

科学城（广州）投资集团有限公司
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:	110101562022164009617
报告名称:	科学城(广州)投资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440A011137号
被审(验)单位名称:	科学城(广州)投资集团有限公司
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20日
报备日期:	2022年04月20日
签字人员:	汪孝玲(420003194646), 鲁政(340100070016)
 (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	11-173

审计报告

致同审字（2022）第 440A011137 号

科学城（广州）投资集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了科学城（广州）投资集团有限公司（以下简称科学城集团）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，公允反映了科学城集团 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，我们独立于科学城集团，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

科学城集团管理层（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，管理层负责评估科学城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科学城集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科学城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，就可能导致对科学城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科学城集团不能持续经营。

(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) 就科学城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。



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日



合并及公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：科学城（广州）投资集团有限公司

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	八. 1	7,519,896,945.41	2,453,924,402.47	4,481,234,711.89	2,803,545,967.88
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	八. 2	26,246,293.38		686,247,803.73	662,497,553.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产	八. 3	409,450.00			
应收票据	八. 4	155,842,985.92		1,520,000.00	
应收账款	八. 5	5,054,540,348.80	2,042,943,349.33	2,024,231,505.69	1,543,623,844.81
应收款项融资					
预付款项	八. 6	2,107,777,470.52	1,795,369.89	1,940,703,755.03	35,148,081.60
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	16,112,377,342.16	25,639,558,220.78	7,462,569,203.23	7,371,504,247.41
其中：应收股利				8,400,000.00	8,400,000.00
买入返售金融资产					
存货	八. 8	6,380,552,651.85	10,973,287.84	3,364,948,562.87	1,019,133,333.43
其中：原材料		245,693,018.69	4,275,051.68	92,425,461.44	4,275,051.68
库存商品（产成品）		2,654,354,437.07		378,069,417.70	2,033,019.06
合同资产	八. 9	721,161,841.20	13,039,932.46	143,390,565.62	10,432,265.70
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	八. 10	3,023,084,719.52	83,073,887.57	1,935,156,925.92	
其他流动资产	八. 11	731,446,487.23	146,872,855.72	392,341,056.08	103,879,493.78
流动资产合计		41,835,335,745.99	30,392,181,306.06	22,414,344,150.06	13,549,764,788.04
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款	八. 12	3,235,621,236.74	1,228,170,433.98	754,153,439.44	
长期股权投资	八. 13	7,179,469,281.34	25,240,986,171.96	4,560,211,295.36	14,187,233,089.87
其他权益工具投资	八. 14	226,358,832.00	226,358,832.00	209,735,317.30	209,735,317.30
其他非流动金融资产	八. 15	6,456,571,514.22	2,711,545,689.13	2,506,050,619.07	1,773,583,539.89
投资性房地产	八. 16	19,303,456,182.70	5,839,431,067.21	7,573,326,179.01	1,663,192,732.56
固定资产	八. 17	6,208,418,829.83	3,778,512,662.11	3,589,759,477.46	2,312,990,667.25
其中：固定资产原价	八. 17	7,293,359,235.21	4,039,562,274.14	4,086,826,819.81	2,467,870,170.34
累计折旧	八. 17	1,072,444,268.02	261,027,863.50	469,494,706.40	154,839,554.56
固定资产减值准备	八. 17	12,857,056.58	21,748.53	7,572,635.95	39,948.53
在建工程	八. 18	1,242,289,482.73	1,068,846,768.91	5,071,571,005.53	3,127,161,102.73
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	八. 19	195,068,265.44	951,835,756.01	95,908,001.96	925,436,291.66
无形资产	八. 20	3,137,960,205.31	135,622,229.25	4,767,577,240.10	764,012,350.13
开发支出	八. 21	169,945.14			
商誉	八. 22	371,017,299.09		256,748,772.58	
长期待摊费用	八. 23	282,289,766.87	185,400,859.15	273,001,249.59	209,381,729.85
递延所得税资产	八. 24	576,177,404.22	345,129,927.32	88,195,632.64	69,884,922.81
其他非流动资产	八. 25	22,412,314,221.09	4,922,218,517.01	3,821,300,275.97	2,031,334,756.19
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		70,828,292,556.72	46,633,858,914.04	33,567,538,507.01	27,273,946,500.04
资产总计		112,663,538,302.71	77,026,040,220.10	55,981,882,657.07	40,823,711,288.08

合并及公司资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位: 科学城(广州)投资集团有限公司

金额单位: 元

项目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
货币资金	八、26	11,875,852,255.91	9,155,185,105.92	4,810,679,083.22	2,684,325,031.87
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应付票据	八、27	97,885,203.08		626,544,549.13	
应付账款	八、28	3,647,154,187.03	1,624,291,985.40	805,885,654.17	372,983,876.35
预收款项	八、29	11,947,481.40		11,809,002.18	
合同负债	八、30	2,201,028,252.40	3,136,684.32	1,091,421,574.26	9,579,991.53
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	八、31	189,195,008.94	70,647,194.27	159,492,534.08	63,115,457.59
其中: 应付工资	八、31	181,227,761.51	69,085,564.11	149,790,270.50	62,430,881.07
应付福利费	八、31	198,302.55		159,302.55	
其中: 职工奖励及福利基金					
应交税费	八、32	934,355,245.85	31,702,334.80	372,191,291.50	76,209,988.27
其中: 应交税金	八、32	929,590,051.92	31,695,502.25	370,250,309.09	76,202,867.32
其他应付款	八、33	2,925,276,304.62	8,679,958,386.08	1,424,616,879.69	3,276,200,713.65
其中: 应付股利	八、33	173,188.76			
应付手续费及佣金	八、34	287,335.32			
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	八、35	7,654,240,850.00	4,496,693,552.06	3,175,180,895.69	1,607,190,453.63
其他流动负债	八、36	6,511,727,058.62	5,805,817,583.50	1,948,369,316.97	1,498,437,013.93
流动负债合计		36,048,560,855.33	29,877,432,869.37	14,382,050,971.09	9,589,162,586.72
非流动负债:					
保险合同准备金	八、37	10,653,660.61			
长期借款	八、38	20,373,972,091.31	11,254,605,029.45	9,927,684,071.51	6,437,320,519.05
应付债券	八、39	14,786,291,075.14	11,268,035,255.13	4,815,291,355.96	4,785,616,788.89
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	八、40	100,725,406.86	956,694,890.27	43,604,502.60	914,739,723.19
长期应付款	八、41	1,907,854,311.03	504,851,627.49	1,528,924,723.91	518,605,526.86
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	八、42	205,880,896.93	129,987,435.18	128,211,608.01	89,977,695.57
递延所得税负债	八、24	1,038,548,853.20	193,102,620.63	1,299,153,383.71	51,229,986.87
其他非流动负债	八、43	5,204,877,192.70	4,768,000,000.00	5,940,867,335.37	5,894,000,000.00
其中: 专项储备					
非流动负债合计		44,597,802,492.78	29,677,876,858.15	23,681,517,431.07	18,862,496,226.38
负债合计		80,646,363,348.11	59,555,309,727.52	38,063,568,402.16	28,451,658,813.10
所有者权益:					
实收资本	八、44	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00
国家资本		2,600,000,000.00	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00
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		2,600,000,000.00	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00
其他权益工具	八、45	7,851,218,245.00	7,851,218,245.00	5,509,566,037.74	5,509,566,037.74
其中: 优先股		7,851,218,245.00	7,851,218,245.00	5,509,566,037.74	5,509,566,037.74
永续债					
资本公积	八、46	7,900,336,024.01	7,810,027,570.26	3,642,219,806.48	3,630,068,225.67
减: 库存股					
其他综合收益		64,535,768.05	47,853,378.10	64,263,450.83	41,725,040.13
其中: 外币报表折算差额		53,826,142.91		38,407,099.83	
专项储备	八、47			1,777,724.76	
盈余公积	八、48	111,176,115.99	111,176,115.99	111,176,115.99	111,176,115.99
其中: 法定公积金	八、48	111,176,115.99	111,176,115.99	111,176,115.99	111,176,115.99
任意公积金					
储备基金					
企业发展基金					
利润归还投资					
一般风险准备	八、49	290,700.17			
未分配利润	八、50	2,018,322,788.19	-346,744,817.77	2,036,433,706.61	650,552,081.25
归属于母公司所有者权益合计		20,545,879,641.41	18,071,530,492.58	13,954,836,842.43	12,543,119,500.98
少数股东权益		11,470,895,113.19		3,943,477,412.48	
所有者权益合计		32,016,774,754.60	18,071,530,492.58	17,898,314,254.91	12,543,119,500.98
负债和所有者权益总计		112,663,138,102.71	77,626,840,220.10	55,961,882,657.07	40,994,778,314.08

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

洪汉松

吴中明

陈兴司

合并及公司利润表

2021年度

编制单位：科安达（广州）投资集团有限公司

金额单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	公司	合并	公司
一、营业总收入	23,326,426,892.27	2,576,826,941.78	14,728,952,484.14	2,846,180,913.84
营业收入	23,304,581,534.12	2,576,826,941.78	14,728,952,484.14	2,846,180,913.84
利息收入	9,000,158.01			
已赚保费	12,228,050.14			
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	23,813,166,467.41	2,844,388,133.81	14,258,251,877.95	2,916,892,389.06
营业成本	23,450,595,581.14	1,896,662,769.11	12,212,210,274.13	1,365,229,953.77
利息支出	34,483.13			
手续费及佣金支出	2,109,530.24			
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	145,462,313.11	38,339,837.02	75,792,044.61	26,888,967.85
销售费用	188,094,597.45	10,182,807.93	109,250,921.01	9,839,968.68
管理费用	746,694,636.40	188,755,032.44	533,545,466.67	126,936,877.35
研发费用	47,924,689.09		11,825,700.61	
财务费用	2,211,820,451.33	1,810,046,988.98	1,316,577,474.72	1,089,014,330.81
其中：利息费用	2,259,565,542.50	1,833,252,198.19	1,296,590,423.79	1,094,665,745.64
利息收入	141,022,721.17	61,789,488.37	26,738,691.73	10,711,616.62
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-834,584.32	-4,676,533.89	406,863.36	1,128,618.88
其他				
加：其他收益	38,666,642.11	7,614,777.34	30,677,278.15	5,689,900.17
投资收益（损失以“-”号填列）	474,942,846.82	106,365,565.09	-23,930,989.74	-7,163,337.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-214,681,317.17	-135,548,664.71	-119,523,823.23	-126,056,619.26
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）	868,880,349.83	51,636,264.67	1,092,687,678.91	-122,063,078.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-501,595,502.27	-280,640,402.80		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,547,728.86	-130,134.61	-262,162,543.88	-101,944,791.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	653,384,921.45		790,350,966.13	10,830,034.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,137,013,772.65	-879,314,152.16	2,088,172,923.98	13,856,891.48
加：营业外收入	17,947,601.01	4,123,698.17	8,238,197.87	351,497.36
其中：政府补助				
减：营业外支出	24,749,552.79	14,956,579.14	9,593,081.30	3,265,788.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,129,711,280.87	-889,546,833.13	2,086,818,040.55	10,925,599.93
减：所得税费用	453,582,070.61	-265,257,569.22	646,071,477.86	13,273,595.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	676,129,210.26	-624,289,263.91	1,420,746,562.69	-2,347,995.94
（一）按所有权归属分类				
1.归属于母公司所有者的净利润	345,593,205.68	-624,883,474.93	1,155,624,214.21	-2,347,995.94
2.少数股东损益	330,536,004.58		265,122,348.48	
（二）按经营持续性分类				
1.持续性经营净利润（净亏损以“-”号填列）	676,129,210.26	-624,883,474.93	1,420,746,562.69	-2,347,995.94
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额	-1,189,057.23	6,127,328.97	28,183,468.29	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	272,317.22	6,127,328.97	28,264,752.45	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	6,142,671.41	6,142,671.41		
其中：1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动	6,142,671.41	6,142,671.41		
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	-5,870,354.19	-15,332.44		
其中：1.权益法下可转损益的其他综合收益	-16,332.44	-16,332.44		
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8.外币财务报表折算差额	-5,854,021.75			
9.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,461,374.45		61,204.16	
七、综合收益总额	684,969,153.03	-628,161,934.94	1,448,930,030.98	-2,347,995.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	346,865,523.00	-628,161,934.94	1,183,888,966.66	-2,347,995.94
归属于少数股东的综合收益总额	338,103,630.03		265,041,064.32	
八、每股收益：				
基本每股收益				
稀释每股收益				

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

洪汉彬

吴中明

陈永烈

合并及公司现金流量表

2021年度

金额单位：元

附注		本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		25,467,731,029.23	1,938,044,848.10	18,465,657,522.51	1,585,045,120.35
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同赔款支付的现金					
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		9,421,591.35			
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		12,030,352.26		17,459,267.85	
收到其他与经营活动有关的现金		12,738,161,649.46	37,787,769,505.33	8,162,711,822.25	18,033,187,819.27
经营活动现金流入小计		38,224,384,522.26	39,137,814,353.43	22,645,028,472.61	26,718,232,945.62
购买商品、接受劳务支付的现金		30,044,617,108.06	2,689,423,088.33	17,351,192,526.22	1,631,480,085.02
客户存款及同业存放净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔款支付的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金		121,926,658.33		93,437,047.54	
支付保单红利的现金					
支付给职工及为职工支付的现金		660,157,301.02	70,800,972.19	816,843,304.11	50,100,062.48
支付的各项税费		711,030,351.31	109,770,134.96	360,886,587.34	168,354,881.47
支付其他与经营活动有关的现金		11,707,312,216.87	48,208,729,705.55	7,486,946,143.29	18,331,148,346.18
经营活动现金流出小计		43,445,042,727.61	48,976,529,402.93	26,100,216,607.50	20,195,039,315.33
经营活动产生的现金流量净额		-5,216,678,205.35	-9,838,715,049.50	-3,455,188,134.89	-523,143,629.44
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		282,606,712.58	68,223,816.37	181,158,863.82	33,007,583.80
取得投资收益收到的现金		239,914,867.55	680,631,237.81	174,804,066.50	192,052,068.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,190,201,463.68	14,683.00	77,156,493.81	12,092,901.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		3,337,293,213.65	2,680,244,651.30	689,619,225.34	382,899,000.84
投资活动现金流入小计		5,049,816,156.81	3,362,114,184.68	1,122,938,730.47	638,021,604.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,412,202,091.39	2,480,328,467.20	6,080,002,238.41	3,856,170,686.61
投资支付的现金		13,762,383,715.85	11,335,750,784.34	4,140,740,034.22	6,020,615,090.92
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		486,234,171.53		482,076,238.62	
支付其他与投资活动有关的现金		4,502,772,164.40	4,725,408,065.08	1,181,275,990.69	846,965,480.82
投资活动现金流出小计		29,173,592,143.27	18,541,537,301.62	11,884,097,002.74	9,723,551,258.15
投资活动产生的现金流量净额		-24,123,775,986.46	-15,179,423,116.94	-10,761,158,272.27	-9,085,529,653.66
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		9,835,281,270.00	3,384,687,600.00	2,150,912,655.76	694,468,837.38
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,629,800,970.00		1,556,443,788.40	
取得借款收到的现金		45,748,740,788.45	32,631,058,002.62	17,814,480,612.05	13,298,209,249.64
收到其他与筹资活动有关的现金		34,093,585,309.24	21,289,791,022.77	16,437,277,180.80	14,519,560,037.74
筹资活动现金流入小计		79,747,607,367.69	57,305,536,625.39	26,402,670,448.61	28,418,238,124.76
偿还债务支付的现金		26,005,714,368.32	22,071,809,373.44	17,882,466,616.30	16,267,410,245.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,033,320,274.17	1,786,717,821.73	3,671,055,033.51	1,433,027,850.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		382,129,851.04		6,401,671.56	
支付其他与筹资活动有关的现金		10,718,201,138.43	7,806,887,597.24	1,130,435,906.96	770,736,273.37
筹资活动现金流出小计		41,757,235,780.92	31,665,414,792.41	22,684,957,556.77	18,471,183,370.03
筹资活动产生的现金流量净额		37,990,371,586.77	25,639,121,832.98	3,717,712,891.84	9,947,054,754.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,238,448.61	-15,728,576.89	-2,818,684.17	2,203,605.57
五、现金及现金等价物净增加额		2,501,811,912.00	381,595,935.43	1,498,939,687.31	1,365,638,342.86
加：期初现金及现金等价物余额		3,310,287,201.26	1,844,662,787.54	1,811,328,113.56	677,924,304.08
六、期末现金及现金等价物余额		5,812,099,113.26	2,226,258,722.97	3,310,267,800.87	2,043,562,646.94

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

洪汉林

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2021年度

行次	母公司所有者权益											所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		其他权益工具	其他权益工具	其他权益工具								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2,000,000,000.00	5,000,000,000.00		3,540,210,000.00		31,811,000.00	1,177,724.78	107,544,818.78		3,942,572,457.56	13,893,115,200.81	17,835,685,258.37
2												
3												
4												
5	2,000,000,000.00	5,000,000,000.00		3,540,210,000.00		31,811,000.00	1,177,724.78	107,544,818.78		3,942,572,457.56	13,893,115,200.81	17,835,685,258.37
6												
7												
8												
9												
10												
11												
12												
13												
14												
15												
16												
17												
18												
19												
20												
21												
22												
23												
24												
25												
26												
27												
28												
29												
30												
31												
32												
33												
34												
35												
36												
37												
38												
39												
40												
41												
42												
43												
44												
45												
46												
47												
48												
49												
50												
51												
52												
53												
54												
55												
56												
57												
58												
59												
60												
61												
62												
63												
64												
65												
66												
67												
68												
69												
70												
71												
72												
73												
74												
75												
76												
77												
78												
79												
80												
81												
82												
83												
84												
85												
86												
87												
88												
89												
90												
91												
92												
93												
94												
95												
96												
97												
98												
99												
100												
101												
102												
103												
104												
105												
106												
107												
108												
109												
110												
111												
112												
113												
114												
115												
116												
117												
118												
119												
120												
121												
122												
123												
124												
125												
126												
127												
128												
129												
130												
131												
132												
133												
134												
135												
136												
137												
138												
139												
140												
141												
142												
143												
144												
145												
146												
147												
148												
149												
150												
151												
152												
153												
154												
155												
156												
157												
158												
159												
160												
161												
162												
163												
164												
165												
166												
167												
168												
169												
170												
171												
172												
173												
174												
175												
176												
177												
178												
179												
180												
181												
182												
183												
184												
185												
186												
187												
188												
189												
190												
191												
192												
193												
194												
195												
196												
197												
198												
199												
200												

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

洪汉林

王中明

陈长

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2007年度

行次	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	未分配利润			
		优先股	永续债	其他									
1	2,000,000,000.00	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
2													
3													
4													
5	2,000,000,000.00					3,726,833,832.41		10,540,340.28		104,665,004.56		2,123,114,548.25	3,459,943,622.24
6								-6,507,292.34		2,616,194.20		458,123.08	98,036,035.92
7													
8													
9													
10													
11													
12													
13													
14													
15													
16													
17													
18													
19													
20													
21													
22													
23													
24													
25													
26													
27													
28													
29													
30													
31													
32													
33													
34													
35													
36													

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

洪汉林

王中明

陈永明



所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：广东康（广州）投资集团有限公司		2021年度					上年金额					所有者权益合计	
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	未分配利润			
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22		
1	2,500,000,000.00				3,726,207,680.08				104,665,034.58	813,564,026.17	7,244,436,720.83		
2									2,879,784.20	25,918,057.84	28,797,842.04		
3													
4													
5	2,500,000,000.00				3,726,207,680.08				107,544,818.78	839,482,084.01	7,273,234,562.87		
6				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-221,611,677.89	-2,347,985.94	5,191,844,925.84		
7				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
8				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
9				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
10				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
11				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
12				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
13				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
14				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
15				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
16				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
17				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
18				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
19				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
20				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
21				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
22				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
23				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
24				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
25				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
26				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
27				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
28				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
29				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
30				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
31				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
32				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
33				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
34				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
35				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
36				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
37				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
38				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
39				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
40				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
41				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
42				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
43				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
44				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
45				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
46				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
47				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
48				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
49				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
50				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
51				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
52				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
53				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
54				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
55				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
56				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
57				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
58				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
59				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
60				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
61				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
62				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
63				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
64				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
65				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
66				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
67				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
68				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
69				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
70				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
71				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
72				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
73				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
74				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
75				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
76				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
77				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
78				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
79				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
80				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
81				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
82				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
83				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
84				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
85				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
86				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
87				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
88				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
89				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
90				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
91				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
92				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
93				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
94				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.94		
95				8,509,566,037.74	-96,109,434.21				-2,347,985.94	-2,347,985.94	-2,347,985.		

主管会计工作负责人：

主管会计工作负责人：

企业负责人：

合并资产减值准备情况表

编制单位：科华药业（广州）医药有限公司		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日		2021年12月31日	
---------------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--

会计负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

资产减值准备情况表

金额单位：元

2021年12月31日

项目	本期增加			本期减少			期末余额	行次	备注
	计提	转回	其他增加	转销	转回	其他减少			
一、坏账准备	1	2	3	4	5	6	7	8	9
其中：应收账款坏账准备	103,310,229.65	280,149,402.93							
二、存货跌价准备	30,947,995.90	9,432,988.76							
三、合同资产减值准备	207,431.10	256,194.61							
四、合同取得成本减值准备									
五、合同履约成本减值准备									
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									
九、投资性房地产减值准备									
十、固定资产减值准备									
十一、在建工程减值准备									
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									
十五、无形资产减值准备									
十六、长期股权投资减值准备									
十七、其他减值准备									
合计	210,145,651.50	280,294,537.41					490,753,183.31		

法定代表人：洪汉文

主管会计工作负责人：王中明

会计机构负责人：陈永明

财务报表附注

一、公司基本情况

科学城（广州）投资集团有限公司（以下简称“本集团”或“公司”）前身系广州经济技术开发区建设开发总公司，经穗字（1984）34 号文批准设立。于 1984 年 8 月 21 日在工商行政管理局领取了营业执照，注册号为穗股字 013 号，注册地址为东方宾馆 1262 房，注册资金为 2000 万人民币元。

1986 年 10 月 24 日，注册地址变更为：黄埔新港，注册号变更为：穗 VII 字 00601 号，资金总额为 2,000 万人民币元。

1989 年 6 月 20 日，公司地址变更为广州黄埔志诚大道，注册号变更为 19067003-9，注册资本为 870 万人民币元。

1995 年 2 月 23 日，注册地址变更为广州经济技术开发区管委会大楼 5 楼，注册资本变更为 2,252 万人民币元。

2003 年经穗开国资委（2003）2 号文批准，公司改制为有限责任公司。2003 年 4 月 20 日公司名称变更为广州开发区建设发展集团有限公司，注册资本为 1.58 亿人民币元，经广州南方会计师事务所于 2003 年（2003）南会验字第 025 号予以验证，注册号为 4401011109471，注册地址为：广州经济技术开发区夏港大道 783 号 15-18 楼。

2013 年 5 月 20 日，注册资本变更为 2.88 亿人民币元，经广东中兴华会计师事务所中兴华验资（2013）0306 号予以确认，注册号变更为 440101000105573。

2014 年 2 月 13 日，注册资本变更为 4.18 亿人民币元，经广东中兴会计师事务所中兴华验资（2014）0320 号予以确认。

2014 年 5 月 20 日，公司注册地址变更为广州市经济技术开发区东区连云路 2 号 6-8 楼，2016 年，公司注册号变更为 914401011906700395。

2017 年 7 月 26 日，公司名称变更为：科学城（广州）投资集团有限公司。

2017 年 8 月 20 日，法定代表人变更为：洪汉松。

2018 年 5 月 28 日，经穗开国资（2018）104 号批准，公司注册资本变更为 26 亿人民币元。公司股东由广州开发区国有资产监督管理局变更为广州经济技术开发区管理委员会。

2019 年 12 月 31 日，经穗开国资（2018）104 号批准，公司由资本公积转增资本 21.82 亿元，转增资本后公司实收资本为 26 亿人民币元。

2021 年 8 月 6 日，广州经济技术开发区管理委员会将占本集团 10%的股权共 2.6 亿元无偿划转至广东省财政厅。已办理工商变更登记手续，变更后广州经济技术开发区管理委员会持股比例为 90%，广东省财政厅持股 10%。

2021 年 11 月 25 日，公司注册地址变更为广州市黄埔区开达路 101 号 2 栋 6-8 楼。

本集团实行董事会领导下的总经理负责制。根据《中华人民共和国公司法》和本集团章程的规定，股东会（股东大会）为本集团最高权力机构，各股东按照出资比例行使表决权；董事会由 7 名董事组成（其中独立董事 4 人、职工董事 1 人），设董事长 1 人；监事会由 5 名监事组成，其中外派监事 2 人，职工代表担任的监事 3 人。

公司设总经理 1 人，首席运营官 1 人，副总经理 3 人，下设以下部门：综合办公室、党务人事部、战略投资策划部、计划财务部、资本运营部、纪检监察室、审计室、招商引资部（国际合作部）、资产经营管理部、法务风控部、工程管理部、水务部、信息技术部、安委办、工会。

本集团主要子公司包括：科学城（广州）城市更新集团有限公司、科学城（广州）建设发展集团有限公司、广州科学城水务投资集团有限公司、科学城（广州）国际贸易有限公司、科学城（广州）环保产业投资集团有限公司、科学城（广州）信息科技有限公司、皇朝家居控股有限公司、科学城（广州）融资租赁有限公司等。

本集团所属行业为商业服务业，业务性质为：国有独资。主要经营活动包括股权投资、固定资产投资、城市更新、工程建设、环保产业、物业出租经营、现代金融业等。主要业务板块包括：新一代信息技术产业、区域开发和城市更新、工程建设服务、投资运营、环保产业、现代金融业、先进制造业等。

本集团企业法人营业执照规定经营范围：一般经营项目：城市及道路照明工程施工；工程技术咨询服务；百货零售（食品零售除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；通信系统设备制造；通信终端设备制造；电子真空器件制造；光电子器件及其他电子器件制造；电子元件及组件制造；自有房地产经营活动；物业管理；工程环保设施施工；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；节能技术推广服务；汽车销售；节能技术咨询、交流服务；绿化管理、养护、病虫害防治服务；机电设备安装服务；建筑工程机械与设备租赁；投资咨询服务；节能技术开发服务；建筑工程后期装饰、装修和清理；工程总承包服务；园林绿化工程服务；房屋建筑工程施工；市政公用工程施工；市政设施管理；水污染治理；半导体分立器件制造；集成电路制造；贸易代理；金属制品批发；金属及金属矿批发（国家专营专控类除外）；非金属矿及制品批发（国家专营专控类除外）；企业自有资金投资；企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；项目投资（不含许可经营项目，法律法规禁止经营的项目不得经营）；房屋租赁；许可经营项目：固体废物治理（以市场监督管理部门核定为准）。

本集团最终控制方为广州经济技术开发区管理委员会。

本财务报表及财务报表附注业经本集团于 2022 年 4 月 20 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

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 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。

纳入合并范围内的子公司-皇朝家居控股有限公司执行《国际会计准则》。本财务报表的编制已经对纳入合并范围的皇朝家居控股有限公司的财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定进行了调整。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本集团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

本集团以人民币为记账本位币。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

3、记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具、投资性房地产外，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，合并成本为本集团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，本集团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。

本集团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集团及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本集团合并财务报表以本集团和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团编制。在编制合并财务报表时，本集团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集团的合并范围，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集团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，其余额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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团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

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团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，是指本集团持有的期限短、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

本集团发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本集团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，采用交易发生当期加权平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量交易发生当期加权平均汇率折算。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

本集团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。本集团（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

本集团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

本集团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：

- 本集团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

本集团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：

- 本集团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，本集团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，本集团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，本集团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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团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。本集团以客观事实为依据、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业务模式。

本集团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、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团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。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，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，本集团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

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

财务担保合同

财务担保合同不属于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，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

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的合同义务。
- 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。

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

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

衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括期货合约。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。

（4）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。

（5）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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

本集团考虑有关过去事项、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。

本集团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，本集团按照未来 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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团需考虑的最长期间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）。

本集团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、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，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：集团合并范围内客户组合
- 应收账款组合 2：集团合并范围外关联方客户组合
- 应收账款组合 3：应收政府机关客户组合
- 应收账款组合 4：应收大宗贸易客户组合
- 应收账款组合 5：应收工程总承包客户组合
- 应收账款组合 6：应收租金组合
- 应收账款组合 7：应收三旧改造前期服务客户组合
- 应收账款组合 8：应收家具销售客户组合
- 应收账款组合 9：应收其他客户组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1：工程施工项目
- 合同资产组合 2：其他合同资产

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本集团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，本集团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。

其他应收款

本集团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：集团合并范围内关联方往来款
- 其他应收款组合 2：集团合并范围外关联方往来款
- 其他应收款组合 3：应收政府机关款项
- 其他应收款组合 4：应收代收代付款项
- 其他应收款组合 5：应收内部职工借款
- 其他应收款组合 6：应收押金保证金
- 其他应收款组合 7：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本集团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

本集团的长期应收款为应收融资租赁款。

本集团依据信用风险特征将应收融资租赁款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 长期应收款组合 1：应收租赁款组合
- 长期应收款组合 2：其他组合

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，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

本集团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，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 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，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团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，本集团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，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本集团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；
- 本集团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，本集团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，本集团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

如果本集团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集团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，按照本集团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。

（6）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）。

本集团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。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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

本集团存货分为原材料、自制半成品及在产品、低值易耗品、包装物、库存商品（产成品）、开发成本、已完工的开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品、合同履约成本、三旧改造前期服务成本等。

（2）存货发出的计价及摊销

本集团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加权平均法计价；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。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（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。本集团通常按照个别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

本集团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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（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

本集团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。

本集团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，并按照本集团的会

计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

本集团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集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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

控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体（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。

当本集团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；本集团拥有被投资单位 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集团持股比例下降、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集团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，本集团计提资产减值的方法见附注四、21。

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。本集团投资性房地产包括已出租的建筑物。

本集团投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

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

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

本集团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。

本集团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

本集团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，本集团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	30 年	5.00	3.17
机器设备	5-20 年	5.00	4.75-19.00
运输工具	5 年	5.00	19.00
办公设备	5 年	5.00	19.00

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、21。

（4）每年年度终了，本集团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

本集团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

本集团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、21。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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

本集团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、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

本集团生物资产为消耗性生物资产。

消耗性生物资产是指为出售而持有的，或在将来收获为农产品的生物资产，包括绿化林木等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在出售时，采用个别计价法按账面价值结转成本。

（3）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损

益。

17、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本集团使用权资产是指本集团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；本集团作为承租人发生的初始直接费用；本集团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。本集团作为承租人按照《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

本集团采用直线法计提折旧。本集团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、21。

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、房产经营权、软件、特许资质、商标及专利权和著作权等。

本集团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	30-70 年	直线法	-
房产经营权	30 年	直线法	-
软件	3-5 年	直线法	-
特许资质	10 年	直线法	-
商标及专利权	10 年	直线法	-
著作权	5-10 年	直线法	-

本集团于每年年度终了，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、21。

19、研究开发支出

本集团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。

本集团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。

20、长期待摊费用

本集团长期待摊费用包括经营场所装修费、中新（广州）知识城建设展厅升级改造项目装修费、品牌推广代言费等。

本集团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。

21、资产减值

本集团对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、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：

本集团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，本集团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。本集团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，本集团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，且不大于本集团确定的报告分部。

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。

22、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

本集团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。本集团仅涉及设定提存计划。

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。

（4）辞退福利

本集团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：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照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。

23、应付债券

本集团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，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （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。本集团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

本集团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集团的利润分配，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。

本集团发行金融工具，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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团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，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团会考虑下列迹象：

- ①本集团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本集团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本集团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本集团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。

本集团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、（5）。本集团拥有的、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。本集团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。

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集团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，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出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，本集团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该成本增加了本集团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。

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，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本集团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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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；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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团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。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。

本集团根据资产、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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团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、17。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照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计算的现值进行初始计量。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。

本集团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，本集团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。

- 机械设备
- 运输车辆

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，本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本集团作为出租人

本集团作为出租人时，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，在租赁期开始日本集团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，本集团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。本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团按照《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

