

**广州开发区控股集团有限公司公司债券年度报告
(2023 年)**

2024 年 04 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2023 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

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

截至本报告期末，公司面临的风险因素与上一期定期报告所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读上一期定期报告的“重大风险提示”等有关章节。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	5
第一节 公司基本情况	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	11
七、公司业务及经营情况	11
第二节 公司信用类债券基本情况	21
一、公司债券基本信息	21
二、公司债券募集资金使用和整改情况	39
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	47
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	47
五、增信措施情况	48
六、中介机构情况	48
第三节 重大事项	50
一、审计情况	50
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	50
三、合并报表范围变化情况	51
四、资产情况	51
五、非经营性往来占款和资金拆借情况	52
六、负债情况	53
七、重要子公司或参股公司情况	55
八、报告期内亏损情况	57
九、对外担保情况	58
十、重大未决诉讼情况	58
十一、绿色债券专项信息披露	58
十二、信息披露事务管理制度变更情况	58
第四节 向普通投资者披露的信息	59
第五节 财务报告	60
一、财务报表	60
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	82
第七节 备查文件	83
附件一、发行人财务报告	85

释义

释义项	指	释义内容
发行人/公司/本公司/开发区控股/广开控股/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
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（不包括中国香港特别行政区、中国澳门特别行政区和中国台湾的法定节假日或休息日）
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年末
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）	1,148,495.0284
实缴资本（万元）	1,148,495.0284
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	<input checked="" type="checkbox"/> 董事 <input checked="" type="checkbox"/> 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	董事、总经理
联系地址	广东省广州市黄埔区科学大道 60 号开发区控股中心 33、34 楼
电话	020-82119563
传真	/

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

三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

(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

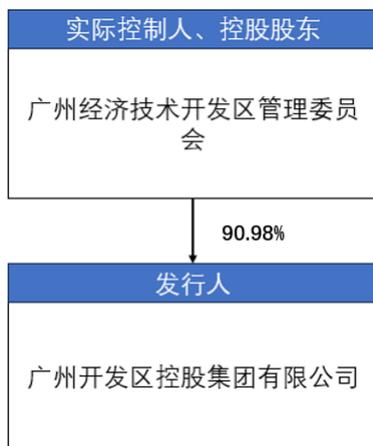
名称	广州经济开发区管理委员会
成立日期	1984 年 06 月 19 日
注册资本（万元）	-
主要业务	-
资产规模（万元）	-
资信情况	-
持股比例（%）	90.98
相应股权（股份）受限情况	-
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	-

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）	-
主要业务	-
资产规模（万元）	-
资信情况	-
持股比例（%）	90.98
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	职务类型
严亦斌	党委书记、董事长	董事
郭川舟	董事、总经理	董事、高级管理人员
杨舜贤	专职外部董事	董事
孙振萍	兼职外部董事	董事
邢志强	兼职外部董事	董事
李昀燕	党委副书记、职工董事	董事
江丰阳	监事、园区开发部总经理	监事
凌恒	监事、党群工作部部长	监事
林伟珊	监事、纪检监察审计室主任	监事
丘凤珍	专职监事	监事
王毅镞	副总经理、总会计师	高级管理人员
刘鹏生	副总经理	高级管理人员
王凯翔	副总经理	高级管理人员

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

变更人员姓名	变更人员类型	变更人员职务	变更类型	决定（议）时间或辞任生效时间	是否完成工商登记	工商登记完成时间

邢志强	董事	外部董事	就任	2023 年 05 月 31 日	是	2023 年 05 月 31 日
于群	董事	外部董事	离任	2023 年 05 月 31 日	是	2023 年 05 月 31 日
简小方	董事	董事、总经理	离任	2023 年 09 月 21 日	是	2023 年 12 月 11 日
郭川舟	董事	董事	就任	2023 年 11 月 06 日	是	2023 年 12 月 11 日
陈福华	董事	外部董事	离任	2024 年 03 月 27 日	否	
刘鹏生	高级管理人员	副总经理	就任	2023 年 04 月 06 日	是	2023 年 04 月 06 日
王凯翔	高级管理人员	副总经理	就任	2023 年 03 月 02 日	是	2023 年 03 月 02 日
郭川舟	高级管理人员	总经理	就任	2023 年 11 月 09 日	是	2023 年 12 月 11 日
易武	监事	监事会主席	离任	2023 年 03 月 27 日	是	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：4 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 28.57%。

五、公司独立性情况

（一）发行人关联交易的决策权限、决策程序、定价机制及信息披露安排

根据穗开控股〔2021〕392 号关于印发《广州开发区控股集团有限公司关联交易管理制度》的通知，为进一步规范关联交易，保证关联交易公平、公正、公开，确保关联交易行为不损害公司和相关各方的合法权益，经公司董事会、办公会研究同意对原有关联企业交易制度进行了修订。从关联交易的原则、

关联关系的认定、关联交易定价及交易类型、关联交易的审批权限及程序、关联交易的披露内容、罚则六大方面进行了严格规定。

1、关联交易定价

关联方之间发生转移资源、劳务或义务的交易定价应遵循以下原则：

- (1) 如该交易事项有国家定价的，直接使用此价格；
- (2) 如该交易事项实行政府指导价的，应在政府指导价的范围内合理确定交易价格；
- (3) 除实行国家定价或政府指导价外，交易事项有可比的市场价格或收费标准的，优先参考该价格或标准确定交易价格；
- (4) 如交易事项无可比的市场价格或收费标准的，交易定价应参考关联方与独立于关联方的第三方发生的非关联交易价格确定；
- (5) 既无市场价格，也无独立的非关联交易价格可供参考的，则应以合理的成本费用加合理利润作为定价的依据，或由交易双方通过协议价的方式协商确定关联交易价格。

2、关联交易的审批权限及程序

关联交易的审批程序：

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

- (1) 属于“三重一大”事项的关联交易事项，按照集团公司议事规则，由公司党委会、董事会、办公会集体决策；
- (2) 不属于“三重一大”事项的关联交易事项，按相关业务管理办法的审批权限决策。

3、结算方式

结算方式、付款安排由双方参照行业有关交易及正常业务惯例确定。

截至报告期末，发行人与关联方之间关联担保的金额为 400 万元，发行人与合并报表范围外关联方之间购买、出售、借款等其他各类关联交易的金额为 1,294,484.53 万元。

与关联方之间的关联担保和关联交易说明：

(一) 关联担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州凯得融资担保有限公司	广东管辅能源科技有限公司	4,000,000.00	2023-9-15	2024-9-14	否

(二) 关联交易情况

1、日常关联交易

单位：万元 币种：人民币

关联交易类型	该类关联交易的金额
购买商品/接受劳务	222,321.11
出售商品/提供劳务	19,566.21
关联租赁	410.93

2、其他关联交易

单位：万元 币种：人民币

关联交易类型	该类关联交易的金额
资金拆借，作为拆出方	915,374.67
资金拆借，作为拆入方	136,811.61

六、公司合规性情况

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

七、公司业务及经营情况

(一) 公司业务情况

1. 公司业务简介

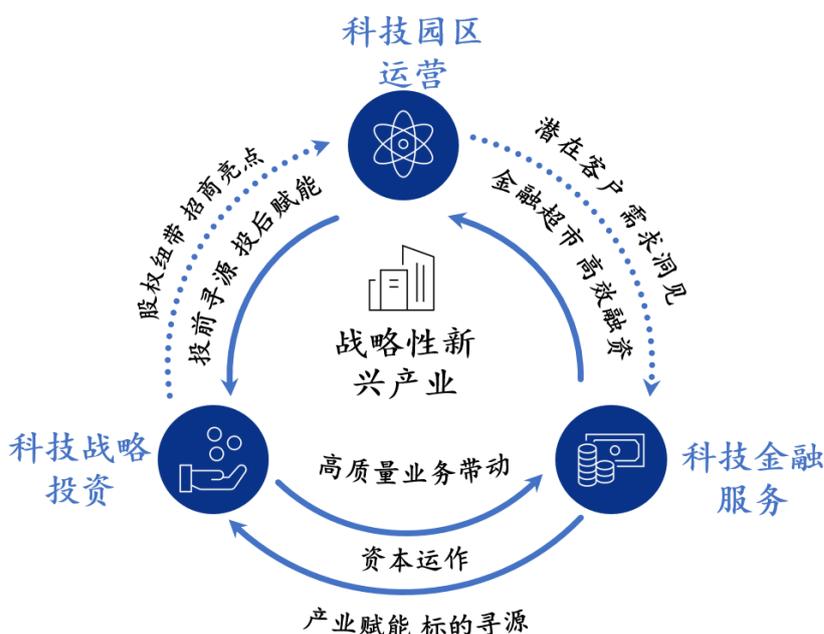
广开控股聚焦双碳智造、生物医药、新能源汽车和光电显示等战略新兴产业赛道投资与运营，打造了独特的科技金融服务、科技战略投资、科技园区运营三大板块协同模式。公司所在区域是科技创新能力全国排名第一的国家级经济技术开发区，公司也是该区域资产规模最大、经营实力最强的国有资本运营实体，业务立足于广州开发区的发展，助力广州市产业迈向全球价值链中高端、培育先进制造业集群，通过对科技产业的赋能与经营，助力广州开发区打造具有国际影响力的科技创新高地。公司持续高速发展，投资圈、朋友圈包括如百济神州、诺诚健华、小鹏汽车、LG 显示、和辉光电等一批产业明星，在提高产业基础高级化和产业链现代化水平，助力科技创新自强自立方面展现了国企的担当和作为。2023 年，公司陆续于北京、长三角设立产业中心，计划年内在德国法兰克福设立欧洲产业中心。产业中心将搭建粤港澳大湾区与全国乃至全球范围的产业合作交流平台，深入当地拓展“朋友圈”，形成资源互促，优势互补，推动当地与粤港澳大湾区产业在招商、投资、资本运作等领域开展合作，实现跨区域产业协同高质量发展。

广开控股“金科园”独特模式可真正地实现“以实体产业创造企业价值、以企业价值服务产业发展”的良性循环。三大板块的协同模式如下：

科技战略投资板块：通过“私募股权投资+产业控股”实现产业链细分赛道的投资、并购与经营，并为科技金融板块、科技园区板块输送客户资源、业务资源；

科技金融服务板块：通过“券商+金服”提供全链条金融服务，赋能科技战投板块被投企业及科技园区入驻企业发展，并发挥牌照金融优势协同科技战投板块、科技园区板块开展资本运作；

科技园区运营板块：以四大战略性新兴产业为主导，通过精细化运营、联动科技战略投资板块及科技金融服务板块，沿着企业生命周期、获取投资增值空间兑现产业发展收益，并通过资本化运作 REITs 通道）等创新路径实现资金回笼。



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。2024 年 4 月 2 日，以广开控股作为原始权益人的易方达广州开发区高新产业园封闭式基础设施证券投资基金（简称“易方达广开产业园 REIT”）正式获得中国证监会及深圳证券交易所准予注册的批复，系广州市首单获批的产业园区类基础设施 REITs 项目。其发行有利于盘活公司存量资产，加快形成“资产-资本-资金-资产”良性循环体系，提升资本运作效率，推动产业转型升级。通过搭建 REITs 资本运作平台，有助于吸引社会长期资本投入广州开发区建设，促进产业融合与创新，亦有助于推动广州开发区及粤港澳大湾区的高质量发展。

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。

2. 公司所在行业状况、所处行业地位及面临的主要竞争状况

当前国际环境日趋复杂，“逆全球化”压力增大，传统国际经济均衡发展模式正在转向新的国内国际双循环模式。积极保持高质量对外开放大方向，以科技创新和消费升级带动产业转型升级成为“十四五”时期的重中之重。十八届三中全会以来，我国国资国企改革不断深化，先后历经五年深化改革、国企改革三年行动等关键阶段，目前正在深入开展国企改革深化提升行动。随着国资国企改革的不断纵深推进，国有资产利用效率和国有企业经营效益不断提升，也给地方国有企业带了诸多机遇与挑战。

公司成立于 1998 年 11 月，是广州开发区管委会为拓展资本运营和资产经营、优化产业结构、加速区域经济发展而设立的国有独资有限责任公司。经过 20 多年的发展，公司几经改革洗礼，成功闯出了一条有别于其他国企的科技金融发展道路，从传统的城投模式转型为主业布局清晰，聚焦战略新兴产业投资与运营，科技金融、科技战略投资、科技园区运营三大板块协同发展的“金科园”模式。公司是粤开证券（830899.OC）、泰胜风能（300129.SZ）、穗恒运 A（000531.SZ）、利德曼（300289.SZ）、凯云发展（873596.OC）的控股股东，连续三年入榜中国服务业 500 强。2024 年以广开控股作为原始权益人的易方达广州开发区高新产业园封闭式基础设施证券投资基金正式获得中国证监会及深圳证券交易所准予注册的批复，系广州市首单获批的产业园区类基础设施 REITs 项目。2022 年主导“泰胜风能”并购项目荣膺“金牛最佳并购案例”奖项，是广州开发区国资首次入选中国股权投资金牛奖，也是国内资本市场上首个获此殊荣的国资收购 A 股公司案例；曾发行全国首个专利许可知识产权资产证券化产品、生物医药知识产权

资产证券化产品，并获深交所颁发的“优秀固定收益产品发行人”奖；旗下粤开资本为广州市首家获 QDLP（合格境内有限合伙人）、QFLP（合格境外有限合伙人）双试点资格的私募股权投资机构，并获批全国第一支券商私募子 QDLP 基金，也是国资体系海外投资通道的历史首单；获评国内最高“AAA”信用评级等级，属广东省内首家获此评级的区属国企获“广东省脱贫攻坚先进集体”称号，“2022 年度广东扶贫济困红棉杯铜杯”称号，“广州市先进基层党组织”称号；“红色金科园”党建品牌成功入选全国企业党建优秀作品。公司确立了科技金融服务、科技战略投资、科技园区运营三大业务板块有机结合、协同发展的战略方向，并持续在金融、科技、园区三大领域探索，积累了丰富资源和经验，走出了独具竞争力的发展模式。

（1）科技金融服务板块

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

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

为解决民营科技型中小企业融资难、融资贵的问题，2019 年，公司创设了全国首个专利许可知识产权资产证券化产品，在深圳证券交易所完成发行设立。产品债项评级达到 AAAsf，全场认购倍数达 2.25 倍，产品发行票面利率为 4.00%，创 2019 年 3 年以上期限资产支持证券票面发行利率新低。产品通过资本市场验证企业专利价值，有效激发企业无形资产的融资功能，有助于拓宽企业融资渠道、降低融资成本，并能实现知识产权与金融资本的精准对接与有机融合，有效提升知识产权综合运用水平，具有极强的示范引领作用。

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

2022 年，广开控股发起设立广州开发区产业服务有限公司，作为区服务上市公司统一窗口单位，对接北交所，联动深交所、上交所，共建大湾区产业服务新高地，以一流精品特色服务打造创新型中小企

业上市服务新模式，强化“投早投小投科技”示范作用，带动更多区内中小企业成为“专精特新”，推动更多中小企业在北交所上市，促进更多中小企业高质量发展，积极打造粤港澳大湾区高质量发展核心引擎。

（2）科技战略投资板块

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

公司成功打造了“私募股权投资+产业控股平台+混改平台”协同模式，打造明确了各平台的投资赛道和投资风格，从资本市场的新手，成长为攻坚万亿级产业赛道的国有产投平台，深耕双碳智造、新能源汽车、生物医药、光电显示行业，累计出资约 200 亿元，撬动区域产业项目总投资超 1200 亿元，缔造超 7000 亿元的产业生态圈。

风电赛道：成功并购风电龙头上市公司泰胜风能，为我国最早专业生产风机塔架的公司之一，在全国风机塔架制造业中处于领头羊的地位，该并购项目荣膺“金牛最佳并购案例”，是国内资本市场上首个获此殊荣的国资收购 A 股公司案例；投资天马轴承、望江齿轮箱等项目，全域布局风电产业链上下游，打造良好产业生态。

新能源汽车赛道：投资小鹏汽车（纳斯达克及香港两地上市公司 XPEV.N\09868.HK）、阿维塔奥动新能源、上海重塑氢能等产业赛道头部企业等；参与投资的广汽埃安、星河动力、广州立景、奥动新能源等 9 家企业荣登“2024 全球独角兽”，助力大湾区打造一流新能源产业集群。

生物医药赛道：战略投资纳斯达克及香港两地上市公司、有中国“基因泰克”美誉之称的百济神州，共同投资建设运营规模达 23 亿元的生物医药项目；与由中美双院士施一公领衔、香港上市公司诺诚健华合资共建总投资达 21 亿元的医药项目；收购体外检测领域的上市公司北京利德曼（300289.SZ）；战略投资塞纳生物、东富龙等一批行业头部项目，引领产业发展；打造粤港澳大湾区生物安全创新港、广州高瓴研究型医院、广州绿叶生物医药产业园等一系列专业化园区，提供产业全链条创新发展沃土。

光电显示赛道：与面板显示行业龙头企业韩国 LG Display 公司合资共建 8.5 代 LCD、OLED 项目，累计投资总额超 60 亿元，项目规模超 800 亿元，助力广州向“世界显示之都”奋进；投资的和辉光电是行业

内首家实现 AMOLED 量产的境内厂商，在 AMOLED 手表和手机等面板主要应用领域出货量均位居全国第一，占据国内龙头地位；投资上海兆芯项目，是国内唯一掌握中央处理器（CPU）、图形处理器（GPU）和芯片组核心技术的国资控股公司，承担了我国“核高基”重大专项。

（3）科技园区运营板块

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

2018 年 10 月 24 日，习近平总书记亲临公司管理运营的广州开发区科技企业加速器园区视察了解中小民营科技企业发展情况，提出“中小企业能办大事”。金融链接科技与园区是公司区别于一般金融企业的最大特色。公司旗下建设运营的园区物业面积已超 400 万平米（含在建），入驻企业超 700 家，大部分为 IAB、NEM 等高新技术企业，是华南地区规模最大的产业园区集群。这些园区不仅仅为高新技术企业入驻提供了物理载体，更重要的是，围绕“苗圃（众创空间）+孵化器+加速器”的企业成长链条，可充分链接公司的科技金融服务，打造“产业孵化+创新投资+科技服务+园区管理”四位一体的科技生态圈和完整的价值投资服务链条，帮助企业实现创新成果落地和长远发展。同时，通过提供高品质的软硬件服务，着力打造一流科技价值园区，在公司运营管理的园区中，涌现了一批如明珞装备、迈普生物、黑格智造、禾信仪器等知名的高新技术企业。2024 年 4 月以广开控股作为原始权益人的易方达广州开发区高新产业园封闭式基础设施证券投资基金正式获得中国证监会及深圳证券交易所准予注册的批复，系广州市首单获批的产业园区类基础设施 REITs 项目。其发行有利于盘活公司存量资产，加快形成“资产-资本-资金-资产”良性循环体系，提升资本运作效率，推动产业转型升级。通过搭建 REITs 资本运作平台，有助于吸引社会长期资本投入广州开发区建设，促进产业融合与创新，亦有助于推动广州开发区及粤港澳大湾区的高质量发展。

（4）能源供应

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

及民营及外资发电企业。

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

3.公司未来业务发展目标

(1) 未来发展战略

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

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

(2) 2024 年的重点工作

一是把握党建工作引领力，打好高质量发展“冲锋战”。坚定不移讲政治抓思想，坚持将党的政治建设放在首位，持续深入学习贯彻习近平总书记重要讲话精神，做到深学细悟、知行合一，使党员干部始终在思想上、政治上、行动上与党中央保持高度一致。坚定不移强组织打基础，扎实做好集团党委换届选举工作，选优配强党委班子，为集团高质量发展提供坚强组织保障。深入推进党支部规范化建设，拓展“红色金科园 党建大讲坛”培训平台，提升党务工作者政治理论素养和党建工作能力。同时深化“红联共建”，引导各党支部与共建单位密切联系，灵活开展共建活动，推动党建、业务等互融互通、互促共进。坚定不移建阵地树品牌，深入推进“党建品牌矩阵”工程，指导各党支部围绕自身发展特点，打造特色鲜明

的党建品牌，推动各党支部从“有没有”向“好不好”转变，树起一批叫得响、立得住、有特色的党建品牌阵地，逐步完善“1+N”党建矩阵体系。坚定不移树典型立标杆，开展评先评优工作，通过表彰先进、选树典型，引导集团广大干部职工在更广泛的领域发挥榜样作用，在工作中追求卓越、争创一流。

二是深挖“金科园”主业驱动力，打好高质量发展“升级战”。全力推动公募 REITs 项目顺利发行，着手推动搭建“基金+REITs”园区运营新型资本运作平台，加快发行上市节奏，加紧筹备项目发行路演、资产重组和上市前安排等工作。以协同创效为突破点，探索类金融板块可持续发展模式，着力提升内部协同深度与广度，加强类金融板块中各业务板块之间的合作与协调，以及集团层面三大板块之间的金融服务方案资源共享、信息共享、业务整合，积极探索业绩共享机制，盘活类金融板块多项目条线，侧重挖掘与跟踪相关企业在成长和发展过程中的各类需求，以点带面、同向发力，真正打造提供循环阶梯式“服务+债权+期权+股权”的综合融资服务，提升类金融板块经营格局。聚焦大产业、大并购、大投资及资产优化，力求突破再创佳绩，瞄准大产业，全力推进风电产业链公司并购后整合工作，聚焦投资强度、高度、精度三方面优化提升，在继续深耕现有核心赛道的基础上，布局航空航天和卫星互联网开辟战略新赛道，加大资产类项目投资与做好存量股权管理并举，投后管理优化与风险把控强化并进，在资产优化行动上进一步提质增效。增强招商引资协同势能，打响招投运一体化品牌，紧紧围绕区招商考核指标，统筹及协调集团及下属企业、产业中心招商引资相关工作，密切跟进重大项目，深挖合作商机，创新招商模式与手段，推动重大项目落地，坚持实业引领，强化靶向招商，继续推进集团的三大板块招投运联动工作，根据各载体特点打造园区全周期“陪伴式”特色服务链条，为项目招商引资、落地服务、运营提升、价值放大全方位赋能，增强重大项目招商影响力，进一步擦亮“金科园”金字招牌，持续落实“走出去”战略，引导下属企业及产业中心坚持面向世界、开放招商。完善园区板块品牌规划，优化园区运营建设管理顶层设计，依托集团“红色金科园”党建品牌定位，加大园区品牌输出力度，进一步强化顶层设计，把“招投运管退”一体推进，以定制化产业园区为发展方向，吸引国内外一流企业入驻产业园，加快储备 pre-REITs 科技产业园区资产，有效盘活存量资产，打造具有竞争力的产业集群。

三是紧扣国企改革创新力，打好高质量发展“攻坚战”。打好“双百企业”冲锋战，深化国企改革，继续跟进申报工作，并以“双百行动”为抓手，推进重点领域的改革，奋力争当粤港澳大湾区建设的主力军和先锋队。持续推进两大产业中心及欧洲业务中心设立运作，推进海外战略实施，以欧洲业务中心作为新支点，探索布局海外融资、投资、市场开拓等业务，助力广州市、广州开发区接轨国际资本市场及经济体系，协同区域优势及产业资源互补，为广州开发区尽快挖掘和开拓更多的项目资源，并通过招投互动为广州开发区引入更多优质产业资源。深化人才发展战略，初步打造具有广开控股特色的培训管理体系，整合集团及各企业的培训资源，聚焦关键领域和关键员工，为不同阶段员工提供趋于自主化、精准化、专业化的内部培训，加强内训师队伍建设，发展具有广开控股特色的内训师体系，重视复合技能型人才

自主培养和精品课程开发，鼓励推动交叉授课，实现培训资源共享共建、共同成长。

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

（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	478,152.56	142.45%	33.64%	392,927.41	136.89%	37.83%	17.82%	12.13%	22.27%
金融及类金融	116,606.84	-15.84%	8.2%	31,484.14	-6.79%	3.03%	73%	-3.46%	22.25%
生物医药	42,266.41	-37.47%	2.97%	19,424.69	-52.67%	1.87%	54.04%	37.59%	5.97%
热电供应	470,408.13	28.04%	33.1%	400,983.67	2.3%	38.61%	14.76%	-320.74%	18.14%
项目投资运营	146,285.78	915.89%	10.29%	87,721.48	667.88%	8.45%	40.03%	93.72%	15.31%
项目建设运营	107,079.79	25.23%	7.53%	56,736.32	30.08%	5.46%	47.01%	-4.03%	13.16%
商业批发零售	32,041.57	-4.94%	2.25%	31,603.99	-5.36%	3.04%	1.37%	46.71%	0.11%
其他	28,365.4	-5.72%	2%	17,701.8	9.43%	1.7%	37.59%	-18.69%	2.79%
合计	1,421,206.48	52.09%	100%	1,038,583.5	40.87%	100%	26.92%	27.58%	100%

主要产品或服务经营情况说明

（1）高端装备制造

发行人高端装备制造业务分为风力发电设备及海洋工程设备制造业务。发行人 2023 年高端装备制造业收入 478,152.56 万元，同比上升 142.45%，发行人 2023 年高端装备制造业成本 392,927.41 万元，同比上升 136.89%，主要是发行人业务拓展以及本年与上年合并期间差异造成的影响。

（2）生物医药

生物医药板块是发行人未来重点布局的行业，由子公司高新科控负责运营，主要来自利德曼销售诊断试剂、诊断仪器以及生物化学原料产品取得的销售收入。发行人 2023 年生物医药业务收入 42,266.41 万元，同比下降 37.47%，发行人 2023 年生物医药业务成本 19,424.69 万元，同比下降 52.67%，主要系重大公共卫生事件的检测相关业务减少所致。

（3）项目建设运营

发行人系开发区管委会设立的负责广州开发区投资建设和经营的运作实体，亦承担广州开发区的园区建设任务。项目建设运营板块业务主要由下属子公司开发区投控、凯云发展负责，业务内容主要涉及项目代建和物业管理运营等。发行人 2023 年项目建设运营收入、成本分别为 107,079.79 万元、56,736.32 万元，同比增长分别达到 25.23%、30.08%。主要系建设运营项目增加，于此同时，发行人住宿和餐饮业成本同比增加。毛利率为 47.01%，同比下降 4.03%，变动幅度不大。

（4）项目投资运营

发行人 2023 年项目投资运营收入 146,285.78 万元，同比上升 915.89%，主要系下属公司物业销售增加所致，发行人 2023 年项目投资运营成本 87,721.48 万元，同比增加 667.88%，项目投资运营业务成本随收入上升而增加。

2. 合并报表范围新增业务情况

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

3. 非主要经营业务情况

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

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

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	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、粤开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内永续期公司债券续期、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	是否为永续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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永续期公司债券(第一期)(品种二)
发行日	2023 年 02 月 10 日
起息日	2023 年 02 月 14 日
最近回售日	
到期日	2025 年 02 月 14 日
债券余额（亿元）	15
票面利率（%）	3.9
还本付息方式	本期债券品种二以每 2 个计息年度为 1 个周期,在每个周期末,发行人有权选择将本债券期限延长 1 个周期(即延长 2 年),或选择在该周期末到期全额兑付本期债券.
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否

交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司, 中信建投证券股份有限公司, 粤开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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: <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 未触发相关条款, 仍计入权益处理
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
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、粤开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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永续期公司债券(第二期)(品种二)
发行日	2023 年 03 月 02 日
起息日	2023 年 03 月 06 日
最近回售日	
到期日	2025 年 03 月 06 日
债券余额 (亿元)	18
票面利率 (%)	3.89
还本付息方式	本期债券品种二以每 2 个计息年度为 1 个周期,在每个周期末,发行人有权选择将本债券期限延长 1 个周期(即延长 2 年),或选择在该周期末到期全额兑付本期债券.发行人续期选择权的行使不受次数的限制.
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司,中信建投证券股份有限公司,粤开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 未触发相关条款，仍计入权益处理
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
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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（%）	3.6
还本付息方式	本期债券品种二以每 2 个计息年度为 1 个周期,在每个周期末,发行人有权选择将本债券期限延长 1 个周期(即延长 2 年),或选择在该周期末到期全额兑付本期债券
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司,中信建投证券股份有限公司,粤开证券股份有限公司

受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	未触发相关条款，仍计入权益处理
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
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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）	20
票面利率（%）	3.85

还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	粤开证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中银国际证券股份有限公司、广发证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国泰君安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国泰君安证券股份有限公司,平安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国泰君安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交

是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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（%）	3.7
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	平安证券股份有限公司,国泰君安证券股份有限公司,粤开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	平安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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（%）	3.5
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定

是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	平安证券股份有限公司,国泰君安证券股份有限公司,粤开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	平安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	23 广开 03
债券代码	133735.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(第三期)
发行日	2023 年 12 月 15 日
起息日	2023 年 12 月 19 日
最近回售日	2026 年 12 月 19 日

到期日	2032 年 12 月 19 日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	3.4
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司, 国泰君安证券股份有限公司, 中信证券股份有限公司, 广发证券股份有限公司, 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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	24 广开 01
债券代码	133760.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)(品种一)
发行日	2024 年 01 月 26 日
起息日	2024 年 01 月 30 日
最近回售日	2027 年 01 月 30 日
到期日	2033 年 01 月 30 日
债券余额 (亿元)	8
票面利率 (%)	3.05
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司, 国泰君安证券股份有限公司, 中信建投证券股份有限公司, 广发证券股份有限公司, 粤开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	24 广开 03
债券代码	133789.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第二期)(品种一)
发行日	2024 年 03 月 21 日
起息日	2024 年 03 月 25 日
最近回售日	2027 年 03 月 25 日
到期日	2033 年 03 月 25 日
债券余额（亿元）	8
票面利率（%）	2.85
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司, 国泰君安证券股份有限公司, 中信证券股份有限公司, 广发证券股份有限公司, 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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	24 广开 02
债券代码	133761.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)(品种二)
发行日	2024 年 01 月 26 日
起息日	2024 年 01 月 30 日
最近回售日	2029 年 01 月 30 日
到期日	2029 年 01 月 30 日
债券余额（亿元）	4
票面利率（%）	3.4

还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司,国泰君安证券股份有限公司,中信建投证券股份有限公司,广发证券股份有限公司,粤开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	24 广开 04
债券代码	133790.SZ

债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第二期)(品种二)
发行日	2024 年 03 月 21 日
起息日	2024 年 03 月 25 日
最近回售日	2029 年 03 月 25 日
到期日	2034 年 03 月 25 日
债券余额 (亿元)	12
票面利率 (%)	3.16
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司, 国泰君安证券股份有限公司, 中信证券股份有限公司, 广发证券股份有限公司, 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: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

适用的交易机制	协商成交、竞买成交、点击成交、询价成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	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	扣除发行费用后,拟用于偿还公司有息负债
募集资金实际使用金额（亿元）	13
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	1 亿元用于偿还银行借款；12 亿元用于偿还非标融资
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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	扣除发行费用后,拟全部用于偿还发行人公司债券
募集资金实际使用金额 (亿元)	15
募集资金的实际使用情况 (按用途类别)	15 亿元用于偿还公司债券
报告期末募集资金未使用余额 (亿元)	0
临时补流的金额 (亿元)	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在: <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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	扣除发行费用后,拟用于偿还公司有息负债和补充流动资金
募集资金实际使用金额 (亿元)	14
募集资金的实际使用情况 (按用途类别)	5.75 亿元用于偿还银行借款; 6.764 亿元用于偿还非标融资; 1.486 亿元用于补充流动资金
报告期末募集资金未使用余额 (亿元)	0
临时补流的金额 (亿元)	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在: <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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	扣除发行费用后,拟全部用于偿还发行人公司债券
募集资金实际使用金额（亿元）	18
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	18 亿元偿还公司债券
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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	扣除发行费用后,拟全部用于偿还发行人公司债券

募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	10 亿元用于偿还公司债券
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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	扣除发行费用后,用于偿还公司有息债务和补充流动资金
募集资金实际使用金额（亿元）	20
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	17.93 亿元用于偿还非标融资；2.07 亿元用于补充流动资金
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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	扣除发行费用后，将全部用于偿还有息负债
募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	8 亿元用于偿还银行借款；2 亿元用于偿还非标融资
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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	扣除发行费用后,拟全部用于偿还发行人公司债券
募集资金实际使用金额（亿元）	9

募集资金的实际使用情况（按用途类别）	9 亿元用于偿还公司债券
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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	扣除发行费用后,拟全部用于偿还发行人公司债券
募集资金实际使用金额（亿元）	21
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	21 亿元用于偿还公司债券
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

股权投资、债权投资等其他特定项目	
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	23 广开 03
债券代码	133735.SZ
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	扣除发行费用后,拟全部用于偿还有息债务
募集资金实际使用金额（亿元）	20
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	15 亿元用于偿还银行借款；5 亿元用于偿还非标融资
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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。
募集资金实际使用金额（亿元）	7

募集资金的实际使用情况（按用途类别）	7 亿元用于偿还公司债券
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	政策
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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。
募集资金实际使用金额（亿元）	15
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	15 亿元用于偿还公司债券
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	政策
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

股权投资、债权投资等其他特定项目	
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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。
募集资金实际使用金额（亿元）	5
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	5 亿元用于偿还公司债券
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 政策
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

适用 不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

适用 不适用

(二) 债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

适用 不适用

五、增信措施情况

适用 不适用

六、中介机构情况

(一) 中介机构基本信息

1. 为发行人提供审计服务的会计师事务所

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

2. 受托管理人/债权代理人

适用 不适用

债券简称	21 广开 03	23 广开 Y2	22 广开 01	23 广开 Y4	23 广开 Y6	20 广开 04	22 广开 02	23 广开 01	23 广开 02	23 广开 03	24 广开 01	24 广开 03	24 广开 02	24 广开 04
债券代码	1496 13.S Z	1481 82.S Z	1498 05.S Z	1481 94.S Z	1482 13.S Z	1147 74.S Z	1332 74.S Z	1335 10.S Z	1335 94.S Z	1337 35.S Z	1337 60.S Z	1337 89.S Z	1337 61.S Z	1337 90.S Z
受托管理人/ 债权人名称	中信建投证券股份有限公司	中信证券股份有限公司	中信建投证券股份有限公司	中信证券股份有限公司	中信证券股份有限公司	国泰君安证券股份有限公司	国泰君安证券股份有限公司	平安证券股份有限公司	平安证券股份有限公司	中信建投证券股份有限公司	中信证券股份有限公司	中信建投证券股份有限公司	中信证券股份有限公司	中信建投证券股份有限公司
受托管理人/ 债权人办公地址	北京市朝阳区景辉街16号院1号楼泰康集团大厦	广州市天河区临江大道395号合利天德广场1号楼9楼	北京市朝阳区景辉街16号院1号楼泰康集团大厦	广州市天河区临江大道395号合利天德广场1号楼9楼	广州市天河区临江大道395号合利天德广场1号楼9楼	上海市静安区新闸路669号博华广场33层	上海市静安区新闸路669号博华广场33层	深圳市福田区福田街道益田路5023号平安金融中心B	深圳市福田区福田街道益田路5023号平安金融中心B	北京市朝阳区景辉街16号院1号楼泰康集团大厦	广州市天河区临江大道395号合利天德广场1号楼9楼	北京市朝阳区景辉街16号院1号楼泰康集团大厦	广州市天河区临江大道395号合利天德广场1号楼9楼	北京市朝阳区景辉街16号院1号楼泰康集团大厦

								座第 22- 25 层	座第 22- 25 层					
受托管理人/ 债权人联系人	卢鲸羽	薛方、何世伟、苗雁杰	卢鲸羽	薛方、何世伟、苗雁杰	薛方、何世伟、苗雁杰	周迪、裴佳骏	周迪、裴佳骏	龚思鑫、王方平	龚思鑫、王方平	卢鲸羽	薛方、何世伟、原茂诚、李城坚	卢鲸羽	薛方、何世伟、原茂诚、李城坚	卢鲸羽
受托管理人/ 债权人联系方式	010-56051996	020-32258106	010-56051996	020-32258106	020-32258106	021-38032623	021-38032623	0755-22627723	0755-22627723	010-56051996	020-32258106	010-56051996	020-32258106	010-56051996

