

珠海大横琴集团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。

广东立信会计师事务所（普通合伙）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上一期定期报告所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读上一期定期报告的“重大风险提示”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	18
七、公司业务及经营情况	18
第二节 公司信用类债券基本情况	26
一、公司债券基本信息	26
二、公司债券募集资金使用和整改情况	42
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	44
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	44
五、增信措施情况	44
六、中介机构情况	44
第三节 重大事项	47
一、审计情况	47
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	47

三、合并报表范围变化情况	47
四、报告期内亏损情况	47
五、资产受限情况	47
六、可对抗第三人的优先偿付负债情况	47
七、资金占款情况	47
八、有息负债变动和逾期情况	48
九、对外担保情况	48
十、重大未决诉讼情况	49
十一、年度环境信息	49
十二、信息披露事务管理制度变更情况	49
第四节 向普通投资者披露的信息	50
第五节 财务报告	51
一、财务报表	51
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	69
第七节 备查文件	70
附件一、发行人财务报告	72

释义

释义项	指	释义内容
发行人、大横琴、公司、本公司	指	珠海大横琴集团有限公司
本期债券	指	本期发行额度为 10.00 亿元人民币的 2022 年第一期珠海大横琴集团有限公司公司债
我国、中国	指	中华人民共和国
主承销商	指	中信证券股份有限公司和华泰联合证券有限责任公司
珠海市国资委	指	珠海市人民政府国有资产监督管理委员会
横琴新区国资委	指	珠海市横琴新区国有资产监督管理委员会
横琴管委会	指	原珠海市横琴新区管理委员会
大横琴股份	指	珠海大横琴股份有限公司
中信证券	指	中信证券股份有限公司
华泰联合证券	指	华泰联合证券有限责任公司
浦发银行	指	上海浦东发展银行股份有限公司
光大银行	指	中国光大银行股份有限公司
中信银行	指	中信银行股份有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
债券持有人	指	根据债券登记机构的记录显示在其名下登记拥有各期债券的投资者
交易日	指	深圳证券交易所的营业日
元、万元、亿元	指	如无特别说明，指人民币元、人民币万元、人民币亿元
BT	指	建设移交模式，是基础设施项目建设领域中采用的一种投资建设模式，由投资者负责项目的

		融资、建设，并在规定时限内将竣工后的项目移交项目发起人，项目发起人根据事先签订的回购协议分期向投资者支付项目总投资及确定的回报
--	--	---

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	珠海大横琴集团有限公司
中文简称	大横琴集团
外文名称（如有）	Zhuhai Da Heng Qin Group Co., Ltd
外文名称缩写（如有）	Dahengqin Group
法定代表人	胡嘉
注册资本（万元）	1,021,130.22
实缴资本（万元）	1,021,130.22
注册地址	珠海市横琴新区环岛东路 3018 号 28-29 层
办公地址	珠海市横琴新区环岛东路 3018 号 24 楼
邮政编码	519031
公司网址（如有）	http://zhdhq.com/
电子信箱	maxiaofang@zhdhq.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	肖家河
职位	董事、总经理助理
联系地址	珠海市横琴新区环岛东路 3018 号 24 楼
电话	13600361988
传真	0756-6291144
电子信箱	xiaojiahe@zhdhq.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：珠海市国资委

报告期末实际控制人姓名/名称：珠海市国资委

(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
胡嘉	董事长，董事
田伟	董事
李桂波	董事
谢岚	董事
吴生保	董事
裴书华	董事
肖家河	职工董事
罗娟	监事
郭永进	董事
罗蔚	监事
熊英姿	职工监事
蒋宾斌	职工监事

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
薛鹏	董事	2022 年 01 月 01 日	离任
余家康	董事	2022 年 01 月 01 日	离任
卫舸琪	董事	2022 年 01 月 01 日	离任
申少军	董事	2022 年 01 月 01 日	离任
李桂波	董事	2022 年 01 月 01 日	就任
谢岚	董事	2022 年 01 月 01 日	就任
吴生保	董事	2022 年 01 月 01 日	就任
裴书华	董事	2022 年 01 月 01 日	就任

离任人数占报告期初总人数的 57.14%。

五、公司独立性情况

（1）业务独立

发行人拥有独立、完整的自主经营能力，依法自主经营。发行人设置了业务经营和管理部门，配备了专业经营和管理人员，独立开展经营业务活动。发行人是享有独立民事权利和承担民事义务的法人。

（2）资产独立

发行人资产独立、完整、权属清晰，发行人对所拥有的资产具有完全的控制支配权。发行人的资产与出资人明确分开，不存在出资人占用资产或干预资产经营管理的情况。发行人以其全部资产对公司债务承担责任。

（3）人员独立

发行人有独立的人力资源管理部门和相应的管理制度。所有员工均经过规范的人事聘用程序录用并签订劳动合同，严格执行公司工资制度。发行人的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》等有关规定，通过合法程序进行任免，不存在出资人干预人事任免决定的情况。发行人董事李桂波、监事罗娟为政府兼职公务员，担任董事、监事均取得有权机构下发的任命文件，均不在发行人处领取薪酬、奖金、津贴等报酬，均未获取股权和其他额外利益，且未在其他企业兼职，均未超过任职年龄界限 70 周岁，其余董事、监事及高级管理人员均不存在兼职公务员情形。因此，发行人高管设置符合《公司法》、《中华人民共和国公务员法》等相关法律法规的要求，符合中组部《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》相关规定，符合公司章程要求。

（4）财务独立

发行人设有独立的财务会计部门，拥有独立的会计核算体系和财务管理制度，与出资人的财务核算体系上无业务、人员上的重叠。发行人对各业务部、项目实行严格统一的财务内控制度，发行人拥有独

立的银行账户，不存在与出资人共用银行账户的情况。发行人独立办理税务登记，依法独立纳税。发行人能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在出资人干预资金使用的情况。

（5）机构独立

发行人法人治理结构健全，董事会、监事会均独立运作，发行人拥有独立的职能管理部门，办公机构和生产经营场所与股东严格分开，不存在出资人干预公司机构设置或代行公司职能的行为。

发行人与关联方之间发生的关联交易遵循公开、公平、公正、诚实信用和等价有偿的原则进行。定价双方根据关联交易事项的具体情况确定定价方法，并在相关的关联交易协议中予以明确。报告期内，公司发生的关联交易决策程序合法，定价合理、公允，没有损害公司及股东利益的情况。

公司在审议关联交易事项时，确保做到：符合国家法律法规及有关规定；详细了解交易标的真实状况；充分论证此项交易的合法性、合规性、必要性和可行性；根据充分的定价依据确定交易价格；公司与关联方之间的交易通过签订书面协议，明确交易价格和交易双方的权利义务及法律责任。

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵消。

2、购买商品、接受劳务的关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海大横琴道路信息发展有限公司	室内信号分布系统工程及租赁费	1,739,746.16	420,560.52
珠海先进集成电路研究院有限公司	租赁费	1,350,695.02	93,924.79
中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	租赁费	---	4,585,404.77
珠海横琴能源发展有限公司	工程款（供冷供热）	4,140,435.20	2,671,517.20
珠海市横琴岛顺达运输有限公司	售卖机分成	5,489.25	---
深圳世联惠普商业保理有限公司	保理	---	11,026,871.45
深圳雅智美居信息科技有限公司	广告宣传	---	642,637.14

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳世联金保管理咨询有限公司	保险经纪	---	190,912.41
珠海横琴总部大厦发展有限公司	停车收入分成	262,545.26	208,712.97
合计		7,498,910.89	19,840,541.25

3、销售商品、提供劳务的关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
珠海大横琴道路信息发展有限公司	物管费	37,383.60	292,066.01
珠海大横琴道路信息发展有限公司	租赁及水电费	66,761.93	63,727.20
珠海大横琴道路信息发展有限公司	住宿及餐饮费	136,254.72	150,839.62
珠海大横琴道路信息发展有限公司	装修工程服务	---	359,992.91
珠海横琴总部大厦发展有限公司	装修服务	997,758.82	---
珠海横琴总部大厦发展有限公司	劳务派遣服务费	7,619.05	10,095.20
珠海横琴总部大厦发展有限公司	物业及能耗费	4,735,677.74	4,093,548.75
珠海市横琴岛顺达运输有限公司	劳务派遣服务费	36,571.43	40,190.48
珠海市横琴岛顺达运输有限公司	园林绿化工程	37,735.84	34,213.81
珠海市横琴岛顺达运输有限公司	云服务租赁费	2,311.98	---
珠海横琴能源发展有限公司	劳务派遣服务费	---	15,809.52
中国自贸区信息港（横琴）股份有限公司	餐厅服务	---	64,415.09
中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	检测服务	755,641.51	2,692,225.67
中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	预拌混凝土销售收入	10,686,898.52	13,700,158.87
深圳世联惠普商业保理有限公司	转介佣金	---	1,096,781.65
江西万寿宫文旅商业管理有限公司	策划服务及物业管理服务	691,168.35	1,010,382.06
深圳雅智美居信息科技有限公司	转介佣金	---	636,152.35
天津市润泽基金销售有限公司	营销服务	98,970.42	65,297.00
合计		18,290,753.91	24,325,896.19

4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
珠海大横琴股份有限公司	90,000,000.00	2016.03.14	债务期满 2 年	否
珠海大横琴股份有限公司	300,000,000.00	2020.10.09	债务期满 2 年	否
珠海大横琴城市建设有限公司	56,853,082.70	2022.05.12	债务期满 3 年	否
珠海大横琴城市建设有限公司	50,000,000.00	2022.12.02	债务期满 3 年	否
珠海大横琴置业有限公司	1,153,780,000.00	2022.10.12	债务期满 3 年	否
珠海大横琴置业有限公司	598,000,000.00	2022.11.15	债务期满 3 年	否
横琴国际商务中心开发有限公司	1,500,000,000.00	2022.08.30	债务期满 3 年	否
珠海大横琴人才公寓建设有限公司	877,982,909.28	2019.07.02	债务期满 2 年	否
珠海大横琴人才公寓建设有限公司	67,562,608.30	2022.09.21	债务期满 3 年	否
珠海大横琴人才公寓建设有限公司	28,926,194.20	2022.11.25	债务期满 3 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	3,760,362,324.93	2019.04.23	债务期满 2 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	671,614,298.92	2020.04.13	债务期满 2 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	1,688,390,086.37	2020.07.01	债务期满 2 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	19,990,820.38	2020.08.05	债务期满 2 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	225,189,624.53	2020.12.01	债务期满 3 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	474,298,460.00	2022.01.17	债务期满 3 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	1,960,299.75	2022.12.21	债务期满 3 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	1,940,000,000.00	2020.10.29	债务期满 3 年	否
珠海斗门大横琴电子有限公司	191,119,478.98	2022.11.25	债务期满 3 年	否
珠海斗门大横琴电子有限公司	191,468,503.34	2022.11.17	债务期满 3 年	否
珠海斗门大横琴电子有限公司	503,097,193.84	2022.11.24	债务期满 3 年	否
珠海斗门大横琴电子有限公司	1,264,625,270.25	2022.12.12	债务期满 3 年	否
珠海大横琴泛旅游发展有限公司	239,536,326.84	2019.03.06	债务期满 3 年	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
珠海大横琴泛旅游发展有限公司	29,200,000.00	2020.09.18	债务期满 2 年	否
珠海大横琴泛旅游发展有限公司	100,000,000.00	2022.12.12	债务期满 3 年	否
珠海大横琴琴建发展有限公司	1,000,000.00	2022.08.03	债务期满 3 年	否
大横琴（澳门）有限公司	50,153,501.69	2022.03.23	债务期满 2 年	否
珠海大横琴口岸实业有限公司	6,820,532,633.21	2020.08.21	债务期满 3 年	否
珠海琴发实业有限公司	40 亿元的 40%	2020.12.02	债务期满 2 年	否
珠海焕新方正投资合伙企业（有限合伙）	120 亿元的 20%	2022.12.27	债务期满 3 年	否

(2) 本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
横琴国际商务中心开发有限公司	8,000,000.00	2017.12.08	债务期满 2 年	否
横琴国际商务中心开发有限公司	136,000,000.00	2017.12.08	债务期满 2 年	否
珠海大横琴股份有限公司	440,991,735.52	2020.09.24	债务期满 2 年	否
珠海大横琴股份有限公司	499,000,000.00	2021.01.15	债务期满 2 年	否
珠海大横琴股份有限公司	510,000,000.00	2020.11.19	债务期满 2 年	否
珠海大横琴股份有限公司	112,000,000.00	2021.10.14	债务期满 2 年	否
合计	1,705,991,735.52			

(3) 其他公司之间的担保

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
		(元)			
珠海大横琴股份有限公司	珠海大横琴创新发展有限公司	592,298,831.56	2017.05.12	债务期满 2 年	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
		(元)			
珠海大横琴股份有限公司	珠海大横琴人才公寓建设有限公司	172,500,000.00	2018.06.19	债务期满 2 年	否
珠海大横琴股份有限公司	珠海大横琴泛旅游发展有限公司	97,791,536.00	2018.12.14	债务期满 2 年	否
珠海大横琴股份有限公司	珠海大横琴城市建设有限公司	119,928,300.00	2022.02.25	债务期满 2 年	否
先锋居善	世联行	100,000,000.00	2022.06.24	2025.06.23	否
先锋居善	世联行	60,000,000.00	2022.05.07	2025.05.06	否
珠海大横琴置业有限公司	珠海华凯开发建设有限公司	77,126,085.70 之 49%	2022.06.10	债务履行期限届满之日起三年	否
世联行	世联松塔	30,000,000.00	2022.01.14	2027.01.13	否
世联行	世联松塔	28,000,000.00	2022.03.30	2027.3.29	否

5. 关联方租赁

(1) 出租情况

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
珠海大横琴道路信息发展有限公司	商业办公、写字楼等	291,744.20	420,560.52
珠海先进集成电路研究院有限公司	商业办公	25,332.12	93,924.79
中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	商业办公	3,511,200.00	4,585,404.77
珠海横琴能源发展有限公司	写字楼出租	---	983,175.12
天津市润泽基金销售有限公司	办公物业	98,970.42	65,297.00
合计		3,927,246.74	6,148,362.20

6. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆出资金

单位：元

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
珠海琴发投资有限公司	164,058,718.84	2018.8.24	2023.08.23	---
珠海琴发投资有限公司	263,754,878.22	2018.02.03	2024.02.02	---
珠海琴发投资有限公司	205,045,121.78	2018.01.22	2024.01.21	---
珠海琴发投资有限公司	133,000,000.00	2022.11.28	2023.11.27	---
珠海华铠开发建设有限公司	92,570,000.00	2021.02.10	2024.02.09	---
珠海华铠开发建设有限公司	12,370,000.00	2016.04.01	2022.02.23	展期中
珠海华铠开发建设有限公司	14,820,000.00	2016.2.25	2022.02.23	展期中
珠海华铠开发建设有限公司	30,974,000.00	2016.08	2022.02.23	展期中
珠海华铠开发建设有限公司	11,200,000.00	2017.02	2022.02.23	展期中
珠海华铠开发建设有限公司	30,000,000.00	2018.12	2022.12.14	展期中
合计	957,792,718.84			

7. 其他关联交易

(1) 转让赣州南星开发有限公司 51%股权

2022 年 8 月 19 日，本公司的子公司世联资本与珠海大横琴星乐度文旅发展有限公司等签订《《投资合作协议书》补充协议书》，协议约定世联资本以 1 元对价将其持有的赣州南星 51%股权转让给珠海大横琴星乐度文旅发展有限公司。大横琴集团为本公司控股股东，其全资子公司珠海大横琴星乐度文旅发展有限公司为公司的关联法人，该交易构成了关联交易。

(2) 收购世联雅智 20%股权

本公司于 2022 年与联营企业深圳雅智美居信息科技有限公司签订《股权转让协议》，协议约定深圳雅智美居信息科技有限公司将其持有的世联雅智 20%股权以 1 元对价转让给本公司，该交易构成关联交易。

8. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	33,232,931.76	---	21,706,591.33	---
	中国自贸区信息港（横琴）股份有限公司	1,408,345.76	---	1,400,000.00	---
	珠海横琴总部大厦发展有限公司	12,570,630.80	---	8,398,436.24	---
	珠海大横琴道路信息发展有限公司	238,431.12	4,285.22	82,354.39	---
	珠海横琴能源发展有限公司	---	---	63,219.32	---
	珠海市横琴岛顺达运输有限公司	17,908.45	---	16,666.65	---
	珠海先进集成电路研究院有限公司	3,644.65	---	7,949.77	---
	珠海亚联公务航空科技发展有限公司	---	---	63,662.98	---
	珠海亚联商务服务有限公司	---	---	63,249.26	---
	江西万寿宫文旅商业管理有限公司	265,751.13	2,258.88	23,057.82	191.38
	珠海横琴新区三江人力资源综合服务中心有限公司	7,200.00	---	---	---
	北京博大世联科技服务有限公司	6,957,082.40	59,135.20		
	天津市润泽基金销售有限公司	149,942.00	16,283.84	50,726.00	530.92
预付款项					
	中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	9,708,313.62	---	---	---
	武汉都市世联资产管理有限公司	27,395.41			
应收利息					
	珠海琴发投资有限公司	245,831,119.06	---	84,887,249.21	---
	珠海横琴村镇银行股份有限公司	3,263,075.04	---	---	---
	珠海华铠开发建设有限公司	6,359,904.17	---	---	---
其他应收款					
	珠海琴发投资有限公司	317,499,431.80	---	754,550,016.61	---
	珠海华铠开发建设有限公司	---	---	400,422,618.11	---
	珠海市横琴岛顺达运输有限公司	---	---	88,439.16	---

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	154,800.11	---	62,090.04	---
	粤澳中医药科技产业园开发有限公司	170,618.16	---	287,714.04	---
	珠海横琴总部大厦发展有限公司	153,089.62	---	83,356.05	---
	广东横琴柔宇科技有限公司	---	---	26,550.00	---
	珠海大横琴道路信息发展有限公司	---	---	1,271.66	---
	珠海横琴村镇银行股份有限公司	---	---	1,764.20	---
	广东琴智科技研究院有限公司	0.74	---	805.00	---
一年内到期其他非流动资产					
	珠海华铠开发建设有限公司	102,548,238.90	---	102,613,628.46	---
长期应收款					
	珠海华铠开发建设有限公司	95,745,665.27	---	254,656,545.13	---
	珠海琴发投资有限公司	609,303,156.91	---	---	---
	珠海焕新方正投资合伙企业（有限合伙）	109,945,191.99	---	---	---

(2) 本公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	珠海横琴总部大厦发展有限公司	7,571,743.21	7,309,197.95
	珠海横琴能源发展有限公司	167,340.01	54,918.96
	广东横琴柔宇科技有限公司	---	4,699.99
	珠海横琴丽新文创天地有限公司	---	98,000.00
	深圳世联金保管理咨询有限公司	75,607.88	75,607.88
	珠海先进集成电路研究院有限公司	760,106.35	---
	中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	2,408,542.48	---
	珠海大横琴道路信息发展有限公司	30,388.18	---
合同负债			

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	珠海横琴能源发展有限公司	637,103.58	700,322.90
其他应付款			
	粤澳中医药科技产业园开发有限公司	56,157.87	59,109.87
	珠海大横琴道路信息发展有限公司	121,800.00	160,561.00
	珠海市横琴岛企业总公司	5,648.46	5,648.46
	中国自贸区信息港（横琴）股份有限公司	---	830.00
	中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	7,274,258.14	6,323,593.31
	珠海横琴能源发展有限公司	3,816.46	117,537.33
	珠海横琴总部大厦发展有限公司	71,958.10	2,800.00
	珠海横琴新区三江人力资源综合服务中心有限公司	2,000.00	2,000.00
	广东琴智科技研究院有限公司	40,650.40	40,650.40
	珠海市横琴岛顺达运输有限公司	86,705.57	1,150.16
	珠海先进集成电路研究院有限公司	259,217.33	78,160.00
	深圳世联同创资产管理有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
	天津市润泽基金销售有限公司	2,031,225.83	2,031,225.83
	珠海横琴村镇银行股份有限公司	2,137.06	---
	深圳雅智美居信息科技有限公司	12,589.00	12,588.00
	深圳市世联共享投资股份有限公司	---	693,243.41

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

大横琴集团的经营范围包括：项目投资及投资管理；基础设施项目投资、建设；房地产开发（凭资质经营）；污水处理。

公司是国务院批复的《横琴总体发展规划》中明确提出的“两层机构、一站式服务”管理模式中的开发运营公司，主要承担原横琴新区的基础设施开发、招商引资、物业管理、项目管理、咨询服务、产业开发、风险投资等业务，是原横琴新区的投资建设管理机构。公司坚持“深耕横琴 服务澳门”的

定位，围绕城市开发、运营及相关服务业，实体产业投资和运营管理业务，构建了“城市运营商+产业发展商”全链条发展模式，是珠海国资国企践行粤澳深度合作的重要载体和骨干力量。

公司自成立以来，便肩负起珠海市横琴区乃至粤港澳大湾区的建设与发展的重任，公司及公司承建的项目屡获国家级及省级荣誉。公司曾获得全国总工会颁发的“全国五一劳动奖状”，公司工程管理部经理陈国华获“全国五一劳动奖章”，“改革开放 40 周年广东省优秀企业”称号。公司承建的项目先后获得了中国建设工程鲁班奖（国家优质工程）、中国人居环境范例奖、全国市政金杯示范工程、全国优质工程奖、广东省建设工程优质奖等多项荣誉。

1、土地一级开发板块

发行人的土地一级开发业务是发行人收入和毛利的最主要来源。土地一级开发是指发行人对招商引资和新区建设所需的工业土地和商业用地进行一级开发对一定区域范围内土地节约集约利用策划、开发实施方案编制、规划编制、投融资、土地现状调查、青苗补偿、拆迁安置、收购土地、土地平整及道路、供电、通讯、供水、排水（雨、污）等基础设施建设以及公园、绿地等公共设施建设。根据《关于赋予珠海大横琴股份有限公司土地一级开发职能的批复》（珠横新管函〔2014〕4 号）文件的相关规定，横琴管委会依法赋予大横琴股份土地一级开发职能，全面承接发行人已签订的土地一级开发协议中的权利义务。2014 年 1 月至 2 月，发行人与横琴新区规划国土局先后签署《珠海市横琴新区综合服务区土地一级开发协议》、《珠海市横琴新区高新技术产业区土地一级开发协议》、《珠海市横琴新区文化创意区土地一级开发协议》、《珠海市横琴新区口岸服务区土地一级开发协议》、《珠海市横琴新区国际居住区土地一级开发协议》，约定由大横琴股份对横琴新区“口岸服务区、综合服务区、文化创意区、国际居住区、高新产业区”五片区进行土地一级开发。

2、地产及产业园区开发运营业务

公司已完工的产业园区开发及运营项目主要为横琴新区高级人才公寓（一期）、横琴新区高级人才公寓（二期）、横琴国际商务中心（一期）、长隆宿舍一期项目和横琴国际科技创新中心。公司在建的地产及产业园区开发项目主要包括口岸综合体、横琴国际商务中心（二期）、大横琴大厦、横琴科学城和富山工业城等项目。

3、租赁及物业管理、市政管养及隧道管养等公共资源运营板块

发行人的公共资源业务涉及物业管理、市政管养、户外广告、公共停车场、公共管廊等城市空间资源的开发和建设，租赁业务方面主要为珠海大横琴口岸实业有限公司经营的横琴大桥通关口岸及横琴澳门通关临时口岸的相关物业租赁和珠海大横琴股份有限公司经营的横琴总部服务中心物业租赁。公司租

赁业务收入主要为珠海大横琴口岸实业有限公司经营的横琴大桥通关口岸及横琴澳门通关临时口岸的相关物业租赁和珠海大横琴股份有限公司经营的横琴总部服务中心等商业楼宇租赁。

4、世联行经纪及资产运营等相关服务

发行人经纪及资产运营等相关服务主要由世联行运行。世联行的业务分为大交易业务和大资管业务。

公司大交易业务主要为开发商在房地产销售环节提供营销相关服务，旨在提升交易效率、降低交易成本。大交易业务主要包括代理销售业务、互联网+业务和金融业务。代理销售业务为开发商提供专业的营销策划和销售代理服务，公司按照代理销售额的一定比例向开发商收取佣金。互联网+业务顺应开发商整合线上、线下全渠道营销的需求，打造行业独有的开发商、渠道、公司三方管理平台，汇集代理项目资源，整合分销渠道，提升销售效率。金融业务定位为“大交易”和“大资管”的增值业务，支持两大业务规模化发展，形成业务、融资闭环增长。

公司大资管业务以构成城市价值的核心资产：城市综合体、公共空间（公园、政府公建）、产业园、企业总部等为服务对象提供全价值链运营服务，旨在挖掘城市资产价值，为城市资产提质增效。大资管业务主要包括城市资产管理业务、空间运营业务、顾问业务和招商租赁业务。城市资产管理业务是围绕各类产业物业、公建设施和城市空间，为政府端和企业端客户提供物业管理、城市公共设施管理、企业综合设施管理等基础运营服务和一系列叠加的高附加值服务。空间运营业务为物业所有者或持有者提供商办楼宇、公寓、酒店等运营及装修服务。咨询顾问业务为地方政府、开发商、产业企业、资产持有机构/金融机构等客户提供政策建议、土地规划建议、项目开发策略、产业综合服务、资产打理咨询等服务，贯穿从土地到资产退出的各阶段。招商租赁业务为物业所有者或持有者提供新城新区、产业园、商办楼宇等各类业态的招商租赁服务。

5、其他主营业务

其他业务主要包括：广告收入、停车场收入等。该板块业务的运营主体主要为珠海大横琴城市公共资源经营管理有限公司和珠海大横琴文化传媒有限公司。

除上述业务之外，发行人还通过直接投资及基金投资的方式参与符合国家相关产业政策、法律法规规定项目，对外投资项目主要有和谐健康保险股份有限公司、粤澳中医药科技产业园、久隆财产保险有限公司、横琴国际融资租赁有限公司等项目。

（二）公司业务发展目标

根据《国家发展改革委关于支持优质企业直接融资进一步增强企业债券服务实体经济能力的通知》（发改财金〔2018〕1806号），发行人所处行业为“第四类 建筑业”。根据 Wind 资讯的行业分类，发行人所处行业为“工业-资本货物-建筑与工程III-建筑与工程”。

1、我国城市基础设施行业的基本概况

城市基础设施是我国新型城镇化的物质基础，未来建设需求持续存在。2017 年以来，各部委监管政策频出，城投企业融资环境趋紧，2018 年下半年，随着保持基础设施领域补短板力度、保障城投企业合理融资需求等意见的发布，城投企业融资环境一定程度上有所改善。但近两年城投企业债务集中到期规模大，部分企业仍将面临集中偿付压力。

城市基础设施的建设和完善是推动城镇化进程的重要驱动力，是国民经济可持续发展的重要基础，对于促进地区经济发展、改善投资环境、强化城市综合服务功能等有着积极的作用。近年，全国各地区城市基础设施建设资金来源和渠道日益丰富，建设规模不断扩大，建设水平迅速提高，城市基础设施不断完善。2021 年末，我国城镇化率为 64.72%，与国外发达国家的 70%-80%相比仍有较大发展空间，在未来一段时间内，城市基础设施建设仍是我国新型城镇化进程中的持续任务，而该领域的建设及融资模式正逐步规范及合理创新。

2、珠海市土地市场基本情况

土地开发与整理，是指由政府或其授权委托的企业，对一定区域范围内的城市国有土地进行统一的征地、拆迁、安路、补偿，并进行适当的市政配套设施建设，使该区域范围内的土地达到“三通一平”、“五通一平”或“七通一平”的建设条件，再进行有偿出让或转让等经营活动的过程。土地一级整理开发包括新城区的开发和旧城区土地的再开发两种类型，通过基础设施投资运营、使用权出让，土地开发企业在获取一定经济收益的同时，也盘活了城市存量土地，满足了城市社会经济发展所需的供给需求。土地一级整理开发业务通过围绕城市总体发展目标，结合城市发展规律，运用市场经济手段，力争最大限度地发掘城市土地资源的潜力，实现国有土地资源利用和综合效益最大化、最优化，推动城市化进程的不断提升和经济的健康持续发展。

土地一级开发行业作为地区经济发展及城市化进程的源头产业，出让面积以及出让价格很大程度上取决于当地整体社会经济及商业地产行业的发展情况。因此公司土地一级开发业务与珠海市的发展现状与前景密切相关。而珠海市经济发展迅速，2021 年全市实现地区生产总值 3,881.75 亿元，较上年增长 6.90%。城市总体经济的持续增长特别是横琴自贸区的设立为珠海市土地市场的发展奠定了良好的基础。

3、发行人的行业地位和竞争优势

(1) 行业地位

公司是珠海市人民政府国有资产监督管理委员会出资组建的重要国有企业，作为横琴最重要的城市基础设施建设主体，承担着横琴城市开发、公共资源运营、产业投资及地产及产业园重要使命，作为横琴城市开发的主力军，在珠海市的经济社会发展中具有重要地位。

(2) 竞争优势

1) 横琴粤澳深度合作区良好的地理区位及独特的政策优势

横琴地处珠海南端，与澳门一水一桥之隔，具有粤澳合作的先天优势，是促进澳门经济适度多元发展的重要平台。新形势下做好横琴粤澳深度合作区开发开放，是深入实施《粤港澳大湾区发展规划纲要》的重点举措，是丰富“一国两制”实践的重大部署，是为澳门长远发展注入的重要动力，有利于推动澳门长期繁荣稳定和融入国家发展大局。

《横琴粤澳深度合作区建设总体方案》于 2021 年 9 月 5 日公布，是全面贯彻落实习近平总书记关于粤澳合作开发横琴的重要举措。2021 年 9 月 17 日，横琴粤澳深度合作区管理机构正式揭牌，横琴粤澳深度合作区进入全面实施、加快推进的新阶段。横琴有望成为粤港澳大湾区高质量发展新引擎和幸福民生新标杆。

2) 可变现资产规模较大

截至目前，横琴各区域都已完成填筑工程，市政配套工程正在同步实施中，自公司成立以来，横琴的土地价值大幅提升，综合用地出让均价由 2010 年的约 133.33 万元/亩上涨至 2019 年的约 230 万元/亩，随着一级开发土地的逐步出让，公司可随之获得相应的土地一级开发收入。另外，公司已建成及在建的大量产业载体，将为公司带来可持续的租金及销售收入。

3) 人力资源优势和管理优势

公司具有良好的企业治理结构、规范的内部管理制度、科学的决策程序，拥有一大批从业经验丰富、综合素质较高的经营管理团队和专业技术人才，为公司管理及运作提供了良好的人力资源支持。公司已形成了一套适合城市建设的工程建设管理办法，并在实践中得到了有效的运用。公司建立了项目前期工作项目库，实行民主决策、科学决策；推行了工程管理代建制；实行了“统一管理，集中支付”的资金管理制度，显著提高了资金管理效率和资金运作效益；建立工程项目监督的全过程跟踪审计制度，进一步提高了投资效益。

4) 较强的融资能力和逐步完善的融资结构

公司经过几年的发展，拥有丰富的财务资源，与境内外金融机构保持了良好的合作关系，融资渠道逐步拓宽。从最初的主要依赖银行贷款，发展到向直接融资的转变；从采用 BT 方式运作建设项目，到尝试采取以土地开发促进项目开发，以工程项目大额融资等多种途径；境内、境外融资渠道通畅，并在积极打造海外财富管理中心、澳门产业发展中心。

综上所述，公司的发展对于珠海市的建设及粤港澳一体化的不断深化都具有重要意义。

4、未来发展规划

“十四五”期间，大横琴集团准备打造城市集群和实业集群两大集群。城市集群包括城市运营板块、现代服务板块；实业集群包括产业投资板块、科技创新板块（智慧城市）、文旅教育板块和海外业务板块。两大产业集群是缺一不可的有机整体，各业务要素之间相辅相成、相互促进、协同发展，以城市集群为载体，整合集团优势资源，打造集团实体集群，推动合作区及珠海的实体经济和城市建设发展，促进澳门经济适度多元化发展。

未来，公司将重点实施深化改革、创新驱动、开放协同、人才强企、国际化、可持续发展六大工程。具体如下：

（1）实施深化改革工程，持续增强企业发展活力

紧紧围绕落实国企改革三年行动方案，完善法人治理结构，加快推动混合所有制改革，进一步完善公司管控模式，灵活用好股权激励、员工持股等多种激励措施，力求混改实效。强化内部市场化改革，深化三项制度改革，按照集团公司统一部署，深化市场化选聘和契约化管理，加快建立职业经理人队伍。持续完善薪酬管理制度和绩效考核办法，建立健全工资决定和正常增长机制。

（2）实施创新驱动工程，持续增强企业发展动力

坚持把创新摆在发展全局的核心位置，推进以科技创新为重点的全面创新，激发创新驱动内生动力。强化科研管理机制创新，加大研发投入强度，深入落实集团公司基层创新体系，积极搭建“双创”平台，强化关键核心技术攻关。强化技术与商业模式创新融合，坚持以为用户创造价值的核心服务理念，积极推广大数据招商、远程运营、在线服务等新模式，加快推进智能化绿色化发展。

（3）实施开放协同工程，持续增强企业发展合力

积极完善构建灵活高效的开放协作机制，强化企业内部开放协同，强化各类资源整合，新业务拓展方面，依托粤港澳大湾区国家战略机遇、珠海及合作区资源禀赋，做好产融结合、以融促产，服务大横琴集团产业结构调整 and 转型升级。

（4）实施人才强企工程，持续增强企业发展实力

坚持人才工作与企业发展同步谋划，牢固确立人才引领发展的战略地位。以服务高质量发展战略为导向，以构建现代人力资源管理体系为重点，以创新人才发展机制、优化人才队伍结构、提高人才队伍素质为核心，大力推进人才职业化、市场化、专业化和国际化发展，为大横琴集团核心竞争力的提升和长远发展提供人力资源保障、以打造支撑公司提升自主创新能力、可持续发展能力和市场竞争力的关键人才队伍为核心，培养造就总量适当、结构合理、专业过硬、素质优良、充满活力的职业经理人队伍。

（5）实施国际化工程，持续增强企业发展竞争力

充分利用好国内国际两个市场、两种资源，依托合作区加快推动布局向“国内+国际”双循环转变。积极对接澳门、香港资本市场，加强熟悉和掌握澳门、香港市场规则的国际化人才引进和培养，提升国际商务谈判、合同签订、运营管理、技术服务、市场管理等能力和水平。同时广泛参与国际性产品展会等，扩大大横琴集团国际知名度，更深更广地融入粤港澳大湾区及葡语国家产业链体系。

（6）实施可持续发展工程，持续增强企业发展效力

优化制度体系建设，按照根本制度、基本制度、重要制度、操作制度四个层级，持续巩固形成长效机制，用制度管权管事管人。推进精细化管理，强化组织创新，推行集团战略管控与逐级控制模式，完善集团及核心企业考核办法，优化管理流程，加强信息化平台建设，推进信息化数字化智能化。

（三）公司业务经营情况

1. 各业务板块收入与成本情况

单位：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（%）
土地一级开发业务	73,069,054.24	-62.12%	1.21%	56,464,652.17	-63.71%	1.05%	22.72%	3.37%	2.63%
房地产销售业务	83,776,814.29	-88.52%	1.39%	38,371,908.73	-89.73%	0.71%	54.2%	5.36%	7.18%
租赁及物业管理业务	436,439,400	21.88%	7.25%	413,575,915.31	1.1%	7.67%	5.24%	19.48%	3.62%
市政设施管养业务	357,124,243.21	-8.46%	5.93%	289,830,201.47	-16.4%	5.38%	18.84%	7.7%	10.64%
建筑材料销售业务	385,377,997.71	39.48%	6.4%	330,331,313.89	24.01%	6.13%	14.28%	10.69%	8.71%

文旅相关服务	156,051,897.3	17.42%	2.59%	208,226,716.89	6.77%	3.86%	-33.43%	13.32%	-8.25%
互联网+业务	1,329,013,542.07	-30.66%	22.06%	1,251,028,199.43	-29.37%	23.21%	5.87%	-1.72%	12.33%
代理销售业务	1,219,537,423.66	-49.22%	20.25%	940,603,924.76	-47.91%	17.45%	22.87%	-1.93%	44.12%
物业及综合设施管理业务	798,246,107.49	12.07%	13.25%	742,360,301.4	13.71%	13.77%	7%	-1.35%	8.84%
招商及空间运营业务	276,944,465.45	-54.49%	4.6%	383,885,780.81	-42.72%	7.12%	-38.61%	-28.49%	-16.91%
咨询顾问业务	102,864,974.91	-27.48%	1.71%	92,689,941.15	-27.5%	1.72%	9.89%	0.02%	1.61%
金融服务业务	80,905,825.3	-59.47%	1.34%	25,521,003.09	-66.96%	0.47%	68.46%	7.15%	8.76%
其他收入	723,944,874.31	357.59%	12.02%	618,144,347.97	306.01%	11.47%	14.61%	10.85%	16.73%
合计	6,023,296,619.94	-26.72%	100%	5,391,034,207.07	-23.03%	100%	10.5%	-4.29%	100%

主要产品或服务经营情况说明

报告期内，发行人营业收入主要来源于物业及综合设施管理业务、租赁及物业管理业务、建筑材料销售业务及世联行业务等。2021-2022 年，发行人营业收入分别为 8,219,019,455.15 元和 6,023,296,619.94 元。发行人 2022 年营业收入较 2021 年减少 2,195,722,835.21 元，减幅 26.72%，主要系代理销售业务和房地产销售业务减少所致。

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	18 大横琴 MTN002
债券代码	101801556
债券名称	珠海大横琴投资有限公司 2018 年度第二期中期票据
发行日	2018 年 12 月 24 日
起息日	2018 年 12 月 26 日
最近回售日	
到期日	2023 年 12 月 26 日
债券余额（亿元）	17
票面利率（%）	4.57
还本付息方式	每年
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	浦发银行
受托管理人/债权代理人	浦发银行
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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他 询价交易
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 大横琴 MTN001
债券代码	101901616
债券名称	珠海大横琴投资有限公司 2019 年度第一期中期票据
发行日	2019 年 11 月 25 日
起息日	2019 年 11 月 27 日
最近回售日	
到期日	2024 年 11 月 27 日
债券余额（亿元）	45
票面利率（%）	4.1
还本付息方式	每年
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否

交易场所	银行间债券市场
主承销商	浦发银行
受托管理人/债权代理人	浦发银行
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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他 询价交易
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	20 大横琴 MTN001
债券代码	102000666
债券名称	珠海大横琴集团有限公司 2020 年度第一期中期票据
发行日	2020 年 04 月 10 日
起息日	2020 年 04 月 14 日
最近回售日	
到期日	2025 年 04 月 14 日

债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	3.33
还本付息方式	每年
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	浦发银行
受托管理人/债权代理人	浦发银行
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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他
	询价交易
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	22 大横琴 SCP003
债券代码	012283065
债券名称	珠海大横琴集团有限公司 2022 年度第三期超短期融资券
发行日	2022 年 08 月 29 日
起息日	2022 年 08 月 30 日
最近回售日	
到期日	2023 年 05 月 27 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	1.58
还本付息方式	每年
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	平安银行
受托管理人/债权代理人	平安银行
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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 否

报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他 询价交易
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 大横琴 MTN001
债券代码	102101714
债券名称	珠海大横琴集团有限公司 2021 年度第一期中期票据
发行日	2021 年 08 月 25 日
起息日	2021 年 08 月 27 日
最近回售日	
到期日	2026 年 08 月 27 日
债券余额（亿元）	16
票面利率（%）	3.64
还本付息方式	每年
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	浦发银行
受托管理人/债权代理人	浦发银行

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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他 询价交易
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 大横琴 MTN002(绿色)
债券代码	102103036
债券名称	珠海大横琴集团有限公司 2021 年度第二期绿色中期票据
发行日	2021 年 11 月 17 日
起息日	2021 年 11 月 19 日
最近回售日	
到期日	2026 年 11 月 19 日
债券余额（亿元）	8
票面利率（%）	3.57
还本付息方式	每年

最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	浦发银行
受托管理人/债权代理人	浦发银行
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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他
	询价交易
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 大横琴 MTN003
债券代码	102103065
债券名称	珠海大横琴集团有限公司 2021 年度第三期中期票据

发行日	2021 年 11 月 19 日
起息日	2021 年 11 月 23 日
最近回售日	
到期日	2026 年 11 月 23 日
债券余额（亿元）	6
票面利率（%）	3.62
还本付息方式	每年
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	浦发银行
受托管理人/债权代理人	浦发银行
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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否

