

广州开发区控股集团有限公司公司债券年度报告  
(2024 年)

2025 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。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2024 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

## 重大风险提示

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

截至本报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

## 目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	6
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、公司治理情况.....	10
六、公司业务及经营情况.....	12
第二节 公司信用类债券基本情况.....	24
一、公司债券基本信息.....	24
二、公司债券募集资金情况.....	46
三、报告期内公司信用类债券评级调整情况.....	60
四、增信措施情况.....	61
五、中介机构情况.....	61
第三节 重大事项.....	64
一、审计情况.....	64
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况.....	64
（一）会计政策变更.....	64
（二）会计估计变更.....	64
（三）前期重大差错更正.....	64
三、合并报表范围变化情况.....	65
四、资产情况.....	65
五、非经营性往来占款和资金拆借情况.....	66
六、负债情况.....	66

七、重要子公司或参股公司情况.....	69
八、报告期内亏损情况.....	71
九、对外担保情况.....	71
十、重大未决诉讼情况.....	71
十一、环境信息披露义务情况.....	71
十二、信息披露事务管理制度变更情况.....	71
第四节 向普通投资者披露的信息 .....	72
第五节 财务报告 .....	73
一、财务报表 .....	73
第六节 发行人认为应当披露的其他事项 .....	95
第七节 备查文件 .....	96
附件一、发行人财务报告 .....	98

## 释义

释义项	指	释义内容
发行人/公司/本公司/开发区控股/广开控股/集团	指	广州开发区控股集团有限公司
公司章程	指	《广州开发区控股集团有限公司章程》
董事会	指	广州开发区控股集团有限公司董事会
深交所	指	深圳证券交易所
中证登	指	中国证券登记结算有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
广州恒运	指	广州恒运企业集团股份有限公司
高新科控	指	广州高新区科技控股集团有限公司，原名广州凯得科技发展有限公司
开发区投控	指	广州开发区投资控股有限公司
日	指	公历日
交易日	指	深圳证券交易所的正常交易日
工作日	指	每周一至周五，不含中国法定节假日
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定节假日或休息日（不包括中国香港特别行政区、中国澳门特别行政区和中国台湾的法定节假日或休息日）
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期末	指	2024 年末
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

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

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司基本信息

币种：人民币

中文名称	广州开发区控股集团有限公司
中文简称	广开控股
外文名称（如有）	Guangzhou Development District Holding Group Limited
外文名称缩写（如有）	GDD Holding Group
法定代表人	郭川舟 <sup>1</sup>
注册资本（万元）	1,159,134.437281
实缴资本（万元）	1,159,134.437281
注册地址	广州经济技术开发区科学大道 60 号开发区控股中心 33、34 层
办公地址	广州经济技术开发区科学大道 60 号开发区控股中心 33、34 层
邮政编码	510663
公司网址（如有）	<a href="http://www.getholdings.com.cn/">http://www.getholdings.com.cn/</a>
电子信箱	xxpl@getholdings.com.cn

### 二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	郭川舟
在公司所任职务类型	<input checked="" type="checkbox"/> 董事 <input checked="" type="checkbox"/> 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	董事、总经理
联系地址	广州经济技术开发区科学大道 60 号开发区控股中心 33、34 层

<sup>1</sup> 根据《广州开发区国资局关于暂由郭川舟同志履行广州开发区控股集团有限公司法定代表人职责的通知》（穗开国资〔2024〕149 号），由郭川舟同志代为履行广州开发区控股集团有限公司法定代表人职责，并承担相应经营管理责任。

电话	020-82119563
传真	/
电子信箱	xxpl@getholdings.com.cn

### 三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

#### (一) 报告期末控股股东、实际控制人

##### 1. 控股股东基本信息

币种：人民币

名称	广州经济开发区管理委员会
主要业务	-
资信情况	-
对发行人的持股比例（%）	91.06%
相应股权（股份）受限情况	-
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	-

##### 2. 实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	广州经济开发区管理委员会
主要业务	-
资信情况	-
对发行人的持股比例（%）	91.06%
相应股权（股份）受限情况	-
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	-

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## (二) 控股股东、实际控制人的变更情况

### 1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

### 2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

## 四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务	职务类型
郭川舟	党委书记、董事、总经理	董事、高级管理人员
王凯翔	党委副书记、董事	董事
杨舜贤	专职外部董事	董事
孙振萍	兼职外部董事	董事
邢志强	兼职外部董事	董事
李昀燕	党委副书记、职工董事	董事
江丰阳	监事、园区部总经理	监事
凌恒	监事、党群工作部部长	监事
林伟珊	监事、纪委副书记、纪检监察审计室主任	监事
彭振宇	纪委书记	高级管理人员
王毅镞	副总经理、总会计师	高级管理人员
刘鹏生	副总经理	高级管理人员

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
陈福华	董事	外部董事	离任	2024年03月27日	否	
丘凤珍	监事	专职监事	离任	2024年09月12日	否	
彭振宇	高级管理人员	纪委书记	就任	2024年09月24日	不适用	
王凯翔	高级管理人员	副总经理	离任	2024年10月08日	不适用	
严亦斌	董事	党委书记、董事长	离任	2024年12月25日	否	

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：4人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数的 28.57%。

## 五、公司治理情况

### （一）公司独立性情况

#### （一）发行人关联交易的决策权限、决策程序、定价机制及信息披露安排

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

#### 1、关联交易定价

关联方之间发生转移资源、劳务或义务的交易定价应遵循以下原则：

- （1）如该交易事项有国家定价的，直接使用此价格；
- （2）如该交易事项实行政府指导价的，应在政府指导价的范围内合理确定交易价格；

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

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

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

## 2、关联交易的审批权限及程序

关联交易的审批程序：

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

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

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

## 3、结算方式

结算方式、付款安排由双方参照行业有关交易及正常业务惯例确定。

## (二) 公司关联交易情况

### 1. 日常关联交易

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易类型	该类关联交易的金额
购买商品/接受劳务	60,044.11
出售商品/提供劳务	2,251.82
关联租赁	409.94

### 2. 其他关联交易

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易类型	该类关联交易的金额
--------	-----------

收取资金占用费的关联交易	16,572.73
支付资金占用费的关联交易	6,224.41
资金拆借，作为拆入方	33,436.3
资金拆借，作为拆出方	760,198.18

### 3. 关联担保

报告期末，发行人为关联方提供担保余额合计（包括对合并报表范围内关联方的担保）为 281,433 万元。

### 4. 报告期内与同一关联方发生的关联交易/担保情况

截至报告期末，不存在发行人与同一关联方发生前述关联交易累计占发行人上年末净资产 100% 以上的情况。

#### （三） 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。

## 六、公司业务及经营情况

### （一） 公司业务情况

#### 1. 公司业务简介

广开控股聚焦双碳智造、生物医药、新能源汽车和光电显示、航空航天等战略新兴产业赛道投资与运营，打造了独特的科技金融服务、科技战略投资、科技园区运营三大板块协同模式。公司所在区域是科技创新能力全国排名第一的国家级经济技术开发区，公司也是该区域资产规模最大、经营实力最强的国有资本运营实体，业务立足于广州开发区的发展，助力广州市产业迈向全球价值链中高端、培育先进制造业集群，通过对科技产业的赋能与经营，助力广州开发区打造具有国际影响力的科技创新高地。公司持续高速发展，投资圈、朋友圈包括如百济神州、诺诚健华、小鹏汽车、LG 显示、小鹏汇天、文远知行、星河动力等一批产业明星，在提高产业基础高级化和产业链现代化水平，助力科技创新自强自立方面展现了国企的担当和作为。公司已于北京、长三角、德国法兰克福设立产业中心，产业中心将搭建

粤港澳大湾区与全国乃至全球范围的产业合作交流平台，深入当地拓展“朋友圈”，形成资源互促，优势互补，推动当地与粤港澳大湾区产业在招商、投资、资本运作等领域开展合作，实现跨区域产业协同高质量发展。

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

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

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

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



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

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

在科技战略投资方面，公司充分利用广州开发区作为广州实体经济主战场、科技创新主引擎、对外

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

在科技园区方面，公司旗下建设运营的园区物业约 500 万平方米（含在建），包括创新创意大厦、孵化器、加速器、知识城国际驱动创新中心、粤港澳大湾区（广州）科技金融 CBD、粤港澳大湾区生物安全创新港等，为华南地区乃至全国规模最大的产业园区集群，入驻企业达到 700 多家，大部分为 IAB、NEM 等高新技术企业。公司将证券、保险、基金、担保、小贷、租赁等全链条金融服务链接至产业园区，为中小企业发展提供全方位的金融服务。2024 年 9 月 23 日，广州市首单产业园区基础设施 REITs 项目——易方达广州开发区高新产业园 REIT（代码：180105）在深圳证券交易所正式上市。其发行有利于盘活公司存量资产，加快形成“资产-资本-资金-资产”良性循环体系，提升资本运作效率，推动产业转型升级。通过搭建 REITs 资本运作平台，有助于吸引社会长期资本投入广州开发区建设，促进产业融合与创新，亦有助于推动广州开发区及粤港澳大湾区的高质量发展。

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

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

## 2. 公司所在行业状况、所处行业地位及面临的主要竞争状况

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

时期的重中之重。十八届三中全会以来，我国国资国企改革不断深化，先后历经五年深化改革、国企改革三年行动等关键阶段，目前正在深入开展国企改革深化提升行动。随着国资国企改革的不断纵深推进，国有资产利用效率和国有企业经营效益不断提升，也给地方国有企业带了诸多机遇与挑战。

公司成立于 1998 年 11 月，是广州开发区管委会为拓展资本运营和资产经营、优化产业结构、加速区域经济发展而设立的国有独资有限责任公司。经过 20 多年的发展，公司几经改革洗礼，成功闯出了一条有别于其他国企的科技金融发展道路，从传统的城投模式转型为主业布局清晰，聚焦战略新兴产业投资与运营，科技金融、科技战略投资、科技园区运营三大板块协同发展的“金科园”模式。公司是粤开证券（830899.OC）、泰胜风能（300129.SZ）、穗恒运 A（000531.SZ）、利德曼（300289.SZ）、凯云发展（873596.OC）的控股股东，连续三年入榜中国服务业 500 强。2022 年主导“泰胜风能”并购项目荣膺“金牛最佳并购案例”奖项，是广州开发区国资首次入选中国股权投资金牛奖，也是国内资本市场上首个获此殊荣的国资收购 A 股公司案例；商业房地产抵押贷款资产支持证券创下了广东省历年 CMBS 产品的最低发行利率，获得“粤港澳大湾区优秀固定收益产品发行人”，也是此次同类获奖人中唯一的区属国有企业。旗下粤开资本为广州市首家获 QDLP（合格境内有限合伙人）、QFLP（合格境外有限合伙人）双试点资格的私募股权投资机构，并获批全国第一支券商私募子 QDLP 基金，也是国资体系海外投资通道的历史首单；获评国内最高“AAA”信用评级等级，属广东省内首家获此评级的区属国企；获“广州市先进基层党组织”“全国企业党建创新优秀案例示范基地”（全国仅八家获此荣誉）“广东省脱贫攻坚先进集体”等称号；“红色金科园”党建品牌成功入选全国企业党建优秀品牌。2024 年 9 月 23 日，广州市首单产业园区基础设施 REITs 项目——易方达广州开发区高新产业园 REIT（代码：180105）在深圳证券交易所正式上市，系广州市首单产业园区类基础设施 REITs 项目。2024 年 9 月 27 日，广开控股成功入选国务院国资委“双百企业”，是全国首家获此殊荣的区属国企。公司确立了科技金融服务、科技战略投资、科技园区运营三大业务板块有机结合、协同发展的战略方向，并持续在金融、科技、园区三大领域探索，积累了丰富资源和经验，走出了独具竞争力的发展模式。

#### （1）科技金融服务板块

“金融是实体经济的血脉，为实体经济服务是金融的天职，是金融的宗旨”，公司时刻牢记习近平总

书记的这一重要论断，努力推动金融“活水”流向实体经济尤其是科技企业的“最后一公里”。公司所处的区域为大湾区科技创新最活跃的地区之一。

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

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

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

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

## （2）科技战略投资板块

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

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

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

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

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

州高瓴研究型医院、广州绿叶生物医药产业园等一系列专业化园区，提供产业全链条创新发展沃土。

光电显示赛道：与面板显示行业龙头企业韩国 LG Display 公司合资共建 8.5 代 LCD、OLED 项目，累计投资总额超 60 亿元，项目规模超 800 亿元，助力广州向“世界显示之都”奋进；投资和辉光电是行业内首家实现 AMOLED 量产的境内厂商，在 AMOLED 手表和手机等面板主要应用领域出货量均位居全国第一，占据国内龙头地位；投资上海兆芯项目，是国内唯一掌握中央处理器（CPU）、图形处理器（GPU）和芯片组核心技术的国资控股公司，承担了我国“核高基”重大专项。

### （3）科技园区运营板块

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

2018 年 10 月 24 日，习近平总书记亲临公司管理运营的广州开发区科技企业加速器园区视察了解中小民营科技企业发展情况，提出“中小企业能办大事”。金融链接科技与园区是公司区别于一般金融企业的最大特色。公司旗下建设运营的园区物业面积已超 400 万平米（含在建），入驻企业超 700 家，大部分为 IAB、NEM 等高新技术企业，是华南地区规模最大的产业园区集群。这些园区不仅仅为高新技术企业入驻提供了物理载体，更重要的是，围绕“苗圃（众创空间）+孵化器+加速器”的企业成长链条，可充分链接公司的科技金融服务，打造“产业孵化+创新投资+科技服务+园区管理”四位一体的科技生态圈和完整的价值投资服务链条，帮助企业实现创新成果落地和长远发展。同时，通过提供高品质的软硬件服务，着力打造一流科技价值园区，在公司运营管理的园区中，涌现了一批如明珞装备、迈普生物、黑格智造、禾信仪器等知名的高新技术企业。2024 年 9 月 23 日，广州市首单产业园区基础设施 REITs 项目——易方达广州开发区高新产业园 REIT（代码：180105）在深圳证券交易所正式上市，系广州市

首单产业园区类基础设施 REITs 项目。其发行有利于盘活公司存量资产，加快形成“资产-资本-资金-资产”良性循环体系，提升资本运作效率，推动产业转型升级。通过搭建 REITs 资本运作平台，有助于吸引社会长期资本投入广州开发区建设，促进产业融合与创新，亦有助于推动广州开发区及粤港澳大湾区的高质量发展。

#### （4）能源供应

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

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

### 3.公司未来业务发展目标

#### （1）未来发展战略

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

园区运营为一体的创新型企业集团”。

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

## （2）2025 年重点工作

2025 年公司将坚持“产业引领、创新驱动”理念，贯彻落实广州市“12218”现代化产业体系建设部署，发挥“金科园”优势，在产业投资、招商引资及专业产业园等业务领域拓展布局低空经济与商业航天产业，助力广州市加快打造北斗产业生态城，在构建全区“12136”现代化产业体系中强优势、育新能。

**一是坚持党建与经营深度融合，激发高质量发展新活力。**聚焦聚力学思想讲政治。坚持把政治建设摆在首位，严守政治纪律和政治规矩，深化落实“第一议题”制度、党委理论学习中心组学习制度，完善贯彻落实“政治要件”闭环机制，确保习近平总书记重要讲话重要指示精神和党中央决策部署落地生根。聚焦聚力强基础树品牌。在“特色”上做文章，巩固提升“红色金科园”主品牌，深入实施“党建品牌矩阵”工程，构建党委主品牌带动、党支部子品牌延伸的“一千多枝”高质量党建品牌体系，推动集团品牌形象全面提升。聚焦聚力抓创新促发展。坚持融入经营促发展，加强载体建设，着力构建“三维”立体共建体系，奋力打造“金科园”党建共同体，持续推动党建业务双擎联动、互促共进。

**二是坚持“金科园”协同模式，培育新质生产力新动能。**投资板块要加快产业并购项目落地，加强赋能已有上市平台发展。全力冲刺“十四五”规划目标，集中精锐力量继续跟进储备项目，优中选优力争落地战略并购项目。同时要深化与泰胜、利德曼互动与协同，链接赋能优质产业与项目资源，持续加大对上市公司的协同赋能。其次，继续深化双碳智造、生物医药产投布局。要巩固新能源产业链朋友圈，重点引入产业链企业及外资进入开发区，助力区域经济发展；继续优化“五个一”战略布局，深化央地合作，推进重点项目落地；要继续深化混改改革，以集团主攻赛道为主，外延其他新兴赛道投

资。第三，拓展商业航天产业。充分发挥国企产业支撑引领作用，以市场需求为牵引，以高质量发展为目标，助力广州市加快打造北斗产业生态城，为科技强国、航天强国建设作出黄埔区开发区贡献。研究商业航天行动计划，深化省市国企战略合作，共同推动商业航天高质量发展，为我区战略性新兴产业布局积蓄动能。四是践行金融服务实体经济，不断提升金融服务水平和能力。**金融板块**，粤开证券深化“三投协同”和财富管理转型，打造粤开资管“标杆产品”体系，聚焦打造打磨精品特色业务，夯实业务发展的基础，强化业务拓展能力；凯得金服稳存量、扩增量、防变量，确保风险可控与业务高质量发展并行。**园区板块**要实现园区运营闭环管理，运营团队要根据不同物业类型，制定相应的运营策略，形成一套从规划建设、招商引资、品牌推广、资源整合等在内的全链条闭环运营体系。

**三是建立健全国资国企改革体制机制，培育壮大新质生产力。**以获评国家“双百企业”为契机，全面落实公司改革深化提升行动。将“双百行动”与集团发展规划、对标世界一流管理工作等改革发展重点紧密结合，以股权多元化改革试点、健全法人治理结构、职业经理人试点、中长期激励试点、提高自主创新和产业控制力、提升安全支撑力“三试点三任务”为抓手，实现公司治理现代化与发展提质增效“双飞跃”，奋力打造“双百”国企改革标兵。打好“十四五”规划冲锋战和“十五五”规划准备战。加快引进关键岗位、中高端人才，夯实人才梯队建设。坚定市场化专业化方向，坚持“人才强企、激励活企、组织兴企”策略，扎实推进干部队伍建设、市场化绩效激励体系改革、组织管理体系提质增效等工作，结合业务需求持续细化关键岗位人才画像，持续做好“金粤计划”品牌宣传，为公司高质量发展提供专业人才资源保障。

## （二）公司业务经营情况

### 1. 各业务板块（产品/服务）收入与成本情况

单位：万元 币种：人民币

业务板块（产品/服务）	收入	收入同比变动比例（%）	收入占比（%）	成本	成本同比变动比例（%）	成本占比（%）	毛利率（%）	毛利率同比变动比例（%）	毛利占比（%）
高端装备制造	483,784.05	0.52%	38.72%	417,061.08	5.4%	43.95%	13.79%	-22.46%	22.21%
金融及类金融	116,471.23	-1.18%	9.32%	33,905.72	10.01%	3.57%	70.89%	-4.01%	27.48%
生物医	33,640.39	-20.41%	2.69%	17,961.73	-8.66%	1.89%	46.61%	-12.84%	5.22%

药									
热电供应	433,297.47	-7.27%	34.68%	366,830.52	-8.1%	38.66%	15.34%	5.26%	22.12%
项目投资运营	51,303.69	-64.93%	4.11%	37,632.02	-57.12%	3.97%	26.65%	-33.4%	4.55%
项目建设运营	92,402.94	-2.44%	7.4%	46,855.49	-2.58%	4.94%	49.29%	0.14%	15.16%
商业批发零售	3,765.02	-88.25%	0.3%	3,692.73	-88.08%	0.39%	1.92%	-41.4%	0.02%
其他	34,708.41	-93.34%	2.78%	24,975.68	-7.07%	2.63%	28.04%	-70.43%	3.24%
合计	1,249,373.21	-12.09%	100%	948,914.97	-8.68%	100%	24.05%	-10.56%	100%

### 主要产品或服务经营情况说明

#### (1) 高端装备制造

发行人高端装备制造业务分为风力发电设备及海洋工程设备制造业务。发行人 2024 年高端装备制造业务收入 483,784.05 万元，同比上升 0.52%，发行人 2024 年高端装备制造业务成本 417,061.08 万元，同比上升 5.40%，整体保持稳定。

#### (2) 金融及类金融

发行人未来总体发展战略目标是以服务开发区经济发展和外引内联为根本，以市场化机制、专业化经营为主线，以资产证券化、产业金融和园区开发建设协同发展手段，成为以产业金融投资、园区开发运营、牌照金融为主业的旗舰型国有控股集团。公司金融服务业务收入主要来自于担保业务、证券服务和融资租赁业务。发行人 2024 年金融及类金融收入 116,471.23 万元，同比下降 1.18%，发行人 2024 年金融及类金融业务成本 33,905.72 万元，同比上升 10.01%，均属于业务正常范围内的波动。

#### (3) 热电供应

发行人热电供应板块主要由发行人子公司广州恒运负责运营，主要采用热电联产模式。发行人 2024 年热电供应业务收入 433,297.47 万元，同比下降 7.27%，主要系 2024 年度上网电价有所下降。发行人 2024 年热电供应业务成本 366,830.52 万元，同比下降 8.10%，主要系燃煤价格同比下降及燃煤机组上网电量减少影响燃煤耗用量同比减少导致燃煤成本下降所致。

#### (4) 项目建设运营

发行人系开发区管委会设立的负责广州开发区投资建设和经营的运作实体，亦承担广州开发区的园区建设任务。项目建设运营板块业务主要由下属子公司开发区投控、凯云发展负责，业务内容主要涉及

项目代建和物业管理运营等。发行人 2024 年项目建设运营收入、成本分别为 92,402.94 万元、46,855.49 万元，同比下降分别达到 2.44%、2.58%，主要系代建项目、物业管理项目等需求有所减少。

## 2. 合并报表范围新增业务情况

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

## 3. 非主要经营业务情况

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

## 第二节 公司信用类债券基本情况

### 一、公司债券基本信息

币种：人民币

债券简称	21 广开 03
债券代码	149613.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）
发行日	2021 年 08 月 25 日
起息日	2021 年 08 月 27 日
最近回售日	
到期日	2027 年 08 月 27 日
债券余额（亿元）	13
票面利率（%）	2.24
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、粤开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款 本期债券在存续期前 3 年（2021 年 8 月 27 日至 2024 年 8 月 26 日）票面利率为 3.19%，在债券存续期内前 3 年固定不变；在存续期第 3 年末，发行人选择下调票面利率 95 个基点，本期债券存续期后 3 年票面利率为 2.24%。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款 根据本期债券募集说明书的约定，21 广开 03 债券持有人有权选择在投资者回售登记期内（2024 年 7 月 16 日至 2024 年 7 月 22 日）进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给发行人。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的数据，21 广开 03 本次回售登记期有效申报数量 4,827,000.00 张，回售金额 482,700,000.00 元（不含利息），本次撤销回售后，剩余未回售债券数量为 8,173,000.00 张。发行人于 2024 年 8 月 29 日至 2024 年 9 月 27 日对回售债券实施转售，本期债券转售数量为 4,827,000.00 张。
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
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	22 广开 01
债券代码	149805.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）
发行日	2022 年 02 月 17 日
起息日	2022 年 02 月 21 日
最近回售日	2028 年 02 月 21 日
到期日	2031 年 02 月 21 日
债券余额（亿元）	14
票面利率（%）	1.9
还本付息方式	按年付息、到期一次还本

最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、粤开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
	本期债券在存续期前 3 年（2022 年 2 月 21 日至 2025 年 2 月 20 日）票面利率为 2.95%，在债券存续期内前 3 年固定不变；在存续期第 3 年末，发行人选择下调本期债券票面利率，票面利率为 1.90%。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
	根据本期债券募集说明书的约定，22 广开 01 的债券持有人在回售登记期内（2025 年 1 月 2 日至 2025 年 1 月 8 日）选择将其所持有的 22 广开 01 全部或部分回售给发行人。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的数据，22 广开 01 本次回售登记期有效回售申报数量为 5,564,000.00 张，回售金额为 565,400,000.00 元（不含利息），剩余未回售债券数量为 8,346,000.00 张。发行人于 2025 年 2 月 24 日至 2025 年 3 月 21 日对回售债券实施转售，完成转售数量为 5,654,000.00 张。
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
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	20 广开 04
债券代码	114774.SZ
债券名称	广州开发区金融控股集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券（疫情防控债）（第三期）（品种一）
发行日	2020 年 06 月 17 日
起息日	2020 年 06 月 19 日
最近回售日	
到期日	2025 年 06 月 19 日
债券余额（亿元）	5.51
票面利率（%）	3.4
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	粤开证券股份有限公司、国泰海通证券股份有限公司、中银国际证券股份有限公司、广发证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国泰海通证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无投资者保护条款

报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	22 广开 02
债券代码	133274.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)
发行日	2022 年 07 月 20 日
起息日	2022 年 07 月 22 日
最近回售日	2025 年 07 月 22 日
到期日	2027 年 07 月 22 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.17
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国泰海通证券股份有限公司,平安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国泰海通证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款

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

币种：人民币

债券简称	23 广开 01
债券代码	133510.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)
发行日	2023 年 04 月 24 日
起息日	2023 年 04 月 26 日
最近回售日	2026 年 04 月 26 日
到期日	2028 年 04 月 26 日
债券余额（亿元）	9
票面利率（%）	3.7
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	平安证券股份有限公司, 国泰海通证券股份有限公司, 粤开证券股份有限公司

受托管理人/债权代理人	平安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	23 广开 02
债券代码	133594.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第二期)
发行日	2023 年 07 月 26 日
起息日	2023 年 07 月 28 日
最近回售日	2026 年 07 月 28 日
到期日	2028 年 07 月 28 日
债券余额 (亿元)	21
票面利率 (%)	3.5
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA

最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	平安证券股份有限公司, 国泰海通证券股份有限公司, 粤开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	平安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	23 广开 03
债券代码	133735.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第三期)
发行日	2023 年 12 月 15 日
起息日	2023 年 12 月 19 日
最近回售日	2026 年 12 月 19 日
到期日	2032 年 12 月 19 日
债券余额 (亿元)	20

票面利率 (%)	3.4
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司, 国泰海通证券股份有限公司, 中信证券股份有限公司, 广发证券股份有限公司, 粤开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	24 广开 01
债券代码	133760.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)(品种一)
发行日	2024 年 01 月 26 日

起息日	2024 年 01 月 30 日
最近回售日	2027 年 01 月 30 日
到期日	2033 年 01 月 30 日
债券余额（亿元）	8
票面利率（%）	3.05
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司, 国泰海通证券股份有限公司, 中信建投证券股份有限公司, 广发证券股份有限公司, 粤开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	24 广开 03
债券代码	133789.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第二期)(品种一)
发行日	2024 年 03 月 21 日
起息日	2024 年 03 月 25 日
最近回售日	2027 年 03 月 25 日
到期日	2033 年 03 月 25 日
债券余额(亿元)	8
票面利率(%)	2.85
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司, 国泰海通证券股份有限公司, 中信证券股份有限公司, 广发证券股份有限公司, 粤开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无投资者保护条款

报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	24 广开 02
债券代码	133761.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)(品种二)
发行日	2024 年 01 月 26 日
起息日	2024 年 01 月 30 日
最近回售日	
到期日	2029 年 01 月 30 日
债券余额 (亿元)	4
票面利率 (%)	3.4
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司, 国泰海通证券股份有限公司, 中信建投证券股份有限公司, 广发证券股份有限公司, 粤开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款

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

币种：人民币

债券简称	24 广开 04
债券代码	133790.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第二期)(品种二)
发行日	2024 年 03 月 21 日
起息日	2024 年 03 月 25 日
最近回售日	2029 年 03 月 25 日
到期日	2034 年 03 月 25 日
债券余额(亿元)	12
票面利率(%)	3.16
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司, 国泰海通证券股份有限公司, 中信证券股份有限公司, 广发证券股份有限公司, 粤开证券股份有限公司

受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	点击成交、询价成交、协商成交、竞买成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	24 广开 K1
债券代码	134135.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行科技创新公司债券(第一期)(品种一)
发行日	2024 年 12 月 18 日
起息日	2024 年 12 月 20 日
最近回售日	
到期日	2027 年 12 月 20 日
债券余额 (亿元)	3
票面利率 (%)	2.05
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级

最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司, 国泰海通证券股份有限公司, 中信证券股份有限公司, 广发证券股份有限公司, 粤开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input 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
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	24 广开 K2
债券代码	134136.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行科技创新公司债券(第一期)(品种二)
发行日	2024 年 12 月 18 日
起息日	2024 年 12 月 20 日
最近回售日	
到期日	2029 年 12 月 20 日
债券余额 (亿元)	12

票面利率 (%)	2.30
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司, 国泰海通证券股份有限公司, 中信证券股份有限公司, 广发证券股份有限公司, 粤开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input 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
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种: 人民币

债券简称	25 广开 01
债券代码	134173.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2025 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)(品种一)
发行日	2025 年 01 月 10 日

起息日	2025 年 01 月 14 日
最近回售日	2028 年 01 月 14 日
到期日	2034 年 01 月 14 日
债券余额（亿元）	4
票面利率（%）	2
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司, 国泰海通证券股份有限公司, 中信证券股份有限公司, 广发证券股份有限公司, 粤开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	25 广开 02
债券代码	134174.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2025 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)(品种二)
发行日	2025 年 01 月 10 日
起息日	2025 年 01 月 14 日
最近回售日	2030 年 01 月 14 日
到期日	2040 年 01 月 14 日
债券余额(亿元)	6
票面利率(%)	2.27
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司, 国泰海通证券股份有限公司, 中信证券股份有限公司, 广发证券股份有限公司, 粤开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无投资者保护条款

报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	25 广开 K1
债券代码	133941.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2025 年面向专业投资者非公开发行科技创新公司债券(第一期)(品种一)
发行日	2025 年 02 月 21 日
起息日	2025 年 02 月 25 日
最近回售日	2028 年 02 月 25 日
到期日	2034 年 02 月 25 日
债券余额 (亿元)	8
票面利率 (%)	2.2
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司, 国泰海通证券股份有限公司, 中信证券股份有限公司, 广发证券股份有限公司, 粤开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款

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

币种：人民币

债券简称	25 广开 K2
债券代码	133942.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2025 年面向专业投资者非公开发行科技创新公司债券(第一期)(品种二)
发行日	2025 年 02 月 21 日
起息日	2025 年 02 月 25 日
最近回售日	2030 年 02 月 25 日
到期日	2040 年 02 月 25 日
债券余额(亿元)	7
票面利率(%)	2.47
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司, 国泰海通证券股份有限公司, 中信证券股份有限公司, 广发证券股份有限公司, 粤开证券股份有限公司

受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	25 广开 K3
债券代码	133988.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2025 年面向专业投资者非公开发行科技创新公司债券(第二期)(品种一)
发行日	2025 年 03 月 24 日
起息日	2025 年 03 月 26 日
最近回售日	2028 年 03 月 26 日
到期日	2034 年 03 月 26 日
债券余额 (亿元)	6.8
票面利率 (%)	2.26
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级

最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司, 国泰海通证券股份有限公司, 中信证券股份有限公司, 广发证券股份有限公司, 粤开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	25 广开 K5
债券代码	134221.SZ
债券名称	广州开发区控股集团有限公司 2025 年面向专业投资者非公开发行科技创新公司债券(第三期)(品种一)
发行日	2025 年 04 月 17 日
起息日	2025 年 04 月 21 日
最近回售日	2028 年 04 月 21 日
到期日	2034 年 04 月 21 日
债券余额 (亿元)	8

票面利率 (%)	2.03
还本付息方式	按年付息、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司, 国泰海通证券股份有限公司, 中信证券股份有限公司, 广发证券股份有限公司, 粤开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	点击成交、竞买成交、协商成交、询价成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