3. 评级机构

适用 不适用

债券简称	21 广开 03	23 广开 Y2	22 广开 01	23 广开 Y4	23 广开 Y6	22 广开 02	23 广开 01	23 广开 02
债券代码	149613.SZ	148182.SZ	149805.SZ	148194.SZ	148213.SZ	133274.SZ	133510.SZ	133594.SZ
评级机构名称	中诚信国际信用评级有限责任公司							
评级机构办公地址	北京市东城区南竹杆胡同 2 号 1 幢 60101							

(二) 报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

第三节 重大事项

一、审计情况

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的事务所，已对本公司 2023 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和注册会计师韦宗玉、温靖签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更事项，具体情况如下：

（一）会计政策变更及影响

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》。要求执行企业会计准则的企业，自 2023 年 1 月 1 日起执行重要会计政策变更，本集团自规定之日起开始执行。

执行上述会计政策变更对财务报表影响如下表所示：

（1）对合并报表影响

①合并资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日（变更前）	影响金额	2023 年 1 月 1 日（变更后）
递延所得税资产	1,130,812,287.36	194,374,425.95	1,325,186,713.31
资产总计	130,653,460,078.74	194,374,425.95	130,847,834,504.69
递延所得税负债	1,210,922,666.70	194,141,380.65	1,405,064,047.35
负债合计	83,959,636,256.85	194,141,380.65	84,153,777,637.50
未分配利润	1,488,304,408.67	172,733.18	1,488,477,141.85
归属于母公司所有者（或股东）权益合计	23,320,634,119.72	172,733.18	23,320,806,852.90
少数股东权益	23,373,189,702.17	60,312.12	23,373,250,014.29
所有者（或股东）权益合计	46,693,823,821.89	233,045.30	46,694,056,867.19

②合并利润表

单位：元

项目	2022 年度（变更前）	影响金额	2022 年度（变更后）
所得税费用	67,136,784.36	100,853.26	67,237,637.62
净利润	-971,280,452.12	-100,853.26	-971,381,305.38
归属于母公司净利润	-1,353,241,102.99	-117,760.59	-1,353,358,863.58
少数股东损益	381,960,650.87	16,907.33	381,977,558.20

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	银行存款、其他货币资金
投资性房地产	房屋、建筑物

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
交易性金融资产	1,376,969.03	9.1%	804,082.52	71.25%
应收款项融资	24,793.84	0.16%	14,540.97	70.51%
一年内到期的非流动资产	4,963.97	0.03%	32,563.7	-84.76%
其他权益工具投资	272,140.49	1.8%	162,068.67	67.92%
固定资产	1,075,862.49	7.11%	783,929.19	37.24%
开发支出	294.12	0%	43.66	573.66%

发生变动的的原因：

发行人 2023 年末交易性金融资产相较于 2022 年末增加 71.25%，主要系发行人理财产品、权益工具、债务工具、结构性存款、资管类产品等增加所致。

发行人 2023 年末应收款项融资相较于 2022 年末增加 70.51%，主要系发行人子公司泰胜风能销售增长导致应收款项融资增加。

发行人 2023 年末一年内到期的非流动资产相较于 2022 年末下降 84.76%，主要系一年内到期的长期应收款减少所致。

发行人 2023 年末其他权益工具投资相较于 2022 年末增加 67.92%，主要系发行人新增对人才资本投资（广州）有限公司投资。

发行人 2023 年末固定资产相较于 2022 年末增加 37.24%，主要系房屋及建筑、机械设备增加所致。

发行人 2023 年末开发支出相较于 2022 年末增加 573.74%，主要系发行人本期新增人工智能物联网项目开发支出所致。

（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	2,137,933.51	69,147.23		3.23%
应收票据	12,399.1	2,280.46		18.39%
应收账款	390,923.53	6,074.55		1.55%
存货	1,336,896.58	52,227.52		3.91%
投资性房地产	1,867,224.3	427,344.81		22.89%
固定资产	1,075,862.49	40,539.63		3.77%
无形资产	165,330.62	2,767.72		1.67%
在建工程	473,981.15	34,645.81		7.31%
交易性金融资产	1,376,969.03	48,459.94		3.52%
其他债权投资	635,473.06	446,271.81		70.23%
其他非流动资产	251,662.22	32,266.65		12.82%
其他	1,376,403.24	50,377.97		3.66%
合计	11,101,058.83	1,212,404.1	——	——

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 501,185.32 万元，报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增 19,934.08 万，回收 66,793.74 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 454,325.65 万元，占报告期末公司净资产比例为 8.62%，未超过 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 0 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。

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 5,513,124.48 万元，报告期内有息债务余额同比变动 13.37%。

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	0	461,065.81	257,547.14	716,967.30	1,435,580.25	26.04%
公司信用类 债券	0	334,886.68	582,291.02	1,934,149.66	2,851,327.36	51.72%
非银行金融 机构贷款	0	416,802.31	340,010.00	404,900.00	1,161,712.31	21.07%
其他有息债 务	0	0	225.94	64,278.62	64,504.56	1.17%

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 1,791,327.36 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 1,060,000 万元，且共有 130,000 万元公司信用类债券在 2024 年 5 月至 12 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 6,469,841.41 万元和 7,813,806.86 万元，报告期内有息债务余额同比变动 20.77%。

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	0	782,495.23	620,938.93	1,970,075.84	3,373,510	43.17%
公司信用类 债券	0	443,689.13	662,291.02	2,293,149.66	3,399,129.81	43.5%
非银行金融 机构贷款	0	42,273.88	60,010	404,900	507,183.88	6.49%
其他有息债 务	0	188,066.67	47,061.82	298,854.7	533,983.19	6.83%

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 2,044,101 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 1,355,028.81 万元，且共有 130,000 万元公司信用类债券在 2024 年 5 月至 12 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 839,049.66 万元，且在 2024 年 5 月至 12 月内到期的境外债券余额 0 万元。

(二) 公司信用类债券或其他有息债务重大逾期情况

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 (%)
交易性金融负债	227.04	0%	2,920.08	-92.22%
衍生金融负债	2,404.29	0.02%	20,962.58	-88.53%

预收款项	349.99	0%	3,220.89	-89.13%
合同负债	77,354.81	0.78%	51,999.48	48.76%
卖出回购金融资产款	409,450.85	4.15%	260,362.82	57.26%
应交税费	28,170.08	0.29%	77,192.02	-63.51%
其他流动负债	519,465.85	5.26%	203,147.68	155.71%
长期借款	2,473,632.78	25.07%	1,857,886.16	33.14%
其他非流动负债	15,139.36	0.15%	8,370.63	80.86%

发生变动的原因：

发行人 2023 年末交易性金融负债相较于 2022 年末下降 92.22%，主要系报告期内远期结汇亏损额减少所致。

发行人 2023 年末衍生金融负债相较于 2022 年末下降 88.53%，主要系报告期内收益互换业务量变动所致。

发行人 2023 年末预收款项相较于 2022 年末下降 89.13%，主要系 2022 年末退出减免租金政策，原收取的租金转为预收租金所致。

发行人 2023 年末合同负债相较于 2022 年末上升 48.76%，主要系报告期内子公司产品销售增加所致。

发行人 2023 年末卖出回购金融资产款相较于 2022 年末上升 57.26%，主要系债券质押式正回购增加所致。

发行人 2023 年末应交税费相较于 2022 年末下降 63.51%，主要系报告期内同比股权处置减少且土地增值税同比减少所致。

发行人 2023 年末其他流动负债相较于 2022 年末上升 155.71%，主要系短期应付债券增加所致。

发行人 2023 年末长期借款相较于 2022 年末上升 33.14%，主要系公司负债增加及期限结构调整所致。

发行人 2023 年末其他非流动负债相较于 2022 年末上升 80.86%，主要系关联方借款增加所致。

（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%	
主营业务运营情况	广州高新区科技控股集团有限公司的业务性质为投资与资产管理，兼有园区运营管理	
	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	58,282.88	81,664.9
主营业务利润	23,946.34	24,157.07
净资产	948,466.25	946,722.38
总资产	2,025,694.63	1,848,093.75

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主要负责区内园区项目投资、建设及运营，打造区招商引资的重要载体	
	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	155,829.53	23,487.21
主营业务利润	33,444.98	49,051.96
净资产	1,040,574.46	1,109,891.93
总资产	2,333,651.18	2,145,020.42

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%	
主营业务运营情况	广州凯得投资控股有限公司成立于 2015 年，是广开控股重要的双碳智造科技产业投资平台，专注于新能源汽车及风能装备制造产业链	

	等双碳智造产业投资与运营。	
	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	487,606.29	208,269.64
主营业务利润	50,194.77	20,752.33
净资产	1,098,324.92	1,046,164.67
总资产	1,964,805.22	1,910,494.68

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	524,741.05	428,568.69
主营业务利润	36,379.9	-42,374.89
净资产	763,333.67	672,274.94
总资产	2,512,836.21	1,967,889.15

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 109,980.2 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 59,885 万元，占报告期末净资产比例为 1.14%。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、重大未决诉讼情况

2023 年 9 月 27 日子公司广州恒运热电有限责任公司收到广州市黄埔区人民法院关于合同纠纷案件（案件号（2023）粤 0112 民初 16339 号）的传票。诉讼事由为原告深圳市恒泰能源售电有限公司与被告广州恒运热电有限责任公司之间的购售电合同纠纷，涉及金额约 1 亿元。

目前该案尚在审理过程中。截至本公告披露日尚未完成判决，最终结果存在不确定性，目前暂无法判断对公司本期利润或期后利润的具体影响。

公司目前整体经营情况正常，上述事项目前暂未对公司生产经营、财务状况及偿债能力产生重大不利影响。公司将根据诉讼的进展情况及时履行信息披露义务。

十一、绿色债券专项信息披露

绿色债券募投项目整体环境效益

不涉及

绿色发展与转型升级相关的公司治理信息

不涉及

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

十二、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 向普通投资者披露的信息

适用 不适用

第五节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	否	已披露报告期	
是否经审计	是	已审计报告期	2023 年度报告
审计意见类型	标准的无保留意见		

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	21,379,335,100.78	19,220,313,297.01
结算备付金	1,222,163,906.37	968,222,310.09
拆出资金		
交易性金融资产	13,769,690,278.68	8,040,825,150.93
衍生金融资产		
应收票据	123,990,951.72	104,314,574.52
应收账款	3,909,235,274	3,261,378,957.76
应收款项融资	247,938,420.11	145,409,715.46
预付款项	377,146,271.01	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	11,799,616,086.71	12,565,018,953.01
其中：应收利息		42,100,000

应收股利	73,540,000	
买入返售金融资产	319,490,033.35	369,145,155.99
存货	13,368,965,776.74	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	49,639,728.74	325,637,012.36
其他流动资产	6,649,365,326.59	5,423,039,718.68
流动资产合计	73,216,577,154.8	62,928,955,289.9
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	322,490,000	374,933,818.05
其他债权投资	6,354,730,592.05	5,237,807,985.23
长期应收款	1,810,415,482.73	1,811,406,921.3
长期股权投资	13,764,032,372.21	13,131,540,268.01
其他权益工具投资	2,721,404,867.31	1,620,686,742.09
其他非流动金融资产	9,002,768,763.49	7,597,775,666.92
投资性房地产	18,672,242,960.28	16,749,307,681.3
固定资产	10,758,624,933.88	7,839,291,890.43
在建工程	4,739,811,498.26	3,738,239,317.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,253,321,931.79	1,265,755,341.07
无形资产	1,653,306,154.33	1,325,193,988.22
开发支出	2,941,226.8	436,552.5

商誉	3,021,652,910.6	3,034,817,561.62
长期待摊费用	237,349,296.2	211,118,887.64
递延所得税资产	1,330,842,564.56	1,325,186,713.31
其他非流动资产	2,516,622,189.96	2,655,379,879.51
非流动资产合计	78,162,557,744.45	67,918,879,214.79
资产总计	151,379,134,899.25	130,847,834,504.69
流动负债：		
短期借款	11,287,663,978.32	9,126,706,317.66
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	2,270,381.12	29,200,789.8
衍生金融负债	24,042,933.8	209,625,848.72
应付票据	1,916,558,378.56	1,686,629,359.29
应付账款	2,727,728,536.11	2,156,054,230.51
预收款项	3,499,922.6	32,208,937.94
合同负债	773,548,132.67	519,994,793.09
卖出回购金融资产款	4,094,508,535.58	2,603,628,247.78
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款	5,027,252,281.08	5,082,048,085.91
代理承销证券款		
应付职工薪酬	460,273,732.78	385,240,173.19
应交税费	281,700,830.53	771,920,246.88
其他应付款	2,510,036,643.86	2,956,065,370.2
其中：应付利息		

应付股利	170,926,313.92	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	9,990,860,976.36	11,543,959,980.32
其他流动负债	5,194,658,464.58	2,031,476,810.48
流动负债合计	44,294,603,727.95	39,134,759,191.77
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	24,736,327,832.54	18,578,861,550.85
应付债券	25,239,414,004.24	22,101,223,853.94
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,102,698,441.69	1,074,270,102.3
长期应付款	1,182,390,300.52	1,258,608,756.27
长期应付职工薪酬	35,089,608.01	45,710,035
预计负债	195,048,520.46	216,347,027.38
递延收益	236,881,835.11	255,226,735.01
递延所得税负债	1,502,718,719.93	1,405,064,047.35
其他非流动负债	151,393,562.63	83,706,337.63
非流动负债合计	54,381,962,825.13	45,019,018,445.73
负债合计	98,676,566,553.08	84,153,777,637.5
所有者权益：		
实收资本（或股本）	11,484,950,284.14	10,363,233,809.64

其他权益工具	8,498,857,735.85	3,348,857,735.85
其中：优先股		
永续债	8,498,857,735.85	3,348,857,735.85
资本公积	6,975,987,235.44	7,774,189,577.87
减：库存股		
其他综合收益	376,613,484.16	282,925,789.15
专项储备		
盈余公积		
一般风险准备	69,837,616.19	63,122,798.54
未分配利润	1,177,509,610.68	1,488,477,141.85
归属于母公司所有者权益合计	28,583,755,966.46	23,320,806,852.9
少数股东权益	24,118,812,379.71	23,373,250,014.29
所有者权益合计	52,702,568,346.17	46,694,056,867.19
负债和所有者权益总计	151,379,134,899.25	130,847,834,504.69

法定代表人：严亦斌 主管会计工作负责人：王毅镛 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 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	7,333,274,549.42	2,942,542,397.58
交易性金融资产	5,084,722,903.13	3,290,289,182.61
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	13,480,639.27	3,651,130.52

应收款项融资		
预付款项	953,084.38	1,500,890.49
其他应收款	30,549,291,093.9	29,416,098,831.44
其中：应收利息		
应收股利	663,637,946.35	1,155,644,638.6
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	8,107,321.86	
流动资产合计	42,989,829,591.96	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	33,190,637,741.31	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	486,411,785.14	587,481,567.69
投资性房地产	2,768,942,700	2,800,228,600
固定资产	20,426,813.91	21,804,314.26
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	604,017,829.5	640,438,586.96

无形资产	830,744.86	759,505.21
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,914,651.21	11,886,280.93
递延所得税资产	64,736,179.16	76,450,618.79
其他非流动资产	110,522,765.21	110,522,765.21
非流动资产合计	37,745,348,578.73	35,620,378,240.55
资产总计	80,735,178,170.69	71,274,460,673.19
流动负债：		
短期借款	6,364,252,792.74	5,520,437,533.9
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	29,280,182.04	51,822,732.56
预收款项		
合同负债	15,616.09	146,583.12
应付职工薪酬	53,189,459.65	47,079,803.81
应交税费	71,481,343.38	52,323,328.89
其他应付款	453,702,661.21	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	12,824,719,776.03	10,183,977,175.58
其他流动负债	3,201,686,245.28	5,244.64

流动负债合计	22,998,328,076.42	17,117,783,737.69
非流动负债：		
长期借款	11,493,673,000	13,640,670,000
应付债券	20,614,259,070.99	19,295,308,685.38
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	642,786,176.45	651,296,288.79
长期应付款	1,088,383.03	900,860,913.76
长期应付职工薪酬	35,089,608.01	45,710,035
预计负债		
递延收益	1,062,251.77	1,062,251.77
递延所得税负债	54,408,643.6	57,264,258.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	32,842,367,133.85	34,592,172,433.34
负债合计	55,840,695,210.27	51,709,956,171.03
所有者权益：		
实收资本（或股本）	11,484,950,284.14	10,363,233,809.64
其他权益工具	8,498,557,735.85	3,348,557,735.85
其中：优先股		
永续债	8,498,557,735.85	3,348,557,735.85
资本公积	5,140,899,987.07	6,002,532,405.52
减：库存股		
其他综合收益	-12,609,310.48	-4,355,181.61
专项储备		

盈余公积		
未分配利润	-217,315,736.16	-145,464,267.24
所有者权益合计	24,894,482,960.42	19,564,504,502.16
负债和所有者权益总计	80,735,178,170.69	71,274,460,673.19

(三) 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	14,212,064,887.18	9,344,555,176.39
其中：营业收入	13,119,640,052.5	8,089,770,515.52
利息收入	620,193,920.91	702,023,619.26
已赚保费		
手续费及佣金收入	472,230,913.77	552,761,041.61
二、营业总成本	14,765,614,397.99	11,793,915,927.42
其中：营业成本	10,072,307,784.10	7,061,791,632.4
利息支出	220,339,540.49	191,129,225.36
手续费及佣金支出	93,187,563.18	119,669,129.53
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	294,768,659.82	184,980,614.26
销售费用	303,909,470.99	260,635,134.33

管理费用	1,625,486,028.73	1,590,079,814.71
研发费用	404,495,665.94	288,382,756.42
财务费用	1,751,119,684.74	2,097,247,620.41
其中：利息费用	2,345,914,149.18	2,119,151,523.89
利息收入	765,153,023.89	806,311,227.4
汇兑净损失	159,014,835.8	776,331,762.9
加：其他收益	185,370,603.79	127,211,177.92
投资收益（损失以“-”号填列）	1,660,076,058.51	1,251,964,379.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	952,040,214.64	445,737,767.16
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）	61,764,395.91	348,440,500.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-174,733,461.37	-166,120,406.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-40,868,230.78	-51,159,748.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	868,525.93	91,122,143.18

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,138,928,381.18	-847,902,704.54
加：营业外收入	21,260,497.43	24,205,529.14
减：营业外支出	224,288,885.41	80,446,492.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	935,899,993.2	-904,143,667.76
减：所得税费用	253,703,836.65	67,237,637.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	682,196,156.55	-971,381,305.38
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	682,196,156.55	-971,381,305.38
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	-162,954,571.74	-1,353,358,863.58
2.少数股东损益	845,150,728.29	381,977,558.2
六、其他综合收益的税后净额	161,025,215.68	-16,363,090.95
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	97,376,401.82	2,798,823.19
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,250,945.99	-7,662,224.18
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	-2,250,945.99	-7,662,224.18
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	99,627,347.81	10,461,047.37
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-5,825,265.58	-13,138,419.39
2.其他债权投资公允价值变动	57,853,707.76	-22,885,703.82
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	-3,910,648.71	-6,143,735.62
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	1,207,677.36	-560,200.36
7.其他	50,301,876.98	53,189,106.56
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	63,648,813.86	-19,161,914.14
七、综合收益总额	843,221,372.23	-987,744,396.33
归属于母公司所有者的综合收	-65,578,169.92	-1,350,560,040.39

益总额		
归属于少数股东的综合收益总额	908,799,542.15	362,815,644.06
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：王毅镛 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 年度	2022 年度
一、营业收入	240,700,192.76	217,576,518.4
减：营业成本	61,287,615.58	68,377,626.35
税金及附加	43,389,812.59	41,763,850.49
销售费用		
管理费用	103,038,126.74	145,483,520.59
研发费用		
财务费用	751,505,006.56	1,406,377,779.32
其中：利息费用	2,117,429,194.83	2,219,263,608.43
利息收入	1,483,251,475.03	1,572,893,379.5
汇兑净损失	117,250,457.71	759,869,603.34
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填	864,495,328.19	1,362,851,792.15

列)		
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益	-11,342,919.17	16,634,141.4
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）	-66,310,812.69	251,970,803.28
信用减值损失（损失以“-” 号填列）	-81,296.35	681,640.99
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）	79,582,850.44	171,118,971.99
加：营业外收入	4,421,094.1	6,854,027.51
减：营业外支出	2,009,740.28	2,102,387.6
三、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）	81,994,204.26	175,870,611.9
减：所得税费用	8,858,824.59	-33,120,603.44
四、净利润（净亏损以“-”号填	73,135,379.67	208,991,215.34

列)		
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	73,135,379.67	208,991,215.34
(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	-8,254,128.87	-15,639,015
(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	-8,254,128.87	-15,639,015
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-8,254,128.87	-15,639,015
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	64,881,250.8	193,352,200.34
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 年度	2022 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	13,790,298,769.81	8,379,012,594.15
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	-482,079,472.7	-117,720,825.68
收取利息、手续费及佣金的现金	883,190,841.95	985,526,427
拆入资金净增加额	569,999,850	138,149,348.85
回购业务资金净增加额	1,347,231,997.19	-635,382,325.21
代理买卖证券收到的现金净额	-3,315,805.23	-268,271,938.35
收到的税费返还	237,369,649.54	533,552,248.88
收到其他与经营活动有关的现金	1,818,489,859.51	2,946,459,236.22
经营活动现金流入小计	18,161,185,690.07	11,961,324,765.86
购买商品、接受劳务支付的现金	12,896,751,675.68	8,609,824,577.88
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	466,163,383.66	-779,034,743.36
支付利息、手续费及佣金的现金	173,526,418.15	142,814,158.07
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,467,212,410.77	1,429,392,965.36

支付的各项税费	1,617,851,216.4	880,968,502.47
支付其他与经营活动有关的现金	1,595,575,339.69	1,473,937,901.03
经营活动现金流出小计	18,217,080,444.35	11,757,903,361.45
经营活动产生的现金流量净额	-55,894,754.28	203,421,404.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	18,926,718,826.57	38,128,145,572.93
取得投资收益收到的现金	1,064,708,023.75	975,402,429.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,282,733.74	105,971,314.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,831,747.94
收到其他与投资活动有关的现金	2,944,332,003.09	1,894,378,670.15
投资活动现金流入小计	22,954,041,587.15	41,119,729,734.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,161,862,101.4	3,448,450,763.44
投资支付的现金	28,539,092,493.03	37,254,940,244.84
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		415,271,353.09
支付其他与投资活动有关的现金	1,940,986,952.03	2,038,494,960.59
投资活动现金流出小计	35,641,941,546.46	43,157,157,321.96
投资活动产生的现金流量净额	-12,687,899,959.31	-2,037,427,587.23

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,031,518,913.18	3,703,136,869.7
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	59,174,000	174,636,869.7
取得借款收到的现金	45,584,044,979.79	36,362,926,066.12
收到其他与筹资活动有关的现金	3,511,400,236.04	2,846,961,723.8
筹资活动现金流入小计	57,126,964,129.01	42,913,024,659.62
偿还债务支付的现金	33,947,473,878.49	33,148,077,951.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,227,292,448.79	3,351,572,820.2
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	450,491,235.36	476,655,986.93
支付其他与筹资活动有关的现金	4,768,283,251.2	5,393,405,616.54
筹资活动现金流出小计	41,943,049,578.48	41,893,056,387.81
筹资活动产生的现金流量净额	15,183,914,550.53	1,019,968,271.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-52,257,651.98	-40,767,937.83
五、现金及现金等价物净增加额	2,387,862,184.96	-854,805,848.84
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	21,876,521,023.14	19,488,658,838.18

(六) 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 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	244,898,515.38	226,778,327.49
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	206,367,581.83	242,567,521.49
经营活动现金流入小计	451,266,097.21	469,345,848.98
购买商品、接受劳务支付的现金	54,824,304.85	10,830,270.83
支付给职工以及为职工支付的现金	57,822,306.86	54,338,832.82
支付的各项税费	118,950,228.42	130,977,939.86
支付其他与经营活动有关的现金	32,791,119.67	62,897,726.14
经营活动现金流出小计	264,387,959.8	259,044,769.65
经营活动产生的现金流量净额	186,878,137.41	210,301,079.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	11,130,102,973.2	22,810,430,979.38
取得投资收益收到的现金	1,339,087,983.11	157,580,862.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	210	80,115
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	16,420,738,016.35	12,802,847,289.99
投资活动现金流入小计	28,889,929,182.66	35,770,939,246.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,565,415.14	29,325,719.33
投资支付的现金	16,903,590,243.54	26,576,111,764.04
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	13,833,604,544	12,126,321,760
投资活动现金流出小计	30,740,760,202.68	38,731,759,243.37
投资活动产生的现金流量净额	-1,850,831,020.02	-2,960,819,996.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,209,480,000	3,498,500,000
取得借款收到的现金	30,473,979,531.37	22,677,890,416.66
收到其他与筹资活动有关的现金	4,545,928,894.97	5,247,676,693.91
筹资活动现金流入小计	42,229,388,426.34	31,424,067,110.57
偿还债务支付的现金	25,552,204,000	18,554,390,499.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,365,658,553.78	2,310,901,458.22
支付其他与筹资活动有关的现金	8,244,594,500.49	10,184,493,673.8

筹资活动现金流出小计	36,162,457,054.27	31,049,785,632.01
筹资活动产生的现金流量净额	6,066,931,372.07	374,281,478.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,381,168.12	-629,794.88
五、现金及现金等价物净增加额	4,392,597,321.34	-2,376,867,233.97
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	7,333,274,549.42	2,940,677,228.08

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

适用 不适用

第七节 备查文件

备查文件目录

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

备查文件查阅

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

(本页无正文，为《广州开发区控股集团有限公司公司债券年度报告(2023年)》盖章页)



广州开发区控股集团有限公司

2024年4月30日

附件一、发行人财务报告

广州开发区控股集团有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-200

审计报告

XYZH/2024GZAA1B0250

广州开发区控股集团有限公司

广州开发区控股集团有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广州开发区控股集团有限公司(以下简称广开控股公司)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了广开控股公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督广开控股公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

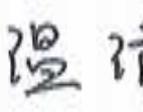


中国 北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十六日





合并资产负债表
2023年12月31日

编制单位：开滦区控股集团(合并)

单位：人民币

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八、(一)	21,070,095,100.78	10,290,813,207.01
△结算备付金	八、(二)	1,222,103,908.37	908,222,310.00
△拆出资金		-	-
交易性金融资产	八、(三)	13,760,690,378.68	8,040,829,180.83
合同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)	133,800,881.72	104,314,574.52
应收账款	八、(五)	3,909,236,274.00	3,201,378,857.70
应收款项融资	八、(六)	247,938,420.11	148,409,718.48
预付款项	八、(七)	377,146,271.01	304,449,562.01
应收资金集中管理费			
其他应收款	八、(八)	11,790,818,080.71	12,588,018,953.01
其中：应收股利	八、(八)	73,540,000.00	42,100,000.00
△买入返售金融资产	八、(九)	319,490,033.05	369,145,195.99
存货	八、(十)	13,388,885,776.74	12,141,200,892.08
其中：原材料	八、(十)	737,078,211.88	873,822,624.81
库存商品(产成品)	八、(十)	1,670,826,953.96	1,203,628,332.88
合同资产		-	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、(十一)	48,638,728.74	225,637,012.38
其他流动资产	八、(十二)	6,648,388,326.88	8,423,038,718.08
流动资产合计		73,216,577,154.80	62,028,968,280.80
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资	八、(十三)	322,490,000.00	374,933,818.08
合同现金流量金融资产			
其他债权投资	八、(十四)	6,254,738,592.05	5,237,607,985.23
合同资产减值准备			
长期应收款	八、(十五)	1,810,818,482.73	1,811,498,921.20
长期股权投资	八、(十六)	13,764,032,372.21	13,131,548,288.01
其他权益工具投资	八、(十七)	2,721,404,867.31	1,620,086,742.08
其他非流动金融资产	八、(十八)	9,802,768,763.49	7,597,775,606.92
持有至到期资产	八、(十九)	18,872,242,885.28	16,749,207,881.20
固定资产	八、(二十)	10,788,624,633.88	7,839,291,883.43
其中：固定资产原值	八、(二十)	16,865,443,682.86	13,283,993,883.81
累计折旧	八、(二十)	6,084,469,674.88	5,439,737,629.44
固定资产减值准备	八、(二十)	22,436,469.18	6,035,792.75
在建工程	八、(二十一)	4,739,811,498.28	3,738,238,317.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、(二十二)	1,253,321,931.79	1,255,765,911.07
无形资产	八、(二十三)	1,883,308,184.23	1,325,193,888.22
开发支出	八、(二十四)	2,941,228.80	430,882.50
商誉	八、(二十五)	3,021,652,910.00	3,034,817,861.62
长期待摊费用	八、(二十六)	237,349,296.20	211,118,887.61
递延所得税资产	八、(二十七)	1,330,842,564.50	1,325,186,713.31
其他非流动资产	八、(二十八)	2,816,822,189.98	2,658,378,878.81
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		78,162,557,744.45	67,918,879,214.79
资产总计		151,379,134,899.25	130,947,847,504.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表 (续)
2022年12月31日

项目	单位	年初余额	期末余额
流动资产:			
货币资金	A、(三十九)	11,047,663,014.92	8,130,795,317.04
应收票据		-	-
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	A、(四十)	5,070,041.12	20,200,749.89
其中:应收关联方款项		-	-
存货	A、(三十一)	94,843,893.60	209,010,499.72
合同资产	A、(三十二)	1,810,504,376.50	1,405,020,359.20
持有待售资产	A、(三十三)	9,297,505,436.11	3,156,051,239.01
债权投资	A、(三十四)	4,400,002.60	32,208,931.94
其他债权投资	A、(三十五)	773,636,130.07	819,894,793.00
其他权益工具投资	A、(三十六)	4,094,506,535.50	2,403,408,017.79
其他非流动金融资产		-	-
其他流动资产	A、(三十七)	6,037,030,084.09	8,567,016,088.91
流动资产合计		-	-
非流动资产:			
长期股权投资	A、(三十八)	469,773,781.78	383,240,173.19
其中:对子公司投资	A、(三十八)	443,890,101.62	368,859,920.62
对联营企业投资	A、(三十八)	25,883,680.16	14,380,252.57
其他非流动金融资产		-	-
固定资产	A、(三十九)	991,100,800.63	771,000,046.89
其中:融资租赁	A、(三十九)	977,195,714.13	768,163,013.70
在建工程	A、(四十)	5,038,046,833.66	3,808,903,376.20
其中:在建研发	A、(四十)	159,476,016.93	160,168,381.82
无形资产		-	-
使用权资产		-	-
长期待摊费用	A、(四十一)	9,029,830,076.04	11,544,020,000.22
递延所得税资产	A、(四十二)	6,184,470,414.58	5,031,476,810.49
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		44,793,403,172.63	60,134,750,161.77
资产总计		55,841,066,187.55	68,265,545,478.81
流动负债:			
短期借款	A、(四十三)	29,139,371,897.84	18,020,801,020.05
应付账款	A、(四十四)	25,229,414,004.21	20,184,051,623.94
其中:应付账款		-	-
应付利息		-	-
应付股利		-	-
预收款项	A、(四十五)	1,107,009,441.09	1,874,016,180.20
合同负债	A、(四十六)	1,187,000,000.92	1,204,008,235.07
应付职工薪酬	A、(四十七)	89,000,000.00	43,710,033.00
应交税费	A、(四十八)	195,046,070.46	194,347,007.48
其他应付款	A、(四十九)	720,481,800.11	954,070,130.03
递延所得税负债	A、(五十)	1,507,748,179.93	1,408,061,947.00
其他流动负债	A、(五十一)	101,093,507.09	84,386,507.64
其中:租赁负债		-	-
流动负债合计		61,097,987,871.19	45,890,618,445.13
非流动负债:			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		61,097,987,871.19	45,890,618,445.13
所有者权益:			
实收资本	A、(五十二)	11,493,050,284.14	10,263,544,009.64
资本公积	A、(五十三)	11,493,050,284.14	10,403,044,009.64
盈余公积		-	-
未分配利润		-	-
其他权益工具		-	-
其中:其他权益工具		-	-
其他综合收益	A、(五十四)	11,493,050,284.14	10,063,044,009.64
专项储备		-	-
其他权益工具	A、(五十五)	4,400,002.60	32,208,931.94
其中:其他权益工具		-	-
所有者权益合计		34,743,178,316.36	22,374,927,033.68
负债和所有者权益总计		95,841,166,187.55	90,640,572,511.49

法定代表人:

财务总监:

会计负责人:





母公司资产负债表

2023年12月31日

合并单位：广州东山区控股集团有限公司（合并）

单位：人民币元

项	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		7,333,274,549.42	2,942,542,307.88
交易性金融资产		6,084,722,003.13	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(一)(1)	13,480,630.27	3,081,139.82
应收款项融资		-	-
预付款项		953,084.38	1,500,899.49
应收资金集中管理款		-	-
其他应收款	十(一)(2)	30,549,291,003.00	29,416,098,831.44
其中：应收股利	十(一)(2)	663,637,046.35	1,185,644,636.80
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		8,107,321.66	-
流动资产合计		43,980,829,591.96	35,054,092,437.84
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)(3)	33,100,637,741.31	30,889,898,633.07
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		486,411,785.14	587,481,567.69
投资性房地产		2,769,042,700.00	2,800,328,600.00
固定资产		20,426,813.91	21,804,314.24
其中：固定资产原价		31,853,196.40	31,208,320.63
累计折旧		11,126,381.49	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		604,017,829.80	640,438,586.96
无形资产		830,744.80	759,505.21
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		8,914,851.21	11,886,300.93
递延所得税资产		64,736,179.16	76,459,618.79
其他非流动资产		110,623,785.21	110,522,705.21
其中：特准储备物资		-	-
非流动资产合计		37,746,348,878.73	35,620,379,240.55
资产总计		80,736,178,170.69	71,274,460,673.19

法定代表人：

1601120022097

主管会计工作负责人：

王健

会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 广州开发区控股集团有限公司 (合并)

单位: 人民币元

	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	8,381,262,792.74	5,500,437,533.90
交易性金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	29,290,162.04	81,822,732.68
预付款项	-	-
其他应收款	15,616.00	140,883.12
存货	53,180,450.05	47,070,803.81
其中: 应付工资	82,314,484.17	43,232,933.51
应付福利费	-	-
其中: 职工福利及福利基金	-	-
应收股利	71,481,343.38	52,353,328.69
其中: 应收基金	68,751,409.05	80,208,172.56
其他应付款	453,702,001.21	1,261,991,335.18
其中: 应付股利	-	-
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	12,824,718,778.03	10,183,977,178.68
其他流动资产	3,201,888,248.28	5,244,614
流动资产合计	22,908,328,075.42	17,117,783,737.00
非流动资产:		
长期借款	11,493,873,000.00	13,640,670,000.00
应付债券	20,614,259,070.99	19,298,308,088.38
其中: 优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	642,785,176.45	681,295,288.79
长期应付款	1,088,383.03	900,660,913.76
长期应付职工薪酬	35,089,808.01	45,710,035.00
预计负债	-	-
递延收益	1,002,281.77	1,002,281.77
递延所得税负债	51,408,643.80	57,204,258.64
其他非流动资产	-	-
其中: 特殊准备基金	-	-
非流动资产合计	35,842,367,133.88	34,692,172,433.34
负债合计	58,750,695,210.27	51,809,956,171.03
所有者权益		
实收资本	11,484,950,284.14	10,283,233,899.64
国家资本	11,484,950,284.14	10,283,233,899.64
国有法人资本	-	-
集体资本	-	-
民营资本	-	-
外商资本	-	-
专项储备	-	-
其他权益工具	-	-
永续债	-	-
优先股	-	-
其他权益工具	-	-
其中: 永续债	-	-
资本公积	5,140,899,087.07	5,002,532,495.52
减: 库存股	-	-
其他综合收益	-12,900,310.48	-1,308,181.81
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	-217,315,736.16	-148,484,267.24
所有者权益合计	24,894,482,965.42	19,564,924,502.10
负债和所有者权益总计	83,645,178,175.69	71,374,880,673.13

