

广州产业投资基金管理有限公司公司债券年度报告 (2022 年)

2023 年 04 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

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

中瑞诚会计师事务所为本公司 2022 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

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

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

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	5
第一节 公司基本情况	7
一、公司基本信息	7
二、信息披露事务负责人基本信息	7
三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况	8
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况	8
五、公司独立性情况	9
六、公司合规性情况	19
七、公司业务及经营情况	19
第二节 公司信用类债券基本情况	27
一、公司债券基本信息	27
二、公司债券募集资金使用和整改情况	32
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	34
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	34
五、增信措施情况	35
六、中介机构情况	35
第三节 重大事项	37
一、审计情况	37
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	37
三、合并报表范围变化情况	37
四、报告期内亏损情况	37
五、资产受限情况	37
六、可对抗第三人的优先偿付负债情况	37
七、资金占款情况	37
八、有息负债变动和逾期情况	38
九、对外担保情况	38
十、重大未决诉讼情况	38
十一、年度环境信息	41
十二、信息披露事务管理制度变更情况	41
第四节 向普通投资者披露的信息	42
第五节 财务报告	43
一、财务报表	43
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	61
第七节 备查文件	62
附件一、发行人财务报告	64

释义

释义项	指	释义内容
发行人/本公司/广州基金	指	广州产业投资基金管理有限公司
实际控制人/市政府	指	广州市人民政府
控股股东/城投集团	指	广州市城市建设投资集团有限公司
城发基金	指	广州市城发投资基金管理有限公司
引导基金	指	广州产业转型升级引导基金
科金控股	指	广州科技金融创新投资控股有限公司
汇垠天粤	指	广州汇垠天粤股权投资基金管理有限公司
新兴基金	指	广州市新兴产业发展基金管理有限公司
广州基金国际	指	广州基金国际股权投资基金管理有限公司
住房租赁	指	广州城投住房租赁发展投资有限公司
GeneralPartner 或 GP	指	普通合伙人
LimitedPartner 或 LP	指	有限合伙人
PIPE	指	私募股权投资已上市公司非公开发行股票的行为
VC	指	风险投资
PE	指	私募股权投资
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	现行有效的《广州产业投资基金管理有限公司公司章程》
中国/我国	指	中华人民共和国，就本募集说明书而言，不包括中国香港特别行政区、中国澳门特别行政区和台湾省
报告期	指	2022 年度/末

元	指	如无特别说明，为人民币元
---	---	--------------

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

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

中文名称	广州产业投资基金管理有限公司
中文简称	广州基金
外文名称（如有）	Guangzhou Industrial Investment Fund Management Co., Ltd.
外文名称缩写（如有）	SFUND
法定代表人	王亦伟
注册资本（万元）	1,690,000
实缴资本（万元）	1,690,000
注册地址	广东省广州市天河区珠江新城珠江西路 5 号广州国际金融中心 61 层 01-B 单元
办公地址	广州市海珠区阅江西路 218、220 号广州国际媒体港西港 14 层 1402 单元
邮政编码	510623
公司网址（如有）	www.sfund.com
电子信箱	ywluo@sfund.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	刘奇龙
职位	副总经理
联系地址	广州市海珠区阅江西路 218、220 号广州国际媒体港西港 14 层 1402 单元
电话	020-23388698
传真	020-23388789
电子信箱	qlliu@sfund.com

三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

(一) 报告期末控股股东、实际控制人

报告期末控股股东姓名/名称：广州市城市建设投资集团有限公司

报告期末实际控制人姓名/名称：广州市人民政府

(二) 控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务
王亦伟	总经理、法定代表人、董事
刘志军	董事
鲁银望	董事
欧阳滨	董事
黄飒	董事
黄家亮	董事
郭天骄	监事会主席
龙湘	监事
陈秋晖	监事
程艳萍	职工监事
潘平	职工监事
林涛	纪委书记
林耀军	副总经理
刘奇龙	副总经理
张春霞	副总经理
高南南	副总经理

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

人员姓名	职务	变更时间	就任/离任
张春霞	董事	2022年02月25日	就任
黄家亮	董事	2022年02月25日	就任
王亦伟	总经理、法定代表人	2022年07月19日	就任
刘志军	总经理、法定代表人	2022年07月19日	离任
张春霞	副总经理	2022年07月19日	就任

欧阳滨	董事	2022 年 07 月 19 日	就任
黄飒	董事	2022 年 07 月 19 日	就任
陈燕	董事	2022 年 07 月 19 日	离任
张春霞	董事	2022 年 07 月 19 日	离任
高南南	副总经理	2022 年 08 月 09 日	就任
黄舒萍	副总经理	2022 年 11 月 30 日	离任
彭来宝	监事会主席	2022 年 08 月 31 日	离任

离任人数占报告期初总人数的 20%。

五、公司独立性情况

本公司严格按照《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立了健全的公司法人治理结构，建有完整的生产经营体系，自主经营，自负盈亏，主要负责对授权经营的国有资产行使经营决策、资产处置和投资收益权。

（一）业务独立情况

公司按照《公司法》和《公司章程》的规定，设有必需的经营管理部门负责业务投资经营，该经营管理系统独立于控股股东、实际控制人及其控股的其他企业，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间实际没有同业竞争或显失公平的关联交易。

（二）资产独立情况

公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用的情形，也不存在其他资产被占用的情形。

（三）人员独立情况

公司独立聘用员工，按照国家法律的规定与所聘员工签订劳动合同，并独立发放员工工资。公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

（四）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度。公司独立进行财务决策，不存在股东单位及关联方干预公司资金使用的情况。依法独立设立银行账户，未与任何股东共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法按财税制度规定缴纳各类税款。

（五）机构独立情况

公司已按照《公司法》等法律法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定设立了股东会、董事会、监事等机构。公司的劳动、人事及工资管理完全独立；董事会、监事、公司经营层独立运作，控股子公司、公司各职能部门在公司经营层的领导下根据其职责独立开展工作。

（六）关联交易的决策权限、决策程序、定价机制和信息披露安排

公司严格按照《广州基金财务会计管理制度》开展关联交易，关联交易遵循公平、公开、公允的原则，关联交易协议的签订遵循平等、自愿、等价、有偿的原则。

关联方及其交易

1、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
广州市城投投资有限公司	同一控制下关联方
广州华垦实业有限公司	同一控制下关联方
广州市城市建设投资集团有限公司	同一控制下关联方
广州市城投资产经营管理有限公司	同一控制下关联方
广州大学城投资经营管理有限公司	同一控制下关联方

其他关联方名称	与本公司关系
广州塔餐饮管理有限公司	同一控制下关联方
广州宽带主干网络有限公司	同一控制下关联方
广州市城投文化旅游发展有限公司	同一控制下关联方
广州城投城市更新公司有限公司	同一控制下关联方
广州市城投智能科技投资有限公司	同一控制下关联方
广州市城壹房地产代理有限公司	同一控制下关联方
上海汇垠浦通股权投资基金管理有限公司	联营企业
广发基金管理有限公司	联营企业
广州科金金城创业投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
鹤山市产业投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
广州创智轨道交通产业投资发展基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
鹤山市城镇化建设发展基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
广州汇垠汇吉投资基金管理有限公司	联营企业
广州汇垠澳丰股权投资基金管理有限公司	联营企业
鹤山市粤数股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
Sunrise Fund Limited Partnership	联营企业
广州林发股权投资管理企业（有限合伙）	联营企业
广东城发顺盛股权投资企业（有限合伙）	联营企业
广州城发智创股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
广州市市维建设工程有限公司	同一控制下关联方
广州市城壹贸易有限公司	同一控制下关联方
广州市建隆物业管理有限公司	同一控制下关联方
广州市建广环境科技股份有限公司	同一控制下关联方
广州市城投资产经营管理有限公司流花分公司	同一控制下关联方
广州市城壹房地产顾问有限公司	同一控制下关联方
上海汇垠翰非股权投资基金管理有限公司	联营企业
广州白云农工商管理有限公司	同一控制下关联方
广州市国营白云农工商联合公司水电安装工程分公司	同一控制下关联方
广州市城云运营管理有限公司	同一控制下关联方
广州市国营白云农工商联合公司元下田果园场白云电镀厂	同一控制下关联方
广州城云食品有限公司	同一控制下关联方
广州市城云云山发展有限公司	同一控制下关联方
广州市城云家禽有限公司	同一控制下关联方
广州城投充电科技有限公司	同一控制下关联方
珠海市汇垠德擎股权投资基金管理有限公司	联营企业
广州新星花城创业投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
广州新星成长贰号创业投资合伙企业（有限合伙）	合营企业

其他关联方名称	与本公司关系
广州新星翰禧股权投资合伙企业（有限合伙）	合营企业
广州新星成长叁号创业投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
广州新星贰号股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
广州国创穗富资本投资基金（有限合伙）	联营企业
湖南汇垠天星私募股权投资投资基金管理有限公司	联营企业
广州基金国际控股有限公司	联营企业
广俊粤港澳产业投资基金管理（广州）有限公司	联营企业
北京汇垠天然投资基金管理有限公司	联营企业
湖南汇垠天星股权投资私募基金管理有限公司	联营企业
上海华豚企业管理有限公司	联营企业
Greater Bay Area Kunlun Investment SPC	联营企业
广州城云建筑工程有限公司	同一控制下关联方
广州城投城市更新集团有限公司	同一控制下关联方
广州塔旅游文化发展股份有限公司	同一控制下关联方
广州塔云星餐饮有限公司	同一控制下关联方
广州塔旅游文化发展股份有限公司经营管理分公司	同一控制下关联方
珠海横琴汇垠明安基金管理有限公司	联营企业
珠海横琴汇垠瑞财基金管理有限公司	联营企业
中荣国际有限公司	联营企业
广州新华城市发展产业投资企业（有限合伙）	合营企业
广州国寿城市发展产业投资企业（有限合伙）	合营企业
广州国寿城发投资基金合伙企业（有限合伙）	合营企业
Sunrise Fund Limited Parinership	联营企业
广东城发顺盛创新股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
粤港澳大湾区文化产业投资基金管理有限公司	联营企业
广州科兴创业投资有限公司	联营企业
湖南汇垠湘天投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
广州创科轨道交通产业投资发展基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
佛山科金信泰创业投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
广东亿亿耐特远程教育服务有限公司	联营企业
广州瀚讯科技有限公司	联营企业
广州技术产权交易所股份有限公司	联营企业
广州开发区科金若时创业投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
嘉兴市全程信息科技有限公司	联营企业
深圳市科金联道智盈投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
广州市城市建设档案技术咨询服务有限公司	同一控制下关联方
广州市城建规划设计院有限公司	同一控制下关联方

其他关联方名称	与本公司关系
广州数城科技服务有限公司	同一控制下关联方
广州市城壹人力资源服务有限公司	同一控制下关联方
广州城投意谷科技服务有限公司	同一控制下关联方

说明：由于本公司之母公司广州市城市建设投资集团有限公司旗下子公司众多，股权架构复杂，归属于同一母公司控制的其他子公司及关联方过多，此处的其他关联方情况仅披露本期与本公司有关联往来或交易、上期末与本公司有关联往来余额的关联方。

2、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
广州大学城投资经营管理有限公司	采购商品	购买商品		598.88
广州市城投资产经营管理有限公司流花分公司	采购商品	购买商品		2,557,896.21
广州市城壹房地产顾问有限公司	采购商品	销售代理服务费用	2,655,952.23	7,961,310.27
广州市城壹贸易有限公司	采购商品	劳保用品		33,652.84
广州市市维建设工程有限公司	接受劳务	接受劳务	301,989.26	2,763,999.00
广州城市规划技术开发服务部有限公司	接受劳务	接受服务		148,000.00
广州市建隆物业管理有限公司	接受劳务	维修服务、水电	92,266.77	677,054.39
广州市城投资产经营管理有限公司	接受劳务	租赁及物业管理、人员劳务费用	4,625,689.65	64,034.46
广州城投城市更新有限公司	接受劳务	接受服务		2,424,378.34
广州市建广环境科技股份有限公司	接受劳务	环境整治费	6,359,413.58	6,007,682.85
广州市城投智能科技投资有限公司	接受劳务	设备租赁费	42,452.83	555,477.66
上海汇垠翰非股权投资基金管理有限公司	接受劳务	管理费		2,000,200.00
广州市城市建设投资集团有限公司	接受劳务	资金占用费		0.02
广州市城投投资有限公司	接受劳务	资金占用费	118,173,749.98	57,031,250.00
湖南汇垠天星私募股权投资基金管理有限公司	接受劳务	资金占用费		1,187,187.80
广州市城投投资有限公司	接受劳务	资金占用费		75,675,315.05
广州市城建规划设计院有限公司	接受劳务	设计服务费	76,861.62	
广州市城壹人力资源有限公司	接受劳务	人员劳务费用	623,131.59	
广州城投综合能源投资经营管理有限公司	接受劳务	购买商品	510.72	
销售商品、提供劳务：				

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州华垦实业有限公司	提供劳务	房屋租金	130,952.37	67,333.34
广州华垦实业有限公司	提供劳务	水电费、电梯管理费	24,407.04	54,410.21
广州城投充电科技有限公司	销售商品	销售商品		4,467.98
广州市城投文化旅游发展有限公司	提供劳务	商铺租赁		256,193.06
广州城投城市更新公司有限公司	销售商品	销售商品		276,070.91
广州城投投资有限公司	销售商品	销售商品		421,776.73
广州市城投智能科技投资有限公司	提供劳务	设备租赁费	701,034.46	456,153.54
广州市城壹房地产代理有限公司	提供劳务	可行性报告服务费		280,415.13
上海汇垠浦通股权投资基金管理有限公司	提供劳务	财务顾问费	1,014,344.15	989,243.25
广州汇垠澳丰股权投资基金管理有限公司	提供劳务	财务顾问费	35,501,225.59	9,162,980.37
广州粤开科金股权投资合伙企业（有限合伙）	提供劳务	财务顾问费	90,462.65	660,377.38
广东植物龙生物技术股份有限公司	提供劳务	监事津贴收入	56,603.77	56,603.77
广发基金管理有限公司	提供劳务	监事津贴收入	235,849.02	235,849.02
鹤山市粤数股权投资基金合伙企业（有限合伙）	提供劳务	管理人报酬	235,849.07	51,951.41
New Hope Fund Limited Partnership	提供劳务	融资服务费		361,579.07
Sunrise Fund Limited Partnership	提供劳务	融资服务费	1,370,679.17	5,029,141.86
广州番禺区科金一号创业投资合伙企业（有限合伙）	提供劳务	管理人报酬	754,716.98	843,628.85
广州科金弘广股权投资合伙企业（有限合伙）	提供劳务	管理人报酬	1,132,075.47	685,448.46
广州科金金泰私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	提供劳务	管理人报酬	1,037,735.85	213,233.40
广州科金金域创业投资合伙企业（有限合伙）	提供劳务	管理人报酬	1,165,094.38	146,833.82
鹤山市产业投资基金合伙企业（有限合伙）	提供劳务	管理人报酬	578,679.23	426,666.90
广州创智轨道交通产业投资发展基金合伙企业（有限合伙）	提供劳务	管理人报酬	670,455.12	670,455.12
鹤山市城镇化建设发展基金合伙企业（有限合伙）	提供劳务	管理人报酬	122,641.48	122,641.48
广州工创汇吉私募基金管理有限公司	提供劳务	财务顾问费	3,746,488.59	3,644,266.42
广州林发股权投资管理企业（有限合伙）	提供劳务	管理人报酬	292,452.83	292,452.83
广东城发顺盛股权投资企业（有限合伙）	提供劳务	管理人报酬	1,554,716.98	1,554,717.00
广州城发智创股权投资合伙企业（有限合伙）	提供劳务	管理人报酬	3,773,584.91	1,891,961.04
广州新华城市发展产业投资企业（有限合伙）	提供劳务	管理人报酬	3,249,999.98	94,339,622.62
广州国寿城发投资基金合伙企业（有限合伙）	提供劳务	管理人报酬	10,377,358.46	10,377,358.46

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州国寿城市发展产业投资企业（有限合伙）	提供劳务	管理人报酬	8,490,566.05	8,396,226.43
广州新星花城创业投资合伙企业（有限合伙）	提供劳务	管理费收入	1,957,773.18	1,654,107.42
广州新星翰禧股权投资合伙企业（有限合伙）	提供劳务	管理费收入	896,226.42	204,910.83
广州新星成长叁号创业投资合伙企业（有限合伙）	提供劳务	管理费收入	452,830.18	135,228.74
广州新星贰号股权投资合伙企业（有限合伙）	提供劳务	管理费收入	1,870,509.18	91,444.82
广州新星成长贰号创业投资合伙企业（有限合伙）	提供劳务	管理费收入	188,679.25	77,539.42
广州市城投投资有限公司	提供劳务	资金拆借利息收入		876,970.79
广州基金国际控股有限公司	提供劳务	资金拆借利息收入		1,988,457.46
广州市城投投资有限公司	提供劳务	资金拆借利息收入		438,485.40
汇垠城投股权投资基金管理有限公司	提供劳务	财务顾问费	317,667.36	
广州开发区科金若时创业投资合伙企业（有限合伙）	提供劳务	管理费收入	1,395,709.47	
广州科金聚创创业投资合伙企业（有限合伙）	提供劳务	管理费收入	391,825.02	
广东城发顺盛创新股权投资合伙企业（有限合伙）	提供劳务	管理人报酬收入	485,849.06	
广州市建广环境科技股份有限公司	提供劳务	环境整治	12,664.72	
广州城投城市更新有限公司	提供劳务	服务费	107,336.27	
广州市城壹房地产顾问有限公司	提供劳务	销售代理服务费用	671,966.36	
广州城投海丝置业投资有限公司	提供劳务	物业服务费	990,913.72	
广州华垦实业有限公司	提供劳务	电梯使用费	1,320.76	
广州粤新动能股权投资合伙企业（有限合伙）	提供劳务	管理人报酬	16,973.38	
珠海汇垠汇恒股权投资基金管理有限公司	提供劳务	财务顾问费	880,377.34	

（2）关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保本金	担保起始日	担保到期日	担保义务是否已结束
Vertex Capital Investment Limited	2,089,380,000.00	2019/4/3	2024/4/3	否
Vertex Capital Investment Limited	3,479,514,160.00	2021/7/28	2026/7/28	否
Higher Key Management Limited	285,548,600.00	2022/8/19	2023/8/18	否
广州基金国际股权投资基金管理有限公司	75,927,950.00	2022/9/22	2023/9/22	否
广州基金国际股权投资基金管理有限公司	312,644,500.00	2022/1/27	2023/1/9	否
广州基金国际股权投资基金管理有限公司	82,180,840.00	2022/2/24	2023/1/9	否
广州基金国际股权投资基金管理有限公司	331,760,478.00	2022/2/23	2023/2/23	否

被担保方	担保本金	担保起始日	担保到期日	担保义务是否已结束
Higher Key Management Limited	393,038,800.00	2022/12/29	2023/12/29	否

关联担保情况说明：

1) 广州基金国际公司全资子公司 Vertex Capital Investment Limited 为归还其 2019 年 4 月到期的 5 亿美元短期债，于 2019 年 4 月发行面值为 5 亿美元，票面利率为 4.75%，期限为 2019 年 4 月 3 日至 2024 年 4 月 3 日的美元债券。本公司为其发行债券提供保证担保。根据《内保外贷登记表》，本公司担保类型为融资性担保-为境外发债担保，担保金额为 5 亿美元本金及利息，担保期限为 2019 年 4 月 3 日至 2024 年 4 月 3 日。

2) 本公司四级子公司广州基金国际股权投资基金管理有限公司之子公司 Vertex Capital Investment Limited 因业务发展需要，于 2021 年 7 月发行面值为 3 亿美元，票面利率为 2.85%，期限为 5 年期的美元债券。本公司为其发行债券本息提供担保。担保期限为 5 年。

3) 本公司四级子公司广州基金国际股权投资基金管理有限公司之子公司 Higher Key Management Limited 因业务发展需要，于 2022 年 8 月发行面值为 4,100.00 万美元，票面利率为 6%，期限为 1 年期的美元债券。本公司为其发行债券本息提供担保。

4) 2022 年 1 月，本公司为四级子公司广州基金国际股权投资基金管理有限公司与浙商银行股份有限公司香港分行 3.50 亿港币贷款本息提供保函担保。

5) 2022 年 2 月，本公司为四级子公司广州基金国际股权投资基金管理有限公司与浙商银行股份有限公司香港分行 9,200.00 万港币贷款本息提供保函担保。

6) 2022 年 2 月，本公司为四级子公司广州基金国际股权投资基金管理有限公司与中信银行股份有限公司广州分行 37,140.00 万港币贷款本息提供连带责任保证担保。

7) 2022 年 9 月，本公司为四级子公司广州基金国际股权投资基金管理有限公司与浙商银行股份有限公司香港分行 8,500.00 万港币贷款本息提供保函担保。

8) 2022 年 12 月，本公司为四级子公司广州基金国际股权投资基金管理有限公司之子公司 Higher Key Management Limited 与中国光大银行股份有限公司香港分行 4.4 亿港币贷款本息提供连带责任保证担保。

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保义务是否已结束
广州市城市建设投资集团有限公司	2,320,000,000.00	2022/6/21	2027/6/21	否
广州市城市建设投资集团有限公司	1,180,000,000.00	2022/9/28	2027/9/28	否
广州市城市建设投资集团有限公司	1,000,000,000.00	2020/1/17	2025/1/17	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保义务是否已结束
广州市城市建设投资集团有限公司	2,000,000,000.00	2020/2/26	2025/2/26	否

关联担保情况说明：广州市城市建设投资集团有限公司是本公司的母公司。

③本公司下属子公司广州基金国际股权投资基金管理有限公司提供增信/担保方

被增信/担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保义务是否已结束
Higher Key Management Limited	393,038,800.00	2022/12/29	2023/12/29	否

关联担保情况说明：Higher Key Management Limited 是本公司的全资子公司。

④本公司下属子公司广州城投住房租赁发展投资有限公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保义务是否已结束
广州市城市建设投资集团有限公司	1,200,000,000.00	2020/11/20	2025/11/20	否
广州市城市建设投资集团有限公司	1,961,550,000.00	2020/9/16	2030/9/16	否

关联担保情况说明：广州市城市建设投资集团有限公司是本公司的母公司。

(3) 关联方资金拆借

关联方	关联交易	本期发生额	上期发生额
(1) 资金拆入：			
广州市城投投资有限公司	资金拆入(还款以“-”填列)	-317,100,694.42	-330,000,000.00
广州汇垠澳丰股权投资基金管理有限公司	资金拆入(还款以“-”填列)		-1,459,104.86
珠海横琴汇垠瑞财基金管理有限公司	资金拆入(还款以“-”填列)	-3,600,000.00	3,600,000.00
广州市城投投资有限公司	资金拆入(还款以“-”填列)		1,707,000,000.00
(2) 资金拆出：			
湖南汇垠天星私募股权投资基金管理有限公司	资金拆出(回款以“-”填列)	-28,000,000.00	-1,962,746.98
北京汇垠天然投资基金管理有限公司	资金拆出(回款以“-”填列)	-700,000.00	-700,000.00
珠海横琴汇垠珺弘投资合伙企业(有限合伙)	资金拆出(回款以“-”填列)		679,433.21

(4) 关联方应收应付款项

①应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	广州国寿城市发展产业投资企业(有限合伙)	8,900,000.00	8,900,000.00
应收账款	广州新星花城创业投资合伙企业(有限合伙)		2,710,502.79
应收账款	广州新星翰禧股权投资合伙企业(有限合伙)	1,283,926.03	217,205.48
应收账款	广州新星贰号股权投资合伙企业(有限合伙)	2,079,671.24	96,931.51
应收账款	广东城发顺盛股权投资企业(有限合伙)	1,648,000.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	广州新华城市发展产业投资企业（有限合伙）	10,000,000.00	
应收账款	广州市建隆物业管理有限公司	65,109.15	
应收账款	鹤山市城镇化建设发展基金合伙企业（有限合伙）	130,000.00	
应收账款	鹤山市产业投资基金合伙企业（有限合伙）	613,400.00	
应收账款	广州城投城市更新公司有限公司		140,124.82
应收账款	广州市城壹房地产代理有限公司		83,923.01
应收账款	广州城投充电科技有限公司	4,870.10	4,870.10
应收账款	广州新星成长贰号创业投资合伙企业（有限合伙）	82,191.78	82,191.78
应收账款	广州新星成长叁号创业投资合伙企业（有限合伙）	143,342.47	143,342.47
应收账款	鹤山市粤数股权投资基金合伙企业（有限合伙）	182,876.72	51,951.41
应收账款	Sunrise Fund Limited Partnership	1,786,540.00	6,543,152.00
应收账款	Integrity Fund Limited Partnership	7,456,777.29	
应收账款	广州城投城市更新有限公司	88,745.83	
应收账款	广州城投海丝置业投资有限公司	193,963.81	
应收账款	广州空港城锦房地产开发有限公司	1,929,650.29	
应收账款	广州市建广环境科技股份有限公司	24,816.60	
预付账款	广州市市维建设工程有限公司	176,876.60	
应收利息	广俊粤港澳产业投资基金管理（广州）有限公司	389,220.99	219,957.12
应收利息	上海汇垠翰非股权投资基金管理有限公司	18,073,438.04	18,073,438.04
应收利息	广州基金国际控股有限公司	3,345,585.27	2,842,219.51
应收利息	Sunrise Shining Investment Limited	12,190,749.37	
应收股利	广发基金管理有限公司		56,923,025.73
其他应收款	广州国创穗富资本投资基金（有限合伙）	780,682.55	795,294.25
其他应收款	Sunrise Fund Limited Partnership	2,243.89	75,608.21
其他应收款	广俊粤港澳产业投资基金管理（广州）有限公司		6,172,801.51
其他应收款	广州基金国际控股有限公司	26,798,100.00	24,528,000.00
其他应收款	广州白云农工商管理有限公司	292,033,842.05	294,588,186.74
其他应收款	广州市国营白云农工商联合公司水电安装工程分公司		17,370,193.55
其他应收款	广州市城云运营管理有限公司		5,969,387.00
其他应收款	广州城云食品有限公司		4,939,912.42
其他应收款	广州市城云云山发展有限公司	1,800,000.00	5,100,000.00
其他应收款	广州市城云家禽有限公司	9,374,563.84	9,374,563.84
其他应收款	广州国寿城市发展产业投资企业（有限合伙）	219,999,991.27	699,999,991.27
其他应收款	广州市国营白云农工商联合公司元下田果园场白云电镀厂	287,090.35	287,090.35
其他应收款	湖南汇垠湘天投资合伙企业（有限合伙）		
其他应收款	上海汇垠翰非股权投资基金管理有限公司	61,025,976.09	61,025,976.09
其他应收款	北京汇垠天然投资基金管理有限公司		13,300,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	湖南汇垠天星股权投资私募基金管理有限公司	48,477,253.02	76,477,253.02
其他应收款	上海华豚企业管理有限公司	40,573,722.23	40,573,722.23
其他应收款	Greater Bay Area Kunlun Investment SPC		8,067.26
其他应收款	北京汇垠天然投资基金管理有限公司	12,600,000.00	
其他应收款	广俊粤港澳产业投资基金管理(广州)有限公司	6,744,102.75	
债权投资	广州城发瑞新有限公司	20,072,222.23	

②应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广州市建广环境科技股份有限公司	2,147,299.24	81,809.19
应付账款	广州城投城市更新集团有限公司		909,954.91
应付账款	广州市城壹房地产顾问有限公司	1,073,083.60	
应付账款	广州市建设投资发展有限公司	1,405,877.36	
应付利息	广州市城投投资有限公司		12,687,500.00
其他应付款	中荣国际有限公司		4,620,748.16
其他应付款	广州城云建筑工程有限公司	500.00	500.00
其他应付款	广州华垦实业有限公司	30,300.00	30,300.00
其他应付款	广州市城市建设投资集团有限公司	1,405,498,533.83	905,498,533.83
其他应付款	广州市城投投资有限公司	1,410,006,739.69	1,700,388,684.13
其他应付款	上海汇垠翰非股权投资私募基金管理有限公司	12,066,408.39	10,066,208.39
其他应付款	珠海横琴汇垠明安基金管理有限公司	10,500,100.00	10,500,000.00
其他应付款	珠海横琴汇垠瑞财基金管理有限公司		3,600,000.00
其他应付款	广州汇垠澳丰股权投资私募基金管理有限公司	13,412,031.50	13,412,031.50
其他应付款	广州市建广环境科技股份有限公司	226,418.86	201,532.26
其他应付款	广州市建隆物业管理有限公司	94,024.94	94,024.94
其他应付款	广州市城投智能科技有限公司投资有限公司	189,983.00	189,983.00
其他应付款	粤港澳大湾区文化产业投资基金管理有限公司		9,500,000.00
其他应付款	广州塔旅游文化发展股份有限公司	31,003.34	28,603.34
其他应付款	广州塔云星餐饮有限公司	5,967.90	5,967.90
其他应付款	广州塔餐饮管理有限公司	2,712.32	2,712.32
其他应付款	广州市城投资产经营管理有限公司	1,865.60	1,865.60
其他应付款	广州塔旅游文化发展股份有限公司经营管理分公司		2,400.00
其他应付款	广州科兴创业投资有限公司		33,794.26
其他应付款	湖南汇垠天星股权投资私募基金管理有限公司		47,000.24
其他应付款	北京汇垠天然投资基金管理有限公司	4,000.00	
其他应付款	广州城云配件有限公司	1,400,000.00	
其他应付款	广州城云食品有限公司	600,000.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	广州国寿城市发展产业投资企业（有限合伙）	151,132,075.48	
其他应付款	广州市城建规划设计院有限公司	246,145.90	
其他应付款	广州市城云运营管理有限公司	3,850,000.00	
其他应付款	广州市国营白云农工商联合公司水电安装工程分公司	4,100,000.00	
其他应付款	广州市建设投资发展有限公司	1,676.00	
其他应付款	广州市市维建设工程有限公司	4,092,745.56	
其他应付款	New Hope Fund Limited Partnership	17,686.75	

[朱 1]此处审计附注为空白，请确认

六、公司合规性情况

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

七、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

1、公司主要业务及经营模式介绍

广州基金自 2013 年 3 月 28 日揭牌成立、2013 年 5 月正式运营以来，在市委、市政府和各级部门的大力支持下，积极开展各项业务。2015 年 4 月，广州基金正式划归市国资委监管。2018 年广州市人民政府同意由广州市国资委将广州基金 100% 国有产权无偿划转给广州市城市建设投资集团有限公司，两家公司的合并有利于进一步培育具有强大竞争力的全国一流企业，有利于充分发挥国资国企在推进广州国家重要中心城市建设中的保障支撑引领作用。

在市国资委、城投集团的指导和监督下，广州基金坚持“国资主导、服务国资，市场化、专业化，平台化、规模化”的原则，把握粤港澳大湾区建设和广州新一轮发展的机遇，聚焦金融主业，加快做大做强做优，全力推进‘十四五’重点工作，为广州建设发展提供更精细精准的金融服务。

公司主要经营板块为城市发展投资、私募股权投资、风险投资、其他政策类四大业务板块。在广州市政府支持下，公司城市发展投资业务有序开展，基金投资项目规模稳步增长，但项目投资仍处于发展阶段，基金运作情况有待观察。私募股权投资以 PE 和并购重组业务为重点，目前股权投资已具有一定规模，但尚未取得分红及退出期超额收益。公司风险投资业务运营时间较长，已有部分项目实现退出。其他政策类板块，主要为受托代管政府基金以及项目投资，目前受托代管政府类基金业务已具有一定规模，管理费收入较为稳定。

（1）城市发展投资业务

该公司城市发展投资业务主要运营城市发展基金，经营主体为三级子公司广州市城发投资基金管理有限公司。近年来，城发基金坚决贯彻执行习近平总书记关于“增强金融服务实体经济”的重要指示精神，紧紧围绕“支持广州基础设施建设、支持广州产业转型升级”的创设初衷，积极投入粤港澳大湾区建设大潮，服务实体经济，支持企业做大做强，在基础设施、重点产业等领域持续发力。

城发基金已于 2014 年组建广州国寿基金、广州新华基金两只产业基金，基金规模各为 200 亿元，存续期均为 12 年。两支基金均由广州市政府通过发行人分别出资 60 亿元认购普通合伙人份额，保险公司（广州国寿基金系与中国人寿保险股份有限公司合作组建，广州新华基金系与新华人寿保险股份有限

公司合作组建)分别通过直接或相应通道出资 140 亿元认购有限合伙人份额。截至 2022 年 12 月末,广州国寿基金和广州新华基金合计 400 亿元已全部到位。

经过数年的探索实践,城发基金立足支持本地基础设施建设和产业转型升级的责任使命,积极对接市属国有企业和本地重点企业,通过股、债、股+债、永续债、可转债、定向增资、IPO、设立基金等多元化模式,成功投出广州国际金融城、南沙港铁路、水环境整治、穗清扶贫基金等一大批重点项目,截止 2022 年 12 月末,广州国寿基金、广州新华基金在投项目投出资金共 376 亿元,走出了一条独特的国有基金投资平台路径。

(2) 私募股权投资业务

私募股权投资业务板块包括政策性基金、PE 业务、PIPE 基金和海外业务板块,该板块由广州汇垠天粤股权投资基金管理有限公司及汇垠天粤子公司广州基金国际股权投资基金管理有限公司负责管理。同时,汇垠天粤还提供相关投资咨询服务,包括并购、重组、上市咨询等。

汇垠天粤成立于 2014 年 4 月,由科金控股和公司共同出资组建。经股东多次增资,目前汇垠天粤注册资本为 27.40 亿元。2015 年 7 月、2018 年 9 月公司审议通过分别将其所持汇垠天粤 75% 股权无偿划转至科金控股持有,股权变更后,科金控股持有汇垠天粤 100% 股权。截至 2022 年 12 月末,汇垠天粤及旗下基金管理公司资产管理规模为 536.70。