适用的交易机制	其他
	询价交易
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	22 大横琴 MTN001
债券代码	102280430
债券名称	珠海大横琴集团有限公司 2022 年度第一期中期票据
发行日	2022 年 03 月 02 日
起息日	2022 年 03 月 04 日
最近回售日	
到期日	2027 年 03 月 04 日
债券余额（亿元）	3
票面利率（%）	3.62
还本付息方式	每年
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	浦发银行、中信银行
受托管理人/债权代理人	浦发银行、中信银行
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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他 询价交易
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	22 大横琴 MTN002
债券代码	102281372
债券名称	珠海大横琴集团有限公司 2022 年度第二期中期票据
发行日	2022 年 06 月 21 日
起息日	2022 年 06 月 23 日
最近回售日	
到期日	2027 年 06 月 23 日
债券余额（亿元）	8
票面利率（%）	3.49
还本付息方式	每年
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA

最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	浦发银行、中信银行
受托管理人/债权代理人	浦发银行、中信银行
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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他 询价交易
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	22 大横琴 MTN003
债券代码	102282397
债券名称	珠海大横琴集团有限公司 2022 年度第三期中期票据
发行日	2022 年 10 月 26 日
起息日	2022 年 10 月 28 日

最近回售日	
到期日	2027 年 10 月 28 日
债券余额（亿元）	15
票面利率（%）	3.32
还本付息方式	每年
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	浦发银行
受托管理人/债权代理人	浦发银行
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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他
	询价交易
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和	否

应对措施	
债券简称	22 大横琴 SCP004
债券代码	012284083
债券名称	珠海大横琴集团有限公司 2022 年度第四期超短期融资券
发行日	2022 年 11 月 25 日
起息日	2022 年 11 月 28 日
最近回售日	
到期日	2023 年 08 月 25 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	2.47
还本付息方式	每年
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	光大银行
受托管理人/债权代理人	光大银行
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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他 询价交易
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	22 横琴 01、22 大横琴债 01
债券代码	111109、2280175
债券名称	2022 年第一期珠海大横琴集团有限公司公司债券(品种一)
发行日	2022 年 04 月 15 日
起息日	2022 年 04 月 19 日
最近回售日	
到期日	2027 年 04 月 19 日
债券余额（亿元）	7
票面利率（%）	3.57
还本付息方式	每年
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、银行间债券市场

主承销商	中信证券、华泰联合证券
受托管理人/债权代理人	中信证券
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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他
	询价交易
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	22 横琴 02、22 大横琴债 02
债券代码	111110、2280176
债券名称	2022 年第一期珠海大横琴集团有限公司公司债券(品种二)
发行日	2022 年 04 月 15 日
起息日	2022 年 04 月 19 日
最近回售日	
到期日	2032 年 04 月 19 日
债券余额（亿元）	3

票面利率 (%)	4.28
还本付息方式	每年
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、银行间债券市场
主承销商	中信证券、华泰联合证券
受托管理人/债权代理人	中信证券
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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他
	询价交易
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	22 横琴 01
债券代码	111109
募集资金总额（亿元）	7
募集资金计划用途	补充营运资金
已使用金额（亿元）	7
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	发行人聘请珠海华润银行股份有限公司广东自贸试验区横琴分行、中国农业银行广东自贸试验区横琴分行作为本次债券的账户监管人，并与其签署了债券募集资金账户与偿债资金专户监管协议并开立募集资金专项账户，确保募集资金专款专用。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 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： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否

债券简称	22 横琴 02
债券代码	111110
募集资金总额（亿元）	3
募集资金计划用途	补充营运资金
已使用金额（亿元）	3
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	发行人聘请珠海华润银行股份有限公司广东自贸试验区横琴分行、中国农业银行广东自贸试验区横琴分行作为本次债券的账户监管人，并与其签署了债券募集资金账户与偿债资金专户监管协议并开立募集资金专项账户，确保募集资金专款专用。

	债资金专户监管协议并开立募集资金专项账户，确保募集资金专款专用。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 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： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 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	广东立信会计师事务所（普通合伙）
会计师事务所办公地址	珠海市香洲区兴业路 88 号优特总部大厦 7 层 709 室
签字会计师姓名	林秋发、黄欣荣

2. 受托管理人

☑适用 ☐不适用

债券简称	22 横琴 01、22 横琴 02
债券代码	111109、111110
受托管理人名称	中信证券股份有限公司
受托管理人办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号中信证券大厦
受托管理人联系人	王继东
受托管理人联系方式	0755-23835888

3. 评级机构

☑适用 ☐不适用

债券简称	18 大横琴 MTN002、19 大横琴 MTN001、20 大横琴 MTN001、22 大横琴 SCP003、21 大横琴 MTN001、21 大横琴 MTN002(绿色)、21 大横琴 MTN003、22 大横琴 MTN001、22 大横琴 MTN002、22 大横琴 MTN003、22 大横琴 SCP004、22 横琴 01、22 横琴 02
债券代码	101801556、101901616、102000666、012283065、102101714、102103036、102103065、102280430、102281372、102282397、012284083、111109、111110
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 14F

(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会计师事务所发生变更。

为发行人提供审计服务的会计师事务所变更情况：

变更前会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
变更后会计师事务所名称	广东立信会计师事务所（普通合伙）
变更原因	根据中华人民共和国国务院国有资产监督管理委员会及中华人民共和国财政部颁布的有关会计师事务所连续承担同一家国有企业及其附属公司财务决算审计业务年限的适用规定，以及珠海市人民政府国有资产监督管理委员会公开招标的《珠海市属企业财务报表审计公开聘请会计师事务所服务采购项目》中标通知书（编号：CG649），大横琴集团将按中标结果聘用广东立信会计师事务所（普通合伙）为新任审计机构。

履行的程序	根据珠海市人民政府国有资产监督管理委员会公开招标的《珠海市属企业财务报表审计公开聘请会计师事务所服务采购项目》中标通知书（编号：CG649），大横琴集团将按中标结果聘用广东立信会计师事务所（普通合伙）新任审计机构。已于 2022 年 12 月 22 日签署协议。根据《珠海市属企业财务报表审计公开聘请会计师事务所服务采购项目》中标通知书（编号：CG649），大横琴集团为全面加强集团财报审计质量管控，落实国资委针对财务报表审计事务所招标选聘结果。上述选聘结果已经国资委及大横琴集团审议通过，符合《公司章程》及有关法律法规的规定。
对投资者权益的影响	公司已就拟变更审计机构与大华进行了充分沟通，其对变更事项无异议。前后任会计师事务所将根据《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》有关要求，积极做好有关沟通。本次审计机构变更，属于公司日常经营活动范围，不会对公司日常管理、生产经营情况和偿债能力产生重大不利影响，不会对投资者权益产生重大不利影响。

第三节 重大事项

一、审计情况

广东立信会计师事务所（普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的会计师事务所，已对本公司 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林秋发、黄欣荣签章。

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未发生亏损。

五、资产受限情况

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为 327,658.16 万元，占报告期末净资产比例为 7.34%，具体如下：

单位：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（%）
货币资金	132,643,322.61	0.3%
应收账款	2,998,414.92	0.01%
存货	3,046,107,296.78	6.82%
投资性房地产	81,361,996.67	0.18%
固定资产	13,470,520.76	0.03%
合计	3,276,581,551.74	7.34%

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 126,677.27 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 123,185.74 万元，占上年末公司净资产比例为 2.71%，

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 5,441,932.24 万元，同比变动 44.5%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

	一年以内	一年到三年	三年以上
银行贷款	61,213.49	621,268.38	621,268.38
公司信用类债券	200,000	70,000	1,260,000
信托借款	0	0	10,000
融资租赁款	0	0	0
合计	261,213.49	691,268.38	4,489,450.37

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 403,779.18 万元，占报告期末净资产比例为 9.04%。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 2,689,564.36 万元，占报告期末净资产比例为 60.25%。

公司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：

单位：万元 币种：人民币

被担保人姓名	发行人与被担保人的关联关系	被担保人实收资本	被担保人主要业务	被担保人资信情况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
珠海大横琴口岸实	发行人全资子公司	50,000	口岸开发业务	良好	连带责任保证	682,053.26	2023 年 08 月 21	被担保人为发行人

业有限公 司							日	全资子公司，资信情况良好，对发行人偿债能力不会构成重大不利影响
合计	—	—	—	—	—	682,053.26	—	—

十、重大未决诉讼情况

截止报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

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	是	已披露报告期	2022 年度报告
是否经审计	否	已审计报告期	
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	6,196,604,181.46	12,336,283,986.49
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,503,262.06	136,267,243.65
应收账款	3,494,621,688.06	3,619,827,709.85
应收款项融资		
预付款项	2,522,821,540.9	2,107,170,642.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		

其他应收款	2,523,460,378.39	2,864,109,842.86
其中：应收利息		84,887,249.21
应收股利	510,000	510,000
买入返售金融资产		
存货	67,198,126,912.55	59,463,722,837.16
合同资产	164,725,049.43	87,530,895.59
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	106,909,831.65	111,989,593.63
其他流动资产	1,497,083,863.8	2,000,842,322.96
流动资产合计	83,707,856,708.3	82,727,745,075.06
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	84,994,100	1,000,000
其他债权投资		
长期应收款	825,735,616.24	211,180,616.57
长期股权投资	4,213,988,808.5	7,548,909,509.23
其他权益工具投资	4,424,183,823.78	428,579,900.98
其他非流动金融资产	8,391,290,638.05	4,239,460,217.76
投资性房地产	7,745,582,174.5	4,136,744,324.78
固定资产	1,853,492,232.27	1,099,589,568.63
在建工程	4,246,446,857.71	940,726,056.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	236,354,769.26	1,112,837,444.75

无形资产	1,316,703,398.08	628,816,575.37
开发支出	119,727,139.63	128,019,553.91
商誉	143,245,838.12	143,245,838.12
长期待摊费用	367,193,037.84	429,996,502.01
递延所得税资产	776,606,881.78	725,660,506.36
其他非流动资产	2,472,654,366.88	2,477,007,745.51
非流动资产合计	37,218,199,682.64	24,251,774,360.21
资产总计	120,926,056,390.94	106,979,519,435.27
流动负债：		
短期借款	716,513,749.7	758,618,403.98
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		25,717,312.8
应付票据		
应付账款	13,375,619,169.28	13,807,625,904.17
预收款项	23,845,321.91	31,449,090.85
合同负债	1,753,489,697.38	1,571,594,718.88
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	761,331,823.22	893,345,353.27
应交税费	622,201,122.16	417,392,653.96

其他应付款	1,407,490,745.68	2,118,890,716.26
其中：应付利息	39,814.39	35,195.79
应付股利		4,919,543.71
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	6,023,432,738.91	5,760,991,128.07
其他流动负债	2,050,092,881.63	234,823,261.12
流动负债合计	26,734,017,249.87	25,620,448,543.36
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	34,644,425,391.56	21,400,378,919.57
应付债券	11,703,688,809.45	9,739,366,248.61
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	206,382,311.05	1,175,833,600.62
长期应付款	119,473,694.66	1,020,288,461.12
长期应付职工薪酬		
预计负债	115,346,673.89	116,593,825.81
递延收益	14,518,041	20,318,036.72
递延所得税负债	2,745,409,513.68	2,486,925,628.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	49,549,244,435.29	35,959,704,720.82
负债合计	76,283,261,685.16	61,580,153,264.18

所有者权益：		
实收资本（或股本）	10,211,302,211.3	100,000,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	25,507,867,041.58	36,583,532,829.34
减：库存股		
其他综合收益	159,860,013.86	140,694,309.46
专项储备		
盈余公积	150,366,130.52	58,538,155.4
一般风险准备		
未分配利润	5,656,846,083.16	5,348,558,719.27
归属于母公司所有者权益合计	41,686,241,480.42	42,231,324,013.47
少数股东权益	2,956,553,225.36	3,168,042,157.62
所有者权益合计	44,642,794,705.78	45,399,366,171.09
负债和所有者权益总计	120,926,056,390.94	106,979,519,435.27

法定代表人：胡嘉主管会计工作负责人：李浩东会计机构负责人：郑琼彬

（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	326,316,074.92	1,499,695,399.75
交易性金融资产		
衍生金融资产		

应收票据		
应收账款	8,526,983.28	8,536,383.28
应收款项融资		
预付款项	3,251,078.24	941,031.55
其他应收款	2,935,438,200.88	1,100,431,399.12
其中：应收利息	481,727,207.31	211,118,300.77
应收股利	510,000	510,000
存货	8,396,615,671.02	8,396,615,671.02
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		479,273.69
流动资产合计	11,670,148,008.34	11,006,699,158.41
非流动资产：		
债权投资	1,000,000	1,000,000
其他债权投资		
长期应收款	17,610,697,128.16	11,410,980,421.16
长期股权投资	35,411,301,269.88	37,833,453,123.49
其他权益工具投资	4,270,331,000	131,350,000
其他非流动金融资产	2,653,163,178.64	
投资性房地产		
固定资产	10,826,283.25	13,673,928.45
在建工程		
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产	9,127,611.4	10,923,207.16
无形资产	547,874.93	1,279,631.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,780,076.65	2,165,979.13
递延所得税资产		1,308,650
其他非流动资产	2,431,042,502.99	2,432,755,891.25
非流动资产合计	62,399,816,925.9	51,838,890,831.79
资产总计	74,069,964,934.24	62,845,589,990.2
流动负债：		
短期借款	195,809,944.49	184,797,446.56
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	9,253,766.99	10,370,584.71
预收款项	278,740.8	
合同负债		
应付职工薪酬	11,538,050.92	8,665,064
应交税费	3,008,460.22	2,460,274.76
其他应付款	5,131,369,953.65	1,100,138,911.36
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	4,536,917,202.4	3,822,204,521.97
其他流动负债	2,017,891,367.11	206,666,222.11
流动负债合计	11,906,067,486.58	5,335,303,025.47
非流动负债：		
长期借款	10,711,639,907.51	7,310,552,792.16
应付债券	11,703,688,809.45	9,739,366,248.61
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,443,700.87	10,028,578.62
长期应付款	600,818,863.35	1,066,503,923.48
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	30,011,600	
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,054,602,881.18	18,126,451,542.87
负债合计	34,960,670,367.76	23,461,754,568.34
所有者权益：		
实收资本（或股本）	10,211,302,211.3	100,000,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	24,458,019,485.39	35,665,850,206.3
减：库存股		

其他综合收益	90,034,800	145,269,122.91
专项储备		
盈余公积	150,193,448.21	58,365,473.09
未分配利润	4,199,744,621.58	3,414,350,619.56
所有者权益合计	39,109,294,566.48	39,383,835,421.86
负债和所有者权益总计	74,069,964,934.24	62,845,589,990.2

(三) 合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	6,023,296,619.94	8,219,019,455.15
其中：营业收入	6,023,296,619.94	8,219,019,455.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,632,915,034.44	9,086,782,370
其中：营业成本	5,391,034,207.07	7,003,697,174.92
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	87,147,932.07	171,728,490.74

销售费用	56,297,592.09	57,632,175.15
管理费用	710,581,450.46	792,094,217.25
研发费用	78,419,036.46	79,963,124.01
财务费用	1,309,434,816.29	981,667,187.93
其中：利息费用	1,523,192,039.16	1,353,467,818.58
利息收入	217,112,138.1	356,297,572.98
加：其他收益	1,484,090,924.53	131,529,183.35
投资收益（损失以“-”号填列）	130,252,068.95	594,874,838.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26,953,485.14	359,817,227.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-22,132,829.95	
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）	650,148,411.13	1,269,138,967.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-318,007,184.26	-1,600,665,561.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,225,312.34	-57,919,605.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	30,768,122.5	56,924,534.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	354,408,616.01	-473,880,558.66
加：营业外收入	36,347,786.99	36,245,124.88
减：营业外支出	24,518,157.08	57,793,333.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	366,238,245.92	-495,428,766.9
减：所得税费用	175,107,927.05	261,535,653.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	191,130,318.87	-756,964,420.01
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	191,130,318.87	-756,964,420.01

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	419,093,098.21	152,065,706.72
2. 少数股东损益	-227,962,779.34	-909,030,126.73
六、其他综合收益的税后净额	-8,805,831.24	78,505,011.64
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-8,991,786.63	78,526,957.11
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-13,579,852.56	-55,956,112.08
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	-13,579,852.56	-55,956,112.08
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	4,588,065.93	134,483,069.19
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		135,399,881.06
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	4,588,065.93	-916,811.87
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	185,955.39	-21,945.47
七、综合收益总额	182,324,487.63	-678,459,408.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	410,101,311.58	230,592,663.83
归属于少数股东的综合收益总额	-227,776,823.95	-909,052,072.2

八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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

法定代表人：胡嘉主管会计工作负责人：李浩东会计机构负责人：郑琼彬

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	11,869,803.99	14,362,138.46
减：营业成本	4,760,527.11	9,452,931.92
税金及附加	2,963,323.11	2,650,828.17
销售费用		
管理费用	68,423,595.2	61,521,587.21
研发费用		
财务费用	528,966,587.53	413,549,525.09
其中：利息费用	737,168,091.32	539,897,734.67
利息收入	208,163,701.37	128,186,194.83
加：其他收益	1,420,205,935.06	54,619,639.01
投资收益（损失以“—”号填列）	88,911,728.91	358,335,873.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	47,952,967.42	317,599,791.49
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）		

信用减值损失（损失以“-”号填列）	933,699	-1,374,192.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,000,000
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	916,807,134.01	-75,231,414.33
加：营业外收入	1,172,617.21	44,382.85
减：营业外支出	-300,000	556,419.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	918,279,751.22	-75,743,450.57
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	918,279,751.22	-75,743,450.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	918,279,751.22	-75,743,450.57
（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	93,960,750	131,473,931.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	93,960,750	-3,925,950
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	93,960,750	-3,925,950
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		135,399,881.06
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		135,399,881.06
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	1,012,240,501.22	55,730,480.49
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	6,590,967,714.36	7,772,052,534.94
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	456,035,872.33	529,527,432.37
收到其他与经营活动有关的现金	2,335,726,982.11	3,576,505,637.58
经营活动现金流入小计	9,382,730,568.8	11,878,085,604.89

购买商品、接受劳务支付的现金	15,759,910,193.81	5,933,371,477.22
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	2,210,475,406.57	2,948,330,866.5
支付的各项税费	416,029,528.65	689,058,030.07
支付其他与经营活动有关的现金	3,523,791,532.06	6,260,160,650.65
经营活动现金流出小计	21,910,206,661.09	15,830,921,024.44
经营活动产生的现金流量净额	-12,527,476,092.29	-3,952,835,419.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	243,079,815.29	74,542,645.8
取得投资收益收到的现金	37,688,275.75	39,255,094.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	42,759,835.97	47,293,004.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	9,967,779.54	211,543,746
收到其他与投资活动有关的现金	662,395,866.95	249,927,894.37
投资活动现金流入小计	995,891,573.5	622,562,385.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,234,983,987.38	495,759,676.92
投资支付的现金	4,812,088,711.52	1,518,236,839.2
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		3,111,666.84
支付其他与投资活动有关的现金	1,991,131,713.68	719,775,545.76

投资活动现金流出小计	10,038,204,412.58	2,736,883,728.72
投资活动产生的现金流量净额	-9,042,312,839.08	-2,114,321,343.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,012,000	863,940,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	8,012,000	3,940,000
取得借款收到的现金	25,065,810,997.84	13,205,507,429.6
收到其他与筹资活动有关的现金	53,206,876.32	400,650,000
筹资活动现金流入小计	25,127,029,874.16	14,470,097,429.6
偿还债务支付的现金	7,492,274,289.08	6,240,242,528.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,954,893,156.88	1,733,310,920.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	6,000,000	135,757,167.95
支付其他与筹资活动有关的现金	218,338,518.28	3,096,334,108.8
筹资活动现金流出小计	9,665,505,964.24	11,069,887,558.08
筹资活动产生的现金流量净额	15,461,523,909.92	3,400,209,871.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,351,466.92	-1,369,047.18
五、现金及现金等价物净增加额	-6,105,913,554.53	-2,668,315,938.3
加：期初现金及现金等价物余额	12,150,746,920.03	14,819,062,858.33
六、期末现金及现金等价物余额	6,044,833,365.5	12,150,746,920.03

(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	12,766,064.66	13,951,576.41
收到的税费返还		

收到其他与经营活动有关的现金	4,681,188,571.43	121,095,462.2
经营活动现金流入小计	4,693,954,636.09	135,047,038.61
购买商品、接受劳务支付的现金	1,887,374.79	4,447,065.67
支付给职工以及为职工支付的现金	37,500,514.01	35,408,468.45
支付的各项税费	9,983,085.34	4,042,307.3
支付其他与经营活动有关的现金	263,362,461.69	1,548,947,405.93
经营活动现金流出小计	312,733,435.83	1,592,845,247.35
经营活动产生的现金流量净额	4,381,221,200.26	-1,457,798,208.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	35,640,000	5,000,000
取得投资收益收到的现金	9,000,000	40,736,081.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	697	5,936.01
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	5,459,300,737.27	1,822,756,804.17
投资活动现金流入小计	5,503,941,434.27	1,868,498,821.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	764,252.62	2,895,612.54
投资支付的现金	5,446,163,178.64	823,640,000
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	11,847,206,667.96	4,974,136,427.5
投资活动现金流出小计	17,294,134,099.22	5,800,672,040.04
投资活动产生的现金流量净额	-11,790,192,664.95	-3,932,173,218.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		860,000,000
取得借款收到的现金	12,790,000,000	6,817,066,427.5

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	12,790,000,000	7,677,066,427.5
偿还债务支付的现金	4,958,475,931.16	2,696,659,503.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,096,507,165.82	888,289,373.38
支付其他与筹资活动有关的现金	518,537,176.06	123,680,270.55
筹资活动现金流出小计	6,573,520,273.04	3,708,629,147.59
筹资活动产生的现金流量净额	6,216,479,726.96	3,968,437,279.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-192.41	-15.2
五、现金及现金等价物净增加额	-1,192,491,930.14	-1,421,534,162.35
加：期初现金及现金等价物余额	1,489,256,300.17	2,910,790,462.52
六、期末现金及现金等价物余额	296,764,370.03	1,489,256,300.17

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	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
3	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	珠海大横琴集团有限公司
具体地址	珠海市横琴新区环岛东路 3018 号 24 楼
查阅网站	不适用

(本页无正文，为《珠海大横琴集团有限公司公司债券年度报告(2022 年)》盖章页)



附件一、发行人财务报告

珠海大横琴集团有限公司
2022 年度财务报表及审计报告

广东立信会计师事务所

Guangdong Lixin Certified Public Accountants

总所地址：珠海市兴业路 88 号优特总部大厦 7 楼



珠海大横琴集团有限公司

2022 年度财务报表及审计报告

目 录	页 次
一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	13-180

广东立信会计师事务所
Guangdong Lixin Certified Public Accountants

珠海市兴业路 88 号优特总部
大厦 7 楼
7/F, YouTe Tower, 88 Xingye
Road, Zhuhai, P. R. China

电话/Tel: +86 (756) 2299980
传真/Fax: +86 (756) 2299638
网址/Web: www.gdlxcpa.com
邮箱/Mail: gdlxcpa@163.com

审计报告

粤立信审字(2023)2113 号

珠海大横琴集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了珠海大横琴集团有限公司(以下简称大横琴集团公司)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,公允反映了大横琴集团公司 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,我们独立于大横琴集团公司,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

大横琴集团公司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,大横琴集团公司管理层负责评估大横琴集团公司的持续经营能力,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大横琴集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大横琴集团公司的财务报告过程。

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，就可能导致对大横琴集团公司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告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大横琴集团公司不能持续经营。

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

6. 就大横琴集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

广东立信会计师事务所

粤立信审字（2023）2113 号

（此页为珠海大横琴集团有限公司 2022 年度审计报告之签字盖章页）

广东立信会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：[Signature]



中国注册会计师：[Signature]



二〇二三年四月二十五日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：珠海大横琴集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、(一)	6,196,604,181.46	12,336,283,986.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、(二)	3,503,262.06	136,267,243.65
应收账款	六、(三)	3,494,621,688.06	3,619,827,709.85
应收款项融资		-	-
预付款项	六、(四)	2,522,821,540.90	2,107,170,642.87
其他应收款	六、(五)	2,523,460,378.39	2,864,109,842.86
存货	六、(六)	67,198,126,912.55	59,463,722,837.16
贷款	六、(七)	296,212,896.95	855,794,982.32
合同资产	六、(八)	164,725,049.43	87,530,895.59
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	六、(九)	106,909,831.65	111,989,593.63
其他流动资产	六、(十)	1,200,870,966.85	1,145,047,340.64
流动资产合计		83,707,856,708.30	82,727,745,075.06
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
债权投资	六、(十一)	84,994,100.00	1,000,000.00
其他债权投资		-	-
长期应收款	六、(十二)	825,735,616.24	211,180,616.57
长期股权投资	六、(十三)	4,213,988,808.50	7,548,909,509.23
其他权益工具投资	六、(十四)	4,424,183,823.78	428,579,900.98
其他非流动金融资产	六、(十五)	8,391,290,638.05	4,239,460,217.76
投资性房地产	六、(十六)	7,745,582,174.50	4,136,744,324.78
固定资产	六、(十七)	1,853,492,232.27	1,099,589,568.63
在建工程	六、(十八)	4,246,446,857.71	940,726,056.23
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、(十九)	236,354,769.26	1,112,837,444.75
无形资产	六、(二十)	1,316,703,398.08	628,816,575.37
开发支出	六、(二十一)	119,727,139.63	128,019,553.91
商誉	六、(二十二)	143,245,838.12	143,245,838.12
长期待摊费用	六、(二十三)	367,193,037.84	429,996,502.01
递延所得税资产	六、(二十四)	776,606,881.78	725,660,506.36
其他非流动资产	六、(二十五)	2,472,654,366.88	2,477,007,745.51
非流动资产合计		37,218,199,682.64	24,251,774,360.21
资产总计		120,926,056,390.94	106,979,519,435.27

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：珠海大横琴集团有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、（二十六）	716,513,749.70	758,618,403.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债	六、（二十七）	-	25,717,312.80
应付票据		-	-
应付账款	六、（二十八）	13,375,619,169.28	13,807,625,904.17
预收款项	六、（二十九）	23,845,321.91	31,449,090.85
合同负债	六、（三十）	1,753,489,697.38	1,571,594,718.88
应付职工薪酬	六、（三十一）	761,331,823.22	893,345,353.27
应交税费	六、（三十二）	622,201,122.16	417,392,653.96
其他应付款	六、（三十三）	1,407,490,745.68	2,118,890,716.26
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、（三十四）	6,023,432,738.91	5,760,991,128.07
其他流动负债	六、（三十五）	2,050,092,881.63	234,823,261.12
流动负债合计		26,734,017,249.87	25,620,448,543.36
非流动负债：			
长期借款	六、（三十六）	34,644,425,391.56	21,400,378,919.57
应付债券	六、（三十七）	11,703,688,809.45	9,739,366,248.61
租赁负债	六、（三十八）	206,382,311.05	1,175,833,600.62
长期应付款	六、（三十九）	119,473,694.66	1,020,288,461.12
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	六、（四十）	115,346,673.89	116,593,825.81
递延收益	六、（四十一）	14,518,041.00	20,318,036.72
递延所得税负债	六、（二十四）	2,745,409,513.68	2,486,925,628.37
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		49,549,244,435.29	35,959,704,720.82
负债合计		76,283,261,685.16	61,580,153,264.18
所有者权益：			
实收资本	六、（四十二）	10,211,302,211.30	100,000,000.00
其他权益工具		-	-
资本公积	六、（四十三）	25,507,867,041.58	36,583,532,829.34
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、（四十四）	159,860,013.86	140,694,309.46
专项储备		-	-
盈余公积	六、（四十五）	150,366,130.52	58,538,155.40
未分配利润	六、（四十六）	5,656,846,083.16	5,348,558,719.27
归属于母公司所有者权益合计		41,686,241,480.42	42,231,324,013.47
少数股东权益		2,956,553,225.36	3,168,042,157.62
所有者权益合计		44,642,794,705.78	45,399,366,171.09
负债和所有者权益总计		120,926,056,390.94	106,979,519,435.27

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2022年度

编制单位：珠海大横琴集团有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、(四十七)	6,023,296,619.94	8,219,019,455.15
减：营业成本		5,391,034,207.07	7,003,697,174.92
税金及附加	六、(四十八)	87,147,932.07	171,728,490.74
销售费用	六、(四十九)	56,297,592.09	57,632,175.15
管理费用	六、(五十)	710,581,450.46	792,094,217.25
研发费用	六、(五十一)	78,419,036.46	79,963,124.01
财务费用	六、(五十二)	1,309,434,816.29	981,667,187.93
其中：利息费用		1,523,192,039.16	1,353,467,818.58
利息收入		217,112,138.10	356,297,572.98
加：其他收益	六、(五十三)	1,484,090,924.53	131,529,183.35
投资收益(损失以“-”号填列)	六、(五十四)	130,252,068.95	594,874,838.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		26,953,485.14	359,817,227.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-22,132,829.95	-
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)	六、(五十五)	650,148,411.13	1,269,138,967.58
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、(五十六)	-318,007,184.26	-1,600,665,561.95
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、(五十七)	-13,225,312.34	-57,919,605.14
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、(五十八)	30,768,122.50	56,924,534.21
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		354,408,616.01	-473,880,558.66
加：营业外收入	六、(五十九)	36,347,786.99	36,245,124.88
减：营业外支出	六、(六十)	24,518,157.08	57,793,333.12
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		366,238,245.92	-495,428,766.90
减：所得税费用	六、(六十一)	175,107,927.05	261,535,653.11
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		191,130,318.87	-756,964,420.01
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		191,130,318.87	-756,964,420.01
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		419,093,098.21	152,065,706.72
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-227,962,779.34	-909,030,126.73
五、其他综合收益的税后净额		-8,805,831.24	78,505,011.64
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、(六十二)	-8,991,786.63	78,526,957.11
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-13,579,852.56	-55,956,112.08
1. 重新计量设定受益计划净变动额		-	-
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		-13,579,852.56	-55,956,112.08
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		4,588,065.93	134,483,069.19
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	135,399,881.06
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 其他债权投资公允价值变动		-	-
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		4,588,065.93	-916,811.87
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		185,955.39	-21,945.47
六、综合收益总额		182,324,487.63	-678,459,408.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		410,101,311.58	230,592,663.83
归属于少数股东的综合收益总额		-227,776,823.95	-909,052,072.20
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年度

编制单位：珠海大横琴集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

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		6,590,967,714.36	7,772,052,534.94
收到的税费返还		456,035,872.33	529,527,432.37
收到其他与经营活动有关的现金	六、(六十三)	2,335,726,982.11	3,576,505,637.58
经营活动现金流入小计		9,382,730,568.80	11,878,085,604.89
购买商品、接受劳务支付的现金		15,759,910,193.81	5,933,371,477.22
支付给职工以及为职工支付的现金		2,210,475,406.57	2,948,330,866.50
支付的各项税费		416,029,528.65	689,058,030.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、(六十三)	3,523,791,532.06	6,260,160,650.65
经营活动现金流出小计		21,910,206,661.09	15,830,921,024.44
经营活动产生的现金流量净额		-12,527,476,092.29	-3,952,835,419.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		243,079,815.29	74,542,645.80
取得投资收益收到的现金		37,688,275.75	39,255,094.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,759,835.97	47,293,004.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,967,779.54	211,543,746.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、(六十三)	662,395,866.95	249,927,894.37
投资活动现金流入小计		995,891,573.50	622,562,385.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,234,983,987.38	495,759,676.92
投资支付的现金		4,812,088,711.52	1,518,236,839.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,111,666.84
支付其他与投资活动有关的现金	六、(六十三)	1,991,131,713.68	719,775,545.76
投资活动现金流出小计		10,038,204,412.58	2,736,883,728.72
投资活动产生的现金流量净额		-9,042,312,839.08	-2,114,321,343.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,012,000.00	863,940,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,012,000.00	3,940,000.00
取得借款收到的现金		25,065,810,997.84	13,205,507,429.60
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(六十三)	53,206,876.32	400,650,000.00
筹资活动现金流入小计		25,127,029,874.16	14,470,097,429.60
偿还债务支付的现金		7,492,274,289.08	6,240,242,528.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,954,893,156.88	1,733,310,920.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,000,000.00	135,757,167.95
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(六十三)	218,338,518.28	3,096,334,108.80
筹资活动现金流出小计		9,665,505,964.24	11,069,887,558.08
筹资活动产生的现金流量净额		15,461,523,909.92	3,400,209,871.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,351,466.92	-1,369,047.18
五、现金及现金等价物净增加额		-6,105,913,554.53	-2,668,315,938.30
加：期初现金及现金等价物余额		12,150,746,920.03	14,819,062,858.33
六、期末现金及现金等价物余额		6,044,833,365.50	12,150,746,920.03

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

胡嘉

主管会计工作负责人：

浩东

会计机构负责人：

陈琳

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

会计机构负责人:

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

后附财务报表附注为合并财务报表的组

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李浩东



母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：珠海大横琴集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		326,316,074.92	1,499,695,399.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、(一)	8,526,983.28	8,536,383.28
应收款项融资			
预付款项		3,251,078.24	941,031.55
其他应收款	十一、(二)	2,935,438,200.88	1,100,431,399.12
存货		8,396,615,671.02	8,396,615,671.02
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			479,273.69
流动资产合计		11,670,148,008.34	11,006,699,158.41
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
债权投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款		17,610,697,128.16	11,410,980,421.16
长期股权投资	十一、(三)	35,411,301,269.88	37,833,453,123.49
其他权益工具投资		4,270,331,000.00	131,350,000.00
其他非流动金融资产		2,653,163,178.64	
投资性房地产			
固定资产		10,826,283.25	13,673,928.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,127,611.40	10,923,207.16
无形资产		547,874.93	1,279,631.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,780,076.65	2,165,979.13
递延所得税资产			1,308,650.00
其他非流动资产		2,431,042,502.99	2,432,755,891.25
非流动资产合计		62,399,816,925.90	51,838,890,831.79
资产总计		74,069,964,934.24	62,845,589,990.20

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



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）

2022年12月31日

编制单位：珠海大横琴集团有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		195,809,944.49	184,797,446.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,253,766.99	10,370,584.71
预收款项		278,740.80	
合同负债			
应付职工薪酬		11,538,050.92	8,665,064.00
应交税费		3,008,460.22	2,460,274.76
其他应付款		5,131,369,953.65	1,100,138,911.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,536,917,202.40	3,822,204,521.97
其他流动负债		2,017,891,367.11	206,666,222.11
流动负债合计		11,906,067,486.58	5,335,303,025.47
非流动负债：			
长期借款		10,711,639,907.51	7,310,552,792.16
应付债券		11,703,688,809.45	9,739,366,248.61
租赁负债		8,443,700.87	10,028,578.62
长期应付款		600,818,863.35	1,066,503,923.48
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		30,011,600.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,054,602,881.18	18,126,451,542.87
负债合计		34,960,670,367.76	23,461,754,568.34
股东权益：			
实收资本（或股本）		10,211,302,211.30	100,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		24,458,019,485.39	35,665,850,206.30
减：库存股			
其他综合收益		90,034,800.00	145,269,122.91
专项储备			
盈余公积		150,193,448.21	58,365,473.09
未分配利润		4,199,744,621.58	3,414,350,619.56
股东权益合计		39,109,294,566.48	39,383,835,421.86
负债和股东权益总计		74,069,964,934.24	62,845,589,990.20

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2022年度

编制单位：珠海大横琴集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、(四)	11,869,803.99	14,362,138.46
减：营业成本	十一、(四)	4,760,527.11	9,452,931.92
税金及附加		2,963,323.11	2,650,828.17
销售费用			
管理费用		68,423,595.20	61,521,587.21
研发费用			
财务费用		528,966,587.53	413,549,525.09
其中：利息费用		737,168,091.32	539,897,734.67
利息收入		208,163,701.37	128,186,194.83
加：其他收益		1,420,205,935.06	54,619,639.01
投资收益	十一、(五)	88,911,728.91	358,335,873.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		47,952,967.42	317,599,791.49
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			
公允价值变动收益			
信用减值损失		933,699.00	-1,374,192.44
资产减值损失			-14,000,000.00
资产处置收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		916,807,134.01	-75,231,414.33
加：营业外收入		1,172,617.21	44,382.85
减：营业外支出		-300,000.00	556,419.09
三、利润总额(亏损以“-”号填列)		918,279,751.22	-75,743,450.57
减：所得税费用			
四、净利润(净亏以“-”号填列)		918,279,751.22	-75,743,450.57
持续经营净利润(净亏以“-”号填列)		918,279,751.22	-75,743,450.57
终止经营净利润(净亏以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		93,960,750.00	131,473,931.06
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		93,960,750.00	-3,925,950.00
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		93,960,750.00	-3,925,950.00
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			135,399,881.06
1.权益法下可转损益的其他综合收益			135,399,881.06
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.其他债权投资公允价值变动			
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期准备			
8.外币财务报表折算差额			
9.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益			
10.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
11.其他			
六、综合收益总额		1,012,240,501.22	55,730,480.49
七、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2022年度

编制单位：珠海大横琴集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

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		12,766,064.66	13,951,576.41
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,681,188,571.43	121,095,462.20
经营活动现金流入小计		4,693,954,636.09	135,047,038.61
购买商品、接受劳务支付的现金		1,887,374.79	4,447,065.67
支付给职工以及为职工支付的现金		37,500,514.01	35,408,468.45
支付的各项税费		9,983,085.34	4,042,307.30
支付其他与经营活动有关的现金		263,362,461.69	1,548,947,405.93
经营活动现金流出小计		312,733,435.83	1,592,845,247.35
经营活动产生的现金流量净额		4,381,221,200.26	-1,457,798,208.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		35,640,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,000,000.00	40,736,081.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		697.00	5,936.01
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		5,459,300,737.27	1,822,756,804.17
投资活动现金流入小计		5,503,941,434.27	1,868,498,821.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		764,252.62	2,895,612.54
投资支付的现金		5,446,163,178.64	823,640,000.00
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		11,847,206,667.96	4,974,136,427.50
投资活动现金流出小计		17,294,134,099.22	5,800,672,040.04
投资活动产生的现金流量净额		-11,790,192,664.95	-3,932,173,218.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	860,000,000.00
取得借款收到的现金		12,790,000,000.00	6,817,066,427.50
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		12,790,000,000.00	7,677,066,427.50
偿还债务支付的现金		4,958,475,931.16	2,696,659,503.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,096,507,165.82	888,289,373.38
支付其他与筹资活动有关的现金		518,537,176.06	123,680,270.55
筹资活动现金流出小计		6,573,520,273.04	3,708,629,147.59
筹资活动产生的现金流量净额		6,216,479,726.96	3,968,437,279.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-192.41	-15.20
五、现金及现金等价物净增加额		-1,192,491,930.14	-1,421,534,162.35
加：期初现金及现金等价物余额		1,489,256,300.17	2,910,790,462.52
六、期末现金及现金等价物余额		296,764,370.03	1,489,256,300.17

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2022年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

	本期金额				
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	专项储备
一、上年年末余额	100,000,000.00		35,665,850,206.30		
加:会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	100,000,000.00		35,665,850,206.30		
三、本年增减变动金额	10,111,302,211.30		-11,207,830,720.91		
(一)综合收益总额					
(二)股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入股东权益的金额					
4. 其他					
(三)利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对股东的分配					
3. 其他					
(四)股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
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、本年年末余额	10,211,302,211.30		24,458,019,485.39		

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 珠海大横琴集团有限公司

项 目	上期金额				
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益
一、上年年末余额	100,000,000.00		34,812,188,475.57		
加: 会计政策变更			443,967.23		
前期差错更正					
其他					13,795,191.85
二、本年年末余额	100,000,000.00		34,812,632,442.80		13,795,191.85
三、本年增减变动金额			853,217,763.50		131,473,931.06
(一) 综合收益总额					131,473,931.06
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入股东权益的金额					
4. 其他					
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对股东的分配					
3. 其他					
(四) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
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、本年年末余额	100,000,000.00		35,665,850,206.30		145,269,122.91
			114,542.38		114,542.38
			35,665,850,206.30		39,383,835,421.86

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



珠海大横琴集团有限公司

2022 年度财务报表附注

一、基本情况

珠海大横琴集团有限公司(以下简称本公司, 原名珠海大横琴投资有限公司)系由珠海市人民政府国有资产监督管理委员会出资组建的国有独资企业, 并于 2009 年 4 月 23 日取得广东省珠海市工商行政管理局颁发的 440400000157672 号企业法人营业执照, 经营期限长期。

根据《市委会会议决策事项通知》([2010]21 号)的要求, 珠海市人民政府国有资产监督管理委员会以珠国资[2010]177 号“关于调整对珠海大横琴投资有限公司履行出资人职责机构的函”, 调整履行出资人为珠海市横琴新区管理委员会, 并于 2010 年 12 月 14 日履行出资义务, 办理工商变更登记。

