

广州开发区控股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。

信永中和会计师事务所（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	5
第一节 公司基本情况	8
一、公司基本信息	8
二、信息披露事务负责人基本信息	8
三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况	9
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况	9
五、公司独立性情况	10
六、公司合规性情况	11
七、公司业务及经营情况	12
第二节 公司信用类债券基本情况	26
一、公司债券基本信息	26
二、公司债券募集资金使用和整改情况	45
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	51
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	51
五、增信措施情况	51
六、中介机构情况	51
第三节 重大事项	53
一、审计情况	53
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	53
三、合并报表范围变化情况	53
四、主要资产项目情况	56
五、报告期内亏损情况	56
六、资产受限情况	57
七、可对抗第三人的优先偿付负债情况	57
八、资金占款情况	57
九、有息负债变动和逾期情况	60
十、对外担保情况	60
十一、重大未决诉讼情况	60
十二、年度环境信息	61
十三、信息披露事务管理制度变更情况	61
第四节 向普通投资者披露的信息	62
第五节 财务报告	63
一、财务报表	63
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	81
第七节 备查文件	82
附件一、发行人财务报告	84

释义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
发行人/公司/本公司/广开控股/集团	指	广州开发区控股集团有限公司
本次债券/本次公司债券	指	广州开发区金融控股集团有限公司公开发行 2018 年公司债券（第一期）（品种一）、广州开发区金融控股集团有限公司公开发行 2018 年公司债券（第一期）（品种二）、广州开发区金融控股集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第二期）、广州开发区金融控股集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券（疫情防控债）（第三期）（品种一）、广州开发区控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）、广州开发区控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）、广州开发区控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）、广州开发区控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期）、广州开发区控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）、广州开发区控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期）（品种二）、广州开发区控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第二期）（品种二）、广州开发区控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第二期）（品种一）、广州开发区控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第三期）（品种一）、广州开发区控股集团有限公司

		2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第三期)(品种二)
募集说明书	指	《广州开发区金融控股集团有限公司公开发行 2018 年公司债券(第一期)募集说明书》、《广州开发区金融控股集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券(疫情防控债)(第一期)募集说明书》、《广州开发区金融控股集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券(第二期)募集说明书》、《广州开发区金融控股集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券(疫情防控债)(第三期)募集说明书》、《广州开发区控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)募集说明书》、《广州开发区控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)募集说明书》、《广州开发区控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)募集说明书》、《广州开发区控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第一期)募集说明书》、《广州开发区控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)募集说明书》、《广州开发区控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第一期)募集说明书》、《广州开发区控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第二期)募集说明书》、《广州开发区控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第三期)募集说明书》
债券受托管理人	指	广发证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司、中信证券股份有限公司
广发证券	指	广发证券股份有限公司

国泰君安证券	指	国泰君安证券股份有限公司
中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
中信证券	指	中信证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

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

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

中文名称	广州开发区控股集团有限公司
中文简称	广开控股
外文名称（如有）	Guangzhou Development District Holding Group Limited
外文名称缩写（如有）	GDD Holding Group
法定代表人	严亦斌
注册资本（万元）	1,036,323.381
实缴资本（万元）	1,036,323.381
注册地址	广州经济技术开发区科学大道 60 号开发区控股中心 33、34 层
办公地址	广州经济技术开发区科学大道 60 号开发区控股中心 33、34 层
邮政编码	510700
公司网址（如有）	http://www.getholdings.com.cn/
电子信箱	xxpl@getholdings.com.cn

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	郭川舟
职位	副总经理
联系地址	广东省广州市黄埔区科学大道 60 号开发区控股中心 33、34 楼
电话	020-82119563
传真	-
电子信箱	xxpl@getholdings.com.cn

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
严亦斌	党委书记、董事长
简小方	党委副书记、董事、总经理
陈福华	专职外部董事
杨舜贤	专职外部董事
于群	兼职外部董事
孙振萍	兼职外部董事
李昀燕	党委副书记、职工董事
丘凤珍	专职监事
林伟珊	监事、纪检监察审计室主任
江丰阳	监事、园区开发部总经理
凌恒	监事、党群工作部部长
王毅镛	副总经理、总会计师
郭川舟	副总经理
刘鹏生	副总经理
王凯翔	副总经理

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

人员姓名	职务	变更时间	就任/离任
徐晓	监事	2022年03月29日	离任
杨新	监事	2022年03月29日	离任
江丰阳	监事	2022年05月19日	就任
李卓粤	监事	2022年05月19日	就任
李卓粤	监事	2022年09月05日	离任
凌恒	监事	2022年09月05日	就任

离任人数占报告期初总人数的 21.43%。

五、公司独立性情况

（一）发行人关联交易的决策权限、决策程序、定价机制及信息披露安排

根据穗开金控〔2021〕392 号关于印发《广州开发区控股集团有限公司关联交易管理制度》的通知，为进一步规范关联交易，保证关联交易公平、公正、公开，确保关联交易行为不损害公司和相关各方的合法权益，经公司董事会、办公会研究同意对原有关联企业交易制度进行了修订。从关联交易的原则、关联关系的认定、关联交易定价及交易类型、关联交易的审批权限及程序、关联交易的披露内容、罚则六大方面进行了严格规定。

1、关联交易定价

关联方之间发生转移资源、劳务或义务的交易定价应遵循以下原则：

（1）如该交易事项有国家定价的，直接使用此价格；

（2）如该交易事项实行政府指导价的，应在政府指导价的范围内合理确定交易价格；

（3）除实行国家定价或政府指导价外，交易事项有可比的市场价格或收费标准的，优先参考该价格或标准确定交易价格；

（4）如交易事项无可比的市场价格或收费标准的，交易定价应参考关联方与独立于关联方的第三方发生的非关联交易价格确定；

（5）既无市场价格，也无独立的非关联交易价格可供参考的，则应以合理的成本费用加合理利润作为定价的依据，或由交易双方通过协议价的方式协商确定关联交易价格。

2、关联交易的审批权限及程序

关联交易的审批程序：

由业务部门提出关联交易申请，专项报告交易的具体内容、定价依据，经财务资金部及风控部审核该交易事项的合理性、必要性、公允性，再报上一级领导审批，其中：

(1) 属于“三重一大”事项的关联交易事项，按照集团公司议事规则，由公司党委会、董事会、办公会集体决策；

(2) 不属于“三重一大”事项的关联交易事项，按相关业务管理办法的审批权限决策。

3、结算方式

结算方式、付款安排由双方参照行业有关交易及正常业务惯例确定。

(二) 发行人关联交易情况

1、日常关联交易	
单位：万元 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	5,332.50
出售商品/提供劳务	3,533.72
关联租赁	424.67
2、其他关联交易	
单位：万元 币种：人民币	
关联交易类型	该类关联交易的金额
资金拆借，作为拆出方	458,000.00
资金拆借，作为拆入方	100,710.00

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

公司是广州开发区资产规模最大、经营实力最强的国有资本运营实体，业务立足于广州开发区的发展，助力广州市产业迈向全球价值链中高端、培育先进制造业集群，以科技金融服务、科技战略投资、科技园区运营三大主力发展引擎，通过对科技产业的赋能与经营，助力广州开发区打造具有国际影响力的科技创新高地。公司始终坚持金融服务实体经济和科技创新的初心使命，聚焦双碳智造、新能源、生物医药、光电显示四大战略性新兴产业，走出了一条以“金融+投资+园区”的独特模式促进科技、产业良性循环，推动区域经济社会高质量发展的特色之路。公司持续高速发展，投资圈、朋友圈包括如百济神州、诺诚健华、小鹏汽车、LG 显示、和辉光电等一批产业明星，在提高产业基础高级化和产业链现代化水平，助力科技创新自强自立方面展现了国企的担当和作为。

本公司业务主要涵盖科技金融服务、科技战略投资、科技园区建设运营以及能源供应等业务。

在科技金融服务方面，目前公司拥有证券、保险、投资基金（种子、VC、PE 和并购等基金）、融资担保、小额贷款、融资租赁以及股权交易、知识产权交易、金融资产交易等多层次现代金融服务体系。

在科技战略投资方面，公司充分利用广州开发区作为广州实体经济主战场、科技创新主引擎、对外开放示范窗口的优势，以旗下广州凯得控股有限公司、广州高新区科技控股集团有限公司为主要产投平台，聚焦双碳智造、新能源、生物医药、光电显示，投资参股一批世界顶尖重大产业项目，包括与 LG Display 合作共同投资超 800 亿元打造广州“全球显示之都”；携手百济神州、诺诚健华共建国际生物医药产业战略高地；深度布局新能源汽车产业链，投资小鹏汽车、奥动新能源、重塑氢能等行业龙头企业。2022 年，并购泰胜风能，是我国最早专业生产风机塔架的公司之一，在全国风机塔架制造业中出于领头羊地位。通过金融赋能科技创新，推动粤港澳大湾区战略性新兴产业蓬勃发展。

在科技园区方面，公司旗下拥有的高科技产业园区约 400 万平米（含在建），管理运营的园区面积超 1000 万平米，包括创新创意大厦、孵化器、加速器、知识城国际驱动创新中心、粤港澳大湾区（广

州) 科技金融 CBD、粤港澳大湾区生物安全创新港等, 为华南地区乃至全国规模最大的产业园区集群, 入驻企业达到 700 多家, 大部分为 IAB、NEM 等高新技术企业。公司将证券、保险、基金、担保、小贷、租赁等全链条金融服务链接至产业园区, 为中小企业发展提供全方位的金融服务。同时, 由开发区投控以及广州恒运下属公司开发园区的建设运营业务的衍生或补充公司开发的地产项目包括商办、写字楼及住宅, 其中以商办和写字楼为主, 主要是配合公司园区的建设和运营而开发, 以对外租赁为主获得收入, 辅以商办、写字楼的出售及住宅地产的开发。如开发区投控与绿地集团联合打造了知识城国际创新驱动中心项目、杉禾田晶舍住宅项目, 在高科技园区及高端生态居住区领域实现了全面开花。

能源供应业务由子公司广州高新区现代能源集团有限公司旗下广州恒运企业集团股份有限公司(以下简称“广州恒运”)负责运营, 主要从事电力、热力生产和销售, 目前以火力发电为主, 在加快煤电低碳高效发展的基础上, 未来将大力发展太阳能发电等可再生新能源产业, 提高再生能源发电比重。

其他业务种类主要包括信息技术服务、咨询服务、环保材料销售业务及停车场收入、公司大堂广告收入、工程管理服务收入和外派人员服务费。环保材料销售业务主要为脱硫剂、环保建筑材料(加气砖)销售等, 由子公司广州恒运负责。

(二) 公司业务发展目标

1. 公司所在行业状况、所处行业地位及面临的主要竞争状况

当前国际环境日趋复杂, “逆全球化”压力增大, 传统国际经济均衡发展模式正在转向新的国内国际双循环模式。积极保持高质量对外开放大方向, 以我为主、内外兼修, 以科技创新和消费升级带动产业转型升级成为“十四五”时期的重中之重。

公司成立于 1998 年 11 月, 是广州开发区管委会为拓展资本运营和资产经营、优化产业结构、加速区域经济发展而设立的国有独资有限责任公司。经过 20 多年的发展, 公司以城投模式起步, 几经改革洗礼, 成功从传统的城投公司转型为主业布局清晰, 以科技金融为主业, 涵盖金融、科技、园区三大

板块的国有大型综合性企业集团。公司是粤开证券（830899.0C）、泰胜风能（300129.SZ）、穗恒运 A（000531.SZ）、利德曼（300289.SZ）、凯云发展（873596.0C）的控股股东，公司为中国银行间市场交易商协会会员，获国内最高“AAA”信用评级，具有穆迪“Baa1”、惠誉“BBB+”国际信用评级，是中国服务业企业 500 强、广州金融业协会副会长单位、广州市新三板企业协会秘书长单位、中国技术创业协会副理事长单位、广州产业园区商会常务副会长。

公司确立了科技金融服务、科技战略投资、科技园区运营三大业务板块有机结合、协同发展的战略方向，并持续在金融、科技、园区三大领域探索，积累了丰富资源和经验，走出了独具竞争力的发展模式。

（1）科技金融服务板块

“金融是实体经济的血脉，为实体经济服务是金融的天职，是金融的宗旨”，公司时刻牢记习近平总书记的这一重要论断，努力推动金融“活水”流向实体经济尤其是科技企业的“最后一公里”。公司所处的区域为大湾区科技创新最活跃的地区之一。

公司拥有证券、保险、投资基金（种子、VC、PE 和并购等基金）、融资担保、小额贷款、融资租赁以及股权交易、知识产权交易、金融资产交易等多层次现代金融服务体系。截至到目前，集团旗下形成的金融产品矩阵，累计为超 1400 家中小企业提供融资服务，累计发放贷款近 50 亿元；为 600 家企业融资提供担保服务，累计金额超 120 亿元。曾发行全国首个专利许可知识产权资产证券化产品、生物医药知识产权资产证券化产品，以创新性思维与产品助力“中小企业能办大事”。

为解决民营科技型中小企业融资难、融资贵的问题，2019 年，公司创设了全国首个专利许可知识产权资产证券化产品，在深圳证券交易所完成发行设立。产品债项评级达到 AAA_{sf}，全场认购倍数达 2.25 倍，产品发行票面利率为 4.00%，创 2019 年 3 年以上期限资产支持证券票面发行利率新低。产品通过资本市场验证企业专利价值，有效激发企业无形资产的融资功能，有助于拓宽企业融资渠道、降低

融资成本，并能实现知识产权与金融资本的精准对接与有机融合，有效提升知识产权综合运用水平，具有极强的示范引领作用。

2019 年，广开控股成功收购粤开证券，2020 年，粤开证券正式迁入广州开发区。在广州市政府、广州开发区管委会的指导下，确立了党建对粤开证券发展的核心引领地位，搭建合规有效的治理结构，提升风控合规能力，确立了“资本赋能科创实业”的发展使命，聚焦于服务科创、中小企业。三年来，粤开证券通过助力企业发行创新发行知识产权专项 ABS、设立产业专项股权投资基金等业务，助力企业增强融资能力、融入资本市场。

2022 年，广开控股发起设立广州开发区产业服务有限公司，作为区服务上市公司统一窗口单位，对接北交所，联动深交所、上交所，共建大湾区产业服务新高地，以一流精品特色服务打造创新型中小企业上市服务新模式，强化“投早投小投科技”示范作用，带动更多区内中小企业成为“专精特新”，推动更多中小企业在北交所上市，促进更多中小企业高质量发展，积极打造粤港澳大湾区高质量发展核心引擎。

（2）科技战略投资板块

2019 年出台的《粤港澳大湾区发展规划纲要》提出构建具有国际竞争力的现代产业体系，推动新一代信息技术、生物技术、高端装备制造、新材料等发展壮大为新支柱产业。广州开发区将率先构建以先进制造业为主体的现代产业体系，加速打造广东省生物安全与健康产业先导区，创建以 BI（生物医药、新一代信息技术）为核心的世界级产业集群中国样本。此外，随着国际社会对保障能源安全、保护生态环境、应对异常气候等领域的日益重视，减少化石能源燃烧、加快开发和利用可再生能源已成为世界各国的普遍共识和一致行动。习近平总书记在第七十五届联合国大会上发表重要讲话：中国将采取更加有力的政策和措施，二氧化碳排放力争于 2030 年前达到峰值，努力争取于 2060 年前实现碳中和。在当前中美关系紧张及国际形势复杂多变的情况下，我国必将瞄准被发达国家掣肘的卡脖子领域，大力推动完成关键高科技产业的进口替代。

公司充分利用我区作为广州实体经济主战场、科技创新主引擎、对外开放示范窗口的优势，聚焦生物医药、双碳智造行业，投资参股一批世界顶尖重大产业项目，包括与 LG Display 合作共同投资超 800 亿元打造广州“全球显示之都”；携手百济神州、诺诚健华共建国际生物医药产业战略高地；深度布局新能源汽车产业链，投资小鹏汽车、奥动新能源、重塑氢能等行业龙头企业。通过金融赋能科技创新，推动粤港澳大湾区战略性新兴产业蓬勃发展。

《广东省发展生物医药与健康战略性新兴产业集群行动计划（2021-2025 年）》将“产业规模持续壮大，集聚效应显著增强”、“产业结构优化完善，培育一批龙头企业”等作为未来五年的工作目标。广州市委在“十四五”规划建议中提出着力实施创新驱动发展战略，加快建设科技创新强市，壮大包括生物医药与健康在内的一系列战略性新兴产业。在生物医药领域，公司与纳斯达克及香港两地上市的百济神州合作独创了一种“百济模式”，以股债结合解决 10 亿元资金投入，科技风投债转股的方式为资金的退出提供了动态机制。并以百济模式为蓝本的合作方式，吸引了由中美双院士、西湖大学校长施一公院士担任科学顾问委员会的诺诚健华等众多生物医药项目落户广州开发区，为广州建设国际生物医药产业战略高地打下坚实基础。2021 年 8 月，广开控股又携手绿叶集团全面布局疫苗大健康产业，通过共同推动项目落地，助力广州开发区打造一流生物医药产业集群，为国家生物安全贡献积极力量。

广东省能源发展“十四五”规划明确指出要规模化开发海上风电，推动项目集中连片开发利用，打造粤东、粤西千万千瓦级海上风电基地。“十四五”时期新增海上风电装机容量约 1700 万千瓦”，市场空间广阔。在双碳智造领域，公司早早展开布局，经过多轮的考察调研、论证研究，锁定优质标的后果断出手。股债结合 40 亿投资在纽约和香港两地成功上市的小鹏汽车，并协助打造小鹏汽车智能网联汽车智造基地，为进一步补链延链强链，还相继投资了奥动新能源、重塑氢能等头部企业。并购风电设备龙头泰胜风能，该企业是我国最早专业生产风机塔架的公司之一，主要产品为陆上风电装备、海上风电装备以及海洋工程装备的高端装备。多次填补国内塔架行业空白，是国内资质优良、技术优势明显的行业引领者。获 2021 全球新能源企业 500 强、金风科技 5A 级供应商、远景能源优秀供应商等荣誉称号。

截至报告期末，公司及下属企业、基金已完成百济神州、诺诚健华、小鹏汽车等数百家企业的投资，其中所投达意隆、博云新材、阳普医疗、威创视讯、香雪制药、硕贝德、天壕节能等数十企业成功上市，益善生物、晶华光学等 10 家企业在新三板挂牌，在股权投资及科技金融领域已颇具实力。

（3）科技园区运营板块

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出，推动基础设施 REITs 健康发展，有效盘活存量资产，形成存量资产和新增投资的良性循环。开展基础设施 REITs 试点，对推动形成市场主导的投资内生增长机制，提升资本市场服务实体经济的质效，构建投资领域新发展格局，具有重要意义。我国产业园区市场已经走过二十多年的发展历程，产业园区公司的商业模式不断迭代，从早期依靠土地红利的园区 1.0 阶段，过渡到以运营服务为主的 2.0 阶段，目前进入以股权投资为主的 3.0 阶段。从近两年上市的产业园区企业看，只有创新园区运营和服务模式，增强专业化服务和产业投资能力，才更有可能获得资本市场认可。

2018 年 10 月 24 日，习近平总书记亲临公司管理运营的广州开发区科技企业加速器园区视察了解中小民营科技企业发展情况，提出“中小企业能办大事”。金融链接科技与园区是公司区别于一般金融企业的最大特色。公司旗下建设运营的园区物业面积已超 400 万平方米（含在建），入驻企业超 700 家，大部分为 IAB、NEM 等高新技术企业，是华南地区规模最大的产业园区集群。这些园区不仅仅为高新技术企业入驻提供了物理载体，更重要的是，围绕“苗圃（众创空间）+孵化器+加速器”的企业成长链条，可充分链接公司的科技金融服务，打造“产业孵化+创新投资+科技服务+园区管理”四位一体的科技生态圈和完整的价值投资服务链条，帮助企业实现创新成果落地和长远发展。同时，通过提供高品质的软硬件服务，着力打造一流科技价值园区，在公司运营管理的园区中，涌现了一批如明珞装备、迈普生物、黑格智造、禾信仪器等知名的高新技术企业。这些明星企业聚集了大量的高素质人才，产生了许多的高科技专利与成果，成为区域创新经济发展的源头和主力军。除此之外，黄埔区、广州开发区民营科技型中小企业创新金融服务超市也是公司在科技价值园区板块中浓墨重彩的一笔。该超市是具体贯彻落实习近平总书记视察广东和在民营企业座谈会上的重要讲话精神以及“民营 18 条”政策的务实举措，

整合了旗下“硬件+软件”科技金融要素，集金融产品、物理载体、中介服务、政策咨询、信息共享等综合性科技金融服务于一体，成功筹建了服务中小企业一站式、标准化、个性化的科技金融综合性服务平台，对于缓解企业融资难、融资贵问题，提高投融资对接效率具有重要意义。之所以能够实现融合发展，一方面，公司比其他金融机构更懂得区内科技型中小企业的需求、痛点以及风险点等，能够提供恰到好处的金融服务。另一方面，公司已经把区域内的企业组织起来，并打造了闭环式投融资体系。

（4）能源供应

电力行业是具有垄断属性的基础性产业，受到政府的严格监管、其主要表现为发电企业的发售电量取决于所处电网的统一调度，上网电价需按照政府的电力价格政策在得到相关职能部门审批后方可确定执行，随着我国电力体制改革的不断深入，电力行业正朝着市场化方向迈进，基本实现市场主体多元化，初步形成竞争格局。从整体上来看可以分为国家五大发电集团、非国电系国有发电集团、地方发电集团及民营及外资发电企业。

公司旗下广州恒运是广州市国有控股的重点电力生产和集中供热的上市企业，是中国能源集团 500 强，是广州市第一大供热集团、第二大发电集团。业务范围涉及发电供热、新能源、金融、科技园区建设等领域。现有参股、控股企业 20 多家。是广州市政府指定的五个集中供热热源生产供应点之一，是开发区唯一的供热公司，业务具有地区专营性。长期稳定的用户保证了本公司可持续的经营和发展，同时在政府鼓励热电联产的政策下，节能调度机组排序得到提升，比省内同容量纯凝机组有更多的上网电量，获取经济效益方面有一定优势。并且公司正积极推动广州开发区管委会加快进行长距离供热管网改造，改造后供热半径能达 20~30 公里，改造完成后，公司供热范围将进一步扩大，将覆盖更多工业用户，有利于集中供热业务的发展。

2. 公司未来业务发展目标

（1）未来发展战略

公司将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大精神和习近平总书记对广东系列重要讲话、重要指示精神，以及省、市、区高质量发展大会精神，坚持和加强党的全面领导，根据中央、省市深化国资国企改革有关要求，并结合广州开发区管委会对于公司的发展定位和要求，将公司的功能定位为：“根植开发区，面向大湾区，服务全中国，打造集科技金融、科技战略投资、科技园区运营为一体的创新型企业集团”。

聚焦“一条主线，三大板块，四类平台，五化发展”，即以服务于公司高质量发展为主线，重点布局科技金融服务、科技战略投资、科技园区运营三大业务板块，搭建金融赋能平台、科技投资平台、园区运营平台、资源优化平台“四类平台”，有效发挥集团整体优势，牢牢把握集团化运作，专业化运营，市场化导向，资本化开拓、品牌化提升等“五化发展”。公司力争到“十四五”规划末期，资产证券化水平大幅提高，控股上市公司市值达 1000 亿元；培育一批上市公司，控股 5 家上市公司，战略参股 5 家上市公司；发展质量全面提升，进入中国服务业 300 强。

（2）2023 年的重点工作

一是深入贯彻新时代党的建设总要求，不断增强党组织的政治领导力、思想引领力、群众组织力。继续推动学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想学习教育，通过开展党员过“政治生日”、“红联共建”等活动强化党员身份意识、服务意识，继续深化“国企+街道+非公”党建模式，将党建工作、园区管理、企业发展深度融合，同时进一步探索和推进各支部“一企一品”的党建品牌建设工作，对党支部评星定级实行动态管理，从铸魂、造型、融入、品牌、创优等五方面实现高质量党建。

二是坚决打好“金科园”升级战，塑造高质量发展新优势。推动粤开证券增资扩股工作落地，围绕打造一流精品特色券商战略目标，全面调动集团公司内外部资源，坚定推动增资扩股工作成功落地；尽快完成 REITs 获批发行上市工作，加快推进扩募资产储备工作，全力推进广东省首单产业园区基础设施公募 REITs 发行，通过搭建资本运作平台，盘活存量资产，支持基础设施建设；推进金服、产服体系建设，大力培育科技企业上市，发挥粤开证券“三投”协同优势，持续加强与上交所、深交所、北交所上

市对接，争取投资企业安凯微电子、必贝特、广合科技等项目于 2023 年挂牌上市，并加快明珞装备、晶华精密光学、鸿基创能、达博生物、慕思生物等一批投资企业的上市培育工作；加快产投公司发展，大力推进集团双碳智造、新能源汽车、高端显示、生物医药等优势赛道的产业发展工作，通过招投联动，促进若干央企、战略性新兴产业项目落户我区，为我区实体经济发展及集团打造支柱型骨干企业提供支撑；协助风电上市公司泰胜风能布局广东，协助泰胜风能南方总部落户我区的同时，尽快落地粤西阳江、江门基地或粤东潮州、汕尾、汕头基地的选址建设工作，尽早实现投产，逐步实现业务重心向广东地区的战略转移；提升园区投资开发及运营能力，坚持产业主导，大力推进宏仁地块投资开发，以高标准、高品质推动 CBD 科技金融中心、国际创新驱动中心等重大项目开发建设；创新招商模式，瞄准小鹏汽车、泰胜风能、绿叶生物等具有战略引领能力和强大产业聚集能力的大型企业，着力引进其重点业务板块，吸引聚集一批领军型高新技术企业和细分行业隐形冠军。

三是力争成功申报“双百企业”，点燃高质量发展新引擎。争取成为城投公司转型为科技金融企业、政策性企业转型为竞争性企业的成功案例，成为全国范围内第一批区级“双百企业”，为国企高质量发展提供样板和示范；完善现代企业管理制度，明确权责利边界，优化集团管控授权体系，重点是理顺、理清集团与下属企业权责边界，探索实施对上市公司等充分市场竞争型企业分类授权管理；稳步推进股权多元化和混合所有制改革，立足高新技术产业链重点环节精准引入战略投资者，做大集团核心产业链，推进凯云发展等一批混合所有制改革试点圆满完成；健全市场化经营机制，完善市场化契约化用工管理，强化人才流动发展机制，对系统内成熟发展的企业推广职业经理人试点，筑牢企业发展“人才之基”；优化激励约束机制，完善工资总额管理和市场化薪酬分配机制，灵活运用多元化中长期激励约束机制，构造企业发展“动力之源”。

四是坚守风控底线，提高风险意识。进一步完善风控制度和工作机制，优化顶层设计和子企业的风险指标管理；进一步完善风控组织体系建设，完善“三道防线”的运作机制，锻造一支“作风优良、敢打硬仗、能打胜仗”的风控队伍；进一步提升风控精细化管理水平，坚持业务导向和问题导向，优化授权体系，同时建立风险信息监测机制，持续动态监测。

（三）公司业务经营情况

1. 各业务板块收入与成本情况

单位：万元 币种：人民币

业务板块 /产品 (服务)	收入	收入同比 变动比例 (%)	收入占比 (%)	成本	成本同比 变动比例 (%)	成本占比 (%)	毛利率 (%)	毛利率同 比变动比 例 (%)	毛利占比 (%)
热电供应	367,394.42	11.20%	39.32%	391,958.31	12.61%	53.16%	-6.69%	-1.33%	-12.46%
项目建设运营	85,504.94	3.64%	9.15%	43,616.00	-1.01%	5.92%	48.99%	2.39%	21.24%
房地产业务	14,399.73	-58.36%	1.54%	11,423.81	-37.02%	1.55%	20.67%	-26.88%	1.51%
金融及类金融	138,552.02	-4.07%	14.83%	33,779.34	-5.35%	4.58%	75.62%	0.33%	53.13%
生物医药	67,593.59	24.96%	7.23%	41,044.89	56.92%	5.57%	39.28%	-12.37%	13.46%
商业批发零售	33,707.15	-69.12%	3.61%	33,393.37	-69.14%	4.53%	0.93%	0.06%	0.16%
高端装备制造	197,216.72	100%	21.10%	165,867.13	100%	22.50%	15.90%	100%	15.90%
其他	30,086.95	-46.50%	3.22%	16,176.14	-46.07%	2.19%	46.24%	21.45%	7.05%
合计	934,455.52	15.17%	100%	737,258.99	20.80%	100%	21.10%	21.10%	100%

主要产品或服务经营情况说明

- 热电供应

热电供应板块主要由发行人子公司广州恒运负责运营。广州恒运成立于1992年，是广州市国有控股的重点电力生产和集中供热的上市企业，也是广州市首批上市公司之一。作为一家拥有多家参、控股企业的大型企业集团，其业务范围广泛，涉及发电、供热、新能源、金融、房地产等产业。

对于热电供应板块，主要采用热电联产模式。热电联产属于热能和电能联合生产的高效生产方式，一直是国家政策鼓励和大力推广的提高一次能源利用水平的先进生产方式。发行人热电联产项目的优势在于能够促进节能环保，机组不仅可以发电上网，而且蒸汽还用于工业项目用汽，替代了数十台工业小锅炉。目前发行人是广州开发区内唯一的供热单位，供热用户包括了宝洁、箭牌、新日铁等多家世界

500 强企业，为保证广州市安全可靠的能源供应发挥了重要作用。长期稳定的热用户也保证了发行人可持续的经营和发展，同时在政府鼓励热电联产的政策下，节能调度机组排序得到提升，比省内同容量纯凝机组有更多的上网电量，获取经济效益方面有一定优势。并且发行人正积极推动广州开发区管委会加快进行长距离供热管网改造，改造后供热半径能达 20~30 公里，改造完成后，发行人供热范围将进一步扩大，将覆盖更多工业用户，有利于集中供热业务的发展。

发行人 2022 年热电供应收入 367,394.42 万元，同比增长 11.20%；2022 年毛利率为-6.69%，较 2021 年度有所下降。

- 金融及类金融

发行人未来总体发展战略目标是以服务开发区经济发展和外引内联为根本，以市场化机制、专业化经营为主线，以资产证券化、产业金融和园区开发建设协同发展手段，成为以产业金融投资、园区开发运营、牌照金融为主业的旗舰型国有控股集团。公司金融服务业务收入主要来自于担保业务、证券服务和融资租赁业务。

发行人 2022 年项金融及类金融收入同比减少 4.07%，毛利率同比增长 0.33%，均属于正常业务范围内的小幅波动，预计不会对发行人偿债能力造成重大不利影响。

- 项目建设运营

发行人系开发区管委会设立的负责广州开发区投资建设和经营的运作实体，亦承担广州开发区的园区建设任务。项目建设运营板块业务主要由下属子公司开发区投控、凯云发展负责，业务内容主要涉及项目代建和物业管理运营等。开发区投控负责参与广州开发区的项目建设与运营，具有三级房地产开发资质，是广州开发区工程投资建设市场上的主力军和名片，形成了以工程投资、工程代建、物业资产管理为主营业务，发展为投、融、建、管一体化的综合性企业，同时控股广州凯得投资有限公司、广州永龙置地投资有限公司、广州凯得建筑工程有限公司、广州永创企业管理有限公司等子公司。凯云发展主要负责科技园区的运营管理。

发行人 2022 年项目建设运营收入及毛利率分别为 85,504.94 万元和 48.99%，同比增长分别达到 3.64%和 2.39%。

- 商业批发零售

商贸业务主要系发行人子公司广州开发区产业服务有限公司（原“凯得商贸”）和高新区现代能源集团子公司广东正威恒运能源发展有限公司开展的大宗商品贸易。贸易品种主要包括钢材、有色金属等，贸易模式主要为以销定购，与上下游协商达成一致后，签订贸易合同，锁定货物价格及数量，公司不设仓库且不留有库存。

发行人 2022 年商业批发零售收入 33,707.15 万元，同比下降 69.12%，主要系发行人开发区产服的商贸业务于 2022 年 1 月结束，故较去年收入大幅减少。

- 房地产业务

发行人房地产业务主要是开发园区的建设运营业务的衍生或补充，业务从区域上主要来自广州开发区。公司开发的地产项目包括商办、写字楼及住宅，其中以商办和写字楼为主，主要是配合公司园区的建设和运营而开发，以对外租赁为主获得收入，商办、写字楼的出售及住宅地产的开发，是公司增加收入、促进资金流转的有益补充。公司房地产业务运营主体主要是子公司开发区投控及广州恒运下属公司。

发行人 2022 年房地产业务收入 14,399.73 万元，同比下降 58.36%，主要系宏观经济政策影响，叠加经济增长放缓，房市不景气导致。

2. 合并报表范围新增业务情况

报告期内，本公司合并报表范围新增高端装备制造业务板块。

（1）经营情况与主要产品

发行人高端装备制造业务板块报告期内营业收入 197,216.72 万元，营业成本 165,867.13 万元，毛利率 15.90%。主要由子公司泰胜风能负责。泰胜风能成立于 2001 年，于 2010 年 10 月成功上市（代码：

300129.SZ)，是我国最早专业生产风机塔架的公司之一，在全国风机塔架制造业中处于领先地位，也是国际一流的风机塔架供应商之一。

泰胜风能主营陆上与海上风电装备、海洋工程装备制造、销售等业务。风力发电设备业务方面，主要产品为自主品牌的陆上风电塔架和海上风电塔架、导管架、管桩、升压站平台及相关辅件、零件，是陆上及海上风力发电机组的主要部件之一，主要起支撑作用。海洋工程设备业务方面，主要产品为海洋工程平台相关辅件、零件以及用于海洋工程各类钢结构件，相关产品作用涵盖海洋工程的各个方面，视具体订单而有所不同。

泰胜风能经过多年的技术创新和生产实践，在风电装备领域掌握了多项核心技术与核心生产工艺，拥有多项具有国际先进水平和国内领先水平的技术成果。截至目前，泰胜风能已获得 200 余项有效专利，涵盖设计、工艺、制造技术、质量检验、配套新型工装等多个方面。

同时，泰胜风能资质优良，体系建设较为完善，已通过 ISO9001 国际质量管理体系认证、ISO3834-2 焊接质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康和安全管理体系认证、EN1090-1&2 欧盟钢结构制作资质认证、日本建筑钢结构制作资质大臣认定、DNV 挪威船级社认证、ABS 美国船级社认证、JIS 日本钢结构制造许可认证、特种设备（压力容器）制造许可等认证，并获得大量国内外知名企业的供应商认证。

（2）与原有业务的关联性

“双碳智造”赛道作为广开控股科技战略投资板块中的重要投资方向之一，在碳中和产业多个细分领域中广泛布局，本次收购泰胜风能是广开控股在风能行业投资领域的一次重大战略布局，同时将进一步拓宽广开控股经营业务范畴，夯实广开控股资产质量和收入规模，推动国有资本做强做大，标的资产保值增值，广开控股综合实力将进一步得到加强。

广开控股收购泰胜风能后，基于雄厚的广东区域资源优势，积极协助泰胜风能推进在“粤港澳大湾区”及其辐射地区海上风电的业务拓展，加速“双海战略”落地，广开控股的经营以及泰胜风能的经营都具有较好的协同发展效应，符合广开控股战略发展方向并于原有业务具有较强关联性及协同性。

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、公司债券基本信息

债券简称	18 广开 01
债券代码	143738.SH
债券名称	广州开发区金融控股集团有限公司公开发行 2018 年公司 债券（第一期）（品种一）
发行日	2018 年 07 月 17 日
起息日	2018 年 07 月 23 日
最近回售日	
到期日	2023 年 07 月 23 日
债券余额（亿元）	15
票面利率（%）	4.95
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	广发证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	广发证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

债券简称	18 广开 02
债券代码	143739.SH
债券名称	广州开发区金融控股集团有限公司公开发行 2018 年公司债券（第一期）（品种二）
发行日	2018 年 07 月 17 日
起息日	2018 年 07 月 23 日
最近回售日	2021 年 07 月 23 日
到期日	2023 年 07 月 23 日
债券余额（亿元）	35
票面利率（%）	3.42
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否

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

债券简称	20 广开 03
债券代码	114738.SZ
债券名称	广州开发区金融控股集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第二期）
发行日	2020 年 04 月 29 日
起息日	2020 年 05 月 06 日
最近回售日	2023 年 05 月 06 日
到期日	2025 年 05 月 06 日
债券余额（亿元）	10

票面利率 (%)	3.09
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	粤开证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中银国际证券股份有限公司、广发证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	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 广开 04
债券代码	114774.SZ

债券名称	广州开发区金融控股集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券（疫情防控债）（第三期）（品种一）
发行日	2020 年 06 月 17 日
起息日	2020 年 06 月 19 日
最近回售日	2023 年 06 月 19 日
到期日	2025 年 06 月 19 日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	3.85
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	粤开证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中银国际证券股份有限公司、广发证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

适用的交易机制	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 广开 01
债券代码	149591.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）
发行日	2021 年 08 月 10 日
起息日	2021 年 08 月 12 日
最近回售日	2023 年 08 月 12 日
到期日	2026 年 08 月 12 日
债券余额（亿元）	13
票面利率（%）	3.09
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、粤开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

债券简称	21 广开 03
债券代码	149613.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 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 08 月 25 日
起息日	2021 年 08 月 27 日
最近回售日	2024 年 08 月 27 日
到期日	2027 年 08 月 27 日
债券余额（亿元）	13
票面利率（%）	3.19
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否

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

债券简称	22 广开 01
债券代码	149805.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）
发行日	2022 年 02 月 17 日
起息日	2022 年 02 月 21 日
最近回售日	2025 年 02 月 21 日
到期日	2031 年 02 月 21 日
债券余额（亿元）	14

票面利率 (%)	2.95
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、粤开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 广开 02
债券代码	133274.SZ

债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)
发行日	2022 年 07 月 20 日
起息日	2022 年 07 月 22 日
最近回售日	2025 年 07 月 22 日
到期日	2027 年 07 月 22 日
债券余额(亿元)	10
票面利率(%)	3.17
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国泰君安证券股份有限公司,平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	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

适用的交易机制	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 广开 Y1
债券代码	149851.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第一期)
发行日	2022 年 03 月 17 日
起息日	2022 年 03 月 21 日
最近回售日	
到期日	2024 年 03 月 21 日
债券余额 (亿元)	15
票面利率 (%)	3.4
还本付息方式	本期债券在发行人不行使递延支付利息权的情况下, 每年付息一次。本期债券以每不超过 2 个计息年度为 1 个周期, 在约定的基础期限末及每个续期的周期末, 发行人有权选择将本债券期限延长 1 个周期 (即延长不超过 2 年), 或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。若发行人不行使续期选择权, 本期债券全额兑付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国泰君安证券股份有限公司, 平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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	23 广开 Y2
债券代码	148182.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期)(品种二)
发行日	2023 年 02 月 10 日
起息日	2023 年 02 月 14 日
最近回售日	
到期日	2025 年 02 月 14 日
债券余额(亿元)	15
票面利率(%)	3.9
还本付息方式	本期债券品种二以每 2 个计息年度为 1 个周期,在每个周期末,发行人有权选择将本债券期限延长 1 个周期(即延长 2 年),或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。
最新主体评级	AAA

