

广州开发区控股集团有限公司公司债券半年度报告 (2023 年)

2023 年 08 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。

本公司 2023 年半年度财务报告未经审计。

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	6
一、公司基本信息	6
二、信息披露事务负责人基本信息	6
三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况	7
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况	8
五、公司独立性情况	9
六、公司合规性情况	10
七、公司业务及经营情况	10
第二节 公司信用类债券基本情况	13
一、公司债券基本信息	13
二、公司债券募集资金使用和整改情况	30
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	37
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	38
五、增信措施情况	38
第三节 重大事项	39
一、审计情况	39
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	39
三、合并报表范围变化情况	39
四、资产情况	39
五、非经营性往来占款和资金拆借情况	40
六、负债情况	41
七、重要子公司或参股公司情况	43
八、报告期内亏损情况	45
九、对外担保情况	46
十、信息披露事务管理制度变更情况	46
第四节 向普通投资者披露的信息	47
第五节 财务报告	48
一、财务报表	48
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	66
第七节 备查文件	67

释义

释义项	指	释义内容
发行人/公司/本公司/开发区控股/集团	指	广州开发区控股集团有限公司
公司章程	指	《广州开发区控股集团有限公司章程》
董事会	指	广州开发区控股集团有限公司董事会
深交所	指	深圳证券交易所
中证登	指	中国证券登记结算有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
广州恒运	指	广州恒运企业集团股份有限公司
高新科控	指	广州高新区科技控股集团有限公司，原名广州凯得科技发展有限公司
开发区投控	指	广州开发区投资控股有限公司
凯得创投	指	广州凯得创业投资股份有限公司，原名广州凯得金融控股股份有限公司
日	指	公历日
交易日	指	深圳证券交易所的正常交易日
工作日	指	每周一至周五，不含中国法定节假日
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日或休息日）
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月末
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

币种：人民币

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）	1,141,915.81
实缴资本（万元）	1,141,915.81
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	510663
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
在公司所任职务类型	☐ 董事 ☒ 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	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	020-82115260
传真	-

电子信箱	xxpl@getholdings.com.cn
------	-------------------------

三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

（一）报告期末控股股东、实际控制人

1. 控股股东基本信息

币种：人民币

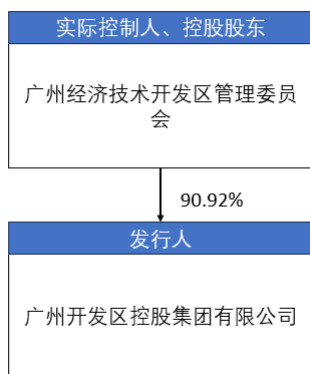
名称	广州经济开发区管理委员会
成立日期	1984 年 06 月 19 日
注册资本（万元）	0
主要业务	-
资产规模（万元）	0
资信情况	-
持股比例（%）	90.92%
相应股权（股份）受限情况	-
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	-

2. 实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	广州经济开发区管理委员会
成立日期	1984 年 06 月 19 日
注册资本（万元）	0
主要业务	-
资产规模（万元）	0
资信情况	-
持股比例（%）	90.92%
相应股权（股份）受限情况	-
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	-

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(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
孙振萍	兼职外部董事
邢志强	兼职外部董事
李昀燕	党委副书记、职工董事
江丰阳	监事、园区开发部总经理
凌恒	监事、党群工作部部长
林伟珊	监事、纪检监察审计室主任
丘凤珍	专职监事
王毅镡	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	党委委员、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：

变更人员类型	变更人员名称	变更人员职务	变更类型	决定（议）时间或辞任生效时间	工商登记完成时间
--------	--------	--------	------	----------------	----------

董事	邢志强	外部董事	就任	2023 年 05 月 31 日	2023 年 05 月 31 日
董事	于群	外部董事	离任	2023 年 05 月 31 日	2023 年 05 月 31 日
高级管理人员	刘鹏生	副总经理	就任	2023 年 04 月 06 日	2023 年 04 月 06 日
高级管理人员	王凯翔	副总经理	就任	2023 年 03 月 02 日	2023 年 03 月 02 日
监事	易武	监事会主席	离任	2023 年 03 月 27 日	2023 年 03 月 27 日

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：2 人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数的 14.29%。

五、公司独立性情况

本公司与出资人在资产、人员、机构、财务、业务等五方面相对独立，具体情况如下：

1、资产

本公司及主要子公司与实际控制人之间产权关系明确，不存在实际控制人违规占用本公司及主要子公司的资金、资产及其他资源的情况。

2、人员

本公司及主要子公司按照《公司法》有关规定建立了健全的法人治理结构。实际控制人推荐的董事人选均按照《公司章程》的规定，履行了合法的程序，不存在实际控制人利用其国有资产所有人地位干预本公司及主要子公司董事会已做出人事任免的情况。本公司及主要子公司设有独立的行政管理机构（包括劳动、人事及薪酬管理机构），拥有系统化的管理制度、规章。本公司及主要子公司与实际控制人在人员方面相互独立。

3、机构

本公司及主要子公司拥有独立的机构设置，与实际控制人在机构设置上完全分开并独立运行。本公司及主要子公司办公机构及生产经营场所与实际控制人是分开的，不存在实际控制人干预本公司及主要子公司组织机构设立和运作的情况。

4、财务

本公司及主要子公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度（包括对权属公司的财务管理制度）。本公司及主要子公司在银行独立开户，不存在与实际控制人共用银行账户的情况。本公司及主要子公司依法独立纳税，独立做出财务决策，不存在实际控制人干预本公司及主要子公司资金使用的情况。

5、业务经营

本公司及主要子公司具有独立完整的业务及自主经营能力，拥有日常业务经营所必要的主要生产、经营资质，也拥有开展业务所必要的人员、资金和设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的完整组织体系；公司能够顺利组织开展相关业务，具有独立面对市场经营的能力，并与实际控制人及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易。

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	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 (%)
高端装备制造	166,964.27	100.00%	27.07%	135,608.07	100%	31.49%	18.78%	100.00%	16.83%
热电供应	196,954.09	2.19%	31.93%	174,199.33	-8.32%	40.45%	11.55%	10.14%	12.22%
项目建设运营	45,719.02	5.46%	7.41%	20,777.68	-4.33%	4.83%	54.55%	4.65%	13.39%
科技园区建设运营	97,825.39	1,027.26%	15.86%	58,250.96	1,875.30%	13.53%	40.45%	-25.56%	21.25%
金融及类金融	61,228.58	-11.71%	9.93%	13,308.41	-19.98%	3.09%	78.26%	2.25%	25.73%
生物医药	20,922.34	-41.25%	3.39%	9,823.02	-54.86%	2.28%	53.05%	14.15%	5.96%
商业批发零售	13,958.81	17.26%	2.26%	13,754.76	15.78%	3.19%	1.46%	1.26%	0.11%
其他	13,291.70	-7.51%	2.15%	4,880.90	-36.48%	1.13%	63.28%	16.75%	4.52%

								%	
合计	616,864.20	64.06%	100.00%	430,603.13	57.95%	100.00%	30.19%	2.70%	100.00%

业务收入、成本等指标同比变动达 30%以上的情况说明：

高端装备制造板块指标同比变动 100%，主要是由于 2022 年度收购泰胜风能所致；

科技园区建设运营业务收入同比变动 1,027.26%，成本同比变动 1,875.30%主要是由于下属公司物业销售所致；

生物医药板块成本同比变动-54.86%，主要是由于本期防疫检测相关业务减少所致。

2. 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

币种：人民币

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(第二期)(品种一)
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	本期债券在发行人不行使递延支付利息选择权的情况下，每年付息一次。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： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债：☒是 ☐否 报告期内，本期债券不涉及可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况。 公司可续期债券均计入其他权益工具科目，由于本期债券设置递延支付利息选择权，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）和《关于印发〈金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定〉的通知》（财会〔2014〕13 号），发行人将本期债券分类为权益工具。
适用的交易机制	点击成交、匹配成交、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

币种：人民币

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可续期公司债券(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（%）	3.40
还本付息方式	本期债券在发行人不行使递延支付利息选择权的情况下，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(即延长不超过 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	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： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☒ 是 ☐ 否 报告期内，本期债券不涉及可续期公司债券续期、利率跳

	升、利息递延、强制付息情况。 公司可续期债券均计入其他权益工具科目，由于本期债券设置递延支付利息选择权，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）和《关于印发〈金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定〉的通知》（财会〔2014〕13 号），发行人将本期债券分类为权益工具。
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

币种：人民币

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可续期公司债券(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	本期债券在发行人不行使递延支付利息选择权的情况下，每年付息一次。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： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债：☒是 ☐否 报告期内，本期债券不涉及可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况。 公司可续期债券均计入其他权益工具科目，由于本期债券设置递延支付利息选择权，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）和《关于印发〈金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定〉的通知》（财会〔2014〕13 号），发行人将本期债券分类为权益工具。
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

币种：人民币

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	每年一次付息，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	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款

报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 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

币种：人民币

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（%）	3.90
还本付息方式	本期债券在发行人不行使递延支付利息选择权的情况下，每年付息一次。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： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债：☒是 ☐否 报告期内，本期债券不涉及可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况。 公司可续期债券均计入其他权益工具科目，由于本期债券设置递延支付利息选择权，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）和《关于印发〈金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定〉的通知》（财会〔2014〕13 号），发行人将本期债券分类为权益工具。
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

币种：人民币

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	每年一次付息，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	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款

报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 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

币种：人民币

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	本期债券在发行人不行使递延支付利息选择权的情况下，每年付息一次。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： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债：☒是 ☐否 报告期内，本期债券不涉及可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况。 公司可续期债券均计入其他权益工具科目，由于本期债券设置递延支付利息选择权，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）和《关于印发〈金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定〉的通知》（财会〔2014〕13 号），发行人将本期债券分类为权益工具。
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

币种：人民币

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可续期公司债券(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（%）	3.60
还本付息方式	本期债券在发行人不行使递延支付利息选择权的情况下，每年付息一次。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： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无其他特殊条款

报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☒ 是 ☐ 否
	报告期内，本期债券不涉及可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况。 公司可续期债券均计入其他权益工具科目，由于本期债券设置递延支付利息选择权，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）和《关于印发〈金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定〉的通知》（财会〔2014〕13 号），发行人将本期债券分类为权益工具。
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

币种：人民币

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）	5.51
票面利率（%）	3.40
还本付息方式	每年一次付息，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	广发证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、粤开证券股份有限公司、中银国际证券股份有限公司
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： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 无此选择权条款
	发行人将票面利率从 3.85%调整至 3.40%
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 无此选择权条款
	2023 年 6 月 19 日回售 14.49 亿元
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 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

币种：人民币

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	每年一次付息，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： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 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

币种：人民币

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（%）	3.70
还本付息方式	每年一次付息，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、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： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款

报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 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

币种：人民币

债券简称	23 广开 02
债券代码	133594.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人公司债券(第二期)
发行日	2023 年 07 月 26 日
起息日	2023 年 07 月 28 日
最近回售日	2026 年 07 月 28 日
到期日	2028 年 07 月 28 日
债券余额（亿元）	21
票面利率（%）	3.50
还本付息方式	每年一次付息，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、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： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 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

币种：人民币

债券简称	23 广开 Y3
债券代码	148193.SZ

募集资金总额（亿元）	7
募集资金计划用途	募集资金扣除发行费用后，拟全部用于偿还发行人公司债券。
已使用金额（亿元）	7
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	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： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

币种：人民币

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	募集资金扣除发行费用后，拟全部用于偿还发行人公司债券。
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： ☒ 是 ☐ 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： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否

募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

币种：人民币

债券简称	23 广开 Y5
债券代码	148212.SZ
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	募集资金扣除发行费用后，拟全部用于偿还发行人公司债券。
已使用金额（亿元）	5
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 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： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

币种：人民币

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	募集资金扣除发行费用后，拟全部用于偿还发行人公司有息负债。
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： ☒ 是 ☐ 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： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

币种：人民币

债券简称	23 广开 Y2
债券代码	148182.SZ
募集资金总额（亿元）	15
募集资金计划用途	募集资金扣除发行费用后，拟全部用于偿还发行人公司债券。
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： ☒ 是 ☐ 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： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

币种：人民币

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	募集资金扣除发行费用后，拟全部用于偿还公司有息负债和补充流动资金
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： ☒ 是 ☐ 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： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

币种：人民币

债券简称	23 广开 Y4
债券代码	148194.SZ
募集资金总额（亿元）	18
募集资金计划用途	募集资金扣除发行费用后，拟全部用于偿还发行人公司债券。
已使用金额（亿元）	18
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否 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： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

币种：人民币

债券简称	23 广开 Y6
债券代码	148213.SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	募集资金扣除发行费用后，拟全部用于偿还发行人公司债券。
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否 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： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

币种：人民币

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	募集资金扣除发行费用后，拟全部疫情防控相关领域、偿还公司有息负债及补充流动资金。
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： ☒ 是 ☐ 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： ☐ 是 ☒ 否

是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

币种：人民币

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	募集资金扣除发行费用后，拟全部用于偿还发行人公司有息负债。
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： ☒ 是 ☐ 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： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

币种：人民币

债券简称	23 广开 01
债券代码	133510.SZ
募集资金总额（亿元）	9
募集资金计划用途	募集资金扣除发行费用后，拟全部用于偿还发行人公司债券。
已使用金额（亿元）	9

未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否 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： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

币种：人民币

债券简称	23 广开 02
债券代码	133594.SZ
募集资金总额（亿元）	21
募集资金计划用途	募集资金扣除发行费用后，拟全部用于偿还发行人公司债券。
已使用金额（亿元）	21
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否 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： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

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

第三节 重大事项

一、审计情况

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司未发生会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正事项。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、资产情况

(一) 资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产 10%以上的资产类报表项目的资产：

项目名称	主要构成
货币资金	库存现金、银行存款以及其他货币资金
投资性房地产	房屋、建筑物、土地使用权以及项目在建工程等

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过 30%的资产项目：

单位：万元 币种：人民币

资产项目	本期末金额	占本期末资产总额的比例（%）	上期末余额	变动比例（%）
货币资金	2,637,540.48	18.11%	1,922,031.33	37.23%
交易性金融资产	1,191,081.31	8.18%	804,082.52	48.13%
应收票据	16,220.14	0.11%	10,431.46	55.49%
开发支出	119.54	0.00%	43.66	173.83%

发生变动的原因：

货币资金较上年末增加 37.23%，主要是由于报告期内本部及下属公司外部融资增加所致；

交易性金融资产较上年末增加 48.13%，主要是由于本部及下属公司投资货币基金、委托理财和结构性存款以及股票、资管计划的公允价值变动等原因所致；

应收票据较上年末增加 55.49%，、主要是由于报告期内子公司产品销售增加所致；

开发支出较上年末增加 173.83%，主要是由于报告期内下属公司物管管理系统开发支出增加所致。

（二）资产受限情况

资产受限情况概述

单位：万元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值 (如有)	资产受限金额占该 类别资产账面价值 的比例 (%)
货币资金	2,637,540.48	60,324.79		2.29%
应收票据	16,220.14	1,022.53		6.30%
应收账款	341,461.26	4,936.52		1.45%
存货	1,259,297.55	25,665.83		2.04%
投资性房地产	1,697,178.30	367,749.87		21.67%
固定资产	947,150.78	36,188.24		3.82%
无形资产	133,942.80	10,469.15		7.82%
交易性金融资产	1,191,081.31	31,854.48		2.67%
其他债权投资	526,818.74	317,259.06		60.22%
长期股权投资	1,350,600.80	50,377.97		3.73%
在建工程	381,031.63	81,014.73		13.66%
其他非流动资产	304,902.78	32,143.80		10.54%
合计	10,787,226.57	1,019,006.97	——	——

五、非经营性往来占款和资金拆借情况

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 554,545.77 万元，报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增 14,783.31 万，回收 14,372.76 万，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 554,956.32 万元，占报告期末公司净资产比例为 11.89%，超过 10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借总额为 48,070.44 万。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

截止报告期末，本公司未收回的非经营性往来占款和资金拆借的主要构成、形成原因：

主要是借款尚未到期。

本公司非经营性往来占款和资金拆借账龄结构

单位：万元 币种：人民币

占款/拆借时间	占款/拆借金额	占款/拆借比例
---------	---------	---------

已到回款期限的		
尚未到期，且到期日在 6 个月内（含）的		
尚未到期，且到期日在 6 个月至 1 年内（含）的	3,700.00	0.67%
尚未到期，且到期日在 1 年后的	551,256.32	99.33%
合计	554,956.32	100.00%

截至报告期末非经营性往来占款和资金拆借余额前 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	回款期限结构
1	广州开发区产业基金投资集团有限公司	良好	5,727.53	328,827.53	未到期	到期结清	尚未到期，且到期日在 1 年后
2	黄埔文化（广州）发展集团有限公司	良好	-20.49	70,121.53	未到期	到期结清	尚未到期，且到期日在 1 年后
3	广州高新区投资集团有限公司	良好	0	53,466.88	未到期	到期结清	尚未到期，且到期日在 1 年后
4	广州创景医疗科技有限公司	良好	1,000.00	44,370.44	未到期	到期结清	尚未到期，且到期日在 1 年后
5	广开发区人才教育工作集团有限公司	良好	-6.50	36,065.00	未到期	到期结清	尚未到期，且到期日在 1 年后

六、负债情况

（一）有息债务及其变动情况

1. 发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为 4,862,947.65 万元和 5,041,836.12 万元，报告期内有息债务余额同比变动 3.68%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内（含）	6 个月（不含）至 1 年	超过 1 年（不含）		

			(含)			
银行贷款		389,697.00	504,148.00	395,050.00	1,288,895.00	25.56%
公司信用类 债券		956,775.00		1,702,911.90	2,659,686.90	52.75%
非银行金融 机构贷款			375,000.00	654,930.00	1,029,930.00	20.43%
其他有息债 务				63,324.22	63,324.22	1.26%

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 1,919,686.90 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 740,000.00 万元，且共有 456,775.00 万元公司信用类债券在 2023 年 8 月至 2024 年 4 月内到期或回售偿付。

2. 发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 6,469,841.40 万元 和 7,148,532.78 万元，报告期内有息债务余额同比变动 10.49%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类 别	到期时间				金额合计	金额占有息 债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月（不 含）至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款		630,813.06	789,088.71	1,623,486.83	3,043,388.59	42.57%
公司信用类 债券		982,212.44	80,000.00	2,012,911.90	3,075,124.34	43.02%
非银行金融 机构贷款				404,930.00	404,930.00	5.66%
其他有息债 务		232,884.32	92,914.74	299,290.79	625,089.85	8.74%

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 2,119,686.90 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 955,437.44 万元，且共有 456,775.00 万元公司信用类债券在

2023 年 8 月至 2024 年 4 月内到期或回售偿付。

3. 境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 99,000.00 万美元，且在 2023 年 8 月至 2024 年 4 月内到期的境外债券余额 50,000.00 万美元。

(二) 公司信用类债券或其他有息债务重大逾期逾期情况

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逾期金额超过 1000 万元的有息债务逾期情况。

(三) 负债变动情况

单位：万元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例 (%)	上年末余额	变动比例 (%)
短期借款	1,219,178.08	13.27%	912,670.63	33.58%
合同负债	99,763.68	1.09%	51,999.48	91.86%
预计负债	30,056.73	0.33%	21,634.70	38.93%

发生变动的原因：

短期借款较上年末增加 33.58%，主要是由于报告期内公司及下属公司外部融资增加所致；

合同负债较上年末增加 91.86%，主要是由于下属公司新增预售项目所致；

预计负债较上年末增加 38.93%，主要是由于报告期内下属公司对未决诉讼新计提预计负债所致。

(四) 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、重要子公司或参股公司情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	广州高新区科技控股集团有限公司
发行人持股比例 (%)	100.00%
主营业务运营情况	广州高新区科技控股集团有限公司投资方向主要为生物与光电显示，兼有园区运营管理，经营情况良好。

	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	28,900.79	42,078.86
主营业务利润	10,211.57	7,841.16
净资产	955,373.13	946,722.38
总资产	1,893,580.54	1,847,825.09

单位：万元 币种：人民币

公司名称	广州开发区投资控股有限公司	
发行人持股比例（%）	70.11%	
主营业务运营情况	广州开发区投资控股有限公司是广州开发区控股集团重要的产业园区板块运营主体，业务定位以投资为核心，立足自主开发建设和资产资本运营两大主业，带动和促进工程代建、施工承包和资产管理协同发展。公司主业涵盖物业租赁、工程管理服务、不动产销售等板块，经营情况良好。	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	103,050.61	10,585.66
主营业务利润	27,002.20	599.47
净资产	1,146,289.16	1,109,869.97
总资产	2,187,210.24	2,144,850.73