## 二、公司债券募集资金情况

币种：人民币

债券简称	21 广开 03
债券代码	149613.SZ
交易场所	深圳证券交易所

是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用基本情况</b>	
募集资金总额（亿元）	13
募集资金约定用途	扣除发行费用后,拟用于偿还公司有息负债
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	13
募集资金的实际使用情况（按用途分类,不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	13
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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
<b>募集资金使用变更情况</b>	
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用合规情况</b>	
是否设立募集资金专项账户	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	运作正常
是否存在募集资金违规使用情况	<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
<b>募集资金募投项目情况</b>	
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

币种：人民币

债券简称	23 广开 Y2
债券代码	148182.SZ

交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用基本情况</b>	
募集资金总额（亿元）	15
募集资金约定用途	扣除发行费用后,拟全部用于偿还发行人公司债券
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	15
募集资金的实际使用情况（按用途分类,不含临时补流）	用于偿还公司债券
募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）	15
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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
<b>募集资金使用变更情况</b>	
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用合规情况</b>	
是否设立募集资金专项账户	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	运作正常
是否存在募集资金违规使用情况	<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
<b>募集资金募投项目情况</b>	
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
币种：人民币	
债券简称	22广开01

债券代码	149805.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用基本情况</b>	
募集资金总额（亿元）	14
募集资金约定用途	扣除发行费用后,拟用于偿还公司有息负债和补充流动资金
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	14
募集资金的实际使用情况（按用途分类,不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）、用于补充日常营运资金（不含临时补流）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	12.514
募集资金用于补充日常营运资金（不含临时补流）金额（亿元）	1.486
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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
<b>募集资金使用变更情况</b>	
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用合规情况</b>	
是否设立募集资金专项账户	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	运作正常
是否存在募集资金违规使用情况	<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
<b>募集资金募投项目情况</b>	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

股权投资、债权投资等其他特定项目	
币种：人民币	
债券简称	23 广开 Y4
债券代码	148194.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用基本情况</b>	
募集资金总额（亿元）	18
募集资金约定用途	扣除发行费用后,拟全部用于偿还发行人公司债券
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	18
募集资金的实际使用情况（按用途分类,不含临时补流）	用于偿还公司债券
募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）	18
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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
<b>募集资金使用变更情况</b>	
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用合规情况</b>	
是否设立募集资金专项账户	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	运作正常
是否存在募集资金违规使用情况	<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

募集资金募投项目情况	
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
币种：人民币	
债券简称	23 广开 Y6
债券代码	148213.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	10
募集资金约定用途	扣除发行费用后,拟全部用于偿还发行人公司债券
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途分类,不含临时补流）	用于偿还公司债券
募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）	10
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	运作正常
是否存在募集资金违规使用情况	<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
<b>募集资金募投项目情况</b>	
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

币种：人民币

债券简称	23 广开 03
债券代码	133735.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用基本情况</b>	
募集资金总额（亿元）	20
募集资金约定用途	扣除发行费用后,用于偿还公司有息债务
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	20
募集资金的实际使用情况（按用途分类,不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	20
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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
<b>募集资金使用变更情况</b>	
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用合规情况</b>	
是否设立募集资金专项账户	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	运作正常

是否存在募集资金违规使用情况	<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
<b>募集资金募投项目情况</b>	
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

币种：人民币

债券简称	22 广开 02
债券代码	133274.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用基本情况</b>	
募集资金总额（亿元）	10
募集资金约定用途	扣除发行费用后，将全部用于偿还有息负债
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	10
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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
<b>募集资金使用变更情况</b>	
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用合规情况</b>	
是否设立募集资金专项账户	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

募集资金专项账户运作情况	运作正常
是否存在募集资金违规使用情况	<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
<b>募集资金募投项目情况</b>	
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

币种：人民币

债券简称	23 广开 01
债券代码	133510.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

<b>募集资金使用基本情况</b>	
募集资金总额（亿元）	9
募集资金约定用途	扣除发行费用后,拟全部用于偿还发行人公司债券
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	9
募集资金的实际使用情况（按用途分类,不含临时补流）	用于偿还公司债券
募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）	9
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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

<b>募集资金使用变更情况</b>	
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

<b>募集资金使用合规情况</b>	
-------------------	--

是否设立募集资金专项账户	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	运作正常
是否存在募集资金违规使用情况	<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
<b>募集资金募投项目情况</b>	
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

币种：人民币

债券简称	23 广开 02
债券代码	133594.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用基本情况</b>	
募集资金总额（亿元）	21
募集资金约定用途	扣除发行费用后,拟全部用于偿还发行人公司债券
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	21
募集资金的实际使用情况（按用途分类,不含临时补流）	用于偿还公司债券
募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）	21
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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
<b>募集资金使用变更情况</b>	
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	运作正常
是否存在募集资金违规使用情况	<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
募集资金募投项目情况	
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

币种：人民币

债券简称	20 广开 04
债券代码	114774.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	20
募集资金约定用途	扣除发行费用后,拟全部用于偿还有息债务和补充流动资金
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	20
募集资金的实际使用情况（按用途分类,不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）、用于补充日常营运资金（不含临时补流）、用于其他用途（需填写具体情况）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	17.928847
募集资金用于补充日常营运资金（不含临时补流）金额（亿元）	0.071153
募集资金用于公共卫生领域相关业务（亿元）	2
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0

报告期内是否用于临时补流	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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
<b>募集资金使用变更情况</b>	
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用合规情况</b>	
是否设立募集资金专项账户	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	运作正常
是否存在募集资金违规使用情况	<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
<b>募集资金募投项目情况</b>	
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

币种：人民币

债券简称	24 广开 01、24 广开 02
债券代码	133760.SZ、133761.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用基本情况</b>	
募集资金总额（亿元）	12
募集资金约定用途	本期债券募集资金扣除发行费用后,拟全部用于偿还有息债务。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	12
募集资金的实际使用情况（按用途分类,不含临时补流）	用于偿还公司债券、用于偿还有息负债（不含公司债券）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	5

募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）	7
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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
<b>募集资金使用变更情况</b>	
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用合规情况</b>	
是否设立募集资金专项账户	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	运作正常
是否存在募集资金违规使用情况	<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
<b>募集资金募投项目情况</b>	
募集资金是否用于固定资产投资项或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	24 广开 03、24 广开 04
债券代码	133789.SZ、133790.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用基本情况</b>	
募集资金总额（亿元）	20
募集资金约定用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟全部用于偿还发行人公司债券。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	20

募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还公司债券
募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）	20
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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
<b>募集资金使用变更情况</b>	
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用合规情况</b>	
是否设立募集资金专项账户	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	运作正常
是否存在募集资金违规使用情况	<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
<b>募集资金募投项目情况</b>	
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

币种：人民币

债券简称	24 广开 K1、24 广开 K2
债券代码	134135.SZ、134136.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
专项品种公司债券具体类型	科技创新公司债券
<b>募集资金使用基本情况</b>	
募集资金总额（亿元）	15

募集资金约定用途	本期债券募集资金扣除发行费用后,拟全部用于偿还有息债务。
截至报告期末募集资金实际使用金额(亿元)	15
募集资金的实际使用情况(按用途分类,不含临时补流)	用于偿还有息负债(不含公司债券)
募集资金用于偿还有息负债金额(亿元)	15
截至报告期末募集资金未使用余额(亿元)	0
报告期内是否用于临时补流	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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
<b>募集资金使用变更情况</b>	
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用合规情况</b>	
是否设立募集资金专项账户	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	运作正常
是否存在募集资金违规使用情况	<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
<b>募集资金募投项目情况</b>	
募集资金是否用于固定资产投资项或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 三、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

#### 四、增信措施情况

适用 不适用

#### 五、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	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	广州市天河区珠江新城珠江东路 32 号利通广场 10 层
签字会计师姓名	邓碧涛、李国珍

##### 2. 受托管理人/债权代理人

适用 不适用

债券简称	21 广开 03	23 广开 Y2	22 广开 01	23 广开 Y4	23 广开 Y6	20 广开 04	22 广开 02	23 广开 01	23 广开 02	23 广开 03	24 广开 01	24 广开 03	24 广开 02	24 广开 04	24 广开 K1	24 广开 K2	25 广开 01	25 广开 02	25 广开 K1	25 广开 K2	25 广开 K3	25 广开 K5
债券代码	149613.SZ	148182.SZ	149805.SZ	148194.SZ	148213.SZ	114774.SZ	133274.SZ	133510.SZ	133594.SZ	133735.SZ	133760.SZ	133789.SZ	133761.SZ	133790.SZ	134135.SZ	134136.SZ	134173.SZ	134174.SZ	133941.SZ	133942.SZ	133988.SZ	134221.SZ
受托管理人/债权代理人名称	中信建投证券股份有限公司	中信建投证券股份有限公司	中信建投证券股份有限公司	中信建投证券股份有限公司	中信建投证券股份有限公司	国泰海通证券股份有限公司	国泰海通证券股份有限公司	平安证券股份有限公司	平安证券股份有限公司	中信建投证券股份有限公司												
受托管理人/	北京市朝阳区	广州市天河区	北京市朝阳区	广州市天河区	广州市天河区	上海市静安区	上海市静安区	深圳市福田区	深圳市福田区	北京市朝阳区	广州市天河区	北京市朝阳区	广州市天河区	北京市朝阳区								



### 3. 评级机构

适用 不适用

债券简称	21 广开 03	23 广开 Y2	22 广开 01	23 广开 Y4	23 广开 Y6	22 广开 02	23 广开 01	23 广开 02	25 广开 K1	25 广开 K2
债券代码	149613.SZ	149613.SZ	149805.SZ	148194.SZ	148213.SZ	133274.SZ	133510.SZ	133594.SZ	133941.SZ	133942.SZ
评级机构名称	中诚信国际信用评级有限责任公司									
评级机构办公地址	北京市东城区南竹杆胡同 2 号 1 幢 60101									

#### (二) 报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的会计师事务所发生变更。

为发行人提供审计服务的会计师事务所变更情况：

变更前会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
变更后会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
变更原因	本次变更会计师事务所主要是综合考虑发行人现有业务状况、所处发展阶段及对审计服务的需求等实际情况，经履行发行人内部审批程序后，拟聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为发行人提供 2024 年年报审计服务。
履行的程序	发行人召开临时董事会并通过了《纪检监察审计室关于确认集团及下属企业年度财务决算审计服务中介机构的请示》的议案，同意聘任致同为发行人 2024 年度审计机构，所履行的程序符合《公司法》和《公司章程》等内部程序规定及相关法律法规要求。
对投资者权益的影响	相关会计师事务所变动目前暂未对发行人公司治理、日常管理、生产经营、偿债能力及投资者权益产生重大不利影响。

## 第三节 重大事项

### 一、审计情况

致同会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的会计师事务所，已对本公司 2024 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邓碧涛、李国珍签章。

### 二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更、重大会计差错更正事项，具体情况如下：

#### （一）会计政策变更

##### 1、企业会计准则解释第 18 号

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。

公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行上述会计政策对 2023 年度合并利润表的影响如下：

单位：元

合并利润表项目 (2023 年度)	调整前	调整金额	调整后
营业成本	10,072,307,784.10	4,708,676.15	10,077,016,460.25
销售费用	303,909,470.99	-4,708,676.15	299,200,794.84

#### （二）会计估计变更

公司本期未发生会计估计变更事项。

#### （三）前期重大差错更正

1、本公司于 2021 年借款给广州源盛得市政服务有限公司，2021 年至 2023 年期间共计提应收其利息 319,456,944.41 元，本年度对此事项差错进行追溯更正。

2、本公司下属子公司广州凯得创业投资股份有限公司于 2024 年收到税局发出风险提示，2018-2022 年取得合伙企业分红收入未足额申报缴纳企业所得税。因此于 2024 年更正申报增加 2018 年-2022 年应纳税所得额 5,918,216.72 元，本年度对此项事项差错进行追溯更正。

由于更正上述前期重大差错，2024 年年初未分配利润调减 325,375,161.13 元，包括调减 2023 年度净利润 151,576,388.87 元，调减 2023 年年初未分配利润 173,798,772.26 元，2023 年度净利润包括调减财务费用-利息收入 142,996,593.33 元，调增营业外支出 8,579,795.54 元。

### 三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

### 四、资产情况

#### (一) 资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产 10%以上的资产类报表项目的资产：

单位：万元 币种：人民币

资产项目	主要构成	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 (%)	变动比例超 30%的，说明变动原因
货币资金	银行存款、 其他货币资金	1,941,198.64	12.15%	2,137,933.51	-9.2%	不适用
存货	项目开发成本及开发产品	1,651,878.09	10.34%	1,336,896.58	23.56%	不适用
长期股权投资	对联营企业的投资	1,765,415.36	11.05%	1,376,403.24	28.26%	不适用
投资性房地产	房屋、建筑物	1,740,987.4	10.89%	1,867,224.3	-6.76%	不适用

## （二）资产受限情况

### 资产受限情况概述

单位：万元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值 (如有)	资产受限金额占该 类别资产账面价值 的比例 (%)
货币资金	1,941,198.64	135,414.80		6.98%
应收票据	33,624.40	11,986.49		35.65%
应收账款	432,909.21	6,802.98		1.57%
存货	1,651,878.09	251,166.85		15.2%
固定资产	1,211,038.64	102,771.17		8.49%
无形资产	251,396.53	10,139.06		4.03%
在建工程	867,642.77	30,510.87		3.52%
投资性房地产	1,740,987.40	231,128.46		13.28%
交易性金融资产	1,079,488.28	52,631.63		4.88%
其他债权投资	650,163.90	425,469.07		65.44%
其他非流动资产	232,234.54	26,166.77		11.27%
其他	5,886,812.81	185,163.51		3.15%
合计	15,979,375.22	1,469,351.68	——	——

## 五、非经营性往来占款和资金拆借情况

报告期初，公司合并报表范围未收回的非经营性往来占款和资金拆借余额为 454,325.65 万元，报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增 16,746.96 万元，收回 43,342.85 万元，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款和资金拆借总额为 427,729.76 万元，占报告期末公司合并报表范围净资产比例为 9.6%，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 万元。

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 5,513,124.48 万

元和 5,760,136.79 万元，报告期内有息债务余额同比变动 4.48%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月 (不 含) 至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0	444,354.71	523,695.6	509,382.1	1,477,432.41	25.65%
公司信用类 债券	0	192,867.62	910,495.59	2,337,700.92	3,441,064.13	59.74%
非银行金融 机构贷款	0	675,420.2	0	100,000	775,420.2	13.46%
其他有息债 务	0	0	20,342.9	45,877.15	66,220.05	1.15%
合计	0	1,312,642.53	1,454,534.09	2,992,960.17	5,760,136.79	100%

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 2,243,751.6 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 1,160,000 万元，且共有 964,250 万元公司信用类债券在 2025 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 7,813,806.86 万元和 8,991,573.68 万元，报告期内有息债务余额同比变动 15.07%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

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

		(含)		(不含)		
银行贷款	0	697,328.54	1,035,981.58	1,835,926.73	3,569,236.85	39.7%
公司信用类 债券	0	399,049.35	915,816.04	2,713,230.51	4,028,095.9	44.8%
非银行金融 机构贷款	0	682,752.78	41,149.61	168,686.84	892,589.23	9.93%
其他有息债 务	0	298,599.99	104,244.3	98,807.41	501,651.7	5.58%
合计	0	2,077,730.66	2,097,191.53	4,816,651.49	8,991,573.68	100%

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 2,698,896.55 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 1,320,000 万元，且共有 964,250 万元公司信用类债券在 2025 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 848,651.6 万元，且在 2025 年 5 月至 12 月内到期的境外债券余额 359,420 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

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过 30% 的主要负债项目：

单位：万元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债 总额的比例 (%)	上年末余额	变动比例 (%)	变动原因
一年内到期的 非流动负债	1,696,459.33	14.72%	999,086.1	69.8%	主要系一年内到期的应付债券、长期应付款增加

## (四) 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

## 七、重要子公司或参股公司情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	广州高新区科技控股集团有限公司	
发行人持股比例 (%)	100%	
主营业务运营情况	广州高新区科技控股集团有限公司的业务性质为投资与资产管理，兼有园区运营管理	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	52,520.57	58,282.88
主营业务利润	65,555.58	23,946.34
净资产	985,195.69	948,466.25
总资产	1,989,012.97	2,025,694.63

单位：万元 币种：人民币

公司名称	广州开发区投资控股有限公司	
发行人持股比例 (%)	77.58%	
主营业务运营情况	广州开发区投资控股有限公司主要负责区内园区项目投资、建设及运营，打造区招商引资的重要载体。	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	63,965.46	155,829.53
主营业务利润	-4,753.93	33,444.98
净资产	1,086,055.81	1,040,574.46
总资产	2,545,535.73	2,333,651.18

单位：万元 币种：人民币

公司名称	广州凯得投资控股有限公司	
发行人持股比例 (%)	100%	
主营业务运营情况	广州凯得投资控股有限公司是广开控股科技战略投资板块中重要的双碳智造科技产业投资平台，专注于新能源、新能源汽车、风能装备制造产业链、航空航天、低空经济等双碳智造产业投资与运营。	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	488,805.47	487,606.29
主营业务利润	27,947.44	50,194.77
净资产	1,111,300.28	1,098,324.92
总资产	1,935,566.83	1,964,805.22

单位：万元 币种：人民币

公司名称	广州高新区现代能源集团有限公司	
发行人持股比例 (%)	65.98%	
主营业务运营情况	广州高新区现代能源集团有限公司经营范围为：生态环境材料制造；新材料技术推广服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电力行业高效节能技术研发；非居住房地产租赁；合同能源管理；节能管理服务；新兴能源技术研发；资源再生利用技术研发；电池制造；供应链管理服务；工程和技术研究和试验发展；园区管理服务；输配电及控制设备制造；以自有资金从事投资活动；煤炭及制品销售；石油制品销售（不含危险化学品）；燃气经营；房地产开发经营，经营情况良好。	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	452,556.83	524,741.05
主营业务利润	20,817.88	36,379.9

净资产	779,606.43	763,333.67
总资产	2,525,911.11	2,512,836.21

## 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-95,502.26万元，占上年末净资产比例为-1.82%，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 59,885 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 45,168 万元，占报告期末净资产比例为 1.01%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 0 万元。

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

## 十、重大未决诉讼情况

截至报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

## 十一、环境信息披露义务情况

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	2024 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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	19,411,986,399.9	21,379,335,100.78
结算备付金	1,500,895,373.35	1,222,163,906.37
拆出资金		
交易性金融资产	10,794,882,836.91	13,769,690,278.68
衍生金融资产	173,989	
应收票据	336,243,994.56	123,990,951.72
应收账款	4,329,092,098.02	3,909,235,274
应收款项融资	125,342,351.9	247,938,420.11
预付款项	295,402,502.74	377,146,271.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,423,650,760.26	11,480,159,142.3
其中：应收利息	172,500	

应收股利	42,152,070.12	73,540,000
买入返售金融资产	398,177,791.94	319,490,033.35
存货	16,518,780,919.93	13,368,965,776.74
合同资产	244,038,476.33	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	253,055,579.62	49,639,728.74
其他流动资产	9,419,688,524.62	6,649,365,326.59
流动资产合计	73,051,411,599.08	72,897,120,210.39
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	166,400,000	322,490,000
其他债权投资	6,501,639,018.63	6,354,730,592.05
长期应收款	406,201,654.81	1,810,415,482.73
长期股权投资	17,654,153,600.21	13,764,032,372.21
其他权益工具投资	3,440,488,847.72	3,366,328,039.3
其他非流动金融资产	9,862,045,783.79	8,357,845,591.5
投资性房地产	17,409,873,957.68	18,672,242,960.28
固定资产	12,110,386,424.85	10,758,624,933.88
在建工程	8,676,427,727.85	4,739,811,498.26
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,256,044,369.46	1,253,321,931.79
无形资产	2,513,965,323.19	1,653,306,154.33
开发支出	3,341,415.83	2,941,226.8

商誉	2,759,015,169.93	3,021,652,910.6
长期待摊费用	232,828,897.52	237,349,296.2
递延所得税资产	1,427,183,024.58	1,330,842,564.56
其他非流动资产	2,322,345,378.17	2,516,622,189.96
非流动资产合计	86,742,340,594.22	78,162,557,744.45
资产总计	159,793,752,193.3	151,059,677,954.84
流动负债：		
短期借款	11,326,966,638.61	11,287,663,978.32
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	3,167,565.99	2,270,381.12
衍生金融负债	33,115,304.41	24,042,933.8
应付票据	1,970,282,215.02	1,916,558,378.56
应付账款	3,440,571,401.85	2,727,728,536.11
预收款项	3,518,616.9	3,499,922.6
合同负债	595,175,619.27	773,548,132.67
卖出回购金融资产款	4,146,863,295.17	4,094,508,535.58
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款	8,148,244,019.69	5,027,252,281.08
代理承销证券款		
应付职工薪酬	439,005,249.82	460,273,732.78
应交税费	313,003,032.16	287,619,047.25
其他应付款	3,527,650,795.83	2,510,036,643.86
其中：应付利息	4,334,825.54	625,982.93

应付股利	104,470,037.89	170,926,313.92
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	16,964,593,320.73	9,990,860,976.36
其他流动负债	8,021,071,013.9	5,194,658,464.58
流动负债合计	58,933,228,089.35	44,300,521,944.67
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	21,602,899,017.13	24,736,327,832.54
应付债券	29,630,302,290.18	25,239,414,004.24
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,112,684,053.18	1,102,698,441.69
长期应付款	1,612,154,530.57	1,182,390,300.52
长期应付职工薪酬	31,056,271.35	35,089,608.01
预计负债	180,119,921.39	195,048,520.46
递延收益	221,767,193.71	236,881,835.11
递延所得税负债	1,501,486,410.89	1,502,718,719.93
其他非流动负债	403,536,940.45	151,393,562.63
非流动负债合计	56,296,006,628.85	54,381,962,825.13
负债合计	115,229,234,718.2	98,682,484,769.8
所有者权益：		
实收资本（或股本）	11,484,950,284.14	11,484,950,284.14

其他权益工具	8,800,000,000	8,498,857,735.85
其中：优先股		
永续债	8,800,000,000	8,498,857,735.85
资本公积	6,393,819,539.34	6,975,987,235.44
减：库存股		
其他综合收益	423,596,678.37	376,613,484.16
专项储备	2,021,580.72	
盈余公积		
一般风险准备	84,977,422.55	69,837,616.19
未分配利润	-716,038,570.23	852,134,449.55
归属于母公司所有者权益合计	26,473,326,934.89	28,258,380,805.33
少数股东权益	18,091,190,540.21	24,118,812,379.71
所有者权益合计	44,564,517,475.1	52,377,193,185.04
负债和所有者权益总计	159,793,752,193.3	151,059,677,954.84

法定代表人：郭川舟 主管会计工作负责人：王毅镞 会计机构负责人：唐庆荣

## （二）母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：		
货币资金	5,216,888,087.27	7,333,274,549.42
交易性金融资产	3,951,177,755.76	5,084,722,903.13
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	15,927,826.58	13,480,639.27

应收款项融资		
预付款项	1,405,414.17	953,084.38
其他应收款	34,222,691,029.12	30,229,834,149.49
其中：应收利息		
应收股利	605,066,158.51	663,637,946.35
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	178.22	8,107,321.86
流动资产合计	43,408,090,291.12	42,670,372,647.55
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	33,479,205,295.04	33,190,637,741.31
其他权益工具投资	489,907,368.43	489,907,368.43
其他非流动金融资产	2,588,083,740.43	486,411,785.14
投资性房地产	2,749,520,900	2,768,942,700
固定资产	18,560,084.38	20,426,813.91
在建工程	988,034.86	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	599,712,902.55	604,017,829.5

无形资产	529,575.13	830,744.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,943,021.49	8,914,651.21
递延所得税资产	64,617,497.47	64,736,179.16
其他非流动资产	106,216,643.78	110,522,765.21
非流动资产合计	40,103,285,063.56	37,745,348,578.73
资产总计	83,511,375,354.68	80,415,721,226.28
流动负债：		
短期借款	6,983,380,707.64	6,364,252,792.74
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	17,283,545.67	29,280,182.04
预收款项		
合同负债	61,931.74	15,616.09
应付职工薪酬	53,730,021.44	53,189,459.65
应交税费	70,548,814.59	71,481,343.38
其他应付款	626,475,389.37	453,702,661.21
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,972,105,444.25	12,824,719,776.03
其他流动负债	4,024,937,422.62	3,201,686,245.28

流动负债合计	22,748,523,277.32	22,998,328,076.42
非流动负债：		
长期借款	8,093,821,000	11,493,673,000
应付债券	25,875,663,446.24	20,614,259,070.99
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	653,195,255.31	642,786,176.45
长期应付款	1,001,951,065.18	1,088,383.03
长期应付职工薪酬	31,056,271.35	35,089,608.01
预计负债		
递延收益	1,062,251.77	1,062,251.77
递延所得税负债	62,656,641.75	54,408,643.6
其他非流动负债		
非流动负债合计	35,719,405,931.6	32,842,367,133.85
负债合计	58,467,929,208.92	55,840,695,210.27
所有者权益：		
实收资本（或股本）	11,484,950,284.14	11,484,950,284.14
其他权益工具	8,800,000,000	8,498,557,735.85
其中：优先股		
永续债	8,800,000,000	8,498,557,735.85
资本公积	5,198,773,110.92	5,140,899,987.07
减：库存股		
其他综合收益	-3,153,866.48	-12,609,310.48
专项储备		

盈余公积		
未分配利润	-437,123,382.82	-536,772,680.57
所有者权益合计	25,043,446,145.76	24,575,026,016.01
负债和所有者权益总计	83,511,375,354.68	80,415,721,226.28

### (三) 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	12,493,732,056.49	14,212,064,887.18
其中：营业收入	11,369,427,339.55	13,119,640,052.5
利息收入	636,762,642.92	620,193,920.91
已赚保费		
手续费及佣金收入	487,542,074.02	472,230,913.77
二、营业总成本	14,361,544,057.08	14,908,610,991.32
其中：营业成本	9,149,389,041.39	10,077,016,460.25
利息支出	234,482,913.16	220,339,540.49
手续费及佣金支出	105,277,784.56	93,187,563.18
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	254,888,816.33	294,768,659.82
销售费用	271,409,234.48	299,200,794.84

管理费用	1,562,687,289.68	1,625,486,028.73
研发费用	326,576,479.1	404,495,665.94
财务费用	2,456,832,498.38	1,894,116,278.07
其中：利息费用	2,742,591,131.24	2,345,914,149.18
利息收入	408,439,618.30	622,156,430.56
加：其他收益	205,794,170.5	185,370,603.79
投资收益（损失以“-”号填列）	2,062,316,157.31	1,660,076,058.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	675,785,095.7	952,040,214.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-522,823,325.8	61,764,395.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-97,296,893.63	-174,733,461.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-296,112,594.96	-40,868,230.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-19,197,172.16	868,525.93
三、营业利润（亏损以“-”号	-535,131,659.33	995,931,787.85

填列)		
加：营业外收入	31,199,394.13	21,260,497.43
减：营业外支出	244,780,779.82	232,868,680.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-748,713,045.02	784,323,604.33
减：所得税费用	206,309,572.91	253,703,836.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-955,022,617.93	530,619,767.68
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-955,022,617.93	530,619,767.68
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	-1,259,418,768.98	-314,530,960.61
2. 少数股东损益	304,396,151.05	845,150,728.29
六、其他综合收益的税后净额	70,203,470.64	161,025,215.68
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	46,983,194.21	97,376,401.82
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-7,477,367.92	-2,250,945.99
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	1,659,169.38	
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-9,136,537.3	-2,250,945.99
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	54,460,562.13	99,627,347.81
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	7,768,383.39	-5,825,265.58
2. 其他债权投资公允价值变动	42,391,920.72	57,853,707.76
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	-10,775,877.79	-3,910,648.71
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	1,106,826.95	1,207,677.36
7. 其他	13,969,308.86	50,301,876.98
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	23,220,276.43	63,648,813.86
七、综合收益总额	-884,819,147.29	691,644,983.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,212,435,574.77	-217,154,558.79

归属于少数股东的综合收益总额	327,616,427.48	908,799,542.15
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：郭川舟 主管会计工作负责人：王毅镞 会计机构负责人：唐庆荣

#### （四）母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	296,697,876.53	240,700,192.76
减：营业成本	59,641,941.45	61,287,615.58
税金及附加	54,074,038	43,389,812.59
销售费用		
管理费用	92,354,256.79	103,038,126.74
研发费用		
财务费用	897,869,405.09	894,501,599.89
其中：利息费用	2,301,016,657.74	2,117,429,194.83
利息收入	1,511,581,358.33	1,340,254,881.70
加：其他收益	73,046,386.03	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,091,374,149.83	864,495,328.19
其中：对联营企业和合	-14,901,959.23	-11,342,919.17

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）	47,584,299.36	-66,310,812.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	557,046.5	-81,296.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-281,034.86	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	405,039,082.06	-63,413,742.89
加：营业外收入	8,743,891.41	4,421,094.1
减：营业外支出	12,152,551.44	10,589,535.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	401,630,422.03	-69,582,184.61
减：所得税费用	8,366,679.84	8,858,824.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	393,263,742.19	-78,441,009.2
（一）持续经营净利润（净亏	393,263,742.19	-78,441,009.2

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	9,455,444	-8,254,128.87
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	9,455,444	-8,254,128.87
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	9,455,444	-8,254,128.87
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	402,719,186.19	-86,695,138.07
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	2024 年度	2023 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	11,098,077,059.07	13,790,298,769.81
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	981,911,088.74	883,190,841.95

金		
拆入资金净增加额	1,369,999,550	569,999,850
回购业务资金净增加额		1,347,231,997.19
代理买卖证券收到的现金净额	2,897,195,610.44	
收到的税费返还	179,996,675.22	237,369,649.54
收到其他与经营活动有关的现金	1,208,496,458.94	1,818,489,859.51
经营活动现金流入小计	17,735,676,442.41	18,646,580,968
购买商品、接受劳务支付的现金	10,792,499,923.65	12,896,751,675.68
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	2,214,252,143.49	466,163,383.66
支付利息、手续费及佣金的现金	247,617,422.64	173,526,418.15
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,500,002,092.54	1,467,212,410.77
支付的各项税费	937,100,257.62	1,617,851,216.4
支付其他与经营活动有关的现金	2,047,872,555.82	2,080,970,617.62

经营活动现金流出小计	17,739,344,395.76	18,702,475,722.28
经营活动产生的现金流量净额	-3,667,953.35	-55,894,754.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	39,205,848,207.75	18,926,718,826.57
取得投资收益收到的现金	1,855,428,786.06	1,064,708,023.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,920,813.9	18,282,733.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	320,138,151.74	
收到其他与投资活动有关的现金	2,254,900,199.47	2,944,332,003.09
投资活动现金流入小计	43,647,236,158.92	22,954,041,587.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,287,496,148.05	5,161,862,101.4
投资支付的现金	37,370,269,961.14	28,539,092,493.03
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		
支付其他与投资活动有关的现金	1,620,505,694.2	1,940,986,952.03
投资活动现金流出小计	47,278,271,803.39	35,641,941,546.46
投资活动产生的现金流量净额	-3,631,035,644.47	-12,687,899,959.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,133,764,003	8,031,518,913.18
其中：子公司吸收少数股东投	70,234,003	59,174,000

