



科学城（广州）投资集团有限公司

二〇二三年度

审计报告

致同
会计师事务所



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验
报告编码：京24646MFHU1



目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
合并及公司资产减值准备情况表	9-10
财务报表附注	11-153



审计报告

致同审字（2024）第 440A010659 号

科学城（广州）投资集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了科学城（广州）投资集团有限公司（以下简称科学城集团）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表，2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督科学城集团的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



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



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二四年四月十五日



合并及公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位: 科学城(广州)投资集团有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
货币资金	八、1	7,953,936,134.94	3,281,754,992.01	5,809,761,667.09	1,370,242,828.74
交易性金融资产	八、2	37,223,329.21	15,715,000.00	103,240,015.20	97,715,000.00
衍生金融资产	八、3	422,345.67		735,667.33	
应收票据	八、4	368,858,180.48		33,615,038.87	
应收账款	八、5	5,672,247,044.62	2,254,824,270.10	4,353,144,073.65	1,398,950,799.43
预付款项	八、6	570,260,992.24	4,045,128.63	1,377,911,578.08	14,689,473.67
应收保费	八、7	1,323,284.22		250,818.14	
应收资金集中管理款					
其他应收款	八、8	16,328,279,152.21	29,416,722,651.90	16,439,006,802.65	26,569,758,665.55
其中: 应收股利	八、8	32,500,000.00	662,750,895.55		633,750,895.55
存货	八、9	20,508,694,515.95	7,326,768.89	14,159,298,547.12	9,152,509.31
其中: 原材料	八、9	196,103,009.52		187,588,191.49	1,999,811.45
库存商品(产成品)	八、9	1,564,511,978.14		1,606,102,131.49	
合同资产	八、10	1,980,162,625.37	8,260,165.01	1,705,392,612.51	77,699,682.09
持有待售资产	八、11			1,355,481,187.11	
一年内到期的非流动资产	八、12	3,832,563,305.94	112,612,865.23	4,564,300,171.97	97,521,157.73
其他流动资产	八、13	941,692,557.80	208,008,990.12	1,029,783,837.97	243,184,699.80
流动资产合计		58,195,663,468.65	35,309,270,831.89	50,931,922,017.69	29,878,914,816.32
非流动资产:					
长期应收款	八、14	2,478,341,703.27	1,048,344,171.10	2,698,308,582.28	1,144,693,222.20
长期股权投资	八、15	10,321,732,504.10	32,099,236,586.42	11,045,394,142.76	32,707,543,920.46
其他权益工具投资	八、16	185,729,900.00	185,729,900.00	194,272,100.00	194,272,100.00
其他非流动金融资产	八、17	12,708,681,007.62	3,808,581,672.47	9,303,751,729.73	3,760,386,367.03
投资性房地产	八、18	41,441,331,566.92	10,600,193,102.81	27,886,555,459.40	7,998,655,860.87
固定资产	八、19	7,632,308,189.44	4,595,886,513.75	6,155,066,439.05	4,115,516,090.77
其中: 固定资产原价	八、19	9,479,923,145.56	5,316,796,606.08	7,615,909,573.48	4,609,078,915.37
累计折旧	八、19	1,840,485,329.81	720,910,092.33	1,450,089,789.82	493,562,824.60
固定资产减值准备	八、19	13,617,294.83		13,615,158.08	
在建工程	八、20	2,699,038,265.45	996,945,186.98	1,505,917,453.75	879,691,798.65
使用权资产	八、21	414,985,269.23	43,999,703.62	432,902,079.65	885,262,977.33
无形资产	八、22	2,156,328,371.00	655,674,825.60	2,273,453,203.27	669,361,336.47
开发支出	八、23	191,960,401.76			
商誉	八、24	500,248,562.31		371,017,299.09	
长期待摊费用	八、25	734,936,096.15	146,389,557.31	596,211,362.74	153,642,617.29
递延所得税资产	八、26	1,117,692,133.96	427,546,914.70	1,217,988,996.03	631,549,995.10
其他非流动资产	八、27	6,340,256,395.33	4,364,245,206.03	13,000,495,647.45	4,003,034,489.21
其中: 特准储备物资					
非流动资产合计		88,923,570,366.54	58,972,773,340.79	76,681,334,495.20	57,143,610,775.38
资产总计		147,119,233,835.19	94,282,044,172.68	127,613,256,512.89	87,022,525,591.70



编制单位：科学城（广州）投资集团有限公司

合并及公司资产负债表(续)

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
短期借款	八、28	15,505,044,426.39	13,350,213,264.29	12,540,923,138.32	10,398,734,153.60
交易性金融负债	八、29	8,128,990.07		9,080,841.60	
衍生金融负债	八、30	25,818.46		1,168,560.72	
应付票据	八、31	927,595,344.00		786,350,720.80	
应付账款	八、32	7,357,422,765.57	2,795,445,594.74	3,882,455,461.21	1,413,817,214.07
预收款项	八、33	25,415,498.43	2,267,929.73	28,106,786.96	839,930.50
合同负债	八、34	846,213,879.50		987,139,343.93	5,292,903.01
应付职工薪酬	八、35	233,760,707.91	18,444,954.74	238,856,007.64	61,526,852.97
其中：应付工资	八、35	223,098,771.35	18,344,924.78	223,401,838.02	61,180,273.87
应付福利费	八、35				
应交税费	八、36	1,421,959,167.01	17,879,907.08	1,894,035,925.87	26,061,083.78
其中：应交税金	八、36	1,418,229,637.68	17,873,234.75	1,890,158,305.49	26,055,005.39
其他应付款	八、37	8,569,004,601.78	17,791,590,123.22	7,232,984,808.38	19,388,085,592.51
其中：应付股利	八、37	202,388,555.89		312,479,870.73	
应付手续费及佣金	八、38	60,428.30		1,046,519.54	
一年内到期的非流动负债	八、39	28,001,471,667.27	14,958,789,308.97	13,474,996,826.82	8,571,483,819.89
其他流动负债	八、40	1,086,387,737.05		4,422,375,281.71	3,281,580,782.04
流动负债合计		63,982,491,031.74	48,934,631,082.77	45,499,520,223.50	43,147,422,332.37
非流动负债：					
保险合同准备金	八、41	29,688,981.93		21,064,942.84	
长期借款	八、42	26,890,793,973.89	18,671,026,596.93	26,881,685,260.43	14,730,842,596.53
应付债券	八、43	11,970,216,838.01	10,875,400,066.76	18,117,072,118.73	14,266,571,882.59
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	八、44	392,815,293.14	35,426,394.94	377,081,921.74	910,926,311.30
长期应付款	八、45	5,858,387,909.82	881,498.20	3,809,869,617.03	505,238,911.70
预计负债	八、46			35,411,127.70	
递延收益	八、47	403,914,474.88	20,333,018.32	326,692,469.25	125,657,751.40
递延所得税负债	八、26	3,031,221,509.61	798,729,394.63	2,522,334,770.47	710,036,574.63
其他非流动负债	八、48	1,339,755,213.02	690,400,000.00	1,331,252,608.22	694,700,000.00
其中：特准储备基金					
非流动负债合计		49,916,794,194.30	31,092,196,969.78	53,422,464,856.41	31,943,974,028.15
负 债 合 计		113,899,285,226.04	80,026,828,052.55	98,921,985,079.91	75,091,396,360.52
所有者权益：					
实收资本	八、49	4,032,030,197.62	4,032,030,197.62	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00
国家资本	八、49	4,032,030,197.62	4,032,030,197.62	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00
实收资本净额	八、49	4,032,030,197.62	4,032,030,197.62	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00
其他权益工具	八、50	3,799,300,000.00	3,499,300,000.00	1,724,218,245.00	1,724,218,245.00
其中：优先股					
永续债	八、50	3,799,300,000.00	3,499,300,000.00	1,724,218,245.00	1,724,218,245.00
资本公积	八、51	9,455,331,010.84	9,120,882,408.73	9,951,254,016.85	9,341,174,441.13
其他综合收益		-91,436,393.28	17,381,680.10	-73,451,325.90	23,788,330.10
其中：外币报表折算差额		-81,511,507.05		-69,431,602.43	
专项储备	八、52			3,528,492.39	
盈余公积	八、53	111,176,115.99	111,176,115.99	111,176,115.99	111,176,115.99
其中：法定公积金	八、53	111,176,115.99	111,176,115.99	111,176,115.99	111,176,115.99
一般风险准备	八、54	1,165,668.79		579,931.46	
未分配利润	八、55	492,711,624.88	-2,525,554,282.31	433,767,139.08	-1,869,227,901.04
归属于母公司所有者权益合计		17,800,278,224.84	14,255,216,120.13	14,751,072,614.87	11,931,129,231.18
少数股东权益		15,419,670,384.31		13,940,198,818.11	
所有者权益合计		33,219,948,609.15	14,255,216,120.13	28,691,271,432.98	11,931,129,231.18
负债和所有者权益总计		147,119,233,835.19	94,282,044,172.68	127,613,256,512.89	87,022,525,591.70

企业负责人：

洪汉彬

主管会计工作负责人：

陈汉彬

会计机构负责人：

陈汉彬



合并及公司利润表
2023年度

编制单位：广州投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		25,689,221,275.54	1,040,854,837.65	23,193,810,984.80	604,368,877.67
其中：营业收入	八、56	25,655,871,327.02	1,040,854,837.65	23,161,319,655.34	604,368,877.67
利息收入	八、57	5,201,652.33		12,076,863.81	
已赚保费	八、58	28,199,296.19		20,414,435.65	
二、营业总成本		28,905,950,505.92	3,839,706,096.55	25,465,456,774.83	3,527,419,998.61
其中：营业成本	八、56	22,883,761,146.18	266,512,368.95	19,658,554,291.51	361,894,249.25
利息支出	八、57			53,710.52	
手续费及佣金支出	八、59	545,158.11		634,190.67	
提取保险责任准备金净额	八、60	8,606,565.70		6,291,864.13	
税金及附加		466,569,543.95	62,461,611.47	781,592,940.46	39,222,711.98
销售费用	八、61	297,556,399.85	5,074,101.54	251,654,416.14	6,005,399.80
管理费用	八、62	953,129,974.17	238,091,860.93	899,829,131.92	225,076,836.87
研发费用	八、63	105,373,386.38		68,486,018.07	
财务费用	八、64	4,190,403,331.58	3,267,568,153.66	3,798,360,211.41	2,895,220,800.71
其中：利息费用	八、64	4,217,131,523.23	3,233,863,274.79	3,595,545,269.93	2,698,061,024.02
利息收入	八、64	154,456,791.97	57,267,335.71	115,166,374.15	54,317,361.88
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	八、64	61,406,283.66	48,636,912.40	254,988,296.39	238,472,968.63
其他					
加：其他收益	八、65	236,975,461.01	128,998,252.30	50,762,951.35	3,155,474.52
投资收益（损失以“-”号填列）	八、66	1,865,993,218.62	1,557,126,730.51	894,006,408.92	1,306,567,562.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、66	16,171,705.09	-45,071,513.07	-192,257,947.75	-114,819,436.70
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）	八、67	2,314,199,026.93	1,012,989,188.57	3,193,228,967.36	1,055,232,405.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、68	-624,132,641.10	-188,811,004.10	-519,034,574.18	-159,572,496.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、69	-82,394,338.73	1,946,199.18	-88,130,695.55	-57,281,575.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、70	280,671,591.82	57,955,020.11	-122,502,296.74	-26,516,945.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		774,583,088.17	-228,648,872.33	1,136,684,770.13	-801,466,695.88
加：营业外收入	八、71	43,371,565.72	95,022.69	30,848,195.82	14,512,299.77
其中：政府补助					
减：营业外支出	八、72	11,960,848.18	2,063,162.51	55,861,232.51	3,391,646.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		805,993,805.71	-230,617,012.15	1,111,671,733.44	-790,346,042.98
减：所得税费用	八、73	774,176,576.86	294,831,450.40	1,008,374,401.92	250,360,923.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,815,228.85	-525,448,462.55	103,297,331.52	-1,040,706,966.56
（一）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		190,697,030.74	-525,448,462.55	-277,564,523.33	-1,040,706,966.56
2. 少数股东损益		-158,881,801.89		380,861,854.85	
（二）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润		31,815,228.85	-525,448,462.55	103,297,331.52	-1,040,706,966.56
2. 终止经营净利润					
六、其他综合收益的税后净额		-13,580,255.94	-6,406,650.00	-165,672,577.53	-24,065,049.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、74	-17,985,067.38	-6,406,650.00	-146,816,693.95	-24,065,049.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	八、74	-6,406,650.00	-6,406,650.00	-24,065,049.00	-24,065,049.00
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动	八、74	-6,406,650.00	-6,406,650.00	-24,065,049.00	-24,065,049.00
4. 企业自有信用风险公允价值变动					
5. 不能转损益的保险合同金融变动					
6. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益	八、74	-11,578,417.38		-122,751,644.95	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	八、74	501,487.24		-501,487.24	
6. 外币财务报表折算差额	八、74	-12,079,934.62		-123,257,745.34	
7. 可转损益的保险合同金融变动					
8. 可转损益的分出再保险合同金融变动					
9. 其他				1,007,587.63	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		4,404,811.44		-18,855,883.58	
七、综合收益总额		18,234,972.91	-531,855,112.55	-62,375,246.01	-1,064,772,015.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		172,711,963.36	-531,855,112.55	-424,381,217.28	-1,064,772,015.56
归属于少数股东的综合收益总额		-154,476,990.45		362,005,971.27	
八、每股收益：					
基本每股收益					
稀释每股收益					

企业负责人：

洪汉彬

主管会计工作负责人：

1 张 明 3

会计机构负责人：

陈 杰 烈



合并及公司现金流量表

2023年度

编制单位：科学城（广州）投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		31,014,956,858.72	951,731,770.91	26,946,208,450.73	2,221,774,083.07
收取利息、手续费及佣金的现金		5,776,778.93		14,976,925.27	
收到的税费返还		213,875,274.91	98,497,262.82	337,125,223.22	85,736,052.09
收到其他与经营活动有关的现金		3,793,739,966.55	192,981,190.33	3,281,677,651.34	17,417,031,749.57
经营活动现金流入小计		35,028,348,879.11	1,243,210,224.06	30,579,988,250.56	19,724,541,884.73
购买商品、接受劳务支付的现金		30,811,533,788.53	596,887,319.59	24,533,713,154.40	921,561,444.59
支付利息、手续费及佣金的现金		247,921,212.77		228,656,904.83	
支付给职工及为职工支付的现金		1,311,484,147.22	59,492,641.98	1,191,621,875.00	66,275,411.35
支付的各项税费		1,779,663,038.89	62,404,057.69	1,273,245,288.10	49,737,956.74
支付其他与经营活动有关的现金		3,374,889,150.76	198,814,965.89	4,552,046,195.07	15,493,209,391.26
经营活动现金流出小计		37,525,491,338.17	917,598,985.15	31,779,283,417.40	16,530,784,203.94
经营活动产生的现金流量净额		-2,497,142,459.06	325,611,238.91	-1,199,295,166.84	3,193,757,680.79
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		987,778,508.04	1,952,788,585.03	105,653,056.48	19,717,800.00
取得投资收益收到的现金		428,107,177.65	228,342,777.38	519,094,055.00	623,643,729.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,369,371,259.71	3,347,847.87	168,929,070.80	2,174,550.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,005,707.28		332,583,266.72	
收到其他与投资活动有关的现金		2,035,329,199.48	200,830,436.94	4,338,986,041.50	3,634,807,044.31
投资活动现金流入小计		4,805,591,852.16	2,385,309,647.22	5,465,245,490.50	4,280,343,124.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,237,092,635.06	1,311,360,623.57	6,734,785,310.23	2,999,495,389.09
投资支付的现金		1,434,943,909.97	2,779,053,729.51	5,692,312,152.26	7,697,350,842.94
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		175,497,285.48		210,933,825.02	
支付其他与投资活动有关的现金		2,482,392,940.73	33,044,915.21	379,510,228.76	4,510,877,607.84
投资活动现金流出小计		9,329,926,771.24	4,123,459,268.29	13,017,541,516.27	15,207,723,839.87
投资活动产生的现金流量净额		-4,524,334,919.08	-1,738,149,621.07	-7,552,296,025.77	-10,927,380,715.69
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		2,827,237,750.78	1,165,018,499.35	4,834,399,622.95	1,386,049,022.95
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,697,938,251.43		3,448,350,600.00	
取得借款收到的现金		51,806,205,620.00	44,465,586,882.93	46,262,702,387.83	36,015,281,095.37
收到其他与筹资活动有关的现金		18,340,611,171.05	33,193,626,702.95	16,819,937,168.42	24,254,996,137.74
筹资活动现金流入小计		72,974,054,541.83	78,824,232,085.23	67,917,039,179.20	61,656,326,256.06
偿还债务支付的现金		54,893,346,905.09	44,769,150,863.86	55,638,300,176.93	46,515,691,008.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,353,228,557.39	3,103,670,142.50	4,132,961,665.32	3,160,390,772.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				58,500,346.64	
支付其他与筹资活动有关的现金		5,248,230,549.75	28,422,412,574.42	1,430,448,823.53	6,286,869,388.46
筹资活动现金流出小计		64,494,806,012.23	76,295,233,580.78	61,201,710,665.78	55,962,951,170.05
筹资活动产生的现金流量净额		8,479,248,529.60	2,528,998,504.45	6,715,328,513.42	5,693,375,086.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-528,588.77	-628.86	31,261,795.76	1,946.67
五、现金及现金等价物净增加额		1,457,242,562.69	1,116,459,493.43	-2,005,000,883.43	-2,040,246,002.22
加：期初现金及现金等价物余额		3,856,898,229.83	285,912,700.75	5,861,899,113.26	2,326,158,702.97
六、期末现金及现金等价物余额		5,314,140,792.52	1,402,372,194.18	3,856,898,229.83	285,912,700.75

企业负责人：

洪汉彬

主管会计工作负责人：

廖国明

会计机构负责人：

陈兴明





合并所有者权益变动表

浙江三花控股集团有限公司 2023年度 单位:万元

明晟十母公司所有者权益																
项 目	实收资本		资本公积		库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益		所有者权益合计		
	1	2	3	4								5	6		7	8
一、上年年末余额	2,600,000,000.00		1,724,218,245.00		9,951,254,016.85		-73,451,325.90	3,528,492.39	579,931.46	433,767,139.08	14,751,072,614.87	13,940,198,818.11	28,691,271,432.98			
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	2,600,000,000.00		1,724,218,245.00		9,951,254,016.85		-73,451,325.90	3,528,492.39	579,931.46	433,767,139.08	14,751,072,614.87	13,940,198,818.11	28,691,271,432.98			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,432,030,197.62		2,075,081,755.00		-495,923,006.01		-17,985,057.38	-3,528,492.39	585,737.33	58,944,485.80	3,049,205,609.97	1,479,471,566.20	4,528,677,176.17			
（一）综合收益总额							-17,985,057.38			190,697,030.74	172,711,593.36	-154,476,990.45	18,234,972.91			
（二）所有者投入和减少资本											3,011,188,945.61	1,702,580,137.58	4,713,769,084.19			
1.所有者投入的普通股												1,744,028,043.37	2,909,046,543.54			
2.股份支付计入所有者权益的金额											2,075,081,755.00		2,075,081,755.00			
3.其他权益工具持有者投入资本																
4.其他																
（三）专项储备提取和使用								-3,528,492.39			-228,911,308.56	-41,447,906.79	-270,359,214.35			
1.提取专项储备											-3,528,492.39		-3,528,492.39			
2.使用专项储备								50,720,347.43			50,720,347.43		50,720,347.43			
（四）利润分配							-54,248,899.82				-54,248,899.82		-54,248,899.82			
1.提取盈余公积									585,737.33	-131,175,544.94	-131,166,807.61	-68,631,580.93	-199,798,389.54			
其中：法定盈余公积																
任意盈余公积																
储备基金																
企业发展基金																
利润再投资																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者（或股东）的分配																
4.其他																
（五）所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本（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.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	4,032,030,197.62		3,799,300,000.00		9,455,331,010.84		-91,436,393.28		585,737.33	-585,737.33	17,800,278,224.84	15,419,870,384.31	33,219,948,609.15			

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

洪汉林

王

王



合并所有者权益变动表

金额单位: 元

金额单位: 元

上年金額

恒通十户公司所有者权益															上年金额									
行次	项目	所有者权益				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计									
		实收资本	资本公积	其他综合收益	库存股																			
1	一、上年年末余额	2,600,000,000.00			7,851,218,245.00	7,900,336,024.01		64,535,768.05		111,176,115.99	290,700.17	2,016,322,788.19	20,545,979,641.41	11,470,896,113.19	32,016,775,754.60									
2	加：会计政策变更											10,124,986.44	10,125,906.92		10,125,906.92									
3	前期差错更正										320.48	-818,448,390.99	-818,448,390.99		-818,448,390.99									
4	其他																							
5	二、本年年初余额	2,600,000,000.00			7,851,218,245.00	7,900,336,024.01		64,535,768.05		111,176,115.99	291,020.65	1,209,939,383.64	19,737,556,557.34	11,470,896,113.19	31,208,452,670.53									
6	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
7	（一）综合收益总额				-6,127,000,000.00	2,050,817,992.84		-137,987,093.95	3,528,492.39	288,910.81	-776,232,244.56	-4,986,483,942.47	-4,986,483,942.47	2,469,302,704.92	-2,517,181,237.55									
8	（二）所有者投入和减少资本				-6,127,000,000.00	2,050,817,992.84		-146,816,693.95				-277,554,523.33	-424,381,217.28	362,005,971.27	-62,375,246.01									
9	1.所有者投入的普通股													2,439,950,836.24	-1,636,131,170.92									
10	2.其他权益工具持有者投入资本					1,412,270,206.74					1,412,270,206.74			3,852,221,042.98										
11	3.股份支付计入所有者权益的金额				-6,127,000,000.00							-6,127,000,000.00			-6,127,000,000.00									
12	4.其他																							
13	（三）专项储备提取和使用					638,647,786.10			3,528,492.39			638,647,786.10			638,647,786.10									
14	1.提取专项储备								3,528,492.39				3,528,492.39		3,528,492.39									
15	2.使用专项储备								54,621,809.37				54,621,809.37		54,621,809.37									
16	（四）利润分配							-51,093,316.98					-51,093,316.98		-51,093,316.98									
17	1.提取盈余公积									288,910.81		-469,838,121.23	-469,838,121.23	-332,654,102.59	-822,203,313.01									
18	其中：法定公积金																							
19	任意公积金																							
20	储备基金																							
21	企业发展基金																							
22	利润归还投资																							
23	2.提取一般风险准备									288,910.81	-238,910.81		-91,900,238.52	-332,654,102.59	-424,554,341.11									
24	3.对所有者（或股东）的分配												-397,648,971.90		-397,648,971.90									
25	4.其他							8,825,600.00				-8,825,600.00												
26	（五）所有者权益内部结转																							
27	1.资本公积转增资本（或股本）																							
28	2.盈余公积转增资本（或股本）																							
29	3.盈余公积弥补亏损																							
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益																							
31	5.其他综合收益结转留存收益																							
32	6.其他							8,825,600.00				-8,825,600.00												
33	四、本年年末余额	2,600,000,000.00			1,724,218,245.00	9,951,254,016.85		-73,451,325.90	3,528,492.39	111,176,115.99	579,931.46	433,767,139.08	14,751,072,614.87	13,940,198,818.11	28,691,271,432.98									

企业负责人:

三才

主理會計工作負責人:

[Signature]

会计机构负责人:

12/2/25





公司所有者权益变动表

2023年度												本年金额		金额单位：元	
项目	行次	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							10	11		
一、上年年末余额	1	2,600,000,000.00	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	11,931,129,231.18		
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	2,600,000,000.00		1,724,218,245.00		9,341,174,441.13		23,788,330.10		111,176,115.99	-1,869,227,901.04		11,931,129,231.18		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	1,432,030,197.62		1,775,081,755.00		-220,292,032.40		-6,406,650.00			-656,326,381.27		2,324,086,888.95		
（一）综合收益总额	7			1,775,081,755.00		1,211,738,165.22		-6,406,650.00			-525,448,462.55		-531,855,112.55		
1.所有者投入和减少资本	8					1,228,853,028.43							2,986,819,920.22		
2.其他权益工具持有者投入资本	9												1,228,853,028.43		
3.股份支付计入所有者权益的金额	10												1,775,081,755.00		
4.其他	11					-17,114,863.21							-17,114,863.21		
（二）专项储备提取和使用	12														
1.提取专项储备	13														
2.使用专项储备	14														
（三）利润分配	15														
1.提取盈余公积	16														
其中：法定公积金	17														
任意公积金	18														
储备基金	19														
企业发展基金	20														
利润归还投资	21														
2.提取一般风险准备	22														
3.对所有者（或股东）的分配	23														
4.其他	24														
（五）所有者权益内部结转	25														
1.资本公积转增资本（或股本）	26	1,432,030,197.62				-1,432,030,197.62					-6,180,873.78		-6,180,873.78		
2.盈余公积转增资本（或股本）	27	1,432,030,197.62				-1,432,030,197.62					-124,697,044.94		-124,697,044.94		
3.盈余公积弥补亏损	28														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29														
5.其他综合收益结转留存收益	30														
6.其他	31														
四、本年年末余额	32	4,032,030,197.62		3,499,300,000.00		9,120,862,408.73		17,381,680.10		111,176,115.99	-2,525,554,282.31		14,255,216,120.13		

企业负责人：

洪汉林

主管会计工作负责人：

王

会计机构负责人：

王





公司所有者权益变动表

编制单位: 科学城(广州)投资集团有限公司		2023年度										上年金额		金额单位: 元	
行次	项目	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计				
		优先股	永续债	其他											
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22				
1	一、上年年末余额	2,600,000,000.00			7,810,027,570.26		47,853,379.10		111,176,115.99	-348,744,817.77	18,071,530,492.58				
2	加: 会计政策变更									9,773,093.71	9,773,093.71				
3	前期差错更正														
4	其他														
5	二、本年年末余额	2,600,000,000.00			7,810,027,570.26		47,853,379.10		111,176,115.99	-338,971,724.06	18,081,303,586.29				
6	三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)														
7	(一) 综合收益总额														
8	(二) 所有者投入和减少资本														
9	1.所有者投入的普通股														
10	2.其他权益工具持有者投入资本														
11	3.股份支付计入所有者权益的金额														
12	4.其他														
13	(三) 专项储备提取和使用														
14	1.提取专项储备														
15	2.使用专项储备														
16	(四) 利润分配														
17	1.提取盈余公积														
18	其中: 法定公积金														
19	任意公积金														
20	储备基金														
21	企业发展基金														
22	利润归还投资														
23	2.提取一般风险准备														
24	3.对所有者(或股东)的分配														
25	4.其他														
26	(五) 所有者权益内部结转														
27	1.资本公积转增资本(或股本)														
28	2.盈余公积转增资本(或股本)														
29	3.盈余公积弥补亏损														
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益														
31	5.其他综合收益结转留存收益														
32	6.其他														
33	四、本年年末余额	2,600,000,000.00	1,724,218,245.00		9,341,174,441.13		23,788,330.10		111,176,115.99	-1,869,227,901.04	11,931,129,231.18				

企业负责人:

洪汉林

主管会计工作负责人:

16y

会计机构负责人:

陈永志





合并资产减值准备情况表

项 目		2023年12月31日						本期减少额				期末账面余额	项 目	行次	金额
		1	2	3	4	5	6	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
次	次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		11	12
一、坏账准备	1	1,221,414,198.44	618,607,641.10	16,718,268.96		635,325,910.06			26,471.03		26,471.03	1,856,713,637.47	补充资料：	20	
其中：应收账款坏账准备	2	169,970,995.14	239,589,028.13	12,152,377.57		251,741,405.70			30,687.15		30,687.15	421,681,713.69	一、政策性挂账	21	
二、存货跌价准备	3	38,354,125.87	24,566,900.95	26,325,240.23		50,882,141.18		22,886,312.57			22,886,312.57	66,359,954.48	二、当年处理以前年度损失和挂账	22	
三、合同资产减值准备	4	45,144,761.33	30,057,138.82			30,057,138.82						75,201,900.15	其中：在当年损益中处理以		
四、合同取得成本减值准备	5												前年度损失挂账		
五、合同履约成本减值准备	6	2,576,044.89	1,082,007.31	42,867,832.22		43,949,835.53						46,825,884.42			
六、持有待售资产减值准备	7														
七、债权投资减值准备	8														
八、长期股权投资减值准备	9	113,849,713.76	20,885,158.21			20,885,158.21						134,734,871.97			
九、投资性房地产减值准备	10														
十、固定资产减值准备	11	13,815,158.08		2,136.75		2,136.75						13,817,294.83			
十一、在建工程减值准备	12														
十二、生产性生物资产减值准备	13														
十三、油气资产减值准备	14														
十四、使用权资产减值准备	15														
十五、无形资产减值准备	16	14,935,620.60										14,935,620.60			
十六、商誉减值准备	17	141,881,434.20	3,720,172.54			3,720,172.54						145,401,606.74			
十七、其他减值准备	18	325,000.00	7,607,960.90			7,607,960.90						7,932,960.90			
合 计	19	1,592,196,057.17	706,526,979.83	85,913,478.16		792,440,457.99		22,886,312.57	26,471.03		22,912,783.60	2,361,723,731.56			

企业负责人： 洪汉林

主管会计工作负责人： 187 9807

会计机构负责人： 187 9807





公司资产减值准备情况表

2023年12月31日														金额单位：元	
项 目	行次	本期增加			本期减少			转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	期末账面余额	项 目	行次	金额
		年初账面余额	本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	转销额								
一、坏账准备	1	575,456,014.07	188,811,004.10			188,811,004.10					10	11	补充资料：	—	12
其中：应收账款坏账准备	2	58,925,138.70	94,187,155.81			94,187,155.81						764,267,018.17	一、政策性挂账	20	
二、存货跌价准备	3	2,206,675.13										153,112,294.51	二、当年处理以前年度损失和挂账	21	
三、合同资产减值准备	4	3,010,766.98	-1,946,199.18			-1,946,199.18						2,099,028.54	其中：在当年损益中处理以	22	
四、合同取得成本减值准备	5											1,064,567.80	前年度损益挂账		
五、合同履约成本减值准备	6														
六、持有待售资产减值准备	7														
七、债权投资减值准备	8														
八、长期股权投资减值准备	9	103,757,038.71						52,457,698.92				51,299,339.79			
九、投资性房地产减值准备	10														
十、固定资产减值准备	11														
十一、在建工程减值准备	12														
十二、生产性生物资产减值准备	13														
十三、油气资产减值准备	14														
十四、使用权资产减值准备	15														
十五、无形资产减值准备	16														
十六、商誉减值准备	17														
十七、其他减值准备	18														
合 计	19	684,430,494.89	186,864,804.92			186,864,804.92		52,585,345.51				52,585,345.51			

企业负责人：

洪汉林

主管会计工作负责人：

王 芳

会计机构负责人：

陈永强



财务报表附注

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

2016 年，公司注册号变更为 914401011906700395。

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

2017 年 8 月 20 日，法定代表人变更为：洪汉松。

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

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

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

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

科学城（广州）投资集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

本集团实行董事会领导下的总经理负责制。根据《中华人民共和国公司法》和本集团章程的规定，股东会（股东大会）为本集团最高权力机构，各股东按照出资比例行使表决权；董事会由 6 名董事组成（其中独立董事 4 人、职工董事 1 人），设董事长 1 人；监事会由 4 名监事组成，其中外派监事 1 人，职工代表担任的监事 3 人。

本集团设总经理 1 人，副总经理 5 人，下设以下部门：综合办公室、党务人事部、战略投资策划部（招商引资部）、计划财务部、资本运营部、纪检监察室、审计室、资产经营管理部、法务风控部（合规管理部）、工程管理部（招标管理办公室）、信息技术部、安委办、工会。

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

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

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

本集团最终控制方为广州经济技术开发区管理委员会。

本财务报表及财务报表附注业经本集团于 2024 年 4 月 15 日批准报出。

二、财务报表编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

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

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

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

3、记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本集团取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

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

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

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

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本集团及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

子公司的股东权益中不属于本集团所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

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

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

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

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

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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

财务担保合同

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、34。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

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

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，计量预期信用损失。

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：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

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

C、合同资产

- 合同资产组合 1：工程施工项目
- 合同资产组合 2：其他合同资产

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：集团合并范围内关联方往来款
- 其他应收款组合 2：集团合并范围外关联方往来款
- 其他应收款组合 3：应收政府款项
- 其他应收款组合 4：应收代收代付款项
- 其他应收款组合 5：应收内部职工借款
- 其他应收款组合 6：应收押金保证金
- 其他应收款组合 7：三旧改造项目垫付款组合
- 其他应收款组合 8：应收其他款项

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

长期应收款

本集团的长期应收款包括应收融资租赁款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本集团依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 长期应收款组合 1：应收融资租赁款组合
- 长期应收款组合 2：其他组合

对于应收融资租赁款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各

种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

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

已发生信用减值的金融资产

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

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

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

10、套期会计

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

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

- ①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- ②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- ③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本集团发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

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

公允价值套期

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

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

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

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

现金流量套期

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

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

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

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

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本集团在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

