

珠海大横琴集团有限公司公司债券年度报告
(2023 年)

2024 年 04 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

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

广东立信会计师事务所（普通合伙）为本公司 2023 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

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

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

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	5
第一节 公司基本情况	7
一、公司基本信息	7
二、信息披露事务负责人基本信息	7
三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况	8
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况	9
五、公司独立性情况	11
六、公司合规性情况	15
七、公司业务及经营情况	16
第二节 公司信用类债券基本情况	21
一、公司债券基本信息	21
二、公司债券募集资金使用和整改情况	50
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	52
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	52
五、增信措施情况	52
六、中介机构情况	52
第三节 重大事项	54
一、审计情况	54
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	54
三、合并报表范围变化情况	54
四、资产情况	56
五、非经营性往来占款和资金拆借情况	58
六、负债情况	58
七、重要子公司或参股公司情况	61
八、报告期内亏损情况	61
九、对外担保情况	61
十、重大未决诉讼情况	61
十一、绿色债券专项信息披露	61
十二、信息披露事务管理制度变更情况	62
第四节 向普通投资者披露的信息	63
第五节 财务报告	64
一、财务报表	64
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	86
第七节 备查文件	87
附件一、发行人财务报告	89

释义

释义项	指	释义内容
发行人、大横琴、公司、本公司	指	珠海大横琴集团有限公司
本期债券	指	本期发行额度为 10.00 亿元人民币的 2022 年第一期珠海大横琴集团有限公司公司债
我国、中国	指	中华人民共和国
主承销商	指	中信证券股份有限公司和华泰联合证券有限责任公司
珠海市国资委	指	珠海市人民政府国有资产监督管理委员会
横琴新区国资委	指	珠海市横琴新区国有资产监督管理委员会
横琴管委会	指	原珠海市横琴新区管理委员会
大横琴股份	指	珠海大横琴股份有限公司
宝鹰股份	指	深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司
珠海建工	指	珠海建工控股集团有限公司
银雁科技	指	银雁科技服务集团股份有限公司
中信证券	指	中信证券股份有限公司
华泰联合证券	指	华泰联合证券有限责任公司
浦发银行	指	上海浦东发展银行股份有限公司
光大银行	指	中国光大银行股份有限公司
中信银行	指	中信银行股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
债券持有人	指	根据债券登记机构的记录显示在其名下登记拥有各期债券的投资者
交易日	指	深圳证券交易所的营业日

元、万元、亿元	指	如无特别说明，指人民币元、人民币万元、人民币亿元
BT	指	建设移交模式，是基础设施项目建设领域中采用的一种投资建设模式，由投资者负责项目的融资、建设，并在规定时限内将竣工后的项目移交项目发起人，项目发起人根据事先签订的回购协议分期向投资者支付项目总投资及确定的回报

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

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

币种：人民币

中文名称	珠海大横琴集团有限公司
中文简称	大横琴集团
外文名称（如有）	Zhuhai Da Heng Qin Group Co., Ltd
外文名称缩写（如有）	Dahengqin Group
法定代表人	胡嘉
注册资本（万元）	1,021,130.22
实缴资本（万元）	1,021,130.22
注册地址	珠海市横琴新区环岛东路 3018 号 28-29 层
办公地址	珠海市横琴新区环岛东路 3018 号 27-29 楼
邮政编码	519031
公司网址（如有）	http://zhdhq.com/
电子信箱	maxiaofang@zhdhq.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	肖家河
在公司所任职务类型	<input type="checkbox"/> 董事 <input checked="" type="checkbox"/> 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	总经理助理
联系地址	珠海市横琴新区环岛东路 3018 号 27 楼
电话	13600361988
传真	0756-6291144

电子信箱	xiaojiahe@zhdhq.com
------	---------------------

三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

(一) 报告期末控股股东、实际控制人

1. 控股股东基本信息

币种：人民币

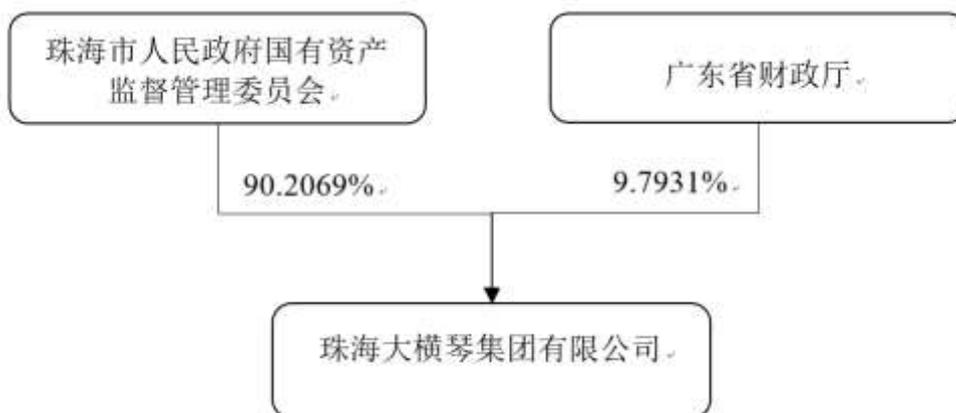
名称	珠海市人民政府国有资产监督管理委员会
成立日期	
注册资本（万元）	0
主要业务	-
资产规模（万元）	0
资信情况	-
持股比例（%）	90.21%
相应股权（股份）受限情况	无
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	无

2. 实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	珠海市人民政府国有资产监督管理委员会
成立日期	
注册资本（万元）	0
主要业务	-
资产规模（万元）	0
资信情况	-
持股比例（%）	90.21%
相应股权（股份）受限情况	无
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	无

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(二) 控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务	职务类型
胡嘉	董事长、党委书记	董事
王宇声	董事、党委副书记、总经理	董事
戴硕涛	董事、党委副书记	董事
李桂波	董事	董事
邹超勇	董事、财务总监	董事
吴生保	董事	董事
裴书华	董事	董事
蒋宾斌	职工董事	监事
范志鹏	职工董事	监事
戴睿	职工董事	监事
刘美蓉	职工董事	监事
诸葛绪松	职工监事	监事
祝杰	副总经理	高级管理人员
刘志标	纪委书记	高级管理人员
肖时辉	党委委员、副总经理	高级管理人员
姜平	副总经理	高级管理人员
李浩东	总经理助理	高级管理人员
陈卫城	总经理助理	高级管理人员
肖家河	总经理助理	高级管理人员
吕海涛	总经理助理	高级管理人员

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

变更人员姓名	变更人员类型	变更人员职务	变更类型	决定（议）时间或辞任生效时间	是否完成工商登记	工商登记完成时间
胡嘉	高级管理人员	党委书记	就任	2023年01月12日	是	2023年01月18日
王宇声	董事、高级管理人员	董事、党委副书记、总经理	就任	2024年02月04日	否	
戴硕涛	董事、高级管理人员	董事、党委副书记	就任	2024年02月04日	否	
邹超勇	高级管理人员	董事、财务总监	就任	2023年10月12日	是	2023年12月27日
范志鹏	监事	职工监事	就任	2024年01月17日	是	2024年02月19日
戴睿	监事	职工监事	就任	2024年01月17日	是	2024年02月19日
刘美蓉	监事	职工监事	就任	2024年01月17日	是	2024年02月19日
诸葛绪松	监事	职工监事	就任	2024年01月17日	是	2024年02月19日
刘志标	高级管理人员	纪委书记	就任	2024年01月26日	否	
姜平	高级管理人员	副总经理	就任	2024年02月04日	否	

肖家河	高级管理人员	总经理助理	就任	2023 年 02 月 24 日	否	
吕海涛	高级管理人员	总经理助理	就任	2023 年 10 月 16 日	否	
田伟	董事	董事	离任	2022 年 11 月 22 日	是	2023 年 12 月 27 日
谢岚	董事	董事	离任	2024 年 01 月 01 日	是	2024 年 01 月 01 日
罗娟	监事	监事	离任	2023 年 12 月 28 日	是	2024 年 02 月 19 日
郭永进	监事	监事	离任	2023 年 12 月 28 日	是	2024 年 02 月 19 日
罗蔚	监事	监事	离任	2023 年 12 月 28 日	是	2024 年 02 月 19 日
熊英姿	监事	职工监事	离任	2023 年 12 月 28 日	是	2024 年 02 月 19 日

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：1 人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数的 8.33%。

五、公司独立性情况

（1）业务独立

发行人拥有独立、完整的自主经营能力，依法自主经营。发行人设置了业务经营和管理部门，配备了专业经营和管理人员，独立开展经营业务活动。发行人是享有独立民事权利和承担民事义务的法人。

（2）资产独立

发行人资产独立、完整、权属清晰，发行人对所拥有的资产具有完全的控制支配权。发行人的资产与出资人明确分开，不存在出资人占用资产或干预资产经营管理的情况。发行人以其全部资产对公司债务承担责任。

（3）人员独立

发行人有独立的人力资源管理部门和相应的管理制度。所有员工均经过规范的人事聘用程序录用并签订劳动合同，严格执行公司工资制度。发行人的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》等有关规定，通过合法程序进行任免，不存在出资人干预人事任免决定的情况。发行人董事李桂波，担任董事均取得有权机构下发的任命文件，均不在发行人处领取薪酬、奖金、津贴等报酬，均未获取股权和其他额外利益，且未在其他企业兼职，均未超过任职年龄界限 70 周岁，其余董事、监事及高级管理人员均不存在兼职公务员情形。因此，发行人高管设置符合《公司法》、《中华人民共和国公务员法》等相关法律法规的要求，符合中组部《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》相关规定，符合公司章程要求。

（4）财务独立

发行人设有独立的财务会计部门，拥有独立的会计核算体系和财务管理制度，与出资人的财务核算体系上无业务、人员上的重叠。发行人对各业务部、项目实行严格统一的财务内控制度，发行人拥有独立的银行账户，不存在与出资人共用银行账户的情况。发行人独立办理税务登记，依法独立纳税。发行人能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在出资人干预资金使用的情况。

（5）机构独立

发行人法人治理结构健全，董事会、监事会均独立运作，发行人拥有独立的职能部门，办公机构和生产经营场所与股东严格分开，不存在出资人干预公司机构设置或代行公司职能的行为。

截至报告期末，发行人与关联方之间关联担保的金额为 481,953.17 万元，发行人与合并报表范围

外关联方之间购买、出售、借款等其他各类关联交易的金额为 200,558.27 万元。

与关联方之间的关联担保和关联交易说明：

购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期发生额
珠海横琴悠租云科技有限公司	服务器租赁费	-	515,842.54
珠海市横琴岛顺达运输有限公司	售卖机分成	6,038.95	5,489.25
珠海大横琴道路信息发展有限公司	IP 专线系统服务费	3,018.88	1,739,746.16
中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	预拌混凝土销售收入	-	
珠海大横琴城投建设有限公司	资产转让	108,293.03	
珠海横琴能源发展有限公司	供冷费及电费	9,811,723.00	4,140,435.20
深圳世联君汇不动产运营管理有限公司	斗门三大片区规划项目	-	1,908,755.05

销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	销售商品混凝土	659,140.78	10,686,898.52
中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	检测服务		755,641.51
珠海大横琴城投建设有限公司	提供工程劳务	378,988,314.55	
珠海兴格投资有限公司	提供工程劳务	166,583,977.41	
珠海大横琴道路信息发展有限公司	租赁及水电费收入	361,004.25	66,761.93
珠海大横琴道路信息发展有限公司	检测服务、电费、物业费	14,398.52	37,383.60
珠海大横琴道路信息发展有限公司	餐费		136,254.72
珠海市横琴岛顺达运输有限公司	绿化养护收入	28,301.89	37,735.84
珠海市横琴岛顺达运输有限公司	提供派遣劳务		36,571.43
珠海市横琴岛顺达运输有限公司	云服务租赁费	10,599.41	2,311.98
珠海大横琴城投建设有限公司	客房收入、乐园收入等	2,786.66	
珠海大横琴城投建设有限公司	云服务租赁费、采购商品	211,835.08	
珠海横琴总部大厦发展有限公司	劳务派遣服务费		7,619.05
珠海横琴总部大厦发展有限公司	装修服务		997,758.82
赣州南星开发有限公司	采购款		5,835,568.17

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
珠海大横琴股份有限公司	60,000,000.00	2016-03-14	债务期满 2 年	否
珠海大横琴城市建设有限公司	14,853,082.70	2022-05-12	债务期满 3 年	否

珠海大横琴城市建设有限公司	90,000,000.00	2023-09-20	债务期满 3 年	否
珠海大横琴城市建设有限公司	100,000,000.00	2023-03-24	债务期满 3 年	否
珠海大横琴置业有限公司	1,153,780,000.00	2022-10-12	债务期满 3 年	否
珠海大横琴置业有限公司	598,000,000.00	2022-11-15	债务期满 3 年	否
珠海大横琴创新发展有限公司	44,730,087.00	2023-12-19	债务期满 3 年	否
横琴国际商务中心开发有限公司	1,500,000,000.00	2022-08-30	债务期满 3 年	否
珠海大横琴人才公寓建设有限公司	837,671,043.28	2020-02-14	债务期满 2 年	否
珠海大横琴人才公寓建设有限公司	74,128,537.26	2022-09-21	债务期满 3 年	否
珠海大横琴人才公寓建设有限公司	113,305,437.77	2022-11-25	债务期满 3 年	否
珠海大横琴人才公寓建设有限公司	495,000,000.00	2023-10-27	债务期满 3 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	2,783,960,087.88	2019-04-23	债务期满 2 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	1,061,618,409.56	2020-01-17	债务期满 2 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	638,033,583.94	2020-04-13	债务期满 2 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	2,763,953,169.48	2020-07-01	债务期满 2 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	103,942,029.92	2020-08-05	债务期满 2 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	661,583,286.29	2020-12-01	债务期满 3 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	916,971,530.99	2022-01-17	债务期满 3 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	86,069,646.92	2022-12-21	债务期满 3 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	170,366,724.00	2023-06-30	债务期满 3 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	3,351,703.29	2023-09-25	债务期满 3 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	1,940,000,000.00	2020-10-29	债务期满 3 年	否
珠海斗门大横琴电子有限公司	191,119,478.98	2022-11-25	债务期满 3 年	否
珠海斗门大横琴电子有限公司	191,468,503.34	2022-11-17	债务期满 3 年	否
珠海斗门大横琴电子有限公司	1,496,319,332.80	2022-11-24	债务期满 3 年	否
珠海斗门大横琴电子有限公司	1,651,453,738.50	2022-12-12	债务期满 3 年	否
珠海斗门大横琴电子有限公司	1,562,500,000.00	2023-10-07	债务期满 3 年	否
珠海斗门大横琴电子有限公司	730,000,000.00	2023-03-24	债务期满 3 年	否
珠海斗门大横琴电子有限公司	1,000,000,000.00	2023-06-19	债务期满 3 年	否
珠海斗门大横琴电子有限公司	1,000,000,000.00	2023-10-31	债务期满 3 年	否
珠海大横琴发展有限公司	463,200,000.00	2023-12-08	债务期满 3 年	否
珠海大横琴发展有限公司	280,000,000.00	2023-12-08	债务期满 3 年	否
珠海大横琴泛旅游发展有限公司	227,582,154.96	2019-03-06	债务期满 3 年	否
珠海大横琴泛旅游发展有限公司	9,800,000.00	2023-04-11	债务期满 3 年	否
珠海大横琴泛旅游发展有限公司	200,000,000.00	2023-12-08	债务期满 3 年	否
珠海大横琴琴建发展有限公司	1,100,000.00	2022-08-03	债务期满 3 年	否

大横琴（香港）投资有限公司	190,000,000.00	2023-09-20	债务期满之日	否
珠海大横琴口岸实业有限公司	8,377,816,495.01	2020-08-21	债务期满3年	否
深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司	1,739,503,205.36	2023-06-28	债务期满3年	否
深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司	400,000,000.00	2023-09-08	债务期满3年	否
珠海琴发实业有限公司	40 亿的 40%	2020-12-02	债务期满2年	否
珠海琴发实业有限公司	4.6 亿的 40%	2023-05-04	债务期满3年	否
珠海焕新方正投资合伙企业（有限合伙）	120 亿的 20%	2022-12-27	债务期满3年	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
横琴国际商务中心开发有限公司	5,000,000.00	2015-12-02	债务期满2年	否
横琴国际商务中心开发有限公司	98,000,000.00	2016-06-16	债务期满2年	否
横琴国际商务中心开发有限公司	193,000,000.00	2023-06-21	债务期满3年	否
珠海大横琴股份有限公司	431,487,603.28	2020-09-24	债务期满2年	否
珠海大横琴股份有限公司	470,000,000.00	2020-11-19	债务期满2年	否
珠海大横琴股份有限公司	110,000,000.00	2021-10-14	债务期满2年	否
合计	1,307,487,603.28			

向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
珠海琴发投资有限公司	164,058,718.84	2015/8/24	2025/8/23	
珠海琴发投资有限公司	263,754,878.22	2016/2/3	2026/2/2	
珠海琴发投资有限公司	205,045,121.78	2016/1/22	2026/1/21	
珠海琴发投资有限公司	133,000,000.00	2022/11/28	2025/11/27	
珠海琴发投资有限公司	64,000,000.00	2023/1/9	2026/1/10	
珠海琴发投资有限公司	818,000,000.00	2023/12/1	2024/1/31	
珠海焕新方正投资合伙企业（有限合伙）	265,153,934.63	2022/12/15	2027/12/14	
珠海华铝开发建设有限公司	92,570,000.00	2021/2/10	2024/2/9	

六、公司合规性情况

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

七、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

大横琴集团的经营经营范围包括：项目投资及投资管理；基础设施项目投资、建设；房地产开发（凭资质经营）；污水处理。

公司是国务院批复的《横琴总体发展规划》中明确提出的“两层机构、一站式服务”管理模式中的开发运营公司，主要承担原横琴新区的基础设施开发、招商引资、物业管理、项目管理、咨询服务、产业开发、风险投资等业务，是原横琴新区的投资建设管理机构。公司坚持“深耕横琴 服务澳门”的定位，围绕城市开发、运营及相关服务业，实体产业投资和运营管理业务，构建了“城市运营商+产业发展商”全链条发展模式，是珠海国资国企践行粤澳深度合作的重要载体和骨干力量。

公司自成立以来，便肩负起珠海市横琴区乃至粤港澳大湾区的建设与发展的重任，公司及公司承建的项目屡获国家级及省级荣誉。公司曾获得全国总工会颁发的“全国五一劳动奖状”，公司工程管理部经理陈国华获“全国五一劳动奖章”，“改革开放 40 周年广东省优秀企业”称号。公司承建的项目先后获得了中国建设工程鲁班奖（国家优质工程）、中国人居环境范例奖、全国市政金杯示范工程、全国优质工程奖、广东省建设工程优质奖等多项荣誉。

1、土地一级开发板块

发行人的土地一级开发业务是发行人收入和毛利的最主要来源。土地一级开发是指发行人对招商引资和新区建设所需的工业土地和商业用地进行一级开发对一定区域范围内土地节约集约利用策划、开发实施方案编制、规划编制、投融资、土地现状调查、青苗补偿、拆迁安置、收购土地、土地平整及道路、供电、通讯、供水、排水（雨、污）等基础设施建设以及公园、绿地等公共设施建设。根据《关于赋予珠海大横琴股份有限公司土地一级开发职能的批复》（珠横新管函〔2014〕4 号）文件的相关规定，横琴管委会依法赋予大横琴股份土地一级开发职能，全面承接发行人已签订的土地一级开发协议中的权利义务。2014 年 1 月至 2 月，发行人与横琴新区规划国土局先后签署《珠海市横琴新区综合服务区土地一级开发协议》、《珠海市横琴新区高新技术产业区土地一级开发协议》、《珠海市横琴新区文化创意区土地一级开发协议》、《珠海市横琴新区口岸服务区土地一级开发协议》、《珠海市横琴新区国际居住区土地一级开发协议》，约定由大横琴股份对横琴新区“口岸服务区、综合服务区、文化创意区、国际居住区、高新产业区”五片区进行土地一级开发。

2、地产及产业园区开发运营业务

公司已完工的产业园区开发及运营项目主要为横琴新区高级人才公寓（一期）、横琴新区高级人才公寓（二期）、横琴国际商务中心（一期）、长隆宿舍一期项目和横琴国际科技创新中心。公司在建的地产及产业园区开发项目主要包括口岸综合体、横琴国际商务中心（二期）、大横琴大厦、横琴科学城和富山工业城等项目。

3、租赁及物业管理、市政管养及隧道管养等公共资源运营板块

发行人的公共资源业务涉及物业管理、市政管养、户外广告、公共停车场、公共管廊等城市空间资源的开发和建设，租赁业务方面主要为珠海大横琴口岸实业有限公司经营的横琴大桥通关口岸及横琴澳门通关临时口岸的相关物业租赁和珠海大横琴股份有限公司经营的横琴总部服务中心物业租赁。公司租赁业务收入主要为珠海大横琴口岸实业有限公司经营的横琴大桥通关口岸及横琴澳门通关临时口岸的相关物业租赁和珠海大横琴股份有限公司经营的横琴总部服务中心等商业楼宇租赁。

4、世联行经纪及资产运营等相关服务

发行人经纪及资产运营等相关服务主要由世联行运行。世联行的业务分为大交易业务和大资管业务。

公司大交易业务主要为开发商在房地产销售环节提供营销相关服务，旨在提升交易效率、降低交易成本。大交易业务主要包括代理销售业务、互联网+业务和金融业务。代理销售业务为开发商提供专业的营销策划和销售代理服务，公司按照代理销售额的一定比例向开发商收取佣金。互联网+业务顺应开发商整合线上、线下全渠道营销的需求，打造行业独有的开发商、渠道、公司三方管理平台，汇集代理项目资源，整合分销渠道，提升销售效率。金融业务定位为“大交易”和“大资管”的增值业务，支持两大业务规模化发展，形成业务、融资闭环增长。

公司大资管业务以构成城市价值的核心资产：城市综合体、公共空间（公园、政府公建）、产业园、企业总部等为服务对象提供全价值链运营服务，旨在挖掘城市资产价值，为城市资产提质增效。大资管业务主要包括城市资产管理业务、空间运营业务、顾问业务和招商租赁业务。城市资产管理业务是围绕各类产业物业、公建设施和城市空间，为政府端和企业端客户提供物业管理、城市公共设施管理、企业综合设施管理等基础运营服务和一系列叠加的高附加值服务。空间运营业务为物业所有者或持有者提供商办楼宇、公寓、酒店等运营及装修服务。咨询顾问业务为地方政府、开发商、产业企业、资产持有机构/金融机构等客户提供政策建议、土地规划建议、项目开发策略、产业综合服务、资产打理咨询等服务，贯穿从土地到资产退出的各阶段。招商租赁业务为物业所有者或持有者提供新城新区、产业园、商办楼宇等各类业态的招商租赁服务。

5、其他主营业务

其他业务主要包括：广告收入、停车场收入等。该板块业务的运营主体主要为珠海大横琴城市公共资源经营管理有限公司和珠海大横琴文化传媒有限公司。

除上述业务之外，发行人还通过直接投资及基金投资的方式参与符合国家相关产业政策、法律法规规定项目，对外投资项目主要有和谐健康保险股份有限公司、粤澳中医药科技产业园、久隆财产保险有限公司、横琴国际融资租赁有限公司等项目。

（二）公司业务经营情况

1. 各业务板块收入与成本情况

单位：元 币种：人民币

业务板块	收入	收入同比变动比例 (%)	收入占比 (%)	成本	成本同比变动比例 (%)	成本占比 (%)	毛利率 (%)	毛利率同比变动比例 (%)	毛利占比 (%)
土地一级开发业务	16,659,091.77	-77.2%	0.09%	18,413,475.09	-67.39%	0.11%	-10.53%	-146.34%	-0.12%
房地产销售业务	2,752,760.95	-96.71%	0.02%	1,197,021.77	-96.88%	0.01%	56.52%	4.28%	0.11%
租赁及物业管理业务	368,480,946.48	3.15%	2.02%	287,056,704.14	-19.57%	1.71%	22.1%	23,642.94%	5.66%
市政设施管养业务	381,420,223.74	6.8%	2.09%	328,544,306.79	13.36%	1.95%	13.86%	-26.43%	3.68%
建筑材料销售业务	219,438,283.21	-43.06%	1.2%	183,114,555.89	-44.57%	1.09%	16.55%	15.89%	2.53%
文旅相关服务	234,116,125.16	50.02%	1.28%	252,710,196.88	21.36%	1.5%	-7.94%	-76.25%	-1.29%
金融服务相关业务	2,624,499,926.11	0%	14.38%	2,238,977,893.42	0%	13.32%	14.69%	0%	26.8%
建筑施工服务业务	3,691,132,384.62	0%	20.23%	3,386,491,599.57	0%	20.15%	8.25%	0%	21.18%
贸易业务	3,290,536,830.54	0%	18.03%	3,202,787,590.28	0%	19.06%	2.67%	0%	6.1%
大交易和大资管业务	3,226,876,756.64	-15.25%	17.69%	2,932,893,016.01	-14.64%	17.45%	9.11%	-6.61%	20.44%

装修服务业务	3,396,876,849.42	0%	18.62%	3,172,845,792.88	0%	18.88%	6.6%	0%	15.57%
其他收入	793,477,971.12	-1.21%	4.35%	802,698,864.56	18.95%	4.77%	-1.16%	-	-0.64%
合计	18,246,268,149.76	106.63%	100%	16,807,731,017.28	116%	100%	7.88%	-24.89%	100%

主要产品或服务经营情况说明

报告期内，发行人营业收入主要来源于世联行业务、建筑施工服务以及宝鹰股份业务等。2023年1-12月，发行人营业收入和营业成本分别为18,246,268,149.76万元和16,807,731,017.28万元，分别同比增长106.63%和116.00%，主要系发行人完成对宝鹰股份、银雁科技、珠海建工控制权收购所致。

2. 合并报表范围新增业务情况

报告期内，本公司合并报表范围新增4业务板块。

装修服务业务

发行人装修服务业务主要由新合并的下属上市公司宝鹰股份负责运营。宝鹰股份是国内最早一批从事建筑装饰工程业务和行业内拥有最齐全专业资质的企业之一，连续多年蝉联“中国建筑装饰行业装饰百强”第三名，在业内享有很高的知名度和影响力，在行业竞争中处于第一梯队。装修服务业务是宝鹰股份主营业务，业务领域涵盖装饰工程施工、装饰工程设计和其他等，其中装饰工程施工占比最大。

建筑施工服务业务

发行人建筑施工服务业主要由新合并的下属公司珠海建工负责运营。珠海建工现有市政公用工程和建筑工程施工总承包一级资质及众多专业承包一、二级资质，正拓展水利水电工程、港口与航道工程、公路工程、机电工程等围绕城市建设必须具备的施工总承包一级资质。建筑施工服务业务是珠海建工主营业务，业务领域涵盖房屋工程（含公共建筑、商办楼宇、住宅房屋等）、基建工程（含道路、桥梁、隧道工程、园林绿化工程等）、专业工程（地基基础、节能环保工程等）、建筑内外装饰等。

大宗贸易业务

大横琴集团主要以进口贸易为主，采用国际信用证交易的模式向上游采购相应商品，上游企业在约定期限内发货至我方指定港口，由大

横琴集团办理进口清关后，下游企业根据合同约定对大横琴集团支付货款并提走商品。

金融服务相关业务

银雁主要为银行等金融机构提供网点及线下业务流程外包服务，协同提供信息技术服务，现已是国内金融服务外包体量排名第一的龙头企业，历年来客户持续稳定，业务粘性强，建立了行业规模壁垒。

3. 非主要经营业务情况

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

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

币种：人民币

债券简称	19 大横琴 MTN001
债券代码	101901616
债券名称	珠海大横琴投资有限公司 2019 年度第一期中期票据
发行日	2019 年 11 月 25 日
起息日	2019 年 11 月 27 日
最近回售日	
到期日	2024 年 11 月 27 日
债券余额（亿元）	45
票面利率（%）	4.1
还本付息方式	每年
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	浦发银行、工商银行
受托管理人/债权代理人	浦发银行
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	询价成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	20 大横琴 MTN001
债券代码	102000666
债券名称	珠海大横琴集团有限公司 2020 年度第一期中期票据
发行日	2020 年 04 月 10 日
起息日	2020 年 04 月 14 日
最近回售日	
到期日	2025 年 04 月 14 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	3.33
还本付息方式	每年
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定

是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	浦发银行、工商银行
受托管理人/债权代理人	浦发银行
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	询价成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	21 大横琴 MTN001
债券代码	102101714
债券名称	珠海大横琴集团有限公司 2021 年度第一期中期票据
发行日	2021 年 08 月 25 日
起息日	2021 年 08 月 27 日
最近回售日	

到期日	2026 年 08 月 27 日
债券余额（亿元）	16
票面利率（%）	3.64
还本付息方式	每年
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	浦发银行、中信银行
受托管理人/债权代理人	浦发银行
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	询价成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	21 大横琴 MTN002(绿色)
债券代码	102103036
债券名称	珠海大横琴集团有限公司 2021 年度第二期绿色中期票据
发行日	2021 年 11 月 17 日
起息日	2021 年 11 月 19 日
最近回售日	
到期日	2026 年 11 月 19 日
债券余额（亿元）	8
票面利率（%）	3.57
还本付息方式	每年
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	浦发银行、中信银行
受托管理人/债权代理人	浦发银行
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款

报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	询价成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
绿色债券存续期管理机构（如有）	
如有逾期未偿还绿色债券的，还需说明未偿余额及原因和处置进展情况	

币种：人民币

债券简称	21 大横琴 MTN003
债券代码	102103065
债券名称	珠海大横琴集团有限公司 2021 年度第三期中期票据
发行日	2021 年 11 月 19 日
起息日	2021 年 11 月 23 日
最近回售日	
到期日	2026 年 11 月 23 日
债券余额（亿元）	6
票面利率（%）	3.62
还本付息方式	每年
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否

交易场所	银行间债券市场
主承销商	浦发银行、中信银行
受托管理人/债权代理人	浦发银行
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内永续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为永续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	询价成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	22 大横琴 MTN001
债券代码	102280430
债券名称	珠海大横琴集团有限公司 2022 年度第一期中期票据
发行日	2022 年 03 月 02 日
起息日	2022 年 03 月 04 日
最近回售日	
到期日	2027 年 03 月 04 日

债券余额（亿元）	3
票面利率（%）	3.62
还本付息方式	每年
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	浦发银行、中信银行
受托管理人/债权代理人	浦发银行
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	询价成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	22 大横琴 MTN002
债券代码	102281372
债券名称	珠海大横琴集团有限公司 2022 年度第二期中期票据
发行日	2022 年 06 月 21 日
起息日	2022 年 06 月 23 日
最近回售日	
到期日	2027 年 06 月 23 日
债券余额（亿元）	8
票面利率（%）	3.49
还本付息方式	每年
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	浦发银行、中信银行
受托管理人/债权代理人	浦发银行
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款

报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	询价成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	22 大横琴 MTN003
债券代码	102282397
债券名称	珠海大横琴集团有限公司 2022 年度第三期中期票据
发行日	2022 年 10 月 26 日
起息日	2022 年 10 月 28 日
最近回售日	
到期日	2027 年 10 月 28 日
债券余额（亿元）	15
票面利率（%）	3.32
还本付息方式	每年
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	浦发银行、中信银行
受托管理人/债权代理人	浦发银行

投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内永续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为永续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	询价成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	22 横琴 01、22 大横琴债 01
债券代码	111109、2280175
债券名称	2022 年第一期珠海大横琴集团有限公司公司债券(品种一)
发行日	2022 年 04 月 15 日
起息日	2022 年 04 月 19 日
最近回售日	
到期日	2027 年 04 月 19 日
债券余额（亿元）	7
票面利率（%）	3.57
还本付息方式	每年

最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所、银行间债券市场
主承销商	中信证券、华泰联合证券
受托管理人/债权代理人	中信证券
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	询价成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	22 横琴 02、22 大横琴债 02
债券代码	111110、2280176
债券名称	2022 年第一期珠海大横琴集团有限公司公司债券(品种二)

发行日	2022 年 04 月 15 日
起息日	2022 年 04 月 19 日
最近回售日	
到期日	2032 年 04 月 19 日
债券余额（亿元）	3
票面利率（%）	4.28
还本付息方式	每年
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所、银行间债券市场
主承销商	中信证券、华泰联合证券
受托管理人/债权代理人	中信证券
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	询价成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------------	--

币种：人民币

债券简称	23 大横琴 MTN001
债券代码	102381139
债券名称	珠海大横琴集团有限公司 2023 年度第一期中期票据
发行日	2023 年 05 月 08 日
起息日	2023 年 05 月 10 日
最近回售日	
到期日	2028 年 05 月 10 日
债券余额（亿元）	15
票面利率（%）	3.50
还本付息方式	每年
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中信银行、光大银行
受托管理人/债权代理人	中信银行
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款

报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	询价成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	23 大横琴 MTN002A
债券代码	102381742
债券名称	珠海大横琴集团有限公司 2023 年度第二期中期票据(品种一)
发行日	2023 年 07 月 18 日
起息日	2023 年 07 月 20 日
最近回售日	
到期日	2028 年 07 月 20 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	3.4
还本付息方式	每年
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否

交易场所	银行间债券市场
主承销商	浦发银行、交通银行
受托管理人/债权代理人	浦发银行
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内永续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为永续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	询价成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	23 大横琴 MTN002B
债券代码	102381743
债券名称	珠海大横琴集团有限公司 2023 年度第二期中期票据(品种二)
发行日	2023 年 07 月 18 日
起息日	2023 年 07 月 20 日
最近回售日	
到期日	2033 年 07 月 20 日

债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	4.2
还本付息方式	每年
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	浦发银行、交通银行
受托管理人/债权代理人	浦发银行
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	询价成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	23 大横琴 MTN003A
债券代码	102383112
债券名称	珠海大横琴集团有限公司 2023 年度第三期中期票据（品种一）
发行日	2023 年 11 月 22 日
起息日	2023 年 11 月 22 日
最近回售日	
到期日	2028 年 11 月 22 日
债券余额（亿元）	6
票面利率（%）	3.45
还本付息方式	每年
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中信银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信银行股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款

报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	询价成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	23 大横琴 MTN003B
债券代码	102383113
债券名称	珠海大横琴集团有限公司 2023 年度第三期中期票据（品种二）
发行日	2023 年 11 月 22 日
起息日	2023 年 11 月 22 日
最近回售日	
到期日	2033 年 11 月 22 日
债券余额（亿元）	4
票面利率（%）	4.19
还本付息方式	每年
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中信银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信银行股份有限公司

投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	询价成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	24 大横琴 MTN001
债券代码	102480161
债券名称	珠海大横琴集团有限公司 2024 年度第一期中期票据
发行日	2024 年 01 月 17 日
起息日	2024 年 01 月 17 日
最近回售日	
到期日	2026 年 01 月 17 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.00
还本付息方式	每年

最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中信银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信银行股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 计入权益并出具相关会计处理情况说明
适用的交易机制	询价成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	24 大横琴 MTN002
债券代码	102480367
债券名称	珠海大横琴集团有限公司 2024 年度第二期中期票据

发行日	2024 年 01 月 31 日
起息日	2024 年 01 月 31 日
最近回售日	
到期日	2027 年 01 月 31 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.00
还本付息方式	每年
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中信银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信银行股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 计入权益并出具相关会计处理情况说明
适用的交易机制	询价成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------------	--

币种：人民币

债券简称	24 大横琴 MTN003
债券代码	102480558
债券名称	珠海大横琴集团有限公司 2024 年度第三期中期票据
发行日	2024 年 02 月 28 日
起息日	2024 年 02 月 28 日
最近回售日	
到期日	2034 年 02 月 28 日
债券余额（亿元）	15
票面利率（%）	3.29
还本付息方式	每年
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	上海浦东发展银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	上海浦东发展银行股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款

报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	询价成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	24 大横琴 MTN004A
债券代码	102480787
债券名称	珠海大横琴集团有限公司 2024 年度第四期中期票据（品种一）
发行日	2024 年 03 月 11 日
起息日	2024 年 03 月 11 日
最近回售日	
到期日	2029 年 03 月 11 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	2.78
还本付息方式	每年
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否

交易场所	银行间债券市场
主承销商	中信银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信银行股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内永续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为永续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	询价成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	24 大横琴 MTN004B
债券代码	102480788
债券名称	珠海大横琴集团有限公司 2024 年度第四期中期票据（品种二）
发行日	2024 年 03 月 11 日
起息日	2024 年 03 月 11 日
最近回售日	
到期日	2029 年 03 月 11 日

债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.26
还本付息方式	每年
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中信银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信银行股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	询价成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	24 大横琴 MTN005
债券代码	102481312
债券名称	珠海大横琴集团有限公司 2024 年度第五期中期票据
发行日	2024 年 04 月 03 日
起息日	2024 年 04 月 03 日
最近回售日	
到期日	2029 年 04 月 03 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	2.84
还本付息方式	每年
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中信银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信银行股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款

报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	询价成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	24 大横琴 MTN006
债券代码	102481749
债券名称	珠海大横琴集团有限公司 2024 年度第六期中期票据
发行日	2024 年 04 月 26 日
起息日	2024 年 04 月 26 日
最近回售日	
到期日	2027 年 04 月 26 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	2.65
还本付息方式	每年
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中信银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信银行股份有限公司