法定代表人:

财务会计工作负责人:

审计机构负责人:





合并利润表
2023年度

编制单位：广西南平铝业集团有限公司（盖章）

单位：人民币元

	项目	本年金额	上年金额
一、营业总收入		11,312,001,881.18	8,311,935,176.99
其中：营业收入	A、(五十六)	10,110,810,012.90	8,069,770,818.82
利息收入	A、(五十六)	820,183,920.91	107,063,816.26
其他业务收入	A、(五十六)	172,890,813.77	89,091,411.91
二、营业总成本		11,165,614,397.09	11,703,918,927.42
其中：营业成本	A、(五十六)	10,072,307,181.19	7,981,701,832.40
利息支出	A、(五十六)	260,338,810.40	191,129,225.39
△手续费及佣金支出	A、(五十六)	93,187,503.18	110,680,128.83
税金及附加	A、(五十六)	291,788,939.82	181,060,614.30
销售费用	A、(五十六)	303,609,470.00	289,935,124.33
管理费用	A、(五十九)	1,925,480,918.14	1,300,070,811.11
研发费用	A、(六十)	431,493,805.91	288,082,756.44
财务费用	A、(六十一)	1,781,118,884.14	2,097,217,920.11
其中：利息费用	A、(六十一)	2,935,814,149.18	2,119,181,823.88
利息收入	A、(六十一)	703,183,023.89	606,011,227.40
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	A、(六十一)	160,614,818.80	776,331,702.99
其他		-	-
加：其他收益	A、(六十二)	183,270,893.79	127,211,171.92
投资收益(损失以“-”号填列)	A、(六十三)	1,660,076,058.61	1,231,904,379.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	A、(六十三)	952,949,214.61	448,737,767.16
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)	A、(六十四)	61,701,379.91	519,449,609.39
信用减值损失(损失以“-”号填列)	A、(六十五)	-171,743,461.37	-189,120,489.95
资产减值损失(损失以“-”号填列)	A、(六十六)	-49,805,230.18	-61,109,718.90
资产处置收益(损失以“-”号填列)	A、(六十七)	808,525.93	81,122,143.18
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,108,628,381.18	-817,902,701.61
加：营业外收入	A、(六十八)	21,200,487.43	21,200,829.14
其中：政府补助	A、(六十八)	12,216,447.12	8,116,008.84
减：营业外支出	A、(六十九)	224,288,685.11	82,416,492.39
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		905,539,993.50	-861,143,667.78
减：所得税费用	A、(七十)	253,702,826.05	67,217,637.63
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		662,196,166.85	-921,361,295.38
(一) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		-102,934,371.74	-1,054,938,003.50
*少数股东损益		818,150,726.20	281,977,598.29
(二) 按职能归属分类			
持续经营净利润		662,196,166.85	-921,361,295.38
终止经营净利润		-	-
六、其他综合收益的税后净额		191,925,215.08	-16,384,086.68
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	A、(七十一)	97,276,491.82	9,799,813.19
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-9,260,918.89	-7,682,224.18
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		-9,260,918.89	-7,682,224.18
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		106,537,410.64	10,481,937.37
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-5,875,265.58	-11,126,418.28
2. 其他债权投资公允价值变动		37,883,707.78	-27,885,705.03
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		-3,810,818.71	-6,142,728.62
7. 现金流量套期损益(现金流量套期损益的有效部分)		-	-
8. 外币财务报表折算差额		1,207,677.39	-505,808.38
11. 其他		60,301,876.98	83,189,108.99
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		94,648,719.66	-15,101,014.11
七、综合收益总额		853,221,372.25	-909,744,366.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,658,108.92	-1,205,509,025.29
*归属于少数股东的综合收益总额		959,769,481.16	281,810,614.00
八、每股收益		-	-
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人：

王斌
2024.11.06 22:22

主管会计工作负责人：

王健

会计机构负责人：

王健





母公司利润表
2023年度

编制单位：开滦矿区控股集团股份有限公司（合并）

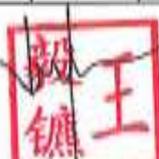
单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十二、(四)	240,700,192.78	217,876,818.40
减：营业成本	十二、(四)	61,287,615.58	68,377,626.38
税金及附加		43,280,812.50	41,763,859.49
销售费用		-	-
管理费用		103,638,128.74	145,483,528.59
研发费用		-	-
财务费用		761,505,006.65	1,408,377,779.32
其中：利息费用		2,117,429,194.83	2,219,263,608.43
利息收入		1,483,251,475.63	1,672,803,379.80
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		117,260,457.71	759,869,603.34
其他		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	864,498,328.19	1,382,881,792.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-11,342,919.17	16,634,141.40
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）		-68,310,812.69	251,970,883.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-81,296.26	681,640.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	40,983.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,562,850.44	171,118,971.99
加：营业外收入		4,421,091.10	6,864,027.51
其中：政府补助		4,373,178.45	6,829,027.18
减：营业外支出		2,009,740.28	2,102,387.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,974,201.26	175,879,611.90
减：所得税费用		8,868,824.69	-33,120,603.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,135,376.57	208,999,215.34
(一) 持续经营净利润		73,135,376.57	208,999,215.34
(二) 终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-8,264,128.87	-15,639,015.00
(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		-8,264,128.87	-15,639,015.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-8,264,128.87	-15,639,015.00
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		64,881,247.70	193,359,200.34
七、每股收益		-	-
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人：


武人

主管会计工作负责人：


王

会计机构负责人：







合并现金流量表

2023年度

编制单位：广州开发区投资集团有限公司（合并）

单位：人民币元

项目	附注	半年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,700,998,709.81	8,379,912,504.15
△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		-	-
△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		-482,079,472.70	-117,730,625.08
△收取利息、手续费及佣金的现金		863,190,841.95	888,826,427.00
△拆入资金净增加额		888,909,650.00	138,149,348.85
△回购业务资金净增加额		1,947,931,067.18	-438,362,325.21
△代理买卖证券收到的现金净额		-3,315,605.93	-298,871,938.38
收到的税费返还		237,308,648.84	533,552,248.08
收到其他与经营活动有关的现金		1,816,489,899.51	2,948,499,239.23
经营活动现金流入小计		18,161,185,609.07	11,901,324,755.05
购买商品、接受劳务支付的现金		12,898,781,676.88	8,688,824,677.88
△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		-	-
△拆出资金净增加额		466,163,383.66	-779,534,743.36
△支付利息、手续费及佣金的现金		173,526,418.15	142,814,158.07
支付职工及为职工支付的现金		1,467,812,410.77	1,429,389,888.38
支付的各项税费		1,617,851,216.40	880,968,505.47
支付其他与经营活动有关的现金		1,695,878,338.89	1,423,937,501.03
经营活动现金流出小计		18,217,080,444.35	11,767,053,361.45
经营活动产生的现金流量净额		-56,894,754.28	233,421,404.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,926,716,926.57	38,126,145,672.93
取得投资收益收到的现金		1,064,708,023.78	975,492,429.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,262,733.74	105,071,314.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	15,831,747.94
收到其他与投资活动有关的现金		2,944,339,003.99	1,894,378,670.15
投资活动现金流入小计		22,954,041,587.15	41,119,729,734.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,161,862,101.40	2,448,450,783.44
投资支付的现金		28,539,082,493.03	37,384,940,244.84
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	415,271,353.09
支付其他与投资活动有关的现金		1,940,966,952.03	2,038,494,880.69
投资活动现金流出小计		38,644,941,546.46	43,157,157,321.95
投资活动产生的现金流量净额		-15,690,899,959.31	-2,037,427,587.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,031,818,913.18	2,793,126,889.70
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		59,174,000.00	174,636,889.70
取得借款收到的现金		48,584,044,979.79	36,362,926,066.12
收到其他与筹资活动有关的现金		3,611,460,236.04	2,836,981,723.80
筹资活动现金流入小计		57,126,964,129.01	42,013,034,680.62
偿还债务支付的现金		33,947,473,878.08	33,148,077,951.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,227,898,448.79	3,381,572,820.28
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		450,491,235.28	476,655,985.03
支付其他与筹资活动有关的现金		4,768,283,251.20	8,383,455,816.54
筹资活动现金流出小计		41,943,649,578.06	41,893,056,587.81
筹资活动产生的现金流量净额		15,183,314,550.95	1,919,978,271.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-52,257.05	-49,767,937.83
五、现金及现金等价物净增加额		2,387,862,184.96	-454,805,946.84
加：期初现金及现金等价物余额	八、(七十二)	19,488,009,838.18	20,343,484,687.02
六、期末现金及现金等价物余额	八、(七十二)	21,870,521,023.14	19,888,678,740.18

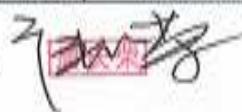
法定代表人：




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年度

编制单位：广州开发区控股集团有限公司（合并）

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		244,808,513.38	226,778,327.49
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		206,367,581.83	242,867,621.49
经营活动现金流入小计		451,266,097.21	409,345,848.98
购买商品、接受劳务支付的现金		54,824,304.85	10,830,270.83
支付给职工及为职工支付的现金		57,822,306.85	84,338,832.82
支付的各项税费		118,950,228.42	130,977,938.86
支付其他与经营活动有关的现金		32,791,119.07	82,897,726.14
经营活动现金流出小计		264,387,959.80	299,044,768.65
经营活动产生的现金流量净额	十二、（六）	186,878,137.41	210,301,070.33
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		11,130,102,973.20	22,810,430,970.28
取得投资收益收到的现金		1,339,087,983.11	187,680,862.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额		210.00	80,115.00
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		16,420,738,016.35	12,862,847,200.90
投资活动现金流入小计		28,889,929,182.66	35,770,930,246.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,566,415.14	29,325,719.33
投资支付的现金		18,903,600,343.64	20,576,111,764.04
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		13,823,604,644.00	12,126,321,768.00
投资活动现金流出小计		36,293,620,402.68	34,731,759,245.37
投资活动产生的现金流量净额		-1,850,831,020.02	-2,960,819,006.99
三、筹资活动产生的现金流量		—	—
吸收投资收到的现金		7,200,480,000.00	3,498,600,000.00
取得借款收到的现金		26,473,979,831.37	22,677,899,416.68
收到其他与筹资活动有关的现金		4,545,928,894.97	6,247,878,893.91
筹资活动现金流入小计		38,220,388,726.34	32,424,378,310.59
偿还债务支付的现金		25,552,204,000.00	18,804,399,489.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,366,658,553.78	2,310,991,488.22
支付其他与筹资活动有关的现金		8,244,504,800.49	19,184,493,673.80
筹资活动现金流出小计		36,162,467,054.27	31,040,786,632.01
筹资活动产生的现金流量净额		6,056,931,372.07	274,281,478.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,381,188.12	-629,794.88
五、现金及现金等价物净增加额		4,392,697,321.34	-2,276,967,223.97
加：期初现金及现金等价物余额		2,940,677,228.08	6,317,544,462.05
六、期末现金及现金等价物余额		7,333,274,549.42	2,940,677,228.08

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

[Handwritten signature]





全年所有者权益变动表
2022年

单位:人民币

项目	所有者权益													
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	资本公积			盈余公积	未分配利润	专项储备	其他综合收益	其他权益工具	少数股东权益	合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
一、上年年末余额	10,263,024,495.43	-	2,349,487,705.85	-	1,774,146,577.07	-	282,435,749.33	-	-	61,021,724.24	1,489,471,145.88	23,270,386,492.80	23,270,386,492.80	45,491,058,887.74
二、本年年初余额	10,263,024,495.43	-	2,349,487,705.85	-	1,774,146,577.07	-	282,435,749.33	-	-	61,021,724.24	1,489,471,145.88	23,270,386,492.80	23,270,386,492.80	45,491,058,887.74
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,121,751,474.20	-	2,134,198,895.98	-	-194,202,282.00	-	10,887,085.91	-	-	2,761,837.48	-124,467,224.17	3,522,916,123.53	749,545,342.42	4,272,461,476.98
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	10,276,481.42	-	-	-	-122,158,271.74	-62,874,020.32	949,739,702.12	847,228,272.38
(二)所有者投入和减少资本	-	-	2,134,198,895.98	-	22,342,945.00	-	-	-	-	-	2,473,385,845.14	2,181,344,864.34	2,181,344,864.34	4,362,769,729.46
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	22,342,945.00	-	-	-	-	-	2,473,385,845.14	2,181,344,864.34	2,181,344,864.34	4,362,769,729.46
2.权益法授予并支付现金取得权益	-	-	2,134,198,895.98	0.00	-1,144,110.38	-	-	-	-	-	2,144,473,728.11	-	2,144,473,728.11	-
3.权益法授予并支付权益取得权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	10,887,085.91	-	-	-	-	-	22,863,127.89	-127,533,823.28	-104,670,695.39	-62,942,616.23
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具派发股利或利润	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	11,384,775,969.63	-	4,483,686,601.83	-	1,579,944,295.07	-	293,322,835.24	-	-	63,783,561.72	1,365,003,921.71	26,793,702,616.40	26,793,702,616.40	49,763,120,364.72

法定代表人:

财务总监:

会计机构负责人:





母公司所有者权益变动表
2022年度

单位：人民币元

	实收资本	其他综合收益			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
		其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益							
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	18,593,233,806.04	-	3,349,357,735.85	-	6,902,225,495.23	-	-4,255,161.21	-	-	-145,454,237.24	28,590,204,300.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	18,593,233,806.04	-	3,349,357,735.85	-	6,902,225,495.23	-	-4,255,161.21	-	-	-145,454,237.24	28,590,204,300.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,121,716,474.30	-	5,126,900,100.00	-	-961,802,418.45	-	-8,254,128.47	-	-	-71,801,428.22	5,226,970,458.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-8,254,128.47	-	-	21,126,379.67	12,872,251.20
（二）所有者投入和减少资本	-	-	5,126,900,100.00	-	200,264,450.05	-	-	-	-	-	5,327,164,550.05
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	200,264,450.05	-	-	-	-	-	200,264,450.05
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	5,126,900,100.00	-	-	-	-	-	-	-	5,126,900,100.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-103,095,700.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.应付普通股股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-144,986,048.59	-144,986,048.59
4.转回未分配利润	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-144,986,048.59	-144,986,048.59
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	19,714,950,280.34	-	8,476,257,835.85	-	5,940,423,076.78	-	-12,509,289.68	-	-	-217,180,766.18	34,809,802,904.02

法定代表人：



监事会主席：



会计机构负责人：

Handwritten signature





母公司所有者权益变动表（续）
2022年度

单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
一、上年年末余额	10,202,220,808.81	-	-	3,202,079,205.28	-	8,861,884,212.29	-	11,202,822.29	-	-49,148,286.79	23,207,128,742.68
二、本年年初余额	10,202,220,808.81	-	-	3,202,079,205.28	-	8,861,884,212.29	-	11,202,822.29	-	-49,148,286.79	23,207,128,742.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	306,478,486.57	-	182,846,180.23	-	-14,828,243.00	-	-82,245,940.43	301,271,769.37
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-14,828,243.00	-	308,880,213.34	293,951,970.34
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	306,478,486.57	-	182,846,180.23	-	-	-	-	489,324,666.80
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	182,798,927.85	-	-	-	-	182,798,927.85
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	306,478,486.57	-	-	-	-	-	-	306,478,486.57
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-1,000,734.72	-	-	-	-	-1,000,734.72
（三）专项储备增加/减少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-59,307,125.79	-59,307,125.79
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-59,307,125.79	-59,307,125.79
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	10,202,220,808.81	-	-	3,508,557,691.85	-	9,044,730,392.52	-	-1,623,014.81	-	-148,455,206.12	23,504,594,682.25

法定代表人：

王斌
2023年12月22日

主管会计工作负责人：

王鏊

会计机构负责人：

李芳



一、 公司的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

广州开发区控股集团有限公司(以下简称“本集团”或“本公司”“广开控股”)原名为广州开发区金融控股集团有限公司,系由广州经济技术开发区管理委员会投资,于1998年11月6日在广州市工商行政管理局注册成立的国有控股有限责任公司,取得的企业法人营业执照注册号为4401081100074,2011年4月12日,企业法人营业执照号变更为440108000039287;2016年4月15日变更统一社会信用代码为914401167124402906。经广州开发区国有资产监督管理局穗埔财【2020】342号《关于开发区金控集团更名及调整国有资本出资人职责的通知》,本公司于2021年1月6日更名为广州开发区控股集团有限公司。本公司注册资本为人民币1,148,495.0284万元,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

本集团主要从事热电投资、项目建设运营、房地产、金融及类金融、生物医药、高端装备制造、科技园区建设运营等业务。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;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、招商部和园区部等职能部门,包括二级子公司25家。

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

（四）财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为董事会,批准报出日为2024年4月26日。

（五）营业期限

1998年11月6日至2048年11月6日。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团会计期间为公历1月1日至12月31日。

（二）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、投资性房地产、其他非流动金融资产、其他权益工具投资等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

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、发生或承担的负债、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。

通过非同一控制下企业合并取得子公司控制权的，本集团将同时满足下列条件之日确定为购买日：企业合并合同或协议已获股东大会等通过；企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；参与合并各方已办理了必要的财产权转移手续；本集团已支付了合并价款的大部分（一般应超过50%），并且有能力、有计划支付剩余款项；本集团实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

（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，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

（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. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（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，按规定缴纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

（十）金融工具的确认和计量

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

1. 金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本集团该类的金融资产主要包括：应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资。

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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团该类的金融资产主要包括：应收款项融资、其他权益工具投资。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资：本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。该利息收入根据金融资产账面余额（未扣减值准备）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（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）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。

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，[除与套期会计有关外]所有公允价值变动计入当期损益。本集团该类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

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。

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业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。）之和的差额计入当期损益。

(3) 金融工具减值

1) 适用范围

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

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

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。（披露核销减值准备并减记金融资产账面价值的其他条件）

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（如有初始确认时，指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的情况）只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(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

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量[衍生金融工具和权益工具投资]。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以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，交易性金融资产使用第一层次输入值，使用第二层次输入值，非上市股权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。

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

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。这类权益工具投资包括：其他权益工具投资、其他非流动金融资产。

本集团以市场风险和信用风险的净敞口为基础管理金融资产和金融负债，因此以计量日市场参与者在当前市场条件下有序交易中出售净多头（即资产）或者转移净空头（即负债）的价格为基础，计量该金融资产和金融负债组合的公允价值。（如适用）

金融工具初始确认的公允价值（如果并非基于相同资产或负债在活跃市场中的报价，也非基于仅使用可观察市场数据的估值技术）与交易价格存在差异的，按类型披露在损益中确认该差额所采用的会计政策。

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. 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

6. 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。

本集团发行的永续债没有到期日到期后本集团有权不限次数展期，对于永续债票面利息，本集团有权递延支付，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

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）应收款项

- 应收账款组合1：无风险款项组合
- 应收账款组合2：其他应收账款组合

其中，无风险应收账款组合包括：

应收代偿款（按行业规定计提担保赔偿准备金，不计提计提减值准备）、政府性欠款、员工备用金、押金、保证金、关联往来、应收电费等。

在分组的基础上，本集团会参考历史信用损失经验，编制风险资产类型、应收款项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账龄组合

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	0.00	0.00
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）应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具中划分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相关处理。

（十八）存货

本集团存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料等。

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

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

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

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

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

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

（十九）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”。

（二十）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。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%的表决权时，本集团认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策。本集团持有被投资单位20%以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/或与被投资单位之间发生重要交易的/或向被投资单位派出管理人员的/或向被投资单位提供关键技术资料等（或综合考虑以上多种事实和情况），本集团认为对被投资单位具有重大影响。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可辨认净资产的公允价值为基础，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应享有的比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益，但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3. 长期股权投资核算方法的转换

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，原持有的按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》确认和计量的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。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）》确认和计量的，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。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，在编制个别财务报表时对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；在合并财务报表中，对剩余股权按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量；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）》确认和计量的，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。

5. 长期股权投资的减值

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十九）。

（二十一）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，对于本集团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。

（二十二）固定资产

固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于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（或其他方法），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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
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。

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十九）。

（二十三）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转入固定资产，次月起开始计提折旧。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十九）。

（二十四）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。

（二十五）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。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1. 源于合同性权利或其他法定权利；2. 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十九）。

（二十六）研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

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

（二十七）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

（二十八）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。

（二十九）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。

（三十）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

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

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

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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

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

（三十二）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。

（三十三）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。

（三十四）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。

（三十五）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。

（三十六）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）6“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。

（三十七）收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(2) 公司具体业务确认收入方式

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

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

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

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

④本集团与客户之间的销售商品合同包含销售体外诊断试剂、仪器等产品，销售试剂、仪器商品的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务，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

承销收入于本集团完成承销合同中的履约义务时确认收入。

根据合约条款，保荐收入在本集团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集团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。

（三十八）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。

（三十九）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，按照实际收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，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，本集团按照以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的

政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(四十) 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，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

对与子公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

（四十一）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，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理；本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理。但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

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。租赁付款额，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：固定付款额及实质固定付款额（存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额）；取决于指数或比率的可变租赁付款额（该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定）；购买选择权的行权价格（前提是承租人合理确定将行使该选择权）；行使终止租赁选择权需支付的款项（前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权）；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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。

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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额（存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额）；取决于指数或比率的可变租赁付款额（该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定）；购买选择权的行权价格（前提是合理确定承租人将行使该选择权）；承租人行使终止租赁选择权需支付的款项（前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权）；由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本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。

（四十二）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。

（四十三）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。

（四十四）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或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。

（四十五）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。

（四十六）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。

（四十七）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

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》。要求执行企业会计准则的企业，自2023年1月1日起执行重要会计政策变更，本集团自规定之日起开始执行。

执行上述会计政策变更对财务报表影响如下表所示：

（1）对合并报表影响

①合并资产负债表

项目	2022年12月31日 (变更前)	影响金额	2023年1月1日 (变更后)
递延所得税资产	1,130,812,287.36	194,374,425.95	1,325,186,713.31
资产总计	130,653,460,078.74	194,374,425.95	130,847,834,504.69
递延所得税负债	1,210,922,666.70	194,141,380.65	1,405,064,047.35
负债合计	83,939,636,256.85	194,141,380.65	84,153,777,637.50
未分配利润	1,488,304,408.67	172,733.18	1,488,477,141.85
归属于母公司所有者（或股东）权益合计	23,320,634,119.72	172,733.18	23,320,806,852.90
少数股东权益	23,373,189,702.17	60,312.12	23,373,250,014.29
所有者（或股东）权益合计	46,693,823,821.89	233,045.30	46,694,056,867.19

②合并利润表

项目	2022年度(变更前)	影响金额	2022年度(变更后)
所得税费用	67,136,784.36	100,853.26	67,237,637.62
净利润	-971,280,452.12	-100,853.26	-971,381,305.38
归属于母公司净利润	-1,353,241,102.99	-117,760.59	-1,353,358,863.58
少数股东损益	381,960,650.87	16,907.33	381,977,558.20

（2）对母公司报表影响

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%

税种	计税依据	税率
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	12.5%、15%、20%、25%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值和规定的税率计缴	30%-60%
城镇土地使用税	纳税人实际占用的土地面积(平方米)	3/m ² 、6/m ²
房产税	房屋租赁收入或房产原值	12%、1.2%

（二）税收优惠及批文

1、环境保护、节能节水项目企业所得税优惠

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

涉及公司：广州恒运环保科技发展有限公司。

2、企业所得税税收优惠

（1）小型微利企业所得税优惠

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，其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。根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号），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，在财税〔2019〕13号文第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号），自2022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超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

涉及公司：广州中州新能源开发有限公司、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、广州凯云市政服务有限公司、广州凯云捷顺智慧泊车科技有限公司广州凯得科技企业孵化器有限公司、泰胜蓝岛（乳山）新能源科技发展有限公司、泰胜风能技术（上海）有限公司、北京阿匹斯生物科技有限公司、德赛诊断产品（上海）有限

公司、北京赛德华医疗器械有限公司、厦门利德曼医疗器械有限公司、湖南利德曼医疗器械有限公司、上海上拓实业有限公司、安徽省德先医疗器械有限责任公司、河南德领生物科技有限公司。

（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2023年12月12日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的“高新技术企业证书”（证书编号：GR202331003164，有效期：3年），因此，本报告期内公司适用的企业所得税税率为15%。

2) 南通蓝岛海洋工程有限公司于2021年11月30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GR202132004279的《高新技术企业证书》，有效期：3年。因此，本报告期内公司适用的企业所得税税率为15%。

3) 上海泰胜（东台）电力工程机械有限公司于2021年11月30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GR202132004167的《高新技术企业证书》，有效期：3年。因此，本报告期内公司适用的企业所得税税率为15%。

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），因此，本报告期内包头泰胜风能装备有限公司适用的企业所得税税率为15%。

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2023年12月12日取得：“高新技术企业认定”（证书编号为GR202331003815，有效期3年），本报告期按15%的税率征收企业所得税。

7) 广州恒运电力工程技术有限公司于2022年12月22日经广东省科学技术厅认定、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准为高新技术企业，证书编号：GR202244010352，有效期三年，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

1) 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。子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符合相关要求，本报告期内适用所得税率为15%。

2) 根据于2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第

八十七条，企业所得税法第二十七条第(二)项所称国家重点扶持的公共基础设施项目可减半征收企业所得税。子公司泰胜风能(嵩县)新能源开发有限公司符合相关要求中的“风力发电新建项目”一项，本报告期内适用所得税率为12.5%。

(4) 三免三减半税收优惠政策

1) 根据《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)，子公司广州恒运环保科技有限公司符合财税[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。

2) 根据财税[2008]46号及国税发[2009]80号文的批准，子公司广东江门恒光新能源有限公司(“江门恒光”)和广东江门恒光二期新能源有限公司(“江门恒光二期”)自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。江门恒光和江门恒光二期的第一个获利年度均为2022年，因此江门恒光和江门恒光二期于2022年度适用的企业所得税率均为0.00%。

3、深化增值税改革优惠

2019年3月20日，中华人民共和国财政部、中华人民共和国国家税务总局、中华人民共和国海关总署联合颁发《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)文件，文件规定：自2019年4月1日至2021年12月31日，允许提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务(具体范围按照《销售服务、无形资产、不动产注释》(财税〔2016〕36号印发)执行)取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第43号)规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额，报告期内北京利德曼生化股份有限公司、上海泰胜风能装备股份有限公司、南通蓝岛海洋工程有限公司符合该税收优惠条件并享受了税收优惠。

《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023年第12号)规定：为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现将有关税费政策公告如下：自2023年1月1日至2027年12月31日，对个体工商户年应纳税所得额不超过200万元的部分，减半征收个人所得税。个体工商户在享受现行其他个人所得税优惠政策的基础上，可叠加享受本条优惠政策；自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

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、广州凯云生态环境科技有限公司、广州凯云智慧服务有限公司。

七、 企业合并及合并财务报表

（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况

合并范围内二级企业基本情况披露如下：

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

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别说明外，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

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		
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
24	广州粤凯寰球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
25	广开首席（上海）企业管理有限公司	2	境内非金融子企业	上海	上海	商务服务业	-	99.00	99.00	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 43.89%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普通合伙人，本集团拥有三分之二决策委员会表决权，因此可以控制该有限合伙企业的财务和经营决策并获取可变回报。

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

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

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

9、本集团将间接持股 49.00%的广州广报盈龙置业有限责任公司纳入合并报表范围的原因：本集团子公司广州开发区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。

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

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

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

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

4、广州凯得前润人工智能股权投资合伙企业（有限合伙）（简称“凯得前润”）是由公司子公司广州凯得创业投资股份有限公司（简称“凯得创投”）和广东前润并购投资基金管理有限公司（简称“广东前润”）共同设立，凯得创投为有限合伙人，出资比例 99.67%，拟投资 3 亿元将由区财政出资，截至 2023 年 12 月 31 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 0.33%。凯得前润实际上是作为投资百度风投二期基金的出资通道，根据合伙企业协议，其退出时的收购作价是按照“本金+银行同期贷款利率”安排，预期收益超过或低于目标收益（本金+银行同期贷款利率计算的利息收益）差异的 51%部分由普通合伙人享有或承担补偿责任。凯得创投的本金安全和约定收益获得较高程度的保障，剩余收益和风险全部归属于普通合伙人。因此，凯得创投对凯得前润不具有控制和重大影响。

（四）重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	广州科技创业投资有限公司	26.09	1,725,931.16	-	111,077,385.39
2	北京利德堡生化股份有限公司	53.65	-916,893.70	-	1,362,608,504.45
3	广州恒运企业集团股份有限公司	56.11	177,719,723.10	34,764,822.26	3,684,333,009.26
4	广州开发区投资控股有限公司	29.89	21,065,749.84	188,452,026.22	3,081,746,997.94

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
5	广州市凯得雪松投资控股有限公司	33.49	-5,139,476.28	-	281,237,975.49
6	粤开证券股份有限公司	52.76	13,243,038.59	-	2,922,058,894.39
7	广州凯云发展股份有限公司	19.14	9,782,259.84	5,646,627.40	74,114,914.90
8	广州高新区现代能源集团有限公司	34.02	19,487,124.65	-	1,116,634,642.08
9	上海泰胜风能装备股份有限公司	73.07	192,678,395.78	34,155,966.45	3,367,001,783.55
10	广州广报盈龙置业有限责任公司	51.00	102,286,688.95	-	384,238,219.18

2. 主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州科技创业投资有限公司	147,216,819.48	315,677,755.92	462,894,575.40	32,833,345.29	4,307,438.52	37,140,783.81
北京利德曼生化股份有限公司	1,105,682,820.71	1,714,700,976.08	2,820,383,796.79	105,361,424.85	144,324,289.11	250,705,713.96
广州恒运企业集团股份有限公司	3,969,304,458.67	15,739,102,245.39	19,708,406,704.06	5,061,532,422.07	7,453,291,628.80	12,514,824,050.87
广州开发区投资控股有限公司	11,625,790,502.14	11,710,721,333.72	23,336,511,835.86	4,643,805,162.85	8,286,962,058.41	12,930,767,221.26
广州市凯得雪松投资控股有限公司	1,282,522,954.32	728,149,779.48	2,010,672,733.80	1,170,728,674.16	177,038.15	1,170,906,712.31
粤开证券股份有限公司	13,742,059,145.38	6,779,618,305.92	20,521,677,451.30	12,199,641,219.45	2,800,073,481.49	14,999,714,700.94
广州凯云发展股份有限公司	333,635,708.54	133,861,971.13	467,497,679.67	156,797,933.53	11,569,989.68	168,367,923.21
广州高新区现代能源集团有限公司	6,217,581,183.64	18,910,780,909.52	25,128,362,093.16	6,452,051,979.05	11,042,973,403.65	17,495,025,382.70
上海泰胜风能装备股份有限公司	5,997,408,069.77	2,209,858,620.95	8,207,266,690.72	3,060,623,734.66	499,981,877.08	3,560,605,611.74
广州广报盈龙置业有限责任公司	234,892,195.12	603,247,289.21	838,139,484.33	81,761,636.19	2,969,575.22	84,731,211.41

（续表）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州科技创业投资有限公司	928,011,656.21	277,508,093.86	1,205,519,750.07	782,191,070.14	4,252,030.66	786,443,100.80
北京利德曼生化股份有限公司	1,110,505,444.50	1,793,737,855.14	2,904,243,299.64	153,011,625.71	187,610,990.75	340,622,616.46
广州恒运企业集团股份有限公司	1,961,244,776.54	13,200,078,730.76	15,161,323,507.30	1,834,637,872.60	7,808,042,534.95	9,642,680,407.55

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州开发区投资控股有限公司	10,868,962,796.77	10,581,241,404.08	21,450,204,200.85	7,637,235,022.58	2,714,049,876.91	10,351,284,899.49
广州市凯得雪松投资控股有限公司	1,833,496,852.02	6,814,977.56	1,840,301,829.58	976,619,003.83	1,893,403.16	978,512,406.99
粤开证券股份有限公司	13,268,862,112.27	5,706,372,009.56	18,975,234,121.83	11,599,420,437.85	2,309,588,850.23	13,909,009,288.08
广州凯云发展股份有限公司	321,503,272.15	115,774,677.80	437,277,949.95	129,970,724.06	28,362,548.88	158,333,272.93
广州高新区现代能源集团有限公司	4,253,542,946.91	15,425,349,560.44	19,678,891,507.35	3,239,924,798.53	9,716,217,316.60	12,956,142,115.13
上海泰胜风能装备股份有限公司	5,772,096,488.97	1,768,989,462.10	7,541,085,951.07	2,807,465,937.62	338,409,904.33	3,145,875,841.95
广州广报蓝龙置业有限责任公司	591,245,313.85	534,093,188.95	1,125,338,502.80	41,180,273.06	375,312,092.02	416,492,365.08

(续表)

子公司名称	本年发生额			
	营业总收入	净利润	综合收益总额	经营活动产生的现金流量净额
广州科技创业投资有限公司	-	6,615,297.68	6,615,297.68	455,257.58
北京利德曼生化股份有限公司	461,654,624.40	4,557,399.65	4,557,399.65	130,796,456.28
广州恒运企业集团股份有限公司	4,822,247,814.75	346,951,694.90	348,030,626.18	560,618,914.42
广州开发区投资控股有限公司	1,558,296,344.74	170,606,607.79	170,606,607.79	-1,675,837,491.94
广州市凯得雪松投资控股有限公司	89,514,678.57	-15,346,301.23	-22,022,401.10	-75,506,606.48
粤开证券股份有限公司	1,125,951,368.31	25,107,208.16	138,717,516.08	974,241,539.91
广州凯云发展股份有限公司	413,279,090.86	38,003,261.24	38,003,261.24	74,448,179.06
广州高新区现代能源集团有限公司	5,247,410,534.39	287,415,883.41	272,387,919.35	144,798,501.82

子公司名称	本年发生额			
	营业总收入	净利润	综合收益总额	经营活动产生的现金流量净额
上海泰胜风能装备股份有限公司	4,813,052,850.50	255,380,527.39	279,923,169.52	-309,036,819.57
广州广报盈龙置业有限责任公司	943,294,108.55	200,562,135.20	200,562,135.20	810,284,163.97

（续表）

子公司名称	上年发生额			
	营业总收入	净利润	综合收益总额	经营活动产生的现金流量净额
广州科技创业投资有限公司	-	7,289,432.29	7,289,432.29	-44,737,032.90
北京利德曼生化股份有限公司	705,976,839.21	-36,292,867.77	-36,292,867.77	108,933,825.70
广州恒运企业集团股份有限公司	3,932,187,699.53	-18,170,663.78	-3,427,195.39	-239,404,279.22
广州开发区投资控股有限公司	234,872,108.82	309,851,005.40	309,851,005.40	-878,171,306.02
广州市凯得雪松投资控股有限公司	-	-17,699,179.78	-17,699,179.78	-150,754,817.13
粤开证券股份有限公司	1,241,624,513.92	21,941,238.40	-39,545,248.41	488,310,888.62
广州凯云发展股份有限公司	400,361,954.46	33,332,208.37	33,332,208.37	42,661,212.81
广州高新区现代能源集团有限公司	4,285,686,906.37	-245,911,729.23	-227,503,066.96	-561,571,780.87
上海泰胜风能装备股份有限公司	2,011,211,133.78	108,277,270.47	109,836,313.46	-144,859,147.49
广州广报盈龙置业有限责任公司	122,682.14	-4,980,275.12	-4,980,275.12	-57,891,378.01