本集团作为转租出租人时，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，且本集团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，本集团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，本集团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。

本集团不评估是否发生租赁变更。

当本集团作为承租人时，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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。

当本集团作为出租人时，对于经营租赁，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，出租人应当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。

本集团以公允价值计量的资产和负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、投资性房地产、指定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负债。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，本集团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）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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，本集团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，本集团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。

本集团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高低层次输入值，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，本集团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、安全生产费用

本集团根据有关规定，按财企[2012]16 号提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

33、资产证券化业务

本公司将长期应收款资产证券化（应收款项即“信托财产”），一般将这些资产出售给特定目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。证券化金融资产的权益以信用增级、次级债券或其他剩余权益（保留权益）的形式保留。保留权益在本公司的资产负债表内以公允价值入账。证券化的利得或损失取决于所转移金融资产的账面价值，并在终止确认的金融资产与保留权益之间按它们于转让当日的相关公允价值进行分配。证券化的利得或损失记入当期损益。

在应用证券化金融资产的政策时，本公司已考虑转移至另一实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

①当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将终止确认该金融资产；

②当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将继续确认该金融资产；

③如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司将考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司将终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

34、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

本集团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）。

本集团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）。

本集团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。

本集团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。

本集团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

本集团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。

本集团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，本集团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

1、新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《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）》（统称“新金融工具准则”），本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，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。

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。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

2021 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

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，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益，金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本集团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，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

科学城（广州）投资集团有限公司

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：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	类别	账面价值	项目	类别
可供出售金融资产	可供出售债务工具	662,497,553.43	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
				663,547,803.73
可供出售金融资产	可供出售权益工具	2,358,413,417.50	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
				2,277,103,074.29
其他应收款	其他	195,470,000.00	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
				209,735,317.30
其他流动资产	摊余成本	29,000,000.00	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
				199,947,544.78
其他流动资产	摊余成本	4,700,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
				29,000,000.00
其他应付款	摊余成本	455,149,481.51	其他流动负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益
			一年内到期的非流动负债	摊余成本
			其他应付款	摊余成本
				5,409,458.28
				1,685,858.83
				446,847,039.40
				1,207,125.00

于 2021 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
交易性金融资产	--	668,247,803.73	-	668,247,803.73
其他应收款	7,489,166,432.88	-29,000,000.00	-	7,460,166,432.88
其他流动资产	397,041,056.08	-4,700,000.00	-	392,341,056.08
可供出售金融资产	3,216,080,970.93	-3,216,080,970.93	--	--
其他权益工具投资	--	137,331,445.43	72,403,871.87	209,735,317.30
其他非流动金融资产	--	2,444,201,721.77	61,848,897.30	2,506,050,619.07
递延所得税资产	86,049,822.47	-	12,897.72	86,062,720.19
负债：	-	-	-	-
短期借款	4,805,269,624.94	5,409,458.28	-	4,810,679,083.22
其他流动负债	1,811,992,251.40	1,685,858.83	-	1,813,678,110.23
其他应付款	1,878,559,236.20	-453,942,356.51	-	1,424,616,879.69
一年内到期的非流动 负债	2,704,165,903.06	446,847,039.40	-	3,151,012,942.46
交易性金融负债	--	-	-	-
递延所得税负债	688,847,939.57	-	51,555,084.54	740,403,024.11
股东权益：				
其他综合收益	38,407,099.83	-	32,453,379.24	70,860,479.07
盈余公积	110,754,884.31	-	3,657,040.32	114,411,924.63
未分配利润	1,462,537,712.56	-	46,694,808.23	1,509,232,520.79
少数股东权益	3,936,417,805.52	-	-94,645.44	3,936,323,160.08

本集团将根据原金融工具准则计量的 2020 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2021 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
应收票据减值准备	66,157,202.19	-	1,137,082.47	67,294,284.66
应收账款减值准备	98,930,804.52	-	5,997,169.65	104,927,974.17

2. 新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本集团自 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。

本集团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，本集团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，本集团在合同开始日，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。

本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：应收账款、存货、合同资产、预收款项、合同负债、其他流动负债等。

本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本集团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。

本集团根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本集团 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。本集团仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本集团 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2021 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本集团将与工程建设和提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与工程建设、服务提供劳务相关、不满足无条件收款权的已完工未结算计入合同资产和其他非流动资产；将与工程建设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。	应收账款	-791,075.65
	合同资产	143,390,565.62
	存货	-146,146,508.68
	合同负债	1,061,421,574.26
	预收款项	-1,196,112,981.00
	其他流动负债	134,691,406.74
	未分配利润	-3,547,018.71

与原收入准则相比，首次执行新收入准则对 2021 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的利润表项目	影响金额 2021 年年度
营业成本	-3,876,008.35
销售费用	3,876,008.35

3、新租赁准则

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），本集团自 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、30。

对于首次执行日前已存在的合同，本集团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，本集团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集团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。

本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团按照附注四、17 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团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。

本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.69%；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额 (2020 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021 年 1 月 1 日)
资产：				
使用权资产	--	-	95,908,001.96	95,908,001.96
无形资产	4,795,100,274.25	-	-27,523,034.15	4,767,577,240.10
资产总额	54,136,430,830.37	-	68,384,967.81	54,232,338,832.33
负债：				
一年内到期的非流动负债	2,704,165,903.06	-	25,167,953.43	2,729,333,856.49

科学城（广州）投资集团有限公司
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	调整前账面金额 (2020 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021 年 1 月 1 日)
租赁负债	--	-	43,604,952.60	43,604,952.60
负债总额	37,394,490,051.99	-	68,772,906.03	37,463,262,958.02

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	2021.01.01
使用权资产：	-
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	95,908,001.96
原租赁准则下确认的融资租入资产	-
合计：	95,908,001.96

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
资产：			
使用权资产	195,088,265.44	-	195,088,265.44
长期待摊费用	282,289,766.87	316,756,220.58	-34,466,453.71
资产总计	112,663,538,302.71	112,502,916,490.98	160,621,811.73
负债			
一年内到期的非流动负债	7,654,240,650.06	7,609,379,019.16	44,861,630.90
租赁负债	109,725,406.86	-	-109,725,406.86
负债总计	80,646,762,548.11	80,492,175,510.35	154,587,037.76

合并利润表项目	2021 年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
营业成本	20,456,595,091.14	20,446,345,258.16	10,249,832.98
财务费用	2,211,820,451.33	2,205,315,669.42	-6,504,781.91
管理费用	746,694,636.49	744,404,913.58	2,289,722.90
所得税费用	460,582,070.61	459,073,377.12	1,508,693.49

作为出租人

根据新租赁准则，本集团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。

售后租回

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本集团在首次执行日不重新评估资产转让是否符合收入准则作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本集团作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前应当作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本集团作为卖方（承租人）应当按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回

进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

对于首次执行日后的交易，本集团作为卖方（承租人）按照收入准则的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

4、投资性房地产由成本计量模式变更为公允价值计量模式

为了更加客观地反映本集团持有的投资性房地产公允价值，按照科学城集团董事会议决议，将投资性房地产由成本计量模式变更为公允价值计量模式，转换日为 2021 年 12 月 31 日。会计政策变更后，本集团将按评估机构出具的相关投资性房地产评估结果作为投资性房地产的公允价值。

变更前，本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按期预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

投资性房地产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	30.00 年	5.00	3.17

变更后，公司对所有投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对其计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。采用公允价值模式计量的投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或者发生毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

上述会计政策的变更已采用追溯调整法，调整了 2020 年初其他综合收益、留存收益及相关项目期初数，其中未分配利润调增 169,325,947.91 元，其他综合收益调减 6,597,028.24 元，盈余公积调增 2,879,784.20 元，少数股东权益调增 426,123.05 元。

对 2020 年财务报表影响如下：

项 目	调整前账面金额	追溯调整数	调整后账面金额
资产：			
投资性房地产	5,921,964,251.71	1,651,361,927.30	7,573,326,179.01
递延所得税资产	86,049,822.47	2,132,912.45	88,182,734.92
负债：			
递延所得税负债	688,847,939.57	558,750,359.60	1,247,598,299.17
权益：			
盈余公积	110,754,884.31	-3,210,065.53	107,544,818.78
其他综合收益	38,407,099.83	-6,597,028.24	31,810,071.59

科学城（广州）投资集团有限公司
 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	调整前账面金额	追溯调整数	调整后账面金额
未分配利润	903,397,419.72	1,091,307,471.79	1,994,704,891.51
归属于母公司所有者权益合计	12,805,522,972.86	1,081,500,378.02	13,887,023,350.88
少数股东权益	3,936,417,805.52	13,244,102.13	3,949,661,907.65
利润：			
营业成本	12,357,902,234.86	-145,691,960.73	12,212,210,274.13
公允价值变动收益	-	1,092,587,576.91	1,092,587,576.91
利润总额	828,560,502.71	1,238,279,537.64	2,066,840,040.35
所得税费用	336,501,593.45	309,569,884.41	646,071,477.86
净利润	492,058,909.26	928,709,653.23	1,420,768,562.49
归属于母公司所有者的净利润	233,642,690.33	921,981,523.88	1,155,624,214.21
少数股东损益	258,416,218.93	6,728,129.35	265,144,348.28

（二）会计估计变更

本年度无会计估计变更。

（三）前期重大差错更正

本年度无前期重大差错更正。

（四）其他调整事项

本年度无其他调整事项。

科学城(广州)投资集团有限公司
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						2020.01.01					
	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
追溯调整前余额	3,642,219,806.48	31,810,071.59	1,177,724.78	107,544,818.78	2,000,794,741.24	3,726,933,632.81	10,142,347.38	-	104,665,034.58	895,108,260.87		
会计政策变更	-	32,453,379.24	-	3,631,297.21	35,638,965.37	-	-6,597,028.24	-	2,879,784.20	169,325,947.91		
追溯调整后的余额	3,642,219,806.48	64,263,450.83	1,177,724.78	111,176,115.99	2,036,433,706.61	3,726,933,632.81	3,545,319.14	-	107,544,818.78	1,064,434,208.78		

(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和投资性房地产由成本计量模式变更为公允价值计量模式当年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	4,481,234,711.89	4,481,234,711.89	-
交易性金融资产	-	668,247,803.73	668,247,803.73
应收票据	1,520,000.00	1,520,000.00	-
应收账款	2,026,172,040.73	2,024,231,505.69	-1,940,535.04
预付款项	1,940,703,755.03	1,940,703,755.03	-
其他应收款	7,497,566,432.88	7,462,569,263.23	-34,997,169.65
其中：应收股利	8,400,000.00	8,400,000.00	-
存货	3,511,095,071.55	3,364,948,562.87	-146,146,508.68
其中：原材料	92,425,461.44	92,425,461.44	-
库存商品（产成品）	378,069,417.70	378,069,417.70	-
合同资产	-	143,390,565.62	143,390,565.62
一年内到期的非流动资产	1,935,156,925.92	1,935,156,925.92	-
其他流动资产	397,041,056.08	392,341,056.08	-4,700,000.00
流动资产合计	21,790,489,994.08	22,414,344,150.06	623,854,155.98
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	3,216,080,970.93	-	-3,216,080,970.93
长期应收款	754,153,439.44	754,153,439.44	-
长期股权投资	4,560,211,296.36	4,560,211,296.36	-
其他权益工具投资	-	209,735,317.30	209,735,317.30
其他非流动金融资产	-	2,506,050,619.07	2,506,050,619.07
投资性房地产	5,921,964,251.71	7,573,326,179.01	1,651,361,927.30
固定资产	3,589,759,477.46	3,589,759,477.46	-
其中：固定资产原价	4,066,826,819.81	4,066,826,819.81	-
累计折旧	469,494,706.40	469,494,706.40	-
固定资产减值准备	7,572,635.95	7,572,635.95	-
在建工程	5,071,571,005.53	5,071,571,005.53	-
使用权资产	-	95,908,001.96	95,908,001.96
无形资产	4,795,100,274.25	4,767,577,240.10	-27,523,034.15
商誉	256,748,772.58	256,748,772.58	-
长期待摊费用	273,001,249.59	273,001,249.59	-
递延所得税资产	86,049,822.48	88,195,632.64	2,145,810.15
其他非流动资产	3,821,300,275.97	3,821,300,275.97	-
非流动资产合计	32,345,940,836.30	33,567,538,507.01	1,221,597,670.71
资产总计	54,136,430,830.38	55,981,882,657.07	1,845,451,826.69

科学城（广州）投资集团有限公司
 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
流动负债：	-	-	-
短期借款	4,805,269,624.94	4,810,679,083.22	5,409,458.28
应付票据	620,544,549.13	620,544,549.13	-
应付账款	806,885,654.17	806,885,654.17	-
预收款项	1,207,761,983.18	11,669,002.18	-1,196,112,981.00
合同负债	-	1,061,421,574.26	1,061,421,574.26
应付职工薪酬	159,492,524.08	159,492,524.08	-
其中：应付工资	149,780,270.30	149,780,270.30	-
应付福利费	159,352.55	159,352.55	-
应交税费	372,191,291.50	372,191,291.50	-
其中：应交税金	370,250,309.09	370,250,309.09	-
其他应付款	1,878,559,236.20	1,424,616,879.69	-453,942,356.51
一年内到期的非流动负债	2,704,165,903.06	3,176,180,895.89	472,014,992.83
其他流动负债	1,811,992,251.40	1,948,369,516.97	136,377,265.57
流动负债合计	14,366,883,017.66	14,392,050,971.09	25,167,953.43
非流动负债：	-	-	-
长期借款	9,927,464,071.51	9,927,464,071.51	-
应付债券	4,815,291,355.96	4,815,291,355.96	-
租赁负债	-	43,604,952.60	43,604,952.60
长期应付款	1,526,924,723.91	1,526,924,723.91	-
递延收益	128,211,608.01	128,211,608.01	-
递延所得税负债	688,847,939.57	1,299,153,383.71	610,305,444.14
其他非流动负债	5,940,867,335.37	5,940,867,335.37	-
非流动负债合计	23,027,607,034.33	23,681,517,431.07	653,910,396.74
负债合计	37,394,490,051.99	38,073,568,402.16	679,078,350.17
所有者权益：	-	-	-
实收资本	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00	-
国家资本	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00	-
实收资本净额	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00	-
其他权益工具	5,509,566,037.74	5,509,566,037.74	-
永续债	5,509,566,037.74	5,509,566,037.74	-
资本公积	3,642,219,806.48	3,642,219,806.48	-
其他综合收益	38,407,099.83	64,263,450.83	25,856,351.00
其中：外币报表折算差额	38,407,099.83	38,407,099.83	-
专项储备	1,177,724.78	1,177,724.78	-
盈余公积	110,754,884.31	111,176,115.99	421,231.68
其中：法定公积金	110,754,884.31	111,176,115.99	421,231.68
未分配利润	903,397,419.72	2,036,433,706.61	1,133,036,286.89
归属于母公司所有者权益合计	12,805,522,972.86	13,964,836,842.43	1,159,313,869.57

科学城（广州）投资集团有限公司
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
少数股东权益	3,936,417,805.52	3,943,477,412.48	7,059,606.96
所有者权益合计	16,741,940,778.38	17,908,314,254.91	1,166,373,476.53
负债和所有者权益总计	54,136,430,830.37	55,981,882,657.07	1,845,451,826.69

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	2,803,545,967.88	2,803,545,967.88	-
交易性金融资产	-	662,497,553.43	662,497,553.43
应收账款	1,545,167,848.37	1,543,623,844.81	-1,544,003.56
预付款项	35,148,081.60	35,148,081.60	-
其他应收款	7,402,825,571.51	7,371,504,247.41	-31,321,324.10
其中：应收股利	8,400,000.00	8,400,000.00	-
存货	1,029,823,030.23	1,019,133,333.43	-10,689,696.80
其中：原材料	4,275,051.68	4,275,051.68	-
库存商品（产成品）	2,033,019.06	2,033,019.06	-
合同资产	-	10,432,265.70	10,432,265.70
其他流动资产	103,879,493.78	103,879,493.78	-
流动资产合计	12,920,369,993.37	13,549,764,788.04	629,374,794.67
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	2,484,455,362.41	-	-2,484,455,362.41
长期股权投资	14,187,233,089.87	14,187,233,089.87	-
其他权益工具投资	-	209,735,317.30	209,735,317.30
其他非流动金融资产	-	1,773,583,539.89	1,773,583,539.89
投资性房地产	1,712,846,001.39	1,663,192,732.56	-49,653,268.83
固定资产	2,312,990,667.25	2,312,990,667.25	-
其中：固定资产原价	2,467,870,170.34	2,467,870,170.34	-
累计折旧	154,839,554.56	154,839,554.56	-
固定资产减值准备	39,948.53	39,948.53	-
在建工程	3,127,161,102.73	3,127,161,102.73	-
使用权资产	-	925,436,291.66	925,436,291.66
无形资产	764,012,350.13	764,012,350.13	-
长期待摊费用	209,381,729.65	209,381,729.65	-
递延所得税资产	53,649,615.46	69,884,922.81	16,235,307.35
其他非流动资产	2,031,334,756.19	2,031,334,756.19	-
非流动资产合计	26,883,064,675.08	27,273,946,500.04	390,881,824.96
资产总计	39,803,454,668.45	40,823,711,288.08	1,020,256,619.63
流动负债：	-	-	-
短期借款	2,680,500,000.00	2,684,325,031.87	3,825,031.87

科学城（广州）投资集团有限公司
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
应付账款	372,983,876.35	372,983,876.35	-
预收款项	10,621,393.24	0.00	-10,621,393.24
合同负债	-	9,579,991.53	9,579,991.53
应付职工薪酬	63,115,487.59	63,115,487.59	-
其中：应付工资	62,430,881.07	62,430,881.07	-
应交税费	76,269,998.27	76,269,998.27	-
其中：应交税金	76,262,867.32	76,262,867.32	-
其他应付款	3,680,035,102.80	3,276,200,713.65	-403,834,389.15
一年内到期的非流动负债	1,197,300,000.00	1,607,190,453.53	409,890,453.53
其他流动负债	1,496,580,140.00	1,498,437,013.93	1,856,873.93
流动负债合计	9,577,405,998.25	9,588,102,566.72	10,696,568.47
非流动负债：	-	-	-
长期借款	6,437,320,519.00	6,437,320,519.00	-
应付债券	4,786,616,788.89	4,786,616,788.89	-
租赁负债	-	914,739,723.19	914,739,723.19
长期应付款	518,605,526.86	518,605,526.86	-
递延收益	89,977,695.57	89,977,695.57	-
递延所得税负债	-	51,229,966.87	51,229,966.87
其他非流动负债	5,894,000,000.00	5,894,000,000.00	-
非流动负债合计	17,726,520,530.32	18,692,490,220.38	965,969,690.06
负债合计	27,303,926,528.57	28,280,592,787.10	976,666,258.53
所有者权益：	-	-	-
实收资本	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00	-
国家资本	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00	-
实收资本净额	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00	-
其他权益工具	5,509,566,037.74	5,509,566,037.74	-
永续债	5,509,566,037.74	5,509,566,037.74	-
资本公积	3,630,098,225.87	3,630,098,225.87	-
其他综合收益	-	41,726,040.13	41,726,040.13
盈余公积	110,754,884.31	111,176,115.99	421,231.68
其中：法定公积金	110,754,884.31	111,176,115.99	421,231.68
未分配利润	649,108,991.96	650,552,081.25	1,443,089.29
所有者权益合计	12,499,528,139.88	12,543,118,500.98	43,590,361.10
负债和所有者权益总计	39,803,454,668.45	40,823,711,288.08	1,020,256,619.63

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13.00、9.00、6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00、16.50

（二）优惠税负及批文

1、所得税

本集团子公司获批准为高新技术企业，根据《财政部国家税务总局商务部科技部国家发展改革委关于技术先进型服务企业有关所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕65 号），享受减按 15.00% 的税率征收企业所得税的税收优惠。其中科学城（广州）信息科技集团有限公司、广东中设智控科技股份有限公司、河南中设智控信息科技有限公司享受税收优惠期间为 2021 年至 2024 年；凯通科技股份有限公司税收优惠期间为 2020 年至 2022 年。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条：“企业所得税法第二十七条第（三）项所称符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等。项目的具体条件和范围由国务院财政、税务主管部门商国务院有关部门制订，报国务院批准后公布施行。企业从事前款规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，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。”本集团子公司广州科学城水务投资集团有限公司从事公共污水处理业务，本年度为自项目取得第一笔生产经营收入的第三年，按上述规定免征企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021 年第 13 号），制造业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，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。子公司合一铜业（广州）有限公司、科城精铜（广州）有限公司、科城铜业（英德）有限公司适用该优惠政策。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号公告）的精神，本集团部分子公司符合小型微利企业认定的公司享受企业所得税的税收减免优惠政策。

2、增值税

本集团子公司科学城（广州）融资租赁公司享受以下增值税税收优惠：根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号文），1、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，提供融资租赁服务

和融资性售后回租服务，以取得的全部价款和价外费用，扣除支付的借款利息（包括外汇借款和人民币借款利息）、发行债券利息和车辆购置税后的余额为销售额；2、试点纳税人根据 2016 年 4 月 30 日前签订的有形动产融资性售后回租合同，在合同到期前提供的有形动产融资性售后回租服务，可继续按照有形动产融资租赁服务缴纳增值税；3、自 2016 年 5 月 1 日后，按照经人民银行、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。

根据财税〔2015〕78 号通知：“一、纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策。具体综合利用的资源名称、综合利用产品和劳务名称、技术标准和相关条件、退税比例等按照本通知所附《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（以下简称《目录》）的相关规定执行。”本集团子公司广州科学城水务投资集团有限公司从事污水处理业务，污水经加工处理后符合《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918—2002）规定的技术要求或达到相应的国家或地方水污染物排放标准中的直接排放限值，适用的即征即退比例为 70%。

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）、《财政部 税务总局 海关总署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），“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。”本集团下属子公司凯通科技股份有限公司、广东中设智控科技股份有限公司享受该税收优惠政策。

《关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（税务总局公告 2020 年第 13 号）：除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）：《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 13 号）规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。本集团子公司广州科学城文化教育投资有限公司享受该税收优惠政策。

3、房产税、土地使用税

根据《广州市人民政府关于印发积极应对新冠肺炎疫情影响 着力为企业纾困减负若干措施的通知》（穗府规〔2021〕3 号），广州市税务局推出 2021 年支持疫情防控房产税、城镇土地使用税困难减免政策。对企事业单位纳税人（含个体工商户）自用于或出租用于受疫情影响较大行业的房产、土地，纳税确有困难的，免征 2021 年 6 月至 7 月房产税、城镇土地使用税。本集团子公司合一铜业（广州）有限公司、科城精铜（广州）有限公司、广州科通产业运营管理有限公司及下属子公司广州市健康体育文化发展有限公司、广州科学城投资发展有限公司本年度适用上述税收优惠政策。

根据《广东省地方税务局关于城镇土地使用税困难减免税有关事项的公告》（广东省地方税务局公告 2017 年第 7 号）第二条：受市场因素影响，难以维系正常生产经营，发生亏损的，纳税确有困难的，可酌情给予减税或免税。本集团下属子公司广州皇朝御苑酒

店有限公司、万利宝（广州）供应链有限公司符合该税收优惠政策。

根据《广东省地方税务局关于房产税困难减免税有关事项的公告》（广东省地方税务局公告 2017 年第 6 号）第二条：受市场因素影响，难以维系正常生产经营，发生亏损的，纳税确有困难的，可酌情给予减税或免税。本集团下属子公司广州皇朝御苑酒店有限公司、万利宝（广州）供应链有限公司符合该税收优惠政策。

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》（财税〔2019〕13 号），本集团子公司广州科诚运营管理有限公司 2021 年度享受在 50% 的税额幅度内减征土地使用税的税收优惠。

科学城（广州）投资集团有限公司

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二级子公司及重要三级子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例%	享有的表决权%	投资额	取得方式
1	科学城（广州）城市更新集团有限公司	2	1	广州	广州	其他房地产业	3,000,000,000.00	100.00	100.00	3,077,111,551.22	1
2	广州冶炼有限公司	2	1	广州	广州	有色金属冶炼和压延加工业	17,286,020.52	100.00	100.00	1,102,091,704.44	4
3	广州科技投资集团有限公司	2	1	广州	广州	商务服务业	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	1
4	科学城（广州）建设发展有限公司	2	1	广州	广州	土木工程建筑业	50,000,000.00	100.00	100.00	158,541,094.21	1
5	广州市东云商务服务有限公司	2	1	广州	广州	商务服务业	10,000,000.00	100.00	100.00	6,530,088.09	1
6	广州科学城水务投资有限公司	2	1	广州	广州	污水处理及其再生利用	100,000,000.00	100.00	100.00	138,103,439.76	1
7	广州市岭头投资有限公司	2	1	广州	广州	商业服务业	18,000,000.00	100.00	100.00	14,469,943.62	4

科学城（广州）投资集团有限公司

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	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例%	享有的表决权%	投资额	取得方式
8	科学城（广州）环保产业投资集团有限公司	2	1	广州	广州	生态保护和环境治理业	139,460,000.00	100.00	100.00	139,460,000.00	1
9	科学城（广州）发展集团有限公司	2	1	广州	广州	商业服务业	3,15,000,000.00	100.00	100.00	3,783,243,905.34	1
10	广州科通产业运营有限公司	2	1	广州	广州	商业服务业	163,400,000.00	100.00	100.00	510,000,000.00	1
11	广州创维电子有限公司	2	1	广州	广州	计算机、通信和其他电子设备制造业	499,800,000.00	100.00	100.00	638,000,000.00	4
12	广州科创人才服务有限公司	2	1	广州	广州	商务服务业	9,600,000.00	51.00	51.00	4,896,000.00	1
13	广州铜（重庆）实业发展有限公司	2	1	重庆	重庆	批发业	22,000,000.00	60.00	60.00	13,200,000.00	1
14	广州广华科技创新科技有限公司	2	1	广州	广州	科技推广和应用服务业	200,000,000.00	70.00	70.00	140,000,000.00	1

科学城（广州）投资集团有限公司

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	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例%	享有的表决权%	投资额	取得方式
15	广州科竣运营管理有限公司	2	1	广州	广州	房地产开发经营	45,600,000.00	100.00	100.00	45,600,000.00	1
16	广州科洋众创城有限公司	2	1	广州	广州	商务服务业	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	1
17	广州科城海归建设开发有限公司	2	1	广州	广州	房地产业	126,000,000.00	100.00	100.00	126,000,000.00	1
18	广州科骅科技投资有限公司	2	1	广州	广州	商务服务业	86,000,000.00	100.00	100.00	86,000,000.00	1
19	广州科城运营管理有限公司	2	1	广州	广州	资本市场服务	57,100,000.00	100.00	100.00	57,100,000.00	1
20	广州科城建投投资有限公司	2	1	广州	广州	商务服务业	1,200,000,000.00	90.00	90.00	1,080,000,000.00	1
21	广州科城运营管理有限公司	2	1	广州	广州	商务服务业	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	1
22	穗港科技投资（广州）有限公司	2	1	广州	广州	资本市场服务	250,000,000.00	40.00	60.00	40,000,000.00	1

科学城（广州）投资集团有限公司

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	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例%	享有的表决权%	投资额	取得方式
23	科学城（广州）信息科技集团有限公司	2	1	广州	广州	软件和信息技术服务业	180,000,000.00	100.00	100.00	259,178,517.86	1
24	广东宏德投资有限公司	2	1	英德	英德	商业服务业	394,081,700.00	100.00	100.00	357,826,367.05	1
25	科学城（广州）国际贸易有限公司	2	1	广州	广州	批发业	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	1
26	贵州科发投资有限公司	2	1	都匀	都匀	房地产业	331,230,000.00	51.00	51.00	211,600,000.00	1
27	贵州科城怡康置业有限公司	2	1	都匀	都匀	房地产业	77,600,000.00	100.00	100.00	77,600,000.00	1
28	广州科学城创业投资管理有限公司	2	1	广州	广州	资本市场服务	500,000,000.00	100.00	100.00	500,000,000.00	1
29	穗科战略（广州）股权投资合伙企业（有限合伙）	2	1	广州	广州	投资与资产管理	100,000,000.00	99.90	99.90	100,000,000.00	1

科学城（广州）投资集团有限公司

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	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例%	享有的表决权%	投资额	取得方式
30	科学城（广州）融资租赁有限公司	2	1	广州	广州	租赁业	1,000,000,000.00	98.50	98.50	985,000,000.00	1
31	科学城（广州）绿色融资租赁有限公司	2	2	广州	广州	其他金融业	200,000,000.00	100.00	100.00	200,000,000.00	1
32	合一铜业（广州）有限公司	2	1	广州	广州	电气机械和器材制造业	398,374,229.19	90.00	90.00	557,184,510.00	3
33	科城精铜（广州）有限公司	2	1	广州	广州	电气机械和器材制造业	342,205,027.57	90.00	90.00	486,886,770.00	3
34	科城铜业（英德）有限公司	2	1	英德	英德	批发业	66,077,500.00	90.00	90.00	60,730,000.00	3
35	广州科瑞投资服务有限公司	2	1	广州	广州	商业服务业	11,000,000.00	100.00	100.00	11,000,000.00	1
36	科城智海（广州）房地产策划有限公司	2	1	广州	广州	房地产业	1,650,000.00	70.00	70.00	1,150,000.00	1
37	广州开发区建设投资有限公司	2	1	广州	广州	资本市场服务	40,000,000.00	100.00	100.00	16,194,050.15	1

科学城（广州）投资集团有限公司

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	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例%	享有的表决权%	投资额	取得方式
38	广州科学城文化教育投资有限公司	2	1	广州	广州	商务服务业	68,000,000.00	100.00	100.00	67,941,627.88	1
39	广州科学城蓝色经济投资有限公司	2	1	广州	广州	商务服务业	88,810,000.00	55.00	55.00	47,745,500.00	1
40	重庆穗龙股权投资合伙企业（有限合伙）	2	1	广州	广州	资本市场服务	100,140,000.00	60.00	60.00	59,900,000.00	1
41	广州开发区建设工程检测中心有限公司	2	1	广州	广州	检测服务	-	100.00	100.00	-	1
42	广州科学城建筑管理公司	2	1	广州	广州	商务服务业	500,000,000.00	100.00	100.00	500,000,000.00	1
43	广州科学城新材运营管理有限公司	2	1	广州	广州	商务服务业	140,000,000.00	100.00	100.00	140,000,000.00	1
44	科学城（香港）投资有限公司	2	3	香港	香港	商务服务业	444,686,000.00	100.00	100.00	444,686,000.00	1

科学城（广州）投资集团有限公司

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	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例%	享有的表决权%	投资额	取得方式
45	广州科创瑞祥壹号创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2	1	广州	广州	资本市场服务	210,000,000.00	75.71	75.71	120,000,000.00	1
46	广州科德投资开发有限公司	2	1	广州	广州	房地产业	9,200,000,000.00	30.00	30.00	2,760,000,000.00	1
47	广州科港投资运营有限公司	2	1	广州	广州	商务服务业	120,000,000.00	100.00	100.00	120,000,000.00	1
48	广州峻森投资有限公司	2	1	广州	广州	商务服务业	130,000,000.00	67.00	67.00	512,921,132.77	1
49	津环投资有限公司	2	3	香港	香港	商务服务业	10,000.00	100.00	100.00	1,004,582.19	1
50	皇朝家居控股有限公司	3.00	3.00	香港	香港	木质家具制造	221,592,239.45	47.52	47.52	1,142,187,584.41	3

（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；取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他）

（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	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	穗港科技投资（广州）有限公司	40.00%	40.00%	100,000,000.00	40,000,000.00	2	董事会超过半数以上表决权
2	皇朝家居控股有限公司	47.52%	47.52%	221,592,239.45	1,142,187,584.41	3	董事会超过半数以上表决权
3	广州科锦投资开发有限公司	30.00%	30.00%	9,200,000,000.00	2,760,000,000.00	2	董事会超过半数以上表决权

（三）重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	皇朝家居控股有限公司	52.48%	42,892,173.76	119,353,420.41	1,676,479,239.11
2	广州科锦投资开发有限公司 科学城（广州）	70.00%	-171,884.87	-	6,439,828,115.13
3	融资租赁有限公司	1.50%	1,082,260.81	8,677,204.30	16,236,710.24