投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 计入权益并出具相关会计处理情况说明
适用的交易机制	询价成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	24 大横琴 SCP002
债券代码	012481080
债券名称	珠海大横琴集团有限公司 2024 年度第二期超短期融资券
发行日	2024 年 03 月 27 日
起息日	2024 年 03 月 27 日
最近回售日	
到期日	2024 年 07 月 05 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	2.13
还本付息方式	到期还本

最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中信银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信银行股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	询价成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、公司债券募集资金使用和整改情况

币种：人民币

债券简称	22 横琴 01
债券代码	111109
募集资金总额（亿元）	7
募集资金计划用途	补充营运资金

募集资金实际使用金额（亿元）	7
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	补充营运资金
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	发行人聘请珠海华润银行股份有限公司广东自贸试验区横琴分行、中国农业银行广东自贸试验区横琴分行作为本次债券的账户监管人，并与其签署了债券募集资金账户与偿债资金专户监管协议并开立募集资金专项账户，确保募集资金专款专用。
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	22 横琴 02
债券代码	111110
募集资金总额（亿元）	3
募集资金计划用途	补充营运资金
募集资金实际使用金额（亿元）	3
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	补充营运资金
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	发行人聘请珠海华润银行股份有限公司广东自贸试验区横

	琴分行、中国农业银行广东自贸试验区横琴分行作为本次债券的账户监管人，并与其签署了债券募集资金账户与偿债资金专户监管协议并开立募集资金专项账户，确保募集资金专款专用。
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

适用 不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

适用 不适用

（二）债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

适用 不适用

五、增信措施情况

适用 不适用

六、中介机构情况

（一）中介机构基本信息

1. 为发行人提供审计服务的会计师事务所

会计师事务所名称	广东立信会计师事务所（普通合伙）
会计师事务所办公地址	珠海市香洲区兴业路 88 号优特总部大厦 7 层 709 室
签字会计师姓名	林秋发、黄欣荣

2. 受托管理人/债权代理人适用 不适用

债券简称	22 横琴 01、22 横琴 02
债券代码	111109、111110
受托管理人/债权人名称	中信证券股份有限公司
受托管理人/债权人办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号中信证券大厦
受托管理人/债权人联系人	王继东
受托管理人/债权人联系方式	0755-23835888

3. 评级机构适用 不适用

债券简称	22 横琴 01、22 横琴 02
债券代码	111109、111110
评级机构名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
评级机构办公地址	上海市汉口路 398 号华盛大厦 14F

(二) 报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

第三节 重大事项

一、审计情况

广东立信会计师事务所（普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的会计师事务所，已对本公司 2023 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和注册会计师林秋发、黄欣荣签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司未发生会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正事项。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围发生如下重大变化：

新增纳入合并报表范围的公司情况：

单位：亿元 币种：人民币

子公司名称	注册资 本	总资产	净资产	营业收 入	报告期 末公司 持股比 例（%）	新增纳 入原因	对发行 人生产 经营和 偿债能 力的影 响
宝鹰股份	15.1624 8693	106.48	25.63	46.69	19.46%	取得控 制权	发行人 资产规 模和收 入规模 均有一 定幅度 的增 加，有 利于增 强抗风

							险能力和可持续发展能力，对资产质量和整体经营业绩有所改善。
银雁科技	1.88	21.82	10.1	52.15	40%	取得控制权	发行人资产规模和收入规模均有一定幅度的增加，有利于增强抗风险能力和可持续发展能力，

							对资产质量和整体经营业绩有所改善。
--	--	--	--	--	--	--	-------------------

四、资产情况

(一) 资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产 10%以上的资产类报表项目的资产：

项目名称	主要构成
存货	土地一级开发成本、开发成本、出租开发产品
投资性房地产	土地使用权、已出租的建筑物

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过 30%的资产项目：

单位：元 币种：人民币

资产项目	本期末金额	占本期末资产总额的比例 (%)	上期末余额	变动比例 (%)
货币资金	10,482,444,546.58	6.99%	6,196,604,181.46	69.16%
应收票据	1,157,818,052.82	0.77%	3,503,262.06	32,949.71%
应收账款	8,003,950,446.34	5.34%	3,494,621,688.06	129.04%
合同资产	4,288,475,508.59	2.86%	164,725,049.43	2,503.41%
债权投资	313,523,845.64	0.21%	84,994,100	268.88%
使用权资产	392,380,842.52	0.26%	236,354,769.26	66.01%
无形资产	1,682,041,964.88	1.12%	1,316,703,398.08	27.75%
商誉	1,726,360,839.71	1.15%	143,245,838.12	1,105.17%
递延所得税资产	1,609,297,569.94	1.07%	776,606,881.78	107.22%

发生变动的原因：

发行人报告期末货币资金余额变动比例较大，主要系公司收购宝鹰股份和珠海建工合并其财务报表所致；发行人报告期末应收票据余额变动比例较大，主要系公司收购宝鹰股份合并其财务报表及澳门开展大额贸易增加所致；发行人报告期末应收账款余额变动比例较大，主要系公司收购宝鹰股份、珠海建工、银雁科技合并其财务报表所致；发行人报告期末合同资产余额变动比例较大，主要系公司收购宝鹰股份和珠海建工合并其财务报表所致；发行人报告期末债权投资余额变动比例较大，主要系公司投资项目债权投资转入其他非流动金融资产所致；发行人报告期末使用权资产余额变动比例较大，主要系公司收购银雁科技合并其财务报表所致；发行人报告期末无形资产余额变动比例较大，主要系公司新取得土地使用权增加及收购宝鹰股份合并其财务报表所致；发行人报告期末商誉余额变动比例较大，主要系公司收购宝鹰股份和银雁科技所致；发行人报告期末递延所得税资产余额变动比例较大，主要系公司收购宝鹰股份合并其财务报表所致。

（二）资产受限情况

资产受限情况概述

单位：元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值 (如有)	资产受限金额占该类别资产账面价值的比例 (%)
货币资金	10,482,444,546.58	2,169,088,680.43		20.69%
应收账款	8,003,950,446.34	1,790,891.66		0.02%
应收票据	1,157,818,052.82	37,895,117.25		3.27%
存货	74,178,187,452.85	3,379,287,830.31		4.56%
固定资产	2,027,919,612.23	22,833,312.14		1.13%
固定资产	2,027,919,612.23	17,693,086.38		0.87%
无形资产	1,682,041,964.88	215,614,985.1		12.82%
投资性房地产	15,143,780,479.54	393,993,459.83		2.6%
其他流动资产	1,767,994,433.93	30,000,000		1.7%
其他非流动资产	2,520,894,196.31	2,431,042,502.99		96.44%
合计	118,992,950,797.71	8,699,239,866.09	——	——

五、非经营性往来占款和资金拆借情况

报告期初，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借余额为 123,185.74 万元，报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增 26,353.12 万，回收 0 万，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 149,538.86 万元，占报告期末公司净资产比例为 3.26%，未超过 10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借总额为 0 万。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

六、负债情况

（一）有息债务及其变动情况

1. 发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为 2,901,006.83 万元 和 3,537,492.69 万元，报告期内有息债务余额同比变动 21.94%。

具体情况如下：

单位：元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月（不含）至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0	786,900,000	810,000,000	8,258,026,889.02	9,854,926,889.02	27.86%
公司信用类 债券	0	1,500,000,000	4,500,000,000	10,600,000,000	16,600,000,000	46.93%
非银行金融 机构贷款	0	0	0	14,653,000,000	8,920,000,000	25.22%
其他有息债务	0	0		0	0	0%

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 0 万元，企业债券余额 100,000 万元，非金融企业债务融资工具余额 1,560,000 万元，且共有 450,000 万元公司信用类债券在 2024 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

2. 发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 5,650,673.03 万元 和 7,355,373.87 万元，报告期内有息债务余额同比变动 30.17%。

具体情况如下：

单位：元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月(不含)至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0	1,999,529,843.2	2,220,000,000	38,081,208,815.7	42,300,738,658.9	57.51%
公司信用类 债券	0	1,500,000,000	4,500,000,000	10,600,000,000	16,600,000,000	22.57%
非银行金融 机构贷款	0	0	0	14,653,000,000	14,653,000,000	19.92%
其他有息债 务	0	0		0	0	0%

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 0 万元，企业债券余额 100,000 万元，非金融企业债务融资工具余额 1,560,000 万元，且共有 450,000 万元公司信用类债券在 2024 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

3. 境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 0 万元，且在 2024 年 5 月至 12 月内到期的境外债券余额 0 万元。

(二) 公司信用类债券或其他有息债务重大逾期情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和逾期金额超过 1000 万元的有息债务逾期情况。

(三) 负债变动情况

单位：元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例 (%)	上年末余额	变动比例 (%)
短期借款	3,687,627,961.64	3.4%	716,513,749.7	414.66%
合同负债	2,622,648,298.24	2.42%	1,753,489,697.38	49.57%
应付职工薪酬	1,138,618,220.54	1.05%	761,331,823.22	49.56%
其他应付款	3,083,652,414.13	2.84%	1,407,490,745.68	119.09%
其他流动负债	1,754,684,850.09	1.62%	2,050,092,881.63	-14.41%
长期借款	48,242,165,823.07	44.44%	34,644,425,391.56	39.25%
租赁负债	411,438,695.47	0.38%	206,382,311.05	99.36%
递延收益	1,107,167,110.54	1.02%	14,518,041	7,526.15%

发生变动的原因：

发行人报告期末短期借款余额变动比例较大，主要系公司收购宝鹰股份和银雁科技合并其财务报表以及公司根据业务需求新增短期借款所致；发行人报告期末合同负债余额变动比例较大，主要系公司收购珠海建工合并其财务报表所致；发行人报告期末应付职工薪酬余额变动比例较大，主要系公司收购银雁科技合并其财务报表所致；发行人报告期末其他应付款余额变动比例较大，主要系公司收购宝鹰股份合并其财务报表所致。发行人报告期末其他流动负债余额变动比例较大，主要系公司收购宝鹰股份合并其财务报表所致；发行人报告期末长期借款余额变动比例较大，主要系公司根据业务需求新增借款以及收购宝鹰股份合并其财务报表所致；发行人报告期末租赁负债余额变动比例较大，主要系公司收购银雁科技合并其财务报表所致；发行人报告期末递延收益余额变动比例较大，主要系公司报告期内收到政府奖励补助所致。

（四）可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、重要子公司或参股公司情况

截至报告期末，不存在单个子公司的净利润或者对单个参股公司的投资收益占发行人合并报表范围净利润达到 20% 以上的情况。

八、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内发生亏损 311,102.21 万元，占上年末净资产比例为 6.97%，未超过 10%。

九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为 481,953.18 万元，截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 481,953.18 万元，占报告期末净资产比例为 11.63%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 481,953.18 万元。

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

十、重大未决诉讼情况

截止报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

十一、绿色债券专项信息披露

绿色发展与转型升级相关的公司治理信息

本期绿色中期票据募投项目为横琴国际科技创新中心项目，属于绿色建筑类项目，项目达到《绿色建筑评价标准》（GB/T50378-2014）二星级标准要求，横琴国际科技创新中心已于 2020 年 6 月 30 日获得二星级绿色建筑设计标识证书（NO. 202019GD01PD5002），建筑节能率为 65.44%。对照《绿色产业指导目录（2019 版）》，募投项目属于“5. 基础设施绿色升级-5.1 建筑节能与绿色建筑-5.1.2 绿色建筑”；对照《绿色债券支持项目目录（2021 年版）》，募投项目属于“五、基础设施绿色升级-5.2 可持续建筑-5.2.1 建筑节能与绿色建筑-5.2.1.2 绿色建筑”。对照国际资本市场协会（International Capital Market Association, ICMA）制定的《绿色债券原则》（Green Bond Principles, GBP）（2021 年 6 月版），属于“符合地区、国家或国际认可标准或认证的绿色建筑”类。该项目目前已完工。

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

十二、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 向普通投资者披露的信息

适用 不适用

第五节 财务报告

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

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	10,482,444,546.58	6,196,604,181.46
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	144,740,914.67	
衍生金融资产		
应收票据	1,157,818,052.82	3,503,262.06
应收账款	8,003,950,446.34	3,494,621,688.06
应收款项融资	1,300,000	
预付款项	2,826,130,994.1	2,522,821,540.9
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,017,669,385.03	2,819,673,275.34
其中：应收利息	84,887,249.19	

应收股利	510,000	510,000
买入返售金融资产		
存货	74,178,187,452.85	67,198,126,912.55
合同资产	4,288,475,508.59	164,725,049.43
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	107,385,369.56	106,909,831.65
其他流动资产	1,767,994,433.93	1,200,870,966.85
流动资产合计	105,976,097,104.47	83,707,856,708.3
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	313,523,845.64	84,994,100
其他债权投资		
长期应收款	1,419,054,402.64	825,735,616.24
长期股权投资	5,454,346,610.47	4,213,988,808.5
其他权益工具投资	3,659,697,641.71	4,424,183,823.78
其他非流动金融资产	6,719,636,497.06	8,391,290,638.05
投资性房地产	15,143,780,479.54	7,745,582,174.5
固定资产	2,027,919,612.23	1,853,492,232.27
在建工程	858,742,486.99	4,246,446,857.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	392,380,842.52	236,354,769.26
无形资产	1,682,041,964.88	1,316,703,398.08
开发支出	111,668,854.74	119,727,139.63

商誉	1,726,360,839.71	143,245,838.12
长期待摊费用	377,183,199	367,193,037.84
递延所得税资产	1,609,297,569.94	822,203,722
其他非流动资产	2,520,894,196.31	2,472,654,366.88
非流动资产合计	44,016,529,043.38	37,263,796,522.86
资产总计	149,992,626,147.85	120,971,653,231.16
流动负债：		
短期借款	3,687,627,961.64	716,513,749.7
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,553,132,242.61	
应付账款	18,664,625,270.73	13,375,619,169.28
预收款项	40,140,583.74	23,845,321.91
合同负债	2,622,648,298.24	1,753,489,697.38
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,138,618,220.54	761,331,823.22
应交税费	762,205,704.32	622,201,122.16
其他应付款	3,083,652,414.13	1,407,490,745.68
其中：应付利息	39,814.39	39,814.39

应付股利	2,858,604.88	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,340,541,422.55	6,023,432,738.91
其他流动负债	1,754,684,850.09	2,050,092,881.63
流动负债合计	41,647,876,968.59	26,734,017,249.87
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	48,242,165,823.07	34,644,425,391.56
应付债券	10,740,687,423.55	11,703,688,809.45
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	411,438,695.47	206,382,311.05
长期应付款	3,491,247,171.24	119,473,694.66
长期应付职工薪酬		
预计负债	114,290,980.74	115,346,673.89
递延收益	1,107,167,110.54	14,518,041
递延所得税负债	2,797,724,593.05	2,792,346,423.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	66,904,721,797.66	49,596,181,345.03
负债合计	108,552,598,766.25	76,330,198,594.9
所有者权益：		
实收资本（或股本）	10,211,302,211.3	10,211,302,211.3

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	25,794,369,108.19	25,507,867,041.58
减：库存股		
其他综合收益	-2,068,817,595.23	159,860,013.86
专项储备	24,981,515.77	
盈余公积	150,366,130.52	150,366,130.52
一般风险准备		
未分配利润	3,493,742,389.77	5,656,643,981.21
归属于母公司所有者权益合计	37,605,943,760.32	41,686,039,378.47
少数股东权益	3,834,083,621.28	2,955,415,257.79
所有者权益合计	41,440,027,381.6	44,641,454,636.26
负债和所有者权益总计	149,992,626,147.85	120,971,653,231.16

法定代表人：胡嘉主管会计工作负责人：邹超勇会计机构负责人：郑琼彬

（二） 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,245,804,534.32	326,316,074.92
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,775,611.45	8,526,983.28

应收款项融资		
预付款项	3,919,339.61	3,251,078.24
其他应收款	4,096,597,234.26	2,935,438,200.88
其中：应收利息	677,521,895.14	481,727,207.31
应收股利	510,000	510,000
存货	8,396,615,671.02	8,396,615,671.02
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	120,563.1	
流动资产合计	13,746,832,953.76	11,670,148,008.34
非流动资产：		
债权投资	1,000,000	1,000,000
其他债权投资		
长期应收款	18,459,094,248.94	17,610,697,128.16
长期股权投资	36,988,220,757.17	35,411,301,269.88
其他权益工具投资	3,626,560,351.75	4,270,331,000
其他非流动金融资产	900,100,628.95	2,653,163,178.64
投资性房地产		
固定资产	8,298,385.87	10,826,283.25
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,332,015.64	9,127,611.4

无形资产	208,791.1	547,874.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,162,418.65	1,780,076.65
递延所得税资产		
其他非流动资产	2,431,042,502.99	2,431,042,502.99
非流动资产合计	62,423,020,101.06	62,399,816,925.9
资产总计	76,169,853,054.82	74,069,964,934.24
流动负债：		
短期借款	1,090,870,832.56	195,809,944.49
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,836,365.06	9,253,766.99
预收款项		278,740.8
合同负债		
应付职工薪酬	11,394,552.75	11,538,050.92
应交税费	6,572,057.82	3,008,460.22
其他应付款	3,866,074,569.45	5,131,369,953.65
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,763,982,360.24	4,536,917,202.4
其他流动负债	1,533,724,125.9	2,017,891,367.11

流动负债合计	12,278,454,863.78	11,906,067,486.58
非流动负债：		
长期借款	14,583,557,322.97	10,711,639,907.51
应付债券	10,740,687,423.55	11,703,688,809.45
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,682,527.11	8,443,700.87
长期应付款	1,956,936,906.68	600,818,863.35
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	25,157.24	30,011,600
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,287,889,337.55	23,054,602,881.18
负债合计	39,566,344,201.33	34,960,670,367.76
所有者权益：		
实收资本（或股本）	10,211,302,211.3	10,211,302,211.3
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	24,837,420,341.7	24,458,019,485.39
减：库存股		
其他综合收益	-2,253,967,426.89	90,034,800
专项储备		

盈余公积	150,193,448.21	150,193,448.21
未分配利润	3,658,560,279.17	4,199,744,621.58
所有者权益合计	36,603,508,853.49	39,109,294,566.48
负债和所有者权益总计	76,169,853,054.82	74,069,964,934.24

(三) 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	18,246,268,149.76	6,023,296,619.94
其中：营业收入	18,246,268,149.76	6,023,296,619.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	16,807,731,017.28	5,391,034,207.07
其中：营业成本	16,807,731,017.28	5,391,034,207.07
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	103,984,958.12	87,147,932.07
销售费用	108,344,026.25	56,297,592.09

管理费用	952,688,734.29	710,581,450.46
研发费用	413,414,356.43	78,419,036.46
财务费用	2,052,476,816.13	1,309,434,816.29
其中：利息费用	2,177,019,029.04	1,523,192,039.16
利息收入	166,006,232.39	217,112,138.1
加：其他收益	108,627,577.93	1,484,090,924.53
投资收益（损失以“-”号填列）	95,759,325.45	130,252,068.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	50,102,169.37	26,953,485.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,598,089	-22,132,829.95
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-142,897,495.09	650,148,411.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-844,249,713.25	-318,007,184.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-108,296,415.29	-13,225,312.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,698,102.15	30,768,122.5
三、营业利润（亏损以“-”号	-3,079,730,376.84	354,408,616.01

填列)		
加：营业外收入	19,257,103.43	36,347,786.99
减：营业外支出	52,547,061.76	24,518,157.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,113,020,335.17	366,238,245.92
减：所得税费用	-1,998,272.8	177,283,816.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,111,022,062.37	188,954,428.98
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,111,022,062.37	188,954,428.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	-2,182,593,326.39	416,917,208.32
2. 少数股东损益	-928,428,735.98	-227,962,779.34
六、其他综合收益的税后净额	-2,192,082,431.54	-8,805,831.24
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,208,985,874.14	-8,991,786.63
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,213,059,009.8	-13,579,852.56
1. 重新计量设定受益计划变动额		

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-2,213,059,009.8	-13,579,852.56
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	4,073,135.66	4,588,065.93
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		
6. 外币财务报表折算差额	4,073,135.66	4,588,065.93
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	16,903,442.6	185,955.39
七、综合收益总额	-5,303,104,493.91	180,148,597.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		

归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：胡嘉主管会计工作负责人：邹超勇会计机构负责人：郑琼彬

（四）母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	9,557,409.28	11,869,803.99
减：营业成本	2,809,354.76	4,760,527.11
税金及附加	4,163,095.31	2,963,323.11
销售费用		
管理费用	77,834,565.62	68,423,595.2
研发费用		
财务费用	537,005,280.65	528,966,587.53
其中：利息费用	1,029,004,919.55	737,168,091.32
利息收入	496,249,126.37	208,163,701.37
加：其他收益	1,960,379.97	1,420,205,935.06
投资收益（损失以“-”号填列）	69,922,917.94	88,911,728.91
其中：对联营企业和合	51,905,571.57	47,952,967.42

营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	100,628.95	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		933,699
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-540,270,960.2	916,807,134.01
加：营业外收入	117,458.07	1,172,617.21
减：营业外支出	1,005,683.04	-300,000
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-541,159,185.17	918,279,751.22
减：所得税费用	25,157.24	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-541,184,342.41	918,279,751.22
（一）持续经营净利润（净亏	-541,184,342.41	918,279,751.22

损以“-”号填列)		
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	-2,344,002,226.89	93,960,750
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-2,344,002,226.89	93,960,750
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-2,344,002,226.89	93,960,750
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
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		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-2,885,186,569.3	1,012,240,501.22
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

（五）合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	16,414,929,869.39	6,590,967,714.36
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现		

金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	340,988,667.24	456,035,872.33
收到其他与经营活动有关的现金	2,806,843,297.09	2,335,726,982.11
经营活动现金流入小计	19,562,761,833.72	9,382,730,568.8
购买商品、接受劳务支付的现金	15,655,972,901.44	15,759,910,193.81
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	4,538,810,117.14	2,210,475,406.57
支付的各项税费	546,753,135.4	416,029,528.65
支付其他与经营活动有关的现金	5,239,313,173.33	3,523,791,532.06

经营活动现金流出小计	25,980,849,327.31	21,910,206,661.09
经营活动产生的现金流量净额	-6,418,087,493.59	-12,527,476,092.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	717,542,857.23	243,079,815.29
取得投资收益收到的现金	88,081,918.35	37,688,275.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,741,476.76	42,759,835.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	35,539.5	9,967,779.54
收到其他与投资活动有关的现金	1,145,414,527.08	662,395,866.95
投资活动现金流入小计	1,964,816,318.92	995,891,573.5
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,689,423,043.53	3,234,983,987.38
投资支付的现金	999,606,458.8	4,812,088,711.52
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,668,847,148.49	
支付其他与投资活动有关的现金	1,648,277,623.28	1,991,131,713.68
投资活动现金流出小计	7,006,154,274.1	10,038,204,412.58
投资活动产生的现金流量净额	-5,041,337,955.18	-9,042,312,839.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,021,000	8,012,000
其中：子公司吸收少数股东投		

资收到的现金		
取得借款收到的现金	28,158,488,305.51	25,065,810,997.84
收到其他与筹资活动有关的现金	4,479,294,468.29	53,206,876.32
筹资活动现金流入小计	32,639,803,773.8	25,127,029,874.16
偿还债务支付的现金	15,484,084,453.54	7,492,274,289.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,743,292,816.26	1,954,893,156.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	698,904,469.09	218,338,518.28
筹资活动现金流出小计	18,926,281,738.89	9,665,505,964.24
筹资活动产生的现金流量净额	13,713,522,034.91	15,461,523,909.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,630,527.14	2,351,466.92
五、现金及现金等价物净增加额	2,250,466,059	-6,105,913,554.53
加：期初现金及现金等价物余额	6,044,833,365.5	12,150,746,920.03
六、期末现金及现金等价物余额	8,295,299,424.5	6,044,833,365.5

(六) 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	8,091,941.86	12,766,064.66
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,208,203,622.52	4,681,188,571.43
经营活动现金流入小计	2,216,295,564.38	4,693,954,636.09
购买商品、接受劳务支付的现金	263,870.97	1,887,374.79
支付给职工以及为职工支付的现金	46,234,256.52	37,500,514.01
支付的各项税费	15,829,838.81	9,983,085.34
支付其他与经营活动有关的现金	2,821,477,204	263,362,461.69
经营活动现金流出小计	2,883,805,170.3	312,733,435.83
经营活动产生的现金流量净额	-667,509,605.92	4,381,221,200.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	177,265,100	35,640,000
取得投资收益收到的现金	9,000,000	9,000,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		697
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	10,274,057,981.97	5,459,300,737.27
投资活动现金流入小计	10,460,323,081.97	5,503,941,434.27

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,325,225.89	764,252.62
投资支付的现金	1,970,940,813.04	5,446,163,178.64
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	11,465,844,354.67	11,847,206,667.96
投资活动现金流出小计	13,438,110,393.6	17,294,134,099.22
投资活动产生的现金流量净额	-2,977,787,311.63	-11,790,192,664.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	12,926,650,000	12,790,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	2,126,010,000	
筹资活动现金流入小计	15,052,660,000	12,790,000,000
偿还债务支付的现金	8,524,710,013.8	4,958,475,931.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,211,367,118.44	1,096,507,165.82
支付其他与筹资活动有关的现金	792,850,253.39	518,537,176.06
筹资活动现金流出小计	10,528,927,385.63	6,573,520,273.04
筹资活动产生的现金流量净额	4,523,732,614.37	6,216,479,726.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	234.61	-192.41

五、现金及现金等价物净增加额	878,435,931.43	-1,192,491,930.14
加：期初现金及现金等价物余额	296,764,370.03	1,489,256,300.17
六、期末现金及现金等价物余额	1,175,200,301.46	296,764,370.03

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

适用 不适用

第七节 备查文件

备查文件目录

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

备查文件查阅

备查文件置备地点	珠海大横琴集团有限公司
具体地址	珠海市横琴新区环岛东路 3018 号 24 楼
查阅网站	不适用

(本页无正文，为《珠海大横琴集团有限公司公司债券年度报告(2023年)》盖章页)



附件一、发行人财务报告

珠海大横琴集团有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

粤立信审字[2024]第 0029-63 号

广东立信会计师事务所

Guangdong Lixin Certified Public Accountants

总所地址：珠海市兴业路 88 号优特总部大厦 7 楼



珠海大横琴集团有限公司
审计报告及财务报表
(2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止)

<u>内 容</u>	<u>页 码</u>
一、审计报告	1-3
二、财务报表	
合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
合并利润表和母公司利润表	5-6
合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	1-153

广东立信会计师事务所
Guangdong Lixin Certified Public Accountants

珠海市兴业路 88 号优特
总部大厦 7 楼
7/F, YouTe Bldg., 88 Xingye
Road, Zhuhai, P.R.China

电话/Tel: +86 (756) 2299980
传真/Fax: +86 (756) 2299638
网址/Web: www.gdlixcpa.com
邮箱/Mail: gdlixcpa@163.com

审计报告

粤立信审字[2024]第 0029-63 号

珠海大横琴集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了珠海大横琴集团有限公司（以下简称“大横琴集团公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大横琴集团公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的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，我们独立于大横琴集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估大横琴集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大横琴集团公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大横琴集团公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

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

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。

广东立信会计师事务所

粤立信审字[2024]第 0029-63 号

(此页为珠海大横琴集团有限公司 2023 年度财务报表审计报告之签字盖章页)

广东立信会计师事务所(普通合伙)



中国注册会计师:

中国注册
会计师

中国注册会计师:

二〇二四年四月三十日

合并资产负债表

编制单位 珠海大横琴集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注号	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	注释1	10,482,444,546.58	6,196,604,181.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产	注释2	144,740,914.67	
衍生金融资产			
应收票据	注释3	1,157,818,052.82	3,503,262.06
应收账款	注释4	8,003,950,446.34	3,494,621,688.06
应收款项融资	注释5	1,300,000.00	
预付款项	注释6	2,826,130,994.10	2,522,821,540.90
其他应收款	注释7	2,913,983,359.54	2,523,460,378.39
其中：应收利息		84,887,249.19	
应收股利		510,000.00	510,000.00
贷款	注释8	103,686,025.49	296,212,896.95
存货	注释9	74,178,187,452.85	67,198,126,912.55
合同资产	注释10	4,288,475,508.59	164,725,049.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释11	107,385,369.56	106,909,831.65
其他流动资产	注释12	1,767,994,433.93	1,200,870,966.85
流动资产合计		105,976,097,104.47	83,707,856,708.30
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
债权投资	注释13	313,523,845.64	84,994,100.00
其他债权投资			
长期应收款	注释14	1,419,054,402.64	825,735,616.24
长期股权投资	注释15	5,454,346,610.47	4,213,988,808.50
其他权益工具投资	注释16	3,659,697,641.71	4,424,183,823.78
其他非流动金融资产	注释17	6,719,636,497.06	8,391,290,638.05
投资性房地产	注释18	15,143,780,479.54	7,745,582,174.50
固定资产	注释19	2,027,919,612.23	1,853,492,232.27
在建工程	注释20	858,742,486.99	4,246,446,857.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释21	392,380,842.52	236,354,769.26
无形资产	注释22	1,682,041,964.88	1,316,703,398.08
开发支出	注释23	111,668,854.74	119,727,139.63
商誉	注释24	1,726,360,839.71	143,245,838.12
长期待摊费用	注释25	377,183,199.00	367,193,037.84
递延所得税资产	注释26	1,609,297,569.94	822,203,722.00
其他非流动资产	注释27	2,520,894,196.31	2,472,654,366.88
非流动资产合计		44,016,529,043.38	37,263,796,522.86
资产总计		149,992,626,147.85	120,971,653,231.16

公司法定代表人：

胡嘉

主管会计工作的公司负责人：

孙志

公司会计机构负责人：

李秋



母公司资产负债表

编制单位：珠海大横琴集团有限公司

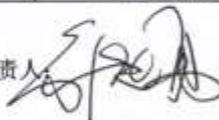
单位：人民币元

项 目	附注号	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,245,804,534.32	326,316,074.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）	3,775,611.45	8,526,983.28
应收款项融资			
预付款项		3,919,339.61	3,251,078.24
其他应收款	十一、（二）	4,096,597,234.26	2,935,438,200.88
其中：应收利息		677,521,895.14	481,727,207.31
应收股利		510,000.00	510,000.00
存货		8,396,615,671.02	8,396,615,671.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		120,563.10	
流动资产合计		13,746,832,953.76	11,670,148,008.34
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
债权投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款		18,459,094,248.94	17,610,697,128.16
长期股权投资	十一、（三）	36,988,220,757.17	35,411,301,269.88
其他权益工具投资		3,626,560,351.75	4,270,331,000.00
其他非流动金融资产		900,100,628.95	2,653,163,178.64
投资性房地产			
固定资产		8,298,385.87	10,826,283.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,332,015.64	9,127,611.40
无形资产		208,791.10	547,874.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,162,418.65	1,780,076.65
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,431,042,502.99	2,431,042,502.99
非流动资产合计		62,423,020,101.06	62,399,816,925.90
资产总计		76,169,853,054.82	74,069,964,934.24

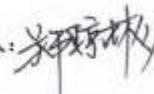
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

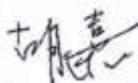


公司会计机构负责人：

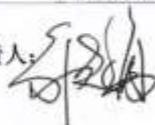


编制单位：珠海大横琴集团有限公司		单位：人民币元	
项 目	附注号	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款	注释28	3,687,627,961.64	716,513,749.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释29	3,553,132,242.61	
应付账款	注释30	18,664,625,270.73	13,375,619,169.28
预收款项	注释31	40,140,583.74	23,845,321.91
合同负债	注释32	2,622,648,296.24	1,753,489,697.38
应付职工薪酬	注释33	1,138,618,220.54	761,331,823.22
应交税费	注释34	762,205,704.32	622,201,122.16
其他应付款	注释35	3,083,652,414.13	1,407,490,745.68
其中：应付利息		39,814.39	39,814.39
应付股利		2,858,604.13	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释36	6,340,541,422.55	6,023,432,738.91
其他流动负债	注释37	1,754,684,850.09	2,050,062,881.63
流动负债合计		41,647,876,968.59	26,734,017,249.87
非流动负债：			
长期借款	注释38	48,242,165,823.07	34,644,425,361.56
应付债券	注释39	10,740,687,423.55	11,703,688,809.45
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释40	411,438,695.47	206,382,311.05
长期应付款	注释41	3,451,247,171.24	119,473,694.66
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释42	114,290,980.74	115,346,673.89
递延收益	注释43	1,107,167,110.54	14,518,041.00
递延所得税负债	注释44	2,797,724,593.05	2,792,346,423.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		66,504,721,797.66	49,596,181,345.03
负债合计		108,552,598,766.25	76,330,198,594.90
所有者权益：			
实收资本	注释45	10,211,302,211.30	10,211,302,211.30
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释46	25,794,369,108.19	25,507,867,041.58
减：库存股			
其他综合收益	注释47	-2,068,817,595.23	159,860,013.86
专项储备	注释48	24,981,515.77	
盈余公积	注释49	150,366,130.52	150,366,130.52
未分配利润	注释50	3,493,742,389.77	5,656,643,981.21
归属于母公司所有者权益		37,605,943,760.32	41,686,039,378.47
少数股东权益		3,834,083,621.28	2,955,415,257.79
所有者权益合计		41,440,027,381.60	44,641,454,636.26
负债和所有者权益总计		149,992,626,147.85	120,971,653,231.16

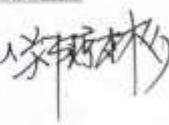
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：珠海大横琴集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注号	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,090,870,832.56	195,809,944.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,836,365.06	9,253,766.99
预收款项			278,740.80
合同负债			
应付职工薪酬		11,394,552.75	11,538,050.92
应交税费		6,572,057.82	3,008,460.22
其他应付款		3,866,074,569.45	5,131,369,953.65
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,763,982,360.24	4,536,917,202.40
其他流动负债		1,533,724,125.90	2,017,891,367.11
流动负债合计		12,278,454,863.78	11,906,067,486.58
非流动负债：			
长期借款		14,583,557,322.97	10,711,639,907.51
应付债券		10,740,687,423.55	11,703,688,809.45
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,682,527.11	8,443,700.87
长期应付款		1,956,936,906.68	600,818,863.35
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		25,157.24	30,011,600.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,287,889,337.55	23,054,602,881.18
负债合计		39,566,344,201.33	34,960,670,367.76
所有者权益：			
实收资本		10,211,302,211.30	10,211,302,211.30
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,837,420,341.70	24,458,019,485.39
减：库存股			
其他综合收益		-2,253,967,426.89	90,034,800.00
专项储备			
盈余公积		150,193,448.21	150,193,448.21
未分配利润		3,658,560,279.17	4,199,744,621.58
所有者权益合计		36,603,508,853.49	39,109,294,566.48
负债和所有者权益总计		76,169,853,054.82	74,069,964,934.24

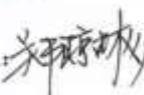
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人



公司会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：珠海大横琴集团有限公司		单位：人民币元	
项 目	附注号	2023年度	2022年度
一、营业收入	注释51	18,246,268,149.76	6,023,296,619.94
减：营业成本	注释51	16,807,731,017.28	5,391,034,207.07
税金及附加	注释52	103,984,958.12	87,147,932.07
销售费用	注释53	108,344,026.25	56,297,582.09
管理费用	注释54	952,688,734.29	710,581,450.46
研发费用	注释55	413,414,356.43	78,419,036.46
财务费用	注释56	2,052,476,816.13	1,309,434,816.29
其中：利息费用		2,177,019,029.04	1,523,192,039.16
利息收入		166,006,232.39	217,112,138.10
加：其他收益	注释57	108,627,577.93	1,484,090,924.53
投资收益(损失以“-”号填列)	注释58	95,759,325.45	130,252,068.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		50,102,169.37	26,953,485.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认		-1,598,089.00	-22,132,829.95
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)	注释59	-142,897,495.09	650,148,411.13
信用减值损失(损失以“-”号填列)	注释60	-844,249,713.25	-318,007,184.26
资产减值损失(损失以“-”号填列)	注释61	-108,296,415.29	-13,225,312.34
资产处置收益(损失以“-”号填列)	注释62	3,698,102.15	30,768,122.50
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-3,079,730,376.84	354,408,616.01
加：营业外收入	注释63	19,257,103.43	36,347,786.99
减：营业外支出	注释64	52,547,061.76	24,518,157.08
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-3,113,020,335.17	366,238,245.92
减：所得税费用	注释65	-1,998,272.80	177,283,816.94
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,111,022,062.37	188,954,428.98
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润(净亏以“-”号填列)		-3,111,022,062.37	188,954,428.98
终止经营净利润(净亏以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		-2,182,593,326.39	416,917,208.32
少数股东损益		-928,428,735.98	-227,962,779.34
五、其他综合收益的税后净额		-2,192,082,431.54	-8,805,831.24
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,208,985,874.14	-8,991,786.63
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,213,059,009.80	-13,579,852.56
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-2,213,059,009.80	-13,579,852.56
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		4,073,135.66	4,588,065.93
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			
6. 外币财务报表折算差额		4,073,135.66	4,588,065.93
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		16,903,442.60	185,955.39
六、综合收益总额		-5,303,104,493.91	180,148,597.74
七、每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：珠海大横琴集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注号	2023年度	2022年度
一、营业收入	十一、(四)	9,557,409.28	11,869,803.99
减：营业成本	十一、(四)	2,809,354.76	4,760,527.11
税金及附加		4,163,095.31	2,963,323.11
销售费用			
管理费用		77,834,565.62	68,423,595.20
研发费用			
财务费用		537,005,280.65	528,966,587.53
其中：利息费用		1,029,004,919.55	737,168,091.32
利息收入		496,249,126.37	208,163,701.37
加：其他收益		1,960,379.97	1,420,205,935.06
投资收益(损失以“-”号填列)	十一、(五)	69,922,917.94	88,911,728.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收 以摊余成本计量的金融资产终 净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		51,905,571.57	47,952,967.42
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		100,628.95	
信用减值损失(损失以“-”号填列)			933,699.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-540,270,960.20	916,807,134.01
加：营业外收入		117,458.07	1,172,617.21
减：营业外支出		1,005,683.04	-300,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-541,159,185.17	918,279,751.22
减：所得税费用		25,157.24	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-541,184,342.41	918,279,751.22
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润(净亏以“-”号填列)		-541,184,342.41	918,279,751.22
终止经营净利润(净亏以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		-541,184,342.41	918,279,751.22
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额		-2,344,002,226.89	93,960,750.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,344,002,226.89	93,960,750.00
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		-2,344,002,226.89	93,960,750.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
8. 持有至到期投资重分类为可供出售金融			
9. 现金流量套期损益的有效部分			
10. 其他			
六、综合收益总额		-2,885,186,569.30	1,012,240,501.22
七、每股收益			