（五）母子公司会计期间不一致的处理方法

无。

（六）本年合并范围的变化

1. 本年新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
广州粤龙置业有限公司	100.00	-10,104,268.79	-11,104,268.79	纳入合并范围后的净利润
广州凯得云创投资开发有限公司	100.00	-51,369.37	-51,369.37	纳入合并范围后的净利润
广州昱龙置业有限公司	100.00	-2,755,154.27	-2,755,154.27	纳入合并范围后的净利润
广州永臻科技产业园有限公司	100.00	-199,370.19	-199,370.19	纳入合并范围后的净利润
广州凯盛科技产业园有限公司	100.00	-125,355.34	-125,355.34	纳入合并范围后的净利润
广州基埔科技产业园有限公司	100.00	-138,988.19	-138,988.19	纳入合并范围后的净利润
广州云启科技产业园有限公司	100.00	-125,940.11	-125,940.11	纳入合并范围后的净利润
广州皓宸科技产业园有限公司	100.00	-90,976.34	-90,976.34	纳入合并范围后的净利润
广州凯南轩轶一号创业投资基金合伙企业(有限合伙)	99.84	201,564,104.42	-1,635,895.58	纳入合并范围后的净利润
广州粤凯寰球产业股权投资合伙企业(有限合伙)	100.00	12,615,888.05	115,888.05	纳入合并范围后的净利润
广开首席(上海)企业管理有限公司	99.00	5,000,000.00	-	纳入合并范围后的净利润
泰胜蓝岛(乳山)新能源科技发展有限公司	100.00	1,883,050.99	1,883,050.99	纳入合并范围后的净利润
鸡西泰胜风能科技发展有限公司	100.00	-	-	纳入合并范围后的净利润
钦州泰胜新能源科技有限公司	49.00	4,123,428.53	-876,571.47	纳入合并范围后的净利润
上海泰胜科技发展有限责任公司	100.00	-	-	纳入合并范围后的净利润
乌鲁木齐泰胜新能源开发有限公司	100.00	-	-	纳入合并范围后的净利润

2. 本年不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	广州永创企业管理有限公司	广州	商业服务业	45.00	45.00	丧失控制权
2	通辽市泰胜新能源开发有限责任公司	内蒙古自治区通辽市	风力发电	70.00	70.00	注销
3	开鲁县泰胜新能源开发有限公司	内蒙古自治区开鲁县	风力发电	70.00	70.00	注销
4	泰胜风能(新巴尔虎左旗)新能源投资有限责任公司	内蒙古自治区新巴尔虎左旗	风力发电	69.30	69.30	注销
5	泰胜风能(河北)电力销售有限公司	河北省唐山市	电力销售	70.00	70.00	注销
6	泰胜新能(唐山)新能源科技有限公司	河北省唐山市	新能源技术推广服务	70.00	70.00	注销
7	北京联讯北玻创业投资管理有限公司	北京市	资本市场服务	60.00	60.00	注销

（七）本年发生的同一控制下企业合并情况

无。

（八）本年发生的非同一控制下企业合并情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入(万元)	购买日至年末被购买方的净利润(万元)
中汉能源(上海)有限公司	2023-9-22	6,000.00	60.00%	增资取得控制权	2023-9-30	取得控制权	4,790.04	324.52
富能合顺(广州)储能科技有限公司	2023-8-7	499.23	100.00	非同一控制下	2023-8-7	董事会改组及章程修订	148.80	70.80
广西梧州旭年新能源技术有限公司	2023-1-16	-	95.00	非同一控制下	2023-1-16	股转协议及公司章程变更	650.85	170.59
四川森年新能源科技有限公司	2023-9-8	-	90.00	非同一控制下	2023-9-8	股转协议及公司章程变更	24.30	-1.10
肇庆仕森新能源技术有限公司	2023-10-1	-	90.00	非同一控制下	2023-10-1	股转协议及公司章程变更	330.94	144.11
佛山晟美律新能源有限公司	2023-3-1	-	100.00	非同一控制下	2023-3-1	控制经营决策和财务决策	231.25	129.24
重庆赛阳新能源有限公司	2023-10-13	-	100.00	非同一控制下	2023-10-13	控制经营决策和财务决策	65.62	15.44
肇庆春阳新能源技术有限公司	2023-3-1	-	100.00	非同一控制下	2023-3-1	控制经营决策和财务决策	303.52	186.77
荆门市曼阳新能源有限公司	2023-11-1	-	100.00	非同一控制下	2023-11-1	控制经营决策和财务决策	16.20	5.29

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入(万元)	购买日至年末被购买方的净利润(万元)
荆门市月阳新能源有限公司	2023-12-18	-	100.00	非同一控制下	2023-12-18	控制经营决策和财务决策	-	-
随州程阳新能源有限公司	2023-8-1	-	100.00	非同一控制下	2023-8-1	控制经营决策和财务决策	62.93	26.21
新余扬光光伏有限公司	2023-9-1	-	100.00	非同一控制下	2023-9-1	控制经营决策和财务决策	46.96	2.81

注：2023年9月23日，本集团下属公司上海泰胜风能装备股份有限公司以现金6000.00万元收购中汉能源（上海）有限公司60.00%的股权，本次收购确认商誉44.76万元。

2023年，本集团的子公司广州高新区现代能源集团有限公司的下属公司广州恒运储能科技有限公司吸收合并富能合顺（广州）储能科技有限公司；广州穗开电业有限公司收购广西梧州旭年新能源技术有限公司95%股权，收购四川森年新能源科技有限公司90%股权，收购肇庆仕森新能源技术有限公司90%股权；广东穗开恒阳新能源有限公司收购佛山晟美律新能源有限公司100%股权，收购肇庆春阳新能源技术有限公司100%股权，收购重庆赛阳新能源有限公司100%股权，收购荆门市曼阳新能源有限公司100%股权，收购荆门市月阳新能源有限公司100%股权，收购随州程阳新能源有限公司100%股权，收购新余扬光光伏有限公司100%股权。

（九）本年发生的吸收合并

无。

（十）子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

（十一）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

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

名称	年末账面价值
粤财信托-开发区控股集合资金信托计划	900,713,844.66
财通基金凯得1号单一资产管理计划	33,554,677.55
财通基金凯得2号单一资产管理计划	8,943,467.07
南方基金凯得1号单一资产管理计划	74,597,729.38
中金凯得定增1号单一资产管理计划	11,915,358.90
中金凯得定增2号单一资产管理计划	16,529,960.17
粤开证券凯得1号单一资产管理计划	407,398,587.44
粤开证券锦盛安盈2号单一资产管理计划	1,044,420,279.54

（十二）子公司的所有者权益份额发生变化的情况

1、2023年5月，本集团下属公司广州凯得科技产业园有限公司（以下简称“凯得产业园”）向广州绿叶生物医药投资有限公司（以下简称“绿叶生物”）增资，增资后凯得产业园对绿叶生物的持股比例从79.55%增加至90.91%，由此本集团增加资本公积2,499.10万元。

2、2023年12月，本集团下属公司广州开发区投资控股有限公司（以下简称“开投控”）通过对广州绿控置业有限公司（以下简称“绿控置业”）债转股以及收购少数股东广东绿地投资有限公司49%股权后，开投控对绿控置业持股比例从51.00%增加至100.00%，由此本集团增加资本公积8,780.42万元。

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，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,759,982.33	170,748.11
银行存款	17,186,223,159.00	17,116,428,517.90
其他货币资金	4,191,351,959.45	2,103,714,031.00
合计	21,379,335,100.78	19,220,313,297.01
其中：存放在境外的款项总额	36,080,308.37	127,350,872.75

注：年末余额中应收利息余额为 33,505,685.41 元，年初余额中应收利息余额为 26,759,136.11 元。

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
保证金	696,929,084.15	567,572,652.59
诉讼冻结	2,224,120.85	82,921,086.19
不可随时赎回的结构存款	665,195.35	20,758,724.53
投资监管资金	-	1,865,169.50
其他	1,653,898.24	-
合计	691,472,238.60	673,117,632.81

（二）结算备付金

1. 按类别列示

项目	年末余额	年初余额
客户备付金	281,958,096.36	641,885,459.93
公司备付金	940,205,810.01	326,336,850.16
合计	1,222,163,906.37	968,222,310.09

2. 按币种列示

项目	年末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
客户普通备付金：	—	—	—
其中：人民币	281,958,096.36	1.00	281,958,096.36
客户信用备付金：	—	—	—
其中：人民币	—	—	—
公司自有备付金资金：	—	—	—
其中：人民币	940,205,810.01	1.00	940,205,810.01

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
合计	1,222,163,906.37	—	1,222,163,906.37

(续表)

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

(三) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—
其中: 权益工具投资	6,248,955,681.48	4,967,550,558.18
理财产品	3,242,540,416.17	145,569,760.94
债务工具投资	2,904,945,592.13	2,569,932,947.13
结构性存款	1,040,354,273.96	129,847,128.11
资管类产品	332,894,314.94	227,864,756.57
合计	13,769,690,278.68	8,040,825,150.93

(四) 应收票据

1. 应收票据分类

票据种类	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	95,873,441.72	—	95,873,441.72
商业承兑汇票	31,396,931.12	3,279,421.12	28,117,510.00
合计	127,270,372.84	3,279,421.12	123,990,951.72

（续表）

票据种类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	89,845,742.26	-	89,845,742.26
商业承兑汇票	16,600,312.90	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	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,409,669.17	1.11	1,409,669.17	100.00	-
按组合计提坏账准备	125,860,703.67	98.89	1,869,751.95	1.49	123,990,951.72
合计	127,270,372.84	100.00	3,279,421.12	2.58	123,990,951.72

（续表）

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	106,536,055.16	100.00	2,221,480.64	2.09	104,314,574.52
合计	106,536,055.16	100.00	2,221,480.64	2.09	104,314,574.52

（1）按单项计提坏账准备的应收票据

名称	年末数			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
上海泾东建筑发展有限公司	1,409,669.17	1,409,669.17	100.00	预计无法收回
合计	1,409,669.17	1,409,669.17	100.00	-

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
商业承兑汇票	29,987,261.95	1,869,751.95	6.24	28,117,510.00
银行承兑汇票	95,873,441.72	-	-	95,873,441.72
合计	125,860,703.67	1,869,751.95	-	123,990,951.72

(续)

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

(3) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提预期信用损失的应收票据	-	1,409,669.17	-	-	-	1,409,669.17
按组合计提预期信用损失的应收票据	2,221,480.64	-	351,728.69	-	-	1,869,751.95
其中：商业承兑汇票	2,221,480.64	-	351,728.69	-	-	1,869,751.95
合计	2,221,480.64	1,409,669.17	351,728.69	-	-	3,279,421.12

3. 年末已质押的应收票据

无。

4. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	350,000.00	31,459,517.31
商业承兑汇票	-	-
合计	350,000.00	31,459,517.31

5. 年末因出票人未履约而转为应收账款的票据

无。

(五) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	2,834,672,714.81	97,192,664.46	2,143,667,824.32	53,577,144.15
1-2年	358,729,931.09	51,084,597.63	969,490,804.54	129,162,315.87
2-3年	786,119,859.22	139,375,054.78	339,314,611.12	63,768,272.02
3-4年	238,626,351.51	58,251,090.75	113,922,386.00	76,662,885.58
4-5年	98,036,848.13	74,134,339.20	64,681,763.45	57,392,383.93
5年以上	170,670,446.94	157,583,130.88	118,463,020.44	107,598,450.56
合计	4,498,856,151.70	577,620,877.70	3,749,540,409.87	488,161,452.11

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	456,106,167.83	10.17	172,513,252.33	37.82	283,592,915.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,030,749,983.87	89.83	405,107,625.37	10.05	3,625,642,358.50
其中：账龄组合	3,628,340,879.09	80.87	405,107,625.37	11.17	3,223,233,253.72
无风险组合	402,409,104.78	8.96	-	-	402,409,104.78
合计	4,488,856,151.70	-	577,620,877.70	-	3,909,235,274.00

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按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

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
无风险组合	293,737,452.09	7.84	-	-	293,737,452.09
合计	3,749,540,409.87	-	488,161,452.11	-	3,261,378,957.76

3. 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
资产管理计划	283,708,619.73	1,239,517.87	0.44	预计部分无法收回
广州远鸿医疗器械有限公司	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	10,861,770.93	10,861,770.93	100.00	预计无法收回
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
上海清霖医疗器械有限公司	7,043,518.02	7,043,518.02	100.00	预计无法收回
广州博鳌纵横网络科技有限公司	5,256,756.13	4,697,901.13	89.37	预计无法全部收回
沈阳沃雅生物科技有限公司	4,966,141.83	4,966,141.83	100.00	预计无法收回
厦门瑞杰生科商贸有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
广东昱嘉华讯科技发展有限公司	2,806,281.29	2,626,119.29	93.58	预计无法全部收回
广州知商谷科技发展有限公司	1,838,812.50	1,838,812.50	100.00	预计无法收回
中机国能电力工程有限公司	1,814,000.00	1,814,000.00	100.00	对方单位资金困难，逾期未偿还
云南榕蔓农业科技有限公司	1,523,664.23	1,523,664.23	100.00	对方单位资金困难，逾期未偿还
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
甘肃海博森生物科技有限公司	1,371,570.46	1,371,570.46	100.00	预计无法收回
广州鸿琪光学仪器科技有限公司	933,755.81	933,755.81	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1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
成都兴荣合科技有限公司	854,177.78	854,177.78	100.00	预计无法收回
广州市三甲医疗信息产业有限公司	771,971.58	771,971.58	100.00	预计无法收回
广州富利建筑安装工程	730,650.56	730,650.56	100.00	预计无法收回
广州鸿琪光学仪器	698,483.33	698,483.33	100.00	预计无法收回
广东乐源数字技术	629,640.59	629,640.59	100.00	预计无法收回
甘肃利德曼医疗器	621,852.17	621,852.17	100.00	预计无法收回
广东奇美食品有限	588,621.81	588,621.81	100.00	预计无法收回
广州博整纵横网络	561,053.20	561,053.20	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
广州市三甲医疗信	375,975.10	375,975.10	100.00	预计无法收回
四川纵横生物科技	368,665.16	368,665.16	100.00	预计无法收回
广东乐源数字技术	362,225.80	362,225.80	100.00	预计无法收回
新疆爱威医疗器械	320,000.00	320,000.00	100.00	预计无法收回
新开源鑫辰(福	305,565.84	305,565.84	100.00	预计无法收回
北京瑞尔兰博科技	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
石家庄市德力医疗	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
其他	3,233,184.31	2,848,387.67	88.10	预计无法收回
合计	456,106,167.83	172,513,252.33	—	—

注：其他为坏账准备计提金额在30万元以下的明细汇总数。

4. 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	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	2,439,544,790.40	67.24	93,462,530.25
1-2年	347,444,963.88	9.58	43,763,773.78
2-3年	574,752,966.82	15.84	122,303,656.30
3-4年	129,013,671.95	3.55	44,983,003.99
4-5年	55,189,625.04	1.52	31,287,116.11
5年以上	82,394,861.00	2.27	69,307,544.94
合计	3,628,340,879.09	-	405,107,625.37

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	1,848,568,950.07	62.48	53,427,686.39
1-2年	756,407,668.14	25.57	99,317,960.73
2-3年	187,533,541.25	6.34	48,227,675.37
3-4年	71,805,813.47	2.43	34,546,313.05
4-5年	27,779,331.98	0.94	20,489,952.46
5年以上	66,359,215.41	2.24	55,494,645.53
合计	2,968,454,520.32	-	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	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	402,409,104.78	-	-	293,737,452.09	-	-
合计	402,409,104.78	-	-	293,737,452.09	-	-

5. 收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
资产管理计划	25,659,474.02	25,659,474.02	预期信用损失减少
合计	25,659,474.02	25,659,474.02	—

6. 本年度实际核销的应收账款

无。

7. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
单位一	375,457,878.17	8.37	19,786,630.24
单位二	283,708,619.73	6.32	—
单位三	218,630,955.58	4.87	2,964,853.87
单位四	129,896,611.60	2.90	20,991,530.03
单位五	110,700,645.84	2.47	1,299,832.84
合计	1,118,394,710.92	24.93	45,042,876.98

8. 由金融资产转移而终止确认的应收帐款

无。

9. 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	年末余额	年初余额
应收票据	247,938,420.11	145,409,715.46
应收账款	—	—
合计	247,938,420.11	145,409,715.46

(七) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	373,612,515.20	99.06	—	360,368,332.14	98.88	—

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1-2年	1,463,675.80	0.39	-	3,533,892.92	0.97	-
2-3年	1,797,266.62	0.48	-	368,651.04	0.10	-
3年以上	272,813.39	0.07	-	178,685.91	0.05	-
合计	377,146,271.01	—	-	364,449,562.01	—	-

2. 账龄超过1年的大额预付款项

无。

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
单位一	59,306,850.03	15.73	-
单位二	25,000,000.00	6.63	-
单位三	7,301,199.79	1.94	-
单位四	6,378,570.00	1.69	-
单位五	4,242,738.02	1.12	-
合计	102,229,357.84	27.11	-

(八) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	14,405,382.69
应收股利	73,540,000.00	42,100,000.00
其他应收款项	11,726,076,086.71	12,508,513,570.32
合计	11,799,616,086.71	12,565,018,963.01

1. 应收利息

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

2. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄1年以内的应收股利	-	-	—	—

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
其中：广州开发区国企产业投资基金合伙企业（有限合伙）	42,100,000.00	42,100,000.00	待审计后分配	否
广州绿龙房地产开发有限公司	31,440,000.00	-	—	—
合计	73,540,000.00	42,100,000.00	—	—

3. 其他应收款项

按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	704,628,160.16	2,850,300.84	4,753,074,893.34	5,660,169.82
1-2年	4,401,582,099.94	79,922,695.86	5,586,033,151.22	1,413,233.05
2-3年	4,851,463,398.66	2,461,640.49	505,096,625.13	558,184.98
3-4年	442,171,152.29	604,841.10	1,377,480,733.21	260,544.98
4-5年	1,374,364,530.61	450,526.62	198,072.29	74,415.76
5年以上	80,927,461.50	42,770,711.54	336,626,283.04	42,029,639.32
合计	11,855,136,803.16	129,060,716.45	12,558,609,758.23	49,996,187.91

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	131,865,202.25	1.10	93,325,581.25	70.77	38,539,621.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	11,723,271,600.91	98.90	35,735,135.20	0.30	11,687,536,465.71
其中：账龄组合	407,248,971.06	3.44	35,735,135.20	8.77	371,513,835.86
无风险组合	11,316,022,629.85	95.46	-	-	11,316,022,629.85
合计	11,855,136,803.16	-	129,060,716.45	-	11,726,076,096.71

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按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	740,151,896.02	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

(1) 年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
正威投资控股（广州）有限公司	49,500,000.00	49,500,000.00	100.00	预计无法收回
广东华耀建设工程有限公司	27,540,027.43	-	-	逾期（注）
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	预计收不回
北京百万庄园西式餐饮有限公司	13,821,698.25	13,821,698.25	100.00	预计收不回
广东盛尊建筑工程有限公司	10,999,593.57	-	-	逾期（注）
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	预计收不回
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	预计收不回
江西华电电力有限责任公司	1,378,069.08	1,378,069.08	100.00	预计无法收回
上海瑞绵生物科技股份有限公司	956,000.00	956,000.00	100.00	预期无法收回
深圳鹏润建设集团有限公司	720,336.00	720,336.00	100.00	预计无法收回
广州鸿琪光学仪器科技有限公司	610,400.29	610,400.29	100.00	预计无法收回
广东乐源数字技术有限公司	591,779.28	591,779.28	100.00	预计无法收回
孚诺科技（大连）有限公司	340,000.00	340,000.00	100.00	预期无法收回
广州市三甲医疗信息产业有限公司	278,545.05	278,545.05	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1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
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
其他	326,427.07	326,427.07	100.00	预计无法收回
合计	131,865,202.25	93,325,581.25	-	-

注：其他为坏账准备 10 万元以下明细汇总数。

注：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 27,540,027.43 元；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。上述贷款以出票人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。本集团已向法院提起诉讼，并对商票所有前手进行起诉追偿并采取财产保全措施，2023 年 10 月已出终审判决，法院支持本集团的全部诉请，本集团将根据案件判决生效情况，申请强制执行，争取回收相关款项。

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	78,185,368.39	19.20	1,700,728.24
1-2 年	320,789,403.07	78.77	29,146,831.72
2-3 年	4,904,156.77	1.20	1,911,734.28
3-4 年	402,238.07	0.10	201,119.03
4-5 年	643,609.45	0.16	450,526.62
5 年以上	2,324,195.31	0.57	2,324,195.31
合计	407,248,971.06	-	35,735,135.20

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	717,635,717.96	96.96	4,810,577.31
1-2 年	14,567,284.83	1.97	903,511.79
2-3 年	4,952,511.42	0.67	556,458.29
3-4 年	664,784.45	0.09	260,544.98

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
4-5年	198,072.29	0.03	74,415.76
5年以上	2,133,515.07	0.28	2,062,046.00
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	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	11,316,022,629.85	-	-	11,738,489,341.67	-	-
合计	11,316,022,629.85	-	-	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)	
年初余额	8,667,554.13	-	41,328,633.78	49,996,187.91
年初余额在本年	6,876,554.13	-	43,119,633.78	49,996,187.91
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-1,791,000.00	-	1,791,000.00	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	29,028,599.81	-	50,271,973.65	79,300,573.46
本年转回	174,888.00	-	66,026.18	240,914.18
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	4,869.26	-	-	4,869.26
年末余额	35,735,135.20	-	93,325,681.25	129,060,716.45

(2) 收回或转回坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
北京爱创科技股份有限公司	174,888.00	174,888.00	抵减应付账款
中建三局第二建设工程有限责任公司	66,026.18	66,026.18	款项已收回
合计	240,914.18	240,914.18	—

(3) 本年度实际核销的其他应收款项

无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
单位一	关联方借款	4,899,470,484.41	1年以内、1-2年、2-3年	41.33	-
单位二	外部单位往来	3,114,480,821.92	1年以内、4-5年、5年以上	26.27	-
单位三	外部单位往来	1,000,000,000.00	1-2年	8.44	-
单位四	关联往来	701,349,929.92	1年以内、1-2年、3-4年	5.92	-
单位五	外部单位往来	543,389,583.33	1年以内、4-5年	4.58	-
合计	—	10,258,690,819.58	—	86.54	-

(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。

(九) 买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
股票质押式回购	117,062,246.79	171,962,246.79
质押式逆回购	254,695,155.25	258,354,844.92
减：减值准备	52,267,368.69	61,171,935.72
合计	319,490,033.35	369,145,155.99

1. 明细情况——按金融资产种类

项目	年末余额	年初余额
股票	117,062,246.79	171,962,246.79
债券	254,695,155.25	258,354,844.92
其中：国债	29,997.60	-
减：减值准备	52,267,368.69	61,171,935.72
合计	319,490,033.35	369,145,155.99

2. 质押回购融出资金

剩余期限	年末余额	年初余额
1个月内	371,696,244.39	375,402,246.79
1个月至3个月	-	-
3个月至1年	-	54,900,000.00
1年以上	-	-
合计	371,696,244.39	430,302,246.79
加：应收利息	61,157.65	14,844.92
减：减值准备	52,267,368.69	61,171,935.72
账面价值	319,490,033.35	369,145,155.99

3. 担保物情况

项目	年末公允价值	年初公允价值
担保物	65,598,479.92	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	年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	750,965,068.33	13,879,856.37	737,075,211.96
自制半成品及在产品	10,802,648,183.65	929,319.00	10,801,718,864.65
其中：开发成本	10,245,319,305.74	-	10,245,319,305.74
库存商品（产成品）	1,674,076,017.45	3,250,113.49	1,670,825,903.96
其中：开发产品	1,007,155,569.31	-	1,007,155,569.31
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,791,223.18	259,210.43	1,532,012.75

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品	81,987,493.67	-	81,987,493.67
合同履约成本	112,881,921.68	67,290,145.49	45,591,776.19
委托加工物资	32,182,001.21	1,947,487.65	30,234,513.56
合计	13,456,521,909.17	87,556,132.43	13,368,965,776.74

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	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	96,315,755.68	12,141,200,882.08

2. 存货年末余额中含有借款费用资本化金额 1,198,546,296.40 元。

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	49,639,728.74	325,637,012.36
合计	49,639,728.74	325,637,012.36

(十二) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
融出资金	4,567,412,088.38	4,088,615,736.26
待抵扣、待认证进项税额及留抵税额	975,278,614.06	693,432,865.78
委托贷款净额	11,000,000.00	213,650,000.00
理财产品	272,410,977.13	169,997,535.94
应收代偿款调整至其他流动资产	-	102,691,428.24

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
存出保证金	137,433,364.08	82,327,265.81
预缴税费	163,998,639.85	43,150,582.70
待摊费用	5,244,166.50	13,669,371.64
国债逆回购	494,544,557.62	-
合同取得成本	624,585.34	1,442,399.31
应收退货成本	285,654.17	222,428.12
其他	21,132,679.44	13,840,114.88
合计	6,649,365,326.59	5,423,039,718.68

1. 融出资金

(1) 明细情况——按类别

项目	年末余额	年初余额
境内	4,574,276,204.39	4,094,197,388.90
其中：个人	4,259,388,012.84	3,889,155,979.62
机构	314,888,191.55	205,041,409.28
减：减值准备	6,864,116.01	5,581,652.64
合计	4,567,412,088.38	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	年末公允价值	年初公允价值
资金	450,795,194.62	450,795,194.62
股票	10,765,968,476.24	10,765,968,476.24
债券	9,873,065.10	9,873,065.10
基金	112,755,991.71	112,755,991.71
其他	4,827,420.74	4,827,420.74
合计	11,344,220,148.41	11,344,220,148.41

(十三) 债权投资

1. 债权投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鲲鹏项目	166,400,000.00	-	166,400,000.00	166,400,000.00	-	166,400,000.00
绿叶项目	-	-	-	208,000,000.00	-	208,000,000.00
定期存款	156,090,000.00	-	156,090,000.00	-	-	-
其他	330,758.78	330,758.78	-	1,135,475.00	601,656.95	533,818.05

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	322,820,758.78	330,758.78	322,490,000.00	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	年末余额	年初余额
中期票据	1,292,215,449.74	2,038,094,478.82
企业债	1,911,268,841.99	1,446,759,627.17
公司债	1,088,886,414.28	837,641,929.34
定向工具	1,033,774,023.36	489,065,540.15
地方政府债	782,846,866.12	-
政策性金融债	102,275,195.63	-
金融债	92,475,147.38	234,785,158.23
超短期融资券	-	91,213,820.69
国债	-	49,857,712.33
政府支持机构债	50,988,653.55	50,389,718.50
合计	6,354,730,592.05	5,237,807,985.23

2. 年末重要的其他债权投资

其他债权投资项目	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
中期票据	1,250,000,000.00	26,208,225.52	16,007,224.22	1,292,215,449.74	783,452.80
企业债	1,823,420,600.00	57,362,824.05	30,465,417.94	1,911,268,841.99	1,241,782.73
公司债	1,116,420,000.00	28,841,988.79	-56,375,574.51	1,088,886,414.28	68,101,714.79
定向工具	1,000,000,000.00	17,002,321.55	16,771,701.81	1,033,774,023.36	760,673.31
地方政府债	770,000,000.00	9,618,766.88	3,228,099.24	782,846,866.12	456,547.08
政策性金融债	100,000,000.00	2,196,798.51	78,397.12	102,275,195.63	-
金融债	90,000,000.00	1,641,913.73	833,233.65	92,475,147.38	102,730.40
政府支持机构债	50,000,000.00	772,462.63	216,190.92	50,988,653.55	29,732.51
合计	6,199,840,600.00	143,645,301.66	11,244,690.39	6,354,730,592.05	71,476,633.62

（十五）长期应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	70,938,025.12	-	70,938,025.12	453,684,606.13	-	453,684,606.13
其中：未实现融资收益	10,365,788.82	-	10,365,788.82	45,997,462.97	-	45,997,462.97
长期往来款	1,789,117,186.35	-	1,789,117,186.35	1,683,359,327.53	-	1,683,359,327.53
减：一年内到期部分	49,639,728.74	-	49,639,728.74	325,637,012.36	-	325,637,012.36
其中：融资租赁款	49,639,728.74	-	49,639,728.74	325,637,012.36	-	325,637,012.36
合计	1,810,415,482.73	-	1,810,415,482.73	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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资	56,737,355.32	17,217,036.98	-	73,954,392.30
对联营企业投资	13,075,802,912.69	1,110,878,213.95	495,603,146.73	13,691,077,979.91
小计	13,132,540,268.01	1,128,095,250.93	495,603,146.73	13,765,032,372.21
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	1,128,095,250.93	495,603,146.73	13,764,032,372.21

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业	75,805,000.00	56,737,355.32	15,805,000.00	-	1,412,036.98	-
广东中恒石化能源发展有限公司	75,805,000.00	56,737,355.32	15,805,000.00	-	1,412,036.98	-
二、联营企业	11,039,526,542.45	13,075,802,912.69	139,556,553.54	142,500,000.00	950,628,177.66	1,044,207.64
乐金显示光电科技（中国）有限公司	4,680,000,000.00	5,177,514,367.48	-	-	454,810,780.24	-
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	-	-	281,194,677.91	9,293,057.66
众诚汽车保险股份有限公司	916,575,000.00	917,039,557.86	-	-	-11,193,887.18	-8,254,128.87
广州资产管理有限公司	535,494,338.46	576,589,997.21	-	-	7,586,959.05	-
广东电网能源发展有限公司	429,190,564.64	468,471,989.93	-	-	61,015,243.95	5,278.85
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	-	-	30,592,588.16	-
广州宽带主干网络有限公司	217,023,145.59	244,147,033.94	-	-	621,653.08	-
广州凯得小额贷款股份有限公司	136,103,652.18	143,960,630.02	-	-	12,669,578.65	-
景得（广州）股权投资合伙企业（有限合伙）	49,900,000.00	360,113,488.47	-	140,000,000.00	7,161,711.37	-
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	-	-	12,289,463.33	-
广州凯得一期生物医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）	128,380,386.33	116,645,542.45	8,380,386.33	-	-1,450,423.31	-
穗港科技投资（广州）有限公司	105,000,000.00	105,014,063.53	-	-	627,622.22	-
穗港智造（广州）投资有限公司	105,000,000.00	105,088,468.54	-	-	412,420.84	-

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
广州市管廊建设投资有限公司	80,693,590.00	80,693,590.00	-	-	-	-
广州知识城配电有限公司	70,000,000.00	70,380,731.79	-	-	-	-
广东股权交易中心股份有限公司	65,327,900.00	69,204,859.53	-	-	-2,339,927.77	-
广州城投凯得资本管理有限公司	49,000,000.00	52,228,716.07	-	-	1,123,002.81	-
广州凯全创业投资有限公司	19,373,634.64	19,974,714.35	-	-	25,149,048.21	-
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	-	4,159,002.61	-
广西铭磊维生制药有限公司	49,700,000.00	44,958,607.16	-	-	-4,382,054.08	-
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	-	-	-14,443,506.35	-
广州凯得佳朋一号股权投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	32,097,574.23	-	-	-791,908.46	-
现代氢能科技（广州）有限公司	29,250,000.00	-	29,250,000.00	-	57,086.21	-
广州综合能源有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00	-	-	-	-
广东金融资产交易中心股份有限公司	25,619,004.00	25,960,246.62	-	-	529,199.64	-
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	-	-	-3,466,903.43	-
中国科协广州科技园联合发展有限公司	30,662,853.61	27,646,090.12	-	-	2,121,762.74	-
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	-	-	34,540.52	-
广州投顺产业链投资有限公司	25,000,000.00	-	25,000,000.00	-	-48,480.92	-

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
广州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	-	-	246,114.91	-
韩投凯得（广州）股权投资管理合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	19,979,507.62	-	-	-6,469.06	-
广州凯得湘粤创业投资基金合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	-30.00	-
南方建信投资有限公司	8,332,400.00	-	10,529,388.43	-	-	-
广州投资顾问学院管理有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-208,732.26	-
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	-	-	-194,602.68	-
广州金融发展服务中心有限公司	16,845,000.00	13,582,682.95	-	-	-4,947,369.90	-
中咨产业咨询（北京）有限公司	6,000,000.00	6,474,619.52	-	-	123,095.71	-
广州雄韬氢恒科技有限公司	22,000,000.00	7,749,619.40	-	-	-1,474,145.62	-
广州绿龙房地产开发有限公司	4,000,000.00	-	-	-	86,003,245.30	-
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	-	-	-133,901.90	-
广州凯思基金管理有限公司	3,173,400.00	6,052,010.52	-	-	-617,960.87	-
广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司	6,000,000.00	4,937,872.23	-	-	27,095.20	-
广州力鼎凯得基金管理有限公司	3,500,000.00	4,548,495.89	-	-	-1,058,535.81	-
佐达信用服务（广州）有限公司	5,000,000.00	3,107,718.49	-	-	-30,619.08	-

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
广州凯米凯得股权投资管理合伙企业（有限合伙）	1,025,000.00	1,320,441.59	-	-	55,398.93	-
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	-	-	20,263.94	-
广州海邻建筑机械租赁有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	-
广州凯阳新能源私募基金管理有限公司	2,500,000.00	1,641,094.91	1,171,778.78	2,500,000.00	-891,630.62	-
广州云澜酒店管理有限公司	400,000.00	621,020.25	-	-	94,246.18	-
广州德同凯得投资管理有限公司	250,000.00	480,717.40	-	-	-61,889.82	-
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	-	-	-330,879.00	-
广州永创企业管理有限公司	225,000.00	-	225,000.00	-	42.38	-
广州穗能电气有限公司	150,000.00	154,161.93	-	-	-	-
广州高科城更新产业投资有限公司	1,242,795.00	149,019.09	-	-	-	-
广州凯得创业投资管理有限公司	2,400,000.00	182,097.73	-	-	-42,472.13	-
广州能合置业发展有限公司	50,000.00	48,366.69	-	-	-	-
金埔资管服务（广州）有限责任公司	20,000.00	6,499.88	-	-	18,732.82	-
合计	11,115,331,542.45	13,132,540,268.01	155,361,553.54	142,500,000.00	962,040,214.64	1,044,207.64

（续表）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业	-	-	-	73,954,382.30	-	
广东中恒石化能源发展有限公司	-	-	-	73,954,382.30	-	
二、联营企业	-	251,274,546.91	-	-82,179,324.71	13,691,077,979.91	1,000,000.00
乐金显示光电科技（中国）有限公司	-	-	-	-	5,642,325,147.72	-
广州越秀金融控股集团股份有限公司	-	99,697,730.97	-	-116,164.78	3,981,003,006.29	-
众诚汽车保险股份有限公司	-	-	-	-	897,591,541.81	-
广州资产管理有限公司	-	29,597,692.62	-	60,676.70	554,649,940.34	-
广东电网能源发展有限公司	-	25,253,387.80	-	-	504,239,124.93	-
广州开发区氢城城产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	305,130,644.79	-
广州宽带主干网络有限公司	-	-	-	-	244,768,687.02	-
广州凯得小额贷款股份有限公司	-	12,216,335.52	-	-	144,403,873.15	-
景得（广州）股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-83,540,607.28	143,734,582.56	-
广东国民凯得科技创业投资企业（有限合伙）	-	-	-	-	141,066,896.27	-
广州凯得一期生物医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	123,575,505.47	-
穗港科技投资（广州）有限公司	-	-	-	-	105,641,685.75	-
穗港智造（广州）投资有限公司	-	-	-	-	105,500,889.38	-

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广州市管廊建设投资有限公司	-	-	-	-	80,693,590.00	-
广州知识城配电有限公司	-	-	-	-	70,390,731.79	-
广东股权交易中心股份有限公司	-	-	-	-	66,864,931.76	-
广州城投凯得资本管理有限公司	-	-	-	-	53,351,718.88	-
广州凯金创业投资有限公司	-	-	-	-	45,123,762.56	-
广州凯力三号创业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	44,159,002.61	-
广西铭鑫维生制药有限公司	-	-	-	-	40,576,553.08	-
广州德司凯得创业投资有限合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	36,354,184.13	-
广州凯得佳册一号股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	31,305,665.77	-
现代氢能科技（广州）有限公司	-	-	-	-	29,307,086.21	-
广州综合能源有限公司	-	-	-	50,173.06	27,050,173.06	-
广东金融资产交易中心股份有限公司	-	-	-	-	26,489,445.26	-
广州粤开科金股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	26,208,182.34	-
中国科协广州科技园联合发展有限公司	-	4,263,300.00	-	-	25,504,532.86	-
知识城智光恒运（广州）综合能源投资运营有限公司	-	-	-	38,376.37	25,033,567.96	-
广州投顾产业链投资有限公司	-	-	-	-	24,951,519.08	-
广州开发区科金若时创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	22,935,575.78	-
韩投凯得（广州）股权投资管理合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	19,973,008.56	-

