,132.00	与收益相关	
创新方法示范培育企业创新团队培育	14,924.32						14,924.32	与收益相关	
科普工作者科普活动教程编写及培训	14,422.87						14,422.87	与收益相关	
辐照改性的纳米抗菌纸	31,000.00		16,830.85	其他收益			14,169.15	与收益相关	
广州市科技成果转化服务模式及服务 体系建设研究	14,028.26						14,028.26	与收益相关	
科技情报进企业专题科普	13,670.06						13,670.06	与收益相关	
2019 年广州科技嘉年华系列活动	27,785.65		14,242.00	其他收益			13,543.65	与收益相关	
广州在粤港澳大湾区建设中的科技创 新定位及支撑	15,933.81		3,842.10	其他收益			12,091.71	与收益相关	
淀粉基表面活性剂系列产品的开发及 低成本工艺研究	11,981.00						11,981.00	与收益相关	
第六期“促进穗港合作，提升创新能力” 专题交流研讨活动	10,420.00						10,420.00	与收益相关	
广州市战略性新兴产业企业创新方法 推广应用	9,902.77						9,902.77	与收益相关	
广州市科技计划项目中后期监督管理 研究	9,485.70						9,485.70	与收益相关	
2018 年 1-12 月河源市市级促进投保出 口信用保险资金	6,964.60						6,964.60	与收益相关	
广州市科技创新人才培养服务能力建 设	2,001.93						2,001.93	与收益相关	
“科技小屋”都市农业与生物入侵专题 进社区科普宣传活动	1,693.03						1,693.03	与收益相关	

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益 金额	本期计入损益 的列报项目	本期返 还的金 额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关	本期返 还的原 因
辐照技术科普宣传资料	1,657.76						1,657.76	与收益相关	
2-(2,4-二氯苄基)-苯并咪唑的工艺技术改造	1,377.90						1,377.90	与收益相关	
珠三角国家自主创新示范区政策研究	1,155.55						1,155.55	与收益相关	
广州科普地图 201901201912（市科协）	3,958.25		3,328.00	其他收益			630.25	与收益相关	
2018 年“科技开放日”开放补助	403.50						403.50	与收益相关	
广州生产力促进中心专业镇服务平台建设	56.57						56.57	与收益相关	
2017 年度对口帮扶产业园区企业贷款贴息补助	0.60						0.60	与收益相关	
危险化学品应急救援队伍专项经费	150,000.00					-150,000.00		与收益相关	
18 年高企奖励		400,000.00	400,000.00	其他收益				与收益相关	
2019 广州科技创新服务示范机构建设	44,039.01		44,039.01	其他收益				与收益相关	
大宗商品现货和电子交易平台项目	2,000,000.00					-2,000,000.00		与收益相关	
促进经济发展专项资金（基于绿色金融体系的生态补偿平台）	276,800.00					-276,800.00		与收益相关	
美国环保协会北京代表处项目《基于国家自愿减排量的“一带一路”碳市场链接研究》	102,201.26					-102,201.26		与收益相关	
二氧化氯制备及清洁漂白关键技术与装备开发及应用项目经费			10,500,000.00	其他收益		10,500,000.00		与收益相关	
科技项目经费			9,100,000.00	其他收益		9,100,000.00		与收益相关	
污染场地土壤热脱附修复关键技术引进与装备联合研发项目经费			2,500,000.00	其他收益		2,500,000.00		与收益相关	
南宁市 2014 年第二批重点技术改造项目财政补助资金			1,777,777.85	其他收益		1,777,777.85		与资产相关	
煤矸石-粉煤灰-脱硫石膏-硅砂尾矿基新型建材关键制备技术及其工程示范专项资金			1,200,000.00	其他收益		1,200,000.00		与收益相关	
典型硫化物矿区土壤重金属污染地球化学工程修复技术与防控示范项目资			800,000.00	其他收益		800,000.00		与收益相关	

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益 金额	本期计入损益 的列报项目	本期返 还的金 额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关	本期返 还的原 因
金									
北部湾陆海统筹环境监控预警与污染治理技术研发及示范项目经费			625,000.00	其他收益		625,000.00		与收益相关	
长沙市科学技术局专项款			600,000.00	其他收益		600,000.00		与收益相关	
农业集水区污水净化与循环利用技术及设备研发补助			560,000.00	其他收益		560,000.00		与收益相关	
工业 VOCs 废气高效生物过滤技术引进及合作开发补助			250,000.00	其他收益		250,000.00		与收益相关	
一体式分相土壤修复反应器关键技术及设备研发资金			250,000.00	其他收益		250,000.00		与收益相关	
2017 年人才小高地专项经费			200,000.00	其他收益		200,000.00		与收益相关	
Khin Cho Aye (缅甸) 2019 年度第五批杰出青年科学家来华入桂项目经费			200,000.00	其他收益		200,000.00		与收益相关	
博世科网岭环保产业基地建设项目			200,000.00	其他收益		200,000.00		与资产相关	
轻度轻微污染农田地球化学工程/钝化阻隔技术集成与示范课题专项经费			170,000.00	其他收益		170,000.00		与收益相关	
珠三角镉砷和面源污染农田综合防治与修复技术示范项目补助			150,000.00	其他收益		150,000.00		与收益相关	
2019 年度株洲市非公有制中小微企业发展资金项目			100,000.00	其他收益		100,000.00		与收益相关	
南宁环保管家公共技术服务创新平台项目			100,000.00	其他收益		100,000.00		与收益相关	
南宁环保管家人才小高地			100,000.00	其他收益		100,000.00		与收益相关	
芦淞区经济科技信息化局 2018 年株洲市中小企业发展专项资金			39,152.55	其他收益		39,152.55		与收益相关	
中国科学院广州能源研究所经费	450,000.00		450,000.00	其他收益				与收益相关	
兴丰生活垃圾填埋场设备更新及设备改造工程	3,687,400.88		3,687,400.88	其他收益				与资产相关	
<b>合 计</b>	<b>1,906,111,142.47</b>	<b>100,067,757.44</b>	<b>222,337,157.57</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>120,398,099.98</b>	<b>1,904,137,640.56</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

45、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
宣恩县乡镇污水处理厂项目政府借款本金	72,549,778.00	
已认缴未出资资本金	44,292,200.00	
应付股权收购对价款	318,325,271.54	153,536,299.72
市知识产权质押融资风险补偿基金	40,623,578.07	40,500,473.99
广州市市科技型中小企业信贷风险补偿资金池	13,295,216.07	
地铁搬运补偿金	519,387.17	519,387.17
风险补偿资金池总户	10,182,863.11	16,307,138.04
省市联合科技信贷风险准备金	50,556,482.84	50,403,223.52
开发区知识产权质押融资资金池	4,599.59	4,810.37
PPP项目专项补助资金	98,467,011.24	
宣恩县乡镇污水处理厂项目政府借款应付利息	7,349,834.54	
广西北部湾产业直投资基金（有限合伙）对广西博和公司出资	35,000,000.00	
其他	1,486,010.70	1,486,010.70
<b>合 计</b>	<b>692,652,232.87</b>	<b>262,757,343.51</b>

46、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
广州市人民政府	6,526,197,357.97	100.00		652,619,735.80	5,873,577,622.17	90.00
广东省财政厅			652,619,735.80		652,619,735.80	10.00
<b>合 计</b>	<b>6,526,197,357.97</b>	<b>100.00</b>	<b>652,619,735.80</b>	<b>652,619,735.80</b>	<b>6,526,197,357.97</b>	<b>100.00</b>

说明：广东省财政厅下发《广东省财政厅转发财政部关于划转部分国有资本充实社保基金后企业增资财务处理有关事项的通知》（粤财资函〔2021〕13号），将部分股权划拨至广东省财政厅。2021年8月4日，广州市人民政府国有资产监督管理委员会下发《广州市国资委关于广州国资发展控股有限公司章程的批复》（穗国资批〔2021〕78号），批准广州国资发展控股有限公司章程变更，变更后广州市人民政府占比90.00%，广东省财政厅占比10.00%。

47、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,248,604,821.36	156,830,019.59	90,437,896.89	5,314,996,944.06
其他资本公积	5,024,829,381.86	818,898,453.46	177,153,294.40	5,666,574,540.92
<b>合 计</b>	<b>10,273,434,203.22</b>	<b>975,728,473.05</b>	<b>267,591,191.29</b>	<b>10,981,571,484.98</b>
其中：国有独享资本公积				

（1）资本公积-资本溢价当期变动情况如下：

- ①全资子公司广州环保投资集团有限公司增加资本溢价 86,665,589.59 元。其中根据广州市财政局关于市城市管理综合执法局广环大厦等 3 项资产无偿调拨的请示穗财资(2021)5 号文件的通知，将广环大厦一、二层非居住用房、广环厂土地资产、庆丰垃圾分拣中心及分拣设备资产无偿划拨给本公司增加资本溢价 84,709,752.00 元；根据广州市国际健康驿站运营协调小组会议纪要的通知接收广州市水上市容环境卫生管理处划转 6 台车辆增加资本溢价 1,955,837.59 元。
- ②本公司收到市属企业实体产业重大科技创新项目专项扶持资金 8,000,000.00 元（专项扶持项目名称：《广州国际企业孵化器（四期）——生物医药创新孵化基地项目》），增加资本溢价 8,000,000.00 元。
- ③全资子公司广州国有资产管理集团有限公司接收广州市财政局无偿划入广州市财政局无偿划拨中山六路 325 号 1-2 层物业增加资本溢价 50,196,930.00 元，广州市财政局无偿划入房产增加资本溢价 11,967,500.00 元。
- ④根据《广州市国资委关于无偿划转广东安达交通工程有限公司 87.38%股权事项的批复》，全资子公司广州交易所有限公司下属子公司广州产权道资产管理有限公司持有的广州安达交通工程有限公司 87.38%股权无偿划转给广州市建筑集团有限公司，冲减资本溢价 13,941,637.79 元。
- ⑤全资子公司广州国有资产管理集团有限公司下属子公司广州饮食服务企业集团有限公司无偿划出无形资产 3,797.69 元给越秀集团公司。
- ⑥全资子公司广州环保投资集团有限公司支付划入本公司前归属于市政府的分红，冲减当期资本公积 76,492,461.41 元。

（2）资本公积-其他资本公积当期变动情况如下：

- ①全资子公司广州国有资产管理集团有限公司下属子公司广州市第三煤矿有限公司广州红棉吉它有限公司账外资产按审计局整改意见入账增加资本公积 10,761,602.00 元。
- ②全资子公司广州交易所集团有限公司向广东联合产权中心有限公司出售子公司广州产权交易所有限公司 35%的股权，股权的转让金额与按 35%比例计算的长期股权投资账面金额之间的差额增加其他资本公积，涉及金额 93,747,450.00 元。
- ③子公司珠江啤酒股份有限公司搬迁补助扣除资产补助后的余额，增加其他资本公积 407,324.74 元。
- ④根据子公司广州发展集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划激励，广州发展集团股份有限公司将库存股授予激励对象，减少其他资本公积 67,538,427.33 元，本公司按股比分享金额 42,626,588.67 元。本期股权支付增加其他资本公积 11,210,669.41 元，本公司按股比分享金额 7,075,565.90 元。

⑤全资子公司广州交易所集团有限公司下属子公司广州产权拍卖行有限公司 2021 年注销，广州市对外服务贸易有限公司、广州外贸贸易发展公司 2021 年被强制清算，不纳入合并范围，冲减划入时已计入其他资本公积 8,333,423.43 元。

⑥本公司处置子公司广州珠江啤酒股份有限公司 0.238754% 股权，不丧失控制权而增加其他资本公积 38,979,891.87 元。

⑦本公司增持子公司广州发展集团股份有限公司导致股比变动，增加其他资本公积 10,993,663.78 元。

⑧全资子公司广州环保投资集团有限公司减少其他资本公积 116,752,230.37 元，为购买广西博世科环保科技股份有限公司少数股权取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有该公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额。

⑨其他当期变动系本公司及子公司当期权益法核算的长期股权投资变动增加其他资本公积 648,453,133.12 元，减少其他资本公积 961,229.88 元。

#### 48、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	57,732,580.52	70,117,527.03	70,862,310.74	56,987,796.81	

#### 49、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	2,159,558,760.32	53,081,978.79		2,212,640,739.11

#### 50、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	6,994,781,041.83	5,794,948,671.55
期初调整金额	215,739,877.13	235,887,931.74
本期期初余额	7,210,520,918.96	6,030,836,603.29
本期增加额	1,386,859,263.13	1,235,758,013.34
其中：本期净利润转入	1,168,337,330.62	1,169,904,381.86
其他调整因素	218,521,932.51	65,853,631.48
本期减少额	449,192,625.38	271,813,574.80
其中：本期提取盈余公积数	53,081,978.79	41,565,773.08
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	396,110,646.59	230,213,572.56
转增资本		
其他减少		34,229.16
本期期末余额	8,148,187,556.71	6,994,781,041.83