海外业务由广州基金国际实际运营,广州基金国际 2015 年 8 月注册于中国香港,是发行人旗下全资国有的国际化投融资平台。该公司是广州基金把握“一带一路”重大机遇,实施“走出去、引进来”战略,以市场化方式对接吸引海外优质项目和资源落地广州,落实推动粤港澳大湾区建设而做出的重大部署。公司主要业务是固定收益类投资、股权投资管理、基金管理业务等。

(3) 风险投资业务

公司的风险投资板块由广州科技金融创新投资控股有限公司主要负责。广州科技金融创新投资控股有限公司(原名“广州科金风险投资有限公司”),成立于 1999 年 11 月 25 日,目前注册资本 8 亿元,2014 年 3 月 20 日,科金控股原股东广州市科达实业发展公司与广州产业投资基金管理有限公司签订股权转让协议,广州市科达实业发展公司将其持有的 75% 的股权转让给广州基金,另根据“穗国资会纪(2014)7 号”文件,发行人收购广州科技金融创新投资控股有限公司 75% 股权的款项由广州市国资委从 2014 年国有收益中统筹安排。2014 年 3 月底,公司与广州市科达实业发展公司完成了科金控股 75% 股权的转让。另根据 2014 年 5 月 27 日《广州市国资委关于广州市开发区国有资产投资公司协议转让广州科金风险投资有限公司 25% 股权的批复》(穗国资批(2014)67 号)要求广州开发区国有资产投资公司将科金控股 25% 股权协议转让给发行人,2015 年 7 月完成股权变更手续,广州基金 100% 控股科金控股。

2021 年科金控股坚持做强做大科创投资主业,引导并撬动优质社会资本投入广州本土项目,优化“股权直投+专项基金+合伙基金”的投资模式,坚持以新一代信息技术、大健康、高端装备、新能源、新材料等领域,坚持以本地早、中期高科技项目或传统产业转型升级项目为重点,积极打造全行业综合性风险投资服务平台。

自成立以来,科金控股共完成对广州万孚生物技术股份有限公司、广州杰赛科技股份有限公司等 194 家企业的项目投资,合计投资金额约 61.80 亿元人民币。

(4) 其他政策类业务

其他政策类业务分为广州市新兴产业发展引导基金、工业和信息化发展基金及广州国创基金投资控股有限公司。

广州市新兴产业发展引导基金主要包括广州产业转型升级引导基金、创业投资基金、广州市战略性新兴产业发展资金参股孵化基金、新兴产业引导基金、直投资金、国投创合国家新兴引导基金、种业基金、经营主体为二级子公司广州市新兴产业发展基金管理有限公司,该板块主要推动广州市产业转型升级,投向新兴产业领域企业和项目。

工业和信息化发展基金由受托制和公司制两部分组成,其中受托制经营主体为二级子公司广州市新

兴产业发展基金管理有限公司，公司制经营主体为新兴基金全资子公司广州市工业转型升级发展基金有限公司，该板块主要围绕工业和信息化领域，投向工业和信息化领域相关企业和项目。

2021 年，新兴基金围绕广州基金战略部署，做好政府母基金的管理工作，发挥财政资金的产业发展引导、杠杆放大作用，截至 2022 年底，新兴基金管理的财政资金累计已投至 91 支子基金。

广州国创基金投资控股有限公司于 2016 年 12 月 15 日注册成立，注册资本 30.5 亿元，实缴出资 30.5 亿元。是广州基金代表广州市政府对国新基金的出资平台，南沙区合伙成立广州广新资本投资基金（有限合伙）作为认购主体直接认购国新央企运营投资基金 100 亿元 LP 份额，该板块主要投向国企混合所有制改革等。

（二）公司业务发展目标

1、公司所处行业情况介绍

公司主要从事的城市发展基金、股权投资业务、风险投资及其他政策类业务。

（1）城市发展基金行业概况

近年来，我国城市发展基金高速发展，承担着城市建设与资源配置的职能，为推动城镇化建设、深化国企改革、缓解地方政府财政压力等方面发挥了积极的作用。

随着中央对地方政府的担保行为和集资方式逐步给予制度性的限制安排，金融监管部门对地方政府投融资平台公司，以及地方出资设立的国有企业的融资行为逐步严格规范，传统的政府融资将逐渐遭遇瓶颈。在有限的公共财政资源条件约束下，政府逐渐转变思路，由以往单纯依靠政府财政和商业银行贷款转向由财政引导、商业银行推动、社会其他投资方参与的多元化的融资体系，通过设立城市发展基金，为城市建设提供切实的资金保障。

深化国企改革是政府面对的另一个课题，而深化国企改革的突破口就是大力发展混合所有制经济。2020 年十九届五中全会指出，深化国资国企改革，必须认清历史方位、时代背景、国内国际“两个大局”与经济发展新形势，不断做强做优做大国有资本和国有企业。2020 年出台了《国企改革三年行动方案（2020—2022 年）》，这是立足“两个大局”、满足新发展阶段新要求的国有企业改革系统深化的行动计划，对整体、系统和协同地实质推进国有企业改革深化、进一步完善社会主义基本经济制度具有重要意义。行动方案中指出国企改革三年行动聚焦八个方面重点任务：完善中国特色现代企业制度，推进国有资本布局优化和结构调整，积极稳妥推进混合所有制改革，健全市场化经营机制，形成以管资本为主的国有资产监管体制，推动国有企业公平参与市场竞争，推动一系列国企改革专项行动落实落地，加强国有企业党的领导党的建设等。城市发展基金能够为深化国企改革提供稳定且强有力的资金支持，为积极推进国资国企改革发展发挥重要的作用。

（2）股权投资行业概况

2022 年，中国经济面对多方面冲击依然显示了顽强韧性，股权投资市场平稳运行。资金端，险资银行等资金参与股权投资获政策“松绑”、国有资本和产业资本大举入场；退出端，IPO 常态化后基金退出渠道得以疏通，资金回流后有助于股权投资生态的良性循环。2022 年的投资市场在内外复杂因素下依然显示强大动能，开启了行业和技术更迭大背景下的新一轮投资热潮。当前，股权投资市场正处于硬科技投资蓬勃发展的时期，创业投资基金数量占比超六成，基础设施、房地产基金规模显著增长，具有鲜明的时代特征。2022 年我国股权投资市场平稳发展，募资总量整体维持稳定，新募基金数量达 7061 支，同比实现小幅提升；在国有资本股权投资参与度加深、新基建加速布局的背景下，大型政策性基金、基础设施投资基金集中设立，推动市场募资规模维持高位，2022 年新募基金总规模达 21,582.55 亿元人民币。随着行业监管的逐步健全以及各类资本的有序入局，行业合规性要求以及市场 LP 的差异化诉求均有所增加，机构募资面临的要求随之逐渐升级，此背景下，多数不具备或缺乏国资、大型金融机构、产业资源与背景的中小机构募资难度进一步上升，故而多以募集项目基金、专项基金和专注特定领域的小型产业基金等小规模基金为主；据统计，2022 年市场中小规模基金数量持续上升，单支基金的平均募资规模下滑至 3.06 亿元人民币，同比降幅达 3.6%。

2022 年我国股权投资市场新募基金的单支规模仍旧集中在 1 亿元人民币以下，占比约为 59.6%。近五年募资规模不足 1 亿元人民币的小规模基金数量占比持续上升，自 2018 年的 44.9% 已上升至市场整体的近六成；同时，大型基金仍维持稳定的设立和募资节奏，2022 年单支基金募资规模在 50 亿元人民币及以上的基金共 63 支，占比不足市场的 1.0%，但总规模占比已超过 25.0%。整体来看，市场募资结构的两极分化趋势正在逐年加深。

国有资本的逐渐活跃一定程度上也加速了募资结构的分化，从人民币基金的管理人的国资背景来看，新募集基金规模与其管理人国资属性呈现较明显的正向关系，除不足亿元人民币的小规模基金外，其余各规模区间的新募基金中，国资背景管理人所管基金的总规模占市场整体比例均超过五成。

（3）风险投资行业概况

近年来，受益于国家经济持续快速发展、多层次资本市场建设的逐步完善、行业相关法律法规及政策的出台及扶持，国内创业投资得以迅猛发展，投融资活动极其活跃，参与创业投资的基金和募投资金额屡创新高，尤其在国际金融危机席卷全球后，中国的创业投资市场仍然保持了极高的活跃度和吸引力，集聚了众多境内外资本、创业投资机构、各种基金、各类人才参与到创业投资领域。

以创业投资为代表的风险投资类产业投资基金的投资主体，大多倾向于高风险高回报的投资。创业投资向具有高增长潜力的未上市公司的风险企业进行股权投资，并通过提供管理服务参与所投资企业的创业及成长过程，以期在所投资企业发展到一定阶段后，通过公开上市、股权转让等形式实现高资本增值收益的资本运营方式。创业投资扶持了一大批创业企业、中小企业快速成长，极大地促进了自主创新和高新技术产业的发展，展现了创业投资对创新经济发展的强大推动作用。同时，创业投资通过扶持

中小企业创新发展，间接为社会提供了大量的就业机会，维护了社会的稳定与经济发展。创业投资的对象大多是处于初创时期或快速成长期的高科技企业。这些企业具有巨大的增长潜力，但同时技术和市场等各方面也都存在着失败风险。创业投资着眼于企业未来的收益和高速度增长潜力，它不仅关注利润，而且要求这种高速度成长的利润预期能够使其投资的项目不断得到升值和引起外界的关注。从投资阶段看，针对一般企业发展分为四个阶段：初创期、扩张期、成熟期和衰退期。不同的投资机构根据自身的特点关注于不同阶段企业的投资，但为了获取最大的投资收益，大多数创投机构选择在初创期和扩张期进行投资。从退出方式看，又分为 IPO、兼并收购、股份回购、二手创投接盘和清算。

2022 年股权投资市场热度有所下降，投资案例 10650 起，投资总金额 9,076.79 亿元，同比减少 13.6% 和 36.2%。在经历 2021 年的补足式增长后，2022 年中国股权投资市场回归平稳，投资案例数和投资金额均有所降低，同比分别下滑 13.6% 和 36.2%。产业结构升级背景下国有资本赋能硬科技产业发展，半导体、清洁技术、汽车等领域获大量资金注入，带动 TOP100 的投资案例合计吸纳了超 2,900 亿元人民币，占市场总投资金额的 32.6%。从季度趋势来看，投资案例数和金额高点均出现在第一季度，此后投资案例数呈波动下降态势，投资金额则持续下滑。

(4) 产业基金行业概况

1) 政府引导基金

政府引导基金是指由政府出资，并吸引有关地方政府、金融、投资机构和社会资本，不以营利为目的，以股权或债权等方式投资于创业风险投资机构或新设创业风险投资基金，以支持创业企业发展的专项资金。我国政府引导基金主要经历了 2002-2008 年的探索起步阶段、2008-2015 年的规范运作阶段、2015-2016 年的迅速发展阶段以及 2017 年至今的稳步增长阶段。

2019 年 1 月，国务院办公厅印发《关于推广第二批支持创新相关改革举措的通知》，指出要针对地方股权基金中的种子基金、风险投资基金设置不同比例的容错率，推动种子基金、风险投资基金投资企业发展早期。国家也开始鼓励政府引导基金参与到直接投资行为中来，并且引导资金更均衡地投向各阶段，改善早期阶段投资少的局面。在国家大力支持创新创业的背景下，政府引导基金作为政府推动私募股权投资市场发展从而促进创新创业的重要工具，已经成为中国股权投资市场不可或缺的投资主体。

为了解决基金政策目标重复、资金闲置和碎片化等问题政策目标，2020 年 2 月 21 日颁布《关于加强政府投资基金管理提高财政出资效益的通知》。强化政府预算对财政出资的约束、着力提升政府投资基金使用效能；实施政府投资基金全过程绩效管理；健全政府投资基金退出机制。

2012-2019 年期间，引导基金数量增加 1158 只，复合年均增长率(CAGR)为 33.65%；设立引导基金自身总规模增加 20246 亿元，复合年均增长率(CAGR)为 59.32%。

从探索起步、逐步试点，到规范化运作、全面发展，国内政府引导基金在实践中快速发展。2002 年我国首只具有实质意义的政府引导基金“中关村创业投资引导基金”成立，至今国内政府引导基金已经走过 20 年的历程。截至 2022 年末，我国共设立 2,107 支政府引导基金，目标规模约 12.84 万亿元人民币，已认缴规模约 6.51 万亿元人民币，其中，2022 年新设立的政府引导基金仅有 120 支，同比下降 7.0%；已认缴规模为 2,812.38 亿元人民币，同比下降 34.7%，且均为近八年来最低水平。

近些年，各地纷纷加强对政府引导基金的统筹管理，再加上全国各地财政资金不断承压，政府引导基金新设步伐放缓，且更加关注存量基金的优化改革。在国内经济结构调整和转型升级推动下，2022 年各地政府引导基金聚焦先进制造、新材料、信息技术、医疗健康、新能源、数字经济等科技领域。

从基金的所属行政级别来看，近年来国家级基金设立节奏相对平稳、产业导向各有侧重，对全国各地和各产业具有较强的引领作用。截至 2022 年末，国家级引导基金共计 37 支，已认缴规模 1.89 万亿；2022 年区县政府引导基金设立最为活跃，共有 56 支，但已认缴规模较小，共有 574.53 亿；其次是地市级政府引导基金，共新设 46 支，但已认缴规模约为 1300 亿，位居全国第一。

2) 产业转型升级基金

近年来，中国经济面临需求增长缓慢、部分行业产能严重过剩、传统产业竞争力削弱等问题，加快产业转型升级已经成为社会共识。为发挥财政资金的引导促进作用，推动产业转型升级和资源配置，各省市纷纷设立旨在促进产业转型升级的基金，促进经济迈向高质量发展。

产业转型升级基金是政府引导基金的重要类别之一，其设立初衷是为了助推产业转型升级和经济结构调整，并重点扶持创新型企业发展。产业转型升级基金一般投向高新技术产业，所投行业符合国家产业政策及相关规划，主要支持基础性、带动性、战略性特征明显的产业领域，例如电子信息、智能装备、工业互联网、民用航空、智能网联汽车等重点产业领域。

2、公司所处行业地位

公司是广州市为贯彻省第十一次党代会和市第十次党代会关于率先转型升级的总体要求，落实以创业投资推动产业转型升级的知识精神，放大财政资金引导效应，激活社会投资、强化区域金融中心地位而组建的政府基金平台。公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，在市国资委、市城投集团正确领导下，公司加大战略谋划，强化资源整合，围绕“产业+科创+混改”三大主题，着力打造粤港澳大湾区政府基金标杆平台。目前，公司各业务板块稳步发展，全面从严治党有效落实，公司治理机制不断优化，着力推动广州完善现代金融服务体系、建设粤港澳大湾区国际金融枢纽。2021 年被评为清科集团“国资投资机构 50 强”、中国风险投资论坛“影响力 VC 投资机构 TOP50”、南方报业集团、南方网“年度金融科技创新奖”。

现有主要全资子公司广州科技金融创新投资控股有限公司、广州市新兴产业发展基金管理有限公司、广州市城发投资基金管理有限公司、广州汇垠天粤股权投资基金管理有限公司、广州国创基金投资控股有限公司和广州市工业转型升级发展基金有限公司，形成“城市发展投资、私募股权投资、风险投资及其他政策投资”四大业务板块，为广州实施创新驱动战略、推动实体经济发展、加快区域金融中心建设发挥了积极作用。发行人受托管理专业化政府性基金，创新“政策引导+平台服务+市场服务”多层次、联动性的政府基金合作模式，更好地服务广州产业转型升级，打造一流的政府基金平台。

3、未来业务发展目标

2022年，广州基金将在市城投集团的领导下，以经济效益为优先，创新企业发展模式，对标一流企业，打造“股权投资+园区”的运营模式，探索设立产业园运营公司，依托市城投集团城市更新方面的资源优势，发挥公司投资管理能力，聚焦推动广州战略性主导产业发展；以风险防控为导向，保障公司健康发展；完善参股平台管理，防范新增项目风险；以高质量管理为支撑，统筹资源效用最优化，实现错位发展、协同共进。

（三）公司业务经营情况

1. 各业务板块收入与成本情况

单位：万元 币种：人民币

业务板块/产品(服务)	收入	收入同比变动比例(%)	收入占比(%)	成本	成本同比变动比例(%)	成本占比(%)	毛利率(%)	毛利率同比变动比例(%)	毛利占比(%)
管理人报酬收入	8,220.28	-48.19%	3.48%	91.22	100%	0.05%	98.89%	-1.11%	19.94%
服务费	34.77	-93.49%	0.01%	0	0%	0%	100%	0%	0.09%
财务顾问费	4,648.86	5.35%	1.97%	0	0%	0%	100%	0%	11.4%
销售商品	201,215.82	47.2%	85.12%	182,663.8	59.71%	93.38%	9.22%	36.42%	45.5%
租赁业务	4,511.89	17.3%	1.91%	2,598.19	-35.43%	1.33%	42.41%	1,065.69%	4.69%
主营业务-其他	16,033.38	7.05%	6.78%	10,221.3	14.36%	5.23%	36.25%	6.03%	14.25%
资金占用费	1,309.7	-44.35%	0.55%	0	0%	0%	100%	0%	3.21%
咨询顾问	56.6	200%	0.02%	0	0%	0%	100%	0%	0.14%
监事津贴	29.25	-6.63%	0.01%	0	0%	0%	100%	0%	0.07%
租金收	101.58	-72.01%	0.04%	0	-100%	0%	100%	-2.79%	0.25%

入									
其他业务-其他	226.04	-69.37%	0.1%	39.54	41.95%	0.02%	82.51%	0.53%	0.46%
合计	236,388.17	31.45%	99.99%	195,614.05	53.52%	100.01%	17.25%	28.92%	100%

主要产品或服务经营情况说明

发行人主营业务包括管理人报酬收入、服务费、财务顾问费、销售商品、租赁业务和主营业务-其他，其他业务包括咨询顾问、监事津贴、租金收入和其他业务-其他。报告期内，主营业务板块中销售商品收入为 201,215.82 万元，占营业收入 85.12%；销售商品成本为 182,663.80 万元，占营业成本 93.38%；销售商品毛利占比 45.50%。发行人 2022 年销售商品收入同比增长 47.20%，系公司业务扩张所致。

2. 合并报表范围新增业务情况

报告期内，本公司无合并报表范围新增收入或者利润占发行人合并报表相应数据 10%以上的业务板块。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

债券简称	22 广产投 MTN001
债券代码	102280556. IB
债券名称	广州产业投资基金管理有限公司 2022 年度第一期中期票据
发行日	2022 年 03 月 16 日
起息日	2022 年 03 月 18 日
最近回售日	2025 年 03 月 18 日
到期日	2027 年 03 月 18 日
债券余额 (亿元)	20
票面利率 (%)	4.00
还本付息方式	每年付息 1 次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中信银行股份有限公司、中国国际金融股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信银行股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	询价成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	21 广基 01
债券代码	149620.SZ
债券名称	广州产业投资基金管理有限公司 2021 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2021 年 09 月 14 日
起息日	2021 年 09 月 17 日
最近回售日	2024 年 09 月 17 日
到期日	2026 年 09 月 17 日
债券余额 (亿元)	2
票面利率 (%)	3.69
还本付息方式	每年付息 1 次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否

交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国信证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、广发证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	21 穗城 01
债券代码	149359
债券名称	广州市城发投资基金管理有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（大湾区债）（第一期）
发行日	2021 年 01 月 19 日
起息日	2021 年 01 月 21 日
最近回售日	2024 年 01 月 21 日
到期日	2026 年 01 月 21 日
债券余额（亿元）	5

票面利率 (%)	3.8
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自本金兑付日起不另计利息。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	海通证券股份有限公司、中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	海通证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	19 广基 01
------	----------

债券代码	112906.SZ
债券名称	广州产业投资基金管理有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行的公司债券(第一期)
发行日	2019 年 05 月 22 日
起息日	2019 年 05 月 27 日
最近回售日	2022 年 05 月 27 日
到期日	2024 年 05 月 27 日
债券余额(亿元)	19.975
票面利率(%)	4
还本付息方式	每年付息 1 次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国信证券股份有限公司、广发证券股份有限公司、中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	<p>是否触发: <input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</p> <p>根据《广州产业投资基金管理有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行的公司债券(第一期)募集说明书》的约定, 公司作为“19 广基 01”(债券代码: 112906)的发行人, 有权决定在存续期的第 3 年末调整本期债券存续期后 2 年的票面利率。根据当前的市场行情, 公司决定下调本期债券后 2 年票面利率, 即“19 广基 01”债券存续期后 2 年的票面利率为 4.00%。</p>
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	<p>是否触发: <input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</p> <p>根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的数据, 19 广基 01 本次回售登记期有效回售申报数量 37,000 张, 回售金额 3,700,000 元, 剩余未回售债券数量为</p>

	19,963,000 张。撤销回售数量为 12,000 张，撤销回售金额为 1,200,000 元；本次撤销回售后，未回售债券数量为 19,975,000 张。
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金使用和整改情况

债券简称	21 广基 01
债券代码	149620.SZ
募集资金总额（亿元）	2
募集资金计划用途	本期债券募集资金总额为 2 亿元，募集资金扣除发行费用后，用于偿还有息负债。
已使用金额（亿元）	2
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 募集资金专项账户运作规范
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

债券简称	21 穗城 01
债券代码	149359
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	本期募集资金总额为 5 亿元，募集资金扣除发行费用后，全部用于偿还有息负债。
已使用金额（亿元）	5
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	募集资金专项账户运作规范
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

债券简称	19 广基 01
债券代码	112906.SZ
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	本次募集资金总额为 20 亿元，募集资金扣除发行费用后，用于偿还有息负债。
已使用金额（亿元）	20
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	募集资金专项账户运作规范
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

债券简称	22 广产投 MTN001
债券代码	102280556. IB
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	本次募集资金总额为 20 亿元，用于归还到期债务融资工具和公司债券
已使用金额（亿元）	20
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 募集资金专项账户运作规范
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

适用 不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

适用 不适用

(二) 债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

适用 不适用

五、增信措施情况

适用 不适用

六、中介机构情况**(一) 中介机构基本信息****1. 为发行人提供审计服务的会计师事务所**

会计师事务所名称	中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街 32 号院枫蓝国际 A 座 1806
签字会计师姓名	何培刚、武栋梁

2. 受托管理人

适用 不适用

债券简称	21 广基 01、19 广基 01	21 穗城 01
债券代码	149620.SZ	149359.SZ
受托管理人名称	国信证券股份有限公司	海通证券股份有限公司
受托管理人办公地址	广东省深圳市福田区福华一路 125 号国信金融大厦	北京市朝阳区安定路 5 号天圆祥泰大厦 15 层
受托管理人联系人	禹剑慈、周力	肖霞、熊婧、廖萌、董尧奇
受托管理人联系方式	0755-81981355	010-88027190

3. 评级机构

适用 不适用

债券简称	21 广基 01、21 穗城 01、19 广基 01
债券代码	149620.SZ、149359.SZ、112906.SZ
评级机构名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
评级机构办公地址	上海市汉口路 398 号华盛大厦 14 楼

(二) 报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

第三节 重大事项

一、审计情况

中瑞诚会计师事务所具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的事务所，已对本公司 2022 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和注册会计师何培刚、武栋梁签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司未发生会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正事项。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内发生亏损 162,940.7 万元，占上年末净资产比例为 7.47%，未超过 10%。

五、资产受限情况

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为 3,490.75 万元，占报告期末净资产比例为 0.18%，具体如下：

单位：万元 币种：人民币

受限资产类型	受限金额	占报告期末净资产百分比 (%)
银行存款	3,490.75	0.18%

六、可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、资金占款情况

报告期初，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借余额为 53,599.15 万元，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 53,599.15 万元，占上年末公司净资产比例为 2.78%，未超过 10%。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

适用 不适用 不披露

八、有息负债变动和逾期情况

截至报告期末，公司有息负债总额为 2,776,662.23 万元，同比变动 8.89%。

单位：万元 币种：人民币

	一年以内	一年到三年	三年以上
银行贷款	460,318.55	382,845.29	8,753.34
公司信用类债券		469,750	
信托借款		380,000	350,000
融资租赁款			
公司非信用类债券	27,173.27	348,096.6	209,025.18
关联方借款		140,700	

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

九、对外担保情况

截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 905,380.42 万元，占报告期末净资产比例为 16.53%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 713,752.87 万元，占报告期末净资产比例为 13.03%。

公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产 10%的情形。

十、重大未决诉讼情况

一、未决诉讼事项

(1) 2020 年 8 月 24 日，本公司之子公司广州汇垠天粤股权投资基金管理有限公司（本节简称“汇垠天粤”）与农银国际企业管理有限公司（本节简称“农银国际”）的法律纠纷。北京市西城区人民法院于 2020 年 9 月 7 日作出（2020）京 0102 民初 24404 号民事裁定书，裁定对汇垠天粤名下价值 3,422.90 万元的财产予以查封、扣押或冻结。2021 年 10 月 27 日，北京西城法院作出（2020）京 0102 民初 24404 号民事判决书，判决驳回原告农银国际的全部诉讼请求。2021 年 12 月 7 日，农银国际不服一审判决，向北京金融法院提起上诉，案件二审已于 2023 年 2 月 13 日开庭审理，目前尚未判决。

。由于相关事项存在不确定性，汇垠天粤已确认预计负债 3,422.90 万元。

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司之子公司广州基金国际股权投资基金管理有限公司（本节简称“广州基金国际”）为下列单位/个人提供增信/担保：

被增信/担保单位	增信/担保事项	金额	期限	备注
Integrity Fund Limited Partnership	借款	209,775,526.80	3 年	注

注：广州基金国际为联营企业 Kapok Wish Investment Limited 所管理的基金 Integrity Fund Limited Partnership（本节简称“Integrity Fund”）（Kapok Wish 作为 GP）的一笔 6 亿港元的融资提供差额补足，期限自 2018 年 6 月 21 日至 2021 年 6 月 25 日。该融资于 2021 年 6 月到期后，针对未偿还余额，澳门国际银行已于 2021 年 9 月 30 日和 Integrity Fund 签订了 2.472 亿港币再融资贷款进行了全额置换，延期 18 个月至 2023 年 3 月 31 日，广州基金国际维持提供差额补足增信。

由于 Integrity Fund 未能按时向澳门国际银行支付第一季度贷款本息，构成违约。澳门国际银行多次向广州基金国际发出催款函及律师信要求广州基金国际履行差额补足义务。2022 年 11 月 11 日，广州基金国际收到香港高等法院发来的关于澳门国际银行逾期贷款传讯令状及申索陈述书，要求广州基金国际在十四天内偿还澳门国际银行欠款本息合计 242,411,114.75 港元或通过高等法院提交答辩状提出异议。

广州基金国际已于 2022 年 11 月 25 日向香港高等法院递交了答辩状及反诉请求，申请法院不根据 14 号令启动诉讼简易程序，预计聆讯时间将定于 2023 年 3 月底进行。

二、其他事项

(1) 上海华豚

事项一：

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司之下属子公司广州汇垠天粤股权投资基金管理有限公司（本节简称“汇垠天粤”）对上海华豚企业管理有限公司（本节简称“上海华豚”）的借款权益账面值 4,057.37 万元，对已计提坏账准备 4,057.37 万元。2018 年 11 月至 2019 年 9 月期间，汇垠天粤依照与上海华豚签订的借款合同借出款项共计 4,057.37 万元，合同到期后，上海华豚一直未归还全部借款本金和相应利息。汇垠天粤于 2021 年 11 月 23 日向广州市天河区人民法院提起诉讼，案件号（2022）粤 0106 民初 2332 号。广州市天河区人民法院于 2021 年 12 月 7 日出具民事裁定书裁定查封、扣押、冻结被申请人上海华豚名下银行存款及股票，已冻结上海华豚持有的 1,580 万股爱建集团股票。广州市天河区人民法院于 2023 年 2 月 27 日作出一审判决，自本判决发生法律效力之日起十日内，被告上海华豚向汇垠天粤偿还借款本金 4,057.37 万元；被告上海华豚向汇垠天粤支付利息和违约金。

事项二：

2017年，华豚（集团）有限公司（以下简称“华豚集团”）因短期资金周转需求于与上海华豚签订借款本金为人民币3.00亿元借款合同。2017年11月14日，上海华豚将借款本金转入华豚集团银行账户。2019年11月13日，该借款到期后，华豚集团未能偿付本息。上海华豚未采取任何向华豚集团追索借款本息。汇垠天粤持有上海华豚33.30%股权，为维护股东合法权益，汇垠天粤于2022年2月向上海第二中级人民法院提起股东代表诉讼并申请财产保全。2022年2月24日，上海市第二中级人民法院立案受理，案号（2022）沪02民初28号，并于2022年3月1日出具民事裁定书查封、冻结、扣押华豚集团名下银行存款及财产，已冻结华豚集团对外投资公司股权五家及一个银行账户，银行账户余额33.50元。该案已于2022年8月22日一审判决，判令华豚集团向华豚企业偿付借款本金3.07亿元，从18年11月14日起算至实际清偿之日的利息及违约金30.76万元；判令本案诉讼费206.12万元和财产保全费0.50万元均由华豚集团承担，财产保全担保保险费14.14万元由汇垠天粤承担。2022年11月，因华豚集团逾期未交上诉案件受理费，二审已作出撤回上诉处理的裁定书，一审判决生效。汇垠天粤于2023年1月13日线上提交立案申请强制执行，法院于2023年2月1日已受理立案，案号为（2023）沪02执88号。2023年2月8日，华豚集团已因本案被纳入失信被执行人名单。截至目前，汇垠天粤已收到本案诉讼费和财产保全费退回。

（2）明君汽车

2016年12月，第一创业证券股份有限公司（本节简称“第一证券”）出资14.90亿元作为有限合伙人与珠海横琴汇垠明安基金管理有限公司、明君集团科技有限公司、本公司之下属子公司汇垠天粤成立了广州汇垠方元投资合伙企业（有限合伙）（本节简称“方元合伙”），方元合伙需按季度支付第一证券按照第一证券实缴出资额以年6%计算的固定收益，方元合伙于2017年3月完成对明君汽车产业股份有限公司（本节简称“明君汽车”）的股权投资，根据第一证券、汇垠天粤、本公司和广州科技金融创新投资控股有限公司（本节简称“科金控股公司”）共同签订的《合伙企业财产份额转让协议》约定，当方元合伙完成对明君汽车投资36个月后或第一证券未能按照合伙企业及合伙协议之补充协议之约定取得任一期预期收益或第一证券自合伙企业取得的任一期收益低于合伙协议及合伙协议之补充协议约定之预期收益，第一证券有权要求汇垠天粤或汇垠天粤指定方收购其在方元合伙的全部实缴财产份额。另外，第一证券、科金控股公司、汇垠天粤、徐某君、徐某文及徐某玲共同签订了《六方协议》约定，当第一证券向汇垠天粤或科金控股公司要求收购第一证券在方元合伙的全部实缴财产份额时，徐某君、徐某文和徐某玲承担首先收购义务，当汇垠天粤或科金控股公司按照协议要求收购第一证券在方元合伙的实缴份额时，徐某君、徐某文和徐某玲承担从汇垠天粤或科金控股公司再次收购汇垠天粤或科金控股公司已收购的第一证券在方元合伙的全部实缴财产份额的再收购义务。第一证券于2022年4月1日正式发函提示汇垠天粤及科金控股公司实际履行收购义务及差额补足义务。经过2019年、2020年的还本，

截至 2022 年 12 月 31 日，汇垠天粤增信余额为 130,650.00 万元，投资余额为 49,666.66 万元，已计提减值 10,885.76 万元。

2022 年 7 月 28 日，第一证券在广州市中级人民法院对汇垠天粤、科金控股公司、明君集团等相关主体提起诉讼，要求汇垠天粤、徐某君、徐某文和徐某玲共同向第一证券支付合伙企业份额的转让价款（暂计至 2022 年 5 月 31 日为 144,428.34 万元）；汇垠天粤、徐某君、徐某文和徐某玲共同向第一证券支付滞纳金；科金控股公司对汇垠天粤前述义务承担连带支付责任。本案案号为（2022）粤 01 民初 2173 号。截至报告报出日，第一创业就本财产合同纠纷采取保全，已冻结了汇垠天粤部分银行账户及科金控股、汇垠天粤部分上市公司股票。

汇垠天粤于 2022 年 8 月 4 日向广州市中级人民法院提起派生诉讼，要求徐某君、徐某文及徐某玲履行《关于明君汽车产业股份有限公司之股权转让协议补充协议》项下对方元合伙的回购义务，明君汽车和创始人股东控股企业承担连带清偿责任，相关担保主体为创始人股东的股权回购款支付义务提供连带保证担保，诉讼金额为 404,153.77 万元。2022 年 8 月 11 日广州市中级人民法院立案受理，案号(2022)粤 01 民初 2391 号，案件将于 2023 年 5 月 23 日开庭审理。广州市中级人民法院于 2022 年 10 月 14 日出具民事裁定书裁定查封、押扣、冻结徐某君、徐某文、徐某玲等被申请人名下价值 201,064.67 万元的财产。截至目前，已冻结银行存款 3.56 万元、首封 65 项不动产、轮候查封 17 项不动产、首封 15 项有限责任公司股权以及轮候查封 9 项有限责任公司股权。

（3）雪松南岗村旧改融资项目

2021 年 10 月 18 日本公司之下属子公司广州广泰城建投资有限公司（本节简称“广泰城建”）与广州雪城投资有限公司（简称“雪城公司”）签订《广州广泰城建投资有限公司与广州雪城投资有限公司关于广州市景腾房地产房地产投资有限公司股权转让协议》（简称“《股权转让协议》”）等协议，约定雪城公司将其持有的广州市景腾房地产投资有限公司 80%股权转让给广泰城建，触发相关条件则广泰城建有权要求雪城公司受让景腾公司 80%股权。协议签署后广泰城建已付清股权转让价款，广泰城建未能依法取得标的股权，因此雪城公司已触发违约条款。