公司法定代表人：

胡嘉

主管会计工作的公司负责人

李国海

公司会计机构负责人

李国海

合并现金流量表

编制单位：珠海大横琴集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注号	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,414,929,869.39	6,590,967,714.36
收到的税费返还		340,988,667.24	456,035,872.33
收到其他与经营活动有关的现金	注释66	2,806,843,297.09	2,335,726,982.11
经营活动现金流入小计		19,562,761,833.72	9,382,730,568.80
购买商品、接受劳务支付的现金		15,655,972,901.44	15,759,910,193.81
支付给职工以及为职工支付的现金		4,538,810,117.14	2,210,475,406.57
支付的各项税费		546,753,135.40	416,029,528.65
支付其他与经营活动有关的现金	注释66	5,239,313,173.33	3,523,791,532.06
经营活动现金流出小计		25,980,849,327.31	21,910,206,661.09
经营活动产生的现金流量净额		-6,418,087,493.59	-12,527,476,092.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		717,542,857.23	243,079,815.29
取得投资收益收到的现金		88,081,918.35	37,688,275.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,741,476.76	42,759,835.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		35,539.50	9,967,779.54
收到其他与投资活动有关的现金	注释66	1,145,414,527.08	662,395,866.95
投资活动现金流入小计		1,964,816,318.92	995,891,573.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,689,423,043.53	3,234,983,987.38
投资支付的现金		999,606,458.80	4,812,088,711.52
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,668,847,148.49	
支付其他与投资活动有关的现金	注释66	1,648,277,623.28	1,991,131,713.68
投资活动现金流出小计		7,006,154,274.10	10,038,204,412.58
投资活动产生的现金流量净额		-5,041,337,955.18	-9,042,312,839.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,021,000.00	8,012,000.00
取得借款收到的现金		28,158,488,305.51	25,065,810,997.84
收到其他与筹资活动有关的现金	注释66	4,479,294,468.29	53,206,876.32
筹资活动现金流入小计		32,639,803,773.80	25,127,029,874.16
偿还债务支付的现金		15,484,084,453.54	7,492,274,289.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,743,292,816.26	1,954,893,156.88
支付其他与筹资活动有关的现金	注释66	698,904,469.09	218,338,518.28
筹资活动现金流出小计		18,926,281,738.89	9,665,505,964.24
筹资活动产生的现金流量净额		13,713,522,034.91	15,461,523,909.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,630,527.14	2,351,466.92
五、现金及现金等价物净增加额		2,250,466,059.00	-6,105,913,554.53
加：期初现金及现金等价物余额		6,044,833,365.50	12,150,746,920.03
六、期末现金及现金等价物余额		8,295,299,424.50	6,044,833,365.50

公司法定代表人：

胡嘉

主管会计工作的公司负责人：

7

公司会计机构负责人：

关书林

母公司现金流量表

编制单位：珠海大横琴集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注号	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,091,941.86	12,766,064.66
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,208,203,622.52	4,681,188,571.43
经营活动现金流入小计		2,216,295,564.38	4,693,954,636.09
购买商品、接受劳务支付的现金		263,870.97	1,887,374.79
支付给职工以及为职工支付的现金		46,234,256.52	37,500,514.01
支付的各项税费		15,829,838.81	9,983,085.34
支付其他与经营活动有关的现金		2,821,477,204.00	263,362,461.69
经营活动现金流出小计		2,883,805,170.30	312,733,435.83
经营活动产生的现金流量净额		-667,509,605.92	4,381,221,200.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		177,265,100.00	35,640,000.00
取得投资收益收到的现金		9,000,000.00	9,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	697.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		10,274,057,981.97	5,459,300,737.27
投资活动现金流入小计		10,460,323,081.97	5,503,941,434.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,325,225.89	764,252.62
投资支付的现金		1,970,940,813.04	5,446,163,178.64
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		11,465,844,354.67	11,847,206,667.96
投资活动现金流出小计		13,438,110,393.60	17,294,134,099.22
投资活动产生的现金流量净额		-2,977,787,311.63	-11,790,192,664.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		12,926,650,000.00	12,790,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,126,010,000.00	-
筹资活动现金流入小计		15,052,660,000.00	12,790,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,524,710,013.80	4,958,475,931.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,211,367,118.44	1,096,507,165.82
支付其他与筹资活动有关的现金		792,850,253.39	518,537,176.06
筹资活动现金流出小计		10,528,927,385.63	6,573,520,273.04
筹资活动产生的现金流量净额		4,523,732,614.37	6,216,479,726.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		234.61	-192.41
五、现金及现金等价物净增加额			
		878,435,931.43	-1,192,491,930.14
加：期初现金及现金等价物余额		296,764,370.03	1,489,256,300.17
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,175,200,301.46	296,764,370.03

公司法定代表人：

胡嘉

主管会计工作的公司负责人

郭志华

公司会计机构负责人：

郑晓琳

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：珠海大横琴集团有限公司	2023年度											
	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	10,211,302,211.30				25,507,867,041.58		159,860,013.86		150,366,130.52	5,656,846,083.16	2,956,563,225.36	44,642,794,705.78
加：会计政策变更										-202,101.95	-1,137,967.57	-1,340,069.52
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,211,302,211.30				25,507,867,041.58		159,860,013.86		150,366,130.52	5,656,643,981.21	2,955,415,257.79	44,641,454,636.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					286,502,066.61		-2,226,077,609.09	24,981,515.77		-2,162,901,591.44	878,668,363.49	-3,201,427,254.66
（一）综合收益总额					286,502,066.61		-2,208,985,874.14			-2,182,593,326.39	-911,525,293.38	-5,303,104,493.91
（二）所有者投入和减少资本											19,553,293.05	306,055,359.66
1. 所有者投入的普通股											2,021,000.00	2,021,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本					286,502,066.61						17,532,293.05	304,034,359.66
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,211,302,211.30				25,794,369,108.19		-2,066,617,595.23	24,981,515.77	150,366,130.52	3,493,742,389.77	1,875,789,435.36	41,440,027,381.60



胡燕

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：李瑞林

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2023年度						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年期末余额	10,211,302,211.30		24,458,019,485.39		90,034,800.00		39,109,294,566.48
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	10,211,302,211.30		24,458,019,485.39		90,034,800.00		39,109,294,566.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			379,400,856.31		-2,344,002,226.89		-2,505,785,712.99
（一）综合收益总额			379,400,856.31		-2,344,002,226.89		-2,685,186,569.30
（二）所有者投入和减少资本							379,400,856.31
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	10,211,302,211.30		24,837,420,341.70		-2,253,967,426.89		36,803,508,853.49



编制单位：珠海大横琴集团有限公司

公司法定代表人：胡志勇
 主管会计工作的公司负责人：李强
 公司会计机构负责人：李强

所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年度							所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 优先股	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年期末余额	100,000,000.00			36,583,532,829.34		140,694,309.46		45,389,366,171.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	100,000,000.00			36,583,532,829.34		140,694,309.46		45,389,366,171.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,111,302,211.30			-11,075,665,787.76		19,185,704.40		42,750,583.22
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本	10,111,302,211.30			-10,111,302,211.30				
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	10,211,302,211.30			25,507,867,041.58		28,157,491.03		27,598,981.42
						159,860,013.86		44,642,794,705.78



公司法定代表人：胡永

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司会计机构负责人：[Signature]

母公司所有者权益变动表

编制单位：珠海大横琴集团有限公司
单位：人民币元

2022年度

项目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	100,000,000.00				35,665,650,206.30		145,269,122.91		58,365,473.09	3,414,350,619.56	39,383,835,421.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00				35,665,650,206.30		145,269,122.91		58,365,473.09	3,414,350,619.56	39,383,835,421.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,111,302,211.30				-11,207,830,720.91		-55,234,322.91		91,827,975.12	785,394,002.02	-274,540,855.38
（一）综合收益总额					-1,095,970,000.00		93,960,750.00			918,279,751.22	1,012,240,501.22
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	10,211,302,211.30				24,458,019,485.39		-149,195,072.91		150,193,448.21	4,199,744,621.58	39,109,294,566.48



公司法定代表人：胡嘉

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司会计机构负责人：[Signature]

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)



珠海大横琴集团有限公司

2023 年度财务报表附注

一、基本情况

珠海大横琴集团有限公司(以下简称本公司,原名珠海大横琴投资有限公司)系由珠海市人民政府国有资产监督管理委员会出资组建的国有独资企业,并于 2009 年 4 月 23 日取得广东省珠海市工商行政管理局颁发的 440400000157672 号企业法人营业执照,经营期限长期。

根据《市委会会议决策事项通知》([2010]21 号)的要求,珠海市人民政府国有资产监督管理委员会以珠国资[2010]177 号“关于调整对珠海大横琴投资有限公司履行出资人职责机构的函”,调整履行出资人为珠海市横琴新区管理委员会,并于 2010 年 12 月 14 日履行出资义务,办理工商变更登记。

2018 年 9 月 11 日,根据《横琴新区管委会办公室关于变更珠海大横琴投资有限公司出资人的通知》(珠横新办函[2018]527 号)的要求,珠海大横琴投资有限公司出资人由珠海市横琴新区管理委员会变更为珠海市横琴新区国有资产监督管理委员会,并于 2018 年 9 月 26 日办理了工商变更登记手续。

根据珠海市横琴新区国有资产监督管理委员会《关于珠海大横琴投资有限公司更名的批复》(珠横国资函[2019]31 号)的要求,珠海大横琴投资有限公司更名为珠海大横琴集团有限公司,并于 2019 年 12 月 20 日办理工商核准变更登记手续。

2021 年 8 月 6 日,本公司出资人由珠海市横琴新区国有资产监督管理委员会变更为广东省财政厅和珠海横琴新区金融和财政局(珠海横琴新区国有资产监督管理委员会),2021 年 8 月 17 日本公司出资人变更为广东省财政厅和珠海市人民政府国有资产监督管理委员会,持股比例分别为 10%、90%。

根据《珠海大横琴集团有限公司章程》及 2022 年 12 月 20 日公司股东会决议,公司资本公积 10,111,302,211.30 元转增注册资本,转增后本公司注册资本为人民币 10,211,302,211.30 元,其中:广东省财政厅持股 9.79%,认缴出资 1,000,000,000.00 元;珠海市人民政府国有资产监督管理委员会持股 90.21%,认缴出资 9,211,302,211.30 元。注册资本变更登记手续于 2022 年 12 月 23 日在珠海市横琴粤澳深度合作区商事服务局完成。

本公司的法定住所为:珠海市横琴新区环岛东路 3018 号 28-29 层;统一社会信用代码:91440400688630990W;法定代表人:胡嘉。

本公司经营范围:项目投资及管理;基础设施项目投资、建设、房地产开发(凭资质证经营);污水处理等(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)。

二、合并财务报表范围

(一) 子公司情况

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本期纳入合并财务报表范围的子公司具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
珠海大横琴发展有限公司	全资子公司	一级	100	100
珠海大横琴英才人力资源服务有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴孵化器管理有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴国际广告文化创意产业发展有限公司	全资子公司	二级	100	100
横琴国际商务有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴股份有限公司	全资子公司	一级	100	100
珠海蓝湾建设开发有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴口岸实业有限公司	全资子公司	一级	100	100
珠海大横琴科技发展有限公司	全资子公司	一级	100	100
珠海大横琴置业有限公司	全资子公司	一级	100	100
珠海大横琴人才公寓建设有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴大厦开发有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴公共设施建设管理有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	全资子公司	二级	100	100
横琴国际商务中心开发有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴创新发展有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴琴建发展有限公司	全资子公司	二级	100	100
大横琴(澳门)有限公司	全资子公司	一级	100	100
大横琴股份(香港)有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴餐饮服务有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海斗门大横琴产业发展有限公司	全资子公司	一级	100	100
珠海大横琴泛旅游发展有限公司	全资子公司	一级	100	100
珠海大横琴文化传媒有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴安居投资有限公司	全资子公司	一级	100	100
大横琴(香港)投资有限公司	全资子公司	一级	100	100
珠海大横琴建材科技发展有限公司	全资子公司	一级	100	100
大横琴国际产业投资有限合伙基金	全资子公司	一级	100	100
珠海市横琴新区建设工程质量检测中心有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴城市公共资源经营管理有限公司	控股子公司	一级	60	60
珠海大横琴城市综合管廊运营管理有限公司	控股子公司	二级	60	60
珠海大横琴城市广场开发有限公司	全资子公司	一级	100	100
珠海大横琴能源科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海斗门大横琴建设发展有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海斗门大横琴房地产开发有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴房地产租赁经营有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海斗门大横琴电子有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴星乐度文旅发展有限公司	全资子公司	二级	100	100
琴澳联创(珠海)发展有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴商业经营管理有限公司	全资子公司	二级	100	100

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
珠海斗门大横琴琴峰房地产开发有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海斗门大横琴琴雅房地产开发有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海斗门大横琴琴臻房地产开发有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海斗门大横琴琴铖房地产开发有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴资本有限公司	全资子公司	一级	100	100
大横琴国际产业投资(香港)有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海城建鹤洲建设开发有限公司	全资子公司	二级	100	100
阳江市海陵岛琴海投资发展有限公司	控股子公司	一级	70	70
珠海大横琴科创投资企业(有限合伙)	全资子公司	二级	100	100
大横琴(珠海)商贸有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海建工控股集团有限公司	控股子公司	一级	85	85
珠海建工第五建设有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海壹贰伍壹安全科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海承元建设工程有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海灿阳建筑工程有限公司	全资子公司	二级	100	100
广东长正建设有限公司	控股子公司	二级	43.35	43.35
广东长正建筑装配有限公司	控股子公司	三级	43.35	43.35
深圳市珠深建设有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海建工第三建设有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴建工实业有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海大横琴城市建设有限公司	全资子公司	二级	100	100
银雁科技服务集团股份有限公司	控股子公司	二级	40	63.94
深圳世联行集团股份有限公司	控股子公司	一级	16.26	30.58
深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司	控股子公司	一级	19.46	35.05

与上年相比,通过投资新设增加珠海大横琴资本有限公司等 5 家子公司;通过协议并购新增银雁科技服务集团股份有限公司 1 家子公司;通过协议并购深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司及其子公司 33 家。

与上年相比,通过无偿划入增加珠海建工控股集团有限公司及其子公司 10 家,通过无偿划拨方式划出珠海城建鹤洲建设开发有限公司、阳江市海陵岛琴海投资发展有限公司减少 2 家子公司。

与上年相比,本公司控股子公司深圳世联行集团股份有限公司本年新设增加深圳嘉恒等 16 家公司,其本年处置子公司江西世联聚义置业有限公司(以下简称“江西世联聚义”)和山东世联松塔装饰工程有限公司(以下简称“山东松塔”),减少 2 家子公司,本年注销北京世联兴业房地产顾问有限公司(以下简称“北京世联兴业”)、固安世联房地产经纪有限公司(以下简称“固安世联”)和深圳深汕特别合作区世联晟火咨询管理有限公司(以下简称“世联晟火”)等减少 20 家公司。

(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

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本公司持有世联行 16.26%的股份,并根据 2020 年 8 月 4 日本公司与世联中国签署的《股份表决权委托协议》,本公司持有世联行表决权比例为 30.58%,为世联行单一拥有表决权比例最高的股东。

本公司持有宝鹰集团 19.46%的股份,并根据 2023 年 2 月 17 日本公司与珠海航空城发展集团有限公司签署的《股份表决权委托协议》,本公司持有宝鹰集团表决权比例为 35.05%,为宝鹰集团单一拥有表决权比例最高的股东。

本公司持有银雁集团 40%的股份,并根据 2023 年 5 月 30 日本公司与重庆市忠县有丰、科雁、荣雁、春雁、夏雁、秋雁、冬雁管理咨询有限合伙企业签署的《股份表决权委托协议》,本公司持有银雁集团表决权比例为 63.94%,为银雁集团单一拥有表决权比例最高的股东。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具和投资性房地产以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的资本溢价,资本公积中的资本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至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;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期,即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时,本公司一般认为实现了控制权的转移:

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分,并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司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;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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,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,在处

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为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直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价,资本公积中的资本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价,资本公积中的资本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素,将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排,划分为共同经营;通过单独主体达成的合营安排,通常划分为合营企业;但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营:

(1) 合营安排的法律形式表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

(1) 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;

(2) 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;

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;

(5) 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。

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制,如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,仍按上述原则进行会计处理,否则,应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时,将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自其他综合收益项目转入处置当期损益;在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在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。

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为以下三类:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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,且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,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

算确定利息收入。

(2) 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

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,且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,则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资,其他此类金融资产列报为其他债权投资,其中:自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时,本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间,在本公司收取股利的权利已经确立,与股利相关的经济利益很可能流入本公司,且股利的金额能够可靠计量时,确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的,属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:取得该金融资产的目的主要是为了近期出售;初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式;属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 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

不符合分类为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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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工具。但下列情况除外:

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 其他金融负债

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对此类金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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的财务担保合同,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:

- 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,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债,账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时,评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度,并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2) 保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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,

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

是指本公司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。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。除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外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,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,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 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;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

当本公司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的,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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司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判断,依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	信用损失风险极低,在短期内履行其支付合同现金流量的义务能力很强	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
商业承兑汇票	信用损失风险一般	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

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司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判断,依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
取得担保物组合	担保品相对于金融资产的价值	参考担保的价值,对担保物的预期现金流和时间进行预测,计算预期信用损失
等额回收组合	关联方单位、合作方及有特定回收风险第三方等类别的应收账款	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,确定预期信用损失率
账龄组合	除上述组合之外相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	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

(十二) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司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判断,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:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
等额回收组合	应收押金及保证金、应收业务借款、应收其他等额回收组合(主要包含关联方借款、收地补偿款、业务合作意向金、子公司及联营公司等股权处置、住宅专项维修资金、代建工程款以及其他往来及代垫款项等)	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,确定预期信用损失率
账龄组合	除上述组合之外相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征	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

(十四) 贷款

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本公司对贷款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法,包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法等详见本附注四/(九)6.金融资产减值。

对于发放贷款,除已发生信用减值的金融资产以外,根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值,本公司在整个存续期的预期信用损失确认损失准备。

(十五) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品、消耗性生物资产、开发成本、开发产品、出租开发产品、土地一级开发成本、信息化开发成本、合同履行成本等。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业;拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地;开发产品是指已建成、待出售的物业。项目整体开发时,拟开发土地全部转入开发成本;项目分期开发时,将分期开发用地部分转入开发成本,未开发土地仍保留在拟开发土地。

土地一级开发成本包括土地出让金或征地补偿金、拆迁费用、土地平整支出、前期工程费、基础设施费和配套设施费,土地达到可供出售状态前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时主要按加权平均法计价。公司对与房地产开发业务有关的存货、土地开发成本、项目管理成本,取得时按实际成本计价,发出时按个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

房地产类企业存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法:期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按单项存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中,以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

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

的金额确定。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法;
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

6. 出租开发产品

公司出租开发产品核算公司作为存货的房地产,该等物业管理层主要意图或目的是出售,次要目的是取得临时性租金。

出租开发产品的摊销方法:根据预计尚可使用年限采用年限平均法摊销。

7. 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目,其费用支出单独构成土地开发成本;

连同房产整体开发的项目,其费用可分清负担对象的,一般按实际面积分摊计入商品房成本。

8. 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施:按受益比例确定标准分配计入商品房成本;

能有偿转让的公共配套设施:以各配套设施项目作为成本核算对象,归集所发生的成本。

9. 维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定,维修基金在开发产品销售(预售)时,向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本,并统一上缴维修基金管理部门。

10. 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费,冲减质量保证金;在开发产品约定的保修期届满,质量保证金余额退还施工单位。

(十六) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的,确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/(九)6.金融工具减值。

(十七) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分:

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议,并已获得监管部门批准(如适用),且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺,是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产,但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、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十八) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司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判断,依据信用风险特征将长期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:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
等额收回组合	应收关联方借款等	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,确定预期信用损失率
账龄组合	除上述组合之外相同账龄的长期应收款具有类似信用风险特征	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

(十九) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;发行或取得自身权益工具时发生的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司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,并按照初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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,本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后,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;并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;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后,恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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。

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之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,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。

(2) 在合并财务报表中,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,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。

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排,并且对该安排回报具有重大影响的活动决策,需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在,则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排,该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的,根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时,将该单独主体作为合营企业,采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时,该单独主体作为共同经营,本公司确认与共同经营利益份额相关的项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形,并综合考虑所有事实和情况后,判断对被投资单位具有重大影响:(1)在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2)参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3)与被投资单位之间发生重要交易;(4)向被投资单位派出管理人员;(5)向被投资单位提供关键技术资料。

(二十) 投资性房地产

公司对所有投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量,不对其计提折旧或进行摊销,并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

已采用公允价值模式计量的投资性房地产,不得从公允价值模式转为成本模式。采用公允价值模式计量的投资性房地产的用途改变为自用时,自转换之日起,以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值,公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自转换之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产,以转换当日的公允价值作为投资性房地产的账面价值,转换当日的公允价值小于固定资产和无形资产原账面价值的,其差额计入当期损益;转换当日的公允价值大于固定资产和无形资产原账面价值的,其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或者发生毁损,将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。若存在原转换日计入其他综合收益的金额,也一并结转计入当期损益。

(二十一) 固定资产**1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置**(1) 固定资产折旧**

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额;已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-70	0-10	1.36-20
机器设备	年限平均法	5	0-10	18-20
运输设备	年限平均法	4-5	0-10	18-23.75
办公家具及设备	年限平均法	5	0-10	18-20
电子设备	年限平均法	5	0-10	18-20
其他设备	年限平均法	5	0-10	18-20

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本;不符合固定资产确认条件的,在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(二十二) 在建工程

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价,实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成,包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(二十三) 借款费用**1. 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用,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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(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

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十四）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 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；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十五）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、电脑软件及系统、专利权、商标权、特许经营权、车位使用权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	20-70 年	建设用地使用权出让合同
电脑软件及系统	2-10 年	预计使用年限
专利权	10 年	权证日期
商标权	10 年	权证日期
特许经营权	5 年	权证日期
车位使用权	35 年	按合同使用年限

每期末,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,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

经复核,本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产,在持有期间内不摊销,每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的,在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的,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。

资产可收回金额的估计,根据其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。

可收回金额的计量结果表明,长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将长期资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,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,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

(二十七) 长期待摊费用

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十八) 合同负债

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十九) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险和参加企业年金等。在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(三十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理:

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(三十一) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括:

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下,租赁付款额包括购买选择权的行权价格;
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下,租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十二) 股份支付**1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值,选用的期权定价模型考虑以下因素:(1)期权的行权价格;(2)期权的有效期;(3)标的股份的现行价格;(4)股价预计波动率;(5)股份的预计股利;(6)期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时,考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的,只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件(如服务期限等),即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付,按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(三十三) 收入

本公司的营业收入主要为土地一级开发收入、建造合同收入、劳务服务收入、经营租赁收入、销售商品收入和让渡资产使用权收入,本公司的收入主要来源于土地一级开发业务、园林绿化工程业务、租赁及物业管理业务、市政管养及隧道管养业务、客房及餐厅经营业务、代理销售业务、互联网+业务、金融服务业务、资产运营业务、顾问策划业务、房地产销售业务、建筑材料销售业务等。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时,按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务,是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是某一时点履行。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行的履约义务,本公司按照履约进度,在一段时间内确认收入:(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则,本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司根据商品和劳务的性质,采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,公

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

司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。

2. 收入确认的具体方法

(1) 土地一级开发收入

本公司获授权于本公司经营业务的地区内进行有关土地基建开发及公共配套设施(由地方政府拥有)的建设。当地方政府通过公开招拍挂方式向土地买家出售土地时,本公司有权按比例从地方政府收取部分土地出售所得款项。由于公共配套设施建设可自土地基建开发独立识别,本公司将收取的有关所得款项按其相对的公允价值于土地基建开发及公共配套设施建设之间进行分配。

土地一级开发收入在有关开发的土地控制权转移时确认,具体于出售土地时,分配予已竣工土地基建开发及已竣工公共配套设施建设的所得款项确认为收入,而分配至未竣工公共配套设施建设的所得款项确认为递延收入,并于财务报表日对该公共配套设施建设工程按建造合同收入确认方法确认收入。

(2) 建造合同收入

本公司在合同履行履约义务的时段内按履约进度确认建造合同收入的实现,合同履约进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如合同履约进度不能合理确定时,但合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;使合同履约进度不能合理确定的因素不复存在时,按照合同履约进度确定与建造合同有关的收入和费用。

(3) 劳务服务收入

本公司按合同提供劳务服务时,已提供的服务达到合同约定的确认条款,即客户已取得相关服务控制权时,按合同条款约定的服务对价确认服务收入的实现。包括房地产代理销售服务、房地产营销服务、房地产经纪服务、互联网+服务、物业管理服务等服务收入。

本公司房地产顾问服务合同中一般约定按工作阶段进度分一期、二期、三期等分期收款的。本公司在按合同约定完成阶段工作并提交相关报告,经客户以阶段工作确认书确认后,本公司按合同约定的阶段收款金额确认顾问服务收入的实现;在终稿汇报、提交报告终稿并经客户确认之后,确认合同剩余顾问服务收入的实现。

(4) 经营租赁收入

本公司按合同提供租赁服务后,按与承租方签定的合同或协议约定的固定租金,按直线法确认租赁收入的实现,合同可变租金在实际发生时确认租赁收入的实现。

(5) 销售商品收入

本公司按合同约定的时间、地点将商品交付给客户,待客户验收后按合同约定的商品对价确认商品销售收入的实现。

本公司签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

销售合同约定本公司无安装义务的,以客户签收的收货验收单作为确认收入的依据;销售合同约定本公司应承担安装义务的,本公司以客户签收的安装竣工单作为确认收入的依据。

本公司开发、销售房地产的业务,在工程已经竣工且经有关部门验收合格,履行了销售合同规定的主要义务,将开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方,交房有关手续办理完毕,价款已全部取得或虽部分取得,但其余应收款项确信能够收回,与销售房地产相关的成本能够可靠计量时确认销售房地产收入的实现。

(6) 让渡资产使用权收入

本公司按合同提供资产给客户后,按合同约定的使用期间和方法计算确认收入的实现。

利息收入:在本公司放款时,按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定收入金额。计算时考虑贷款的合同条款并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本,但不包括未来信用损失。

使用费收入:按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定收入金额。

(三十四) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产:

(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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本,如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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,在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销,计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产,账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十五) 政府补助**1. 类型**

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质,确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下,本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法,且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政府贴息外的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	政府贴息

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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;不存在相关递延收

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

益的,直接计入当期损益。

(三十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)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。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项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)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、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。

(三十七) 租赁

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分进行分拆,租赁部分按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时,合并为一份合同进行会计处理:

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易,若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日,除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四(二十四)使用权资产及四(三十一)租赁负债。

4. 本公司作为出租人的会计处理**(1) 租赁的分类**

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常分类为融资租赁:

- 1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本公司也可能分类为融资租赁:

- 1) 若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时,以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下,租赁收款额包括购买选择权的行权价格;

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下,租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 由承租人与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入,所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入;发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,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。

(三十八) 资产证券化业务

本公司将部分信贷资产证券化,一般将这些资产出售给特殊目的实体,然后再由该实体向投资者发行证券。这些金融资产的转移符合完全或部分终止确认的条件,金融资产终止确认的前提条件详见本附注四/(九)。本公司可能保留所转移金融资产的部分权益,保留部分划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,终止确认部分的账面价值与其对价之间的差额计入当期损益。

(三十九) 重要会计政策、会计估计的变更、重大前期差错更正

1. 会计政策变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部 2022 年 11 月 30 日颁布的《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号),规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容,其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。	本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定,并对期初数据进行追溯调整。

受重要影响的报表项目名称和金额的说明:

1) 合并财务报表影响

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		
	调整前	调整金额	调整后

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

资产合计	120,926,056,390.94	45,596,840.22	120,971,653,231.16
其中:递延所得税资产	776,606,881.78	45,596,840.22	822,203,722.00
负债合计	76,283,261,685.16	46,936,909.74	76,330,198,594.90
其中:递延所得税负债	2,745,409,513.68	46,936,909.74	2,792,346,423.42
股东权益合计	44,642,794,705.78	-1,340,069.52	44,641,454,636.26
其中:未分配利润	5,656,846,083.16	-202,101.95	5,656,643,981.21
少数股东权益	2,956,553,225.36	-1,137,967.57	2,955,415,257.79
所得税费用	175,107,927.05	2,175,889.89	177,283,816.94
净利润	191,130,318.87	-2,175,889.89	188,954,428.98
其中:归属于母公司所有者的净利润	419,093,098.21	-340,407.89	418,752,690.32
少数股东损益	-227,962,779.34	-1,835,482.00	-229,798,261.34
综合收益总额	182,324,487.63	-2,175,889.89	180,148,597.74

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3. 重大前期差错更正

本报告期未发生重大前期差错更正事项。

五、税项

(一)主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	设计及境内销售	13%	
	提供建筑、不动产租赁服务,销售不动产	9%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	5%、3%、1%	
城市维护建设税	实缴流转税额	5%、7%	
教育费附加	实缴流转税额	3%	
地方教育附加费	实缴流转税额	2%	
房产税	房产原值的70%(或租赁收入)	1.2%(或12%)	
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%、12%、9%	

不同纳税主体所得税税率说明:

公司名称	税率	备注
珠海大横琴科技发展有限公司	15.00%	高新技术企业
珠海市横琴新区建设工程质量检测中心有限公司	15.00%	高新技术企业
珠海大横琴城市综合管廊运营管理有限公司	15.00%	高新技术企业
珠海大横琴泛旅游发展有限公司	15.00%	横琴新区鼓励类产业企业
珠海大横琴城市建设有限公司	15.00%	高新技术企业
横琴国际商务有限公司	16.50%	利得税

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

公司名称	税率	备注
大横琴股份(香港)有限公司	16.50%	利得税
大横琴(澳门)发展一人有限公司	12.00%	所得补充税
大横琴(香港)投资有限公司	16.50%	利得税
广东长正建设有限公司	15.00%	高新技术企业
珠海建工控股集团有限公司	15.00%	高新技术企业
银雁科技服务集团股份有限公司	15.00%	高新技术企业
重庆世联君汇房地产运营管理有限公司	15.00%	西部大开发战略类企业
深圳先锋居善科技有限公司	15.00%	高新技术企业
世联咨询(香港)有限公司	16.50%	利得税
珠海横琴世联行咨询有限公司等公司	5.00%	所得税
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	15.00%	高新技术企业
宝鹰国际投资控股有限公司	16.50%	利得税
宝鹰国际建设投资有限公司	16.50%	利得税
美国宝鹰集团有限公司	21.00%	境外企业所得税
高文安设计有限公司	16.50%	所得税
越南宝鹰集团有限公司	20.00%	所得税
印尼宝鹰投资有限公司	22.00%	所得税
中国宝鹰集团有限公司	16.50%	利得税
柬埔寨宝鹰集团有限公司	20.00%	所得税
英国宝鹰集团有限公司	19.00%	所得税
宝鹰太平洋未来有限公司	24.00%	所得税
AR 未来有限公司	24.00%	所得税
香港通海夷道文化有限公司	16.50%	利得税
马来西亚宝鹰集团有限公司	24.00%	所得税
澳门宝鹰集团有限公司	12.00%	利得税
新西兰宝鹰集团有限公司	28.00%	所得税
QBJC 国际有限公司	20.00%	所得税

(二) 税收优惠政策及依据

1. 本公司在 2022 年 12 月 19 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202244004152 有效期 3 年，因此 2022 年至 2024 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

2. 珠海市横琴新区建设工程质量检测中心有限公司 2022 年 12 月 19 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书号 GR202244002791，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2022 年 12 月 19 日至 2025 年 12 月 19 日。本期执行 15% 的企业所得税优惠税率。

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3.珠海大横琴城市综合管廊运营管理有限公司 2021 年 12 月 20 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202144002962，有效期 3 年，因此 2021 年至 2023 年减按 15%的税率征收企业所得税。

4.根据《财政部税务总局关于横琴新区企业所得税优惠目录增列旅游产业项目的通知》（财税〔2019〕63 号）的规定，珠海大横琴泛旅游发展有限公司符合《横琴新区企业所得税优惠目录（2019 版）》规定的鼓励类产业企业，本期执行 15%的企业所得税优惠税率。

5.珠海建工控股集团有限公司 2022 年 12 月 19 日取得高新技术企业证书，编号为：GR202244004935，证书有效期为三年，报告期所得税率为 15%。

6.珠海大横琴城市建设有限公司 2021 年 12 月 20 日取得广东省科学技术厅、广东财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202144005815，有效期为三年，报告期所得税率为 15%。

7.广东长正建设有限公司于 2022 年 12 月 19 日取得高新技术企业证书，编号为：GR202244003725，证书有效期为三年，报告期所得税率为 15%。

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），重庆世联君汇房地产运营管理有限公司享受税收优惠，减按 15%税率征收企业所得税。

8.深圳先锋居善科技有限公司于 2023 年 10 月 16 日收到深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR202344202374 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，深圳先锋居善科技有限公司通过国家高新技术企业认定，适用高新技术企业 15%税率缴纳企业所得税。

9.深圳市宝鹰建设集团股份有限公司取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书，2022 年 12 月 14 日通过了高新技术企业复审，重新取得了编号为 GR202244201153 的高新技术企业证书，证书有效期为三年，报告期所得税率为 15%。

10.宝鹰国际投资控股有限公司、高文安设计有限公司、宝鹰国际建设投资有限公司、中国宝鹰集团有限公司、香港通海夷道文化有限公司、世联咨询（香港）有限公司、横琴国际商务有限公司、大横琴股份（香港）有限公司、大横琴（香港）投资有限公司为设立在香港特别行政区的企业，缴纳企业利得税，税率为 16.50%（200 万港币以内税率为 8.25%）；

11.澳门宝鹰集团有限公司为设立在澳门特别行政区的企业，缴纳企业利得税，税率为 12.00%；

12.英国宝鹰集团有限公司为设立在英国的企业，企业所得税按照 19.00%计缴；

13.越南宝鹰集团有限公司为设立在越南的企业，企业所得税按照 20.00%计缴；

14.柬埔寨宝鹰有限公司、QBJC 国际有限公司为设立在柬埔寨的公司，企业所得税按照 20.00%计缴；

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

15. 美国宝鹰集团有限公司为设立在美国的企业, 联邦所得税税率为 21.00%;

16. 宝鹰太平洋未来有限公司、AR 未来有限公司、马来西亚宝鹰集团有限公司为设立在马来西亚的企业, 企业所得税按照 24.00%计缴;

17. 澳洲宝鹰集团有限公司为设立在澳大利亚的企业, 企业所得税按照 27.50%计缴;

18. 新西兰宝鹰集团有限公司为设立在新西兰的企业, 企业所得税按照 28.00%计缴。

19. 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)、《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)等规定, 对小型微利企业 2023 年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司下属部分符合上述政策的公司享受 2.5%-10%超额累进所得税率优惠。

20. 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022 年第 10 号)规定, 从事国家非限制和禁止行业, 且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元, 从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的, 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; 登记为增值税一般纳税人新设立的企业, 从事国家非限制和禁止行业, 且同时符合申报期上月末从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等两个条件的, 可在首次办理汇算清缴前按照小型微利企业申报享受在 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。本公司下属部分子公司享受该等税收优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,771,397.71	51,044.77
银行存款	8,595,729,018.57	6,072,330,284.87
其他货币资金	1,863,869,591.61	105,095,358.47
未到期应收利息	18,074,538.69	19,127,493.35
合计	10,482,444,546.58	6,196,604,181.46
其中: 存放在境外的款项总额	112,017,649.06	100,979,735.19

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
复垦复绿保证金	35,844,697.76	35,233,249.07
履约保函保证金	98,946,850.47	38,689,858.95

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
复垦复绿保证金	35,844,697.76	35,233,249.07
借款保证金		10,500,000.00
诉讼保证金	11,769,793.42	11,067,918.51
信用保证金	1,598,876,320.72	-
农民工工资保证金	2,034,385.59	-
冻结资金	401,115,781.57	3,578,035.24
共管账户资金	805,350.45	32,030,761.32
临时管控账户资金	545,390.55	1,443,452.74
土地复垦监管账户资金	3,043,697.99	-
贷款专用账户资金	1,012.29	-
二手楼交易资金监管账户	98,418.66	97,046.78
ETC 业务保证金	3,000.00	3,000.00
票据保证金	9,598,980.96	-
定期存单质押	6,405,000.00	-
合计	2,169,088,680.43	132,643,322.61