本期其他调整因素变动原因：本公司处置其他权益工具投资，将其他综合收益转入未分配利润，处置金额为 218,521,932.51 元。

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

51、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,599,246,603.63	42,708,542,562.39	40,438,470,380.05	34,650,874,665.15
其他业务	1,552,108,414.35	788,423,080.47	1,443,193,961.73	716,202,884.76
<b>合 计</b>	<b>49,151,355,017.98</b>	<b>43,496,965,642.86</b>	<b>41,881,664,341.78</b>	<b>35,367,077,549.91</b>

（2）行业划分

主要行业类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
电力业务	9,082,204,314.61	9,232,358,972.40	7,254,482,303.57	5,729,767,644.32
能源物流业务	22,616,971,669.38	21,673,843,779.70	20,181,788,818.71	19,798,599,922.26
燃气业务	5,398,680,204.15	5,168,888,835.75	4,067,907,033.73	3,149,077,966.54
新能源业务	1,417,955,733.54	509,645,121.31	673,015,446.36	250,648,064.31
啤酒及相关业务	4,417,092,232.05	2,467,010,957.08	4,134,750,591.78	2,068,585,018.07
贸易业务	404,938,411.24	380,481,947.92	2,644,739,714.76	2,634,255,685.41
环保及相关业务	4,261,404,038.66	3,276,312,948.23	1,481,786,471.14	1,019,940,364.24
小 计	47,599,246,603.63	42,708,542,562.39	40,438,470,380.05	34,650,874,665.15
其他业务：				
工程及相关业务	89,509,769.59	58,351,749.35	129,427,448.61	99,076,806.25
金融业务	99,097,918.02	6,375,394.56	103,542,767.84	711,466.54
物业租赁及相关服务	272,940,694.12	108,498,114.30	241,779,009.32	88,777,582.19
其他业务	1,090,560,032.62	615,197,822.26	968,444,735.96	527,637,029.78
小 计	1,552,108,414.35	788,423,080.47	1,443,193,961.73	716,202,884.76
<b>合 计</b>	<b>49,151,355,017.98</b>	<b>43,496,965,642.86</b>	<b>41,881,664,341.78</b>	<b>35,367,077,549.91</b>

52、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
包装费	729,348.73	1,180,297.06
运输费	42,265,480.14	174,869,403.97
装卸费	5,494,874.27	5,882,094.98
仓储保管费	331,713.38	3,143,534.30
保险费	145,579.10	148,597.76
展览费	19,652,909.78	19,576,071.03
广告费	71,341,764.64	77,689,274.83
销售服务费	398,137,160.39	269,643,171.31

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	348,395,986.17	288,105,363.49
业务经费	33,624,255.61	17,981,239.43
委托代销手续费		
折旧费	20,235,143.37	20,672,638.94
修理费	1,443,649.32	6,146,436.88
样品及产品损耗	1,287,950.62	1,411,653.01
其他	117,858,114.94	139,153,790.42
<b>合 计</b>	<b>1,060,943,930.46</b>	<b>1,025,603,567.41</b>

53、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,285,775,099.64	1,104,514,782.91
保险费	5,152,011.24	6,121,044.77
折旧费	124,840,024.53	86,307,163.78
修理费	39,884,366.20	32,793,027.89
无形资产摊销	70,773,731.73	77,738,563.03
存货盘亏	-111,503.61	117,969.27
业务招待费	16,143,235.25	5,642,929.43
差旅费	15,502,135.48	7,757,952.95
办公费	63,924,870.23	47,165,293.27
会议费	3,050,109.55	1,077,831.22
诉讼费	233,976.81	282,212.76
聘请中介机构费	58,673,807.06	40,123,358.61
其中：年度决算审计费用	9,885,334.49	6,969,977.25
咨询费	27,357,867.27	47,560,610.70
技术转让费	89,361.72	24,268.00
董事会费	1,734,554.80	546,728.62
排污费	161,377.03	201,580.18
其他	210,778,503.05	211,025,674.53
<b>合 计</b>	<b>1,923,963,527.98</b>	<b>1,669,000,991.92</b>

54、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	388,194,788.34	312,661,878.34
材料费	10,149,990.49	
水电燃气费	1,272,845.59	
折旧与摊销费	72,095,623.64	53,911,006.95
材料、燃料、动力费用	86,311,646.33	
直接投入费用	391,287,831.24	357,167,211.39

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
委托外部研究开发费用	8,759,429.00	10,738,720.23
其他	82,013,523.64	65,323,413.43
<b>合 计</b>	<b>1,040,085,678.27</b>	<b>799,802,230.34</b>

55、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	1,945,649,226.46	1,462,809,008.70
减：利息资本化		
利息费用净额	1,945,649,226.46	1,462,809,008.70
减：利息收入	441,296,932.88	353,752,048.99
承兑汇票贴息		
汇兑损益	-77,116.17	11,814,421.70
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	34,737,376.47	30,824,129.52
<b>合 计</b>	<b>1,539,012,553.88</b>	<b>1,151,695,510.93</b>

56、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
发电机组上网电量补贴	84,697,635.00	
广州市土地开发中心珠江啤酒厂地块征储补偿	49,345,182.36	49,345,182.36
垃圾处理设施专项项目	46,554,223.61	48,842,026.00
债务重组收益	41,465,301.74	
李坑一厂和渗滤液厂资产提标改造	23,466,200.40	23,466,200.40
增值税即征即退	13,434,760.89	18,613,912.71
二氧化氯制备及清洁漂白关键技术与装备开发及应用项目经费	10,500,000.00	
增值税进项税加计扣除	10,463,376.30	2,840,019.08
黑臭水体污染控制及水环境质量提升关键技术研发专项资金	9,100,000.00	
能源项目财政补贴	8,926,814.20	3,172,848.60
稳岗补贴	8,795,283.84	3,449,833.62
金沙洲管道收集系统	8,666,658.29	7,085,099.84
高新认定及研发补助	5,895,160.00	4,140,087.00
科研经费补助	5,599,750.85	6,698,299.45
激励企业加大研发奖补	5,060,050.00	318,100.00
李坑发电机组项目补助资金	4,791,646.80	4,791,646.80
增值税进项税加计抵减	4,713,292.34	1,090,300.75
广州国资委赴梅投资扶持资金	4,052,550.88	2,602,225.19
兴丰生活垃圾填埋场设备更新及设备改造工程	3,784,730.07	4,976,468.50
项目补助	3,621,225.15	1,584,037.40

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
其他	3,183,384.18	11,835,516.61
南沙中央基建投资预算（拨款）	3,148,800.00	3,148,800.00
李坑一厂、二厂资产提标改造	2,933,640.48	
污染场地土壤热脱附修复关键技术引进与装备联合研发项目经费	2,500,000.00	
个税手续费返还	2,493,473.75	886,820.13
产业发展补贴	2,379,160.38	
产教融合税收优惠退税	2,250,349.97	
金沙洲管道收集系统项目补助	2,225,704.58	
2021年自治区服务业发展专项投资计划	2,200,000.00	
广州市孵化器和众创空间奖励性补助	2,200,000.00	3,000,000.00
2021年度国家级孵化器考核补助	2,100,000.00	
创新平台奖励款	2,000,000.00	
省工程中心财政补贴	2,000,000.00	
长沙市高新区服务业发展项目经费	2,000,000.00	
财政扶持发展资金	1,963,899.12	1,963,899.12
南宁市2014年第二批重点技术改造项目财政补助资金	1,777,777.85	
易拉罐项目技改扶持资金	1,769,381.64	1,769,381.64
易拉罐线质量控制系统研究与应用科技专项资金	1,631,360.16	1,056,978.84
金融服务业扶持奖励金	1,591,000.00	
除尘器改造项目补助金	1,453,194.84	1,453,194.84
广州市增城区财政国库支付中心工业企业技术改造事后奖补项目款	1,417,915.24	1,417,915.24
“超洁净排放”改造奖励资金	1,390,476.00	1,390,476.00
“多重网络化环境工业软件关键技术与系统”项目科研资金	1,280,000.00	
国家技术创新示范企业奖励	1,280,000.00	
广州市增城区财政国库支付中心2017年省工业和信息化发展专项资金	1,223,270.44	1,223,270.44
煤矸石-粉煤灰-脱硫石膏-硅砂尾矿基新型建材关键制备技术及其工程示范专项资金	1,200,000.00	
长沙市高新区制造强省专项资金	1,200,000.00	
2014年第二批城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目中央基建建设投资拨款（增城项目）	1,153,846.15	1,153,846.15
广州市物流标准化试点项目资金	1,079,104.44	1,079,104.44
陆川县固体废弃物制备天然气综合利用项目资金	1,066,666.68	
高新技术企业认定奖	1,020,000.00	120,000.00
科技成果转化及产业化补助	1,000,000.00	
株洲市芦淞区经济科技信息化局-2021年第二批创新型省份建设专项资金	1,000,000.00	
技术合同登记服务补助	951,400.00	594,800.00
长沙市高新区技术改造项目补助	910,800.00	

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
企业研究开发后补助	900,000.00	200,000.00
低氮燃烧器改造项目	884,358.00	884,358.00
典型硫化物矿区土壤重金属污染地球化学工程修复技术与防 控示范项目资金	800,000.00	
工业企业增产奖励	800,000.00	1,000,000.00
钴 60 伽玛射线应用工程技术研究中心	736,959.19	
电机能效提升计划专项资金项目补贴（一炉一塔项目）	721,333.32	721,333.32
以工代训补贴	705,549.27	
2021 年广西博士后"两站"项目补助经费	673,400.00	
四期糖化蒸汽回收再利用技改项目	671,381.52	671,381.52
首期年产 20 万千升啤酒工程贷款贴息	660,000.00	660,000.00
北部湾陆海统筹环境监控预警与污染治理技术研发及示范项 目经费	625,000.00	
其他税费返还	617,991.18	
2021 年度广州市黄埔区广州开发区科技企业孵化器及港澳青 年创新创业补贴	600,000.00	
企业研发机构建设奖金	600,000.00	
长沙市科学技术局专项款	600,000.00	
广州市煤电厂环保改造项目资金	587,846.80	587,846.80
农业集水区污水净化与循环利用技术及设备研发补助	560,000.00	
2020 年生态文明建设专项中央基建投资资金	550,588.20	
高企认定通过奖励区配套	550,000.00	710,000.00
广州市科技局拨入高企补助	526,900.00	
广州市工业转型升级专项资金	519,047.64	519,047.64
减免税	519,003.99	302,055.27
2020 年广州市科普能力建设及科普活动成效监测评估	505,828.80	297,875.30
瞪羚(培育)企业研发投入奖补	503,600.00	
2017 年度高层次创业创新人才（团队）项目资助经费	500,000.00	
2019 年高新技术企业奖励	500,000.00	
8.16 收到南沙区财政局拨付 2020 年度专利技术产业化利奖励	500,000.00	
瞪羚(培育)企业认定奖补	500,000.00	
广州市黄埔区科技局拨付 2020 年省科技创新战略专项资金补 助	500,000.00	
广州市科学技术局 2019 年高新技术企业认定通过奖励	500,000.00	
科技研发补助	500,000.00	450,000.00
资源节约和环境保护 2014 年中央预算内投资计划补助资金	500,000.00	
广东省工业企业技术改造事后奖补资金	484,515.12	484,515.12
长沙市高新区智能制造领域科研支持（研发费用补助）	447,300.00	
2018 年高新通过财政补助	400,000.00	400,000.00
2020 年度创新平台建设专项补助资金	400,000.00	

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
高新技术企业补贴	400,000.00	2,050,000.00
首期年产 20 万千升啤酒工程财政补助	400,000.00	399,999.96
2020-6-Z-2702 南宁市 2020 年现代服务业企业	384,185.20	
收到 2019 年企业奖励奖金	369,349.00	
融资产业发展事项专项资金	354,800.00	1,124,700.00
500 罐线贷款贴息	328,840.80	328,840.80
2021 年省科技创新战略项目补贴	300,000.00	
广州开发区 2021 年度省科技创新战略专项资金	300,000.00	
广州市科学技术局 2021 年科技保险保费补贴	300,000.00	
广州市应急管理局划来 2020 年为限化学品应急救援	300,000.00	
企业贷款贴息	300,000.00	
项目经费	300,000.00	
2020 年湖南省财政奖补资金	290,100.00	
长沙市市级智能制造专项资金	286,600.00	
对外经贸发展专项资金	280,000.00	
2016 省级工业和信息化发展资金	278,361.92	278,361.92
创拓 2019 企业融资成本补贴	254,696.81	
2019 年度主营业务收入增长快补助资金	254,000.00	
南宁高新技术产业开发区财政局, 2020 年高新技术企业认定奖励	250,000.00	
一体式分相土壤修复反应器关键技术及设备研发资金	250,000.00	
广州市交通委员会现代物流资金	249,999.96	249,999.96
培训补贴	248,000.00	
2021 科普交流之市科普能力建设及科普活动成效监测评估	242,609.48	
安全生产应急救援及监管监察能力建设项目	228,723.66	229,373.28
代扣款手续费	221,002.63	233,043.24
新能源企业推广应用补助清算资金	216,000.00	
预制水产品辐照加工项目	214,525.67	100,805.20
华工研发项目合作经费	207,712.26	
脱硝工程补助	202,477.92	4,461,528.20
福山中央基建投资预算（拨款）	200,000.04	200,000.04
2017 年人才小高地专项经费	200,000.00	
2021 年自治区工业企业竣工投产达产奖励资金	200,000.00	
KhinChoAye(缅甸)2019 年度第五批杰出青年科学家来华入桂项目经费	200,000.00	
博世科网岭环保产业基地建设项目	200,000.00	
广州市科学技术局企业创新计划	200,000.00	
凉山州经济责任目标考核奖励资金	200,000.00	
市工业和信息化局划来市级小升规项目配套奖	200,000.00	
综合利用节能减排技改项目差别电价电费收入专项资金	184,899.48	168,133.68