广州中院于 2022 年 11 月 11 日就本案出具一审判决，后案件当事人提起上诉，本案进入二审阶段。

十一、年度环境信息

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

十二、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 向普通投资者披露的信息

适用 不适用

第五节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	否	已披露报告期	
是否经审计	是	已审计报告期	2022 年度报告
审计意见类型	标准的无保留意见		

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	4,938,973,067.75	3,506,113,917.96
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	597,726,643.21	1,480,312,913.32
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	435,558,791.67	72,591,986.5
应收款项融资		
预付款项	9,640,814.93	1,351,304.2
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		

应收资金集中管理款	231,102,376.11	
其他应收款	2,928,489,413.93	2,527,988,794.04
其中：应收利息	60,117,326.58	22,154,474.58
应收股利	75,000	56,923,025.73
买入返售金融资产		
存货	1,735,134,959.72	1,362,809,232.19
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		100,000,000
其他流动资产	374,951,717.22	1,440,896,274.45
流动资产合计	11,251,577,784.54	10,492,064,422.66
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	1,802,778,619.51	1,398,832,750.17
其他债权投资		
长期应收款		323,203,819.25
长期股权投资	29,322,199,035.91	30,482,765,766.38
其他权益工具投资	1,567,863,102.73	2,121,982,203.22
其他非流动金融资产	2,065,778,215.87	1,758,975,288.55
投资性房地产	2,828,502,200	2,715,256,623
固定资产	8,431,808.07	5,646,674.79
在建工程	4,335,034,881.08	3,784,560,201.35
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产	25,643,079.22	18,290,714.61
无形资产	22,062,255.6	24,619,045.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	184,502,911.14	4,159,894.64
递延所得税资产	1,190,150,343.32	1,111,414,313.32
其他非流动资产	169,199,248.18	159,199,248.18
非流动资产合计	43,522,145,700.63	43,908,906,543.09
资产总计	54,773,723,485.17	54,400,970,965.75
流动负债：		
短期借款	2,081,296,387.07	1,639,742,989.87
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	593,522,844.79	142,158,613.82
预收款项	8,762,344.26	6,222,235.33
合同负债	199,415,863.51	550,561,292.88
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	27,402,959.61	6,325,232.05

应交税费	197,490,732.54	147,361,120.11
其他应付款	3,222,294,384.92	2,814,386,259.13
其中：应付利息	2,655,569.63	16,687,065.54
应付股利	19,091,150.4	0
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,780,243,006.91	9,314,385,332.9
其他流动负债		
流动负债合计	9,110,428,523.61	14,621,143,076.09
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	11,215,986,271.16	7,601,920,204.59
应付债券	10,529,218,063.25	5,786,920,894.82
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	23,552,526.93	16,762,789.67
长期应付款	3,504,892,059.29	3,269,656,459.29
长期应付职工薪酬		
预计负债	149,300,075.57	106,649,060.54
递延收益	21,835,332.06	25,159,367.1
递延所得税负债	908,998,394.24	1,138,246,337.44
其他非流动负债	15,000,000	15,000,000
非流动负债合计	26,368,782,722.5	17,960,315,113.45

负债合计	35,479,211,246.11	32,581,458,189.54
所有者权益：		
实收资本（或股本）	16,900,000,000	16,900,000,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,153,466,849.21	3,153,656,306.18
减：库存股		
其他综合收益	-3,151,225,783.91	-2,200,422,980.03
专项储备		
盈余公积	87,086,694.72	87,086,694.72
一般风险准备		
未分配利润	-522,844,769.24	1,282,624,777.8
归属于母公司所有者权益合计	16,466,482,990.78	19,222,944,798.67
少数股东权益	2,828,029,248.28	2,596,567,977.54
所有者权益合计	19,294,512,239.06	21,819,512,776.21
负债和所有者权益总计	54,773,723,485.17	54,400,970,965.75

法定代表人：王亦伟 主管会计工作负责人：刘奇龙 会计机构负责人：李敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,049,493,399.93	678,921,120.75
交易性金融资产	50,718,283.27	52,526,995.86

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	4,032,579.43	
其他应收款	15,089,282,094.8	10,254,227,342.63
其中：应收利息		
应收股利	188,262,459.17	373,015,665.01
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,451,919.55	66,865.84
流动资产合计	16,194,978,276.98	10,985,742,325.08
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	29,034,506,923.71	29,226,256,700.03
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	805,510.22	1,974,063.6
在建工程	9,339.62	123,008.86

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	562,826.04	894,925.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,241,916	
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	29,041,126,515.59	29,229,248,698.17
资产总计	45,236,104,792.57	40,214,991,023.25
流动负债：		
短期借款	654,086,534.94	100,137,500
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	51,842.86	117,006.56
应交税费	378,501.28	978,004.32
其他应付款	6,029,573,084.95	4,365,448,095.52
其中：应付利息		
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,679,864,887.82	4,878,823,382.84
其他流动负债		
流动负债合计	9,363,954,851.85	9,345,503,989.24
非流动负债：		
长期借款	7,798,000,000	6,016,000,000
应付债券	4,195,761,190.81	199,930,718.16
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,993,761,190.81	6,215,930,718.16
负债合计	21,357,716,042.66	15,561,434,707.4
所有者权益：		
实收资本（或股本）	16,900,000,000	16,900,000,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,551,143,041.87	7,611,324,422.57

减：库存股		
其他综合收益	-552,423,442.35	-405,345,754.18
专项储备		
盈余公积	87,086,694.72	87,086,694.72
未分配利润	-107,417,544.33	460,490,952.74
所有者权益合计	23,878,388,749.91	24,653,556,315.85
负债和所有者权益总计	45,236,104,792.57	40,214,991,023.25

（三）合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	2,363,881,571.32	1,798,331,531.42
其中：营业收入	2,363,881,571.32	1,798,331,531.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,820,021,149.94	2,975,859,288.04
其中：营业成本	1,956,140,448.46	1,274,188,658.91
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

税金及附加	71,159,300.73	188,004,978.8
销售费用	7,372,110.08	17,766,430.15
管理费用	387,790,052.3	377,675,125.7
研发费用		
财务费用	1,397,559,238.37	1,118,224,094.48
其中：利息费用	1,181,687,227.12	1,249,827,870.12
利息收入	105,102,180.68	74,899,418.79
加：其他收益	7,103,943.58	63,786,860.76
投资收益（损失以“-”号填列）	-65,940,840.88	1,900,013,001.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-538,403,903.94	1,202,438,343.56
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）	-330,878,722.3	648,129,577.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-400,770,748.77	-722,111,108.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,955,790.99	-412,205,968.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	752,684,529.44	484,779,829.5
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,503,897,208.54	784,864,436.29
加：营业外收入	866,406.6	576,592.9
减：营业外支出	255,242,749.61	62,126,350.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,758,273,551.55	723,314,679.07
减：所得税费用	-128,866,520.04	244,015,156.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,629,407,031.51	479,299,522.52
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,629,407,031.51	479,335,055.69
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,533.17
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	-1,807,859,441.93	355,151,123.9
2. 少数股东损益	178,452,410.42	124,148,398.62
六、其他综合收益的税后净额	-950,802,803.88	-1,200,758,464.85
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-950,802,803.88	-1,200,758,464.85
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-271,804,975.47	-1,207,034,356.36
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	2,028,618.1	-1,981,507.42
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-273,833,593.57	-1,205,052,848.94
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	-678,997,828.41	6,275,891.51
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-514,143,844.8	-34,616,566.86
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-164,853,983.61	40,892,458.37
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-2,580,209,835.39	-721,458,942.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,758,662,245.81	-845,607,340.95

归属于少数股东的综合收益总额	178,452,410.42	124,148,398.62
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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

法定代表人：王亦伟 主管会计工作负责人：刘奇龙 会计机构负责人：李敏

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	12,870,218.68	38,801,692.66
减：营业成本	0	0
税金及附加	329,999.28	1,684,643.44
销售费用		
管理费用	76,144,084.66	79,650,099.43
研发费用		
财务费用	590,602,338.58	233,872,697.61
其中：利息费用	318,298,107.51	319,317,334.21
利息收入	31,169,389.62	18,489,135.38
加：其他收益	178,896.51	1,989,366.81
投资收益（损失以“-”号填列）	164,296,760.69	478,526,504.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	40,007,727.07	82,797,693.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,808,712.59	-2,247,835.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-491,539,259.23	201,862,288.03
加：营业外收入	0	2,030.65
减：营业外支出	4,636.27	13,282,381.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-491,543,895.5	188,581,937.22
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-491,543,895.5	188,581,937.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-491,543,895.5	188,581,937.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-147,077,688.17	-379,843,154.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-147,077,688.17	-379,843,154.54
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-147,077,688.17	-379,843,154.54
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		

5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-638,621,583.67	-191,261,217.32
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,771,367,340.28	2,579,389,164.55
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	25,147,476.17	297,918.39
收到其他与经营活动有关的现金	901,559,760.74	499,926,237.86

经营活动现金流入小计	2,698,074,577.19	3,079,613,320.8
购买商品、接受劳务支付的现金	642,775,812.73	1,069,549,347.99
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	256,216,799.09	302,300,355.87
支付的各项税费	162,490,797.93	401,930,950.16
支付其他与经营活动有关的现金	395,629,018.7	871,010,473.94
经营活动现金流出小计	1,457,112,428.45	2,644,791,127.96
经营活动产生的现金流量净额	1,240,962,148.74	434,822,192.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,497,542,716.06	5,235,520,813.92
取得投资收益收到的现金	1,341,647,917.64	1,344,629,668.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	600	197,530,931.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-211,436.97	0
收到其他与投资活动有关的现金	26,419,514.53	36,433,973.11
投资活动现金流入小计	3,865,399,311.26	6,814,115,386.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,873,099,787.52	1,867,197,035.06
投资支付的现金	1,850,664,455.68	6,339,724,068.93
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	77,570,821.19	1,180,309,958.41
投资活动现金流出小计	3,801,335,064.39	9,387,231,062.4
投资活动产生的现金流量净额	64,064,246.87	-2,573,115,675.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,000,000	17,304,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	15,000,000	17,304,000
取得借款收到的现金	10,727,792,519.79	5,497,630,614.89
收到其他与筹资活动有关的现金	810,198,478.47	3,222,050,000
筹资活动现金流入小计	11,552,990,998.26	8,736,984,614.89
偿还债务支付的现金	8,282,220,215.4	4,141,936,216
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,134,404,784.83	1,242,356,275.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,704,096,772.9	786,779,835.91
筹资活动现金流出小计	11,120,721,773.13	6,171,072,327.84
筹资活动产生的现金流量净额	432,269,225.13	2,565,912,287.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35,666,769.57	-6,194,078.85
五、现金及现金等价物净增加额	1,772,962,390.31	421,424,725.12
加：期初现金及现金等价物余额	3,131,103,141.19	2,709,678,416.07
六、期末现金及现金等价物余额	4,904,065,531.5	3,131,103,141.19

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,205,815,550.7	1,537,764,222.72
经营活动现金流入小计	5,205,815,550.7	1,537,764,222.72
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	50,898,260.05	54,737,270.61
支付的各项税费	341,131.67	3,340,799.1
支付其他与经营活动有关的现金	4,641,600,558.82	1,872,466,210.47
经营活动现金流出小计	4,692,839,950.54	1,930,544,280.18
经营活动产生的现金流量净额	512,975,600.16	-392,780,057.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	160,321,222.23	531,852,482.11
取得投资收益收到的现金	333,237,634.14	434,545,380.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	493,558,856.37	966,397,862.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,195,808.1	396,112
投资支付的现金	160,000,000	1,250,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	164,195,808.1	1,250,396,112
投资活动产生的现金流量净额	329,363,048.27	-283,998,249.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

取得借款收到的现金	7,249,967,450	499,955,840
收到其他与筹资活动有关的现金	3,420,597,885.29	1,763,786,271.57
筹资活动现金流入小计	10,670,565,335.29	2,263,742,111.57
偿还债务支付的现金	3,100,500,000	678,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	887,683,596.57	714,131,994.83
支付其他与筹资活动有关的现金	6,818,148,107.97	339,022,400
筹资活动现金流出小计	10,806,331,704.54	1,731,154,394.83
筹资活动产生的现金流量净额	-135,766,369.25	532,587,716.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0	0
五、现金及现金等价物净增加额	706,572,279.18	-144,190,589.9
加：期初现金及现金等价物余额	342,921,120.75	487,111,710.65
六、期末现金及现金等价物余额	1,049,493,399.93	342,921,120.75

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

适用 不适用

第七节 备查文件

备查文件目录

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

备查文件查阅

备查文件置备地点	广州产业投资基金管理有限公司
具体地址	广州市海珠区阅江西路 218、220 号广州国际媒体港西港 14 层 1402 单元
查阅网站	http://www.szse.cn/

(本页无正文，为《广州产业投资基金管理有限公司公司债券年度报告(2022年)》盖章页)



广州产业投资基金管理有限公司

2023年04月28日

附件一、发行人财务报告

广州产业投资基金管理有限公司 2022 年度审计报告



广州产业投资基金管理有限公司

审计报告

中瑞诚审字[2023]第 300702 号

中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市海淀区西直门北大街 32 号枫蓝国际中心 A 座 18 层
电话：010-62267688 邮编：100082 传真：62267682

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：京233C1XW880





目 录

- 审计报告 第 1-4 页
- 财务报表 第 5-16 页
- 财务报表附注 第 17-129 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书

地址：北京市海淀区西直门北大街 32 号枫蓝国际中心 A 座 18 层
电话：010-62267688 邮编：100082 传真：62267682





审计报告

中瑞诚审字[2023]第 300702 号

广州产业投资基金管理有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州产业投资基金管理有限公司（以下简称“广州基金”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广州基金 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广州基金，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

广州基金管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控





制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督广州基金的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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





(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就广州基金中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



广州产业投资基金管理有限公司 2022 年度审计报告



(本页无正文，为中瑞诚审字[2023]第 300702 号审计报告签字盖章页)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京

二〇二三年三月二十四日

地址：北京市海淀区西直门北大街 32 号枫蓝国际中心 A 座 18 层
电话：010-62267688 邮编：100082 传真：62267682





合并资产负债表

编制单位：广州产业投资基金管理有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	4,938,973,067.75	3,506,113,917.96
交易性金融资产	五、（二）	597,726,643.21	1,480,312,913.32
衍生金融资产			-
应收票据			-
应收账款	五、（三）	435,558,791.67	72,591,986.50
应收款项融资			-
预付款项	五、（四）	9,640,814.93	1,351,304.20
应收资金集中管理款	五、（五）	231,102,376.11	-
其他应收款	五、（六）	2,928,489,413.93	2,527,988,794.04
其中：应收利息		60,117,326.58	22,154,474.58
应收股利		75,000.00	56,923,025.73
存货	五、（七）	1,735,134,959.72	1,362,809,232.19
合同资产			-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产	五、（八）		100,000,000.00
其他流动资产	五、（九）	374,951,717.22	1,440,896,274.45
流动资产合计		11,251,577,784.54	10,492,064,422.66
非流动资产：			
债权投资	五、（十）	1,802,778,619.51	1,398,832,750.17
其他债权投资			
长期应收款	五、（十一）		323,203,819.25
长期股权投资	五、（十二）	29,322,199,035.91	30,482,765,766.38
其他权益工具投资	五、（十三）	1,567,863,102.73	2,121,982,203.22
其他非流动金融资产	五、（十四）	2,065,778,215.87	1,758,975,288.55
投资性房地产	五、（十五）	2,828,502,200.00	2,715,256,623.00
固定资产	五、（十六）	8,431,808.07	5,646,674.79
在建工程	五、（十七）	4,335,034,881.08	3,784,560,201.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十八）	25,643,079.22	18,290,714.61
无形资产	五、（十九）	22,062,255.60	24,619,045.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（二十）	184,502,911.14	4,159,894.64
递延所得税资产	五、（二十一）	1,190,150,343.32	1,111,414,313.32
其他非流动资产	五、（二十二）	169,199,248.18	159,199,248.18
非流动资产合计		43,522,145,700.63	43,908,906,543.09
资产总计		54,773,723,485.17	54,400,970,965.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

[Handwritten signatures of the three individuals mentioned above]



合并资产负债表（续）

编制单位：广州产业投资基金管理有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十三）	2,081,296,387.07	1,639,742,989.87
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（二十四）	593,522,844.79	142,158,613.82
预收款项	五、（二十五）	8,762,344.26	6,222,235.33
合同负债	五、（二十六）	199,415,863.51	550,561,292.88
应付职工薪酬	五、（二十七）	27,402,959.61	6,325,232.05
应交税费	五、（二十八）	197,490,732.54	147,361,120.11
其他应付款	五、（二十九）	3,222,294,384.92	2,814,386,259.13
其中：应付利息		2,655,569.63	16,687,065.54
应付股利		19,091,150.40	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十）	2,780,243,006.91	9,314,385,332.90
其他流动负债			
流动负债合计		9,110,428,523.61	14,621,143,076.09
非流动负债：			
长期借款	五、（三十一）	11,215,986,271.16	7,601,920,204.59
应付债券	五、（三十二）	10,529,218,063.25	5,786,920,894.82
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十三）	23,552,526.93	16,762,789.67
长期应付款	五、（三十四）	3,504,892,059.29	3,269,656,459.29
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十五）	149,300,075.57	106,649,060.54
递延收益	五、（三十六）	21,835,332.06	25,159,367.10
递延所得税负债	五、（三十七）	908,998,394.24	1,138,246,337.44
其他非流动负债	五、（三十七）	15,000,000.00	15,000,000.00
非流动负债合计		26,368,782,722.50	17,960,315,113.45
负债合计		35,479,211,246.11	32,581,458,189.54
所有者权益：			
实收资本	五、（三十八）	16,900,000,000.00	16,900,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十九）	3,153,466,849.21	3,153,656,306.18
减：库存股			
其他综合收益	五、（四十）	-3,151,225,783.91	-2,200,422,980.03
专项储备			
盈余公积	五、（四十一）	87,086,694.72	87,086,694.72
未分配利润	五、（四十二）	-522,844,769.24	1,282,624,777.80
归属于母公司所有者权益合计		16,466,482,990.78	19,222,944,798.67
少数股东权益		2,828,029,248.28	2,596,567,977.54
所有者权益合计		19,294,512,239.06	21,819,512,776.21
负债和所有者权益总计		54,773,723,485.17	54,400,970,965.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






母公司资产负债表

编制单位：广州产业投资基金管理有限公司

2022年12月31日

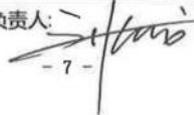
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,049,493,399.93	678,921,120.75
交易性金融资产		50,718,283.27	52,526,995.86
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		4,032,579.43	
其他应收款	十三、（一）	15,089,282,094.80	10,254,227,342.63
其中：应收利息			
应收股利		188,262,459.17	373,015,665.01
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,451,919.55	66,865.84
流动资产合计		16,194,978,276.98	10,985,742,325.08
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（二）	29,034,506,923.71	29,226,256,700.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		805,510.22	1,974,063.60
在建工程		9,339.62	123,008.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		562,826.04	894,925.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,241,916.00	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,041,126,515.59	29,229,248,698.17
资产总计		45,236,104,792.57	40,214,991,023.25

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司资产负债表（续）

编制单位：广州产业投资基金管理有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		654,086,534.94	100,137,500.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		51,842.86	117,006.56
应交税费		378,501.28	978,004.32
其他应付款		6,029,573,084.95	4,365,448,095.52
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,679,864,887.82	4,878,823,382.84
其他流动负债			
流动负债合计		9,363,954,851.85	9,345,503,989.24
非流动负债：			
长期借款		7,798,000,000.00	6,016,000,000.00
应付债券		4,195,761,190.81	199,930,718.18
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,993,761,190.81	6,215,930,718.18
负债合计		21,357,716,042.66	15,561,434,707.40
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		16,900,000,000.00	16,900,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,551,143,041.87	7,611,324,422.57
减：库存股			
其他综合收益		-552,423,442.35	-405,345,754.18
专项储备			
盈余公积		87,086,694.72	87,086,694.72
未分配利润		-107,417,544.33	460,490,952.74
所有者权益（或股东权益）合计		23,878,388,749.91	24,653,556,315.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		45,236,104,792.57	40,214,991,023.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






合并利润表

编制单位：广州产业投资基金管理有限公司 2022年度 单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、(四十三)	2,363,881,571.32	1,798,331,531.42
减：营业成本	五、(四十三)	1,956,140,448.46	1,274,188,658.91
税金及附加	五、(四十四)	71,159,300.73	188,004,978.80
销售费用	五、(四十五)	7,372,110.08	17,766,430.15
管理费用	五、(四十六)	387,790,052.30	377,675,125.70
研发费用			
财务费用	五、(四十七)	1,397,559,238.37	1,118,224,094.48
其中：利息费用		1,181,687,227.12	1,249,827,870.12
利息收入		105,102,180.68	74,899,418.79
汇兑损益(净收益以“-”号填列)		305,047,101.60	-69,629,968.48
加：其他收益	五、(四十八)	7,103,943.58	63,786,860.76
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十九)	-65,940,840.88	1,900,013,001.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-536,403,903.94	1,202,438,343.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(五十)	-330,878,722.30	648,129,577.84
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十一)	-400,770,748.77	-722,111,108.07
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十二)	-9,955,790.99	-412,205,968.78
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(五十三)	752,684,529.44	484,779,829.50
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,503,897,208.54	784,864,436.28
加：营业外收入	五、(五十四)	866,406.60	576,592.90
减：营业外支出	五、(五十五)	255,242,749.61	62,126,350.12
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,758,273,551.55	723,314,679.07
减：所得税费用	五、(五十六)	-128,866,520.04	244,015,156.55
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,629,407,031.51	479,299,522.52
(一) 按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,629,407,031.51	479,335,055.69
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			-35,533.17
(二) 按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者(或股东)的净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,807,859,441.93	355,151,123.90
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		178,452,410.42	124,148,398.62
五、其他综合收益的税后净额		-950,802,803.88	-1,200,758,464.85
(一) 归属母公司所有者(或股东)的其他综合收益的税后净额		-950,802,803.88	-1,200,758,464.85
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-271,804,975.47	-1,207,034,356.36
(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		2,028,618.10	-1,981,507.42
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-273,833,593.57	-1,205,052,848.94
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-678,997,828.41	6,275,891.51
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-514,143,844.80	-34,616,566.88
(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		-164,853,983.61	40,892,458.37
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-2,580,209,835.39	-721,458,942.33
(一) 归属于母公司所有者(或股东)的综合收益总额		-2,758,662,245.81	-845,607,340.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		178,452,410.42	124,148,398.62
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：g

会计机构负责人：

(Handwritten signatures)



母公司利润表

编制单位：广州产业投资基金管理有限公司

2022年度

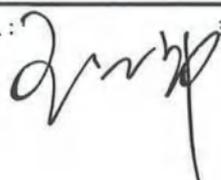
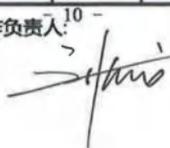
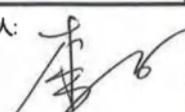
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(三)	12,870,218.68	38,801,692.66
减：营业成本	十三、(三)		
税金及附加		329,999.28	1,684,643.44
销售费用			
管理费用		76,144,084.66	79,650,099.43
研发费用			
财务费用		590,602,338.58	233,872,697.61
其中：利息费用		318,298,107.51	319,317,334.21
利息收入		31,169,389.62	18,489,135.38
汇兑损益(净收益以“-”号填列)		286,986,485.69	-71,121,821.47
加：其他收益		178,896.51	1,989,366.81
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、(四)	164,296,760.69	478,526,504.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		40,007,727.07	82,797,693.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-1,808,712.59	-2,247,835.04
信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-491,539,259.23	201,862,288.03
加：营业外收入			2,030.65
减：营业外支出		4,636.27	13,282,381.46
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-491,543,895.50	188,581,937.22
减：所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-491,543,895.50	188,581,937.22
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-491,543,895.50	188,581,937.22
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-147,077,688.17	-379,843,154.54
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-147,077,688.17	-379,843,154.54
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-147,077,688.17	-379,843,154.54
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-638,621,583.67	-191,261,217.32
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


合并现金流量表

编制单位：广州产业投资基金管理有限公司

2022年度

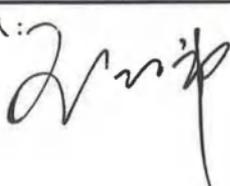
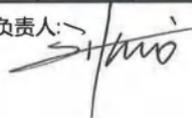
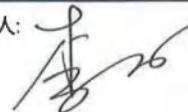
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,771,367,340.28	2,579,389,164.55
收到的税费返还		25,147,476.17	297,918.39
收到其他与经营活动有关的现金		901,559,760.74	499,926,237.86
经营活动现金流入小计		2,698,074,577.19	3,079,613,320.80
购买商品、接受劳务支付的现金		642,775,812.73	1,069,549,347.99
支付给职工以及为职工支付的现金		256,216,799.09	302,300,355.87
支付的各项税费		162,490,797.93	401,930,950.16
支付其他与经营活动有关的现金		395,629,018.70	871,010,473.94
经营活动现金流出小计		1,457,112,428.45	2,644,791,127.96
经营活动产生的现金流量净额	五、（五十七）	1,240,962,148.74	434,822,192.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,497,542,716.06	5,235,520,813.92
取得投资收益收到的现金		1,341,647,917.64	1,344,629,668.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	197,530,931.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-211,436.97	
收到其他与投资活动有关的现金		26,419,514.53	36,433,973.11
投资活动现金流入小计		3,865,399,311.26	6,814,115,386.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,873,099,787.52	1,867,197,035.06
投资支付的现金		1,850,664,455.68	6,339,724,068.93
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		77,570,821.19	1,180,309,958.41
投资活动现金流出小计		3,801,335,064.39	9,387,231,062.40
投资活动产生的现金流量净额		64,064,246.87	-2,573,115,675.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,000,000.00	17,304,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,000,000.00	17,304,000.00
取得借款收到的现金		10,727,792,519.79	5,497,630,614.89
收到其他与筹资活动有关的现金		810,198,478.47	3,222,050,000.00
筹资活动现金流入小计		11,552,990,998.26	8,736,984,614.89
偿还债务支付的现金		8,282,220,215.40	4,141,936,216.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,134,404,784.83	1,242,356,275.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,704,096,772.90	786,779,835.91
筹资活动现金流出小计		11,120,721,773.13	6,171,072,327.84
筹资活动产生的现金流量净额		432,269,225.13	2,565,912,287.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35,666,769.57	-6,194,078.85
五、现金及现金等价物净增加额		1,772,962,390.31	421,424,725.12
加：期初现金及现金等价物余额		3,131,103,141.19	2,709,678,416.07
六、期末现金及现金等价物余额		4,904,065,531.50	3,131,103,141.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


母公司现金流量表

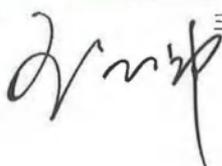
编制单位：广州产业投资基金管理有限公司

2022年度

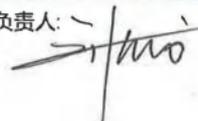
单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,205,815,550.70	1,537,764,222.72
经营活动现金流入小计		5,205,815,550.70	1,537,764,222.72
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		50,898,260.05	54,737,270.61
支付的各项税费		341,131.67	3,340,799.10
支付其他与经营活动有关的现金		4,641,600,558.82	1,872,466,210.47
经营活动现金流出小计		4,692,839,950.54	1,930,544,280.18
经营活动产生的现金流量净额		512,975,600.16	-392,780,057.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		160,321,222.23	531,852,482.11
取得投资收益收到的现金		333,237,634.14	434,545,380.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		493,558,856.37	966,397,862.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,195,808.10	396,112.00
投资支付的现金		160,000,000.00	1,250,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		164,195,808.10	1,250,396,112.00
投资活动产生的现金流量净额		329,363,048.27	-283,998,249.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,249,967,450.00	499,955,840.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,420,597,885.29	1,763,786,271.57
筹资活动现金流入小计		10,670,565,335.29	2,263,742,111.57
偿还债务支付的现金		3,100,500,000.00	678,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		887,683,596.57	714,131,994.83
支付其他与筹资活动有关的现金		6,818,148,107.97	339,022,400.00
筹资活动现金流出小计		10,806,331,704.54	1,731,154,394.83
筹资活动产生的现金流量净额		-135,766,369.25	532,587,716.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		706,572,279.18	-144,190,589.90
加：期初现金及现金等价物余额		342,921,120.75	487,111,710.65
六、期末现金及现金等价物余额		1,049,493,399.93	342,921,120.75

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项	本期金额										所有者权益合计	
	归属母公司所有者权益											
	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	小计		少数股东权益
一、上年期末余额	16,900,000.00	优先股	永续债	其他	3,153,656.306.18			87,086,694.72	1,282,624,777.90	19,222,944,798.67	2,996,567,977.54	21,818,512,776.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	16,900,000.00				3,153,656.306.18			87,086,694.72	1,282,624,777.90	19,222,944,798.67	2,996,567,977.54	21,818,512,776.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-189,456.97				-1,805,499,547.04	-2,756,461,807.89	231,461,270.74	-2,525,000,537.15
（一）综合收益总额					-950,802,803.86				-1,807,889,441.93	-2,758,682,245.81	178,452,410.42	-2,580,209,835.36
（二）所有者投入和减少资本					-189,456.97				78,754,496.46	78,565,038.46	72,100,010.72	150,665,090.21
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					-189,456.97							13,359,897.66
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	16,900,000.00				3,153,466,849.21			87,086,694.72	-522,844,769.24	16,466,482,990.78	2,828,029,248.28	19,294,512,239.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：
 会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项目	上期金额												
	实收资本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	16,900,000,000.00				8,089,124,803.20		-1,161,911,903.00		68,751,017.91	1,363,902,659.68	25,299,866,477.79	8,806,140,709.72	34,066,007,187.51
加：会计政策变更							162,247,387.82		-522,516.91	-286,345,650.12	-124,620,781.21	-1,249,537.70	-125,870,319.91
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	16,900,000,000.00				8,089,124,803.20		-999,664,515.18		68,228,501.00	1,077,556,907.56	25,135,245,696.58	8,804,891,172.02	33,940,136,869.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-4,935,468,497.02		-1,200,788,464.85		18,658,193.72	205,067,870.24	-5,912,300,887.91	-6,208,323,194.48	-12,120,624,062.36
（一）综合收益总额							-1,200,788,464.85			355,151,123.90	-845,607,340.95	124,148,398.62	-721,459,942.33
（二）所有者投入和减少资本					-4,935,468,497.02						-4,935,468,497.02	-6,177,658,697.23	-11,113,327,194.25
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					-4,935,468,497.02							-3,232,629.43	-3,232,629.43
（三）利润分配													
1.提取盈余公积									18,658,193.72	-150,083,253.66	-4,835,468,497.02	-6,174,626,067.80	-11,110,094,564.82
2.对所有者分配									18,658,193.72	-18,858,193.72	-131,225,059.94	-154,612,895.87	-285,837,955.81
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取											25,000.00		25,000.00
2.本期使用											-25,000.00		-25,000.00
（六）其他													
四、本期末余额	16,900,000,000.00				3,153,656,306.18		-2,200,422,880.03		87,086,694.72	1,282,624,777.80	19,222,944,798.67	2,596,357,977.94	21,619,512,776.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项目	实收资本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	年初余额	本期增加	本期减少	优先股	永续债							
一、上年期末余额	16,900,000.00					7,611,324.42		-405,345.75		87,086,694.72	460,490,952.74	24,553,556,315.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,900,000.00					7,611,324.42		-405,345.75		87,086,694.72	460,490,952.74	24,553,556,315.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-60,161,380.70		-147,077,688.17		-491,543,895.50	-587,908,487.07	-775,167,585.94
（一）综合收益总额								-147,077,688.17				-538,621,583.67
（二）所有者投入和减少资本						-60,161,380.70						-60,161,380.70
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配						-60,161,380.70						-60,161,380.70
1.提取盈余公积												
2.对所有者分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	16,900,000.00					7,551,163.04		-552,423,442.35		87,086,694.72	-107,417,644.33	23,878,368,748.91

会计机构负责人：
[Signature]

主管会计工作负责人：
[Signature]

法定代表人：
[Signature]



母公司所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

	上期金额				所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	
一、上年期末余额	16,900,000.00	7,522,921,340.14	-25,502,599.64		24,774,696,868.16
加：会计政策变更					-4,702,862.19
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	16,900,000.00	7,522,921,340.14	-25,502,599.64		24,769,471,699.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		88,403,082.43	-379,843,154.54		-115,915,383.24
（一）综合收益总额					88,403,082.43
（二）所有者投入和减少资本					
1.所有者投入的普通股					
2.其他权益工具持有者投入资本					
3.股份支付计入所有者权益的金额					
4.其他					
（三）利润分配					
1.提取盈余公积					
2.对所有者分配的分配					
3.其他					
（四）所有者权益内部结转					
1.资本公积转增资本					
2.盈余公积转增资本					
3.盈余公积弥补亏损					
4.设定受益计划变动额结转留存收益					
5.其他综合收益结转留存收益					
6.其他					
（五）专项储备					
1.本期提取					
2.本期使用					
（六）其他					
四、本期期末余额	16,900,000.00	7,611,324,422.57	-405,345,754.18		24,553,556,315.85

法定代表人：

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

广州产业投资基金管理有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

1、公司概况

公司名称: 广州产业投资基金管理有限公司(以下简称"本公司")

注册地址: 广州市天河区珠江新城珠江西路 5 号广州国际金融中心 61 层 01-B 单元

办公地址: 广州市海珠区阅江西路 218 号广州国际媒体港西港 14 层 1402 单元

注册资本: 人民币 16,900,000,000 元

统一社会信用代码: 91440101061145190R

法定代表人: 王亦伟

经营期限: 永续经营

2、业务性质和主要经营活动

所处行业: 资本市场服务业

经营范围: 投资管理服务; 投资咨询服务; 企业管理咨询服务; 受托管理股权投资基金; 股权投资。

3、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为广州市城市建设投资集团有限公司, 最终控制方为广州市人民政府。