2018 年 9 月 11 日, 根据《横琴新区管委会办公室关于变更珠海大横琴投资有限公司出资人的通知》(珠横新办函[2018]527 号)的要求, 珠海大横琴投资有限公司出资人由珠海市横琴新区管理委员会变更为珠海市横琴新区国有资产监督管理委员会, 并于 2018 年 9 月 26 日办理了工商变更登记手续。

根据珠海市横琴新区国有资产监督管理委员会《关于珠海大横琴投资有限公司更名的批复》(珠横国资函[2019]31 号)的要求, 珠海大横琴投资有限公司更名为珠海大横琴集团有限公司, 并于 2019 年 12 月 20 日办理工商核准变更登记手续。

2021 年 8 月 6 日, 本公司出资人由珠海市横琴新区国有资产监督管理委员会变更为广东省财政厅和珠海横琴新区金融和财政局(珠海横琴新区国有资产监督管理委员会), 2021 年 8 月 17 日本公司出资人变更为广东省财政厅和珠海市人民政府国有资产监督管理委员会, 持股比例分别为 10%、90%。

根据《珠海大横琴集团有限公司章程》及 2022 年 12 月 20 日股东会决议, 公司资本公积 10,111,302,211.30 元转增注册资本, 转增后本公司注册资本为人民币 10,211,302,211.30 元, 其中: 广东省财政厅持股 9.79%, 认缴出资 1,000,000,000.00 元; 珠海市人民政府国有资产监督管理委员会持股 90.21%, 认缴出资 9,211,302,211.30 元。注册资本变更登记手续于 2022 年 12 月 23 日在珠海市横琴粤澳深度合作区商事服务局完成。

本公司的法定住所为: 珠海市横琴新区环岛东路 3018 号 28-29 层; 统一社会信用代码: 91440400688630990W; 法定代表人: 胡嘉。

本公司经营范围: 项目投资及管理; 基础设施项目投资、建设、房地产开发(凭资质证经营); 污水处理等(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二、合并财务报表范围

(一) 子公司情况

本期纳入合并财务报表范围的子公司具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
珠海大横琴发展有限公司	全资子公司	一级	100	100
珠海大横琴英才人力资源服务有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴孵化器管理有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴国际广告文化创意产业发展有限公司	全资子公司	二级	100	100
横琴国际商务有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴股份有限公司	全资子公司	一级	100	100
珠海蓝湾建设开发有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴城市建设有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海城建鹤洲建设开发有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴口岸实业有限公司	全资子公司	一级	100	100
珠海大横琴科技发展有限公司	全资子公司	一级	100	100
珠海大横琴置业有限公司	全资子公司	一级	100	100
珠海大横琴人才公寓建设有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴大厦开发有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴公共设施建设管理有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴科学城开发有限公司	全资子公司	二级	100	100
横琴国际商务中心开发有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴创新发展有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴琴建发展有限公司	全资子公司	二级	100	100
大横琴(澳门)有限公司	全资子公司	一级	100	100
大横琴股份(香港)有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴餐饮服务有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海斗门大横琴产业发展有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴泛旅游发展有限公司	全资子公司	一级	100	100
珠海大横琴文化传媒有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴安居投资有限公司	全资子公司	一级	100	100
大横琴(香港)投资有限公司	全资子公司	一级	100	100

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
珠海大横琴建材科技发展有限公司	全资子公司	一级	100	100
珠海市横琴新区建设工程质量检测中心有限公司	全资子公司	二级	100	100
阳江市海陵岛琴海投资发展有限公司	控股子公司	一级	70	70
珠海大横琴城市公共资源经营管理有限公司	控股子公司	一级	60	60
珠海大横琴城市综合管廊运营管理有限公司	控股子公司	二级	60	60
珠海大横琴城市广场开发有限公司	全资子公司	一级	100	100
珠海大横琴能源科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海斗门大横琴建设发展有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海斗门大横琴房地产开发有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴房地产租赁经营有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴电子有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴星乐度文旅发展有限公司	全资子公司	二级	100	100
琴澳联创(珠海)发展有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴商业经营管理有限公司	全资子公司	一级	100	100
珠海斗门大横琴琴峰房地产开发有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海斗门大横琴琴雅房地产开发有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海斗门大横琴琴臻房地产开发有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海斗门大横琴琴铎房地产开发有限公司	全资子公司	二级	100	100
深圳世联行集团股份有限公司	控股子公司	一级	15.94	29.97

其中: 深圳世联行集团股份有限公司下属合并范围如下:

序号	公司名称	简称
1	东莞世联地产顾问有限公司	东莞世联
2	世联房地产咨询(惠州)有限公司	惠州世联
3	广州市世联房地产咨询有限公司	广州世联
4	湛江市世联房地产咨询有限公司	湛江世联
5	深圳世联行顾问服务有限公司	深圳世联行
6	北京世联行兴业房地产经纪有限公司	北京世联行
7	珠海世联房地产咨询有限公司	珠海世联
8	厦门世联兴业房地产顾问有限公司	厦门世联
9	长沙世联兴业房地产顾问有限公司	长沙世联
10	深圳世联先锋投资有限公司	世联先锋
11	深圳先锋居善科技有限公司	先锋居善

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

序号	公司名称	简称
12	苏州居善网络技术有限公司	苏州居善
13	南京云掌柜信息技术有限公司	南京云掌柜
14	天津居善电子商务有限公司	天津居善
15	珠海横琴悠租云科技有限公司	珠海悠租云
16	云南善居电子商务有限公司	云南善居
17	深圳更赢信息技术有限公司	深圳更赢
18	上海善居电子商务有限公司	上海善居
19	北京善居电子商务有限公司	北京善居
20	石家庄善居房地产经纪有限公司	石家庄善居
21	大连善居电子商务有限公司	大连善居
22	重庆善业兴居电子商务有限公司	重庆善居
23	惠州市善居电子商务有限公司	惠州善居
24	惠州更赢信息技术有限公司	惠州更赢
25	佛山市善居电子商务有限公司	佛山善居
26	佛山更赢信息技术有限公司	佛山更赢
27	东莞市善卓居电子商务有限公司	东莞善居
28	东莞更赢信息技术有限公司	东莞更赢
29	厦门市善居先锋电子商务有限公司	厦门善居
30	福建更赢信息技术有限公司	福建更赢
31	广州市善居电子商务有限公司	广州善居
32	广州更赢信息技术有限公司	广州更赢
33	广西善居电子商务有限公司	广西善居
34	柳州善居电子商务有限公司	柳州善居
35	珠海市善居电子商务有限公司	珠海善居
36	珠海更赢信息技术有限公司	珠海更赢
37	徐州市善居电子商务有限公司	徐州善居
38	合肥善居电子商务有限公司	合肥善居
39	安徽兴赢信息技术有限公司	安徽更赢
40	陕西善居商务信息咨询有限公司	陕西善居
41	吉林省善居电子商务有限公司	吉林善居
42	昆明善居电子商务有限公司	昆明善居
43	南昌善居电子商务有限公司	南昌善居
44	武汉市善居先锋房地产信息服务有限公司	武汉善居
45	沈阳善居电子商务有限公司	沈阳善居
46	长沙市善居电子商务有限公司	长沙善居
47	常州善居电子商务有限公司	常州善居

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

序号	公司名称	简称
48	昆山善业兴居商务信息咨询有限公司	昆山善居
49	海口善居电子商务有限公司	海口善居
50	南通市善居电子商务有限公司	南通善居
51	上海善居兴电子商务有限公司	上海善居兴
52	湛江善居电子商务有限公司	湛江善居
53	无锡善居电子商务有限公司	无锡善居
54	兰州善居电子商务有限公司	兰州善居
55	天津善居电子商务有限公司	天津善居
56	西宁善居商务信息咨询有限公司	西宁善居
57	银川善居电子商务有限公司	银川善居
58	乌鲁木齐居联电子商务有限公司	乌鲁木齐居联
59	中山善居电子商务有限公司	中山善居
60	太原善居电子商务有限公司	太原善居
61	珠海横琴善居科技有限公司	横琴善居(原珠海世联行)
62	扬州世联兴业房地产顾问有限公司	扬州世联
63	上海世联行股权投资管理有限公司	上海股投
64	上海芮鸿投资合伙企业(有限合伙)	上海芮鸿
65	武汉世联兴业房地产顾问有限公司	武汉世联
66	三亚世联房地产顾问有限公司	三亚世联
67	郑州世联兴业房地产咨询有限公司	郑州世联
68	河南世联精工房地产营销策划有限公司	世联精工
69	福州世联房地产顾问有限公司	福州世联
70	佛山世联房地产顾问有限公司	佛山世联
71	漳州世联房地产经纪有限公司	漳州世联
72	惠州市世联先锋房地产顾问有限公司	惠州世联先锋
73	惠州市世创文化传播有限公司	惠州世创
74	惠州世联善居房地产顾问有限公司	惠州世联善居
75	深圳世联君汇不动产运营管理有限公司(曾用名: 深圳世联君汇不动产运营管理股份有限公司)	世联君汇
76	深圳世联领客商业运营有限公司	世联领客
77	上海世联领客商业经营管理有限公司	上海领客
78	南京世联君汇房地产顾问有限公司	南京君汇
79	合肥世联君汇资产顾问运营管理有限公司	合肥君汇
80	苏州世联君汇物业运营管理有限公司	苏州君汇
81	北京世联君汇房地产顾问有限公司	北京君汇
82	西安世联君汇商业运营管理有限公司	西安君汇

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

序号	公司名称	简称
83	重庆世联君汇房地产运营管理有限公司	重庆君汇
84	长沙世联君汇房地产顾问有限公司	长沙君汇
85	河南世联君汇房地产顾问有限公司	河南君汇
86	武汉世联君汇房地产顾问有限公司	武汉君汇
87	天津世联君汇房地产顾问有限公司	天津君汇
88	天津世联沃客众创空间有限公司	天津众创
89	上海世君房地产顾问有限公司	上海世君
90	厦门世联君汇房地产顾问有限公司	厦门君汇
91	深圳运泰君汇物业管理有限公司	深圳运泰君汇
92	青岛世联君汇不动产运营管理有限公司	青岛君汇
93	青岛世联行城市运营管理有限公司	青岛世联运营
94	成都世联君汇商业管理有限公司	成都君汇
95	深圳世联君汇物业管理有限公司	深圳君汇物业
96	深圳世联君汇韦玥物业管理有限责任公司	深圳君汇韦玥
97	广州汇君物业管理有限公司	广州汇君物业
98	凉山州国兴世联企业管理咨询有限公司	凉山州物业
99	济南世君房地产顾问有限公司	济南世君
100	宁波世联君汇房地产咨询有限公司	宁波君汇
101	惠州世联君汇房地产顾问有限公司	惠州君汇
102	福州世联君汇商业管理有限公司	福州君汇
103	南昌世联君汇不动产管理有限公司	南昌君汇
104	东莞世联君汇商业管理有限公司	东莞君汇
105	佛山世君商务管理有限公司	佛山世君
106	山西世联君汇房地产咨询有限公司	山西君汇
107	广西世联君汇房地产咨询有限公司	广西君汇
108	深圳深汕特别合作区世联晟火咨询管理有限公司	世联晟火
109	深圳小恐龙科技有限公司	深圳小恐龙
110	杭州君汇不动产管理有限公司	杭州君汇
111	深圳市世联科创科技服务有限公司	世联科创
112	苏州小样科技服务有限公司	苏州小样科技
113	苏州小样创咖文化科技有限公司	苏州创咖文化
114	常熟小样科技服务有限公司	常熟小样
115	苏州园小样信息技术有限公司	苏州园小样
116	厦门市小样创业信息科技有限公司	厦门小样创业
117	广州市小样信息科技有限公司	广州小样科技
118	深圳市小样科技服务有限公司	深圳小样

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

序号	公司名称	简称
119	北京小样青年社区科技服务有限公司	北京小样
120	武汉市小样商务信息咨询有限公司	武汉小样
121	深圳前海世联资产管理有限公司	前海资管
122	珠海横琴世联资产管理有限公司	横琴世联资管
123	珠海横琴世联云城市服务有限公司	横琴世联云服务
124	盐城市世联慧盐物业资产管理有限公司	盐城世联物业
125	珠海红璞科技发展有限公司	珠海红璞
126	惠东红璞元屿海公寓管理有限公司	红璞元屿海
127	惠东红璞富力湾公寓管理有限公司	红璞富力湾
128	惠东红璞双月湾公寓管理有限公司	红璞双月湾
129	天津世联商业运营管理有限公司	天津世联商业
130	成都市红璞凯睿酒店管理有限公司	成都红璞凯睿
131	成都市红璞凯嘉酒店管理有限公司	成都红璞凯嘉
132	厦门红璞兴业公寓管理有限公司	厦门红璞
133	惠东红璞阳光假日公寓管理有限公司	红璞阳光假日
134	宁波鸿璞空间创意设计有限公司	宁波鸿璞
135	宁波世东公寓管理有限公司	宁波世东公寓
136	天津红璞酒店管理有限公司	天津红璞
137	惠州红璞都市公寓管理有限公司	惠州红璞都市
138	龙门红璞假日公寓管理有限公司	龙门红璞
139	苏州红与璞酒店管理有限公司	苏州红与璞
140	珠海横琴世联行商业运营管理有限公司(曾用名: 珠海世联集房公寓管理有限公司)	横琴商业运营
141	厦门世联红璞公寓管理有限公司	厦门集房
142	武汉世联集房公寓管理有限公司	武汉集房
143	长沙红璞实创公寓管理有限公司	长沙红璞实创
144	深圳市赋能创新投资有限公司	深圳赋能创新
145	深圳世联集金财富管理有限公司	世联集金
146	深圳世联集今财富管理有限公司	世联集今
147	珠海世联集金商务管理有限公司	珠海集金
148	北京世联集金财富管理有限公司	北京集金
149	成都世联集金商务服务有限公司	成都集金
150	东莞市世联集金投资管理有限公司	东莞集金
151	佛山世联集金商务管理有限公司	佛山集金
152	惠州世联集金房地产经纪有限公司	惠州集金
153	宁波世联集金商务服务有限公司	宁波集金

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

序号	公司名称	简称
154	深圳世联松塔装饰科技有限责任公司	世联松塔
155	山东世联松塔装饰工程有限公司	山东松塔
156	中山世联松塔装饰有限公司	中山松塔
157	惠州世联松塔装饰有限责任公司	惠州松塔
158	西安世联松塔装饰有限公司	西安松塔
159	厦门世联松塔建筑装饰有限公司	厦门松塔
160	深圳世联筑业科技有限公司	世联筑业
161	深圳世联同行共营地产咨询有限公司	世联同行
162	绍兴世联智行房地产信息咨询有限公司	绍兴世联
163	唐山世联锐易房地产经纪有限公司	唐山世联锐易
164	梧州世联行房地产代理有限公司	梧州世联行
165	潮州市世联环潮房地产咨询顾问有限公司	潮州世联
166	深圳世联桂园项目管理有限公司	世联桂园
167	惠东世联行百利房地产咨询有限公司	惠东世联
168	珠海横琴世联行咨询有限公司	横琴世联咨询 (原珠海横琴赢远)
169	深圳市世联雅智咨询服务有限公司	世联雅智
170	珠海横琴世联行顾问服务有限公司	横琴世联顾问
171	珠海横琴世捷汽车科技服务有限公司	横琴汽车服务
172	珠海横琴世捷空间艺术设计有限公司	横琴空间设计
173	珠海横琴世捷城市商务科技服务有限公司	横琴商务科技
174	珠海世联资本私募基金管理有限公司	世联资本
175	深圳市盛泽融资担保有限责任公司	盛泽担保
176	深圳盛泽按揭代理有限公司	深圳按揭
177	深圳市世联小额贷款有限公司	世联小贷
178	深圳世联投资有限公司	世联投资
179	上海盛泽邦家投资管理有限公司	上海盛泽
180	深圳世联惠普商业保理有限公司	世联惠普
181	上海世联房地产顾问有限公司	上海世联
182	上海世联盛曜房地产顾问有限公司	上海世联盛曜
183	苏州世联兴业房地产顾问有限公司	苏州世联
184	常州世联房地产代理有限公司	常州世联
185	安徽世联行房地产咨询有限公司	安徽世联 (原合肥世联)
186	芜湖世联先锋信息咨询有限公司	芜湖世联
187	无锡世联行房地产营销有限公司	无锡世联
188	宁波世联房地产咨询有限公司	宁波世联
189	南京世联兴业房地产投资咨询有限公司	南京世联

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

序号	公司名称	简称
190	南通世联兴业房地产顾问有限公司	南通世联
191	徐州世联房地产顾问有限公司	徐州世联
192	杭州世联卓群房地产咨询有限公司	杭州世联卓群
193	嘉兴卓群房地产营销策划有限公司	嘉兴世联
194	合肥世联先锋房地产顾问有限公司	合肥世联先锋
195	宁波世联兴业房地产咨询有限公司	宁波世联兴业
196	合肥汇创房地产咨询有限公司	合肥世联汇创
197	杭州三箭装饰工程有限公司	杭州三箭
198	昆山世联行房地产咨询有限公司	昆山世联行
199	北京世联房地产顾问有限公司	北京世联
200	天津世联兴业房地产顾问有限公司	天津世联
201	沈阳世联兴业房地产顾问有限公司	沈阳世联
202	大连世联兴业房地产顾问有限公司	大连世联
203	西安世联投资咨询有限公司	西安世联
204	西安世联兴业房地产经纪有限责任公司	西安世联经纪
205	西安世联行房地产咨询有限公司	西安世联行
206	青岛世联兴业房地产顾问有限公司	青岛世联
207	长春世联兴业房地产顾问有限公司	长春世联
208	太原世联卓群房地产顾问有限公司	太原世联
209	石家庄世联卓群房地产经纪有限公司	石家庄世联
210	石家庄世联汇创房地产经纪有限公司	石家庄汇创
211	北京世联兴业房地产顾问有限公司	北京世联兴业
212	固安世联房地产经纪有限公司	固安世联
213	廊坊市世联房地产经纪有限公司	廊坊世联
214	兰州世联行房地产顾问有限公司	兰州世联
215	包头市世联行房地产顾问有限公司	包头世联
216	唐山世联行房地产经纪有限公司	唐山世联
217	邯郸世联卓群房地产经纪有限公司	邯郸世联
218	哈尔滨卓群房地产经纪有限公司	哈尔滨世联
219	衡水世联汇创房地产经纪有限公司	衡水世联
220	成都世联兴业房地产顾问有限公司	成都世联
221	广西世联行房地产代理有限公司	广西世联
222	柳州世联房地产经纪有限公司	柳州世联
223	广西蜂巢美嘉装饰设计有限公司	广西蜂巢装饰
224	昆明世联卓群房地产经纪有限公司	昆明世联
225	云南更赢信息技术有限公司	云南更赢

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

序号	公司名称	简称
226	贵阳世联房地产顾问有限公司	贵阳世联
227	重庆红璞公寓管理有限公司	重庆红璞
228	重庆世联协兴装饰设计有限公司	重庆装饰
229	重庆红璞新新公寓管理有限公司	重庆红璞新新
230	四川世联行兴业房地产顾问有限公司	四川嘉联
231	成都市善居电子商务有限公司	成都善居
232	重庆世联行房地产顾问有限公司	重庆世联
233	南昌世联置业有限公司	南昌世联
234	江西世联聚义置业有限公司	江西世联聚义
235	厦门市立丹行置业有限公司	厦门立丹行
236	福州市立丹行市场营销策划有限公司	福州立丹行
237	泉州市立丹行房地产经纪有限公司	泉州立丹行
238	三明市立丹行房地产营销策划有限公司	三明立丹行
239	莆田市立丹行房地产代理有限公司	莆田立丹行
240	厦门市宜安居电子商务有限公司	厦门宜安居
241	厦门市家适居电子商务有限公司	厦门家适居
242	厦门市立丹行松塔装饰有限公司	立丹行松塔
243	厦门市宜兴居电子商务有限公司	厦门宜兴居
244	龙岩上杭县宜居电子商务有限公司	龙岩宜居
245	南安市立丹行房地产经纪有限公司	南安立丹行
246	厦门市立丹行房地产代理有限公司	立丹行代理
247	龙岩市上杭县立丹行房地产代理有限公司	龙岩立丹行
248	漳州市龙文区立丹行房地产代理有限公司	漳州立丹行
249	厦门市立丹行联合营销策划有限公司	立丹行联合
250	山东世联怡高物业顾问有限公司	山东世联
251	泰安世联怡高房地产咨询有限公司	泰安世联怡高
252	临沂世联怡高房地产经纪有限公司	临沂世联怡高
253	青岛世联怡高房地产顾问有限公司	青岛世联怡高
254	山东居善电子商务有限公司	山东居善
255	青岛居善电子商务有限公司	青岛居善
256	山东更赢信息技术有限公司	山东更赢
257	青岛世联怡高资产运营有限公司	青岛怡高运营
258	山东世华实业发展有限公司	山东世华
259	青岛荣置地顾问有限公司	青岛荣置地
260	北京安信行物业管理有限公司	北京安信行
261	世联咨询(香港)有限公司	香港世联

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

序号	公司名称	简称
262	广州世联行城市运营服务有限公司	广州城市服务
263	银川世联行房地产顾问有限公司	银川世联行
264	济南红璞酒店有限公司	济南红璞酒店
265	天津世联集金商务信息咨询有限公司	天津集金
266	惠州纵创电子商务有限公司	惠州纵创
267	赣州先峰居善科技有限公司	赣州居善
268	商丘帜远企业管理咨询有限公司	商丘帜远
269	中山市小样信息科技有限公司	中山小样
270	柳州世联物业管理有限公司	柳州世联物业
271	柳州世联万力文化旅游投资有限公司	柳州世联万力
272	珠海世纪联行物业管理有限公司	珠海世纪联行
273	福州世联新玺物业管理有限公司	福州世联新玺
274	上海世联卓群数据服务有限公司	上海世联卓群
275	济南世华合兴管理服务有限公司	济南世华
276	珠海横琴世联嘉实企业管理有限公司	横琴世联嘉实
277	福州仓山世联福杉物业管理有限公司	福州世联福杉
278	成都世联行城市管理服务有限公司	成都城市服务
279	珠海横琴世联嘉诚企业管理有限公司	横琴世联嘉诚
280	柳州世联保安服务有限公司	柳州世联保安
281	福州世联郑和物业管理有限公司	福州世联物业
282	唐山世联君汇运营管理有限公司	唐山君汇
283	深圳前海中博供应链管理有限公司	深圳前海中博
284	杭州红璞世谦资产管理有限公司	杭州红璞世谦
285	济南居山房地产经纪有限公司	济南居山经纪
286	杭州世联集房酒店管理有限公司	杭州酒店管理
287	北京世联育米商业管理有限公司	北京世联育米
288	韶关市迈庆房地产咨询有限公司	迈庆咨询
289	惠州倬富电子商务有限公司	惠州倬富

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

本公司持有世联行 15.94% 的股份, 并根据 2020 年 8 月 4 日本公司与世联中国签署的《股份表决权委托协议》, 本公司持有世联行表决权比例为 29.97%, 为世联行单一拥有表决权比例最高的股东。

(三) 本期纳入合并财务报表范围的主体较上期变更情况

与上年相比, 本年新设增加珠海斗门大横琴建设发展有限公司等 26 家子公司, 本年通过收购

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产增加珠海世纪联行物业管理有限公司等 3 家子公司, 本年委托表决权到期减少 1 家子公司武汉都市世联资产管理有限公司(以下简称“武汉都市”), 本年处置子公司杭州世君房地产咨询有限公司及其子公司(以下简称“杭州世君”)、广州世君房地产咨询有限公司及其子公司(以下简称“广州世君”)、武汉世联源正商业运营管理有限公司及其子公司(以下简称“武汉源正”)、山东红璞酒店管理有限公司(以下简称“山东红璞酒店”)、昆明红璞公寓管理有限公司(以下简称“昆明红璞”)、重庆红璞礼遇酒店管理有限公司(以下简称“重庆红璞礼遇”)、深圳世联荣华装饰设计工程科技有限公司(以下简称“世联荣华”)等减少 12 家公司, 本年注销惠州世佰联、合肥红璞观远等减少 29 家子公司, 本年无偿划拨珠海大横琴城市新中心发展有限公司减少 1 家子公司。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注六(六十六)合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具和投资性房地产以公允价值计量外, 本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币, 编制财务报表时折算为人民币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方资产、负债 (包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉) 在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值 (或发行股份面值总额) 的差额, 调整资本公积中的资本溢价, 资本公积中的资本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产, 该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额, 调整资本公积 (资本溢价), 资本公积不足的, 调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理; 不属于一揽子交易的, 在取得控制权日, 长期股权投资初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资, 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, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理; 因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所有者权益其他变动, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期, 即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时, 本公司一般认为实现了控制权的转移:

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的, 已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分, 并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策, 并享有相应的利益、承担相应的风险。

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量, 公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 经复核后, 计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理; 不属于一揽子交易的, 合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的, 以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和, 作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为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直接相关费用, 于发生时计入当期损益; 为企业合并而发行权益性证券的交易费用, 可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 所有子公司 (包括本公司所控制的单独主体) 均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表, 将整个企业集团视为一个会计主体, 依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求, 按照统一的会计政策, 反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致, 如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的, 在编制合并财务报表时, 按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时, 从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额, 冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司, 以其资产、负债 (包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉) 在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内, 若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的, 则调整合并资产负债表的期初数; 将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的, 视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资, 在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动, 分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内, 若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的, 则不调整合并资产负债表期初数; 将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的, 与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益, 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。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内, 本公司处置子公司或业务, 则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时, 对于处置后的剩余股权投资, 本公司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与商誉之和的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动, 在丧失控制权时转为当期投资收益,

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的, 在丧失控制权之前, 按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理; 在丧失控制权时, 按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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, 调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价, 资本公积中的资本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价, 资本公积中的资本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素, 将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排, 划分为共同经营; 通过单独主体达成的合营安排, 通常划分为合营企业; 但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营:

- (1) 合营安排的法律形式表明, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 合营安排的合同条款约定, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务, 如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出, 并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目, 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。

本公司向共同经营投出或出售资产等 (该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等 (该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制, 如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 仍按上述原则进行会计处理, 否则, 应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短 (一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日, 外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额, 除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外, 均计入当期损益。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, 不改变其记账本位币金额。

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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, 计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时, 将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自其他综合收益项目转入处置当期损益; 在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时, 与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益, 不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时, 与该境外经营相关的外币报表折算差额, 按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率, 是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量, 折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时, 在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量, 但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金, 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, 再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为以下三类:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量, 但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的, 按照交易价格进行初始计量。

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, 其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

金融资产的后续计量取决于其分类, 当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时, 才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付, 且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标, 则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入, 按摊余成本进行后续计量, 其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失, 计入当期损益。除下列情况外, 本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 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, 本公司在后续期间, 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。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, 本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。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付, 且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标, 则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外, 其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资, 其他此类金融资产列报为其他债权投资, 其中: 自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产, 原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时, 本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益, 不需计提减值准备。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间, 在本公司收取股利的权利已经确立, 与股利相关的经济利益很可能流入本公司, 且股利的金额能够可靠计量时, 确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的, 属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产: 取得该金融资产的目的主要是为了近期出售; 初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分, 且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式; 属于衍生工具 (符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件, 亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量, 将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时, 本公司为了消除或显著减少会计错配, 可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具, 且其主合同不属于以上金融资产的, 本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时, 几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权, 允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款, 该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量, 将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式, 结合金融负债和权益工具的定义, 在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债, 相关的交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的, 属于交易性金融负债: 承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购; 属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式; 属于衍生工具, 但是, 被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具), 按照公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

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, 并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量, 除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外, 其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配, 本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

1) 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同, 在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的, 终止确认金融资产, 即从其账户和资产负债表内予以转销:

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, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 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。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产, 本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, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息, 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, 以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同, 本公司在应用金融工具减值规定时, 将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 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) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	信用损失风险极低, 在短期内履行其支付合同现金流量的义务能力很强	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
商业承兑汇票	信用损失风险一般	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

(十一) 应收账款

本公司对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本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 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。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
取得担保物组合	担保品相对于金融资产的价值	参考担保的价值, 对担保物的预期现金流和时间进行预测, 计算预期信用损失
等额回收组合	关联方单位、合作方及有特定回收风险第三方等类别的应收账款	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, 确定预期信用损失率

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除上述组合之外相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

(十二) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
等额回收组合	应收押金及保证金、应收业务借款、应收其他等额回收组合 (主要包含关联方借款、收地补偿款, 业务合作意向金, 子公司及联营公司等股权处置、住宅专项维修资金, 代建工程款以及其他往来及代垫款项等)	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, 确定预期信用损失率
账龄组合	除上述组合之外相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 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

(十四) 贷款

本公司对贷款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法, 包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法等详见本附注四 / (九) 6. 金融资产减值。

对于发放贷款, 除已发生信用减值的金融资产以外, 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, 本公司在整个存续期的预期信用损失确认损失准备。

(十五) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品、消耗性生物资产、开发成本、开发产品、出租开发产品、土地一级开发成本、信息化开发成本、合同履约成本等。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地；开发产品是指已建成、待出售的物业。项目整体开发时，拟开发土地全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本，未开发土地仍保留在拟开发土地。

土地一级开发成本包括土地出让金或征地补偿金、拆迁费用、土地平整支出、前期工程费、基础设施费和配套设施费，土地达到可供出售状态前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时主要按加权平均法计价。公司对与房地产开发业务有关的存货、土地开发成本、项目管理成本，取得时按实际成本计价，发出时按个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

房地产类企业存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按单项存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法;
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

6. 出租开发产品

公司出租开发产品核算公司作为存货的房地产, 该等物业管理层主要意图或目的是出售, 次要目的是取得临时性租金。

出租开发产品的摊销方法: 根据预计尚可使用年限采用年限平均法摊销。

7. 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目, 其费用支出单独构成土地开发成本;

连同房产整体开发的项目, 其费用可分清负担对象的, 一般按实际面积分摊计入商品房成本。

8. 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施: 按受益比例确定标准分配计入商品房成本;

能有偿转让的公共配套设施: 以各配套设施项目作为成本核算对象, 归集所发生的成本。

9. 维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定, 维修基金在开发产品销售(预售)时, 向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本, 并统一上缴维修基金管理部门。

10. 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费, 冲减质量保证金; 在开发产品约定的保修期届满, 质量保证金余额退还施工单位。

(十六) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的, 确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即, 仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/(九)6. 金融工具减值。

(十七) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生, 即本公司已经就一项出售计划作出决议, 并已获得监管部门批准(如适用), 且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺, 是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产,但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十八) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/(九)6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
等额收回组合	应收关联方借款等	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,确定预期信用损失率
账龄组合	除上述组合之外相同账龄的长期应收款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,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

(十九) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注四/(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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;

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用, 可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 并按照初始投资成本计价, 追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 本公司按照享有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) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算; 对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资, 采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

本公司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, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销, 在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时, 按照以下顺序进行处理: 首先, 冲减长期股权投资的账面价值。其次, 长期股权投资的账面价值不足以冲减的, 以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失, 冲减长期应收项目等的账面价值。最后, 经过上述处理, 按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的, 按预计承担的义务确认预计负债, 计入当期投资损失。

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

被投资单位以后期间实现盈利的, 公司在扣除未确认的亏损分担额后, 按与上述相反的顺序处理, 减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后, 恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资, 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的, 按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额, 调整长期股权投资的账面价值, 并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资, 或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资, 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的, 在编制个别财务报表时, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时,

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 不属于一揽子交易的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积 (资本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响: (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(二十) 投资性房地产

公司对所有投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量, 不对其计提折旧或进行摊销, 并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值, 公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

已采用公允价值模式计量的投资性房地产, 不得从公允价值模式转为成本模式。采用公允价值模式计量的投资性房地产的用途改变为自用时, 自转换之日起, 以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值, 公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时, 自转换之日起, 将固定资产或无形资产转换为投资性房地产, 以转换当日的公允价值作为投资性房地产的账面价值, 转换当日的公允价值小于固定资产和无形资产原账面价值的, 其差额计入当期损益; 转换当日的公允价值大于固定资产和无形资产原账面价值的, 其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置, 或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或者发生毁损, 将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。若存在原转换日计入其他综合收益的金额, 也一并结转计入当期损益。

(二十一) 固定资产

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产, 按投资合同或协议约定的价值作为入账价值, 但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除应予资本化的以外, 在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额; 已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况, 确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了, 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如与原先估计数存在差异的, 进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-70	0-10	1.36-20
机器设备	年限平均法	5	0-10	18-20
运输设备	年限平均法	4-5	0-10	18-23.75
办公家具及设备	年限平均法	5	0-10	18-20
电子设备	年限平均法	5	0-10	18-20
其他设备	年限平均法	5	0-10	18-20

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出, 符合固定资产确认条件的, 计入固定资产成本; 不符合固定资产确认条件的, 在发生时计入当期损益。

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(3) 固定资产处置

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

(二十二) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价, 实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成, 包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出, 作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧, 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

(二十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间, 指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间, 借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时, 该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工, 但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的, 在

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断, 且中断时间连续超过 3 个月的, 则借款费用暂停资本化; 该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序, 则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其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前, 予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 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计算确定。

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

(二十四) 使用权资产

本公司对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) 本公司发生的初始直接费用;
- 4) 本公司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(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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, 本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。对计提了减值准备的使用权资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十五) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产, 包括土地使用权、电脑软件及系统、专利权、商标权、特许经营权、车位使用权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值, 并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额, 计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产, 其成本包括: 开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用, 以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命, 划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	20-70 年	建设用地使用权出让合同
电脑软件及系统	2-10 年	预计使用年限
专利权	10 年	权证日期
商标权	10 年	权证日期
特许经营权	5 年	权证日期
车位使用权	35 年	按合同使用年限

每期末, 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, 如与原先估计数存在差异的, 进行相应的调整。

经复核, 本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产, 在持有期间内不摊销, 每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的, 在每个会计期间继续进行减值测试。

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段: 为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: 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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (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无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的, 以单项资产为基础估计其可收回金额; 难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计, 根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明, 长期资产的可收回金额低于其账面价值的, 将长期资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整, 以使该资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的资产账面价值 (扣除预计净残值)。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时, 将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在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

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

产组或者资产组组合存在减值迹象的, 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, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

(二十七) 长期待摊费用

长期待摊费用, 是指本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 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十八) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十九) 职工薪酬

职工薪酬, 是指本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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本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, 离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间, 将应付的短期薪酬确认为负债, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险和参加企业年金等。在职工为本公司提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后, 不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本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, 在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债, 同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(三十) 预计负债

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时, 本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时, 综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间), 且该范围内各种结果发生的可能性相同的, 则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间), 或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的, 如或有事项涉及单个项目的, 则最佳估计数按照最可能发生金额确定; 如或有事项涉及多个项目的, 则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的, 补偿金额在基本确定能够收到时, 作为资产单独确认, 确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(三十一) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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, 采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括:

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下, 租赁付款额包括购买选择权的行权价格;
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具, 按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具, 采用期权定价模型等确定其公允价值, 选用的期权定价模型考虑以下因素: (1) 期权的行权价格; (2) 期权的有效期; (3) 标的股份的现行价格; (4) 股价预计波动率; (5) 股份的预计股利; (6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时, 考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的, 只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件 (如服务期限等), 即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付, 按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付, 按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的, 在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照本公司承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日, 对负债的公允价值重新计量, 其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具, 本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理, 将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益, 同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的, 本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(三十三) 收入

本公司的营业收入主要为土地一级开发收入、建造合同收入、劳务服务收入、经营租赁收入、销售商品收入和让渡资产使用权收入, 本公司的收入主要来源于土地一级开发业务、园林绿化工程业务、租赁及物业管理业务、市政管养及隧道管养业务、客房及餐厅经营业务、代理销售业务、互联网+业务、金融服务业务、资产运营业务、顾问策划业务、房地产销售业务、建筑材料销售业务等。

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品或服务控制权时, 按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务, 是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权, 是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估, 识别该合同所包含的各单项履约义务, 并确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是某一时点履行。满足下列条件之一的, 属于在某一时段内履行的履约义务, 本公司按照履约进度, 在一段时间内确认收入: (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益; (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品; (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则, 本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务, 本公司根据商品和劳务的性质, 采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时, 公司已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

(1) 土地一级开发收入

本公司获授权于本公司经营业务的地区内进行有关土地基建开发及公共配套设施(由地方政府拥有)的建设。当地方政府通过公开招拍挂方式向土地买家出售土地时, 本公司有权按比例从地方政府收取部分土地出售所得款项。由于公共配套设施建设可自土地基建开发独立识别, 本公司将收取的有关所得款项按其相对的公允价值于土地基建开发及公共配套设施建设之间进行分配。

土地一级开发收入在有关开发的土地控制权转移时确认, 具体于出售土地时, 分配予已竣工土地基建开发及已竣工公共配套设施建设的所得款项确认为收入, 而分配至未竣工公共配套设施建设的所得款项确认为递延收入, 并于财务报表日对该公共配套设施建设工程按建造合同收入确认方法确认收入。

(2) 建造合同收入

本公司在合同履行履约义务的时段内按履约进度确认建造合同收入的实现, 合同履约进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如合同履约进度不能合理确定时, 但合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用; 使合同履约进度不能合理确定的因素不复存在时, 按照合同履约进度确定与建造合同有关的收入和费用。

(3) 劳务服务收入

本公司按合同提供劳务服务时, 已提供的服务达到合同约定的确认条款, 即客户已取得相关服

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

务控制权时, 按合同条款约定的服务对价确认服务收入的实现。包括房地产代理销售服务、房地产营销服务、房地产经纪服务、互联网+服务、物业管理服务等服务收入。

本公司房地产顾问服务合同中一般约定按工作阶段进度分一期、二期、三期等分期收款的。本公司在按合同约定完成阶段工作并提交相关报告, 经客户以阶段工作确认书确认后, 本公司按合同约定的阶段收款金额确认顾问服务收入的实现; 在终稿汇报、提交报告终稿并经客户确认之后, 确认合同剩余顾问服务收入的实现。

(4) 经营租赁收入

本公司按合同提供租赁服务后, 按与承租方签定的合同或协议约定的固定租金, 按直线法确认租赁收入的实现, 合同可变租金在实际发生时确认租赁收入的实现。

(5) 销售商品收入

本公司按合同约定的时间、地点将商品交付给客户, 待客户验收后按合同约定的商品对价确认商品销售收入的实现。

本公司签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分分别处理; 如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将该合同全部作为销售商品处理。

销售合同约定本公司无安装义务的, 以客户签收的收货验收单作为确认收入的依据; 销售合同约定本公司应承担安装义务的, 本公司以客户签收的安装竣工单作为确认收入的依据。

本公司开发、销售房地产的业务, 在工程已经竣工并经有关部门验收合格, 履行了销售合同规定的主要义务, 将开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方, 交房有关手续办理完毕, 价款已全部取得或虽部分取得, 但其余应收款项确信能够收回, 与销售房地产相关的成本能够可靠计量时确认销售房地产收入的实现。

(6) 让渡资产使用权收入

本公司按合同提供资产给客户后, 按合同约定的使用期间和方法计算确认收入的实现。

利息收入: 在本公司放款时, 按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定收入金额。计算时考虑贷款的合同条款并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本, 但不包括未来信用损失。

使用费收入: 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定收入金额。

(三十四) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本, 不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产:

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本, 如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产, 采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础, 在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销, 计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产, 账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

计提减值准备后, 如果以前期间减值的因素发生变化, 使得上述两项差额高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十五) 政府补助

1. 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的, 按应收金额确认政府补助。除此之外, 政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额(人民币 1 元)计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质, 确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下, 本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法, 且对该业务一贯地运用该

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政府贴息外的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	政府贴息

与资产相关的政府补助, 应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用; 与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用; 取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的, 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。

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

(三十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是, 同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认: (1) 该交易不是企业合并; (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 非企业合并形成的交易或事项, 且该交易或事项发生时既不影响会计利润, 也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;

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

(三十七) 租赁

在合同开始日, 本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价, 则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的, 本公司将合同予以分拆, 并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的, 本公司将租赁和非租赁部分进行分拆, 租赁部分按照租赁准则进行会计处理, 非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时, 合并为一份合同进行会计处理:

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易, 若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日, 除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外, 本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债, 相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四(二十四)使用权资产及四(三十一)租赁负债。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 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, 其所有权最终可能转移, 也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的, 本公司通常分类为融资租赁:

- 1) 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日, 租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的, 本公司也可能分类为融资租赁:

- 1) 若承租人撤销租赁, 撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时, 以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 由承租人与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益; 取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

(三十八) 资产证券化业务

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

本公司将部分信贷资产证券化, 一般将这些资产出售给特殊目的实体, 然后再由该实体向投资者发行证券。这些金融资产的转移符合完全或部分终止确认的条件, 金融资产终止确认的前提条件详见本附注四/(九)。本公司可能保留所转移金融资产的部分权益, 保留部分划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 终止确认部分的账面价值与其对价之间的差额计入当期损益。