11、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货发出的计价及摊销

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

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

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

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照类

别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

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

12、长期股权投资

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

（1）投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

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

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

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

（4）长期股权投资的处置

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

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

变动转入当期损益。

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

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

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

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

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	30 年	5.00	3.17
机器设备	5-20 年	5.00	4.75-19.00
运输工具	5 年	5.00	19.00
办公及其他设备	5 年	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

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

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

(5) 大修理费用

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、21。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现

金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

17、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本集团使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

18、无形资产

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、21。

19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

20、长期待摊费用

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

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

21、资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、担保赔偿准备

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

23、未到期责任准备金

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

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

本集团待担保责任解除时，将计提的未到期责任准备转回。

24、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

25、应付债券

本集团对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存

续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

28、收入的确认原则

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

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、9、（6））。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

29、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得

合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

- ①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

30、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或；用于补偿以后期间的相关成本费用或损

失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

31、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；且初始确认的资产和负债不会导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易；

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

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

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

32、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本集团作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注四、17。

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

短期租赁

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

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

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

- 机械设备
- 运输车辆

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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

租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本集团作为出租人

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

融资租赁

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

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

经营租赁

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

租赁变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对

价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

（4）转租赁

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

（5）售后回租

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

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

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

33、持有待售

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年

内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

②可收回金额。

（2）列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

34、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

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

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

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

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

35、安全生产费用

本集团根据有关规定，按财资〔2022〕136号文提取安全生产费用。

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。

36、资产证券化业务

本集团将长期应收款资产证券化（应收款项即“信托财产”），一般将这些资产出售给特定

目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。证券化金融资产的权益以信用增级、次级债券或其他剩余权益（保留权益）的形式保留。保留权益在本集团的资产负债表内以公允价值入账。证券化的利得或损失取决于所转移金融资产的账面价值，并在终止确认的金融资产与保留权益之间按它们于转让当日的相关公允价值进行分配。证券化的利得或损失记入当期损益。

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

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

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

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

37、国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

（1）划入企业的会计处理

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

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

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

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

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

（2）划出企业的会计处理

本集团在丧失对被划拨企业的控制权之日，按照对被划拨企业的长期股权投资的账面价

值，借记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确冲减资本金的，应借记“实收资本”科目，下同），贷记“长期股权投资（被划拨企业）”科目；资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

1、企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本集团对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	111,689,890.40
递延所得税负债	101,902,902.97
未分配利润	9,166,868.60
少数股东权益	620,118.83

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	522,849.41

科学城（广州）投资集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
净利润	-522,849.41
其中：归属于母公司股东权益	-725,908.31
少数股东损益	203,058.90

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	1,122,816,235.75	95,172,760.28	1,217,988,996.03
递延所得税负债	2,437,702,092.19	84,632,678.28	2,522,334,770.47
盈余公积	111,176,115.99	-	111,176,115.99
一般风险准备	578,720.84	1,210.62	579,931.46
未分配利润	423,228,267.70	10,538,871.38	433,767,139.08
少数股东权益	13,940,198,818.11	-	13,940,198,818.11

合并利润表项目 (2022 年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	1,008,789,177.00	-414,775.08	1,008,374,401.92
归属于母公司股东的净利润	-277,564,523.33	-	-277,564,523.33

（二）会计估计变更

报告期无会计估计变更事项。

（三）前期重大差错更正

2023 年度，本集团子公司广州峻森投资有限公司（以下简称“峻森公司”）对已达到清算条件的“峻森商住小区”房产开发项目土地增值税进行清算申报，根据主管税务机关初步审核结果，该项目 2021 年及以前共需补计提土地增值税 1,027,648,565.08 元（其中：2016 年至 2019 年 546,701,074.41 元，2020 年 247,533,604.28 元，2021 年 233,413,886.39 元）。截止报告日，土地增值税清算仍处于受理沟通阶段，尚无最终确定。基于谨慎性原则，峻森公司于 2023 年对上述事项进行了会计差错更正，调整了 2023 年年初留存收益及相关项目期初数，其中：未分配利润调减 770,736,423.81 元，递延所得税资产调增 256,912,141.27 元，应交税费调增 1,027,648,565.08 元。由于涉及事项发生在 2022 年之前，同时 2022 年期初未分配利润调减 770,736,423.81 元，递延所得税资产调增 256,912,141.27 元，应交税费调增 1,027,648,565.08 元。

2023 年南沙海关、高栏海关分别向本集团子公司科学城（广州）国际贸易有限公司（以下简称“国贸公司”）出具《普通货物税单》，要求对 2020 年 9 月至 2021 年 1 月国贸公司申报进口的轻质循环油货物补缴关税和增值税 47,711,967.18 元。补缴理由为国贸公司申报进口的轻质循环油不能享受中国—东盟优惠协定税率，根据《中华人民共和国进出口关税条例》第五十一条的规定，对上述税款予以补征。对于该事项，国贸公司已提起

行政复议，截止报告日，处于受理阶段，尚无最终定论。基于谨慎性，国贸公司于 2023 年对上述事项进行了会计差错更正，调整了 2023 年年初留存收益及相关项目期初数，其中：未分配利润调减 47,711,967.18 元，应交税费调增 47,711,967.18 元。由于涉及事项发生在 2022 年之前，同时 2022 年期初未分配利润调减 47,711,967.18 元，应交税费调增 47,711,967.18 元。

（四）其他调整事项

报告期无其他调整事项。

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（五）对期初所有者权益的累积影响

	2023.01.01					2022.01.01				
	资本公积	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	资本公积	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润
追溯调整前余额	9,951,254,016.85	-73,451,325.90	578,720.84	111,176,115.99	1,241,676,658.69	7,900,336,024.01	64,535,768.05	290,700.17	111,176,115.99	2,018,322,788.19
会计政策追溯调整	-	-	1,210.62	-	10,538,871.38	-	-	320.48	-	10,124,986.44
会计差错更正追溯调整	-	-	-	-	-818,448,390.99	-	-	-	-	-818,448,390.99
追溯调整后余额	9,951,254,016.85	-73,451,325.90	579,931.46	111,176,115.99	433,767,139.08	7,900,336,024.01	64,535,768.05	291,020.65	111,176,115.99	1,209,999,383.64

六、税项

（一）主要税种及税率

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

（二）优惠税负及批文

1、所得税

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

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

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。本集团子公司台一铜业（广州）有限公司、科城铜业（英德）有限公司、科城精铜（广州）有限公司、科学城（广州）信息科技有限公司、广东中设智控科技股份有限公司、河南中设智控信息科技有限公司和凯通科技股份有限公司、车城网（广州）智能科技有限公司、广州科城信息工程有限公司、南物科城传感技术（广州）有限公司、科学城大有科技（广州）有限公司等适用该优惠政策。

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

股份有限公司、河南中设智控信息科技有限公司和凯通科技股份有限公司在 2023 年适用该优惠政策。

根据财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本集团部分小微企业子公司适用。

2、增值税

根据财税〔2015〕78 号通知：“一、纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策。具体综合利用的资源名称、综合利用产品和劳务名称、技术标准和相关条件、退税比例等按照本通知所附《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（以下简称《目录》）的相关规定执行。”本集团子公司广州科学城水务投资集团有限公司从事污水处理业务，污水经加工处理后符合《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918—2002）规定的技术要求或达到相应的国家或地方水污染物排放标准中的直接排放限值，适用的即征即退比例为 70%。本集团子公司广州科学城水务投资集团有限公司适用该优惠政策。

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

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

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

根据《财政部 税务总局 退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21 号）、《广东省财政厅等 5 部门关于进一步执行我省自主就业退役士兵和重点群体创业就业有关税收政策扣减限额标准的通知》（粤财法〔2019〕10 号）、《广东省财政厅等 5 部门关于延长我省自主就业退役士兵和重点群体创业就业有关税收优惠政策执行期限的通知》的规定，对于企业招用自主就业退役士兵，并与其签

订 1 年以上劳动合同、依法缴纳社保费的，自签订合同并交纳社会保险金当月起，可在 3 年（36 个月）内按实际招用人数予以每人每年 9000 元定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税。本集团子公司科学城（广州）环保产业投资集团有限公司适用该优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。本集团子公司广州黄埔红岭头农业科技有限公司为小规模纳税人，适用以上优惠政策。

3、其他税费

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）：一、由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本集团子公司广州黄埔红岭头农业科技有限公司、广州岭头生态农业发展有限公司、广州科汇运营管理有限公司等为小规模纳税人，适用以上优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的二级子公司和重要的三级子公司基本情况

序 号	企业名称	级次	企业 类型	注册地	主要经营地	业务 性质	实收 资本	持股比例 (%)	享有的表决 权 (%)	投资额	取得方 式
1	广州科学城蓝色经济投资有限公司	2 级	1	广州	广州	商务服 务业	86,810,000.00	55.00	55.00	47,745,500.00	1
2	贵州科城怡康置业有限公司	2 级	1	都匀	都匀	房地产业	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	1
3	贵州科匀投资开发有限公司	2 级	1	都匀	都匀	房地产业	331,230,000.00	51.00	51.00	211,600,000.00	1
4	广州科创端祥壹号创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2 级	1	广州	广州	资本市场 服务	240,000,000.00	66.25	66.25	159,000,000.00	1
5	广州科锦投资开发有限公司	2 级	1	广州	广州	房地产业	9,200,000,000.00	30.00	30.00	2,760,000,000.00	1
6	广州开发区建设工程检测中心有限公司	2 级	1	广州	广州	地质勘察 技术服务	-	100.00	100.00	-	1
7	穗科战略（广州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2 级	1	广州	广州	投资与资 产管理	2,240,266,729.51	100.00	100.00	2,240,266,729.51	1
8	广州峻森投资有限公司	2 级	1	广州	广州	商务服 务业	130,000,000.00	100.00	100.00	713,265,132.77	3
9	广州开发区城市更新合伙企业（有限合伙）	2 级	1	广州	广州	商务服 务业	535,770,000.00	51.14	51.14	274,000,000.00	1
10	广州科租信创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2 级	1	广州	广州	商务服 务业	29,000,000.00	100.00	100.00	29,000,000.00	1
11	广州市玫瑰佛置业投资发展有限公司	2 级	1	广州	广州	租赁和商 务服务业	2,380,000.00	100.00	100.00	2,918,738.88	4

科学城（广州）投资集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
12	广州科学城创业投资管理有限公司	2 级	1	广州	广州	资本市场服务	500,000,000.00	100.00	100.00	500,000,000.00	1
13	广州科汇运营管理有限公司	2 级	1	广州	广州	投资与资产管理	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
14	广州捷安投资有限公司	2 级	1	广州	广州	商业服务	-	100.00	100.00	-	1
15	广州广华科技城创新科技有限公司	2 级	1	广州	广州	科技推广和应用服务业	200,000,000.00	70.00	70.00	140,000,000.00	1
16	广州冶炼厂有限公司	2 级	1	广州	广州	有色金属冶炼和压延加工业	17,286,020.52	100.00	100.00	1,102,091,704.44	4
17	科学城（广州）国际贸易有限公司	2 级	1	广州	广州	批发业	100,000,000.00	100.00	100.00	91,657,705.93	1
18	广州开发区建设创业投资有限公司	2 级	1	广州	广州	资本市场服务	40,000,000.00	100.00	100.00	24,536,344.22	1
19	广东宏德投资有限公司	2 级	1	英德	英德	商业服务	394,081,700.00	100.00	100.00	357,826,367.05	4
20	广州中外运长航物流有限公司	2 级	1	广州	广州	交通运输、仓储和邮政业	99,588,800.00	100.00	100.00	217,861,700.00	4
21	科学城（广州）土地资源开发有限公司	2 级	1	广州	广州	租赁和商务服务业	7,540,000.00	100.00	100.00	6,530,088.09	1
22	科学城（广州）建设发展集团有限公司	2 级	1	广州	广州	土木工程建筑业	50,000,000.00	100.00	100.00	157,542,739.62	1
23	广州市三生网络信息有限公司	2 级	1	广州	广州	信息技术服务业	5,143,000.00	90.00	90.00	4,628,700.00	1
24	科学城（广州）信息科技有限公司	2 级	1	广州	广州	软件和信息技术服务业	1,180,000,000.00	100.00	100.00	1,259,178,517.86	1

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序 号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务 性质	实收 资本	持股比例 (%)	享有的表决 权 (%)	投资额	取得方 式
25	科学城(广州)融资租赁有限公司	2 级	1	广州	广州	租赁业	1,300,000,000.00	100.00	100.00	1,318,442,504.21	3
26	科学城(广州)环保产业投资集团有限公司	2 级	1	广州	广州	生态保护和环境治理业	500,000,000.00	100.00	100.00	500,000,000.00	1
27	广州知创谷投资有限公司	2 级	1	广州	广州	租赁和商务服务业	190,500,000.00	100.00	100.00	190,500,000.00	1
28	广州科城创投投资有限公司	2 级	1	广州	广州	租赁和商务服务业	-	100.00	100.00	-	1
29	广州科港投资运营有限公司	2 级	1	广州	广州	商务服务业	580,000,000.00	100.00	100.00	580,000,000.00	1
30	科学城(广州)发展集团有限公司	2 级	1	广州	广州	商务服务业	603,800,000.00	82.81	82.81	9,188,582,447.41	1
31	广州科裕投资有限公司	2 级	1	广州	广州	商务服务业	3,800,000.00	100.00	100.00	3,800,000.00	1
32	广州科城鱼珠投资有限公司	2 级	1	广州	广州	商务服务业	180,000,000.00	100.00	100.00	180,000,000.00	1
33	科学城(香港)投资有限公司	2 级	3	香港	香港	商务服务业	444,686,000.00	100.00	100.00	444,686,000.00	1
34	科城铜业(英德)有限公司	2 级	1	英德	英德	批发业	81,077,500.00	100.00	100.00	82,479,160.00	3
35	台一铜业(广州)有限公司	2 级	1	广州	广州	电气机械和器材制造业	398,374,229.19	90.00	90.00	557,184,510.00	3
36	科城精铜(广州)有限公司	2 级	1	广州	广州	电气机械和器材制造业	342,205,027.57	90.00	90.00	486,886,770.00	3
37	科城铜业(广州)有限公司	2 级	1	广州	广州	金属丝绳及其制品制造	-	100.00	100.00	-	1

科学城（广州）投资集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
38	广州市岭头投资有限公司	2 级	1	广州	广州	商业服务	18,000,000.00	100.00	100.00	14,469,943.62	4
39	广州科瑞投资服务有限公司	2 级	1	广州	广州	商业服务	11,000,000.00	100.00	100.00	11,000,000.00	1
40	科学城(广州)绿色融资担保有限公司	2 级	2	广州	广州	其他金融业	500,000,000.00	100.00	100.00	500,000,000.00	1
41	广州科学城水务投资集团有限公司	2 级	1	广州	广州	污水处理及其再生利用	100,000,000.00	100.00	100.00	138,103,439.76	1
42	科学城(广州)城市更新集团有限公司	2 级	1	广州	广州	其他房地产业	3,000,000,000.00	100.00	100.00	3,077,111,551.22	1
43	皇朝家居控股有限公司	3 级	3	香港	广州	木质家具制造	221,592,239.50	47.52	47.52	1,265,989,767.00	3

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

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	穗港科技投资（广州）有限公司	40.00%	40.00%	100,000,000.00	40,000,000.00	3	董事会超过半数表决权
2	皇朝家居控股有限公司	47.52%	47.52%	221,592,239.45	1,265,989,767.00	3	董事会超过半数表决权
3	广州科锦投资开发有限公司	30.00%	30.00%	9,200,000,000.00	2,760,000,000.00	2	董事会超过半数表决权

（三）重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	皇朝家居控股有限公司	52.48%	-202,733,814.86	19,791,580.93	927,758,619.20
2	广州科锦投资开发有限公司	70.00%	59,804,809.76	-	6,499,972,428.01
3	科学城（广州）发展集团有限公司	17.19%	64,593,243.87	-	5,906,554,167.44

2、主要财务信息

项 目	皇朝家居控股有限公司		广州科锦投资开发有限公司		科学城（广州）发展集团有限公司	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
流动资产	2,160,777,038.41	2,308,982,845.23	2,577,130,649.95	1,359,080,853.30	4,278,347,463.72	7,184,919,885.06
非流动资产	2,992,353,968.17	3,032,990,064.17	6,834,927,864.42	7,841,386,419.55	30,228,989,394.62	23,649,789,567.38
资产合计	5,153,131,006.58	5,341,972,909.40	9,412,058,514.37	9,200,467,272.85	34,507,336,858.34	30,834,709,452.44
流动负债	2,256,886,049.11	1,884,929,348.64	96,249,058.02	227,818.21	6,099,293,077.84	5,708,135,301.46
非流动负债	1,270,131,115.92	1,465,488,920.57	30,134,569.19	-	10,589,533,429.12	8,753,867,614.74
负债合计	3,527,017,165.03	3,350,428,269.21	126,383,617.21	227,818.21	16,688,826,506.96	14,462,002,916.20
营业收入	846,396,213.25	1,478,352,566.14	-	-	739,749,136.32	454,436,260.56
净利润	-382,298,281.12	15,418,906.88	85,435,442.52	485,004.45	375,736,537.36	1,331,371,157.27
综合收益总额	-373,796,410.64	-20,580,920.54	85,435,442.52	485,004.45	375,736,537.36	1,331,371,157.27
经营活动现金流量	-30,570,097.07	-125,569,769.73	-3,853,730.50	-23,299.98	315,223,201.41	367,072,267.66

（四）本期不再纳入合并范围的原子公司

1、原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	本期不再成为子公司的原因
1	广铜（重庆）实业发展有限公司	重庆	房地产开发经营	60.00	60.00	清算注销
2	重庆穗龙股权投资基金合伙企业（有限合伙）	重庆	投资与资产管理	60.00	60.00	清算注销
3	广州知城生态农业发展有限公司	广州市黄埔区	农业	100.00	100.00	无偿划出
4	乌鲁木齐齐中设正泰信息科技有限公司	乌鲁木齐	信息技术	83.33	100.00	清算注销

2、本期无偿划出的子公司划出日的财务状况

公司名称	广州知城生态农业发展有限公司	
截止日期	基准日	期初余额
流动资产	99,677.91	99,677.91
固定资产	427.50	427.50
流动负债	29,064.54	29,064.54
所有者权益	71,040.87	71,040.87

3、本期无偿划出的子公司划出日的经营成果

公司名称	广州知城生态农业发展有限公司	
期间	期初-基准日	上期发生额
营业收入	-	2,610,527.72
营业成本	-	2,293,180.85
期间费用	-	503,152.87
营业利润	-	-178,290.54
利润总额	-	-345,560.80
所得税费用	-	400.38
净利润	-	-345,961.18

说明：根据《关于同意科文教等三家下属公司股权无偿划转的批复》本集团无偿将广州市谷城物业管理有限公司（已更名为广州知城生态农业发展有限公司）股权划转至知识城（广州）投资集团有限公司。本集团从 2023 年 1 月 1 日起，不再将广州市谷城物业管理有限公司纳入合并范围。

（五）本期新纳入合并范围的主体

公司名称	期末净资产	本期净利润
广州市富朗房地产开发有限公司	-449,108.36	-439,448.83
广州科慧投资有限公司	-190,613.90	-190,613.90

科学城（广州）投资集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	期末净资产	本期净利润
广州科学城长洲生态文化发展有限公司	-292,374.12	-292,374.12
广州科晟投资有限公司	410,338.09	410,338.09
广州科电企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,083,760,801.14	6,092,549.71
广州市岭誉城市更新投资有限责任公司	6,277,495.82	-620,171.75
广州科天运营管理有限公司	159,977,492.87	-22,507.13
广州明科工程管理有限公司	152,253,164.35	-23,502.32
南物科城传感技术（广州）有限公司	-55,153,129.55	-145,204.29
南京智莱美智能科技有限公司	-3,020,358.00	-264.83
广州科汇运营管理有限公司	5,499.34	-3,000.66
广州捷安投资有限公司	-879,811.96	-879,811.96
江苏皇居科技有限公司	-235,900.92	-235,900.92
广州开发区城市更新合伙企业（有限合伙）	545,100,749.52	9,330,749.52
广州科裕投资有限公司	3,799,553.89	-446.11
科城铜业（广州）有限公司	192,052.83	192,052.83
广州科租信创产业投资基金合伙企业（有限合伙）	35,498,049.04	-1,950.96
广州黄埔红岭头农业科技有限公司	4,655,590.17	-844,409.83
广州科峻企业管理合伙企业（有限合伙）	43,193,482.86	43,193,482.86

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面 净资产	可辨认净资产公允价值 金额	交易对价	商誉 金额	确定方法	购买日至期 末就购买方 的收入	购买日至期末 被购买方的净 利润
广州市富朗房地产开发有限公司	2023-08-31	-	-	-	-	评估值+ 经营调整	-	-449,108.36
南物科城传感技术(广州)有限公司	2023-01-01	-63,075,648.65	-52,393,763.90	29,074,939.03	58,864,513.76	评估	12,228,175.70	-13,935,232.98
广东安普泽生物医药股份有限公司	2023-06-30	-178,417,442.00	-54,002,490.04	40,443,426.11	67,995,496.53	评估	3,396,226.40	-24,445,967.11
广州德隆普联环境服务有限公司	2023-11-01	6,629,919.68	6,627,457.05	9,471,428.57	6,091,425.47	评估	1,864,527.67	505,044.98
广州市岭誉城市更新投资有限责任公司	2023-05-31	6,393,019.08	6,392,476.33	3,051,720.00	-	评估	318,396,226.42	-115,523.26

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	224,606.75	282,319.09
银行存款	7,301,662,321.71	5,327,916,699.09
其他货币资金	652,049,206.48	481,562,648.91
合 计	7,953,936,134.94	5,809,761,667.09
其中：存放在境外的款项总额	24,333,825.55	69,486,005.48

受限制的货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	92,292,216.76	229,461,628.78
信用证保证金	54,293,464.90	45,591,668.03
履约保证金	15,900,193.66	5,419,055.99
商贷保证金	721,448,001.61	523,561,348.79
施工项目保证金	2,544,772.10	2,539,022.69
银行账户冻结资金	80,974,434.07	81,657,471.95
共管账户资金	524,980.98	18,936,638.87
已质押的定期存款	1,492,810,565.55	649,000,010.00
专款账户资金	179,006,712.79	396,696,592.16
合 计	2,639,795,342.42	1,952,863,437.26

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	37,223,329.21	98,461,605.20
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	622,171.00	746,605.20
其他	36,601,158.21	97,715,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	4,778,410.00
其中：债务工具投资	-	-
其他	-	4,778,410.00
合 计	37,223,329.21	103,240,015.20

3、衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
期货合约	422,345.67	735,667.33

4、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	365,232,927.69	44,461.13	365,188,466.56	33,441,264.88	2,338.00	33,438,926.88
商业承兑汇票	3,671,126.08	1,412.16	3,669,713.92	179,999.99	3,888.00	176,111.99
合 计	368,904,053.77	45,873.29	368,858,180.48	33,621,264.87	6,226.00	33,615,038.87

(2) 坏账准备计提情况

按坏账准备计提方法分类披露应收票据

类 别	期 末 数					账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		期 末 数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)		
按组合计提坏账准备	368,904,053.77	100.00	45,873.29	0.01	368,858,180.48	

按坏账准备计提方法分类披露应收票据（续）

类 别	期初数					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按组合计提坏账准备	33,621,264.87	100.00	6,226.00	0.02	33,615,038.87	

按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	3,671,126.08	1,412.16	0.04
组合 1	3,671,126.08	1,412.16	0.04
银行承兑汇票小计	365,232,927.69	44,461.13	0.01
组合 1	365,232,927.69	44,461.13	0.01
合 计	368,904,053.77	45,873.29	0.01

(3) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类 别	期初数	本期变动情况				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	6,226.00	39,647.29	-	-	-	45,873.29
其中：银行承兑汇票-组合 1	2,338.00	42,123.13	-	-	-	44,461.13

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	期初数	本期变动情况				期末数
		计提	收回或 转回	核 销	其他 变动	
商业承兑汇票-组合 1	3,888.00	-2,475.84	-	-	-	1,412.16
合 计	6,226.00	39,647.29	-	-	-	45,873.29

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	456,769,460.67	322,033,548.97

5、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	3,026,702,593.34	50,898,278.76	2,921,313,026.37	44,152,386.78
1 至 2 年	1,631,861,362.39	129,000,345.18	1,524,373,519.94	82,220,997.43
2 至 3 年	1,358,023,375.87	185,485,004.89	40,550,687.39	12,807,277.85
3 至 4 年	34,530,664.59	16,592,316.46	10,838,811.30	5,480,668.37
4 至 5 年	8,823,219.07	5,718,225.35	1,983,924.06	1,254,564.98
5 年以上	33,987,543.05	33,987,543.05	24,055,099.73	24,055,099.73
合 计	6,093,928,758.31	421,681,713.69	4,523,115,068.79	169,970,995.14

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备	74,681,670.68	1.23	24,997,059.65	33.47	49,684,611.03
按组合计提坏账准备	6,019,247,087.63	98.77	396,684,654.04	6.59	5,622,562,433.59
其中:					
1、科学城集团合并范围外 关联方客户组合	2,629,354,129.18	43.15	239,568,589.53	9.11	2,389,785,539.65
2、大宗贸易客户组合	657,587,965.90	10.79	44,876,380.11	6.82	612,711,585.79
3、工程承包客户组合	195,789,563.50	3.21	13,519,546.23	6.91	182,270,017.27
4、应收政府款项组合	352,005,714.75	5.78	11,690,604.48	3.32	340,315,110.27
5、应收租金组合	53,185,084.71	0.87	2,285,292.15	4.30	50,899,792.56
6、三旧改造前期服务组合	895,136,993.00	14.69	14,974,662.56	1.67	880,162,330.44
7、一般商品销售客户组合	677,339,487.38	11.11	22,078,496.75	3.26	655,260,990.63
8、其他客户组合	558,848,149.21	9.17	47,691,082.23	8.53	511,157,066.98
合 计	6,093,928,758.31	100.00	421,681,713.69	6.92	5,672,247,044.62

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按坏账准备计提方法分类披露应收账款（续）

类 别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	63,091,680.05	1.39	15,638,191.78	24.79	47,453,488.27
按组合计提坏账准备	4,460,023,388.74	98.61	154,332,803.36	3.46	4,305,690,585.38
其中：					
1、科学城集团合并范围外关联方客户组合	2,733,134,694.69	60.43	82,203,021.32	3.01	2,650,931,673.37
2、大宗贸易客户组合	594,319,282.71	13.14	19,811,590.36	3.33	574,507,692.35
3、工程承包客户组合	105,168,327.60	2.33	8,134,275.46	7.73	97,034,052.14
4、应收政府款项组合	156,710,042.09	3.46	2,313,040.40	1.48	154,397,001.69
5、应收租金组合	158,906,687.52	3.51	4,883,897.08	3.07	154,022,790.44
6、三旧改造前期服务组合	1,727,145.11	0.04	1,727,145.11	100.00	-
7、一般商品销售客户组合	531,302,550.95	11.75	11,701,550.55	2.20	519,601,000.40
8、其他客户组合	178,754,658.07	3.95	23,558,283.08	13.18	155,196,374.99
合 计	4,523,115,068.79	100.00	169,970,995.14	3.76	4,353,144,073.65

期末按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	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
齐穗实业投资有限公司	15,561,625.38	5,058,456.35	1-2 年	32.51	预计无法全部收回
广州嫫毘贸易有限公司	15,563,000.40	5,058,456.35	1-2 年	32.50	预计无法全部收回
广州丰汇实业有限公司	15,563,000.05	5,058,456.35	1-2 年	32.50	预计无法全部收回
广州朴臻实业有限公司	15,563,002.39	5,058,456.35	1-2 年	32.50	预计无法全部收回
珠海强竞农业有限公司	10,052,014.08	2,488,003.52	1 年以内	24.75	预计无法全部收回
广州怡港智能科技股份有限公司	1,037,976.55	934,178.90	1-2 年	90.00	预计无法全部收回
广州博螯纵横网络科技有限公司	198,934.40	198,934.40	3 年以上	100.00	预计无法收回
英德市优尼昂智能科技有限公司	461,822.07	461,822.07	2~3 年	100.00	预计无法收回
英德市英鸿电动车有限公司	180,295.36	180,295.36	2~3 年	100.00	预计无法收回
本康生物制药(深圳)有限公司	500,000.00	500,000.00	5 年以内	100.00	预计无法收回
合 计	74,681,670.68	24,997,059.65	—	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合计提项目：1、科学城集团合并范围外关联方客户组合

账 龄	期末数			期初数		
	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	157,149,126.79	5.98	397,222.14	1,336,780,711.88	48.91	3,435,378.86
1 至 2 年	1,133,382,914.23	43.10	56,801,005.78	1,394,141,980.95	51.01	76,651,656.03
2 至 3 年	1,336,610,086.30	50.83	180,221,798.80	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	122,591.83	-	26,576.40
4 至 5 年	122,591.83	-	59,152.78	-	-	-
5 年以上	2,089,410.03	0.08	2,089,410.03	2,089,410.03	0.08	2,089,410.03
合 计	2,629,354,129.18	—	239,568,589.53	2,733,134,694.69	—	82,203,021.32

组合计提项目：2、大宗贸易客户组合

账 龄	期末数			期初数		
	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	346,659,245.40	52.72	9,204,415.90	571,200,244.14	96.11	14,694,806.09
1 至 2 年	292,527,834.73	44.48	27,938,910.29	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	23,119,038.57	3.89	5,116,784.27
3 至 4 年	18,400,885.77	2.80	7,733,053.92	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	657,587,965.90	—	44,876,380.11	594,319,282.71	—	19,811,590.36

组合计提项目：3、工程承包客户组合

账 龄	期末数			期初数		
	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	122,473,032.34	62.55	3,383,475.03	93,455,710.35	88.86	1,628,236.81
1 至 2 年	65,082,455.20	33.24	4,569,681.86	828,932.93	0.79	89,693.32
2 至 3 年	6,875.52	-	1,545.27	2,055,093.70	1.95	438,471.84
3 至 4 年	1,346,973.35	0.69	511,653.68	5,475,723.25	5.21	2,625,006.12
4 至 5 年	5,475,723.25	2.80	3,648,686.55	-	-	-
5 年以上	1,404,503.84	0.72	1,404,503.84	3,352,867.37	3.19	3,352,867.37
合 计	195,789,563.50	—	13,519,546.23	105,168,327.60	—	8,134,275.46

科学城（广州）投资集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合计提项目：4、应收政府款项组合

账 龄	期末数			期初数		
	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	328,856,033.73	93.42	7,846,277.88	43,545,037.69	27.78	33,274.06
1 至 2 年	7,370,777.47	2.09	29,677.46	105,993,299.03	67.64	452,767.09
2 至 3 年	8,788,258.19	2.50	388,158.40	3,977,197.70	2.54	161,735.44
3 至 4 年	3,952,227.70	1.12	1,096,272.87	1,429,758.19	0.91	411,794.16
4 至 5 年	1,274,258.19	0.36	566,058.40	967,030.03	0.62	455,750.20
5 年以上	1,764,159.47	0.50	1,764,159.47	797,719.45	0.51	797,719.45
合 计	352,005,714.75	—	11,690,604.48	156,710,042.09	—	2,313,040.40

组合计提项目：5、应收租金组合

账 龄	期末数			期初数		
	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	48,242,057.90	90.71	1,346,221.52	155,196,979.72	97.67	4,460,552.28
1 至 2 年	1,534,892.30	2.89	128,320.83	2,930,861.08	1.84	266,169.99
2 至 3 年	2,671,240.29	5.02	588,004.90	778,846.72	0.49	157,174.81
3 至 4 年	736,894.22	1.39	222,744.90	-	-	-
合 计	53,185,084.71	—	2,285,292.15	158,906,687.52	—	4,883,897.08

组合计提项目：6、三旧改造前期服务组合

账 龄	期末数			期初数		
	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	895,136,993.00	100.00	14,974,662.56	-	-	-
5 年以上	-	-	-	1,727,145.11	100.00	1,727,145.11
合 计	895,136,993.00	—	14,974,662.56	1,727,145.11	—	1,727,145.11

组合计提项目：7、一般商品销售客户组合

账 龄	期末数			期初数		
	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	649,947,794.92	95.96	1,919,691.68	526,829,468.95	99.16	8,805,831.82
1 至 2 年	20,618,166.99	3.04	13,385,279.60	4,473,082.00	0.84	2,895,718.73
2 至 3 年	2,030,830.97	0.3	2,030,830.97	-	-	-
3 至 4 年	4,742,694.50	0.7	4,742,694.50	-	-	-
合 计	677,339,487.38	—	22,078,496.75	531,302,550.95	—	11,701,550.55

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合计提项目：8、其他客户组合

账 龄	期末数			期初数		
	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	468,180,528.23	83.78	9,338,308.55	138,696,182.66	77.59	2,981,331.29
1 至 2 年	48,055,611.70	8.60	4,979,465.04	16,005,363.55	8.95	1,864,992.27
2 至 3 年	7,921,851.55	1.42	2,254,666.55	4,861,412.56	2.72	1,173,234.19
3 至 4 年	4,510,042.22	0.81	1,444,844.76	2,086,847.50	1.17	651,952.78
4 至 5 年	1,950,645.80	0.35	1,444,327.62	1,016,894.03	0.57	798,814.78
5 年以上	28,229,469.71	5.05	28,229,469.71	16,087,957.77	9.00	16,087,957.77
合 计	558,848,149.21	—	47,691,082.23	178,754,658.07	—	23,558,283.08