注释 2. 交易性金融资产

项目名称	期末余额	期初余额
博维智慧科技有限公司	144,740,914.67	-
合计	144,740,914.67	-

注释 3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	6,250,000.00	250,000.00
商业承兑汇票	1,151,568,052.82	3,253,262.06
合计	1,157,818,052.82	3,503,262.06

2. 年末已用于质押的应收票据：无。

3. 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

票据种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	4,000,000.00
商业承兑汇票	-	37,669,756.70
合计	-	41,669,756.70

4. 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

项目	期末转应收账款金额
其他客户商业承兑汇票	18,611,392.06

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

合计	18,611,392.06
----	---------------

5. 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,161,594,412.19	100.00	3,776,359.37	0.33	1,157,818,052.82
其中: 银行承兑汇票	6,250,000.00	0.54	-	-	6,250,000.00
商业承兑汇票	1,155,344,412.19	99.46	3,776,359.37	0.33	1,151,568,052.82
合计	1,161,594,412.19	100.00	3,776,359.37	0.33	1,157,818,052.82

续:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,526,195.43	100.00	22,933.37	0.65	3,503,262.06
其中: 银行承兑汇票	250,000.00	7.09	-	-	250,000.00
商业承兑汇票	3,276,195.43	92.91	22,933.37	0.70	3,253,262.06
合计	3,526,195.43	100.00	22,933.37	-	3,503,262.06

(1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	1,155,344,412.19	3,776,359.37	0.33
银行承兑汇票	6,250,000.00	-	-
合计	1,161,594,412.19	3,776,359.37	0.33

6. 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转出至应收账款	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

按组合计提坏账准备	22,933.37	1,223,853.83	15,596.81	--	2,545,168.98	3,776,359.37
其中:银行承兑汇票组合	--	--	--	--	--	--
商业承兑汇票	22,933.37	1,223,853.83	15,596.81	--	2,545,168.98	3,776,359.37
合计	22,933.37	1,223,853.83	15,596.81	--	2,545,168.98	3,776,359.37

7. 本年实际核销的应收票据: 无

注释 4. 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,075,101,593.55	31.94	3,447,909,626.13	84.61	627,191,967.42
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,681,655,482.70	68.06	1,304,897,003.78	15.03	7,376,758,478.92
其中:账龄组合	6,298,907,613.44	49.38	308,635,336.62	4.90	5,990,272,276.82
等额回收组合		--			0.00
工程合同产生的应收账款组合	2,200,162,775.12	17.25	904,894,873.93	41.13	1,295,267,901.19
因设计、销售合同产生的应收账款组合	134,695,551.58	1.06	84,810,233.93	62.96	49,885,317.65
取得担保物为基础的组合	47,889,542.56	0.38	6,556,559.30	13.69	41,332,983.26
合计	12,756,757,076.25	100.00	4,752,806,629.91	37.26	8,003,950,446.34

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	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,358,057,973.87	27.59	1,195,717,944.77	88.05	162,340,029.10
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,565,063,375.91	72.41	232,781,716.95	6.53	3,332,281,658.96
其中:账龄组合	1,290,884,429.32	26.22	219,871,106.73	17.03	1,071,013,322.59

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
等额回收组合	2,228,708,974.32	45.27	911,573.11	0.04	2,227,797,401.21
工程合同产生的应收账款组合		-			0.00
因设计、销售合同产生的应收账款组合		-			0.00
取得担保物为基础的组合	45,469,972.27	0.92	11,999,037.11	26.39	33,470,935.16
合计	4,923,121,349.78	100.00	1,428,499,661.72	29.02	3,494,621,688.06
单项计提预期信用损失的应收账款	1,358,057,973.87	27.59	1,195,717,944.77	88.05	162,340,029.10

2. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 1	1,191,824,099.25	1,132,232,894.80	95	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 2	727,787,185.51	582,229,748.41	80	预计无法全额收回
客户 3	110,713,037.05	88,570,429.64	80	预计无法全额收回
客户 4	64,510,442.49	64,510,442.49	100	预计无法收回
客户 5	61,685,930.48	49,348,744.38	80	预计无法全额收回
客户 6	56,622,520.87	56,622,520.87	100	预计无法收回
客户 7	55,199,683.66	44,159,746.93	80	预计无法全额收回
客户 8	53,948,806.26	43,159,045.01	80	预计无法全额收回
客户 9	48,113,603.35	48,113,603.35	100	预计无法收回
客户 10	40,342,577.18	32,274,061.74	80	预计无法全额收回
客户 11	38,569,622.31	38,569,622.31	100	预计无法收回
客户 12	35,397,655.18	28,318,124.14	80	预计无法全额收回
客户 13	34,647,697.62	27,718,158.10	80	预计无法全额收回
客户 14	34,301,667.54	27,441,334.03	80	预计无法全额收回
客户 15	32,585,656.72	32,585,656.72	100	预计无法收回
客户 16	31,889,812.88	15,944,906.45	50	预计无法全额收回
客户 17	31,555,163.97	31,555,163.97	100	预计无法收回
客户 18	30,237,167.37	24,189,733.89	80	预计无法全额收回
客户 19	27,116,775.44	13,558,387.78	50	预计无法全额收回
客户 20	26,218,294.68	18,352,806.32	70	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 21	26,096,149.36	20,876,919.49	80	预计无法全额收回
客户 22	25,681,837.06	20,545,469.65	80	预计无法全额收回

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 23	25,610,000.00	25,610,000.00	100	预计无法收回
客户 24				
客户 25	17,236,034.75	13,788,827.80	80	客户财务困难,预计无法全额收回款项
客户 26	10,386,251.77	6,751,063.66	65	客户财务困难,预计无法全额收回款项
客户 27	9,949,171.80	9,949,171.80	100	预计无法收回款项
客户 28	9,720,568.58	9,720,568.58	100	预计无法收回款项
客户 29	9,427,064.53	2,828,119.36	30	客户财务困难,预计无法全额收回款项
客户 30	7,228,548.63	5,782,838.90	80	客户财务困难,预计无法全额收回款项
客户 31	6,062,085.55	3,637,251.33	60	客户财务困难,预计无法全额收回款项
客户 32	5,195,856.00	5,195,856.00	100	预计无法收回款项
客户 33	4,967,098.93	2,483,549.49	50	客户财务困难,预计无法全额收回款项
客户 34	4,564,136.55	4,564,136.55	100	预计无法收回款项
客户 35	3,261,300.00	652,260.00	20	账龄较长,预计部分无法收回
客户 36	3,072,533.06	3,072,533.06	100	预计无法收回款项
客户 37	2,749,617.10	2,749,617.10	100	预计无法收回款项
客户 38	2,640,778.86	2,112,623.09	80	客户财务困难,预计无法全额收回款项
客户 39	2,517,979.60	2,348,771.37	93.28	客户财务困难,预计无法全额收回款项
客户 40	2,444,020.83	2,444,020.83	100	预计无法收回款项
客户 41	2,432,865.37	486,573.07	20	账龄较长,预计部分无法收回
客户 42	2,401,776.86	2,401,776.86	100	预计无法收回款项
客户 43	2,176,512.80	1,088,256.40	50	客户财务困难,预计无法全额收回款项
客户 44	2,020,319.50	1,010,159.75	50	客户财务困难,预计无法全额收回款项
客户 45	1,321,878.19	264,375.64	20	账龄较长,预计部分无法收回
客户 46	905,768.43	905,768.43	100	账龄较长,预计无法收回
客户 47	885,711.99	708,569.59	80	客户财务困难,预计无法全额收回款项
客户 48	721,998.68	721,998.68	100	账龄较长,预计无法收回
客户 49	441,176.48	17,647.06	4	账龄较长,预计无法收回
客户 50	389,961.47	77,992.29	20	账龄较长,预计部分无法收回
客户 51	250,000.00	250,000.00	100	难以收回,已终结强制执行
客户 52	32,853.69	6,570.74	20	账龄较长,预计无法收回
客户 53	4,420.31	4,420.31	100	预计无法收回
客户 54	3,737.90	3,143.93	84.11	账龄较长,预计无法收回
其他单位	1,149,034,179.11	895,393,643.99		客户财务困难,预计无法全额收回款项
合计	4,075,101,593.55	3,447,909,626.13	84.61	-

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款:

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,078,945,169.32	14,142,640.73	0.35
1—2 年	504,813,907.32	58,998,429.29	11.69
2—3 年	320,368,772.52	162,133,038.81	50.61
3 年以上	1,394,779,764.28	73,361,227.79	5.26
合计	6,298,907,613.44	308,635,336.62	4.90

(2) 按工程合同产生的应收账款组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用期以内	755,578,582.68	47,677,008.56	6.31
1 年以内	393,058,752.75	152,113,737.31	38.70
1—2 年	287,258,002.74	136,677,357.71	47.58
2—3 年	234,911,975.03	134,040,772.95	57.06
3—4 年	211,581,537.29	147,916,652.71	69.91
4—5 年	169,972,953.40	139,037,875.88	81.80
5 年以上	147,800,971.23	147,431,468.81	99.75
合计	2,200,162,775.12	904,894,873.93	41.13

(3) 因设计、销售合同产生的应收账款组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,980,465.68	1,499,023.31	5.00
1—2 年	14,993,459.08	1,499,345.91	10.00
2—3 年	4,577,102.52	1,373,130.77	30.00
3—4 年	5,078,263.92	2,539,131.96	50.00
4—5 年	10,833,291.99	8,666,633.60	80.00
5 年以上	69,232,968.39	69,232,968.38	100.00
合计	134,695,551.58	84,810,233.93	62.96

(4) 按取得担保物组合计提预期信用损失的应收账款:

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
新房销售收款权利	47,889,542.56	6,556,559.30	13.69
合计	47,889,542.56	6,556,559.30	13.69

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	期初余额	本期变动情况					期末余额
		计提	收回或转回	核销	应收票据转入	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,195,717,944.77	503,522,747.88	38,628,501.65	5,198,540.95		1,792,495,976.08	3,447,909,626.13
按组合计提预期信用损失的应收账款	232,781,716.95	127,332,800.53	773,223.77	7,967,204.37	15,596.81	953,507,317.63	1,304,897,003.78
合计	1,428,499,661.72	630,855,548.41	39,401,725.42	13,165,745.32	15,596.81	2,746,003,293.71	4,752,806,629.91

注:本期其他变动系因合并范围变动所致。

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	13,165,745.32

其中重要的应收账款核销情况如下:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
威海宝华置业有限公司	应结服务费	1,523,000.00	无法收回	公司规定程序	否
青州泰华城房地产开发经营有限公司	应结服务费	949,263.48	无法收回	公司规定程序	否
河南中陆置业有限公司	应结服务费	560,000.00	无法收回	公司规定程序	否
长春德胜房地产开发有限公司	应结服务费	537,717.76	无法收回	公司规定程序	否
临沂杰夫置业有限公司	应结服务费	531,000.00	无法收回	公司规定程序	否
核销 50 万以下汇总	应结服务费	9,064,764.08	无法收回	公司规定程序	否
合计	-	13,165,745.32	无法收回	公司规定程序	否

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	1,729,358,342.59	21.61	-
第二名	727,787,185.51	9.09	17,872,145.52
第三名	285,716,708.22	3.57	5,714,334.16
第四名	262,274,907.66	3.28	5,245,498.15
第五名	236,209,321.93	2.95	4,724,186.44
合计	3,241,346,465.91	40.50	33,556,164.27

注释 5. 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	上期期末余额
应收票据	1,300,000.00	-
合计	1,300,000.00	-

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上期期末余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	-	-	1,300,000.00	-	1,300,000.00	-
合计	-	-	1,300,000.00	-	1,300,000.00	-

注释 6. 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,086,172,272.22	38.43	580,169,804.52	22.99
1 至 2 年	459,152,069.69	16.25	255,224,177.93	10.12
2 至 3 年	200,858,667.61	7.11	482,633,205.18	19.13
3 年以上	1,079,947,984.58	38.21	1,204,794,353.27	47.76
合计	2,826,130,994.10	100.00	2,522,821,540.90	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	其中 1 年以上	未及时结算原因
中建三局第一建设工程有限责任公司横琴分公司	1,338,490,159.44	1,158,114,377.19	未到结算期

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

中国建筑第五工程局有限公司珠海横琴分公司	453,642,750.80	196,235,081.99	未到结算期
中国建筑第八工程局有限公司珠海横琴分公司	390,025,276.66	158,783,077.20	未到结算期
中国建筑第二工程局有限公司	110,506,958.96	110,506,958.96	未结算
合计	2,292,665,145.86	1,623,639,495.34	-

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	未结算原因
中建三局第一建设工程有限责任公司横琴分公司 中建三局第一建设工程有限责任公司横琴分公司	1,338,490,159.44	47.36	尚未完成服务
中国建筑第八工程局有限公司珠海横琴分公司 中国建筑第五工程局有限公司珠海横琴分公司	453,642,750.80	16.05	尚未完成服务
中国建筑第五工程局有限公司珠海横琴分公司 中国建筑第八工程局有限公司珠海横琴分公司	390,025,276.66	13.80	尚未完成服务
中国建筑第二工程局有限公司	158,188,843.73	5.60	尚未完成服务
同济大学建筑设计研究院(集团)有限公司 深圳市建筑设计研究总院有限公司	13,107,021.74	0.46	尚未完成服务
合计	2,353,454,052.37	83.27	

注释 7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	84,887,249.19	-
应收股利	510,000.00	510,000.00
其他应收款	2,828,586,110.35	2,522,950,378.39
合计	2,913,983,359.54	2,523,460,378.39

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
应收合营单位利息	84,887,249.19	-
合计	84,887,249.19	-

2. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
-------	------	------

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	期末余额	期初余额
珠海大横琴道路信息发展有限公司	510,000.00	510,000.00
合计	510,000.00	510,000.00

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	926,600,236.41	661,426,559.36
1-2年	1,073,750,788.45	554,634,750.11
2-3年	368,101,856.88	388,664,601.14
3年以上	807,877,101.39	1,045,226,892.47
小计	3,176,329,983.13	2,649,952,803.08
减:坏账准备	347,743,872.78	127,002,424.69
合计	2,828,586,110.35	2,522,950,378.39

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方借款及利息	320,357,888.11	316,968,121.61
押金及保证金	697,565,454.04	596,061,314.01
收地补偿款	28,744,344.01	97,873,030.31
业务借款及预支款	63,025,200.42	77,603,103.43
住宅专项维修资金	30,047,621.60	16,497,567.70
代建工程款	27,864,792.93	35,087,211.22
政府奖励及补贴	-	1,020,000,000.00
股权转让款	111,331,268.63	25,623,151.72
信贷资产转让款	224,000,000.00	280,000,000.00
其他往来及代垫款项	1,673,393,413.39	184,239,303.08
合计	3,176,329,983.13	2,649,952,803.08

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	470,983,864.55	14.83	196,649,504.68	41.75	274,334,359.87
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,705,346,118.58	85.17	151,094,368.10	5.59	2,554,251,750.48

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中: 账龄组合	2,256,607,711.94	71.04	23,547,046.91	1.04	2,233,060,665.03
押金及保证金	184,730,130.48	5.82	3,712,852.83	2.01	181,017,277.65
合计	264,008,276.16	8.31	123,834,468.4	46.91	140,173,807.80

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	447,850,798.97	16.90	122,510,891.58	27.36	325,339,907.39
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,202,102,004.11	83.10	4,491,533.11	0.20	2,197,610,471.00
其中: 账龄组合	19,688,277.39	0.74	494,040.73	2.51	19,194,236.66
押金及保证金	268,825,175.11	10.14	2,468,998.27	0.92	266,356,176.84
业务借款及预支款	1,913,588,551.6	72.21	1,528,494.1	0.08	1,912,060,057.50
信贷资产转让款等	2,649,952,803.08	100.00	127,002,424.69	4.79	2,522,950,378.39
其他等额回收组合	447,850,798.97	16.90	122,510,891.58	27.36	325,339,907.39
合计	2,202,102,004.11	83.10	4,491,533.11	0.20	2,197,610,471.00

(4) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 1	224,000,000.00	26,600,000.00	11.88	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 2	34,974,101.50	33,265,396.43	95.11	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 3	29,846,115.57	19,399,975.12	65.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 4	23,529,866.00	5,882,466.49	25.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 5	16,728,964.13	7,528,033.86	45.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 6	14,270,154.00	11,416,123.20	80.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 7	8,581,974.20	1,716,394.82	20.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 8	8,450,000.00	4,893,395.00	57.91	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 9	8,351,941.61	2,672,621.32	32.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项
客户 10	8,000,000.00	4,000,000.00	50.00	客户财务困难, 预计无法全额收回款项

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 11	7,600,000.00	4,043,168.00	53.20	客户财务困难,预计无法全额收回款项
客户 12	7,224,288.66	5,779,430.93	80.00	客户财务困难,预计无法全额收回款项
客户 13	7,185,411.52	2,155,623.46	30.00	客户财务困难,预计无法全额收回款项
客户 14	6,597,211.36	6,597,211.36	100.00	预计无法收回
客户 15	6,358,950.91	6,358,950.91	100.00	预计无法收回
客户 16	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	预计无法收回款项
客户 17	5,865,990.00	5,865,990.00	100.00	预计无法收回款项
客户 18	5,427,836.96	5,427,836.96	100.00	预计无法收回
客户 19	3,650,000.00	1,825,000.00	50.00	客户财务困难,预计无法全额收回款项
客户 20	3,595,458.12	3,595,458.12	100.00	预计无法收回
客户 21	3,121,229.14	3,121,229.14	100.00	预计无法收回
客户 22	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回款项
客户 23	1,900,000.00	1,772,320.00	93.28	客户财务困难,预计无法全额收回款项
客户 24	1,758,197.80	175,819.78	10.00	客户财务困难,预计无法全额收回款项
客户 25	1,622,051.41	1,622,051.41	100.00	预计无法收回
客户 26	1,365,834.15	1,365,834.15	100.00	预计无法收回
其他单位	21,978,287.51	20,569,174.22	93.59	预计无法收回
合计	470,983,864.55	196,649,504.68	41.75	

(5) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

①按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	798,699,692.22	3,094,104.79	0.39
1-2年	1,003,511,948.08	4,625,248.32	0.46
2-3年	284,798,644.63	6,291,039.36	2.21
3年以上	169,597,427.01	9,536,654.44	5.62
合计	2,256,607,711.94	23,547,046.91	1.04

(6) 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,725,439.60

其中重要的其他应收款核销情况如下:

单位名称	其他应收款性质	核销	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
		金额			
公司员工	预支薪资	1,337,424.30	无法	公司规	否

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

			收回	定程序	
周涛	业务借款	920,000.00	无法收回	公司规定程序	否
核销 50 万以下汇总	押金、保证金等	1,468,015.30	无法收回	公司规定程序	否
合计	—	3,725,439.60	—	—	—

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄
单位 1	关联方借款	317,499,431.80	1-3 年以上
单位 2	信贷资产转让款	224,000,000.00	3-4 年
单位 3	保证金	200,000,000.00	1-2 年
单位 4	押金、保证金	29,846,115.57	4 年以上
单位 5	收地补偿款 (工程建设部分)	28,744,344.01	3-4 年
合计		800,089,891.38	

注释 8. 贷款

1. 贷款明细表

项目	年末余额	年初余额
贷款	103,686,025.49	296,212,896.95
合计	103,686,025.49	296,212,896.95

2. 贷款按坏账计提方法分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的贷款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的贷款	128,365,699.86	100.00	24,679,674.37	19.23	103,686,025.49
其中: 贷款组合	128,365,699.86	100.00	24,679,674.37	19.23	103,686,025.49
合计	128,365,699.86	100.00	24,679,674.37	19.23	103,686,025.49

续:

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的贷款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的贷款	329,998,348.69	100.00	33,785,451.74	10.24	296,212,896.95
其中:贷款组合	329,998,348.69	100.00	33,785,451.74	10.24	296,212,896.95
合计	329,998,348.69	100.00	33,785,451.74	10.24	296,212,896.95

3. 贷款损失准备计提情况

贷款损失准备	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	6,780,545.12	5,813,105.99	21,191,800.63	33,785,451.74
期初账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	-155,741.14	155,741.14		
—转入第三阶段	-454,181.72	-2,651,150.75	3,105,332.47	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段	85,546.91	-85,546.91		
本年计提	-4,296,578.79	-250,396.63	-5,289,277.23	-9,836,252.65
本年转回			24,780,075.45	24,780,075.45
本年转销				
本年核销			-24,049,600.17	-24,049,600.17
其他变动				
期末余额	1,959,590.38	2,981,752.84	19,738,331.15	24,679,674.37

4. 本年度计提、转回(或收回)贷款损失准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
贷款损失准备	33,785,451.74	-9,836,252.65	24,780,075.45	24,049,600.17	24,679,674.37
合计	33,785,451.74	-9,836,252.65	24,780,075.45	24,049,600.17	24,679,674.37

其中本年转回以前年度核销的贷款损失准备如下:

贷款种类	本年收回金额	收回方式	本年收回原因
小额贷款	24,780,075.45	现金收回	加大催收力度

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

合计	24,780,075.45	-	-
----	---------------	---	---

5. 本年实际核销的贷款

项目	核销金额
实际核销的贷款	24,049,600.17

其中重要的贷款核销情况:

贷款种类	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
小额贷款	24,049,600.17	预计无法收回	公司规定程序	否
合计	24,049,600.17	-	-	-

6. 贷款担保情况: 无

注释 9. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,726,131.11	-	23,726,131.11
消耗性生物资产	-	-	-
开发成本	59,467,008,567.45	-	59,467,008,567.45
开发产品	751,538,514.35	-	751,538,514.35
出租开发产品	4,745,738,428.33	-	4,745,738,428.33
土地一级开发成本	8,850,111,774.03	-	8,850,111,774.03
合同履约成本	328,728,286.25	29,213,325.92	299,514,960.33
合计	74,207,400,778.77	29,213,325.92	74,178,187,452.85

续:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,374,425.61	-	3,374,425.61
库存商品	2,091,687.42	-	2,091,687.42
发出商品	-	-	-
低值易耗品	599,638.76	-	599,638.76
消耗性生物资产	1,106,413.19	1,106,413.19	-
开发成本	55,063,124,177.93	-	55,063,124,177.93
开发产品	645,434,339.34	-	645,434,339.34
出租开发产品	2,245,835,887.09	-	2,245,835,887.09
土地一级开发成本	8,872,669,078.90	-	8,872,669,078.90
合同履约成本	381,141,819.81	16,144,142.31	364,997,677.50
合计	67,215,377,468.05	17,250,555.50	67,198,126,912.55

2 存货跌价准备

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
合同履约成本	16,144,142.31	13,069,183.61	-	-	-	-	29,213,325.92
消耗性生物资产	1,106,413.19	-	-	1,106,413.19	-	-	-
合计	17,250,555.50	13,069,183.61	-	1,106,413.19	-	-	29,213,325.92

3 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化金额的资本化率(%)
			出售减少	其他减少		
土地一级开发	599,826,477.03	67,457,568.83	1,681,863.07		665,602,182.79	3.99
人才公寓二期	66,127,249.37			3,330,392.15	62,796,857.22	4.22
市民服务中心	89,987,732.01	7,432,953.57		695,862.04	96,724,823.54	4.22
勤政公寓项目	2,183,294.08	1,784,913.42			3,968,207.50	4.22
大横琴大厦工程项目	37,508,199.05	19,131,486.05			56,639,685.10	4.88
科学城一期	535,831,031.84	184,731,156.03			720,562,187.87	4.14
科学城二期	188,054,512.82	149,585,103.57			337,639,616.39	4.14
科学城三期	200,911,905.98	77,176,857.82			278,088,763.80	4.14
地块三	1,018,928.81				1,018,928.81	4.14
横琴国际商务服务基地及配套项目一期	149,339,500.61		87,880.71	6,911,656.26	142,339,963.64	4.22
横琴国际商务服务基地及配套项目二期工程	22,990,910.00	19,876,330.73		2,008,822.71	40,858,418.02	4.22
横琴口岸及综合交通枢纽开发工程		364,812.50			364,812.50	4.28
横琴新区深井二线口岸综合体项目(城市广场一、二期)		511,240.26			511,240.26	4.28
斗门湖心新城2号地块房地产建设项目		928,083.07			928,083.07	4.28
斗门湖心15号/16号/16A号/16B号地块建设项目		559,341.24			559,341.24	4.28
斗门湖心13/A1/A2/A3号地块项目		1,210,304.97			1,210,304.97	4.28
斗门湖心17号地块建设项目	745,663,198.40	172,032,282.34			917,695,480.74	4.51

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

存货项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化金额的资本化率(%)
			出售减少	其他减少		
斗门湖心 14 号/14A 号地块项目	34,908,700.46				34,908,700.46	-
合计	2,674,351,640.46	702,782,434.40	1,769,743.78	12,946,733.16	3,362,417,597.92	-

4. 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资金额(万元)	期初余额	本期增加	本期转出
市民服务中心	2018.12	2023.01	180,000.00	1,878,217,292.28	367,986,424.03	2,246,203,716.31
勤政公寓项目	2020.11	2023.06	70,114.39	489,513,946.53	68,573,650.14	558,087,596.67
科学城一期	2018.09	2026.12	1,899,712.22	8,693,537,515.31	1,856,049,270.14	-
科学城二期	2019.07	2025.06	1,947,407.97	5,658,384,291.68	1,830,999,524.30	-
科学城三期	2019.09	2028.12	2,152,647.42	4,195,297,068.70	1,238,790,502.03	-
地块三	2018.01	-	-	85,289,232.06	521,135.75	-
横琴国际科技创新中心					7,805,308.10	
天沐琴台项目	2019.11	2024.12	371,889.73	1,360,185,328.46	438,672,971.62	
横琴国际商务服务基地及配套项目二期工程	2020.12	2024.12	1,000,964.47	921,362,722.93	129,349,944.45	
大横琴大厦工程项目	2019.03	2026.07	288,286.10	808,987,653.67	3,979,197.50	
斗门湖心新城 2 号地块房地产建设项目	2023.08	2027.05	65,095.00	350,219,348.03	5,650,534.57	
斗门湖心 16 号地块建设项目	2023.05	2026.12	179,790.93	850,780,000.00	9,020,511.71	
斗门湖心 15 号地块建设项目	2023.05	2026.12	221,304.23	1,048,540,000.00	8,401,149.88	
斗门湖心 16A 号地块建设项目	2023.05	2026.12	171,606.81	794,130,000.00	633,632.60	
斗门湖心 16B 号地块建设项目	2023.05	2026.12	189,740.09	873,440,000.00	4,172,883.49	
斗门湖心 13 号地块建设项目	2023.05	2026.12	156,567.70	683,920,000.00	7,406,434.15	
斗门湖心 A1 号地块建设项目	2023.05	2026.12	70,356.30	323,420,000.00	264,741.39	
斗门湖心 A2 号地块建设项目	2023.05	2026.12	62,840.37	284,280,000.00	3,324,372.39	

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资金额 (万元)	期初余额	本期增加	本期转出
斗门湖心 A3 号地块建设项目	2023.05	2026.12	69,750.67	317,240,000.00	3,505,612.10	
斗门湖心 06 号地块建设项目	2023.05	2027.10	52,453.00		220,544,150.94	
斗门湖心 17 号地块建设项目	2023.05	2026.12	102,097.73	470,710,000.00	5,186,263.68	
斗门湖心 14 号地块建设项目	2023.05	2026.12	173,472.64	822,970,000.00	8,814,044.95	
斗门湖心 14A 号地块建设项目	2023.05	2026.12	161,512.36	731,300,000.00	10,807,701.58	
横琴口岸及综合交通枢纽开发工程	2016.12	2027.12	2,606,518.00	14,659,404,728.24	978,911,335.64	
横琴新区深井二线口岸综合体项目(城市广场一、二期)	2016.1	2023.11	1,768,833.98	8,761,995,050.04	-1,195,594.63	
合计			13,962,962.11	55,063,124,177.93	7,208,175,702.50	2,804,291,312.98

续:

项目名称	本期其他减少 金额	期末余额	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本 化金额	资金来源
市民服务中心					自有资金、银行贷款
勤政公寓项目					自有资金、银行贷款
科学城一期		10,549,586,785.45	720,562,187.87	184,731,156.05	自有及借款
科学城二期		7,489,383,815.98	337,639,616.39	149,585,103.57	自有及借款
科学城三期		5,434,087,570.73	278,088,763.80	77,176,857.82	自有及借款
地块三		85,810,367.81	1,018,928.81		自有及借款
横琴国际科技创新中心		7,805,308.10	—	—	自有资金
天沐琴台项目		1,798,858,300.08	—	—	专项资金
横琴国际商务服务基地及配套项目二期工程		1,050,712,667.38	40,858,418.02	19,876,330.73	银行借款、集团资金筹措
大横琴大厦工程项目		812,966,851.17	56,639,685.10	19,131,486.05	自筹
斗门湖心新城 2 号地块房地产建设项目		355,869,882.60	364,812.50	364,812.50	自有资金
斗门湖心 16 号地块建设项目		859,800,511.71	511,240.26	511,240.26	自有资金

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	资金来源
斗门湖心 15 号地块建设项目		1,056,941,149.88			自有资金
斗门湖心 16A 号地块建设项目		794,763,632.60			自有资金
斗门湖心 16B 号地块建设项目		877,612,883.49			自有资金
斗门湖心 13 号地块建设项目		691,326,434.15	928,083.07	928,083.07	自有资金
斗门湖心 A1 号地块建设项目		323,684,741.39			自有资金
斗门湖心 A2 号地块建设项目		287,604,372.39			自有资金
斗门湖心 A3 号地块建设项目		320,745,612.10			自有资金
斗门湖心 06 号地块建设项目		220,544,150.94			自有资金
斗门湖心 17 号地块建设项目		475,896,263.68	559,341.24	559,341.24	自有资金
斗门湖心 14 号地块建设项目		831,784,044.95	1,210,304.97	1,210,304.97	自有资金
斗门湖心 14A 号地块建设项目		742,107,701.58			自有资金
横琴口岸及综合交通枢纽开发工程		15,638,316,063.88	917,695,480.74	172,032,282.34	自有及借款
横琴新区深井二线口岸综合体项目(城市广场一、二期)		8,760,799,455.41	34,908,700.46	0.00	自有及借款
合计		59,467,008,567.45	2,390,985,563.23	626,106,998.60	

5. 开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少
横琴国际商务中心	2020.01	487,407,289.53	-	293,956,371.85
人才公寓二期	2021.12	158,027,049.81	-	158,027,049.81
市民服务中心	2023.03		2,246,203,716.31	2,246,203,716.31
勤政公寓项目	2023.04		558,087,596.67	
合计		645,434,339.34	2,804,291,312.98	2,698,187,137.97

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

续

项目名称	期末余额	利息资本化 期末金额
横琴国际商务中心	193,450,917.68	14,370,626.37
人才公寓二期	-	-
市民服务中心	-	-
勤政公寓项目	558,087,596.67	3,968,207.50
合计	751,538,514.35	18,338,833.87

6. 出租开发产品

出租项目名称	竣工时间	期初余额		本期增加金额	
		原值	累计摊销	原值	累计摊销
横琴国际商务中心	2020.01	1,311,351,315.99	75,378,383.59	289,382,892.69	43,032,080.33
人才公寓二期	2021.12	1,026,275,517.70	16,412,563.01	158,027,049.81	19,310,627.06
市民服务中心	2023.01			2,246,203,716.31	15,495,263.44
合计		2,337,626,833.69	91,790,946.60	2,693,613,658.81	77,837,970.83

续:

出租项目名称	本期减少金额		期末余额	
	原值	累计摊销	原值	累计摊销
横琴国际商务中心	132,828,148.89	16,955,002.15	1,467,906,059.79	101,455,461.77
人才公寓二期			1,184,302,567.51	35,723,190.07
市民服务中心			2,246,203,716.31	15,495,263.44
合计	132,828,148.89	16,955,002.15	4,898,412,343.61	152,673,915.28

本期出租开发产品中横琴国际商务中心期末累计资本化利息为 127,969,337.27 元,人才公寓二期期末累计资本化利息为 64,994,444.48 元,市民服务中心期末累计资本化利息为 96,724,823.54 元。

1. 存货其他说明

(1) 珠海横琴新区一级土地开发项目是根据珠海市政府《关于赋予珠海大横琴投资有限公司土地储备和土地一级开发职能的批复》(珠府函[2009]191号)、市国资委《关于调整对珠海大横琴投资有限公司履行出资人职责的函》(珠国资[2010]177号)和新区土地管理领导小组第一期会议决定(横琴新区管委会工作会议纪要(2010)15号)的授权,珠海市横琴新区管理委员会规划国土局与本公司签订了《珠海横琴新区土地一级开发协议》,委托本公司承担珠海横琴新区土地一级开

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

发。按照协议,本公司与珠海市横琴新区管理委员会对一级开发范围内的土地出让收益实行分成。2021年9月横琴粤澳深度合作区成立后,根据横琴粤澳深度合作区执委会对涉及原珠海横琴新区管理委员会有关事项公告:原珠海横琴新区管理委员会存续期间,在合作区范围内,因法律、法规、规章和规范性文件规定、合同约定、单方承诺等形式设立的权利和义务,执委会在其职责职权范围内依法予以承接,将继续依照法律、约定和承诺等行使权利,履行义务,承担责任。我司与原珠海市横琴新区管理委员会签订的开发协议由横琴粤澳深度合作区执委会依法予以承接。

(2) 存货抵押情况详见注释 69。

注释 10. 合同资产

1. 合同资产情况

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
质保金	504,854,387.74	30,776,272.96	474,078,114.78	80,701,802.35	-	80,701,802.35
装修服务业务	6,591,203.80	2,565,747.31	4,025,456.49	5,360,575.12	1,391,542.25	3,969,032.87
互联网+业务	126,926,601.42	7,401,986.46	119,524,614.96	82,341,476.57	2,287,262.36	80,054,214.21
合同资产-其他	4,894,149.46	4,260.20	4,889,889.26	-	-	-
珠海国际仲裁院案件智慧服务系统定制化开发项目	1,461,127.09	-	1,461,127.09	-	-	-
单项计提的工程项目	1,399,893,930.81	1,013,162,037.65	386,731,893.16	-	-	-
已完工未结算工程	3,574,133,164.29	276,368,751.44	3,297,764,412.85	-	-	-
合计	5,618,754,564.61	1,330,279,056.02	4,288,475,508.59	168,403,854.04	3,678,804.61	164,725,049.43

2. 本期合同资产计提减值准备情况

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
质保金	-	21,056,293.22	0.00	0.00	9,719,979.74	30,776,272.96
装修服务业务	1,391,542.25	1,248,233.56	0.00	74,028.50		2,565,747.31
互联网+业务	2,287,262.36	5,114,724.10	0.00	0.00		7,401,986.46
其他	-	4,260.20	0.00	0.00		4,260.20
已完工未结算工程		58,139,848.08	0.00	0.00	218,228,903.36	276,368,751.44
单项计提的工程 项目		0.00	0.00	0.00	1,013,162,037.65	1,013,162,037.65
合计	3,678,804.61	85,563,359.16	0.00	74,028.50	1,241,110,920.71	1,330,279,056.02

注释 11. 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	107,385,369.56	106,909,831.65
合计	107,385,369.56	106,909,831.65

注释 12. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,154,647,148.11	1,134,901,207.39
多缴待抵减所得税	3,083,693.49	1,848,026.88
其他已缴纳待处理税费	17,120,254.15	16,813,574.33
预缴税金	45,823,810.37	46,009,939.63
增值税留抵税额	359,138,523.72	-
待认证进项税额	159,365.44	-
大额存单及利息	187,408,333.33	-
临时用地补偿费	589,102.83	-
理财产品	15,564.09	-
合同取得成本	-	16,703.75
其他	8,638.40	1,281,514.87
合计	1,767,994,433.93	1,200,870,966.85

注释 13. 债权投资

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

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

中航信托基金	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
纬景储能科技有限公司	0.00	-	0.00	83,994,100.00	-	83,994,100.00
大额存单本金	310,000,000.00	-	310,000,000.00	-	-	-
大额存单利息	2,523,845.64	-	2,523,845.64	-	-	-
小计	313,523,845.64	-	313,523,845.64	84,994,100.00	-	84,994,100.00
减:一年内到期的债权投资	0.00	-	0.00	-	-	-
合计	313,523,845.64	-	313,523,845.64	84,994,100.00	-	84,994,100.00

注释 14. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方长期借款	1,413,058,897.92	-	1,413,058,897.92	914,358,014.17	-	914,358,014.17
融资租赁款	6,304,303.77	-	6,304,303.77	15,901,160.68	-	15,901,160.68
减:未实现融资收益	308,799.05	-	308,799.05	797,965.86	-	797,965.86
减:一年内到期的长期应收款	-	-	-	103,725,592.75	-	103,725,592.75
合计	1,419,054,402.64	-	1,419,054,402.64	825,735,616.24	-	825,735,616.24