(三十九) 重要会计政策、会计估计的变更、重大前期差错更正

1. 会计政策变更

本报告期对投资性房地产从成本模式计量变更为公允价值模式计量, 追溯调整期初未分配利润 22,080,014.88 元、期初少数股东权益 20,670,568.34 元。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3. 重大前期差错更正

本报告期末发生重大前期差错更正事项。

五、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售	13%	
	提供建筑、不动产租赁服务, 销售不动产	9%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	5%、3%、1%	
城市维护建设税	实缴流转税额	7%	
教育费附加	实缴流转税额	3%	
地方教育附加费	实缴流转税额	2%	
房产税	房产原值的 70% (或租赁收入)	1.2% (或 12%)	
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%、12%、9%、 2.5%-5%超额累进税率	

不同纳税主体所得税税率说明:

公司名称	税率	备注
珠海大横琴科技发展有限公司	15%	高新技术企业
珠海市横琴新区建设工程质量检测中心有限公司	15%	高新技术企业

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

公司名称	税率	备注
珠海大横琴泛旅游发展有限公司	15%	横琴新区鼓励类产业企业
重庆世联君汇房地产运营管理有限公司	15%	西部大开发战略类企业
深圳先锋居善科技有限公司	15%	高新技术企业
珠海大横琴城市建设有限公司	15%	高新技术企业
横琴国际商务有限公司	16.5%	利得税
大横琴股份(香港)有限公司	16.5%	利得税
大横琴(澳门)发展一人有限公司	12%	所得补充税
大横琴(香港)投资有限公司	16.5%	利得税
世联咨询(香港)有限公司	16.5%	利得税
SHIJU(HK)LIMITED	16.5%	利得税
珠海横琴世联行咨询有限公司等公司	2.5%-5%超额累进 税率	所得税

* SHIJU (HK) LIMITED 已于 2022 年 6 月 10 日注销。

(二) 税收优惠政策及依据

1. 珠海大横琴科技发展有限公司 2019 年 12 月 2 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201944001610，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。本期执行 15% 的企业所得税优惠税率。

2. 珠海市横琴新区建设工程质量检测中心有限公司 2019 年 12 月 2 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书号 GR201944005451，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。本期执行 15% 的企业所得税优惠税率。

3. 根据《财政部 税务总局关于横琴新区企业所得税优惠目录增列旅游产业项目的通知》(财税(2019) 63 号) 的规定，珠海大横琴泛旅游发展有限公司符合《横琴新区企业所得税优惠目录(2019 版)》规定的鼓励类产业企业，本期执行 15% 的企业所得税优惠税率。

4. 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)，重庆世联君汇房地产运营管理有限公司享受税收优惠，减按 15% 税率征收企业所得税。

5. 深圳先锋居善科技有限公司 2020 年 12 月 11 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202044201009，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。本期执行 15% 的企

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

业所得税优惠税率。

6. 珠海大横琴城市建设有限公司 2021 年 12 月 20 日取得广东省科学技术厅、广东财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202144005815，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2021 年 12 月 20 日至 2024 年 12 月 20 日。本期执行 15% 的企业所得税优惠税率。

7. 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）等规定，对小型微利企业 2021 年年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司下属部分符合上述政策的公司享受 2.5%-10% 超额累进所得税率优惠。

8. 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额；根据《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）的规定，2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额；根据《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号）的规定，生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。本公司部分子公司涉及现代服务业、生活性服务业，享受该项税收优惠政策。

9. 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号）规定，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元，从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的，可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；登记为增值税一般纳税人新设立的企业，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合申报期上月末从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等两个条件的，可在首次办理汇算清缴前按照小型微利企业申报享受在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司下属部分子公司享受该等税收优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	51,044.77	112,022.78
银行存款	6,072,330,284.87	12,167,061,591.09
其他货币资金	105,095,358.47	105,623,636.45
未到期应收利息	19,127,493.35	63,486,736.17
合计	6,196,604,181.46	12,336,283,986.49
其中: 存放在境外的款项总额	100,979,735.19	138,968,349.22

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
复垦复绿保证金	35,233,249.07	15,109,149.44
保函保证金	38,689,858.95	29,343,883.84
借款保证金	10,500,000.00	52,658,394.53
其他共管或监管账户资金	1,443,452.74	---
诉讼保证金	11,067,918.51	8,412,443.45
冻结资金	3,578,035.24	---
共管账户资金	32,030,761.32	16,426,693.84
二手楼交易资金监管账户	97,046.78	96,765.19
冻结业务保证金	3,000.00	3,000.00
合计	132,643,322.61	122,050,330.29

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	250,000.00	560,000.00
商业承兑汇票	3,253,262.06	135,707,243.65
合计	3,503,262.06	136,267,243.65

2. 年末已用于质押的应收票据: 无。

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3. 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据: 无。

4. 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转为应收账款金额
商业承兑汇票	460,028,203.81
合计	460,028,203.81

5. 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,526,195.43	100.00	22,933.37	0.65	3,503,262.06
其中：银行承兑汇票	250,000.00	7.09	—	—	250,000.00
商业承兑汇票	3,276,195.43	92.91	22,933.37	0.70	3,253,262.06
合计	3,526,195.43	100.00	22,933.37	—	3,503,262.06

续:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	433,633,346.33	90.87	340,657,471.70	78.56	92,975,874.63
其中：商业承兑汇票	433,633,346.33	90.87	340,657,471.70	78.56	92,975,874.63
按组合计提坏账准备	43,592,597.35	9.13	301,228.33	0.69	43,291,369.02
其中：银行承兑汇票	560,000.00	0.11	—	—	560,000.00
商业承兑汇票	43,032,597.35	9.02	301,228.33	0.70	42,731,369.02
合计	477,225,943.68	100.00	340,958,700.03	—	136,267,243.65

(1) 按组合计提应收票据坏账准备

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	3,276,195.43	22,933.37	0.70
银行承兑汇票	250,000.00	—	—
合计	3,526,195.43	22,933.37	—

6. 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	转出至应收账款	转销或核销	
商业承兑汇票	340,958,700.03	-93,530.96	340,842,235.70	—	22,933.37
合计	340,958,700.03	-93,530.96	340,842,235.70	—	22,933.37

7. 本年实际核销的应收票据: 无

(三) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,358,057,973.87	27.59	1,195,717,944.77	88.05	162,340,029.10
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,563,784,366.16	72.41	231,502,707.20	6.50	3,332,281,658.96
其中: 账龄组合	1,289,605,419.57	26.20	218,592,096.98	16.95	1,071,013,322.59
取得担保物组合	45,469,972.27	0.92	11,999,037.11	26.39	33,470,935.16
等额回收组合	2,228,708,974.32	45.28	911,573.11	0.04	2,227,797,401.21
合计	4,921,842,340.03	100.00	1,427,220,651.97	29.00	3,494,621,688.06

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应	905,318,904.02	19.98	707,938,326.96	78.20	197,380,577.06

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收账款					
按组合计提预期信用损失的	3,625,127,533.37	80.02	202,680,400.58	5.59	3,422,447,132.79
应收账款					
其中：账龄组合	1,471,214,444.22	32.47	201,773,391.72	13.71	1,269,441,052.50
取得担保物组合	10,791,129.27	0.24	907,008.86	8.41	9,884,120.41
等额回收组合	2,143,121,959.88	47.31	—	—	2,143,121,959.88
合计	4,530,446,437.39	100	910,618,727.54	20.10	3,619,827,709.85

2. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	1,206,554,638.39	1,085,899,174.46	90.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 2	30,999,813.18	21,699,869.28	70.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 3	17,236,034.75	13,788,827.80	80.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 4	12,235,923.66	9,795,738.92	80.06	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 5	11,694,007.59	3,508,202.28	30.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 6	9,720,568.58	9,720,568.58	100.00	预计无法收回款项
客户 7	9,427,064.53	2,828,119.36	30.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 8	7,593,095.48	4,555,857.27	60.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 9	7,540,818.34	3,770,409.23	50.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 10	5,195,856.00	5,195,856.00	100.00	预计无法收回款项
客户 11	4,564,136.55	4,564,136.55	100.00	预计无法收回款项
客户 12	3,723,873.99	2,979,099.19	80.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 13	3,072,533.06	3,072,533.06	100.00	预计无法收回款项
客户 14	2,459,874.37	1,967,899.49	80.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 15	2,176,512.80	1,088,256.40	50.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 16	2,020,319.50	1,010,159.75	50.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 17	1,488,146.92	1,488,146.92	100.00	预计无法收回款项
客户 18	1,382,918.54	1,382,918.54	100.00	预计无法收回款项

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

单位	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 19	1,382,562.00	1,382,562.00	100.00	预计无法收回款项
客户 20	1,126,947.83	563,473.92	50.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 21	1,033,074.18	1,033,074.18	100.00	预计无法收回款项
客户 22	905,768.43	905,768.43	100.00	预计无法收回
客户 23	898,911.00	449,455.50	50.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 24	850,000.00	850,000.00	100.00	预计无法收回款项
客户 25	757,178.67	757,178.67	100.00	预计无法收回款项
客户 26	733,995.00	733,995.00	100.00	预计无法收回款项
客户 27	600,669.00	600,669.00	100.00	预计无法收回款项
客户 28	560,000.00	560,000.00	100.00	预计无法收回款项
客户 29	542,963.00	542,963.00	100.00	预计无法收回款项
客户 30	531,733.24	531,733.24	100.00	预计无法收回款项
客户 31	521,128.49	521,128.49	100.00	预计无法收回款项
客户 32	520,301.00	520,301.00	100.00	预计无法收回款项
客户 33	518,157.00	518,157.00	100.00	预计无法收回款项
客户 34	408,658.48	340,926.79	83.43	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 35	372,931.20	372,931.20	100.00	预计无法收回款项
客户 36	357,124.54	357,124.54	100.00	预计无法收回款项
客户 37	305,100.00	152,550.00	50.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 38	290,686.00	290,686.00	100.00	预计无法收回款项
客户 39	259,166.00	129,583.00	50.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 40	250,000.00	250,000.00	100.00	难以收回, 已终结强制执行
客户 41	248,201.18	248,201.18	100.00	预计无法收回款项
客户 42	240,000.00	240,000.00	100.00	预计无法收回款项
客户 43	240,000.00	240,000.00	100.00	预计无法收回款项
客户 44	230,594.50	115,297.25	50.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 45	230,386.00	230,386.00	100.00	预计无法收回款项
客户 46	225,000.00	225,000.00	100.00	预计无法收回款项
客户 47	210,000.00	210,000.00	100.00	预计无法收回款项
单项计提金	3,620,600.90	3,529,026.30	97.47	客户财务困难, 预计无法全额收回款项

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

单位	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
额 20 万以下合计				
合计	1,358,057,973.87	1,195,717,944.77	88.05	

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	907,127,208.27	12,659,269.45	1.40
1-2 年	206,129,496.67	65,263,396.97	31.66
2 年以上	176,348,714.63	140,669,430.56	79.77
合计	1,289,605,419.57	218,592,096.98	16.95

(2) 按取得担保物组合计提预期信用损失的应收账款:

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
新房销售收款权利	45,469,972.27	11,999,037.11	26.39
合计	45,469,972.27	11,999,037.11	26.39

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	707,938,326.96	191,841,575.60	27,785,827.04	17,118,366.45	340,842,235.70	1,195,717,944.77
按组合计提预期信用损失的应收账款	202,680,400.58	28,822,306.62	—	—	—	231,502,707.20
其中: 账龄组合	201,773,391.72	16,818,705.26	—	—	—	218,592,096.98
取得担保物组合	907,008.86	11,092,028.25	—	—	—	11,999,037.11
等额回收组合	—	911,573.11	—	—	—	911,573.11
合计	910,618,727.54	220,663,882.22	27,785,827.04	17,118,366.45	340,842,235.70	1,427,220,651.97

注: 本期其他变动系因合并范围变动所致。

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

其中: 本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下:

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	收回或转回原因
长泰永隆置业发展有限公司	3,560,019.71	以房抵债方式收回	加大催收力度
惠州狮峰实业有限公司	3,346,680.75	现金收回	加大催收力度
惠州市天翔房地产开发有限公司	2,163,766.39	现金收回	加大催收力度
东莞市鸿钊房地产开发有限公司	1,811,622.50	现金收回	加大催收力度
佛山市顺德区理想城房地产投资有限公司	1,558,073.30	以房抵债方式收回	加大催收力度
惠州市恺乐居置业有限公司	1,459,500.00	现金收回	加大催收力度
茂名烁城房地产开发有限公司	1,252,000.00	现金收回	加大催收力度
揭阳市恒港置业有限公司	1,236,160.00	现金收回	加大催收力度
宿迁苏宁置业有限公司	949,553.90	现金收回	加大催收力度
福建乐统房地产开发有限公司	772,860.02	以房抵债方式收回	加大催收力度
潮州市恒大置业有限公司	557,385.50	现金收回	加大催收力度
大连恒诚房地产开发有限公司	516,756.33	现金收回	加大催收力度
深圳市横岗佳兆业投资咨询有限公司	462,048.76	现金收回	加大催收力度
济南源浩置业有限公司	456,000.00	以房抵债方式收回	加大催收力度
福建华夏世纪园发展有限公司	440,000.00	现金收回	加大催收力度
佛山市佳普房地产开发有限公司	399,316.56	现金收回	加大催收力度
佛山恒曜盛房地产开发有限公司	362,400.00	现金收回	加大催收力度
惠州市南方明珠实业有限公司	354,569.97	现金收回	加大催收力度
威海市恒荣置业有限公司	336,000.00	现金收回	加大催收力度
济南东禾置业有限公司	320,000.00	现金收回	加大催收力度
珠海市恒大海泉湾置业有限公司	306,600.26	现金收回	加大催收力度
深圳市吉丽房地产开发有限公司	280,000.00	现金收回	加大催收力度
泉州奥嘉置业有限公司	264,797.46	现金收回	加大催收力度
揭阳市恒山投资管理有限公司	260,889.50	现金收回	加大催收力度
惠州庆达房地产有限公司	240,631.18	现金收回	加大催收力度
惠州市佳兆业盛盈城市投资有限公司	234,858.13	现金收回	加大催收力度
珠海恒大海泉湾置业有限公司	234,084.66	现金收回	加大催收力度
宁德金世通房地产开发有限公司	218,395.28	现金收回	加大催收力度
惠东县津盛帝景贸易有限公司	213,035.60	现金收回	加大催收力度
肥东裕泰房地产开发有限公司	201,743.20	现金收回	加大催收力度

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	收回或转回原因
长丰裕泰房地产开发有限公司	201,320.80	现金收回	加大催收力度
收回或转回坏账 20 万以下汇总	2,814,757.28	现金收回	加大催收力度
合计	27,785,827.04		

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	17,118,366.45

应收账款核销情况如下:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市中核兴业实业有限公司	应结服务费	1,506,060.00	无法收回	公司规定程序	否
仙游汇英通商业管理有限公司	应结服务费	1,490,822.29	无法收回	公司规定程序	否
文一博	应结租金及物业管理费	1,372,141.77	无法收回	公司规定程序	否
济南中铁置业有限公司	应结服务费	758,370.01	无法收回	公司规定程序	否
泉州安盈房地产开发有限公司	应结服务费	687,911.00	无法收回	公司规定程序	否
济南绿地康鲁置业有限公司	应结服务费	667,256.00	无法收回	公司规定程序	否
山东新富房地产集团有限公司	应结服务费	604,200.00	无法收回	公司规定程序	否
东莞市星宇荔苑广场开发有限公司	应结服务费	461,161.00	无法收回	公司规定程序	否
北京智优恒联教育科技有限公司	应结服务费	400,000.00	无法收回	公司规定程序	否
浙江开化山里人旅游开发有限公司	应结服务费	400,000.00	无法收回	公司规定程序	否
四川经典房地产开发有限公司	应结服务费	351,601.00	无法收回	公司规定程序	否
焦作市三合房地产开发有限公司	应结服务费	340,000.00	无法收回	公司规定程序	否
沈阳华锦置业有限公司	应结服务费	325,212.00	无法收回	公司规定程序	否
中山市翔富装饰工程有限公司	应结装修款	310,157.08	无法收回	公司规定程序	否
潍坊恒信建设集团有限公司	应结服务费	308,787.22	无法收回	公司规定程序	否

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
长春金越房地产开发有限公司	应结服务费	300,000.00	无法收回	公司规定程序	否
吉林太阳城有限公司	应结服务费	297,548.62	无法收回	公司规定程序	否
成都同森锦城投资有限公司	应结服务费	275,671.43	无法收回	公司规定程序	否
惠州市光大置业有限公司	应结服务费	273,580.08	无法收回	公司规定程序	否
湖北中辉文化旅游发展有限公司	应结服务费	270,000.00	无法收回	公司规定程序	否
长春弘基房地产开发有限公司	应结服务费	235,152.96	无法收回	公司规定程序	否
应收 20 万以下汇总	应结服务费	5,482,733.99	无法收回	公司规定程序	否
合计	—	17,118,366.45	—	—	—

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
横琴粤澳深度合作区财政局	1,718,110,484.03	34.84	—
中建三局第一建设工程有限责任公司横琴分公司	109,882,928.84	2.23	—
中国建筑第八工程局有限公司珠海横琴分公司	92,013,532.10	1.87	—
横琴粤澳深度合作区城市规划和建设局	79,169,443.53	1.61	—
中国建筑第五工程局有限公司珠海横琴分公司	49,243,089.84	1.00	—
合计	2,048,419,478.34	41.53	—

7. 应收账款质押情况详见附注八(一)3。

(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(%)	金额	比例(%)
1 年以内	580,169,804.52	22.99	366,861,665.17	17.41
1 至 2 年	255,224,177.93	10.12	641,397,319.27	30.44
2 至 3 年	482,633,205.18	19.13	782,770,794.70	37.15
3 年以上	1,204,794,353.27	47.76	316,140,863.73	15

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	2,522,821,540.90	100	2,107,170,642.87	100

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	其中 1 年以上	未及时结算原因
中建三局第一建设工程有限责任公司横琴分公司	1,548,190,289.97	1,321,653,971.70	尚未到结算期
中国建筑第五工程局有限公司珠海横琴分公司	274,437,534.96	193,186,695.92	尚未到结算期
中国建筑第八工程局有限公司珠海横琴分公司	219,311,963.89	192,106,274.38	尚未到结算期
中国建筑第二工程局有限公司	124,960,166.86	124,960,166.86	预付工程款
合计	2,166,899,955.68	1,831,907,108.86	

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
中建三局第一建设工程有限责任公司横琴分公司	1,548,190,289.97	61.39	1-4 年	尚未达到合同约定的结算进度
中国建筑第八工程局有限公司珠海横琴分公司	274,437,534.96	10.88	1-3 年	
中国建筑第五工程局有限公司珠海横琴分公司	219,311,963.89	8.70	1-3 年	
中国建筑第二工程局有限公司	124,960,166.86	4.95	1-3 年	
珠海建工第五建设有限公司	60,138,747.06	2.38	1 年以内	
合计	2,227,038,702.74	88.30		

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	84,887,249.21
应收股利	510,000.00	510,000.00
其他应收款	2,522,950,378.39	2,778,712,593.65
合计	2,523,460,378.39	2,864,109,842.86

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
应收合营单位利息		84,887,249.21
合计		84,887,249.21

2. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
珠海大横琴道路信息发展有限公司	510,000.00	510,000.00
合计	510,000.00	510,000.00

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	661,426,559.36	1,191,053,897.09
1—2 年	554,634,750.11	503,488,612.60
2—3 年	388,664,601.14	309,427,012.30
3 年以上	1,045,226,892.47	871,759,075.57
小计	2,649,952,803.08	2,875,728,597.56
减: 坏账准备	127,002,424.69	97,016,003.91
合计	2,522,950,378.39	2,778,712,593.65

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方借款及利息	317,499,431.80	1,193,387,365.73
押金及保证金	596,061,314.01	768,433,760.23
信贷资产转让款等	280,000,000.00	332,669,267.81
收地补偿款	97,873,030.31	106,949,894.47
子公司及联营公司等股权处置款	25,621,351.72	210,613,749.13
业务借款及预支款	77,603,103.43	75,136,586.55
住宅专项维修资金	16,497,567.70	16,506,671.70
代建工程款	35,087,211.22	34,055,752.78
政府奖励及补贴	1,020,000,000.00	
其他往来及代垫款项	183,709,792.89	137,975,549.16
合计	2,649,952,803.08	2,875,728,597.56

(3) 按金融资产减值三阶段披露

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,539,228,699.37	16,278,320.98	2,522,950,378.39	2,704,231,516.80	8,775,511.27	2,695,456,005.53
第二阶段	—	—	—	—	—	—
第三阶段	110,724,103.71	110,724,103.71	—	171,497,080.76	88,240,492.64	83,256,588.12
合计	2,649,952,803.08	127,002,424.69	2,522,950,378.39	2,875,728,597.56	97,016,003.91	2,778,712,593.65

(4) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	447,850,798.97	16.90	122,510,891.58	27.36	325,339,907.39
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,202,102,004.11	83.10	4,491,533.11	0.20	2,197,610,471.00
其中: 账龄组合	19,156,967.20	0.72	494,040.73	2.58	18,662,926.47
押金及保证金	268,825,175.11	10.14	2,468,998.27	0.92	266,356,176.84
业务借款及预支款	72,615,276.83	2.74	1,421,935.32	1.96	71,193,341.51
信贷资产转让款等	20,574,611.84	0.78	106,558.79	0.52	20,468,053.05
其他等额回收组合	1,820,929,973.13	68.72	—	—	1,820,929,973.13
合计	2,649,952,803.08	100.00	127,002,424.69	4.79	2,522,950,378.39

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	171,497,080.76	5.96	88,240,492.64	51.45	83,256,588.12
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,704,231,516.80	94.04	8,775,511.27	0.32	2,695,456,005.53
其中: 账龄组合	2,790,351.84	0.10	1,439,605.47	51.59	1,350,746.37
押金及保证金	768,433,760.23	26.72	4,193,555.99	0.55	764,240,204.24
业务借款及预支款	75,136,586.55	2.61	1,502,731.73	2.00	73,633,854.82
信贷资产转让款	332,669,267.81	11.57	1,639,618.08	0.49	331,029,649.73
其他等额回收组合	1,525,201,550.37	53.04	—	—	1,525,201,550.37

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	2,875,728,597.56	100	97,016,003.91	3.37	2,778,712,593.65

(5) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	280,000,000.00	26,600,000.00	9.50	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 2	34,283,945.10	30,855,550.59	90.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 3	29,846,115.57	5,969,223.11	20.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 4	22,520,921.66	18,016,737.33	80.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 5	16,728,964.13	2,777,418.21	16.60	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 6	11,373,274.81	3,411,982.44	30.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 7	8,351,941.61	1,386,627.08	16.60	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 8	6,358,950.91	6,358,950.91	100.00	预计无法收回
客户 9	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	预计无法收回款项
客户 10	5,865,990.00	2,932,995.00	50.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 11	5,427,836.96	5,427,836.96	100.00	预计无法收回
客户 12	3,650,000.00	1,825,000.00	50.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 13	2,500,000.00	250,000.00	10.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 14	2,000,000.00	1,000,000.00	50.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 15	1,860,000.00	930,000.00	50.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 16	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回款项
客户 17	1,353,764.25	406,129.28	30.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 18	1,160,000.00	580,000.00	50.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 19	1,016,533.00	914,879.70	90.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 20	954,986.00	954,986.00	100.00	预计无法收回款项
客户 21	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回款项
客户 22	780,000.00	195,000.00	25.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 23	607,020.00	607,020.00	100.00	预计无法收回款项
客户 24	500,000.00	400,000.00	80.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 25	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回款项
客户 26	401,251.47	401,251.47	100.00	预计无法收回款项
客户 27	375,120.80	375,120.80	100.00	预计无法收回款项
客户 28	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回款项
客户 29	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回款项
客户 30	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回款项
单项计提坏账 20 万 以下汇总	434,182.70	434,182.70	100.00	预计无法收回款项
合计	447,850,798.97	122,510,891.58	27.36	

(6) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

①按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,930,541.17	—	—
1—2 年	352,448.75	140,282.62	39.80
2—3 年	21,705.68	7,530.78	34.69
3 年以上	852,271.60	346,227.33	40.62
合计	19,156,967.20	494,040.73	2.58

②其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,439,605.47	7,335,905.80	88,240,492.64	97,016,003.91
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	-6,460,140.42	6,460,140.42	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	3,121,727.00	34,360,039.36	37,481,766.36

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回	-945,564.74	—	55,621.40	-889,943.34
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	-6,460,140.42	-6,460,140.42
其他变动	—	—	-145,261.82	-145,261.82
期末余额	494,040.73	3,997,492.38	122,510,891.58	127,002,424.69

(7) 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	6,460,140.42

其中重要的其他应收款核销情况如下:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
新疆首信保险经纪有限公司	业务合作意向金	2,000,000.00	公司已吊销, 无法收回	公司规定程序	否
公司员工	预支薪资	1,906,092.12	无法收回	公司规定程序	否
青岛国信置业有限公司	押金、保证金	434,272.00	无法收回	公司规定程序	否
深圳市正展实业有限公司	押金、保证金	350,000.00	无法收回	公司规定程序	否
合肥粤通置业有限公司	押金、保证金	240,156.00	无法收回	公司规定程序	否
大连晟煜房地产开发有限公司	押金、保证金	230,000.00	无法收回	公司规定程序	否
青岛鲁能广宇房地产开发有限公司	押金、保证金	200,000.00	无法收回	公司规定程序	否
青岛国信开发区置业有限公司	押金、保证金	190,000.00	无法收回	公司规定程序	否
昆明市海伦堡房地产开发有限公司	押金、保证金	160,000.00	无法收回	公司规定程序	否
禾乐合众置业有限公司	押金、保证金	150,000.00	无法收回	公司规定程序	否
济南莱建置业有限公司	押金、保证金	105,331.82	无法收回	公司规定程序	否
广州保晋置业有限公司	押金、保证金	100,000.00	无法收回	公司规定程序	否
其他应收 10 万以下汇总	押金、保证金等	394,288.48	无法收回	公司规定程序	否
合计	—	6,460,140.42	—	—	—

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海市富山工业园管理委员会	财政补助及水土保持补偿费	1,020,157,412.04	1 年以内	38.50	—
珠海琴发投资有限公司	关联方借款及利息	317,499,431.80	1-3 年以上	11.98	—
乌鲁木齐卓群创展股权投资合伙企业(有限合伙)	信贷资产转让款	280,000,000.00	1-2 年	10.57	25,600,000.00
国信证券股份有限公司	保证金	200,000,000.00	1 年以内	7.55	—
广州市全汇房地产开发有限公司	押金、保证金	29,846,115.57	3-5 年	1.13	5,969,223.11
合计	—	1,847,502,959.41	—	69.72	32,569,223.11

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,374,425.61	—	3,374,425.61
库存商品	2,091,687.42	—	2,091,687.42
发出商品	—	—	—
低值易耗品	599,638.76	—	599,638.76
消耗性生物资产	1,106,413.19	1,106,413.19	—
开发成本	55,063,124,177.93	—	55,063,124,177.93
开发产品	645,434,339.34	—	645,434,339.34
出租开发产品	2,245,835,887.09	—	2,245,835,887.09
土地一级开发成本	8,872,669,078.90	—	8,872,669,078.90
合同履约成本	381,141,819.81	16,144,142.31	364,997,677.50
合计	67,215,377,468.05	17,250,555.50	67,198,126,912.55

续:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,930,896.56	—	9,930,896.56
库存商品	1,810,144.72	—	1,810,144.72
发出商品	7,215.30	—	7,215.30

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

低值易耗品	488,711.87	—	488,711.87
消耗性生物资产	1,129,792.09	1,106,413.19	23,378.90
开发成本	47,488,457,036.44	—	47,488,457,036.44
开发产品	1,697,211,337.38	—	1,697,211,337.38
出租开发产品	1,228,726,973.94	—	1,228,726,973.94
土地一级开发成本	8,767,266,034.73	—	8,767,266,034.73
合同履约成本	323,051,825.70	53,250,718.38	269,801,107.32
合计	59,518,079,968.73	54,357,131.57	59,463,722,837.16

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
合同履约成本	53,250,718.38	5,257,294.11	—	42,363,870.18	—	—	16,144,142.31
消耗性生物资产	1,106,413.19	—	—	—	—	—	1,106,413.19
合计	54,357,131.57	5,257,294.11	—	42,363,870.18	—	—	17,250,555.50

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化金额的资本化率(%)
			出售减少	其他减少		
土地一级开发	532,961,717.47	66,864,759.56	—	—	599,826,477.03	4.06
人才公寓二期	66,882,795.79	—	—	755,546.42	66,127,249.37	4.22
市民服务中心	50,093,548.60	39,894,183.41	—	—	89,987,732.01	4.22
勤政公寓项目	—	2,183,294.08	—	—	2,183,294.08	4.22
大横琴大厦工程项目	28,650,060.44	8,858,138.61	—	—	37,508,199.05	4.22
科学城一期	361,793,658.74	174,037,373.10	—	—	535,831,031.84	4.22
科学城二期	99,580,173.35	88,474,339.47	—	—	188,054,512.82	4.22
科学城三期	115,178,023.46	85,733,882.52	—	—	200,911,905.98	4.22
地块三	1,018,928.81	—	—	—	1,018,928.81	4.22
横琴国际科技创新中心	141,957,116.63	—	—	141,957,116.63	—	4.22
横琴国际商务服务基地及配套项目一期	151,007,880.97	1,151,954.47	2,820,334.83	—	149,339,500.61	5.16
横琴国际商务服务基	11,205,437.92	11,785,472.08	—	—	22,990,910.00	

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

存货项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化金额的资本化率(%)
			出售减少	其他减少		
地及配套项目二期工程						5.16
横琴口岸及综合交通枢纽开发工程	643,877,857.54	101,785,340.86	—	—	745,663,198.40	4.4
横琴新区深井二线口岸综合体项目(城市广场一、二期)	34,908,700.46	—	—	—	34,908,700.46	4.71
合计	2,239,115,900.18	580,768,738.16	2,820,334.83	142,713,653.59	2,674,351,640.46	—

4. 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资金额(万元)	期初余额	本期增加	本期转出
人才公寓二期	2016.04	2021.12	125,500.00	1,048,360,675.39	135,941,892.12	1,184,302,567.51
市民服务中心	2018.12	2023.01	180,000.00	1,332,967,962.48	545,249,329.80	—
长隆宿舍一期	2019.1	2022.04	170,843.99	1,185,904,160.90	100,314,953.34	1,286,219,114.24
勤政公寓项目	2020.11	2023.06	70,114.39	279,977,545.79	209,536,400.74	—
科学城一期	2018.09	2026.12	1,899,712.22	8,000,991,655.15	692,545,860.16	—
科学城二期	2019.07	2025.06	1,947,407.97	4,336,965,254.27	1,321,419,037.41	—
科学城三期	2019.09	2028.12	2,152,647.42	3,848,616,705.55	346,680,363.15	—
地块三	2018.01	—	—	88,722,199.34	—	—
横琴国际科技创新中心	2016.05	2021.04	361,830.87	1,974,753,528.02	-1,296,291.03	1,973,457,236.99
天沐琴台项目	2019.11	2023.09	371,889.73	974,936,493.06	385,248,835.40	—
横琴国际商务服务基地及配套项目二期工程	2020.12	2024.12	1,000,964.47	815,203,960.42	106,158,762.51	—
大横琴大厦工程项目	2019.03	2026.07	288,286.10	726,736,346.40	82,251,307.27	—
斗门湖心新城2号地块房地产建设项目	尚未开工	—	65,095.00	—	350,219,348.03	—
斗门湖心16号地块建设项目	尚未开工	—	179,790.93	—	850,780,000.00	—
斗门湖心15号地块建设项目	尚未开工	—	221,304.23	—	1,048,540,000.00	—
斗门湖心16A号地块	尚未开工	—	171,606.81	—	794,130,000.00	—

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资金额 (万元)	期初余额	本期增加	本期转出
建设项目						
斗门湖心 16B 号地块建设项目	尚未开工	—	189,740.09	—	873,440,000.00	—
斗门湖心 13 号地块建设项目	尚未开工	—	156,567.70	—	683,920,000.00	—
斗门湖心 A1 号地块建设项目	尚未开工	—	70,356.30	—	323,420,000.00	—
斗门湖心 A2 号地块建设项目	尚未开工	—	62,840.37	—	284,280,000.00	—
斗门湖心 A3 号地块建设项目	尚未开工	—	69,750.67	—	317,240,000.00	—
斗门湖心 17 号地块建设项目	尚未开工	—	102,097.73	—	470,710,000.00	—
斗门湖心 14 号地块建设项目	尚未开工	—	173,472.64	—	822,970,000.00	—
斗门湖心 14A 号地块建设项目	尚未开工	—	161,512.36	—	731,300,000.00	—
横琴口岸及综合交通枢纽开发工程	2016.12	2026.12	2,606,518.00	14,110,963,867.21	1,230,250,067.82	681,809,206.79
横琴新区深井二线口岸综合体项目(城市广场一、二期)	2016.1	2023.11	1,768,833.98	8,763,356,682.46	1,361,632.42	—
合计			14,568,683.97	47,488,457,036.44	12,703,888,234.30	5,125,788,125.53

续:

项目名称	本期其他减少 金额	期末余额	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本 化金额	资金来源
人才公寓二期	—	—	—	—	自有资金、银行贷款
市民服务中心	—	1,878,217,292.28	89,987,732.01	39,894,183.41	自有资金、银行贷款
长隆宿舍一期	—	—	—	—	自有资金
勤政公寓项目	—	489,513,946.53	2,183,294.08	2,183,294.08	自有资金、银行贷款
科学城一期	—	8,693,537,515.31	535,831,031.84	174,037,373.10	自有及借款
科学城二期	—	5,658,384,291.68	188,054,512.82	88,474,339.47	自有及借款
科学城三期	—	4,195,297,068.70	200,911,905.98	85,733,882.52	自有及借款
地块三	3,432,967.28	85,289,232.06	1,018,928.81	—	自有及借款
横琴国际科技创新中心	—	—	—	—	自有资金

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目名称	本期其他减少 金额	期末余额	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本 化金额	资金来源
天沐琴台项目	—	1,360,185,328.46	—	—	专项资金
横琴国际商务服 务基地及配套项 目二期工程	—	921,362,722.93	22,990,910.00	11,785,472.08	银行借款、集团资金 筹措
大横琴大厦工程 项目	—	808,987,653.67	37,508,199.05	8,858,138.61	自筹
斗门湖心新城 2 号地块房地产建 设项目	—	350,219,348.03	—	—	自有资金
斗门湖心 16 号地 块建设项目	—	850,780,000.00	—	—	自有资金
斗门湖心 15 号地 块建设项目	—	1,048,540,000.00	—	—	自有资金
斗门湖心 16A 号 地块建设项目	—	794,130,000.00	—	—	自有资金
斗门湖心 16B 号 地块建设项目	—	873,440,000.00	—	—	自有资金
斗门湖心 13 号地 块建设项目	—	683,920,000.00	—	—	自有资金
斗门湖心 A1 号地 块建设项目	—	323,420,000.00	—	—	自有资金
斗门湖心 A2 号地 块建设项目	—	284,280,000.00	—	—	自有资金
斗门湖心 A3 号地 块建设项目	—	317,240,000.00	—	—	自有资金
斗门湖心 17 号地 块建设项目	—	470,710,000.00	—	—	自有资金
斗门湖心 14 号地 块建设项目	—	822,970,000.00	—	—	自有资金
斗门湖心 14A 号 地块建设项目	—	731,300,000.00	—	—	自有资金
横琴口岸及综合 交通枢纽开发工 程	—	14,659,404,728.24	745,663,198.40	101,785,340.86	自有及借款
横琴新区深井二 线口岸综合体项 目(城市广场一、 二期)	—	8,761,995,050.04	34,908,700.46	—	自有及借款
合计			1,859,058,413.45	512,752,024.13	

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目名称	本期其他减少 金额	期末余额	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本 化金额	资金来源
	3,432,967.28	55,063,124,177.93			

5. 开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少
横琴国际商务中心	2020.01	572,357,825.87	—	84,950,536.34
横琴国际科技创新中心	2021.08	1,124,853,511.51	—	1,124,853,511.51
人才公寓二期	2021.12	—	1,184,302,567.51	1,026,275,517.70
合计		1,697,211,337.38	1,184,302,567.51	2,236,079,565.55

续

项目名称	期末余额	利息资本化 期末金额
横琴国际商务中心	487,407,289.53	34,575,373.21
横琴国际科技创新中心	—	—
人才公寓二期	158,027,049.81	21,738,682.79
合计	645,434,339.34	56,314,056.00

6. 出租开发产品

出租项目名称	竣工时间	期初余额		本期增加金额
		原值	累计摊销	
横琴国际商务中心	2020.01	1,264,816,516.64	36,089,542.70	47,763,122.87
人才公寓二期	2022.08	—	—	1,026,275,517.70
合计		1,264,816,516.64	36,089,542.70	1,074,038,640.57

续:

出租项目名称	本期摊销金额	本期减少金额	期末余额	
			原值	累计摊销
横琴国际商务中心	39,288,840.89	1,228,323.52	1,311,351,315.99	75,378,383.59
人才公寓二期	16,412,563.01	—	1,026,275,517.70	16,412,563.01

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

出租项目名称	本期摊销金额	本期减少金额	期末余额	
			原值	累计摊销
合计	55,701,403.90	1,228,323.52	2,337,626,833.69	91,790,946.60

本期出租开发产品中横琴国际商务中心期末累计资本化利息为 114,763,136.86 元, 人才公寓二期期末累计资本化利息为 44,388,566.58 元。

7. 存货其他说明

(1) 珠海横琴新区一级土地开发项目是根据珠海市政府《关于赋予珠海大横琴投资有限公司土地储备和土地一级开发职能的批复》(珠府函[2009]191号)、市国资委《关于调整对珠海大横琴投资有限公司履行出资人职责的函》(珠国资[2010]177号)和新区土地管理领导小组第一期会议决定《横琴新区管委会工作会议纪要(2010)15号》的授权, 珠海市横琴新区管理委员会规划国土局与本公司签订了《珠海横琴新区土地一级开发协议》, 委托本公司承担珠海横琴新区土地一级开发。按照协议, 本公司与珠海市横琴新区管理委员会对一级开发范围内的土地出让收益实行分成。

(2) 存货抵押情况详见注八(一)3。

(七) 贷款

1. 贷款明细表

项目	年末余额	年初余额
贷款	296,212,896.95	855,794,982.32
合计	296,212,896.95	855,794,982.32

2. 贷款按坏账计提方法分类

类别	年末余额				账面价值
	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贷款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的贷款	329,998,348.69	100.00	33,785,451.74	10.24	296,212,896.95
其中：贷款组合	329,998,348.69	100.00	33,785,451.74	10.24	296,212,896.95
合计	329,998,348.69	100.00	33,785,451.74	10.24	296,212,896.95

续:

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	年初余额				账面价值
	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贷款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的贷款	896,591,848.68	100.00	40,796,866.36	4.55	855,794,982.32
其中：贷款组合	896,591,848.68	100.00	40,796,866.36	4.55	855,794,982.32
合计	896,591,848.68	100.00	40,796,866.36	4.55	855,794,982.32

3. 贷款损失准备计提情况

贷款损失准备	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	15,805,630.47	1,629,629.24	23,361,606.65	40,796,866.36
期初账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	-224,730.25	224,730.25	—	—
—转入第三阶段	-1,160,625.70	-946,402.96	2,107,028.66	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	642,838.82	-217,396.56	-425,442.26	—
本年计提	-8,282,568.22	5,122,546.02	91,567,326.46	88,407,304.26
本年转回	—	—	13,653,159.14	13,653,159.14
本年转销	—	—	—	—
本年核销	—	—	-109,071,878.02	-109,071,878.02
其他变动	—	—	—	—
期末余额	6,780,545.12	5,813,105.99	21,191,800.63	33,785,451.74

4. 本年度计提、转回(或收回)贷款损失准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
贷款损失准备	40,796,866.36	88,407,304.26	13,653,159.14	-109,071,878.02	33,785,451.74
合计	40,796,866.36	88,407,304.26	13,653,159.14	-109,071,878.02	33,785,451.74

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

其中本年转回以前年度核销的贷款损失准备如下:

贷款种类	本年收回金额	收回方式	本年收回原因
小额贷款	13,653,159.14	现金收回	加大催收力度
合计	13,653,159.14		

5. 本年实际核销的贷款

项目	核销金额
实际核销的贷款	109,071,878.02

其中重要的贷款核销情况:

贷款种类	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
小额贷款	109,071,878.02	预计无法收回	公司规定程序	否
合计	109,071,878.02			