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	合并增加	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	15,638,191.78	8,858,867.87	500,000.00	-	24,997,059.65
按组合计提预期信用损失的应收账款	154,332,803.36	230,730,160.26	11,621,690.42	-	396,684,654.04
其中：					
1、科学城集团合并范围外关联方客户组合	82,203,021.32	157,365,568.21	-	-	239,568,589.53
2、大宗贸易客户组合	19,811,590.36	25,064,789.75	-	-	44,876,380.11
3、工程承包客户组合	8,134,275.46	5,385,270.77	-	-	13,519,546.23
4、应收政府款项组合	2,313,040.40	9,377,564.08	-	-	11,690,604.48
5、应收租金组合	4,883,897.08	-2,598,604.93	-	-	2,285,292.15
6、三旧改造前期服务组合	1,727,145.11	13,247,517.45	-	-	14,974,662.56
7、一般商品销售客户组合	11,701,550.55	-1,244,744.22	11,621,690.42	-	22,078,496.75
8、其他客户组合	23,558,283.08	24,132,799.15	-	-	47,691,082.23
合 计	169,970,995.14	239,589,028.13	12,121,690.42	-	421,681,713.69

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
知识城(广州)投资集团有限公司	1,507,365,330.00	24.74	174,258,399.37

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
广州宝能汽车有限公司	643,029,553.99	10.55	36,842,392.46
滨海响坎河城市更新有限公司	337,500,000.00	5.54	877,500.00
广东珠光集团有限公司	321,211,493.00	5.27	8,120,283.79
广州市黄埔区水务局	279,964,557.08	4.59	7,809,515.19
合计	3,089,070,934.07	50.69	227,908,090.82

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额 金 额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	270,333,974.08	47.41	-	376,342,252.51	27.32	-
1 至 2 年	26,673,356.21	4.68	-	859,545,306.99	62.38	-
2 至 3 年	137,054,186.39	24.03	-	141,559,661.97	10.27	-
3 年以上	136,199,475.56	23.88	-	464,356.61	0.03	-
合 计	570,260,992.24	100.00	-	1,377,911,578.08	100.00	-

（2）账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
科学城(广州)国际贸易有限公司	广州泛亚聚酯有限公司	269,895,693.90	2-4 年	因疫情原因项目延期

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
广州泛亚聚酯有限公司	269,895,693.90	47.34	-
湖北铭康元长能源有限公司	108,254,851.84	18.98	-
广州美梦佳家居有限公司	20,645,997.67	3.62	-
DLK Advisory Limited	14,551,936.77	2.55	-
枣庄大禹水利工程有限公司	6,965,215.00	1.22	-
合计	420,313,695.18	73.71	-

7、应收保费

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	1,320,070.22	251,018.89
1 至 2 年	16,549.32	-
小 计	1,336,619.54	251,018.89
减：坏账准备	13,335.32	200.75
合 计	1,323,284.22	250,818.14

8、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	32,500,000.00	-
其他应收款项	16,295,779,152.21	16,439,006,802.65
合 计	16,328,279,152.21	16,439,006,802.65

(1) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	32,500,000.00	-	—	—
其中：广州开发区国企产业投资基金合伙企业（有限合伙）	29,000,000.00	-	已宣告，未发放	未发生减值
知识城（广州）融资租赁有限公司	3,500,000.00	-	已宣告，未发放	未发生减值
小 计	32,500,000.00	-	-	-
减：坏账准备	-	-	-	-
合 计	32,500,000.00	-	—	—

(2) 其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	3,329,060,120.76	30,835,410.44	5,141,327,968.99	43,797,380.43
1 至 2 年	3,542,311,459.80	101,470,776.23	7,695,166,659.84	315,507,548.95
2 至 3 年	6,487,001,206.55	373,663,128.56	3,202,336,516.43	179,155,972.84
3 至 4 年	3,164,591,160.58	291,197,569.83	846,042,659.65	150,215,525.20
4 至 5 年	565,623,672.63	203,809,423.04	165,717,670.44	39,945,820.92
5 年以上	320,850,089.80	112,682,249.81	157,964,280.51	40,926,704.87
合 计	17,409,437,710.12	1,113,658,557.91	17,208,555,755.86	769,548,953.21

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,242,466,516.08	7.14	507,010,193.07	40.81	735,456,323.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	16,166,971,194.04	92.86	606,648,364.84	3.75	15,560,322,829.20
其中：					
1、科学城集团合并范围外关联方往来款	6,160,176,207.29	35.37	178,876,446.35	2.90	5,981,299,760.94
2、应收政府款项	1,885,052,129.44	10.83	43,539,750.13	2.31	1,841,512,379.31

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	期 末 余 额				
	账 面 余 额		坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
3、代收代付款	15,419,455.73	0.09	319,270.72	2.07	15,100,185.01
4、内部职工借款	1,159,786.33	0.01	110,572.07	9.53	1,049,214.26
5、押金保证金	569,773,615.00	3.27	6,476,753.86	1.14	563,296,861.14
6、三旧改造项目垫付款组合	5,777,766,036.65	33.19	26,854,559.71	0.46	5,750,911,476.94
7、其他往来款	1,757,623,963.60	10.10	350,471,012.00	19.94	1,407,152,951.60
合 计	17,409,437,710.12	100.00	1,113,658,557.91	6.40	16,295,779,152.21

续：

类 别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		预期信用		
	金额	比例(%)	金额	损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	896,044,804.27	5.21	331,183,634.26	36.96	564,861,170.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	16,312,510,951.59	94.79	438,365,318.95	2.69	15,874,145,632.64
其中:					
1、科学城集团合并范围外关联方往来款	5,860,195,398.15	34.05	57,560,715.99	0.98	5,802,634,682.16
2、应收政府款项	1,846,051,375.48	10.73	10,944,747.54	0.59	1,835,106,627.94
3、代收代付款	213,259,724.62	1.24	2,981,779.73	1.40	210,277,944.89
4、内部职工借款	1,542,911.26	0.01	98,647.76	6.39	1,444,263.50
5、押金保证金	627,046,486.73	3.64	3,599,235.30	0.57	623,447,251.43
6、三旧改造项目垫付款组合	5,481,898,831.81	31.86	27,409,494.16	0.50	5,454,489,337.65
7、其他往来款	2,282,516,223.54	13.26	335,770,698.47	14.71	1,946,745,525.07
合 计	17,208,555,755.86	100.00	769,548,953.21	4.47	16,439,006,802.65

① 期末，单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
供通云香港有限公司	271,146,384.79	81,343,915.44	30.00	预计无法全额收回
广州力柏电动科技有限公司	262,237,434.23	78,671,230.27	30.00	预计无法全额收回
广州粤盈贸易有限公司	213,628,026.95	181,583,822.91	85.00	预计无法全额收回
合一国际（香港）有限公司	214,326,484.51	64,297,893.53	30.00	预计无法全额收回
新余楷科投资管理合伙企业（有限合伙）	77,819,344.61	23,933,370.96	30.76	预计无法全额收回
广州联华实业有限公司	74,409,422.88	22,322,826.86	30.00	预计无法全额收回

科学城（广州）投资集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率（%）	计提理由
雪松大宗商品供应链集团有限公司	72,653,617.45	21,796,085.23	30.00	预计无法全额收回
合一国际股份有限公司	30,984,134.47	9,295,240.34	30.00	预计无法全额收回
巴赫曼（天津）有限公司	5,726,649.00	5,726,649.00	100.00	预计无法收回
黔南布依族苗族自治州公共资源交易中心	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
上海培信贸易有限公司	2,136,940.95	641,082.29	30.00	预计无法全额收回
儋州中润旅游开发有限公司	2,109,680.20	2,109,680.20	100.00	预计无法收回
广州汇达材料有限公司	1,744,002.03	1,744,002.03	100.00	预计无法收回
蔡会鹏案法院执行扣款	1,571,642.00	1,571,642.00	100.00	预计无法收回
水电费	810,409.32	810,409.32	100.00	预计无法收回
广州市萝岗区镇龙自来水厂	719,774.99	719,774.99	100.00	预计无法收回
钛马迪家居江苏有限公司	698,502.73	698,502.73	100.00	预计无法收回
儋州信恒旅游开发有限公司	513,771.82	513,771.82	100.00	预计无法收回
徐国祥	480,000.00	480,000.00	100.00	预计无法收回
尹会涑	470,000.00	470,000.00	100.00	预计无法收回
李华生	431,650.00	431,650.00	100.00	预计无法收回
广东茂名鑫湘物业有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
广州市旺辉机电装饰工程有限公司	330,735.97	330,735.97	100.00	预计无法收回
潮州市恒大置业有限公司	314,483.90	314,483.90	100.00	预计无法收回
苏拿线路改造	292,036.50	292,036.50	100.00	预计无法收回
九佛镇城镇开发公司	267,811.60	267,811.60	100.00	预计无法收回
天津克莱信国际贸易有限公司	228,798.00	228,798.00	100.00	预计无法收回
潮州市恒新房地产开发有限公司	218,600.00	218,600.00	100.00	预计无法收回
新世界中国地产（海口）有限公司	190,235.08	190,235.08	100.00	预计无法收回
广州开发区建设工地综合管理服务中心	156,339.30	156,339.30	100.00	预计无法收回
泰科消防器材有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
佛山市南海盈裕房地产发展有限公司	73,800.00	73,800.00	100.00	预计无法收回
广州市凤欣园林绿化工程有限公司	70,720.00	70,720.00	100.00	预计无法收回
广州增城垒星建筑材料经营部	55,325.00	55,325.00	100.00	预计无法收回
长沙金霞开发建设有限公司	49,200.00	49,200.00	100.00	预计无法收回
海南明好置业有限公司	24,600.00	24,600.00	100.00	预计无法收回

科学城（广州）投资集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率（%）	计提理由
日立电梯（中国）有限公司广州分公司	20,268.00	20,268.00	100.00	预计无法收回
周龙	11,630.00	11,630.00	100.00	预计无法收回
佛山市长信宏龙房地产有限公司	11,500.00	11,500.00	100.00	预计无法收回
代收款项	7,006.75	7,006.75	100.00	预计无法收回
佛山市南海俊诚房地产开发有限公司	5,553.05	5,553.05	100.00	预计无法收回
合 计	1,242,466,516.08	507,010,193.07	40.81	--

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1、科学城集团合并范围外关联方往来款	6,160,176,207.29	2.90	178,876,446.35	5,860,195,398.15	0.98	57,560,715.99
2、应收政府款项	1,885,052,129.44	2.31	43,539,750.13	1,846,051,375.48	0.59	10,944,747.54
3、代收代付款	15,419,455.73	2.07	319,270.72	213,259,724.62	1.40	2,981,779.73
4、内部职工借款	1,159,786.33	9.53	110,572.07	1,542,911.26	6.39	98,647.76
5、押金保证金	569,773,615.00	1.14	6,476,753.86	627,046,486.73	0.57	3,599,235.30
6、三旧改造项目垫付款组合	5,777,766,036.65	0.46	26,854,559.71	5,481,898,831.81	0.50	27,409,494.16
7、其他往来款	1,757,623,963.60	19.94	350,471,012.00	2,282,516,223.54	14.71	335,770,698.47
合 计	16,166,971,194.04	3.75	606,648,364.84	16,312,510,951.59	2.69	438,365,318.95

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	438,365,318.95	133,204,241.48	197,979,392.78	769,548,953.21
期初余额在本期				
—转入第三阶段	-3,495,457.62	-	3,495,457.62	-
—转回第一阶段	151,108.00	-	-151,108.00	-
本期计提	170,229,241.14	66,492,802.21	102,817,453.84	339,539,497.19

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动	2,096,815.51	-	2,473,292.00	4,570,107.51
期末余额	607,347,025.98	199,697,043.69	306,614,488.24	1,113,658,557.91

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
广州市黄埔区九佛街枫下旧改项目	旧改项目垫付款	2,308,764,541.47	4 年以内	13.27	11,543,822.71
广州科源城市更新投资有限公司	旧改项目垫付款	1,415,989,779.63	4 年以内	8.13	7,079,948.90
广亚铝业有限公司	关联方借款	1,272,169,877.00	1-3 年	7.31	33,445,031.40
广州港科置业有限公司	拆借款本金及利息	935,332,651.01	0-3 年	5.37	12,212,773.22
广州开发区城市更新局	复建安置资金	914,140,926.71	1-2 年	5.25	4,304,501.12
合计		6,846,397,775.82		39.33	68,586,077.35

④ 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
广东省工业和信息化厅	2023 年专精特新“小巨人”企业奖励资金	1,000,000.00	1 年以内	本集团子公司凯通科技股份有限公司已入选获奖名单，预计 2024 年 5 月收回奖励金 1000000 元

9、存货

(1) 存货分类

项 目	账面余额	期末数	账面价值	账面余额	期初数	账面价值
		跌价准备/合同履约成本减值准备			跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	213,248,566.68	17,145,557.16	196,103,009.52	196,936,438.78	9,348,247.29	187,588,191.49
自制半成品及在产品	13,757,133,247.66	16,600,078.34	13,740,533,169.32	8,894,523,363.30	13,862,845.96	8,880,660,517.34
其中：开发成本	13,695,941,832.66	14,961,774.22	13,680,980,058.44	8,832,573,304.15	13,862,845.96	8,818,710,458.19
库存商品	1,594,306,370.06	29,794,391.92	1,564,511,978.14	1,618,541,768.78	12,439,637.29	1,606,102,131.49
其中：开发产品	853,855,159.50	6,725,563.74	847,129,595.76	870,096,688.43	-	870,096,688.43
周转材料（包装物、低值易耗品等）	9,997,607.30	2,079.41	9,995,527.89	9,725,030.24	-	9,725,030.24

科学城（广州）投资集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品	6,964,601.77	-	6,964,601.77	-	-	-
委托加工物资	29,109,717.75	-	29,109,717.75	-	-	-
合同履约成本	250,290,643.78	46,825,884.42	203,464,759.36	145,172,767.14	2,876,044.89	142,296,722.25
三旧改造前期服务成本	3,759,216,050.03	-	3,759,216,050.03	2,948,526,731.41	-	2,948,526,731.41
其他	1,001,613,549.82	2,817,847.65	998,795,702.17	387,102,618.23	2,703,395.33	384,399,222.90
其中：尚未开发的土地储备	140,664,663.27	-	140,664,663.27	140,664,663.27	-	140,664,663.27
合 计	20,621,880,354.85	113,185,838.90	20,508,694,515.95	14,200,528,717.88	41,230,170.76	14,159,298,547.12

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	9,348,247.29	2,894,222.93	14,698,874.87	-	9,795,787.93	-	17,145,557.16
自制半成品及在产品	13,862,845.96	1,098,928.26	4,133,617.30	-	2,495,313.18	-	16,600,078.34
其中：开发成本	13,862,845.96	1,098,928.26	-	-	-	-	14,961,774.22
库存商品	12,439,637.29	20,573,749.76	7,346,774.35	-	10,565,769.48	-	29,794,391.92
其中：开发产品	-	-	-	-	-	-	-
周转材料（包装物、低值易耗品等）	-	-	2,130.16	-	50.75	-	2,079.41
合同履约成本	2,876,044.89	1,082,007.31	42,867,832.22	-	-	-	46,825,884.42
其他	2,703,395.33	-	143,843.55	-	29,391.23	-	2,817,847.65
其中：尚未开发的土地储备	-	-	-	-	-	-	-
合 计	41,230,170.76	25,648,908.26	69,193,072.45	-	22,886,312.57	-	113,185,838.90

10、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程施工服务相关的合同资产	1,932,010,316.71	71,516,809.91	1,860,493,506.80	1,559,005,282.16	42,799,481.36	1,516,205,800.80
与其他服务相关的合同资产	123,354,208.81	3,685,090.24	119,669,118.57	191,532,091.68	2,345,279.97	189,186,811.71
合 计	2,055,364,525.52	75,201,900.15	1,980,162,625.37	1,750,537,373.84	45,144,761.33	1,705,392,612.51

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 合同资产减值准备

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	转回	转销/ 核销	其他变动	
工程施工服务相关的合同资产	42,799,481.36	28,717,328.55	-	-	-	71,516,809.91
与其他服务相关的合同资产	2,345,279.97	1,339,810.27	-	-	-	3,685,090.24
合 计	45,144,761.33	30,057,138.82	-	-	-	75,201,900.15

11、持有待售资产

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

12、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	3,832,563,305.94	4,524,250,904.10
其他	-	40,049,267.87
合 计	3,832,563,305.94	4,564,300,171.97

13、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	680,706,441.68	533,390,289.07
待认证进项税额	172,414,972.92	95,705,127.79
委托贷款	39,155,555.56	64,749,444.44
多交或预缴的增值税额	18,256,002.29	117,753,934.63
存出保证金	12,352,215.28	1,940,109.04
待摊费用	9,138,714.35	4,960,295.77
预缴所得税	3,505,645.55	13,048,446.67
预缴其他税费	3,405,723.32	190,019,609.68
被套期项目	1,855,911.94	5,113,241.63
合同取得成本	801,887.85	-
其他	99,487.06	3,103,339.25
合 计	941,692,557.80	1,029,783,837.97

14、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项 目	期末余额			期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	5,445,272,181.94	295,324,209.06	5,149,947,972.88	6,234,050,078.36	253,704,971.91	5,980,345,106.45	5.43%-14.9%
其中：未实现融资收益	508,674,361.62	30,916,818.92	477,757,542.70	518,012,162.16	19,707,566.68	498,304,595.48	5.43%-14.9%
分期收款销售商品	215,842,463.51	5,498,348.48	210,344,115.03	212,603,499.11	5,502,955.09	207,100,544.02	3%
分期收款提供劳务	971,104,521.02	20,491,599.72	950,612,921.30	1,057,793,732.25	22,679,896.34	1,035,113,835.91	4.35%
小 计	6,632,219,166.47	321,314,157.26	6,310,905,009.21	7,504,447,309.72	281,887,823.34	7,222,559,486.38	
减：1 年内到期的长期应收款	4,110,396,768.75	277,833,462.81	3,832,563,305.94	4,757,455,933.73	233,205,029.63	4,524,250,904.10	
合 计	2,521,822,397.72	43,480,694.45	2,478,341,703.27	2,746,991,375.99	48,682,793.71	2,698,308,582.28	

15、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	11,159,243,856.52	136,629,943.68	839,406,424.13	10,456,467,376.07
小 计	11,159,243,856.52	136,629,943.68	839,406,424.13	10,456,467,376.07
长期股权投资减值准备	113,849,713.76	20,885,158.21	-	134,734,871.97
合 计	11,045,394,142.76	115,744,785.47	839,406,424.13	10,321,732,504.10

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
一、联营企业												
广州华星光电半导体显示技术有限公司	2,187,500,000.00	2,188,559,782.81	-	-	162,674,939.41	-	-	-	-	-	2,351,234,722.22	-
广州湾区半导体产业集团有限公司	1,000,000,000.00	897,975,838.97	-	-	-59,519,215.08	-	-	-	-	-	838,456,623.89	-
广州市品辉房地产开发有限公司	666,772,505.92	720,651,130.71	-	-	127,722,704.82	-	-	37,505,423.18	-	-	810,868,412.35	-
广州瀚科置业有限公司	800,000,000.00	739,577,421.14	-	-	-21,353,965.16	-	-	-	-	-	718,223,455.98	-
粤芯半导体技术股份有限公司	500,000,000.00	880,738,479.76	-	-	-187,115,311.51	-	-	-	-	-	693,623,168.25	-
广州市品冠房地产开发有限公司	438,292,984.10	471,210,533.40	-	-	45,376,895.20	-	-	-	-	-	516,587,428.60	-
其他 76 项联营企业	4,765,050,145.15	5,260,530,669.73	120,458,238.59	792,260,997.96	-51,614,342.59	-	-	9,640,002.99	20,885,158.21	-	4,527,473,564.78	134,734,871.97
合 计	10,357,615,635.17	11,159,243,856.52	120,458,238.59	792,260,997.96	16,171,705.09	-	-	47,145,425.17	20,885,158.21	-	10,456,467,376.07	134,734,871.97

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	广州华星光电半导体显示技术有限公司		广州湾区半导体产业集团有限公司		粤芯半导体技术股份有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	10,075,095,136.83	9,427,826,411.63	2,209,871,949.78	2,678,353,240.50	5,739,669,289.64	9,550,001,951.13
非流动资产	22,087,121,868.12	20,019,643,256.78	1,486,719,298.23	1,597,614,837.49	13,295,849,579.04	10,640,865,821.83
资产合计	32,162,217,004.95	29,447,469,668.41	3,696,591,248.01	4,275,968,077.99	19,035,518,868.68	20,190,867,772.96
流动负债	5,263,005,090.43	5,428,076,128.14	39,644,399.97	49,554,657.03	3,217,886,594.19	2,312,546,402.07
非流动负债	8,948,621,019.29	6,510,916,823.77	14,339,283.22	353,315,264.56	8,682,921,132.85	8,907,853,466.75
负债合计	14,211,626,109.72	11,938,992,951.91	53,983,683.19	402,869,921.59	11,900,807,727.04	11,220,399,868.82
净资产	17,950,590,895.23	17,508,476,716.50	3,642,607,564.82	3,873,098,156.40	7,134,711,141.64	8,970,467,904.14
按持股比例计算的净资产份额	2,243,823,861.90	2,188,559,782.81	1,138,314,864.01	1,210,343,173.88	700,500,209.31	880,738,479.76
调整事项	107,410,860.32	-	-299,858,240.12	-312,367,334.91	-6,877,041.06	-
对联营企业权益投资的账面价值	2,351,234,722.22	2,188,559,782.81	838,456,623.89	897,975,838.97	693,623,168.25	880,738,479.76

续:

项 目	广州华星光电半导体显示技术有限公司		广州湾区半导体产业集团有限公司		粤芯半导体技术股份有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	3,927,428,383.67	13,337,864.50	10,631,735.79	-	1,043,719,165.27	1,328,851,188.36
净利润	292,485,790.49	-21,158,088.20	-190,461,488.27	-123,722,521.69	-1,888,588,643.51	-623,798,623.18
其他综合收益	-	-	-	-	-19,918.62	-
综合收益总额	292,485,790.49	-21,158,088.20	-190,461,488.27	-123,722,521.69	-1,888,608,562.13	-623,798,623.18
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-	-	-

项 目	广州港科置业有限公司		广州市品辉房地产开发有限公司		广州市品冠房地产开发有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	4,690,026,469.10	4,829,135,167.44	5,911,776,671.73	6,695,174,764.73	4,304,161,895.61	4,676,493,085.06
非流动资产	386,243.40	779,700.70	237,564,986.95	224,782,731.20	204,078,537.90	98,743,175.75
资产合计	4,690,412,712.50	4,829,914,868.14	6,149,341,658.68	6,919,957,495.93	4,508,240,433.51	4,775,236,260.81
流动负债	2,223,950,758.61	2,320,058,337.59	2,389,891,788.38	3,544,345,512.28	2,171,131,732.51	2,341,958,829.11
非流动负债	541,778,110.00	554,450,000.00	-	9,298,459.11	-	316,000,000.00
负债合计	2,765,728,868.61	2,874,508,337.59	2,389,891,788.38	3,553,643,971.39	2,171,131,732.51	2,657,958,829.11
净资产	1,924,683,843.89	1,955,406,530.55	3,759,449,870.30	3,366,313,524.54	2,337,108,701.00	2,117,277,431.70
按持股比例计算的净资产份额	769,873,537.56	782,162,612.22	751,889,974.06	673,262,704.91	467,421,740.20	423,455,486.34
调整事项	-51,650,081.58	-42,585,191.08	58,978,438.29	47,388,425.80	49,165,688.40	47,755,047.06
对联营企业权益投资的账面价值	718,223,455.98	739,577,421.14	810,868,412.35	720,651,130.71	516,587,428.60	471,210,533.40

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项 目	广州港科置业有限公司		广州市品辉房地产开发有限公司		广州市品冠房地产开发有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	407,586,356.87	-	5,985,326,256.96	2,805,736,202.92	1,676,046,304.67	1,195,451,444.98
净利润	-30,722,686.66	-17,199,419.35	638,613,524.09	325,485,069.76	226,884,476.01	182,195,817.89
综合收益总额	-30,722,686.66	-17,199,419.35	638,613,524.09	325,485,069.76	226,884,476.01	182,195,817.89
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-	37,505,423.18	-	-	-

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上期数
联营企业：		
投资账面价值合计	4,527,473,564.78	5,260,530,669.73
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	-51,614,342.59	-109,175,439.49
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-51,614,342.59	-109,175,439.49

16、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
9 项权益性投资	185,729,900.00	194,272,100.00

(2) 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
9 项权益性投资	11,805,039.39	50,911,286.67	27,715,269.95	-	出于战略目的而计划长期持有的投资	未转入留存收益

17、其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
72 项权益性股权投资	12,469,392,107.62	8,926,975,963.57
信托保障基金	29,747,000.00	56,072,200.00
中联前源科学城大湾区租赁住房第一期私募股权投资基金	-	107,491,666.16
资产专项计划次级	209,541,900.00	213,211,900.00
合 计	12,708,681,007.62	9,303,751,729.73

18、投资性房地产

（1）以公允价值计量

项 目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产 或存货转入	公允价值变动损 益	处 置	转为自用 房地产	
一、成本合计	22,603,187,261.62	11,905,498,818.97	-	-	84,626,518.12	-	34,424,059,562.47
其中：1、房屋、 建筑物	22,603,187,261.62	11,905,498,818.97	-	-	84,626,518.12	-	34,424,059,562.47
二、公允价值变 动合计	5,283,368,197.78	-	-	1,794,167,288.55	60,263,481.88	-	7,017,272,004.45
其中：1、房屋、 建筑物	5,283,368,197.78	-	-	1,794,167,288.55	60,263,481.88	-	7,017,272,004.45
三、投资性房地 产账面价值合计	27,886,555,459.40	11,905,498,818.97	-	1,794,167,288.55	144,890,000.00	-	41,441,331,566.92
其中：1、房屋、 建筑物	27,886,555,459.40	11,905,498,818.97	-	1,794,167,288.55	144,890,000.00	-	41,441,331,566.92

（2）未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	账面价值	原因
岭头新村物业	66,339,300.00	产权证书办理中
新一代信息技术价值创新园	2,608,121,934.95	产权证书办理中
床垫配件物流仓、桌椅配件物流仓	22,100,000.00	产权证书办理中
综合楼	8,600,000.00	产权证书办理中
广州经济技术开发区东区春晖一街、宏光路物业	36,560,000.00	集体确权，无单独房产证
知识城信息大厦	176,948,700.00	产权证书办理中
保利鱼珠广场 G5 栋	641,069,700.00	产权证书办理中
科景苑	2,148,441,800.00	产权证书办理中
纳米智能技术科技园二期	3,331,620,400.00	产权证书办理中
南湾厂房	84,434,100.00	产权证书办理中
凤瑞雅苑商铺	22,450,200.00	产权证书办理中
合 计	9,146,686,134.95	

19、固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	7,625,820,520.92	6,152,204,625.58
固定资产清理	6,487,668.52	2,861,813.47
合 计	7,632,308,189.44	6,155,066,439.05

（1）固定资产

① 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	7,615,909,573.48	1,959,110,819.45	95,097,247.37	9,479,923,145.56
其中：房屋、建筑物	5,765,156,721.30	1,019,407,622.04	24,547,088.41	6,760,017,254.93

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	1,604,550,310.02	754,994,585.03	58,474,891.84	2,301,070,003.21
运输工具	130,438,101.63	80,462,456.84	5,429,432.34	205,471,126.13
办公及其他设备	115,764,440.53	104,246,155.54	6,645,834.78	213,364,761.29
二、累计折旧合计	1,450,089,789.82	449,200,784.30	58,805,244.31	1,840,485,329.81
其中：房屋、建筑物	621,623,861.75	180,559,078.37	6,231,614.23	795,951,325.89
机器设备	727,222,170.05	209,068,621.29	47,523,255.58	888,767,535.76
运输工具	47,143,386.65	33,300,708.21	3,155,308.73	77,288,786.13
办公及其他设备	54,100,371.37	26,272,376.43	1,895,065.77	78,477,682.03
三、账面净值合计	6,165,819,783.66	—	—	7,639,437,815.75
其中：房屋、建筑物	5,143,532,859.55	—	—	5,964,065,929.04
机器设备	877,328,139.97	—	—	1,412,302,467.45
运输工具	83,294,714.98	—	—	128,182,340.00
办公及其他设备	61,664,069.16	—	—	134,887,079.26
四、减值准备合计	13,615,158.08	2,136.75	-	13,617,294.83
其中：房屋、建筑物	159,238.00	-	-	159,238.00
机器设备	13,455,920.08	2,136.75	-	13,458,056.83
运输工具	-	-	-	-
办公及其他设备	-	-	-	-
五、账面价值合计	6,152,204,625.58	—	—	7,625,820,520.92
其中：房屋、建筑物	5,143,373,621.55	—	—	5,963,906,691.04
机器设备	863,872,219.89	—	—	1,398,844,410.62
运输工具	83,294,714.98	—	—	128,182,340.00
办公及其他设备	61,664,069.16	—	—	134,887,079.26

② 固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
办公工具报废	-	24,841.28	报废待清理
机器设备报废	6,487,485.22	1,402,019.51	待报废
其他	183.30	1,434,952.68	待审批后处置
合 计	6,487,668.52	2,861,813.47	

20、在建工程

项 目	期末余额		账面价值	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备		账面余额	减值准备	
在建工程	2,699,038,265.45	-	2,699,038,265.45	1,505,917,453.75	-	1,505,917,453.75

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
黄埔区永和北水质净化厂二期工程	488,462,270.30	-	488,462,270.30	302,165,866.02	-	302,165,866.02
岭头留用地开发项目地块	483,900,759.39	-	483,900,759.39	132,289,374.12	-	132,289,374.12
粤港澳大湾区青年创业科技园项目	482,076,151.57	-	482,076,151.57	-	-	-
智慧+车城网城市基础设施建设项	399,551,796.39	-	399,551,796.39	101,789,420.31	-	101,789,420.31
目						
科峻金融大厦项目（LGPQ-A1-6 农商地块）	306,197,240.65	-	306,197,240.65	58,562,962.55	-	58,562,962.55
茅岗社区机械谷留用地科纳智创中心项目	137,762,977.32	-	137,762,977.32	26,786,852.55	-	26,786,852.55
黄陂水质净化厂二期工程	78,270,461.99	-	78,270,461.99	487,645.89	-	487,645.89
黄埔红茶文化中心工程项目	65,574,612.58	-	65,574,612.58	-	-	-
岭头茶园工程项目	51,755,514.05	-	51,755,514.05	43,791,950.88	-	43,791,950.88
广州安普泽生物医药总部及产业化基地	44,570,215.81	-	44,570,215.81	-	-	-
九龙水质净化一厂扩容工程项目	29,139,798.83	-	29,139,798.83	185,123.45	-	185,123.45
至泰广场办公室装修	25,091,999.23	-	25,091,999.23	-	-	-
英德生产基地二期工程	21,146,118.39	-	21,146,118.39	-	-	-
英德铜业设备安装工程	9,721,258.20	-	9,721,258.20	-	-	-
英德电磁线项目（一期）	-	-	-	204,383,117.84	-	204,383,117.84
英德生产基地一期工程	-	-	-	59,178,126.01	-	59,178,126.01
科景苑装修工程	-	-	-	69,043,368.42	-	69,043,368.42
黄埔区东区水质净化厂三期工程	-	-	-	390,868,350.93	-	390,868,350.93
知识城南部净水站建设工程项目	-	-	-	43,532,327.06	-	43,532,327.06
西区泵站压力管更新改造项目	-	-	-	31,874,930.88	-	31,874,930.88
黄埔区萝岗水质净化厂二期工程	-	-	-	4,067,343.18	-	4,067,343.18
配套仓库项目	-	-	-	-	-	-
其他零星项目	75,817,090.75	-	75,817,090.75	36,910,693.66	-	36,910,693.66
合 计	2,699,038,265.45	-	2,699,038,265.45	1,505,917,453.75	-	1,505,917,453.75

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末 余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本 化金额	其中：本期利 息资本化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
科峻金融大厦项目 (LGPQ-A1-6 农商 地块)	377,345,926.66	58,562,962.55	247,634,278.10	-	-	306,197,240.65	81.14	81.14	5,610,311.15	5,610,311.15	5.50	自筹资金、金 融机构贷款
粤港澳大湾区青 创业科技园项目	1,555,223,900.00	-	482,076,151.57	-	-	482,076,151.57	31.00	40.53	-	-	-	自筹资金
茅岗社区机械谷留 用地科纳智创中心 项目	407,198,700.00	26,786,852.55	110,976,124.77	-	-	137,762,977.32	33.83	34.10	3,571,403.44	3,571,403.44	8.00	自筹资金、金 融机构贷款
岭头茶园工程项目	207,000,000.00	43,791,950.88	8,135,751.85	172,188.68	-	51,755,514.05	25.00	25.00	2,804,112.60	2,804,112.60	5.85	自筹资金、金 融机构贷款
黄埔红红茶文化中 心工程项目	72,000,000.00	-	65,574,612.58	-	-	65,574,612.58	91.08	98.00	951,219.38	951,219.38	5.85	自筹资金、金 融机构贷款
岭头留用地开发项 目地块	950,000,000.00	132,289,374.12	351,611,385.27	-	-	483,900,759.39	50.94	50.00	2,377,787.47	2,377,787.47	5.85	自筹资金、金 融机构贷款
黄埔区永和北水质 净化厂二期工程	945,353,700.00	302,165,866.02	186,296,404.28	-	-	488,462,270.30	51.67	52.00	-	-	-	自筹资金
智慧+车城网城市 基础设施建设项目	550,041,400.00	101,789,420.31	297,762,376.08	-	-	399,551,796.39	72.64	73.00	-	-	-	自筹资金
黄陂水质净化厂二 期工程	452,550,000.00	487,645.89	77,782,816.10	-	-	78,270,461.99	17.30	18.00	-	-	-	自筹资金
合 计	5,516,713,626.66	665,874,072.32	1,827,849,900.60	172,188.68	-	2,493,551,784.24			15,314,834.04	15,314,834.04		