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的 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		
非子公司									
珠海大横琴建工实业有限公司	9,776,465.85		9,756,351.06	-20,114.79				0.00	
珠海横琴能源发展有限公司	138,756,766.79			1,573,137.93				140,329,904.72	
珠海琴发投资有限公司	246,745,441.60			252,527.70				246,997,969.30	
珠海华铠开发建设有限公司	478,294,337.38			-29,589.07				478,264,748.31	
广东横琴柔宇科技有限公司	4,069,000.07			-287,460.50				3,781,539.57	
珠海大横琴道路信息发展有限公司	5,278,502.31			590,008.80				5,868,511.11	
珠海市横琴岛顺达运输有限公司	5,358,549.68			-148,975.60				5,209,574.08	
粤澳中医药科技产业园开发有限公司	671,162,354.76			-10,693,693.16				660,468,661.60	
横琴国际融资租赁有限公司	7,370,607.79			-1,043,214.21				6,327,393.58	

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

珠海境成穗粤壹号 新兴产业投资基金 (有限合伙)	99,843,558.25			1,792,579.17																101,636,137.42
珠海先进一期集成 电路股权投资基金 (有限合伙)	40,000,000.00			-1,060,657.85																38,939,342.15
国信信息港横琴控 股有限公司	8,640,115.58			13,491.48																4,326,803.53
中国自贸区信息港 (横琴)股份有限公 司	142,726,399.73			16,746.01																142,743,145.74
广东琴智科技研究 院有限公司	1,329,512.63			1,500,000.00																0.00
广西桂鸿金融服务 有限公司				15,912,655.37																15,338,873.07
深圳市快付通金融 网络科技服务有限 公司				25,799,751.10																26,133,392.17
深圳票联金融服务 有限公司																				1,924,279.16
济宁惠银金融后台 服务外包有限公司				503,706.18																835,959.59
山东济高世联产业 运营服务有限公司																				1,999,556.15
北京怡汇商业运营 有限公司	2,496,925.24			62,718.78																2,517,411.30
																				42,232.72

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

注释 16. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
广东金融资产交易中心有限公司	1,415,967.46	1,322,000.00
久隆财产保险有限公司	108,673,860.35	102,259,000.00
三六零安全科技股份有限公司	0.00	151,740,138.24
珠海市蜜蜂科技有限公司	10,060,345.30	78,150,000.00
和谐健康保险股份有限公司	1,776,167,000.00	4,088,600,000.00
世居置业服务有限公司	0.00	122,685.54
深圳市世联兴业养老运营管理有限公司	1,990,000.00	1,990,000.00
珠海焕新方正投资合伙企业(有限合伙)	1,653,163,178.64	---
朝曦时代(广东)新能源有限公司	77,080,000.00	---
哈尔滨金融电子结算有限公司	2,734,000.00	---
太平洋未来有限公司	28,413,289.96	---
合计	3,659,697,641.71	4,424,183,823.78

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	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	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	其他综合收益转入留存收益的原因
广东金融资产交易中心有限公司	不以出售为目的	---	215,967.46	---	---	---
久隆财产保险有限公司		---	8,673,860.35	---	---	---
珠海市蜜蜂科技有限公司		---	---	75,324,254.70	---	---
和谐健康保险股份有限公司		---	---	2,187,533,000.00	---	---
世居置业服务有限公司		---	---	122,685.54	---	---
深圳市世联兴业养老运营管理有限公司		---	---	---	---	---
合计		---	---	8,889,827.81	2,262,979,940.24	---

注释 17. 其他非流动金融资产

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
珠海焕新方正投资合伙企业(有限合伙)		1,653,163,178.64
珠海市景星投资合伙企业(有限合伙)	900,100,628.95	1,000,000,000.00
TSMHOLDINGS		24,967,219.01
FREEDGROUPLIMITED		7,405,424.19
SNAPASK(HOLDINGS)INC		18,545,656.39
GetLinksInc(可转债票据)		6,955,075.28
FARM66GLOBALTD		3,493,578.97
博维智慧科技有限公司		52,901,057.29
ScaleFluxInternational	24,409,000.00	29,825,700.00
北京万里红科技股份有限公司		75,766,144.77
芯动微电子科技有限公司(珠海)有限公司	205,737,000.00	226,069,000.00
集创北方(珠海)科技有限公司	941,281,000.00	1,011,511,000.00
北京屹唐长厚显示芯片创业投资中心(有限合伙)	277,224,000.00	278,941,000.00
上海壁仞智能科技有限公司	760,182,000.00	643,948,000.00
厦门清科和清一号投资合伙企业(有限合伙)	385,060,000.00	374,624,000.00
珠海华金创盈九号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	30,933,000.00	30,933,000.00
芯耀辉科技有限公司	26,750,000.00	29,268,000.00
苏州思必驰信息科技有限公司	132,714,000.00	119,447,000.00
珠海镛未来科技有限公司	47,080,228.70	43,781,000.00
珠海横琴华琴实业投资合伙企业(有限合伙)	131,882,000.00	132,375,000.00
珠海华芯投资咨询合伙企业(有限合伙)	83,062,000.00	83,062,000.00
立芯科技股份有限公司	34,654,000.00	35,962,000.00
上海深聪半导体有限责任公司	48,521,000.00	39,689,000.00
北京指掌易科技有限公司	33,956,000.00	42,528,000.00
上海银基信息安全技术股份有限公司	27,512,000.00	22,004,000.00
广州数说故事信息科技有限公司	53,553,000.00	65,308,000.00
珠海纳金科技有限公司	32,219,000.00	37,082,000.00
达闼机器人有限公司	168,062,000.00	258,782,000.00
珠海华金共赢股权投资基金合伙企业(有限合伙)	96,840,000.00	85,969,000.00
智路华智(珠海)股权投资合伙企业(有限合伙)	92,082,000.00	64,192,000.00
北京微保科技有限责任公司	18,891,000.00	23,236,000.00
扬州中宝药业股份有限公司	70,146,000.00	112,034,000.00
上海为旌科技有限公司	52,073,000.00	51,297,000.00
郑州清禾泛半导体产业投资基金合伙企业(有限合伙)	74,419,000.00	74,716,000.00
北京清科和嘉二期投资管理合伙企业(有限合伙)	55,668,000.00	62,211,000.00
珠海广桥富海投资合伙企业(有限合伙)	49,348,000.00	49,769,000.00
珠海丰兰稻田股权投资合伙企业(有限合伙)	33,780,600.00	10,506,150.00

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
辣妹子食品股份有限公司	62,289,000.00	116,701,000.00
纬景储能科技有限公司	201,254,292.00	16,007,000.00
珠海农村商业银行股份有限公司股份认购款	899,999,998.80	899,999,998.80
上海中城联盟投资管理股份有限公司	9,738,206.76	55,630,000.00
深圳市世联共享投资股份有限公司		2,700,000.00
上海海祁企业管理合伙企业(有限合伙)	69,590,251.61	100,000,000.00
深圳英博国际创新有限公司(曾用名:深圳英博科技产业培育有限公司)	800,000.00	800,000.00
深圳英智投资管理有限公司	2,500.00	2,500.00
深圳英智剑桥科技投资基金合伙企业(有限合伙)	1,656,525.76	1,656,525.76
上海腾赋企业管理合伙企业(有限合伙)	16,000,000.00	16,000,000.00
深圳市搜社社区服务发展研究院有限公司	450,000.00	450,000.00
世联同创不动产稳健一号基金	188,306,428.95	188,306,428.95
上海炫瞻企业管理有限公司	10,000.00	10,000.00
上海呈稻企业管理合伙企业(有限合伙)	75,228,238.42	110,760,000.00
珠海大横琴鲸芯科技创业投资基金(有限合伙)(澳门)	10,046,717.23	
北京东方中科集成科技股份有限公司	78,478,800.00	
深圳市奥斯诺工业有限公司	20,004,704.00	
珠海万锂新材料有限公司	39,155,000.00	
嵘波驱动(珠海)科技有限公司	28,200,000.00	
广东跃昉科技有限公司	30,175,000.00	
上海普利特复合材料股份有限公司(大横琴资本)	58,548,520.85	
上海比路电子股份有限公司(大横琴资本)	40,000,000.00	
廊坊优捌信息技术发展股份有限公司	1,033,593.63	
廊坊优拾建设工程股份有限公司	479,261.40	
深圳嘉创共赢企业管理合伙企业(有限合伙)	50,000.00	
合计	6,719,636,497.06	8,391,290,638.05

注释 18. 投资性房地产

1. 转换日开始按公允价值计量

项目	期初余额	本期增加		期末公允价值
		购置/转入	公允价值变动损益	
一、成本合计	7,275,525,938.13	7,296,180,783.00		14,571,706,721.13
其中:房屋、建筑物	7,275,525,938.13	7,296,180,783.00		14,571,706,721.13
二、公允价值变动合计	470,056,236.37		102,017,522.04	572,073,758.41
其中:房屋、建筑物	470,056,236.37		102,017,522.04	572,073,758.41
三、投资性房地产账面价值合计	7,745,582,174.50	7,296,180,783.00	102,017,522.04	15,143,780,479.54
其中:房屋、建筑物	7,745,582,174.50	7,296,180,783.00	102,017,522.04	15,143,780,479.54

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

注:本公司新增投资性房地产,其中斗门富山工业城一期在建工程入 7,090,333,917.81 元、本年收购非同一控制下企业转入

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

截止期末尚未办理产权证的投资性房地产账面价值 142,388,983,19.60 元。

3. 投资性房地产抵押情况

注释 19. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,027,917,354.67	1,853,456,637.06
固定资产清理	2,257.56	35,595.21
合计	2,027,919,612.23	1,853,492,232.27

注:上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具及设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,807,065,102.32	153,045,434.97	107,600,309.83	90,939,208.56	238,233,257.03	2,396,883,312.71
2. 本期增加金额	358,803,079.09	6,794,146.55	143,195,169.51	12,044,402.65	116,591,831.05	637,428,628.85
购置	56,763,817.19	765,386.29	138,242,994.60	9,984,219.07	101,867,035.81	307,623,452.96
非同一控制下企业合并	285,849,421.21	5,984,159.00	4,911,837.54	2,060,183.58	14,701,047.20	313,506,648.53
投资性房地产转入	15,879,440.48	0.00	0.00	0.00	0.00	15,879,440.48
其他增加	310,400.21	44,601.26	40,337.37	0.00	23,748.04	419,086.88
3. 本期减少金额	155,430,080.72	10,491,741.02	13,351,173.26	7,880,979.04	18,525,206.91	205,679,180.95
转入投资性房地产	49,556,086.51	0.00	0.00	0.00	0.00	49,556,086.51
处置或报废	105,873,994.21	10,488,983.94	10,752,248.55	5,477,266.70	10,274,545.88	142,867,039.28
合并范围变动	0.00	0.00	0.00	0.00	2,821.78	2,821.78

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具及设备	电子设备及其他	合计
其他	0.00	2757.08	2598924.71	2,403,712.34	8,247,839.25	13,253,233.38
4. 期末余额	2,010,438,100.69	149,347,840.50	237,444,306.08	95,102,632.17	336,299,881.17	2,828,632,760.61
二. 累计折旧						
1. 期初余额	218,269,864.73	52,421,711.84	74,782,283.29	34,252,959.87	163,664,260.71	543,391,080.44
2. 本期增加金额	77,310,910.92	6,048,944.33	96,070,700.25	12,296,671.10	110,547,898.19	302,275,124.79
本期计提	51,316,573.89	4,883,574.18	91,590,208.07	8,088,801.38	106,669,743.12	262,548,900.64
投资性房地产自用转入	5,486,798.82	0.00	0.00	0.00	0.00	5,486,798.82
非同一控制下企业合并	20,482,135.32	1,136,984.048	2,925,725.077	4,207,869.72	3,845,378.919	32,598,093.08
其他增加	25,402.89	28,386.1	1,554,767.1	0.00	32,776.15	1,641,332.24
3. 本期减少金额	19,251,240.65	3,848,738.27	10,685,466.29	1,150,235.32	14,123,033.57	49,058,714.10
转入投资性房地产	2,163,336.61	0.00	0.00	0.00	0.00	2,163,336.61
处置或报废	17,083,149.96	3,844,430.43	10,685,466.29	79,929.89	14,109,880.96	45,802,857.53
合并范围变动	0.00	0.00	0.00	0.00	931.20	931.20
其他	4,754.08	4,307.84	0.00	1,070,305.43	12,221.41	1,091,588.76
4. 期末余额	276,329,535.00	54,621,917.90	160,167,517.25	45,399,395.65	260,089,125.33	796,607,491.13
三. 减值准备						
1. 期初余额	---	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	1,272,785.68	0.00	0.00	17,019.05	4,107,914.81	5,397,719.54
3. 本期减少金额	1,272,785.68	0.00	0.00	17,019.05	0.00	1,289,804.73
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	4107914.81	4,107,914.81
四. 账面价值						
1. 期末账面价	1,734,108,565.69	94,725,922.60	77,276,788.83	49,703,236.52	72,102,841.03	2,027,917,354.67

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具及设备	电子设备及其他	合计
2. 期初账面价值	1,588,795,237.59	100,623,723.13	32,818,026.54	56,650,653.48	74,568,996.32	1,853,456,637.06

(2) 固定资产抵押情况

详情见附注八(一)3。

(3) 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
总部服务中心	8,179,212.89	建于租入土地无法办证
历下区经十路 15078 号“波斐历景中心”103 号地下车位	154,350.00	权证尚未办理
历下区经十路 15078 号“波斐历景中心”104 号地下车位	154,350.00	权证尚未办理
长隆宿舍一期	786,485,527.68	办理中
横琴国际科新中心	216,744,093.01	办理中
合计	1,011,717,533.58	

2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
办公设备	2,257.56	35,595.21
合计	2,257.56	35,595.21

注释 20. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	858,742,486.99	4,246,446,857.71
合计	858,742,486.99	4,246,446,857.71

注:上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

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
珠海横琴天建保税仓储配套服务中心	22,223,934.39		22,223,934.39	22,223,934.39		22,223,934.39
横琴天湖酒店项目	200,667,093.96		200,667,093.96	120,228,280.02		120,228,280.02
露营乐园整体提升项目	677,724.11		677,724.11			
天湖公园	12,294,195.4		12,294,195.4	9,531,372.86		9,531,372.86

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

	9	49		
商品混凝土搅拌站建设项目(二期)	218,507.25	218,507.25		
保税区数据中心办公室装修项目			15,732,454.54	15,732,454.54
横琴、保税区、洪湾片区一体化区域通信及信息化基础设施建设项目(通信部分)	24,724,026.81	24,724,026.81	21,979,329.92	21,979,329.92
横琴新区国际数据中心项目(一期)-保税区数据中心项目	121,021,497.78	121,021,497.78	127,401,457.99	127,401,457.99
富山工业城一期	74,090,785.08	74,090,785.08	3,910,184,165.00	3,910,184,165.00
横琴新区(本岛范围)磨刀门水道东侧临时(码头)堆场	1,170,749.72	1,170,749.72		
深井湾西侧临时码头堆场(搅拌站段)年度维护性疏浚服务工程	35,490.57	35,490.57		
黑河国际中药材产业展示中心项目	5,649,731.21	5,649,731.21		
人才公寓一期消防道路施工工程	431,602.73	431,602.73		
人才公寓酒店一期泛光照明维修工程	619,537.44	619,537.44		
富山工业园二围东片区蓝领宿舍(一期)项目	146,267,458.51	146,267,458.51		
富山工业园万锂新材料(二期)	80,798,028.75	80,798,028.75		
富山大横琴海四达储能厂房项目	12,410,257.20	12,410,257.20		
龙山 5.0 产业新空间产业配套项目	203,018.87	203,018.87		
横琴国际科技创新中心 3#至 9#楼装修工程	4,032,483.91	4,032,483.91		
横琴澳门青年创业谷电力增容项目工程	390,418.99	390,418.99		
后海金融商务总部基地建设项目	150,815,944.22	150,815,944.22		
其他项目			19,165,862.99	19,165,862.99
合计	858,742,486.99	858,742,486.99	4,246,446,857.71	4,246,446,857.71

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产/投资性房地产	本期其他减少	期末余额
横琴天湖酒店项目	120,228,280.02	—	120,228,280.02	—	—
黑河国际中药材产业展示中心项目	—	5,649,731.21	—	—	5,649,731.21

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

天湖公园	9,531,372.86	2,762,822.63	—	—	12,294,195.49
富山工业园二围东片区蓝领宿舍(一期)项目	—	463,534,689.76	—	317,267,231.25	146,267,458.51
富山大横琴海四达储能厂房项目	—	209,850,331.86	—	45,299,068.20	164,551,263.66
横琴新区国际数据中心项目(一期)-保税区数据中心项目	127,401,457.99	67,264.14	—	—	127,468,722.13
富山工业城一期	3,910,184,165.18	3,222,959,606.06	6,657,538,011.14	395,509,226.10	80,096,534.00
后海金融商务总部基地建设项目	—	0150,815,944.22	—	0	150,815,944.22
合计	4,167,345,276.05	4,055,640,389.88	6,777,766,291.16	758,075,525.55	687,143,849.22

续:

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
横琴天湖酒店项目	91,110.00	22.02	22.02	—	—	—	自有资金
雷河国际中药材产业展示中心项目	599.39	100.00	100.00	157,500.00	79,000.00	—	借款
天湖公园	16,461.50	7.46	7.46	—	—	—	自有资金
富山工业园二围东片区蓝领宿舍(一期)项目	210,250.37	7.00	39.00	540,166.69	540,166.69	3.50	银行借款、关联方借款
富山大横琴海四达储能厂房项目	74,013.81	22.00	37.00	495,694.42	495,694.42	3.50	银行借款、关联方借款
横琴新区国际数据中心项目(一期)-保税区数据中心项目	14,033.46	98.00	100.00	—	—	—	财政注资
富山工业城一期	782,551.53	60.00	100.00	—	55,431,222.72	3.50	银行借款、关联方借款
后海金融商务总部基地建设项目	39,339.79	43.88	43.88	1,890.77	1,135.29	6.06	金融机构贷款
合计				1,195,251.88	56,547,219.12		

注释 21. 使用权资产

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	440,601,054.90	440,601,054.90
2. 本期增加金额	752,749,620.63	752,749,620.63
租赁	701,550,994.27	701,550,994.27
合并范围内变动	51,198,626.36	51,198,626.36
3. 本期减少金额	331,074,152.18	331,074,152.18
处置	195,146,738.73	195,146,738.73
合并范围变动	135,927,413.45	135,927,413.45
4. 期末余额	862,276,523.35	862,276,523.35
二、累计折旧		
1. 期初余额	204,246,285.64	204,246,285.64
2. 本期增加金额	366,716,563.60	366,716,563.60
本期计提	366,716,563.60	366,716,563.60
合并范围变动		
3. 本期减少金额	130,925,013.72	130,925,013.72
处置	73,314,513.13	73,314,513.13
合并范围变动	57,610,500.59	57,610,500.59
4. 期末余额	440,037,835.52	440,037,835.52
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	29,857,845.31	29,857,845.31
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	29,857,845.31	29,857,845.31
四、账面价值		
1. 期末账面价值	392,380,842.52	392,380,842.52
2. 期初账面价值	236,354,769.26	236,354,769.26

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

注释 22. 无形资产
1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利权	商标	特许经营权	著作权	建筑资质	车位使用权	合计
一、账面原值										
1. 期初余额	1,358,217,187.23	90,106,948.96	1,698,804.64	0.00	461,465.95	1,325,257.58	0.00	0.00	1,908,800.00	1,453,718,464.36
2. 本期增加金额	750,210,032.65	119,157,402.40	323,883.04	21,375,447.11	427,315.68	0.00	117,864.79	4,550,000.00	0.00	896,161,945.67
购置	448,312,457.49	117,320,029.83	323,883.04	21,375,447.11	427,315.68	0.00	117,864.79	4,550,000.00	0.00	592,426,997.94
合并范围内变动	301,897,575.16	1,837,372.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	303,734,947.73
3. 本期减少金额	434,229,607.09	3,156,704.19	0.00	0.00	0.00	387,375.16	0.00	0.00	0.00	437,773,686.44
合并范围变动	434,229,607.09	433,628.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	434,663,235.09
处置及报废	0.00	2,723,076.19	0.00	0.00	0.00	387,375.16	0.00	0.00	0.00	3,110,451.35
4. 期末余额	1,674,197,612.79	206,107,647.17	2,022,687.68	21,375,447.11	888,781.63	937,882.42	117,864.79	4,550,000.00	1,908,800.00	1,912,106,723.59
二、累计摊销	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期初余额	66,883,055.99	65,105,581.84	412,140.66	0.00	76,527.35	937,882.42	0.00	0.00	324,672.08	133,739,860.34
2. 本期增加金额	41,257,649.06	28,848,609.75	1,422,979.95	20,897,269.35	136,444.20	0.00	29,568.70	2,409,863.94	55,071.12	95,057,456.08
本期计提	38,590,307.83	27,421,706.53	1,422,979.95	20,897,269.35	136,444.20	0.00	29,568.70	2,409,863.94	55,071.12	90,963,211.62
外币折算差额	0.00	394.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	394.10
合并范围内变动	2,667,341.23	1,426,509.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,093,850.36
3. 本期减少金额	0.00	2,007,763.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,007,763.65
处置及报废	0.00	570,487.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	570,487.33
4. 期末余额	108,140,705.05	91,946,427.94	1,835,120.61	20,897,269.35	212,971.55	937,882.42	29,568.70	2,409,863.94	379,743.20	226,789,552.77

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利权	商标	特许经营权	著作权	建筑资质	车位使用权	合计
三.减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期初余额	0.00	3,275,205.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,275,205.94
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	3,275,205.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,275,205.94
四.账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期末账面价值	1,566,056,907.74	110,886,013.29	187,567.07	478,177.76	675,810.08	0.00	88,296.09	2,140,136.06	1,529,056.80	1,682,041,964.88
2. 期初账面价值	1,291,334,131.24	21,726,161.18	1,286,663.98	0.00	384,938.60	387,375.16	0.00	0.00	1,584,127.92	1,316,703,398.08

2. 无形资产说明

所有权受到限制的无形资产情况见附注六、注释 69。

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

注释 23. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
跨境多维大数据公共服务云平台	108,029,038.95	—	—	—	—	108,029,038.95
其他信息化平台建设	11,698,100.68	—	—	—	11,698,100.68	0.00
横琴粤澳深度合作区城市规划和建设局质监处智慧工地数据治理项目	—	1,648,681.92	—	—	—	1,648,681.92
智能网联无人驾驶车辆运营管理系统研发	—	1,991,133.87	—	—	—	1,991,133.87
合计	119,727,139.63	3,639,815.79	—	—	11,698,100.68	111,668,854.74

注释 24. 商誉

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
珠海大横琴琴建发展有限公司	4,154,954.42	—	—	4,154,954.42
珠海大横琴建材科技发展有限公司	698,608.41	—	—	698,608.41
珠海建工第三建设有限公司	—	18,813,029.12	—	18,813,029.12
合并银雁商誉	—	306,411,963.43	—	306,411,963.43
深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司	—	1,257,890,009.04	—	1,257,890,009.04
深圳世联行集团股份有限公司	138,392,275.29	—	—	138,392,275.29
合计	143,245,838.12	329,468,040.63	7,124,378.29	1,726,360,839.71

注释 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
装修费	119,790,017.96	102,869,217.03	66,193,970.03	4,092,742.74	152,372,522.22
临时建筑及绿化景观	232,311,717.12	2,284,548.91	21,563,361.15	6,903,983.53	206,128,921.35
使用场地改造支出	6,557,084.63	25,463,897.01	18,411,801.36	9,169,493.49	4,439,686.79
其他	8,534,218.13	6,424,827.45	508,409.39	208,567.55	14,242,068.64
合计	367,193,037.84	137,042,490.40	106,677,541.93	20,374,787.31	377,183,199.00

注:本期其他减少系合并范围变更所致。

注释 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,860,304,299.26	956,084,503.32	1,285,986,785.27	289,276,587.81
租赁负债	128,727,149.57	27,293,005.62	203,677,446.00	45,596,840.22
资产会计与税法差异	4,745,792.11	685,324.98	9,132,987.18	2,022,081.63
递延收益	—	—	480,039.28	120,009.82
可抵扣亏损	2,188,704,498.61	405,879,242.29	765,116,662.54	191,279,165.64
已计提未支付费用	936,114,272.81	200,028,583.71	971,990,746.98	208,175,223.29
已开票未确认收入	—	—	8,670,213.70	2,065,524.18
以后年度抵扣的公益性捐赠	—	—	200,000.00	50,000.00
公允价值变动	76,301,541.63	19,075,385.41	248,259,859.84	62,064,964.96
预提土地增值税	—	—	86,213,297.80	21,553,324.45
其他	1,006,098.44	251,524.61	—	—
合计	9,195,903,652.43	1,609,297,569.94	3,579,728,038.59	822,203,722.00

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
土地一级开发项目	8,414,784,277.20	2,111,092,993.40	8,420,783,356.46	2,105,195,839.12
未实现收入	—	—	—	—
公允价值变动	2,200,890,746.75	561,969,207.39	2,550,814,776.77	637,703,694.19
资产折旧摊销会计与税法差异	493,796.99	123,449.25	665,683.87	166,014.74
使用权资产	107,195,473.56	23,038,033.30	195,611,580.48	43,161,111.03
应收融资租赁款	10,741,858.08	2,598,134.85	—	—
固定资产折旧差异	—	—	—	—
租金收入	—	—	265,286.36	66,321.59
投资性房地产成本模式转公允模式	—	—	24,213,771.00	6,053,442.75
评估增值会税差异	390,602,318.37	98,874,842.76	—	—
其他	111,728.40	27,932.10	—	—
合计	11,124,820,199.35	2,797,724,593.05	11,192,354,454.94	2,792,346,423.42

注释. 27 其他非流动资产

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
划拨土地	—	—	—	2,431,042,502.99	—	2,431,042,502.99
预付工程款及长期资产购置款	2,508,865,822.34	14,000,000.00	2,494,865,822.34	55,611,863.89	14,000,000.00	41,611,863.89

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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
尚未办理产权手续的工抵房	26,028,373.97	—	26,028,373.97	—	—	—
合计	2,534,894,196.31	14,000,000.00	2,520,894,196.31	2,486,654,366.88	14,000,000.00	2,472,654,366.88

注①: 划拨土地为根据珠海市国土资源局珠国土横函[2010]3号文、珠海市国土资源局横琴分局2010年1月25日《珠海市土地管理领导小组会议纪要》、珠海市横琴新区管理委员会《关于调整珠海大横琴投资有限公司横琴环岛北路北侧、环岛西路西侧516,538.82平方米划拨储备用地的批复》(珠横新管函[2012]20号)及珠海市横琴新区管理委员会规划国土局《关于收回珠海大横琴投资有限公司位于横琴环岛北侧、环岛西路西侧516,538.82平方米储备土地的决定》(珠横新规土字[2012]26号),由珠海市横琴新区管理委员会规划国土局将1.72平方公里土地划拨给本公司,划拨土地总价值为8,328,280,049.87元。以上划拨土地为储备土地,作为BT项目回购支付的担保。办理该储备用地的用地手续时已明确:用地不得实际开发建设,需安排建设项目进行开发建设时,应当先由珠海市横琴新区管理委员会规划国土局收回该储备土地,办理储备土地出库后挂牌出让。截止2022年12月31日,上述划拨土地剩余横琴环岛北路北侧、横琴大桥西侧(S05)-(S08)地块共304,233.03平方米尚未由珠海市横琴新区管理委员会规划国土局收回,剩余账面价值2,431,042,502.99元。

注②: 根据珠海市横琴新区管理委员会与珠海横琴中际文化传播有限公司签订《管理使用协议》,大横琴天湖展厅由珠海横琴中际文化传播有限公司无偿使用,大横琴天湖展厅账面工程成本1,400万元,全额计提资产减值准备。

注释 28. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,369,984,568.80	365,000,000.00
保证借款	2,201,000,000.00	300,128,349.67
质押借款	106,342,989.27	50,153,501.69
应收票据融资	2,986,853.93	—
未到期应付利息	7,313,549.64	1,231,898.34
合计	3,687,627,961.64	716,513,749.70

保证借款情况详见附注八。

注释 29. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,779,810,146.72	—
商业承兑汇票	29,952,196.43	—

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

信用证	1,573,155,799.76	---
其他	170,214,099.70	---
合计	3,553,132,242.61	---

注释 30. 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	9,712,147,407.14	5,744,608,177.05
1年以上	8,952,477,863.59	7,631,010,992.23
合计	18,664,625,270.73	13,375,619,169.28

2. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	其中1年以上	未偿还或结转原因
中建三局第一建设工程有限责任公司横琴分公司	2,838,190,312.60	1,082,168,318.16	尚未到结算期
中国建筑第二工程局有限公司	3,974,298,306.39	3,042,575,318.60	尚未到结算期
广东省第四建筑工程有限公司	274,045,153.87	266,170,832.87	尚未到结算期
横琴粤澳深度合作区城市规划和建设局	390,407,037.28	390,407,037.28	尚未到结算期
合计	7,476,940,810.14	4,781,321,506.91	

注释 31. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租金	19,872,567.14	22,234,587.83
营运资金备用金	500,000.00	---
其他	19,768,016.60	1,610,734.08
合计	40,140,583.74	23,845,321.91

注释 32. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
土地一级开发递延收入	1,396,143,678.87	1,438,813,066.80
预收购房款		40,037,648.78
预收物业费		20,234,023.63
预收装修款		3,037,446.50
预收服务费	44,201,580.95	28,515,250.88
商品销售款	344,817.36	344,817.36
预收工程款	863,535,360.39	221,081,100.00
其他	318,422,860.67	1,426,343.43
合计	2,622,648,298.24	1,753,489,697.38

注释 33. 应付职工薪酬

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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	741,545,143.47	4,415,437,692.09	4,061,364,532.31	1,095,618,303.25
离职后福利-设定提存计划	19,009,832.44	252,477,045.54	231,494,648.27	39,992,229.71
辞退福利	776,847.31	11,759,014.15	9,528,173.88	3,007,687.58
合计	761,331,823.22	4,679,673,751.78	4,302,387,354.46	1,138,618,220.54

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	718,297,597.93	4,111,066,506.40	3,762,078,218.27	4,111,066,506.40
职工福利费	3,478,710.08	91,373,286.59	83,213,497.77	91,373,286.59
社会保险费	2,119,368.79	100,817,175.80	100,145,442.45	100,817,175.80
其中:基本医疗保险费	1,990,918.10	92,070,388.67	91,558,579.91	92,070,388.67
工伤保险费	70,478.63	3,688,018.70	3,532,847.68	3,688,018.70
生育保险费	57,972.06	3,836,390.21	3,822,142.64	3,836,390.21
其他	---	1,567,086.90	1,566,415.90	---
住房公积金	7,889,695.25	90,030,597.56	96,699,935.83	1,220,356.98
工会经费	3,919,797.52	16,159,463.75	13,082,191.23	6,997,070.04
职工教育经费	5,006,272.83	1,424,578.25	1,843,908.05	4,586,943.03
补充医疗保险费	833,701.07	1,883,178.49	1,622,803.46	1,094,076.10
员工商业保险	---	1,310,238.72	1,310,238.72	0.00
其他短期薪酬	---	29,120.76	28,750.76	370.00
残保金	---	11,263.95	7,263.95	4,000.00
辞退福利	---	1,332,281.82	1,332,281.82	---
合计	741,545,143.47	4,415,437,692.09	4,061,364,532.31	1,095,618,303.25

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
基本养老保险	5,566,001.93	218,593,397.70	215,272,053.79	8,887,345.84
失业保险费	114,727.15	6,773,145.24	6,726,620.41	161,251.98
企业年金缴费	13,329,103.36	27,110,502.60	9,495,974.07	30,943,631.89
合计	19,009,832.44	252,477,045.54	231,494,648.27	39,992,229.71

注释 34. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
------	------	------

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	295,174,240.17	42,040,207.22
城市维护建设税	3,870,714.98	1,932,630.17
教育费附加(含地方教育费附加)	2,363,224.44	1,389,837.98
房产税	5,846,899.79	7,998,350.27
土地使用税	3,637,650.53	655,067.55
印花税	5,155,453.24	6,975,514.89
个人所得税	239,866,618.73	12,915,994.08
其他代扣代缴税金	—	132,475,920.74
企业所得税	197,131,667.90	204,298,240.93
契税	6,798,194.95	210,108,194.95
简易计税	96,148.17	—
其他税费(含代扣代缴税费)	2,264,891.42	1,411,163.38
合计	762,205,704.32	622,201,122.16

注释 35. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	39,814.39	39,814.39
应付股利	2,858,604.88	—
其他应付款	3,080,753,994.86	1,407,450,931.29
合计	3,083,652,414.13	1,407,490,745.68

注:上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

1. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
应付少数股东利息	39,814.39	39,814.39
合计	39,814.39	39,814.39

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
青岛荣置地少数股东	2,858,604.88	—
合计	2,858,604.88	—

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	571,021,013.12	344,992,473.68
代建工程代收代付款净额	33,157,068.57	14,394,605.33
代收代付政府人才奖励资金	7,791,061.51	171,876,892.58

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

款项性质	期末余额	期初余额
消费券资金	30,566,496.00	100,000,000.00
房地产销售预估税费		86,213,297.78
其他往来及代垫款	49,524,191.24	70,524,070.16
应付业务费用	54,196,733.64	93,512,623.67
其他	1,957,283,383.92	525,936,968.09
租金物业费	195,996.79	---
代付工资、社保、公积金	2,348,527.91	---
应付项目款	73,754,438.02	---
应付费用款	76,374.00	---
个人借款	1,443.60	---
员工报销款	50,510.34	---
应购股权收购款	71,172,939.88	---
代政府工程项目收付款	68,886,061.28	---
预估税费	25,921,094.98	---
预提费用	480.00	---
往来款及其他	130,714,763.24	---
期间费用及往来	4,091,416.82	---
合计	3,080,753,994.86	1,407,450,931.29

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中铁十八局集团有限公司	4,548,312.98	保证金
中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	844,976.18	保证金
珠海市规划设计研究院	3,561,689.30	保证金
广东建安昌盛控股集团有限公司	2,384,333.00	保证金
广州市第三市政工程有限公司	1,963,440.19	保证金
中国建筑第五工程局有限公司珠海横琴分公司	7,312,255.50	未到结算期
中建三局第一建设工程有限责任公司横琴分公司	8,059,354.10	未到结算期
横琴国家税务局	86,420,085.18	暂估土增税
横琴粤澳深度合作区经济发展局	29,673,329.23	未到结算期
阿里云计算有限公司	2,000,000.00	押金及保证金
珠海航空城集团有限公司	644,764,999.99	关联方借款展期
珠海航城置地有限公司	112,250,000.00	协商付款中

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳世联行集团股份有限公司资产押金保证金	54,166,424.63	继续使用资产
合计	957,949,200.28	

注释 36. 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本金和利息	1,469,897,531.41	4,255,780,493.51
一年内到期的应付债券	4,516,566,861.40	1,700,416,658.31
一年内到期的租赁负债	82,347,205.20	67,235,587.09
一年内到期的融资租赁款	271,729,824.54	
合计	6,340,541,422.55	6,023,432,738.91

注释 37. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付短期债券及应付利息	1,512,156,655.52	2,009,763,424.67
待转销项税额	241,305,782.57	40,329,456.96
不能终止确认的已背书尚未到期的商业承兑汇票	1,222,412.00	
合计	1,754,684,850.09	2,050,092,881.63

注释 38. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	15,973,402,741.93	14,159,176,557.16
保证借款	31,673,001,366.60	22,754,788,830.12
质押借款	165,721,570.36	173,805,550.96
抵押借款	759,670,514.00	699,356,833.35
保证、质押	165,000,000.00	172,500,000.00
抵押、质押、保证	837,671,043.28	877,982,909.28
未到期应付利息	137,596,118.31	62,595,204.20
减：一年内到期的长期借款	1,469,897,531.41	4,255,780,493.51
合计	48,242,165,823.07	34,644,425,391.56

1. 期末长期借款明细

贷款单位	借款类别	借款起始日	借款终止日	年利率 (%)	期末余额
安联保险资产管理有限公司	信用借款	2023/4/12	2029/4/12	浮动	300,000,000.00
北京银行股份有限公司深圳分行	信用借款	2023/5/26	2025/5/24	浮动	475,000,000.00
东莞银行股份有限公司珠海分行	保证借款	2022/5/12	2022/10/27	浮动	14,853,082.70
工银安盛资产管理有限公司	信用借款	2022/3/29	2027/3/29	浮动	750,000,000.00

