

科学城（广州）投资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。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）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募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	6
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	10
七、公司业务及经营情况	10
第二节 公司信用类债券基本情况	14
一、公司信用类债券基本信息	14
二、公司债券募集资金使用和整改情况	27
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	31
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	31
五、增信措施情况	31
六、中介机构情况	32
第三节 重大事项	34
一、审计情况	34
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	34

三、合并报表范围变化情况	34
四、主要资产项目情况	35
五、报告期内亏损情况	36
六、资产受限情况	36
七、可对抗第三人的优先偿付负债情况	37
八、资金占款情况	37
九、主要负债项目同比变动超过 30%的情况	38
十、有息负债变动和逾期情况	38
十一、重要子公司或参股公司情况	39
十二、对外担保情况	44
十三、重大未决诉讼情况	44
十四、年度环境信息	44
十五、信息披露事务管理制度变更情况	45
第四节 向普通投资者披露的信息	46
第五节 财务报告	47
一、财务报表	47
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	65
第七节 备查文件	66
附件一、发行人财务报告	68
附件二、增信主体财务报告	69
附件三、其他附件	错误!未定义书

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
上交所	指	上海证券交易所
登记结算机构	指	中国证券登记结算有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
发行人、公司、科学城集团	指	科学城（广州）投资集团有限公司
会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《科学城（广州）投资集团有限公司公司章程》
元	指	如无特别说明，指人民币元

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

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

中文名称	科学城（广州）投资集团有限公司
中文简称	科学城集团
外文名称（如有）	Science City (GZ) Investment Group Co., Ltd.
外文名称缩写（如有）	SCI GROUP
法定代表人	洪汉松
注册资本（万元）	403,203.02
实缴资本（万元）	403,203.02
注册地址	广东省广州市 黄埔区开达路 101 号 2 栋 6-8 楼
办公地址	广东省广州市 黄埔区开达路 101 号 2 栋 6-8 楼
邮政编码	510530
公司网址（如有）	http://www.sci-gz.com
电子信箱	info@sci-gz.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	吴中明
职位	党委委员、总经理助理
联系地址	广东省广州市 黄埔区开达路 101 号 2 栋 6-8 楼
电话	020-82188006
传真	020-82212909
电子信箱	wuzhongming@sci-gz.com

三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

（一）报告期末控股股东、实际控制人

报告期末控股股东姓名/名称：广州经济技术开发区管理委员会

报告期末实际控制人姓名/名称：广州经济技术开发区管理委员会

（二）控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、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
洪汉松	党委书记、董事长
何敏丹	总经理、董事
向奔	党委副书记、职工董事
智羽	外部董事
黄基龙	外部董事
刘显昌	外部董事
杨彪	外部董事
丘凤珍	专职监事
阳华	职工监事
周丽	职工监事
秦尤	职工监事
王宏钢	副总经理
麦志宏	副总经理
林晓锋	副总经理
吴中明	总经理助理

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

人员姓名	职务	变更时间	就任/离任
向奔	党委副书记	2022 年 06 月 22 日	就任
吴中明	总经理助理	2022 年 06 月 22 日	离任

离任人数占报告期初总人数的 6.25%。

五、公司独立性情况

资产独立方面，发行人是自有资产经营者，拥有独立资产。发行人现有资产不存在被控股股东、其他股东、公司高管人员及其关联人员占用的情况。

机构独立方面，发行人董事会、监事会、经营管理层划分明确，公司具有独立的机构设置。发行人不存在控股股东直接干预本公司机构设置及经营活动的情况。

人员独立方面，发行人有专门负责劳动、人事和工资管理的人力资源部门，发行人在劳动、人事及工资管理、社会保险体系等方面独立。发行人的高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。

财务独立方面，发行人有独立的财务部门，有独立的会计核算体系和财务管理制度，依法独立纳税，设有独立的银行账户。不存在控股股东无偿占用发行人资金、资产和其他资源的情况。

业务独立方面，发行人主要从事工程建设、物业经营管理、水电供应及相关业务，具有明确的经营范围和独立的自主经营能力，与控股股东及其控制的其他企业不存在同业竞争，也不存在显失公平的关联交易。

在进行关联交易时，发行人坚持平等、自愿、等价、有偿的原则，并以市场公允价格为基础，以保证交易的公平、合理；同时，发行人通过与关联方签订关联交易合同，明确相关关联交易的标的、定价原则、交易额以及双方应遵循的权利和义务，以规范双方之间的交易。关联交易往来款项按相应的信用期自行催收结算。

1. 日常关联交易

单位：亿元 币种：人民币

关联交易类型	该类关联交易的金额
购买商品/接受劳务（仅为示例）	3.34
出售商品/提供劳务（仅为示例）	13.6

2. 其他关联交易

单位：亿元 币种：人民币

关联交易类型	该类关联交易的金额
租赁	0.89
资金拆借，作为拆出方	2.65
资金拆借，作为拆入方	29.67

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

科学城（广州）投资集团有限公司是广州开发区最重要的城市国有资产投资、建设、运营主体之一，承担着国有资产保值增值的任务。公司定位为城市建设开发与城市更新综合服务商，重点发展新一代信息技术产业。公司围绕区域开发建设和城市更新，增强专业化工程建设服务资质与能力，发挥自身在城市更新建设中积累的资源优势，培育和发展新一代信息技术产业，着力提升产业聚集发展能力。近三年，发行人的主营业务收入主要来自贸易板块、城市更新板块、制造业板块、工程建设板块、水务板块、物业板块、融资租赁业务等。

贸易业务主要由发行人本部及子公司科学城（广州）国际贸易有限公司负责经营，主要通过赚取差价的方式获取收益，主要贸易品种包括有色金属、木材、煤炭、化工产品原料、油品以及内销汽车等。

城市更新业务经营主体主要为发行人全资子公司科学城（广州）城市更新集团有限公司，主要提供三旧改造前期服务。一般而言，发行人与村集体、房地产开发商签订框架协议进行合作改造开发，发行人负责城市更新项目的拆迁方案编制、村民表决组织、拆迁协调、实施方案报批等前期工作，并按协议约定根据项目进展节点取得相应收入；发行人和房地产开发商成立项目公司，待实施方案批复通过后由项目公司负责项目建设，发行人根据其持股比例取得投资收益。

发行人制造业务板块主要有家具销售业务和铜加工业务，家具销售业务的经营主体为控股孙公司皇朝家居控股有限公司，业务包含工装和家装，产品涵盖板式家具、实木家具、软床、床垫、沙发五大品类；铜加工业务，由收购取得的台一铜业和科城精铜负责经营，其中科城精铜主要负责裸铜线的生产，台一铜业主要生产漆包线；

工程建设板块主要由工程承包业务、代业主业务及拆迁服务业务三部分构成，经营主体为科学城（广州）建设发展集团有限公司；

水务板块由子公司广州科学城水务投资集团有限公司负责，主要为污水污泥处理业务和管道养护业务，有一定专营性；

物业板块由租金收入、物业管理业务和酒店服务业务构成，目前公司持有物业资产类型包括厂房、写字楼、商铺等，分布在广州开发区范围内，租赁对象主要为个体工商户、企业，发行人旗下拥有 2 家商业酒店，分别为广德园岭南东方精品酒店和岭居创享公寓酒店（广州科学城），两家酒店均由科学城集团投资建设，岭南控股（000524.SZ）旗下广州岭南国际酒店管理有限公司运营管理；

融资租赁业务由科学城（广州）融资租赁有限公司负责，业务模式包括直接租赁和售后回租。

房地产开发业务由 2021 年新纳入合并范围的子公司广州峻森投资有限公司负责经营。峻森公司拥有广州市黄埔区住房和城乡建设局颁发的房地产开发企业资质证书，具备房地产开发资质。房地产开发收入主要来源于科城花园（三期）项目的商品房销售收入。

（二） 公司业务发展目标

科学城集团将根据广州开发区发展规划，发挥自身在城市建设开发和城市更新中的优势，推动新一代信息技术产业发展。广州开发区营商环境优良、资源丰富、市场巨大，为促进新兴产业发展，培育新一代信息技术、高端装备、新材料等新兴产业集群，科学城集团作为园区开发国企，应充分利用信息技术价值创新园开发建设的契机，吸引拥有先进科技、雄厚外资、高端人才的项目落户广州开发区，促进新旧动能持续转换。

未来，科学城集团将按照广州开发区政府的战略部署，盘活存量国有资产，优化企业国有资源配置，参与区域开发，全面提高企业综合实力，以期实现主业转型、规模提升、实力增强、持续发展。

科学城集团将发挥自身在城市建设开发和城市更新中积累的资源优势，整合资源，从搭建发展企业、提供城市配套服务入手，通过招商引资、投资建设、参股合作、自主投资开发等方式，使公司在培育和发展新一代信息技术产业中发挥引领和带动作用。

（三）公司业务经营情况

1. 各业务板块收入与成本情况

单位：亿元 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（%）
贸易板块	56.72	-39.58%	24.53%	55.33	-40.12%	28.16%	2.45%	0.89%	4%
城市更新板块	4.43	-63.98%	1.92%	1.09	-80.84%	0.55%	75.4%	21.66%	9.61%
工程建设板块	16.49	-34.95%	7.13%	14.41	-31.61%	7.33%	12.61%	-4.29%	5.99%
制造业板块	102.76	43.26%	44.44%	99.33	44.82%	50.55%	3.34%	-1.04%	9.87%
水务板块	5.18	18.26%	2.24%	4.44	35.37%	2.26%	14.29%	-10.63%	2.13%
物业板块	6.2	29.71%	2.68%	3.18	54.37%	1.62%	48.71%	-8.33%	8.69%
融资租赁业务	5.11	55.32%	2.21%	2.36	54.25%	1.2%	53.82%	0.13%	7.92%
房地产开发收入	25.97	145.46%	11.23%	10.74	88.09%	5.47%	58.64%	12.57%	43.84%
其他业务	8.39	36.2%	3.63%	5.63	39.36%	2.86%	32.9%	-1.53%	7.94%
合计	231.25	-0.51%	100.0%	196.51	-3.84%	100%	15.02%	2.94%	100.00%

主要产品或服务经营情况说明

其他商品销售业务收入较上年增长 31.52%，成本增长 87.57%，毛利率下降 45.08%，主要原因为人工成本增长，固定成本较高，对应的收入增长，分摊固定成本也较多。而且上下供应链的材料成本都有所增长，整体项目毛利下降；

铜制品生产销售收入较上年增长 47.61%，营业成本较上年增长 46.81%，主要原因为拓展了销售量，带来同比规模跟成本同涨；

酒店服务收入较上年增长 48.81%，营业成本较上年增长 42.20%，主要原因为 2022 年纳米谷一期项目纳米大酒店投入运营，导致酒店服务收入和成本增加；

融资租赁业务营业收入较上年增长 55.21%，营业成本较上年增长 54.77%，主要原因为业务规模扩张，融资租赁业务收入增加，营业成本随之增加；

房地产开发业务营业收入较上年增长 145.50%，营业成本较上年增长 88.29%，主要原因为房地产销售结转；

大宗交易业务营业收入较上年降低 39.57%，主要原因为国际形势和国内国际油价的变动导致进口油品减少；

城市更新板块营业收入较上年降低 63.97%，主要原因为受房地产行情下行以及政策调整影响，项目推进速度有所放缓，收入确认节点（审批完成节点）比预期推迟 2--3 个月，确认的前期服务费减少，营收有所下降。

工程建设板块营业收入较上年降低 34.95%，主要原因为 2021 年工程业务板块中政府采购项目中新广州知识城九龙新城首期安置房项目收到政府回款，使得临时性收入增加。

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。

3. 非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入 30%以上的情况。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司信用类债券基本信息

债券简称	19 科城 03
债券代码	162198.SH
债券名称	科学城（广州）投资集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第三期）
发行日	2019 年 09 月 23 日
起息日	2019 年 09 月 25 日
最近回售日	2022 年 09 月 25 日
到期日	2024 年 09 月 25 日
债券余额（亿元）	2
票面利率（%）	3.6
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☒ 是 ☐ 否 发行人决定将本期债券后 2 年的票面利率下调 140 个基点，即 2022 年 9 月 25 日至 2024 年 9 月 24 日本期债券的票面利率为 3.60%。

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
	本期债券回售登记期为 2022 年 8 月 12 日至 2022 年 8 月 18 日，回售金额 1.2 亿元，转售 1.2 亿元。
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
	点击成交, 询价成交, 竞买成交, 协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	20 科学城、20 科学城债 01
债券代码	152479.SH、2080134.IB
债券名称	2020 年第一期科学城（广州）投资集团有限公司公司债券
发行日	2020 年 05 月 06 日
起息日	2020 年 05 月 07 日
最近回售日	
到期日	2027 年 05 月 07 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	4.16
还本付息方式	本期债券每年付息一次，同时设置本金提前偿付条款，自本期债券存续期第三年起，即 2023 年起至 2027 年，逐年分别按照债券发行总额 20% 的比例等额偿还债券本金，到期利息随本金一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。
最新主体评级	AA+

最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
主承销商	兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	广州银行股份有限公司开发区支行
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	竞价交易、其他
	匹配成交, 点击成交, 询价成交, 竞买成交, 协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	21 科学城、21 科学城债
债券代码	152741. SH、2180035. IB
债券名称	2021 年科学城（广州）投资集团有限公司公司债券
发行日	2021 年 02 月 02 日

起息日	2021 年 02 月 04 日
最近回售日	
到期日	2028 年 02 月 04 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	5.5
还本付息方式	本期债券每年付息一次，同时设置本金提前偿付条款，自本期债券存续期第三年起，即 2024 年起至 2028 年，逐年分别按照债券发行总额 20%的比例等额偿还债券本金，到期利息随本金一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
主承销商	兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	广州银行股份有限公司开发区支行
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 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	竞价交易、其他
	匹配成交, 点击成交, 询价成交, 竞买成交, 协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	21 科城 01
债券代码	149728.SZ
债券名称	科学城(广州)投资集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2021 年 12 月 01 日
起息日	2021 年 12 月 02 日
最近回售日	
到期日	2024 年 12 月 02 日
债券余额（亿元）	30
票面利率（%）	3.76
还本付息方式	本期债券按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国泰君安证券股份有限公司、华泰联合证券有限责任公司
受托管理人/债权代理人	国泰君安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	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	竞价交易、大宗交易
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 科城 02
债券代码	149722.SZ
债券名称	科学城(广州)投资集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)
发行日	2021 年 12 月 13 日
起息日	2021 年 12 月 14 日
最近回售日	
到期日	2024 年 12 月 14 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.69
还本付息方式	本期债券按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+

最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国泰君安证券股份有限公司、华泰联合证券有限责任公司
受托管理人/债权代理人	国泰君安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	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	大宗交易、竞价交易
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 科城 01
债券代码	194141.SH
债券名称	科学城（广州）投资集团有限公司 2022 年非公开发行公司债券（第一期）
发行日	2022 年 03 月 15 日
起息日	2022 年 03 月 16 日

最近回售日	
到期日	2025 年 03 月 16 日
债券余额（亿元）	24
票面利率（%）	4
还本付息方式	本期债券每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	国泰君安证券股份有限公司、华泰联合证券有限责任公司
受托管理人/债权代理人	国泰君安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	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
	点击成交,询价成交,竞买成交,协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和	否

应对措施	
债券简称	22 科城 02
债券代码	194259.SH
债券名称	科学城(广州)投资集团有限公司 2022 年非公开发行公司债券(第二期)
发行日	2022 年 03 月 24 日
起息日	2022 年 03 月 28 日
最近回售日	
到期日	2025 年 03 月 28 日
债券余额（亿元）	16
票面利率（%）	4.08
还本付息方式	本期债券采每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	国泰君安证券股份有限公司、华泰联合证券有限责任公司
受托管理人/债权代理人	国泰君安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	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 点击成交, 询价成交, 竞买成交, 协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 科城 K2
债券代码	114534.SH
债券名称	科学城(广州)投资集团有限公司 2022 年非公开发行科技创新公司债券(第一期)(品种一)
发行日	2022 年 12 月 19 日
起息日	2022 年 12 月 21 日
最近回售日	
到期日	2024 年 12 月 21 日
债券余额（亿元）	8
票面利率（%）	5.9
还本付息方式	本期债券采用单利计息，付息频率为按年付息。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所

主承销商	国泰君安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国泰君安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	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 点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	23 科城 Y1
债券代码	148209.SZ
债券名称	科学城(广州)投资集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期)
发行日	2023 年 03 月 13 日
起息日	2023 年 03 月 14 日
最近回售日	
到期日	2024 年 03 月 14 日
债券余额（亿元）	4

票面利率（%）	4.9
还本付息方式	本期债券按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	平安证券股份有限公司, 中信建投证券股份有限公司, 开源证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	平安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	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
	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协议成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	23 科城 01、23 科学城 01
债券代码	184765.SH、2380104.IB
债券名称	2023 年第一期科学城(广州)投资集团有限公司公司债券
发行日	2023 年 04 月 10 日
起息日	2023 年 04 月 11 日
最近回售日	2026 年 04 月 11 日
到期日	2029 年 04 月 11 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.45
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。每年付息时按债权登记日日终在托管机构托管名册上登记的各债券持有人所持债券面值所应获利息进行支付。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
主承销商	广发证券股份有限公司, 国泰君安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国光大银行股份有限公司广州分行
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 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 匹配成交, 点击成交, 询价成交, 竞买成交, 协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金使用和整改情况

债券简称	19 科城 03
债券代码	162198. SH
募集资金总额（亿元）	2
募集资金计划用途	本期债券募集资金 2 亿元，全部用于偿还银行借款。
已使用金额（亿元）	2
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否 “19 科城 03”扣除发行费用之后的净募集资金已按时汇入募集资金专项账户，募集资金专项账户运行良好。
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	21 科城 01
------	----------

债券代码	149728.SZ
募集资金总额（亿元）	30
募集资金计划用途	本期债券的募集资金在扣除发行费用后，全部用于偿还公司债券。
已使用金额（亿元）	30
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
	“21 科城 01”扣除发行费用之后的净募集资金已按时汇入募集资金专项账户，募集资金专项账户运行良好。
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	21 科城 02
债券代码	149722.SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券的募集资金在扣除发行费用后，全部用于偿还银行借款。
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	“21 科城 02”扣除发行费用之后的净募集资金已按时汇入募集资金专项账户，募集资金专项账户运行良好。
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 科城 01
债券代码	194141. SH
募集资金总额（亿元）	24
募集资金计划用途	本期债券的募集资金将用于偿还有息债务。
已使用金额（亿元）	24
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 “22 科城 01”扣除发行费用之后的净募集资金已按时汇入募集资金专项账户，募集资金专项账户运行良好。
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 科城 02
债券代码	194259. SH
募集资金总额（亿元）	16
募集资金计划用途	本期债券的募集资金将用于偿还有息债务。
已使用金额（亿元）	16
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
	“22 科城 02”扣除发行费用之后的净募集资金已按时汇入募集资金专项账户，募集资金专项账户运行良好。
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 科城 K2
债券代码	114534.SH
募集资金总额（亿元）	8
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用之后的资金全部用于置换发行人对科创企业的股权投资款。
已使用金额（亿元）	8
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
	“22 科城 K2”扣除发行费用之后的净募集资金已按时汇入募集资金专项账户，募集资金专项账户运行良好。
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	23 科城 Y1
------	----------

债券代码	148209.SZ
募集资金总额（亿元）	4
募集资金计划用途	本期债券的募集资金在扣除发行费用后，用于偿还有息债务。
已使用金额（亿元）	4
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
	“23 科城 Y1”扣除发行费用之后的净募集资金已按时汇入募集资金专项账户，募集资金专项账户运行良好。
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

债券简称	23 科城 01、23 科学城 01
债券代码	184765.SH、2380104.IB
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	由中国投融资担保股份有限公司提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	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	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	广州市珠江新城珠江东路 32 号利通广场 10 楼
签字会计师姓名	邓碧涛、林郁纯

2. 受托管理人

☒适用 ☐不适用

债券简称	19 科城 03	20 科学城/20 科学城债 01、21 科学城/21 科学城债	21 科城 01、21 科城 02、22 科城 01、22 科城 02、22 科城 K2	23 科城 Y1	23 科城 01、23 科学城 01
债券代码	162198.SH	152479.SH/208 0134.IB、152741.SH/218 0035.IB	149728.SZ、149722.SZ、194141.SH、194259.SH、114534.SH	148209.SZ	184765.SH、2380104.IB
受托管理人名称	兴业证券股份有限公司	广州银行股份有限公司开发区支行	国泰君安证券股份有限公司	平安证券股份有限公司	中国光大银行股份有限公司广州分行
受托管理人办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号兴业证券大厦 6 楼	广州开发区开发大道 221 号	上海市静安区新闻路 669 号博华广场 33 楼	深圳市福田区福田街道益田路 5023 号平安金融中心 B 座第 24 层	广州市天河区天河北路 689 号光大银行大厦
受托管理人联系人	颜志强、卢剑文	陈蛟	徐磊、周迪、陈诚、周添翼	王钰、龚思鑫	李德周
受托管理人联系方式	021-20730733、021-20730714	15017584276	021-38032115	0755-22625403	020-82214156

3. 评级机构

☒适用 ☐不适用

债券简称	20 科学城、20 科学城债 01、21 科学城、21 科学城债、21 科城 01、21 科城 02、23 科城 Y1、23 科城 01、23 科学城 01
债券代码	152479.SH、2080134.IB、152741.SH、2180035.IB、149728.SZ、149722.SZ、148209.SZ、184765.SH、2380104.IB
评级机构名称	中证鹏元资信评估股份有限公司
评级机构办公地址	深圳市福田区深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦 3 楼

（二）报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

第三节 重大事项

一、审计情况

致同会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的会计师事务所，已对本公司 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邓碧涛、林郁纯签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更事项，具体情况如下：

（一）会计政策变更

1、租金减让

2022 年 05 月，财政部发布相关通知，对于 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用相关规定的简化方法进行会计处理。

本集团对适用范围调整前符合条件的租赁合同已采用简化方法的，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同继续采用简化方法。（参见审计报告附注四、32、（6））。在减免期间或在达成减让协议等解除并放弃相关权利义务时，将相关租金减让计入损益。

2、企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。执行企业会计准则解释第 15 号对本集团财务报表无重大影响。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围发生如下重大变化：

新增纳入合并报表范围的公司情况：

单位：亿元 币种：人民币

子公司名称	注册资本	总资产	净资产	营业收入	报告期末公司持股比例（%）	新增纳入原因	对发行人生产经营和偿债能力的影响

科环博睿（广州）投资有限公司	3.75	5.19	3.44	0.14	100%	新设	无重大影响
广州科泰智慧有限公司	1	16.06	12.49	4.45	100%	收购	无重大影响

新增移出合并报表范围的公司情况：

单位：亿元 币种：人民币

子公司名称	注册资本	总资产	净资产	营业收入	移出前公司持股比例（%）	新增移出原因	对发行人生产经营和偿债能力的影响
广东科城广亚铝业有限公司	5	9.34	5.35	1.67	51%	出售	无重大影响

四、主要资产项目情况

单位：亿元 币种：人民币

资产类报表项目	金额	报告期末占总资产比例（%）	同比变动比例（%）	变动原因
其他应收款	164.39	12.92%	2.03%	三旧改造代垫款、往来款、保证金的增加
存货	141.59	11.13%	121.91%	旧改项目原股权预付款 80.2 亿元转入三旧项目开发成本、房地产项目销售结转
投资性房地产	278.87	21.91%	44.46%	在建项目新增投入 33.69 亿元、新购物业 9.37 亿元、评估增值 26.27 亿元
其他非流	130	10.22%	-41.99%	旧改项目原股权预付款 80.2 亿元转入项目开发成本

动资产				
一年内到期的非流动资产	45.64	3.59%	50.98%	融资租赁投放增加
长期股权投资	110.45	8.68%	53.85%	投资广州华星光电半导体显示技术有限公司 15.31 亿元、投资广州湾区半导体产业集团有限公司 9 亿元、投资捷创（广州）投资运营有限公司 8.57 亿元
其他非流动金融资产	93.04	7.31%	44.1%	投资广州力合科城创业投资合伙企业（有限合伙）1.80 亿元、投资广州市艾佛光通科技有限公司 4.01 亿元；年末金融资产公允价值评估，誉芯众诚、艾佛广通项目分别增值 2.44 亿元、2.14 亿元

五、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。

六、资产受限情况

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为 3,479,295.68 万元，占报告期末净资产比例 117.95%，具体如下：

单位：亿元 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	19.53	6.62%
存货	4.2	1.42%
固定资产	36.31	12.31%
投资性房地产	226.55	76.8%
无形资产	4.66	1.58%
长期应收款及一年内到期的非流动资产	36.27	12.3%
应收票据	0.13	0.04%
应收账款	1.36	0.46%
在建工程	2.71	0.92%
长期股权投资	16.23	5.5%

对于受限金额超过报告期末净资产百分之十的单项资产的说明：

单位：亿元 币种：人民币

受限资产名称	账面价值	评估价值（如有）	受限金额	受限原因	对发行人可能产生的影响
固定资产	61.55	无	36.31	借款抵押	无重大影响
投资性房地产	278.87	无	226.55	借款抵押	无重大影响
长期应收款及一年内到期的非流动资产	72.62	无	36.27	借款抵押	无重大影响

七、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。

八、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 311,886.16 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 311,112.97 万元，占上年末公司净资产比例为 10.57%，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。

截至报告期末，非经常性往来借款和资金拆借主要为与被投资企业的往来借款。

其中对广亚铝业有限公司的拆借款为扶持其产能对其提供借款；

对广州鼎力创业投资有限公司、中经汇通有限责任公司的拆借款为收购不动产预付的款项；

对广州泛亚聚酯有限公司的拆借款为投资借款，投资项目进展不如预期，未能及时获得偿债资金；

对广州力柏电动科技有限公司的拆借款原为股权投资，因里程碑事件未达成而转为债权。

截至报告期末占款和拆借余额前 5 名的债务人情况

单位：亿元 币种：人民币

序号	债务人名称	资信状况	报告期内发生额	报告期末未收回金额	未收回原因	未来回款安排
1	广亚铝业有限公司	正常生产经营	-0.04	11.63	往来款	2024 年开始分期还款
2	广州鼎力创业	缺乏还款能	-0.3	3.36	往来款	继续推进不动产交易，将预

	投资有限公司	力				付款转为交易对价
3	中经汇通有限责任公司	缺乏还款能力	0.03	3.44	往来款	通过诉讼推拍抵押物获得清偿或转化为购买物业的交易对价
4	广州泛亚聚酯有限公司	正常经营，偿债能力或有不足	-0.63	2.88	往来款	促成相关抵押物的交易，在交易对价中收回债权
5	广州力柏电子科技有限公司	项目尚未正式投产，缺乏还款能力	-0.34	1.35	往来款	通过诉讼推拍抵押物获得清偿或转化为购买物业的交易对价

九、主要负债项目同比变动超过 30%的情况

☒适用 ☐不适用 ☐不披露

项目名称	变动比例（%）	原因
应付票据	703.34%	新增银承和信用证
其他应付款	147.26%	新增关联方往来借款
一年内到期的非流动负债	76.05%	新增金融机构借款
长期借款	31.94%	新增金融机构借款
租赁负债	243.66%	承租外部物业项目
长期应付款	99.69%	新增融资租赁业务放款

十、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 8,223,792.54 万元，同比变动 30.11%。

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	1,535,120.55	1,407,261.01	918,007.67
公司信用类债券	0	1,663,053	152,591
信托借款	236,650	34,700	0
融资租赁款	87,766.89	333,455.77	10,075.19
其他	1,142,599.11	517,664.39	184,847.96

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。

十一、重要子公司或参股公司情况

单位：亿元 币种：人民币

公司名称	科学城（香港）投资有限公司	
发行人持股比例（%）	100%	
主营业务运营情况	子公司升级做强家居产业，发挥家居全品类优势，进一步扩大家装家居业务。	
	本期余额/本期发生额	上期余额/上期发生额
主营业务收入	15.07	13.37
主营业务利润	-1.23	0.68
净资产	14.6	16.76
总资产	86.46	81.31

单位：万元 币种：人民币

公司名称	科学城(广州)融资租赁有限公司	
发行人持股比例（%）	86.88%	
主营业务运营情况	主营业务为融资租赁业务，经营成上升态势，投放规模增长，营收较上年增加 41.21%。	
	本期余额/本期发生额	上期余额/上期发生额
主营业务收入	5.22	3.7

主营业务利润	0.42	0.96
净资产	11.16	10.82
总资产	75.49	57.53

单位：万元 币种：人民币

公司名称	广州科学城水务投资集团有限公司	
发行人持股比例（%）	100%	
主营业务运营情况	主要经营污水处理服务业务和排水管网设施运营维护业务，2022 年收入为 5.5 亿元。	
	本期余额/本期发生额	上期余额/上期发生额
主营业务收入	5.5	4.74
主营业务利润	0.45	0.28
净资产	1.92	1.76
总资产	5.12	3.2

单位：万元 币种：人民币

公司名称	广州科学城创业投资管理有限公司	
发行人持股比例（%）	100%	
主营业务运营情况	公司是一家专注于投资早中期的股权投资业务、开发区直接股权投资扶持受托管理业务的企业，致力于挖掘并投资早中期高成长潜质企业。	
	本期余额/本期发生额	上期余额/上期发生额
主营业务收入	0.09	0.03
主营业务利润	0.76	0.38
净资产	6.03	5.37
总资产	10.21	9.01

单位：万元 币种：人民币

公司名称	科学城（广州）城市更新集团有限公司	
发行人持股比例（%）	100%	
主营业务运营情况	主营业务为三旧改造业务，受房地产行情下行以及政策调整影响，项目推进速度有所放缓，营收有所下降。	
	本期余额/本期发生额	上期余额/上期发生额
主营业务收入	3.34	6.18
主营业务利润	-0.11	2.14
净资产	30.53	33.83
总资产	248.38	220.43

单位：万元 币种：人民币

公司名称	科学城（广州）国际贸易有限公司	
发行人持股比例（%）	100%	
主营业务运营情况	主营业务为大宗商品，筑材料、木材、煤炭、平行进口汽车等。	
	本期余额/本期发生额	上期余额/上期发生额
主营业务收入	50.75	86.64
主营业务利润	1.62	1.2
净资产	2.27	4.48
总资产	25.34	38.78

单位：万元 币种：人民币

公司名称	科学城（广州）建设发展集团有限公司	
发行人持股比例（%）	100%	
主营业务运营情况	主要经营业务为工程建设、承包、拆迁等。	
	本期余额/本期发生额	上期余额/上期发生额

主营业务收入	22.03	17.7
主营业务利润	1.24	1.3
净资产	4.24	3.45
总资产	36.32	21.93

单位：万元 币种：人民币

公司名称	科学城（广州）发展集团有限公司	
发行人持股比例（%）	82.99%	
主营业务运营情况	主要经营业务为物业租赁、咨询服务、物业管理等。	
	本期余额/本期发生额	上期余额/上期发生额
主营业务收入	3.91	1.78
主营业务利润	19.13	7.37
净资产	160.25	67.84
总资产	295.57	154.39

单位：万元 币种：人民币

公司名称	穗科战略（广州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	
发行人持股比例（%）	100%	
主营业务运营情况	主要为提供股权投资、重组并购、创新发展等各类基金支持，推动集团业务发展等。	
	本期余额/本期发生额	上期余额/上期发生额
主营业务收入	0	0
主营业务利润	2.13	0
净资产	8.76	1.01
总资产	8.76	1.01

单位：万元 币种：人民币

公司名称	广州市岭头投资有限公司	
发行人持股比例（%）	100%	
主营业务运营情况	主营业务有绿化工程施工、征拆代建和城市更新业务等。	
	本期余额/本期发生额	上期余额/上期发生额
主营业务收入	0	0.46
主营业务利润	0.66	6.97
净资产	6.91	6.4
总资产	10.21	12.02

单位：万元 币种：人民币

公司名称	科学城（广州）信息科技集团有限公司	
发行人持股比例（%）	100%	
主营业务运营情况	信科集团围绕新一代信息技术产业，基于“一个中心，两条链路”，聚焦数字政府、智慧城市、工业互联网、网络安全及信创、及新能源方向，加大对固定资产等智能化项目的投资建设，扩大企业生产力，提高市场占有率，为后期生产经营储备力量，为企业经济效益赋能。	
	本期余额/本期发生额	上期余额/上期发生额
主营业务收入	4.39	3.48
主营业务利润	0.73	0.25
净资产	14.41	3.92
总资产	23.41	8.86

单位：万元 币种：人民币

公司名称	科城精铜（广州）有限公司	
发行人持股比例（%）	100%	

主营业务运营情况	主要经营业务为不同规格的铜杆经营等。	
	本期余额/本期发生额	上期余额/上期发生额
主营业务收入	93.59	118.15
主营业务利润	-0.42	-25.31
净资产	4.69	5
总资产	14.15	11.02

单位：万元 币种：人民币

公司名称	广州峻森投资有限公司	
发行人持股比例（%）	100%	
主营业务运营情况	主要经营范围为房地产开发经营和物业管理等。	
	本期余额/本期发生额	上期余额/上期发生额
主营业务收入	26.01	10.6
主营业务利润	11.85	5.34
净资产	6.49	7.07
总资产	32.86	31.51

十二、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 619,488.26 万元，占报告期末净资产比例为 21%。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 0 万元，占报告期末净资产比例为 0%。

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

十三、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。

十四、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。

十五、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 向普通投资者披露的信息

☐适用 ☒不适用

第五节 财务报告

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

一、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	5,809,761,667.09	7,519,895,945.41
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	103,240,015.2	28,246,293.38
衍生金融资产	735,667.33	409,450
应收票据	33,615,038.87	155,842,985.92
应收账款	4,353,144,073.65	5,054,540,348.8
应收款项融资		
预付款项	1,377,911,578.08	2,107,777,470.52
应收保费	250,818.14	
应收分保账款		
应收分保合同准备金		

其他应收款	16,439,006,802.65	16,112,377,342.16
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	14,159,298,547.12	6,380,552,861.85
合同资产	1,705,392,612.51	721,161,841.2
持有待售资产	1,355,481,187.11	
一年内到期的非流动资产	4,564,300,171.97	3,023,084,719.52
其他流动资产	1,029,783,837.97	731,446,487.23
流动资产合计	50,931,922,017.69	41,835,335,745.99
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,698,308,582.28	3,236,621,236.74
长期股权投资	11,045,394,142.76	7,179,469,281.34
其他权益工具投资	194,272,100	226,358,832
其他非流动金融资产	9,303,751,729.73	6,456,571,514.22
投资性房地产	27,886,555,459.4	19,303,456,182.7
固定资产	6,155,066,439.05	6,208,418,829.83
在建工程	1,505,917,453.75	1,242,289,482.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	432,902,079.65	195,088,265.44

无形资产	2,273,453,203.27	3,137,960,205.31
开发支出		169,945.14
商誉	371,017,299.09	371,017,299.09
长期待摊费用	596,211,362.74	282,289,766.87
递延所得税资产	865,904,094.48	576,177,494.22
其他非流动资产	13,000,495,647.45	22,412,314,221.09
非流动资产合计	76,329,249,593.65	70,828,202,556.72
资产总计	127,261,171,611.34	112,663,538,302.71
流动负债：		
短期借款	12,540,923,138.32	11,875,862,256.91
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	9,080,841.6	
衍生金融负债	1,168,560.72	
应付票据	786,350,720.8	97,885,203.08
应付账款	3,882,455,461.21	3,647,154,197.03
预收款项	28,106,786.96	11,947,481.4
合同负债	987,139,343.93	2,201,028,252.4
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	238,856,007.64	189,196,068.94
应交税费	818,675,393.61	934,355,245.95

其他应付款	7,232,984,808.38	2,925,276,304.62
其中：应付利息		
应付股利	312,479,870.73	173,186.76
应付手续费及佣金	1,046,519.54	287,336.32
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	13,474,996,826.82	7,654,240,650.06
其他流动负债	4,422,375,281.71	6,511,727,058.62
流动负债合计	44,424,159,691.24	36,048,960,055.33
非流动负债：		
保险合同准备金	21,064,942.84	10,653,660.61
长期借款	26,881,685,260.43	20,373,972,091.31
应付债券	18,117,072,118.73	14,786,291,075.14
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	377,081,921.74	109,725,406.86
长期应付款	3,809,869,617.03	1,907,864,311.03
长期应付职工薪酬		
预计负债	35,411,127.7	
递延收益	326,692,489.25	265,869,896.93
递延所得税负债	2,437,702,092.19	1,938,548,853.2
其他非流动负债	1,331,252,608.22	5,204,877,197.7
非流动负债合计	53,337,832,178.13	44,597,802,492.78
负债合计	97,761,991,869.37	80,646,762,548.11

所有者权益：		
实收资本（或股本）	2,600,000,000	2,600,000,000
其他权益工具	1,724,218,245	7,851,218,245
其中：优先股		
永续债	1,724,218,245	7,851,218,245
资本公积	9,951,254,016.85	7,900,336,024.01
减：库存股		
其他综合收益	-73,451,325.9	64,535,768.05
专项储备	3,528,492.39	
盈余公积	111,176,115.99	111,176,115.99
一般风险准备	578,720.84	290,700.17
未分配利润	1,241,676,658.69	2,018,322,788.19
归属于母公司所有者权益合计	15,558,980,923.86	20,545,879,641.41
少数股东权益	13,940,198,818.11	11,470,896,113.19
所有者权益合计	29,499,179,741.97	32,016,775,754.6
负债和所有者权益总计	127,261,171,611.34	112,663,538,302.71

法定代表人：洪汉松主管会计工作负责人：张湘云会计机构负责人：陈奕盛

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,370,242,828.74	2,453,924,402.47
交易性金融资产	97,715,000	
衍生金融资产		

应收票据		
应收账款	1,398,950,799.43	2,042,943,349.33
应收款项融资		
预付款项	14,689,473.67	1,795,369.89
其他应收款	26,569,758,665.55	25,639,558,220.78
其中：应收利息		
应收股利	633,750,895.55	
存货	9,152,509.31	10,973,287.84
合同资产	77,699,682.09	13,039,932.46
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	97,521,157.73	83,073,887.57
其他流动资产	243,184,699.8	146,872,855.72
流动资产合计	29,878,914,816.32	30,392,181,306.06
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,144,693,222.2	1,228,170,433.98
长期股权投资	32,707,543,920.46	25,240,986,171.96
其他权益工具投资	194,272,100	226,358,832
其他非流动金融资产	3,760,386,367.03	2,711,545,689.13
投资性房地产	7,998,655,860.87	5,839,431,067.21
固定资产	4,115,516,090.77	3,778,512,662.11
在建工程	879,691,798.65	1,068,846,768.91
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产	885,262,977.33	951,635,756.01
无形资产	669,361,336.47	135,622,229.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	153,642,617.29	185,400,859.15
递延所得税资产	392,635,339.5	345,129,927.32
其他非流动资产	4,003,034,489.21	4,922,218,517.01
非流动资产合计	56,904,696,119.78	46,633,858,914.04
资产总计	86,783,610,936.1	77,026,040,220.1
流动负债：		
短期借款	10,398,734,153.6	9,165,185,108.92
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,413,817,214.07	1,624,291,985.4
预收款项	839,930.5	
合同负债	5,292,903.01	3,136,684.32
应付职工薪酬	61,526,852.97	70,647,194.27
应交税费	26,061,083.78	31,702,384.8
其他应付款	19,388,085,592.51	8,679,958,366.08
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	8,571,483,819.89	4,496,693,552.08
其他流动负债	3,281,580,782.04	5,805,817,593.5
流动负债合计	43,147,422,332.37	29,877,432,869.37
非流动负债：		
长期借款	14,730,842,596.53	11,254,605,029.45
应付债券	14,266,571,882.59	11,269,835,255.13
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	910,926,311.3	956,694,890.27
长期应付款	505,238,911.7	504,851,627.49
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	125,657,751.4	129,987,435.18
递延所得税负债	488,699,194.49	193,102,620.63
其他非流动负债	694,700,000	4,768,000,000
非流动负债合计	31,722,636,648.01	29,077,076,858.15
负债合计	74,870,058,980.38	58,954,509,727.52
所有者权益：		
实收资本（或股本）	2,600,000,000	2,600,000,000
其他权益工具	1,724,218,245	7,851,218,245
其中：优先股		
永续债	1,724,218,245	7,851,218,245
资本公积	9,341,174,441.13	7,810,027,570.26
减：库存股		

其他综合收益	23,788,330.1	47,853,379.1
专项储备		
盈余公积	111,176,115.99	111,176,115.99
未分配利润	-1,886,805,176.5	-348,744,817.77
所有者权益合计	11,913,551,955.72	18,071,530,492.58
负债和所有者权益总计	86,783,610,936.1	77,026,040,220.1

(三) 合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	23,193,810,984.8	23,326,420,802.27
其中：营业收入	23,161,319,685.34	23,304,691,634.12
利息收入	12,076,863.81	9,000,158.01
已赚保费	20,414,435.65	12,729,010.14
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	25,465,456,774.83	23,813,186,467.41
其中：营业成本	19,658,554,291.51	20,456,595,091.14
利息支出	53,710.52	34,493.13
手续费及佣金支出	634,190.67	2,169,536.24
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额	6,291,864.13	4,388,859.43
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	781,592,940.46	145,462,313.11

销售费用	251,654,416.14	198,096,597.45
管理费用	899,829,131.92	746,694,636.49
研发费用	68,486,018.07	47,924,489.09
财务费用	3,798,360,211.41	2,211,820,451.33
其中：利息费用	3,595,545,269.9	2,299,566,542.5
利息收入	115,166,384.07	141,022,721.27
加：其他收益	50,762,951.35	38,609,842.11
投资收益（损失以“-”号填列）	894,006,408.92	474,942,645.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-192,257,947.75	-214,881,317.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,193,228,967.36	968,886,349.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-519,034,574.18	-501,596,592.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-88,130,896.55	-9,947,728.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-122,502,296.74	653,384,921.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,136,684,770.13	1,137,513,772.65
加：营业外收入	30,848,195.82	17,947,061.81
减：营业外支出	55,861,232.51	24,749,552.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,111,671,733.44	1,130,711,281.67
减：所得税费用	1,008,789,177	460,582,070.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	102,882,556.44	670,129,211.06
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	102,882,556.44	670,129,211.06

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	-277,979,298.41	346,593,205.86
2. 少数股东损益	380,861,854.85	323,536,005.2
六、其他综合收益的税后净额	-165,672,577.53	-1,169,057.23
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-146,816,693.95	272,317.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-24,065,049	6,142,671.41
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	-24,065,049	6,142,671.41
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-122,751,644.95	-5,870,354.19
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-15,332.44
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	-501,487.24	
6. 外币财务报表折算差额	-123,257,745.34	-5,855,021.75
7. 其他	1,007,587.63	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-18,855,883.58	-1,441,374.45
七、综合收益总额	-62,790,021.09	668,960,153.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	-424,795,992.36	346,865,523.08
归属于少数股东的综合收益总额	362,005,971.27	322,094,630.75

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：洪汉松主管会计工作负责人：张湘云会计机构负责人：陈奕盛

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	604,368,877.67	2,576,620,941.76
减：营业成本	361,894,249.25	1,896,062,709.11
税金及附加	39,222,711.98	39,339,837.02
销售费用	6,005,399.8	10,182,807.96
管理费用	225,076,836.87	188,755,802.44
研发费用		
财务费用	2,895,220,800.71	1,810,046,966.98
其中：利息费用	2,688,061,024.02	1,833,252,196.19
利息收入	54,317,361.88	61,789,486.37
加：其他收益	3,155,474.52	7,014,777.24
投资收益（损失以“—”号填列）	1,306,567,562.24	706,386,505.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-114,819,436.7	-135,548,964.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,055,232,405.81	55,636,284.67

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-159,572,496.43	-280,448,402.8
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-57,281,575.32	-136,134.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-26,516,945.76	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-801,466,695.88	-879,314,152.16
加：营业外收入	14,512,299.77	4,123,696.17
减：营业外支出	3,391,646.87	14,950,579.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-790,346,042.98	-890,141,035.13
减：所得税费用	258,165,105.33	-255,257,560.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,048,511,148.31	-634,883,474.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,048,511,148.31	-634,883,474.91
（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	-24,065,049	6,127,338.97
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-24,065,049	6,142,671.41
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	-24,065,049	6,142,671.41
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-15,332.44
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-15,332.44
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	-1,072,576,197.31	-628,756,135.94
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	26,946,208,450.73	25,467,731,029.23
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	14,976,925.27	9,421,591.35
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	337,125,223.22	12,030,352.26
收到其他与经营活动有关的现金	3,281,677,651.34	12,739,181,549.46
经营活动现金流入小计	30,579,988,250.56	38,228,364,522.3

购买商品、接受劳务支付的现金	24,533,713,154.4	30,044,617,108.08
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	228,656,904.83	131,925,658.33
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,191,621,875	850,157,391.02
支付的各项税费	1,273,245,288.1	711,030,351.31
支付其他与经营活动有关的现金	4,552,046,195.07	11,707,312,218.87
经营活动现金流出小计	31,779,283,417.4	43,445,042,727.61
经营活动产生的现金流量净额	-1,199,295,166.84	-5,216,678,205.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	105,653,056.48	282,006,712.98
取得投资收益收到的现金	519,094,055	239,914,807.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	168,929,070.8	1,190,201,453.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	332,583,266.72	
收到其他与投资活动有关的现金	4,338,986,041.5	3,337,289,213.09
投资活动现金流入小计	5,465,245,490.5	5,049,412,186.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,734,785,310.23	16,412,202,661.39
投资支付的现金	5,692,312,152.26	13,762,105,715.95
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	210,933,825.02	485,234,171.53
支付其他与投资活动有关的现金	379,510,228.76	4,592,772,164.49

投资活动现金流出小计	13,017,541,516.27	35,252,314,713.36
投资活动产生的现金流量净额	-7,552,296,025.77	-30,202,902,526.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,834,399,622.95	9,935,391,770
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,448,350,600	6,629,803,970
取得借款收到的现金	46,262,702,387.83	45,746,749,786.45
收到其他与筹资活动有关的现金	16,819,937,168.42	24,063,585,309.24
筹资活动现金流入小计	67,917,039,179.2	79,745,726,865.69
偿还债务支付的现金	55,638,300,176.93	28,006,714,368.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,132,961,665.32	3,033,320,274.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	58,500,346.64	382,129,951.04
支付其他与筹资活动有关的现金	1,430,448,823.53	10,718,261,138.43
筹资活动现金流出小计	61,201,710,665.78	41,758,295,780.92
筹资活动产生的现金流量净额	6,715,328,513.42	37,987,431,084.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	31,261,795.76	-16,238,440.91
五、现金及现金等价物净增加额	-2,005,000,883.43	2,551,611,912
加：期初现金及现金等价物余额	5,861,899,113.26	3,310,287,201.26
六、期末现金及现金等价物余额	3,856,898,229.83	5,861,899,113.26

(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	2,221,774,083.07	1,930,044,848.1
收到的税费返还	85,736,052.09	

收到其他与经营活动有关的现金	17,417,031,749.57	37,207,769,505.33
经营活动现金流入小计	19,724,541,884.73	39,137,814,353.43
购买商品、接受劳务支付的现金	921,561,444.59	2,589,423,698.33
支付给职工以及为职工支付的现金	66,275,411.35	70,606,073.19
支付的各项税费	49,737,956.74	109,770,134.96
支付其他与经营活动有关的现金	15,493,209,391.26	46,206,729,785.55
经营活动现金流出小计	16,530,784,203.94	48,976,529,692.03
经营活动产生的现金流量净额	3,193,757,680.79	-9,838,715,338.6
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	19,717,800	68,223,815.37
取得投资收益收到的现金	623,643,729.87	600,631,237.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,174,550	14,460
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,634,807,044.31	2,693,244,651.3
投资活动现金流入小计	4,280,343,124.18	3,362,114,164.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,999,495,389.09	2,493,328,467.2
投资支付的现金	7,697,350,842.94	11,335,230,784.34
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	4,510,877,607.84	4,729,469,065
投资活动现金流出小计	15,207,723,839.87	18,558,028,316.54
投资活动产生的现金流量净额	-10,927,380,715.69	-15,195,914,152.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,386,049,022.95	3,305,587,800
取得借款收到的现金	36,015,281,095.37	32,531,050,002.62

收到其他与筹资活动有关的现金	24,254,996,137.74	21,269,791,022.77
筹资活动现金流入小计	61,656,326,256.06	57,106,428,825.39
偿还债务支付的现金	46,515,691,008.87	22,071,869,323.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,160,390,772.72	1,796,717,931.73
支付其他与筹资活动有关的现金	6,286,869,388.46	7,805,887,507.24
筹资活动现金流出小计	55,962,951,170.05	31,674,474,762.41
筹资活动产生的现金流量净额	5,693,375,086.01	25,431,954,062.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,946.67	-15,728,576.89
五、现金及现金等价物净增加额	-2,040,246,002.22	381,595,995.43
加：期初现金及现金等价物余额	2,326,158,702.97	1,944,562,707.54
六、期末现金及现金等价物余额	285,912,700.75	2,326,158,702.97

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

☐适用 ☒不适用

第七节 备查文件

备查文件目录

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

备查文件查阅

备查文件置备地点	科学城（广州）投资集团有限公司
具体地址	广东省广州市黄埔区开达路 101 号 2 栋 8 楼
查阅网站	http://www.sse.com.cn

（本页无正文，为《科学城（广州）投资集团有限公司公司债券年度报告（2022年）》盖章页）

科学城（广州）投资集团有限公司



2023年 4月 28日

附件一、发行人财务报告

科学城（广州）投资集团有限公司
二〇二二年度
审计报告

致同

致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编号：京2335101RRB



目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
合并及公司资产减值准备情况表	9-10
财务报表附注	11-142



审计报告

致同审字（2023）第 440A011432 号

科学城（广州）投资集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了科学城（广州）投资集团有限公司（以下简称科学城集团）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表，合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表、2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督科学城集团的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