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	557,287,005.09	87,515,738.70	58,045,137.69	586,757,606.10
其中：土地	36,987,761.00	-	-	36,987,761.00
房屋、建筑物	515,710,197.64	87,429,567.98	57,578,736.42	545,561,029.20
机器、运输、办公设备	4,589,046.45	86,170.72	466,401.27	4,208,815.90
二、累计折旧合计	124,384,925.44	99,800,130.75	52,412,719.32	171,772,336.87
其中：土地	11,481,786.26	1,040,145.72	-	12,521,931.98
房屋、建筑物	110,683,421.49	97,808,925.78	51,946,318.05	156,546,029.22
机器、运输、办公设备	2,219,717.69	951,059.25	466,401.27	2,704,375.67
三、使用权资产账面净值合计	432,902,079.65	—	—	414,985,269.23
其中：土地	25,505,974.74	—	—	24,465,829.02
房屋、建筑物	405,026,776.15	—	—	389,014,999.98
机器、运输、办公设备	2,369,328.76	—	—	1,504,440.23
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
机器、运输、办公设备	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	432,902,079.65	—	—	414,985,269.23
其中：土地	25,505,974.74	—	—	24,465,829.02
房屋、建筑物	405,026,776.15	—	—	389,014,999.98
机器、运输、办公设备	2,369,328.76	—	—	1,504,440.23

22、无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原值合计	2,575,413,015.95	297,378,533.65	318,730,845.61	2,554,060,703.99
其中：软件	84,499,802.21	12,170,035.31	5,276,432.59	91,393,404.93
土地使用权	2,249,838,703.57	124,746,997.80	307,794,035.70	2,066,791,665.67
专利权	62,167,592.96	146,627,262.13	-	208,794,855.09
商标权	9,378,377.32	304,000.00	5,660,377.32	4,022,000.00
著作权	133,770,271.61	13,530,238.41	-	147,300,510.02
特许权	10,748,500.00	-	-	10,748,500.00
房产经营权	25,009,768.28	-	-	25,009,768.28
二、累计摊销合计	287,024,192.08	118,968,480.84	23,195,960.53	382,796,712.39
其中：软件	34,437,690.82	22,329,453.83	5,269,020.61	51,498,124.04
土地使用权	149,068,785.58	57,490,936.75	17,093,640.00	189,466,082.33
专利权	20,724,973.58	25,458,486.99	-	46,183,460.57
商标权	932,784.81	966,414.96	833,299.92	1,065,899.85
著作权	68,560,433.40	11,472,330.81	-	80,032,764.21
特许权	400,000.03	600,000.00	-	1,000,000.03

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房产经营权	12,899,523.86	650,857.50	-	13,550,381.36
三、减值准备合计	14,935,620.60	-	-	14,935,620.60
其中：软件	1,095,000.00	-	-	1,095,000.00
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
著作权	13,840,620.60	-	-	13,840,620.60
特许权	-	-	-	-
房产经营权	-	-	-	-
四、账面价值	2,273,453,203.27	—	—	2,156,328,371.00
其中：软件	48,967,111.39	—	—	38,800,280.89
土地使用权	2,100,769,917.99	—	—	1,877,325,583.34
专利权	41,442,619.38	—	—	162,611,394.52
商标权	8,445,592.51	—	—	2,956,100.15
著作权	51,369,217.61	—	—	53,427,125.21
特许权	10,348,499.97	—	—	9,748,499.97
房产经营权	12,110,244.42	—	—	11,459,386.92

23、开发支出

项 目	期初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
hCD40 单抗项目	-	72,694.01	-	-	72,694.01	-	-
重组人促红素注射液（CHO 细胞）	-	3,867,603.42	-	-	3,867,603.42	-	-
重组全人源抗 RANKL 单克隆抗体注射液	-	3,826,897.48	-	-	3,826,897.48	-	-
APZ001/西妥昔单抗	-	54,840,500.20	137,119,901.56	-	-	-	191,960,401.76
TIGIT 单抗项目	-	310,000.00	-	-	310,000.00	-	-
治疗动脉粥样硬化胶原蛋白 VI(CVI) 抗体开发项目	-	5,721.11	-	-	5,721.11	-	-
APZ111	-	510,000.00	-	-	510,000.00	-	-
中设信息技术管理系统研发项目	-	11,370,606.75	-	6,784,687.46	4,585,919.29	-	-
GeekPad 智慧屏语音开关项目	-	2,350,904.06	-	2,350,904.06	-	-	-
IB01 智能暗盒项目	-	1,376,912.54	-	1,376,912.54	-	-	-
SC01 智能中台项目	-	3,017,734.35	-	3,017,734.35	-	-	-
合 计	-	81,549,573.92	137,119,901.56	13,530,238.41	13,178,835.31	-	191,960,401.76

科学城（广州）投资集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24、商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
皇朝家居控股有限公司	386,026,823.49	-	-	386,026,823.49
广东中设智控科技股份有限公司	52,417,841.02	-	-	52,417,841.02
凯通科技股份有限公司	21,538,796.60	-	-	21,538,796.60
合一铜业（广州）有限公司	52,715,272.18	-	-	52,715,272.18
南物科城传感技术（广州）有限公司	-	58,864,513.76	-	58,864,513.76
广东安普泽生物医药股份有限公司	-	67,995,496.53	-	67,995,496.53
广州德隆首联环境服务有限公司	-	6,091,425.47	-	6,091,425.47
合 计	512,698,733.29	132,951,435.76	-	645,650,169.05

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
皇朝家居控股有限公司	129,278,050.91	-	-	129,278,050.91
广东中设智控科技股份有限公司	12,403,383.29	1,100,019.16	-	13,503,402.45
南物科城传感技术（广州）有限公司	-	2,620,153.38	-	2,620,153.38
合 计	141,681,434.20	3,720,172.54	-	145,401,606.74

25、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
经营场所装修	435,425,125.81	308,050,957.02	134,153,168.09	2,010,458.58	607,312,456.16	结算调整
融资租赁手续费	12,104,166.66	-	-	12,104,166.66	-	调整到长期应付款
售后回租业务手续费	5,237,155.93	-	-	5,237,155.93	-	调整到长期应付款
中新（广州）知识城建设展厅升级改造项目	95,210,068.99	-	11,514,827.36	361,371.40	83,333,870.23	结算调整

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减少 的原因
品 牌 推 广 代 言 费	40,963,091.45	17,503,386.27	33,071,659.14		25,394,818.58	
其他	7,271,753.90	18,204,850.17	6,581,652.89	-	18,894,951.18	
合 计	596,211,362.74	343,759,193.46	185,321,307.48	19,713,152.57	734,936,096.15	

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

A、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	456,883,545.88	1,839,121,678.98	334,408,338.55	1,341,061,842.39
可抵扣亏损	262,399,798.96	1,069,647,690.05	232,334,709.56	960,650,423.14
未支付薪酬及辞退福利	17,257,592.25	71,767,905.22	26,358,625.31	105,434,501.22
直线法摊销的租金	-	-	14,983.51	59,934.12
投资性房地产公允价值变动及折旧摊销影响	339,009.70	1,356,038.79	6,419,601.28	25,678,405.07
预提项目成本暂时性差异	14,921,892.15	59,687,568.61	14,658,018.87	58,632,075.47
其他非流动金融资产公允价值反向变动	367,765.39	2,451,769.25	11,266,387.54	45,065,550.16
预计负债形成的递延所得税资产	-	-	8,852,781.93	35,411,127.70
智慧园拆除重建待扣除税会差异	14,116,775.03	56,467,100.11	14,116,775.03	56,467,100.11
交易性金融资产公允价值变动	2,054,856.33	8,219,425.30	2,270,210.40	9,080,841.60
融资租赁分期确认手续费	14,794,314.85	59,177,259.39	20,644,868.45	82,579,473.78
预提待交土地增值税确认的递延所得税资产	188,409,814.88	753,639,259.49	403,101,359.16	1,612,405,436.64
房地产开发企业预收账款预交企业所得税确认的递延所得税资产	14,216,590.83	56,866,363.30	30,244,045.97	120,976,183.88
租赁负债影响	109,865,540.58	442,410,164.63	109,791,621.33	441,197,630.32
其他	22,064,637.13	88,697,611.10	3,506,669.14	14,088,666.69

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
小 计	1,117,692,133.96	4,509,509,834.22	1,217,988,996.03	4,908,789,192.29
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生 金融工具的估值	418,929,263.16	1,675,717,052.60	285,009,068.73	1,140,036,274.82
计入其他综合收益的 其他金融资产公允价 值变动	5,799,004.18	23,196,016.72	7,936,810.51	31,747,242.04
企业合并确认的被购 买方可辨认净资产公 允价值与其账面价值 的差额	254,585,747.25	1,067,995,341.50	424,323,198.66	1,766,474,184.40
土地收储处置收益	61,006,859.87	244,027,439.48	68,214,784.95	272,859,139.80
投资性房地产公允价 值变动及折旧摊销影 响	2,129,702,160.25	8,562,159,509.99	1,576,564,160.20	6,308,718,515.40
资金占用费计提引起 的税会差异	12,489,609.32	49,958,437.27	20,305,167.78	81,220,671.13
企业改制评估增值引 起的税会差异	35,230,926.90	140,923,707.60	36,539,797.25	146,159,188.98
固定资产折旧税会差 异	3,136,384.14	12,551,674.36	3,311,967.73	13,247,870.91
使用权资产影响	94,817,973.35	390,519,440.21	100,129,814.66	407,396,104.91
其他	15,523,581.19	63,008,945.06		
小 计	3,031,221,509.61	12,230,057,564.79	2,522,334,770.47	10,167,859,192.39

27、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
合同资产	301,010,935.74	75,164,757.64
预付购地款	-	8,471,060,648.65
预付投资款	3,331,381,240.84	3,285,881,240.84
预付购房款	1,241,629,668.49	610,479,417.70
预付工程款	144,421,397.72	75,083,332.37
预付设备款	40,874,500.74	335,018,790.00
法治文化基地	-	2,531,988.77
抵债资产	812,253,402.49	-
预付购债权包款	385,153,185.64	-
融资租赁保证金	50,727,272.73	-
其他	32,804,790.94	145,275,471.48
合 计	6,340,256,395.33	13,000,495,647.45

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28、短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	1,494,504,705.08	758,551,705.30
抵押借款	54,809,193.69	57,783,114.67
保证借款	1,701,779,757.99	1,860,670,475.48
信用借款	12,253,950,769.63	9,863,917,842.87
合 计	15,505,044,426.39	12,540,923,138.32

29、交易性金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	8,128,990.07	9,080,841.60

30、衍生金融负债

项 目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	25,818.46	1,168,560.72

31、应付票据

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	140,000,000.00	-
银行承兑汇票	787,595,344.00	786,350,720.80
合 计	927,595,344.00	786,350,720.80

32、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,175,897,301.92	2,674,741,618.25
1 至 2 年	556,026,025.76	1,070,345,931.06
2 至 3 年	538,979,330.76	111,929,104.63
3 年以上	86,520,107.13	25,438,807.27
合 计	7,357,422,765.57	3,882,455,461.21

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东住总建设工程有限公司	131,339,622.28	项目尚未结算
广州市恒盛建设集团有限公司	62,151,581.68	项目尚未结算
广州明珞装备股份有限公司	46,215,532.79	项目尚未结算
广东奕佳建设工程有限公司	44,625,971.09	项目尚未结算
中建三局集团有限公司	40,839,736.48	项目尚未结算
新龙镇金坑村银岭片区旧改项目预提费用	35,424,528.50	项目尚未结算

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东科服建设工程有限公司	32,861,489.65	项目尚未结算
科德汇（清远）园区运营管理有限公司	26,178,360.78	项目尚未结算
中建三局第一建设工程有限责任公司	48,569,210.88	项目尚未结算
广东金发科技有限公司	21,483,007.50	项目尚未结算
广州宏威土石方工程有限公司	19,502,750.08	项目尚未结算
广东华融建筑工程有限公司	19,445,490.37	项目尚未结算
黔南州三利建设工程有限公司	12,284,083.92	项目尚未结算
广东省源天工程有限公司	10,023,276.64	项目尚未结算
广东潮通建筑总承包工程有限公司	16,259,505.71	项目尚未结算
河北建设集团有限公司	29,656,882.29	项目尚未结算
上海市安装工程集团有限公司	11,190,535.72	项目尚未结算
合 计	608,051,566.36	

33、预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	14,953,493.51	18,449,445.03
1 年以上	10,462,004.92	9,657,341.93
合 计	25,415,498.43	28,106,786.96

34、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	188,381,903.76	165,977,318.40
预收工程款	115,754,596.67	91,979,982.08
消费充值款	511,460.30	226,504.89
预收购房款	248,481,259.08	632,135,492.01
预收土地收储款	264,789,219.46	-
其他	28,295,440.23	96,820,046.55
合 计	846,213,879.50	987,139,343.93

35、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	228,274,495.00	1,174,144,024.30	1,174,563,220.86	227,855,298.44
离职后福利-设定提存计划	10,345,157.30	126,935,344.27	131,950,754.02	5,329,747.55
辞退福利	236,355.34	37,241,496.45	36,902,189.87	575,661.92
合 计	238,856,007.64	1,338,320,865.02	1,343,416,164.75	233,760,707.91

科学城（广州）投资集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	223,401,838.02	886,136,247.38	886,439,314.05	223,098,771.35
职工福利费	-	69,491,280.58	69,491,280.58	-
社会保险费	47,777.56	50,723,632.77	50,697,452.64	73,957.69
其中：医疗保险费及生育保险费	47,391.26	48,154,135.01	48,134,357.54	67,168.73
工伤保险费	386.30	2,569,497.76	2,563,095.10	6,788.96
住房公积金	456,164.00	72,741,285.39	72,378,011.39	819,438.00
工会经费和职工教育经费	2,603,996.31	15,789,028.72	16,274,465.03	2,118,560.00
其他短期薪酬	1,764,719.11	79,262,549.46	79,282,697.17	1,744,571.40
合 计	228,274,495.00	1,174,144,024.30	1,174,563,220.86	227,855,298.44

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	10,345,157.30	126,935,344.27	131,950,754.02	5,329,747.55
其中：基本养老保险费	42,695.55	94,940,510.71	94,834,118.55	149,087.71
失业保险费	1,167.31	4,664,477.65	4,662,698.24	2,946.72
企业年金缴费	10,301,294.44	27,330,355.91	32,453,937.23	5,177,713.12
合 计	10,345,157.30	126,935,344.27	131,950,754.02	5,329,747.55

36、应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	173,288,108.52	215,195,702.22	247,386,004.36	141,097,806.38
消费税	-	811,116.03	811,116.03	-
企业所得税	582,722,736.56	250,849,881.65	406,627,793.88	426,944,824.33
城市维护建设税	5,398,593.65	13,763,118.18	13,969,179.55	5,192,532.28
房产税	19,043,145.03	136,955,398.48	137,776,413.68	18,222,129.83
土地使用税	362,614.50	10,701,844.52	10,269,628.12	794,830.90
个人所得税	6,261,898.79	24,596,543.16	24,050,334.35	6,808,107.60
教育费附加(含地方教育费附加)	3,877,620.38	9,894,993.99	10,043,085.04	3,729,529.33
进口关税	42,222,979.82	25,878,290.09	25,878,290.09	42,222,979.82
契税	18,000,000.00	9,992,321.61	20,847,105.99	7,145,215.62
土地增值税	1,027,648,565.08	650,645,701.68	924,655,007.27	753,639,259.49
其他税费	15,209,663.54	61,629,792.07	60,677,504.18	16,161,951.43
合 计	1,894,035,925.87	1,410,914,703.68	1,882,991,462.54	1,421,959,167.01

37、其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付股利	202,388,555.89	312,479,870.73

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款项	8,366,616,045.89	6,920,504,937.65
合 计	8,569,004,601.78	7,232,984,808.38

(1) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	202,388,555.89	312,479,870.73

(2) 其他应付款项

① 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	428,626,922.85	196,943,721.82
集团合并范围外关联方往来款	5,687,249,509.38	5,254,125,100.47
代收代付款	456,082,720.39	27,283,271.63
预提费用款	188,514,512.04	73,684,269.21
待支付投资款	457,030,562.00	487,032,242.00
其他款项	1,149,111,819.23	881,436,332.52
合 计	8,366,616,045.89	6,920,504,937.65

38、应付手续费及佣金

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	60,428.30	1,046,519.54

39、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	12,420,797,337.32	5,293,514,129.81
一年内到期的应付债券	10,489,819,397.74	236,073,158.87
一年内到期的长期应付款	3,693,415,361.46	2,633,403,122.08
一年内到期的租赁负债	49,594,871.49	64,115,708.58
一年内到期的其他长期负债	1,347,844,699.26	5,247,890,707.48
合 计	28,001,471,667.27	13,474,996,826.82

40、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
关联方借款	334,437,075.66	131,652,675.97
待转销项税额	268,233,740.63	290,043,850.10
未到期已背书未终止确认的应收票据	242,882,548.97	10,624,407.17
其他单位借款	193,053,244.09	100,000,000.00
已判决需要支付的原预计负债	35,411,127.70	-

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
债权融资计划	-	3,010,409,589.05
应付保理业务款项	-	171,171,111.11
预提土地增值税	-	584,756,871.56
国企支持计划借款	-	80,946,638.88
其他	12,370,000.00	42,770,137.87
合 计	1,086,387,737.05	4,422,375,281.71

41、保险合同准备金

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未到期责任准备金	10,384,219.28	17,473.39	-	10,401,692.67
担保赔偿准备	10,680,723.56	8,606,565.70	-	19,287,289.26
合 计	21,064,942.84	8,624,039.09	-	29,688,981.93

42、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率期间（%）
质押借款	6,200,228,960.09	7,272,245,292.77	3.45-6.90
抵押借款	17,954,020,644.21	10,649,192,122.94	2.80-6.00
保证借款	3,679,452,175.30	5,038,483,068.82	4.07-6.05
信用借款	11,477,889,531.61	9,215,278,905.71	3.15-6.50
小 计	39,311,591,311.21	32,175,199,390.24	
减：一年内到期的长期借款	12,420,797,337.32	5,293,514,129.81	
合 计	26,890,793,973.89	26,881,685,260.43	

43、应付债券

（1）应付债券

项 目	期末余额	期初余额
科学城境外 4 亿美元债	2,852,609,651.06	2,799,408,480.87
科学城境外 1.5 亿美元债	1,067,337,253.32	1,047,511,474.24
皇朝傢俬控股有限公司中期债	37,493,991.32	34,253,221.31
科学城（广州）投资集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第三期）	80,678,229.36	80,859,478.64
2020 年第一期科学城（广州）投资集团有限公司公司债券	820,788,198.03	1,025,779,406.88
科学城（广州）投资集团有限公司 2020 年度第一期中期票据（20 科学广州 MTN001）	-	1,806,970,676.86
2021 年科学城（广州）投资集团有限公司公司债券	524,240,544.32	523,956,268.65
科学城（广州）投资集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	3,005,177,834.47	3,001,287,243.87
科学城（广州）投资集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	1,000,370,867.06	999,021,743.92
科学城（广州）投资集团有限公司 2021 年度第三期中期票据	2,001,065,097.44	2,000,478,273.17

科学城（广州）投资集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
科学城（广州）投资集团有限公司 2022 年非公开发行公司债券（第一期）	2,472,070,220.45	2,469,068,190.08
科学城（广州）投资集团有限公司 2022 年非公开发行公司债券（第二期）	1,646,915,375.42	1,644,960,591.19
科学城（广州）投资集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第三期）-转售兴业证券	121,153,569.50	121,156,721.31
科学城（广州）投资集团有限公司 2022 年非公开发行科技创新公司债券（第一期）	799,901,956.26	798,433,506.61
科学城（广州）投资集团有限公司 2023 年非公开发行科技创新公司债券（第一期）	1,014,617,387.37	-
科学城（广州）投资集团有限公司 2022 年非公开发行科技创新公司债券（第二期）	907,072,281.14	-
科学城（广州）投资集团有限公司 2023 年度第一期中期票据（23 科学广州 MTN001）	1,032,339,031.56	-
科学城（广州）投资集团有限公司 2023 年度第二期中期票据（23 科学广州 MTN002）	2,053,893,357.21	-
2023 年第一期科学城（广州）投资集团有限公司公司债券	1,022,311,390.46	-
小 计	22,460,036,235.75	18,353,145,277.60
减：一年内到期的应付债券	10,489,819,397.74	236,073,158.87
合 计	11,970,216,838.01	18,117,072,118.73

科学城（广州）投资集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
科学城境外 4 亿美元债	2,628,520,000.00	2021 年 3 月 30 日	3 年	2,612,589,758.28	2,799,408,480.87	-	89,574,261.31	36,373,091.12	-	2,852,609,651.06
科学城境外 1.5 亿美元债	985,695,000.00	2021 年 3 月 30 日	5 年	975,744,848.92	1,047,511,474.24	-	42,028,547.12	22,202,768.04	-	1,067,337,253.32
皇朝能源控股有限公司中期债	625,800,000.00	2016 年 3 月 23 日	48 年	23,458,129.00	34,253,221.31	-	-	-3,859,227.32	618,457.31	37,493,991.32
科学城（广州）投资集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第三期）	200,000,000.00	2019 年 9 月 25 日	5 年	199,428,955.23	80,859,478.64	-	2,578,008.08	2,759,257.36	-	80,678,229.36
科学城（广州）投资集团有限公司 2020 年度第一期中期票据（20 科学广州 MTN001）	1,000,000,000.00	2020 年 5 月 07 日	7 年	997,512,635.62	1,025,779,406.88	-	36,107,779.22	41,098,988.07	200,000,000.00	820,788,198.03
科学城（广州）投资集团有限公司 2021 年度第一期中期票据（20 科学广州 MTN001）	1,800,000,000.00	2020 年 11 月 06 日	3+2 年	1,792,912,685.33	1,806,970,676.86	-	63,933,442.62	70,904,119.48	1,800,000,000.00	-
科学城（广州）投资集团有限公司 2021 年度第三期中期票据	500,000,000.00	2021 年 2 月 04 日	7 年	498,816,765.56	523,956,268.65	-	27,500,000.00	27,215,724.33	-	524,240,544.32
科学城（广州）投资集团有限公司 2021 年度非公开发行公司债券（第一期）	3,000,000,000.00	2021 年 12 月 02 日	3 年	2,988,283,018.86	3,001,287,243.87	-	112,775,646.58	108,885,055.98	-	3,005,177,834.47
科学城（广州）投资集团有限公司 2021 年度非公开发行公司债券（第二期）	1,000,000,000.00	2021 年 12 月 14 日	3 年	995,943,396.23	999,021,743.92	-	36,895,329.88	35,546,206.74	-	1,000,370,867.06
科学城（广州）投资集团有限公司 2021 年度非公开发行公司债券（第三期）-特售兴业证券	2,000,000,000.00	2021 年 12 月 23 日	3 年	1,998,238,852.17	2,000,478,273.17	-	76,385,449.74	75,808,625.47	-	2,001,065,097.44
科学城（广州）投资集团有限公司 2022 年度非公开发行公司债券（第一期）	2,400,000,000.00	2022 年 3 月 16 日	3 年	2,390,349,056.60	2,469,068,190.08	-	95,792,022.16	92,789,991.79	-	2,472,070,220.45
科学城（广州）投资集团有限公司 2022 年度非公开发行公司债券（第二期）	1,600,000,000.00	2022 年 3 月 28 日	3 年	1,593,566,037.74	1,644,560,591.19	-	65,144,407.02	63,189,622.79	-	1,646,915,375.42
科学城（广州）投资集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第三期）-特售兴业证券	120,000,000.00	2022 年 9 月 25 日	2 年	120,000,000.00	121,156,721.31	-	4,316,848.18	4,319,999.99	-	121,163,589.50
科学城（广州）投资集团有限公司 2022 年度非公开发行科技创新公司债券（第一期）	800,000,000.00	2022 年 12 月 21 日	2 年	796,970,754.72	798,433,506.61	-	47,196,134.67	45,727,685.02	-	799,901,956.26
科学城（广州）投资集团有限公司 2022 年度非公开发行科技创新公司债券（第二期）	1,000,000,000.00	2023 年 8 月 01 日	3 年	996,482,509.99	-	996,482,509.99	18,134,877.38	-	-	1,014,617,387.37
科学城（广州）投资集团有限公司 2022 年度非公开发行科技创新公司债券（第三期）	900,000,000.00	2023 年 9 月 15 日	2 年	896,875,550.90	-	896,875,550.90	10,196,730.24	-	-	907,072,281.14
科学城（广州）投资集团有限公司 2023 年度第一期中期票据（23 科学广州 MTN001）	1,000,000,000.00	2023 年 2 月 27 日	2 年	997,836,299.32	-	997,836,299.32	34,502,732.24	-	-	1,032,339,031.56
科学城（广州）投资集团有限公司 2023 年度第二期中期票据（23 科学广州 MTN002）	2,000,000,000.00	2023 年 3 月 23 日	2 年	1,995,081,368.10	-	1,995,081,368.10	58,811,989.11	-	-	2,053,893,357.21
科学城（广州）投资集团有限公司 2023 年度第一期中期票据（23 科学广州 MTN003）	1,000,000,000.00	2023 年 4 月 11 日	3 年	997,399,946.32	-	997,399,946.32	24,911,444.14	-	-	1,022,311,390.46
科学城（广州）投资集团有限公司 2023 年度第一期中期票据（23 科学广州 MTN004）	24,560,015,000.00	-	-	23,867,500,568.89	18,353,145,277.60	5,883,675,674.63	846,795,649.69	622,961,908.86	2,000,618,457.31	22,460,036,235.75
科学城（广州）投资集团有限公司 2023 年度第一期中期票据（23 科学广州 MTN005）	-	-	-	-	236,073,158.87	-	-	-	-	10,489,619,397.74
小计	-	-	-	23,867,500,568.89	18,117,072,118.73	5,883,675,674.63	846,795,649.69	622,961,908.86	2,000,618,457.31	11,970,216,838.01
减：一年内到期的应付债券	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	23,867,500,568.89	18,117,072,118.73	5,883,675,674.63	846,795,649.69	622,961,908.86	2,000,618,457.31	11,970,216,838.01

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

44、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	581,741,573.22	589,237,341.32
减：未确认的融资费用	139,331,408.59	148,039,711.00
一年内到期的租赁负债	49,594,871.49	64,115,708.58
租赁负债净额	392,815,293.14	377,081,921.74

45、长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	3,804,588,118.83	7,638,276,468.19	5,585,358,175.40	5,857,506,411.62
专项应付款	5,281,498.20	-	4,400,000.00	881,498.20
合 计	3,809,869,617.03	7,638,276,468.19	5,589,758,175.40	5,858,387,909.82

(1) 长期应付款项

①长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	期初余额
中融国际信托有限公司	1,000,904,942.47	-
信达金融租赁有限公司	796,877,580.24	-
平安国际融资租赁有限公司	578,720,907.26	427,208,333.34
华夏金融租赁有限公司	499,604,866.89	-
ABS-金元-大湾区先进制造第一期	481,987,650.95	-
其他	6,192,825,825.27	6,010,782,907.57
小 计	9,550,921,773.08	6,437,991,240.91
减：一年内到期长期应付款	3,693,415,361.46	2,633,403,122.08
合 计	5,857,506,411.62	3,804,588,118.83

(2) 专项应付款

①专项应付款期末余额最大的前 5 项

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

46、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
未决诉讼	-	35,411,127.70

科学城（广州）投资集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

47、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	326,692,489.25	295,359,222.52	218,137,236.89	403,914,474.88

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的项目	本期退还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期退还的原因
广州市城市燃气管道老化更新改造与保障性安居工程	-	190,760,000.00	-		-	-	190,760,000.00	与收益相关	
育苗补偿款	97,977,750.15	1,264,625.45	30,800,000.00	资产处置收益		-6,978,552.86	61,463,822.74	与收益相关	
增佛高速公路项目	30,909,333.00	-				-2,402,526.81	28,506,806.19	与收益相关	
规划六至九路补偿费	8,590,585.60	1,177,786.00	9,686,021.10	资产处置收益		-82,350.50	-	与收益相关	
温洞路周边景观升级改造项目	9,528,450.00	-				-4,032,666.48	5,495,783.52	与收益相关	
岭头水库地块项目	359,494.44	-				-359,494.44	-	与收益相关	
木棉至增城线路工程项目	6,423,550.00	620,880.00				-445,415.50	6,599,014.50	与收益相关	
黄埔区科学城连接知识城快速通道项目		35,402,850.20				-5,059,359.40	30,343,490.80	与收益相关	
红茶文化中心农用地征地补偿		9,950,191.56	9,950,191.56	资产处置收益		-	-	与收益相关	
黄埔区中法浪漫谷征地项目		11,453,153.28					11,453,153.28	与收益相关	
外商项目收回国有农用地		1,090,800.00	1,090,800.00	资产处置收益		-	-	与收益相关	
国际会议中心水房地块		566,730.00	566,730.00	资产处置收益		-	-	与收益相关	
产业园项目财政拨款		1,000,947.53					1,000,947.53	与资产相关	
广清对口帮扶铜基新材料技术研发费		1,500,000.00	583,990.35	其他收益			916,009.65	与资产相关	
天津土地政府补助	26,056,914.60		1,120,481.04	其他收益			24,936,433.56	与资产相关	
江西土地政府补助	8,144,329.89		206,185.57	其他收益			7,938,144.32	与资产相关	
裕发政府补助		320,000.00					320,000.00	与资产相关	
发展住房租赁市场奖补资金专用款	6,404,206.12	3,162,956.20	1,114,429.73	其他收益			8,472,732.59	与资产相关	

科学城（广州）投资集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
南方数据联盟	4,965,047.52	-	1,702,914.85	其他收益	-	-	3,262,132.67	与收益相关	
基于物联网的数字化设备现场综合管理系统	175,076.53	-	55,287.24	其他收益	-	-	119,789.29	与收益相关	
2022 年广东省国际及港澳台人才交流专项（专题一：银龄专家）	-	200,000.00	-	-	-	-	200,000.00	与收益相关	
2022 年省级专精特新中小企业市级奖励资金	-	200,000.00	200,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	
知识产权证券融资扶持（知识产权 10 条 2.0）	-	20,068.60	20,068.60	其他收益	-	-	-	与收益相关	
2023 年广州市促进商务高质量发展专项资金服务贸易专题-在岸服务外包业绩奖励	-	78,640.00	78,640.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	
2023 年广州市促进商务高质量发展专项资金服务贸易专题-国际认证	-	19,660.00	19,660.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	
2023 年专精特新“小巨人”企业奖励资金	-	1,000,000.00	1,000,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	
中外运长航华南商贸物流中心冷链项目	1,500,000.00	-	-	-	-	-	1,500,000.00	与收益相关	
光伏发电项目政府专项补贴	13,617,084.64	-	1,144,066.32	其他收益	-	-	12,473,018.32	与资产相关	
发展住房租赁市场财政奖补金	106,485,561.00	22,851,862.51	129,337,423.51	其他收益	-	-	-	与收益相关	
海德堡离岸中心项目运营经费	280,105.76	-	280,105.76	其他收益	-	-	-	与收益相关	
网络安全 110 项目补贴	3,500,000.00	9,600,000.00	9,615,000.00	营业收入	-	-	3,485,000.00	与收益相关	
广州 5G+车联网项目专项经费	1,775,000.00	2,600,000.00	-	-	-	-	4,375,000.00	与收益相关	
领军人才专项资金	-	-	189,405.18	其他收益	-	481,660.93	292,255.75	与收益相关	
蓝海人才团队	-	-	15,470.09	其他收益	-	16,410.26	940.17	与收益相关	
合 计	326,692,489.25	294,861,151.33	198,776,870.90	-	-	-18,862,294.80	403,914,474.88	-	

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

48、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	11,401,962.96	12,072,926.96
债权融资计划	1,027,407,165.62	1,083,001,366.31
关联方借款	210,546,084.44	236,178,314.95
永续债权投资	90,400,000.00	-
合 计	1,339,755,213.02	1,331,252,608.22

49、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
广州经济技术开发区管理委员会	2,340,000,000.00	90.00	1,419,646,397.62	-	3,759,646,397.62	93.24
广东省财政厅	260,000,000.00	10.00	12,383,800.00	-	272,383,800.00	6.76
合 计	2,600,000,000.00	100.00	1,432,030,197.62	-	4,032,030,197.62	100.00