最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司, 中信建投证券股份有限公司, 粤开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
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: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	23 广开 Y3
债券代码	148193.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期)(品种二)
发行日	2023 年 03 月 02 日
起息日	2023 年 03 月 06 日

最近回售日	
到期日	2024 年 03 月 06 日
债券余额 (亿元)	7
票面利率 (%)	3.35
还本付息方式	本期债券品种一以每 1 个计息年度为 1 个周期,在每个周期末,发行人有权选择将本债券期限延长 1 个周期(即延长 1 年),或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。发行人续期选择权的行使不受次数的限制。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司, 中信建投证券股份有限公司, 粤开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
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: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和	否

应对措施	
债券简称	23 广开 Y4
债券代码	148194.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第二期)(品种二)
发行日	2023 年 03 月 02 日
起息日	2023 年 03 月 06 日
最近回售日	
到期日	2025 年 03 月 06 日
债券余额(亿元)	18
票面利率(%)	3.89
还本付息方式	本期债券品种二以每 2 个计息年度为 1 个周期,在每个周期末,发行人有权选择将本债券期限延长 1 个周期(即延长 2 年),或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。发行人续期选择权的行使不受次数的限制。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司, 中信建投证券股份有限公司, 粤开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
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: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

债券简称	23 广开 Y5
债券代码	148212.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第三期)(品种一)
发行日	2023 年 03 月 21 日
起息日	2023 年 03 月 23 日
最近回售日	
到期日	2024 年 03 月 23 日
债券余额(亿元)	5
票面利率(%)	3.19
还本付息方式	本期债券品种一以每 1 个计息年度为 1 个周期,在每个周期末,发行人有权选择将本债券期限延长 1 个周期(即延长 1 年),或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否

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

债券简称	23 广开 Y6
债券代码	148213.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第三期)(品种二)
发行日	2023 年 03 月 21 日
起息日	2023 年 03 月 23 日
最近回售日	
到期日	2025 年 03 月 23 日
债券余额(亿元)	10

票面利率 (%)	3.6
还本付息方式	本期债券品种二以每 2 个计息年度为 1 个周期,在每个周期末,发行人有权选择将本债券期限延长 1 个周期(即延长 2 年),或选择在该周期末到期全额兑付本期债券
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司,中信建投证券股份有限公司,粤开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
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: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
债券简称	23 广开 01

债券代码	133510.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)
发行日	2023 年 04 月 24 日
起息日	2023 年 04 月 26 日
最近回售日	2026 年 04 月 26 日
到期日	2028 年 04 月 26 日
债券余额(亿元)	9
票面利率(%)	3.7
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	平安证券股份有限公司, 国泰君安证券股份有限公司, 粤开证券股份有限公司
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: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	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	18 广开 01
债券代码	143738.SH
募集资金总额（亿元）	15
募集资金计划用途	与募集说明书约定一致
已使用金额（亿元）	15
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

债券简称	18 广开 02
债券代码	143739.SH
募集资金总额（亿元）	35
募集资金计划用途	与募集说明书约定一致

已使用金额（亿元）	35
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

债券简称	20 广开 01
债券代码	114716.SZ
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	与募集说明书约定一致
已使用金额（亿元）	20
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

债券简称	20 广开 03
债券代码	114738.SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	与募集说明书约定一致
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： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

债券简称	20 广开 04
债券代码	114774.SZ
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	与募集说明书约定一致
已使用金额（亿元）	20
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
---------------	--

债券简称	21 广开 01
债券代码	149591.SZ
募集资金总额（亿元）	13
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后,拟用于偿还公司有息负债与募集说明书约定一致
已使用金额（亿元）	13
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

债券简称	21 广开 03
债券代码	149613.SZ
募集资金总额（亿元）	13
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后,拟用于偿还公司有息负债
已使用金额（亿元）	13
未使用金额（亿元）	0

募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

债券简称	22 广开 01
债券代码	149805.SZ
募集资金总额（亿元）	14
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后,拟用于偿还公司有息负债
已使用金额（亿元）	14
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

债券简称	22 广开 Y1
债券代码	149851.SZ

募集资金总额（亿元）	15
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后,拟用于偿还公司有息负债
已使用金额（亿元）	15
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

债券简称	22 广开 02
债券代码	133274.SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后,拟用于偿还公司有息负债
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： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

适用 不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

(一) 主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

适用 不适用

(二) 债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

适用 不适用

五、增信措施情况

适用 不适用

六、中介机构情况

(一) 中介机构基本信息

1. 为发行人提供审计服务的会计师事务所

会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
签字会计师姓名	韦宗玉、温靖

2. 受托管理人

适用 不适用

债券简称	18 广开 01、18 广开 02	23 广开 Y2、23 广开 Y3、23 广开 Y4、23 广开 Y5、23 广开 Y6	20 广开 03、20 广开 04、22 广开 Y1、22 广开 02	21 广开 01、21 广开 03、22 广开 01
债券代码	143738.SH、143739.SH	148182.SZ、148193.SZ、148194.SZ、148212.SZ、148213.SZ	114738.SZ、114774.SZ、149851.SZ、133274.SZ	149591.SZ、149613.SZ、149805.SZ
受托管理人名称	广发证券股份有限公司	中信证券股份有限公司	国泰君安证券股份有限公司	中信建投证券股份有限公司

受托管理人办公地址	广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦 43 楼	广州市天河区临江大道 395 号合利天德广场 1 号楼 9 楼	上海市静安区新闻路 669 号博华广场 33 层	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座二层
受托管理人联系人	陈洁怡、黄俊峰、李曼佳、王昊杨	薛方、何世伟、苗雁杰	周迪、裴佳骏	卢鲸羽
受托管理人联系方式	020-87555888	020-32258106	021-38032623	010-86451627

3. 评级机构

适用 不适用

债券简称	18 广开 01、18 广开 02、20 广开 03、20 广开 04、22 广开 Y1、22 广开 02、21 广开 01、21 广开 03、22 广开 01、23 广开 Y2、23 广开 Y3、23 广开 Y4、23 广开 Y5、23 广开 Y6
债券代码	143738.SH、143739.SH、114738.SZ、114774.SZ、149851.SZ、133274.SZ、149591.SZ、149613.SZ、149805.SZ、148182.SZ、148193.SZ、148194.SZ、148212.SZ、148213.SZ
评级机构名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级机构办公地址	北京市东城区南竹杆胡同 2 号 1 幢 60101

(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

信永中和会计师事务所（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韦宗玉、温靖签章。

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，公司发生重大会计差错更正事项，具体情况如下：

2022 年 6 月，根据广州开发区国有资产监督管理局下发的《广州开发区国资局同意确认清产核资输电资产清查结果的批复（穗开国资 [2022]85 号）》以及信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所出具的《广州穗开电业有限公司专项审计报告》（报告号 XYZH/2020GZA70001-1），本集团子公司广州高新区现代能源集团有限公司和广州穗开电业有限公司清产核资清查损失进行追溯调整，该事项对本集团财务报表的影响列示如下表所示：

2021 年 12 月 31 日（变更前）		2022 年 1 月 1 日（变更后）	
项目	账面价值（元）	项目	账面价值（元）
其他非流动资产	3,403,906,020.87	其他非流动资产	3,310,992,751.72
资产总计	121,692,550,699.13	资产总计	121,599,637,429.98
资本公积	7,708,146,009.64	资本公积	7,646,841,834.65
归属于母公司所有者权益合计	24,776,295,988.57	归属于母公司所有者权益合计	24,714,991,813.58
少数股东权益	20,346,311,314.20	少数股东权益	20,314,702,220.04
所有者权益合计	45,122,607,302.77	所有者权益合计	45,029,694,033.62

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：万元 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

上海泰胜风能装备股份有限公司	93,489.9 232	754,108. 6	439,521. 01	201,121. 11	26.93%	新增	不存在 重大不 利影响
广州科信光机电企业孵化器有限公司	143	13.03	13.03	10	72.03%	新增	不存在 重大不 利影响
广州三创壹号产业园区运营管理有限公司	200	38,807.9 8	38,025.2 7	36.4	100%	新增	不存在 重大不 利影响
广州三创贰号产业园区运营管理有限公司	200	70,679.8 4	69,153.0 6	-59.99	100%	新增	不存在 重大不 利影响
广州三创叁号产业园区运营管理有限公司	200	73,778.6 4	72,360.9 1	105.32	100%	新增	不存在 重大不 利影响
广州三创肆号产业园区运营管理有限公司	100	99.97	99.97	0	100%	新增	不存在 重大不 利影响
广州三创伍号产业园区运营管理有限公司	100	99.97	99.97	0	100%	新增	不存在 重大不 利影响
广州三创陆号产业园区运营管理有限公司	100	99.97	99.97	0	100%	新增	不存在 重大不 利影响

广州粤凯智动产业股权投资合伙企业(有限合伙)	100,000	102,486.21	101,702.88	970.1	100%	新增	不存在重大不利影响
广州粤凯新能产业股权投资合伙企业(有限合伙)	100,000	1,250	1,250	0	100%	新增	不存在重大不利影响
广州粤凯医健股权投资合伙企业(有限合伙)	100,000	100,476.97	100,060.3	478.03	100%	新增	不存在重大不利影响
广州粤凯专精特新股权投资合伙企业(有限合伙)	100,000	100,451.33	100,093	451.43	100%	新增	不存在重大不利影响
广州绿叶生物医药投资有限公司	34,375	41,911.32	38,156.98	0	90.91%	新增	不存在重大不利影响
广州凯得雪曼股权投资合伙企业(有限合伙)	99,100	7,793.18	7,793.18	0	98.72%	新增	不存在重大不利影响
广州凯得瞳景产业投资合伙企业(有限合伙)	7,260	10,909.86	10,886.39	0	57.49%	新增	不存在重大不利影响
广州凯珞股权投资合伙企业(有限合伙)	5,224	13,677.72	13,677.72	0	75%	新增	不存在重大不利影响

广州国民凯得维生股权投资合伙企业（有限合伙）	5,010	4,508.21	4,508.21	0	92%	新增	不存在重大不利影响
------------------------	-------	----------	----------	---	-----	----	-----------

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
货币资金	192.2	14.71%	-5.38%	/
应收票据	1.04	0.08%	297.23%	主要是报告期内子公司产品销售增加所致
应收账款	32.61	2.5%	151.98%	主要是报告期内新增合并泰胜风能所致
应收款项 融资	1.45	0.11%	13,801.5%	主要是报告期内新增合并泰胜风能所致
长期股权投资	131.32	10.06%	2.07%	/
投资性房 地产	167.49	12.82%	7.66%	/
在建工程	37.38	2.86%	149.39%	主要是报告期内子公司项目投入增加所致
使用权资 产	12.66	0.97%	288.03%	主要是报告期内采用新租赁准则调整以及新增合并泰胜风能、子公司项目投入增加等原因所致
无形资产	13.25	1.02%	80.98%	主要是报告期内新增合并泰胜风能所致

五、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内发生亏损 90,414.37 万元，占上年末净资产比例为 2%，未超过

10%。

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 1,075,851.9 万元，占报告期末净资产比例 23.04%，具体如下：

单位：万元 币种：人民币

受限资产类型	受限金额	占报告期末净资产百分比 (%)
货币资金	69,987.68	1.5%
应收票据	1,334.84	0.03%
应收账款	5,156.41	0.11%
投资性房地产	408,563.1	8.75%
存货	53,226.1	1.14%
固定资产	37,868.18	0.81%
无形资产	10,579.45	0.23%
在建工程	74,170.13	1.59%
交易性金融资产	10,045.54	0.22%
其中：债券	5,694.19	0.12%
股票	4,351.35	0.09%
其他债权投资	289,071.13	6.19%
其他	115,849.34	2.48%
合计	1,075,851.9	23.04%

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 594,082.13 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 554,545.77 万元，占上年末公司净资产比例为 11.88%，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。

公司未收回的非经营性往来占款和资金拆借的主要构成和形成原因为借款。

发行人非经营性往来占款和资金拆借账龄结构如下：

占款/拆借时间	占款/拆借金额（万元）	占款/拆借比例
---------	-------------	---------

已到回款期限的	16,394.93	2.96%
尚未到期，且到期日在 6 个月内（含）的	10,000.00	1.80%
尚未到期，且到期日在 6 个月-1 年内（含）的	-	0.00%
尚未到期，且到期日在 1 年后的	528,150.84	95.24%
合计	554,545.77	100.00%

非经营性往来占款和资金拆借的回款相关安排和履行的程序：

(1) 回款相关安排：发行人将持续督促借款人按照协议安排进行回款

(2) 履行的程序：本期债券存续期内，如因特殊原因发行人需要增加非经营性往来占款或资金拆借事项的，发行人将按照《公司法》及《公司章程》的规定依法履行相关内部决策程序，并及时按照《募集说明书》中规定的信息披露安排履行信息披露义务。

截至报告期末占款和拆借余额前 5 名的债务人情况

单位：万元 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	广州开发区产业基金投资集团有限公司	正常经营	11,550	323,100	借款未到期	到期收回

2	黄埔文化（广州）发展集团有限公司	正常经营	24,054.17	70,142.02	借款未到期	到期收回
3	广州高新区投资集团有限公司	正常经营	862.61	53,466.88	借款未到期	到期收回
4	广州创景医疗科技有限公司	正常经营	22,370.44	43,370.44	借款未到期	到期收回
5	广开人才	正常经营	0	36,071.5	借款未到期	到期收回

教育 工作 集团 有限 公司					
----------------------------	--	--	--	--	--

适用 不适用 不披露

九、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 6,469,841.41 万元，同比变动 2.96%。

单位：亿元 币种：人民币

	一年以内	一年到三年	三年以上
银行贷款	75.45	91.94	53.67
公司信用类债券	145.68	112.00	41.08
信托借款	24.16	41.89	0
融资租赁款	9.29	1.29	10.13
其他有息债务	19.25	18.50	2.65

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、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 109,980.20 万元，占报告期末净资产比例为 2.36%。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。

十一、重大未决诉讼情况

发行人子公司粤开证券股份有限公司收到山东省青岛市中级人民法院于 2021 年 12 月 2 日签发的开庭传票，洛肯国际投资管理（北京）有限公司诉称，其管理的“洛肯国际安泰一期私募投资基金”持有

17 鲁胜 01 债券到期无法兑付，向青岛市中级人民法院起诉包括公司在内的债券发行中介机构和发行人高级管理人员等，要求各被告就债券发行人的虚假陈述行为承担其合计 109,044,695.89 元损失的连带责任。在案件审理过程中，洛肯国际投资管理（北京）有限公司对诉讼请求进行了变更，变更诉讼请求后的涉案金额为 107,557,490.82 元。发行人于 2022 年 3 月 2 日收到山东省青岛市中级人民法院在 2022 年 2 月 28 日作出的《山东省青岛市中级人民法院民事裁定书》(2021)鲁 02 民初 2234 号，裁定结果如下：驳回洛肯国际投资管理（北京）有限公司的起诉。

2022 年 3 月 18 日，发行人收到了青岛市中级人民法院送达的上诉状，洛肯国际投资管理（北京）有限公司就一审驳回起诉的裁定提出上诉，请求：撤销青岛市中级人民法院（2021）鲁 02 民初 2234 号民事裁定，指令青岛市中级人民法院继续审理。

2022 年 8 月 8 日，粤开证券收到山东省高级人民法院终审民事裁定书，裁定：一、撤销山东省青岛市中级人民法院（2021）鲁 02 民初 2234 号民事裁定；二、本案指令山东省青岛市中级人民法院审理。

2023 年 3 月 2 日，粤开证券收到青岛市中级人民法院送达本案 2022 鲁 02 民初 1721 号（原审鲁 02 民初 2234 号）的开庭传票，通知本案定于 2023 年 3 月 31 日开庭。目前已开庭，尚未收到判决结果。

十二、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。

十三、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	19,220,313,297.01	20,313,909,581.98
结算备付金	968,222,310.09	1,090,456,723.89
拆出资金	0	0
交易性金融资产	8,040,825,150.93	9,993,735,395.3
衍生金融资产	0	147,817,783.74
应收票据	104,314,574.52	26,260,719.01
应收账款	3,261,378,957.76	1,294,280,237.73
应收款项融资	145,409,715.46	1,046,000
预付款项	364,449,562.01	283,213,015.07
应收保费	0	0
应收分保账款	0	0
应收分保合同准备金	0	0

其他应收款	12,565,018,953.01	11,056,798,526.16
其中：应收利息		
应收股利	42,100,000	42,100,000
买入返售金融资产	369,145,155.99	334,072,796.85
存货	12,141,200,882.08	9,380,591,729.76
合同资产	0	3,600,590.39
持有待售资产	0	0
一年内到期的非流动资产	325,637,012.36	588,240,922.46
其他流动资产	5,423,039,718.68	6,085,814,632.77
流动资产合计	62,928,955,289.9	60,599,838,655.11
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0	0
债权投资	374,933,818.05	362,728,888.88
其他债权投资	5,237,807,985.23	5,388,087,594.61
长期应收款	1,811,406,921.3	2,207,727,771.51
长期股权投资	13,131,540,268.01	12,865,740,514.18
其他权益工具投资	1,620,686,742.09	1,729,752,689.39
其他非流动金融资产	7,597,775,666.92	7,554,726,410.84
投资性房地产	16,749,307,681.3	14,442,026,321.01
固定资产	7,839,291,890.43	6,962,454,909.52
在建工程	3,738,239,317.59	1,498,942,604.25
生产性生物资产	0	0
油气资产	0	0
使用权资产	1,265,755,341.07	326,204,545.19

无形资产	1,325,193,988.22	732,232,457.34
开发支出	436,552.5	0
商誉	3,034,817,561.62	2,591,813,650.9
长期待摊费用	211,118,887.64	198,682,650.85
递延所得税资产	1,130,812,287.36	827,685,014.68
其他非流动资产	2,655,379,879.51	3,310,992,751.72
非流动资产合计	67,724,504,788.84	60,999,798,774.87
资产总计	130,653,460,078.74	121,599,637,429.98
流动负债：		
短期借款	9,126,706,317.66	11,912,498,564.95
向中央银行借款	0	0
拆入资金	0	0
交易性金融负债	29,200,789.8	440,596,686.6
衍生金融负债	209,625,848.72	1,061,348
应付票据	1,686,629,359.29	1,891,700.4
应付账款	2,156,054,230.51	1,579,254,228.08
预收款项	32,208,937.94	21,594,062.94
合同负债	519,994,793.09	119,050,638.4
卖出回购金融资产款	2,603,628,247.78	3,105,115,496.74
吸收存款及同业存放	0	0
代理买卖证券款	5,082,048,085.91	5,319,938,007.98
代理承销证券款	0	0
应付职工薪酬	385,240,173.19	346,317,539.67
应交税费	771,920,246.88	697,260,826.81

其他应付款	2,956,065,370.2	2,751,605,029.55
其中：应付利息		
应付股利	132,169,381.85	44,706,096.18
应付手续费及佣金	0	0
应付分保账款	0	0
持有待售负债	0	0
一年内到期的非流动负债	11,543,959,980.32	5,133,632,780.03
其他流动负债	2,031,476,810.48	3,666,642,331.08
流动负债合计	39,134,759,191.77	35,096,459,241.23
非流动负债：		
保险合同准备金	0	0
长期借款	18,578,861,550.85	16,355,765,941.49
应付债券	22,101,223,853.94	22,190,282,535.71
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
租赁负债	1,074,270,102.3	204,584,076.09
长期应付款	1,258,608,756.27	847,356,096.96
长期应付职工薪酬	45,710,035	0
预计负债	216,347,027.38	345,393,013.58
递延收益	255,226,735.01	265,715,978.04
递延所得税负债	1,210,922,666.7	1,186,476,985.59
其他非流动负债	83,706,337.63	77,909,527.67
非流动负债合计	44,824,877,065.08	41,473,484,155.13
负债合计	83,959,636,256.85	76,569,943,396.36

所有者权益：		
实收资本（或股本）	10,363,233,809.64	10,363,233,809.64
其他权益工具	3,348,857,735.85	3,242,648,301.88
其中：优先股	0	0
永续债	3,348,857,735.85	3,242,648,301.88
资本公积	7,774,189,577.87	7,646,841,834.65
减：库存股		
其他综合收益	282,925,789.15	280,126,965.96
专项储备		
盈余公积		
一般风险准备	63,122,798.54	57,117,530.71
未分配利润	1,488,304,408.67	3,125,023,370.74
归属于母公司所有者权益合计	23,320,634,119.72	24,714,991,813.58
少数股东权益	23,373,189,702.17	20,314,702,220.04
所有者权益合计	46,693,823,821.89	45,029,694,033.62
负债和所有者权益总计	130,653,460,078.74	121,599,637,429.98

法定代表人：严亦斌主管会计工作负责人：王毅镗会计机构负责人：唐庆荣

（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	2,942,542,397.58	5,385,678,806.24
交易性金融资产	3,290,289,182.61	1,282,364,232.34
衍生金融资产		

应收票据		
应收账款	3,651,130.52	4,393,603.86
应收款项融资		
预付款项	1,500,890.49	1,557,397.74
其他应收款	29,416,098,831.44	29,165,210,487.69
其中：应收利息		
应收股利	1,155,644,638.6	18,900,000
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	0	10,188.68
流动资产合计	35,654,082,432.64	35,839,214,716.55
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	30,880,898,633.07	28,343,753,238.91
其他权益工具投资	489,907,368.43	489,907,368.43
其他非流动金融资产	587,481,567.69	445,435,584.65
投资性房地产	2,800,228,600	2,720,368,300
固定资产	21,804,314.26	23,199,896.39
在建工程		
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产	640,438,586.96	24,163,193.15
无形资产	759,505.21	568,886.7
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,886,280.93	14,857,851.16
递延所得税资产	76,450,618.79	1,027,633.91
其他非流动资产	110,522,765.21	470,522,765.21
非流动资产合计	35,620,378,240.55	32,533,804,718.51
资产总计	71,274,460,673.19	68,373,019,435.06
流动负债：		
短期借款	5,520,437,533.9	6,073,942,461.92
交易性金融负债	0	370,700,304.6
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	51,822,732.56	38,325,701.19
预收款项		
合同负债	146,583.12	639,022.62
应付职工薪酬	47,079,803.81	38,589,411.11
应交税费	52,323,328.89	54,868,482.94
其他应付款	1,261,991,335.19	3,710,348,340.92
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	10,183,977,175.58	640,749,862.29
其他流动负债	5,244.64	1,183,477,932.91
流动负债合计	17,117,783,737.69	12,111,641,520.5
非流动负债：		
长期借款	13,640,670,000	15,666,080,000
应付债券	19,295,308,685.38	20,274,296,871.98
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	651,296,288.79	15,765,217.48
长期应付款	900,860,913.76	900,865,947.32
长期应付职工薪酬	45,710,035	0
预计负债	0	0
递延收益	1,062,251.77	1,062,251.77
递延所得税负债	57,264,258.64	20,174,882.2
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,592,172,433.34	36,878,245,170.75
负债合计	51,709,956,171.03	48,989,886,691.25
所有者权益：		
实收资本（或股本）	10,363,233,809.64	10,363,233,809.64
其他权益工具	3,348,557,735.85	3,242,079,245.28
其中：优先股	0	0
永续债	3,348,557,735.85	3,242,079,245.28
资本公积	6,002,532,405.52	5,861,684,212.29
减：库存股		

其他综合收益	-4,355,181.61	11,283,833.39
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-145,464,267.24	-95,148,356.79
所有者权益合计	19,564,504,502.16	19,383,132,743.81
负债和所有者权益总计	71,274,460,673.19	68,373,019,435.06

(三) 合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	9,344,555,176.39	8,113,681,261.43
其中：营业收入	8,089,770,515.52	6,810,290,689.9
利息收入	702,023,619.26	644,086,473.08
已赚保费	0	0
手续费及佣金收入	552,761,041.61	659,304,098.45
二、营业总成本	11,793,915,927.42	8,974,864,773.5
其中：营业成本	7,061,791,632.4	5,617,177,851
利息支出	191,129,225.36	339,301,119.54
手续费及佣金支出	119,669,129.53	146,594,468.13
退保金	0	0
赔付支出净额	0	0
提取保险责任合同准备金净额	0	0
保单红利支出	0	0
分保费用	0	0
税金及附加	184,980,614.26	192,253,977.76

销售费用	260,635,134.33	174,585,690.05
管理费用	1,590,079,814.71	1,547,731,706.26
研发费用	288,382,756.42	102,207,061.66
财务费用	2,097,247,620.41	855,012,899.1
其中：利息费用	2,119,151,523.89	1,746,753,202.84
利息收入	806,311,227.4	735,662,481.14
加：其他收益	127,211,177.92	108,761,037.12
投资收益（损失以“-”号填列）	1,251,964,379.64	1,585,410,083.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	445,737,767.16	617,289,269.55
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）	0	-64,133.64
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）	348,440,500.79	487,534,576.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-166,120,406.05	-10,219,091.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-51,159,748.99	-36,332,352.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	91,122,143.18	2,532,038.1
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-847,902,704.54	1,276,438,645.77
加：营业外收入	24,205,529.14	81,742,269.75
减：营业外支出	80,446,492.36	271,358,636.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-904,143,667.76	1,086,822,278.96
减：所得税费用	67,136,784.36	307,372,172.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-971,280,452.12	779,450,106.2
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-971,280,452.12	779,450,106.2

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0	0
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	-1,353,241,102.99	364,735,265.06
2. 少数股东损益	381,960,650.87	414,714,841.14
六、其他综合收益的税后净额	-16,363,090.95	153,444,390.34
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,798,823.19	52,529,199.43
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-7,662,224.18	18,944,683.64
1. 重新计量设定受益计划变动额	0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0	18,671,237.97
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-7,662,224.18	273,445.67
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0	0
5. 其他	0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益	10,461,047.37	33,584,515.79
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-13,138,419.39	-12,102,849.27
2. 其他债权投资公允价值变动	-22,885,703.82	-17,318,976.62
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	-6,143,735.62	19,902,379.82
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-560,200.36	0
7. 其他	53,189,106.56	43,103,961.86
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-19,161,914.14	100,915,190.91
七、综合收益总额	-987,643,543.07	932,894,496.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,350,442,279.8	417,264,464.49
归属于少数股东的综合收益总额	362,798,736.73	515,630,032.05

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：严亦斌主管会计工作负责人：王毅镡会计机构负责人：唐庆荣

（四）母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	217,576,518.4	210,927,334.75
减：营业成本	68,377,626.35	74,233,696.64
税金及附加	41,763,850.49	38,456,674.92
销售费用	0	0
管理费用	145,483,520.59	99,346,581.23
研发费用	0	0
财务费用	1,406,377,779.32	224,296,959.09
其中：利息费用	2,219,263,608.43	1,969,989,614.99
利息收入	1,572,893,379.5	1,591,462,195.9
加：其他收益	0	760,965.6
投资收益（损失以“-”号填列）	1,362,851,792.15	261,759,398.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	16,634,141.4	27,068,520.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0	0
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）	251,970,803.28	38,235,155.46

信用减值损失（损失以“-”号填列）	681,640.99	-704,375.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	40,993.92	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	171,118,971.99	74,644,567.11
加：营业外收入	6,854,027.51	1,470,002.23
减：营业外支出	2,102,387.6	2,028,825.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	175,870,611.9	74,085,743.87
减：所得税费用	-33,120,603.44	48,954,569.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	208,991,215.34	25,131,174.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	208,991,215.34	25,131,174.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0	0
五、其他综合收益的税后净额	-15,639,015	-10,143,823.21
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-15,639,015	-10,143,823.21
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-15,639,015	-10,143,823.21
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	193,352,200.34	14,987,351.3
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	8,379,012,594.15	7,337,335,002.48
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		
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	-117,720,825.68	849,038,677.03
收取利息、手续费及佣金的现金	985,526,427	1,097,153,580.85
拆入资金净增加额	138,149,348.85	0
回购业务资金净增加额	-635,382,325.21	802,691,502.33
代理买卖证券收到的现金净额	-268,271,938.35	770,519,681.75
收到的税费返还	533,552,248.88	19,011,759.32

收到其他与经营活动有关的现金	2,946,459,236.22	2,696,870,756.66
经营活动现金流入小计	11,961,324,765.86	13,572,620,960.42
购买商品、接受劳务支付的现金	8,609,824,577.88	6,761,196,120.93
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	-779,034,743.36	989,757,137.71
支付利息、手续费及佣金的现金	142,814,158.07	168,867,766.54
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,429,392,965.36	1,307,893,803.91
支付的各项税费	880,968,502.47	865,695,483.7
支付其他与经营活动有关的现金	1,473,937,901.03	2,235,573,784.23
经营活动现金流出小计	11,757,903,361.45	12,328,984,097.02
经营活动产生的现金流量净额	203,421,404.41	1,243,636,863.4
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	38,128,145,572.93	15,918,866,943.49
取得投资收益收到的现金	975,402,429.42	928,412,511.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	105,971,314.29	59,784,690.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	15,831,747.94	0
收到其他与投资活动有关的现金	1,894,378,670.15	1,782,337,167.29
投资活动现金流入小计	41,119,729,734.73	18,689,401,312.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,448,450,763.44	3,216,341,091.43
投资支付的现金	37,254,940,244.84	26,077,851,137.09
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	415,271,353.09	0
支付其他与投资活动有关的现金	2,038,494,960.59	5,537,468,917.43
投资活动现金流出小计	43,157,157,321.96	34,831,661,145.95
投资活动产生的现金流量净额	-2,037,427,587.23	-16,142,259,833.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,703,136,869.7	9,191,023,886.38
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	174,636,869.7	5,872,613,260
取得借款收到的现金	36,362,926,066.12	34,583,584,798.08
收到其他与筹资活动有关的现金	2,846,961,723.8	3,513,139,444.46
筹资活动现金流入小计	42,913,024,659.62	47,287,748,128.92
偿还债务支付的现金	33,148,077,951.07	25,057,288,169.4
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,351,572,820.2	3,094,293,258.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	476,655,986.93	13,000,000
支付其他与筹资活动有关的现金	5,393,405,616.54	4,378,593,793.54
筹资活动现金流出小计	41,893,056,387.81	32,530,175,221.21
筹资活动产生的现金流量净额	1,019,968,271.81	14,757,572,907.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-40,767,937.83	1,787,988.94
五、现金及现金等价物净增加额	-854,805,848.84	-139,262,073.43
加：期初现金及现金等价物余额	20,343,464,687.02	20,482,726,760.45
六、期末现金及现金等价物余额	19,488,658,838.18	20,343,464,687.02

(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	226,778,327.49	219,630,138.25
收到的税费返还	0	0
收到其他与经营活动有关的现金	242,567,521.49	215,795,724.53
经营活动现金流入小计	469,345,848.98	435,425,862.78
购买商品、接受劳务支付的现金	10,830,270.83	69,922,322.74
支付给职工以及为职工支付的现金	54,338,832.82	62,957,567.91
支付的各项税费	130,977,939.86	101,372,493.94
支付其他与经营活动有关的现金	62,897,726.14	67,948,402.02
经营活动现金流出小计	259,044,769.65	302,200,786.61
经营活动产生的现金流量净额	210,301,079.33	133,225,076.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	22,810,430,979.38	3,949,788,434.59
取得投资收益收到的现金	157,580,862.02	393,098,077.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	80,115	258,420
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	12,802,847,289.99	13,777,545,240.34
投资活动现金流入小计	35,770,939,246.39	18,120,690,172.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,325,719.33	52,413,417.73
投资支付的现金	26,576,111,764.04	7,757,748,615.12
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	0
支付其他与投资活动有关的现金	12,126,321,760	20,769,024,068.42
投资活动现金流出小计	38,731,759,243.37	28,579,186,101.27
投资活动产生的现金流量净额	-2,960,819,996.98	-10,458,495,928.73
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	3,498,500,000	3,318,410,626.38
取得借款收到的现金	22,677,890,416.66	28,669,803,030.75
收到其他与筹资活动有关的现金	5,247,676,693.91	1,544,132,739.82
筹资活动现金流入小计	31,424,067,110.57	33,532,346,396.95
偿还债务支付的现金	18,554,390,499.99	16,301,577,135.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,310,901,458.22	2,183,242,764.72
支付其他与筹资活动有关的现金	10,184,493,673.8	4,606,662,350.15
筹资活动现金流出小计	31,049,785,632.01	23,091,482,249.99
筹资活动产生的现金流量净额	374,281,478.56	10,440,864,146.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-629,794.88	2,797,922.83
五、现金及现金等价物净增加额	-2,376,867,233.97	118,391,217.23
加：期初现金及现金等价物余额	5,317,544,462.05	5,199,153,244.82
六、期末现金及现金等价物余额	2,940,677,228.08	5,317,544,462.05

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

适用 不适用

第七节 备查文件

备查文件目录

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

备查文件查阅

备查文件置备地点	广州开发区控股集团有限公司
具体地址	广州经济技术开发区科学大道 60 号开发区控股中心 33、34 层
查阅网站	http://www.sse.com.cn/

(本页无正文，为《广州开发区控股集团有限公司公司债券年度报告(2022年)》盖章页)



附件一、发行人财务报告

广州开发区控股集团有限公司

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
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-185



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China.