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



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

三〇二三年四月十五日



合并及公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：科学城（广州）投资集团有限公司

金额单位：元

	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	5,809,761,867.09	1,370,242,828.74	7,519,895,945.41	2,453,924,402.47
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	八、2	103,240,015.20	97,715,000.00	28,246,293.38	
衍生金融资产	八、3	735,667.33		409,450.00	
应收票据	八、4	33,615,036.07		155,842,985.92	
应收账款	八、5	4,353,144,073.65	1,398,950,799.43	5,054,540,348.80	2,042,943,349.33
应收款项融资					
预付款项	八、6	1,377,911,578.08	14,689,473.67	2,107,777,470.52	1,795,369.89
应收保费	八、7	250,818.14			
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收资金集中管理费					
其他应收款	八、8	16,439,006,802.65	26,569,758,665.55	16,112,377,342.16	25,639,558,220.78
其中：应收股利			633,750,895.55		
买入返售金融资产					
存货	八、9	14,159,298,547.12	9,152,509.31	6,380,552,861.85	10,973,287.84
其中：原材料		187,588,191.49	1,999,811.45	245,693,018.69	4,275,051.68
库存商品（产成品）		1,606,102,131.49		2,654,380,126.71	
合同资产	八、10	1,705,392,612.51	77,699,682.09	721,161,841.20	13,039,932.46
持有待售资产	八、11	1,355,481,187.11			
一年内到期的非流动资产	八、12	4,564,300,171.97	97,521,157.73	3,023,084,719.52	83,073,887.57
其他流动资产	八、13	1,029,783,837.97	243,184,899.80	731,446,487.23	146,872,855.72
流动资产合计		50,931,922,017.69	29,078,914,816.32	41,835,335,745.99	30,392,181,306.06
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	八、14	2,698,308,582.28	1,144,893,222.20	3,236,621,236.74	1,228,170,433.98
长期股权投资	八、15	11,045,394,142.76	32,707,543,920.46	7,179,469,281.34	25,240,986,171.96
其他权益工具投资	八、16	194,272,100.00	194,272,100.00	226,358,832.00	226,358,832.00
其他非流动金融资产	八、17	9,303,751,729.73	3,760,386,367.03	6,456,571,514.22	2,711,545,689.13
投资性房地产	八、18	27,886,555,459.40	7,998,655,860.87	19,303,456,182.70	5,839,431,067.21
固定资产	八、19	6,155,066,439.05	4,115,516,090.77	6,208,418,829.83	3,778,512,662.11
其中：固定资产原价		7,615,909,573.48	4,609,078,915.37	7,293,359,235.21	4,039,562,274.14
累计折旧		1,450,089,789.82	493,562,824.60	1,072,444,268.02	261,027,863.50
固定资产减值准备		13,615,158.08		12,857,056.58	21,748.53
在建工程	八、20	1,505,917,453.75	879,691,798.65	1,242,289,482.73	1,068,846,768.91
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	八、21	432,902,079.65	885,282,977.33	195,088,265.44	951,635,756.01
无形资产	八、22	2,273,453,203.27	669,361,336.47	3,137,960,205.31	135,622,229.25
开发支出	八、23			169,945.14	
商誉	八、24	371,017,299.09		371,017,299.09	
长期待摊费用	八、25	596,211,362.74	153,642,617.29	282,289,766.87	185,400,859.15
递延所得税资产	八、26	865,904,094.48	392,635,339.50	576,177,494.22	345,129,927.32
其他非流动资产	八、27	13,000,495,847.45	4,003,034,489.21	22,412,314,221.09	4,922,218,517.01
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		76,329,249,593.65	56,904,696,119.78	70,828,202,556.72	46,633,858,914.04
资产总计		127,261,171,611.34	86,783,610,936.10	112,663,538,302.71	77,026,040,220.10



合并及公司资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位: 科华数据(上海)投资集团有限公司

金额单位: 元

项目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
货币资金	八、28	12,540,923,138.32	10,396,734,153.60	11,875,862,256.91	9,165,185,108.92
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融资产	八、29	9,060,841.60			
衍生金融资产	八、30	1,168,560.72			
应收票据	八、31	786,350,720.80		97,885,203.08	
应收账款	八、32	3,882,455,461.21	1,413,817,214.07	3,647,154,197.03	1,624,791,985.40
预收款项	八、33	28,106,786.96	639,930.50	11,947,461.40	
合同负债	八、34	987,139,343.93	8,282,603.01	2,201,028,252.40	3,136,684.32
卖出回购金融资产款					
发放贷款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	八、35	238,856,007.64	61,526,852.97	189,196,068.94	70,647,194.27
其中: 应付工资		223,401,839.02	61,180,273.87	181,227,761.61	69,966,504.11
应付福利费				159,352.55	
其中: 职工奖励及福利基金					
应交税费	八、36	810,675,393.61	26,061,003.78	934,355,245.95	31,702,384.80
其中: 应交税金		814,787,773.23	26,055,005.39	929,590,051.92	31,695,502.26
其他应付款	八、37	7,232,984,808.38	19,388,085,592.51	2,825,276,304.82	8,679,958,366.08
其中: 应付股利		312,479,870.73		173,186.76	
应付手续费及佣金	八、38	1,046,519.54		287,336.32	
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	八、39	13,474,996,826.82	8,571,483,819.89	7,654,240,650.06	4,496,693,552.08
其他流动负债	八、40	4,422,375,281.71	3,281,580,782.04	6,511,727,058.62	5,805,817,593.50
流动资产合计		44,424,159,691.24	43,147,422,332.37	36,048,960,055.33	29,877,432,869.37
非流动资产:					
保险合同准备金	八、41	21,064,942.84		10,653,660.61	
长期股权投资	八、42	26,881,685,260.43	14,730,842,596.53	20,373,972,091.31	11,254,605,020.45
应付债券	八、43	18,117,072,118.73	14,266,571,882.59	14,786,291,075.14	11,269,835,255.13
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	八、44	377,081,921.74	910,926,311.30	109,725,406.86	956,694,890.27
长期应付款	八、45	3,809,869,617.03	505,238,911.70	1,907,864,311.03	504,851,627.49
长期应付职工薪酬					
预计负债	八、46	35,411,127.70			
递延收益	八、47	326,692,499.25	125,657,751.40	265,869,896.93	129,987,435.18
递延所得税负债	八、48	2,437,702,092.19	488,699,194.49	1,938,548,853.20	193,192,620.63
其他非流动负债	八、49	1,331,252,808.22	694,700,000.00	5,204,877,197.70	4,768,000,000.00
其中: 特准储备基金					
非流动负债合计		53,337,832,178.13	31,722,636,648.01	44,597,802,492.78	29,077,076,858.15
负债合计		97,761,991,869.37	74,870,058,980.38	80,646,762,548.11	58,954,509,727.52
所有者权益:					
实收资本	八、49	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00
国家资本		2,600,000,000.00	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00
国有法人资本					
集体资本					
民营资本					
外商资本					
减: 已归还投资					
实收资本净额		2,600,000,000.00	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00
其他权益工具	八、50	1,724,216,245.00	1,724,216,245.00	7,851,218,245.00	7,851,218,245.00
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	八、51	9,951,254,016.85	9,341,174,441.13	7,900,336,024.01	7,810,027,570.26
减: 库存股					
其他综合收益		-73,451,325.90	23,788,330.10	64,535,768.05	47,853,379.10
其中: 外币报表折算差额		-69,431,602.43		53,826,142.91	
专项储备	八、52	3,528,492.39			
盈余公积	八、53	111,176,115.99	111,176,115.99	111,176,115.99	111,176,115.99
其中: 法定公积金		111,176,115.99	111,176,115.99	111,176,115.99	111,176,115.99
任意公积金					
储备基金					
企业发展基金					
利润归还投资					
一般风险准备	八、54	578,720.84		290,700.17	
未分配利润	八、55	1,241,676,658.68	-1,886,805,176.50	2,018,322,788.19	-348,744,817.77
归属于母公司所有者权益合计		15,556,980,923.86	11,913,551,955.72	20,545,879,641.41	18,071,530,492.58
少数股东权益		13,940,198,818.11		11,470,895,113.19	
所有者权益合计		29,497,179,741.97	11,913,551,955.72	32,016,775,754.60	18,071,530,492.58
负债和所有者权益总计		127,261,171,611.34	86,783,610,936.10	112,663,538,302.71	77,026,040,220.10

企业负责人:

洪汉彬

主管会计工作负责人:

张明

会计机构负责人:

陈兴



合并及公司利润表

2022年度

编制单位：科华数据（广州）投资集团有限公司 金额单位：元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		23,193,810,984.80	604,388,877.67	23,326,420,802.27	2,576,620,941.76
其中：营业收入	八、56	23,161,319,888.34	604,368,877.67	23,304,691,634.12	2,576,620,941.76
利息收入	八、57	12,076,803.01		9,000,158.01	
已赚保费	八、58	20,414,435.65		12,729,010.14	
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		26,465,456,774.83	3,527,419,998.61	23,813,186,467.41	3,944,388,123.91
其中：营业成本	八、60	16,658,554,291.51	361,894,249.25	20,456,595,091.14	1,896,062,709.11
利息支出	八、57	53,710.52		34,493.13	
手续费及佣金支出	八、59	634,190.67		2,169,536.24	
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额	八、60	6,291,864.13		4,388,859.43	
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	八、61	781,592,940.46	39,222,711.98	145,462,313.11	29,338,837.02
销售费用	八、62	251,654,416.14	6,005,399.80	198,096,587.45	10,182,807.96
管理费用	八、63	899,825,131.92	225,076,836.87	746,694,636.49	169,755,602.44
研发费用	八、64	68,486,016.07		47,924,409.09	
财务费用		3,790,360,211.41	2,895,220,800.71	2,211,820,451.33	1,810,046,066.68
其中：利息费用		3,595,545,269.90	2,688,061,074.02	2,299,566,542.50	1,833,252,196.19
利息收入		116,166,384.07	54,317,361.88	141,022,721.27	61,789,486.37
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		254,988,296.39	238,472,968.63	-834,184.32	-4,678,533.69
其他					
加：其他收益	八、65	50,762,951.39	3,155,474.52	36,605,642.11	7,014,777.24
投资净收益（损失以“-”号填列）	八、66	894,006,408.97	1,306,567,562.24	474,942,645.82	706,386,505.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-152,257,947.75	-114,819,438.70	-214,891,317.17	-135,548,064.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、67	3,193,228,967.36	1,055,232,405.81	968,886,349.83	55,636,284.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、68	-519,034,574.18	-158,572,496.43	-501,596,592.27	-280,440,402.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、69	-88,130,896.55	-57,281,575.32	-9,947,728.85	-136,134.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、70	-122,568,296.74	-26,516,945.70	650,384,921.45	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,136,684,770.13	-801,466,695.86	1,137,513,772.65	-879,314,152.16
加：营业外收入	八、71	30,846,195.82	14,512,299.77	17,947,661.61	4,123,696.17
其中：政府补助					
减：营业外支出	八、72	55,861,232.51	3,391,646.67	24,749,552.79	14,950,579.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,111,671,733.44	-790,346,042.98	1,130,711,281.67	-890,141,035.13
减：所得税费用	八、73	1,008,769,177.00	258,165,105.33	460,582,070.61	-255,257,580.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,882,556.44	-1,048,511,148.31	670,129,211.06	-634,893,474.91
（一）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		-277,979,208.41	-1,048,511,148.31	346,593,205.86	-634,893,474.91
2. 少数股东损益		380,861,854.85		323,536,005.20	
（二）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		102,882,556.44	-1,048,511,148.31	670,129,211.06	-634,893,474.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额		-165,672,577.53	-24,065,049.00	-1,169,057.23	6,127,338.97
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额	八、74	-146,816,893.95	-24,065,049.00	272,317.22	6,127,338.97
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-24,065,049.00	-24,065,049.00	6,142,671.41	6,142,671.41
其中：1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-24,065,049.00	-24,065,049.00	6,142,671.41	6,142,671.41
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-122,751,644.95		-5,870,354.19	-15,332.44
其中：1. 权益法下可转损益的其他综合收益				-15,332.44	-15,332.44
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（现金流量套期损益的有效部分）		-501,487.24			
6. 外币财务报表折算差额		-123,257,745.34		-5,855,021.75	
7. 其他		1,007,587.63			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-18,855,683.58		-1,441,374.46	
七、综合收益总额		-62,790,021.09	-1,072,576,197.31	668,960,153.83	-628,756,135.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		-424,795,992.36	-1,072,576,197.31	346,865,523.08	-628,756,135.94
归属于少数股东的综合收益总额		362,005,971.27		322,094,630.75	
八、每股收益：					
基本每股收益					
稀释每股收益					

企业负责人：

洪汉标

主管会计工作负责人：

张一明

会计机构负责人：

陈奕明



合并及公司现金流量表

2022年度

编制单位: 科华数据(苏州)股份有限公司

金额单位: 元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		26,946,208,450.73	2,221,774,083.07	26,467,731,029.23	1,930,014,848.10
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同赔款取得的现金					
收到再保业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金		14,976,925.27		9,471,591.35	
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		337,125,223.22	85,736,052.09	12,030,352.26	
收到其他与经营活动有关的现金		3,281,677,651.34	17,417,031,749.57	12,739,181,549.46	37,207,789,505.33
经营活动现金流入小计		30,579,988,250.56	19,724,541,884.73	38,228,364,522.30	39,137,814,353.43
购买商品、接受劳务支付的现金		24,533,713,154.40	921,561,444.59	30,044,617,108.00	2,589,423,698.33
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		228,656,904.83		131,925,658.33	
支付保单红利的现金					
支付给职工及为职工支付的现金		1,191,621,875.00	66,275,411.35	850,157,391.02	70,606,073.19
支付的各项税费		1,273,245,280.10	49,737,956.74	711,030,351.31	109,770,134.96
支付其他与经营活动有关的现金		4,552,046,195.07	15,493,209,391.26	11,707,312,218.87	46,206,729,785.55
经营活动现金流出小计		31,779,283,417.40	16,530,784,203.94	43,445,042,727.61	48,976,529,692.03
经营活动产生的现金流量净额		-1,199,295,166.84	3,193,757,680.79	-5,216,678,205.31	-9,838,715,338.60
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		105,653,056.48	19,717,800.00	282,006,712.98	66,223,815.37
取得投资收益收到的现金		519,094,055.00	623,643,729.87	239,914,807.66	600,631,237.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		168,829,070.80	2,174,550.00	1,190,201,453.08	14,460.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		332,583,266.72			
收到其他与投资活动有关的现金		4,338,986,041.50	3,634,807,044.31	3,337,289,213.09	2,693,244,651.30
投资活动现金流入小计		5,465,245,490.50	4,280,343,124.18	5,049,412,186.81	3,362,114,164.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,734,785,310.23	2,999,495,389.09	16,412,202,661.39	2,493,328,467.20
投资支付的现金		5,602,312,152.26	7,697,350,842.84	13,782,105,715.95	11,335,230,784.34
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		210,933,825.02		485,234,171.53	
支付其他与投资活动有关的现金		379,510,228.76	4,510,877,607.84	4,592,772,164.40	4,729,469,065.00
投资活动现金流出小计		13,017,541,516.27	19,207,723,839.87	35,252,314,713.30	18,558,028,316.54
投资活动产生的现金流量净额		-7,552,296,025.77	-10,927,380,715.69	-30,202,902,526.55	-15,195,914,152.06
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		4,834,399,622.95	1,386,049,022.95	9,935,391,770.00	3,305,587,800.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,448,350,600.00		6,629,803,970.00	
取得借款收到的现金		46,262,702,387.83	36,015,281,095.37	45,746,749,788.45	32,531,050,002.82
收到其他与筹资活动有关的现金		16,819,937,168.42	24,254,996,137.74	24,063,585,309.24	21,269,791,022.77
筹资活动现金流入小计		67,917,039,179.20	61,656,326,256.06	79,745,726,865.69	57,106,428,825.59
偿还债务支付的现金		55,638,300,176.93	46,515,691,008.87	28,006,714,368.32	22,071,869,323.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,132,961,665.32	3,160,390,772.72	3,033,320,274.17	1,796,717,931.73
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		58,500,346.64		382,129,951.04	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,430,448,823.53	6,286,869,388.46	10,718,261,138.43	7,805,887,507.24
筹资活动现金流出小计		61,201,710,665.78	55,962,951,170.05	41,758,295,780.92	31,674,474,762.41
筹资活动产生的现金流量净额		6,715,328,513.42	5,693,375,086.01	37,987,431,084.77	25,431,954,063.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		31,261,795.76	1,946.67	-16,238,440.91	-15,728,576.89
五、现金及现金等价物净增加额		-2,005,000,883.43	-2,040,246,002.22	2,551,611,912.00	381,595,995.43
加: 期初现金及现金等价物余额		5,861,899,113.26	2,326,158,702.97	3,310,287,201.26	1,944,562,707.54
六、期末现金及现金等价物余额		3,856,898,229.83	285,912,700.75	5,861,899,113.26	2,326,158,702.97

企业负责人:

洪汉彬

主管会计工作负责人:

张明

会计机构负责人:

陈永明





合并所有者权益变动表

2022年度 单位：元

行次	项目	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计	
		股本		资本公积		其他综合收益		盈余公积		未分配利润		小计	所有者权益合计
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额		1,600,000.00	7,851,218.45	7,900,305.02	7,900,305.02	7,900,305.02	7,900,305.02	7,900,305.02	7,900,305.02	7,900,305.02	7,900,305.02	7,900,305.02	7,900,305.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
二、本年年初余额		1,600,000.00	7,851,218.45	7,900,305.02	7,900,305.02	7,900,305.02	7,900,305.02	7,900,305.02	7,900,305.02	7,900,305.02	7,900,305.02	7,900,305.02	7,900,305.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
1. 所有者的投入和减少资本													
2. 其他综合收益													
3. 其他权益工具持有者投入资本													
4. 其他													
（二）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 提取专项储备													
4. 其他													
（三）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他综合收益结转留存收益													
5. 其他													
四、本年年末余额		1,600,000.00	1,724,218.45	9,911,354.81	9,911,354.81	9,911,354.81	9,911,354.81	9,911,354.81	9,911,354.81	9,911,354.81	9,911,354.81	9,911,354.81	9,911,354.81

会计负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

		2022年度										上年金额		归属于母公司所有者权益		少数股东权益		所有者权益合计	
行次	项目	所有者权益		其他综合收益		资本公积		专项储备		盈余公积		一般风险准备		未分配利润		小计		所有者权益合计	
		15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28				
1	上年年末余额	2,000,000,000.00		5,509,563,037.74		3,642,279,106.48		318,047,115.99	1,177,724.78	107,544,818.78	290,700.17	2,600,704,711.24	13,183,113,206.61	3,943,172,897.93	17,181,885,236.53				
2	会计政策变更							32,433,379.24		3,651,257.21		35,084,758.45		-94,865.44	71,578,596.38				
3	前期差错更正																		
4	其他																		
5	本年年初余额	2,000,000,000.00		5,509,563,037.74		3,642,279,106.48		318,047,115.99	1,177,724.78	111,176,115.99	290,700.17	2,635,433,715.61	13,943,156,845.03	3,943,172,803.49	17,983,714,254.91				
6	本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,341,652,227.26		4,255,116,317.50		272,317.22	-1,177,724.78	11,176,115.99		-18,110,918.42	6,381,042,796.96	7,537,411,700.71	14,181,461,499.69				
7	（一）所有者投入和减少资本																		
8	1.所有者投入的普通股																		
9	2.其他权益工具持有者投入资本																		
10	3.股份支付计入所有者权益的金额																		
11	4.其他																		
12	（二）专项储备提取和使用																		
13	1.提取专项储备																		
14	2.使用专项储备																		
15	（三）利润分配																		
16	1.提取盈余公积																		
17	其中：法定盈余公积																		
18	任意盈余公积																		
19	转回专项储备																		
20	盈余公积转资本																		
21	利润分配转回																		
22	提取一般风险准备																		
23	3.对所有者分配的股利																		
24	4.其他																		
25	（四）所有者权益内部结转																		
26	1.资本公积转增资本																		
27	2.盈余公积转增资本																		
28	3.盈余公积转增资本																		
29	4.盈余公积转增资本																		
30	5.盈余公积转增资本																		
31	6.其他																		
32	四、本年年末余额	2,000,000,000.00		7,851,110,265.00		7,900,335,423.98		64,525,763.05	-1,177,724.78	111,176,115.99	290,700.17	2,815,222,713.13	26,543,879,644.41	11,470,866,113.13	32,315,775,754.09				

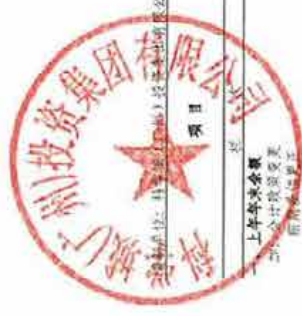
会计负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

会计期间：元





公司所有者权益变动表

2022年度													金额单位：元	
行次	项目	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		实收资本	资本公积	其他	其他									
1	2,600,000,000.00	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	上年年末余额	2,600,000,000.00		7,851,218,245.00		7,810,027,576.25		47,853,379.10		111,176,115.99		-348,744,811.77	18,071,530,492.58	
2	会计政策变更													
3	前期差错更正													
4	其他													
二、本年年初余额		2,600,000,000.00		7,851,218,245.00		7,810,027,576.25		47,853,379.10		111,176,115.99		-348,744,811.77	18,071,530,492.58	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
1. 净利润														
2. 其他综合收益的税后净额														
3. 所有者投入和减少资本														
4. 所有者投入的普通股														
5. 其他权益工具持有者投入资本														
6. 现金流量套期储备														
7. 其他														
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）专项储备计提和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
（四）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者（或股东）分配														
3. 其他														
（五）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
四、本年年初余额		2,600,000,000.00		7,851,218,245.00		9,341,174,441.13		23,788,330.10		111,176,115.99		-1,886,805,176.59	11,931,551,955.72	

企业负责人： 洪汉彬 主管会计工作负责人： 王 王 会计机构负责人： 王 王



公司所有者权益变动表

项目	2022年度										所有者权益合计
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
一、上年年末余额	2,600,000,000.00		5,549,568,337.74		3,530,694,225.87		41,720,040.13		167,544,118.78		617,870,026.33
加：会计政策变更									3,531,237.21		3,531,237.21
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,600,000,000.00		5,549,568,337.74		3,530,694,225.87		41,720,040.13		171,075,355.99		621,401,263.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
1.归属母公司所有者的综合收益总额											
2.归属少数股东的综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
其中：法定盈余公积											
任意盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
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											
四、本年年末余额	2,600,000,000.00		7,851,218,245.60		7,510,620,570.26		47,853,379.10		111,176,115.99		3,467,444,817.77

企业负责人：

洪汉林

主管会计工作负责人：

张永红

会计机构负责人：

陈永红

金额单位：元



合并资产减值准备情况表

2022年12月31日										金额单位: 元				
项目	行次	本期增加					本期减少			合计	期末账面余额	项目	行次	金额
		转回	转销	其他减少	合计	转回	转销	其他增加	合计					
一、坏账准备	1	733,627,428.44	518,924,864.16	2,595,310.00	521,630,634.18	26,376,945.75	7,563,918.43	—	33,843,864.18	1,221,414,158.44	11	—	12	
其中: 应收账款坏账准备	2	246,225,206.79	191,851,995.09	598,338.57	438,675,530.45	465,332.68	6,828,867.43	—	7,298,220.31	445,973,750.76	12	21		
二、存货跌价准备	3	97,490,246.33	12,536,689.20	—	12,536,689.20	71,665,928.66	—	—	71,665,928.66	33,354,125.87	13	22		
三、合同资产减值准备	4	23,657,454.11	21,291,303.51	198,516.74	21,490,890.25	—	3,573.06	—	3,573.06	45,144,763.33	14	—		
四、合同取得成本减值准备	5	—	—	—	—	—	—	—	—	—	15	—		
五、合同履约成本减值准备	6	3,343,253.25	1,051,294.89	—	1,052,254.59	1,534,343.24	—	—	1,534,343.24	2,876,044.89	16	—		
六、持有待售资产减值准备	7	—	—	—	—	—	—	—	—	—	17	—		
七、债权投资减值准备	8	—	—	—	—	—	—	—	—	—	18	—		
八、长期股权投资减值准备	9	63,329,737.13	52,457,698.92	—	52,457,698.92	2,001,722.26	—	—	2,001,722.26	112,889,733.76	19	—		
九、投资性房地产减值准备	10	—	—	—	—	—	—	—	—	—	20	—		
十、固定资产减值准备	11	12,857,256.59	778,850.03	—	779,850.03	21,718.50	—	—	21,748.53	13,615,158.08	21	—		
十一、在建工程减值准备	12	—	—	—	—	—	—	—	—	—	22	—		
十二、生产性生物资产减值准备	13	—	—	—	—	—	—	—	—	—	23	—		
十三、油气资产减值准备	14	—	—	—	—	—	—	—	—	—	24	—		
十四、使用权资产减值准备	15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	25	—		
十五、无形资产减值准备	16	14,935,620.62	—	—	—	—	—	—	—	14,935,620.62	26	—		
十六、商誉减值准备	17	141,681,434.22	—	—	—	—	—	—	—	141,681,434.22	27	—		
十七、其他减值准备	18	225,250.00	98,750.00	—	98,750.00	—	—	—	—	325,000.00	28	—		
合计	19	1,061,212,420.63	507,165,470.73	2,865,326.74	610,000,787.47	191,509,658.44	7,567,431.49	—	199,077,189.93	1,592,965,057.17	29	—		

企业负责人:

洪汉林

主管会计工作负责人:

30

会计机构负责人:

郑洪林



公司资产减值准备情况表

2022年12月31日														金额单位：元		
项 目	行次	本期增加				本期减少				转销数	转回减值准备	其他减少	合计	期末余额	备 注	附 注
		计提	转回	其他增加	合计	转销	转回	其他减少	合计							
一、坏账准备	1	433,759,642.45	155,572,495.43		589,332,137.88									589,332,137.88		
其中：应收账款坏账准备	2	15,095,072.16	42,944,226.54		57,939,298.70									57,939,298.70		
二、存货跌价准备	3		2,205,675.13		2,205,675.13									2,205,675.13		
三、合同资产减值准备	4	353,595.71	2,617,201.27		2,970,796.98									2,970,796.98		
四、合同取得成本减值准备	5															
五、合同履约成本减值准备	6															
六、持有待售资产减值准备	7															
七、债权投资减值准备	8															
八、长期股权投资减值准备	9	55,541,992.22	52,457,659.92		3,084,332.30									3,084,332.30		
九、其他权益工具投资减值准备	10															
十、固定资产减值准备	11	21,748.53			21,748.53									21,748.53		
十一、在建工程减值准备	12															
十二、生产性生物资产减值准备	13															
十三、油气资产减值准备	14															
十四、使用权资产减值准备	15															
十五、无形资产减值准备	16															
十六、商誉减值准备	17															
十七、其他减值准备	18															
合 计	19	489,775,918.91	216,054,071.72		705,830,000.63	23,133,495.77			682,696,504.86				682,696,504.86			

会计期间负责人：

主管会计工作负责人：

会计期间负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

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

1986 年 10 月 24 日，注册地址变更为：黄埔新港，注册号变更为：穗 VII 字 00601 号，资金总额为 2000 万人民币元。

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

1995 年 2 月 23 日，注册地址变更为广州经济技术开发区管委会大楼 5 楼，注册资本变更为 2252 万人民币元。

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

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

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

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

2016 年，公司注册号变更为 914401011906700395。

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

2017 年 8 月 20 日，法定代表人变更为：洪汉松。

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

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

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

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

2023 年 2 月 23 日本集团股东会议决议，本集团注册资本由人民币 260,000 万元变更为人民币 403,203.019762 万元。股东广州经济技术开发区管理委员会，认缴出资 3,759,646,397.62 元，占认缴出资比例的 93.2445%；股东广东省财政厅，认缴出资 272,383,800 元，占认缴出资比例的 6.7555%。

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

本集团设总经理 1 人，副总经理 3 人，下设以下部门：综合办公室、党务人事部、战略投资策划部（招商引资部）、计划财务部、资本运营部、纪检监察室、审计室、资产经营管理部、法务风控部（合规管理部）、工程管理部（招标管理办公室）、信息技术部、安委办、工会。

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

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

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

本集团最终控制方为广州经济技术开发区管理委员会。

本财务报表及财务报表附注业经本集团于 2023 年 4 月 15 日批准报出。

二、财务报表编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

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

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

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

3、记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具、投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本集团取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

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

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

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

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、34。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本集团及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

子公司的股东权益中不属于本集团所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表

中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期加权平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量交易发生当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

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

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本

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

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公

允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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

财务担保合同

财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面

不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、34。

（5）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：集团合并范围内客户组合
- 应收账款组合 2：集团合并范围外关联方客户组合
- 应收账款组合 3：大宗贸易客户组合
- 应收账款组合 4：工程承包客户组合
- 应收账款组合 5：应收政府款项组合
- 应收账款组合 6：应收租金组合
- 应收账款组合 7：三旧改造前期服务组合
- 应收账款组合 8：一般商品销售客户组合
- 应收账款组合 9：其他客户组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1：工程施工项目
- 合同资产组合 2：其他合同资产

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况

以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：集团合并范围内关联方往来款
- 其他应收款组合 2：集团合并范围外关联方往来款
- 其他应收款组合 3：应收政府款项
- 其他应收款组合 4：应收代收代付款项
- 其他应收款组合 5：应收内部职工借款
- 其他应收款组合 6：应收押金保证金
- 其他应收款组合 7：应收其他款项

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

长期应收款

本集团的长期应收款为应收融资租赁款。

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

- 长期应收款组合 1：应收租赁款组合
- 长期应收款组合 2：其他组合

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用

风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

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

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

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

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

10、套期会计

在初始指定套期关系时，本集团正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

本集团持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。

②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本集团发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

- ①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- ②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- ③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- ④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

公允价值套期

公允价值套期是指对本集团的已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期，该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

对于公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

对于现金流量套期，被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分

预计在未来会计期间不能弥补的，本集团在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，若被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。

11、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货发出的计价及摊销

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

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

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

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

12、长期股权投资

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

（1）投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变

回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

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

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

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

（4）长期股权投资的处置

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

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

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

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

核算进行调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注四、21。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的建筑物。

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

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

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

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	30 年	5.00	3.17
机器设备	5-20 年	5.00	4.75-19.00

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
运输工具	5 年	5.00	19.00
办公设备	5 年	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

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

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

(5) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、21。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的

借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

17、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本集团使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

18、无形资产

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	30-70 年	直线法	-
房产经营权	30 年	直线法	-
软件	3-5 年	直线法	-
特许资质	10 年	直线法	-
商标及专利权	10 年	直线法	-
著作权	5-10 年	直线法	-

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，

与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、21。

19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、长期待摊费用

本集团长期待摊费用包括经营场所装修费、中新（广州）知识城建设展厅升级改造项目装修费、品牌推广代言费、融资租赁手续费、售后回租业务手续费等。

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

21、资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现

值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、担保赔偿准备

担保赔偿准备金是本集团为尚未终止的融资担保合同可能承担的赔偿责任提取的准备金。本集团提取比例按不低于当期期末融资担保责任余额 1%的比例提取，担保赔偿准备金累计达到当期担保责任余额 10%的，实行差额提取。本集团为尚未终止的非融资担保合同，按不低于当期期末非融资担保责任余额 0.1%的比例提取。

23、未到期责任准备金

本集团按当年融资担保业务收入 50%的比例计提未到期责任准备金，按当年非融资担保业务收入不低于 20%的比例计提未到期责任准备金。

企业担保责任未解除时，为承担未到期责任而提取的准备，包括企业的担保期限在 1 年以内（含 1 年）的担保合同项下尚未到期的担保责任提取的短期责任准备和为担保期限在 1 年以上（不含 1 年）的担保合同项下尚未到期的担保责任提取的长期责任准备。

本集团待担保责任解除时，将计提的未到期责任准备转回。

24、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

25、应付债券

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

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

28、收入的确认原则

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

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约

进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、9、（5）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

29、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

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

①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

30、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

31、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

32、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本集团作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注四、17。

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

短期租赁

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

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

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

- 机械设备
- 运输车辆

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本集团作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

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

租赁变更

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

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

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

（4）转租赁

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

（5）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（6）新冠肺炎疫情引发的租金减让

本集团对于由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，且综合考虑性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化的房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法。

本集团不评估是否发生租赁变更。

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

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

33、持有待售

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产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、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

34、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移

一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量的资产和负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、投资性房地产、指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

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

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

35、安全生产费用

本集团根据有关规定，按财企[2012]16号提取安全生产费用。

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

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

36、资产证券化业务

本集团将长期应收款资产证券化（应收款项即“信托财产”），一般将这些资产出售给特定目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。证券化金融资产的权益以信用增级、

次级债券或其他剩余权益（保留权益）的形式保留。保留权益在本集团的资产负债表内以公允价值入账。证券化的利得或损失取决于所转移金融资产的账面价值，并在终止确认的金融资产与保留权益之间按它们于转让当日的相关公允价值进行分配。证券化的利得或损失记入当期损益。

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

①当本集团已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团将终止确认该金融资产；

②当本集团保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团将继续确认该金融资产；

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

37、国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

（1）划入企业的会计处理

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

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

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

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

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

（2）划出企业的会计处理

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

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

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

1、新冠肺炎疫情引发的租金减让

2022 年 05 月，财政部发布《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），对于 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理。

本集团对适用范围调整前符合条件的租赁合同已采用简化方法的，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同继续采用简化方法。（参见附注四、32、（6））。在减免期间或在达成减让协议等解除并放弃相关权利义务时，将相关租金减让计入损益。

2、企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。执行企业会计准则解释第 15 号对本集团财务报表无重大影响。

（二）会计估计变更

报告期无会计估计变更事项。

（三）前期重大差错更正

报告期无前期重大差错更正事项。

（四）其他调整事项

报告期无其他调整事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13.00、9.00、6.00、3.00、1.00、0.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00、5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、20.00、15.00、16.50、8.25

（二）优惠税负及批文

1、所得税

根据《国家税务总局关于实施创业投资企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕87号）、《财政部 税务总局关于创业投资企业和天使投资个人有关税收试点政策的通知》（财税〔2017〕38号）、《国家税务总局关于创业投资企业和天使投资个人税收试点政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 20 号）等规定，创投公司以股权投资方式直接投资未上市的中小高新技术企业和投资于种子期、初创期科技型企业 2 年（24 个月）以上的投资额可按一定比例抵扣应纳税所得额。本集团子公司广州科学城创业投资管理有限公司适用该优惠政策。

根据《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。本集团子公司英德市茗扬科城商务投资有限公司、科城智海（广州）运营管理有限公司适用该优惠政策。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：“一、对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。本集团子公司广州科悦运营管理有限公司适用该优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021 年第 13 号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。本集团子公司台一铜业（广州）有限公司、科城铜业（英德）有限公司、科城精铜（广州）有限公司适用该优惠政策。

根据《财政部国家税务总局商务部科技部国家发展改革委关于技术先进型服务企业有关所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕65 号），享受减按 15.00% 的税率征收企业所得税的税收优惠。本集团子公司科学城（广州）信息科技有限公司、广东中设智控科技股份有限公司、河南中设智控信息科技有限公司和凯通科技股份有限公司在 2022 年适用该优惠政策。

根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号）现行适用研发费用税前加计扣除比例 75% 的企业，在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，税前加计扣除比例提高至 100%。企业在 2022 年度企业所得税汇算清缴计算享受研发费用加计扣除优惠时，四季度研发费用可由企业自行选择按实际发生数计算，或者按全年实际发生的研发费用乘以 2022 年 10 月 1 日后的经营月份数占其 2022 年度实际经营月份数的比例计算。本集团子公司凯通科技股份有限公司 1-3 季度享受研发费用税前加计扣除比例 75%，第 4 季度享受研发费用税前加计扣除比例 100%。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条：“企业所得税法第二十七条第（三）项所称符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等。项目的具体条件和范围由国务院财政、税务主管部门商国务院有关部门制订，报国务院批准后公布施行。企业从事前款规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。”本集团子公司广州科学城水务投资集团有限公司从事公共污水处理业务，其中永和北、萝岗二厂本年度为自项目取得第一笔生产经营收入的第一年，应按上述规定免征企业所得税；其他水厂为自项目取得第一笔生产经营收入的第四年，应按上述规定减半计算企业所得税。

2、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号文），1、经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人，提供融资租赁服务和融资性售后回租服务，以取得的全部价款和价外费用，扣除支付的借款利息（包括外汇借款和人民币借款利息）、发行债券利息和车辆购置税后的余额为销售额；2、试点纳税人根据 2016 年 4 月 30 日前签订的有形动产融资性售后回租合同，在合同到期前提供的有形动产融资性售后回租服务，可继续按照有形动产融资租赁服务缴纳增值税。3、自 2016 年 5 月 1 日后，按照经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人，提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行增值税即征即退政策。本集团子公司科学城（广州）融资租赁有限公司适用该优惠政策。

根据《财政部 税务总局 退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21 号）、《广东省财政厅等 5 部门关于进一步执行我省自主就业退役士兵和重点群体创业就业有关税收政策扣减限额标准的通知》（粤财法〔2019〕10 号）、《广东省财政厅等 5 部门关于延长我省自主就业退役士兵和重点群体创业就业有关税收优惠政策执行期限的通知》的规定，对于企业招用自主就业退役士兵，并与其签订 1 年以上劳动合同、依法缴纳社保费的，自签订合同并缴纳社会保险金当月起，可在 3 年（36 个月）内按实际招用人数予以每人每年 9000 元定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税。本集团子公司科学城（广州）环保产业投资集团有限公司适用该优惠政策。

根据财税〔2015〕78 号通知：“一、纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策。具体综合利

用的资源名称、综合利用产品和劳务名称、技术标准和相关条件、退税比例等按照本通知所附《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（以下简称《目录》）的相关规定执行。”本集团子公司广州科学城水务投资集团有限公司从事污水处理业务，污水经加工处理后符合《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918—2002）规定的技术要求或达到相应的国家或地方水污染物排放标准中的直接排放限值，适用的即征即退比例为 70%。本集团子公司广州科学城水务投资集团有限公司适用该优惠政策。

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）、《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。”本集团子公司凯通科技股份有限公司享受该税收优惠政策。

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）的精神，本集团子公司广东中设智控科技股份有限公司具有一般纳税人资格的公司销售自行开发生产的软件产品，对增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退税收优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）第一条规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2022 年 3 月 31 日。对增值税小规模纳税人，适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税。自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，免征增值税。本集团子公司广州科城中源投资有限公司、广州市科杉投资合伙企业（有限合伙）享受该税收优惠政策。

根据《海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（海关总署公告 2019 年第 39 号）第七条：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。本集团子公司广州皇朝御苑酒店有限公司符合该税收优惠政策。

3、房产税、土地使用税

根据国家发展改革委等部门印发《关于促进服务业领域困难行业恢复发展的若干政策》的通知发改财金〔2022〕271 号和广州市人民政府办公厅同意并印发《广州市促进服务业领域困难行业恢复发展的若干措施》规定，在广州市行政区域范围内，对承租国有房屋且最终承租方为服务业小微企业和个体工商户的，国有房屋出租方给予承租方减免租金，对减免租金的房屋业主，按减免租金月数给予房产税、城镇土地使用税困难减免。本集团子公司广州科学城投资发展有限公司、百事高（广州）实业有限公司符合该税收优惠政策。

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

根据《广东省地方税务局关于城镇土地使用税困难减免税有关事项的公告》（广东省地

方税务局公告 2017 年第 7 号）第二条：受市场因素影响，难以维系正常生产经营，发生亏损的，纳税确有困难的，可酌情给予减税或免税。本集团子公司广州皇朝御苑酒店有限公司符合该税收优惠政策。

4、其他税费

根据《财政部 税务总局 工业和信息化部关于新能源汽车免征车辆购置税有关政策的公告》（财政部公告 2020 年第 21 号）的规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对购置的新能源汽车免征车辆购置税。免征车辆购置税的新能源汽车是指纯电动汽车、插电式混合动力(含增程式)汽车、燃料电池汽车。本集团子公司科学城（广州）环保产业投资集团有限公司符合该税收优惠政策。

财政部 税务总局 工业和信息化部 交通运输部关于节能 新能源车船享受车船税优惠政策的通知》（财税〔2018〕74 号）规定对新能源车船，免征车船税。本集团子公司科学城（广州）环保产业投资集团有限公司符合该税收优惠政策。

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）由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 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。本集团子公司科城智海（广州）运营管理有限公司、科学城（广州）环保科技有限公司、广州科城水投技术服务有限公司、广州科城中盛投资有限公司、广州科城海归建设开发有限公司、广州科城青创投资开发有限公司、广州科骅科技创新投资有限公司、广州科诚运营管理有限公司、广州科城航建投资有限公司、广州科港投资运营有限公司、广州科米装饰工程有限公司在 2022 年期间符合该税收优惠政策。

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的二级子公司及重要三级子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
1	广州开发区建设创业投资有限公司	2	1	广州	广州	资本市场服务	40,000,000.00	100.00	100.00	24,536,344.22	1
2	广州科通产业运营管理有限公司	2	1	广州	广州	商业服务业	163,400,000.00	100.00	100.00	510,000,000.00	4
3	广州科学城水务投资集团有限公司	2	1	广州	广州	污水处理及其再生利用	100,000,000.00	100.00	100.00	138,103,439.76	1
4	科学城（广州）土地资源开发有限公司	2	1	广州	广州	租赁和商务服务业	10,000,000.00	100.00	100.00	6,530,088.09	1
5	科学城（广州）信息科技有限公司	2	1	广州	广州	软件和信息技术服务业	1,180,000,000.00	100.00	100.00	1,259,178,517.86	1
6	科学城（广州）融资租赁有限公司	2	1	广州	广州	租赁业	1,000,000,000.00	100.00	100.00	750,000,000.00	3
7	广州科学城创业投资管理有限公司	2	1	广州	广州	资本市场服务	500,000,000.00	100.00	100.00	500,000,000.00	1
8	广州市岭头投资有限公司	2	1	广州	广州	商业服务	18,000,000.00	100.00	100.00	14,469,943.52	4
9	广州市玖佛置业投资发展有限公司	2	1	广州	广州	租赁和商务服务业	2,380,000.00	100.00	100.00	2,918,738.88	4
10	科学城（广州）城市更新集团有限公司	2	1	广州	广州	其他房地产业	3,000,000,000.00	100.00	100.00	3,077,111,551.22	1
11	贵州科城怡康置业有限公司	2	1	都匀	都匀	房地产业	81,600,000.00	100.00	100.00	81,600,000.00	1
12	广州广华科城创新科技有限公司	2	1	广州	广州	科技推广和应用服务业	200,000,000.00	70.00	70.00	140,000,000.00	1
13	广州科瑞投资服务有限公司	2	1	广州	广州	商业服务业	11,000,000.00	100.00	100.00	11,000,000.00	1
14	科学城（广州）国际贸易有限公司	2	1	广州	广州	批发业	100,000,000.00	100.00	100.00	91,657,705.93	1

科学城（广州）投资集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
15	广州科学城蓝色经济投资有限公司	2	1	广州	广州	商务服务业	86,810,000.00	55.00	55.00	47,745,500.00	1
16	贵州科匀投资开发有限公司	2	1	都匀	都匀	房地产业	331,230,000.00	51.00	51.00	211,600,000.00	1
17	广州冶炼厂有限公司	2	1	广州	广州	有色金属冶炼和压延加工业	17,286,020.52	100.00	100.00	1,102,091,704.44	4
18	科学城（广州）环保产业投资集团有限公司	2	1	广州	广州	生态保护和环境治理业	500,000,000.00	100.00	100.00	500,000,000.00	1
19	广东宏德投资有限公司	2	1	英德	英德	商业服务业	394,081,700.00	100.00	100.00	357,826,367.05	4
20	科学城（香港）投资有限公司	2	3	香港	香港	商务服务业	444,686,000.00	100.00	100.00	444,686,000.00	1
21	科学城（广州）建设发展集团有限公司	2	1	广州	广州	土木工程建筑业	50,000,000.00	100.00	100.00	158,541,094.21	1
22	广铜（重庆）实业发展有限公司	2	1	重庆	重庆	批发业	22,000,000.00	60.00	60.00	13,200,000.00	1
23	科学城（广州）绿色融资担保有限公司	2	2	广州	广州	其他金融业	200,000,000.00	100.00	100.00	200,000,000.00	1
24	广州科城鱼珠投资有限公司	2	1	广州	广州	商务服务业	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	1
25	科城精铜（广州）有限公司	2	1	广州	广州	电气机械和器材制造业	342,205,027.57	100.00	100.00	486,886,770.00	3
26	合一铜业（广州）有限公司	2	1	广州	广州	电气机械和器材制造业	398,374,229.19	100.00	100.00	557,184,510.00	3
27	科学城（广州）发展集团有限公司	2	1	广州	广州	商业服务业	602,470,000.00	82.99	82.99	7,840,823,547.41	1
28	科城铜业（英德）有限公司	2	1	英德	英德	批发业	81,077,500.00	100.00	100.00	82,479,160.00	3
29	穗科战略（广州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2	1	广州	广州	投资与资产管理	662,300,000.00	100.00	100.00	661,800,000.00	1
30	广州科锦投资开发有限公司	2	1	广州	广州	房地产业	9,200,000,000.00	30.00	30.00	2,760,000,000.00	1
31	广州科港投资运营有限公司	2	1	广州	广州	商务服务业	580,000,000.00	100.00	100.00	580,000,000.00	1
32	广州峻森投资有限公司	2	1	广州	广州	商务服务业	130,000,000.00	100.00	100.00	713,265,132.77	1

科学城（广州）投资集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
33	广州中外运长航物流有限公司	2	1	广州	广州	交通运输、仓储和邮政业	99,588,800.00	100.00	100.00	217,861,700.00	4
34	广州知创谷投资有限公司	2	1	广州	广州	租赁和商务服务业	190,500,000.00	100.00	100.00	190,500,000.00	1
35	广州科创瑞祥壹号创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2	1	广州	广州	资本市场服务	240,000,000.00	50.00	50.00	120,000,000.00	1
36	重庆穗龙股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2	1	广州	广州	资本市场服务	100,140,000.00	59.90	59.90	59,900,000.00	1
37	广州开发区建设工程检测中心有限公司	2	1	广州	广州	地质勘查技术服务	-	100.00	100.00	-	1
38	广州科城创谷投资有限公司	2	1	广州	广州	租赁和商务服务业	-	100.00	100.00	-	1
39	广州市三生网络信息技术有限公司	2	1	广州	广州	信息技术服务	5,143,000.00	90.00	90.00	4,628,700.00	1
40	皇朝家居控股有限公司	3	3	香港	广州	木质家具制造	221,592,239.45	47.52	47.52	1,142,187,584.41	3

（注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位；取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他）

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	穗港科技投资（广州）有限公司	40.00%	40.00%	100,000,000.00	40,000,000.00	2	董事会超过半数表决权
2	皇朝家居控股有限公司	47.52%	47.52%	221,592,239.45	1,142,187,584.41	3	董事会超过半数表决权
3	广州科锦投资开发有限公司	30.00%	30.00%	9,200,000,000.00	2,760,000,000.00	2	董事会超过半数表决权

（三）重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	皇朝家居控股有限公司	52.48%	10,870,847.02	58,500,346.64	1,126,677,269.56
2	科学城（广州）发展集团有限公司	17.01%	227,735,941.65	-	5,813,178,636.84
3	广州科锦投资开发有限公司	70.00%	339,503.12	-	6,440,167,618.25

2、主要财务信息

项 目	皇朝家居控股有限公司		科学城（广州）发展集团有限公司		广州科锦投资开发有限公司	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
流动资产	2,308,982,845.23	2,280,244,537.79	7,135,161,505.36	2,653,948,631.21	1,359,080,853.30	360,341,950.19
非流动资产	3,032,990,064.17	2,738,907,176.86	22,421,569,305.92	12,784,916,307.73	7,841,386,419.55	8,840,000,000.00
资产合计	5,341,972,909.40	5,019,151,714.65	29,556,730,811.28	15,438,864,938.94	9,200,467,272.85	9,200,341,950.19
流动负债	1,884,929,348.64	1,588,215,479.08	5,667,009,774.97	3,852,137,129.90	227,818.21	587,500.00
非流动负债	1,465,498,920.57	1,305,532,900.30	7,864,400,806.87	4,802,258,109.85	-	-
负债合计	3,350,428,269.21	2,893,748,379.38	13,531,410,581.84	8,654,395,239.75	227,818.21	587,500.00
营业收入	1,478,352,566.14	1,310,990,135.78	391,300,723.12	177,503,007.87	-	-
净利润	15,418,906.88	75,907,966.86	1,346,417,947.10	495,957,061.10	485,004.45	-245,549.81
综合收益总额	-20,580,920.54	73,188,361.38	1,346,417,947.10	495,957,061.10	485,004.45	-245,549.81
经营活动现金流量	-125,569,769.73	14,036,024.25	300,600,710.47	300,316,225.24	-23,299.98	341,950.19

（四）本期不再纳入合并范围的原子公司

1、原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	津环投资有限公司	香港	商务服务业	100.00	100.00	撤销关闭
2	广东华威艾伦项目数据分析师事务所有限公司	广州	专业技术服务业	51.81	51.81	撤销关闭
3	广州朝乐家居有限公司	广州	批发业	51.00	51.00	撤销关闭
4	广州中设正泰信息科技有限公司	广州	软件和信息技术服务业	51.81	51.81	撤销关闭
5	广州市国营岭头电镀总厂	广州	商务服务业	100.00	100.00	撤销关闭
6	广东科城广亚铝业有限公司	广州	批发业	51.00	51.00	出售
7	广州建鸿置业投资有限公司	广州	商务服务业	60.00	60.00	不再控制
8	广州科学城文化教育投资有限公司	广州	商务服务业	100.00	100.00	无偿划出
9	广州科城新材运营管理有限公司	广州	商务服务业	100.00	100.00	股权置换，不再控制
10	广州科洋众创城有限公司	广州	商务服务业	100.00	100.00	增资扩股，股权比例稀释为 20%，不再控制

2、本期出售的子公司出售日的财务状况

公司名称	广东科城广亚铝业有限公司	
截止日期	出售日	期初余额
流动资产	765,445,665.51	807,729,529.95
长期股权投资		
固定资产	19,057,136.83	17,312,984.67
无形资产	8,505.86	9,487.31
其他非流动资产		
流动负债	262,330,804.87	312,608,543.79
非流动负债		
所有者权益	523,879,241.19	514,804,543.86

3、本期出售的子公司出售日的经营成果

公司名称	广东科城广亚铝业有限公司	
期间	期初-出售日	上期发生额
营业收入	167,270,062.73	821,813,580.83

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	广东科城广亚铝业有限公司	
期间	期初-出售日	上期发生额
营业成本	157,039,473.70	789,136,121.17
期间费用	628,152.63	2,239,725.13
营业利润	12,104,247.42	19,748,647.88
利润总额	12,104,247.42	19,748,647.88
所得税费用	3,029,550.09	4,944,104.02
净利润	9,074,697.33	14,804,543.86

（五）本期新纳入合并范围的主体

公司名称	期末净资产	本期净利润
广州科城中源投资有限公司	8,273,348.00	8,273,348.00
广州科城智源投资有限公司	-4,333,504.59	-4,333,504.59
广州科创城市更新有限公司	-68,198.09	-68,198.09
广州科智城市更新有限公司	-4,333,504.59	-4,333,504.59
科环博睿（广州）投资有限公司	344,148,840.98	14,258,840.98
广州科畅投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	-
广州科城创谷投资有限公司	-3,031.49	-3,031.49
广州知创谷投资有限公司	191,201,751.59	701,751.59
广州科平城市更新有限公司	-4,175.16	-4,175.16
科环诚建（广州）生态环境有限公司	4,757,469.00	-242,531.00
科城协同（广州）有限公司	35,414,170.55	414,170.55
广州科幂孵化器管理有限公司	34,994,271.14	-5,728.86
广州科城信息工程有限公司	71,377.46	71,377.46
广州科城何棠置业发展有限公司	86,098,510.97	-3,901,489.03
广州科利物业服务有限公司	1,911,604.46	-88,395.54
英德市茗扬科城商务投资有限公司	300,384.05	384.05
广州中外运长航物流有限公司	83,109,879.20	-799,094.87
广州科泰智慧有限公司	1,249,186,776.60	445,422,419.50
广州中设高创投资咨询有限公司	273,025.83	432,740.65
广州科奥投资有限公司	7,730,789.07	-305,888.10
广州科文投资有限公司	-97,998,538.63	-161,180,292.12
广州科金城市更新投资有限公司	-32,856,505.18	-42,583,007.82