6. 贷款担保情况: 无

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

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
质保金	80,701,802.35	—	80,701,802.35	25,920,682.95	4,511.79	25,916,171.16
装修服务业务	5,360,575.12	1,391,542.25	3,969,032.87	12,751,008.09	905,399.97	11,845,608.12
互联网+业务	82,341,476.57	2,287,262.36	80,054,214.21	50,742,522.49	973,406.18	49,769,116.31
合计	168,403,854.04	3,678,804.61	164,725,049.43	89,414,213.53	1,883,317.94	87,530,895.59

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
质保金	4,511.79	—	4,511.79	—	—	—
装修服务业务	905,399.97	486,142.28	—	—	—	1,391,542.25
互联网+业务	973,406.18	1,313,856.18	—	—	—	2,287,262.36
合计	1,883,317.94	1,799,998.46	4,511.79	—	—	3,678,804.61

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	106,909,831.65	111,989,593.63

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
合计	106,909,831.65	111,989,593.63

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,134,901,207.39	1,014,947,283.48
预缴税金	46,009,939.63	104,246,272.01
多缴待抵减所得税	1,848,026.88	7,830,427.85
其他已缴纳待处理税费	16,813,574.33	17,159,322.52
合同取得成本	16,703.75	22,620.25
其他	1,281,514.87	841,414.53
合计	1,200,870,966.85	1,145,047,340.64

(十一) 债权投资

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
中航信托基金	1,000,000.00	---	1,000,000.00	1,000,000.00	---	1,000,000.00
纬景储能科技有限公司	83,994,100.00	---	83,994,100.00	---	---	---
小计	84,994,100.00	---	84,994,100.00	1,000,000.00	---	1,000,000.00
减: 一年内到期的债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	84,994,100.00	---	84,994,100.00	1,000,000.00	---	1,000,000.00

(十二) 长期应收款

款项性质	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
关联方长期借款	914,358,014.17	---	914,358,014.17	254,656,545.13	---	254,656,545.13
融资租赁款	15,901,160.68	---	15,901,160.68	81,464,770.13	---	81,464,770.13
减: 未实现融资收益	797,965.86	---	797,965.86	12,951,105.06	---	12,951,105.06
减: 一年内到期的长期应收款	103,725,592.75	---	103,725,592.75	111,989,593.63	---	111,989,593.63
合计	825,735,616.24	---	825,735,616.24	211,180,616.57	---	211,180,616.57

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(十三) 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	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业									
珠海大横琴建工实业有限公司	9,983,072.62	—	—	-206,606.77	—	—	—	—	9,776,465.85
珠海横琴能源发展有限公司	143,281,045.06	—	—	-4,524,278.29	—	—	—	—	138,756,766.79
珠海琴发投资有限公司	259,528,159.32	—	—	-12,782,717.72	—	—	—	—	246,745,441.60
珠海华铠开发建设有限公司	40,949,544.65	443,980,000.00	—	-4,635,207.27	—	—	—	—	478,294,337.38
广东横琴柔宇科技有限公司	4,304,526.50	—	—	-235,526.43	—	—	—	—	4,069,000.07
合肥卓越城运营管理有限公司	437,320.42	—	515,304.00	77,983.58	—	—	—	—	—
山东济高世联产业运营服务有限公司	1,005,652.69	—	—	-1,005,652.69	—	—	—	—	—
北京拾汇商业运营有限公司	—	2,450,000.00	—	46,925.24	—	—	—	—	2,496,925.24

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增减变动							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		
北京博大世联科技服务有限公司	—	800,000.00	—	284,399.93	—	—	—	—	1,084,399.93	—
武汉新控城市运营服务有限公司	—	500,000.00	—	—	—	—	—	—	500,000.00	—
珠海大横琴道路信息发展有限公司	5,015,119.10	—	—	263,383.21	—	—	—	—	5,278,502.31	—
合营企业小计	464,504,440.38	445,730,000.00	515,304.00	-22,717,297.21	—	—	—	—	887,001,839.17	—
二、联营企业										
珠海市横琴岛顺达运输有限公司	2,514,786.36	3,000,000.00	—	-156,236.68	—	—	—	—	5,358,549.68	—
粤澳中医药科技产业园开发有限公司	669,435,777.03	—	—	1,726,577.73	—	—	—	—	671,162,354.76	—
横琴国际融资租赁有限公司	34,579,971.22	—	—	-27,209,363.43	—	—	—	—	7,370,607.79	—
珠海横琴新区三江人力资源综合服务中心有限公司	3,041,549.70	—	—	23,027.32	—	—	—	—	3,064,577.02	—

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增减变动						减值准备期末余额		
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	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
司										
和谐健康保险股份有限公司	4,075,741,326.58	—	—	—	—	—	—	—	-4,075,741,326.58	—
深圳市红土岳川股权投资基金合伙企业（有限合伙）	316,212,545.71	240,000,000.00	—	73,568,962.48	—	—	—	—	—	629,781,508.19
珠海横琴村镇银行股份有限公司	35,640,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	35,640,000.00
国信信息港横琴控股有限公司	8,602,985.89	—	—	137,129.69	—	—	—	—	—	8,640,115.58
中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	64,323,520.05	—	—	-229,511.46	—	—	—	—	—	64,094,008.59
珠海横琴总部大厦发展有限公司	330,188,982.91	—	—	469,442.97	—	—	—	—	—	330,658,425.88
珠海横琴丽新文创天地有限公司	829,733,741.39	—	—	4,128,028.56	—	—	4,128,028.56	—	—	829,733,741.39
珠海苹果大横琴网络安全股权投资	99,180,188.35	—	—	—	—	—	—	—	—	99,180,188.35

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增减变动							减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	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	
投资企业（有限合伙）									
珠海先进集成电路研究院有限公司	513,011.67	—	—	-362,959.04	—	—	—	—	150,052.63
亚联公务机有限公司	326,361,462.83	—	—	—	—	—	—	—	326,361,462.83
珠海境成赫粤壹号新兴产业投资基金（有限合伙）	99,843,558.25	—	—	—	—	—	—	—	99,843,558.25
珠海先进一期集成电路股权投资基金（有限合伙）	—	40,000,000.00	—	—	—	—	—	—	40,000,000.00
中国自贸区信息港（横琴）股份有限公司	142,787,158.68	—	—	-60,758.96	—	—	—	—	142,726,399.72
广东睿智科技研究院有限公司	1,428,183.56	—	—	-98,670.92	—	—	—	—	1,329,512.64
天津市润泽基金销售有限公司	22,000,000.00	—	—	4,581.99	—	—	—	6,004,581.99	16,000,000.00
									7,171,326.45

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增减变动							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		
深圳惠金卓信科技有限公司	1,412,420.46	—	751,123.70	37,476.56	—	—	698,773.34	—	—	—
武汉市世联筑家商业管理有限公司	451,125.80	—	—	59,439.22	—	—	—	—	510,565.02	—
深圳蓝马创城投资运营有限公司	919,166.37	—	—	-51,839.15	—	—	—	—	867,327.22	—
深圳世联同创资产管理有限公司	15,508,823.62	—	—	-2,275,891.73	—	—	—	—	13,232,931.89	—
山东省乡村振兴齐鲁样板研究院有限公司	1,084,782.42	—	—	—	—	—	—	—	1,084,782.42	—
武汉世联源正商业运营管理有限公司	—	—	—	-34,952.30	—	—	—	—	—	—
宁波中艾世联商业管理有限公司	—	200,000.00	—	-3,700.52	—	—	—	—	196,299.48	—
联营企业小计	7,084,405,068.85	283,200,000.00	751,123.70	49,670,782.35	—	—	4,826,801.90	6,004,581.99	-4,078,706,374.28	7,171,326.45

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增减变动						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
合计	7,548,909,509.23	728,930,000.00	1,266,427.70	26,953,485.14	—	—	4,826,801,906,004,581.99	-4,078,706,374,284,213.968,808.50	7,171,326.45

注①：上述合营企业因章程规定对合营企业财务和经营决策的表决需要由代表三分之二以上表决权的代表表决才能通过，因此本公司及子公司将其划分为合营企业。

注②：和谐健康保险股份有限公司本期其他减少系因失去重大影响，转换至其他权益工具投资核算。

(十四) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
广东金融资产交易中心有限公司	1,322,000.00	1,200,000.00
久隆财产保险有限公司	102,259,000.00	102,000,000.00
三六零安全科技股份有限公司	151,740,138.24	295,127,608.32
珠海市密峰科技有限公司	78,150,000.00	28,150,000.00
和谐健康保险股份有限公司	4,088,600,000.00	—
世居置业服务有限公司	122,685.54	112,292.66
深圳市世联兴业养老运营管理有限公司	1,990,000.00	1,990,000.00

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末余额	期初余额				
合计	4,424,183,823.78	428,579,900.98				
2. 非交易性权益工具投资的情况						
项目	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	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	其他综合收益转入留存收益的原因
广东金融资产交易中心有限公司	不以出售为目的	—	122,000.00	—	—	—
久隆财产保险有限公司		—	2,259,000.00	—	—	—
珠海市蜜蜂科技有限公司		—	—	7,234,600.00	—	—
和谐健康保险股份有限公司		—	124,900,000.00	—	—	—
世居置业服务有限公司		—	—	—	—	—
深圳市世联兴业养老运营管理有限公司		—	—	—	—	—
三六零安全科技股份有限公司	非交易性	—	—	148,259,859.84	—	—
合计	—	—	127,281,000.00	155,494,459.84	—	—

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(十五) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资:		
珠海焕新方正投资合伙企业(有限合伙)	1,653,163,178.64	—
珠海市景星投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000,000.00	—
TSN HOLDINGS	24,967,219.01	22,852,215.19
FREED GROUP LIMITED	7,405,424.19	2,343,561.23
SNAPASK (HOLDINGS) INC	18,545,656.39	16,974,631.03
GetLinks Inc (可转债票据)	6,955,075.28	6,365,902.30
FARM66 GLOBAL LTD	3,493,578.97	—
博维智慧科技有限公司	52,901,057.29	46,853,242.16
ScaleFlux International	29,825,700.00	—
北京万里红科技股份有限公司	75,766,144.77	107,656,400.38
芯动微电子科技(珠海)有限公司	226,069,000.00	182,950,000.00
集创北方(珠海)科技有限公司	1,011,511,000.00	1,148,890,000.00
北京屹唐长厚显示芯片创业投资中心(有限合伙)	278,941,000.00	250,000,000.00
上海壁仞智能科技有限公司	643,948,000.00	643,940,000.00
厦门清科和清一号投资合伙企业(有限合伙)	374,624,000.00	300,000,000.00
珠海华金创盈九号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	30,933,000.00	16,000,000.00
芯耀辉科技有限公司	29,268,000.00	17,830,000.00
苏州思必驰信息科技有限公司	119,447,000.00	170,480,000.00
珠海镓未来科技有限公司	43,781,000.00	27,550,000.00
珠海横琴华琴实业投资合伙企业(有限合伙)	132,375,000.00	133,650,000.00
珠海华芯投资咨询合伙企业(有限合伙)	83,062,000.00	48,700,000.00
立芯科技股份有限公司	35,962,000.00	30,000,000.00
上海深聪半导体有限责任公司	39,689,000.00	20,000,000.00
北京指掌易科技有限公司	42,528,000.00	50,450,000.00
上海银基信息安全技术股份有限公司	22,004,000.00	19,560,000.00
广州数说故事信息科技有限公司	65,308,000.00	66,990,000.00
珠海纳金科技有限公司	37,082,000.00	38,010,000.00
达闼机器人有限公司	258,782,000.00	162,200,000.00
珠海华金共赢股权投资基金合伙企业(有限合伙)	85,969,000.00	50,000,000.00
智路华智(珠海)股权投资合伙企业(有限合伙)	64,192,000.00	50,000,000.00
北京微保科技有限责任公司	23,236,000.00	20,000,000.00
扬州中宝药业股份有限公司	112,034,000.00	—
上海为旌科技有限公司	51,297,000.00	—
郑州清禾泛半导体产业投资基金合伙企业(有限合伙)	74,716,000.00	—

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
北京清科和嘉二期投资管理合伙企业(有限合伙)	62,211,000.00	—
珠海广桥富海投资合伙企业(有限合伙)	49,769,000.00	—
珠海丰兰稻田股权投资合伙企业(有限合伙)	10,506,150.00	—
辣妹子食品股份有限公司	116,701,000.00	96,000,000.00
纬景储能科技有限公司	16,007,000.00	—
珠海农村商业银行股份有限公司股份认购款	899,999,998.80	—
上海中城联盟投资管理股份有限公司	55,630,000.00	55,630,000.00
深圳市世联共享投资股份有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00
上海中城勇略投资中心(有限合伙)	—	1,172,910.76
苏州工业园区睿灿投资企业(有限合伙)	—	15,000,000.00
上海海祁企业管理合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00	100,000,000.00
深圳英博国际创新有限公司(曾用名:深圳英博科技产业培育有限公司)	800,000.00	800,000.00
深圳英智投资管理有限公司	2,500.00	2,500.00
深圳英智剑桥科技投资基金合伙企业(有限合伙)	1,656,525.76	2,382,425.76
上海腾赋企业管理合伙企业(有限合伙)	16,000,000.00	16,000,000.00
深圳市搜社社区服务发展研究院有限公司	450,000.00	450,000.00
世联同创不动产稳健一号基金	188,306,428.95	188,306,428.95
上海玆瞻企业管理有限公司	10,000.00	10,000.00
上海呈稻企业管理合伙企业(有限合伙)	110,760,000.00	110,760,000.00
合计	8,391,290,638.05	4,239,460,217.76

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(十六) 投资性房地产

1. 转换日前按成本法计量

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,676,496,894.93	754,349,649.24	4,430,846,544.17
2. 本期增加金额	432,351,407.33	1,775,269.72	434,126,677.05
购置	17,036,302.34	—	17,036,302.34
固定资产转入	19,656,143.76	—	19,656,143.76
开发成本及开发产品转入	395,658,961.23	1,775,269.72	397,434,230.95
3. 本期减少金额	130,468,727.12	83,518,776.88	213,987,504.00
处置减少	1,353,073.79	—	1,353,073.79
投资性房地产自用	129,115,653.33	83,518,776.88	212,634,430.21
4. 2022 年 6 月 30 日余额	3,978,379,575.14	672,606,142.08	4,650,985,717.22
二、累计折旧 (摊销)			
1. 期初余额	256,053,281.33	38,048,938.06	294,102,219.39
2. 本期增加金额	61,307,371.11	10,010,953.28	71,318,324.39
本期计提	55,417,486.51	10,010,953.28	65,428,439.79
固定资产转入	5,889,884.60	—	5,889,884.60
3. 本期减少金额	19,601,433.04	9,159,689.14	28,761,122.18
处置减少	240,170.48	—	240,170.48
投资性房地产自用	19,361,262.56	9,159,689.14	28,520,951.70
4. 2022 年 6 月 30 日余额	297,759,219.40	38,900,202.20	336,659,421.60
三、减值准备			
1. 期初余额	—	—	—

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
2. 本期增加金额	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1. 2022 年 6 月 30 日账面价值	3,680,620,355.74	633,705,939.88	4,314,326,295.62
2. 期初账面价值	3,420,443,613.60	716,300,711.18	4,136,744,324.78

2. 转换日开始按公允价值计量

项目	2022 年 7 月 1 日公允价值	本期增加		期末公允价值
		购置/自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	
一、成本合计				
其中：房屋、建筑物	4,371,327,073.25	2,904,198,864.88	—	7,275,525,938.13
二、公允价值变动合计	4,371,327,073.25	2,904,198,864.88	—	7,275,525,938.13
其中：房屋、建筑物	—	—	470,056,236.37	470,056,236.37
三、投资性房地产账面价值合计	4,371,327,073.25	2,904,198,864.88	470,056,236.37	7,745,582,174.50
其中：房屋、建筑物	4,371,327,073.25	2,904,198,864.88	470,056,236.37	7,745,582,174.50

3. 未办妥产权证书的投资性房地产

截止期末尚未办理产权证书的投资性房地产账面价值 7,003,519,149.75 元。

4. 投资性房地产抵押情况

详情见附注八（一）3。

5. 投资性房地产计量说明

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

注①: 本公司 2022 年 6 月 30 日之前对投资性房地产采用成本模式核算, 按照使用期限计提折旧或摊销。根据《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》的规定, “企业通常应当采用成本模式对投资性房地产进行后续计量, 也可采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量”。为更好地反映本公司持有的投资性房地产的价值, 经本公司董事会审议决定, 本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量, 转换日为 2022 年 7 月 1 日。

注②: 由于会计政策变更, 影响期初账面价值 57,000,777.63 元, 详见附注四(三十九)1. 会计政策变更。

(十七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,853,456,637.06	1,099,579,700.56
固定资产清理	35,595.21	9,868.07
合计	1,853,492,232.27	1,099,589,568.63

注: 上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具及设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	949,860,031.88	147,359,408.78	108,339,290.98	93,448,500.18	235,799,038.87	1,534,806,270.69
2. 本期增加金额	964,485,805.53	6,086,545.64	4,401,343.79	5,586,411.11	21,767,648.26	1,002,327,754.33
购置	14,400.00	6,086,545.64	4,401,343.79	5,586,411.11	21,767,648.26	37,856,348.80

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具及设备	电子设备及其他	合计
开发成本转入	805,415,855.84	—	—	—	—	805,415,855.84
投资性房地产自用转入	129,115,653.33	—	—	—	—	129,115,653.33
在建工程转入	29,939,896.36	—	—	—	—	29,939,896.36
3. 本期减少金额	107,280,735.09	400,519.45	5,140,324.94	8,095,702.73	19,333,430.10	140,250,712.31
转入投资性房地产	19,656,143.76	—	—	—	—	19,656,143.76
处置或报废	20,988,976.81	400,519.45	5,140,324.94	4,940,856.44	15,682,814.41	47,153,492.05
工程结算减少	13,188,330.99	—	—	—	—	13,188,330.99
合并范围变动	53,447,283.53	—	—	3,154,846.29	3,650,615.69	60,252,745.51
4. 期末余额	1,807,065,102.32	153,045,434.97	107,600,309.83	90,939,208.56	238,233,257.03	2,396,883,312.71
二、累计折旧						
1. 期初余额	138,403,983.52	37,581,722.61	68,989,786.65	32,550,426.65	152,302,931.06	429,828,850.59
2. 本期增加金额	88,824,159.44	14,886,014.63	10,097,760.11	7,529,521.97	26,481,584.22	147,819,040.37
本期计提	68,513,147.28	14,886,014.63	10,097,760.11	7,529,521.97	26,481,584.22	127,508,028.21
投资性房地产自用转入	20,311,012.16	—	—	—	—	20,311,012.16
合并范围变动	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	8,958,278.33	46,025.40	4,305,263.47	5,791,393.54	15,120,254.57	34,221,215.31
转入投资性房地产	5,889,892.19	—	—	—	—	5,889,892.19
处置或报废	1,161,266.10	46,025.40	4,305,263.47	4,347,551.48	12,682,203.37	22,542,309.82

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具及设备	电子设备及其他	合计
合并范围变动	1,907,120.04	—	—	1,443,842.06	2,438,051.20	5,789,013.30
4. 期末余额	218,269,864.73	52,421,711.84	74,782,283.29	34,252,959.87	163,664,260.71	543,391,080.44
三、减值准备						
1. 期初余额	1,272,785.68	2,981,858.59	—	17,019.05	1,126,056.22	5,397,719.54
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	1,272,785.68	2,981,858.59	—	17,019.05	1,126,056.22	5,397,719.54
4. 期末余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,588,795,237.59	100,623,723.13	32,818,026.54	56,650,653.48	74,568,996.32	1,853,456,637.06
2. 期初账面价值	810,183,262.58	106,795,827.58	39,349,504.33	60,881,054.48	82,370,051.59	1,099,579,700.56

(2) 固定资产抵押情况

详情见附注八(一)3。

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(3) 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
总部服务中心	11,022,917.25	土地为临时用地, 临时用地上的建筑物为临时建筑物
横琴国际科技创新中心	221,568,832.81	尚未办理竣工决算
横琴露营乐园一期管理用房	15,887,419.51	办理中
横琴露营乐园一期海盗船	8,393,825.56	办理中
星乐度酒店	77,884,897.90	办理中
游客服务中心	10,129,901.40	待办理
希尔顿酒店	100,623,851.51	办理中
检测中心大楼	4,517,566.78	建于临时用地建筑物无法办理房产证
口岸跨境商品极速体验中心建筑物	76,324,410.28	待办理
口岸非自有土地上的建筑物	4,618,141.07	建于临时用地建筑物无法办理房产证
历下区经十路 15078 号“波斐历景中心” 103 号地下车位	162,450.00	权证尚未办理
历下区经十路 15078 号“波斐历景中心” 104 号地下车位	162,450.00	权证尚未办理
合计	531,296,664.07	

2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
办公设备	35,595.21	9,868.07
合计	35,595.21	9,868.07

(十八) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,246,446,857.71	940,726,056.23
合计	4,246,446,857.71	940,726,056.23

注: 上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
珠海横琴天建保税仓储配套服务中心	22,223,934.39	—	22,223,934.39	22,024,373.04	—	22,024,373.04
横琴天瀚酒店项目	120,228,280.02	—	120,228,280.02	94,264,478.44	—	94,264,478.44
天沐文化左岸	—	—	—	17,494,028.57	—	17,494,028.57
露营乐园整体提升项目	—	—	—	436,837.88	—	436,837.88
天湖公园	9,531,372.86	—	9,531,372.86	3,752,319.50	—	3,752,319.50
商品混凝土搅拌站建设项目(二期)	—	—	—	24,912,026.30	—	24,912,026.30
保税区域数据中心办公室装修项目	15,732,454.54	—	15,732,454.54	15,732,454.54	—	15,732,454.54
横琴、保税区、洪湾片区一体化区域通信及信息化基础设施建设 项目(通信部分)	21,979,329.92	—	21,979,329.92	19,046,863.46	—	19,046,863.46
横琴新区国际数据中心项目(一期)-保税区数据中心项目	127,401,457.99	—	127,401,457.99	121,173,299.28	—	121,173,299.28
保障房工程(一期)	—	—	—	388,092,726.79	—	388,092,726.79
保障房工程(二期)	—	—	—	183,958,001.86	—	183,958,001.86
展示厅	—	—	—	25,247,820.39	—	25,247,820.39
富山工业城一期	3,910,184,165.00	—	3,910,184,165.00	—	—	—
其他项目	19,165,862.99	—	19,165,862.99	25,177,424.80	586,598.62	24,590,826.18
合计	4,246,446,857.71	—	4,246,446,857.71	941,312,654.85	586,598.62	940,726,056.23

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
横琴天湖酒店项目	94,264,478.44	25,963,801.58	---	---	120,228,280.02
天沐文化左岸	17,494,028.57	---	---	17,494,028.57	---
露营地乐园整体提升项目	436,837.88	9,020,007.31	9,456,845.19	---	---
天湖公园	3,752,319.50	5,779,053.36	---	---	9,531,372.86
保障房工程(一期)	388,092,726.79	---	---	388,092,726.79	---
保障房工程(二期)	183,958,001.86	---	---	183,958,001.86	---
横琴新区国际数据中心项目(一期)-保税区数据中心项目	121,173,299.28	6,228,158.71	---	---	127,401,457.99
富山工业城一期	---	3,910,184,165.18	---	---	3,910,184,165.18
合计	809,171,692.32	3,957,175,186.14	9,456,845.19	589,544,757.22	4,167,345,276.05

续:

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预 算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计 金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
横琴天湖酒店项目	91,110.00	13.20	13.20	---	---	---	自有资金
天沐文化左岸	48,624.00	---	100.00	---	---	---	自有资金
露营地乐园整体提升项目	12,330.00	---	100.00	---	---	---	自有资金
天湖公园	16,461.50	5.79	5.79	---	---	---	自有资金
保障房工程(一期)	80,500.00	---	100.00	---	---	---	自有及借款
保障房工程(二期)	50,137.00	---	100.00	---	---	---	自有资金
横琴新区国际数据中心项目(一期)-保税区数据中心项目	14,033.46	90.78	93.00	---	---	---	财政投资
富山工业城一期	781,590.67	50.00	50.00	14,760,702.13	14,760,702.13	3.50	自有及借款
合计	---	---	---	14,760,702.13	14,760,702.13	---	---

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

注: 本期其他减少系转入长期待摊费用。

3. 本报告期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
商品混凝土搅拌站建设项目	586,598.62	—	586,598.62	—
合计	586,598.62	—	586,598.62	—

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(十九) 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	1,695,910,149.04	1,695,910,149.04
2. 本期增加金额	43,329,431.54	43,329,431.54
租赁	43,329,431.54	43,329,431.54
3. 本期减少金额	1,298,638,525.68	1,298,638,525.68
处置	376,477,219.92	376,477,219.92
合并范围变动	922,161,305.76	922,161,305.76
4. 期末余额	440,601,054.90	440,601,054.90
二、 累计折旧		
1. 期初余额	583,072,704.29	583,072,704.29
2. 本期增加金额	157,802,982.24	157,802,982.24
本期计提	157,802,982.24	157,802,982.24
3. 本期减少金额	536,629,400.89	536,629,400.89
处置	215,040,112.31	215,040,112.31
合并范围变动	321,589,288.58	321,589,288.58
4. 期末余额	204,246,285.64	204,246,285.64
三、 减值准备		
1. 期初余额	—	—
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 期末余额	—	—
四、 账面价值		
1. 期末账面价值	236,354,769.26	236,354,769.26
2. 期初账面价值	1,112,837,444.75	1,112,837,444.75

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(二十) 无形资产

项目	土地使用权	电脑软件及系统	专利权	商标权	特许经营权	车位使用权	合计
一、 账面原值							
1. 期初余额	660,371,974.79	77,640,353.85	1,698,804.64	439,378.79	1,325,257.58	1,908,800.00	743,384,569.65
2. 本期增加金额	1,010,352,816.07	14,277,045.01	—	22,087.16	—	—	1,024,651,948.24
购置	446,030,780.79	14,277,045.01	—	22,087.16	—	—	460,329,912.96
开发成本转入	480,803,258.40	—	—	—	—	—	480,803,258.40
投资性房地产转自用	83,518,776.88	—	—	—	—	—	83,518,776.88
3. 本期减少金额	312,507,603.63	1,810,449.90	—	—	—	—	314,318,053.53
合并范围变动	312,507,603.63	1,570,027.31	—	—	—	—	314,077,630.94
处置及报废	—	240,422.59	—	—	—	—	240,422.59
4. 期末余额	1,358,217,187.23	90,106,948.96	1,698,804.64	461,465.95	1,325,257.58	1,908,800.00	1,453,718,464.36
二、 累计摊销							
1. 期初余额	52,956,067.87	56,919,126.48	331,711.02	71,653.45	747,432.06	266,797.46	111,292,788.34
2. 本期增加金额	29,396,964.84	9,560,022.14	80,429.64	4,873.90	190,450.36	57,874.62	39,290,615.50
本期计提	19,491,543.83	9,558,272.03	80,429.64	4,873.90	190,450.36	57,874.62	29,383,444.38
外币折算差额	—	1,750.11	—	—	—	—	1,750.11
投资性房地产转自用	9,905,421.01	—	—	—	—	—	9,905,421.01
3. 本期减少金额	15,469,976.72	1,373,566.78	—	—	—	—	16,843,543.50

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	土地使用权	电脑软件及系统	专利权	商标权	特许经营权	车位使用权	合计
合并范围变动	15,469,976.72	1,085,470.00	—	—	—	—	16,555,446.72
处置及报废	—	288,096.78	—	—	—	—	288,096.78
4. 期末余额	66,883,055.99	65,105,581.84	412,140.66	76,527.35	937,882.42	324,672.08	133,739,860.34
三. 减值准备							
1. 期初余额	—	3,275,205.94	—	—	—	—	3,275,205.94
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	3,275,205.94	—	—	—	—	3,275,205.94
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	1,291,334,131.24	21,726,161.18	1,286,663.98	384,938.60	387,375.16	1,584,127.92	1,316,703,398.08
2. 期初账面价值	607,415,906.92	17,446,021.43	1,367,093.62	367,725.34	577,825.52	1,642,002.54	628,816,575.37

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(二十一) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
跨域多维大数据公共服务云平台	108,034,896.91	2,722,402.23	—	—	2,728,260.19	108,029,038.95
其他信息化平台建设	19,984,657.00	1,922,356.32	—	—	6,364,200.00	11,698,100.68
合计	128,019,553.91	800,045.91	—	—	9,092,460.19	119,727,139.63

(二十二) 商誉

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
珠海大横琴琴建发展有限公司	4,154,954.42	—	—	4,154,954.42
珠海大横琴建材科技发展有限公司	698,608.41	—	—	698,608.41
深圳世联行集团股份有限公司	138,392,275.29	—	—	138,392,275.29
合计	143,245,838.12	—	—	143,245,838.12

注: 本公司 2020 年 9 月非同一控制下企业合并深圳世联行集团股份有限公司, 商誉形成以北京中林资产评估有限公司对合并对价分摊所涉及的深圳世联行集团股份有限公司合并口径下部分可辨认资产截止 2020 年 9 月 30 日公允价值的评估值与本公司投资成本的差额确认。

(二十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	169,088,039.53	51,727,694.80	75,770,055.83	25,255,660.54	119,790,017.96
临时建筑及绿化景观	247,010,698.12	6,798,101.21	21,475,024.43	22,057.78	232,311,717.12
使用场地改造支出	11,946,775.35	465,929.46	5,855,620.18	—	6,557,084.63
其他	1,950,989.01	11,870,185.98	4,794,400.34	492,556.52	8,534,218.13
合计	429,996,502.01	70,861,911.45	107,895,100.78	25,770,274.84	367,193,037.84

注: 本期其他减少系合并范围变更所致。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,285,986,785.27	289,276,587.81	1,182,754,374.71	277,223,800.56
资产折旧摊销会计与税法差异	9,132,987.18	2,022,081.63	12,305,740.81	2,325,424.75
递延收益	480,039.28	120,009.82	1,300,000.00	325,000.00

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产 ^a	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产 ^a
可抵扣亏损	765,116,662.54	191,279,165.64	372,122,322.83	93,030,580.71
已计提未支付费用	971,990,746.98	208,175,223.29	1,343,719,427.88	301,766,763.27
已开票未确认收入	8,670,213.70	2,065,524.18	30,683,795.70	6,908,153.23
内部交易未实现利润	—	—	1,096,162.08	274,040.52
可以以后年度抵扣的公益性捐赠	200,000.00	50,000.00	200,000.00	50,000.00
公允价值变动	248,259,859.84	62,064,964.96	95,106,989.76	23,776,747.44
预提土地增值税	86,213,297.80	21,553,324.45	79,919,983.51	19,979,995.88
合计	3,376,050,592.59	776,606,881.78	3,119,208,797.28	725,660,506.36

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
土地一级开发项目	8,420,783,356.46	2,105,195,839.12	8,411,064,328.63	2,102,766,082.15
未实现收入	—	—	6,131,517.16	1,532,879.30
公允价值变动	2,535,711,581.93	633,927,895.48	1,597,328,228.27	396,788,343.96
资产折旧摊销会计与税法差异	665,683.87	166,014.74	356,142.65	88,517.37
租金收入	265,286.36	66,321.59	—	—
投资性房地产成本模式转公允模式	24,213,771.00	6,053,442.75	—	—
合计	10,981,639,679.62	2,745,409,513.68	10,014,880,216.71	2,501,175,822.78

注: 由于会计政策变更, 影响期初公允价值变动应纳税暂时性差异 57,000,777.63 元, 递延所得税负债 14,250,194.41 元。

(二十五) 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
划拨土地	2,431,042,502.99	—	2,431,042,502.99	2,431,042,502.99	—	2,431,042,502.99
预付工程款及长期资产购置款	41,611,863.89	—	41,611,863.89	45,965,242.52	—	45,965,242.52
大横琴天湖展厅	14,000,000.00	14,000,000.00	—	14,000,000.00	14,000,000.00	—
合计	2,486,654,366.88	14,000,000.00	2,472,654,366.88	2,491,007,745.51	14,000,000.00	2,477,007,745.51

注①: 划拨土地为根据珠海市国土资源局珠国土横函[2010]3 号文、珠海市国土资源局横琴分局 2010 年 1 月 25 日《珠海市土地管理领导小组会议纪要》、珠海市横琴新区管理委员会《关于调

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

整珠海大横琴投资有限公司横琴环岛北路北侧、环岛西路西侧 516,538.82 平方米划拨储备用地的批复》(珠横新管函[2012]20 号)及珠海市横琴新区管理委员会规划国土局《关于收回珠海大横琴投资有限公司位于横琴环岛北侧、环岛西路西侧 516,538.82 平方米储备土地的决定》(珠横新规土字[2012]26 号),由珠海市横琴新区管理委员会规划国土局将 1.72 平方公里土地划拨给本公司,划拨土地总价值为 8,328,280,049.87 元。以上划拨土地为储备土地,作为 BT 项目回购支付的担保。办理该储备用地的用地手续时已明确:用地不得实际开发建设,需安排建设项目进行开发建设时,应当先由珠海市横琴新区管理委员会规划国土局收回该储备土地,办理储备土地出库后挂牌出让。截止 2022 年 12 月 31 日,上述划拨土地剩余横琴环岛北路北侧、横琴大桥西侧(S05)-(S08)地块共 304,233.03 平方米尚未由珠海市横琴新区管理委员会规划国土局收回,剩余账面价值 2,431,042,502.99 元。

注②:根据珠海市横琴新区管理委员会与珠海横琴中际文化传播有限公司签订《管理使用协议》,大横琴天湖展厅由珠海横琴中际文化传播有限公司无偿使用,大横琴天湖展厅账面工程成本 1,400 万元,全额计提资产减值准备。

(二十六) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	365,000,000.00	289,466,427.50
保证借款	300,128,349.67	396,084,684.79
质押借款	—	72,691,637.20
保证及质押借款	50,153,501.69	—
未到期应付利息	1,231,898.34	375,654.49
合计	716,513,749.70	758,618,403.98

保证借款情况详见附注八。

(二十七) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
欧元贷款利率套期	—	25,717,312.80
合计	—	25,717,312.80

(二十八) 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	5,744,608,177.05	2,759,813,767.24
1 年以上	7,631,010,992.23	11,047,812,136.93
合计	13,375,619,169.28	13,807,625,904.17

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

2. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	其中 1 年以上	未偿还或结转原因
中建三局第一建设工程有限责任公司横琴分公司	1,863,617,546.88	685,913,205.75	尚未到结算期
中国建筑第二工程局有限公司	4,637,835,839.56	4,637,457,219.74	尚未到结算期
广东省第四建筑工程有限公司	365,177,076.53	319,425,407.24	尚未到结算期
建粤建设集团股份有限公司	251,180,498.13	215,593,736.00	尚未到结算期
横琴粤澳深度合作区城市规划和建设局	390,407,037.28	390,407,037.28	尚未到结算期
合计	7,508,217,998.38	6,248,796,606.01	

(二十九) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租金	22,234,587.83	29,266,212.40
其他	1,610,734.08	2,182,878.45
合计	23,845,321.91	31,449,090.85

(三十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
土地一级开发递延收入	1,438,813,066.80	1,429,179,750.89
预收购房款	40,037,648.78	81,014,556.19
预收物业费	20,234,023.63	24,611,539.45
预收装修款	3,037,446.50	10,463,665.69
预收服务费	28,515,250.88	12,387,545.83
商品销售款	344,817.36	542,174.67
预收工程款	221,081,100.00	—
其他	1,426,343.43	13,395,486.16
合计	1,753,489,697.38	1,571,594,718.88

(三十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	874,399,222.74	1,951,661,428.14	2,084,515,507.41	741,545,143.47
离职后福利-设定提存计划	18,946,130.53	159,043,507.23	158,979,805.32	19,009,832.44
辞退福利	—	2,820,079.93	2,043,232.62	776,847.31
合计	893,345,353.27	2,113,525,015.30	2,245,538,545.35	761,331,823.22

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	859,388,304.12	1,752,589,393.52	1,893,680,099.71	718,297,597.93
职工福利费	5,235,796.23	44,098,103.89	45,855,190.04	3,478,710.08
社会保险费	1,198,432.02	72,617,167.08	71,696,230.31	2,119,368.79
其中: 基本医疗保险费	1,128,433.87	68,341,130.80	67,478,646.57	1,990,918.10
工伤保险费	60,479.66	2,269,035.48	2,259,036.51	70,478.63
生育保险费	9,518.49	2,007,000.80	1,958,547.23	57,972.06
住房公积金	234,886.21	61,996,375.35	54,341,566.31	7,889,695.25
工会经费	3,896,887.00	12,921,237.10	12,898,326.58	3,919,797.52
职工教育经费	4,444,917.16	1,642,116.56	1,080,760.89	5,006,272.83
补充医疗保险费	—	4,547,880.19	3,714,179.12	833,701.07
员工商业保险	—	1,249,154.45	1,249,154.45	—
合计	874,399,222.74	1,951,661,428.14	2,084,515,507.41	741,545,143.47

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,196,772.23	134,500,896.96	131,131,667.26	5,566,001.93
失业保险费	62,857.19	7,126,992.09	7,075,122.13	114,727.15
企业年金缴费	16,686,501.11	17,415,618.18	20,773,015.93	13,329,103.36
合计	18,946,130.53	159,043,507.23	158,979,805.32	19,009,832.44

(三十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	42,040,207.22	45,801,650.65
城市维护建设税	1,932,630.17	3,204,044.35
教育费附加(含地方教育费附加)	1,389,837.98	2,295,784.04
房产税	7,998,350.27	4,382,735.91
土地使用税	655,067.55	—
印花税	6,975,514.89	2,277,989.00
个人所得税	12,915,994.08	10,542,898.54
其他代扣代缴税金	132,475,920.74	—
企业所得税	204,298,240.93	347,489,861.04
契税	210,108,194.95	—
其他	1,411,163.38	1,397,690.43

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

税费项目	期末余额	期初余额
合计	622,201,122.16	417,392,653.96

(三十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	39,814.39	35,195.79
应付股利	—	4,919,543.71
其他应付款	1,407,450,931.29	2,113,935,976.76
合计	1,407,490,745.68	2,118,890,716.26

注: 上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

1. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
应付少数股东利息	39,814.39	35,195.79
合计	39,814.39	35,195.79

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
青岛荣置地少数股东	—	3,926,214.16
济南怡高少数股东	—	993,329.55
合计	—	4,919,543.71

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	344,992,473.68	336,291,237.95
BT 项目回购资金	—	60,250,000.00
代建工程代收代付款净额	14,394,605.33	183,754,166.18
互联网+业务待付的第三方费用	419,294,426.00	538,138,206.93
应付业务费用	93,512,623.67	161,707,258.48
项目跟投款	106,642,542.09	131,691,918.31
财政项目资金利息	—	154,550,030.97
代收代付政府人才奖励资金	171,876,892.58	125,413,320.24
政府消费券资金	100,000,000.00	—
已处置子公司处置前往来款	—	93,826,387.14
房地产销售预估税费	86,213,297.78	79,919,983.51

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

款项性质	期末余额	期初余额
其他往来及代垫款	70,524,070.16	248,393,467.05
合计	1,407,450,931.29	2,113,935,976.76

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
横琴国家税务局	86,213,297.78	暂估土增税
广东省水利水电第三工程局有限公司	11,633,269.28	临时用地及复绿保证金费用
中建三局第一建设工程有限责任公司横琴分公司	8,059,354.10	复垦复绿保证金
珠海中冶新佳投资有限公司	7,362,073.80	工程款
中国建筑第五工程局有限公司珠海横琴分公司	5,619,152.40	复垦复绿保证金
合计	118,887,147.36	

(三十四) 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	4,255,780,493.51	2,390,981,879.30
一年内到期的应付债券	1,700,416,658.31	3,183,276,800.00
一年内到期的租赁负债	67,235,587.09	186,732,448.77
合计	6,023,432,738.91	5,760,991,128.07

(三十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付短期债券及应付利息	2,009,763,424.67	201,878,904.12
待转销项税额	40,329,456.96	32,944,357.00
合计	2,050,092,881.63	234,823,261.12

(三十六) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	14,159,176,557.16	6,669,981,928.58
保证借款	22,754,788,830.12	15,202,519,386.07
质押借款	173,805,550.96	177,847,541.26
抵押借款	699,356,833.35	974,665,698.19
保证及质押借款	172,500,000.00	177,500,000.00
保证、质押及抵押借款	877,982,909.28	539,657,743.01
未到期应付利息	62,595,204.20	49,188,501.76

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

借款类别	期末余额	期初余额
减: 一年内到期的长期借款	4,255,780,493.51	2,390,981,879.30
合计	34,644,425,391.56	21,400,378,919.57