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
2020年度省级打好污染防治攻坚战专项资金	181,739.12	151,449.30
2020年广州市科普资源统筹及科普云建设计划	179,450.30	5,843.78
税费减免	177,789.31	227,152.00
发展港口公司#1、#2泊位岸电工程项目	175,404.48	87,702.24
科技三项费用	173,410.44	179,077.12
现代化物流工程项目	159,983.04	159,983.04
二氧化碳回收利用专项资金	159,801.96	159,801.96
搬迁补偿	158,727.12	228,180.48
广州有轨电车有限公司改造工程补偿款	151,352.88	151,352.88
收到广州市科学技术局科技奖	150,000.00	
广州市扶持企业发展专项资金	142,857.12	142,857.12
供热补助	136,300.00	401,200.00
岸电使用补贴	133,594.92	117,260.25
李坑一分厂钢烟囱防腐设备技术改造项目	133,333.32	33,333.33
沼气脱硫回收综合利用专项资金	114,430.80	114,430.80
科技创新企业发展专项经费	108,000.00	20,000.00
2021年能源管理信息系统建设补助资金	100,000.00	
广州市科技局2021年度广州市孵化器和众创空间绩效评价补助	100,000.00	
省级小升规项目（政府奖励）	100,000.00	
收到2020年新升规省级配套奖励资金补贴	100,000.00	
天河区创新载体绩效提升专项补助	100,000.00	
小升规项目增长奖励资金（广州工信局）	100,000.00	
万宝光伏发电项目环保专项资金	99,999.96	99,999.96
2021科普交流之市科普资源统筹及科普资源库建设	98,851.30	
分布式光伏项目补贴	98,469.00	
生产余料收集循环利用系统	98,000.00	98,000.00
免征增值税	97,210.11	21,341.54
炉渣粉煤灰综合利用系统	90,000.00	90,000.00
李坑二厂2000t/d垃圾焚烧电厂余热锅炉设备性能提升技术改造	89,444.40	22,361.11
一体化响应果蔬涂膜材料项目	87,339.99	63,724.46
中山市工业企业技术改造项目完工评价和事后奖补(普惠性)专项资金	76,773.36	76,773.36
企业研发奖金	71,600.00	
第九届中国创新创业大赛暨第五届羊城“科创杯”创新创业大赛	70,500.00	30,942.62
新型工业化专项引导资金	67,415.76	67,415.76
救灾复产资金	65,865.96	52,003.80
能效电机改造补贴	58,414.32	58,414.32
千吨级新能源电动船充电站项目（一期）	57,569.55	57,569.55

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
技术标准战略资助经费	57,100.00	
失业人员再就业补贴	53,446.13	191,037.18
杀虫微生物持续控制蔬菜害虫技术	52,957.26	904.50
节能专项资金	50,000.04	50,000.04
技术改造与创新专项资金	46,560.00	46,560.00
变频拖动节能系统	46,000.00	46,000.00
2020年罐三线提速技改购买设备奖励	45,801.52	
2019广州科技创新服务示范机构建设	44,039.01	180,524.32
2020年《我身边的科技大咖》专题节目	43,242.00	
收到退回失业保险	43,163.01	
变压器低压回路节能改造资金	42,111.72	42,111.72
失业保险金补贴	40,320.98	365,958.20
国发出清奖励	40,000.00	100,000.00
节水及废水回用补助	40,000.00	
2020年白云区培优龙头骨干企业产业项目补贴款	39,900.88	
工业转型升级专项资金	36,923.04	36,923.04
挥发性有机气体(VOCs)在线自动监测系统	35,049.96	35,049.96
工商业节能专项资金	34,662.00	34,662.00
社保补助	33,523.01	288,263.24
科技保险保费补助	31,941.12	9,900.00
新能源自卸船项目	28,535.45	28,535.45
优质纯生线项目资金	27,692.28	27,692.28
啤酒罐装扩大生产能力改造项目项目	24,895.08	24,895.08
优质纯生线应用与产业化资金	22,222.20	22,222.20
锅炉布袋除尘项目专项资金	22,200.00	22,200.00
2019科技开放日系列活动	20,000.00	175.00
二期扩建技改补助资金	20,000.00	20,000.00
渔业加工医用原料项目	19,497.57	
离退休人员费	19,400.00	
惠民工程款	19,156.44	19,156.44
南沙珠啤项目节能专项资金	18,000.00	18,000.00
辐照改性的纳米抗菌纸	16,830.85	
灌装清洁生产技改项目资金补助	16,356.48	16,356.48
环保工程-大气污染防治环保工程专项补助	15,667.80	15,667.80
更新理瓶机改造生产线技术改造项目	13,953.48	13,953.48
适用于生鲜果蔬保鲜包装膜技术研究	13,623.38	
广州创新创业服务资源共享平台建设项目	13,000.00	90,017.61
公司信息系统优化整合项目	11,320.69	33,962.28
节能电机财政补贴款	11,171.16	11,171.16

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
荔科划入	10,088.52	
战略性新兴产业科技支撑行动	7,792.20	7,792.20
手续费返还	7,627.29	
广州创新创业服务资源共享平台建设	7,076.40	416,187.59
社保退回	6,506.90	62,840.40
工业游示范点项目及配套设施改造资金	5,848.41	44,908.44
收公共服务平台建设专项扶持资金	5,263.20	5,263.20
国内发明专利年费补贴	5,000.00	4,000.00
应急演练经费补助	5,000.00	
2019 科普能力建设及科普活动成效监测评估	4,647.70	572,749.52
广州科普地图 201901201912（市科协）	3,328.00	137,691.55
啤酒糖化洗糟水的回收和综合利用	3,121.68	3,121.68
知识产权奖励	3,000.00	
氨技改补贴资金	1,080.96	179.38
技术改造固定资产补贴	1,075.33	
价格检测	1,000.00	
增值税税控维护费用	280.00	280.00
增值税-销项税免税金额	3.27	3,466.00
#1 炉脱硝改造项目		735,347.71
#2 电袋复合除尘器改造项目		309,684.19
#2 锅炉脱硝改造工程		470,173.02
“广州杀虫微生物种质资源库的建设”补助		289,200.00
《科普基地认定办法》修订及科普地图编制		50.00
2018 年科技小屋系列主题科普互动展品创作		5,912.30
2019 广州市科普资源统筹及科普云建设计划		135,825.50
2019 年孵化器和众创空间奖励		2,200,000.00
2019 年知识产权政策		4,000.00
2020 年高端专业服务业政策扶持奖励		100,000.00
安全生产目标奖励		2,000.00
保险专利项目补助		200,000.00
病毒生物农药与化学农药协调应用		196,388.80
创新创业大赛补助		4,000,000.00
防伪税控机维护费用		280.00
防治重大入侵害虫烟粉虱玫烟色棒		32,079.41
废碱液回收与综合利用资金		10,063.60
复产稳产奖励		50,000.00
复工复产专项补贴		470,000.00
高效电机改造		15,652.10
高新技术企业入库项目		700,000.00

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
广东省防控新型冠状病毒感染科技攻关应急专项		350,000.00
广东省职业技能提升培训补贴		24,000.00
广州开发区科技企业孵化器培育高新技术企业奖励		1,000,000.00
广州开发区科技企业孵化器运营经费补贴		500,000.00
广州市科技局 2020 年度减免租金补助		200,000.00
广州市科技局科技型企业科技创新集成服务机构建设项目后补助款		500,000.00
广州市市场监督管理局专利保险补贴		200,000.00
广州市未成年人科普视频科普传播平台运营奖补贴		50,000.00
技术中心建设费用		2,000,000.00
就业监测补贴		1,500.00
开发区科技局 2019 年度广州开发区黄埔区创客空间和孵化器培育瞪羚企业奖励		400,000.00
考核奖励		4,000.00
科技创新载体高质量发展专项补贴		200,000.00
科技小巨人认定后期补贴		200,000.00
科研项目政府补贴		432,087.75
旅游扶持资金		50,000.00
南海区劳动服务中心延迟复工补助款		1,819.00
能源管理补助资金		100,000.00
企业创新发展参展补贴		50,000.00
企业新招用员工一次性吸纳就业补贴		5,000.00
清洁生产项目资助补贴		50,000.00
区科技局孵化器减免企业租金奖励		500,000.00
燃气锅炉治理		120,000.00
生育一次性待遇费		127,186.34
食品工业企业诚信体系建设补贴		30,000.00
市场开拓扶持资金		8,091,286.12
市级财政机电能效提升计划专项资金		7,500.00
统计工作经费补贴		10,000.00
退还复审培训费		4,940.00
维权保费补贴		1,800,000.00
五台 220 吨/时锅炉采用低氮燃烧技术和选择性催化还原脱硝技术		7,534,100.60
新冠肺炎疫情防控物资采用钴源灭菌项目补助		500,000.00
知识产权保险补贴		1,800,000.00
职工线上试岗培训补贴		257,000.00
职业技能提升行动资金补贴		22,500.00
2019 年度第一批科技计划项目补助经费		1,590,000.00
废水回用工程项目补助		150,000.00

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
复工复产奖励		100,000.00
工业发展政策基金补贴		2,090,000.00
广州港口船舶排放控制补贴		178,410.55
广州市工业和信息化局投资奖励		200,000.00
科技创新扶持资金		677,358.49
科技创新政策软件业政策奖金		500,000.00
亏损企业保险补贴		1,981,079.54
垃圾压缩站日常运营监管工作经费补助		215,153.76
南方人才补贴款		6,252.63
南沙区 2019 年中国创新创业大赛奖励		750,000.00
年报工作经费		6,000.00
小升规资金补贴		500,000.00
增城区服务企业二十条专项资金项目补助		800,000.00
<b>合计</b>	<b>450,607,569.40</b>	<b>285,585,872.01</b>

57、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	450,545,684.91	119,810,825.66
处置长期股权投资产生的投资收益	26,575,026.56	291,679,656.30
交易性金融资产持有期间的投资收益	118,791,748.21	8,660,858.81
处置交易性金融资产取得的投资收益	24,991,506.99	10,966,853.48
其他权益工具投资持有期间的投资收益	253,382,298.21	378,034.91
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（旧准则适用）		110,097,214.25
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		8,197,080.38
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）		165,205,889.08
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		193,576,970.78
债权投资持有期间的投资收益	73,387,976.71	713,521.64
其他债权投资持有期间的投资收益	12,071,701.17	
处置其他债权投资取得的投资收益	2,432,213.85	
其他	11,610,556.06	192,813,494.54
<b>合 计</b>	<b>973,788,712.67</b>	<b>1,102,100,399.83</b>

58、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	10,546,132.37	-2,000,613.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）		1,923,523.85
其他非流动金融资产	264,024,522.72	32,799,735.61

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	-447,120.00	
其他		1,385,916.52
<b>合 计</b>	<b>274,123,535.09</b>	<b>34,108,562.19</b>

59、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-181,324,778.95	-31,517,663.95
其他		1,400,000.00
<b>合 计</b>	<b>-181,324,778.95</b>	<b>-30,117,663.95</b>

60、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧准则适用）	—	-135,445,919.93
存货跌价损失	-128,580,162.00	-219,160,277.46
合同资产减值损失	-147,189,464.90	-340,420.00
合同履约成本减值损失	-13,152,471.23	—
可供出售金融资产减值损失（旧准则适用）		-9,101,727.75
长期股权投资减值损失	-10,360,215.19	-251,211,252.61
投资性房地产减值损失	-753,161.47	
固定资产减值损失	-13,048,083.21	-26,087,415.19
在建工程减值损失	-4,591,050.77	-145,500.00
无形资产减值损失	-1,263,735.57	
商誉减值损失		-54,578,726.32
<b>合 计</b>	<b>-318,938,344.34</b>	<b>-696,071,239.26</b>

61、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	24,461,636.11	43,551,851.46	11,910,762.80
无形资产处置利得	58,060,688.83	399,996,527.96	34,906,897.78
其他	4,711,539.17		45,209.17
<b>合 计</b>	<b>87,233,864.11</b>	<b>443,548,379.42</b>	<b>46,862,869.75</b>

62、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	683,618.39	528,474.61	683,618.39
与企业日常活动无关的政府补助	260,025,497.65	208,871,537.62	260,025,497.65
罚没及赔款收入	1,501,793.27	17,143,610.30	1,501,793.27