资收到的现金		
取得借款收到的现金	52,168,408,449.9	45,584,044,979.79
收到其他与筹资活动有关的现金	2,874,479,808.22	3,511,400,236.04
筹资活动现金流入小计	59,176,652,261.12	57,126,964,129.01
偿还债务支付的现金	43,145,855,243.78	33,947,473,878.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,883,489,865.48	3,227,292,448.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	341,208,637.44	450,491,235.36
支付其他与筹资活动有关的现金	11,015,517,489.22	4,768,283,251.2
筹资活动现金流出小计	58,044,862,598.48	41,943,049,578.48
筹资活动产生的现金流量净额	1,131,789,662.64	15,183,914,550.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,538,149.23	-52,257,651.98
五、现金及现金等价物净增加额	-2,513,452,084.41	2,387,862,184.96
加：期初现金及现金等价物余额	21,876,521,023.14	19,488,658,838.18
六、期末现金及现金等价物余额	19,363,068,938.73	21,876,521,023.14

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度	2023 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	300,323,160.53	244,898,515.38
收到的税费返还	8,107,321.86	
收到其他与经营活动有关的现金	383,005,973.49	206,367,581.83
经营活动现金流入小计	691,436,455.88	451,266,097.21
购买商品、接受劳务支付的现金	36,484,520.07	54,824,304.85
支付给职工以及为职工支付的现金	64,423,698.13	57,822,306.86
支付的各项税费	162,811,154.29	118,950,228.42
支付其他与经营活动有关的现金	194,120,808.85	32,791,119.67
经营活动现金流出小计	457,840,181.34	264,387,959.8
经营活动产生的现金流量净额	233,596,274.54	186,878,137.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	16,746,069,321.42	11,130,102,973.2
取得投资收益收到的现金	884,261,951.86	1,339,087,983.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,908	210
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	21,711,723,186.68	16,420,738,016.35
投资活动现金流入小计	39,342,072,367.96	28,889,929,182.66

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,689,254.45	3,565,415.14
投资支付的现金	17,542,389,653.33	16,903,590,243.54
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	22,975,996,059.21	13,833,604,544
投资活动现金流出小计	40,539,074,966.99	30,740,760,202.68
投资活动产生的现金流量净额	-1,197,002,599.03	-1,850,831,020.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,063,480,000	7,209,480,000
取得借款收到的现金	39,108,310,028	30,473,979,531.37
收到其他与筹资活动有关的现金	6,729,143,284.94	4,545,928,894.97
筹资活动现金流入小计	49,900,933,312.94	42,229,388,426.34
偿还债务支付的现金	36,869,589,864.7	25,552,204,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,541,742,950.09	2,365,658,553.78
支付其他与筹资活动有关的现金	12,529,647,519.92	8,244,594,500.49
筹资活动现金流出小计	51,940,980,334.71	36,162,457,054.27
筹资活动产生的现金流量净额	-2,040,047,021.77	6,066,931,372.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,064,318.89	-10,381,168.12

五、现金及现金等价物净增加额	-3,008,517,665.15	4,392,597,321.34
加：期初现金及现金等价物余额	7,333,274,549.42	2,940,677,228.08
六、期末现金及现金等价物余额	4,324,756,884.27	7,333,274,549.42

## 第六节 发行人认为应当披露的其他事项

适用 不适用

2024 年 12 月，发行人子公司广州高新区科技控股集团有限公司拟通过公开挂牌方式转让其持有的乐金显示（中国）有限公司（以下简称“乐金中国”）20%股权。根据广州业勤资产评估土地房地产估价有限公司出具的乐金显示（中国）有限公司股东全部权益价值的资产评估报告（业评资字[2024]第 09-A1025 号），乐金显示（中国）有限公司股东全部权益价值于 2024 年 6 月 30 日的市场价值为人民币 1,170,692.69 万元，乐金显示（中国）有限公司 20% 股东权益价值于 2024 年 6 月 30 日的市场价值为人民币 234,138.54 万元，高新科控投资成本 26,680 万美元（于出资日折合人民币 164,600.1592 万元），以本次转让底价计算，预计投资收益为 96,851.5075 万元。高新科控于 2025 年 1 月 3 日收到广州产权交易所有限公司提供的《签订合同通知书》，确认转让方为 TCL 华星光电技术有限公司，成交价格为人民币贰拾陆亿壹仟肆佰伍拾壹万陆仟陆佰陆拾柒元整（小写：¥2,614,516,667.00 元）。1 月 9 日，高新科控与意向受让方 TCL 华星光电技术有限公司及广州产权交易所有限公司共同签订《成交确认书》以及与意向受让方共同签订《产权交易合同》。3 月 17 日，上述转让已完成工商变更。

## 第七节 备查文件

### 备查文件目录

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

### 备查文件查阅

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

(本页无正文，为《广州开发区控股集团有限公司公司债券年度报告(2024年)》盖章页)



附件一、发行人财务报告

广州开发区控股集团有限公司  
二〇二四年度  
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

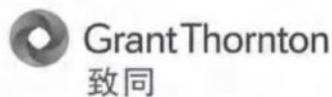
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编号: 京25JD1480XG



## 目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-180





致同会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号  
赛特广场 5 层邮编 100004  
电话 +86 10 8566 5588  
传真 +86 10 8566 5120  
www.granthornton.cn

## 审计报告

致同审字（2025）第 440A021706 号

广州开发区控股集团有限公司董事会：

### 一、审计意见

我们审计了广州开发区控股集团有限公司（以下简称广开控股）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表、2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广开控股 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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





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

治理层负责监督广开控股的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

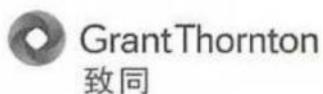
（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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





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

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

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



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二五年四月二十八日



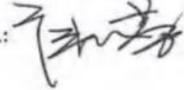
**合并及公司资产负债表**  
2024年12月31日

编制单位: 广州开发区控股集团有限公司 金额单位: 元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产:</b>					
货币资金	八、1	19,411,986,399.90	5,216,888,087.27	21,379,335,100.78	7,333,274,549.42
结算备付金	八、2	1,500,895,373.35		1,222,163,905.37	
拆出资金					
交易性金融资产	八、3	10,794,882,836.91	3,951,177,755.76	13,769,690,278.68	5,084,722,903.13
衍生金融资产	八、4	173,989.00			
应收票据	八、5	336,243,994.56		123,990,951.72	
应收账款	八、6	4,329,092,098.02	15,927,826.58	3,909,235,274.00	13,480,639.27
应收款项融资	八、7	125,342,351.90		247,938,420.11	
预付款项	八、8	295,402,502.74	1,405,414.17	377,146,271.01	953,084.38
应收资金集中管理款					
其他应收款	八、9	9,423,650,760.26	34,222,691,029.12	11,480,159,142.30	30,229,834,149.49
其中: 应收股利		42,152,070.12	605,066,158.51	73,540,000.00	663,637,946.35
买入返售金融资产	八、10	398,177,791.94		319,490,033.35	
存货	八、11	16,518,780,919.93		13,368,965,776.74	
其中: 原材料		697,733,728.77		737,075,211.96	
库存商品(产成品)		3,078,472,923.76		1,670,825,903.96	
合同资产	八、12	244,038,476.33			
保险合同资产					
分出再保险合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	八、13	253,055,579.62		49,639,728.74	
其他流动资产	八、14	8,419,688,524.62	178.22	6,649,365,326.59	8,107,321.86
<b>流动资产合计</b>		<b>73,051,411,599.08</b>	<b>43,408,090,291.12</b>	<b>72,897,120,210.39</b>	<b>42,670,372,647.55</b>
<b>非流动资产:</b>					
发放贷款和垫款					
债权投资	八、15	166,400,000.00		322,490,000.00	
其他债权投资	八、16	6,501,639,018.63		6,354,730,592.05	
长期应收款	八、17	406,201,654.81		1,810,415,482.73	
长期股权投资	八、18	17,654,153,600.21	33,479,205,295.04	13,764,032,372.21	33,190,637,741.31
其他权益工具投资	八、19	3,440,468,847.72	489,907,368.43	3,366,328,039.30	489,907,368.43
其他非流动金融资产	八、20	9,862,045,783.79	2,588,083,740.43	8,357,845,591.50	488,411,785.14
投资性房地产	八、21	17,409,873,957.68	2,749,520,900.00	18,672,242,980.28	2,768,942,700.00
固定资产	八、22	12,110,386,424.85	18,560,084.38	10,758,624,933.88	20,426,813.91
其中: 固定资产原价		18,862,514,405.52	31,469,399.33	16,865,443,682.86	31,553,195.40
累计折旧		6,728,831,907.94	12,909,314.95	6,084,459,674.88	11,126,381.49
固定资产减值准备		23,360,963.76		22,430,469.18	
在建工程	八、23	8,676,427,727.85	988,034.86	4,739,811,498.26	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	八、24	1,256,044,369.46	599,712,902.55	1,253,321,931.79	604,017,829.50
无形资产	八、25	2,513,965,323.19	529,575.13	1,653,306,154.33	830,744.86
开发支出	八、26	3,341,415.83		2,941,226.80	
商誉	八、27	2,759,015,169.93		3,021,652,910.60	
长期待摊费用	八、28	232,828,897.52	5,943,021.49	237,349,296.20	8,914,651.21
递延所得税资产	八、29	1,427,183,024.58	64,617,497.47	1,330,842,564.56	64,736,179.16
其他非流动资产	八、30	2,322,345,378.17	106,216,643.78	2,516,622,189.96	110,522,765.21
其中: 特准储备物资					
<b>非流动资产合计</b>		<b>86,742,340,594.22</b>	<b>40,103,285,063.56</b>	<b>78,162,557,744.45</b>	<b>37,745,348,578.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>159,793,752,193.30</b>	<b>83,511,375,354.68</b>	<b>151,059,677,954.84</b>	<b>80,415,721,226.28</b>

企业负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 





合并及公司资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位: 广州开发区控股集团有限公司

金额单位: 元

项目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
短期借款	八、31	11,326,966,638.61	6,983,380,707.54	11,287,663,978.32	6,384,252,792.74
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	八、32	3,167,565.99		2,270,381.12	
衍生金融负债	八、33	33,115,304.41		24,042,933.80	
应付票据	八、34	1,970,282,215.02		1,916,558,378.56	
应付账款	八、35	3,440,571,401.85	17,283,545.67	2,727,728,536.11	29,280,182.04
预收款项	八、36	3,518,616.90		3,499,922.60	
合同负债	八、37	595,175,619.27	61,931.74	773,548,132.87	15,616.09
卖出回购金融资产款	八、38	4,146,863,295.17		4,094,508,535.58	
吸收存款及同业存款					
代理买卖证券款	八、39	8,148,244,019.89		5,027,252,281.08	
代理承销证券款					
预收保费					
应付职工薪酬	八、40	439,005,249.82	53,730,021.44	460,273,732.78	53,189,459.65
其中: 应付工资	八、40	424,301,151.86	52,471,227.03	444,890,361.62	52,314,454.17
应付福利费	八、40	8,710.58		429,683.81	
应交税费	八、41	313,003,032.16	70,548,614.59	287,619,047.25	71,481,343.38
其中: 应交税金		308,711,058.29	67,875,448.51	283,043,929.85	88,751,429.86
其他应付款	八、42	3,527,650,795.83	826,475,389.37	2,510,036,643.86	453,702,661.21
其中: 应付股利		104,470,037.89		170,926,313.92	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	八、43	16,964,593,320.73	10,972,105,444.25	9,990,860,976.36	12,824,719,776.03
其他流动负债	八、44	8,021,071,013.90	4,024,937,422.62	5,194,658,464.58	3,201,686,245.28
<b>流动负债合计</b>		<b>58,933,228,089.35</b>	<b>22,748,523,277.32</b>	<b>44,300,521,944.67</b>	<b>22,998,328,076.42</b>
非流动负债:					
长期借款	八、45	21,602,899,017.13	8,093,821,000.00	24,736,327,832.54	11,493,673,000.00
应付债券	八、46	29,630,302,290.18	25,875,663,446.24	25,239,414,004.24	20,614,259,070.99
其中: 优先股					
永续债					
保险合同负债					
分出再保险合同负债					
租赁负债	八、47	1,112,684,053.18	653,195,255.31	1,102,698,441.69	642,786,176.45
长期应付款	八、48	1,612,154,530.57	1,001,951,065.18	1,182,390,300.52	1,088,383.03
长期应付职工薪酬	八、49	31,056,271.35	31,056,271.35	35,089,608.01	35,089,608.01
预计负债	八、50	180,119,921.39		195,048,520.46	
递延收益	八、51	221,767,193.71	1,062,251.77	236,881,835.11	1,062,251.77
递延所得税负债	八、29	1,501,486,410.89	62,656,641.75	1,502,718,719.93	54,408,643.60
其他非流动负债	八、52	403,536,940.45		151,393,562.63	
其中: 特准储备基金					
<b>非流动负债合计</b>		<b>56,296,006,628.85</b>	<b>35,719,405,931.60</b>	<b>54,381,962,825.13</b>	<b>32,842,367,133.85</b>
<b>负债合计</b>		<b>115,229,234,718.20</b>	<b>58,467,929,208.92</b>	<b>98,682,484,769.80</b>	<b>55,840,695,210.27</b>
所有者权益:					
实收资本	八、53	11,484,950,284.14	11,484,950,284.14	11,484,950,284.14	11,484,950,284.14
国家资本					
国有法人资本					
集体资本					
民营资本					
外商资本					
实收资本净额		11,484,950,284.14	11,484,950,284.14	11,484,950,284.14	11,484,950,284.14
其他权益工具	八、54	8,800,000,000.00	8,800,000,000.00	8,498,857,735.85	8,498,557,735.85
其中: 优先股					
永续债		8,800,000,000.00	8,800,000,000.00	8,498,857,735.85	8,498,557,735.85
资本公积	八、55	6,393,819,539.34	5,198,773,110.92	6,975,987,235.44	5,140,899,987.07
减: 库存股					
其他综合收益		423,596,678.37	-3,153,866.48	376,613,484.16	-12,609,310.48
其中: 外币报表折算差额		1,754,303.95		647,477.00	
专项储备	八、56	2,021,580.72			
盈余公积					
其中: 法定公积金					
任意公积金					
一般风险准备	八、57	84,977,422.55		69,837,616.19	
未分配利润	八、58	-716,038,570.23	-437,123,382.82	852,134,449.55	-536,772,680.57
归属于母公司所有者权益合计		26,478,326,934.89	25,043,446,145.76	28,258,380,805.33	24,575,026,016.01
少数股东权益		18,091,190,540.21		24,118,612,379.71	
<b>所有者权益合计</b>		<b>44,569,517,475.10</b>	<b>25,043,446,145.76</b>	<b>52,377,193,185.04</b>	<b>24,575,026,016.01</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>159,798,752,193.30</b>	<b>83,511,375,354.68</b>	<b>151,059,677,954.84</b>	<b>80,415,721,226.28</b>

企业负责人: [Signature]

主管会计工作负责人: [Signature]

会计机构负责人: [Signature]





合并及公司利润表  
2024年度

编制单位：广州开发区控股集团有限公司  
单位：元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业总收入</b>		<b>12,493,732,056.49</b>	<b>296,697,876.53</b>	<b>14,212,064,887.18</b>	<b>240,700,192.76</b>
其中：营业收入	八、59	11,369,427,339.55	296,697,876.53	13,119,640,052.50	240,700,192.76
利息收入	八、56	836,762,642.62		620,193,920.91	
保险服务收入					
手续费及佣金收入	八、59	487,542,074.02		472,230,913.77	
<b>二、营业总成本</b>		<b>14,361,544,057.08</b>	<b>1,103,939,641.33</b>	<b>14,908,610,991.32</b>	<b>1,102,217,154.80</b>
其中：营业成本	八、59	9,149,389,041.39	59,641,941.45	10,077,016,460.25	61,267,615.58
利息支出	八、59	234,482,913.16		220,339,540.49	
手续费及佣金支出	八、59	105,277,784.56		93,187,563.18	
保险服务费用					
分出保费的分摊					
减：摊回保险服务费用					
承保财务损失					
减：分出再保险财务收益					
税金及附加	八、60	254,888,816.33	54,074,038.00	294,768,659.82	43,389,612.59
销售费用	八、61	271,409,234.48		299,200,794.84	
管理费用	八、62	1,562,687,289.68	92,354,258.79	1,625,486,028.73	103,038,126.74
研发费用	八、63	326,576,479.10		404,465,665.94	
财务费用	八、64	2,456,832,496.38	697,669,405.09	1,894,116,278.07	664,501,599.69
其中：利息费用		2,742,591,131.24	2,301,016,657.74	2,345,914,149.18	2,117,429,164.83
利息收入		406,439,618.30	1,511,581,358.33	622,156,430.56	1,340,254,881.70
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		109,627,490.54	106,348,641.46	159,014,835.60	117,250,457.71
其他					
加：其他收益	八、65	205,794,170.50	73,046,388.03	185,370,603.79	
投资收益（损失以“-”号填列）	八、66	2,062,316,157.31	1,091,374,149.83	1,660,076,058.51	864,495,328.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		675,785,065.70	-14,901,959.23	952,040,214.64	-11,342,919.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、67	-522,823,325.80	47,584,299.36	61,764,395.91	-66,310,812.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、68	-97,296,893.63	567,046.50	-174,733,461.37	-81,296.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、69	-296,112,594.96		-40,868,230.78	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、70	-19,197,172.16	-281,034.86	868,525.53	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-535,131,659.33</b>	<b>405,039,082.06</b>	<b>995,931,787.85</b>	<b>-63,413,742.89</b>
加：营业外收入	八、71	31,199,394.13	8,743,891.41	21,260,497.43	4,421,094.10
其中：政府补助		2,133,971.47		12,246,443.13	4,373,170.45
减：营业外支出	八、72	244,780,779.62	12,152,551.44	232,668,680.95	10,589,535.82
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-748,713,045.02</b>	<b>401,630,422.03</b>	<b>784,323,604.33</b>	<b>-69,582,184.61</b>
减：所得税费用	八、73	208,309,572.81	8,366,679.84	253,703,836.65	8,858,824.59
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-955,022,617.93</b>	<b>393,263,742.19</b>	<b>530,619,767.68</b>	<b>-78,441,009.20</b>
（一）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		-1,259,416,768.98	393,263,742.19	-314,530,960.61	-78,441,009.20
2. 少数股东损益		304,396,151.05		845,150,728.29	
（二）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润		-955,022,617.93	393,263,742.19	530,619,767.68	-78,441,009.20
2. 终止经营净利润					
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>70,203,470.64</b>	<b>9,455,444.00</b>	<b>161,025,215.88</b>	<b>-8,254,128.87</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、74	46,983,194.21	9,455,444.00	97,376,401.82	-8,254,128.87
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-7,477,367.92		-2,250,945.99	
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下可转损益的其他综合收益		1,659,169.38			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-9,136,537.30		-2,250,945.99	
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 不能转损益的保险合同金融变动					
6. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		54,460,562.13	9,455,444.00	99,627,347.81	-8,254,128.87
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		7,768,383.39	9,455,444.00	-5,825,265.58	-8,254,128.87
2. 其他债权投资公允价值变动		42,391,920.72		57,853,707.76	
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		-10,775,877.79		-3,910,648.71	
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
6. 外币财务报表折算差额		1,106,626.95		1,207,677.36	
7. 可转损益的保险合同金融变动					
8. 可转损益的分出再保险合同金融变动					
9. 其他		13,969,308.66		50,301,876.98	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		23,220,276.43		63,648,813.86	
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-884,819,147.29</b>	<b>402,719,186.19</b>	<b>691,644,983.36</b>	<b>-86,695,138.07</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,212,435,574.77	402,719,186.19	-217,154,558.79	-86,695,138.07
归属于少数股东的综合收益总额		327,616,427.48		908,799,542.15	
<b>八、每股收益：</b>					
基本每股收益					
稀释每股收益					

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位: 广州开发区控股集团有限公司	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
		元		元	
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		11,088,077,039.07	300,323,160.53	13,790,298,769.81	244,898,515.38
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					
收到再保险合同保费取得的现金					
收到分入再保险合同的现金净额					
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金		981,911,088.74		-883,190,841.85	
拆入资金净增加额		1,369,999,550.00		569,999,550.00	
回购业务资金净增加额				1,347,231,997.19	
代理买卖证券收到的现金净额		2,897,195,610.44			
收到的税费返还		179,996,675.22	8,107,321.86	237,369,649.54	
收到其他与经营活动有关的现金		1,208,496,458.94	383,005,973.49	1,818,485,859.51	208,367,581.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,735,676,442.41</b>	<b>691,436,455.88</b>	<b>18,646,580,968.00</b>	<b>451,266,097.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,792,499,623.65	36,484,520.07	12,896,751,675.66	54,824,304.85
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					
支付再保险合同赔款的现金					
支付分出再保险合同的现金净额					
保单质押贷款净增加额					
拆出资金净增加额		2,214,252,143.49		-466,763,383.66	
支付利息、手续费及佣金的现金		247,617,422.64		173,526,416.15	
支付给职工及为职工支付的现金		1,500,092,092.54	64,423,868.13	1,467,212,410.77	57,822,306.66
支付的各项税费		937,100,257.62	162,811,154.29	1,617,851,216.40	118,950,228.42
支付其他与经营活动有关的现金		2,047,872,555.82	194,120,808.85	2,080,970,617.62	32,791,119.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>17,738,344,395.76</b>	<b>457,840,181.34</b>	<b>18,702,475,722.28</b>	<b>264,387,959.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,667,953.35</b>	<b>233,596,274.54</b>	<b>-55,894,754.28</b>	<b>186,878,137.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>					
收回投资收到的现金		39,205,848,207.75	16,746,069,321.42	18,926,718,826.57	11,130,102,973.20
取得投资收益收到的现金		1,855,428,766.06	584,261,851.66	1,064,708,023.75	1,338,087,983.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,920,813.90	17,908.00	18,282,733.74	210.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		320,138,151.74			
收到其他与投资活动有关的现金		2,254,900,199.47	21,711,723,186.68	2,944,332,003.09	16,420,738,016.35
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>43,647,236,158.92</b>	<b>39,342,072,367.96</b>	<b>22,954,041,587.15</b>	<b>28,889,929,182.66</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,287,496,148.05	29,689,254.45	5,161,862,101.40	3,565,415.14
投资支付的现金		37,370,269,961.14	17,542,389,653.33	28,539,092,493.03	16,903,590,243.54
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		1,620,505,694.20	22,975,996,059.21	1,940,886,952.03	13,833,604,544.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>47,278,271,803.39</b>	<b>40,539,074,966.99</b>	<b>35,641,941,546.46</b>	<b>30,740,760,202.68</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,631,035,644.47</b>	<b>-1,197,002,599.03</b>	<b>-12,687,899,959.31</b>	<b>-1,850,831,020.02</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>					
吸收投资收到的现金		4,133,764,003.00	4,063,480,000.00	8,031,518,913.18	7,209,480,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		70,234,003.00		59,174,000.00	
取得借款收到的现金		52,168,408,449.90	39,108,310,028.00	45,584,044,979.79	30,473,979,531.37
收到其他与筹资活动有关的现金		2,874,479,808.22	6,729,143,284.94	3,511,400,236.04	4,545,928,894.97
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>59,176,652,261.12</b>	<b>49,900,933,312.94</b>	<b>57,126,964,129.01</b>	<b>42,229,388,426.34</b>
偿还债务支付的现金		43,145,855,243.78	36,869,589,864.70	33,947,473,878.49	25,552,204,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,893,489,865.48	2,541,742,950.09	3,227,292,448.79	2,365,658,553.78
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		341,208,637.44		450,491,235.36	
支付其他与筹资活动有关的现金		11,015,517,489.22	12,529,647,519.92	4,788,283,251.20	6,244,594,500.49
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>58,044,862,598.48</b>	<b>51,940,980,334.71</b>	<b>41,943,049,578.48</b>	<b>36,162,457,054.27</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,131,789,662.64</b>	<b>-2,040,047,021.77</b>	<b>15,183,914,550.53</b>	<b>6,066,931,372.07</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-10,538,149.23</b>	<b>-5,064,318.89</b>	<b>-52,257,651.98</b>	<b>-10,381,168.12</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,513,452,084.41</b>	<b>-3,008,517,665.15</b>	<b>2,387,862,184.96</b>	<b>4,392,597,321.34</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	八、75	21,876,521,023.14	7,333,274,549.42	19,488,658,838.18	2,940,677,225.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	八、75	<b>19,363,068,938.73</b>	<b>4,324,756,884.27</b>	<b>21,876,521,023.14</b>	<b>7,333,274,549.42</b>

企业负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



合并所有者权益变动表

项目	2024年度										所有者权益合计	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11
一、上年年末余额	11,484,950,284.14	8,498,857,735.85	8,498,857,735.85	8,498,857,735.85	6,975,987,235.44	376,613,484.16	2,021,580.72	69,837,616.19	852,134,449.55	28,258,380,895.33	24,118,812,379.71	52,377,193,185.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年末余额	11,484,950,284.14	8,498,857,735.85	8,498,857,735.85	8,498,857,735.85	6,975,987,235.44	376,613,484.16	2,021,580.72	69,837,616.19	852,134,449.55	28,258,380,895.33	24,118,812,379.71	52,377,193,185.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
(一)综合收益总额												
1.所有者投入和减少资本												
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												
(二)专项储备												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	11,484,950,284.14	8,498,857,735.85	8,498,857,735.85	8,498,857,735.85	6,975,987,235.44	376,613,484.16	2,021,580.72	69,837,616.19	852,134,449.55	28,258,380,895.33	24,118,812,379.71	52,377,193,185.04

会计机构负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

企业负责人：[Signature]



合并所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2024年度										上年末数	
	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
一、上年年末余额	10,363,233,809.64	3,348,857,735.85	7,774,189,277.87	7,774,189,277.87	282,925,788.15	282,925,788.15	63,122,798.54	1,488,477,141.85	1,488,477,141.85	23,320,806,852.90	23,320,806,852.90	46,694,656,867.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,363,233,809.64	3,348,857,735.85	7,774,189,277.87	7,774,189,277.87	282,925,788.15	282,925,788.15	63,122,798.54	1,488,477,141.85	1,488,477,141.85	23,320,806,852.90	23,320,806,852.90	46,694,656,867.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,121,716,474.50	5,150,000,000.00	-791,202,242.43	-791,202,242.43	93,687,695.61	93,687,695.61	6,714,817.65	-482,543,230.04	-482,543,230.04	5,111,372,724.69	5,111,372,724.69	5,856,335,090.11
（一）综合收益总额												
1.所有者投入和减少资本												
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												
（二）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	11,484,950,284.14	8,498,857,735.85	6,975,987,235.44	6,975,987,235.44	376,613,484.16	376,613,484.16	69,837,616.19	852,134,449.55	852,134,449.55	28,358,389,895.33	28,358,389,895.33	52,377,931,885.04

会计机构负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

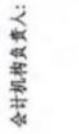
企业负责人：[Signature]



公司所有者权益变动表

编制单位：广州开发区控股集团有限公司 2024年度 金额单位：元

项目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	1	2	3	4							
一、上年年末余额	11,484,950,284.14	8,496,557,735.85	8,496,557,735.85		5,140,899,987.07		-12,609,310.48			-536,772,680.57	24,575,026,016.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	11,484,950,284.14	8,496,557,735.85	8,496,557,735.85		5,140,899,987.07		-12,609,310.48			-536,772,680.57	24,575,026,016.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额			301,442,264.15		57,873,123.85		9,455,444.00			99,649,297.75	468,420,129.75
（二）所有者投入和减少资本			301,442,264.15		57,873,123.85		9,455,444.00			390,263,742.19	359,315,368.00
1.所有者投入的普通股			301,442,264.15		57,873,123.85		9,455,444.00				65,980,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本					65,980,000.00						297,641,509.43
3.股份支付计入所有者权益的金额			301,442,264.15		-3,800,754.72						
4.其他					-4,306,121.43						-4,306,121.43
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	11,484,950,284.14	8,800,000,000.00	8,800,000,000.00		5,196,773,110.92		-3,153,866.48			-437,123,382.82	25,043,446,145.76

企业负责人：  会计机构负责人： 

主管会计工作负责人： 



公司所有者权益变动表

编制单位：广州开发区控股集团有限公司 2024年度 金额单位：元

项目	2024年度						上年金额					
	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
实收资本	优先股	普通股	其他权益工具	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	10,363,233,809.64	3,348,557,735.85	3,348,557,735.85	6,002,532,405.52	6,002,532,405.52	-4,355,181.61	-145,464,267.24	-167,880,555.54	19,396,623,946.62	19,396,623,946.62	19,564,504,502.16	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年末余额	10,363,233,809.64	3,348,557,735.85	3,348,557,735.85	6,002,532,405.52	6,002,532,405.52	-4,355,181.61	-145,464,267.24	-167,880,555.54	19,396,623,946.62	19,396,623,946.62	19,564,504,502.16	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,121,716,474.50	5,150,000,000.00	5,150,000,000.00	-861,632,418.45	-861,632,418.45	-8,254,128.87	-223,427,857.79	-86,695,138.07	5,178,402,069.39	5,178,402,069.39	5,178,402,069.39	
（一）综合收益总额												
1.所有者投入和减少资本												
2.所有者投入的普通股												
3.其他权益工具持有者投入资本												
4.股份支付计入所有者权益的金额												
5.其他												
（二）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	11,484,950,284.14	8,498,557,735.85	8,498,557,735.85	5,140,899,987.07	5,140,899,987.07	-12,609,310.48	-536,772,680.57	-144,966,848.59	24,575,026,016.01	24,575,026,016.01	24,575,026,016.01	

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 财务报表附注

### 一、公司（企业）基本情况

广州开发区控股集团有限公司（以下简称“本集团”或“本公司”“广开控股”）原名为广州开发区金融控股集团有限公司，系由广州经济技术开发区管理委员会投资，于 1998 年 11 月 6 日在广州市工商行政管理局注册成立的国有控股有限责任公司，取得的企业法人营业执照注册号为 4401081100074，2011 年 4 月 12 日，企业法人营业执照号变更为 440108000039287；2016 年 4 月 15 日变更统一社会信用代码为 914401167124402906。经广州开发区国有资产监督管理局穗埔财【2020】342 号《关于开发区金控集团更名及调整国有资本出资人职责的通知》，本集团于 2021 年 1 月 6 日更名为广州开发区控股集团有限公司。2021 年 8 月 6 日，广东省财政厅成为本集团股东。本集团注册资本为人民币 1,148,495.0284 万元，所属行业：商务服务业。

注册地址：广州经济技术开发区科学大道 60 号开发区控股中心 33、34 层。

法定代表人：郭川舟。

本集团下设办公室、党群工作部、董事会办公室（战略投资部）、纪检监察审计室、人力资源中心、财务资金中心、风险控制中心、资产运营中心、招商部和园区部等职能管理部门，包括二级子公司 18 家。本集团本期纳入合并范围的还包括 7 家结构化主体

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

本集团主要从事热电投资、项目建设运营、房地产、金融及类金融、生物医药、高端装备制造、科技园区建设运营等业务。以自有资金从事投资活动；园区管理服务；企业总部管理；企业管理咨询；非居住房地产租赁；住房租赁；融资咨询服务；证券投资咨询。

本公司的控股股东及最终控制方为广州经济技术开发区管理委员会。

本公司营业期限自 1998 年 11 月 6 日至 2048 年 11 月 6 日。

本集团财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为 2025 年 4 月 28 日。

### 二、财务报表编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本集团在经营过程中还承担了部分非经营性资产的运营管理，本集团对该类资产的投资在其他非流动资产中核算，对该类资产不计提折旧。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### 1、会计期间

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

#### 2、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 3、记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 4、企业合并

##### （1）同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下的企业合并

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

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

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



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

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

#### 5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本集团、全部子公司及结构化主体。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排为合营企业。