（六）本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
广州科文投资有限公司	2022.11.30	-74,873,434.12	-74,873,434.12	账面价值	-	-	-	77,431,151.16	-36,095,704.51
广州科奥投资有限公司	2022.3.31	7,941,777.01	7,892,400.00	评估价值	3,867,300.00	-	-	-	-210,987.94

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	合并日	账面 净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期 末被购买方 的收入	购买日至期 末被购买方 的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
广州科金城市 更新投资有限 公司	2022.1.31	5,000,000.00	5,000,000.00	评估值+ 经营调整	3,000,000.00	-	-	-	-37,856,505.18

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	282,319.09	280,594.43
银行存款	5,327,916,699.09	5,944,815,249.93
其他货币资金	481,562,648.91	1,574,800,101.05
合 计	5,809,761,667.09	7,519,895,945.41
其中：存放在境外的款项总额	69,486,005.48	139,342,676.44

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	229,461,628.78	28,322,996.07
信用证保证金	45,591,668.03	128,622,711.70
履约保证金	5,419,055.99	14,749,515.96
商贷保证金	523,561,348.79	275,131,710.15
施工项目保证金	2,539,022.69	2,531,655.30
银行账户冻结资金	81,657,471.95	67,806,020.00
共管账户资金	18,936,638.87	737,691,540.48
已质押的定期存款	649,000,010.00	383,730,000.00
其他	396,696,592.16	19,410,682.50
合 计	1,952,863,437.26	1,657,996,832.16

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产	98,461,605.20	19,695,156.78
其中：权益工具投资	746,605.20	970,021.15
其他	97,715,000.00	18,725,135.63
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	4,778,410.00	8,551,136.60
其中：债务工具投资	-	-
其他	4,778,410.00	8,551,136.60
合 计	103,240,015.20	28,246,293.38

3、衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
期货合约	735,667.33	409,450.00

4、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	33,441,264.88	2,338.00	33,438,926.88	155,951,471.50	108,485.58	155,842,985.92
商业承兑汇票	179,999.99	3,888.00	176,111.99	-	-	-
合 计	33,621,264.87	6,226.00	33,615,038.87	155,951,471.50	108,485.58	155,842,985.92

(2) 坏账准备计提情况

按坏账准备计提方法分类披露应收票据

类 别	账 面 余 额		期 末 数		账 面 价 值
	金 额	比例(%)	金 额	坏账准备 预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	33,621,264.87	100.00	6,226.00	0.02	33,615,038.87
合 计	33,621,264.87	100.00	6,226.00	0.02	33,615,038.87

按坏账准备计提方法分类披露应收票据（续）

类 别	账 面 余 额		期 初 数		账 面 价 值
	金 额	比例(%)	金 额	坏账准备 预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	155,951,471.50	100.00	108,485.58	0.07	155,842,985.92
合 计	155,951,471.50	100.00	108,485.58	0.07	155,842,985.92

按组合计提坏账准备的应收票据：

名 称	期 末 数		
	账 面 余 额	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)
商业承兑汇票小计：	179,999.99	3,888.00	2.16
组合 1	179,999.99	3,888.00	2.16
银行承兑汇票小计：	33,441,264.88	2,338.00	0.01
组合 1	33,441,264.88	2,338.00	0.01
合 计	33,621,264.87	6,226.00	0.02

(3) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类 别	期初数	本期变动情况			其他变动	期末数
		计提	收回或转回	核销		
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	108,485.58	29,071.11	-	-	-131,330.69	6,226.00
其中：银行承兑汇票-组合 1	108,485.58	25,183.11	-	-	-131,330.69	2,338.00
商业承兑汇票-组合 1	-	3,888.00	-	-	-	3,888.00
合 计	108,485.58	29,071.11	-	-	-131,330.69	6,226.00

(4) 期末已质押的应收票据

票据种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	12,784,905.00

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	809,423,794.01	10,624,407.17

5、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,921,313,026.37	44,152,386.78	4,956,168,668.05	41,123,169.58
1 至 2 年	1,524,373,519.94	82,220,997.43	133,117,725.82	7,825,194.21
2 至 3 年	40,550,687.39	12,807,277.85	14,678,658.43	2,839,042.61
3 至 4 年	10,838,811.30	5,480,668.37	2,309,139.49	653,568.30
4 至 5 年	1,983,924.06	1,254,564.98	4,225,581.34	3,518,449.63
5 年以上	24,055,099.73	24,055,099.73	18,863,496.46	18,863,496.46
合 计	4,523,115,068.79	169,970,995.14	5,129,363,269.59	74,822,920.79

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	账面余额		期末数		账面价值
			坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	63,091,680.05	1.39	15,638,191.78	24.79	47,453,488.27
按组合计提坏账准备	4,460,023,388.74	98.61	154,332,803.36	3.46	4,305,690,585.38

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	
其中：					
1、科学城集团合并范 围内客户组合	-	-	-	-	-
2、科学城集团合并范 围外关联方客户组合	2,733,134,694.69	60.43	82,203,021.32	3.01	2,650,931,673.37
3、大宗贸易客户组合	594,319,282.71	13.14	19,811,590.36	3.33	574,507,692.35
4、工程承包客户组合	105,168,327.60	2.33	8,134,275.46	7.73	97,034,052.14
5、应收政府款项组合	156,710,042.09	3.46	2,313,040.40	1.48	154,397,001.69
6、应收租金组合	158,906,687.52	3.51	4,883,897.08	3.07	154,022,790.44
7、三旧改造前期服务 组合	1,727,145.11	0.04	1,727,145.11	100.00	-
8、一般商品销售客户 组合	531,302,550.95	11.75	11,701,550.55	2.20	519,601,000.40
9、其他客户组合	178,754,658.07	3.95	23,558,283.08	13.18	155,196,374.99
合 计	4,523,115,068.79	100.00	169,970,995.14	3.76	4,353,144,073.65

按坏账准备计提方法分类披露应收账款（续）

类 别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,129,363,269.59	100.00	74,822,920.79	1.46	5,054,540,348.80
其中：					
1、科学城集团合并范 围内客户组合	-	-	-	-	-
2、科学城集团合并范 围外关联方客户组合	3,281,001,346.55	63.96	8,548,346.00	0.26	3,272,453,000.55
3、大宗贸易客户组合	641,029,966.92	12.50	19,335,787.45	3.02	621,694,179.47
4、工程承包客户组合	200,325,886.45	3.91	16,586,822.84	8.28	183,739,063.61
5、应收政府款项组合	344,281,317.42	6.71	1,331,938.25	0.39	342,949,379.17
6、应收租金组合	57,376,167.30	1.12	1,772,701.97	3.09	55,603,465.33
7、三旧改造前期服务 组合	7,264,618.46	0.14	1,871,673.16	25.76	5,392,945.30
8、一般商品销售客户 组合	417,172,456.58	8.13	4,001,900.11	0.96	413,170,556.47
9、其他客户组合	180,911,509.91	3.53	21,373,751.01	11.81	159,537,758.90
合 计	5,129,363,269.59	100.00	74,822,920.79	1.46	5,054,540,348.80

期末，按单项计提坏账准备的应收账款：

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
齐穗实业投资有限公司	15,561,625.38	3,699,284.98	1 年以内	23.77	预计无法全部收回
广州嫫琨贸易有限公司	15,563,000.40	3,699,284.99	1 年以内	23.77	预计无法全部收回
广州丰汇实业有限公司	15,563,000.05	3,699,284.99	1 年以内	23.77	预计无法全部收回
广州朴臻实业有限公司	15,563,002.39	3,699,284.99	1 年以内	23.77	预计无法全部收回
英德市优尼昂智能科技有限公司	461,822.07	461,822.07	2-3 年	100.00	预计无法收回
英德市英鸿电动车有限公司	180,295.36	180,295.36	2-3 年	100.00	预计无法收回
广州博整纵横网络科技有限公司	198,934.40	198,934.40	2-3 年	100.00	预计无法收回
合 计	63,091,680.05	15,638,191.78	--	24.79	--

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:

组合计提项目 2: 科学城集团合并范围外关联方客户组合

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	1,336,780,711.88	3,435,378.86	0.26
1 至 2 年	1,394,141,980.95	76,651,656.03	5.50
3 至 4 年	122,591.83	26,576.40	21.68
5 年以上	2,089,410.03	2,089,410.03	100.00
合 计	2,733,134,694.69	82,203,021.32	3.01

续:

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

组合计提项目 3: 大宗贸易客户组合

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	571,200,244.14	14,694,806.09	2.57
2 至 3 年	23,119,038.57	5,116,784.27	22.13

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	账面余额	期末数	
		坏账准备	预期信用损失率(%)
合 计	594,319,282.71	19,811,590.36	3.33

续:

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

组合计提项目 4: 工程承包客户组合

账 龄	账面余额	期末数	
		坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	93,455,710.35	1,628,236.81	1.74
1 至 2 年	828,932.93	89,693.32	10.82
2 至 3 年	2,055,093.70	438,471.84	21.34
3 至 4 年	5,475,723.25	2,625,006.12	47.94
5 年以上	3,352,867.37	3,352,867.37	100.00
合 计	105,168,327.60	8,134,275.46	7.73

续:

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

组合计提项目 5: 应收政府款项组合

账 龄	账面余额	期末数	
		坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	43,545,037.69	33,274.06	0.08
1 至 2 年	105,993,299.03	452,767.09	0.43
2 至 3 年	3,977,197.70	161,735.44	4.07
3 至 4 年	1,429,758.19	411,794.16	28.80

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
4 至 5 年	967,030.03	455,750.20	47.13
5 年以上	797,719.45	797,719.45	100.00
合 计	156,710,042.09	2,313,040.40	1.48

续:

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	268,943,204.99	400,396.65	0.15
1 至 2 年	70,496,961.16	401,989.63	0.57
2 至 3 年	3,797,323.24	305,305.21	8.04
3 至 4 年	981,838.03	195,135.17	19.87
4 至 5 年	61,649.00	28,770.59	46.67
5 年以上	341.00	341.00	100.00
合 计	344,281,317.42	1,331,938.25	0.39

组合计提项目 6: 应收租金组合

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	155,196,979.72	4,460,552.28	2.87
1 至 2 年	2,930,861.08	266,169.99	9.08
2 至 3 年	778,846.72	157,174.81	20.18
合 计	158,906,687.52	4,883,897.08	3.07

续:

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

组合计提项目 7: 三旧改造前期服务组合

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
5 年以上	1,727,145.11	1,727,145.11	100.00

续:

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

组合计提项目 8: 一般商品销售客户组合

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	526,829,468.95	8,805,831.82	1.67
1 至 2 年	4,473,082.00	2,895,718.73	64.74
合 计	531,302,550.95	11,701,550.55	2.20

续:

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

组合计提项目 9: 其他客户组合

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	138,696,182.66	2,981,331.29	2.15
1 至 2 年	16,005,363.55	1,864,992.27	11.65
2 至 3 年	4,861,412.56	1,173,234.19	24.13
3 至 4 年	2,086,847.50	651,952.78	31.24
4 至 5 年	1,016,894.03	798,814.78	78.55
5 年以上	16,087,957.77	16,087,957.77	100.00
合 计	178,754,658.07	23,558,283.08	13.18

续:

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

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	账面余额	期初数	
		坏账准备	预期信用损失率(%)
合 计	180,911,509.91	21,373,751.01	11.81

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	15,638,191.78	-	-	15,638,191.78
按组合计提坏账准备	74,822,920.79	86,219,744.32	-	6,709,861.75	154,332,803.36
其中:					
1、科学城集团合并范围内客户组合	-	-	-	-	-
2、科学城集团合并范围外关联方客户组合	8,548,346.00	73,858,473.74	-	203,798.42	82,203,021.32
3、大宗贸易客户组合	19,335,787.45	6,931,968.51	-	6,456,165.60	19,811,590.36
4、工程承包客户组合	16,586,822.84	-8,452,547.38	-	-	8,134,275.46
5、应收政府款项组合	1,331,938.25	981,102.15	-	-	2,313,040.40
6、应收租金组合	1,772,701.97	3,111,195.11	-	-	4,883,897.08
7、三旧改造前期服务组合	1,871,673.16	-144,528.05	-	-	1,727,145.11
8、一般商品销售客户组合	4,001,900.11	7,274,229.49	-	-425,420.95	11,701,550.55
9、其他客户组合	21,373,751.01	2,659,850.75	-	475,318.68	23,558,283.08
合 计	74,822,920.79	101,857,936.10	-	6,709,861.75	169,970,995.14

(4) 本期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
康慧苑二期	应收售房款	267,959.63	实际无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
陈绮玲（建鑫苑房款）	应收售房款	2,016.00	实际无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
龙海（建鑫苑房款）	应收售房款	2,144.00	实际无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
郑春华（建鑫苑房款）	应收售房款	2,368.00	实际无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
区惠胜（建鑫苑房款）	应收售房款	2,033.00	实际无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
刘海利（雅致农贸市场）	应收售房款	88,120.76	实际无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
广州黄埔区财政局	货款	379.52	实际无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
广州开发区财政国库集中支付中心	货款	9,851.00	实际无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否

科学城（广州）投资集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广州开发区电视中心	货款	250.00	实际无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
广州开发区国土资源和规划局	货款	2,295.00	实际无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
广州开发区投资集团有限公司	货款	2,738.00	实际无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
广州开发区投资集团有限公司	服务费	34,550.01	实际无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
广州开发区信息化办公室	货款	4,426.00	实际无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
广州清大瑞泰信息科技有限公司	工程款	27,537.56	实际无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
天津市职业技能公共实训中心	其他	22,664.40	实际无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
合 计	--	469,332.88	--	--	--

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
知识城（广州）投资集团有限公司	1,506,227,300.00	33.30	65,291,355.21
广州宝能汽车有限公司	643,029,553.99	14.22	4,405,307.52
广亚铝业有限公司及其子公司	265,339,515.37	5.87	6,522,075.16
广州市金妮宝食用油有限公司	154,100,771.18	3.41	3,988,690.81
广州市黄埔区水务局	131,962,391.04	2.92	3,800,516.86
合 计	2,700,659,531.58	59.72	84,007,945.56

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额 金 额	比例 (%)	坏账 准备	账面余额 金 额	比例 (%)	坏账 准备
1 年以内(含 1 年)	376,342,252.51	27.31	-	1,947,743,942.20	92.41	-
1 至 2 年	859,545,306.99	62.38	-	157,536,527.66	7.47	-
2 至 3 年	141,559,661.97	10.27	-	621,890.10	0.03	-
3 年以上	464,356.61	0.04	-	1,875,110.56	0.09	-
合 计	1,377,911,578.08	100.00	-	2,107,777,470.52	100.00	-

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广州志远城市更新投资有限公司	深圳建业工程集团股份有限公司	587,541,284.40	1-2 年	未达合同结算条件
科学城（广州）城市更新集团有限公司	深圳市宝能投资集团有限公司	100,000,000.00	1-2 年	未达合同结算条件
科学城（广州）国际贸易有限公司	广州泛亚聚酯有限公司	270,608,016.39	1-3 年	因疫情原因项目延期
合 计	--	958,149,300.79	--	--

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
深圳建业工程集团股份有限公司	607,541,284.40	44.09	-
广州泛亚聚酯有限公司	270,608,016.39	19.64	-
深圳市宝能投资集团有限公司	100,000,000.00	7.26	-
中建三局第一建设工程有限责任公司	37,143,338.49	2.70	-
中航建设集团南方工程有限公司	33,379,323.43	2.42	-
合 计	1,048,671,962.71	76.11	-

7、应收保费

账 龄	期末数
1 年以内（含 1 年）	251,018.89
减：坏账准备	200.75
合 计	250,818.14

8、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	16,439,006,802.65	16,112,377,342.16

(1) 其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	5,141,327,968.99	43,797,380.43	10,578,468,614.23	177,126,623.66
1 至 2 年	7,695,166,659.84	315,507,548.95	4,535,276,193.35	189,421,312.45
2 至 3 年	3,202,336,516.43	179,155,972.84	1,182,091,983.04	85,792,045.46
3 至 4 年	846,042,659.65	150,215,525.20	159,661,323.89	23,073,568.72
4 至 5 年	165,717,670.44	39,945,820.92	149,919,845.20	17,627,067.27
5 年以上	157,964,280.51	40,926,704.87	34,956,005.20	34,956,005.19
合 计	17,208,555,755.86	769,548,953.21	16,640,373,964.91	527,996,622.75

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	896,044,804.27	5.21	331,183,634.26	36.96	564,861,170.01
按组合计提坏账准备	16,312,510,951.59	94.79	438,365,318.95	2.69	15,874,145,632.64
其中：					
1、科学城集团合并范 围内关联方往来款	-	-	-	-	-
2、科学城集团合并范 围外关联方往来款	5,860,195,398.15	34.05	57,560,715.99	0.98	5,802,634,682.16
3、应收政府款项	1,846,051,375.48	10.73	10,944,747.54	0.59	1,835,106,627.94
4、代收代付款	5,695,158,556.43	33.09	30,391,273.89	0.53	5,664,767,282.54
5、内部职工借款	1,542,911.26	0.01	98,647.76	6.39	1,444,263.50
6、押金保证金	627,046,486.73	3.64	3,599,235.30	0.57	623,447,251.43
7、其他往来款	2,282,516,223.54	13.27	335,770,698.47	14.71	1,946,745,525.07
合 计	17,208,555,755.86	100.00	769,548,953.21	4.47	16,439,006,802.65

续：

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	805,075,814.80	4.84	206,759,811.91	25.68	598,316,002.89
按组合计提坏账准备	15,835,298,150.11	95.16	321,236,810.84	2.03	15,514,061,339.27
其中：					
1、科学城集团合并范 围内关联方往来款	-	-	-	-	-
2、科学城集团合并范 围外关联方往来款	7,072,290,337.05	42.50	40,530,963.87	0.57	7,031,759,373.18
3、应收政府款项	446,517,928.84	2.68	5,269,999.46	1.18	441,247,929.38
4、代收代付款	5,759,352,612.32	34.61	32,547,852.88	0.57	5,726,804,759.44
5、内部职工借款	1,195,967.00	0.01	85,383.02	7.14	1,110,583.98
6、押金保证金	212,678,392.64	1.28	2,754,269.87	1.30	209,924,122.77
7、其他往来款	2,343,262,912.26	14.08	240,048,341.74	10.24	2,103,214,570.52
合 计	16,640,373,964.91	100.00	527,996,622.75	3.17	16,112,377,342.16

① 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	期末余额		计提理由
		坏账准备	预期信用损失率(%)	
广州粤盈贸易有限公司	213,628,026.95	181,583,822.91	85.00	预计部分损失
广州市旺辉机电装饰工程有限公司	330,735.97	330,735.97	100.00	预计无法收回
徐国祥	480,000.00	480,000.00	100.00	预计无法收回
广东茂名鑫湘物业有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
天津克莱信国际贸易有限公司	379,906.00	379,906.00	100.00	预计无法收回
台一国际股份有限公司	30,984,134.47	6,196,826.89	20.00	部分预计无法收回
雪松大宗商品供应链集团有限公司	72,653,617.45	14,530,723.49	20.00	部分预计无法收回
供通云香港有限公司	271,146,384.79	54,229,276.96	20.00	部分预计无法收回
台一国际（香港）有限公司	214,656,059.98	42,931,211.99	20.00	部分预计无法收回
广州联华实业有限公司	74,444,069.81	14,888,813.96	20.00	部分预计无法收回
上海培信贸易有限公司	2,136,940.95	427,388.19	20.00	部分预计无法收回
黔南布依族苗族自治州公共资源交易中心	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
九佛镇城镇开发公司	292,036.50	292,036.50	100.00	预计无法收回
苏拿线路改造款	267,811.60	267,811.60	100.00	预计无法收回
代支付的员工社保、个税等	7,006.75	7,006.75	100.00	员工已离职，预计无法收回
巴赫曼（天津）有限公司	5,726,649.00	5,726,649.00	100.00	预计无法收回
儋州中润旅游开发有限公司	2,109,680.20	2,109,680.20	100.00	预计无法收回
儋州信恒旅游开发有限公司	513,771.82	513,771.82	100.00	预计无法收回
潮州市恒大置业有限公司	314,483.90	314,483.90	100.00	预计无法收回
潮州市恒新房地产开发有限公司	218,600.00	218,600.00	100.00	预计无法收回
新世界中国地产（海口）有限公司	190,235.08	190,235.08	100.00	预计无法收回
佛山市南海盈裕房地产发展有限公司	73,800.00	73,800.00	100.00	预计无法收回
长沙金霞开发建设有限公司	49,200.00	49,200.00	100.00	预计无法收回
海南明好置业有限公司	24,600.00	24,600.00	100.00	预计无法收回
佛山市长信宏龙房地产有限公司	11,500.00	11,500.00	100.00	预计无法收回
佛山市南海俊诚房地产开发有限公司	5,553.05	5,553.05	100.00	预计无法收回
合计	896,044,804.27	331,183,634.26	36.96	--

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1、科学城集团合并范围内关联方往来款	-	-	-	-	-	-
2、科学城集团合并范围外关联方往来款	5,860,195,398.15	0.98	57,560,715.99	7,072,290,337.05	0.57	40,530,963.87
3、应收政府款项	1,846,051,375.48	0.59	10,944,747.54	446,517,928.84	1.18	5,269,999.46
4、代收代付款	5,695,158,556.43	0.53	30,391,273.89	5,759,352,612.32	0.57	32,547,852.88
5、内部职工借款	1,542,911.26	6.39	98,647.76	1,195,967.00	7.14	85,383.02
6、押金保证金	627,046,486.73	0.57	3,599,235.30	212,678,392.64	1.30	2,754,269.87
7、其他往来款	2,282,516,223.54	14.71	335,770,698.47	2,343,262,912.26	10.24	240,048,341.74
合 计	16,312,510,951.59	2.69	438,365,318.95	15,835,298,150.11	2.03	321,236,810.84

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	326,897,388.61	60,496,687.86	140,602,546.28	527,996,622.75
本期计提	129,851,391.49	72,707,553.62	64,009,246.41	266,568,191.52
本期转销	33,000.10	-	-	33,000.10
本期核销	19,178,212.96	-	6,632,399.91	25,810,612.87
其他变动	827,751.91	-	-	827,751.91
期末余额	438,365,318.95	133,204,241.48	197,979,392.78	769,548,953.21

③ 本期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广州明珠 C 厂发电有限公司	往来款	16,122,829.74	公司注销，无法收回	报集团董事会决议	否
区能源公司	往来款	27,439.24	超过诉讼时效无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
各单位应收水电费	应收水电费	1,724,855.83	超过诉讼时效无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
广州新盛拆迁咨询服务有限公司	往来款	3,569,008.98	公司注销，无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广州新盛拆迁咨询服务有限公司	拆迁专款	3,063,390.93	公司注销，无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
广开房地产服务公司	往来款	509,458.77	公司注销，无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
广州保税区吉顺国际贸易有限公司	代垫款	295,339.86	公司注销，无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
雅致花园售楼部	押金	746.00	售楼部撤销，无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
广恒装修公司	往来款	1,522.00	公司注销，无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
市墙革办	保证金	4,267.20	超过诉讼时效无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
雅致花园人防保证金	保证金	217,547.71	超过诉讼时效无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
自来水公司	保证金	2,500.00	超过诉讼时效无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
芳村电表保证金	保证金	1,540.00	超过诉讼时效无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
海珠区城管科	保证金	10,000.00	无法收回，应归属于费用	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
芳村区人民防空办公室	保证金	20,000.00	超过诉讼时效无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
雅致花园南曦阁	保证金	100.00	无法收回，应归属于费用	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
东风路项目	保证金	180,000.00	超过诉讼时效无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
饮水瓶押金	保证金	2,540.00	超过诉讼时效无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
一汽骏展加油站	保证金	5,000.00	超过诉讼时效无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中国联合网络通信有限公司广州市分公司	项目往来款	33,545.07	超过诉讼时效无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
广州七喜电脑有限公司	项目往来款	6,089.80	超过诉讼时效无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
广州翼锋信息科技有限公司	项目往来款	2,250.00	超过诉讼时效无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
广州经济技术开发区普晖信息服务中心	项目往来款	2,200.00	超过诉讼时效无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
广州经济技术开发区华达经营部	项目往来款	200.00	超过诉讼时效无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
彭佩兰	其他	2,371.69	超过诉讼时效无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
深圳市腾讯计算机系统有限公司	其他	5,870.05	超过诉讼时效无法收回	由第三方执行专项审计，报集团董事会决议	否
合 计	--	25,810,612.87	--	--	--

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
九龙镇枫下村旧改项目垫付款	代垫款、履约保证金	2,074,838,384.52	3年以内	12.06	11,125,419.26
文冲街（渡头、文元、江北片）旧改项目垫付款	代垫款	1,385,276,031.07	2年以内	8.05	6,926,380.16
广州科源城市更新投资有限公司	关联方代垫款	1,222,969,403.74	3年以内	7.11	6,114,847.02
广亚铝业有限公司	关联方借款	1,219,860,814.50	1-2年	7.09	5,081,333.34
广州开发区城市更新局	复建安置资金	1,208,000,000.00	1年以内	7.02	1,426,651.81
合 计	--	7,110,944,633.83	--	41.33	30,674,631.59

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	196,936,438.78	9,348,247.29	187,588,191.49	257,461,466.31	11,768,447.62	245,693,018.69
自制半成品及在产品	8,894,523,363.30	13,862,845.96	8,880,660,517.34	477,199,584.74	45,074,750.88	432,124,833.86
其中：开发成本	8,816,109,720.33	13,862,845.96	8,802,226,874.37	411,851,404.23	45,074,750.88	366,776,653.35
库存商品（产成品）	1,618,541,768.78	12,439,637.29	1,606,102,131.49	2,692,280,569.07	37,900,442.36	2,654,380,126.71
其中：开发产品	870,096,688.43	-	870,096,688.43	2,014,395,777.52	-	2,014,395,777.52
周转材料（包装物、低值易耗品等）	9,725,030.24	-	9,725,030.24	10,378,435.46	-	10,378,435.46
消耗性生物资产	5,738,383.28	2,703,395.33	3,034,987.95	5,779,716.23	2,736,705.47	3,043,010.76
合同履约成本	145,172,767.14	2,876,044.89	142,296,722.25	157,246,436.70	3,348,093.24	153,898,343.46
三旧改造前期服务成本	2,948,526,731.41	-	2,948,526,731.41	2,050,104,993.06	-	2,050,104,993.06
其他	381,364,234.95	-	381,364,234.95	230,930,099.05	-	230,930,099.05
其中：尚未开发的土地储备	140,664,663.27	-	140,664,663.27	140,664,663.27	-	140,664,663.27
合 计	14,200,528,717.88	41,230,170.76	14,159,298,547.12	6,481,381,301.42	100,828,439.57	6,380,552,861.85

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	转销	
原材料	11,768,447.62	4,321,011.02	-	-	6,741,211.35	9,348,247.29
自制半成品及在产品	45,074,750.88	1,212,229.36	-	-	32,424,134.28	13,862,845.96
其中：开发成本	45,074,750.88	1,212,229.36	-	-	32,424,134.28	13,862,845.96
库存商品（产成品）	37,900,442.36	7,006,448.82	-	-	32,467,253.89	12,439,637.29
其中：开发产品	-	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	2,736,705.47	-	-	-	33,310.14	2,703,395.33
合同履约成本	3,348,093.24	1,062,294.89	-	-	1,534,343.24	2,876,044.89
合 计	100,828,439.57	13,601,984.09	-	-	73,200,252.90	41,230,170.76

10、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程施工服务相关的合同资产	1,559,005,282.16	42,799,481.36	1,516,205,800.80	741,772,076.38	23,625,071.91	718,147,004.47
与其他服务相关的合同资产	191,532,091.68	2,345,279.97	189,186,811.71	3,047,218.96	32,382.23	3,014,836.73
合 计	1,750,537,373.84	45,144,761.33	1,705,392,612.51	744,819,295.34	23,657,454.14	721,161,841.20

(2) 合同资产减值准备

项 目	期初数	本期变动金额				期末数	原因
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动		
工程施工服务相关的合同资产	23,625,071.91	18,974,170.76	-	-	200,238.69	42,799,481.36	-
与其他服务相关的合同资产	32,382.23	2,317,192.75	-	-	-4,295.01	2,345,279.97	-
合 计	23,657,454.14	21,291,363.51	-	-	195,943.68	45,144,761.33	-

11、持有待售资产

项 目	期末数		账面价值
	账面余额	减值准备	
(一) 持有待售非流动资产	1,355,481,187.11	-	1,355,481,187.11
其中：无形资产	1,355,481,187.11	-	1,355,481,187.11

说明：根据《广州开发区国资局关于广州冶炼厂地块项目收储工作的请示的批复》（穗开国资报（2022）32 号）、《广州开发区管委会办公室公文办理情况复函》（穗开内收（2022）381 号）、《关于收回广州冶炼厂 12002020090002 地块国有建设用地使用权并给予前期投入补偿有关事宜的请示》（穗开规划资源报（2022）750 号）、《广州开发区管委会办公室公文办理情况复函》（办文（2022）1654 号）。本集团子公司广州冶炼厂有限公司与广州开发区土地开发储备交易中心签订《国有土地使用权收储补偿协议》，收储位于黄埔区广江路 398 号广深沿江高速与广州绕城高速交叉口处土地。

12、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	4,524,250,904.10	3,023,084,719.52
其他	40,049,267.87	-
合 计	4,564,300,171.97	3,023,084,719.52

13、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
多交或预缴的增值税额	117,753,934.63	120,203,047.70
待抵扣进项税额	277,912,093.85	272,042,867.02
待认证进项税额	95,705,127.79	72,450,308.69
增值税留抵税额	255,478,195.22	185,698,888.10
预缴所得税	13,048,446.67	1,545,381.48
预缴其他税费	190,019,609.68	25,718,600.94
待摊费用	4,960,295.77	2,297,528.65
委托贷款	64,749,444.44	44,824,750.00
其他	10,156,689.92	6,665,114.65

科学城（广州）投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
合 计	1,029,783,837.97	731,446,487.23

14、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	期末余额			期初余额			期末折 现率区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	6,234,050,078.36	253,704,971.91	5,980,345,106.45	5,036,720,760.74	88,259,126.03	4,948,461,634.71	5.8%- 14.4%
其中：未实现融资收益	510,012,162.16	19,707,566.68	498,304,595.48	471,785,795.50	8,052,167.58	463,733,627.92	
分期收款销售商品	212,603,499.11	5,502,955.09	207,100,544.02	213,455,973.02	11,044,297.96	202,411,675.06	3%
分期收款提供劳务	1,057,793,732.25	22,679,896.34	1,035,113,835.91	1,140,904,621.03	32,071,974.54	1,108,832,646.49	4.35%
小计	7,504,447,309.72	281,887,823.34	7,222,559,486.38	6,391,081,354.79	131,375,398.53	6,259,705,956.26	
减：1年内到期的长期应收款	4,757,455,933.73	233,205,029.63	4,524,250,904.10	3,081,248,822.79	58,164,103.27	3,023,084,719.52	
合 计	2,746,991,375.99	48,682,793.71	2,698,308,582.28	3,309,832,532.00	73,211,295.26	3,236,621,236.74	

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	7,242,869,018.44	5,425,946,878.79	1,509,572,040.71	11,159,243,856.52
小 计	7,242,869,018.44	5,425,946,878.79	1,509,572,040.71	11,159,243,856.52
减：长期股权投资减值准备	63,399,737.10	52,457,698.92	2,007,722.26	113,849,713.76
合 计	7,179,469,281.34	5,373,489,179.87	1,507,564,318.45	11,045,394,142.76

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动 其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他	期末余额	减值准备期 末余额
一、联营企业												
广州华星光电半导体显示技术有限公司	2,187,500,000.00	657,613,454.90	1,531,250,000.00	-	-303,672.09	-	-	-	-	-	2,198,559,782.81	-
广州湾区半导体产业集团有限公司	1,000,000,000.00	72,540,765.95	900,000,000.00	-	-74,564,926.96	-	-	-	-	-	897,975,838.97	-
粤芯半导体技术股份有限公司	500,000,000.00	475,714,936.57	300,000,000.00	-	-107,297,193.73	-	212,320,736.92	-	-	-	880,738,479.76	-
广州港科置业有限公司	800,000,000.00	763,634,910.23	-	-	-24,067,489.17	-	-	-	-	-	739,577,421.11	-
广州市品辉房地产开发有限公司	566,772,505.92	655,554,116.75	-	-	65,097,013.95	-	-	-	-	-	720,651,130.71	-
广州市品冠房地产开发有限公司	438,292,984.10	434,771,369.82	-	-	36,435,163.58	-	-	-	-	-	471,210,533.40	-
对其他 68 家联营企业的投资	5,555,550,537.10	4,183,039,464.15	1,234,627,991.18	53,427,296.12	-109,175,439.45	-	94,723.16	1,470,000.00	-	16,841,229.88	5,290,530,569.76	113,843,713.75
合 计	11,148,116,027.12	7,242,869,018.44	3,955,877,991.18	53,427,296.12	-213,862,543.94	-	212,415,460.08	1,470,000.00	-	16,841,229.88	11,159,243,856.52	113,843,713.75

因无法合理确认广州市品冠房地产开发有限公司、广州市品辉房地产开发有限公司取得投资时的各项可辨认资产等的公允价值，因此，以上述公司的财务报表净利润为基准，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	广州华星光电半导体显示技术有限公司		广州湾区半导体产业集团有限公司		粤芯半导体技术股份有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	9,427,826,411.63	2,143,132,864.24	2,678,353,240.50	1,536,214,162.79	9,550,001,951.13	2,196,381,900.94
非流动资产	20,019,643,256.78	5,093,321,125.99	1,597,614,837.49	12,691,454.82	10,640,865,821.83	8,281,472,713.58
资产合计	29,447,469,668.41	7,236,453,990.23	4,275,968,077.99	1,548,905,617.61	20,190,867,772.96	10,477,854,614.62
流动负债	5,428,076,128.14	1,965,284,430.02	49,554,657.03	71,364,874.70	2,312,546,402.07	839,450,169.86

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	广州华星光电半导体显示技术有限公司				广州湾區半导体产业集团有限公司				粤芯半导体技术股份有限公司			
	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数
非流动负债	6,510,916,823.77	10,263,467.00	353,315,264.56	5,834,820.14	8,907,853,466.75	5,674,113,306.66						
负债合计	11,938,992,951.91	1,975,547,897.02	402,369,921.59	77,199,694.84	11,220,399,868.82	6,513,563,476.52						
净资产	17,508,476,716.50	5,260,906,093.21	3,873,098,156.40	1,471,705,922.77	8,970,467,904.14	3,964,291,138.10						
按持股比例计算的净资产份额	2,188,559,782.81	657,613,454.90	1,210,343,173.88	459,908,100.87	880,738,479.76	475,714,936.57						
调整事项	-	-	-312,367,334.91	-387,367,334.91	-	-						
对联营企业权益投资的账面价值	2,188,559,782.81	657,613,454.90	897,975,838.97	72,540,765.96	880,738,479.76	475,714,936.57						
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-						

续：

项 目	广州华星光电半导体显示技术有限公司		广州湾區半导体产业集团有限公司		粤芯半导体技术股份有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	74,312,913.19	-	-	-	1,528,549,376.35	1,177,285,479.05
净利润	-2,429,376.71	10,907,639.23	-238,607,766.37	-87,869,548.93	-1,046,437,842.48	-859,485,863.16
其他综合收益	-	-	-	-	-	7,932.89
综合收益总额	-2,429,376.71	10,907,639.23	-238,607,766.37	-87,869,548.93	-1,046,437,842.48	-859,477,930.27
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-	-	-

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	广州市品辉房地产开发有限公司		广州市品冠房地产开发有限公司		广州港科置业有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	6,695,174,764.73	8,951,033,459.01	4,676,493,085.06	5,101,126,981.42	4,829,135,167.44	4,460,725,736.29
非流动资产	224,782,731.20	67,222,839.39	98,743,175.75	29,443,057.68	779,700.70	27,444,109.73
资产合计	6,919,957,495.93	9,018,256,298.40	4,775,236,260.81	5,130,570,039.10	4,829,914,868.14	4,488,169,846.02
流动负债	3,544,345,512.28	5,974,236,713.83	2,341,958,829.11	3,126,211,299.11	2,320,058,337.59	2,030,213,899.36
非流动负债	9,298,455.11	-	316,000,000.00	63,178,059.52	554,450,000.00	490,052,792.39
负债合计	3,553,643,971.39	5,974,236,713.83	2,657,958,829.11	3,189,389,358.63	2,874,508,337.59	2,520,266,691.75
净资产	3,366,313,524.54	3,044,019,584.57	2,117,277,431.70	1,941,180,680.47	1,955,406,530.55	1,967,903,154.27
按持股比例计算的净资产份额	673,262,704.91	608,803,916.91	423,455,486.34	388,236,136.09	782,162,612.22	787,161,261.71
调整事项	47,388,425.80	46,750,199.85	47,755,047.06	46,535,233.73	-42,585,191.11	-23,526,351.43
对联营企业权益投资的账面价值	720,651,130.71	655,554,116.76	471,210,533.40	434,771,369.82	739,577,421.11	763,634,910.28
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-

续：

项 目	广州市品辉房地产开发有限公司		广州市品冠房地产开发有限公司		广州港科置业有限公司	
	本期 发生额	上期 发生额	本期 发生额	上期 发生额	本期 发生额	上期 发生额
营业收入	2,805,736,202.92	-	1,195,451,444.98	-	-	-
净利润	325,485,069.76	-42,203,132.09	182,195,817.89	-1,778,052.84	-17,199,419.35	-29,829,876.45
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	325,485,069.76	-42,203,132.09	182,195,817.89	-1,778,052.84	-17,199,419.35	-29,829,876.45
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-	-	-

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上期数
联营企业：		
投资账面价值合计	5,260,530,669.76	5,555,550,537.10
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-109,175,439.49	-43,935,255.03
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-109,175,439.49	-43,935,255.03

16、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
7 项权益性投资	194,272,100.00	226,358,832.00

(2) 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
7 项权益性投资	4,896,831.80	-	40,916,275.37	-8,829,600.00	出于战略目的而计划长期持有的投资	被投资公司注销，报本集团董事会决议核销

17、其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
62 项权益性投资	8,926,975,963.57	6,167,452,193.88
信托保障基金	56,072,200.00	28,835,754.18
中联前源科学城大湾区租赁住房第一期私募股权投资基金	107,491,666.16	107,491,666.16
资产专项计划次级	213,211,900.00	152,791,900.00
合 计	9,303,751,729.73	6,456,571,514.22

18、投资性房地产

(1) 以公允价值计量

项 目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处 置	转为自用房地产	
一、成本合计	17,278,300,521.93	5,103,307,647.84	230,097,859.60	-	8,518,767.75	-	22,603,187,261.62
其中：1、房屋、建筑物	17,278,300,521.93	5,103,307,647.84	230,097,859.60	-	8,518,767.75	-	22,603,187,261.62
二、公允价值变动合计	2,025,165,660.77	620,905,574.54	1,343,450.17	2,627,444,744.55	-8,518,767.75	-	5,283,368,197.78

科学城（广州）投资集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或 存货转入	公允价值变动 损益	处 置	转为自 用房地 产	
其中：1. 房屋、建筑 物	2,025,155,660.77	620,905,574.54	1,343,450.17	2,627,444,744.55	-8,518,767.75	-	5,283,368,197.78
三、投资性房地产账 面价值合计	19,303,456,182.70	5,724,213,222.38	231,441,309.77	2,627,444,744.55	-	-	27,886,555,459.40
其中：1. 房屋、建筑 物	19,303,456,182.70	5,724,213,222.38	231,441,309.77	2,627,444,744.55	-	-	27,886,555,459.40

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	账面价值	原因
信息电子材料（光学膜）厂房	794,288,900.00	土地证已取得，房产证正在办理中
保利鱼珠广场 G5 栋	661,228,500.00	2021 年购置，正在办理中
科学城集团总部大楼主楼及地下室	539,156,400.00	2022 年完工，正在办理中
科信产业园	2,643,505,900.00	2021 年完工，正在办理中
纳米三期	370,776,000.00	2021 年完工，正在办理中
春晖一街、宏光路 1-2 层	37,976,700.00	正在办理中
江西生产基地（房屋、建筑物）	174,470,587.25	正在办理中
知识城信息大厦	177,453,700.00	2022 年完工，正在办理中
合 计	5,398,856,687.25	--

19、固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	6,152,204,625.58	6,208,057,910.61
固定资产清理	2,861,813.47	360,919.22
合 计	6,155,066,439.05	6,208,418,829.83

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	7,293,359,235.21	646,637,275.26	324,086,936.99	7,615,909,573.48
其中：房屋、建筑物	5,568,360,171.48	464,371,384.63	274,671,799.36	5,758,059,756.75
机器设备	1,575,340,846.27	77,260,037.77	43,326,499.90	1,609,274,384.14
运输工具	61,435,309.93	79,055,355.54	3,530,056.97	136,960,608.50
办公及其他设备	88,222,907.53	25,950,497.32	2,558,580.76	111,614,824.09
二、累计折旧合计	1,072,444,268.02	397,359,751.12	19,714,229.32	1,450,089,789.82
其中：房屋、建筑物	433,351,438.14	189,646,909.86	1,374,486.25	621,623,861.75
机器设备	558,865,216.55	183,213,674.22	14,856,720.72	727,222,170.05
运输工具	41,095,920.49	8,160,353.65	2,112,887.49	47,143,386.65
办公及其他设备	39,131,692.84	16,338,813.39	1,370,134.86	54,100,371.37
三、固定资产账面净值合计	6,220,914,967.19	--	--	6,165,819,783.66

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋、建筑物	5,135,008,733.34	--	--	5,136,435,895.00
机器设备	1,016,475,629.72	--	--	882,052,214.09
运输工具	20,339,389.44	--	--	89,817,221.85
办公及其他设备	49,091,214.69	--	--	57,514,452.72
四、固定资产减值准备合计	12,857,056.58	779,850.03	21,748.53	13,615,158.08
其中：房屋、建筑物	-	159,238.00	-	159,238.00
机器设备	12,835,308.05	620,612.03	-	13,455,920.08
运输工具	21,748.53	-	21,748.53	-
办公及其他设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	6,208,057,910.61	--	--	6,152,204,625.58
其中：房屋、建筑物	5,135,008,733.34	--	--	5,136,276,657.00
机器设备	1,003,640,321.67	--	--	868,596,294.01
运输工具	20,317,640.91	--	--	89,817,221.85
办公及其他设备	49,091,214.69	--	--	57,514,452.72

② 固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
办公工具报废	24,841.28	360,919.22	准备处置
机器设备报废	1,402,019.51	-	准备处置
其他	1,434,952.68	-	准备处置
合 计	2,861,813.47	360,919.22	--

20、在建工程

项 目	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
在建工程	1,505,917,453.75	-	1,505,917,453.75	-	1,242,289,482.73

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
黄埔区东区水质净化厂三期工程	390,868,350.93	-	390,868,350.93	-	297,026,753.98
黄埔区永和北水质净化厂二期工程	302,165,866.02	-	302,165,866.02	-	116,512,449.75
英德电磁线项目（一期）	204,383,117.84	-	204,383,117.84	-	11,196,211.42
岭头留用地开发项目地块一	117,466,506.57	-	117,466,506.57	-	32,179,727.94

科学城（广州）投资集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智慧+车城网城市基础设施建设项目	101,789,420.31	-	101,789,420.31	203,773.58	-	203,773.58
科景苑装修工程	69,043,368.42	-	69,043,368.42	-	-	-
英德生产基地项目（一期）	59,178,126.01	-	59,178,126.01	45,196,596.99	-	45,196,596.99
岭头茶园工程项目	58,614,818.43	-	58,614,818.43	37,969,780.84	-	37,969,780.84
科骏金融大厦项目（LGPD-A1-B 农商地块）	58,562,962.55	-	58,562,962.55	17,504,420.15	-	17,504,420.15
知识城南净净水站建设工程项目	43,532,327.06	-	43,532,327.06	16,962,631.77	-	16,962,631.77
西区泵站压力管更新改造项目	31,874,930.88	-	31,874,930.88	25,045,088.80	-	25,045,088.80
茅岗社区机械谷留用地科纳智创中心项目	26,786,852.55	-	26,786,852.55	-	-	-
黄埔区永和北水质净化厂工程	-	-	-	351,434,731.71	-	351,434,731.71
黄埔区萝岗水质净化厂二期工程	-	-	-	212,581,739.92	-	212,581,739.92
其他零星项目	41,650,806.18	-	41,650,806.18	78,475,575.88	-	78,475,575.88
合 计	1,505,917,453.75	-	1,505,917,453.75	1,242,289,482.73	-	1,242,289,482.73

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化率 (%)	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
黄浦区东区别墅三期工程	753,270,000.00	297,026,753.98	93,841,596.95	-	-	390,868,350.93	51.89	56.00	-	-	-	自有资金
黄浦区永和北水质净化厂二期工程	945,353,700.00	116,512,449.75	185,653,416.27	-	-	302,165,866.02	31.96	33.00	-	-	-	自有资金
英德电磁线项目（一期）	318,847,945.41	11,196,211.42	193,186,906.42	-	-	204,383,117.84	64.10	75.00	1,000,506.42	1,000,506.42	4.20	自有资金、专项借款
岭头留用地开发项目地块一智慧+车联网城市基础设施建设项目	609,449,000.00	32,179,727.94	85,286,778.63	-	-	117,466,506.57	19.27	20.00	-	-	-	自有资金
	550,041,400.00	203,773.58	101,535,646.73	-	-	101,789,420.31	18.51	21.00	-	-	-	自有资金
合 计	3,176,962,045.41	457,118,916.67	659,554,345.00	-	-	1,116,673,261.67	—	—	1,000,506.42	1,000,506.42	4.20	--

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	246,717,378.70	373,411,242.70	62,841,616.31	557,287,005.09
其中：土地	116,294,353.46	-	44,319,497.46	71,974,856.00
房屋、建筑物	126,099,893.94	372,214,361.20	18,391,152.50	480,723,102.64
机器、运输、办公设备	3,523,131.30	1,196,881.50	130,966.35	4,589,046.45
二、累计折旧合计	51,629,113.26	82,891,803.91	10,135,991.73	124,384,925.44
其中：土地	10,852,620.17	1,040,145.72	410,979.63	11,481,786.26
房屋、建筑物	39,476,849.50	80,800,617.74	9,594,045.75	110,683,421.49
机器、运输、办公设备	1,299,643.59	1,051,040.45	130,966.35	2,219,717.69
三、使用权资产账面净值合计	195,088,265.44	---	---	432,902,079.65
其中：土地	105,441,733.29	---	---	60,493,069.74
房屋、建筑物	87,423,044.44	---	---	370,039,681.15
机器、运输、办公设备	2,223,487.71	---	---	2,369,328.76
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
机器、运输、办公设备	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	195,088,265.44	---	---	432,902,079.65
其中：土地	105,441,733.29	---	---	60,493,069.74
房屋、建筑物	87,423,044.44	---	---	370,039,681.15
机器、运输、办公设备	2,223,487.71	---	---	2,369,328.76

22、无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	3,422,772,053.09	908,174,209.17	1,755,533,246.31	2,575,413,015.95
其中：软件	58,821,519.96	25,652,657.38	186,394.59	84,287,782.75
土地使用权	3,135,096,925.98	863,310,439.88	1,753,105,142.83	2,245,302,223.03
房产经营权	25,009,768.28	-	-	25,009,768.28
特许资质	11,497,000.00	4,000,000.00	-	15,497,000.00
商标及专利权	69,956,857.82	5,660,377.32	-	75,617,235.14
著作权	122,389,981.05	9,550,734.59	2,241,708.89	129,699,006.75
二、累计摊销合计	269,876,227.18	89,422,279.58	72,274,314.68	287,024,192.08
其中：软件	23,547,955.09	13,470,452.93	39,573.18	36,978,834.84
土地使用权	160,669,907.53	57,358,411.49	71,500,677.46	146,527,641.56
房产经营权	12,244,181.59	655,342.27	-	12,899,523.86
特许资质	166,666.70	233,333.33	-	400,000.03
商标及专利权	14,780,415.18	6,990,044.18	-	21,770,459.36
著作权	58,467,101.09	10,714,695.38	734,064.04	68,447,732.43

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
三、无形资产减值准备合计	14,935,620.60	-	-	14,935,620.60
其中：软件	1,095,000.00	-	-	1,095,000.00
土地使用权	-	-	-	-
房产经营权	-	-	-	-
特许资质	-	-	-	-
商标及专利权	-	-	-	-
著作权	13,840,620.60	-	-	13,840,620.60
四、账面价值合计	3,137,960,205.31	---	---	2,273,453,203.27
其中：软件	34,178,564.87	---	---	46,213,947.91
土地使用权	2,974,427,018.45	---	---	2,098,774,581.47
房产经营权	12,765,586.69	---	---	12,110,244.42
特许资质	11,330,333.30	---	---	15,096,999.97
商标及专利权	55,176,442.64	---	---	53,846,775.78
著作权	50,082,259.36	---	---	47,410,653.72

23、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		确认为无形资产	本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他		转入当期损益	其他	
中设信息技术管理系统研发项目	169,945.14	8,936,120.55	-	7,990,734.53	1,115,331.16	-	-

24、商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
皇朝家居控股有限公司	386,026,823.49	-	-	386,026,823.49
广东中设智控科技股份有限公司	52,417,841.02	-	-	52,417,841.02
凯通科技股份有限公司	21,538,796.60	-	-	21,538,796.60
台一铜业（广州）有限公司	52,715,272.18	-	-	52,715,272.18
合 计	512,698,733.29	-	-	512,698,733.29

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
皇朝家居控股有限公司	129,278,050.91	-	-	129,278,050.91
广东中设智控科技股份有限公司	12,403,383.29	-	-	12,403,383.29
合 计	141,681,434.20	-	-	141,681,434.20

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

25、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
经营场所装修	153,389,074.52	373,132,026.53	96,915,585.69	-	429,605,515.36	
中新(广州)知识城建设展厅升级改造项目	106,724,089.87	-	11,514,020.88	-	95,210,068.99	
品牌推广代言费	12,016,839.23	42,151,312.66	13,205,060.44	-	40,963,091.45	
融资租赁手续费	-	14,450,000.00	2,345,833.34	-	12,104,166.66	
售后回租业务手续费	-	7,398,165.10	2,161,009.17	-	5,237,155.93	
其他	10,159,763.25	8,871,345.64	5,939,744.54	-	13,091,364.35	
合 计	282,289,766.87	446,002,849.93	132,081,254.06	-	596,211,362.74	--