1. 期末长期借款明细

贷款单位	借款类别	借款起始日	借款终止日	年利率(%)	期末余额
顺德农商银行广东自贸试验区横琴分行	信用借款	2022.12.15	2025.12.15	4.45	460,000,000.00
国家开发银行股份有限公司广东省分行	保证借款	2017.12.12	2025.12.01	1.20	136,000,000.00
国家开发银行股份有限公司广东省分行	保证借款	2017.12.12	2026.06.15	1.20	8,000,000.00
国家开发银行股份有限公司广东省分行	保证借款	2022.09.09	2042.09.09	3.20	500,000,000.00
中国农业银行股份有限公司广东自贸试验区横琴分行	保证借款	2020.09.24	2027.09.23	4.05	440,991,735.52
华夏银行股份有限公司珠海分行	信用借款	2020.06.29	2023.06.29	4.5125	475,000,000.00
广州农村商业银行横琴分行	信用借款	2020.06.19	2023.06.19	4.03	250,000,000.00
广州农村商业银行股份有限公司横琴粤澳深度合作区分行	信用借款	2022.12.14	2025.12.14	3.70	250,000,000.00
广东南粤银行股份有限公司珠海分行	信用借款	2022.07.04	2025.03.18	4.20	300,000,000.00
中信银行广东自贸试验区横琴分行	信用借款	2020.07.23	2023.07.23	3.99	270,000,000.00
交通银行股份有限公司珠海分行	信用借款	2020.07.03	2023.07.02	4.0375	199,998,600.00
交通银行股份有限公司珠海分行	信用借款	2020.12.17	2023.10.30	4.0375	74,998,400.00
交通银行股份有限公司珠海分行	信用借款	2020.12.24	2023.10.30	4.0375	24,999,200.00
上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行 132	信用借款	2020.08.31	2023.08.31	3.20	280,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行 163	保证借款	2020.11.19	2027.11.19	4.05	510,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行 020	信用借款	2022.03.24	2025.03.24	3.70	295,000,000.00
上海银行股份有限公司深圳分行	信用借款	2022.12.15	2025.10.13	3.85	115,000,000.00
兴业银行股份有限公司	信用借款	2022.06.24	2025.06.23	3.70	190,000,000.00
中国建设银行股份有限公司珠海分行	信用借款	2020.07.07	2023.07.06	4.275	395,000,000.00
中国建设银行股份有限公司珠海分行	信用借款	2020.09.27	2027.09.26	3.90	455,687,500.00
中国建设银行股份有限公司珠海分行	保证借款	2021.10.15	2024.9.27	4.10	112,000,000.00
中国工商银行股份有限公司广东自贸实	信用借款	2020.11.23	2027.11.23	4.05	107,142,857.16

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

贷款单位	借款类别	借款起始日	借款终止日	年利率(%)	期末余额
验试验区横琴分行					
中国农业银行股份有限公司东京分行	保证借款	2021.03.24	2023.03.23	2.70	364,000,000.00
中国农业银行股份有限公司东京分行	保证借款	2021.01.15	2023.01.23	2.70	135,000,000.00
中航信托股份有限公司	信用借款	2020.04.28	2025.04.28	5.45	100,000,000.00
华泰资产管理有限公司	信用借款	2021.02.19	2027.02.19	4.93	400,000,000.00
华泰资产管理有限公司	信用借款	2021.05.07	2027.05.07	4.90	300,000,000.00
华泰资产管理有限公司	信用借款	2021.11.10	2027.11.10	4.80	600,000,000.00
华泰资产管理有限公司	信用借款	2021.12.29	2027.12.29	4.80	100,000,000.00
华泰资产管理有限公司	信用借款	2022.01.04	2028.01.04	4.80	70,000,000.00
华泰资产管理有限公司	信用借款	2022.01.05	2028.01.05	4.80	150,000,000.00
华泰资产管理有限公司	信用借款	2022.02.24	2028.02.24	4.80	1,200,000,000.00
华泰资产管理有限公司	信用借款	2022.08.30	2028.8.30	4.68	380,000,000.00
中国进出口银行广东省分行	信用借款	2021.11.17	2023.11.17	3.95	100,000,000.00
中国进出口银行广东省分行	信用借款	2022.03.23	2024.03.22	3.70	400,000,000.00
太平洋资产管理有限责任公司	信用借款	2021.11.10	2031.11.10	4.80	600,000,000.00
太平洋资产管理有限责任公司	信用借款	2022.02.10	2026.11.10	4.80	150,000,000.00
太平洋资产管理有限责任公司	信用借款	2022.05.06	2026.11.10	4.65	160,000,000.00
太平资产管理有限公司	信用借款	2021.11.10	2027.11.10	4.80	600,000,000.00
太平资产管理有限公司	信用借款	2022.03.23	2028.03.23	4.80	155,000,000.00
太平资产管理有限公司	信用借款	2022.11.15	2028.11.15	4.50	380,000,000.00
工银安盛资产管理有限公司	信用借款	2022.03.29	2027.03.29	4.68	600,000,000.00
工银安盛资产管理有限公司	信用借款	2022.05.31	2027.05.31	4.65	150,000,000.00
恒丰银行股份有限公司深圳分行	信用借款	2022.06.17	2025.06.17	4.00	371,250,000.00
中意资产管理有限责任公司	信用借款	2022.08.30	2028.08.30	4.55	200,000,000.00
中国工商银行股份有限公司广东自贸实 验试验区横琴分行	保证借款	2020.11.23	2027.11.23	4.05	6,820,532,633.21
中国建设银行横琴分行	信用借款	2020.07.22	2023.07.13	浮动利率	795,000,000.00
国开发展基金有限公司、国家开发银行 股份有限公司	保证借款	2016.03.14	2026.03.13	1.2	90,000,000.00
平安银行股份有限公司珠海分行	保证借款	2019.05.28	2022.05.27	4.75	—
中国银行股份有限公司澳门分行	保证借款	2019.10.14	2022.10.10	4.44/3.90	—

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

贷款单位	借款类别	借款起始日	借款终止日	年利率(%)	期末余额
珠海华润银行股份有限公司广东自贸试验区横琴分行	保证借款	2020. 10. 09	2023. 10. 09	浮动利率	300,000,000.00
中国光大银行广东自贸试验区横琴分行	保证借款	2022. 07. 21	2025. 07. 20	4.00	29,817,121.68
中国光大银行广东自贸试验区横琴分行	保证借款	2022. 08. 30	2025. 08. 29	4.00	8,209,830.74
中国光大银行广东自贸试验区横琴分行	保证借款	2022. 09. 30	2025. 09. 26	4.00	4,138,629.62
中国光大银行广东自贸试验区横琴分行	保证借款	2022. 11. 03	2025. 11. 02	4.00	5,497,874.15
东莞银行股份有限公司珠海分行	保证借款	2022. 05. 13	2025. 05. 12	4.10	6,421,728.97
东莞银行股份有限公司珠海分行	保证借款	2022. 06. 30	2025. 06. 29	4.10	14,127,629.37
东莞银行股份有限公司珠海分行	保证借款	2022. 07. 26	2025. 07. 25	4.10	9,028,275.93
东莞银行股份有限公司珠海分行	保证借款	2022. 09. 02	2025. 09. 01	4.10	10,470,502.65
东莞银行股份有限公司珠海分行	保证借款	2022. 09. 27	2025. 09. 26	4.10	8,078,244.87
东莞银行股份有限公司珠海分行	保证借款	2022. 10. 28	2025. 10. 27	4.10	8,726,700.91
中国光大银行股份有限公司广州分行	保证借款	2018. 12. 14	2028. 12. 13	4.55-4.90	97,791,536.00
中国农业发展银行珠海市分行	保证借款	2019. 03. 29	2034. 03. 03	4.55-4.90	239,536,326.84
中国农业发展银行珠海市分行	保证借款	2020. 05. 15	2034. 03. 03	4.90	—
中国农业发展银行珠海市分行	保证借款	2020. 09. 11	2034. 03. 03	4.90	—
中信银行广东自贸试验区横琴分行	保证借款	2019. 07. 18	2022. 07. 18	4.70	—
建信保险资产管理有限公司	信用借款	2022. 08. 30	2028. 08. 30	4.65	700,000,000.00
建信保险资产管理有限公司	信用借款	2022. 11. 14	2028. 11. 14	4.55	800,000,000.00
珠海华润银行股份有限公司广东自贸试验区横琴分行	保证借款	2022. 11. 15	2042. 11. 15	浮动利率	94,147,722.85
珠海华润银行股份有限公司广东自贸试验区横琴分行	保证借款	2022. 11. 15	2042. 11. 15	浮动利率	96,971,756.13
中信银行股份有限公司横琴粤澳深度合作区分行	保证借款	2022. 11. 17	2042. 11. 17	浮动利率	137,984,026.79
中信银行股份有限公司横琴粤澳深度合作区分行	保证借款	2022. 12. 09	2042. 12. 09	浮动利率	53,484,476.55
交通银行股份有限公司横琴粤澳深度合作区分行	保证借款	2022. 12. 06	2042. 12. 05	浮动利率	1,264,625,270.25
中国银行股份有限公司珠海斗门支行	保证借款	2022. 11. 11	2042. 11. 11	浮动利率	503,097,193.84
中国人保资产管理有限公司	保证借款	2022. 11. 15	2028. 11. 15	浮动利率	598,000,000.00

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

贷款单位	借款类别	借款起始日	借款终止日	年利率(%)	期末余额
农发基础设施基金有限公司	保证借款	2022. 10. 12	2037. 10. 11	3. 20	1, 153, 780, 000. 00
珠海华润银行股份有限公司珠海分行	保证及质押借款	2018. 06. 19	2032. 06. 19	浮动利率	172, 500, 000. 00
珠海华润银行股份有限公司珠海分行	保证借款	2019. 10. 25	2038. 10. 25	浮动利率	—
交通银行股份有限公司珠海分行	抵押借款	2020. 01. 13	2040. 01. 21	浮动利率	499, 656, 833. 35
中国工商银行股份有限公司广东自贸试验区横琴珠海支行	抵押+质押+保证	2020. 02. 14	2035. 01. 01	浮动利率	877, 982, 909. 28
中国建设银行股份有限公司珠海市分行	保证借款	2022. 09. 21	2042. 07. 20	浮动利率	67, 562, 608. 30
交通银行股份有限公司珠海分行	保证借款	2022. 11. 25	2042. 11. 14	浮动利率	28, 926, 194. 20
中国工商银行横琴分行	保证借款	2017. 05. 12	2027. 05. 11	浮动利率	589, 490, 643. 13
中国农业发展银行珠海市分行	保证借款	2019. 04. 22	2039. 04. 21	4. 90	2, 725, 288, 168. 11
中国农业发展银行珠海市分行	保证借款	2020. 01. 17	2035. 01. 16	浮动利率	1, 061, 618, 409. 56
广发银行股份有限公司广东自贸试验区横琴支行	保证借款	2020. 04. 10	2040. 04. 9	浮动利率	671, 614, 298. 92
交通银行珠海横琴分行	保证借款	2020. 06. 23	2040. 06. 23	浮动利率	1, 688, 390, 086. 37
中国银行股份有限公司珠海湾仔支行	保证借款	2020. 08. 05	2023. 12. 31	浮动利率	19, 990, 820. 38
平安资产管理有限责任公司	保证借款	2020. 10. 29	2025. 10. 29	5. 00	1, 940, 000, 000. 00
中国工商银行广东自贸试验区横琴分行	质押借款	2020. 12. 01	2024. 11. 30	浮动利率	173, 805, 550. 96
中国建设银行股份有限公司横琴粤澳深度合作区分行	保证借款	2020. 12. 01	2024. 11. 30	浮动利率	225, 189, 624. 53
上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行	保证借款	2022. 01. 17	2024. 09. 23	浮动利率	474, 298, 460. 00
中信银行珠海横琴分行	保证借款	2022. 12. 12	2042. 12. 21	浮动利率	1, 960, 299. 75
厦门国际银行珠海分行	信用借款	2022. 01. 14	2024. 01. 14	5. 2 (LPR+140BP)	55, 100, 000. 00
平安银行股份有限公司深圳分行	抵押借款	2021. 05. 31	2023. 05. 31	4. 95	199, 700, 000. 00
合计					38, 837, 610, 680. 87

注: 根据横琴口岸及综合交通枢纽开发工程银团借款合同(合同编号: 2020 年银团字第 001 号), 本公司子公司珠海大横琴口岸实业有限公司向中国工商银行股份有限公司广东自贸试验区横琴分行牵头筹组的银团申请不超过 180 亿元人民币贷款, 专项用于横琴口岸及综合交通枢纽开发工程项目建设。首次提款通知书日为 2020 年 8 月 20 日, 银团贷款到期日为 2030 年 8 月 19 日。贷款

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

宽限期为两年, 宽限期后采取按约定分期还款方式, 即首次提款之日起第 2 个周年日 (宽限期满) 后每半年还款一次共分 16 次归还, 最后一个还本日为该项目银团贷款的到期日; 如还本日为节假日, 则提前至该还本日之前的最近一个工作日。

2. 保证、质押、抵押担保事项详见附注八 (一) 3。

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(三十七) 应付债券

1. 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
中期票据	12,288,591,520.72	9,672,509,074.59
其他应付债券	998,718,604.55	3,177,268,763.09
未到期应付利息	116,795,342.48	72,865,210.93
减: 一年内到期的应付债券	1,700,416,658.31	3,183,276,800.00
合计	11,703,688,809.45	9,739,366,248.61

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2018 年第二期中期票据	1,700,000,000.00	2018.12.26	5 年	1,693,180,000.00	1,698,903,198.18
2019 年第一期中期票据	4,500,000,000.00	2019.11.27	5 年	4,491,803,490.57	4,513,121,533.75
2019 年香港美元债券	3,168,000,000.00	2019.11.27	3 年	3,149,212,672.80	3,177,268,763.09
2020 年度第一期中期票据	500,000,000.00	2020.04.14	5 年	498,957,028.30	511,315,563.41
2021 年度第一期中期票据 (21 大横琴 MTN001)	1,600,000,000.00	2021.08.27	5 年	1,597,683,603.77	1,618,066,158.68
2021 年度第二期绿色中期票据 (21 大横琴 MTN002 (绿色))	800,000,000.00	2021.11.19	5 年	798,997,132.08	802,383,966.94
2021 年度第三期中期票据 (21 大横琴 MTN003)	600,000,000.00	2021.11.23	5 年	599,247,849.06	601,583,864.56
2022 年第一期中期票据	300,000,000.00	2022.03.07	5 年	299,564,510.15	—

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

2022 年度第一期企业债 (22 大横琴 01/22 横琴 02)	300,000,000.00	2022.04.19	10 年	299,576,332.83	—
2022 年度第一期企业债 (22 大横琴 01/22 横琴 01)	700,000,000.00	2022.04.19	5 年	698,989,752.44	—
2022 年度第二期中期票据 (22 大横琴 MTN002)	800,000,000.00	2022.06.23	5 年	798,991,146.60	—
2022 年度第三期中期票据 (22 大横琴 MTN003)	1,500,000,000.00	2022.10.28	5 年	1,497,836,418.73	—
合计	16,468,000,000.00			15,424,039,937.33	12,922,643,048.61

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	本期转出	期末余额
2018 年第二期中期票据	—	77,650,000.01	-1,513,460.12	77,650,000.00	—	1,700,416,658.31
2019 年第一期中期票据	—	184,499,999.97	-1,678,516.74	184,500,000.00	—	4,514,800,050.46
2019 年香港美元债券	—	141,856,000.00	-6,008,036.91	3,325,132,800.00	—	—
2020 年度第一期中期票据	—	16,650,000.00	-215,039.87	16,650,000.00	—	511,530,603.28
2021 年度第一期中期票据 (21 大横琴 MTN001)	—	58,240,000.03	-474,811.12	58,240,000.00	—	1,618,540,969.83
2021 年度第二期绿色中期票据 (21 大横琴 MTN002 (绿色))	—	28,560,000.03	-189,514.46	28,560,000.00	-12,792.45	802,560,688.98
2021 年度第三期中期票据 (21 大横琴 MTN003)	—	21,720,000.01	-143,251.26	21,720,000.00	-30,000.00	601,697,115.83
2022 年第一期中期票据	299,564,510.15	9,015,287.65	-67,211.15	—	—	308,647,008.95
2022 年度第一期企业债 (22	299,576,332.83	9,040,767.15	-24,439.99	—	—	308,641,539.97

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转出	期末余额
大横琴 01/22 横琴 02)						
2022 年度第一期企业债 (22 大横琴债 01/22 横琴 01)	698,989,752.44	17,595,698.64	-128,079.29	—	—	716,713,530.37
2022 年度第二期中期票据 (22 大横琴 MTN002)	798,991,146.60	14,686,684.93	-106,027.70	—	—	813,763,859.23
2022 年度第三期中期票据 (22 大横琴 MTN003)	1,497,836,418.73	8,868,493.14	-68,530.68	—	—	1,506,773,442.55
合计	3,594,958,160.75	588,422,931.56	-10,615,919.29	3,712,492,800.00	-42,792.45	13,404,105,467.76

注①: 本期偿还金额中含偿还本金 31.68 亿元、偿付利息 544,492,800.00 元。

注②: 本期转出为调整发行费用已抵扣的增值税进项税额。

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(三十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	310,287,137.97	1,685,714,276.75
减: 未确认融资费用	36,669,239.83	323,148,227.36
一年内到期的租赁负债	67,235,587.09	186,732,448.77
合计	206,382,311.05	1,175,833,600.62

(三十九) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	119,473,694.66	1,020,288,461.12
合计	119,473,694.66	1,020,288,461.12

1. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
横琴新区口岸服务区堤岸及环境景观工程	12,382,107.18	—	—	12,382,107.18
横琴新区中部片区城市道路景观工程	65,268,475.84	—	2,318,026.52	62,950,449.32
红树林项目三期项目	3,214,755.89	—	—	3,214,755.89
区检察院业务用信息化设备及厨房设备采购项目专项资金	282,526.41	—	97,677.44	184,848.97
珠海横琴新区小横琴山北面造林与生态修复项目代建工程款	6,669,312.12	—	4,867,156.99	1,802,155.13
横琴新区旧村居环境整治提升工程	1,461,521.00	—	1,084,766.29	376,754.71
广东省智能科学与技术研究院装修项目专项拨款	139,623,245.29	—	101,060,621.83	38,562,623.46
代付代建款	791,386,517.39	—	791,386,517.39	—
合计	1,020,288,461.12	—	900,814,766.46	119,473,694.66

(四十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同	114,351,208.69	115,573,825.81	注①
暂估计提合同赔偿金	995,465.20	1,020,000.00	注②
合计	115,346,673.89	116,593,825.81	—

注①: 本公司子公司珠海大横琴股份有限公司对高新产业区市政项目、文化创意区西区、综合区北区一期等基建阶段的预计工程总投资额与预计工程收入之间的差额确认预计负债。

注②: 本公司子公司珠海大横琴科技发展有限公司在建工程中保税区数据中心办公室装修项目

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

及基于新一代信息技术的智慧楼宇管理系统的研发项目目前处于整体停工状态, 项目是否继续开展存在不确定性, 若项目暂停或终止, 目前已签订的项目采购合同存在违约风险, 需要支付相应赔偿款。本公司结合各合同的签订金额及合同条款, 预估赔偿金额确认预计负债 995,465.20 元。

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(四十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	17,842,084.25	—	4,271,320.08	13,570,764.17
与收益相关政府补助	2,475,952.47	50,000.00	1,578,675.64	947,276.83
合计	20,318,036.72	50,000.00	5,849,995.72	14,518,041.00

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
现代服务业综合试点广告园区专项资金	9,506,753.00	—	—	1,780,321.56	—	—	7,726,431.44	与资产相关
广东自由贸易试验区横琴片区进口消费品集散中心项目资金	1,589,215.26	—	—	529,738.44	—	—	1,059,476.82	与资产相关
横琴二线通道项目资金	442,995.99	—	—	110,220.08	—	—	332,775.91	与资产相关
跨境电子商务综合试验区服务体系建设项目资金	3,753,120.00	—	—	1,251,040.00	—	—	2,502,080.00	与资产相关
跨境电子商务通关监管场所建设项目资金	2,550,000.00	—	—	600,000.00	—	—	1,950,000.00	与资产相关

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债项目	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	本期冲减成本加: 其他 费用金额 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2019 年度省科技创新战略专项资金 (粤港澳联合实验室)	300,000.00	—	—	300,000.00	—	—	与收益相关
2020 年度省科技创新战略专项资金 (广东省自然科学基金等) 横琴澳门青年创业谷提质增效建设	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—	与收益相关
2021 年珠海市示范性企业培训中心建设支持经费	1,000,000.00	—	—	173,965.20	—	826,034.80	与收益相关
2021 年市级“粤菜师傅”基地、大师工作室、技师工作站资助金	95,952.47	50,000.00	—	24,710.44	—	121,242.03	与收益相关
珠海市科技创新局社会发展领域科技计划项目专项资金-琴澳通	80,000.00	—	—	80,000.00	—	—	与收益相关
合计	20,318,036.72	50,000.00	—	5,849,995.72	—	14,518,041.00	—

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(四十二) 实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广东省财政厅	10,000,000.00	990,000,000.00	—	1,000,000,000.00
珠海市人民政府国有资产监督管理委员会	90,000,000.00	9,121,302,211.30	—	9,211,302,211.30
合计	100,000,000.00	10,111,302,211.30	—	10,211,302,211.30

注①: 实收资本业经珠海立信会计师事务所(普通合伙)验证, 并出具珠立验字(2010)236 号验资报告。

注②: 根据《珠海大横琴集团有限公司章程》及 2022 年 12 月 20 日公司股东会决议, 本公司资本公积 10,111,302,211.30 元转增注册资本金, 转增后珠海市国资委持股 90.21%, 股本由 90,000,000.00 增加至 9,211,302,211.3 元; 广东省财政厅持股 9.79%, 股本由 10,000,000.00 元增加至 1,000,000,000.00 元。

(四十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
投资者投入(股本溢价)	34,151,931,816.74	199,710.33	964,004,777.18	33,188,126,749.89
接受划拨土地	2,431,042,502.99	—	—	2,431,042,502.99
权益法下享有被投资方资本公积变动	558,509.61	—	558,509.61	—
资本公积转增股本	—	—	10,111,302,211.30	-10,111,302,211.30
合计	36,583,532,829.34	199,710.33	11,075,865,498.09	25,507,867,041.58

注①: 根据《珠海大横琴集团有限公司章程》及 2022 年 12 月 20 日公司股东会决议, 公司资本公积 10,111,302,211.30 元转增注册资本。

注②: 投资者投入(股本溢价)减少 964,004,777.18 元系本公司根据珠海市人民政府国有资产监督管理委员会有关文件, 将珠海大横琴城市新中心发展有限公司股权无偿划拨至广东省财政厅和珠海万山海洋海洋开发试验区管理委员会。

注③: 对和谐健康保险股份有限公司失去重大影响, 从长期股权投资核算转至其他权益工具核算, 原计入其他综合收益及资本公积结转至投资收益, 减少资本公积 558,509.61 元。

注④: 本期增加 199,710.33 元系子公司世联行控股子公司股权比例变动及购买少数股权导致其资本公积变动。

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(四十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期金额						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以摊余成本计量的金融资产	减：套期储存备转入相关资产或负债	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
			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以摊余成本计量的金融资产	减：套期储存备转入相关资产或负债			
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-7,580,242.32	-18,106,470.08	—	—	-4,526,617.52	-13,579,852.56	—	-21,160,094.88
1. 其他权益工具投资公允价值变动	-7,580,242.32	-18,106,470.08	—	—	-4,526,617.52	-13,579,852.56	—	-21,160,094.88
二、将重分类进损益的其他综合收益	148,274,551.78	92,049,033.66	—	—	-39,117,521.31	32,745,556.96	185,955.39	181,020,108.74
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	148,589,749.45	-149,195,072.91	—	—	—	-149,195,072.91	—	-605,323.46
2. 外币报表折算差额	-315,197.67	4,774,021.32	—	—	—	4,588,065.93	185,955.39	4,272,868.26
3. 其他资产转入投资性房地产公允价值计量模式的其他综合收益	—	236,470,085.25	—	—	591,17521.31	177,352,563.94	—	177,352,563.94

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期初余额	本期金额								期末余额	
		减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益 当期转 入损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 以摊余成 本计量的 金融资产	减：套 期储备 转入相 关资产 或负债	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司 少数股 东	减：结 重新计 量设定 受益计 划变动 额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益		
其他综合收益合计	140,694,309.46	73,942,563.58	—	—	—	—	54,590,903.79	19,165,704.40	185,955.39	—	159,860,013.86

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(四十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	58,538,155.40	91,827,975.12	—	150,366,130.52
合计	58,538,155.40	91,827,975.12	—	150,366,130.52

(四十六) 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	5,348,558,719.27	4,653,357,209.19
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	22,080,014.88	629,475,908.84
调整后期初未分配利润	5,370,638,734.15	5,282,833,118.03
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	419,093,098.21	152,065,706.72
减: 提取盈余公积	91,827,975.12	—
减: 应付普通股股利	41,057,774.08	86,340,105.48
期末未分配利润	5,656,846,083.16	5,348,558,719.27

注①: 由于会计政策变更, 影响上期期初未分配利润 629,475,908.84 元。

注②: 由于会计政策变更, 影响期初未分配利润 22,080,014.88 元, 详见附注四(三十九)1. 会计政策变更。

(四十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
土地一级开发业务	73,069,054.24	56,464,652.17	192,917,350.03	155,573,350.21
房地产销售业务	83,776,814.29	38,371,908.73	730,065,578.09	373,486,852.60
租赁及物业管理业务	436,439,400.00	413,575,915.31	358,089,775.29	409,086,651.10
市政设施管养业务	357,124,243.21	289,830,201.47	390,134,249.49	346,675,935.47
建筑材料销售业务	385,377,997.71	330,331,313.89	276,300,516.07	266,379,379.33
文旅相关服务	156,051,897.30	208,226,716.89	132,896,022.17	195,024,400.53
互联网+业务	1,329,013,542.07	1,251,028,199.43	1,916,640,378.27	1,771,236,254.32
代理销售业务	1,219,537,423.66	940,603,924.76	2,401,415,003.27	1,805,861,119.47
物业及综合设施管理业务	798,246,107.49	742,360,301.40	712,291,569.24	652,839,284.04
招商及空间运营业务	276,944,465.45	383,885,780.81	608,593,850.98	670,199,976.38
咨询顾问业务	102,864,974.91	92,689,941.15	141,845,630.03	127,839,601.21
金融服务业务	80,905,825.30	25,521,003.09	199,621,489.28	77,244,465.89

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他收入	723,944,874.31	618,144,347.97	158,208,042.94	152,249,904.37
合计	6,023,296,619.94	5,391,034,207.07	8,219,019,455.15	7,003,697,174.92

(四十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	11,023,199.66	21,440,535.56
教育费附加(含地方)	9,139,481.40	15,459,710.00
水利建设基金	202,903.06	246,992.03
房产税	36,982,571.07	34,122,920.71
土地使用税	9,913,976.54	7,790,742.42
车船使用税	83,275.47	70,423.76
印花税	9,321,143.56	4,330,740.22
土地增值税	10,053,217.71	87,607,869.37
其他	428,163.60	658,556.67
合计	87,147,932.07	171,728,490.74

(四十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	18,892,118.67	18,048,557.80
职工薪酬	24,624,151.07	25,005,555.46
物业管理及绿化费	357,119.86	2,497,083.35
招商费用	382,599.61	1,056,209.11
中介机构费	1,229,772.16	4,227,046.30
办公费	340,372.82	454,705.62
业务招待及差旅费	405,498.30	446,590.09
折旧及摊销费用	6,319,970.91	3,977,478.83
样板房费用	2,165,966.92	—
其他	1,580,021.77	1,918,948.59
合计	56,297,592.09	57,632,175.15

(五十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	444,470,807.42	480,702,753.59

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
中介机构费用	58,603,993.95	66,439,732.91
折旧与摊销	96,574,191.99	97,383,982.51
租赁及物业管理费	44,008,503.99	42,700,776.55
办公费	17,003,635.57	26,124,743.10
广告宣传费	3,506,636.84	11,690,439.98
业务招待及差旅费	8,242,123.12	16,029,569.58
汽车费用	6,123,308.96	7,477,428.28
信息技术费	5,946,800.86	4,953,102.36
劳保费	1,184,857.01	2,109,100.78
人力外包费	4,196,933.48	3,217,863.15
其他	20,719,657.27	33,264,724.46
合计	710,581,450.46	792,094,217.25

(五十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	56,838,577.10	58,655,767.13
直接材料投入	10,398,134.08	6,146,903.03
折旧摊销	1,924,076.55	3,128,526.85
委托外部研发	7,572,570.49	10,048,328.42
其他	1,685,678.24	1,983,598.58
合计	78,419,036.46	79,963,124.01

(五十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,523,192,039.16	1,353,467,818.58
减: 利息收入	217,112,138.10	356,297,572.98
汇兑损益	1,576,114.35	-17,543,085.89
银行手续费及其他	1,778,800.88	2,040,028.22
合计	1,309,434,816.29	981,667,187.93

(五十三) 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
增值税进项税加计抵扣及税费减免	18,417,726.80	23,094,226.18

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
个税手续费返还	11,989,869.95	8,083,535.89
政府补助	1,453,683,327.78	100,351,421.28
合计	1,484,090,924.53	131,529,183.35

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
培训补贴	1,357,611.50	993,507.42	与收益相关
稳岗补贴	5,239,563.44	3,779,925.35	与收益相关
珠海市富山工业园管理委员招商引资奖励资金及投资运营奖补资金	1,420,000,000.00	—	与收益相关
珠海市科学技术协会市 2022 年高端学术交流资助项目 (2021 中国博士后创新发展 (横琴))	285,000.00	—	与收益相关
珠海市市场监督管理局市场局付标准化战略扶持资金	465,000.00	—	与收益相关
珠海市市场监督管理局拨付 2022 年省促进经济高质量发展专项资金-第二十三届中国专利奖奖金	300,000.00	—	与收益相关
珠海市人力资源与社会保障局转来一次性扩岗补贴	1,500.00	—	与收益相关
2022 年珠海市社会发展领域科技计划项目资助资金	70,000.00	—	与收益相关
2021 年授权发明专利奖励 (国内发明专利)	14,580.00	—	与收益相关
2020 年广东省知识产权示范企业奖励和 2021 年珠海市知识产权优势企业奖励	130,000.00	—	与收益相关
珠海市科技创新局拨付珠海市社会发展领域科技计划项目琴澳通递延收益	80,000.00	—	与收益相关
高新技术企业补助资金	103,000.00	1,100,000.00	与收益相关
广东自由贸易试验区横琴片区进口消费品集散中心项目资金	2,490,998.52	529,738.44	与收益相关
生育津贴	2,577,819.39	2,523,905.98	与资产相关
劳务派遣服务费	1,757.30	—	与收益相关
社会事务局新冠疫情帮扶企业社保补贴	111,553.95	—	与收益相关
一次性留工补助	298,290.00	—	与收益相关
澳门特别行政区财政局年度雇员、自由职业者及商号经营者援助款项计划援助款	417,050.00	158,820.00	与收益相关
香港特别行政区政府“2022 保就业”计划补贴	61,609.68	—	与收益相关
创意谷妇女之家经费	159,500.00	159,250.00	与收益相关
招用港澳人员社会保险补贴	5,929.30	—	与收益相关

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
市科协高端学术交流资助项目	294,000.00	—	与收益相关
创业谷园区党委工作费	50,000.00	—	与收益相关
代付机关养老金	10,500.00	—	与收益相关
2022 年珠海市促进实体经济高质量发展专项	500,000.00	—	与收益相关
现代服务业综合试点广告园区专项资金	1,780,321.56	493,247.00	与收益相关
珠海市科技创业孵化载体补助项目	750,000.00	1,200,000.00	与资产相关
共青团广东省委员会汇入青年家园青年家园 2022 年运营经费	10,000.00	—	与收益相关
20220414 横琴粤澳深度合作区财政局汇入民生事务局拨付广东省省级创业孵化器	100,000.00	—	与收益相关
广东省扶持金融产业发展专项资金	1,300,000.00	2,050,000.00	与收益相关
市级“粤菜师傅”基地、大师工作室、技师工作站	28,757.97	—	与收益相关
2022 年文化繁荣发展专项资金 5C 级自驾车旅居车营奖补	100,000.00	—	与收益相关
国家智能计算机研究开发中心(横琴)项目专项资金	—	4,000,000.00	与收益相关
广东省科技专项资金	—	1,900,000.00	与收益相关
博士后年度评估奖励	—	1,050,000.00	与收益相关
横琴新区中冶 BT 项目管理费补偿款	—	54,309,814.60	与收益相关
2020 年科技创新公共平台奖补资金-新型研发机构	—	1,000,000.00	与收益相关
2021 年度省科技创新战略专项资金(大动物模)粤澳科技合作专项	—	400,000.00	与收益相关
2020 年珠海市产学研合作及基础与应用基础研究项目扶持资金	—	480,000.00	与收益相关
城市群项目财政经费	—	205,400.00	与收益相关
2021 年横琴新区知识产权奖补资金	—	284,000.00	与收益相关
2021 年度珠海市珠港澳科技创新合作项目资金(区级)	—	200,000.00	与收益相关
城市群经济时空大数据融合分析项目经费拨付	—	100,000.00	与收益相关
珠海市市场监督管理局补助资金	—	150,000.00	与收益相关
地理多元流时空过程仿真示范应用项目经费	—	550,000.00	与收益相关
职业精准和新型学徒制培训补贴	—	499,500.00	与收益相关
省科技创新战略专项资金(科技与金融结合)	—	100,000.00	与收益相关
2021 年度省科技创新战略专项资金(粤港澳联合实验室	—	300,000.00	与收益相关

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
等项目) (科技孵化育成体系) 横琴澳门青年创业谷运营评价补助			
2021 年湾区标准资助项目款	—	237,800.00	与收益相关
杰出发明人奖	—	100,000.00	与收益相关
基层党组织村准化建设规范建设示范补助经费	—	50,000.00	与收益相关
2021 年度标准化战略专项资金	—	50,000.00	与收益相关
以工代训补贴	—	433,500.00	与收益相关
博士后招收津贴	—	350,000.00	与收益相关
好玩巴士补贴	—	579,734.72	与收益相关
跨境电子商务综合试验区服务体系建设项目资金	—	1,251,040.00	与收益相关
横琴二线通道项目资金	—	110,220.08	与资产相关
跨境电子商务通关监管场所建设项目资金	—	450,000.00	与资产相关
租房补贴	2,995,343.15	4,584,221.24	与资产相关
众创空间考核奖励	2,640,000.00	5,256,107.54	与收益相关
财政扶持资金	1,662,778.59	3,867,599.44	与收益相关
创新扶持及人才补贴资金	1,510,000.00	—	与收益相关
高新企业资助	1,000,000.00	150,000.00	与收益相关
研发补助	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
创业园工作奖励	1,000,000.00	50,000.00	与收益相关
社保补贴	709,545.37	2,158,902.46	与收益相关
就业补贴	362,425.77	—	与收益相关
服务产业资助	329,400.00	—	与收益相关
经济企业财政奖励	238,021.98	—	与收益相关
接管老旧小区奖励金	146,970.00	—	与收益相关
扩岗补助	139,430.00	—	与收益相关
开办费补助	120,000.00	—	与收益相关
毕业生补贴	108,351.74	384,712.89	与收益相关
高新区“小升规”扶持资金	—	40,000.00	与收益相关
发明专利资助	—	7,500.00	与收益相关
税费政策减免	—	193,215.28	与收益相关

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
其他	626,718.57	529,758.84	与收益相关
合计	1,453,683,327.78	100,351,421.28	

注: 根据珠海市富山工业园管理委员会与本公司签订的《富山工业城大横琴电子 5.0 产业新空间项目投资运营奖补协议》及《富山工业城纬景储能项目招商引资奖励协议》中有关投资运营奖补资金和招商引资奖励资金计算条款, 截止 2022 年 12 月 31 日, 本公司可收取投资运营奖补资金和招商引资奖励资金共计 14.2 亿元。

(五十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	26,953,485.14	359,817,227.74
处置长期股权投资产生的投资收益	117,336,980.04	212,979,424.08
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	—	—
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-22,132,829.95	—
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	1,627,209.05	—
其他非流动金融资产持有期间的股利收入	32,693,187.59	—
欧元贷款汇率套期	-27,123,620.94	-4,581,543.95
合营企业顺流交易未实现利润	897,658.02	-5,671,365.26
其他权益工具投资持有期间的股利收入	—	32,824,628.90
购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的损失	—	-493,533.37
合计	130,252,068.95	594,874,838.14

(五十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	154,454,571.02	1,287,859,527.69
投资性房地产	470,056,236.37	—
衍生金融资产	25,637,603.74	-18,720,560.11
合计	650,148,411.13	1,269,138,967.58

(五十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	93,530.96	-336,391,239.92
应收账款坏账损失	-187,756,901.23	-642,836,248.76
其他应收款坏账损失	-41,936,509.73	-79,086,591.37

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

贷款减值损失	-88,407,304.26	-542,351,481.90
合计	-318,007,184.26	-1,600,665,561.95

注: 损失以“-”号列示。

(五十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-5,187,914.60	-35,090,638.24
坏账损失	-176,039.85	—
商誉减值损失	—	—
合同资产减值损失	-1,856,775.90	-262,082.64
长期资产减值损失	-6,004,581.99	-22,566,884.26
合计	-13,225,312.34	-57,919,605.14

注: 损失以“-”号列示。

(五十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	2,341,320.08	-3,501,267.41
使用权资产处置收益	28,426,802.42	60,425,801.62
合计	30,768,122.50	56,924,534.21

(五十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
收取违约金	7,508,713.52	12,327,166.67
信贷资产转让利得	1,010,000.00	2,146,897.64
无法支付经批准转作营业外收入的应付款项	5,577,512.70	7,500,060.89
罚款利得	1,705,412.27	5,041,472.07
政府补助	14,381,197.97	4,291,666.71
非同一控制下收购形成	—	1,645,111.22
其他	6,164,950.53	3,292,749.68
合计	36,347,786.99	36,245,124.88

其中计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
财政局协议奖励	—	2,200,000.00	与收益相关
中关村门头沟科技园促进创新创业和产业发展专	6,210,000.00	—	与收益相关

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
专项资金管理暂行办法			
深圳市罗湖区产业发展专项资金管理办法	1,000,000.00	—	与收益相关
金山区资金扶持协议、关于组织申报稳增促调专项资金补助的通知等	884,000.00	1,661,000.75	与收益相关
青岛市市北区招商促进局与青岛世联君汇不动产运营管理有限公司合作协议	270,859.87	—	与收益相关
高新区帮扶企业政策	220,000.00	—	与收益相关
重庆市规划和自然资源局关于做好免收小微企业不动产登记费有关工作的通知等	236,338.10	430,665.96	与收益相关
珠海横琴新区管理委员会 2021 年度投资招商协议奖励	5,560,000.00	—	与收益相关
合计	14,381,197.97	4,291,666.71	—

(六十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废损失	1,048,425.93	1,614,142.64
对外捐赠支出	2,592,619.77	3,248,733.66
罚款、滞纳金	17,270,602.65	42,565,211.86
赔偿支出	1,813,580.20	8,459,350.46
其他	1,792,928.53	1,905,894.50
合计	24,518,157.08	57,793,333.12

(六十一) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	30,350,154.42	172,184,658.88
递延所得税费用	144,757,772.63	89,350,994.23
合计	175,107,927.05	261,535,653.11

(六十二) 其他综合收益

项目	本期金额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-18,106,470.08	-4,526,617.52	-13,579,852.56
其中: 其他权益工具投资公允价值变动	-18,106,470.08	-4,526,617.52	-13,579,852.56

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本期金额		
	税前金额	所得税	税后净额
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,588,065.93	—	4,588,065.93
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	—	—	—
外币报表折算差额	4,588,065.93	—	4,588,065.93
合计	-13,518,404.15	-4,526,617.52	-8,991,786.63

续:

项目	上期金额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-74,608,149.44	-18,652,037.36	-55,956,112.08
其中: 其他权益工具投资公允价值变动	-74,608,149.44	-18,652,037.36	-55,956,112.08
二、将重分类进损益的其他综合收益	134,483,069.19	—	134,483,069.19
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	135,399,881.06	—	135,399,881.06
外币报表折算差额	-916,811.87	—	-916,811.87
合计	59,874,919.75	-18,652,037.36	78,526,957.11

(六十三) 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	188,617,033.09	351,845,540.64
金融业务收回贷款	762,310,872.36	1,409,243,160.39
代建工程款、BT 工程款、押金保证金、资金往来及其他	1,384,799,076.66	1,815,416,936.55
合计	2,335,726,982.11	3,576,505,637.58

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付各项费用	2,478,172,507.74	3,495,551,859.79
金融业务贷款	246,909,995.13	617,168,000.00
代建工程款、BT 工程款、押金保证金、资金往来及其他	798,709,029.19	2,147,440,790.86
合计	3,523,791,532.06	6,260,160,650.65

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回关联方借款及利息	482,395,866.95	238,714,344.31