4、历史沿革

广州产业投资基金管理有限公司是由广州市人民政府出资组建的有限责任公司(法人独资)。本公司 2013 年 1 月 4 日经《广州市人民政府办公厅关于印发广州产业投资基金管理有限公司组建方案和广州产业转型升级引导基金实施方案的通知》(穗府办函【2013】1 号)同意组建, 2013 年 1 月 17 日经广州市人民政府金融工作办公室《市金融办关于同意设立广州产业投资基金管理有限公司的函》(穗金融函【2013】28 号)批准设立, 并于 2013 年 2 月 7 日领取了注册号为 440101000225638 的《企业法人营业执照》。注册资本为人民币 1 亿元, 业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所于 2013 年 1 月 28 日验字(2013)第 440FC0003 号《验资报告》验证。



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

2014 年度，根据《广州市政府常务会议纪要》（穗府 14 届 137 次【2014】40 号），本公司将广州市财政拨款入的 16 亿元产业引导基金转增为注册资本金，转增注册资本金后，实收资本变更为人民币 17 亿元。业经广东诚安信会计师事务所有限公司于 2015 年 5 月 19 日粤诚验字[2015]4 号《验资报告》验证。2015 年 12 月，根据《广州市国资委关于增加广州产业投资基金管理有限公司资本金的批复》（穗国资批【2015】178 号）及《广州市工业和信息化委广州市财政局关于印民广州市工业转型升级发展基金管理暂行办法的通知》（穗工信【2015】15 号），本公司再次增资 14 亿元，增资后注册资本变更为人民币 31 亿元，其中广州市人民政府出资 31 亿元，股权比例为 100.00%。经广东华新会计师事务所（普通合伙）于 2016 年 6 月 8 日粤华验字（2016）第 0028 号《验资报告》验证。

2016 年 4 月 20 日，本公司领取了统一社会信用代码为 91440101061145190R 的《企业法人营业执照》。注册地址为广州市天河区珠江新城珠江西路 5 号广州国际金融中心 61 层 01-B 单元，法定代表人为韩颖。

2016 年 9 月，本公司第一次增资 2 亿元，实收资本变更为 33 亿元。2016 年 12 月，本公司第二次增资 15 亿元，增资后注册资本变更为人民币 48 亿元。2017 年 5 月，本公司第三次增资 1 亿元，增资后注册资本变更为 49 亿元，广州市人民政府出资 49 亿元，股权比例为 100.00%。

2018 年 5 月，本公司根据广州市国资委-穗国资资本[2018]83 号文件，将资本公积-国寿、新华基金 120 亿元财政出资款转增资本，实收资本变更为 169 亿元。于 2020 年 12 月 9 日完成工商信息变更登记，并于 2020 年 12 月 17 日经广州市正大中信会计师事务所有限公司出具正信验字（2020）第 0035 号验资报告验证。

2018 年 7 月，根据广州市人民政府国有资产监督管理委员会文件-穗国资产权[2018]21 号文件，本公司国有产权无偿划转给广州市城市建设投资集团有限公司，股东由广州市人民政府变更为广州市城市建设投资集团有限公司。于 2018 年 8 月 2 日完成工商信息变更登记。

2022 年 1 月 13 日在广州市市场监督管理局登记法定代表人变更，由韩颖变为刘志军。2022 年 8 月 11 日完成法定代表人变更，由刘志军变为王亦伟。

5、本期合并财务报表范围

本公司本报告期纳入合并范围的子公司共 74 户，详见“附注六、合并范围的变更”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

(一) 编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

(二) 持续经营

报告期内公司员工队伍稳定，现金流量正常，经营业绩稳定，自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

(1) 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方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；

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

(3) 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；

在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

3、公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

(1) 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

(2) 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

其回报金额。

母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将其为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- 1、该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2、该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3、该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其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：

- 1、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；
- 2、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；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、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。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

2、于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。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。

(2) 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，不改变



广州产业投资基金管理有限公司
 财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

其记账本位币金额；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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

3、境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

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

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或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)；

(3) 按照上述(1)、(2)折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

4、公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

5、公司在处置境外经营时，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财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十) 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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产

(1) 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

① 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1>以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3>以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。



广州产业投资基金管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

②权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可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，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

(2) 减值

公司对于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债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整



广州产业投资基金管理有限公司
 财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- <1>定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2>定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3>上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

②已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <1>发行方或债务人发生重大财务困难；
 - <2>债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
 - <3>债权人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；
 - <4>债务人很可能破产或进行其他财务重组；
 - <5>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；
 - <6>以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③预期信用损失

A.预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

<1>违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

<2>违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3>违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

B. 预期信用损失计量

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

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

对于应收款项，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对应收款项进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照信用风险评级为共同风险特征，对应收款项进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2	信用损失风险极低(备用金、押金、保证金以及正常的合并范围内关联方账款)	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内(含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	25	25
3-4 年	40	40
4-5 年	40	40
5 年以上	100	100

④前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

应收账款组合；

其他应收款组合。

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

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。

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



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

(3) 终止确认

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

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(4) 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收到到期款项的程序，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。

2、金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 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金融负债。

(3) 不属于本条第(1)项或第(2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第(1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

(1) 能够消除或显著减少会计错配；

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3、金融工具的公允价值确定

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

4、后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

(1) 扣除已偿还的本金；

(2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

(3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

(1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

(2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(十一) 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(十)——金融工具。

(十二) 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(十)——金融工具。

(十三) 债权投资

债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注三、(十)——金融工具。

(十四) 存货

本公司存货主要包括库存商品、开发成本、周转材料等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。



(十五) 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注三、(十)——金融工具。

(十六) 长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

1、投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

(3) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

(4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

2、后续计量及损益确认方法

(1) 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

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。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账



广州产业投资基金管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，是指对一个企业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。

4、处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

5、长期股权投资的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、(二十三)。

(十七) 投资性房地产

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

投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司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，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，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。

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。

(十八) 固定资产



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率%	年折旧率%
运输设备	直线法	4-5 年	5	19.00-23.57
电子设备	直线法	3-5 年	1-5	19.00-33.00
办公设备	直线法	3-5 年	1-5	19.00-33.33
机器设备	直线法	4-10 年	5	9.5-23.75
房屋建筑物	直线法	10-50 年	5	1.9-9.5
其他设备	直线法	3 年	5	31.67

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、(二十三)。

(十九) 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、(二十三)。

(二十) 使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。

1、使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2、使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 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；

(3) 承租人发生的初始直接费用；

(4) 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。

3、使用权资产的后续计量

(1) 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

4、各类使用权资产折旧方法

本公司采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

5、本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

6、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十一) 借款费用

1、公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇率差额等。

2、借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

(1) 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

3、在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

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

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

4、专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的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前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的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发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(二十二) 无形资产

1、无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

2、公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- (3) 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- (5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- (7) 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3、对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

4、对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率%
软件	5 年	0
商标权	5 年	0
其他（网站、邮箱）	5 年	0

5、内部研究开发

(1) 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- ①研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- ②开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

(2) 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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



广州产业投资基金管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

6、无形资产计提资产减值方法见附注三、(二十三)。

(二十三) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，减值损失金额首先抵减



广州产业投资基金管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十四) 长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
装修费	1-5
经营租入固定资产改良	5-6
其他	3

(二十五) 合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(二十六) 职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、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、短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

入当期损益或相关资产成本。

3、离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；

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

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第(1)项和第(2)项应计入当期损益；第(3)项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

(1) 修改设定受益计划时；

(2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

5、其他长期职工福利

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



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本；
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 租赁负债

本公司于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司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，根据在建工程计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

(二十八) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

(二十九) 收入

1、收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

- (2) 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- (3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- (1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- (3) 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- (4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品；
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(三十) 政府补助



广州产业投资基金管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入当期损益或冲减相关成本。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

(1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；

(2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

3、政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

(三十二) 租赁

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

(1) 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

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

②后续计量



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、（二十）“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

③租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

④短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

（三十三）国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

1、划入企业的会计处理

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

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

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

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

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

2、划出企业的会计处理

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

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

(三十四) 重要会计政策、会计估计的变更以及差错更正

无。



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、6%、9%
土地增值税	应纳税增值额计缴（预征率按子公司所在地政策执行）	30%-60%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25%

不同纳税主体所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
广州基金国际股权投资基金管理有限公司	16.5%
合并范围内的其他公司	25%
合并范围内的合伙企业	说明

说明：合伙企业不作为企业所得税的纳税主体，合伙人自合伙企业分配取得的收益，由合伙人各自负责缴纳企业所得税。

(二) 重要税收优惠及批文

无。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,097.94	26,018.71
银行存款	4,936,435,332.16	3,504,426,023.90
其他货币资金	2,505,637.65	1,661,875.35
合计	4,938,973,067.75	3,506,113,917.96
其中：存放在境外的款项总额	422,286,423.90	22,783,126.67

受限资金详情见附注五、（五十八）——所有权或使用权受到限制的资产。



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	597,726,643.21	1,480,312,913.32
其中：权益工具投资	585,852,430.59	1,461,287,913.32
其他（理财产品）	11,874,212.62	19,025,000.00
合计	597,726,643.21	1,480,312,913.32

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	401,089,258.59	58,507,167.00
1 至 2 年	32,354,021.86	13,898,191.76
2 至 3 年	11,655,851.84	1,667,911.23
3 至 4 年	1,667,911.23	19,106,047.22
4 至 5 年	19,106,047.22	81,465,067.38
5 年以上	145,451,374.82	81,875,291.43
减：坏账准备	175,765,673.89	183,927,689.52
合计	435,558,791.67	72,591,986.50

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款	202,871,307.74	33.19	172,208,051.22	84.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	408,453,157.82	66.81	3,557,622.67	0.87
其中：账龄组合	27,828,797.04	4.55	3,557,622.67	12.78
关联方组合	25,070,246.76	4.10		
无风险组合	355,554,114.02	58.16		
合计	611,324,465.56	100.00	175,765,673.89	28.75

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款	180,862,045.90	70.51	180,862,045.90	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,657,630.12	29.49	3,065,643.62	4.05
其中：账龄组合	21,082,612.16	8.22	3,065,643.62	14.54



广州产业投资基金管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
关联方组合	27,325,109.51	10.65		
无风险组合	27,249,908.45	10.62		
合计	256,519,676.02	100.00	183,927,689.52	71.70

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
湖南汇垠湘天投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	极可能无法收回
刘春书	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	极可能无法收回
明君集团科技有限公司	7,065,739.73	7,065,739.73	100.00	极可能无法收回
劣后客户 B	63,325,732.78	63,325,732.78	100.00	极可能无法收回
劣后客户 A	51,161,588.43	51,161,588.43	100.00	极可能无法收回
劣后客户 D	31,711,599.99	1,048,343.47	3.31	部分款项极可能无法收回
广东某投资集团有限公司	15,555,349.04	15,555,349.04	100.00	极可能无法收回
珠海横琴泓冲股权投资基金(有限合伙)	8,569,863.00	8,569,863.00	100.00	极可能无法收回
唐山境界实业有限公司	9,024,657.48	9,024,657.48	100.00	极可能无法收回
Integrity Fund Limited Partnership	7,456,777.29	7,456,777.29	100.00	极可能无法收回
合计	202,871,307.74	172,208,051.22	84.89	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	20,354,624.54	5.00	1,017,731.23	7,440,769.97	5.00	372,038.51
1 至 2 年	1,418,329.03	10.00	141,832.90	10,389,570.83	10.00	1,038,957.08
2 至 3 年	2,803,572.11	25.00	700,893.03			
3 至 4 年				2,591,843.08	40.00	1,036,737.23
4 至 5 年	2,591,843.08	40.00	1,036,737.23	70,862.46	40.00	28,344.98
5 年以上	660,428.28	100.00	660,428.28	589,565.82	100.00	589,565.82
合计	27,828,797.04	12.78	3,557,622.67	21,082,612.16	14.54	3,065,643.62



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	183,927,689.52	40,103,396.85	48,552,240.51		286,828.03	175,765,673.89
合计	183,927,689.52	40,103,396.85	48,552,240.51		286,828.03	175,765,673.89

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
广州市黄埔区住房和城乡建设局	217,894,110.93	35.64	
劣后客户 B	63,325,732.78	10.36	63,325,732.78
劣后客户 A	51,161,588.43	8.37	51,161,588.43
劣后客户 D	31,711,599.99	5.19	1,048,343.47
广州市发展和改革委员会	23,024,706.15	3.76	
合计	387,117,738.28	63.32	115,535,664.68

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	9,394,229.47	96.96		988,189.16	70.63	
1 年以上	294,421.46	3.04	47,836.00	410,951.04	29.37	47,836.00
合计	9,688,650.93	100.00	47,836.00	1,399,140.20	100.00	47,836.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	备注
浙商银行股份有限公司	非关联方	3,344,760.00	34.52	1 年以内	担保服务费
广州市市维建设工程有限公司	关联方	3,118,538.97	32.19	1 年以内	装修费
广州开发区科金若时创业投资合伙企业(有限合伙)	非关联方	1,075,859.40	11.10	1 年以内	咨询费
广州市广播电视台	非关联方	822,012.00	8.48	1 年以内	租赁费
广州市城建规划设计院有限公司	关联方	176,876.60	1.83	1 年以内	设计费
合计		8,538,046.97	88.12		

(五) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
集团资金池集中资金	231,102,376.11	
合计	231,102,376.11	



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	152,586,415.18	92,654,126.90
应收股利	75,000.00	56,923,025.73
其他应收款项	5,762,827,913.36	4,997,680,560.60
减：坏账准备	2,986,999,914.61	2,619,268,919.19
合计	2,928,489,413.93	2,527,988,794.04

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
资金拆借利息	52,264,352.57	39,400,973.57
其他流动资产利息		5,495,694.45
债券投资利息	12,144,585.49	
债权投资利息	88,177,477.12	47,757,458.88
减：坏账准备	92,469,088.60	70,499,652.32
合计	60,117,326.58	22,154,474.58

(2) 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	1,826,535.89		68,673,116.43	70,499,652.32
期初余额在本期	-1,826,535.89		1,826,535.89	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-1,826,535.89		1,826,535.89	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	607,229.27		16,438,823.01	17,046,052.28
本期转回				
本期核销				
其他变动			4,923,384.00	4,923,384.00
期末余额	607,229.27		91,861,859.33	92,469,088.60

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
广发基金管理有限公司		56,923,025.73
深圳科之美新材料科技有限公司	75,000.00	



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备		
合计	75,000.00	56,923,025.73

3.其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	753,596,821.86	1,282,782,558.15
保证金、押金	283,893,321.18	96,375,032.46
代付代垫款	2,798,029,058.13	2,482,994,254.19
诉讼费、保全费	4,627,348.50	5,753,108.12
应收政府土地收储金	896,100,107.95	143,630,640.54
其他	1,026,581,255.74	986,144,967.14
减：坏账准备	2,894,530,826.01	2,548,769,266.87
合计	2,868,297,087.35	2,448,911,293.73

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,391,763,166.85	1,376,492,790.57
1 至 2 年	897,010,163.50	479,022,537.48
2 至 3 年	437,483,518.64	1,684,259,266.70
3 至 4 年	1,642,327,851.01	603,690,553.26
4 至 5 年	574,895,195.55	449,092,892.77
5 年以上	819,348,017.81	405,122,519.82
减：坏账准备	2,894,530,826.01	2,548,769,266.87
合计	2,868,297,087.35	2,448,911,293.73

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备的其他应收款	3,921,405,019.72	68.05	2,866,187,842.26	73.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,841,422,893.64	31.95	28,342,983.75	1.54
其中：账龄组合	85,581,083.66	1.48	28,342,983.75	33.12
关联方组合	537,051,446.09	9.32		
押金及保证金组合	281,169,663.56	4.88		
根据历史损失率测算，信用风险极低的其他应收款项	937,620,700.33	16.27		



广州产业投资基金管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	5,762,827,913.36	100.00	2,894,530,826.01	50.23

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备的其他应收款	3,598,057,378.03	71.99	2,529,199,462.04	70.29
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,399,623,182.57	28.01	19,569,804.83	1.40
其中：账龄组合	113,061,129.49	2.26	19,569,804.83	17.31
关联方组合	990,858,153.38	19.83		
押金及保证金组合	96,383,401.71	1.93		
根据历史损失率测算，信用风险极低的其他应收款项	199,320,497.99	3.99		
合计	4,997,680,560.60	100.00	2,548,769,266.87	51.00

① 期末单项评估计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
广昕(科技)广州有限公司	4,612,348.50	4,612,348.50	100.00	已被工商局吊销营业执照
广州市三得实业有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	已被工商吊销营业执照，无法收回
广州瀚讯科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	已被工商吊销营业执照，无法收回
广东亿亿耐特远程教育服务有限公司	1,427,440.00	1,427,440.00	100.00	企业资不抵债，无法收回
员工跟投款	75,146.91	58,865.91	78.33	极可能无法收回
劣后客户 B	414,056,409.54	341,156,409.54	82.39	极可能无法收回
劣后客户 A	448,494,779.37	336,317,194.73	74.99	部分款项极可能无法收回
劣后客户 D	313,129,810.67	10,351,656.53	3.31	部分款项极可能无法收回
珠海横琴泓沛股权投资基金(有限合伙)	241,547,069.17	241,547,069.17	100.00	极可能无法收回
唐山境界实业有限公司	964,226,301.36	696,314,060.34	72.21	部分款项极可能无法收回
湖南汇垠湘天投资合伙企业(有限合伙)	10,520,145.15			与唐山境界合并计提坏账
湖南汇垠众益投资合伙企业(有限合伙)	6,414,560.81			与唐山境界合并计提坏账
陕西国德电气制造有限公司	273,723,333.33	273,723,333.33	100.00	极可能无法收回
广州葛富君奥投资合伙企业(有限合伙)	490,800.00	490,800.00	100.00	极可能无法收回
广州汇垠方元投资合伙	24,336,181.99	24,336,181.99	100.00	极可能无法收回



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
企业 (有限合伙)				
上海汇垠翰非股权投资基金管理有限公司	61,025,976.09	61,025,976.09	100.00	极可能无法收回
北京汇垠天然投资基金管理有限公司	12,600,000.00	12,600,000.00	100.00	极可能无法收回
湖南汇垠天星私募股权投资基金管理有限公司	28,477,253.02			与唐山境界合并计提坏账
上海华豚企业管理有限公司	40,573,722.23	40,573,722.23	100.00	极可能无法收回
广州威达仕厨房设备制造有限公司	6,265,487.07	6,265,487.07	100.00	极可能无法收回
上海乔普贸易有限公司	63,382,978.38	63,382,978.38	100.00	极可能无法收回
广州基金国际控股有限公司	26,798,100.00	26,798,100.00	100.00	极可能无法收回
中国万泰集团有限公司	401,971,500.00	401,971,500.00	100.00	极可能无法收回
北方矿业股份有限公司	223,317,500.00	223,317,500.00	100.00	极可能无法收回
广俊粤港澳产业投资基金管理 (广州) 有限公司	6,744,102.75	6,744,102.75	100.00	极可能无法收回
荣丰联合控股有限公司	346,494,073.38	92,473,115.70	26.69	部分款项极可能无法收回
合计	3,921,405,019.72	2,866,187,842.26		

② 按组合计提坏账准备的其他应收款项

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	1,501,303.47	5.00	75,065.17	9,506,921.43	5.00	475,346.08
1 至 2 年	8,993,042.47	10.00	899,304.25	48,223,115.34	10.00	4,822,311.53
2 至 3 年	20,112,000.00	25.00	5,028,000.00	54,740,060.67	25.00	13,685,015.17
3 至 4 年	54,385,205.67	40.00	21,754,082.28	5,000.00	40.00	2,000.00
4 至 5 年	5,000.00	40.00	2,000.00	1,500.00	40.00	600.00
5 年以上	584,532.05	100.00	584,532.05	584,532.05	100.00	584,532.05
合计	85,581,083.66	33.12	28,342,983.75	113,061,129.49	17.31	19,569,804.83

(4) 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	18,890,146.73	95,126.05	2,529,783,994.09	2,548,769,266.87
期初余额在本期	-9,841.03	9,841.03		
—转入第二阶段	-9,841.03	9,841.03		
—转入第三阶段				



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

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）	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	8,893,932.17		326,223,297.80	335,117,229.97
本期转回	25,627.20	95,126.05	52,647,759.49	52,768,512.74
本期核销				
其他变动			63,412,841.91	63,412,841.91
期末余额	27,748,610.67	9,841.03	2,866,772,374.31	2,894,530,826.01

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	2,548,769,266.87	335,117,229.97	52,768,512.74		63,412,841.91	2,894,530,826.01
合计	2,548,769,266.87	335,117,229.97	52,768,512.74		63,412,841.91	2,894,530,826.01

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
唐山境界实业有限公司	代付代垫款	964,226,301.36	3-4 年	16.73	696,314,060.34
广州市土地开发中心	土地收储补偿款	896,100,107.95	1-2 年	15.55	
劣后客户 A	代付代垫款	448,494,779.37	4 年以上	7.78	336,317,194.73
劣后客户 B	代付代垫款	414,056,409.54	1 年以内、5 年以上	7.18	341,156,409.54
中国万泰集团有限公司	资金调拨及拆借款	401,971,500.00	1 年以内、3-4 年	6.98	401,971,500.00
合计		3,124,849,098.22		54.22	1,775,759,164.61

(七) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	1,102,343,673.54		1,102,343,673.54	167,155,676.14		167,155,676.14
开发成本	632,002,824.67		632,002,824.67	1,195,156,182.94		1,195,156,182.94
周转材料	788,461.51		788,461.51	497,373.11		497,373.11
合计	1,735,134,959.72		1,735,134,959.72	1,362,809,232.19		1,362,809,232.19

(八) 一年内到期的非流动资产



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
多缴或预缴所得税	33.22	250,306.34
待抵扣或待认证进项税额	86,062,666.26	64,214,196.09
多交或预缴的增值税额	123,417,377.61	4,296,005.42
待摊费用	76,683.58	74,814.40
预缴其他税费	7,067,781.81	129,581,401.20
委托贷款本息	143,327,174.74	143,327,174.74
债权投资本息		49,778,929.64
一年到期的定期存款	15,000,000.00	860,000,000.00
其他		189,373,446.62
合计	374,951,717.22	1,440,896,274.45

(十) 债权投资

1. 债权投资的分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
南通德普云翰旅游项目开发中心(有限合伙)	90,000,000.00		90,000,000.00
广州汇垠方元投资合伙企业(有限合伙)	496,666,666.66	108,857,640.66	387,809,026.00
中融-财富诚品 3 号集合资金信托计划	1,000,000.00		1,000,000.00
江苏道达风电设备科技有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00
广州城发瑞新有限公司	20,072,222.23		20,072,222.23
广州基金国际控股有限公司私募债	81,484,089.40	81,484,089.40	
广东鸿源集团有限公司	158,188,261.28		158,188,261.28
上海汇垠越鹿投资中心(有限合伙)	80,000,000.00		80,000,000.00
天普并购基金项目	529,709,110.00		529,709,110.00
雪松南岗村旧改融资项目	436,000,000.00		436,000,000.00
合计	1,993,120,349.57	190,341,730.06	1,802,778,619.51

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
南通德普云翰旅游项目开发中心(有限合伙)	90,000,000.00		90,000,000.00
广州汇垠方元投资合伙企业(有限合伙)	496,666,666.66		496,666,666.66
中融-财富诚品 3 号集合资金信托计划	1,000,000.00		1,000,000.00



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
江苏道达风电设备科技有限公司	112,000,000.00		112,000,000.00
广州城发瑞新有限公司	20,072,222.23		20,072,222.23
广州基金国际控股有限公司私募债	72,766,400.00	72,766,400.00	
广东鸿源集团有限公司	158,188,261.28		158,188,261.28
上海汇报越鹿投资中心（有限合伙）	80,000,000.00		80,000,000.00
天普并购基金项目	4,905,600.00		4,905,600.00
雪松南岗村旧改融资项目	436,000,000.00		436,000,000.00
合计	1,471,599,150.17	72,766,400.00	1,398,832,750.17

2. 期末重要的债权投资

项目	期末余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
广州汇报方元投资合伙企业（有限合伙）	496,666,666.66	13.16%	13.16%	展期
雪松南岗村旧改融资项目	436,000,000.00	10.00%	10.00%	2023/10/17
江苏道达风电设备科技有限公司	100,000,000.00	12.00%	12.00%	2022/12/31
广东鸿源集团有限公司	157,670,000.00	10.00%	10.00%	2025/3/23
天普并购基金项目	522,562,950.00	6.50%	6.50%	2023/8/17
合计	1,712,899,616.66			

项目	期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
广州汇报方元投资合伙企业（有限合伙）	496,666,666.66	13.16%	13.16%	展期
雪松南岗村旧改融资项目	436,000,000.00	10.00%	10.00%	2023/10/17
江苏道达风电设备科技有限公司	112,000,000.00	12.00%	12.00%	2022/12/31
广东鸿源集团有限公司	158,188,261.28	10.00%	10.00%	2025/3/23
南通德普云翰旅游项目开发中心（有限合伙）	90,000,000.00	11.00%	11.00%	2025/1/1
合计	1,292,854,927.94			

(十一) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
被质押股票分红款				235,660,471.92		235,660,471.92
其他				87,543,347.33		87,543,347.33
合计				323,203,819.25		323,203,819.25





广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

(十二) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	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
一、合营企业											
广州广新资本投资基金 (有限合伙)	2,125,029,939.86		132,108,800.00	-88,807,282.88					82,568,000.00		1,821,545,856.98
广州广运商业保理有限 公司	21,114,012.61										21,114,012.61
广州广开投资 备体企业 (有限合伙)	994,645.65			-2,116.35							992,529.30
广州云通股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	2,508,091,004.18			50,362,591.58	-323,313,783.03						2,235,139,812.73
广州国海城市发展产业 投资企业(有限合伙)	5,006,911,401.19			14,446,110.43	-19,082,977.14				2,000,000.00		5,000,274,534.48
广州新星输油股权投资 合伙企业(有限合伙)	80,647,773.22	17,500,000.00		-12,136,516.76							86,011,256.46
广州新晟成长贰号创业 投资合伙企业(有限合 伙)	25,400,130.25		1,432,682.48	-409,338.39					767.06		23,557,342.32
广州国海城市发展基金 合伙企业(有限合伙)	715,165,927.54			23,111,102.34					5,000,000.00		733,277,029.88
广州新华城市发展产业 投资企业(有限合伙)	6,089,703,288.21			-1,616,582,962.28	-26,581,347.16				50,000,000.00		4,396,528,978.77
广州科宏资本管理有限 公司	28,257.35			-3,451.29							24,806.06
广州科风股权投资企业 (有限合伙)	16,527,794.23			-3,088,758.77							13,439,035.46
广州科风资本投资有限 公司	28,998.15			-3,213.03							25,785.12
Sunrise Fund Limited Partnership	398,228,669.32			-6,137,138.68							428,702,627.34
小计	16,987,871,841.76	17,500,000.00	133,541,482.48	-1,639,260,914.08	-366,978,107.33				139,568,767.06		14,760,633,607.51
二、联营企业											
广州新兴翰睿私募基金 管理有限公司	3,042,999.71			435,660.48							3,478,660.19



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	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
广州新星成长壹号创业 投资基金企业(有限合 伙)	2,786,657.51		311,844.41	46,878.12			1,237.79		2,520,453.43	
广州航远贸易有限公司	9,528,084.83			470,470.99					9,998,555.82	
广州安兰创业投资合 伙企业(有限合伙)	10,000,000.00								10,000,000.00	
广州金源投资合伙企业 (有限合伙)	55,539,600.97			117,443.88					55,657,044.85	
广州中以生物产业投资 基金合伙企业(有限合 伙)	66,641,996.02			-1,400,313.94					65,241,682.08	
广州佑石交易中心有限 责任公司	4,957,177.52			-472,970.06					4,484,207.46	
上海爱建集团股份有限 公司	2,204,484,369.47			69,173,067.52	842,152.21		23,074,357.90		2,251,425,231.40	
广州城投知识城建设投 资有限公司	6,258,434.29		6,226,389.26				32,045.03		23,533,159.14	
广州知识城环九龙湖公 共设施建设投资有限公 司	23,108,757.28			424,401.86					192,885,829.61	
广州市城投投资有限公司	358,631,052.20			-16,606,036.64	-147,710,258.42		1,392,031.59	-36,895.94	4,827,461.31	
联通凯兴股权投资管理 (珠海横琴)有限公司	3,017,888.86			1,809,572.45					61,257,865.37	
国新公共运营投资基金 管理(广州)有限公司	70,656,099.80			1,288,200.00			10,666,434.43		220,451,278.61	
国机智能科技有限公司	210,685,398.37			10,308,930.14	2,028,618.10		2,571,667.00		18,263,643.80	
广州新星花城创业投资 合伙企业(有限合伙)	19,812,984.22		1,208,863.25	-340,477.17					40,078,670.37	
广州新星壹号股权投资 合伙企业(有限合伙)	40,004,800.00			73,870.37					8,493,170.51	
北京汇晟勃朗投资有限 公司	8,493,170.51								39,502,672.54	8,493,170.51
广州普盛投资运营有限 公司	39,502,672.54								61,875,524.55	
广州科风明湖投资管理 有限公司	62,315,187.63			-439,663.08						



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	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		
广州民西金融街信高科技有限公司	1,387,443.01							1,387,443.01	1,387,443.01
广州中小微企业金融服务有限公司	9,300,983.32			149,096.69				9,450,080.01	
国通信达(北京)资产管理有限责任公司	935,564.35							935,564.35	935,564.35
广东城发顺源股权投资企业(有限合伙)	41,534,485.21			840,167.91				42,374,653.12	
广州林森股权投资管理企业(有限合伙)	29,686,031.99			64,829,453.96				94,515,485.95	
广东城发顺源创新股权投资合伙企业(有限合伙)	8,236,237.28			-756.72				8,235,480.56	
广州城发智创股权投资合伙企业(有限合伙)	49,954,995.51			-33,432.38				49,921,563.13	
清远广清投资企业(有限合伙)	8,631.70			-50.92				-8,580.78	
广州文投投资控股有限公司	46,911,734.55	46,081,904.50						46,081,904.50	
粤城发六河文化创意产业投资基金管理有限公司	9,786,706.57								
北京希世经影视文化发展有限公司	48,880,000.00							48,880,000.00	48,880,000.00
东莞市莞信汇瑞股权投资管理有限公司	3,835,286.54			+1,171,686.81				2,663,599.73	
恩康药业科技(广州)有限公司	18,967,282.27			-1,982,972.78		4,383,185.08		21,357,494.57	
佛山科金信泰创业投资基金企业(有限合伙)	15,435,000.00	79,000,000.00		321,654.85				79,321,654.85	
佛山信传社会服务投资基金企业(有限合伙)	15,435,000.00			-92,591.92				15,342,408.08	
富荣基金管理有限公司	59,567,560.67			1,635,287.75				61,202,868.42	
广东汇垠海德股权投资管理有限公司	6,946,391.54			+1,150,874.17				5,794,517.37	
广东明熙智能科技有限公司	10,000,000.00							10,000,000.00	10,000,000.00



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	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		
广东省新粤基金管理有限公司	4,531,348.76			74,613.39				4,605,962.15	
广东微量子生物科技公司	20,559,472.57			688,226.71				21,247,699.28	
广东研健医药科技有限公司	4,303,324.05							4,303,324.05	4,303,324.05
广东亿健特医教育服务有限公司	10,000,000.00							10,000,000.00	10,000,000.00
广东欧士达医疗科技有限公司	12,388,890.25			-127,645.84				12,261,244.41	
广东植物龙生物科技股份有限公司	25,405,932.92			-3,324,473.82				22,081,459.10	
广发基金管理有限公司	685,122,005.52			151,334,151.53	2,103,543.12	148,858.04	80,000,000.00	758,708,568.21	
广州汽车集团股份有限公司	6,880,493,925.09		17,019,978.16	407,497,683.69	-42,206.27	-81,770.92	91,290,481.14	7,185,362,732.52	
广州艾可斯大电子有限公司	6,000,000.00							6,000,000.00	6,000,000.00
广州安达精密工业股份有限公司	8,356,137.67							8,356,137.67	8,079,821.82
广州奥捷通用照明有限公司	8,000,000.00							8,000,000.00	8,000,000.00
广州白云蓝天电子科技有限公司	57,056.84			1,083,233.47				1,140,290.31	
广州白云蓝天医疗设备有限公司	396,345.27			73,490.52				469,835.89	
广州产投爱安股权投资合伙企业(有限合伙)		251,880,000.00		403,599,057.00				655,479,057.00	
广州奥新自控设备有限公司	2,546,742.85			89,252.38				2,636,005.23	
广州创智投资基金(有限合伙)	3,437,568.62			442.02				3,438,010.64	
广州创智投资管理产业投资基金合伙企业(有限合伙)	10,737,457.29			74,205.63				10,811,662.92	
广州创智投资管理产业投资基金合伙企业(有限合伙)	72,770,855.69			-15,925,809.70				56,944,046.99	