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

A、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	334,408,338.55	1,340,862,325.64	189,486,409.33	762,678,239.60
可抵扣亏损	232,334,709.56	960,650,423.14	225,363,512.06	917,004,375.61
未支付薪酬及辞退福利	26,358,625.31	105,434,501.22	19,129,198.45	76,836,793.82
直线法摊销的租金	14,983.51	59,934.12	6,936.68	27,746.71
投资性房地产公允价值变动及折旧摊销影响	6,419,601.28	25,678,405.07	18,151,922.21	72,607,688.84
预提项目成本暂时性差异	14,658,018.87	58,632,075.47	14,658,018.87	58,632,075.47
其他非流动金融资产公允价值反向变动	11,266,387.54	45,065,550.16	5,030,248.32	20,120,993.28
使用权资产税会差异	11,184,820.32	44,739,281.27	138,713.02	554,852.06
智慧园拆除重建待扣除税会差异	14,116,775.03	56,467,100.11	14,116,775.03	56,467,100.11
交易性金融资产公允价值变动	2,270,210.40	9,080,841.60	-	-

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
融资租赁分期确认手 续费	20,644,868.45	82,579,473.78	21,759,622.64	87,038,490.55
预提待交土地增值税 确认的递延所得税资 产	146,189,217.89	584,756,871.56	-	-
房地产开发企业预收 账款预交企业所得税 确认的递延所得税资 产	30,244,045.97	120,976,183.88	66,559,827.01	266,239,308.04
其他	15,793,491.81	60,219,483.69	1,776,310.60	7,105,242.41
小 计	865,904,094.48	3,495,202,450.71	576,177,494.22	2,325,312,906.50
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生 金融工具的估值	285,009,068.73	1,140,036,274.82	197,647,359.81	790,589,439.23
计入其他综合收益的 其他金融资产公允价 值变动	7,936,810.51	31,747,242.04	15,956,237.18	63,824,948.72
企业合并确认的被购 买方可辨认净资产公 允价值与其账面价值 的差额	438,544,391.06	1,766,474,184.40	520,069,592.83	2,101,490,308.72
土地收储处置收益	68,214,784.95	272,859,139.80	292,973,496.90	1,171,893,987.60
投资性房地产公允价 值变动及折旧摊销影 响	1,576,564,160.20	6,308,718,515.40	870,384,213.95	3,481,536,855.82
资金占用费计提引起 的税会差异	20,305,167.78	81,220,671.13	-	-
企业改制评估增值引 起的税会差异	36,539,797.25	146,159,188.98	38,028,099.53	152,112,398.10
固定资产折旧税会差 异	3,311,967.73	13,247,870.91	3,489,853.00	13,959,411.97
其他	1,275,943.98	5,103,775.92	-	-
小 计	2,437,702,092.19	9,765,566,863.40	1,938,548,853.20	7,775,407,350.16

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	62,827,882.65	328,492,233.46
可抵扣亏损	1,809,119,725.13	467,982,515.68
合 计	1,871,947,607.78	796,474,749.14

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

31、应付票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	786,350,720.80	97,885,203.08

32、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,674,741,618.25	3,348,350,759.31
1 至 2 年（含 2 年）	1,070,345,931.06	220,441,294.78
2 至 3 年（含 3 年）	111,929,104.63	7,441,005.50
3 年以上	25,438,807.27	70,921,137.44
合 计	3,882,455,461.21	3,647,154,197.03

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州市自来水工程有限公司	243,387,735.93	项目暂估挂账，尚未正式结算
广东住总建设工程有限公司	131,339,622.28	项目暂估挂账，尚未正式结算
中建三局集团有限公司	143,344,182.33	未结算
中建三局第一建设工程有限责任公司	77,943,796.68	部分款项由于抵押合同变更抵押物导致未及时提款；部分款项为质保金，未达到付款条件。部分款项未结算
阿波罗智行科技（广州）有限公司	38,540,140.63	项目暂估挂账，尚未正式结算
新龙镇金坑村银岭片区旧改项目预提费用	35,424,528.50	项目暂估挂账，尚未正式结算
科德汇（清远）园区运营管理有限公司	30,290,413.64	项目暂估挂账，尚未正式结算
广东科服建设工程有限公司	29,814,196.24	项目暂估挂账，尚未正式结算
河北建设集团股份有限公司	29,656,882.29	项目暂估挂账，尚未正式结算
广东华融建筑工程有限公司	19,445,490.37	项目暂估挂账，尚未正式结算
合 计	779,186,988.89	--

33、预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	18,449,445.03	11,276,944.72
1 年以上	9,657,341.93	670,536.68
合 计	28,106,786.96	11,947,481.40

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
预收车位场地租金	9,225,338.75	尚未达到结算时点

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

34、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	165,977,318.40	128,291,485.80
预收工程款	91,979,982.08	23,103,609.63
消费充值款	226,504.89	-
预收购房款	632,135,492.01	1,986,601,506.41
其他	96,820,046.55	63,031,650.56
合 计	987,139,343.93	2,201,028,252.40

35、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	185,047,644.26	1,129,605,462.85	1,086,378,612.11	228,274,495.00
离职后福利-设定提存计划	4,145,785.08	124,851,926.36	118,652,554.14	10,345,157.30
辞退福利	2,639.60	3,715,715.97	3,482,000.23	236,355.34
合 计	189,196,068.94	1,258,173,105.18	1,208,513,166.48	238,856,007.64

(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	181,227,761.61	902,408,489.21	860,234,412.80	223,401,838.02
职工福利费	159,352.55	58,973,340.16	59,132,692.71	-
社会保险费	12,409.69	43,274,384.04	43,239,016.17	47,777.56
其中：医疗保险费及生育保险	12,087.55	41,460,084.51	41,424,780.80	47,391.26
工伤保险费	322.14	1,814,299.53	1,814,235.37	386.30
住房公积金	201,915.00	66,314,152.28	66,059,903.28	456,164.00
工会经费和职工教育经费	2,985,010.33	15,644,631.93	16,025,645.95	2,603,996.31
其他短期薪酬	461,195.08	42,990,465.23	41,686,941.20	1,764,719.11
合 计	185,047,644.26	1,129,605,462.85	1,086,378,612.11	228,274,495.00

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	4,145,785.08	124,851,926.36	118,652,554.14	10,345,157.30
其中：基本养老保险费	18,440.56	91,581,067.79	91,556,812.80	42,695.55
失业保险费	606.41	3,199,595.88	3,199,034.98	1,167.31
企业年金缴费	4,126,738.11	30,071,262.69	23,896,706.36	10,301,294.44
合 计	4,145,785.08	124,851,926.36	118,652,554.14	10,345,157.30

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

36、应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	130,480,019.60	269,132,828.12	226,324,739.20	173,288,108.52
消费税	-	71,022,307.18	71,022,307.18	-
企业所得税	699,726,349.10	787,252,865.58	904,256,478.12	582,722,736.56
城市维护建设税	6,414,138.44	15,826,713.81	16,842,258.60	5,398,593.65
房产税	21,789,921.09	102,659,099.45	105,405,875.51	19,043,145.03
土地使用税	200,092.63	10,511,010.22	10,348,488.35	362,614.50
个人所得税	8,965,007.77	29,746,683.58	32,449,792.56	6,261,898.79
教育费附加（含地方教育费附加）	4,765,194.03	11,156,519.47	12,044,093.12	3,877,620.38
其他税费	62,014,523.29	98,236,555.20	132,530,402.31	27,720,676.18
合 计	934,355,245.95	1,395,544,582.61	1,511,224,434.95	818,675,393.61

37、其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付股利	312,479,870.73	173,186.76
其他应付款项	6,920,504,937.65	2,925,103,117.86
合 计	7,232,984,808.38	2,925,276,304.62

（1）应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	312,479,870.73	173,186.76

（2）其他应付款项

① 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	196,943,721.82	147,066,302.77
集团合并范围外关联方往来款	5,254,125,100.47	808,819,489.79
代收代付款	27,283,271.63	17,554,928.18
预提费用款	73,684,269.21	41,176,987.05
待支付投资款	487,032,242.00	315,991,406.00
待支付的三旧改造投资款	450,038,640.13	818,936,360.41
其他往来款项	431,397,692.39	775,557,643.66
合 计	6,920,504,937.65	2,925,103,117.86

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
广州坤银城改投资有限公司	379,713,104.45	项目尚未结算
广州奥科坤文置业有限公司	140,340,000.00	项目尚未结算
广州市恒骏投资咨询有限公司	137,813,705.07	项目尚未结算
广州高新区投资集团有限公司	115,991,406.00	未到偿付期
广州升龙投资有限公司	111,528,900.00	项目尚未结算
知识城（广州）投资集团有限公司	75,165,935.27	未到偿付期
广州市润发房地产有限公司	68,602,502.47	项目尚未结算
科城状元里（广州）投资有限公司	63,280,000.00	项目尚未结算
广州科德投资有限公司	59,327,008.28	未到偿付期
广州市黄埔区财政局（广州开发区财政局）	34,814,741.35	未到偿付期
广州建鸿置业投资有限公司	30,000,000.00	项目尚未结算
广州天象地效飞行器股份有限公司	25,949,173.93	未到偿付期
贵州黔粤置业有限公司	20,680,000.00	合同纠纷，正在诉讼中
合 计	1,263,206,476.82	-

38、应付手续费及佣金

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,046,519.54	287,336.32

39、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	5,293,514,129.81	3,516,866,230.95
1 年内到期的应付债券	236,073,158.87	190,225,791.33
1 年内到期的长期应付款	2,633,403,122.08	1,772,138,014.42
1 年内到期的租赁负债	64,115,708.58	44,861,630.90
1 年内到期的其他长期负债	5,247,890,707.48	2,130,148,982.46
合 计	13,474,996,826.82	7,654,240,650.06

40、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
债权融资计划	3,010,409,589.05	5,817,494,794.51
待转销项税额	290,043,850.10	191,174,210.58
关联方借款	131,652,675.97	72,831,090.61
其他单位借款	100,000,000.00	220,000,000.00
应付保理业务款项	171,171,111.11	-
预提土地增值税	584,756,871.56	-
国企支持计划借款	80,946,638.88	-

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
已背书未到期的应收票据	10,624,407.17	8,467,501.68
其他	42,770,137.87	201,759,461.24
合 计	4,422,375,281.71	6,511,727,058.62

41、保险合同准备金

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未到期责任准备金	6,264,801.18	4,119,418.10	-	10,384,219.28
担保赔偿准备	4,388,859.43	6,291,864.13	-	10,680,723.56
合 计	10,653,660.61	10,411,282.23	-	21,064,942.84

42、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率期间（%）
质押借款	7,272,245,292.77	6,477,325,565.43	3.85-6.90
抵押借款	10,649,192,122.94	8,149,213,430.27	3.60-6.37
保证借款	5,038,483,068.82	4,342,064,678.59	4.00-6.65
信用借款	9,215,278,905.71	4,922,234,647.97	3.25-6.00
小 计	32,175,199,390.24	23,890,838,322.26	--
减：一年内到期的长期借款	5,293,514,129.81	3,516,866,230.95	--
合 计	26,881,685,260.43	20,373,972,091.31	--

43、应付债券

（1）应付债券

项 目	期末余额	期初余额
科学城（广州）投资集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第一期）	-	1,155,478,839.25
科学城（广州）投资集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第二期）	-	725,421,543.33
科学城（广州）投资集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第三期）	80,859,478.64	202,351,587.93
2020 年第一期科学城（广州）投资集团有限公司公司债券	1,025,779,406.88	1,025,101,983.73
科学城（广州）投资集团有限公司 2020 年度第一期中期票据（20 科学广州 MTN001）	1,806,970,676.86	1,805,766,830.70
2021 年科学城（广州）投资集团有限公司公司债券	523,956,268.65	523,686,984.14
科学城（广州）投资集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	3,001,287,243.87	2,996,980,000.00
科学城（广州）投资集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	999,021,743.92	997,545,000.00
科学城（广州）投资集团有限公司 2021 年度第三期中期票据	2,000,478,273.17	1,999,908,797.53
科学城（广州）投资集团有限公司 2022 年非公开发行公司债券（第一期）	2,469,068,190.08	-

科学城（广州）投资集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
科学城（广州）投资集团有限公司 2022 年非公开发行公司债券（第二期）	1,644,960,591.19	-
科学城（广州）投资集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第三期）-转售兴业证券	121,156,721.31	-
科学城（广州）投资集团有限公司 2022 年非公开发行科技创新公司债券（第一期）	798,433,506.61	-
科学城境外 4 亿美元债	2,799,408,480.87	2,557,474,128.32
科学城境外 1.5 亿美元债	1,047,511,474.24	957,155,431.50
皇朝傢俬控股有限公司中期债	34,253,221.31	29,645,740.04
小 计	18,353,145,277.60	14,976,516,866.47
减：一年内到期的应付债券	236,073,158.87	190,225,791.33
合 计	18,117,072,118.73	14,786,291,075.14

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
科学城（广州）投资集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第一期）	1,100,000,000.00	2019/1/22	5 年	1,097,410,381.37	1,098,615,451.27	-	3,636,612.02	2,252,053.29	1,100,000,000.00	-
科学城（广州）投资集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第二期）	700,000,000.00	2019/4/25	5 年	698,281,320.11	699,018,537.87	-	12,096,994.54	11,115,532.41	700,000,000.00	-
科学城（广州）投资集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第三期）	200,000,000.00	2019/9/25	5 年	199,426,555.23	199,673,992.30	-	8,393,442.62	8,278,694.53	120,000,000.00	79,788,440.39
2020 年第一期科学城（广州）投资集团有限公司公司债券	1,000,000,000.00	2020/5/7	7 年	997,512,635.62	997,936,956.41	-	41,600,000.00	40,922,576.85	-	998,614,379.56
科学城（广州）投资集团有限公司 2020 年度第一期中期票据（20 科学广州 MTN001）	1,800,000,000.00	2020/7/16	3+2 年	1,792,912,685.33	1,794,254,699.55	-	75,034,426.23	73,625,006.30	-	1,795,364,119.48
2021 年科学城（广州）投资集团有限公司公司债券	500,000,000.00	2021/2/4	7 年	498,816,765.56	499,816,765.56	-	27,500,000.00	27,230,715.49	-	499,086,050.07
科学城（广州）投资集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	3,000,000,000.00	2021/12/22	3 年	2,988,283,018.95	2,987,580,000.00	-	112,337,704.92	107,588,165.97	-	2,992,345,536.95
科学城（广州）投资集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	1,000,000,000.00	2021/12/14	3 年	995,943,396.23	995,700,000.00	-	36,763,334.43	35,161,124.94	-	997,307,809.49
科学城（广州）投资集团有限公司 2021 年度第三期中期票据	2,000,000,000.00	2021/11/23	3 年	1,968,236,852.17	1,968,236,852.17	-	76,400,000.00	75,830,524.36	-	1,998,368,327.81
科学城（广州）投资集团有限公司 2022 年非公开发行公司债券（第一期）	2,400,000,000.00	2022/3/16	3 年	2,350,349,056.60	-	2,390,349,056.60	76,327,868.85	73,936,604.22	-	2,392,740,321.23
科学城（广州）投资集团有限公司 2022 年非公开发行公司债券（第二期）	1,500,000,000.00	2022/3/28	3 年	1,563,556,037.74	-	1,593,565,037.74	49,762,622.95	48,130,692.45	-	1,595,197,963.24
科学城（广州）投资集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第三期）- 转售兴业证券	120,000,000.00	2022/9/25	2 年	120,000,000.00	-	120,000,000.00	1,155,721.31	1,156,721.31	-	120,000,000.00
科学城（广州）投资集团有限公司 2022 年非公开发行科技创新公司债券（第一期）	300,000,000.00	2022/12/21	2 年	786,970,754.72	-	796,970,754.72	1,418,573.24	1,374,405.59	-	797,314,927.37
科学城境外 4 亿美元债	2,528,520,000.00	2021/3/30	3 年	2,612,559,758.26	2,538,719,504.91	-	20,771,345.48	-219,146,285.00	-	2,773,637,135.39
科学城境外 1.5 亿美元债	985,695,000.00	2021/3/30	5 年	975,744,848.92	948,080,575.06	-	9,901,594.80	-79,617,703.58	-	1,037,609,873.44
皇朝御膳控股有限公司中期债	525,800,000.00	2016-03-29	48 年	23,458,129.00	29,645,740.04	-	625,800.00	-3,981,681.27	-	34,263,221.31
合计	20,460,015,000.00	664,358.00	-	19,779,496,595.74	14,786,251,075.14	4,900,385,849.06	553,732,547.39	203,837,452.86	1,520,000,000.00	18,117,072,118.73

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

44、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	589,237,341.32	192,232,896.76
减：未确认的融资费用	148,039,711.00	37,645,859.00
重分类至一年内到期的非流动负债	64,115,708.58	44,861,630.90
租赁负债净额	377,081,921.74	109,725,406.86

45、长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	1,902,582,812.83	5,143,687,230.13	3,241,681,924.13	3,804,588,118.83
专项应付款	5,281,498.20	-	-	5,281,498.20
合 计	1,907,864,311.03	5,143,687,230.13	3,241,681,924.13	3,809,869,617.03

(1) 长期应付款

长期应付款项期末余额最大的前 5 项：

项 目	期末余额	期初余额
中联开源科学城大湾区租赁住房第一期资产支持专项计划	994,750,129.29	994,385,526.86
远东国际融资租赁有限公司	696,136,121.28	-
长城嘉信-国君-科学城租赁大湾区先进制造（储架式）第一期资产支持专项计划	541,357,310.21	-
光大金融租赁股份有限公司	509,717,611.87	383,934,812.14
长城嘉信-国君-科学城租赁大湾区智能制造（储架式）资产支持专项计划（第二期）资产支持专项计划	470,666,321.78	-
其他	3,225,363,746.48	2,296,400,488.25
小 计	6,437,991,240.91	3,674,720,827.25
减：一年内到期长期应付款项	2,633,403,122.08	1,772,138,014.42
合 计	3,804,588,118.83	1,902,582,812.83

(2) 专项应付款

专项应付款期末余额最大的前 5 项：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法制文化示范基地拨款	4,400,000.00	-	-	4,400,000.00
新疆厂房拨款	881,498.20	-	-	881,498.20
合 计	5,281,498.20	-	-	5,281,498.20

46、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
未决诉讼	35,411,127.70	-

说明：2022 年 6 月 27 日，广东省广州市中级人民法院作出一审判决，（2020）粤 01 民初 1466 号判决本集团子公司广州裕发家具有限公司（简称“广州裕发”）、广州富利家具有限公司（简称“广州富利”）向广州市盛步光伏电力有限公司赔偿财产损失 24,294,434.46 元及可得利益损失 11,116,693.24 元等，2022 年广州裕发确认了预计负债 14,164,451.08 元，广州富利确认了预计负债 21,246,676.62 元。

47、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与收益相关的政府补助	106,562,373.82	72,689,163.19	15,042,144.01	164,209,393.00
与资产相关的政府补助	159,307,523.11	27,593,571.30	24,417,998.16	162,483,096.25
合 计	265,869,896.93	100,282,734.49	39,460,142.17	326,692,489.25

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损 益金额	本期计入损益 的列报项目	本期退还的 金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关	本期退还的原因
发展住房租赁市场财 政奖补金	102,660,941.00	23,235,302.50	-	-	19,410,682.50	-	105,435,561.00	与资产相关	退还预拨付奖补金
青苗补偿款	93,700,000.00	4,277,750.15	-	-	-	-	97,977,750.15	与资产相关	
增佛高速公路项目	-	30,909,333.00	-	-	-	-	30,909,333.00	与资产相关	
天津土地政府补助	28,556,730.49	-	1,015,372.00	其他收益	-	-1,484,443.89	28,056,914.60	与资产相关	
光伏发电项目政府专 项补贴	14,761,150.96	-	1,144,066.32	其他收益	-	-	13,617,084.64	与资产相关	
温河路周边景观升级 改造项目	-	9,528,450.00	-	-	-	-	9,528,450.00	与资产相关	
规划六至九路补偿费	-	8,590,585.60	-	-	-	-	8,590,585.60	与资产相关	
江西土地政府补助	8,350,515.46	-	206,185.57	其他收益	-	-	8,144,329.89	与资产相关	
木棉至增城线路工程 项目	-	6,423,550.00	-	-	-	-	6,423,550.00	与资产相关	
发展住房租赁市场奖 补资金专用款	4,843,629.00	2,583,268.80	1,022,681.68	其他收益	-	-	6,404,236.12	与资产相关	
南方数据联盟	-	5,000,000.00	34,952.48	其他收益	-	-	4,965,047.52	与收益相关	
网络安全 110 项目补贴	2,870,000.00	4,100,000.00	3,470,000.00	营业收入	-	-	3,500,000.00	与收益相关	
广州 5G+车联网项目专 项经费	-	1,775,000.00	-	-	-	-	1,775,000.00	与资产相关	
中外运长航华南商贸 物流中心冷链项目	-	1,500,000.00	-	-	-	-	1,500,000.00	与收益相关	
岭头水库地块项目	-	359,494.44	-	-	-	-	359,494.44	与资产相关	
海德堡离岸中心项目 运营经费	1,240,343.22	2,000,000.00	2,650,237.46	其他收益	-	-	280,105.76	与收益相关	
基于物联网的数字化 设备现场综合管理系 统	230,363.77	-	55,287.24	其他收益	-	-	175,076.53	与收益相关	
粤港澳大湾区海归之 家项目财政补贴经费	8,455,000.00	-	8,455,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	

科学城（广州）投资集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的其他收益项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
基于物联网的数字化设备现场综合管理系统（二）	66,666.83	-	66,666.83	其他收益	-	-	-	与收益相关	
无线城市统一门户平台项目	11,846.38	-	11,846.38	其他收益	-	-	-	与资产相关	
面向多行业的融合网络智能运营管理与分析平台	9,562.05	-	9,562.05	其他收益	-	-	-	与资产相关	
基于 Android 的行业软件移动应用平台项目	8,038.73	-	8,038.73	其他收益	-	-	-	与资产相关	
其他	105,109.04	-	105,109.04	其他收益	-	-	-	与资产相关	
合 计	255,869,396.93	100,282,734.49	18,565,015.78	--	19,410,682.50	-1,484,443.89	325,692,489.25	--	--

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

48、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	12,072,926.96	21,556,740.10
债权融资计划	1,083,001,366.31	4,946,837,636.40
关联方借款	236,178,314.95	236,482,821.20
合 计	1,331,252,608.22	5,204,877,197.70

49、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广州经济技术开发区管理委员会	2,340,000,000.00	90.00	-	-	2,340,000,000.00	90.00
广东省财政厅	260,000,000.00	10.00	-	-	260,000,000.00	10.00
合 计	2,600,000,000.00	100.00	-	-	2,600,000,000.00	100.00

50、其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
中期票据（21 科学广州 MTN001）	6,000,000.00	597,818,245.00	-	-	-	-	6,000,000.00	597,818,245.00
中期票据（21 科学广州 MTN002）	6,000,000.00	597,400,000.00	-	-	-	-	6,000,000.00	597,400,000.00
单一资金信托可续期债权投资		5,706,000,000.00	133,000,000.00		5,310,000,000.00			529,000,000.00
工银金融-可转股可续期权益工具协议		950,000,000.00	-		950,000,000.00			-
合 计	--	7,851,218,245.00	--	133,000,000.00	--	6,260,000,000.00	--	1,724,218,245.00

说明：（1）本集团先后与中原信托有限公司签订可续期债权投资合同。中原信托有限公司设立单一资金信托，并以合同信托项下信托资金向本集团进行权益式可续期债权投资。合同项下单一资金信托对本集团进行投资的总投资期限为自第 1 期投资开始日（含）起至本合同项下全部投资均到期之日（不含）止，无固定期限，最高投资利率为 8%。2022 年本集团累计收到单一资金信托可续期债权投资款 133,000,000.00 元。

（2）本集团于 2022 年累计赎回单一资金信托可续期债权投资 5,310,000,000.00 元和工银金融-可转股可续期权益工具 950,000,000.00 元。

51、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	7,321,543,495.47	1,908,944,611.44	70,347,355.52	9,160,140,751.39
其他资本公积	578,792,528.54	212,320,736.92	-	791,113,265.46
合 计	7,900,336,024.01	2,121,265,348.36	70,347,355.52	9,951,254,016.85
其中：国有独享资本公积	7,900,336,024.01	2,121,265,348.36	70,347,355.52	9,951,254,016.85

资本公积增加、减少的原因、依据以及金额：

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期增加	本期减少	原因
粤芯半导体技术股份有限公司投资被动稀释	212,320,736.92	-	2022 年 6 月本集团联营企业粤芯半导体技术股份有限公司完成最新一轮融资。本集团持股比例由 12% 稀释至 9.8182%。
收到政府注资款	1,384,049,022.95	-	2022 年本集团累计收到政府注资款 1,384,049,022.95 元。
无偿划出广州科学城文化教育投资有限公司股权	-	58,553,091.42	根据穗开国资〔2022〕150 号《关于同意科文教等三家下属公司股权无偿划转的批复》文，本集团无偿划出广州科学城文化教育投资有限公司股权
无偿划入广州市政佛置业投资发展有限公司股权	2,918,738.88	-	根据《黄埔区人民政府广州开发区管委会常务会议纪要（穗埔开常委会纪【2019】11 号）》文件内容，将广州九佛经济发展总公司（后更名为广州市政佛置业投资发展有限公司）改制为公司制企业，公司全部股权由广州市萝岗区九龙镇经济发展办公室无偿划转给本集团。2022 年公司完成改制，纳入本集团合并范围。
收购广州科城银岭投资有限公司少数股东股权	738,312.73	-	本集团子公司科学城（广州）城市更新集团有限公司收购广州科城银岭投资有限公司少数股东 35% 股权。
收购广州科奥投资有限公司股权	24,170.74	-	本集团子公司科学城（广州）城市更新集团有限公司收购广州科奥投资有限公司少数股东 49% 股权，增加非同一控制下企业合并。
无偿划入物业	68,935,500.00	-	根据穗埔开常委会纪（2021）133 号《黄埔区人民政府 广州开发区管委会常务会议纪要》，本集团子公司科学城（广州）发展集团有限公司无偿划入岭头新村等物业。
广州市健康体育文化发展有限公司吸收少数股东投入	41,661,964.99	-	本集团子公司广州市健康体育文化发展有限公司吸收少数股东投入，本集团持股比例由 100% 稀释至 53.96%。
无偿划入广州科城乐享酒店管理有限公司少数股东股权	14,916,759.77	-	本集团子公司科学城（广州）发展集团有限公司无偿划入广州科城乐享酒店管理有限公司少数股东股权，持股比例由 50.99% 增加至 100%。
科学城（广州）发展集团有限公司吸收少数股东投入	357,336,554.79	-	本集团子公司科学城（广州）发展集团有限公司吸收少数股东投入，本集团持股比例由 100% 稀释至 82.99%。
广东中设智控科技股份有限公司少数股东少数股东股权	-	9,587,311.88	本集团子公司科学城（广州）信息科技有限公司集团有限公司收购广东中设智控科技股份有限公司少数股东 10.09% 股权。
收购科学城（广州）融资租赁有限公司少数股东股权	-	1,249,498.39	本集团子公司皇朝家居控股有限公司收购科学城（广州）融资租赁有限公司少数股东 1.5% 股权。
收购科城铜业（英德）有限公司少数股东股权	-	934,261.21	本集团收购科城铜业（英德）有限公司少数股东 10% 股权。
无偿划入国投新能源	3,276.56	-	根据穗开国资〔2021〕197 号《关于无偿划转广州开发区国联新能源科技合伙企业（有限合伙）合伙份额的批复》，本集团无偿划入广州开发区国联新能源科技合伙企业（有限合伙）合伙份额。
收购广州峻森投资有限公司少数股东	38,360,310.03	-	本集团收购子公司广州峻森投资有限公司少数股东 33% 股权。
收购广州科浩环保服务有限公司少数股东股权	-	23,192.62	本集团子公司科学城（广州）环保产业投资集团有限公司收购广州科浩环保服务有限公司少数股东 5% 股权
合 计	2,121,265,348.36	70,347,355.52	--

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

52、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	-	54,621,809.37	51,093,316.98	3,528,492.39	--

53、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	111,176,115.99	-	-	111,176,115.99

54、一般风险准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	290,700.17	288,020.67	-	578,720.84

55、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	2,018,322,788.19	1,525,617,633.51
期初调整金额	-	510,816,073.10
本期期初余额	2,018,322,788.19	2,036,433,706.61
本期增加额	-277,979,298.41	346,593,205.86
其中：本期净利润转入	-277,979,298.41	346,593,205.86
本期减少额	498,666,831.09	364,704,124.28
其中：本期提取盈余公积数	-	-
本期提取一般风险准备	288,020.67	290,700.17
本期分配现金股利数	91,900,238.52	59,284,461.85
其他减少	406,478,571.90	305,128,962.26
本期期末余额	1,241,676,658.69	2,018,322,788.19

说明：本年度未分配利润其他减少包括支付应付其他权益持有者的股利 397,648,971.90 元和核销其他权益工具投资时其他综合收益结转留存收益，导致未分配利润减少 8,829,600.00 元。

56、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,125,868,131.33	19,651,870,696.36	23,244,068,718.33	20,435,531,071.26
其他业务	35,451,554.01	6,683,595.15	60,622,915.79	21,064,019.88
合 计	23,161,319,685.34	19,658,554,291.51	23,304,691,634.12	20,456,595,091.14

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按产品类型划分

主要产品类型 (或行业)	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
铜制品生产销售收入	9,551,607,583.10	9,413,757,511.01	6,470,656,515.41	6,412,301,692.58
大宗贸易收入	5,672,247,192.93	5,533,108,813.00	9,386,607,315.00	9,239,644,218.64
房地产开发收入	2,597,064,061.82	1,074,482,774.20	1,057,876,101.16	570,655,259.38
工程建设收入	1,648,905,064.80	1,440,931,272.98	2,534,977,053.56	2,106,601,957.86
家具销售收入	724,680,854.49	519,357,449.50	702,698,704.77	447,009,781.42
融资租赁业务收入	510,987,840.14	236,428,023.33	329,228,274.95	152,761,346.73
租金收入	493,942,889.95	177,563,441.01	384,862,791.75	104,502,818.34
三旧改造前期服务收入	443,231,194.32	108,916,398.50	1,230,249,216.97	568,842,832.76
污水污泥处理收入	345,774,445.02	304,470,790.52	266,454,531.48	183,290,249.74
信息技术服务收入	224,161,265.26	135,884,190.59	81,607,008.89	52,989,300.09
一级土地开发收入	223,489,927.83	195,201,720.07	202,057,147.08	189,266,038.33
其他商品销售收入	203,506,942.23	183,755,589.99	154,731,981.83	97,965,601.93
管道养护服务收入	172,455,637.35	139,069,156.53	171,550,325.49	145,046,858.62
咨询服务收入	135,731,727.28	32,236,947.58	167,521,781.67	55,691,826.25
酒店服务收入	76,770,740.98	110,065,321.65	51,590,255.07	77,401,917.45
物业管理收入	48,810,081.55	30,548,940.66	41,709,279.90	23,852,152.67
检测技术服务收入	45,825,470.39	12,829,375.91	-	-
水、电供应收入	6,675,211.89	3,262,979.33	9,690,433.35	7,707,218.47
小计	23,125,868,131.33	19,651,870,696.36	23,244,068,718.33	20,435,531,071.26
其他业务:				
联合宣传推广费	27,358,490.57	-	26,000,000.00	-
其他收入	8,093,063.44	6,683,595.15	34,622,915.79	21,064,019.88
小计	35,451,554.01	6,683,595.15	60,622,915.79	21,064,019.88
合 计	23,161,319,685.34	19,658,554,291.51	23,304,691,634.12	20,456,595,091.14

57、利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,076,863.81	9,000,158.01
减：利息支出	53,710.52	34,493.13
利息净收入	12,023,153.29	8,965,664.88

58、已赚保费

项 目	本期发生额	上期发生额
融资担保业务收入	13,719,339.43	8,206,367.75
非融资担保业务收入	10,839,339.91	10,808,086.51

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
小计	24,558,679.34	19,014,454.26
减：分出担保费	24,825.59	20,642.94
减：提取未到期责任准备	4,119,418.10	6,264,801.18
合 计	20,414,435.65	12,729,010.14

59、手续费及佣金支出

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	634,190.67	2,169,536.24

60、提取保险责任准备金净额

项 目	本期发生额	上期发生额
提取担保赔偿准备金	6,291,864.13	4,388,859.43

61、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	107,682,389.07	75,477,314.62
广告宣传展览费	75,711,966.51	62,044,598.21
代理手续费	13,966,540.90	20,322,589.22
差旅费	11,200,478.27	6,487,764.66
业务经费	8,066,631.93	6,590,686.01
办公费	7,635,558.08	3,436,211.84
摊销费	3,911,728.86	328,903.76
折旧费	2,596,247.32	890,616.14
咨询费	2,228,621.92	5,548,016.17
交通费	1,953,160.69	4,809,986.39
车辆使用费	1,813,566.94	938,228.16
装卸保管费	318,719.00	-
安全费用	-	45,434.34
其他	14,568,806.65	11,176,247.93
合 计	251,654,416.14	198,096,597.45

62、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	508,058,906.64	433,084,443.82
折旧费	116,105,933.55	31,800,020.47
咨询费	52,683,157.81	75,490,687.02
无形资产摊销	44,279,410.68	63,069,329.89
长期待摊费用摊销	34,529,906.72	23,619,797.08
办公费	29,119,022.39	23,983,850.41

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	26,258,914.53	12,590,208.23
交通费	14,935,048.38	13,580,223.44
物业管理费	12,095,213.99	4,476,979.34
使用权资产摊销	8,298,334.12	3,963,282.33
劳务费	7,207,310.95	10,738,224.53
业务招待费	6,843,812.40	5,070,311.60
维修费	6,782,651.46	5,276,004.91
租赁费	3,575,595.12	7,265,985.23
广告宣传费	2,638,625.28	2,250,928.96
保险费	2,161,970.71	2,115,034.27
差旅费	1,696,704.20	2,203,035.03
诉讼费	1,634,006.04	6,909,538.27
会议费	1,447,586.88	548,151.41
董事会费	121,835.38	739,241.90
其他	19,355,184.69	17,919,358.35
合 计	899,829,131.92	746,694,636.49

63、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,873,062.28	33,840,673.09
材料费	6,746,335.73	4,577,242.22
委外费用	6,455,109.38	1,956,726.61
折旧费	3,794,206.74	1,028,714.98
其他	3,617,303.94	6,521,132.19
合 计	68,486,018.07	47,924,489.09

64、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	3,820,468,838.27	2,507,891,039.03
减：利息资本化	224,923,568.37	208,324,496.53
利息费用净额	3,595,545,269.90	2,299,566,542.50
减：利息收入	115,166,384.07	141,022,721.27
承兑汇票贴息	8,370.00	-
汇兑损益	254,988,296.39	-834,184.32
手续费及其他	62,984,659.19	54,110,814.42
合 计	3,798,360,211.41	2,211,820,451.33

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

65、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府奖励、补助、补贴收入	34,316,925.68	24,336,250.43
稳岗补贴	4,973,881.35	1,887,121.95
增值税减免	8,449,827.40	8,062,296.27
个税手续费	687,475.52	864,502.16
其他	2,334,841.40	3,459,671.30
合 计	50,762,951.35	38,609,842.11

66、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-192,257,947.75	-214,881,317.17
处置长期股权投资产生的投资收益	213,975,797.99	4,452,635.15
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	29,694.53	56,561.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,482,164.37	193,528.53
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	309,505,390.82	105,570,426.48
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	16,337,007.18	93,879,316.36
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-31,570,445.40	-
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	4,896,831.80	5,510,869.58
其他	560,607,915.38	480,160,625.59
合 计	894,006,408.92	474,942,645.52

67、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,554,994.05	8,196,043.08
衍生金融资产	-506,235.11	-
其他非流动金融资产	570,816,305.47	138,899,605.16
交易性金融负债	-9,080,841.60	-
按公允价值计量的投资性房地产	2,627,444,744.55	821,790,701.59
合 计	3,193,228,967.36	968,886,349.83

68、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-518,934,824.18	-501,596,592.27
其他	-99,750.00	-
合 计	-519,034,574.18	-501,596,592.27

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

69、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-13,601,984.09	22,558,712.95
合同资产减值损失	-21,291,363.51	-20,098,058.51
长期股权投资减值损失	-52,457,698.92	-
固定资产减值损失	-779,850.03	-
商誉减值损失	-	-12,403,383.29
其他	-	-5,000.00
合 计	-88,130,896.55	-9,947,728.85

70、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	10,231,190.22	-58,344,907.92	10,231,190.22
无形资产处置利得	-133,731,799.18	711,729,829.37	-133,731,799.18
其他	998,312.22	-	998,312.22
合 计	-122,502,296.74	653,384,921.45	-122,502,296.74

71、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	76,027.65	229,583.67	76,027.65
征地拆迁补偿款	16,184,117.10	1,651,849.92	16,184,117.10
无需支付的应付款项	3,365,768.76	4,125,991.93	3,365,768.76
其他	11,222,282.31	11,939,636.29	11,222,282.31
合 计	30,848,195.82	17,947,061.81	30,848,195.82

72、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	2,264,450.00	4,734,556.64	2,264,450.00
非流动资产毁损报废损失	630,530.52	795,989.03	630,530.52
赔偿金、违约金及罚款支出	48,666,965.73	7,497,165.31	48,666,965.73
扶贫支出	26,027.83	52,950.00	26,027.83
其他	4,273,258.43	11,668,891.81	4,273,258.43
合 计	55,861,232.51	24,749,552.79	55,861,232.51

73、所得税费用

（1）所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	793,493,993.83	625,342,076.49

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税调整	215,295,183.17	-164,760,005.88
合 计	1,008,789,177.00	460,582,070.61

74、归属于母公司所有者的其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-32,086,732.00	-8,021,683.00	-24,065,049.00	8,190,228.55	2,047,557.14	6,142,671.41
1、其他权益工具投资公允价值变动	-32,086,732.00	-8,021,683.00	-24,065,049.00	8,190,228.55	2,047,557.14	6,142,671.41
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-122,582,944.83	168,700.12	-122,751,644.95	-5,875,465.00	-5,110.81	-5,870,354.19
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-20,443.25	-5,110.81	-15,332.44
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-20,443.25	-5,110.81	-15,332.44
2、现金流量套期储备	-668,649.66	-167,162.42	-501,487.24	-	-	-
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	-	-	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	-668,649.66	-167,162.42	-501,487.24	-	-	-
3、外币财务报表折算差额	-123,257,745.34	-	-123,257,745.34	-5,855,021.75	-	-5,855,021.75
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	-123,257,745.34	-	-123,257,745.34	-5,855,021.75	-	-5,855,021.75
4、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	1,343,450.17	335,862.54	1,007,587.63	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	1,343,450.17	335,862.54	1,007,587.63	-	-	-
三、其他综合收益合计	-154,669,676.83	-7,852,982.88	-146,816,693.95	2,314,763.55	2,042,446.33	272,317.22

75、借款费用

项 目	当期资本化的借款费用金额	资本化率
一、存货		
枫下村旧改项目	89,862,561.05	5.80%
茅岗东旧改项目	12,344,827.64	12.00%
黄埔客运港项目	367,222.22	4.01%
鱼珠旧城项目	785,363.48	4.01%
黄埔小镇公园里项目	3,834,426.56	10.25%
小 计	107,194,400.95	—
二、在建工程		
国际合作交流中心升级改造工程项目	79,089.49	4.42%

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	当期资本化的借款费用金额	资本化率
英德电磁线项目（一期）	1,000,506.42	4.20%
小 计	1,079,595.91	—
三、投资性房地产		
南湾厂房项目	485,915.15	4.42%
科景苑项目	44,442,363.12	4.42%
纳米智能技术科技园二期	42,828,344.02	4.42%
科学创新谷项目	10,562.50	6.50%
粤港澳生态环境科学中心（一期）项目	503,778.58	3.60%
知识创新谷项目	5,868.05	6.50%
科学城中心项目	5,021,159.72	6.50%
广州科学城协同创新中心项目	1,189,861.11	6.50%
载诚科技研发生产基地项目	28,498.40	4.01%
纳米科技研究院商业配套项目	9,828,697.96	7.84%
广东盈骅总部和微处理芯片封装载板项目	209,476.28	4.01%
百事高智慧园二期	4,409,062.23	6.50%
威创智慧园项目	1,827,707.91	6.50%
医疗城项目	411,666.67	6.50%
清华珠三角研究院粤港澳大湾区创新基地	987,479.45	5.00%
知识城信息大厦项目	1,109,173.57	4.55%
烯湾科技碳纳米管生产基地项目	3,349,956.79	3.85%
小 计	116,649,571.51	—
合 计	224,923,568.37	—

76、租赁

（1）作为承租人

① 承租人信息

项 目	金额
租赁负债的利息费用	12,162,674.54
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	11,663,756.54
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	664,275.23
转租使用权资产取得的收入	9,122,909.14
与租赁相关的总现金流出	68,759,419.02

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

77、合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	102,882,556.44	670,129,211.06
加：资产减值损失	88,130,896.55	9,947,728.85
信用减值损失	519,034,574.18	501,596,592.27
固定资产折旧	397,359,751.12	224,423,024.33
使用权资产折旧	82,891,803.91	36,229,217.02
无形资产摊销	68,789,268.91	86,003,011.34
长期待摊费用摊销	132,081,254.06	70,882,872.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	122,502,296.74	-653,384,921.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	554,502.87	795,989.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,193,228,967.36	-968,886,349.83
财务费用（收益以“-”号填列）	3,787,548,907.10	2,299,566,542.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-894,006,408.92	-474,942,645.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-283,858,055.82	-487,981,861.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	499,153,238.99	323,221,855.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,751,571,550.74	-534,473,774.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,173,307,204.25	-26,208,594,261.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,229,024,744.21	19,913,381,981.48
其他	66,723,225.17	-24,592,417.13
经营活动产生的现金流量净额	-1,199,295,166.84	-5,216,678,205.31
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	3,856,898,229.83	5,861,899,113.26
减：现金的期初余额	5,861,899,113.26	3,310,287,201.26
现金及现金等价物净增加额	-2,005,000,883.43	2,551,611,912.00

(2) 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物：	232,637,779.56
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	21,703,954.54
取得子公司支付的现金净额	210,933,825.02
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	339,652,500.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,069,233.28
处置子公司收到的现金净额	332,583,266.72

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,856,898,229.83	5,861,899,113.26
其中：库存现金	282,319.09	280,594.43
可随时用于支付的银行存款	3,852,954,945.44	5,860,110,175.89
可随时用于支付的其他货币资金	3,660,965.30	1,508,342.94
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	3,856,898,229.83	5,861,899,113.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

78、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	195,462,587.83
其中：美元	5,279,603.99	6.96	36,770,329.95
欧元	6,074.78	7.42	45,092.48
港币	177,692,090.85	0.89	158,732,344.76
英镑	0.44	8.39	3.69
应收账款	—	—	328,292,077.93
其中：美元	46,798,203.91	6.96	325,930,770.95
欧元	-	7.42	-
港币	2,643,352.71	0.89	2,361,306.98
短期借款	—	—	42,295,964.75
其中：美元	6,072,992.67	6.96	42,295,964.75
长期借款	—	—	487,522,000.00
其中：美元	70,000,000.00	6.96	487,522,000.00
应付债券	—	—	3,850,500,236.14
其中：美元	547,949,202.37	6.96	3,816,247,014.83
港币	38,344,588.95	0.89	34,253,221.31

79、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,952,863,437.26	保证金、司法冻结、存单质押等
存货	419,562,001.59	借款抵押
固定资产	3,630,507,377.29	借款抵押
投资性房地产	22,655,298,470.20	借款抵押
无形资产	465,713,304.95	借款抵押
长期应收款及一年内到期的非流动资产	3,626,743,766.44	借款质押

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末账面价值	受限原因
应收票据	12,784,905.00	借款质押
应收账款	135,950,545.58	借款质押
在建工程	270,721,143.62	借款抵押
长期股权投资	1,622,811,874.17	借款质押

说明：截止 2022 年 12 月 31 日本集团子公司股权质押情况。

子公司名称	股权质押比例	质押原因	期末净资产
百事高（广州）实业有限公司	100%	借款质押	581,866,821.60
广州冶炼厂有限公司	100%	借款质押	1,053,602,192.49
广州科维智慧有限公司	90%	借款质押	778,120,699.29
广州科泰智慧有限公司	90%	借款质押	1,249,186,776.60
凯通科技股份有限公司	51%	借款质押	101,128,653.09
科环博睿（广州）投资有限公司	100%	借款质押	344,148,840.98
广州科文投资有限公司	51%	借款质押	-97,998,538.63
广州志远城市更新投资有限公司	100%	借款质押	-12,146,755.38
广州科城银岭投资有限公司	100%	借款质押	-5,636,184.75

九、或有事项

1、或有负债

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
贵州黔粤置业有限公司	贵州科匀康养置业有限公司	2021 年 1 月 22 日，投资方贵州黔粤置业有限公司向贵州科匀康养置业有限公司（简称科匀康养公司）转入增资扩股款 2,068.00 万元，但科匀康养公司少数股东都匀市产业投资开发（集团）有限公司的上级主管部门（都匀市国资委）不同意上述增资扩股事项，导致无法办理股权工商登记变更，贵州黔粤置业有限公司实际已经退出科匀康养公司。 2022 年 6 月 8 日，贵州黔粤置业有限公司向都匀市人民法院提起诉讼，请求法院判令科匀康养公司偿还原告出资款 2,068.00 万元，并赔偿原告资金占用损失 3,357,053.33 元（年利率 12%，暂计算到 2022 年 5 月）和原告股权交易服务费 216,120.00 元。截至审计报告日，此案尚未判决。	都匀市人民法院	3,573,173.33	审理中
贵州彤硕建筑劳务有限公司	贵州科匀康养置业有限公司	2022 年 5 月 9 日，贵州彤硕建筑劳务有限公司向都匀市人民法院提出诉讼，请求判令解除其与科匀康养公司的施工承包方黔南三利建设工程有限公司（简称三利工程公司）的劳务分包合同，并要求三利工程公司支付劳务费及利息 3,798,334.32 元，违约金 869,000.00 元；请求法院判令科匀康养公司对上述款项中的农民工工资 2,848,528.00 元承担连带支付责任。截至审计报告日，此案尚未判决。	都匀市人民法院	2,848,528.00	审理中

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
广州融德装饰设计有限公司	广州裕发家具有限公司	2019 年广州裕发与广州融德装饰设计有限公司就《家具购销合同》编号为“融德 CG-2018-06-0036 号”产生纠纷，广州融德装饰设计有限公司就该合同纠纷提起诉讼。2020 年 3 月 13 日广州市海珠区人民法院作出一审判决，(2019)粤 0105 民初 11228 号民事判决要求广州裕发退还货款 1,000,000 元并计付利息。广州裕发对一审判决不服，提起上诉。2020 年 11 月 3 日，广东省广州市中级人民法院作出二审判决，(2020)粤 01 民终 16235 号民事判决撤回一审判决第二、三、四项，并要求广州融德装饰设计有限公司向广州裕发赔偿 77 万元。广州融德装饰设计有限公司对二审判决不服，再次提起上诉，案号(2020)粤民中 13897 号，截至审计报告日，该案件尚未判决。	广东省高级人民法院	1,420,000.00	审理中
贵州森柱建筑劳务有限公司	科学城（广州）建筑工程有限公司贵州分公司	2022 年 9 月 5 日，都匀市人民法院一审判决科学城（广州）建筑工程有限公司贵州分公司支付贵州森柱建筑劳务有限公司分包工程款 4,745,581.33 元（以尚欠垫资款为基数，按照年利率 6% 计算利息）、窝工损失 474,577.47 元、遣散富余机械及劳动力损失 580,000.00 元和最终退场费 260,000.00 元。	黔南州人民法院	1,314,577.47	审理中
广州市黄埔区九佛街枫下村新光经济合作社	广州市谷城企业管理服务有限公司	2022 年 9 月 8 日，科学城（广州）建筑工程有限公司贵州分公司不服都匀市人民法院一审判决，向黔南州人民法院提出诉讼，请求撤销都匀市人民法院对上述事项的一审判决。截至审计报告日，此案尚处于二审审理阶段，尚未判决。	黔南州人民法院		
广州市黄埔区九佛街枫下村新光经济合作社	广州市谷城企业管理服务有限公司	中新广州知识城社会事务管理中心（现为中新广州知识城合作项目服务管理中心，简称项目中心）与燕塘村经联社签署《征地补偿协议书》，征地范围面积为燕塘村经联社的 652.265 亩土地，项目中心已将全部征地补偿款支付给燕塘村经联社。原告对其中 10 亩土地权属问题存在争议，要求谷城公司（受项目中心委托代办征地）向原告支付争议的 10 亩山地、林木征地补偿款 1,230,000 元。	黄埔区人民法院-九龙法庭	1,230,000.00	审理中
广东汇洋物业管理有限公司	广州科城鱼珠投资有限公司	2022 年 9 月 6 日，广东汇洋物业管理有限公司就物业服务合同纠纷向广州市黄埔区人民法院提起诉讼，请求广州科城鱼珠投资有限公司向原告一次性支付物业管理服务费 254,132.00 元。支付违约金 550,320.00 元并承担诉讼费。2023 年 2 月 27 日，法院做出一审判决，驳回原告全部诉讼请求，原告已上诉。截至审计报告日，本案尚未确定开庭日期。	广州市黄埔区人民法院	804,452.00	审理中
海南唐润石化有限公司	科学城（广州）国际贸易有限公司	国贸公司与案外人茂名市拓城石油化工有限公司（简称拓城公司）开展油品购销业务，拓城公司委托海南唐润公司向国贸公司支付了 1,500 万元货款。后该事项海南唐润公司与国贸公司成立了买卖合同关系，向法院起诉要求国贸公司开具 1,500 万元增值税专用发票及赔偿 368,000 元损失。	广州市黄埔区人民法院	368,000.00	审理中
贵州鼎坤工程建设有限公司	贵州科匀康泰置业有限公司	2022 年 3 月 21 日，贵州鼎坤工程建设有限公司向都匀市人民法院提出诉讼，请求判令科匀康泰公司立即支付应付工程款 6,807,385.77 元，并按全国银行间同业拆借贷款利率支付工程款逾期利息（暂计至 2022 年 3 月）352,498.00 元。截至审计报告日，此案尚未判决。	都匀市人民法院	352,498.00	审理中
东莞市民兴电缆有限公司	广州旺园实业投资有限公司、广州市黄埔区龙湖街旺村经济联合社、奥园集团有限公司、广州宏康房地产有限公司、广州丰宏房地产开发有限公司	2022 年 12 月 14 日，东莞市民兴电缆有限公司作为原告向广东省广州市黄埔区人民法院起诉，指控广州旺园实业投资有限公司（简称旺园公司）未付《电缆采购合同》货款 304,606.68 元及违约金 24,868.42 元，并要求旺园公司全部股东（包括广州宏康房地产有限公司）作为共同被告承担相应清偿责任。截至审计报告日，该案件尚未判决。	广州市黄埔区人民法院	329,475.10	审理中