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
收回投资保证金	180,000,000.00	—
取得子公司现金净额增加	—	11,213,550.06
合计	662,395,866.95	249,927,894.37

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
套期收益损失	27,203,330.00	4,431,278.20
支付投资履约保证金	200,000,000.00	180,000,000.00
支付关联方借款	242,744,767.96	534,550,000.00
处置子公司及其他经营单位款项	1,421,183,615.72	794,267.56
债转股投资款	100,000,000.00	—
合计	1,991,131,713.68	719,775,545.76

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到信贷资产证券化款项	—	99,000,000.00
收到子公司股东支付的经营补亏款	548,481.79	—
收回定期存单质押、资金信托质押及借款保证金	52,658,394.53	301,650,000.00
合计	53,206,876.32	400,650,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付广东粤澳合作发展基金(有限合伙)投资溢价款	—	2,113,619,178.09
偿还信贷资产证券化款项	—	562,619,333.21
新租赁准则下支付的租赁负债	179,213,785.36	343,509,719.73
支付的借款和存单质押保证金	32,893,601.93	61,767,011.53
支付世联中国委托担保费用	—	7,918,222.31
债券发行费用	5,300,381.70	6,364,786.48
退还已注销非全资子公司少数股东股权投资款和分配款	90,357.12	477,390.56
股票权益分派费用	—	58,466.89
购买青岛君汇少数股东权益支付现金	324,503.31	—
购买长沙红璞实创少数股东权益支付现金	1.00	—
保函手续费	515,887.86	—

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
合计	218,338,518.28	3,096,334,108.80

(六十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	191,130,318.87	-756,964,420.01
加: 信用减值损失	318,007,184.26	1,600,665,561.95
资产减值准备	13,225,312.34	57,919,605.14
投资性房地产折旧 (摊销)	65,428,439.79	129,446,388.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	127,508,028.21	117,219,992.77
使用权资产折旧	157,802,982.24	264,810,835.25
无形资产摊销	29,383,444.38	21,905,363.59
长期待摊费用摊销	107,895,100.78	144,552,225.77
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)	-30,768,122.50	-56,924,534.21
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	899,525.43	1,614,142.64
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-650,148,411.13	-1,269,138,967.58
财务费用 (收益以“-”号填列)	1,473,235,018.83	1,246,547,663.48
投资损失 (收益以“-”号填列)	-130,252,068.95	-594,874,838.14
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-17,715,574.84	-176,808,410.89
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	167,562,983.37	266,159,405.12
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-11,634,030,540.83	-2,993,235,539.51
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-777,754,878.48	772,193,753.01
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-1,938,884,834.06	-2,727,923,646.91
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-12,527,476,092.29	-3,952,835,419.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况		

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	6,044,833,365.50	12,150,746,920.03
减: 现金的期初余额	12,150,746,920.03	14,819,062,858.33
加: 现金等价物的期末余额	—	—
减: 现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-6,105,913,554.53	-2,668,315,938.30

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	16,039,059.94
其中: 杭州世君	14,000,000.00
广州世君	1,700,000.00
世联荣华	305,449.96
武汉源正	33,607.98
重庆红璞礼遇	1.00
昆明红璞	1.00
山东红璞酒店	—
赣州南星	—
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	48,201,917.44
其中: 杭州世君	5,669,041.81
广州世君	63,178.65
世联荣华	492,901.12
武汉源正	12,913,000.30
重庆红璞礼遇	1,561,524.01
昆明红璞	1,076,365.09
山东红璞酒店	12,539.25
赣州南星	—
武汉都市	26,413,367.21
加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	185,532,843.39
处置子公司收到的现金净额	153,369,985.89

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,044,833,365.50	12,150,746,920.03
其中: 库存现金	51,044.77	112,022.78
可随时用于支付的银行存款	6,044,782,320.73	12,150,634,897.25
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
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	6,044,833,365.50	12,150,746,920.03
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	—	—

(六十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末净额	受限原因
货币资金	132,643,322.61	境外债监管账户资金/保函保证金、复垦复绿保证金, 详见注八(一)3
应收账款	2,998,414.92	借款质押, 详见注八(一)3
存货	3,046,107,296.78	借款质押, 详见注八(一)3
投资性房地产	81,361,996.67	投资性房地产抵押详见注八(一)3
固定资产	13,470,520.76	固定资产抵押详见注八(一)3
合计	3,276,581,551.74	

(六十六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本报告期非同一控制下企业合并未发生变更。

2. 本期发生的国有独资企业无偿划拨

被划拨方名称	变更日期	划转比例	交易对价	划转方
珠海大横琴城市新中心发展有限公司	2022.05.19	90%	无偿划拨	珠海万山海洋开发试验区管理委员会
珠海大横琴城市新中心发展有限公司	2022.05.19	10%	无偿划拨	广东省财政厅

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时 点的确定 依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控制权之 日剩余股 权的比例 (%)	丧失控制权之日 剩余股权的账面 价值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允 价值的确定方法 及主要假设	与原子 公司股 权投资 相关的 其他综 合收益 转入投 资损益 的金额
杭州世君	14,000,000.00	100.00	转 让	2022年1 月31日	注①	12,218,814.71	—	—	—	—	—	—
山东红璞酒 店	—	100.00	转 让	2022年3 月31日	注②	-928,690.45	—	—	—	—	—	—
广州世君	—	100.00	转 让	2022年5 月9日	注③	15,891,827.46	—	—	—	—	—	—
昆明红璞	—	100.00	转 让	2022年5 月11日	注④	8,854,965.66	—	—	—	—	—	—
世联荣华	305,449.96	60.00	转 让	2022年6 月23日	注⑤	5,489.58	—	—	—	—	—	—
武汉源正	33,607.98	25.00	转 让	2022年7 月4日	注⑥	35,675,614.64	26.00	-1,592,256.75	34,952.30	1,627,209.05	处置价款	—
重庆红璞礼 遇	—	70.00	转 让	2022年8 月12日	注⑦	9,042,284.15	—	—	—	—	—	—

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

注①: 本公司将杭州世君丧失控制权的时点确定为 2022 年 1 月 31 日, 确认依据为: 2021 年 12 月 31 日签订股权转让协议出售杭州世君 100% 股权, 出售对价为 1,400.00 万元, 2022 年 1 月 4 日及 5 日合计收到款项 800.00 万元, 2022 年 1 月 18 日完成工商变更, 2022 年 1 月 31 日完成工作移交。杭州世君自 2022 年 2 月 1 日起不再纳入合并报表范围。

注②: 本公司将山东红璞酒店丧失控制权的时点确定为 2022 年 3 月 31 日, 确认依据为: 2022 年 3 月 28 日签订股权转让协议出售山东红璞酒店 100% 股权, 转让对价为 0 元, 2022 年 3 月 28 日完成工商变更, 2022 年 3 月 31 日完成工作移交。山东红璞酒店自 2022 年 4 月 1 日起不再纳入合并报表范围。

注③: 本公司将广州世君丧失控制权的时点确定为 2022 年 5 月 9 日, 确认依据为: 2022 年 4 月 14 日签订股权转让协议, 以 170.00 万元的价款出售持有的广州世君 100% 股权及广州世君的债权, 2022 年 4 月 29 日收齐全部款项 170.00 万元, 2022 年 5 月 9 日完成工作移交。广州世君自 2022 年 5 月 1 日起不再纳入合并报表范围。

注④: 本公司将昆明红璞丧失控制权的时点确定为 2022 年 5 月 11 日, 确认依据为: 2022 年 4 月 29 日签订股权转让协议, 以 1 元的价格打包出售持有的昆明红璞 100% 股权及债权, 2022 年 4 月 30 日完成工作移交, 2022 年 5 月 11 日完成工商变更。昆明红璞自 2022 年 5 月 1 日起不再纳入合并报表范围。

注⑤: 本公司将世联荣华丧失控制权的时点确定为 2022 年 6 月 23 日, 确认依据为: 2022 年 6 月 8 日签订股权转让协议出售世联荣华 60% 股权, 出售对价为 305,449.96 元, 2022 年 6 月 15 日收到股权转让款 305,449.96 元, 2022 年 6 月 23 日完成工作移交, 2022 年 7 月 22 日完成工商变更。世联荣华自 2022 年 7 月 1 日起不再纳入合并报表范围。

注⑥: 本公司将武汉源正丧失控制权的时点确定为 2022 年 7 月 4 日, 确认依据为: 2022 年 1 月 1 日签订股权转让协议出售武汉源正 25% 股权, 出售对价为 33,607.98 元, 2022 年 7 月 4 日完成工商变更, 2022 年 6 月 30 日完成工作移交。武汉源正自 2022 年 7 月 1 日起不再纳入合并报表范围。

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

注⑦: 本公司将重庆红璞礼遇丧失控制权的时点确定为 2022 年 8 月 12 日, 确认依据为: 2022 年 8 月 12 日签订股权转让协议, 以 1 元的价格打包出售持有的重庆红璞礼遇 100%股权及债权, 2022 年 8 月 11 日收到价款 1 元, 2022 年 8 月 12 日完成工商变更。昆明红璞自 2022 年 8 月 1 日起不再纳入合并报表范围。

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4. 其他原因的合并范围变动

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例 (%)	取得方式
惠州纵创电子商务有限公司	惠州	惠州	100.00	新设成立
赣州先锋居普科技有限公司	赣州	赣州	51.00	新设成立
商丘帆远企业管理咨询有限公司	商丘	商丘	100.00	新设成立
中山市小样信息科技有限公司	中山	中山	38.02	新设成立
福州世联新玺物业管理有限公司	福州	福州	51.00	新设成立
上海世联卓群数据服务有限公司	上海	上海	100.00	新设成立
济南世华合兴管理服务有限公司	济南	济南	38.51	新设成立
福州世联郑和物业管理有限公司	福州	福州	47.30	新设成立
珠海横琴世联嘉实企业管理有限公司	珠海	珠海	100.00	新设成立
福州仓山世联福杉物业管理有限公司	福州	福州	51.00	新设成立
成都世联行城市管理服务有限公司	成都	成都	100.00	新设成立
珠海横琴世联嘉诚企业管理有限公司	珠海	珠海	100.00	新设成立
柳州世联保安服务有限公司	柳州	柳州	51.00	新设成立
惠州倬富电子商务有限公司	惠州	惠州	100.00	新设成立
珠海世纪联行物业管理有限公司	珠海	珠海	51.00	收购资产
柳州世联物业管理有限公司	柳州	柳州	51.00	收购资产
柳州世联万力文化旅游投资有限公司	柳州	柳州	35.70	收购资产
珠海斗门大横琴建设发展有限公司	珠海	珠海	100.00	新设成立
珠海斗门大横琴房地产开发有限公司	珠海	珠海	100.00	新设成立
珠海大横琴房地产租赁经营有限公司	珠海	珠海	100.00	新设成立
珠海大横琴电子有限公司	珠海	珠海	100.00	新设成立
珠海大横琴星乐度文旅发展有限公司	珠海	珠海	100.00	新设成立
琴澳联创(珠海)发展有限公司	珠海	珠海	100.00	新设成立
珠海大横琴餐饮服务服务有限公司	珠海	珠海	100.00	新设成立
珠海斗门大横琴琴峰房地产开发有限公司	珠海	珠海	100.00	新设成立
珠海斗门大横琴琴雅房地产开发有限公司	珠海	珠海	100.00	新设成立
珠海斗门大横琴琴臻房地产开发有限公司	珠海	珠海	100.00	新设成立
珠海斗门大横琴琴铄房地产开发有限公司	珠海	珠海	100.00	新设成立
珠海斗门大横琴产业发展有限公司	珠海	珠海	100.00	新设成立

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

除以上列示新设成立及收购资产导致的合并范围变动外, 本年通过处置子公司杭州州世佰联房地产顾问有限公司, 合肥红璞观远公寓管理有限公司等减少 29 家子公司。

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

实际控制人名称	地址	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例 (%)	对本公司的表 决权比例(%)
珠海市人民政府国有资产监督管理委员会	珠海	国有资产管理	—	90.21	90.21

(二) 本公司的子公司情况详见附注二(一) 子公司情况

(三) 本公司的合营和联营企业情况详见附注六(十三) 长期股权投资

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海大横琴道路信息发展有限公司	合营企业
珠海横琴能源发展有限公司	合营企业
珠海琴发投资有限公司	合营企业
珠海华铠开发建设有限公司	合营企业
广东横琴柔宇科技有限公司	合营企业
珠海琴弘开发建设有限公司	合营企业
粤澳中医药科技产业园开发有限公司	联营企业
珠海横琴新区三江人力资源综合服务中心有限公司	联营企业
珠海市横琴岛顺达运输有限公司	联营企业
珠海横琴村镇银行股份有限公司	联营企业
珠海横琴总部大厦发展有限公司	联营企业
珠海横琴丽新文创天地有限公司	联营企业
珠海先进集成电路研究院有限公司	联营企业
中国自贸区信息港(横琴)股份有限公司	联营企业
广东琴智科技研究院有限公司	联营企业
中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	联营企业
深圳世联惠普商业保理有限公司	联营企业
深圳雅智美居信息科技有限公司	联营企业
江西万寿宫文旅商业管理有限公司	联营企业

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳世联金保管理咨询有限公司	联营企业
天津市润泽基金销售有限公司	联营企业
深圳世联同创资产管理有限公司	联营企业
深圳惠金卓信科技有限公司	联营企业
上海更赢信息技术有限公司	已处置的联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海市横琴岛企业总公司	托管公司
珠海琴发实业有限公司	子公司合营企业之子公司
珠海亚联公务航空科技发展有限公司	子公司合营企业之子公司
珠海亚联商务服务有限公司	子公司合营企业之子公司

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司, 其相互间交易及母子公司交易已作抵消。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海大横琴道路信息发展有限公司	室内信号分布系统工程及 租赁费	1,739,746.16	420,560.52
珠海先进集成电路研究院有限公司	租赁费	1,350,695.02	93,924.79
中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	租赁费	—	4,585,404.77
珠海横琴能源发展有限公司	工程款(供冷供热)	4,140,435.20	2,671,517.20
珠海市横琴岛顺达运输有限公司	售卖机分成	5,489.25	—
深圳世联惠普商业保理有限公司	保理	—	11,026,871.45
深圳雅智美居信息科技有限公司	广告宣传	—	642,637.14
深圳世联金保管理咨询有限公司	保险经纪	—	190,912.41
珠海横琴总部大厦发展有限公司	停车收入分成	262,545.26	208,712.97
合计		7,498,910.89	19,840,541.25

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
珠海大横琴道路信息发展有限公司	物管费	37,383.60	292,066.01
珠海大横琴道路信息发展有限公司	租赁及水电费	66,761.93	63,727.20
珠海大横琴道路信息发展有限公司	住宿及餐饮费	136,254.72	150,839.62
珠海大横琴道路信息发展有限公司	装修工程服务	—	359,992.91
珠海横琴总部大厦发展有限公司	装修服务	997,758.82	—
珠海横琴总部大厦发展有限公司	劳务派遣服务费	7,619.05	10,095.20
珠海横琴总部大厦发展有限公司	物业及能耗费	4,735,677.74	4,093,548.75
珠海市横琴岛顺达运输有限公司	劳务派遣服务费	36,571.43	40,190.48
珠海市横琴岛顺达运输有限公司	园林绿化工程	37,735.84	34,213.81
珠海市横琴岛顺达运输有限公司	云服务租赁费	2,311.98	—
珠海横琴能源发展有限公司	劳务派遣服务费	—	15,809.52
中国自贸区信息港(横琴)股份有限公司	餐厅服务	—	64,415.09
中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	检测服务	755,641.51	2,692,225.67
中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	预拌混凝土销售收入	10,686,898.52	13,700,158.87
深圳世联惠普商业保理有限公司	转介佣金	—	1,096,781.65
江西万寿宫文旅商业管理有限公司	策划服务及物业管理服务	691,168.35	1,010,382.06
深圳雅智美居信息科技有限公司	转介佣金	—	636,152.35
天津市润泽基金销售有限公司	营销服务	98,970.42	65,297.00
合计		18,290,753.91	24,325,896.19

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
珠海大横琴股份有限公司	90,000,000.00	2016.03.14	债务期满 2 年	否
珠海大横琴股份有限公司	300,000,000.00	2020.10.09	债务期满 2 年	否
珠海大横琴城市建设有限公司	56,853,082.70	2022.05.12	债务期满 3 年	否
珠海大横琴城市建设有限公司	50,000,000.00	2022.12.02	债务期满 3 年	否
珠海大横琴置业有限公司	1,153,780,000.00	2022.10.12	债务期满 3 年	否

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
珠海大横琴置业有限公司	598,000,000.00	2022.11.15	债务期满 3 年	否
横琴国际商务中心开发有限公司	1,500,000,000.00	2022.08.30	债务期满 3 年	否
珠海大横琴人才公寓建设有限公司	877,982,909.28	2019.07.02	债务期满 2 年	否
珠海大横琴人才公寓建设有限公司	67,562,608.30	2022.09.21	债务期满 3 年	否
珠海大横琴人才公寓建设有限公司	28,926,194.20	2022.11.25	债务期满 3 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	3,760,362,324.93	2019.04.23	债务期满 2 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	671,614,298.92	2020.04.13	债务期满 2 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	1,688,390,086.37	2020.07.01	债务期满 2 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	19,990,820.38	2020.08.05	债务期满 2 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	225,189,624.53	2020.12.01	债务期满 3 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	474,298,460.00	2022.01.17	债务期满 3 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	1,960,299.75	2022.12.21	债务期满 3 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	1,940,000,000.00	2020.10.29	债务期满 3 年	否
珠海斗门大横琴电子有限公司	191,119,478.98	2022.11.25	债务期满 3 年	否
珠海斗门大横琴电子有限公司	191,468,503.34	2022.11.17	债务期满 3 年	否
珠海斗门大横琴电子有限公司	503,097,193.84	2022.11.24	债务期满 3 年	否
珠海斗门大横琴电子有限公司	1,264,625,270.25	2022.12.12	债务期满 3 年	否
珠海大横琴泛旅游发展有限公司	239,536,326.84	2019.03.06	债务期满 3 年	否
珠海大横琴泛旅游发展有限公司	29,200,000.00	2020.09.18	债务期满 2 年	否
珠海大横琴泛旅游发展有限公司	100,000,000.00	2022.12.12	债务期满 3 年	否
珠海大横琴琴建发展有限公司	1,000,000.00	2022.08.03	债务期满 3 年	否
大横琴(澳门)有限公司	50,153,501.69	2022.03.23	债务期满 2 年	否
珠海大横琴口岸实业有限公司	6,820,532,633.21	2020.08.21	债务期满 3 年	否
珠海琴发实业有限公司	40 亿元的 40%	2020.12.02	债务期满 2 年	否
珠海焕新方正投资合伙企业(有限合伙)	120 亿元的 20%	2022.12.27	债务期满 3 年	否

注①: 本公司与国开发展基金有限公司签订了保证合同, 为下属公司珠海大横琴股份有限公司与国开发展基金有限公司、国家开发银行股份有限公司签订的《国开发展基金股东借款合同》

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

提供连带责任保证担保, 保证期间为债务履行期限届满之次日起两年。截至 2022 年 12 月 31 日, 珠海大横琴股份有限公司该项目长期借款余额为 90,000,000.00 元。

注②: 本公司与珠海华润银行股份有限公司珠海分行签订了保证合同, 为下属公司珠海大横琴股份有限公司与该行签订的借款合同提供连带责任保证担保, 保证期间为债务履行期限届满之次日起两年。截至 2022 年 12 月 31 日, 珠海大横琴股份有限公司该项目长期借款余额为 300,000,000.00 元。

注③: 本公司与东莞银行股份有限公司珠海分行签订了保证合同, 为下属公司珠海大横琴城市建设有限公司与该行签订的借款合同提供连带责任保证担保, 保证期间为债务履行期限届满之次日起三年。截至 2022 年 12 月 31 日, 珠海大横琴城市建设有限公司该项目长期借款余额为 56,853,082.70 元。

注④: 本公司与上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行签订了最高额保证合同, 为下属子公司珠海大横琴城市建设有限公司与该行签订的借款合同提供连带责任保证担保, 保证期间为债务履行期限届满之次日起三年。截至 2022 年 12 月 31 日, 珠海大横琴城市建设有限公司该项目短期借款余额为 50,000,000.00 元。

注⑤: 本公司与农发基础设施基金有限公司签订了保证合同, 为下属公司珠海大横琴置业有限公司与该机构签订的农发基础设施基金借款协议提供连带责任保证担保, 保证期间为债务履行期限届满之次日起三年。截至 2022 年 12 月 31 日, 珠海大横琴置业有限公司该项目长期借款余额为 1,153,780,000.00 元。

注⑥: 本公司与中国人保资产管理有限公司签订了担保合同, 为下属公司珠海大横琴置业有限公司与该机构签订的融资协议提供连带责任保证担保, 保证期间为债务履行期限届满之次日起三年。截至 2022 年 12 月 31 日, 珠海大横琴置业有限公司该项目长期借款余额为 598,000,000.00 元。

注⑦: 本公司与建信保险资产管理有限公司签订了担保合同, 为下属公司横琴国际商务中心开发有限公司与该机构签订的融资协议提供连带责任保证担保, 保证期间为债务履行期限届满之次日起三年。截至 2022 年 12 月 31 日, 横琴国际商务中心开发有限公司该项目长期借款余额为 1,500,000,000.00 元。

注⑧: 本公司与中国工商银行股份有限公司广东自贸试验区横琴分行签订最高额保证合同, 为下属公司珠海大横琴人才公寓建设有限公司与该行签订的融资协议提供连带责任保证担保, 保证期间为债务履行期限届满之次日起两年。截止 2022 年 12 月 31 日, 珠海大横琴人才公寓建设有限公司该项目长期借款余额为 877,982,909.28 元。

注⑨: 本公司与中国建设银行股份有限公司珠海市分行签订本金最高额保证合同, 为下属公司珠海大横琴人才公寓建设有限公司与该行签订的贷款合同提供连带责任保证担保, 保证期间为

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

债务履行期限届满之次日起三年。截至 2022 年 12 月 31 日, 珠海大横琴人才公寓建设有限公司该项目长期借款余额为 67,562,608.30 元。

注⑩: 本公司与交通银行股份有限公司珠海分行签订保证合同, 为下属公司珠海大横琴人才公寓建设有限公司与该行签订的贷款合同提供连带责任保证担保, 保证期间为债务履行期限届满之次日起三年。截至 2022 年 12 月 31 日, 珠海大横琴人才公寓建设有限公司该项目长期借款余额为 28,926,194.20 元。

注⑪: 本公司与中国农业发展银行珠海市分行签订保证合同, 为下属公司珠海大横琴科学城开发管理有限公司与该行签订的借款合同提供连带责任保证担保, 保证期间为债务履行期限届满之次日起两年。截止 2022 年 12 月 31 日, 珠海大横琴科学城开发管理有限公司该项目长期借款余额为 3,760,362,324.93 元。

注⑫: 本公司与广发银行股份有限公司广东自贸试验区横琴支行签订最高额保证合同, 为下属公司珠海大横琴科学城开发管理有限公司与该行签订的借款合同提供连带责任保证担保, 保证期间为债务履行期限届满之次日起两年。截止 2022 年 12 月 31 日, 珠海大横琴科学城开发管理有限公司该项目长期借款余额为 671,614,298.92 元。

注⑬: 本公司与交通银行股份有限公司珠海分行签订保证合同, 为下属公司珠海大横琴科学城开发管理有限公司与该行签订的借款合同提供连带责任保证担保, 保证期间为债务履行期限届满之次日起两年。截止 2022 年 12 月 31 日, 珠海大横琴科学城开发管理有限公司该项目长期借款余额为 1,688,390,086.37 元。

注⑭: 本公司与中国银行股份有限公司珠海分行签订保证合同, 为下属公司珠海大横琴科学城开发管理有限公司与该行签订的借款合同提供连带责任保证担保, 保证期间为债务履行期限届满之次日起两年。截止 2022 年 12 月 31 日, 珠海大横琴科学城开发管理有限公司该项目长期借款余额为 19,990,820.38 元。

注⑮: 本公司与中国建设银行股份有限公司珠海市分行签订本金最高额保证合同, 为下属公司珠海大横琴科学城开发管理有限公司与该行签订的借款合同提供连带责任保证担保, 保证期间为债务履行期限届满之次日起三年。截止 2022 年 12 月 31 日, 珠海大横琴科学城开发管理有限公司该项目长期借款余额为 225,189,624.53 元。

注⑯: 本公司与上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行签订最高额保证合同, 为下属公司珠海大横琴科学城开发管理有限公司与该行签订的借款合同提供连带责任保证担保, 保证期间为债务履行期限届满之次日起三年。截止 2022 年 12 月 31 日, 珠海大横琴科学城开发管理有限公司该项目长期借款余额为 474,298,460.00 元。

注⑰: 本公司与中信银行股份有限公司横琴粤澳深度合作区分行签订保证合同, 为下属公司珠海大横琴科学城开发管理有限公司与该行签订的借款合同提供连带责任保证担保, 保证期间为

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

债务履行期限届满之次日起三年。截止 2022 年 12 月 31 日, 珠海大横琴科学城开发管理有限公司该项目长期借款余额为 1,960,299.75 元。

注⑩: 本公司与平安资产管理有限责任公司签订担保函, 为下属公司珠海大横琴科学城开发管理有限公司与该行签订的融资协议提供连带责任保证担保, 保证期间为债务履行期限届满之次日起三年。截止 2022 年 12 月 31 日, 珠海大横琴科学城开发管理有限公司该项目长期借款余额为 1,940,000,000.00 元。

注⑪: 本公司与珠海华润银行股份有限公司珠海分行签订保证合同, 为下属公司珠海斗门大横琴电子有限公司与该行签订的贷款合同提供连带责任保证担保, 保证期间为债务履行期限届满之次日起三年。截止 2022 年 12 月 31 日, 珠海斗门大横琴电子有限公司该项目长期借款余额为 191,119,478.98 元。

注⑫: 本公司与中信银行股份有限公司横琴粤澳深度合作区分行签订保证合同, 为下属公司珠海斗门大横琴电子有限公司与该行签订的贷款合同提供连带责任保证担保, 保证期间为债务履行期限届满之次日起三年。截止 2022 年 12 月 31 日, 珠海斗门大横琴电子有限公司该项目长期借款余额为 191,468,503.34 元。

注⑬: 本公司与中国银行股份有限公司珠海分行签订保证合同, 为下属公司珠海斗门大横琴电子有限公司与该行签订的贷款合同提供连带责任保证担保, 保证期间为债务履行期限届满之次日起三年。截止 2022 年 12 月 31 日, 珠海斗门大横琴电子有限公司该项目长期借款余额为 503,097,193.84 元。

注⑭: 本公司与交通银行股份有限公司珠海分行签订保证合同, 为下属公司珠海斗门大横琴电子有限公司与该行签订的贷款合同提供连带责任保证担保, 保证期间为债务履行期限届满之次日起三年。截止 2022 年 12 月 31 日, 珠海斗门大横琴电子有限公司该项目长期借款余额为 1,264,625,270.25 元。

注⑮: 本公司与中国农业发展银行珠海市分行签订保证合同, 为下属公司珠海大横琴泛旅游发展有限公司与该行签订的融资协议提供连带责任保证担保, 保证期间为债务履行期限届满之次日起三年。截止 2022 年 12 月 31 日, 珠海大横琴泛旅游发展有限公司该项目长期借款余额为 239,536,326.84 元。

注⑯: 本公司与珠海华润银行股份有限公司珠海分行签订最高额保证合同, 为下属公司珠海大横琴泛旅游发展有限公司与该行签订的融资协议提供连带责任保证担保, 保证期间为债务履行期限届满之次日起两年。截止 2022 年 12 月 31 日, 珠海大横琴泛旅游发展有限公司该项目短期借款余额为 29,200,000.00 元。

注⑰: 本公司与中信银行股份有限公司横琴粤澳深度合作区分行签订最高额保证合同, 为下属公司珠海大横琴泛旅游发展有限公司与该行签订的融资协议提供连带责任保证担保, 保证期间

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

为债务履行期限届满之次日起三年。截止 2022 年 12 月 31 日, 珠海大横琴泛旅游发展有限公司该项目短期借款余额为 100,000,000.00 元。

注⑥: 本公司与珠海华润银行股份有限公司珠海分行签订最高额保证合同, 为下属公司珠海大横琴琴建发展有限公司与该行签订的融资协议提供连带责任保证担保, 保证期间为债务履行期限届满之次日起三年。截止 2022 年 12 月 31 日, 珠海大横琴琴建发展有限公司该项目短期借款余额为 1,000,000.00 元。

注⑦: 本公司与中国银行股份有限公司澳门分行签订最高额保证合同, 为下属公司大横琴(澳门)有限公司与该行签订的借款合同提供连带责任保证担保, 保证期间为债务履行期限届满之次日起两年。截止 2022 年 12 月 31 日, 大横琴(澳门)有限公司该项目短期借款余额 HKD 56,145,960.00 折合人民币为 50,153,501.69 元。

注⑧: 本公司与以工商银行为首的银团签订保证合同, 为下属公司珠海大横琴口岸实业有限公司与该银团签订的贷款合同提供连带责任保证担保, 保证期间为债务履行期限届满之次日起三年。截止 2022 年 12 月 31 日, 珠海大横琴口岸实业有限公司该项目长期借款余额为 6,820,532.633.21 元。

注⑨: 本公司与太平洋资产管理有限责任公司签订保证合同, 为参股公司珠海琴发实业有限公司与该机构签订的融资协议提供贷款全额 40%的连带责任保证担保, 保证期间为债务履行期限届满之日起两年。截止 2022 年 12 月 31 日, 珠海琴发实业有限公司该项目长期借款余额为 40 亿元。

注⑩: 本公司与以中信银行为首的银团签订保证合同, 为参股公司珠海焕新方正投资合伙企业(有限合伙)与该银团签订的贷款合同提供贷款全额 20%的连带责任保证担保, 保证期间为债务履行期限届满之日起三年。截止 2022 年 12 月 31 日, 珠海焕新方正投资合伙企业(有限合伙)该项目长期借款余额为 120 亿元。

(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	担保是否已经履行完毕
横琴国际商务中心开发有限公司	8,000,000.00	2017.12.08	债务期满 2 年	否
横琴国际商务中心开发有限公司	136,000,000.00	2017.12.08	债务期满 2 年	否
珠海大横琴股份有限公司	440,991,735.52	2020.09.24	债务期满 2 年	否
珠海大横琴股份有限公司	499,000,000.00	2021.01.15	债务期满 2 年	否
珠海大横琴股份有限公司	510,000,000.00	2020.11.19	债务期满 2 年	否
珠海大横琴股份有限公司	112,000,000.00	2021.10.14	债务期满 2 年	否
合计	1,705,991,735.52			

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

注①: 本公司与国开发展基金有限公司、国家开发银行、珠海大横琴口岸实业有限公司于 2017 年 12 月 8 日签订《股东借款合同》, 借款用途为横琴口岸及综合交通枢纽工程-停车场项目资本金投入, 借款金额为 0.20 亿元, 期限为 10 年, 由本公司子公司横琴国际商务中心开发有限公司提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日, 本公司长期借款余额为 0.08 亿元。

注②: 本公司与国开发展基金有限公司、国家开发银行、珠海大横琴口岸实业有限公司于 2017 年 12 月 8 日签订《股东借款合同》, 借款用途为横琴口岸及综合交通枢纽工程-停车场项目资本金投入, 借款金额为 2.5 亿元, 期限为 10 年, 由本公司子公司横琴国际商务中心开发有限公司提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日, 本公司长期借款余额为 1.36 亿元。

注③: 本公司与中国农业银行股份有限公司广东自贸试验区横琴分行签订借款合同, 借款金额为 4.6 亿元, 期限为 7 年, 由本公司子公司珠海大横琴股份有限公司提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日, 本公司长期借款余额为 440,991,735.52 元。

注④: 本公司与中国农业银行股份有限公司东京分行签订借款合同, 借款金额为 4.99 亿元, 期限为两年, 由本公司子公司珠海大横琴股份有限公司提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日, 本公司长期借款余额为 4.99 亿元。

注⑤: 本公司与上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行签订借款合同, 借款金额为 5.5 亿元, 期限为 7 年, 由本公司子公司珠海大横琴股份有限公司提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日, 本公司长期借款余额为 5.1 亿元。

注⑥: 本公司与中国建设银行股份有限公司珠海分行签订借款合同, 借款金额为 1.15 亿元, 期限为 3 年, 由本公司子公司珠海大横琴股份有限公司提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日, 本公司长期借款余额为 1.12 亿元。

(3) 其他公司之间的担保

担保方	被担保方	担保金额 (元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
珠海大横琴股份有限公司	珠海大横琴创新发展有限公司	592,298,831.56	2017.05.12	债务期满 2 年	否
珠海大横琴股份有限公司	珠海大横琴人才公寓建设有限公司	172,500,000.00	2018.06.19	债务期满 2 年	否
珠海大横琴股份有限公司	珠海大横琴泛旅游发展有限公司	97,791,536.00	2018.12.14	债务期满 2 年	否
珠海大横琴股份有限公司	珠海大横琴城市建设有限公司	119,928,300.00	2022.02.25	债务期满 2 年	否
先锋居善	世联行	100,000,000.00	2022.06.24	2025.06.23	否

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

先锋居善	世联行	60,000,000.00	2022.05.07	2025.05.06	否
珠海大横琴置业有限公司	珠海华凯开发建设有限公司	77,126,085.70 之 49%	2022.06.10	债务履行期限届满之日起三年	否
世联行	世联松塔	30,000,000.00	2022.01.14	2027.01.13	否
世联行	世联松塔	28,000,000.00	2022.03.30	2027.3.29	否

注①: 本公司子公司珠海大横琴股份有限公司与中国工商银行股份有限公司广东自贸试验区横琴分行签订保证合同, 为珠海大横琴创新发展有限公司与该银行的借款提供连带责任保证, 保证期间为 2017 年 5 月 12 日至 2029 年 5 月 12 日。截止 2022 年 12 月 31 日, 借款余额为 592,298,831.56 元。

注②: 2018 年 6 月 15 日, 本公司子公司珠海大横琴股份有限公司与珠海华润银行股份有限公司珠海分行签订保证合同, 为珠海大横琴人才公寓建设有限公司与该银行于 2018 年 6 月 15 日签订的固定资产暨项目融资借款合同提供最高额 1.87 亿元连带责任保证担保。截止 2022 年 12 月 31 日, 长期借款余额为 172,500,000.00 元。

注③: 2018 年 11 月 28 日, 本公司子公司珠海大横琴股份有限公司与中国光大银行股份有限公司广州分行签订保证合同, 为珠海大横琴泛旅游发展有限公司与该银行于 2018 年 11 月 28 日签订的固定资产暨项目融资借款合同提供最高额 4.18 亿元连带责任保证担保。截止 2022 年 12 月 31 日, 长期借款余额为 97,791,536.00 元。

注④: 本公司子公司珠海大横琴股份有限公司与华润银行珠海横琴分行签订最高额保证合同, 为珠海大横琴城市建设有限公司与华润银行珠海横琴分行 2022 年 2 月 25 日签订的借款合同提供连带责任保证, 保证期限为 2022 年 2 月 25 日至 2025 年 2 月 25 日。截止 2022 年 12 月 31 日, 借款余额为 119,928,300.00 元。

注⑤: 世联行子公司先锋居善与北京银行股份有限公司深圳支行签署《最高额保证合同》, 作为保证人为世联行向该银行贷款提供连带责任保证担保, 担保金额不超过 10,000 万元。截止 2022 年 12 月 31 日, 世联行短期借款余额为 100,000,000.00 元。

注⑥: 世联行子公司先锋居善与中国银行股份有限公司深圳东部支行签署《最高额保证合同》, 作为保证人为世联行向该银行贷款提供连带责任保证担保, 担保金额不超过 40,000 万元。截止 2022 年 12 月 31 日, 世联行短期借款余额为 60,000,000.00 元。

注⑦: 2022 年 6 月 10 日珠海华凯开发建设有限公司与债权人中国光大银行股份有限公司横琴粤澳深度合作区分行签订的编号为 HQ 固贷字 52722022001 的《固定资产暨项目融资借款合同》(以下简称: 主合同)的切实履行, 珠海大横琴置业有限公司愿意向债权人提供连带责任保证担保, 以担保主合同债务人按时足额清偿其金额为 147,000,000.00 (大写: 人民币壹亿肆仟柒佰万元整)的债务。截止 2022 年 12 月 31 日, 上述借款余额为 77,126,085.70 元。

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

注⑧: 世联行与厦门国际银行顾问有限公司珠海支行签署《最高额保证合同》, 作为保证人为世联行子公司世联松塔向该银行贷款提供连带责任保证担保。截止 2022 年 12 月 31 日, 世联行长期借款余额为 5,800 万元。

5. 关联方租赁

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
珠海大横琴道路信息发展有限公司	商业办公、写字楼等	291,744.20	420,560.52
珠海先进集成电路研究院有限公司	商业办公	25,332.12	93,924.79
中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	商业办公	3,511,200.00	4,585,404.77
珠海横琴能源发展有限公司	写字楼出租	—	983,175.12
天津市润泽基金销售有限公司	办公物业	98,970.42	65,297.00
合计		3,927,246.74	6,148,362.20

6. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
珠海琴发投资有限公司	164,058,718.84	2018.8.24	2023.08.23	—
珠海琴发投资有限公司	263,754,878.22	2018.02.03	2024.02.02	—
珠海琴发投资有限公司	205,045,121.78	2018.01.22	2024.01.21	—
珠海琴发投资有限公司	133,000,000.00	2022.11.28	2023.11.27	—
珠海华铠开发建设有限公司	92,570,000.00	2021.02.10	2024.02.09	—
珠海华铠开发建设有限公司	12,370,000.00	2016.04.01	2022.02.23	展期中
珠海华铠开发建设有限公司	14,820,000.00	2016.2.25	2022.02.23	展期中
珠海华铠开发建设有限公司	30,974,000.00	2016.08	2022.02.23	展期中
珠海华铠开发建设有限公司	11,200,000.00	2017.02	2022.02.23	展期中
珠海华铠开发建设有限公司	30,000,000.00	2018.12	2022.12.14	展期中
合计	957,792,718.84			

注①: 本公司子公司珠海大横琴发展有限公司向珠海华铠开发建设有限公司拆出资金年初余额 99,364,000.00 元展期中; 本期确认不含税利息收入 8,680,310.39 元。

注②: 本公司子公司珠海大横琴置业有限公司向珠海琴发投资有限公司拆出资金年初余额 632,858,718.84 元, 本年度收回拆出资金共 0 元, 本年拆出资金 133,000,000.00 元, 年末拆出资金余额 765,858,718.84 元。本年度共确认不含税利息收入 39,252,572.02 元。

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

注③: 本公司子公司珠海大横琴置业有限公司向珠海华铠开发建设有限公司拆出资金年初余额为 534,550,000.00 元, 本年度拆出资金共 0 元, 本年度收回拆出资金共 441,980,000.00 元, 年末拆出资金余额 92,570,000.00。本年共确认的不含税利息收入 25,675,997.41 元。

7. 其他关联交易

(1) 转让赣州南星开发有限公司 51%股权

2022 年 8 月 19 日, 本公司的子公司世联资本与珠海大横琴星乐度文旅发展有限公司等签订《《投资合作协议书》补充协议书》, 协议约定世联资本以 1 元对价将其持有的赣州南星 51%股权转让给珠海大横琴星乐度文旅发展有限公司。大横琴集团为本公司控股股东, 其全资子公司珠海大横琴星乐度文旅发展有限公司为公司的关联法人, 该交易构成了关联交易。

(2) 收购世联雅智 20%股权

本公司于 2022 年与联营企业深圳雅智美居信息科技有限公司签订《股权转让协议》, 协议约定深圳雅智美居信息科技有限公司将其持有的世联雅智 20%股权以 1 元对价转让给本公司, 该交易构成关联交易。

8. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	33,232,931.76	—	21,706,591.33	—
	中国自贸区信息港(横琴)股份有限公司	1,408,345.76	—	1,400,000.00	—
	珠海横琴总部大厦发展有限公司	12,570,630.80	—	8,398,436.24	—
	珠海大横琴道路信息发展有限公司	238,431.12	4,285.22	82,354.39	—
	珠海横琴能源发展有限公司	—	—	63,219.32	—
	珠海市横琴岛顺达运输有限公司	17,908.45	—	16,666.65	—
	珠海先进集成电路研究院有限公司	3,644.65	—	7,949.77	—
	珠海亚联公务航空科技发展有限公司	—	—	63,662.98	—
	珠海亚联商务服务有限公司	—	—	63,249.26	—
	江西万寿宫文旅商业管理有限公司	265,751.13	2,258.88	23,057.82	191.38
	珠海横琴新区三江人力资源综合服务中心有限公司	7,200.00	—	—	—
	北京博大世联科技服务有限公司	6,957,082.40	59,135.20	—	—