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

贷款单位	借款类别	借款起始日	借款终止日	年利率 (%)	期末余额
广东南粤银行股份有限公司珠海分行	信用借款	2022/7/4	2025/11/16	浮动	470,000,000.00
广发银行股份有限公司广东自贸试验区横琴支行	保证借款	2020/4/10	2040/4/9	浮动	638,033,583.94
广州农村商业银行股份有限公司横琴粤澳深度合作区分行	保证借款	2023/12/8	2038/12/8	浮动	44,730,087.00
广州农村商业银行横琴分行	信用借款	2022/12/14	2026/6/29	浮动	937,500,000.00
国家开发银行股份有限公司广东省分行	保证借款	2015/12/2	2026/6/15	浮动	103,000,000.00
国家开发银行股份有限公司广东省分行	信用借款	2022/9/9	2042/9/9	浮动	500,000,000.00
国家开发银行股份有限公司广东省分行	保证借款	2016/3/14	2026/3/14	浮动	60,000,000.00
国家开发银行股份有限公司广东省分行	保证借款	2023/10/7	2043/10/6	浮动	1,562,500,000.00
恒丰银行股份有限公司深圳分行	信用借款	2022/6/17	2026/2/21	浮动	491,212,500.00
华泰资产管理有限公司	信用借款	2021/2/19	2027/5/7	浮动	700,000,000.00
华泰资产管理有限公司	信用借款	2021/11/10	2028/8/30	浮动	2,500,000,000.00
华夏银行股份有限公司珠海分行	信用借款	2020/6/29	2023/6/29	浮动	20,000,000.00
华夏银行深圳分行	保证+抵押	2023/11/3	2033/11/24	浮动	234,010,397.60
建信保险资产管理有限公司	保证借款	2022/8/30	2028/8/30	浮动	700,000,000.00
建信保险资产管理有限公司	保证借款	2022/11/14	2028/11/14	浮动	800,000,000.00
交通银行股份有限公司珠海分行	抵押借款	2020/1/13	2040/11/26	浮动	525,660,116.40
交通银行股份有限公司珠海分行	保证借款	2022/11/14	2042/11/14	浮动	113,305,437.77
交通银行股份有限公司珠海分行	保证借款	2023/5/22	2042/9/30	浮动	170,366,724.00
交通银行股份有限公司珠海分行	保证借款	2020/6/23	2040/6/23	浮动	2,763,953,169.48
交通银行广东自贸试验区横琴分行	保证借款	2022/12/6	2042/12/5	浮动	1,651,453,738.50
农发基础设施基金有限公司	保证借款	2022/10/12	2037/10/12	浮动	1,153,780,000.00
平安银行股份有限公司珠海分行	信用借款	2023/3/22	2026/3/22	浮动	240,000,000.00
平安资产管理有限责任公司	保证借款	2020/10/29	2025/10/29	浮动	1,940,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行	信用借款	2022/3/24	2026/6/26	浮动	590,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行	保证借款	2020/11/19	2027/11/19	浮动	470,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行	保证借款	2022/1/17	2037/1/17	浮动	916,971,530.99
上海银行股份有限公司深圳分行	信用借款	2022/12/14	2025/10/13	浮动	279,000,000.00
顺德农商银行横琴分行	信用借款	2022/12/15	2025/12/15	浮动	414,000,000.00
太平洋资产管理有限责任公司	信用借款	2021/11/10	2026/11/10	浮动	910,000,000.00
太平资产管理有限公司	信用借款	2021/11/10	2029/5/26	浮动	1,500,000,000.00
兴业银行股份有限公司珠海分行	信用借款	2022/6/24	2025/6/23	浮动	426,500,000.00
中国工商银行股份有限公司广东自贸试验区横琴分行	抵押+质押+保证	2019/7/2	2035/1/1	浮动	837,671,043.28
中国工商银行股份有限公司广东自贸试验区横	保证借款	2020/8/21	2030/8/19	浮动	8,377,816,495.01

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

贷款单位	借款类别	借款起始日	借款终止日	年利率 (%)	期末余额
琴分行(银团牵头行)					
中国工商银行股份有限公司横琴粤澳深度合作区分行	保证借款	2017/5/12	2027/5/11	浮动	458,492,724.61
中国工商银行广东自贸试验区横琴分行	质押借款	2019/3/5	2044/3/5	浮动	165,721,570.36
中国工商银行横琴粤澳深度合作区分行	信用借款	2020/11/23	2027/11/23	浮动	85,714,285.74
中国光大银行横琴粤澳深度合作区分行	信用借款	2023/5/19	2030/5/18	浮动	500,000,000.00
中国光大银行横琴粤澳深度合作区分行	信用借款	2022/7/21	2025/11/2	浮动	43,663,456.19
中国光大银行横琴粤澳深度合作区分行	保证借款	2023/12/8	2030/12/7	浮动	463,200,000.00
中国光大银行横琴粤澳深度合作区分行	保证借款	2018/12/14	2028/12/13	浮动	83,314,018.12
中国建设银行股份有限公司珠海分行	保证借款	2020/12/1	2040/11/30	浮动	661,583,286.29
中国建设银行股份有限公司珠海市分行	信用借款	2023/9/28	2026/9/28	浮动	109,000,000.00
中国建设银行股份有限公司珠海市分行	保证借款	2021/10/14	2024/10/14	浮动	110,000,000.00
中国建设银行股份有限公司珠海市分行	信用借款	2020/9/27	2027/9/27	浮动	453,962,500.00
中国建设银行股份有限公司珠海市分行	保证借款	2022/7/21	2042/7/20	浮动	74,128,537.26
中国建设银行珠海市分行	保证借款	2023/3/23	2043/3/22	浮动	730,000,000.00
中国建设银行珠海市分行	保证借款	2023/12/8	2030/12/7	浮动	280,000,000.00
中国进出口银行广东省分行	信用借款	2022/3/23	2024/3/23	浮动	400,000,000.00
中国进出口银行广东省分行	保证借款	2023/6/19	2043/6/18	浮动	1,000,000,000.00
中国民生银行股份有限公司珠海分行	信用借款	2023/1/20	2026/1/19	浮动	299,900,000.00
中国民生银行股份有限公司珠海分行	保证借款	2023/9/25	2042/12/25	浮动	3,351,703.29
中国农业发展银行珠海市分行	保证借款	2019/4/22	2039/4/21	浮动	2,783,960,087.88
中国农业发展银行珠海市分行	保证借款	2020/1/17	2035/1/16	浮动	1,061,618,409.56
中国农业发展银行珠海市分行	保证借款	2019/3/6	2034/3/3	浮动	227,582,154.96
中国农业银行股份有限公司广东自贸试验区横琴分行	保证借款	2020/9/24	2027/9/23	浮动	431,487,603.28
中国农业银行横琴粤澳深度合作区分行	保证借款	2023/12/8	2030/12/7	浮动	463,000,000.00
中国人保资产管理有限公司	保证借款	2022/11/15	2028/11/15	浮动	598,000,000.00
中国银行股份有限公司珠海分行	信用借款	2023/6/16	2026/6/16	浮动	261,250,000.00
中国银行股份有限公司珠海分行	保证借款	2020/8/5	2045/8/4	浮动	103,942,029.92
中国银行珠海分行	保证借款	2022/11/11	2042/11/11	浮动	1,496,319,332.80
中航信托股份有限公司	信用借款	2020/4/28	2025/4/28	浮动	100,000,000.00
中信银行股份有限公司横琴粤澳深度合作区分行	信用借款	2023/6/21	2030/6/21	浮动	300,000,000.00
中信银行广东自贸试验区横琴分行	保证借款	2022/12/9	2042/12/9	浮动	191,468,503.34
中信银行珠海横琴分行	保证借款	2022/12/21	2042/12/21	浮动	86,069,646.92
中意资产管理有限责任公司	信用借款	2022/8/30	2028/8/30	浮动	200,000,000.00
珠海华润银行股份有限公司广东自贸试验区横琴分行	保证借款	2022/11/25	2042/11/15	浮动	191,119,478.98

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

贷款单位	借款类别	借款起始日	借款终止日	年利率 (%)	期末余额
珠海华润银行股份有限公司珠海分行	信用借款	2023/3/17	2026/3/17	浮动	400,500,000.00
珠海华润银行股份有限公司珠海分行	保证+质押	2018/6/15	2032/6/15	浮动	165,000,000.00
珠海华润银行股份有限公司珠海分行	保证借款	2023/4/11	2026/4/11	浮动	9,800,000.00
合计					49,574,467,236.17

注: 保证、质押、抵押担保事项详见附注八(一)3。

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

注释 39. 应付债券

1. 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
中期票据	14,087,745,552.30	12,288,591,520.72
其他应付债券	998,974,842.26	998,718,504.55
未到期应付利息	170,533,890.39	116,795,342.49
减: 一年内到期的应付债券	4,516,566,861.40	1,700,416,658.31
合计	10,740,687,423.55	11,703,688,809.45

2. 应付债券的增减变动

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
2018 年第二期中期票据	1,700,000,000.00	2018-12-26	5 年	1,693,180,000.00	1,700,416,658.31	---
2019 年第一期中期票据	4,500,000,000.00	2019-11-25	5 年	4,491,803,490.57	4,514,800,050.46	---
2020 年第一期中期票据	500,000,000.00	2020-4-14	5 年	498,957,028.30	511,530,603.28	---
2021 年第一期中期票据	1,600,000,000.00	2021-08-27	5 年	1,597,642,504.91	1,518,540,969.83	---
2021 年第二期绿色中期票据	800,000,000.00	2021-11-19	5 年	800,000,000.00	802,560,688.98	---
2021 年第三期中期票据	600,000,000.00	2021-11-23	5 年	600,000,000.00	601,697,115.83	---
2022 年第一期中期票据	300,000,000.00	2022-03-07	5 年	299,579,150.94	308,647,008.95	---
2022 年第一期企业债 (22 大横琴 01/22 横琴 02)	300,000,000.00	2022-04-19	5 年	299,686,009.43	308,641,539.97	---

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2022 年度第一期企业债 (22 大横琴 债 01/22 横琴 01)	700,000,000.00	2022-04-19	5 年	699,273,988.68	716,713,530.37	---
2022 年度第二期中期票据 (22 大横 琴 MTN002)	800,000,000.00	2022-06-23	5 年	799,000,000.00	813,783,859.23	---
2022 年度第三期中期票据 (22 大横 琴 MTN003)	1,500,000,000.00	2022-10-28	5 年	1,498,125,000.00	1,506,773,442.55	---
2023 年度第一期中期票据 (23 大横 琴 MTN001)	1,500,000,000.00	2023-05-10	5 年	1,498,086,622.64	---	1,500,000,000.00
2023 年度第二期中期票据 (23 大横 琴 MTN002A)	500,000,000.00	2023-07-20	5 年	499,372,983.39	---	500,000,000.00
2023 年度第二期中期票据 (23 大横 琴 MTN002B)	500,000,000.00	2023-07-20	10 年	498,901,285.28	---	500,000,000.00
2023 年度第三期中期票据 (23 大横 琴 MTN003A)	600,000,000.00	2023-11-22	5 年	599,069,230.19	---	600,000,000.00
2023 年度第三期中期票据 (23 大横 琴 MTN003B)	400,000,000.00	2023-11-22	10 年	398,879,486.78	---	400,000,000.00
合计	16,800,000,000.00	---	---	16,771,556,781.11	13,404,105,467.76	3,500,000,000.00

续:

债券名称	发行费用	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转出	期末余额
2018 年第二期中期票据	---	76,200,054.75	1,073,286.94	1,777,690,000.00	---	---

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

债券名称	发行费用	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转出	期末余额
2019 年第一期中期票据	—	184,499,999.97	1,766,810.97	184,500,000.00	—	4,516,566,861.40
2020 年第一期中期票据	—	16,650,000.00	163,443.92	16,650,000.00	—	511,649,069.87
2021 年第一期中期票据	—	58,240,000.03	385,058.54	58,240,000.00	—	1,618,971,005.73
2021 年第二期绿色中期票据	—	28,560,000.03	196,333.45	28,560,000.00	—	802,757,022.46
2021 年第三期中期票据	—	21,720,000.01	148,492.51	21,720,000.00	12,905.66	601,858,514.01
2022 年第一期中期票据	—	10,859,999.97	83,418.65	10,860,000.00	—	308,730,427.57
2022 年度第一期企业债 (22 大横琴 01/22 横琴 02)	—	12,840,000.03	35,760.82	12,840,000.00	10,188.68	308,687,489.50
2022 年度第一期企业债 (22 大横琴债 01/22 横琴 01)	—	24,990,000.02	186,514.63	24,990,000.00	23,773.58	716,923,818.60
2022 年度第二期中期票据 (22 大横琴 MTN002)	—	27,919,999.99	238,981.08	27,920,000.00	-36,235.42	813,986,613.88
2022 年度第三期中期票据 (22 大横琴 MTN003)	—	49,799,999.97	451,498.46	49,800,000.00	69,905.66	1,507,294,846.64
2023 年度第一期中期票据 (23 大横琴 MTN001)	2,029,754.72	33,945,205.47	225,951.58	—	73,924.53	1,532,215,326.86
2023 年度第二期中期票据 (23 大横琴 MTN002A)	627,016.61	7,684,931.51	42,215.57	—	1,584.91	507,101,715.38
2023 年度第二期中期票据 (23 大横琴 MTN002B)	1,098,714.72	9,493,150.68	37,261.09	—	1,584.91	508,433,281.96
2023 年度第三期中期票据 (23 大横琴 MTN003A)	930,769.81	2,268,493.15	15,334.08	—	—	603,198,804.31
2023 年度第三期中期票据 (23 大横琴 MTN003B)	1,120,513.22	1,836,712.32	9,034.57	—	—	398,879,486.78
合计	5,806,769.08	567,508,547.90	5,059,396.86	2,213,770,000.00	157,641.51	15,257,254,284.95

注:本期转出为调整发行费用抵扣的增值税进项税额。

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

注释 40. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	541,031,824.50	310,287,137.97
减:未确认融资费用	56,419,305.08	36,669,239.83
一年内到期的租赁负债	73,173,823.95	67,235,587.09
合计	411,438,695.47	206,382,311.05

注释 41. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,262,543,914.33	119,473,694.66
专项应付款	228,703,256.91	
合计	3,491,247,171.24	119,473,694.66

1. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
横琴新区口岸服务区堤岸及环境景观工程	12,382,107.18	0.00	700,000.00	11,682,107.18
横琴新区中部片区城市道路景观工程	62,950,449.32	0.00	2,362,316.48	60,588,132.84
区检察院业务用信息化设备及厨房设备采购项目专项资金	184,848.97	0.00	0.00	184,848.97
横琴科创中心智能研究院装修款	38,939,378.17	101,060,621.83	105,553,897.21	34,446,102.79
项目资金	0.00	120,000,000.00	90.00	119,999,910.00
珠海横琴新区小横琴山北面造林与生态修复项目代建工程款	1,802,155.13	0.00	0.00	1,802,155.13
红树林项目三期项目	3,214,755.89	0.00	3,214,755.89	0.00
合计	119,473,694.66	221,060,621.83	111,831,059.58	228,703,256.91

注释 42. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同	113,259,406.21	114,351,208.69	注①
合同违约金	561,432.51	995,465.20	
未决诉讼	470,142.02	0.00	
合计	114,290,980.74	115,346,673.89	—

注①: 本公司子公司珠海大横琴股份有限公司对高新产业区市政项目、文化创意区西区、综合

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

区北区一期等基建阶段的预计工程总投资额与预计工程收入之间的差额确认预计负债。

注②: 本公司子公司珠海大横琴科技发展有限公司在建工程中保税区数据中心办公室装修项目及基于新一代信息技术的智慧楼宇管理系统的研发项目目前处于整体停工状态,项目是否继续开展存在不确定性,若项目暂停或终止,目前已签订的项目采购合同存在违约风险,需要支付相应赔偿款。本公司结合各合同的签订金额及合同条款,预估赔偿金额确认预计负债 995,465.20 元。

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

注释 43. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	13,570,764.17	1,109,649,600.00	16,876,439.00	1,106,343,925.17
与收益相关政府补助	947,276.83	50,000.00	174,091.46	823,185.37
合计	14,518,041.00	1,109,699,600.00	17,050,530.46	1,107,167,110.54

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加:其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
富山工业城二国北片区厂房(一期)	—	1,109,649,600.00	—	11,322,955.10	—	—	1,098,326,644.90	与资产相关
2021年珠海市示范性企业培训中心建设支持经费	826,034.80	—	—	—	167,250.46	—	658,784.34	与收益相关
2021年市级“粤菜师傅”基地、大师工作室、技师工作站资助金	121,242.03	50,000.00	—	—	6,841.00	—	164,401.03	与收益相关
横琴二线通道项目资金	663,436.15	—	—	—	—	—	663,436.15	与资产相关
跨境电子商务综合试验区服务体系建设项目资金	2,648,692.14	—	—	—	—	—	2,648,692.14	与资产相关

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收 益金额	本期冲减成本费 用金额	加:其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
跨境电商通关监管场所建设项目 资金	2,532,204.44	—	—	—	2,490,998.52	—	41,205.92	与资产相关
现代服务业综合试点广告园区专项资 金	7,728,431.44	—	—	—	3,062,485.38	—	4,663,946.06	与资产相关
合计	14,518,041.00	1,109,699,600.00	—	11,322,955.10	5,727,575.36	—	1,107,167,110.54	—

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

注释 44. 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
土地一级开发项目	8,414,784,277.20	2,111,092,993.40	8,420,783,356.46	2,105,195,839.12
未实现收入	---	---	---	---
公允价值变动	2,200,890,746.75	561,969,207.39	2,550,814,776.77	637,703,694.19
资产折旧摊销会计与税法差异	493,796.99	123,449.25	665,683.87	166,014.74
使用权资产	107,195,473.56	23,038,033.30	195,611,580.48	43,161,111.03
应收融资租赁款	10,741,858.08	2,598,134.85		
固定资产折旧差异				
租金收入			265,286.36	66,321.59
投资性房地产成本模式转公允模式			24,213,771.00	6,053,442.75
评估增值会税差异	390,602,318.37	98,874,842.76		
其他	111,728.40	27,932.10		
合计	11,124,820,199.35	2,797,724,593.05	11,192,354,454.94	2,792,346,423.42

注释 45. 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
广东省财政厅	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
珠海市人民政府国有资产监督管理委员会	9,211,302,211.30			9,211,302,211.30
合计	10,211,302,211.30			10,211,302,211.30

注①: 实收资本业经珠海立信会计师事务所(普通合伙)验证, 并出具珠立验字(2010)236 号验资报告。

注②: 根据《珠海大横琴集团有限公司章程》及 2022 年 12 月 20 日公司股东会决议, 本公司资本公积 10,111,302,211.30 元转增注册资本金, 转增后珠海市国资委持股 90.21%, 股本由 90,000,000.00 增加至 9,211,302,211.3 元; 广东省财政厅持股 9.79%, 股本由 10,000,000.00 元增加至 1,000,000,000.00 元。

注释 46. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
投资者投入(股本溢价)	33,188,126,749.89		13,000,958.39	33,175,125,791.50
接受划拨土地	2,431,042,502.99			2,431,042,502.99
权益法下享有被投资方资本公积变动				
资本公积转增股本	-10,111,302,211.30			-10,111,302,211.30

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	615,498,677.53	302,392,482.44	2,889,457.44	299,503,025.00
合计	25,507,867,041.58	302,392,482.44	15,890,415.83	25,794,369,108.19

注①: 根据《关于将建工集团公司 85%股权无偿划转至大横琴集团公司的意见》(珠国资[2022]281号), 珠海大横琴集团有限公司无偿受让珠海建投控股有限公司持有的珠海建工控股集团有限公司 85%股份, 划转基准日为 2022 年 11 月 30 日, 该划转致使珠海大横琴集团有限公司资本公积增加 311,469,949.18 元。

注②: 珠海大横琴集团有限公司将所持有的阳江市海陵岛琴海投资发展有限公司 70%股权无偿划转至阳江市海陵岛财政局, 划转基准日为 2022 年 12 月 31 日, 该划转致使珠海大横琴集团有限公司资本公积减少 522,762.06 元。

注③: 2023 年 5 月 30 日珠海建工控股集团有限公司与珠海大横琴股份有限公司签订股权转让协议, 约定将其持有珠海大横琴建工实业有限公司 50%股权转让至珠海建工控股集团有限公司, 转让基准日为 2022 年 12 月 31 日, 另外 2023 年 7 月 26 日珠海大横琴股份有限公司以 66,182,939.88 元对价向珠海建工控股集团有限公司转让珠海大横琴城市建设有限公司 100%股权, 转让基准日为 2022 年 12 月 31 日, 因珠海建工控股集团有限公司含有少数股东权益, 使珠海大横琴股份有限公司增加资本公积 218,470.23 元。

注④: 2023 年 10 月 18 日珠海大横琴股份有限公司与珠海万山发展集团有限公司签订股权转让协议, 约定将珠海城建鹤洲建设开发有限公司 100%股权无偿划转至珠海万山发展集团有限公司, 转让基准日为 2023 年 6 月 30 日, 该划转致使资本公积减少 1,644,070.81 元。

注⑤: 2023 年 4 月 27 日中国电建集团市政规划设计研究院有限公司召开董事会决议, 公司引进新股东, 注册资本增加, 珠海大横琴股份有限公司持股比例变更为 14.20%, 变动后注册资本为人民币 42,252.25 万元, 本年享有资本公积溢价 2,191,311.00 元。

注⑥: 宝鹰集团针对收回的第三期员工持股计划未达标部分 432.29 万股库存股, 本公司在二级市场进行出售, 出售价格低于回购库存股账面价值部分, 该事项致使资本公积增加 2,780,822.07 元。

注⑦: 世联行集团注销回购专用证券账户股份 40,750,034 股, 购买二级子公司世联君汇少数股东持有的 7.2596%股权以及本期股权激励未达业绩考核目标, 以上事项致使资本公积减少 27,991,653.00 元。

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

注释 47. 其他综合收益

项目	期初余额	本期金额							期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减: 套期储备转入相关资产或负债	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减: 结转重新计量设定受益计划变动额	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-21,160,094.88	-2,203,032,048.78			10,006,722.71	-2,213,059,009.8	-718.17	19,691,734.95	-2,253,910,839.63
1. 其他权益工具投资公允价值变动	-21,160,094.88	-2,203,032,048.78			10,006,722.71	-2,213,059,009.8	-718.17	19,691,734.95	-2,253,910,839.63
二、将重分类进损益的其他综合收益	181,008,102.55	4,073,135.66				4,073,135.66	16,882,690.67		185,093,244.40
1. 权益法下可转损益的其他综合收益									-606,323.46
2. 外币报表折算差额	4,272,868.25	4,073,135.66				4,073,135.66	16,882,690.67		8,346,003.92

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

注释 48. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	—	144,669,960.83	119,688,445.06	24,981,515.77

注释 49. 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	150,366,130.52	—	—	150,366,130.52
合计	150,366,130.52	—	—	150,366,130.52

注释 50. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	5,656,846,083.16	5,348,558,719.27
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-202,101.95	22,080,014.88
调整后期初未分配利润	5,656,643,981.21	5,370,638,734.15
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-2,182,593,326.39	419,093,098.21
减:提取盈余公积		91,827,975.12
减:应付普通股股利		41,057,774.08
减:其他		
期末未分配利润	3,493,742,389.77	5,656,846,083.16

注释 51. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
土地一级开发业务	16,659,091.77	18,413,475.09	73,069,054.24	56,464,652.17
房地产销售业务	2,752,760.95	1,197,021.77	83,776,814.29	38,371,908.73
租赁及物业管理业务	368,480,946.48	287,056,704.14	357,221,264.77	356,888,803.14
市政设施管养业务	381,420,223.74	328,544,306.79	357,124,243.21	289,830,201.47
建筑材料销售业务	219,438,283.21	183,114,555.89	385,377,997.71	330,331,313.89
文旅相关服务	234,116,125.16	252,710,196.88	156,051,897.30	208,226,716.89
金融服务相关业务	2,624,499,926.11	2,238,977,893.42	80,905,825.30	25,521,003.09
建筑施工服务业务	3,691,132,384.62	3,386,491,599.57		
贸易业务	3,290,536,830.54	3,202,787,590.28		
互联网+业务	1,263,657,292.56	1,194,296,248.07	1,329,013,542.07	1,251,028,199.43
代理销售业务	895,212,196.85	710,705,214.15	1,219,537,423.66	940,603,924.76

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
物业及综合设施管理业务	768,789,343.57	682,055,267.75	798,246,107.49	742,360,301.40
招商及空间运营业务	213,543,632.36	268,120,135.97	276,944,465.45	383,885,780.81
咨询顾问业务	85,674,291.29	77,716,150.07	102,864,974.91	92,689,941.15
装修工程施工及相关服务	3,396,876,849.42	3,172,845,792.88		
其他收入	793,477,971.12	802,698,864.56	803,163,009.54	674,831,460.14
合计	18,246,268,149.76	16,807,731,017.28	6,023,296,619.94	5,391,034,207.07

注释 52. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	21,785,675.38	11,023,199.66
教育费附加(含地方)	16,086,443.69	9,139,481.40
水利建设基金	166,346.87	202,903.06
房产税	38,404,283.07	36,982,571.07
土地使用税	11,397,922.75	9,913,976.54
车船使用税	61,768.33	83,275.47
印花税	8,476,362.15	9,321,143.56
土地增值税	2,662,678.40	10,053,217.71
其他	4,943,477.48	428,163.60
合计	103,984,958.12	87,147,932.07

注释 53. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	10,326,634.32	18,892,118.67
职工薪酬	63,505,969.64	24,624,151.07
物业管理及绿化费	1,997,674.54	357,119.86
招商费用	163,880.16	382,599.61
中介机构费	1,683,579.16	1,229,772.16
办公费	1,447,900.83	340,372.82
业务招待及差旅费	9,335,030.65	405,498.30
折旧及摊销费用	9,833,625.19	6,319,970.91
样板房费用	-	2,165,966.92
活动推广费	2,003,689.80	-
其他	8,046,041.96	1,580,021.77

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

合计	108,344,026.25	56,297,592.09
项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	10,326,634.32	18,892,118.67
职工薪酬	66,540,501.70	24,624,151.07
物业管理及绿化费	2,001,400.48	357,119.86
招商费用	163,880.16	382,599.61
中介机构费	1,683,579.16	1,229,772.16
办公费	1,447,900.83	340,372.82
业务招待及差旅费	9,443,745.36	405,498.30
折旧及摊销费用	10,141,597.51	6,319,970.91
样板房费用	—	2,165,966.92
活动推广费	2,003,689.80	—
其他	4,591,096.93	1,580,021.77
合计	108,344,026.25	56,297,592.09

注释 54. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	556,883,587.29	444,470,807.42
中介机构费用	69,752,291.26	58,603,993.95
折旧与摊销	123,080,831.64	96,574,191.99
租赁及物业管理费	65,585,646.84	44,008,503.99
办公费	13,346,384.00	17,003,635.57
广告宣传费	3,338,621.40	3,506,636.84
业务招待及差旅费	18,836,630.58	8,242,123.12
汽车费用	4,672,942.69	6,123,308.96
信息技术费	275,728.50	5,946,800.86
劳保费	234,815.18	1,184,857.01
人力外包费	1,038,120.71	4,196,933.48
辞退福利	3,620,842.13	151,781.37
日常维修费	5,228,274.60	777,428.70
员工工作服	4,042,046.13	1,577,750.43
仲裁及诉讼费	10,534,088.37	2,804,649.59
其他	72,217,882.97	15,408,047.18

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
合计	952,688,734.29	710,581,450.46

注释 55. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	257,282,307.71	56,838,577.10
直接材料投入	137,706,479.92	10,398,134.08
折旧摊销	5,333,421.31	1,924,076.55
委托外部研发	5,586,713.81	7,572,570.49
其他	7,505,433.68	1,685,678.24
合计	413,414,356.43	78,419,036.46

注释 56. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,177,019,029.04	1,523,192,039.16
减:利息收入	166,006,232.39	217,112,138.10
汇兑损益	1,985,441.60	1,576,114.35
银行手续费及其他	39,478,577.88	1,778,800.88
合计	2,052,476,816.13	1,309,434,816.29

注释 57. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
增值税进项税加计抵扣及税费减免	4,971,304.47	18,417,726.80
个税手续费返还	7,267,203.27	11,989,869.95
政府补助	96,389,070.19	1,453,683,327.78
合计	108,627,577.93	1,484,090,924.53

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
培训补贴	277,612.48	1,357,611.50	与收益相关
稳岗补贴	6,819,894.41	5,239,563.44	与收益相关
珠海市富山工业园管理委员招商引资奖励资金 及投资运营奖补资金	-	1,420,000,000.00	与收益相关
珠海市科学技术协会市 2022 年高端学术交流资 助项目 (2021 中国博士后创新发展 (横琴))	-	285,000.00	与收益相关

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

珠海市市场监督管理局市场局付标准化战略扶持资金	-	465,000.00	与收益相关
珠海市市场监督管理局拨付 2022 年省促进经济高质量发展专项资金-第二十三届中国专利奖奖金	-	300,000.00	与收益相关
珠海市人力资源与社会保障局转来一次性扩岗补贴	-	1,500.00	与收益相关
2022 年珠海市社会发展领域科技计划项目资助资金	-	70,000.00	与收益相关
2021 年授权发明专利奖励(国内发明专利)	-	14,580.00	与收益相关
2020 年广东省知识产权示范企业奖励和 2021 年珠海市知识产权优势企业奖励	-	130,000.00	与收益相关
珠海市科技创新局拨付珠海市社会发展领域科技计划项目琴澳通递延收益	-	80,000.00	与收益相关
高新技术企业补助资金	-	103,000.00	与收益相关
广东自由贸易试验区横琴片区进口消费品集散中心项目资金	-	2,490,998.52	与收益相关
生育津贴	2,256,215.01	2,577,819.39	与资产相关
劳务派遣服务费	-	1,757.30	与收益相关
社会事务局新冠疫情帮扶企业社保补贴	-	111,553.95	与收益相关
一次性留工补助	169,450.79	298,290.00	与收益相关
澳门特别行政区财政局年度雇员、自由职业者及商号经营者援助款项计划援助款	-	417,050.00	与收益相关
香港特别行政区政府“2022 保就业”计划补贴	-	61,609.68	与收益相关
创意谷妇女之家经费	-	159,500.00	与收益相关
招用港澳人员社会保险补贴	-	5,929.30	与收益相关
市科协高端学术交流资助项目	-	294,000.00	与收益相关
创业谷园区党委工作费	-	50,000.00	与收益相关
代付机关养老金	-	10,500.00	与收益相关
2022 年珠海市促进实体经济高质量发展专项	-	500,000.00	与收益相关
现代服务业综合试点广告园区专项资金	3,065,239.96	1,780,321.56	与收益相关
珠海市科技创业孵化载体补助项目	-	750,000.00	与资产相关
共青团广东省委员会汇入青年家园青年家园	-	10,000.00	与收益相关

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2022 年运营经费			
20220414 横琴粤澳深度合作区财政局汇入民生事务局拨付广东省省级创业孵化器	-	100,000.00	与收益相关
广东省扶持金融产业发展专项资金	-	1,300,000.00	与收益相关
市级“粤菜师傅”基地、大师工作室、技师工作站	6,841.00	28,757.97	与收益相关
2022 年文化繁荣发展专项资金 5C 级自驾车旅居车营奖补	-	100,000.00	与收益相关
租房补贴	4,490,157.72	2,995,343.15	与资产相关
众创空间考核奖励	-	2,640,000.00	与收益相关
财政扶持资金	1,687,440.20	1,662,778.59	与收益相关
创新扶持及人才补贴资金	-	1,510,000.00	与收益相关
高新企业资助	-	1,000,000.00	与收益相关
研发补助	-	1,000,000.00	与收益相关
创业园工作奖励	-	1,000,000.00	与收益相关
社保补贴	780,646.67	709,545.37	与收益相关
就业补贴	-	362,425.77	与收益相关
服务产业资助	-	329,400.00	与收益相关
经济企业财政奖励	-	238,021.98	与收益相关
接管老旧小区奖励金	-	146,970.00	与收益相关
扩岗补助	795,766.84	139,430.00	与收益相关
开办费补助	-	120,000.00	与收益相关
毕业生补贴	541,807.53	108,351.74	与收益相关
税费政策减免	18,160,665.65	—	与收益相关
2019 年度研究开发费补贴资金	1,633,000.00		与收益相关
2022 年 4-6 月科技型企业办公场地租金补贴	1,008,189.00		与收益相关
2022 年度研究开发费补贴资金	1,571,700.00		与收益相关
2022 年度引领型企业第一批奖励资金	6,410,000.00		与收益相关
2022 年下半年科技型企业办公场地租金补贴 (2022 年 7-12 月)	2,007,843.00		与收益相关
2023 年 7-12 月富山工业城项目奖补收益	11,322,955.10		与收益相关
2023 年上半年科技型企业办公场地租金补贴	1,936,000.00		与收益相关
分摊政府补贴专项资金递延收益	2,490,998.52		与收益相关

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

合作区 2022 年度引领型企业实质性运营发展资金	2,750,000.00		与收益相关
横琴粤澳深度合作区 2022 年度企业研究开发费补助资金	1,237,100.00		与收益相关
经发局拨付横琴粤澳深度合作区 2021 年度企业研究开发费加计扣除补助	566,800.00		与收益相关
收横琴粤澳深度合作区经济发展局拨付 2022 年度促进引领型企业实质性运营发展扶持资金	1,790,000.00		与收益相关
2019-2022 年度研发费补助资金	1,252,300.00		与收益相关
深合区经济发展局 2023 年租金补贴	1,200,000.00		与收益相关
2021 年度高新技术企业认定补助资金	1,200,000.00		与收益相关
收 2022 年度科技型企业科技计划项目配套扶持资金	140,000.00		与收益相关
经发局拨付横琴粤澳深度合作区 2022 年度企业研究开发费加计扣除补助	195,300.00		与收益相关
确认应对新冠肺炎疫情帮助市场主体纾困解难补贴	114,032.38		与收益相关
2020 年度研究开发费补贴资金	399,000.00		与收益相关
2021 年度研究开发费补贴资金	393,400.00		与收益相关
个税手续费返还	986,377.70		与收益相关
发展支持资金	3,752,874.45		与收益相关
2022 年高新技术企业认定补助资金	400,000.00		与收益相关
企业培训发展中心-政府类	600,000.00		与收益相关
众创空间奖励	1,758,919.61		与收益相关
服务业企业增长补助	1,030,626.40		与收益相关
其他	9,189,915.77	626,718.57	与收益相关
合计	96,389,070.19	1,453,683,327.78	

注释 58. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	43,865,458.13	26,953,485.14
处置长期股权投资产生的投资收益	2,269,741.64	117,336,980.04
交易性金融资产持有期间的投资收益	742,770.90	---
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,598,089.00	-22,132,829.95

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		1,627,209.05
其他非流动金融资产持有期间的股利收入		32,693,187.59
欧元贷款汇率套期		-27,123,620.94
合营企业顺流交易未实现利润	4,941,269.51	897,658.02
交易性金融资产持有期间的投资收益	2,308,869.40	
分红收益	16,071,428.55	---
其他非流动金融资产持有期间分红	38,434,146.53	---
债务重组收益	-11,276,270.21	---
合计	95,759,325.45	130,252,068.95

注释 59. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	-336,754,874.51	154,454,571.02
投资性房地产	102,017,522.04	470,056,236.37
衍生金融资产	---	25,637,603.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	91,839,857.38	---
合计	-142,897,495.09	650,148,411.13

注释 60. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-1,223,853.83	93,530.96
应收账款坏账损失	-714,358,875.89	-187,756,901.23
其他应收款坏账损失	-138,503,236.18	-41,936,509.73
贷款减值损失	9,836,252.65	-88,407,304.26
合计	-844,249,713.25	-318,007,184.26

注:损失以“-”号列示。

注释 61. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-1,390,233.69	-5,187,914.60
坏账损失	-	-176,039.85
商誉减值损失	-18,167,365.69	---
合同资产减值损失	-38,723,577.38	-1,856,775.90
使用权资产减值损失	-29,857,845.31	---
长期资产减值损失	-20,157,393.22	-6,004,581.99

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
合计	-108,296,415.29	-13,225,312.34

注:损失以“-”号列示。

注释 62. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	1,014,251.21	2,341,320.08
使用权资产处置收益	2,683,850.94	28,426,802.42
合计	3,698,102.15	30,768,122.50

注释 63. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
收取违约金和赔偿款	6,595,976.31	7,508,713.52
信贷资产转让利得	30,000.00	1,010,000.00
无法支付经批准转作营业外收入的应付款项	3,086,701.99	5,577,512.70
罚款利得	2,267,198.19	1,705,412.27
政府补助	4,419,350.00	14,381,197.97
其他	2,857,876.94	6,164,950.53
合计	19,257,103.43	36,347,786.99

其中计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
珠海市人力资源和社会保障局付人社局广东省创业孵化示范基地复评优秀奖补	100,000.00	—	与收益相关
中关村门头沟科技园促进创新创业和产业发展专项资金管理暂行办法	3,330,000.00	6,210,000.00	与收益相关
深圳市罗湖区产业发展专项资金管理办法	—	1,000,000.00	与收益相关
金山区资金扶持协议、关于组织申报稳增促调专项资金补助的通知等	—	884,000.00	与收益相关
财政扶持资金	680,500.00	—	—
青岛市市北区招商促进局与青岛世联君汇不动产运营管理有限公司合作协议	—	270,859.87	与收益相关
高新区帮扶企业政策	—	220,000.00	与收益相关
重庆市规划和自然资源局关于做好免收小微企业不动产登记费有关工作的通知等	—	236,338.10	与收益相关

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
珠海横琴新区管理委员会 2021 年度投资招商协议奖励	—	5,560,000.00	与收益相关
其他 50 万以下汇总	308,850.00	—	与收益相关

注释 64. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废损失	512,078.04	1,048,425.93
对外捐赠支出	1,307,409.05	2,592,619.77
罚款、滞纳金	43,057,173.54	17,270,602.65
赔偿支出	1,548,030.83	1,813,580.20
其他	6,122,370.30	1,792,928.53
合计	52,547,061.76	24,518,157.08

注释 65. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	68,602,297.54	30,350,154.42
递延所得税费用	-70,127,048.82	144,757,772.63
上期所得税费用	-473,521.52	
合计	-1,998,272.80	175,107,927.05

注释 66. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	134,487,892.21	188,617,033.09
收往来款、BT 工程款及其他	1,526,792,731.74	1,384,799,076.66
金融业务收回贷款		762,310,872.36
政府补助	1,145,562,673.14	-
合计	2,806,843,297.09	2,335,726,982.11