### (1) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 7、现金及现金等价物

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

### (2) 外币财务报表的折算

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



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

## 9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

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

#### 以摊余成本计量的金融资产

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

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### （3）金融负债分类和计量

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 以摊余成本计量的金融负债

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

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

#### （4）衍生金融工具

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

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、31。

#### （6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

#### 预期信用损失的计量

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，计量预期信用损失。本集团对涉诉、财务状况恶化的票据或款项等单项计提减值准备。

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

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收款项

- 应收款项组合 1：无风险款项组合
- 应收款项组合 2：账龄组合

其中，无风险应收款项组合包括：

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

#### C、会计处理方法

本集团在资产负债表日计算应收票据和应收账款预期信用损失，如果该预期信用



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

损失大于当前应收票据减值准备或应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据减值损失或应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

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

#### 信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

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

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



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

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

#### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

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

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

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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



广州开发区控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 10、存货

### （1）存货的分类

本集团存货分为原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料等。

### （2）存货发出的计价及摊销

本集团存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出时的成本非医疗器械版块采用加权平均法核算，医疗器械版块采用先进先出法核算；低值易耗品、周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

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

### （3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个、类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货可变现净值的确认方法

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

## 11、长期股权投资

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

### （1）投资成本确定

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

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



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## （2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

## （3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

#### （4）长期股权投资的处置

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

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

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

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



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注四、20。

### 12、投资性房地产

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

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

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

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

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

### 13、固定资产

#### （1）固定资产的确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。



广州开发区控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## （2）固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	20~25	0~10	3.60~4.00
机器设备	3~25	2~10	3.60~33.33
运输工具	4~8	3~10	11.25~25.00
电子设备	5~8	3~5	11.875~24.26
办公设备	5	5	19.00
酒店业家具	5	5	19.00
其他	5~6	2~10	15.00~19.60

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

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

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

（5）大修理费用

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

## 14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、20。



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 15、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

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

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

## 16、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

本集团使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

### （2）使用权资产的折旧方法

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



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

#### 17、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利技术、商标权、特殊使用权、岸线使用权和海域使用权等。

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

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、20。

#### 18、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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



广州开发区控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

#### 19、长期待摊费用

本集团长期待摊费用包括：使用权资产的改良支出、装修费、替代容量补偿款等。

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

摊销年限：

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

#### 20、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 21、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

### （2）短期薪酬

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

### （3）离职后福利

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。

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

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### （4）辞退福利

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

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

#### （5）其他长期福利

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

### 22、应付债券

本集团对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

### 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

#### 24、一般风险准备金

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

#### 25、收入的确认原则

##### （1）一般原则

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

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

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

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

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

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

- ① 本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

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

## （2）具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

公司主要业务涉及售电及供热；房地产开发及销售；高端装备制造及销售；脱硫业务产品销售；体外诊断试剂、仪器等产品，销售试剂、仪器商品销售；证券服务业务；物业服务收入、物业增服务收入、租赁收入等。

### ①售电及售热收入

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

### ②房地产销售收入

开发产品竣工并达到合同约定的交付条件，交付给客户签收后确认收入。

### ③销售商品合同

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



广州开发区控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

且就该商品享有现时收款权利并很可能收回对价。

④ 手续费及佣金收入

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

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

A、经纪业务收入

代理买卖证券业务手续费收入及期货经纪业务手续费收入在交易日确认为收入。

B、投资银行业务收入

承销收入于本集团完成承销合同中的履约义务时确认收入。

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

C、资产管理业务收入

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

⑤ 利息收入

利息收入和利息支出是按借出和借入货币资金的时间和实际利率计算确定的。

⑥ 物业服务收入

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

⑦ 物业增值服务收入

主要包括车辆管理费收入、专项维护、保洁收入及代管管理费收入等。

A、车辆管理费收入

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

B、专项维护及保洁收入



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

#### C、代管管理费收入

代客户保管物业资产，根据合同及收款情况，按月确认代管管理费收入。

#### ⑧租赁收入

本集团将资产转租给承租人，根据租赁合同约定按月确认收入。

#### ⑨高端装备制造及销售

##### A、内销收入

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

##### B、外销收入

以货物完成出口报关、取得出口报关单作为收入确认时点。

#### 26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

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

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

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

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

## 28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 29、租赁

### （1）租赁的识别

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



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## （2）本集团作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注四、16。

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

### 短期租赁

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

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

对于短期租赁，本集团按照租赁资产满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于一定金额的租赁。

对于低价值资产租赁，本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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

### 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本集团作为出租人

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

#### 融资租赁

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

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

#### 经营租赁

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

#### 租赁变更

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

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

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



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

#### （4）转租赁

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

#### （5）售后回租

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

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

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

### 30、持有待售及终止经营

#### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

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

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

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

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

②可收回金额。

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的类别的能够单独区分的组成部分：

① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置计划的一部分。

③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## （3）列报

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

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

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

停止使用日起作为终止经营列报。

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

### 31、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

### 32、资产证券化业务

资产证券化（应收款项即“信托财产”），一般将这些资产出售给特定目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。证券化金融资产的权益以信用增级、次级债券



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

或其他剩余权益（保留权益）的形式保留。保留权益在本集团的资产负债表内以公允价值入账。证券化的利得或损失取决于所转移金融资产的账面价值，并在终止确认的金融资产与保留权益之间按它们于转让当日的相关公允价值进行分配。证券化的利得或损失记入当期损益。

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

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

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

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

## 五、会计政策、会计估计变更及差错更正

### （一）会计政策变更

#### 1、企业会计准则解释第 18 号

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。

本集团自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行上述会计政策对 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目 (2023年度)	调整前	调整金额	调整后
营业成本	10,072,307,784.10	4,708,676.15	10,077,016,460.25
销售费用	303,909,470.99	-4,708,676.15	299,200,794.84

### （二）会计估计变更

本集团本期未发生会计估计变更事项。



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（三）前期重大差错更正

1、本公司于 2021 年借款给广州源盛得市政服务有限公司，2021 年至 2023 年期间共计计提应收其利息 319,456,944.41 元，本年度对此事项差错进行追溯更正。

2、本公司下属子公司广州凯得创业投资股份有限公司于 2024 年收到税局发出风险提示，2018-2022 年取得合伙企业分红收入未足额申报缴纳企业所得税。因此于 2024 年更正申报增加 2018 年-2022 年应纳税所得额 5,918,216.72 元，本年度对此项事项差错进行追溯更正。

由于更正上述前期重大差错，2024 年年初未分配利润调减 325,375,161.13 元，包括调减 2023 年度净利润 151,576,388.87 元，调减 2023 年年初未分配利润 173,798,772.26 元，2023 年度净利润包括调减财务费用-利息收入 142,996,593.33 元，调增营业外支出 8,579,795.54 元。



广州开发区控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(四) 对期初所有者权益的累积影响

	2024.01.01				2023.01.01					
	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
追溯调整前余额	6,975,987,235.44	376,613,484.16			1,177,509,610.68	7,774,189,577.87	282,925,789.15			1,488,477,141.85
会计差错更正追溯调整					-325,375,161.13					-173,798,772.26
追溯调整后余额	6,975,987,235.44	376,613,484.16			852,134,449.55	7,774,189,577.87	282,925,789.15			1,314,678,369.59



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额等后的差额计缴增值税	2%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税计缴	7%、5%
教育费附加	按应缴纳的流转税计缴	3%
地方教育附加	按应缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	12.5%、15%、20%、25%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值和规定的税率计缴	30%-60%
城镇土地使用税	纳税人实际占用的土地面积（平方米）	3m <sup>2</sup> 、6m <sup>2</sup>
房产税	房屋租赁收入或房产原值	12%、1.2%

### （二）优惠税负及批文

#### 1、环境保护、节能节水项目企业所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十七条的规定，本集团太阳能光伏电站项目属于国家重点扶持的公共基础电力项目，享受企业所得税“三免三减半”优惠政策，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

涉及公司：广东江门恒光新能源有限公司、广东江门恒光二期新能源有限公司。

#### 2、企业所得税税收优惠

##### （1）小型微利企业所得税优惠

根据《税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》税务总局公告 2023 年第 12 号规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

涉及公司：广州凯云市政服务有限公司、广州凯云捷顺智慧泊车科技有限公司、广州凯得投资有限公司、广州凯得房地产有限公司、广州凯得云创投资开发有限公司、广州昱龙置业有限公司、广州永臻科技产业园有限公司、广州凯盛科技产业园有限公司、广州荟埔科技产业园有限公司、广州云启科技产业园有限公司、广州皓宸科技产业园有限公司、北京阿匹斯生物科技有限公司、德赛诊断产品（上



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

海）有限公司、北京赛德华医疗器械有限公司、厦门利德曼医疗器械有限公司、湖南利德曼医疗器械有限公司、上海上拓实业有限公司、广州凯得科技企业孵化器有限公司、安徽省德先医疗器械有限责任公司和河南德领生物科技有限公司。

### （2）高新技术企业税收优惠

①广州恒运电力工程技术有限公司于 2022 年 12 月 22 日经广东省科学技术厅认定、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准为高新技术企业，证书编号：GR202244010352，有效期：3 年，2022-2024 年度企业所得税税率为 15%。

②广州恒运热能集团有限公司于 2024 年 11 月 19 日经广东省科学技术厅认定、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准为高新技术企业，证书编号：GR202444001434，有效期：3 年，2024-2026 年度企业所得税税率为 15%。

③广州恒运环保科技发展有限公司于 2024 年 11 月 28 日经广东省科学技术厅认定、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准为高新技术企业，证书编号：GR202444006301，有效期：3 年，2024-2026 年度企业所得税税率为 15%。

④南通蓝岛海洋工程有限公司于 2024 年 11 月 19 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准为高新技术企业，证书编号：GR202432006329，有效期：3 年，2024-2026 年度企业所得税税率为 15%。

⑤扬州泰胜风能装备有限公司于 2024 年 12 月 16 日经扬州市工业和信息化局、江苏省知识产权局、扬州市科学技术局和全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室批准为高新技术企业，证书编号：GR202432011038，有效期：3 年，2024-2026 年度企业所得税税率为 15%。

⑥北京利德曼生化股份有限公司于 2024 年 12 月 19 日取得高新技术企业证书，证书编号：GS202411000092，有效期：3 年，2024-2026 年度企业所得税税率为 15%。

⑦德赛诊断系统（上海）有限公司于 2023 年 12 月 12 日得高新技术企业证书，证书编号：GR202331003815，有效期：3 年，2023-2025 年度企业所得税税率为 15%。

⑧光机电（广州）科技研究院有限公司于 2024 年 12 月 11 日过得高新技术企业证书，证书编号：GR202444010135，有效期：3 年，2024-2026 年度企业所得税税率为 15%。

### （3）西部地区企业税收优惠

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

涉及公司：包头泰胜风能装备有限公司、新疆泰胜风能装备有限公司、阿勒泰泰胜新能源装备有限公司、木垒泰胜风能装备有限公司、若羌泰胜风能装备有限公司和昌吉州泰胜风能风电设备有限公司。



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②根据于 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十七条，企业所得税法第二十七条第（二）项所称国家重点扶持的公共基础设施项目可减半征收企业所得税。子公司泰胜风能（嵩县）新能源开发有限公司符合相关要求中的“风力发电新建项目”一项，本报告期内适用所得税率为 12.5%。

### 3、房产税及土地使用税减免优惠

（1）根据财税地字【1986】8 号文第二十五条规定，纳税单位与免税单位共同使用的房屋，按各自使用的部分划分，分别征收或免征房产税。本集团无偿租赁给免税单位的投资性房地产免征房产税，减免期限为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

（2）根据“对免税单位无偿使用纳税单位的土地（如公安、海关等单位使用铁路、民航等单位的土地）免征土地使用税，对纳税单位无偿使用免税单位的土地，纳税单位应照章缴纳土地使用税”的规定，本集团从 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日对免税单位无偿使用本单位的土地免征土地使用税。

涉及公司：广州开发区投资控股有限公司、广州凯得投资有限公司。



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注

2024年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

七、企业合并及合并财务报表

(一) 本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	企业 类型	注册地	主要 经营地	业务性质	实收资本	认缴持股 比例(%)	实缴持股 比例(%)	享有的表 决权(%)	投资额	取得方式
1	广州高新区科技控股 集团有限公司	境内非金融 子企业	广州市	广州市	科技推广和 应用服务业	6,631,046,194.93	100.00	100.00	100.00	6,982,610,626.02	投资设立
2	广州开发区投资控 股有限公司	境内非金融 子企业	广州市	广州市	房屋建筑业	5,041,825,490.25	77.58	77.58	77.58	5,796,428,512.93	投资设立
3	广州凯得投资控股 有限公司	境内非金融 子企业	广州市	广州市	投资与资产 管理	7,095,000,000.00	100.00	100.00	100.00	7,095,000,000.00	投资设立
4	广州凯得创业投资 股份有限公司	境内非金融 子企业	广州市	广州市	投资与资产 管理	1,150,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1,150,000,000.00	投资设立
5	广州凯得资产运营 有限公司	境内非金融 子企业	广州市	广州市	商务服务业	1,510,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1,829,568,915.67	投资设立
6	广州凯得资本运营 有限公司	境内非金融 子企业	广州市	广州市	资本市场服 务	10,000,000.00	100.00	100.00	100.00	20,000,000.00	投资设立
7	广州开发区(香港) 投资有限公司	境外子企业	香港	香港	其他综合管 理服务	992,216.40	100.00	100.00	100.00	992,216.40	投资设立
8	广州凯得金融服 务集团有限公司	境内金融子 企业	广州市	广州市	投资与资产 管理	2,640,000,000.00	100.00	100.00	100.00	3,087,836,595.42	投资设立
9	广州凯云发展股份 有限公司	境内非金融 子企业	广州市	广州市	物业管理	109,090,909.00	91.67	91.67	91.67	118,205,357.16	投资设立
10	粤开证券股份有限 公司	境内金融子 企业	广州市	广州市	证券	3,322,610,898.00	49.19	49.19	49.19	4,553,970,060.63	非同一控 制下的企 业合并
11	广州高新区现代能 源集团有限公司	境内非金融 子企业	广州市	广州市	新能源技术 推广服务	510,000,000.00	65.98	65.98	65.98	1,344,478,188.34	划拨



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	认缴持股比例 (%)	实缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
12	广州粤凯智能产业股权投资合伙企业(有限合伙)	2	境内非金融子公司	广州市	广州市	商务服务业	913,555,317.53	100.00	100.00	100.00	913,555,317.53	投资设立
13	广州粤凯新能源产业股权投资合伙企业(有限合伙)	2	境内非金融子公司	广州市	广州市	商务服务业	12,500,000.00	100.00	100.00	100.00	12,500,000.00	投资设立
14	广州粤凯医疗健康股权投资合伙企业(有限合伙)	2	境内非金融子公司	广州市	广州市	商务服务业	1,000,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1,000,000,000.00	投资设立
15	广州粤凯专精特新股权投资合伙企业(有限合伙)	2	境内非金融子公司	广州市	广州市	商务服务业	89,078,495.43	100.00	100.00	100.00	89,078,495.43	投资设立
16	广州粤凯寰球产业股权投资合伙企业(有限合伙)	2	境内非金融子公司	广州市	广州市	商务服务业	12,500,000.00	100.00	100.00	100.00	12,500,000.00	投资设立
17	广州粤凯寰宇股权投资合伙企业(有限合伙)	2	境内非金融子公司	广州市	广州市	商务服务业	30,000,000.00	100.00	100.00	100.00	30,000,000.00	投资设立
18	广开首席(上海)企业管理有限公司	2	境内非金融子公司	上海市	上海市	商务服务业	10,000,000.00	99.00	99.00	99.00	9,900,000.00	投资设立

注：

企业类型：1.境内非金融子公司，2.境内金融子公司，3.境外子公司，4.事业单位，5.基建单位；

取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	广州恒运企业集团股份有限公司	43.89	43.89	1,041,401,300.00	2,823,095,300.00	3	第一大股东，实际控制财务和经营决策
2	北京利德曼生化股份有限公司	46.35	46.35	544,011,487.00	252,133,152.00	3	第一大股东，实际控制财务和经营决策
3	粤开证券股份有限公司	49.19	49.19	3,322,619,000.00	4,533,647,200.00	2	第一大股东，实际控制财务和经营决策
4	广州凯龙置业有限公司	40.00	40.00	250,000,000.00	417,776,400.00	3	实际控制财务和经营决策
5	上海泰胜风能装备股份有限公司	26.93	26.93	934,899,200.00	1,621,396,200.00	3	第一大股东，实际控制财务和经营决策

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

序号	企业名称	持股比例 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	广州源盛得市政服务有限公司	100.00	400,000,000.00	400,000,000.00	2	市政配套事项，无法控制，无重大影响（注①）
2	广州开发区员工服务中心	100.00	9,320,000.00	9,320,000.00	2	管委会划拨资产，无法控制，无重大影响（注②）
3	广州开发区供水管理中心	100.00	62,098,679.98	62,098,679.98	2	对财务和经营决策不具有控制权，无重大影响（注③）
4	广州开发区水质净化管理中心	100.00	26,488,688.45	26,488,688.45	2	对财务和经营决策不具有控制权，无重大影响（注③）
5	广州凯得前润人工智能股权投资合伙企业（有限合伙）	99.67	301,000,000.00	300,000,000.00	3	不具有控制和重大影响（注④）

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



## 广州开发区控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

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

注④：广州凯得前润人工智能股权投资合伙企业（有限合伙）（简称“凯得前润”）是由公司子公司广州凯得创业投资股份有限公司（简称“凯得创投”）和广东前润并购投资基金管理有限公司（简称“广东前润”）共同设立，凯得创投为有限合伙人，出资比例99.67%，拟投资3亿元将由区财政出资。截至2024年12月31日，凯得创投已出资3亿元。广东前润为普通合伙人，执行合伙事务，出资比例为0.33%。凯得前润实际上是作为投资百度风投二期基金的出资通道，根据合伙企业协议，其退出时的收购作价是按照“本金+银行同期贷款利率”安排，预期收益超过或低于目标收益（本金+银行同期贷款利率计算的利息收益）差异的51%部分由普通合伙人享有或承担补偿责任。凯得创投的本金安全和约定收益获得较高程度的保障，剩余收益和风险全部归属于普通合伙人。因此，凯得创投对凯得前润不具有控制和重大影响。

## （四）重要非全资子公司情况

## 1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	广州开发区投资控股有限公司	22.42	-55,096,801.62	92,868,323.16	2,447,517,496.96
2	广州凯云发展股份有限公司	8.33	2,760,861.49	3,670,307.81	73,251,113.65
3	粤开证券股份有限公司	50.81	66,826,326.40	17,280,951.63	3,003,899,041.16
4	广州高新区现代能源集团有限公司	34.02	12,660,861.12		1,239,417,814.78
5	上海泰胜风能装备股份有限公司	73.07	132,959,288.47	34,155,966.45	3,460,072,158.70
6	北京利德曼生化股份有限公司	53.65	-47,247,191.01	10,268,783.35	1,390,888,794.70
7	广州恒运企业集团股份有限公司	43.89	29,867,089.25	58,428,042.20	626,866,060.03



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、主要财务信息

项 目	广州开发区投资控股有限公司		广州凯云发展股份有限公司		粤开证券股份有限公司	
	期末数/本期 发生额	期初数/上期 发生额	期末数/本期 发生额	期初数/上期 发生额	期末数/本期 发生额	期初数/上期 发生额
流动资产	14,123,480,799.89	11,625,790,502.14	322,687,890.99	333,635,708.54	19,091,510,572.14	13,742,059,145.38
非流动资产	11,331,876,543.68	11,710,721,333.72	148,716,894.17	133,861,971.13	6,867,702,995.63	6,775,930,036.61
资产合计	25,455,357,343.57	23,336,511,835.86	471,404,785.16	467,497,679.67	25,959,213,567.77	20,517,989,181.99
流动负债	2,751,001,534.85	4,643,805,162.85	143,721,035.77	156,797,933.53	18,369,900,726.32	12,199,641,219.45
非流动负债	11,843,797,731.47	8,286,962,058.41	10,033,529.66	11,569,989.68	1,912,105,004.66	2,802,995,887.26
负债合计	14,594,799,266.32	12,930,767,221.26	153,754,565.43	168,367,923.21	20,282,005,730.98	15,002,637,106.71
营业收入	639,654,596.32	1,558,295,344.74	409,203,030.69	413,279,090.86	1,147,653,743.78	1,125,951,368.31
净利润	-197,508,509.01	170,606,607.79	32,702,281.44	38,003,261.24	131,521,996.45	34,373,875.51
综合收益总额	-197,508,509.01	170,606,607.79	32,702,281.44	38,003,261.24	195,081,870.49	147,984,183.43
经营活动现金流量	-2,098,584,639.46	-1,675,837,491.94	-9,597,664.55	74,448,179.05	1,650,686,555.81	974,241,539.91



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

续：

项 目	广州高新区现代能源集团有限公司		上海泰胜风能装备股份有限公司		北京利德曼生化股份有限公司		广州恒运企业集团股份有限公司	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
流动资产	4,404,168,210.28	6,217,581,183.64	7,252,679,156.40	5,982,176,807.08	1,107,151,616.89	1,105,682,820.71	2,359,094,893.69	3,969,304,458.67
非流动资产	20,854,942,846.20	18,910,780,909.52	2,160,824,434.79	1,886,938,802.97	715,269,810.65	832,715,786.62	16,625,831,668.18	15,739,102,245.39
资产合计	25,259,111,056.48	25,128,362,093.16	9,413,503,591.19	7,869,115,610.05	1,822,421,427.54	1,938,398,607.33	18,984,926,561.87	19,708,406,704.06
流动负债	8,374,492,133.20	6,452,051,979.05	4,347,271,598.45	3,060,623,734.66	81,200,576.50	106,381,424.85	5,307,219,784.99	5,061,532,422.07
非流动负债	9,088,554,574.32	11,042,973,403.65	572,790,557.16	470,051,894.68	22,637,955.88	27,387,755.04	6,432,438,826.25	7,453,291,628.80
负债合计	17,463,046,707.52	17,495,025,382.70	4,920,062,155.61	3,530,675,629.34	103,838,532.38	133,769,179.89	11,739,658,611.24	12,514,824,050.87
营业收入	4,525,568,285.60	5,247,410,534.39	4,837,840,505.52	4,813,052,850.50	370,226,869.13	461,554,624.40	4,298,782,477.26	4,822,247,814.75
净利润	167,773,630.09	287,415,883.41	188,349,361.34	294,086,218.73	-74,206,417.41	22,662,024.32	196,497,019.85	346,951,694.90
综合收益总额	145,765,409.13	272,387,919.35	181,746,416.47	308,638,860.86	-74,206,417.41	22,662,024.32	195,392,092.97	348,030,626.18
经营活动现金流量	902,260,757.02	144,798,501.82	-380,043,863.73	-209,026,819.57	62,406,242.67	130,796,495.28	760,013,345.69	560,618,914.42



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（五）子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法

无。

（六）本期不再纳入合并范围的原子公司

1、原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	广州三创壹号产业园区运营管理有限责任公司	广州市	商务服务业	100.00	100.00	股权转让
2	广州三创贰号产业园区运营管理有限责任公司	广州市	商务服务业	100.00	100.00	股权转让
3	广州三创叁号产业园区运营管理有限责任公司	广州市	商务服务业	100.00	100.00	股权转让
4	广州三创肆号产业园区运营管理有限责任公司	广州市	商务服务业	100.00	100.00	股权转让
5	广州三创伍号产业园区运营管理有限责任公司	广州市	商务服务业	100.00	100.00	股权转让
6	广州三创陆号产业园区运营管理有限责任公司	广州市	商务服务业	100.00	100.00	股权转让
7	广州佰年置业有限公司	广州市	房地产业	49.00	49.00	股权转让
8	广开凯晟(天津)投资合伙企业(有限合伙)	天津市	资本市场服务	20.00	20.00	已退还股东出资,待清算注销
9	广开得晟(天津)投资合伙企业(有限合伙)	天津市	资本市场服务	20.00	20.00	已退还股东出资,待清算注销



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、本期出售的子公司出售日的财务状况

公司名称	广州三创壹号产业园区运营管理有限公司		广州三创贰号产业园区运营管理有限公司		广州三创叁号产业园区运营管理有限公司		广州三创肆号产业园区运营管理有限公司	
截止日期	出售日 (2024.8.30)	期初余额	出售日 (2024.8.30)	期初余额	出售日 (2024.8.30)	期初余额	出售日 (2024.8.30)	期初余额
流动资产	30,206,891.94	18,088,960.64	48,296,684.71	31,432,560.42	50,472,456.07	31,186,319.54	1,006,391.52	1,005,606.55
固定资产	177,538.80	177,538.80	55,301.76	55,301.76				
其他非流动资产	581,000,000.00	573,370,500.00	711,000,000.00	718,016,500.00	720,377,380.75	706,410,355.75		
流动负债	11,316,104.74	8,895,834.67	16,015,031.91	16,557,414.81	17,428,233.33	14,373,706.89		
非流动负债	49,910,660.00	48,003,285.00	3,000,722.25	4,754,847.25				
所有者权益	550,157,666.00	534,737,879.77	740,336,232.31	728,192,100.12	753,421,603.49	723,222,968.40	1,006,391.52	1,005,606.55

续：

公司名称	广州三创伍号产业园区运营管理有限公司		广州三创陆号产业园区运营管理有限公司		广州佰车置业有限公司	
截止日期	出售日 (2024.8.30)	期初余额	出售日 (2024.8.30)	期初余额	出售日 (2024.11.30)	期初余额
流动资产	1,006,326.86	1,005,542.33	1,006,326.83	1,005,542.33	148,087,442.42	234,892,195.12
固定资产					207,312.29	271,880.75
无形资产					25,213.23	30,078.97
其他非流动资产					624,025,997.02	602,945,329.49
流动负债					30,212,603.78	81,761,636.19
非流动负债					6,610,653.50	2,969,575.22
所有者权益	1,006,326.86	1,005,542.33	1,006,326.82	1,005,542.33	735,522,707.68	753,408,272.92





广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## （七）本期新纳入合并范围的主体

公司名称	期末净资产	本期净利润
泰胜国际（德国）有限责任公司 （TSP Internationl (Germansny) GmbH.）	1,448,476.95	-680,013.17
内蒙古广开泰胜新能源有限公司	400.54	-599.46
中汉能源（钦州）有限公司	4,369,301.37	-3,630,698.63
中汉能源（张家口）有限公司	24,564,836.22	214,836.22
中汉能源（鄂尔多斯市）有限公司	4,138,154.85	-1,361,845.15
昌吉州泰胜风能风电设备有限公司	87,758,186.98	5,331,326.48
象州泰胜新能源开发有限公司		
铜仁泰胜风能科技发展有限公司		
钦州大直泰胜新能源开发有限公司		
来宾兴象泰胜新能源开发有限公司		
来宾兴浩泰胜新能源开发有限公司		
来宾恒运泰胜新能源开发有限公司		
来宾恒象泰胜新能源开发有限公司		
塔城泰胜新能源开发有限公司		
扬州泰胜新能源有限公司		
广州凯得星航创业投资基金合伙企业（有限合伙）	11,436,250.86	-78,901.14
广州辰龙置业有限公司	888,179,661.51	-18,520,338.49
广州智达新能源有限公司	-192,499,376.54	-192,499,376.54
北京凯得文远管理咨询合伙企业（有限合伙）	367,522,713.23	22,713.23
凯得知行有限公司（Get Ride Inc.）	360,457,342.69	-4,955,657.31
广州凯得云创运营管理有限公司	1,154,565.39	154,565.39
广州开发区（欧洲）产业中心有限公司	323,491.46	-57,234.16
广州粤凯寰宇股权投资合伙企业（有限合伙）	30,031,013.40	31,013.40
广东穗开熠达新能源有限公司	-300.00	-300.00
广西科华新能源有限公司	16,583,575.10	3,248,423.68
广州穗开中能光伏电力有限公司	168,736.99	162,128.86
广州穗开富烺综合能源有限公司	519,660.99	-339.01
汉川长蓝新能源有限公司	528.91	528.91
湖北旭延新能源有限公司	334,360.04	282,697.28
广东穗开英莱特新能源有限公司		
广西锦浩新能源有限公司	-1,410.94	-1,410.94
贵港市福光新能源有限公司	-52,126.07	-52,126.07
襄阳谷阳新能源有限公司	10,861,048.47	873,841.59
成都市威阳新能源有限公司	-188,181.24	-188,718.33
眉山启阳新能源有限公司		
襄阳市慧阳新能源有限公司	-2,026.00	-2,026.00



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	期末净资产	本期净利润
重庆烁阳新能源有限公司	347,596.59	328,542.70
柳州春阳新能源有限公司	299,962.50	-37.50
佛山恒运储能有限公司	5,411,693.04	411,693.04
宿迁能曦电气科技有限公司	5,275,000.00	

注：以上无数据的子公司为本年度新设，未实际出资。



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注

2024 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

(八) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买前持有被购买方权益比例 (%)	形成合并时持有的被购买方权益比例 (不含合并后的股权增减) (%)	账面净资产总额	可辨认净资产公允价值总额	交易对价	形成商誉	购买日至购买期末被购买方的收入	购买日至购买期末被购买方的净利润	购买日至购买期末被购买方的现金流量
广东穗开拓达新能源有限公司	2024.11.28	签订股权转让协议, 完成工商变更, 取得控制权	85.00	85.00		资产评估			-300.00		
广西科华新能源有限公司	2024.11.28	签订股权转让协议, 完成工商变更, 取得控制权	90.00	90.00	4,568,796.29	4,568,796.29	107,500.00		697,362.87	411,078.82	18,524,039.99
广州穗开中能光伏电力有限公司	2024.11.28	签订股权转让协议, 完成工商变更, 取得控制权	90.00	90.00	124,567.08	124,567.08			41,366.75	23,720.99	0.01
广州穗开富皓综合能源有限公司	2023.09.13	签订股权转让协议, 完成工商变更, 取得控制权	65.00	65.00		资产评估				-339.01	519,725.99
汉川长蓝新能源有限公司	2024.12.30	签订股权转让协议, 完成工商变更, 取得控制权	100.00	100.00	528.91	528.91					
湖北旭延新能源有限公司	2024.12.30	签订股权转让协议, 完成工商变更, 取得控制权	90.00	90.00	300,924.04	300,924.04					
广东穗开英莱特新能源有限公司	2024.12.31	签订股权转让协议, 完成工商变更, 取得控制权	85.00	85.00	-53,537.01						



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买前持有被购买方权益比例 (%)	形成合并时持有的被购买方权益比例 (不含合并后的股权增减) (%)	账面净资产总额	可辨认净资产公允价值总额	交易对价	形成商誉	购买日至期末就购买方的收入	购买日至期末就购买方的净利润	购买日至期末就购买方的现金流量
广西锦浩新能源有限公司	2024.12.31	签订股权转让协议, 完成工商变更, 取得控制权	85.00	85.00		资产评估					
贵港市福光新能源有限公司	2024.12.31	签订股权转让协议, 完成工商变更, 取得控制权	85.00	85.00		资产评估					
襄阳谷阳新能源有限公司	2024.12.12	签订股权转让协议, 完成工商变更, 取得控制权	100.00	100.00	10,861,048.47	资产评估	9,896,233.00				
成都市威阳新能源有限公司	2024.12.30	签订股权转让协议, 完成工商变更, 取得控制权	100.00	100.00	-188,181.24	资产评估					
眉山启阳新能源有限公司	2024.12.30	签订股权转让协议, 完成工商变更, 取得控制权	100.00	100.00		资产评估					
襄阳市慧阳新能源有限公司	2024.12.26	签订股权转让协议, 完成工商变更, 取得控制权	100.00	100.00	-2,026.00	资产评估					
重庆炼阳新能源有限公司	2024.12.26	签订股权转让协议, 完成工商变更, 取得控制权	100.00	100.00	347,596.59	资产评估	347,596.59				
柳州泰阳新能源有限公司	2024.12.30	签订股权转让协议, 完成工商变更, 取得控制权	100.00	100.00	299,962.50	资产评估	285,000.00				