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、子公司				
百事高（广州）实业有限公司	为该公司与中国工商银行开发区支行签订保证合同（编号：工银科学城百事高担保 202001 号）提供担保	75,000,000.00	2020/07/01-2030/05/20	

科学城(广州)投资集团有限公司

财务报表附注

2022年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
科学城(广州)发展集团有限公司	为该公司与中国工商银行开发区支行签订保证合同(编号: 0360200115-2022 年开发(保)字 0003 号)提供担保	149,000,000.00	2022/01/26-2026/12/31	
科学城(广州)建筑工程有限公司	为该公司与中国工商银行开发区支行签订保证合同(编号: 0360200115-2022 年开发(保)字 0013 号)提供担保	80,048,334.17	2021/7/29-2026/3/31	
广东恒诚家私有限公司	为该公司与珠江金融租赁有限公司签订保证合同(编号: ZJHZ20220217001-BZ001)提供担保	65,950,998.85	2022/05/10-2026/04/26	
广东宏德投资有限公司	为该公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司英德支行签订保证合同(编号: SB123061202000063)提供担保	52,786,844.04	2015/02/16-2023/07/11	
广东宏德投资有限公司	为该公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司英德支行签订保证合同(编号: SB123061202100015)提供担保	62,199,488.30	2021/06/25-2031/09/05	
广东宏德投资有限公司	为该公司与广东英德农村商业银行股份有限公司签订保证合同(编号: 10020219910765503)提供担保	42,000,000.00	2022/06/30-2023/06/29	
广东宏德投资有限公司	为该公司与广州农村商业银行清远英德支行签订保证合同(编号: 5811073202100005)提供担保	23,050,000.00	2022/10/13-2023/09/18	
广东宏德投资有限公司	为该公司与中国建设银行股份有限公司英德支行签订保证合同(编号: 5811073202100005)提供担保	22,854,000.00	2021/12/24-2029/12/23	
广东宏德投资有限公司	为该公司与中国农业发展银行英德市支行签订保证合同(编号: 44184000-2020 年英(保)字 0001 号)提供担保	185,390,000.00	2020/5/22-2035/5/21	
广东宏德投资有限公司	为该公司与中国农业发展银行英德市支行签订保证合同(编号: 5811073202100005)提供担保	9,810,000.00	2022/06/28-2035/05/21	
广州富利家具有限公司	为该公司与光大金融租赁股份有限公司签订保证合同(编号: 光大金融租赁(2102)保字第 03-00155 号)提供担保	50,000,000.00	2021/02/05-2023/02/05	
广州富利家具有限公司	为该公司与光大金融租赁股份有限公司签订保证合同(编号: 光大金融租赁(2206)保字第 03-00166 号)提供担保	150,000,000.00	2022/08/09-2025/08/09	
广州富利家具有限公司	为该公司与光大金融租赁股份有限公司签订保证合同(编号: 光大金融租赁(2210)保字第 03-00172 号)提供担保	50,000,000.00	2022/10/28-2025/10/28	
广州富利家具有限公司	为该公司与中国光大银行股份有限公司广州萝岗万达支行签订保证合同(编号: GZ 综保字 387020220331)提供担保	100,000,000.00	2022/05/27-2023/05/26	
广州皇朝家具有限公司	为该公司与东莞银行广州分行签订保证合同(编号: 东银(9801)2021 年最高保字第 025291 号)提供担保	198,000,000.00	2021/08/25-2024/08/24	
广州皇朝家具有限公司	为该公司与中国光大银行股份有限公司广州黄埔花园支行签订保证合同(编号: GZ 综保字 54232021011)提供担保	199,970,000.00	2021/06/24-2024/06/23	
广州皇朝御苑酒店有限公司	为该公司与广东广物融资租赁有限公司签订保证合同(编号: EJFL-YW-B1-BZ-003-20210801)提供担保	34,165,281.52	2021/08/13-2024/08/12	
广州经济技术开发区房地产企业联合有限公司	为该公司与华兴银行广州分行签订保证合同(编号: 华兴广分保字第 2020120229917 号)提供担保	357,030,000.00	2021/01/05-2024/01/04	
广州科诚运营管理有限公司	为该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(编号: GZ 保字 38702022(02)012)提供担保	52,344,000.00	2022/12/28-2032/12/10	
广州科城银岭投资有限公司	为该公司与浙商银行股份有限公司广州分行签订保证合同(编号: (20810000)浙商银行保字(2022)第 00111 号)提供担保	323,377,597.27	2022/04/29-2025/04/19	
广州科城鱼珠投资有限公司	为该公司与中国建设银行股份有限公司广东省分行签订保证合同(编号: HTC440470000YBDB2022N017)提供担保	69,950,500.20	2022/08/23-2030/07/01	
广州科群科技创新投资有限公司	为该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(编号: GZ 保字 38702022(02)017)提供担保	52,059,400.00	2022/12/01-2037/11/26	
广州科群科技创新投资有限公司	为该公司与中国光大银行股份有限公司广州萝岗万达支行签订保证合同(编号: GZ 保字 38702022(02)017)提供担保	30,984,404.77	2022/12/30-2037/11/26	
广州科文投资有限公司	为该公司与广州银行股份有限公司开发区支行签订保证合同(编号: (2020)广银开保字 23192084-1 号)提供担保	625,721,324.77	2021/1/25-2024/1/25	
广州科信产业投资有限公司	为该公司与国家开发银行广东省分行签订保证合同(编号: 4410202001100001355 号借款合同的保证合同)提供担保	1,460,000,000.00	2021/01/08-2030/11/28	
广州科学城投资发展有限公司	为该公司与广州农村商业银行开创大道支行签订保证合同(编号: 1828070201900002)提供担保	760,000,000.00	2019/06/25-2029/06/25	
广州科学城投资发展有限公司	为该公司与华夏银行广州分行签订保证合同(编号: GZ3440520220050_C00)提供担保	49,000,000.00	2022/09/15-2023/09/11	
广州科学城投资发展有限公司	为该公司与上海浦东发展银行股份有限公司广州锦城支行签订保证合同(编号: 288209202200000013)提供担保	507,450,000.00	2022/06/21-2042/06/21	
广州科学城投资发展有限公司	为该公司与远东国际融资租赁有限公司签订保证合同(编号: IFELC22DA3SVNH-U-02)提供担保	248,172,713.14	2022/01/25-2025/01/14	

科学城（广州）投资集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
广州科学城投资发展有限公司	为该公司与中国工商银行股份有限公司广州经济技术开发区支行签订保证合同（编号：0360200115-2022 年开发（保）字 0156 号）提供担保	50,227,485.68	2022/10/24-2037/07/20	
广州市建康体育文化发展有限公司	为该公司与广州农村商业银行开创新大道支行签订保证合同（编号：182807020200003）提供担保	648,000,000.00	2020/04/29-2030/04/26	
广州裕发家具有限公司	为该公司与北京银行股份有限公司签订保证合同（编号：0719720_001）提供担保	50,000,000.00	2022/02/15-2023/02/15	
广州裕发家具有限公司	为该公司与佛山海晟金融租赁有限公司签订保证合同（编号：HS20210213/B01）提供担保	50,000,000.00	2021/12/23-2023/12/22	
广州裕发家具有限公司	为该公司与光大金融租赁股份有限公司签订保证合同（编号：光大金融租赁（2102）保字第 03-00154 号）提供担保	75,000,000.00	2021/02/05-2023/02/05	
广州裕发家具有限公司	为该公司与光大金融租赁股份有限公司签订保证合同（编号：光大金融租赁（2206）保字第 03-00007 号）提供担保	100,000,000.00	2022/08/09-2025/08/09	
广州裕发家具有限公司	为该公司与光大金融租赁股份有限公司签订保证合同（编号：光大金融租赁（2212）保字第 03-00174 号）提供担保	75,000,000.00	2022/12/28-2025/11/28	
广州裕发家具有限公司	为该公司与广州万宝融资租赁有限公司签订保证合同（编号：WBRZ-YW-BZ-2022-0051/WBRZ-YW-BZ-2022-0052）提供担保	100,000,000.00	2022/09/09-2025/09/09	
广州裕发家具有限公司	为该公司与广州银行股份有限公司开发区支行签订保证合同（编号：（2021）广银开保字第 53192127-1 号、广银开保字第 53192127-2 号）提供担保	99,000,000.00	2022/06/23-2023/06/23	
广州裕发家具有限公司	为该公司与广州越秀融资租赁有限公司签订保证合同（编号：越保第 202202011170 号）提供担保	147,000,000.00	2022/03/16-2025/03/16	
广州裕发家具有限公司	为该公司与徽商银行股份有限公司深圳分行签订保证合同（编号：3310400920-1、3310400920-2）提供担保	34,950,000.00	2022/09/16-2023/10/16	
广州裕发家具有限公司	为该公司与前海兴邦金融租赁有限公司签订保证合同（编号：兴邦金租（2021）保证字第（152）号）提供担保	150,000,000.00	2022/01/11-2025/01/15	
广州裕发家具有限公司	为该公司与中国光大银行股份有限公司广州萝岗万达支行签订保证合同（编号：GZ 综字 387020220321）提供担保	80,000,000.00	2022/05/30-2023/05/29	
广州裕发家具有限公司	为该公司与珠江金融租赁有限公司签订保证合同（编号：ZJHZ20220217001-B2001）提供担保	99,700,000.00	2022/03/30-2025/03/26	
广州志远城市更新投资有限公司	为该公司与广州农村商业银行股份有限公司签订保证合同（编号：1829070202100015）提供担保	212,062,621.93	2022/01/28-2024/07/10	
广州志远城市更新投资有限公司	为该公司与广州农村商业银行股份有限公司签订保证合同（编号：5811073202100005）提供担保	11,432,250.73	2022/08/15-2024/07/10	
广州志远城市更新投资有限公司	为该公司与广州农村商业银行开创新大道支行签订保证合同（编号：1829070202100015）提供担保	1,440,000,000.00	2020/08/07-2024/07/10	
京广科技创新投资（广州）有限公司	为该公司与中国农业银行股份有限公司东莞城支行签订保证合同（编号：44100120200192635）提供担保	629,276,453.27	2021/02/01-2040/12/21	
凯通科技股份有限公司	为该公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行签订保证合同（编号：SB132061202200029）提供担保	6,930,739.00	2022/12/28-2023/12/27	
科城精钢（广州）有限公司	为该公司与澳门国际银行股份有限公司签订保证合同（编号：5085202212292925C-1）提供担保	39,998,000.00	2022/12/30-2023/12/30	
科城精钢（广州）有限公司	为该公司与东莞银行广州分行签订保证合同（编号：5811073202100005）提供担保	233,096,126.73	2022/11/04-2023/02/03	
科城精钢（广州）有限公司	为该公司与恒生银行（中国）有限公司广州分行签订保证合同（编号：5811073202100005）提供担保	37,520,000.00	2022/10/21-2023/04/27	
科城精钢（广州）有限公司	为该公司与恒生银行（中国）有限公司广州分行签订保证合同（编号：GZU101202203CBL-CG01）提供担保	62,302,000.00	2022/09/19-2023/04/26	
科城精钢（广州）有限公司	为该公司与华夏银行股份有限公司广州分行签订保证合同（编号：GZ0110120220035F01）提供担保	44,478,000.00	2022/04/13-2023/04/13	
科城精钢（广州）有限公司	为该公司与华夏银行股份有限公司广州分行签订保证合同（编号：GZ0110120220035F02）提供担保	5,522,000.00	2022/04/19-2023/04/19	
科城精钢（广州）有限公司	为该公司与华夏银行股份有限公司广州分行签订保证合同（编号：GZ0110120220079）提供担保	50,000,000.00	2022/09/07-2023/02/23	
科城精钢（广州）有限公司	为该公司与中国光大银行股份有限公司广州萝岗万达支行签订保证合同（编号：GZ 综保字 387020220508）提供担保	49,000,000.00	2022/05/31-2023/07/12	
科城精钢（广州）有限公司	为该公司与中国信托商业银行股份有限公司广州分行签订保证合同提供担保	50,000,000.00	2022/07/11-2023/06/19	
科城铝业（英德）有限公司	为该公司与中国光大银行股份有限公司广州萝岗万达支行签订保证合同（编号：5811073202100005）提供担保	47,126,063.33	2022/07/19-2032/06/07	

科学城(广州)投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
科城铜业(英德)有限公司	为该公司与中国光大银行股份有限公司广州萝岗万达支行签订保证合同(编号:GZ 固保字 387020220503)提供担保	43,486,521.53	2022/06/15-2032/06/07	
科环博睿(广州)投资有限公司	为该公司与中国光大银行股份有限公司广州萝岗万达支行签订保证合同(编号:GZ 固保字 38702022(01)002)提供担保	128,949,716.69	2022/11/17-2037/11/02	
科学城(广州)城市更新集团有限公司	为该公司与广东华兴银行广州黄埔支行签订保证合同(编号:华兴广分保字第 2020030416298 号)提供担保	225,250,000.00	2020/03/06-2023/03/05	
科学城(广州)城市更新集团有限公司	为该公司与广州农村商业银行华夏支行签订保证合同(编号:4405070202100005)提供担保	121,650,000.00	2021/03/30-2024/03/22	
科学城(广州)城市更新集团有限公司	为该公司与平安国际融资租赁(天津)有限公司签订保证合同(编号:2021PAZL0103236-BZ-01)提供担保	416,666,666.67	2022/01/17-2025/01/16	
科学城(广州)城市更新集团有限公司	为该公司与浙商银行股份有限公司广州分行签订保证合同(编号:(581006)浙商银高保字(2021)第 00001 号)提供担保	282,500,000.00	2021/6/11-2024/7/20	
科学城(广州)城市更新集团有限公司	为该公司与中国工商银行开发区支行签订保证合同(编号:0360200115-2021 年开发(保)字 0066 号)提供担保	203,200,000.00	2021/8/6-2024/8/5	
科学城(广州)城市更新集团有限公司	为该公司与中国光大银行股份有限公司广州萝岗万达支行签订保证合同(编号:GZ 综保字 38702021(02)008)提供担保	290,000,000.00	2021/07/16-2024/07/15	
科学城(广州)发展集团有限公司	为该公司与华夏银行广州分行签订保证合同(编号:GZ3440520220048_C00)提供担保	49,000,000.00	2022/09/15-2023/09/11	
科学城(广州)发展集团有限公司	为该公司与远东国际融资租赁有限公司签订保证合同(编号:IFELC22DA3DLQ9-U-01)提供担保	85,403,018.43	2022/01/24-2025/01/24	
科学城(广州)发展集团有限公司	为该公司与远东国际融资租赁有限公司签订保证合同(编号:IFELC22DA3S8WN-U-01)提供担保	128,104,527.65	2022/01/24-2025/01/24	
科学城(广州)发展集团有限公司	为该公司与中国光大银行股份有限公司广州萝岗万达支行签订保证合同(编号:GZ 保字 38702021(02)012)提供担保	471,540,000.00	2021/12/27-2028/12/20	
科学城(广州)发展集团有限公司	为该公司与中建投租赁股份有限公司签订保证合同(编号:2022-LX0000004956-001-001)提供担保	95,621,946.33	2022/07/22-2027/07/15	
科学城(广州)发展集团有限公司	为该公司与中建投租赁股份有限公司签订保证合同(编号:2022-LX0000004956-001-002)提供担保	95,621,946.33	2022/07/20-2027/07/15	
科学城(广州)国际贸易有限公司	为该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(编号:GZ 综字 38702021(02)002)提供担保	199,565.10	2022/12/01-2023/01/12	美元
科学城(广州)国际贸易有限公司	为该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(编号:GZ 综字 38702021(02)002)提供担保	66,898,874.61	2022/08/25-2022/12/31	
科学城(广州)国际贸易有限公司	为该公司与华夏银行广州分行签订保证合同(编号:GZ(高保)20220095)提供担保	33,861,956.00	2022/04/22-2023/10/30	
科学城(广州)国际贸易有限公司	为该公司与上海浦东发展银行天誉支行签订保证合同(编号:ZB8212202200000039)提供担保	1,014,962.67	2022/12/28-2023/02/14	
科学城(广州)国际贸易有限公司	为该公司与广州银行股份有限公司丰盈路支行签订保证合同(编号:(2022)广银丰盈最高保字 15-75 号)提供担保	26,004,233.37	2022/01/21-2023/03/22	
科学城(广州)国际贸易有限公司	为该公司与广州银行股份有限公司丰盈路支行签订保证合同(编号:5811073202100005)提供担保	36,220,000.00	2022/09/22-2023/03/30	
科学城(广州)国际贸易有限公司	为该公司与华侨银行(中国)有限公司广州分行签订保证合同(编号:5811073202100005)提供担保	78,793,864.90	2022/08/19-2023/04/04	
科学城(广州)国际贸易有限公司	为该公司与华侨银行(中国)有限公司广州分行签订保证合同(编号:GZ/LG/210811001)提供担保	70,121,821.71	2022/09/09-2023/06/06	
科学城(广州)国际贸易有限公司	为该公司与华夏银行广州分行签订保证合同(编号:5811073202100005)提供担保	13,539,000.00	2022/08/12-2023/01/19	
科学城(广州)国际贸易有限公司	为该公司与华夏银行广州分行签订保证合同(编号:GZ3410120220006F06)提供担保	6,012,783.22	2022/08/19-2023/01/19	
科学城(广州)国际贸易有限公司	为该公司与华夏银行广州分行签订保证合同(编号:GZ3410120220006F07)提供担保	5,812,000.00	2022/08/29-2023/01/16	
科学城(广州)国际贸易有限公司	为该公司与上海浦东发展银行股份有限公司广州天誉支行签订保证合同(编号:ZB8212202200000039)提供担保	31,080,400.00	2022/12/16-2023/12/16	
科学城(广州)国际贸易有限公司	为该公司与玉山银行(中国)有限公司广州分行签订保证合同(编号:H210502122-C3)提供担保	3,919,690.51	2022/08/16-2023/02/16	美元
科学城(广州)国际贸易有限公司	为该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(编号:GZ 综字 38702021(02)002)提供担保	129,000.00	2022/10/10-2023/03/29	美元
科学城(广州)国际贸易有限公司	为该公司与中信银行广州开发区支行签订保证合同(编号:(2022)穗银开最保字第 0069 号)提供担保	2,024,302.16	2022/11/30-2023/05/25	美元
科学城(广州)国际贸易有限公司	为该公司与兴业银行广州分行签订保证合同(编号:兴银粤保字(康王)第 202208170001 号)提供担保	28,921,802.64	2022/10/11-2022/12/04	
科学城(广州)国际贸易有限公司	为该公司与中信银行广州分行签订保证合同(编号:(2022)穗银开最保字第 0069 号)提供担保	2,343,375.31	2022/12/07-2023/01/14	美元

科学城(广州)投资集团有限公司

财务报表附注

2022 年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
科学城(广州)国际贸易有限公司	为该公司与中信银行广州分行签订保证合同(编号: (2022)穗银开最保字第 0069 号)提供担保	34,940,643.75	2022/08/17- 2022/10/10	
科学城(广州)环保产业投资集团有限公司	为该公司与中国银行股份有限公司广州番禺支行签订保证合同(编号: 60000000012116722)提供担保	54,400,600.00	2022/12/08- 2027/12/08	
科学城(广州)建筑工程有限公司	为该公司与平安银行股份有限公司广州分行签订保证合同(编号: 平银穗地二综字 20220913 第 001 号)提供担保	90,000,000.00	2022/12/21- 2023/12/20	
科学城(广州)建筑工程有限公司	为该公司与上海浦东发展银行天津支行签订保证合同(编号: ZB8212202100000029)提供担保	25,598,586.84	2021/11/10- 2023/05/31	
科学城(广州)建筑工程有限公司	为该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(编号: GZ 综保字 38702021(02)007)提供担保	295,000,000.00	2022/07/07- 2025/01/06	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与北京银行深圳北京大厦支行签订保证合同(编号: 0689789_001)提供担保	54,826,660.67	2021/08/06- 2024/09/15	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与创兴银行有限公司广州分行签订保证合同(编号: 2021 年广分最高保字第 008 号)提供担保	158,008,790.00	2020/04/20- 2025/11/23	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与创兴银行有限公司广州分行签订保证合同(编号: 5811073202100005)提供担保	22,880,000.00	2022/04/29- 2025/02/21	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与大丰银行股份有限公司广州分行签订保证合同(编号:《最高额保证合同》TFBZ(2022)-004)提供担保	189,996,960.00	2022/04/15- 2024/04/11	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与大新银行(中国)有限公司广州分行签订保证合同(编号: D/GZ/A/R/011/21-2)提供担保	43,351,665.40	2022/07/12- 2024/07/12	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与广发银行股份有限公司广州黄埔大道支行签订保证合同(编号: (2022)穗银综授额字第 000291 号,担保 01)提供担保	63,180,000.00	2022/06/23- 2025/07/12	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与广发银行股份有限公司广州黄埔大道支行签订保证合同(编号: 5811073202100005)提供担保	11,690,000.00	2022/07/14- 2024/07/13	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与广州农村商业银行股份有限公司黄埔支行签订保证合同(编号: 2022012100007571)提供担保	156,355,630.00	2022/01/26- 2024/06/14	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与广州银行股份有限公司开发区支行签订保证合同(编号: (2021)广银开保字第 53192145 号)提供担保	43,720,000.00	2021/08/09- 2024/02/20	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与广州银行股份有限公司开发区支行签订保证合同(编号: (2021)广银开高保字第 33192253 号)提供担保	40,000,000.00	2022/12/19- 2024/07/19	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与广州银行股份有限公司开发区支行签订保证合同(编号: (2021)广银开高保字第 53192145 号)提供担保	22,000,000.00	2022/07/28- 2024/06/20	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与广州银行股份有限公司开发区支行签订保证合同(编号: 5811073202100005)提供担保	25,618,000.00	2022/01/14- 2024/02/20	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与国民银行(中国)有限公司广州分行签订保证合同(编号: 2022G94000093)提供担保	37,500,000.00	2022/03/31- 2025/03/28	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与恒生银行(中国)有限公司广州分行签订保证合同(编号: 5811073202100005)提供担保	14,701,218.94	2022/04/29- 2024/04/18	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与恒生银行(中国)有限公司广州分行签订保证合同(编号: GZU001202003)提供担保	71,970,543.64	2020/05/29- 2023/05/18	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与华润深国投信托有限公司签订保证合同(编号: 2020-1221-BZ01)提供担保	4,130,000.00	2020/05/18- 2023/05/17	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与华夏银行股份有限公司广州开发区支行签订保证合同(编号: GZ3410120210020)提供担保	30,600,000.00	2021/03/25- 2024/03/25	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与汇丰银行(中国)有限公司广州分行签订保证合同(编号: 20210713007)提供担保	176,226,357.89	2020/01/08- 2025/05/15	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与汇丰银行(中国)有限公司广州分行签订保证合同(编号: 5811073202100005)提供担保	42,399,976.29	2022/05/30- 2025/09/15	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与开泰银行(中国)有限公司深圳分行签订保证合同(编号: CGSZ202020119)提供担保	89,000,000.00	2022/09/30- 2023/09/28	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与上海浦东发展银行股份有限公司广州环市东支行签订保证合同(编号: 5811073202100005)提供担保	14,300,000.00	2022/01/27- 2024/07/27	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与上海浦东发展银行股份有限公司广州环市东支行签订保证合同(编号: ZB8218202100000011)提供担保	21,230,766.00	2021/04/22- 2024/04/22	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与上海浦东发展银行股份有限公司广州环市东支行签订保证合同(编号: ZB8218202200000007)提供担保	59,410,000.00	2022/03/17- 2024/04/20	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与浙商银行股份有限公司广州分行签订保证合同(编号: (581006)浙商银高保字(2021)第 00005 号)提供担保	60,114,100.00	2021/08/13- 2024/10/20	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与中国光大银行股份有限公司广州萝岗万达支行签订保证合同(编号: 5811073202100005)提供担保	47,520,000.00	2022/03/01- 2024/12/09	

科学城(广州)投资集团有限公司

财务报表附注

2022年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与中国光大银行股份有限公司广州萝岗万达支行签订保证合同(编号:GZ综保字38702021(02)006)提供担保	226,550,298.98	2021/06/11-2024/12/09	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与中信银行股份有限公司广州分行签订保证合同(编号:(2019)穗银开最保字第0037号)提供担保	149,700,000.00	2022/04/21-2025/11/30	
科学城(广州)融资租赁有限公司	为该公司与中信银行国际(中国)有限公司签订保证合同(编号:CBI2022/W018G-1)提供担保	39,200,000.00	2022/09/02-2023/09/08	
科学城(广州)信息科技集团有限公司	为该公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行签订保证合同(编号:SB132061202200031)提供担保	49,900,000.00	2022/12/27-2024/05/17	
科学城(广州)信息科技集团有限公司	为该公司与华夏银行股份有限公司广州分行签订保证合同(编号:5811073202100005)提供担保	25,898,875.16	2022/04/26-2025/07/20	
科学城(广州)信息科技集团有限公司	为该公司与华夏银行股份有限公司广州分行签订保证合同(编号:GZ3410120220011)提供担保	19,000,000.00	2022/03/15-2025/03/15	
科学城(广州)信息科技集团有限公司	为该公司与华夏银行股份有限公司广州分行签订保证合同(编号:GZ3410120220036)提供担保	4,010,423.34	2022/07/08-2025/07/08	
科学城(广州)信息科技集团有限公司	为该公司与交通银行股份有限公司广东省分行签订保证合同(编号:粤开发区2021年保字56号)提供担保	20,000,000.00	2022/12/06-2023/12/05	
科学城(广州)信息科技集团有限公司	为该公司与宁波银行股份有限公司深圳分行签订保证合同(编号:07300BY22BM631L)提供担保	20,000,000.00	2022/10/12-2023/10/11	
科学城(广州)信息科技集团有限公司	为该公司与中国光大银行股份有限公司广州梅花园支行签订保证合同(编号:5811073202100005)提供担保	27,591,250.00	2022/07/05-2029/06/30	
科学城(广州)信息科技集团有限公司	为该公司与中国光大银行股份有限公司广州梅花园支行签订保证合同(编号:GZ综保字54252021008)提供担保	80,000,000.00	2022/04/13-2023/11/30	
科学城(广州)信息科技集团有限公司	为该公司与中国光大银行股份有限公司广州梅花园支行签订保证合同(编号:GZ综保字54252022010)提供担保	40,000,000.00	2022/11/01-2023/12/14	
科学城(广州)信息科技集团有限公司	为该公司与中国农业银行股份有限公司广东省分行营业部签订保证合同(编号:44100520220014792)提供担保	5,000,000.00	2022/12/23-2023/11/29	
科学城(广州)信息科技集团有限公司	为该公司与中国农业银行股份有限公司广东省分行营业部签订保证合同(编号:5811073202100005)提供担保	35,000,000.00	2022/12/02-2023/11/29	
科学城(广州)信息科技集团有限公司	为该公司与中国银行股份有限公司广州开发区分行签订保证合同(编号:60000000008557871)提供担保	35,306,682.55	2020/10/30-2035/10/29	
科学城(香港)发展有限公司	为该公司与中国建设银行(亚洲)股份有限公司签订保证合同(编号:2001389074.3)提供担保	550,000,000.00	2021/3/30-2026/3/30	美元
合一铝业(广州)有限公司	为该公司与大华银行(中国)有限公司广州分行签订保证合同(编号:CGGZ202204137001)提供担保	102,206,380.27	2022/09/27-2023/04/19	
合一铝业(广州)有限公司	为该公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行签订保证合同(编号:SB132061202200036)提供担保	250,000,000.00	2022/12/30-2023/12/29	
合一铝业(广州)有限公司	为该公司与中国光大银行股份有限公司广州萝岗万达支行签订保证合同(编号:GZ综保字387020220507)提供担保	49,500,000.00	2022/05/31-2023/06/30	
万利宝(广州)供应链有限公司	为该公司与徽商银行股份有限公司深圳分行签订保证合同(编号:3310400920-1、3310400918-2)提供担保	35,000,000.00	2022/09/16-2023/09/16	
万利宝(广州)供应链有限公司	为该公司与中国光大银行股份有限公司广州黄埔花园支行签订保证合同(编号:GZ保字54232022020)提供担保	50,000,000.00	2022/04/29-2023/04/28	
广州科学城创业投资有限公司	为该公司与广东粤财融资担保集团有限公司签订保证合同(编号:G00E44010642F1322001-142)提供反担保	80,000,000.00	2022/3/31-2025/3/31	
二、其他公司				
高州协鑫燃气分布式能源有限公司	为该公司与国家开发银行广东省分行签订保证合同(编号:4410201901100001111号借款合同的保证合同)提供担保	107,293,000.00	2019/10/29-2034/10/28	
广州港科置业有限公司	为该公司与中国工商银行新塘支行签订保证合同(编号:2021年港科保字第02号)提供担保	221,780,000.00	2021/10/08-2024/09/24	
广州华智投资有限公司	为该公司与中国农业银行股份有限公司广东省分行营业部签订保证合同(编号:44100120210139053)提供担保	249,000,100.00	2022/01/10-2034/09/15	
广州建鸿置业投资有限公司	为该公司与中国建设银行开发区西区支行签订保证合同(编号:CHET440470000202100186)提供担保	493,998,284.40	2021/04/02-2025/04/01	
广州科城新材运营管理有限公司	为该公司与中国工商银行股份有限公司广州经济技术开发区支行签订保证合同(编号:0360200115-2021年开发(保)字0032号)提供担保	120,162,474.81	2022/02/28-2036/09/20	
广州科城新材运营管理有限公司	为该公司与中国工商银行股份有限公司广州经济技术开发区支行签订保证合同(编号:5811073202100005)提供担保	9,477,290.50	2022/06/28-2036/09/20	
广州科城新材运营管理有限公司	为该公司与中国工商银行开发区支行签订保证合同(编号:0360200115-2021年开发(保)字0032号)提供担保	20,000,000.00	2021/12/28-2036/09/20	

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
粤芯半导体技术股份有限公司	为该公司与广州银行股份有限公司开发区支行签订保证合同（编号：(2019)广银开高保字 53191901 号）提供担保	1,278,265,600.00	2019/02/15-2029/02/15	
广州科源城市更新投资有限公司	为该公司与广州农村商业银行黄埔支行保证合同（编号：1829070202100005）提供担保	140,000,000.00	2021/8/13-2029/9/29	
广州科源城市更新投资有限公司	为该公司与中国银行股份有限公司广州开发区分行保证合同（编号：1829070202100005）提供担保	970,000,000.00	2021/8/13-2029/9/29	
广州旺园实业投资有限公司	为该公司与广州农村商业银行签订保证合同（编号：4403073202100002）提供担保	392,200,000.00	2021/7/2-2029/04/21	
广州科城德亚投资有限公司	为该公司与科学城（广州）融资租赁有限公司签订保证合同（编号：KXCHZ2021034-02）提供担保	1,603,313.07	2021/6/3-2023/12/3	

截至 2022 年 12 月 31 日止，本集团子公司科学城（广州）绿色融资担保有限公司对外担保余额为 2,191,102,489.32 元，其中融资担保余额 510,700,000.00 元、非融资保函担保余额 1,680,402,489.32 元。

本集团增信及流动性支持本集团子公司科学城（广州）融资租赁有限公司设立长城嘉信-国君-科学城租赁大湾区智能制造（储架式）资产支持专项计划（第二期）、中金-科学城租赁（专精特新）资产支持专项计划，长城嘉信-国君-科学城租赁大湾区先进制造（储架式）资产支持专项计划（第一期）等募集资金 165,100.00 万元人民币，按照相关专项计划差额支付协议和专项计划标准条款等的约定，本集团自协议生效之日起（含该日）向计划管理人（代表专项计划）承担差额支付义务，直至专项计划优先级资产支持证券的所有本金和预期收益清偿完毕。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

（1）变更注册资本

根据 2023 年 2 月 23 日本集团股东会议决议，本集团注册资本由人民币 260,000 万元变更为人民币 403,203.019762 万元。股东广州经济技术开发区管理委员会，认缴出资 3,759,646,397.62 元，占认缴出资比例的 93.2445%；股东广东省财政厅，认缴出资 272,383,800.00 元，占认缴出资比例的 6.7555%。

（2）重大投资

根据本集团 2023 年 1 月 5 日董事会会议决议，同意本集团子公司科学城（广州）信息科技集团有限公司参与佳都科技集团股份有限公司定向增发股票项目，总申购金额不超过 9800 万元。

根据本集团 2023 年 3 月 29 日董事会会议决议，同意本集团子公司科学城（广州）发展集团有限公司收购越秀财富世纪广场 A1 栋 23F 物业，收购金额不超过 7,867.9 万元。

（3）重大筹资

根据本集团 2023 年 2 月 15 日董事会会议决议，同意本集团向中国银行间市场交易商协会申请注册发行中期票据，发行规模不超过 30 亿元，拟一次或分期发行。

根据本集团 2023 年 2 月 15 日董事会会议决议，同意本集团向北京金融资产交易所申请发行债权融资计划，发行规模不超过 20 亿元。

根据本集团 2023 年 3 月 20 日董事会会议决议，同意本集团与浦银金融租赁股份有限公司开展融资金额为人民币 20 亿元整，期限为 3 年的融资租赁业务。

（4）重大诉讼

2023 年 2 月 25 日，因合同条款争议，广州市广州工程建设监理有限公司起诉本集团子公司广州峻森投资有限公司，要求广州峻森投资有限公司支付关于峻森商住小区项目（标段一）的《监理合同》实际履行内容与原合同约定新增的监理费用、利息及逾期付款违约金，诉讼标的金额 9,948,526.68 元，案件还在审理中。

（5）重大诉讼

2023 年 4 月 12 日，本集团收到由广东省广州市中级人民法院出具的《传票》（（2023）01 民初 1518 号）。中国工商银行股份有限公司广州开发区分行（以下简称“开发区工行”）因本集团收购何棠下旧改项目时曾向该行出具附条件生效的代第三方（雪松实业集团有限公司）偿还贷款的文书，现依此向法院提起诉讼，请求判令本集团向开发区工行支付贷款本金人民币 985,153,185.64 元及至实际清偿之日的逾期付款损失等。本集团已采取措施积极准备应诉事宜，同时与开发区工行开展谈判沟通，合理解决纠纷。

十一、关联方关系及其交易

1、本集团的母公司情况

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

本集团的最终控制方为广州经济技术开发区管理委员会。

2、本集团的子公司情况

本集团的子公司情况详见附注七、（一）。

3、本集团的合营企业、联营企业情况

（1）重要的合营企业或联营企业基本信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）
				直接	间接	
一、联营企业						
广州华星光电半导体显示技术有限公司	广州	广州	计算机、通信和其他电子设备制造业	12.50	-	12.50

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合营企业或联营 企业名称	主要 经营地	注 册 地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例(%)
				直接	间接	
广州湾区半导体产业 集团有限公司	广州	广州	科学研究和技术服务 业	31.25	-	31.25
粤芯半导体技术股份 有限公司	广州	广州	科学研究和技术服务 业	9.8182	3.2463	13.06
广州港科置业有限公司	广州	广州	房地产开发经营	40.00	-	40.00
广州市品辉房地产开 发有限公司	广州	广州	房地产开发经营	20.00	-	20.00
广州市品冠房地产开 发有限公司	广州	广州	房地产开发经营	20.00	-	20.00

重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、15。

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

合营或联营企业名称	与本集团关系
广州科城德亚投资有限公司	联营企业
科德汇（清远）园区运营管理有限公司	联营企业
广州科德投资有限公司	联营企业
科建设计（广州）有限公司	联营企业
知识城（广州）融资租赁有限公司	联营企业
科东（广州）软件科技有限公司	联营企业
广州盈通宽带网络有限公司	联营企业
内蒙古凯通科技有限公司	联营企业
广东科信安信息技术有限公司	联营企业
科城爱高智慧能源科技（广州）有限公司	联营企业
广州凯云发展股份有限公司	联营企业
广州科洋众创城有限公司	联营企业
广州环科环保科技有限公司	联营企业
广州百吉生物制药有限公司	联营企业
威创集团股份有限公司	联营企业
广州华智投资有限公司	联营企业
烯湾科城（广州）新材料有限公司	联营企业
广州市品悦房地产开发有限公司	联营企业
科城人才信息科技（广州）有限公司	联营企业
广州市腾创贸易有限公司	联营企业
上海电气科城（英德）建筑科技有限公司	联营企业
华瑞科赛（广州）科技创新投资有限公司	联营企业
广东华智科技有限公司	联营企业
广州科城智汇投资开发有限公司	联营企业

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合营或联营企业名称	与本集团关系
广州科润实业有限公司	联营企业
天地互联科技（广州）有限公司	联营企业
合芯科技有限公司	联营企业
科学城（广州）保险经纪有限公司	联营企业
广州科城港华智慧能源有限公司	联营企业
广州科合城市更新有限公司	联营企业
广州建鸿置业投资有限公司	联营企业
广州同创安居城改有限公司	联营企业
广东省离散智造科技创新有限公司	联营企业
广州创豪房地产开发有限公司	联营企业
广州市岭誉城市更新投资有限责任公司	联营企业
中关村意谷（广州）数字科技有限公司	联营企业
广州科金城市更新投资有限公司	联营企业
广州暨大新微观生物工程有限公司	联营企业
广州凯赢信息科技有限公司	联营企业
佛山市顾高科技发展有限公司	联营企业
广州科旺投资有限公司	联营企业
广州市科隆实业投资有限责任公司	联营企业
广州富悦设计有限公司	联营企业
天津天禹健身有限公司	联营企业
广东广清产业园投资开发有限公司	联营企业
广州科慧机械设备租赁有限公司	联营企业
宁夏长城凯通科技服务有限公司	联营企业
广州智聘慧投资咨询有限公司	联营企业
广州丰裕房地产有限公司	联营企业
广州天象地效飞行器股份有限公司	联营企业
广州科珠置业投资有限公司	联营企业

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
广州科文投资有限公司	上一年为本集团联营企业
广州坤银城改投资有限公司	子公司少数股东
广州联华实业有限公司	子公司少数股东关联公司
广东合诚环境工程有限公司	子公司少数股东关联公司
北京百度网讯科技有限公司	子公司少数股东关联公司
知识城广亚（广州）控股集团有限公司	母公司与本集团同一法人
广州凯云物业服务有限公司	联营企业子公司
广州冠壹商务管理有限公司	子公司少数股东关联公司
广州九龙湖农业发展有限公司	母公司与本集团同一法人

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本集团关系
广州市庆德保安服务有限公司	子公司少数股东关联公司
广州极轻体育科技有限公司	本集团投资的公司
广州市庆德物业管理有限公司	子公司少数股东关联公司
凡浦鑫合科技发展（广州）有限公司	子公司少数股东关联公司
深圳大海智地房产开发运营管理有限公司	子公司少数股东关联公司
广东利淮物业管理有限公司	子公司少数股东关联公司
知识城华南海（广州）控股集团有限公司	母公司与本集团同一法人
英德科创小镇茶产业发展有限公司	联营企业子公司
广州市凯云物业服务有限公司	联营企业子公司
广东正威科城供应链有限公司	本集团投资的公司
佛山市广亚铝模科技有限公司	母公司与本集团同一法人
科城状元里（广州）投资有限公司	本集团投资的公司
科学城（广州）园区投资运营发展有限公司	联营企业子公司
知识城（广州）投资集团有限公司	与本集团同一法人
合一国际股份有限公司	子公司少数股东关联公司
广州科奥投资有限公司	上一年为本集团联营企业
广州科城新材运营管理有限公司	联营企业子公司
广州科学城文化教育投资有限公司	母公司与本集团同一法人
广州宝能汽车有限公司	本集团投资的公司
广亚铝业有限公司	母公司与本集团同一法人
阿波罗智行科技（广州）有限公司	子公司少数股东关联公司
广亚（广东）铝业有限公司	母公司与本集团同一法人
广州明珞装备股份有限公司	本集团投资的公司
临沂市骏富金属制品有限公司	母公司与本集团同一法人
浙江慕华家居有限公司	子公司关键管理人员控制的公司
知识城（广州）商旅服务集团有限公司	母公司与本集团同一法人
广州科源城市更新投资有限公司	本集团参与经营的公司
广州旺园实业投资有限公司	关键管理人员任职的企业
广州智慧城市运营管理有限公司	母公司与本集团同一法人
知识城（广州）城市开发投资集团有限公司	母公司与本集团同一法人
阿波罗智联（北京）科技有限公司	子公司少数股东关联公司
广州知识城邻里中心开发有限公司	母公司与本集团同一法人
知识城（广州）城市运营管理有限公司	母公司与本集团同一法人
知识城（广州）产业投资集团有限公司	母公司与本集团同一法人
广州智创产业园投资发展有限公司	子公司关键管理人员控制的公司
广州凯创商务投资集团有限公司	子公司少数股东关联公司
佛山市广亚幕墙门窗系统工程有限公司	母公司与本集团同一法人
佛山市南海骏富金属制品有限公司	母公司与本集团同一法人
华青天鹅投资股份有限公司	本集团投资的公司

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本集团关系
南物科城传感技术（广州）有限公司	本集团投资的公司
百度智行信息科技（重庆）有限公司	子公司少数股东关联公司
广东高云半导体科技股份有限公司	本集团投资的公司
广州峻和投资有限公司	本集团投资的公司
广州开发区货检管理服务有限公司	母公司与本集团同一法人
广州保税区报关储运有限公司	母公司与本集团同一法人
广州领晟医疗科技有限公司	本集团投资的公司
广州科环华威环保科技有限公司	联营企业子公司
中航建设集团投资有限公司	子公司少数股东关联公司
广州市恒骏投资咨询有限公司	子公司少数股东关联公司
广州升龙投资有限公司	子公司少数股东关联公司
谢锦鹏	子公司关键管理人员
广州价值创新园区产业投资基金合伙企业（有限合伙）	本集团投资的公司
天津农垦东方实业有限公司	子公司少数股东关联公司
供通云香港有限公司	子公司少数股东关联公司
台一铜业(英属维京群岛)有限公司	子公司少数股东关联公司
雪松大宗商品供应链集团有限公司	子公司少数股东关联公司
合一国际（香港）有限公司	子公司少数股东关联公司
广州市萝岗区中美德安全用品制造厂	本集团托管企业
广州市九佛塑料制品厂	本集团托管企业
广州鸿达精细化工厂	本集团托管企业
深圳四维聚象家居网络科技有限公司	子公司少数股东关联公司
广州科城雪领投资有限公司	本集团投资的公司
刘京京	子公司关键管理人员
广州市翔顺企业管理服务有限公司	本集团托管的企业
广州市景烁企业管理合伙企业（有限合伙）	子公司少数股东关联公司
知识城（广州）科技产业服务有限公司	母公司与本集团同一法人
广州市水西城市更新有限责任公司	子公司少数股东关联公司
广东家梦健康寝具股份有限公司	联营企业子公司
都匀市产业投资开发（集团）有限公司	子公司少数股东关联公司
广州丰汇实业有限公司	子公司少数股东关联公司
重庆绅鹏实业开发有限公司	子公司少数股东关联公司
广州富斯乐有限公司	本集团投资的公司
广州云埔人力资源服务有限公司	本集团投资的公司
广州市萝岗区镇龙自来水厂	本集团参与经营的公司
广州鹤领置业有限公司	子公司少数股东关联公司
广州明珠 C 厂发电有限公司	本集团投资的公司
成都晋誉商业管理有限公司	子公司少数股东关联公司
西安凯创商业管理有限公司	子公司少数股东关联公司

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本集团关系
广州市政佛置业投资发展有限公司	上一年为本集团托管企业
广州中设高创投资咨询有限公司	子公司少数股东关联公司
清华珠三角研究院	子公司少数股东关联公司
广东雪松新材料投资有限公司	子公司少数股东关联公司
Double Lotus Partners Holdings Limited	子公司少数股东关联公司
广州科安投资有限公司	子公司少数股东关联公司
深圳四维家居网络科技有限公司	子公司少数股东关联公司
严波生	子公司关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %
广州科文投资有限公司	接受劳务	市场定价	-		17,044.07	7.80
广州坤银城改投资有限公司	接受劳务	市场定价	546.37	4.75	-	-
广州联华实业有限公司	采购商品	市场定价	19,755.45	2.10	358,950.47	22.16
广州科城德亚投资有限公司	采购商品	市场定价	7,004.70	4.88	10,047.83	0.62
科德汇（清远）园区运营管理有限公司	接受劳务	市场定价	2,870.33	2.00	1,884.44	0.86
广州科德投资有限公司	接受劳务	市场定价	1,014.66	0.71	4,417.83	2.02
广东合诚环境工程有限公司	接受劳务	市场定价	447.51	0.31	-	-
北京百度网讯科技有限公司	采购商品	市场定价	267.61	0.19	103.72	0.05
科建设计（广州）有限公司	接受劳务	市场定价	254.03	0.18	3.59	-
知识城（广州）融资租赁有限公司	接受劳务	市场定价	208.23	0.15	-	-
知识城广亚（广州）控股集团有限公司	采购商品	市场定价	153.41	0.11	-	-
广州凯云物业服务有限公司	接受劳务	市场定价	152.27	0.11	-	-
广州冠壹商务管理有限公司	接受劳务	市场定价	150.94	0.11	94.06	0.04
广州九龙湖农业发展有限公司	接受劳务	市场定价	106.58	0.07	123.80	0.05
科东（广州）软件科技有限公司	采购商品	市场定价	90.87	0.06	14.55	0.01
广州市庆德保安服务有限公司	接受劳务	市场定价	79.23	0.06	-	-
广州盈通宽带网络有限公司	接受劳务	市场定价	70.93	0.05	44.64	0.02
内蒙古凯通科技有限公司	接受劳务	市场定价	35.54	0.02	-	-
广东科信安信息技术有限公司	接受劳务	市场定价	31.00	0.02	-	-
广州极轻体育科技有限公司	采购商品	市场定价	30.45	0.02	-	-
广州市庆德物业管理有限公司	接受劳务	市场定价	23.35	0.02	-	-
凡浦鑫合科技发展有限公司（广州）有限公司	接受劳务	市场定价	23.17	0.02	58.19	0.03
深圳大海智地房产开发运营管理有限公司	接受劳务	市场定价	20.46	0.01	35.10	0.02

科学城（广州）投资集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %
广东利淮物业管理有限公司	接受劳务	市场定价	18.87	0.01	-	-
广东科信安信息技术有限公司	采购商品	市场定价	12.00	0.01	-	-
科城爱高智慧能源科技（广州）有限公司	采购商品	市场定价	10.21	0.01	-	-
科城爱高智慧能源科技（广州）有限公司	接受劳务	市场定价	6.34	-	261.91	0.12
科德汇（清远）园区运营管理有限公司	采购商品	市场定价	5.43	-	-	-
知识城华南海（广州）控股集团有限公司	接受劳务	市场定价	4.40	-	-	-
英德科创小镇茶产业发展有限公司	接受劳务	市场定价	1.53	-	1.49	-
英德科创小镇茶产业发展有限公司	采购商品	市场定价	1.40	-	12.14	-
广州凯云发展股份有限公司	接受劳务	市场定价	1.19	-	-	-
广州市凯云物业服务有限公司	接受劳务	市场定价	0.92	-	-	-
广东正威科城供应链有限公司	采购商品	市场定价	-	-	2,209.34	0.14
佛山市广亚铝模科技有限公司	采购商品	市场定价	-	-	1,744.38	0.11
科城状元里（广州）投资有限公司	接受劳务	市场定价	-	-	180.00	0.08
科学城（广州）园区投资运营发展有限公司	接受劳务	市场定价	-	-	128.01	0.06
广州九龙湖农业发展有限公司	采购商品	市场定价	-	-	87.06	0.01
知识城（广州）投资集团有限公司	接受劳务	市场定价	-	-	84.81	0.04
合一国际股份有限公司	采购商品	市场定价	-	-	4.29	-

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %
广州科奥投资有限公司	销售商品	市场定价	-	-	6.10	-
广州科文投资有限公司	提供劳务	市场定价	-	-	1,617.45	0.59
广州科洋众创城有限公司	提供劳务	市场定价	3.47	0.03	-	-
广州科城新材运营管理有限公司	提供劳务	市场定价	10,181.01	6.21	-	-
广州科学城文化教育投资有限公司	提供劳务	市场定价	4,695.40	2.86	-	-
广州宝能汽车有限公司	提供劳务	市场定价	54,007.97	32.95	-	-
知识城（广州）投资集团有限公司	提供劳务	市场定价	17,862.91	39.42	111,509.48	40.63
广亚铝业有限公司	销售商品	市场定价	12,042.89	2.12	158,628.27	9.49
阿波罗智行科技（广州）有限公司	销售商品	市场定价	6,436.73	31.63	2,131.35	0.81
广亚（广东）铝业有限公司	销售商品	市场定价	5,849.70	3.57	70,032.51	4.19
阿波罗智行科技（广州）有限公司	提供劳务	市场定价	5,262.93	3.21	-	-
广州明珞装备股份有限公司	提供劳务	市场定价	3,990.19	2.43	-	-
广州环科环保科技有限公司	提供劳务	市场定价	2,113.16	1.29	4,732.47	1.72
广州港科置业有限公司	提供劳务	市场定价	1,811.08	1.11	1,676.90	0.10
临沂市联富金属制品有限公司	销售商品	市场定价	1,770.56	0.31	-	-