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付期间费用及其他	2,428,793,126.25	2,478,172,507.74
支付往来款、BT 工程款及其他	1,233,900,106.70	798,709,029.19
金融业务贷款		246,909,995.13
支付信用证保证金	1,576,619,940.38	-

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
合计	5,239,313,173.33	3,523,791,532.06

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回关联方借款及利息	6,133,680.36	482,395,866.95
收到无偿划拨公司现金净增加	1,139,280,846.72	-
收回投资保证金		180,000,000.00
合计	1,145,414,527.08	662,395,866.95

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付关联公司借款	1,306,713,255.41	242,744,767.96
处置子公司及其他经营单位款项	31,560,185.50	1,421,183,615.72
支付投资履约保证金		200,000,000.00
套期收益损失		27,203,330.00
债转股投资款		100,000,000.00
项目保证金	4,182.37	-
大额存单	310,000,000.00	
合计	1,648,277,623.28	1,991,131,713.68

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回定期存单质押、资金信托质押及借款保证金	136,510,000.00	52,658,394.53
融资租赁款	3,695,000,000.00	-
关联方借款	590,925,500.00	-
收到其他融资款	56,858,968.29	548,481.79
合计	4,479,294,468.29	53,206,876.32

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
新租赁准则下支付的租赁负债	131,377,101.93	179,213,785.36
支付的借款和存单质押保证金	365,520,649.00	32,893,601.93
债券发行费用	6,276,271.73	5,300,381.70
保函手续费	2,837,595.87	515,887.86
归还融资租赁本金及利息	104,511,653.33	90,357.12

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
融资租赁保证金	60,000,000.00	-
其他	21,031,196.23	
购买少数股东权益支付现金	7,350,001.00	324,504.31
合计	698,904,469.09	218,338,518.28

注释 67. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,111,022,062.37	191,130,318.87
加: 信用减值损失	844,249,713.25	318,007,184.26
资产减值准备	108,296,415.29	13,225,312.34
投资性房地产折旧(摊销)		65,428,439.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	195,262,373.50	127,508,028.21
使用权资产折旧	136,747,736.66	157,802,982.24
无形资产摊销	49,275,944.26	29,383,444.38
长期待摊费用摊销	81,711,827.95	107,895,100.78
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)	34,344,662.80	-30,768,122.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	660,368.15	899,525.43
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	142,897,495.09	-650,148,411.13
财务费用(收益以“-”号填列)	2,123,328,208.32	1,473,235,018.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-95,759,325.45	-130,252,068.95
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,050,901,416.18	-17,715,574.84
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	43,483,920.69	167,562,983.37
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,157,974,983.61	-11,634,030,540.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,651,677,763.33	-777,754,878.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,897,576,303.58	-1,938,884,834.06
其他	-8,586,912.19	---
经营活动产生的现金流量净额	-6,418,087,493.59	-12,527,476,092.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况		-
现金的期末余额	8,295,299,424.50	6,044,833,365.50
减: 现金的期初余额	6,044,833,365.50	12,150,746,920.03
加: 现金等价物的期末余额		---
减: 现金等价物的期初余额		---
现金及现金等价物净增加额	2,250,466,059.00	-6,105,913,554.53

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,295,299,424.50	6,044,833,365.50
其中: 库存现金	4,771,397.71	51,044.77
可随时用于支付的银行存款	642,665,8435.18	6,044,782,320.73
可随时用于支付的其他货币资金	1,863,869,591.61	-
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	8,295,299,424.50	6,044,833,365.50
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		-

注释 68. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末净额	受限原因
货币资金	2,169,088,680.43	信用证保证金、复垦复绿保证金、冻结资金
应收账款	1,790,891.66	借款质押
应收票据	37,895,117.25	未终止确认的背书及贴现票据
存货	3,379,287,830.31	借款抵押
固定资产	1,011,717,533.58	未办妥产权证书
固定资产	17,693,086.38	借款抵押
无形资产	215,614,985.10	借款抵押担保
投资性房地产	393,993,459.83	借款抵押担保
其他流动资产	30,000,000.00	质押
其他非流动资产	2,431,042,502.99	行政划拨用地为政府储备用地,不得实际开发建设
合计	9,688,124,087.53	

注释 69. 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本报告期非同一控制下企业合并未发生变更。

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
杭州世君	14,000,000.00	100.00	转让	2022年1月31日	注①	12,218,814.71	---	---	---	---	---	---
山东红璞酒庄	---	100.00	转让	2022年3月31日	注②	-928,690.45	---	---	---	---	---	---
广州世君	---	100.00	转让	2022年5月9日	注③	15,891,827.46	---	---	---	---	---	---
昆明红璞	---	100.00	转让	2022年5月11日	注④	8,854,965.66	---	---	---	---	---	---
世联荣华	305,449.96	60.00	转让	2022年6月23日	注⑤	5,489.58	---	---	---	---	---	---
武汉湖正	33,607.98	25.00	转让	2022年7月4日	注⑥	35,675,614.64	26.00	-1,592,256.75	34,952.30	1,627,209.05	处置价款	---
重庆红璞礼遇	---	70.00	转让	2022年8月12日	注⑦	9,042,284.15	---	---	---	---	---	---

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

注①:本公司将杭州世君丧失控制权的时点确定为 2022 年 1 月 31 日,确认依据为:2021 年 12 月 31 日签订股权转让协议出售杭州世君 100% 股权,出售对价为 1,400.00 万元,2022 年 1 月 4 日及 5 日合计收到款项 800.00 万元,2022 年 1 月 18 日完成工商变更,2022 年 1 月 31 日完成工作移交。杭州世君自 2022 年 2 月 1 日起不再纳入合并报表范围。

注②:本公司将山东红璞酒店丧失控制权的时点确定为 2022 年 3 月 31 日,确认依据为:2022 年 3 月 28 日签订股权转让协议出售山东红璞酒店 100% 股权,转让对价为 0 元,2022 年 3 月 28 日完成工商变更,2022 年 3 月 31 日完成工作移交。山东红璞酒店自 2022 年 4 月 1 日起不再纳入合并报表范围。

注③:本公司将广州世君丧失控制权的时点确定为 2022 年 5 月 9 日,确认依据为:2022 年 4 月 14 日签订股权转让协议,以 170.00 万元的价款出售持有的广州世君 100% 股权及广州世君的债权,2022 年 4 月 29 日收齐全部款项 170.00 万元,2022 年 5 月 9 日完成工作移交。广州世君自 2022 年 5 月 1 日起不再纳入合并报表范围。

注④:本公司将昆明红璞丧失控制权的时点确定为 2022 年 5 月 11 日,确认依据为:2022 年 4 月 29 日签订股权转让协议,以 1 元的价格打包出售持有的昆明红璞 100% 股权及债权,2022 年 4 月 30 日完成工作移交,2022 年 5 月 11 日完成工商变更。昆明红璞自 2022 年 5 月 1 日起不再纳入合并报表范围。

注⑤:本公司将世联荣华丧失控制权的时点确定为 2022 年 6 月 23 日,确认依据为:2022 年 6 月 8 日签订股权转让协议出售世联荣华 60% 股权,出售对价为 305,449.96 元,2022 年 6 月 15 日收到股权转让款 305,449.96 元,2022 年 6 月 23 日完成工作移交,2022 年 7 月 22 日完成工商变更。世联荣华自 2022 年 7 月 1 日起不再纳入合并报表范围。

注⑥:本公司将武汉源正丧失控制权的时点确定为 2022 年 7 月 4 日,确认依据为:2022 年 1 月 1 日签订股权转让协议出售武汉源正 25% 股权,出售对价为 33,607.98 元,2022 年 7 月 4 日完成工商变更,2022 年 6 月 30 日完成工作移交。武汉源正自 2022 年 7 月 1 日起不再纳入合并报表范围。

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

注⑦:本公司将重庆红璞礼遇丧失控制权的时点确定为 2022 年 8 月 12 日,确认依据为:2022 年 8 月 12 日签订股权转让协议,以 1 元的价格打包出售持有的重庆红璞礼遇 100%股权及债权,2022 年 8 月 11 日收到价款 1 元,2022 年 8 月 12 日完成工商变更。昆明红璞自 2022 年 8 月 1 日起不再纳入合并报表范围。

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

实际控制人名称	地址	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例 (%)	对本公司的表 决权比例(%)
珠海市人民政府国有资产监督管理委员会	珠海	国有资产管理	—	90.21	90.21

(二) 本公司的子公司情况详见附注二(一)子公司情况

(三) 本公司的合营和联营企业情况详见附注六(十三)长期股权投资

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海市横琴岛顺达运输有限公司	联营企业
粤澳中医药科技产业园开发有限公司	联营企业
珠海横琴新区三江人力资源综合服务中心有限公司	联营企业
国信信息港横琴控股有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东省财政厅	关联单位
珠海琴发投资有限公司	子公司合营企业之子公司
珠海市横琴岛企业总公司	托管公司
万物云空间科技服务股份有限公司	子公司的股东
成都万科物业服务服务有限公司	子公司股东的子公司
上海万科物业服务服务有限公司合肥分公司	子公司股东的子公司
厦门市万科物业服务服务有限公司	子公司股东的子公司
成都万科物业服务服务有限公司昆明分公司	子公司股东控制的公司
武汉万科祥盈管理服务有限公司沈阳分公司	与股东相同最终控制方
天津万科物业服务服务有限公司	子公司股东控制的公司
北京万科物业服务服务有限公司烟台分公司	子公司股东控制的公司
北京万科物业服务服务有限公司济南分公司	子公司股东控制的公司
深圳市万科物业服务服务有限公司	子公司股东的子公司
沈阳万科物业服务服务有限公司	子公司股东控制的公司
武汉市万科物业服务服务有限公司郑州分公司	子公司股东控制的公司
广州市万科物业服务服务有限公司	子公司股东控制的公司
江苏苏南万科物业服务服务有限公司	子公司股东控制的公司
深圳市万物云科技有限公司	子公司股东的子公司

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市万睿智能科技有限公司	子公司股东的子公司
珠海大横琴道路信息发展有限公司	子公司合营企业
深圳世联松塔装饰科技有限责任公司	控股子公司的联营企业
珠海大横琴城投建设有限公司	子公司的合营企业
中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	子公司的联营企业
珠海大横琴城市新中心发展有限公司	关联单位
珠海横琴总部大厦发展有限公司	控股子公司的持股 5%以上股东董事担任董事的公司
深圳市世联共享投资股份有限公司	控股子公司的董事直接或间接控制的公司
上海中城荣耀股权投资基金管理有限公司	控股子公司的董事直接或间接控制的公司
上海中城联盟投资管理股份有限公司	控股子公司的董事直接或间接控制的公司
普强时代(珠海横琴)信息技术有限公司	控股子公司的董事担任执行董事、经理的公司
上海沪腾房地产有限公司	控股子公司的监事担任董事的公司
Fortune_Hill_Asia_Limited	控股子公司的直接或间接持有公司 5%以上股份的自然人之控制公司
深圳市建工宝鹰大厦开发管理有限公司	控股子公司合营企业
珠海建赢投资有限公司	控股子公司联营企业

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司,其相互间交易及母子公司交易已作抵消。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期发生额
珠海横琴悠租云科技有限公司	服务器租赁费	-	515,842.54
珠海市横琴岛顺达运输有限公司	售卖机分成	6,038.95	5,489.25
珠海大横琴道路信息发展有限公司	IP 专线系统服务费	3,018.88	1,739,746.16
中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	预拌混凝土销售收入	-	
珠海大横琴城投建设有限公司	资产转让	108,293.03	
珠海横琴能源发展有限公司	供冷费及电费	9,811,723.00	4,140,435.20
深圳世联君汇不动产运营管理有限公司	斗门三大片区规划项目	-	1,908,755.05

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	销售商品混凝土	659,140.78	10,686,898.52
中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	检测服务		755,641.51
珠海大横琴城投建设有限公司	提供工程劳务		

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

		378,988,314.55	
珠海兴格投资有限公司	提供工程劳务	166,583,977.41	
珠海大横琴道路信息发展有限公司	租赁及水电费收入	361,004.25	66,761.93
珠海大横琴道路信息发展有限公司	检测服务、电费、物业费	14,398.52	37,383.60
珠海大横琴道路信息发展有限公司	餐费		136,254.72
珠海市横琴岛顺达运输有限公司	绿化养护收入	28,301.89	37,735.84
珠海市横琴岛顺达运输有限公司	提供派遣劳务		36,571.43
珠海市横琴岛顺达运输有限公司	云服务租赁费	10,599.41	2,311.98
珠海大横琴城投建设有限公司	客房收入、乐园收入等	2,786.66	
珠海大横琴城投建设有限公司	云服务租赁费、采购商品	211,835.08	
珠海横琴总部大厦发展有限公司	劳务派遣服务费		7,619.05
珠海横琴总部大厦发展有限公司	装修服务		997,758.82
赣州南星开发有限公司	采购款		5,835,568.17

4. 关联担保情况

(一) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
珠海大横琴股份有限公司	60,000,000.00	2016-03-14	债务期满 2 年	否
珠海大横琴城市建设有限公司	14,853,082.70	2022-05-12	债务期满 3 年	否
珠海大横琴城市建设有限公司	90,000,000.00	2023-09-20	债务期满 3 年	否
珠海大横琴城市建设有限公司	100,000,000.00	2023-03-24	债务期满 3 年	否
珠海大横琴置业有限公司	1,153,780,000.00	2022-10-12	债务期满 3 年	否
珠海大横琴置业有限公司	598,000,000.00	2022-11-15	债务期满 3 年	否
珠海大横琴创新发展有限公司	44,730,087.00	2023-12-19	债务期满 3 年	否
横琴国际商务中心开发有限公司	1,500,000,000.00	2022-08-30	债务期满 3 年	否
珠海大横琴人才公寓建设有限公司	837,671,043.28	2020-02-14	债务期满 2 年	否
珠海大横琴人才公寓建设有限公司	74,128,537.26	2022-09-21	债务期满 3 年	否
珠海大横琴人才公寓建设有限公司	113,305,437.77	2022-11-25	债务期满 3 年	否
珠海大横琴人才公寓建设有限公司	495,000,000.00	2023-10-27	债务期满 3 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	2,783,960,087.88	2019-04-23	债务期满 2 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	1,061,618,409.56	2020-01-17	债务期满 2 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	638,033,583.94	2020-04-13	债务期满 2 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	2,763,953,169.48	2020-07-01	债务期满 2 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	103,942,029.92	2020-08-05	债务期满 2 年	否

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

珠海大横琴科学城开发管理有限公司	661,583,286.29	2020-12-01	债务期满 3 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	916,971,530.99	2022-01-17	债务期满 3 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	86,069,646.92	2022-12-21	债务期满 3 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	170,366,724.00	2023-06-30	债务期满 3 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	3,351,703.29	2023-09-25	债务期满 3 年	否
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	1,940,000,000.00	2020-10-29	债务期满 3 年	否
珠海斗门大横琴电子有限公司	191,119,478.98	2022-11-25	债务期满 3 年	否
珠海斗门大横琴电子有限公司	191,468,503.34	2022-11-17	债务期满 3 年	否
珠海斗门大横琴电子有限公司	1,496,319,332.80	2022-11-24	债务期满 3 年	否
珠海斗门大横琴电子有限公司	1,651,453,738.50	2022-12-12	债务期满 3 年	否
珠海斗门大横琴电子有限公司	1,562,500,000.00	2023-10-07	债务期满 3 年	否
珠海斗门大横琴电子有限公司	730,000,000.00	2023-03-24	债务期满 3 年	否
珠海斗门大横琴电子有限公司	1,000,000,000.00	2023-06-19	债务期满 3 年	否
珠海斗门大横琴电子有限公司	1,000,000,000.00	2023-10-31	债务期满 3 年	否
珠海大横琴发展有限公司	463,200,000.00	2023-12-08	债务期满 3 年	否
珠海大横琴发展有限公司	280,000,000.00	2023-12-08	债务期满 3 年	否
珠海大横琴泛旅游发展有限公司	227,582,154.96	2019-03-06	债务期满 3 年	否
珠海大横琴泛旅游发展有限公司	9,800,000.00	2023-04-11	债务期满 3 年	否
珠海大横琴泛旅游发展有限公司	200,000,000.00	2023-12-08	债务期满 3 年	否
珠海大横琴琴建发展有限公司	1,100,000.00	2022-08-03	债务期满 3 年	否
大横琴(香港)投资有限公司	190,000,000.00	2023-09-20	债务期满之日	否
珠海大横琴口岸实业有限公司	8,377,816,495.01	2020-08-21	债务期满 3 年	否
深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司	1,739,503,205.36	2023-06-28	债务期满 3 年	否
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	400,000,000.00	2023-09-08	债务期满 3 年	否
珠海琴发实业有限公司	40 亿的 40%	2020-12-02	债务期满 2 年	否
珠海琴发实业有限公司	4.6 亿的 40%	2023-05-04	债务期满 3 年	否
珠海焕新方正投资合伙企业(有限合伙)	120 亿的 20%	2022-12-27	债务期满 3 年	否

(二) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
横琴国际商务中心开发有限公司	5,000,000.00	2015-12-02	债务期满 2 年	否
横琴国际商务中心开发有限公司	98,000,000.00	2016-06-16	债务期满 2 年	否
横琴国际商务中心开发有限公司	193,000,000.00	2023-06-21	债务期满 3 年	否
珠海大横琴股份有限公司	431,487,603.28	2020-09-24	债务期满 2 年	否
珠海大横琴股份有限公司	470,000,000.00	2020-11-19	债务期满 2 年	否

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

珠海大横琴股份有限公司	110,000,000.00	2021-10-14	债务期满 2 年	否
合计	1,307,487,603.28			

5. 关联方资金拆借

(一) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
珠海琴发投资有限公司	164,058,718.84	2015/8/24	2025/8/23	
珠海琴发投资有限公司	263,754,878.22	2016/2/3	2026/2/2	
珠海琴发投资有限公司	205,045,121.78	2016/1/22	2026/1/21	
珠海琴发投资有限公司	133,000,000.00	2022/11/28	2025/11/27	
珠海琴发投资有限公司	64,000,000.00	2023/1/9	2026/1/10	
珠海琴发投资有限公司	818,000,000.00	2023/12/1	2024/1/31	
珠海焕新方正投资合伙企业(有限合伙)	265,153,934.63	2022/12/15	2027/12/14	
珠海华铠开发建设有限公司	92,570,000.00	2021/2/10	2024/2/9	

注:本公司向珠海琴发投资有限公司拆出资金年初余额 765,858,718.84 元,本年度收回拆出资金共 0 元,本年拆出资金 882,000,000.00 元,本年度收到归还金额为 0 元。年末拆出资金余额 1,647,858,718.84 元。本年度共确认不含税利息收入 51,512,017.57 元。

本公司向珠海华铠开发建设有限公司拆出资金年初余额为 92,570,000.00 元,本年度拆出资金共 0 元,本年度收回拆出资金共 0 元,年末拆出资金余额 92,570,000.00 元。本年共确认的不含税利息收入 8,411,595.24 元。

本公司向珠海焕新方正投资合伙企业(有限合伙)拆出资金年初余额为 109744767.96 元,本年度拆出资金共 155409166.67 元,本年度收回拆出资金共 0 元,年末拆出资金余额 265,153,934.63 元。本年共确认的不含税利息收入 10,169,697.98 元。

6. 关联方租赁

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
天津市润泽基金销售有限公司	办公物业	98,233.68	98,970.42
珠海大横琴道路信息发展有限公司	商业办公、写字楼等		420,560.52
珠海先进集成电路研究院有限公司	商业办公		93,924.79
中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	商业办公		4,585,404.77
珠海横琴能源发展有限公司	写字楼出租		983,175.12

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
天津市润泽基金销售有限公司	办公物业		65,297.00

(2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		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	本期发生额	上期发生额
武汉都市世联资产管理有限公司	租赁办公室	328,744.96	693,420.16	—	—	—	—	1,022,165.12	—
Fortune_Hill_Asia_Limited	办公物业	240,000.00	240,000.00	—	—	—	—	480,000.00	—

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	珠海市横琴岛顺达运输有限公司	148,859.48	—	17,908.45	—
	珠海横琴总部大厦发展有限公司	17,287,324.26	—	12,294,730.80	—
	江苏苏南万科物业服务有限公司	—	—	6,224.00	—
	珠海横琴世联云城市服务有限公司	1,646,527.84	—	807,507.23	—
	珠海世联房地产咨询有限公司	979,259.91	—	979,259.91	—
	珠海大横琴道路信息发展有限公司	33,789.00	—	238,431.12	4,285.22
	珠海横琴世联行顾问服务有限公司	52,985.90	—	446,154.04	—
	珠海红璞科技发展有限公司	2,377,957.17	—	—	—
	深圳世联松塔装饰科技有限责任公司	4,831.26	—	179,316.90	—

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	珠海横琴世联物业管理有限公司	44,236.84	—	—	—
	中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	23,362,700.01	—	33,232,931.76	—
	珠海大横琴城投建设有限公司	95,225,324.29	1,901,851.39	—	—
	珠海兴格投资有限公司	236,209,321.93	4,724,186.44	196,568,737.31	—
	珠海城建鹤洲建设开发有限公司	20,678.52	—	—	—
	横琴国际商务中心开发有限公司	1,393,953.46	—	—	—
	中国自贸区信息港(横琴)股份有限公司	—	—	1,408,345.76	—
	珠海大横琴城市新中心发展有限公司	—	—	15,741.44	—
	珠海先进集成电路研究院有限公司	—	—	3,644.65	—
	珠海横琴新区三江人力资源综合服务中心有限公司	—	—	12,570,630.80	—
预付账款					
	深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	10,328,806.97	—	47,403.29	—
	深圳市万睿智能科技有限公司	47,403.29	—	—	—
	珠海横琴世联云城市服务有限公司	26,041.70	—	387,394.89	—
	深圳世联君汇不动产运营管理股份有限公司	226,415.09	—	226,415.09	—
	深圳世联松塔装饰科技有限责任公司	—	—	179,316.90	—
	中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	—	—	9,708,313.62	—
应收利息					
	珠海琴发投资有限公司	677,521,895.14	—	245,831,119.06	—
	珠海横琴村镇银行股份有限公司	—	—	3,263,075.04	—
	珠海华铠开发建设有限公司	—	—	6,359,904.17	—
其他应收款					
	深圳世联行集团股份有限公司	70,903.46	—	69,836.77	—
	珠海横琴世联云城市服务有限公司	14,117,896.35	—	7,467,032.19	—

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	珠海世联企业管理有限公司	42,126.00	—	55,545.20	—
	深圳市宝鹰建设控股集团股份有 限公司	1,034,089,968.90	—	—	—
	珠海焕新方正投资合伙企业(有限 合伙)	274,995,379.13	—	200,424.03	—
	珠海大横琴城市新中心发展有限 公司	100,287.74	—	4,458.00	—
	万物云空间科技服务股份有限公 司	233,195.95	—	85,311.26	—
	珠海红璞科技发展有限公司	17,549,340.00	—	—	—
	珠海大横琴道路信息发展有限公 司	2,129.82	—	—	—
	珠海横琴世联物业管理有限公司	215,025.72	—	215,025.72	—
	珠海琴发投资有限公司	822,226,333.33	—	317,499,431.80	—
	珠海世联资本私募基金管理有限 公司	3,726.40	—	3,726.40	—
	珠海横琴总部大厦发展有限公司	—	—	153,089.62	—
	中国电建集团市政规划设计研究 院有限公司	—	—	154,800.11	—
	粤澳中医药科技产业园开发有限 公司	—	—	170,618.16	—
	广东琴智科技研究院有限公司	—	—	0.74	—
	赣州南星开发有限公司	—	—	5,835,568.17	—
合同资产					
	中国电建集团市政规划设计研究 院有限公司	4,797,383.50	—	—	—
	珠海大横琴城投建设有限公司	272,270.48	5,545.41	—	—
	珠海兴格投资有限公司	73,198,894.71	370,081.2 7	144,753,046.08	—
	深圳世联君汇不动产运营管理股 份有限公司	226,415.09	—	226,415.09	—
	深圳市宝鹰建设集团股份有限公 司	542,039.57	—	—	—
一年内到期的其他非流 动资产					
	珠海华铠开发建设有限公司	—	—	102,548,238.90	—

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款					
	珠海华铠开发建设有限公司	95,745,665.27	—	95,745,665.27	—
	珠海琴发投资有限公司	1,041,178,994.10	—	609,303,156.91	—
	珠海焕新方正投资合伙人企业(有限公司)	—	—	109,945,191.99	—
	深圳世联行集团股份有限公司	—	—	357,575,676.03	—

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	珠海横琴世捷空间艺术设计有限公司	11,413.40	2,992.00
	珠海横琴世联云城市服务有限公司	29,121,303.85	4,857,305.13
	珠海横琴总部大厦发展有限公司	1,388,899.13	7,571,743.21
	深圳市万睿智能科技有限公司	48,908.24	510,686.33
	深圳万科祥盈管理服务有限公司深圳分公司	42,410.38	29,673.44
	深圳市万科物业服务有限公司	731,234.47	199,861.84
	珠海红璞科技发展有限公司	28,246,706.14	5,757.52
	深圳世联松塔装饰科技有限责任公司	5,607,223.47	4,591,805.31
	珠海大横琴城市新中心发展有限公司	4,200.00	—
	珠海横琴世联行顾问服务有限公司	3,381,276.07	—
	广东宝鹰建设科技有限公司	17,926,594.59	—
	深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司	15,933,282.04	—
	珠海横琴世联物业管理有限公司	367,000.00	17,495.18
	珠海横琴能源发展有限公司	—	167,340.01
	珠海先进集成电路研究院有限公司	—	760,106.35
	中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	—	2,408,542.48
	珠海大横琴道路信息发展有限公司	—	30,388.18
	深圳世联君汇不动产运营管理有限公司	—	1,840,755.05
预收款项			
	珠海横琴世联云城市服务有限公司	2,400.00	1,760.00
其他应付款			
	珠海大横琴道路信息发展有限公司	123,600.00	121,800.00
	珠海市横琴岛顺达运输有限公司	387.75	86,705.57
	深圳世联松塔装饰科技有限责任公司	10,001.53	288,419.16
	珠海横琴世联行顾问服务有限公司	217.03	217.03

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	深圳市万睿智能科技有限公司	36,871.07	57,329.13
	深圳万科祥盈管理服务有限公司沈阳分公司	13,000.00	—
	横琴国际商务中心开发有限公司	8,400.00	458,432.93
	珠海红璞科技发展有限公司	55,458.64	63,153.65
	横琴国际商务有限公司	6,606.00	—
	珠海横琴世联云城市服务有限公司	1,497,237.93	22,620.09
	珠海横琴世捷空间艺术设计有限公司	39,636.00	2,992.00
	深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司	103,188.99	—
	中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	2,020,576.18	7,274,258.14
	珠海大横琴城投建设有限公司	1.00	—
	珠海横琴世联行咨询有限公司	96,000.00	—
	珠海市蜜蜂科技有限公司	6,587.45	—
	珠海横琴能源发展有限公司	—	3,816.46
	粤澳中医药科技产业园开发有限公司	—	56,157.87
	珠海市横琴岛企业总公司	—	5,648.46
	珠海横琴新区三江人力资源综合服务中心有限公司	—	2,000.00
	广东琴智科技研究院有限公司	—	40,650.40
	珠海先进集成电路研究院有限公司	—	259,217.33
	深圳世联君汇不动产运营管理有限公司	—	68,000.00
	珠海横琴总部大厦发展有限公司	—	71,958.10
	珠海横琴村镇银行股份有限公司	—	2,137.06
合同负债			
	珠海大横琴城投建设有限公司	140,378,185.50	—
	珠海大横琴道路信息发展有限公司	6,226.42	—
	珠海横琴能源发展有限公司	—	637,103.58

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1) 本公司孙公司珠海斗门大横琴建设发展有限公司(以下简称“斗门大横琴建设”)与珠海城投发展有限公司(以下简称珠海城投)于2022年04月25日共同投资设立珠海大横琴城投建设有限公司(以下简称大横琴城投),斗门大横琴建设认缴出资2450万元,占注册资本49%,截止2023年12月31日,尚未实缴出资。

(2) 本公司子公司珠海大横琴口岸实业有限公司(以下简称“大横琴口岸实业”)与国信信息港科技有限公司于2016年1月6日成立国信信息港横琴控股有限公司,登记注册资本5000万元,

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

大横琴口岸实业认缴货币出资 2000 万元,按照章程规定,应于 2019 年 3 月 28 日前缴足。截止 2023 年 12 月 31 日横琴口岸实业已实际出资 1000 万元,尚未缴足全部认缴出资。

(3) 本公司对全资子公司珠海大横琴资本有限公司的注册资本认缴金额为 50,000 万元,截止 2023 年 12 月 31 日已实缴 15,000 万元。

(4) 本公司于 2019 年 12 月 3 日投资设立珠海大横琴安居投资有限公司,认缴出资 10,000 万元。截止 2023 年 12 月 31 日,本公司实缴出资 1,000 万元。

(4) 本公司子公司大横琴(香港)投资有限公司(以下简称“香港投资”)于 2023 年 5 月 29 日投资设立大横琴(珠海)商贸有限公司,认缴出资 1,000 万元。截止 2023 年 12 月 31 日,香港投资实际出资 800 万元,尚未缴足全部认缴出资。

(5) 本公司子公司珠海大横琴置业有限公司(以下简称“大横琴置业”)于 2020 年 1 月 19 日与珠海横琴丽新文创天地有限公司(以下简称丽新文创)、永辉基业有限公司签订《珠海横琴丽新文创天地有限公司增资扩股协议》。协议约定大横琴置业向丽新文创缴付款项 9.48 亿元作为此次增资的对价。截止 2023 年 12 月 31 日,已经缴付款项 8.26 亿元。大横琴置业及永辉基业有限公司已认缴但未实缴的部分金额,由双方根据项目建设进度在丽新文创经营期内按照出资比例同步缴纳(永辉基业有限公司先缴纳后大横琴置业再缴纳),具体金额及进度由丽新文创股东会决定。

2. 其他重大财务承诺事项

(1) 珠海大横琴科学城开发管理有限公司与中国工商银行广东自贸试验区横琴分行签订质押合同(编号:工行横琴分行 2019 年质押字第 1 号),以本公司之子公司珠海大横琴科学城开发管理有限公司所有编号为粤(2018)珠海市不动产权第 0038027 号的横琴科学城(一期)首阶段租赁住房项目 C5/D5/D6 三栋楼出租所产生的所有租金收入(包括租户的银行代扣租金),应收账款专户开户账号为:2002027509100182603。评估价值为 1,333,000,000.00 元。截止 2023 年 12 月 31 日,长期借款余额为 165,721,570.36 元,科学城(一期)首阶段租赁住房项目的应收账款余额为 0 元。

(2) 珠海大横琴人才公寓建设有限公司(以下简称“人才公寓”)于 2018 年 6 月与珠海华润银行股份有限公司珠海分行签订编号为华银(2018)珠固贷字(横琴)第 06 号的贷款合同,贷款具体用途为归还关联公司借款,贷款期限为 2018 年 6 月 15 日至 2032 年 6 月 15 日。人才公寓以大横琴人才公寓(一期)项目未来 14 年产生的全部收入(包括但不限于租金收入、酒店收入、停车费收入等)作为质押,并签订编号为华银(2018)珠质字(横琴)第 06 号应收账款质押合同,同时,珠海大横琴股份有限公司为人才公寓借款提供最高额信用担保。截止 2023 年 12 月 31 日,人才公寓(一期)项目的应收账款余额为 827,400.51 元,贷款本金余额为 165,000,000.00 元。

(3) 2019 年 10 月,珠海大横琴人才公寓建设有限公司与中国工商银行股份有限公司广东自贸试验区横琴分行签订编号为工行横琴分行 2019 年固资借字第 0518 号的贷款合同,贷款具体用途为用于横琴新区市民服务中心项目,贷款期限为 2020 年 2 月 14 日至 2035 年 1 月 1 日。人才公寓以横琴新区市民服务中心项目土地使用权及其在建工程作为抵押,并签订编号为工行横琴分行 2019 年抵

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

押字第 0517 号的最高额抵押合同。并以横琴新区市民服务中心项目于 2019 年 10 月 28 日(含)至 2036 年 12 月 31 日(含)期间的应收账款作为质押,签订编号为工行横琴分行 2019 年质押字第 0828 号的质押合同。截止 2023 年 12 月 31 日,贷款本金余额为 837,671,043.28 元,市民服务中心项目土地及在建工程(出租开发产品)余额为 2,230,708,452.87 元,应收账款余额为 963,491.15 元。

(4) 2020 年 1 月,珠海大横琴人才公寓建设有限公司与交通银行股份有限公司珠海分行签订编号为 A07202902003 的固定资产贷款合同,贷款具体用途为用于大横琴人才公寓二期项目建设,可用于支付工程款或归还股东/关联公司投入该项目超出资本金的借款,贷款期限为 2020 年 1 月 13 日至 2040 年 11 月 26 日。人才公寓以大横琴人才公寓二期土地(粤房地权证珠字第 0100219856 号)及在建工程作为抵押,并签订编号为 A07202902003-1 的抵押合同。截止 2023 年 12 月 31 日,贷款本金余额为 525,660,116.40 元,人才公寓二期土地及在建工程已全部结转到出租开发产品中。

1. 大横琴(香港)投资有限公司(下称“大横琴香港公司”)将目前持有的大横琴股份(香港)有限公司(下称“股份香港公司”)的 3,000 万元人民币债权转让给大横琴(澳门)有限公司(下称“大横琴澳门公司”),转让对价为 3,000 万元人民币;(香港投资)

2. 大横琴香港公司将大横琴澳门公司的 3,000 万元人民币债权转增股本,增资前后大横琴香港公司对大横琴澳门公司股权占比为 1%不变。(香港投资)

截至 2023 年 12 月 31 日,本公司履约保证金余额为 19,692,815.99 元,农民工工资保证金余额为 2,034,385.59 元,为开具银行承兑汇票质押的存单金额为 30,000,000.00 元。(建工)

除存在上述承诺事项外,截止 2023 年 12 月 31 日,本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 重要或有事项**1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响**

(1) 2020 年 4 月 3 日珠海大横琴科技发展有限公司提交申请,内容如下:①裁决国际商业机器(中国)有限公司向本公司返还人民币 4,742,476.11 元,并从反请求提起之日起按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率支付利息至还清款项之日止;②裁决国际商业机器(中国)有限公司向本公司支付违约金人民币 1,896,990.40 元,并从反请求提起之日起按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率支付利息至还清款项之日止;③裁决国际商业机器(中国)有限公司赔偿本公司因本案支付的律师费人民币 287,611 元;④裁决国际商业机器(中国)有限公司承担本案所有仲裁费用。珠海大横琴科技发展有限公司于 2020 年 6 月 30 日提交增加申请,内容如下:①裁决国际商业机器(中国)有限公司赔偿本公司因本案委托第三方测试支出的测试费人民币 197,500.00 元;②裁决国际商业机器(中国)有限公司赔偿本公司采购卫星数据所支出的费用人民币 181,000.00 元;③裁决国际商业机器(中国)有限公司向本公司支付办公卡位费人民币 44,708.00 元及用餐费用人民币 23,495.00 元。该案件于 2021 年 3 月 16 日开庭,截止 2023 年 12 月 31 日该案件仍未判决。

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 珠海大横琴发展有限公司与珠海杨氏影像文化有限公司于 2018 年 2 月 1 日签订《租赁合同》(合同编号: HFZ-QF-【2018】108 号), 合同约定原告将横琴创意谷 19 栋 116-123 室(以下简称租赁场地)交由被告租赁使用, 租赁面积为 414.2 平方米, 租赁期限为 3 年, 自 2018 年 2 月 1 日至 2021 年 1 月 31 日, 水电、供冷费据实收取, 租金为 100 元/平方米/月, 每月按 41,420.00 元缴纳。同时被告应当在签订租赁合同时向原告一次性缴纳 50,000.00 元履约保证金, 并预交 2018 年 2 月 1 日至 2018 年 2 月 28 日的租金及物业管理费 49,704.00 元, 共 99,704.00 元。原告依约向被告提供租赁场地并提供物业管理服务, 但被告未依约支付过履约保证金、租金、物业管理费、水电费等费用。(2021)粤 0491 民初 4627 号民事判决书显示, 判决被告珠海杨氏影像文化有限公司于本判决生效之日起十日内腾退横琴粤澳深度合作区环岛东路 1889 号横琴创意谷 19 栋 116-123 房屋给原告本公司; 珠海杨氏影像文化有限公司于本判决生效之日起十日内向原告珠海大横琴发展有限公司支付拖欠的租金 1147,734.84 元、物业管理费 91,124.00 元、水电费 54,203.2 元以及占用费(自 2020 年 5 月 23 日起按照 53,846.00 元/月的标准计付至腾退之日止); 珠海杨氏影像文化有限公司于本判决生效之日起十日内向本公司支付律师费 46,584.38 元, 案件受理费 56812.1 元本公司负担 40,368.84 元, 珠海杨氏影像文化有限公司负担 16,443.26 元。截至 2023 年 12 月 31 日, 此案件仍在强制执行中。