2、主要财务信息

项 目	皇朝家居控股有限公司		广州科锦投资开发有限公司		科学城（广州）融资租赁有限公司	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期初数/上期发生额
流动资产	2,280,244,537.79	1,954,714,070.07	360,341,950.19	3,430,268,392.06	2,116,564,285.42	
非流动资产	2,738,907,176.86	2,024,404,650.51	8,840,000,000.00	2,322,987,803.20	941,813,684.32	
资产合计	5,019,151,714.65	3,979,118,720.58	9,200,341,950.19	5,753,256,195.26	3,058,377,969.74	
流动负债	1,588,215,479.08	964,685,795.60	587,500.00	2,803,644,884.13	1,839,366,575.08	
非流动负债	1,305,532,900.30	562,363,962.53	-	1,867,163,952.00	867,316,210.48	
负债合计	2,893,748,379.38	1,527,049,758.13	587,500.00	4,670,808,836.13	2,706,682,785.56	
营业收入	1,310,990,135.78	1,310,885,520.98	-	369,810,514.09	196,568,512.92	
净利润	75,907,966.86	404,177,510.87	-245,549.81	72,150,720.61	45,998,395.18	
综合收益总额	73,188,361.38	420,467,898.83	-245,549.81	72,150,720.61	45,998,395.18	
经营活动现金流量	14,036,024.25	164,005,536.70	341,950.19	-1,893,815,675.57	-759,893,913.28	

（四）本期不再纳入合并范围的原子公司

1、原子的公司的基本情况

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	广州经济技术开发区保安服务有限公司	广州	保安服务	100.00	100.00	无偿划出
2	广州市黄埔区保安服务有限公司	广州	保安服务	100.00	100.00	无偿划出

2、本期划出的子公司划出日的财务状况

项 目	广州经济技术开发区保安服务有限公司		广州市黄埔区保安服务有限公司	
	划转日	2020.12.31	划转日	2020.12.31
流动资产	187,883,597.64	187,883,597.64	34,171,035.54	34,171,035.54
固定资产	7,534,095.98	7,534,095.98	869,346.96	869,346.96
无形资产	-	-	9,258.09	9,258.09
流动负债	43,667,718.88	43,667,718.88	11,080,761.88	11,080,761.88
所有者权益	153,738,966.55	153,738,966.55	24,860,056.94	24,860,056.94

3、本期出售的子公司划出日的经营成果

项 目	广州经济技术开发区保安服务有限公司		广州市黄埔区保安服务有限公司	
	期初-划转日	上期发生额	期初-划转日	上期发生额
营业收入	-	293,021,554.80	-	80,182,258.16
营业成本	-	228,031,009.36	-	65,168,646.95
期间费用	-	19,895,436.29	-	4,549,309.25
营业利润	-	44,092,681.33	-	10,346,271.19
利润总额	-	40,856,379.81	-	10,001,534.61
所得税费用	-	10,290,547.06	-	2,408,044.59
净利润	-	30,565,832.75	-	7,593,490.02

说明：根据《广州开发区国资局关于无偿划转黄埔区保安公司和开发区保安公司 100%股权的批复》【穗开国资〔2021〕77 号】，本集团将持有的广州市黄埔区保安服务有限公司、广州经济技术开发区保安服务有限公司 100%股权无偿划转至广州开发区人才教育工集团有限公司，基准日为 2020 年 12 月 31 日。本集团从 2021 年 1 月 1 日起，不再将广州市黄埔区保安服务有限公司和广州经济技术开发区保安服务有限公司纳入合并范围。

（五）本期新纳入合并范围的主体

公司名称	期末净资产	本期净利润
广州科城鱼珠投资有限公司	99,924,673.86	-75,326.14
广州科城城市更新运营管理有限公司	1,109,170.36	109,170.36

科学城（广州）投资集团有限公司
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	期末净资产	本期净利润
广州科城青创投资开发有限公司	1,697,736.06	-2,263.94
广州科城中盛投资有限公司	3,483,642.92	-16,357.08
广州科升城市更新投资有限公司	9,664,625.53	-335,374.47
广州科埔投资有限公司	3,490,264.53	-9,735.47
广州志远城市更新投资有限公司	-28,535,899.81	-31,368,764.55
广州建鸿置业投资有限公司	72,733,202.61	-34,986,536.66
广州科城水投技术服务有限公司	5,999,672.33	-327.67
广州市岭头投资有限公司	648,508,025.10	514,456,786.92
广州岭头生态农业发展有限公司	-6,939,421.68	-297,930.11
科学城（广州）发展集团有限公司	4,483,056,860.48	-8,382,223.44
广州市科杉投资合伙企业（有限合伙）	2,676,742,469.72	175,732,469.72
广州科悦运营管理有限公司	3,374,554.07	-1,625,445.93
广州科创人才服务有限公司	9,553,048.10	-46,951.90
广州科竣运营管理有限公司	45,464,951.61	-135,048.39
广州科城海归建设开发有限公司	125,916,312.56	-83,687.44
广州科鼎科技创新投资有限公司	85,972,696.46	-27,303.54
广州科诚运营管理有限公司	57,086,699.40	-13,300.60
广州科城航建投资有限公司	1,199,653,383.99	-346,616.01
广州科芯运营管理有限公司	49,560,220.00	4,716.19
车城网（广州）智能科技有限公司	9,186,108.64	-813,891.36
科学城大有科技（广州）有限公司	9,478,204.38	-521,795.62
广东中设智控科技股份有限公司	57,510,862.13	9,018,393.72
凯通科技股份有限公司	107,891,842.62	-12,833,012.17
广东科城广亚铝业有限公司	514,804,543.86	14,804,543.86
广州市科创景烁投资有限公司	9,462,491.74	-537,508.26
穗科战略（广州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	100,669,496.00	169,496.00
科学城（广州）绿色融资担保有限公司	202,907,001.71	2,907,001.71
合一铝业（广州）有限公司	425,511,447.51	15,622,092.99
科城精钢（广州）有限公司	499,603,155.59	-1,949,720.32
科城铜业（英德）有限公司	64,056,811.60	-825,914.25
广州科学城文化教育投资有限公司	58,411,463.54	-9,532,444.04
广州开发区建设工程检测中心有限公司	2,503,395.12	2,503,395.12
科学城（香港）发展有限公司	-26,287,473.46	-26,664,616.39
广州科创瑞祥壹号创业投资基金合伙企业（有限合伙）	209,714,258.61	-285,741.39
广州科锦投资开发有限公司	9,199,754,450.19	-245,549.81
广州科港投资运营有限公司	119,917,167.37	-82,832.63
广州科缘投资合伙企业（有限合伙）	18,824,945.60	-275,054.40
广州峻森投资有限公司	707,297,431.77	400,768,540.86

科学城（广州）投资集团有限公司

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）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	可辨认净资产公允价值 金额	交易对价	商誉 金额	确定 方法	购买日至期末 被购买方的收 入	购买日至期 末被购买方 的净利润
广东中设智控科技股份有限公司	2021/4/1	40,946,382.80	56,820,455.49	82,183,458.09	52,417,841.02	评估	65,111,901.65	11,852,655.37
凯通科技股份有限公司	2021/12/1	9,251,746.58	39,433,732.15	85,000,000.00	21,538,796.60	评估	61,922,624.72	28,578,634.88
广州建鸿置业投资有限公司	2021/8/31	86,817,684.24	86,817,684.24	-	-	-	285,437.77	-16,284,481.53
广州志远城市更新投资有限公司	2021/8/31	-1,052,905.89	-1,052,905.89	36,500.00	-	-	-	-27,482,993.92
合一铜业（广州）有限公司	2021/7/1	407,087,748.16	560,521,375.35	557,184,510.00	52,715,272.18	评估	992,626,057.60	15,467,908.00
科城禧铜（广州）有限公司	2021/7/1	508,133,131.63	545,637,513.56	486,886,770.00	-	评估	6,346,031,955.77	-10,417,743.33
科城铜业（英德）有限公司	2020/11/1	44,426,808.79	47,477,777.78	42,730,000.00	-	评估	114,000.00	-367,583.41
广州峻森投资有限公司	2021/4/1	1,295,381,206.90	1,074,800,700.00	451,416,294.00	-	评估	1,059,580,110.13	258,366,640.23

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	280,594.43	819,148.77
银行存款	5,944,815,249.93	3,305,819,332.88
其他货币资金	1,574,800,101.05	1,174,596,230.24
合计	7,519,895,945.41	4,481,234,711.89
其中：存放在境外的款项总额	139,342,676.44	70,496,136.42

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	28,322,996.07	788,346,306.72
信用证保证金	128,622,711.70	144,969,969.48
履约保证金	14,749,515.96	12,317,889.95
商贷保证金	275,131,710.15	2,132,481.78
施工项目保证金	2,531,655.30	2,523,183.97
银行账户冻结资金	67,806,020.00	-
共管账户资金	737,691,540.48	203,690,981.17
已质押的定期存款	383,730,000.00	-
其他	19,410,682.50	16,966,697.56
合计	1,657,996,832.16	1,170,947,510.63

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	19,695,156.78	668,247,803.73
其中：债务工具投资	-	668,247,803.73
权益工具投资	970,021.15	-
其他	18,725,135.63	668,247,803.73
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	8,551,136.60	-
其中：债务工具投资	8,551,136.60	-
其他	-	-
合计	28,246,293.38	668,247,803.73

3、衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
期货合约	409,450.00	-

4、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	155,951,471.50	108,485.58	155,842,985.92	1,520,000.00	-	1,520,000.00

（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	期末数		期初数		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%	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	155,951,471.50	-	108,485.58	0.07	155,842,985.92
合计	155,951,471.50	-	108,485.58	0.07	155,842,985.92

按坏账准备计提方法分类披露应收票据（续）

类 别	期末数		期初数		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%	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,520,000.00	-	-	-	1,520,000.00
合计	1,520,000.00	-	-	-	1,520,000.00

按组合计提坏账准备的应收票据：

组合计提项目：银行承兑汇票

名 称	期末数		预期信用损失率%
	应收票据	坏账准备	
银行承兑汇票-组合 1	153,026,786.49	108,485.58	0.07
银行承兑汇票-组合 2	2,924,685.01	-	-
合计	155,951,471.50	108,485.58	0.07

（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	-	-	-	-	-	-

科学城（广州）投资集团有限公司
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	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	
按组合计提预期信用损失的应收票据	-	108,485.58	-	-	-	108,485.58
其中：银行承兑汇票-组合 1	-	108,485.58	-	-	-	108,485.58
银行承兑汇票-组合 2	-	-	-	-	-	-
合计	-	108,485.58	-	-	-	108,485.58

(4) 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	223,737,396.97	134,702,562.37

5、应收账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	4,956,168,668.05	2,041,840,668.89
1 至 2 年	133,117,725.82	35,982,772.56
2 至 3 年	14,678,658.43	1,047,524.74
3 至 4 年	2,309,139.49	4,046,456.82
4 至 5 年	4,225,581.34	5,333,879.07
5 年以上	18,863,496.46	3,274,488.27
小计	5,129,363,269.59	2,091,525,790.35
减：坏账准备	74,822,920.79	67,294,284.66
合计	5,054,540,348.80	2,024,231,505.69

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	账面余额		期末数		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	5,129,363,269.59	100.00	74,822,920.79	1.46	5,054,540,348.80
其中：					
集团合并范围外关联方客户组合	3,281,001,346.55	63.97	8,548,346.00	0.26	3,272,453,000.55
大宗贸易客户组合	641,029,966.92	12.50	19,335,787.45	3.02	621,694,179.47
工程承包客户组合	200,325,886.45	3.91	16,586,822.84	8.28	183,739,063.61
应收政府款项组合	344,281,317.42	6.71	1,331,938.25	0.39	342,949,379.17
应收租金组合	57,376,167.30	1.12	1,772,701.97	3.09	55,603,465.33
三旧改造前期服务组合	7,264,618.46	0.14	1,871,673.16	25.76	5,392,945.30
一般商品销售客户组合	417,172,456.58	8.13	4,001,900.11	0.96	413,170,556.47

科学城（广州）投资集团有限公司
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		期末数		账面价值
	金额	比例%	坏账准备 金额	预期信用 损失率%	
其他客户组合	180,911,509.91	3.53	21,373,751.01	11.81	159,537,758.90
合计	5,129,363,269.59	100.00	74,822,920.79	1.46	5,054,540,348.80

按坏账准备计提方法分类披露应收账款（续）

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%	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,091,525,790.35	100.00	67,294,284.66	3.22	2,024,231,505.69
其中：					
集团合并范围外关联方 客户组合	4,082,669.79	0.20	12,045.44	0.30	4,070,624.35
大宗贸易客户组合	247,457,622.69	11.83	8,630,676.77	3.49	238,826,945.92
工程承包客户组合	161,870,605.37	7.74	8,898,442.66	5.50	152,972,162.71
应收政府款项组合	283,077,934.31	13.53	257,143.05	0.09	282,820,791.26
应收租金组合	21,641,286.62	1.03	648,165.89	3.00	20,993,120.73
三旧改造前期服务组合	1,261,922,934.00	60.34	38,573,697.21	3.06	1,223,349,236.79
一般商品销售客户组合	38,750,534.18	1.85	1,598,508.59	4.13	37,152,025.59
其他客户组合	72,722,203.39	3.48	8,675,605.05	11.93	64,046,598.34
合计	2,091,525,790.35	100.00	67,294,284.66	3.22	2,024,231,505.69

期末，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 2：集团合并范围外关联方客户组合

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	3,280,881,346.55	8,541,578.00	0.26
1 至 2 年	120,000.00	6,768.00	5.64
合 计	3,281,001,346.55	8,548,346.00	0.26

续：

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	4,082,669.79	12,045.44	0.30

组合计提项目 3: 大宗贸易客户组合

账 龄	账面余额	期末数	
		坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	612,543,381.03	16,085,906.77	2.63
1 至 2 年	26,762,572.13	2,876,976.50	10.75
2 至 3 年	1,724,013.76	372,904.18	21.63
合 计	641,029,966.92	19,335,787.45	3.02

续:

账 龄	账面余额	期初数	
		坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	245,410,626.68	8,417,584.49	3.43
1 至 2 年	2,046,996.01	213,092.28	10.41
合 计	247,457,622.69	8,630,676.77	3.49

组合计提项目 4: 工程承包客户组合

账 龄	账面余额	期末数	
		坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	166,671,970.62	7,090,722.40	4.25
1 至 2 年	22,921,186.04	2,983,505.20	13.02
2 至 3 年	5,475,723.25	1,344,071.24	24.55
4 至 5 年	663,619.03	575,136.49	86.67
5 年以上	4,593,387.51	4,593,387.51	100.00
合 计	200,325,886.45	16,586,822.84	8.28

续:

账 龄	账面余额	期初数	
		坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	151,137,875.58	4,268,256.81	2.82
1 至 2 年	5,475,723.25	443,757.59	8.10
3 至 4 年	663,619.03	278,112.63	41.91
4 至 5 年	4,104,684.65	3,419,612.77	83.31
5 年以上	488,702.86	488,702.86	100.00
合 计	161,870,605.37	8,898,442.66	5.50

组合计提项目 5: 应收政府款项组合

账 龄	账面余额	期末数	
		坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	268,943,204.99	400,396.65	0.15

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	账面余额	期末数	
		坏账准备	预期信用损失率%
1 至 2 年	70,496,961.16	401,989.63	0.57
2 至 3 年	3,797,323.24	305,305.21	8.04
3 至 4 年	981,838.03	195,135.17	19.87
4 至 5 年	61,649.00	28,770.59	46.67
5 年以上	341.00	341.00	100.00
合 计	344,281,317.42	1,331,938.25	0.39

续:

账 龄	账面余额	期初数	
		坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	279,229,233.92	120,617.00	0.04
1 至 2 年	3,774,314.39	122,061.33	3.23
2 至 3 年	42,396.00	3,951.73	9.32
3 至 4 年	31,649.00	10,171.99	32.14
4 至 5 年	15.00	15.00	100.00
5 年以上	326.00	326.00	100.00
合 计	283,077,934.31	257,143.05	0.09

组合计提项目 6: 应收租金组合

账 龄	账面余额	期末数	
		坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	56,124,215.56	1,617,033.00	2.88
1 至 2 年	1,170,761.12	115,349.54	9.85
2 至 3 年	38,422.12	7,169.57	18.66
4 至 5 年	42,768.50	33,149.86	77.51
合 计	57,376,167.30	1,772,701.97	3.09

续:

账 龄	账面余额	期初数	
		坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	21,560,096.00	627,542.86	2.91
1 至 2 年	38,422.12	3,515.63	9.15
3 至 4 年	42,768.50	17,107.40	40.00
合 计	21,641,286.62	648,165.89	3.00

组合计提项目 7：三旧改造前期服务组合

账 龄	账面余额	期末数	
		坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	5,537,473.35	144,528.05	2.61
5 年以上	1,727,145.11	1,727,145.11	100.00
合 计	7,264,618.46	1,871,673.16	25.76

续：

账 龄	账面余额	期初数	
		坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	1,261,922,934.00	38,573,697.21	3.06

组合计提项目 8：一般商品销售客户组合

账 龄	账面余额	期末数	
		坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	417,172,456.58	4,001,900.11	0.96

续：

账 龄	账面余额	期初数	
		坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	32,862,195.53	1,012,953.57	3.08
1 至 2 年	5,840,971.12	538,187.49	9.21
2 至 3 年	47,367.53	47,367.53	100.00
合 计	38,750,534.18	1,598,508.59	4.13

组合计提项目 9：其他客户组合

账 龄	账面余额	期末数	
		坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	148,294,619.37	3,241,104.60	2.19
1 至 2 年	11,646,245.37	1,440,605.34	12.37
2 至 3 年	3,643,176.06	809,592.41	22.22
3 至 4 年	1,327,301.46	458,433.13	34.54
4 至 5 年	3,457,544.81	2,881,392.69	83.34
5 年以上	12,542,622.84	12,542,622.84	100.00
合 计	180,911,509.91	21,373,751.01	11.81

续：

账 龄	账面余额	期初数	
		坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	45,635,037.39	1,141,894.87	2.50
1 至 2 年	18,806,345.67	2,182,863.67	11.61
2 至 3 年	957,761.21	211,055.19	22.04
3 至 4 年	3,308,420.29	1,338,998.12	40.47
4 至 5 年	1,229,179.42	1,015,333.79	82.60
5 年以上	2,785,459.41	2,785,459.41	100.00
合 计	72,722,203.39	8,675,605.05	11.93

(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	合并增加及减少	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	67,294,284.66	54,741,515.82	70,397,853.92	23,184,974.23	74,822,920.79
其中：					
集团合并范围外关联方客户组合	12,045.44	8,536,602.72	302.16	-	8,548,346.00
大宗贸易客户组合	8,630,676.77	16,524,731.16	5,819,620.48	-	19,335,787.45
工程承包客户组合	8,898,442.66	8,203,593.38	515,213.20	-	16,586,822.84
应收政府款项组合	257,143.05	1,356,545.10	281,749.90	-	1,331,938.25
应收租金组合	648,165.89	1,218,614.23	94,078.15	-	1,772,701.97
三旧改造前期服务组合	38,573,697.21	1,750,091.53	38,452,115.58	-	1,871,673.16
一般商品销售客户组合	1,598,508.59	3,799,665.01	1,396,273.49	-	4,001,900.11
其他客户组合	8,675,605.05	13,351,672.69	23,838,500.96	23,184,974.23	21,373,751.01
合 计	67,294,284.66	54,741,515.82	70,397,853.92	23,184,974.23	74,822,920.79

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
雪松实业集团有限公司	440,250,000.00	13,427,625.00	本期现金收回
广州宏祥房地产有限公司	430,082,934.00	13,117,529.49	本期现金收回
合 计	870,332,934.00	26,545,154.49	--

(3) 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
知识城（广州）投资集团有限公司	2,250,152,942.00	43.87	5,850,397.65
广亚铝业有限公司及其子公司	975,467,554.86	19.02	2,536,215.65
广东顺德清远（英德）经济合作区土地储备中心	215,316,295.07	4.20	394,448.49
佛山市锦晟商贸有限公司	80,199,599.34	1.56	2,109,249.46
广州泛亚聚酯有限公司	73,138,426.83	1.43	1,923,540.63
合 计	3,594,274,818.10	70.07	12,813,851.88

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额 金 额	比例%		账面余额 金 额	比例%	
1 年以内(含 1 年)	1,947,743,942.20	92.41	-	1,937,977,750.04	99.86	-
1 至 2 年	157,536,527.66	7.47	-	1,409,286.54	0.07	-
2 至 3 年	621,890.10	0.03	-	520,651.14	0.03	-
3 年以上	1,875,110.56	0.09	-	796,067.31	0.04	-
合 计	2,107,777,470.52	100.00	-	1,940,703,755.03	100.00	-

(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
科学城（广州）国际贸易有限公司	广州泛亚聚酯有限公司	150,000,000.00	1-2 年	向广州泛亚聚酯有限公司采购出口沙特货物产生预付款 1.5 亿元，因疫情原因出口事宜无法按期推动，导致延期执行。

(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
深圳建业工程集团股份有限公司	1,138,000,000.00	53.99	-
广州泛亚聚酯有限公司	283,138,251.56	13.43	-
广亚铝业有限公司	245,359,288.77	11.64	-
深圳市宝能投资集团有限公司	100,000,000.00	4.74	-
广州联华实业有限公司	55,206,069.93	2.62	-
合计	1,821,703,610.26	86.43	-

7、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	8,400,000.00
其他应收款项	16,112,377,342.16	7,454,169,263.23
合 计	16,112,377,342.16	7,462,569,263.23

(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	-	8,400,000.00	-	-
其中：广东正威科城供应链有 限公司	-	8,400,000.00	-	-
合 计	-	8,400,000.00	-	-

(2) 其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	10,578,468,614.23	4,258,969,539.50
1 至 2 年	4,535,276,193.35	3,235,142,030.31
2 至 3 年	1,182,091,983.04	24,388,199.81
3 至 4 年	159,661,323.89	3,760,201.04
4 至 5 年	149,919,845.20	495,877.67
5 年以上	34,956,005.20	36,341,389.07
小计	16,640,373,964.91	7,559,097,237.40
减：坏账准备	527,996,622.75	104,927,974.17
合 计	16,112,377,342.16	7,454,169,263.23

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		期末数		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	805,075,814.80	4.84	206,759,811.91	25.68	598,316,002.89
按组合计提坏账准备	15,835,298,150.11	95.16	321,236,810.84	2.03	15,514,061,339.27
其中：					
集团合并范围外关联 方往来款	7,072,290,337.05	42.50	40,530,963.87	0.57	7,031,759,373.18
应收政府款项	446,517,928.84	2.68	5,269,999.46	1.18	441,247,929.38
代收代付款	5,759,352,612.32	34.61	32,547,852.88	0.57	5,726,804,759.44
内部职工借款	1,195,967.00	0.01	85,383.02	7.14	1,110,583.98
押金保证金	212,678,392.64	1.28	2,754,269.87	1.30	209,924,122.77

科学城（广州）投资集团有限公司
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 末 数		账 面 价 值
	金 额	比 例 %	金 额	预期信用 损失率 %	
其他往来款	2,343,262,912.26	14.08	240,048,341.74	10.24	2,103,214,570.52
合 计	16,640,373,964.91	100.00	527,996,622.75	3.17	16,112,377,342.16

续：

类 别	账 面 余 额		期 初 数		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	12,810,334.13	0.17	12,810,334.13	100.00	-
按组合计提坏账准备	7,546,286,903.27	99.83	92,117,640.04	1.22	7,454,169,263.23
其中：					
集团合并范围外关联方往来款	4,084,026,060.73	54.03	25,798,820.24	0.63	4,058,227,240.49
应收政府款项	1,453,327,956.88	19.23	1,790,680.68	0.12	1,451,537,276.20
代收代付款	123,467,217.49	1.63	300,538.47	0.24	123,166,679.02
内部职工借款	1,546,114.65	0.02	2,661.86	0.17	1,543,452.79
押金保证金	284,340,600.34	3.76	648,836.62	0.23	283,691,763.72
其他往来款	1,599,578,953.18	21.16	63,576,102.17	3.97	1,536,002,851.01
合 计	7,559,097,237.40	100.00	104,927,974.17	1.39	7,454,169,263.23

① 期末，单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账 面 余 额	坏 账 准 备	预期信用 损失率 %	计 提 理 由
广州粤盈贸易有限公司	213,628,026.95	128,798,080.35	60.29	预计部分损失
广州新盛拆迁咨询服务有限公司	6,632,399.91	6,632,399.91	100.00	预计无法收回
广州市旺辉机电装饰工程有限公司	330,735.97	330,735.97	100.00	预计无法收回
徐国祥	480,000.00	480,000.00	100.00	预计无法收回
广东茂名鑫湘物业有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
天津克莱信国际贸易有限公司	379,906.00	379,906.00	100.00	预计无法收回
英德市雅琴电动车科技有限公司	2,650.43	2,650.43	100.00	预计无法收回
英德市德胜五金电器有限公司	1,278.34	1,278.34	100.00	预计无法收回
供通云香港有限公司	145,692,501.91	14,569,250.19	10.00	预计部分损失

科学城（广州）投资集团有限公司
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
合一国际（香港）有限公司	11,942,051.43	1,194,205.14	10.00	预计部分损失
雪松大宗商品供应链集团有限公司	75,703,627.45	7,570,362.75	10.00	预计部分损失
合一铝业（英属维京群岛）有限公司	110,810,431.40	11,081,043.14	10.00	预计部分损失
合一国际股份有限公司	30,984,134.47	6,196,826.89	20.00	预计部分损失
合一国际（香港）有限公司-代收货款	73,396,114.61	7,339,611.46	10.00	预计部分损失
供通云香港有限公司	125,453,882.88	12,545,388.29	10.00	预计部分损失
巴赫曼（天津）有限公司	5,726,649.00	5,726,649.00	100.00	预计无法收回
儋州中润旅游开发有限公司	2,109,680.20	2,109,680.20	100.00	预计无法收回
儋州信恒旅游开发有限公司	513,771.82	513,771.82	100.00	预计无法收回
潮州市恒大置业有限公司	314,483.90	314,483.90	100.00	预计无法收回
潮州市恒新房地产开发有限公司	218,600.00	218,600.00	100.00	预计无法收回
新世界中国地产（海口）有限公司	190,235.08	190,235.08	100.00	预计无法收回
佛山市南海盈裕房地产发展有限公司	73,800.00	73,800.00	100.00	预计无法收回
长沙金霞开发建设有限公司	49,200.00	49,200.00	100.00	预计无法收回
海南明好置业有限公司	24,600.00	24,600.00	100.00	预计无法收回
佛山市长信宏龙房地产有限公司	11,500.00	11,500.00	100.00	预计无法收回
佛山市南海俊诚房地产开发有限公司	5,553.05	5,553.05	100.00	预计无法收回
合 计	805,075,814.80	206,759,811.91	25.68	..

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额	计提比例%		账面余额	计提比例%	
集团合并范围外关联方往来款	7,072,290,337.05	0.57	40,530,963.87	4,084,026,060.73	0.63	25,798,820.24

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
应收政府款项	446,517,928.84	1.18	5,269,999.46	1,453,327,956.88	0.12	1,790,680.68
代收代付款	5,759,352,612.32	0.57	32,547,852.88	123,467,217.49	0.24	300,538.47
内部职工借款	1,195,967.00	7.14	85,383.02	1,546,114.65	0.17	2,661.86
押金保证金	212,678,392.64	1.30	2,754,269.87	284,340,600.34	0.23	648,836.62
其他往来款	2,343,262,912.26	10.24	240,048,341.74	1,599,578,953.18	3.97	63,576,102.17
合 计	15,835,298,150.11	2.03	321,236,810.84	7,546,286,903.27	1.22	92,117,640.04

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
期初余额	89,987,809.67	-	14,940,164.50	104,927,974.17
本期计提	230,942,170.65	54,299,860.96	128,654,992.95	413,897,024.56
其他变动	2,974,797.12	6,196,826.90	-	9,171,624.02
期末余额	323,904,777.44	60,496,687.86	143,595,157.45	527,996,622.75

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	合计
期初余额	7,544,157,072.90	-	14,940,164.50	7,559,097,237.40
期初余额在本期	-256,931,327.28	256,861,960.02	69,367.26	-
--转入第二阶段	-256,861,960.02	256,861,960.02	-	-
--转入第三阶段	-69,367.26	-	69,367.26	-
本期新增	14,146,244,308.68	286,495,676.37	213,631,955.72	14,646,371,940.77
本期终止确认	7,974,693,962.13	359,026.71	212,154.66	7,975,265,143.50
其他变动	2,379,185,795.77	30,984,134.47	-	2,410,169,930.24
期末余额	15,837,961,887.94	573,982,744.15	228,429,332.82	16,640,373,964.91

③ 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
广州市何棠下城市 更新有限公司	代垫款	1,218,000,000.00	1 年以内	7.32	1,218,000.00
广亚铝业有限公司	关联方借款	1,167,529,711.77	1 年以内	7.02	1,284,282.68
广州科源城市更 新投资有限公司	代垫款	1,089,635,900.00	1 年以内	6.55	1,645,669.49

科学城（广州）投资集团有限公司

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
广州粤芯半导体技术有限公司	关联方借款	1,088,428,239.72	1 年以内	6.54	1,197,271.06
广州港科置业有限公司	关联方借款	728,330,878.48	1 年以内	4.38	801,163.97
合计	--	5,291,924,729.97	--	31.80	6,146,387.20

科学城（广州）投资集团有限公司

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、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	257,461,466.31	11,768,447.62	245,693,018.69	110,412,981.17	17,987,519.73	92,425,461.44
自制半成品及在产品	477,199,584.74	45,074,750.88	432,124,833.86	1,558,092,181.03	45,074,750.88	1,513,017,430.15
其中：开发成本	428,234,988.05	45,074,750.88	383,160,237.17	1,540,239,334.02	45,074,750.88	1,495,164,583.14
库存商品（产成品）	2,692,280,569.07	37,926,132.00	2,654,354,437.07	432,330,190.54	54,260,772.84	378,069,417.70
其中：开发产品	2,014,395,777.52		2,014,395,777.52	99,742,197.98		99,742,197.98
周转材料（包装物、低值易耗品等）	10,378,435.46		10,378,435.46	216,069.62		216,069.62
消耗性生物资产	5,779,716.23	2,736,705.47	3,043,010.76	3,481,711.02		3,481,711.02
合同履约成本	157,246,436.70	3,322,403.61	153,924,033.09			
三旧改造前期服务成本	2,650,104,993.86		2,650,104,993.86	1,155,337,234.48		1,155,337,234.48
其他	230,930,099.06		230,930,099.06	222,401,238.46		222,401,238.46
其中：尚未开发的土地储备	140,664,663.27		140,664,663.27	140,655,202.38		140,655,202.38
合 计	6,481,381,301.43	100,828,439.58	6,380,552,861.85	3,462,271,606.32	117,323,043.45	3,364,948,562.87

(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	17,987,519.73	-	-	6,219,072.11	-	-	11,768,447.62
自制半成品及在产品	45,074,750.88	-	-	-	-	-	45,074,750.88
其中：开发成本	45,074,750.88	-	-	-	-	-	45,074,750.88
库存商品（产成品）	54,260,772.84	-	-	16,334,640.84	-	-	37,926,132.00
其中：开发产品	-	-	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	2,736,705.47	-	-	-	2,736,705.47
合同履约成本	-	-	3,322,403.61	-	-	-	3,322,403.61
合 计	117,323,043.45	-	6,059,109.08	22,553,712.95	-	-	100,828,439.58

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
工程施工服务相关的合同资产	741,772,076.38	23,625,071.91	718,147,004.47	146,899,915.69	3,559,395.63	143,340,520.06
与其他服务相关的合同资产	3,047,218.96	32,382.23	3,014,836.73	50,045.56	-	50,045.56
合 计	744,819,295.34	23,657,454.14	721,161,841.20	146,949,961.25	3,559,395.63	143,390,565.62

(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		
工程施工服务相关的合同资产	3,559,395.63	20,065,676.28	-	23,625,071.91	
与其他服务相关的合同资产	-	32,382.23	-	32,382.23	
合 计	3,559,395.63	20,098,058.51	-	23,657,454.14	--