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合并成本低于可辨认净资产公允价值份额	21,857,297.78		21,857,297.78
违约金收入	17,454,675.23	41,264,732.44	17,454,675.23
无需支付的款项	3,594,238.55	2,937,354.44	3,594,238.55
债务重组利得	242,189.32	1,220,226.42	242,189.32
其他	4,573,138.80	7,362,941.83	4,573,138.80
<b>合 计</b>	<b>309,932,448.99</b>	<b>279,328,877.66</b>	<b>309,932,448.99</b>

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
2019 年总部企业奖励	498,814.00	
2020 年度市级人才发展专项资金（创新创业团队、新增平台项目）	300,000.00	
奥体功能区（不含广氮）地块第三期补偿款	229,019,942.00	
白云区 2017 年广州市企业研发经费后补助项目（区级资金）拨款		471,600.00
博物馆扶持基金	200,000.00	280,000.00
党史文献研究室年报工作经费		5,660.38
发电权转让收益		196,011,996.80
高校毕业生见习奖励		29,260.00
高新技术企业补贴		50,000.00
高新技术企业后补助金		500,000.00
广州市爱国主义教育基地经费	20,000.00	40,000.00
广州市科学技术协会一次专项经费补贴	18,867.92	
广州市天河区科技工业和信息化局工作经费	3,600.00	
广州市知识产权局专利资助		40,000.00
锅炉补贴		223,888.60
价格检测补助金		1,000.00
节水型企业奖励		30,000.00
就业失业补贴		1,000.00
科技保险补贴		16,058.00
科技工作者状况调查经费		7,000.00
科学技术局 209 科技创新券补助		26,120.00
劳动关系和谐单位奖励金	20,000.00	
南海区人力资源和社会保障局以工代训补贴		18,000.00
年报工作经费		6,000.00
其他	2,116.29	
企 20015 适岗补贴		450,500.00
强优工业企业、优秀工业企业家、优秀工业企业管理团队奖励	100,000.00	
人才补贴	1,800,000.00	
三供一业分离移交补贴资金		137,731.15

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
生态环境重点企业在线监控设施运营补助		33,000.00
失业保险稳岗补贴	25,457.44	103,451.72
市场监督管理局专利资助		10,000.00
收广花一级公路地下管廊及道路快捷化改造工程配套项目征地补偿以现金方式补偿款		2,478,185.00
天河区财政局划拨区商务金融局引进重点企业奖励金		874,900.00
天河区产业发展专项资金支持		710,000.00
新增上规工业企业奖励资金	100,000.00	
以工代训补贴	35,500.00	
疫情防控工作经费		30,000.00
政府补助（轻轨补偿）		6,257,585.97
重点群体税收减免		28,600.00
总部型企业经营贡献奖励	27,881,200.00	
<b>合 计</b>	<b>260,025,497.65</b>	<b>208,871,537.62</b>

63、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,094,786.29	15,173,893.53	6,094,786.29
对外捐赠支出	8,164,683.37	13,175,544.98	8,164,683.37
赔偿金及违约金支出	1,084,156.34	5,961,560.26	1,084,156.34
罚款及滞纳金支出	560,322.45	2,395,059.15	560,322.45
碳排放权履约费用	16,537,451.76	12,462,911.17	16,537,451.76
盘亏损失	8,005.90		8,005.90
三供一业支出		3,426,700.50	
其他支出	48,930,358.19	52,415,144.47	2,384,600.75
<b>合 计</b>	<b>81,379,764.30</b>	<b>105,010,814.06</b>	<b>34,834,006.86</b>

64、所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	547,111,869.77	489,584,102.46
递延所得税调整	-581,729,391.89	143,226,405.63
<b>合 计</b>	<b>-34,617,522.12</b>	<b>632,810,508.09</b>

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

65、归属于母公司所有者的其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
<b>一、以后不能重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>1,500,266,929.70</b>	<b>374,985,654.92</b>	<b>1,125,281,274.78</b>	<b>22,661,940.56</b>	<b>5,665,485.14</b>	<b>16,996,455.42</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	324,310.10		324,310.10	3,187,396.47	796,849.12	2,390,547.35
3、其他权益工具投资公允价值变动	1,499,942,619.60	374,985,654.92	1,124,956,964.68	19,474,544.09	4,868,636.02	14,605,908.07
4、企业自身信用风险公允价值变动	—	—	—			
5、其他						
<b>二、以后将重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>-22,813,835.79</b>		<b>-22,813,835.79</b>	<b>-565,821,338.96</b>	<b>-135,874,878.85</b>	<b>-429,946,460.11</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	-19,116,082.86		-19,116,082.86	-22,321,823.56		-22,321,823.56
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-19,116,082.86		-19,116,082.86	-22,321,823.56		-22,321,823.56
2、其他债权投资公允价值变动	-1,797,247.16		-1,797,247.16			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-1,797,247.16		-1,797,247.16			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益	—	—	—	-535,132,774.43	-133,783,193.61	-401,349,580.82
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	—	—	—			
小 计	—	—	—	-535,132,774.43	-133,783,193.61	-401,349,580.82
4、金融工具重分类计入其他综合收益的金额				—	—	—
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	—	—	—			

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
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））						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
8、外币财务报表折算差额	-1,900,505.77		-1,900,505.77	-8,366,740.97	-2,091,685.24	-6,275,055.73
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-1,900,505.77		-1,900,505.77	-8,366,740.97	-2,091,685.24	-6,275,055.73
9、其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的净额						
小 计						
<b>三、其他综合收益合计</b>	<b>1,477,453,093.91</b>	<b>374,985,654.92</b>	<b>1,102,467,438.99</b>	<b>-543,159,398.40</b>	<b>-130,209,393.71</b>	<b>-412,950,004.69</b>

## 66、股份支付

子公司广州发展集团股份有限公司2021年6月30日召开2020年年度股东大会审议批准《广州发展集团股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要和《广州发展集团股份有限公司2021年A股限制性股票激励计划实施考核管理办法》，并授权公司董事会全权办理2021年限制性股票激励计划相关事宜。2021年8月30日，经贵公司第八届董事会第三十三次会议审议通过《关于通过调整公司2021年限制性股票激励计划相关事项的决议》和《关于同意向公司2021年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的决议》：经审议，公司全体董事一致同意对2021年限制性股票激励计划授予激励对象名单及授予价格进行调整，授予激励对象人数由202人调整为197人，授予价格由3.99元/股调整为3.82元/股；公司全体董事一致同意确定2021年8月30日为本次限制性股票的授予日，向197名激励对象授予27,259,986股限制性股票，授予价格为3.82元/股。授予的股票来源为贵公司已回购的公司人民币A股普通股股票，公司收到197名激励对象缴存的出资额104,133,146.52元。

激励对象获授的全部限制性股票分三批次解除限售，限售期分别为24个月、36个月、48个月，均自激励对象获授限制性股票完成登记之日起计算。

解除限售安排	解除限售期间	解除限售比例
限制性股票 第一个解除限售期	自限制性股票完成授予登记日起24个月后的首个交易日起至限制性股票完成授予登记日起36个月内的最后一个交易日当日	40%
限制性股票 第二个解除限售期	自限制性股票完成授予登记日起36个月后的首个交易日起至限制性股票完成授予登记日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%
限制性股票 第三个解除限售期	自限制性股票完成授予登记日起48个月后的首个交易日起至限制性股票完成授予登记日起60个月内的最后一个交易日当日止	30%

限制性股票解锁的公司层面的业绩考核要求：

解除限售期	业绩考核指标
限制性股票第一个解除限售期	①以2019年业绩为基数，2022年公司扣除非经常性损益后的净资产收益率（扣非ROE）年复合增长率不低于5%，即2022年扣非ROE不低于5.03%，且不低于行业均值或对标企业75分位； ②以2019年业绩为基数，2022年扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润增长率不低于30%，且不低于行业均值或对标企业75分位； ③以2019年末的风电、光伏、气电等绿色低碳电力控制装机容量为基数，2022年末的绿色低碳电力控制装机容量累计增长不低于150万千瓦。
限制性股票第二个解除限售期	①以2019年业绩为基数，2023年公司扣除非经常性损益后净资产收益率（扣非ROE）年复合增长率不低于5%，即2023年扣非ROE不低于5.28%，且不低于行业均值或对标企业75分位； ②以2019年业绩为基数，2023年扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润增长率不低于40%，且不低于行业均值或对标企业75分位； ③以2019年末的风电、光伏、气电等绿色低碳电力控制装机容量为基数，2023年末的绿色低碳电力控制装机容量累计增长不低于300万千瓦。
限制性股票第三个解除限售期	①以2019年业绩为基数，2024年公司扣除非经常性损益后的净资产收益率（扣非ROE）年复合增长率不低于5%，即2024年扣非ROE不低于5.54%，且不低于行业均值或对标企业75分位； ②以2019年业绩为基数，2024年扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润增长率不低于50%，且不低于行业均值或对标企业75分位；

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

解除限售期	业绩考核指标
	③以 2019 年末的风电、光伏、气电等绿色低碳电力控制装机容量为基数，2024 年末的绿色低碳电力控制装机容量累计增长不低于 450 万千瓦。

(1) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	27,259,986
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格 3.82 元/股，共 27,259,986 股，其中：10,903,994 股解锁期为 2023 年 8 月 31 日至 2024 年 8 月 30 日；8,177,996 股解锁期为 2024 年 9 月 2 日至 2025 年 8 月 29 日；8,177,996 股解锁期为 2025 年 9 月 1 日至 2025 年 8 月 28 日。

(2) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予价格以激励计划草案公告前 1 个交易日的公司股票交易均价的 60%，为 3.99 元/股；公司于 2021 年 6 月 30 日召开 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2020 年度利润分配方案的议案》，本次利润分配每股派发现金红利 0.17 元（含税），根据公司 2020 年年度股东大会的授权，公司董事会对授予价格进行调整，由 3.99 元/股调整为 3.82 元/股。限制性股票的单位成本=限制性股票的公允价值-授予价格，其中，限制性股票的公允价值=授予日收盘价。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司根据在职激励对象对应的权益工具，2019 年度公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无。
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	11,210,669.41
以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,210,669.41

67、合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	992,004,344.02	1,969,142,395.58
加：资产减值损失	318,938,344.34	696,071,239.26
信用减值损失	181,324,778.95	30,117,663.95
固定资产折旧、投资性房地产	1,913,575,335.22	1,731,293,007.63
使用权资产折旧	116,404,515.57	
无形资产摊销	478,108,485.50	424,953,139.49
长期待摊费用摊销	92,633,764.04	44,083,929.85

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
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）	-87,251,831.50	-443,735,289.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,283,039.99	14,405,877.71
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-274,123,535.09	-34,108,562.19
财务费用（收益以“-”号填列）	1,723,183,290.79	1,423,244,923.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-973,788,712.67	-1,102,100,399.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-686,031,994.70	173,874,814.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	105,745,259.11	-29,365,637.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	890,412,940.89	-446,740,005.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,621,927,201.29	-524,805,822.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	296,278,092.47	-167,069,907.67
其他	-21,389,172.53	-2,570,939.05
经营活动产生的现金流量净额	3,449,379,743.11	3,756,690,428.61
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	—	
当期新增的使用权资产		—
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	15,940,196,577.00	9,464,918,923.54
减：现金的期初余额	9,464,918,923.54	12,240,784,412.65
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	6,475,277,653.46	-2,775,865,489.11

(2) 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物：	1,830,406,613.67
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	678,468,581.33
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	44,824,869.26
取得子公司支付的现金净额	1,196,762,901.60
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	19,263,715.91
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	83,186.73
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	48,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	67,180,529.18

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	15,940,196,577.00	9,464,918,923.54

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	118,556.17	238,807.76
可随时用于支付的银行存款	12,270,474,865.22	1,613,598,118.83
可随时用于支付的其他货币资金	261,613,085.07	95,487,070.97
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项	3,407,990,070.54	1,517,872,240.10
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,940,196,577.00	9,464,918,923.54
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		

68、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	61,180,729.08
其中：美元	5,740,454.99	6.3757	36,599,418.88
欧元	534,308.34	8.8304	4,718,156.37
港币	19,387,909.68	0.8176	15,851,554.95
加元	801,582.32	5.0046	4,011,598.88
应收账款	—	—	93,679,969.76
其中：美元	13,241,251.35	6.3757	84,422,246.23
欧元			
港币			
加元	1,849,842.85	5.0046	9,257,723.53
长期借款	—	—	200,184.00
其中：美元			
欧元			
港币			
加元	40,000.00	5.0046	200,184.00

69、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,409,560,468.00	票据保证金、保函保证金、借款保金、司法冻结等以及存放央行款项
应收账款	1,337,809,907.40	质押借款
固定资产	834,091,305.30	银行授信抵押担保、贷款抵押担保、开立商业汇票质押担保、融资租赁担保
无形资产	1,128,818,220.99	贷款抵押、质押担保
在建工程	20,431,376.20	贷款抵押担保