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	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		
广州达博生物制品有限 公司	30,252,216.19			-587,289.91		1,711,034.35		31,375,950.63	
广州多买网络技术有限 公司	3,000,000.00							3,000,000.00	3,000,000.00
广州番禺区精金二号创 业投资合伙企业(有限 合伙)	19,377,186.94			-180,230.76				19,196,956.18	
广州番禺区精金一号创 业投资合伙企业(有限 合伙)	19,284,442.12			-200,509.07				19,083,933.05	
广州兴健光电子技术有 限公司	7,073,594.66			-849,289.26				6,224,305.40	
广州广发信德二期创业 投资合伙企业(有限合 伙)	36,166,017.83			7,533,674.64				43,699,692.47	
广州广发信德健康创业 投资基金合伙企业(有 限合伙)	50,008,777.82			6,091,597.72				56,100,375.54	
广州海明壹投资企业 (有限合伙)	7,142,737.36			+13,821.86				7,128,915.50	
广州潜讯科技有限公司	3,000,000.00							3,000,000.00	3,000,000.00
广州和康生物技术有限 公司	11,367,302.74			-477,180.47		2,200,242.66		13,090,364.93	
广州互转通电子有限公 司	300,000.00							300,000.00	300,000.00
广州华利科金铂号股权 投资合伙企业(有限合 伙)	5,000,000.00							5,000,000.00	5,000,000.00
广州汇文科兴股权投资 基金中心(有限合伙)	9,988,861.08			-25,154.31				9,963,706.77	
广州汇康源丰股权投资 基金管理有限公司	28,309,619.33			9,071,113.67			2,230,539.51	35,150,193.49	
广州工创汇吉私募基金 管理有限公司	8,707,032.72			1,088,289.42			1,770,483.00	8,024,839.14	
广州汇康源奇股权投资 基金管理有限公司	2,023,653.70			-32,831.74				1,990,821.96	

广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	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		
广州江环启文股权投资 基金管理有限公司(原 云泽)	311,866.64			-2,735.80				309,130.84	
广州江环启文股权投资 基金管理有限公司	233,899.96			-2,051.85				231,848.11	
广州惠富凯乐投资合伙 企业(有限合伙)				-40,276,526.03				40,276,526.03	
广州技术产教交易所股 份有限公司	900,000.00							900,000.00	900,000.00
广州江南科豪科技股份 有限公司	17,709,087.67			3,983,921.89				19,063,786.68	
广州开发区科鑫诺叶创 业投资合伙企业(有限 合伙)	24,014,504.12			-1,325,043.25				22,689,460.87	
广州科金弘产股权投资 合伙企业(有限合伙)	29,869,637.62			-346,096.53				29,523,541.09	
广州科金泰私募股权 投资基金合伙企业(有 限合伙)	34,299,576.73	4,700,000.00		-661,911.85				38,337,664.88	
广州科金瑞创业投资 合伙企业(有限合伙)	48,947,921.61			-25,519.74				48,922,401.87	
广州科金聚创业投资 合伙企业(有限合伙)	1,012,890.92			-276.35				1,012,614.57	
广州科金砺风股权投资 合伙企业(有限合伙)	6,726,396.39			-71,449.87				6,654,946.52	
广州微旗网络科技股份 有限公司	6,000,000.00							6,000,000.00	6,000,000.00
广州联新迪光电科技有 限公司	360,000.00							360,000.00	360,000.00
广州卢氏仕通智能科技 有限公司	1,000,000.00							1,000,000.00	1,000,000.00
广州南沙资讯科技园有 限公司	-667,343.75			-1,879,847.49				-2,547,191.24	
广州南粤基金集团有限 公司	162,942,135.16			4,553,675.17				167,495,810.33	
广州纽健生物科技有限 公司	4,511,256.66			-362,256.38				4,149,000.28	



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	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		
广州普康医药投资管理 合伙企业(有限合伙)	18,001,352.16			3.95				18,001,356.11	
广州奇艺聚普慧科技有 限公司	4,000,000.00							4,000,000.00	4,000,000.00
广州清控汇聚资产管理 有限公司	20,363,758.97			-137,822.90				20,225,936.07	
广州热点软件科技股份 有限公司	7,751,063.62			-267,952.66				7,483,110.96	
广州软件展交易评测 中心有限公司	2,160,000.00	2,160,000.00							-2,160,000.00
广州瑞麟广告股份有限 公司	12,404,648.34							12,404,648.34	12,404,648.34
广州市芯龙电子科技有 限公司	1,007,401.40	3,000,000.00						1,992,596.60	
广州市高特通信技术服 务有限公司	20,605,315.87			-1,540,038.09				19,065,277.78	
广州市好一世仪器有限 公司	2,365,895.52							2,365,895.52	2,365,895.52
广州市科恩特新材料 技术有限公司	3,000,000.00							3,000,000.00	3,000,000.00
广州市新慧科技发展有 限公司	5,000,000.00							5,000,000.00	5,000,000.00
广州市缔帝亚资讯科技 有限公司	9,701,939.85							9,701,939.85	9,701,939.85
广州天睿科全晟投资 合伙企业(有限合伙)	9,849,000.00			-112,176.98				9,736,823.02	
广州威生医药科技有限 公司	2,713,853.03			-346,970.61				2,366,882.42	
广州西点软件与系统有 限责任公司	1,450,000.00							1,450,000.00	1,450,000.00
广州帝派新材料科技 股份有限公司	6,454,699.97			300,471.80				6,755,171.77	
广州新城生物科技有限 公司	4,804,315.79							4,804,315.79	4,804,315.79
广州因美生物科技有限 公司	300,000.00							300,000.00	300,000.00
广州聚隆投资合伙企业 (有限合伙)		10,000,000.00		-517,543.99				9,482,356.01	



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	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		
广州盈投股权投资基金 管理有限公司	4,813,658.21			-913,518.34				3,900,139.87	
广州农诺生物科技有限 公司	3,667,785.63			-306,205.04				3,361,580.59	
广州粤开科金股权投资 合伙企业(有限合伙)	29,739,711.63			-64,625.86				29,675,085.77	
广州云零数字技术有限 公司	9,653,002.75							9,653,002.75	9,653,002.75
广州智雁高新科技有 限公司	3,000,000.00							3,000,000.00	3,000,000.00
广州中孚德股权投资 合伙企业(有限合伙)	20,131,651.74			+191,565.32				19,940,086.42	
广州众鑫达科技有限公 司	5,160,145.69			1,308.60				5,161,454.29	
国联科金(平潭)股权 投资合伙企业(有限合 伙)	45,692,593.27			-901,598.68				44,790,994.59	
鹤山市产业投资基金合 伙企业(有限合伙)	609,521.32			-4,168.62				605,352.70	
鹤山市福信化建设发展 基金合伙企业(有限合 伙)	989,208.44			-4,980.10				984,218.34	
鹤山市粤数股权投资基 金合伙企业(有限合 伙)	25,013,895.84			709.61				25,014,605.45	
湖南江枫天星股权投资 私募基金管理有限公司	4,391,056.70			-442,557.81				3,948,498.89	
华联汇聚股权投资基金 管理有限公司	18,912,245.59			-1,075,805.99	-206,978.43			17,629,461.17	
嘉兴市金程信易科技有 限公司	5,000,000.00							5,000,000.00	5,000,000.00
江门市弘科股权投资合 伙企业(有限合伙)	29,838,754.91			-5,776.03				29,832,978.88	
蓝姆集团有限公司	8,017,607.22							8,017,607.22	8,017,607.22
民加科凤信易技术有限 公司	45,083,830.74							45,083,830.74	45,083,830.74





广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	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		
宁波亚诺得投资合伙 企业(有限合伙)	103,118,863.43			-86,047.99				103,032,815.44	
上海华毅企业管理有 限公司	411,524,514.07						9,955,790.99	411,524,514.07	367,205,186.45
上海汇振浦股权投资 基金管理有限公司	16,160,043.51			-694,855.18				15,465,188.33	
深圳林之英新材料科技 有限公司	4,303,132.03			30,224.87				4,258,356.90	
深圳前海雷百创创业 投资合伙企业(有限合 伙)	8,227,009.03			-1,075,009.40				7,151,999.63	
深圳市博声医疗器械有 限公司	2,050,632.56							2,050,632.56	2,050,632.56
深圳市开拓金石投资中 心(有限合伙)	17,926,720.27							17,926,720.27	
深圳市科泰联道投资 合伙企业(有限合伙)	4,940,418.98		4,949,000.00						
深圳市科泰联道投资 合伙企业(有限合伙)	66,610,446.53		22,770,000.00	68,159,777.59				111,935,380.81	
穗商控股有限公司	1,013,408,402.12			-24,668,539.32	-151,989.66	1,385,983.36		985,443,856.48	
提艾投资空间(广州) 信息技术有限公司	2,346,237.00			515,172.52				2,762,300.72	
汇城股权投资基金 管理有限公司	26,704,073.50			-1,037,554.79				25,666,518.71	
珠海粤粤汇聚明安基金 管理有限公司	14,251,193.32			107,405.23				14,358,598.55	
珠海粤粤汇聚瑞沅基金 管理有限公司	4,063,505.40		4,000,000.00	-1,549.42					
珠海汇瑞汇恒股权投资 基金管理有限公司	3,316,587.28			249,871.03				3,566,458.31	
珠海市汇瑞泰隆投资 基金管理有限公司	35,573,618.19			-2,892,465.69				32,681,152.50	
广州慧文三友创业投资 合伙企业(有限合伙)	94,945.80							-94,945.80	



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	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
广州基金国际控股有限 公司	207,569,190.93							19,210,812.96	226,780,003.89	226,780,003.89
珠海汇垠成远投资管理 有限公司	2,835,319.20			14,121.66				262,977.60	3,112,418.46	
中蒙国际有限公司	122,676,703.04			3,153,505.29				11,480,050.35	137,310,258.68	
Greater Bay Area Kunlun Investment SPC	497,398.28							46,034.88	543,433.16	
Kapok Wish Investment Limited	2.55							0.23	2.78	
广州粤新动能股权投资 合伙企业(有限合伙)		10,600,000.00		-3,667.08					10,596,332.92	
广州市丹蓝生物科技有 限公司				-162,700.30		162,700.30				
广州丹康医药生物有限 公司				-13,804.00		13,804.00				
小计	14,364,967,898.07	402,261,904.50	61,646,075.08	1,093,512,989.51	-143,137,119.37	9,887,200.93	229,427,452.38	12,219,258.22	15,457,638,604.40	874,959,163.39
合计	31,352,839,739.83	419,761,904.50	195,187,557.56	-545,747,984.57	-512,115,226.70	9,887,200.93	359,996,219.44	48,830,354.92	30,218,272,211.91	896,073,176.00

广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

(十三) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
广州万孚生物技术股份有限公司	1,567,863,102.73	2,121,982,203.22
其中：成本	205,084,516.67	224,632,620.06
公允价值变动	1,362,778,586.06	1,897,349,583.16
合计	1,567,863,102.73	2,121,982,203.22

1. 分项披露本期非交易性权益工具投资的情况

项目	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	其他综合收入转入留存收益原因
广州万孚生物技术股份有限公司	16,008,269.70	1,362,778,586.06			非交易目的持有的股权投资	
合计	16,008,269.70	1,362,778,586.06				

(十四) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
权益工具投资	2,065,778,215.87	1,758,975,288.55
合计	2,065,778,215.87	1,758,975,288.55

(十五) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

无。

2. 按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、期初余额	2,685,958,362.00	29,298,261.00	2,715,256,623.00
二、本期变动	113,245,577.00		113,245,577.00
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入	113,232,096.00		113,232,096.00
减：转为自用	2,647,012.00		2,647,012.00
加：公允价值变动	2,660,493.00		2,660,493.00
三、期末余额	2,799,203,939.00	29,298,261.00	2,828,502,200.00

(十六) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	8,431,808.07	5,646,674.79
固定资产清理		
减：减值准备		



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

类别	期末余额	期初余额
合计	8,431,808.07	5,646,674.79

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	机器设备	房屋建筑物	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	5,859,544.42	17,178,005.35	4,755,127.99	246,300.00		453,014.67	28,491,992.43
2. 本期增加金额	385,599.02	2,221,566.22	712,271.95	18,584.07	2,647,012.00		5,985,033.26
(1) 购置	385,599.02	2,038,836.21	663,693.05	18,584.07			3,106,712.35
(2) 在建工程转入		123,008.86					123,008.86
(3) 汇率的影响		59,721.15	48,578.90				108,300.05
(4) 其他转入					2,647,012.00		2,647,012.00
3. 本期减少金额	382,047.00	496,358.30	549,605.56				1,428,010.86
(1) 处置或报废	148,650.00	190,592.73	252,032.97				591,275.70
(2) 处置子公司	233,397.00	305,765.57	297,572.59				836,735.16
4. 期末余额	5,863,096.44	18,903,213.27	4,917,794.38	264,884.07	2,647,012.00	453,014.67	33,049,014.83
二、累计折旧							
1. 期初余额	4,649,689.58	13,871,442.76	3,730,859.74	197,040.00		396,285.56	22,845,317.64
2. 本期增加金额	257,495.42	2,266,975.56	519,611.25			21,352.42	3,065,434.65
(1) 计提	257,495.42	2,211,276.35	479,791.70			21,352.42	2,969,915.89
(2) 汇率的影响		55,699.21	39,819.55				95,518.76
3. 本期减少金额	362,944.65	468,347.38	462,253.50				1,293,545.53
(1) 处置或报废	141,217.50	185,228.19	246,520.89				572,966.58
(2) 处置子公司	221,727.15	283,119.19	215,732.61				720,578.95
4. 期末余额	4,544,240.35	15,670,070.94	3,788,217.49	197,040.00		417,637.98	24,617,206.76
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,318,856.09	3,233,142.33	1,129,576.89	67,844.07	2,647,012.00	35,376.69	8,431,808.07
2. 期初账面价值	1,209,854.84	3,306,562.59	1,024,268.25	49,260.00		56,729.11	5,646,674.79

2. 固定资产清理

无



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

(十七) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	4,335,034,881.08	3,784,560,201.35
工程物资		
减：减值准备		
合计	4,335,034,881.08	3,784,560,201.35

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
黄埔区亨元保障房项目（亨元花园）	6,425,146.20		6,425,146.20	5,739,761.08		5,739,761.08
黄埔区萝岗中心城区保障房项目二期（萝岗和苑 2）	1,974,143,738.50		1,974,143,738.50	1,926,197,392.42		1,926,197,392.42
天河区棠下小区保障房项目（棠德花苑）	49,125,929.96		49,125,929.96	45,727,865.27		45,727,865.27
黄埔区萝岗中心城区保障房项目一期（萝岗和苑 1）	407,768,585.23		407,768,585.23	390,265,525.75		390,265,525.75
番禺区火车南站（东新高速以东）保障房项目	1,551,093,719.41		1,551,093,719.41	1,095,459,167.82		1,095,459,167.82
番禺区小谷围大学城公租房项目	224,032,253.84		224,032,253.84	218,020,282.79		218,020,282.79
黄埔区大沙东保障房项目（瑞东花园）	69,232,571.86		69,232,571.86	61,945,282.76		61,945,282.76
天河区棠德花园项目（棠悦花园）	3,544,888.23		3,544,888.23	3,065,946.62		3,065,946.62
天河区广氮保障房项目（广氮花园）	9,586,430.15		9,586,430.15	9,579,387.27		9,579,387.27
天河区珠吉保障房项目（安厦花园）	17,705,462.36		17,705,462.36	17,236,221.32		17,236,221.32
番禺区小谷围大学城公租房配套幼儿园项目	7,017,416.88		7,017,416.88	7,017,416.88		7,017,416.88
天河区泰安花园	154,614.25		154,614.25	154,614.25		154,614.25
黄埔区庙头保障房项目（苗和苑）	1,240,590.64		1,240,590.64	790,616.58		790,616.58
租赁平台				366,113.20		366,113.20
瑞东花园地下车库维修项目	2,861,445.42		2,861,445.42	2,248,035.68		2,248,035.68
新造项目销售中心	6,096,468.53		6,096,468.53	67,320.75		67,320.75
棠德花园绿化带建设地下停车场项目	37,547.17		37,547.17	37,547.17		37,547.17
房屋修缮				518,694.88		518,694.88



广州产业投资基金管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

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
濠泉路 42 号大院物 业升级改造工程设计 施工一体化工程项目	6,327.87		6,327.87			
无服务存储扩容设备 安装				123,008.86		123,008.86
城壹租赁平台	620,754.70		620,754.70			
瑞东花园便民服务中 心	427,319.09		427,319.09			
榕悦花园便民服务中 心	2,271,689.66		2,271,689.66			
棠悦花园小区监控系 统维修改造项目	1,886.79		1,886.79			
共有产权房选房摇号 软件开发项目	70,754.72		70,754.72			
丛云路 791 号大院挡 土墙	1,560,000.00		1,560,000.00			
其他	9,339.62		9,339.62			
合计	4,335,034,881.08		4,335,034,881.08	3,784,560,201.35		3,784,560,201.35

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产	本期其他减少金 额	期末余额
黄埔区享元保障房 项目（享元花园）	5,739,761.08	685,385.12			6,425,146.20
黄埔区萝岗中心城 区保障房项目二期 （萝岗和苑 2）	1,926,197,392.42	1,690,177,948.67		1,627,989,243.85	1,988,386,097.24
天河区棠下小区保 障房项目（棠德花 苑）	45,727,865.27	3,398,064.69			49,125,929.96
黄埔区萝岗中心城 区保障房项目一期 （萝岗和苑 1）	390,265,525.75	17,503,059.48			407,768,585.23
番禺区火车南站 （东新高速以东） 保障房项目	1,095,459,167.82	455,326,325.29			1,550,785,493.11
番禺区小谷围大学 城公租房项目	218,020,282.79	6,011,971.05			224,032,253.84
黄埔区大沙东保障 房项目（瑞东花 园）	61,945,282.76	7,287,289.10			69,232,571.86
天河区珠吉保障房 项目（安厦花园）	17,236,221.32	469,241.04			17,705,462.36
番禺区小谷围大学 城公租房配套幼儿 园项目	7,017,416.88				7,017,416.88
合计	3,767,608,916.09	2,180,859,284.44		1,627,989,243.85	4,320,478,956.68

2. 工程物资

无



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

(十八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	39,379,097.65	39,379,097.65
2.本期增加金额	28,212,858.10	28,212,858.10
(1) 新增租赁	25,653,819.64	25,653,819.64
(2) 汇率变动影响	2,559,038.46	2,559,038.46
3.本期减少金额	4,029,988.63	4,029,988.63
(1) 处置	3,419,516.19	3,419,516.19
(2) 汇率变动影响	610,472.44	610,472.44
4.期末余额	63,561,967.12	63,561,967.12
二、累计折旧		
1.期初余额	21,088,383.04	21,088,383.04
2.本期增加金额	18,181,401.68	18,181,401.68
(1) 计提	16,228,470.81	16,228,470.81
(2) 汇率变动影响	1,952,930.87	1,952,930.87
3.本期减少金额	1,350,896.82	1,350,896.82
(1) 处置	1,350,896.82	1,350,896.82
(2) 其他减少		
4.期末余额	37,918,887.90	37,918,887.90
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	25,643,079.22	25,643,079.22
2.期初账面价值	18,290,714.61	18,290,714.61



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

(十九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	商标	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	36,829,580.84	168,520.00	25,704.00	37,023,804.84
2. 本期增加金额	3,576,916.64			3,576,916.64
(1) 购置	3,572,685.64			3,572,685.64
(2) 汇率的影响	4,231.00			4,231.00
3. 本期减少金额	37,960.40			37,960.40
(1) 处置				
(2) 处置子公司	37,960.40			37,960.40
4. 期末余额	40,368,537.08	168,520.00	25,704.00	40,562,761.08
二、累计摊销				
1. 期初余额	12,210,535.21	168,520.00	25,704.00	12,404,759.21
2. 本期增加金额	6,121,201.83			6,121,201.83
(1) 计提	6,117,817.78			6,117,817.78
(2) 汇率的影响	3,384.05			3,384.05
3. 本期减少金额	25,455.56			25,455.56
(1) 处置				
(2) 处置子公司	25,455.56			25,455.56
4. 期末余额	18,306,281.48	168,520.00	25,704.00	18,500,505.48
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	22,062,255.60			22,062,255.60
2. 期初账面价值	24,619,045.63			24,619,045.63

(二十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,292,990.19	16,256,167.25	2,668,543.45		15,880,613.99
濠泉路 42 号大院物 业升级改造待摊费 用	1,654,325.83		334,781.54		1,319,544.29
27 套零散房源项 目		518,694.88	88,919.16		429,775.72



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
萝岗区救助站改造升级项目		1,376,146.79	86,009.16		1,290,137.63
长腰岭项目		166,218,798.46	750,424.37		165,468,374.09
其他	212,578.62		98,113.20		114,465.42
合计	4,159,894.64	184,369,807.38	4,026,790.88		184,502,911.14

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	906,818,864.00	3,627,275,455.97	807,068,727.01	3,228,274,907.70
可抵扣亏损	127,897,279.76	511,589,119.04	150,295,021.02	601,180,084.07
信用减值准备	3,980,490.05	15,921,960.20	45,302,415.47	181,209,661.87
其他非流动金融资产公允价值变动	2,117,206.38	8,468,825.52	3,481,855.75	13,927,423.00
未实现内部交易利润	21,450,291.77	85,801,167.08	21,450,291.77	85,801,167.08
转让股权预收款已纳税额	199,033.74	796,134.94	199,033.74	796,134.94
共有产权房产税会差异	35,845,328.16	143,381,312.68	25,039,152.18	100,156,608.72
计入交易性金融资产公允价值反向变动	83,722,522.76	334,890,091.03	58,577,816.38	234,311,265.50
计提未缴纳土地增值税	8,119,326.70	32,477,306.78		
小计	1,190,150,343.32	4,760,601,373.24	1,111,414,313.32	4,445,657,252.88
递延所得税负债：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	134,741,810.55	538,967,242.22	235,375,777.99	941,503,112.00
其他非流动金融资产公允价值变动	7,950,154.79	31,800,619.16	7,948,254.77	31,793,019.08
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			-2,036,721.46	-8,146,885.84
合伙企业未分配利润应计所得税	67,075,098.92	268,300,395.68	265,869,297.58	1,063,477,190.29
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动（新准则适用）	340,694,646.52	1,362,778,586.06	473,737,395.80	1,894,949,583.00



广州产业投资基金管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

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
投资性房地产折旧	49,221,488.54	196,885,954.14	36,154,504.69	144,618,018.76
政策性搬迁递延收益	309,315,194.92	1,237,260,779.68	121,197,828.07	484,791,312.26
小计	908,998,394.24	3,635,993,576.94	1,138,246,337.44	4,552,985,349.55

(二十二) 其他非流动资产

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
代持股权	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
其中：广州南沙资讯科技园有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
广州市高科通信技术股份有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
资金拆借款	134,020,002.90		134,020,002.90	134,020,002.90		134,020,002.90
长期资产预付款	179,245.28		179,245.28	179,245.28		179,245.28
一年以上定期存款	20,000,000.00		20,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	169,199,248.18		169,199,248.18	159,199,248.18		159,199,248.18

(二十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		591,455,110.40
质押借款应付利息		1,994,332.64
保证借款	1,689,185,513.00	414,715,200.00
保证借款应付利息	3,583,651.88	350,930.20
信用借款	388,000,000.00	630,000,000.00
信用借款应付利息	527,222.19	1,227,416.63
合计	2,081,296,387.07	1,639,742,989.87

(二十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	593,157,576.95	141,248,421.18
1 年以上	365,267.84	910,192.64
合计	593,522,844.79	142,158,613.82

(二十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	8,015,245.72	5,538,424.43



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项目	期末余额	期初余额
1 年以上	747,098.54	683,810.90
合计	8,762,344.26	6,222,235.33

(二十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销售房产	197,818,894.70	550,430,449.77
预收服务费	1,596,968.81	130,843.11
合计	199,415,863.51	550,561,292.88

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,615,006.11	255,591,263.19	233,158,607.21	27,047,662.09
离职后福利-设定提存计划	1,710,225.94	21,984,017.10	23,338,945.52	355,297.52
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	6,325,232.05	277,575,280.29	256,497,552.73	27,402,959.61

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,763,213.66	213,960,038.48	191,314,744.40	25,408,507.74
职工福利费	204,113.28	9,019,393.75	9,223,507.03	
社会保险费		9,177,127.31	9,177,127.31	
其中：医疗及生育保险费		8,853,474.02	8,853,474.02	
工伤保险费		323,653.29	323,653.29	
住房公积金	5,388.00	16,315,334.00	16,315,334.00	5,388.00
工会经费和职工教育经费	1,635,191.17	4,050,060.02	4,051,484.84	1,633,766.35
其他短期薪酬	7,100.00	3,069,309.63	3,076,409.63	
合计	4,615,006.11	255,591,263.19	233,158,607.21	27,047,662.09

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险		18,477,534.63	18,458,775.96	18,758.67
失业保险费	135,362.94	402,132.08	402,132.08	135,362.94
企业年金缴费	1,574,863.00	3,104,350.39	4,478,037.48	201,175.91
合计	1,710,225.94	21,984,017.10	23,338,945.52	355,297.52

(二十八) 应交税费



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项目	期末余额	期初余额
增值税	47,307,542.12	40,529,119.56
企业所得税	102,467,800.43	95,958,770.20
城市维护建设税	3,616,079.59	2,423,782.50
个人所得税	1,195,082.18	5,006,273.13
教育费附加（含地方教育费附加）	2,588,594.52	1,736,953.09
土地增值税	37,815,104.71	
房产税	1,439,999.17	1,337,626.93
其他税费	11,985.97	19,080.06
待转销项税	1,048,543.85	349,514.64
合计	197,490,732.54	147,361,120.11

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,655,569.63	16,687,065.54
应付股利	19,091,150.40	
其他应付款项	3,200,547,664.89	2,797,699,193.59
合计	3,222,294,384.92	2,814,386,259.13

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
关联方借款利息		12,687,500.00
分期付息到期还本的长期借款利息	2,655,569.63	3,999,565.54
合计	2,655,569.63	16,687,065.54

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	19,091,150.40	
合计	19,091,150.40	

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	3,060,453,812.60	2,377,513,255.10
拆借款		290,381,944.42
代付款	8,873,537.85	8,559,327.19
项目收益款		1,347,945.21
预提费用	1,470,788.90	1,933,481.20
党建工作经费	1,043,993.39	1,212,735.48



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项目	期末余额	期初余额
保证金押金	80,329,201.62	85,980,322.61
拆迁安置房定金		1,379,368.91
其他	48,376,330.53	29,390,813.47
合计	3,200,547,664.89	2,797,699,193.59

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
广州市城投投资有限公司	1,410,006,739.69	关联方往来款
广州市城市建设投资集团有限公司	905,498,533.83	关联方往来款
合计	2,315,505,273.52	

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,575,198,717.09	4,380,814,941.65
一年内到期的应付债券	202,544,470.34	4,181,661,334.40
一年内到期的长期应付款		750,000,000.00
一年内到期的租赁负债	2,499,819.48	1,909,056.85
合计	2,780,243,006.91	9,314,385,332.90

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		3,004,647,118.08
保证借款	9,661,798,771.16	4,585,920,204.58
信用借款	4,129,386,217.09	4,392,167,823.58
小计	13,791,184,988.25	11,982,735,146.24
减：一年内到期的长期借款	2,575,198,717.09	4,380,814,941.65
合计	11,215,986,271.16	7,601,920,204.59

(三十二) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	10,731,762,533.59	9,968,582,229.22
减：一年内到期的应付债券	202,544,470.34	4,181,661,334.40
合计	10,529,218,063.25	5,786,920,894.82

1. 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
17 广产投 MTN001	1,000,000,000.00	2017-3-21	5 年	1,000,000,000.00	1,039,542,717.33
19 广基 01	2,000,000,000.00	2019-5-22	3+2 年	2,000,000,000.00	2,048,612,551.57



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
19 广基 02	1,000,000,000.00	2019-8-23	3+2 年	1,000,000,000.00	1,013,306,700.28
21 广基 01	200,000,000.00	2021-9-15	3+2 年	200,000,000.00	202,053,731.86
22 广产投 MTN001	2,000,000,000.00	2022-3-18	3+2 年	2,000,000,000.00	
21 穗城 01	500,000,000.00	2021-1-21	5 年	500,000,000.00	517,725,460.29
VERTEX B2404	3,483,753,000.00	2019-4-3	5 年	3,483,753,000.00	3,217,384,796.54
VERTEX B2607	2,090,251,800.00	2021-7-28	5 年	2,090,251,800.00	1,929,956,271.35
4100 万美元债	285,667,746.00	2022-8-19	364 天	285,667,746.00	
小计	12,559,672,546.00			12,559,672,546.00	9,968,582,229.22
减：一年内到期的应付债券					4,181,661,334.40
合计	12,559,672,546.00			12,559,672,546.00	5,786,920,894.82

应付债券的增减变动（续）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少-外币报表折算差额	期末余额
17 广产投 MTN001		11,569,863.00	387,419.67	1,051,500,000.00		
19 广基 01		80,200,592.66	107,951.67	83,700,000.00		2,045,221,095.90
19 广基 02		25,406,530.63	86,769.09	1,038,800,000.00		
21 广基 01		7,380,000.00	24,419.09	7,380,000.00		202,078,150.95
22 广产投 MTN001	1,997,735,849.06	63,123,287.68	570,204.50			2,061,429,341.24
21 穗城 01		19,000,000.02	54,339.10	19,000,000.00		517,779,799.41
VERTEX B2404		158,773,366.56	2,660,375.00	159,113,077.50	-297,866,206.58	3,517,571,667.18
VERTEX B2607		57,280,708.03	1,381,347.54	57,280,707.90	-178,675,356.40	2,110,012,975.42
4100 万美元债	271,732,734.00	5,708,409.20			-228,360.29	277,669,503.49
小计	2,269,468,583.06	428,442,757.78	5,272,825.66	2,416,773,785.40	-476,769,923.27	10,731,762,533.59
减：一年内到期的应付债券						202,544,470.34
合计	2,269,468,583.06	428,442,757.78	5,272,825.66	2,416,773,785.40	-476,769,923.27	10,529,218,063.25

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	52,618,698.12	35,061,331.16
减：未确认融资费用	26,566,351.71	16,389,484.64
减：一年内到期的租赁负债	2,499,819.48	1,909,056.85
合计	23,552,526.93	16,762,789.67

(三十四) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	19,362.31	19,362.31
专项应付款	3,504,872,696.98	3,269,637,096.98



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项目	期末余额	期初余额
合计	3,504,892,059.29	3,269,656,459.29

1. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
股权回购款	19,362.31	750,019,362.31
小计	19,362.31	750,019,362.31
减：一年内到期的长期应付款项		750,000,000.00
合计	19,362.31	19,362.31

2. 专项应付款

项目	期末余额	期初余额
保障房项目地方财政专项拨款	3,175,804,480.33	3,035,784,480.33
保障性住房中央财政专项资金	328,905,600.00	33,690,000.00
其他市财政拨款		200,000,000.00
消防设施改造款	72,806.00	72,806.00
国有土地收益金专户	58,148.39	58,148.39
废水处理款	31,662.26	31,662.26
小计	3,504,872,696.98	3,269,637,096.98
减：一年内到期的长期应付款项		
合计	3,504,872,696.98	3,269,637,096.98

(三十五) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	149,300,075.57	106,649,060.54	预计需承担部分差额补足义务
合计	149,300,075.57	106,649,060.54	

具体事项详见“附注十、承诺及或有事项（二）或有事项 2、或有负债”

(三十六) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	25,159,367.10	2,296,758.46	5,620,793.50	21,835,332.06	
合计	25,159,367.10	2,296,758.46	5,620,793.50	21,835,332.06	

2. 政府补助项目情况



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广州市财政局长腰岭项目奖补资本金	25,159,367.10	2,296,758.46		100,000.00	-5,520,793.50	21,835,332.06	与资产相关
合计	25,159,367.10	2,296,758.46		100,000.00	-5,520,793.50	21,835,332.06	

(三十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
广州南沙资讯科技园有限公司科技局配套资金	10,000,000.00	10,000,000.00
广州市光电工程研究开发中心委托投资高科通信款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

(三十八) 实收资本

项目	期初余额	所占比例%	本期增加额	本期减少额	期末余额	所占比例%
广州市城市建设投资集团有限公司	16,900,000,000.00	100.00			16,900,000,000.00	100.00
合计	16,900,000,000.00	100.00			16,900,000,000.00	100.00

(三十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	7,440,438,703.80			7,440,438,703.80
其他资本公积	-4,286,782,397.62	106,178,746.35	106,368,203.32	-4,286,971,854.59
合计	3,153,656,306.18	106,178,746.35	106,368,203.32	3,153,466,849.21

(1) 根据广州市城市建设投资集团有限公司 2022 年 1 月 18 日会议决议(穗城投董字【2022】01 号), 本公司将所持有的广州文化投资有限公司 100% 股权无偿划转至粤港澳大湾区文化产业投资基金管理有限公司, 本期减少其他资本公积 100,000,000.00 元。广州文化投资有限公司将广州文投投资控股有限公司 16.33% 的股权划入本公司, 本期增加其他资本公积 46,081,904.50 元。

(2) 根据广州市城市建设投资集团有限公司 2022 年 9 月 13 日会议决议(穗城投董字【2022】114 号), 本公司将所持有的广州城投知识城建设投资有限公司 10% 股权无偿划转至广州市建设投资发展有限公司, 本期减少其他资本公积 6,226,389.26 元。

(3) 根据联营企业公司报表调增其他资本公积 9,968,911.85 元。

(4) 本公司之子公司广州汇垠天粤股权投资基金管理有限公司本期处置被投资企业广州汽车集团股份有限公司的部分股份, 导致本公司其他资本公积减少 81,710.92 元。

(5) 本期无偿划出子公司广州文化投资有限公司导致本公司其他资本公积减少 60,103.14



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

元。

(6) 根据《广州市财政局关于印发〈广州市市属行政事业单位国有资产处置办法〉的通知》(穗财规字[2017]5 号)和《广州市财政局关于落实理顺广州国际经贸大厦产权问题工作的通知》,同意依据广东金兰德房地产土地资产评估规划有限公司出具的《房地产估价报告》(粤金估房字[2021GZ]-ZB1072 号)将位于棠德南路 103-117 号物业(证载所有人:广州市住房保障办公室,账面价值 107,209,404.00 元,建筑面积 12,377.27 平方米,实际面积以市规划和自然资源部门测量为准)无偿调拨给广州城投住房租赁发展投资有限公司,并按评估价值作为市政府增加对广州市城市建设投资集团有限公司的国家资本金(或国有资本公积金)投入。导致本公司本期增加其他资本公积 50,127,930.00 元。