单位：万元 币种：人民币

公司名称	广州凯得投资控股有限公司	
发行人持股比例（%）	100.00%	
主营业务运营情况	广州凯得投资控股有限公司是广州开发区控股集团重要的双碳智造科技创新产业投资运营平台，公司专注于新能源汽车及风电设备制造产业链等双碳智造产业投资与运营，经营情况良好。	

	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	169,927.77	19,193.60
主营业务利润	23,702.32	-14,307.97
净资产	1,080,235.57	1,046,156.54
总资产	1,919,558.48	1,910,431.51

单位：万元 币种：人民币

公司名称	广州高新区现代能源集团有限公司	
发行人持股比例（%）	65.98%	
主营业务运营情况	广州高新区现代能源集团有限公司经营范围为：生态环境材料制造；新材料技术推广服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电力行业高效节能技术研发；非居住房地产租赁；合同能源管理；节能管理服务；新兴能源技术研发；资源再生利用技术研发；电池制造；供应链管理服务；工程和技术研究和试验发展；园区管理服务；输配电及控制设备制造；以自有资金从事投资活动；煤炭及制品销售；石油制品销售（不含危险化学品）；燃气经营；房地产开发经营，经营情况良好。	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	221,641.64	205,626.62
主营业务利润	19,092.67	2,269.50
净资产	686,715.68	672,274.94
总资产	2,276,042.38	1,948,783.75

八、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为 109,980.20 万元，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 109,063.00 万元，占报告期末净资产比例为 2.03%。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。

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、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

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	26,375,404,822.48	19,220,313,297.01
结算备付金	1,172,426,456.01	968,222,310.09
拆出资金		
交易性金融资产	11,910,813,091.27	8,040,825,150.93
衍生金融资产		
应收票据	162,201,357.28	104,314,574.52
应收账款	3,414,612,571.17	3,261,378,957.76
应收款项融资	188,295,838.71	145,409,715.46
预付款项	398,130,100.33	364,449,562.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,827,396,722.1	12,565,018,953.01
其中：应收利息	739,652.27	42,100,000.00
应收股利		
买入返售金融资产	477,764,316.38	369,145,155.99
存货	12,592,975,531.18	12,141,200,882.08
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	124,555,370.16	325,637,012.36
其他流动资产	5,398,813,504.89	5,423,039,718.68
流动资产合计	75,043,389,681.96	62,928,955,289.90
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	165,141,517.18	374,933,818.05
其他债权投资	5,268,187,445.58	5,237,807,985.23
长期应收款	1,789,872,342.49	1,811,406,921.30
长期股权投资	13,506,007,962.17	13,131,540,268.01
其他权益工具投资	1,602,350,902.06	1,620,686,742.09
其他非流动金融资产	7,961,454,086.37	7,597,775,666.92
投资性房地产	16,971,782,979.70	16,749,307,681.30
固定资产	9,471,507,816.55	7,839,291,890.43
在建工程	3,810,316,285.76	3,738,239,317.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,266,559,094.84	1,265,755,341.07
无形资产	1,339,428,038.41	1,325,193,988.22
开发支出	1,195,432.41	436,552.50
商誉	3,034,817,561.62	3,034,817,561.62
长期待摊费用	195,377,733.26	211,118,887.64
递延所得税资产	1,165,254,470.29	1,130,812,287.36
其他非流动资产	3,049,027,792.83	2,655,379,879.51

非流动资产合计	70,598,281,461.52	67,724,504,788.84
资产总计	145,641,671,143.48	130,653,460,078.74
流动负债：		
短期借款	12,191,780,842.78	9,126,706,317.66
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	21,611,287.70	29,200,789.80
衍生金融负债	194,205,038.07	209,625,848.72
应付票据	1,617,242,244.08	1,686,629,359.29
应付账款	2,674,122,472.62	2,156,054,230.51
预收款项	7,849,390.84	32,208,937.94
合同负债	997,636,808.81	519,994,793.09
卖出回购金融资产款	2,850,740,132.02	2,603,628,247.78
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款	5,247,129,445.60	5,082,048,085.91
代理承销证券款		
应付职工薪酬	303,949,829.74	385,240,173.19
应交税费	718,930,765.66	771,920,246.88
其他应付款	2,832,835,463.68	2,956,065,370.20
其中：应付利息		
应付股利	129,353,711.18	132,169,381.85
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	13,478,577,457.82	11,543,959,980.32
其他流动负债	2,149,612,568.41	2,031,476,810.48
流动负债合计	45,286,223,747.83	39,134,759,191.77
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	20,456,585,196.84	18,578,861,550.85
应付债券	21,856,667,237.79	22,101,223,853.94
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,078,058,974.47	1,074,270,102.30
长期应付款	1,279,213,466.40	1,258,608,756.27
长期应付职工薪酬	45,710,035.00	45,710,035.00
预计负债	300,567,313.07	216,347,027.38
递延收益	244,386,430.61	255,226,735.01
递延所得税负债	1,263,345,363.40	1,210,922,666.70
其他非流动负债	83,964,405.09	83,706,337.63
非流动负债合计	46,608,498,422.67	44,824,877,065.08
负债合计	91,894,722,170.5	83,959,636,256.85
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	9,948,857,735.85	3,348,857,735.85
其中：优先股		
永续债	9,948,857,735.85	3,348,857,735.85
资本公积	7,945,431,230.67	7,774,189,577.87

减：库存股		
其他综合收益	319,385,473.86	282,925,789.15
专项储备		
盈余公积		
一般风险准备	63,122,798.54	63,122,798.54
未分配利润	1,141,525,786.89	1,488,304,408.67
归属于母公司所有者权益合计	29,781,556,835.45	23,320,634,119.72
少数股东权益	23,965,392,137.53	23,373,189,702.17
所有者权益合计	53,746,948,972.98	46,693,823,821.89
负债和所有者权益总计	145,641,671,143.48	130,653,460,078.74

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

（二）母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	10,155,112,685.30	2,942,542,397.58
交易性金融资产	5,493,771,361.83	3,290,289,182.61
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	9,910,933.21	3,651,130.52
应收款项融资		
预付款项	1,428,020.20	1,500,890.49
其他应收款	28,772,608,156.11	29,416,098,831.44
其中：应收利息		

应收股利	881,191,631.33	1,155,644,638.60
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	8,108,795.72	
流动资产合计	44,440,939,952.37	35,654,082,432.64
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	31,532,604,490.18	30,880,898,633.07
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	472,403,151.22	587,481,567.69
投资性房地产	2,800,287,615.25	2,800,228,600.00
固定资产	25,250,630.16	21,804,314.26
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	627,841,147.88	640,438,586.96
无形资产	630,569.05	759,505.21
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,400,466.07	11,886,280.93

递延所得税资产	82,605,720.49	76,450,618.79
其他非流动资产	106,216,643.78	110,522,765.21
非流动资产合计	36,148,147,802.51	35,620,378,240.55
资产总计	80,589,087,754.88	71,274,460,673.19
流动负债：		
短期借款	7,560,270,124.99	5,520,437,533.90
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	36,221,530.24	51,822,732.56
预收款项		
合同负债	65,972.41	146,583.12
应付职工薪酬	36,408,966.79	47,079,803.81
应交税费	56,003,596.38	52,323,328.89
其他应付款	1,946,300,988.93	1,261,991,335.19
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	10,612,030,753.42	10,183,977,175.58
其他流动负债	1,957.46	5,244.64
流动负债合计	20,247,303,890.62	17,117,783,737.69
非流动负债：		
长期借款	14,191,600,000	13,640,670,000
应付债券	18,744,787,583.74	19,295,308,685.38

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	633,242,208.11	651,296,288.79
长期应付款	903,129,439.15	900,860,913.76
长期应付职工薪酬	45,710,035.00	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	57,264,258.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,576,795,776.41	34,592,172,433.34
负债合计	54,824,099,667.03	51,709,956,171.03
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	9,948,557,735.85	3,348,557,735.85
其中：优先股		
永续债	9,948,557,735.85	3,348,557,735.85
资本公积	6,146,236,945.88	6,002,532,405.52
减：库存股		
其他综合收益	-3,656,241.61	-4,355,181.61
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-689,384,161.91	-145,464,267.24
所有者权益合计	25,764,988,087.85	19,564,504,502.16
负债和所有者权益总计	80,589,087,754.88	71,274,460,673.19

(三) 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	6,168,642,110.02	3,759,965,648.97
其中：营业收入	5,581,135,826.46	3,122,537,862.04
利息收入	337,851,869.30	347,163,477.97
已赚保费		
手续费及佣金收入	249,654,414.26	290,264,308.96
二、营业总成本	6,477,242,276.39	4,815,927,395.27
其中：营业成本	4,160,871,501.59	2,568,086,489.65
利息支出	96,254,658.07	98,537,285.04
手续费及佣金支出	48,905,208.17	59,659,614.09
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	162,265,207.10	35,421,375.36
销售费用	133,151,730.92	113,367,388.86
管理费用	738,779,780.93	715,154,706.37
研发费用	135,007,929.82	78,213,043.70
财务费用	1,002,006,259.79	1,147,487,492.20
其中：利息费用	1,083,584,098.66	999,656,174.08
利息收入	360,359,115.20	366,820,719.23

加：其他收益	99,697,932.24	35,756,605.70
投资收益（损失以“-”号填列）	784,417,613.49	853,363,545.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	436,282,643.43	382,986,674.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-41,772,313.85	-464,198,672.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,568,953.68	-65,403,127.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-327,427.05	-454,837.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	346,593.34	601,083.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	519,193,278.12	-696,297,150.07
加：营业外收入	4,223,544.00	13,863,657.79
减：营业外支出	177,295,952.02	-62,348,449.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	346,120,870.10	-620,085,042.69
减：所得税费用	118,453,032.81	-54,632,767.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	227,667,837.29	-565,452,274.75
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	227,667,837.29	-565,452,274.75
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-250,900,289.03	-775,204,025.48
2.少数股东损益	478,568,126.32	209,751,750.73
六、其他综合收益的税后净额	83,715,331.46	-5,906,278.14
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	36,459,684.71	-6,234,853.82

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-301,179.12
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		-301,179.12
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	36,459,684.71	-5,933,674.7
1.权益法下可转损益的其他综合收益	3,364,727.93	-3,926,428.32
2.其他债权投资公允价值变动	38,170,517.78	-9,065,109.09
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	-6,800,593.28	7,203,447.46
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	1,725,032.28	-145,584.75
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	47,255,646.75	328,575.68
七、综合收益总额	311,383,168.75	-571,358,552.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	-214,440,604.32	-781,438,879.30
归属于少数股东的综合收益总额	525,823,773.07	210,080,326.41
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：王毅镞会计机构负责人：唐庆荣

(四) 母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	96,353,800.77	124,445,750.4
减：营业成本	18,560,813.51	30,046,057.5
税金及附加	14,950,047.47	19,647,306.35
销售费用		
管理费用	43,386,166.21	43,442,131.69
研发费用		
财务费用	577,916,364.04	833,929,360.35
其中：利息费用	1,083,339,714.40	1,125,941,595.88
利息收入	762,536,178.62	805,562,143.81
加：其他收益		222,891.07
投资收益（损失以“-”号填列）	130,003,029.43	134,976,211.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	773,937.11	4,139,842.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-25,936,542.71	37,433,330.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-52,338.60	
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）	-454,445,442.34	-629,945,678.32
加：营业外收入	16,500.00	4,449,250.00
减：营业外支出	701.28	13.70

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-454,429,643.62	-625,496,442.02
减：所得税费用	-6,388,081.70	-77,667,825.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-448,041,561.92	-547,828,616.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-448,041,561.92	-547,828,616.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	698,940.00	-5,218,600.37
（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	698,940.00	-5,218,600.37
1.权益法下可转损益的其他综合收益	698,940.00	-5,218,600.37
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	-447,342,621.92	-553,047,216.42
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 币种：人民币

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,575,391,845.10	3,511,706,874.22
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	-1,127,884,006.13	-406,736,250.63
收取利息、手续费及佣金的现金	482,186,680.02	533,514,948.80
拆入资金净增加额		249,647,230.82
回购业务资金净增加额	30,203,393.21	1,191,842,122.57
代理买卖证券收到的现金净额	294,302,365.65	588,366,958.15
收到的税费返还	205,514,016.36	189,392,250.56
收到其他与经营活动有关的现金	890,376,164.51	1,693,399,131.92
经营活动现金流入小计	7,350,090,458.72	7,551,133,266.41
购买商品、接受劳务支付的现金	4,927,098,235.34	3,502,334,462.35
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	245,576,847.61	-599,201,224.36
支付利息、手续费及佣金的现金	63,801,699.93	72,162,451.51
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	740,760,587.83	729,809,654.07
支付的各项税费	665,369,998.90	397,100,929.56
支付其他与经营活动有关的现金	963,240,086.25	968,487,171.28
经营活动现金流出小计	7,605,847,455.86	5,070,693,444.41
经营活动产生的现金流量净额	-255,756,997.14	2,480,439,822.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	11,423,734,200.90	18,610,848,326.90
取得投资收益收到的现金	565,163,227.34	584,040,999.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,573,797.65	4,006,332.67
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	998,834,059.28	158,998,510.40
投资活动现金流入小计	13,005,305,285.17	19,357,894,169.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,166,480,017.51	1,505,496,120.26
投资支付的现金	13,968,261,132.48	21,787,342,089.04
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		100,146,662.44
支付其他与投资活动有关的现金	966,302,991.79	275,872,283.22
投资活动现金流出小计	17,101,044,141.78	23,668,857,154.96
投资活动产生的现金流量净额	-4,095,738,856.61	-4,310,962,985.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,192,234,104.45	2,349,080,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	47,899,000.00	580,000.00
取得借款收到的现金	19,149,813,892.29	20,351,854,049.56
收到其他与筹资活动有关的现金	1,152,557,156.52	1,440,614,094.64
筹资活动现金流入小计	27,494,605,153.26	24,141,548,144.20
偿还债务支付的现金	12,890,593,954.36	12,995,928,633.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,363,936,697.93	1,491,550,260.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	171,577,679.68	729,907.28
支付其他与筹资活动有关的现金	1,410,167,893.36	2,037,673,056.51
筹资活动现金流出小计	15,664,698,545.65	16,525,151,950.89
筹资活动产生的现金流量净额	11,829,906,607.61	7,616,396,193.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-26,693,021.28	2,424,717.43
五、现金及现金等价物净增加额	7,451,717,732.58	5,788,297,747.53
加：期初现金及现金等价物余额	19,488,658,838.18	20,343,464,687.02
六、期末现金及现金等价物余额	26,940,376,570.76	26,131,762,434.55

(六) 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	85,686,971.87	128,599,480.25
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	114,240,735.14	97,755,011.31
经营活动现金流入小计	199,927,707.01	226,354,491.56
购买商品、接受劳务支付的现金	23,363,272.83	45,976,051.65
支付给职工以及为职工支付的现金	22,467,951.71	26,928,449.66

支付的各项税费	60,369,836.19	74,422,632.3
支付其他与经营活动有关的现金	17,210,305.80	35,367,402.41
经营活动现金流出小计	123,411,366.53	182,694,536.02
经营活动产生的现金流量净额	76,516,340.48	43,659,955.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,823,095,831.16	14,667,518,140.44
取得投资收益收到的现金	384,896,653.99	106,309,630.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		77,800.00
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	10,208,403,960.45	6,785,516,838.06
投资活动现金流入小计	18,416,396,445.60	21,559,422,408.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,836,301.68	20,211,791.16
投资支付的现金	12,364,490,218.79	19,206,503,165.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	5,610,536,409.00	4,606,921,760.00
投资活动现金流出小计	17,976,862,929.47	23,833,636,716.16
投资活动产生的现金流量净额	439,533,516.13	-2,274,214,307.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,143,500,000.00	2,348,500,000.00
取得借款收到的现金	11,570,600,000	12,727,225,666.66
收到其他与筹资活动有关的现金	2,153,139,715.28	670,425,562.91
筹资活动现金流入小计	20,867,239,715.28	15,746,151,229.57
偿还债务支付的现金	9,506,274,000.00	8,217,840,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	958,641,499.84	943,093,477.32

支付其他与筹资活动有关的现金	3,703,477,059.01	1,111,853,683.09
筹资活动现金流出小计	14,168,392,558.85	10,272,787,160.41
筹资活动产生的现金流量净额	6,698,847,156.43	5,473,364,069.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-461,555.82	-365,952.39
五、现金及现金等价物净增加额	7,214,435,457.22	3,242,443,764.87
加：期初现金及现金等价物余额	2,940,677,228.08	5,317,544,462.05
六、期末现金及现金等价物余额	10,155,112,685.30	8,559,988,226.92

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半年度报告、半年度财务信息

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半年度报告(2023 年)》盖章页)





合并资产负债表

2023年6月30日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	26,375,404,822.48	19,220,313,297.01
△结算备付金	八、（二）	1,172,426,456.01	968,222,310.09
△拆出资金		-	-
交易性金融资产	八、（三）	11,910,813,091.27	8,040,825,150.93
☆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	八、（四）	162,201,357.28	104,314,574.52
应收账款	八、（五）	3,414,612,571.17	3,261,378,957.76
应收款项融资	八、（六）	188,295,838.71	145,409,715.46
预付款项	八、（七）	398,130,100.33	364,449,562.01
△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、（八）	12,827,396,722.10	12,565,018,953.01
其中：应收股利	八、（八）	739,652.27	42,100,000.00
△买入返售金融资产	八、（九）	477,764,316.38	369,145,155.99
存货	八、（十）	12,592,975,531.18	12,141,200,882.08
其中：原材料	八、（十）	747,970,731.16	573,622,624.81
库存商品（产成品）	八、（十）	1,689,933,891.74	1,263,628,332.98
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	八、（十一）	124,555,370.16	325,637,012.36
其他流动资产	八、（十二）	5,398,813,504.89	5,423,039,718.68
流动资产合计		75,043,389,681.96	62,928,955,289.90
非流动资产：			
△发放贷款和垫款		-	-
债权投资	八、（十三）	165,141,517.18	374,933,818.05
☆可供出售金融资产		-	-
其他债权投资	八、（十四）	5,268,187,445.58	5,237,807,985.23
☆持有至到期投资		-	-
长期应收款	八、（十五）	1,789,872,342.49	1,811,406,921.30
长期股权投资	八、（十六）	13,506,007,962.17	13,131,540,268.01
其他权益工具投资	八、（十七）	1,602,350,902.06	1,620,686,742.09
其他非流动金融资产	八、（十八）	7,961,454,086.37	7,597,775,666.92
投资性房地产	八、（十九）	16,971,782,979.70	16,749,307,681.30
固定资产	八、（二十）	9,471,507,816.55	7,839,291,890.43
其中：固定资产原价	八、（二十）	15,251,136,036.66	13,283,993,883.54
累计折旧	八、（二十）	5,774,663,822.44	5,439,737,595.44
固定资产减值准备	八、（二十）	5,035,792.75	5,035,792.75
在建工程	八、（二十一）	3,810,316,285.76	3,738,239,317.59
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	八、（二十二）	1,266,559,094.84	1,265,755,341.07
无形资产	八、（二十三）	1,339,428,038.41	1,325,193,988.22
开发支出	八、（二十四）	1,195,432.41	436,552.50
商誉	八、（二十五）	3,034,817,561.62	3,034,817,561.62
长期待摊费用	八、（二十六）	195,377,733.26	211,118,887.64
递延所得税资产	八、（二十七）	1,165,254,470.29	1,130,812,287.36
其他非流动资产	八、（二十八）	3,049,027,792.83	2,655,379,879.51
其中：特准储备物资		-	-
非流动资产合计		70,598,281,461.52	67,724,504,788.84
资产总计		145,641,671,143.48	130,653,460,078.74

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）
2023年6月30日

编制单位：广州开发区控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八、（二十九）	12,191,780,842.78	9,126,706,317.66
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债	八、（三十）	21,611,287.70	29,200,789.80
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	八、（三十一）	194,205,038.07	209,625,848.72
应付账款	八、（三十二）	1,617,242,244.08	1,686,629,359.29
应付账款	八、（三十三）	2,674,122,472.62	2,156,054,230.51
预收款项	八、（三十四）	7,849,390.84	32,208,937.94
合同负债	八、（三十五）	997,636,808.81	519,994,793.09
卖出回购金融资产款	八、（三十六）	2,850,740,132.02	2,603,628,247.78
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款	八、（三十七）	5,247,129,445.60	5,082,048,085.91
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	八、（三十八）	303,949,829.74	385,240,173.19
其中：应付工资	八、（三十八）	291,859,666.11	365,859,832.62
应付福利费	八、（三十八）	126,880.00	20,308.00
其中：职工奖励及福利基金		-	-
应交税费	八、（三十九）	718,930,765.66	771,920,246.88
其中：应交税金	八、（三十九）	715,932,735.05	768,163,073.79
其他应付款	八、（四十）	2,832,835,463.68	2,956,065,370.20
其中：应付股利	八、（四十）	129,353,711.18	132,169,381.85
△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、（四十一）	13,478,577,457.82	11,543,959,980.32
其他流动负债	八、（四十二）	2,149,612,568.41	2,031,476,810.48
流动负债合计		45,286,223,747.83	39,134,769,191.77
非流动负债：			
△保险合同准备金		-	-
长期借款	八、（四十三）	20,456,585,196.84	18,578,861,550.85
应付债券	八、（四十四）	21,856,667,237.79	22,101,223,853.94
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	八、（四十五）	1,078,058,974.47	1,074,270,102.30
长期应付款	八、（四十六）	1,279,213,466.40	1,258,608,756.27
长期应付职工薪酬	八、（四十七）	45,710,035.00	45,710,035.00
预计负债	八、（四十八）	300,567,313.07	216,347,027.38
递延收益	八、（四十九）	244,386,430.61	255,226,735.01
递延所得税负债	八、（二十七）	1,263,345,363.40	1,210,922,666.70
其他非流动负债	八、（五十）	83,964,405.09	83,706,337.63
其中：特准储备基金		-	-
非流动负债合计		46,608,498,422.67	44,824,877,065.08
负 债 合 计		91,894,722,170.50	83,959,636,256.85
所有者权益：			
实收资本	八、（五十一）	10,363,233,809.64	10,363,233,809.64
国家资本	八、（五十一）	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、（五十一）	10,363,233,809.64	10,363,233,809.64
其他权益工具	八、（五十二）	9,948,857,735.85	3,348,857,735.85
其中：优先股		-	-
永续债	八、（五十二）	9,948,857,735.85	3,348,857,735.85
资本公积	八、（五十三）	7,945,431,230.67	7,774,189,577.87
减：库存股		-	-
其他综合收益		319,385,473.86	282,925,789.15
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、（五十四）	63,122,798.54	63,122,798.54
未分配利润	八、（五十五）	1,141,525,786.89	1,488,304,408.67
归属于母公司所有者权益合计		29,781,556,835.45	23,320,634,119.72
*少数股东权益		23,965,392,137.53	23,373,189,702.17
所有者权益合计		53,746,948,972.98	46,693,823,821.89
负债和所有者权益总计		145,641,671,143.48	130,653,460,078.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting officer.