## 九、或有事项

### 1、或有负债

(1) 全资子公司广州环保投资集团有限公司下属子公司广西博世科环保科技股份有限公司于2019年10月与广西北部湾产业直投资基金（有限合伙）（以下简称“北部湾直投资基金”）、北海市铁山港区大和田城市建设开发有限责任公司就控股子公司广西博和环保科技有限公司签订《增资协议》，由北部湾直投资基金对广西博和增资3500万元，用于北部湾表面处理中心（一期）项目建设，增资后北部湾直投资基金持有广西博和20.79%股权，根据协议约定，广西博世科环保科技股份有限公司对北部湾直投资基金投资总额及其应得未得的投资收益承担连带责任。

(2) 根据子公司广州发展集团股份有限公司第八届董事会第二十七次会议决议，子公司广州发展集团股份有限公司全资子公司能源物流集团按持股比例50%为发展航运公司向民生银行申请的1亿元1年期流动资金贷款提供不可撤销连带责任保证担保，担保期限为自发展航运首次向中国民生银行借入流动资金贷款日起，至所有债务清偿完毕日止。截止2021年12月31日，上述担保余额为5,000.00万元。

## 十、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

(1) 本公司于2022年1月26日发行了2022年度第一期超短期融资券，发行总额人民币12亿元。

(2) 2021年11月11日，本公司与中国民生银行股份有限公司香港分行签订《跨境直贷授信合同》，借款金额22亿元，借款年利率为4.00%。2022年2月22日，广州产投提款5.64亿元，到期日为2023年2月22日。

(3) 2022年1月20日，本公司与中国工商银行广州第一支行签订《流动资金借款合同》【2021年（一支）字01762号】，借款金额6.9亿元，借款年利率为3.20%，借款期限为12个月，到期日为2023年1月10日。

(4) 2022年3月15日，本公司与中国工商银行广州第一支行签订《流动资金借款合同》【2022年（一支）字00369号】，借款金额30亿元，实际提款25亿元，借款年利率为3.00%，借款期限为12个月，到期日为2023年3月10日。

(5) 2022年3月18日，本公司与云南国际信托有限公司签订《云南信托-广甲云成137号单一资金信托股票收益权转让合同》【云信信2022-216-ZR号】，借款金额10亿元，借款年利率为4.60%，借款期限为半年，到期日为2022年9月21日。

(6) 2022年3月21日，本公司与中原信托有限公司签订《中原财富-成长1253期-广州产投控股集合资金信托计划永续债权投资合同》【C22-9-1号】，借款金额10亿元，借款年利率为4.75%，借款期限为3年。

(7) 2022年4月15日，本公司与华夏银行股份有限公司广州分行签订《流动资金借款合同》，借款金额2.5亿元，借款年利率为3.00%，借款期限为1年，到期日为2023年4月18日。

(8) 2022年4月20日，本公司与中国建设银行股份有限公司广东省分行签订《人民币流动资金借款合同》，借款金额2.5亿元，借款年利率为3.00%，借款期限为12个月，到期日为2023年4月21日。

(9) 2022年4月26日，本公司已完成17穗发01债券本息兑付，其中本金兑付30亿元，利息兑付9750万元。

(10) 子公司广州发展集团股份有限公司于2022年4月7日发行了2022年度第一期超短期融资券，发行总额人民币10亿元。

(11) 全资子公司广州环保投资集团有限公司于2022年3月28日发行了绿色可续期公司债券（第一期），发行总额人民币8亿元。

(12) 子公司广州发展集团股份有限公司2022年1月19日召开了第八届董事会第四十次会议和第八届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于使用非公开发行A股股票募集资金置换公司预先投入自筹资金的议案》，同意广州发展集团股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金及已支付发行费用的自筹资金102,610.08万元；审议通过了《关于使用募集资金向全资子公司注资、提供借款实施募投项目的议案》，同意广州发展集团股份有限公司使用募集资金向广州燃气集团有限公司等6家全资子公司注资、提供借款实施募投项目，总金额不超过人民币35.24亿元。

(13) 全资子公司广州环保投资集团有限公司下属子公司广州永兴环保能源有限公司于2022年1月，根据公司股东决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币30,399,449.00元，由广州市城投投资有限公司、科学城（广州）投资集团有限公司、广州市白云城市开发投资集团有限公司、广州环劲投资发展合伙企业（有限合伙）、广州环卓投资发展合伙企业（有限合伙）于2022年12月31日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币230,399,449.00元，实收资本为人民币230,399,449.00元。新增实收资本经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2022年1月26日出具大华验字〔2022〕000064号验资报告。2022年1月26日公司完成名称变更、注册资本变更、公司类型变更，变更后的公司名称为广州环投永兴集团有限公司。

根据广州环投永兴集团有限公司2022年3月1日股东会决议及公司章程（草案），拟以2022年1月31日为基准日，将广州环投永兴集团有限公司整体变更为股份有限公司，注册资本为人民币75,000.00万元。原广州环投永兴集团有限公司的全体股东即为广州环投永兴集团股份有限公司（筹）的全体发起人。股改实收资本经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2022年3月18日出具大华验字〔2022〕000144号验资报告。2022年3月28日公司完成名称变更、注册资本变更、公司类型变更，变更后的公司名称为广州环投永兴集团股份有限公司。

(14) 本公司与广州凯得金融服务集团有限公司、广州南粤投资控股有限公司于2022年1月7日共同签署了《广州凯得金融服务集团有限公司、广州南粤投资控股有限公司与广州产业投资控股集团有限公司、广州金融发展服务中心有限公司之增资协议》，协议约定根据广东联信资产评估有限公司截至2020年12月31日为基准日出具的《联信评

报字[2021]第 A0153 号评估报告》，各方同意以子公司广州金融发展服务中心有限公司净资产评估值为基础，确定本次交易的增资价格为每 1 元注册资本人民币 1.123 元。该资产评估报告已于 2021 年 6 月 9 日经广州市人民政府国有资产监督管理委员会备案。

增资协议签署后，广州凯得金融服务集团有限公司、广州南粤投资控股有限公司向广州金融发展服务中心有限公司投入 6,738 万元认购广州金融发展服务中心有限公司新增注册资本。增资价款 6,000 万元计入广州金融发展服务中心有限公司注册资本，余下部分作为本次增资溢价计入广州金融发展服务中心有限公司资本公积。本次增资完成后，且各投资者足额缴纳出资款后，广州金融发展服务中心有限公司股权结构为广州产业投资控股集团有限公司、广州凯得金融服务集团有限公司、广州南粤投资控股有限公司各持股 33.3333%。

转让完成后，本公司失去对全资子公司广州金融发展服务中心有限公司的控制权。

（15）2022 年 2 月 23 日，广州市国资委下达《广州市国资委关于将广州交易所集团有限公司 90% 国有股权无偿划转至广州交易集团有限公司的通知》（穗国资产权〔2022〕6 号），以 2021 年 12 月 31 日为基准日，将全资子公司广州交易所集团有限公司 90% 股权无偿划转至广州交易集团有限公司。

（16）全资子公司广州交易所集团有限公司下属子公司广州企业财务清算有限公司短期借款期末账面余额为 19,990,000.00 元，2022 年 2 月 18 日，珠海华润银行股份有限公司广州分行向广州市天河区人民法院申请强制执行，执行标的金额 24,710,928 元。广州企业财务清算有限公司已随其母公司广州交易所集团有限公司于 2022 年 2 月 23 日被无偿划出至广州交易集团有限公司。

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

---

广州发展	拟分配的利润或股利	以 2021 年年度利润分配时股权登记日的总股本扣除公司回购专户的股份余额为基数，拟向全体股东（公司回购专户除外）每 10 股派送 1.0 元（含税）现金红利，共计派发现金红利 350,743,523.7 元（最终派送金额以公司 2021 年年度利润分配时股权登记日的总股本扣除公司回购专户的股份余额为基数计算为准）。
珠啤股份	拟分配的利润或股利	以 2021 年 3 月 23 日公司总股本 2,213,328,480 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金人民币 1.20 元（含税），本次共分配现金 265,599,417.60 元。

---

## 十一、关联方关系及其交易

### 1、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

## 2、本公司的合营企业、联营企业情况

### （1）重要的合营企业或联营企业基本信息

重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、15。

### （2）本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	统一社会信用代码
佛山市恒益环保建材有限公司	91440600568282899Q
广州发展航运有限公司	91440101673484513K
广州港发石油化工码头有限公司	91440115743593978H
广州花都中石油昆仑燃气有限公司	91440101562264761M
中远发展航运有限公司	91440101773308103K
国能福泉发电有限公司	91522702666987243D
广州中星仁惠国际医疗管理有限公司	91440101MA5CU6MM7J
广州市超算分布式能源投资有限公司	914401010611160236
广州国资产业发展并购基金合伙企业（有限合伙）	91440101MA5CKXLD6R
广东珠海金湾液化天然气有限公司	91440400669862884F
大同煤矿集团同发东周密煤业有限公司	91140000556571546G
广州明珠C厂发电有限公司	91440101618438696K
广州绿色基础设施产业投资基金管理有限公司	91440101MA5AKLRY12
同煤广发化学工业有限公司	91140000681924312H
广东联合产权交易中心有限公司	91440000MA4WHBU150
广州越秀金融控股集团股份有限公司	914401011904817725
广州国际经贸大厦	914401016184313393
广州恒运企业集团股份有限公司	91440101231215412L
广州市府前物业管理有限公司	91440104708239877N
广州联合交易股份有限公司	91440101190549124H

## 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
BP Singapore Pte. Limited	对子公司有重要影响的子公司股东	
碧辟（中国）投资有限公司广州分公司	参股股东	91440101753666587J
上海瑞华（集团）有限公司	参股股东	9131000060739152X8
索菲亚家居股份有限公司	派出董事、高管的法人或其	9144010174359126X2

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
	他组织	
玉溪中车环保工程有限公司	间接持股	91530422MA6MXUHB8Q
广西南宁北投心圩江环境治理有限公司	间接持股	91450100MA5MTU8K0X
平江县天岳博世科水务有限公司	间接持股	91430626MA4RGJRE4J
株洲南方环境治理有限公司	间接持股	914302005765659017
安徽博世科晶官环保科技有限责任公司	间接持股	91341200MA2P10QB4H

#### 4、关联交易情况

##### （1）关联采购与销售情况

##### A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
佛山市恒益环保建材有限公司	脱硫石灰石浆液、高精砌块等	协议定价	46,355,532.64	0.48	46,756,146.15	0.78
BP Singapore Pte. Limited	油品	协议定价	672,815,939.41	3.10	1,604,853,863.95	8.00
广州发展航运有限公司	运输劳务	协议定价	279,317,026.68	1.29	246,533,591.89	1.23
广州港发石油化工有限公司	装卸服务费、操作费	协议定价	8,021,079.47	0.04	3,898,181.29	0.02
碧辟（中国）投资有限公司广州分公司	外派人员劳务费	协议定价	1,516,672.00	0.25	1,659,996.00	0.15
上海瑞华（集团）有限公司	外派高管劳务费	协议定价	342,522.88	0.06	309,388.48	0.03
广州花都中石油昆仑燃气有限公司	采购天然气	协议定价			1,083,927.27	0.03

##### B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
广州科创智汇一号创业投资合伙企业（有限合伙）	基金管理服务费	协议定价	1,509,433.96	0.14	1,509,433.97	0.24
广州国资产业发展并购基金合伙企业（有限合伙）	基金管理服务费	协议定价	22,649,056.62	2.08	22,649,056.53	3.53
广州国资混改一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理服务费	协议定价	2,999,999.99	0.28	2,502,064.60	0.39
广州中星仁惠国际医疗管理有限公司	人力资源服务费	协议定价	2,122,641.45	0.19	3,915,094.36	0.69