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	3,023,084,719.52	1,935,156,925.92

11、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	272,042,867.02	246,473,291.39
增值税留抵税额	185,698,888.10	131,285,279.78
多交或预缴的增值税额	120,203,047.70	405,996.76
待认证进项税额	72,450,308.69	6,879,359.53
委托贷款	44,824,750.00	-
待摊费用	2,297,528.65	2,124,641.17
预缴所得税	1,545,381.48	3,653,058.41
预缴其他税费	25,718,600.94	17,880.17
其他	6,665,114.65	1,501,548.87
合 计	731,446,487.23	392,341,056.08

科学城（广州）投资集团有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

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	账面余额	坏账准备	
融资租赁款	5,036,720,760.74	88,269,126.03	4,948,461,634.71	24,202,089.29	5.8%-14.4%
其中：未实现融资收 益	471,785,795.50	8,052,167.58	463,733,627.92	1,378,408.57	
分期收款销售商品	213,455,973.02	11,044,297.96	202,411,675.06	-	3%
分期收款提供劳务	1,140,904,621.03	32,071,974.54	1,108,832,646.49	-	4.35%
小计	6,391,081,354.79	131,375,398.53	6,259,705,956.26	24,202,089.29	
减：1年内到期的长 期应收款	3,061,248,822.79	58,164,103.27	3,023,084,719.52	16,882,473.95	
合 计	3,309,832,532.00	73,211,295.26	3,236,621,236.74	7,339,615.34	-

说明：本公司以部分长期应收款-融资租赁款和其他权利及其附属担保权益作为基础资产设立资产支持专项计划和质押给银行金融机构办理保理借款等，截至2021年12月31日受限金额2,192,409,038.11元。

13、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
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	4,623,611,033.46	3,653,274,550.12	1,034,016,565.14	7,242,869,018.44
小计	4,623,611,033.46	3,653,274,550.12	1,034,016,565.14	7,242,869,018.44
减：长期股权投资减值准备	63,399,737.10	-	-	63,399,737.10
合 计	4,560,211,296.36	3,653,274,550.12	1,034,016,565.14	7,179,469,281.34

科学城（广州）投资集团有限公司

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) 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动 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	期末余额	减值准备期末余额
一、联营企业	7,554,010,465.06	4,623,511,033.45	2,522,530,505.77	158,364,164.04	-239,756,236.21	-15,332.44	578,752,528.54	27,142,532.34	-	-457,126,784.30	7,242,859,018.44	63,398,737.10
广东高云半导体科技股份有限公司	74,927,580.00	56,603,852.70	-	-	-8,236,532.79	-	-	-	-	-	56,367,319.91	-
合芯科技有限公司	603,333,333.00	-	503,333,333.00	-	-11,164,583.83	-	-	-	-	-	482,168,749.17	-
广州市品悦房地产开发有限公司	102,312,533.92	92,742,138.91	-	-	39,863,376.93	-	-	-	-	-	132,625,515.84	-
威创集团股份有限公司	482,300,000.00	416,243,839.80	-	-	-39,385,156.84	-14,269.32	-	-	-	-	375,844,423.64	-
广州湾区半导体产业集团有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-27,459,234.04	-	-	-	-	-	72,540,765.96	-
经纬科技（广州）新材料有限公司	80,100,000.00	77,214,439.53	-	-	-5,272,069.24	-	-	-	-	-	71,942,370.39	-
广州科创实业有限公司	260,100,000.00	255,407,479.76	-	-	32,382,169.33	-	-	-	-	-	287,789,649.09	-
科学城（广州）保险经纪有限公司	30,600,000.00	29,940,539.26	-	-	-444,960.40	-	-	-	-	-	29,535,578.86	-
华普天融投资股份有限公司	150,000,000.00	144,637,886.90	-	-	-	-	-	-	-	-144,637,886.90	-	-
天地互联科技（广州）有限公司	60,000,000.00	53,257,549.60	-	-	-796,950.66	-	-	-	-	-	52,457,598.92	-
广州粤芯半导体技术有限公司	200,000,000.00	21,568,144.23	-	-	-124,744,663.08	-1,073.12	578,752,528.54	-	-	-	475,714,935.57	-
广州明珠电力（集团）股份有限公司	48,058,623.70	48,058,623.70	-	-	-	-	-	-	-	-	48,058,623.70	48,058,623.70
广州市机电安装公司开发分公司	-	74,105.22	-	-	-	-	-	-	-	-	74,105.22	74,105.22
广州市南国建材有限公司	1,933,617.04	1,933,617.04	-	-	-	-	-	-	-	-	1,933,617.04	1,933,617.04
广州国融投资大厦	4,785,337.60	4,429,455.76	-	-	684,471.76	-	-	-	-	-	5,113,927.56	-
广州峻和投资有限公司	19,800,000.00	38,471,321.78	-	38,471,321.78	-	-	-	-	-	-	-	-
广东广南产业园投资开发有限公司	400,000,000.00	382,195,044.62	-	-	1,065,894.94	-	-	-	-	-	400,251,939.46	-
广州市腾创贸易有限公司	4,211,577.89	35,985,885.68	-	-	24,987,989.95	-	-	24,987,989.95	-	-	35,985,885.67	-
广东华普科技有限公司	20,000,000.00	20,107,980.45	-	-	-2,122,826.34	-	-	-	-	-	17,985,154.14	-

科学城（广州）投资集团有限公司

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	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	期末余额	减值准备期末余额
广州科城量子影像诊断中心有限公司	1,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
广州科城航天科技有限公司	1,020,000.00	201,876.88	-	-	-201,876.88	-	-	-	-	-	-	-
广州科城投资有限公司	100,875,000.00	81,436,983.13	20,000,000.00	-	1,835,285.65	-	-	-	-	-	103,272,272.88	-
广州华智投资有限公司	50,000,000.00	49,489,095.75	-	-	-1,507,888.65	-	-	-	-	-	47,981,110.10	-
高州协鑫燃气分布式能源有限公司	29,830,000.00	30,128,663.81	-	-	-2,362,304.99	-	-	-	-	-	27,766,358.82	-
科城爱智智慧能源科技（广州）有限公司	2,000,000.00	1,303,587.92	750,000.00	-	745,188.27	-	-	-	-	-	2,798,756.19	-
广州高新产业投资有限公司	105,000,000.00	105,000,115.78	-	-	2,372,182.34	-	-	-	-	-	107,372,298.10	-
科城智造（广州）投资有限公司	105,000,000.00	104,795,381.19	-	-	88,330.20	-	-	-	-	-	104,883,711.39	-
广州科城智汇投资开发有限公司	42,000,000.00	9,461,138.05	31,080,000.00	-	-4,280,241.07	-	-	-	-	-	36,260,896.99	-
文远知行（广州）出行科技有限公司	36,000,000.00	33,733,144.69	-	33,733,144.69	-	-	-	-	-	-	-	-
广州科城产业投资有限公司	117,857,100.00	42,777,268.50	75,000,000.00	-	-254,247.02	-	-	-	-	-	117,523,021.48	-
广州科城冠盛地产开发有限公司	438,292,984.10	435,125,950.39	-	-	-355,510.57	-	-	-	-	-	434,771,389.82	-
广州科城冠盛地产开发有限公司	688,772,565.92	653,994,743.18	-	-	-3,440,626.42	-	-	-	-	-	650,554,116.76	-
广州兴科半导体有限公司	250,000,000.00	100,322,216.85	150,000,000.00	-	-4,944,502.62	-	-	-	-	-	245,377,714.04	-
科城鑫诺（广州）投资有限公司	4,900,000.00	3,253,995.63	-	-	-1,488,653.20	-	-	-	-	-	1,765,342.43	-
广州科城云发展股份有限公司	19,272,735.01	21,738,167.69	-	-	7,705,889.08	-	-	880,642.48	-	-	28,551,534.29	-
广州华星光电半导体显示技术有限公司	655,250,000.00	-	655,250,000.00	-	1,363,464.90	-	-	-	-	-	657,613,464.90	-
广州百普生物制药有限公司	280,000,000.00	-	280,000,000.00	-	-5,046,013.69	-	-	-	-	-	274,953,986.31	-
广州天象地航飞行器股份有限公司	40,000,000.00	24,609,748.25	-	-	-135,724.44	-	-	-	-	-	24,474,023.82	-
宜发其业有限公司	2,511,249.60	2,511,249.60	-	-	-	-	-	-	-	-	2,511,249.60	2,511,249.60
广州健药投资有限公司	-	250,304,689.85	-	-	-	-	-	-	-250,304,689.85	-	-	-

科学城（广州）投资集团有限公司

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	追加投资	减少投资	权益法下确认 投资收益	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	期末余额	减值准备期 末余额
广州科学城文化教育培训 有限公司		925,344.54	-	-	-	-	-	-	-	-925,344.54	-	-
广州丰源房地产有限公 司	34,329,757.50	24,973,682.52	-	-	-	-	-	-	-	-	24,973,682.52	3,550,688.00
广州科林置业投资有限 公司	6,000,000.00	3,005,059.01	3,000,000.00	-	5,932.88	-	-	-	-	-	5,011,001.89	-
广州创豪房地产开发有 限公司	189,081,800.00	186,486,541.28	-	-	-835,405.72	-	-	-	-	-	185,650,135.17	-
广州科金城市更新投资 有限公司	4,000,000.00	3,997,300.74	-	-	-33,039.24	-	-	-	-	-	3,964,261.50	-
广州市科隆实业投资有 限责任公司	90,000,000.00	54,101,305.27	36,000,000.00	-	-168.25	-	-	-	-	-	90,001,137.01	-
广州科冠投资有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-671,489.80	-	-	-	-	-	1,428,510.20	-
广州科奥投资有限公司	5,081,000.00	4,373,859.02	-	-	-275,263.57	-	-	-	-	-	4,098,705.35	-
广州科板桥路投资有限 公司	-	4,852,430.04	-	4,596,239.58	-256,190.46	-	-	-	-	-	0.00	-
广州科冠投资有限公司	2,000,000.00	1,304,172.57	-	-	-394,185.53	-	-	-	-	-	720,005.04	-
广州科文投资有限公司	50,980,200.00	36,504,151.33	13,500,000.00	-	-17,801,257.05	-	-	-	-	-	32,202,894.28	-
广州同创安居城有限 公司	12,500,000.00	11,512,820.88	-	-	-241,538.81	-	-	-	-	-	11,371,282.07	-
广州建岭置业投资有限 公司	44,515,180.00	33,211,843.56	30,000,000.00	-	-11,853,980.55	-	-	-	-	-51,257,983.01	-	-
广州科城德至投资有限 公司	7,550,000.00	7,511,219.39	-	-	428,407.13	-	-	-	-	-	8,037,626.52	-
科建设计（广州）有限公 司	13,002,705.00	-	13,002,705.00	-	-1,246,292.36	-	-	-	-	-	11,756,412.64	-
广州市岭南城市更新投 资有限责任公司	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-853,734.74	-	-	-	-	-	5,146,265.26	-
广州科环环保科技有限公司 有限公司	33,971,136.64	33,967,152.02	-	-	-770,367.82	-	-	-	-	-	33,196,784.20	-
广州科环环保科技有限公司 有限公司	4,000,000.00	1,425,144.27	1,933,333.33	-	-3,358,477.50	-	-	-	-	-	-	-
北京亦庄京广科技创新 有限公司	98,000,000.00	-	98,000,000.00	-	-84,475.73	-	-	-	-	-	97,915,524.27	-
中关村科谷（广州）数宇 科技有限公司	900,000.00	656,358.55	-	-	-428,780.42	-	-	-	-	-	225,578.17	-
广东中投智控科技股份 有限公司	75,000,000.00	82,901,909.95	-	82,183,458.09	-818,451.86	-	-	-	-	-	-	-

科学城（广州）投资集团有限公司
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	追加投资	减少投资	权益法下确认的损益	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	期末余额	减值准备期末余额
广州盈通宽带网络有限公司	10,381,341.50	11,479,862.23	-	-	1,147,583.72	-	-	1,274,000.00	-	-	11,363,266.95	-
科东（广州）软件科技有限公司	45,000,000.00	35,385,944.28	-	-	-4,054,194.55	-	-	-	-	-	31,291,349.73	-
广东科信安信息技术有限公司	5,100,000.00	-	5,100,000.00	-	-2,381,538.26	-	-	-	-	-	2,718,461.74	-
河南中济智控工业互联网技术有限公司	8,200,000.00	-	6,320,680.97	-	-126,986.20	-	-	-	-	-	6,193,694.77	-
宁夏长盛凯通科技股份有限公司	900,000.00	-	510,423.31	-	-58,988.09	-	-	-	-	-	440,824.22	-
内蒙古凯通科技有限公司	2,000,000.00	-	2,450,900.08	-	40,757.85	-	-	-	-	-	2,491,657.93	-
广州凯信信息科技有限公司	1,000,000.00	-	788,250.08	-	-4,763.14	-	-	-	-	-	783,486.94	-
佛山市顺源科技发展有限公司	1,568,453.54	1,568,453.54	-	-	-	-	-	-	-	-	1,568,453.54	1,568,453.54
上海电气科诚（集团）建设科技有限公司	22,500,000.00	22,251,791.23	-	-	44,594.58	-	-	-	-	-	22,296,785.79	-
广东信源美视生物科技股份有限公司	15,000,000.00	12,575,585.05	-	-	-1,284,088.44	-	-	-	-	-	11,391,696.62	-
广州广华新材料股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	48,878,828.75	-	-	-788,422.38	-	-	-	-	-	48,090,206.36	-
广东致茂富生物科技股份有限公司	36,000,000.00	34,538,337.09	-	-	-3,395,831.17	-	-	-	-	-	31,212,705.92	-
广东致茂富生物科技股份有限公司	11,900,000.00	11,841,386.06	-	-	-1,986,391.73	-	-	-	-	-	9,854,994.33	-
知识城（广州）股权投资管理有限公司	105,282,240.00	14,154,796.48	90,510,840.00	-	197,345.83	-	-	-	-	-	104,852,883.11	-
华瑞科泰（广州）科创创新投资有限公司	5,000,000.00	1,419,511.88	2,000,000.00	-	-1,957,088.40	-	-	-	-	-	1,452,843.48	-
广州经济技术开发区微纳生物工程有限公司	1,280,000.00	1,280,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,280,000.00	1,280,000.00
广州盈大新微纳生物工程有限公司	813,000.00	813,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	813,000.00	813,000.00
Sky Walker Limited	127,065,000.00	124,514,743.21	-	-	-6,551,103.57	-	-	-	-	-	117,863,639.64	-
天津天禹健身有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	3,500,000.00	3,500,000.00
广州富悦设计有限公司	80,000,000.00	77,496,501.13	-	-	-2,381,945.92	-	-	-	-	-	75,134,555.21	-

科学城（广州）投资集团有限公司
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	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动				其他	期末余额	减值准备 期末余额
						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			
东岛（广州保税区）能源 化工有限公司	50,000,000.00	48,546,508.43			-4,453,136.60						44,093,371.83	
广州港科置业有限公司	800,000,000.00	3,859,212.26	736,000,000.00		-36,224,301.57						763,634,910.28	
合计	7,554,010,465.06	4,823,811,033.69	2,923,530,505.77	158,964,164.04	-239,736,236.21	-15,332.44	578,793,528.54	27,142,532.34	-	-457,126,754.30	7,242,869,018.44	53,399,737.10

说明：因无法合理确认广州百吉生物制药有限公司、广州市品冠房地产开发有限公司、广州市品辉房地产开发有限公司、广州市品悦房地产开发有限公司、广东高云半导体科技股份有限公司、合芯科技有限公司、广东华智投资有限公司、广州华智投资有限公司、威创集团股份有限公司、天地互联科技（广州）有限公司等公司取得投资时的各项可辨认资产等的公允价值，因此，以上公司的财务报表净利润为负，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

本长期股权投资其他增减变动中广州峻森投资有限公司、广州科学城文化教育投资有限公司和广州建鸿置业投资有限公司为本集团已实现控制，纳入合并范围。华青天鹅投资股份有限公司的投资减少为 2021 年对该公司的投资产生股权投资纠纷，转入其他非流动资产核算。

科学城（广州）投资集团有限公司
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) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	广州市品冠房地产开发有限公司		广州市品辉房地产开发有限公司		广州港科置业有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	5,101,126,981.42	4,528,261,295.19	8,951,033,459.01	6,804,126,762.43	4,460,725,736.29	3,848,167,983.42
非流动资产	29,443,057.68	15,574,656.06	67,222,839.39	27,572,946.54	27,444,109.73	15,625.08
资产合计	5,130,570,039.10	4,543,835,951.25	9,018,256,298.40	6,831,699,708.97	4,488,169,846.02	3,848,183,608.50
流动负债	3,126,211,299.11	2,544,086,890.45	5,974,236,713.83	3,643,127,678.52	2,030,213,899.36	3,740,450,577.78
非流动负债	63,178,059.52	56,882,386.57	-	102,463,384.15	490,052,792.39	-
负债合计	3,189,389,358.63	2,600,969,277.02	5,974,236,713.83	3,745,591,062.67	2,520,266,691.75	3,740,450,577.78
净资产	1,941,180,680.47	1,942,866,674.23	3,044,019,584.57	3,086,108,646.30	1,967,903,154.27	107,733,030.72
按持股比例计算的净资产份额	388,236,136.09	385,458,403.63	608,803,916.91	617,221,729.26	787,161,261.71	43,093,212.29
调整事项	46,535,233.73	49,668,576.76	46,750,199.85	46,773,013.92	-23,526,351.43	-39,234,000.04
对联营企业权益投资的账面价值	434,771,369.82	435,126,980.39	655,554,116.76	663,994,743.18	763,634,910.28	3,859,212.25

续：

项 目	广州市品冠房地产开发有限公司		广州市品辉房地产开发有限公司		广州港科置业有限公司	
	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	-	-	-	-	-	-
净利润	-1,778,052.84	-15,830,018.57	-42,203,132.09	-13,888,813.70	-29,829,876.45	-2,266,969.28
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-1,778,052.84	-15,830,018.57	-42,203,132.09	-13,888,813.70	-29,829,876.45	-2,266,969.28
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-	-	-

科学城（广州）投资集团有限公司

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	合芯科技有限公司		威创集团股份有限公司		广州粤芯半导体技术有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	499,493,457.86	34,161,152.22	1,955,996,298.52	1,979,648,179.82	2,196,381,900.94	1,376,597,563.50
非流动资产	193,795,081.35	80,503,999.00	393,635,170.47	642,038,530.99	8,281,472,713.68	4,519,246,423.35
资产合计	693,288,539.21	114,665,151.22	2,349,631,468.99	2,621,686,710.81	10,477,854,614.62	5,895,843,986.85
流动负债	120,885,164.86	14,764,792.69	21,708,981.61	266,101,103.39	839,450,169.86	1,263,992,928.72
非流动负债	14,944,914.29	-	160,369,624.80	14,931,182.82	5,674,113,306.66	4,523,510,337.00
负债合计	135,830,079.15	14,764,792.69	182,078,606.41	280,032,286.21	6,513,563,476.52	5,787,503,265.72
净资产	557,458,440.06	99,900,358.53	2,167,552,862.58	2,341,654,424.60	3,964,291,138.10	108,340,721.13
按持股比例计算的净资产价值	135,987,526.79	-	216,755,286.26	234,165,442.46	475,714,936.57	21,668,144.23
调整事项	356,181,222.38	-	160,089,137.38	182,078,397.34	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	492,168,749.17	-	376,844,423.64	416,243,839.80	475,714,936.57	21,668,144.23

续：

项 目	合芯科技有限公司		威创集团股份有限公司		广州粤芯半导体技术有限公司	
	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	28,538,800.48	-	688,643,272.31	640,838,989.91	1,177,285,479.05	530,100,599.17
净利润	-45,775,251.47	-	-392,282,438.60	22,649,692.88	-859,485,863.16	-625,115,727.83
其他综合收益	-	-	-189,366.76	-	7,932.89	-
综合收益总额	-45,775,251.47	-	-392,471,805.36	22,649,692.88	-859,477,930.27	-625,115,727.83
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-	-	-

(4) 不重要联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上期数
投资账面价值合计	3,980,780,775.10	2,363,676,874.28
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	-14,892,401.25	-81,227,563.92
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-14,892,401.25	-81,227,563.92

14、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
依利安达（广州）显示器有限公司	916,780.49	997,420.10
广州依利安达微通科技有限公司	4,001,730.10	3,971,592.69
依利安达（广州）电子有限公司	15,914,876.28	17,572,500.20
广州三叶电机有限公司	75,639,910.13	69,399,554.31
桂林银行股份有限公司	121,182,500.00	117,794,250.00
文远粤行（广东）出行科技有限公司	8,703,035.00	-
合计	226,358,832.00	209,735,317.30

说明：由于对以上公司的投资是本集团出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本集团将其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。

(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
依利安达（广州）显示器有限公司			80,639.61		出于战略目的而计划长期持有的投资	未转入留存收益
广州依利安达微通科技有限公司		30,137.41			出于战略目的而计划长期持有的投资	未转入留存收益
依利安达（广州）电子有限公司			1,657,623.92		出于战略目的而计划长期持有的投资	未转入留存收益

科学城（广州）投资集团有限公司
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
广州三叶电机有限公司	4,510,869.58	6,240,355.82			出于战略目的而计划长期持有的投资	未转入留存收益
桂林银行股份有限公司	1,000,000.00	3,388,250.00			出于战略目的而计划长期持有的投资	未转入留存收益
文远粤行(广东)出行科技有限公司		269,748.85			出于战略目的而计划长期持有的投资	未转入留存收益
合计	5,510,869.58	9,928,492.08	1,738,263.53	-	-	-

15、其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
广州富斯乐有限公司	2,019,582.45	2,208,261.70
广州开发区国企产业投资基金合伙企业（有限合伙）	529,000,000.00	529,000,000.00
科城状元里（广州）投资有限公司	96,000,000.00	96,000,000.00
广东正威科城供应链有限公司	1,048,776,363.55	1,033,297,733.41
中联前海科学城大湾区租赁住房第一期私募股权投资基金	107,491,666.16	105,437,744.78
资金信托计划保障基金	28,835,754.18	7,639,800.00
广州新锐光股权投资基金合伙企业（有限合伙）	300,000,000.00	-
广州力合科城创业投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	-
广州誉芯众诚股权投资合伙企业（有限合伙）	579,422,322.79	-
杉杉控股有限公司	2,676,043,835.62	-
广州市雷湾投资合伙企业（有限合伙）	1,068,156.52	-
广州市裕冠投资合伙企业（有限合伙）	39,170.24	-
广州市栢文投资合伙企业（有限合伙）	267,183.99	-
广州市金阊股权投资管理合伙企业（有限合伙）	66,776,800.00	50,810,000.00
樟树市乐摇投资管理中心（有限合伙）	-	13,580,000.00
广州领晟医疗科技有限公司	11,814,900.00	10,599,300.00
深圳市瑞立视多媒体科技有限公司	49,016,500.00	47,111,700.00
苏州工业园区广科原易点现创业投资合伙企业（有限合伙）	20,270,900.00	22,000,000.00
广州元禾原点贰号创业投资合伙企业（有限合伙）	37,065,200.00	36,768,300.00
南京亿猫信息技术有限公司	18,649,472.00	18,160,000.00
广东嘉泰智能技术有限公司	6,604,100.00	9,880,000.00
广东安普泽生物医药股份有限公司	67,629,006.72	35,870,000.00

科学城（广州）投资集团有限公司

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
广州楷智股权投资合伙企业（有限合伙）	88,410,600.00	84,529,700.00
广州极轻体育科技有限公司	7,000,000.00	5,000,000.00
南京物联传感技术有限公司	15,630,000.00	20,220,000.00
广州明塔装备股份有限公司	38,311,300.00	38,090,000.00
广州原科呈源创业投资合伙企业（有限合伙）	5,454,800.00	7,358,079.18
深圳市普合萤火创业投资企业（有限合伙）	21,247,000.00	15,000,000.00
新余楷科投资管理合伙企业（有限合伙）	126,500,000.00	144,380,000.00
广州飞鱼新零售科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
易视智瞳科技（深圳）有限公司	27,810,000.00	29,790,000.00
北京载诚科技有限公司	87,680,000.00	27,000,000.00
广州黑格智能科技有限公司	24,750,000.00	24,450,000.00
广州新星翰禧股权投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	-
高勘（广州）技术有限公司	10,000,000.00	-
广东信沃生物医疗有限公司	30,195,000.00	-
广州市艾佛光通科技有限公司	99,000,000.00	-
专项计划次级	152,791,900.00	86,870,000.00
广州万协通信息技术有限公司	10,000,000.00	-
高勘（广州）技术有限公司	10,000,000.00	-
合计	6,456,571,514.22	2,506,050,619.07

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、投资性房地产

(1) 以公允价值计量

项 目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地 产或存货 转入	公允价值变动 损益	处置	转为自用 房地产	
一、成本合计	6,374,177,911.80	10,977,495,627.38	-	-	62,891,325.28	-	17,288,782,213.90
其中：房屋、建筑物	6,374,177,911.80	10,977,495,627.38	-	-	62,891,325.28	-	17,288,782,213.90
二、公允价值变动合计	1,199,148,267.21	-	-	821,790,701.59	6,265,000.00	-	2,014,673,968.80
其中：房屋、建筑物	1,199,148,267.21	-	-	821,790,701.59	6,265,000.00	-	2,014,673,968.80
三、投资性房地产账面价值	7,573,326,179.01	10,977,495,627.38	-	821,790,701.59	69,156,325.28	-	19,303,456,182.70
合计	7,573,326,179.01	10,977,495,627.38	-	821,790,701.59	69,156,325.28	-	19,303,456,182.70
其中：房屋、建筑物	7,573,326,179.01	10,977,495,627.38	-	821,790,701.59	69,156,325.28	-	19,303,456,182.70

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	账面价值	原因
保利鱼珠 G5 栋楼	623,340,000.00	2021 年购置，正在办理中
汇丽大厦车位	4,462,000.00	正在办理中
信息电子材料（光学膜）二期厂房	171,760,300.00	2021 年完工，正在办理中
春晖一街、宏光路 1-2 层	35,160,000.00	正在办理中
科信产业园	2,371,050,000.00	2021 年完工，正在办理中
江西生产基地（房屋、建筑物）	125,700,000.00	正在办理中
纳米三期	335,860,000.00	2021 年完工，正在办理中
京广协同中心	779,511,000.00	2021 年完工，正在办理中
合 计	4,446,843,300.00	

17、固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	6,208,057,910.61	3,589,759,477.46
固定资产清理	360,919.22	-
合 计	6,208,418,829.83	3,589,759,477.46

(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	4,066,826,819.81	3,332,411,150.94	105,878,735.54	7,293,359,235.21
其中：房屋、建筑物	3,479,617,336.11	2,112,718,311.14	23,975,475.77	5,568,360,171.48
机器设备	455,225,896.09	1,159,816,394.00	39,701,443.82	1,575,340,846.27
运输工具	77,366,382.50	20,291,136.10	36,222,208.67	61,435,309.93
办公设备	54,617,205.11	39,585,309.70	5,979,607.28	88,222,907.53
二、累计折旧合计	469,494,706.40	669,680,906.77	66,731,345.15	1,072,444,268.02
其中：房屋、建筑物	212,515,082.74	234,770,701.92	13,934,346.52	433,351,438.14
机器设备	176,826,614.01	405,970,029.33	23,931,426.79	558,865,216.55
运输工具	54,160,745.41	13,480,786.59	26,545,611.51	41,095,920.49
办公设备	25,992,264.24	15,459,388.93	2,319,960.33	39,131,692.84
三、固定资产账面净值合计	3,597,332,113.41	--	--	6,220,914,967.19
其中：房屋、建筑物	3,267,102,253.37	--	--	5,135,008,733.34
机器设备	278,399,282.08	--	--	1,016,475,629.72
运输工具	23,205,637.09	--	--	20,339,389.44
办公设备	28,624,940.87	--	--	49,091,214.69
四、固定资产减值准备合计	7,572,635.95	10,887,023.67	5,602,603.04	12,857,056.58
其中：房屋、建筑物	-	302,572.71	302,572.71	-

科学城（广州）投资集团有限公司
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	7,532,687.42	10,514,947.11	5,212,326.48	12,835,308.05
运输工具	39,948.53	39,245.15	57,445.15	21,748.53
办公设备	-	30,258.70	30,258.70	-
五、固定资产账面价值合计	3,589,759,477.46	--	--	6,208,057,910.61
其中：房屋、建筑物	3,267,102,253.37	--	--	5,135,008,733.34
机器设备	270,866,594.66	--	--	1,003,640,321.67
运输工具	23,165,688.56	--	--	20,317,640.91
办公设备	28,624,940.87	--	--	49,091,214.69

(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
办公设备	360,919.22	-	准备处置

18、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	1,242,289,482.73	-	1,242,289,482.73	5,071,571,005.53	-	5,071,571,005.53

科学城（广州）投资集团有限公司

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) 在建工程情况

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
黄浦区永和北水质净化厂工程	351,434,731.71	-	310,912,231.16	-
黄浦区东永水质净化厂三期工程	297,026,753.98	-	261,518,215.48	-
黄浦区萝岗水质净化厂二期工程	212,581,739.92	-	109,752,195.28	-
黄浦区永和北水质净化厂二期工程	116,512,449.75	-	-	-
皇朝家居英德生产基地项目（一期）	45,196,596.99	-	865,631.03	-
知识城信息大厦项目	40,059,835.06	-	25,284,209.82	-
岭头茶园项目	37,969,780.84	-	-	-
岭头自留地项目	32,179,727.94	-	-	-
西区泵站压力管更新改造项目	25,045,088.80	-	5,214,994.44	-
科峻金融大厦项目	17,504,420.15	-	-	-
知识城南部净水站建设工程项目	16,962,631.77	-	1,700,781.30	-
英德铝业厂房（一期）	11,196,211.42	-	-	-
车路协同系统项目	-	-	83,333,785.70	-
新一代信息技术价值创新园	-	-	1,255,316,697.21	-
LG水质净化厂	-	-	931,101,934.74	-
建科广场项目	-	-	840,741,287.67	-
创维华南总部及广州研发中心	-	-	295,703,504.29	-
科德汇产业服务中心	-	-	169,774,166.82	-
国际合作交流中心项目	-	-	137,666,424.48	-
信息电子材料建设项目	-	-	90,361,312.84	-
知识城 ZSCXN-B3-2（医疗城）项目	-	-	51,426,409.85	-

科学城（广州）投资集团有限公司

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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
清华珠三角研究院粤港澳大湾区创新基地项目	-	-	-	48,918,338.84	-	48,918,338.84
LG 小镇建设项目	-	-	-	45,386,414.24	-	45,386,414.24
数字枢纽体验馆	-	-	-	30,532,646.05	-	30,532,646.05
九龙镇村居生活污水处理项目	-	-	-	27,346,551.66	-	27,346,551.66
黄陂 1#供水加压站建设项目	-	-	-	18,179,550.13	-	18,179,550.13
纳米智能技术科技园二期	-	-	-	85,710,850.97	-	85,710,850.97
科景苑建设项目	-	-	-	217,069,101.69	-	217,069,101.69
其他零星项目	38,619,514.40	-	38,619,514.40	27,753,769.84	-	27,753,769.84
合计	1,242,289,482.73	-	1,242,289,482.73	5,071,571,005.53	-	5,071,571,005.53

科学城（广州）投资集团有限公司
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) 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	本期其他减少	期末余额	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	资金来源
黄埔区东区水质净化厂三期工程	1,113,560,000.00	261,518,215.48	35,508,538.50	-	-	297,026,753.98	26.67	27.00	-	-	-	自有资金
黄埔区萝岗水质净化厂二期工程	290,783,100.00	109,752,195.28	102,829,544.64	-	-	212,581,739.92	73.11	75.00	-	-	-	自有资金
黄埔区永和北水质净化厂二期工程	1,009,077,700.00	-	116,512,449.75	-	-	116,512,449.75	11.55	12.00	-	-	-	自有资金
黄埔区永和北水质净化厂工程	437,370,000.00	310,912,231.16	40,522,500.55	-	-	361,434,731.71	80.35	80.00	-	-	-	自有资金
合计	2,850,790,800.00	682,182,641.92	295,373,033.44	-	-	977,555,675.36	--	--	-	-	--	--