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广州凯得湘粤创业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	14,999,970.00	-
南方建信投资有限公司	-	-	-	-	10,529,388.43	-
广州投资顾问学院管理有限公司	-	-	-	-	9,791,267.74	-
东莞立湾倍增一号创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	9,418,006.07	-
广州金融发展服务中心有限公司	-	-	-	-	8,635,323.05	-
中咨产业咨询（北京）有限公司	-	-	-	-	6,597,656.23	-
广州雄韬氢恒科技有限公司	-	-	-	-	6,275,473.78	-
广州绿龙房地产开发有限公司	-	80,000,000.00	-	-	6,003,245.30	-
广州凯得奇点股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	5,772,344.94	-
广州凯思基金管理有限公司	-	-	-	-	5,434,049.65	-
广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司	-	-	-	-	4,964,967.43	-
广州力鼎凯得基金管理有限公司	-	-	-	-	3,489,960.08	-
佐达信用服务（广州）有限公司	-	-	-	-	3,077,069.41	-
广州蚊米凯得股权投资管理合伙企业（有限合伙）	-	246,100.00	-	-	1,129,740.52	-
广州凯得佳朋城更股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	1,020,263.94	-
广州海邻建筑机械租赁有限公司	-	-	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
广州凯阳新能源私募基金管理有限公司	-	-	-	1,328,221.22	749,474.29	-
广州云澜酒店管理有限公司	-	-	-	-	715,266.43	-
广州德同凯得投资管理有限公司	-	-	-	-	418,827.58	-

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广州凯得南方工业创新私募基金管理有限公司	-	-	-	-	409,421.48	-
广州永创企业管理有限公司	-	-	-	-	225,042.38	-
广州穗能电气有限公司	-	-	-	-	154,161.93	-
广州高科城更新产业投资有限公司	-	-	-	-	149,019.09	-
广州凯得创业投资管理有限公司	-	-	-	-	139,625.60	-
广州能合置业发展有限公司	-	-	-	-	48,366.69	-
金埔资管服务（广州）有限责任公司	-	-	-	-	25,232.70	-
合计	-	251,274,546.91	-	-82,179,334.71	13,765,032,372.21	1,000,000.00

3. 重要合营企业的主要财务信息

无。

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本金额	
	乐金显示光电科技（中国）有限公司	广州越秀资本控股集团股份有限公司
流动资产	21,102,148,721.00	104,838,704,736.42
非流动资产	17,420,430,103.00	82,331,431,695.26
资产合计	38,522,578,824.00	187,170,136,431.68
流动负债	5,411,393,175.00	66,912,811,363.71
非流动负债	14,303,435,156.00	78,711,055,909.78
负债合计	19,714,828,331.00	145,623,867,273.49
净资产	18,807,750,492.00	41,546,269,158.19
按持股比例计算的净资产份额	5,606,195,328.81	3,346,517,559.23
调整事项	-	634,485,447.06
对联营企业权益投资的账面价值	-	3,981,003,006.29
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	3,530,472,590.82
营业收入	14,022,575,920.35	14,793,443,074.65
净利润	1,595,676,820.00	3,319,786,788.16
其他综合收益	-	79,501,961.93
综合收益总额	1,595,676,820.00	3,399,288,750.09
本期收到的来自联营企业的股利	-	99,697,730.97

（续表）

项目	上年金额	
	乐金显示光电科技（中国）有限公司	广州越秀金融控股集团股份有限公司
流动资产	11,651,665,545.94	96,079,265,390.03
非流动资产	22,930,344,479.29	77,213,433,199.94
资产合计	34,582,010,025.23	173,292,698,589.97
流动负债	4,519,125,727.48	74,583,513,916.13
非流动负债	12,804,503,073.06	59,566,445,151.67
负债合计	17,323,628,800.54	134,149,959,067.80
净资产	17,258,381,224.69	39,142,739,522.17
按持股比例计算的净资产份额	5,144,360,897.70	3,155,843,719.41

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	上年金额	
	乐金显示光电科技(中国)有限公司	广州越秀金融控股集团股份有限公司
调整事项	-	634,485,447.06
对合营企业权益投资的账面价值	-	3,790,329,166.47
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	3,512,878,873.59
营业收入	788,629,288.89	14,171,385,011.93
净利润	-309,954,496	3,464,902,859.07
其他综合收益	-	80,584,689.86
综合收益总额	-309,954,496	3,545,487,548.93
本期收到的来自联营企业的股利	193,152,605.00	86,882,554.20

(十七) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
人才资本投资(广州)有限公司	1,163,636,364.79	-
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)	272,696,860.40	274,531,431.81
广东美的智能科技产业投资基金管理中心	172,152,670.45	215,766,728.79
宜春农村商业银行股份有限公司	86,840,000.00	96,060,000.00
广州开发区供水管理中心	62,098,679.98	62,098,679.98
广州中以生物产业投资基金合伙企业(有限合伙)	62,078,675.80	63,797,882.78
中证机构间报价系统股份有限公司	32,397,615.31	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	11,231,674.08	11,814,749.81
广州开发区员工服务中心	9,320,000.00	9,320,000.00
广州以琳生物产业创业投资管理有限公司	234,090.45	234,090.45
江苏昌力科技发展有限公司	-	5,738,318.19
合计	2,721,404,867.31	1,620,686,742.09

2. 年末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广州开发区国企产业投资基金合伙企业（有限合伙）	23,200,000.00	-	-	-	非交易性目的持有	—
广州源盛得市政服务有限公司	-	-	-	-	非交易性目的持有	—
广州开发区恒凯新兴股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	非交易性目的持有	—
广东美的智能科技产业投资基金管理中心	11,348,807.21	-	5,130,892.43	-	非交易性目的持有	—
宜春农村商业银行股份有限公司	6,264,579.60	-	9,240,000.00	-	非交易性目的持有	—
广州开发区供水管理中心	-	-	-	-	非交易性目的持有	—
广州中以生物产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	1,719,306.98	-	非交易性目的持有	—
中证机构间报价系统股份有限公司	-	2,311,376.25	-	-	非交易性目的持有	—
广州开发区水质净化厂	-	-	-	-	非交易性目的持有	—
广州永诺生物科技有限公司	-	-	-	-	非交易性目的持有	—
证通股份有限公司	-	-	3,682,086.86	-	非交易性目的持有	—
广州开发区员工服务中心	-	-	-	-	非交易性目的持有	—
江苏昌力科技发展有限公司	-	-	-	3,688,706.81	非交易性目的持有	—

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广州以瑞生物产业创业投资管理有限公司	-	-	-	-	非交易性目的持有	—
广州程星通信科技有限公司	-	-	-	-	非交易性目的持有	—
广州黄埔视壹科创股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	非交易性目的持有	—
广州花城成长创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	非交易性目的持有	—

（十八）其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
乐金显示（中国）有限公司	2,063,993,500.00	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）	1,168,558,914.37	793,188,099.13
广州橙行智动汽车科技有限公司	1,106,333,707.10	1,057,188,400.00
广州农村商业银行股份有限公司	644,923,171.99	-
广州凯得前润人工智能股权投资合伙企业（有限合伙）	542,187,564.06	300,000,000.00
广东南方工业产业投资基金合伙企业（有限合伙）	309,867,347.65	325,755,685.25
广州广金凯得睿驰股权投资合伙企业（有限合伙）	309,217,681.85	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）	303,699,640.92	303,262,469.94
广州淘汇科创创业投资合伙企业（有限合伙）	267,000,000.00	220,400,000.00
阿维塔科技（重庆）有限公司	200,000,000.00	-
赛纳生物科技（北京）有限公司	170,135,937.35	170,135,937.35
广州开发区新兴产业投资基金管理有限公司	167,013,161.29	267,533,324.91
广州明塔软控信息技术有限公司	150,000,000.00	180,000,000.00
广州明塔装备股份有限公司	134,371,547.52	134,371,547.52
广州立景创新科技有限公司	105,206,744.28	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
广州诺诚健华医药科技有限公司	97,993,300.00	133,071,869.00
广州百度风投人工智能股权投资合伙企业（有限合伙）	90,573,779.88	50,000,000.00
广州原点壹号创业投资企业（有限合伙）	62,177,736.93	45,634,474.47
深圳春阳翎腾创业投资合伙企业（有限合伙）	65,865,499.62	65,865,499.62
广东恒兴智能装备制造壹号投资基金合伙企业（有限合伙）	53,520,466.01	53,768,926.43
广东凯澳创业投资合伙企业（有限合伙）	56,794,887.40	44,788,266.65
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
苏州礼润股权投资中心（有限合伙）	49,918,504.74	35,170,383.52
广湾科创（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）	44,410,406.77	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）	42,703,545.81	42,663,703.91
广东管辅能源科技有限公司	40,000,000.00	-
广州开发区贰号城市更新合伙企业（有限合伙）	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	-

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值	年初公允价值
苏州高筑浙睿医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙）	39,022,957.22	29,223,204.97
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）	31,500,000.00	13,500,000.00
广州领康投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
南通盛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
广州凯得科航投资合伙企业（有限合伙）	20,386,146.88	26,060,000.00
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
深圳联合医学科技有限公司	17,824,837.49	20,000,000.00
上海凯得嘉兰新能源汽车技术合伙企业（有限合伙）	16,810,927.39	40,000,000.00
广州力鼎凯得股权投资基金合伙企业（有限合伙）	62,846,765.43	97,245,066.57
广州达意隆包装机械股份有限公司	11,710,954.20	17,332,854.28
广州蚁米凯得产业投资基金合伙企业（有限合伙）	17,328,826.95	45,509,818.70
广州银行股份有限公司	10,723,300.00	11,906,100.00
嘉兴深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
广州凯得红杉氢能创业投资合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	-
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
广州知识产权交易中心有限公司	4,640,589.24	4,611,287.40
广州市宝墨光固化科技有限公司	4,500,000.00	-
广州凯得思锐创业投资合伙企业（有限合伙）	3,960,000.00	-
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
广东迈科医学科技股份有限公司	2,000,000.00	-
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
广州凯得紫薇投资运营合伙企业（有限合伙）	1,048,468.81	11,500,000.00
海狸（广州）生物科技有限公司	1,037,348.88	1,317,265.84
广州价值创新园区产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,017,972.57	1,016,641.26
广州市亿福迪医疗科技有限公司	863,298.01	863,298.01

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末公允价值	年初公允价值
广州华峰生物科技有限公司	610,405.76	358,858.86
广州力鼎凯得投资管理有限公司	420,000.00	420,000.00
广州市工信创新产业发展研究院	335,093.69	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
安凯（广州）微电子技术有限公司	-	54,516,000.00
广发信德智胜1号私募股权投资基金	-	37,584,278.02
嘉兴力鼎一号创业投资合伙企业（有限合伙）	-	9,000,000.00
南方建信投资有限公司	-	8,332,400.00
华鑫信托·鑫沪397号集合资金信托计划	-	5,000,000.00
广州市宝正德彩科技有限公司	-	4,500,000.00
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
广东迈科医学科技有限公司	-	2,000,000.00
合计	9,002,768,763.49	7,597,775,666.92

（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	年初公允价值	本年增加				本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	企业合并增加	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	13,983,173,928.77	1,299,994,724.75	856,490,905.03	-	-	13,137,686.71	257,221,034.96	15,869,300,836.88
其中：房屋、建筑物	13,425,377,627.23	994,654,211.35	856,490,905.03	-	-	13,137,686.71	157,758,023.97	15,105,627,032.93
土地使用权	458,333,290.55	310,513.40	-	-	-	-	-	458,643,803.95
在建工程	99,463,010.99	305,030,000.00	-	-	-	-	99,463,010.99	305,030,000.00
二、公允价值变动合计	2,766,133,752.53	-	-	-	79,441,582.50	17,373,613.29	25,259,568.34	2,802,942,123.40
其中：房屋、建筑物	2,766,133,752.53	-	-	-	79,441,582.50	17,373,613.29	25,259,568.34	2,802,942,123.40
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
在建工程	-	-	-	-	-	-	-	-
三、账面价值合计	16,749,307,681.30	1,299,994,724.75	856,490,905.03	-	79,441,582.50	30,511,300.00	282,480,603.30	18,672,242,960.28
其中：房屋、建筑物	16,191,511,379.76	994,654,211.35	856,490,905.03	-	79,441,582.50	30,511,300.00	183,017,622.31	17,908,569,156.33
土地使用权	458,333,290.55	310,513.40	-	-	-	-	-	458,643,803.95
在建工程	99,463,010.99	305,030,000.00	-	-	-	-	99,463,010.99	305,030,000.00

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
加速器	2,306,425,500.00	租赁用地，无法办理
绿地中央广场C1区车位	38,608,900.00	准备办理中
绿地中央广场C2区车位	30,369,200.00	准备办理中
绿地中央广场S8栋	49,744,300.00	准备办理中

(二十) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	10,758,553,538.80	7,839,220,495.35
固定资产清理	71,395.08	71,395.08
合计	10,758,624,933.88	7,839,291,890.43

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	13,283,993,883.54	3,912,542,622.80	331,092,823.48	16,865,443,682.86
其中：房屋及建筑	5,017,744,969.45	1,144,275,194.37	79,155,188.95	6,062,864,974.87
机器设备	7,743,608,637.32	2,710,897,482.44	197,717,537.85	10,256,788,581.91
运输工具	76,992,361.76	7,631,677.28	6,204,377.90	78,419,661.14
电子设备	234,228,235.96	10,301,969.32	903,342.43	243,626,862.85
办公设备	19,271,314.69	5,432,895.78	8,710,434.78	15,993,775.69
酒店业家具	-	288,859.92	-	288,859.92
其他	192,148,364.36	33,714,543.69	38,401,941.57	187,460,966.48
累计折旧合计	5,439,737,585.44	700,938,617.36	66,216,537.92	6,084,459,674.88
其中：房屋及建筑	1,506,671,443.39	242,058,746.87	9,409,436.20	1,739,320,754.06
机器设备	3,587,245,642.59	415,864,620.02	27,383,103.01	3,975,727,159.60
运输工具	59,109,452.60	5,213,994.30	3,837,334.14	60,486,112.76
电子设备	159,246,417.52	18,110,589.34	773,639.87	176,583,366.99
办公设备	17,971,303.18	3,053,095.01	8,073,549.62	12,950,848.57
酒店业家具	-	16,576.09	-	16,576.09
其他	109,493,336.16	16,620,985.73	6,739,475.08	119,374,856.81
固定资产净值合计	7,844,256,288.10	-	-	10,780,984,007.98
其中：房屋及建筑	3,511,073,526.06	-	-	4,343,544,220.81
机器设备	4,156,362,994.73	-	-	6,281,061,422.31
运输工具	17,882,909.16	-	-	17,933,548.38
电子设备	74,981,818.44	-	-	67,043,495.86
办公设备	1,300,011.51	-	-	3,042,927.12
酒店业家具	-	-	-	272,283.83
其他	82,655,028.20	-	-	68,086,109.67
固定资产减值合计	5,035,792.75	17,394,676.43	-	22,430,469.18

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：房屋及建筑	3,287,237.18	794,100.00	-	4,081,337.18
机器设备	1,366,919.22	16,600,576.43	-	17,967,495.65
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
酒店业家具	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
固定资产账面价值	7,839,220,495.35	-	-	10,758,553,538.80
其中：房屋及建筑	3,507,786,288.88	-	-	4,339,462,883.63
机器设备	4,154,996,075.51	-	-	6,263,093,926.66
运输工具	17,512,659.16	-	-	17,563,298.38
电子设备	74,976,248.09	-	-	67,037,925.51
办公设备	1,294,195.51	-	-	3,037,111.12
酒店业家具	-	-	-	272,283.83
其他	82,655,028.20	-	-	68,086,109.67

2. 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	12,367,810.33	2,245,135.11	794,125.00	9,328,550.22
机器设备	151,914,501.32	45,274,883.90	16,600,576.43	90,039,040.99
电子设备	88,583.13	84,153.97	-	4,429.16
其他	89,331.64	84,865.06	-	4,466.58
合计	164,460,226.42	47,689,038.04	17,394,701.43	99,376,486.95

3. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
院士楼一期 1#	90,157,465.24	暂未缴纳地下部分土地出让金
院士楼一期 2#	30,586,764.20	暂未缴纳地下部分土地出让金
院士楼一期 3#	27,437,961.64	暂未缴纳地下部分土地出让金
院士楼一期 4#	28,359,459.22	暂未缴纳地下部分土地出让金
仓库、厂房及综合楼等房屋建筑物	121,610,123.81	正在办理
分布式能源站工程	16,613,458.98	一期已完工，二期尚未开始施工，必须全部竣工有验收报告之后才能一次性确认房产权，办理产权证书
院士楼一期游泳馆	90,220,982.81	暂未缴纳地下部分土地出让金
院士楼一期会议中心	19,253,781.14	暂未缴纳地下部分土地出让金

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物-恒运中心负一层、三至四层、六至七层、九至十层、十二至十八层	156,829,835.51	尚在办理中
房屋及建筑物-恒运中心五层	11,430,551.23	尚在办理中
九龙湖板房	1,191,149.86	临时性建筑物无产权证
青年路104号315房	15,634.06	历史原因
青年路74号802房	15,634.06	历史原因
青年路74号807房	15,634.06	历史原因
青年路104号314房	14,897.94	历史原因
青年路104号801房	14,897.94	历史原因
青年路104号802房	14,897.94	历史原因
青年路104号803房	14,897.94	历史原因
青年路104号804房	14,897.94	历史原因
青年路104号805房	14,897.94	历史原因
青年路104号806房	14,897.94	历史原因
青年路104号807房	14,897.94	历史原因
青年路104号808房	14,897.94	历史原因
青年路104号833房	14,897.94	历史原因
青年路104号834房	14,897.94	历史原因
青年路104号835房	14,897.94	历史原因
青年路104号836房	14,897.94	历史原因
青年路104号837房	14,897.94	历史原因
青年路104号838房	14,897.94	历史原因
青年路104号839房	14,897.94	历史原因
青年路104号840房	14,897.94	历史原因
青年路74号801房	14,897.94	历史原因
青年路74号803房	14,897.94	历史原因
青年路74号804房	14,897.94	历史原因
青年路74号805房	14,897.94	历史原因
青年路74号806房	14,897.94	历史原因
青年路74号808房	14,897.94	历史原因

4. 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
汕头潮南陇田 400MWp 渔光互补光伏发电项目	1,333,630,195.32	-	1,333,630,195.32
粤港澳大湾区生物安全创新港	559,230,755.77	-	559,230,755.77
汕头市潮阳区 150MWp 渔光互补光伏发电项目	487,766,117.57	-	487,766,117.57
广州绿叶生物医药产业园	355,087,415.17	-	355,087,415.17
黄埔国际会议中心二期项目	350,520,056.88	-	350,520,056.88
知识城起步区共同管沟一期	299,247,463.40	-	299,247,463.40
广州创新型研究型国际医院暨医疗产业转化平台项目	273,120,331.74	-	273,120,331.74
投资性房地产转在建情况(君澜酒店)	271,725,129.94	-	271,725,129.94
黄埔国际会议中心项目三期	188,127,470.62	-	188,127,470.62
荆门月阳湖北亿纬动力屋顶 31MWp 分布式光伏发电项目	73,672,601.56	-	73,672,601.56
粤港澳大湾区绿叶生命科学创新总部	60,185,913.05	-	60,185,913.05
粤港澳大湾区院士交流活动中心(凯星楼)项目	54,179,936.73	-	54,179,936.73
知识城南方医院能源站项目	33,418,407.56	-	33,418,407.56
广西新东运矿业有限公司分布式光伏发电项目	32,098,124.27	-	32,098,124.27
广东巨高智能设备有限公司 8911.635MWp 分布式光伏发电项目	32,056,557.04	-	32,056,557.04
35t/h 锅炉工程	31,999,474.11	-	31,999,474.11
白云恒运天然气发电项目配套市政道路项目	22,280,622.36	-	22,280,622.36
白云恒运能源天然气冷热联产发电项目	21,519,087.90	-	21,519,087.90
星际云汇一期项目	20,012,033.71	-	20,012,033.71
广西贵港和乐门业有限公司分布式光伏发电项目	19,874,059.38	-	19,874,059.38
程力汽车分布式光伏项目三期	19,811,643.41	-	19,811,643.41
南宁市申通供应链管理有限公司分布式光伏发电项目	18,673,884.53	-	18,673,884.53
储能锂电池 PACK 产线设备安装工程	14,109,408.99	-	14,109,408.99
总部二期配套用房工程	13,875,175.75	-	13,875,175.75
诗尼曼家居湖北有限公司 7.5MW 分布式光伏发电项目二期	12,426,538.16	-	12,426,538.16
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	9,047,106.95	-	9,047,106.95
珠海冠宇 2MW4.6MWh 用户侧储能项目	7,862,042.54	-	7,862,042.54

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
蓝岛海工涂装设备	7,792,159.08	-	7,792,159.08
软件及系统工程	6,974,469.79	-	6,974,469.79
扬州泰胜年产25万吨塔架项目	436,624.59	-	436,624.59
2×460MW级“气代煤”热电冷联产项目	-	-	-
台山渔光互补光伏发电项目	-	-	-
广医妇幼项目	-	-	-
升级改造工程	-	-	-
连云路段集中供热管道（A1线、A2线、A3线、C1线）迁改工程	-	-	-
西向东长距离工程（一期）	-	-	-
东区至科学城规划十一路集中供热管道工程项目	-	-	-
西区恒运A、B线主干管（DN500）新港站内架空管道改造工程	-	-	-
办公室装修	-	-	-
装修工程-君澜	223,312.23	-	223,312.23
零星工程	109,100,014.58	272,636.42	108,827,378.16
合计	4,740,084,134.68	272,636.42	4,739,811,498.26

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
汕头湖南陇田400MWp渔光互补光伏发电项目	125,198,600.38	-	125,198,600.38
粤港澳大湾区生物安全创新港	436,784,252.13	-	436,784,252.13
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
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
知识城起步区共同管沟一期	298,800,036.59	-	298,800,036.59
广州创新型研究型国际医院暨医疗产业转化平台项目	-	-	-
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
荆门月阳湖北亿纬动力屋顶31MWp分布式光伏发电项目	-	-	-

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
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
广西新东运矿业有限公司分布式光伏发电项目	-	-	-
广东巨高智能设备有限公司8911.635KWp分布式光伏发电项目	-	-	-
35t/h 锅炉工程	-	-	-
白云恒运天然气发电项目配套市政道路项目	-	-	-
白云恒运能源天然气冷热联产发电项目	-	-	-
星际云汇一期项目	-	-	-
广西贵港和乐门业有限公司分布式光伏发电项目	-	-	-
程力汽车分布式光伏项目三期	-	-	-
南宁市申通供应链管理有限公司分布式光伏发电项目	-	-	-
储能锂电池 PACK 产线设备安装工程	-	-	-
总部二期配套用房工程	-	-	-
诗尼曼家居湖北有限公司 7.5MW 分布式光伏发电项目二期	-	-	-
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	-	-	-
珠海冠宇 2MW4.6MWh 用户侧储能项目	-	-	-
蓝岛海工涂装设备	-	-	-
软件及系统工程	10,820,621.98	-	10,820,621.98
扬州泰胜年产 25 万吨塔架项目	64,917,028.23	-	64,917,028.23
2×460MW 级“气代煤”热电冷联产项目	1,162,470,542.38	-	1,162,470,542.38
台山渔光互补光伏发电项目	270,870,539.73	-	270,870,539.73
广医妇幼项目	16,560,279.52	-	16,560,279.52
升级改造工程	16,049,832.82	-	16,049,832.82

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
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
西向东长距离工程(一期)	6,491,120.78	-	6,491,120.78
东区至科学城规划十一路集中供热管道工程项目	5,555,748.88	-	5,555,748.88
西区恒运A、B线主干管（DN500）新港站内架空管道改造工程	2,966,675.05	-	2,966,675.05
办公室装修	239,123.85	-	239,123.85
装修工程-君澜	3,809,124.70	-	3,809,124.70
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

1. 重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资 产	本年其他减 少	年末余额
汕头潮南陇田 400Mwp 渔光互补光伏发电项目	1,710,860,200.00	125,198,600.38	1,208,431,594.94	-	-	1,333,630,195.32
粤港澳大湾区生物安全创新港	1,482,370,000.00	436,784,252.13	122,446,503.64	-	-	569,230,755.77
汕头市潮阳区 150Mwp 渔光互补光伏发电项目	638,407,900.00	57,429,976.97	430,336,140.60	-	-	487,766,117.57
广州绿叶生物医药产业园	338,112,300.00	308,250,513.90	46,836,901.27	-	-	355,087,415.17
黄埔国际会议中心二期项目	580,000,000.00	342,251,035.00	8,269,021.88	-	-	350,520,056.88
知识城起步区共同管沟一期	386,873,566.56	298,800,036.59	447,426.81	-	-	299,247,463.40
广州创新型研究型国际医院暨医疗产业转化平台项目	770,000,000.00	2,834,180.65	270,286,151.09	-	-	273,120,331.74
投资性房地产转在建情况（君澜酒店）	235,000,000.00	235,000,000.00	36,725,129.94	-	-	271,725,129.94
黄埔国际会议中心项目三期	640,000,000.00	161,257,735.17	26,869,735.45	-	-	188,127,470.62
荆门月阳湖北亿纬动力屋顶 30Mwp 分布式光伏发电项目	91,943,956.03	-	73,672,601.56	-	-	73,672,601.56
粤港澳大湾区绿叶生命科学创新总部	169,978,200.00	38,849,931.92	21,335,961.13	-	-	60,185,913.05
粤港澳大湾区院士交流活动中心（凯星楼）项目	806,030,000.00	54,647,716.70	-467,779.97	-	-	54,179,936.73
知识城南方医院能源站项目	44,940,000.00	25,602,826.58	7,815,580.98	-	-	33,418,407.56
广西新东运矿业有限公司分布式光伏发电项目	38,766,200.00	-	32,098,124.27	-	-	32,098,124.27
广东巨高智能设备有限公司 8911.6350Mwp 分布式光伏发电项目	38,424,700.00	-	32,056,557.04	-	-	32,056,557.04

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资 产	本年其他减 少	年末余额
35t/h 锅炉工程	39,203,129.41	151,383.02	31,848,091.09	-	-	31,999,474.11
白云恒运天然气发电项目配套市政道路项目	67,140,000.00	-	22,280,622.36	-	-	22,280,622.36
白云恒运能源天然气冷热联产发电项目	2,851,170,000.00	2,041,850.44	19,477,237.46	-	-	21,519,087.90
星际云汇一期项目	21,420,828.66	-	20,012,033.71	-	-	20,012,033.71
广西贵港和乐门业有限公司分布式光伏发电项目	26,498,505.08	-	19,874,059.38	-	-	19,874,059.38
程力汽车分布式光伏项目三期	26,866,323.00	-	19,811,643.41	-	-	19,811,643.41
南宁市申通供应链管理有限公司分布式光伏发电项目	24,135,600.00	-	18,673,884.53	-	-	18,673,884.53
储能锂电池 PACK 产线设备安装工程	33,863,100.00	-	14,109,408.99	-	-	14,109,408.99
总部二期 C3 栋业务用房改造工程	26,845,160.90	-	13,875,175.75	-	-	13,875,175.75
诗尼曼家居湖北有限公司 7.5M 分布式光伏发电项目二期	15,341,405.13	-	12,426,538.16	-	-	12,426,538.16
扬州泰胜年产 25 万吨塔架项目	481,486,300.00	64,917,028.23	281,528,148.39	346,006,552.03	-	436,624.59
2×450MW 级“气代煤”热电冷联产项目	2,642,180,000.00	1,182,470,542.38	588,512,364.70	1,750,982,907.08	-	-
台山渔光互补光伏发电项目	1,295,947,000.00	270,870,539.73	12,467,105.83	283,337,645.56	-	-
广医妇幼项目	20,394,617.83	16,560,279.52	3,849,729.81	20,410,009.33	-	-
升级改造工程	40,185,803.71	16,049,832.82	21,070,935.70	-	37,120,769.52	-
合计	-	3,619,968,262.13	3,416,976,650.90	2,400,739,114.00	37,120,769.52	4,589,085,029.51

（续表）

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
汕头潮南盐田 400Mp 渔光互补光伏发电项目	77.95	88.00	8,246,540.64	8,246,540.64	3.17	自筹与借款
粤港澳大湾区生物安全创新港	37.73	38.17	4,089,446.96	4,089,446.96	3.15	借款
汕头市潮阳区 150Mp 渔光互补光伏发电项目	76.40	89.00	4,901,176.41	4,901,176.41	3.17	自筹与借款
广州绿叶生物医药产业园	105.02	-	13,727,537.59	13,727,537.59	-	自筹
黄埔国际会议中心二期项目	60.43	95.00	50,665,720.81	50,665,720.81	1.00	借款
知识城起步区共管沟一期	75.40	75.40	-	-	-	自筹
广州创新型研究型国际医院暨医疗产业转化平台项目	35.47	36.10	-	-	-	自筹
投资性房地产转在建情况（君澜酒店）	94.24	96.00	-	-	-	自筹
黄埔国际会议中心项目三期	29.39	100.00	17,902,553.51	17,902,553.51	1.00	借款
荆门月阳湖北亿纬动力屋顶 31Mp 分布式光伏发电项目	80.13	80.00	-	-	-	自筹
粤港澳大湾区绿叶生命科学创新总部	35.41	99.00	-	-	-	自筹
粤港澳大湾区院士交流活动中心（凯星楼）项目	6.72	6.00	3,432,368.33	-	-	借款
知识城南方医院能源站项目	74.36	95.00	752,456.96	752,456.96	3.70	自筹或借款
广西新东运矿业有限公司分布式光伏发电项目	82.80	95.00	-	-	-	自筹

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
广东巨高智能设备有限公司 8911.636MW 分布式光伏发电项目	83.43	98.00	-	-	-	自筹
35t/h 锅炉工程	81.62	72.00	-	-	-	自筹
白云恒运天然气发电项目配套市政道路项目	33.19	65.00	-	-	-	自筹
白云恒运能源天然气冷热联产发电项目	0.75	0.75	-	-	-	自筹与借款
星际云汇一期项目	93.42	95.00	-	-	-	—
广西贵港和乐门业有限公司分布式光伏发电项目	75.00	75.00	179.82	179.82	-	自筹或借款
程力汽车分布式光伏项目三期	73.74	88.00	-	-	-	自筹
南宁市申通供应链管理有限公司分布式光伏发电项目	77.37	90.00	-	-	-	自筹
储能锂电池 PACK 产线设备安装工程	41.67	95.00	-	-	-	自筹
总部二期 C3 栋业务用房改造工程	51.69	98.00	-	-	-	借款
诗尼曼家居湖北有限公司 7.5MW 分布式光伏发电项目二期	81.00	81.00	-	-	-	自筹
扬州泰胜年产 25 万吨塔架项目	100.00	100.00	142,513.90	142,513.90	3.35	自筹与募集资金
2×460MW 级“气代煤”热电联产项目	100.00	100.00	26,826,896.00	15,454,422.54	1.66	自筹与借款
台山渔光互补光伏发电项目	100.00	100.00	17,162,080.72	17,162,080.72	3.50	自筹与借款
广医妇幼项目	100.00	100.00	648,714.16	648,714.16	3.70	自筹或借款

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
升级改造工程	100.00	100.00	1,545,077.23	1,545,077.23	5.50	借款
合计	—	—	150,043,263.04	135,238,421.25	—	—

2. 本年计提在建工程减值准备
 无。

（二十二）使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	1,364,846,146.66	122,152,078.85	26,188,360.84	1,460,809,864.67
其中：土地	382,841,845.05	19,331,843.07	-	402,173,688.12
房屋及建筑物	798,517,523.72	98,011,078.19	26,188,360.84	870,340,241.07
电器设备	183,486,777.89	4,809,157.59	-	188,295,935.48
其他	-	-	-	-
累计折旧合计	99,090,806.59	114,269,723.36	5,872,596.07	207,487,932.88
其中：土地	24,601,598.79	20,831,020.88	-	45,432,619.67
房屋及建筑物	58,627,869.60	80,369,795.77	5,872,596.07	133,125,069.30
电器设备	15,861,337.20	13,068,900.71	-	28,930,243.91
其他	-	-	-	-
账面净值合计	1,265,755,341.07	-	-	1,253,321,931.79
其中：土地	358,240,246.26	-	-	356,741,068.45
房屋及建筑物	739,889,654.12	-	-	737,215,171.77
电器设备	167,625,440.69	-	-	159,365,691.57
其他	-	-	-	-
减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
电器设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
账面价值合计	1,265,755,341.07	-	-	1,253,321,931.79
其中：土地	358,240,246.26	-	-	356,741,068.45
房屋及建筑物	739,889,654.12	-	-	737,215,171.77
电器设备	167,625,440.69	-	-	159,365,691.57
其他	-	-	-	-

（二十三）无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	1,717,254,156.63	512,940,962.76	106,162,273.21	2,124,032,846.18
其中：软件	183,443,241.00	26,641,031.93	-	210,084,272.93
土地使用权	974,722,019.32	480,958,959.05	106,162,273.21	1,349,518,705.16
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	1,132,504.37	-	124,035,730.80
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	900,867.41	-	95,965,089.05
其他	625,514.44	3,307,600.00	-	3,933,114.44
累计摊销额合计	390,686,043.50	80,390,590.46	1,724,067.02	469,352,566.94
其中：软件	124,213,192.97	29,039,784.81	-	153,252,977.78
土地使用权	183,030,541.17	32,118,581.14	1,724,067.02	213,425,055.29
专利权	22,876,414.84	7,183,866.84	-	30,060,281.68
商标权	16,564,432.07	33,962.28	-	16,598,394.35
特许经营权	17,404,040.45	6,200,610.34	-	23,604,650.79
交易席位费	7,628,333.44	-	-	7,628,333.44
岸线使用权	15,126,596.16	1,596,041.64	-	16,722,636.80
海域使用权	3,216,978.96	4,134,218.16	-	7,351,197.12
其他	625,514.44	83,525.25	-	709,039.69
减值准备合计	1,374,124.91	-	-	1,374,124.91
其中：软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
特许经营权	-	-	-	-
交易席位费	1,374,124.91	-	-	1,374,124.91
岸线使用权	-	-	-	-
海域使用权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面价值合计	1,325,193,968.22	-	-	1,653,306,154.33
其中：软件	59,230,048.03	-	-	56,831,295.15
土地使用权	791,691,478.15	-	-	1,136,003,649.87
专利权	167,648,799.34	-	-	160,464,932.50
商标权	47,396,287.55	-	-	47,362,325.27
特许经营权	105,499,185.98	-	-	100,431,080.01
交易席位费	397,541.65	-	-	397,541.65
岸线使用权	61,483,404.84	-	-	59,887,363.20
海域使用权	91,847,242.68	-	-	88,613,891.93
其他	-	-	-	3,224,074.75

2. 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证原因
新疆泰胜	4,861,617.08	未建设完成
阿勒泰泰胜	3,172,703.40	尚未开工

(二十四) 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	委托外部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
人工智能物联网项目	-	1,997,830.58	-	-	-	-	1,997,830.58
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	-	-	-	210,096.31	11,983.10	-
智慧低碳能源管理平台	214,473.09	-	943,396.22	-	214,473.09	-	943,396.22
合计	436,552.50	1,997,830.58	943,396.22	-	424,569.40	11,983.10	2,941,226.80

（二十五）商誉

被投资单位名称	年末金额	年初余额
粤开证券股份有限公司	2,022,571,679.66	2,022,571,679.66
上海泰胜风能装备股份有限公司	458,199,502.09	458,199,502.09
北京利德曼生化股份有限公司	277,511,884.16	277,511,884.16
德赛诊断系统（上海）有限公司	78,558,216.35	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	66,103,465.12	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
新余扬光光伏有限公司	689,202.50	-
富能合顺（广州）储能科技有限公司	631,252.23	-
中汉能源（上海）有限公司	340,857.10	-
随州程阳新能源有限公司	56,010.95	-
合计	3,021,662,910.60	3,034,817,561.62