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 %	金额	占同类交易金额的比例 %
广东联合产权交易中心有限公司	服务费	协议定价	1,224,537.74	0.11		
广州越秀金融控股集团股份有限公司	培训费	协议定价	1,132.08	0.00		
广州国际经贸大厦	服务费	协议定价	11,320.76	0.00		
广州恒运企业集团股份有限公司	产业服务收入	协议定价	168,867.92	0.02		
BP Singapore Pte. Limited	仓储费	协议定价	1,140,452.88	0.42	1,124,151.00	0.18
大同煤矿集团同发东周密煤业有限公司	外派管理人员劳务费	协议定价	349,712.74	0.03		
佛山市恒益环保建材有限公司	粉煤灰、蒸汽、石膏浆液、水、炉渣	协议定价	73,298,552.29	0.70	13,705,201.41	0.13
佛山市恒益环保建材有限公司	外派人员劳务费	协议定价	3,150,010.19	0.29	3,109,413.27	0.55
广东珠海金湾液化天然气有限公司	外派人员劳务费	协议定价	535,940.21	0.05	172,966.50	0.03
广州发展航运有限公司	回租业务收入	协议定价	4,602,065.99	1.69	7,174,353.77	1.12
广州发展航运有限公司	加淡水服务	协议定价	36,125.64	0.00-	115,082.69	0.02
广州发展航运有限公司	外派管理人员劳务费	协议定价	2,498,561.24	0.23		
广州港发石油化工码头有限公司	餐厅服务费	协议定价	14,644.02	0.00	31,357.77	0.01
广州港发石油化工码头有限公司	水电费、劳务费等	协议定价	638,765.97	0.06	1,293,154.46	0.23
广州港发石油化工码头有限公司	油品仓储	协议定价	2,405,970.75	0.88	1,758,805.03	0.01
广州花都中石油昆仑燃气有限公司	外派人员劳务费	协议定价	366,630.69	0.03	185,887.78	0.03
广州花都中石油昆仑燃气有限公司	销售天然气	协议定价	1,682,166.06	0.03	416,927.71	0.01
广州市超算分布式能源投资有限公司	销售天然气	协议定价	14,086,994.28	0.26	8,751,685.00	0.22
国能福泉发电有限公司	外派人员劳务费	协议定价	456,706.75	0.04	1,174,813.53	0.21
索菲亚家居股份有限公司	销售天然气	协议定价	237,205.73	0.00	375,799.25	0.01
中远发展航运有限公司	淡水费、电费	协议定价	37,262.73	0.00	123,741.80	0.00
中远发展航运有限公司	外派人员劳务费	协议定价			415,047.31	0.07
玉溪中车环保工程有限公司	提供劳务	协议定价	882,587.78	0.02		
广西南宁北投心圩江环境治理有限公司	提供运营服务	协议定价	983,350.52	0.02		
平江县天岳博世科水务有限公司	提供设计服务	协议定价	587,735.85	0.01		

(2) 其他关联交易

A、担保。

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州发展航运有限公司	50,000,000.00	2021年6月4日	2022年6月3日	否

关联担保情况说明：子公司广州发展集团股份有限公司第八届董事会第二十七次会议审议通过了《关于公司全资子公司广州发展能源物流集团有限公司为广州发展航运有限公司提供担保的议案》，同意其属下全资子公司广州发展能源物流集团有限公司按持有广州发展航运有限公司50%的股权比例，为发展航运公司向中国民生银行申请借入人民币1亿元、利率为4.25%（1年期LPR+40BP）的一年期流动资金贷款向中国民生银行提供最高额不可撤销连带责任保证担保，担保范围为相应本金及其利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金，及中国民生银行实现债权和担保权利的费用。担保期限自发展航运首次向中国民生银行借入流动资金贷款日起，至所有债务清偿完毕日止。

B、租赁。

本公司作为出租方当年确认的租赁收入：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入 金额	上期确认的租赁收入 金额
广州发展航运有限公司	房屋建筑物	1,123,204.52	1,198,285.67
中远发展航运有限公司	房屋建筑物	610,249.08	616,708.13
广州绿色基础设施产业投资基金管理有限公司	房屋建筑物	417,394.29	417,394.29
广州中星仁惠国际医疗管理有限公司	房屋、车位	499,927.62	

C、利息支出

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
广州发展航运有限公司	利息支出	市场定价	282,586.06	10.68	191,191.48	0.02

D、资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
广州花都中石油昆仑燃气有限公司	3,000,000.00	2016-6-8	2019-6-7	已逾期
广州花都中石油昆仑燃气有限公司	1,020,000.00	2019-6-28	2021-6-27	已逾期

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	国能福泉发电有限公司	1,000,000.00	3,000.00		
应收账款	广州恒运企业集团股份有限公司	50,000.00			
应收账款	广东联合产权交易中心有限公司	11,814,502.22		25,991,814.42	
应收账款	佛山市恒益环保建材有限公司	19,057,246.84	124,171.68	56,284,476.21	2,670,514.12
应收账款	广州港发石油化工有限公司	9,990.67	29.97	1,894,416.57	5,683.25
应收账款	广州花都中石油昆仑燃气有限公司	151,058.57	453.18	305,508.57	916.53
应收账款	国能福泉发电有限公司	484,109.16	1,452.33		
应收账款	中远发展航运有限公司			21,788.40	65.37
应收账款	广西南宁北投心圩江环境治理有限公司	21,256,747.81	4,229,753.01		
应收账款	平江县天岳博世科水务有限公司	12,971,500.40	1,293,650.04		
预付款项	佛山市恒益环保建材有限公司	11,875,518.42		8,970,958.19	
预付款项	广州花都中石油昆仑燃气有限公司	450,000.00		450,000.00	
应收股利	广州发展航运有限公司			9,210,228.65	
其他应收款	广东联合产权交易中心有限公司	3,000,000.00			
其他应收款	广州明珠C厂发电有限公司	208,369,431.61	208,369,431.61	208,369,431.61	208,369,431.61
其他应收款	广州市府前物业管理有限公司	9,900.00	29.70	9,900.00	
其他应收款	佛山市恒益环保建材有限公司	1,113,999.37	3,342.00	1,544,240.68	4,632.72
其他应收款	广州发展航运有限公司			22,112,645.40	66,337.94
其他应收款	广州港发石油化工有限公司	130,549.61	391.65	309,100.27	927.30
其他应收款	广州花都中石油昆仑燃气有限公司	710,998.77	2,133.00	197,041.05	591.12
其他应收款	株洲南方环境治理有限公司	2,000,000.00	200,000.00		

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	平江县天岳博世科水务有限公司	246,520.08	12,436.28		
其他应收款	安徽博世科晶官环保科技有限公司	91,000.48	21,873.80		
合同资产	平江县天岳博世科水务有限公司	28,514,000.17	2,837,050.02		
合同资产	广西南宁北投心圩江环境治理有限公司	14,305,326.33	2,861,065.26		
一年内到期的非流动资产	广州花都中石油昆仑燃气有限公司	1,972,878.53		2,061,803.23	
一年内到期的非流动资产	广州发展航运有限公司	97,855.14			
长期应收款	广州发展航运有限公司	40,319,584.86		140,809,939.99	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	BP Singapore Pte. Limited	317,331.48	336,097,860.67
应付账款	佛山市恒益环保建材有限公司		22,352,773.00
应付账款	广州发展航运有限公司	8,098,236.73	14,927,977.18
应付账款	广州港发石油化工码头有限公司		1,451,318.86
应付账款	广州花都中石油昆仑燃气有限公司	62,136.63	1,254,456.63
应付账款	上海瑞华（集团）有限公司	263,805.31	263,805.31
合同负债	广西南宁北投心圩江环境治理有限公司	3,174,309.44	
吸收存款	广州发展航运有限公司	29,647,566.75	19,105,059.27
其他应付款	广州联合交易股份有限公司	3,312.00	3,312.00
其他应付款	碧辟（中国）投资有限公司广州分公司		1,659,996.00
其他应付款	广州发展航运有限公司	127,000.00	127,000.00
其他应付款	上海瑞华（集团）有限公司	1,508,131.65	1,165,608.77
其他应付款	中远发展航运有限公司	90,000.00	90,000.00
其他应付款	安徽博世科晶官环保科技有限公司	3,195,334.05	
其他非流动负债	安徽博世科晶官环保科技有限公司	44,292,200.00	

## 十二、母公司财务报表的主要项目附注

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	265,509,135.06	361,589,673.56
其他货币资金	146,606,264.82	58,387,102.30
<b>合 计</b>	<b>412,115,399.88</b>	<b>419,976,775.86</b>

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
房改房基金专户	13,947,434.67	

### 2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,132,475,286.06	22,206.84
其中：债务工具投资	109,136,274.61	
权益工具投资	42,669,023.88	22,206.84
其他	980,669,987.57	
<b>合 计</b>	<b>1,132,475,286.06</b>	<b>22,206.84</b>

### 3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例（%）		金 额	比例（%）	
1年以内（含1年）	873,694.55	100.00	73,769.91	100.00		

（2）按欠款方归集的期末余额前一名预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
用友网络科技股份有限公司	873,694.55	100.00	--

### 4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	46,225.46	19,117.94

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	45,675.46	18,567.94
1至2年		
2至3年		
3至4年		100.00
4至5年	100.00	350.00
5年以上	450.00	100.00
小计	<b>46,225.46</b>	<b>19,117.94</b>
减：坏账准备		
合计	<b>46,225.46</b>	<b>19,117.94</b>

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收 款项					
按信用风险特征组合计提坏账 准备的其他应收款项	46,225.46	100.00			46,225.46
其中：应收押金和保证金	550.00	1.19			550.00
应收员工款项	32,663.33	70.66			32,663.33
应收其他款项	13,012.13	28.15			13,012.13
合计	<b>46,225.46</b>	<b>—</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>46,225.46</b>

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收 款项					
按信用风险特征组合计提坏账 准备的其他应收款项	19,117.94	100.00			19,117.94
其中：应收押金和保证金	550.00	2.88			550.00
应收员工款项	7,493.90	39.20			7,493.90
应收其他款项	11,074.04	57.92			11,074.04
合计	<b>19,117.94</b>	<b>—</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19,117.94</b>

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

① 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收押金和保证金	550.00			550.00		
应收员工款项	32,663.33			7,493.90		
应收其他款项	13,012.13			11,074.04		
<b>合计</b>	<b>46,225.46</b>			<b>19,117.94</b>		

其他应收款项账面余额变动如下:

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)	
期初余额	19,117.94			19,117.94
期初余额在本期	19,117.94			19,117.94
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	18,269,611.97			18,269,611.97
本期终止确认	-18,242,504.45			-18,242,504.45
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>46,225.46</b>			<b>46,225.46</b>

5、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	1,412,115,000.00	2,086,027.40
一年内到期的其他债权投资	108,542,866.80	64,449,016.20
<b>合计</b>	<b>1,520,657,866.80</b>	<b>66,535,043.60</b>

6、债权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款				1,410,000,000.00		1,410,000,000.00

7、其他债权投资

项目	期末余额	期初余额
债券	104,993,897.14	459,664,259.34

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	14,599,764,532.26	7,830,059,808.03	1,020,686,451.76	21,409,137,888.53
对合营企业投资				
对联营企业投资	5,487,970,045.22	833,200,906.22		6,321,170,951.44
小 计	20,087,734,577.48	8,796,839,856.48	1,154,265,593.99	27,730,308,839.97
减：长期股权投资减值准备				
<b>合 计</b>	<b>20,087,734,577.48</b>	<b>8,796,839,856.48</b>	<b>1,154,265,593.99</b>	<b>27,730,308,839.97</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州发展投资管理有限公司	123,956,449.94			123,956,449.94		
广州发展建设投资有限公司	248,388,054.78			248,388,054.78		
广州国发新联投资有限公司	115,560,000.00	40,440,000.00		156,000,000.00		
广州国发私募证券投资基金管理有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00		50,000,000.00		
广州国发资本管理有限公司	1,600,000,000.00	298,000,000.00		1,898,000,000.00		
广州产投产业园投资发展集团有限公司	2,424,910,125.46			2,424,910,125.46		
广州市国际工程咨询有限公司	22,889,104.77			22,889,104.77		
广州珠江啤酒集团有限公司	1,294,173,440.73		992,985,151.24	301,188,289.49		
广州国有资产管理集团有限公司	595,172,176.27	313,659,588.46	3,797.69	908,827,967.04		
广州科技金融集团有限公司	538,814,970.78	8,000,000.00		546,814,970.78		
广州交易所集团有限公司	353,222,119.24			353,222,119.24		
广州金融发展服务中心有限公司	27,864,383.52			27,864,383.52		
广州珠江啤酒股份有限公司	2,507,261,316.72	993,970,012.07	27,697,502.83	3,473,533,825.96		
广州发展集团股份有限公司	4,032,527,453.17	1,993,300,000.00		6,025,827,453.17		
广州生产力促进中心有限公司		68,182,794.76		68,182,794.76		
广州环保投资集团有限公司	690,024,936.88	4,089,507,412.74		4,779,532,349.62		
<b>合 计</b>	<b>14,599,764,532.26</b>	<b>7,830,059,808.03</b>	<b>1,020,686,451.76</b>	<b>21,409,137,888.53</b>		

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 对联营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额	
					权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业												
广州绿色基础设施产业投资基金管理有限公司	18,000,000.00	18,779,637.76			1,040,485.39						19,820,123.15	
广州绿色基础设施产业投资基金合伙企业（有限合伙）	600,000,000.00	606,706,095.40			23,897,014.45			6,695,770.58			623,907,339.27	
广州越秀金融控股集团股份有限公司	2,705,827,160.75	3,502,446,932.95			274,311,291.02	-4,138,085.94	-6,691,690.06	73,981,250.00	-	2,206,353.09	3,694,153,551.06	
华融证券股份有限公司	1,734,921,180.70	826,284,006.87			18,524,058.45	-17,883,525.37	635,050,628.03				1,461,975,167.98	
广州中咨城轨工程咨询有限公司	8,610,000.00	10,472,983.34			1,679,365.81						12,152,349.15	
广州中星仁惠国际医疗管理有限公司	2,643,400.00		2,500,000.00		-1,111,363.03					-621,617.41	767,019.56	
广州国资产业发展并购基金合伙企业（有限合伙）	500,000,000.00	523,280,388.90			15,995,522.71			30,880,510.34			508,395,401.27	
<b>合计</b>	<b>5,570,001,741.45</b>	<b>5,487,970,045.22</b>	<b>2,500,000.00</b>		<b>334,336,374.80</b>	<b>-22,021,611.31</b>	<b>628,358,937.97</b>	<b>111,557,530.92</b>	<b>1,584,735.68</b>		<b>6,321,170,951.44</b>	