联系电话: +86 (010) 6554 2288
Telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
Facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2023GZAA1B0477

广州开发区控股集团有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广州开发区控股集团有限公司(以下简称广开控股)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,公允反映了广开控股2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督广开控股的财务报告过程。



四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就开发区控股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。



中国 北京

中国注册会计师: 

中国注册会计师: 

二〇二三年四月二十八日





合并资产负债表
2022年12月31日

编制单位：广州开成纸业股份有限公司（合并）

单位：人民币元

项	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八、(一)	19,220,313,297.01	20,313,909,581.98
△结算备付金	八、(二)	968,222,310.09	1,090,456,723.89
△拆出资金		-	-
交易性金融资产	八、(三)	8,040,825,160.93	8,983,735,395.30
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产	八、(四)	-	147,817,783.74
应收票据	八、(五)	104,314,574.52	26,260,719.01
应收账款	八、(六)	3,261,378,967.75	1,294,280,237.73
应收款项融资	八、(七)	145,409,715.46	1,046,000.00
预付款项	八、(八)	354,149,563.03	283,213,015.07
△应收保费		-	-
△应收分保账款		-	-
△应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	八、(九)	12,565,018,953.01	11,056,798,526.16
其中：应收股利	八、(九)	42,100,000.00	42,100,000.00
△买入返售金融资产	八、(十)	369,145,155.09	334,072,796.85
存货	八、(十一)	12,141,200,862.08	9,360,591,729.78
其中：原材料	八、(十一)	573,622,524.81	268,303,524.39
库存商品(产成品)	八、(十一)	1,263,628,352.98	603,968,816.39
合同资产	八、(十二)	-	3,600,590.39
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	八、(十三)	325,637,012.36	588,240,922.46
其他流动资产	八、(十四)	5,423,039,718.68	8,085,814,632.77
流动资产合计		62,928,955,209.90	60,599,838,655.11
非流动资产：			
△发放贷款和垫款		-	-
债权投资	八、(十五)	374,933,818.05	362,729,808.80
☆可供出售金融资产		-	-
其他债权投资	八、(十六)	5,237,807,985.23	5,388,087,594.61
☆持有至到期投资		-	-
长期应收款	八、(十七)	1,811,408,921.30	2,207,727,771.51
长期股权投资	八、(十八)	13,131,540,268.01	12,855,740,514.18
其他权益工具投资	八、(十九)	1,620,688,742.09	1,729,752,689.39
其他非流动金融资产	八、(二十)	7,597,775,666.92	7,554,726,410.84
投资性房地产	八、(二十一)	18,749,307,681.30	14,442,026,321.01
固定资产	八、(二十二)	7,839,291,890.45	6,992,454,809.52
其中：固定资产原价	八、(二十二)	13,283,993,883.54	11,302,571,505.07
累计折旧	八、(二十二)	5,459,737,595.44	4,388,346,119.10
固定资产减值准备	八、(二十二)	5,035,792.75	3,832,371.53
在建工程	八、(二十三)	3,738,239,317.59	1,498,942,604.25
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	八、(二十四)	1,265,755,341.07	326,204,545.19
无形资产	八、(二十五)	1,325,193,988.22	732,232,457.34
开发支出	八、(二十六)	436,652.50	-
商誉	八、(二十七)	3,034,817,661.82	2,591,818,650.90
长期待摊费用	八、(二十八)	211,118,887.64	198,682,660.85
递延所得税资产	八、(二十九)	1,130,812,287.36	827,685,014.68
其他非流动资产	八、(三十)	2,655,579,879.51	3,310,992,751.72
其中：特准储备物资		-	-
非流动资产合计		67,724,504,788.84	60,999,798,774.87
资产总计		130,653,460,078.74	121,599,637,429.98

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:广州东铁路集团有限公司(合并)

单位:人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产:			
短期借款	八、(三十一)	9,126,708,317.66	11,012,498,564.93
△向中央银行借款		-	-
△拆入资金		-	-
交易性金融资产	八、(三十二)	29,200,789.80	440,696,696.60
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产	八、(三十三)	209,625,848.72	1,001,348.00
应付票据	八、(三十四)	1,086,529,359.29	1,891,700.40
应付账款	八、(三十五)	2,156,054,230.61	1,579,264,228.00
预收款项	八、(三十六)	33,208,937.94	21,224,002.84
合同负债	八、(三十七)	519,994,793.09	119,050,636.40
△卖出回购金融资产款	八、(三十八)	2,803,828,247.78	3,105,115,496.74
△吸收存款及同业存放		-	-
△代理买卖证券款	八、(三十九)	8,082,048,086.91	5,319,930,007.98
△代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	八、(四十)	385,240,173.19	345,317,539.57
其中:应付工资	八、(四十)	365,859,932.62	338,190,147.62
应付福利费	八、(四十)	20,380.00	104,633.86
其中:职工奖励及福利基金		-	-
应交税费	八、(四十一)	771,920,246.88	697,260,826.81
其中:应交税金	八、(四十一)	768,163,073.79	693,177,870.84
其他应付款	八、(四十二)	2,955,065,370.20	2,761,600,029.65
其中:应付股利	八、(四十二)	132,166,381.65	44,706,020.18
△应付手续费及佣金		-	-
△应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	八、(四十三)	11,543,669,890.32	5,123,622,780.02
其他流动负债	八、(四十四)	2,031,476,810.48	3,665,642,331.08
流动负债合计		39,134,769,191.77	45,090,459,241.23
非流动负债:			
△保险合同准备金		-	-
长期借款	八、(四十五)	18,578,861,660.85	16,355,763,841.49
应付债券	八、(四十六)	22,101,223,653.94	22,190,262,635.71
其中:优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	八、(四十七)	3,074,370,102.30	294,084,070.09
长期应付款	八、(四十八)	1,258,608,756.27	847,366,096.96
长期应付职工薪酬	八、(四十九)	45,710,035.00	-
预计负债	八、(五十)	216,347,027.38	345,593,013.58
递延收益	八、(五十一)	256,828,735.01	265,715,979.04
递延所得税负债	八、(二十九)	1,210,922,660.70	1,165,175,955.59
其他非流动负债	八、(五十二)	63,706,237.63	77,909,527.67
其中:专项储备基金		-	-
非流动负债合计		44,824,877,065.08	41,473,464,156.13
负债合计		83,959,636,256.85	86,563,923,397.36
所有者权益:			
实收资本	八、(五十三)	10,363,233,809.64	10,363,233,809.64
国家资本	八、(五十三)	10,363,233,809.64	10,363,233,809.64
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	八、(五十三)	10,363,233,809.64	10,363,233,809.64
其他权益工具	八、(五十四)	3,348,857,735.85	3,242,648,301.88
其中:优先股		-	-
永续债	八、(五十四)	3,348,857,735.85	3,242,648,301.88
资本公积	八、(五十五)	7,774,189,577.87	7,645,841,894.65
减:库存股		-	-
其他综合收益		282,925,789.15	280,126,015.96
其中:外币报表折算差额		-565,300.36	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
其中:法定公积金		-	-
任意公积金		-	-
△储备基金		-	-
△企业发展基金		-	-
△利润归还投资		-	-
△一般风险准备	八、(五十六)	61,122,790.54	57,117,530.71
未分配利润	八、(五十七)	1,488,304,409.67	3,125,023,370.74
归属于母公司所有者权益合计		23,920,634,119.72	24,714,991,813.58
△少数股东权益		23,373,189,702.57	20,214,702,220.04
所有者权益合计		46,893,823,821.89	45,029,694,033.62
负债和所有者权益总计		130,853,460,078.74	131,593,657,429.98

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：广州北开区控股集团有限公司（合并）

单位：人民币元

项	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		2,912,542,397.58	5,385,678,806.24
交易性金融资产		3,290,280,182.61	1,282,564,232.34
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三、（一）	3,631,130.52	4,393,803.86
应收款项融资		-	-
预付款项		1,500,890.49	1,557,397.74
其他应收款	十三、（二）	29,416,098,831.44	29,165,210,487.69
其中：应收股利	十三、（二）	1,155,844,638.60	18,900,000.00
存货		-	-
其中：原材料		-	-
库存商品（产成品）		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	10,188.68
流动资产合计		35,654,082,432.64	35,839,214,716.65
非流动资产：			
债权投资		-	-
☆可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
☆持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、（三）	30,880,898,633.07	28,343,753,238.91
其他权益工具投资		489,907,368.43	489,907,368.43
其他非流动金融资产		587,481,567.69	445,435,584.65
投资性房地产		2,800,238,600.00	2,720,368,300.00
固定资产		21,804,314.28	23,190,896.39
其中：固定资产原价		31,298,320.63	31,804,892.72
累计折旧		9,494,006.37	8,604,996.33
固定资产减值准备		-	-
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		640,438,586.56	24,163,193.15
无形资产		759,505.21	568,886.70
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		11,886,280.93	14,857,851.16
递延所得税资产		76,450,618.79	1,027,633.91
其他非流动资产		110,522,765.21	470,522,765.21
其中：特准储备物资		-	-
非流动资产合计		35,620,378,240.55	32,533,804,718.51
资产总计		71,274,460,673.19	68,373,019,435.08

法定代表人：

王斌
AC01120021002

财务负责人：

王鏖

会计机构负责人：

王斌





母公司资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 广州开发区控股集团有限公司 (合并)

单位: 人民币元

	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		5,520,437,533.90	6,073,042,461.92
交易性金融负债		-	370,700,304.60
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		51,822,732.56	38,326,701.19
预收款项		-	-
合同负债		146,583.12	639,022.62
应付职工薪酬		47,079,803.81	38,539,411.11
其中: 应付工资		43,232,333.51	36,082,198.00
应付福利费		-	-
#其中: 职工奖励及福利基金		-	-
应交税费		52,323,328.89	54,808,482.94
其中: 应交税金		50,268,172.56	52,040,705.33
其他应付款		1,261,991,335.19	3,710,348,340.92
其中: 应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		10,183,977,175.58	840,749,862.29
其他流动负债		5,244.64	1,183,477,932.91
流动负债合计		17,117,783,737.69	12,111,641,520.50
非流动负债:			
长期借款		12,640,670,000.00	15,006,080,000.00
应付债券		19,296,308,685.28	20,274,296,871.98
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		651,296,288.79	15,766,217.46
长期应付款		900,880,913.76	900,865,947.32
长期应付职工薪酬		45,710,035.00	-
预计负债		-	-
递延收益		1,062,251.77	1,062,251.77
递延所得税负债		57,264,258.64	20,174,882.20
其他非流动负债		-	-
其中: 专项储备基金		-	-
非流动负债合计		34,592,172,439.24	36,678,245,170.75
负债合计		51,709,956,171.03	48,889,886,691.25
所有者权益			
实收资本		10,363,233,809.64	10,363,233,809.64
国家资本		10,363,233,809.64	10,363,233,809.64
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		10,363,233,809.64	10,363,233,809.64
其他权益工具		3,348,557,735.85	3,242,079,245.28
其中: 优先股		-	-
永续债		3,348,557,735.85	3,242,079,245.28
资本公积		6,002,532,405.52	5,881,684,212.29
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-4,355,181.61	11,283,833.39
其中: 外币报表折算差额		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
其中: 法定公积金		-	-
任意公积金		-	-
#储备基金		-	-
#企业发展基金		-	-
#利润归还投资		-	-
未分配利润		-145,464,267.24	-95,148,356.79
所有者权益合计		19,584,504,502.16	19,383,132,743.81
负债和所有者权益总计		71,274,460,673.19	68,273,019,435.06

法定代表人:

王斌

主管会计工作负责人:

王鏊

会计机构负责人:

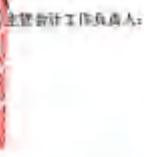




合并利润表
2022年度

单位：人民币元

编制单位：广州天河区控股集团股份有限公司（合并）	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	八、(五十八)	8,344,586,176.39	8,113,681,261.43
其中：营业收入	八、(五十八)	8,089,770,515.52	6,910,290,689.91
△利息收入	八、(五十八)	702,823,619.26	541,086,473.86
△已赚保费		-	-
△手续费及佣金收入	八、(五十八)	552,761,041.61	659,904,098.66
二、营业总成本	九、(五十八)	11,793,915,927.48	8,974,884,773.80
其中：营业成本	九、(五十八)	7,961,294,632.40	5,617,179,851.00
△利息支出	八、(五十八)	191,129,225.38	338,301,119.54
△手续费及佣金支出	八、(五十八)	119,668,129.33	146,893,468.15
△退保金		-	-
△赔付支出净额		-	-
△提取保险合同准备金净额		-	-
△保单红利支出		-	-
△分保费用		-	-
税金及附加	八、(五十九)	184,889,614.25	193,233,977.78
销售费用	九、(六十)	260,635,154.33	174,585,690.05
管理费用	九、(六十一)	1,506,079,814.71	1,047,731,396.26
研发费用	九、(六十二)	289,382,756.42	102,207,061.68
财务费用	九、(六十三)	2,897,247,826.41	883,612,959.10
其中：利息费用	九、(六十三)	2,119,181,029.89	1,746,733,202.84
利息收入	九、(六十三)	886,314,227.40	735,662,431.14
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	九、(六十三)	776,831,762.90	-158,342,886.86
其他		-	-
加：其他收益	八、(六十四)	127,271,177.92	168,761,807.12
投资收益(损失以“-”号填列)	九、(六十五)	1,351,964,379.64	1,585,418,080.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	九、(六十五)	-45,737,767.16	817,289,288.55
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)	九、(六十六)	-	-64,133.04
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)	九、(六十七)	348,440,500.79	487,533,075.39
信用减值损失(损失以“-”号填列)	九、(六十八)	-165,120,409.05	-18,219,091.95
资产减值损失(损失以“-”号填列)	九、(六十九)	-31,158,748.89	-26,332,302.29
资产处置收益(损失以“-”号填列)	九、(七十)	91,122,143.19	2,532,018.10
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-647,902,734.64	1,376,488,645.77
加：营业外收入	八、(七十一)	24,205,529.14	81,743,289.73
其中：政府补助	八、(七十一)	3,442,662.52	13,284,040.24
减：营业外支出	八、(七十二)	60,446,492.35	211,358,636.58
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-904,143,697.85	1,086,823,298.92
减：所得税费用	八、(七十三)	81,136,784.39	307,372,173.76
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-971,280,458.12	779,450,125.16
(一)按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		-1,353,541,302.59	364,735,285.09
*少数股东损益		381,960,844.47	414,714,841.14
(二)按经营持续性分类			
持续经营净利润		-971,280,458.12	779,450,125.16
终止经营净利润		-	-
六、其他综合收益税前净额		-18,383,090.98	159,444,390.34
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,798,823.19	76,529,108.43
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-7,662,224.18	18,944,683.64
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		-	10,871,237.97
3.其他权益工具投资公允价值变动		-7,662,224.18	273,416.67
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		10,461,047.37	33,584,515.79
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-13,138,418.39	-12,102,848.27
2.其他权益工具投资公允价值变动		-22,865,703.82	-17,316,916.62
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-8,143,733.62	18,903,379.83
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		-	-
8.外币财务报表折算差额		-860,260.35	-
9.其他		63,189,106.56	42,103,963.86
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-19,164,914.13	100,815,190.91
七、综合收益总额		-987,664,584.07	932,894,496.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,350,742,479.40	417,252,464.49
*归属于少数股东的综合收益总额		363,077,895.33	515,642,032.15
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-	-
(二)稀释每股收益		-	-

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：





母公司利润表

2022年度

编制单位：广元开发区控股集团有限公司（合并）

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十、(一)	217,576,518.40	210,927,334.75
减：营业成本	十三、(一)	68,377,626.35	74,233,896.64
税金及附加		41,763,850.49	38,458,674.92
销售费用		-	-
管理费用		145,483,320.59	99,346,581.23
研发费用		-	-
财务费用		1,406,377,779.32	224,296,959.09
其中：利息费用		2,019,263,608.43	1,069,989,614.99
利息收入		1,572,893,379.50	1,591,482,195.80
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		759,899,603.34	-154,543,395.89
其他		-	-
加：其他收益		-	780,965.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	1,392,851,792.15	261,759,398.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、(五)	35,634,141.40	27,068,530.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		251,970,503.28	38,235,188.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）		681,640.99	-704,375.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		40,993.92	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		171,118,971.99	74,644,567.11
加：营业外收入		6,654,027.51	1,470,002.23
其中：政府补助		6,629,027.18	1,470,000.00
减：营业外支出		2,103,397.80	2,028,825.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		175,670,611.90	74,085,743.87
减：所得税费用		-33,120,603.44	48,954,569.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		208,991,215.34	25,131,174.51
（一）持续经营净利润		208,991,215.34	25,131,174.51
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-15,639,015.00	-10,143,823.21
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-15,639,015.00	-10,143,823.21
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-15,639,015.00	-10,143,823.21
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
8.外币报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
六、综合收益总额		193,352,200.34	14,987,351.30
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：

2004420020111

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: 广州开发区投资集团有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	本年年额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,379,012,594.15	7,937,335,002.48
△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		-	-
△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		-117,720,825.66	849,098,677.03
△收取利息、手续费及佣金的现金		995,526,427.00	1,097,153,580.85
△拆入资金净增加额		138,149,348.85	-
△回购业务资金净增加额		-635,383,325.21	602,691,302.33
△代理买卖证券收到的现金净额		-260,371,938.35	770,519,681.75
收到税费返还		533,650,248.88	19,011,759.32
收到其他与经营活动有关的现金		2,846,459,230.22	3,886,870,758.06
经营活动现金流入小计		11,961,324,765.88	13,572,620,960.42
购买商品、接受劳务支付的现金		8,009,824,577.96	6,761,196,130.93
△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		-	-
△为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
△拆出资金净增加额		-778,034,743.36	909,757,137.73
△支付利息、手续费及佣金的现金		142,814,158.07	168,857,766.54
△支付保单红利的现金		-	-
支付给职工及为职工支付的现金		1,429,392,955.30	1,307,893,803.81
支付的各项税费		880,998,502.47	863,696,443.70
支付其他与经营活动有关的现金		1,473,937,001.03	2,255,573,784.28
经营活动现金流出小计		11,757,903,361.45	12,328,984,097.02
经营活动产生的现金流量净额		203,421,404.43	1,243,636,863.40
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		38,128,145,578.93	15,916,858,943.46
取得投资收益收到的现金		875,402,429.42	928,412,511.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,971,314.29	59,784,690.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,831,747.94	-
收到其他与投资活动有关的现金		1,894,378,670.16	1,782,337,167.28
投资活动现金流入小计		41,119,729,738.78	18,689,401,312.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,448,450,763.44	3,215,341,091.43
投资支付的现金		37,254,940,344.84	26,077,851,137.09
△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		415,271,353.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		2,038,494,950.59	5,537,488,917.43
投资活动现金流出小计		43,157,157,321.96	34,811,661,145.95
投资活动产生的现金流量净额		-2,037,427,587.23	-16,142,259,833.48
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		3,703,136,869.70	9,191,023,866.35
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		174,636,869.70	5,672,413,260.00
取得借款收到的现金		34,352,936,056.12	34,583,598,798.09
收到其他与筹资活动有关的现金		2,846,961,723.60	3,513,130,444.48
筹资活动现金流入小计		42,913,024,659.62	47,287,740,128.92
偿还债务支付的现金		33,140,077,951.07	35,057,285,169.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,351,572,820.20	3,094,293,250.27
其中: 子公司支付少数股东的股利、利润		476,858,986.83	13,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		5,383,405,616.54	4,376,593,793.54
筹资活动现金流出小计		41,893,056,387.81	42,524,172,213.21
筹资活动产生的现金流量净额		1,019,968,271.81	4,763,567,915.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-40,767,937.83	1,787,988.94
五、现金及现金等价物净增加额		-864,895,848.84	-139,262,073.43
加: 期初现金及现金等价物余额	八、(七十五)	30,343,464,687.02	20,482,726,760.45
六、期末现金及现金等价物余额	八、(七十五)	19,478,568,838.18	20,343,464,687.02

法定代表人:

主管会计工作负责人:

审计机构负责人:





母公司现金流量表

2022年度

编制单位：广州开发区投资集团有限公司（合并）

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		226,776,327.49	219,630,138.25
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		242,567,521.49	215,795,724.53
经营活动现金流入小计		469,345,848.98	435,425,862.78
购买商品、接受劳务支付的现金		10,830,270.83	69,923,322.74
支付给职工及为职工支付的现金		54,336,832.82	62,957,567.91
支付的各项税费		130,977,939.86	101,372,493.94
支付其他与经营活动有关的现金		62,897,726.14	67,948,402.02
经营活动现金流出小计		259,044,769.65	302,200,786.61
经营活动产生的现金流量净额		210,301,079.33	133,225,076.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,810,430,979.38	3,949,788,434.59
取得投资收益收到的现金		157,580,862.02	393,098,077.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,115.00	258,420.00
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		42,802,847,289.99	13,777,546,240.34
投资活动现金流入小计		35,770,939,246.39	18,120,690,172.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,325,719.33	52,413,417.73
投资支付的现金		26,576,111,764.04	7,757,748,615.12
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		12,126,321,760.00	20,769,029,068.02
投资活动现金流出小计		38,731,759,243.37	28,579,186,101.27
投资活动产生的现金流量净额		-2,960,819,996.98	-10,458,495,928.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,498,500,000.00	3,318,410,626.38
取得借款收到的现金		22,877,890,416.66	28,669,803,030.75
收到其他与筹资活动有关的现金		5,247,676,693.91	1,514,132,739.82
筹资活动现金流入小计		31,424,067,110.57	33,532,346,396.95
偿还债务支付的现金		18,654,390,499.99	16,303,577,135.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,310,901,458.22	2,185,242,764.72
支付其他与筹资活动有关的现金		10,184,493,673.60	4,606,682,350.15
筹资活动现金流出小计		31,049,785,632.01	23,091,482,249.99
筹资活动产生的现金流量净额		374,281,478.56	10,440,864,146.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-629,794.88	3,797,922.83
五、现金及现金等价物净增加额	十三、（六）	-2,376,867,233.97	118,391,217.23
加：期初现金及现金等价物余额	十三、（六）	5,817,544,462.05	5,199,153,244.82
六、期末现金及现金等价物余额	十三、（六）	2,940,677,228.08	5,317,544,462.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表
2023年度

单位：人民币元

II	I 属于母公司所有者权益														少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	其他	合计	合计	合计		
		优先股	永续债	其他												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
一、上年年末余额	10,203,232,409.84	-	3,242,648,792.89	-	7,645,841,834.83	-	788,128,945.98	-	-	-	87,127,519.73	3,255,023,270.74	24,714,392,613.98	30,514,782,220.94	45,829,694,493.88	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	10,203,232,409.84	-	3,242,648,792.89	-	7,645,841,834.83	-	788,128,945.98	-	-	-	87,127,519.73	3,255,023,270.74	24,714,392,613.98	30,514,782,220.94	45,829,694,493.88	
三、本年年末余额	10,203,232,409.84	-	3,242,648,792.89	-	7,645,841,834.83	-	788,128,945.98	-	-	-	87,127,519.73	3,255,023,270.74	24,714,392,613.98	30,514,782,220.94	45,829,694,493.88	
四、所有者权益变动	-	-	188,289,483.71	-	227,247,749.32	-	2,718,823.18	-	-	-	6,955,247.82	-1,406,718,982.87	-1,294,787,493.89	5,908,497,482.19	1,446,179,786.27	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,718,823.18	-	-	-	-	-	-	-	-	
(二) 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. 专项储备转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他综合收益结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 所有者权益变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 所有者权益变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(七) 所有者权益变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(八) 所有者权益变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
五、所有者权益变动	10,203,232,409.84	-	3,242,648,792.89	-	7,774,189,577.87	-	788,128,945.98	-	-	-	87,127,519.73	3,255,023,270.74	24,714,392,613.98	30,514,782,220.94	45,829,694,493.88	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

合并报表负责人：





合并所有者权益变动表(续)

2022年度

单位:人民币元

项目	所有者权益变动表												所有者权益合计	所有者权益合计
	所有者权益			股本	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	其他权益工具	其他	合计		
	实收资本	资本公积	其他											
16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
一、上年年末余额	10,383,333,893.44	5,465,841,882.26	5,465,879,197.45	-185,281,873.43				41,589,799.89	2,724,234,287.25	24,478,333,732.89	13,947,393,718.73	27,894,887,471.23		
加:会计政策变更														
前期差错更正														
其他					-287,196,112.10					212,892,336.28	45,816,122.24	88,912,146.48		
二、本年年初余额	10,383,333,893.44	5,465,841,882.26	5,465,879,197.45	-185,281,873.43				41,589,799.89	2,437,038,175.15	24,947,028,191.41	14,441,212,007.45	28,388,240,198.71		
三、本年年末余额	10,383,333,893.44	5,465,841,882.26	5,465,879,197.45	-185,281,873.43				41,589,799.89	2,437,038,175.15	24,947,028,191.41	14,441,212,007.45	28,388,240,198.71		
(一) 综合收益总额										264,738,709.89	417,364,164.39	682,102,874.28		
(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														
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.对股东的分配														
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.其他														
(六) 专项储备														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
(七) 其他														
四、本年年末余额	10,383,333,893.44	5,465,841,882.26	5,465,879,197.45	-185,281,873.43				41,589,799.89	2,437,038,175.15	24,947,028,191.41	14,441,212,007.45	28,388,240,198.71		

法定代表人:

王斌
20170022337

财务总监:

王鏖

会计师事务所:

王斌



母公司所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元



苏州吴中区控股集团有限公司

项目	年初余额	其他权益工具			本年金额						
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
一、上年年末余额	29,283,233,886.84	-	3,242,878,248.28	-	6,881,684,232.29	-	11,283,833.39	-	-	-85,148,368.79	29,383,132,745.81
二、本年年初余额	29,283,233,886.84	-	3,242,878,248.28	-	6,881,684,232.29	-	11,283,833.39	-	-	-85,148,368.79	29,383,132,745.81
三、本年年末余额	29,283,233,886.84	-	3,242,878,248.28	-	6,881,684,232.29	-	11,283,833.39	-	-	-85,148,368.79	29,383,132,745.81
四、所有者权益变动情况	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-13,028,018.00	-	-	-	284,591,215.34	181,252,359.34
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	106,478,493.57	-	140,648,193.23	-	-	-	-	-	247,126,686.80
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	140,708,917.65	-	-	-	-	-	140,708,917.65
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	106,478,493.57	-	-1,020,724.42	-	-	-	-	-	105,457,769.15
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-289,307,125.79	-289,307,125.79
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
专项储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
专项储备投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-289,307,125.79	-289,307,125.79
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、本年年末余额	29,283,233,886.84	-	3,242,878,248.28	-	6,881,684,232.29	-	11,283,833.39	-	-	-145,484,287.24	29,383,132,745.81

法定代表人：

王斌
2023.03.31

总会计师/工作人员：

王鏞

会计机构负责人：

王斌





母公司所有者权益变动表
2022年度

单位：人民币元

编制单位：广州城发控股集团股份有限公司

项目	期初余额	其他权益工具			上年金额							
		优先股	永续债	其他	实收资本	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22		
一、上年年末余额	10,383,231,819.84		5,484,119,320.75		3,812,808,581.81		218,687,220.21			284,217,769.84	19,895,867,092.15	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他							-110,151,569.71			-86,553,541.96	-196,703,111.67	
二、本年年初余额	10,383,231,819.84		5,484,119,320.75		3,812,808,581.81		21,427,808.80			177,764,216.88	19,879,353,954.48	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-5,162,949,076.47		3,548,876,231.68		-16,163,823.21			-233,912,973.67	-196,221,248.67	
（一）综合收益总额							-11,142,812.21			25,131,174.53	14,087,352.32	
1. 所有者投入和减少资本			-2,181,040,076.47		2,248,876,231.68						67,836,155.21	
1. 所有者投入的普通股					1,658,410,428.28						1,658,410,428.28	
2. 其他权益工具持有者投入资本			-2,181,040,076.47								-2,181,040,076.47	
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					764,451,603.20						764,451,603.20	
（二）专项储备计提和运用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
（三）利润分配										-238,041,748.18	-238,041,748.18	
1. 提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
*储备基金												
*企业发展基金												
*利润分配弥补亏损												
2. 对所有者分配的股利												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	10,383,231,819.84		3,242,876,244.28		6,061,684,813.29		11,283,985.59			-65,148,532.79	19,383,132,743.81	

法定代表人：

尹子强
150 132 002 0037

首席财务官：

蘇鏗

会计机构负责人：

王



一、公司的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

广州开发区控股集团有限公司(以下简称“本集团”或“本公司”“广开控股”)原名为广州开发区金融控股集团有限公司,系由广州经济技术开发区管理委员会投资,于1998年11月6日在广州市工商行政管理局注册成立的国有控股有限责任公司,取得的企业法人营业执照注册号为4401081100074,2011年4月12日,企业法人营业执照号变更为440108000039287;2016年4月15日变更统一社会信用代码为914401167124402906。经广州开发区国有资产监督管理局穗埔财【2020】342号《关于开发区金控集团更名及调整国有资本出资人职责的通知》,本公司于2021年1月6日更名为广州开发区控股集团有限公司。本公司注册资本为人民币1,036,323.3810万元,所属行业:商业服务业。

注册地址:广州经济技术开发区科学大道60号开发区控股中心33、34层。

法定代表人:严亦斌。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

以自有资金从事投资活动;园区管理服务;企业总部管理;企业管理咨询;非居住房地产租赁;住房租赁;融资咨询服务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);证券投资咨询。

（三）组织架构

本集团的控股股东为广州经济技术开发区管理委员会,本集团最终控制人为广州经济技术开发区管理委员会。

本公司下设办公室、党群工作部、人力资源部、纪检监察审计室、财务资金部、风控合规部、董事会办公室(战略投资部)、产权管理部、招商运营部和园区开发部等职能部门,包括二级子公司23家。

本集团设有董事会,实行董事会领导下的总经理负责制,对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为董事会,批准报出日为2023年4月28日。

（五）营业期限

1998年11月6日至2048年11月6日。

二、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，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

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。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团会计期间为公历1月1日至12月31日。

（二）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）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。

（五）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，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，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。

（六）合营安排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，分为共同经营和合营企业。

当本集团为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

1. 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

3. 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本集团持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本集团持有份额确认共同经营发生的费用。

当本集团为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

对发生的非本位币经济业务，本集团按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

2. 外币财务报表的折算

若本集团境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与本集团不同的记账本位币，在将本集团境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到本集团的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以本集团记账本位币反映。在对其进行折算前，本集团调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与本集团会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

利润表项目，采用所属会计期间的月平均汇率折算。

产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“其他综合收益”项目列示。

（九）客户交易结算资金

本集团收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与缴纳的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中核算。本集团在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债，本集团代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定缴纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

（十）金融工具的确认和计量

1. 金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值，但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（3）预期信用损失

1) 适用范围

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：①债权投资；②租赁应收款；③合同资产；④应收账款；⑤财务担保合同。

2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

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。

本集团对于下列各项目，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：①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分；②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。

以组合为基础的评估。本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置以及贷款抵押率为共同风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

应收票据、应收账款以及其他应收款计提预期信用损失方法见“四、（十一）应收票据和应收款项”。

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。

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。

（十一）应收票据和应收款项

1. 单项计提减值准备

本集团对下列应收票据和应收款项单项计提减值准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

（1）医疗器械版块：北京利德曼生化股份有限公司及其下属控股子公司

①应收关联方款项；②与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；③已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（2）非医疗器械版块：除北京利德曼生化股份有限公司及其下属控股子公司外的其他单位。

①年末余额前5名；②年末单项金额占应收款项10%（含10%）以上的应收款项。

2. 按组合计提减值准备

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

(1) 应收票据

- 应收票据组合 1：应收银行票据组合
- 应收票据组合 2：应收商业票据组合

(2) 应收账款

- 应收账款组合 1：无风险款项组合
- 应收账款组合 2：融资租赁组合
- 应收账款组合 3：证券板块组合
- 应收账款组合 4：医疗器械板块组合
- 应收账款组合 5：电力及房地产版块
- 应收账款组合 6：其他应收账款组合

其中，无风险应收账款组合包括：

除北京利德曼生化股份有限公司及其下属控股子公司外的其他单位的应收代偿款（按行业规定计提担保赔偿准备金，不计提减值准备）、政府性欠款、员工备用金、押金、保证金、关联往来、应收电费等。

在分组的基础上，本集团会参考历史信用损失经验，编制风险资产类型、应收账款账龄与固定准备率对照表如下表，以此为基础计算预期信用损失。

①融资租赁组合

风险资产类型	风险描述	预期信用损失计提比例 (%)
正常类	承租人信用可靠，偿还能力强，还款意愿良好，各方面经营情况正常，不存在任何影响本息按时全额偿还的消极因素。	

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

风险资产类型	风险描述	预期信用损失计提比例 (%)
关注类	承租人偿还意愿良好，偶尔出现偿还的延付、迟付，最终不影响收回本息。一般本金或息费逾期欠付1-3个月（含3个月）。承租人有关方面包括还款能力、资金周转、担保能力等存在一些可能对偿还产生不利影响的因素，这些不利因素继续存在下去将会影响债权清偿，需要进行特别关注。	1.00~3.00
次级类	承租人本金或息费逾期欠付3-6个月（含6个月）。还款能力出现明显问题，完全依靠其正常经营无法足额偿还当期本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失。	10.00~20.00
可疑类	承租人本金或息费逾期欠付6个月以上，已经无法及时足额偿还当期本息，即使执行担保，也将造成较大损失，只是因为存在抵（质）押物处理等因素使得损失金额还不能确定。	30.00~50.00
损失类	在采取所有的措施或一切必须的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。	80.00~100.00

②证券板块组合、医疗器械版块组合、其他应收账款组合

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内		
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

③电力及房地产版块组合

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	0.50	0.50
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 会计处理方法

本集团在资产负债表日计算应收票据和应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备或应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据减值损失或应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据或应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”；贷记“应收票据”、“应收账款”、“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

（十二）证券承销业务

本集团证券承销的方式包括余额包销和代销。在余额包销方式下，对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为交易性金融资产等。

本集团将发行项目立项之前的相关费用计入当期损益。项目立项之后，将可单独辨认的发行费用记入待转承销费用科目，待项目成功发行后，结转损益。所有已确认不能成功发行的项目费用记入当期损益。

（十三）代兑付债券业务核算方法

本集团接受委托对委托方发行的债券到期进行兑付时，在代兑付债券业务提供的相关服务完成时确认收入。

（十四）买入返售与卖出回购款项

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券及票据），合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”项目列示。

卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产（包括债券和票据）出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”项目列示。卖出的金融产品仍按原分类列于本集团的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

（十五）客户资产管理

本集团客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务。

本集团对所管理的不同资产管理计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务报告。不同资产管理计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

（十六）融资融券业务

融资融券业务，是指本集团向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。本集团发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

融资业务，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理。本集团融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

融券业务，融出的证券按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》有关规定，不终止确认该证券，并确认相应利息收入。

本集团对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

本集团根据借出资金及违约概率情况，合理预计未来可能发生的损失，充分反映应承担的借出资金及证券的履约风险情况。

（十七）存货

本集团存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料等。

存货取得时按实际成本计价；存货发出时的成本非医疗器械板块采用加权平均法核算，医疗器械板块采用先进先出法核算；低值易耗品和包装物采用一次摊销法核算。

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘点结果如果与账面记录不符，查明原因，并根据本集团的管理权限，经董事会或股东大会批准后，在年末结账前处理完毕。

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

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

开发用土地的核算方法：纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本。连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

公共配套设施费用的核算方法：对于不能有偿转让的公共配套设施，按受益比例确定标准分配计入商品房成本。对于能有偿转让的公共配套设施，以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

（十八）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照附注四、（十一）应收票据及应收款项相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

（十九）长期股权投资

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的权利的合营安排。

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

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。

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。

（二十）投资性房地产

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

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

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

（二十一）固定资产

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。固定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。

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，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

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	20~50	0~10	1.80~5.00
2	机器设备	3~25	2~10	3.60~32.67
3	运输设备	4~8	3~10	11.25~23.75
4	电子设备	5~8	3~5	11.88~19.40
5	办公设备	5	5	19.00
6	其他设备	5~6	2~10	15.00~19.60

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。

本集团对存在减值迹象的，估计其可收回金额，当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

（二十二）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。

（二十三）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（二十四）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、应用软件和专利技术等。

无形资产按取得时实际成本计价，其中外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本；投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账；非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本；接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销，购入的交易席位费按取得时的实际成本计价，作为一项使用寿命不确定的无形资产核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销，本集团在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。。

资产负债表日，本集团检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

（二十五）研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 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；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

摊销年限：

项目	预计使用寿命
容量替代补偿	机组剩余使用年限
其他长期待摊费用	3~5年

（二十七）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

（二十八）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；
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。

（二十九）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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，

短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：集团向独立的基金缴存固定费用后，集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划，包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3. 辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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

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，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

（三十）股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权

的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（三十一）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。

（三十二）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（三十三）一般风险准备金

本集团下属子公司粤开证券股份有限公司、广州凯得融资担保有限公司按当年实现净利润的10%分别计提一般风险准备和交易风险准备金。

（三十四）优先股、永续债等其他金融工具

本集团将符合权益工具的优先股、永续债判断为权益工具外，其他归类为金融负债，相关会计政策详见本附注四、（十）5“金融负债与权益工具的区分”。

归类为债务工具的优先股、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。

归类为权益工具的优先股、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。

（三十五）收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）公司具体业务确认收入方式

公司主要业务涉及售电及供热、房地产开发及销售、脱硫业务产品销售、体外诊断试剂、仪器等产品，销售试剂、仪器商品销售、物业服务收入、物业增值服务收入、租赁收入等。

①售电及售热收入确认方式：以每月末 24:00 公司及供电局双方抄表确认数为结算依据，确认当月售电收入。抄表方式以供电局的电能量遥测系统计量电量为主，若系统出现问题则以现场抄表为准，公司需于每月 1 日确认上月售电电量。

②房地产销售收入确认方式：开发产品竣工并达到合同约定的交付条件，交付给客户签收后确认收入。

③脱硫业务收入确认方式：销售消石灰、石粉、轻质碳酸钙等，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，对方收货确认后确认收入。

④本集团与客户之间的销售商品合同包含销售体外诊断试剂、仪器等产品，销售试剂、仪器商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务，在商品交付给购货方，并收回货款或取得了收款凭证时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，已经收回货款或取得了收款凭证且就该商品享有现时收款权利并很可能收回对价。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且就该商品享有现时收款权利并很可能收回对价。

⑤手续费及佣金收入

手续费及佣金收入的金额按照本集团在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

本集团履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品或服务的控制权时，确认相关的手续费及佣金收入：

A、经纪业务收入

代理买卖证券业务手续费收入及期货经纪业务手续费收入在交易日确认为收入。

B、投资银行业务收入

承销收入于本公司完成承销合同中的履约义务时确认收入。

根据合约条款，保荐收入在本公司履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认。

C、资产管理业务收入

根据合同条款，受托客户资产管理业务收入在本公司履行履约义务的过程中，根据合同或协议约定的收入计算方法，且已确认的累计收入金额很可能不会发生重大转回时，确认为当期收入。

⑥利息收入

利息收入和利息支出是按借出和借入货币资金的时间和实际利率计算确定的。

⑦物业服务收入：公司根据权责发生制原则确认物业管理收入。每月末，公司对已经提供物业管理服务的项目，根据政府定价或合同约定的收费标准计算当月应收的物业管理费，并确认收入。

⑧物业增值服务收入主要包括车辆管理费收入、专项维护、保洁收入及代管管理费收入等。

A、车辆管理费收入：对于采取包年方式的车位，以车位年费金额为依据，按月平均确认停车费收入；对于包月及临时车位，根据当月（天）实际收款确认停车费收入。

B、专项维护及保洁收入：对于为业主提供的一次性维修、保洁等有偿服务，公司根据服务验收单及收款，一次性确认收入；对于签订合同的维修、保洁服务，根据合同及实际提供的服务按月确认收入。

C、代管管理费收入：代客户保管物业资产，根据合同及收款情况，按月确认代管管理费收入。

⑨租赁收入：公司将资产转租给承租人，根据租赁合同约定按月确认收入。

⑩高端装备制造收入具体确认方法

内销收入：公司完成整体塔筒生产，经客户委派监理现场验收合格后发货，以取得发货清单及客户签收证明作为收入确认时点（若同一项目的塔筒分批完成，按客户分批验收的完整塔筒数量乘以合同单价确认收入）。

外销收入：以货物完成出口报关、取得出口报关单作为收入确认时点。

（三十六）合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十七）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，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；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。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。

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。

（三十八）递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

（三十九）租赁

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。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。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，本集团将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1. 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及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。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，本集团采用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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新确定租赁付款额，并按变动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：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的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。

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。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。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本集团采用直线法（或其他系统合理的方法），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。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。

（四十）持有待售

1. 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。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，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2. 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3. 本集团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，在母公司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。

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产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，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

6. 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

7. 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

8. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（四十一）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；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，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；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。以公允价值计量非金融资产时，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。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本集团根据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次决定公允价值计量结果所属的层次：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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。

（四十二）金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

（四十三）终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（四十四）安全生产费用

本集团根据财政部安全监管总局下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法财企[2012]16号》的通知计提和使用安全生产费，以上年度实际营业收入为计提依据，按

照该办法所规定的标准计提。安全生产费用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。

（四十五）其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法：因减少注册资本或奖励职工等原因收购本集团股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本集团职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本集团股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及影响

无。

（二）会计估计变更及影响

无。

（三）重要前期差错更正及影响

2022年6月，根据广州开发区国有资产监督管理局下发的《广州开发区国资局同意确认清产核资输配电资产清查结果的批复（穗开国资[2022]85号）》以及信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所出具的《广州穗开电业有限公司专项审计报告》（报告号XYZH/2020GZA70001-1），本集团子公司广州高新区现代能源集团有限公司和广州穗开电业有限公司清产核资清查损失进行追溯调整，该事项对本集团财务报表的影响列示如下表所示：

2021年12月31日（变更前）		2022年1月1日（变更后）	
项目	账面价值	项目	账面价值
其他非流动资产	3,403,906,020.87	其他非流动资产	3,310,992,751.72
资产总计	121,692,550,669.13	资产总计	121,599,637,429.98

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

2021年12月31日(变更前)		2022年1月1日(变更后)	
项目	账面价值	项目	账面价值
资本公积	7,708,146,009.64	资本公积	7,646,841,834.65
归属于母公司所有者权益合计	24,776,295,988.57	归属于母公司所有者权益合计	24,714,991,813.58
少数股东权益	20,346,311,314.20	少数股东权益	20,314,702,220.04
所有者权益合计	45,122,607,302.77	所有者权益合计	45,029,694,033.62

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额等后的差额计缴增值税	2%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税计缴	7%、5%
教育费附加	按应缴纳的流转税计缴	3%
地方教育附加	按应缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值税和规定的税率计缴	30%-60%
城镇土地使用税	纳税人实际占用的土地面积(平方米)	3/m ² 、6/m ²
房产税	房屋租赁收入或房产原值	12%、1.2%

(二) 税收优惠及批文

1、环境保护、节能节水项目企业所得税优惠

《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税[2009]166号），符合财税[2009]166号附件《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）》中所列“公共污水处理”项目条件，享受企业所得税三免三减半的优惠政策。

涉及公司：广州恒运环保科技发展有限公司。

2、企业所得税税收优惠

(1) 小型微利企业所得税优惠

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）的规定，自2019年1月1日至2021年12月

31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。其中自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

涉及公司：广州开发区投资控股有限公司、广州穗开物业投资有限公司和北京联讯北玻创业投资管理有限公司、广州凯得建筑工程有限公司、广州三创肆号产业园区运营管理有限责任公司、广州三创伍号产业园区运营管理有限责任公司、广州三创陆号产业园区运营管理有限责任公司。

（2）高新技术企业税收优惠

1) 上海泰胜风能装备股份有限公司于2020年11月12日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的“高新技术企业证书”（证书编号：GR202031002071，有效期：3年），本报告期按15%税率征企业所得税。

2) 南通蓝岛海洋工程有限公司于2018年11月28日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合认证通过高新技术企业复核并取得了编号为GR201832001613的《高新技术企业证书》，有效期：3年。目前《高新技术企业证书》尚未发放，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室2021年11月30日公布的《江苏省2021年第二批认定报备高新技术企业名单》，本报告期按15%税率征企业所得税。