科学城（广州）投资集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %
科城状元里（广州）投资有限公司	提供劳务	市场定价	1,620.56	0.99	2,946.66	1.07
广州市品冠房地产开发有限公司	提供劳务	市场定价	1,418.60	0.87	2,302.79	0.84
浙江慕华家居有限公司	销售商品	市场定价	1,266.81	1.73	-	-
知识城（广州）商旅服务集团有限公司	销售商品	市场定价	1,134.75	8.36	527.92	0.03
广州港科置业有限公司	销售商品	市场定价	496.25	0.68	-	-
威创集团股份有限公司	提供劳务	市场定价	379.13	0.23	445.53	0.16
广州科源城市更新投资有限公司	提供劳务	市场定价	372.51	0.23	844.12	0.31
广州华智投资有限公司	提供劳务	市场定价	371.22	0.23	1,650.83	0.60
烯湾科城（广州）新材料有限公司	提供劳务	市场定价	368.44	0.22	0.47	-
广州市品辉房地产开发有限公司	提供劳务	市场定价	351.65	0.21	696.53	0.25
广州旺园实业投资有限公司	提供劳务	市场定价	221.70	0.14	-	-
英德科创小镇茶产业发展有限公司	提供劳务	市场定价	176.60	0.11	9.24	-
广州智慧城市运营管理有限公司	销售商品	市场定价	160.10	0.79	-	-
科学城（广州）园区投资运营发展有限公司	提供劳务	市场定价	150.18	0.09	-	-
知识城（广州）投资集团有限公司	销售商品	市场定价	149.81	0.74	-	-
广亚铝业有限公司	提供劳务	市场定价	135.23	0.08	-	-
烯湾科城（广州）新材料有限公司	销售商品	市场定价	132.62	0.65	-	-
广州市品悦房地产开发有限公司	提供劳务	市场定价	120.75	0.07	-	-
广州科德投资有限公司	提供劳务	市场定价	115.31	0.07	106.43	0.04
广州科德投资有限公司	销售商品	市场定价	105.32	0.06	1,570.74	0.09
科城人才信息科技（广州）有限公司	提供劳务	市场定价	103.73	0.06	-	-
知识城（广州）城市开发投资集团有限公司	销售商品	市场定价	81.02	0.05	-	-
广州市腾创贸易有限公司	提供劳务	市场定价	75.47	0.05	-	-
知识城（广州）融资租赁有限公司	销售商品	市场定价	69.47	0.04	-	-
广州智慧城市运营管理有限公司	提供劳务	市场定价	58.97	0.04	-	-
广州百古生物制药有限公司	提供劳务	市场定价	54.72	0.03	-	-
上海电气科城（英德）建筑科技有限公司	提供劳务	市场定价	51.00	0.03	5.50	-
科德汇（清远）园区运营管理有限公司	提供劳务	市场定价	50.68	0.03	33.02	0.01
阿波罗智联（北京）科技有限公司	提供劳务	市场定价	31.13	0.02	-	-
广州知识城邻里中心开发有限公司	提供劳务	市场定价	29.79	0.02	-	-
华瑞科泰（广州）科技创新投资有限公司	提供劳务	市场定价	25.74	0.02	-	-
知识城（广州）融资租赁有限公司	提供劳务	市场定价	24.48	0.01	-	-
广州盈通宽带网络有限公司	销售商品	市场定价	24.45	0.01	27.75	0.07
知识城广亚（广州）控股集团有限公司	提供劳务	市场定价	22.74	0.01	-	-
知识城（广州）城市运营管理有限公司	销售商品	市场定价	19.57	0.01	-	-
知识城（广州）产业投资集团有限公司	提供劳务	市场定价	10.59	0.01	-	-
科东（广州）软件科技有限公司	提供劳务	市场定价	7.36	-	1.89	-

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例%	金额 (万元)	占同类交易金额的比例%
科城爱高智慧能源科技（广州）有限公司	提供劳务	市场定价	7.08	-	-	-
广州智创产业园投资发展有限公司	提供劳务	市场定价	5.12	-	-	-
知识城（广州）城市运营管理有限公司	提供劳务	市场定价	1.70	-	-	-
广州盈通宽带网络有限公司	提供劳务	市场定价	1.13	-	-	-
广东华智科技有限公司	提供劳务	市场定价	0.71	-	189.15	0.07
广州凯创商务投资集团有限公司	提供劳务	市场定价	0.13	-	-	-
广州科城智汇投资开发有限公司	提供劳务	市场定价	-	-	3,270.64	1.19
佛山市广亚幕墙门窗系统工程有限公司	销售商品	市场定价	-	-	905.54	0.05
佛山市南海联富金属制品有限公司	销售商品	市场定价	-	-	747.86	0.04
佛山市广亚铝模科技有限公司	销售商品	市场定价	-	-	359.46	0.02
华青天鹅投资股份有限公司	提供劳务	市场定价	-	-	339.62	0.12
广州湾区半导体产业集团有限公司	销售商品	市场定价	-	-	110.13	0.01
粤芯半导体技术股份有限公司	销售商品	市场定价	-	-	73.29	-
南物科城传感技术（广州）有限公司	提供劳务	市场定价	-	-	35.70	0.01
百度智行信息科技（重庆）有限公司	物业租赁	市场定价	-	-	34.43	0.09
北京百度网讯科技有限公司	物业租赁	市场定价	-	-	33.63	0.09
广东高云半导体科技股份有限公司	物业租赁	市场定价	-	-	18.87	0.05
广州峻和投资有限公司	提供劳务	市场定价	-	-	18.87	0.01
广州开发区货检管理服务有限公司	提供劳务	市场定价	-	-	16.13	0.01
广州科润实业有限公司	提供劳务	市场定价	-	-	11.88	-
广东高云半导体科技股份有限公司	提供劳务	市场定价	-	-	11.31	-
粤芯半导体技术股份有限公司	提供劳务	市场定价	-	-	11.18	-
天地互联科技（广州）有限公司	提供劳务	市场定价	-	-	9.57	-
广州保税区报关储运有限公司	提供劳务	市场定价	-	-	6.71	-
科城状元里（广州）投资有限公司	销售商品	市场定价	-	-	1.19	-
广东华智科技有限公司	销售商品	市场定价	-	-	0.39	-
广州领晟医疗科技有限公司	销售商品	市场定价	-	-	0.17	-

（2）其他关联交易

A、租赁。

本集团作为出租方当年确认的租赁收入：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的	上期确认的
		租赁收入 金额（万元）	租赁收入 金额（万元）
科城状元里（广州）投资有限公司	设备	2,499.27	-
广州百吉生物制药有限公司	房屋建筑物	1,800.25	-

科学城（广州）投资集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入 金额（万元）	上期确认的 租赁收入 金额（万元）
威创集团股份有限公司	房屋建筑物	1,431.67	1,492.57
合芯科技有限公司	设备	1,042.15	-
南物科城传感技术（广州）有限公司	设备	459.99	-
广亚铝业有限公司	设备	442.43	-
广州港科置业有限公司	土地	396.90	-
华瑞科赛（广州）科技创新投资有限公司	房屋建筑物	267.30	-
广东华智科技有限公司	设备	167.53	61.93
广东高云半导体科技股份有限公司	房屋建筑物	121.25	243.77
知识城（广州）融资租赁有限公司	房屋建筑物	53.10	-
广州科德投资有限公司	房屋建筑物	42.46	7.23
广州科城德亚投资有限公司	设备	37.04	29.61
广东高云半导体科技股份有限公司	设备	36.86	-
科学城（广州）保险经纪有限公司	房屋建筑物	17.67	77.11
知识城（广州）融资租赁有限公司	固定资产	17.63	-
广州科城港华智慧能源有限公司	房屋建筑物	17.59	-
上海电气科城（英德）建筑科技有限公司	房屋建筑物	11.89	-
广州科德投资有限公司	运输工具	6.69	-
科德汇（清远）园区运营管理有限公司	运输工具	1.77	-
广州科环华威环保科技有限公司	设备、专利（知识 产权）	1.21	-
天地互联科技（广州）有限公司	设备	0.33	-
科德汇（清远）园区运营管理有限公司	房屋建筑物	0.29	-
科城爱高智慧能源科技（广州）有限公司	房屋建筑物	0.12	-
英德科创小镇茶产业发展有限公司	房屋建筑物	0.08	-
科城状元里（广州）投资有限公司	房屋建筑物	-	904.04
南物科城传感技术（广州）有限公司	房屋建筑物	-	197.61
烯湾科城（广州）新材料有限公司	房屋建筑物	-	15.72
广州明珞装备股份有限公司	房屋建筑物	-	10.09
广州科环华威环保科技有限公司	房屋建筑物	-	9.19
天地互联科技（广州）有限公司	房屋建筑物	-	2.20

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的 租赁款项 金额（万元）	上期应支付的 租赁款项 金额（万元）
阿波罗智行科技（广州）有限公司	房屋建筑物	23.69	-
科德汇（清远）园区运营管理有限公司	房屋建筑物	15.62	-
广州市九佛塑料制品厂	房屋建筑物	11.09	-

科学城（广州）投资集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的 租赁款项 金额（万元）	上期应支付的 租赁款项 金额（万元）
广州泰启孵化器运营有限公司	房屋建筑物	33.00	-
清华珠三角研究院	房屋建筑物	10.39	8.82

本集团作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加 （万元）	上期增加 （万元）
清华珠三角研究院	房屋建筑物	-	37.12
科德汇（清远）园区运营管理有限公司	房屋建筑物	52.66	-

本集团为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支 出（万元）	上期利息支 出（万元）
科德汇（清远）园区运营管理有限公司	房屋建筑物	1.11	0.00
广州市九佛塑料制品厂	房屋建筑物	3.00	0.00
清华珠三角研究院	房屋建筑物	1.06	1.02

B、资金拆借。

关联方	关联交易内容	本期发生额 （万元）	上期发生额 （万元）
广州科合城市更新有限公司	资金拆出	18,691.46	-
广州科城德亚投资有限公司	资金拆出	2,800.00	-
烯湾科城（广州）新材料有限公司	资金拆出	2,100.00	-
广州建鸿置业投资有限公司	资金拆出	1,511.00	-
广州华智投资有限公司	资金拆出	1,155.00	-
科建设计（广州）有限公司	资金拆出	255.00	-
广州港科置业有限公司	资金拆出	-	162,080.00
广亚铝业有限公司	资金拆出	-	108,185.00
广州科文投资有限公司	资金拆出	-	21,500.00
粤芯半导体技术股份有限公司	资金拆出	-	21,361.38
广州同创安居城改有限公司	资金拆出	-	16,936.83
广州市恒骏投资咨询有限公司	资金拆出	-	243.00
广州创豪房地产开发有限公司	资金拆出	-	200.00
华瑞科赛（广州）科技创新投资有限公司	资金拆出	-	60.00
知识城（广州）投资集团有限公司	资金拆入	294,500.00	200,000.00
中航建设集团投资有限公司	资金拆入	1,331.00	-
广州市恒骏投资咨询有限公司	资金拆入	454.36	1,632.06
广州升龙投资有限公司	资金拆入	-	29,400.00
广州科德投资有限公司	资金拆入	-	2,275.00

科学城（广州）投资集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
广东省离散智造科技创新有限公司	资金拆入	-	750.00
谢锦鹏	资金拆入	428.96	-

C、资金占用费。

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
广州科文投资有限公司	资金占用收入	-	260.69
知识城（广州）投资集团有限公司	资金占用收入	18,089.42	-
广州价值创新园区产业投资基金合伙企业（有限合伙）	利息支出	14,484.47	-
知识城（广州）投资集团有限公司	利息支出	9,422.97	1,661.11
广州市岭誉城市更新投资有限责任公司	资金占用收入	8,122.07	-
广亚铝业有限公司	资金占用收入	4,934.82	8,085.07
广州港科置业有限公司	资金占用收入	2,858.83	3,643.85
广州创豪房地产开发有限公司	资金占用收入	2,688.68	2,687.92
广州建鸿置业投资有限公司	资金占用收入	1,967.47	-
粤芯半导体技术股份有限公司	资金占用收入	1,926.31	8,041.48
广州升龙投资有限公司	利息支出	1,165.87	2,334.03
广州科合城市更新有限公司	资金占用收入	1,153.09	-
广州市恒骏投资咨询有限公司	利息支出	1,113.32	967.54
广州市品冠房地产开发有限公司	资金占用收入	610.46	1,968.93
广州市品悦房地产开发有限公司	资金占用收入	482.58	2,484.52
广州华智投资有限公司	资金占用收入	479.10	-
知识城（广州）融资租赁有限公司	利息支出	387.41	-
天津农垦东方实业有限公司	利息支出	248.29	-
广州市品辉房地产开发有限公司	资金占用收入	240.81	2,019.16
广州科城德亚投资有限公司	资金占用收入	219.41	-
谢锦鹏	利息支出	122.93	-
广州科德投资有限公司	利息支出	97.87	106.84
中航建设集团投资有限公司	利息支出	95.26	-
广东高云半导体科技股份有限公司	资金占用收入	82.00	-
烯湾科城（广州）新材料有限公司	资金占用收入	58.47	-
科建设计（广州）有限公司	资金占用收入	2.38	-
供通云香港有限公司	资金占用收入	-	924.06
台一铜业（英属维京群岛）有限公司	资金占用收入	-	386.62
雪松大宗商品供应链集团有限公司	资金占用收入	-	287.74
台一国际（香港）有限公司	资金占用收入	-	157.26
广东省离散智造科技创新有限公司	利息支出	-	31.59
台一国际（香港）有限公司	资金占用收入	-	28.29

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

D、关联方担保。

(1) 本集团为关联方担保情况详见附注九。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	广州港科置业有限公司	8,829,312.13	22,956.21	523,635.43	1,361.45
其他应收款	阿波罗智行科技（广州）有限公司	12,880.00	24.26	-	-
其他应收款	郁匀市产业投资开发（集团）有限公司	9,876,633.00	646,077.12	9,876,633.00	160,989.12
其他应收款	凡浦鑫合科技发展（广州）有限公司	12,324,618.68	52,598.93	19,288,859.64	21,217.75
其他应收款	佛山市顺高科技发展有限公司	2,122,059.14	2,122,059.14	2,122,059.14	2,122,059.14
其他应收款	供通云香港有限公司	271,146,384.79	54,229,276.96	271,146,384.79	27,114,638.48
其他应收款	广东高云半导体科技股份有限公司	-	-	27,796,845.44	63,170.55
其他应收款	广东广清产业园投资开发有限公司	20,949.99	1,275.15	19,449.99	317.03
其他应收款	广东家梦健康寝具股份有限公司	160,863,871.66	176,950.26	-	-
其他应收款	广亚（广东）铝业有限公司	-	-	36,950.00	40.64
其他应收款	广亚铝业有限公司	1,219,860,814.50	5,081,333.34	1,167,529,711.77	1,284,282.68
其他应收款	广州百吉生物制药有限公司	13,673,382.08	25,751.63	-	-
其他应收款	广州创豪房地产开发有限公司	454,629,889.51	22,610,341.02	426,129,889.51	5,260,264.70
其他应收款	广州丰汇实业有限公司	37,714,500.00	985,543.38	37,714,500.00	90,514.80
其他应收款	广州富斯乐有限公司	200,000.00	376.67	400,000.00	440.00
其他应收款	广州富悦设计有限公司	135,022.40	313.46	276,022.40	303.62
其他应收款	广州港科置业有限公司	782,480,656.26	1,810,215.91	728,330,878.48	801,163.97
其他应收款	广州鹤领置业有限公司	-	-	20,000,000.00	22,000.00
其他应收款	广州华智投资有限公司	83,993,733.67	3,931,148.01	67,365,226.41	951,859.42
其他应收款	广州暨大新微观生物工程有限公司	522,823.43	522,823.43	522,823.43	522,823.43
其他应收款	广州建鸿置业投资有限公司	222,494,661.00	893,478.56	-	-
其他应收款	广州凯赢信息科技有限公司	605.00	267.23	605.00	71.03
其他应收款	广州科城德亚投资有限公司	31,246,020.27	129,493.34	31,627,944.00	34,790.74
其他应收款	广州科德投资有限公司	548,785.32	1,033.55	147,444.77	162.19
其他应收款	广州科合城市更新有限公司	198,445,532.30	373,740.40	-	-
其他应收款	广州科慧机械设备租赁有限公司	5,056.89	9.53	-	-
其他应收款	广州科金城市更新投资有限公司	-	-	360,360,000.00	2,454,773.80
其他应收款	广州科润实业有限公司	576,187.06	1,085.16	-	-
其他应收款	广州科旺投资有限公司	90,552,000.00	5,923,433.13	90,552,000.00	1,475,997.60
其他应收款	广州科文投资有限公司	-	-	307,780,481.89	390,558.53
其他应收款	广州科源城市更新投资有限公司	1,222,969,403.74	6,114,847.02	1,089,635,900.00	1,645,669.49
其他应收款	广州联华实业有限公司	74,444,069.81	14,888,813.96	-	-

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州明珠 C 厂发电有限公司	-	-	16,122,829.74	16,122,829.74
其他应收款	广州市景烁企业管理合伙企业（有限合伙）	4,340,000.00	8,173.70	-	-
其他应收款	广州市九佛塑料制品厂	20,000.00	522.63	20,000.00	48.00
其他应收款	广州市科隆实业投资有限责任公司	298,250,000.00	1,272,869.51	298,250,000.00	328,075.00
其他应收款	广州市岭誉城市更新投资有限责任公司	432,197,794.67	813,976.38	-	-
其他应收款	广州市萝岗区镇龙自来水厂	719,774.99	719,774.99	719,774.99	719,774.99
其他应收款	广州市品冠房地产开发有限公司	-	-	255,493,976.12	591,565.30
其他应收款	广州市品辉房地产开发有限公司	-	-	289,544,112.39	670,101.72
其他应收款	广州市品悦房地产开发有限公司	-	-	218,471,706.43	2,834,778.43
其他应收款	广州市水西城市更新有限责任公司	331,000,000.00	1,655,000.00	331,000,000.00	364,100.00
其他应收款	广州市腾创贸易有限公司	-	-	4,348,496.74	10,436.39
其他应收款	广州市翔顺企业管理服务有限公司	650,000.00	206,390.96	-	-
其他应收款	广州同创安居城改有限公司	197,640,336.88	1,233,156.21	190,468,336.88	236,945.17
其他应收款	广州云埔人力资源服务有限公司	149,622.48	149,622.48	149,622.48	149,622.48
其他应收款	科德汇（清远）园区运营管理有限公司	74,864.32	183.48	7,195.14	7.35
其他应收款	科建设计（广州）有限公司	3,106,677.82	6,248.17	166,593.98	183.25
其他应收款	刘京京	1,035,083.95	4,416.40	1,595,227.57	1,754.76
其他应收款	深圳四维聚象家居网络科技有限公司	731,686.30	804.05	-	-
其他应收款	合一国际（香港）有限公司	214,656,059.98	42,931,211.99	214,656,059.98	19,614,859.74
其他应收款	合一国际股份有限公司	30,984,134.47	6,196,826.89	-	-
其他应收款	天津天禹健身有限公司	3,500.00	3.85	-	-
其他应收款	烯湾科城（广州）新材料有限公司	21,619,777.78	40,717.39	-	-
其他应收款	雪松大宗商品供应链集团有限公司	72,653,617.45	14,530,723.49	-	-
其他应收款	粤芯半导体技术股份有限公司	9,843,749.98	18,539.13	1,088,428,239.72	1,197,271.06
其他应收款	知识城（广州）科技产业服务有限公司	10,891,035.20	20,511.52	-	-
其他应收款	中航建设集团投资有限公司	493,968.38	930.31	-	-
其他应收款	重庆坤鹏实业开发有限公司	2,004,200.00	3,784.60	-	-
其他应收款	上海培信贸易有限公司	2,136,940.85	427,368.19	-	-
其他应收款	广州科学城排水管理有限公司工会委员会	152,239.50	870.80	-	-
应收账款	阿波罗智行科技（广州）有限公司	56,122,098.26	143,607.48	-	-
应收账款	百度智行信息科技（重庆）有限公司	-	-	389,100.00	1,011.66
应收账款	北京百度网讯科技有限公司	-	-	380,000.00	988.00
应收账款	佛山市广亚幕墙门窗系统工程有限公司	-	-	228,024.78	592.86
应收账款	佛山市南海骏富金属制品有限公司	-	-	1,351,707.81	3,514.44
应收账款	广亚（广东）铝业有限公司	157,114,552.08	5,043,617.11	357,544,730.36	929,616.30
应收账款	广亚铝业有限公司	108,224,983.29	1,478,258.05	616,343,091.91	1,602,492.05
应收账款	广州百吉生物制药有限公司	32,718.00	83.72	-	-
应收账款	广州宝能汽车有限公司	643,029,553.99	4,405,307.52	-	-

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州港科置业有限公司	18,116,705.34	76,801.04	28,313,959.49	84,902.79
应收账款	广州鸿达精细化工厂	100,000.00	100,000.00	-	-
应收账款	广州环科环保科技有限公司	576,846.42	1,499.80	1,819,522.57	4,730.76
应收账款	广州凯创商务投资集团有限公司	1,320.00	3.38	-	-
应收账款	广州科城新材运营管理有限公司	63,333,912.53	162,061.36	-	-
应收账款	广州科城睿领投资有限公司	1,388,392.67	3,609.82	-	-
应收账款	广州科德投资有限公司	310,100.90	793.50	4,339,961.16	11,283.89
应收账款	广州科润实业有限公司	-	-	120,000.00	312.00
应收账款	广州科学城文化教育投资有限公司	16,578,328.78	42,421.29	-	-
应收账款	广州科源城市更新投资有限公司	3,948,563.82	10,103.74	120,000.00	6,768.00
应收账款	广州明珞装备股份有限公司	110,631,481.25	3,166,413.98	-	-
应收账款	广州市九佛塑料制品厂	547,835.83	530,141.63	-	-
应收账款	广州市萝岗区中英德安全用品制造厂	1,564,166.03	1,485,844.80	-	-
应收账款	广州市品冠房地产开发有限公司	-	-	7,780,112.07	20,228.29
应收账款	广州市品辉房地产开发有限公司	800,000.00	2,080.00	4,113,107.45	10,694.08
应收账款	广州市品悦房地产开发有限公司	800,000.00	2,080.00	-	-
应收账款	广州市腾创贸易有限公司	800,000.00	2,080.00	-	-
应收账款	广州湾区半导体产业集团有限公司	-	-	1,044,489.79	2,715.67
应收账款	广州旺园实业投资有限公司	4,511,666.67	156,605.16	-	-
应收账款	广州盈通宽带网络有限公司	509,664.00	1,304.15	-	-
应收账款	广州智慧城市运营管理有限公司	1,574,521.07	4,028.95	-	-
应收账款	科城人才信息科技（广州）有限公司	75,840.00	194.06	-	-
应收账款	科城状元里（广州）投资有限公司	5,995,937.00	15,342.64	476,931.45	1,240.02
应收账款	科德汇（清远）园区运营管理有限公司	8,071,192.96	20,652.89	-	-
应收账款	科学城（广州）保险经纪有限公司	-	-	17,509.60	45.52
应收账款	科学城（广州）园区投资运营发展有限公司	489,987.50	317.26	356,250.00	926.25
应收账款	上海电气科城（英德）建筑科技有限公司	534,706.38	1,368.23	237,602.40	617.77
应收账款	深圳四维聚象家居网络科技有限公司	2,759,243.46	7,174.02	-	-
应收账款	涌湾科城（广州）新材料有限公司	1,986,291.48	5,164.36	-	-
应收账款	英德科创小镇茶产业发展有限公司	1,786,295.03	4,570.84	53,845.42	140.00
应收账款	浙江慕华家居有限公司	14,201,979.28	36,925.15	-	-
应收账款	知识城（广州）商旅服务集团有限公司	-	-	5,818,458.30	15,128.00
应收账款	知识城（广州）投资集团有限公司	1,506,227,300.00	65,291,355.21	2,250,152,942.00	5,850,397.65
应收账款	中关村意谷（广州）数字科技有限公司	388,530.69	1,010.18	-	-
预付款项	广东科信安信息技术有限公司	1,334,827.21	-	-	-
预付款项	广亚铝业有限公司	-	-	245,359,288.77	-
预付款项	广州板轻体育科技有限公司	-	-	137,089.60	-
预付款项	广州凯云发展股份有限公司	-	-	11,886.79	-

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	广州联华实业有限公司	-	-	55,206,069.93	-
预付款项	科城爱高智慧能源科技（广州）有限公司	422,910.00	-	-	-
预付款项	内蒙古凯通科技有限公司	921,156.78	-	-	-
预付款项	宁夏长城凯通科技服务有限公司	-	-	793,993.66	-
长期应收款	广东高云半导体科技股份有限公司	-	-	12,142,710.73	121,427.11
长期应收款	广东华智科技有限公司	11,067,031.16	110,670.31	21,347,526.93	213,475.27
长期应收款	广亚铝业有限公司	1,767,436.74	17,674.37	-	-
长期应收款	广州科城德亚投资有限公司	3,016,210.48	30,162.10	5,789,602.69	57,896.03
长期应收款	广州科环华威环保科技有限公司	-	-	310,452.31	3,104.52
长期应收款	合芯科技有限公司	134,827,771.69	1,348,277.72	-	-
长期应收款	科城枕元里（广州）投资有限公司	225,517,991.93	2,255,179.92	160,773,391.15	1,687,733.91
长期应收款	南物科城传感技术（广州）有限公司	24,985,601.76	249,856.02	20,538,699.40	1,026,934.97
长期应收款	天地互联科技（广州）有限公司	3,814,213.35	3,814,213.35	6,544,125.88	5,235,300.70

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	成都晋誉商业管理有限公司	3,426.55	-
合同负债	广州港科置业有限公司	172,811.67	-
合同负债	广州凯创商务投资集团有限公司	1,168.14	-
合同负债	广州科学城文化教育投资有限公司	1,138,713.26	-
合同负债	西安凯创商业管理有限公司	1,713.27	-
合同负债	知识城（广州）投资集团有限公司	563,773.58	-
其他非流动负债	广州价值创新园区产业投资基金合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00	200,000,000.00
其他非流动负债	天津农垦东方实业有限公司	36,178,314.95	36,482,821.20
其他流动负债	谢锦鹏	-	72,831,090.61
其他流动负债	知识城（广州）融资租赁有限公司	39,652,675.97	-
其他应付款	Double Lotus Partners Holdings Limited	-	2,444,237.77
其他应付款	阿波罗智行科技（广州）有限公司	56,053.31	-
其他应付款	广东高云半导体科技股份有限公司	214,165.87	214,165.87
其他流动负债	广东东梦健康寝具股份有限公司	92,000,000.00	-
其他应付款	广东科信安信息技术有限公司	677,449.40	-
其他应付款	广东雷松新材料投资有限公司	1,613,470.91	1,613,470.91
其他应付款	广州百吉生物制药有限公司	5,416,096.62	-
其他应付款	广州丰裕房地产有限公司	22,000,000.00	22,000,000.00
其他应付款	广州港科置业有限公司	-	2,285,284.28
其他应付款	广州华智投资有限公司	3,541,321.30	7,541,321.30
其他应付款	广州建鸿置业投资有限公司	30,000,000.00	-
其他应付款	广州九龙湖农业发展有限公司	502,731.96	187,314.96

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	广州凯云物业服务有限公司	39,341.05	-
其他应付款	广州科安投资有限公司	-	100,000,000.00
其他应付款	广州科城德亚投资有限公司	300.00	300.00
其他应付款	广州科城港华智慧能源有限公司	76,744.80	-
其他应付款	广州科城新材运营管理有限公司	658,500,000.00	-
其他应付款	广州科德投资有限公司	64,480,061.72	33,773,892.80
其他应付款	广州科珠置业投资有限公司	6,720,944.91	6,468,215.11
其他应付款	广州坤银城改投资有限公司	385,504,658.45	-
其他应付款	广州升龙投资有限公司	111,528,900.00	158,670,166.66
其他应付款	广州市恒骏投资咨询有限公司	153,430,548.14	98,915,984.79
其他应付款	广州市玖佛置业投资发展有限公司	-	2,300,000.00
其他应付款	广州市岭誉城市更新投资有限责任公司	-	184,576,886.18
其他应付款	广州市品冠房地产开发有限公司	40,000,000.02	-
其他应付款	广州市品辉房地产开发有限公司	540,000,000.00	-
其他应付款	广州市品悦房地产开发有限公司	147,600,000.02	-
其他应付款	广州天象地效飞行器股份有限公司	25,949,173.93	26,429,173.93
其他应付款	广州智聘慧投资咨询有限公司	148,969.76	-
其他应付款	广州中设高创投资咨询有限公司	-	390,101.58
其他应付款	华瑞科赛（广州）科技创新投资有限公司	596,700.00	-
其他应付款	科城爱高智慧能源科技（广州）有限公司	10,735.00	-
其他应付款	科城状元里（广州）投资有限公司	83,980,000.00	63,280,000.00
其他应付款	科德汇（清远）园区运营管理有限公司	1,929,128.12	14,362.52
其他应付款	科学城（广州）保险经纪有限公司	-	192,766.24
其他应付款	科学城（广州）园区投资运营发展有限公司	103,785.70	-
其他应付款	刘京京	28,436.80	-
其他应付款	清华珠三角研究院	509,433.96	-
其他应付款	上海电气科城（英德）建筑科技有限公司	70,200.00	70,200.00
其他应付款	深圳四维家居网络科技有限公司	-	271,300.00
其他应付款	威创集团股份有限公司	3,446,862.96	3,446,862.96
其他应付款	严波生	-	225,000.00
其他应付款	知识城（广州）投资集团有限公司	2,940,919,624.83	83,508,481.91
其他应付款	中关村意谷（广州）数字科技有限公司	126,674.08	-
其他应付款	中航建设集团投资有限公司	24,262,586.85	10,000,000.00
应付股利	台一国际（香港）有限公司	333,907.25	173,186.76
应付股利	知识城（广州）投资集团有限公司	312,145,963.48	-
应付账款	广东合诚环境工程有限公司	544,761.08	-
应付账款	广东科信安信息技术有限公司	211,243.00	-
应付账款	广东利淮物业管理有限公司	188,693.76	-
应付账款	广东正威科城供应链有限公司	-	24,965,536.03

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广亚（广东）铝业有限公司	-	38,642,712.54
应付账款	广亚铝业有限公司	1,884,038.00	1,892,993.59
应付账款	广州冠壹商务管理有限公司	533,333.32	428,791.64
应付账款	广州极轻体育科技有限公司	9,230.70	-
应付账款	广州九龙湖农业发展有限公司	285,413.60	285,813.59
应付账款	广州科城德亚投资有限公司	27,758,216.60	1,012,243.84
应付账款	广州科德投资有限公司	16,312,073.60	48,134,778.18
应付账款	广州科文投资有限公司	-	170,448,715.28
应付账款	广州市庆德保安服务有限公司	98,400.00	-
应付账款	广州市庆德物业管理有限公司	266,332.08	-
应付账款	广州盈通宽带网络有限公司	429,371.09	-
应付账款	科城爱高智慧能源科技（广州）有限公司	568,100.14	443,930.40
应付账款	科城状元里（广州）投资有限公司	-	1,800,000.00
应付账款	科德汇（清远）园区运营管理有限公司	40,649,396.62	38,241,157.80
应付账款	科东（广州）软件科技有限公司	920,600.00	-
应付账款	科建设计（广州）有限公司	1,915,094.34	111,154.08
应付账款	临沂市骏富金属制品有限公司	-	5,790,888.73
应付账款	内蒙古凯通科技有限公司	-	358,933.96
应付账款	宁夏长城凯通科技服务有限公司	396,996.83	-
应付账款	上海电气科城（英德）建筑科技有限公司	875,972.28	-
应付账款	深圳大海智地房产开发运营管理有限公司	216,853.00	-
应付账款	英德科创小镇茶产业发展有限公司	-	70,986.00
应付账款	知识城（广州）融资租赁有限公司	41,146,174.99	-
应付账款	知识城华南海（广州）控股集团有限公司	43,984.80	-
长期应付款	科城状元里（广州）投资有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00

7、受托客户资产管理业务

本集团作为广州开发区金融工作局指定的引导资金受托管理机构，2022 年受托管理广州开发区金融工作局直接股权受托管理资金人民币 11,500.00 万元。

8、非货币性资产交换

2022 年 12 月，知识城（广州）投资集团有限公司与本集团签订《关于投资设立捷创（广州）投资运营有限公司之投资协议》，公司设立时的注册资本为人民币 1 亿元，知识城（广州）投资集团有限公司与本集团分别认缴注册资本 5000 万元，分别占新设公司注册资本 50%。知识城（广州）投资集团有限公司以所持有的广州保税物流中心有限公司 100%股权评估作价，进行实缴注册资本。根据广东仁和土地房地产与资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（粤仁合评报字（2022）第 ZC075 号），以 2022 年 11 月 30 日为基准日，该项目公司全部权益价值为人民币 85,874.59 万元。本集团以

所持有的广州科城新材运营管理有限公司 100% 股权评估作价，进行实缴注册资本。根据广东弘允资产评估与房地产估价有限公司出具的《资产评估报告》（弘允评报字【2022】第 054 号），以 2022 年 11 月 30 为基准日，该项目公司全部权益价值为人民币 85,689.34 万元。2022 年 12 月 27 日，捷创（广州）投资运营有限公司成立。科学城集团不再直接持有广州科城新材运营管理有限公司股权。上述交易本集团形成投资收益 10,589.34 万元。

十二、母公司财务报表的主要项目附注

1、应收账款

（1）按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	602,635,447.63	5,026,013.59	1,975,111,188.39	6,253,496.02
1 至 2 年	784,006,272.93	44,261,300.43	25,877,180.53	2,841,916.72
2 至 3 年	16,926,477.93	3,659,951.19	51,638,886.03	1,716,975.42
3 至 4 年	49,914,872.27	2,625,006.12	-	-
4 至 5 年	-	-	663,619.03	575,136.49
5 年以上	4,392,867.37	3,352,867.37	5,633,387.51	4,593,387.51
合 计	1,457,875,938.13	58,925,138.70	2,058,924,261.49	15,980,912.16

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,457,875,938.13	100.00	58,925,138.70	4.04	1,398,950,799.43
其中：					
1、科学城集团合并范围内客户组合	162,063,291.00	11.12	-	-	162,063,291.00
2、科学城集团合并范围外关联方客户组合	1,125,606,494.68	77.21	45,044,256.30	4.00	1,080,562,238.38
3、大宗贸易客户组合	16,884,525.43	1.16	3,652,122.85	21.63	13,232,402.58
4、工程承包客户组合	15,167,461.20	1.04	6,170,059.34	40.68	8,997,401.86
5、应收租金组合	137,754,165.82	9.45	4,049,020.60	2.94	133,705,145.22
6、其他客户组合	400,000.00	0.03	9,679.61	2.42	390,320.39
合 计	1,457,875,938.13	100.00	58,925,138.70	4.04	1,398,950,799.43

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按坏账准备计提方法分类披露应收账款（续）

类 别	账 面 余 额		期 初 数		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,058,924,261.49	100.00	15,980,912.16	0.78	2,042,943,349.33
其中：					
1、科学城集团合并范 围内客户组合	104,348,398.42	5.07	-	-	104,348,398.42
2、科学城集团合并范 围外关联方客户组合	1,868,256,494.68	90.74	4,857,466.89	0.26	1,863,399,027.79
3、大宗贸易客户组合	22,252,072.75	1.08	2,579,670.52	11.59	19,672,402.23
4、工程承包客户组合	15,332,729.79	0.74	7,123,154.27	46.46	8,209,575.52
5、应收租金组合	48,734,565.85	2.37	1,420,620.48	2.92	47,313,945.37
合 计	2,058,924,261.49	100.00	15,980,912.16	0.78	2,042,943,349.33

2、其他应收款

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
应收股利	633,750,895.55	-
其他应收款项	25,936,007,770.00	25,639,558,220.78
合 计	26,569,758,665.55	25,639,558,220.78

(1) 应收股利

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额	未 收 回 的 原 因	是 否 发 生 减 值 及 其 判 断 依 据
账龄一年以内的应收股利	633,750,895.55	-	—	—
其中：(1) 广州峻森投资有限公司	633,750,895.55	-	已宣告未发放	否
小计：	633,750,895.55	-	-	-
减：坏账准备	-	-	-	-
合 计	633,750,895.55	-	-	-

(2) 其他应收款项

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	账 面 余 额	坏 账 准 备	账 面 余 额	坏 账 准 备
1 年以内（含 1 年）	6,188,346,425.84	12,471,510.46	22,895,565,108.83	142,072,840.21
1 至 2 年	18,571,018,255.16	229,019,562.75	2,227,015,538.30	150,571,330.32
2 至 3 年	1,051,197,436.48	140,360,526.60	858,682,017.91	58,328,364.20
3 至 4 年	598,735,287.74	94,502,488.51	10,501,694.24	1,233,603.77
4 至 5 年	10,450,755.00	7,386,301.90	-	-
5 年以上	4,607,633.72	4,607,633.72	22,455,319.29	22,455,319.29

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合 计	26,424,355,793.94	488,348,023.94	26,014,219,678.57	374,661,457.79

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	217,999,235.77	0.82	185,955,031.73	85.30	32,044,204.04
按组合计提坏账准备	26,206,356,558.17	99.18	302,392,992.21	1.15	25,903,963,565.96
其中：					
1、科学城集团合并范 围内关联方往来款	22,892,207,985.94	86.63	-	-	22,892,207,985.94
2、科学城集团合并范 围外关联方往来款	1,336,097,610.99	5.06	9,073,206.01	0.68	1,327,024,404.98
3、应收政府款项	131,761,621.94	0.50	2,003,526.75	1.52	129,758,095.19
4、代收代付款	1,254,978.64	0.00	1,134.71	0.09	1,253,843.93
5、内部职工借款	19,319.97	0.00	753.46	3.90	18,566.51
6、押金保证金	277,155.00	0.00	126,429.97	45.62	150,725.03
7、其他往来款	1,844,737,885.69	6.98	291,187,941.31	15.78	1,553,549,944.38
合 计	26,424,355,793.94	100.00	488,348,023.94	1.85	25,936,007,770.00

续：

类 别	账 面 余 额		期 初 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备		
			金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备	217,999,235.77	0.84	133,169,289.17	61.09	84,829,946.60
按组合计提坏账准备	25,796,220,442.80	99.16	241,492,168.62	0.94	25,554,728,274.18
其中：					
1、科学城集团合并范围内关联方往来款	20,708,424,029.65	79.60	-	-	20,708,424,029.65
2、科学城集团合并范围外关联方往来款	3,135,501,144.76	12.05	23,726,735.30	0.76	3,111,774,409.46
3、应收政府款项	11,699,937.40	0.04	694,770.20	5.94	11,005,167.20
4、代收代付款	-	-	-	-	-
5、内部职工借款	8,972.72	0.00	99.68	1.11	8,873.04
6、押金保证金	288,205.75	0.00	122,797.74	42.61	165,408.01
7、其他往来款	1,940,298,152.52	7.46	216,947,765.70	11.18	1,723,350,386.82
合 计	26,014,219,678.57	100.00	374,661,457.79	1.44	25,639,558,220.78

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、长期股权投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	19,876,882,043.23	8,270,898,135.02	4,134,282,362.79	24,013,497,815.46
对联营企业投资	5,420,646,090.95	3,942,446,764.56	565,289,711.80	8,797,803,143.71
小 计	25,297,528,134.18	12,213,344,899.58	4,699,572,074.59	32,811,300,959.17
减：长期股权投资减值准备	56,541,962.22	52,457,698.92	5,242,622.43	103,757,038.71
合 计	25,240,986,171.96	12,160,887,200.66	4,694,329,452.16	32,707,543,920.46

4、营业收入与营业成本

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
大宗贸易收入	-	-	99,872,371.42	96,042,678.71
工程建设收入	38,068,574.54	31,481,569.67	1,395,424,721.16	1,094,250,867.46
租金收入	301,057,804.49	234,834,841.03	310,801,829.60	180,127,292.23
咨询服务收入	7,167,682.03	4,130,723.85	9,582,731.03	1,189,800.08
物业管理收入	9,132,680.73	7,659,701.77	17,915,437.99	16,679,539.54
三旧改造前期服务收入	239,521,378.81	80,957,563.66	723,191,374.83	494,326,486.50
水、电供应收入	3,680,833.90	2,829,849.27	4,429,037.18	2,793,768.27
其他收入	5,739,923.17	-	4,385,238.55	50,995.34
小计	604,368,877.67	361,894,249.25	2,565,602,741.76	1,885,461,428.13
其他业务：				
投房销售收入	-	-	11,018,200.00	10,601,280.98
合 计	604,368,877.67	361,894,249.25	2,576,620,941.76	1,896,062,709.11

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-114,819,436.70	-135,548,964.71
处置长期股权投资产生的投资收益	146,991,103.35	5,069,238.67
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	132,630,807.32	-
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	72,499.45	-
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	4,896,831.80	5,510,869.58
成本法核算的长期股权投资收益	931,200,235.97	279,929,290.39
其他	205,595,521.05	551,426,071.16
合 计	1,306,567,562.24	706,386,505.09

6、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—

科学城（广州）投资集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
净利润	-1,048,511,148.31	-634,883,474.91
加：资产减值损失	57,281,575.32	136,134.61
信用减值损失	159,572,496.43	280,448,402.80
固定资产折旧	233,531,850.76	107,322,412.49
使用权资产折旧	66,372,778.68	66,465,316.37
无形资产摊销	7,085,636.20	17,728,010.19
长期待摊费用摊销	45,088,450.68	43,049,710.15
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）	26,516,945.76	-416,919.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	40,513.37	-4,586.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,055,232,405.81	-55,636,284.67
财务费用（收益以“-”号填列）	2,949,538,162.59	1,833,191,920.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,306,567,562.24	-706,386,505.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-47,505,412.18	-275,245,004.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	295,596,573.86	22,017,073.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-385,896.60	1,008,160,045.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	603,816,543.66	-16,426,689,230.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,207,518,578.62	4,882,027,639.82
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,193,757,680.79	-9,838,715,338.60
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	285,912,700.75	2,326,158,702.97
减：现金的期初余额	2,326,158,702.97	1,944,562,707.54
现金及现金等价物净增加额	-2,040,246,002.22	381,595,995.43

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

序号	内 容	涉及会计科目	账面金额	减值准备
1	2019 年 12 月，本集团子公司广东和诚科技孵化器有限公司（简称“和诚科技”）与蓝盾信息安全技术股份有限公司（简称：蓝盾股份）签订《房屋租赁合同》，合同约定和诚科技将座落在广州市天河区天慈路 16 号物业（以下简称“物业”）整体出租给蓝盾股份使用，租赁面积共 20443 平方米，期限为五年，自 2020 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止。租金按季度支付，第一年租金标准为 83 元/平方米/月，之后逐年递增 5%，蓝盾股份应在每季度末 5 日（法定节假日顺延）内向和诚科技缴付下季度的租金，2020 年 1 月 1 日，和诚科技将物业交付给蓝盾股份租赁使用，但蓝盾股份一直未按照《房屋租赁合同》约定向委托单位支付物业押金和租金。截至 2022 年 12 月 31 日，和诚科技 2020 年至 2022 年分别应收蓝盾股份租金 20,351,268.00 元、21,368,831.40 元和 22,437,272.97 元，共 64,157,372.37 元（含增值税）。和诚科技基于谨慎性原则，账面上未确认该项租赁收入。 2020 年 12 月，和诚科技向广州市天河区人民法院提起诉讼，广州市天河区人民法院于 2021 年 4 月 27 日作出一审判决，具体为：①和诚科技与蓝盾股份签订《房屋租赁合同》于 2020 年 12 月 9 日解除；②蓝盾股份于本判决之日起三十日内腾退并交还租赁物业；③蓝盾股份需支付 2020 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日的房屋租金及占用费 25,439,085.00 元及按照 1,695,939.00 元/月的标准支付自 2021 年 4 月 1 日起至实际腾空及交还上述物业之日止的占用费；④驳回和诚科技其他诉讼请求。2021 年 9 月 8 日，广东省广州市中级人民法院作出二审判决，维持一审判决。截至审计报告日，和诚科技仍未收到蓝盾股份支付的物业租金，蓝盾股份也未腾退并交还租赁物业。			

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	内 容	涉及会计科目	账面金额	减值准备
2	本集团子公司科学城（广州）融资租赁有限公司作为上诉人/原告，因融资租赁合同纠纷对天地互联科技（广州）有限公司提起诉讼，涉及合同金额 8,370,000.00 元，截至审计报告日，该案件正在执行中。	长期应收款	3,814,213.35	3,814,213.35
3	本集团子公司科学城（广州）融资租赁有限公司作为上诉人/原告，因融资租赁合同纠纷对深圳小田冷链物流股份有限公司提起诉讼，金额约为人民币 1,282 万元，逾期利息另计，广州市黄埔区人民法院于 2021 年 4 月 8 日做出一审判决，判决支持了本集团关于租金追偿及抵押物优先受偿的诉讼请求，深圳小田冷链物流股份有限公司不服一审判决提起上诉，广州市人民法院作出终审裁定，裁定维持一审判决。	长期应收款	9,974,587.64	9,974,587.64
4	本集团子公司科学城（广州）融资租赁有限公司作为上诉人/原告，因融资租赁合同纠纷对广东南湖国际旅行社有限责任公司、南湖国际旅行社股份有限公司、广东王子山森林度假发展有限公司、广州南湖粤途国际旅行社有限公司、布立凯、郭悠悠、赵郁、许慧、郑年军、刘京津、徐伟昌、胡佳提起诉讼，涉及 6570.61 万元，截至审计报告日，诉讼案件已达成和解。	长期应收款	54,837,020.23	33,887,937.83
5	本集团子公司科学城（广州）融资租赁有限公司作为上诉人/原告，因融资租赁合同纠纷对昆山聚创新能源科技有限公司、深圳市宝能投资集团有限公司、深圳市钜盛华股份有限公司、宝能城市发展建设集团有限公司、太原市宝能置业有限公司、深圳前海华宝供应链有限公司提起诉讼，涉及 11760.41 万元。截至审计报告日，本案审理中。	长期应收款	110,944,418.21	3,328,332.55
6	本集团子公司科学城（广州）融资租赁有限公司作为上诉人/原告，因融资租赁合同纠纷对上海源泉房地产有限公司、广州宝能文化娱乐有限公司、深圳市宝能投资集团有限公司、深圳市钜盛华股份有限公司、宝能城市发展建设集团有限公司、深圳前海华宝供应链有限公司、姚振华提起诉讼，涉及 7471.08 万元。截至审计报告日，本案审理中。	长期应收款	70,052,830.20	2,101,584.91
7	本集团作为上诉人/原告，因借款合同纠纷对广州力柏电动科技有限公司、力柏时代锂动力科技（北京）有限公司、广州力柏能源科技有限公司、力柏控股有限公司、李健、案件标的金额 2.78 亿元。目前法院正在审理中。广州力柏电动科技有限公司实际控制人房产、广州力柏电动科技有限公司用广州开发区科学城新桂路以东 KXC-N13 地块、广州力柏能源科技有限公司和广州力柏电动科技有限公司所有动产和股权进行抵押和质押，上述抵押均已办理抵押登记。截至审计报告日，一审法院已判决，本集团胜诉。力柏公司不服已上诉，本案二审审理中。	其他应收款	262,255,300.86	97,026,144.36
8	本集团作为上诉人/原告，因购销合同纠纷向广州粤盈贸易有限公司提起诉讼，标的金额 2.46 亿元。截至报告日，本案审理中。已办理相关财产保全。	其他应收款	213,628,026.95	181,583,822.91
9	本集团作为上诉人/原告，因招商服务合同纠纷对广州宝能文化娱乐有限公司、深圳市宝能投资集团有限公司、宝能华南投资有限公司、广州宝能华南有限公司、姚振华提起诉讼，标的金额 15 亿元，截至审计报告日，案件正在审理中。本集团已办理相关抵押。	其他非流动资产	1,500,000,000.00	-
10	2020 年 10 月 13 日，本集团作为上诉人/原告，因借款合同纠纷对中经汇通有限责任公司、蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗耀、柯宗庆及其相关关联公司提起诉讼。2021 年相关案件已结案，根据民事调解书，本集团有权对广州黄埔区云埔工业区东诚片 C-0102 地块地上 1-19 层、广州市黄埔区瑞和路以西，瑞源路以北，KXCD-D2-5 地块上厂房（自编号 A1）一层至顶层，享有优先受偿权。截至审计报告日，本案已结案，相关抵押资产正在司法拍卖中。	其他应收款	499,355,684.19	10,681,401.35
11	本集团作为上诉人/原告，因物业收购协议履约纠纷，向广州雪瓊企业管理有限公司、雪松控股集团有限公司、成都雪瓊企业管理有限公司提起诉讼。截至审计报告日，本案已结案，正在执行中。	其他非流动资产	200,000,000.00	-
12	本集团作为上诉人/原告，因借款合同纠纷，向广州鼎力创业投资有限公司、富力地产集团有限公司、广州富力地产股份有限公司、广州联顺钢铁有限公司提出诉讼，截止报告日，案件正在审理中。一审法院已判决，本集团胜诉。鼎力公司不服已上诉，截至审计报告日，本案二审审理中。	其他应收款	433,315,833.33	40,835,372.86

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本集团于 2023 年 4 月 15 日批准报出。

科学城（广州）投资集团有限公司

2023 年 4 月 15 日

	姓 名	邓君涛
	Full name	
	性 别	男
	Sex	
	出生日期	1973-12-04
	Date of birth	
	工作单位	致同会计师事务所 (特殊普通合伙) 广州分所
Working unit		
身份证号码	420922197312040034	
Identity card No.		

此件仅供业务报告使用，复印无效



证书编号: 420401192322		No. of Certificate	
颁发机构: 湖北省注册会计师协会		Authorized Institute of CPA	
发证日期: 2002 年 10 月 24 日		Date of Issuance	
2018年3月换发			
		 邓君涛(420401192322), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2018) 58号。  420401192322	

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.  邓君涛(420401192322), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2021) 268号。 	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 
---	--



姓 名 林郁纯
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1987-12-12
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通
Working unit 合伙)广州分所
身份证号 445202198712123823
Identity card No.

此件仅供业务报告使用，复印无效



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 renewal.



证书编号: 110101560428
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: 2017 03 年 03 日
Date of issuance

林郁纯(110101560428)，已通过广东省注册会计师协会2018
年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2018〕38号。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



林郁纯(110101560428)，已通过广东省注册会计师协会2021
年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2021〕268号。



年度检验登记
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.