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（4）重要联营企业的主要财务信息

项 目	广州越秀金融控股集团股份有限公司		广州绿色基础设施产业投资基金合伙企业（有限合伙）	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	86,959,389,567.69	64,922,562,507.74	846,571,534.93	1,013,181,936.87
非流动资产	66,371,904,131.25	59,123,557,315.30	195,257,302.50	
<b>资产合计</b>	<b>153,331,293,698.94</b>	<b>124,046,119,823.04</b>	<b>1,041,828,837.43</b>	<b>1,013,181,936.87</b>
流动负债	58,117,415,827.52	44,866,032,598.70		
非流动负债	59,694,405,931.71	47,854,670,527.22		
<b>负债合计</b>	<b>117,811,821,759.23</b>	<b>92,720,703,125.92</b>		
净资产	35,519,471,939.71	31,325,416,697.12	1,041,828,837.43	1,013,181,936.87
按持股比例计算的净资产份额	3,818,343,233.52	3,367,482,294.94	624,784,753.81	607,605,207.54
调整事项	-124,189,682.46	134,964,638.01	-877,414.54	-899,112.14
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>3,694,153,551.06</b>	<b>3,502,446,932.95</b>	<b>623,907,339.27</b>	<b>606,706,095.40</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值	3,475,639,125.00	4,308,668,000.00		

续：

项 目	广州越秀金融控股集团股份有限公司		广州绿色基础设施产业投资基金合伙企业（有限合伙）	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	13,313,875,188.29	9,686,696,648.47		
净利润	3,329,699,778.81	5,248,897,307.56	39,828,837.43	11,181,936.87
其他综合收益	-69,446,423.36	-197,010,663.23		
综合收益总额	3,260,253,355.45	5,051,886,644.33	39,828,837.43	11,181,936.87
企业本期收到的来自联营企业的股利	73,981,250.00	62,064,413.62	6,695,770.58	

（5）不重要联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上期数
联营企业：		
投资账面价值合计	2,003,110,061.11	1,378,817,016.87
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	36,128,069.33	-823,541,426.32
其他综合收益	-17,883,525.37	5,106,012.45
综合收益总额	18,244,543.96	-818,435,413.87

## 9、其他权益工具投资

### （1）其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
广州市浪奇实业股份有限公司	298,115,697.31	364,165,282.94
广州白云山医药集团股份有限公司	1,899,768,960.00	1,800,785,025.00
广州岭南集团控股股份有限公司	645,758,386.10	685,630,715.98
中国电力建设股份有限公司	852,252,980.32	599,227,797.52
广州汽车集团股份有限公司	2,310,028,354.89	2,803,515,816.91
众诚汽车保险股份有限公司	73,509,825.33	72,550,513.26
广州地铁设计研究院有限公司	144,575,979.92	133,631,981.44
广州银行股份有限公司	5,318,154.98	8,112,153.36
<b>合 计</b>	<b>6,229,328,338.85</b>	<b>6,467,619,286.41</b>

### （2）期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广州市浪奇实业股份有限公司			331,884,291.77		出于战略目的而计划长期持有的投资	
广州白云山医药集团股份有限公司	33,122,131.40	591,039,232.00		60,728,067.83	出于战略目的而计划长期持有的投资	减持
广州岭南集团控股股份有限公司			314,644,690.14		出于战略目的而计划长期持有的投资	
中国电力建设股份有限公司	14,307,335.87	32,697,824.74		6,933,555.26	出于战略目的而计划长期持有的投资	减持
广州汽车集团股份有限公司	40,541,200.30	147,296,080.55		150,860,309.42	出于战略目的而计划长期持有的投资	减持
众诚汽车保险股份有限公司					出于战略目的而计划长期持有的投资	
广州地铁设计研究院有限公司	4,751,999.34	97,197,150.58			出于战略目的而计划长期持有的投资	
广州银行股份有限公司	268,233.13	4,982,754.98			出于战略目的而计划长期持有的投资	
<b>合 计</b>	<b>92,990,900.04</b>	<b>873,213,042.85</b>	<b>646,528,981.91</b>	<b>218,521,932.51</b>		

## 10、其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
广州国资国企创新投资基金合伙企业(有限合伙)	207,962,322.57	210,829,395.77

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末公允价值	期初公允价值
广州老字号振兴基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	-
广州越秀集团有限公司	404,008,925.34	379,014,419.76
<b>合 计</b>	<b>661,971,247.91</b>	<b>589,843,815.53</b>

11、投资性房地产

（1）以成本计量

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或 计提	自用房地产 或存货转入	处置	转为自用 房地产	
一、账面原值合计	16,582,500.00					16,582,500.00
1、房屋、建筑物	16,582,500.00					16,582,500.00
二、累计折旧和累计 摊销合计	525,112.60	630,135.12				1,155,247.72
1、房屋、建筑物	525,112.60	630,135.12				1,155,247.72
三、投资性房地产账 面净值合计	16,057,387.40	—	—	—	—	15,427,252.28
1、房屋、建筑物	16,057,387.40	—	—	—	—	15,427,252.28
四、投资性房地产减 值准备累计金额合计						
1、房屋、建筑物						
五、投资性房地产账 面价值合计	16,057,387.40	—	—	—	—	15,427,252.28
1、房屋、建筑物	16,057,387.40	—	—	—	—	15,427,252.28

说明：① 本期折旧和摊销额 630,135.12 元。

12、固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,294,643.21	735,220.54

（1）固定资产

① 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,385,391.33	870,203.65		3,255,594.98
其中：运输工具	493,016.00			493,016.00
电子设备	1,050,004.88	864,722.23		1,914,727.11
办公设备	842,370.45	5,481.42		847,851.87
二、累计折旧合计	1,650,170.79	310,780.98		1,960,951.77
其中：运输工具	223,116.48	47,822.55		270,939.03
电子设备	767,822.34	157,781.37		925,603.71

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	659,231.97	105,177.06		764,409.03
三、固定资产账面净值合计	735,220.54	—	—	1,294,643.21
其中：运输工具	269,899.52	—	—	222,076.97
电子设备	282,182.54	—	—	989,123.40
办公设备	183,138.48	—	—	83,442.84
四、固定资产减值准备合计				
其中：运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	735,220.54	—	—	1,294,643.21
其中：运输工具	269,899.52	—	—	222,076.97
电子设备	282,182.54	—	—	989,123.40
办公设备	183,138.48	—	—	83,442.84

13、使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	10,050,298.43			10,050,298.43
其中：房屋、建筑物	10,050,298.43			10,050,298.43
二、累计折旧合计		3,890,438.11		3,890,438.11
其中：房屋、建筑物		3,890,438.11		3,890,438.11
三、使用权资产账面净值合计	10,050,298.43	—	—	6,159,860.32
其中：房屋、建筑物	10,050,298.43	—	—	6,159,860.32
四、减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	10,050,298.43	—	—	6,159,860.32
其中：房屋、建筑物	10,050,298.43	—	—	6,159,860.32

14、无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,300,602.44	110,584.08	34,881.47	1,376,305.05
其中：软件	953,717.38	110,584.08	34,881.47	1,029,419.99
土地使用权	346,885.06			346,885.06
二、累计摊销合计	618,658.76	243,526.89	34,881.47	827,304.18
其中：软件	461,404.45	236,589.21	34,881.47	663,112.19
土地使用权	157,254.31	6,937.68	-	164,191.99
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	681,943.68	—	—	549,000.87

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：软件	492,312.93	—	—	366,307.80
土地使用权	189,630.75	—	—	182,693.07

15、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	401,080.07		401,080.07			

16、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

A、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	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
一、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	48,479,067.37	193,916,269.45	38,947,209.27	155,788,837.07
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	297,549,845.03	1,190,199,380.34	17,257,256.40	69,029,025.83
合 计	<b>346,028,912.40</b>	<b>1,384,115,649.79</b>	<b>56,204,465.67</b>	<b>224,817,862.90</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,821,903,968.25	1,280,300,740.69

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2022年	63,942,736.93	63,942,736.93	
2023年	728,159,410.52	728,159,410.52	
2024年	488,198,593.24	488,198,593.24	
2026年	541,603,227.56		
2027年			
合 计	<b>1,821,903,968.25</b>	<b>1,280,300,740.69</b>	

17、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购建支出	2,445,494,882.53	1,000,000,000.00

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	2,636,725,920.89	2,192,399,091.86

19、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,096,248.35	157,795.22
1 至 2 年（含 2 年）	96,226.42	2,752.00
2 至 3 年（含 3 年）	2,752.00	12,929.35
3 年以上	26,384.59	18,455.24
<b>合计</b>	<b>1,221,611.36</b>	<b>191,931.81</b>

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,902,234.87	37,928,077.44	37,458,852.94	14,371,459.37
离职后福利-设定提存计划		4,298,931.16	4,298,931.16	
其他		2,095,233.90	2,095,233.90	
<b>合计</b>	<b>13,902,234.87</b>	<b>44,322,242.50</b>	<b>43,853,018.00</b>	<b>14,371,459.37</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,847,132.43	31,375,350.64	30,979,860.57	14,242,622.50
职工福利费		1,017,166.29	1,017,166.29	
社会保险费		2,349,235.98	2,349,235.98	
其中：医疗保险费及生育保险费		967,335.34	967,335.34	
工伤保险费		17,120.64	17,120.64	
其他		1,364,780.00	1,364,780.00	
住房公积金		2,054,256.00	2,054,256.00	
工会经费和职工教育经费	55,102.44	714,357.07	640,622.64	128,836.87
其他短期薪酬		417,711.46	417,711.46	
<b>合计</b>	<b>13,902,234.87</b>	<b>37,928,077.44</b>	<b>37,458,852.94</b>	<b>14,371,459.37</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		4,298,931.16	4,298,931.16	

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：基本养老保险费		1,836,191.28	1,836,191.28	
失业保险费		54,782.44	54,782.44	
企业年金缴费		2,407,957.44	2,407,957.44	
<b>合 计</b>		<b>4,298,931.16</b>	<b>4,298,931.16</b>	

21、应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	19,626,710.63	20,552,071.82	38,581,353.26	1,597,429.19
城市维护建设税	1,365,604.35	1,438,530.20	2,700,694.70	103,439.85
房产税	3,467.89	15,508.42	2,869.65	16,106.66
土地使用税	-4,547.03	29,196.93	29,196.93	-4,547.03
个人所得税	1,172,810.00	7,108,370.66	5,859,269.45	2,421,911.21
教育费附加（含地方教育费附加）	975,431.68	1,027,521.57	1,929,067.64	73,885.61
其他税费		483,001.40	299,971.70	183,029.70
<b>合 计</b>	<b>23,139,477.52</b>	<b>30,654,201.00</b>	<b>49,402,423.33</b>	<b>4,391,255.19</b>

22、其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款项	14,808,049.16	9,822,746.55

(1) 其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
往来及代垫款	19,008.83	1,698,607.54
应付各项费用	11,496.54	20,561.17
其他往来	4,953,245.35	5,859,917.88
专用户应付	9,824,298.44	2,243,659.96
<b>合 计</b>	<b>14,808,049.16</b>	<b>9,822,746.55</b>

23、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	4,026,698.51	314,269,914.75
1年内到期的应付债券	4,706,051,296.66	5,370,665,229.63
1年内到期的租赁负债	3,916,159.28	3,789,584.62
<b>合 计</b>	<b>4,713,994,154.45</b>	<b>5,688,724,729.00</b>

24、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	2,913,444,356.18	1,512,931,506.84

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
正回购	32,623,000.00	222,711,000.00
<b>合 计</b>	<b>2,946,067,356.18</b>	<b>1,735,642,506.84</b>

25、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率期间（%）
信用借款	3,522,140,000.16	3,223,985,714.40	3.20-4.27

26、应付债券

（1）应付债券

项 目	期末余额	期初余额
16 穗发 01		3,011,217,367.79
17 穗发 01	3,066,147,067.84	3,065,505,294.90
18 穗发 01	2,257,161,849.19	2,273,497,530.93
中期票据	6,082,154,228.83	1,519,596,164.36
小 计	11,405,463,145.86	9,869,816,357.98
减：一年内到期的应付债券	4,706,051,296.66	5,370,665,229.63
<b>合 计</b>	<b>6,699,411,849.20</b>	<b>4,499,151,128.35</b>