3) 上海泰胜（东台）电力工程机械有限公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室2021年11月30日公布的《江苏省2021年第二批认定报备高新技术企业名单》，本报告期按15%税率征企业所得税。

4) 包头泰胜风能装备有限公司于2021年12月01日取得由内蒙古自治区科学技术厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局、内蒙古自治区财政厅联合颁发的“高新技术企业证书”（证书编号：GR202115000287，有效期：3年），本报告期按15%税率征企业所得税。

5) 北京利德曼生化股份有限公司于2021年12月17日取得“高新技术企业证书”（证书编号：GR202111004975，有效期3年），本报告期按15%的税率征收企业所得税。

6) 德赛诊断系统（上海）有限公司于2020年11月18日通过高新技术企业认定，（证书编号：GR202031006295，有效期3年），本报告期按15%的税率征收企业所得税。

（3）西部地区企业税收优惠

根据财政部公告 2020 第 23 号文自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类企业，其主营业务收入占企业收入 60% 以上的企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

涉及公司：新疆泰胜风能装备有限公司、木垒泰胜风能装备有限公司和若羌泰胜风能装备有限公司

3、深化增值税改革优惠

2019 年 3 月 20 日，中华人民共和国财政部、中华人民共和国国家税务总局、中华人民共和国海关总署联合颁发《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）文件，文件规定：自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务（具体范围按照《销售服务、无形资产、不动产注释》（财税〔2016〕36 号印发）执行）取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

2022 年 3 月 3 日，《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 39 号）第七条和《财政部、税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

如果是 2019 年 3 月 31 日前设立的纳税人，自 2018 年 4 月至 2019 年 3 月期间的销售额（经营期不满 12 个月的，按照实际经营期的销售额）符合上述规定条件的，自 2019 年 4 月 1 日起适用加计抵减政策；如果是 2019 年 4 月 1 日后设立的纳税人，自设立之日起 3 个月的销售额符合上述规定条件的，自登记为一般纳税人之日起适用加计抵减政策。据此，本公司适用上述加计抵减的税收优惠政策。

涉及公司：广州凯云发展股份有限公司、广州凯云城市运营管理有限公司、科学城(广州)园区投资运营发展有限公司、广州凯云物业服务有限公司。

七、企业合并及合并财务报表

（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况

合并范围内二级企业基本情况披露如下：

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		享有表决权（%）	取得方式
							直接	间接		
1	广州凯得资产运营有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	商务服务业	100.00		100.00	投资设立
2	广州凯得金融服务集团有限公司	2	境内金融子企业	广州	广州	投资与资产管理	100.00		100.00	投资设立
3	广州凯得创业投资股份有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	投资与资产管理	91.94	8.06	100.00	投资设立
4	广州凯云发展股份有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	物业管理	74.12		74.12	投资设立
5	广州开发区投资控股有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	房屋建筑业	70.11		70.11	投资设立
6	广州高新区现代能源集团有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	新能源技术推广服务	65.98		65.98	划拨
7	广州凯得投资控股有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	投资与资产管理	100.00		100.00	投资设立
8	广州开发区（香港）投资有限公司	2	境外子企业	香港	香港	其他综合管理服务	100.00		100.00	投资设立
9	广州高新区科技控股集团有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	科技推广和应用服务业	100.00		100.00	投资设立
10	粤开证券股份有限公司	2	境内金融子企业	广州	广州	证券	47.24		47.24	非同一控制下的企业合并
11	广州凯得资本运营有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	资本市场服务	100.00		100.00	投资设立

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 （本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		享有表决权 (%)	取得方式
							直接	间接		
12	广州三创壹号产业园区运营管理有限责任公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	商务服务业	100.00		100.00	投资设立
13	广州三创贰号产业园区运营管理有限责任公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	商务服务业	100.00		100.00	投资设立
14	广州三创叁号产业园区运营管理有限责任公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	商务服务业	100.00		100.00	投资设立
15	广州三创肆号产业园区运营管理有限责任公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	商务服务业	100.00		100.00	投资设立
16	广州三创伍号产业园区运营管理有限责任公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	商务服务业	100.00		100.00	投资设立
17	广州三创陆号产业园区运营管理有限责任公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	商务服务业	100.00		100.00	投资设立
18	广州粤凯智动产业股权投资合伙企业(有限合伙)	2	境内非金融子企业	广州	广州	商务服务业		100.00	100.00	投资设立
19	广州粤凯新能产业股权投资合伙企业(有限合伙)	2	境内非金融子企业	广州	广州	商务服务业		100.00	100.00	投资设立
20	广州粤凯医健股权投资合伙企业(有限合伙)	2	境内非金融子企业	广州	广州	商务服务业		100.00	100.00	投资设立
21	广州粤凯专精特新股权投资合伙企业(有限合伙)	2	境内非金融子企业	广州	广州	商务服务业		100.00	100.00	投资设立
22	广开得晟(天津)投资合伙企业(有限合伙)	2	境内非金融子企业	天津	天津	资本市场服务	20.00			投资设立
23	广开凯晟(天津)投资合伙企业(有限合伙)	2	境内非金融子企业	天津	天津	资本市场服务	20.00			投资设立

（二）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

1、本集团将持股比例 26.12%的广州恒运企业集团股份有限公司纳入合并报表范围的原因：本集团为该公司第一大股东；本集团实际控制该公司的财务和经营决策。

2、本集团将持股比例 46.35%的北京利德曼生化股份有限公司纳入合并报表范围的原因：本集团子公司广州高新区科技控股集团有限公司为该公司第一大股东；占董事会半数以上，本集团实际控制该公司的财务和经营决策。

3、本集团将持股比例 47.24%的粤开证券股份有限公司纳入合并报表范围的原因：本集团为该公司第一大股东，其他股东持有的公司股份比例较小并且分散；虽然占董事会未达半数，但鉴于本集团持有该公司股份比例较高，本集团实际控制该公司的财务和经营决策。

4、本集团将持股比例 40.00%的广州凯龙置业有限公司纳入合并报表范围的原因：根据章程规定，本集团占广州凯龙置业有限公司董事会人数过半数，本集团实际控制该公司的财务和经营决策。

5、本集团将持股比例 20.00%的广开得晟（天津）投资合伙企业（有限合伙）纳入合并报表范围的原因：本集团合计持有 20.00%股权且二级子公司广州凯得资产运营有限公司担任该有限合伙普通合伙人，本集团拥有三分之二决策委员会表决权，因此可以控制该有限合伙企业的财务和经营决策并获取可变回报。

6、本集团将持股比例 20.00%的广开凯晟（天津）投资合伙企业（有限合伙）纳入合并报表范围的原因：本集团合计持有 20.00%股权且二级子公司广州凯得资产运营有限公司担任该有限合伙普通合伙人，本集团拥有三分之二决策委员会表决权，因此可以控制该有限合伙企业的财务和经营决策并获取可变回报。

7、本集团将间接持股 40.00%的广州高新区产业投资基金有限公司纳入合并报表范围的原因：广州凯得金融服务集团有限公司为该公司第一大股东；占董事会半数以上，且实际控制该公司的财务和经营决策。

8、本集团将间接持股 26.93%的上海泰胜风能装备股份有限公司纳入合并报表范围的原因：广州凯得投资控股有限公司为该公司第一大股东；占董事会半数以上，且实际控制该公司的财务和经营决策。

9、本集团将间接持股 49.00%的广州广报盈龙置业有限责任公司纳入合并报表范围的原因：广州广报盈龙置业有限责任公司为该公司第一大股东；占董事会半数以上，且实际控制该公司的财务和经营决策。

10、本集团将间接持股 45.00%的广州永创企业管理有限公司纳入合并报表范围的原因：广州永创企业管理有限公司为该公司第一大股东；占董事会半数以上，且实际控制该公司的财务和经营决策。

(三) 直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

1、广州源盛得市政服务有限公司注册资本为 40,000.00 万元，本集团持股比例 100.00%，该司主要业务属于市政配套事项，业务直接归属于广州开发区管委会安排，本集团对该公司生产经营情况无法控制、无重大影响。

2、广州开发区员工服务中心注册资本为 932.00 万元，本集团持股比例 100.00%，该中心是管委会划拨资产，本集团只拥有其产权，并没有生产经营权，对其生产经营情况也无法控制，无重大影响。

3、广州开发区供水管理中心注册资本为 6,209.87 万元，本集团持股比例 100.00%；广州开发区水质净化厂注册资本为 2,648.87 万元，本集团持股比例 100.00%。广州开发区国有资产监督管理办公室根据“穗开国资办（2009）133 号”文将供水管理中心、水质净化厂的净资产划拨给本集团，划拨文件规定，广州开发区供水管理中心、广州开发区水质净化管理中心的资产运营管理、人事制度、财政预算管理体制仍然维持原状。本集团对广州开发区供水管理中心、广州开发区水质净化厂的财务和经营决策不具有控制权，也不具有从其经营活动中获取利益的权利，无重大影响。

4、广州凯得前润人工智能股权投资合伙企业（有限合伙）（简称“凯得前润”）是由公司子公司广州凯得创业投资股份有限公司（简称“凯得创投”）和广东前润并购投资基金管理有限公司（简称“广东前润”）共同设立，凯得创投为有限合伙人，出资比例 99.80%，拟投资 3 亿元将由区财政出资，截至 2021 年 6 月 30 日，凯得创投已出资 3 亿元。广东前润为普通合伙人，执行合伙事务，出资比例为 0.2%。凯得前润实际上是作为投资百度风投二期基金的出资通道，根据合伙企业协议，其退出时的收购作价是按照“本金+银行同期贷款利率”安排，预期收益超过或低于目标收益（本金+银行同期贷款利率计算的利息收益）差异的 51%部分由普通合伙人享有或承担补偿责任。凯得创投的本金安全和约定收益获得较高程度的保障，剩余收益和风险全部归属于普通合伙人。因此，凯得创投对凯得前润不具有控制和重大影响。

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	广州科技创业投资有限公司	26.09	1,901,812.88	23,309,055.89	109,351,454.23
2	北京利德曼生化股份有限公司	53.65	-29,760,909.87	5,834,383.78	1,363,525,398.15
3	广州恒运企业集团股份有限公司	60.41	-34,620,833.56		3,001,508,078.85
4	广州开发区投资控股有限公司	29.89	81,159,271.76	84,647,615.00	3,249,133,274.32
5	广州市凯得雪松投资控股有限公司	33.49	-5,927,455.31		288,613,277.62
6	粤开证券股份有限公司	52.76	11,572,913.35		2,680,144,869.71
7	广州凯云发展股份有限公司	19.14	6,703,947.83		69,918,970.34
8	广州高新区现代能源集团有限公司	34.02	-82,493,302.60	4,671,896.20	1,068,418,870.31
9	上海泰胜风能装备股份有限公司	73.07	81,563,397.08	40,987,159.74	3,197,853,045.62

2. 主要财务信息

(四十一)子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州科技创业投资有限公司	928,011,656.21	277,508,093.86	1,205,519,750.07	782,191,070.14	4,197,004.04	786,388,074.18
北京利德曼生化股份有限公司	1,110,505,444.50	886,629,197.42	1,997,134,641.92	153,011,625.71	63,655,613.09	216,667,238.80
广州恒运企业集团股份有限公司	1,981,244,776.54	13,010,033,985.24	14,991,278,761.78	1,834,637,872.60	7,617,997,789.43	9,452,635,662.03
广州开发区投资控股有限公司	10,868,962,796.77	10,579,544,481.30	21,448,507,278.07	7,637,235,022.58	2,712,572,560.81	10,349,807,583.39
广州市凯得雪松投资控股有限公司	1,833,486,852.02	6,814,977.56	1,840,301,829.58	976,619,003.83	1,893,403.16	978,512,406.99
粤开证券股份有限公司	13,268,852,112.27	5,690,328,183.81	18,959,180,296.08	11,599,420,437.85	2,309,422,356.91	13,908,842,804.76
广州凯云发展股份有限公司	321,503,272.15	110,002,504.37	431,505,776.52	129,970,724.05	22,999,792.77	152,970,516.82
广州高新区现代能源集团有限公司	4,253,542,946.91	15,234,294,542.34	19,487,837,489.25	3,239,924,798.53	9,525,163,298.50	12,765,088,097.03
上海泰胜风能装备股份有限公司	5,756,215,760.20	1,415,328,964.38	7,171,544,724.58	2,807,465,937.62	305,805,467.45	3,113,271,405.07

(续表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州科技创业投资有限公司	291,451,614.95	284,195,196.61	575,646,811.56	69,599,815.98	4,863,794.19	74,463,610.17
北京利德曼生化股份有限公司	1,279,113,400.36	1,069,296,868.30	2,348,410,268.66	179,207,195.26	191,094,647.12	370,301,842.38
广州恒运企业集团股份有限公司	4,685,441,102.62	11,297,563,245.17	15,983,004,347.79	5,934,853,745.26	4,198,719,870.82	10,133,573,616.08
广州开发区投资控股有限公司	8,428,265,140.98	11,824,853,706.68	20,253,118,847.66	6,561,181,666.10	2,158,262,968.02	8,719,444,634.12
广州市凯得雪松投资控股有限公司	1,567,932,789.15	4,800,202.28	1,572,732,991.43	692,881,371.69	363,017.37	693,244,389.06

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 （本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
粤开证券股份有限公司	13,753,268,607.00	5,852,302,844.58	19,605,571,451.58	10,831,537,412.39	3,693,506,378.02	14,525,043,790.41
广州凯云发展股份有限公司	253,329,751.08	111,885,874.52	365,215,625.60	118,399,082.95	31,020,649.94	149,419,732.89
广州高新区现代能源集团有限公司	5,486,536,113.92	12,178,920,593.97	17,665,456,707.89	6,352,438,557.55	4,293,770,262.45	10,646,208,820.00
上海泰胜风能装备股份有限公司						

（续表）

子公司名称	本年发生额			
	营业总收入	净利润	综合收益总额	经营活动产生的现金流量净额
广州科技创业投资有限公司		7,289,432.29	7,289,432.29	-44,737,032.90
北京利德曼生化股份有限公司	705,976,839.21	-36,034,069.06	-36,034,069.06	108,933,825.70
广州恒运企业集团股份有限公司	3,932,187,699.53	-18,170,663.78	-3,427,195.39	-239,404,279.22
广州开发区投资控股有限公司	234,872,108.82	309,687,258.07	309,687,258.07	-878,171,306.02
广州市凯得雪松投资控股有限公司		-17,699,179.78	-17,699,179.78	-150,754,817.13
粤开证券股份有限公司	1,241,624,513.92	31,296,306.96	-30,190,169.85	488,310,888.62
广州凯云发展股份有限公司	400,361,954.46	33,149,753.23	33,149,753.23	42,661,212.81
广州高新区现代能源集团有限公司	4,285,686,906.37	-245,911,729.23	-227,503,056.96	-561,571,780.87
上海泰胜风能装备股份有限公司	2,011,211,133.78	180,030,041.41	181,589,084.40	-144,859,147.49

（续表）

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动产生的现金流量净额
广州科技创业投资有限公司		144,912,390.54	144,912,390.54	-41,635,473.33
北京利德曼生化股份有限公司	564,057,983.88	47,181,205.67	47,181,205.67	119,058,284.44
广州恒运企业集团股份有限公司	3,928,199,761.11	178,496,361.63	241,857,183.93	-392,483,012.34
广州开发区投资控股有限公司	285,075,546.41	286,613,990.76	286,613,990.76	-335,106,865.53
广州市凯得雪松投资控股有限公司		-4,593,783.83	-4,593,783.83	-369,206,228.75
粤开证券股份有限公司	1,303,741,568.91	106,089,793.81	112,137,314.70	1,087,953,733.89
广州凯云发展股份有限公司	521,351,130.43	41,565,928.10	41,565,928.10	80,923,146.68
广州高新区现代能源集团有限公司	4,350,845,918.89	142,719,510.95	206,698,315.48	-376,682,437.83
上海泰胜风能装备股份有限公司				

（五）母子公司会计期间不一致的的处理方法

无。

（六）本年合并范围的变化

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	备注
上海泰胜风能装备股份有限公司	26.93	4,395,210,109.12	108,277,270.47	纳入合并范围后的净利润
广州科信光机电企业孵化器有限公司	72.03	130,261.86	-354,336.61	纳入合并范围后的净利润
广州三创壹号产业园区运营管理有限责任公司	100.00	380,252,715.26	923,383.73	纳入合并范围后的净利润
广州三创贰号产业园区运营管理有限责任公司	100.00	691,530,606.76	1,341,457.51	纳入合并范围后的净利润
广州三创叁号产业园区运营管理有限责任公司	100.00	723,609,132.77	2,275,368.66	纳入合并范围后的净利润
广州三创肆号产业园区运营管理有限责任公司	100.00	999,672.69	-327.31	纳入合并范围后的净利润
广州三创伍号产业园区运营管理有限责任公司	100.00	999,672.69	-327.31	纳入合并范围后的净利润
广州三创陆号产业园区运营管理有限责任公司	100.00	999,672.69	-327.31	纳入合并范围后的净利润
广州粤凯智动产业股权投资合伙企业(有限合伙)	100.00	1,017,028,750.97	17,028,750.97	纳入合并范围后的净利润
广州粤凯新能产业股权投资合伙企业(有限合伙)	100.00	12,500,000.00		纳入合并范围后的净利润
广州粤凯医健股权投资合伙企业(有限合伙)	100.00	1,000,603,002.90	603,002.90	纳入合并范围后的净利润
广州粤凯专精特新股权投资合伙企业(有限合伙)	100.00	1,000,930,003.51	930,003.51	纳入合并范围后的净利润

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 （本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
广州绿叶生物医药投资有限公司	90.91	381,569,764.25		纳入合并范围后的净利润
广州凯得雪曼股权投资合伙企业（有限合伙）	98.718	77,931,835.94	-73,164.06	纳入合并范围后的净利润
广州凯得瞳景产业投资合伙企业（有限合伙）	57.49	108,863,883.41	36,263,883.41	纳入合并范围后的净利润
广州凯珞股权投资合伙企业（有限合伙）	75.00	136,777,153.15	84,537,153.15	纳入合并范围后的净利润
广州国民凯得维生股权投资合伙企业（有限合伙）	92.00	45,082,147.58	-4,917,852.42	纳入合并范围后的净利润

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	广州州经济技术开发区宏民物业发展有限公司	广州	物业管理	100.00	100.00	撤销关闭
2	广东正威恒运能源发展有限公司	广州	金属及金属矿批发	45.00	45.00	出售
3	都匀经济开发区凯得东升招商有限公司	贵州	社会经济咨询	51.00	51.00	出售

（七）本年发生的同一控制下企业合并情况

无。

（八）本年发生的非同一控制下企业合并情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
上海泰胜风能装备股份有限公司	2022-6-6	1,621,396,244.76	26.93%	收购	2022-6-6	取得控制权	2,011,211,133.78	108,277,270.47
广州科信光机电企业孵化器有限公司	2022-7-22	430,000.00	72.03%	收购	2022-7-22	取得控制权	100,000.00	-354,336.61
广州绿叶生物医药投资有限公司	2022-12-29	110,000,000.00	68.75%	收购	2022-12-29	取得控制权		

注：

1、2021年7月23日，子公司广州凯得投资控股有限公司（以下简称“凯得投控”）与转让方柳志成、黄京明、张锦楠、张福林、张舒啸（以下简称“转让方”）签署了《附条件生效的股份转让协议》，转让方拟向凯得投控转让公司36,033,927股股份，占公司总股份的5.011%，股份转让的价格为15.00元/股，股份转让价款共计人民币540,508,905.00元。同日，上海泰胜风能装备股份有限公司（以下简称“泰胜风能”）与凯得投控签署了《附条件生效的股份认购协议》，凯得投控同意以现金认购公司发行的215,745,976股股票，占发行前总股本的30%，本次发行价格为5.01元/股，认购金额共计1,080,887,339.76元。2022年5月16日，中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，确认股份协议转让事宜已办妥相关过户手续，过户日期为2022年5月13日过户股数36,033,927股，占总股本的5.011%，过户后凯得投控持有的股份性质为无限售流通股。

2022年5月26日，中国证券登记结算有限责任公司出具的《股份登记申请受理确认书》，其已受理公司向特定对象发行股票的新股登记申请材料，相关股份登记到账后将正式列入泰胜风能股东名册。本次发行完成后，泰胜风能新增股份215,745,976股，将于2022年6月6日在深圳证券交易所创业板上市。本次权益变动完成后，泰胜风能总股本将由719,153,256股变更为934,899,232股，凯得投控持有股份共251,779,903股，占本次权益变动后总股本的26.9312%，成为泰胜风能控股股东，将泰胜风能纳入本集团合并范围

2. 2021年11月8日，经广州凯得资产运营有限公司（以下简称“凯得资产”）2021年第十一次执行董事决议同意公司以不高于50万元的价格收购广州市猎德仁物业管理有限公司持有广州科信光机电企业孵化器有限公司（以下简称“凯科科信”）72.03%的股权，2022年7月22日，凯科科信完成工商信息变更和董事会变更，本集团子公司凯得资产取得凯科科信控制权；本次收购不构成业务，属于资产收购，不确认商誉；收购对价与可辨认净资产公允价值的份额之间的差额为80,953.56元计入无形资产。

3. 2022年12月2日，经广州凯得科技产业园有限公司（以下简称“凯得产业园”）股东会决议通过，同意以11,100.00元的价格收购广州绿叶生物医药投资有限公司（以下简称“绿叶投资”）68.75%股权，同时签订增资协议，约定凯得产业园以货币资金39,000.00万元认购绿叶投资注册资本24,735.00万元，增资完成后凯得产业园占绿叶投资全部注册资本的90.91%，2022年12月29日，绿叶投资完成工商信息变更和董事会改组，取得绿叶投资的控制权。截止2022年12月31日凯得产业园已出资30,000.00万元，本次收购不构成业务，属于资产组收购，不确认商誉；收购对价与公司可辨认净资产公允价值的份额之间的差额-21,704,212.92元全部计入在建工程。

（九）本年发生的吸收合并

无。

（十）子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

（十一）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

对本集团作为投资人或者管理人的产品，本集团根据合同享有对产品或资产管理计划管理的权力，并因参与相关活动享有可变回报，并有能力运用上述合同赋予的权力影响回报金额，所以将相关产品或资产管理计划纳入合并范围。本年纳入合并范围的结构化主体如下：

名称	年末账面价值
粤财信托-开发区控股集合资金信托计划	900,445,935.32
财通基金凯得1号单一资产管理计划	44,384,804.29
粤开证券锦盛安盈单一资产管理计划	30,202,439.45
粤开证券锦盛安盈FOF6号单一资产管理计划	199,371.47
广发基金凯得稳健多策略1号单一资产管理计划	42,971,515.72
南方基金凯得1号单一资产管理计划	84,417,408.82
中金凯得定增1号单一资产管理计划	30,042,207.90
中金凯得定增1号单一资产管理计划	25,617,468.37
兴业圆融-广州开发区专利许可资产支持专项计划	44,928,137.31
广州开发区金控-生物医药专利1期资产支持专项计划	72,361,551.93
粤开证券锦盛安盈2号单一资产管理计划	993,276,436.09

（十二）子公司的所有者权益份额发生变化的情况

1、2022年9月，本集团子公司广州凯云发展股份有限公司向广州搏弈园林绿化有限公司、上海太和水科技发展股份有限公司定向增发，定向增发后本集团持股比例从80.86%减少为74.12%，由此增加资本公积5,511,970.24元。

2、2022年10月10日，高新科控集团子公司北京利德曼生化股份有限公司（以下简称利德曼）以自有资金150,000,000.00元人民币收购德赛诊断系统（上海）有限公司及德赛诊断产品（上海）有限公司30%股权，利德曼本期将收购对价与取得的净资产差额40,576,736.40元冲减资本公积。集团子公司高新科控集团按照对利德曼持股比例46.79%冲减资本公积18,807,317.32元，集团根据对高新科控集团的持股比例100%冲减资本公积18,807,317.32元。

七、合并财务报表重要项目的说明

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。

（一）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	170,748.11	118,987.29
银行存款	17,116,428,517.90	15,222,643,495.97
其他货币资金	2,103,714,031.00	5,091,147,098.72
合计	19,220,313,297.01	20,313,909,581.98
其中：存放在境外的款项总额	127,350,872.75	36,748,434.39

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
保证金	567,572,652.59	211,285,140.71
诉讼冻结	82,921,066.19	495,363,794.39
不可随时赎回的结构存款	47,517,860.64	72,584,554.21
投资监管资金	1,865,169.50	1,834,344.19
限定还贷资金		200,000,000.00
用于担保的定期存款或通知存款		78,300,000.00
放在境外且资金汇回受到限制的款项		1,533,785.35
合计	699,876,768.92	1,060,901,618.85

（二）结算备付金

1. 按类别列示

项目	年末余额	年初余额
客户备付金	641,885,459.93	885,341,394.49
公司备付金	326,336,850.16	205,115,329.40
合计	968,222,310.09	1,090,456,723.89

2. 按币种列示

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 （本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
客户普通备付金:			
其中: 人民币	585,734,252.73	1.00	585,734,252.73
客户信用备付金:			
其中: 人民币	56,151,207.20	1.00	56,151,207.20
公司自有备付金资金:			
其中: 人民币	326,336,850.16	1.00	326,336,850.16
合计	968,222,310.09		968,222,310.09

(续表)

项目	年初余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
客户普通备付金:			
其中: 人民币	726,589,950.43	1.00	726,589,950.43
客户信用备付金:			
其中: 人民币	158,751,444.06	1.00	158,751,444.06
公司自有备付金资金:			
其中: 人民币	205,115,329.40	1.00	205,115,329.40
合计	1,090,456,723.89		1,090,456,723.89

(三) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中: 债务工具投资	2,569,992,947.13	2,989,232,805.27
权益工具投资	4,967,550,558.18	3,553,599,382.50
资管类产品	227,864,756.57	3,109,454,366.76
理财产品	145,569,760.94	66,000,000.00
结构性存款	129,847,128.11	275,448,840.77
合计	8,040,825,150.93	9,993,735,395.30

(四) 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
收益互换产品 XPEV 项目		147,817,783.74
合计		147,817,783.74

(五) 应收票据

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 （本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

1. 应收票据分类

票据种类	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	89,845,742.26		89,845,742.26
商业承兑汇票	16,690,312.90	2,221,480.64	14,468,832.26
合计	106,536,055.16	2,221,480.64	104,314,574.52

(续表)

票据种类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	16,605,815.79		16,605,815.79
商业承兑汇票	9,654,903.22		9,654,903.22
合计	26,260,719.01		26,260,719.01

2. 应收票据坏账准备

类别	年末余额				
	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 (%)	
按组合计提坏账准备	106,536,055.16	100.00	2,221,480.64	13.31	104,314,574.52
合计	106,536,055.16	100.00	2,221,480.64	13.31	104,314,574.52

(续表)

类别	年初余额				
	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 (%)	
按组合计提坏账准备	26,260,719.01	100.00			26,260,719.01
合计	26,260,719.01	100.00			26,260,719.01

(1) 按单项计提坏账准备的应收票据

无。

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
商业承兑汇票	16,690,312.90	2,221,480.64	13.31	14,468,832.26
银行承兑汇票	89,845,742.26			89,845,742.26
合计	106,536,055.16	2,221,480.64	—	104,314,574.52

(续)

名称	年初数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
商业承兑汇票	9,654,903.22			9,654,903.22
银行承兑汇票	16,605,815.79			16,605,815.79
合计	26,260,719.01			26,260,719.01

(3) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

本年计提应收票据坏账准备 2,221,480.64 元、收回或转回的应收票据坏账准备 0.00 元。

3. 年末已质押的应收票据

种类	年末余额
银行承兑汇票	400,000.00
合计	400,000.00

4. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	600,000.00	26,951,610.69
商业承兑汇票	500,000.00	10,148,379.30
合计	1,100,000.00	37,099,989.99

5. 年末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	年末余额
银行承兑汇票	4,090,000.00
合计	4,090,000.00

(六) 应收账款

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	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的应收账款	497,348,437.46	13.26	176,657,218.58	35.52	320,691,218.88
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,252,191,972.41	86.74	311,504,233.53	9.58	2,940,687,738.88
其中：账龄组合	2,958,454,520.32	78.90	311,504,233.53	10.53	2,646,950,286.79
无风险组合	293,737,452.09	7.84			293,737,452.09
合计	3,749,540,409.87	—	488,161,452.11	—	3,261,378,957.76

(续表)

类别	年初余额				
	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的应收账款	560,002,372.56	37.35	145,765,112.25	26.03	414,237,260.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	939,532,241.22	62.65	59,489,263.80	6.33	880,042,977.42
其中：账龄组合	660,126,841.61	44.02	59,489,263.80	9.01	600,637,577.81
无风险组合	279,405,399.61	18.63			279,405,399.61
合计	1,499,534,613.78	—	205,254,376.05	—	1,294,280,237.73

按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	2,143,667,824.32	979,032,577.62
1-2年	969,490,804.54	273,597,147.03
2-3年	339,314,611.12	60,324,626.60
3-4年	113,922,386.00	53,037,448.02
4-5年	64,681,763.45	55,931,882.33
5年以上	118,463,020.44	77,610,932.18
小计	3,749,540,409.87	1,499,534,613.78

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	年末余额	年初余额
减：坏账准备	488,161,452.11	205,254,376.05
合计	3,261,378,957.76	1,294,280,237.73

2. 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
资产管理计划	335,325,517.60	26,898,991.89	8.02	预计无法全部收回
国药集团（广州）医疗器械有限公司	75,759,400.84	75,759,400.84	100.00	预计无法收回
北京九州通医药有限公司	31,455,061.77	31,455,061.77	100.00	预计无法收回
广东中金盾保安服务有限公司	11,927,250.93	2,214,652.78	18.57	预计无法全部收回
河南瑞景医疗器械销售有限公司	10,780,075.14	10,780,075.14	100.00	预计无法收回
广州博整纵横网络科技有限公司	5,817,809.33	5,258,954.33	90.39	预计无法全部收回
沈阳沃雅生物科技有限公司	4,966,141.83	4,966,141.83	100.00	预计无法收回
厦门瑞杰生科商贸有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
广东昱嘉华讯科技发展有限公司	2,806,281.29	2,626,119.29	93.58	预计无法全部收回
广州知商谷科技发展有限公司	2,002,262.50	2,002,262.50	100.00	预计无法收回
云南榕蔓农业科技有限公司	1,523,664.23	76,183.21	5.00	预计无法全部收回
广州市今健医疗器械有限公司	1,529,407.00	1,529,407.00	100.00	预计无法收回
甘肃海博森生物科技有限公司	1,371,570.46	1,371,570.46	100.00	预计无法收回
广州鸿琪光学仪器科技有限公司	1,077,247.83	1,077,247.83	100.00	预计无法收回
成都兴荣合科技有限公司	854,177.78	854,177.78	100.00	预计无法收回
广州市三甲医疗信息产业有限公司	929,994.78	929,994.78	100.00	预计无法收回
广州富利建筑安装工程服务有限公司	730,650.56	730,650.56	100.00	预计无法收回
广东奇美食品有限公司	588,621.81	588,621.81	100.00	预计无法收回
包头中心医院	538,216.00	538,216.00	100.00	预计无法收回
四川纵横生物科技有限公司	368,665.16	368,665.16	100.00	预计无法收回
广东乐源数字技术有限公司	425,281.03	425,281.03	100.00	预计无法收回
其他	3,571,139.59	3,205,542.59	89.76	预计无法全部收回
合计	497,348,437.46	176,657,218.58		

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	1,848,568,950.07	62.48	53,427,686.39
1-2年	756,407,668.14	25.57	99,317,960.73
2-3年	187,533,541.25	6.34	48,227,675.37
3-4年	71,805,813.47	2.43	34,546,313.05
4-5年	27,779,331.98	0.94	20,489,952.46
5年以上	66,359,215.41	2.24	55,494,645.53
合计	2,958,454,520.32	-	311,504,233.53

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	546,241,425.57	82.75	11,572,283.04
1-2年	37,122,975.57	5.62	3,185,673.48
2-3年	18,786,848.27	2.85	4,768,857.30
3-4年	17,432,957.92	2.64	8,676,931.67
4-5年	19,475,257.96	2.95	10,218,141.99
5年以上	21,067,376.32	3.19	21,067,376.32
合计	660,126,841.61	—	59,489,263.80

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	293,737,452.09			279,405,399.61		
合计	293,737,452.09			279,405,399.61		

4. 收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广州市红鹏直升机遥感科技有限公司	783,279.67	783,279.67	冲销以前计提的坏账准备
合计	783,279.67	783,279.67	—

5. 本年度实际核销的应收账款

无。

6. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
单位一	335,325,517.60	8.94	26,898,991.89
单位二	281,216,894.26	7.50	
单位三	280,615,642.11	7.48	1,925,147.02
单位四	194,469,036.40	5.19	1,142,859.31
单位五	176,383,808.85	4.70	15,165,524.95
合计	1,268,010,899.22	—	45,132,523.17

7. 由金融资产转移而终止确认的应收帐款

无。

8. 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（七）应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	145,409,715.46	1,046,000.00
应收账款		
合计	145,409,715.46	1,046,000.00

（八）预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	360,368,332.14	98.88		281,434,806.15	99.37	
1-2 年	3,533,892.92	0.97		1,397,779.03	0.49	
2-3 年	368,651.04	0.10		315,339.20	0.11	
3 年以上	178,685.91	0.05		65,090.69	0.02	
合计	364,449,562.01	—		283,213,015.07	—	

2. 账龄超过1年的大额预付款项

无。

3. 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 (%)	坏账准备
单位一	107,003,337.28	29.36	
单位二	92,586,633.15	25.40	
单位三	44,018,418.14	12.08	
单位四	34,378,408.92	9.43	
单位五	30,656,561.46	8.41	
合计	308,643,358.95	—	

(九) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	14,405,382.69	
应收股利	42,100,000.00	42,100,000.00
其他应收款项	12,508,513,570.32	11,014,698,526.16
合计	12,565,018,953.01	11,056,798,526.16

1. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
广州能合置业发展有限公司	13,188,882.69	
广州白云高新区城市更新投资有限公司	1,216,500.00	
合计	14,405,382.69	

2. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄1年以内的应收股利	42,100,000.00	42,100,000.00	—	—
其中：广州开发区国企产业投资基金合伙企业（有限合伙）	42,100,000.00	42,100,000.00	待审计后分配	否
合计	42,100,000.00	42,100,000.00	—	—

3. 其他应收款项

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务报表说明除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年末余额				
	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的其他应收款项	79,868,530.54	0.64	41,328,633.78	51.75	38,539,896.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,478,641,227.69	99.36	8,667,554.13	0.07	12,469,973,673.56
其中：账龄组合	740,151,886.02	5.89	8,667,554.13	1.17	731,484,331.89
无风险组合	11,738,489,341.67	93.47			11,738,489,341.67
合计	12,558,509,758.23	—	49,996,187.91		12,508,513,570.32

（续表）

类别	年初余额				
	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的其他应收款项	53,698,837.53	0.49	40,699,243.28	75.79	12,999,594.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	11,007,026,971.10	99.51	5,328,039.19	0.05	11,001,698,931.91
其中：账龄组合	5,810,567,861.47	52.53	5,328,039.19	0.09	5,805,239,822.28
无风险组合	5,196,459,109.63	46.98			5,196,459,109.63
合计	11,060,725,808.63	—	46,027,282.47	—	11,014,698,526.16

按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	4,753,074,893.34	8,805,242,639.11
1-2年	5,586,033,151.22	513,842,816.80
2-3年	505,096,625.13	1,405,014,069.68

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额	年初余额
3-4年	1,377,480,733.21	
4-5年	198,072.29	
5年以上	336,626,283.043	336,626,283.04
小计	12,558,509,758.23	11,060,725,808.63
减：坏账准备	49,996,187.91	46,027,282.47
合计	12,508,513,570.32	11,014,698,526.16

(1) 年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
广东华耀建设工程有限公司	27,540,171.84			逾期(注②)
北京百万庄园房地产开发有限责任公司	18,814,899.28	18,814,899.28	100.00	预计无法收回
北京百万庄园西式餐饮有限公司	13,821,698.25	13,821,698.25	100.00	预计无法收回
广东盛尊建筑工程有限公司	10,999,724.92			逾期(注①)
北京百万庄园写字楼有限责任公司	3,399,745.31	3,399,745.31	100.00	预计无法收回
北京百万庄园世纪保鲜食品科技有限公司	2,416,143.18	2,416,143.18	100.00	预计无法收回
江西华电电力有限责任公司	1,382,907.97	1,382,907.97	100.00	预计无法收回
深圳鹏润建设集团有限公司	674,614.00	674,614.00	100.00	预计无法收回
孚诺科技(大连)有限公司	340,000.00	340,000.00	100.00	预计无法收回
北京爱创科技股份有限公司	174,888.00	174,888.00	100.00	预计无法收回
南京科远自动化集团股份有限公司	171,538.46	171,538.46	100.00	预计无法收回
北京百万庄园快餐有限公司	66,173.15	66,173.15	100.00	预计无法收回
中建三局第二建设工程有限公司	66,026.18	66,026.18	100.00	预计无法收回
合计	79,868,530.54	41,328,633.78	—	—

注①：本集团子公司广州凯得金融服务集团有限公司的下属公司广州凯得融资担保有限公司通过广东华兴银行向广东盛尊建筑工程有限公司发放1,100万元委托贷款，贷款到期日为2021年12月29日。该笔贷款以出票人为奥园集团(韶关)有限公司、承兑人为奥园集团有限公司的商业承兑汇票向我司提供质押反担保。但其质押于商票到期后未能及时兑付从而导致贷款逾期。针对该笔逾期贷款，本公司已向法院立案(案号：(2021)粤0112民初42547号)，对商票所有前手进行起诉并采取诉讼保全措

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

施，目前已保全冻结商票出票人奥园集团（韶关）有限公司2650万元现金资产（编号：(2021)粤0112执保2265号）（含凯得担保在华夏银行发放的流动资金贷款1550万元），被审单位为上述2754万元保全资产的首封债权人。截至本财务报告批准报出日，法院已受理该案件，目前尚未判决。

注②：2021年1月22日、2021年2月4日，本集团子公司广州凯得金融服务集团有限公司的下属公司广州凯得融资担保有限公司通过广东华兴银行向广东华耀建设工程有限公司发放两笔委托贷款，金额合计27,543,761.87元，以奥园集团有限公司承兑的3张商业汇票提供质押反担保，但其质押于商票到期后未能及时兑付从而导致贷款逾期。针对该笔逾期贷款，已向黄埔区人民法院申请对广东华耀建设工程有限公司及质押商票的所有前手进行起诉追偿并采取财产保全措施，目前已保全冻结商票出票人珠海市奥园天悦湾房地产开发有限公司、佛山恒顺通公司的2754万元现金等资产。被审单位为上述2754万元保全资产的首封债权人。截至本财务报告批准报出日，法院已受理该案件，目前尚未判决。