50、其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
平安证券-2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第二期）（23 科城 Y2）	-	-	20,000,000	2,000,000,000.00	-	-	20,000,000	2,000,000,000.00
单一资金信托可续期债权投资	1	529,000,000.00	1	499,300,000.00	1	529,000,000.00	1	499,300,000.00
中期票据（21 科学广州 MTN002）	6,000,000	597,400,000.00	-	-	6,000,000	597,400,000.00	-	-
中期票据（21 科学广州 MTN001）	6,000,000	597,818,245.00	-	-	6,000,000	597,818,245.00	-	-
平安证券-2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期）（23 科城 Y1）	-	-	4,000,000	400,000,000.00	-	-	4,000,000	400,000,000.00
平安证券-2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第三期）（23 科城 Y4）	-	-	6,000,000	600,000,000.00	-	-	6,000,000	600,000,000.00
永续债权投资	-	-	1	300,000,000.00	-	-	1	300,000,000.00
合 计	—	1,724,218,245.00	—	3,799,300,000.00	—	1,724,218,245.00	—	3,799,300,000.00

51、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	9,160,140,751.39	1,165,018,500.17	1,660,941,506.18	8,664,217,745.38
其他资本公积	791,113,265.46	-	-	791,113,265.46
合 计	9,951,254,016.85	1,165,018,500.17	1,660,941,506.18	9,455,331,010.84
其中：国有独享资本公积	9,951,254,016.85	1,165,018,500.17	1,660,941,506.18	9,455,331,010.84

科学城（广州）投资集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资本公积增加、减少的原因、依据以及金额：

项 目	本期增加	本期减少	变动原因
收到注资款	1,165,018,500.17	-	2023 年本集团累计收到注资款 1,165,018,500.17 元。
西区加压机厂资产划出	-	4,102,617.15	根据《国有资产调拨通知书》本集团无偿将西区加压机厂资产无偿划出至广州市开发区水质监测中心
广州知城生态农业发展有限公司股权无偿划转	-	71,040.87	根据《关于同意科文教等三家下属公司股权无偿划转的批复》本集团无偿将广州市谷城物业管理有限公司（已更名为广州知城生态农业发展有限公司）股权划转至知识城（广州）投资集团有限公司。
资本公积转增资本	-	1,432,030,197.62	根据 2023 年 2 月 23 日本集团股东会议决议，本集团资本公积转增资本，注册资本和实收资本由人民币 260,000 万元变更为人民币 403,203.019762 万元。
无偿划出科通公司和捷创公司	-	207,622,787.33	2023 年 6 月 25 日本集团董事会决议将集团母公司持有的广州科通产业运营管理有限公司 100%股权和联营企业捷创（广州）投资运营有限公司 50%股权无偿划出至非全资子公司科学城（广州）发展集团有限公司，导致资本公积减少。
永续债承销费	-	17,114,863.21	永续债承销费转入资本公积
合 计	1,165,018,500.17	1,660,941,506.18	

52、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	3,528,492.39	50,720,347.43	54,248,839.82	-	

53、盈余公积

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

54、一般风险准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	579,931.46	585,737.33	-	1,165,668.79

55、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	433,767,139.08	2,018,322,788.19
期初调整金额	-	-808,323,404.55
本期期初余额	433,767,139.08	1,209,999,383.64
本期增加额	190,697,030.74	-277,564,523.33

科学城（广州）投资集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期金额	上期金额
其中：本期净利润转入	190,697,030.74	-277,564,523.33
本期减少额	131,752,544.94	498,667,721.23
其中：本期提取盈余公积数	-	-
本期提取一般风险准备	585,737.33	288,910.81
本期分配现金股利数	6,180,873.78	91,900,238.52
其他减少	124,985,933.83	406,478,571.90
本期期末余额	492,711,624.88	433,767,139.08

说明：未分配利润本期其他减少为支付应付其他权益持有者的股利 124,985,933.83 元；上期包括支付应付其他权益持有者的股利 397,648,971.90 元和核销其他权益工具投资时其他综合收益结转留存收益，导致未分配利润减少 8,829,600.00 元。

56、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,493,789,255.65	22,811,548,966.95	23,125,868,131.33	19,651,870,696.36
其他业务	162,032,071.37	72,212,179.23	35,451,554.01	6,683,595.15
合 计	25,655,821,327.02	22,883,761,146.18	23,161,319,685.34	19,658,554,291.51

（2）按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
铜制品生产销售收入	13,640,443,861.82	13,610,049,912.12	9,551,607,583.10	9,413,757,511.01
大宗贸易收入	5,591,789,295.61	5,562,634,834.73	5,672,247,192.93	5,533,108,813.00
房地产开发收入	857,802,373.25	232,164,211.04	2,597,064,061.82	1,074,482,774.20
工程建设收入	1,061,963,527.15	923,297,541.09	1,648,905,064.80	1,440,931,272.98
家具销售收入	717,198,008.87	630,808,948.78	724,680,854.49	519,357,449.50
融资租赁业务收入	443,180,182.96	262,937,447.92	510,987,840.14	236,428,023.33
租金收入	522,416,448.18	247,145,303.07	493,942,889.95	177,563,441.01
三旧改造前期服务收入	1,110,857,264.73	272,840,946.02	443,231,194.32	108,916,398.50
污水污泥处理收入	377,399,693.85	336,640,901.67	345,774,445.02	304,470,790.52
信息技术服务收入	300,619,967.42	176,989,537.08	224,161,265.26	135,884,190.59
一级土地开发收入	39,975,125.54	36,588,062.85	223,489,927.83	195,201,720.07
其他商品销售收入	108,676,638.93	70,496,502.16	203,506,942.23	183,755,589.99
管道养护服务收入	197,851,936.33	163,056,022.46	172,455,637.35	139,069,156.53
咨询服务收入	338,397,171.99	50,989,850.08	135,731,727.28	32,236,947.58
酒店服务收入	59,859,979.57	162,344,116.50	76,770,740.98	110,065,321.65

科学城（广州）投资集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
物业管理收入	59,687,517.23	48,676,620.95	48,810,081.55	30,548,940.66
检测技术服务收入	60,943,304.24	20,103,811.60	45,825,470.39	12,829,375.91
水、电供应收入	4,726,957.98	3,784,396.83	6,675,211.89	3,262,979.33
小 计	25,493,789,255.65	22,811,548,966.95	23,125,868,131.33	19,651,870,696.36
其他业务：				
联合宣传推广费	-	-	27,358,490.57	-
投资性房地产处置收入	157,766,250.19	68,988,074.81	-	-
其他收入	4,265,821.18	3,224,104.42	8,093,063.44	6,683,595.15
小 计	162,032,071.37	72,212,179.23	35,451,554.01	6,683,595.15
合 计	25,655,821,327.02	22,883,761,146.18	23,161,319,685.34	19,658,554,291.51

57、利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,201,652.33	12,076,863.81
减：利息支出	-	53,710.52
利息净收入	5,201,652.33	12,023,153.29

58、已赚保费

项 目	本期发生额	上期发生额
融资担保业务收入	13,558,962.22	13,719,339.43
非融资担保业务收入	14,706,984.90	10,839,339.91
小计	28,265,947.12	24,558,679.34
减：分出担保费	50,177.54	24,825.59
减：提取未到期责任准备	17,473.39	4,119,418.10
合 计	28,198,296.19	20,414,435.65

59、手续费及佣金支出

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	545,158.11	634,190.67

60、提取保险责任准备金净额

项 目	本期发生额	上期发生额
提取担保赔偿准备金	8,606,565.70	6,291,864.13

61、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	130,292,665.51	107,682,389.07

科学城（广州）投资集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传展览费	81,116,380.23	75,711,966.51
代理手续费	21,597,961.87	13,966,540.90
差旅费	11,188,930.16	11,200,478.27
业务经费	7,670,499.02	8,066,631.93
办公费	7,551,082.30	7,635,558.08
折旧费	6,401,022.63	2,596,247.32
交通费	6,240,188.51	1,953,160.69
摊销费	5,686,663.44	3,911,728.86
咨询费	4,118,524.32	2,228,621.92
车辆使用费	2,450,982.70	1,813,566.94
出国（境）经费	81,330.00	-
装卸保管费	-	318,719.00
其他	13,160,169.16	14,568,806.65
合计	297,556,399.85	251,654,416.14

62、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	484,728,407.60	508,058,906.64
折旧费	158,333,284.02	116,105,933.55
咨询费	57,420,972.55	52,683,157.81
无形资产摊销	44,519,830.28	44,279,410.68
办公费	29,831,808.09	29,119,022.39
长期待摊费用摊销	28,404,081.97	34,529,906.72
聘请中介机构费	22,551,744.37	26,258,914.53
使用权资产摊销	17,309,405.36	8,298,334.12
交通费	17,080,245.75	14,935,048.38
物业管理费	11,768,619.74	12,095,213.99
劳务费	11,181,547.62	7,207,310.95
诉讼费	9,647,594.50	1,634,006.04
业务招待费	8,229,979.37	6,843,812.40
差旅费	4,564,575.11	1,696,704.20
租赁费	3,749,665.37	3,575,595.12
维修费	3,718,046.66	6,782,651.46
保险费	1,764,889.28	2,161,970.71
广告宣传费	1,682,409.24	2,638,625.28
出国（境）经费	278,623.96	-
董事会费	1,024,753.78	121,835.38
会议费	700,231.31	1,447,586.88
其他	34,639,258.24	19,355,184.69
合计	953,129,974.17	899,829,131.92

科学城（广州）投资集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

63、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	69,575,905.43	47,873,062.28
材料费	12,863,817.69	6,746,335.73
委外费用	8,382,539.55	6,455,109.38
折旧费	4,087,012.49	3,794,206.74
其他	10,464,111.22	3,617,303.94
合计	105,373,386.38	68,486,018.07

64、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	4,508,243,792.77	3,820,468,838.27
减：利息资本化	291,112,269.54	224,923,568.37
利息费用净额	4,217,131,523.23	3,595,545,269.90
减：利息收入	154,456,791.97	115,166,374.15
承兑汇票贴息	1,209.00	8,370.00
汇兑损益	61,406,283.66	254,988,296.39
手续费及其他	66,326,107.66	62,984,649.27
合 计	4,190,408,331.58	3,798,360,211.41

65、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府奖励、补助、补贴收入	226,287,744.52	34,316,925.68
稳岗补贴	3,426,407.53	4,973,881.35
增值税减免	4,978,194.87	8,449,827.40
个税手续费	607,372.60	687,475.52
其他	1,675,741.49	2,334,841.40
合 计	236,975,461.01	50,762,951.35

66、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	16,171,705.09	-192,257,947.75
处置长期股权投资产生的投资收益	1,039,162,024.28	213,975,797.99
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	4,017,118.96	29,694.53
处置交易性金融资产取得的投资收益	28,888,183.59	12,482,164.37
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	428,757,094.34	309,505,390.82
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	12,367,056.03	16,337,007.18
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-494,512.38	-31,570,445.40
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	11,805,039.39	4,896,831.80

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
资金占用费	328,852,983.08	563,548,329.28
其他	-3,533,473.76	-2,940,413.90
合 计	1,865,993,218.62	894,006,408.92

67、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	20,760,724.01	4,554,994.05
衍生金融资产	32,120,009.32	-506,235.11
其他非流动金融资产	526,462,635.40	570,816,305.47
交易性金融负债	951,851.53	-9,080,841.60
按公允价值计量的投资性房地产	1,733,903,806.67	2,627,444,744.55
合 计	2,314,199,026.93	3,193,228,967.36

68、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-618,607,641.10	-518,934,824.18
其 他	-5,525,000.00	-99,750.00
合 计	-624,132,641.10	-519,034,574.18

69、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-24,566,900.95	-13,601,984.09
合同资产减值损失	-30,057,138.82	-21,291,363.51
合同履约成本相关资产减值损失	-1,082,007.31	-
长期股权投资减值损失	-20,885,158.21	-52,457,698.92
固定资产减值损失	-	-779,850.03
商誉减值损失	-3,720,172.54	-
其他	-2,082,960.90	-
合 计	-82,394,338.73	-88,130,896.55

70、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	5,602,257.51	10,231,190.22	5,602,257.51
在建工程处置利得	-1,540,464.88	-	-1,540,464.88
无形资产处置利得	210,612,187.79	-133,731,799.18	210,612,187.79
其他	65,997,611.40	998,312.22	65,997,611.40
合 计	280,671,591.82	-122,502,296.74	280,671,591.82

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

71、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	433,306.34	76,027.65	433,306.34
征地拆迁补偿款	744,992.00	16,184,117.10	744,992.00
无需支付的应付款项	2,978,442.48	3,365,768.76	2,978,442.48
违约金收入	22,999,400.00	-	22,999,400.00
其他	16,215,424.90	11,222,282.31	16,215,424.90
合 计	43,371,565.72	30,848,195.82	43,371,565.72

72、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	2,000,000.00	2,264,450.00	2,000,000.00
非流动资产毁损报废损失	271,799.57	630,530.52	271,799.57
赔偿金、违约金及罚款支出	7,769,994.75	48,666,965.73	7,769,994.75
扶贫支出	-	26,027.83	-
其他	1,919,053.86	4,273,258.43	1,919,053.86
合 计	11,960,848.18	55,861,232.51	11,960,848.18

73、所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	241,945,650.94	793,493,993.83
递延所得税调整	532,232,925.92	214,880,408.09
合 计	774,178,576.86	1,008,374,401.92

74、归属于母公司所有者的其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-6,406,650.00	-	-6,406,650.00	-32,086,732.00	-8,021,683.00	-24,065,049.00
1、其他权益工具投资公允价值变动	-6,406,650.00	-	-6,406,650.00	-32,086,732.00	-8,021,683.00	-24,065,049.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-11,411,254.96	167,162.42	-11,578,417.38	-122,582,944.83	168,700.12	-122,751,644.95
1、现金流量套期储备	-9,025.32	-2,256.33	-6,768.99	-668,649.66	-167,162.42	-501,487.24
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	-	-	-	-

科学城（广州）投资集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
前期计入其他综合收益当期转入损益	-677,674.98	-169,418.75	-508,256.23	-	-	-
小 计	668,649.66	167,162.42	501,487.24	-668,649.66	-167,162.42	-501,487.24
2、外币财务报表折算差额	-12,079,904.62	-	-12,079,904.62	-123,257,745.34	-	-123,257,745.34
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	-12,079,904.62	-	-12,079,904.62	-123,257,745.34	-	-123,257,745.34
3、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	-	-	-	1,343,450.17	335,862.54	1,007,587.63
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	1,343,450.17	335,862.54	1,007,587.63
三、其他综合收益合计	-17,817,904.96	167,162.42	-17,985,067.38	-154,669,676.83	-7,852,982.88	-146,816,693.95

75、债务重组

（1）债务人披露情况

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得金额	股本等所有者权益增加金额
债务转为资本	54,209,881.00	7,827,032.58	46,382,848.42

债务转成的股份的公允价值的确定方法及依据。

项 目	公允价值金额	确定方法及依据
债务转成的股份	46,382,848.42	估值确定

76、借款费用

项 目	当期资本化的借款费用金额	资本化率
一、存货		
蟹庄村旧村改造项目	441,355.66	6.00%
黄埔区鱼珠街茅岗东旧改项目	11,207,547.13	8.00%
黄埔区九佛街枫下村旧改项目	98,571,654.54	6.00%
黄埔区夏港街青年社区旧改项目	4,403.59	4.69%
黄埔客运港项目	1,536,111.11	8.00%
鱼珠旧城改造项目	7,915,200.76	3.75%
房地产开发项目开发成本	7,633,173.11	6.00%
小 计	127,309,445.90	

科学城（广州）投资集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	当期资本化的借款 费用金额	资本化率
二、在建工程		
茅岗社区机械谷留用地科纳智创中心项目	3,571,403.44	8.00%
英德电磁线项目（一期）	2,427,564.45	4.20%
设备安装工程	1,210,855.32	4.20%
科峻金融大厦项目（LGPQ-A1-6 农商地块）	5,610,311.15	5.50%
算力中心项目	11,498,948.99	4.75%
广州国际经贸大厦装修改造项目	12,674.55	5.20%
岭头茶园工程项目	2,804,112.60	5.85%
黄埔红红茶文化中心工程项目	951,219.38	5.85%
岭头留用地开发项目	2,377,787.47	5.85%
小 计	30,464,877.35	
三、投资性房地产		
明珞数字制造与工业互联网全球总部项目	93,869.11	8.00%
黄埔区 HP-DS-11 地块纳米商业配套项目	16,861,546.48	8.00%
科学城中心项目	15,469,566.67	6.50%
百事高（广州）实业有限公司二期项目	2,717,166.18	4.70%
智慧园项目	3,447,775.74	3.64%
广州科学城协同创新中心项目	216,270.54	3.70%
知识城 ZSCXN-B3-2 地块（医疗城）项目	8,777,084.80	3.50%
广东盈骅总部和微处理芯片封装载板项目	5,976,654.31	6.50%
凤凰谷海归小镇项目	3,917,903.09	6.50%
载诚科技研发生产基地项目	5,398,290.97	4.90%
知识创新谷项目	1,444.44	6.50%
粤港澳生态环境科学中心（一期）项目	8,130,425.42	3.54%
清华珠三角研究院粤港澳大湾区创新基地项目	7,267,808.21	5.65%
纳米智能技术科技园二期	48,631,613.41	5.20%
南湾厂房	1,405,157.43	5.20%
科瑞产业园	13,616.71	5.20%
科学创新谷项目	5,011,752.78	6.50%
小 计	133,337,946.29	
合 计	291,112,269.54	

77、外币折算

本期计入当期损益的汇兑损失为 61,406,283.66 元。

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

78、租赁

作为承租人

项 目	金额
租赁负债的利息费用	20,881,810.76
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	14,181,032.81
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	656,315.44
转租使用权资产取得的收入	131,348,779.05
与租赁相关的总现金流出	90,769,119.62

79、合并现金流量表相关事项

（1）现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	31,815,228.85	103,297,331.52
加：资产减值损失	82,394,338.73	88,130,896.55
信用减值损失	624,132,641.10	519,034,574.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	422,428,944.09	397,359,751.12
使用权资产折旧	99,800,130.75	82,891,803.91
无形资产摊销	103,079,994.92	68,789,268.91
长期待摊费用摊销	185,321,307.48	132,081,254.06
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）	-280,671,591.82	122,502,296.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-161,506.77	554,502.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,314,199,026.93	-3,193,228,967.36
财务费用（收益以“-”号填列）	4,406,205,784.87	3,787,548,907.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,865,993,218.62	-894,006,408.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	100,296,862.07	-284,272,830.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	431,936,063.85	499,153,238.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,326,509,656.26	-7,751,571,550.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	864,097,866.47	-9,173,307,204.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	740,662,668.12	14,229,024,744.21
其他	198,220,710.04	66,723,225.17
经营活动产生的现金流量净额	-2,497,142,459.06	-1,199,295,166.84
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	-	-
新增使用权资产	87,515,738.70	373,411,242.70
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	5,314,140,792.52	3,856,898,229.83
减：现金的期初余额	3,856,898,229.83	5,861,899,113.26
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	1,457,242,562.69	-2,005,000,883.43

(2) 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	162,728,965.23
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	12,231,679.75
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	25,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	175,497,285.48
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,969,880.74
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,964,173.46
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	5,005,707.28

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,314,140,792.52	3,856,898,229.83
其中：库存现金	224,606.75	282,319.09
可随时用于支付的银行存款	5,309,139,110.31	3,852,954,945.44
可随时用于支付的其他货币资金	4,777,075.46	3,660,965.30
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	5,314,140,792.52	3,856,898,229.83
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	-	-

80、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			79,643,647.08
其中：美元	8,071,175.24	7.0827	57,165,712.87
港币	24,788,193.28	0.9068	22,477,933.67
欧元	0.07	7.7143	0.54
应收账款			315,017,397.64
其中：美元	35,966,032.30	7.0827	254,736,616.97
港币	66,476,379.21	0.9068	60,280,780.67
一年内到期的非流动负债			2,862,624,124.45

科学城（广州）投资集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	404,171,308.18	7.0827	2,862,624,124.45
长期借款			495,789,000.00
其中：美元	70,000,000.00	7.0827	495,789,000.00
应付债券			1,094,705,464.18
其中：美元	149,282,445.95	7.0827	1,057,322,779.93
港币	41,224,839.27	0.9068	37,382,684.25

81、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,639,795,342.42	保证金、司法冻结、存单质押等
应收账款	345,314,268.26	借款质押
存货	462,011,290.29	借款抵押、融资抵押、司法冻结
其他流动资产	12,352,215.28	存放在保证金账户的受限款项
长期应收款及一年内到期的非流动资产	2,836,273,092.52	借款质押
长期股权投资	1,835,921,731.85	借款质押
投资性房地产	30,250,792,490.19	借款抵押
固定资产	4,315,342,138.72	借款抵押
在建工程	374,441,556.12	借款抵押
无形资产	473,480,966.86	借款抵押、法院查封
其他应收款	478,626.90	诉讼保全

说明：截止 2023 年 12 月 31 日本集团子公司股权质押情况。

子公司名称	股权质押比例	质押原因	期末净资产
百事高（广州）实业有限公司	100%	借款质押	673,587,270.37
广州科维智慧有限公司	90%	借款质押	794,813,184.94
广州科泰智慧有限公司	90%	借款质押	1,217,735,171.06
广州科诚运营管理有限公司	100%	借款质押	166,353,264.24
科环博睿（广州）投资有限公司	100%	借款抵押	451,565,147.38
凯通科技股份有限公司	51%	借款质押	133,557,339.39
广州冶炼厂有限公司	100%	借款质押	1,162,013,856.17
广州志远城市更新投资有限公司	100%	借款质押	-15,955,141.33
广州科城银岭投资有限公司	100%	借款质押	-28,025,200.99

九、或有事项

1、或有负债

（1）重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本集团子公司广东安普泽生物医药股份有限公司（以下简称“安普泽公司”）因原大股东吴建华及前任董事长陈倩怡个人行为卷入上海博威生物医药有限公司相关案件，于 2023

年 4 月 21 日为上海博威生物医药有限公司（以下简称“上海博威”）提供执行担保，承诺如上海博威在 2023 年 6 月 30 日前未履行上海仲裁委员会作出(2020)沪仲案字第 2543 号仲裁裁决确定的还款义务，则由安普泽公司以其名下土地使用权（不动产权证号为粤(2021)广州市不动产权第 06012859 号）在人民币 1,400 万元的范围内提供担保。根据 2023 年 9 月 19 日，上海市第一中级人民法院执行裁定书（2022）沪 01 执恢 123 号之二：查封、拍卖、变卖安普泽公司用于担保的土地（查封时间为 2023 年 8 月 23 日至 2026 年 8 月 22 日），以人民币 1,400 万元为限向申请执行人上海东楷鑫亿创业投资合伙企业(有限合伙)履行担保责任。

截至 2023 年 12 月 31 日，查封的土地使用权账面价值为 30,881,618.55 元。安普泽公司已积极推动案件被告、吴建华、陈倩怡筹集资金支付案件执行余额。如果需由安普泽公司履行担保责任，安普泽公司可以从吴建华对安普泽公司的债权（截至 2023 年 12 月 31 日吴建华为安普泽公司提供股东借款余额为 138,684,743.75 元）中抵减，故安普泽公司未计提上述或有负债。

除上述事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的重大未决诉讼仲裁形成的或有负债。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团为下列单位贷款提供保证

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
一、子公司				
百事高（广州）实业有限公司	为该公司与海发宝诚融资租赁有限公司签订保证合同（编号：SH-B202231320-2）提供担保	190,597,303.44	2023/05/26-2026/06/25	
百事高（广州）实业有限公司	为该公司与中国工商银行股份有限公司广州经济技术开发区支行签订保证合同（编号：0360200115-2023 年开发(保)字 0036 号）提供担保	41,086,310.79	2023/08/10-2037/11/20	
百事高（广州）实业有限公司	为该公司与中国工商银行股份有限公司广州经济技术开发区支行签订保证合同（编号：工银科学城百事高担保 202001 号）提供担保	70,000,000.00	2020/07/01-2030/05/20	
广东恒诚家私有限公司	为该公司与珠江金融租赁有限公司签订保证合同（编号：ZJHZ20220217001-BZ001）提供担保	43,068,922.34	2022/05/10-2025/04/26	
广东恒诚家私有限公司	为该公司与远宏商业保理（天津）有限公司签订保证合同（编号：FEHBL23FG3R0PP-U-03）提供担保	44,902,737.24	2023/05/31-2025/05/31	
广东恒诚家私有限公司	为该公司与远宏商业保理（天津）有限公司签订保证合同（编号：FEHBL23FH3DKVQ-U-03）提供担保	7,619,858.47	2023/07/31-2025/07/31	
广东宏德投资有限公司	为该公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司英德支行签订保证合同（编号：SB123061202100015）提供担保	73,520,000.00	2021/06/25-2031/09/05	

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
广东宏德投资有限公司	为该公司与广州农村商业银行股份有限公司英德支行签订保证合同（编号：2023081800122377）提供担保	30,000,000.00	2023/09/28-2024/09/01	
广东宏德投资有限公司	为该公司与中国建设银行股份有限公司英德支行签订保证合同（编号：CHET440760000202001701）提供担保	5,199,200.00	2021/12/24-2029/12/23	
广东宏德投资有限公司	为该公司与中国农业发展银行英德市支行签订保证合同（编号：44184000-2020 年英（保）字 0001 号）提供担保	193,730,000.00	2020/05/22-2035/05/21	
广州富利家具有限公司	为该公司与光大金融租赁股份有限公司签订保证合同（编号：光大金融租赁（2206）保字第 03-00166 号）提供担保	100,000,000.00	2022/08/09-2025/08/09	
广州富利家具有限公司	为该公司与光大金融租赁股份有限公司签订保证合同（编号：光大金融租赁（2210）保字第 03-00172 号）提供担保	33,333,300.34	2022/10/28-2025/10/28	
广州富利家具有限公司	为该公司与光大金融租赁股份有限公司签订保证合同（编号：光大金融租赁（2302）保字第 03-00179 号）提供担保	41,666,666.00	2023/02/14-2025/11/14	
广州富利家具有限公司	为该公司与广州农村商业银行股份有限公司签订保证合同（编号：2023080800117724）提供担保	20,000,000.00	2023/08/14-2024/08/11	
广州皇朝家具有限公司	为该公司与东莞银行广州分行签订保证合同（编号：东银(9801)2021 年最高保字第 025291 号）提供担保	196,000,000.00	2021/08/25-2024/08/09	
广州皇朝家具有限公司	为该公司与中国光大银行股份有限公司广州黄埔花园支行签订保证合同（编号：GZ 综保字 54232021011）提供担保	199,950,000.00	2021/06/24-2024/06/23	
广州皇朝家具有限公司	为该公司与远宏商业保理（天津）有限公司签订保证合同（编号：FEHBL23FH3N0BH-U-01）提供担保	23,812,057.64	2023/07/31-2025/07/31	
广州皇朝御苑酒店有限公司	为该公司与广东广物融资租赁有限公司签订保证合同（编号：EJFL-YW-BT-BZ-003-20210801）提供担保	18,185,367.54	2021/08/13-2024/08/12	
广州经济技术开发区房地产企业联合有限公司	为该公司与广东华兴银行广州分行签订保证合同（编号：华兴广分保字第 2020120229917 号）提供担保	297,525,000.00	2021/01/05-2024/01/04	
广州科诚运营管理有限公司	为该公司与中国光大银行股份有限公司广州分行签订保证合同（编号：GZ 保字 38702022（02）012）提供担保	181,703,837.01	2022/12/28-2032/12/28	
广州科城海归建设开发有限公司	为该公司与中国工商银行股份有限公司广州分行开发区分行签订保证合同（编号：GDY477560120230001）提供担保	13,554,712.77	2023/11/03-2043/06/21	
广州科城银岭投资有限公司	为该公司与浙商银行股份有限公司广州分行签订保证合同（编号：（20810000）浙商银保字（2022）第 00111 号）提供担保	303,377,597.27	2022/04/29-2025/04/19	
广州科城鱼珠投资有限公司	为该公司与中国建设银行股份有限公司仓边路支行签订保证合同（编号：CHET4404700002022N00F7）提供担保	1,100,000,000.00	2022/08/23-2030/07/31	

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
广州科城鱼珠投资有限公司	为该公司与中国建设银行股份有限公司仓边路支行签订保证合同（编号：CHET4404700002022N00H2）提供担保	500,000,000.00	2022/08/23-2030/07/31	
广州科城鱼珠投资有限公司	为该公司与中国建设银行股份有限公司广东省分行签订保证合同（编号：HTC440470000YBDB2022N017）提供担保	333,592,971.66	2022/08/01-2030/07/31	
广州科城筑康运营管理有限公司	为该公司与中国农业银行股份有限公司广州分行签订保证合同（编号：44100120230063450）提供担保	355,604,659.69	2023/06/09-2043/05/16	
广州科骅科技创新投资有限公司	为该公司与中国光大银行股份有限公司广州萝岗万达支行签订保证合同（编号：GZ 保字 38702022（02）017）提供担保	125,157,486.46	2022/12/01-2037/11/26	
广州科峻运营管理有限公司	为该公司与中国光大银行股份有限公司广州萝岗万达支行签订保证合同（编号：GZ 固保字 387020220816）提供担保	149,179,207.91	2023/02/13-2028/01/21	
广州科米装饰工程有限公司	为该公司与广州农村商业银行股份有限公司签订保证合同（编号：2023083000128117）提供担保	20,000,000.00	2023/09/07-2024/08/29	
广州科泰智慧有限公司	为该公司与贵阳贵银金融租赁有限公司签订保证合同（编号：GYB20230216-001-01）提供担保	275,904,665.60	2023/02/21-2028/03/10	
广州科通产业运营管理有限公司	为该公司与茅台（上海）融资租赁有限公司签订保证合同（编号：MTFL2023-SE-173-01）提供担保	300,000,000.00	2023/10/27-2025/10/23	
广州科维智慧有限公司	为该公司与航天科工金融租赁有限公司签订保证合同（编号：HTJZ-A(BZ)-2023002）提供担保	127,399,087.36	2023/01/13-2026/01/13	
广州科信产业投资有限公司	为该公司与国家开发银行广东省分行签订保证合同（编号：4410202001100001355 号借款合同的保证合同）提供担保	1,260,000,000.00	2021/01/08-2030/11/28	
广州科学城投资发展有限公司	为该公司与广州农村商业银行开创大道支行签订保证合同（编号：1828070201900002）提供担保	710,000,000.00	2019/06/26-2029/06/25	
广州科学城投资发展有限公司	为该公司与上海浦东发展银行股份有限公司广州锦城支行签订保证合同（编号：2B80920220000013）提供担保	502,350,000.00	2022/06/21-2042/06/21	
广州科学城投资发展有限公司	为该公司与远东国际融资租赁有限公司签订保证合同（编号：IFELC22DA3SVNH-U-02）提供担保	196,388,109.38	2022/01/25-2025/01/14	
广州科学城投资发展有限公司	为该公司与中国银行股份有限公司广州开发区分行签订保证合同（编号：GBZ477560120230025）提供担保	136,708,071.67	2023/11/27-2038/11/27	
广州市建康体育文化发展有限公司	为该公司与广州农村商业银行开创大道支行签订保证合同（编号：1828070202000003）提供担保	628,000,000.00	2020/04/29-2030/04/26	
广州市建康体育文化发展有限公司	为该公司与深圳市中小担保商业保理有限公司签订保证合同（编号：深商(2022)年担保字(5387)号）提供担保	150,000,000.00	2022/09/09-2027/09/09	

科学城（广州）投资集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
广州市岭头投资有限公司	为该公司与广州农村商业银行股份有限公司签订保证合同（编号：2023050800085189）提供担保	15,000,000.00	2023/05/22-2024/05/11	
广州市岭头投资有限公司	为该公司与茅台（上海）融资租赁有限公司签订保证合同（编号：MTLF2023-SE-046-01）提供担保	200,000,000.00	2023/03/30-2026/03/29	
广州市岭头投资有限公司	为该公司与茅台（上海）融资租赁有限公司签订保证合同（编号：MTLF2023-SE-049-01）提供担保	100,000,000.00	2023/06/29-2026/06/26	
广州裕发家具有限公司	为该公司与光大金融租赁股份有限公司签订保证合同（编号：光大金融租赁（2206）保字第 03-00167 号）提供担保	71,524,884.25	2022/08/09-2025/08/09	
广州裕发家具有限公司	为该公司与光大金融租赁股份有限公司签订保证合同（编号：光大金融租赁（2212）保字第 03-00174 号）提供担保	120,518,350.70	2022/12/28-2025/11/28	
广州裕发家具有限公司	为该公司与广州万宝融资租赁有限公司签订保证合同（编号：WBRZ-YW-BZ-2022-0051/WBRZ-YW-BZ-2022-0052）提供担保	72,572,000.00	2022/09/09-2025/09/09	
广州裕发家具有限公司	为该公司与广州万宝融资租赁有限公司签订保证合同（编号：WBRZ-YW-BZ-2023-0008）提供担保	90,715,000.00	2023/01/18-2025/11/18	
广州裕发家具有限公司	为该公司与广州银行股份有限公司开发区支行签订保证合同（编号：（2021）广银开保字第 53192127-2 号）提供担保	100,000,000.00	2023/06/13-2027/06/13	
广州裕发家具有限公司	为该公司与广州越秀融资租赁有限公司签订保证合同（编号：越保第 202202011170 号）提供担保	87,975,667.41	2022/03/16-2025/03/16	
广州裕发家具有限公司	为该公司与前海兴邦金融租赁有限公司签订保证合同（编号：兴邦金租（2021）保证字第（152）号）提供担保	86,638,703.68	2022/01/15-2025/01/15	
广州裕发家具有限公司	为该公司与文景融资租赁（深圳）有限公司签订保证合同（编号：WJZL-2023003-P01-补 01）提供担保	19,518,152.04	2023/09/21-2026/03/21	
广州裕发家具有限公司	为该公司与渝农商金融租赁有限责任公司签订保证合同（编号：CQRCFL-BZ-2023-0189）提供担保	165,442,500.00	2023/08/07-2026/08/07	
广州裕发家具有限公司	为该公司与珠江金融租赁有限公司签订保证合同（编号：ZJHZ20220217001-BZ001）提供担保	66,757,194.65	2022/03/30-2025/03/26	
广州志远城市更新投资有限公司	为该公司与广州农村商业银行股份有限公司华夏支行签订保证合同（编号：2022011200006478）提供担保	1,662,994,872.66	2020/08/07-2024/07/10	
京广科技创新投资（广州）有限公司	为该公司与中国农业银行股份有限公司东茶城支行签订保证合同（编号：44100120200192635）提供担保	559,776,453.27	2021/02/01-2040/12/21	
凯通科技股份有限公司	为该公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行签订保证合同（编号：SB132061202200029）提供担保	18,569,261.00	2023/01/29-2024/06/06	