19、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	121,088,141.72	160,065,437.14	34,436,200.16	246,717,378.70
其中：土地	36,987,761.00	79,306,592.46	-	116,294,353.46
房屋、建筑物	80,772,371.67	80,563,722.43	34,436,200.16	126,899,893.94
机器、运输、办公设备	3,328,009.05	195,122.25	-	3,523,131.30
二、累计折旧合计	25,180,139.76	36,229,217.02	9,780,243.52	51,629,113.26
其中：土地	9,464,726.85	1,387,893.32	-	10,852,620.17
房屋、建筑物	15,303,681.59	33,953,411.43	9,780,243.52	39,476,849.50
机器、运输、办公设备	411,731.32	887,912.27	-	1,299,643.59
三、使用权资产账面净值合计	95,908,001.96	--	--	195,088,265.44
其中：土地	27,523,034.15	--	--	105,441,733.29
房屋、建筑物	65,468,690.08	--	--	87,423,044.44
机器、运输、办公设备	2,916,277.73	--	--	2,223,487.71
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
机器、运输、办公设备	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	95,908,001.96	--	--	195,088,265.44
其中：土地	27,523,034.15	--	--	105,441,733.29
房屋、建筑物	65,468,690.08	--	--	87,423,044.44
机器、运输、办公设备	2,916,277.73	--	--	2,223,487.71

20、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	4,998,431,727.50	1,407,461,635.58	2,983,121,309.99	3,422,772,053.09
其中：软件	15,169,291.49	43,661,643.47	9,415.00	58,821,519.96
土地使用权	4,897,883,874.77	1,220,324,946.20	2,983,111,894.99	3,135,096,925.98
房产经营权	21,116,368.28	3,893,400.00	-	25,009,768.28
特许资质	4,748,500.00	6,748,500.00	-	11,497,000.00
商标及专利权	59,513,692.96	10,443,164.86	-	69,956,857.82
著作权	-	122,389,981.05	-	122,389,981.05
二、累计摊销合计	229,759,487.40	199,382,624.49	159,265,884.71	269,876,227.18
其中：软件	7,050,787.14	16,497,324.86	156.91	23,547,955.09
土地使用权	203,177,626.04	116,758,009.29	159,265,727.80	160,669,907.53
房产经营权	11,582,565.18	661,616.41	-	12,244,181.59
特许资质	-	166,666.70	-	166,666.70
商标及专利权	7,948,509.04	6,831,906.14	-	14,780,415.18
著作权	-	58,467,101.09	-	58,467,101.09

科学城（广州）投资集团有限公司
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
三、无形资产减值准备合计	1,095,000.00	13,840,620.60	-	14,935,620.60
其中：软件	1,095,000.00	-	-	1,095,000.00
土地使用权	-	-	-	-
房产经营权	-	-	-	-
特许资质	-	-	-	-
商标及专利权	-	-	-	-
著作权	-	13,840,620.60	-	13,840,620.60
四、账面价值合计	4,767,577,240.10	--	--	3,137,960,205.31
其中：软件	7,023,504.35	--	--	34,178,564.87
土地使用权	4,694,706,248.73	--	--	2,974,427,018.45
房产经营权	9,533,803.10	--	--	12,765,586.69
特许资质	4,748,500.00	--	--	11,330,333.30
商标及专利权	51,565,183.92	--	--	55,176,442.64
著作权	-	--	--	50,082,259.36

21、开发支出

项 目	期初余额	本期增加	确认为无 形资产	本期减少 转入当期 损益	其他	期末余额
		内部开发 支出	其他			
中设新盛 维修管 理系统	-	-	45,908.64	-	-	45,908.64
中设新盛 采购管 理系统	-	-	47,016.80	-	-	47,016.80
中设新盛 特种设备 管理系统	-	-	41,943.00	-	-	41,943.00
中设新盛 决策分 析系统	-	-	35,076.70	-	-	35,076.70
合计	-	-	169,945.14	-	-	169,945.14

22、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
皇朝家居控股有限公司	386,026,823.49	-	-	386,026,823.49
广东中设智控科技股份 有限公司	-	52,417,841.02	-	52,417,841.02
凯通科技股份有限公司	-	21,538,796.60	-	21,538,796.60

科学城（广州）投资集团有限公司
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
台一铜业（广州）有限公司	-	52,715,272.18	-	52,715,272.18
合计	386,026,823.49	126,671,909.80	-	512,698,733.29

(2) 商誉减值准备

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
皇朝家居控股有限公司	129,278,050.91	-	-	129,278,050.91
广东中设智控科技股份有限公司	-	12,403,383.29	-	12,403,383.29
合计	129,278,050.91	12,403,383.29	-	141,681,434.20

23、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
经营场所装修	149,698,809.56	59,484,962.69	55,634,819.69	159,878.04	153,389,074.52	无偿划出
中新(广州)知识城建设展厅升级改造项目品牌推广代言费	118,261,887.41	-	11,537,797.54	-	106,724,089.87	-
其他	-	12,509,853.35	493,014.12	-	12,016,839.23	-
其他	5,040,552.62	8,887,788.01	3,768,577.36	-	10,159,763.25	-
合计	273,001,249.59	80,882,604.05	71,434,208.73	159,878.04	282,289,766.87	--

24、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	189,486,409.33	762,694,497.54	66,810,115.91	268,240,463.62
可抵扣亏损	225,363,512.06	924,173,683.30	-	-
未支付薪酬及辞退福利	19,129,198.45	76,836,793.82	16,397,736.50	65,590,946.00
直线法摊销的租金	6,936.68	27,746.71	-	-
投资性房地产公允价值变动及折旧摊销影响	18,151,922.21	72,607,688.84	2,132,912.45	8,531,649.80
其他	124,039,515.49	573,263,177.56	2,854,867.78	11,419,471.12
小计	576,177,494.22	2,409,603,587.77	88,195,632.64	353,782,530.54

科学城（广州）投资集团有限公司
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	
	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
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	197,647,359.81	790,614,574.86	37,646,404.50	150,585,618.00
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	15,956,237.18	63,824,948.72	13,871,180.04	55,484,720.16
企业合并确认的被购买方可辨认净资产公允价值与其账面价值的差额	520,069,592.83	2,101,490,308.72	395,076,699.69	1,580,306,798.76
土地收储处置收益	292,973,496.90	1,171,893,987.60	292,973,496.90	1,171,893,987.60
投资性房地产公允价值变动及折旧摊销影响	908,412,313.48	3,633,649,253.92	558,750,359.60	2,235,001,438.40
其他	3,489,853.00	13,959,411.97	835,242.98	3,340,971.92
小计	1,938,548,853.20	7,775,432,485.79	1,299,153,383.71	5,196,613,534.84

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值	328,492,233.46	287,186,926.11
可抵扣亏损	467,982,515.68	218,482,416.39
合 计	796,474,749.14	505,669,342.50

(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	--	-	
2022 年	225,937.39	201,785.41	
2023 年	3,166,711.80	3,144,184.55	
2024 年	52,205,313.17	53,321,560.04	
2025 年	164,704,279.30	161,814,886.39	
2026 年	247,680,274.02	--	
合 计	467,982,515.68	218,482,416.39	--

25、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付股权投资款	12,345,267,907.50	1,925,283,352.64
预付购地款	9,063,752,950.40	1,517,940,075.00
预付购房款	734,871,623.44	331,026,746.00
预付设备款	76,030,656.71	-
预付工程款	43,828,903.93	28,118,481.31
法治文化基地	2,555,739.71	2,320,447.14

科学城（广州）投资集团有限公司
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
新疆援建厂房	-	13,177,223.88
其他	146,006,439.40	3,433,950.00
合 计	22,412,314,221.09	3,821,300,275.97

26、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	635,174,519.00	107,635,881.68
抵押借款	560,296,478.28	990,852,019.44
保证借款	1,946,839,527.66	1,027,866,150.23
信用借款	8,733,551,731.97	2,684,325,031.87
合 计	11,875,862,256.91	4,810,679,083.22

27、应付票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	97,885,203.08	620,544,549.13

28、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,348,350,759.31	769,178,248.78
1 至 2 年（含 2 年）	220,441,294.78	10,973,076.20
2 至 3 年（含 3 年）	7,441,005.50	19,078,902.73
3 年以上	70,921,137.44	7,655,426.46
合 计	3,647,154,197.03	806,885,654.17

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
中建三局第一建设工程有限责任公司	25,626,702.68	尚未结算
广东省源天工程有限公司	21,205,292.67	尚未结算
松和环境建设(南京)有限公司	14,818,352.94	尚未结算
广州市稳固钢制品有限公司	8,849,557.52	尚未结算
中新知识城配套项目款项	2,701,079.92	历史遗留
广东省广业环保产业集团有限公司	1,500,000.00	尚未结算
广州安茂铁路工程咨询有限公司	971,926.65	尚未结算
合计	75,672,912.38	--

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

29、预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	11,276,944.72	11,669,002.18
1 年以上	670,536.68	-
合 计	11,947,481.40	11,669,002.18

30、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收购房款	1,986,601,506.41	-
预收货款	128,291,485.80	724,325,819.99
预收工程款	23,103,609.63	328,640,675.89
其他	63,031,650.56	8,455,078.38
合 计	2,201,028,252.40	1,061,421,574.26

31、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	152,514,140.49	829,675,215.31	797,141,711.54	185,047,644.26
离职后福利-设定提存计划	6,978,383.59	70,727,120.37	73,559,718.88	4,145,785.08
辞退福利	-	606,557.86	603,918.26	2,639.60
合 计	159,492,524.08	901,008,893.54	871,305,348.68	189,196,068.94

（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	149,780,270.30	685,812,477.76	654,364,986.45	181,227,761.61
职工福利费	159,352.55	37,720,063.24	37,720,063.24	159,352.55
社会保险费	9,987.58	29,360,564.75	29,358,142.64	12,409.69
其中：医疗保险费	9,554.42	25,731,176.45	25,729,545.20	11,185.67
工伤保险费	76.04	950,868.96	950,622.86	322.14
生育保险费	357.12	2,678,519.34	2,677,974.58	901.88
住房公积金	71,773.27	41,623,530.63	41,493,388.90	201,915.00
工会经费和职工教育经费	2,301,587.83	11,968,302.60	11,284,880.10	2,985,010.33
其他短期薪酬	191,168.96	23,190,276.33	22,920,250.21	461,195.08
合 计	152,514,140.49	829,675,215.31	797,141,711.54	185,047,644.26

（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	6,978,383.59	70,727,120.37	73,559,718.88	4,145,785.08

科学城（广州）投资集团有限公司
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	-6,661.20	47,693,177.82	47,683,745.90	2,770.72
失业保险费	265.19	1,655,215.77	1,654,874.55	606.41
企业年金缴费	6,969,109.76	21,378,726.78	24,221,098.43	4,126,738.11
其他	15,669.84	-	-	15,669.84
合 计	6,978,383.59	70,727,120.37	73,559,718.88	4,145,785.08

32、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	48,992,208.69	219,327,896.52	137,840,085.61	130,480,019.60
消费税	-	2,196,102.94	2,196,102.94	-
企业所得税	302,516,934.81	744,991,607.60	347,782,193.31	699,726,349.10
城市维护建设税	2,660,313.52	13,289,433.03	9,535,608.11	6,414,138.44
房产税	6,749,642.56	70,420,008.19	55,379,729.66	21,789,921.09
土地使用税	744,207.24	8,585,946.16	9,130,060.77	200,092.63
个人所得税	7,125,336.53	27,443,328.05	25,603,656.81	8,965,007.77
教育费附加（含地方教育费附加）	1,940,982.41	9,586,891.39	6,762,679.77	4,765,194.03
其他税费	1,461,665.74	145,052,191.66	84,499,334.11	62,014,523.29
合 计	372,191,291.50	1,240,893,405.54	678,729,451.09	934,355,245.95

33、其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付股利	173,186.76	-
其他应付款项	2,925,103,117.86	1,424,616,879.69
合 计	2,925,276,304.62	1,424,616,879.69

(1) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	173,186.76	-

(2) 其他应付款项

① 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
待支付三旧改造项目合作款	818,936,360.41	-
集团合并范围外关联方往来款	808,819,489.79	726,311,430.41
待支付投资款	315,991,406.00	35,959,310.02
押金及保证金	147,066,302.77	123,016,110.21
预提费用款	41,176,987.05	23,512,369.67

科学城（广州）投资集团有限公司
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
代收代付款	17,554,928.18	27,831,453.99
其他款项	775,557,643.66	487,986,205.39
合 计	2,925,103,117.86	1,424,616,879.69

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
广州市润发房地产有限公司	67,775,095.17	未到偿付期
科城状元里（广州）投资有限公司	45,520,000.00	未到偿付期
区财局	34,814,741.35	未结算
租房押金	26,436,232.35	未到偿付期
中油中泰燃气投资集团有限公司	5,000,000.00	未到偿付期
科学城（广州）投资集团有限公司工会委员会	4,725,335.38	未结算
住房维修基金	2,824,544.00	未到偿付期
合 计	187,095,948.25	--

34、应付手续费及佣金

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	287,336.32	-

35、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	3,516,866,230.95	2,067,005,482.78
1 年内到期的应付债券	190,225,791.33	124,398,160.38
1 年内到期的长期应付款	1,772,138,014.42	714,393,245.96
1 年内到期的租赁负债	44,861,630.90	24,126,038.79
1 年内到期的其他长期负债	2,130,148,982.46	246,257,967.98
合 计	7,654,240,650.06	3,176,180,895.89

36、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
债权融资计划	5,817,494,794.51	-
其他借款	220,000,000.00	1,666,580,140.00
待转销项税额	191,174,210.58	157,373,372.02
关联方借款	72,831,090.61	124,416,004.95
其他	210,226,962.92	-
合 计	6,511,727,058.62	1,948,369,516.97

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

37、保险合同准备金

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未到期责任准备金	-	6,264,801.18	-	6,264,801.18
担保赔偿准备	-	4,388,859.43	-	4,388,859.43
合 计	-	10,653,660.61	-	10,653,660.61

38、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率区间%
质押借款	6,477,325,565.43	1,618,851,371.17	4.2-6.65
抵押借款	8,149,213,430.27	4,561,421,868.89	4.2-6.65
保证借款	4,342,064,678.59	2,688,182,645.69	4.2-6.65
信用借款	4,922,234,647.97	3,126,013,668.54	4.2-6.65
小计	23,890,838,322.26	11,994,469,554.29	-
减：一年内到期的长期借款	3,516,866,230.95	2,067,005,482.78	
合 计	20,373,972,091.31	9,927,464,071.51	..

39、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
科学城（广州）投资集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第一期）	1,155,478,839.25	1,154,869,994.00
科学城（广州）投资集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第二期）	725,421,543.33	725,033,022.54
科学城（广州）投资集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第三期）	202,351,587.93	202,215,027.08
2020 年第一期科学城（广州）投资集团有限公司公司债券	1,025,101,983.73	1,024,677,662.94
科学城（广州）投资集团有限公司 2020 年度第一期中期票据（20 科学广州 MTN001）	1,805,766,830.70	1,804,219,242.71
2021 年科学城（广州）投资集团有限公司公司债券	523,686,984.14	-
科学城（广州）投资集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	2,996,980,000.00	-
科学城（广州）投资集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	997,545,000.00	-
科学城（广州）投资集团有限公司 2021 年度第三期中期票据	1,999,908,797.53	-
3 年期 4 亿美元担保票据	2,557,474,128.32	
5 年期 1.5 亿美元担保票据	957,155,431.50	
皇朝家居控股有限公司中期债	29,645,740.04	28,674,567.07
小计	14,976,516,866.47	4,939,689,516.34
减：一年内到期的应付债券	190,225,791.33	124,398,160.38
合 计	14,786,291,075.14	4,815,291,355.96

科学城（广州）投资集团有限公司

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
科学城（广州）投资集团有限公司2019年非公开发行公司债券（第一期）	1,100,000,000.00	2019/1/22	5年	1,097,410,381.37	1,097,996,697.00	-	56,863,387.98	56,244,633.71	-	1,098,615,451.27
科学城（广州）投资集团有限公司2019年非公开发行公司债券（第二期）	700,000,000.00	2019/4/25	5年	698,261,320.11	698,630,017.08	-	26,403,005.46	26,014,484.67	-	699,018,537.87
科学城（广州）投资集团有限公司2019年非公开发行公司债券（第三期）	200,000,000.00	2019/8/25	5年	199,428,955.23	199,584,753.86	-	2,677,595.63	2,568,357.19	-	199,673,992.30
2020年第一期科学城（广州）投资集团有限公司公司债券	1,000,000,000.00	2020/5/7	7年	997,512,635.62	997,512,635.62	-	27,165,027.32	26,740,706.53	-	997,936,958.41
科学城（广州）投资集团有限公司2020年度第一期中期票据（20科学广州MTN001）	1,800,000,000.00	2020/1/6	3+2年	1,792,912,685.33	1,792,912,685.33	-	11,512,131.15	10,170,116.93	-	1,794,254,689.55
2021年科学城（广州）投资集团有限公司公司债券	500,000,000.00	2021/2/4	7年	498,816,765.56	-	498,816,765.56	24,870,218.58	24,870,218.58	-	498,816,765.56
科学城（广州）投资集团有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	3,000,000,000.00	2021/12/2	3年	2,987,580,000.00	-	2,987,580,000.00	9,400,000.00	9,400,000.00	-	2,987,580,000.00

科学城（广州）投资集团有限公司

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
科学城（广州）投资集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期） 科学城（广州）投资集团有限公司 2021 年度第三期中期票据	1,000,000,000.00	2021/12/14	3 年	995,700,000.00	-	995,700,000.00	1,845,000.00	1,845,000.00	-	995,700,000.00
科学城（广州）投资集团有限公司 2021 年度第三期中期票据	2,000,000,000.00	2021/12/23	3 年	1,998,238,852.17	-	1,998,238,852.17	1,688,945.36	1,688,945.36	-	1,998,238,852.17
3 年期 4 亿美元担保票据	2,628,520,000.00	2021/3/30	3 年	2,612,599,758.28	-	2,612,599,758.28	19,016,054.35	92,856,307.72	-	2,538,719,504.91
5 年期 1.5 亿美元担保票据	985,695,000.00	2021/3/30	5 年	975,744,848.92	-	975,744,848.92	9,054,855.44	36,719,130.30	-	948,090,575.06
皇朝家居中期债	625,800,000.00	2018-03-29	48 年	23,458,129.00	28,674,567.07	-	525,800.00	-345,372.97	-	29,645,740.04
合 计	-	-	-	-	4,815,291,355.98	10,068,580,224.93	191,113,022.27	268,793,528.02	-	14,786,291,075.14

40、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	192,232,898.76	69,417,550.17
减：未确认的融资费用	37,645,859.00	1,686,558.78
重分类至一年内到期的非流动负债	44,861,630.90	24,126,038.79
租赁负债净额	109,725,406.86	43,604,952.60

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	1,507,524,723.91	395,058,088.92	-	1,902,582,812.83
专项应付款	19,400,000.00	-	14,118,501.80	5,281,498.20
合 计	1,526,924,723.91	395,058,088.92	14,118,501.80	1,907,864,311.03

（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
1、中联开源科学城大湾区租赁住房第一期资产支持专项计划	994,750,129.29	994,385,526.86
2、长城嘉信-国君-科学城租赁大湾区智能制造（储架式）资产支持专项计划（第一期）	721,377,394.73	-
3、长城嘉信-国君-科学城租赁大湾区制造业（储架式）第三期资产支持专项计划	391,721,558.79	-
4、光大金融租赁股份有限公司	383,934,812.14	-
5、长城嘉信-国君-广州开发区科学城知识产权商标许可资产支持专项计划	257,226,274.42	-
其他	925,710,657.88	1,227,532,443.01
小计	3,674,720,827.25	2,221,917,969.87
减：一年内到期长期应付款项	1,772,138,014.42	714,393,245.96
合 计	1,902,582,812.83	1,507,524,723.91

（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
1、新疆厂房拨款	15,000,000.00	-	14,118,501.80	881,498.20
2、法制文化示范基地拨款	4,400,000.00	-	-	4,400,000.00
合 计	19,400,000.00	-	14,118,501.80	5,281,498.20

42. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	128,211,608.01	137,160,054.22	2,696,905.23	262,674,757.00
与收益相关的政府补助	-	5,175,000.00	1,979,860.07	3,195,139.93
合 计	128,211,608.01	142,335,054.22	4,676,765.30	265,869,896.93

科学城（广州）投资集团有限公司
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
广州市番禺制药 股份有限公司光 伏发电项目政府 专项补贴	10,573,048.35	-	788,053.20	其他收益	-	-	9,784,995.15	与资产相关	
中天启明 550KW 光伏发电项目政 府专项补贴	559,797.99	-	39,515.16	其他收益	-	-	520,282.83	与资产相关	
广州市万绿达集 团有限公司光伏 发电项目政府专 项补贴	525,474.93	-	36,032.52	其他收益	-	-	489,442.41	与资产相关	
广州市萝岗区中 医医院光伏发电 项目政府专项补 贴	164,903.35	-	11,572.20	其他收益	-	-	153,331.15	与资产相关	
广州埃特尼特建 筑系统有限公司 光伏发电项目政 府专项补贴	735,930.80	-	51,948.00	其他收益	-	-	683,982.90	与资产相关	
汉德制造（中 国）有限公司 1.04MW（一期）光伏 发电项目政府专 项补贴	787,234.01	-	51,053.84	其他收益	-	-	736,170.17	与资产相关	
广州市未来之窗 新材料股份有限 公司 1.0192MW 光伏发电项目政 府专项补贴	788,135.52	-	50,847.48	其他收益	-	-	737,288.04	与资产相关	
广州市萝岗区香 雪小学 0.0524MW 光伏发电项目政 府专项补贴	94,249.16	-	6,180.24	其他收益	-	-	88,068.92	与资产相关	

科学城（广州）投资集团有限公司

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
味可美（广州）食品有限公司 0.2495MWp 光伏发电项目政府专项补贴	299,148.98	-	19,404.24	其他收益	-	-	279,744.74	与资产相关	
广东新供销天业冷链物流有限公司 0.6243MWp 光伏发电项目政府专项补贴	637,658.52	-	41,381.72	其他收益	-	-	596,276.80	与资产相关	
本田技研科技（中国）有限公司 0.52MWp 光伏发电项目政府专项补贴	582,553.06	-	37,787.28	其他收益	-	-	544,765.78	与资产相关	
广州市萝岗区九龙镇第二小学 0.1092MWp 光伏发电项目政府专项补贴	157,081.51	-	10,300.44	其他收益	-	-	146,781.07	与资产相关	
粤港澳大湾区海归之家项目财政补贴经费	8,455,000.00	-	-	其他收益	-	-	8,455,000.00	与资产相关	
发展住房租赁市场财政奖补金	84,702,275.00	24,155,516.00	-	-	-	-	88,857,791.00	与资产相关	
海博壹高岸中心项目运营经费	-	1,075,000.00	749,860.07	其他收益	-	-	325,139.93	与收益相关	
网络安全 110 项目	-	4,100,000.00	1,230,000.00	其他收益	-	-	2,870,000.00	与收益相关	
住建局建设用地财政奖补金	-	13,803,150.00	-	其他收益	-	-	13,803,150.00	与资产相关	
一篮子工程款	-	-	-	其他收益	-	62,900,000.00	62,900,000.00	与资产相关	
长岭居长平路西段市政道路	-	-	-	其他收益	-	4,400,000.00	4,400,000.00	与资产相关	
CPPQ-A1-3 地块征地区片综合费	-	-	-	其他收益	-	300,000.00	300,000.00	与资产相关	

科学城（广州）投资集团有限公司
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
万达地块补偿 有轨电车 1 号线 项目收土地补偿 费				其他收益	-	900,000.00	900,000.00	与资产相关	
六路至九路项目 基于物联网的数 字化设备现场综 合管理系统				其他收益	-	20,400,000.00	20,400,000.00	与资产相关	
六路至九路项目 基于物联网的数 字化设备现场综 合管理系统				其他收益	-	4,800,000.00	4,800,000.00	与资产相关	
六路至九路项目 基于物联网的数 字化设备现场综 合管理系统	-	285,651.01	55,287.24	其他收益	-	-	230,363.77	与资产相关	
六路至九路项目 基于物联网的数 字化设备现场综 合管理系统	-	226,686.79	159,999.96	其他收益	-	-	66,686.83	与资产相关	
六路至九路项目 基于物联网的数 字化设备现场综 合管理系统	-	12,056.31	4,019.56	其他收益	-	-	8,036.73	与资产相关	
六路至九路项目 基于物联网的数 字化设备现场综 合管理系统	-	17,649.08	5,802.70	其他收益	-	-	11,846.38	与资产相关	
六路至九路项目 基于物联网的数 字化设备现场综 合管理系统	-	10,624.87	1,062.82	其他收益	-	-	9,562.05	与资产相关	
六路至九路项目 基于物联网的数 字化设备现场综 合管理系统	-	4,843,629.00	-		-	-	4,843,629.00	与资产相关	
六路至九路项目 基于物联网的数 字化设备现场综 合管理系统	29,677,211.41		1,120,481.04	其他收益	-	-	28,556,730.37	与资产相关	
六路至九路项目 基于物联网的数 字化设备现场综 合管理系统	8,556,701.03		206,185.57	其他收益	-	-	8,350,515.46	与资产相关	
六路至九路项目 基于物联网的数 字化设备现场综 合管理系统	915,203.29	105,109.16		其他收益	-	-	1,020,312.45	与资产相关	
合计	128,211,606.01	48,635,054.22	4,676,765.30	-	-	93,700,000.00	265,869,896.93	-	-

科学城（广州）投资集团有限公司
 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、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	21,556,740.10	13,971,860.96
债权融资计划	4,946,837,636.40	5,694,000,000.00
关联方借款	236,482,821.20	232,895,474.41
合 计	5,204,877,197.70	5,940,867,335.37

44、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%
广州经 济技术 开发区 管理委 员会	2,600,000,000.00	100.00	-	260,000,000.00	2,340,000,000.00	90.00
广东省 财政厅	-	-	260,000,000.00	-	260,000,000.00	10.00
合 计	2,600,000,000.00	100.00	260,000,000.00	260,000,000.00	2,600,000,000.00	100.00

说明：2021 年 8 月 6 日，广州经济技术开发区管理委员会将占本集团 10%的股权共 2.6 亿元无偿划转至广东省财政厅。已办理工商变更登记手续，变更后广州经济技术开发区管理委员会持股比例为 90%，广东省财政厅持股 10%。

科学城（广州）投资集团有限公司

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、其他权益工具

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续期公司 债（20 科城 Y1）	46,000,000.00	4,599,566,037.74	-	-	46,000,000.00	4,599,566,037.74	-	-
中期票据（21 科 学 广 州 MTN001）	-	-	6,000,000.00	597,818,245.00	-	-	6,000,000.00	597,818,245.00
中期票据（21 科 学 广 州 MTN002）	-	-	6,000,000.00	597,400,000.00	-	-	6,000,000.00	597,400,000.00
单一资金信 托可续期债 权投资	-	910,000,000.00	-	5,146,000,000.00	-	350,000,000.00	-	5,706,000,000.00
工银金融-可 转股可续期 权益工具协 议	-	-	-	950,000,000.00	-	-	-	950,000,000.00
合计	-	5,509,566,037.74	-	7,291,218,245.00	-	4,949,566,037.74	-	7,851,218,245.00

说明：（1）2021 年本集团发行面向专业投资者发行中期票据（21 科学广州 MTN001、21 科学广州 MTN002），扣除发行费用后实际计入其他权益工具金额分别为 597,818,245.00 元和 597,400,000.00 元。

（2）2021 年，本集团先后与中原信托有限公司、广东粤财信托有限公司签订单一资金信托可续期债权投资合同。中原信托有限公司、广东粤财信托有限公司设立单一资金信托，并以合同信托项下信托资金向本集团进行权益式可续期债权投资。合同项下单一资金信托对本集团进行投资的总投资期限为自第 1 期投资开始日（含）起至本合同项下全部投资均到期之日（不含）止，无固定期限，最高投资利率为 8%。2021 年本集团累计收到单一资金信托可续期债权投资款 5,146,000,000.00 元。

46、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	3,642,219,806.48	3,857,922,712.48	178,599,023.49	7,321,543,495.47
其他资本公积	-	578,792,528.54	-	578,792,528.54
合 计	3,642,219,806.48	4,436,715,241.02	178,599,023.49	7,900,336,024.01
其中：国有独享资本公积	3,642,219,806.48	4,436,715,241.02	178,599,023.49	7,900,336,024.01

资本公积增加、减少的原因、依据以及金额：

项 目	本期增加	本期减少	原因
广州粤芯半导体技术有限公司投资被稀释	578,792,528.54	-	2021 年 6 月本集团联营企业广州粤芯半导体技术有限公司完成最新一轮融资。本集团持股比例由 20%稀释至 12%。
无偿划出广州市黄埔区保安服务有限公司、广州经济技术开发区保安服务有限公司 100%股权	-	178,599,023.49	根据《广州开发区国资局关于无偿划转黄埔区保安公司和开发区保安公司 100%股权的批复》【穗开国资〔2021〕77 号】，本集团将持有的广州市黄埔区保安服务有限公司、广州经济技术开发区保安服务有限公司 100%股权无偿划转至广州开发区人才教育工作集团有限公司。
广州市岭头投资有限公司股权无偿划入	118,656,629.65	-	根据穗开国资【2021】75 号文，广州市岭头投资有限公司股东变更为本集团
对广州誉芯众诚股权投资合伙企业（有限合伙）投资划入	459,566,742.09	-	根据穗开国资【2021】160 号文，广州开发区投资集团有限公司将持有的广州誉芯众诚股权投资合伙企业（有限合伙）19.2308%合伙份额无偿划转至本集团
无偿划入固定资产	40,152,197.70	-	2021 年本集团收到无偿划入固定资产 40,152,197.70 元。
出售皇朝家居控股有限公司股票	6,377,523.15	-	本集团在不丧失控制权的情况下出售子公司皇朝家居股票。所占股比由 50.01%减少为 47.52%。出售所得价款与按照减少持股比例计算享有的净资产份额之间的差额，相应增加资本公积。
收到注资款	3,233,169,619.89	-	2021 年本集团累计收到政府注资款 3,233,169,619.89 元。
合 计	4,436,715,241.02	178,599,023.49	-

47、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	1,177,724.78	47,013,119.35	48,190,844.13	-	

48、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	111,176,115.99	-	-	111,176,115.99

49、一般风险准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	-	290,700.17	-	290,700.17

50、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	2,000,794,741.24	895,108,260.87
期初调整金额	35,638,965.37	169,325,947.91
本期期初余额	2,036,433,706.61	1,064,434,208.78
本期增加额	346,593,205.86	1,155,624,214.21
其中：本期净利润转入	346,593,205.86	1,155,624,214.21
本期减少额	364,704,124.28	219,263,681.75
其中：本期提取盈余公积数	-	-
本期提取一般风险准备	290,700.17	-
本期分配现金股利数	59,284,461.85	219,263,681.75
其他减少	305,128,962.26	-
本期期末余额	2,018,322,788.19	2,000,794,741.24

51、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,244,068,718.33	20,435,531,071.26	14,464,225,312.39	12,205,738,500.18
其他业务	60,622,915.79	21,064,019.88	265,727,171.75	6,471,773.95
合 计	23,304,691,634.12	20,456,595,091.14	14,729,952,484.14	12,212,210,274.13

（2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
大宗贸易收入	9,386,607,315.00	9,239,644,218.64	10,245,343,430.35	10,123,577,630.95
铜制品生产销售收入	6,470,656,515.41	6,412,301,692.58	-	-
工程建设收入	2,534,977,053.56	2,106,601,957.86	524,322,444.04	369,080,019.39
三旧改造前期服务收入	1,230,249,216.97	568,842,832.76	1,424,109,101.18	16,476,924.33
房地产开发收入	1,057,876,101.16	570,655,259.38	1,105,571.44	605,132.70
家具销售收入	702,698,704.77	447,009,781.42	773,918,713.75	676,570,363.76
租金收入	384,862,791.75	104,502,818.34	232,188,127.79	84,275,492.08
融资租赁业务收入	329,228,274.95	152,761,346.73	122,884,182.63	95,946,545.85