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买前持有被购买方比例 (%)	形成合并时持有的被购买方权益比例 (不含合并后的股权增减) (%)	购买日被购买方		交易对价	形成商誉	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
					账面净资产总额	可辨认净资产公允价值总额					
佛山恒运储能有限公司	2024.01.10	签订股权转让协议, 完成工商变更, 取得控制权	43.89	43.89		资产评估	611,269.13	411,693.04	632,918.76		
宿迁能曦电气科技有限公司	2024.09.25	签订股权转让协议, 完成工商变更, 取得控制权	41.70	41.70		资产评估			147,499.68		
泰胜国际 (德国) 有限责任公司	2024.05.07	取得控制权	100.00	100.00	194,261.30	取得控制权	194,261.30	-680,013.17	1,764,232.01		



广州开发区控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（九）本期发生的同一控制下企业合并情况

无。

（十）本期发生的吸收合并

无。

（十一）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

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

名 称	期末账面价值
粤开证券凯得 1 号单一资产管理计划	474,240,593.18
粤开证券锦盛安盈 2 号单一资产管理计划	1,077,079,648.46
粤开证券锦盛安盈 3 号单一资产管理计划	9,998,976.63
中金凯得定增 1 号单一资产管理计划	9,874,811.40
中金凯得定增 2 号单一资产管理计划	12,111,864.25
财通基金凯得 1 号单一资产管理计划	30,132,467.69
财通基金凯得 2 号单一资产管理计划	7,396,103.04

（十二）母公司在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

- 2024 年 6 月，本集团向下属公司广州开发区投资控股有限公司增资，增资后本集团的持股比例从 70.1129% 增加至 77.5829%，影响减少资本公积 513,410,588.59 元。
- 2024 年 9 月，本集团向下属公司粤开证券股份有限公司增资，增资后本集团的持股比例从 47.24% 增加至 49.19%，影响减少资本公积 51,060,023.63 元。
- 2024 年 10 月，本集团下属公司广州凯得金融服务集团有限公司本期购买少数股东股权支付的对价和取得的股权可辨认净资产公允价值份额的差额，影响减少资本公积 24,020,069.75 元。
- 2024 年 11 月，本集团下属公司广州凯得资产运营有限公司（以下简称“凯得资产”）与科学城（广州）投资集团有限公司签订《股份转让协议》，凯得资产购入广州凯云发展股份有限公司 17.55% 股权，影响减少资本公积 52,488,425.04 元。

（十三）子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

无。



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 八、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	133,979.62	1,759,982.33
银行存款	16,853,554,016.19	17,186,223,159.00
其他货币资金	2,558,298,404.09	4,191,351,959.45
<b>合计</b>	<b>19,411,986,399.90</b>	<b>21,379,335,100.78</b>
其中：存放在境外的款项总额	45,875,272.15	36,080,308.37

#### 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
保证金	445,591,836.95	686,929,084.15
资金冻结	14,486,521.31	2,224,120.86
不可随时赎回的结构存款	829,045.63	665,195.35
REITs 项目回收资金	892,131,203.00	
其他	1,109,393.70	1,653,898.24
<b>合计</b>	<b>1,354,148,000.59</b>	<b>691,472,298.60</b>

注：年末余额中应收利息余额为 34,747,710.04 元，年初余额中应收利息余额为 33,505,685.41 元。

### 2、结算备付金

#### (1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	1,264,608,819.40	940,205,810.01
公司备付金	236,286,553.95	281,958,096.36
<b>合计</b>	<b>1,500,895,373.35</b>	<b>1,222,163,906.37</b>

#### (2) 按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
客户信用 备付金						
—人民币	1,264,608,819.40	1.00	1,264,608,819.40	940,205,810.01	1.00	940,205,810.01
公司自有 备付金						
—人民币	236,286,553.95	1.00	236,286,553.95	281,958,096.36	1.00	281,958,096.36
<b>合计</b>		—	<b>1,500,895,373.35</b>		—	<b>1,222,163,906.37</b>



广州开发区控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,791,507,836.91	13,769,690,278.68
其中：债务工具投资	2,651,690,605.75	2,904,945,592.13
权益工具投资	3,626,361,720.89	6,248,955,681.48
理财产品	2,116,208,477.17	3,242,540,416.17
结构性存款	2,324,549,265.04	1,040,354,273.96
资管类产品	72,697,768.06	332,894,314.94
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	3,375,000.00	
其他	3,375,000.00	
<b>合 计</b>	<b>10,794,882,836.91</b>	<b>13,769,690,278.68</b>

4、衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
股指期货	173,989.00	

5、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	336,243,994.56		336,243,994.56	95,873,441.72		95,873,441.72
商业承兑 汇票				31,396,931.12	3,279,421.12	28,117,510.00
<b>合 计</b>	<b>336,243,994.56</b>		<b>336,243,994.56</b>	<b>127,270,372.84</b>	<b>3,279,421.12</b>	<b>123,990,951.72</b>

(2) 坏账准备计提情况

按坏账准备计提方法分类披露应收票据

类 别	账 面 余 额		期 末 数		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	336,243,994.56	100.00			336,243,994.56
<b>合 计</b>	<b>336,243,994.56</b>	<b>100.00</b>			<b>336,243,994.56</b>



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按坏账准备计提方法分类披露应收票据（续）

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,409,669.17	1.11	1,409,669.17	100.00	
按组合计提坏账准备	125,860,703.67	98.89	1,869,751.95	1.49	123,990,951.72
<b>合计</b>	<b>127,270,372.84</b>	<b>100.00</b>	<b>3,279,421.12</b>	<b>2.58</b>	<b>123,990,951.72</b>

按组合计提坏账准备的应收票据

承兑人名称	期末数		预期信用损失率(%)
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	336,243,994.56		

(3) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初数	本期变动情况			期末数
		计提	收回或转回	核销 其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	1,409,669.17		1,409,669.17		
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,869,751.95		1,869,751.95		
其中：商业承兑汇票	1,869,751.95		1,869,751.95		
<b>合计</b>	<b>3,279,421.12</b>		<b>3,279,421.12</b>		

其中，本期转回或收回金额重要的应收票据坏账准备

承兑人名称	转回或收回金额	转回或收回方式	转回原因	备注
秦胜蓝岛应收票据组合	1,869,751.95	承兑	票据到期	
上海泾东建筑发展有限公司	1,409,669.17	收回应收款款项	银行回款	
<b>合计</b>	<b>3,279,421.12</b>			

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	49,595,761.92	222,510,464.15

## 6、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	3,318,863,914.04	106,475,732.22	2,834,672,714.81	97,192,664.46



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 至 2 年	547,999,067.32	74,386,142.46	358,729,931.09	51,084,597.63
2 至 3 年	189,251,086.70	48,517,220.33	786,119,859.22	139,375,054.78
3 至 4 年	587,562,989.90	131,764,602.20	238,626,351.51	58,251,090.75
4 至 5 年	94,543,763.16	53,109,550.71	98,036,848.13	74,134,339.20
5 年以上	233,874,729.05	228,750,204.23	170,670,446.94	157,583,130.88
合 计	4,972,095,550.17	643,003,452.15	4,486,856,151.70	577,620,877.70

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数		期初数		账面价值
	坏账准备		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	441,703,928.10	8.88	221,318,912.47	50.11	220,385,015.63
按组合计提坏账准备	4,530,391,622.07	91.12	421,684,539.68	9.31	4,108,707,082.39
其中：					
账龄组合	4,207,071,015.07	92.86	421,684,539.68	10.02	3,785,386,475.39
无风险组合	323,320,607.00	7.14			323,320,607.00
合 计	4,972,095,550.17	100.00	643,003,452.15	12.93	4,329,092,098.02

按坏账准备计提方法分类披露应收账款（续）

类 别	期末数		期初数		账面价值
	坏账准备		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	456,106,167.83	10.17	172,513,252.33	37.82	283,592,915.50
按组合计提坏账准备	4,030,749,983.87	89.83	405,107,625.37	10.05	3,625,642,358.50
其中：					
账龄组合	3,628,340,879.09	90.02	405,107,625.37	11.17	3,223,233,253.72
无风险组合	402,409,104.78	9.98			402,409,104.78
合 计	4,486,856,151.70	100.00	577,620,877.70	12.87	3,909,235,274.00

期末按单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
资产管理计划	213,888,619.73	365,009.81	1-2 年	0.17	预计部分无法收回
广州远鸿医疗器械有限公司	75,759,400.84	75,759,400.84	4-5 年以上	100.00	信用风险特征不同



广州开发区控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
北京九州通医药有限公司	31,455,061.77	31,455,061.77	4-5 年以上	100.00	信用风险特征不同
宁夏哈纳斯工程建设管理有限公司	15,599,824.74	15,599,824.74	5 年以上	100.00	预计无法收回
广州市高德汇置业有限公司	14,557,081.92	13,557,081.92	1-2 年、 2-3 年	93.13	部分预计无法收回
内蒙古哈纳斯风力发电有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东中金盾保安服务有限公司	10,861,770.93	10,861,770.93	5 年以上	100.00	对方单位资金困难，逾期未偿还
河南瑞景医疗器械销售有限公司	10,780,075.14	10,780,075.14	5 年以上	100.00	信用风险特征不同
上海清霖医疗器械有限公司	7,043,518.02	7,043,518.02	1-3 年	100.00	信用风险特征不同
深圳市顺汇达贸易有限公司	6,465,320.76	2,053,000.00	5 年以上	31.75	存在无法收回的风险
广州博整纵横网络科技有限公司	5,772,059.33	5,213,204.33	2-3 年、3 年以上	90.32	部分预计无法收回
沈阳沃雅生物科技有限公司	4,966,141.83	4,966,141.83	5 年以上	100.00	信用风险特征不同
宁夏盐池马斯特风力发电有限公司	3,820,000.00	3,820,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
厦门瑞杰生科商贸有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	5 年以上	100.00	信用风险特征不同
广东昱嘉华讯科技发展有限公司	2,806,281.29	2,626,119.29	2-3 年、3 年以上	93.58	部分预计无法收回
广州知商谷科技发展有限公司	2,002,262.50	2,002,262.50	3-4 年、4-5 年	100.00	预计无法收回
中机国能电力工程有限公司	1,814,000.00	1,814,000.00	5 年以上	100.00	对方单位资金困难，逾期未偿还
广州市今健医疗器械有限公司	1,529,407.00	1,529,407.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
云南榕蔓农业科技有限公司	1,523,664.23	1,523,664.23	5 年以上	100.00	对方单位资金困难，逾期未偿还
广州鸿琪光学仪器科技有限公司	1,456,417.79	1,456,417.79	1-5 年	100.00	预计无法收回
甘肃海博森生物科技有限公司	1,371,570.46	1,371,570.46	5 年以上	100.00	信用风险特征不同



广州开发区控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
广州市三甲医疗信息产业有限公司	970,170.58	970,170.58	3-5 年	100.00	预计无法收回
成都兴荣合科技有限公司	854,177.78	854,177.78	5 年以上	100.00	信用风险特征不同
广东乐源数字技术有限公司	822,858.27	822,858.27	5 年以上	100.00	预计无法收回
广州富利建筑安装工程有限公司	715,650.56	715,650.56	5 年以上	100.00	债务单位资不抵债
甘肃利德曼医疗器械有限公司	621,852.17	621,852.17	2-3 年	100.00	信用风险特征不同
广东奇美食品有限公司	588,621.81	588,621.81	5 年以上	100.00	债务单位资不抵债
包头中心医院	538,216.00	538,216.00	5 年以上	100.00	信用风险特征不同
北京美联泰科生物技术有限公司	504,000.00	504,000.00	1-2 年	100.00	信用风险特征不同
武汉瑞其新医疗器械有限公司	452,774.86	452,774.86	5 年以上	100.00	信用风险特征不同
四川纵横生物科技有限公司	368,665.16	368,665.16	5 年以上	100.00	信用风险特征不同
广州烽艺电影院有限公司	366,481.50	36,648.15	1-2 年	10.00	部分预计无法收回
新疆爱威医疗器械有限公司	320,000.00	320,000.00	5 年以上	100.00	信用风险特征不同
广州三戎科技有限公司	308,656.00	203,224.00	3-4 年	65.84	部分预计无法收回
北京瑞尔兰博科技有限公司	300,000.00	300,000.00	5 年以上	100.00	信用风险特征不同
石家庄市德力医疗器械有限公司	300,000.00	300,000.00	5 年以上	100.00	信用风险特征不同
广州创赢智能科技有限公司	290,616.67	202,491.67	3-4 年	69.68	部分预计无法收回
核桃能源科技(广州)有限公司	222,474.00	222,474.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
新开源鑫辰(福建)健康产业有限公司	205,565.84	205,565.84	5 年以上	100.00	信用风险特征不同
广东中车检机动车检测技术有限责任公司	170,354.35	98,009.35	2-3 年、 3-4 年	57.53	部分预计无法收回
广州酷漫居智能家居科技有限公司	157,284.00	157,284.00	4-5 年	100.00	预计无法收回



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
西安临检诊断试剂有限公司	151,151.86	151,151.86	5年以上	100.00	信用风险特征不同
盛丰南方电影产业投资(广东)有限公司	149,561.76	149,561.76	5年以上	100.00	预计无法收回
刘仕曼	136,850.00	136,850.00	5年以上	100.00	预计无法收回
北京中海众康医疗器械有限公司	133,454.57	133,454.57	5年以上	100.00	信用风险特征不同
广州食为鲜餐饮管理有限公司	119,914.00	119,914.00	5年以上	100.00	预计无法收回
广州韦邦电子有限公司	117,477.44	90,105.20	3-4年、4-5年	76.70	部分预计无法收回
广州康合生物科技有限公司	109,488.96	99,488.96	1-2年、2-3年、3年以上	90.87	部分预计无法收回
曲阜市人民医院	107,355.93	107,355.93	5年以上	100.00	信用风险特征不同
河南怡和丹比科贸有限公司	103,590.00	103,590.00	5年以上	100.00	信用风险特征不同
合肥博氏生物科技有限公司	102,000.00	102,000.00	5年以上	100.00	信用风险特征不同
沈阳诺诚商贸有限公司	101,979.96	101,979.96	5年以上	100.00	信用风险特征不同
太原九华健康体检有限公司	101,703.13	101,703.13	5年以上	100.00	信用风险特征不同
乌鲁木齐欣拓康医疗器械有限公司	100,000.00	100,000.00	5年以上	100.00	信用风险特征不同
宁夏众兴医用技术有限公司	100,000.00	100,000.00	5年以上	100.00	信用风险特征不同
广州博隆数据资源有限公司	95,404.00	95,404.00	5年以上	100.00	预计无法收回
广东嘉博亿投资有限公司	87,737.52	87,737.52	5年以上	100.00	预计无法收回
北京九州通医疗器械有限公司	84,287.62	84,287.62	5年以上	100.00	信用风险特征不同
奈曼旗荣军康复(养老)护理院	82,819.00	82,819.00	5年以上	100.00	信用风险特征不同
包头市肿瘤医院	76,790.26	76,790.26	5年以上	100.00	信用风险特征不同
其他	75,518.82	75,518.82	5年以上	100.00	信用风险特征不同



广州开发区控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
包头医学院第一附属医院	73,523.15	73,523.15	5 年以上	100.00	信用风险特征不同
中科云（广州）健康产业控股有限公司	70,608.00	70,608.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东富斯凯餐饮管理有限公司	70,000.00	70,000.00	5 年以上	100.00	收回的可能性极小
深圳蓝韵生物技术有限公司	69,878.40	69,878.40	5 年以上	100.00	信用风险特征不同
广州酷漫居动漫科技有限公司	57,956.00	57,956.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
广州开泰交通投资有限公司	53,383.68	13,345.92	3-4 年	25.00	部分预计无法收回
潍坊市人民医院	53,100.00	53,100.00	5 年以上	100.00	信用风险特征不同
益都中心医院	50,006.55	50,006.55	5 年以上	100.00	信用风险特征不同
广州蕙生网络科技有限公司	47,250.00	37,250.00	4-5 年	78.84	部分预计无法收回
圣禄嘉妇产专科医院有限公司	40,164.00	40,164.00	5 年以上	100.00	信用风险特征不同
呼和浩特九华门诊部有限责任公司	38,172.44	38,172.44	5 年以上	100.00	信用风险特征不同
聊城市人民医院	36,344.00	36,344.00	5 年以上	100.00	信用风险特征不同
泰安市邦达医疗器械有限公司	33,601.50	33,601.50	5 年以上	100.00	信用风险特征不同
广州奇化有限公司	32,152.87	32,152.87	5 年以上	100.00	预计无法收回
梁山县人民医院	29,907.00	29,907.00	5 年以上	100.00	信用风险特征不同
广州市晨风信息科技有限公司	29,895.00	17,610.00	4-5 年	58.91	部分预计无法收回
广州汇达集团有限公司	25,134.25	25,134.25	5 年以上	100.00	预计无法收回
广州达力动漫有限公司	23,382.00	23,382.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
长春科悦经贸有限公司	20,920.64	20,920.64	5 年以上	100.00	信用风险特征不同
广州吉程商务旅游咨询服务有限公司	20,665.92	13,151.04	2-4 年	63.64	部分预计无法收回



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
资阳健顺王体检医院有限公司	19,007.85	19,007.85	5 年以上	100.00	信用风险特征不同
青岛市立医院-西院	18,212.00	18,212.00	5 年以上	100.00	信用风险特征不同
山东润邦医疗器械有限公司	17,307.45	17,307.45	2-3 年	100.00	信用风险特征不同
喀什龙泰国际贸易有限公司	13,554.80	13,554.80	5 年以上	100.00	信用风险特征不同
滁州润扬商贸有限公司	11,208.20	11,208.20	5 年以上	100.00	信用风险特征不同
广东国府手信文化有限公司	10,684.08	3,561.36	2-4 年	33.33	部分预计无法收回
广东新维生物科技股份有限公司	9,921.60	9,921.60	5 年以上	100.00	预计无法收回
广州库博能源技术发展有限公司	3,658.06	3,658.06	5 年以上	100.00	预计无法收回
厦门住店圈网络科技有限公司	36,346.00	36,346.00	2-3 年	100.00	已破产，预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>441,703,928.10</b>	<b>221,318,912.47</b>	<b>—</b>	<b>50.11</b>	<b>—</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	3,006,809,305.62	71.47	106,224,035.07	2,439,544,790.40	67.23	93,462,530.25
1 至 2 年	521,383,510.87	12.39	59,288,351.74	347,444,963.88	9.58	43,763,773.78
2 至 3 年	168,230,688.07	4.00	34,230,240.04	574,752,966.82	15.84	122,303,656.30
3 至 4 年	339,389,471.74	8.07	105,210,055.99	129,013,671.95	3.56	44,983,003.99
4 至 5 年	94,534,889.78	2.25	40,008,707.85	55,189,625.04	1.52	31,287,116.11
5 年以上	76,723,148.99	1.82	76,723,148.99	82,394,861.00	2.27	69,307,544.94
<b>合 计</b>	<b>4,207,071,015.07</b>	<b>100.00</b>	<b>421,684,539.68</b>	<b>3,628,340,879.09</b>	<b>100.00</b>	<b>405,107,625.37</b>



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合计提项目：无风险组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	311,802,841.27	96.44		391,124,137.57	97.20	
1 至 2 年	11,517,765.73	3.56		11,284,967.21	2.80	
<b>合 计</b>	<b>323,320,607.00</b>	<b>100.00</b>		<b>402,409,104.78</b>	<b>100.00</b>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	172,513,252.33	48,920,660.14	115,000.00		221,318,912.47
按组合计提预期信用损失的应收账款	405,107,625.37	16,871,549.91	294,635.60		421,684,539.68
其中：					
账龄组合	405,107,625.37	16,871,549.91	294,635.60		421,684,539.68
<b>合 计</b>	<b>577,620,877.70</b>	<b>65,792,210.05</b>	<b>409,635.60</b>		<b>643,003,452.15</b>

收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广州凯得佳朋一号股权投资合伙企业（有限合伙）	276,000.00	276,000.00	销货退回，冲销坏账
新开源鑫辰（福建）健康产业有限公司	100,000.00	100,000.00	对方支付部分款项
广东拍翼教育科技有限公司	17,500.00	17,500.00	收回款项
广州韦邦电子有限公司	1,135.60	1,135.60	收到法院执行款
广州富利建筑安装工程有限 公司	15,000.00	15,000.00	收回款项
<b>合 计</b>	<b>409,635.60</b>	<b>409,635.60</b>	<b>---</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
单位一	338,769,319.43	6.81	20,569,759.18
单位二	265,946,219.55	5.35	
单位三	262,277,213.60	5.27	23,664,629.83



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
单位四	233,474,812.66	4.70	11,183,443.53
单位五	226,465,579.01	4.55	3,235,674.22
<b>合计</b>	<b>1,326,933,144.25</b>	<b>26.69</b>	<b>58,653,506.76</b>

7、应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	125,342,351.90	247,938,420.11

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)		账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	286,106,901.46	96.85		373,612,515.20	99.06	
1 至 2 年	7,533,278.87	2.55		1,463,675.80	0.39	
2 至 3 年	648,839.03	0.22		1,797,266.62	0.48	
3 年以上	1,113,483.38	0.38		272,813.39	0.07	
<b>合计</b>	<b>295,402,502.74</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>377,146,271.01</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广州开发区控股集团有限公司	科学城(广州)数字科技集团有限公司	847,755.00	2-4 年	暂未结算
广州开发区投资控股有限公司	广东电网有限责任公司广州供电局	774,998.40	1-2 年	预付电费
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,622,753.40</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
单位一	50,604,160.00	17.13	
单位二	36,090,311.03	12.22	
单位三	28,903,709.59	9.78	
单位四	15,928,430.47	5.39	
单位五	15,884,803.02	5.38	
<b>合计</b>	<b>147,411,414.11</b>	<b>49.90</b>	<b>—</b>



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	172,500.00	
应收股利	42,152,070.12	73,540,000.00
其他应收款项	9,381,326,190.14	11,406,619,142.30
<b>合 计</b>	<b>9,423,650,760.26</b>	<b>11,480,159,142.30</b>

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
其他	172,500.00	

(2) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	42,152,070.12	73,540,000.00	—	—
其中：(1) 广州开发区国企产业投资基金合伙企业（有限合伙）	42,151,780.82	42,100,000.00	于 2025 年 3 月收回	否
(2) 广州绿龙房地产开发有限公司		31,440,000.00		否
(3) 其他	289.30		预计 2025 年 5 月收回	否
<b>合 计</b>	<b>42,152,070.12</b>	<b>73,540,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(3) 其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	474,056,539.56	3,360,854.38	553,051,771.29	2,850,300.84
1 至 2 年	427,610,007.34	2,249,197.67	4,250,005,711.07	79,922,695.86
2 至 3 年	3,197,087,602.01	93,496,388.29	4,835,159,231.99	2,461,640.49
3 至 4 年	3,783,276,788.32	2,980,248.93	442,171,152.29	604,841.10
4 至 5 年	433,213,114.67	97,121.73	1,374,364,530.61	450,526.62
5 年以上	1,211,184,836.56	42,918,887.32	80,927,461.50	42,770,711.54
<b>合 计</b>	<b>9,526,428,888.46</b>	<b>145,102,698.32</b>	<b>11,535,679,858.75</b>	<b>129,060,716.45</b>



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
单项计提坏账准备的其他应收款项	94,415,281.62	0.99	94,415,281.62			100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,432,013,606.84	99.01	50,687,416.70			0.54	9,381,326,190.14
其中：							
账龄组合	501,324,377.69	5.32	50,687,416.70			10.11	450,636,960.99
无风险组合	8,930,689,229.15	94.68					8,930,689,229.15
<b>合计</b>	<b>9,526,428,888.46</b>	<b>100.00</b>	<b>145,102,698.32</b>			<b>1.52</b>	<b>9,381,326,190.14</b>

续：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
单项计提坏账准备的其他应收款项	131,865,202.25	1.14	93,325,581.25			70.77	38,539,621.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	11,403,814,656.50	98.86	35,735,135.20			0.31	11,368,079,521.30
其中：							
账龄组合	407,248,971.06	3.57	35,735,135.20			8.77	371,513,835.86
无风险组合	10,996,565,685.44	96.43					10,996,565,685.44
<b>合计</b>	<b>11,535,679,858.75</b>	<b>100.00</b>	<b>129,060,716.45</b>			<b>1.12</b>	<b>11,406,619,142.30</b>

① 期末，单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
正威投资控股(广州)有限公司	49,500,000.00	49,500,000.00	100.00	预计无法收回
北京百万庄园房地产开发有限责任公司	18,814,899.28	18,814,899.28	100.00	预计无法收回
北京百万庄园西式餐饮有限公司	13,821,698.25	13,821,698.25	100.00	预计无法收回
北京百万庄园写字楼有限责任公司	3,399,745.31	3,399,745.31	100.00	预计无法收回
北京百万庄园世纪保鲜食品科技有限公司	2,416,143.18	2,416,143.18	100.00	预计无法收回



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
江西华电电力有限责任公司	1,345,736.73	1,345,736.73	100.00	预计无法收回
上海瑞缔生物科技股份有限公司	956,000.00	956,000.00	100.00	预计无法收回
深圳鹏润建设集团有限公司	720,336.00	720,336.00	100.00	预计无法收回
广州鸿琪光学仪器科技有限公司	656,175.73	656,175.73	100.00	预计无法收回
广东乐源数字技术有限公司	591,779.28	591,779.28	100.00	预计无法收回
淄博桑特动力设备有限公司	530,000.00	530,000.00	100.00	预计无法收回
孚诺科技（大连）有限公司	340,000.00	340,000.00	100.00	预计无法收回
广州市三甲医疗信息产业有限公司	278,545.05	278,545.05	100.00	预计无法收回
南京科远自动化集团股份有限公司	171,538.46	171,538.46	100.00	预计无法收回
刘仕曼	170,085.78	170,085.78	100.00	预计无法收回
广东嘉博亿投资有限公司	164,205.86	164,205.86	100.00	预计无法收回
广州市信建水电安装有限公司	133,022.00	133,022.00	100.00	预计无法收回
广州博鳌纵横网络科技有限公司	88,788.02	88,788.02	100.00	预计无法收回
北京百万庄园快餐有限公司	66,173.15	66,173.15	100.00	预计无法收回
广州惠贝餐饮管理有限公司	53,618.66	53,618.66	100.00	预计无法收回
广东中车检机动车检测技术有限公司	35,868.73	35,868.73	100.00	预计无法收回
广州达力动漫有限公司	35,523.95	35,523.95	100.00	预计无法收回
广州三戎科技有限公司	35,473.62	35,473.62	100.00	预计无法收回
广州食为鲜餐饮管理有限公司	28,131.00	28,131.00	100.00	预计无法收回
广州蕙生网络科技有限公司	24,108.44	24,108.44	100.00	预计无法收回
广州奇化有限公司	16,839.85	16,839.85	100.00	预计无法收回
广东新维生物科技股份有限公司	16,762.14	16,762.14	100.00	预计无法收回
广州市展风信息科技有限公司	2,856.24	2,856.24	100.00	预计无法收回
核桃能源科技（广州）有限公司	725.95	725.95	100.00	预计无法收回
广州知商谷科技发展有限公司	500.96	500.96	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>94,415,281.62</b>	<b>94,415,281.62</b>	<b>100.00</b>	<b>——</b>

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额			账面余额		
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	164,150,107.71	32.74	2,893,804.96	78,185,368.39	19.20	1,700,728.24
1至2年	8,469,351.64	1.69	337,513.83	320,789,403.07	78.77	29,146,831.72
2至3年	320,789,403.07	63.99	42,365,774.29	4,904,156.77	1.20	1,911,734.28



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3 至 4 年	4,804,156.77	0.96	2,468,710.47	402,238.07	0.10	201,119.03
4 至 5 年	180,502.23	0.04	97,121.73	643,609.45	0.16	450,526.62
5 年以上	2,930,856.27	0.58	2,524,491.42	2,324,195.31	0.57	2,324,195.31
合 计	501,324,377.69	100.00	50,687,416.70	407,248,971.06	100.00	35,735,135.20

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	8,930,689,229.15			10,996,565,685.44		

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	-2,783,523.97		131,844,240.42	129,060,716.45
本期计提	14,970,671.85	586,163.67	938,198.08	16,495,033.60
本期转回	-417,454.34		-35,138.37	-452,592.71
其他变动	-459.02			-459.02
期末余额	11,769,234.52	586,163.67	132,747,300.13	145,102,698.32

③ 收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
单位一	417,454.34	417,454.34	收回款项
单位二	2,806.02	2,806.02	收回款项
单位三	32,332.35	32,332.35	收回款项
合 计	452,592.71	452,592.71	

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
单位一	往来款	3,580,013,540.00	3-4 年、5 年以上	37.58	
单位二	往来款	3,217,091,477.65	1 年以内、1-2 年、5 年以上	33.77	



广州开发区控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
单位三	往来款	701,336,805.55	1 年以内、2-3 年、5 年以上	7.36	
单位四	往来款	338,757,291.67	1 年以内、1-2 年、5 年以上	3.56	
单位五	往来款	309,580,496.95	5 年以上	3.25	
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>8,146,779,611.82</b>	<b>—</b>	<b>85.52</b>	

注：2024 年 12 月底，本公司应收广州源盛得市政服务有限公司 35.8 亿元，截至报告日，本公司已收回 14.1 亿元（其中：2025 年 1 月收回 13 亿元，2025 年 4 月收回 1.1 亿元）。

10、买入返售金融资产

(1) 按标的物类别

项 目	期末余额	期初余额
股票	112,919,025.17	117,062,246.79
债券	337,394,420.73	254,633,997.60
小计	450,313,445.90	371,696,244.39
加：应计利息	44,456.48	61,157.65
减：坏账准备	52,180,110.44	52,267,368.69
<b>合 计</b>	<b>398,177,791.94</b>	<b>319,490,033.35</b>

(2) 按业务类别

项 目	期末余额	期初余额
股票质押式回购交易	112,919,025.17	117,062,246.79
债券质押式回购交易	337,394,420.73	254,633,997.60
小计	450,313,445.90	371,696,244.39
加：应计利息	44,456.48	61,157.65
减：坏账准备	52,180,110.44	52,267,368.69
<b>合 计</b>	<b>398,177,791.94</b>	<b>319,490,033.35</b>

(3) 约定购回式证券、股票质押回购等的剩余期限

项 目	期末余额	期初余额
一个月内	450,313,445.90	371,696,244.39
加：应收利息	44,456.48	61,157.65
减：减值准备	52,180,110.44	52,267,368.69
<b>合 计</b>	<b>398,177,791.94</b>	<b>319,490,033.35</b>