年 月 日
年 月 日

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所
执业证书



名称: 北京惠兴汇峰会计师事务所 (特殊普通合伙)
首席合伙人: 惠琦
主任会计师: 惠琦
经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层
组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11010156
批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号
批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关: 北京市财政局
二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

9111010592343655N

营业执照

(副本)



名称 致同会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(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；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；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。)

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2022 年03月10 日

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

国家企业信用信息公示系统网址：

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

国家市场监督管理总局监制

附件二、增信主体财务报告

中国投融资担保股份有限公司

2022 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-96

审计报告

XYZH/2023BJAB1B0276

中国投融资担保股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中国投融资担保股份有限公司(以下简称“中投保公司”)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、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中投保公司 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,我们独立于中投保公司,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、 其他信息

中投保公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中投保公司 2022 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。



基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估中投保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中投保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中投保公司的财务报告过程。

五、 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。

(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,就可能导致对中投保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表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致中投保公司不能持续经营。



(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) 就中投保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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

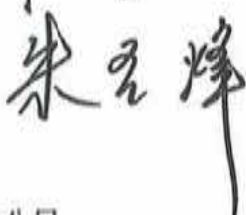


中国 北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二三年四月十八日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中国投融资担保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
资产：			
货币资金	六、1	3,186,605,996.10	2,757,190,386.58
定期存款	六、2	3,342,336,328.11	4,383,907,335.76
结算备付金			
存出保证金			
衍生金融资产			
应收款项			
合同资产			
应收保费			
应收代偿款	六、3	253,233.34	249,777.13
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
买入返售金融资产	六、4	618,450,306.88	357,979,442.84
持有待售资产			
金融投资：		16,215,899,034.16	14,407,137,670.34
交易性金融资产	六、5	8,895,141,143.14	9,804,858,440.96
债权投资	六、6	2,730,945,665.63	1,760,471,378.21
其他债权投资	六、7	4,589,812,225.39	2,841,807,851.17
其他权益工具投资			
长期股权投资	六、8	2,374,086,653.03	2,155,390,705.03
投资性房地产	六、9	275,225,152.10	284,123,582.58
固定资产	六、10	189,517,760.24	222,627,674.52
在建工程	六、11	1,083,975,316.74	1,043,433,203.00
使用权资产	六、12	19,628,976.33	9,636,996.32
无形资产	六、13	50,037,375.82	21,323,446.84
商誉			
递延所得税资产	六、14	110,669,098.13	304,822,830.27
其他资产	六、15	509,031,841.65	308,526,864.40
资产总计		27,975,717,072.63	26,256,349,915.61

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: 中国投融资担保股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
负债:			
短期借款	六、16	3,286,083,222.25	3,287,444,947.55
拆入资金			
交易性金融负债	六、17	131,556,561.68	
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款	六、18		200,373,698.63
预收保费		7,554,364.08	2,476,246.81
应付分保账款			
应付职工薪酬	六、19	287,624,159.26	339,887,589.41
应交税费	六、20	23,084,973.67	28,089,406.93
应付款项			
合同负债			
持有待售负债			
未到期责任准备金	六、21	1,522,704,800.55	918,128,091.39
担保赔偿准备金	六、22	1,352,662,638.69	1,203,597,628.57
预计负债			
长期借款	六、23	5,345,717,299.60	4,367,103,206.42
应付债券	六、24	4,458,977,725.06	4,474,664,156.65
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	19,393,915.77	8,880,275.48
递延收益			
递延所得税负债			
其他负债	六、26	598,818,302.37	290,869,376.98
负债合计		17,034,177,962.98	15,121,514,624.82
股东权益:			
股本	六、27	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
其他权益工具	六、28	3,495,805,660.37	3,486,452,830.18
其中: 优先股			
永续债		3,495,805,660.37	3,486,452,830.18
资本公积	六、29	247,122,268.79	227,748,929.76
减: 库存股			
其他综合收益	六、30	-2,829,696.96	336,288,502.54
盈余公积	六、31	818,728,813.23	766,524,078.10
一般风险准备	六、32	577,234,788.16	523,305,209.32
未分配利润	六、33	1,304,125,327.34	1,292,997,122.14
归属于母公司股东权益合计		10,940,187,160.93	11,133,316,672.04
少数股东权益		1,351,948.72	1,518,618.75
股东权益合计		10,941,539,109.65	11,134,835,290.79
负债和股东权益总计		27,975,717,072.63	26,256,349,915.61

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

2022年12月31日

编制单位：中国投融资担保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
资产：			
货币资金		2,707,236,114.06	2,602,989,984.60
定期存款		3,342,336,328.11	4,383,907,335.76
结算备付金			
存出保证金			
衍生金融资产			
应收款项			
合同资产			
应收保费			
应收代偿款	十七、1	253,233.34	249,777.13
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
买入返售金融资产		491,239,634.74	192,807,442.81
持有待售资产			
金融投资：		8,927,985,714.73	7,215,783,418.25
交易性金融资产		3,633,546,856.23	3,296,753,601.06
债权投资		2,017,368,047.69	1,368,241,471.53
其他债权投资		3,277,070,810.81	2,550,788,345.66
其他权益工具投资			
长期股权投资	十七、2	4,879,329,732.82	4,724,537,470.04
投资性房地产			
固定资产		134,764,468.94	153,538,524.53
在建工程		1,083,975,316.74	1,043,433,203.00
使用权资产		16,216,380.05	2,026,588.97
无形资产		60,605,780.50	21,323,446.84
商誉			
递延所得税资产		197,417,361.29	139,994,356.97
其他资产		476,579,972.18	339,497,864.30
资产总计		22,317,940,037.50	20,820,089,413.20

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: 中国投融资担保股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
负债:			
短期借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款			
预收保费		7,554,364.08	2,476,246.81
应付分保账款			
应付职工薪酬		266,768,263.65	305,001,902.09
应交税费		20,724,199.88	16,699,499.01
应付款项			
合同负债			
持有待售负债			
未到期责任准备金		1,520,354,695.75	918,055,887.99
担保赔偿准备金		1,325,726,859.66	1,188,303,292.63
预计负债			
长期借款		4,344,465,910.70	3,366,415,706.42
应付债券		3,578,450,779.02	3,594,355,140.69
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		16,404,346.16	2,033,546.64
递延收益			
递延所得税负债			
其他负债		768,965,386.46	859,305,403.76
负债合计		11,849,414,805.36	10,252,646,626.04
股东权益:			
股本		4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
其他权益工具		3,495,805,660.37	3,486,452,830.18
其中: 优先股			
永续债		3,495,805,660.37	3,486,452,830.18
资本公积		247,122,268.79	227,748,929.76
减: 库存股			
其他综合收益		16,600,866.99	240,997,559.01
盈余公积		818,728,813.23	766,524,078.10
一般风险准备		575,509,944.45	523,305,209.32
未分配利润		814,757,678.31	822,414,180.79
股东权益合计		10,468,525,232.14	10,567,442,787.16
负债和股东权益总计		22,317,940,037.50	20,820,089,413.20

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

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		1,732,305,138.63	2,380,879,623.81
已赚保费	六、34	640,975,518.43	444,955,853.88
担保业务收入	六、34	1,313,160,060.20	698,610,979.78
其中：分保费收入			
减：分出担保费	六、34	67,607,832.61	6,094,024.86
减：提取未到期责任准备金	六、34	604,576,709.16	547,570,101.04
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	727,178,422.31	1,198,587,636.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”填列）		214,063,053.17	237,413,320.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”填列）			2,347,601.87
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、36	2,625,124.27	13,644,507.59
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、37	319,242,700.30	219,716,596.03
汇兑收益（损失以“-”号填列）	六、38	-146,348,840.04	289,808,270.20
其他业务收入	六、39	183,768,169.52	182,143,669.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	4,864,052.84	32,023,090.59
二、营业总支出		1,152,668,694.51	1,348,504,978.79
赔付支出			
减：摊回赔付支出			
提取担保赔偿准备金	六、41	148,256,861.67	182,893,924.50
减：摊回担保责任准备金			
分保费用			
税金及附加	六、42	18,040,628.64	15,620,284.87
业务及管理费	六、43	460,862,456.36	379,086,714.96
减：摊回分保费用			
研发费用		2,626,973.05	2,791,793.94
信用减值损失	六、44	165,783,829.87	378,943,263.88
其他资产减值损失	六、45	1,872,510.00	11,263,000.00
其他业务成本	六、39	355,326,434.92	379,006,006.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		579,636,444.12	1,032,374,645.02
加：营业外收入		843,009.23	411,850.63
减：营业外支出		197,053.88	345,594.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		580,282,399.47	1,032,440,900.98
减：所得税费用	六、46	37,302,528.59	224,970,178.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		542,979,870.88	807,470,722.16
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		542,979,870.88	807,470,722.16
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		542,556,502.73	804,193,524.33
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		422,968.15	3,277,197.83
六、其他综合收益的税后净额	六、30	-339,118,199.50	-270,707,291.25
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-339,118,199.50	-270,707,291.25
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益		9,260,000.00	-3,310,000.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		9,260,000.00	-3,310,000.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益		-348,378,199.50	-267,397,291.25
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		23,562,590.81	-2,923,821.53
（2）其他债权投资公允价值变动		-173,188,709.75	-570,104,498.44
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用损失准备		-168,752,080.36	305,631,028.72
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		203,861,671.38	536,763,430.91
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		203,438,703.23	533,486,233.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额		422,968.15	3,277,197.83
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张树松

吴斌





母公司利润表

2022年度

单位：人民币元

编制单位：浙江担保股份有限公司

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		1,239,154,093.37	1,683,467,906.18
已赚保费	十七、3	647,512,894.45	449,581,763.07
担保业务收入	十七、3	1,321,488,238.03	1,005,009,099.07
其中：分保费收入			
减：分出担保费	十七、3	71,676,735.82	7,929,436.36
减：提取未到期责任准备金	十七、3	602,298,807.76	547,497,897.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、4	571,706,385.15	789,106,270.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		221,459,367.95	222,828,753.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			2,347,601.87
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		570,368.62	1,209,272.87
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		21,240,381.01	42,073,635.74
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-146,348,849.04	289,808,270.20
其他业务收入		142,769,076.28	131,484,354.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,703,435.90	224,338.68
二、营业总支出		855,692,121.37	1,162,945,160.02
赔付支出			
减：摊回赔付支出			
提取担保赔偿准备金		136,615,418.58	167,399,588.56
减：摊回担保责任准备金			
分保费用			
税金及附加		14,466,793.69	11,043,122.13
业务及管理费	十七、5	363,877,544.04	283,147,910.55
减：摊回分保费用			
研发费用		2,582,273.68	1,164,474.76
信用减值损失		170,223,150.25	478,544,006.22
其他资产减值损失		1,872,510.00	11,263,000.00
其他业务成本		166,054,431.13	210,383,057.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		383,461,972.00	520,522,746.16
加：营业外收入		842,922.64	237,462.73
减：营业外支出		196,532.02	5,738,062.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		384,108,362.62	515,022,145.91
减：所得税费用		-137,638,988.72	124,097,047.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		522,047,351.34	390,925,098.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		522,047,351.34	390,925,098.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-224,396,692.02	125,696,819.52
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		9,260,000.00	-3,310,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		9,260,000.00	-3,310,000.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-233,656,692.02	129,006,819.52
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		23,562,590.61	-2,923,821.53
2. 其他债权投资公允价值变动		-75,156,507.54	-284,807,835.49
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用损失准备		-182,062,775.09	416,738,476.54
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额		297,650,659.32	516,621,917.81

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：中国投融资担保股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
收到担保业务担保费取得的现金		1,430,193,349.47	1,048,181,751.01
收到再担保业务担保费取得的现金			
收到担保代偿款项现金		106,508,167.43	3,783,325.33
收到利息、手续费及佣金的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		699,783,715.09	387,617,923.02
经营活动现金流入小计		2,236,485,231.99	1,439,582,999.36
支付担保业务赔付款项的现金		105,705,475.27	
支付再担保业务赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		346,898,451.78	312,319,440.96
支付的各项税费		289,063,182.31	379,537,846.46
支付其他与经营活动有关的现金		662,776,170.09	377,899,922.75
经营活动现金流出小计		1,404,443,279.45	1,069,757,210.17
经营活动产生的现金流量净额	六、47	832,041,952.54	369,825,789.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,632,708,578.40	24,094,769,542.02
其中：收回其他投资收到的现金		13,632,708,578.40	24,094,769,542.02
取得投资收益收到的现金		587,843,126.49	1,081,272,110.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,361,060.70	200,345,749.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,301,912,765.59	25,376,387,401.51
投资支付的现金		15,638,858,254.28	26,363,244,616.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,911,926.72	17,951,071.17
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,687,770,181.00	26,381,195,688.06
投资活动产生的现金流量净额		-1,385,857,415.41	-1,004,808,286.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,489,727,844.28	1,867,745,429.90
发行债券收到的现金		2,822,579,245.28	1,378,520,000.00
卖出回购投资收到的现金			200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,312,307,089.57	3,446,265,429.90
偿还债务支付的现金		4,487,966,782.43	2,843,320,904.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		844,636,861.76	1,388,854,107.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,006,760.52	4,476,239.50
偿付卖出回购投资支付的现金		200,373,698.63	
支付其他与筹资活动有关的现金		12,513,166.02	1,480,000.00
筹资活动现金流出小计		5,545,490,508.86	4,233,655,012.17
筹资活动产生的现金流量净额		-233,183,419.29	-787,389,582.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,834,350.42	985,156.72
五、现金及现金等价物净增加额	六、47	-781,164,531.74	-1,421,366,922.91
加：期初现金及现金等价物余额	六、47	3,208,397,329.42	4,627,764,252.33
六、期末现金及现金等价物余额	六、47	2,426,232,797.68	3,206,397,329.42

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：中国投融资担保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
收到担保业务担保费取得的现金		1,413,422,912.16	1,056,659,548.49
收到再担保业务担保费取得的现金			
收到担保代偿款项现金		106,508,167.43	3,783,325.33
收到利息、手续费及佣金的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,609,874,674.82	5,945,461,302.33
经营活动现金流入小计		4,129,805,754.41	7,005,904,266.15
支付担保业务赔付款项的现金		105,705,475.27	
支付再担保业务赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		272,469,370.59	272,128,829.00
支付的各项税费		200,684,471.46	266,503,585.23
支付其他与经营活动有关的现金		2,848,157,089.98	4,814,182,697.73
经营活动现金流出小计		3,427,816,407.30	5,352,815,111.96
经营活动产生的现金流量净额	十七、6	702,789,347.11	1,653,089,154.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,403,246,771.11	18,232,170,975.31
其中：收回其他投资收到的现金		7,403,246,771.11	18,232,170,975.31
取得投资收益收到的现金		383,850,665.20	595,117,303.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,556,200.59	15,982,302.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,853,653,636.90	18,843,270,580.95
投资支付的现金		9,749,083,654.68	19,916,134,407.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,616,638.54	26,138,162.45
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,818,700,293.22	19,942,272,569.91
投资活动产生的现金流量净额		-1,965,046,656.32	-1,099,001,988.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		889,727,844.29	407,232,055.33
发行债券收到的现金		2,822,579,245.28	499,500,000.00
卖出回购投资收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,692,307,089.57	906,732,055.33
偿还债务支付的现金		2,867,966,782.43	1,544,023,177.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		628,526,967.99	1,182,403,610.87
偿付卖出回购投资支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		7,751,874.01	558,744.66
筹资活动现金流出小计		3,504,245,624.43	2,736,985,533.16
筹资活动产生的现金流量净额		188,061,465.14	-1,830,253,477.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,834,350.42	985,156.72
五、现金及现金等价物净增加额	十七、6	-1,068,361,493.65	-1,275,181,155.88
加：期初现金及现金等价物余额	十七、6	2,887,024,927.41	4,162,206,083.29
六、期末现金及现金等价物余额	十七、6	1,818,663,433.76	2,887,024,927.41

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2022年度

编制单位：国投融资担保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额										
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债									
一、上年年末余额	4,500,000,000.00		3,486,452,830.18	227,748,929.76		336,288,582.54	766,524,078.10	523,305,209.32	1,292,997,122.14	1,518,618.75	11,134,835,290.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	4,500,000,000.00		3,486,452,830.18	227,748,929.76		336,288,582.54	766,524,078.10	523,305,209.32	1,292,997,122.14	1,518,618.75	11,134,835,290.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			9,352,830.19	19,373,339.03		-339,118,199.50	52,204,735.13	53,929,578.84	11,128,205.20	-166,670.03	-193,296,181.14
（一）综合收益总额						-339,118,199.50			542,556,902.73	622,968.15	203,861,671.38
（二）股东投入和减少资本			9,352,830.19	-9,773,564.91						-589,638.18	-1,010,392.90
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本			9,352,830.19	-9,773,564.91							-420,764.72
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他										-589,638.18	-589,638.18
（三）利润分配							52,204,735.13	53,929,578.84	-631,428,697.53		-425,294,383.56
1. 提取盈余公积							52,204,735.13		-52,204,735.13		
2. 提取一般风险准备								53,929,578.84	-53,929,578.84		
3. 对股东的分配									-315,000,000.00		-315,000,000.00
4. 其他									-110,294,383.56		-110,294,383.56
（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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他				29,148,923.94							29,148,923.94
四、本年年末余额	4,500,000,000.00		3,495,805,660.37	247,122,268.79		-2,829,696.96	818,728,813.23	577,234,788.16	1,304,125,327.34	1,351,948.72	10,941,539,109.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）
2022年度

编制单位：中国投融资担保股份有限公司

单位：人民币元

上海金盾											
项 目	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	股东权益
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	4,500,000,000.00		3,486,452,830.18	227,748,929.76		606,995,793.79	727,431,568.27	484,212,699.49	1,606,038,617.47	2,958,003.18	11,641,838,442.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	4,500,000,000.00		3,486,452,830.18	227,748,929.76		606,995,793.79	727,431,568.27	484,212,699.49	1,606,038,617.47	2,958,003.18	11,641,838,442.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-270,707,291.25	39,092,509.83	39,092,509.83	-313,041,485.33	-1,439,344.43	-387,003,151.33
（一）综合收益总额						-270,707,291.25			801,193,524.33	3,277,197.83	536,763,430.91
（二）股东投入和减少资本										-240,342.76	-240,342.76
1. 股东投入的普通股										-240,342.76	-240,342.76
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							39,092,509.83	39,092,509.83	-1,117,235,019.66	-4,476,239.50	-1,043,526,239.50
1. 提取盈余公积							39,092,509.83		-39,092,509.83		
2. 提取一般风险准备								39,092,509.83	-39,092,509.83		
3. 对股东的分配									-877,600,000.00	-4,476,239.50	-881,976,239.50
4. 其他									-161,550,000.00		-161,550,000.00
（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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	4,500,000,000.00		3,486,452,830.18	227,748,929.76		336,288,502.54	766,524,078.10	523,305,209.32	1,292,997,122.14	1,518,618.75	11,134,835,290.79

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

编制单位：中国投融资担保股份有限公司

单位：人民币元

项	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	4,500,000,000.00		3,486,452,830.18	227,748,929.76		240,997,559.01	766,524,078.10	523,305,209.32	822,414,180.79	10,567,442,787.16
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	4,500,000,000.00		3,486,452,830.18	227,748,929.76		240,997,559.01	766,524,078.10	523,305,209.32	822,414,180.79	10,567,442,787.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			9,352,830.19	19,373,339.03		-224,396,692.02	52,204,735.13	52,204,735.13	-7,656,502.48	-98,917,555.02
（一）综合收益总额						-224,396,692.02			522,047,351.34	297,650,659.32
（二）股东投入和减少资本			9,352,830.19	-9,773,584.91						-420,754.72
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本			9,352,830.19	-9,773,584.91						-420,754.72
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							52,204,735.13	52,204,735.13	-520,703,853.82	-425,294,383.56
1. 提取盈余公积							52,204,735.13		-52,204,735.13	
2. 提取一般风险准备								52,204,735.13	-52,204,735.13	
3. 对股东的分配									-315,000,000.00	-315,000,000.00
4. 其他									-110,294,383.56	-110,294,383.56
（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. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他				29,146,923.94						29,146,923.94
四、本年年末余额	4,500,000,000.00		3,495,805,660.37	247,122,268.70		16,600,866.99	818,728,813.23	575,509,944.45	814,757,678.31	10,468,525,232.14

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（续）
2022年度

编制单位：中国投融资担保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	4,500,000,000.00		3,486,452,830.18	227,748,929.76		115,300,739.49	727,431,568.27	484,212,699.49	1,548,724,102.16	11,089,870,869.35
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	4,500,000,000.00		3,486,452,830.18	227,748,929.76		115,300,739.49	727,431,568.27	484,212,699.49	1,548,724,102.16	11,089,870,869.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						125,696,819.52	39,092,509.83	39,092,509.83	-726,309,821.37	-522,428,082.19
（一）综合收益总额						125,696,819.52			300,026,008.20	616,621,017.81
（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							39,092,509.83	39,092,509.83	-1,117,235,019.66	-1,039,050,000.00
1. 提取盈余公积							39,092,509.83		-39,092,509.83	
2. 提取一般风险准备								39,092,509.83	-39,092,509.83	
3. 对股东的分配									-877,500,000.00	-877,500,000.00
4. 其他									-161,550,000.00	-161,550,000.00
（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. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	4,500,000,000.00		3,486,452,830.18	227,748,929.76		240,997,559.01	766,524,078.10	523,305,209.32	822,414,180.79	10,567,442,787.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

中国投融资担保股份有限公司（以下简称“中投保”、“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称本集团）是由中国投融资担保有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司，在中华人民共和国境内注册成立，总部位于北京。

本公司于 2015 年 8 月 13 日获得国务院国有资产监督管理委员会《关于中国投融资担保股份有限公司（筹）国有股权管理方案有关问题的批复》（国资产权[2015]813 号）、2015 年 7 月 21 日获得北京市金融工作局《关于同意中国投融资担保有限公司整体变更为中国投融资担保股份有限公司的批复》（京金融[2015]137 号），以及 2015 年 8 月 4 日获得北京市商务委员会《关于中国投融资担保有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（京商务资字[2015]634 号），由有限责任公司整体变更为股份有限公司。2015 年 8 月 18 日，本公司召开了创立大会暨第一次股东大会。

本公司已在 2015 年 12 月 15 日正式挂牌全国中小企业股份转让系统，证券简称：中投保，证券代码：834777。

本公司法定代表人：段文务。

本公司注册资本为：45 亿元人民币。

统一社会信用代码为 9111000010001539XR。

本公司的控股股东为国家开发投资集团有限公司，本集团最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

本集团主要从事担保服务、投资业务及资产管理（非金融资产）业务。有关本集团下属子公司的详细信息，请参阅“附注八、在其他主体中的权益”。

二、合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团合并财务报表范围包括直接或间接控制的子公司和结构化主体。具体为中投保信裕资产管理（北京）有限公司、天津中保财信资产管理有限公司、上海经投资产管理有限公司、中投保科技融资担保有限公司、中投保数字科技（北京）股份有限公司及上述公司直接或间接控制的子公司以及各公司控制的结构化主体。

本年合并财务报表范围及其变化情况详见“附注七、合并范围的变化”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为编制基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于“附注四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 企业合并

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

6. 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款,现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

本集团对于发生的外币交易,将外币金额折算为记账本位币金额。

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。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。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,由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

9. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以摊余成本计量的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

2) 金融资产的后续计量取决于其分类

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，取得的股利计入当期损益。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

企业在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

3) 金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:

1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素对预期信用损失模型相关参数进行调整，同时结合对债务人信用风险的预期变动的推断，不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

10. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业和合营企业的投资。

（1）确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响;本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份,如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份,同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响,如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

(2) 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

同一控制下企业合并:以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并:本集团按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时,初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

(3) 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,原持有的适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本,其公允价值与账面价值之间的差额,转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本,与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,前者大于后者的,不调整长期股权投资的账面价值;前者小于后者的,差额调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资,在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前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为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益

法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（4）长期股权投资的处置

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

11. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	35 年	3.00	2.77

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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。

12. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、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项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	35 年	3.00	2.77
2	运输工具	5-6 年	3.00	16.17-19.40
3	机器设备	10 年	3.00	9.70
4	电子设备及其他	3-10 年	3.00	19.40-32.33

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

13. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

14. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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、投资性房地产等资产。

15. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

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

16. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

序号	类别	使用寿命
1	软件	3-10 年
2	车位使用权	10 年、30 年

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

17. 非金融长期资产减值

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

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

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌幅度;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

18. 职工薪酬

本集团的职工薪酬,是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险,除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划,相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

本集团运作一项设定受益退休金计划,该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金,设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量,包括精算利得或损失,资产上限影响的变动(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额)和计划资产回报(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额),均在资产负债表中立即确认,并在其发生期间通过其他综合收益计入所有者权益,后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:修改设定受益计划时;本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的管理费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

(3) 辞退福利

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

19. 应付债券

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

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

20. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的

账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 永续债

本集团将符合权益工具的永续债判断为权益工具外,其他归类为金融负债,相关会计政策详见“附注四、9(5)金融负债与权益工具的区分及相关的处理方法”。

归类为债务工具的永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括担保业务收入、利息收入、投资收益等。

(1) 担保业务收入

担保费收入于担保合同成立且承担相应担保责任,与担保合同相关的经济利益很可能流入,并与担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。担保费收入按照担保合同规定收费在担保合同期内确认。

对尚未终止的担保责任,本集团以三百六十五分之一法或其他比例法进行计量,将其确认为未到期责任准备金,并在确认相关担保责任的期间,计入当期损益。

(2) 与客户之间的合同产生的收入

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确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

(3) 提供服务收入

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含顾问及管理履约义务,由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益,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入款项,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(5) 投资收益

投资收益包含各项投资产生的利息收入、股息收入、分红收入、金融资产处置利得或损失,以及因权益法核算联营所享有或分担的当期净损益等。

24. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

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

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团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(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本公司作为出租人开展的租赁业务为经营租赁,经营租赁的会计处理如下:

1) 租金的处理

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

2) 提供的激励措施

提供免租期的,本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

3) 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

4) 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

5) 可变租赁付款额

本公司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。

6) 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

27. 担保赔偿准备金

本集团在资产负债表日计量担保赔偿准备金，主要包括担保合同预期信用损失准备金和已发生已报案赔偿准备金。本集团在资产负债表日，根据尚未到期的担保合同所承担的风险敞口、违约概率、违约损失率及前瞻性系数假设的判断，对所有尚未到期的担保合同预期信用损失部分逐笔进行合理估计，并据此计提预期信用损失准备金。本集团采取逐案估损法对已发生已报案和赔案的最终赔付额予以合理估计，并据此计提已发生已报案赔偿准备金。已发生已报案赔偿准备金在担保合同实际发生代偿后转入应收代偿款坏账准备中核算。

担保合同提前解除的，本公司转销相关各项担保赔偿准备金余额，计入当期损益。

28. 一般风险准备

本公司根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金[2012]20号），设立一般风险准备用以部分弥补未识别的可能性风险。该一般风险准备按净利润的10%提取。

29. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

30. 重要会计政策和会计估计变更

2022年度，本集团无重要会计政策和会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	融资担保业务应税业务收入	6%
	其他业务按适用的税率计算增值税销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%

2. 税收优惠及批文

根据《关于中小企业融资（信用）担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》（财税〔2017〕22 号），本公司从 2016 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日期间符合中小企业融资（信用）担保机构的条件，按照规定标准计提的担保赔偿准备和未到期责任准备，允许在企业所得税税前扣除。2021 年 3 月 15 日，财政部税务总局发布《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税〔2021〕6 号），前述优惠政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

根据《财政部税务总局关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》（财税〔2017〕90 号），本公司从 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间取得的符合标准的担保费收入免征增值税。根据《关于延续实施普惠金融有关税收优惠政策的公告》（财税〔2020〕22 号），财税〔2017〕90 号中规定于 2019 年 12 月 31 日执行到期的税收优惠政策，实施期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

六、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2022 年 1 月 1 日，“年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	28,929.37	22,768.11
银行存款	1,779,898,487.19	1,376,971,142.58
其他货币资金	1,391,855,074.24	1,365,423,975.89
小计	3,171,782,490.80	2,742,417,886.58
加：应计利息	14,823,505.30	14,772,500.00
合计	3,186,605,996.10	2,757,190,386.58

(2) 受限制的货币资金

于 2022 年 12 月 31 日，本集团受限制的货币资金为存放于昆仑银行克拉玛依分行的资金，受限制资金金额为人民币 136,500.00 万元，用于为子公司上海经投提供借款质押担保。（2021 年 12 月 31 日：人民币 136,500.00 万元）

2. 定期存款

(1) 定期存款按剩余到期期限分析如下

到期期限	年末余额	年初余额
3 个月以内（含 3 个月）		1,471,000,000.00
3 个月至 1 年（含 1 年）	1,854,000,000.00	1,858,800,000.00
1 年至 3 年（含 3 年）	1,400,334,640.00	1,000,000,000.00
定期存款应计利息	88,001,688.11	54,107,335.76
合计	3,342,336,328.11	4,383,907,335.76

(2) 受限制的定期存款明细

于 2022 年 12 月 31 日，本集团受限制的定期存款为存放于中国建设银行股份有限公司北京通州分行营业部的定期存单质押人民币 185,400.00 万元，用于为子公司天津中保提供借款质押担保。（2021 年 12 月 31 日：人民币 185,880.00 万元）。

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收代偿款

(1) 应收代偿款明细

项目	年末余额	年初余额
应收代偿款	788,503,677.96	789,308,370.20
减：坏账准备	788,250,444.62	789,058,593.07
合计	253,233.34	249,777.13

(2) 按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	420,000.00	
1-2 年		22,362,828.80
2-3 年	21,246,662.01	65,303,030.95
3 至 4 年	65,194,505.50	
4 至 5 年		52,435,459.63
5 年以上	701,642,510.45	649,207,050.82
小计	788,503,677.96	789,308,370.20
减：坏账准备	788,250,444.62	789,058,593.07
合计	253,233.34	249,777.13

(3) 按评估方式列示

项目	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	788,503,677.96	100.00	788,250,444.62	99.97
合计	788,503,677.96	100.00	788,250,444.62	99.97

(续前表)

项目	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	789,308,370.20	100.00	789,058,593.07	99.97
合计	789,308,370.20	100.00	789,058,593.07	99.97

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 截止本年末按单项计提坏账准备明细

名称	年末余额				
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
钢贸融资担保业务相关方	521,122,306.78	521,122,306.78	5 年以上	100%	预计无法收回
高峰(迁安)糖业有限公司	101,087,794.33	101,087,794.33	5 年以上	100%	预计无法收回
灵芝快贷业务相关方	77,887,576.82	77,887,576.82	5 年以上	100%	预计无法收回
北京众义达汇诚汽车销售服务有限公司	18,438,017.22	18,438,017.22	5 年以上	100%	预计无法收回
天津景跃钢铁发展有限公司	12,679,564.27	12,679,564.27	5 年以上	100%	预计无法收回
其他	57,288,418.54	57,035,185.20	1-5 年	99.56%	预计无法全额收回
合计	788,503,677.96	788,250,444.62	—	—	—

(5) 本年计提、转回、核销的坏账准备情况

项目	本年金额
年初余额	789,058,593.07
本年计提	
本年转回	
本年核销/转销	
本年其他减少	808,148.45
年末余额	788,250,444.62

4. 买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
国债逆回购	618,450,306.88	357,979,442.84
减: 减值准备		
合计	618,450,306.88	357,979,442.84

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

5. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
股权投资	4,030,661,221.92	4,843,151,857.09
基金投资	2,093,107,819.27	2,149,668,897.42
理财计划投资	1,683,431,134.51	2,289,264,886.43
信托计划投资	855,338,102.44	393,497,747.00
债券投资	232,602,865.00	129,275,053.02
合计	8,895,141,143.14	9,804,858,440.96

6. 债权投资

(1) 债权投资明细

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	2,748,903,818.73	1,749,404,352.52
减: 减值准备	106,524,866.86	75,653,609.38
应计利息	11,134,905.55	8,116,961.29
小计	2,653,513,857.42	1,681,867,704.43
应收款项类投资	77,752,173.92	78,926,086.96
减: 减值准备	320,365.71	322,413.18
小计	77,431,808.21	78,603,673.78
合计	2,730,945,665.63	1,760,471,378.21

(2) 债权投资减值准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
年初余额	11,049,119.32		64,926,903.24	75,976,022.56
本年计提	14,336,075.68	19,437,412.44		33,773,488.12
本年转回	529,300.17	943,401.06		1,472,701.23
本年转销	1,418,823.84	12,753.04		1,431,576.88
年末余额	23,437,070.99	18,481,258.34	64,926,903.24	106,845,232.57

7. 其他债权投资

(1) 其他债权投资明细

项目	年初 余额	应计 利息	本年公允价值 变动	年末 余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综 合收益中确认 的损失准备	备 注
国债	1,272,098.51	85,794.31	-5,869.94	6,068,243.09	5,988,318.72	-5,869.94		
地方政府债		2,065,614.09	1,351,552.30	255,009,164.09	251,591,997.70	1,351,552.30		
公司债	1,312,279,286.06	39,565,454.94	-27,823,187.35	1,779,266,264.94	1,763,435,923.83	-23,735,113.83	2,907,391.20	
企业债	948,819,941.48	26,923,260.28	66,977,029.74	1,104,596,829.28	1,333,025,597.57	-255,352,028.57	246,421,194.30	
金融债	51,970,524.17	1,483,405.48	-393,256.10	59,777,809.48	58,000,160.10	294,243.90	122,546.05	
中期票据		1,822,438.36	-1,124,450.00	50,697,988.36	50,000,000.00	-1,124,450.00	106,763.14	
资产支持证券	207,471,495.44	117,412.79	-178,979,056.39	302,697,765.78	481,563,509.55	-178,983,156.56	179,025,781.78	
信托计划	319,994,505.51	2,912,872.33	-120,277,151.70	1,031,698,160.37	1,617,019,045.34	-588,233,757.30	572,321,762.87	
合计	2,841,807,851.17	74,976,252.58	-260,274,389.44	4,589,812,225.39	5,560,624,552.81	-1,045,788,580.00	1,000,905,439.34	

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 其他债权投资减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	
年初余额	22,106,046.42	450,500,375.48	465,364,388.81	937,970,810.71
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-450,500,375.48	450,500,375.48	
本年计提	2,854,098.89		153,004,186.06	155,858,284.95
本年转回			24,208,292.96	24,208,292.96
本年转销	19,236,250.50		212,778,372.40	232,014,622.90
本年其他增加			163,299,259.54	163,299,259.54
年末余额	5,723,894.81		995,181,544.53	1,000,905,439.34

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	年初账面价值	本年增减变动							年末账面价值	年末减值准备
		追加或减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		
联营企业:										
上海东保金资产管理有限公司	1,107,731.71	-1,107,731.71								
浙江三潭科技股份有限公司	17,274,363.09		-10,421,065.79		-2,315,858.87				4,537,438.43	
中国国际金融股份有限公司	1,940,053,904.85		230,911,600.47	23,562,590.61	31,462,782.81	38,268,888.01			2,187,721,990.73	
北京鼎达企业管理咨询有限公司	51,156,684.50		-11,493,863.24						39,662,821.26	
国投(宁夏)互联网小额贷款股份有限公司	133,489,227.88		3,960,477.08			8,000,000.00			129,449,704.96	
中裕睿信(北京)资产管理有限公司	6,402,988.47		77,857.13						6,480,845.60	
中裕鼎信资产管理(北京)有限公司	5,905,804.53	-700,000.00	1,028,047.52						6,233,852.05	
合计	2,155,390,705.03	-1,807,731.71	214,063,053.17	23,562,590.61	29,146,923.94	46,268,888.01			2,374,086,653.03	

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 投资性房地产（按成本计量）

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
年初余额	588,830,122.26	588,830,122.26
本年增加金额	44,264.04	44,264.04
本年减少金额		
年末余额	588,874,386.30	588,874,386.30
累计折旧或摊销		
年初余额	80,562,174.68	80,562,174.68
本年增加金额	8,942,694.52	8,942,694.52
1) 计提或摊销	8,942,694.52	8,942,694.52
本年减少金额		
年末余额	89,504,869.20	89,504,869.20
减值准备		
年初余额	224,144,365.00	224,144,365.00
本年增加金额		
本年减少金额		
年末余额	224,144,365.00	224,144,365.00
账面价值		
年末账面价值	275,225,152.10	275,225,152.10
年初账面价值	284,123,582.58	284,123,582.58

10. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
账面原值					
年初余额	315,290,806.03	8,565,852.27	9,251,564.75	43,185,448.00	376,293,671.05
本年增加金额	51,304,248.05			1,476,555.67	52,780,803.72
1) 购置	241,870.85			1,476,555.67	1,718,426.52
2) 在建工程转入	51,062,377.20				51,062,377.20
本年减少金额	95,419,441.41				95,419,441.41
1) 处置或报废	95,419,441.41				95,419,441.41
年末余额	271,175,612.67	8,565,852.27	9,251,564.75	44,662,003.67	333,655,033.36

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
累计折旧					
年初余额	102,675,089.86	6,909,069.23	8,246,417.06	35,835,420.38	153,665,996.53
本年增加金额	6,275,000.37	414,094.92	145,572.48	2,317,171.51	9,151,839.28
1) 计提	6,275,000.37	414,094.92	145,572.48	2,317,171.51	9,151,839.28
本年减少金额	18,680,562.69				18,680,562.69
1) 处置或报废	18,680,562.69				18,680,562.69
年末余额	90,269,527.54	7,323,164.15	8,391,989.54	38,152,591.89	144,137,273.12
减值准备					
年初余额					
本年增加金额					
本年减少金额					
年末余额					
账面价值					
年末账面价值	180,906,085.13	1,242,688.12	859,575.21	6,509,411.78	189,517,760.24
年初账面价值	212,615,716.17	1,856,783.04	1,005,147.69	7,350,027.62	222,627,674.52

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金茂世纪中心办公楼	1,083,975,316.74		1,083,975,316.74	1,043,433,203.00		1,043,433,203.00
合计	1,083,975,316.74		1,083,975,316.74	1,043,433,203.00		1,043,433,203.00

(2) 本年变动情况

项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比 例 (%)
金茂世纪中心 办公楼	1,388,000,000.00	1,043,433,203.00	91,604,490.94	51,062,377.20	1,083,975,316.74	自有、银行 借款	78.10
合计	1,388,000,000.00	1,043,433,203.00	91,604,490.94	51,062,377.20	1,083,975,316.74	—	78.10

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
账面原值		
年初余额	21,528,089.19	21,528,089.19
本年增加金额	21,459,910.93	21,459,910.93
本年减少金额		
年末余额	42,988,000.12	42,988,000.12
累计折旧		
年初余额	11,891,092.87	11,891,092.87
本年增加金额	11,467,930.92	11,467,930.92
1) 计提	11,467,930.92	11,467,930.92
本年减少金额		
年末余额	23,359,023.79	23,359,023.79
减值准备		
年初余额		
本年增加金额		
本年减少金额		
年末余额		
账面价值		
年末账面价值	19,628,976.33	19,628,976.33
年初账面价值	9,636,996.32	9,636,996.32

13. 无形资产

项目	软件	车位使用权	合计
账面原值			
年初余额	34,781,929.77	5,405,857.92	40,187,787.69
本年增加金额	7,854,854.02	25,713,761.47	33,568,615.49
1) 购置	7,854,854.02	25,713,761.47	33,568,615.49
本年减少金额			
年末余额	42,636,783.79	31,119,619.39	73,756,403.18

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	软件	车位使用权	合计
累计摊销			
年初余额	14,474,401.75	4,304,409.10	18,778,810.85
本年增加金额	4,674,579.72	180,106.79	4,854,686.51
1) 计提	4,674,579.72	180,106.79	4,854,686.51
本年减少金额			
年末余额	19,148,981.47	4,484,515.89	23,633,497.36
减值准备			
年初余额		85,530.00	85,530.00
本年增加金额			
本年减少金额			
年末余额		85,530.00	85,530.00
账面价值			
年末账面价值	23,487,802.32	26,549,573.50	50,037,375.82
年初账面价值	20,307,528.02	1,015,918.82	21,323,446.84

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
其他资产坏账准备	180,522,061.68	45,130,515.43	179,272,639.92	44,818,159.98
投资性房地产减值准备			224,144,365.00	56,036,091.25
债权投资减值准备	31,058,950.54	7,764,737.63	75,653,609.38	18,913,402.34
其他债权投资公允价值变动	509,709,822.70	127,427,455.69	785,514,190.58	196,378,547.65
可抵扣亏损	206,028,523.61	51,507,130.90		
其他	62,163,834.90	15,540,958.73	86,505,242.69	21,626,310.67
合计	989,483,193.43	247,370,798.38	1,351,090,047.57	337,772,511.89

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	546,806,801.02	136,701,700.25	131,798,726.49	32,949,681.62

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	年末余额	年初余额
递延所得税资产	247,370,798.38	337,772,511.89
递延所得税负债	136,701,700.25	32,949,681.62
递延所得税资产列示净额	110,669,098.13	304,822,830.27

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	890,518,775.85	
可抵扣亏损	124,684,576.24	21,740,569.56
合计	1,015,203,352.09	21,740,569.56

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	年末余额	年初余额
2022 年 12 月 31 日		1,292,611.73
2023 年 12 月 31 日		
2024 年 12 月 31 日	14,309,165.80	14,309,165.80
2025 年 12 月 31 日	6,126,496.20	6,126,496.20
2026 年 12 月 31 日	86,894.28	12,295.83
2027 年 12 月 31 日	104,162,019.96	
合计	124,684,576.24	21,740,569.56

15. 其他资产

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	254,472,072.33	161,534,458.75
待抵扣进项税及预缴所得税	196,233,189.21	30,268,456.49
受托担保业务基金（注）	136,130,857.23	121,619,100.15
长期应收款	35,397,300.59	98,340,672.53
预付款项	38,832,162.87	106,631,318.37

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
抵债资产	21,659,974.01	21,659,974.01
长期待摊费用	367,252.82	856,923.26
其他	3,177,093.38	4,091,832.58
小计	686,269,902.44	545,002,736.14
减: 减值准备		
其中: 其他应收款	124,559,278.57	122,726,227.58
长期应收款	35,397,300.59	98,340,672.53
抵债资产	17,281,481.63	15,408,971.63
小计	177,238,060.79	236,475,871.74
合计	509,031,841.65	308,526,864.40

注: 根据本公司、上海市财政局和上海市再担保有限公司于 2012 年 6 月 29 日签署的《三方协议》, 本公司受托开展担保业务, 该业务产生的所有收益归委托方上海市财政局所有, 相应的风险与损失亦由委托方上海市财政局承担。本公司受托于上海银行黄河支行及中国建设银行上海第四支行开立专用账户, 专项用于收取受托业务担保费、支付代偿款项及相关运营费用。该账户资金产生的利息收入及管理费用亦归委托方上海市财政局所有及承担。

15.1 其他应收款

(1) 其他应收款按评估方式列示

项目	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备	254,472,072.33	100.00	124,559,278.57	48.95
其中: 组合 1 按账龄分析	126,078,344.26	49.55	124,559,278.57	98.80
组合 2 低风险信用组合	128,393,728.07	50.45		
合计	254,472,072.33	100.00	124,559,278.57	48.95

(续前表)

项目	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备	161,534,458.75	100.00	122,726,227.58	75.98
其中: 组合 1 按账龄分析	125,204,073.39	77.51	122,726,227.58	98.02
组合 2 低风险信用组合	36,330,385.36	22.49		
合计	161,534,458.75	100.00	122,726,227.58	75.98

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面金额
1 年以内	874,275.10
1 至 2 年	564,671.54
2 至 3 年	50,360,000.00
3 年以上	74,279,397.62
合计	126,078,344.26

(3) 坏账准备计提及转回情况

项目	年初余额	本年变动情况			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	122,726,227.58	1,833,050.99			124,559,278.57
合计	122,726,227.58	1,833,050.99			124,559,278.57

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	账龄	款项性质	年末余额		
			账面余额	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备
上海浦东发展银行股份有限公司北京富力城支行	1 年以内; 1-2 年	保证金	93,981,129.98	36.93	
中汇投资有限公司	1 年以内; 1-2 年; 3 年以上	往来款	50,435,871.78	19.82	50,244,071.78
大连市中级人民法院	3 年以上	保证金	49,340,000.00	19.39	49,340,000.00
财通基金管理有限公司	1 年以内	往来款	22,830,105.72	8.97	
华鑫国际信托有限公司	2-3 年	垫付款	4,640,825.82	1.82	
合计	—	—	221,227,933.30	86.94	99,584,071.78

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15.2 预付款项

(1) 按账龄划分

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	20,451,191.56	52.67	20,603,602.44	19.32
1-2 年	11,111,252.69	28.61	76,796,120.10	72.02
2-3 年	148,606.37	0.38	698,811.99	0.66
3 年以上	7,121,112.25	18.34	8,532,783.84	8.00
小计	38,832,162.87	100.00	106,631,318.37	100.00
减：减值准备				
合计	38,832,162.87	—	106,631,318.37	—

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
深圳市垚盛鑫咨询有限公司	9,000,000.00	23.18
北京易证迅达信息技术有限公司	3,216,711.42	8.28
北京银行股份有限公司总行营业部	2,933,095.59	7.55
中国国际经济贸易仲裁委员会	1,344,333.00	3.46
上海汉得信息技术股份有限公司	974,431.99	2.51
合计	17,468,572.00	44.98

16. 短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	160,000,000.00	160,000,000.00
质押借款	3,100,000,000.00	3,100,000,000.00
小计	3,260,000,000.00	3,260,000,000.00
应计利息	26,083,222.25	27,444,947.55
合计	3,286,083,222.25	3,287,444,947.55

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
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		
——结构化主体中少数份额持有人享有份额	131,556,561.68	
合计	131,556,561.68	

18. 卖出回购金融资产款

于 2022 年 12 月 31 日，本集团卖出回购金融资产余额为 0.00 元。（2021 年 12 月 31 日：本集团卖出回购金融资产款人民币 200,373,698.63 元，为按照回购协议先卖出再按固定价格买入的贷款等金融资产所融入的资金。）

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	238,160,977.20	249,117,209.24	309,335,196.54	177,942,989.90
离职后福利-设定提存计划	2,089,798.46	36,180,280.84	35,823,017.33	2,447,061.97
辞退福利		397,700.00	397,700.00	
其他长期职工福利	99,636,813.75	10,260,000.00	2,662,706.36	107,234,107.39
合计	339,887,589.41	295,955,190.08	348,218,620.23	287,624,159.26

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	232,675,116.26	201,904,566.85	264,145,562.06	170,434,121.05
职工福利费		10,368,330.10	10,368,330.10	
社会保险费	1,958,824.43	19,263,171.99	19,158,932.34	2,063,064.08
其中：医疗保险费及生育保险费	1,866,149.19	18,952,080.18	18,850,904.90	1,967,324.47
工伤保险费	92,675.24	311,091.81	308,027.44	95,739.61
住房公积金	308,812.35	13,309,491.96	13,304,124.24	314,180.07
工会经费和职工教育经费	2,825,867.84	4,112,598.54	2,199,198.00	4,739,268.38
其他	392,356.32	159,049.80	159,049.80	392,356.32
合计	238,160,977.20	249,117,209.24	309,335,196.54	177,942,989.90

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,409,496.49	17,670,186.02	17,506,373.66	1,573,308.85
失业保险费	93,904.11	551,979.51	546,861.46	99,022.16
企业年金缴费	586,397.86	17,958,115.31	17,769,782.21	774,730.96
合计	2,089,798.46	36,180,280.84	35,823,017.33	2,447,061.97

(4) 其他长期职工福利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他长期职工福利	99,636,813.75	10,260,000.00	2,662,706.36	107,234,107.39
合计	99,636,813.75	10,260,000.00	2,662,706.36	107,234,107.39

设定受益计划义务现值由韦莱韬悦于 2022 年 12 月 31 日使用预期累积福利单位法确定。

1) 资产负债表日所使用的主要精算假设

项目	2022年	2021年
折现率	3.00%	3.00%
死亡率	中国人寿保险业经验生命表 (2010-2013) 养老金业务表	中国人寿保险业经验生命表 (2010-2013) 养老金业务表
预计平均寿命	65	64
平均预期未来工作年限	0	1
平均预期余命	23	24
年离职率	0.00%	0.00%
医疗类福利年增长率	6.00%	6.00%

2) 在损益中确认的有关计划如下

项目	本年金额	上年金额
当期服务成本	520,000.00	790,000.00
过去服务成本	16,050,000.00	
利息净额	2,950,000.00	3,260,000.00
离职后福利成本净额	19,520,000.00	4,050,000.00
计入管理费用	16,570,000.00	790,000.00
计入其他业务成本	2,950,000.00	3,260,000.00

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 设定受益计划义务现值变动情况

项目	本年金额	上年金额
年初余额	99,636,813.75	94,460,000.00
计入当期损益		
当期服务成本	520,000.00	790,000.00
过去服务成本	16,050,000.00	
利息净额	2,950,000.00	3,260,000.00
计入其他综合收益		
精算利得或损失	-9,260,000.00	3,310,000.00
其他变动		
已支付的福利	-2,662,706.36	-2,183,186.25
年末余额	107,234,107.39	99,636,813.75

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	19,825,567.27	15,262,903.29
企业所得税		8,751,658.55
城市维护建设税	954,883.23	249,004.45
个人所得税	1,514,002.16	2,856,540.07
教育费附加	688,594.12	186,159.65
其他税费	101,926.89	783,140.92
合计	23,084,973.67	28,089,406.93

21. 未到期责任准备金

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
担保业务	918,128,091.39	1,078,675,269.83	474,098,560.67	1,522,704,800.55
合计	918,128,091.39	1,078,675,269.83	474,098,560.67	1,522,704,800.55

22. 担保赔偿准备金

(1) 担保赔偿准备金增减变动

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
担保赔偿准备金	1,203,597,628.57	149,065,010.12		1,352,662,638.69
合计	1,203,597,628.57	149,065,010.12		1,352,662,638.69

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 担保赔偿准备金期限

项目	1年以下(含1年)	1年以上	合计
担保赔偿准备金	446,500,947.46	906,161,691.23	1,352,662,638.69

23. 长期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	4,950,374,354.55	3,927,308,315.39
抵押借款	394,091,556.15	439,058,338.58
小计	5,344,465,910.70	4,366,366,653.97
应计利息	1,251,388.90	736,552.45
合计	5,345,717,299.60	4,367,103,206.42

24. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
17 中保债		499,306,362.48
19 中保 01	2,500,735,163.23	2,499,750,627.63
21 中保 01	499,762,351.92	499,607,739.66
22 中保 01	499,650,524.19	
21 信裕债	880,526,946.04	879,086,659.80
小计	4,380,674,985.38	4,377,751,389.57
应计利息	78,302,739.68	96,912,767.08
合计	4,458,977,725.06	4,474,664,156.65

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提 利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
17 中保债	500,000,000.00	2017-03-16	3+2	500,000,000.00	513,210,472.04		3,595,890.44	693,637.52	517,500,000.00	
19 中保 01	2,500,000,000.00	2019-03-28	3+2	2,500,000,000.00	2,572,379,394.75		80,422,602.72	984,535.60	96,750,000.00	2,557,036,533.07
21 中保 01	500,000,000.00	2021-06-23	3+2	500,000,000.00	508,765,273.90		17,499,999.99	154,612.26	17,500,000.00	508,919,886.15
22 中保 01	500,000,000.00	2022-03-11	3+2	500,000,000.00		500,000,000.00	12,843,835.61	-349,475.81		512,494,359.80
21 信裕债	880,000,000.00	2021-12-17	3+2	880,000,000.00	880,309,015.96		34,225,972.61	313,673.47	34,321,716.00	880,526,946.04
合计	4,880,000,000.00	—	—	4,880,000,000.00	4,474,664,156.65	500,000,000.00	148,588,301.37	1,796,983.04	666,071,716.00	4,458,977,725.06

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	20,161,391.74	9,141,791.36
减: 未确认的融资费用	767,475.97	261,515.88
租赁负债净额	19,393,915.77	8,880,275.48

26. 其他负债

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	399,869,909.91	52,791,255.49
受托担保业务基金(参见六、15)	136,130,857.23	121,619,100.15
预收账款	49,200,541.94	25,945,456.82
存入保证金	13,616,993.29	39,257,948.03
应付股利		51,255,616.49
合计	598,818,302.37	290,869,376.98

26.1 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	361,161,136.67	22,198,385.44
押金	441,815.36	9,363,551.18
其他	38,266,957.88	21,229,318.87
合计	399,869,909.91	52,791,255.49

26.2 预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	31,060,821.49	1,071,889.45
1 年以上	18,139,720.45	24,873,567.37
合计	49,200,541.94	25,945,456.82

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
股份总数	4,500,000,000.00						4,500,000,000.00

28. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
17 中保 Y2	5,000,000.00	490,226,415.09			5,000,000.00	490,226,415.09		
20 中保 Y1	30,000,000.00	2,996,226,415.09					30,000,000.00	2,996,226,415.09
22 中保 Y1			5,000,000.00	499,579,245.28			5,000,000.00	499,579,245.28
合计	—	3,486,452,830.18	—	499,579,245.28	—	490,226,415.09	—	3,495,805,660.37