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 穗发 01	30 亿	2016.11.22	3+2	30 亿	3,011,217,367.79	-	97,102,500.00	-580,132.21	3,108,900,000.00	--
17 穗发 01	30 亿	2017.04.26	3+2	30 亿	3,065,505,294.90	-	97,500,000.00	-641,772.94	97,500,000.00	3,066,147,067.84
18 穗发 01	22 亿	2018.04.19	3+2	22 亿	2,273,497,530.93	-	89,693,999.99	-450,318.27	106,480,000.00	2,257,161,849.19
19 广州国资 MTN001	15 亿	2019.08.23	3+2	15 亿	1,519,596,164.36	-	54,599,999.96	-	54,600,000.00	1,519,596,164.32
21 广州国资 MTN001	15 亿	2021.03.12	3	15 亿	--	1,500,000,000.00	44,488,306.45	-	-	1,544,488,306.45
21 广州国资 MTN002	15 亿	2021.10.25	3	15 亿	--	1,500,000,000.00	9,181,451.61	-	-	1,509,181,451.61
21 广州国资 MTN003	15 亿	2021.10.27	3	15 亿	--	1,500,000,000.00	8,888,306.45	-	-	1,508,888,306.45
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>9,869,816,357.98</b>	<b>4,500,000,000.00</b>	<b>401,454,564.46</b>	<b>-1,672,223.42</b>	<b>3,367,480,000.00</b>	<b>11,405,463,145.86</b>

16 穗发 01、17 穗发 01、18 穗发 01、19 广州国资 MTN001 债券期限均为 5 年，债券存续期第 3 年末附设发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。

16 穗发 01 债券在 2021 年 11 月到期，本公司在 2020 年 12 月 31 日将其在“一年内到期的非流动负债”反映；18 穗发 01 债券在 2021 年投资者有回售选择权，本公司在 2020 年 12 月 31 日将其在“一年内到期的非流动负债”反映。

17 穗发 01 债券在 2022 年 4 月到期，本公司在 2021 年 12 月 31 日将其在“一年内到期的非流动负债”反映；19 广州国资 MTN001 在 2022 年投资者有回售选择权，本公司在 2021 年 12 月 31 日将其在“一年内到期的非流动负债”反映。

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

27、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,416,180.49	10,468,505.01
减：未确认的融资费用	155,466.68	418,206.58
重分类至一年内到期的非流动负债	3,916,159.28	3,789,584.62
<b>租赁负债净额</b>	<b>2,344,554.53</b>	<b>6,260,713.81</b>

28、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广州市人民政府	6,526,197,357.97	100.00		652,619,735.80	5,873,577,622.17	90.00
广东省财政厅			652,619,735.80		652,619,735.80	10.00
<b>合 计</b>	<b>6,526,197,357.97</b>	<b>100.00</b>	<b>652,619,735.80</b>	<b>652,619,735.80</b>	<b>6,526,197,357.97</b>	<b>100.00</b>

广东省财政厅下发《广东省财政厅转发财政部关于划转部分国有资本充实社保基金后企业增资财务处理有关事项的通知》（粤财资函〔2021〕13号），将部分股权划拨至广东省财政厅。2021年8月4日，广州市人民政府国有资产监督管理委员会下发《广州市国资委关于广州国资发展控股有限公司章程的批复》（穗国资批〔2021〕78号），批准广州国资发展控股有限公司章程变更，变更后广州市人民政府占比90.00%，广东省财政厅占比10.00%。

29、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,602,353,133.04	4,479,345,998.27		7,081,699,131.31
其他资本公积	3,126,941,035.87	633,628,716.99		3,760,569,752.86
<b>合 计</b>	<b>5,729,294,168.91</b>	<b>5,112,974,715.26</b>		<b>10,842,268,884.17</b>

（1）资本公积-资本溢价当期变动情况如下：

①根据《广州市国资委关于将广州环保投资集团有限公司84.9%国有股权无偿划转至广州产业投资控股集团有限公司的通知》（穗国资产权〔2021〕18号），以2020年12月31日为划转基准日，广州市人民政府将广州环保投资集团有限公司84.9%国有股权无偿划转至本公司，无偿划拨后本公司对广州环保投资集团有限公司持股100%，增加公司资本公积4,089,507,412.74元。

②根据《广州市科学技术局关于广州国发整合广州生产力促进中心的意见》和《广州市财政局关于广州市科学技术局无偿调拨广州生产力促进中心国有资产的函》，本公司新成立广州生产力促进中心有限公司接收广州市科学技术局下属的广州生产力促进中心，对广州生产力促进中心进行资源整合，增加本公司资本公积68,182,794.76元。

③根据《广州市国资委关于将广州豪贤工贸发展有限公司100%国有股权无偿划转至广州国有资产管理集团有限公司的批复》（穗国资批〔2021〕98号），以2020年12月31日为划转基准日，广州市人民政府将广州豪贤工贸发展有限公司100%国有股权无偿划转至本公司子公司广州国有资产管理集团有限公司，增加公司资本公积251,495,158.46元。

④2021年，本公司收到市属企业实体产业重大科技创新项目专项扶持资金8,000,000.00元（专项扶持项目名称：《广州国际企业孵化器（四期）——生物医药创新孵化基地项目》），增加公司资本公积8,000,000.00元。

⑤2021年，本公司收到广州市财政局无偿划拨中山六路325号1-2层物业，增加公司资本公积50,196,930.00元。

⑥2021年，广州国有资产管理集团有限公司收到广州市财政局无偿划入房产，增加资本溢价11,967,500.00元。

⑦全资子公司广州国有资产管理集团有限公司下属子公司广州饮食服务企业集团有限公司无偿划出无形资产3,797.69元给越秀集团公司。

（2）资本公积-其他资本公积当期变动系本公司当期权益法核算的长期股权投资变动。

### 30、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	465,968,609.60	53,081,978.79		519,050,588.39

### 31、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	894,152,592.20	750,274,207.06
期初调整金额	106,546,148.17	
本期期初余额	1,000,698,740.37	750,274,207.06
本期增加额	749,341,720.44	415,657,730.78
其中：本期净利润转入	530,819,787.93	415,657,730.78
其他调整因素	218,521,932.51	
本期减少额	449,192,625.38	271,779,345.64
其中：本期提取盈余公积数	53,081,978.79	41,565,773.08
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	396,110,646.59	230,213,572.56
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	1,300,847,835.43	894,152,592.20

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

32、营业收入、营业成本

主要行业类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务：				
物业租赁及相关服务	115,596.34	749,003.04	1,630,275.24	2,201,527.65
其他业务	2,264,150.88	-	4,127,358.51	-
<b>合 计</b>	<b>2,379,747.22</b>	<b>749,003.04</b>	<b>5,757,633.75</b>	<b>2,201,527.65</b>

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,322,242.50	37,535,763.78
保险费	3,288.22	7,777.97
折旧费	310,780.98	413,224.97
修理费	19,534.89	10,140.18
无形资产摊销	243,526.89	202,328.60
业务招待费	19,507.00	36,842.60
差旅费	143,568.76	112,772.97
办公费	1,938,253.89	1,471,488.44
会议费	4,735.23	53,516.57
聘请中介机构费	1,744,186.09	1,480,768.22
其中：年度决算审计费用	448,113.21	500,000.00
咨询费	4,544,781.26	6,833,857.92
董事会费	34,391.19	28,355.32
其他	7,524,821.85	6,083,624.32
<b>合 计</b>	<b>60,853,618.75</b>	<b>54,270,461.86</b>

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	620,918,220.53	665,550,497.27
减：利息资本化		
利息费用净额	620,918,220.53	665,550,497.27
减：利息收入	23,881,941.50	12,641,030.45
承兑汇票贴息		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	8,407,351.73	6,268,008.42
<b>合 计</b>	<b>605,443,630.76</b>	<b>659,177,475.24</b>

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

35、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
个人所得税扣缴税款手续费返还	151,428.59	112,567.50
稳岗补贴	24,023.44	49,637.46
国发出清奖励	40,000.00	100,000.00
收到退回失业保险	43,163.01	-
<b>合 计</b>	<b>258,615.04</b>	<b>262,204.96</b>

36、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	334,336,374.80	-256,465,598.98
成本法核算的长期股权投资收益	611,586,941.59	
处置长期股权投资产生的投资收益	34,624,197.62	443,585,635.60
交易性金融资产持有期间的投资收益	9,659,315.51	
处置交易性金融资产取得的投资收益	755,330.09	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	92,990,900.04	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		8,195,200.71
可供出售金融资产等取得的投资收益		112,870,890.90
处置可供出售金融资产取得的投资收益		193,034,887.55
债权投资持有期间的投资收益	72,855,162.83	
其他债权投资持有期间的投资收益	12,071,701.17	
处置其他债权投资取得的投资收益	2,432,213.85	
其他	446,691.28	561,694,989.84
<b>合 计</b>	<b>1,171,758,828.78</b>	<b>1,062,916,005.62</b>

37、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,034,538.99	
其他非流动金融资产	38,127,432.38	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,836,262.93
<b>合 计</b>	<b>36,092,893.39</b>	<b>1,836,262.93</b>

38、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他收入	43,093.42	133,491.20	43,093.42

39、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	250,000.00	705,600.00	250,000.00

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他支出	11,000.00	74,300.00	11,000.00
<b>合 计</b>	<b>261,000.00</b>	<b>779,900.00</b>	<b>261,000.00</b>

40、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税调整	9,531,858.10	-69,628,412.31

41、归属于母公司所有者的其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	1,407,949,436.83	353,133,232.81	1,054,816,204.02	2,637,551.22		2,637,551.22
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	-4,583,494.37	-	-4,583,494.37	2,637,551.22		2,637,551.22
3、其他权益工具投资公允价值变动	1,412,532,931.20	353,133,232.81	1,059,399,698.39			
4、企业自身信用风险公允价值变动	—	—	—			
5、其他						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-22,298,790.03		-22,298,790.03	-552,137,962.66	-133,783,193.61	-418,354,769.05
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	-20,501,542.87		-20,501,542.87	-17,005,188.23		-17,005,188.23
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-20,501,542.87		-20,501,542.87	-17,005,188.23		-17,005,188.23
2、其他债权投资公允价值变动	-1,797,247.16		-1,797,247.16			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-1,797,247.16		-1,797,247.16			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益	—	—	—	-535,132,774.43	-133,783,193.61	-401,349,580.82
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	—	—	—			
小 计	—	—	—	-535,132,774.43	-133,783,193.61	-401,349,580.82
4、金融工具重分类计入其他综合收益的金额				—	—	—
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				—	—	—
小 计				—	—	—

广州产业投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	—	—	—			
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））						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
8、外币财务报表折算差额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
9、其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的净额						
小 计						
<b>三、其他综合收益合计</b>	<b>1,385,650,646.80</b>	<b>353,133,232.81</b>	<b>1,032,517,413.99</b>	<b>-549,500,411.44</b>	<b>-133,783,193.61</b>	<b>-415,717,217.83</b>

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

42、现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	530,819,787.93	415,657,730.78
加: 资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、投资性房地产折旧	940,916.10	1,027,458.81
使用权资产折旧	3,890,438.11	-
无形资产摊销	243,526.89	202,328.60
长期待摊费用摊销	401,080.07	1,169,316.66
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-36,092,893.39	-1,836,262.93
财务费用（收益以“-”号填列）	629,290,649.24	671,800,231.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,171,758,828.78	-1,062,916,005.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,531,858.10	-69,628,412.31
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）	-900,802.07	64,069.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,517,807.50	-43,261,037.65
其他	-13,940,281.36	
经营活动产生的现金流量净额	-79,092,356.66	-87,720,582.84
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	—	
当期新增的使用权资产		—
3.现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	398,091,048.54	419,976,775.86
减: 现金的期初余额	419,976,775.86	840,245,787.82
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	-21,885,727.32	-420,269,011.96

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	398,091,048.54	419,976,775.86

广州产业投资控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	265,432,218.39	361,589,673.56
可随时用于支付的其他货币资金	132,658,830.15	58,387,102.30
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	398,091,048.54	419,976,775.86
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		

43、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,947,434.67	房改房基金专户

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司本年度无应披露的其他内容。

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司管理层批准于2022年4月29日报出

广州产业投资控股集团有限公司

2022年4月29日





姓名 Full name 李继明  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1971-10-04  
 工作单位 Working unit 致同会计师事务所  
 (特殊普通合伙)广州分所  
 身份证号码 Identity card No. 360403197110041538

此件仅供业务报告使用



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



李继明(440100210005)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。



证书编号: 440100210005  
 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: 1996 年 07 月 17 日  
 Date of Issuance /y /m /d

2019年4月换发

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



李继明(440100210005)，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〕174号。



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



李继明(440100210005)，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。





姓名 Full name 刘国平  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1978-04-03  
 工作单位 Working unit 致同会计师事务所  
 (特殊普通合伙)广州分所  
 身份证号码 Identity card No. 362531197804030035



仅供业务报告使用

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.



刘国平(110000150326)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2019〕94号。



证书编号: 110000150326  
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: 2011 年 08 月 15 日  
Date of Issuance

2019年4月换发

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



刘国平(110000150326)，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。



年 月 日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



刘国平(110000150326)，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  
/y /m /d



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

### 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：北京惠琦会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日



发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