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	714,344,759.31	16,611,030.54	697,733,728.77	750,955,068.33	13,879,856.37	737,075,211.96
自制半成品及在产品	12,493,133,350.11	1,744,202.34	12,491,389,147.77	10,802,648,183.65	929,319.00	10,801,718,864.65
其中：开发成本	12,063,897,889.33		12,063,897,889.33	10,245,319,305.74		10,245,319,305.74
库存商品	3,086,872,806.04	8,399,882.28	3,078,472,923.76	1,674,076,017.45	3,250,113.49	1,670,825,903.96
其中：开发产品	2,300,369,925.96		2,300,369,925.96	1,007,155,569.31		1,007,155,569.31
周转材料(包装物、低值易耗品等)	1,737,158.44	271,250.82	1,465,907.62	1,791,223.18	259,210.43	1,532,012.75
发出商品	183,428,712.50	413,212.99	183,015,499.51	81,987,493.67		81,987,493.67
委托加工物资	27,772,399.55	2,179,398.53	25,593,001.02	32,182,001.21	1,947,487.65	30,234,513.56
合同履约成本	117,069,193.20	76,575,954.33	40,493,238.87	112,881,921.68	67,290,145.49	45,591,776.19
其他	617,472.61		617,472.61			
<b>合 计</b>	<b>16,624,975,851.76</b>	<b>106,194,931.83</b>	<b>16,518,780,919.93</b>	<b>13,456,521,909.17</b>	<b>87,556,132.43</b>	<b>13,368,965,776.74</b>



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	13,879,856.37	3,082,591.15			249,809.21	101,607.77	16,611,030.54
自制半成品及在产品	929,319.00	1,306,292.84			491,409.50		1,744,202.34
库存商品	3,250,113.49	6,566,217.81			1,416,449.02		8,399,882.28
周转材料（包装物、低值易耗品等）	259,210.43	12,040.39					271,250.82
发出商品		413,212.99					413,212.99
委托加工物资	1,947,487.65	231,910.88					2,179,398.53
合同履约成本	67,290,145.49	9,285,808.84					76,575,954.33
<b>合计</b>	<b>87,556,132.43</b>	<b>20,898,074.90</b>			<b>2,157,667.73</b>	<b>101,607.77</b>	<b>106,194,931.83</b>

12、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	256,316,013.37	12,277,537.04	244,038,476.33			

(2) 合同资产减值准备

项目	期初数	本期变动金额			期末数	原因
		计提	转回	转销/核销 其他变动		
其他		12,277,537.04			12,277,537.04	

13、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	219,822,757.71	49,639,728.74
其他	33,232,821.91	
<b>合计</b>	<b>253,055,579.62</b>	<b>49,639,728.74</b>

14、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
融出资金	6,740,471,081.38	4,567,412,088.38



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,240,164,044.73	975,278,614.08
定期存款	747,014,113.16	
存出保证金	307,459,138.28	137,433,364.08
预缴税金	127,132,560.62	163,998,639.85
留抵进项税额	72,816,910.51	
国债逆回购	36,560,914.00	494,544,557.62
待摊费用	10,641,465.04	5,244,166.50
待认证进项税额	7,983,345.22	
合同取得成本	1,382,096.80	624,585.34
应收退货成本	275,226.39	285,654.17
碳排放权资产	145,252.97	
理财产品	94,433.71	272,410,977.13
委托贷款净额		11,000,000.00
其他	127,547,941.81	21,132,679.44
<b>合 计</b>	<b>9,419,688,524.62</b>	<b>6,649,365,326.59</b>

(1) 融出资金

① 按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
境内		
其中：个人	6,072,365,292.20	4,110,622,646.17
机构	567,397,689.01	314,888,191.55
加：应计利息	117,254,789.59	148,765,366.67
减：减值准备	16,546,689.42	6,864,116.01
<b>合 计</b>	<b>6,740,471,081.38</b>	<b>4,567,412,088.38</b>

② 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末余额	期初余额
股票	15,706,818,724.18	11,298,750,799.60
资金	1,395,276,322.54	461,879,863.37
基金	323,813,459.31	187,379,918.89
债券	72,782,850.51	108,881,542.28
其他	342,732.50	407,699.92
<b>合 计</b>	<b>17,499,034,089.04</b>	<b>12,057,299,824.06</b>



广州开发区控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、债权投资

(1) 债权投资情况

项 目	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广州鲲鹏创新投资合伙企业（有限合伙）	166,400,000.00		166,400,000.00	166,400,000.00		166,400,000.00
定期存款				156,090,000.00		156,090,000.00
其他				330,758.78	330,758.78	
<b>合 计</b>	<b>166,400,000.00</b>		<b>166,400,000.00</b>	<b>322,820,758.78</b>	<b>330,758.78</b>	<b>322,490,000.00</b>

(2) 期末重要的债权投资情况

债权项目	期末数			
	面值	票面利率%	实际利率(%)	到期日
广州鲲鹏创新投资合伙企业（有限合伙）	160,000,000.00	4.00	4.00	2029 年 12 月 06 日

(3) 减值准备计提情况

期末，处于第一阶段的债权投资的减值准备

类 别	账面余额	未来12个月内预期信用损失率(%)	减值准备	账面价值	理由
按组合计提减值准备	166,400,000.00			166,400,000.00	
其中：					
组合1	166,400,000.00			166,400,000.00	

本期计提、收回或转回的减值准备情况

减值准备	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			330,758.78	330,758.78
期初余额在本期			330,758.78	330,758.78
本期转回			330,758.78	330,758.78
<b>期末余额</b>				



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

项 目	期末余额	期初余额
企业债	1,594,439,168.63	1,911,268,841.99
公司债	1,345,115,255.00	1,088,886,414.28
中期票据	511,533,670.00	1,292,215,449.74
定向工具	1,161,233,005.00	1,033,774,023.36
地方政府债		782,846,866.12
政策性金融债	977,551,840.00	102,275,195.63
金融债	33,415,480.00	92,475,147.38
国债逆回购	847,893,100.00	
政府支持机构债		50,988,653.55
单位大额存单	30,457,500.00	
<b>合 计</b>	<b>6,501,639,018.63</b>	<b>6,354,730,592.05</b>

17、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	期末余额		账面价值	期初余额		期末折现率区间
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
融资租赁款	32,235,232.54		32,235,232.54	70,938,025.12		2.90-6.50
其中：未实现融资收益	10,689,880.35		10,689,880.35	10,365,788.82		
分期收款销售商品	1,741,194.51	87,059.73	1,654,134.78			3.60
其他	592,135,045.20		592,135,045.20	1,789,117,186.35		8.00
小 计	626,111,472.25	87,059.73	626,024,412.52	1,860,055,211.47		
减：1年内到期的长期应收款	219,848,465.90	25,708.19	219,822,757.71	49,639,728.74		
<b>合 计</b>	<b>406,263,006.35</b>	<b>61,351.54</b>	<b>406,201,654.81</b>	<b>1,810,415,482.73</b>	<b>1,810,415,482.73</b>	<b>—</b>

18、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	73,954,392.30	455,231,738.04		529,186,130.34
对联营企业投资	13,691,077,979.91	3,822,147,644.89	387,258,154.93	17,125,967,469.87
小 计	13,765,032,372.21	4,277,379,382.93	387,258,154.93	17,655,153,600.21
长期股权投资减值准备	1,000,000.00			1,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>13,764,032,372.21</b>	<b>4,277,379,382.93</b>	<b>387,258,154.93</b>	<b>17,654,153,600.21</b>



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动				减值准备期末余额	
						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
<b>一、合营企业</b>	<b>518,805,000.00</b>	<b>73,954,392.30</b>	<b>443,000,000.00</b>		<b>12,231,738.04</b>						<b>529,186,130.34</b>
广州广开兴控投资合伙企业（有限合伙）	443,000,000.00		443,000,000.00		9,597,116.13						452,597,116.13
广东中恒石化能源发展有限公司	75,805,000.00	73,954,392.30			2,634,621.91						76,589,014.21
<b>二、联营企业</b>	<b>14,289,155,989.25</b>	<b>13,891,077,979.91</b>	<b>3,237,081,015.32</b>	<b>225,827,077.93</b>	<b>663,553,357.66</b>	<b>-96,314.10</b>	<b>9,499,836.12</b>	<b>168,627,727.11</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>-80,693,600.00</b>	<b>17,125,967,469.87</b>
东合显示光电科技（中国）有限公司	4,680,000,000.00	5,642,325,147.72			356,849,903.19						5,999,175,050.91
广州越秀资本控股集团股份有限公司	2,574,297,904.00	3,981,003,006.29			289,147,015.83	32,575.53	-13,921.34	99,697,730.97			4,149,470,945.34
广州科修投资开发有限公司	2,321,418,724.00		2,321,418,724.00								2,321,418,724.00
众诚汽车保险股份有限公司	916,576,000.00	897,591,541.81			7,787,154.30		9,455,444.00				914,834,140.11
广东电网能源发展有限公司	429,190,564.64	504,239,124.93			67,272,869.20	92,905.73		30,507,642.27			541,097,257.59
广州资产管理有限责任公司	535,494,338.46	554,649,940.34			-17,472,212.43	-221,795.36	17,128.62	14,925,857.56			522,047,203.61
广州开发区泓诚成长产业投资基金合伙企业（有限合伙）	250,000,000.00	305,130,644.79			-12,640,316.25						292,490,328.54
广州宽带主干网络科技有限公司	217,023,146.59	244,768,687.02			-23,206,835.60						221,561,851.42



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	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	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 入调整		其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他	期末余额
广东国昆医药科 技创业投资企业 (有限合伙)	150,000,000.00	141,066,855.27			15,788,932.26							156,855,827.53
广州凯得小微登 款股份有限公司	136,103,662.18	144,403,873.15			11,228,294.87			11,539,721.52				144,092,446.50
广州凯得一期生 物医药产业投资 基金合伙企业 (有限合伙)	128,380,366.33	123,575,505.47			-1,894,033.61							121,681,471.86
广州加智城医药 有限公司	70,000,000.00	70,390,731.79			38,536.83							70,429,268.62
上海源子科兴药 业有限公司	65,037,169.81		65,037,169.81		6,956,292.71			2,482,774.79				69,519,687.73
广东股权投资中 心股份有限公司	65,327,900.00	66,864,931.76			794,114.21							67,659,045.97
现代氢能科技 (广州)有限公 司	29,250,000.00	29,307,086.21	29,250,000.00		311,447.84							58,868,534.05
广州城投凯得资 本管理有限公司	49,000,000.00	53,351,718.88		1,097,155.18	874,579.79							53,129,143.49
广州投顺产业链 投资有限公司	50,000,000.00	24,951,519.08	25,000,000.00		-46,754.03							49,904,765.05
广州综合能源有 限公司	27,000,000.00	27,050,173.06	21,000,000.00		7,311.52			23,652.46				48,060,537.04
广州凯力三号创 业投资基金合伙 企业(有限合伙)	40,000,000.00	44,159,002.61			-421,463.23							43,737,539.38
广州凯金创业投 资有限公司	19,373,634.64	45,123,762.56			-5,794,529.82							39,329,232.74
广西诺森维生制 药有限公司	49,700,000.00	40,576,553.08			-2,992,463.18							37,584,069.90



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动				减值准备期末余额
						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	
广州德河凯创投业投资有限合伙企业(有限合伙)	4,030,943.00	36,354,154.13			-43,200.56					36,310,953.57
广州凯得佳期一号股权投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00	31,305,665.59			-736,205.24					30,569,460.35
知识城智光恒运(广州)综合能源投资运营有限公司	25,000,000.00	25,033,567.96			41,829.78	18,132.38				25,053,530.12
广东金融资产管理中心股份有限公司	25,619,024.00	25,489,445.26			-2,823,159.23					23,666,286.03
广州开发区科金若时创业投资合伙企业(有限合伙)	24,000,000.00	22,935,575.78			253,614.54					23,189,190.32
广州暨开科金股权投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00	25,208,162.34			-4,517,491.34					21,690,691.00
特投凯得(广州)股权投资管理合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	19,973,008.56			-6,524.90					19,966,483.66
广州凯程星创业投资基金合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00		20,000,000.00		-78,572.76					19,921,427.24
中国科协广州科技园联合发展有限公司	20,652,853.61	25,504,552.86			1,314,917.64		9,474,000.00			17,345,470.50
广州凯得湘粤创业投资基金合伙企业(有限合伙)	15,000,000.00	14,959,970.00			-92,144.84					14,907,825.16



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动				减值准备期末余额
						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	
南方建信投资有限公司	8,332,400.00	10,529,388.43		525,000.00	1,655,285.73					11,659,654.16
东莞立湾倍睿一创业投资合伙企业(有限合伙)	9,800,000.00	9,418,005.07			-192,786.75					9,225,218.32
广州投资顾问学院管理有限公司	10,000,000.00	9,791,267.74			-764,316.21					9,026,951.53
广州金融发展服务中心有限公司	16,845,000.00	8,635,323.05			-261,770.62					8,373,552.43
中咨产业咨询(北京)有限公司	6,000,000.00	6,597,656.23			22,612.13					6,620,268.36
广东康盟新材七号投资合伙企业(有限合伙)	6,100,000.00		6,100,000.00		-1,368.71					6,098,631.29
广州凯得奇点股权投资合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00	5,772,344.94			-120,849.31					5,651,495.63
广州凯思基金管理有限公司	3,173,400.00	5,434,049.65			-276,909.42					5,155,140.23
广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司	6,000,000.00	4,964,967.43			20,054.83					4,985,062.26
广州雄韬氢炬科技服务有限公司	22,000,000.00	6,275,473.78			-1,560,504.88					4,714,968.90
佐达信用服务有限公司(广州)有限公司	5,000,000.00	3,077,099.41			-14,776.01					3,062,323.40
广州力鼎凯得基金管理有限公司	3,500,000.00	3,489,960.26			-968,800.93					2,521,159.33



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额	
						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
广州泓阳新能源私募基金管理有限公司	4,500,000.00	749,474.29	2,000,000.00		-482,231.96						2,267,242.33	
广州泓阳创业投资基金管理有限公司	4,000,000.00				899,435.46						899,435.46	
广州云澜酒店管理有限公司	400,000.00	715,266.43			-81,840.40						633,426.03	
广州德同凯得投资管理有限公司	250,000.00	418,827.58			-37,350.87						381,476.71	
广州永创企业管理有限公司	225,000.00	225,042.38			-719.02						224,322.56	
广州新能投资开发有限公司	300,000.00		300,000.00		-104,703.85						195,296.15	
广州泓阳创业投资基金管理有限公司	2,400,000.00	139,625.60			588.28						139,625.60	
广州能合置业发展有限公司	49,000.00	48,366.69									48,954.97	
广州高科城市更新产业投资有限公司	1,242,795.00	149,019.09			-110,536.37						38,482.72	
金捷普睿服务(广州)有限责任公司	20,000.00	25,232.70			2,566.12						27,798.82	
穗港科技投资(广州)有限公司	105,000,000.00	105,641,686.75		107,709,079.37	2,067,393.62						1,000,000.00	1,000,000.00
广州绿龙房地产开发有限公司		6,003,245.30		6,003,245.30								
广州海邻建筑机械租赁有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00										



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	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	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 入调整	其他权益变 动		宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他	期末余额
广州数码乐华科 技有限公司	36,000,000.00											
广州锦能电气有 限公司	150,000.00	154,161.93		149,056.60	-5,105.33							
广州市管廊建设 投资有限公司	80,693,600.00	80,693,590.00			10.00							-80,693,600.00
广州凯得佳朗城 更股权投资合伙 企业(有限合伙)		1,020,263.94		1,024,869.20	4,605.26							
穗港智造(广州) 投资有限公司	105,000,000.00	105,500,889.38		105,658,318.76	157,429.38							
易方达广州开发 区高新产业园 REIT	734,024,542.99		742,384,542.99		387,202.16							742,771,745.15
睿得(广州)股 权投资合伙企业 (有限合伙)	89,900,000.00	143,734,592.56			-1,492,296.30							142,242,296.26
广州凯得南方工 业创新私募基金 管理有限公司	3,000,000.00	409,421.48	4,590,578.52	3,590,578.52	151,594.08							1,561,015.56
广州致米凯得股 权投资管理合伙 企业(有限合伙)	775,000.00	1,129,740.52		69,775.00	-246,459.14							813,506.38
<b>合 计</b>	<b>14,807,960,969.25</b>	<b>13,765,032,372.21</b>	<b>3,660,081,015.32</b>	<b>225,827,077.93</b>	<b>675,785,095.70</b>	<b>-96,314.10</b>	<b>9,499,636.12</b>	<b>168,627,727.11</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>-80,693,600.00</b>	<b>17,555,153,600.21</b>	<b>1,000,000.00</b>



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	乐金显示光电科技（中国）有限公司		广州越秀资本控股集团股份有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	28,259,247,510.45	21,102,148,720.80	119,414,111,759.14	104,838,704,736.42
非流动资产	11,616,570,395.93	17,420,430,103.35	100,397,483,099.29	18,295,878,143.83
资产合计	39,875,817,906.38	38,522,578,824.15	219,811,594,858.43	123,134,582,880.25
流动负债	10,903,949,986.70	5,411,393,175.38	80,842,498,178.46	187,170,136,431.68
非流动负债	8,974,617,749.98	14,303,435,156.38	93,060,196,633.56	66,912,811,363.71
负债合计	19,878,567,736.68	19,714,828,331.76	173,902,694,812.02	254,082,947,795.39
净资产	19,997,250,169.70	18,807,750,492.39	45,908,900,046.41	-130,948,364,915.14
按持股比例计算的净资产份额	5,999,175,050.91	5,642,325,147.72	3,643,544,643.53	3,346,517,559.23
调整事项			505,926,301.81	634,485,447.06
对联营企业权益投资的账面价值	5,999,175,050.91	5,642,325,147.72	4,149,470,945.34	3,981,003,006.29
存在公开报价的权益投资的公允价值			3,817,836,638.91	3,530,472,590.82

续：

项 目	乐金显示光电科技（中国）有限公司		广州越秀资本控股集团股份有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	14,565,763,901.06	14,069,709,822.00	13,235,535,539.48	14,793,443,074.65
净利润	1,187,365,456.48	1,595,676,821.00	2,733,840,633.80	-350,476,783.91
其他综合收益			2,732,802,794.10	3,319,786,788.16
综合收益总额	1,187,365,456.48	1,595,676,821.00	5,466,643,427.90	2,969,310,004.25
企业本期收到的来自联营企业的股利				99,697,730.97



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

19、其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的原因
广州农村商业银行股份有限公司	1,487,960,878.94	1,468,395,486.06	11,821,522.72	19,565,392.88	19,565,392.88	
广州开发区国企产业投资基金合伙企业（有限合伙）	402,729,547.60	402,729,547.60	23,200,000.00			
广州源盛得市政服务有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00				
文远知行股份有限公司（Weiride Inc.）	359,420,000.00			2,885,000.00	2,885,000.00	
广州开发区恒凯新兴产业股权投资合伙企业（有限合伙）	262,045,381.81	272,686,860.40				
广东美的智能科技产业投资基金管理中心	118,041,613.18	172,152,670.45	8,133,501.26			
人才资本投资（广州）有限公司	106,421,053.16	340,164,050.72		-12,500,756.37	-12,500,756.37	
宜春农村商业银行股份有限公司	81,170,000.00	86,840,000.00	6,264,579.60			
广州中以生物产业投资基金合伙企业（有限合伙）	62,375,676.10	62,078,675.80				
广州开发区水质监测中心（广州开发区供水管理中心）	62,098,679.98	62,098,679.98				
中证机构间报价系统股份有限公司	31,983,811.69	32,397,615.31				
证通股份有限公司	10,699,426.36	11,231,674.08				
广州开发区水质净化管理中心	26,488,688.45	26,488,688.45				
广州永诺生物科技有限公司	19,500,000.00	19,500,000.00				
广州开发区员工服务中心	9,320,000.00	9,320,000.00				
广州以琳生物产业创业投资管理有限公司	234,090.45	234,090.45				
<b>合 计</b>	<b>3,440,488,847.72</b>	<b>3,366,328,039.30</b>	<b>49,419,603.58</b>	<b>9,949,636.51</b>	<b>9,949,636.51</b>	



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
乐金显示（中国）有限公司	2,341,385,380.00	2,063,993,500.00
国投（广东）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,207,251,192.08	1,168,558,914.37
广州橙行智动汽车科技有限公司	1,154,861,684.89	1,106,333,707.10
西部信托有限公司	1,000,000,000.00	
广州凯得前润人工智能股权投资合伙企业（有限合伙）	539,703,359.41	542,187,564.06
广州开发区国企产业投资基金合伙企业（有限合伙）	304,866,991.67	303,699,640.92
广州海汇科创创业投资合伙企业（有限合伙）	303,365,488.12	267,000,000.00
广东南方工业产业投资基金合伙企业（有限合伙）	291,845,123.15	309,867,347.65
广州广金凯得睿驰股权投资合伙企业（有限合伙）	273,127,527.67	309,217,681.85
阿维塔科技（重庆）有限公司	242,235,300.00	200,000,000.00
兵器新动能（安徽）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	199,159,207.07	
广州开发区新兴产业投资基金管理有限公司	177,507,319.88	167,013,161.29
赛纳生物科技（北京）有限公司	142,186,600.00	170,135,937.35
广州开发区恒凯新兴股权投资合伙企业（有限合伙）	141,494,394.76	100,000,000.00
广州明珞装备股份有限公司	134,371,547.52	134,371,547.52
广州立景创新科技有限公司	113,899,739.50	105,206,744.28
广州百度风投人工智能股权投资合伙企业（有限合伙）	92,870,772.85	90,573,779.88
广州诺诚健华医药科技有限公司	73,843,189.00	97,993,300.00
深圳春阳颂腾创业投资合伙企业（有限合伙）	71,781,733.64	65,865,499.62
广州开发区贰号城市更新合伙企业（有限合伙）	61,145,854.82	40,000,000.00
广州力鼎凯得股权投资基金合伙企业（有限合伙）	60,992,984.95	62,846,765.43
广州力鼎恒益投资有限合伙企业（有限合伙）	57,539,789.49	50,000,000.00
广东凯澳创业投资合伙企业（有限合伙）	57,130,621.63	56,794,887.40
广州元禾原点贰号创业投资合伙企业（有限合伙）	54,528,752.43	44,410,406.77
苏州高瓴祈睿医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙）	53,883,582.60	39,022,957.22
广东恒兴智能装备制造壹号投资基金合伙企业（有限合伙）	53,424,230.38	53,520,466.01
芜湖博辰八号股权投资合伙企业（有限合伙）	53,241,749.12	46,350,000.00
广州原点壹号创业投资企业（有限合伙）	50,593,047.35	62,177,736.93
广州明珞软控信息技术有限公司	50,000,000.00	150,000,000.00
广湾创科（广州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	43,948,615.64	47,000,000.00
中金战新创业投资（鹤山）合伙企业（有限合伙）	40,800,912.94	39,600,000.00
广东管辅能源科技有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
苏州礼润股权投资中心（有限合伙）	39,823,419.29	49,918,504.74
广发信德岚湖二期（苏州）健康产业创业投资合伙企业（有限合伙）	32,426,240.80	31,500,000.00
广州元禾原点叁号创业投资合伙企业（有限合伙）	32,421,754.11	18,000,000.00
青岛国泰君安新兴一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	30,675,210.67	42,703,545.81



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末公允价值	期初公允价值
南通盛鼎精密科技股份有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00
广州卫视博生物科技有限公司	22,221,282.34	22,221,282.34
广州凯得瞪羚创业投资合伙企业（有限合伙）	20,472,403.23	20,707,048.34
广东濠盈巡天一号投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	
广州蚁米凯得产业投资基金合伙企业（有限合伙）	17,002,863.34	17,328,826.95
广州银行股份有限公司	13,311,400.00	10,723,300.00
广州领康投资合伙企业（有限合伙）	12,816,662.97	30,000,000.00
北京智慧云城投资基金中心（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
嘉兴溱鸿股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
泰斗微电子科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
深圳联合医学科技有限公司	8,912,418.74	17,824,837.49
广州达意隆包装机械股份有限公司	8,265,258.12	11,710,954.20
广州瑞查森医学检验实验室有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
广州凯得科航投资合伙企业（有限合伙）	7,727,119.04	20,386,146.88
广州创景医疗科技有限公司	7,000,000.00	6,000,000.00
广州知识产权交易中心有限公司	4,940,463.20	4,640,589.24
广州市宝墨光固化科技有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
广州凯得紫薇投资运营合伙企业（有限合伙）	4,480,905.84	1,048,468.81
广东濠盈巡天二号投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00	
广州凯得思锐创业投资合伙企业（有限合伙）	3,960,000.00	3,960,000.00
广州凯得粤豪私募基金管理有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
广州凯得红杉氢能创业投资合伙企业（有限合伙）	3,482,473.22	9,000,000.00
广州程星通信科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
广州泽力医药科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
广东迈科医学科技股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
广州凯得招商服务合伙企业（有限合伙）	1,100,000.00	1,100,000.00
广州英铂光电科技有限公司	1,061,522.93	1,061,522.93
海狸（广州）生物科技有限公司	1,037,348.88	1,037,348.88
广州价值创新园区产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,027,550.20	1,017,972.57
广州市亿福迪医疗科技有限公司	863,298.01	863,298.01
广州华峰生物科技有限公司	610,405.76	610,405.76
广州力鼎凯得投资管理有限公司	420,000.00	420,000.00
广州市工信创新产业发展研究院	378,940.59	335,093.69
广州微体科技有限公司	261,640.00	
上海凯得嘉兰新能源汽车技术合伙企业（有限合伙）	184,538.13	16,810,927.39
广州金凯长清信息科技有限公司	73,451.54	73,451.54
广州智方自动化科技有限公司	60,520.28	60,520.28
广州韩投凯得投资咨询有限公司	40,000.00	40,000.00
广州城投城市更新股权投资合伙企业（有限合伙）		5,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>9,862,045,783.79</b>	<b>8,357,845,591.50</b>



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、投资性房地产

(1) 以公允价值计量

项 目	期初公允价值	购置	本期增加		公允价值变动 损益	本期减少		期末公允价值
			自用房地产或存货 转入	处置		处 置	转为自用房地产	
一、成本合计	15,869,300,836.88	382,216,531.95	20,880,000.00	1,313,015,501.93		1,313,015,501.93	14,959,381,866.90	
其中：								
1、房屋、建筑物	15,410,657,032.93	382,216,531.95	20,096,516.49	1,313,015,501.93		1,313,015,501.93	14,499,954,579.44	
2、土地使用权	458,643,803.95		783,483.51				459,427,287.46	
二、公允价值变动 合计	2,802,942,123.40				-22,327,052.23	330,122,980.39	2,450,492,080.78	
其中：								
1、房屋、建筑物	2,802,942,123.40				-22,327,052.23	330,122,980.39	2,450,492,080.78	
三、投资性房地产 账面价值合计	18,672,242,960.28	382,216,531.95	20,880,000.00	1,643,138,482.32	-22,327,052.23	1,643,138,482.32	17,409,873,957.68	
其中：								
1、房屋、建筑物	18,213,599,156.33	382,216,531.95	20,096,516.49	1,643,138,482.32	-22,327,052.23	1,643,138,482.32	16,950,446,670.22	
2、土地使用权	458,643,803.95		783,483.51				459,427,287.46	



广州开发区控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	账面价值	原因
科技企业加速器	2,273,372,500.00	租赁用地，无法办理

22、固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	12,110,321,533.82	10,758,553,538.80
固定资产清理	64,891.03	71,395.08
<b>合 计</b>	<b>12,110,386,424.85</b>	<b>10,758,624,933.88</b>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	16,865,443,682.86	2,138,060,886.71	140,990,164.05	18,862,514,405.52
其中：房屋、建筑物	6,082,864,974.87	443,221,183.35	75,722,349.25	6,450,363,808.97
机器设备	10,256,788,581.91	1,595,164,006.99	38,591,754.15	11,813,360,834.75
运输工具	78,419,661.14	10,613,247.93	9,788,114.45	79,244,794.62
电子设备	243,626,862.85	11,884,259.19	10,892,962.16	244,618,159.88
办公设备	15,993,775.69	2,191,662.09	778,059.89	17,407,377.89
酒店业家具	288,859.92	385,063.06	341,467.35	332,455.63
其他	187,460,966.48	74,601,464.10	4,875,456.80	257,186,973.78
二、累计折旧合计	6,084,459,674.88	709,361,865.08	64,989,632.02	6,728,831,907.94
其中：房屋、建筑物	1,739,320,754.06	205,109,711.57	22,495,147.38	1,921,935,318.25
机器设备	3,975,727,159.60	450,476,428.41	18,272,003.38	4,407,931,584.63
运输工具	60,486,112.76	5,283,944.34	9,247,087.62	56,522,969.48
电子设备	176,583,366.99	19,639,822.85	10,009,495.43	186,213,694.41
办公设备	12,950,848.57	2,368,260.29	695,132.40	14,623,976.46
酒店业家具	16,576.09	85,289.24	91,362.35	10,502.98
其他	119,374,856.81	26,398,408.38	4,179,403.46	141,593,861.73
三、账面净值合计	10,780,984,007.98	—	—	12,133,682,497.58
其中：房屋、建筑物	4,343,544,220.81	—	—	4,528,428,490.72
机器设备	6,281,061,422.31	—	—	7,405,429,250.12
运输工具	17,933,548.38	—	—	22,721,825.14
电子设备	67,043,495.86	—	—	58,404,465.47
办公设备	3,042,927.12	—	—	2,783,401.43
酒店业家具	272,283.83	—	—	321,952.65
其他	68,086,109.67	—	—	115,593,112.05
四、减值准备合计	22,430,469.18	930,494.58	—	23,360,963.76



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋、建筑物	4,081,337.18			4,081,337.18
机器设备	17,967,495.65	899,426.59		18,866,922.24
运输工具	370,250.00			370,250.00
电子设备	5,570.35	29,575.34		35,145.69
办公设备				
酒店业家具				
其他	5,816.00	1,492.65		7,308.65
五、账面价值合计	10,758,553,538.80	---	---	12,110,321,533.82
其中：房屋、建筑物	4,339,462,883.63	---	---	4,524,347,153.54
机器设备	6,263,093,926.66	---	---	7,386,562,327.88
运输工具	17,563,298.38	---	---	22,351,575.14
电子设备	67,037,925.51	---	---	58,369,319.78
办公设备	3,042,927.12	---	---	2,783,401.43
酒店业家具	272,283.83	---	---	321,952.65
其他	68,080,293.67	---	---	115,585,803.40

② 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	12,367,810.33	2,277,797.44	794,100.00	9,295,912.89	
机器设备	157,612,643.71	55,900,167.97	16,764,074.43	84,948,401.31	
运输工具	273,593.00	259,913.35		13,679.65	
电子设备	88,583.13	84,153.97		4,429.16	
其他	89,331.64	84,865.06		4,466.58	
合 计	170,431,961.81	58,606,897.79	17,558,174.43	94,266,889.59	---

③ 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
院士楼一期	270,572,668.22	暂未缴纳地下部分土地出让金
房屋及建筑物	21,507,578.16	正在办理
房屋及建筑物-分布式能源站	56,059,950.89	尚未达到办理条件
九龙湖项目	872,794.08	临时性建筑物
青年路 104 号 315 房	13,509.10	历史原因
青年路 74 号 802 房	13,509.10	历史原因
青年路 74 号 807 房	13,509.10	历史原因
青年路 104 号 314 房	12,415.02	历史原因
青年路 104 号 801 房	12,415.02	历史原因
青年路 104 号 802 房	12,415.02	历史原因
青年路 104 号 803 房	12,415.02	历史原因



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
青年路 104 号 804 房	12,415.02	历史原因
青年路 104 号 805 房	12,414.78	历史原因
青年路 104 号 806 房	12,414.78	历史原因
青年路 104 号 807 房	12,414.78	历史原因
青年路 104 号 808 房	12,414.78	历史原因
青年路 104 号 833 房	12,414.78	历史原因
青年路 104 号 834 房	12,414.78	历史原因
青年路 104 号 835 房	12,414.78	历史原因
青年路 104 号 836 房	12,414.78	历史原因
青年路 104 号 837 房	12,414.78	历史原因
青年路 104 号 838 房	12,414.78	历史原因
青年路 104 号 839 房	12,414.78	历史原因
青年路 104 号 840 房	12,414.78	历史原因
青年路 74 号 801 房	12,414.78	历史原因
青年路 74 号 803 房	12,414.78	历史原因
青年路 74 号 804 房	12,414.78	历史原因
青年路 74 号 805 房	12,414.78	历史原因
青年路 74 号 806 房	12,414.78	历史原因
青年路 74 号 808 房	12,414.78	历史原因
<b>合 计</b>	<b>349,339,059.79</b>	<b>—</b>