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	天津市润泽基金销售有限公司	149,942.00	16,283.84	50,726.00	530.92
预付款项					
	中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	9,708,313.62	—	—	—
	武汉都市世联资产管理有限公司	27,395.41	—	—	—
应收利息					
	珠海琴发投资有限公司	245,831,119.06	—	84,887,249.21	—
	珠海横琴村镇银行股份有限公司	3,263,075.04	—	—	—
	珠海华铠开发建设有限公司	6,359,904.17	—	—	—
其他应收款					
	珠海琴发投资有限公司	317,499,431.80	—	754,550,016.61	—
	珠海华铠开发建设有限公司	—	—	400,422,618.11	—
	珠海市横琴岛顺达运输有限公司	—	—	88,439.16	—
	中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	154,800.11	—	62,090.04	—
	粤澳中医药科技产业园开发有限公司	170,618.16	—	287,714.04	—
	珠海横琴总部大厦发展有限公司	153,089.62	—	83,356.05	—
	广东横琴柔宇科技有限公司	—	—	26,550.00	—
	珠海大横琴道路信息发展有限公司	—	—	1,271.66	—
	珠海横琴村镇银行股份有限公司	—	—	1,764.20	—
	广东琴智科技研究院有限公司	0.74	—	805.00	—
一年内到期其他非流动资产					
	珠海华铠开发建设有限公司	102,548,238.90	—	102,613,628.46	—
长期应收					

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
款					
	珠海华铠开发建设有限公司	95,745,665.27	—	254,656,545.13	—
	珠海琴发投资有限公司	609,303,156.91	—	—	—
	珠海焕新方正投资合伙企业(有限合伙)	109,945,191.99	—	—	—

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	珠海横琴总部大厦发展有限公司	7,571,743.21	7,309,197.95
	珠海横琴能源发展有限公司	167,340.01	54,918.96
	广东横琴柔宇科技有限公司	—	4,699.99
	珠海横琴丽新文创天地有限公司	—	98,000.00
	深圳世联金保管理咨询有限公司	75,607.88	75,607.88
	珠海先进集成电路研究院有限公司	760,106.35	—
	中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	2,408,542.48	—
	珠海大横琴道路信息发展有限公司	30,388.18	—
合同负债			
	珠海横琴能源发展有限公司	637,103.58	700,322.90
其他应付款			
	粤澳中医药科技产业园开发有限公司	56,157.87	59,109.87
	珠海大横琴道路信息发展有限公司	121,800.00	160,561.00
	珠海市横琴岛企业总公司	5,648.46	5,648.46
	中国自贸区信息港(横琴)股份有限公司	—	830.00
	中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	7,274,258.14	6,323,593.31
	珠海横琴能源发展有限公司	3,816.46	117,537.33
	珠海横琴总部大厦发展有限公司	71,958.10	2,800.00
	珠海横琴新区三江人力资源综合服务中心有限公司	2,000.00	2,000.00
	广东琴智科技研究院有限公司	40,650.40	40,650.40
	珠海市横琴岛顺达运输有限公司	86,705.57	1,150.16
	珠海先进集成电路研究院有限公司	259,217.33	78,160.00
	深圳世联同创资产管理有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	天津市润泽基金销售有限公司	2,031,225.83	2,031,225.83
	珠海横琴村镇银行股份有限公司	2,137.06	—
	深圳雅智美居信息科技有限公司	12,589.00	12,588.00
	深圳市世联共享投资股份有限公司	—	693,243.41

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1) 本公司孙公司珠海斗门大横琴建设发展有限公司(以下简称“斗门大横琴建设”)与珠海城投发展有限公司(以下简称珠海城投)于2022年04月25日共同投资设立珠海大横琴城投建设有限公司(以下简称大横琴城投),斗门大横琴建设认缴出资2450万元,占注册资本49%,截止2022年12月31日,尚未实缴出资。

(2) 本公司子公司珠海大横琴口岸实业有限公司(以下简称“大横琴口岸实业”)与国信信息港科技有限公司于2016年1月6日成立国信信息港横琴控股有限公司,登记注册资本5000万元,大横琴口岸实业认缴货币出资2000万元,按照章程规定,应于2019年3月28日前缴足。截止2022年12月31日横琴口岸实业已实际出资1000万元,尚未缴足全部认缴出资。

(3) 大横琴口岸实业于2022年09月14日成立珠海大横琴餐饮服务有限公司,登记注册资本300万元,大横琴口岸实业认缴货币出资300万元,按照章程规定,应于2023年12月30日前缴足。截止2022年12月31日大横琴口岸实业已实际出资150万元,尚未缴足全部认缴出资。

(4) 本公司于2019年12月3日投资设立珠海大横琴安居投资有限公司,认缴出资10,000万元。截止2022年12月31日,本公司实缴出资1,000万元。

(5) 本公司子公司珠海大横琴置业有限公司(以下简称“大横琴置业”)于2020年1月19日与珠海横琴丽新文创天地有限公司(以下简称丽新文创)、永辉基业有限公司签订《珠海横琴丽新文创天地有限公司增资扩股协议》。协议约定大横琴置业向丽新文创缴付款项9.48亿元作为此次增资的对价。截止2022年12月31日,已经缴付款项8.26亿元。大横琴置业及永辉基业有限公司已认缴但未实缴的部分金额,由双方根据项目建设进度在丽新文创经营期内按照出资比例同步缴纳(永辉基业有限公司先缴纳后大横琴置业再缴纳),具体金额及进度由丽新文创股东会决定。

2. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

截止2022年12月31日,本公司已签订的各项资本性支出合同合计644.50亿元,尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺316.93亿元。

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3. 其他重大财务承诺事项

(1) 珠海大横琴人才公寓建设有限公司(以下简称“人才公寓”)于2018年6月与珠海华润银行股份有限公司珠海分行签订编号为华银(2018)珠固贷字(横琴)第06号的贷款合同, 贷款具体用途为归还关联公司借款, 贷款期限为2018年6月19日至2032年6月19日。人才公寓以大横琴人才公寓(一期)项目未来14年产生的全部收入(包括但不限于租金收入、酒店收入、停车费收入等)作为质押, 并签订编号为华银(2018)珠质字(横琴)第06号应收账款质押合同, 同时, 珠海大横琴股份有限公司为人才公寓借款提供最高额信用担保。截止2022年12月31日, 人才公寓(一期)项目的应收账款余额为2,998,414.92元, 贷款本金余额为172,500,000.00元。

(2) 2019年10月, 珠海大横琴人才公寓建设有限公司与中国工商银行股份有限公司广东自贸试验区横琴分行签订编号为工行横琴分行2019年固资借字第0518号的贷款合同, 贷款具体用途为用于横琴新区市民服务中心项目, 贷款期限为2020年2月14日至2035年1月1日。人才公寓以横琴新区市民服务中心项目土地使用权及其在建工程作为抵押, 并签订编号为工行横琴分行2019年抵押字第0517号的最高额抵押合同。并以横琴新区市民服务中心项目于2019年10月28日(含)至2036年12月31日(含)期间的应收账款作为质押, 签订编号为工行横琴分行2019年质押字第0828号的质押合同。截止2022年12月31日, 贷款本金余额为877,982,909.28元, 存货中市民服务中心开发成本1,878,217,292.28元, 应收账款余额为0元。

(3) 2020年1月, 珠海大横琴人才公寓建设有限公司与交通银行股份有限公司珠海分行签订编号为A07202902003的固定资产贷款合同, 贷款具体用途为用于大横琴人才公寓二期项目建设, 可用于支付工程款或归还股东/关联公司投入该项目超出资本金的借款, 贷款期限为2020年1月13日至2040年1月21日。人才公寓以大横琴人才公寓二期土地(粤房地权证珠字第0100219856号)及在建工程作为抵押, 并签订编号为A07202902003-1的抵押合同。截止2022年12月31日, 贷款本金余额为499,656,833.35元, 人才公寓二期土地及在建工程(开发成本)1,167,890,004.50元已全部结转到开发产品和出租开发产品中。

(4) 珠海大横琴科学城开发有限公司与中国工商银行广东自贸试验区横琴分行签订质押合同(编号: 工行横琴分行2019年质押字第1号), 以珠海大横琴科学城开发有限公司所有编号为粤(2018)珠海市不动产权第0038027号的横琴科学城(一期)首阶段租赁住房项目C5/D5/D6三栋楼出租所产生的所有租金收入(包括租户的银行代扣租金), 应收账款专户开户账号为: 2002027509100182603。评估价值为1,333,000,000.00元。截止2022年12月31日, 长期借款余额为173,805,550.96元, 科学城(一期)首阶段租赁住房项目的应收账款余额为0元。

(5) 大横琴(澳门)有限公司以人民币10,500,000.00元银行定期存单为质押, 同时由

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

集团提供担保, 取得中国银行股份有限公司澳门分行港元短期借款。截止 2022 年 12 月 31 日, 该账户质押存款余额为人民币 10,500,000.00 元, 短期借款余额为港元 56,145,960.00 元, 折合人民币 50,153,501.69 元。

(6) 截止 2022 年 12 月 31 日, 本公司及下属子公司存入保函保证金 38,689,858.95 元, 存入临时用地复垦复绿保证金 35,233,249.07 元, 存入诉讼保证金 11,067,918.51 元, 二手楼交易客户缴存在资金监管账户的交易结算资金 97,046.78 元, 因车辆 ETC 业务被冻结业务保证金 3,000.00 元, 有特定用途的其他共管或监管账户资金 1,443,452.74 元, 共管账户资金 32,030,761.32 元, 冻结资金 3,578,035.24 元。

(7) 世联行以房产抵押, 与平安银行股份有限公司深圳分行签订综合授信合同, 综合授信期限为 2021 年 5 月 31 日至 2023 年 5 月 31 日。截至 2022 年 12 月 31 日, 世联行在该行长期借款余额 199,700,000.00 元; 已抵押投资性房地产账面原值为 70,060,928.54 元, 净值为 37,132,292.24 元。

(8) 世联行以房产抵押, 与招商银行股份有限公司深圳分行签订综合授信合同, 综合授信期限为 2021 年 7 月 27 日至 2022 年 7 月 26 日, 截至 2022 年 12 月 31 日, 该抵押解除手续尚未完成, 该物业的账面原值为 94,640,681.71 元, 净值为 57,700,225.19 元, 其中投资性房地产的账面原值为 73,942,723.47 元, 净值为 44,229,704.43 元、固定资产的账面原值为 20,697,958.24 元, 净值为 13,470,520.76 元。

(9) 除存在上述承诺事项外, 截止 2022 年 12 月 31 日, 本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 2020 年 4 月 3 日大横琴科技发展有限公司提交申请, 内容如下: ①裁决国际商业机器(中国)有限公司向大横琴科技发展返还人民币 4,742,476.11 元, 并从反请求提起之日起按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率支付利息至还清款项之日止; ②裁决国际商业机器(中国)有限公司向大横琴科技发展支付违约金人民币 1,896,990.40 元, 并从反请求提起之日起按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率支付利息至还清款项之日止; ③裁决国际商业机器(中国)有限公司赔偿大横琴科技发展因本案支付的律师费人民币 287,611 元; ④裁决国际商业机器(中国)有限公司承担本案所有仲裁费用。大横琴科技发展有限公司于 2020 年 6 月 30 日提交增加申请, 内容如下: ①裁决国际商业机器(中国)有限公司赔偿大横琴科技发展因本案委托第三方测试支出的测试费人民币 197,500.00 元; ②裁决国际商业机器(中国)有限公司赔偿大横琴科技发展采购卫星数据所支出的费用人民币 181,000.00 元; ③裁决国际商业机器(中国)有限公司向大横琴科技发展支付办公卡位费人民币 44,708.00 元及用餐费用人民币 23,495.00 元。该案件于 2021 年 3 月 16 日开庭, 截止 2022 年 12 月 31 日该案件仍未判决。

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 珠海大横琴发展有限公司与珠海杨氏影像文化有限公司于 2018 年 2 月 1 日签订《租赁合同》(合同编号: HFZ-QF-【2018】108 号), 合同约定原告将横琴创意谷 19 栋 116-123 室(以下简称租赁场地)交由被告租赁使用, 租赁面积为 414.2 平方米, 租赁期限为 3 年, 自 2018 年 2 月 1 日至 2021 年 1 月 31 日, 水电、供冷费据实收取, 租金为 100 元/平方米/月, 每月按 41,420.00 元缴纳。同时被告应当在签订租赁合同时向原告一次性缴纳 50,000.00 元履约保证金, 并预交 2018 年 2 月 1 日至 2018 年 2 月 28 日的租金及物业管理费 49,704.00 元, 共 99,704.00 元。原告依约向被告提供租赁场地并提供物业管理服务, 但被告未依约支付过履约保证金、租金、物业管理费、水电费等费用。2021 年 8 月 5 日, 原告向珠海横琴新区人民法院提起诉讼。诉讼请求: 被告向原告支付租金 1,147,734.84 元; 被告立即腾出横琴创意谷 19 栋 116-123 房屋, 并支付占用费 5,090,651.61 元, 支付物业管理费 91,124.00 元, 水电费 54,203.20 元及一审律师费 46,584.38 元。于 2021 年 12 月 30 日, 案号 (2021) 粤 0491 民初 4627 号房屋租赁合同纠纷案件开庭审理, 截止 2022 年 12 月 31 日已起诉, 有判决书, 已向法院申请执行, 执行中。

(3) 珠海大横琴发展有限公司与珠海霍普金斯医药研究院股份有限公司于 2018 年 4 月 9 日签订《租赁合同》(合同编号: HFZ-QF-【2017】-158 号)。租赁合同约定被申请人租赁横琴创意谷 17 栋东侧二层场地面积为 1008.99 平方米, 租赁期限自 2016 年 11 月 1 日至 2019 年 10 月 31 日止, 被申请人于 2018 年 4 月 12 日向申请人支付了履约保证金 50,000.00 元, 但迟迟未向申请人支付租赁场地应付租金、水电及物业管理费。申请人与被申请人就二层场地欠费及三层场地占用事宜, 经协商一致后补签订《租赁孵化合同(二)》(合同编号: HFZ-QF-【2019】-333 号), 补充合同约定租赁期限自 2016 年 11 月 1 日至 2020 年 5 月 5 日; 租赁面积为 3021.9 平方米, 其中二层租赁面积为 1008.99 平方米, 第三层租赁面积为 2012.91 平方米; 被申请人原已缴纳的 50,000.00 元履约保证金转化为《租赁孵化合同(二)》应付的押金后, 被申请人还应在 2020 年 5 月 25 日前支付押金 520,000.00 元, 在 2020 年 5 月 29 日前补交应付租金和物业管理费 8,663,950.61 元。被申请人在签署《租赁孵化合同(二)》后, 仍未按照约定履行该付款义务。申请人于 2021 年 7 月 1 日向珠海国际仲裁院提出仲裁申请, 申请请求: ①没收被申请人已缴纳 50,000.00 元押金, 被申请人应支付 2016 年 11 月 1 日至 2020 年 5 月 5 日租金 6,513,838.31 元。②被申请人应腾出横琴创意谷 17 栋东侧三层 311-338 房屋, 并支付占用费 4,910,201.75 元。③被申请人向申请人支付 2016 年 11 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日期间的物业管理费 1,288,870.80 元、水电费 234,492.80 元。(4) 律师费用 175,281.34 元。该租赁合同纠纷案已于 2021 年 11 月 9 日开庭, 截止 2022 年 12 月 31 日已仲裁, 有裁决书, 已向法院申请执行, 执行中。

(4) 深圳市如茵生态环境建设有限公司向横琴粤澳深度合作区人民法院提起诉讼, 请求判令本公司支付小横琴山南山咀东侧等三处山咀平整项目(边坡防护及复绿工程)竣工结算款、返还质保金及逾期付款利息合计 933,158.00 元。该项目为代建政府项目。法院于 2022 年 11 月 18 日作出判决: ①深圳市如茵生态环境建设有限公司于判决生效之日起 10 日内向本公司返还超付工程

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

款 226,884.09 元; ②驳回深圳市如茵生态环境建设有限公司全部诉讼请求, 驳回本公司反诉其他诉讼请求。③本诉案件受理费 13,131.58 元, 反诉案件受理费 18,289.50 元, 合计 31,421.08 元, 由深圳市如茵生态环境建设有限公司负担 14,246.08 元, 本公司负担 17,175.00 元。鉴定费 113,176.00 元, 由深圳市如茵生态环境建设有限公司负担 56,588.00 元, 本公司负担 56,588.00 元。2022 年 11 月 23 日, 深圳市如茵生态环境建设有限公司提起上诉, 请求撤销一审判决, 请求依法改判支持一审诉讼请求以及驳回一审反诉请求。二审已于 2023 年 3 月 23 日开庭审理, 二审判决还未作出。

(5) 广东省水利水电第三工程局有限公司向横琴粤澳深度合作区人民法院提起诉讼, 请求判令本公司支付横琴新区环岛西路及 F#路市政道路后续工程余款及逾期付款利息、案件受理费和鉴定费等诉讼费用合计 34,681,951.95 元。该项目为代建政府项目。法院于 2022 年 4 月 22 日作出一审判决: 被告向原告支付工程款 8,579,617.93 元及利息 (其中以 1,948,065.93 元为基数的利息, 自 2021 年 1 月 30 日起计付; 以 6,631,552 元为基数的利息自 2021 年 2 月 12 日起计付; 按中国人民银行同期活期存款利率计付至款项付清之日止)。广东省水利水电第三工程局有限公司原告已于 2022 年 8 月 17 日上诉。二审已于 2022 年 10 月 26 日开庭法院调查, 二审判决还未作出。

(6) 中石化中原建设工程有限公司向横琴粤澳深度合作区人民法院提起诉讼, 请求判令本公司支付横琴新区市政基础设施 (BT) 项目环岛北片主、次干路市政道路工程施工区域天然气管道保护工程工程款及利息等合计 4,836,637.21 元。2022 年 8 月 18 日, 中石化中原建设工程有限公司变更诉讼请求, 要求本公司支付工程款及利息共计 893,261.59 元。该项目为代建政府项目。横琴法院于 2022 年 9 月 14 日作出判决: (1) 本公司于判决书发生法律效力之日起十日内向施工单位支付尚欠的工程款 760,666.65 元; (2) 本公司于判决书发生法律效力之日起十日内向施工单位支付上述第一项的利息 (以 4,760,801.61 元为基数, 自 2021 年 10 月 28 日至 2022 年 7 月 22 日; 以 760,666.65 元为基数, 自 2022 年 7 月 23 日起至款项付清之日, 按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率标准计算); (3) 本公司负担本案案件受理费 6,366.30 元。本案一审判决已履行完毕。

(7) 中国人民财产保险股份有限公司珠海市分公司向广东省珠海横琴新区人民法院提起诉讼, 请求判令中天建设集团有限公司、广东水电二局股份有限公司连带赔偿原告损失利息人民币 1,324,077.60 元 (利息从 2016 年 7 月 26 日起算, 按中国人民银行公布的同期同类人民币基准贷款利率计算至实际支付之日止, 暂计至 2019 年 1 月 25 日为人民币 86,396 元) 并要求本公司行使保证责任连带赔偿。该项目为代建政府项目。2020 年 8 月 28 日, 珠海横琴新区人民法院判决被告广东水电二局股份有限公司于判决生效之日起十日内向原告中国人民财产保险股份有限公司珠海市分公司赔偿 278,056.00 元, 判决被告中天建设集团有限公司于判决生效之日起十日内向原告赔偿 648,798.00 元, 并驳回原告其他诉讼请求。本公司无需承担任何责任。2021 年 5 月 16 日,

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

被告一中天建设集团有限公司提起上诉, 请求撤销原审判决书第二项判决, 依法改判驳回原告对其的全部诉讼请求, 并请求判令原告及被告二承担本案全部诉讼费用。2021 年 5 月 19 日, 原告中国人民财产保险股份有限公司珠海市分公司提出上诉, 请求撤销原判决, 改判两被告赔偿其损失 1,324,077.6 元及利息(利息自 2016 年 7 月 26 日起算, 按央行同期同类人民币基准贷款利率计算至实际支付之日), 并承担全部诉讼费。该案件二审已结案, 本公司不需承担任何责任。

(8) 谢赛平向横琴粤澳深度合作区人民法院提起诉讼就珠海市横琴新区市政基础设施(BT)项目诉本公司, 中冶天工集团有限公司市政分公司、深圳市中邦(集团)建设总承包有限公司、深圳市中邦(集团)建设总承包有限公司珠海分公司、石文宏支付工程款及利息等合计 42,001,000.00 元。该项目为代建政府项目。横琴粤澳深度合作区人民法院已于 2022 年 11 月 22 日作出一审判决, 原告诉讼请求被告四珠海大横琴集团有限公司支付涉案工程款, 无事实和法律依据, 予以驳回。原告、四个被告均无上诉, 一审判决生效。

(9) 珠海市斗门区吴锋装饰建材贸易商行向横琴粤澳深度合作区人民法院提起诉讼, 请求就横琴新区人民检察院办案用房和专业技术用房项目工程判令何建辉、海力控股集团有限公司支付工程款及利息等合计人民币 251,589.19 元, 本公司子公司珠海大横琴股份有限公司承担连带清偿责任。该项目为政府代建项目。法院已于 2023 年 3 月 9 日开庭审理, 原告当庭表示撤回对珠海大横琴股份有限公司的起诉。一审判决还未作出。

(10) 2022 年 12 月 15 日, 耀凯建设有限公司诉珠海大横琴股份有限公司、珠海大横琴置业有限公司案, 由横琴粤澳深度合作区人民法院受理, 案号: (2022)粤 0491 民初 5592 号, 原告称与珠海大横琴股份公司将横琴新区公安边防执勤设施工程(1 号营房)签订了《横琴新区公安边防执勤设施工程(1 号营房)施工总承包合同》, 现由珠海大横琴置业公有限公司代建管理, 双方因工程结算款支付问题产生争议, 故诉至法院。涉及金额 357.80 万元, 截止 2022 年 12 月 31 日, 本案处于一审中。

(11) 珠海信基沙石土有限公司向横琴粤澳深度合作区人民法院提起诉讼, 请求就横琴新区天羽道隧道工程判令太原市政建设集团有限公司支付工程款及利息等共计 53,699,328.50 元, 中铁二十局集团第五工程有限公司、中铁二十局集团有限公司、珠海大横琴股份有限公司承担连带清偿责任。法院已于 2023 年 3 月 7 日开庭审理, 一审判决还未作出。

(12) 2022 年 8 月, 广东粤壮园林建设有限公司(以下简称“粤壮公司”)向横琴粤澳深度合作区人民法院提起诉讼, 诉请法院判令本公司孙公司珠海蓝湾建设开发有限公司(以下简称“蓝湾建设”)支付工程款及利息合计 16,373,351.03 元。2022 年 12 月 12 日横琴粤澳深度合作区人民法院判决蓝湾建设胜诉, 要求蓝湾建设向粤壮公司支付剩余未付工程款 491,252.26 元及利息, 同时, 驳回粤壮公司的其他诉讼请求。粤壮公司已提起上诉, 二审具体开庭时间未定。

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(13) 2022 年 3 月 3 日, 深圳市博大建设集团有限公司诉广东省第四建筑工程有限公司(下称“广东四建”)、本公司孙公司珠海大横琴公共设施建设管理有限公司(以下简称“公建公司”)案, 由横琴粤澳深度合作区人民法院受理, 案号: (2022) 粤 0491 民初 592 号。原告称与广东四建就珠海市公安局横琴分局业务技术用房项目签订了《珠海市公安局横琴分局业务技术用房项目幕墙工程工程承包合同》, 现双方因工程款原因逾期支付问题引发争议, 故诉至法院。珠海大横琴公共设施建设管理有限公司为项目发包方, 被诉求在欠付工程款范围内承担连带责任。该案涉及金额 812.96 万元。截止 2022 年 12 月 31 日, 该案处于重审一审中。

(14) 上海华都建筑规划设计有限公司(下称“华都设计公司”)诉本公司孙公司珠海大横琴人才公寓建设有限公司案, 由珠海国际仲裁委受理, 案号: 珠仲裁(2022)第 419 号。原告称就横琴新区市民服务中心项目与珠海大横琴人才公寓建设有限公司、中建三局第一建设工程有限责任公司、广东有色工程勘察设计院签订了《横琴新区市民服务中心工程勘察设计与施工总承包合同》, 现双方因设计部分重新设计原因设计费问题引起争议, 故提交至仲裁院。涉及金额 1585.91 万元, 截止 2022 年 12 月 31 日, 本案处于仲裁中。

(15) 2022 年 1 月 24 日, 周伟莉诉深圳市中装建设集团股份有限公司(下称“中装公司”)、珠海大横琴置业有限公司案, 由横琴粤澳深度合作区人民法院受理, 案号: (2021) 粤 0491 民初 7071 号。原告称与中装公司就改造横琴新区管委会 2 号楼(文化中心)修缮改造工程消防工程签订了《劳务班组合同书》, 现双方因施工材料及劳务费原因就费用问题引发争议, 故诉至法院。珠海大横琴置业有限公司为项目发包方, 被诉求在欠付工程款范围内承担连带责任。涉及金额 237.48 万元, 截止 2022 年 12 月 31 日, 本案处于一审中。

(16) 2022 年 10 月 8 日, 横琴粤澳深度合作区人民法院受理刘兴炳诉河南嘉乐建筑工程有限公司、珠海大横琴科学城开发有限公司、中建三局第一建设工程有限责任公司案, 案号: (2022) 0491 民初 4524 号。原告称河南嘉乐建筑工程有限公司将科学城(一期)的桩头破除、地面破除平整工程转包给由原告进行施工, 现双方因工程款支付问题产生争议, 故诉至法院。珠海大横琴科学城开发有限公司是珠海市香洲区横琴科学城(一期)的发包方, 被要求承担连带责任。涉及金额 114.91 万元, 截止 2022 年 12 月 31 日, 本案处于一审中, 珠海大横琴科学城开发有限公司于 2023 年 1 月 11 日收到一审判决, 判决驳回原告诉讼请求。

除存在上述或有事项外, 截止 2022 年 12 月 31 日, 无其他应披露未披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

1. 根据《关于将珠海建工控股集团有限公司 85%股权无偿划转至珠海大横琴集团有限公司的意见》(珠国资【2022】281 号), 珠海建投控股有限公司所持有的珠海建工控股集团有限公司 85%股权无偿划转至本公司, 股权变更已于 2023 年 1 月 9 日完成。

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

2. 2023 年 2 月 17 日, 本公司通过股份非公开协议转让、表决权委托的方式收购深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司(股票代码:002047, 以下简称“宝鹰控股”)。2023 年 3 月 7 日, 本公司完成 295,085,323 股股份过户登记手续。本次股份转让完成后, 本公司通过协议受让股份和接受表决权委托, 将合计拥有宝鹰控股 531,370,753 股股份对应的表决权(占上市公司总股本的 35.05%), 进而取得宝鹰控股控股权。

十、其他重要事项

(一) 珠海大横琴科学城开发有限公司

珠海大横琴科学城开发有限公司账面开发成本中设置“地块三”明细核算新一期科学城项目的开发, 截止 2022 年 12 月 31 日公司已投入资金 85,289,232.06 元并实际动工, 但该地块政府尚未进行拍卖, 其土地权属尚不属于珠海大横琴科学城开发有限公司。

(二) 珠海大横琴口岸实业有限公司

2022 年 1 月 31 日经董事会(珠横岸董决〔2022〕2 号), 一致同意珠海大横琴口岸实业有限公司将横琴口岸边检警戒楼的 1 层、2 层、3 层办公用房(建筑面积共计 1925.25 平方米)无偿划转至横琴出入境边防检查站名下。按照最新内控预算金额, 该边检警戒楼建安成本为 33,192,068.15 元, 如按照建筑面积分摊原则, 边检警戒楼 1 层、2 层、3 层建安成本为 20,537,230.15 元。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2021 年下半年以来, 恒大集团资金周转困难, 导致本公司应收该客户及其关联公司的部分房屋代理销售等款项不能按时回收, 公司管理层对该应收款项的可回收性进行了分析评估, 认为减值迹象明显, 基于谨慎性原则, 公司对该客户及其关联公司的应收账款、应收票据、合同资产以及其他应收款等按照会计政策计提了信用减值损失和资产减值损失, 同时对通过间接投资持有恒大地产集团有限公司的其他非流动金融资产确认公允价值变动损失。

截止报告期末, 本公司应收该客户及其关联方的应收款项总额(包括应收账款、应收票据、合同资产以及其他应收款)合计 12.41 亿元, 通过间接投资持有恒大地产集团有限公司的其他非流动金融资产的投资成本为 1 亿元。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	800,597.26	805,000.00
3 年以上	7,726,386.02	7,731,383.28

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

账龄	期末余额	期初余额
小计	8,526,983.28	8,536,383.28
减: 坏账准备		
合计	8,526,983.28	8,536,383.28

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,526,983.28	100			8,526,983.28
其中：账龄组合					
等额回收组合	8,526,983.28	100			8,526,983.28
合计	8,526,983.28	100			8,526,983.28

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,526,983.28	100	—	—	8,526,983.28
其中：账龄组合	—	—	—	—	—
等额回收组合	8,526,983.28	100	—	—	8,526,983.28
合计	8,526,983.28	100	—	—	8,526,983.28

3. 按欠款方归集的重要的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
横琴新区管理委员会	7,731,383.28	90.66	
横琴粤澳深度合作区城市规划和建设局	397,800.00	4.67	
珠海横琴新区公安局	397,800.00	4.67	
合计	8,526,983.28	100	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
应收利息	481,727,207.31	211,118,300.77
应收股利	510,000.00	510,000.00
其他应收款	2,453,200,993.57	888,803,098.35
合计	2,935,438,200.88	1,100,431,399.12

注: 上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收子公司借款利息	481,727,207.31	211,118,300.77
合计	481,727,207.31	211,118,300.77

2. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
珠海大横琴道路信息发展有限公司	510,000.00	510,000.00
合计	510,000.00	510,000.00

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,166,658,058.23	582,994,994.72
1—2 年	268,860,819.74	270,352,351.32
2—3 年	798,125.17	16,596,279.15
3 年以上	17,324,483.87	20,233,665.60
小计	2,453,641,487.01	890,177,290.79
减: 坏账准备	440,493.44	1,374,192.44
合计	2,453,200,993.57	888,803,098.35

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	201,023,879.80	182,667,882.80
关联借款及利息	1,170,000,000.00	658,507,325.35
代建工程款	16,084,530.83	16,084,530.83
代付职工薪酬	9,446,126.14	12,809,303.67
往来款及其他	1,057,086,950.24	20,108,248.14

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

款项性质	期末余额	期初余额
合计	2,453,641,487.01	890,177,290.79

(3) 按金融资产减值三阶段披露

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
第一阶段	2,453,641,487.01	440,493.44	2,453,200,993.57	890,177,290.79	1,374,192.44	888,803,098.35
第二阶段	—	—	—	—	—	—
第三阶段	—	—	—	—	—	—
合计	2,453,641,487.01	440,493.44	2,453,200,993.57	890,177,290.79	1,374,192.44	888,803,098.35

(4) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,453,641,487.01	100.00	440,493.44	0.02	2,453,200,993.57
其中: 账龄组合	904,722,600.12	36.87	440,493.44	0.05	904,282,106.68
押金及保证金	—	—	—	—	—
业务借款	—	—	—	—	—
其他等额回收组合	1,548,918,886.89	63.13	—	—	1,548,918,886.89
合计	2,453,641,487.01	100.00	440,493.44	0.02	2,453,200,993.57

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	890,177,290.79	100	1,374,192.44	0.15	888,803,098.35
其中: 账龄组合	1,416,748.70	0.16	1,374,192.44	97.00	42,556.26

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
押金及保证金	182,667,882.80	20.52	—	—	182,667,882.80
业务借款	—	—	—	—	—
其他等额回收组合	706,092,659.29	79.32	—	—	706,092,659.29
合计	890,177,290.79	100	1,374,192.44	0.15	888,803,098.35

(5) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

① 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,166,658,058.23	—	—
1—2 年	267,927,120.74	—	—
2—3 年	798,125.17	—	—
3 年以上	18,258,182.87	440,493.44	2.41
合计	2,453,641,487.01	440,493.44	—

(6) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,374,192.44	—	—	1,374,192.44
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—
本期转回	933,699.00	—	—	933,699.00
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动	—	—	—	—
期末余额	440,493.44	—	—	440,493.44

(7) 本期无实际核销的其他应收款

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海市富山工业园管理委员会	运营奖补及奖励	1,020,000,000.00	一年以内	41.57	—
珠海大横琴置业有限公司	借款\利息及代付员工薪酬	908,771,929.64	一年以内	36.86	—
珠海大横琴大厦开发有限公司	借款	260,000,000.00	两年以上	10.60	—
国信证券股份有限公司	保证金	200,000,000.00	一年以内	8.15	—
珠海大横琴股份有限公司	往来款	10,112,643.08	两年以上	0.41	—
合计		2,398,884,572.72		97.57	—

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

(三) 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	减少权益法确认的 投资	其他综合收益 调整	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、子公司									
珠海大横琴发展有限公司	252,324,372.63	1,600,000,000.00						1,852,324,372.63	
珠海大横琴股份有限公司	4,713,529,287.61						-2,753,494.45	4,710,775,793.16	
珠海大横琴置业有限公司	16,190,467,192.27	900,000,000.00						17,090,467,192.27	
珠海大横琴城市公共资源经营 理有限公司	40,000,000.00							40,000,000.00	
大横琴（澳门）有限公司	99,000,000.00							99,000,000.00	
珠海大横琴泛旅游发展有限公司	833,458,432.23							833,458,432.23	
珠海大横琴建材科技发展有限公司	35,452,087.38							35,452,087.38	
珠海大横琴口岸实业有限公司	7,048,700,000.00							7,048,700,000.00	
珠海大横琴科技发展有限公司	684,515,197.13							684,515,197.13	
珠海大横琴安居投资有限公司	10,000,000.00							10,000,000.00	
大横琴（香港）投资有限公司	737,773,022.84							737,773,022.84	
阳江市海陵岛琴海投资发展有限 公司	7,000,000.00							7,000,000.00	
珠海大横琴城市广场开发有限公 司	1,000,000.00							1,000,000.00	

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

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	权益法确认的 投资损益	其他综合收益 调整	宣告发放股利或 利润	计提减值 准备		
珠海大横琴城市新中心发展有限公司	1,094,970,000.00	—	—	—	—	—	-1,094,970,000.00	—	—
珠海大横琴商业经营管理有限公司	1,000,000.00	—	—	—	—	—	-1,000,000.00	—	—
深圳世联行集团股份有限公司	944,097,574.80	—	—	—	—	—	—	944,097,574.80	—
子公司小计	32,693,287,166.89	2,500,000,000.00	—	—	—	—	-1,098,723,494.45	34,094,563,672.44	—
二、联营企业									
珠海市横琴岛顺达运输有限公司	2,514,786.36	3,000,000.00	—	-156,236.68	—	—	—	5,358,549.68	—
粤澳中医药科技产业园开发有限公司	669,435,777.03	—	—	1,726,577.73	—	—	—	671,162,354.76	—
横琴国际融资租赁有限公司	34,579,971.22	—	—	-27,209,363.43	—	—	—	7,370,607.79	—
珠海横琴新区三江人力资源综合服务中心有限公司	3,041,549.70	—	—	23,027.32	—	—	—	3,064,577.02	—
和谐健康保险股份有限公司	4,078,741,326.58	—	—	—	—	—	-4,078,741,326.58	—	—
深圳市红土岳川股权投资基金合伙企业(有限合伙)	316,212,545.71	240,000,000.00	—	73,568,962.48	—	—	—	629,781,508.19	—
珠海横琴村镇银行股份有限公司	35,640,000.00	—	—	—	—	—	-35,640,000.00	—	—
联营企业小计	5,140,165,956.60	243,000,000.00	—	47,952,967.42	—	—	-4,114,381,326.58	1,316,737,597.44	—
合计	37,833,453,123.49	2,743,000,000.00	—	47,952,967.42	—	—	-5,213,104,821.03	35,411,301,269.88	—

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

注①: 上述合营企业因章程规定对合营企业财务和经营决策的表决需要由代表三分之二以上表决权的代表表决才能通过, 因此本公司将其划分为合营企业。

注②: 本期对和谐健康保险股份有限公司失去重大影响, 从长期股权投资核算转至其他权益工具投资核算。

注③: 本期收到珠海横琴村镇银行股份有限公司退还增资款, 减少长期股权投资 35,640,000.00 元。

注④: 本期以 2021 年 12 月 31 日为基准日将所持有珠海大横琴城市新中心发展有限公司 90%股权无偿划转至珠海万山海洋开发试验区管委会, 10%股权无偿划转至广东省财政厅, 减少长期股权投资 1,094,970,000.00 元。

注⑤: 本期以 2021 年 9 月 30 日为基准日将所持有珠海大横琴商业经营管理有限公司(原名:珠海大横琴城市花园开发有限公司)100%股权无偿划转至珠海大横琴口岸实业有限公司, 减少长期股权投资 1,000,000.00 元。

珠海大横琴集团有限公司 2022 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

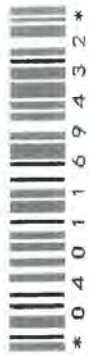
(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,869,803.99	4,760,527.11	14,362,138.46	9,452,931.92
其中: 租赁服务	10,406,838.84	4,760,527.11	10,422,383.98	6,041,431.03
管理咨询及代理服务	1,462,965.15	—	3,159,630.49	1,990,330.00
工程项目管理	—	—	767,916.44	1,412,918.47
其他服务	—	—	12,207.55	8,252.42
合计	11,869,803.99	4,760,527.11	14,362,138.46	9,452,931.92

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	9,000,000.00	40,436,184.22
权益法核算的长期股权投资收益	47,952,967.42	317,599,791.49
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	—
其他权益工具持有期间的投资收益	—	299,897.32
成本法核算的长期股权转让收益	-2,753,494.45	—
处置长期股权投资产生的投资收益	34,712,255.94	—
合计	88,911,728.91	358,335,873.03

珠海大横琴集团有限公司
(公章)
二〇二三年四月二十五日



统一社会信用代码
914404007224107653

营业执照

(副本) (副本号:2-1)

扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统了解更多信息、备案、许可、监管信息



名称 广东立信会计师事务所（普通合伙）

执行事务合伙人 林秋发，黄欣荣

商事主体类型 普通合伙企业

成立日期 2000年01月24日

住所 珠海市香洲区兴业路88号优特汇总部大厦7层709室

重要提示

- 1.经营范围：商事主体的经营范围在章程中载明（其中合伙企业的经营范围在合伙协议中载明，个人独资企业和个体工商户的经营范围在设立登记申请书中载明）。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，在依法取得许可审批后方可从事该经营活动。
- 2.年度报告：外商投资企业（机构）、海关管理企业应于每年1月1日至6月30日，其他商事主体应于每年的成立周年之日起两个月内提交上一年年度报告。
- 3.信息查询：商事主体经营范围、出资情况、营业期限、许可审批项目等有关事项和其他监管信息，请登录国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn>）、国家企业信用信息公示系统（珠海）（网址：<http://sgs.zhuhai.gov.cn>）或扫描执照上的二维码查询。



登记机关

2022 年 05 月 24 日

证书序号: 0016092

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》。

发证机关:



二〇二二年六月十七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 广东立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 林秋发

主任会计师:

经营场所: 珠海市香洲区兴业路88号优特总部

大厦7层709室

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 44040009

批准执业文号: 粤财注协[2000]37号

批准执业日期: 2000年1月7日

	姓 名	林秋发
	Full name	
	性 别	男
	Sex	
	出生日期	1971-01-18
	Date of birth	
	工作单位	珠海立信会计师事务所(普通合伙)
Working unit		
身份证号码	440524197101183910	
Identity card No.		

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

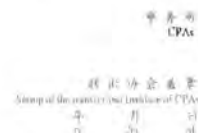


同意调入
Agree the holder to be transferred to

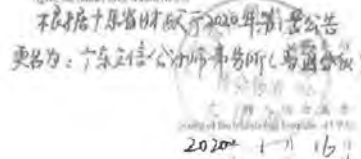


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓 名 黄欣荣
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1952-09-20
Date of birth
工作单位 广东立信会计师事务所
Working unit
身份证号码 422323195209200710
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 440400090001
No. of Certificate

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

发证日期: 1995 年 03 月 01 日
Date of issuance

2020 年 8 月 26 日

年 月 日
yr mo da

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.



证书编号: 440400090001, 注册会计师注册证号: 440400090001
Institute of CPAs, No. of CPAs: 440400090001

发证日期: 1995 年 03 月 01 日
Date of issuance

证书编号: 440400090001
No. of Certificate

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

发证日期: 1995 年 03 月 01 日
Date of issuance

年 月 日
yr mo da