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：广州开发区控股集团有限公司

单位：人民币元

目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		10,155,112,685.30	2,942,542,397.58
交易性金融资产		5,493,771,361.83	3,290,289,182.61
☆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	十二、（一）	9,910,933.21	3,651,130.52
应收款项融资		-	-
预付款项		1,428,020.20	1,500,890.49
其他应收款	十二、（二）	28,772,608,156.11	29,416,098,831.44
其中：应收股利		881,191,631.33	1,155,644,638.60
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		8,108,795.72	-
流动资产合计		44,440,939,952.37	35,654,082,432.64
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	十二、（三）	31,532,604,490.18	30,880,898,633.07
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		472,403,151.22	587,481,567.69
投资性房地产		2,800,287,615.25	2,800,228,600.00
固定资产		25,250,630.16	21,804,314.26
其中：固定资产原价		35,644,159.49	31,298,320.63
累计折旧		10,393,529.33	9,494,006.37
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		627,841,147.88	640,438,586.96
无形资产		630,569.05	759,505.21
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		10,400,466.07	11,886,280.93
递延所得税资产		82,605,720.49	76,450,618.79
其他非流动资产		106,216,643.78	110,522,765.21
其中：特准储备物资		-	-
非流动资产合计		36,148,147,802.51	35,620,378,240.55
资产总计		80,589,087,754.88	71,274,460,673.19

法定代表人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2023年6月30日

编制单位: 广州开发区控股集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
短期借款		7,560,270,124.99	5,520,437,533.90
交易性金融负债		-	-
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		36,221,530.24	51,822,732.56
预收款项		-	-
合同负债		65,972.41	146,583.12
应付职工薪酬		36,408,966.79	47,079,803.81
其中: 应付工资		34,552,552.56	43,232,333.51
应付福利费		-	-
其中: 职工奖励及福利基金		-	-
应交税费		56,003,596.38	52,323,328.89
其中: 应交税金		54,390,127.26	50,269,172.56
其他应付款		1,946,300,988.93	1,261,991,335.19
其中: 应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		10,612,030,753.42	10,183,977,175.58
其他流动负债		1,957.46	5,244.64
流动负债合计		20,247,303,890.62	17,117,783,737.69
非流动负债:			
长期借款		14,191,600,000.00	13,640,670,000.00
应付债券		18,744,787,583.74	19,295,308,685.38
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		633,242,208.11	651,296,288.79
长期应付款		903,129,439.15	900,800,913.76
长期应付职工薪酬		45,710,035.00	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	57,264,258.64
其他非流动负债		-	-
其中: 特准储备基金		-	-
非流动负债合计		34,576,795,776.41	34,592,172,433.34
负 债 合 计		54,824,099,667.03	51,709,956,171.03
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		9,948,557,735.85	3,348,557,735.85
其中: 优先股		-	-
永续债		9,948,557,735.85	3,348,557,735.85
资本公积		6,146,236,945.88	6,002,532,405.52
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-3,656,241.61	-4,355,181.61
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		-689,384,161.91	-145,464,267.24
所有者权益合计		25,764,988,087.85	19,564,504,502.16
负债和所有者权益总计		80,589,087,754.88	71,274,460,673.19

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈斌

王

唐庆荣



合并利润表
2023年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,168,642,110.02	3,759,965,648.97
其中：营业收入	八、(五十六)	5,581,135,828.46	3,122,537,862.04
△利息收入	八、(五十六)	337,851,869.30	347,163,477.97
△已赚保费		-	-
△手续费及佣金收入	八、(五十六)	249,654,414.26	290,264,308.96
二、营业总成本		6,477,242,276.39	4,815,927,395.27
其中：营业成本	八、(五十六)	4,160,871,501.59	2,868,086,489.65
△利息支出	八、(五十六)	96,254,658.07	98,537,285.04
△手续费及佣金支出	八、(五十六)	48,905,208.17	59,659,614.09
△退保金		-	-
△赔付支出净额		-	-
△提取保险责任准备金净额		-	-
△保单红利支出		-	-
△分保费用		-	-
税金及附加	八、(五十七)	162,265,207.10	35,421,375.36
销售费用	八、(五十八)	133,151,730.92	113,367,388.86
管理费用	八、(五十九)	738,779,789.93	715,154,766.37
研发费用	八、(六十)	135,007,929.82	58,213,043.70
财务费用	八、(六十一)	1,002,006,259.79	1,147,487,492.20
其中：利息费用	八、(六十一)	1,083,584,098.66	999,656,174.08
利息收入	八、(六十一)	360,359,115.20	366,820,719.23
其他		-	-
加：其他收益	八、(六十二)	99,697,932.24	35,756,605.70
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(六十三)	784,417,613.49	853,363,545.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、(六十三)	436,282,643.43	382,986,674.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
△汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八、(六十四)	-41,772,313.83	-464,198,672.72
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、(六十五)	-14,568,953.68	-65,403,127.44
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、(六十六)	-327,427.05	-454,837.49
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、(六十七)	346,593.34	601,083.01
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		519,193,278.12	-698,297,150.07
加：营业外收入	八、(六十八)	4,223,544.00	13,863,657.79
减：营业外支出	八、(六十九)	177,295,952.02	-62,348,449.59
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		346,120,870.10	-620,085,042.69
减：所得税费用	八、(七十)	118,453,032.81	-34,632,767.94
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		227,667,837.29	-565,452,274.75
(一)按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		-250,900,289.03	-775,294,025.48
*少数股东损益		478,568,126.32	209,751,750.73
(二)按经营持续性分类			
持续经营净利润		227,667,837.29	-565,452,274.75
终止经营净利润		-	-
六、其他综合收益的税后净额		83,715,331.46	-5,906,278.14
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		36,459,684.71	-6,234,853.82
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	八、(七十一)	-	-301,179.12
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	八、(七十一)	-	-301,179.12
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	八、(七十一)	36,459,684.71	-5,933,674.70
1.权益法下可转损益的其他综合收益	八、(七十一)	3,364,727.93	-3,926,428.32
2.其他债权投资公允价值变动	八、(七十一)	38,170,817.78	-9,063,109.09
☆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	八、(七十一)	-6,800,593.28	7,203,447.46
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	八、(七十一)	1,725,032.28	-145,584.75
9.其他		-	-
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		47,255,646.75	328,575.68
七、综合收益总额		311,383,168.75	-571,358,552.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		-214,440,604.32	-781,438,879.30
*归属于少数股东的综合收益总额		525,823,773.07	210,080,326.41
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：

刘武片
2023年12月26日

王
2023年12月26日

王
2023年12月26日



母公司利润表

2023年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（四）	96,353,800.77	124,445,750.40
减：营业成本		18,560,813.51	30,046,057.50
税金及附加		14,950,047.47	19,647,306.35
销售费用		-	-
管理费用		43,386,166.21	43,442,131.69
研发费用		-	-
财务费用		577,916,364.04	833,929,360.35
其中：利息费用		1,083,339,714.40	1,125,941,595.88
利息收入		762,536,178.62	805,562,143.81
其他		-	-
加：其他收益		-	222,891.07
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	130,003,029.43	134,976,211.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		773,937.11	4,139,842.16
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）		-25,936,542.71	37,433,330.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-52,338.60	-
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）		-454,445,442.34	-629,945,678.32
加：营业外收入		16,500.00	4,449,250.00
减：营业外支出		701.28	13.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-454,429,643.62	-625,496,442.02
减：所得税费用		-6,388,081.70	-77,667,825.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-448,041,561.92	-547,828,616.05
（一）持续经营净利润		-448,041,561.92	-547,828,616.05
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		698,940.00	-5,218,600.37
（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		698,940.00	-5,218,600.37
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		698,940.00	-5,218,600.37
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		-447,342,621.92	-553,047,216.42
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈文斌
5001120020307

殷王

陈庆东



合并现金流量表

2023年1-6月

编制单位：广州开发金融集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,575,391,845.10	3,511,706,874.22
△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		-1,127,884,006.13	-406,736,250.63
△收取利息、手续费及佣金的现金		482,186,680.02	533,514,948.80
△拆入资金净增加额		-	249,647,230.82
△回购业务资金净增加额		30,203,393.21	1,191,842,122.57
△代理买卖证券收到的现金净额		294,302,365.65	588,366,958.15
收到的税费返还		205,514,016.36	189,392,250.56
收到其他与经营活动有关的现金		890,376,164.51	1,693,399,131.92
经营活动现金流入小计		7,350,090,458.72	7,651,133,266.41
购买商品、接受劳务支付的现金		4,927,098,235.34	3,502,334,462.35
△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		245,576,847.61	-599,201,224.36
△支付利息、手续费及佣金的现金		63,801,699.93	72,162,451.51
△支付保单红利的现金		-	-
支付给职工及为职工支付的现金		740,760,587.83	729,808,654.07
支付的各项税费		665,369,998.90	397,100,929.56
支付其他与经营活动有关的现金		963,240,086.25	968,487,171.28
经营活动现金流出小计		7,605,847,455.86	5,070,693,444.41
经营活动产生的现金流量净额	八、(七十二)	-255,756,997.14	2,480,439,822.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,423,734,200.90	18,610,848,326.90
取得投资收益收到的现金		565,163,227.34	584,040,999.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,573,797.65	4,006,332.67
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		998,834,059.28	158,998,510.40
投资活动现金流入小计		13,005,305,285.17	19,357,894,169.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,166,480,017.51	1,505,496,120.26
投资支付的现金		13,968,261,132.48	21,787,342,089.04
△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		-	100,146,662.44
支付其他与投资活动有关的现金		966,302,991.79	275,872,283.22
投资活动现金流出小计		17,101,044,141.78	23,668,857,154.96
投资活动产生的现金流量净额		-4,095,738,856.61	-4,310,962,985.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,192,234,104.45	2,349,080,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		47,899,000.00	580,000.00
取得借款收到的现金		19,149,813,892.29	20,351,854,049.56
收到其他与筹资活动有关的现金		1,152,557,156.52	1,440,614,094.64
筹资活动现金流入小计		27,494,605,153.26	24,141,548,144.20
偿还债务支付的现金		12,890,593,954.36	12,995,928,633.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,363,936,697.93	1,491,550,260.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		171,577,679.68	729,907.28
支付其他与筹资活动有关的现金		1,410,167,893.36	2,037,673,056.51
筹资活动现金流出小计		15,664,698,545.65	16,525,151,950.89
筹资活动产生的现金流量净额		11,829,906,607.61	7,616,396,193.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-26,693,021.28	2,424,717.43
五、现金及现金等价物净增加额	八、(七十二)	7,451,717,732.58	5,788,297,747.53
加：期初现金及现金等价物余额	八、(七十二)	19,488,658,838.18	20,343,464,687.02
六、期末现金及现金等价物余额	八、(七十二)	26,940,376,570.76	26,131,762,434.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年1-6月

编制单位：广州开发区控股集团有限公司

单位：人民币元

项	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,686,971.87	128,599,480.25
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		114,240,735.14	97,755,011.31
经营活动现金流入小计		199,927,707.01	226,354,491.56
购买商品、接受劳务支付的现金		23,363,272.83	45,976,051.65
支付给职工及为职工支付的现金		22,467,951.71	26,928,449.66
支付的各项税费		60,369,836.19	74,422,632.30
支付其他与经营活动有关的现金		17,210,305.80	35,367,402.41
经营活动现金流出小计		123,411,366.53	182,694,536.02
经营活动产生的现金流量净额		76,516,340.48	43,659,955.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,823,095,831.16	14,667,518,140.44
取得投资收益收到的现金		384,896,653.99	106,309,630.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	77,800.00
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		10,208,403,960.45	6,785,516,838.06
投资活动现金流入小计		18,416,396,445.60	21,559,422,408.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,836,301.68	20,211,791.16
投资支付的现金		12,364,490,218.79	19,206,503,165.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		5,610,536,409.00	4,606,921,760.00
投资活动现金流出小计		17,976,862,929.47	23,833,636,716.16
投资活动产生的现金流量净额		439,533,516.13	-2,274,214,307.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,143,500,000.00	2,348,500,000.00
取得借款收到的现金		11,570,600,000.00	12,727,225,666.66
收到其他与筹资活动有关的现金		2,153,139,715.28	670,425,562.91
筹资活动现金流入小计		20,867,239,715.28	15,746,151,229.57
偿还债务支付的现金		9,506,274,000.00	8,217,840,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		958,641,499.84	943,093,477.32
支付其他与筹资活动有关的现金		3,703,477,059.01	1,111,853,683.09
筹资活动现金流出小计		14,168,392,558.85	10,272,787,160.41
筹资活动产生的现金流量净额		6,698,847,156.43	5,473,364,069.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-461,555.82	-365,952.39
五、现金及现金等价物净增加额		7,214,435,457.22	3,242,443,764.87
加：期初现金及现金等价物余额		2,940,677,228.08	5,317,544,462.05
六、期末现金及现金等价物余额		10,155,112,685.30	8,559,988,226.92

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1-6月

编制单位：广州开发区控股集团有限公司

单位：人民币元

行次	本期金额														少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计				
		优先股	永续债	其他												
一、上期期末余额	10,383,233,809.64	-	3,348,857,735.85	-	7,774,189,577.87	-	282,925,789.15	-	-	63,122,798.54	1,488,304,406.67	23,320,634,119.72	23,373,189,702.17	46,693,823,821.89		
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本期期初余额	10,383,233,809.64	-	3,348,857,735.85	-	7,774,189,577.87	-	282,925,789.15	-	-	63,122,798.54	1,488,304,406.67	23,320,634,119.72	23,373,189,702.17	46,693,823,821.89		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	8,630,000,000.00	-	171,261,852.80	-	35,459,684.71	-	-	-	-348,778,821.78	8,460,922,715.73	592,202,435.38	7,053,125,151.09		
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	35,459,684.71	-	-	-	-250,908,289.03	-214,449,604.32	525,823,773.07	311,383,168.75		
（二）所有者投入和减少资本	-	-	6,600,000,000.00	-	168,495,562.40	-	-	-	-	-	-	6,768,495,562.40	373,025,238.77	7,041,520,801.17		
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	150,000,000.00	-	-	-	-	-	-	150,000,000.00	47,899,000.00	197,899,000.00		
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	6,600,000,000.00	-	-61,504,437.60	-	-	-	-	-	-	6,538,794,569.36	-	6,538,794,569.36		
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4.其他	-	-	-	-	24,991,022.24	-	-	-	-	-	-	24,991,022.24	225,126,238.77	250,117,260.01		
（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	-	-	-	-	2,546,000.20	-	-	-	-	-	-95,878,332.75	-93,332,332.55	-206,642,571.48	-209,594,819.03		
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
△2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-95,878,332.75	-93,332,332.55	-206,642,571.48	-209,594,819.03		
4.其他	-	-	-	-	2,546,000.20	-	-	-	-	-	-	2,546,000.20	-306,074.54	2,240,015.66		
（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、本期期末余额	10,383,233,809.64	-	9,948,857,735.85	-	7,945,451,230.67	-	318,385,473.86	-	-	63,122,798.54	1,141,525,586.89	29,781,556,835.45	23,965,392,137.93	53,746,948,972.98		

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(续)
2022年1-6月

单位:人民币元

项	上期金额														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计				
	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
一、本期期初余额	10,363,233,809.64	-	3,242,648,301.88	-	7,708,146,009.64	-	280,126,945.98	-	-	57,117,530.71	3,125,023,370.74	24,776,295,988.57	20,346,311,314.20	45,122,607,302.77		
加：公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本期期初余额	10,363,233,809.64	-	3,242,648,301.88	-	7,708,146,009.64	-	280,126,945.98	-	-	57,117,530.71	3,125,023,370.74	24,776,295,988.57	20,346,311,314.20	45,122,607,302.77		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	1,939,763,697.58	-	-6,244,863.99	-	-6,254,853.82	-	-	-	-895,498,153.23	1,081,787,838.54	3,131,165,458.49	4,162,953,245.03		
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-6,254,853.82	-	-	-	-775,294,025.48	-781,438,679.30	210,080,326.41	-571,358,552.69		
（二）所有者投入和减少资本	-	-	1,939,763,697.58	-	-5,238,406.41	-	-	-	-	-	-	1,934,934,201.17	3,176,838,409.76	5,111,362,670.93		
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	1,936,743.94	-	-	-	-	-	-	1,936,743.94	1,578,616.08	3,515,359.02		
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	1,939,763,697.58	-	-	-	-	-	-	-	-	1,939,763,697.58	-	1,939,763,697.58		
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4.其他	-	-	-	-	-7,176,240.35	-	-	-	-	-	-	-7,176,240.35	3,175,250,863.68	3,168,083,623.33		
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
（四）利润分配	-	-	-	-	-1,005,367.58	-	-	-	-	-	-130,292,127.75	-121,297,495.33	-255,753,937.68	-377,050,833.04		
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
利润分配项目	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
△ 2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-130,292,127.75	-121,297,495.33	-255,753,937.68	-377,050,833.04		
4.其他	-	-	-	-	-1,005,367.58	-	-	-	-	-	-	-1,005,367.58	-1,533,810.19	-2,539,176.77		
（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、本期期末余额	10,363,233,809.64	-	5,182,411,999.46	-	7,701,901,145.65	-	273,872,112.14	-	-	57,117,530.71	2,229,527,217.51	25,868,083,815.11	23,477,475,772.69	49,285,559,587.80		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈斌
2023年6月29日

王毅
2023年6月29日

王毅
2023年6月29日



母公司所有者权益变动表

2023年1-6月

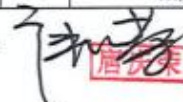
单位：人民币元

项 目	本期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上期期末余额	10,363,233,809.64	-	3,348,557,735.85	-	6,002,532,405.52	-	-4,355,181.61	-	-	-145,464,267.24	19,564,504,502.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	10,363,233,809.64	-	3,348,557,735.85	-	6,002,532,405.52	-	-4,355,181.61	-	-	-145,464,267.24	19,564,504,502.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	6,600,000,000.00	-	143,704,540.36	-	698,940.00	-	-	-543,919,894.67	6,200,483,585.69
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	698,940.00	-	-	-418,011,561.92	-447,342,621.92
（二）所有者投入和减少资本	-	-	6,600,000,000.00	-	143,704,540.36	-	-	-	-	-	6,743,704,540.36
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	150,000,000.00	-	-	-	-	-	150,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	6,600,000,000.00	-	-6,295,659.64	-	-	-	-	-	6,593,704,540.36
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-95,878,332.75	-95,878,332.75
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
■利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-95,878,332.75	-95,878,332.75
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、本期期末余额	10,363,233,809.64	-	9,948,557,735.85	-	6,146,236,945.88	-	-3,656,241.61	-	-	-689,384,161.91	25,764,988,087.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表
2022年1-6月