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
粤开证券股份有限公司	2,022,571,679.66	-	-	2,022,571,679.66
上海泰胜风能装备股份有限公司	458,199,502.09	-	-	458,199,502.09
北京利德曼生化股份有限公司	377,286,523.09	-	-	377,286,523.09
德赛诊断系统（上海）有限公司	142,558,889.00	-	-	142,558,889.00
广州粤开投资有限公司	87,528,369.21	-	-	87,528,369.21
上海上拓实业有限公司	77,379,515.34	-	-	77,379,515.34
南通泰胜蓝岛海洋工程有限公司	34,550,273.80	-	-	34,550,273.80
广州恒运股权投资有限公司	10,565,751.96	-	-	10,565,751.96
广州凯得建筑工程有限公司	3,563,698.14	-	-	3,563,698.14
德赛诊断产品（上海）有限公司	13,171,068.62	-	-	13,171,068.62
收购营业部溢价	7,350,000.10	-	-	7,350,000.10
新余扬光光伏有限公司	-	689,202.50	-	689,202.50
富能合顺（广州）储能科技有限公司	-	631,252.23	-	631,252.23
中汉能源（上海）有限公司	-	340,857.10	-	340,857.10
随州程阳新能源有限公司	-	56,010.95	-	56,010.95

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	3,234,725,271.01	1,717,322.78	-	3,236,442,593.79

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
粤开证券股份有限公司	-	-	-	-
上海泰胜风能装备股份有限公司	-	-	-	-
北京利德曼生化股份有限公司	99,774,638.93	-	-	99,774,638.93
德赛诊断系统（上海）有限公司	60,394,749.07	3,605,923.58	-	64,000,672.65
广州粤开投资有限公司	-	-	-	-
上海上拓实业有限公司	-	11,276,050.22	-	11,276,050.22
南通泰胜蓝岛海洋工程有限公司	19,217,252.67	-	-	19,217,252.67
广州恒运股权投资有限公司	-	-	-	-
广州凯得建筑工程有限公司	-	-	-	-
德赛诊断产品（上海）有限公司	13,171,068.62	-	-	13,171,068.62
收购营业部溢价	7,350,000.10	-	-	7,350,000.10
新余扬光光伏有限公司	-	-	-	-
富能合顺（广州）储能科技有限公司	-	-	-	-
中汉能源（上海）有限公司	-	-	-	-
随州程阳新能源有限公司	-	-	-	-
合计	199,907,709.39	14,881,973.80	-	214,789,683.19

注：

1. 粤开证券股份有限公司

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

（2）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

①重要假设及依据

A、评估基准假设

1) 交易基准假设

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

2) 持续经营假设和继续使用基准假设

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

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

3) 资产组基准假设

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

B、评估条件假设

1) 评估外部条件假设

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

2) 对委托人所提供的评估所必需资料的假设

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

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

3) 对从与委托人以外的其他方面所获取的资料假设

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

4) 有关评估对象及与其相关的重要资产的法律权属的假设

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

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

C、其他假设条件

1) 除另有特别说明外，与评估对象有关的资产均处在正常使用中。

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

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

②关键参数

本次评估的价值类型为可收回金额，可收回金额是根据资产的公允价值减去处置费用后的净额，本次评估对于公允价值所选用的评估方法为市场法，参照企业会计准则的相关规定，本资产评估报告所称市场法是利用相同或类似的资产、负债或资产和负债组合的价格以及其他相关市场交易信息进行估值的技术。

本次评估选用的价值比率为市净率（P/B），首先通过选择几家类似行业的上市公司，对其经营和财务数据进行分析后，然后对其市净率（P/B）进行修正，最后根据修正的市净率（P/B）进行算术平均，并扣除流动性折扣后得到「粤开证券」的市净率（P/B）为1.79332。

(3) 商誉减值测试的影响

本年，本集团对商誉减值进行测试，粤开证券商誉未发生减值。

2. 上海泰胜风能装备股份有限公司

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

(2) 商誉减值测试过程参数及商誉减值损失的确认方法

①重要假设及依据

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

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

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

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

②评估方法

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

③公司关键参数

股权平均市值：采用基准日前30个交易日市场交易均价乘以总股本数确定。

大宗交易折扣率根据查询得到2023年12月电力设备行业股票大宗交易平均折价率为7.95%

控股权溢价：根据对2023年非控股权交易并购市盈率与控股权交易市盈率比较分析研究成果，选取平均控股权溢价为13.12%。

(3) 商誉减值测试的影响

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

3. 北京利德曼生化股份有限公司

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

(2) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

①重要假设及依据

A、前提条件假设

1) 交易假设

假定所有待评估资产已经处在交易过程中，资产评估师根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价。

2) 主要市场（或最有利市场）假设

企业以公允价值计量相关资产或负债，应当假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，企业应当假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场。最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

B、一般条件假设

1) 评估外部条件假设

假设国家和地方（产权持有人经营业务所涉及地区）现行的有关法律法规、行业政策、产业政策、宏观经济环境等较评估基准日无重大变化；产权持有人所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。假设产权持有人经营业务所涉及地区的财政和货币政策以及所执行的有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。假设无其他人力不可抗拒因素和不可预见因素对产权持有人的持续经营形成重大不利影响。

2) 特殊条件假设

假设产权持有人在现有的管理方式（模式）和管理水平的基础上，其业务范围（经营范围）、经营方式与目前基本保持一致，且其业务的未来发展趋势与所在行业于评估基准日的发展趋势基本保持一致；假设产权持有人的经营者是负责的，且其管

理层有能力担当其职务和履行其职责；假设产权持有人完全遵守现行所有有关的法律法规；假设委托人及产权持有人提供的资料（基础资料、财务资料、运营资料等）均真实、准确、完整，有关重大事项披露充分；假设产权持有人在未来所采用的会计政策和评估基准日所采用的会计政策在所有重要方面基本一致；假设资产组内的各项资产及业务不存在法律纠纷和障碍，资产产权清晰。

②评估方法

本次评估目的是为进行商誉减值测试提供其中报的含商誉资产组于评估基准日的可收回金额参考意见。可收回金额即会计准则规定的“可收回金额”，根据《企业会计准则第8号—资产减值》的规定：可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

2022年该商誉减值测试的评估机构采用了收益法即估算评估对象预计未来现金流量的现值进行减值测试评估，2023年该商誉减值测试时沿用该方法进行了粗略的测算，测算结果为减值，因利德曼为上市公司，委托人持有的股份公允价值可通过市场获取，因此评估人员改为采用市场法即估算评估对象的公允价值减去处置费用后的净额作为该商誉减值测试的方法。

③关键参数

股权平均市值：采用基准日前20个交易日市场交易均价乘以总股本数确定。

大宗交易折扣率根据查询得到2023年12月电力设备行业股票大宗交易平均折价率为7.95%

控股权溢价：考虑控股权溢价，参照2023年并购案例控股权溢价率9.98%计算。

限售股折扣率的确定：考虑限售股折扣率，参照模型得出限售股折扣率4.74%，得出限售股股价为5.9741元/股。

处置费用的测算：处置费用为包括股票交易涉及的经手费、过户费、印花税，分别按费用率0.00341%、0.002%、0.05%测算。

(3) 商誉减值测试的影响

本年，本集团对商誉减值进行测试，利德曼公司商誉未发生减值。

（二十六）长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
装修费	125,517,594.25	78,619,906.54	46,141,101.46	2,210,083.34	155,786,315.99	退租装修费转费用
光伏项目用地指标款	-	5,250,000.00	238,636.36	-	5,011,363.64	-
永声水库南侧综合业务管理用房工程改造	-	7,313,440.82	101,575.57	-	7,211,865.25	-
替代容量补偿款	46,408,228.47	-	4,863,720.13	-	41,544,508.34	-
咨询服务费	6,038,887.52	569,191.22	1,452,431.45	-	5,155,647.29	-
产品延续注册费	3,126,707.50	364,890.00	1,095,277.50	-	2,396,320.00	-
管网改造工程	1,602,464.44	605,386.95	231,275.13	-	1,976,576.26	-
土地租赁费	395,462.10	-	699.96	-	394,762.14	-
其他	28,029,543.36	17,266,929.84	27,424,535.91	-	17,871,937.29	-
合计	211,118,887.64	109,989,745.37	81,549,253.47	2,210,083.34	237,349,296.20	-

（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	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
（1）递延所得税资产明细	-	-	-	-
长期股权投资其他综合收益调整	416,346,553.45	1,665,386,213.78	410,023,858.92	1,640,095,435.62
可抵扣亏损	321,384,879.31	1,346,684,903.62	247,968,317.51	1,033,820,137.63

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额		年初余额	
	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
预计土地增值税	4,532,308.42	18,129,233.69	80,007,393.50	320,029,574.00
资产减值准备	109,991,172.82	643,762,383.91	83,207,095.77	493,206,357.55
应付职工薪酬	64,186,721.35	256,746,885.43	55,354,399.41	221,417,597.69
预计负债	43,314,591.82	173,298,367.27	45,788,316.82	183,153,267.27
其他债权投资公允价值变动	-2,811,172.60	-11,244,690.39	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
递延收益	7,203,786.07	42,312,410.17	7,264,424.45	42,954,008.19
预收款项预计利润	-	-	2,035,836.97	8,143,347.88
广告费和业务宣传费支出	81,950.73	327,802.92	1,896,680.22	7,586,720.88
交易性金融工具、衍生金融工具	72,676,076.71	293,498,117.56	79,268,413.40	328,795,402.82
买入返售金融资产减值准备	13,066,842.17	52,267,368.69	15,292,983.93	61,171,935.72
租赁负债	193,530,836.49	876,542,264.59	169,275,525.32	774,237,873.20
租金资本化部分税金差异	-	-	231,479.39	925,917.56
预付租金	26,240,259.45	104,961,037.81	24,867,421.24	99,469,684.94
其他	48,694,798.37	217,962,068.74	52,256,351.40	332,587,839.62
合计	1,330,842,564.56	5,730,206,367.79	1,325,186,713.31	5,749,478,213.61
(2) 递延所得税负债明细	-	-	-	-
投资性房地产公允价值变动	802,056,961.63	3,229,912,290.11	761,821,054.05	3,306,029,721.51
收购资产评估增值	203,634,255.58	1,259,382,963.18	220,125,854.75	1,226,653,851.44
交易性金融工具、衍生金融工具	144,452,071.89	577,925,027.12	95,684,438.73	382,954,425.50
关联方借款利息收益	97,974,713.93	391,898,855.21	75,390,313.14	301,561,252.55

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	20,208,576.75	80,834,306.99	22,687,219.60	90,748,878.40
在建工程-试运行损益	1,057,438.78	4,229,755.16	1,140,802.70	4,563,210.80
使用权资产	213,630,841.72	951,274,736.09	219,247,422.02	967,590,453.73
其他	19,713,859.65	87,440,485.54	8,966,942.36	46,434,938.50
合计	1,502,718,719.93	6,582,898,419.40	1,405,064,047.35	6,326,536,732.43

（二十八）其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
公益性国有资产（注）	1,761,506,207.46	1,752,662,880.71
预付工程、设备、土地款	584,140,624.06	328,191,042.41
预付公共配套服务费	72,000,000.00	-
定期存款及利息	91,421,875.00	-
待抵扣进项税	2,785,950.56	2,485,472.92
抵债资产	2,611,803.21	2,611,803.21
智慧物业管理系统	155,729.67	1,563,196.03
预付股权款	-	562,545,252.52
其他	2,000,000.00	5,330,231.71
合计	2,516,622,189.96	2,656,379,879.51

注：公益性国有资产 1,761,506,207.46 元，具体如下：

（1）房屋建筑物为产权在本集团，但房屋建筑物的实际管理方为相关政府机关的资产，账面期末余额 110,522,765.21 元。

（2）为社会大众服务的资产为子公司广州穗开电业有限公司股东注资投入的公益性资产。根据 2018 年 7 月 24 日《黄埔区发展改革局 广州开发区发展改革局关于变更知识城配电网建设工程投资方式和项目业主的意见》（穗埔发改函〔2018〕721 号）“同意知识城配电网建设工程 22 项项目的项目业主变更为开投集团公司，同意该 22 项项目投资管理方式由财政直接投资变更为财政资金注入方式，由区投资集团及时将知识城配电网资产注入穗开电业公司”。截至 2023 年 12 月 31 日，注入资产中有 19 项已达到可使用状态的资产，有 3 项资产未达到预定可使用状态，达到预定可使用状

态的为社会大众服务的资产自 2021 年开始未计提折旧，账面期末余额为 285,861,186.28 元。

(3) 根据广州经济技术开发区管理委员会以穗开管办【2009】53 文（《划拨国资公司资产具体处理办法》），上述资产中凯云楼、凯通楼、凯达楼、凯月楼为公益性国有资产（房屋及建筑物），未能为公司带来经济利益，期末账面余额 1,365,122,255.97 元。2018 年 2 月政府相关部门复函，同意本公司物业按市场化运作方式自主经营管理，目前本公司已积极与政府部门协商收取租金事宜，初步成效为本年凯通楼已有部分商铺交由我司收租，后续将继续与政府部门争取四凯楼其他物业收益权，预计将来该资产可为本公司带来经济利益。

（二十九）短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	91,910,073.07	139,481,854.82
抵押借款	50,843,203.21	125,948,379.30
保证借款	30,029,333.33	735,955,777.80
信用借款	11,114,881,368.71	8,125,320,305.74
合计	11,287,663,978.32	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	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债	2,270,381.12	26,765,389.80
其中：发行的交易性债券	-	-
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
其他	-	2,435,400.00
合计	2,270,381.12	29,200,789.80

（三十一）衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
300ETF 期权	2,111,110.00	587,089.00
收益互换	21,931,823.80	209,038,759.72

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
合计	24,042,933.80	209,625,848.72

（三十二）应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,916,558,378.56	1,630,629,359.29
商业承兑汇票	-	56,000,000.00
合计	1,916,558,378.56	1,686,629,359.29

（三十三）应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	2,300,219,258.38	1,813,974,313.61
1-2年	224,881,457.09	213,559,600.02
2-3年	121,415,549.15	64,733,780.55
3年以上	81,212,271.49	63,786,536.33
合计	2,727,728,536.11	2,156,054,230.51

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权人单位名称	年末余额	未偿还原因
单位一	157,013,872.48	未到结算期
单位二	24,042,818.83	未到结算期
单位三	17,388,354.09	未到结算期
单位四	11,617,562.63	未到结算期
单位五	11,103,730.83	未到结算期
单位六	7,697,105.85	未到结算期
单位七	2,795,404.23	未到结算期
单位八	2,523,805.33	未到结算期
单位九	2,368,200.00	未到结算期
单位十	2,024,455.99	未到结算期
单位十一	1,664,352.51	未到结算期
单位十二	1,599,990.00	未到结算期
合计	241,839,642.77	—

（三十四）预收款项

1. 预收款项账龄

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	2,977,546.21	28,937,798.36
1年以上	522,376.39	3,271,139.58
合计	3,499,922.60	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

项目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	531,418,084.18	381,772,580.33
1年以上	242,130,048.49	138,222,212.76
合计	773,548,132.67	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	年末余额	年初余额
债券质押式正回购	4,094,508,535.58	2,603,628,247.78
合计	4,094,508,535.58	2,603,628,247.78

2. 明细情况——按金融资产种类

项目	年末余额	年初余额
债券	4,094,508,535.58	2,603,628,247.78
其中：金融债券	259,228,476.55	27,920,026.36
公司债券	2,908,101,334.44	2,290,393,534.04
其他	837,178,724.59	285,314,687.38
合计	4,094,508,535.58	2,603,628,247.78

3. 担保物情况

项目	年末账面价值	年初账面价值
债券	4,917,520,661.21	2,947,653,220.30
合计	4,917,520,661.21	2,947,653,220.30

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（三十七）代理买卖证券款

项目	年末余额	年初余额
普通经纪业务	4,529,042,951.55	4,581,839,842.63
其中：个人	4,336,649,261.33	4,205,183,526.40
机构	192,393,690.22	376,656,316.23
小计	4,529,042,951.55	4,581,839,842.63
信用业务	461,815,172.25	450,882,794.78
其中：个人	461,473,942.66	430,819,206.20
机构	341,229.59	20,063,588.58
小计	461,815,172.25	450,882,794.78
个股期权业务	36,394,157.28	49,325,448.50
其中：个人	36,394,151.85	12,684,339.78
机构	5.43	36,641,108.72
小计	36,394,157.28	49,325,448.50
合计	5,027,252,281.08	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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	369,834,957.97	1,398,751,758.15	1,317,001,422.69	451,585,293.43
离职后福利—设定提存计划	12,039,645.22	147,327,100.78	150,864,450.65	8,502,295.35
辞退福利	3,365,570.00	18,741,459.89	21,920,885.89	186,144.00
其他	-	-	-	-
合计	385,240,173.19	1,564,820,318.82	1,489,786,769.23	460,273,732.78

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	365,859,932.62	1,156,538,971.65	1,077,408,542.65	444,990,361.62
职工福利费	20,308.00	64,262,665.82	63,853,290.01	429,683.81
社会保险费	340,294.41	64,512,885.06	64,271,495.47	581,684.00
其中：医疗保险费	320,619.65	60,822,615.16	60,592,196.81	551,038.00
工伤保险费	13,927.64	2,753,078.93	2,742,584.18	24,422.39
生育保险费	5,747.12	937,190.97	936,714.48	6,223.61

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
住房公积金	379,298.68	87,320,404.91	87,069,221.59	630,482.00
工会经费和职工教育经费	3,231,502.44	23,100,081.27	21,386,501.71	4,945,082.00
其他短期薪酬	3,621.82	3,016,749.44	3,012,371.26	8,000.00
合计	360,834,957.97	1,398,751,758.15	1,317,001,422.69	451,585,293.43

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	305,539.04	114,837,718.89	113,910,156.87	1,233,101.06
失业保险费	14,304.30	4,900,165.74	4,879,297.55	35,172.49
企业年金缴费	11,719,801.88	27,589,216.15	32,074,996.23	7,234,021.80
合计	12,039,645.22	147,327,100.78	150,864,450.65	8,502,295.35

(三十九) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	103,797,189.10	469,730,315.46	469,659,292.54	103,868,212.02
土地增值税	321,946,341.20	105,293,882.54	402,725,656.72	24,514,567.02
企业所得税	304,811,786.89	328,764,558.28	537,750,578.10	95,825,767.07
城市维护建设税	5,124,367.55	25,998,700.88	24,795,385.76	6,327,682.67
房产税	9,401,870.00	126,148,087.89	114,416,191.75	21,133,766.14
土地使用税	539,046.81	12,125,060.35	12,044,573.29	619,533.87
个人所得税	12,775,011.49	71,143,608.81	69,005,186.93	14,913,433.37
教育费附加(含地方教育附加)	3,756,251.75	19,127,711.03	18,315,530.32	4,568,432.46
契税	2,889,891.01	44,622,078.19	44,622,078.19	2,889,891.01
其他	6,878,491.08	101,613,410.45	101,452,356.63	7,039,544.90
合计	771,920,246.88	1,304,567,413.88	1,794,786,830.23	281,700,830.53

(四十) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	625,982.93	625,982.93
应付股利	170,926,313.92	132,169,381.85
其他应付款项	2,338,484,347.01	2,823,270,005.42
合计	2,510,036,643.86	2,956,065,370.20

1. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
客户存款利息	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	—

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	170,926,313.92	132,169,381.85
合计	170,926,313.92	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	年末余额	年初余额
单位往来	1,203,952,710.54	2,200,327,506.17
应付股转款	439,600,000.00	—
财政性资金	363,561,608.96	362,902,782.50
租赁押金、保证金	226,361,312.09	185,096,229.74
应付岸线款	24,640,000.00	24,640,000.00
经营活动保证金	7,028,960.62	—
代收款	4,190,364.66	6,762,701.33
员工报销款	56,691.57	221,433.58
预提费用	—	2,689,640.64
其他	69,032,608.57	40,629,711.46
合计	2,338,484,347.01	2,823,270,005.42

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还原因
单位一	462,010,104.09	关联借款未到期
单位二	331,624,395.18	财政性资金
单位三	230,354,427.04	关联借款未到期
单位四	39,901,586.30	收到的分红先计入其他应付款
单位五	30,000,000.00	尚未结算
单位六	29,884,710.85	收到的分红先计入其他应付款
单位七	28,823,305.90	财政性资金
单位八	13,208,206.33	收到的分红先计入其他应付款
单位九	11,500,000.00	集团外关联方往来款
单位十	8,523,148.00	收到的分红先计入其他应付款
单位十一	6,543,425.11	收到的分红先计入其他应付款
单位十二	6,520,000.00	尚未结算
单位十三	4,491,047.02	收到的分红先计入其他应付款
单位十四	4,068,723.30	收到的分红先计入其他应付款
单位十五	3,343,474.96	收到的分红先计入其他应付款
单位十六	2,703,325.05	尚未结算
单位十七	2,454,034.20	财政性资金
单位十八	2,201,367.72	收到的分红先计入其他应付款
合计	1,218,155,281.05	—

(四十一) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的应付债券	6,330,777,149.45	8,919,610,710.53
一年内到期的长期借款	3,467,423,834.69	2,386,012,971.16
一年内到期的长期应付款	121,944,410.27	163,786,735.95
一年内到期的租赁负债	70,715,581.95	74,549,562.68
合计	9,990,860,976.36	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	年末余额	年初余额
短期应付债券	3,453,147,839.25	—
应付短期融资款	889,366,029.79	1,780,897,195.50

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
银行拆入资金	711,422,513.88	100,342,672.22
待转销项税额	127,899,239.35	78,458,228.83
使用未终止确认的票据背书结算的应付账款	8,654,892.31	26,951,610.69
存入保证金	3,916,589.70	4,516,589.70
预提费用	216,939.17	296,396.65
转融通拆入资金	-	40,000,000.00
其他	34,421.13	14,126.89
合计	5,194,658,464.58	2,031,476,810.48

2. 短期应付债券的情况

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
23 广州控股 SCP001	500,000,000.00	2023-12-11	60 日	500,000,000.00	-	500,000,000.00	831,967.21	-21,666.66	-	500,810,300.55
23 广州控股 SCP003	1,500,000,000.00	2023-12-27	60 日	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	577,868.85	-91,666.67	-	1,500,496,202.18
23 广州控股 SCP002	1,200,000,000.00	2023-12-27	60 日	1,200,000,000.00	-	1,200,000,000.00	462,295.08	-73,333.33	-	1,200,368,961.75
23 广州开发 SCP001	250,000,000.00	2023-4-24	90 日	250,000,000.00	-	250,000,000.00	1,536,885.25	-	251,536,885.25	-
23 广州开发 SCP002	250,000,000.00	2023-7-19	90 日	250,000,000.00	-	250,000,000.00	1,450,819.67	-	251,450,819.67	-
23 广州开发 SCP003	250,000,000.00	2023-10-12	180 日	250,000,000.00	-	250,000,000.00	1,532,513.66	-70,138.89	-	251,462,374.77
合计	—	—	—	3,950,000,000.00	-	3,950,000,000.00	6,392,349.72	-256,806.55	502,987,704.92	3,453,147,839.25

注：

(1) 本公司于 2023 年 12 月 11 日发行广州开发区控股集团有限公司 2023 年度第一期超短期融资券（简称“23 广州控股 SCP001”），发行总额 5 亿元，票面利率 2.9%，期限 60 日。

(2) 本公司于 2023 年 12 月 27 日发行广州开发区控股集团有限公司 2023 年度第二期超短期融资券（简称“23 广州控股 SCP002”），发行总额 12 亿元，票面利率 2.82%，期限 60 日。

(3) 本公司于2023年12月27日发行广州开发区控股集团有限公司2023年度第三期超短期融资券(简称“23广州控股SCP003”),发行总额15亿元,票面利率2.82%,期限60日。

(4) 本公司子公司广州开发区投资控股有限公司于2023年10月12日发行广州开发区投资控股有限公司2023年度第三期超短期融资券(简称“23广州开发SCP003”),发行总额2.5亿元,票面利率2.84%,期限180日。

（四十三）长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	2,559,240,170.50	2,040,052,297.54
抵押借款	2,097,405,240.92	1,777,862,918.82
保证借款	2,857,480,816.86	3,480,387,485.03
信用借款	20,680,625,438.95	13,666,571,820.62
小计	28,203,751,667.23	20,964,874,522.01
减：其中一年内到期部分	3,467,423,834.69	2,386,012,971.16
合计	24,736,327,832.54	18,578,861,550.85

（四十四）应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
公司债	20,810,682,156.24	23,223,374,811.24
中期票据	9,762,874,294.07	7,559,742,537.76
CMBS 房产抵押专项计划	996,634,703.38	-
北金所债权融资计划	-	198,928,920.46
ABS 知识产权证券化	-	38,788,295.01
减：一年内到期部分	6,330,777,149.45	8,919,610,710.53
合计	25,239,414,004.24	22,101,223,853.94

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行
19 广州金控 MTN001	2,910,000,000.00	2019-10-21	3+2 年	2,910,000,000.00	2,908,005,834.31	-
19 广州金控 MTN002	1,490,000,000.00	2019-11-1	3+2 年	1,490,000,000.00	1,458,976,318.36	-
20 广开 01	2,000,000,000.00	2020-4-14	3+2 年	2,000,000,000.00	2,001,412,983.00	-
20 广开 03	1,000,000,000.00	2020-4-30	3+2 年	1,000,000,000.00	1,000,705,418.91	-
20 广开 04	2,000,000,000.00	2020-6-18	3+2 年	2,000,000,000.00	2,001,400,114.65	-
21 广开 01	1,300,000,000.00	2021-8-11	2+2+1 年	1,300,000,000.00	1,299,078,094.49	-
21 广开 03	1,300,000,000.00	2021-8-26	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	3,470,523,000.00	2022-1-19	5 年	3,470,523,000.00	3,407,617,562.94	-
22 广开 01	1,400,000,000.00	2022-2-18	3+3+3 年	1,400,000,000.00	1,398,034,593.41	-
22 广开 02	1,000,000,000.00	2022-7-21	3+2 年	1,000,000,000.00	999,310,976.69	-
22 广州控股 MTN001	1,500,000,000.00	2022-11-17	3+2 年	1,500,000,000.00	1,458,530,927.40	-
23 广开 01	900,000,000.00	2023-4-25	3+2 年	900,000,000.00	-	900,000,000.00
23 广开 02	2,100,000,000.00	2023-7-27	3+2 年	2,100,000,000.00	-	2,100,000,000.00
23 广州控股 MTN001	1,500,000,000.00	2023-4-6	3+2 年	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00
G23 广开控股 01	1,370,000,000.00	2023-4-6	3 年	1,370,000,000.00	-	1,370,000,000.00
23 广开 03	2,000,000,000.00	2023-12-18	3+3+3 年	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00
2023 年发行 5 亿元 2 年期美元债	3,541,350,000.00	2023-12-6	2 年	3,541,350,000.00	-	3,541,350,000.00
23 广州凯得 MTN001	300,000,000.00	2023-03-14	2+1 年	300,000,000.00	-	300,000,000.00
21 粤高新科技 ZR001	200,000,000.00	2021-5-31	3 年	200,000,000.00	198,928,930.46	-

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行
平安-高新科技开发区控股中心绿色资产支持专项计划(碳中和)	999,000,000.00	2023-9-27	3+3+3+3+3年	999,000,000.00	-	999,000,000.00
21恒运MTN001	800,000,000.00	2021-3-30	3年	800,000,000.00	800,000,000.00	-
21恒运MTN002	800,000,000.00	2021-8-16	3年	800,000,000.00	800,000,000.00	-
22能源01	1,000,000,000.00	2022-6-28	3+2年	1,000,000,000.00	999,132,075.48	-
23现代能源MTN001	350,000,000.00	2023-8-3	3+2年	350,000,000.00	-	350,000,000.00
23现代能源MTN002(绿色)	440,000,000.00	2023-12-4	3+2年	440,000,000.00	-	440,000,000.00
23粤开01	1,000,000,000.00	2023-6-1	2年	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00
23粤开02	500,000,000.00	2023-7-14	3年	500,000,000.00	-	500,000,000.00
合计	37,170,873,000.00	-	-	37,170,873,000.00	22,101,223,853.94	15,000,350,000.00

(续表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	一年内到期部分	年末余额
19广州金控MTN001	82,935,000.00	1,080,494.59	66,495,513.70	2,925,535,815.20	-
19广州金控MTN002	43,955,000.04	555,163.45	38,160,747.71	1,495,325,734.14	-
20广开01	18,469,406.27	-1,412,983.00	2,018,469,406.27	-	-
20广开03	10,758,561.64	-705,418.91	1,010,758,561.64	-	-
20广开04	45,916,245.70	678,343.16	1,485,179,451.96	9,736,793.77	553,078,457.81
21广开01	24,578,904.11	921,905.51	1,324,578,904.11	-	-
21广开03	41,469,999.96	211,842.64	27,078,584.53	14,391,415.43	1,299,301,876.46
2022年发行4.9亿5年期绿色美元债	98,534,363.41	59,218,276.32	54,531,566.91	44,002,796.50	3,466,835,839.26

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	一年内到期部分	年末余额
22广开01	41,300,000.04	-154,815.65	5,978,127.82	35,321,872.22	1,368,879,777.76
22广开02	31,700,000.04	4,437.98	17,623,173.50	14,076,826.54	999,315,414.67
22广州控股MTN001	53,850,000.00	313,200.46	47,887,157.53	5,962,842.47	1,498,844,127.86
23广开01	22,656,164.38	-589,343.52	-	22,656,164.38	899,410,656.48
23广开02	31,430,479.45	-1,430,703.33	-	31,430,479.45	2,098,569,296.67
23广州控股MTN001	38,780,958.90	-1,269,126.58	-	38,780,958.90	1,498,730,873.42
23广开控股01	40,334,301.35	-1,527,263.01	27,337,693.11	12,996,608.24	1,368,472,736.99
23广开03	2,421,917.81	-1,594,483.76	-	2,421,917.81	1,998,405,516.24
2023年发行5亿元2年期美元债	15,892,414.55	-3,409,174.65	-	15,892,414.55	3,537,940,825.35
23广州凯得MTN001	8,825,671.21	-209,564.64	-	-	308,616,106.57
21粤高新科技ZR001	2,142,159.08	1,071,079.54	202,142,159.08	-	-
平安-高新科技开发区控股中心绿色资产支持专项计划(碳中和)	7,774,409.59	-2,855,948.73	7,283,757.48	490,652.11	996,144,051.27
21恒运MTN001	59,756,712.85	-	34,080,000.00	825,676,712.85	-
21恒运MTN002	38,356,164.33	-	28,000,000.00	810,356,164.33	-
22能源01	37,209,722.23	-	17,636,388.89	19,573,333.34	999,132,075.48
23现代能源MTN001	5,044,958.33	-	-	5,044,958.33	350,000,000.00
23现代能源MTN002(绿色)	1,102,688.89	-	-	1,102,688.89	440,000,000.00
23粤开01	20,406,010.94	-646,420.41	-	-	1,019,759,590.53
23粤开02	8,363,114.75	-386,333.35	-	-	507,976,281.40
合计	833,965,329.85	47,873,164.11	6,413,221,194.21	6,330,777,149.45	25,239,414,004.24

注：

（1）2019年发行两笔中期票据。

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

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

（2）2020年发行三笔公司债。

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

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

本公司于2020年6月19日非公开发行疫情防控债第三期，本年债券分为两个品种，品种一简称“20广开04”，期限3+2年，发行金额是20亿元，票面利率3.85%，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，品种二不发行。2023年6月19日回售14.49亿元，利率调整为3.40%。

（3）2021年发行两笔公司债（21广开01、21广开03）。

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

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

(4) 2022年发行四笔债券，其中两笔公司债券，一笔为海外债，一笔中期票据。

本公司于2022年1月20日公开发行公司美元债，ISIN为XS2405718466，期限5年，发行金额是4.9亿美元，当日汇率是6.3485，票面利率2.85%。

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

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

本公司于2022年11月11日发行了广州开发区控股集团有限公司2022年度第一期中期票据，简称“22广州控股MTN001”起息日是2022年11月21日，期限是3+2年，兑付日是2027年11月21日，发行总额是15亿元，票面利率为3.59%。

(5) 2023年度发行六笔债券，其中三笔为公司债，一笔中期票据，一笔海外债，一笔自贸区离岸债。

本公司于2023年4月6日发行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）证券代码“133510”，发行总额9亿元，票面利率3.70%，期限3+2年。

本公司于2023年7月28日发行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（第二期）证券代码“133594”，发行总额21亿元，票面利率3.50%，期限3+2年。

本公司于2023年4月6日发行了广州开发区控股集团有限公司2023年度第一期中期票据，起息日是2023年4月10日，期限是3+2年，兑付日是2028年4月10日，发行总额是15亿元，票面利率为3.57%。

本公司于2023年4月6日发行了广州开发区控股集团有限公司2023年中国（上海）自由贸易试验区离岸债券（第一期），起息日是2023年4月6日，期限是3年，兑付日是2026年4月6日，发行总额13.7亿元，票面利率为3.98%。

本公司2023年12月19日发行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（第三期）证券代码“133735”，发行总额20亿元，票面利率3.40%，期限3+3+3年。

本公司于2023年12月6日公开发行公司美元债，ISIN为XS2715152869，期限2年，发行金额是5亿美元，当日汇率中间价是7.0982，票面利率6.30%。

(6) 本公司子企业广州凯得投资控股有限公司于2023年03月14日发行2023年度第一期中期票据(科创票据)，票面金额为3亿元，票面利率为3.69%，期限2+1年，每年付息，到期一次还本。

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

(8) 本公司子企业广州高新区科技控股集团有限公司于2023年9月27日发行商业房地产抵押贷款支持证券票面金额为999,000,000元，票面利率为2.99%，期限3+3+3+3+3年，每年付息，第十三个兑付日开始还本。

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

(10) 本公司子企业广州恒运企业集团股份有限公司于2021年8月16日发行了2021年度第二期中期票据，起息日是2021年8月18日，期限是3年，兑付日是2024年8月18日，发行总额是8亿元，票面利率为3.5%。

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

(12) 本公司子企业广州高新区现代能源集团有限公司与2023年8月3日发行了23现代能源MTN001，票面金额3.5亿元，票面利率3.53%，手续费490,000元，发行期5年(2023年8月7日-2028年8月7日)，按年付息到期还本。

(13) 广州高新区现代能源集团有限公司于2023年12月4日发行了23现代能源MTN002(绿色)，票面金额4.4亿元，票面利率3.47%，手续费616,000.00元，发行期5年(2023年12月6日-2028年12月6日)，按年付息到期还本。

(14) 本公司子企业粤开证券股份有限公司于2023年6月1日发行了2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期），简称“23粤开01”，债券代码为“148306”，发行总额为10亿元，起息日2023年6月1日，期限为2年，票面利率为3.49%。

(15) 本公司子企业粤开证券股份有限公司于2023年7月14日发行了2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期），简称“23粤开02”，债券代码为“148367”，发行总额为5亿元，起息日2023年7月14日，期限为3年，票面利率为3.58%。

（四十五）租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,928,276,490.83	1,912,598,709.86
减：未确认的融资费用	754,862,467.19	763,779,044.88
重分类至一年内到期的非流动负债	70,715,581.95	74,549,562.68
租赁负债净额	1,102,698,441.69	1,074,270,102.30

（四十六）长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款项	1,302,635,848.96	1,419,575,374.22
减：一年内到期部分	121,944,410.27	163,786,735.95
专项应付款	1,698,861.83	2,820,118.00
合计	1,182,390,300.52	1,258,608,756.27