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
污水污泥处理收入	266,454,531.48	183,290,249.74	229,971,773.34	162,540,078.68
一级土地开发收入	202,057,147.08	189,266,038.33	141,237,802.30	127,404,801.48
管道养护服务收入	171,550,325.49	145,046,858.62	152,297,043.91	129,008,940.92
咨询服务收入	167,521,781.67	55,691,826.25	190,815,588.93	84,578,168.24
其他商品销售收入	154,731,981.83	97,965,601.93	15,955,362.30	13,864,363.68
信息技术服务收入	81,607,008.89	52,989,300.09	-	-
酒店服务收入	51,590,255.07	77,401,917.45	31,500,973.88	14,278,650.89
物业管理收入	41,709,279.90	23,852,152.67	5,624,086.32	12,145,646.20
水、电供应收入	9,690,433.35	7,707,218.47	9,614,783.34	8,314,919.78
保安服务收入	-	-	363,336,326.89	287,070,821.25
小计	23,244,068,718.33	20,435,531,071.26	14,464,225,312.39	12,205,738,500.18
其他业务：				
联合宣传推广费	26,000,000.00	-	-	-
其他收入	34,622,915.79	21,064,019.88	18,145,712.58	6,471,773.95
资金占用费	-	-	247,581,459.17	-
小计	60,622,915.79	21,064,019.88	265,727,171.75	6,471,773.95
合计	23,304,691,634.12	20,456,595,091.14	14,729,952,484.14	12,212,210,274.13

52、利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,000,158.01	-
减：利息支出	34,493.13	-
利息净收入	8,965,664.88	-

53、已赚保费

项 目	本期发生额	上期发生额
融资担保业务收入	8,206,367.75	-
非融资担保业务收入	10,808,086.51	-
小计	19,014,454.26	-
减：分出担保费	20,642.94	-
减：提取未到期责任准备	6,264,801.18	-
合 计	12,729,010.14	-

54、手续费及佣金支出

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	2,169,536.24	-

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

55、提取保险责任准备金净额

项 目	本期发生额	上期发生额
提取担保赔偿准备金	4,388,859.43	-

56、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	75,477,314.62	37,700,776.12
广告宣传展览费	62,044,598.21	30,064,619.12
代理手续费	20,322,589.22	6,700,086.59
业务经费	6,590,686.01	1,826,779.03
差旅费	6,487,764.66	6,243,374.09
咨询费	5,548,016.17	1,707,576.62
交通费	4,809,986.39	186,107.79
办公费	3,436,211.84	4,832,198.67
车辆使用费	938,228.16	1,263,072.20
折旧费	890,616.14	2,893,283.58
摊销费	328,903.76	7,603,077.90
安全费用	45,434.34	-
出国（境）经费	-	73,030.00
装卸保管费	-	5,770,103.06
其他	11,176,247.93	2,386,836.24
合 计	198,096,597.45	109,250,921.01

57、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	433,084,443.82	322,683,321.17
咨询费	75,490,687.02	37,956,299.59
无形资产摊销	63,069,329.89	50,042,814.03
折旧费	31,800,020.47	10,171,965.33
办公费	23,983,850.41	16,171,703.66
长期待摊费用摊销	23,619,797.08	16,326,020.93
交通费	13,580,223.44	6,689,806.81
聘请中介机构费	12,590,208.23	9,225,449.40
劳务费	10,738,224.53	5,596,514.78
租赁费	7,265,985.23	9,145,577.42
诉讼费	6,909,538.27	3,104,933.53
维修费	5,276,004.91	5,305,523.24
业务招待费	5,070,311.60	5,620,478.83
物业管理费	4,476,979.34	1,435,586.97

科学城（广州）投资集团有限公司
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
使用权资产摊销	3,963,282.33	-
广告宣传费	2,250,928.96	1,736,488.94
差旅费	2,203,035.03	3,449,532.49
保险费	2,115,034.27	2,039,684.66
董事会费	739,241.90	324,847.30
会议费	548,151.41	318,973.45
出国（境）经费	-	319,206.00
其他	17,919,358.35	25,878,728.14
合 计	746,694,636.49	533,545,456.67

58、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,840,673.09	5,440,940.18
材料费	4,577,242.22	1,404,389.13
委外费用	1,956,728.61	4,782,892.35
折旧费	1,028,714.98	157,250.52
其他	6,521,132.19	40,234.63
合 计	47,924,489.09	11,825,706.81

59、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	2,507,891,039.03	1,483,209,265.48
减：利息资本化	208,324,496.53	186,628,841.69
利息费用净额	2,299,566,542.50	1,296,580,423.79
减：利息收入	141,022,721.27	25,733,681.73
汇兑损益	-834,184.32	408,863.36
手续费及其他	54,110,814.42	44,371,869.30
合 计	2,211,820,451.33	1,315,627,474.72

60、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
奖励、补贴收入	11,865,932.78	7,327,992.65
增值税减免	8,062,296.27	17,955,669.87
光伏发电补助	4,646,112.57	1,530,465.59
金融、类金融企业扶持奖励金	2,863,350.00	4,996,500.00
稳岗补贴	1,887,121.95	732,348.28
高科技产业化峰会财政补助	1,394,207.63	3,992,928.82
天津江西土地政府补助	1,221,557.45	1,326,666.72

科学城（广州）投资集团有限公司
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
高新企业补贴收入	1,097,000.00	470,225.67
个税手续费	864,502.16	208,359.55
瞪羚企业专项扶持资金	860,041.00	600,000.00
著作权登记资助款	298,049.00	-
促进现代服务业发展奖励金	90,000.00	-
复工复产专项补贴	-	480,000.00
其他	3,459,671.30	6,121.00
合 计	38,609,842.11	39,627,278.15

61、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	-214,881,317.17	-119,523,823.23
处置长期股权投资产生的投资收益	4,452,635.15	3,406,112.23
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	56,561.00	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	92,059,905.35
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益（新准则适用）	105,570,426.48	-
处置其他非流动金融资产取得的投资收益（新准则适用）	93,879,316.36	-
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入（新准则适用）	5,510,869.58	-
其他	480,354,154.12	126,816.91
合计	474,942,645.52	-23,930,988.74

62、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	8,196,043.08	-
其他非流动金融资产	138,899,605.16	-
按公允价值计量的投资性房地产	821,790,701.59	1,092,587,576.91
合计	968,886,349.83	1,092,587,576.91

63、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	-501,596,592.27	--

64、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	--	-102,555,767.45
存货跌价损失	22,553,712.95	-13,270,962.62
合同资产减值损失	-20,098,058.51	-
可供出售金融资产减值损失	--	-9,525,075.26

科学城（广州）投资集团有限公司
 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
固定资产减值损失	-	-7,532,687.42
商誉减值损失	-12,403,383.29	-129,278,050.91
合 计	-9,947,728.85	-262,162,543.66

65、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	-58,344,907.92	9,950,363.28	-58,344,907.92
无形资产处置利得	711,729,829.37	740,400,631.85	711,729,829.37
合 计	653,384,921.45	750,350,995.13	653,384,921.45

66、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
征迁拆迁补偿款	1,651,849.92	2,020,463.75	1,651,849.92
无需支付的应付款项	4,125,991.93	1,801,187.55	4,125,991.93
其他	12,169,219.96	4,414,546.37	12,169,219.96
合 计	17,947,061.81	8,236,197.67	17,947,061.81

67、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
公益性捐赠支出	4,734,556.64	5,861,738.10	4,734,556.64
非流动资产毁损报废损失	795,989.03	508,595.61	795,989.03
赔偿金、违约金及罚款支出	7,497,165.31	166,892.78	7,497,165.31
扶贫支出	52,950.00	2,178,660.00	52,950.00
其他	11,668,891.81	853,194.81	11,668,891.81
合 计	24,749,552.79	9,569,081.30	24,749,552.79

68、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	625,342,076.49	200,676,804.63
递延所得税调整	-164,760,005.88	445,471,083.76
其他	-	-76,410.53
合计	460,582,070.61	646,071,477.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,130,711,281.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	282,677,820.42
子公司适用不同税率的影响	-6,730,494.66
调整以前期间所得税的影响	-15,877,357.61
非应税收入的影响	72,010,264.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,955,794.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,102,358.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	82,530,820.31
其他	54,117,579.82
合计	460,582,070.61

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

69、归属于母公司所有者的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			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	8,190,228.55	2,047,557.14	6,142,671.41	-	-	-
其中：其他权益工具投资公允价值变动	8,190,228.55	2,047,557.14	6,142,671.41	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-5,875,465.00	-5,110.81	-5,870,354.19	28,264,752.45	-	28,264,752.45
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	-20,443.25	-5,110.81	-15,332.44	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	-20,443.25	-5,110.81	-15,332.44	-	-	-
2.外币财务报表折算差额	-5,855,021.75	-	-5,855,021.75	28,264,752.45	-	28,264,752.45
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	-5,855,021.75	-	-5,855,021.75	28,264,752.45	-	28,264,752.45
三、其他综合收益合计	2,314,763.55	2,042,446.33	272,317.22	28,264,752.45	-	28,264,752.45

70、借款费用

项 目	当期资本化的借款费用金额	资本化率
科景苑项目	38,912,961.51	4.89%
纳米智能技术科技园二期	23,963,321.33	4.89%
西区泵站压力管更新改造项目	828,453.77	4.89%
知识城信息大厦项目	1,193,290.38	4.90%
科德汇产业服务中心项目	1,824,463.61	4.21%
新一代信息技术价值创新园	44,594,345.86	4.62%
金坑村邓屋片项目旧改服务成本	41,537,686.23	7.51%
鱼珠街茅岗东项目旧改服务成本	12,346,638.36	12.00%
枫下村项目旧改服务成本	32,172,054.63	6.70%
京广协同创新中心项目	10,951,280.85	4.165%
合 计	208,324,496.53	--

71、外币折算

项 目	本期金额
计入当期损益的汇兑差额	-834,184.32

72、租赁

（1）作为承租人

① 承租人信息

项 目	金额
租赁负债的利息费用	643,660.14
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	10,378,940.48
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	250,249.64
转租使用权资产取得的收入	196,925.75
与租赁相关的总现金流出	35,323,024.10

73、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	670,129,211.06	1,420,768,562.49
加：资产减值损失	9,947,728.85	262,162,543.66
信用减值损失	501,596,592.27	-
固定资产折旧	224,423,024.33	256,638,876.79

科学城（广州）投资集团有限公司
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
使用权资产折旧	36,229,217.02	-
无形资产摊销	86,003,011.34	65,287,678.22
长期待摊费用摊销	70,882,872.28	44,081,413.28
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）	-653,384,921.45	-840,230,741.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	795,989.03	-303,572.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-968,886,349.83	-1,092,587,576.91
财务费用（收益以“-”号填列）	2,299,566,542.50	1,296,580,423.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-474,942,645.52	23,930,988.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-487,981,861.58	-42,132,201.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	323,221,855.70	587,627,549.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-534,473,774.29	-2,030,350,756.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,208,594,261.37	-7,433,228,581.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,913,381,981.48	4,027,568,258.91
其他	-24,592,417.13	-
经营活动产生的现金流量净额	-5,216,678,205.31	-3,454,187,134.89
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	5,861,899,113.26	3,310,287,201.26
减：现金的期初余额	3,310,287,201.26	1,811,328,113.95
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	2,551,611,912.00	1,498,959,087.31

(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：	1,222,262,668.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	737,028,496.47
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	-
取得子公司支付的现金净额	485,234,171.53

(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	5,861,899,113.25	3,310,287,201.26
其中：库存现金	280,594.43	819,148.77

科学城（广州）投资集团有限公司
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
可随时用于支付的银行存款	5,860,110,175.88	3,303,802,173.42
可随时用于支付的其他货币资金	1,508,342.94	5,665,879.07
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	5,861,899,113.25	3,310,287,201.26

74、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	126,264,414.98	--	125,215,954.66
其中：美元	3,954,977.95	6.38	25,215,752.93
港元	122,309,436.09	0.82	100,000,194.94
欧元	0.94	7.22	6.79
短期借款	31,156,363.16	--	198,643,624.60
其中：美元	31,156,363.16	6.38	198,643,624.60
应付债券	546,890,550.05	--	3,486,810,079.97
其中：美元	546,890,550.05	6.38	3,486,810,079.97

75、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	449,358,589.18	保证金
货币资金	737,691,540.48	共管户资金
货币资金	383,730,000.00	已质押的定期存款
货币资金	67,806,020.00	诉讼冻结款
货币资金	19,410,682.50	其他受限
应收账款	43,305,148.15	借款质押
应收账款	952,850.00	借款质押
存货	301,677,667.97	借款抵押
其他流动资产	3,940,109.04	融资担保存出保证金
固定资产	2,809,500,978.32	抵押担保
无形资产	194,906,684.09	抵押担保
投资性房地产	12,966,692,917.10	抵押担保
长期应收款	2,192,409,038.11	资产支持专项计划、借款及保理质押
长期股权投资	763,634,910.28	为广州港科置业有限公司贷款提供质押担保
长期股权投资	32,202,894.28	广州科文投资有限公司 51%股权股权质押担保
长期应收款	1,057,830,733.46	借款质押
一年内到期的长期应收款	83,073,887.57	借款质押
长期股权投资	475,714,936.57	广州粤芯半导体技术有限公司股权质押担保

说明：截止期末本集团子公司股权质押情况。

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	股权质押比例	质押原因	期末净资产
百事高（广州）实业有限公司	100%	贷款质押	488,600,201.65
广州冶炼厂有限公司	100%	贷款质押	1,053,633,165.96
广州创维电子有限公司	90%	贷款质押	632,017,374.93

九、或有事项

1、或有负债

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
广州盛步光伏有限公司	广州裕发家具有限公司、广州富利家具有限公司、香港皇朝家具集团有限公司	供用电合同纠纷案	广州市中级人民法院	135,612,040.07	审理中
贵州森柱建设劳务有限公司	贵州科匀康泰置业有限公司	建设工程分包合同纠纷	贵州省都匀市人民法院	14,105,100.00	审理中
华青天鹅投资股份有限公司	科学城（广州）投资集团有限公司	招商服务合同纠纷	广州市黄埔区人民法院	8,800,000.00	审理中

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
一、子公司				
科学城（香港）发展有限公司	为该公司与中国建设银行（亚洲）股份有限公司签订保证合同（编号：0123313-0000019 HKO1:2001462781.15）提供担保	3,506,635,000.00	2021/3/30-2026/3/30	
广州志远城市更新投资有限公司	为该公司与广州农村商业银行开创大道支行签订保证合同（编号：1829070202100015）提供担保	1,440,500,000.00	2020/8/7-2024/7/10	
广州科学城投资发展有限公司	为该公司与广州农村商业银行开创大道支行签订保证合同（编号：1828070201900002, 1828070202000001）提供担保	1,281,570,000.00	2019/6/26-2030/4/24	
广州科信产业投资有限公司	为该公司与国家开发银行广东省分行签订保证合同（编号：4410202001100001355 号借款合同的保证合同）提供担保	1,263,000,000.00	2020/12/28-2030/11/28	

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
广州市建康体育文化发展有限公司	为该公司与广州农村商业银行开创大道支行签订保证合同（编号：1828070202000003）提供担保	658,000,000.00	2020/4/29-2030/4/26	
科学城（广州）发展集团有限公司	为该公司与光大银行广州萝岗万达支行签订保证合同（编号：GZ 保字 38702021（02）012）提供担保	471,540,000.00	2021/12/27-2028/12/20	
广州科城恒骏投资有限公司	为该公司与华兴银行广州分行签订保证合同（编号：华兴广分保字第 2020011415603 号）提供担保	464,260,000.00	2020/1/20-2022/1/4	
京广科技创新投资（广州）有限公司	为该公司与中国农业银行东荟城支行签订保证合同（编号：44100120200192635）提供担保	449,840,207.07	2021/2/1-2040/12/21	
广州建鸿置业投资有限公司	为该公司与中国建设银行开发区支行签订保证合同（编号：HTC440470000YBDB202000025）提供担保	449,220,438.07	2021/4/2-2025/4/1	
广州经济技术开发区房地产企业联合有限公司	为该公司与华兴银行广州分行签订保证合同（编号：华兴广分保字第 2020120229917 号）提供担保	388,766,000.00	2021/1/5-2024/1/4	
科学城（广州）城市更新集团有限公司	为该公司与光大银行广州萝岗万达支行签订保证合同（编号：GZ 综保字 38702021（02）008）提供担保	300,000,000.00	2021/7/9-2024/7/15	
科学城（广州）城市更新集团有限公司	为该公司与浙商银行广州分行签订保证合同（编号：（581006）浙商银高保字（2021）第 00001 号）提供担保	294,500,000.00	2021/6/11-2024/7/20	
科学城（广州）城市更新集团有限公司	为该公司与广东华兴银行广州黄埔支行签订保证合同（编号：华兴广分保字第 2020030416298 号）提供担保	251,750,000.00	2020/3/6-2023/3/5	
科学城（广州）城市更新集团有限公司	为该公司与中国工商银行开发区支行签订保证合同（编号：0360200115-2021 年开发（保）字 0066 号）提供担保	170,000,000.00	2021/8/6-2024/8/5	
科学城（广州）城市更新集团有限公司	为该公司与广州农村商业银行华夏支行签订保证合同（编号：4405070202100005）提供担保	122,150,000.00	2021/3/30-2024/3/22	
科学城（广州）建筑工程有限公司	为该公司与光大银行广州萝岗万达支行签订保证合同（编号：GZ 综保字 38702021（02）007）提供担保	300,000,000.00	2021/7/9-2022/7/8	

科学城(广州)投资集团有限公司
财务报表附注
2021年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
科学城(广州)建筑工程有限公司	为该公司与上海浦东发展银行天誉支行签订保证合同(编号:平银穗地产二额保字 20201231第 001号)提供担保	30,000,000.00	2021/4/23-2021/10/26	
科学城(广州)建筑工程有限公司	为该公司与平安银行广州分行签订保证合同(编号:平银穗地产二额保字 20201231第 001号)提供担保	20,000,000.00	2021/7/8-2022/7/7	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与光大银行萝岗万达支行签订保证合同(编号:GZ综保字 38702021(02)006)提供担保	282,863,998.98	2021/6/11-2024/12/9	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与汇丰银行广州分行签订保证合同(编号:20210713007)提供担保	230,703,785.57	2019/1/31-2024/7/15	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与创兴银行广州分行签订保证合同(编号:2021年广分最高保字第 008号)提供担保	163,820,446.46	2019/6/13-2024/8/9	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与平安银行广州分行签订保证合同(编号:平银穗地产二额保字 20210827第 001号)提供担保	143,700,000.00	2021/9/1-2022/9/1	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与中信银行开发区支行签订保证合同(编号:(2019)穗银开最保字第 0037号)提供担保	149,000,000.00	2019/5/28-2024/9/10	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与广州银行开发区支行签订保证合同(编号:(2021)广银开保字第 53192145号)提供担保	134,525,000.00	2019/1/14-2024/2/20	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与恒生银行广州分行签订保证合同(编号:GZU001202003)提供担保	112,640,384.81	2020/5/29-2023/11/20	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与浙商银行广州分行签订保证合同(编号:(581006)浙商银高保字(2021)第 00005号)提供担保	92,114,100.00	2021/8/13-2024/10/20	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与北京银行深圳北京大厦支行签订保证合同(编号:0689789_001)提供担保	72,043,733.52	2021/8/6-2024/9/15	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与广州农村商业银行开创大道支行签订保证合同(编号:1304070201900003、1304070201900004、1304070201900006)提供担保	71,491,750.00	2019/4/28-2022/4/15	

科学城(广州)投资集团有限公司

财务报表附注

2021年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与上海浦东发展银行环市东支行签订保证合同(编号: 2B8218202100000011)提供担保	35,384,614.00	2021/4/22-2024/4/22	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与华夏银行开发区支行签订保证合同(编号: GZ(高保) 20210015)提供担保	34,200,000.00	2021/3/25-2024/3/25	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与华润深国投信托有限公司签订保证合同(编号: 2020-1221-BZ01)提供担保	20,810,000.00	2020/5/18-2023/5/17	
科城精铜(广州)有限公司	为该公司与中国工商银行黄埔支行签订保证合同(编号: 黄埔支行高保字 2020 年第 0424 号)提供担保	269,494,825.00	2019/9/8-2022/9/6	
科城精铜(广州)有限公司	为该公司与东莞银行广州分行签订保证合同(编号: 东银(9801) 2021 年最高保字第 032882 号)提供担保	51,580,955.03	2021/11/4-2023/10/23	
科城精铜(广州)有限公司	为该公司与中国信托商业银行股份广州分行签订保证合同提供担保	44,975,162.71	2021/11/16-2022/5/13	
广州裕发家具有限公司	为该公司与光大金融租赁股份有限公司签订保证合同(编号: 光大金融租赁(2102)保字第 03-00154 号)提供担保	225,000,000.00	2021/2/5-2023/2/5	
广州裕发家具有限公司	为该公司与广州银行开发区支行签订保证合同(编号: (2021)广银开保字第 53192127-1 号))提供担保	100,000,000.00	2021/6/24-2022/6/24	
广州裕发家具有限公司	为该公司与佛山海晟金融租赁有限公司签订保证合同(编号: HS202102137B01)提供担保	100,000,000.00	2021/12/23-2023/12/22	
广州裕发家具有限公司	为该公司与平安银行广州分行签订保证合同(编号: 平银穗地二额保字 20210812 第 001 号)提供担保	30,000,000.00	2021/8/18-2022/8/17	
广州皇朝家具有限公司	为该公司与东莞银行广州分行签订保证合同(编号: 东银(9801)2021 年最高保字第 025291 号)提供担保	200,000,000.00	2021/8/25-2024/8/24	
广州皇朝家具有限公司	为该公司与光大银行广州黄埔花园支行签订保证合同(编号: GZ 综保字 54232021011)提供担保	199,990,000.00	2021/6/24-2024/6/23	
广州皇朝家具有限公司	为该公司与梅州银行股份有限公司签订保证合同(编号: 2021092600000004)提供担保	50,000,000.00	2021/9/30-2022/9/30	

科学城(广州)投资集团有限公司

财务报表附注

2021年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
广东宏德投资有限 公司	为该公司与中国农业发展银行 英德市支行签订保证合同(编 号: 44184000-2020 年英(保)字 0001号)提供担保	185,390,000.00	2020/5/22-2035/5/21	
广东宏德投资有限 公司	为该公司与广州农村商业银行 清远英德支行签订保证合同 (编号: 5811073202100005)提 供担保	50,000,000.00	2021/9/30-2022/12/22	
广东宏德投资有限 公司	为该公司与广东英德农村商业 银行英德支行签订保证合同 (编号: PG123061201500001)提 供担保	42,000,000.00	2021/6/25-2022/6/24	
广东宏德投资有限 公司	为该公司与广东顺德农村商业 银行股份有限公司英德支行签 订保证合同与广东顺德农村商 业银行股份有限公司英德支行 签 订 保 证 合 同 (编 号 : SB123061202100015 、 SB123061202000063)提供担保	84,438,066.55	2015/2/16-2031/9/5	
广东宏德投资有限 公司	为该公司与中国建设银行股份 清远市分行签订保证合同(编 号 : HTC440760000ZGDB202000104) 提供担保	11,467,395.20	2021/7/28-2029/12/23	
科学城(广州)国际 贸易有限公司	为该公司与华侨永亨银行(中 国)有限公司广州珠江新城支 行 签 订 保 证 合 同 (编 号 : GZ/LG/210811001)提供担保	165,279,629.08	2021/8/26-2022/4/21	
科学城(广州)国际 贸易有限公司	为该公司与广州银行车陂路支 行签订保证合同(编号:(2021) 广银丰盈最高保字 08-75号)提 供担保	126,629,511.57	2021/6/21-2022/7/19	
科学城(广州)国际 贸易有限公司	为该公司与上海浦发银行天誉 支行签订保证合同(编号: ZB8212202100000016)提供担保	89,464,132.27	2021/6/30-2022/7/8	
科学城(广州)国际 贸易有限公司	为该公司与中国农业银行广州 城南支行签订保证合同(编号: 44100520210003837)提供担保	16,088,210.90	2021/11/16-2022/5/13	
科学城(广州)国际 贸易有限公司	为该公司与广州黄埔惠民村镇 银行股份有限公司沙步支行签 订保证合同(编号:HMSB21003- B-1)提供担保	16,000,000.00	2021/12/1-2022/12/1	
广州富利家具有限 公司	为该公司与光大金融租赁股份 有限公司签订保证合同(编号: 光大金融租赁(2102)保字第 03- 00155号)提供担保	150,000,000.00	2021/2/5-2023/2/5	

科学城(广州)投资集团有限公司
财务报表附注
2021年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
科学城(广州)信息科技集团有限公司	为该公司与光大银行梅花园支行签订保证合同(编号:GZ综保字 54252021008)提供担保	80,000,000.00	2021/7/12-2022/11/30	
科学城(广州)信息科技集团有限公司	为该公司与梅州客商银行股份有限公司签订保证合同(编号:2021011300000007号)提供担保	39,904,013.76	2021/1/14-2022/5/27	
科学城(广州)信息科技集团有限公司	为该公司与宁波银行深圳分行签订保证合同(编号:07309KB21B2D836)提供担保	31,704,661.23	2021/7/13-2022/9/8	
科学城(广州)信息科技集团有限公司	为该公司与交通银行广州经济技术开发区支行签订保证合同(编号:粤开发区 2021 年保字 56 号)提供担保	30,000,000.00	2021/12/23-2022/12/22	
科学城(广州)信息科技集团有限公司	为该公司与中国银行开发区分行签订保证合同(编号:GBZ477560120200045)提供担保	25,837,630.49	2020/10/30-2035/10/29	
百事高(广州)实业有限公司	为该公司与中国工商银行开发区支行签订保证合同(编号:工银科学城百事高担保 202001号)提供担保	79,000,000.00	2020/7/1-2030/5/20	
广州科城新材运营管理有限公司	为该公司与中国工商银行开发区支行签订保证合同(编号:0360200115-2021 年开发(保)字 0032 号)提供担保	20,000,000.00	2021/12/28-2036/9/20	
广东中设智控科技股份有限公司	为该公司与光大银行广州分行签订保证合同(编号:GZ综保字 54252021010)提供担保	5,100,000.00	2021/4/28-2024/4/27	
广东中设智控科技股份有限公司	为该公司与中国银行广州开发区支行签订保证合同(编号:GBZ477560120210080)提供担保	4,590,000.00	2021/10/14-2024/10/13	
广州科城筑康运营管理有限公司	为广州科城筑康运营管理有限公司就巴塞罗那医院地块国有建设土地使用权受让提供不可撤销,见索即付履约保函	53,635,500.00	2020/3/30-2023/6/30	
科学城(广州)建筑工程有限公司	为科学城(广州)建筑工程有限公司就知识城集成电路价值园区西部道路等 6 个建设施工项目提供不可撤销,见索即付履约保函	97,140,563.14	2021/9/28-2023/5/31	
二、其他公司				
广州粤芯半导体技术有限公司	为该公司与广州银行开发区支行签订保证合同(编号:(2019)广银开高保字 53191901 号)提供担保	1,373,104,531.25	2019/2/15-2029/2/15	

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
广州科文投资有限 公司	为该公司与广州银行开发区支行签订保证合同（编号：（2020）广银开保字 23192084-1 号）提供担保	502,132,989.37	2021/1/25-2024/1/25	
广州旺国实业投资 有限公司	为该公司与广州农村商业银行签订保证合同（编号：4403073202100002）提供担保	454,000,000.00	2021/7/2-2029/04/21	
广州港科置业有限 公司	为该公司与中国工商银行新塘支行签订保证合同（编号：2021 年港科保字第 02 号）提供担保	189,240,000.00	2021/9/30-2024/9/24	
高州协鑫燃气分布 式能源有限公司	为该公司与国家开发银行广东省分行签订保证合同（编号：4410201901100001111 号）提供担保	114,893,000.00	2019/10/28-2034/10/28	
广州华智投资有限 公司	为该公司与平安银行广州分行签订保证合同（编号：平银穗拓一保字 20190927 第 001-1 号）提供担保	77,550,000.00	2019/11/18-2024/10/28	
广州科源城市更新 投资有限公司	为该公司与广州农村商业银行黄埔支行保证合同（编号：1829070202100005）提供担保	40,000,000.00	2021/8/13-2029/9/29	
广州科城德亚投资 有限公司	为该公司与科学城（广州）绿色融资担保有限公司担保业务提供保证反担保（编号：KXCDB2021017-01A）	5,100,000.00	2021/8/18-2024/8/18	
广州科城德亚投资 有限公司	为该公司与科学城（广州）融资租赁有限公司签订保证合同（编号：KXCHZ2021034-02）提供担保	4,428,432.00	2021/6/3-2023/12/3	
合计		18,840,188,668.03	--	--

截至 2021 年 12 月 31 日止，本集团子公司科学城（广州）绿色融资担保有限公司对外担保余额为 932,859,428.98 元，其中融资担保余额 384,000,000.00 元、非融资保函担保余额 548,859,428.98 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

重要的资产负债表日后事项说明

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数 (万元)	无法估计影响数的原因
重大投资	参与竞买科学城 KXCD-B2-7 地块并建设广州科学城协同创新中心项目。项目投资估算为 35146.78 万元（含地价）。	35,146.78	

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数 (万元)	无法估计影响数的原因
申请银行综合授信	2022 年 1 月 25 日，董事会决议向长沙银行广州分行申请不超过 10 亿元综合授信额度。向广州农村商业银行股份有限公司黄埔支行申请不超过 6 亿元的授信额度。	160,000.00	
重大投资	2022 年 1 月 25 日，董事会决议参与跟投广州粤芯半导体技术有限公司三期融资事宜，跟投额度为 3 亿元。	30,000.00	
重大投资	2022 年 3 月 4 日，董事会决议投资建设粤港澳大湾区智能算力中心，项目预算 5 亿元。	50,000.00	
申请银行综合授信	2022 年 3 月 24 日，董事会决议向大丰银行广州分行申请 6 亿元综合授信额度。	60,000.00	
发行私募债	2022 年 3 月 16 日，本集团发行 2022 年私募公司债券，发行金额为 40 亿元。由国泰君安证券承销。	400,000.00	
法律诉讼	2022 年 3 月 17 日，本集团子公司广州宏康房地产有限公司正式向黄埔区人民法院提起诉讼，诉请奥园集团有限公司应当偿还壹亿元诚意金及资金占用费与违约金，2022 年 3 月 21 日，黄埔区人民法院已立案。	10,000.00	
法律诉讼	2022 年 4 月，本集团因房屋买卖合同纠纷，向广州雪瓴企业管理有限公司、成都雪瓴企业管理有限公司、雪松控股集团有限公司提起诉讼，黄埔区人民法院已立案，预计 2022 年 5 月 24 日开庭。	20,000.00	
新增大额借款	截止审计报告日，本集团新增大额银行借款，债权融资计划资金	333,465.97	

截至 2022 年 4 月 20 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、本集团的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本集团的持股比例 (%)	母公司对本集团的表决权比例 (%)
广州经济技术开发区管理委员会	广州	政府机关	-	90.00	90.00

本集团的最终控制方为广州经济技术开发区管理委员会。

2、本集团的子公司情况

本集团的子公司情况详见附注七、（一）。

3、本集团的合营企业、联营企业情况

（1）重要的合营企业或联营企业基本信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
联营企业						
合芯科技有限公司	广州	广州	信息传输、软件和信息技术服务业	24.39	-	24.39
威创集团股份有限公司	广州	广州	计算机、通信和其他电子设备制造业	10.01	-	10.01
广州粤芯半导体技术有限公司	广州	广州	计算机、通信和其他电子设备制造业	12.00	4.61	16.61
广州市品冠房地产开发有限公司	广州	广州	房地产业	20.00	-	20.00
广州市品辉房地产开发有限公司	广州	广州	房地产业	20.00	-	20.00
广州港科置业有限公司	广州	广州	房地产业	40.00	-	40.00