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
凯通科技股份有限公司	为该公司与中国光大银行股份有限公司广州萝岗万达支行签订保证合同（编号：GZ 综保字 387020221208）提供担保	20,000,000.00	2023/03/28-2024/05/30	
科城精铜（广州）有限公司	为该公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行签订保证合同（编号：SB132061202200035）提供担保	248,456,700.00	2023/01/03-2024/02/02	
科城精铜（广州）有限公司	为该公司与恒生银行（中国）有限公司广州分行签订保证合同（编号：GZU101202203CBL-CG01/GZU103202203XPR-CG01）提供担保	50,000,000.00	2023/09/26-2024/03/25	
科城精铜（广州）有限公司	为该公司与华夏银行股份有限公司广州分行签订保证合同（编号：GZ0110120230026）提供担保	41,821,100.00	2023/04/14-2024/04/14	
科城精铜（广州）有限公司	为该公司与华夏银行股份有限公司广州分行签订保证合同（编号：GZ0110120230027）提供担保	8,178,900.00	2023/04/20-2024/04/20	
科城精铜（广州）有限公司	为该公司与华夏银行股份有限公司广州分行签订保证合同（编号：GZ0110120230059）提供担保	50,000,000.00	2023/09/11-2024/02/23	
科城精铜（广州）有限公司	为该公司与九江银行股份有限公司广东自贸试验区南沙支行签订保证合同（编号：BOJJ01004008001001）提供担保	100,000,000.00	2023/11/21-2024/12/21	
科城精铜（广州）有限公司	为该公司与中国光大银行股份有限公司广州萝岗万达支行签订保证合同（编号：GZ 综保字 387020231214）提供担保	50,000,000.00	2023/12/28-2024/12/27	
科城精铜（广州）有限公司	为该公司与中国信托商业银行股份有限公司广州分行签订保证合同（编号：《最高额保证担保合同》）提供担保	32,000,000.00	2023/07/25-2024/02/20	
科城精铜（广州）有限公司	为该公司与中国银行股份有限公司广州开发区分行签订保证合同（编号：GBZ477560120230012）提供担保	35,037,717.65	2023/06/29-2026/06/28	
科城铜业（英德）有限公司	为该公司与中国光大银行股份有限公司广州开发区支行签订保证合同（编号：GZ 固保字 387020220503）提供担保	264,967,673.07	2022/06/15-2032/06/07	
科城铜业（英德）有限公司	为该公司与中国信托商业银行股份有限公司广州分行签订保证合同（编号：《最高额保证担保合同》）提供担保	20,000,000.00	2023/12/07-2024/06/04	
科环博睿（广州）投资有限公司	为该公司与中国光大银行股份有限公司广州萝岗万达支行签订保证合同（编号：GZ 固保字 38702022（01）002）提供担保	385,042,446.13	2022/11/17-2037/11/02	
科学城（广州）城市更新集团有限公司	为该公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行签订保证合同（编号：SB132061202200028）提供担保	48,400,000.00	2023/03/30-2026/03/30	
科学城（广州）城市更新集团有限公司	为该公司与广州农村商业银行华夏支行签订保证合同（编号：2022011200006478）提供担保	121,150,000.00	2021/03/30-2024/03/22	
科学城（广州）城市更新集团有限公司	为该公司与平安国际融资租赁（天津）有限公司签订保证合同（编号：2021PAZL0103236-BZ-01）提供担保	570,000,000.01	2022/01/17-2026/03/02	

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
科学城（广州）城市更新集团有限公司	为该公司与上海越秀融资租赁有限公司签订保证合同（编号：越保第 202308011464 号）提供担保	300,000,000.00	2023/08/24-2026/08/24	
科学城（广州）城市更新集团有限公司	为该公司与信达金融租赁有限公司签订保证合同（编号：XDZL-A-2023-229-QYBZ）提供担保	800,000,000.00	2023/12/18-2026/12/18	
科学城（广州）城市更新集团有限公司	为该公司与浙商银行股份有限公司广州分行签订保证合同（编号：（581006）浙商银高抵字（2021）第 00001 号）提供担保	270,500,000.00	2021/06/11-2024/07/20	
科学城（广州）城市更新集团有限公司	为该公司与中国工商银行股份有限公司广州经济技术开发区支行签订保证合同（编号：0360200115-2021 年开发(保)字 0066 号）提供担保	197,400,000.00	2021/08/06-2024/08/05	
科学城（广州）城市更新集团有限公司	为该公司与中国光大银行股份有限公司广州萝岗万达支行签订保证合同（编号：GZ 综保字 38702021（02）008）提供担保	280,000,000.00	2021/07/16-2024/07/15	
科学城（广州）城市更新集团有限公司	为该公司与中融国际信托有限公司签订保证合同（编号：2023218474725805）提供担保	999,000,000.00	2023/04/19-2025/04/21	
科学城（广州）发展集团有限公司	为该公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行签订保证合同（编号：《最高额保证担保合同》）提供担保	38,741,666.66	2023/05/29-2026/05/29	
科学城（广州）发展集团有限公司	为该公司与广州越秀融资租赁有限公司签订保证合同（编号：越保第 202308011483-1 号）提供担保	100,000,000.00	2023/11/20-2026/09/19	
科学城（广州）发展集团有限公司	为该公司与国投融资租赁有限公司签订保证合同（编号：HZ2023002003004-BZ-01 以及 HZ2023001-BZ-01）提供担保	250,000,000.00	2023/01/17-2026/04/03	
科学城（广州）发展集团有限公司	为该公司与航天科工金融租赁有限公司签订保证合同（编号：HTJZ-A(BZ)-2022105）提供担保	205,111,508.25	2022/10/25-2025/10/25	
科学城（广州）发展集团有限公司	为该公司与横琴金投国际融资租赁有限公司签订保证合同（编号：JTZL-SHHZ-2022-038-BZ）提供担保	4,001,778.22	2022/07/26-2025/07/22	
科学城（广州）发展集团有限公司	为该公司与科学城中心保债计划签订保证合同（编号：光资-TZYH-ZQTZ-2022-075-DB）提供担保	350,000,000.00	2023/09/28-2035/09/28	
科学城（广州）发展集团有限公司	为该公司与深圳市中小担保商业保理有限公司签订保证合同（编号：深商(2022)年保理字(5465)号）提供担保	150,000,000.00	2022/08/31-2024/08/20	
科学城（广州）发展集团有限公司	为该公司与远东国际融资租赁有限公司签订保证合同（编号：IFELC22DA3DLQ9-U-01/IFELC22DA3S8WN-U-01）提供担保	139,618,168.86	2022/01/24-2025/01/24	
科学城（广州）发展集团有限公司	为该公司与中国工商银行股份有限公司广州经济技术开发区支行签订保证合同（编号：0360200115-2022 年开发(保)字 0003 号）提供担保	134,000,000.00	2022/01/26-2026/12/31	

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
科学城（广州）发展集团有限公司	为该公司与中国光大银行股份有限公司广州萝岗万达支行签订保证合同（编号：GZ 保字 38702021（02）012）提供担保	451,539,800.00	2021/12/27-2028/12/20	
科学城（广州）发展集团有限公司	为该公司与中国光大银行股份有限公司广州萝岗万达支行签订保证合同（编号：GZ 保字 38702023(02) 008）提供担保	79,230,000.00	2023/06/30-2030/06/25	
科学城（广州）发展集团有限公司	为该公司与中建投租赁股份有限公司签订保证合同（编号：2022-LX0000004956-001-001）提供担保	77,499,414.95	2022/07/20-2027/07/15	
科学城（广州）发展集团有限公司	为该公司与中建投租赁股份有限公司签订保证合同（编号：2022-LX0000004956-001-002）提供担保	77,499,414.95	2022/07/20-2027/07/15	
科学城（广州）发展集团有限公司	为该公司与中交融资租赁（广州）有限公司签订保证合同（编号：2022-ZJZLS2022H0154-保证-01/ZJZLS2022H0154-保证-02）提供担保	176,935,672.67	2023/06/28-2026/07/30	
科学城（广州）国际贸易有限公司	为该公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司签订保证合同（编号：SB132061202370019）提供担保	49,900,000.00	2023/12/25-2024/12/25	
科学城（广州）国际贸易有限公司	为该公司与广发银行股份有限公司广州黄埔大道支行签订保证合同（编号：（2022）穗银综授额字第 000566 号-担保 01）提供担保	71,440,926.00	2023/08/08-2024/05/22	
科学城（广州）国际贸易有限公司	为该公司与广州黄埔惠民村镇银行股份有限公司沙步支行签订保证合同（编号：HMEB22004-B-1 号）提供担保	16,000,000.00	2023/03/03-2024/03/03	
科学城（广州）国际贸易有限公司	为该公司与华夏银行股份有限公司广州分行签订保证合同（编号：GZ3410120230014）提供担保	17,897,550.00	2023/03/22-2024/03/22	
科学城（广州）国际贸易有限公司	为该公司与华夏银行股份有限公司广州分行签订保证合同（编号：GZ3410120230020）提供担保	8,205,450.00	2023/04/27-2024/04/27	
科学城（广州）国际贸易有限公司	为该公司与上海浦东发展银行股份有限公司广州天誉支行签订保证合同（编号：ZB8212202200000039）提供担保	19,973,000.00	2023/03/24-2024/03/24	
科学城（广州）国际贸易有限公司	为该公司与上海浦东发展银行股份有限公司天誉支行签订保证合同（编号：ZB8212202300000057）提供担保	30,000,000.00	2023/12/29-2024/04/02	
科学城（广州）环保产业投资集团有限公司	为该公司与中国银行股份有限公司广州番禺支行签订保证合同（编号：GBZ476780120220007）提供担保	43,520,480.00	2022/12/08-2027/12/08	
科学城（广州）建筑工程有限公司	为该公司与中国光大银行股份有限公司广州分行签订保证合同（编号：GZ 综保字 38702021(02)007）提供担保	285,000,000.00	2021/07/09-2024/07/08	
科学城（广州）融资租赁有限公司	为该公司与创兴银行有限公司广州分行签订保证合同（编号：2021 年广分最高保字第 008 号）提供担保	96,445,000.00	2021/01/07-2026/03/15	
科学城（广州）融资租赁有限公司	为该公司与创兴银行有限公司广州分行签订保证合同（编号：2023 年广分最高保字第 013 号）提供担保	106,767,953.79	2023/05/12-2026/03/15	

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
科学城（广州）融资租赁有限公司	为该公司与大新银行（中国）有限公司广州分行签订保证合同（编号：D/GZ/A/R/011/21-2）提供担保	8,750,000.00	2022/07/29-2024/07/05	
科学城（广州）融资租赁有限公司	为该公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行签订保证合同（编号：SB132061202300010）提供担保	38,849,357.60	2023/06/14-2026/06/12	
科学城（广州）融资租赁有限公司	为该公司与广东粤财信托有限公司签订保证合同（编号：YCXTPH-J-HR68-BZHT-202312）提供担保	201,000,000.00	2023/12/27-2025/12/27	
科学城（广州）融资租赁有限公司	为该公司与广发银行股份有限公司广州黄埔大道支行签订保证合同（编号：（2022）穗银综授额字第 000291 号-担保 01）提供担保	58,933,000.00	2022/06/23-2026/03/20	
科学城（广州）融资租赁有限公司	为该公司与广州农村商业银行股份有限公司黄埔支行签订保证合同（编号：穗开科合（2022）001 号）提供担保	49,983,300.00	2022/01/26-2025/01/21	
科学城（广州）融资租赁有限公司	为该公司与广州银行股份有限公司开发区支行签订保证合同（编号：（2021）广银开保字第 53192145 号）提供担保	11,600,000.00	2021/08/09-2024/06/20	
科学城（广州）融资租赁有限公司	为该公司与广州银行股份有限公司开发区支行签订保证合同（编号：（2022）广银开保字第 53192253 号）提供担保	98,300,000.00	2022/12/19-2025/07/20	
科学城（广州）融资租赁有限公司	为该公司与广州银行股份有限公司开发区支行签订保证合同（编号：（2023）广银开保字第 53192384 号）提供担保	82,100,000.00	2023/11/16-2025/04/20	
科学城（广州）融资租赁有限公司	为该公司与国民银行（中国）有限公司广州分行签订保证合同（编号：2022G94000093）提供担保	20,833,333.38	2022/03/31-2025/03/28	
科学城（广州）融资租赁有限公司	为该公司与恒生银行（中国）有限公司广州分行签订保证合同（编号：GZU001202003）提供担保	19,530,849.14	2022/01/13-2025/01/06	
科学城（广州）融资租赁有限公司	为该公司与华夏银行股份有限公司广州开发区支行签订保证合同（编号：GZ(高保)20210015）提供担保	27,000,000.00	2021/03/25-2024/03/25	
科学城（广州）融资租赁有限公司	为该公司与汇丰银行（中国）有限公司广州分行签订保证合同（编号：20210713007）提供担保	184,055,631.85	2021/06/10-2026/09/25	
科学城（广州）融资租赁有限公司	为该公司与开泰银行（中国）有限公司深圳分行签订保证合同（编号：CGSZ20230116）提供担保	129,000,000.00	2023/09/27-2024/09/26	
科学城（广州）融资租赁有限公司	为该公司与上海浦东发展银行股份有限公司广州环市东支行签订保证合同（编号：2B82182021000001）提供担保	7,076,918.00	2021/04/22-2024/04/22	
科学城（广州）融资租赁有限公司	为该公司与上海浦东发展银行股份有限公司广州环市东支行签订保证合同（编号：Z2B82182020000007）提供担保	24,180,000.00	2022/01/27-2024/07/27	
科学城（广州）融资租赁有限公司	为该公司与上海浦东发展银行股份有限公司广州环市东支行签订保证合同（编号：ZB8218202200000056）提供担保	65,400,000.00	2023/02/15-2026/09/11	

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
科学城（广州）融资租赁有限公司	为该公司与浙商银行股份有限公司广州分行签订保证合同（编号：（581006）浙商银高保字（2021）第 00005 号）提供担保	28,114,100.00	2021/08/19-2024/10/20	
科学城（广州）融资租赁有限公司	为该公司与中国光大银行股份有限公司广州开发区分行签订保证合同（编号：GZ 综保字 38702021（02）006）提供担保	277,193,298.98	2021/06/11-2024/12/09	
科学城（广州）融资租赁有限公司	为该公司与中信银行股份有限公司广州分行签订保证合同（编号：（2021）穗银开最保字第 0044 号）提供担保	143,300,000.00	2022/04/21-2025/11/30	
科学城（广州）融资租赁有限公司	为该公司与中信银行国际（中国）有限公司签订保证合同（编号：CBI2022/W016G-1）提供担保	39,400,000.00	2023/09/26-2024/09/26	
科学城（广州）融资租赁有限公司	为该公司与珠海华润银行股份有限公司广州分行签订保证合同提供担保	77,000,000.00	2021/04/25-2024/04/15	
科学城（广州）融资租赁有限公司	为该公司与大丰银行股份有限公司广州分行签订保证合同（编号：TFBZ(2022)-004）提供担保	171,472,256.40	2022/04/15-2024/04/11	
科学城（广州）信息科技有限公司	为该公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行签订保证合同（编号：SB132061202200031）提供担保	47,900,000.00	2022/12/27-2024/05/17	
科学城（广州）信息科技有限公司	为该公司与华夏银行股份有限公司广州分行签订保证合同（编号：GZ3410120220011）提供担保	17,000,000.00	2022/03/15-2025/03/15	
科学城（广州）信息科技有限公司	为该公司与华夏银行股份有限公司广州分行签订保证合同（编号：GZ3410120220022）提供担保	8,592,963.22	2022/04/26-2025/04/26	
科学城（广州）信息科技有限公司	为该公司与华夏银行股份有限公司广州分行签订保证合同（编号：GZ3410120220036）提供担保	3,588,273.50	2022/07/08-2025/07/08	
科学城（广州）信息科技有限公司	为该公司与华夏银行股份有限公司广州分行签订保证合同（编号：GZ3410120220038）提供担保	6,360,688.52	2022/07/20-2025/07/20	
科学城（广州）信息科技有限公司	为该公司与华夏银行股份有限公司广州分行签订保证合同（编号：GZ3410120230041）提供担保	6,534,374.61	2023/09/19-2026/09/19	
科学城（广州）信息科技有限公司	为该公司与交通银行股份有限公司广东省分行签订保证合同（编号：粤开发区 2021 年保字 56 号）提供担保	30,000,000.00	2023/01/04-2024/01/03	
科学城（广州）信息科技有限公司	为该公司与中国光大银行股份有限公司广州梅花园支行签订保证合同（编号：GZ 综保字 54252022007）提供担保	24,378,312.50	2022/09/21-2029/06/30	
科学城（广州）信息科技有限公司	为该公司与中国光大银行股份有限公司广州梅花园支行签订保证合同（编号：GZ 综保字 54252022010）提供担保	45,000,000.00	2023/07/07-2024/06/20	
科学城（广州）信息科技有限公司	为该公司与中国光大银行股份有限公司广州梅花园支行签订保证合同（编号：GZ 综保字 54252023014）提供担保	39,993,250.00	2023/08/04-2024/04/17	

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
科学城（广州）信息科技有限公司	为该公司与中国银行股份有限公司广州开发区分行签订保证合同（编号：60000000006557871）提供担保	37,445,153.22	2020/10/30-2035/10/29	
科学城（香港）发展有限公司	为该公司与中国建设银行（亚洲）股份有限公司签订保证合同（编号：2001389074.3）提供担保	550,000,000.00	2021/03/30-2026/03/30	美元
台一铜业（广州）有限公司	为该公司与澳门国际银行股份有限公司广州分行签订保证合同（编号：5085202307065572C-1）提供担保	30,000,000.00	2023/07/12-2024/07/11	
台一铜业（广州）有限公司	为该公司与大华银行（中国）有限公司广州分行签订保证合同（编号：《最高额保证担保合同》）提供担保	50,000,000.00	2023/10/17-2024/01/08	
台一铜业（广州）有限公司	为该公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司签订保证合同（编号：SB132061202370017）提供担保	250,000,000.00	2023/12/22-2024/12/22	
台一铜业（广州）有限公司	为该公司与华夏银行广州分行签订保证合同（编号：GZ0140520230002F01 C00）提供担保	62,500,000.00	2023/01/11-2024/01/05	
台一铜业（广州）有限公司	为该公司与九江银行股份有限公司广东自贸试验区南沙支行签订保证合同（编号：5970120230726582101-04）提供担保	111,100,000.00	2023/08/01-2024/08/01	
台一铜业（广州）有限公司	为该公司与中国光大银行股份有限公司广州开发区支行签订保证合同（编号：GZ 综保字 387020231213）提供担保	50,000,000.00	2023/12/28-2024/12/27	
台一铜业（广州）有限公司	为该公司与中国信托商业银行股份有限公司广州分行签订保证合同（编号：穗开科合[2023]科城铜广州 001 号）提供担保	30,000,000.00	2023/10/20-2024/04/17	
万利宝（广州）供应链有限公司	为该公司与皖江金融租赁股份有限公司签订保证合同（编号：WJ2023010951303）提供担保	249,842,955.32	2023/08/17-2026/08/17	
科学城（广州）国际贸易有限公司	为该公司与浙商银行股份有限公司广州分行签订保证合同（编号：（20810000）浙商银高保字（2023）第 00708 号）提供担保	50,000,000.00	2023/09/19-2024/03/19	
科学城（广州）国际贸易有限公司	为该公司与浙商银行股份有限公司广州分行签订保证合同（编号：（20810000）浙商银高保字（2023）第 00708 号）提供担保	50,000,000.00	2023/09/19-2024/03/21	
科学城（广州）国际贸易有限公司	为该公司与兴业银行股份有限公司广州分行营业部签订保证合同（编号：兴银粤保字（康王）第 202208170001 号）提供担保	39,000,000.00	2023/02/24-2024/02/14	
科学城（广州）国际贸易有限公司	为该公司与中信银行广州分行签订保证合同（编号：（2023）穗银开最保字第 0049 号）提供担保	4,411,966.57	即期	美元
科学城（广州）国际贸易有限公司	为该公司与华夏银行广州分行签订保证合同（编号：GZ3440520230008F01 C00）提供担保	18,000,000.00	即期	
科学城（广州）国际贸易有限公司	为该公司与浙商银行股份有限公司广州分行签订保证合同（编号：（581006）浙商银高保字（2022）第 00007 号）提供担保	40,000,000.00	即期	

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
科学城（广州）建筑工程有限公司	为该公司与中国农业银行股份有限公司开发区分行签订保证合同（编号：农银保证合同子（2023）第 001 号）提供担保	52,245,187.09	2023/02/24-2024/09/19	
二、其他公司				
高州协鑫燃气分布式能源有限公司	为该公司与国家开发银行广东省分行签订保证合同（编号：4410201901100001111 号）提供担保	99,693,000.00	2019/10/29-2034/10/28	
高州协鑫燃气分布式能源有限公司	为该公司与国联财务有限责任公司签订保证合同（编号：20230530101523-3）提供担保	9,500,000.00	2023/05/31-2024/05/30	
广东科信安信息技术有限公司	为该公司与广发银行广州分行签订保证合同（编号：（2023）穗银授额字第 000080 号-担保 01）提供担保	4,772,526.65	2023/12/19-2024/09/15	
广州港科置业有限公司	为该公司与中国工商银行股份有限公司广州新塘支行签订保证合同（编号：2021 年港科保字第 02 号）提供担保	216,711,240.00	2021/10/08-2024/09/24	
广州华智投资有限公司	为该公司与中国农业银行股份有限公司广东省分行营业部签订保证合同（编号：44100120210139053）提供担保	81,179,967.00	2022/01/07-2034/09/15	
广州建鸿置业投资有限公司	为该公司与广州开发区城市更新合伙企业（有限合伙）签订保证合同（编号：广开城更建鸿合字【202306】）提供担保	10,000,000.00	2023/09/25-2024/09/25	
广州建鸿置业投资有限公司	为该公司与广州开发区城市更新合伙企业（有限合伙）签订保证合同（编号：建鸿保协【202301】）提供担保	10,000,000.00	2023/04/13-2024/04/13	
广州建鸿置业投资有限公司	为该公司与中国建设银行开发区西区支行签订保证合同（编号：CHET440470000202100186）提供担保	492,998,284.40	2021/04/02-2025/04/01	
广州科城新材运营管理有限公司	为该公司与中国工商银行股份有限公司广州经济技术开发区支行签订保证合同（编号：0360200115-2021 年开发(保)字 0032 号）提供担保	147,694,500.00	2021/12/28-2036/09/20	
广州旺园实业投资有限公司	为该公司与广州农村商业银行股份有限公司黄埔支行签订保证合同（编号：4403073202100002）提供担保	382,197,005.08	2021/04/22-2029/04/21	
广州科源城市更新投资有限公司	为该公司与中国银行股份有限公司广州开发区分行保证合同（编号：1829070202100005）提供担保	740,000,000.00	2021/8/13-2029/9/29	

（3）增信及流动性支持

本集团子公司科学城(广州)融资租赁有限公司设立长城嘉信-国君-科学城租赁大湾区先进制造（储架式）资产支持专项计划（第二期）、汇丰前海-国君-科学城租赁大湾区先进制造（储架式）资产支持专项计划（第一期），金元-国君-科学城租赁大湾区先进制造（第一期）资产支持专项计划（第一期）等募集资金 130,000.00 万元人民币，按照相关专项计划差额支付协议和专项计划标准条款等的约定，本集团自协议生效之日起（含该日）向专项计划承担差额补足义务。

（4）融资担保公司对外担保

截至 2023 年 12 月 31 日止，科学城（广州）绿色融资担保有限公司对本集团外部单位担保余额为 3,165,838,700.87 元，其中融资担保余额 680,536,023.73 元、非融资保函担保余额 2,485,302,677.14 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

（1）变更注册资本

根据 2024 年 2 月 2 日本集团股东会议决议，本集团注册资本由人民币 4,032,030,197.62 元变更为人民币 4,791,836,301.03 元。股东广州经济技术开发区管理委员会认缴出资 4,517,944,521.74 元，占认缴出资比例的 94.2842%，股东广东省财政厅认缴出资 273,891,779.29 元，占认缴出资比例的 5.7158%。

（2）重大投资

根据本集团 2024 年 1 月 27 日董事会会议决议，同意集团以新设的广州科集企业管理合伙企业（有限合伙），参与投资长鑫科技集团股份有限公司 C 轮融资项目，出资 10 亿元。

（3）重大筹资

2024 年 1 月 31 日，本集团定价发行 4 亿美元境外债券，发行期限 1.5 年，票面利率 6.8%。

根据本集团 2024 年 1 月 16 日董事会会议决议，同意不行使“科学城（广州）投资集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期）（债券代码：148209.SZ，债券简称：23 科城 Y1）的续期选择权，并于基础期限期末进行全额赎回。赎回金额为 4.1960 亿元，其中本金为 4 亿元，利息为 1,960 万元（以利润分配形式支付）。

（4）重大诉讼

华煤集团有限公司（以下简称“华煤公司”）于 2024 年 2 月 29 日就广东顺德清远（英德）经济合作区中南产业片区市政工程（一期）工程工程款欠款事宜对本集团子公司广东宏德投资有限公司进行起诉，同时将本集团列为被告，涉案金额 9,133.35 万元。截止报告日，该案件尚处立案阶段。

（5）其他重大事项

根据本集团 2024 年 1 月 16 日董事会会议决议，同意本集团以底价 4.03 亿（不含税费及后续建设成本）参与法拍标的广州市黄埔区东和路以东、东联路以南（JGO-D2-0 地块）及上盖建筑物的竞买。同意集团对鼎力创业的债权，在通过法拍方式实现部分受偿后，剩余未受偿债权继续通过司法程序向相关方追偿。2024 年 1 月 27 日本集团成功拍得该处地块及上盖建筑物。

根据本集团 2024 年 1 月 27 日董事会会议决议，同意本集团向黄埔区法院提交以物抵债申请，申请以总价不高于 630,832,751.10 元（不含税费）价格受让中经汇通大厦产权，其中 524,762,581.50 元以诉讼债权抵扣、剩余 106,070,169.60 元以现金支付（抵债及现金支付的最终金额以法院认定为准）；同意按届时税局要求垫付抵债物业过户产生的约 1.34 亿元税费（最终税额以税局届时核定为准），就垫付的税费依法向中经汇通公司主张返还。

根据黄埔区住房和城乡建设局关于印发《广州开发区建设工程质量安全检测中心资产及债权债务处置方案》（穗埔建〔2023〕227 号）文件，广州开发区建设工程质量安全检测中心部分资产、债务无偿划至本集团子公司广州开发区建设工程检测中心有限公司。划转双方于 2024 年 3 月 31 日完成移交手续，广州开发区建设工程质量安全检测中心已将资产总额 47,530,332.56 元、负债总额 1,563,140.05 元、净资产 45,967,192.51 元无偿划转至本集团子公司广州开发区建设工程检测中心有限公司。

2020 年 8 月 28 日，独立第三方承租人广州市盛步光伏电力有限公司（简称盛步光伏）作为原告向广州市中级人民法院起诉，指控本集团子公司香港皇朝傢俬集团有限公司（简称香港皇朝集团）、关联公司广州富利家具有限公司（简称广州富利）未经同意自行拆除了其位于租赁场地的部分设施，要求香港皇朝集团及广州富利赔偿直接及间接损失等合计约人民币 135,612,040.07 元。2022 年 6 月 27 日，广东省广州市中级人民法院作出一审判决，（2020）粤 01 民初 1466 号判决裕发家具公司、富利家具公司向广州市盛步光伏电力有限公司赔偿资产损失 24,294,434.46 元及可得利益损失 11,116,693.24 元等，2022 年广州裕发确认了预计负债 14,164,451.08 元，富利家具确认了预计负债 21,246,676.62 元。2022 年 7 月，广州裕发家具有限公司、广州富利家具有限公司、香港皇朝家私集团有限公司提起上诉。2023 年 12 月 27 日，广东省高级人民法院作出二审判决，（2023）粤民终 4017 号裁定维持原判。2024 年 1 月 29 日，广东省广州市中级人民法院出具执行裁定书（2024）粤 01 执 243 号，2024 年 2 月 6 日，法院强行扣划裕发公司华夏银行账户金额 35,644,893.37 元，至此，该案件执行完毕。

十一、关联方关系及其交易

1、本集团的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本集 团的持股比例 (%)	母公司对本集 团的表决权比 例 (%)
广州经济技术开发区管 理委员会	广州	政府机关	-	93.24	93.24

本集团的最终控制方为广州经济技术开发区管理委员会。

2、本集团的子公司情况

本集团的子公司情况详见附注七、（一）。

3、本集团的合营企业、联营企业情况

(1) 重要的合营企业或联营企业基本信息

合营企业或联营 企业名称	主要 经营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例(%)
				直接	间接	
联营企业						
广州华星光电半导体显示技术有限公司	广州	广州	计算机、通信和其他电子设备制造业	12.50	-	12.50
广州湾区半导体产业集团有限公司	广州	广州	科学研究和技术服务业	31.25	-	31.25
粤芯半导体技术股份有限公司	广州	广州	科学研究和技术服务业	9.82	3.25	13.07
广州港科置业有限公司	广州	广州	房地产开发经营	40.00	-	40.00
广州市品辉房地产开发有限公司	广州	广州	房地产开发经营	20.00	-	20.00
广州市品冠房地产开发有限公司	广州	广州	房地产开发经营	20.00	-	20.00

重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注 015。

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

合营或联营企业名称	与本集团关系
天地互联科技（广州）有限公司	联营企业
北京亦庄京广科技创新有限公司	联营企业
内蒙古凯通科技有限公司	联营企业
广东华智科技有限公司	联营企业
广州明珠电力（集团）股份有限公司	联营企业
广州创豪房地产开发有限公司	联营企业
广州丰裕房地产有限公司	联营企业
广州天象地效飞行器股份有限公司	联营企业
威创集团股份有限公司	联营企业
广州百吉生物制药有限公司	联营企业
广州凯赢信息科技有限公司	联营企业
广州华智投资有限公司	联营企业
广州同创安居城改有限公司	联营企业
广州建鸿置业投资有限公司	联营企业
广州坤银医学影像诊断中心有限公司	联营企业
广州科学城航天科技有限公司	联营企业
广州科德投资有限公司	联营企业
知识城（广州）融资租赁有限公司	联营企业
广州科环华威环保科技有限公司	联营企业
广州市品悦房地产开发有限公司	联营企业

科学城（广州）投资集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合营或联营企业名称	与本集团关系
科城爱高智慧能源科技（广州）有限公司	联营企业
广州科润实业有限公司	联营企业
穗港智造（广州）投资有限公司	联营企业
广州高新区产业投资基金有限公司	联营企业
广州科城智汇投资开发有限公司	联营企业
广州纳米产业投资有限公司	联营企业
广州科旺投资有限公司	联营企业
科学城（广州）保险经纪有限公司	联营企业
广州市科隆实业投资有限责任公司	联营企业
广州兴科半导体有限公司	联营企业
中关村意谷（广州）数字科技有限公司	联营企业
华瑞科赛（广州）科技创新投资有限公司	联营企业
烯湾科城（广州）新材料有限公司	联营企业
科城鑫诺（广州）投资咨询有限公司	联营企业
广州科城德亚投资有限公司	联营企业
广州科慧机械设备租赁有限公司	联营企业
广东省离散智造科技创新有限公司	联营企业
广东科信安信息技术有限公司	联营企业
科城人才信息科技（广州）有限公司	联营企业
广州市腾创贸易有限公司	联营企业
广州浚元投资有限公司	联营企业
捷创（广州）投资运营有限公司	联营企业
广州科环合瑞环保科技有限公司	联营企业
科建设计（广州）有限公司	联营企业
广州凯云发展股份有限公司	联营企业
高州协鑫燃气分布式能源有限公司	联营企业
广东广清产业园投资开发有限公司	联营企业
上海电气科城（英德）建筑科技有限公司	联营企业
宁夏长城凯通科技服务有限公司	联营企业
广州科洋众创城有限公司	联营企业
广州盈通宽带网络有限公司	联营企业
广州环科环保科技有限公司	联营企业
广州科合城市更新有限公司	联营企业
科东（广州）软件科技有限公司	联营企业
广州富悦设计有限公司	联营企业
天津天禹健身有限公司	联营企业
佛山市顾高科技发展有限公司	联营企业
广州暨大新微观生物工程有限公司	联营企业
广州智聘慧投资咨询有限公司	联营企业