(2) 固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
电子设备报废	2,995.95		设备报废
院士楼一期幕墙石材 处置前的评估费用		9,500.00	付世联资产评估费用
其他	61,895.08	61,895.08	闲置不可用
<b>合 计</b>	<b>64,891.03</b>	<b>71,395.08</b>	<b>—</b>

23、在建工程

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
在建工程	8,676,700,364.27	272,636.42	8,676,427,727.85	4,740,084,134.68	272,636.42	4,739,811,498.26



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
智达新能源产业化生产基地	3,858,951,578.28		3,858,951,578.28	
汕头潮南区 400MWp 渔光互补光伏发电项目	1,536,991,319.02		1,536,991,319.02	1,333,630,195.32
汕头市潮阳区 150MWp 渔光互补光伏发电项目	559,874,911.89		559,874,911.89	487,766,117.57
广州创新型研究型国际医院暨医疗产业转化平台项目	439,729,353.84		439,729,353.84	273,120,331.74
黄埔国际会议中心二期项目	410,997,657.46		410,997,657.46	372,698,694.83
广州绿叶生物医药产业园	407,121,818.64		407,121,818.64	355,087,415.17
知识城起步区共管沟一期	308,188,300.61		308,188,300.61	299,247,463.40
白云恒运能源天然气冷热联产发电项目	339,698,015.44		339,698,015.44	21,519,087.90
黄埔国际会议中心三期	238,766,490.76		238,766,490.76	208,691,012.01
白云恒运天然气发电项目配套市政道路项目	32,216,947.60		32,216,947.60	22,280,622.36
粤港澳大湾区绿叶生命科学创新总部	87,162,102.27		87,162,102.27	60,185,913.05
恒运广州中新知识城 50MW/100MWh 储能电站项目	73,741,525.96		73,741,525.96	
汕头 41.536MWh 光伏配套储能项目	60,770,464.24		60,770,464.24	
深远海漂浮式风电基础关键技术研发及产业化项目	51,797,132.25		51,797,132.25	
广东世纪青山镍业有限公司 37.84MW/75.68MWh 用户侧储能项目	47,855,415.80		47,855,415.80	
知识城南方医院能源深古项目	35,679,154.43		35,679,154.43	33,458,624.54
中山大学附属第三医院岭南医院二期能源站项目	17,671,626.66		17,671,626.66	
海南吉宏宝食品有限公司约亭食品加工厂冷库建设 BOT 项目	15,704,461.87		15,704,461.87	
聚灿光电宿迁 4.47MW/13.42MWh 用户侧项目	15,246,870.35		15,246,870.35	
一家美人 15MWp 分布式光伏项目	13,590,942.38		13,590,942.38	



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
成都旭光电子股份有限公司分布式光伏发电项目	12,045,005.83		12,045,005.83	
成都市和乐门业有限公司分布式光伏发电项目	11,428,124.54		11,428,124.54	
广东省豪鹏新能源科技有限公司 5.16MW/10.32MWh 用户侧储能项目	10,634,261.41		10,634,261.41	
2014 年知识城片区企业筹建及建设项目开关房、路灯（隧道）房及外缆工程之知识城南安置区（二期南片）建设项目外电工程	9,047,106.95		9,047,106.95	9,047,106.95
软件及系统工程	7,783,699.65		7,783,699.65	
一汽大众汽车有限公司成都基地（总装厂一期）分布式光伏发电项目	6,619,187.03		6,619,187.03	
衡阳金则利特种合金股份有限公司 3MW/6MWh 用户侧储能项目	5,840,299.51		5,840,299.51	
肇庆市郭氏企业名嘉陶瓷有限公司 3MW/6MWh 用户侧储能项目	5,573,913.95		5,573,913.95	
广州中新材料科技有限公司分布式发电项目	5,027,558.86		5,027,558.86	
赢信汇通（雅安）智能制造有限公司分布式光伏发电项目	4,913,875.72		4,913,875.72	
湖北太升包装项目（2.12575MWp）	4,906,298.47		4,906,298.47	
一汽大众汽车有限公司成都基地（总装厂二期）分布式光伏发电项目	4,860,793.03		4,860,793.03	
锅炉连排水回收节能改造项目	4,393,754.77		4,393,754.77	2,737,526.49
广东省凯金新能源科技股份有限公司用户侧储能项目	4,041,408.96		4,041,408.96	
集中供热管道工程项目及管道迁改工程	3,685,902.54		3,685,902.54	23,859,965.98
东莞林积为 2MW/4MWh 用户侧储能电站项目	3,667,840.59		3,667,840.59	



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
广东芯粤能半导体有限公司 1.8M W /3.87MWh 用户侧储能项目	3,020,923.22		3,020,923.22	
中山市奥森纺织印染有限公司 2.53MW/5.06MWh 用户侧储能项目	2,356,527.04		2,356,527.04	
知识城恒运热电联产发电项目	1,598,522.72		1,598,522.72	
四川沈师傅食品有限公司分布式光伏发电项目	1,402,398.36		1,402,398.36	
智慧低碳能源管理平台	1,349,026.01		1,349,026.01	659,152.91
DCS 系统升级改造项目	1,019,469.03		1,019,469.03	
星际云汇项目综合办公管理用房装修工程				20,523,523.13
广东巨高智能设备有限公司 8911.635KWp 分布式光伏发电项目				32,056,557.04
湖北亿纬动力有限公司 32.26M 光伏项目				73,672,601.56
广西新东运矿业有限公司分布式光伏发电项目				32,102,763.80
广西贵港和乐门业有限公司分布式光伏发电项目				19,924,344.02
程力汽车分布式光伏项目三期				19,811,643.41
南宁市申通供应链管理公司分布式光伏发电项目				18,711,378.97
诗尼曼家居光伏项目				12,426,538.16
广东高机包装材料有限公司 2488.20KIP 发电项目				3,114,022.24
肇庆怀集 350h 锅炉工程				31,999,474.11
零星工程	9,728,376.33	272,636.42	9,455,739.91	272,636.42
<b>合 计</b>	<b>8,676,700,364.27</b>	<b>272,636.42</b>	<b>8,676,427,727.85</b>	<b>4,739,811,498.26</b>



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
汕头潮南陇田400MWp渔光互补光伏发电项目	1,767,447,400.00	1,333,630,195.32	203,361,123.70			1,536,991,319.02	86.96	99.90	16,934,369.40	8,687,828.76	1.69	募集资金、自有资金及借款
汕头市潮阳区150MWp渔光互补光伏发电项目	655,204,700.00	487,766,117.57	72,108,794.32			559,874,911.89	85.45	99.80	8,033,729.29	3,132,552.88	1.69	募集资金、自有资金及借款
广州创新型国际研究院暨医疗产业转化平台项目	770,000,000.00	273,120,331.74	166,609,022.10			439,729,353.84	60.45	50.96				自筹
广州绿叶生物医药产业园	338,112,300.00	355,087,415.17	52,034,403.47			407,121,818.64	120.41	98.00	13,727,537.59			自有资金及借款
知识城起步区共管沟一期	396,873,566.56	299,247,463.40				299,247,463.40	75.40	75.00				自筹
白云恒运能源天然气冷热电联产发电项目	2,851,170,000.00	21,519,087.90	318,178,927.54			339,698,015.44	11.13	38.78	14,851,818.07	13,033,908.33	3.65	自有资金及借款



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
白云恒运天然气发电项目配建市政道路项目	67,140,000.00	22,280,622.36	9,936,325.24			32,216,947.60	48.00	100.00				自有资金
粤港澳大湾区生命科学创新中心	169,978,200.00	60,185,913.05	26,976,189.22			87,162,102.27	51.28	98.00				自有资金
恒运广州中新知识城50MW/100MWh储能电站项目	161,411,507.00		62,829,638.92			62,829,638.92	59.20	60.00				自有资金
汕头41.536MWh光伏配套储能项目	100,292,100.00		60,770,464.24			60,770,464.24	60.59	65.00				自有资金
深远海漂浮式风电基础关键技术研发及产业化项目	425,000,000.00		52,797,132.25	1,000,000.00		51,797,132.25	12.42	12.42	53,473.50	53,473.50		自筹或借款
广东世纪青山镇业有限公司37.84MMW/75.68MWh用户侧储能项目	97,027,000.00		47,855,415.80			47,855,415.80	49.32	50.00				自有资金



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
知识城南方医院能源站项目	44,940,000.00	33,458,624.54	2,220,529.89			35,679,154.43	79.39	95.00	752,456.96			自筹或借款
中山大学附属第三医院二期能源站项目	49,079,413.64		17,671,626.66			17,671,626.66	36.01	87.40				自有资金
一棠美15MWp分布式光伏项目	50,250,000.00		13,590,942.38			13,590,942.38	27.05	27.05				自有资金
怀集恒丰70MWp农光互补光伏发电项目	309,789,200.00	5,914,781.35	1,822,431.88			7,737,213.23	2.50	4.00				自有资金
知识城恒运热电联产发电项目	2,872,820,000.00		1,598,522.72			1,598,522.72	5.56	10.00				自有资金
粤港澳大湾区生物安全创新港	1,482,370,000.00	565,844,957.58	3,165,591.70		569,010,549.28		38.39	100.00	4,089,446.96			外部借款
百万庄园君澜理酒店装修升级	288,344,361.88	277,313,980.58	7,752,143.79	285,066,124.37			98.86	98.00				自有资金
总部二期C3林业务用房改造工程	33,900,000.00	13,875,175.75	13,786,144.12		27,661,319.87		81.60	85.00				自有资金



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
粤港澳大湾区院士中心(凯星楼)项目二期	54,179,936.73	54,179,936.73			54,179,936.73		99.00	99.00				自有资金
扬州泰胜年产 25 万吨塔架项目	481,486,300.00	436,624.59	13,284,784.41	13,721,409.00			90.70	100.00	142,513.90			自有资金、募集资金
昌吉州泰胜塔架生产基地项目	14,819,980.00		64,489,764.35	64,489,764.35			43.52	43.52				自有资金
厂外新增管网(创维段)供热项目	31,145,500.00	3,723,699.40	1,023,027.52	4,746,726.92			15.24	100.00				自有资金
肇庆怀集 35Mh 锅炉工程	95,207,600.00	31,995,474.11	44,968,480.51	76,967,954.62			80.84	100.00				自有资金
<b>合计</b>	<b>13,607,989,065.81</b>	<b>3,839,584,401.14</b>	<b>1,258,831,426.73</b>	<b>445,991,979.26</b>	<b>650,851,805.88</b>	<b>4,001,572,042.73</b>			<b>58,585,345.67</b>	<b>24,907,763.47</b>		



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24、使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,460,809,864.67	175,128,433.16	81,332,446.31	1,554,605,851.52
其中：土地	402,173,688.12	4,874,795.67		407,048,483.79
房屋、建筑物	870,340,241.07	166,474,345.33	71,157,318.63	965,657,267.77
机器、运输、办公设备	188,295,935.48	3,119,143.10	10,175,127.68	181,239,950.90
其他		660,149.06		660,149.06
二、累计折旧合计	207,487,932.88	166,649,756.97	75,576,207.79	298,561,482.06
其中：土地	45,432,619.67	18,071,347.62		63,503,967.29
房屋、建筑物	133,125,069.30	137,022,533.74	65,401,080.11	204,746,522.93
机器、运输、办公设备	28,930,243.91	11,445,850.73	10,175,127.68	30,200,966.96
其他		110,024.88		110,024.88
三、使用权资产账面净值合计	1,253,321,931.79	---	---	1,256,044,369.46
其中：土地	356,741,068.45	---	---	343,544,516.50
房屋、建筑物	737,215,171.77	---	---	760,910,744.84
机器、运输、办公设备	159,365,691.57	---	---	151,038,983.94
其他		---	---	550,124.18
四、减值准备合计				
其中：土地	---	---	---	---
房屋、建筑物				
机器、运输、办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	1,253,321,931.79	---	---	1,256,044,369.46
其中：土地	356,741,068.45	---	---	343,544,516.50
房屋、建筑物	737,215,171.77	---	---	760,910,744.84
机器、运输、办公设备	159,365,691.57	---	---	151,038,983.94
其他		---	---	550,124.18

25、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原值合计	2,124,032,846.18	914,754,295.42	1,553,266.15	3,037,233,875.45
其中：软件	210,709,787.37	20,649,917.50	53,080.65	231,306,624.22
土地使用权	1,349,518,705.16	873,002,132.37	1,500,184.50	2,221,020,653.03
专利权	190,525,214.18	20,000,000.00	1.00	210,525,213.18
商标权	63,960,719.62			63,960,719.62
特许权	124,035,730.80	1,102,245.55		125,137,976.35



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
交易席位费	9,400,000.00			9,400,000.00
岸线使用权	76,610,000.00			76,610,000.00
海域使用权	95,965,089.05			95,965,089.05
其他	3,307,600.00			3,307,600.00
二、累计摊销合计	469,352,566.94	52,850,804.96	308,944.55	521,894,427.35
其中：软件	153,252,977.78	21,570,981.16	27,867.42	174,796,091.52
土地使用权	213,425,055.29	10,880,786.80	281,077.13	224,024,764.96
专利权	30,060,281.68	8,085,394.40		38,145,676.08
商标权	16,598,394.35	28,301.88		16,626,696.23
特许权	23,604,650.79	6,354,620.32		29,959,271.11
交易席位费	7,628,333.44			7,628,333.44
岸线使用权	16,722,636.80	1,596,041.64		18,318,678.44
海域使用权	7,351,197.12	4,134,218.16		11,485,415.28
其他	709,039.69	200,460.60		909,500.29
三、减值准备合计	1,374,124.91			1,374,124.91
交易席位费	1,374,124.91			1,374,124.91
四、账面价值	1,653,306,154.33	---	---	2,513,965,323.19
其中：软件	57,456,809.59	---	---	56,510,532.70
土地使用权	1,136,093,649.87	---	---	1,996,995,888.07
专利权	160,464,932.50	---	---	172,379,537.10
商标权	47,362,325.27	---	---	47,334,023.39
特许权	100,431,080.01	---	---	95,178,705.24
交易席位费	397,541.65	---	---	397,541.65
岸线使用权	59,887,363.20	---	---	58,291,321.56
海域使用权	88,613,891.93	---	---	84,479,673.77
其他	2,598,560.31	---	---	2,398,099.71

未办妥产权证书的无形资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
吐鲁番泰胜	3,098,919.60	尚未开工

26、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		确认为无 形资产	本期减少 转入当期 损益	其他	期末余额
		内部开发 支出	其他				
人工智能 物联网开 发与推广	1,997,830.58	390,735.03			566,017.70		1,822,547.91



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加		确认为无 形资产	本期减少		期末余额
		内部开发 支出	其他		转入当期 损益	其他	
智慧低碳 能源管理 平台	943,396.22						943,396.22
穗开电业 虚拟电厂 运营平台 研发		575,471.70					575,471.70
<b>合 计</b>	<b>2,941,226.80</b>	<b>575,471.70</b>	<b>390,735.03</b>			<b>566,017.70</b>	<b>3,341,415.83</b>

27、商誉

被投资单位名称	期初余额	期末余额
粤开证券股份有限公司	2,022,571,679.66	1,831,693,179.66
上海泰胜风能装备股份有限公司	458,199,502.09	458,199,502.09
北京利德曼生化股份有限公司	277,511,884.16	277,511,884.16
广州粤开投资有限公司	87,528,369.21	87,528,369.21
德赛诊断系统（上海）有限公司	78,558,216.35	67,831,087.28
南通泰胜蓝岛海洋工程有限公司	15,333,021.13	15,333,021.13
广州恒运热能集团有限公司	10,565,751.96	10,565,751.96
上海上拓实业有限公司	66,103,465.12	5,702,605.75
广州凯得建筑工程有限公司	3,563,698.14	3,563,698.14
新余扬光光伏有限公司	689,202.50	689,202.50
中汉能源（上海）有限公司	340,857.10	340,857.10
随州程阳新能源有限公司	56,010.95	56,010.95
德赛诊断产品（上海）有限公司		
富能合顺（广州）储能科技有限公司	631,252.23	
收购营业部溢价		
<b>合 计</b>	<b>3,021,652,910.60</b>	<b>2,759,015,169.93</b>

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成 商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
粤开证券股份有限公司	2,022,571,679.66			2,022,571,679.66
上海泰胜风能装备股份 有限公司	458,199,502.09			458,199,502.09
北京利德曼生化股份有 限公司	377,286,523.09			377,286,523.09
广州粤开投资有限公司	87,528,369.21			87,528,369.21



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
德赛诊断系统（上海）有限公司	142,558,889.00			142,558,889.00
南通泰胜蓝岛海洋工程有限公司	34,550,273.80			34,550,273.80
广州恒运热能集团有限公司	10,565,751.96			10,565,751.96
上海上拓实业有限公司	77,379,515.34			77,379,515.34
广州凯得建筑工程有限公司	3,563,698.14			3,563,698.14
新余扬光光伏有限公司	689,202.50			689,202.50
中汉能源（上海）有限公司	340,857.10			340,857.10
随州程阳新能源有限公司	56,010.95			56,010.95
德赛诊断产品（上海）有限公司	13,171,068.62			13,171,068.62
富能合顺（广州）储能科技有限公司	631,252.23		631,252.23	
收购营业部溢价	7,350,000.10			7,350,000.10
<b>合计</b>	<b>3,236,442,593.79</b>		<b>631,252.23</b>	<b>3,235,811,341.56</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
粤开证券股份有限公司		190,878,500.00		190,878,500.00
上海泰胜风能装备股份有限公司				
北京利德曼生化股份有限公司	99,774,638.93			99,774,638.93
广州粤开投资有限公司				
德赛诊断系统（上海）有限公司	64,000,672.65	10,727,129.07		74,727,801.72
南通泰胜蓝岛海洋工程有限公司	19,217,252.67			19,217,252.67
广州恒运热能集团有限公司				
上海上拓实业有限公司	11,276,050.22	60,400,859.37		71,676,909.59
广州凯得建筑工程有限公司				
新余扬光光伏有限公司				



广州开发区控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中汉能源（上海）有限公司				
随州程阳新能源有限公司				
德赛诊断产品（上海）有限公司	13,171,068.62			13,171,068.62
富能合顺（广州）储能科技有限公司				
收购营业部溢价	7,350,000.10			7,350,000.10
<b>合计</b>	<b>214,789,683.19</b>	<b>262,006,488.44</b>		<b>476,796,171.63</b>

注：

（1）粤开证券股份有限公司

①商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

②商誉减值测试过程参数及商誉减值损失的确认方法

A、重要假设及依据

a.评估基准假设

1) 交易基准假设

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

2) 持续经营假设和继续使用基准假设

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

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

3) 资产组基准假设



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

**b. 评估条件假设**

**1) 评估外部条件假设**

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

**2) 对委托人/相关人所提供的评估所必需资料的假设**

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

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

**3) 对从与委托人/相关人以外的其他方面所获取的资料的假设**

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

**4) 有关评估对象及与其相关的重要资产的法律权属的假设**

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

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

**5) 其他假设条件**

除另有特别说明外，与评估对象有关的资产均处在正常使用中。



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

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

#### B、关键参数

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

本次评估选用的价值比率为市净率（P/B），首先通过选择几家类似行业的上市公司，对其经营和财务数据进行分析后，然后对其市净率（P/B）进行修正，最后根据修正的市净率（P/B）进行算术平均，并扣除流动性折扣后得到「粤开证券」的市净率（P/B）为 1.6933。

#### ③商誉减值测试的影响

本年，本集团对商誉减值进行测试，粤开证券商誉发生减值。

#### （2）上海泰胜风能装备股份有限公司

##### ①商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉所在资产组为公司认定确定并经审计机构确认的合并上海泰胜风能装备股份有限公司（以下简称“泰胜风能”）所形成的商誉及相关资产组，具体为直接归属于资产组的固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产等长期资产及商誉。

##### ②商誉减值测试过程参数及商誉减值损失的确认方法

#### A、重要假设及依据

a. 产权持有单位持续经营假设：持续经营假设是假定产权持有单位按其目前的模式、规模、频率、环境等持续不断地经营；

b. 交易假设：假设委估资产已经处在交易过程中，根据委估资产的交易条件等按公平原则模拟市场进行估价；

c. 公开市场假设：公开市场假设是委估资产处于充分竞争与完善的市场（区域性的、全国性的或国际性的市场）之中，在该市场中，拟交易双方的市场地位彼此



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

平等，彼此都有获得足够市场信息的能力、机会和时间；交易双方的交易行为均是在自愿的、理智的而非强制的或不受限制的条件下进行的，以便于交易双方对交易标的之功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。在充分竞争的市场条件下，交易标的之交换价值受市场机制的制约并由市场行情决定，而并非由个别交易价格决定；

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

#### B、评估方法

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

#### C、关键参数

股权平均市值：采用基准日前 30 个交易日股票交易均价 7.7405 元/股乘以总股本数 93,489.92 万股确定。

大宗交易折扣率根据查询得到 2024 年全年电力设备行业股票大宗交易平均折价率为 16.91%，控股权溢价率参照 2024 年并购案例控股权溢价率 18.07%。

#### ③商誉减值测试的影响

本年，本集团对商誉减值进行测试，泰胜风能商誉未发生减值。

#### （3）北京利德曼生化股份有限公司

##### ①商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

北京利德曼生化股份有限公司（以下简称“利德曼”）商誉减值测试评估将利德曼公司合并口径的全部资产及负债整体认定为一个资产组组合。

##### ②商誉减值测试过程参数及商誉减值损失的确认方法

#### A、重要假设及依据

##### a.前提条件假设

##### 1) 交易假设

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

##### 2) 主要市场（或最有利市场）假设



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

#### b. 一般条件假设

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

#### c. 特殊条件假设

假设产权持有人在现有的管理方式（模式）和管理水平的基础上，其业务范围（经营范围）、经营方式与目前基本保持一致，且其业务的未来发展趋势与所在行业于评估基准日的发展趋势基本保持一致。假设产权持有人的经营者是负责的，且其管理层有能力担当其职务和履行其职责。假设产权持有人完全遵守现行所有有关的法律法规。假设委托人及产权持有人提供的资料（基础资料、财务资料、运营资料等）均真实、准确、完整，有关重大事项披露充分。假设产权持有人在未来所采用的会计政策和评估基准日所采用的会计政策在所有重要方面基本一致。假设资产组内的各项资产及业务不存在法律纠纷和障碍，资产产权清晰。

### B. 评估方法

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

因资产组存在交易活跃市场，故本次评估资产组的公允价值减去处置费用后的净额，按照该资产组的市场价格减去处置费用后的金额确定。

### C. 关键参数

股权平均市值：采用基准日前 20 个交易日市场交易均价乘以总股本数确定。

控股权溢价，参照 2024 年并购案例控股权溢价率 18.07% 计算。

限售股折扣率的确定：考虑限售股折扣率，参照模型得出限售股折扣率 8.9681%，得出限售股股价为 5.0383 元/股。

处置费用的测算：处置费用括股票交易涉及的佣金、交易过户费、经手费、印花



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税、证管费，分别按费用率 0.3%、0.001%、0.00341%、0.05%、0.002%测算。

③商誉减值测试的影响

本年，本集团对商誉减值进行测试，利德曼商誉未发生减值。

28、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	156,199,096.68	54,055,161.79	56,246,191.69	134,787.78	153,873,279.00	退租，提前终止确认
光伏项目用地指标款	5,011,363.64		238,636.32		4,772,727.32	
水声水库南侧综合业务管理用房工程改造	7,211,865.25		1,317,450.22		5,894,415.03	
替代容量补偿款	41,544,508.34		4,863,720.13		36,680,788.21	
咨询服务费	5,155,647.29	369,521.75	1,099,027.11		4,426,141.93	
产品延续注册费	2,396,320.00	2,415,030.00	1,509,381.00		3,301,969.00	
管网改造工程	1,976,576.26		286,768.92		1,689,807.34	
土地租赁费	27,883.74		699.96		27,183.78	
其他	17,826,035.00	28,159,930.68	23,823,379.77		22,162,585.91	
合 计	237,349,296.20	84,999,644.22	89,385,255.12	134,787.78	232,828,897.52	—

29、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和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产				
资产减值准备	673,239,378.96	168,309,844.74	643,762,383.91	109,991,172.82
可抵扣亏损	1,646,501,692.68	411,625,423.17	1,346,684,903.62	321,384,879.31
长期股权投资其他综合收益调整	33,175,802.48	8,293,950.62	1,665,386,213.78	416,346,553.45
租赁负债	766,363,120.79	191,590,095.16	876,542,264.59	193,530,836.49
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	226,200,702.12	56,550,175.53	293,498,117.56	72,676,076.71



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
预计负债	179,438,495.70	44,859,623.93	173,258,367.27	43,314,591.82
买入返售金融资产减值准备	52,180,110.44	13,045,027.61	52,267,368.69	13,066,842.17
未支付薪酬及辞退福利	67,405,096.69	16,851,274.15	256,746,885.43	64,186,721.35
担保赔偿准备金	49,612,000.00	12,403,000.00	49,612,000.00	12,403,000.00
递延收益	17,617,582.20	4,404,395.56	42,312,410.17	7,203,786.07
内部交易未实现利润	40,771,799.76	10,192,949.95		
其他债权投资公允价值变动	-126,151,299.34	-31,537,824.84	-11,244,690.39	-2,811,172.60
预付租金	660,101.99	165,025.50	104,961,037.81	26,240,259.45
广告费和业务宣传费支出	327,802.92	81,950.73	327,802.92	81,950.73
预计土地增值税	18,129,233.69	4,532,308.42	18,129,233.69	4,532,308.42
其他	2,063,263,217.32	515,815,804.35	217,962,068.74	48,694,758.37
<b>小 计</b>	<b>5,708,734,838.40</b>	<b>1,427,183,024.58</b>	<b>5,730,206,367.79</b>	<b>1,330,842,564.56</b>
<b>二、递延所得税负债</b>				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	1,345,234,453.40	336,308,613.35	577,925,027.12	144,452,071.89
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	92,224,126.46	23,056,031.62	80,834,306.99	20,208,576.75
投资性房地产公允价值变动	2,792,542,063.64	698,135,515.91	3,229,912,290.11	802,056,961.63
使用权资产	720,416,314.19	180,104,943.58	951,274,736.09	213,620,841.72
非同一控制企业合并资产评估增值	1,263,139,087.87	203,120,748.73	1,259,382,963.18	203,634,255.58
关联方借款利息收益	130,594,948.30	32,648,737.55	391,898,855.21	97,974,713.93
在建工程试运行收益	3,896,299.44	974,074.86	4,229,755.16	1,057,438.78
固定资产税会差异	7,668,253.80	1,917,063.45		
合同取得成本	1,418,096.80	354,524.20		
其他	99,464,630.52	24,866,157.64	87,440,485.54	19,713,859.65
<b>小 计</b>	<b>6,456,598,274.42</b>	<b>1,501,486,410.89</b>	<b>6,582,898,419.40</b>	<b>1,502,718,719.93</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	237,997,718.08	1,056,882,806.67
可抵扣亏损	4,485,048,381.75	3,545,743,970.52
<b>合 计</b>	<b>4,723,046,099.83</b>	<b>4,602,626,777.19</b>



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2024 年	—	473,382,710.34	
2025 年	282,579,409.34	282,446,058.38	
2026 年	422,752,290.99	409,542,184.77	
2027 年	1,347,951,707.23	963,986,370.97	
2028 年	1,105,993,569.36	1,416,386,646.06	
2029 年	1,294,410,312.32		
2034 年	31,361,092.51		
<b>合 计</b>	<b>4,485,048,381.75</b>	<b>3,545,743,970.52</b>	—

30、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	231,580,119.88	
非经营性资产（房屋及建筑物）	1,810,882,403.31	1,761,506,207.46
预付工程、设备、土地款	41,747,639.26	584,140,624.06
预付公共配套服务费	92,000,000.00	72,000,000.00
定期存款及利息	61,737,910.96	91,421,875.00
待抵扣进项税		2,785,950.56
抵债资产	2,611,803.21	2,611,803.21
智慧物业管理系统	1,091,901.55	155,729.67
其他	80,693,600.00	2,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>2,322,345,378.17</b>	<b>2,516,622,189.96</b>

注：非经营性资产包括凯云楼、凯通楼、凯达楼、凯月楼、凯星楼、科教大厦和怡丰楼，未计提折旧，期末确认至其他非流动资产。

31、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	172,366,659.50	91,910,073.07
抵押借款		50,843,203.21
保证借款	473,411,950.65	30,029,333.33
信用借款	10,681,188,028.46	11,114,881,368.71
<b>合 计</b>	<b>11,326,966,638.61</b>	<b>11,287,663,978.32</b>

32、交易性金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	3,167,565.99	2,270,381.12



广州开发区控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

33、衍生金融负债

项 目	期末余额	期初余额
收益互换	32,958,876.66	21,931,823.80
300ETF 期权		2,111,110.00
其他	156,427.75	
<b>合 计</b>	<b>33,115,304.41</b>	<b>24,042,933.80</b>

34、应付票据

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	41,262,965.49	
银行承兑汇票	1,929,019,249.53	1,916,558,378.56
<b>合 计</b>	<b>1,970,282,215.02</b>	<b>1,916,558,378.56</b>

35、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,374,586,066.01	2,300,219,258.38
1 至 2 年	798,210,227.55	224,881,457.09
2 至 3 年	139,266,342.15	121,415,549.15
3 年以上	128,508,766.14	81,212,271.49
<b>合 计</b>	<b>3,440,571,401.85</b>	<b>2,727,728,536.11</b>

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
单位一	346,217,218.52	未结算
单位二	256,972,478.39	未结算
单位三	49,165,962.21	未结算
单位四	22,674,139.58	未到结算期
单位五	17,388,354.09	工程未决算
单位六	15,091,302.42	未到结算期
单位七	14,856,504.99	未结算
单位八	14,435,222.31	未到结算期
单位九	14,293,667.70	未到结算期
单位十	10,865,675.84	未到结算期
单位十一	10,162,133.84	未结算
单位十二	9,365,000.66	项目未结算
单位十三	2,795,404.23	工程质保金
单位十四	2,368,200.00	未完成结算手续
单位十五	2,298,983.37	工程尚未最终结算
单位十六	1,599,980.00	未完成结算手续



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
单位十七	975,490.11	未完成结算手续
单位十八	868,952.63	工程质保金
单位十九	788,534.04	工程尚未最终结算
单位二十	685,002.78	工程款
单位二十一	668,770.16	工程尚未最终结算
单位二十二	580,156.39	工程款
单位二十三	580,139.95	工程款
单位二十四	440,030.96	工程款
单位二十五	354,223.05	工程尚未最终结算
<b>合 计</b>	<b>796,491,528.22</b>	<b>—</b>

36、预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,414,458.86	2,977,546.21
1 年以上	104,158.04	522,376.39
<b>合 计</b>	<b>3,518,616.90</b>	<b>3,499,922.60</b>

37、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	465,883,988.27	531,418,084.18
1 年以上	129,291,631.00	242,130,048.49
<b>合 计</b>	<b>595,175,619.27</b>	<b>773,548,132.67</b>