广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

(四十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,207,034,356.36	-271,804,975.47				-271,804,975.47	-1,478,839,331.83
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益	-1,981,507.42	2,028,618.10				2,028,618.10	47,110.68
其他权益工具投资公允价值变动	-1,205,052,848.94	-273,833,593.57				-273,833,593.57	-1,478,886,442.51
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-993,388,623.67	-678,997,828.41				-678,997,828.41	-1,672,386,452.08
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,086,995,343.43	-514,143,844.80				-514,143,844.80	-1,601,139,188.23
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	93,606,719.76	-164,853,983.61				-164,853,983.61	-71,247,263.85
其他综合收益合计	-2,200,422,980.03	-950,802,803.88				-950,802,803.88	-3,151,225,783.91

广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

(四十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	87,086,694.72			87,086,694.72
合计	87,086,694.72			87,086,694.72

(四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,282,624,777.80	1,363,902,559.68
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-286,345,652.12
调整后期初未分配利润	1,282,624,777.80	1,077,556,907.56
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,807,859,441.93	355,151,123.90
减: 提取法定盈余公积		18,858,193.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	76,364,601.57	13,057,248.35
转作股本的普通股股利		
其他	78,754,496.46	-118,167,811.59
期末未分配利润	-522,844,769.24	1,282,624,777.80

(四十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务				
管理人报酬收入	82,202,768.15	912,214.59	158,660,227.05	
服务费	347,659.79		5,341,819.07	
财务顾问费	46,488,553.39		44,128,723.60	
销售商品	2,012,158,191.10	1,826,637,966.26	1,366,916,425.32	1,143,735,568.54
租赁业务	45,118,883.76	25,981,924.82	38,465,109.16	40,241,039.25
其他	160,333,819.40	102,212,976.85	149,775,721.80	89,375,446.51
小计	2,346,649,875.59	1,955,745,082.52	1,763,288,026.00	1,273,352,054.30
二、其他业务				
资金占用费	13,096,959.41		23,532,664.72	
咨询顾问	566,037.72		188,679.24	
监事津贴	292,452.79		313,226.62	
租金收入	1,015,820.86		3,629,175.13	558,076.78
其他	2,260,424.95	395,365.94	7,379,759.71	278,527.83
小计	17,231,695.73	395,365.94	35,043,505.42	836,604.61



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	2,363,881,571.32	1,956,140,448.46	1,798,331,531.42	1,274,188,658.91

(四十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,515,432.04	9,775,262.80
教育费附加(含地方教育费附加)	1,795,186.30	6,981,344.63
印花税	406,494.42	6,127,137.18
房产税	9,866,901.12	8,595,619.06
土地增值税	54,535,263.22	154,703,018.42
城镇土地使用税	1,476,546.78	1,364,144.62
其他税费	563,476.85	458,452.09
合计	71,159,300.73	188,004,978.80

(四十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传及广告费	132,197.68	521,698.52
接待费	78,939.14	7,524.78
服务费	6,444,045.38	16,327,406.37
其他	716,927.88	909,800.48
合计	7,372,110.08	17,766,430.15

(四十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	226,284,414.42	246,693,610.58
劳保费	1,842,538.21	2,241,863.24
折旧和摊销	25,680,490.80	24,827,270.73
租赁费	49,859,228.15	42,086,805.22
物业管理及保洁费	13,203,757.48	7,184,677.22
业务招待费	1,882,578.27	2,539,386.97
差旅费	699,393.52	2,328,922.85
办公费	8,987,773.71	5,699,737.21
中介机构费	25,202,573.45	20,991,111.93
广告宣传费	702,455.93	2,200,370.55
车辆费	484,268.09	944,225.82
咨询费	4,691,028.01	1,562,539.32
党建工作经费	736,229.60	1,736,040.84
其他	27,533,322.66	16,638,563.22



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项目	本期发生额	上期发生额
合计	387,790,052.30	377,675,125.70

(四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,181,687,227.12	1,249,827,870.12
减：利息收入	105,102,180.68	74,899,418.79
汇兑损益	305,047,101.60	-69,629,968.48
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	15,927,090.33	12,925,611.63
合计	1,397,559,238.37	1,118,224,094.48

(四十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	923,014.74	43,133,200.00
经营贡献奖	196,547.62	256,000.00
增值税加计扣除优惠补助	4,393,246.26	14,639,917.46
稳岗补贴	452,418.91	57,361.65
租赁办公房补贴		1,190,053.00
其他	1,138,716.05	4,510,328.65
合计	7,103,943.58	63,786,860.76

(四十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-538,403,903.94	1,202,438,343.56
处置长期股权投资产生的投资收益	29,166,224.68	395,254,077.68
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,782,872.39	9,599,478.91
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	16,108,674.56	20,724,911.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	57,121,664.22	73,398,604.27
处置交易性金融资产取得的投资收益	303,344,943.69	32,027,431.00
持有及处置其他非流动金融资产取得的投资收益	54,663,676.73	156,956,140.43
其他	1,275,006.79	9,614,014.81
合计	-65,940,840.88	1,900,013,001.66

(五十) 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	-270,019,538.27	349,067,519.31
其他非流动金融资产	-63,519,677.03	299,062,058.53
按公允价值计量的投资性房地产	2,660,493.00	
合计	-330,878,722.30	648,129,577.84



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

(五十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-290,945,925.85	-673,417,853.58
债权投资减值损失	-109,824,822.92	-48,693,254.49
合计	-400,770,748.77	-722,111,108.07

(五十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	-9,955,790.99	-412,205,968.78
合计	-9,955,790.99	-412,205,968.78

(五十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	31,108.00	-11,482.76
空港大道土地收储项目	752,653,421.44	484,791,312.26
合计	752,684,529.44	484,779,829.50

(五十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	51,303.59	20,448.00	51,303.59
非流动资产处置收益	600.00	973.79	600.00
其他	814,503.01	555,171.11	814,503.01
合计	866,406.60	576,592.90	866,406.60

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
零星政府补助	51,303.59	20,448.00	与收益相关
合计	51,303.59	20,448.00	

(五十五) 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
债务重组损失		13,241,685.11	
滞纳金及罚款	233,946.70	59,218.75	233,946.70
对外捐赠		24,601.33	
计提的预计负债	103,541,614.82	48,452,144.88	103,541,614.82
企业改制费用		155,000.00	



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	151,467,188.09	193,700.05	151,467,188.09
合计	255,242,749.61	62,126,350.12	255,242,749.61

(五十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	81,615,773.79	69,007,290.78
递延所得税费用	-210,482,293.83	175,007,865.77
合计	-128,866,520.04	244,015,156.55

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	-1,758,273,551.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	-439,568,387.89
子公司适用不同税率的影响	19,944,818.00
调整以前期间所得税的影响	-278,506.69
非应税收入的影响	122,016,911.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	716,038.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,504,026.78
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	169,806,632.63
其他	
所得税费用	-128,866,520.04

(五十七) 现金流量表补充资料

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	-1,629,407,031.51	479,299,522.52
加：信用减值损失	400,770,748.77	722,111,108.07
资产减值准备	9,955,790.99	412,205,968.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,065,434.65	3,011,012.47
使用权资产折旧	18,181,401.68	12,893,198.80
无形资产摊销	6,121,201.83	4,962,002.18
长期待摊费用摊销	4,026,790.88	3,394,605.00
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）	-752,684,529.44	-484,779,829.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	330,878,722.30	-648,129,577.84
财务费用（收益以“-”号填列）	1,181,687,227.12	1,249,827,870.12
投资损失（收益以“-”号填列）	65,940,840.88	-1,900,013,001.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-78,736,030.00	-179,251,896.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-229,247,943.20	-61,330,104.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	-372,325,727.53	-1,328,781,287.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-193,399,471.91	-360,887,715.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,476,134,723.23	2,510,290,317.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,240,962,148.74	434,822,192.84
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,904,065,531.50	3,131,103,141.19
减：现金的期初余额	3,131,103,141.19	2,709,678,416.07
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	1,772,962,390.31	421,424,725.12

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,904,065,531.50	3,131,103,141.19
其中：库存现金	32,097.94	26,018.71
可随时用于支付的银行存款	4,901,527,795.91	3,129,415,247.13
可随时用于支付的其他货币资金	2,505,637.65	1,661,875.35
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,904,065,531.50	3,131,103,141.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	34,907,536.25	法院冻结
合计	34,907,536.25	

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司之子公司广州汇垠天粤股权投资基金管理有限公司（本



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

节简称“汇垠天粤”) 在广东华兴银行股份有限公司银行账户存在司法冻结, 冻结金额为 34,229,034.17 元。具体原因见: 附注十、(二) ——或有事项 1.已决诉讼但尚未执结的事项 (11) 珠海泓沛。

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司在东莞银行股份有限公司银行账户存在司法冻结, 冻结金额为 112,842.79 元; 本公司在中国建设银行股份有限公司银行账户存在司法冻结, 冻结金额为 8,419.66 元; 本公司在中国光大银行股份有限公司银行账户存在司法冻结, 冻结金额为 19,998.12 元; 本公司在中国民生银行股份有限公司银行账户存在司法冻结, 冻结金额为 537,080.41 元; 本公司在交通银行股份有限公司银行账户存在司法冻结, 冻结金额为 161.10 元。具体原因见: 附注十、(二) ——或有事项 3.其他事项 (2) 明君汽车。

(五十九) 受托客户资产管理业务

资产项目	期末余额	期初余额
受托管理资金存款	426,585,870.64	451,139,516.97
受托投资	4,426,189,380.94	3,944,518,913.42
其中: 投资成本	4,426,189,380.94	3,944,518,913.42
合计	4,852,775,251.58	4,395,658,430.39

负债项目	期末余额	期初余额
受托管理资金		
应付款项	4,852,775,251.58	4,395,658,430.39
合计	4,852,775,251.58	4,395,658,430.39

(六十) 外币货币性项目

1. 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			436,474,678.67
其中: 美元	3,320,313.51	6.9646	23,124,655.48
港币	462,738,055.91	0.89327	413,350,023.19
应收账款			9,243,317.29
其中: 港币	10,347,730.57	0.89327	9,243,317.29
其他应收款			83,577,096.60
其中: 美元	12,000,272.32	6.9646	83,577,096.60
其他应付款			3,396,376,012.26
其中: 美元	487,662,753.39	6.9646	3,396,376,012.26
短期借款			1,196,883,213.27
其中: 港币	1,339,889,633.90	0.89327	1,196,883,213.27
应付债券			5,905,254,146.09
其中: 美元	847,895,664.66	6.9646	5,905,254,146.09



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期发生的反向购买

本期未发生反向购买。

(四) 本期新增子公司情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例%	表决权比例%	纳入合并原因
1	广州汇垠新能源股权投资合伙企业（有限合伙）	广州	商务服务业	97.09	97.09	新设

1. 本公司之子公司广州汇垠新能源股权投资合伙企业（有限合伙）已于 2022 年 9 月在广州市南沙区市场监督管理局依法登记设立，其财务报表于 2022 年 9 月开始纳入合并范围。

(五) 本期出售子公司股权情况

本期无出售子公司股权情况。

(六) 合并范围发生变化的其他原因

1. 本期新增纳入合并的公司：

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例%	表决权比例%	纳入合并原因
1	广州城禾浩誉财务咨询合伙企业（有限合伙）	广州	商务服务业	100.00	100.00	担任 GP，取得控制权
2	广州城禾浩誉资产管理合伙企业（有限合伙）	广州	商务服务业	100.00	100.00	担任 GP，取得控制权
3	广州城嘉礼鑫财务咨询合伙企业（有限合伙）	广州	商务服务业	100.00	100.00	担任 GP，取得控制权

(1) 本公司之子公司广州城禾浩誉财务咨询合伙企业（有限合伙）、广州城禾浩誉资产管理合伙企业（有限合伙）原有限合伙人广州国寿城市发展产业投资企业（有限合伙）于 2022 年 6 月退出，本公司之子公司广州国寿城市发展产业投资咨询企业（有限合伙）、广州城发创业投资企业（有限合伙）分别为执行事务合伙人和有限合伙人，故纳入合并范围。

(2) 本公司之子公司广州城嘉礼鑫财务咨询合伙企业（有限合伙）原有限合伙人广州国寿城发投资基金合伙企业（有限合伙）于 2022 年 6 月退出，本公司之子公司广州国寿城发股权投资管理企业（有限合伙）、广州城发创业投资企业（有限合伙）分别为执行事务合伙人和有限合伙人，故纳入合并范围。



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

2. 本期因注销或划转不纳入合并的公司：

(1) 本公司之子公司 Panicle Capital Advisor Limited (BVI) 于 2022 年 9 月 9 日注销清算，不再纳入合并范围。

(2) 本公司之子公司 Plus Fund Limited Partnership、Prosperity Fund Limited Partnership、Echo Fund Limited Partnership、Everest Fund Limited Partnership 于 2022 年 11 月 9 日注销清算，不再纳入合并范围。

(3) 本公司之子公司 Kapok Dream Investment Limited、Kapok Light Investment Limited、Kapok One Investment Limited、Peak Hill Investment Limited 于 2022 年 12 月 21 日注销清算，不再纳入合并范围。

(4) 本公司之子公司广州文化投资有限公司、广州文投科创创业投资管理有限公司于 2022 年 7 月被无偿划拨至粤港澳大湾区文化产业投资基金管理有限公司，不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接 (%)	间接 (%)	
1	广州市新兴产业发展基金管理有限公司	广州市	广州市	资本市场服务	100.00		设立
2	广州市工业转型升级发展基金管理有限公司	广州市	广州市	资本市场服务		100.00	设立
3	广州鑫兴创越一号私募基金	广州市	广州市	结构化主体	100.00		设立
4	广州国创基金投资控股有限公司	广州市	广州市	资本市场服务	100.00		设立
5	广州产融投资基金管理有限公司	广州市	广州市	资本市场服务	100.00		设立
6	广州广泰城发规划咨询有限公司	广州市	广州市	专业技术服务业	100.00		设立
7	广州市城发投资基金管理有限公司	广州市	广州市	资本市场服务		100.00	设立
8	广州新华城发股权投资管理企业(有限合伙)	广州市	广州市	资本市场服务		100.00	设立
9	广州城发投资管理咨询有限公司	广州市	广州市	商务服务业		100.00	设立
10	广州祥城投资合伙企业(有限合伙)	广州市	广州市	商务服务业		100.00	设立
11	广州祥发投资合伙企业(有限合伙)	广州市	广州市	商务服务业		100.00	设立
12	广州广泰城建投资有限公司	广州市	广州市	商务服务业		100.00	设立
13	广州广泰新业创业投资有限公司	广州市	广州市	资本市场服务		100.00	设立



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接 (%)	间接 (%)	
14	广州城发创业投资企业 (有限合伙)	广州市	广州市	商务服务业		100.00	设立
15	广州国寿城发股权投资管理企业 (有限合伙)	广州市	广州市	资本市场服务		100.00	设立
16	广州国寿城市发展产业投资咨询企业 (有限合伙)	广州市	广州市	商务服务业		100.00	设立
17	广州城发应元股权投资管理企业 (有限合伙)	广州市	广州市	资本市场服务		100.00	设立
18	广州新创开私募基金管理有限公司	广州市	广州市	商务服务业		100.00	设立
19	广州城发大德投资合伙企业 (有限合伙)	广州市	广州市	商务服务业		100.00	设立
20	广州汇垠新能源股权投资合伙企业 (有限合伙)	广州市	广州市	商务服务业		97.09	设立
21	广州科技金融创新投资控股有限公司	广州市	广州市	商务服务业	100.00		设立
22	广州汇垠天粤股权投资基金管理有限公司	广州市	广州市	资本市场服务		100.00	设立
23	广州汇垠博森投资合伙企业 (有限合伙)	广州市	广州市	商务服务业		100.00	设立
24	广州汇垠扶犁投资合伙企业 (有限合伙)	广州市	广州市	商务服务业		100.00	设立
25	南通博伦新宇股权投资中心 (有限合伙)	南通市	南通市	商务服务业		98.99	设立
26	珠海横琴汇垠瑞弘投资合伙企业 (有限合伙)	珠海市	珠海市	商务服务业		93.53	设立
27	广州汇垠发展投资合伙企业 (有限合伙)	广州市	广州市	商务服务业		100.00	设立
28	广州汇垠启创投资合伙企业 (有限合伙)	广州市	广州市	商务服务业		99.90	设立
29	广州基金国际股权投资基金管理有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	股权投资		100.00	设立
30	Hong Kong Huixin Investment Limited	香港特别行政区	BVI	项目公司		100.00	设立
31	Kapok Spirit Investment Limited	香港特别行政区	BVI	项目公司		100.00	设立
32	Shining Orient Investment Limited	香港特别行政区	BVI	架构公司		100.00	设立
33	Wealth Bloom Investment Limited	香港特别行政区	开曼	项目公司		100.00	设立
34	Vertex Capital Investment Limited	香港特别行政区	BVI	架构公司		100.00	设立
35	Guangzhou Silk Road Investment Limited	香港特别行政区	BVI	特殊目的机构 (用于发债)		100.00	设立
36	Fundflame Investment Limited	香港特别行政区	开曼	架构公司		100.00	设立
37	Gonna Win Investment Limited	香港特别行政区	开曼	架构公司		100.00	设立
38	Higher Cycle Investment Limited	香港特别行政区	开曼	架构公司		100.00	设立
39	Higher Key Management Limited	香港特别行政区	开曼	架构公司		100.00	设立
40	Kapok Capital Investment Limited	香港特别行政区	BVI	架构公司		100.00	设立



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接 (%)	间接 (%)	
41	Sfund International Capital SPC (原名为 Kapok Glory Investment Limited)	香港特别行政区	开曼	架构公司		100.00	设立
42	Kapok Sky Investment Limited	香港特别行政区	开曼	架构公司		100.00	设立
43	Kapok Star Investment Limited	香港特别行政区	开曼	架构公司		100.00	设立
44	Kapok Vision Investment SPC	香港特别行政区	开曼	架构公司		100.00	设立
45	Nova Fund Limited Partnership	香港特别行政区	开曼	架构公司		100.00	设立
46	New Hope Sunrise Investment Limited	香港特别行政区	BVI	架构公司		100.00	设立
47	Orient Victory Investment Limited	香港特别行政区	BVI	架构公司		100.00	设立
48	Fundrific Management Limited	香港特别行政区	开曼	架构公司		100.00	设立
49	Sfund International SPC (原名为 Panical Capital Advisors Limited)	香港特别行政区	开曼	架构公司		100.00	设立
50	Pioneer Fund Limited Partnership	香港特别行政区	开曼	架构公司		100.00	设立
51	Scale Fund Limited Partnership	香港特别行政区	开曼	架构公司		100.00	设立
52	Scale Growth Investment Limited	香港特别行政区	BVI	架构公司		100.00	设立
53	Sharp Target Investment Limited	香港特别行政区	BVI	架构公司		100.00	设立
54	Sheer Capital Investment Limited	香港特别行政区	BVI	架构公司		100.00	设立
55	Stack Fortune Investment Limited	香港特别行政区	BVI	架构公司		100.00	设立
56	Suigang International Investment Limited	香港特别行政区	BVI	架构公司		100.00	设立
57	Wealth Insight Investment Limited	香港特别行政区	开曼	架构公司		100.00	设立
58	Wealth Touch Investment Limited	香港特别行政区	开曼	架构公司		100.00	设立
59	广州基金国际资产管理有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	架构公司		100.00	设立
60	Yuesheng Capital Limited	香港特别行政区	香港特别行政区	架构公司		100.00	设立
61	广州新星智旋产业投资基金合伙企业(有限合伙)	广州市	广州市	资本市场服务		100.00	购买
62	广州新兴创业投资管理有限公司	广州市	广州市	资本市场服务		100.00	设立
63	广州城嘉礼鑫资产经营管理合伙企业(有限合伙)	广州市	广州市	商务服务业		100.00	设立
64	粤港澳大湾区资本有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	架构公司		100.00	设立
65	广州鑫兴投资合伙企业(有限合伙)	广州市	广州市	资本市场服务		100.00	设立
66	广州城投住房租赁发展投资有限公司	广州市	广州市	房地产业	45.00		划转
67	广州市城壹物业发展有限公司	广州市	广州市	物业管理		45.00	划转



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接 (%)	间接 (%)	
68	广州城开投资发展有限公司	广州市	广州市	商务服务业		22.95	划转
69	广州城投白云置业投资有限公司	广州市	广州市	商务服务业		31.50	划转
70	广州新星成长股权投资合伙企业(有限合伙)	广州市	广州市	资本市场服务		90.80	设立
71	广州市城云元下田发展有限公司	广州市	广州市	物业管理;企业管理;企业管理咨询;停车场服务;土地使用权租赁;住房租赁;非居住房地产租赁;以自有资金从事投资活动	80.00		划转
72	广州城禾浩誉财务咨询合伙企业(有限合伙)	广州市	广州市	商务服务业	100.00		协议
73	广州城禾浩誉资产管理合伙企业(有限合伙)	广州市	广州市	商务服务业	100.00		协议
74	广州城嘉礼鑫财务咨询合伙企业(有限合伙)	广州市	广州市	商务服务业	100.00		协议

2.重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	广州城投住房租赁发展投资有限公司	55.00%	65,342,205.35		2,623,910,432.52
2	广州市城云元下田发展有限公司	20.00%	113,149,620.21	19,091,150.40	181,460,515.31

3.重要的非全资子公司主要财务信息(划分为持有待售的除外)

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州城投住房租赁发展投资有限公司	5,195,632,959.03	7,379,401,572.75	12,575,034,531.78	1,070,152,171.18	6,747,974,069.22	7,818,126,240.40
广州市城云元下田发展有限公司	1,200,595,062.78	58,536,705.92	1,259,131,768.70	42,351,380.57	309,477,811.57	351,829,192.14

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州城投住房租赁发展投资有限公司	3,717,863,400.37	6,595,252,995.96	10,313,116,396.33	866,077,586.60	4,920,132,639.09	5,786,210,225.69
广州市城云元下田发展有限公司	516,602,876.26	55,467,721.89	572,070,598.15	13,699,925.95	121,360,444.72	135,060,370.67

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州城投住房租赁发展投资有限公司	2,219,096,346.16	118,606,720.74	118,606,720.74	949,453,994.60
广州市城云元下田发展有限公司	1,790,793.91	565,748,101.05	565,748,101.05	43,553,496.53



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州城投住房租赁发展投资有限公司	1,562,436,403.82	87,357,275.22	87,357,275.22	828,184,442.56
广州市城云元下田发展有限公司	3,412,294.09	364,178,867.09	364,178,867.09	-299,862,475.64

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
					直接 (%)	间接 (%)	
1	广州广新资本投资基金(有限合伙)	广州市	广州市	受托管理股权投资基金(具体经营项目以金融管理部门核发批文为准);股权投资;股权投资管理	82.57		权益法
2	上海爱建集团股份有限公司	上海市	上海市	实业投资,投资管理,外经贸部批准的进出口业务(按批文),商务咨询	8.61		权益法
3	广州汽车集团股份有限公司	广州市	广州市	汽车销售;资金投资	3.83		权益法
4	广州国寿城市发展产业投资企业(有限合伙)	广州市	广州市	股权投资;企业自有资金投资;投资咨询服务	29.78		权益法
5	广州新华城市发展产业投资企业(有限合伙)	广州市	广州市	股权投资;企业自有资金投资;投资咨询服务;投资管理服务;风险投资	30.00		权益法
6	广州云逸股权投资基金合伙企业(有限合伙)	广州市	广州市	风险投资;股权投资;企业自有资金投资;投资咨询服务;企业管理咨询	98.39		-权益法

说明:本公司将单家合营企业期末余额占整个合营企业期末余额达到 5%(含 5%)的认定为重要的合营企业。

本公司将单家联营企业期末余额占整个联营企业期末余额达到 5%(含 5%)的认定为重要的联营企业。



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

2. 重要合营和联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额					
	广州广新资 本投资基金 (有限合 伙)	广州新华城市 发展产业投资 企业(有限合 伙)	广州国寿城市 发展产业投资 企业(有限合 伙)	上海爱建集团 股份有限公司	广州汽车集团 股份有限公司	广州云逸股权投资 基金合伙企业 (有限合伙)
流动资产	474,761,511.25	1,593,052,540.79	1,045,653,908.72	11,775,456,976.16	74,446,225,382.00	51,122,217.16
非流动资产	1,731,301,050.18	17,576,605,775.89	17,695,997,294.99	15,080,170,593.81	99,028,190,968.00	2,184,017,595.57
资产合计	2,206,062,561.43	19,169,658,316.68	18,741,651,203.71	26,855,627,569.97	173,474,416,350.00	2,235,139,812.73
流动负债		48,917,965.36	358,797,636.91	9,378,464,749.17	60,108,381,264.00	
非流动负债		42,378,188.64	67,416,332.21	4,609,128,260.13	9,458,913,492.00	
负债合计		91,296,154.00	426,213,969.12	13,987,593,009.30	69,567,294,756.00	
少数股东权益		73,703.02	5,421,843.86	165,274,202.94	3,492,795,253.00	
归属于母公司股东 权益		19,078,288,459.66	18,310,015,390.73	12,702,760,357.73	100,414,326,341.00	2,235,139,812.73
按持股比例计算的 净资产份额	1,821,545,856.98	4,396,528,978.77	733,277,029.88	1,093,707,666.80	3,825,785,833.59	2,235,139,812.73
调整事项						
其中：商誉						
内部交易未实现利 润						
其他						
对合营或联营企业 权益投资的账面价 值	1,821,545,856.98	4,396,528,978.77	5,000,274,534.48	2,251,425,231.40	7,185,362,732.52	2,235,139,812.73
存在公开报价的合 营企业权益投资的 公允价值						
营业收入		344,340,510.64	843,729,544.38	2,475,477,304.11	80,367,012,640.00	
财务费用	-3,215,360.90	-14,998,975.75	-7,949,683.34	121,919,614.58	-74,236,430.00	-2,022.66
所得税费用		2,273,353.47	15,073,906.38	273,681,478.10	-203,035,337.00	
净利润	-110,449,773.42	-676,234,906.13	951,062,085.81	665,539,654.40	8,045,748,477.00	50,362,591.58
终止经营的净利润						
其他综合收益		-88,604,490.53	-64,089,998.70	9,776,974.54	-194,327,576.00	-323,313,783.03
综合收益总额		-764,839,396.66	886,972,087.11	675,316,628.94	7,851,420,901.00	-272,951,191.45
本年度收到的来自 合营企业的股利		50,000,000.00	2,000,000.00	23,074,357.90	91,290,481.14	



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

(续上表)

	期初余额/上期发生额					
	广州广新资本投资基金(有限合伙)	广州新华城市发展产业投资企业(有限合伙)	广州国寿城市发展产业投资企业(有限合伙)	上海爱建集团股份有限公司	广州汽车集团股份有限公司	广州云逸股权投资基金合伙企业(有限合伙)
流动资产	493,746,370.04	3,317,100,296.09	1,294,988,250.40	12,642,422,233.87	6,119,164,087.00	759,625.58
非流动资产	2,079,924,275.55	17,597,854,388.96	17,915,991,553.41	14,407,145,137.75	93,007,916,580.00	2,507,331,378.60
资产合计	2,573,670,645.59	20,914,954,685.05	19,210,979,803.81	27,049,567,371.62	154,196,563,667.00	2,508,091,004.18
流动负债	-2,264.15	41,313,290.54	790,603,925.34	9,299,884,811.20	48,806,258,545.00	
非流动负债		40,104,835.17	52,410,730.99	5,362,531,784.98	12,795,545,116.00	
负债合计	-2,264.15	81,418,125.71	843,014,656.33	14,662,416,596.18	61,601,803,661.00	
少数股东权益		50,650.02	5,251,906.22	5,734,440.68	2,335,473,678.00	
归属于母公司股东权益	2,573,672,909.74	20,833,485,909.32	18,362,713,241.26	12,381,416,334.76	90,259,286,328.00	2,508,091,004.18
按持股比例计算的净资产份额	2,125,030,248.11	6,250,060,967.80	5,468,416,003.25	1,066,039,946.42	3,456,930,666.36	2,467,710,739.01
调整事项	-308.25	160,357,679.59	-461,504,602.06	1,138,444,423.05	3,433,563,158.73	40,380,265.17
其中：商誉						
内部交易未实现利润						
其他	-308.25	160,357,679.59	-461,504,602.06	1,138,444,423.05	3,433,563,158.73	40,380,265.17
对合营或联营企业权益投资的账面价值	2,125,029,939.86	6,089,703,288.21	5,006,911,401.19	2,204,484,369.47	6,890,493,825.09	2,508,091,004.18
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入		335,148,556.06	830,584,311.66	4,322,516,568.47	75,675,765,001.00	
财务费用	-14,715,179.95	-6,019,108.46	-14,095,494.94	217,887,663.84	171,943,792.00	-1,465.76
所得税费用		2,608,015.16	3,478,795.06	387,944,589.63	-154,116,933.00	
净利润	88,118,944.10	1,099,460,860.13	925,537,801.19	1,152,379,560.11	7,390,997,670.00	39,438,481.01
终止经营的净利润			925,537,801.19			
其他综合收益		16,158,992.55	-8,857,967.30	-3,291,209.86	-302,675,635.00	362,903,225.85
综合收益总额	88,118,944.10	1,115,619,852.68	916,679,833.89	1,149,088,350.25	7,088,322,035.00	402,341,706.86
本年度收到的来自合营企业的股利	74,311,200.00	60,000,000.00	1,000,000.00	27,269,695.70	83,146,148.55	

3. 与重要合营和联营企业相关的重大事项

(1) 渤海信托项目

本公司之合营企业广州国寿城市发展产业投资企业(有限合伙)(简称“国寿基金”)于 2016 年 9 月与渤海国际信托股份有限公司(简称“渤海信托”)签署《渤海信托-渤海 1 号集合资金信托计划信托合同》，认购渤海信托-渤海 1 号集合资金信托计划资金规模 10 亿，预期年



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

化收益率为 5.8%/年，信托期限为 18 个月。2016 年 9 月 26 日国寿基金与海航集团有限公司（简称“海航集团”）签订《信托受益权远期转让合同》，约定国寿基金同意转让且海航集团同意受让《资金信托合同》项下全部信托受益权。国寿基金于 2017 年 9 月 26 日赎回渤海 1 号项目信托期限为 1 年的本金 6 亿元。2018 年 11 月 6 日国寿基金与海航集团、渤海信托签署《债权债务确认及债务重组协议》，协议约定：《资金信托合同》项下未赎回的 4 亿元本金到期日均调整至 2018 年 8 月 26 日，由海航集团支付信托转让价款。到期日后，海航集团未按照合同约定履行。

2021 年 1 月 29 日，海航集团被有关债权人申请破产重整，根据《海南省高级人民法院民事裁定书（2021）琼破 1 号之六》及其裁定批准的《海航集团有限公司等三百二十一家公司实质合并重整案重整计划》（以下简称《重整计划》），海航集团进入破产重整执行阶段，并于 2022 年 4 月 19 日海航集团破产重整专项服务信托依法成立时破产重整执行完毕，国寿基金已受领普通信托份额 5.2676 亿份。2022 年 12 月 21 日海航集团破产重整专项服务信托《关于 2022 年度信托收益分配事宜的公告》显示，该信托因 2022 年度未发生担保财产处置而无特定收益归集，同时为确保重整计划执行和保障信托稳定运营而决定不向信托归集非特定收益资金，因此无法进行信托收益分配。

截至 2022 年 12 月 31 日，国寿基金可受偿资产包含：渤海信托所提和解意向方案中的现金加其他信托份额再加其所持重整计划普通信托份额的补偿组合、国寿基金所持重整计划普通信托份额 5.2676 亿份。渤海信托项目预计可回收金额高于账面价值 2.79 亿元。截至 2022 年 12 月 31 日，国寿基金在其他非流动金融资产列报该项目账面价值为 279,097,247.76 元，其中：本金 399,970,000.00 元，公允价值变动-120,872,752.24 元。

（2）雪松永续债项目

本公司之合营企业广州新华城市发展产业投资企业（有限合伙）（简称“新华基金”），2019 年 3 月 14 日新华基金与雪松实业集团有限公司（简称“雪松实业”）签订《雪松实业集团有限公司 2019 年度第一期债权融资计划认购协议》，约定由新华基金认购雪松实业于北京金融资产交易所发行的债权融资计划产品，债券总面值 60 亿元，投资期限 5+N 年，前五年票面利率 8.5%，每半年付息一次。截止 2022 年 3 月 15 日到期的应收利息 2.53 亿元未能按期得到偿付，构成违约。

广州中院于 2022 年 11 月 11 日就本案出具一审判决，后案件当事人提起上诉，本案进入二审阶段。

截至 2022 年 12 月 31 日，新华基金在债权投资列报该项目账面价值为 5,502,362,367.54 元，



其中：成本 6,000,000,000.00 元，应计利息 142,362,367.54 元，减值准备 640,000,000.00 元。

(3) 新华信托事项

①华晟系列。2017 年 2 月，本公司之合营企业广州新华城市发展产业投资企业（有限合伙）（简称“新华基金”）与新华信托股份有限公司（简称“新华信托”）签订《新华信托华晟系列单一资金信托合同》购买新华信托华晟系列理财产品，信托金额为人民币 10.00 亿，信托期限预计 6 个月，自 2017 年 2 月 27 日起至 2017 年 8 月 27 日止，经新华基金同意可延期 6 个月，预期收益率为 5.5%/年。

2018 年 2 月，新华基金与新华信托签订《信托合同补充协议》，约定该信托期限延期一年，自 2018 年 2 月 27 日起至 2019 年 2 月 27 日终止，预期收益率在上述期间调整为 6.75%/年。

2018 年 12 月，新华基金与新华信托签订《债权债务确认及债务重组协议》，约定债务重组期自 2018 年 8 月 27 日至 2019 年 2 月 27 日，重组债务本金为 9.00 亿元，约定新华信托应于 2019 年 2 月 27 日前支付剩余项目本金人民币 80,198.85 万元。