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内（含1年）	717,635,717.96	96.96	4,810,577.31
1-2年	14,567,284.83	1.97	903,511.79
2-3年	4,952,511.42	0.67	556,458.29
3-4年	664,784.45	0.09	260,544.98
4-5年	198,072.29	0.03	74,415.76
5年以上	2,133,515.07	0.29	2,062,046.00
合计	740,151,886.02	—	8,667,554.13

（续表）

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内（含1年）	332,170,468.09	5.72	897,806.40
1-2年	252,368,075.85	4.34	407,615.92
2-3年	1,806,988,087.77	31.10	1,183,054.43

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
3-4年	3,087,077,336.80	53.13	628,704.84
4-5年	197,424.05	0.01	157,429.24
5年以上	331,766,468.91	5.70	2,053,428.36
合计	5,810,567,861.47	—	5,328,039.19

2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	11,738,489,341.67			5,196,459,109.63		
合计	11,738,489,341.67	—		5,196,459,109.63	—	

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)	
年初余额	5,328,039.19		40,699,243.28	46,027,282.47
年初余额在本年	5,241,910.09		40,785,372.38	46,027,282.47
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-86,129.10		86,129.10	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	2,212,994.37		692,661.40	2,905,655.77
本年转回				
本年转销				
本年核销			149,400.00	149,400.00
其他变动	1,212,649.67			1,212,649.67
年末余额	8,667,554.13		41,328,633.78	49,996,187.91

其他应收款账面余额变动如下

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	11,007,026,971.10		53,698,837.53	11,060,725,808.63
年初余额在本年	11,006,940,842.00		53,784,966.63	11,060,725,808.63
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-86,129.10		86,129.10	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年新增	1,448,625,567.77		26,232,963.91	1,474,858,531.68
本年终止确认			149,400.00	149,400.00
其他变动	23,074,817.92			23,074,817.92
年末余额	12,478,641,227.69		79,868,530.54	12,558,509,758.23

(2) 收回或转回坏账准备

无。

(3) 本年度实际核销的其他应收款项

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
南通奥特机械设备有限公司	往来款	149,400.00	破产	由总经理办公会审议通过	否
合计	—	149,400.00	—	—	—

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

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
单位一	借款	4,747,894,095.54	1年以内、1-2年、5年以上	37.81	
单位二	借款	3,231,000,000.00	1年以内、1-2年	25.73	
单位三	借款	1,000,000,000.00	1年以内	7.96	
单位四	借款	701,420,138.89	1-2年、2-3年	5.59	
单位五	借款	534,668,750.02	1年以内、1-2年	4.26	
合计	—	10,214,982,984.45	—	—	

(5) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(6) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(十) 买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
股票质押式回购	171,962,246.79	233,930,296.77
质押式逆回购	258,354,844.92	142,118,926.67
减：减值准备	61,171,935.72	41,976,426.59
合计	369,145,155.99	334,072,796.85

1. 明细情况——按金融资产种类

项目	年末余额	年初余额
股票	171,962,246.79	233,930,296.77
债券	258,354,844.92	142,118,926.67
其中：国债		142,118,926.67
减：减值准备	61,171,935.72	41,976,426.59
合计	369,145,155.99	334,072,796.85

2. 质押回购融出资金

剩余期限	年末余额	年初余额
1个月内	375,402,246.79	259,074,246.79
1个月至3个月		49,964,000.00
3个月至1年	54,900,000.00	66,904,049.98
1年以上		
合计	430,302,246.79	375,942,296.77
加：应收利息	14,844.92	106,926.67
减：减值准备	61,171,935.72	41,976,426.59
账面价值	369,145,155.99	334,072,796.85

3. 担保物情况

项目	年末公允价值	年初公允价值
担保物	281,973,621.76	620,251,368.33
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物		

其中：已出售或已再次向外抵押的担保物

（十一）存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	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	598,011,550.26	24,388,925.45	573,622,624.81
自制半成品及在产品	10,034,768,594.53	896,686.10	10,033,871,908.43
其中：开发成本	9,406,598,756.50		9,406,598,756.50
库存商品（产成品）	1,267,017,484.44	3,389,151.46	1,263,628,332.98
其中：开发产品	599,241,443.76		599,241,443.76
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,812,744.02	309,368.00	1,503,376.02
发出商品	111,789,758.35	1,921,479.18	109,868,279.17
合同履约成本	120,303,025.56		120,303,025.56
委托加工物资	102,813,480.60	64,410,145.49	38,403,335.11
合计	12,236,516,637.76	95,315,755.68	12,141,200,882.08

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	268,807,553.78	504,029.39	268,303,524.39
自制半成品及在产品	8,505,197,837.34	292,825.26	8,504,905,012.08
其中：开发成本	8,491,388,023.62		8,491,388,023.62
库存商品（产成品）	604,688,357.16	724,740.86	603,963,616.30
其中：开发产品	258,313,076.70		258,313,076.70
周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,049,689.08	136,395.23	1,913,293.85
发出商品	1,506,283.14		1,506,283.14
合计	9,382,249,720.50	1,657,990.74	9,380,591,729.76

2. 存货年末余额中含有借款费用资本化金额1,046,082,369.58元。

（十二）合同资产

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 合同资产情况

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
联讯现金惠集合资产管理计划				3,600,590.39		3,600,590.39
合计				3,600,590.39		3,600,590.39

2. 合同资产减值准备

无。

(十三) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	325,637,012.36	588,240,922.46
合计	325,637,012.36	588,240,922.46

(十四) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
融出资金	4,088,615,736.26	4,832,761,329.86
待抵扣、待认证进项税额及留抵税额	693,432,855.78	655,280,850.81
委托贷款净额	213,650,000.00	71,296,014.95
理财产品	169,997,535.94	50,254,284.55
应收代偿款调整至其他流动资产	102,691,428.24	
存出保证金	82,327,265.81	124,045,655.40
预缴税费	43,150,582.70	9,852,335.18
待摊费用	13,669,371.64	23,310,234.36
国债逆回购		318,801,636.00
合同取得成本	1,442,399.31	
应收退货成本	222,428.12	
其他	13,840,114.88	212,291.66
合计	5,423,039,718.68	6,085,814,632.77

1. 融出资金

(1) 明细情况——按类别

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
境内	4,094,197,388.90	4,839,116,635.10
其中：个人	3,889,155,979.62	4,567,512,203.91
机构	205,041,409.28	271,604,431.19
减：减值准备	5,581,652.64	6,355,305.24
合计	4,088,615,736.26	4,832,761,329.86

（2）客户因融资融券业务向公司提供的担保物情况

担保物类别	年末公允价值	年初公允价值
资金	450,795,194.62	603,283,769.67
股票	10,765,968,476.24	14,205,102,175.83
债券	9,873,065.10	6,798,502.09
基金	112,755,991.71	112,879,340.63
其他	4,827,420.74	5,317,614.44
合计	11,344,220,148.41	14,933,381,402.66

（十五）债权投资

1. 债权投资情况

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
鲲鹏项目	166,400,000.00		166,400,000.00	160,000,000.00		160,000,000.00
绿叶项目	208,000,000.00		208,000,000.00	202,728,888.88		202,728,888.88
其他	1,135,475.00	601,656.95	533,818.05			
合计	375,535,475.00	601,656.95	374,933,818.05	362,728,888.88		362,728,888.88

（十六）其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项目	年末余额	年初余额
中期票据	2,038,094,478.82	2,285,400,200.00
企业债	1,446,759,627.17	1,089,158,210.00
公司债	837,641,929.34	1,007,374,524.61
金融债	234,785,158.23	462,896,380.00
超短期融资券	91,213,820.69	188,494,390.00
国债	49,857,712.33	50,978,250.00
地方政府债	50,389,718.50	30,362,550.00

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
定向工具	489,065,540.15	273,423,090.00
合计	5,237,807,985.23	5,388,087,594.61

2. 年末重要的其他债权投资

其他债权投资项目	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
中期票据	2,010,000,000.00	56,109,072.31	-28,014,593.49	2,038,094,478.82	1,207,429.26
企业债	1,433,000,000.00	41,097,357.52	-27,337,730.35	1,446,759,627.17	1,029,887.18
公司债	902,389,000.00	23,231,143.45	-87,978,214.11	837,641,929.34	79,808,666.90
定向工具	480,000,000.00	14,360,549.49	-5,295,009.34	489,065,540.15	361,830.74
金融债	230,000,000.00	6,732,838.26	-1,947,680.03	234,785,158.23	30,756.66
短期融资券	90,000,000.00	1,787,799.64	-573,978.95	91,213,820.69	45,758.65
国债	50,000,000.00	190,542.73	-332,830.40	49,857,712.33	
政府支持机构债	50,000,000.00	955,162.92	-565,444.42	50,389,718.50	29,980.51
合计	5,245,389,000.00	144,464,466.32	-152,045,481.09	5,237,807,985.23	82,514,309.90

（十七）长期应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	128,047,593.77		128,047,593.77	639,492,878.13		639,492,878.13
其中：未实现融资收益	45,997,462.97		45,997,462.97	120,065,837.89		120,065,837.89
长期往来款	1,683,359,327.53		1,683,359,327.53	1,568,234,893.38		1,568,234,893.38
合计	1,811,406,921.30		1,811,406,921.30	2,207,727,771.51		2,207,727,771.51

（十八）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资	56,612,745.16	124,610.16		56,737,355.32
对联营企业投资	12,810,127,769.02	793,999,076.40	528,323,932.73	13,075,802,912.69
小计	12,866,740,514.18	794,123,686.56	528,323,932.73	13,132,540,268.01
减：长期股权投资减值准备	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	12,865,740,514.18	794,123,686.56	528,323,932.73	13,131,540,268.01

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业	60,000,000.00	56,612,745.16			124,610.16	
广东中恒石化能源发展有限公司	60,000,000.00	56,612,745.16			124,610.16	
二、联营企业	12,113,002,615.63	12,810,127,769.02	419,446,552.31	334,913,793.43	445,613,157.00	-11,279,073.07
广州金融资产交易中心有限公司	21,457,301.00	24,448,640.59		25,619,024.00	1,170,383.41	
众诚汽车保险股份有限公司	916,575,000.00	927,827,217.86			10,064,360.00	-20,852,020.00
广东股权交易中心股份有限公司	65,327,900.00	70,347,673.20			453,080.31	
穗港科技投资（广州）有限公司	105,000,000.00	104,915,130.51			98,933.02	
穗港智造（广州）投资有限公司	105,000,000.00	104,881,711.39			206,757.15	
广东金融资产交易中心股份有限公司	25,619,024.00		25,619,024.00		341,221.62	
广州宽带主干网络有限公司	217,023,146.59	239,847,628.05			4,299,405.89	
广州力鼎凯得创业投资合伙企业	50,000,000.00	82,514,568.93		50,000,000.00		
广州德同凯得投资管理有限公司	250,000.00	551,073.51			-70,356.11	
广州德同凯得创业投资有限合伙企业	4,030,943.00	46,942,476.78			3,855,213.70	
广州海邻建筑机械租赁有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00				
广东国民凯得科技创业投资企业（有限合伙）	150,000,000.00	143,375,105.26			-14,597,673.32	

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 （本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
景得（广州）股权投资合伙企业（有限合伙）	189,900,000.00	361,476,717.06			-1,363,228.59	
广州凯得创业投资管理有限公司	2,000,000.00	180,885.22	400,000.00		-398,787.49	
佐达信用服务（广州）有限公司	5,000,000.00	3,218,733.18			-111,014.69	
广州凯得创新创业投资基金管理有限公司	4,000,000.00	622,659.06			-622,659.06	
广州凯珞股权投资合伙企业（有限合伙）	39,180,000.00	38,333,732.09		39,180,000.00	846,267.91	
韩投凯得（广州）股权投资管理合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	19,986,396.08			-6,888.46	
广州凯得奇点股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00		6,000,000.00		-93,753.16	
广西铭磊维生制药有限公司	49,700,000.00		49,700,000.00		-4,741,392.84	
乐金显示光电科技（中国）有限公司	4,680,000,000.00	5,144,360,897.40			33,153,470.08	
广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司	4,875,000.00	4,262,948.65	1,125,000.00		-450,076.43	
广州凯得一期生物医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）	120,000,000.00	117,702,828.66			-1,057,277.20	
广州粤凯医健股权投资合伙企业（有限合伙）	800,000,000.00	80,016,879.94			-16,879.94	

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 （本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
广州凯金创业投资有限公司	19,373,634.64	19,971,146.52			3,567.83	
广州凯得小额贷款股份有限公司	102,100,190.20	106,564,229.78	34,003,471.98		12,110,601.26	
广州金融发展服务中心有限公司	16,845,000.00		16,845,000.00		-3,262,317.05	
金埔资管服务（广州）有限责任公司	20,000.00		20,000.00		-13,500.12	
东莞立湾倍增一号创业投资合伙企业（有限合伙）	9,800,000.00		9,800,000.00		-187,392.25	
广州开发区科金若时创业投资合伙企业（有限合伙）	24,000,000.00	24,014,504.12			-1,325,043.25	
广州粤开科金股权投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	29,739,711.63			-64,625.86	
广州凯思基金管理有限公司	3,173,400.00	5,721,485.12			330,525.40	
广州力鼎凯得基金管理有限公司	3,500,000.00	5,702,723.02			280,772.87	
广州蚁米凯得股权投资管理合伙企业（有限合伙）	775,000.00	732,273.44	250,000.00		338,168.15	
广州城投凯得资本管理有限公司	49,000,000.00	51,202,309.99			1,026,406.08	
广州凯得佳朋城更股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00				
中咨产业咨询（北京）有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00		474,619.52	
广州凯得佳朋一号股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	30,385,615.52			1,711,958.71	

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 （本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
中国科协广州科技园联合发展有限公司	20,652,853.61	21,356,610.44			6,289,479.68	
广州云澜酒店管理有限公司	400,000.00		400,000.00		221,020.25	
广州凯阳新能源私募基金管理有限公司	2,500,000.00	2,360,011.20			-718,925.29	
广州凯得南方工业创新私募基金管理有限公司	2,000,000.00	1,788,209.56			-1,047,909.08	
广东电网能源发展有限公司	430,317,260.88	288,689,264.08	154,235,056.33		43,022,415.36	153,328.21
广州开发区氢城成产业投资基金合伙企业（有限合伙）	250,000,000.00	150,950,509.82	100,000,000.00		23,587,546.81	
广州雄韬氢恒科技有限公司	22,000,000.00	11,023,833.54			-3,274,214.14	
广州越秀金融控股集团股份有限公司	2,574,297,904.00	3,573,933,468.14			293,599,939.26	9,419,618.72
广州资产管理有限公司	535,494,338.46	562,995,880.71			40,050,693.34	
广州综合能源有限公司	27,000,000.00	12,000,000.00	15,000,000.00			
知识城智光恒运（广州）综合能源投资运营有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00			-49,815.22	
福银（广州）城市更新投资有限公司	1,242,795.00	499,985.31			-350,966.22	
广州穗开氢能投资中心	1,000,000.00	945,445.18		945,445.18		
广州知识城配电有限公司	70,000,000.00	70,312,923.49			77,808.30	

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 （本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
广州穗能电气有限公司	150,000.00	256,355.76			-102,193.83	
广州正氢科技有限公司	510,000.00					
广东粤湾能源科技有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00	2,400,000.00	
广州市管廊建设投资有限公司	80,693,600.00	80,693,600.00			-10.00	
广州能合置业发展有限公司	49,000.00		49,000.00		-633.31	
广州市凯科星贸房地产开发有限公司	216,769,324.25	215,473,769.23		216,769,324.25	-473,926.00	
合计	12,173,002,615.63	12,866,740,514.18	419,446,552.31	334,913,793.43	445,737,767.16	-11,279,073.07

（续表）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					56,737,355.32	
广东中恒石化能源发展有限公司					56,737,355.32	
二、联营企业		143,833,158.59		-109,358,540.55	13,075,802,912.69	1,000,000.00
广州金融资产交易中心有限公司						
众诚汽车保险股份有限公司					917,039,557.86	
广东股权交易中心股份有限公司		1,595,893.98			69,204,859.53	

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 （本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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		
穗港科技投资（广州）有限公司					105,014,063.53	
穗港智造（广州）投资有限公司					105,088,468.54	
广东金融资产交易中心股份有限公司					25,960,245.62	
广州宽带主干网络有限公司					244,147,033.94	
广州力鼎凯得创业投资合伙企业				-32,514,568.93		
广州德同凯得投资管理有限公司					480,717.40	
广州德同凯得创业投资有限合伙企业					50,797,690.48	
广州海邻建筑机械租赁有限公司					1,000,000.00	1,000,000.00
广东国民凯得科技创业投资企业（有限合伙）					128,777,431.94	
景得（广州）股权投资合伙企业（有限合伙）					360,113,488.47	
广州凯得沅京股权投资管理有限公司					182,097.73	
佐达信用服务（广州）有限公司					3,107,718.49	
广州凯得崇樾创业投资管理有限公司						
广州凯珞股权投资合伙企业（有限合伙）					0.00	
韩投凯得（广州）股权投资管理合伙企业（有限合伙）					19,979,507.62	

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 （本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广州凯得奇点股权投资基金合伙企业（有限合伙）					5,906,246.84	
广西铭磊维生制药有限公司					44,958,607.16	
乐金显示光电科技（中国）有限公司					5,177,514,367.48	
广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司					4,937,872.22	
广州凯得一期生物医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）					116,645,551.46	
广州粤凯医健股权投资合伙企业（有限合伙）				-80,000,000.00		
广州凯金创业投资有限公司					19,974,714.35	
广州凯得小额贷款股份有限公司		8,727,673.00			143,950,630.02	
广州金融发展服务中心有限公司					13,582,682.95	
金埔资管服务（广州）有限责任公司					6,499.88	
东莞立湾倍增一号创业投资合伙企业（有限合伙）					9,612,607.75	
广州开发区科金若时创业投资合伙企业（有限合伙）					22,689,460.87	
广州粤开科金股权投资合伙企业（有限合伙）					29,675,085.77	

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 （本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广州凯思基金管理有限公司					6,052,010.52	
广州力鼎凯得基金管理有限公司		1,435,000.00			4,548,495.89	
广州蚁米凯得股权投资管理合伙企业（有限合伙）					1,320,441.59	
广州城投凯得资本管理有限公司					52,228,716.07	
广州凯得佳朋城更股权投资合伙企业（有限合伙）					1,000,000.00	
中咨产业咨询（北京）有限公司					6,474,619.52	
广州凯得佳朋一号股权投资合伙企业（有限合伙）					32,097,574.23	
中国科协广州科技园联合发展有限公司					27,646,090.12	
广州云澜酒店管理有限公司					621,020.25	
广州凯阳新能源私募基金管理有限公司					1,641,085.91	
广州凯得南方工业创新私募基金管理有限公司					740,300.48	
广东电网能源发展有限公司		18,745,460.57		1,117,386.52	468,471,989.93	
广州开发区氢城成产业投资基金合伙企业（有限合伙）					274,538,056.63	
广州雄韬氢恒科技有限公司					7,749,619.40	

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 （本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
广州越秀金融控股集团股份有限公司		86,882,554.20		258,694.55	3,790,329,166.47
广州资产管理有限公司		26,446,576.84			576,599,997.21
广州综合能源有限公司					27,000,000.00
知识城智光恒运（广州）综合能源投资运营有限公司				10,466.29	24,960,651.07
福银（广州）城市更新投资有限公司					149,019.09
广州穗开氢能投资中心					
广州知识城配电有限公司					70,390,731.79
广州穗能电气有限公司					154,161.93
广州正氢科技有限公司					
广东粤湾能源科技有限公司					
广州市管廊建设投资有限公司					80,693,590.00
广州能合置业发展有限公司					48,366.69
广州市凯科星贸房地产开发有限公司				1,769,481.02	
合计		143,833,158.59		-109,358,540.55	13,132,540,268.01

3. 重要合营企业的主要财务信息

无。

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本金额	
	乐金显示光电科技（中国）有限公司	广州越秀资本控股集团股份 有限公司
流动资产	11,651,665,545.94	96,079,265,390.03
非流动资产	22,930,344,479.29	77,213,433,199.94
资产合计	34,582,010,025.23	173,292,698,589.97
流动负债	4,519,125,727.48	74,583,513,916.13
非流动负债	12,804,503,073.06	59,566,445,151.67
负债合计	17,323,628,800.54	134,149,959,067.80
净资产	17,258,381,224.69	39,142,739,522.17
按持股比例计算的净资产份额	5,144,360,897.70	3,155,843,719.41
调整事项		634,485,447.06
对联营企业权益投资的账面价值		3,790,329,166.47
存在公开报价的权益投资的公允价值		3,512,878,873.59
营业收入	788,629,288.89	14,171,385,011.93
净利润	-309,954,496	3,464,902,859.07
其他综合收益		80,584,689.86
综合收益总额	-309,954,496	3,545,487,548.93
本期收到的来自联营企业的股利	193,152,695.00	86,882,554.20

（续表）

项目	上年金额	
	乐金显示光电科技（中国）有限公司	广州越秀金融控股集团股份 有限公司
流动资产	8,326,805,885	86,969,389,567.69
非流动资产	28,736,862,398	66,371,904,131.25
资产合计	37,063,668,283	153,331,293,698.94
流动负债	6,749,647,075.00	58,117,415,827.52
非流动负债	13,166,151,549.00	59,694,405,931.71
负债合计	19,915,798,624.00	117,811,821,759.23
净资产	17,147,869,659.00	35,519,471,939.71
按持股比例计算的净资产份额	5,144,360,898.00	2,939,508,409.18

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	上年金额	
	乐金显示光电科技（中国）有限公司	广州越秀金融控股集团股份有限公司
调整事项		634,485,447.06
对合营企业权益投资的账面价值	5,144,360,897.40	3,573,993,856.24
存在公开报价的权益投资的公允价值		2,799,548,970.60
营业收入	18,545,611,535.20	13,313,875,188.00
净利润	822,895,140.58	3,329,699,778.81
其他综合收益		-69,446,423.36
综合收益总额	822,895,140.58	3,260,253,355.45
本期收到的来自联营企业的股利	8,326,805,885	80,446,809.50

5. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

无。

(十九) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
广州开发区国企产业投资基金合伙企业（有限合伙）	402,729,547.60	400,000,000.00
广州源盛得市政服务有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00
广州开发区恒凯新兴股权投资合伙企业（有限合伙）	274,531,431.81	257,991,835.20
广东美的智能科技产业投资基金管理中心	215,766,728.79	247,434,773.52
宜春农村商业银行股份有限公司	96,080,000.00	100,500,000.00
广州开发区供水管理中心	62,098,679.98	62,098,679.98
广州中以生物产业投资基金合伙企业（有限合伙）	63,797,882.78	74,745,000.00
中证机构间报价系统股份有限公司	32,586,624.23	32,982,875.04
广州开发区水质净化厂	26,488,688.45	26,488,688.45
广州永诺生物科技有限公司	19,500,000.00	19,500,000.00
证通股份有限公司	11,814,749.81	11,465,838.00
广州开发区员工服务中心	9,320,000.00	9,320,000.00
江苏昌力科技发展有限公司	5,738,318.19	
广州以琳生物产业创业投资管理有限公司	234,090.45	225,000.00

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 （本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
广州程星通信科技有限公司		12,000,000.00
广州黄埔视盈科创股权投资合伙企业（有限合伙）		60,000,000.00
广州花城成长创业投资合伙企业（有限合伙）		10,000,000.00
其他		4,999,999.20
合计	1,620,686,742.09	1,729,752,689.39

2. 年末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广州开发区国企产业投资基金合伙企业（有限合伙）		23,200,000.00			非交易性目的持有	
广州源盛得市政服务有限公司					非交易性目的持有	
广州开发区恒凯新兴股权投资合伙企业（有限合伙）					非交易性目的持有	
广东美的智能科技产业投资基金管理中心		3,331,349.77			非交易性目的持有	
宜春农村商业银行股份有限公司		54,802,758.92			非交易性目的持有	
广州开发区供水管理中心					非交易性目的持有	
广州中以生物产业投资基金合伙企业（有限合伙）					非交易性目的持有	
中证机构间报价系统股份有限公司		2,968,076.34			非交易性目的持有	
广州开发区水质净化厂					非交易性目的持有	
广州永诺生物科技有限公司					非交易性目的持有	
证通股份有限公司			-3,534,162.00		非交易性目的持有	
广州开发区员工服务中心					非交易性目的持有	
江苏昌力科技发展有限公司					非交易性目的持有	
广州以琳生物产业创业投资管理有限公司					非交易性目的持有	

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 （本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广州程星通信科技有限公司					非交易性目的持有	
广州黄埔视盈科创股权投资合伙企业（有限合伙）					非交易性目的持有	
广州花城成长创业投资合伙企业（有限合伙）					非交易性目的持有	

（二十）其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
乐金显示（中国）有限公司	2,076,429,009.96	2,183,577,207.85
广州橙行智动汽车科技有限公司	1,057,188,400.00	1,000,000,000.00
国投（广东）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	793,188,099.13	400,000,000.00
广东南方工业产业投资基金合伙企业（有限合伙）	325,755,685.25	125,006,099.41
广州广金凯得睿驰股权投资合伙企业（有限合伙）	304,151,835.35	300,000,000.00
广州开发区国企产业投资基金合伙企业（有限合伙）	303,262,469.94	302,492,164.54
广州凯得前润人工智能股权投资合伙企业（有限合伙）	300,000,000.00	300,000,000.00
广州开发区新兴产业投资基金管理有限公司	267,533,324.91	126,797,461.83
广州海汇科创创业投资合伙企业（有限合伙）	220,400,000.00	220,400,000.00
广州明珞软控信息技术有限公司	180,000,000.00	200,000,000.00
赛纳生物科技（北京）有限公司	170,135,937.35	170,135,937.35
广州明珞装备股份有限公司	134,371,547.52	
广州诺诚健华医药科技有限公司	133,071,869.00	70,000,000.00
广州立景创新科技有限公司	108,096,535.49	
广州开发区恒凯新兴股权投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	100,000,000.00
广州力鼎凯得股权投资基金合伙企业（有限合伙）	97,245,066.57	176,007,403.54
深圳春阳颂腾创业投资合伙企业（有限合伙）	65,865,499.62	45,000,000.00
安凯（广州）微电子有限公司	54,516,000.00	30,000,000.00
广东恒兴智能装备制造壹号投资基金合伙企业（有限合伙）	53,768,926.43	20,000,000.00
广州力鼎恒益投资有限合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	50,000,000.00
广州百度风投人工智能股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	50,000,000.00
广湾创科（广州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	47,000,000.00	47,000,000.00
广州原点壹号创业投资企业（有限合伙）	45,634,474.47	25,000,000.00
芜湖博辰八号股权投资合伙企业（有限合伙）	45,570,000.00	41,510,000.00
广州元禾原点贰号创业投资合伙企业（有限合伙）	43,070,413.64	36,000,000.00
青岛国泰君安新兴一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	42,663,703.91	32,332,175.01
广东凯澳创业投资合伙企业（有限合伙）	44,788,266.65	37,960,538.22

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值	年初公允价值
这个是上海凯得嘉兰新能源汽车技术合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	
广发信德智胜1号私募股权投资基金	37,584,278.02	
苏州礼润股权投资中心（有限合伙）	35,170,383.52	19,368,489.72
广州领康投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
苏州高领祈睿医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙）	29,223,204.97	28,323,993.77
广州凯得科航投资合伙企业（有限合伙）	26,050,000.00	
广州蚁米凯得产业投资基金合伙企业（有限合伙）	45,509,818.7	35,216,892.11
广州卫视博生物科技有限公司	22,221,282.34	3,000,000.00
广州凯得曦羚创业投资合伙企业（有限合伙）	20,707,048.34	25,850,000.00
深圳联合医学科技有限公司	20,000,000.00	
广州元禾原点叁号创业投资合伙企业（有限合伙）	18,000,000.00	
广州达意隆包装机械股份有限公司	17,332,854.28	22,767,021.23
广发信德岚湖二期（苏州）健康产业创业投资合伙企业（有限合伙）	13,500,000.00	
广州银行股份有限公司	11,906,100.00	11,590,200.00
广州凯得紫薇投资运营合伙企业（有限合伙）	11,500,000.00	
嘉兴添鸿股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
泰斗微电子科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
北京智慧云城投资基金中心（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
嘉兴力鼎一号创业投资合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	9,000,000.00
南方建信投资有限公司	8,332,400.00	8,332,400.00
广州瑞查森医学检验实验室有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
广州创景医疗科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
广州城投城市更新股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	
华鑫信托·鑫沪397号集合资金信托计划	5,000,000.00	
广州知识产权交易中心有限公司	4,611,287.40	4,412,776.30
广州市宝正德彩科技有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
历正科技（广州）有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
广州凯得粤豪私募基金管理有限公司	3,500,000.00	2,450,000.00
广州泽力医药科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
广州程星通信科技有限公司	3,000,000.00	
云南信托天富宝稳健1期集合资金信托计划	2,930,000.00	293,000,000.00
广东迈科医学科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末公允价值	年初公允价值
海狸（广州）生物科技有限公司	1,317,265.84	1,317,265.84
广州凯得招商服务合伙企业（有限合伙）	1,100,000.00	1,100,000.00
广州英铂光电科技有限公司	1,061,522.93	1,061,522.93
广州价值创新园区产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,016,641.26	1,014,267.20
广州市亿福迪医疗器械有限公司	863,298.01	863,298.01
广州力鼎凯得投资管理有限公司	420,000.00	3,588,788.10
广州华峰生物科技有限公司	358,858.86	358,858.86
广州市工信创新产业发展研究院	168,385.44	142,981.98
广州金凯长清信息科技有限公司	73,451.54	73,451.54
广州智方自动化科技有限公司	60,520.28	60,520.28
广州韩投凯得投资咨询有限公司	40,000.00	40,000.00
广州市普理司科技有限公司		8,000,000.00
广州国民凯得维生股权投资合伙企业（有限合伙）		46,000,000.00
广州粤凯智动产业股权投资合伙企业（有限合伙）		272,518,176.16
广州凯得雪曼股权投资合伙企业（有限合伙）		76,500,000.00
广州开发区城景产业投资基金合伙企业（有限合伙）		500,000,000.00
广州蚁米凯得股权投资管理合伙企业（有限合伙）		234,452.00
广东星创众谱仪器有限公司		812,588.95
广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司		1,009,478.11
合计	7,597,775,666.92	7,554,726,410.84

（二十一）投资性房地产

1. 按公允价值计量的投资性房地产

项目	年初公允价值	本年增加				本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产或存 货转入	企业合并增加	公允价值变 动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	12,095,642,282.30	820,509,775.67	2,412,126,065.90	60,433,018.05		24,920,179.67	1,380,617,033.48	13,983,173,928.77
其中：房屋、 建筑物	11,030,856,433.56	317,984,294.06	2,312,663,054.91	37,740,116.17		24,920,179.67	248,946,091.80	13,425,377,627.23
土地使用权	191,437,383.34	244,203,005.33		22,692,901.88				458,333,290.55
在建工程	873,348,465.40	258,322,476.28	99,463,010.99				1,131,670,941.68	99,463,010.99
二、公允价值 变动合计	2,346,384,038.71			-4,833,290.05	741,352,621.12	44,681,556.31	272,088,060.94	2,766,133,752.53
其中：房屋、 建筑物	2,346,384,038.71			-4,833,290.05	741,352,621.12	44,681,556.31	272,088,060.94	2,766,133,752.53
土地使用权								
在建工程								
三、账面价值 合计	14,442,026,321.01	820,509,775.67	2,412,126,065.90	55,599,728.00	741,352,621.12	69,601,735.98	1,652,705,094.42	16,749,307,681.30
其中：房屋、 建筑物	13,377,240,472.27	317,984,294.06	2,312,663,054.91	32,906,826.12	741,352,621.12	69,601,735.98	521,034,152.74	16,191,511,379.76
土地使用权	191,437,383.34	244,203,005.33		22,692,901.88				458,333,290.55
在建工程	873,348,465.40	258,322,476.28	99,463,010.99				1,131,670,941.68	99,463,010.99

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务报表除特别说明外，均以人民币元列示）

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
凯得新能源产业化生产基地	1,568,163,400.00	未完成竣工验收
呼伦贝尔标准化厂房	2,667,432.13	正在办理中
绿地中央广场C1区车位	49,496,800.00	准备办理中
绿地中央广场C2区车位	38,608,900.00	准备办理中
绿地中央广场S8栋	30,369,200.00	准备办理中

(二十二) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	7,839,220,495.35	6,962,393,014.44
固定资产清理	71,395.08	61,895.08
合计	7,839,291,890.43	6,962,454,909.52

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	11,302,571,505.07	3,229,717,135.12	1,248,294,756.65	13,283,993,883.54
其中：房屋及建筑	4,848,229,733.49	1,318,255,598.35	1,148,740,362.39	5,017,744,969.45
机器设备	6,040,683,310.45	1,770,291,599.78	67,366,272.91	7,743,608,637.32
运输工具	57,463,901.91	26,905,965.39	7,377,505.54	76,992,361.76
电子设备	223,033,836.03	16,293,312.80	5,098,912.87	234,228,235.96
办公设备	23,832,998.50	8,803,417.99	13,365,101.80	19,271,314.69
其他	109,327,724.69	89,167,240.81	6,346,601.14	192,148,364.36
累计折旧合计	4,336,346,119.10	1,295,384,822.51	191,993,346.17	5,439,737,595.44
其中：房屋及建筑	1,136,433,002.90	490,897,116.21	120,658,675.72	1,506,671,443.39
机器设备	2,920,507,753.08	715,511,208.42	48,773,318.91	3,587,245,642.59
运输工具	45,651,570.07	20,395,329.64	6,937,447.11	59,109,452.60
电子设备	143,124,488.39	20,270,242.55	4,148,313.42	159,246,417.52
办公设备	12,025,042.09	11,937,599.17	5,991,338.08	17,971,303.18
其他	78,604,262.57	36,373,326.52	5,484,252.93	109,493,336.16
固定资产净值合计	6,966,225,385.97	—	—	7,844,256,288.10
其中：房屋及建筑	3,711,796,730.59	—	—	3,511,073,526.06
机器设备	3,120,175,557.37	—	—	4,156,362,994.73
运输工具	11,812,331.84	—	—	17,882,909.16
电子设备	79,909,347.64	—	—	74,981,818.44
办公设备	11,807,956.41	—	—	1,300,011.51
其他	30,723,462.12	—	—	82,655,028.20
固定资产减值合计	3,832,371.53	18,249,864.00	17,046,442.78	5,035,792.75
其中：房屋及建筑	3,287,237.18	5,812,567.49	5,812,567.49	3,287,237.18

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	163,498.00	12,151,238.88	10,947,817.66	1,366,919.22
运输工具	370,250.00	9,939.74	9,939.74	370,250.00
电子设备	5,570.35	38,055.78	38,055.78	5,570.35
办公设备	5,816.00			5,816.00
其他		238,062.11	238,062.11	
固定资产账面价值	6,962,393,014.44	—	—	7,839,220,495.35
其中：房屋及建筑	3,708,509,493.41	—	—	3,507,786,288.88
机器设备	3,120,012,059.37	—	—	4,154,996,075.51
运输工具	11,442,081.84	—	—	17,512,659.16
电子设备	79,903,777.29	—	—	74,976,248.09
办公设备	11,802,140.41	—	—	1,294,195.51
其他	30,723,462.12	—	—	82,655,028.20

2. 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	566,799.90	260,254.66		306,545.24
机器设备	121,247,311.90	22,562,480.10		98,684,831.80
合计	121,814,111.80	22,822,734.76		98,991,377.04

3. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
院士楼一期1#	95,136,931.96	暂未缴纳地下部分土地出让金
院士楼一期2#	32,200,718.36	暂未缴纳地下部分土地出让金
院士楼一期3#	28,883,396.68	暂未缴纳地下部分土地出让金
院士楼一期4#	29,852,921.74	暂未缴纳地下部分土地出让金
仓库、厂房及综合楼等房屋建筑物	141,791,328.41	正在办理
分布式能源站工程	59,770,782.41	尚未达到办理条件
院士楼一期游泳馆	94,997,173.49	暂未缴纳地下部分土地出让金
院士楼一期会议中心	20,260,644.86	暂未缴纳地下部分土地出让金
房屋及建筑物-恒运中心负一层、三至四层、六至七层、九至十层、十二至十八层	156,829,835.51	尚在办理中
房屋及建筑物-恒运中心五层	11,430,551.23	尚在办理中

4. 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
待处理报废固定资产	71,395.08	61,895.08	待报废
合计	71,395.08	61,895.08	—

(二十三) 在建工程

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
2×460MW级“气代煤”热电冷联产项目	1,162,470,542.38		1,162,470,542.38
粤港澳大湾区生物安全创新港	436,784,252.13		436,784,252.13
黄埔国际会议中心二期项目	342,251,035.00		342,251,035.00
广州绿叶生物医药产业园	308,250,513.90		308,250,513.90
知识城起步区共管沟一期	298,800,036.59		298,800,036.59
台山渔光互补光伏发电项目	270,870,539.73		270,870,539.73
投资性房地产转在建情况（君澜酒店）	235,000,000.00		235,000,000.00
黄埔国际会议中心项目三期	161,257,735.17		161,257,735.17
汕头潮南陇田400Mp渔光互补光伏发电项目	125,198,600.38		125,198,600.38
扬州泰胜年产25万吨塔架项目	64,917,028.23		64,917,028.23
汕头市潮阳区150Mp渔光互补光伏发电项目	57,429,976.97		57,429,976.97
粤港澳大湾区院士交流活动中心（凯星楼）项目	54,647,716.70		54,647,716.70
粤港澳大湾区绿叶生命科学创新总部	38,849,931.92		38,849,931.92
知识城南方医院能源站项目	25,602,826.58		25,602,826.58
广医妇幼项目	16,560,279.52		16,560,279.52
升级改造工程	16,049,832.82		16,049,832.82
软件及系统工程	10,820,621.98		10,820,621.98
西向东长距离工程(一期)	6,491,120.78		6,491,120.78
东区至科学城规划十一路集中供热管道工程项目	5,555,748.88		5,555,748.88
装修工程-君澜	3,809,124.70		3,809,124.70
西区恒运A、B线主干管(DN500)新港站内架空管道改造工程	2,966,675.05		2,966,675.05
办公室装修	239,123.85		239,123.85
连云路段集中供热管道(A1线、A2线、A3线、C1线)迁改工程	69,059.24		69,059.24
中新知识城北起步区项目			
保利中珺广场6号楼改造工程			

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
广州开发区水质净化厂污泥干化项目二期工程			
二期50T/h锅炉			
零星工程	93,619,631.51	272,636.42	93,346,995.09
合计	3,738,511,954.01	272,636.42	3,738,239,317.59