1. 长期应付款项明细

项目	年末余额	年初余额
合计	1,180,691,438.69	1,255,788,638.27
其中：1. 应付融资租赁款	1,141,984,435.55	1,072,909,184.78
2. 售后回租款	65,875,782.45	117,287,205.31
减：未确认融资费用	133,180,898.86	91,826,820.28
减：一年内到期部分	121,944,410.27	163,786,735.95
3. 其他	227,956,529.82	321,205,804.41

2. 专项应付款年末余额最大的前五项

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	2,820,118.00	14,612,542.68	15,733,798.85	1,698,861.83
其中：	—	—	—	—
专职外部董事薪酬	2,809,639.20	13,575,957.68	15,297,213.85	1,088,383.03
其他	10,478.80	1,036,585.00	436,585.00	610,478.80

（四十七）长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	45,710,035.00	—	10,620,426.99	35,089,608.01
辞退福利	—	—	—	—
其他长期福利	—	—	—	—

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	45,710,035.00	-	10,620,426.99	35,089,608.01

注：离职后福利本期减少 10,620,426.99 元为本集团根据中央省市有关退休人员社会化管理工作文件精神，对退休后发放的符合相关规定的统筹外费用。

（四十八）预计负债

项目	年末余额	年初余额
未决诉讼	193,490,186.57	214,981,269.85
应付退货款	790,153.19	-
其他	768,180.70	1,365,757.53
合计	195,048,520.46	216,347,027.38

注：1、主要未决诉讼详见“十、2、或有事项，（1）、（3）、（4）”。

（四十九）递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	249,425,381.28	5,590,571.14	23,881,488.72	231,134,463.70
租赁费	256,637.11	-	153,982.32	102,654.79
研发经费	5,544,716.62	2,800,000.00	2,700,000.00	5,644,716.62
合计	255,226,735.01	8,390,571.14	26,735,471.04	236,881,835.11

政府补助：

政府补助种类	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
落户奖励及搬迁补贴	57,076,305.14	2,026,000.00	6,855,132.02	-	-	52,247,173.12	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	-	1,500,000.00	-	-	24,225,000.00	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	-	2,137,451.84	-	-	17,990,219.73	与资产相关
153 项目贴息	15,338,659.30	-	414,558.36	-	-	14,924,100.94	与资产相关
供热改造节能专项项目	11,768,377.73	-	1,344,957.48	-	-	10,423,420.25	与资产相关
锅炉脱硝技改工程	10,929,187.55	-	851,625.04	-	-	10,077,562.51	与资产相关
锅炉脱硫技改工程	9,488,589.39	-	769,345.08	-	-	8,719,244.31	与资产相关
#8 炉超洁净排放改造项目专项资金补助	7,178,399.85	-	760,120.04	-	-	6,418,279.81	与资产相关
7、8、9 号炉技术改造项目	6,017,950.03	-	565,066.04	-	-	5,452,903.99	与资产相关
光伏发电项目	5,221,492.67	-	334,792.51	-	-	4,886,700.16	与资产相关
西向东长距离供热管道	5,074,888.93	-	371,333.28	-	-	4,703,555.65	与资产相关
生态文明建设专项 2019 年中央预算内投资	4,244,119.13	-	249,969.98	-	-	3,994,149.15	与资产相关
#8、9 炉综合升级改造专项资金补助	2,848,992.04	-	284,286.24	-	-	2,564,705.80	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1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助种类	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
化学发光项目	2,723,771.84	-	2,630,879.25	-	-	92,892.59	与资产相关
挂牌补贴	1,616,666.82	-	199,999.92	-	-	1,416,666.90	与收益相关
专项扶持资金	1,600,197.77	700,000.00	548,746.51	-	-	1,751,451.26	与收益相关
大数据平台	800,000.00	-	638,999.98	-	-	160,000.02	与收益相关
#6、#7 锅炉空预器密封技术改造项 目	640,898.19	-	44,455.36	-	-	596,442.83	与收益相关
#6、#7 机锅炉等离子点火技术改造 项目	436,171.08	-	30,054.36	-	-	406,116.72	与收益相关
上海市科学技术委员会专项经费补 贴	-	640,000.00	262,787.57	-	-	377,212.43	与收益相关
其他	2,230,445.32	2,224,571.14	810,105.10	-	-	3,644,911.36	-
合计	249,425,381.28	5,590,571.14	23,881,488.72	-	-	231,134,463.70	-

（五十）其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
关联方借款	66,000,000.00	-
担保赔偿准备金	59,695,700.00	59,695,700.00
待转销项税	24,586,629.81	20,561,841.66
未到期责任准备金	1,085,890.27	3,448,795.97
物业维修基金	25,342.55	-
合计	151,393,562.63	83,706,337.63

（五十一）实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广州经济技术开发区 管理委员会	9,326,910,428.68	90.00	1,121,716,474.50	-	10,448,626,903.18	90.98
广东省财政厅	1,036,323,390.96	10.00	-	-	1,036,323,390.96	9.02
合计	10,363,233,809.64	100.00	1,121,716,474.50	-	11,484,950,294.14	100.00

注：根据穗开国资（2022）164号文，将本集团资本公积转增实收资本，影响增加实收资本1,121,716,474.50元。

（五十二）其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
22 广开 Y1	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	-	500,000,000.00	-	500,000,000.00
国通信托·国投一号单一资金信托	-	500,000,000.00	-	-	-	500,000,000.00	-	-
23 广开 Y2	-	-	15,000,000.00	1,500,000,000.00	-	-	15,000,000.00	1,500,000,000.00
23 广开 Y3	-	-	7,000,000.00	700,000,000.00	-	-	7,000,000.00	700,000,000.00
23 广开 Y4	-	-	18,000,000.00	1,800,000,000.00	-	-	18,000,000.00	1,800,000,000.00
23 广开 Y5	-	-	5,000,000.00	500,000,000.00	-	-	5,000,000.00	500,000,000.00
23 广开 Y6	-	-	10,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-	10,000,000.00	1,000,000,000.00
23 广州控股 MTN002	-	-	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	-	1,850,000,000.00	-	8,498,857,735.85

注：

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

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，本年信托贷款 4.00 亿，首年执行年利率 4.40%；

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，本年信托贷款 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，本年信托贷款 5.00 亿，首年初始年利率 4.90%；

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，本年信托贷款 5.00 亿，首年执行年利率 4.20%。

6、本公司 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），已获得中国证券监督管理委员会证监许可（2022）2936 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。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、本公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第二期）（品种一），已获得中国证券监督管理委员会证监许可（2022）2936 号文核准。本次可转债分期发行且发行总规模不超过 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 日发行永续期公司债券第二期，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；

8、本公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第二期）（品种二），已获得中国证券监督管理委员会证监许可（2022）2936 号文核准。本次可转债分期发行且发行总规模不超过 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 日发行永续期公司债券第二期（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；

9、本公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第三期）（品种一），已获得中国证券监督管理委员会证监许可（2022）2936 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。2023 年 3 月 22 日发行永续期公司债券第一期，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；

10、本公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第三期）（品种二），已获得中国证券监督管理委员会证监许可（2022）2936 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。2023 年 3 月 22 日发行永续期公司债券第一期，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。

11、本公司 2023 年 4 月 12 日发行了 2023 年度第二期中期票据，起息日是 2023 年 4 月 14 日，兑付日是 2025 年 4 月 14 日，发行总额是 10 亿元，发行利率为 3.79%，期限 2+N 年。

（五十三）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	7,593,353,858.97	215,980,000.00	1,127,060,715.59	6,682,273,143.38
其他资本公积	180,835,718.90	112,878,373.16	-	293,714,092.06
合计	7,774,189,577.87	328,858,373.16	1,127,060,715.59	6,975,987,235.44

注：1、本期增加 328,858,373.16 元，其中

（1）根据穗埔科资[2022]70 号文，广州市黄埔区科学技术局下达 150,000,000.00 元至本集团，专项用于国投（广东）科技成果转化创业投资基金三期出资，影响增加资本公积 150,000,000.00 元；

（2）根据穗埔科资[2023]3766 号文，广州市黄埔区财政局、广州市开发区财政局下达 65,980,000.00 至本集团，用于广州高新区现代能源集团有限公司注资，影响增加资本公积 65,980,000.00 元。

（3）2023 年 5 月，本集团下属公司广州凯得科技产业园有限公司向广州绿叶生物医院投资有限公司增资，增资后广州凯得科技产业园有限公司对广州绿叶生物医院投资有限公司的持股比例从 79.55%增加至 90.91%，影响增加资本公积 24,991,022.24 元。

（4）2023 年 12 月，本集团下属公司广州开发区投资控股有限公司（以下简称“开投控”）通过对广州绿控置业有限公司（以下简称“绿控置业”）债转股以及收购少数股东广东绿地投资有限公司 49%股权后，开投控对绿控置业持股比例从 51.00%增加至 100.00%，由此本集团增加资本公积 87,804,154.72 元。

（5）本集团下属公司广州穗开电业有限公司本期购买少数股东股权支付的对价和取得的股权可辨认净资产公允价值份额的差额，由此增加本集团资本公积 74,560.08 元。

（6）本集团下属公司按持股比例享有联营单位本期资本公积变动，影响增加本集团资本公积 8,636.12 元。

2、本期减少 1,127,060,715.59 元，其中

（1）本年度永续债（23 广开 Y2、23 广开 Y3、23 广开 Y4、23 广开 Y5、23 广开 Y6）承销费摊销冲减资本公积，影响减少资本公积 5,344,241.09 元

（2）根据穗开国资（2022）164 号文，将本集团资本公积转增实收资本，影响减少资本公积 1,121,716,474.50 元。

（五十四）一般风险准备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
一般风险准备	63,122,798.54	6,714,817.65	-	69,837,616.19
合计	63,122,798.54	6,714,817.65	-	69,837,616.19

(五十五) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	1,488,477,141.85	3,125,023,370.74
期初调整金额	-	290,493.77
本年年初余额	1,488,477,141.85	3,125,313,864.51
本年增加	-159,265,864.93	-1,353,358,863.58
其中：本年净利润转入	-162,954,571.74	-1,353,358,863.58
其他调整因素	-	-
其他增加	3,688,706.81	-
本年减少	151,701,666.24	283,477,859.08
其中：本年提取盈余公积	-	-
本年提取一般风险准备	6,714,817.65	6,005,267.83
本年分配现金股利	144,986,848.59	259,307,125.79
转增资本	-	-
其他减少	-	18,165,465.46
本年年末余额	1,177,509,610.68	1,488,477,141.85

注：1、本年其他增加明细：

本集团下属公司上海泰胜风能股份有限公司（以下简称泰胜风能）本年出处置其他权益工具投资，累计综合收益转出增加未分配利润 3,688,706.81 元。

2、上年其他减少明细：

2022 年 12 月，高新科控集团子公司广州凯得科技产业园有限公司（以下简称产业园）以自有资金 19,000.00 万元人民币收购广州绿叶生物医药投资有限公司 10.80% 少数股权，收购对价与在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额差异 18,165,465.46 元，综合影响减少未分配利润 18,165,465.46 元。

(五十六) 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
营业总收入及成本	14,212,064,887.18	10,385,834,887.77	9,344,555,176.39	7,372,589,987.29
其中：营业收入及成本	13,119,640,052.50	10,072,307,784.10	8,089,770,515.52	7,061,791,632.40
利息收入及成本	620,193,920.91	220,339,540.49	702,023,619.26	191,129,225.36
手续费及佣金收入及成本	472,230,913.77	93,187,563.18	552,761,041.61	119,669,129.53

—按国民经济行业分类标准的营业收入情况

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	收入类别	本年金额	上年金额
1	工程总承包	-	16,310,270.71
2	房地产销售	1,462,857,849.94	143,997,312.10
3	物业租赁：	625,653,960.33	503,744,424.44
	其中：商铺	24,861,953.20	12,884,777.87
	厂房	93,184,706.16	48,047,306.67
	写字楼	400,264,783.02	326,334,128.14
	会议室	-	-
	公寓	48,215,115.33	71,057,664.72
	场地	28,174,990.33	28,800,532.32
	其它	30,952,432.29	16,620,014.72
4	物业管理服务	307,050,173.54	280,891,462.06
5	工程管理服务：	53,129,167.40	8,969,219.19
	其中：工程代业主服务	-	-
	工程代建服务	53,129,167.40	8,969,219.19
	拆迁服务	-	-
6	报关装卸仓储货检	-	-
7	住宿和餐饮业：	84,964,602.22	61,444,249.49
	其中：旅馆住宿	44,354,510.01	20,641,589.48
	餐饮	40,610,092.21	40,802,660.01
8	商业批发零售	320,415,734.51	337,071,460.69
9	咨询服务：	17,620,137.00	23,269,702.96
	其中：招商引资	-	4,754,717.00
	企业咨询服务	4,489,185.35	12,417,043.85
	其它	13,130,951.65	6,097,942.11
10	信息技术服务	22,474,455.72	809,229.79
11	体育文化娱乐	-	-
12	电力生产业	4,704,081,273.85	3,673,944,199.11
	其中：电力	3,712,643,113.52	2,666,999,815.25
	蒸汽	991,438,160.33	1,016,944,383.86
13	化学原料及化工产品制造	-	-
14	化学药品制剂制药	422,664,106.71	676,935,938.66
15	金融业	1,166,068,364.81	1,385,520,198.80
	其中：融资担保	4,827,248.60	14,195,708.65
	证券业务	1,127,624,482.61	1,290,017,689.19

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	收入类别	本年金额	上年金额
	融资租赁	33,616,633.60	81,306,800.96
16	高端装备制造	4,781,525,641.47	1,972,167,249.27
17	其他	243,559,399.68	260,480,259.12
	合计	14,212,064,887.18	9,344,555,176.39

1. 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	12,692,336,640.05	9,907,889,943.48	7,820,012,279.96	6,985,656,557.20
(2) 其他业务小计	427,303,412.45	164,417,840.62	269,758,235.56	75,135,075.20
合计	13,119,640,052.50	10,072,307,784.10	8,089,770,515.52	7,061,791,632.40

2. 利息净收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入	620,193,920.91	702,023,619.26
—买入返售金融资产	6,606,681.56	10,207,117.05
其中：股票质押回购利息收入	3,420,270.09	6,938,957.88
债券回购利息收入	3,276,411.47	3,268,159.17
—融资融券利息收入	257,299,608.94	271,259,664.14
—其他债权投资利息收入	214,010,916.50	252,189,263.52
—货币资金及结算备付金利息收入	-	168,367,574.55
其他	142,186,713.91	-
利息支出	220,339,540.49	191,129,225.36
—卖出回购利息支出	6,285,077.64	-
—拆入资金利息支出	3,606,225.87	2,193,323.37
—应付短期融资款利息支出	60,860,222.76	62,922,150.52
—应付债券利息支出	20,144,006.86	20,567,915.43
—融资租赁利息支出	-	5,484,086.74
—其他	139,454,007.36	99,961,749.30
利息净收入	399,854,380.42	510,894,393.90

3. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项目	本年金额	上年金额
手续费及佣金收入	472,230,913.77	552,761,041.61

项目	本年金额	上年金额
—经纪业务收入	357,319,478.83	440,517,544.34
其中：代理买卖证券业务	292,135,415.18	359,959,932.96
交易单元席位租赁	59,958,263.14	75,047,459.01
代销金融产品业务	5,225,800.51	5,510,152.37
—投资银行业务收入	101,999,757.20	84,314,751.94
其中：证券承销业务	76,387,523.51	44,572,220.87
证券保荐业务	6,603,773.58	1,736,846.55
财务顾问业务	19,008,460.11	38,005,684.52
—资产管理业务收入	3,121,872.02	2,866,138.48
—基金管理业务收入	4,518,477.35	21,420,321.89
—投资咨询业务收入	5,216,290.89	3,422,334.53
—其他	55,037.48	219,950.43
手续费及佣金支出	93,187,563.18	119,669,129.53
—经纪业务支出	92,434,136.07	119,366,609.99
其中：证券经纪业务支出	92,434,136.07	119,366,609.99
其中：代理买卖证券业务	92,434,136.07	119,366,609.99
—投资银行业务支出	613,207.55	283,018.87
其中：证券承销业务	613,207.55	283,018.87
—投资咨询业务支出	140,219.56	19,500.67
手续费及佣金净收入	379,043,360.69	433,091,912.08
其中：经纪业务净收入	264,885,342.76	321,150,934.35
投资银行业务净收入	101,386,549.65	84,031,733.07
资产管理业务净收入	3,121,872.02	2,866,138.48
基金管理业务净收入	4,518,477.35	21,420,321.89
投资咨询业务净收入	5,076,071.33	3,402,833.86
其他	55,037.48	219,950.43

（2）代销金融产品业务收入

项目	本金额		上年金额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	1,090,498,096.33	5,225,800.51	676,699,801.66	5,510,152.37
证券公司资产管理计划	-	-	13,006,964,277.84	-
信托、银行理财等	-	-	-	-
合计	1,090,498,096.33	5,225,800.51	13,683,664,079.50	5,510,152.37

（3）财务顾问业务净收入

项目	本金额	上年金额
其他财务顾问业务净收入	19,008,460.11	38,005,684.52
合计	19,008,460.11	38,005,684.52

（五十七）税金及附加

项目	本金额	上年金额
房产税	126,350,072.54	91,679,434.88
土地增值税	94,510,880.85	34,231,997.45
城市维护建设税	25,221,908.67	18,488,459.02
印花税	16,875,474.04	16,190,699.21
教育费附加	13,303,507.13	9,480,250.06
土地使用税	11,652,203.59	8,894,671.06
地方教育附加	5,269,371.75	4,197,834.41
其他	1,585,151.25	1,817,268.17
合计	294,768,659.82	184,990,614.26

（五十八）销售费用

项目	本金额	上年金额
职工薪酬	77,601,379.12	70,710,277.85
折旧摊销费	50,374,947.52	60,217,701.53
代理服务费	48,229,956.85	35,295,978.96
市场及差旅费	21,741,910.69	40,806,210.64
销售服务费	16,228,106.40	13,782,983.99
业务宣传费	23,746,489.92	7,838,284.41
佣金	17,006,165.60	75,871.28
广告费	10,015,675.48	8,495,213.23

项目	本年金额	上年金额
物料消耗费	5,763,711.60	4,271,562.62
中介机构费	1,356,024.09	181,811.32
保险费	3,898,776.58	3,834,467.15
办公费	7,325,982.35	10,531,238.12
修理费	776,614.49	461,210.65
展览费	759,635.48	628,911.10
运输费	662,776.22	632,312.49
租赁费	330,470.16	107,470.01
其他费用	18,090,848.44	2,763,628.98
合计	303,909,470.99	260,635,134.33

（五十九）管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	982,039,918.97	1,000,422,878.87
折旧与摊销费	277,481,751.97	269,976,550.26
咨询费及中介费	76,487,747.29	82,793,618.81
租金及物业管理费	47,189,252.14	49,195,054.87
基金管理费	33,551,151.80	29,979,498.05
维修及物料消耗	25,799,528.74	15,218,626.76
劳务费	21,794,638.55	21,081,590.62
业务招待费	19,495,044.75	14,075,092.46
差旅费	17,661,312.68	6,859,602.28
办公费	16,251,056.71	21,258,950.49
低值易耗品摊销	11,532,086.78	4,974,489.17
广告及业务宣传费	10,084,493.29	11,965,978.09
融资费用	9,056,097.95	10,833,886.50
通讯费	8,840,973.14	13,348,747.72
诉讼费	7,598,785.09	3,067,787.98
车辆使用费	4,459,259.53	3,354,094.14
交通费	2,451,991.71	2,623,490.57
其他费用	53,710,937.64	29,049,877.07
合计	1,625,486,028.73	1,590,079,814.71

（六十）研发费用

项目	本年金额	上年金额
直接投入	267,436,022.37	181,515,100.63
职工薪酬	95,451,384.90	77,260,040.58
折旧与摊销费	24,541,256.12	15,902,272.15
其他费用	17,067,002.55	13,705,343.06
合计	404,495,665.94	288,382,756.42

（六十一）财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	2,345,914,149.18	2,119,151,523.89
减：利息收入	765,153,023.89	806,311,227.40
加：汇兑净损失	159,014,835.80	776,331,762.90
其他支出	11,343,723.65	8,075,561.02
合计	1,751,119,684.74	2,097,247,620.41

（六十二）其他收益

项目	本年金额	上年金额
小鹏汽车智造基地项目	55,869,403.71	24,370,596.29
发电补助	30,925,170.38	-
增值税进项税加计抵减等	28,211,248.72	3,346,723.88
扶持资金补贴	14,302,103.75	17,702,264.25
经营贡献奖	8,890,823.93	16,857,799.92
落户奖励	6,855,132.02	12,242,492.06
租金补贴	5,897,047.62	10,385,397.34
蒸汽价格补贴	3,461,098.16	2,670,332.11
财政科研经费	2,700,000.00	-
化学发光项目	2,630,879.25	180,773.60
110KV 汉太线云平甲支线、汉云乙线迁改补偿项目	2,275,802.76	5,879,157.11
#8、9 机组综合升级改造事后奖补专题资金	2,137,451.84	2,137,451.84
个税手续费返还	2,136,391.70	5,695,424.27
收广州开发区财政国库集中支付中心地方金融补贴	1,768,867.92	-
2022 年中国首席经济学家论坛活动补贴	1,549,208.00	-

项目	本金额	上年金额
资金		
循环经济补偿金	1,500,000.00	1,500,000.00
供热改造节能专项项目	1,344,957.48	1,344,957.48
2022年房土两税减免优惠	937,791.71	-
锅炉脱硝技改工程	894,329.68	851,625.04
新型学徒制培训补贴	850,500.00	-
燃煤锅炉淘汰项目环境保护专项资金	832,900.00	-
小微企业融资担保业务降费奖补资金	808,962.25	2,000,000.00
锅炉脱硫技改工程	769,345.08	769,345.08
#8炉超洁净排放改造项目专项资金补助	760,120.04	760,120.04
大数据平台	639,999.98	-
7、8、9号炉技术改造项目	565,056.04	565,056.04
北起步区补贴	519,551.40	2,766,828.60
稳岗就业补贴	438,556.73	1,404,207.66
光伏发电项目补助	416,843.12	334,792.51
X53项目贴息	414,558.36	414,558.36
西向东长距离供热管道	371,333.28	402,277.75
#8、9炉综合升级改造专项资金补助	284,286.24	284,286.24
上海市科学技术委员会专项经费补贴	262,787.57	-
22年成长壮大奖（先进制造业10条2.0）	250,000.00	-
生态文明建设专项2019年中央预算内投资	249,999.98	249,999.96
促进商贸服务业发展财政补助	235,000.00	-
美穗项目政府补贴	227,907.00	-
社保及一次性留工补助	169,191.74	1,699,514.08
技术改造工程补助	109,041.98	254,195.72
金融机构新兴金融奖励	-	3,804,000.00
工业企业连续生产补贴奖	-	1,200,000.00
其他	1,906,954.35	5,137,000.69
合计	185,370,603.79	127,211,177.92

（六十三）投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	952,040,214.64	445,737,767.16
处置交易性金融资产取得的投资收益	214,328,733.15	160,939,561.93
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	186,617,337.70	137,774,219.77
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	176,159,855.13	274,876,371.30
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	40,813,396.81	41,926,572.35
其他债权投资终止确认收益	30,627,781.92	-19,187,394.64
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	12,739,175.44	12,828,688.34
银行理财持有期间取得的利息收入	12,142,193.06	6,742,559.58
债权投资持有期间取得的利息收入	9,738,036.45	19,999,744.27
处置长期股权投资产生的投资收益	1,221,293.85	40,742,124.18
处置衍生金融工具取得的收益	-83,569,055.68	43,197,913.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-251,775.65
其他	113,217,106.04	86,638,027.10
合计	1,660,076,068.51	1,251,964,379.64

（六十四）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
其他非流动金融资产	91,109,406.25	657,675,423.92
按公允价值计量的投资性房地产	40,117,750.96	680,859,633.66
交易性金融资产	-60,193,709.41	-1,132,140,539.83
交易性金融负债	-9,269,051.89	142,045,983.04
合计	61,764,396.91	348,440,500.79

（六十五）信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
融出资金的坏账准备	-1,282,463.37	773,652.60
债权投资减值损失	270,838.17	-601,656.95
买入返售金融资产的坏账准备	8,904,567.03	-19,195,509.13
坏账准备	-169,541,275.56	-117,539,824.16
其他债权投资减值损失	-13,085,187.64	-29,557,068.41
其他	-	-
合计	-174,733,461.37	-168,120,406.05

（六十六）资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
商誉减值损失	-14,881,973.80	-30,528,612.50
固定资产减值损失	-17,394,676.43	-
存货跌价准备减值损失	-8,591,580.55	-20,631,136.49
合计	-40,868,230.78	-51,159,748.99

（六十七）资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	868,525.93	91,122,143.18	868,525.93
其中：固定资产处置收益	13,390.15	90,036,933.46	13,390.15
无形资产处置收益	-	-	-
使用权资产处置收益	855,135.78	1,095,209.72	855,135.78
合计	868,525.93	91,122,143.18	868,525.93

（六十八）营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助 明细	12,246,443.13	9,442,662.52	12,246,443.13
赔偿及罚款收入	2,011,578.26	1,813,845.70	2,011,578.26
无需支付的款项	986,326.80	7,076,442.32	986,326.80
非流动资产毁损报废利得合计	120,132.19	786,333.38	120,132.19
其中：固定资产毁损报废利得	4,469.29	757,558.51	4,469.29

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
碳资产处置收益	-	3,705,903.24	-
过渡期权益变动收益	-	426.93	-
其他	5,896,017.05	1,379,915.05	5,896,017.05
合计	21,260,497.43	24,206,529.14	21,260,497.43

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
经营贡献奖	4,445,000.00	4,370,000.00
专项奖励奖金	3,000,000.00	-
土储专账补偿款	2,620,215.40	-
证券发行相关奖励	1,171,670.45	2,394,277.18
新三板挂牌奖励和补贴	529,900.00	-
稳岗补贴	127,058.28	807,385.34
成长奖励	100,000.00	200,000.00
递延收益转营业外收入	-	1,420,000.00
其他	252,500.00	251,000.00
合计	12,246,443.13	9,442,662.52

(六十九) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
违约金	105,377,695.08	120,987.62	105,377,695.08
业绩报酬(注)	46,841,666.67	46,841,666.68	46,841,666.67
碳排放权	19,724,226.67	-	19,724,226.67
非流动资产毁损报废损失	5,689,259.98	5,177,468.46	5,689,259.98
对外捐赠	5,427,424.72	5,701,675.10	5,427,424.72
罚款、滞纳金	2,439,943.23	438,737.53	2,439,943.23
赔款支出	-9,894,900.00	-11,582,334.48	-9,894,900.03
仲裁支出	-	32,596,183.28	-
其他	48,683,569.06	1,162,108.17	48,683,569.09
合计	224,288,885.41	80,446,492.36	224,288,885.41

注：广州开发区投资控股有限公司与广州价值创新园区产业投资基金合伙企业（有限合伙）在2022年签订的永龙置地增资协议中约定永龙置地如果未完成约定的业绩承诺，则本公司给与价值创新园业绩补偿，2023年业绩补偿金额700,000,000*6.6%*365/360=46,841,666.67元。

（七十）所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	206,951,460.27	376,021,861.75
递延所得税调整	46,752,376.38	-308,784,224.13
合计	253,703,836.65	67,237,637.62

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本年合并利润总额	935,899,993.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	233,974,998.30
子公司适用不同税率的影响	-35,002,046.46
调整以前期间所得税的影响	10,442,208.50
非应税收入的影响	-214,664,882.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,180,435.33
研发费用加计扣除的影响	-10,232,955.42
安置残疾人员工资加计扣除的影响	-206,145.43
税额抵免优惠的影响	-31,759,059.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,256,112.88
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	276,350,030.67
其他	6,877,275.69
所得税费用	253,703,836.65

（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	本金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-3,426,148.56	-1,175,202.57	-2,250,945.99	-12,031,693.87	-4,369,469.69	-7,662,224.18
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	-	-	-	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）	-3,426,148.56	-1,175,202.57	-2,250,945.99	-12,031,693.87	-4,369,469.69	-7,662,224.18
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	140,391,198.29	40,763,850.48	99,627,347.81	-15,235,615.15	-25,696,662.52	10,461,047.37
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	-6,242,714.96	1,645,082.84	-7,888,797.80	-18,351,424.39	-5,213,005.00	-13,138,419.39
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-2,063,532.22		-2,063,532.22	-	-	-
小计	-4,179,182.74	1,645,082.84	-5,825,265.58	-18,351,424.39	-5,213,005.00	-13,138,419.39
2. 其他债权投资公允价值变动（新准则适用）	105,181,168.63	40,822,542.87	64,358,625.76	-	-16,148,535.01	-88,970,656.91
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	6,504,918.00		6,504,918.00	-66,084,953.09	-	-66,084,953.09
小计	98,676,250.63	40,822,542.87	57,853,707.76	-39,034,238.83	-16,148,535.01	-22,885,703.82

项目	本金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
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）	6,181,442.64	-1,303,549.57	7,484,992.21	36,418,700.32	-4,335,122.51	40,753,822.83
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	11,395,640.92		11,395,640.92	46,897,558.45	-	46,897,558.45
小计	-5,214,198.28	-1,303,549.57	-3,910,648.71	-10,478,858.13	-4,335,122.51	-6,143,735.62
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	629,413.55	-578,263.81	1,207,677.36	-560,200.36	-	-560,200.36

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年年额			上年年额		
	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	629,413.55	-578,263.81	1,207,677.36	-560,200.36	-	-560,200.36
9.其他	50,478,915.13	177,038.15	50,301,876.98	62,613,814.31	-	62,613,814.31
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	9,424,707.75	-	9,424,707.75
小计	50,478,915.13	177,038.15	50,301,876.98	53,189,106.56	-	53,189,106.56
三、其他综合收益合计	136,955,049.73	39,588,647.91	97,376,401.82	-27,267,309.02	-30,066,132.21	2,798,823.19

（七十二）合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	682,196,156.55	-971,381,305.38
加：资产减值准备	40,868,230.78	51,159,748.99
信用减值损失	174,733,461.37	166,120,406.05
投资性房地产折旧	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	694,957,444.37	648,945,958.13
使用权资产折旧	99,957,579.52	148,870,811.89
无形资产摊销	76,534,186.42	71,753,350.54
长期待摊费用摊销	75,154,687.75	78,772,883.81
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）	-868,525.93	-117,827,584.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,569,127.79	4,389,018.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-61,764,395.91	-348,440,500.79
财务费用（收益以“-”号填列）	1,859,250,509.74	2,711,203,076.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,574,993,147.86	-1,251,964,379.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-44,943,838.81	-219,263,467.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	89,517,740.90	-92,395,071.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,106,627,519.46	-1,194,611,830.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,507,018,969.96	6,564,404,420.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,441,582,518.46	-6,046,314,130.41
经营活动产生的现金流量净额	-55,894,754.28	203,421,404.41
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	21,876,521,023.14	19,488,658,838.18
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	2,387,862,184.96	-854,805,848.84

2. 现金和现金等价物

项目	本金额	上年金额
现金	21,876,521,023.14	19,488,658,838.18
其中：库存现金	1,759,982.33	170,748.11
可随时用于支付的银行存款	17,186,223,159.00	17,041,678,082.13
可随时用于支付的其他货币资金	3,466,373,975.44	1,478,587,697.85
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	1,222,163,906.37	968,222,310.09
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	21,876,521,023.14	19,488,658,838.18
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

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	-	-	127,218,505.60
其中：美元	16,272,793.21	7.0827	115,255,347.87
欧元	17,807.85	7.8592	139,955.46
港币	13,017,858.18	0.9062	11,796,783.08
英镑	21.39	9.0411	193.39
日元	450,417.95	0.0602	22,610.98
加元	673.49	5.3673	3,614.82
应收账款	-	-	228,059,001.50
其中：美元	31,810,711.34	7.0827	225,305,725.21
欧元	91,738.70	7.8592	720,992.79
加元	6,014.85	5.3673	32,283.50
其他流动资产	-	-	108,099,785.44
其中：加元	20,140,440.34	5.3673	108,099,785.44
应付账款	-	-	18,115,077.04
其中：美元	2,018,110.00	7.0827	14,293,667.70
加元	711,979.83	5.3673	3,821,409.34
应付债券	-	-	7,011,873,000.00
其中：美元	990,000,000.00	7.0827	7,011,873,000.00

（七十四）所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	691,472,298.60	履约保证金、保函保证金、银行承兑汇票保证金、信用证保证金、海关保证金、远期结汇保证金、财产保全冻结账户资金、交易专用户、清算准备金
应收票据	22,804,625.00	票据池质押、票据贴现
应收账款	60,745,538.93	质押
存货	522,275,217.18	借款抵押
投资性房地产	4,273,448,086.83	诉讼保全、借款抵押、投资性房地产抵押
固定资产	405,396,328.97	银行抵押借款
无形资产	27,677,234.36	抵押
在建工程	346,458,136.59	抵押
交易性金融资产	484,599,355.39	质押式回购业务而设定质押、限售股、银行抵押借款
其中：债券	454,802,519.42	质押式回购业务而设定质押、银行抵押借款
股票	29,796,835.97	限售股
其他债权投资	4,462,718,141.79	质押式回购业务而设定质押、银行抵押借款
其他非流动资产	322,666,496.47	诉讼保全、抵押
其他	503,779,716.15	股权质押

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、（十一）纳入合并报表范围的结构化主体的相关信息”。

（二）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

2023年12月31日，与本集团相关联、但未纳入本集团合并财务报表范围的结构化主体为本集团子公司粤开证券股份有限公司（以下简称“粤开证券”）发起设立的资产管理计划，粤开证券在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的收益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。粤开证券通过综合评估因持有的份额而享有的回报以及作为资产管理计划管理人的管理人报酬，由于粤开证券面临可变回报的影响并不重大，因此粤开证券未将此类产品纳入合并范围。

这类结构化主体 2023 年 12 月 31 日的受托资产总额为 44,903,018.45 元。

2. 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

项目	财务报表列报项目	账面价值		最大损失敞口	
		年末数	年初数	年末数	年初数
资产管理计划	交易性金融资产	3,878,033.47	8,176,488.03	3,878,034.47	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	年末余额	年初余额
联讯天星资本 1 号集合资产管理计划	2,375.90	855,422.55
联讯天星资本 2 号集合资产管理计划	325,161.56	446,745.49
联讯天星资本 3 号集合资产管理计划	161,222.01	328,224.99
粤开证券粤合共赢 1 号集合资产管理计划	-	1,358,412.00
粤开证券粤合共赢 2 号集合资产管理计划	-	1,601,183.00
粤开证券卓越 2 号 FOF 集合资产管理计划	3,389,274.00	3,496,500.00
合计	3,878,033.47	8,176,488.03

十、重要承诺事项及或有事项

1、重要承诺事项

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

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

信托计划总规模 70.01 亿元，由中融信托公司发起设立，中国人寿作为 A 类受益人认购 70 亿元。截至目前，中融信托公司已代表信托计划实缴资本“合伙人资本”30.01 亿元。

①差额补足义务

广开控股与广开投资及中国人寿签订《中融—华富财通 10 号集合资金信托计划之差额补足协议》，协议约定如中融信托公司在信托计划存续期内任一分配日向中国人寿进行的该次信托收益分配未能使中国人寿就其在信托计划项下的信托单位在该核算期间内获得足额当期信托收益，广开控股和广开投资应就上述核算期间内信托合同约定的该核

算期间内的中国人寿可获分配的当期信托收益与实际分配的信托收益的差额部分进行补足，直至中国人寿足额获取可获分配的当期信托收益。

②收购义务

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

(2) 本集团控股子公司广州恒运建设投资有限公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，担保期限为自银行与购房人签订借款合同之日起至购房人所购房屋办妥正式抵押登记，并将房地产权证及房地产他项权证交由银行执管之日止。截至 2023 年 12 月 31 日止，广州恒运建设投资有限公司承担担保额余额为人民币 1774.00 万元。

(3) 经营租赁承诺

截止 2023 年 12 月 31 日，本集团根据与广州市黄埔区东区街火村社区经济联合社已签订的不可撤销的经营性租赁协议，未来应支付的最低租金为：1 年以内为 2,667.83 万元，1-2 年为 2,667.83 万元，2-3 年为 2,667.83 万元，3 年以上为 64,043.95 万元，合计金额为 114,850.48 万元。