编制单位：广州开发区控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
次	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
一、上期期末余额	10,363,233,809.64	-	3,242,079,245.28	-	5,861,684,212.29	-	11,283,833.39	-	-	-95,148,356.79	19,383,132,743.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	10,363,233,809.64	-	3,242,079,245.28	-	5,861,684,212.29	-	11,283,833.39	-	-	-95,148,356.79	19,383,132,743.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	1,939,500,000.00	-	-7,231,052.05	-	-5,218,600.37	-	-	-668,120,743.80	1,258,929,603.78
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-5,218,600.37	-	-	-647,828,616.05	-653,047,216.42
（二）所有者投入和减少资本	-	-	1,939,500,000.00	-	-7,231,052.05	-	-	-	-	-	1,932,268,947.95
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	1,939,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,939,500,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-7,231,052.05	-	-	-	-	-	-7,231,052.05
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-120,292,127.75	-120,292,127.75
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-120,292,127.75	-120,292,127.75
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、本期期末余额	10,363,233,809.64	-	5,181,579,245.28	-	5,854,453,160.24	-	6,065,233.02	-	-	-763,269,100.59	20,642,052,347.59

法定代表人：

陈斌
4401125024357

主管会计工作负责人：

殷王
2

会计机构负责人：

唐庆荣

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和广东省财政厅投资,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,于2021年8月6日完成工商变更,原股东广州经济技术开发区管理委员会持股100%变更为广州经济技术开发区管理委员会持股占比90%和广东省财政厅持股占比10%,注册资本为人民币1,036,323.3810万元;本公司于2023年7月3日工商变更后,广州经济技术开发区管理委员会持股占比90.92%和广东省财政厅持股占比9.08%,本公司注册资本为人民币1,141,915.8142万元,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）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交收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，按规定交纳的经手费、

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应收融资经营租赁款；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：电力及房地产板块
- 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。

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

2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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版块采用加权平均法核算，医疗器械版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）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

（二十六）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。

（二十七）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；

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。

（二十八）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将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。

（二十九）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）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。

（三十一）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。

（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

无。

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

税种	计税依据	税率
房产税	房屋租赁收入或房产原值	12%、1.2%

（一）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。

根据《税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 国家税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 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；

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，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。

2023 年 01 月 09 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 2023 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。

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

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
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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；鉴于本集团持有该公司股份比例较高，且董事会超半数，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企业普通合伙人，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企业普通合伙人，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%，该公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）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。本期纳入合并范围的结构化主体如下：

名 称	母公司期末投资的 账面价值
粤财信托-开发区控股集合资金信托计划	900,119,523.24
财通基金凯得 1 号单一资产管理计划	39,859,379.05
南方基金凯得 1 号单一资产管理计划	83,306,240.02
中金凯得定增 1 号单一资产管理计划	17,227,814.40
中金凯得定增 2 号单一资产管理计划	21,824,662.97
广州开发区金控-生物医药专利 1 期资产支持专项计划	36,852,161.59
粤开证券锦盛安盈 2 号单一资产管理计划	1,017,890,015.78
粤开证券凯得 1 号单一资产管理计划	10,020,851.40

（五）在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

无。

八、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，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	期末余额	期初余额
库存现金	165,848.51	170,748.11
银行存款	22,446,473,658.34	17,116,428,517.90
其他货币资金	3,928,765,315.63	2,103,714,031.00
合计	26,375,404,822.48	19,220,313,297.01
其中：存放在境外的款项总额	38,044,995.70	127,350,872.75

2. 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
保证金	528,024,980.25	567,572,652.59

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额	期初余额
不可随时赎回的结构性存款	60,264,664.44	47,517,860.64
用于担保的定期存款或通知存款	6,483,600.00	
诉讼冻结	8,042,241.04	82,921,086.19
投资监管资金	431,392.76	1,865,169.50
限定还贷资金	1,000.00	
合计	603,247,878.49	699,876,768.92

（二）结算备付金

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	850,073,906.93	641,885,459.93
公司备付金	322,352,549.08	326,336,850.16
合计	1,172,426,456.01	968,222,310.09

（三）交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
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	2,865,368,829.78	2,569,992,947.13
权益工具投资	7,042,535,755.72	4,967,550,558.18
资管类产品	1,195,521,253.51	227,864,756.57
理财产品	250,571,238.36	145,569,760.94
结构性存款	556,816,013.90	129,847,128.11
合计	11,910,813,091.27	8,040,825,150.93

（四）应收票据

1. 应收票据分类

票据种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	161,097,879.38		161,097,879.38
商业承兑汇票	1,103,477.90		1,103,477.90
合计	162,201,357.28		162,201,357.28

（续表）

票据种类	期初余额		
	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

2. 应收票据坏账准备

类别	期末余额				
	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	162,201,357.28	100.00			162,201,357.28
合计	162,201,357.28	100.00			162,201,357.28

（续表）

类别	期初余额				
	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	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

（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

名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
商业承兑汇票	1,103,477.90		
银行承兑汇票	161,097,879.38		
合计	162,201,357.28		

（续表）

名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
商业承兑汇票	16,690,312.90	2,221,480.64	13.31
银行承兑汇票	89,845,742.26		
合计	106,536,055.16	2,221,480.64	—

（3）本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	2,221,480.64		2,221,480.64			
其中：商业承兑汇票	2,221,480.64		2,221,480.64			
合计	2,221,480.64		2,221,480.64			

3. 期末已质押的应收票据

种类	期末余额
银行承兑汇票	1,714,537.90
合计	1,714,537.90

4. 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	300,000.00	15,242,800.00
商业承兑汇票	500,000.00	
合计	800,000.00	15,242,800.00

5. 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据应收账款
无。

（五）应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末余额				
	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	497,400,295.26	12.64	177,921,412.21	35.77	319,478,883.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,439,167,696.03	87.36	344,034,007.91	10.00	3,095,133,688.12
其中：账龄组合	2,997,271,665.07	76.14	344,034,007.91	11.48	2,653,237,657.16
无风险组合	441,896,030.96	11.22			441,896,030.96
合计	3,936,567,991.29	100.00	521,955,420.12	—	3,414,612,571.17

(续表)

类别	期初余额				
	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	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	100.00	488,161,452.11	—	3,261,378,957.76

按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,298,374,836.56	2,143,667,824.32
1-2 年	646,342,129.74	969,490,804.54
2-3 年	665,824,911.46	339,314,611.12
3 年以上	326,026,113.53	297,067,169.89
小计	3,936,567,991.29	3,749,540,409.87
减：坏账准备	521,955,420.12	488,161,452.11
合计	3,414,612,571.17	3,261,378,957.76

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 期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	334,108,619.73	26,898,991.89	8.05	预计无法全额收回
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	预计无法全额收回
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
广州博鳌纵横网络科技有限公司	5,817,809.33	5,258,954.33	90.39	预计无法全额收回
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	预计无法全额收回
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
广州鸿琪光学仪器科技有限公司	1,540,586.49	1,540,586.49	100.00	预计无法收回
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
云南榕蔓农业科技有限公司	1,523,664.23	76,183.21	5.00	预计无法全额收回
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
广州市三甲医疗信息产业有限公司	1,147,946.68	1,147,946.68	100.00	预计无法收回
广东乐源数字技术有限公司	988,794.10	988,794.10	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
广州富利建筑安装工程有限公司	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
新疆爱威医疗器械有限公司	320,000.00	320,000.00	100.00	预计无法收回
广州三戎科技有限公司	308,656.00	203,224.00	65.84	预计无法全额收回
北京瑞尔兰博科技有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
石家庄市德力医疗器械有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
广州创赢智能科技有限公司	290,616.67	202,491.67	69.68	预计无法全额收回
广东中车检机动车检测技术有限公司	170,354.35	98,009.35	57.53	预计无法全额收回
广州酷漫居智能家居科技有限公司	157,284.00	157,284.00	100.00	预计无法收回
西安临检诊断试剂有限公司	151,151.86	151,151.86	100.00	预计无法收回

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
广州韦邦电子有限公司	118,613.04	91,240.80	76.92	预计无法全额收回
广州康合生物科技有限公司	109,488.96	94,926.92	86.70	预计无法全额收回
曲阜市人民医院	107,355.93	107,355.93	100.00	预计无法收回
河南怡和丹比科贸有限公司	103,590.00	103,590.00	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐欣拓康医疗器械有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
宁夏众兴医用技术有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
广州博隆数据资源有限公司	95,404.00	95,404.00	100.00	预计无法收回
北京九州通医疗器械有限公司	84,287.62	84,287.62	100.00	预计无法收回
中科云（广州）健康产业控股有限公司	70,608.00	70,608.00	100.00	预计无法收回
广东富斯凯餐饮管理有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
广州酷漫居动漫科技有限公司	57,956.00	57,956.00	100.00	预计无法收回
广州开泰交通投资有限公司	53,383.68	13,345.92	25.00	预计无法全额收回
潍坊市人民医院	53,100.00	53,100.00	100.00	预计无法收回
益都中心医院	50,006.55	50,006.55	100.00	预计无法收回
广州蕙生网络科技有限公司	47,250.00	37,250.00	78.84	预计无法全额收回
圣禄嘉妇产专科医院有限公司	40,164.00	40,164.00	100.00	预计无法收回
呼和浩特九华门诊部有限责任公司	38,172.44	38,172.44	100.00	预计无法收回
聊城市人民医院	36,344.00	36,344.00	100.00	预计无法收回
泰安邦达	33,601.50	33,601.50	100.00	预计无法收回
广州奇化有限公司	32,152.87	32,152.87	100.00	预计无法收回
梁山县人民医院	29,907.00	29,907.00	100.00	预计无法收回
广州市晨风信息科技有限公司	29,895.00	17,610.00	58.91	预计无法全额收回
其他	27,473.00	27,473.00	100.00	预计无法收回
广州汇达集团有限公司	25,134.25	25,134.25	100.00	预计无法收回
资阳健顺王体检医院有限公司	19,007.85	19,007.85	100.00	预计无法收回
青岛市立医院-西院	18,212.00	18,212.00	100.00	预计无法收回
广东拍翼教育科技有限公司	17,500.00	17,500.00	100.00	预计无法收回
喀什龙泰国际贸易有限公司	13,554.80	13,554.80	100.00	预计无法收回
滁州润扬商贸有限公司	11,208.20	11,208.20	100.00	预计无法收回
广州库博能源技术发展有限公司	3,658.06	3,658.06	100.00	预计无法收回
合计	497,400,295.26	177,921,412.21		

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

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,862,507,702.86	62.14	56,601,676.79
1-2 年	632,263,467.42	21.09	77,839,093.51
2-3 年	315,609,809.11	10.53	82,608,047.28
3 年以上	186,890,685.68	6.24	126,985,190.33
合计	2,997,271,665.07	—	344,034,007.91

(续表)

账龄	期初余额		
	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 年以上	165,944,360.86	5.61	110,530,911.04
合计	2,958,454,520.32	—	311,504,233.53

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	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	441,896,030.96			293,737,452.09		
合计	441,896,030.96			293,737,452.09		

4. 收回或转回的坏账准备

无。

5. 本期度实际核销的应收账款

无。

6. 按欠款方归集的期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	420,222,017.59	10.67	
单位二	344,318,141.14	8.75	26,898,991.89
单位三	282,575,358.65	7.18	30,094,192.53
单位四	253,096,626.08	6.43	1,938,543.89
单位五	195,912,250.52	4.98	13,780,039.19
合计	1,496,124,393.98	—	72,711,767.50

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。

（六）应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	188,295,838.71	145,409,715.46
应收账款		
合计	188,295,838.71	145,409,715.46

（七）预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	期末余额			期初余额		
	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）	382,039,129.93	95.96		360,368,332.14	98.88	
1-2 年	14,602,957.41	3.67		3,533,892.92	0.97	
2-3 年	1,224,423.99	0.31		368,651.04	0.10	
3 年以上	263,589.00	0.06		178,685.91	0.05	
合计	398,130,100.33	—		364,449,562.01	—	

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项

无。

3. 按欠款方归集的期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	89,825,240.94	22.56	
单位二	57,545,132.75	14.45	
单位三	54,027,735.35	13.57	
单位四	29,489,395.18	7.41	
单位五	27,570,932.40	6.93	
合计	258,458,436.62	—	

（八）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	25,947,693.11	14,405,382.69
应收股利	739,652.27	42,100,000.00
其他应收款项	12,800,709,376.72	12,508,513,570.32
合计	12,827,396,722.10	12,565,018,953.01

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
广州能合置业发展有限公司	25,947,693.11	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	25,947,693.11	14,405,382.69

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	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	739,652.27	42,100,000.00	—	—
其中：南方建信投资有限公司	525,000.00		未到支付时间	否
湖北华强科技股权有限公司	214,652.27		未到支付时间	否

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额	未收回原因	是否发生 减值及其 判断依据
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		
合计	739,652.27	42,100,000.00	—	—

3. 其他应收款项

类别	期末余额				
	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	79,914,252.54	0.62	41,328,633.78	51.72	38,585,618.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,772,822,730.11	99.38	10,698,972.15	0.08	12,762,123,757.96
其中：账龄组合	750,063,019.40	5.84	10,698,972.15	1.43	739,364,047.25
无风险组合	12,022,759,710.71	93.54			12,022,759,710.71
合计	12,852,736,982.65	——	52,027,605.93	——	12,800,709,376.72

(续表)

类别	期初余额				
	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	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

按账龄披露其他应收款项

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	6,343,597,865.43	4,753,074,893.34
1-2年	1,625,432,609.18	5,586,033,151.22
2-3年	3,259,774,940.56	505,096,625.13
3年以上	1,623,931,567.48	1,714,305,088.54
小计	12,852,736,982.65	12,558,509,758.23
减：坏账准备	52,027,605.93	49,996,187.91
合计	12,800,709,376.72	12,508,513,570.32

(1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
广东华耀建设工程有限公司	27,540,171.84			逾期（注①）
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②）
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	720,336.00	674,614.00	93.65	预计大部分无法收回
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	79,914,252.54	41,328,633.78	—	—

注①：2021 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。

注②： 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。

(2) 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	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	659,077,122.70	87.87	5,627,346.01
1-2 年	76,860,531.10	10.25	1,417,170.78
2-3 年	10,139,627.87	1.35	112,055.50
3 年以上	3,985,737.73	0.53	3,542,399.86
合计	750,063,019.40	—	10,698,972.15

(续表)

账龄	期初余额		
	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

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
3 年以上	2,996,371.81	0.40	2,397,006.74
合计	740,151,886.02	—	8,667,554.13

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	期末余额			期初余额		
	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	12,022,759,710.71			11,738,489,341.67		
合计	12,022,759,710.71	—		11,738,489,341.67	—	

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初余额	8,667,554.13		41,328,633.78	49,996,187.91
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,030,961.12			2,030,961.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	456.90			456.90
期末余额	10,698,972.15		41,328,633.78	52,027,605.93

(3) 收回或转回坏账准备

无。

(4) 本期度实际核销的其他应收款项

无。

(5) 按欠款方归集的期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
广州源盛得市政服务有限公司	关联往来	4,823,059,373.31	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	37.53	
广州开发区产业基金投资集团有限公司	外部单位借款	3,288,275,342.47	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	25.58	
知识城（广州）城市开发投资集团有限公司	外部单位借款	1,000,000,000.00	1-2 年	7.78	
黄埔文化（广州）发展集团有限公司	外部单位借款	701,215,277.78	1 年以内、1-2 年、3 年以上	5.46	
广州高新区投资集团有限公司	外部单位借款	534,668,750.00	1 年以内、1-2 年、3 年以上	4.16	
合计	—	10,347,218,743.56	—	80.51	

(6) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(7) 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。

(九) 买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
股票质押式回购	161,062,246.79	171,962,246.79
质押式逆回购	355,743,865.92	258,354,844.92
减：减值准备	39,041,796.33	61,171,935.72
合计	477,764,316.38	369,145,155.99

1. 明细情况——按金融资产种类

项目	期末余额	期初余额
股票	161,062,246.79	171,962,246.79
债券	355,743,865.92	258,354,844.92
其中：国债	355,743,865.92	258,354,844.92
减：减值准备	39,041,796.33	61,171,935.72
合计	477,764,316.38	369,145,155.99

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 质押回购融出资金

剩余期限	期末余额	期初余额
1 个月内	472,721,246.79	375,402,246.79
1 个月至 3 个月		
3 个月至 1 年	44,000,000.00	54,900,000.00
1 年以上		
合计	516,721,246.79	430,302,246.79
加：应收利息	84,865.92	14,844.92
减：减值准备	39,041,796.33	61,171,935.72
账面价值	477,764,316.38	369,145,155.99

3. 担保物情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
担保物	427,595,653.52	281,973,621.76
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) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	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	758,488,637.24	10,517,906.08	747,970,731.16
自制半成品及在产品	9,908,709,009.39	1,050,124.76	9,907,658,884.63
其中：开发成本	9,215,162,322.44		9,215,162,322.44
库存商品（产成品）	1,693,426,774.17	3,492,882.43	1,689,933,891.74
其中：开发产品	317,954,823.09		317,954,823.09
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,760,433.92	309,368.00	1,451,065.92
发出商品	52,617,000.85		52,617,000.85
合同履约成本	105,949,108.61	64,410,145.49	41,538,963.12
委托加工物资	153,726,472.94	1,921,479.18	151,804,993.76
合计	12,674,677,437.12	81,701,905.94	12,592,975,531.18

(续表)

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同 履约成本减值准 备	账面价值
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

2. 存货期末余额中含有借款费用资本化金额 147,110.11 万元。

（十一）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	124,555,370.16	325,637,012.36
合计	124,555,370.16	325,637,012.36

（十二）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
融出资金	4,117,204,148.86	4,088,615,736.26
待抵扣、待认证进项税额及留抵税额	803,451,707.35	693,432,855.78
理财产品	141,457,571.16	169,997,535.94
存出保证金	130,983,222.95	82,327,265.81
应收代偿款调整至其他流动资产	102,092,976.05	102,691,428.24
预缴税费	74,380,967.87	43,150,582.70
待摊费用	14,486,823.40	13,669,371.64
委托贷款净额	11,000,000.00	213,650,000.00
合同取得成本	2,732,424.31	1,442,399.31
其他	801,234.82	13,840,114.88
应收退货成本	222,428.12	222,428.12
合计	5,398,813,504.89	5,423,039,718.68

1. 融出资金

(1) 明细情况——按类别

项目	期末余额	期初余额
境内	4,122,817,804.32	4,094,197,388.90
其中：个人	3,873,718,989.13	3,889,155,979.62
机构	249,098,815.19	205,041,409.28
减：减值准备	5,613,655.46	5,581,652.64
合计	4,117,204,148.86	4,088,615,736.26

(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	期末公允价值	期初公允价值
股票	11,525,543,037.53	10,765,968,476.24
资金	561,181,360.96	450,795,194.62
基金	111,359,021.70	112,755,991.71
债券	7,487,266.18	9,873,065.10
其他	6,151,325.94	4,827,420.74
合计	12,211,722,012.31	11,344,220,148.41

(十三) 债权投资

1. 债权投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
鲲鹏项目	163,200,000.00		163,200,000.00
绿叶项目			
其他	2,544,821.77	603,304.59	1,941,517.18
合计	165,744,821.77	603,304.59	165,141,517.18

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
鲲鹏项目	166,400,000.00		166,400,000.00
绿叶项目	208,000,000.00		208,000,000.00
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

(十四) 其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项目	期末余额	期初余额
企业债	1,721,048,120.00	1,446,759,627.17
中期票据	1,591,749,930.00	2,038,094,478.82
公司债	977,629,505.58	837,641,929.34
定向工具	632,136,840.00	489,065,540.15
金融债	243,001,300.00	234,785,158.23
地方政府债	51,678,500.00	50,389,718.50
国债	50,943,250.00	49,857,712.33
超短期融资券		91,213,820.69
合计	5,268,187,445.58	5,237,807,985.23

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 期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	1,560,000,000.00	28,114,941.93	3,634,988.07	1,591,749,930.00	1,114,244.35
企业债	1,652,000,000.00	65,333,416.17	3,714,703.83	1,721,048,120.00	1,184,240.78
公司债	1,004,190,000.00	28,020,968.74	-54,581,463.16	977,629,505.58	60,417,555.44
定向工具	620,000,000.00	9,739,344.57	2,397,495.43	632,136,840.00	535,715.57
金融债	240,000,000.00	2,662,734.72	338,565.28	243,001,300.00	37,724.80
政府支持机构债	50,000,000.00	1,634,078.67	44,421.33	51,678,500.00	30,379.97
国债	50,000,000.00	802,421.32	140,828.68	50,943,250.00	
合计	5,176,190,000.00	136,307,906.12	-44,310,460.54	5,268,187,445.58	63,319,860.91