②同融系列。2017 年 5 月，新华基金与新华信托股份有限公司签订《同融 31 号专户理财资金信托资产信托合同》购买同融 31 号专项理财产品，信托金额为人民币 6.00 亿元，期限预计 12 个月，自 2017 年 5 月 9 日至 2018 年 5 月 9 日止，预期收益率为 5.5%/年。2018 年 12 月，新华基金与新华信托签订《债权债务确认及债务重组协议》，约定重组期限自 2018 年 5 月 9 日至 2019 年 2 月 27 日，重组债务本金为人民币 6.00 亿元，约定新华信托应于 2019 年 2 月 27 日前支付剩余项目本金人民币 6.00 亿元，重组债务期间的利息按照 8%/年的标准计算。

2020 年 7 月 17 日起新华信托被中国银保监会全面接管，直至 2022 年 7 月结束。2022 年 7 月 6 日，重庆五中院裁定受理新华信托破产清算一案并指定新华信托清算组为管理人，新华信托进入破产清算程序。

2022 年 8 月 30 日，管理人召开第一次债权人会议，新华基金申报债权金额合计 22.08 亿元，初步确认债权金额 19.90 亿元。

截至 2022 年 12 月 31 日，新华基金在其他非流动金融资产列报该项目账面价值合计为 466,972,000.00 元，其中：本金 1,119,866,297.23 元，公允价值变动-652,894,297.23 元，最终可受偿金额尚未确定。



(三) 重要的共同经营

无。

(四) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括现金及现金等价物、交易性金融资产、股权投资、借款、应付债券、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本“附注五、合并财务报表重要项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司合并报表的列报货币是人民币，本公司的汇率风险主要来自以非人民币结算包括港币、美元等币种之销售和采购。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，存在一定的外汇风险。

2、利率风险

利率风险指由于利率变动导致公司所承担的利率总额发生变动的风险。受国民经济总体运行状况、国家宏观经济政策、货币政策等因素的影响，市场利率存在波动的可能性。本公司有息负债以银行贷款及应付债券为主，如果利率上升，将增加公司未来的的融资压力。

3、公允价值变动风险

公允价值变动风险指因以公允价值持续计量的金融工具公允价值下降产生损失的风险。本公司以公允价值持续计量的金融工具包括交易性金融资产、其他债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产等，未来该类金融工具的公允价值若出现较大变化，将影响本公司的资产总额及所有者权益总额。

4、股权投资风险



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

股权投资风险指因所投资项目、所持股票等的市场价值变动导致的投资收益变动风险。本公司从事项目投资和资产管理，收入主要来源于项目的投资收益。由于本公司的项目投资风险存在一定的不确定性，因此投资收益也存在一定的不确定性。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广州市城市建设投资集团有限公司	广州市	商务服务业	1,752,424.2473	100.00	100.00

说明：本公司的最终控制方为广州市人民政府。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见“附注五、（十二）——长期股权投资”、“附注七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
广州市城投投资有限公司	同一控制下关联方
广州华垦实业有限公司	同一控制下关联方
广州市城市建设投资集团有限公司	同一控制下关联方
广州市城投资产经营管理有限公司	同一控制下关联方
广州大学城投资经营管理有限公司	同一控制下关联方
广州塔餐饮管理有限公司	同一控制下关联方
广州宽带主干网络有限公司	同一控制下关联方
广州市城投文化旅游发展有限公司	同一控制下关联方
广州城投城市更新公司有限公司	同一控制下关联方
广州市城投智能科技投资有限公司	同一控制下关联方
广州市城壹房地产代理有限公司	同一控制下关联方
上海汇垠浦通股权投资基金管理有限公司	联营企业
广发基金管理有限公司	联营企业
广州科金融域创业投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
鹤山市产业投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
广州创智轨道交通产业投资发展基金合伙企业（有限合伙）	联营企业



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

其他关联方名称	与本公司关系
鹤山市城镇化建设发展基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
广州汇垠汇吉投资基金管理有限公司	联营企业
广州汇垠澳丰股权投资基金管理有限公司	联营企业
鹤山市粤数股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
Sunrise Fund Limited Partnership	联营企业
广州林发股权投资管理企业（有限合伙）	联营企业
广东城发顺盛股权投资企业（有限合伙）	联营企业
广州城发智创股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
广州市市维建设工程有限公司	同一控制下关联方
广州市城壹贸易有限公司	同一控制下关联方
广州市建隆物业管理有限公司	同一控制下关联方
广州市建广环境科技股份有限公司	同一控制下关联方
广州市城投资产经营管理有限公司流花分公司	同一控制下关联方
广州市城壹房地产顾问有限公司	同一控制下关联方
上海汇垠翰非股权投资基金管理有限公司	联营企业
广州白云农工商管理有限公司	同一控制下关联方
广州市国营白云农工商联合公司水电安装工程分公司	同一控制下关联方
广州市城云运营管理有限公司	同一控制下关联方
广州市国营白云农工商联合公司元下田果园场白云电镀厂	同一控制下关联方
广州城云食品有限公司	同一控制下关联方
广州市城云云山发展有限公司	同一控制下关联方
广州市城云家禽有限公司	同一控制下关联方
广州城投充电科技有限公司	同一控制下关联方
珠海市汇垠德攀股权投资基金管理有限公司	联营企业
广州新星花城创业投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
广州新星成长贰号创业投资合伙企业（有限合伙）	合营企业
广州新星翰禧股权投资合伙企业（有限合伙）	合营企业
广州新星成长叁号创业投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
广州新星贰号股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
广州国创穗富资本投资基金（有限合伙）	联营企业
湖南汇垠天星私募股权投资投资基金管理有限公司	联营企业
广州基金国际控股有限公司	联营企业
广俊粤港澳产业投资基金管理（广州）有限公司	联营企业
北京汇垠天然投资基金管理有限公司	联营企业
湖南汇垠天星股权投资私募基金管理有限公司	联营企业
上海华豚企业管理有限公司	联营企业
Greater Bay Area Kunlun Investment SPC	联营企业
广州城云建筑工程有限公司	同一控制下关联方



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

其他关联方名称	与本公司关系
广州城投城市更新集团有限公司	同一控制下关联方
广州塔旅游文化发展股份有限公司	同一控制下关联方
广州塔云星餐饮有限公司	同一控制下关联方
广州塔旅游文化发展股份有限公司经营管理分公司	同一控制下关联方
珠海横琴汇垠明安基金管理有限公司	联营企业
珠海横琴汇垠瑞财基金管理有限公司	联营企业
中荣国际有限公司	联营企业
广州新华城市发展产业投资企业（有限合伙）	合营企业
广州国寿城市发展产业投资企业（有限合伙）	合营企业
广州国寿城发投资基金合伙企业（有限合伙）	合营企业
Sunrise Fund Limited Parinership	联营企业
广东城发顺盛创新股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
粤港澳大湾区文化产业投资基金管理有限公司	联营企业
广州科兴创业投资有限公司	联营企业
湖南汇垠湘天投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
广州创科轨道交通产业投资发展基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
佛山科金信泰创业投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
广东亿亿耐特远程教育服务有限公司	联营企业
广州瀚讯科技有限公司	联营企业
广州技术产权交易所股份有限公司	联营企业
广州开发区科金若时创业投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
嘉兴市全程信息科技有限公司	联营企业
深圳市科金联道智盈投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
广州市城市建设档案技术咨询服务有限公司	同一控制下关联方
广州市城建规划设计院有限公司	同一控制下关联方
广州数城科技服务有限公司	同一控制下关联方
广州市城壹人力资源服务有限公司	同一控制下关联方
广州城投意谷科技服务有限公司	同一控制下关联方

说明：由于本公司之母公司广州市城市建设投资集团有限公司旗下子公司众多，股权结构复杂，归属于同一母公司控制的其他子公司及关联方过多，此处的其他关联方情况仅披露本期与本公司有关联往来或交易、上期末与本公司有关联往来余额的关联方。

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州大学城投资经营管理有限 公司	采购商品	购买商品		598.88
广州市城投资产经营管理有限 公司流花分公司	采购商品	购买商品		2,557,896.21
广州市城壹房地产顾问有限公 司	采购商品	销售代理服务费用	2,655,952.23	7,961,310.27
广州市城壹贸易有限公司	采购商品	劳保用品		33,652.84
广州市市维建设工程有限公司	接受劳务	接受劳务	301,989.26	2,763,999.00
广州城市规划技术开发服务部 有限公司	接受劳务	接受服务		148,000.00
广州市建隆物业管理有限公司	接受劳务	维修服务、水电	92,266.77	677,054.39
广州市城投资产经营管理有限 公司	接受劳务	租赁及物业管理、 人员劳务费用	4,625,689.65	64,034.46
广州城投城市更新有限公司	接受劳务	接受服务		2,424,378.34
广州市建广环境科技股份有限 公司	接受劳务	环境整治费	6,359,413.58	6,007,682.85
广州市城投智能科技投资有限 公司	接受劳务	设备租赁费	42,452.83	555,477.66
上海汇根翰非股权投资基金管 理有限公司	接受劳务	管理费		2,000,200.00
广州市城市建设投资集团有限 公司	接受劳务	资金占用费		0.02
广州市城投投资有限公司	接受劳务	资金占用费	118,173,749.98	57,031,250.00
湖南汇根天星私募股权投资基 金管理有限公司	接受劳务	资金占用费		1,187,187.80
广州市城投投资有限公司	接受劳务	资金占用费		75,675,315.05
广州市城建规划设计院有限公 司	接受劳务	设计服务费	76,861.62	
广州市城壹人力资源有限公司	接受劳务	人员劳务费用	623,131.59	
广州城投综合能源投资经营管 理有限公司	接受劳务	购买商品	510.72	
销售商品、提供劳务：				
广州华垦实业有限公司	提供劳务	房屋租金	130,952.37	67,333.34
广州华垦实业有限公司	提供劳务	水电费、电梯管理 费	24,407.04	54,410.21
广州城投充电科技有限公司	销售商品	销售商品		4,467.98
广州市城投文化旅游发展有限公 司	提供劳务	商铺租赁		256,193.06
广州城投城市更新公司有限公司	销售商品	销售商品		276,070.91
广州城投投资有限公司	销售商品	销售商品		421,776.73
广州市城投智能科技投资有限公 司	提供劳务	设备租赁费	701,034.46	456,153.54
广州市城壹房地产代理有限公司	提供劳务	可行性报告服务费		280,415.13
上海汇根浦通股权投资基金管 理有限公司	提供劳务	财务顾问费	1,014,344.15	989,243.25
广州汇根澳丰股权投资基金管 理有限公司	提供劳务	财务顾问费	35,501,225.59	9,162,980.37



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州粤开科金股权投资合伙企业(有限合伙)	提供劳务	财务顾问费	90,462.65	660,377.38
广东植物龙生物技术股份有限公司	提供劳务	监事津贴收入	56,603.77	56,603.77
广发基金管理有限公司	提供劳务	监事津贴收入	235,849.02	235,849.02
鹤山市粤数股权投资基金合伙企业(有限合伙)	提供劳务	管理人报酬	235,849.07	51,951.41
New Hope Fund Limited Partnership	提供劳务	融资服务费		361,579.07
Sunrise Fund Limited Partnership	提供劳务	融资服务费	1,370,679.17	5,029,141.86
广州番禺区科金一号创业投资合伙企业(有限合伙)	提供劳务	管理人报酬	754,716.98	843,628.85
广州科金弘广股权投资合伙企业(有限合伙)	提供劳务	管理人报酬	1,132,075.47	685,448.46
广州科金金泰私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	提供劳务	管理人报酬	1,037,735.85	213,233.40
广州科金金域创业投资合伙企业(有限合伙)	提供劳务	管理人报酬	1,165,094.38	146,833.82
鹤山市产业投资基金合伙企业(有限合伙)	提供劳务	管理人报酬	578,679.23	426,666.90
广州创智轨道交通产业投资发展基金合伙企业(有限合伙)	提供劳务	管理人报酬	670,455.12	670,455.12
鹤山市城镇化建设发展基金合伙企业(有限合伙)	提供劳务	管理人报酬	122,641.48	122,641.48
广州工创汇吉私募基金管理有限公司	提供劳务	财务顾问费	3,746,488.59	3,644,266.42
广州林发股权投资管理企业(有限合伙)	提供劳务	管理人报酬	292,452.83	292,452.83
广东城发顺盛股权投资企业(有限合伙)	提供劳务	管理人报酬	1,554,716.98	1,554,717.00
广州城发智创股权投资合伙企业(有限合伙)	提供劳务	管理人报酬	3,773,584.91	1,891,961.04
广州新华城市发展产业投资企业(有限合伙)	提供劳务	管理人报酬	3,249,999.98	94,339,622.62
广州国寿城发投资基金合伙企业(有限合伙)	提供劳务	管理人报酬	10,377,358.46	10,377,358.46
广州国寿城市发展产业投资企业(有限合伙)	提供劳务	管理人报酬	8,490,566.05	8,396,226.43
广州新星花城创业投资合伙企业(有限合伙)	提供劳务	管理费收入	1,957,773.18	1,654,107.42
广州新星翰禧股权投资合伙企业(有限合伙)	提供劳务	管理费收入	896,226.42	204,910.83
广州新星成长叁号创业投资合伙企业(有限合伙)	提供劳务	管理费收入	452,830.18	135,228.74
广州新星贰号股权投资合伙企业(有限合伙)	提供劳务	管理费收入	1,870,509.18	91,444.82
广州新星成长贰号创业投资合伙企业(有限合伙)	提供劳务	管理费收入	188,679.25	77,539.42
广州市城投投资有限公司	提供劳务	资金拆借利息收入		876,970.79
广州基金国际控股有限公司	提供劳务	资金拆借利息收入		1,988,457.46
广州市城投投资有限公司	提供劳务	资金拆借利息收入		438,485.40
汇报城股权投资基金管理有限公司	提供劳务	财务顾问费	317,667.36	



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州开发区科金若时创业投资合伙企业(有限合伙)	提供劳务	管理费收入	1,395,709.47	
广州科金聚创创业投资合伙企业(有限合伙)	提供劳务	管理费收入	391,825.02	
广东城发顺盛创新股权投资合伙企业(有限合伙)	提供劳务	管理人报酬收入	485,849.06	
广州市建广环境科技股份有限公司	提供劳务	环境整治	12,664.72	
广州城投城市更新有限公司	提供劳务	服务费	107,336.27	
广州市城壹房地产顾问有限公司	提供劳务	销售代理服务	671,966.36	
广州城投海丝置业投资有限公司	提供劳务	物业服务费	990,913.72	
广州华垦实业有限公司	提供劳务	电梯使用费	1,320.76	
广州粤新动能股权投资合伙企业(有限合伙)	提供劳务	管理人报酬	16,973.38	
珠海汇报江恒股权投资基金管理有限公司	提供劳务	财务顾问费	880,377.34	

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保本金	担保起始日	担保到期日	担保义务是否已结束
Vertex Capital Investment Limited	2,089,380,000.00	2021/7/28	2026/7/28	否
Vertex Capital Investment Limited	3,479,514,160.00	2019/4/3	2024/4/3	否
Higher Key Management Limited	285,548,600.00	2022/8/19	2023/8/18	否
广州基金国际股权投资基金管理有限公司	75,927,950.00	2022/9/22	2023/9/22	否
广州基金国际股权投资基金管理有限公司	312,644,500.00	2022/1/27	2023/1/9	否
广州基金国际股权投资基金管理有限公司	82,180,840.00	2022/2/24	2023/1/9	否
广州基金国际股权投资基金管理有限公司	331,760,478.00	2022/2/23	2023/2/23	否
Higher Key Management Limited	393,038,800.00	2022/12/29	2023/12/29	否

关联担保情况说明：

1) 广州基金国际公司全资子公司 Vertex Capital Investment Limited 为归还其 2019 年 4 月到期的 5 亿美元短期债，于 2019 年 4 月发行面值为 5 亿美元，票面利率为 4.75%，期限为 2019 年 4 月 3 日至 2024 年 4 月 3 日的美元债券。本公司为其发行债券提供保证担保。根据《内保外贷登记表》，本公司担保类型为融资性担保-为境外发债担保，担保金额为 5 亿美元本金及利息，担保期限为 2019 年 4 月 3 日至 2024 年 4 月 3 日。

2) 本公司四级子公司广州基金国际股权投资基金管理有限公司之子公司 Vertex Capital Investment Limited 因业务发展需要，于 2021 年 7 月发行面值为 3 亿美元，票面利率为 2.85%，期



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

限为 5 年期的美元债券。本公司为其发行债券本息提供担保。担保期限为 5 年。

3) 本公司四级子公司广州基金国际股权投资基金管理有限公司之子公司 Higher Key Management Limited 因业务发展需要, 于 2022 年 8 月发行面值为 4,100.00 万美元, 票面利率为 6%, 期限为 1 年期的美元债券。本公司为其发行债券本息提供担保。

4) 2022 年 1 月, 本公司为四级子公司广州基金国际股权投资基金管理有限公司与浙商银行股份有限公司香港分行 3.50 亿港元贷款本息提供保函担保。

5) 2022 年 2 月, 本公司为四级子公司广州基金国际股权投资基金管理有限公司与浙商银行股份有限公司香港分行 9,200.00 万港币贷款本息提供保函担保。

6) 2022 年 2 月, 本公司为四级子公司广州基金国际股权投资基金管理有限公司与中信银行股份有限公司广州分行 37,140.00 万港币贷款本息提供连带责任保证担保。

7) 2022 年 9 月, 本公司为四级子公司广州基金国际股权投资基金管理有限公司与浙商银行股份有限公司香港分行 8,500.00 万港币贷款本息提供保函担保。

8) 2022 年 12 月, 本公司为四级子公司广州基金国际股权投资基金管理有限公司之子公司 Higher Key Management Limited 与中国光大银行股份有限公司香港分行 4.4 亿港元贷款本息提供连带责任保证担保。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保义务是否已结束
广州市城市建设投资集团有限公司	2,320,000,000.00	2022/6/21	2027/6/21	否
广州市城市建设投资集团有限公司	1,180,000,000.00	2022/9/28	2027/9/28	否
广州市城市建设投资集团有限公司	1,000,000,000.00	2020/1/17	2025/1/17	否
广州市城市建设投资集团有限公司	2,000,000,000.00	2020/2/26	2025/2/26	否

关联担保情况说明: 广州市城市建设投资集团有限公司是本公司的母公司。

(3) 本公司下属子公司广州基金国际股权投资基金管理有限公司提供增信/担保方

被增信/担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保义务是否已结束
Higher Key Management Limited	393,038,800.00	2022/12/29	2023/12/29	否

关联担保情况说明: Higher Key Management Limited 是本公司的全资子公司。

(4) 本公司下属子公司广州城投住房租赁发展投资有限公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保义务是否已结束
广州市城市建设投资集团有限公司	1,200,000,000.00	2020/11/20	2025/11/20	否
广州市城市建设投资集团有限公司	1,961,550,000.00	2020/9/16	2030/9/16	否



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

关联担保情况说明：广州市城市建设投资集团有限公司是本公司的母公司。

3. 关联方资金拆借

关联方	关联交易	本期发生额	上期发生额
(1) 资金拆入：			
广州市城投投资有限公司	资金拆入(还款以“-”填列)	-317,100,694.42	-330,000,000.00
广州汇垠澳丰股权投资基金管理有限公司	资金拆入(还款以“-”填列)		-1,459,104.86
珠海横琴汇垠瑞财基金管理有限公司	资金拆入(还款以“-”填列)	-3,600,000.00	3,600,000.00
广州市城投投资有限公司	资金拆入(还款以“-”填列)		1,707,000,000.00
(2) 资金拆出：			
湖南汇垠天星私募股权投资基金管理有限公司	资金拆出(回款以“-”填列)	-28,000,000.00	-1,962,746.98
北京汇垠天然投资基金管理有限公司	资金拆出(回款以“-”填列)	-700,000.00	-700,000.00
珠海横琴汇垠珺弘投资合伙企业(有限合伙)	资金拆出(回款以“-”填列)		679,433.21

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	广州国寿城市发展产业投资企业(有限合伙)	8,900,000.00	8,900,000.00
应收账款	广州新星花城创业投资合伙企业(有限合伙)		2,710,502.79
应收账款	广州新星翰禧股权投资合伙企业(有限合伙)	1,283,926.03	217,205.48
应收账款	广州新星贰号股权投资合伙企业(有限合伙)	2,079,671.24	96,931.51
应收账款	广东城发顺盛股权投资企业(有限合伙)	1,648,000.00	
应收账款	广州新华城市发展产业投资企业(有限合伙)	10,000,000.00	
应收账款	广州市建隆物业管理有限公司	65,109.15	
应收账款	鹤山市城镇化建设发展基金合伙企业(有限合伙)	130,000.00	
应收账款	鹤山市产业投资基金合伙企业(有限合伙)	613,400.00	
应收账款	广州城投城市更新公司有限公司		140,124.82
应收账款	广州市城壹房地产代理有限公司		83,923.01
应收账款		4,870.10	4,870.10
应收账款	广州新星成长贰号创业投资合伙企业(有限合伙)	82,191.78	82,191.78
应收账款	广州新星成长叁号创业投资合伙企业(有限合伙)	143,342.47	143,342.47
应收账款	鹤山市粤数股权投资基金合伙企业(有限合伙)	182,876.72	51,951.41
应收账款	Sunrise Fund Limited Partnership	1,786,540.00	6,543,152.00
应收账款	Integrity Fund Limited Partnership	7,456,777.29	
应收账款	广州城投城市更新有限公司	88,745.83	



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	广州城投海丝置业投资有限公司	193,963.81	
应收账款	广州空港城锦房地产开发有限公司	1,929,650.29	
应收账款	广州市建广环境科技股份有限公司	24,816.60	
预付账款	广州市市维建设工程有限公司	176,876.60	
应收利息	广俊粤港澳产业投资基金管理(广州)有限公司	389,220.99	219,957.12
应收利息	上海汇垠翰非股权投资基金管理有限公司	18,073,438.04	18,073,438.04
应收利息	广州基金国际控股有限公司	3,345,585.27	2,842,219.51
应收利息	Sunrise Shining Investment Limited	12,190,749.37	
应收股利	广发基金管理有限公司		56,923,025.73
其他应收款	广州国创穗富资本投资基金(有限合伙)	780,682.55	795,294.25
其他应收款	Sunrise Fund Limited Partnership	2,243.89	75,608.21
其他应收款	广俊粤港澳产业投资基金管理(广州)有限公司		6,172,801.51
其他应收款	广州基金国际控股有限公司	26,798,100.00	24,528,000.00
其他应收款	广州白云农工商管理有限公司	292,033,842.05	294,588,186.74
其他应收款	广州市国营白云农工商联合公司水电安装工程分公司		17,370,193.55
其他应收款	广州市城云运营管理有限公司		5,969,387.00
其他应收款	广州城云食品有限公司		4,939,912.42
其他应收款	广州市城云云山发展有限公司	1,800,000.00	5,100,000.00
其他应收款	广州市城云家禽有限公司	9,374,563.84	9,374,563.84
其他应收款	广州国寿城市发展产业投资企业(有限合伙)	219,999,991.27	699,999,991.27
其他应收款	广州市国营白云农工商联合公司元下田果园场白云电镀厂	287,090.35	287,090.35
其他应收款	湖南汇垠湘天投资合伙企业(有限合伙)		
其他应收款	上海汇垠翰非股权投资基金管理有限公司	61,025,976.09	61,025,976.09
其他应收款	北京汇垠天然投资基金管理有限公司		13,300,000.00
其他应收款	湖南汇垠天星股权投资私募基金管理有限公司	48,477,253.02	76,477,253.02
其他应收款	上海华豚企业管理有限公司	40,573,722.23	40,573,722.23
其他应收款	Greater Bay Area Kunlun Investment SPC		8,067.26
其他应收款	北京汇垠天然投资基金管理有限公司	12,600,000.00	
其他应收款	广俊粤港澳产业投资基金管理(广州)有限公司	6,744,102.75	
债权投资	广州城发瑞新有限公司	20,072,222.23	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广州市建广环境科技股份有限公司	2,147,299.24	81,809.19
应付账款	广州城投城市更新集团有限公司		909,954.91
应付账款	广州市城壹房地产顾问有限公司	1,073,083.60	
应付账款	广州市建设投资发展有限公司	1,405,877.36	



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付利息	广州市城投投资有限公司		12,687,500.00
其他应付款	中荣国际有限公司		4,620,748.16
其他应付款	广州城云建筑工程有限公司	500.00	500.00
其他应付款	广州华垦实业有限公司	30,300.00	30,300.00
其他应付款	广州市城市建设投资集团有限公司	1,405,498,533.83	905,498,533.83
其他应付款	广州市城投投资有限公司	1,410,006,739.69	1,700,388,684.13
其他应付款	上海汇垠翰非股权投资基金管理有限公司	12,066,408.39	10,066,208.39
其他应付款	珠海横琴汇垠明安基金管理有限公司	10,500,100.00	10,500,000.00
其他应付款	珠海横琴汇垠瑞财基金管理有限公司		3,600,000.00
其他应付款	广州汇垠澳丰股权投资基金管理有限公司	13,412,031.50	13,412,031.50
其他应付款	广州市建广环境科技股份有限公司	226,418.86	201,532.26
其他应付款	广州市建隆物业管理有限公司	94,024.94	94,024.94
其他应付款	广州市城投智能科技有限公司投资有限公司	189,983.00	189,983.00
其他应付款	粤港澳大湾区文化产业投资基金管理有限公司		9,500,000.00
其他应付款	广州塔旅游文化发展股份有限公司	31,003.34	28,603.34
其他应付款	广州塔云星餐饮有限公司	5,967.90	5,967.90
其他应付款	广州塔餐饮管理有限公司	2,712.32	2,712.32
其他应付款	广州市城投资产经营管理有限公司	1,865.60	1,865.60
其他应付款	广州塔旅游文化发展股份有限公司经营管理分公司		2,400.00
其他应付款	广州科兴创业投资有限公司		33,794.26
其他应付款	湖南汇垠天星股权投资私募基金管理有限公司		47,000.24
其他应付款	北京汇垠天然投资基金管理有限公司	4,000.00	
其他应付款	广州城云配件有限公司	1,400,000.00	
其他应付款	广州城云食品有限公司	600,000.00	
其他应付款	广州国寿城市发展产业投资企业（有限合伙）	151,132,075.48	
其他应付款	广州市城建规划设计院有限公司	246,145.90	
其他应付款	广州市城云运营管理有限公司	3,850,000.00	
其他应付款	广州市国营白云农工商联合公司水电安装工程分公司	4,100,000.00	
其他应付款	广州市建设投资发展有限公司	1,676.00	
其他应付款	广州市市维建设工程有限公司	4,092,745.56	
其他应付款	New Hope Fund Limited Partnership	17,686.75	

十、承诺及或有事项

（一）承诺事项

无。

（二）或有事项



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

1.已决诉讼但尚未执结的事项:

(1) 北矿案件

本公司之子公司广州基金国际股权投资基金管理有限公司(本节简称“广州基金国际”)于 2016 年 12 月购买北方矿业股份有限公司(本节简称“北矿”)本金 25,000.00 万港元可换股债券,并由钱某伟(北矿实际控制人)提供个人担保,该可换股债券已于 2018 年 12 月 29 日到期。广州基金国际于 2019 年 8 月 14 日向香港高等法院入禀令状,向钱某伟启动司法程序进行债务追讨未果;广州基金国际已向法庭申请针对钱某伟就其担保的债务提起民事诉讼,并于 2020 年 11 月 18 日取得缺席胜诉判决。据此,广州基金国际对钱某伟的债权已确立。2021 年 11 月 16 日,广州基金国际完成向北矿面递法定索偿书。2021 年 11 月 30 日,北矿公告被其债权人 Natu 入禀香港法庭清盘公司,并定于 2022 年 2 月 9 日召开法庭聆讯。2021 年 12 月 30 日,广州基金国际作为共同清盘债权人,参与到清盘诉讼中。2022 年 2 月 9 日广州基金国际出席了香港高等法院召开的针对北矿的清盘聆讯,并在 2022 年 3 月 2 日召开第二次清盘聆讯,该公司于 2022 年 5 月 16 日被香港高等法院颁令清盘。2022 年 8 月 5 日,广州基金国际参加了北矿的监督委员会会议,选定相关专业机构,并授权清盘官处理重组或清盘事宜。2022 年 9 月 15 日,北矿通知华豚(集团)有限公司有意对北矿的债务进行重组。2022 年 11 月 25 日,北矿收到香港联交所就有关公司申请恢复上市地位的申请作出了回复,决定取消北矿的上市地位。2022 年 12 月 7 日,北矿召开债权人监察委员会会议,会上北矿表示采矿证正在办理审批,并且同意签署年度审计报告。截至 2022 年 12 月 31 日,广州基金国际账面应收北矿本金 25,000.00 万港元、利息 2,000.00 万港元,合计 27,000.00 万港元。基于北矿目前的不良财务状况和经营状况,该债权的可回收性存在重大不确定性,对应收北矿项目全额计提坏账准备 27,000.00 万港元,折合人民币 24,118.29 万元。

(2) 万泰案件

本公司之下属子公司香江汇鑫投资有限公司(本节简称香江汇鑫)于 2017 年 2 月对中国万泰集团有限公司(本节简称万泰)提供借款 45,000.00 万港元,并由钱某伟、许某诚和钱某栋提供个人担保,该借款于 2019 年 2 月 15 日到期。2019 年 8 月 14 日,有关前述债务,广州基金国际向香港高等法院提起针对债务人万泰,担保人钱某伟、许某诚及钱某栋的民事诉讼,并于 2020 年 7 月 6 日针对万泰获得缺席胜诉判决,于 2020 年 11 月 18 日针对担保人钱某伟和钱某栋获得缺席胜诉判决,由于担保人许某诚不在香港而未能完成对其的送达流程,而未获得针对许某诚的判决,香江汇鑫的债权已确立。2021 年 10 月 25 日,锦标财务有限公司就清盘



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

万泰提出呈请。2021 年 11 月 5 日香港高等法院命令将万泰清盘。2021 年 12 月 8 日，广州基金国际根据程序已经向香港破产管理处申请债权权益。目前由于已经取得针对担保人钱某伟和钱某栋的缺席胜诉判决，广州基金国际联合内地律师继续寻找有效可执行的资产，在有可行性的条件下于内地另行起诉。截至 2022 年 12 月 31 日，广州基金国际账面尚未收回万泰借款本金 45,000.00 万港元，利息 3,841.18 万港元，合计 48,841.18 万港元，折合人民币 43,628.36 万元。截至本报告日，相关债务亦尚未得到部分或全部清偿。基于万泰目前的清盘状态及其不良好的财务状况，该债权本息的可回收性具有重大不确定性，广州基金国际对该应收款项全额计提减值准备。

(3) 北京希世纪案件

2015 年 3 月 5 日，本公司之子公司广州科技金融创新投资控股有限公司（本节简称“科金控股”）与高某某及北京希世纪影视文化发展有限公司（以下简称“希世纪公司”）、上海聚星影视文化工作室、北京完美影视传媒有限责任公司、白某、穆某、穆某穗签订《可转股债权投资协议》，以债转股的方式投资希世纪公司 4,888.00 万元。2018 年 3 月 7 日，高某某向科金控股出具了《承诺函》，承诺回购科金控股持有希世纪公司股权。但高某某并没有按《承诺函》的约定按时完成回购。科金控股于 2019 年 6 月 13 日向广东省广州市中级人民法院提起诉讼，法院已于 2019 年 6 月 20 日受理立案，2020 年 5 月 14 日开庭，5 月 20 日广州市中级人民法院一审判决科金控股胜诉（民事判决书[2019]粤 01 民初 693 号）。对方不服一审判决，向广东高院提出上诉。法院于 2021 年 7 月 9 日开庭审理，于 2021 年 8 月 19 日出具《民事判决书》（2020）粤民终 2030 号，判决驳回高某某上诉，维持一审判决。目前案件处于强制执行阶段。

(4) 季某某欠款事项

截至 2022 年 12 月 31 日本公司之下属子公司广州汇垠天粤股权投资基金管理有限公司（本节简称“汇垠天粤”）应收资产管理计划劣后客户季某某款项账面值 47,738.21 万元，已计提坏账准备 40,448.21 万元，涉及两个项目。

汇垠天粤于 2019 年 4 月对季某某欠款就其一项目向广州市中级人民法院提起诉讼，案件号为（2019）粤民初 55 号，于 2021 年 6 月 17 日收到一审判决，季某某支付垫付资金 37,097.69 万元及垫付金补偿费；支付服务费 2,606.03 万元及违约金。因大额的违约金未获法院支持，汇垠天粤已提起上诉。2021 年 9 月 23 号，广东省高级人民法院已受理立案，案件号（2021）粤民终 3011 号，并于 2022 年 6 月 27 日收到二审判决，维持原判，目前正在执行中。

同月汇垠天粤就另一项目向广州市中级人民法院提起诉讼，案件号为（2019）粤 01 民初 494 号，于 2020 年 4 月 16 日收到一审判决，因判决内容未完全满足汇垠天粤主张诉求，汇垠



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

天粤已提起上诉，案件号为（2020）粤民终 1977 号。广东省高级人民法院于 2021 年 9 月 6 日作出二审判决：季某某于判决发生法律效力之日起十日内支付补仓资金 5,752.09 万元及垫付金补偿费、融资服务费 186.00 万元及违约金和律师费 24.00 万元。汇垠天粤向广州市中级人民法院申请强制执行，2021 年 11 月 1 日广州市中院已经做出执行立案，案件号（2021）粤 01 执 7181 号。截至目前暂无收到回款，由于无法找到可供执行的财产线索，已被法院裁定终结本次执行。