截止 2023 年 12 月 31 日，本集团控股子公司粤开证券股份有限公司根据已签订的不可撤销的经营性租赁协议，未来应支付的最低租金为：1 年以内为 4,039.31 万元，1-2 年为 3,412.20 万元，2-3 年为 988.34 万元，3 年以上为 139.94 万元，合计金额为 8,579.80 万元。

2、或有事项

(1) 2016 年 12 月 1 日，本集团控股子公司粤开证券股份有限公司（以下简称“粤开证券”）与山东胜通集团有限公司（以下简称“胜通集团”）签订《承销协议》，由粤开证券担任胜通集团非公开发行公司债券“17 鲁胜 01”“18 鲁胜 01”“18 鲁胜 02”的主承销商。

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

2021 年部分债券持有者向粤开证券提起了诉讼，诉讼对象包括粤开证券在内的债券发行中介机构和发行人高级管理人员等，要求各被告就债券发行人的虚假陈述行为承担

其损失的连带责任。其中根据重要性原则，粤开证券已公告2021年11月17日洛肯国际投资管理（北京）有限公司的诉讼，涉及诉讼金额1.09亿元。

2021年11月17日，粤开证券收到青岛市中级人民法院（以下简称“青岛中院”）送达的诉讼案件材料。洛肯国际投资管理（北京）有限公司（以下简称“洛肯国际”）代表洛肯国际安泰一期私募投资基金起诉粤开证券股份有限公司、大公国际资信评估有限公司、中天运会计师事务所、山东鲁成律师事务所、王秀生、王忠民、董本杰、刘安林等证券虚假陈述案件，青岛中院于2022年2月18日进行了开庭审理，并于2022年2月28日裁定，驳回洛肯国际的起诉。洛肯国际不服，向山东省高级人民法院（以下简称“山东高院”）提起上诉，2022年8月1日公司收到山东高院二审裁定书，裁定指令青岛中院审理。案件已于2023年3月31日进行开庭审理，2023年12月4日裁定驳回洛肯国际的诉讼请求。

于2023年12月31日，粤开证券根据前期判决结果、诉讼文件、案件实际进展情况及律师专业法律意见，对粤开证券预计可能承担的损失进行了合理预估及计提。

（2）北京利德曼生化股份有限公司与 ProfitGreatGroupLimited 股权纠纷

ProfitGreatGroupLimited 于2021年6月7日向香港特别行政区高等法院起诉公司，因股权纠纷，请求法院判决公司支付8,937,824美元及损害赔偿、利息、费用、其他救济等其他事项。

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

（3）北京利德曼生化股份有限公司买卖合同纠纷

本集团下属公司德赛诊断系统（上海）有限公司因与上海清霁医疗器械有限公司发生买卖合同纠纷，于2023年12月25日向上海市浦东新区人民法院提起诉讼并获受理（案号：(2024)沪0115民初17491号），诉求法院判决对方公司支付货款7,043,518.02元及相关利息、费用等，本期末对该应收账款已计提全额减值准备。

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

2021年，本集团下属子公司科学城（广州）园区投资运营发展有限公司因与宏康东筑小区业委会因停车场收费以及公共区域的公共收益发生纠纷，科学城（广州）园区投资运营发展有限公司计提广东经国律师事务所宏康东筑物业合同公共收益诉讼律师费200,000.00元和宏康东筑物业合同公共收益诉讼赔偿款768,180.70元，2022年已支付广东经国律师事务所100,000.00元。

（5）关于全资子公司广州恒运热电有限责任公司与深圳市恒泰能源售电有限公司合同纠纷

2023年7月，全资子公司广州恒运热电有限责任公司（以下简称“恒运热电公司”）收到广州市黄埔区人民法院关于合同纠纷案件（案件号（2023）粤0112民初16339号）的传票。诉讼事由为原告深圳市恒泰能源售电有限公司（以下简称“恒泰公司”）与被告广州恒运热电有限责任公司之间的购售电合同纠纷，涉及金额约1亿元。

恒运热电公司与恒泰公司的案件尚在审理过程，截止2023年12月31日恒运热电公司针对该诉讼账面计提预计负债2,100.00万元。

截至本报告出具日诉讼正在进一步审理过程中。

十一、 资产负债表日后事项

无。

十二、 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	—	—	90.98	90.98

2. 子企业

本集团子公司情况详见“附注七（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况”。

3. 合营企业及联营企业

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

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
海南海航物业管理股份有限公司	海航集团间接持股企业，与粤开证券股份有限公司股东大新华航空有限公司与海航集团具有关联关系。
乐金显示（中国）有限公司	持股5%以上的重要参股公司
信通院工业互联网创新中心（广东）有限公司	持股5%以上的重要参股公司
广州明珞软控信息技术有限公司	持股5%以上的重要参股公司
广州力鼎恒益投资有限合伙企业（有限合伙）	持股5%以上的重要参股公司

关联方名称	其他关联方与本集团关系
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
广州广金凯得睿融股权投资合伙企业(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
DiasysDiagnosticSystems(Hongkong)Co.,Ltd	利德曼原少数股东控制的企业
DiaSysJapan	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

关联方名称	其他关联方与本集团关系
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
安徽国械冷链物流有限公司	利德曼子公司之少数股东关联公司
广州市城投投资有限公司	凯龙置业公司少数股东
广州市广报实业发展有限公司	凯龙置业公司少数股东
广州领康投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的重要参股公司
广州凯得前润人工智能股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的重要参股公司
广州开发区恒凯新兴股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的重要参股公司
广州百度风投人工智能股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的重要参股公司
知识城（广州）城市开发投资集团有限公司	开投控少数股东
广州开发区产业基金投资集团有限公司	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
浙江正泰新能源开发有限公司	能源集团的少数股东
广州凯得创新创业投资基金管理有限公司	持股 5%以上的重要参股公司
广州凯得粤豪私募基金管理有限公司	持股 5%以上的重要参股公司
广州凯得小额贷款股份有限公司	持股 5%以上的重要参股公司
广州诺诚健华医药科技有限公司	持股 5%以上的重要参股公司
广州创景医疗科技有限公司	持股 5%以上的重要参股公司。
广东股权交易中心股份有限公司	持股 5%以上的重要参股公司
广州凯阳新能源私募基金管理有限公司	持股 5%以上的重要参股公司
广州凯得南方工业创新私募基金管理有限公司	持股 5%以上的重要参股公司
广东管辅能源科技有限公司	持股 5%以上的重要参股公司
广州传媒控股有限公司	广报盈龙的少数股东

（一）关联交易

1. 购买商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江正泰新能源开发有限公司	在建工程	1,608,030,535.56	167,400,406.82
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	接受服务	546,917,763.21	1,695,883,532.59
德国德赛诊断系统有限公司	原料、试剂	49,852,027.54	41,631,440.44

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
安徽国械冷链物流有限公司	试剂	6,489,385.92	-
DiasysDiagnosticSystems(Hongkong)Co.,Ltd.	原料	3,651,935.07	7,705.31
湖南爱唯迪医疗设备有限公司	试剂	2,651,048.28	3,557,219.75
DiaSysJapan	原料	2,038,242.66	3,670,402.21
深圳市捷顺科技实业股份有限公司	购买停车场设备	1,911,701.24	-
安徽省先马医疗器械有限公司	试剂	1,056,210.87	2,799,088.65
广州宽带主干网络有限公司	提供网络服务、网络使用费、设备采购	560,604.34	384,472.99
众诚汽车保险股份有限公司	车辆保险费	30,036.04	29,568.94
历正科技（广州）有限公司	租金	13,211.03	-
安徽睿悦医疗科技有限公司	试剂	5,946.70	-
广州凯得创新创业投资基金管理有限公司	业务招待费	2,112.90	-
广州凯得粤豪私募基金管理有限公司	业务招待费	352.00	-
重庆大集商业管理有限公司	租赁、物业	-	480,484.56
信通院工业互联网创新中心（广东）有限公司	租赁、物业	-	15,094.34
乐金显示光电科技(中国)有限公司	租赁、物业	-	8,689.80
广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司	租赁、物业	-	6,182.01
广州科学城投资发展有限公司	接受服务	-	738.00
科学城（广州）投资集团有限公司	接受服务	-	626.00
合计	—	2,223,211,113.36	1,915,875,662.41

2. 销售商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江正泰新能源开发有限公司	光伏组件收入	147,572,218.15	-
乐金显示光电科技(中国)有限公司	物管费	11,835,346.77	18,695,006.25
广州诺诚健华医药科技有限公司	服务费、蒸汽销售收入	6,972,213.17	-
安徽省先马医疗器械有限公司	试剂	6,471,016.29	5,456,485.27
科学城(广州)投资集团有限公司	物管费	4,395,380.17	-
安徽省知行生物科技有限公司	试剂	3,590,363.73	-
广东中恒石化能源发展有限公司	提供服务	3,185,834.91	92,660.39
广州凯得佳册一号股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费	2,603,773.58	2,603,773.58

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
安徽睿悦医疗科技有限公司	试剂	2,229,877.10	1,789,587.39
广州宽带主干网络有限公司	物业费、咨询费收入、利息收入	2,034,719.64	1,882,196.17
乐金显示（中国）有限公司	服务费、物管费	1,361,427.26	1,361,651.11
广州创景医疗科技有限公司	服务费	989,948.35	-
广州凯得小额贷款股份有限公司	物管费、餐费	497,334.70	-
广州科学城投资发展有限公司	物管费	298,106.92	292,678.24
广州金融资产交易中心有限公司	物管费	277,247.39	28,318.09
广州雄韬氢恒科技有限公司	提供服务	224,811.81	524,933.40
穗港科技投资（广州）有限公司	物管费	218,618.59	8,445.58
湖南爱唯迪医疗设备有限公司	试剂	207,205.15	511,305.95
广州明珞软控信息技术有限公司	物管费	173,135.52	115,871.81
广东股权交易中心股份有限公司	物管费	145,356.97	-
广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司	物管费	135,196.49	88,139.20
信通院工业互联网创新中心(广东)有限公司	物管费	124,820.62	252,213.82
广州力鼎凯得投资管理有限公司	物管费	71,546.14	38,391.99
广州力鼎凯得基金管理有限公司	服务费	22,436.65	6,669.48
知识城（广州）城市开发投资集团有限公司	会议费	14,851.49	-
广州德同凯得投资管理有限公司	物管费	9,167.82	1,547.17
安徽国械冷链物流有限公司	试剂	192.57	-
广州凯阳新能源私募基金管理有限公司	主营业务收入	-	546,147.48
广州凯得南方工业创新私募基金管理有限公司	主营业务收入	-	446,847.94
广州数码乐华科技有限公司	物管费	-	330,188.67
广州力鼎凯得股权投资基金合伙企业（有限合伙）	租金	-	154,272.87
广州原点壹号创业投资企业(有限合伙)	租赁收入	-	92,952.38
广州恒运建设投资有限公司	物管费	-	16,870.75
合计	—	195,662,147.95	35,337,154.98

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据
广州高新区科技控股集团有限公司	广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司	办公楼	2020-11-1	2024-10-9	269,793.18	租赁合同
广州高新区科技控股集团有限公司	广州力鼎凯得基金管理有限公司	办公楼	2020-1-15	2026-1-14	137,131.60	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	2020-1-15	2026-1-14	64,241.71	租赁合同
广州高新区科技控股集团有限公司	广州力鼎凯得股权投资基金合伙企业（有限合伙）	办公楼	2020-1-15	2026-1-14	137,131.44	租赁合同
广州高新区科技控股集团有限公司	广州凯阳新能源私募基金管理有限公司	办公楼	2022-3-1	2025-4-30	290,537.09	租赁合同
广州高新区科技控股集团有限公司	广州凯得南方工业创新私募基金管理有限公司	办公楼	2022-3-1	2025-4-30	162,075.42	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	2020-1-15	2026-1-14	32,120.80	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	2019-1-1	2024-12-31	171,428.53	租赁合同
广州开发区投资控股有限公司	广东股权交易中心股份有限公司	办公楼	2022-7-21	2025-7-20	679,573.68	租赁合同
广州开发区投资控股有限公司	广东中恒石化能源发展有限公司	办公楼	2021-3-24	2025-3-23	165,757.93	租赁合同
广州开发区投资控股有限公司	广东中恒石化能源发展有限公司	办公楼	2020-10-1	2025-9-30	269,360.04	租赁合同
广州开发区控股集团有限公司	广州宽带主干网络有限公司	厂房	2020-12-22	2023-12-31	1,730,132.40	租赁合同

4. 关联担保情况

（1）公司作为担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州凯得融资担保有限公司	广东管辅能源科技有限公司	4,000,000.00	2023-9-15	2024-9-14	否

（2）公司作为被担保方

无。

5. 关联方资金拆借

（1）本公司拆出资金

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
广州源盛得市政服务有限公司	1,425,000,000.00	2021-6-18	2024-12-31	—
广州源盛得市政服务有限公司	855,000,000.00	2021-7-7	2024-12-31	—
广州源盛得市政服务有限公司	450,000,000.00	2021-10-18	2024-10-18	—
广州源盛得市政服务有限公司	675,000,000.00	2021-11-20	2024-11-20	—
广州源盛得市政服务有限公司	1,175,000,000.00	2021-12-8	2024-12-8	—
广州绿叶医药控股有限公司	163,042,346.07	2022-5-15	2028-5-14	—
广州诺诚健华医药科技有限公司	930,000,000.00	2018-10-29	2024-12-31	—
广州创景医疗科技有限公司	20,000,000.00	2019-9-12	2024-9-11	—
广州创景医疗科技有限公司	23,704,400.00	2019-11-20	2024-11-19	—
广州创景医疗科技有限公司	10,000,000.00	2020-2-18	2025-2-17	—
广州创景医疗科技有限公司	10,000,000.00	2020-3-30	2025-2-17	—
广州创景医疗科技有限公司	20,000,000.00	2020-4-30	2025-4-29	—
广州创景医疗科技有限公司	40,000,000.00	2020-6-19	2025-6-18	—
广州创景医疗科技有限公司	80,000,000.00	2020-10-16	2025-10-15	—
广州创景医疗科技有限公司	50,000,000.00	2021-3-23	2026-3-22	—
广州创景医疗科技有限公司	40,000,000.00	2021-7-1	2026-6-30	—
广州创景医疗科技有限公司	60,000,000.00	2021-8-30	2026-7-29	—
广州创景医疗科技有限公司	60,000,000.00	2021-12-9	2026-12-8	—
广州创景医疗科技有限公司	20,000,000.00	2022-1-6	2027-1-5	—
广州创景医疗科技有限公司	10,000,000.00	2023-3-28	2028-3-27	—
广州凯得小额贷款股份有限公司	37,000,000.00	2022-3-28	2024-1-11	—
广州开发区产业基金投资集团有限公司	1,400,000,000.00	2018-11-30	2024-03-27	—

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
广州开发区产业基金投资集团有限公司	800,000,000.00	2018-12-24	2024-03-27	—
广州开发区产业基金投资集团有限公司	800,000,000.00	2019-1-7	2024-03-27	—

(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	2023-7-2	股东借款
广州传媒控股有限公司	3,500,000.00	2022-12-23	2023-7-2	股东借款
广州市城投投资有限公司	351,964,687.43	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	211,982,343.71	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	—
广东绿地投资有限公司	661,069,031.46	2019-9-27	2023-12-31	根据驱动中心项目及杉采田项目交易协议终止广绿投相关借款

6. 收取资金占用费的关联交易

关联方名称	关联交易类型	本金额	上年金额
广州市凯科星贸房地产开发有限公司	资金占用收入	—	300,095.75
广州源盛得市政服务有限公司	资金占用收入	142,996,593.33	142,996,593.30
广州绿叶医药控股有限公司	资金占用收入	—	—
广州诺诚健华医药科技有限公司	资金占用收入	57,028,301.87	57,028,301.87
广州创景医疗科技有限公司	资金占用收入	33,309,300.67	32,711,730.24
广州凯得小额贷款股份有限公司	资金占用收入	3,239,622.62	4,530,922.33
广州开发区产业基金投资集团有限公司	资金占用收入	108,000,775.35	108,962,264.11
合计	—	344,574,593.84	346,619,907.60

7. 支付资金占用费的关联交易

关联方名称	关联交易类型	本年金额	上年金额
广州市广报实业发展有限公司	资金占用支出	16,557,143.52	21,756,416.66
广州市城投投资有限公司	资金占用支出	33,019,931.50	43,512,833.33
广州传媒控股有限公司	资金占用支出	97,854.17	4,812.50
广东绿地投资有限公司	资金占用支出	-115,697,079.65	37,517,317.114
合计	—	-66,022,150.46	102,791,379.60

（二）关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方	年末余额	年初余额
浙江正泰新能源开发有限公司	12,800,553.15	-
安徽省先马医疗器械有限公司	5,371,126.82	2,426,646.66
广州凯得佳册一号股权投资合伙企业（有限合伙）	5,244,000.00	2,760,000.00
安徽省知行生物科技有限公司	3,865,585.84	-
广州诺诚健华医药科技有限公司	1,590,835.82	-
安徽睿悦医疗科技有限公司	825,492.86	2,456,498.31
广州凯阳新能源私募基金管理有限公司	511,391.39	595,300.75
湖南爱唯迪医疗设备有限公司	493,998.49	4,784,175.87
广州凯得南方工业创新私募基金管理有限公司	233,826.33	595,518.13
乐金显示光电科技(中国)有限公司	160,160.00	2,569,433.97
乐金显示(中国)有限公司	116,160.00	116,160.00
广州明珞软控信息技术有限公司	86,052.21	17,715.13
知识城（广州）城市开发投资集团有限公司	15,000.00	-
安徽国械冷链物流有限公司	200.72	-
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
信通院工业互联网创新中心（广东）有限公司	-	19,248.48
广东股权交易中心股份有限公司	-	15,224.34
广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司	-	1,890.00
合计	31,314,389.63	16,803,350.82

2. 关联方应收股利

关联方	年末余额	年初余额
广州开发区国企产业投资基金合伙企业（有限合伙）	42,100,000.00	42,100,000.00
广州绿龙房地产开发有限公司	31,440,000.00	-
合计	73,540,000.00	42,100,000.00

3. 关联方其他应收款

关联方	年末余额	年初余额
知识城（广州）城市开发投资集团有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
广州绿叶医药控股有限公司	188,042,346.07	-
光大兴陇信托有限责任公司	97,500,000.00	-
广州凯得小额贷款股份有限公司	37,000,000.00	100,002,600.46
华鑫国际信托有限公司	14,500,000.00	-
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	924,761.97	-
广州雄韬氢恒科技有限公司	435,925.02	197,624.51
广州创景医疗科技有限公司	350.00	-
广州源盛得市政服务有限公司	319,470,484.41	167,894,095.54
广州开发区产业基金投资集团有限公司	3,114,480,821.92	3,231,000,000.00
合计	4,772,354,689.39	4,499,094,320.51

4. 关联方应付款项

关联方	年末余额	年初余额
浙江正泰新能源开发有限公司	516,315,355.56	-
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	429,891,761.86	-
安徽国械冷链物流有限公司	7,300,000.00	-
广州宽带主干网络有限公司	40,407.61	66,462.00
安徽省先马医疗器械有限公司	18,472.21	-
湖南爱唯迪医疗设备有限公司	5,890.02	860,028.63
DiasysDiagnosticSystems (Hongkong) Co., Ltd.	-	1,903,300.00
广州云澜酒店管理有限公司	-	900,000.00
DiaSysJapan	-	285,921.80
合计	963,571,887.26	4,015,712.43

5. 关联方预收款项

关联方(项目)	年末余额	年初余额
广州凯得创新创业投资基金管理有限公司	11,310.75	-
广州凯得小额贷款股份有限公司	8,907.50	8,907.50
广东中恒石化能源发展有限公司	-	110,019.00
广州原点壹号创业投资企业(有限合伙)	-	36,600.00
合计	20,218.25	155,526.50

6. 关联方应付股利

关联方	年末余额	年初余额
知识城(广州)城市开发投资集团有限公司	166,603,551.07	128,630,948.33
合计	166,603,551.07	128,630,948.33

7. 关联方其他应付款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
广州市城投投资有限公司	495,030,035.59	709,045,416.66
广东绿地投资有限公司	451,592,724.97	661,742,657.42
广州市广报实业发展有限公司	246,864,392.78	355,472,083.33
广东国民凯得科技创业投资企业(有限合伙)	48,407,909.06	6,543,425.11
广州力鼎恒益投资有限合伙企业(有限合伙)	40,269,697.36	39,888,456.92
芜湖博辰八号股权投资合伙企业(有限合伙)	39,411,954.28	-
广州德同凯得创业投资有限合伙企业(有限合伙)	35,411,595.83	-
广州力鼎凯得股权投资基金合伙企业(有限合伙)	29,884,710.85	29,884,710.85
广州凯得前润人工智能股权投资合伙企业(有限合伙)	15,919,749.58	-
广州百度风投人工智能股权投资合伙企业(有限合伙)	8,561,008.01	2,201,367.72
北京智慧云城投资基金中心(有限合伙)	7,865,304.59	-
广州开发区恒凯新兴股权投资合伙企业(有限合伙)	4,985,009.01	4,068,723.30
嘉兴滦鸿股权投资合伙企业(有限合伙)	4,491,047.02	-
广开首席(上海)企业管理有限公司	2,450,000.00	-
广州凯力三号创业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,919,825.53	-
广州明珞装备股份有限公司	824,896.06	-

关联方（项目）	年末余额	年初余额
广州宽带主干网络有限公司	423,577.37	154,553.87
信通院工业互联网创新中心（广东）有限公司	309,442.23	-
广东迈科医学科技股份有限公司	287,964.00	-
安徽省先马医疗器械有限公司	278,318.70	-
丁耀良	236,610.00	-
广东中恒石化能源发展有限公司	115,462.20	110,019.00
广州凯阳新能源私募基金管理有限公司	70,047.00	70,047.00
广州凯得南方工业创新私募基金管理有限公司	58,323.00	-
广州力鼎凯得基金管理有限公司	56,052.54	72,116.11
广州力鼎凯得投资管理有限公司	36,833.79	26,734.24
广州原点壹号创业投资企业（有限合伙）	36,600.00	36,600.00
广州凯得创新创业投资基金管理有限公司	33,932.25	-
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	20,000.00	-
广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司	15,000.00	49,924.95
历正科技（广州）有限公司	3,600.00	-
广州金凯长清信息科技有限公司	1,000.00	-
乐金显示光电科技（中国）有限公司	60.00	409,078.19
广州绿龙房地产开发有限公司	-	44,900,000.00
广州领康投资合伙企业（有限合伙）	-	30,000,000.00
广州源盛得市政服务有限公司	-	16,531,822.43
广州凯得前润人工智能股权投资合伙企业（有限合伙）	-	13,208,206.33
广州德同凯得创业投资有限合伙企业	-	8,523,148.00
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
合计	1,435,873,683.60	1,928,050,562.36

十三、 母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,494,409.11	20.57	3,494,409.11	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,496,421.20	79.43	15,781.93	0.12	13,480,639.27
其中：账龄组合	8,569,828.77	50.44	15,781.93	0.18	8,554,046.84
关联方组合	4,926,592.43	28.99	-	-	4,926,592.43
合计	16,990,830.31	100.00	3,510,191.04	20.66	13,480,639.27

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,422,963.23	48.35	3,422,963.23	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,657,061.98	51.65	5,931.46	0.16	3,651,130.52
其中：账龄组合	2,677,840.78	37.82	5,931.46	0.22	2,671,909.32
关联方组合	979,221.20	13.83	-	-	979,221.20
合计	7,080,025.21	-	3,428,894.69	-	3,651,130.52

2. 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	13,410,047.81	3,699,386.09
1-2年	259,457.95	225,796.41
2-3年	166,481.84	1,728,386.79

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额	年初余额
3-4年	1,728,386.79	1,426,455.92
4-5年	1,426,455.92	-
小计	16,990,830.31	7,080,025.21
减：坏账准备	3,510,191.04	3,428,894.69
合计	13,480,639.27	3,651,130.52

3. 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
广州市今健医疗器械有限公司	1,426,455.92	1,426,455.92	100.00	预计无法收回
广州鸿琪光学仪器科技有限公司	933,755.81	933,755.81	100.00	预计无法收回
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	362,225.80	362,225.80	100.00	预计无法收回
合计	3,494,409.11	3,494,409.11	—	—

4. 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	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	8,412,009.50	98.16	-
1-2年	157,819.27	1.84	15,781.93
合计	8,569,828.77	—	15,781.93

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	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	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	4,926,592.43	-	-	979,221.20	-	-
合计	4,926,592.43	-	-	979,221.20	-	-

5. 收回或转回的坏账准备

无。

6. 本年度实际核销的应收账款

无。

7. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广州凯得资产运营有限公司	2,800,000.00	16.48	-
广州宝云信息科技有限公司	2,059,638.88	12.12	-
广州市今健医疗器械有限公司	1,426,455.92	8.40	1,426,455.92
广州凯云智慧服务有限公司	1,219,903.32	7.18	-
广州鸿琪光学仪器科技有限公司	933,755.81	5.50	933,755.81
合计	8,439,753.93	49.68	2,360,211.73

8. 由金融资产转移而终止确认的应收帐款

无。

9. 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	663,637,946.35	1,155,644,638.60
其他应收款项	29,885,653,147.55	28,260,454,192.84
合计	30,549,291,093.90	29,416,098,831.44

1. 应收利息

无。

2. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	—	—	—	—
广州开发区投资控股有限公司	362,445,696.77	652,783,109.88	预计于2024年4月份收回	否
广州高新区科技控股集团有限公司	190,639,677.23	306,408,521.45	预计于2024年4月份收回	否
广州凯得投资控股有限公司	46,580,417.12	84,691,297.36	预计于2024年4月份收回	否
广州凯得金融服务集团有限公司	45,072,155.23	92,861,709.91	预计于2024年4月份收回	否
广州开发区国企产业投资基金合伙企业（有限合伙）	18,900,000.00	18,900,000.00	已于2024年3月份收回	否
合计	663,637,946.35	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	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	29,885,653,147.55	100.00	-	-	-
合计	29,885,653,147.55	-	-	-	-

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
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	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	6,568,629,896.10	7,640,370,135.23
1-2年	5,814,610,282.39	11,267,174,041.19
2-3年	9,549,052,660.23	3,583,563,312.19
3-4年	2,297,103,733.94	2,102,202,790.35
4-5年	1,989,112,661.01	3,337,427,333.33
5年以上	3,667,143,913.88	329,716,580.55
小计	29,885,653,147.55	28,260,454,192.84
减：坏账准备	-	-
合计	29,885,653,147.55	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	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	-	-	-	-	-	-
无风险组合	29,885,653,147.55	-	-	28,260,454,192.84	-	-
合计	29,885,653,147.55	-	-	28,260,454,192.84	-	-

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
广州源盛得市政服务有限公司	往来款	4,800,470,484.41	1年以内、1-2年、2-3年、5年以上	16.39	-
广州高新区科技控股集团有限公司	往来款	3,967,407,616.52	1年以内、1-2年、3-4年	13.28	-
广州开发区产业基金投资集团有限公司	非关联往来款	3,114,480,821.92	1年以内、4-5年、5年以上	10.42	-
广州凯得创业投资股份有限公司	往来款	2,799,215,322.56	1年以内、1-2年、2-3年、4-5年	9.37	-
广州凯得投资控股有限公司	往来款	2,780,000,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	9.30	-
合计	—	17,560,574,245.41	—	58.76	-

(5) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(6) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	29,452,563,271.17	2,329,336,156.28	-	31,781,899,427.45
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	1,428,335,361.90	-19,597,048.04	-	1,408,738,313.86
小计	30,880,898,633.07	2,309,739,108.24	-	33,190,637,741.31
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	30,880,898,633.07	2,309,739,108.24	-	33,190,637,741.31

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
粤财信托-开发区控股集合资金信托计划	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00
广州开发区投资控股有限公司	3,926,428,512.93	-	-	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	1,400,000,000.00	-	2,847,836,595.42
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	153,120,024.75	-	4,489,898,374.75
广州凯得资本运营有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	20,000,000.00
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	116,216,131.53	-	1,278,498,188.34
广州三创壹号产业园区运营管理有限责任公司	380,527,156.47	-	-	380,527,156.47
广州三创贰号产业园区运营管理有限责任公司	692,884,085.08	-	-	692,884,085.08
广州三创叁号产业园区运营管理有限责任公司	723,778,977.24	-	-	723,778,977.24
广州三创伍号产业园区运营管理有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
广州三创肆号产业园区运营管理有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广州三创陆号产业园区运营管理有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
合计	29,452,563,271.17	2,329,336,156.28	-	31,781,899,427.45

3. 对联营及合营企业投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业	—	—	—	—	—	—
众诚汽车保险股份有限公司	916,575,000.00	917,039,557.86	-	-	-11,193,887.18	-8,254,128.87
广东股权交易中心股份有限公司	65,327,900.00	69,204,859.53	-	-	-2,339,927.77	-
穗港科技投资（广州）有限公司	105,000,000.00	105,014,063.53	-	-	627,622.22	-
穗港智造（广州）投资有限公司	105,000,000.00	105,088,468.54	-	-	412,420.84	-
广东金融资产交易中心股份有限公司	25,619,034.00	25,960,245.62	-	-	529,199.64	-
广州宽带主干网络有限公司	217,023,146.59	206,028,166.82	-	-	621,653.08	-
合计	1,434,545,070.59	1,428,335,361.90	-	-	-11,342,919.17	-8,254,128.87

(续表)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业	—	—	—	—	—	—
众诚汽车保险股份有限公司	-	-	-	-	897,591,541.81	-
广东股权交易中心股份有限公司	-	-	-	-	66,864,931.76	-
穗港科技投资（广州）有限公司	-	-	-	-	106,641,685.75	-
穗港智造（广州）投资有限公司	-	-	-	-	106,500,889.38	-
广东金融资产交易中心股份有限公司	-	-	-	-	26,489,445.26	-
广州宽带主干网络有限公司	-	-	-	-	206,649,819.90	-
合计	-	-	-	-	1,408,738,313.86	-

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年年额		上年金额	
	众诚汽车保险股份有限公司	广州宽带主干网络有限公司	众诚汽车保险股份有限公司	广州宽带主干网络有限公司
资产合计	6,224,363,924.20	870,856,935.88	5,655,366,244.49	826,240,947.48
负债合计	3,578,124,319.99	430,895,641.68	2,918,724,962.65	387,603,164.21
净资产	2,646,239,604.21	439,961,294.20	2,736,670,281.84	438,637,783.27
按持股比例计算的净资产份额	514,877,098.14	206,649,819.90	534,325,114.20	206,028,166.82
调整事项	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	897,591,541.81	206,649,819.90	917,039,557.86	206,028,166.82

广州开发区控股集团有限公司（合并）财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本金额		上年金额	
	众诚汽车保险股份有限公司	广州宽带主干网络有限公司	众诚汽车保险股份有限公司	广州宽带主干网络有限公司
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	2,991,534,792.84	482,385,211.12	2,945,441,826.21	427,182,828.33
净利润	-41,282,972.48	1,323,510.93	65,326,271.54	9,153,514.77
其他综合收益	-41,270,644.37	-	-104,260,118.10	-
综合收益总额	-82,553,616.85	1,323,510.93	-38,933,846.56	9,153,514.77
本期收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

（四）营业收入、营业成本

项目	本金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	219,918,140.36	61,080,068.42	201,608,751.06	68,377,626.35
物业租赁	219,918,140.36	61,080,068.42	201,608,751.06	68,377,626.35
(2) 其他业务小计	20,782,052.40	207,547.16	15,967,767.34	-
借款担保费	19,908,191.85	-	15,826,257.91	-
其他	783,860.55	207,547.16	141,509.43	-
合计	240,700,192.76	61,287,615.58	217,576,518.40	68,377,626.35

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	742,703,957.14	1,215,487,903.16
交易性金融资产持有期间的投资收益	84,882,621.25	56,068,874.85
权益法核算的长期股权投资收益	-11,342,919.17	16,634,141.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	29,351,668.97	55,760,872.74
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	18,900,000.00	18,900,000.00
合计	864,495,328.19	1,362,851,792.15

（六）母公司现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	73,135,379.67	208,991,215.34
加: 资产减值准备	-	-
信用减值损失	81,296.35	-681,640.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,800,869.02	1,780,858.36
使用权资产折旧	24,530,615.52	26,181,603.36
无形资产摊销	338,991.81	210,491.86
长期待摊费用摊销	2,971,629.72	2,971,570.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-40,993.92
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,892.55	12,373.90
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	66,310,812.69	-251,970,803.28
财务费用(收益以“-”号填列)	751,428,177.51	1,627,697,028.84



项目	本年发生额	上年发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-864,495,328.19	-1,362,851,732.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,714,439.63	-75,422,984.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,855,615.04	42,302,381.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,709,966.55	2,183,864,441.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	135,707,942.72	-2,192,742,760.22
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	186,878,137.41	210,301,079.33
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	7,333,274,549.42	2,940,677,228.08
减: 现金的年初余额	2,940,677,228.08	5,317,544,462.05
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	4,392,597,321.34	-2,376,867,233.97

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十五、财务报表的批准

本集团2023年度财务报表已经本集团董事会批准。





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码
即可验证
营业执照
真伪、状态、行业
经营范围、种类
更多应用服务

名称 信永中和会计师事务所
类型 特殊普通合伙企业
出资 6000万元
成立日期 2012年03月02日

执行事务合伙人 李晓东, 宋朝宗, 谭少雷
经营范围 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

仅供审计报告使用



审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2024年01月26日

证书序号: 0014624

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



姓 名 李淑玉
 Full name 李淑玉
 性 别 女
 Sex 女
 出生日期 1969-05-18
 Date of birth
 工作单位 信永中和会计师事务所
 Working unit (特殊普通合伙)广州分所
 身份证号码 312301196905180073
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



有效期至1440300720080，已超出广东省注册会计师协会2008年度年检合格期，请及时年检，联系电话：20046 299。

注册编号: 440100720080
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2003 年 11 月 20 日
 Date of Issue
 2008年10月



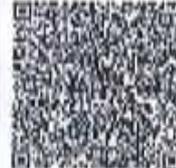
有效期至1440300720080，已超出广东省注册会计师协会2008年度年检合格期，请及时年检，联系电话：20046 299。



姓名: 李淑玉 2002
 证书编号: 440100720080

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



姓名: 李淑玉 [2023]
 证书编号: 440100720080

年 月 日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，请妥善保管。
This certificate is valid for another year. It should be well preserved.



注册号: 1101010095575
已注册广东注册会计师协会2020
年度检验合格。通过文号: 粤注协[2021]122号。



2020年9月7日



注册号: 1101010095575
已注册广东注册会计师协会2021
年度检验合格。通过文号: 粤注协[2021]268号。



姓名: 温晴
证书编号: 1101010095575



姓名: 温晴
性别: 男
出生日期: 1989-11-12
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
身份证号码: 440103108911123339

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，请妥善保管。
This certificate is valid for another year. It should be well preserved.



注册号: 1101010095575
已注册广东注册会计师协会2017
年度检验合格。通过文号: 粤注协[2017]45号。



姓名: 温晴 [2023]
证书编号: 1101010095575

注册号:
No. of Certificate

1101010095575

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东注册会计师协会

发证日期:
Issued Date

2018年05月30日

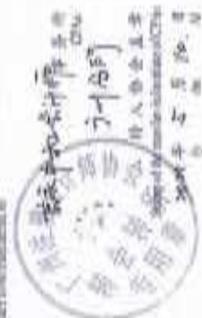


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意调出
Agree to transfer out

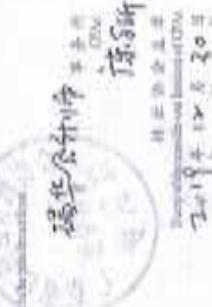


同意调入
Agree to transfer in



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意调出
Agree to transfer out



同意调入
Agree to transfer in