(3) 珠海大横琴发展有限公司与珠海霍普金斯医药研究院股份有限公司于 2018 年 4 月 9 日签订《租赁合同》(合同编号: HFZ-QF-【2017】-158 号)。租赁合同约定被申请人租赁横琴创意谷 17 栋东侧二层场地面积为 1008.99 平方米, 租赁期限自 2016 年 11 月 1 日至 2019 年 10 月 31 日止, 被申请人于 2018 年 4 月 12 日向申请人支付了履约保证金 50,000.00 元, 但迟迟未向申请人支付租赁场地应付租金、水电及物业管理费。申请人与被申请人就二层场地欠费及三层场地占用事宜, 经协商一致后补签订《租赁孵化合同(二)》(合同编号: HFZ-QF-【2019】-333 号), 补充合同约定租赁期限自 2016 年 11 月 1 日至 2020 年 5 月 5 日; 租赁面积为 3021.9 平方米, 其中二层租赁面积为 1008.99 平方米, 第三层租赁面积为 2012.91 平方米; 被申请人原已缴纳的 50,000.00 元履约保证金转化为《租赁孵化合同(二)》应付的押金后, 被申请人还应在 2020 年 5 月 25 日前支付押金 520,000.00 元, 在 2020 年 5 月 29 日前补交应付租金和物业管理费 8,663,950.61 元。被申请人在签署《租赁孵化合同(二)》后, 仍未按照约定履行该付款义务。珠仲裁字(2021)第 438 号裁决书显示, 被申请人向申请人支付租金 6,463,838.31 元; 在裁决送达之日起十五日内腾退原租赁房屋; 被申请人以 217,998.15 元/月的标准向申请人支付 2020 年 5 月 6 日起至腾退之日止的占用费; 被申请人向申请人支付物业管理费 1,288,870.80 元及水电费 234,492.80 元; 被申请人向申请人支付律师费 175,281.34 元; 仲裁费 84804 元由申请人承担 14,011.00 元, 被申请人承担 70,793.00 元; 由被申请人承担 61,991.00 元反请求仲裁费 61,991.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日, 此案件已终本。除实验室以外的场地已腾退, 实验室场地内设备已被香洲区法院查封。执行案件经查无可执行

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

财产,也尚不具备腾退实验室的条件,案件已终本。因其他案件债权人向法院申请,现霍普金斯公司已进入破产清偿程序,我司已向管理人申报债权。

(4) 珠海大横琴集团有限公司(以下称大横琴集团)诉珠海东化天然气有限公司、中石化中原石油工程设计有限公司建设工程设计合同纠纷一案,由珠海市横琴粤澳深度合作区人民法院受理。2010年12月30日,大横琴集团作为付款方,与珠海东化天然气有限公司(产权单位,被告一)、中国石化集团中原石油勘探局勘察设计研究院(现更名为中石化中原石油工程设计有限公司,设计单位,被告二)签订《横琴新区市政基础设施(BT)项目环岛北片主、次干路市政道路工程天然气管道保护工程勘察设计合同》(以下简称《设计合同》),约定被告二承担方案编制与勘察设计工作,设计合同暂定价约为260万元,由大横琴集团负责履行付款义务。依据《设计合同》的约定,大横琴集团于2011年4月向被告二支付设计费208万元。2021年3月12日,横琴新区投资项目审核中心审定该工程勘察设计的结算金额约为132万元,设计费超付了约76万元。因此,大横琴集团起诉珠海东化天然气有限公司、中石化中原石油工程设计有限公司追偿超付设计费760,666.65元及利息暂计42931.18元,合计803597.83元。2023年12月15日,法院一审判决大横琴集团向中石化公司支付勘察设计的费用94555.03元及支付利息,并支付鉴定费62460元。随后双方均已上诉,请求撤销一审判决,现正处于二审阶段。

(5) 2022年12月15日,耀凯建设有限公司诉珠海大横琴股份有限公司、珠海大横琴置业有限公司案,由横琴粤澳深度合作区人民法院受理,案号:(2022)粤0491民初5592号,原告称与珠海大横琴股份有限公司将横琴新区公安边防执勤设施工程(1号营房)签订了《横琴新区公安边防执勤设施工程(1号营房)施工总承包合同》,现由珠海大横琴置业有限公司代建管理,双方因工程结算款支付问题产生争议,故诉至法院。涉及金额357.8万元,截止2023年12月31日,本案处于一审中。

(6) 原告吕安定诉被告珠海信基沙石土有限公司、武宏伟、珠海大横琴股份有限公司、中铁二十局集团有限公司建设工程施工合同纠纷一案,由横琴粤澳深度合作区人民法院受理,一审案号为(2024)粤0491民初390号。吕安定就横琴新区天羽道隧道工程未支付工程款358,783元,要求珠海大横琴股份有限公司承担连带清偿责任。截止到审计报告日,横琴法院尚未开庭审理。

(7) 2022年1月24日,周伟莉诉深圳市中装建设集团股份有限公司(下称“中装公司”)、珠海大横琴置业有限公司(置业公司)案,由横琴粤澳深度合作区人民法院受理,案号:(2021)粤0491民初7071号。原告称与中装公司就改造横琴新区管委会2号楼(文化中心)修缮改造工程消防工程签订了《劳务班组合同书》,现双方因施工材料及劳务费原因就费用问题引发争议,故诉至法院。置业公司为项目发包方,被诉求在欠付工程款范围内承担连带责任。涉及金额237.48万元,截止2023年12月31日,本案处于二审中。

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(8) 原告冯献明诉被告新蒲建设集团有限公司、珠海大横琴股份有限公司建设工程施工合同纠纷一案,由横琴粤澳深度合作区人民法院受理,一审案号为(2023)粤0491民初3566号。冯献明就NB-25路隧道南段及NB-25隧道后续工程要求新蒲建设集团有限公司、珠海大横琴股份有限公司支付损失10,302,159.74元。2023年10月11日,横琴法院公开开庭审理。2023年10月27日,横琴法院作出一审判决:驳回原告诉讼请求。2023年12月1日,原告提交上诉状,上诉至珠海中院,要求依法改判支持一审全部诉讼请求。2024年3月15日,珠海市中级人民法院发来开庭传票,二审案号为(2024)粤04民终998号。截止到审计报告日,珠海中院尚未开庭审理。

(9) 2022年8月,广东粤壮园林建设有限公司(以下简称“粤壮公司”)向横琴粤澳深度合作区人民法院提起诉讼,诉请法院判令本公司孙公司珠海蓝湾建设开发有限公司支付工程款及利息合计16,373,351.03元。2022年12月12日横琴粤澳深度合作区人民法院判决本公司胜诉,要求珠海蓝湾建设开发有限公司向粤壮公司支付剩余未付工程款491,252.26元及利息并承担诉讼费1801元,同时,驳回粤壮公司的其他诉讼请求。粤壮公司不服,向广东省珠海市中级法院提起上诉,2024年3月20日广东省珠海市中级法院判决维持一审原判,驳回粤壮公司全部上诉请求。

(10) 深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司之控股子公司宝鹰建设累计收到应诉案件275起,涉案金额54,523.82万元;因客户逾期票据而收到的票据权追索诉讼104起,涉案金额7,344.74万元;累计起诉70起,涉案金额84,118.27万元。

①公司作为被告或被申请人,诉讼标的额800.00万元以上、已进入诉讼仲裁程序或已经收到民事裁定书(诉前保全)的案件共11起,具体情况如下:

原告代世强诉建设工程施工合同纠纷,由重庆市渝北区人民法院受理,案号(2022)渝0112民初12610号,被诉标的额18,057,536.00元,案件处于二审中。

原告张星慧诉建设工程施工合同纠纷,由深圳市福田区人民法院受理,案号(2022)粤0304民初5867号,被诉标的额21,760,380.39元,案件处于二审中。

原告袁满保诉建设工程施工合同纠纷,由重庆市江北区人民法院受理,案号(2022)渝0105民初14171号,被诉标的额11,522,548.85元,案件处于重审一审中。

原告卢安平诉建设工程合同纠纷,由重庆市江津区人民法院受理,案号(2022)渝0116民初16355号,被诉标的额9582604元,案件处于二审中。

原告陈芙蓉诉建设工程施工合同纠纷,由重庆市南岸区人民法院受理,案号(2022)渝0108民初33291号,被诉标的额17,257,444.85元,案件处于一审中。

原告谭小琴诉建设工程施工合同纠纷,由新疆伊宁市人民法院受理,案号(2023)新4002民初3129号,被诉标的额8,252,492.4元,案件处于待二审。

原告李伟平诉装饰装修合同纠纷,由广州市白云区人民法院受理,案号(2023)粤0111民初19079号、(2023)粤0111民诉前调16208号,被诉标的额10,017,201.33元,案件处于待审理。

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

原告成都华盛天星装饰工程有限公司诉建设工程施工合同纠纷,由深圳市前海合作区人民法院受理,案号(2023)粤0391民初7378号,被诉标的额34,532,378.32元,案件处于待审理。

原告高杰诉建设工程施工合同纠纷,由湖南省岳阳市岳阳楼区人民法院受理,案号(2023)湘0602民初7830号,被诉标的额44,729,087.14元,案件处于一审中。

原告林海、张文锋诉建设工程合同纠纷,由厦门市集美区人民法院受理,案号(2023)闽0211民初7135号,被诉标的额16,159,397.00元,案件处于待审理。

原告深圳市金世纪工程实业有限公司诉建设工程施工合同纠纷,由海南省万宁市人民法院受理,案号(2022)琼9006民初4389号,被诉标的额99,907,170.00元,案件处于一审中。该案件中,被告为该公司的建设方,子公司宝鹰建设是以第三人身份列席诉讼,同为第三人的还包括深圳市文业照明实业有限公司、北京国安信息科技有限公司、海南威尼机电设备有限公司、上海睿彦环保成套设备有限公司、海南凤鸣标识工程有限公司、中科同德(北京)生态科技有限公司、北京绿迪源园林绿化有限责任公司、海南大凯智慧消防有限公司、广东航达建设有限公司、海南南渤海实业有限公司、广东晟润建设有限公司、深装总建设集团股份有限公司等参与施工方。

②公司作为原告,本期新增的诉讼标的额1,000.00万元以上、已进入诉讼仲裁程序的案件共13起,具体情况如下:

因装饰装修合同纠纷,起诉被告广西卓航酒店管理有限公司、广西卓航投资集团有限公司、阮健健、阮圆圆、阮健进,由广西壮族自治区南宁市中级人民法院受理,案号(2020)桂01民初387号,被诉标的额18,809,091.43元,案件处于二审中。

因建设工程设计合同纠纷,起诉被告珠海横琴灏怡房地产开发有限公司,由珠海横琴新区人民法院受理,案号(2021)粤0491民初229号,被诉标的额12,555,413.36元,案件处于一审中。

因股权转让纠纷,起诉被告刘慧永、程纪平、裴德平、张珏、苗志刚、吴子萍、朱冠霖、范国平、梁增明、李俭华、胡小玲、严美文、郑俊雄、邱彦珠、刘佳豪,由深圳市南山区人民法院受理,案号(2022)粤0305民初6793号,被诉标的额68,915,206.62元,案件处于待二审。

因建设工程施工合同纠纷,起诉被告南方基金管理股份有限公司、博时基金管理有限公司,由深圳市福田区人民法院受理,案号(2022)粤0304民初195号,被诉标的额24,180,457.31元,案件处于二审中。

因建设工程施工合同纠纷,起诉被告四川省第六建筑有限公司、WilliamsBuildingCompany,Inc.,由湖北省武汉市中级人民法院受理,案号(2022)鄂01民初2254号,被诉标的额17,654,158.08元,案件处于二审中。

因装饰装修合同纠纷,起诉被告儋州信恒旅游开发有限公司、海南名鸿投资有限公司、恒大童世界集团有限公司,由海南省第二中级人民法院受理,案号(2022)琼97民初39号,被诉标的额144,515,452.70元,案件处于一审中。

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

因装饰装修合同纠纷,起诉被告广州市睿程房地产开发有限公司,由广州仲裁委员会受理,案号(2023)穗仲案字第 8620 号,被诉标的额 14,184,770.42 元,案件处于仲裁中。

因装饰装修合同纠纷,起诉被告莆田人和新天地公共设施有限公司,由莆田市荔城区人民法院、莆田市厢城区人民法院受理,案号(2023)闽 0304 民初 3082 号,被诉标的额 19,088,714.3 元,案件处于一审中。

因建设工程施工合同纠纷,起诉被告中电天螯(三亚)投资管理有限责任公司,由海南国际仲裁院三亚分院受理,案号(2023)海仲案字第 1367 号,被诉标的额 11,324,112.18 元,案件处于仲裁中。

因建设工程施工合同纠纷,起诉被告康美中药城(青海)有限公司,由揭阳市中级人民法院受理,案号(2023)粤 52 民初 175 号,被诉标的额 13,945,250.70 元,案件处于一审中。

因建设工程施工合同纠纷,起诉被告湖南新楚擎天广场项目开发有限公司,由长沙市芙蓉区人民法院受理,案号(2023)湘 0102 民初 15841 号,被诉标的额 39,795,958.68 元,案件处于待审理。

因装饰装修合同纠纷,起诉被告深圳市岗隆实业有限公司、深圳勤诚达地产有限公司、深圳市唯之能源有限公司、广州海诚实业投资有限公司、深圳市瑞恒投资发展有限公司、深圳市勤诚达集团有限公司、勤诚达控股有限公司、古汉宁、诸秋香,由深圳市中级人民法院受理,案号(2023)粤 03 诉前调 14208 号、(2023)粤 03 民初 7007 号,被诉标的额 239,984,916.38 元,案件处于待审理(2024/1/19 收到撤诉裁定)。

因债务转移合同纠纷,起诉被告深圳市勤诚达餐饮管理有限公司、深圳勤诚达地产有限公司、深圳市勤诚达产业投资发展有限公司、深圳市唯之能源有限公司、广州海诚实业投资有限公司、深圳市瑞恒投资发展有限公司、深圳市勤诚达集团有限公司、勤诚达控股有限公司、古汉宁、诸秋香,由深圳市中级人民法院受理,案号(2023)粤 03 诉前调 14532 号、(2023)粤 03 民初 7027 号,被诉标的额 61,075,531.45 元,案件处于待审理(2024/1/15 申请撤诉)。

对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截止 2023 年 12 月 31 日,本公司控股子公司深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司为非关联方单位提供保证情况如下:

保函种类	币种	金额	开户行
履约保函	人民币	25,421,511.38	建设银行罗湖支行
合计	-	25,421,511.38	-

九、资产负债表日后事项

截止 2023 年 12 月 31 日,本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 珠海大横琴集团有限公司

本公司存货中土地及房产开发成本 8,360,826,625.34 元,该地块由子公司珠海大横琴城市广场

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

开发有限公司开工建设,但地块成本仍在本公司账面核算。

(二) 珠海大横琴科学城开发管理有限公司

本公司的子公司珠海大横琴科学城开发管理有限公司账面开发成本中设置“地块三”明细核算新一期科学城项目的开发,截止 2023 年 12 月 31 日公司已投入资金 85,810,367.81 元并实际动工,但该地块政府尚未进行拍卖,其土地权属尚不属于珠海大横琴科学城开发管理有限公司。

(三) 珠海大横琴口岸实业有限公司**1、未取得被投资方审计报告事宜**

珠海大横琴口岸实业有限公司与国信信息港科技有限公司(以下简称国信科技)于 2016 年 1 月共同出资在横琴注册成立国信信息港横琴控股有限公司(以下简称国信横琴公司)。国信横琴公司注册资本为人民币 5,000 万元,国信科技持股 60%,大横琴口岸持股 40%,首期实缴注册资本 2500 万元,其中国信科技出资 1500 万元,大横琴口岸出资 1,000 万元。其余 2500 万元人民币未实际缴纳。2016 年国信横琴公司注册成立后,国信横琴公司自 2017 年以来一直处于停业状态。而且自国信横琴公司成立以来,已经连续 7 年未能召开公司股东会及董事会,无法形成有效股东会决议及董事会决议。监事也未能履行监事职责。国信横琴公司内部机构连续七年已不能正常运转:内部管理机制失灵,国信横琴经营管理陷入严重困难。大横琴口岸权益已遭受重大损失。审计年度未取得国信横琴公司的财务报表,未取得国信横琴公司的年度审计报告。截止 2023 年 12 月 31 日,审计年度按账面价值的 50%计提资产减值损失,计提减值后大横琴口岸对国信横琴公司长期股权投资的账面价值为 4,326,803.53 元。

2、城市花园项目补偿款项事宜

大横琴城市花园项目由本公司负责开发建设,项目地块由珠海大横琴集团有限公司所有,2019 年 6 月珠海市横琴新区管理委员会规划国土局发函(珠横新规土函【2019】548 号)告知珠海大横琴口岸实业有限公司,政府将收回城市花园项目地块(珠横国土储 2011-05 号),根据实际情况,该项目预计补偿款合计 1,064,873,030.31 元,其中:关于土地价款及相关税费的补偿款 912,482,622.50 元,关于项目开发建设及合同解约违约补偿款 152,390,406.89 元。属于珠海大横琴口岸实业有限公司的补偿款约 145,775,531.06 元,2019 年度本公司已收 47,902,500.75 元,未收 97,873,030.31 元计入其他应收款,收地补偿款差额 558,208.62 元已于 2019 年暂确认为营业外收入。珠横国土储 2011-05 号地块收地补偿款金额最终以政府审定金额为准,截止财务报告日,补偿款金额尚未最终确定。应付各单位的工程相关款项,以政府部门最终审核金额为依据进行结算。

(四) 大横琴国际贸易(珠海)有限公司

本公司子公司大横琴国际贸易(珠海)有限公司应付账款明细中对铂胜节能科技(深圳)有限公司的期末余额为 343,580.00 元,经广东省珠海市中级人民法院民事判决书(2021)粤 04 民终 5611 号裁定,确认该款项为无法偿付的应付账款,但未予以核销,未确认为收入。

(五) 珠海大横琴城市公共资源经营管理有限公司

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1. 本公司之子公司珠海大横琴城市公共资源经营管理有限公司(以下简称大横琴城资公司)的总部大厦物业服务中心是物业酬金制项目,物业入场时间是 2017 年 1 月,根据大横琴城资公司与珠海横琴总部大厦发展有限公司(以下简称总部大厦公司)签订的《横琴总部大厦(一期)项目前期物业管理服务合同》,纳入物业管理范围的已竣工但尚未出售,或者因总部大厦公司原因未能按时交给物业买受人的物业,其物业服务费用由总部大厦公司全额交纳。大横琴城资公司于 2020 年 3 月向总部大厦公司发函确认 2017 年-2019 年度应收空置房物业管理费 8,494,815.41 元,于 2020 年 6 月收回 2017 年-2018 年款项 6,177,615.12 元,余 2019 年空置房物业管理费 2,317,200.29 元尚未收回。于 2022 年 12 月向总部大厦公司发函确认 2020 年-2022 年度应收空置房物业管理费 9,230,878.31 元(其中 2020 年 12 月补增加确认 2017-2019 年度应收空置房物业管理费 209,591.89 元),截止 2022 年 12 月 31 日,大横琴城资公司账面确认应收总部大厦公司 2019 年-2022 年空置房物业管理 11,548,078.60 元均已对账确认尚未收回。2023 年 1-12 月确认账面应收总部大厦公司 3,541,159.32 元;截止 2023 年 12 月 31 日,珠海大横琴城市公共资源经营管理有限公司账面累计确认应收总部大厦公司 2019 年-2023 年空置房物业管理费 15,089,237.92 元,该款项尚未收回。

2. 大横琴城资公司物业部的创意谷服务中心 2018 年属于包干制项目,根据《研究横琴新区创意谷物业管理问题的会议纪要》((2018)121 号)的会议精神,明确园区所招商入驻企业与横琴金融投资集团有限公司(以下简称金投公司)签订协议,金投公司分别与本公司子公司珠海大横琴发展有限公司(以下简称横发公司)、本公司子公司大横琴城资公司签订招商协议和物业管理协议,由于横发公司未与大横琴城资公司签订 2018 年度物业管理服务合同,大横琴城资公司于 2018 年度如约提供相关物业管理服务,因上述原因公司无法收取 2018 年度的物业管理服务费用,基于企业会计准则的实质性原则,大横琴城资公司于 2018 年 12 月参照 2017 年度服务合同,对 2018 年度提供的物业服务暂估收入为 10,913,165.34 元,确认应收账款 11,567,955.26 元。2022 年基于双方对结算方案达成的共识,与珠海大横琴发展有限公司补签订物业管理委托服务协议

《CZHT-FGC-2021-1383》,大横琴城资公司根据合同于 2022 年调整物业服务收入为 9,517,470.05 元,应收账款 10,088,518.25 元。横发公司已于 2020 年 7 月并入珠海大横琴集团有限公司,根据会计政策,未计提坏账准备。2023 年 1 月,收回部分应收账款 2,434,217.51 元,截止 2023 年 12 月 31 日,剩余应收账款为 7,654,300.74 元,未计提坏账准备。

3. 横琴新区银鑫花园小区因物业管理问题不断,群众反映强烈,区管委会为避免该小区内外部环境进一步恶化,解决小区业委会选举期间的物业管理空白,根据珠海市横琴新区管理委员会建设环保局工作会议纪要([2019]150 号),会议明确要求由珠海大横琴城市公共资源经营管理有限公司进驻银鑫花园小区进行物业管理,此期间所产生的物业管理费用,除正常收缴的物业管理费外,其余由区管委会协调解决。

本公司之子公司珠海大横琴城市公共资源经营管理有限公司于 2019 年 10 月 8 日与银鑫花园物业管理委员会签订《银鑫花园物业管理服务委托合同》,由大横琴城资公司负责对银鑫花园物业实

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

施物业管理并向业主或非业主使用人收取物业管理服务费。截止 2021 年 12 月 31 日,自大横琴城资公司进驻银鑫花园小区提供物业管理服务期间共产生物业服务支出 7,147,886.46 元,由大横琴城资公司向业主或非业主使用人收取的物业服务收入共计 3,002,885.56 元,收入无法弥补物业管理成本支出,大横琴城资公司将差额确认对横琴新区管理委员会的应收账款,截止 2022 年 12 月 31 日,由大横琴城资公司向业主或非业主使用人收取的物业服务收入共计 306,925.29 元,该应收账款余额为 4,069,593.99 元。2023 年 12 月 22 日,广东省人民政府横琴粤澳深度合作区工作办公室社会事务局及横琴粤澳深度合作区城市规划建设局出具的(2023)5 号会议纪要中显示,会议研究银鑫花园物业管理费补贴问题。由大横琴城资公司委托具备资质的第三方审计公司,具体金额以审计结果为准,补贴问题报横琴粤澳深度合作区执委会会议研究解决。截止 2023 年 12 月 31 日,该笔应收账款账面余额为 3,935,902.98 元,坏账准备余额为 3,008,840.41 元。

4. 根据《横琴新家园物业管理费用专题会议纪要》([2014]248 号)内容,政府空置房屋物业由区管委会统筹安排,物业管理费按照 2.5 元/平方米/月的标准足额支付给本公司子公司珠海大横琴城市公共资源经营管理有限公司,公摊水电费由大横琴城资公司代付后每月据实向区财政报销。根据《关于将新家园 171 套住宅移交横琴发展有限责任公司管理的通知》(珠横国[2015]57 号)要求,206 套住宅中的 171 套住宅于 2016 年 1 月 1 日移交至横琴发展有限公司(以下简称横发公司,现为珠海大横琴发展有限公司)管理。横发公司于 2016 年 7 月向区管委会做出《关于新家园产业配套用房空置期间物业管理及水电公摊费用的请示》(横发请[2016]23 号),请示由管委会按照上述方式缴纳新家园产业配套用房空置期间的物业管理及水电公摊费用,横发公司不承担该费用。2023 年 12 月 22 日,由广东省人民政府横琴粤澳深度合作区工作办公室社会事务局及横琴粤澳深度合作区城市规划建设局出具的(2023)5 号会议纪要中显示,截止 2023 年 6 月,有关经营亏损达 466 万元,拟向合作区申请财政补贴。会议研究明确,原则上同意横琴新家园小区物业补贴问题,原则上同意向大横琴城资公司支付物业管理费补贴,但需由城资公司委托具备资质的第三方审计公司,对缺口金额进行审计,具体金额以审计结果为准,所需经费由主管部门纳入年度部门预算安排。截至报告出具日,未取得第三方审计报告,未确认具体补贴金额。

(六) 珠海大横琴城市广场开发有限公司

1. 开发项目横琴新区深井二线口岸综合体项目于 2016 年由本公司划拨转入本公司子公司珠海大横琴城市广场开发有限公司,但截至财务报告日止地价款 8,006,770,920.00 元及前期和主体工程大部分成本 354,055,705.34 元仍在本公司账面核算。

2. 按原计划横琴新区深井二线口岸综合体项目(以下简称二线口岸项目)分为一、二、三期建设,其中一期系需无偿移交给政府的口岸设施及交通组织场,2021 年 7 月已完成整体竣工验收,本公司已于 2021 年 11 月向横琴粤澳深度合作区执委会正式申请移交,但截至财务报告日止尚未完成移交;二线口岸项目二期按原计划主要系在一期基础上加盖的具有商业性质的商业或住宅,目前整

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

体仍处于方案设计阶段暂无其他实质性的工程开展;二线口岸项目三期按原计划系拟在一、二期隔壁的土地建设的部分,目前尚处于初期方案讨论阶段,无任何支出。

3. 本公司子公司珠海大横琴城市广场开发有限公司连续发生亏损,如财务报表所述,负债高于资产总额,净资产总额出现负数。未来本公司将加强日常管理,提高核心竞争力,拓宽业务渠道,尽快实现扭亏为盈。

(七) 珠海大横琴科技发展有限公司

1. 本公司子公司珠海大横琴科技发展有限公司(以下简称“横琴科技发展公司”)自 2014 年开始承建的公共管理类信息化项目,除个别项目及时签订代建委托合同并完成收入确认结转成本外,尚有 12 个已完工且由横琴科技发展公司管理的公共管理类信息化项目,因政府尚未明确具体实施主体和实施办法、或因政府就信息化项目的收费模式尚未明确,导致此类项目未能及时确认收入并结转成本、或未能确认为横琴科技发展公司自用资产并在合理使用年限内摊销确认损益。横琴科技发展公司根据实际情况于 2015 年已将其中 3 个已完工项目(横琴新区大数据平台建设项目(含横琴新区公共数据中心机房建设项目)、横琴新区无线网络建设(WI-FI)基础设施项目、横琴新区政府智慧门户网站)结转固定资产和无形资产并计提折旧和摊销,由于无对应收入,因此横琴科技发展公司将固定资产折旧和无形资产摊销暂挂存货。

2. 截止 2023 年 12 月 31 日,上述 3 个已完工结转项目涉及固定资产原值 37,622,528.29 元、累计折旧 37,622,528.29 元(计入存货 37,622,528.29 元)、净值 0.00 元,上述 12 个已完工项目存货账面成本 66,942,931.58 元(含前述累计折旧及累计摊销)。

根据区财政局、区信息化办对本公司提交的《关于提请审核资产划转方案的请示》(珠横科[2019]78 号)的回复意见,同意横琴科技发展公司将上述 12 个公共管理类信息化项目中的 6 个项目(横琴新区大数据平台建设项目(包含横琴新区公共数据中心机房建设项目)、横琴新区无线网络建设(WI-FI)基础设施项目、横琴新区有线传输网络建设项目一期项目、中澳青年创意谷及管委会食堂 wifi 建设项目、横琴新区传输网络规划项目)以资产划转的形式移交给区信息办;划转资产后续仍由横琴科技发展公司进行运营维护,并与区信息化办签署托管协议,收取相应的托管费用。目前暂未明确接收部门与相关负责人,资产划转协议和托管协议暂未签订。粤澳深度合作区管理委员会成立后,是否仍会使用并接收上述拟划转项目存在不确定性,若粤澳深度合作区管理委员会拒绝接收上述项目,横琴科技发展公司存货存在减值风险。

3. 部分项目因区信息化办不同意纳入资产划转范围或未来不会签订销售合同而无法获取经济收益,本公司子公司横琴科技发展公司于 2020 年末对上述未纳入资产划转范围内的 6 个公共管理类信息化项目资产价值 11,297,932.26 元,计提存货跌价准备 11,297,932.26 元。2021 年对公共管理类信息化项目横琴新区国际通信专用通道运维项目调整计提成本金额,原账面计提存货成本为 3,036,633.88 元,实际结算成本为 2,638,151.89 元,冲减多计提项目成本 398,481.99 元,同时冲

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

减该项目多计提存货跌价准备 398,481.99 元。截止 2023 年 12 月 31 日,上述 6 个项目计提存货跌价准备余额为 10,886,848.20 元。

4. 截止 2023 年 12 月 31 日,本公司子公司珠海大横琴科技发展有限公司 2023 年有一笔珠海华润银行公司大额存单产品共计 3,000.00 万元,产品编号 2021200137,发行规模 3,000.00 万元,产品期限:3 年,发行利率 3.55%。

(八) 深圳世联行集团股份有限公司

2021 年下半年以来,恒大集团资金周转困难,导致本集团的控股子公司深圳世联行集团股份有限公司应收该客户及其关联公司的部分房屋代理销售等款项不能按时回收,公司管理层对该应收款项的可回收性进行了分析评估,认为减值迹象明显,基于谨慎性原则,本集团的控股子公司对该客户及其关联公司的应收账款、应收票据、合同资产以及其他应收款等按照会计政策计提了信用减值损失和资产减值损失,同时对通过间接投资持有恒大地产集团有限公司的其他非流动金融资产确认公允价值变动损失。

截止报告期末,本集团的控股子公司深圳世联行集团股份有限公司应收该客户及其关联方的应收款项总额(包括应收账款、应收票据、合同资产以及其他应收款)合计 12.41 亿元,通过间接投资持有恒大地产集团有限公司的其他非流动金融资产的投资成本为 1 亿元。

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海大横琴道路信息发展有限公司	合营企业
珠海横琴能源发展有限公司	合营企业
珠海琴发投资有限公司	合营企业
珠海华铂开发建设有限公司	合营企业
广东横琴柔宇科技有限公司	合营企业
珠海琴苙开发建设有限公司	合营企业
粤澳中医药科技产业园开发有限公司	联营企业
珠海横琴新区三江人力资源综合服务中心有限公司	联营企业
珠海市横琴岛顺达运输有限公司	联营企业
珠海横琴村镇银行股份有限公司	联营企业
珠海横琴总部大厦发展有限公司	联营企业
珠海横琴丽新文创天地有限公司	联营企业
珠海先进集成电路研究院有限公司	联营企业
中国自贸区信息港(横琴)股份有限公司	联营企业
广东琴智科技研究院有限公司	联营企业
中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	联营企业
深圳世联惠誉商业保理有限公司	联营企业

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳雅智美居信息科技有限公司	联营企业
江西万寿宫文旅商业管理有限公司	联营企业
深圳世联金保管理咨询有限公司	联营企业
天津市润泽基金销售有限公司	联营企业
深圳世联同创资产管理有限公司	联营企业
深圳惠金卓信科技有限公司	联营企业
上海更赢信息技术有限公司	已处置的联营企业

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,249,306.88	800,597.26
1-2年	4,997.26	---
3年以上	1,521,307.31	7,726,386.02
小计	3,775,611.45	8,526,983.28
减: 坏账准备	---	---
合计	3,775,611.45	8,526,983.28

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,775,611.45	100	---	---	3,775,611.45
其中: 账龄组合	---	---	---	---	---
等额回收组合	---	---	---	---	---
合计	3,775,611.45	100	---	---	3,775,611.45

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,526,983.28	100	---	---	8,526,983.28
其中: 账龄组合	---	---	---	---	---
等额回收组合	8,526,983.28	100	---	---	8,526,983.28
合计	8,526,983.28	100	---	---	8,526,983.28

3. 按欠款方归集的重要的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
珠海大横琴发展有限公司	1,719,506.88	45.54	---
横琴新区管理委员会	1,526,304.57	40.43	---
珠海横琴新区公安局	397,800.00	10.54	---
珠海市横琴岛顺达运输有限公司	132,000.00	3.49	---
合计	3,775,611.45	100	---

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	677,521,895.14	481,727,207.31
应收股利	510,000.00	510,000.00
其他应收款	3,418,565,339.12	2,453,200,993.57
合计	4,096,597,234.26	2,935,438,200.88

注: 上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收关联方利息	677,521,895.14	481,727,207.31

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

合计	677,521,895.14	481,727,207.31
----	----------------	----------------

2. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
珠海大横琴道路信息发展有限公司	510,000.00	510,000.00
合计	510,000.00	510,000.00

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,147,222,976.61	2,166,658,058.23
1-2 年	1,976,678,382.27	268,860,819.74
2-3 年	267,895,871.01	798,125.17
3 年以上	27,208,602.67	17,324,483.87
小计	3,419,005,832.56	2,453,641,487.01
减: 坏账准备	440,493.44	440,493.44
合计	3,418,565,339.12	2,453,200,993.57

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	273,852,697.38	201,023,879.80
关联借款及利息	2,159,090,391.07	1,174,930,000.00
代建工程款	8,900,925.65	16,084,530.83
代付职工薪酬	16,414,949.00	9,446,126.14
往来款及其他	960,746,869.46	1,057,086,950.24
合计	3,419,005,832.56	2,453,641,487.01

(3) 按金融资产减值三阶段披露

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,419,005,832.56	440,493.44	3,418,565,339.12	2,453,641,487.01	440,493.44	2,453,200,993.57
第二阶段	---	---	---	---	---	---
第三阶段	---	---	---	---	---	---
合计	3,419,005,832.56	440,493.44	3,418,565,339.12	2,453,641,487.01	440,493.44	2,453,200,993.57

(4) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,419,005,832.56	100	440,493.44	0.01	3,418,565,339.12
其中: 账龄组合	904,722,600.12	26.46	440,493.44	0.05	904,282,106.68
押金及保证金	---	---	---	---	---
业务借款	---	---	---	---	---
其他等额回收组合	2,514,283,232.44	---	---	---	2,514,283,232.44
合计	3,419,005,832.56	73.54	440,493.44	0.05	3,418,565,339.12

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	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,453,641,487.01	100.00	440,493.44	0.02	2,453,200,993.57

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

其中: 账龄组合	904,722,600.12	36.87	440,493.44	0.05	904,282,106.68
押金及保证金	---	---	---	---	---
业务借款	---	---	---	---	---
其他等额回收组合	1,548,918,886.89	63.13	---	---	1,548,918,886.89
合计	2,453,641,487.01	100.00	440,493.44	0.05	2,453,200,993.57

(5) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

① 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,147,222,976.61	---	---
1-2 年	1,976,678,382.27	---	---
2-3 年	267,895,871.01	---	---
3 年以上	27,208,602.67	440,493.44	1.62
合计	3,419,005,832.56	440,493.44	1.62

(6) 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	440,493.44	---	---	440,493.44
期初余额在本期	---	---	440,493.44	440,493.44
一转入第二阶段	---	---	---	---
一转入第三阶段	---	---	---	---
一转回第二阶段	---	---	---	---
一转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

其他变动				
期末余额	440,493.44		440,493.44	440,493.44

(7) 本期无实际核销的其他应收款

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
珠海大横琴置业有限公司	本金、利息及往来款	900,528,075.64	1-3 年	26.44	--
珠海市富山工业园管理委员会	运营奖及其他奖励	820,000,000.00	1-2 年	23.98	--
珠海大横琴股份有限公司	借款及往来款	808,953,554.02	1 年内	23.66	--
珠海大横琴大厦开发有限公司	本金及利息	302,081,830.51	2-3 年	8.84	--
国信证券股份有限公司	保证金	200,000,000.00	1-2 年	5.85	--
合计	--	3,031,563,460.17	--	88.67	--

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(三) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						减值准备期末余额				
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	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		
对子公司的投资:												
珠海大横琴道路信息发展有限公司	—	5,364,849.94	5,364,849.94	—	—	—	—	—	—	—	—	—
珠海大横琴发展有限公司	1,852,324,372.63	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1,852,324,372.63
珠海大横琴股份有限公司	4,710,775,793.16	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	4,710,775,793.16
珠海大横琴置业有限公司	17,090,467,192.27	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	17,090,467,192.27
珠海大横琴城市公共资源经营管理有	40,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	40,000,000.00

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

珠海市海洋发展集团有限公司	—	198,000,000.00	—	-705,404.52	—	—	—	—	197,294,595.48	--
合计	35,411,301,269.88	2,230,871,848.65	760,612,603.57	51,905,571.57	—	54,754,670.64	—	—	36,988,220,757.17	--

注①：上述合营企业因章程规定对合营企业财务和经营决策的表决需要由代表三分之二以上表决权的代表表决才能通过，因此本公司将其划分为合营企业。上述持股低于 20%的联营企业，系因该企业董事会由公司委派一名董事，且能对其经营决策产生重大影响。

注②：本期以 2022 年 12 月 31 日为基准日将所持有阳江市海陵岛琴海投资发展有限公司 70%股权无偿划转至阳江市海陵岛财政局，减少长期股权投资 7,000,000.00 元。

注③：本期以 2021 年 12 月 31 日为基准日将所持有粤澳中医药科技产业园开发有限公司 30%股权转让给珠海大横琴发展有限公司，减少长期股权投资 670,982,653.63 元。

珠海大横琴集团有限公司 2023 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
租赁及物业管理业务	8,931,421.25	2,809,354.76	10,406,838.84	4,760,527.11
管理咨询及代理业务	421,129.45	—	1,462,965.15	—
工程项目管理	204,858.58	—	—	—
合计	9,557,409.28	2,809,354.76	11,869,803.99	4,760,527.11

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	9,000,000.00	9,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	51,905,571.57	47,952,967.42
成本法核算的长期股权转让收益	9,017,346.37	-2,753,494.45
处置长期股权投资产生的投资收益	—	34,712,255.94
合计	69,922,917.94	88,911,728.91