（5）张某某欠款事项

截至 2022 年 12 月 31 日本公司之下属子公司广州汇垠天粤股权投资基金管理有限公司（本节简称“汇垠天粤”）应收资产管理计划劣后客户张某某款项账面值 49,965.64 万元，已计提坏账准备 38,747.88 万元。汇垠天粤于 2019 年 4 月向广州市中级人民法院提起诉讼，案件号（2019）粤民初 56 号。广州市中级人民法院于 2019 年 7 月 26 日出具民事裁定书裁定查封、扣押、冻结被申请人张某某名下价值 53,988.00 万元的财产，于 2021 年 6 月 25 日作出一审判决，因大额的违约金未获法院支持，汇垠天粤已提起上诉。2021 年 8 月 27 日，广东省高级人民法院受理立案，案件号（2021）粤民终 2850 号，并于 2022 年 6 月 8 日二审开庭，2022 年 9 月 30 日出具二审判决，裁定维持一审原判，目前案件正进入执行程序中。

（6）迅通科技

本公司之下属子企业广州汇垠扶犁投资合伙企业（有限合伙）（本节简称“汇垠扶犁”）2016 年 8 月以 3,439.67 万元受让广东迅通科技股份有限公司（本节简称“迅通科技”）股东钟某持有的迅通科技 2.4469% 股权。汇垠扶犁及迅通科技的部分股东因与迅通科技大股东及法定代表人陈某桃等发生纠纷已经联合向法院提起诉讼，请求确认涉案《最高额质押合同》无效，案件号为（2019）粤 01 民初 721 号，广州市中级人民法院于 2020 年 6 月 30 日作出一审判决：驳回汇垠扶犁诉讼请求。汇垠扶犁不服一审判决上诉广东省高级人民法院于 2020 年 11 月 13 日终审判决，驳回上诉，维持原判。2023 年 1 月 18 日，广州市中级人民法院出具裁定，宣告迅通科技破产。截至 2022 年 12 月 31 日，汇垠扶犁在其他非流动金融资产列报该项目账面余额 3,439.67 万元，已全额计提减值。

（7）上海乔普

本公司之下属子企业广州汇垠博森投资合伙企业（有限合伙）（本节简称“汇垠博森”）2016 年 4 月作为有限合伙人向广州蕙富亦扬投资合伙企业（有限合伙）（本节简称“蕙富亦扬合伙企业”）支付认缴出资款 15,700.00 万元，上海乔普贸易有限公司（本节简称“上海乔普”）为蕙富亦扬合伙企业另一有限合伙人，实缴出资 5,000.00 万元。同月，汇垠博森与上海乔普签署



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

了《远期回购协议》，约定上海乔普贸易公司应在到期前履行收购协议相关约定。殷某某出具《承诺函》，承诺对上海乔普履行上述协议承担连带责任保证。该项目于 2018 年 4 月到期，上海乔普未按约履行义务。汇垠博森于 2019 年 4 月向广州市中级人民法院提起诉讼，案号为（2019）粤 01 民初 480 号，法院于 2020 年 6 月 29 日作出一审判决，判决上海乔普向汇垠博森支付收购款 13,075.75 万元及违约金，殷某某对上述债务承担连带清偿责任。上海乔普和殷某某提起上诉，广东省高级人民法院已于 2021 年 12 月 20 作出二审判决，驳回对方上诉，维持原判，2022 年 3 月广州中院已受理执行立案，案号为（2022）粤 01 执 1333 号，目前已经发出执行通知书。2022 年 7 月 26 日，上海乔普和殷某某向最高人民法院申请再审。最高人民法院以违约金收取过高为由发还广东省高级人民法院再审，再审期间执行停止，目前尚未开庭。截至 2022 年 12 月 31 日汇垠博森在其他应收款项列报该项目金额为 6,338.30 万元，已全额计提坏账准备。

（8）上海慧宇

2015 年 6 月，本公司之下属子公司广州汇垠天粤股权投资基金管理有限公司（本节简称“汇垠天粤”）与上海慧宇投资发展有限公司（本节简称“上海慧宇”）签订了《融资服务协议书》，上海慧宇逾期向汇垠天粤支付应付的融资服务费 800.00 万元，根据约定，应支付违约金 888.00 万元。汇垠天粤向广州市天河区人民法院提起诉讼，案号为（2019）粤 0106 民初 17951 号，广州市天河区人民法院于 2020 年 9 月 1 日作出一审判决，判决上海慧宇于本判决发生法律效力之日起十日内向汇垠天粤支付逾期付款违约金 240.00 万元。汇垠天粤于 2020 年 11 月 2 日向广州市天河区人民法院申请强制执行，案号为（2020）粤 0106 执 26018 号。2021 年 7 月 16 日，广州市天河区人民法院因无财产可供执行，裁定终结本次执行。

本公司之下属子企业广州汇垠发展投资合伙企业（有限合伙）（本节简称“汇垠发展”）2015 年 5 月通过东莞银行广州分行委托贷款给上海慧宇（实际控制人为季某某）40,000.00 万元，上海慧宇等逾期未还违约。汇垠发展提起诉讼，案号为（2019）粤 01 民初 1457 号，广州市中级人民法院做出一审判决，判决上海慧宇本判决发生法律效力之日起十日内向汇垠发展偿付借款本金 39,989.57 万元及罚息共 42,204.76 万元，被告之一提起上诉，广东省高院判决驳回上诉，维持原判。截至报告日，汇垠发展未收回该款项，已全额计提坏账准备。汇垠发展于 2021 年 10 月 12 日向广州市中级人民法院申请强制执行，案号为（2021）粤 01 执 6664 号，截至目前案件执行中。

2015 年 5 月，汇垠发展与上海慧宇签订了《财务顾问协议》，约定上海慧宇向汇垠发展支付财务顾问费；如逾期则按每日 0.05% 计算逾期付款违约金。上海慧宇一直未能依约向汇垠发



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

展支付应付的财务顾问费 5,287.00 万元及违约金。汇垠发展向广州市中级人民法院提起诉讼，广州市中级人民法院作出一审判决，判决上海慧宇于本判决发生法律效力之日起十日内向汇垠发展支付财务顾问费 5,287.00 万元及逾期支付财务顾问费 3,154.67 万元而产生的违约金。汇垠发展提起上诉，广东省高院驳回上诉，维持原判。汇垠发展于 2021 年 2 月 8 日向广州市中级人民法院申请强制执行，案号为（2021）粤 01 执 1216 号。2021 年 12 月 21 日，广州市中级人民法院因无财产可供执行，裁定终结本次执行。

（9）王某某欠款事项

截至 2022 年 12 月 31 日本公司之下属子公司广州汇垠天粤股权投资基金管理有限公司（本节简称“汇垠天粤”）应收资产管理计划劣后客户王某某款项账面值 34,484.14 万元，已计提坏账准备 1,140.00 万元。汇垠天粤于 2019 年 4 月向广州市中级人民法院提起诉讼，案件号（2019）粤民初 57 号。广州市中级人民法院于 2019 年 7 月 23 日出具民事裁定书，裁定查封、扣押、冻结被申请人王某某名下价值 25,000.00 万元的财产。2020 年 9 月 21 日一审开庭审理，双方达成和解，广州市中级人民法院已确认调解方案并于 2021 年 3 月 30 日出具民事调解书。

（10）温邦汇

本公司之下属企业广州汇垠发展投资合伙企业（有限合伙）（本节简称“汇垠发展”）2015 年委托贷款给广州温邦汇贸易有限公司（本节简称“温邦汇”）1.50 亿元，于 2017 年 4 月到期。该项债权逾期，汇垠发展向广州市中级人民法院提起诉讼，案号为（2019）粤民初 440 号，广州市中级人民法院于 2020 年 3 月 10 日作出一审判决，判决温邦汇向汇垠发展偿还委贷本金 1.50 亿元及利息，汇垠发展于 2020 年 4 月向广州市中级人民法院申请强制执行，案件号（2020）粤 01 执 1899 号，于 2020 年 6 月收到执行款 697.16 万元。汇垠发展于 2020 年 7 月与温邦汇达成了和解协议，约定债务方将分期支付剩余相关款项，广州市中级人民法院于 2020 年 9 月 30 日作出裁定，终结该案件的判决执行，汇垠发展已取得 5.3 万 m²商铺抵押权及法院查封物业 1.3 万 m²，预计抵押、查封资产能够覆盖应收金额，截至 2022 年 12 月 31 日，汇垠发展在其他流动资产列报金额为 14,332.72 万元。

2015 年 5 月，汇垠发展与温邦汇签订了《财务顾问协议》（后又签订《财务顾问协议之补充协议》），温邦汇一直未能依约按时足额向汇垠发展支付财务顾问费 1,340.00 万元及违约金。汇垠发展于 2019 年 5 月向广州市中级人民法院提起诉讼，案号为（2019）粤 01 民初 576 号，广州市中级人民法院于 2020 年 3 月 10 日作出一审判决，判决温邦汇向汇垠发展偿付财务顾问费 1,075.70 万元及逾期违约金，汇垠发展于 2020 年 4 月向广州市中级人民法院申请强制执行，案件号（2020）粤 01 执 1901 号。汇垠发展于 2020 年 7 月与温邦汇达成了执行和解协议，约定



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

债务方将分期支付剩余相关款。广州市中级人民法院于 2020 年 9 月 29 日作出裁定，终结该案件的判决执行。截至 2022 年 12 月 31 日，汇垠发展已收到 1,980.42 万元款项。

(11) 珠海泓沛

2015 年 12 月，本公司之下属子公司广州汇垠天粤股权投资基金管理有限公司（本节简称“汇垠天粤”）为平安汇通广州汇垠澳丰 6 号专项资产管理计划通过协议受让某上市公司股票的 B 级份额委托人珠海横琴泓沛股权投资基金（有限合伙）（本节简称“珠海泓沛”）提供差额补足义务。2018 年汇垠天粤履行差额补足义务垫付补仓款项累计达 20,820.00 万元，但珠海泓沛未按约定偿还汇垠天粤垫付款项，汇垠天粤于 2018 年 7 月 3 日向广州仲裁委员会申请仲裁。2019 年 2 月 28 日广州仲裁委员会作出裁定结果，要求珠海泓沛向汇垠天粤支付 2017-2018 年度融资服务费 1,600.00 万元，归还汇垠天粤补仓款 20,820.00 万元并支付补偿费 141.75 万元及其他相关补偿费。汇垠天粤于 2020 年 8 月就珠海泓沛其他有限合伙人作为其他被执行人一案向广东省高级人民法院提起上诉，法院已经受理，案件号 2020 粤民终 1580、1581 号，已于 2020 年 7 月 18 日开庭，2022 年 5 月 20 日，收到广东省高级人民法院判决书（（2020）粤民终 1580 号、（2020）粤民终 1581 号），驳回汇垠天粤请求并维持原判。2020 年 2 月 20 日，汇垠天粤收到法院转来执行款 88.20 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，汇垠天粤对珠海泓沛的权益在应收账款及其他应收款列报，对珠海泓沛的应收尚未收回款项已全额计提减值准备 25,011.69 万元。该执行案件由于未找到可供执行的财产线索，已被法院裁定终结本次执行，目前汇垠天粤已向法院申请恢复执行，追加珠海泓沛的普通合伙人北京鸿晓未出资到位股东作为被执行人，在未出资的范围内承担连带责任。

2.或有负债

(1) 2020 年 8 月 24 日，本公司之子公司广州汇垠天粤股权投资基金管理有限公司（本节简称“汇垠天粤”）与农银国际企业管理有限公司（本节简称“农银国际”）的法律纠纷。北京市西城区人民法院于 2020 年 9 月 7 日作出（2020）京 0102 民初 24404 号民事裁定书，裁定对汇垠天粤名下价值 3,422.90 万元的财产予以查封、扣押或冻结。2021 年 10 月 27 日，北京西城法院作出（2020）京 0102 民初 24404 号民事判决书，判决驳回原告农银国际的全部诉讼请求。2021 年 12 月 7 日，农银国际不服一审判决，向北京金融法院提起上诉，目前案件尚未开庭审理。由于相关事项存在不确定性，汇垠天粤已确认预计负债 3,422.90 万元。

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司之子公司广州基金国际股权投资基金管理有限公司（本节简称“广州基金国际”）为下列单位/个人提供增信/担保：



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

被增信/担保单位	增信/担保事项	金额	期限	备注
Integrity Fund Limited Partnership	借款	209,775,526.80	3 年	注

注:广州基金国际为联营企业 Kapok Wish Investment Limited 所管理的基金 Integrity Fund Limited Partnership (本节简称“Integrity Fund”) (Kapok Wish 作为 GP) 的一笔 6 亿港元的融资提供差额补足, 期限自 2018 年 6 月 21 日至 2021 年 6 月 25 日。该融资于 2021 年 6 月到期后, 针对未偿还余额, 澳门国际银行已于 2021 年 9 月 30 日和 Integrity Fund 签订了 2.472 亿港币再融资贷款进行了全额置换, 延期 18 个月至 2023 年 3 月 31 日, 广州基金国际维持提供差额补足增信。

由于 Integrity Fund 未能按时向澳门国际银行支付第一季度贷款本息, 构成违约。澳门国际银行多次向广州基金国际发出催款函及律师信要求广州基金国际履行差额补足义务。2022 年 11 月 11 日, 广州基金国际收到香港高等法院发来的关于澳门国际银行逾期贷款传讯令状及申索陈述书, 要求广州基金国际在十四天内偿还澳门国际银行欠款本息合计 242,411,114.75 港元或通过高等法院提交答辩状提出异议。

广州基金国际已于 2022 年 11 月 25 日向香港高等法院递交了答辩状及反诉请求, 申请法院不根据 14 号令启动诉讼简易程序, 预计聆讯时间将定于 2023 年 3 月底进行。

3.其他事项

(1) 上海华豚

事项一:

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司之下属子公司广州汇垠天粤股权投资基金管理有限公司 (本节简称“汇垠天粤”) 对上海华豚企业管理有限公司 (本节简称“上海华豚”) 的借款权益账面值 4,057.37 万元, 对已计提坏账准备 4,057.37 万元。2018 年 11 月至 2019 年 9 月期间, 汇垠天粤依照与上海华豚签订的借款合同借出款项共计 4,057.37 万元, 合同到期后, 上海华豚一直未归还全部借款本金和相应利息。汇垠天粤于 2021 年 11 月 23 日向广州市天河区人民法院提起诉讼, 案件号 (2022) 粤 0106 民初 2332 号。广州市天河区人民法院于 2021 年 12 月 7 日出具民事裁定书裁定查封、扣押、冻结被申请人上海华豚名下银行存款及股票, 已冻结上海华豚持有的 1,580 万股爱建集团股票。广州市天河区人民法院于 2023 年 2 月 27 日作出一审判决, 自本判决发生法律效力之日起十日内, 被告上海华豚向汇垠天粤偿还借款本金 4,057.37 万元; 被告上海华豚向汇垠天粤支付利息和违约金。

事项二:

2017 年, 华豚 (集团) 有限公司 (以下简称“华豚集团”) 因短期资金周转需求于与上海华豚签订借款本金为人民币 3.00 亿元借款合同。2017 年 11 月 14 日, 上海华豚将借款本金转入华



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

豚集团银行账户。2019 年 11 月 13 日，该借款到期后，华豚集团未能偿付本息。上海华豚未采取任何向华豚集团追索借款本金。汇垠天粤持有上海华豚 33.30% 股权，为维护股东合法权益，汇垠天粤于 2022 年 2 月向上海第二中级人民法院提起股东代表诉讼并申请财产保全。2022 年 2 月 24 日，上海市第二中级人民法院立案受理，案号（2022）沪 02 民初 28 号，并于 2022 年 3 月 1 日出具民事裁定书查封、冻结、扣押华豚集团名下银行存款及财产，已冻结华豚集团对外投资公司股权五家及一个银行账户，银行账户余额 33.50 元。该案已于 2022 年 8 月 22 日一审判决，判令华豚集团向华豚企业偿付借款本金 3.07 亿元，从 18 年 11 月 14 日起算至实际清偿之日的利息及违约金 30.76 万元；判令本案诉讼费 206.12 万元和财产保全费 0.50 万元均由华豚集团承担，财产保全担保保险费 14.14 万元由汇垠天粤承担。2022 年 11 月，因华豚集团逾期未交上诉案件受理费，二审已作出撤回上诉处理的裁定书，一审判决生效。汇垠天粤于 2023 年 1 月 13 日线上提交立案申请强制执行，法院于 2023 年 2 月 1 日已受理立案，案号为（2023）沪 02 执 88 号。2023 年 2 月 8 日，华豚集团已因本案被纳入失信被执行人名单。截至目前，汇垠天粤已收到本案诉讼费和财产保全费退回。

（2）明君汽车

2016 年 12 月，第一创业证券股份有限公司（本节简称“第一证券”）出资 14.90 亿元作为有限合伙人与珠海横琴汇垠明安基金管理有限公司、明君集团科技有限公司、本公司之下属子公司汇垠天粤成立了广州汇垠方元投资合伙企业（有限合伙）（本节简称“方元合伙”），方元合伙需按季度支付第一证券按照第一证券实缴出资额以年 6% 计算的固定收益，方元合伙于 2017 年 3 月完成对明君汽车产业股份有限公司（本节简称“明君汽车”）的股权投资，根据第一证券、汇垠天粤、本公司和广州科技金融创新投资控股有限公司（本节简称“科金控股公司”）共同签订的《合伙企业财产份额转让协议》约定，当方元合伙完成对明君汽车投资 36 个月后或第一证券未能按照合伙企业及合伙协议之补充协议之约定取得任一预期收益或第一证券自合伙企业取得的任一预期收益低于合伙协议及合伙协议之补充协议约定之预期收益，第一证券有权要求汇垠天粤或汇垠天粤指定方收购其在方元合伙的全部实缴财产份额。另外，第一证券、科金控股公司、汇垠天粤、徐某君、徐某文及徐某玲共同签订了《六方协议》约定，当第一证券向汇垠天粤或科金控股公司要求收购第一证券在方元合伙的全部实缴财产份额时，徐某君、徐某文和徐某玲承担首先收购义务，当汇垠天粤或科金控股公司按照协议要求收购第一证券在方元合伙的实缴份额时，徐某君、徐某文和徐某玲承担从汇垠天粤或科金控股公司再次收购汇垠天粤或科金控股公司已收购的第一证券在方元合伙的全部实缴财产份额的再收购义务。第一证券于 2022 年 4 月 1 日正式发函提示汇垠天粤及科金控股公司实际履



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

行收购义务及差额补足义务。经过 2019 年、2020 年的还本，截至 2022 年 12 月 31 日，汇垠天粤增信余额为 130,650.00 万元，投资余额为 49,666.66 万元，已计提减值 10,885.76 万元。

2022 年 7 月 28 日，第一证券在广州市中级人民法院对汇垠天粤、科金控股公司、明君集团等相关主体提起诉讼，要求汇垠天粤、徐某君、徐某文和徐某玲共同向第一证券支付合伙企业份额的转让价款（暂计至 2022 年 5 月 31 日为 144,428.34 万元）；汇垠天粤、徐某君、徐某文和徐某玲共同向第一证券支付滞纳金；科金控股公司对汇垠天粤前述义务承担连带支付责任。本案案号为（2022）粤 01 民初 2173 号。截至报告报出日，第一创业就本财产合同纠纷采取保全，已冻结了汇垠天粤部分银行账户及科金控股、汇垠天粤部分上市公司股票。

汇垠天粤于 2022 年 8 月 4 日向广州市中级人民法院提起派生诉讼，要求徐某君、徐某文及徐某玲履行《关于明君汽车产业股份有限公司之股权转让协议补充协议》项下对方元合伙的回购义务，明君汽车和创始人股东控股企业承担连带清偿责任，相关担保主体为创始人股东的股权回购款支付义务提供连带保证担保，诉讼金额为 404,153.77 万元。2022 年 8 月 11 日广州市中级人民法院立案受理，案号(2022)粤 01 民初 2391 号，案件将于 2023 年 5 月 23 日开庭审理。广州市中级人民法院于 2022 年 10 月 14 日出具民事裁定书裁定查封、押扣、冻结徐某君、徐某文、徐某玲等被申请人名下价值 201,064.67 万元的财产。截至目前，已冻结银行存款 3.56 万元、首封 65 项不动产、轮候查封 17 项不动产、首封 15 项有限责任公司股权以及轮候查封 9 项有限责任公司股权。

（3）雪松南岗村旧改融资项目

2021 年 10 月 18 日本公司之下属子公司广州广泰城建投资有限公司（本节简称“广泰城建”）与广州雪城投资有限公司（简称“雪城公司”）签订《广州广泰城建投资有限公司与广州雪城投资有限公司关于广州市景腾房地产投资有限公司股权转让协议》（简称“《股权转让协议》”）等协议，约定雪城公司将其持有的广州市景腾房地产投资有限公司 80%股权转让给广泰城建，触发相关条件则广泰城建有权要求雪城公司受让景腾公司 80%股权。协议签署后广泰城建已付清股权转让价款，广泰城建未能依法取得标的股权，因此雪城公司已触发违约条款。

广州中院于 2022 年 11 月 11 日就本案出具一审判决，后案件当事人提起上诉，本案进入二审阶段。



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

元，淄博齐翔石油化工有限公司（简称“齐翔集团”）对雪城公司不能清偿部分向广泰城建承担 50%的赔偿责任，驳回广泰城建其他诉讼请求。齐翔集团及广泰城建提起上诉，本案进入二审阶段。

截至 2022 年 12 月 31 日，广泰城建在债权投资列报该项目账面价值为 436,000,000.00 元。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）健隆生物

本公司之下属企业广州汇垠启创投资合伙企业（有限合伙）（本节简称“汇垠启创”）与健隆生物科技股份有限公司（本节简称“健隆生物公司”）控股股东郝某标及其配偶田某玉、关联方田某春就该定向增发签订《股东协议》对赌协议，约定健隆生物公司三年税后净利润指标及其他对赌条款。内蒙古健隆淀粉有限公司以名下的 301 台机器设备对回购义务人的回购义务提供抵押担保。2018 年 5 月健隆生物公司已终止三板挂牌，业绩承诺未达到对赌协议中的约定，触发股权回购义务。但由于提供抵押物的专用性较强，变现能力差，预计较大可能产生亏损。2022 年 8 月，在债权人委员会的支持下，健隆生物产能已恢复至 70%。截至 2022 年 12 月 31 日，汇垠启创已就投资款 9,860.00 万元全额计提减值，执行新金融工具准则后计入其他非流动金融资产。

（二）无偿受让道达风电股权

2020 年 9 月 13 日，本公司之下属企业南通博伦新宇股权投资中心（有限合伙）（本节简称“博伦新宇”）与领豪（上海）投资有限公司（以下简称“领豪投资”）、李某东签署《江苏道达风电设备科技有限公司股权转让与回购协议》，鉴于在此之前曾签署《道达风电项目投资合作及争议解决框架协议》，其中约定转让方应向博伦新宇支付的业绩补偿金额为 1 亿元，由领豪投资将其持有的江苏道达风电设备科技有限公司（以下简称“道达风电”）10%股权（对应估值 1 亿元）无偿转让给博伦新宇作为履行前述 1 亿元的业绩补偿对价。同时，约定由转让方或其指定主体于 2022 年 12 月 31 日前以 1 亿元作为本金按照年利率 12%（自 2020 年 1 月 1 日起算至回购协议签署并支付完全部回购款之日）溢价回购道达风电该 10%股权。

（三）荣丰项目

本公司之下属子公司广州基金国际股权投资基金管理有限公司（本节简称“广州基金国



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

际”)于 2017 年 1 月 18 日、2017 年 4 月 23 日分别受让荣丰联合控股有限公司(本节简称“荣丰联合”)实控人(股某某、林某)持有的荣丰联合 3,700.00 万美元和 1,700.00 万美元(合计 5,400.00 万美元)的可转换债券,债券到期日为 2021 年 5 月 10 日。截至 2022 年 12 月 31 日,债务人尚未偿还的债务本金余额为 4,973.00 万美元,折合人民币 34,649.41 万元。基于上述应收款项的可回收性具有不确定性,存在损失风险,广州基金国际计提坏账准备 10,352.20 万港元,折合人民币 9,247.31 万元,占比 26.69%。

2022 年 6 月 29 日,广州基金国际与荣丰联合和股某某方签署第二次和解协议,根据第二次和解协议所述,关于本金部分,荣丰联合将在香港高等法院撤诉后的七个工作日内支付第一期的 50.00 万美元的本金,后每季度偿还 50.00 万美金(合计偿还 500.00 万美金);剩余本金(即 4,623.00 万美元)于协议生效日起计 2.5 年偿还。关于利息部分,于协议生效日起计 2.5 年一次全部偿还累计利息;并增加船舶、土地使用权、股权等抵质押物。股某某方原应于 2022 年 12 月 29 日清偿的 6,050,648 美元认沽权担保费,因股某某方境外其他若干借款交叉违约,债权人可能随时要求其还款,对其正常的企业经营及融资工作造成了较大影响。因此股某某方提出延期 6 个月至 2023 年 6 月 29 日支付 6,050,648 美元认沽权担保费。另由于海南疫情严峻,影响土地抵押工作进展,因此股剑波方提出延期 6 个月至 2023 年 6 月 29 日完成土地抵押及签署全体股东会决议。

广州基金国际于 2022 年度收取荣丰项目共 227.00 万美元本金。截至本报告日,广州基金国际应收荣丰联合的可转债本金余额为 4,973.00 万美元,折合人民币 34,649.41 万元。

(四) 上市公司

2017 年 1 月,本公司之下属子公司广州基金国际股权投资基金管理有限公司(本节简称“广州基金国际”)以每股 2.739 港元向上市公司广州基金国际控股有限公司(本节简称“上市公司”)大股东 Plus Value International Limited 购买上市公司 18.75%的股权,对价为 2.47 亿港元。2017 年 8 月,广州基金国际以每股 2.373 港元向上市公司原股东购买上市公司 10.25%的股权,对价为 1.17 亿港元。2021 年 2 月 5 日,上市公司收到联交所的通知函,联交所认为上市公司未能符合《上市规则》第 13.24 条的规定,决定暂停上市公司的股票交易。上市公司于 2021 年 2 月 8 日起在联交所暂停交易。上市公司可在 18 个月补救期间内向联交所证明已重新遵守《上市规则》13.24 条并恢复交易。由于上市公司已连续超过 18 个月停牌,且没有复牌的有效可行的计划,上市公司于 2022 年 9 月 20 日被联交所取消上市地位。此外,由于连续亏损和负净资产状态的综合考虑,广州基金国际对该股权投资已全额计提减值。



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	188,262,459.17	373,015,665.01
其他应收款项	14,901,019,635.63	9,881,211,677.62
减：坏账准备		
合计	15,089,282,094.80	10,254,227,342.63

1. 应收利息

无。

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
广州科技金融创新投资控股有限公司	188,262,459.17	277,969,515.53
广州市新兴产业发展基金管理有限公司		80,164,969.26
广州广泰城发规划咨询有限公司		14,881,180.22
减：坏账准备		
合计	188,262,459.17	373,015,665.01

3. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
关联方借款	14,806,400,331.04	9,837,437,331.83
保证金、押金	74,623,745.87	34,393,377.70
其他	19,995,558.72	9,380,968.09
减：坏账准备		
合计	14,901,019,635.63	9,881,211,677.62

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,775,280,032.87	885,250,925.98
1 至 2 年	509,373,297.76	5,751,073,309.20
2 至 3 年	4,756,000,000.00	2,974,546,570.83
3 至 4 年	1,860,004,349.00	270,292,247.61
4 至 5 年	343,332.00	12,000.00
5 年以上	18,624.00	36,624.00
减：坏账准备		
合计	14,901,019,635.63	9,881,211,677.62



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,901,019,635.63	100.00		
其中：账龄组合				
关联方组合	14,806,400,331.04	99.37		
押金及保证金组合	74,623,745.87	0.50		
根据历史损失率测算，信用风险极低的其他应收款项	19,995,558.72	0.13		
合计	14,901,019,635.63	100.00		

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,881,211,677.62	100.00		
其中：账龄组合				
关联方组合	9,837,437,331.83	99.56		
押金及保证金组合	34,393,377.70	0.35		
根据历史损失率测算，信用风险极低的其他应收款项	9,380,968.09	0.09		
合计	9,881,211,677.62	100.00		

(4) 坏账准备期初期末余额均为 0 元，本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州汇垠天粤股权投资基金管理有限公司	关联方借款	12,746,439,672.84	4 年以内	85.54	
广州科技金融创新投资控股有限公司	关联方借款	1,286,383,561.60	4 年以内	8.63	
广州市城发投资基金管理有限公司	关联方往来款	440,000,000.00	2 年以内	2.96	
广州广泰城发规划咨询有限公司	关联方往来款	250,000,000.00	1 年以内	1.68	
广州基金国际股权投资基金管理有限公司	关联方往来款	83,577,096.60	1 年以内	0.56	
合计		14,806,400,331.04		99.37	



广州产业投资基金管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

(二) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、子公司											
广州科技金融创新投资控股有限公司	3,239,484,294.36									3,239,484,294.36	
广州广泰城规划咨询有限公司	12,483,156,862.75									12,483,156,862.75	
广州市城发投资基金管理有限公司	9,843,137.25									9,843,137.25	
广州市新兴产业发展基金管理有限公司	4,219,500,000.00									4,219,500,000.00	
广州产融投资基金管理有限公司	120,000,000.00									120,000,000.00	
广州文化投资有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00								
广州鑫兴创地一号私募基金	30,000,000.00									30,000,000.00	
广州新兴创业投资管理有限公司	10,000.00									10,000.00	
广州城投住房租赁发展投资有限公司	6,589,291,451.17									6,589,291,451.17	
广州市城云元下田发展有限公司	58,265,088.31									58,265,088.31	
小计	26,849,550,833.84		100,000,000.00							26,749,550,833.84	
二、联营企业											
广州市城投投资有限公司	358,631,052.20			-16,606,036.64	-147,710,258.42	-36,895.94	1,392,031.59			192,885,829.61	
广州航运交易所有限公司	9,528,084.83			470,470.99						9,998,555.82	



广州产业投资基金管理有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
广州安英兰创业投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00									10,000,000.00	
广州合赢投资合伙企业(有限合伙)	55,539,600.97			117,443.88						55,657,044.85	
广州钻石交易中心有限责任公司	4,957,177.52			-472,970.06						4,484,207.46	
广州中以生物产业投资基金合伙企业(有限合伙)	66,641,996.02			-1,400,313.94						65,241,682.08	
广州城投知识城市建设投资有限公司	6,258,434.29		6,226,389.26				32,045.03				
上海爱建集团股份有限公司	1,842,040,763.08			57,474,730.98	632,570.25		23,074,357.90			1,877,073,706.41	
广州知识城环九龙湖公共设施建设投资有限公司	23,108,757.28			424,401.86						23,533,159.14	
广州文投投资控股有限公司		46,081,904.50								46,081,904.50	
小计	2,376,705,866.19	46,081,904.50	6,226,389.26	40,007,727.07	-147,077,688.17	-36,895.94	24,498,434.52			2,284,956,089.87	
合计	29,226,256,700.03	46,081,904.50	106,226,389.26	40,007,727.07	-147,077,688.17	-36,895.94	24,498,434.52			29,034,506,923.71	



广州产业投资基金管理有限公司
 财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

(三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、其他业务				
利息及资金占用费收入	9,344,835.93		35,779,900.21	
担保费	3,525,382.75		3,021,792.45	
合计	12,870,218.68		38,801,692.66	

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	123,985,993.78	394,640,157.13
权益法核算的长期股权投资收益	40,007,727.07	82,797,693.55
其他(理财产品)	303,039.84	1,088,653.40
合计	164,296,760.69	478,526,504.08

广州产业投资基金管理有限公司
 2023 年 3 月 24 日





统一社会信用代码

91110102MA01NKWE6R

营业执照

(副本) (10-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、处罚信息，体验更多应用服务。

名称 中瑞诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 何培刚

经营范围 代理记账;从事会计师事务所业务;人力资源服务;审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本、出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;法律、法规规定的其他业务;工程管理服务;会计、审计及税务服务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;代理记账、从事会计师事务所业务、人力资源服务以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 2840万元

成立日期 2019年11月08日

主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街32号院1号楼15层1806

登记机关



2023 年 01 月 10 日



企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：何培刚

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西直门北大街32号院1号楼15层1806

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000407

批准执业文号：京财会许可[2019]0072号

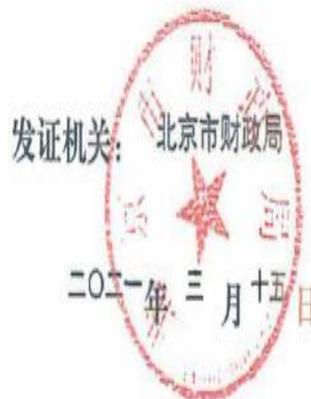


批准执业日期：2019年12月26日

证书序号：0014529

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》。



中华人民共和国财政部制



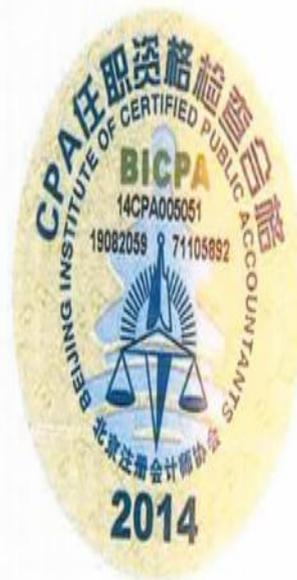
姓名	何培刚
Full name	何培刚
性别	男
Sex	男
出生日期	1946-06-10
Date of birth	1946-06-10
工作单位	北京中瑞诚会计师事务所有限公司
Working unit	北京中瑞诚会计师事务所有限公司
身份证号码	110103460610063
Identity card No.	110103460610063



证书编号: 110000252074
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1993 年 12 月 18 日
Date of Issuance /y /m /d



年 /y 月 /m 日 /d



记
ration

年度检验登记 Annual Renewal Registration

合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

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



姓名：何培刚
证书编号：110000252074



年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意变更
Agree the holder to be transferred to

同意变更人
Agree the holder to be transferred to

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.

姓名
Full name 武强阳

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1983-07-07

工作单位
Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)南沙自贸区分所

身份证号码
Identity card No. 440201198307076031

年 月 日
Year / Month / Day

7