(十五) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	49,122,632.20		49,122,632.20	128,047,593.77		128,047,593.77
其中：未实现融资收益	22,620,094.25		22,620,094.25	45,997,462.97		45,997,462.97
长期往来款	1,740,749,710.29		1,740,749,710.29	1,683,359,327.53		1,683,359,327.53
合计	1,789,872,342.49		1,789,872,342.49	1,811,406,921.30		1,811,406,921.30

(十六) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	56,737,355.32	15,969,319.06		72,706,674.38
对联营企业投资	13,075,802,912.69	504,425,278.88	145,926,903.78	13,434,301,287.79
小计	13,132,540,268.01	520,394,597.94	145,926,903.78	13,507,007,962.17
减：长期股权投资减值准备	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	13,131,540,268.01	520,394,597.94	145,926,903.78	13,506,007,962.17

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			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	56,737,355.32	15,805,000.00		164,319.06	
广东中恒石化能源发展有限公司	60,000,000.00	56,737,355.32	15,805,000.00		164,319.06	
二、联营企业	11,254,465,314.63	13,075,802,912.69	60,080,386.33		432,559,050.75	11,633,997.13
众诚汽车保险股份有限公司	916,575,000.00	917,039,557.86			570,760.00	931,920.00
广东股权交易中心股份有限公司	65,327,900.00	69,204,859.53			-2,677,719.16	
穗港科技投资（广州）有限公司	105,000,000.00	105,014,063.53			17,453.09	
穗港智造（广州）投资有限公司	105,000,000.00	105,088,468.54			-104,667.00	
广东金融资产交易中心股份有限公司	25,619,024.00	25,960,245.62			759,735.28	
广州宽带主干网络有限公司	217,023,146.59	244,147,033.94			2,208,374.90	
广州德同凯得投资管理有限公司	250,000.00	480,717.40			16,220.52	
广州德同凯得创业投资有限合伙企业（有限合伙）	4,030,943.00	50,797,690.48			-14,414,836.97	
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	128,777,431.94			9,275,173.02	
景得（广州）股权投资合伙企业（有限合伙）	189,900,000.00	360,113,488.47			8,678,981.80	

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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	期初余额	本期增减变动			
			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
广州凯得创业投资管理有限公司	2,000,000.00	182,097.73				
佐达信用服务（广州）有限公司	5,000,000.00	3,107,718.49			-16,591.94	
广州凯得创新创业投资基金管理有限公司	4,000,000.00					
韩投凯得（广州）股权投资管理合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	19,979,507.62			-1,400.93	
广州凯得奇点股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	5,906,246.84			-127,246.28	
广西铭磊维生制药有限公司	49,700,000.00	44,958,607.16			-1,424,286.54	
广州凯力三号创业投资基金合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00		40,000,000.00			
乐金显示光电科技（中国）有限公司	4,680,000,000.00	5,177,514,367.48			171,876,424.76	
广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司	4,875,000.00	4,937,872.23				
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	116,645,551.45	8,380,386.33			
广州科信光机电企业孵化器有限公司	400,000.00				400,000.00	
广州凯金创业投资有限公司	19,373,634.64	19,974,714.35			30,883,099.99	
广州凯得小额贷款股份有限公司	102,100,190.20	143,960,630.02			6,420,987.48	

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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	期初余额	本期增减变动			
			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
广州金融发展服务中心有限公司	16,845,000.00	13,582,682.95			-2,835,362.90	
金埔资管服务（广州）有限责任公司	20,000.00	6,499.88			109,234.50	
东莞立湾倍增一号创业投资合伙企业（有限合伙）	9,800,000.00	9,612,607.75				
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	22,689,460.87				
广州粤开科金股权投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	29,675,085.77			-149,537.44	
广州凯思基金管理有限公司	3,173,400.00	6,052,010.52			-316,917.08	
广州力鼎凯得基金管理有限公司	3,500,000.00	4,548,465.89			-862,582.43	
广州蚁米凯得股权投资管理合伙企业（有限合伙）	775,000.00	1,320,441.59			28,665.73	
广州城投凯得资本管理有限公司	49,000,000.00	52,228,716.07			554,316.01	
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	6,474,619.52			-705,769.73	
广州凯得佳朋一号股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	32,097,574.23			447,011.87	
中国科协广州科技园联合发展有限公司	20,652,853.61	27,646,090.12			1,908,715.56	

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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	期初余额	本期增减变动			
			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
广州云澜酒店管理有限公司	400,000.00	621,020.25				
广州凯阳新能源私募基金管理有限公司	2,500,000.00	1,641,085.91			-2,307.23	
广州凯得南方工业创新私募基金管理有限公司	2,000,000.00	740,300.48				
广东电网能源发展有限公司	430,317,260.88	468,471,989.93			23,939,190.01	
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	274,538,056.63			13,320,283.43	
广州雄韬氢恒科技有限公司	22,000,000.00	7,749,619.40			-357,241.77	
广州越秀金融控股集团股份有限公司	2,574,297,904.00	3,790,329,166.47			170,982,848.35	10,676,783.61
广州资产管理有限公司	535,494,338.46	576,599,997.21			14,175,142.12	
广州综合能源有限公司	27,000,000.00	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	25,000,000.00	24,960,651.07			21,710.04	25,293.52
福银（广州）城市更新投资有限公司	1,242,795.00	149,019.09				
广州穗开氢能投资中心	1,000,000.00					
广州知识城配电有限公司	70,000,000.00	70,390,731.79				
广州穗能电气有限公司	150,000.00	154,161.93				

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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	期初余额	本期增减变动			
			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					
广州市管廊建设投资有限公司	80,693,600.00	80,693,590.00				
广州能合置业发展有限公司	49,000.00	48,366.69				
现代氢能科技（广州）有限公司	11,700,000.00		11,700,000.00		-38,810.31	
广州市凯科星贸房地产开发有限公司	216,769,324.25					
合计	11,314,465,314.63	13,132,540,268.01	75,885,386.33		432,723,369.81	11,633,997.13

（续表）

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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					72,706,674.38	
广东中恒石化能源发展有限公司					72,706,674.38	
二、联营企业		145,775,069.11			13,434,301,287.79	1,000,000.00
众诚汽车保险股份有限公司					918,542,237.86	
广东股权交易中心股份有限公司					66,527,140.37	

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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					105,031,516.62	
穗港智造（广州）投资有限公司					104,983,801.54	
广东金融资产交易中心股份有限公司					26,719,980.90	
广州宽带主干网络有限公司					246,355,408.84	
广州德同凯得投资管理有限公司					496,937.92	
广州德同凯得创业投资有限合伙企业（有限合伙）					36,382,853.51	
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）					138,052,604.96	
景得（广州）股权投资合伙企业（有限合伙）					368,792,470.27	
广州凯得津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					3,091,126.55	
广州凯得崇楷创业投资管理有限公司						
韩投凯得（广州）股权投资管理合伙企业（有限合伙）					19,978,106.69	
广州凯得奇点股权投资基金合伙企业（有限合伙）					5,779,000.56	

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
广西铭维生制药有限公司					43,534,320.62	
广州凯力三号创业投资基金合伙企业（有限合伙）					40,000,000.00	
乐金显示光电科技（中国）有限公司					5,349,390,792.24	
广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司					4,937,872.23	
广州凯得一期生物医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）					125,025,937.78	
广州科信光电企业孵化器有限公司					400,000.00	
广州凯金创业投资有限公司					50,857,814.34	
广州凯得小额贷款股份有限公司		12,216,335.52			138,155,281.98	
广州金融发展服务中心有限公司					10,747,320.05	
金埔资管服务（广州）有限责任公司					115,734.38	
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）					29,525,548.33	

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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					5,735,093.44	
广州力鼎凯得基金管理有限公司					3,685,913.46	
广州蚁米凯得股权投资管理合伙企业（有限合伙）					1,349,107.32	
广州城投凯得资本管理有限公司					52,783,032.08	
广州凯得佳朋城更股权投资合伙企业（有限合伙）					1,000,000.00	
中咨产业咨询（北京）有限公司					5,768,849.79	
广州凯得佳朋一号股权投资合伙企业（有限合伙）					32,544,586.10	
中国科协广州科技园联合发展有限公司		4,263,300.00			25,291,505.68	
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					1,638,778.68	
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					492,411,179.94	
广州开发区氢城成产业投资基金合伙企业（有限合伙）					287,858,340.06	
广州雄韬氢恒科技有限公司					7,392,377.63	

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
广州越秀金融控股集团股份有限公司		99,697,730.97			3,872,291,067.46	
广州资产管理有限公司		29,597,692.62			561,177,446.71	
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					25,007,654.63	
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	
现代氢能科技（广州）有限公司					11,661,189.69	
广州市凯科星贸房地产开发有限公司						
合计		145,775,059.11			13,507,007,962.17	1,000,000.00

(十七) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
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	402,729,547.60
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	274,531,431.81
广东美的智能科技产业投资基金管理中心	197,430,888.76	215,766,728.79
宜春农村商业银行股份有限公司	96,080,000.00	96,080,000.00
广州中以生物产业投资基金合伙企业（有限合伙）	63,797,882.78	63,797,882.78
广州开发区供水管理中心	62,098,679.98	62,098,679.98
中证机构间报价系统股份有限公司	32,586,624.23	32,586,624.23
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	11,814,749.81
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	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	234,090.45
合计	1,602,350,902.06	1,620,686,742.09

(十八) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
乐金显示（中国）有限公司	2,090,622,334.09	2,076,429,009.96
国投（广东）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,097,894,189.30	793,188,099.13
广州橙行智动汽车科技有限公司	1,057,188,400.00	1,057,188,400.00
广东南方工业产业投资基金合伙企业（有限合伙）	338,005,085.25	325,755,685.25
广州广金凯得睿驰股权投资合伙企业（有限合伙）	304,151,835.35	304,151,835.35
广州开发区国企产业投资基金合伙企业（有限合伙）	303,559,981.13	303,262,469.94
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	180,000,000.00
赛纳生物科技（北京）有限公司	170,135,937.35	170,135,937.35
广州开发区新兴产业投资基金管理有限公司	152,932,553.94	267,533,324.91
广州明珞装备股份有限公司	134,371,547.52	134,371,547.52
广州诺诚健华医药科技有限公司	133,071,869.00	133,071,869.00

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末公允价值	期初公允价值
广州立景创新科技有限公司	108,096,535.49	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	97,245,066.57
安凯（广州）微电子有限公司	88,297,024.20	54,516,000.00
深圳春阳颂腾创业投资合伙企业（有限合伙）	66,320,076.40	65,865,499.62
广州原点壹号创业投资企业（有限合伙）	62,339,940.75	45,634,474.47
广东凯澳创业投资合伙企业（有限合伙）	56,333,689.87	44,788,266.65
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	53,768,926.43
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
芜湖博辰八号股权投资合伙企业（有限合伙）	46,350,000.00	45,570,000.00
广州元禾原点贰号创业投资合伙企业（有限合伙）	44,940,254.18	43,070,413.64
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	42,663,703.91
广州蚁米凯得产业投资基金合伙企业（有限合伙）	42,343,898.63	45,509,818.70
广州领康投资合伙企业（有限合伙）	41,165,151.70	30,000,000.00
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	40,000,000.00
中金（深圳）新经济创业投资合伙企业（有限合伙）	39,600,000.00	
苏州高瓴祁睿医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙）	38,723,204.97	29,223,204.97
苏州礼润股权投资中心（有限合伙）	35,170,383.52	35,170,383.52
广发信德智胜1号私募股权投资基金	34,533,584.09	37,584,278.02
广州凯得科航投资合伙企业（有限合伙）	26,060,000.00	26,060,000.00
南通鋈鼎精密科技股份有限公司	24,000,000.00	
广州卫视博生物科技有限公司	22,221,282.34	22,221,282.34
广州凯得瞪羚创业投资合伙企业（有限合伙）	20,707,048.34	20,707,048.34
深圳联合医学科技有限公司	19,236,839.45	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	18,000,000.00
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	13,500,000.00
广州凯得紫薇投资运营合伙企业（有限合伙）	11,500,000.00	11,500,000.00
广州银行股份有限公司	11,083,000.00	11,906,100.00
广州达意隆包装机械股份有限公司	10,449,167.73	17,332,854.28

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末公允价值	期初公允价值
嘉兴滦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
广州粤凯寰球产业股权投资合伙企业（有限合伙）	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
广州凯得红杉氢能创业投资合伙企业（有限合伙）	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	5,000,000.00
华鑫国际信托有限公司	5,000,000.00	
广州知识产权交易中心有限公司	4,611,287.40	4,611,287.40
广州市宝正德彩科技有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
广州凯得粤豪私募基金管理有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
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	3,000,000.00
广东迈科医学科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
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	1,016,641.26
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	420,000.00
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	216,328.75	168,385.44
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
华鑫信托·鑫沪 397 号集合资金信托计划		5,000,000.00
历正科技（广州）有限公司		4,000,000.00
云南信托天富宝稳健 1 期集合资金信托计划		2,930,000.00
合计	7,961,454,086.37	7,597,775,666.92

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日

（本财务报表专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

（十九）投资性房地产

1. 按公允价值计量的投资性房地产

项目	期初公允价值	本期增加				本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	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	13,983,173,928.77	9,899,347.96	212,575,950.44					14,205,649,227.17
其中：房屋、建筑物	13,425,377,627.23	9,899,347.96	212,575,950.44					13,647,852,925.63
土地使用权	458,333,290.55							458,333,290.55
在建工程	99,463,010.99							99,463,010.99
二、公允价值变动合计	2,766,133,752.53							2,766,133,752.53
其中：房屋、建筑物	2,766,133,752.53							2,766,133,752.53
土地使用权								
在建工程								
三、账面价值合计	16,749,307,681.30	9,899,347.96	212,575,950.44					16,971,782,979.70
其中：房屋、建筑物	16,191,511,379.76	9,899,347.96	212,575,950.44					16,413,986,678.16
土地使用权	458,333,290.55							458,333,290.55
在建工程	99,463,010.99							99,463,010.99

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	1,568,189,424.08	正在办理中
广州日报科技文化中心	600,158,410.13	准备办理中
绿地中央广场 C1 区车位	49,498,800.00	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
标准化厂房	2,471,937.83	正在办理中
门卫房	88,856.06	正在办理中

3. 未办妥产权证书的土地使用权

无。

(二十) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	9,471,436,421.47	7,839,220,495.35
固定资产清理	71,395.08	71,395.08
合计	9,471,507,816.55	7,839,291,890.43

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	13,283,993,883.54	1,975,318,866.94	8,176,713.82	15,251,136,036.66
其中：房屋及建筑物	5,017,744,969.45	749,063,592.82	427,047.85	5,766,381,514.42
机器设备	7,743,608,637.32	1,205,501,330.82	2,850,705.55	8,946,259,262.59
运输工具	76,992,361.76	3,742,532.04	1,843,591.51	78,891,302.29
电子设备	234,228,235.96	5,954,999.02	155,331.13	240,027,903.85
办公设备	19,271,314.69	10,394,383.59	1,760,778.86	27,904,919.42
其他	192,148,364.36	662,028.65	1,139,258.92	191,671,134.09
累计折旧合计	5,439,737,595.44	340,017,932.68	5,091,705.68	5,774,663,822.44
其中：房屋及建筑物	1,506,671,443.39	92,997,513.85		1,599,668,957.24
机器设备	3,587,245,642.59	224,646,296.60	804,780.19	3,811,087,159.00
运输工具	59,109,452.60	2,905,587.14	2,113,461.06	59,901,578.68
电子设备	159,246,417.52	5,196,548.66	138,982.01	164,303,984.17
办公设备	17,971,303.18	5,475,461.96	1,048,957.53	22,397,807.61
其他	109,493,336.16	8,796,524.47	985,524.89	117,304,335.74
固定资产净值合计	7,844,256,288.10	—	—	9,476,472,214.22
其中：房屋及建筑物	3,511,073,526.06	—	—	4,166,712,557.18

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	4,156,362,994.73	—	—	5,135,172,103.59
运输工具	17,882,909.16	—	—	18,989,723.61
电子设备	74,981,818.44	—	—	75,723,919.68
办公设备	1,300,011.51	—	—	5,507,111.81
其他	82,655,028.20	—	—	74,366,798.35
固定资产减值合计	5,035,792.75			5,035,792.75
其中：房屋及建筑物	3,287,237.18			3,287,237.18
机器设备	1,366,919.22			1,366,919.22
运输工具	370,250.00			370,250.00
电子设备	5,570.35			5,570.35
办公设备	5,816.00			5,816.00
其他				
固定资产账面价值	7,839,220,495.35	—	—	9,471,436,421.47
其中：房屋及建筑物	3,507,786,288.88	—	—	4,163,425,320.00
机器设备	4,154,996,075.51	—	—	5,133,805,184.37
运输工具	17,512,659.16	—	—	18,619,473.61
电子设备	74,976,248.09	—	—	75,718,349.33
办公设备	1,294,195.51	—	—	5,501,295.81
其他	82,655,028.20	—	—	74,366,798.35

2. 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
泰胜风能房屋建筑物及构筑物	282,638,090.34	正在办理
院士楼一期 1#	92,647,198.60	1、房产证面积尚待测量确认，积测量上还有图纸局部需要修改； 2、土地出让金核实及补缴；
院士楼一期 游泳馆	92,609,078.15	1、房产证面积尚待测量确认，积测量上还有图纸局部需要修改； 2、土地出让金核实及补缴；
能源集团分布式能源站	58,312,416.65	尚未达到办理条件
院士楼一期 2#	31,393,741.28	1、房产证面积尚待测量确认，积测量上还有图纸局部需要修改； 2、土地出让金核实及补缴；

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
院士楼一期 4#	29,106,190.48	1、房产证面积尚待测量确认，积测量上还有图纸局部需要修改； 2、土地出让金核实及补缴；
院士楼一期 3#	28,160,679.16	1、房产证面积尚待测量确认，积测量上还有图纸局部需要修改； 2、土地出让金核实及补缴；
院士楼一期会议中心	19,757,213.00	1、房产证面积尚待测量确认，积测量上还有图纸局部需要修改； 2、土地出让金核实及补缴；

3. 固定资产清理

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

（二十一）在建工程

项目	期末余额		
	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	716,915,847.45		716,915,847.45
粤港澳大湾区生物安全创新港	498,643,020.24		498,643,020.24
汕头潮南陇田 400MWp 渔光互补光伏发电项目	409,743,629.11		409,743,629.11
广州绿叶生物医药产业园	374,932,921.42		374,932,921.42
黄埔国际会议中心二期项目	361,011,711.07		361,011,711.07
知识城起步区共同管沟一期	298,986,789.57		298,986,789.57
汕头市潮阳区 150MWp 渔光互补光伏发电项目	235,855,971.81		235,855,971.81
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	194,426,578.07		194,426,578.07
广西欧神诺陶瓷有限公司分布式光伏发电项目	105,246,090.58		105,246,090.58
粤港澳大湾区绿叶生命科学创新总部	57,492,582.48		57,492,582.48
粤港澳大湾区院士交流活动中心（凯星楼）项目	54,691,964.72		54,691,964.72
知识城南方医院能源站项目	26,008,054.67		26,008,054.67
升级改造工程	21,332,264.56		21,332,264.56
钦北区小董泰胜 200MW 风力发电项目	17,738,693.73		17,738,693.73

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
广医妇幼项目	16,796,881.71		16,796,881.71
凯得新能源汽车智造基地分布式光伏发电项目（一期）	16,001,269.96		16,001,269.96
现代汽车氢燃料电池系统（广州）有限公司 3.4MWp 分布式光伏发电项目	9,731,288.94		9,731,288.94
热能供热管道工程项目	9,064,473.25		9,064,473.25
东莞市豪丰工业园集中供热管道工程	8,208,301.33		8,208,301.33
2014 年知识城片区企业筹建及建设项目开关房、路灯（隧道）房及外缆工程之知识城南安置区（二期南片）建设项目外电工程	8,127,426.86		8,127,426.86
广州美星钢结构有限公司分布式光伏发电项目	7,456,362.11		7,456,362.11
广州市赫能士智能科技有限公司兆瓦分布式光伏发电项目	6,727,127.95		6,727,127.95
储能锂电池 PACK 产线设备安装工程	6,318,584.07		6,318,584.07
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
白云恒运能源天然气冷热联产发电项目	4,905,926.43		4,905,926.43
西区恒运 A、B 线主管（DN500）新港站内架空管道改造工程	2,966,675.05		2,966,675.05
扬州泰胜年产 25 万吨塔架项目	2,402,334.06		2,402,334.06
装修工程-君澜	1,512,259.66		1,512,259.66
台山渔光互补光伏发电项目	254,672.17		254,672.17
软件及系统工程			
西向东长距离工程(一期)			
办公室装修			
连云路段集中供热管道（A1 线、A2 线、A3 线、C1 线）迁改工程			
零星工程	96,533,470.27	272,636.42	96,260,833.85
合计	3,810,588,922.18	272,636.42	3,810,316,285.76