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
2×460MW级“气代煤”热电冷联产项目	457,926,987.43		457,926,987.43
粤港澳大湾区生物安全创新港	99,465,922.67		99,465,922.67
黄埔国际会议中心二期项目	319,418,243.28		319,418,243.28
广州绿叶生物医药产业园			
知识城起步区共同管沟一期	297,385,490.43		297,385,490.43
台山渔光互补光伏发电项目	28,317,077.60		28,317,077.60
投资性房地产转在建情况(君澜酒店)			
黄埔国际会议中心项目三期			
汕头潮南陇田400MWp渔光互补光伏发电项目	453,214.35		453,214.35
扬州秦胜年产25万吨塔架项目			
汕头市潮阳区150MWp渔光互补光伏发电项目	84,981.59		84,981.59
粤港澳大湾区院士交流活动中心(凯星楼)项目	90,945,448.30		90,945,448.30
粤港澳大湾区绿叶生命科学创新总部			
知识城南方医院能源站项目	6,797,536.90		6,797,536.90
广医妇幼项目	13,372,573.97		13,372,573.97
升级改造工程			
软件及系统工程			
西向东长距离工程(一期)	9,330,734.42		9,330,734.42
东区至科学城规划十一路集中供热管道工程项目	5,344.44		5,344.44
装修工程-君澜	5,485,880.41		5,485,880.41
西区恒运A、B线主干管(DN500)新港站内架空管道改造工程	2,293,577.98		2,293,577.98
办公室装修	2,837,454.88		2,837,454.88
连云路段集中供热管道(A1线、A2线、A3线、C1线)迁改工程	3,333,343.59		3,333,343.59

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
中新知识城北起步区项目	198,302.94		198,302.94
保利中珺广场6号楼改造工程	232,955.75		232,955.75
广州开发区水质净化厂污泥干化项目二期工程	13,168,829.23		13,168,829.23
二期50T/h锅炉	14,246,249.90		14,246,249.90
零星工程	133,642,454.19		133,642,454.19
合计	1,498,942,604.25		1,498,942,604.25

1. 重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额
2×460MW级“气代煤”热电冷联产项目	2,642,180,000.00	457,926,987.43	704,712,935.48	169,380.53		1,162,470,542.38
粤港澳大湾区生物安全创新港	1,482,370,000.00	99,465,922.67	337,318,329.46			436,784,252.13
黄埔国际会议中心二期项目	580,000,000.00	319,418,243.28	22,832,791.72			342,251,035.00
广州绿叶生物医药产业园	338,112,300.00		308,250,513.90			308,250,513.90
知识城起步区共同管沟一期	396,873,566.56	297,385,490.43	1,414,546.16			298,800,036.59
台山渔光互补光伏发电项目	1,295,947,000.00	28,317,077.60	1,047,279,690.59	804,726,228.46		270,870,539.73
投资性房地产转在建情况（君澜酒店）	235,000,000.00		235,000,000.00			235,000,000.00
黄埔国际会议中心项目三期	640,000,000.00		161,257,735.17			161,257,735.17
汕头潮南陇田400MWp渔光互补光伏发电项目	1,710,860,200.00	453,214.35	124,745,386.03			125,198,600.38
扬州泰胜年产25万吨塔架项目	481,486,300.00		64,917,028.23			64,917,028.23
汕头市潮阳区150MWp渔光互补光伏发电项目	638,407,900.00	84,981.59	57,344,995.38			57,429,976.97
粤港澳大湾区院士交流活动中心（凯星楼）项目	806,010,000.00	90,945,448.30	3,702,268.40		40,000,000.00	54,647,716.70
粤港澳大湾区绿叶生命科学创新总部	169,978,200.00		38,849,931.92			38,849,931.92
知识城南方医院能源站项目	26,000,000.00	6,797,536.90	18,805,289.68			25,602,826.58

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 （本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额
广医妇幼项目	20,394,617.83	13,372,573.97	3,187,705.55			16,560,279.52
升级改造工程	40,185,803.71		16,049,832.82			16,049,832.82
合计	—	1,314,167,476.52	3,145,668,980.49	804,895,608.99	40,000,000.00	3,614,940,848.02

（续表）

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
2×460MW级“气代煤”热电冷联产项目	44.00	70.00	11,372,473.46	10,590,439.13	4.00	自筹
粤港澳大湾区生物安全创新港	29.88	29.88	595,933.04	595,933.04	3.10	外部借款
黄埔国际会议中心二期项目	59.01	85.00	28,137,731.50	20,188,706.37	5.50	集团有偿借款6亿元
广州绿叶生物医药产业园	39.31	91.17	13,727,537.59	10,991,089.84	9.00	自有资金
知识城起步区共管沟一期	75.29	75.29				区财政
台山渔光互补光伏发电项目	83.00	83.00	16,311,592.91	15,135,012.77	3.50	自有及借入
投资性房地产转在建情况（君澜酒店）	100.00	100.00				自有资金
黄埔国际会议中心项目三期	26.55	85.00	9,170,953.64	9,170,953.64	5.50	集团有偿借款7.2亿元
汕头潮南陇田 400MWp 渔光互补光伏发电项目	7.32	7.32				自筹
扬州泰胜年产 25 万吨塔架项目	13.48	13.48				自有资金、募集资金
汕头市潮阳区 150MWp 渔光互补光伏发电	9.00	9.00				自筹与借款

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 （本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
项目						
粤港澳大湾区院士交流活动中心（凯星楼）项目	6.78	6.00	3,432,368.33			关联方借款
粤港澳大湾区绿叶生命科学创新总部	22.86	98.00				自有资金
知识城南方医院能源站项目	98.63	98.63				自筹
广医妇幼项目	81.20	81.20	648,714.16	499,616.05	3.85	自有资金及银行借款
升级改造工程	43.00	78.00	259,027.78	259,027.78	0.04	股东借款
合计	—	—	83,656,332.41	67,430,778.62	—	

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 本年计提在建工程减值准备

无。

（二十四）使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	434,599,136.27	1,034,514,289.17	104,267,278.78	1,364,846,146.66
其中：土地	215,090,078.83	167,751,766.22		382,841,845.05
房屋及建筑物	219,402,513.81	676,583,268.36	97,468,258.45	798,517,523.72
电器设备	106,543.63	190,179,254.59	6,799,020.33	183,486,777.89
其他				
累计折旧合计	108,394,591.08	48,645,069.77	57,948,855.26	99,090,805.59
其中：土地	6,278,990.72	18,322,608.07		24,601,598.79
房屋及建筑物	102,087,188.68	14,489,536.18	57,948,855.26	58,627,869.60
电器设备	28,411.68	15,832,925.52		15,861,337.20
其他				
账面净值合计	326,204,545.19	—	—	1,265,755,341.07
其中：土地	208,811,088.11	—	—	358,240,246.26
房屋及建筑物	117,315,325.13	—	—	739,889,654.12
电器设备	78,131.95	—	—	167,625,440.69
其他		—	—	
减值准备合计				
其中：土地	—	—	—	—
房屋及建筑物				
电器设备				
其他				
账面价值合计	326,204,545.19	—	—	1,265,755,341.07
其中：土地	208,811,088.11	—	—	358,240,246.26
房屋及建筑物	117,315,325.13	—	—	739,889,654.12
电器设备	78,131.95	—	—	167,625,440.69
其他		—	—	

（二十五）无形资产

1. 无形资产分类

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务报表说明除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	991,490,377.43	730,065,267.80	4,301,488.60	1,717,254,156.63
其中：软件	165,878,299.80	18,600,171.27	1,035,230.07	183,443,241.00
土地使用权	526,951,555.32	451,033,877.53	3,263,413.53	974,722,019.32
专利权	145,646,458.98	44,878,755.20		190,525,214.18
商标权	34,620,719.62	29,340,000.00		63,960,719.62
特许经营权	108,993,343.71	13,909,882.72		122,903,226.43
交易席位费	9,400,000.00			9,400,000.00
岸线使用权		76,610,000.00		76,610,000.00
海域使用权		95,064,221.64		95,064,221.64
其他		628,359.44	2,845.00	625,514.44
累计摊销额合计	257,883,795.18	133,569,118.51	766,870.19	390,686,043.50
其中：软件	95,984,092.70	28,995,970.46	766,870.19	124,213,192.97
土地使用权	109,644,987.48	73,385,553.69		183,030,541.17
专利权	16,919,572.60	5,956,842.24		22,876,414.84
商标权	16,535,658.49	28,773.58		16,564,432.07
特许经营权	11,171,150.47	6,232,889.98		17,404,040.45
交易席位费	7,628,333.44			7,628,333.44
岸线使用权		15,126,595.16		15,126,595.16
海域使用权		3,216,978.96		3,216,978.96
其他		625,514.44		625,514.44
减值准备合计	1,374,124.91			1,374,124.91
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
商标权				
特许经营权				
交易席位费	1,374,124.91			1,374,124.91
岸线使用权				
海域使用权				
其他				
账面价值合计	732,232,457.34			1,325,193,988.22
其中：软件	69,894,207.10	—	—	59,230,048.03

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地使用权	417,306,567.84	—	—	791,691,478.15
专利权	128,726,886.38	—	—	167,648,799.34
商标权	18,085,061.13	—	—	47,396,287.55
特许经营权	97,822,193.24	—	—	105,499,185.98
交易席位费	397,541.65	—	—	397,541.65
岸线使用权	—	—	—	61,483,404.84
海域使用权	—	—	—	91,847,242.68
其他	—	—	—	—

2. 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证原因
新疆泰胜	1,013,982.38	正在办理中
阿勒泰泰胜	4,977,391.28	未建设完成
吐鲁番泰胜	3,246,487.20	尚未开工

（二十六）开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
WT01 污泥热气化耦合大型四角切圆电站燃煤锅炉燃烧技术研发项目		222,079.41					222,079.41
智慧低碳能源管理平台		214,473.09					214,473.09
合计		436,552.50					436,552.50

（二十七）商誉

被投资单位名称	年末金额	年初余额
粤开证券股份有限公司	2,022,571,679.66	2,022,571,679.66
上海泰胜风能装备股份有限公司	458,199,502.09	
北京利德曼生化股份有限公司	277,511,884.16	277,511,884.16
德赛诊断系统（上海）有限公司	82,164,139.93	112,692,752.43
广州粤开投资有限公司	87,528,369.21	87,528,369.21

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	年末金额	年初余额
上海上拓实业有限公司	77,379,515.34	77,379,515.34
南通泰胜蓝岛海洋工程有限公司	15,333,021.13	
广州恒运股权投资有限公司	10,565,751.96	10,565,751.96
广州凯得建筑工程有限公司	3,563,698.14	3,563,698.14
合计	3,034,817,561.62	2,591,813,650.90

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
粤开证券股份有限公司	2,022,571,679.66			2,022,571,679.66
上海泰胜风能装备股份有限公司		458,199,502.09		458,199,502.09
北京利德曼生化股份有限公司	377,286,523.09			377,286,523.09
德赛诊断系统（上海）有限公司	142,558,889.00			142,558,889.00
广州粤开投资有限公司	87,528,369.21			87,528,369.21
上海上拓实业有限公司	77,379,515.34			77,379,515.34
南通泰胜蓝岛海洋工程有限公司		34,550,273.80		34,550,273.80
广州恒运股权投资有限公司	10,565,751.96			10,565,751.96
广州凯得建筑工程有限公司	3,563,698.14			3,563,698.14
德赛诊断产品（上海）有限公司	13,171,068.62			13,171,068.62
收购营业部溢价	7,350,000.10			7,350,000.10
合计	2,741,975,495.12	492,749,775.89		3,234,725,271.01

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
粤开证券股份有限公司				
上海泰胜风能装备股份有限公司				
北京利德曼生化股份有限公司	99,774,638.93			99,774,638.93
德赛诊断系统（上海）有限公司	29,866,136.57	30,528,612.50		60,394,749.07
广州粤开投资有限公司				
上海上拓实业有限公司				

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
南通泰胜蓝岛海洋工程有限公司		19,217,252.67		19,217,252.67
广州恒运股权投资有限公司				
广州凯得建筑工程有限公司				
德赛诊断产品（上海）有限公司	13,171,068.62			13,171,068.62
收购营业部溢价	7,350,000.10			7,350,000.10
合计	150,161,844.22	49,745,865.17		199,907,709.39

注：

1. 粤开证券股份有限公司

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

粤开证券股份有限公司（以下简称“粤开证券”）商誉所在资产组由本集团于2019年5月31日合并粤开证券公司时按照企业会计准则的有关规定确定的，粤开证券公司合并口径的全部资产及负债整体认定为一个资产组组合。

(2) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

①重要假设及依据

A、评估基准假设

1) 交易基准假设

假设评估对象——资产组生产所需的原辅材料等所有投入和产出的产品或者其他产出（以下统称“与资产组相关的投入产出”）均处在正常的市场交易过程中，并依照评估基准日已有的结算条件进行结算。

2) 持续经营假设和继续使用基准假设

假设与评估对象——资产组相对应的经济体于评估基准日所具有的经营团队、财务结构、业务模式、市场环境等基础上按照其既有的经营目标持续经营。

假设与评估对象——资产组相对应的所有资产均按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用。

3) 资产组基准假设

假设委托人对评估对象——资产组的确认、初始计量及其于评估基准日后的后续计量（若存在）均符合有关会计准则的规定；且委托人提供的与资产组相关的经营和财务数据与该资产组具有完整、合理和一致的对应关系。

B、评估条件假设

1) 评估外部条件假设

假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，与资产组相关的业务所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；假设有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用、融资条件等不发生重大变化；假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响。

2) 对委托人所提供的评估所必需资料的假设

假设委托人所提供的评估所必需资料（包括但不限于与评估对象有关的资产明细表、与评估对象有关的历史经营数据和历史财务数据及信息、与评估对象有关的预测经营数据和预测财务数据及说明、相关财务报告和资料及其他重要资料等）是真实的、完整的、合法的和有效的。

本次评估在很大程度上依赖委托人所提供的有关本次评估所必需的资料。尽管委托人或相关人已向本公司承诺其所提供的资料是真实的、完整的、合法的和有效的，且本公司评估专业人员在现场调查过程中已采取包括观察、询问、书面审查、实地调查、查询、函证、复核等方式进行了我们认为适当的抽查验证并在本资产评估报告中对相关情况进行了说明，但并不代表我们对其准确性作出任何保证。

3) 对从与委托人以外的其他方面所获取的资料的假设

假设本次评估从与委托人以外的其他方面所获取的资料能够合理反映相应的市场交易逻辑，或市场交易行情，或市场运行状况，或市场发展趋势等。对本次评估引用的与价格相关的标准、参数等，我们均在本资产评估报告中进行了如实披露。

4) 有关评估对象及与其相关的重要资产的法律权属的假设

除本资产评估报告中另有陈述、描述和考虑外，评估对象及所有被评估资产的取得、使用、持有等均被假设符合国家法律、法规和规范性文件的规定，即其法律权属是明确的。

本次评估是对评估对象可收回金额进行估算，对评估对象及其所属资产的法律权属确认或者发表意见超出资产评估专业人员的执业范围。我们不对评估对象及其所属资产的法律权属提供任何保证。

C、其他假设条件

1)除另有特别说明外，与评估对象有关的资产均处在正常使用中。

尽管我们实施的评估程序已经包括了对评估对象及其相关资产的现场调查，这种调查工作仅限于对其可见且可察看部分的观察，以及相关管理、使用、维护记录之抽查和有限了解等。我们并不具备了解任何实体资产内部结构、物质性状、安全可靠等专业知识之能力，也没有资格对这些内容进行检测、检验或表达意见。

2)委托人提供的与资产组相关的经营和财务数据的预测资料符合《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定，与评估对象——资产组具有完整、合理和一致的对应关系。

②关键参数

本次评估采用的评估方法是市场法中的上市公司比较法。上市公司比较法是指通过对资本市场上与被评估单位处于同一或类似行业的上市公司的经营和财务数据进行分析，计算适当的价值比率或经济指标，在与被评估单位比较分析的基础上，得出评估对象价值的方法。

本次评估选用的价值比率为市净率（P/B），首先通过选择几家类似行业的上市公司，对其经营和财务数据进行分析后，然后对其市净率（P/B）进行修正，最后根据修正的市净率（P/B）进行算术平均，并扣除流动性折扣后得到「粤开证券」的市净率（P/B）为1.9225。

（3）商誉减值测试的影响

本年，本集团对商誉减值进行测试，粤开证券商誉未发生减值。

2. 上海泰胜风能装备股份有限公司

（1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉所在资产组为公司认定确定并经审计机构确认的合并上海泰胜风能装备股份有限公司所形成的商誉及相关资产组，具体为直接归属于资产组的长期资产及商誉。

（2）商誉减值测试过程参数及商誉减值损失的确认方法

①重要假设及依据

(a) 产权持有单位持续经营假设：产权持有单位作为经营和资产使用主体，按照经营目标，持续经营下去。产权持有单位经营者负责并有能力担当责任；产权持有单位合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。

(b) 交易假设：假设委估资产已经处在交易过程中，根据委估资产的交易条件等模拟委估资产的转让（退出）；

(c) 公开市场假设：公开市场假设是对资产拟进入的市场的条件，以及资产在这样的市场条件下接受何种影响的一种假定说明或限定。公开市场是指充分发达与完善的市场条件，是一个有自愿的买者和卖者的竞争性市场，在这个市场上，买者和卖者的地位是平等的，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，买卖双方的交易行为都是在自愿的、理智的而非强制的或不受限制的条件下去进行的；

(d) 根据《资产评估专家指引第11号-商誉减值测试评估》相关规定，商誉减值测试评估对象所涉及的商誉是完全商誉，既包括归属于母公司股东权益的商誉，也包括归属于少数股东权益的商誉，故本次评估假设含商誉资产组评估结论为100%控股下内涵价值。

②评估方法

结合商誉形成过程及商誉对应资产的历史演变和《以财务报告为目的的评估指南》相关规定，本次评估形成的包含商誉的上海泰胜风能装备股份有限公司资产组，先采用市场法确定其公允价值，再扣除处置费用，得出可收回金额。

③公司关键参数

股权平均市值：采用基准日前20个交易日市场收盘价均价乘以总股本数确定。

控股权溢价：根据非控股权交易并购市盈率与控股权交易市盈率比较分析研究成果，选取平均控股权溢价为15.12%。

（3）商誉减值测试的影响

本年，本集团对商誉减值进行测试，上海泰胜风能装备股份有限公司有限公司商誉未发生减值。

3. 北京利德曼生化股份有限公司

（1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

利德曼商誉减值测试评估将利德曼公司合并口径的全部资产及负债整体认定为一个资产组组合

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

采用收益法进行评估，折现率采用税前加权平均资本成本，重要假设为交易假设、公开市场假设、企业持续经营假设，资产按现有用途使用假设等。

（3）商誉减值测试的影响

本年，本集团对商誉减值进行测试，利德曼公司商誉未发生减值。

（二十八）长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
装修费	88,482,960.81	74,609,431.06	37,046,495.74	528,301.88	125,517,594.25	长期待摊费用转在建工程
替代容量补偿款	51,271,948.60		4,863,720.13		46,408,228.47	
咨询服务费	7,651,675.48	153,600.00	1,766,387.96		6,038,887.52	
产品延续注册费	3,537,816.50	616,650.00	1,027,759.00		3,126,707.50	
管网改造工程	1,828,694.68		226,230.24		1,602,464.44	
土地租赁费	396,162.06		699.96		395,462.10	
厂区土地平整工程	339,205.39		339,205.39			
其他	45,174,187.33	17,109,727.48	34,254,371.45		28,029,543.36	
合计	198,682,650.85	92,489,408.54	79,524,869.87	528,301.88	211,118,887.64	

（二十九）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

项目	年末余额		年初余额	
	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
（1）递延所得税资产明细				
长期股权投资其他综合收	410,023,858.92	1,640,095,435.62	401,429,579.50	1,605,718,318.00

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
益调整				
可抵扣亏损	247,968,317.51	1,033,820,137.63	151,824,707.76	641,109,819.79
预计土地增值税	80,007,393.50	320,029,574.00	90,377,429.28	361,509,717.06
资产减值准备	83,207,095.77	493,206,357.55	37,732,076.35	217,411,595.12
应付职工薪酬	55,354,399.41	221,417,597.69	49,293,872.89	197,175,491.54
预计负债	45,788,316.82	183,153,267.27	48,715,991.82	194,863,967.27
其他债权投资公允价值变动	38,045,215.06	152,271,113.04	21,862,835.26	87,451,341.06
担保赔偿准备金	12,403,000.00	49,612,000.00	12,403,000.00	49,612,000.00
递延收益	7,264,424.45	42,954,008.19	4,410,852.44	23,944,696.81
预收款项预计利润	2,035,836.97	8,143,347.88	1,640,255.73	6,561,023.00
广告费和业务宣传费支出	1,896,680.22	7,586,720.88	619,329.82	2,477,319.28
政府补助			24,699.93	493,998.66
交易性金融工具、衍生金融工具	79,268,413.40	328,795,402.82		
买入返售金融资产减值准备	15,292,983.93	61,171,935.72		
其他	52,256,351.40	332,587,839.62	7,350,383.90	30,657,541.98
合计	1,130,812,287.36	4,874,844,737.91	827,685,014.68	3,418,986,829.57
(2) 递延所得税负债明细				
投资性房地产公允价值变动	761,821,054.05	3,306,023,721.51	730,011,230.35	2,942,774,518.77
收购资产评估增值	220,125,854.75	1,226,653,851.44	124,634,814.33	53,704,972.05
交易性金融工具、衍生金融工具	95,684,438.73	382,954,425.50	132,437,117.23	529,748,468.80
非货币性资产转让			97,772,854.33	391,091,417.34
关联方借款利息收益	75,390,313.14	301,561,252.55	52,955,305.11	211,821,220.44
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	22,687,219.60	90,748,878.40	31,426,059.10	125,704,236.39
在建工程-试运行损益	1,140,802.70	4,563,210.80	1,248,528.86	4,994,115.39
其他	34,072,983.73	237,459,869.78	15,991,076.28	63,964,305.12
合计	1,210,922,666.70	5,549,971,209.98	1,186,476,985.59	4,323,803,254.30

(三十) 其他非流动资产

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
公益性国有资产（房屋及建筑物）	1,473,868,168.12	1,449,526,083.34
预付工程、设备、土地款	610,318,672.07	783,340,608.58
预付股权款	562,545,252.52	562,547,252.52
抵债资产	2,611,803.21	2,611,803.21
智慧物业管理系统	1,563,196.03	1,226,883.72
待抵扣进项税	2,485,472.92	1,740,120.35
资金拆借款		360,000,000.00
少数股东股权		150,000,000.00
其他	1,987,314.64	
合计	2,655,379,879.51	3,310,992,751.72

（三十一）短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	125,948,379.30	
质押借款	139,481,854.82	
保证借款	735,955,777.80	1,065,257,206.66
信用借款	8,125,320,305.74	10,847,241,358.29
合计	9,126,706,317.66	11,912,498,564.95

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

（三十二）交易性金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债	26,765,389.80	69,896,382.00
其中：发行的交易性债券		
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		370,700,304.60
其他	2,435,400.00	
合计	29,200,789.80	440,596,686.60

（三十三）衍生金融负债

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
300EIF 期权	587,089.00	1,061,348.00
收益互换	209,038,759.72	
合计	209,625,848.72	1,061,348.00

(三十四) 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,630,629,359.29	1,891,700.40
商业承兑汇票	56,000,000.00	
合计	1,686,629,359.29	1,891,700.40

(三十五) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,813,974,313.61	1,327,091,042.32
1-2年	213,559,600.02	176,682,548.46
2-3年	64,733,780.55	60,024,494.22
3年以上	63,786,536.33	15,456,143.08
合计	2,156,054,230.51	1,579,254,228.08

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
单位一	21,427,754.95	未到结算期
单位二	18,435,222.31	未到结算期
单位三	17,388,354.09	未到结算期
单位四	14,106,904.57	未到结算期
单位五	14,055,328.91	未到结算期
单位六	10,534,604.17	未到结算期
合计	95,948,169.00	

(三十六) 预收款项

i. 预收款项账龄

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	28,937,798.36	13,232,106.95
1年以上	3,271,139.58	8,361,955.99

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	年末余额	年初余额
合计	32,208,937.94	21,594,062.94

2. 账龄超过1年的重要预收款项

无。

（三十七）合同负债

项目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	381,772,580.33	118,862,051.60
1年以上	138,222,212.76	188,586.80
合计	519,994,793.09	119,050,638.40

（三十八）卖出回购金融资产款

1. 明细情况——按业务类型

项目	年末余额	年初余额
债券质押式正回购	2,603,628,247.78	3,105,115,496.74
合计	2,603,628,247.78	3,105,115,496.74

2. 明细情况——按金融资产种类

项目	年末余额	年初余额
债券	2,603,628,247.78	3,105,115,496.74
其中：金融债券	27,920,026.36	19,370,710.62
公司债券	2,290,393,534.04	2,766,280,487.48
其他	283,347,357.00	
合计	2,603,628,247.78	3,105,115,496.74

3. 担保物情况

项目	年末账面价值	年初账面价值
债券	2,947,653,220.30	2,923,533,381.00
合计	2,947,653,220.30	2,923,533,381.00

（三十九）代理买卖证券款

项目	年末余额	年初余额
普通经纪业务	4,581,839,842.63	4,661,104,827.52
其中：个人	4,205,183,526.40	4,325,177,867.62
机构	376,656,316.23	335,926,959.90

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
小计	4,581,839,842.63	4,661,104,827.52
信用业务	450,882,794.78	602,886,480.74
其中：个人	430,819,206.20	544,860,822.86
机构	20,063,588.58	58,025,657.88
小计	450,882,794.78	602,886,480.74
个股期权业务	49,325,448.50	55,946,699.72
其中：个人	12,684,339.78	14,874,851.31
机构	36,641,108.72	41,071,848.41
小计	49,325,448.50	55,946,699.72
合计	5,082,048,085.91	5,319,938,007.98

(四十) 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	333,338,900.88	1,351,831,045.03	1,315,394,987.94	369,834,957.97
离职后福利-设定提存计划	8,320,603.09	135,989,830.21	132,270,788.08	12,039,645.22
辞退福利	4,598,035.70	18,664,818.31	19,897,284.01	3,365,570.00
其他				
合计	346,317,539.67	1,506,485,693.55	1,467,563,060.03	385,240,173.19

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	328,190,147.55	1,129,822,948.58	1,092,153,163.51	365,859,932.62
职工福利费	104,633.85	65,031,826.90	65,116,152.75	20,308.00
社会保险费	234,655.82	52,136,141.54	52,030,502.95	340,294.41
其中：医疗保险费	218,345.37	48,935,731.41	48,833,457.13	320,619.65
工伤保险费	4,905.35	1,886,341.38	1,877,319.09	13,927.64
生育保险费	11,405.10	945,506.75	951,164.73	5,747.12
其他		368,562.00	368,562.00	
住房公积金	359,226.81	80,190,354.86	80,170,282.99	379,298.68
工会经费和职工教育经费	4,443,570.18	21,401,030.47	22,613,088.21	3,231,502.44
其他短期薪酬	66,666.67	3,248,742.68	3,311,787.53	3,621.82

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	333,398,900.88	1,351,831,045.03	1,315,394,987.94	369,834,957.97

3. 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	323,646.71	102,997,952.93	103,016,060.60	305,539.04
失业保险费	10,264.45	3,104,500.98	3,100,461.13	14,304.30
企业年金缴费	7,986,691.93	29,887,376.30	26,154,266.35	11,719,801.88
合计	8,320,603.09	135,989,830.21	132,270,788.08	12,039,645.22

（四十一）应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	88,298,686.92	348,108,077.05	332,609,574.87	103,797,189.10
土地增值税	365,049,484.38	35,101,666.64	78,204,809.82	321,946,341.20
企业所得税	173,246,251.50	441,334,590.53	309,769,055.14	304,811,786.89
城市维护建设税	5,674,402.98	18,933,650.06	19,483,685.49	5,124,367.55
房产税	19,537,674.99	92,234,982.52	102,370,787.51	9,401,870.00
土地使用税	447,961.28	9,253,371.41	9,162,285.88	539,046.81
个人所得税	13,459,075.58	87,583,637.62	88,267,701.71	12,775,011.49
教育费附加	3,991,968.45	14,070,365.21	14,306,071.91	3,756,251.75
契税	20,552,170.89	4,481,730.75	22,144,010.63	2,889,891.01
其他	7,003,159.84	26,028,955.43	26,153,624.19	6,878,491.08
合计	697,260,826.81	1,077,131,027.22	1,002,471,607.15	771,920,246.88

（四十二）其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	625,982.93	625,982.93
应付股利	132,169,381.85	44,706,096.18
其他应付款项	2,823,270,005.42	2,706,272,950.44
合计	2,956,065,370.20	2,751,605,029.55

1. 应付利息

（1）应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
其他利息	625,982.93	625,982.93

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
合计	625,982.93	625,982.93

(2) 重要的已逾期未支付的利息

借款单位	逾期金额	逾期原因
客户	625,982.93	因早期客户资金非三方托管，缺少银行账号信息，需客户提出申请才能支付。
合计	625,982.93	—

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	132,169,381.85	44,706,096.18
合计	132,169,381.85	44,706,096.18

3. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
租赁押金、保证金	185,096,229.74	314,585,581.29
财政性资金	362,902,782.50	381,928,072.66
单位往来	2,200,327,506.17	1,967,863,103.73
代收款	6,762,701.33	6,993,006.75
预提费用	2,689,640.64	
员工报销款	221,433.58	106,200.00
应付岸线款	24,640,000.00	
其他	40,629,711.46	34,796,986.01
合计	2,823,270,005.42	2,706,272,950.44

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

单位名称	年末余额	未偿还原因
广州市城投投资有限公司	709,045,416.66	关联借款未到期
广州市广报实业发展有限公司	353,872,083.33	关联借款未到期
广州经济技术开发区财政局	329,580,496.95	财政性资金，代收代付款
广州开发区投资集团有限公司	150,000,000.00	借款未到期
广州力鼎恒益投资有限合伙企业（有限合伙）	39,888,456.92	收到的分红先计入其他应付款
广州领康投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	收到的分红先计入其他应付款

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	年末余额	未偿还原因
广州力鼎凯得股权投资基金合伙企业（有限合伙）	29,884,710.85	收到的分红先计入其他应付款
科技银行筹备组	28,823,703.36	财政性资金，项目未完成
启东市财政局	24,640,000.00	岸线款未结算支付
广州凯得前润人工智能股权投资合伙企业（有限合伙）	13,208,206.33	收到的分红先计入其他应付款
广州开发区知识产权局	10,385,244.67	未到期
广州德同凯得创业投资有限合伙企业	8,523,148.00	收到的分红先计入其他应付款
王毅兴	5,217,750.00	限制性股票回购义务未结算
王建华	1,565,325.00	限制性股票回购义务未结算
北京永泰生物制品有限公司	1,500,000.00	租赁押金
张坤	1,391,400.00	限制性股票回购义务未结算
牛巨辉	1,043,550.75	限制性股票回购义务未结算
浙江晴电建设有限公司	761,882.94	保证金
冯爱娣	704,528.04	保证金
广州市辛丑建材贸易有限公司	500,000.01	保证金
广州亦云信息技术股份有限公司	498,000.00	保证金
绩能复合材料公司	446,665.00	保证金
合计	1,741,480,568.81	

（四十三）一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,386,012,971.16	1,381,131,854.90
一年内到期的应付债券	8,919,610,710.53	3,586,444,793.79
一年内到期的长期应付款	163,786,735.95	125,401,306.17
一年内到期的租赁负债	74,549,562.68	40,654,825.17
合计	11,543,969,980.32	5,133,632,780.03

（四十四）其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
应付短期融资款	1,780,897,195.50	1,687,519,772.14
银行拆入资金	100,342,672.22	
待转销项税额	78,458,228.83	38,376,486.39

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 （本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
转融通拆入资金	40,000,000.00	
未终止确认的票据背书	26,951,610.69	
存入保证金	4,516,589.70	3,916,589.70
预提费用	296,386.65	937,696.98
短期应付债券		1,583,899,082.20
应付退货款		1,651,000.00
卖出回购金融资产款		350,341,703.67
其他	14,126.89	
合计	2,031,476,810.48	3,666,642,331.08

2. 短期应付债券的情况

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
21 广州控股 SCP006	1,180,000,000.00	2021-11-16	90 日	1,180,000,000.00	1,183,474,534.25		4,530,876.71	295,000.00	1,187,710,410.96	
21 广州控股 SCP006	400,000,000.00	2021.12.15	270 日	400,000,000.00	400,424,547.95		8,392,986.30		408,817,534.25	
合计	—	—	—	1,580,000,000.00	1,583,899,082.20		12,923,863.01	295,000.00	1,596,527,945.21	

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

（四十五）长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	1,946,242,827.65	1,094,874,013.55
抵押借款	1,747,533,681.73	939,011,524.59
保证借款	2,884,536,525.27	3,568,118,590.30
信用借款	12,000,548,516.20	10,753,761,813.05
合计	18,578,861,550.85	16,355,765,941.49

（四十六）应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
公司债	14,406,781,853.41	15,786,160,122.04
中期票据	7,495,513,080.07	6,131,536,812.30
ABS 知识产权证券化		74,367,874.52
北金所债权融资计划	198,928,920.46	198,217,726.85
合计	22,101,223,853.94	22,190,282,535.71

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
18广开01	1,500,000,000.00	2018-7-18	5年	1,500,000,000.00	1,498,790,446.51	
18广开02	3,500,000,000.00	2018-7-18	3+2年	3,500,000,000.00	3,504,570,157.09	
19广州金控MTN001	3,000,000,000.00	2019-10-21	3+2年	3,000,000,000.00	2,996,919,382.88	
19广州金控MTN002	1,500,000,000.00	2019-11-01	3+2年	1,500,000,000.00	1,498,584,552.74	
20广开01	2,000,000,000.00	2020-4-14	3+2年	2,000,000,000.00	2,000,695,206.47	
20广开03	1,000,000,000.00	2020-4-30	3+2年	1,000,000,000.00	1,000,347,198.74	
20广开04	2,000,000,000.00	2020-6-18	3+2年	2,000,000,000.00	2,000,686,465.04	
2020年发行5亿3年期美元债	3,267,750,000.00	2020-12-15	3年年	3,267,750,000.00	3,183,483,947.63	
21广开01	1,300,000,000.00	2021-8-11	2+2+1年	1,300,000,000.00	1,298,806,352.58	
21广开03	1,300,000,000.00	2021-8-26	3+3年	1,300,000,000.00	1,298,780,347.98	
22境外债01	3,412,654,000.00	2022-1-19	5年	3,412,654,000.00		3,412,654,000.00
22广开01	1,400,000,000.00	2022-2-18	3+3+3年	1,400,000,000.00		1,400,000,000.00
22广开02	1,000,000,000.00	2022-7-21	3+2年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
22广州控股MTN001	1,500,000,000.00	2022-11-17	3+2年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
21粤高新科控ZR001	200,000,000.00	2021-5-31	3年	200,000,000.00	198,217,726.85	
粤开-广州开发区金控-生物医药专利许可1期资产支持专项计划	203,000,000.00	2021-1-6	不超过3年	203,000,000.00	74,367,874.52	
21恒运MTN001	800,000,000.00	2021-3-30	3年	800,000,000.00	825,676,712.31	

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 （本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

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
21 恒运 MTN002	800,000,000.00	2021-8-16	3 年	800,000,000.00	810,356,164.37	
22 能源 01	1,000,000,000.00	2022-6-28	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
合计	30,683,404,000.00			30,683,404,000.00	22,190,282,535.71	8,312,654,000.00

（续表）

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他变动	年末余额
18 广开 01	32,564,897.26	824,523.61		1,532,179,867.38	
18 广开 02	52,448,165.12	-2,962,938.53		3,554,055,323.68	
19 广州金控 MTN001	16,439,486.30	1,086,451.43	90,000,000.00	16,439,486.30	2,908,005,834.31
19 广州金控 MTN002	5,794,252.29	391,765.62	10,000,000.00	5,794,252.29	1,488,976,318.36
20 广开 01	44,730,593.73	717,776.53		44,730,593.73	2,001,412,983.00
20 广开 03	20,141,438.36	358,220.17		20,141,438.36	1,000,705,418.91
20 广开 04	40,820,548.07	713,649.61		40,820,548.07	2,001,400,114.65
2020 年发行 5 亿 3 年期美元债	3,381,273.65	2,268,241.09		3,189,133,462.37	
21 广开 01	15,591,095.89	271,741.91		15,591,095.89	1,299,078,094.49
21 广开 03	14,391,415.47	309,685.86		14,391,415.47	1,299,090,033.84
22 境外债 01	42,636,903.09	-5,036,437.06		42,636,903.09	3,407,617,562.94
22 广开 01	35,321,872.18	-965,406.59		35,321,872.18	1,399,034,593.41
22 广开 02	14,076,826.50	-689,023.31		14,076,826.50	999,310,976.69
22 广州控股 MTN001	5,962,842.47	-1,469,072.60		5,962,842.47	1,498,530,927.40
21 粤高新科控 ZR001	711,193.61				198,928,920.46

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他变动	年末余额
粤开-广州开发区金控-生物医药专利许可1期资产支持专项计划	4,564,582.72	-35,283,254.33	75,427,416.58	-38,783,295.01	
21恒运MTN001	33,082,739.70		34,080,000.00	24,679,452.01	800,000,000.00
21恒运MTN002	28,997,260.25		28,000,000.00	11,353,424.62	800,000,000.00
22能源01	19,063,611.11	-867,924.52		19,063,611.11	999,132,075.48
合计	430,720,997.77	30,234,447.55	237,507,416.58	8,625,160,710.53	22,101,223,853.94

注：（1）2018年本公司面向合格投资者公开发行不超过50亿元公司债券（以下简称“本次债券”）已获得中国证券监督管理委员会证监许可[2018]981号文核准。本次债券分期发行，本年债券发行总规模不超过50亿元，基础发行规模为10亿元，可超额配售不过40亿元（含40亿元）。2018年7月17日，发行人和主承销商广发证券股份有限公司在网下向合格投资者进行了簿记建档。本年债券分为两个品种，品种一为5年期，品种二为3+2年期，附第3个计息年度末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。根据簿记建档结果，经发行人和主承销商充分协商和审慎判断，最终确定本年债券品种一票面利率为4.95%，品种二票面利率为4.75%。品种二于2021年7月23日经发行人调整票面利率选择和投资者回售选择，票面利率最终调整为3.42%。这两个债券预计2023年到期，本期期末重分类至一年内到期的非流动负债。

（2）2019年发行两笔中期票据，本公司于2019年10月21日发行2019年度第一期中期票据，起息日是2019年10月23日，期限3+2年，兑付日是2024年10月23日，发行总额是30亿元，发行利率为3.98%。2022年10月23日回售9000万元，利率调整为2.85%。