科学城（广州）投资集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
中航建设集团投资有限公司	子公司少数股东
广州科源城市更新投资有限公司	本集团参与经营的公司
广州市萝岗区镇龙自来水厂	本集团参与经营的公司
广州飞天高级润滑油厂	本集团投资的公司
广州明珠 C 厂发电有限公司	本集团投资的公司
依利安达（广州）电子有限公司	本集团投资的公司
依利安达（广州）显示器有限公司	本集团投资的公司
广州环投永兴集团股份有限公司	本集团投资的公司
广州依利安达微通科技有限公司	本集团投资的公司
广州开发区国企产业投资基金合伙企业（有限合伙）	本集团投资的公司
广州誉芯众诚股权投资合伙企业（有限合伙）	本集团投资的公司
科城状元里（广州）投资有限公司	本集团投资的公司
广州极轻体育科技有限公司	本集团投资的公司
广东正威科城供应链有限公司	本集团投资的公司
文远粤行（广东）出行科技有限公司	本集团投资的公司
广州新锐光股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本集团投资的公司
广州力合科城创业投资合伙企业（有限合伙）	本集团投资的公司
广州华鑫检测技术有限公司	本集团投资的公司
科环低碳（广州）智慧能源科技有限公司	本集团投资的公司
广州富斯乐有限公司	本集团投资的公司
广州三叶电机有限公司	本集团投资的公司
珠海中珠集团股份有限公司	本集团投资的公司
广东高云半导体科技股份有限公司	本集团投资的公司
桂林银行股份有限公司	本集团投资的公司
广州科珠置业投资有限公司	本集团投资的公司
广州开发区产业基金投资集团有限公司	本集团投资的公司
广州宝能汽车有限公司	本集团投资的公司
广州科城雪领投资有限公司	本集团投资的公司
广州明珞装备股份有限公司	本集团投资的公司
广州云埔人力资源服务有限公司	本集团投资的公司
广州市玖佛企业管理有限公司	本集团托管的企业
广州市玖佛商务管理有限公司	本集团托管的企业
广州鸿达精细化工厂	本集团托管的企业
广州市翔顺企业管理服务有限公司	本集团托管的企业
广州市玖佛信息管理有限公司	本集团托管的企业
广州开发区国联新能源科技合伙企业（有限合伙）	本集团托管的企业
南物科城传感技术（广州）有限公司	上期为本集团投资的公司，本期纳入合并
广州市岭誉城市更新投资有限责任公司	上期为本集团联营企业，本期纳入合并

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本集团关系
广州旺园实业投资有限公司	关键管理人员任职的企业
广州明珞软控信息技术有限公司	子公司少数股东关联公司
合芯科技有限公司	本集团投资的公司
科德汇（清远）园区运营管理有限公司	联营企业子公司
广州凯云智慧服务有限公司	联营企业子公司
广州科城新材运营管理有限公司	联营企业子公司
广州凯云生态环境科技有限公司	联营企业子公司
深圳市合芯数字科技有限公司	联营企业子公司
萝卜运力（北京）科技有限公司	联营企业子公司
广州市粤港澳大湾区前沿创新技术研究院	联营企业子公司
英德科创小镇茶产业发展有限公司	联营企业子公司
广东家梦健康寝具股份有限公司	联营企业子公司
广州知城生态农业发展有限公司	子公司少数股东关联公司
广州科学城排水管理有限公司工会委员会	其他关联方
广州科城水投技术服务有限公司工会委员会	其他关联方
江西云牧供应链管理有限公司	其他关联方
杨学良（国利）	其他关联方
江西富润物流有限公司	其他关联方
刘京京	子公司关键管理人员
谢锦鹏	子公司关键管理人员
梁惠卿	子公司关键管理人员
广州智创产业园投资发展有限公司	子公司关键管理人员控制的公司
广州科城港华智慧能源有限公司	子公司关键管理人员控制的公司
浙江慕华家居有限公司	子公司关键管理人员控制的公司
佛山市南海区新世纪大酒店有限公司	子公司关键管理人员控制的公司
北京亦庄投资控股有限公司	子公司少数股东
中科华南（厦门）环保有限公司	子公司少数股东
广东合诚环境工程有限公司	子公司少数股东
广州开发区才华有限公司	子公司少数股东
利淮国际文化产业有限公司	子公司少数股东
知识城（广州）投资集团有限公司	子公司少数股东
广州高新区投资集团有限公司	子公司少数股东
广州升龙投资有限公司	子公司少数股东
广州坤银城改投资有限公司	子公司少数股东
广州价值创新园区产业投资基金合伙企业（有限合伙）	子公司少数股东
合赢资本管理（广州）有限公司	子公司少数股东
广东德隆环保产业有限公司	子公司少数股东
广州毅悦投资有限公司	子公司少数股东
广州市景烁企业管理合伙企业（有限合伙）	子公司少数股东

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本集团关系
广州幂和科技发展有限公司	子公司少数股东
广州南加华环保科技有限责任公司	子公司少数股东
广州开发区控股集团有限公司	子公司少数股东
深圳大海智地发展管理有限公司	子公司少数股东
佛山安瑞生物科技投资管理中心（有限合伙）	子公司少数股东
佛山安济生物科技投资中心（有限合伙）	子公司少数股东
都匀市产业投资开发（集团）有限公司	子公司少数股东
吴建华	子公司少数股东
叶桂林	子公司少数股东
清华珠三角研究院	子公司少数股东
广州毅悦实业投资有限公司	子公司少数股东
上海钧毅投资管理有限公司	子公司少数股东
尹会涑	子公司少数股东
王俊	子公司少数股东
北京百度网讯科技有限公司	子公司少数股东关联公司
上海培信贸易有限公司	子公司少数股东关联公司
知识城华南海（广州）控股集团有限公司	子公司少数股东关联公司
广州九龙湖农业发展有限公司	子公司少数股东关联公司
雪松大宗商品供应链集团有限公司	子公司少数股东关联公司
知识城（广州）科技产业服务有限公司	子公司少数股东关联公司
广州丰汇实业有限公司	子公司少数股东关联公司
广州科学城文化教育投资有限公司	子公司少数股东关联公司
广州市恒骏投资咨询有限公司	子公司少数股东关联公司
凡浦鑫合科技发展（广州）有限公司	子公司少数股东关联公司
广州市水西城市更新有限责任公司	子公司少数股东关联公司
阿波罗智行科技（广州）有限公司	子公司少数股东关联公司
广东雪松新材料投资有限公司	子公司少数股东关联公司
知识城（广州）现代农业发展集团有限公司	子公司少数股东关联公司
广州市庆德物业管理有限公司	子公司少数股东关联公司
广东利淮物业管理有限公司	子公司少数股东关联公司
广州联华实业有限公司	子公司少数股东关联公司
广亚（广东）铝业有限公司	子公司少数股东关联公司
广亚铝业有限公司	子公司少数股东关联公司
供通云香港有限公司	子公司少数股东关联公司
合一国际（香港）有限公司	子公司少数股东关联公司
合一国际股份有限公司	子公司少数股东关联公司
广州智慧城市运营管理有限公司	子公司少数股东关联公司
广州华南海物业管理有限公司	子公司少数股东关联公司
广州元上房地产开发有限公司	子公司少数股东关联公司

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本集团关系
天津农垦东方实业有限公司	子公司少数股东关联公司
广州知识城邻里中心开发有限公司	子公司少数股东关联公司
知识城（广州）城市开发投资集团有限公司	子公司少数股东关联公司
知识城广亚（广州）控股集团有限公司	子公司少数股东关联公司
知识城（广州）商旅服务集团有限公司	子公司少数股东关联公司
广州市庆德保安服务有限公司	子公司少数股东关联公司
广州凯创商务投资集团有限公司	子公司少数股东关联公司
广州冠壹商务管理有限公司	子公司少数股东关联公司
知识城（广州）产业投资集团有限公司	子公司少数股东关联公司
佛山市广亚幕墙门窗系统工程有限公司	子公司少数股东关联公司
阿波罗智联（北京）科技有限公司	子公司少数股东关联公司
知识城（广州）城市运营管理有限公司	子公司少数股东关联公司
临沂市骏富金属制品有限公司	子公司少数股东关联公司
重庆绅鹏实业开发有限公司	子公司少数股东关联公司
深圳四维家居网络科技有限公司	子公司少数股东关联公司
成都晋誉商业管理有限公司	子公司少数股东关联公司
西安凯创商业管理有限公司	子公司少数股东关联公司
知识城（广州）城市更新集团有限公司	子公司少数股东关联公司
珠海安盛投资有限公司	子公司少数股东关联公司

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
广州联华实业有限公司	采购商品	市场定价	-	19,755.45
广州科城德亚投资有限公司	采购商品	市场定价	4,901.87	7,004.70
科德汇（清远）园区运营管理有 限公司	接受劳务	市场定价	3,370.53	2,870.33
广州科德投资有限公司	接受劳务	市场定价	126.69	1,014.68
广州坤银城改投资有限公司	接受劳务	市场定价	506.74	546.37
广东合诚环境工程有限公司	接受劳务	市场定价	108.68	447.51
北京百度网讯科技有限公司	采购商品	市场定价	-	267.61
科建设计（广州）有限公司	接受劳务	市场定价	3,704.53	254.03
知识城（广州）融资租赁有限公 司	接受劳务	市场定价	-	208.23
知识城广亚（广州）控股集团有 限公司	采购商品	市场定价	503.94	153.41
广州冠壹商务管理有限公司	接受劳务	市场定价	154.59	150.94
广州九龙湖农业发展有限公司	接受劳务	市场定价	-	106.58

科学城（广州）投资集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
科东（广州）软件科技有限公司	采购商品	市场定价	-	90.87
广州市庆德保安服务有限公司	接受劳务	市场定价	428.14	79.23
广州盈通宽带网络有限公司	接受劳务	市场定价	101.46	70.93
内蒙古凯通科技有限公司	接受劳务	市场定价	158.03	35.54
广东科信安信息技术有限公司	接受劳务	市场定价	136.60	31.00
广州极轻体育科技有限公司	采购商品	市场定价	-	30.45
广州市庆德物业管理有限公司	接受劳务	市场定价	76.44	23.35
凡浦鑫合科技发展（广州）有限公司	接受劳务	市场定价	92.55	23.17
深圳大海智地发展管理有限公司	接受劳务	市场定价	49.35	20.46
广东利淮物业管理有限公司	接受劳务	市场定价	-	18.87
广东科信安信息技术有限公司	采购商品	市场定价	417.22	12.00
科城爱高智慧能源科技（广州）有限公司	采购商品	市场定价	-	10.21
科城爱高智慧能源科技（广州）有限公司	接受劳务	市场定价	251.13	6.34
科德汇（清远）园区运营管理有限公司	采购商品	市场定价	6.10	5.43
知识城华南海（广州）控股集团有限公司	接受劳务	市场定价	-	4.40
英德科创小镇茶产业发展有限公司	接受劳务	市场定价	-	1.53
英德科创小镇茶产业发展有限公司	采购商品	市场定价	-	1.40
广州凯云发展股份有限公司	接受劳务	市场定价	-	1.19
广州科德投资有限公司	采购商品	市场定价	5,786.58	-
内蒙古凯通科技有限公司	采购商品	市场定价	159.39	-
广州九龙湖农业发展有限公司	采购商品	市场定价	34.62	-
广州凯云智慧服务有限公司	采购商品	市场定价	24.71	-
广州知识城邻里中心开发有限公司	采购商品	市场定价	22.28	-
浙江慕华家居有限公司	采购商品	市场定价	16.15	-
知识城华南海（广州）控股集团有限公司	采购商品	市场定价	10.33	-
台一国际股份有限公司	采购商品	市场定价	7.97	-
广州华南海物业管理有限公司	采购商品	市场定价	3.66	-
广州市庆德物业管理有限公司	采购商品	市场定价	1.52	-
阿波罗智行科技（广州）有限公司	接受劳务	市场定价	34,036.16	-
佛山市广亚幕墙门窗系统工程有限公司	接受劳务	市场定价	394.26	-
广州科慧机械设备租赁有限公司	接受劳务	市场定价	211.52	-

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
清华珠三角研究院	接受劳务	市场定价	50.94	-
广州环科环保科技有限公司	接受劳务	市场定价	27.15	-
北京百度网讯科技有限公司	接受劳务	市场定价	9.43	-
广州凯云智慧服务有限公司	接受劳务	市场定价	1.00	153.19
广州极轻体育科技有限公司	接受劳务	市场定价	0.14	-
广州科源城市更新投资有限公司	接受劳务	市场定价	0.09	-

② 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
广州宝能汽车有限公司	提供劳务	市场定价	47,582.67	54,007.97
知识城（广州）投资集团有限公司	提供劳务	市场定价	20,539.61	17,862.91
广州坤银城改投资有限公司	提供劳务	市场定价	6,397.84	-
广州科城智汇投资开发有限公司	提供劳务	市场定价	2,846.07	-
广州明珞装备股份有限公司	提供劳务	市场定价	2,479.52	3,990.19
科城状元里（广州）投资有限公司	提供劳务	市场定价	1,641.96	1,620.56
广州科学城文化教育投资有限公司	提供劳务	市场定价	1,189.65	4,695.40
广东合诚环境工程有限公司	提供劳务	市场定价	760.40	-
广州科城雪领投资有限公司	提供劳务	市场定价	565.09	-
广州环科环保科技有限公司	提供劳务	市场定价	373.75	2,113.16
威创集团股份有限公司	提供劳务	市场定价	308.64	379.13
知识城（广州）产业投资集团有限公司	提供劳务	市场定价	223.24	10.59
广州华智投资有限公司	提供劳务	市场定价	201.83	371.22
阿波罗智行科技（广州）有限公司	提供劳务	市场定价	174.59	5,262.93
烯湾科城（广州）新材料有限公司	提供劳务	市场定价	112.26	368.44
合芯科技有限公司	提供劳务	市场定价	81.34	-
科德汇（清远）园区运营管理有限公司	提供劳务	市场定价	62.59	50.69
上海电气科城（英德）建筑科技有限公司	提供劳务	市场定价	38.95	51.00
广州科德投资有限公司	提供劳务	市场定价	36.09	115.31
华瑞科赛（广州）科技创新投资有限公司	提供劳务	市场定价	35.46	25.74
中关村意谷（广州）数字科技有限公司	提供劳务	市场定价	14.15	-
科城爱高智慧能源科技（广州）有限公司	提供劳务	市场定价	10.52	7.08
广州市粤港澳大湾区前沿创新技术研究院	提供劳务	市场定价	9.77	-
广州科城港华智慧能源有限公司	提供劳务	市场定价	6.13	-

科学城（广州）投资集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
广东高云半导体科技股份有限公司	提供劳务	市场定价	6.04	-
广州科源城市更新投资有限公司	提供劳务	市场定价	4.72	372.51
广东华智科技有限公司	提供劳务	市场定价	4.34	0.71
广州科慧机械设备租赁有限公司	提供劳务	市场定价	2.71	-
知识城华南海（广州）控股集团有限公司	提供劳务	市场定价	1.63	-
知识城（广州）现代农业发展集团有限公司	提供劳务	市场定价	1.19	-
广州科润实业有限公司	提供劳务	市场定价	1.02	-
广州元上房地产开发有限公司	提供劳务	市场定价	0.72	-
广州市庆德物业管理有限公司	提供劳务	市场定价	0.48	-
广州凯创商务投资集团有限公司	提供劳务	市场定价	0.25	0.13
广州科城新材运营管理有限公司	提供劳务	市场定价	-	10,181.01
广州港科置业有限公司	提供劳务	市场定价	-	1,811.08
广州市品冠房地产开发有限公司	提供劳务	市场定价	-	1,418.60
广州市品辉房地产开发有限公司	提供劳务	市场定价	-	351.65
广州旺园实业投资有限公司	提供劳务	市场定价	-	221.70
英德科创小镇茶产业发展有限公司	提供劳务	市场定价	-	176.60
广州凯云生态环境科技有限公司	提供劳务	市场定价	-	150.18
广亚铝业有限公司	提供劳务	市场定价	-	135.23
广州市品悦房地产开发有限公司	提供劳务	市场定价	-	120.75
科城人才信息科技（广州）有限公司	提供劳务	市场定价	-	103.73
广州市腾创贸易有限公司	提供劳务	市场定价	-	75.47
广州智慧城市运营管理有限公司	提供劳务	市场定价	-	58.97
广州百吉生物制药有限公司	提供劳务	市场定价	-	54.72
阿波罗智联（北京）科技有限公司	提供劳务	市场定价	-	31.13
广州知识城邻里中心开发有限公司	提供劳务	市场定价	-	29.79
知识城（广州）融资租赁有限公司	提供劳务	市场定价	-	24.48
知识城广亚（广州）控股集团有限公司	提供劳务	市场定价	-	22.74
科东（广州）软件科技有限公司	提供劳务	市场定价	-	7.36
广州智创产业园投资发展有限公司	提供劳务	市场定价	-	5.12
广州科洋众创城有限公司	提供劳务	市场定价	-	3.47
知识城（广州）城市运营管理有限公司	提供劳务	市场定价	-	1.70
广州盈通宽带网络有限公司	提供劳务	市场定价	-	1.13
阿波罗智行科技（广州）有限公司	销售商品	市场定价	9,948.66	6,436.73
广亚铝业有限公司	销售商品	市场定价	8,952.28	12,042.89
广州港科置业有限公司	销售商品	市场定价	2,209.15	496.25
浙江慕华家居有限公司	销售商品	市场定价	1,678.55	1,256.81

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
广东高云半导体科技股份有限公司	销售商品	市场定价	610.29	-
广州百吉生物制药有限公司	销售商品	市场定价	332.30	-
广亚（广东）铝业有限公司	销售商品	市场定价	135.99	5,849.70
知识城（广州）投资集团有限公司	销售商品	市场定价	89.62	149.81
科城人才信息科技（广州）有限公司	销售商品	市场定价	21.46	-
知识城广亚（广州）控股集团有限公司	销售商品	市场定价	18.30	-
知识城（广州）商旅服务集团有限公司	销售商品	市场定价	17.69	1,134.75
知识城（广州）城市开发投资集团有限公司	销售商品	市场定价	7.21	81.02
萝卜运力（北京）科技有限公司	销售商品	市场定价	4.53	-
广州智慧城市运营管理有限公司	销售商品	市场定价	1.19	160.10
临沂市骏富金属制品有限公司	销售商品	市场定价	-	1,770.56
烯湾科城（广州）新材料有限公司	销售商品	市场定价	-	132.62
广州科德投资有限公司	销售商品	市场定价	-	105.32
知识城（广州）融资租赁有限公司	销售商品	市场定价	-	69.47
广州盈通宽带网络有限公司	销售商品	市场定价	-	24.45
知识城（广州）城市运营管理有限公司	销售商品	市场定价	-	19.57

(2) 其他关联交易

① 关联方担保

本集团为关联方担保情况详见附注九、1、(2)。

② 资金拆借

关联方	期初余额 (万元)	本期新增 (万元)	本期减少 (万元)	期末余额 (万元)
拆入：				
知识城（广州）投资集团有限公司	258,392.84	60,000.00	53,200.00	265,192.84
知识城（广州）融资租赁有限公司	4,000.00	20,000.00	7,000.00	17,000.00
广州市恒骏投资咨询有限公司	9,378.42	45.00	-	9,423.42
广州毅悦实业投资有限公司	-	8,820.00	-	8,820.00
天津农垦东方实业有限公司	3,617.83	157.50	-	3,775.33
中航建设集团投资有限公司	2,331.00	719.00	-	3,050.00
广州科德投资有限公司	2,775.00	-	-	2,775.00
广东省离散智造科技创新有限公司	-	619.29	-	619.29
上海电气科城（英德）建筑科技有限公司	-	268.94	-	268.94
广州升龙投资有限公司	8,820.00	-	8,820.00	-

科学城（广州）投资集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	期初余额 (万元)	本期新增 (万元)	本期减少 (万元)	期末余额 (万元)
广州价值创新园区产业投资基金合伙企业（有限合伙）	20,000.00	-	-	20,000.00
谢锦鹏	-	6,830.18	4,933.28	1,896.90
上海钧毅投资管理有限公司	-	92.49	-	92.49
王俊	-	76.32	-	76.32
吴建华	-	12,033.40	-	12,033.40
梁惠卿	-	35.90	4.00	31.90
珠海安盛投资有限公司	-	50.00	50.00	-
佛山市南海区新世纪大酒店有限公司	-	300.00	-	300.00
拆出：				
广州科源城市更新投资有限公司	122,296.94	19,441.54	139.50	141,598.98
广亚铝业有限公司	108,185.00	-	-	108,185.00
广州港科置业有限公司	66,760.00	9,300.00	-	76,060.00
广州科合城市更新有限公司	18,691.46	15,860.00	7,543.44	27,008.01
广州建鸿置业投资有限公司	19,251.00	4,415.00	-	23,666.00
广州创豪房地产开发有限公司	40,000.00	-	19,755.46	20,244.54
广州科城德亚投资有限公司	2,800.00	-	1,000.00	1,800.00
科建设计（广州）有限公司	255.00	-	-	255.00
广州同创安居城改有限公司	19,764.03	-	-	19,764.03
广州华智投资有限公司	6,324.33	-	-	6,324.33
烯湾科城（广州）新材料有限公司	2,100.00	-	-	2,100.00
科城状元里（广州）投资有限公司	2,000.00	1,000.00	2,500.00	500.00
广州市景烁企业管理合伙企业（有限合伙）	-	434.00	-	434.00

③ 资金占用费

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
广州港科置业有限公司	资金占用收入	5,142.53	2,858.83
广亚铝业有限公司	资金占用收入	4,934.82	4,934.82
广州建鸿置业投资有限公司	资金占用收入	2,342.85	1,967.47
广州科合城市更新有限公司	资金占用收入	2,215.45	1,153.09
广州华智投资有限公司	资金占用收入	518.55	479.10
广州科城德亚投资有限公司	资金占用收入	124.72	219.41
烯湾科城（广州）新材料有限公司	资金占用收入	102.22	58.47
科城状元里（广州）投资有限公司	资金占用收入	20.75	-
广州市景烁企业管理合伙企业（有限合伙）	资金占用收入	16.56	-
科建设计（广州）有限公司	资金占用收入	12.75	2.38
知识城（广州）投资集团有限公司	资金占用收入	-	18,089.42
广州市岭誉城市更新投资有限责任公司	资金占用收入	-	8,122.07

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
广州创豪房地产开发有限公司	资金占用收入	-	2,688.68
粤芯半导体技术股份有限公司	资金占用收入	-	1,926.31
广州市品冠房地产开发有限公司	资金占用收入	-	610.46
广州市品悦房地产开发有限公司	资金占用收入	-	482.58
广州市品辉房地产开发有限公司	资金占用收入	-	240.81
广东高云半导体科技股份有限公司	资金占用收入	-	82.00
广州价值创新园区产业投资基金合伙企业 (有限合伙)	利息支出	19,379.48	14,484.47
知识城（广州）投资集团有限公司	利息支出	18,338.52	9,422.97
广州毅悦实业投资有限公司	利息支出	1,058.40	-
知识城（广州）融资租赁有限公司	利息支出	582.67	387.41
天津农垦东方实业有限公司	利息支出	384.63	248.29
中航建设集团投资有限公司	利息支出	203.71	95.26
广州科德投资有限公司	利息支出	100.17	97.87
广东省离散智造科技创新有限公司	利息支出	13.42	-
吴建华	利息支出	838.87	-
梁惠卿	利息支出	2.21	-
珠海安盛投资有限公司	利息支出	1.30	-
佛山市南海区新世纪大酒店有限公司	利息支出	26.53	-
广州升龙投资有限公司	利息支出	-	1,165.87
上海钧毅投资管理有限公司	借款利息	7.50	-
王俊	借款利息	6.19	-
广州市恒骏投资咨询有限公司	利息支出	-	1,113.32
谢锦鹏	利息支出	238.39	122.93

④ 租赁

本集团作为出租方当年确认的租赁收入

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁 收入（万元）	上期确认的租赁 收入（万元）
广州百吉生物制药有限公司	房屋建筑物	1,907.51	1,800.25
威创集团股份有限公司	房屋建筑物	1,468.02	1,431.67
合芯科技有限公司	房屋建筑物	587.31	-
阿波罗智行科技（广州）有限公司	房屋建筑物	502.57	-
华瑞科赛（广州）科技创新投资有限公司	房屋建筑物	320.72	267.30
广东高云半导体科技股份有限公司	房屋建筑物	242.83	121.25
科德汇（清远）园区运营管理有限公司	房屋建筑物	24.69	0.29
广州科城港华智慧能源有限公司	房屋建筑物	20.49	17.59
广州科城德亚投资有限公司	房屋建筑物	10.21	-

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入（万元）	上期确认的租赁收入（万元）
广州市粤港澳大湾区前沿创新技术研究院	房屋建筑物	9.77	-
广州科慧机械设备租赁有限公司	房屋建筑物	9.02	-
广州九龙湖农业发展有限公司	房屋建筑物	3.43	-
深圳市合芯数字科技有限公司	房屋建筑物	0.34	-
知识城（广州）融资租赁有限公司	房屋建筑物	-	53.10
广州科德投资有限公司	房屋建筑物	-	42.46
科学城（广州）保险经纪有限公司	房屋建筑物	-	17.67
上海电气科城（英德）建筑科技有限公司	房屋建筑物	-	11.89
科城爱高智慧能源科技（广州）有限公司	房屋建筑物	-	0.12
英德科创小镇茶产业发展有限公司	房屋建筑物	-	0.08
知识城（广州）融资租赁有限公司	固定资产	-	17.63
科城状元里（广州）投资有限公司	设备	2,431.63	2,499.27
广州百吉生物制药有限公司	设备	297.98	-
广东华智科技有限公司	设备	38.57	167.53
广州科城德亚投资有限公司	设备	12.85	37.04
广州科环合瑞环保科技有限公司	设备	4.24	-
广东科信安信息技术有限公司	设备	4.04	-
广亚铝业有限公司	设备	3.35	442.43
合芯科技有限公司	设备	949.36	1,042.15
南物科城传感技术（广州）有限公司	设备	-	459.99
广东高云半导体科技股份有限公司	设备	-	36.86
天地互联科技（广州）有限公司	设备	-	0.33
广州科环华威环保科技有限公司	设备、专利（知识产权）	-	1.21
广州港科置业有限公司	土地	169.40	396.90
广州科德投资有限公司	运输工具	5.31	6.69
阿波罗智行科技（广州）有限公司	运输工具	3.61	-
科德汇（清远）园区运营管理有限公司	运输工具	1.06	1.77

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项（万元）	上期应支付的租赁款项（万元）
广州华智投资有限公司	房屋建筑物	476.11	-
广州华南海物业管理有限公司	房屋建筑物	189.19	-
清华珠三角研究院	房屋建筑物	13.24	10.39
广州市玖佛企业管理有限公司	房屋建筑物	11.87	11.09
科德汇（清远）园区运营管理有限公司	房屋建筑物	7.81	15.62
华瑞科赛（广州）科技创新投资有限公司	房屋建筑物	3.31	-

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本集团作为承租方当年新增的使用权资产

出租方名称	租赁资产种类	本期增加 (万元)	上期增加 (万元)
广东华智科技有限公司	房屋建筑物	3,265.31	-
科德汇（清远）园区运营管理有限公司	房屋建筑物	-	52.66

本集团为承租方当年承担的租赁负债利息支出

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支 出（万元）	上期利息支 出（万元）
广州华智投资有限公司	房屋建筑物	144.21	-
科德汇（清远）园区运营管理有限公司	房屋建筑物	0.81	1.11
华瑞科赛（广州）科技创新投资有限公司	房屋建筑物	0.06	-
广州华南海物业管理有限公司	房屋建筑物	4.33	-
清华珠三角研究院	房屋建筑物	0.48	1.06
广州市玖佛企业管理有限公司	房屋建筑物	2.61	3.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	供通云香港有限公司	271,146,384.79	81,343,915.44	271,146,384.79	54,229,276.96
其他应收款	广州联华实业有限公司	74,409,422.88	22,322,826.86	74,444,069.81	14,888,813.96
其他应收款	广州市萝岗区镇龙自来水厂	719,774.99	719,774.99	719,774.99	719,774.99
其他应收款	上海培信贸易有限公司	2,136,940.95	641,082.29	2,136,940.95	427,388.19
其他应收款	合一国际（香港）有限公司	214,326,484.51	64,297,893.53	214,656,059.98	42,931,211.99
其他应收款	合一国际股份有限公司	30,984,134.47	9,295,240.34	30,984,134.47	6,196,826.89
其他应收款	雪松大宗商品供应链集团有限公司	72,653,617.45	21,796,085.23	72,653,617.45	14,530,723.49
应收账款	广州丰汇实业有限公司	15,563,000.05	5,058,456.35	-	-
合同资产	知识城（广州）投资集团有限公司	26,805,252.18	1,015,794.33	-	-
其他非流动资产	广州港科置业有限公司	4,905,324.21	-	8,829,312.13	22,956.21
其他流动资产	科城状元里（广州）投资有限公司	5,555.56	-	-	-
其他应收款	阿波罗智行科技（广州）有限公司	12,880.00	51.81	12,880.00	24.26
其他应收款	都匀市产业投资开发（集团）有限公司	9,876,633.00	4,111,798.46	9,876,633.00	646,077.12
其他应收款	凡浦鑫合科技发展（广州）有限公司	12,324,618.68	349,799.40	12,324,618.68	52,598.93
其他应收款	佛山市顾高科技发展有限公司	2,122,059.14	2,122,059.14	2,122,059.14	2,122,059.14
其他应收款	广东广清产业园投资开发有限公司	19,449.99	8,097.34	20,949.99	1,275.15

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东家梦健康寝具股份有限公司	98,155,866.73	187,995.92	160,863,871.66	176,950.26
其他应收款	广东正威科城供应链有限公司	131,071,490.00	242,944.33	-	-
其他应收款	广亚铝业有限公司	1,272,169,877.00	33,445,031.40	1,219,860,814.50	5,081,333.34
其他应收款	广州创豪房地产开发有限公司	202,445,445.34	29,636,223.13	454,629,889.51	22,610,341.02
其他应收款	广州丰汇实业有限公司	37,714,500.00	2,375,980.77	37,714,500.00	985,543.38
其他应收款	广州富斯乐有限公司	200,000.00	370.71	200,000.00	376.67
其他应收款	广州富悦设计有限公司	136,022.40	2,078.17	136,022.40	313.46
其他应收款	广州港科置业有限公司	935,332,651.01	12,212,773.22	782,480,656.26	1,810,215.91
其他应收款	广州华智投资有限公司	90,098,798.75	24,399,293.72	83,993,733.67	3,931,148.01
其他应收款	广州暨大新微观生物工程有限公司	522,823.43	522,823.43	522,823.43	522,823.43
其他应收款	广州建鸿置业投资有限公司	291,439,176.55	5,269,229.23	222,494,661.00	893,478.56
其他应收款	广州开发区国联新能源科技合伙企业（有限合伙）	7,000.00	28.16	-	-
其他应收款	广州凯赢信息科技有限公司	605.00	605.00	605.00	267.23
其他应收款	广州凯云智慧服务有限公司	43,164.96	114.19	-	-
其他应收款	广州科城德亚投资有限公司	19,925,469.38	490,957.31	31,246,020.27	129,493.34
其他应收款	广州科城水投技术服务有限公司工会委员会	3,254.67	6.03	-	-
其他应收款	广州科城新材运营管理有限公司	2,000,000.00	3,707.05	-	-
其他应收款	广州科德投资有限公司	8,007.68	14.84	548,785.32	1,033.55
其他应收款	广州科合城市更新有限公司	305,094,828.73	1,042,522.06	198,445,532.30	373,740.40
其他应收款	广州科慧机械设备租赁有限公司	6,197.31	11.49	5,056.89	9.53
其他应收款	广州科润实业有限公司	255,950,000.00	474,409.82	576,187.06	1,085.16
其他应收款	广州科旺投资有限公司	90,552,000.00	37,698,229.12	90,552,000.00	5,923,433.13
其他应收款	广州科学城排水管理有限公司工会委员会	133,329.50	3,784.18	152,239.50	870.80
其他应收款	广州科源城市更新投资有限公司	1,415,989,779.63	7,079,948.90	1,222,969,403.74	6,114,847.02
其他应收款	广州市景烁企业管理合伙企业（有限合伙）	4,507,210.56	17,768.56	4,340,000.00	8,173.70
其他应收款	广州市政佛企业管理有限公司	20,000.00	1,259.98	20,000.00	522.63
其他应收款	广州市科隆实业投资有限责任公司	298,334,000.00	8,465,137.38	298,250,000.00	1,272,869.51
其他应收款	广州市水西城市更新有限责任公司	331,000,000.00	1,655,000.00	331,000,000.00	1,655,000.00
其他应收款	广州市翔顺企业管理服务有限公司	650,000.00	467,243.77	650,000.00	206,390.96
其他应收款	广州同创安居城改有限公司	197,863,100.06	6,032,889.28	197,640,336.88	1,233,156.21
其他应收款	广州云埔人力资源服务有限公司	149,622.48	149,622.48	149,622.48	149,622.48
其他应收款	江西富润物流有限公司	226,665.00	544.00	-	-
其他应收款	江西云牧供应链管理有限公司	4,814,302.50	7,854.70	-	-