(续表)

项目	期初余额		
	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	1,162,470,542.38		1,162,470,542.38

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
粤港澳大湾区生物安全创新港	436,784,252.13		436,784,252.13
汕头潮南陇田 400MWp 渔光互补光伏发电项目	125,198,600.38		125,198,600.38
广州绿叶生物医药产业园	308,250,513.90		308,250,513.90
黄埔国际会议中心二期项目	342,251,035.00		342,251,035.00
知识城起步区共管沟一期	298,800,036.59		298,800,036.59
汕头市潮阳区 150MWp 渔光互补光伏发电项目	57,429,976.97		57,429,976.97
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
广西欧神诺陶瓷有限公司分布式光伏发电项目			
粤港澳大湾区绿叶生命科学创新总部	38,849,931.92		38,849,931.92
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
知识城南方医院能源站项目	25,602,826.58		25,602,826.58
升级改造工程	16,049,832.82		16,049,832.82
钦北区小董泰胜 200MW 风力发电项目			
广医妇幼项目	16,560,279.52		16,560,279.52
凯得新能源汽车智造基地分布式光伏发电项目（一期）			
现代汽车氢燃料电池系统（广州）有限公司 3.4MWp 分布式光伏发电项目			
热能供热管道工程项目			
东莞市豪丰工业园集中供热管道工程			
2014 年知识城片区企业筹建及建设项目开关房、路灯（隧道）房及外缆工程之知识城南安置区（二期南片）建设项目外电工程			
广州美星钢结构有限公司分布式光伏发电项目			
广州市赫能士智能科技有限公司兆瓦分布式光伏发电项目			
储能锂电池 PACK 产线设备安装工程			
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
白云恒运能源天然气冷热联产发电项目			
西区恒运 A、B 线主干管（DN500）新港站内	2,966,675.05		2,966,675.05

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
架空管道改造工程			
扬州泰胜年产 25 万吨塔架项目	64,917,028.23		64,917,028.23
装修工程-君澜	3,809,124.70		3,809,124.70
台山渔光互补光伏发电项目	270,870,539.73		270,870,539.73
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
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
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

(二十二) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	1,364,846,146.66	57,135,695.25	38,455,969.64	1,383,525,872.27
其中：土地	382,841,845.05	295,469.23		383,137,314.28
房屋及建筑物	798,517,523.72	56,770,591.17	36,201,165.93	819,086,948.96
电器设备	183,486,777.89	69,634.85	2,254,803.71	181,301,609.03
累计折旧合计	99,090,805.59	39,514,773.43	21,638,801.59	116,966,777.43
其中：土地	24,601,598.79	7,973,824.77		32,575,423.56
房屋及建筑物	58,627,869.60	25,228,694.68	21,638,801.59	62,217,762.69
电器设备	15,861,337.20	6,312,253.98		22,173,591.18
账面净值合计	1,265,755,341.07	—	—	1,266,559,094.84
其中：土地	358,240,246.26	—	—	350,561,890.72
房屋及建筑物	739,889,654.12	—	—	756,869,186.27
电器设备	167,625,440.69	—	—	159,128,017.85
减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
电器设备				
账面价值合计	1,265,755,341.07	—	—	1,266,559,094.84
其中：土地	358,240,246.26	—	—	350,561,890.72
房屋及建筑物	739,889,654.12	—	—	756,869,186.27

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电器设备	167,625,440.69	—	—	159,128,017.85

（二十三）无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原价合计	1,717,254,156.63	63,685,045.75	12,227,721.60	1,768,711,480.78
其中：软件	183,443,241.00	4,325,927.32		187,769,168.32
土地使用权	974,722,019.32	59,355,930.50	12,227,721.60	1,021,850,228.22
专利权	190,525,214.18			190,525,214.18
商标权	63,960,719.62			63,960,719.62
特许经营权	122,903,226.43	3,187.93		122,906,414.36
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	625,514.44			625,514.44
累计摊销额合计	390,686,043.50	38,377,047.17	1,153,773.21	427,909,317.46
其中：软件	124,213,192.97	13,483,466.56		137,696,659.53
土地使用权	183,030,541.17	15,312,684.32	1,153,773.21	197,189,452.28
专利权	22,876,414.84	3,588,704.95		26,465,119.79
商标权	16,564,432.07	20,396.22		16,584,828.29
特许经营权	17,404,040.45	3,126,249.28		20,530,289.73
交易席位费	7,628,333.44			7,628,333.44
岸线使用权	15,126,595.16	798,020.82		15,924,615.98
海域使用权	3,216,978.96	2,047,525.02		5,264,503.98
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				

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
 （本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他				
账面价值合计	1,325,193,988.22			1,339,428,038.41
其中：软件	59,230,048.03	—	—	50,072,508.79
土地使用权	791,691,478.15	—	—	824,660,775.94
专利权	167,648,799.34	—	—	164,060,094.39
商标权	47,396,287.55	—	—	47,375,891.33
特许经营权	106,499,185.98	—	—	102,376,124.63
交易席位费	397,541.65	—	—	397,541.65
岸线使用权	61,483,404.84	—	—	60,685,384.02
海域使用权	91,847,242.68	—	—	89,799,717.66
其他		—	—	

2. 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
阿勒泰泰胜	4,919,504.18	正在办理
吐鲁番风能	3,209,595.30	尚未开工
合计	8,129,099.48	—

（二十四）开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
广州哈家信息科技有限公司凤凰湖智慧河湖公园运营管理平台开发项目软件研发费用		973,353.00					973,353.00
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	813,884.98		1,028,358.07			
合计	436,552.50	1,787,237.98		1,028,358.07			1,195,432.41

（二十五）商誉

被投资单位名称	期末金额	期初余额
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	458,199,502.09

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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	期末金额	期初余额
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	82,164,139.93
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	15,333,021.13	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	3,034,817,561.62

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	3,234,725,271.01			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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	60,394,749.07			60,394,749.07
广州粤开投资有限公司				
上海上拓实业有限公司				
南通泰胜蓝岛海洋工程有限公司	19,217,252.67			19,217,252.67

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	199,907,709.39			199,907,709.39

（二十六）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	125,517,594.25	10,849,952.65	21,849,160.30		114,518,386.60	
替代容量补偿款	46,408,228.47		2,431,860.09		43,976,368.38	
咨询服务费	6,038,887.52	81,600.00	719,078.10		5,401,409.42	
产品延续注册费	3,126,707.50		538,731.00		2,587,976.50	
管网改造工程	1,602,464.44	742,871.25	125,496.31		2,219,839.38	
土地租赁费	395,462.10		349.98		395,112.12	
其他	28,029,543.36	14,460,139.74	16,211,042.24		26,278,640.86	
合计	211,118,887.64	26,134,563.64	41,875,718.02		195,377,733.26	

（二十七）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	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
（1）递延所得税资产明细				
长期股权投资其他综合收益调整	409,790,878.91	1,639,163,515.62	410,023,858.92	1,640,095,435.62
可抵扣亏损	278,347,615.79	1,158,444,699.29	247,968,317.51	1,033,820,137.63
预计土地增值税	80,727,524.03	322,910,096.11	80,007,393.50	320,029,574.00
资产减值准备	84,847,079.88	512,319,635.08	83,207,095.77	493,206,357.55
应付职工薪酬	10,549,793.07	42,199,172.28	55,354,399.41	221,417,597.69
预计负债	66,843,388.24	267,373,552.95	45,788,316.82	183,153,267.27
其他债权投资公允价值变动	11,077,615.14	44,310,460.54	38,045,215.06	152,271,113.04
担保赔偿准备金	12,403,000.00	49,612,000.00	12,403,000.00	49,612,000.00

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2023年01月01日至2023年06月30日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延收益	6,983,579.64	41,231,012.59	7,264,424.45	42,954,008.19
预收款项预计利润	2,035,836.97	8,143,347.88	2,035,836.97	8,143,347.88
广告费和业务宣传 费支出	1,896,680.22	7,586,720.88	1,896,680.22	7,586,720.88
交易性金融工具、 衍生金融工具	82,929,992.00	341,380,076.47	79,268,413.40	328,795,402.82
买入返售金融资产 减值准备	9,760,449.08	39,041,796.33	15,292,983.93	61,171,935.72
租赁负债	26,017,737.64	196,673,205.99	26,409,979.98	202,775,691.88
其他	81,043,299.68	351,370,082.62	25,846,371.42	129,812,147.74
合计	1,165,254,470.29	5,021,759,374.63	1,130,812,287.36	4,874,844,737.91
（2）递延所得税 负债明细				
投资性房地产允价 值变动	761,723,634.14	3,046,894,536.53	761,821,054.05	3,306,029,721.51
收购资产评估增值	217,695,454.80	1,212,101,216.94	220,125,854.75	1,226,653,851.44
交易性金融工具、 衍生金融工具	126,708,735.75	507,389,843.82	95,684,438.73	382,954,425.50
关联方借款利息收 益	86,567,290.27	346,269,161.07	75,390,313.14	301,561,252.55
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	22,687,219.60	90,748,878.40
在建工程—试运行损 益	1,105,906.46	4,423,625.84	1,140,802.70	4,563,210.80
其他	46,857,122.38	284,818,672.40	34,072,983.73	237,459,869.78
合计	1,263,345,363.40	5,492,645,935.00	1,210,922,666.70	5,549,971,209.98

（二十八）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
公益性国有资产（房屋及建筑物）	1,469,979,681.47	1,473,868,168.12
预付工程、设备、土地款	960,124,407.18	610,318,672.07
预付股权款	562,545,252.52	562,545,252.52
抵债资产	2,611,803.21	2,611,803.21
智慧物业管理系统	556,637.18	1,563,196.03

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,593,136.27	2,485,472.92
其他	50,616,875.00	1,987,314.64
合计	3,049,027,792.83	2,655,379,879.51

(二十九) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	10,439,345.60	125,948,379.30
质押借款	191,840,910.07	139,481,854.82
保证借款	30,389,277.77	735,955,777.80
信用借款	11,959,111,309.34	8,125,320,305.74
合计	12,191,780,842.78	9,126,706,317.66

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(三十) 交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	21,611,287.70	26,765,389.80
其中：发行的交易性债券		
其他		2,435,400.00
合计	21,611,287.70	29,200,789.80

(三十一) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
300ETF 期权	1,842,665.00	587,089.00
收益互换	192,362,373.07	209,038,759.72
合计	194,205,038.07	209,625,848.72

(三十二) 应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,609,242,244.08	1,630,629,359.29
商业承兑汇票	8,000,000.00	56,000,000.00
合计	1,617,242,244.08	1,686,629,359.29

(三十三) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,131,488,420.05	1,813,974,313.61
1-2 年	358,484,188.53	213,559,600.02
2-3 年	91,292,309.06	64,733,780.55
3 年以上	92,857,554.98	63,786,536.33
合计	2,674,122,472.62	2,156,064,230.51

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
单位一	72,570,353.53	未结算
单位二	33,793,190.65	未结算
单位三	21,427,754.95	未结算
单位四	18,435,222.31	未结算
单位五	17,388,354.09	未结算
单位六	16,849,140.00	未结算
单位七	16,772,425.40	未结算
单位八	14,582,459.24	未结算
单位九	14,043,108.45	未结算
单位十	12,126,521.40	未结算
合计	237,988,530.02	—

(三十四) 预收款项

1. 预收款项账龄

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	6,760,089.56	28,937,798.36
1 年以上	1,089,301.28	3,271,139.58
合计	7,849,390.84	32,208,937.94

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

(三十五) 合同负债

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	394,397,621.16	381,772,580.33
1 年以上	603,239,187.65	138,222,212.76
合计	997,636,808.81	519,994,793.09

（三十六）卖出回购金融资产款

1. 明细情况——按业务类型

项目	期末余额	期初余额
债券质押式正回购	2,714,711,438.13	2,603,628,247.78
其他	136,028,693.89	
合计	2,850,740,132.02	2,603,628,247.78

2. 明细情况——按金融资产种类

项目	期末余额	期初余额
债券	2,714,711,438.13	2,603,628,247.78
上交所质押式回购清算款	136,028,693.89	
合计	2,850,740,132.02	2,603,628,247.78

3. 担保物情况

项目	期末账面价值	期初账面价值
债券	3,425,515,618.22	2,947,653,220.30
合计	3,425,515,618.22	2,947,653,220.30

（三十七）代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务	4,641,843,025.53	4,581,839,842.63
其中：个人	4,240,758,460.95	4,205,183,526.40
机构	401,084,564.58	376,656,316.23
小计	4,641,843,025.53	4,581,839,842.63
信用业务	561,528,264.81	450,882,794.78
其中：个人	443,897,255.33	430,819,206.20
机构	117,631,009.48	20,063,588.58
小计	561,528,264.81	450,882,794.78
个股期权业务	43,758,155.26	49,325,448.50
其中：个人	12,996,077.31	12,684,339.78

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额	期初余额
机构	30,762,077.95	36,641,108.72
小计	43,758,155.26	49,325,448.50
合计	5,247,129,445.60	5,082,048,085.91

（三十八）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	369,730,926.34	587,121,753.32	663,031,647.91	293,821,031.75
离职后福利-设定提存计划	12,143,676.85	71,038,119.00	75,970,182.86	7,211,612.99
辞退福利	3,365,570.00	3,272,523.12	3,720,908.12	2,917,185.00
其他		555,286.53	555,286.53	
合计	385,240,173.19	661,987,681.97	743,278,025.42	303,949,829.74

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	365,859,932.62	479,559,429.91	553,559,696.42	291,859,666.11
职工福利费	20,308.00	24,513,707.14	24,407,155.14	126,860.00
社会保险费	236,262.78	31,672,028.14	31,771,331.64	136,959.28
其中：医疗保险费	224,558.04	29,586,083.55	29,680,702.99	129,938.60
工伤保险费	5,957.62	1,304,615.27	1,306,715.06	3,857.83
生育保险费	5,747.12	513,216.70	515,800.97	3,162.85
其他		268,112.62	268,112.62	
住房公积金	379,298.68	42,023,157.90	42,075,481.90	326,974.68
工会经费和职工教育经费	3,231,502.44	8,214,319.65	10,076,933.36	1,368,888.73
其他短期薪酬	3,621.82	1,139,110.58	1,141,049.45	1,682.95
合计	369,730,926.34	587,121,753.32	663,031,647.91	293,821,031.75

3. 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	410,106.98	55,459,768.60	55,629,648.25	240,227.33
失业保险费	13,767.99	2,056,439.69	2,061,849.41	8,358.27
企业年金缴费	11,719,801.88	13,521,910.71	18,278,685.20	6,963,027.39
合计	12,143,676.85	71,038,119.00	75,970,182.86	7,211,612.99

(三十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	101,169,496.86	103,797,189.10
土地增值税	406,434,894.48	321,946,341.20
企业所得税	107,786,341.15	304,811,786.89
城市维护建设税	4,140,581.71	5,124,367.55
房产税	25,897,747.48	9,401,870.00
土地使用税	1,502,335.85	539,046.81
个人所得税	5,504,562.81	12,775,011.49
教育费附加	2,997,615.67	3,756,251.75
契税	2,889,891.01	2,889,891.01
代扣代缴限售股个人所得税	56,861,954.13	1,754,042.68
其他	3,745,344.51	5,124,448.40
合计	718,930,765.66	771,920,246.88

(四十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	625,982.93	625,982.93
应付股利	129,353,711.18	132,169,381.85
其他应付款项	2,702,855,769.57	2,823,270,005.42
合计	2,832,835,463.68	2,956,065,370.20

1. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
其他利息	625,982.93	625,982.93
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	—

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	129,353,711.18	132,169,381.85
合计	129,353,711.18	132,169,381.85

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	期末余额	期初余额
单位往来	1,958,493,891.47	2,200,327,506.17
财政性资金	363,561,008.89	362,902,782.50
租赁押金、保证金	199,636,906.66	185,096,229.74
应付岸线款	24,640,000.00	24,640,000.00
代收款	6,006,517.65	6,762,701.33
员工报销款	184,361.57	221,433.58
预提费用		2,689,640.64
其他	150,333,083.33	40,629,711.46
合计	2,702,855,769.57	2,823,270,005.42

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

单位名称	期末余额	未偿还原因
广东绿地投资有限公司	795,766,080.48	尚未返还款项
广州经济技术开发区财政局	331,624,395.18	财政性资金，代收代付款
知识城（广州）城市开发投资集团有限公司	128,630,948.33	尚未返还款项
广州绿龙房地产开发有限公司	46,233,400.00	尚未返还款项
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
广东国民凯得科技创业投资企业（有限合伙）	39,295,702.06	收到的分红先计入其他应付款
广州德同凯得创业投资有限合伙企业（有限合伙）	35,411,595.83	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
广州力鼎凯得股权投资基金合伙企业（有限合伙）	29,897,646.04	收到的分红先计入其他应付款
广州源盛得市政服务有限公司	16,531,822.43	关联方拆借款与利息未到期
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
合计	1,506,488,253.60	

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

(四十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	9,951,943,703.30	8,919,610,710.53
一年内到期的长期借款	3,373,774,497.82	2,386,012,971.16
一年内到期的长期应付款	122,837,192.96	163,786,735.95
一年内到期的租赁负债	30,022,063.74	74,549,562.68
合计	13,478,577,457.82	11,543,959,980.32

(四十二) 其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
应付短期融资款	1,754,804,583.48	1,780,897,195.50
短期应付债券	251,129,166.66	
待转销项税额	116,577,020.31	78,458,228.83
未终止确认的票据背书	15,242,800.00	26,951,610.69
存入保证金	3,916,589.70	4,516,589.70
预提费用	304,002.16	296,386.65
银行拆入资金		100,342,672.22
转融通拆入资金		40,000,000.00
其他	7,638,406.10	14,126.89
合计	2,149,612,568.41	2,031,476,810.48

(四十三) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	1,728,661,004.89	1,946,242,827.65
抵押借款	2,138,475,258.56	1,747,533,681.73
保证借款	2,042,640,359.23	2,884,536,525.27
信用借款	14,546,808,574.16	12,000,548,516.20
合计	20,456,585,196.84	18,578,861,550.85

(四十四) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
公司债	13,358,591,286.65	14,406,781,853.41

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额	期初余额
中期票据	8,498,075,951.14	7,495,513,080.07
北金所债权融资计划		198,928,920.46
合计	21,856,667,237.79	22,101,223,853.94

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表说明除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
19 广州金控 MTN001	2,910,000,000.00	2019 年 10 月 21 日	3+2 年	2,910,000,000.00	2,908,005,834.31	
19 广州金控 MTN002	1,490,000,000.00	2019 年 11 月 1 日	3+2 年	1,490,000,000.00	1,488,976,318.36	
20 广开 01	2,000,000,000.00	2020 年 4 月 14 日	3+2 年	2,000,000,000.00	2,001,412,983.00	
20 广开 03	1,000,000,000.00	2020 年 4 月 30 日	3+2 年	1,000,000,000.00	1,000,705,418.91	
20 广开 04	2,000,000,000.00	2020 年 6 月 18 日	3+2 年	2,000,000,000.00	2,001,400,114.65	
21 广开 01	1,300,000,000.00	2021 年 8 月 11 日	2+2+1 年	1,300,000,000.00	1,299,078,094.49	
21 广开 03	1,300,000,000.00	2021 年 8 月 26 日	3+3 年	1,300,000,000.00	1,299,090,033.84	
2022 年发行 4.9 亿 5 年期绿色美元债	3,540,642,000.00	2022 年 1 月 19 日	5 年	3,540,642,000.00	3,407,617,562.94	127,988,000.00
22 广开 01	1,400,000,000.00	2022 年 2 月 18 日	3+3+3 年	1,400,000,000.00	1,399,034,593.41	
22 广开 02	1,000,000,000.00	2022 年 7 月 21 日	3+2 年	1,000,000,000.00	999,310,976.69	
22 广州控股 MTN001	1,500,000,000.00	2022 年 11 月 17 日	3+2 年	1,500,000,000.00	1,498,530,927.40	
23 广州控股 MTN001	1,500,000,000.00	2023 年 4 月 6 日	3+2 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
23 广开控股 01	1,370,000,000.00	2023 年 3 月 31 日	3 年	1,370,000,000.00		1,370,000,000.00
23 广开 01	900,000,000.00	2023 年 4 月 25 日	3+2 年	900,000,000.00		900,000,000.00
23 广州凯得 MTN001(科创票据)	300,000,000.00	2023 年 3 月 14 日、 2023 年 3 月 15 日	2+1 年	300,000,000.00		300,000,000.00
23 粤开 01	1,000,000,000.00	2023 年 5 月 31 日	2 年	1,000,000,000.00		999,037,418.02