本公司于2019年11月1日发行了2019年度第二期中期票据，起息日是2019年11月05日，期限是3+2年，兑付日是2024年11月05日，发行总额是15亿元，发行利率为3.95%。本公司有权决定在本年中期票据存续期的第3年末调整本年中票票据后2年的票面利率，调整后的票面利率为本年中期票据存续期前3年票面利率加或减发行人提升或降低的基点。2022年11月5日回售1000万元，利率调整为2.95%。

（3）2020年发行四笔公司债，本公司于2020年4月15日非公开发行疫情防控债第一期，本年债券分为两个品种，品种一简称“20广开01”，期限3+2年，发行金额是20亿元，票面利率3.16%，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，品种二不发行。

本公司于2020年5月6日非公开发行公司债券第二期，简称“20广开03”，期限3+2年，发行金额是10亿元，票面利率3.09%，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。

本公司于2020年6月19日非公开发行疫情防控债第三期，本年债券分为两个品种，品种一简称“20广开04”，期限3+2年，发行金额是20亿元，票面利率3.85%，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，品种二不发行。

本公司于2020年12月16日公开发行公司美元境外债，ISIN编码为XS2238558659，期限3年，发行金额是5亿美元，当日汇率是6.5355，票面利率2.60%。预计2023年到期，本期期末重分类至一年内到期的非流动负债。

(4) “2020年发行5亿3年期美元债”的其他减少均由于年末汇率变动形成。

(5) 2021年发行两笔公司债（21广开01、21广开03）。本公司于2021年8月11日发行广州开发区控股集团有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一），简称21广开01，期限2+2+1，发行金额13亿，票面利率3.09%，附第2年末和第4年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。

本公司于2021年8月27日发行广州开发区控股集团有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期），简称21广开03，期限3+3，发行金额13亿，票面利率3.19%，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。

(6) 本公司子企业广州高新区科技控股集团有限公司2021年05月31日通过华夏银行股份有限公司发行2亿元人民币的债权融资，期限为3年。发行产品名称“21粤高新科控ZR001”，挂牌利率5.2%。

(7) 本公司子企业广州凯得融资租赁有限公司2021年发行一笔资产支持专项计划，发行总规模不超过50,000万元，发行不超过5期。其中，本期（第1期）发行规模为20,300.00万元。根据不同的风险、收益和期限特征本期专项计划设置优先级资产支持证和次级资产支持证券两类资产支持证券。预计2023年到期，本期期末重分类至一年内到期的非流动负债。

(8) 本公司子企业广州恒运企业集团股份有限公司 2021 年发行两笔中期票据，本公司于 2021 年 3 月 30 日发行 2021 年度第一期中期票据，起息日是 2021 年 4 月 1 日，期限 3 年，兑付日是 2024 年 4 月 1 日，发行总额是 8 亿元，发行利率为 4.26%。

本公司于 2021 年 8 月 16 日发行了 2021 年度第二期中期票据，起息日是 2021 年 8 月 18 日，期限是 3 年，兑付日是 2024 年 8 月 18 日，发行总额是 8 亿元，发行利率为 3.5%。

(9) 2022 年发行四笔公司债，其中一笔为海外债，一笔中期票据。本公司于 2022 年 1 月 20 日公开发行公司美元债，代码：4407，期限 5 年，发行金额是 4.9 亿美元，当日汇率是 6.3485，票面利率 2.85%。

本公司于 2022 年 2 月 18 日发行广州开发区控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期）证券代码“149805”，简称“22 广开 01”，发行总额 14 亿元，票面利率 2.95%，期限 3+3+3 年，附第 3 年末和第 6 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。

本公司于 2022 年 7 月 21 日发行广州开发区控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）证券代码“133274”，简称“22 广开 02”，发行总额 10 亿元，票面利率 3.17%，期限 3+2 年，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

本公司于 2022 年 11 月 11 日发行了 2022 年度第一期中期票据，简称“22 广州控股 TN001”起息日是 2022 年 11 月 21 日，期限是 3+2 年，兑付日是 2027 年 11 月 21 日，发行总额是 15 亿元，发行利率为 3.59%。

(10) 本公司子企业广州高新区现代能源集团有限公司于 2022 年 6 月 28 日发行广州高新区现代能源集团有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）简称“22 能源 01”，起息日是 2022 年 6 月 28 日，期限是 5 年，兑付日是 2027 年 6 月 28 日，发行总额 10 亿元，票面利率 3.67%。

(四十七) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,912,598,709.86	338,485,738.86
减：未确认的融资费用	763,779,044.88	93,246,837.60
重分类至一年内到期的非流动负债	74,549,562.68	40,654,825.17
租赁负债净额	1,074,270,102.30	204,584,076.09

(四十八) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款项	1,255,788,638.27	830,381,953.34
专项应付款	2,820,118.00	16,974,143.62
合计	1,258,608,756.27	847,356,096.96

1. 长期应付款项明细

项目	年末余额	年初余额
合计	1,255,788,638.27	830,381,953.34
其中：1. 应付融资租赁款	1,072,909,184.78	
2. 售后回租款	117,287,205.31	806,170,634.01
减：未确认融资费用	91,826,820.28	201,710,791.37
减：一年内到期部分	163,786,735.95	125,401,306.17
3. 其他	321,205,804.41	351,323,416.87

2. 专项应付款年末余额最大的前五项

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	16,974,143.62	17,616,765.81	31,770,791.43	2,820,118.00
其中：				
汉太线迁改补偿项目	16,963,664.82		16,963,664.82	
专职外部董事薪酬		17,616,765.81	14,807,126.61	2,809,639.20
其他	10,478.80			10,478.80

(四十九) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债		45,710,035.00		45,710,035.00
辞退福利				
其他长期福利				

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计		45,710,035.00		45,710,035.00

注：离职后福利本期增加额 45,710,035.00 为本集团根据中央省市有关退休人员社会化管理工作文件精神，对退休后发放的符合相关规定的统筹外费用等进行一次性计提。

（五十）预计负债

项目	年末余额	年初余额
未决诉讼	214,981,269.85	194,863,967.27
应付股权回购款		150,000,000.00
其他	1,365,757.53	529,046.31
合计	216,347,027.38	345,393,013.58

注：1、主要未决诉讼详见“十、2、或有事项，（1）、（3）、（4）”

（五十一）递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	259,173,219.70	21,799,080.23	31,546,918.65	249,425,381.28
租赁费	410,619.43		153,982.32	256,637.11
研发经费	6,132,138.91	4,392,000.00	4,979,422.29	5,544,716.62
合计	265,715,978.04	26,191,080.23	36,680,323.26	255,226,735.01

政府补助：

政府补助种类	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
落户奖励及搬迁补贴	71,061,337.40	495,833.33			14,480,865.59	57,076,305.14	与收益相关
担保风险补偿补贴	27,803,900.00					27,803,900.00	与收益相关
循环经济补偿金	27,225,000.00		1,500,000.00			25,725,000.00	与资产相关
#8、9机组综合升级改造事后奖补专题资金	22,265,123.41		2,137,451.84			20,127,671.57	与资产相关
110KV 汉太线云平甲支线、汉云乙线迁改补偿项目	19,449,179.22	16,963,664.82	5,879,157.11			30,533,686.93	与资产相关
X53 项目贴息	15,753,217.66		414,558.36			15,338,659.30	与资产相关
供热改造节能专项项目	13,113,335.21		1,344,957.48			11,768,377.73	与资产相关
锅炉脱硝技改工程	11,780,812.59		851,625.04			10,929,187.55	与资产相关
锅炉脱硫技改工程	10,257,934.47		769,345.08			9,488,589.39	与资产相关
#89 炉超洁净排放改造项目专项资金补助	7,938,519.89		760,120.04			7,178,399.85	与资产相关
7、8、9号炉技术改造项目	6,583,016.07		565,056.04			6,017,960.03	与资产相关
光伏发电项目	5,556,285.18		334,792.51			5,221,492.67	与资产相关
西向东长距离供热管道	5,477,166.68		402,277.75			5,074,888.93	与资产相关
生态文明建设专项 2019 年中央预算内投资	4,494,119.09		249,999.96			4,244,119.13	与资产相关

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 （本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助种类	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益 金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
#8、9 炉综合升级改造专项资金补助	3,133,278.28		284,286.24			2,848,992.04	与资产相关
化学发光项目	2,904,545.44		180,773.60			2,723,771.84	与资产相关
其他	4,376,449.11	4,339,582.08	675,183.38		716,468.63	7,324,379.18	
合计	259,173,219.70	21,799,080.23	16,349,584.43		15,197,334.22	249,425,381.28	

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 （本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

（五十二）其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
未到期责任准备金	3,448,795.97	5,262,681.77
担保赔偿准备金	59,695,700.00	59,695,700.00
待转销项税	20,561,841.66	12,951,145.90
合计	83,706,337.63	77,909,527.67

（五十三）实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	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	9,326,910,428.68	90.00			9,326,910,428.68	90.00
广东省财政厅	1,036,323,380.96	10.00			1,036,323,380.96	10.00
合计	10,363,233,809.64	100.00			10,363,233,809.64	100.00

（五十四）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
广州开发区控股集团有限公司公开发行可续期公司债券（第一期）（品种一）	10,000,000.00	999,341,132.07			10,000,000.00	999,341,132.07		
广州开发区控股集团有限公司公开发行可续期公司债券（第二期）（品种一）	10,000,000.00	999,307,169.81			10,000,000.00	999,307,169.81		
华宝-宝安鼎盛5号集合资金信托计划可续期债权投资		409,000,000.00				409,000,000.00		
云南信托-云和125号单一资金信托可续期债权投资		485,000,000.00				485,000,000.00		
渤海信托·2021金穗A广开控股集合资金信托计划永续债权投资		350,000,000.00				350,000,000.00		
广州开发区控股集团有限公司2022年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期）			15,000,000.00	1,498,857,735.85			15,000,000.00	1,498,857,735.85
渤海信托·2022金穗A广开控股集合资金信托计划				400,000,000.00				400,000,000.00
华鑫信托·鑫沪397号集合资金信托计划				450,000,000.00				450,000,000.00
华鑫信托·【鑫安303】号单一资金				500,000,000.00				500,000,000.00

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
信托								
国通信托·国投一号单一资金信托				500,000,000.00				500,000,000.00
合计	—	3,242,648,301.88	—	3,348,857,735.85	—	3,242,648,301.88	—	3,348,857,735.85

注：1、本公司2020年面向专业投资者公开发行不超过50亿元（含50亿元）永续期公司债券（以下简称“本次可转债”）已获得中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2597号文核准。本次可转债分期发行且发行总规模不超过50亿元，采取网下面向专业投资者询价配售的方式公开发行，发行价格为每张100元。2020年11月19日发行永续期公司债券第一期，本年可转债分为两个品种，品种一简称“20广开Y1”，期限2+N年，发行规模是10亿元，票面利率4.79%，品种二不发行；已于2022年11月归还本息。2020年12月15日发行永续期公司债券第二期，本年可转债分为两个品种，品种一简称“20广开Y3”，期限2+N年，发行规模是10亿元，票面利率4.90%，品种二不发行；已于2022年12月归还本息。

2、本公司于2020年12月28日与华宝信托有限责任公司（以下简称“华宝信托”）签署“华宝-宝安鼎盛5号集合资金信托计划永续期债券投资协议”，协议中约定预计投资资金本金金额为不超过人民币15亿元，投资期限为2+N年，本年信托贷款4.09亿，票面利率5.4%；已于2022年3月归还本息。

3、本公司于2021年12月与云南国际信托有限公司签订“云南信托-云和125号单一资金信托永续期债券投资协议”，协议中约定以信托计划下的信托资金向本公司进行永续期债权投资，预计投资总金额不超过人民币4.85亿元，投资期限自投资期限起算日（划拨投资资金之日）至协议约定的全部投资资金投资期限到期日止，本年信托贷款4.85亿，首年初始年利率4.75%；已于2022年12月到期归还本息。

4、本公司于2021年12月与渤海国际信托股份有限公司签订“渤海信托-2021金穗A广开控股集合资金信托计划信托合同”，协议中约定永续债投资总金额3.50亿元，投资期限为无固定期限，本年信托贷款3.50亿，首年执行年利率4.40%。已于2022年11月到期归还本息。

5、本公司2022年面向专业投资者公开发行不超过15亿元（含15亿元）可续期公司债券（以下简称“本次可转债”）已获得中国证券监督管理委员会证监许可〔2021〕4176号文核准。本次可转债分期发行且发行总规模不超过15亿元，采取网下面向专业投资者询价配售的方式公开发行，发行价格为每张100元。2022年3月18日发行可续期公司债券第一期，证券代码“149851”，证券简称“22广开Y1”，发行总额15亿元，票面利率3.4%，期限2+N年；

6、本公司于2022年1月与渤海国际信托股份有限公司签订《渤海信托·2022金穗A广开控股集合资金信托计划合同》以及《永续债权投资合同》（合同编号:bitc2022(or)-0195号），协议中约定永续债投资总金额4.00亿元，投资期限为无固定期限，本年信托贷款4.00亿，首年执行年利率4.40%；

7、本公司于2022年6月与华鑫国际信托有限公司签订《华鑫信托·鑫沪397号集合资金信托计划可续期债权投资协议》（合同编号:华鑫集信字2022417号-投资），协议中约定以信托计划下的信托资金向本公司进行可续期债权投资，预计投资总金额不超过人民币4.50亿元，投资期限为自投资期限起算日（划拨投资资金之日）至协议约定的全部投资资金投资期限到期日止，本年信托贷款4.50亿，首年初始年利率4.80%；

8、本公司于2022年12月与华鑫国际信托有限公司签订《华鑫信托·【鑫安303】号单一资金信托可续期债权投资协议》（合同编号:华鑫单信字20221488号投资002），协议中约定以信托计划下的信托资金向本公司进行可续期债权投资，预计投资总金额不超过人民币5.00亿元，投资期限为自投资期限起算日（划拨投资资金之日）至协议约定的全部投资资金投资期限到期日止，本年信托贷款5.00亿，首年初始年利率4.90%；

9、本公司于2022年12月与国通信托有限责任公司签订《国通信托·国投一号单一资金信托永续债权投资合同》（合同编号:GITC-2022-21-130-02），协议中约定永续债投资总金额5.00亿元，投资期限为无固定期限，本年信托贷款5.00亿，首年执行年利率4.20%。

（五十五）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	7,458,569,960.77	134,783,898.20		7,593,353,858.97
其他资本公积	188,271,873.88		7,436,154.98	180,835,718.90
合计	7,646,841,834.65	134,783,898.20	7,436,154.98	7,774,189,577.87

注：1、本期增加 134,783,898.20 元，其中

（1）根据穗埔科资[2022]70 号文，广州市黄埔区科学技术局下达 150,000,000.00 元至本集团，专项用于国投（广东）科技成果转化创业投资基金二期出资，影响增加资本公积 150,000,000.00 元；

（2）2022 年 9 月 27 日，凯云发展股份有限公司与广州博弈园林绿化有限公司、上海太和水科技发展股份有限公司签订《股票认购协议》，股票溢价计入资本公积，影响增加资本公积 5,511,970.24 元；

（3）本年度永续债（20 广开 Y6）承销费摊销冲减资本公积，影响减少资本公积 1,920,754.72 元

（4）本年度利德曼收购少数股东股权，将收购价与取得净资产的差额冲减资本公积，影响减少资本公积 18,807,317.32 元

2、本期减少 7,436,154.98 元，其中

（1）本年度上缴凯达楼停车场扩建项目结余资金，影响减少资本公积 7,231,052.05 元

（2）本集团子公司高新能源集团长期股权投资联营合营企业其他资本公积变动，影响减少资本公积 205,102.93 元

（五十六）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	57,117,530.71	6,005,267.83		63,122,798.54
合计	57,117,530.71	6,005,267.83		63,122,798.54

（五十七）未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	3,125,023,370.74	2,724,234,287.25
期初调整金额		343,662,556.28

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	3,125,023,370.74	3,067,896,843.53
本年增加	-1,353,241,102.99	364,735,265.06
其中：本年净利润转入	-1,353,241,102.99	364,735,265.06
其他调整因素		
本年减少	283,477,859.08	307,608,737.85
其中：本年提取盈余公积		
本年提取一般风险准备	6,005,267.83	9,161,824.21
本年分配现金股利	259,307,125.79	298,043,748.18
转增资本		
其他减少	18,165,465.46	403,165.46
本年年末余额	1,488,304,408.67	3,125,023,370.74

注：1、本年其他减少明细：

（1）2022年10月10日，高新科控集团子公司北京利德曼生化股份有限公司（以下简称利德曼）以自有资金15,000.00万元人民币收购德赛诊断系统（上海）有限公司及德赛诊断产品（上海）有限公司30%股权，收购对价与在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额差异4,057.67万元，按持股比例46.07%计算，综合影响减少未分配利润18,165,465.46元。

2、上年其他减少明细：

（1）本年度本集团子公司广州高新区现代能源集团有限公司收回多付职工福利款41,368.77元，补缴以前年度税费586,825.72元，按持股比例65.98%计算，综合影响减少未分配利润359,892.50元；

（2）本年度本集团子公司广州凯云物业服务有限公司于本年度发生同一控制下合并，于2021年3月11日完成收购广州龙科物业管理有限公司收购66.67%股权，收购对价与在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额差异-68,392.24元，收购33.33%购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额为14,859.41元，按持股比例80.86%计算，综合影响减少未分配利润43,272.96元。

（五十八）营业收入、营业成本

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 （本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
营业总收入及成本	9,344,555,176.39	7,372,589,987.29	8,113,681,261.43	6,103,073,438.67
其中：营业收入及成本	8,089,770,515.52	7,061,791,632.40	6,810,290,689.90	5,617,177,851.00
利息收入及成本	702,023,619.26	191,129,225.36	644,086,473.08	339,301,119.54
手续费及佣金收入及成本	552,761,041.61	119,669,129.53	659,304,098.45	146,594,468.13

—按国民经济行业分类标准的营业收入情况

序号	收入类别	本年金额	上年金额
1	工程总承包	16,310,270.71	42,589,554.24
2	房地产销售	143,997,312.10	345,848,807.22
3	物业租赁：	503,744,424.44	460,060,752.27
	其中：商铺	12,884,777.87	2,385,453.57
	厂房	48,047,306.67	38,097,865.86
	写字楼	326,334,128.14	368,411,712.38
	会议室		1,161,952.04
	公寓	71,057,664.72	34,160,467.89
	场地	28,800,532.32	3,131,057.53
	其它	16,620,014.72	12,712,243.00
4	物业管理服务	280,891,462.06	307,846,412.55
5	工程管理服务：	8,969,219.19	11,484,158.48
	其中：工程代业主服务		5,313,664.41
	工程代建服务	8,969,219.19	6,170,494.07
	拆迁服务		
6	报关装卸仓储货检		
7	住宿和餐饮业：	61,444,249.49	45,634,929.18
	其中：旅馆住宿	20,641,589.48	13,690,528.50
	餐饮	40,802,660.01	31,562,122.90
8	商业批发零售	337,071,460.69	1,091,439,415.54
9	咨询服务：	23,269,702.96	10,722,816.44
	其中：招商引资	4,754,717.00	1,515,674.49
	企业咨询服务	12,417,043.85	6,477,389.46
	其它	6,097,942.11	2,729,752.49
10	信息技术服务	809,229.79	

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务报表除特别说明外，均以人民币元列示）

序号	收入类别	本年金额	上年金额
11	体育文化娱乐		
12	电力生产业	3,673,944,199.11	3,303,770,074.96
	其中：电力	2,656,999,815.25	2,329,985,766.18
	蒸汽	1,016,944,383.86	973,784,308.78
13	化学原料及化工产品制造		
14	化学药品制剂制药	675,935,938.66	540,936,057.88
15	金融业	1,385,520,198.80	1,444,250,111.19
	其中：融资担保	14,195,708.65	22,311,487.83
	证券业务	1,290,017,689.19	1,294,111,111.45
	融资租赁	81,306,800.96	121,766,295.99
16	高端装备制造	1,972,167,249.27	
17	其他	260,480,259.12	509,098,171.48
	合计	9,344,555,176.39	8,113,681,261.43

1. 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	7,820,012,279.96	6,986,656,557.20	6,312,315,452.02	5,325,431,124.75
(2) 其他业务小计	269,758,235.56	75,135,075.20	497,975,237.88	291,746,726.25
合计	8,089,770,515.52	7,061,791,632.40	6,810,290,689.90	5,617,177,851.00

2. 利息净收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入	702,023,619.26	644,086,473.03
—存放同业		118,875,694.63
—融资融券利息收入		276,113,924.30
—买入返售金融资产	10,207,117.05	23,545,500.11
其中：股票质押回购利息收入	6,938,957.88	18,412,643.32
债券回购利息收入	3,268,159.17	5,132,856.79
—买入返售金融资产		
—融资融券利息收入	271,259,664.14	
—其他债权投资利息收入	252,189,263.52	225,551,354.04
—货币资金及结算备付金利息收入	168,367,574.55	
利息支出	191,129,225.36	339,301,119.54

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
—卖出回购利息支出		90,584,724.19
—拆入资金利息支出	2,193,323.37	846,766.66
—应付短期融资款利息支出	62,922,150.52	45,063,813.55
—应付债券利息支出		
—应付次级债利息支出		177,081,305.55
—代理买卖证券款利息支出	20,567,915.43	19,055,202.08
—融资租赁利息支出	5,484,086.74	6,669,301.94
—其他	99,961,749.30	5.57
利息净收入	510,894,393.90	304,785,353.54

3. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项目	本年金额	上年金额
手续费及佣金收入	552,761,041.61	659,304,098.45
—经纪业务收入	440,517,544.34	528,815,370.69
其中：代理买卖证券业务	359,959,932.96	473,775,225.07
交易单元席位租赁	75,047,459.01	32,282,821.42
代销金融产品业务	5,510,152.37	22,757,324.20
—投资银行业务收入	84,314,751.94	73,000,773.77
其中：证券承销业务	44,572,220.87	40,558,520.53
证券保荐业务	1,736,846.55	1,792,452.83
财务顾问业务	38,005,684.52	30,649,800.41
—资产管理业务收入	2,866,138.48	16,713,498.51
—基金管理业务收入	21,420,321.89	5,922,442.37
—投资咨询业务收入	3,422,334.53	34,584,838.26
—其他	219,950.43	267,174.85
手续费及佣金支出	119,669,129.53	146,594,468.13
—经纪业务支出	119,366,609.99	146,304,363.22
其中：证券经纪业务支出	119,366,609.99	146,304,363.22
其中：代理买卖证券业务	119,366,609.99	146,304,363.22
—投资银行业务支出	283,018.87	290,104.91
其中：证券承销业务	283,018.87	290,104.91
—财务顾问业务支出	19,500.67	

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
手续费及佣金净收入	433,091,912.08	512,709,630.32
其中：财务顾问业务净收入	37,986,183.85	30,649,800.41

（2）代销金融产品业务收入

项目	本年金额		上年金额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	676,699,801.66	5,510,152.37	1,567,673,966.60	22,757,324.20
证券公司资产管理计划	13,006,964,277.84		14,603,991,000.00	
信托、银行理财等			1,390,019,300.00	
合计	13,683,664,079.50	5,510,152.37	17,561,684,266.60	22,757,324.20

（3）财务顾问业务净收入

项目	本年金额	上年金额
其他财务顾问业务净收入	37,986,183.85	30,649,800.41
合计	37,986,183.85	30,649,800.41

（五十九）税金及附加

项目	本年金额	上年金额
房产税	91,679,434.88	75,791,019.00
土地增值税	34,231,997.45	3,608,271.69
城市维护建设税	18,488,459.02	23,644,674.01
印花税	16,190,699.21	6,332,039.15
教育费附加	9,480,250.06	12,003,289.15
土地使用税	8,894,671.06	6,198,910.85
地方教育附加	4,197,834.41	4,904,709.79
车船使用税	41,383.45	25,531.94
其他	1,775,884.72	59,745,532.18
合计	184,980,614.26	192,253,977.76

（六十）销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	70,710,277.85	61,140,512.75
折旧摊销费	60,217,701.53	23,846,959.94
市场及差旅费	40,806,210.64	20,140,618.92
代理服务费	35,295,978.96	26,930,033.32

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
广告费	8,495,213.23	4,466,827.80
业务宣传费	7,838,284.41	4,555,726.70
运输费	4,442,284.64	1,282,235.15
物料消耗费	4,271,562.62	4,030,715.78
修理费	461,210.65	33,820.75
租赁费	107,470.01	1,138,940.01
其他费用	27,988,939.79	27,019,298.93
合计	260,635,134.33	174,585,690.05

(六十一) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	1,000,422,878.87	950,028,112.52
折旧与摊销费	269,976,550.26	198,224,581.97
咨询费及中介费	82,793,618.81	65,026,523.69
租金及物业管理费	49,195,054.87	32,075,635.88
办公费	21,258,950.49	9,003,676.25
维修及物料消耗	15,218,626.76	1,733,863.32
业务招待费	14,075,092.46	12,738,310.31
通讯费	13,348,747.72	15,170,797.70
广告及业务宣传费	11,965,978.09	16,106,776.22
差旅费	6,859,602.28	9,294,427.05
车辆使用费	3,354,094.14	2,194,242.24
交通费	2,623,490.57	2,053,379.56
新项目前期费用		3,750,942.00
其他费用	98,987,129.39	230,330,437.55
合计	1,590,079,814.71	1,547,731,706.26

(六十二) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
直接投入	113,075,219.82	42,275,750.55
职工薪酬	77,260,040.58	47,399,827.32
材料费	68,439,880.81	
折旧与摊销费	15,902,272.15	8,388,016.05

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
其他费用	13,705,343.06	4,143,467.74
合计	288,382,756.42	102,207,061.66

（六十三）财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	2,119,151,523.89	1,746,753,202.84
减：利息收入	806,311,227.40	735,662,481.14
加：汇兑净损失	776,331,762.90	-158,232,586.05
其他支出	8,075,561.02	2,154,763.45
合计	2,097,247,620.41	855,012,899.10

（六十四）其他收益

项目	本年金额	上年金额
小鹏汽车智造基地项目	24,370,596.29	
扶持资金补贴	17,702,264.25	5,722,611.47
经营贡献奖	16,857,799.92	10,072,519.69
落户奖励	12,242,492.06	5,832,991.96
租金补贴	10,385,397.34	6,266,452.69
110KV 汉太线云平甲支线、汉云乙线迁改补偿项目	5,879,157.11	
个税手续费返还	5,695,424.27	1,308,605.54
金融机构新兴金融奖励	3,804,000.00	2,160,000.00
#8、9 机组综合升级改造事后奖补专题资金	2,137,451.84	2,137,451.84
进项税加计抵减	2,835,442.89	
北起步区补贴	2,766,828.60	8,815,754.10
蒸汽价格补贴	2,670,332.11	
小微企业融资担保业务降费奖补资金	2,000,000.00	3,510,600.00
循环经济补偿金	1,500,000.00	
社保及一次性留工补助	1,699,514.08	
稳岗就业补贴	1,404,207.66	557,162.27
供热改造节能专项项目	1,344,957.48	
工业企业连续生产补贴奖	1,200,000.00	
锅炉脱硝技改工程	851,625.04	

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务报表说明除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
锅炉脱硫技改工程	769,345.08	
#89 炉超洁净排放改造项目专项资金补助	760,120.04	
7、8、9 号炉技术改造项目	565,056.04	
增值税返还及加计扣除	511,280.99	7,961,481.47
X53 项目贴息	414,558.36	
西向东长距离供热管道	402,277.75	
光伏发电项目补助	334,792.51	71,761.63
#8、9 炉综合升级改造专项资金补助	284,286.24	
技术改造工程补助	254,195.72	4,156,098.97
生态文明建设专项 2019 年中央预算内投资	249,999.96	
化学发光项目	180,773.60	
发电机组临时补贴款		40,008,423.40
运营经费财政补助		7,965,270.59
其他	5,137,000.69	2,223,851.50
合计	127,211,177.92	108,761,037.12

(六十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	445,737,767.16	617,289,269.55
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	274,876,371.30	73,387,882.42
处置交易性金融资产取得的投资收益	160,939,561.93	300,775,242.94
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	137,774,219.77	144,628,565.80
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	41,926,572.35	32,795,929.37
处置长期股权投资产生的投资收益	40,742,124.18	3,949,245.51
债权投资持有期间取得的利息收入	19,999,744.27	129,369,334.60
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	12,828,688.34	150,452,863.97
银行理财持有期间取得的利息收入	6,742,559.58	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-251,775.65	
其他债权投资终止确认收益	-19,187,394.64	13,012,453.51

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

其他债权投资持有期间取得的利息收入		119,074,696.25
处置其他权益工具投资取得的投资收益		674,600.00
处置衍生金融工具取得的收益	43,197,913.95	
其他	86,638,027.10	
合计	1,251,964,379.64	1,585,410,083.92

（六十六）汇兑收益

项目	本金额	上年金额
汇兑收益		-64,133.64
合计		-64,133.64

（六十七）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本金额	上年金额
其他非流动金融资产	657,675,423.92	116,516,907.47
按公允价值计量的投资性房地产	680,859,633.66	403,498,890.05
交易性金融资产	-1,132,140,539.83	111,000,321.57
非同一控制下企业合并或有对价		3,426,881.45
衍生金融资产		
交易性金融负债	142,045,983.04	-148,998,172.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其他		2,089,748.63
合计	348,440,500.79	487,534,576.58

（六十八）信用减值损失

项目	本金额	上年金额
融出资金的坏账准备	773,652.60	-486,657.56
债权投资减值损失	-601,656.95	
买入返售金融资产的坏账准备	-19,195,509.13	39,298,152.60
坏账准备	-117,539,824.16	7,740,454.71
其他债权投资减值损失	-29,557,068.41	-56,771,041.70
其他		
合计	-165,120,405.05	-10,219,091.95

（六十九）资产减值损失

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
商誉减值损失	-30,528,612.50	-34,655,762.32
存货跌价准备减值损失	-20,631,136.49	-1,676,589.97
合计	-51,159,748.99	-36,332,352.29

（七十）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	91,122,143.18	2,532,038.10	91,122,143.18
其中：固定资产处置收益	90,026,933.46	2,523,915.57	90,026,933.46
无形资产处置收益			
其他	1,095,209.72	8,122.53	1,095,209.72
合计	91,122,143.18	2,532,038.10	91,122,143.18

（七十一）营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助 明细	9,442,662.52	12,284,940.74	9,442,662.52
无需支付的款项	7,076,442.32	146,396.46	7,076,442.32
碳资产处置收益	3,705,903.24	1,228,522.64	3,705,903.24
赔偿及罚款收入	1,813,845.70	3,669,046.86	1,813,845.70
非流动资产毁损报废利得合计	786,333.38	14,181,213.56	786,333.38
其中：固定资产毁损报废利得	757,558.51	14,181,213.56	757,558.51
过渡期权益变动收益	426.93	27,789,283.64	426.93
处置公司补偿款		18,712,237.18	
其他	1,379,915.05	3,730,628.67	1,379,915.05
合计	24,205,529.14	81,742,269.75	24,205,529.14

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
经营贡献奖	4,370,000.00	6,330,000.00
证券发行相关奖励	2,394,277.18	3,170,361.83
新三板挂牌奖励和补贴		2,000,000.00
递延收益转营业外收入	1,420,000.00	
稳岗补贴	807,385.34	
成长奖励	200,000.00	
其他	251,000.00	784,578.91
合计	9,442,662.52	12,284,940.74

（七十二）营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
业绩报酬(注)	46,841,666.68	46,841,666.68	46,841,666.67
仲裁支出	32,596,183.28	195,330,455.09	32,596,183.28
对外捐赠	5,701,675.10	5,505,574.58	5,701,675.10
非流动资产毁损报废损失	5,177,468.46	10,895,937.70	5,177,468.46
罚款、滞纳金	438,737.53	7,751,320.04	438,737.53
违约金	120,987.62	2,260,829.82	120,987.62
赔款支出	-11,582,334.48		-11,582,334.48
其他	1,152,108.17	2,772,852.65	1,152,108.17
合计	80,446,492.36	271,358,636.56	80,446,492.36

注：广州开发区投资控股有限公司与广州价值创新园区产业投资基金合伙企业（有限合伙）在2022年签订的永龙置地增资协议中约定永龙置地如果未完成约定的业绩承诺，则本公司给与价值创新园业绩补偿，2022年业绩补偿金额
 $700,000,000 * 6.6\% * 365 / 360 = 46,841,666.68$ 元。

（七十三）所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	376,021,861.75	279,816,886.76
递延所得税调整	-308,885,077.39	27,555,286.00
合计	67,136,784.36	307,372,172.76

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本年合并利润总额	-904,143,667.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-226,035,916.94
子公司适用不同税率的影响	-304,453.06
调整以前期间所得税的影响	7,806,460.72
非应税收入的影响	
投资收益影响	-145,878,725.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	74,101,974.43
研发费用加计扣除的影响	-15,860,694.94
安置残疾人员工资加计扣除的影响	7,117,966.01

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额
税额抵免优惠的影响	-1,415,359.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,606,851.67
本年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	369,212,385.23
其他	
所得税费用	67,136,784.36

（七十四）归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年金额			上年金额		
	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	-12,031,693.87	-4,369,469.69	-7,662,224.18	25,259,578.19	6,314,894.55	18,944,683.64
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				24,894,983.96	6,223,745.99	18,671,237.97
3. 其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）	-12,031,693.87	-4,369,469.69	-7,662,224.18	364,594.23	91,148.56	273,445.67
4. 企业自身信用风险公允价值变动（新准则适用）						
5. 其他						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-15,235,615.15	-25,696,662.52	10,461,047.37	34,445,650.19	861,134.40	33,584,515.79
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	-18,351,424.39	-5,213,005.00	-13,138,419.39	-12,102,849.27		-12,102,849.27
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-18,351,424.39	-5,213,005.00	-13,138,419.39	-12,102,849.27		-12,102,849.27
2. 其他债权投资公允价值变动（新准则适用）	-105,119,191.92	-16,148,535.01	-88,970,656.91	-17,227,019.46	-5,772,992.20	-11,454,027.26
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-66,084,953.09		-66,084,953.09	5,864,949.36		5,864,949.36
小计	-39,034,238.83	-16,148,535.01	-22,885,703.82	-23,091,968.82	-5,772,992.20	-17,318,976.62
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）						

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6. 其他债权投资信用减值准备（新准则适用）	36,418,700.32	-4,335,122.51	40,753,822.83	26,818,640.10	6,634,126.60	20,184,513.50
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	46,897,558.45		46,897,558.45	282,133.68		282,133.68
小计	-10,478,858.13	-4,335,122.51	-6,143,735.62	26,536,506.42	6,634,126.60	19,902,379.82
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
8. 外币财务报表折算差额	-560,200.36		-560,200.36			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-560,200.36		-560,200.36			
9. 其他	62,613,814.31		62,613,814.31	43,103,961.86		43,103,961.86
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	9,424,707.75		9,424,707.75			
小计	53,189,106.56		53,189,106.56	43,103,961.86		43,103,961.86
三、其他综合收益合计	-27,267,309.02	-30,066,132.21	2,798,823.19	59,705,228.38	7,176,028.95	52,529,199.43

（七十五）合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	-971,280,452.12	779,450,106.20
加：资产减值准备	51,159,748.99	36,332,352.29
信用减值损失	166,130,406.05	10,219,091.95
投资性房地产折旧		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	648,945,958.13	482,073,908.29
使用权资产折旧	148,870,811.89	40,938,930.54
无形资产摊销	71,753,350.54	53,694,306.44
长期待摊费用摊销	78,772,883.81	43,996,614.62
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）	-117,827,584.93	-2,532,038.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,389,018.06	-3,285,275.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-348,440,500.79	-487,534,576.58
财务费用（收益以“-”号填列）	2,711,203,076.79	3,069,437,209.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,251,964,379.64	-1,385,256,922.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-198,336,508.92	-7,163,094.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-114,812,747.28	-1,271,740.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,194,611,830.34	618,888,895.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,564,404,420.87	-2,094,703,071.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,044,924,266.70	90,352,167.64
经营活动产生的现金流量净额	203,421,404.41	1,243,636,863.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		—
现金的期末余额	19,488,658,838.18	20,343,464,687.02
减：现金的期初余额	20,343,464,687.02	20,482,726,760.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-854,806,848.84	-139,262,073.43

2. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
现金	19,488,658,838.18	20,343,464,687.02
其中：库存现金	170,748.11	118,987.29
可随时用于支付的银行存款	17,041,678,082.13	15,222,643,495.97
可随时用于支付的其他货币资金	1,478,587,697.85	4,030,245,479.87
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项	968,222,310.09	1,090,456,723.89
拆放同业款项		
现金等价物		
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	19,488,658,838.18	20,343,464,687.02
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		

(七十六) 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	—	—	140,654,108.94
其中：美元	5,449,660.88	6.9646	37,954,708.16
欧元	15,924.66	7.4229	118,207.16
港币	4,453,996.79	0.8933	3,978,755.33
英镑	21.39	8.3941	179.55
日元	14.00	0.0524	0.73
加元	19,188,327.51	5.1385	98,599,220.91
澳元	644.30	4.7138	3,037.10
应收账款	—	—	476,975,960.76
其中：美元	68,221,571.95	6.9646	475,135,960.00
加元	358,081.30	5.1385	1,840,000.76
应付债券	—	—	6,894,954,000.00
其中：美元	990,000,000.00	6.9646	6,894,954,000.00
其他应付款	—	—	59,667,852.77
其中：美元	1,000.00	6.9646	6,964.60
港币	66,787,068.37	0.8933	59,660,888.17
其他应收款	—	—	273,408.23
其中：加元	53,207.79	5.1385	273,408.23
其他流动资产	—	—	146,256,600.00
其中：美元	21,000,000.00	6.9646	146,256,600.00

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应付账款	—	—	17,034,100.73
其中：美元	1,643,550.53	6.9646	11,446,672.03
欧元	92,460.25	7.4229	686,323.19
英镑	784.00	8.3941	6,580.97
日元	23,371,884.00	0.0524	1,224,686.72
挪威克朗	24.00	0.7042	16.90
加元	714,181.36	5.1385	3,669,820.92

（七十七）所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	699,876,768.92	信用证保证金、定期存款及利息、投资监管基金、履约保证金、履约保证金、银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金、海关保证金、远期结汇保证金、被冻结资金、
应收票据	13,348,379.30	票据池质押
应收账款	51,564,055.05	质押
投资性房地产	4,085,631,046.29	银行抵押借款、诉讼保全
存货	532,261,026.23	银行抵押借款、以前年度合同纠纷留置
固定资产	378,681,775.66	银行抵押借款、抵押
无形资产	105,794,474.59	抵押
在建工程	741,701,344.27	银行抵押借款
交易性金融资产	100,455,352.34	
其中：债券	56,941,887.67	卖出回购融资质押
股票	43,513,464.67	限售股
其他债权投资	2,890,711,332.63	卖出回购融资质押
其他	1,158,493,445.85	银行抵押借款、借款质押、诉讼保全