说明：重要的联营企业财务信息详见附注八、13。

（2）本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团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	与本集团关系
广州科城德亚投资有限公司	联营企业
广州科文投资有限公司	联营企业
广州科德投资有限公司	联营企业
科城爱高智慧能源科技（广州）有限公司	联营企业
广州叠通宽带网络有限公司	联营企业
科东（广州）软件科技有限公司	联营企业
广东科信安信信息技术有限公司	联营企业
科建设计（广州）有限公司	联营企业
广东中设智控科技股份有限公司	联营企业
广州凯云发展股份有限公司	联营企业
广州环科环保科技有限公司	联营企业

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合营或联营企业名称	与本集团关系
广州科城智汇投资开发有限公司	联营企业
广州华智投资有限公司	联营企业
华青天鹅投资股份有限公司	联营企业
广东华智科技有限公司	联营企业
广州竣和投资有限公司	联营企业
广州科润实业有限公司	联营企业
广东高云半导体科技股份有限公司	联营企业
天地互联科技（广州）有限公司	联营企业
上海电气科城（英德）建筑科技有限公司	联营企业
烯湾科城（广州）新材料有限公司	联营企业
广州创豪房地产开发有限公司	联营企业
华瑞科赛（广州）科技创新投资有限公司	联营企业
广州市腾创贸易有限公司	联营企业
广州纳米产业投资有限公司	联营企业
广州科珠置业投资有限公司	联营企业
广州湾区半导体产业集团有限公司	联营企业
广州科奥投资有限公司	联营企业
科学城（广州）保险经纪有限公司	联营企业
广州科环华威环保科技有限公司	联营企业
佛山市顾高科技发展有限公司	联营企业
广东广清产业园投资开发有限公司	联营企业
广州富悦设计有限公司	联营企业
广州暨大新微观生物工程有限公司	联营企业
广州凯赢信息科技有限公司	联营企业
广州科金城市更新投资有限公司	联营企业
广州科旺投资有限公司	联营企业
广州市科隆实业投资有限责任公司	联营企业
广州市品悦房地产开发有限公司	联营企业
广州同创安居城改有限公司	联营企业
宁夏长城凯通科技服务有限公司	联营企业
内蒙古凯通科技有限公司	联营企业
广州丰裕房地产有限公司	联营企业
广州市岭誉城市更新投资有限责任公司	联营企业
广州天象地效飞行器股份有限公司	联营企业

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
广州联华实业有限公司	子公司少数股东关联公司
广亚铝业有限公司	母公司与本集团同一法人

关联方名称	与本集团关系
佛山市广成铝业有限公司	母公司与本集团同一法人
临沂市骏富金属制品有限公司	母公司与本集团同一法人
广东正威科城供应链有限公司	本集团投资的公司
佛山市广亚铝模科技有限公司	母公司与本集团同一法人
合一国际股份有限公司	子公司少数股东关联公司
科城状元里（广州）投资有限公司	本集团投资的公司
科学城（广州）园区投资运营发展有限公司	本集团联营企业子公司
北京百度网讯科技有限公司	子公司少数股东关联公司
知识城（广州）投资集团有限公司	与本集团同一法人
凡浦鑫合科技发展（广州）有限公司	子公司少数股东关联公司
广州九龙湖农业发展有限公司	本集团托管企业
深圳大海智地房产开发运营管理有限公司	子公司少数股东关联公司
阿波罗智行科技（广州）有限公司	子公司少数股东关联公司
广州科源城市更新投资有限公司	本集团参与经营的公司
南京物联传感技术有限公司	本集团投资的公司
广州开发区货检管理服务有限公司	最终控制方与本集团同一法人
广州保税区报关储运有限公司	最终控制方与本集团同一法人
佛山市广亚幕墙门窗系统工程有限公司	最终控制方与本集团同一法人
佛山市南海骏富金属制品有限公司	最终控制方与本集团同一法人
知识城（广州）商旅服务集团有限公司	最终控制方与本集团同一法人
广州领晟医疗科技有限公司	本集团投资的公司
广州三叶电机有限公司	本集团投资的公司
依利安达（广州）电子有限公司	本集团投资的公司
百度智行信息科技（重庆）有限公司	子公司少数股东关联公司
广州开发区产业基金投资集团有限公司	其他关联关系
广州明珞汽车装备有限公司	本集团投资的公司
广州科学城排水管理有限公司工会委员会	其他关联关系
广州市宏康福港房地产开发有限公司	本集团投资的公司
广州市萝岗区镇龙自来水厂	其他关联关系
北京华瑞锦泰投资有限公司	子公司少数股东关联公司
都匀市产业投资开发（集团）有限公司	子公司少数股东关联公司
广州丰汇实业有限公司	子公司少数股东关联公司
广州鹤领置业有限公司	子公司少数股东关联公司
广州九佛塑料制品厂	本集团托管企业
广州市水西城市更新有限责任公司	子公司少数股东关联公司
广州云端人力资源服务有限公司	本集团投资的公司
刘京京	子公司关键管理人员
广州开发区国企产业投资基金合伙企业（有限合伙）	其他关联关系
广州市恒骏投资咨询有限公司	子公司少数股东关联公司

关联方名称	与本集团关系
广州极轻体育科技有限公司	本集团投资的公司
天地互联科技(广州)有限公司	本集团投资的公司
广州价值创新园区产业投资基金合伙企业（有限合伙）	本集团投资的公司
合一国际（香港）有限公司	子公司少数股东关联公司
广州九佛经济发展总公司	本集团托管企业
Double Lotus Partners Holdings Limited	子公司少数股东关联公司
广东雪松新材料投资有限公司	子公司少数股东关联公司
广州科安投资有限公司	子公司少数股东关联公司
广州升龙投资有限公司	子公司少数股东关联公司
广州中设高创投资咨询有限公司	子公司少数股东关联公司
严波生	子公司关键管理人员
中航建设集团投资有限公司	子公司少数股东关联公司
广州市润埔投资有限公司	子公司少数股东关联公司
谢锦鹏	子公司关键管理人员
天津农垦东方实业有限公司	子公司少数股东关联公司

5. 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（万 元）	占同类交 易金额的 比例 %	金额（万 元）	占同类交 易金额的 比例 %
广州联华实业有 限公司	采购商 品	市场定价	358,950.47	22.16	-	-
广州科城德亚投 资有限公司	采购商 品	市场定价	10,047.83	0.62	-	-
广东正威科城供 应链有限公司	采购商 品	市场定价	2,209.34	0.14	-	-
佛山市广亚铝模 科技有限公司	采购商 品	市场定价	1,744.38	0.11	-	-
广州九龙湖农业 发展有限公司	采购商 品	市场定价	87.06	0.01	-	-
英德科创小镇茶 产业发展有限公 司	采购商 品	市场定价	12.14	0.00	-	-
合一国际股份有 限公司	采购商 品	市场定价	4.29	0.00	-	-
广州九龙湖农业 发展有限公司	购房款	市场定价	-	-	27.69	0.05
广州科文投资有 限公司	接受劳 务	市场定价	17,044.87	7.80	-	-

科学城（广州）投资集团有限公司
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（万 元）	占同类交 易金额的 比例 %	金额（万 元）	占同类交 易金额的 比例 %
广州科德投资有 限公司	接受劳 务	市场定价	4,417.83	2.02	428.05	1.25
科德汇（清远）园 区运营管理有限公司	接受劳 务	市场定价	1,884.44	0.86	1,070.82	2.01
科城爱高智慧能 源科技（广州）有 限公司	接受劳 务	市场定价	261.91	0.12	-	-
科城状元里（广 州）投资有限公司	接受劳 务	市场定价	180.00	0.08	-	-
科学城（广州）园 区投资运营发展 有限公司	接受劳 务	市场定价	128.01	0.06	36.33	0.02
北京百度网讯科 技有限公司	接受劳 务	市场定价	103.72	0.05	-	-
广州冠壹商务管 理有限公司	接受劳 务	市场定价	94.06	0.04	-	-
知识城（广州）投 资集团有限公司	接受劳 务	市场定价	84.81	0.04	-	-
广州九龙湖农业 发展有限公司	接受劳 务	市场定价	71.23	0.03	-	-
凡浦鑫合科技发 展（广州）有限公 司	接受劳 务	市场定价	58.19	0.03	-	-
广州九龙湖农业 发展有限公司 （谷城代管）	接受劳 务	市场定价	52.57	0.02	-	-
广州叠通宽带网 络有限公司	接受劳 务	市场定价	44.64	0.02	-	-
深圳大海智地房 产开发运营管理 有限公司	接受劳 务	市场定价	35.10	0.02	-	-
科东（广州）软件 科技有限公司	接受劳 务	市场定价	14.55	0.01	-	-
广东科信安信息 技术有限公司	接受劳 务	市场定价	-	-	-	-
科建设计（广州） 有限公司	接受劳 务	市场定价	3.59	0.00	-	-
科学城（广州）融 资租赁有限公司	接受劳 务	市场定价	-	-	-	-
英德科创小镇茶 产业发展有限公司	接受劳 务	市场定价	1.49	0.00	-	-

科学城（广州）投资集团有限公司
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（万 元）	占同类交 易金额的 比例 %	金额（万 元）	占同类交 易金额的 比例 %
威创集团股份有 限公司	采购商 品	评估定价	-	-	83,800.00	43.59
广东中设智控科 技股份有限公司	接受劳 务	市场定价	-	-	1,133.81	2.13
广州凯云发展股 份有限公司	接受劳 务	市场定价	-	-	1.48	-

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（万 元）	占同类交 易金额的 比例 %	金额（万 元）	占同类交 易金额的 比例 %
知识城（广州）投 资集团有限公司	三旧改 造前期 服务	市场定价	111,509.48	40.63	-	-
广州环科环保科 技有限公司	提供劳 务	市场定价	4,732.47	1.72	48.49	2.67
广州科城智汇投 资开发有限公司	提供劳 务	市场定价	3,270.64	1.19	-	-
科城状元里（广 州）投资有限公 司	提供劳 务	市场定价	2,893.45	1.05	5,784.07	11.28
广州市品冠房地 产开发有限公司	提供劳 务	市场定价	2,302.79	0.84	-	-
阿波罗智行科技 （广州）有限公 司	提供劳 务	市场定价	2,117.11	0.77	-	-
广州华智投资有 限公司	提供劳 务	市场定价	1,650.83	0.60	11,133.16	21.72
广州科文投资有 限公司	提供劳 务	市场定价	1,617.45	0.59	-	-
广州科源城市更 新投资有限公司	提供劳 务	市场定价	844.12	0.31	55.38	3.05
广州市品辉房地 产开发有限公司	提供劳 务	市场定价	696.53	0.25	-	-
威创集团股份有 限公司	提供劳 务	市场定价	445.53	0.16	331.00	18.24
华青天鹅投资股 份有限公司	提供劳 务	市场定价	339.62	0.12	-	-
广东华智科技有 限公司	提供劳 务	市场定价	189.15	0.07	188.68	0.52
广州科德投资有 限公司	提供劳 务	市场定价	106.43	0.04	-	-
科城状元里（广 州）投资有限公 司	提供劳 务	市场定价	53.21	0.02	-	-

科学城（广州）投资集团有限公司
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（万 元）	占同类交 易金额的 比例 %	金额（万 元）	占同类交 易金额的 比例 %
南京物联传感技术有限公司	提供劳务	市场定价	35.70	0.01	-	-
科学城（广州）园区投资运营发展有限公司	提供劳务	市场定价	33.02	0.01	615.80	7.19
广州峻和投资有限公司	提供劳务	市场定价	18.87	0.01	18.87	0.05
广州峻森投资有限公司	提供劳务	市场定价	-	-	18.87	0.05
广州开发区货检管理服务有限公司	提供劳务	市场定价	16.13	0.01	-	-
广州科润实业有限公司	提供劳务	市场定价	11.88	0.00	7.50	0.41
广东高云半导体科技股份有限公司	提供劳务	市场定价	11.31	0.00	-	-
广州粤芯半导体技术有限公司	提供劳务	市场定价	11.18	0.00	-	-
天地互联科技（广州）有限公司	提供劳务	市场定价	9.57	0.00	-	-
英德科创小镇茶产业发展有限公司	提供劳务	市场定价	8.46	0.00	-	-
广州保税区报关储运有限公司	提供劳务	市场定价	6.71	0.00	-	-
上海电气科城（英德）建筑科技有限公司	提供劳务	市场定价	5.50	0.00	-	-
科东（广州）软件科技有限公司	提供劳务	市场定价	1.89	0.00	1.89	0.10
烯湾科城（广州）新材料有限公司	提供劳务	市场定价	0.47	0.00	-	-
广州九龙湖农业发展有限公司	提供劳务	市场定价	-	-	161.71	8.91
广州创豪房地产开发有限公司	提供劳务	市场定价	-	-	138.11	7.61
华瑞科赛（广州）科技创新投资有限公司	提供劳务	市场定价	-	-	137.61	0.27
科德汇（清远）园区运营管理有限公司	提供劳务	市场定价	-	-	134.64	7.42

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（万 元）	占同类交 易金额的 比例 %	金额（万 元）	占同类交 易金额的 比例 %
广州市国营岭头 农工商联合公司	提供劳 务	市场定价	-	-	128.73	7.09
广东中设智控科 技股份有限公司	提供劳 务	市场定价	-	-	56.38	3.11
广州市腾创贸易 有限公司	提供劳 务	市场定价	-	-	37.74	0.10
广州凯云发展股 份有限公司	提供劳 务	市场定价	-	-	33.15	1.83
广州纳米产业投 资有限公司	提供劳 务	市场定价	-	-	11.88	0.65
广州科珠置业投 资有限公司	提供劳 务	市场定价	-	-	11.32	0.62
广东佳悦美视生 物科技有限公司	提供劳 务	市场定价	-	-	5.94	0.33
广州建鸿置业投 资有限公司	提供劳 务	市场定价	-	-	4.95	0.27
广亚铝业有限公司	销售商 品	市场定价	158,628.27	9.49	-	-
佛山市广成铝业 有限公司	销售商 品	市场定价	70,032.51	4.19	-	-
广州港科置业有 限公司	销售商 品	市场定价	1,676.90	0.10	-	-
广州科德投资有 限公司	销售商 品	市场定价	1,570.74	0.09	-	-
佛山市广亚幕墙 门窗系统工程有 限公司	销售商 品	市场定价	905.54	0.05	-	-
佛山市南海骏富 金属制品有限公司	销售商 品	市场定价	747.86	0.04	-	-
知识城（广州）商 旅服务集团有限 公司	销售商 品	市场定价	527.92	0.03	-	-
佛山市广亚铝模 科技有限公司	销售商 品	市场定价	359.46	0.02	-	-
广州湾区半导体 产业集团有限公司	销售商 品	市场定价	110.13	0.01	-	-
广州粤芯半导体 技术有限公司	销售商 品	市场定价	73.29	0.00	6.41	0.35
广州科奥投资有 限公司	销售商 品	市场定价	6.10	0.00	-	-
科城状元里（广 州）投资有限公司	销售商 品	市场定价	1.19	0.00	-	-

科学城（广州）投资集团有限公司
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（万 元）	占同类交 易金额比 例 %	金额（万 元）	占同类交 易金额比 例 %
广东华智科技有 限公司	销 售 商 品	市场定价	0.39	0.00	-	-
广州领威医疗科 技有限公司	销 售 商 品	市场定价	0.17	0.00	-	-
广州三叶电机有 限公司	销 售 商 品	市场定价	-	-	7.10	0.39
依利安达（广州） 电子有限公司	销 售 商 品	市场定价	-	-	3.88	0.21
广东高云半导体 科技股份有限公司	销 售 商 品	市场定价	-	-	0.63	0.03
广东正威科城供 应链有限公司	销 售 商 品	市场定价	-	-	0.53	0.03
天地互联科技 （广州）有限公 司	销 售 商 品	市场定价	-	-	0.02	-
科德汇（清远）园 区运营管理有限公司	租 金 收 入	市场定价	55.64	0.14	-	-
广州科奥投资有 限公司	租 金 收 入	市场定价	36.21	0.09	-	-
百度智行信息科 技（重庆）有限公 司	租 金 收 入	市场定价	34.43	0.09	-	-
北京百度网讯科 技有限公司	租 金 收 入	市场定价	33.63	0.09	-	-
广州盈通宽带网 络有限公司	租 金 收 入	市场定价	27.75	0.07	28.61	1.58
广东高云半导体 科技股份有限公司	租 金 收 入	市场定价	18.87	0.05	-	-
阿波罗智行科技 （广州）有限公 司	租 金 收 入	市场定价	14.24	0.04	-	-
广州科城德亚投 资有限公司	租 金 收 入	市场定价	11.32	0.03	-	-
广州科德投资有 限公司	租 金 收 入	市场定价	8.91	0.02	-	-
英德科创小镇茶 产业发展有限公 司	租 金 收 入	市场定价	0.78	0.00	-	-
天地互联科技 （广州）有限公 司	租 金 收 入	市场定价	0.47	0.00	-	-

(2) 其他关联交易

A、租赁

本集团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（万元）	上期确认的租赁收入金额（万元）
科学城（广州）保险经纪有限公司	房屋建筑物	77.11	53.01
广东高云半导体科技股份有限公司	房屋建筑物	136.58	61.48
广州开发区产业基金投资集团有限公司	房屋建筑物	69.60	58.90
威创集团股份有限公司	房屋建筑物	1,492.57	1,073.70
烯湾科城（广州）新材料有限公司	房屋建筑物	15.72	-
广州科德投资有限公司	房屋建筑物	7.23	-
广东高云半导体科技股份有限公司	房屋建筑物	107.19	165.58
广州科环华威环保科技有限公司	房屋建筑物	9.19	19.61
广州明培汽车装备有限公司	房屋建筑物	10.09	107.16
南京物联传感技术有限公司	房屋建筑物	197.61	28.85
科城状元里(广州)投资有限公司	房屋建筑物	904.04	208.31
天地互联科技（广州）有限公司	房屋建筑物	2.20	13.28
广东华智科技有限公司	房屋建筑物	61.93	-
广州科城德亚投资有限公司	房屋建筑物	29.61	-

B、资金拆借

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
广州升龙投资有限公司	资金拆入	14,700.00	-
广东省离散智造科技创新有限公司	资金拆入	750.00	-
广州科德投资有限公司	资金拆入	2,275.00	-
知识城（广州）投资集团有限公司	资金拆入	200,000.00	-
华瑞科赛(广州)科技创新投资有限公司	资金拆出	60.00	-
广亚铝业有限公司	资金拆出	108,185.00	-
广州粤芯半导体技术有限公司	资金拆出	21,361.38	7,000.00
广州港科置业有限公司	资金拆出	162,080.00	31,040.00
谢锦鹏	资金拆入	-	12,210.83
广东高云半导体科技股份有限公司	资金拆出	-	2,507.23
广州市品悦房地产开发有限公司	资金拆出	-	54,451.28
广州市品辉房地产开发有限公司	资金拆出	-	46,226.40
广州市品冠房地产开发有限公司	资金拆出	-	35,166.30
广州升龙投资有限公司	资金拆入	14,700.00	-
广州市恒骏投资咨询有限公司	资金拆入	1,632.06	7,600.00

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
凡浦鑫合科技发展（广州）有限公司	资金拆入	-	490.00
广州科文投资有限公司	资金拆出	21,500.00	-
广州创豪房地产开发有限公司	资金拆出	200.00	6,100.00
广州市科隆实业投资有限责任公司	资金拆出	-	3,150.00
广州科文投资有限公司	资金拆出	-	4,000.00
广州市恒骏投资咨询有限公司	资金拆出	243.00	-
广州同创安居城改有限公司	资金拆出	16,936.83	2,110.00

C、资金占用费

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
广亚铝业有限公司	资金占用收入	8,085.07	-
广州粤芯半导体技术有限公司	资金占用收入	8,041.48	8,319.95
广州创豪房地产开发有限公司	资金占用收入	2,687.92	2,540.21
广州市品悦房地产开发有限公司	资金占用收入	2,484.52	4,332.26
广州市品辉房地产开发有限公司	资金占用收入	2,019.16	2,680.53
广州市品冠房地产开发有限公司	资金占用收入	1,968.93	1,975.58
广州市何棠下城市更新有限公司	资金占用收入	1,110.06	-
GONGTONGYUNHONGKONGLIMITED	资金占用收入	421.50	-
合一铝业(英属维京群岛)有限公司	资金占用收入	386.62	-
雪松大宗商品供应链集团有限公司	资金占用收入	287.74	-
广州科文投资有限公司	资金占用收入	260.69	-
合一国际（香港）有限公司	资金占用收入	155.29	-
广州峻森投资有限公司	资金占用收入	-	604.04
广州科润实业有限公司	资金占用收入	-	389.51
广东高云半导体科技股份有限公司	资金占用收入	-	71.87
广州港科置业有限公司	利息支出	6,073.09	-
广州升龙投资有限公司	利息支出	2,334.03	-
知识城（广州）投资集团有限公司	利息支出	1,661.11	-
广州市恒骏投资咨询有限公司	利息支出	967.54	-
供通云香港有限公司	利息支出	502.56	-
广州科德投资有限公司	利息支出	106.84	120.71
广东省离散智造科技创新有限公司	利息支出	31.59	-
合一国际（香港）有限公司	利息支出	28.29	-
华瑞科赛（广州）科技创新投资有限公司	利息支出	1.97	-
广州价值创新园区产业投资基金合伙企业（有限合伙）	利息支出	-	13,550.50
广州市岭头投资有限公司	利息支出	-	2,207.15

D、关联方担保

(1) 本集团为关联方担保情况详见附注九。

(2) 本集团作为被担保方，接受担保的情况。

本集团子公司广州科城恒骏投资有限公司少数股东广州市恒骏投资咨询有限公司提供担保，担保余额 464,260,000.00 元，担保到期日 2022 年 1 月 4 日。

6. 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
应收账款	百度智行信息科技（重庆）有限公司	389,100.00	1,011.66	-	-
应收账款	北京百度网讯科技有限公司	380,000.00	988.00	-	-
应收账款	佛山市广成铝业有限公司	357,544,730.36	929,616.30	-	-
应收账款	佛山市广亚幕墙门窗系统工程有限公司	228,024.78	592.86	-	-
应收账款	佛山市南海骏富金属制品有限公司	1,351,707.81	3,514.44	-	-
应收账款	广亚铝业有限公司	616,343,091.91	1,602,492.05	-	-
应收账款	广州创豪房地产开发有限公司	-	-	1,464,000.00	4,319.36
应收账款	广州港科置业有限公司	28,313,959.49	84,902.78	-	-
应收账款	广州湾区半导体产业集团有限公司	1,044,489.79	2,715.67	-	-
应收账款	广州环科环保科技有限公司	1,819,522.57	4,730.76	-	-
应收账款	广州科德投资有限公司	4,339,961.15	11,283.89	-	-
应收账款	广州科润实业有限公司	120,000.00	312.00	-	-
应收账款	广州科学城排水管理有限公司工会委员会	23,790.00	61.86	-	-
应收账款	广州科隼城市更新投资有限公司	120,000.00	6,768.00	120,000.00	354.05
应收账款	广州市品冠房地产开发有限公司	7,780,112.07	20,228.29	-	-
应收账款	广州市品辉房地产开发有限公司	4,113,107.45	10,694.08	-	-
应收账款	知识城（广州）商旅服务集团有限公司	5,818,458.30	15,128.00	-	-

科学城（广州）投资集团有限公司

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
应收账款	科城状元里（广州）投资有限公司	476,931.45	1,240.02	-	-
应收账款	科学城（广州）保险经纪有限公司	17,509.60	45.52	87,548.00	258.30
应收账款	科学城（广州）园区投资运营发展有限公司	356,250.00	926.25	932,620.54	2,751.59
应收账款	上海电气科城（英德）建筑科技有限公司	213,812.40	555.91	915.89	2.70
应收账款	威创集团股份有限公司	-	-	55,292.12	163.13
应收账款	英德科创小镇茶产业发展有限公司	53,845.42	140.00	-	-
应收账款	知识城（广州）投资集团有限公司	2,250,152,942.00	5,850,397.65	-	-
应收账款	广州科奥投资有限公司	-	-	103,680.00	305.90
应收账款	广州市公安局黄埔区分局	-	-	1,277,112.38	3,767.97
应收账款	广州市国营岭头农工商联合公司	-	-	41,500.86	122.44
预付款项	广州极轻体育科技有限公司	137,089.60	-	-	-
预付款项	宁夏长城凯通科技服务有限公司	793,993.66	-	-	-
预付账款	广亚铝业有限公司	245,359,288.77	-	-	-
预付账款	广州凯云发展股份有限公司	11,886.79	-	-	-
预付账款	广州联华实业有限公司	55,206,069.93	-	-	-
其他应收款	广州市萝岗区镇龙自来水厂	719,774.99	719,774.99	-	-
其他应收款	北京华瑞锦泰投资有限公司	-	-	37,714,500.00	70,070.85
其他应收款	都匀市产业投资开发（集团）有限公司	9,876,633.00	160,989.12	9,876,633.00	18,350.08
其他应收款	凡浦鑫合科技发展有限公司（广州）有限公司	19,288,859.64	21,217.75	24,500,000.00	45,519.25
其他应收款	佛山市顺高科技发展有限公司	2,122,059.14	2,122,059.14	2,122,059.14	2,122,059.14
其他应收款	佛山市广成铝业有限公司	36,950.00	40.64	-	-
其他应收款	广东高云半导体科技股份有限公司	27,796,845.44	63,170.55	25,791,059.84	47,917.95
其他应收款	广东广清产业园投资开发有限公司	19,449.99	317.03	-	-

科学城（广州）投资集团有限公司

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	广亚铝业有限公司	1,167,529,711.77	1,284,282.68	-	-
其他应收款	广州创豪房地产开发有限公司	426,129,889.51	5,260,264.70	425,637,911.73	790,804.87
其他应收款	广州丰汇实业有限公司	37,714,500.00	90,514.80	-	-
其他应收款	广州富斯乐有限公司	400,000.00	440.00	-	-
其他应收款	广州富悦设计有限公司	276,022.40	303.62	-	-
其他应收款	广州港科置业有限公司	728,330,878.48	801,163.97	-	-
其他应收款	广州鹤领置业有限公司	20,000,000.00	22,000.00	-	-
其他应收款	广州华智投资有限公司	67,365,226.41	951,859.42	23,342,479.45	43,368.66
其他应收款	广州暨大新微观生物工程有限公司	522,823.43	522,823.43	-	-
其他应收款	广州九佛塑料制品厂	20,000.00	48.00	-	-
其他应收款	广州凯赢信息科技有限公司	605.00	71.03	-	-
其他应收款	广州科城德亚投资有限公司	31,627,944.00	34,790.74	-	-
其他应收款	广州科德投资有限公司	147,444.77	162.19	-	-
其他应收款	广州科金城市更新投资有限公司	350,350,000.00	2,454,773.80	136,144,000.00	252,946.84
其他应收款	广州科旺投资有限公司	90,552,000.00	1,475,997.60	90,552,000.00	168,239.16
其他应收款	广州科文投资有限公司	307,780,481.89	390,558.53	40,000,000.00	74,317.15
其他应收款	广州科源城市更新投资有限公司	1,089,635,900.00	1,645,669.49	568,000,000.00	1,055,303.48
其他应收款	广州明珠 C 厂发电有限公司	16,122,829.74	16,122,829.74	16,122,829.74	16,122,829.74
其他应收款	广州市科隆实业投资有限责任公司	298,250,000.00	328,075.00	-	-
其他应收款	广州市品冠房地产开发有限公司	255,493,976.12	591,565.30	385,647,883.02	716,506.25
其他应收款	广州市品辉房地产开发有限公司	289,544,112.39	670,101.72	505,214,079.34	938,651.72
其他应收款	广州市品悦房地产开发有限公司	218,471,706.43	2,834,778.43	581,577,491.24	1,080,529.49
其他应收款	广州市水西城市更新有限责任公司	331,000,000.00	364,100.00	-	-
其他应收款	广州市腾创贸易有限公司	4,348,496.74	10,436.39	35,270,011.13	65,529.16

科学城（广州）投资集团有限公司

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	广州同创安居城改有限公司	190,468,336.88	236,945.17	21,406,866.67	39,772.43
其他应收款	广州粤芯半导体技术有限公司	1,088,428,239.72	1,197,271.06	958,831,947.95	1,781,441.35
其他应收款	广州云埔人力资源服务有限公司	149,622.48	149,622.48	149,622.48	277.99
其他应收款	科德汇（清远）园区运营管理有限公司	7,195.14	7.35	-	-
其他应收款	科建设计（广州）有限公司	166,593.98	183.25	-	-
其他应收款	刘京京	1,595,227.57	1,754.76	-	-
其他应收款	广州建鸿置业投资有限公司	-	-	3,254,861.00	6,047.30
其他应收款	广州峻和投资有限公司	-	-	6,974,700.00	12,958.50
其他应收款	广州峻森投资有限公司	-	-	-	-
其他应收款	广州开发区国企产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	29,000,000.00	53,879.93
其他应收款	广州科润实业有限公司	-	-	156,895,125.00	291,499.95
其他应收款	广州市恒骏投资咨询有限公司	-	-	-	-
长期应收款	广东高云半导体科技股份有限公司	12,142,710.73	121,427.11	-	-
长期应收款	广东华智科技有限公司	21,347,526.93	213,475.27	-	-
长期应收款	广州科城德亚投资有限公司	5,789,602.69	57,896.03	-	-
长期应收款	广州科环华威环保科技有限公司	310,452.31	3,104.52	-	-
长期应收款	广州明珞汽车装备有限公司	-	-	-	-
长期应收款	科城状元里（广州）投资有限公司	168,773,391.15	1,687,733.91	-	-
长期应收款	南京物联传感技术有限公司	20,538,699.40	1,026,934.97	-	-
长期应收款	天地互联科技（广州）有限公司	6,544,125.88	5,235,300.70	-	-
其他非流动资产	广州港科置业有限公司	523,635.43	1,361.45	-	-
应收股利	广东正威科城供应链有限公司	-	-	8,400,000.00	-

科学城（广州）投资集团有限公司
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) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	佛山市广成铝业有限公司	38,642,712.54	-
应付账款	广东正威科城供应链有限公司	24,965,536.03	-
应付账款	广亚铝业有限公司	1,892,993.59	-
应付账款	广州冠壹商务管理有限公司	428,791.64	-
应付账款	广州九龙湖农业发展有限公司	285,813.59	-
应付账款	广州科城德亚投资有限公司	1,012,243.84	1,115,005.10
应付账款	广州科德投资有限公司	48,134,778.18	1,978,264.57
应付账款	广州科乐运营管理有限公司	342,413.29	-
应付账款	广州科文投资有限公司	170,448,715.28	-
应付账款	科城爱高智慧能源科技（广州）有限公司	443,930.40	-
应付账款	科城状元里（广州）投资有限公司	1,800,000.00	-
应付账款	科德汇（清远）园区运营管理有限公司	38,241,157.80	13,409,047.76
应付账款	科建设计（广州）有限公司	111,154.08	-
应付账款	临沂市骏富金属制品有限公司	5,790,888.73	-
应付账款	内蒙古凯通科技有限公司	358,933.96	-
应付账款	英德科创小镇茶产业发展有限公司	70,986.00	-
应付账款	广东中设智控科技股份有限公司	-	9,675,354.44
应付账款	广州岭头生态农业发展有限公司	-	3,798,667.55
应付账款	广州市宏康福港房地产开发有限公司	-	11,665,410.00
应付利息	广州价值创新园区产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	98,105,000.00
应付利息	广州科德投资有限公司	-	1,207,125.00
应付股利	台一国际（香港）有限公司	173,186.76	-
预收账款	京广科技创新投资（广州）有限公司	-	21,340,433.99
其他应付款	广州九佛经济发展总公司	1,900,000.00	-
其他应付款	Double Lotus Partners Holdings Limited	2,444,237.77	-
其他应付款	广东高云半导体科技股份有限公司	214,165.87	214,165.87
其他应付款	广东雪松新材料投资有限公司	1,613,470.91	-
其他应付款	广州东进新区开发有限公司	-	-
其他应付款	广州丰裕房地产有限公司	22,000,000.00	-
其他应付款	广州港科置业有限公司	2,285,284.28	-
其他应付款	广州华智投资有限公司	7,541,321.30	4,905,128.64
其他应付款	广州九佛经济发展总公司	400,000.00	2,600,000.00
其他应付款	广州九龙湖农业发展有限公司	187,314.98	-
其他应付款	广州峻和投资有限公司	-	-
其他应付款	广州开发区产业基金投资集团有限公司	160,624.40	160,624.40
其他应付款	广州科安投资有限公司	100,000,000.00	-
其他应付款	广州科城德亚投资有限公司	300.00	-