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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	期初余额	本期发行
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 年 1 月 6 日	3 年	203,000,000.00		
21 恒运 MTN001	800,000,000.00	2021 年 3 月 30 日	3 年	800,000,000.00	800,000,000.00	
21 恒运 MTN002	800,000,000.00	2021 年 8 月 16 日	3 年	800,000,000.00	800,000,000.00	
22 能源 01	1,000,000,000.00	2022 年 6 月 27 日	5 年	1,000,000,000.00	999,132,075.48	
21 粤高新科技 ZR001	200,000,000.00	2021 年 5 月 31 日	3 年	200,000,000.00	198,928,920.46	
合计	27,513,642,000.00			27,513,642,000.00	22,101,223,853.94	5,197,025,418.02

（续表）

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动	期末余额
19 广州金控 MTN001	57,906,986.30	-541,314.10		57,906,986.30	2,908,547,148.41
19 广州金控 MTN002	27,771,752.31	-275,510.25		27,771,752.31	1,489,251,828.61
20 广开 01		-1,476,133.97	2,000,000,000.00		2,899,116.97
20 广开 03		-757,996.33	1,000,000,000.00		1,463,415.24
20 广开 04	369,793.75	-363,210.71	1,449,000,000.00	369,793.75	552,763,325.36
21 广开 01	35,676,095.89	-128,372.06		35,676,095.89	1,299,206,466.55
21 广开 03	35,126,415.45	-105,072.83		35,126,415.45	1,299,195,106.67
2022 年发行 4.9 亿 5 年期绿色美元债	44,046,786.23	-661,527.19		44,046,786.23	3,536,267,090.13
22 广开 01	14,671,872.20	-71,215.26		14,671,872.20	1,399,105,808.67

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动	期末余额
22 广开 02	29,926,826.52	92,890.12		29,926,826.52	999,218,086.57
22 广州控股 MTN001	32,887,842.47	-358,146.00		32,887,842.47	1,498,889,073.40
23 广州控股 MTN001	12,005,958.90	1,410,914.81		12,005,958.90	1,498,589,085.19
23 广开控股 01	12,847,221.91	1,884,362.56		12,847,221.91	1,368,115,637.44
23 广开 01	6,006,164.38	859,432.85		6,006,164.38	899,140,567.15
23 广州凯得 MTN001 (科创票据)	3,245,178.07	257,683.29			302,987,494.78
23 粤开 01	2,868,493.15				1,001,905,911.17
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	991,502.08	-48,346,736.46	36,525,790.00	12,812,448.54	
21 恒运 MTN001	42,576,657.71		34,080,000.00	808,496,657.71	
21 恒运 MTN002	24,241,095.85			24,241,095.85	800,000,000.00
22 能源 01	815,555.56			815,555.56	999,132,075.48
21 粤高新科控 ZR001	1,071,079.54		200,000,000.00		
合计	385,053,278.27	-48,579,951.53	4,719,605,790.00	1,155,609,473.97	21,856,667,237.79

(四十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,907,800,119.89	1,912,598,709.86
减：未确认的融资费用	799,719,081.68	763,779,044.88
重分类至一年内到期的非流动负债	30,022,063.74	74,549,562.68
租赁负债净额	1,078,058,974.47	1,074,270,102.30

(四十六) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款项	1,274,560,976.68	1,255,788,638.27
专项应付款	4,652,489.72	2,820,118.00
合计	1,279,213,466.40	1,258,608,756.27

1. 长期应付款项明细

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,394,970,077.18	1,072,909,184.78
售后回租款	70,133,787.39	117,287,205.31
其他	21,050,288.23	321,205,804.41
减：未确认融资费用	88,755,983.16	91,826,820.28
减：一年内到期部分	122,837,192.96	163,786,735.95
合计	1,274,560,976.68	1,255,788,638.27

2. 专项应付款期末余额最大的前五项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专职外部董事薪酬	2,809,639.20	8,287,206.00	6,454,834.28	4,642,010.92
其他	10,478.80			10,478.80
合计	2,820,118.00	8,287,206.00	6,454,834.28	4,652,489.72

(四十七) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	45,710,035.00	2,479,475.16	2,479,475.16	45,710,035.00
合计	45,710,035.00	2,479,475.16	2,479,475.16	45,710,035.00

(四十八) 预计负债

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	299,201,555.54	214,981,269.85
其他	1,365,757.53	1,365,757.53
合计	300,567,313.07	216,347,027.38

（四十九）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	249,425,381.28	4,526,625.00	15,289,938.24	238,662,068.04
租赁费	256,637.11		76,991.16	179,645.95
研发经费	5,544,716.62			5,544,716.62
合计	255,226,735.01	4,526,625.00	15,366,929.40	244,386,430.61

1. 政府补助：

政府补助种类	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
落户奖励及搬迁补贴	57,076,305.14	1,059,380.00		3,479,646.35	54,656,038.79	与收益相关
110KV 汉太线云平甲支线、汉云乙线迁改补偿项目	30,533,686.93		2,275,802.76		28,257,884.17	与资产相关
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	25,725,000.00		750,000.00		24,975,000.00	与资产相关
#8、9 机组综合升级改造事后奖补专项资金	20,127,671.57		1,068,725.92		19,058,945.65	与资产相关
X53 项目贴息	15,338,659.30		207,279.18		15,131,380.12	与资产相关
供热改造节能专项项目	11,768,377.73		672,478.74		11,095,898.99	与资产相关
锅炉脱硝技改工程	10,929,187.55		425,812.52		10,503,375.03	与资产相关
锅炉脱硫技改工程	9,488,589.39		384,672.54		9,103,916.85	与资产相关
#89 炉超洁净排放改造项目专项资金补助	7,178,399.85		380,060.02		6,798,339.83	与资产相关
7、8、9 号炉技术改造项目	6,017,960.03		282,528.02		5,735,432.01	与资产相关
光伏发电项目	5,221,492.67	277,245.00	171,583.66		5,327,154.01	与资产相关
西向东长距离供热管道	5,074,888.93		185,666.64		4,889,222.29	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
 2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
生态文明建设专项 2019 年中央预算 内投资	4,244,119.13		124,999.98		4,119,119.15	与资产相关
#8、9 炉综合升级 改造专项资金补助	2,848,992.04		142,143.12		2,706,848.92	与资产相关
经营贡献奖		2,490,000.00			2,490,000.00	与收益相关
化学发光项目	2,723,771.84		2,522,415.09		201,356.75	与资产相关
其他	7,324,379.18	700,000.00	1,036,552.57	1,179,571.13	5,808,255.48	
合计	249,425,381.28	4,526,625.00	10,630,720.76	4,659,217.48	238,662,068.04	

（五十）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金	59,695,700.00	59,695,700.00
待转销项税	21,127,757.54	20,561,841.66
未到期责任准备金	3,140,947.55	3,448,795.97
合计	83,964,405.09	83,706,337.63

（五十一）实收资本

投资者名称	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
广州经济技术 开发区管 理委员会	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

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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）其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
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 一资金信托		500,000,000.00		500,000,000.00				1,000,000,000.00
国通信托·国投一号单一资金 信托		500,000,000.00						500,000,000.00
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）			15,000,000.00	1,500,000,000.00			15,000,000.00	1,500,000,000.00
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			7,000,000.00	700,000,000.00			7,000,000.00	700,000,000.00

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
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			18,000,000.00	1,800,000,000.00			18,000,000.00	1,800,000,000.00
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			5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00
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）-品种二			10,000,000.00	1,000,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00
广州开发区控股集团有限公司 2023 年度第二期中期票据			10,000,000.00	1,000,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	—	3,348,857,735.85	—	7,000,000,000.00	—	400,000,000.00	—	9,948,857,735.85

注：1、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；

2、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，本次信托贷款 4.00 亿，首年执行年利率 4.40%；已于 2023 年 1 月到期归还本金；

3、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，本次信托贷款 4.50 亿，首年初始年利率 4.80%；

4、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，本次信托贷款 5.00 亿，首年初始年利率 4.90%；

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 001），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，本次信托贷款 5.00 亿，首年初始年利率 4.40%；

5、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:GTTC-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，本次信托贷款 5.00 亿，首年执行年利率 4.20%；

6、公司 2023 年面向专业投资者公开发行不超过 15 亿元（含 15 亿元）可续期公司债券第一期（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〔2022〕2936 号文核准，在注册有效期内分期发行面值总额不超过 55 亿元。本期债券为第一期发行，可转债发行总规模不超过 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。2023 年 2 月 13 日发行可续期公司债券第一期，证券代码“148182”，证券简称“23 广开 Y2”，发行总额 15 亿元，票面利率 3.9%，期限 2+N 年；

7、公司2023年面向专业投资者公开发行不超过25亿元（含25亿元）可续期公司债券第二期（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（2022）2936号文核准，在注册有效期内分期发行面值总额不超过55亿元。本期债券为第二期发行，本次可转债发行总规模不超过25亿元，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。2023年3月3日发行可续期公司债券第二期，其中：品种一证券代码“148193”，证券简称“23广开Y3”，发行总额7亿元，票面利率3.35%，期限1+N年；品种二证券代码“148194”，证券简称“23广开Y4”，发行总额18亿元，票面利率3.89%，期限2+N年；

8、公司2023年面向专业投资者公开发行不超过15亿元（含15亿元）可续期公司债券第三期（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（2022）2936号文核准，在注册有效期内分期发行面值总额不超过55亿元。本期债券为第三期发行，本次可转债发行总规模不超过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。2023年3月29日发行可续期公司债券第三期，其中：品种一证券代码“148212”，证券简称“23广开Y5”，发行总额5亿元，票面利率3.19%，期限1+N年；品种二证券代码“148213”，证券简称“23广开Y6”，发行总额10亿元，票面利率3.60%，期限2+N年；

9、公司于2023年4月12日发行2023年度第二期中期票据，简称“23广州控股MTN002”，起息日是2023年4月14日，发行总额10亿元，票面利率3.79%，期限2+N年。

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

（五十三）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	7,593,353,858.97	24,990,346.94		7,618,344,205.91
其他资本公积	180,835,718.90	152,596,961.27	6,345,655.41	327,087,024.76
合计	7,774,189,577.87	177,587,308.21	6,345,655.41	7,945,431,230.67

（五十四）一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	63,122,798.54			63,122,798.54
合计	63,122,798.54			63,122,798.54

（五十五）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	1,488,304,408.67	3,125,023,370.74
期初调整金额		
本期期初余额	1,488,304,408.67	3,125,023,370.74
本期增加	-250,900,289.03	-1,353,241,102.99
其中：本期净利润转入	-250,900,289.03	-1,353,241,102.99
其他调整因素		
本期减少	95,878,332.75	283,477,859.08
其中：本期提取盈余公积		
本期提取一般风险准备		6,005,267.83
本期分配现金股利	95,878,332.75	259,307,125.79
转增资本		
其他减少		18,165,465.46
本期期末余额	1,141,525,786.89	1,488,304,408.67

（五十六）营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
营业总收入及成本	6,168,642,110.02	4,306,031,367.83	3,759,965,648.97	2,726,283,388.78
其中：营业收入及成本	5,581,135,826.46	4,160,871,501.59	3,122,537,862.04	2,568,086,489.65
利息收入及成本	337,851,869.30	96,254,658.07	347,163,477.97	98,537,285.04
手续费及佣金收入及成本	249,654,414.26	48,905,208.17	290,264,308.96	59,659,614.09

1. 营业收入及成本

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	5,420,278,291.36	4,108,736,690.16	3,054,708,434.95	2,549,666,464.13
(2) 其他业务小计	160,857,535.10	52,134,811.43	67,829,427.09	18,420,025.52
合计	5,581,135,826.46	4,160,871,501.59	3,122,537,862.04	2,568,086,489.65

2. 利息净收入

项目	本期金额	上期金额
利息收入	337,851,869.30	347,163,477.97
—存放同业	61,666,098.12	60,709,724.91
—融资融券利息收入	127,752,849.21	138,446,537.20
—买入返售金融资产	4,284,461.81	5,571,036.82
其中：股票质押回购利息收入	1,944,675.62	4,085,866.66
债券回购利息收入	2,339,786.19	
—其他债权投资利息收入	133,953,482.37	130,566,486.04
—其他	10,194,977.79	11,869,693.00
利息支出	96,254,658.07	98,537,285.04
—卖出回购利息支出	45,879,797.14	47,200,252.49
—拆入资金利息支出	613,091.67	378,307.10
—应付短期融资款利息支出	31,190,792.21	33,722,170.47
—应付债券利息支出	2,905,911.17	
—应付次级债利息支出	3,246,116.42	4,271,479.83
—代理买卖证券款利息支出	10,123,547.62	9,833,558.53
—融资租赁利息支出	2,295,401.84	3,131,516.62
利息净收入	241,597,211.23	248,626,192.93

3. 手续费及佣金净收入

项目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入	249,654,414.26	290,264,308.96
—经纪业务收入	178,555,287.70	228,351,562.53
其中：代理买卖证券业务	136,768,264.02	187,888,833.34
交易单元席位租赁	39,268,060.77	37,593,057.77
代销金融产品业务	2,518,962.91	2,869,671.42
—投资银行业务收入	49,631,350.30	49,337,221.47

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
其中：证券承销业务	29,491,032.67	25,001,257.30
证券保荐业务	5,188,679.24	
财务顾问业务	14,951,638.39	24,335,964.17
—资产管理业务收入	3,805,034.98	3,615,998.87
—基金管理业务收入	16,286,213.27	7,525,356.49
—投资咨询业务收入	1,307,667.11	1,351,647.38
—其他	68,860.90	82,522.22
手续费及佣金支出	48,905,208.17	59,659,614.09
—经纪业务支出	48,834,871.28	59,376,595.22
其中：证券经纪业务支出	48,834,871.28	59,376,595.22
其中：代理买卖证券业务	48,834,871.28	59,376,595.22
—投资银行业务支出		283,018.87
其中：证券承销业务		283,018.87
—投资咨询业务支出	70,336.89	
手续费及佣金净收入	200,749,206.09	230,604,694.87
其中：财务顾问业务净收入	14,951,638.39	24,335,964.17

（五十七）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地增值税	86,378,792.08	-29,235,142.09
房产税	46,359,563.40	40,167,025.07
城建税	10,683,341.84	8,558,526.01
印花税	7,351,073.97	4,395,858.98
教育费附加	6,040,499.58	4,664,438.01
地方教育附加	1,835,105.85	1,793,479.60
其他	3,616,830.38	5,077,189.78
合计	162,265,207.10	35,421,375.36

（五十八）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	33,115,487.43	29,406,773.53
折旧摊销费	25,873,362.27	28,316,611.41
业务经费	763,346.78	10,154,433.63
广告费	7,298,726.58	5,536,876.46

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
市场及差旅费	368,633.29	2,409,508.97
代理服务费	632,819.97	2,247,820.77
物料消耗费	2,048,599.67	1,703,644.20
租赁费	149,056.60	303,263.15
其他费用	53,486,603.99	33,288,456.74
销售佣金	9,415,094.34	
合计	133,151,730.92	113,367,388.86

(五十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	407,562,233.22	434,445,083.59
折旧与摊销费	117,887,300.50	116,952,659.72
聘请中介机构费	14,515,959.39	22,084,352.09
租金及物业管理费	19,549,258.15	10,315,935.88
通讯费	4,315,731.86	7,685,180.90
办公费	7,255,324.76	4,975,649.95
广告及业务宣传费	3,456,830.64	4,731,626.92
财产保险费	1,105,265.25	2,921,801.19
业务招待费	5,811,013.36	2,151,495.46
车辆使用费	1,990,505.94	1,473,193.53
交通费	755,240.25	877,354.76
差旅费	4,638,124.15	637,502.36
会议费	924,191.68	153,465.01
维修及物料消耗	101,880.13	1,432,013.26
诉讼费	346,434.23	65,621.47
其他费用	148,564,487.42	104,251,770.28
合计	738,779,780.93	715,154,706.37

(六十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	34,423,880.12	20,612,339.89
直接投入	43,404,103.55	5,864,663.38
折旧与摊销费	9,433,454.81	4,985,390.71
其他费用	47,746,491.34	46,750,649.72
合计	135,007,929.82	78,213,043.70

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

(六十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,083,584,098.66	999,656,174.08
减：利息收入	360,359,115.20	366,820,719.23
加：汇兑净损失	276,321,987.25	514,403,413.89
其他支出	2,459,289.08	248,623.46
合计	1,002,006,259.79	1,147,487,492.20

(六十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
小鹏汽车智造基地项目	55,877,912.08	
广州市黄埔区广州开发区促进先进制造业发展办法经营贡献奖	10,500,000.00	1,560,000.00
扶持资金补贴	8,098,188.01	2,000,000.00
搬迁补贴	3,491,662.73	1,000,000.02
房租补贴	3,021,270.06	774,651.03
光伏发电项目补助	2,680,683.24	443,066.55
知识城 110KV 汉太线云平甲支线、汉云乙线迁改补偿项目	2,275,802.76	
个税所得税手续费退税	2,068,271.43	5,639,104.30
#8、9 机组综合升级改造专题资金	1,810,008.58	1,810,008.58
增值税返还及加计扣除	1,581,520.74	1,619,472.49
2022 年中国首席经济学家论坛活动补贴资金	1,549,208.00	
北起步区补贴	519,551.40	1,941,621.00
稳岗就业补贴	276,258.10	1,961,532.98
社保补贴	44,666.66	308,320.26
其他	5,902,928.45	4,618,189.23
金融机构落户补贴		10,012,496.75
债券融资业务补贴		2,000,000.00
失业保险补偿金		68,142.51
合计	99,697,932.24	35,756,605.70

(六十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	436,282,643.43	382,986,674.97

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	75,040,562.66	87,777,399.93
债权投资持有期间取得的利息收入	21,155,400.22	55,840,606.01
持有至到期投资在持有期间的投资收益		295,495.57
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	8,572,042.50	7,551,316.73
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	128,796,076.04	200,533,365.66
其他债权投资持有期间取得的利息收入	44,707,908.22	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	16,540,451.70	10,360,816.15
处置交易性金融资产取得的投资收益	32,827,108.68	58,910,494.52
处置其他债权投资取得的投资收益	3,799,023.10	11,026,018.95
处置长期股权投资产生的投资收益		2,582,419.18
理财产品投资收益	1,466,449.90	999,703.47
其他	15,229,947.04	34,499,234.03
合计	784,417,613.49	853,363,545.17

(六十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	21,171,849.97	-635,972,043.46
交易性金融负债	5,970,116.00	124,083,393.60
其他	-68,914,279.82	47,689,977.14
合计	-41,772,313.85	-464,198,672.72

(六十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	-33,595,764.01	-4,645,969.17
买入返售金融资产的坏账准备	22,130,139.39	-21,581,073.51
融出资金的坏账准备	-32,002.82	664,359.51
其他债权投资减值损失	-3,071,326.24	-39,840,444.27
合计	-14,568,953.68	-65,403,127.44

(六十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价准备减值损失	-327,427.05	-626,959.88
固定资产减值损失		172,122.39
合计	-327,427.05	-454,837.49

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注

2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日

（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

（六十七）资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	346,593.34	601,083.01	346,593.34
其中：固定资产处置收益	-22,132.43	601,083.01	-22,132.43
无形资产处置收益			
其他	368,725.77		368,725.77
合计	346,593.34	601,083.01	346,593.34

（六十八）营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计	73,790.98	412,137.45	73,790.98
与企业日常活动无关的政府补助	198,057.28	4,624,083.14	198,057.28
罚款违约赔偿	599,202.96	247,076.20	599,202.96
其他	3,352,492.78	8,580,361.00	3,352,492.78
合计	4,223,544.00	13,863,657.79	4,223,544.00

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
2021 年黄埔区商务局促进现代服务业政策经营贡献奖励金		4,370,000.00
商贸服务业首次规下转规上成长奖励		100,000.00
其他	198,057.28	154,083.14
合计	198,057.28	4,624,083.14

（六十九）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
赔款支出	84,946,660.98	-64,210,600.00	84,946,660.98
业绩报酬	46,841,666.67		46,841,666.67
预计退政府款项	43,000,000.00		43,000,000.00
罚款、滞纳金	866,920.07	6,937.81	866,920.07
非流动资产毁损报废损失	546,166.42	1,048,368.65	546,166.42
对外捐赠	448,409.54	495,141.88	448,409.54
违约金	80,169.27		80,169.27

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	565,959.07	311,702.07	565,959.07
合计	177,295,952.02	-62,348,449.59	177,295,952.02

（七十）所得税费用

1. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的本期所得税费用	107,397,829.16	71,170,947.25
递延所得税调整	11,055,203.65	-125,803,715.19
合计	118,453,032.81	-54,632,767.94