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他	227,748,929.76	29,146,923.94	9,773,584.91	247,122,268.79
合计	227,748,929.76	29,146,923.94	9,773,584.91	247,122,268.79

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

30. 其他综合收益

项目	归属于母公 司股东的其 他综合收益 年初余额	本年发生额							归属于母公 司股东的其他综 合收益年末余 额
		本年所得税前 发生额	减: 前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减: 前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减: 所得税 费用	合计	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
不能重分类进损益 的其他综合收益	-3,310,000.00	9,260,000.00				9,260,000.00	9,260,000.00		5,950,000.00
其中: 其他权益工 具投资公允价值变 动									
重新计算设定受益 计划净负债和净资 产的变动	-3,310,000.00	9,260,000.00				9,260,000.00	9,260,000.00		5,950,000.00
将重分类进损益的 其他综合收益	339,598,502.54	-125,990,813.17	47,786,357.03		174,601,029.30	-348,378,199.50	-348,378,199.50		-8,779,696.96
其中: 其他债权投 资公允价值变动	-588,861,223.52	-453,881,802.79	-193,607,413.35		68,951,091.96	-329,225,481.40	-173,188,709.75	-156,036,771.65	-762,049,933.27
其他债权投 资信用减值准备	937,970,810.71	304,328,399.01	241,393,770.38		105,649,937.34	-42,715,308.71	-198,752,080.36	156,036,771.65	739,218,730.35

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	归属于母公 司股东的其 他综合收益 年初余额	本年发生额							归属于母公 司股东的其他综 合收益年末余 额
		本年所得税前 发生额	减: 前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减: 前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减: 所得税 费用	合计	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
权益法下在 被投资单位以后将 重分类进损益的其 他综合收益中享有 的份额	-9,511,084.65	23,562,590.61				23,562,590.61	23,562,590.61		14,051,505.96
其他综合收益合计	336,288,502.54	-116,730,813.17	47,786,357.03		174,601,029.30	-339,118,199.50	-339,118,199.50		-2,829,696.96

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	600,397,558.34	52,204,735.13		652,602,293.47
任意盈余公积金	166,126,519.76			166,126,519.76
合计	766,524,078.10	52,204,735.13		818,728,813.23

32. 一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	523,305,209.32	53,929,578.84		577,234,788.16
合计	523,305,209.32	53,929,578.84		577,234,788.16

33. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末未分配利润	1,292,997,122.14	1,606,038,617.47
归属于母公司股东的净利润	542,556,902.73	804,193,524.33
减：提取法定盈余公积	52,204,735.13	39,092,509.83
提取一般风险准备	53,929,578.84	39,092,509.83
分配股利	315,000,000.00	877,500,000.00
对其他权益工具持有人的派息	110,294,383.56	161,550,000.00
年末未分配利润	1,304,125,327.34	1,292,997,122.14

34. 担保业务收入

项目	本年金额	上年金额
担保业务收入	1,313,160,060.20	998,619,979.78
减：分出保费	67,607,832.61	6,094,024.86
减：提取未到期责任准备金	604,576,709.16	547,570,101.04
合计	640,975,518.43	444,955,853.88

担保业务收入按担保业务类型分类列示如下：

项目	本年金额	上年金额
融资担保业务	548,660,933.16	390,218,044.26
其中：借款类担保	85,492,529.20	53,003,442.50
发行债券担保	409,783,375.00	266,811,176.89
其他融资担保	53,385,028.96	70,403,424.87

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
非融资担保业务	92,314,585.27	54,737,809.62
其中：投标担保	29,643,859.77	21,724,601.72
工程履约担保	56,216,291.38	28,486,835.30
诉讼保全担保	28,301.89	
其他担保	6,426,132.23	4,526,372.60
合计	640,975,518.43	444,955,853.88

35. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	214,063,053.17	237,413,320.92
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,454,460.94	-31,197,461.01
交易性金融资产持有期间的投资收益	287,064,466.45	399,242,980.45
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,461,082.43	242,263,599.80
债权投资持有期间的投资收益	81,340,082.01	98,169,829.07
其他债权投资持有期间的投资收益	134,889,377.09	127,792,796.01
处置其他债权投资取得的投资收益	12,947,384.08	52,242,377.25
其他	1,867,438.02	72,660,193.52
合计	727,178,422.31	1,198,587,636.01

36. 其他收益

项目	本年金额	上年金额
代扣个人所得税手续费返还	598,814.23	1,134,378.71
收到政府扶持资金	1,931,336.33	7,653,747.00
收到税收返还等		4,651,782.01
收到税收奖励		50,100.00
收到稳岗补贴	17,378.28	154,499.87
其他	77,595.43	
合计	2,625,124.27	13,644,507.59

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 公允价值变动收益

项目	本年金额	上年金额
交易性金融资产	326,505,188.19	219,716,596.03
交易性金融负债	-7,262,487.89	
合计	319,242,700.30	219,716,596.03

38. 汇兑收益

项目	本年金额	上年金额
汇兑净收益		289,808,270.20
汇兑净损失	146,348,849.04	
合计	-146,348,849.04	289,808,270.20

39. 其他业务收入/成本

(1) 其他业务收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入	142,048,503.59	128,564,771.89
手续费及佣金收入	29,201,997.49	28,599,519.35
其他	12,517,668.44	24,979,378.27
合计	183,768,169.52	182,143,669.51

(2) 其他业务成本

项目	本年金额	上年金额
利息支出	328,711,173.98	356,439,871.66
其他	26,615,260.94	22,566,134.98
合计	355,326,434.92	379,006,006.64

40. 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	4,864,052.84	32,023,090.59	4,864,052.84
其中：固定资产处置收益	4,864,052.84	32,023,090.59	4,864,052.84
合计	4,864,052.84	32,023,090.59	4,864,052.84

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 提取担保赔偿准备金

项目	本年金额	上年金额
提取担保赔偿准备金	148,256,861.67	182,693,924.50
合计	148,256,861.67	182,693,924.50

42. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
房产税	10,223,702.70	13,676,256.76
城市维护建设税	4,329,158.97	643,355.14
教育费附加	3,115,983.74	470,162.94
土地使用税	75,811.43	158,904.84
车船税	19,050.00	9,205.40
其他	276,921.80	662,399.79
合计	18,040,628.64	15,620,284.87

43. 业务及管理费

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	283,988,096.33	239,050,144.95
专业服务费	46,373,240.91	20,681,166.01
折旧和摊销	34,906,821.68	34,236,368.11
租赁费	20,722,398.84	38,497,133.28
办公费	5,427,483.36	1,226,124.08
差旅费	2,876,132.58	5,904,594.77
业务招待费	112,188.70	228,511.41
其他费用	66,456,093.96	39,262,672.35
合计	460,862,456.36	379,086,714.96

44. 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
其他债权投资减值损失	131,649,991.99	376,264,298.66
债权投资减值损失	32,300,786.89	1,271,050.99
其他应收款减值损失	1,833,050.99	507,904.23
合计	165,783,829.87	378,043,253.88

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

45. 其他资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
抵债资产减值损失	1,872,510.00	11,263,000.00
合计	1,872,510.00	11,263,000.00

46. 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	17,749,825.75	156,573,787.36
递延所得税费用	19,552,702.84	68,396,391.46
合计	37,302,528.59	224,970,178.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
利润总额	580,282,399.47
按法定税率计算的所得税费用	145,070,599.83
调整以前期间所得税的影响	7,686,920.05
非应税收入的影响	-145,335,497.98
不可抵扣的费用	27,563,213.94
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	59,641,298.48
以前年度递延所得税资产或负债转回	-16,462,885.78
研发加计扣除产生的影响	-473,619.95
永续债利息支出	-40,387,500.00
所得税费用	37,302,528.59

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

47. 现金流量表项目注释

(1) 现金流量表补充资料

1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本年金额	上年金额
净利润	542,979,870.88	807,470,722.16
加: 信用减值损失	165,783,829.87	378,043,253.88
其他资产减值损失	1,872,510.00	11,263,000.00
固定资产折旧	9,151,839.28	12,399,644.24
投资性房地产折旧	8,942,694.52	11,603,615.92
无形资产摊销	4,854,686.51	2,210,544.44
长期待摊费用摊销	489,670.44	592,319.23
使用权资产折旧	11,467,930.92	11,891,092.87
处置固定资产损失 (收益以“-”填列)	-4,864,052.84	-32,023,090.59
公允价值变动损益 (收益以“-”填列)	-319,242,700.30	-219,716,596.03
利息支出 (收益以“-”填列)	326,454,561.62	356,439,871.66
汇兑损益 (收益以“-”填列)	146,348,849.04	-289,808,270.20
投资收益 (收益以“-”填列)	-727,178,422.31	-1,198,587,636.01
递延所得税减少 (增加以“-”号填列)	19,552,702.84	68,396,391.43
担保赔偿准备金的增加 (减少以“-”填列)	148,256,861.67	182,693,924.50
未到期责任准备金的增加 (减少以“-”填列)	604,576,709.16	547,570,101.04
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	557,515,429.93	-12,199,250.63
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-664,921,018.69	-268,413,848.72
经营活动产生的现金流量净额	832,041,952.54	369,825,789.19

2) 现金及现金等价物净变动情况

项目	本年金额	上年金额
现金及现金等价物的年末余额	2,425,232,797.68	3,206,397,329.42
减: 现金及现金等价物的年初余额	3,206,397,329.42	4,627,784,252.33
现金及现金等价物净增加额	-781,164,531.74	-1,421,386,922.91

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
库存现金	28,929.37	22,768.11
可随时用于支付的银行存款	1,779,898,487.19	2,847,971,142.58
可随时用于支付的非银行金融机构存款	26,855,074.24	423,975.89
三个月内到期的买入返售金融资产	618,450,306.88	357,979,442.84
年末现金及现金等价物余额	2,425,232,797.68	3,206,397,329.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额	受限原因
货币资金	1,365,000,000.00	定期存款保证金
定期存款	1,854,000,000.00	定期存款质押
在建工程	1,083,975,316.74	用于中国农业银行抵押借款
合计	4,302,975,316.74	—

49. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,861.97	6.9646	75,649.28
欧元	21,600,004.72	7.4229	160,334,675.04
长期借款			
其中：美元			
欧元	531,973,632.71	7.4229	3,948,787,078.24

七、合并范围的变化

1. 本年新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润
天津信祥企业管理合伙企业 (有限合伙)	100.00	78,675,634.86	-77,299,491.13
东方基金鑫悦1号单一资产管理计划	100.00	363,082,137.35	11,828,688.71
国通信托-渝盈保信7号项目	100.00	63,745,000.00	34,770,000.00
国投泰康光萤惠农1号项目	100.00	3,783,110.43	174,126.79
国投安信期货谨睿1号FOF产品投资项目	100.00	60,036,445.18	35,834.07
财通基金定增量化对冲策略产品投资项目	100.00	100,944,378.62	944,378.62
大道科技及时贷模式类投保结合项目	100.00	198,769,957.28	-1,230,042.72
华鑫信托·鑫光103号集合资金信托计划	70.00	438,521,872.26	24,208,292.96
合计	—	1,307,558,535.98	-6,568,212.70

2. 本年不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	橙叶智成 (淄博) 股权投资基金中心 (有限合伙)	山东	商务服务	100.00	100.00	退出
2	广州弘元股权投资合伙企业 (有限合伙)	广州	投资管理	99.55	99.55	退出
3	坤周 (厦门) 投资合伙企业 (有限合伙)	厦门	投资管理	99.00	99.00	退出

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
1	天津中保财信资产管理有限公司	天津	天津	资产管理	100.00	设立
2	中投保信裕资产管理 (北京) 有限公司	北京	北京	资产管理	100.00	设立
3	上海经投资产管理有限公司	上海	上海	资产管理	100.00	设立

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
4	中投保数字科技(北京)股份有限公司	北京	北京	金融服务	100.00	设立
5	中投保科技融资担保有限公司	北京	北京	融资担保	100.00	设立
6	天津瑞元投资管理中心(有限合伙)	天津	天津	投资管理	100.00	设立
7	北京和谐众诚咨询中心(有限合伙)	北京	北京	企业管理	99.00	投资
8	珠海横琴安琴投资企业(有限合伙)	珠海	珠海	投资管理	99.50	投资
9	天津慧鑫财务管理中心(有限合伙)	天津	天津	投资管理	100.00	设立
10	上海谨睿投资中心(有限合伙)	上海	上海	投资管理	100.00	设立
11	北京裕保投资合伙企业(有限合伙)	北京	北京	投资管理	100.00	设立
12	嘉兴瑞裕股权投资合伙企业(有限合伙)	北京	嘉兴	投资管理	100.00	设立
13	天津信祥企业管理合伙企业(有限合伙)	天津	天津	咨询服务	100.00	设立
14	嘉兴谨裕投资合伙企业(有限合伙)	嘉兴	嘉兴	投资管理	100.00	设立

2. 纳入合并报表范围的结构化主体基本情况

序号	企业名称	业务性质	持股比例(%)	享有表决权(%)
1	中投保信裕梧桐7号私募投资基金	投资管理	100.00	100.00
2	东方基金鑫悦1号单一资产管理计划	投资管理	100.00	100.00
3	国通信托-渝盈保信7号项目	投资管理	100.00	100.00
4	国投泰康光萤惠农1号项目	投资管理	100.00	100.00
5	国投安信期货谨睿1号FOF产品投资项目	投资管理	100.00	100.00
6	财通基金定增量对冲策略产品投资项目	投资管理	100.00	100.00
7	大道科技及时贷模式类投保结合项目	投资管理	100.00	100.00
8	华鑫信托·鑫光103号集合资金信托计划	投资管理	70.00	70.00

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中国国际金融股份有限公司(中金公司)	北京	北京	证券	2.64		权益法

重要联营企业的主要财务信息-中金公司

金额单位：万元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产合计	64,876,403.94	64,979,548.92
负债合计	54,928,934.36	56,506,465.28
少数股东权益	28,658.86	30,871.52
归属于母公司股东权益	9,918,810.72	8,442,212.13
按持股比例享有的净资产份额	218,772.20	200,628.45
投资的账面价值	218,772.20	194,005.39
营业收入	2,608,736.98	3,013,105.42
净利润	759,487.53	1,080,992.17
其他综合收益	125,993.08	-23,403.82
综合收益总额	885,480.61	1,057,588.35
本年收到的来自联营企业的股利	3,826.89	2,296.13

4. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

于 2022 年 12 月 31 日，本集团未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要为第三方机构发起设立的结构化主体。截至 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的未合并的结构化主体的权益在交易性金融资产中确认，本集团通过直接持有投资而在结构化主体中享有的权益的账面价值列示如下：

项目	年末余额	
	账面价值	最大损失敞口（注）
股权投资	3,630,787,310.49	3,630,787,310.49
基金投资	4,827,703.37	4,827,703.37
信托投资	855,338,102.44	855,338,102.44
合计	4,490,953,116.30	4,490,953,116.30

注：最大损失敞口为结构化主体在报告日的公允价值。

九、与金融工具相关的风险

本集团经营活动中面临的金融工具风险主要是指出售金融资产获得的收入不足以支付担保合同、借款和发行债券等形成的负债。金融工具风险中最重要的组成因素是市场风险、信用风险和流动性风险等。本集团的风险管理重视金融市场的不可预见性,并采取措施尽量减少其对财务状况可能的负面影响。本集团通过风险管理部门、投资管理部门、财务会计部之间的紧密合作来识别、评价和规避金融工具风险。

本集团在法律和监管政策许可范围内,通过适当的投资组合来分散金融工具风险,上述法律和监管政策的制定目的是减少投资集中于任何特殊行业或特定发行机构的风险。

1. 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方或某金融工具的发行机构因不能履行义务而使另外一方遭受损失的可能性。本集团的信用风险主要来自银行存款、债权投资、委托贷款、其他债权投资以及其他金融资产投资等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团银行存款主要存放于信用良好的金融机构,管理层认为其不存在重大的信用风险,预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于债权投资,本集团已根据实际情况制定了信用政策。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录(如有可能)。在必要情况下,本集团会要求客户提供抵押品。

为监控本集团信用风险,本集团按照账龄等要素对本集团的客户资料进行分析。

本集团股权投资组合中部分品种是信用级别较高的企业债和信托计划及其他投资,因此面临的信用风险相对较低。信用风险通过申请信用许可、信用额度和监控程序来控制。

本集团通过对中国经济、潜在债务人和交易结构进行内部分析及基础分析来管理信用风险。适当情况下,本集团要求交易对手提供各种抵押物以降低信用风险。除已披露的减值情况外,本集团评估后认为不存在重大减值风险。

预期信用损失的计量

预期信用损失是以发生违约的概率为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失是本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

根据金融工具自初始确认后信用风险的变化情况,本集团区分三个阶段计算预期信用损失:

阶段一:自初始确认后信用风险无显著增加的金融工具纳入阶段一,按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其减值准备;

阶段二:自初始确认起信用风险显著增加,但尚无客观减值证据的金融工具纳入阶段二,按照该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其减值准备;

阶段三:在资产负债表日存在客观减值证据的金融资产纳入阶段三,按照该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其减值准备。

对于前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减值准备,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,本集团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减值准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团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,本集团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。

本集团计量金融工具预期信用损失的方式反映了:

- 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权金额;
- 货币时间价值;
- 在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下可获得的有关过去事项、当前状况及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

在计量预期信用损失时,并不需要识别每一可能发生的情形。然而,本集团考虑信用损失发生的风险或概率已反映信用损失发生的可能性及不会发生信用损失的可能性(即使发生信用损失的可能性极低)。

本集团结合前瞻性信息进行了预期信用损失评估,其预期信用损失的计量中使用了复杂的模型和假设。这些模型和假设涉及未来的宏观经济情况和借款人的信用状况(例如,客户违约的可能性及相应损失)。本集团根据会计准则的要求在预期信用损失的计量中使用了判断、假设和估计,例如:

- 信用风险显著增加的判断标准
- 已发生信用减值资产的定义
- 预期信用损失计量的参数
- 前瞻性信息

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的

金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等;
- 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过30天,但未超过90天。

已发生信用减值资产的定义

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 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;
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 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。
- 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过90天。

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。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值,本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、

担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团基于历史违约数据、内部及外部评级信息、前瞻性信息等因素估计违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。

本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标，定期根据经济指标预测，确定前瞻性信息对违约概率等参数的影响。

本集团及本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除“附注九、6”所载本集团及本公司作出的财务担保外，本集团及本公司没有提供任何其他可能令本集团及本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在“附注九、6”披露。

2. 流动性风险

流动性风险是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借款项以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，以满足短期和较长期的流动资金需求。

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 下表概括了截至 2022 年 12 月 31 日, 本集团金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期分析:

项目	即期/无期限	3 个月以内	3-12 个月	1-5 年	5 年以上	合计	账面价值
短期借款		28,709,250.00	3,281,251,527.78			3,309,960,777.78	3,288,083,222.25
长期借款		25,590,980.59	1,088,486,160.61	322,849,750.85	4,186,807,608.16	5,623,734,500.21	5,345,717,299.60
应付债券		34,680,259.08	108,194,260.97	4,460,071,318.02		4,602,945,838.07	4,458,977,725.06
租赁负债		4,476,431.25	5,983,879.71	9,701,080.78		20,161,391.74	19,393,915.77
其他负债	263,198,799.14	51,379.95	1,182,262.16	332,858,478.90		597,290,920.15	597,290,920.15
合计	263,198,799.14	93,508,300.87	4,485,098,091.23	5,125,480,628.55	4,186,807,608.16	14,154,093,427.95	13,707,463,082.83

(2) 下表概括了截至 2021 年 12 月 31 日, 本集团金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期分析:

项目	即期/无期限	3 个月以内	3-12 个月	1-5 年	5 年以上	合计	账面价值
短期借款		16,480,000.00	3,321,546,555.56			3,338,026,555.56	3,287,444,947.55
长期借款		19,591,808.80	74,079,806.27	1,280,903,932.25	3,333,663,821.85	4,708,239,369.17	4,367,103,206.42
应付债券		517,500,000.00	2,648,570,000.00	1,587,280,000.00		4,753,350,000.00	4,474,664,156.65
卖出回购金融资产款		3,100,000.00	200,930,000.00			204,030,000.00	200,373,698.63
租赁负债		3,987,646.05	2,125,761.52	3,028,383.80		9,141,791.37	8,880,275.48
其他负债	253,652,786.43	7,168,660.00	851,715.04	100,000.00		261,773,161.47	261,773,161.47
合计	253,652,786.43	567,828,114.85	6,248,103,838.39	2,871,312,316.05	3,333,663,821.85	13,274,560,877.57	12,600,239,446.20

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团持有的计息金融工具如下：

项目	年末余额		年初余额	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
货币资金	0.25%-1.90%	3,186,605,996.10	0.30%-1.61%	2,757,190,386.58
定期存款	1.90%-3.30%	3,342,336,328.11	1.10%-3.30%	4,383,907,335.76
买入返售金融资产	3.00%-4.10%	618,450,306.88	3.00%-4.10%	357,979,442.84
交易性金融资产	2.05%-8.50%	4,864,479,921.22	2.05%-8.50%	4,961,706,583.87
其他债权投资	4.63%-15.00%	4,589,812,225.39	4.63%-15.00%	2,841,807,851.17
债权投资	4.28%-8.50%	2,837,790,898.20	4.28%-8.50%	1,836,447,400.77
金融负债				
短期借款	2.8%-3.85%	-3,286,083,222.25	2.8%-3.85%	-3,287,444,947.55
长期借款	3.2%-4.5%	-1,395,342,945.05	3.3%-4.5%	-1,439,745,838.58
	6month euribor+50BP	-3,950,374,354.55	6-month euribor+50BP	-2,927,357,367.84
应付债券	3.54%-4.2%	-4,458,977,725.06	3.54%-4.2%	-4,474,664,156.65
合计		6,348,697,428.99		5,009,826,690.37

4. 汇率风险

(1) 本集团各外币资产负债项目汇率风险敞口如下：

出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

1) 美元项目

美元项目	年末余额	年初余额
货币资金	75,649.28	72,191.67
资产负债表敞口净额	75,649.28	72,191.67

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 欧元项目

欧元项目	年末余额	年初余额
货币资金	160,334,675.04	6.64
长期借款	-3,948,787,078.24	-2,927,357,367.84
资产负债表敞口净额	-3,788,452,403.20	-2,927,357,361.20

(2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

1) 平均汇率

项目	2022 年度	2021 年度
美元	6.7573	6.3757
欧元	7.0985	7.2197

2) 报告日中间汇率

项目	2022 年度	2021 年度
美元	6.9646	6.3757
欧元	7.4229	7.2197

敏感性分析：假定除汇率以外的其他风险变量不变，于资产负债表日美元、欧元对人民币的汇率变动使人民币升值 5%，将导致本集团股东权益和净利润的增加情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

美元项目	对股东权益的影响 (人民币万元)	对净利润的影响 (人民币万元)
年末余额	0.28	0.28
年初余额	0.27	0.27

(续)

欧元项目	对股东权益的影响 (人民币万元)	对净利润的影响 (人民币万元)
年末余额	-14,206.70	-14,206.70
年初余额	-10,977.59	-10,977.59

于资产负债表日，在假定其他变量保持不变的前提下，美元、欧元对人民币的汇率变动使人民币贬值 5%，将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同，但方向相反。

5. 价格风险

本集团交易性金融资产中的权益工具投资在每个报告期末以公允价值计量，因此本集团承受这些金融工具市场价格变动而导致亏损的价格风险。下表列示了交易性金融资产在价格上升或下降 10% 的情况下，对本集团税前利润以及股东权益的影响：

(单位：万元)

项目	年末余额		年初余额	
	对股东权益的影响	对税前利润的影响	对股东权益的影响	对税前利润的影响
价格上升 10%	30,229.96	40,306.61	36,323.64	48,431.52
价格下降 10%	-30,229.96	-40,306.61	-36,323.64	-48,431.52

6. 担保业务风险

(1) 担保业务风险类型

担保业务风险在于发生代偿的可能性及由此产生赔款金额和时间的不确定。在担保合同下，本集团面临的主要风险是实际代偿款超过已计提担保赔偿准备金的账面金额。这种风险在下列情况下均可能出现：

发生性风险—代偿案件发生的数量与预期不同的可能性。

严重性风险—代偿金额与预期不同的可能性。

风险的波动性可通过慎重选择和实施承保策略，对担保业务对象实施后续跟踪等措施加以控制。同时，在一定程度上也可以通过把损失风险分散至大批担保合同组合而得以改善，因为较分散的合同组合很少因组合中某部分的变动而使整体受到影响。

担保业务风险也会受被担保人终止合同、拒绝支付保费等影响。因此，担保业务风险受被担保人的行为和决定影响。

(2) 担保业务风险集中度

本集团的保险业务主要集中在中国境内，因此按地域划分的担保业务风险主要集中在中国境内。于资产负债表日，本集团担保业务承受的最大信用风险敞口于附注九中披露。

(3) 担保赔偿准备金的计量假设及敏感性分析

假设：

于资产负债表日，本集团须对计量担保责任准备金所需的假设作出估计，这些计量假设以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定。计量担保赔偿准备金使用的主要假设包括预期违约概率、违约损失率、前瞻性系数假设等。本年本集团根据自身实际经验和参考国内外行业历史经验、未来的发展变化趋势确定合理估计值并对担保赔偿准备金模型相关

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

参数进行调整，不同的估计可能会影响担保责任准备金的计提，已计提的担保责任准备金可能并不等于未来实际发生的金额。

敏感性分析：

上述主要假设将影响担保赔偿准备金。若干变量的敏感度无法量化，如评估程序的不确定性等。本集团及本公司预测在假设其他因素不变的情况下，如各类担保业务违约概率均增加5%，将引起2022年12月31日的担保赔偿准备金增加约为人民币6,763万元（2021年12月31日：人民币6,018万元）。

(4) 于资产负债表日，本集团对外担保余额按类型分析如下：

担保类型	年末余额	年初余额
融资担保业务	73,334,011,902.34	56,273,798,900.74
其中：借款类担保	13,624,760,978.18	7,119,888,556.81
发行债券担保	52,750,400,000.00	38,914,800,000.00
其他融资担保	6,958,850,924.16	10,239,110,343.93
非融资担保业务	9,697,285,037.93	7,236,615,969.85
其中：投标担保	1,932,406,344.71	1,467,776,214.71
工程履约担保	4,368,841,826.80	2,272,582,241.53
诉讼保全担保	572,938,273.99	422,938,273.99
其他非融资担保	2,823,098,592.43	3,073,319,239.62
合计	83,031,296,940.27	63,510,414,870.59

十、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层级，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层级决定：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层级：除第一层级输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。可观察的输入值，包括同类资产在活跃市场的报价，相同或同类资产在非活跃市场的报价或其他市场输入值，通常用来计量归属于第二层级的证券的公允价值。该层级包括从估值服务商获取公允价值的债券。从估值服务商获取的公允价值由管理层进行验证。验证程序包括对使用的估值模型、估值结果的复核以及在报告期末对从估值服务商获取的价格进行重新计算。

第三层级：相关资产或负债的不可观察输入值。在某些情况下，本集团可能未能从独立第三方估值服务提供商获取估值信息，在此情况下，本集团可能使用内部制定的估值方法对资产进行估值，这种估值方法被分类为第三层级。内部估值并非基于可观察的市场数据，其反映了管理层根据判断和经验做出的假设。

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 本集团以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值:

项目	年末公允价值			
	活跃市场报价 第一层次 公允价值计量	重要可观察输入值 第二层次 公允价值计量	重要不可观察输入值 第三层次 公允价值计量	合计
资产				
交易性金融资产				
股权投资		559,954,981.08	3,470,706,240.84	4,030,661,221.92
债券投资	9,544,240.00	223,058,625.00		232,602,865.00
信托计划投资			855,338,102.44	855,338,102.44
基金投资	2,052,056,886.14	16,215,513.09	24,835,420.04	2,093,107,819.27
理财计划投资	1,282,206,763.03		401,224,371.48	1,683,431,134.51
小计	3,343,807,889.17	799,229,119.17	4,752,104,134.80	8,895,141,143.14
其他债权投资				
债券投资	404,139,678.64	2,882,615,633.39		3,286,755,312.03
信托计划投资			1,303,056,913.36	1,303,056,913.36
小计	404,139,678.64	2,882,615,633.39	1,303,056,913.36	4,589,812,225.39
合计	3,747,947,567.81	3,681,844,752.56	6,055,161,048.16	13,484,953,368.53

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2. 本集团以公允价值计量的资产和负债的年初公允价值:

项目	年初公允价值			合计
	活跃市场报价 第一层次 公允价值计量	重要可观察输入值 第二层次 公允价值计量	重要不可观察输入值 第三层次 公允价值计量	
资产				
交易性金融资产				
股权投资	51,085,000.00	200,000,000.00	4,592,066,857.09	4,843,151,857.09
债券投资	35,000,000.00	94,275,053.02		129,275,053.02
信托计划投资			393,497,747.00	393,497,747.00
基金投资	2,118,293,564.43		31,375,332.99	2,149,668,897.42
理财计划投资	1,046,261,611.91		1,243,003,274.52	2,289,264,886.43
小计	3,250,640,176.34	294,275,053.02	6,259,943,211.60	9,804,858,440.96
其他债权投资				
债券投资	834,046,102.18	1,687,767,243.48		2,521,813,345.66
信托计划投资			319,994,505.51	319,994,505.51
小计	834,046,102.18	1,687,767,243.48	319,994,505.51	2,841,807,851.17
合计	4,084,686,278.52	1,982,042,296.50	6,579,937,717.11	12,646,666,292.13

上述金融资产均为持续以公允价值计量的资产。

对于上市公司股权型投资,其公允价值一般以其最近的市场报价为基础来确定。对于非上市股权型投资,其公允价值根据观察到的最近发生的交易价格或者可比较投资的最近的市场报价或其它市场普遍接受的估值方法确定。对于信托计划投资,本集团主要采用未来现金流现值法来评估其公允价值;对于理财产品、基金投资,本集团主要采用净资产法来评估其公允价值。不可观察之重要输入值包括预计未来现金流、预计收回日、符合预期风险水平的折现率及流动性折扣率。

本集团会评估估值方法中运用的假设和估计,包括审阅估值模型的假设和特性、估值假设的变更、市场参数的质量、市场是否活跃以及各年运用估值方法的一致性。本集团定期评估和测试估值方法的有效性,并在必要时更新估值方法,以使其反映资产负债表日的市场情况。使用不同估值方法及假设可能导致公允价值估计的差异。

下表汇总列示了截至 2022 年 12 月 31 日公允价值层级中第三层级的金融工具所采用的量化输入值和假设。下表的披露不包含公允价值与账面价值相若的金融工具。公允价值与账面价值相若的情况是由于某些信托计划剩余持有期限短,其公允价值的影响因素利率等相关变量在 2022 年无重大变动导致的。

项目	本集团公允价值	评估模型	重要的 不可观察输入值	利率范围	不可观察输入值 与公允价值之间的关系
其他债权投资:					
信托计划	1,303,056,913.36	现金流折现	折现率	10.00%-20.00%	贴现率越高,公允价值越低
交易性金融资产:					
股权投资	3,470,706,240.84	可比公司法、净资产法	流动性折扣	20.00%-40.00%	流动性折扣越高,公允价值越低
理财计划投资	401,224,371.48	净资产法	单位净值	不适用	不适用
基金投资	24,835,420.04	现金流折现法	折现率	10.00%-20.00%	折现率越高,公允价值越低
信托计划	855,338,102.44	现金流折现法	折现率	10.00%-20.00%	贴现率越高,公允价值越低

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 2022 年度本集团持续的第三层次公允价值计量调节信息:

项目	交易性金融资产 -股权投资	交易性金融资产 -信托计划投资	交易性金融资产 -基金投资	交易性金融资产 -理财计划投资	交易性金融资产 -债券投资	其他债权投资 -信托计划投资	其他债权投资 -其他	合计
年初余额	4,592,066,857.09	393,497,747.00	31,375,332.99	1,243,003,274.52		319,994,505.51		6,579,937,717.11
转出第三层次								
计入损益	71,362,639.54	-37,465,569.49	-4,539,912.95	3,098,129.41				32,455,286.51
计入其他综合收益						220,858,372.17		220,858,372.17
购买	596,934,106.73	907,724,447.92				1,433,255,146.79		2,937,913,701.44
结算	-1,789,657,362.52	-408,418,522.99	-2,000,000.00	-844,877,032.45		-671,051,111.11		-3,716,004,029.07
年末余额	3,470,706,240.84	855,338,102.44	24,835,420.04	401,224,371.48		1,303,056,913.36		6,055,161,048.16

十一、不以公允价值计量的金融工具

资产负债表中非以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：债权投资、短期借款、长期借款、应付债券。

下表列示了本集团在资产负债表日未按公允价值列示金融资产和负债的账面价值：

项目	年末账面价值	年初账面价值
金融资产		
债权投资	2,730,945,665.63	1,760,471,378.21
金融负债		
短期借款	3,286,083,222.25	3,287,444,947.55
长期借款	5,345,717,299.60	4,367,103,206.42
应付债券	4,458,977,725.06	4,474,664,156.65

十二、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
国家开发投资集团有限公司	北京	投资管理	338 亿元	48.93	48.93

本公司最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
国家开发投资集团有限公司	338 亿元			338 亿元

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
国家开发投资集团有限公司	2,201,688,000.00	2,201,688,000.00	48.93	48.93

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 子公司

子公司情况详见“附注八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 联营企业

本集团重要的联营企业详见“附注八、3. 重要的联营企业”相关内容。

4. 本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
安信证券股份有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
北京希达工程管理咨询有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投(广东)创业投资管理有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投(广东)科技成果转化创业投资基金合伙企业(有限合伙)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投安信期货有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投财务有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投电力控股股份有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投金城冶金有限责任公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投人力资源服务有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投融资租赁有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投泰康信托有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投物业有限责任公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投亚华(上海)有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投智能科技有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投资本股份有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投资产管理有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
厦门京闽东线会展服务有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
神州高铁技术股份有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
天津国投津能发电有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
影响力产业基金(北京)合伙企业(有限合伙)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
长春吉粮天裕生物工程有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
中国电子工程设计院有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
中投咨询有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
锦泰财产保险股份有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
鼎晖股权投资管理(天津)有限公司	关键管理人员担任董事、高级管理人员的公司
鼎晖元泰企业管理咨询(天津)有限公司	关键管理人员担任董事、高级管理人员的公司
杭州鼎晖新趋势股权投资合伙企业(有限合伙)	关键管理人员担任董事、高级管理人员的公司
厦门鼎晖景淳股权投资合伙企业(有限合伙)	关键管理人员担任董事、高级管理人员的公司
深圳鼎晖新嘉股权投资基金合伙企业(有限合伙)	关键管理人员担任董事、高级管理人员的公司
天津鼎晖股权投资管理中心(有限合伙)	关键管理人员担任董事、高级管理人员的公司
天津鼎晖嘉尚股权投资合伙企业(有限合伙)	关键管理人员担任董事、高级管理人员的公司

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 重大关联交易情况

1. 购买商品和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
中裕鼎信资产管理（北京）有限公司	接受劳务	5,869,682.58	4,975,412.02
国投人力资源服务有限公司	接受劳务	14,208,961.21	4,437,338.98
国投物业有限责任公司	接受劳务	911,808.31	798,034.72
安信证券股份有限公司	接受劳务	47,169.81	664,150.94
中裕睿信（北京）资产管理有限公司	接受劳务	496,000.00	496,000.00
国投资产管理有限公司	接受劳务	47,169.81	422,466.17
国投智能科技有限公司	接受劳务	462,022.97	261,177.33
中投咨询有限公司	接受劳务	427,830.19	102,712.26
厦门京闽东线会展服务有限公司	接受劳务	283,018.86	
北京希达工程管理咨询有限公司	接受劳务	1,607,829.96	
合计		24,361,493.70	12,157,292.42

2. 销售商品和提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
神州高铁技术股份有限公司	担保业务收入	9,303,691.76	8,516,666.67
锦泰财产保险股份有限公司	担保业务收入		9,056.60
国投（宁夏）互联网小额贷款股份有限公司	担保业务收入	135,173.80	11,905.25
长春吉粮天裕生物工程有限公司	担保业务收入	28,301.89	
中裕睿信（北京）资产管理有限公司	提供劳务	3,190,476.19	
中裕鼎信资产管理（北京）有限公司	提供劳务	403,695.82	94,339.62
国投财务有限公司	利息收入	30,246,233.26	35,667,122.90
合计		43,307,572.72	44,299,091.04

3. 关联方租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
国投亚华（上海）有限公司	中国投融资担保股份有限公司	房屋建筑	2020/4/19	2025/4/18	一般商业原则	7,271,220.26

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 关键管理人员报酬

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员报酬	16,311,624.00	14,174,280.68

5. 持有关联方份额或关联方发行的产品

截止 2022 年 12 月 31 日，本集团持有关联方份额或关联方发行的产品（不含债券）的金融资产本金共计 1,131,139,734.11 元，其中列报在交易性金融资产本金 1,024,433,779.65 元，债券投资本金 106,705,954.46 元。上述关联交易 2022 年度投资支出 1,118,486,988.20 元，收回投资 1,461,335,645.89 元，相应实现的投资收益 2,245,970.03 元。

6. 购买关联方发行的债券

关联方名称	债券名称	年末成本	年末市值	影响本年损益金额
国投资本股份有限公司	22 资本 Y1	100,000,000.00	98,368,936.99	764,228.50
国投电力控股股份有限公司	22 电力 Y3	100,000,000.00	99,916,935.62	3,048,229.52
国投电力控股股份有限公司	21 电力 Y1	100,000,000.00	100,773,294.52	2,637,632.47
国投电力控股股份有限公司	22 电力 Y2	50,000,000.00	47,920,069.86	153,721.89
国投电力控股股份有限公司	20 电力 Y2			3,575,083.46
合计		350,000,000.00	346,979,236.99	10,178,895.84

7. 关联方资金拆入

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	本年利息支出	说明
国投财务有限公司	500,000,000.00	2020-12-25	2023-12-24	22,301,388.88	4.5%，自 2022 年 7 月 1 日起调整为 4.3%
国投财务有限公司	500,000,000.00	2020-11-30	2023-11-29	22,301,388.88	4.5%，自 2022 年 7 月 1 日起调整为 4.3%
国投财务有限公司	160,000,000.00	2022-7-14	2022-7-21	119,777.78	3.85%
合计	1,160,000,000.00	—	—	44,722,555.54	—

(三) 关联方往来

1. 关联方存款余额及关联方应收利息

关联方名称	类型	年末余额	年初余额
国投财务有限公司	存款	2,045,630,158.98	2,296,999,312.60
国投财务有限公司	应收利息	65,913,356.16	35,667,122.90
合计		2,111,543,515.14	2,332,666,435.50

2. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	中裕鼎信资产管理(北京)有限公司	184,869.70			
其他应收款	中裕睿信(北京)资产管理有限公司			496,000.00	
其他应收款	中国电子工程设计院有限公司			2,327,830.19	
合计		184,869.70		2,823,830.19	

3. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	年末余额	年初余额
其他应付款	中国电子工程设计院有限公司	987,000.00	987,000.00
合计		987,000.00	987,000.00

十三、资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益加上没有固定还款期限的关联方借款并扣除未确认的已提议分配的利润。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

十四、承诺及或有事项

1. 投资承诺

项目	年末余额	年初余额
已签订尚未完全履行的对外投资合同	511,985,755.02	324,670,625.92
合计	511,985,755.02	324,670,625.92

2. 或有事项

截至资产负债表日，本集团无需披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 权益分派情况

2023 年 4 月 18 日，公司第三届董事会第十三次会议决议通过《关于 2022 年度权益分派预案的议案》，公司目前总股本为 4,500,000,000 股，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润拟向全体股东每 10 股派发现金红利约 0.67 元（含税），预计派发现金红利 301,500,000.00 元。此权益分派议案尚需提交公司股东大会审议。

2. 截至本财务报告报出日，除上述事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 分部信息

本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了报告分部并以此进行管理，包括担保业务、投资业务、私募基金管理及未分摊部分。每个报告分部为单独的业务分部，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本集团管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部资产、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括归属于各报告分部所有的金融资产、应收款项等流动资产，但不包括递延所得税资产及其它未分配的资产。分部负债包括归属于各报告分部的应付款、担保赔偿准备金、未到期责任准备金、卖出回购金融资产款等，但不包括递延所得税负债、长短期借款、应付职工薪酬、应交税费、应付债券、部分其他负债等。

分部经营成果是指各个分部产生的收入（包括对外交易收入及分部间的交易收入），扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失后的净额。分部之间收入的转移定价按照与其它对外交易相似的条款计算。本集团并没有将其他收益、资产处置收益、汇兑损益、部分其他业务收入及所得税费用等分配给各分部。

本集团取得的对外交易收入以及非流动资产均来自中国大陆。

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

项目	担保业务	投资业务	私募基金管理	未分摊部分	本年/年末金额
营业收入	640,975,518.43	1,046,421,122.61	16,367,379.99	28,541,117.60	1,732,305,138.63
其中:对联营和合营企业的投资收益/(损失)		214,063,053.17			214,063,053.17
信用减值损失		165,783,829.87			165,783,829.87
折旧费和摊销费				34,906,821.68	34,906,821.68
利润总额	492,718,656.76	666,574,239.57	7,609,178.18	-586,619,675.04	580,282,399.47
所得税费用				37,302,528.59	37,302,528.59
资产总额	8,826,248.20	19,208,435,994.07	87,129,620.68	8,671,325,209.68	27,975,717,072.63
负债总额	2,121,725,719.96	131,556,561.68	12,432,646.59	14,768,463,034.75	17,034,177,962.98
其他分部信息					
提取担保赔偿准备金	148,256,861.67				148,256,861.67
对联营企业的长期股权投资		2,374,086,653.03			2,374,086,653.03

十七、母公司主要财务报表的注释

1. 应收代偿款

(1) 应收代偿款明细

项目	年末余额	年初余额
应收代偿款	788,503,677.96	789,308,370.20
减：坏账准备	788,250,444.62	789,058,593.07
合计	253,233.34	249,777.13

(2) 按账龄分析如下

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	420,000.00	
1-2 年		22,362,828.80
2-3 年	21,246,662.01	65,303,030.95
3 至 4 年	65,194,505.50	
4 至 5 年		52,435,459.63
5 年以上	701,642,510.45	649,207,050.82
小计	788,503,677.96	789,308,370.20
减：坏账准备	788,250,444.62	789,058,593.07
合计	253,233.34	249,777.13

(3) 按评估方式列示

项目	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	788,503,677.96	100.00	788,250,444.62	99.97
合计	788,503,677.96	100.00	788,250,444.62	99.97

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续前表)

项目	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	789,308,370.20	100.00	789,058,593.07	99.97
合计	789,308,370.20	100.00	789,058,593.07	99.97

(4) 截止本年末按单项计提坏账准备:

名称	年末余额				
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
钢贸融资担保业务相关方	521,122,306.78	521,122,306.78	5 年以上	100%	预计无法收回
高峰(迁安)糖业有限公司	101,087,794.33	101,087,794.33	5 年以上	100%	预计无法收回
灵芝快贷业务相关方	77,887,576.82	77,887,576.82	5 年以上	100%	预计无法收回
北京众义达汇诚汽车销售服务有限公司	18,438,017.22	18,438,017.22	5 年以上	100%	预计无法收回
天津景跃钢铁发展有限公司	12,679,564.27	12,679,564.27	5 年以上	100%	预计无法收回
其他	57,288,418.54	57,035,185.20	1-5 年	99.56%	预计无法全额收回
合计	788,503,677.96	788,250,444.62	—	—	—

(5) 本年计提、转回、核销的坏账准备情况

项目	本年金额
年初余额	789,058,593.07
本年计提	
本年转回	
本年核销/转销	
本年其他减少	808,148.45
年末余额	788,250,444.62

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2. 长期股权投资

被投资单位	年初账面价值	本年增减变动						年末账面价值	年末减值准备
		追加或减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	其他		
成本法:									
子公司									
天津中保财信资产管理有限公司	30,000,000.00							30,000,000.00	
上海经投资产管理有限公司	30,000,000.00							30,000,000.00	
中投保信裕资产管理(北京)有限公司	1,580,000,000.00	20,000,000.00						1,600,000,000.00	
中投保数字科技(北京)股份有限公司	20,000,000.00							20,000,000.00	
中投保科技融资担保有限公司	1,000,000,000.00							1,000,000,000.00	
橙叶智成(淄博)股权投资基金中心(有限合伙)	100,000,000.00	-100,000,000.00							
小计	2,760,000,000.00	-80,000,000.00						2,680,000,000.00	
权益法:									
联营企业									
上海东保金资产管理有限公司	1,107,731.71	-1,107,731.71							
浙江三潭科技股份有限公司	17,274,383.09		-10,421,065.79		-2,315,858.87			4,537,438.43	

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

被投资单位	年初账面价值	本年增减变动						年末账面价值	年末减值准备
		追加或减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	其他		
中国国际金融股份有限公司	1,940,053,904.85		230,911,600.47	23,562,590.61	31,462,782.81	38,268,888.01		2,187,721,990.73	
北京裕保投资合伙企业(有限合伙)	6,101,470.39		968,833.27					7,070,303.66	
小计	1,964,537,470.04	-1,107,731.71	221,459,367.95	23,562,590.61	29,146,923.94	38,268,888.01		2,199,329,732.82	
合计	4,724,537,470.04	-81,107,731.71	221,459,367.95	23,562,590.61	29,146,923.94	38,268,888.01		4,879,329,732.82	

国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 担保业务收入

项目	本年金额	上年金额
担保业务收入	1,321,488,238.03	1,005,009,099.07
减: 分出保费	71,676,735.82	7,929,438.36
减: 提取未到期责任准备金	602,298,807.76	547,497,897.64
合计	647,512,694.45	449,581,763.07

担保业务收入按担保业务类型分类列示如下:

项目	本年金额	上年金额
融资担保业务	555,161,596.76	394,843,953.45
其中: 借款类担保	81,227,420.12	53,003,442.50
发行债券担保	418,378,595.12	271,437,086.08
其他融资担保	55,555,581.52	70,403,424.87
非融资担保业务	92,351,097.69	54,737,809.62
其中: 投标担保	29,643,859.77	21,724,601.72
工程履约担保	56,216,291.38	28,486,835.30
诉讼保全担保	28,301.89	
其他担保	6,462,644.65	4,526,372.60
合计	647,512,694.45	449,581,763.07

4. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	221,459,367.95	222,828,753.54
成本法核算的长期股权投资收益	19,494,113.68	
处置长期股权投资产生的投资收益	30,944,214.50	-31,197,461.01
交易性金融资产持有期间的投资收益	119,460,625.41	109,988,152.87
处置交易性金融资产取得的投资收益	-20,740,366.25	106,785,173.18
债权投资持有期间的投资收益	74,167,846.79	59,778,694.61
其他债权投资持有期间的投资收益	112,487,374.60	113,051,909.05
处置其他债权投资取得的投资收益	12,942,499.68	52,123,766.78
其他	1,490,708.79	135,747,281.91
合计	571,706,385.15	769,106,270.93

国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 业务及管理费

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	225,350,310.73	175,686,188.75
专业服务费	42,098,823.93	26,581,642.81
租赁费	20,769,807.10	20,667,027.33
折旧和摊销	19,189,356.11	19,158,742.20
办公费	4,040,241.64	832,570.42
差旅费	2,609,198.40	5,292,278.84
业务招待费	89,844.30	193,063.91
其他费用	49,729,961.83	34,736,396.29
合计	363,877,544.04	283,147,910.55

6. 现金流量补充披露

(1) 现金流量表补充资料

1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本年金额	上年金额
净利润	522,047,351.34	390,925,098.29
加：信用减值损失	170,223,150.25	478,544,006.22
其他资产减值损失	1,872,510.00	11,263,000.00
固定资产折旧	6,392,896.33	9,169,803.18
无形资产摊销	5,364,410.78	2,174,029.09
长期待摊费用摊销		110,626.11
使用权资产折旧	7,432,049.00	7,704,283.82
处置固定资产损失（收益以“-”填列）	-1,703,435.90	-224,338.68
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-21,240,381.01	-42,073,635.74
利息支出（收益以“-”填列）	138,111,663.60	193,299,677.25
汇兑损益（收益以“-”填列）	146,348,849.04	-289,808,270.20
投资收益（收益以“-”填列）	-571,706,385.15	-769,106,270.93
递延所得税减少（增加以“-”号填列）	-137,938,988.72	29,658,959.01
担保赔偿准备金的增加（减少以“-”填列）	136,615,418.58	167,399,588.56
未到期责任准备金的增加（减少以“-”填列）	602,298,807.76	547,497,897.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-165,369,257.89	796,140,635.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-135,959,310.90	120,414,065.34
经营活动产生的现金流量净额	702,789,347.11	1,653,089,154.19

国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 现金及现金等价物净变动情况

项目	本年金额	上年金额
现金及现金等价物的年末余额	1,818,663,433.76	2,887,024,927.41
减：现金及现金等价物的年初余额	2,887,024,927.41	4,162,206,083.29
现金及现金等价物净增加额	-1,068,361,493.65	-1,275,181,155.88

(2) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,327,423,799.02	2,694,217,484.60
其中：库存现金	26,817.72	20,816.46
可随时用于支付的银行存款	1,317,850,119.30	2,693,778,806.69
可随时用于支付的其他货币资金	9,546,862.00	417,861.45
现金等价物	491,239,634.74	192,807,442.81
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	1,818,663,433.76	2,887,024,927.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十八、财务报表的批准

本财务报告于 2023 年 4 月 18 日由公司董事会批准报出。

中国投融资担保股份有限公司财务报表补充资料
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1.非经常性损益明细表

项目	本年金额	上年金额
1、非流动资产处置损益	4,864,052.84	32,023,090.59
2、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,010,283.03	12,510,128.88
3、其他符合非经常性损益定义的损益项目	645,955.35	66,255.96
非经常性损益合计	7,520,291.22	44,599,475.43
所得税影响额	-745,284.97	-11,153,487.18
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司的非经常性损益净额	6,775,006.25	33,445,988.25

2.净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.11	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.02	0.08	0.08

中国投融资担保股份有限公司

二〇二三年四月十八日



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



证书序号：0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码
了解更多登
记、备案、许可、
监管信息，体验
更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 张克, 王昭刚, 杨仁荣, 李映英, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2022年11月14日


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

姓名: 段小雅
 Full name: 段小雅
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1973.03.30
 Date of birth: 1973.03.30
 工作单位: 中和会计师事务所
 Working unit: 中和会计师事务所
 身份证号: 11010110059573
 Member's Card No: 11010110059573



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.

2017年3月30日



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

2017年3月30日



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from


 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年12月4日
 12 / m / 4 / d

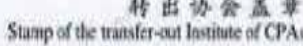
同意调入
 Agree the holder to be transferred to


 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年12月4日
 12 / m / 4 / d

事务所
 CPAs

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from


 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 / y / m / d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to


 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 / y / m / d

事务所
 CPAs



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.



1101010059573

年 /y 月 /m 日 /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.

年 /y 月 /m 日 /d