八、在其他主体中的权益

（一）纳入合并范围的结构化主体

本企业纳入合并范围的结构化主体的情况详见“附注七、（十一）纳入合并报表范围的结构化主体的相关信息”。

（二）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

2022年12月31日，与本集团相关联、但未纳入本集团合并财务报表范围的结构化主体为本集团子公司粤开证券股份有限公司（以下简称“粤开证券”）发起设立的资产管理计划，粤开证券在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的收益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。粤开证券通过综合评估因持有的份额而享有的回报以及作为资产管理计划管理人的管理人报酬，由于粤开证券面临可变回报的影响并不重大，因此粤开证券未将此类产品纳入合并范围。

这类结构化主体2022年12月31日的受托资产总额为97,932,010.30元。

2. 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

项目	财务报表列报项目	账面价值		最大损失敞口	
		年末数	年初数	年末数	年初数
资产管理计划	交易性金融资产	8,176,488.03	3,458,921.00	8,176,488.03	3,458,921.00

3. 发起设立未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

项目	年末余额	年初余额
联讯天星资本1号集合资产管理计划	855,422.55	2,276,680.69
联讯天星资本2号集合资产管理计划	446,745.49	862,763.70
联讯天星资本3号集合资产管理计划	328,224.99	319,476.61
粤开证券粤合共赢1号集合资产管理计划	1,358,412.00	
粤开证券粤合共赢2号集合资产管理计划	1,691,183.00	
粤开证券卓越2号FOF集合资产管理计划	3,496,500.00	
合计	8,176,488.03	3,458,921.00

九、重要承诺事项及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 本公司、广州开发区投资集团有限公司（以下简称“广开投资”）与中国人寿保险股份有限公司（以下简称“中国人寿”）签订《中融—华富财通10号集合资金信托计划之信托收益权收购协议》（以下简称“收购协议”）、《中融—华富财通10号集合资金信托计划之差额补足协议》（以下简称“差额补足协议”），构成差额补足义务及收购义务事项。

中融国际信托有限公司（以下简称“中融信托公司”）代表中融—华富财通10号集合资金信托计划（以下简称“信托计划”）作为优先级有限合伙人参与发起设立产业投资基金合伙企业，中融信托公司认缴出资额为70.01亿元。

信托计划总规模70.01亿元，由中融信托公司发起设立，中国人寿作为A类受益人

认购 70 亿元。截至目前，中融信托公司已代表信托计划实缴基金“合伙人资本” 30.01 亿元。

①差额补足义务

广开控股与广开投资及中国人寿签订《中融一华富财通 10 号集合资金信托计划之差额补足协议》，协议约定如中融信托公司在信托计划存续期内任一分配日向中国人寿进行的该次信托收益分配未能使中国人寿就其在信托计划项下的信托单位在该核算期间内获得足额当期信托收益，广开控股和广开投资应就上述核算期间内信托合同约定的该核算期间内的中国人寿可获分配的当期信托收益与实际分配的信托收益的差额部分进行补足，直至中国人寿足额获取可获分配的当期信托收益。

②收购义务

广开控股与广开投资及中国人寿签订《中融一华富财通 10 号集合资金信托计划之信托收益权收购协议》，收购协议约定，在信托计划成立满 8 年后的任一核算日对应的分配日向中国人寿实际分配的信托本金低于中国人寿所投资信托本金历史最高规模 20% 时，或在信托计划存续期内，中国人寿未能足额获得该核算期间中国人寿可获分配的当期信托收益等协议约定的条件时，中国人寿可启动交割程序，要求广开控股或广开投资或广开控股及广开投资收购中国人寿持有的信托计划项下的信托收益权。

(2) 本公司签署《国君-广州人才租赁第一期资产支持专项计划之担保函》，约定本公司为担保“国君-广州人才租赁第一期资产支持专项计划”项下，广州开发区人才工作集团有限公司作为差额支付人，根据《国君-广州人才租赁第一期资产支持专项计划之差额支付协议》履行差额支付义务应支付的差额款项，向上海国泰君安证券资产管理有限公司（计划管理人）提供无限连带责任保证担保。截至 2022 年 12 月 31 日，担保余额 45,767.20 万元，担保期限自 2019 年 4 月 25 日至 2039 年 02 月 26 日。

(3) 本公司控股子公司广州恒运建设投资有限公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，担保期限为自银行与购房人签订借款合同之日起至购房人所购房屋办妥正式抵押登记，并将房地产权证及房地产他项权证交由银行执管之日止。截至 2022 年 12 月 31 日止，广州恒运建设投资有限公司承担担保额余额为人民币 2,186.00 万元。

(4) 经营租赁承诺

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司根据与广州市黄埔区东区街火村社区经济联合社已签订的不可撤销的经营性租赁协议，未来应支付的最低租金为：1 年以内为 98.54 万元，1-2 年为 225.94 万元，2-3 年为 234.67 万元，3 年以上为 64,043.95 万元，合计金额为 64,603.10 万元。

截止2022年12月31日，本公司控股子公司粤开证券股份有限公司根据已签订的不可撤销的经营性租赁协议，未来应支付的最低租金为：1年以内为3,537.97万元，1-2年为2,969.46万元，2-3年为2,258.61万元，3年以上为1,157.47万元，合计金额为9,923.51万元。

2、或有事项

(1) 2016年12月1日，本集团子公司粤开证券股份有限公司与山东胜通集团有限公司签订《承销协议》，由本公司担任山东胜通集团有限公司非公开发行公司债券“17鲁胜01”“18鲁胜01”“18鲁胜02”的主承销商。

2019年3月15日，山东省东营市中级人民法院裁定受理了胜通集团的重整申请。根据《企业破产法》第四十六条规定：“未到期的债权，在破产申请受理时视为到期。附利息的债权自破产申请受理时起停止计息。”即胜通集团所有债务（包括存续债券）均实质性违约。

2021年部分债券持有人向公司提起了诉讼，诉讼对象包括公司在内的债券发行中介机构 and 发行人高级管理人员等，要求各被告就债券发行人的虚假陈述行为承担其损失的连带责任。其中根据重要性原则，公司已公告2021年11月17日洛肯国际投资管理（北京）有限公司的诉讼，涉及诉讼金额1.09亿元。

2021年11月17日，公司收到青岛市中级人民法院送达的诉讼案件材料。洛肯国际投资管理（北京）有限公司代表洛肯国际安泰一期私募投资基金起诉粤开证券股份有限公司、大公国际资信评估有限公司、中天运会计师事务所、山东鲁成律师事务所、王秀生、王忠民、董本杰、刘安林等证券虚假陈述案件，青岛中院于2022年2月18日进行了开庭审理，并于2022年2月28日裁定，驳回洛肯国际投资管理（北京）有限公司的起诉。洛肯国际投资管理（北京）有限公司不服，向山东高院提起上诉，2022年8月1日收到山东高院二审裁定书，裁定指令青岛中院审理。目前案件预计于2023年3月31日进行开庭审理，尚未判决。

因胜通债系列案件，原告泰信基金管理有限公司和深圳市万杉资本管理有限公司分别向青岛市中级人民法院申请冻结公司银行账户，截至2022年12月31日，冻结金额合计74,750,435.77元。截至2023年3月3日，上述冻结已全部解除。公司根据企业会计准则的要求，结合相关诉讼文书、法律案例、律师意见书等，对预计可能的损失进行了合理预估及计提。

(2) 国药集团（广州）医疗器械有限公司买卖合同纠纷

2019年12月29日，国药集团（广州）医疗器械有限公司（以下简称“国药广州”）向本公司开具3,560万元商业承兑汇票用于支付部分欠付货款，汇票于2020年12月28日到期，但国药广州拒绝支付该款项。本集团子公司北京利德曼生化股份有限

公司已向北京市大兴区人民法院提起诉讼，于2021年4月9日收到北京市大兴区人民法院出具的《受理案件通知书》（案号：（2021）京0115民初7415号），公司起诉国药集团（广州）医疗器械有限公司买卖合同纠纷一案，北京市大兴区人民法院已于2021年4月1日立案受理。

后续，公司向法院申请增加诉讼请求，主张增加逾期贷款本金20,529,397.53元及利息损失，诉讼请求增加后公司对国药广州诉讼总货款本金为56,129,397.53元。国药广州向法院提起反诉，要求公司给付未发货金额14,334,210.54元及利息损失，并给付国药广州尚未退货库存货物价值金额13,250,317.22元及利息损失。2021年12月，北京市大兴区人民法院受理了公司的增加诉讼请求和国药广州的反诉申请。

截至本财务报告批准报出日，北京市大兴区人民法院已就本案进行开庭审理并做出一审判决，公司本期基于谨慎性原则根据一审判决确认预计诉讼损失32,596,183.28元。

（3）北京利德曼生化股份有限公司与 ProfitGreatGroup Limited 股权纠纷

ProfitGreatGroup Limited 于2021年6月7日向香港特别行政区高等法院起诉公司，因股权纠纷，请求法院判决北京利德曼生化股份有限公司支付8,937,824美元及损害赔偿、利息、费用、其他救济等其他事项。

截至本财务报告批准报出日，香港特别行政区高等法院已受理该案件，目前尚未开庭审理。

（4）宏康东筑小区业主委员会诉科学城（广州）园区投资运营发展有限公司关于宏康东筑物业服务合同纠纷一案。

2021年，本集团下属子公司科学城（广州）园区投资运营发展有限公司因与宏康东筑小区业委会因停车场收费以及公共区域的公共收益发生纠纷，科学城（广州）园区投资运营发展有限公司计提广东经国律师事务所宏康东筑物业服务合同公共收益诉讼律师费200,000.00元和宏康东筑物业服务合同公共收益诉讼赔偿款768,180.70元，本年度已支付广东经国律师事务所100,000.00元。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广州经济技术开发区管理委员会	广州			90.00	90.00

2. 子企业

本集团子公司情况详见“附注七（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况”。

3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八（十九）长期股权投资披露的相关信息。

1. 其他关联方

关联方名称	其他关联方与本集团关系
重庆大集商业管理有限公司	粤开证券股份有限公司股东大新华航空有限公司同属海航集团旗下控股公司
科学城(广州)投资集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州科学城投资发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
海南海航物业管理股份有限公司	海航集团间接持股企业，与粤开证券股份有限公司股东大新华航空有限公司与海航集团具有关联关系。
乐金显示（中国）有限公司	持股 5%以上的重要参股公司
信通院工业互联网创新中心(广东)有限公司	持股 5%以上的重要参股公司
广州明珞软控信息技术有限公司	持股 5%以上的重要参股公司
广州力鼎恒益投资有限合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的重要参股公司
广州源盛得市政服务有限公司	持股 5%以上的重要参股公司
广州力鼎凯得投资管理有限公司	持股 5%以上的重要参股公司
广州力鼎凯得基金管理有限公司	持股 5%以上的重要参股公司
广州凯思基金管理有限公司	持股 5%以上的重要参股公司
乐金显示光电科技(中国)有限公司	持股 5%以上的重要参股公司
广州开发区新兴产业投资基金管理有限公司	持股 5%以上的重要参股公司
广州数码乐华科技有限公司	持股 5%以上的重要参股公司
乐金显示(中国)有限公司	持股 5%以上的重要参股公司
广州雄韬氢恒科技有限公司	持股 5%以上的重要参股公司
广州力鼎凯得股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的重要参股公司
广州原点壹号创业投资企业(有限合伙)	持股 5%以上的重要参股公司

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方名称	其他关联方与本集团关系
广州元禾原点贰号创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的重要参股公司
广州蚁米凯得产业投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的重要参股公司
广州开发区城景产业投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的重要参股公司
广州凯得瞪羚创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的重要参股公司
景得（广州）股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的重要参股公司
深圳春阳颂腾创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的重要参股公司
广湾创科（广州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的重要参股公司
青岛国泰君安新兴一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的重要参股公司
国投（广东）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的重要参股公司
广东凯澳创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的重要参股公司
广州广金凯得睿驰股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的重要参股公司
广东南方工业产业投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的重要参股公司
德国德赛诊断系统有限公司	利德曼少数股东
Diasys Diagnostic Systems (Hongkong) Co., Ltd	利德曼原少数股东控制的企业
DiaSys Japan	利德曼原少数股东控制的企业
安徽省先马医疗器械有限公司	利德曼之少数股东关联公司
安徽睿悦医疗科技有限公司	利德曼之少数股东关联公司
湖南爱唯迪医疗设备有限公司	利德曼之少数股东关联公司
广州市城投投资有限公司	凯龙置业公司少数股东
广州市广报实业发展有限公司	凯龙置业公司少数股东
广州领康投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的重要参股公司
广州凯得前润人工智能股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的重要参股公司
广州开发区恒凯新兴股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的重要参股公司
广州百度风投人工智能股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的重要参股公司
知识城（广州）城市开发投资集团有限公司	开投控少数股东
广东绿地投资有限公司	绿控置业股东
信通院工业互联网创新中心（广东）有限公司	持股 5%以上的重要参股公司

（一）关联交易

1. 购买商品

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
德国德赛诊断系统有限公司	原料、试剂	41,631,440.44	
DiaSys Japan	原料	3,670,402.21	
湖南爱唯迪医疗设备有限公司	试剂	3,557,219.75	
安徽省先马医疗器械有限公司	试剂	2,799,088.65	
中国能源建设集团广东省电力设计研究院	接受服务	733,333.33	
重庆大集商业管理有限公司	租赁、物业	480,484.56	372,577.05
广州宽带主干网络有限公司	提供网络服务、网络使用费、设备采购	384,472.99	134,945.93
众诚汽车保险股份有限公司	车辆保险费	29,568.94	
信通院工业互联网创新中心（广东）有限公司	租赁、物业	15,094.34	
乐金显示光电科技(中国)有限公司	租赁、物业	8,689.80	
Diasys Diagnostic Systems (Hongkong) Co., Ltd.	原料	7,705.31	
广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司	租赁、物业	6,182.01	
广州科学城投资发展有限公司	接受服务	738.00	
科学城（广州）投资集团有限公司	接受服务	626.00	
广州恒运建设投资有限公司	租赁、物业		825,115.42
广州数码乐华科技有限公司	租赁、物业		7,458.00
乐金显示（中国）有限公司	租赁、物业		1,437.00
合计		53,325,046.33	1,341,533.40

2. 销售商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
乐金显示光电科技(中国)有限公司	物管费	18,696,006.25	11,839,922.42
安徽省先马医疗器械有限公司	试剂	5,456,485.27	
广州凯得佳册一号股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费	2,603,773.58	
广州宽带主干网络有限公司	物业费、咨询费收入、利息收入	1,882,196.17	503,278.62
安徽睿悦医疗科技有限公司	试剂	1,789,587.39	
乐金显示（中国）有限公司	服务费、物管费	1,361,651.11	1,558,617.75
广州凯阳新能源私募基金管理有限公司	主营业务收入	546,147.48	
广州雄韬氢恒科技有限公司	提供服务	524,933.40	

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖南爱唯迪医疗设备有限公司	试剂	511,305.96	
广州凯得南方工业创新私募基金管理有限公司	主营业务收入	446,847.94	
广州数码乐华科技有限公司	物管费	330,188.67	332,358.48
广州科学城投资发展有限公司	物管费	292,678.24	723,326.70
信通院工业互联网创新中心(广东)有限公司	物管费	252,213.82	434,493.49
广州力鼎凯得股权投资基金合伙企业(有限合伙)	租金	154,272.87	
广州明珞软控信息技术有限公司	物管费	115,871.81	389,711.19
广州原点壹号创业投资企业(有限合伙)	租赁收入	92,952.38	
广东中恒石化能源发展有限公司	提供服务	92,660.39	
广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司	物管费	88,139.20	114,559.78
广州力鼎凯得投资管理有限公司	物管费	38,391.99	33,109.04
广州金融资产交易中心有限公司	物管费	28,318.09	190,450.87
广州恒运建设投资有限公司	物管费	16,870.75	927,458.08
穗港科技投资(广州)有限公司	物管费	8,445.58	103,914.72
广州力鼎凯得基金管理有限公司	服务费	6,669.48	69,295.46
广州德同凯得投资管理有限公司	物管费	1,547.17	17,535.72
科学城(广州)投资集团有限公司	物管费		11,319,183.65
广东股权交易中心股份有限公司	物管费		267,708.45
广州永创企业管理有限公司	物管费		207,033.96
广州开发区新兴产业投资基金管理有限公司	物管费		109,027.01
广州凯思基金管理有限公司	物管费		7,547.15
合计		35,337,154.98	29,148,532.54

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据
广州高新区科技控股集团有限公司	广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司	办公楼	2020-11-1	2024-10-9	269,793.18	租赁合同
广州高新区科技控股集团有限公司	广州力鼎凯得基金管理有限公司	办公楼	2020-1-15	2023-1-14	154,273.05	租赁合同

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据
广州高新区科技控股集团有限公司	广州力鼎凯得投资管理有限公司	办公楼	2020-1-15	2023-1-14	36,135.90	租赁合同
广州开发区投资控股有限公司	广州原点壹号创业投资企业(有限合伙)	办公楼	2022-1-1	2022-12-31	97,600.00	租赁合同
广州开发区控股集团有限公司	广州宽带主干网络有限公司	厂房	2020-12-22	2022-12-31	1,679,909.49	租赁合同
广州开发区控股集团有限公司	乐金显示光电科技(中国)有限公司	宿舍	2022-1-1	2022-12-31	2,008,948.69	租赁合同

4. 关联担保情况

(1) 公司作为担保方

无。

(2) 公司作为被担保方

无。

5. 关联方资金拆借

(1) 本公司拆出资金

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
广州源盛得市政服务有限公司	1,425,000,000.00	2021-6-18	2024-12-31	
广州源盛得市政服务有限公司	855,000,000.00	2021-7-7	2024-12-31	
广州源盛得市政服务有限公司	450,000,000.00	2021-10-18	2024-10-18	
广州源盛得市政服务有限公司	675,000,000.00	2021-11-20	2024-11-20	
广州源盛得市政服务有限公司	1,175,000,000.00	2021-12-8	2024-12-8	

(2) 本公司拆入资金

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
广州市广报实业发展有限公司	1,600,000.00	2022-12-22	2023-12-21	
广州传媒控股有限公司	3,500,000.00	2022-12-23	2023-12-22	
广州市城投投资有限公司	552,000,000.00	2021-3-19	2024-3-18	
广州市城投投资有限公司	16,000,000.00	2021-6-8	2024-6-7	

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
广州市城投投资有限公司	24,000,000.00	2021-9-29	2024-9-28	
广州市城投投资有限公司	32,000,000.00	2021-12-20	2024-12-19	
广州市城投投资有限公司	20,000,000.00	2022-6-2	2025-6-1	
广州市城投投资有限公司	12,000,000.00	2022-8-26	2025-8-25	
广州市城投投资有限公司	12,000,000.00	2022-12-29	2025-12-28	
广州市广报实业发展有限公司	312,000,000.00	2021-12-30	2024-12-29	
广州市广报实业发展有限公司	10,000,000.00	2022-6-2	2025-6-1	
广州市广报实业发展有限公司	6,000,000.00	2022-8-26	2025-8-25	
广州市广报实业发展有限公司	6,000,000.00	2022-12-29	2025-12-28	

6. 收取资金占用费的关联交易

关联方名称	关联交易类型	本年金额	上年金额
广州绿龙房地产开发有限公司	资金占用收入		19,061,941.31
广州市凯科星贸房地产开发有限公司	资金占用收入	390,095.75	1,766,015.79
合计		390,095.75	20,827,957.10

7. 支付资金占用费的关联交易

关联方名称	关联交易类型	本年金额	上年金额
广州市广报实业发展有限公司	资金占用支出	21,756,416.66	115,666.67
广州市城投投资有限公司	资金占用支出	43,512,833.33	42,475,500.00
广东绿地投资有限公司	资金占用支出		37,291,316.46
合计		65,269,249.99	79,882,483.13

（二）关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方	年末余额	年初余额
湖南爱唯迪医疗设备有限公司	4,784,175.87	
广州凯得佳册一号股权投资合伙企业（有限合伙）	2,760,000.00	
乐金显示光电科技(中国)有限公司	2,569,433.97	2,270,008.36
安徽睿悦医疗科技有限公司	2,456,498.31	
安徽省先马医疗器械有限公司	2,426,646.65	
广州凯得南方工业创新私募基金管理有限公司	595,518.13	
广州凯阳新能源私募基金管理有限公司	595,300.75	

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	年末余额	年初余额
广州科学城投资发展有限公司	310,238.93	1,446,653.40
乐金显示(中国)有限公司	116,160.00	232,320.00
重庆大集商业管理有限公司	111,148.88	
广州市凯科星贸房地产开发有限公司	24,151.38	
信通院工业互联网创新中心(广东)有限公司	19,248.48	
广州明珞软控信息技术有限公司	17,715.13	
广东股权交易中心股份有限公司	15,224.34	37,699.28
广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司	1,890.00	14,950.00
科学城(广州)投资集团有限公司		5,740,785.99
广州宽带主干网络有限公司		63,200.00
合计	16,803,350.82	9,805,617.03

2. 关联方应收股利

关联方	年末余额	年初余额
广州开发区国企产业投资基金合伙企业(有限合伙)	30,277,534.25	42,100,000.00
合计	30,277,534.25	42,100,000.00

3. 关联方其他应收款

关联方	年末余额	年初余额
广州源盛得市政服务有限公司	4,747,894,095.54	4,596,317,706.67
广州凯得小额贷款股份有限公司	100,002,600.46	100,099,305.56
广州雄韬氢恒科技有限公司	197,624.51	
广州市凯科星贸房地产开发有限公司		21,583,720.00
合计	4,848,094,320.51	121,683,025.56

4. 关联方应付款项

关联方	年末余额	年初余额
Diasys Diagnostic Systems (Hongkong) Co., Ltd	1,903,300.00	
广州云澜酒店管理有限公司	900,000.00	
湖南爱唯迪医疗设备有限公司	860,028.63	
Dia Sys Japan	285,921.80	
广州宽带主干网络有限公司	66,462.00	96,146.79
合计	4,015,712.43	96,146.79

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

5. 关联方预收款项

关联方（项目）	年末余额	年初余额
广东中恒石化能源发展有限公司	110,019.00	
广州原点壹号创业投资企业(有限合伙)	36,600.00	
广州凯得小额贷款股份有限公司	8,907.50	8,907.50
合计	155,526.50	8,907.50

6. 关联方应付股利

关联方	年末余额	年初余额
知识城（广州）城市开发投资集团有限公司	128,630,948.33	43,983,333.33
合计	128,630,948.33	43,983,333.33

7. 关联方其他应付款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
广州市城投投资有限公司	709,045,416.66	
广东绿地投资有限公司	661,742,657.42	733,737,976.93
广州市广报实业发展有限公司	355,472,083.33	
广州绿龙房地产开发有限公司	44,900,000.00	
广州力鼎恒益投资有限合伙企业（有限合伙）	39,888,456.92	35,763,170.42
广州领康投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	
广州力鼎凯得股权投资基金合伙企业（有限合伙）	29,884,710.85	13,901,858.23
广州源盛得市政服务有限公司	16,531,822.43	16,531,822.43
广州凯得前润人工智能股权投资合伙企业（有限合伙）	13,208,206.33	
广州德同凯得创业投资有限合伙企业	8,523,148.00	
广东国民凯得科技创业投资企业（有限合伙）	6,543,425.11	
德国德赛诊断系统有限公司	4,611,070.68	
广州开发区恒凯新兴股权投资合伙企业（有限合伙）	4,068,723.30	
广州百度风投人工智能股权投资合伙企业（有限合伙）	2,201,367.72	
乐金显示光电科技(中国)有限公司	409,078.19	409,018.19
乐金显示光电科技（中国）有限公司	409,078.19	
广州宽带主干网络有限公司	154,553.87	433,246.50

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方（项目）	年末余额	年初余额
广东中恒石化能源发展有限公司	110,019.00	
广州市凯科星贸房地产开发有限公司	72,454.14	
广州力鼎凯得基金管理有限公司	72,116.11	23,510.19
广州凯阳新能源私募基金管理有限公司	70,047.00	
广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司	49,924.95	36,480.90
广州原点壹号创业投资企业（有限合伙）	36,600.00	
广州力鼎凯得投资管理有限公司	26,734.24	3,029.86
信通院工业互联网创新中心（广东）有限公司	18,867.92	
广州力鼎凯得创业投资合伙企业		82,260,030.34
广州绿地房地产开发有限公司		30,310.83
合计	1,928,050,562.36	883,130,454.82

十二、母公司主要财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		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的应收账款	3,422,963.23	48.35	3,422,963.23	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,657,061.98	51.65	5,931.46	0.16	3,651,130.52
其中：账龄组合	2,677,840.78	37.82	5,931.46	0.22	2,671,909.32
关联方组合	979,221.20	13.83			979,221.20
合计	7,080,025.21	—	3,428,894.69	—	3,651,130.52

（续表）

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		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的应收账款	4,676,906.99	55.00	4,110,535.68	87.96	566,371.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,827,232.55	45.00			3,827,232.55
其中：账龄组合	3,827,232.55	45.00			3,827,232.55
关联方组合					
合计	8,504,139.54	—	4,110,535.68	—	4,393,603.86

按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	3,699,386.09	4,829,186.33
1-2年	225,796.41	2,248,497.29
2-3年	1,728,386.79	1,426,455.92
3-4年	1,426,455.92	
小计	7,080,025.21	8,504,139.54
减：坏账准备	3,428,894.69	4,110,535.68
合计	3,651,130.52	4,393,603.86

2. 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
广州市今健医疗器械有限公司	1,426,455.92	1,426,455.92	100.00	预计无法收回
广州鸿琪光学仪器科技有限公司	893,148.10	893,148.10	100.00	预计部分可回收
广州市三甲医疗信息产业有限公司	771,971.58	771,971.58	100.00	预计无法收回
广东乐源数字技术有限公司	331,387.63	331,387.63	100.00	预计无法收回
合计	3,422,963.23	3,422,963.23	—	—

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	2,618,526.21	97.78	
1-2年	59,314.57	2.22	5,931.46
合计	2,677,840.78	—	5,931.46

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	3,827,232.55	100.00	
1-2年			
合计	3,827,232.55	—	

(2) 其他组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	979,221.20					
合计	979,221.20					

4. 收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广州市红鹏直升机遥感科技有限公司	783,279.67	783,279.67	冲销以前计提的坏账准备
合计	783,279.67	783,279.67	—

5. 本年度实际核销的应收账款

无。

6. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广州市今健医疗器械有限公司	1,426,455.92	20.15	1,426,455.92
广州鸿琪光学仪器科技有限公司	893,148.10	12.62	893,148.10
广州市三甲医疗信息产业有限公司	771,971.58	10.90	771,971.58

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广州凯云物业服务有限公司	708,454.79	10.01	
广州市红鹏直升机遥感科技有限公司	564,548.11	7.97	5,931.46
合计	4,364,578.50	61.65	3,097,507.06

7. 由金融资产转移而终止确认的应收帐款

无。

8. 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（二）其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	1,155,644,638.60	18,900,000.00
其他应收款项	28,260,454,192.84	29,146,310,487.69
合计	29,416,098,831.44	29,165,210,487.69

1. 应收利息

无。

2. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	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	1,155,644,638.60	18,900,000.00	—	—
其中：广州开发区投资控股有限公司	652,783,109.88		预计于2023年4月份收回	否
广州高新区科技控股集团有限公司	306,408,521.45		预计于2023年4月份收回	否
广州凯得投资控股有限公司	84,691,297.36		预计于2023年4月份收回	否
广州凯得金融服务集团有限公司	92,861,709.91		预计于2023年4月份收回	否
广州开发区国企产业投资基金合伙企业（有限合伙）	18,900,000.00	18,900,000.00	已于2023年1月份收回	否
合计	1,155,644,638.60	18,900,000.00	—	—

3. 其他应收款项

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	28,260,454,192.84	100.00			28,260,454,192.84
合计	28,260,454,192.84	—			28,260,454,192.84

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	29,146,310,487.69	100.00			29,146,310,487.69
合计	29,146,310,487.69	—			29,146,310,487.69

(2) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	7,640,370,135.23	15,443,505,718.71
1-2年	11,267,174,041.19	5,933,458,064.75
2-3年	3,583,563,312.19	3,102,192,790.35
3-4年	2,102,202,790.35	4,337,427,333.33
4-5年	3,337,427,333.33	
5年以上	329,716,580.55	329,726,580.55
小计	28,260,454,192.84	29,146,310,487.69
减: 坏账准备		
合计	28,260,454,192.84	29,146,310,487.69

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 其他组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	28,260,454,192.84			29,146,310,487.69		
合计	28,260,454,192.84	—		29,146,310,487.69	—	

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
广州源盛得市政服务有限公司	往来款	4,747,894,095.54	1年以内、1-2年、5年以上	16.80	
广州高新区科技控股集团有限公司	往来款	3,635,773,792.40	1年以内、1-2年、2-3年、4-5年	12.87	
粤开证券股份有限公司	往来款	3,305,702,666.67	1年以内、1-2年、2-3年	11.70	
广州开发区产业基金投资集团有限公司	往来款	3,231,000,000.00	1年以内、1-2年、3-4年、4-5年	11.43	
广州凯得创业投资股份有限公司	往来款	2,760,110,976.12	1年以内、1-2年、3-4年	9.76	
合计	—	17,680,481,530.73	—	62.56	

(5) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(6) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（三）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	26,909,604,104.43	2,550,190,218.79	7,231,052.05	29,452,563,271.17
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,434,149,134.48	21,401,145.40	27,214,917.98	1,428,335,361.90
小计	28,343,753,238.91	2,571,591,364.19	34,445,970.03	30,880,898,633.07
减：长期股权投资减值准备				
合计	28,343,753,238.91	2,571,591,364.19	34,445,970.03	30,880,898,633.07

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
粤财信托-开发区控股集合资金信托计划	300,000,000.00			300,000,000.00
广州开发区投资控股有限公司	3,933,659,564.98		7,231,052.05	3,926,428,512.93
广州凯得创业投资股份有限公司	895,158,847.01			895,158,847.01
广州高新区科技控股集团有限公司	6,982,610,626.02			6,982,610,626.02
广州凯得投资控股有限公司	6,195,000,000.00	750,000,000.00		6,945,000,000.00

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 （本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广州凯得资产运营有限公司	329,568,915.67			329,568,915.67
广州凯得金融服务集团有限公司	1,447,836,595.42			1,447,836,595.42
广州开发区（香港）投资有限公司	992,216.40			992,216.40
广州凯云发展股份有限公司	65,716,932.12			65,716,932.12
粤开证券股份有限公司	4,336,778,350.00			4,336,778,350.00
广州凯得资本运营有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
广开得晟（天津）投资合伙企业（有限合伙）	750,000,000.00			750,000,000.00
广开凯晟（天津）投资合伙企业（有限合伙）	500,000,000.00			500,000,000.00
广州高新区现代能源集团有限公司	1,162,282,056.81			1,162,282,056.81
广州三创壹号产业园区运营管理有限责任公司		380,527,156.47		380,527,156.47
广州三创贰号产业园区运营管理有限责任公司		692,884,085.08		692,884,085.08
广州三创叁号产业园区运营管理有限责任公司		723,778,977.24		723,778,977.24
广州三创伍号产业园区运营管理有限责任公司		1,000,000.00		1,000,000.00
广州三创肆号产业园区运营		1,000,000.00		1,000,000.00

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 （本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
管理有限责任公司				
广州三创陆号产业园区运营 管理有限责任公司		1,000,000.00		1,000,000.00
合计	26,909,604,104.43	2,550,190,218.79	7,231,052.05	29,452,563,271.17

3. 对联营及合营企业投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业						
广州金融资产交 易中心有限公司	21,457,301.00	24,448,640.59		25,619,024.00	1,170,383.41	
众诚汽车保险股 份有限公司	916,575,000.00	927,827,217.86			10,064,360.00	-20,852,020.00
广东股权交易中 心股份有限公司	65,327,900.00	70,347,673.20			453,080.31	
穗港科技投资 （广州）有限公 司	105,000,000.00	104,915,130.51			98,933.02	
穗港智造（广 州）投资有限公 司	105,000,000.00	104,881,711.39			206,757.15	
广东金融资产交 易中心股份有限 公司	25,619,024.00		25,619,024.00		341,221.62	

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 （本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
广州宽带主干网络有限公司	217,023,146.59	201,728,760.93			4,299,405.89	
合计	1,456,002,371.59	1,434,149,134.48	25,619,024.00	25,619,024.00	16,634,141.40	-20,852,020.00

（续表）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
广州金融资产交易中心有限公司						
众诚汽车保险股份有限公司					917,039,557.86	
广东股权交易中心股份有限公司		1,595,893.98			69,204,859.53	
穗港科技投资（广州）有限公司					105,014,063.53	
穗港智造（广州）投资有限公司					105,068,468.54	
广东金融资产交易中心股份有限公司					25,960,245.62	
广州宽带主干网络有限公司					206,028,166.82	
合计		1,595,893.98			1,428,335,361.90	

4. 重要联营企业的主要财务信息

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 （本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本金额		上年金额	
	众诚汽车保险股份有限公司	广州宽带主干网络有限公司	众诚汽车保险股份有限公司	广州宽带主干网络有限公司
资产合计	5,655,395,244.49	826,240,947.48	5,412,878,075.95	597,734,599.67
负债合计	2,918,724,962.65	387,603,164.21	2,628,101,726.76	168,250,331.17
净资产	2,736,670,281.84	438,637,783.27	2,784,776,349.19	429,484,268.50
按持股比例计算的净资产份额	547,334,056.37	206,028,166.82	556,965,269.84	201,728,760.93
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	917,039,557.86	206,028,166.82	927,827,217.86	201,728,760.93
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	2,945,441,826.21	427,182,828.33	2,480,679,880.35	281,614,903.28
净利润	65,326,271.54	9,153,514.77	63,731,581.44	14,443,637.53
其他综合收益	-104,260,118.10		-67,625,488.11	
综合收益总额	-38,933,846.56	9,153,514.77	-3,893,906.67	14,443,637.53
本期收到的来自联营企业的股利				

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

（四）营业收入、营业成本

项目	本金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	201,608,751.06	68,377,626.35	209,337,683.21	72,939,357.02
物业租赁	201,608,751.06	68,377,626.35	209,337,683.21	72,939,357.02
(2) 其他业务小计	15,967,767.34		1,589,651.54	1,294,339.62
其他	15,967,767.34		1,589,651.54	1,294,339.62
合计	217,576,518.40	68,377,626.35	210,927,334.75	74,233,696.64

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,215,487,903.16	172,927,475.13
权益法核算的长期股权投资收益	16,634,141.40	27,068,520.66
交易性金融资产持有期间的投资收益	56,068,874.85	23,851,520.09
处置交易性金融资产取得的投资收益	55,760,872.74	
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	18,900,000.00	37,911,882.83
合计	1,362,851,792.15	261,759,398.71

（六）母公司现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	208,991,215.34	25,131,174.51
加: 资产减值准备		
信用减值损失	-681,640.99	704,375.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,780,858.36	1,307,856.08
使用权资产折旧	26,181,693.36	9,108,665.28
无形资产摊销	210,491.86	177,645.01
长期待摊费用摊销	2,971,570.23	
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)	-40,993.92	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	12,373.90	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-251,970,803.28	-38,235,155.46
财务费用(收益以“-”号填列)	1,627,697,028.84	1,815,446,219.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,362,851,792.15	-261,759,398.71

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-75,422,984.88	88,508,892.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	42,302,381.44	-39,554,322.88
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,183,864,441.44	-6,651,900,592.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,192,742,760.22	5,184,289,718.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	210,301,079.33	133,225,076.17
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	2,940,677,228.08	5,317,544,462.05
减: 现金的年初余额	5,317,544,462.05	5,199,153,244.82
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,376,867,233.97	118,391,217.23

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表的批准

本集团2022年度财务报表已经本集团董事会批准。

广州开发区控股集团有限公司

二〇二三年四月二十八日





营业执照

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
更多优质服务。

(副本) (3-1)



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 季晓英, 傅小青

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

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》。



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



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

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
the examination.



韦宗玉(440100720010)，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。



证书编号: 440100720010
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: 2003 年 11 月 20 日
Date of issuance
2018年3月换发



韦宗玉(440100720010)，已通过广东省注册会计师协会2019
年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2019〕94号。



韦宗玉(440100720010)，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。



韦宗玉(440100720010)，已通过广东省注册会计师协会2020
年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2020〕132号。



姓名: 韦宗玉
证书编号: 440100720010



姓名 韦宗玉
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1968-06-18
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙)广州分所
身份证号码 512301196806180023
Identity card No.



姓名: 温强
 Full name: Wen Qiang
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1989-11-12
 Date of birth: 1989-11-12
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
 Working unit: Ruihua Accounting Firm (Special General Partnership) Guangdong Branch
 身份证号: 440103198911123339
 Identity card No.: 440103198911123339

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



温强(110101300920), 已通过广东省注册会计师协会2017年度年检合格登记。通过文号: 粤注协[2017]154号。
 Wen Qiang (110101300920) has passed the 2017 annual inspection and registration of the Guangdong Association of Certified Public Accountants. Through document number: Yue Zhu Xie [2017] 154.

证书编号: 110101300920
 Certificate No.: 110101300920
 发证注册协会: 广东省注册会计师协会
 Issued by: Guangdong Association of Certified Public Accountants
 发证日期: 2018年05月30日
 Date of issuance: 2018-05-30



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

同意项出
 Agree the holder to be considered in:
 瑞华会计师 事务所
 Ruihua Accounting Firm
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年12月30日
 2019-12-30

同意项入
 Agree the holder to be considered in:
 立信会计师 事务所
 Lixin Accounting Firm
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年12月30日
 2019-12-30

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

同意项出
 Agree the holder to be considered in:
 立信会计师 事务所
 Lixin Accounting Firm
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020年5月14日
 2020-5-14

同意项入
 Agree the holder to be considered in:
 立信会计师 事务所
 Lixin Accounting Firm
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020年5月14日
 2020-5-14

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。



温强(110101300920), 已通过广东省注册会计师协会2020年度年检合格登记。通过文号: 粤注协[2020]132号。
 Wen Qiang (110101300920) has passed the 2020 annual inspection and registration of the Guangdong Association of Certified Public Accountants. Through document number: Yue Zhu Xie [2020] 132.

2020年9月7日

温强(110101300920), 已通过广东省注册会计师协会2009年度年检合格登记。通过文号: 粤注协[2009]268号。
 Wen Qiang (110101300920) has passed the 2009 annual inspection and registration of the Guangdong Association of Certified Public Accountants. Through document number: Yue Zhu Xie [2009] 268.



姓名: 温强
 证书编号: 110101300920