科学城（广州）投资集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	科德汇（清远）园区运营管理有限公司	9,477.18	58.96	74,864.32	183.48
其他应收款	科建设计（广州）有限公司	2,982,313.41	10,834.21	3,106,677.82	6,248.17
其他应收款	刘京京	1,702,199.73	26,120.85	1,035,083.95	4,416.40
其他应收款	上海电气科城（英德）建筑科技有限公司	2,724,737.40	5,050.37	-	-
其他应收款	烯湾科城（广州）新材料有限公司	22,703,333.33	88,978.82	21,619,777.78	40,717.39
其他应收款	杨学良（国利）	601,352.41	1,443.25	-	-
其他应收款	粤芯半导体技术股份有限公司	9,843,749.98	39,598.70	9,843,749.98	18,539.13
其他应收款	知识城（广州）科技产业服务有限公司	11,333,290.39	44,631.37	10,891,035.20	20,511.52
其他应收款	知识城（广州）投资集团有限公司	96,860,955.60	179,534.24	-	-
其他应收款	中航建设集团投资有限公司	493,968.38	1,987.10	493,968.38	930.31
其他应收款	广州市岭誉城市更新投资有限责任公司	-	-	432,197,794.67	813,975.38
其他应收款	广州百吉生物制药有限公司	-	-	13,673,382.08	25,751.63
其他应收款	重庆绅鹏实业开发有限公司	-	-	2,004,200.00	3,784.60
其他应收款	深圳四维家居网络科技有限公司	-	-	731,686.30	804.85
其他应收款	天津天禹健身有限公司	-	-	3,500.00	3.85
其他应收款	尹会涑	470,000.00	470,000.00	-	-
应收股利	广州开发区国企产业投资基金合伙企业（有限合伙）	29,000,000.00	-	-	-
应收股利	知识城（广州）融资租赁有限公司	3,500,000.00	-	-	-
应收账款	阿波罗智行科技（广州）有限公司	41,824,185.31	1,060,654.26	56,122,098.26	143,607.48
应收账款	广东科信安信息技术有限公司	387,744.00	976.47	-	-
应收账款	广亚（广东）铝业有限公司	157,274,098.63	15,584,395.23	157,114,552.08	5,043,817.11
应收账款	广亚铝业有限公司	108,213,646.18	7,312,578.92	108,224,963.29	1,478,258.05
应收账款	广州宝能汽车有限公司	643,029,553.99	36,842,392.46	643,029,553.99	4,405,307.52
应收账款	广州港科置业有限公司	16,315,210.28	42,409.15	18,116,705.34	76,801.04
应收账款	广州鸿达精细化工厂	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
应收账款	广州环科环保科技有限公司	1,088,607.75	2,741.48	576,846.42	1,499.80
应收账款	广州科城德亚投资有限公司	107,210.16	269.99	-	-
应收账款	广州科城港华智慧能源有限公司	37,916.67	95.49	-	-
应收账款	广州科城新材运营管理有限公司	25,361,954.69	1,270,853.91	63,333,912.53	162,061.36
应收账款	广州科城雪领投资有限公司	1,381,484.80	77,915.74	1,388,392.67	3,609.82
应收账款	广州科城智汇投资开发有限公司	2,994,054.00	7,540.02	-	-
应收账款	广州科德投资有限公司	1,620,339.99	4,207.42	310,100.90	793.50
应收账款	广州科慧机械设备租赁有限公司	97,070.33	244.46	-	-

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州科润实业有限公司	4,426.79	11.15	-	-
应收账款	广州科学城文化教育投资有限公司	14,781,101.90	84,661.09	16,578,328.78	42,421.29
应收账款	广州科源城市更新投资有限公司	50,000.00	125.92	3,948,563.82	10,103.74
应收账款	广州坤银城改投资有限公司	67,032,110.47	168,809.10	-	-
应收账款	广州市玖佛企业管理有限公司	547,835.83	536,144.97	547,835.83	530,141.63
应收账款	广州市玖佛商务管理有限公司	1,564,166.03	1,512,417.84	1,564,166.03	1,485,844.80
应收账款	广州市品冠房地产开发有限公司	800,000.00	2,014.66	-	-
应收账款	广州市品悦房地产开发有限公司	800,000.00	2,014.66	800,000.00	2,080.00
应收账款	广州旺园实业投资有限公司	2,866,666.67	386,526.95	4,511,666.67	156,605.16
应收账款	广州元上房地产开发有限公司	3,840.00	9.66	-	-
应收账款	广州智慧城市运营管理有限公司	14,751.19	37.15	1,574,521.07	4,028.95
应收账款	合芯科技有限公司	4,843,658.21	12,197.94	-	-
应收账款	合赢资本管理（广州）有限公司	97,471.62	245.47	-	-
应收账款	华瑞科赛（广州）科技创新投资有限公司	3,210,463.76	8,085.01	-	-
应收账款	科城状元里（广州）投资有限公司	20,810,000.00	262,279.89	5,995,937.00	15,342.64
应收账款	科德汇（清远）园区运营管理有限公司	1,377.00	3.47	8,071,192.96	20,652.89
应收账款	科东（广州）软件科技有限公司	0.33	-	-	-
应收账款	上海电气科城（英德）建筑科技有限公司	874,750.91	17,644.68	534,706.38	1,368.23
应收账款	威创集团股份有限公司	163,732.10	412.33	-	-
应收账款	烯湾科城（广州）新材料有限公司	703,137.71	1,770.73	1,986,291.48	5,164.36
应收账款	粤芯半导体技术股份有限公司	50,000.00	125.92	-	-
应收账款	知识城（广州）产业投资集团有限公司	457,650.00	1,152.51	-	-
应收账款	知识城（广州）城市更新集团有限公司	7,486.00	18.85	-	-
应收账款	知识城（广州）商旅服务集团有限公司	199,896.76	519.73	-	-
应收账款	知识城（广州）投资集团有限公司	1,507,365,330.00	174,258,399.37	1,506,227,300.00	65,291,355.21
应收账款	知识城（广州）现代农业发展集团有限公司	408,000.00	1,027.48	-	-
应收账款	中关村意谷（广州）数字科技有限公司	1,863,199.12	4,658.00	388,530.69	1,010.18
应收账款	广州明珞装备股份有限公司	-	-	110,631,481.25	3,166,413.98
应收账款	浙江慕华家居有限公司	-	-	14,201,979.26	36,925.15
应收账款	深圳四维家居网络科技有限公司	-	-	2,759,243.46	7,174.02
应收账款	英德科创小镇茶产业发展有限公司	-	-	1,786,295.03	4,570.84

科学城（广州）投资集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州市品辉房地产开发有限公司	-	-	800,000.00	2,080.00
应收账款	广州市腾创贸易有限公司	-	-	800,000.00	2,080.00
应收账款	广州盈通宽带网络有限公司	-	-	509,664.00	1,304.15
应收账款	广州凯云生态环境科技有限公司	-	-	489,987.50	317.26
应收账款	科城人才信息科技（广州）有限公司	-	-	75,840.00	194.06
应收账款	广州百吉生物制药有限公司	-	-	32,718.00	83.72
应收账款	广州凯创商务投资集团有限公司	-	-	1,320.00	3.38
预付款项	阿波罗智行科技（广州）有限公司	47,075.47	-	-	-
预付款项	广东科信安信息技术有限公司	66,902.66	-	1,334,827.21	-
预付款项	广州华智投资有限公司	1,163,509.24	-	-	-
预付款项	内蒙古凯通科技有限公司	-	-	921,156.78	-
预付款项	科城爱高智慧能源科技（广州）有限公司	-	-	422,910.00	-
长期应收款	广州百吉生物制药有限公司	25,075,884.54	250,758.85	-	-
长期应收款	广州科环合瑞环保科技有限公司	4,140,040.58	41,400.41	-	-
长期应收款	科城状元里（广州）投资有限公司	263,742,206.31	2,637,422.07	225,517,991.93	2,255,179.92
长期应收款	天地互联科技（广州）有限公司	1,814,213.35	1,814,213.35	3,814,213.35	3,814,213.35
长期应收款	合芯科技有限公司	-	-	134,827,771.69	1,348,277.72
长期应收款	南物科城传感技术（广州）有限公司	-	-	24,985,601.76	249,856.02
长期应收款	广东华智科技有限公司	-	-	11,067,031.16	110,670.31
长期应收款	广州科城德亚投资有限公司	-	-	3,016,210.48	30,162.10
长期应收款	广亚铝业有限公司	-	-	1,767,436.74	17,674.37

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	知识城（广州）投资集团有限公司	563,773.58	563,773.58
合同负债	科城人才信息科技（广州）有限公司	456,603.78	-
合同负债	广东科信安信息技术有限公司	365,796.23	-
合同负债	广州盈通宽带网络有限公司	194,825.69	-
合同负债	广州港科置业有限公司	183,408.35	172,811.67
合同负债	广州坤银城改投资有限公司	4,614.43	-
合同负债	广州科学城文化教育投资有限公司	-	1,138,713.26
合同负债	成都晋誉商业管理有限公司	-	3,426.55
合同负债	西安凯创商业管理有限公司	-	1,713.27
合同负债	广州凯创商务投资集团有限公司	-	1,168.14
其他非流动负债	知识城（广州）融资租赁有限公司	10,546,084.44	-

科学城（广州）投资集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他非流动负债	广州价值创新园区产业投资基金合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00	200,000,000.00
其他非流动负债	天津农垦东方实业有限公司	-	36,178,314.95
其他流动负债	天津农垦东方实业有限公司	45,013,401.35	-
其他流动负债	谢锦鹏	18,968,952.92	-
其他流动负债	广东家梦健康寝具股份有限公司	38,029,551.55	92,000,000.00
其他流动负债	知识城（广州）融资租赁有限公司	89,782,715.96	39,652,675.97
其他应付款	知识城（广州）投资集团有限公司	2,853,618,752.97	2,940,919,624.83
其他应付款	广州市品辉房地产开发有限公司	682,494,576.82	540,000,000.00
其他应付款	广州科城新材运营管理有限公司	647,730,000.00	658,500,000.00
其他应付款	广州坤银城改投资有限公司	393,742,904.48	385,504,658.45
其他应付款	广州市品冠房地产开发有限公司	220,000,000.00	40,000,000.02
其他应付款	广州市恒骏投资咨询有限公司	151,864,905.45	153,490,548.14
其他应付款	广州科德投资有限公司	151,362,614.73	64,480,061.72
其他应付款	广州市品悦房地产开发有限公司	147,600,000.00	147,600,000.02
其他应付款	广州毅悦实业投资有限公司	122,112,900.00	-
其他应付款	科城状元里（广州）投资有限公司	81,040,000.00	83,980,000.00
其他应付款	广州建鸿置业投资有限公司	44,820,000.00	30,000,000.00
其他应付款	广州明珞软控信息技术有限公司	35,177,143.26	-
其他应付款	中航建设集团投资有限公司	33,489,704.44	24,262,586.85
其他应付款	广州科源城市更新投资有限公司	32,075,260.15	-
其他应付款	广州天象地效飞行器股份有限公司	25,944,173.93	25,949,173.93
其他应付款	广州丰裕房地产有限公司	22,000,000.00	22,000,000.00
其他应付款	广州科珠置业投资有限公司	6,905,758.40	6,720,944.91
其他应付款	广东省离散智造科技创新有限公司	6,327,035.72	-
其他应付款	广州百吉生物制药有限公司	5,486,625.20	5,416,096.62
其他应付款	科德汇（清远）园区运营管理有限公司	5,337,609.90	1,929,128.12
其他应付款	威创集团股份有限公司	3,286,238.56	3,446,862.96
其他应付款	广州明珞装备股份有限公司	2,083,626.65	-
其他应付款	合芯科技有限公司	1,993,920.26	-
其他应付款	中关村意谷（广州）数字科技有限公司	1,807,340.04	126,674.08
其他应付款	广东雪松新材料投资有限公司	1,613,470.91	1,613,470.91
其他应付款	阿波罗智行科技（广州）有限公司	1,494,000.00	56,053.31
其他应付款	广州华智投资有限公司	1,341,321.30	3,541,321.30
其他应付款	广东高云半导体科技股份有限公司	711,984.78	214,165.87
其他应付款	清华珠三角研究院	540,000.00	509,433.96
其他应付款	广州九龙湖农业发展有限公司	360,153.54	502,731.96
其他应付款	凡浦鑫合科技发展（广州）有限公司	270,600.00	-
其他应付款	广州智骋慧投资咨询有限公司	148,969.76	148,969.76
其他应付款	科建设计（广州）有限公司	82,156.86	-

科学城（广州）投资集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	刘京京	39,921.70	28,436.80
其他应付款	广州市粤港澳大湾区前沿创新技术研究 院	22,320.00	-
其他应付款	广州市庆德保安服务有限公司	20,000.00	-
其他应付款	广州市玖佛企业管理有限公司	10,000.00	-
其他应付款	广州市玖佛信息管理有限公司	10,000.00	-
其他应付款	上海电气科城（英德）建筑科技有限公 司	4,200.00	70,200.00
其他应付款	华瑞科赛（广州）科技创新投资有限公 司	2,700.00	596,700.00
其他应付款	科东（广州）软件科技有限公司	810.00	-
其他应付款	合赢资本管理（广州）有限公司	550.00	-
其他应付款	广州科城德亚投资有限公司	300.00	300.00
其他应付款	广州升龙投资有限公司	-	111,528,900.00
其他应付款	广东科信安信息技术有限公司	-	677,449.40
其他应付款	广州凯云生态环境科技有限公司	-	183,785.70
其他应付款	广州科城港华智慧能源有限公司	-	76,744.80
其他应付款	广州凯云智慧服务有限公司	-	39,341.05
其他应付款	科城爱高智慧能源科技（广州）有限公 司	-	10,735.00
其他应付款	浙江慕华家居有限公司	8,500.00	-
应付股利	知识城（广州）投资集团有限公司	-	312,145,963.48
应付股利	台一国际（香港）有限公司	-	333,907.25
应付账款	广州明珞装备股份有限公司	46,264,516.73	46,215,532.79
应付账款	科德汇（清远）园区运营管理有限公司	61,244,123.77	40,649,396.62
应付账款	广州科德投资有限公司	41,065,432.11	16,312,073.60
应付账款	科建设计（广州）有限公司	16,537,270.86	1,915,094.34
应付账款	广州科城德亚投资有限公司	2,113,680.77	27,758,216.60
应付账款	广亚铝业有限公司	1,884,038.00	1,884,038.00
应付账款	知识城广亚（广州）控股集团有限公司	1,340,159.95	-
应付账款	内蒙古凯通科技有限公司	1,283,357.04	-
应付账款	广州市庆德保安服务有限公司	1,140,624.53	98,400.00
应付账款	科城爱高智慧能源科技（广州）有限公 司	1,106,538.63	568,100.14
应付账款	广东科信安信息技术有限公司	1,062,757.14	211,243.00
应付账款	广东合诚环境工程有限公司	908,153.69	544,761.08
应付账款	上海电气科城（英德）建筑科技有限公 司	875,972.28	875,972.28
应付账款	广州华智投资有限公司	816,587.62	-
应付账款	宁夏长城凯通科技服务有限公司	396,996.83	396,996.83
应付账款	深圳大海智地发展管理有限公司	390,000.00	216,853.00
应付账款	广州环科环保科技有限公司	275,512.08	-

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广州市庆德物业管理有限公司	247,408.33	266,332.08
应付账款	广州科慧机械设备租赁有限公司	187,133.80	-
应付账款	广州凯云智慧服务有限公司	157,487.51	-
应付账款	广东利淮物业管理有限公司	120,188.68	188,693.76
应付账款	广州冠壹商务管理有限公司	102,000.00	533,333.32
应付账款	广州知识城邻里中心开发有限公司	47,428.11	-
应付账款	浙江慕华家居有限公司	3,029.85	-
应付账款	广州极轻体育科技有限公司	1,500.00	9,230.70
应付账款	知识城（广州）融资租赁有限公司	-	41,146,174.99
应付账款	科东（广州）软件科技有限公司	-	920,600.00
应付账款	广州盈通宽带网络有限公司	-	429,371.09
应付账款	广州九龙湖农业发展有限公司	-	285,413.60
应付账款	知识城华南海（广州）控股集团有限公司	-	43,984.80
其他应付款项	上海钧毅投资管理有限公司	1,254,765.93	-
其他应付款项	王俊	1,011,693.64	-
长期应付款	科城状元里（广州）投资有限公司	-	2,500,000.00
其他流动负债	吴建华	138,684,743.75	-
其他流动负债	梁惠卿	341,142.03	-
其他流动负债	珠海安盛投资有限公司	50,234.77	-
其他流动负债	佛山市南海区新世纪大酒店有限公司	3,566,333.33	-

十二、母公司财务报表的主要项目附注

1、应收账款

（1）按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	1,110,847,377.48	20,051,379.02	602,635,447.63	5,026,013.59
1 至 2 年	448,816,786.65	17,142,365.34	784,006,272.93	44,261,300.43
2 至 3 年	783,746,651.74	105,752,387.66	16,926,477.93	3,659,951.19
3 至 4 年	12,166,372.63	5,112,972.10	49,914,872.27	2,625,006.12
4 至 5 年	49,914,872.27	3,648,686.55	-	-
5 年以上	2,444,503.84	1,404,503.84	4,392,867.37	3,352,867.37
合 计	2,407,936,564.61	153,112,294.51	1,457,875,938.13	58,925,138.70

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	账 面 余 额		期 末 数		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏账准备 预期信用损 失率 (%)	
按组合计提坏账准备	2,407,936,564.61	100.00	153,112,294.51	6.36	2,254,824,270.10
其中：					
1、科学城集团合并范围 内客户组合	482,915,184.07	20.06	-	-	482,915,184.07
2、科学城集团合并范围 外关联方客户组合	1,141,206,494.68	47.40	122,656,259.46	10.75	1,018,550,235.22
3、大宗贸易客户组合	12,166,372.63	0.51	5,112,972.10	42.03	7,053,400.53
4、工程承包客户组合	10,422,299.92	0.43	5,132,441.89	49.24	5,289,858.03
5、应收政府款项组合	279,964,557.08	11.63	7,809,515.19	2.79	272,155,041.89
6、应收租金组合	3,551,313.25	0.15	324,950.12	9.15	3,226,363.13
7、三旧改造前期服务组 合	477,600,500.00	19.82	12,073,825.75	2.53	465,526,674.25
8、其他客户组合	109,842.98	-	2,330.00	2.12	107,512.98
合 计	2,407,936,564.61	100.00	153,112,294.51	6.36	2,254,824,270.10

按坏账准备计提方法分类披露应收账款（续）

类 别	账 面 余 额		期 初 数		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏账准备 预期信用损 失率 (%)	
按组合计提坏账准备	1,457,875,938.13	100.00	58,925,138.70	4.04	1,398,950,799.43
其中：					
1、科学城集团合并范围 内客户组合	162,063,291.00	11.12	-	-	162,063,291.00
2、科学城集团合并范围 外关联方客户组合	1,125,606,494.68	77.20	45,044,256.30	4.00	1,080,562,238.38
3、大宗贸易客户组合	16,884,525.43	1.16	3,652,122.85	21.63	13,232,402.58
4、工程承包客户组合	15,167,461.20	1.04	6,170,059.34	40.68	8,997,401.86
6、应收租金组合	137,754,165.82	9.45	4,049,020.60	2.94	133,705,145.22
7、三旧改造前期服务组 合	-	-	-	-	-
8、其他客户组合	400,000.00	0.03	9,679.61	2.42	390,320.39
合 计	1,457,875,938.13	100.00	58,925,138.70	4.04	1,398,950,799.43

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期 初 数	本期变动金额			期 末 数
		计 提	收回或 转 回	转销或 核 销	
按组合计提预期信用损失的 应收账款	58,925,138.70	94,187,155.81	-	-	153,112,294.51

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
其中：					
1、科学城集团合并范围内 客户组合	-	-	-	-	-
2、科学城集团合并范围外 关联方客户组合	45,044,256.30	77,612,003.16	-	-	122,656,259.46
3、大宗贸易客户组合	3,652,122.85	1,460,849.25	-	-	5,112,972.10
4、工程承包客户组合	6,170,059.34	-1,037,617.45	-	-	5,132,441.89
5、应收政府款项组合	-	7,809,515.19	-	-	7,809,515.19
6、应收租金组合	4,049,020.60	-3,724,070.48	-	-	324,950.12
7、三旧改造前期服务组合	-	12,073,825.75	-	-	12,073,825.75
8、其他客户组合	9,679.61	-7,349.61	-	-	2,330.00
合 计	58,925,138.70	94,187,155.81	-	-	153,112,294.51

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
知识城(广州)投资集团有限公司	1,089,685,000.00	45.25	118,091,059.32
广东珠光集团有限公司	287,100,000.00	11.92	7,257,939.16
广州市黄埔区水务局	279,964,557.08	11.63	7,809,515.19
广州市岭誉城市更新投资有限 责任公司	257,800,000.00	10.71	-
广东尊配建工科技有限公司	190,500,500.00	7.91	4,815,886.59
合 计	2,105,050,057.08	87.42	137,974,400.26

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	662,750,895.55	633,750,895.55
其他应收款项	28,753,971,756.35	25,936,007,770.00
合 计	29,416,722,651.90	26,569,758,665.55

(1) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	29,000,000.00	-	—	—
其中：广州开发区国企产业投 资基金合伙企业（有限合伙）	29,000,000.00	-	已宣告，未发 放	未发生减值
账龄一年以上的应收股利	633,750,895.55	633,750,895.55	—	—
其中：广州峻森投资有限公司	633,750,895.55	633,750,895.55	已宣告，未发 放	未发生减值
小 计	662,750,895.55	633,750,895.55	.	.

科学城（广州）投资集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
减：坏账准备	-	-	-	-
合 计	662,750,895.55	633,750,895.55	—	—

(2) 其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	11,015,088,271.53	13,377,072.18	6,188,346,425.84	12,471,510.46
1 至 2 年	3,546,364,504.14	6,107,965.70	18,571,018,255.16	229,019,562.75
2 至 3 年	13,216,317,684.16	223,228,476.90	1,051,197,436.48	140,360,526.60
3 至 4 年	961,078,271.97	232,996,978.29	598,735,287.74	94,502,488.51
4 至 5 年	585,229,411.29	94,395,893.67	10,450,755.00	7,386,301.90
5 年以上	15,058,388.72	15,058,388.72	4,607,633.72	4,607,633.72
合 计	29,339,136,531.81	585,164,775.46	26,424,355,793.94	488,348,023.94

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款项	480,236,670.00	1.64	264,626,262.00	55.10	215,610,408.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	28,858,899,861.81	98.36	320,538,513.46	1.11	28,538,361,348.35
其中：					
1. 科学城集团合并范围内 关联方往来款	25,808,742,930.15	87.97	-	-	25,808,742,930.15
2. 科学城集团合并范围外 关联方往来款	1,781,428,761.50	6.07	58,689,499.65	3.29	1,722,739,261.85
3. 应收政府款项	131,761,621.94	0.45	8,958,001.97	6.80	122,803,619.97
4. 代收代付款	17,860.00	-	15.89	0.09	17,844.11
5. 押金保证金	285,207.00	-	139,984.40	49.08	145,222.60
6. 其他往来款	1,136,663,481.22	3.87	252,751,011.55	22.24	883,912,469.67
合 计	29,339,136,531.81	100.00	585,164,775.46	1.99	28,753,971,756.35

续：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款项	217,999,235.77	0.82	185,955,031.73	85.30	32,044,204.04
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款项	26,206,356,558.17	99.18	302,392,992.21	1.15	25,903,963,565.96

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	账 面 余 额		期 初 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
其中：					
1、科学城集团合并范围内关联方往来款	22,892,207,985.94	86.63	-	-	22,892,207,985.94
2、科学城集团合并范围外关联方往来款	1,336,097,610.99	5.06	9,073,206.01	0.68	1,327,024,404.98
3、应收政府款项	131,761,621.94	0.50	2,003,526.75	1.52	129,758,095.19
4、代收代付款	1,254,978.64	-	1,134.71	0.09	1,253,843.93
5、内部职工借款	19,319.97	-	753.46	3.90	18,566.51
6、押金保证金	277,155.00	-	126,429.97	45.62	150,725.03
7、其他往来款	1,844,737,885.69	6.98	291,187,941.31	15.78	1,553,549,944.38
合 计	26,424,355,793.94	100.00	488,348,023.94	1.85	25,936,007,770.00

① 期末，单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账 面 余 额	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)	计 提 理 由
广州粤盈贸易有限公司	213,628,026.95	181,583,822.91	85.00	预计部分损失
广州市三生网络信息有限公司	4,371,208.82	4,371,208.82	100.00	预计无法收回
广州力柏电动科技有限公司	262,237,434.23	78,671,230.27	30.00	预计部分损失
合 计	480,236,670.00	264,626,262.00	55.10	**

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期 末 数		坏 账 准 备	期 初 数		坏 账 准 备
	账 面 余 额	计 提 比 例 (%)		账 面 余 额	计 提 比 例 (%)	
1、科学城集团合并范围内关联方往来款	25,808,742,930.15	-	-	22,892,207,985.94	-	-
2、科学城集团合并范围外关联方往来款	1,781,428,761.50	3.29	58,689,499.65	1,336,097,610.99	0.68	9,073,206.01
3、应收政府款项	131,761,621.94	6.80	8,958,001.97	131,761,621.94	1.52	2,003,526.75
4、代收代付款	17,860.00	0.09	15.89	1,254,978.64	0.09	1,134.71
5、内部职工借款	-	-	-	19,319.97	3.90	753.46

科学城（广州）投资集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
6、押金保证金	285,207.00	49.08	139,984.40	277,155.00	45.62	126,429.97
7、其他往来款	1,136,663,481.22	22.24	252,751,011.55	1,844,737,885.69	15.78	291,187,941.31
合 计	28,858,899,861.81	1.11	320,538,513.46	26,206,356,558.17	1.15	302,392,992.21

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	302,392,992.21	-	185,955,031.73	488,348,023.94
本期计提	18,145,521.25	-	78,671,230.27	96,816,751.52
期末余额	320,538,513.46	-	264,626,262.00	585,164,775.46

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
科学城(广州)城市更新集团有限公司	往来款	16,381,062,189.56	1-3 年	55.83	-
穗科战略(广州)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	往来款	2,286,519,141.98	1 年以内	7.79	-
科学城(广州)建筑工程有限公司	往来款	1,539,800,000.00	1-2 年	5.25	-
广州捷安投资有限公司	往来款	1,324,932,612.70	1 年以内	4.52	-
广亚铝业有限公司	借款	1,272,169,877.00	1-3 年	4.34	33,445,031.40
合计		22,804,483,821.24		77.73	33,445,031.40

3、长期股权投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	24,013,497,815.46	3,825,935,629.51	584,098,354.59	27,255,335,090.38
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	8,797,803,143.71	21,958,486.93	3,924,560,794.81	4,895,200,835.83
小 计	32,811,300,959.17	3,847,894,116.44	4,508,659,149.40	32,150,535,926.21
长期股权投资减值准备	103,757,038.71	-	52,457,698.92	51,299,339.79
合 计	32,707,543,920.46	3,847,894,116.44	4,456,201,450.48	32,099,236,586.42

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入与营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,037,579,137.65	266,512,368.95	604,368,877.67	361,894,249.25
其他业务	3,275,700.00	-	-	-
合 计	1,040,854,837.65	266,512,368.95	604,368,877.67	361,894,249.25

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
三旧改造前期服务收入	739,041,867.75	76,192,368.15	239,521,378.81	80,957,563.66
租金收入	230,650,851.93	164,364,584.33	301,057,804.49	234,834,841.03
咨询服务收入	41,712,500.57	3,996,761.42	7,167,682.03	4,130,723.85
工程建设收入	14,296,781.95	7,788,623.35	38,068,574.54	31,481,569.67
物业管理收入	9,557,288.58	9,300,316.30	9,132,680.73	7,659,701.77
其他商品销售收入	2,070,601.23	1,999,811.45	-	-
水、电供应收入	-	2,752,113.42	3,680,833.90	2,829,849.27
其他收入	249,245.64	117,790.53	5,739,923.17	-
小 计	1,037,579,137.65	266,512,368.95	604,368,877.67	361,894,249.25
其他业务：				
投资性房地产处置收入	3,275,700.00	-	-	-
小 计	3,275,700.00	-	-	-
合 计	1,040,854,837.65	266,512,368.95	604,368,877.67	361,894,249.25

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	174,034,619.73	931,200,235.97
权益法核算的长期股权投资收益	-45,071,513.07	-114,819,436.70
处置长期股权投资产生的投资收益	1,017,106,124.18	146,991,103.35
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	277,146,698.12	132,630,807.32
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	19,129,193.21	72,499.45
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	11,805,039.39	4,896,831.80
资金占用费	102,976,568.95	205,595,521.05
合 计	1,557,126,730.51	1,306,567,562.24

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-525,448,462.55	-1,040,706,966.56
加：资产减值损失	-1,946,199.18	57,281,575.32
信用减值损失	188,811,004.10	159,572,496.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	236,331,264.61	233,531,850.76
使用权资产折旧	36,623,999.55	66,372,778.68
无形资产摊销	14,856,300.78	7,085,636.20
长期待摊费用摊销	40,392,903.89	45,088,450.68
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）	-57,955,020.11	26,516,945.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	22,077.63	40,513.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,012,989,188.57	-1,055,232,405.81
财务费用（收益以“-”号填列）	3,195,935,386.08	2,949,538,162.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,557,126,730.51	-1,306,567,562.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	204,003,080.40	-37,242,038.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	88,692,820.00	277,529,018.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,825,740.42	-385,896.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-238,666,022.34	603,816,543.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-287,751,715.29	2,207,518,578.62
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	325,611,238.91	3,193,757,680.79
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	-	-
新增使用权资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	1,402,372,194.18	285,912,700.75
减：现金的期初余额	285,912,700.75	2,326,158,702.97
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	1,116,459,493.43	-2,040,246,002.22

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1、重大诉讼

序号	内 容	涉及会计科目	账面金额	减值准备
1	本集团作为上诉人/原告，因购销合同纠纷向广州粤盛贸易有限公司提起诉讼，标的金额 246 亿元。截至报告日，本案审理中，已办理相关财产保全。	其他应收款	213,628,026.95	181,583,822.91

科学城（广州）投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	内 容	涉及会计科目	账面金额	减值准备
2	本集团作为上诉人/原告，因招商服务合同纠纷对广州宝能文化传媒有限公司、深圳市宝能投资集团有限公司、宝能华南投资有限公司、广州宝能华南有限公司、姚振华提起诉讼，标的金额 15 亿元，截至报告日，案件正在审理中。本集团已办理相关抵押。	其他非流动资产	1,500,000,000.00	-
3	由于广州宝能汽车有限公司欠付本集团子公司科学城（广州）建筑工程有限公司承包的广州宝能新能源汽车产业园工程总承包项目工程款，科学城（广州）建筑工程有限公司对广州宝能汽车有限公司、深圳市宝能投资集团有限公司、姚振华、深圳建业工程集团股份有限公司提起诉讼，标的金额 29.81 亿元。截至报告日，案件正在审理中。本集团作为上诉人/原告，因违约触发股权回购，对宝能汽车集团有限公司、宝能控股（中国）有限公司、宝能新能源汽车集团有限公司、宝耀企业管理有限公司、浙江锦天房地产开发有限公司、广州宝能汽车有限公司、深圳市宝能汽车有限公司、深圳市宝能投资集团有限公司、姚振华提起诉讼，标的金额 13.47 亿元。截至报告日，案件正在审理中。	合同资产、应收账款	1,980,848,009.48	68,370,043.32
4		其他非流动金融资产	831,209,675.02	-

2、受托资产管理业务

资产项目	期末余额
受托投资	124,000,000.00
其中：投资成本	124,000,000.00
负债项目	期末余额
其他应付款项	124,000,000.00

本集团子公司广州科学城创业投资管理有限公司作为广州开发区金融工作局指定的直接股权投资资金受托管理机构，截至 2023 年 12 月 31 日受托管理资产合计人民币 12,400.00 万元。根据《广州市黄埔区广州开发区直接股权投资资金委托管理协议》的规定，项目退出时收到的投资本金及收益全部上缴至黄埔区财政局。

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本集团于 2024 年 4 月 15 日批准报出。

科学城（广州）投资集团有限公司

2024 年 4 月 15 日



姓 名 邓碧清
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1973-12-04
Date of birth
工 作 单 位 致同会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙) 广州分所
身份证号码 420922197312040034
Identity card No.

此件仅供业务报告使用，复印无效



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



邓碧清(420401192322)，已通过广东省注册会计师协会2018
年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2018〕58号。



证书编号: 420401192322
No. of Certificate
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
发证日期: 2002 年 10 月 24 日
Date of issuance
2018年3月换发

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



邓碧清(420401192322)，已通过广东省注册会计师协会2021
年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2021〕268号。



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年 月 日



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

此件仅供业务报告使用，复印无效



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101560428
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 03 年 09 月 11 日
Date of Issuance

林郁纯(110101560428)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2018〕35号。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/ /



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称：北京同合会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码
91110105592343655N



(副本(20-1))



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
负责人 李惠琦
经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；提供税务咨询；开展法律、法规规定的其他业务；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

出资额 5430万元
成立日期 2011年12月22日
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关