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
本年合并利润总额	346,120,870.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	86,530,217.53
子公司适用不同税率的影响	-14,625,993.03
调整以前期间所得税的影响	7,467,557.81
非应税收入的影响	-128,447,070.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,869,618.34
研发费用加计扣除的影响	-7,095,732.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,158,162.38
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	181,912,597.73
所得税费用	118,453,032.81

（七十一）归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期金额			上期金额		
	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				-401,572.16	-100,393.04	-301,179.12
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						

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额			上期金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
3.其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）				-401,572.16	-100,393.04	-301,179.12
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	48,037,902.19	11,578,217.48	36,459,684.71	-7,863,038.02	-1,929,363.32	-5,933,674.70
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	4,486,303.91	1,121,575.98	3,364,727.93	-5,235,237.76	-1,308,809.44	-3,926,428.32
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	4,486,303.91	1,121,575.98	3,364,727.93	-5,235,237.76	-1,308,809.44	-3,926,428.32
2.其他债权投资公允价值变动（新准则适用）	50,894,023.71	12,723,505.93	38,170,517.78	-12,086,812.12	-3,021,703.03	-9,065,109.09
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	50,894,023.71	12,723,505.93	38,170,517.78	-12,086,812.12	-3,021,703.03	-9,065,109.09
3.可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
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）	-9,067,457.71	-2,266,864.43	-6,800,593.28	9,604,596.61	2,401,149.15	7,203,447.46

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额			上期金额		
	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	-9,067,457.71	-2,266,864.43	-6,800,593.28	9,604,596.61	2,401,149.15	7,203,447.46
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	1,725,032.28		1,725,032.28	-145,584.75		-145,584.75
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	1,725,032.28		1,725,032.28	-145,584.75		-145,584.75
9. 其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
三、其他综合收益合计	48,037,902.19	11,578,217.48	36,459,684.71	-8,264,610.18	-2,029,756.36	-6,234,853.82

（七十二）合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	227,667,837.29	-565,452,274.75
加：资产减值准备	327,427.05	454,837.49
信用减值损失	14,568,953.68	65,403,127.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	340,017,932.68	302,378,303.28
使用权资产折旧	39,514,773.43	26,617,629.01
无形资产摊销	38,377,047.17	29,457,447.38
长期待摊费用摊销	41,875,718.02	37,685,763.11
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）	-346,593.34	-445,713.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	472,375.44	-44,104.32

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	41,772,313.85	464,198,672.72
财务费用（收益以“-”号填列）	1,478,164,781.06	2,354,698,724.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-784,417,613.49	-927,996,634.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-24,920,854.66	-132,017,218.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	39,429,305.53	-4,459,482.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-438,160,799.36	-600,297,912.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,321,071,135.52	1,775,499,659.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	50,971,534.03	-345,241,001.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-255,756,997.14	2,480,439,822.00
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	26,940,376,570.76	26,131,762,434.55
减：现金的期初余额	19,488,658,838.18	20,343,464,687.02
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	7,451,717,732.58	5,788,297,747.53

2. 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	26,940,376,570.76	26,131,762,434.55
其中：库存现金	165,848.51	166,960.32
可随时用于支付的银行存款	22,446,473,658.34	20,629,262,782.82
可随时用于支付的其他货币资金	3,321,310,607.90	4,632,511,780.55
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项	1,172,426,456.01	869,820,910.86
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	26,940,376,570.76	26,131,762,434.55
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		

（七十三）外币货币性项目

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	60,159,383.67
其中：美元	6,553,568.15	7.2258	47,354,772.74
欧元	15,870.85	7.8771	125,016.27
港币	13,117,851.30	0.9220	12,094,658.90
英镑	21.39	9.1432	195.57
加元	106,289.79	5.4721	581,628.36
日元	14.00	0.05	0.70
澳元	648.26	4.7992	3,111.13
应收账款	—	—	274,218,497.11
其中：美元	37,678,740.13	7.2258	272,259,040.43
加元	358,081.30	5.4721	1,959,456.68
其他流动资产	—	—	104,229,146.71
其中：美元	14,424,582.29	7.2258	104,229,146.71
应付账款	—	—	17,861,342.89
其中：美元	1,933,418.46	7.2258	13,970,495.11
加元	711,033.75	5.4721	3,890,847.78
其他应付款	—	—	63,606,010.91
其中：港币	68,986,996.65	0.922	63,606,010.91
应付债券	—	—	7,153,542,000.00
其中：美元	990,000,000.00	7.2258	7,153,542,000.00

（七十四）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	603,247,878.49	银行承兑汇票保证金、保函保证金、海关保证金、远期结汇保证金、定期存款及利息、诉讼冻结、信用证保证金、履约保证金、不可随时赎回的结构性存款、投资监管资金、限定还贷资金
应收票据	10,225,337.90	票据池质押、票据贴现
应收账款	49,365,194.10	质押
存货	256,658,250.20	以前年度合同纠纷留置、银行抵押借款
投资性房地产	3,677,498,695.33	诉讼保全、银行抵押借款
固定资产	361,882,400.84	银行抵押借款
无形资产	104,691,483.25	银行抵押借款
交易性金融资产	318,544,803.46	
其中：债券	252,925,008.90	为质押式回购业务而设定质押

项目	期末账面价值	受限原因
股票	65,619,794.56	限售股
其他债权投资	3,172,590,609.32	为质押式回购业务而设定质押
长期股权投资	503,779,716.15	质押
在建工程	810,147,269.75	银行抵押借款
其他	321,438,012.26	诉讼保全、其他非流动资产抵押

九、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、（四）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本信息

2023 年 6 月 30 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 2023 年 6 月 30 日的受托资产总额为 68,926,826.51 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	
		期末数	期初数	期末数	期初数
资产管理计划	交易性金融资产	5,860,392.26	8,176,488.03	5,860,392.26	8,176,488.03

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	期末余额	期初余额
联讯天星资本 1 号集合资产管理计划	324,441.68	855,422.55
联讯天星资本 2 号集合资产管理计划	433,773.03	446,745.49
联讯天星资本 3 号集合资产管理计划	388,034.76	328,224.99

项目	期末余额	期初余额
粤开证券粤合共赢 1 号集合资产管理计划	316,448.34	1,358,412.00
粤开证券粤合共赢 2 号集合资产管理计划	858,494.45	1,691,183.00
粤开证券卓越 2 号 FOF 集合资产管理计划	3,539,200.00	3,496,500.00
合计	5,860,392.26	8,176,488.03

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（十六）长期股权投资披露的相关信息。

4. 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

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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

（二）关联交易

1. 购买商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南爱唯迪医疗设备有限公司	试剂	1,967,389.81	4,312,394.80
安徽省先马医疗器械有限公司	试剂	970,075.52	1,513,031.53
广州宽带主干网络有限公司	提供网络服务	170,874.77	
安徽睿悦医疗科技有限公司	试剂	3,881.76	
合计		3,112,221.86	5,825,426.33

2. 销售商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州宽带主干网络有限公司	物业费	856,905.23	157,070.61
科学城(广州)投资集团有限公司	服务费、物管费	1,359,358.49	827,844.19
广州永创企业管理有限公司	服务费、物管费		56,359.24
穗港科技投资（广州）有限公司	服务费、物管费	57,631.06	51,622.82
广州恒运建设投资有限公司	服务费、物管费		33,299.78
广州开发区新兴产业投资基金管理有限公司	服务费、物管费		4,285.79
广州德同凯得投资管理有限公司	服务费、物管费		12,129.04
广州力鼎凯得基金管理有限公司	服务费、物管费	70,506.34	34,180.81
乐金显示（中国）有限公司	服务费、物管费	657,509.43	
乐金显示光电科技（中国）有限公司	服务费、物管费	5,896,693.47	6,444,639.66

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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	本期发生额	上期发生额
广东股权交易中心股份有限公司	物管费	397,862.41	136,791.10
广州金融资产交易中心有限公司	物管费	170,495.57	47,651.75
广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司	物管费	103,276.27	103,746.59
信通院工业互联网创新中心(广东)有限公司	物管费	424,374.51	256,849.34
广州明珞软控信息技术有限公司	物管费	250,614.49	87,044.18
广州力鼎凯得投资管理有限公司	物管费	33,029.92	6,517.62
安徽省先马医疗器械有限公司	试剂	632,149.02	4,017,666.41
安徽睿悦医疗科技有限公司	试剂	650,821.19	561,721.43
湖南爱唯迪医疗设备有限公司	试剂	119,299.82	141,818.52
合计		11,680,527.22	12,981,238.88

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	2021-10-10	2024-10-9	89,931.06	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	2023-1-15	2026-1-14	68,565.80	租赁合同
广州高新区科技控股集团有限公司	广州力鼎凯得投资管理有限公司	办公楼	2023-1-15	2026-1-14	32,120.84	租赁合同
广州高新区科技控股集团有限公司	广州力鼎恒益投资有限合伙企业(有限合伙)	办公楼	2023-1-15	2026-1-14	16,060.40	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	2023-1-1	2023-12-31	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	2023-1-23	2024-12-31	865,066.2	租赁合同

4. 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
-------	------	-----	-----	----

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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	

5. 收取资金占用费的关联交易

关联方名称	关联交易类型	本期金额	上期金额
知识城（广州）产业投资集团有限公司	资金占用收入		18,011,113.98
广州开发区产业基金投资集团有限公司	资金占用收入	54,033,341.96	54,033,341.96
黄埔文化（广州）发展集团有限公司	资金占用收入	20,751,441.28	13,636,661.43
广州高新区投资集团有限公司	资金占用收入	16,186,124.19	16,186,124.22
广州源盛得市政服务有限公司	资金占用收入	70,910,639.43	70,910,639.40
广州开发区人才教育工作集团有限公司	资金占用收入	11,099,056.60	11,099,056.60
广州凯得小额贷款股份有限公司	借款利息	2,174,999.96	1,481,918.24
合计		172,980,603.46	185,358,855.83

6. 支付资金占用费的关联交易

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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	关联交易类型	本期金额	本期金额
广州市广报实业发展有限公司	资金占用支出	28,209,969.00	10,532,277.77
广州市城投投资有限公司	资金占用支出	57,721,188.00	21,064,555.56
广东绿地投资有限公司	资金占用支出	18,326,343.41	18,746,660.64
合计		104,257,500.41	50,343,493.97

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方	期末余额	期初余额
广州凯得佳朋一号股权投资合伙企业（有限合伙）	2,760,000.00	2,760,000.00
乐金显示光电科技(中国)有限公司	1,255,650.51	2,569,433.97
安徽省先马医疗器械有限公司	1,149,232.30	2,426,646.65
安徽睿悦医疗科技有限公司	511,394.19	2,456,498.31
广州凯阳新能源私募基金管理有限公司	680,899.64	595,300.75
广州凯得南方工业创新私募基金管理有限公司	673,987.22	595,518.13
信通院工业互联网创新中心（广东）有限公司	127,553.26	19,248.48
乐金显示(中国)有限公司	116,160.00	116,160.00
广东股权交易中心股份有限公司	15,224.34	15,224.34
广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司	168.00	1,890.00
科学城(广州)投资集团有限公司	288,184.00	
湖南爱唯迪医疗设备有限公司		4,784,175.87
广州科学城投资发展有限公司		310,238.93
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
广州明珞软控信息技术有限公司		17,715.13
合计	7,578,453.46	16,803,350.82

2. 关联方应收股利

关联方	期末余额	期初余额
南方建信投资有限公司	525,000.00	
湖北华强科技股份有限公司	214,652.27	
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
合计	739,652.27	42,100,000.00

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 关联方其他应收款

关联方	期末余额	期初余额
广州源盛得市政服务有限公司	4,823,059,373.31	4,747,894,095.54
广州凯得小额贷款股份有限公司	37,000,000.00	100,002,600.46
广州雄韬氢恒科技有限公司		197,624.51
合计	4,860,059,373.31	4,848,094,320.51

4. 关联方应付款项

关联方	期末余额	期初余额
Diasys Diagnostic Systems (Hongkong) Co., Ltd.	1,903,300.00	1,903,300.00
安徽省先马医疗器械有限公司	1,041,096.29	
湖南爱唯迪医疗设备有限公司	467,751.22	860,028.63
Dia Sys Japan	285,921.80	285,921.80
广州宽带主干网络有限公司	191,443.50	66,462.00
广州云澜酒店管理有限公司		900,000.00
安徽睿悦医疗科技有限公司	6,719.76	
合计	3,896,232.57	4,015,712.43

5. 关联方预收款项

关联方（项目）	期末余额	期初余额
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)	3,152.03	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	12,059.53	155,526.50

6. 关联方应付股利

关联方	期末余额	期初余额
知识城（广州）城市开发投资集团有限公司	128,630,948.33	128,630,948.33
合计	128,630,948.33	128,630,948.33

7. 关联方其他应付款

关联方（项目）	期末余额	期初余额
广东绿地投资有限公司	795,766,080.48	661,742,657.42
广州市城投投资有限公司	525,685,875.43	709,045,416.66
广州市广报实业发展有限公司	263,839,001.60	355,472,083.33

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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）	期末余额	期初余额
广州绿龙房地产开发有限公司	46,233,400.00	44,900,000.00
广州力鼎恒益投资有限合伙企业（有限合伙）	39,904,616.16	39,888,456.92
广东国民凯得科技创业投资企业（有限合伙）	39,295,702.06	6,543,425.11
广州德同凯得创业投资有限合伙企业（有限合伙）	35,412,954.32	8,523,148.00
广州领康投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
广州力鼎凯得股权投资基金合伙企业（有限合伙）	29,897,646.04	29,884,710.85
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	13,208,206.33
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	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）	2,653,291.60	2,201,367.72
广州力鼎凯得投资管理有限公司	42,722.01	26,734.24
广州原点壹号创业投资企业(有限合伙)	39,996.23	36,600.00
广州宽带主干网络有限公司	499,724.16	154,553.87
广东中恒石化能源发展有限公司	130,182.01	110,019.00
广州凯阳新能源私募基金管理有限公司	89,967.02	70,047.00
广州力鼎凯得基金管理有限公司	72,116.11	72,116.11
广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司	45,257.10	49,924.95
德国德赛诊断系统有限公司		4,611,070.68
乐金显示光电科技(中国)有限公司		409,078.19
广州市凯科星贸房地产开发有限公司		72,454.14
信通院工业互联网创新中心(广东)有限公司		18,867.92
广州绿地房地产开发有限公司	35,867.80	
合计	1,843,453,152.19	1,927,641,484.17

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	期末余额				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	3,475,301.83	25.95	3,475,301.83	100.00	

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末余额				
	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 (%)	
应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,916,864.67	74.05	5,931.46	0.06	9,910,933.21
其中：账龄组合	9,541,407.08	71.25	5,931.46	0.06	9,535,475.62
无风险组合	375,457.59	2.80			375,457.59
合计	13,392,166.50	—	3,481,233.29	—	9,910,933.21

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)		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
无风险组合	979,221.20	13.83			979,221.20
合计	7,080,025.21	—	3,428,894.69	—	3,651,130.52

按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	9,678,019.58	3,699,386.09
1-2 年	392,822.37	225,796.41
2-3 年	166,481.84	1,728,386.79
3 年以上	3,154,842.71	1,426,455.92
小计	13,392,166.50	7,080,025.21
减：坏账准备	3,481,233.29	3,428,894.69
合计	9,910,933.21	3,651,130.52

2. 期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	915,297.76	915,297.76	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	361,576.57	361,576.57	100.00	预计无法收回
合计	3,475,301.83	3,475,301.83	—	—

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

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	9,250,223.39	96.95	
1-2 年	291,183.69	3.05	5,931.46
合计	9,541,407.08	—	5,931.46

（续表）

账龄	期初余额		
	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

（2）其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	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	375,457.59			979,221.20		
合计	375,457.59			979,221.20		

4. 收回或转回的坏账准备

无。

5. 本期度实际核销的应收账款

无。

6. 按欠款方归集的期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
广州宝云信息科技有限公司	2,403,919.69	17.95	
广东大湾区空天信息研究院	1,505,353.82	11.24	
广州市今健医疗器械有限公司	1,426,455.92	10.65	1,426,455.92
广州鸿琪光学仪器科技有限公司	915,297.76	6.83	915,297.76
广州市三甲医疗信息产业有限公司	771,971.58	5.76	771,971.58
合计	7,022,998.77	52.43	3,113,725.26

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	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	881,191,631.33	1,155,644,638.60
其他应收款项	27,891,416,524.78	28,260,454,192.84
合计	28,772,608,156.11	29,416,098,831.44

1. 应收利息

无。

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	881,191,631.33	1,155,644,638.60	——	——

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
其中：广州开发区投资控股有限公司	652,783,109.88	652,783,109.88	未到支付时间	否
广州高新区科技控股集团有限公司	228,408,521.45	306,408,521.45	未到支付时间	否
广州凯得投资控股有限公司		84,691,297.36		
广州凯得金融服务集团有限公司		92,861,709.91		
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		
合计	881,191,631.33	1,155,644,638.60	——	——

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	期末余额				
	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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	27,891,416,524.78	100.00			27,891,416,524.78
合计	27,891,416,524.78	——			27,891,416,524.78

（续表）

类别	期初余额				
	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

（2）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,624,662,733.64	7,640,370,135.23
1-2 年	6,386,858,049.16	11,267,174,041.19

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额	期初余额
2-3 年	9,286,608,110.65	3,583,563,312.19
3 年以上	8,593,287,631.33	5,769,346,704.23
小计	27,891,416,524.78	28,260,454,192.84
减：坏账准备		
合计	27,891,416,524.78	28,260,454,192.84

(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

组合名称	期末余额			期初余额		
	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	27,891,416,524.78			28,260,454,192.84		
合计	27,891,416,524.78	—		28,260,454,192.84	—	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
广州源盛得市政服务有限公司	往来款	4,823,059,373.31	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	17.29	
广州高新区科技控股集团有限公司	往来款	3,435,284,965.44	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	12.32	
粤开证券股份有限公司	往来款	3,305,227,444.43	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	11.85	
广州开发区产业基金投资集团有限公司	往来款	3,288,275,342.47	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	11.79	
广州凯得创业投资股份有限公司	往来款	2,778,399,567.41	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	9.96	
合计	—	17,630,246,693.06	—	63.21	

(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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	29,452,563,271.17	650,000,000.00		30,102,563,271.17
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,428,335,361.90	1,705,857.11		1,430,041,219.01
小计	30,880,898,633.07	651,705,857.11		31,532,604,490.18
减：长期股权投资减值准备				
合计	30,880,898,633.07	651,705,857.11		31,532,604,490.18

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	3,926,428,512.93			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	6,945,000,000.00	150,000,000.00		7,095,000,000.00
广州凯得资产运营有限公司	329,568,915.67	500,000,000.00		829,568,915.67
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

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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管理有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00
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	29,452,563,271.17	650,000,000.00		30,102,563,271.17

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
（本财务专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 对联营及合营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			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						
众诚汽车保险股份有限公司	916,575,000.00	917,039,557.86			570,760.00	931,920.00
广东股权交易中心股份有限公司	65,327,900.00	69,204,859.53			-2,677,719.16	
穗港科技投资（广州）有限公司	105,000,000.00	105,014,063.53			17,453.09	
穗港智造（广州）投资有限公司	105,000,000.00	105,088,468.54			-104,667.00	
广州宽带主干网络有限公司	217,023,146.59	206,028,166.82			2,208,374.90	
广东金融资产交易中心股份有限公司	25,619,024.00	25,960,245.62			759,735.28	
合计	1,434,545,070.59	1,428,335,361.90			773,937.11	931,920.00

（续表）

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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						
众诚汽车保险股份有限公司					918,542,237.86	
广东股权交易中心股份有限公司					66,527,140.37	
穗港科技投资（广州）有限公司					105,031,516.62	
穗港智造（广州）投资有限公司					104,983,801.54	

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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		
广州宽带主干网络有限公司					208,236,541.72	
广东金融资产交易中心股份有限公司					25,719,980.90	
合计					1,430,041,219.01	

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	87,687,134.11	18,466,473.89	124,304,240.97	30,046,057.50
物业租赁	87,687,134.11	18,466,473.89	124,304,240.97	30,046,057.50
(2) 其他业务小计	8,666,666.66	94,339.62	141,509.43	
其他	8,666,666.66	94,339.62	141,509.43	
合计	96,353,800.77	18,560,813.51	124,445,750.40	30,046,057.50

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	773,937.11	4,139,842.16
成本法核算的长期股权投资收益	62,864,948.17	43,642,163.78
交易性金融资产持有期间的投资收益	38,365,773.12	43,918,386.54
处置交易性金融资产取得的投资收益	27,998,371.03	43,275,818.90
合计	130,003,029.43	134,976,211.38

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