科学城（广州）投资集团有限公司

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	期末余额	期初余额
其他应付款	广州科德投资有限公司	33,773,892.80	27,750,000.00
其他应付款	广州科珠置业投资有限公司	6,468,215.11	-
其他应付款	广州升龙投资有限公司	158,670,166.66	-
其他应付款	广州市恒骏投资咨询有限公司	98,915,984.79	76,000,000.00
其他应付款	广州市岭誉城市更新投资有限责任公司	184,576,886.18	-
其他应付款	广州天象地效飞行器股份有限公司	26,429,173.93	26,829,173.93
其他应付款	广州中设高创投资咨询有限公司	390,101.58	-
其他应付款	科城状元里（广州）投资有限公司	63,280,000.00	45,520,000.00
其他应付款	科德汇（清远）园区运营管理有限公司	14,362.52	-
其他应付款	科学城（广州）保险经纪有限公司	192,766.24	192,766.24
其他应付款	上海电气科城（英德）建筑科技有限公司	70,200.00	66,000.00
其他应付款	深圳四维家居网络科技有限公司	271,300.00	-
其他应付款	威创集团股份有限公司	3,286,238.56	3,286,238.56
其他应付款	严波生	225,000.00	-
其他应付款	知识城（广州）投资集团有限公司	83,508,481.91	-
其他应付款	中航建设集团投资有限公司	10,000,000.00	-
长期应付款	广州明珞汽车装备有限公司	-	-
长期应付款	科城状元里（广州）投资有限公司	2,500,000.00	-
其他应付款	广州峻森投资有限公司	-	14,401,104.16
其他应付款	广州市国营岭头农工商联合公司	-	373,570,794.30
其他应付款	广州市润埔投资有限公司	-	150,715,833.33
其他应付款	广州市腾创贸易有限公司	-	-
其他应付款	科学城（广州）园区投资运营发展有限公司	-	99,600.98
其他流动负债	谢锦鹏	72,831,090.61	124,416,004.95
其他非流动负债	广州价值创新园区产业投资基金合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00	200,000,000.00
其他非流动负债	天津农垦东方实业有限公司	36,482,821.20	32,895,474.41

7. 受托客户资产管理业务

资产项目	期末余额	年初余额
受托管理资金存款	-	30,000,000.00
受托投资	140,000,000.00	140,000,000.00
其中：投资成本	140,000,000.00	140,000,000.00
合 计	140,000,000.00	170,000,000.00
负债项目	期末余额	年初余额
其他应付款项	140,000,000.00	170,000,000.00

本集团子公司广州科学城创业投资管理有限公司作为广州开发区金融工作局指定的引导资金受托管理机构，2021 年受托管理广州开发区金融工作局直接股权受托管理资金人民币 14,000.00 万元。

十二、母公司财务报表的主要项目附注

1、应收账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	1,975,111,188.39	1,536,312,965.89
1 至 2 年	25,877,180.53	51,961,868.28
2 至 3 年	51,638,886.03	-
3 至 4 年	-	663,619.03
4 至 5 年	663,619.03	5,144,684.65
5 年以上	5,633,387.51	488,702.86
小计	2,058,924,261.49	1,594,571,840.71
减：坏账准备	15,980,912.16	50,947,995.90
合计	2,042,943,349.33	1,543,623,844.81

（1）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	账面余额		期末数		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,058,924,261.49	100	15,980,912.16	0.78	2,042,943,349.33		
其中：	-	-	-	-	-	-	-
1、集团合并范围内客户组合	104,348,398.42	5.07	-	-	104,348,398.42		
2、集团合并范围外关联方客户组合	1,868,256,494.68	90.74	4,857,466.89	0.26	1,863,399,027.79		
3、大宗贸易客户组合	22,252,072.75	1.08	2,579,670.52	11.59	19,672,402.23		
4、工程承包客户组合	15,332,729.79	0.74	7,123,154.27	46.46	8,209,575.52		
5、应收租金组合	48,734,565.85	2.37	1,420,620.48	2.92	47,313,945.37		
6、三旧改造前期服务组合	-	-	-	-	-		
7、其他客户组合	-	-	-	-	-		
合计	2,058,924,261.49	100	15,980,912.16	0.78	2,042,943,349.33		

按坏账准备计提方法分类披露应收账款（续）

类 别	账面余额		期初数		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,594,571,840.71	100.00	50,947,995.90	3.20	1,543,623,844.81		
其中：	-	-	-	-	-	-	-
1、集团合并范围内客户组合	94,561,027.58	5.93	-	-	94,561,027.58		

科学城（广州）投资集团有限公司
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(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
2、集团合并范围外关联方客户组合	103,680.00	0.01	238.46	0.23	103,441.54
3、大宗贸易客户组合	240,711,681.77	15.10	8,399,291.00	3.49	232,312,390.77
4、工程承包客户组合	31,212,629.70	1.96	5,123,386.29	16.41	26,089,243.41
5、应收租金组合	10,126,724.28	0.64	284,560.95	-	9,842,163.33
6、三旧改造前期服务组合	1,217,303,155.10	76.34	37,127,746.26	2.81	1,180,175,409.84
7、其他客户组合	552,941.28	0.03	12,772.94	3.05	540,168.34
合计	1,594,571,840.71	100.00	50,947,995.90	-	1,543,623,844.81

(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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	50,947,995.90	7,993,055.94	42,960,139.68	-	15,980,912.16
其中：					
1、集团合并范围内客户组合	-	-	-	-	-
2、集团合并范围外关联方客户组合	238.46	4,857,228.43	-	-	4,857,466.89
3、大宗贸易客户组合	8,399,291.00	-	5,819,620.48	-	2,579,670.52
4、工程承包客户组合	5,123,386.29	1,999,767.98	-	-	7,123,154.27
5、应收租金组合	284,560.95	1,136,059.53	-	-	1,420,620.48
6、三旧改造前期服务组合	37,127,746.26	-	37,127,746.26	-	-
7、其他客户组合	12,772.94	-	12,772.94	-	-
合计	50,947,995.90	7,993,055.94	42,960,139.68	-	15,980,912.16

(3) 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
知识城(广州)投资集团有限公司	1,834,735,000.00	89.11	4,770,311.00
广州科学城水务投资集团有限公司	45,711,100.00	2.22	-
百事高(广州)实业有限公司	45,479,149.02	2.21	-
广州市黄埔区水务局	43,305,148.15	2.10	1,247,188.27
广亚铝业有限公司	22,312,440.45	1.08	58,012.35

科学城（广州）投资集团有限公司
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	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
合计	1,991,542,837.62	96.73	6,075,511.62

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	-	8,400,000.00
其他应收款项	25,639,558,220.78	7,363,104,247.41
合计	25,639,558,220.78	7,371,504,247.41

(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	-	8,400,000.00	--	--
其中：(1)广东正威科城供应链 有限公司		8,400,000.00		
小计：	-	8,400,000.00	--	--
减：坏账准备				
合计	-	8,400,000.00	--	--

(2) 其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	22,895,565,108.83	5,115,771,648.25
1 至 2 年	2,227,015,538.30	2,309,742,135.38
2 至 3 年	858,682,017.91	17,476,394.24
3 至 4 年	10,501,694.24	-
5 年以上	22,455,319.29	22,476,313.29
小计	26,014,219,678.57	7,465,466,491.16
减：坏账准备	374,661,457.79	102,362,243.75
合计	25,639,558,220.78	7,363,104,247.41

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		期末数		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	217,999,235.77	0.84	133,169,289.17	61.09	84,829,946.60
按组合计提坏账准备	25,796,220,442.80	99.16	241,492,168.62	0.94	25,554,728,274.18
其中：	-	-	-	-	-
1、集团合并范围内关联方 往来款	20,708,424,029.65	79.00	-	-	20,708,424,029.65
2、集团合并范围外关联方 往来款	3,135,501,144.76	12.05	23,726,735.30	0.76	3,111,774,409.46

科学城（广州）投资集团有限公司
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 末 数		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预期信用损失率 (%)	
3、应收政府款项	11,699,937.40	0.04	694,770.20	5.94	11,005,167.20
4、内部职工借款	8,972.72	0.00	99.68	1.11	8,873.04
5、押金保证金	288,205.75	0.00	122,797.74	42.61	165,408.01
6、其他往来款	1,940,298,152.52	7.46	216,947,765.70	11.18	1,723,350,386.82
合计	26,014,219,678.57	100.00	374,661,457.79	1.44	25,639,558,220.78

续：

类 别	账 面 余 额		期 初 数		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	4,371,208.82	0.06	4,371,208.82	100.00	-
按组合计提坏账准备	7,461,095,282.34	99.94	97,991,034.93	1.31	7,363,104,247.41
其中：	-	-	-	-	-
1、集团合并范围内关联方往来款	2,793,595,206.65	37.42	-	-	2,793,595,206.65
2、集团合并范围外关联方往来款	2,669,960,226.87	35.76	20,423,356.42	0.76	2,649,556,870.45
3、应收政府款项	11,725,837.40	0.16	128,235.07	1.09	11,597,602.33
4、内部职工借款	142,024.62	0.00	487.49	0.34	141,537.13
5、押金保证金	2,296,312.35	0.03	169,248.82	7.36	2,129,063.53
6、其他往来款	1,983,353,674.45	26.57	77,269,707.13	3.90	1,906,083,967.32
合计	7,465,466,491.16	100.00	102,362,243.75	1.37	7,363,104,247.41

①期末，单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账 面 余 额	坏 账 准 备	预期信用损失率 (%)	计提理由
广州粤盈贸易有限公司	213,628,026.95	128,798,080.35	60.29	预计部分损失
广州市三生网络信息有限公司	4,371,208.82	4,371,208.82	100.00	预计无法收回
合计	217,999,235.77	133,169,289.17	61.09	..

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期 末 数		期 初 数		坏 账 准 备
	账 面 余 额	计提比例 (%)	账 面 余 额	计提比例 (%)	
集团合并范围内关联方往来款	20,708,424,029.65	-	2,793,595,206.65	-	-

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合名称	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额	计提比例 (%)		账面余额	计提比例 (%)	
集团合并范围外关联方往来款	3,135,501,144.76	0.76	23,725,735.30	2,669,980,226.87	0.76	20,423,356.42
应收政府款项	11,699,937.40	5.94	694,770.20	11,725,837.40	1.09	126,235.07
内部职工借款	8,972.72	1.11	99.68	142,024.62	0.34	487.49
押金保证金	288,205.75	42.61	122,797.74	2,298,312.35	7.36	169,248.82
其他往来款	1,940,298,152.52	11.18	216,947,765.70	1,983,353,674.45	3.90	77,269,707.13
合计	25,796,220,442.80	0.94	241,492,168.62	7,461,095,282.34	1.31	97,991,034.93

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	97,991,034.93	-	4,371,208.82	102,362,243.75
本期计提	143,501,133.69	-	128,798,080.35	272,299,214.04
期末余额	241,492,168.62	-	133,169,289.17	374,661,457.79

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	7,461,095,282.34	-	4,371,208.82	7,465,466,491.16
本期新增	22,681,937,081.88	-	213,628,026.95	22,895,565,108.83
本期终止确认	4,346,811,921.42	-	-	4,346,811,921.42
期末余额	25,796,220,442.80	-	217,999,235.77	26,014,219,678.57

② 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
科学城（广州）城市更新集团有限公司	往来款	13,384,760,000.00		51.45	-
广州科学城投资发展有限公司	往来款	2,670,791,857.15		10.27	-
科学城（广州）国际贸易有限公司	往来款	2,031,671,608.61		7.81	-
广亚铝业有限公司	往来款	1,167,529,711.77		4.49	1,284,282.68
广州粤芯半导体技术有限公司	借款	1,088,428,239.72		4.18	1,197,271.06
合计	--	20,343,181,417.25	--	78.20	2,481,553.74

3、长期股权投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	10,529,288,284.77	12,894,141,063.68	3,546,547,305.22	19,876,882,043.23
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	3,714,486,767.32	2,357,641,564.39	651,482,240.76	5,420,646,090.95
小计	14,243,775,052.09	15,251,782,628.07	4,198,029,545.98	25,297,528,134.18
减：长期股权投资减值准备	56,541,962.22	-	-	56,541,962.22
合计	14,187,233,089.87	15,251,782,628.07	4,198,029,545.98	25,240,986,171.96

科学城（广州）投资集团有限公司
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) 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
广州开发区建设创业投资有限公司	16,194,050.15	-	-	16,194,050.15	-	619,466.49
广州科通产业运营管理有限公司	510,000,000.00	-	-	510,000,000.00	-	-
津环投资有限公司	1,004,582.19	-	-	1,004,582.19	-	249,641.52
广州科学城水务投资集团有限公司	100,000,000.00	38,103,439.76	-	138,103,439.76	-	-
广州市东云商务服务有限公司	6,530,088.09	-	-	6,530,088.09	-	-
科学城（广州）信息科技集团有限公司	153,792,973.58	105,365,544.28	-	259,178,517.86	-	-
广州市建康体育文化发展有限公司	285,534,894.27	-	285,534,894.27	-	-	-
科学城（广州）融资租赁有限公司	225,000,000.00	525,000,000.00	-	750,000,000.00	-	-
广州科学城创业投资管理有限公司	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	-	-
广州市岭头投资有限公司	-	14,469,943.62	-	14,469,943.62	-	-
广州科信产业投资有限公司	500,000,000.00	-	500,000,000.00	-	-	-
科学城（广州）城市更新集团有限公司	1,577,111,551.22	1,500,000,000.00	-	3,077,111,551.22	-	-
贵州科城怡康置业有限公司	77,600,000.00	-	-	77,600,000.00	-	-
广州科学城投资发展有限公司	677,899,131.59	-	677,899,131.59	-	-	-
广州广华科城创新科技有限公司	140,000,000.00	-	-	140,000,000.00	-	-
百尊高（广州）实业有限公司	381,783,262.06	46,700,000.00	428,483,262.06	-	-	-
广州经济技术开发区保安服务有限公司	119,885,396.52	-	119,885,396.52	-	-	-
广州市黄埔区保安服务有限公司	95,469,813.33	-	15,469,813.33	-	-	-
广州科瑞投资服务有限公司	3,000,000.00	8,000,000.00	-	11,000,000.00	-	-
科学城（广州）国际贸易有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-

科学城（广州）投资集团有限公司

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	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
广州科乐运营管理有限公司	1,001,526,617.42	-	1,001,526,617.42	-		
广州科学城蓝色经济投资有限公司	47,745,500.00	-	-	47,745,500.00		
贵州科均投资开发有限公司	211,600,000.00	-	-	211,600,000.00		
穗通科技投资（广州）有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00		
广州冶炼厂有限公司	1,102,091,704.44	-	-	1,102,091,704.44		
科城智海（广州）房地产代理有限公司	1,150,000.00	-	-	1,150,000.00		
京广科技创新投资（广州）有限公司	188,700,000.00	-	188,700,000.00	-		
广东和诚科技孵化器有限公司	288,000,000.00	-	288,000,000.00	-		
科学城（广州）环保产业投资集团有限公司	53,460,000.00	86,000,000.00	-	139,460,000.00		
广东宏德投资有限公司	357,826,367.05	-	-	357,826,367.05		
科学城（香港）投资有限公司	444,686,000.00	-	-	444,686,000.00		
科学城（广州）建设发展集团有限公司	117,582,904.18	40,948,190.03	-	158,531,094.21		
广州开发区市政工程有限公司	40,948,190.03	-	40,948,190.03	-		
广州科城健康运营管理有限公司	424,770,000.00	75,230,000.00	-	500,000,000.00		
广州科城新材运营管理有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00	-	140,000,000.00		
广州科芯运营管理有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00		
广银（重庆）实业发展有限公司	1,200,000.00	12,000,000.00	-	13,200,000.00		
广州创维电子有限公司	574,200,000.00	63,800,000.00	-	638,000,000.00		
广州科城运营管理有限公司	-	45,600,000.00	-	45,600,000.00		
科学城（广州）绿色融资担保有限公司	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00		
广州科洋众创城有限公司	60,000,000.00	40,000,000.00	-	100,000,000.00		
广州科学城文化教育投资有限公司	-	67,941,527.88	-	67,941,527.88		

科学城（广州）投资集团有限公司

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	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
广州科城鑫珠投资有限公司	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
科城精铜（广州）有限公司	-	486,886,770.00	-	486,886,770.00	-	-
合一铜业（广州）有限公司	-	557,184,510.00	-	557,184,510.00	-	-
广州科创人才服务有限公司	-	4,896,000.00	-	4,896,000.00	-	-
广州科诚运营管理有限公司	-	57,100,000.00	-	57,100,000.00	-	-
科学城（广州）发展集团有限公司	-	3,783,243,905.34	-	3,783,243,905.34	-	-
广州科城航建投资有限公司	-	1,080,000,000.00	-	1,080,000,000.00	-	-
广州科城海归建设开发有限公司	-	126,000,000.00	-	126,000,000.00	-	-
科城铜业（英德）有限公司	-	60,730,000.00	-	60,730,000.00	-	-
广州科城科技创新投资有限公司	-	86,000,000.00	-	86,000,000.00	-	-
穗科战略（广州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
广州科境投资运营有限公司	-	120,000,000.00	-	120,000,000.00	-	-
广州建元物流有限公司	2,985,258.65	-	-	2,985,258.65	-	2,985,258.65
广州峻森投资有限公司	-	512,921,132.77	-	512,921,132.77	-	-
重庆德龙股权投资基金合伙企业（有限合伙）	59,900,000.00	-	-	59,900,000.00	-	-
广州科峰投资开发有限公司	-	2,750,000,000.00	-	2,750,000,000.00	-	-
广州科创瑞祥壹号创业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	120,000,000.00	-	120,000,000.00	-	-
合计	10,529,288,284.77	12,894,141,063.68	3,548,547,305.22	19,876,882,043.23	-	3,854,366.66

科学城（广州）投资集团有限公司

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) 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动				计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
						其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润					
一、联营企业	5,516,404,547.76	3,714,486,767.32	1,914,413,333.00	219,744,807.13	-135,548,984.71	-15,332.44	578,782,528.54	25,858,532.34	-	-405,888,901.29	5,420,548,080.55	52,657,555.55	
广东高云半导体科技股份有限公司	74,927,680.00	66,603,652.70	-	-	-8,236,027.79	-	-	-	-	-	58,367,624.91	-	
合芯科技有限公司	503,333,333.00	-	503,333,333.00	-	-11,164,583.83	-	-	-	-	-	492,168,749.17	-	
广州市品悦房地产开发有限公司	102,312,503.92	92,742,138.91	-	-	39,883,316.93	-	-	-	-	-	132,525,455.84	-	
威创集团股份有限公司	482,300,000.00	416,243,639.80	-	-	-36,365,156.84	-14,259.32	-	-	-	-	375,844,423.64	-	
广州湾基半导体产业发展有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-27,453,234.04	-	-	-	-	-	72,546,765.96	-	
博海科技(广州)新材料有限公司	80,100,000.00	77,214,436.63	-	-	-5,272,066.24	-	-	-	-	-	71,942,370.39	-	
广州林湖实业有限公司	250,100,000.00	255,407,476.76	-	-	32,392,166.33	-	-	-	-	-	287,799,643.09	-	
科学城(广州)保胜世纪有限公司	30,600,000.00	29,980,536.25	-	-	-444,980.40	-	-	-	-	-	29,535,555.85	-	
华普天翔投资股份有限公司	150,000,000.00	144,637,886.90	-	-	-	-	-	-	-144,537,886.90	-	-	-	
天地互联科技(广州)有限公司	50,000,000.00	53,257,549.60	-	-	-799,355.68	-	-	-	-	-	52,457,693.92	-	
广州粤芯半导体技术有限公司	200,000,000.00	21,568,144.23	-	-	-124,744,563.08	-1,073.12	578,782,528.54	-	-	-	475,714,938.57	-	
广州拓珠电力(集团)股份有限公司	48,088,623.70	48,088,623.70	-	-	-	-	-	-	-	-	48,088,623.70	48,088,623.70	
广州市机电安装公司开发区分公司	-	74,105.22	-	-	-	-	-	-	-	-	74,105.22	74,105.22	
广州市南园建设有限公司	1,933,617.04	1,933,617.04	-	-	-	-	-	-	-	-	1,933,617.04	1,933,617.04	
广州国际贸易大厦	4,785,337.80	4,423,455.78	-	-	584,471.78	-	-	-	-	-	5,113,927.56	-	
广州坤和投资有限公司	19,800,000.00	38,471,321.78	-	38,471,321.78	-	-	-	-	-	-	-	-	
广东广清产业园投资开发有限公司	400,000,000.00	399,195,044.62	-	-	1,055,894.04	-	-	-	-	-	400,251,939.46	-	
广州市腾创贸易有限公司	4,211,977.89	35,985,865.68	-	-	24,987,989.85	-	-	24,987,989.85	-	-	35,985,865.67	-	
广东华智科技有限公司	20,000,000.00	20,107,950.45	-	-	-2,122,825.34	-	-	-	-	-	17,985,125.11	-	

科学城（广州）投资集团有限公司

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	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动				计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
						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	其他				
广州城域医学影像诊断有限公司	1,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
广州科学城顺天科技有限公司	1,000,000.00	201,876.89	-	-	-201,876.89	-	-	-	-	-	-	-	-
广州科域投资有限公司	100,875,000.00	81,436,983.13	20,000,000.00	-	1,836,269.55	-	-	-	-	-	-	103,272,272.68	-
广州华智投资有限公司	50,000,000.00	49,489,098.75	-	-	-1,607,988.55	-	-	-	-	-	-	47,881,110.10	-
高州协鑫燃气分布式能源有限公司	29,830,000.00	30,128,693.81	-	-	-2,362,304.99	-	-	-	-	-	-	27,766,388.82	-
广州大受融资租赁有限公司	-	14,154,796.48	-	14,154,796.48	-	-	-	-	-	-	-	-	-
科城爱尚智慧能源科技(广州)有限公司	2,000,000.00	1,303,687.92	760,000.00	-	745,168.27	-	-	-	-	-	-	2,798,796.19	-
广州高新园区产业投资基金有限公司	105,000,000.00	105,000,116.75	-	-	2,372,182.34	-	-	-	-	-	-	107,372,299.10	-
捷德智通(广州)投资有限公司	105,000,000.00	104,795,381.19	-	-	86,330.20	-	-	-	-	-	-	104,881,711.39	-
广州科城智汇投资开发有限公司	42,000,000.00	9,461,138.06	31,080,000.00	-	4,280,241.07	-	-	-	-	-	-	35,250,889.50	-
文瑞普行(广东)出行科技有限公司	36,000,000.00	33,733,144.59	-	33,733,144.59	-	-	-	-	-	-	-	-	-
科东(广州)软件科技有限公司	46,000,000.00	35,385,544.26	-	35,385,544.26	-	-	-	-	-	-	-	-	-
广州科东产业投资有限公司	117,657,100.00	42,777,268.50	75,000,000.00	-	-354,247.02	-	-	-	-	-	-	117,623,021.48	-
广州市品冠房地产开发有限公司	438,292,984.10	435,125,980.59	-	-	-359,610.57	-	-	-	-	-	-	434,771,369.52	-
广州市品冠房地产开发有限公司	666,772,505.92	653,684,743.18	-	-	-8,440,506.42	-	-	-	-	-	-	645,244,236.76	-
广州兴科丰电子有限公司	250,000,000.00	100,322,218.86	150,000,000.00	-	-4,944,502.82	-	-	-	-	-	-	245,377,714.04	-
科城鑫源(广州)投资咨询有限公司	4,900,000.00	3,258,995.63	-	-	-1,435,850.20	-	-	-	-	-	-	1,789,345.43	-
广州凯云发展股份有限公司	19,272,736.01	21,736,167.69	-	-	7,705,889.08	-	-	880,542.48	-	-	-	28,581,534.29	-
北京普华广利科技投资有限公司	-	-	58,000,000.00	58,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
广州华星光电半导体显示技术有限公司	656,250,000.00	-	656,250,000.00	-	1,383,454.90	-	-	-	-	-	-	657,633,454.90	-

科学城（广州）投资集团有限公司

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					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	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						
广州百吉生物制药有限公司	280,000,000.00	-	280,000,000.00	-	-6,046,073.69	-	-	-	-	-	-	274,953,926.31	-
广州天象地放飞行器股份有限公司	20,000,000.00	12,304,674.13	-	-	-67,662.22	-	-	-	-	-	-	12,237,011.91	-
互发实业公司	2,611,249.60	2,611,249.60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,611,249.60	2,611,249.60
广州俊森投资有限公司	-	260,304,686.85	-	-	-	-	-	-	-	-	-260,304,686.85	-	-
广州科学城文化教育投资有限公司	-	926,344.54	-	-	-	-	-	-	-	-	-926,344.54	-	-
合计	5,516,404,647.78	3,714,486,787.32	1,914,413,333.00	219,744,807.13	-135,548,964.71	-15,332.44	578,792,528.54	25,868,532.34	-	-	-405,868,901.29	5,429,646,090.95	52,687,595.56

说明：因无法合理确认广州百吉生物制药有限公司、广州市品冠房地产开发有限公司、广州市品辉房地产开发有限公司、广州市品悦房地产开发有限公司、广东高云半导体科技股份有限公司、合芯科技有限公司、广东华智科技有限公司、广州华智投资有限公司、威创集团股份有限公司、天地互联科技（广州）有限公司等公司取得投资时的各项可辨认资产等的公允价值，因此，上述公司的财务报表净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

4、营业收入与营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,565,602,741.76	1,885,461,428.13	2,846,180,913.04	1,365,329,993.77
其他业务	11,018,200.00	10,601,280.98	-	-
合计	2,576,620,941.76	1,896,062,709.11	2,846,180,913.04	1,365,329,993.77

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	279,929,290.39	70,525,471.23
权益法核算的长期股权投资收益	-135,548,964.71	-126,056,619.24
处置长期股权投资产生的投资收益	5,069,238.67	3,406,112.23
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益（新准则适用）	105,570,426.48	-
处置其他非流动金融资产取得的投资收益（新准则适用）	62,518,376.63	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	44,971,698.12
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入（新准则适用）	5,510,869.58	-
其他	383,337,268.05	-
合计	706,386,505.09	-7,153,337.66

6、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	-834,883,474.91	-2,347,995.94
加: 资产减值损失	136,134.61	101,944,791.04
信用减值损失	280,448,402.80	-
固定资产折旧	107,322,412.49	35,309,704.90
使用权资产折旧	66,465,316.37	-
无形资产摊销	17,728,010.19	3,532,591.83
长期待摊费用摊销	43,049,710.15	36,934,364.66
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）	-416,919.02	-10,030,654.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-4,586.13	-347,993.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-55,636,284.67	122,063,078.08
财务费用（收益以“-”号填列）	1,833,191,920.81	1,063,437,126.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-706,386,505.09	7,153,337.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-275,245,004.51	-55,466,586.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	22,017,073.06	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,008,160,045.59	-319,019,096.33

科学城（广州）投资集团有限公司
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
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,426,689,230.16	-2,183,688,701.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,882,027,639.82	1,723,669,662.44
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-9,838,715,338.60	523,143,629.64
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3.现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,326,158,702.97	1,944,562,707.54
减：现金的期初余额	1,944,562,707.54	577,924,364.68
现金及现金等价物净增加额	381,595,995.43	1,366,638,342.86

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

序号	内 容	涉及会计科目	账面金额	减值准备
1	本集团子公司科学城（广州）融资租赁有限公司作为上诉人/原告，因融资租赁合同纠纷对天地互联科技（广州）有限公司提起诉讼。涉及合同金额 8,370,000.00 元。截止报告日，已办理财产保全。目前诉讼案件已达成和解。	长期应收款	6,544,125.88	5,235,300.70
2	本集团子公司科学城（广州）融资租赁有限公司作为上诉人/原告，因融资租赁合同纠纷对深圳小田冷链物流股份有限公司提起诉讼。金额约为人民币 1,282 万元。逾期利息另计。广州市黄埔区人民法院于 2021 年 4 月 8 日做出一审判决，判决支持了本集团关于租金追偿及抵押物优先受偿的诉讼请求。深圳小田冷链物流股份有限公司不服一审判决提起上诉，广州市人民法院作出终审裁定，裁定维持一审判决。	长期应收款	9,978,378.09	7,982,702.47
3	本集团作为上诉人/原告，因投资合同纠纷，回购等纠纷对华青天鹅投资股份有限公司提起诉讼，涉及金额 1.9 亿元。截止报告日，案件正在审理中，已达成和解。	其他非流动资产	144,637,886.90	
4	本集团作为上诉人/原告，因借款合同纠纷对广州力柏电动科技有限公司、力柏时代锂动力科技（北京）有限公司、广州力柏能源科技有限公司、力柏控股有限公司、李健，案件标的金额 2.78 亿元。目前法院正在审理中。广州力柏电动科技有限公司实际控制人房产、广州力柏电动科技有限公司用广州开发区科学城新桂路以东 KXC-N13 地块。广州力柏能源科技有限公司和广州力柏电动科技有限公司所有动产和股权进行抵押和质押。上述抵押均已办理抵押登记。	其他应收款	262,255,300.86	54,441,425.87
5	本集团作为上诉人/原告，因购销合同纠纷向广州粤盈贸易有限公司提起诉讼。标的金额 2.46 亿元。截止报告日，案件正在审理中，已办理相关财产保全。	其他应收款	213,628,026.95	128,798,080.35
6	本集团作为上诉人/原告，因买卖合同纠纷对广州津渝兴贸易有限公司、千城麦丰（重庆）汽车销售服务有限公司、千城数智（北京）网络科技有限公司提起诉讼，案件标的金额 3293 万元。截止报告日，案件正在审理中。	应收账款	22,252,072.75	2,579,670.52

科学城（广州）投资集团有限公司
 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	内 容	涉及会计科目	账面金额	减值准备
7	本集团作为上诉人/原告，因招商服务合同纠纷对广州宝能文化传媒有限公司、深圳市宝能投资集团有限公司、宝能华南投资有限公司、广州宝能华南有限公司、姚振华提起诉讼。标的金额 15 亿元，截止报告日，案件正在审理中。本集团已办理相关抵押。	其他非流动资产	1,500,000,000.00	
8	2020 年 10 月 13 日，本集团作为上诉人/原告，因借款合同纠纷对中经汇通有限责任公司、蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗耀、柯宗庆及其相关关联公司提起诉讼。2021 年相关案件已结案。根据民事调解书，本集团有权对广州黄埔区云埔工业区东诚片 C-0102 地块地上 1-19 层，广州市黄埔区瑞和路以西，瑞源路以北，KXCD-D2-5 地块上厂房（自编号 A1）一层至屋顶层，享有优先受偿权。	其他应收款	548,863,245.94	71,101,212.35

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本集团于 2022 年 4 月 20 日批准报出。

科学城（广州）投资集团有限公司

2022 年 4 月 20 日



姓 名 汪李玲
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1967-03-24
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所
Working unit
(特殊普通合伙)广州分所
身份证号码 420922196703240135
Identity card No.

此件仅供业务报告使用

证书编号: 420001196666
No. of certificate
执业注册会计师: 湖北致同会计师事务所
Authorized by: 420001196666
发证日期: 2018 年 09 月 21 日
Date of issuance

2018年6月颁发



汪李玲(420001196666) 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) 04号。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



汪李玲(420001196666) 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) 112号。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



汪李玲(420001196666) 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) 208号。





姓 名
Full name 鲁政
性 别
Sex 男
出生 日期
Date of birth 1977-03-11
工 作 单位
Working unit 致同会计师事务所
身份证号
Identity card No. 440102197703114011

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.



鲁政(340100070016)，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。



证书编号:
No. of Certificate

340100070016

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

安徽注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2021 年 06 月 25 日
(y m d)

2021 年 5 月 26 日

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



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: 普通合伙会计师事务所 (特殊普通合伙)
首席合伙人: 惠琦
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



统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本)

此件仅供业务报告使用，复印无效



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

投资人 李亚琦

经营范围

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2022年03月10日



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

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制