38、卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别

项 目	期末余额	期初余额
股票	355,524,053.68	
债券	3,791,339,241.49	4,094,508,535.58
其中：金融债券	624,098,531.86	259,228,476.55
公司债券	61,232,205.71	2,998,101,334.44
其他	3,106,008,503.92	837,178,724.59
<b>合 计</b>	<b>4,146,863,295.17</b>	<b>4,094,508,535.58</b>

(2) 按业务类别

项 目	期末余额	期初余额
股票质押式回购交易	355,524,053.68	
债券质押式回购交易	3,791,339,241.49	4,094,508,535.58
<b>合 计</b>	<b>4,146,863,295.17</b>	<b>4,094,508,535.58</b>



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 担保物情况

项 目	期末余额	期初余额
债券质押式回购	5,125,984,098.51	4,917,520,661.21

39、代理买卖证券款

项 目	期末余额	期初余额
普通经纪业务	6,661,480,267.80	4,528,597,863.16
其中：个人	5,966,754,188.74	4,336,649,261.33
机构	694,726,079.06	191,948,601.83
信用业务	1,394,798,456.66	461,815,172.25
其中：个人	1,113,321,561.18	461,473,942.66
机构	281,476,895.48	341,229.59
个股期权业务	91,706,016.29	36,394,157.28
其中：个人	13,462,512.47	36,394,151.85
机构	78,243,503.82	5.43
小 计	8,147,984,740.75	5,026,807,192.69
加：应计利息	259,278.94	445,088.39
<b>合 计</b>	<b>8,148,244,019.69</b>	<b>5,027,252,281.08</b>

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	451,585,293.43	1,333,440,895.54	1,354,595,265.23	430,430,923.74
离职后福利-设定提存计划	8,502,295.35	163,287,026.21	163,660,339.48	8,128,982.08
辞退福利	186,144.00	17,504,315.37	17,245,115.37	445,344.00
<b>合 计</b>	<b>460,273,732.78</b>	<b>1,514,232,237.12</b>	<b>1,535,500,720.08</b>	<b>439,005,249.82</b>

(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	444,990,361.62	1,080,684,456.32	1,101,373,666.28	424,301,151.66
职工福利费	429,683.81	71,696,728.11	72,117,701.34	8,710.58
社会保险费	581,684.00	60,752,617.95	60,459,885.55	874,416.40
其中：医疗保险费及生育保险费	557,261.61	56,595,624.67	56,319,170.44	833,715.84
工伤保险费	24,422.39	3,904,781.28	3,888,503.11	40,700.56
其他		252,212.00	252,212.00	
住房公积金	630,482.00	90,192,371.92	89,812,945.42	1,009,908.50
工会经费和职工教育经费	4,945,082.00	21,487,620.59	22,203,965.99	4,228,736.60
其他短期薪酬	8,000.00	8,627,100.65	8,627,100.65	8,000.00
<b>合 计</b>	<b>451,585,293.43</b>	<b>1,333,440,895.54</b>	<b>1,354,595,265.23</b>	<b>430,430,923.74</b>



广州开发区控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	8,502,295.35	163,287,026.21	163,660,339.48	8,128,982.08
其中：基本养老保险费	1,233,101.06	123,033,144.81	122,767,780.97	1,498,464.90
失业保险费	35,172.49	5,882,144.49	5,871,944.61	45,372.37
企业年金缴费	7,234,021.80	34,371,736.91	35,020,613.90	6,585,144.81

41、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	94,202,255.75	103,868,212.02
资源税	218,547.50	
企业所得税	126,105,073.33	95,825,767.07
城市维护建设税	5,794,225.38	6,327,682.67
房产税	16,948,909.07	21,133,766.14
土地使用税	622,290.87	619,533.87
个人所得税	19,350,193.15	14,913,433.37
教育费附加（含地方教育费附加）	4,291,973.87	4,568,432.46
土地增值税	38,949,819.69	24,514,567.02
契税		2,889,891.01
其他税费	6,519,743.55	12,957,761.62
<b>合 计</b>	<b>313,003,032.16</b>	<b>287,619,047.25</b>

42、其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	4,334,825.54	625,982.93
应付股利	104,470,037.89	170,926,313.92
其他应付款项	3,418,845,932.40	2,338,484,347.01
<b>合 计</b>	<b>3,527,650,795.83</b>	<b>2,510,036,643.86</b>

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,817,069.01	
短期借款应付利息	891,773.60	
其它利息	625,982.93	625,982.93
<b>合 计</b>	<b>4,334,825.54</b>	<b>625,982.93</b>

(2) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	101,290,037.89	170,926,313.92



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
其他	3,180,000.00	
<b>合计</b>	<b>104,470,037.89</b>	<b>170,926,313.92</b>

## (3) 其他应付款项

## ① 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	2,582,149,973.96	1,203,952,710.54
应付保证金及押金	209,097,178.55	233,390,272.71
应付债权收购款	192,147,849.00	439,600,000.00
财政性资金	364,136,847.90	363,561,698.96
应付岸线款	24,640,000.00	24,640,000.00
代收款	4,410,983.90	4,190,364.66
员工报销款	59,148.18	56,691.57
预提费用	2,119,968.70	
其他	40,083,982.21	69,092,608.57
<b>合计</b>	<b>3,418,845,932.40</b>	<b>2,338,484,347.01</b>

## ② 账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿原因
广州经济技术开发区财政局	329,580,496.95	财政性资金，代收代付款
广州市城投投资有限公司	66,265,348.16	往来款
广东国民凯得科技创业投资企业（有限合伙）	56,642,729.92	待返还款项
广州凯得前润人工智能股权投资合伙企业（有限合伙）	52,200,711.65	待返还款项
广州机施建设集团有限公司	44,212,332.46	未结算
芜湖博辰八号股权投资合伙企业（有限合伙）	39,411,954.28	待返还款项
广州力鼎恒益投资有限合伙企业（有限合伙）	35,763,170.42	待返还款项
广州市广报实业发展有限公司	32,482,049.07	往来款
科技银行筹备组	29,478,762.67	财政性资金，代收代付款
启东市财政局	24,640,000.00	岸线款未结算支付
广州力鼎凯得股权投资基金合伙企业（有限合伙）	18,937,016.69	未结算
广州源盛得市政服务有限公司	16,531,822.43	往来款
广东绿地投资有限公司	11,992,724.97	往来款
北京智慧云城投资基金中心（有限合伙）	7,865,304.59	未结算
王毅兴	5,217,750.00	限制性股票回购义务未结算
广州高新知识产业投资集团有限公司	4,900,000.00	往来款
广东省装饰有限公司	3,951,757.90	未结算



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州市安装集团有限公司	3,409,347.77	未结算
广州建筑园林股份有限公司	3,048,799.60	未结算
广州建专贸易有限公司	2,010,000.00	押金、保证金
广东通志国际贸易有限公司	1,800,000.00	押金、保证金
广州悬亮子环境艺术工程有限公司	1,792,027.52	未结算
九州能源有限公司	1,300,000.00	往来款
振森电能有限公司	1,259,734.95	往来款
广州市益源环保处置有限公司	1,239,915.69	押金、保证金
黄子恒	1,200,000.00	履约保证金
广东海外建设咨询有限公司	1,005,545.92	未结算
赵伟平	1,000,000.00	保证金
上海浦东发展银行股份有限公司广州分行	511,283.80	履约保证金
广东力田科技股份有限公司	165,149.90	往来款
薛灼平	30,037.64	未结算
陈镇武	22,160.00	未结算
<b>合 计</b>	<b>799,867,934.95</b>	<b>—</b>

#### 43、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	10,098,302,165.67	3,467,423,834.69
一年内到期的应付债券	6,627,454,744.37	6,330,777,149.45
一年内到期的长期应付款	134,854,482.31	121,944,410.27
一年内到期的租赁负债	99,791,454.73	70,715,581.95
一年内到期的其他长期负债	4,190,473.65	
<b>合 计</b>	<b>16,964,593,320.73</b>	<b>9,990,860,976.36</b>

##### (1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	180,052,197.00	170,466,917.76
抵押借款	226,989,897.65	67,753,402.94
保证借款	101,827,955.33	851,866,670.87
信用借款	9,589,432,115.69	2,377,336,843.12
<b>合 计</b>	<b>10,098,302,165.67</b>	<b>3,467,423,834.69</b>

#### 44、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	4,023,202,014.78	3,453,147,839.25
待转销项税额	86,965,544.37	127,899,239.35



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
应付短期融资款	1,715,372,121.10	889,366,029.79
银行拆入资金	2,088,669,333.33	711,422,513.88
使用未终止确认的票据背书结算的应付账款	102,645,582.26	8,654,892.31
存入保证金	3,916,589.70	3,916,589.70
预提费用	216,939.17	216,939.17
其他	82,889.19	34,421.13
<b>合 计</b>	<b>8,021,071,013.90</b>	<b>5,194,658,464.58</b>



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 短期应付债券

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计算利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
23 广州控股 SCP001	500,000,000.00	2023.12.08	60日	500,000,000.00	500,810,300.55		1,545,081.97	-21,666.66	502,377,049.18	
23 广州控股 SCP002	1,200,000,000.00	2023.12.26	60日	1,200,000,000.00	1,200,388,961.75		5,085,245.90	-73,333.33	1,205,547,540.98	
23 广州控股 SCP003	1,500,000,000.00	2023.12.26	60日	1,500,000,000.00	1,500,486,202.18		6,356,557.38	-91,666.67	1,506,934,426.23	
23 广州开发 SCP003	250,000,000.00	2023.10.12	180日	250,000,000.00	251,462,374.77		2,029,428.51		253,491,803.28	
24 广州控股 SCP001	1,000,000,000.00	2024.02.01	270日	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	17,483,606.56	-300,000.00	1,017,783,606.56	
24 广州控股 SCP002	1,000,000,000.00	2024.02.02	270日	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	17,778,688.52	-300,000.00	1,018,078,688.52	
24 广州控股 SCP003	800,000,000.00	2024.02.06	246日	800,000,000.00		800,000,000.00	12,636,065.57	-218,666.67	812,854,732.24	
24 广州控股 SCP004	1,200,000,000.00	2024.06.13	60日	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	3,550,684.93	-80,000.00	1,203,630,684.93	
24 广州控股 SCP005	1,000,000,000.00	2024.06.17	59日	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	2,844,931.51	-65,555.56	1,002,910,487.07	
24 广州控股 SCP006	1,000,000,000.00	2024.07.12	270日	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	8,430,136.97	111,111.13	1,008,319,025.84	
24 广州控股 SCP007	1,000,000,000.00	2024.10.10	270日	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	5,369,315.06	52,222.23	1,005,317,092.83	
24 广州控股 SCP008	1,000,000,000.00	2024.10.10	270日	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	5,369,315.06	78,333.33	1,005,290,961.73	
24 广州控股 SCP009	1,000,000,000.00	2024.10.17	270日	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	4,356,164.38	81,250.00	1,004,274,914.38	
24 广州控股 SCP010	1,000,000,000.00	2024.12.05	24日	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
合计					3,453,147,839.25	10,000,000,000.00	92,835,222.32	-827,972.20	9,523,609,018.99	4,023,202,014.78



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注

2024 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

注：

- (1) 本公司于 2023 年 12 月 08 日发行广州开发区控股集团有限公司 2023 年度第一期超短期融资券(简称“23 广州控股 SCP001”), 发行总额 5 亿元, 票面利率 2.9%, 期限 60 日。
- (2) 本公司于 2023 年 12 月 26 日发行广州开发区控股集团有限公司 2023 年度第二期超短期融资券(简称“23 广州控股 SCP002”), 发行总额 12 亿元, 票面利率 2.82%, 期限 60 日。
- (3) 本公司于 2023 年 12 月 26 日发行广州开发区控股集团有限公司 2023 年度第三期超短期融资券(简称“23 广州控股 SCP003”), 发行总额 15 亿元, 票面利率 2.82%, 期限 60 日。
- (4) 本公司子公司广州开发区投资控股有限公司于 2023 年 10 月 12 日发行广州开发区投资控股有限公司 2023 年度第三期超短期融资券(简称“23 广州开发 SCP003”), 发行总额 2.5 亿元, 票面利率 2.84%, 期限 180 日。
- (5) 本公司于 2024 年 7 月 12 日发行广州开发区控股集团有限公司 2024 年度第六期超短期融资券(简称“24 广州控股 SCP006”), 发行总额 10 亿元, 票面利率 1.81%, 期限 270 日。
- (6) 本公司于 2024 年 10 月 10 日发行广州开发区控股集团有限公司 2024 年度第七期超短期融资券(简称“24 广州控股 SCP007”), 发行总额 10 亿元, 票面利率 2.39%, 期限 270 日。
- (7) 本公司于 2024 年 10 月 10 日发行广州开发区控股集团有限公司 2024 年度第八期超短期融资券(简称“24 广州控股 SCP008”), 发行总额 10 亿元, 票面利率 2.39%, 期限 270 日。
- (8) 本公司于 2024 年 10 月 17 日发行广州开发区控股集团有限公司 2024 年度第九期超短期融资券(简称“24 广州控股 SCP009”), 发行总额 10 亿元, 票面利率 2.12%, 期限 270 日。



广州开发区控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

45、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率期间（%）
质押借款	2,141,547,852.10	2,559,240,170.50	3.05-4.85
抵押借款	3,187,829,145.33	2,097,405,240.92	3-4.85
保证借款	1,834,291,479.78	2,857,480,816.86	3-5.39
信用借款	24,537,532,705.59	20,689,625,438.95	2.75-5.4
小 计	31,701,201,182.80	28,203,751,667.23	
减：一年内到期的长期借款	10,098,302,165.67	3,467,423,834.69	
<b>合 计</b>	<b>21,602,899,017.13</b>	<b>24,736,327,832.54</b>	

46、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
公司债	25,765,254,268.93	20,369,579,467.35
中期票据	9,290,849,021.58	10,203,976,982.96
CMBS 房产抵押专项计划	997,897,967.30	996,634,703.38
长期收益凭证	203,755,776.74	
小 计	36,257,757,034.55	31,570,191,153.69
减：一年内到期的应付债券	6,627,454,744.37	6,330,777,149.45
<b>合 计</b>	<b>29,630,302,290.18</b>	<b>25,239,414,004.24</b>



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

序号	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
1	19 广州金控 MTN001	2,910,000,000.00	2019.10.21	3+2 年	2,910,000,000.00	2,925,535,815.20	
2	19 广州金控 MTN002	1,490,000,000.00	2019.11.01	3+2 年	1,490,000,000.00	1,495,325,734.14	
3	20 广开 04	2,000,000,000.00	2020.06.17	3+2 年	2,000,000,000.00	562,815,251.58	
4	21 广开 03	1,300,000,000.00	2021.08.25	3+3 年	1,300,000,000.00	1,313,693,291.91	
5	2022 年发行 4.9 亿 5 年期绿色美元债	3,470,523,000.00	2022.01.19	5 年	3,470,523,000.00	3,510,838,635.76	
6	22 广开 01	1,400,000,000.00	2022.02.17	3+3+3 年	1,400,000,000.00	1,434,201,649.98	
7	22 广开 02	1,000,000,000.00	2022.07.20	3+2 年	1,000,000,000.00	1,013,392,241.21	
8	22 广州控股 MTN001	1,500,000,000.00	2022.11.17	3+2 年	1,500,000,000.00	1,504,806,970.33	
9	23 广州控股 MTN001	1,500,000,000.00	2023.04.06	3+2 年	1,500,000,000.00	1,537,511,832.32	
10	G23 广开控股 01	1,370,000,000.00	2023.04.06	3 年	1,370,000,000.00	1,381,469,345.23	
11	23 广开 01	900,000,000.00	2023.04.24	3+2 年	900,000,000.00	922,066,820.86	
12	23 广开 02	2,100,000,000.00	2023.07.26	3+2 年	2,100,000,000.00	2,129,999,776.12	
13	2023 年发行 5 亿元 2 年期美元债	3,541,350,000.00	2023.12.06	2 年	3,541,350,000.00	3,553,833,239.90	
14	23 广开 03	2,000,000,000.00	2023.12.15	3+3+3 年	2,000,000,000.00	2,000,827,434.05	
15	24 广开 01	800,000,000.00	2024.01.26	3+3+3 年	800,000,000.00		800,000,000.00
16	24 广开 02	400,000,000.00	2024.01.26	5 年	400,000,000.00		400,000,000.00
17	24 广开 03	800,000,000.00	2024.03.21	3+3+3 年	800,000,000.00		800,000,000.00
18	24 广开 04	1,200,000,000.00	2024.03.21	5+5 年	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00
19	24 广州控股 MTN003	1,000,000,000.00	2024.08.01	10 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
20	24 广州控股 MTN004	1,200,000,000.00	2024.09.19	5 年	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00
21	24 广州控股 MTN005	1,200,000,000.00	2024.10.11	3+3+3 年	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00
22	24 广州控股 MTN006	1,200,000,000.00	2024.10.17	3+3+3 年	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

序号	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
23	24广开K1	300,000,000.00	2024.12.18	3年			300,000,000.00
24	24广开K2	1,200,000,000.00	2024.12.18	5年			1,200,000,000.00
25	商业房地产抵押贷款资产支持证券	999,000,000.00	2023.09.27	18年	999,000,000.00	996,634,703.38	
26	23广州凯得MTN001(科创票据)	300,000,000.00	2023.03.14	2+1年	300,000,000.00	308,616,106.57	
27	24广州凯得MTN001A(绿色混合型科创票据)	100,000,000.00	2024.08.21	3+2年	100,000,000.00		100,000,000.00
28	24广州凯得MTN001B(绿色混合型科创票据)	200,000,000.00	2024.08.21	3+2年	200,000,000.00		200,000,000.00
29	24凯得K1	500,000,000.00	2024.12.23	3+2年	500,000,000.00		500,000,000.00
30	23粤开01	1,000,000,000.00	2023.05.30	2年	1,000,000,000.00	1,019,759,590.53	
31	23粤开02	500,000,000.00	2023.07.12	3年	500,000,000.00	507,976,781.40	
32	长期收益凭证	200,460,000.00	2024.1至2024.12	527天至729天浮动	200,460,000.00		200,460,000.00
33	21恒运MTN001	800,000,000.00	2021.03.30	3年	800,000,000.00	825,676,712.85	
34	21恒运MTN002	800,000,000.00	2021.08.16	3年	800,000,000.00	810,356,164.33	
35	广州高新区现代能源集团有限公司2022年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)	1,000,000,000.00	2022.06.28	5年	1,000,000,000.00	1,018,705,408.82	
36	广州高新区现代能源集团有限公司2023年第一期中期票据	350,000,000.00	2023.08.03	5年	350,000,000.00	355,044,958.33	
37	广州高新区现代能源集团有限公司2023年第二期绿色中期票据	440,000,000.00	2023.12.04	5年	440,000,000.00	441,102,688.89	
38	广州高新区现代能源集团有限公司2024年第一期绿色中期票据	210,000,000.00	2024.04.24	5年	210,000,000.00		210,000,000.00
	<b>小计</b>	<b>43,181,333,000.00</b>			<b>37,081,333,000.00</b>	<b>31,570,191,153.69</b>	<b>10,510,460,000.00</b>
	减:一年内到期的应付债券					6,330,777,149.45	
	<b>合计</b>				<b>37,081,333,000.00</b>	<b>25,239,414,004.24</b>	<b>10,510,460,000.00</b>



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

序号	债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	减：一年内到期 的应付债券	期末余额
1	19 广州金控 MTN001	66,495,513.70	-903,671.10	2,982,935,000.00		
2	19 广州金控 MTN002	38,160,747.67	-468,518.19	1,533,955,000.00		
3	20 广开 04	18,734,000.04	2,367,520.48	18,734,000.00	560,447,731.14	
4	21 广开 03	37,194,844.96	-613,803.44	41,470,000.00	10,116,260.39	1,299,915,679.92
5	2022 年发行 4.9 亿 5 年期绿色美元债	99,384,133.64	-53,193,672.61	99,488,056.50	43,898,873.64	3,520,029,511.87
6	22 广开 01	41,300,000.04	-147,801.63	41,300,000.00	35,321,872.26	1,399,027,579.39
7	22 广开 02	31,700,000.04	-199,372.41	31,700,000.00	14,076,826.58	999,514,787.08
8	22 广州控股 MTN001	53,850,000.00	-295,361.84	53,850,000.00	5,962,842.47	1,499,139,489.70
9	23 广州控股 MTN001	53,550,000.00	-349,905.17	53,550,000.00	38,780,958.90	1,499,080,778.59
10	G23 广开控股 01	54,675,386.28	-740,951.25	54,675,386.22	12,996,608.30	1,369,213,688.24
11	23 广开 01	33,300,000.00	-122,298.78	33,300,000.00	22,656,164.38	899,532,955.26
12	23 广开 02	73,500,000.00	-21,830.68	73,500,000.00	31,430,479.45	2,098,591,127.35
13	2023 年发行 5 亿元 2 年期美元债	224,174,737.50	-68,572,570.35	225,155,700.00	3,621,424,847.75	
14	23 广开 03	68,000,000.04	-248,080.13	68,000,000.00	2,421,917.85	1,998,653,596.37
15	24 广开 01	22,500,365.26	545,073.10		22,500,365.26	799,454,926.90
16	24 广开 02	12,541,187.18	245,970.60		12,541,187.18	399,754,029.40
17	24 广开 03	17,537,260.27	562,471.88		17,537,260.27	799,437,528.12
18	24 广开 04	29,167,232.88	852,918.67		29,167,232.88	1,199,147,081.33
19	24 广州控股 MTN003	9,847,945.21	770,045.35		9,847,945.21	999,229,954.65
20	24 广州控股 MTN004	7,899,863.01	908,577.45		7,899,863.01	1,199,091,422.55
21	24 广州控股 MTN005	6,479,452.05	939,142.80		6,479,452.05	1,199,060,857.20
22	24 广州控股 MTN006	5,535,616.44	940,004.85		5,535,616.44	1,199,059,995.15



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

序号	债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	减:一年内到期的应付债券	期末余额
23	24广开K1	202,191.78	237,423.76		202,191.78	299,762,576.24
24	24广开K2	529,315.07	956,484.54		529,315.07	1,199,043,515.46
25	商业房地产抵押贷款资产支持证券	29,951,935.87	-1,019,239.19	29,707,911.14	734,676.84	997,163,290.46
26	23广州凯得MTN001(科创票据)	11,100,328.75	-95,527.87	11,070,000.00	8,855,999.96	299,885,963.23
27	24广州凯得MTN001A(绿色混合型科创票据)	811,123.29	87,884.20		811,123.29	99,912,115.80
28	24广州凯得MTN001B(绿色混合型科创票据)	1,902,191.79	175,756.84		1,902,191.79	199,824,243.16
29	24凯得K1	201,369.86	939,929.32		201,369.86	499,060,070.68
30	23粤开01	34,955,906.87	-465,967.59	34,900,000.00	1,020,281,464.99	
31	23粤开02	17,922,912.65	-164,554.67	17,900,000.00		508,164,248.72
32	长期收益凭证	3,295,776.74			53,204,499.38	150,551,277.36
33	21恒运MTN001			825,676,712.85		
34	21恒运MTN002	13,961,643.82		824,317,808.15		
35	广州高新区现代能源集团有限公司2022年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)	17,738,333.33		17,244,344.58	1,019,199,397.57	
36	广州高新区现代能源集团有限公司2023年第一期中期票据	7,515,988.34		7,257,718.58	5,303,198.09	350,000,000.00
37	广州高新区现代能源集团有限公司2023年第二期绿色中期票据	14,419,777.73		14,099,956.28	1,422,510.34	440,000,000.00
38	广州高新区现代能源集团有限公司2024年第一期绿色中期票据	3,762,500.00			3,762,500.00	210,000,000.00
	小计	1,163,799,552.10	-117,093,923.06	7,103,787,594.30	6,627,454,744.37	29,630,302,290.18
	减:一年内到期的应付债券	-565,379,203.24	-69,278,211.71	-792,778,586.45	6,627,454,744.37	
	合计	1,729,178,755.34	-47,815,711.35	7,896,566,180.75		29,630,302,290.18



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注：

- (1) 本公司于2019年10月21日发行2019年度第一期中期票据，起息日是2019年10月23日，期限3+2年，兑付日是2024年10月23日，发行总额是30亿元，发行利率为3.98%。2022年10月23日回售9000万元，利率调整为2.85%。
- (2) 本公司于2019年11月01日发行了2019年度第二期中期票据，起息日是2019年11月05日，期限是3+2年，兑付日是2024年11月05日，发行总额是15亿元，发行利率为3.95%。2022年11月05日回售1000万元，利率调整为2.95%。
- (3) 本公司于2020年06月17日非公开发行疫情防控债第三期，本年债券分为两个品种，品种一简称“20广开04”，期限3+2年，发行金额是20亿元，票面利率3.85%，品种二不发行。2023年6月19日回售14.49亿元，利率调整为3.40%。
- (4) 本公司于2021年08月25日发行广州开发区控股集团有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期），简称“21广开03”，期限3+3，发行金额13亿，发行利率3.19%。2024年09月27日回售48,270万元，利率调整为2.24%。
- (5) 本公司于2022年01月19日公开发行公司美元债，ISIN为XS2405718466，期限5年，发行金额4.9亿美元，当日汇率6.3485，票面利率2.85%。
- (6) 本公司于2022年02月17日发行广州开发区控股集团有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）证券代码“149805”，简称“22广开01”，发行总额14亿元，票面利率2.95%，期限3+3+3年。
- (7) 本公司于2022年07月20日发行广州开发区控股集团有限公司2022年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）证券代码“133274”，简称“22广开02”，发行总额10亿元，票面利率3.17%，期限3+2年。
- (8) 本公司于2022年11月17日发行了广州开发区控股集团有限公司2022年度第一期中期票据，简称“22广州控股MTN001”，起息日2022年11月21日，期限3+2年，兑付日2027年11月21日，发行总额15亿元，票面利率3.59%。
- (9) 本公司于2023年04月06日发行了广州开发区控股集团有限公司2023年度第一期中期票据，简称“23广州控股MTN001”，起息日2023年04月10日，期限3+2年，兑付日2028年04月10日，发行总额15亿元，票面利率3.57%。
- (10) 本公司于2023年04月06日发行了广州开发区控股集团有限公司2023年中国（上海）自由贸易试验区离岸债券（第一期），



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注

2024年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

- 简称“G23广开控股01”，起息日2023年04月06日，期限3年，兑付日2026年04月06日，发行总额13.7亿元，票面利率3.98%。
- (11) 本公司于2023年04月24日发行广州开发区控股集团有限公司2023年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）证券代码“133510”，简称“23广开01”，发行总额9亿元，票面利率3.70%，期限3+2年。
- (12) 本公司于2023年07月26日发行广州开发区控股集团有限公司2023年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）证券代码“133594”，简称“23广开02”，发行总额21亿元，票面利率3.50%，期限3+2年。
- (13) 本公司于2023年12月06日公开发行公司美元债，ISIN为XS2715152869，期限2年，发行金额是5亿美元，当日汇率中间价7.0982，票面利率6.30%。
- (14) 本公司于2023年12月15日发行广州开发区控股集团有限公司2023年面向专业投资者非公开发行公司债券（第三期）证券代码“133735”，简称“23广开03”，发行总额20亿元，票面利率3.40%，期限3+3+3年。
- (15) 本公司于2024年01月26日发行广州开发区控股集团有限公司2024年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）（品种一）证券代码“133760”，简称“24广开01”，发行总额8亿元，票面利率3.05%，期限3+3+3年。
- (16) 本公司于2024年01月26日发行广州开发区控股集团有限公司2024年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）（品种二）证券代码“133761”，简称“24广开02”，发行总额4亿元，票面利率3.40%，期限5年。
- (17) 本公司于2024年03月21日发行广州开发区控股集团有限公司2024年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）（品种一）证券代码“133789”，简称“24广开03”，发行总额8亿元，票面利率2.85%，期限3+3+3年。
- (18) 本公司于2024年03月21日发行广州开发区控股集团有限公司2024年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）（品种二）证券代码“133790”，简称“24广开04”，发行总额12亿元，票面利率3.16%，期限5+5年。
- (19) 本公司于2024年08月01日发行了广州开发区控股集团有限公司2024年度第三期中期票据，简称“24广州控股MTN003”，起息日2024年08月02日，期限10年，兑付日2034年08月02日，发行总额10亿元，票面利率2.37%。
- (20) 本公司于2024年09月19日发行了广州开发区控股集团有限公司2024年度第四期中期票据，简称“24广州控股MTN004”，



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注

2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

- 起息日2024年9月20日，期限5年，兑付日2029年09月20日，发行总额12亿元，票面利率2.35%。
- (21) 本公司于2024年10月11日发行了广州开发区控股集团有限公司2024年度第五期中期票据，简称“24广州控股MTN005”，起息日2024年10月14日，期限3+3+3年，兑付日2033年10月14日，发行总额12亿元，票面利率2.50%。
- (22) 本公司于2024年10月17日发行了广州开发区控股集团有限公司2024年度第六期中期票据，简称“24广州控股MTN006”，起息日2024年10月18日，期限3+3+3年，兑付日2033年10月18日，发行总额12亿元，票面利率2.25%。
- (23) 本公司于2024年12月18日发行广州开发区控股集团有限公司2024年面向专业投资者非公开发行科技创新公司债券（第一期）（品种一）证券代码“134135”，简称“24广开K1”，发行总额3亿元，票面利率2.05%，期限3年。
- (24) 本公司于2024年12月18日发行广州开发区控股集团有限公司2024年面向专业投资者非公开发行科技创新公司债券（第一期）（品种二）证券代码“134136”，简称“24广开K2”，发行总额12亿元，票面利率2.30%，期限5年。
- (25) 本公司于2024年12月18日发行广州开发区控股集团有限公司2024年面向专业投资者非公开发行科技创新公司债券（第一期）（品种二）证券代码“134136”，简称“24广开K2”，发行总额12亿元，票面利率2.30%，期限5年。
- (26) 本公司于2024年12月18日发行广州开发区控股集团有限公司2024年面向专业投资者非公开发行科技创新公司债券（第一期）（品种二）证券代码“134136”，简称“24广开K2”，发行总额12亿元，票面利率2.30%，期限5年。
- (27) 本公司于2024年12月18日发行广州开发区控股集团有限公司2024年面向专业投资者非公开发行科技创新公司债券（第一期）（品种二）证券代码“134136”，简称“24广开K2”，发行总额12亿元，票面利率2.30%，期限5年。
- (28) 本公司于2024年12月18日发行广州开发区控股集团有限公司2024年面向专业投资者非公开发行科技创新公司债券（第一期）（品种一）证券代码“134139”，简称“24广开K1”，发行总额5亿元，票面利率2.10%，期限3+2年。



## 广州开发区控股集团有限公司

## 财务报表附注

## 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

- (30) 本公司子公司粤开证券股份有限公司于2023年05月30日发行2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期），债券代码为“148306”，简称“23粤开01”，发行总额为10亿元，起息日2023年06月01日，期限为2年，票面利率3.49%。
- (31) 本公司子公司粤开证券股份有限公司于2023年07月12日发行2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期），债券代码为“148367”，简称“23粤开02”，发行总额为5亿元，起息日2023年07月14日，期限为3年，票面利率3.58%。
- (32) 本公司子公司粤开证券股份有限公司于2024年1月至2024年12月发行长期收益凭证，发行总额为2,0046万元，期限为527天至729天，票面利率为2.52%-3.39%。
- (33) 本公司子公司广州恒运企业集团股份有限公司于2021年3月30日发行2021年度第一期中期票据，简称“21恒运MTN001”，起息日2021年04月01日，期限3年，兑付日2024年04月01日，发行总额8亿元，票面利率4.26%。
- (34) 本公司子公司广州恒运企业集团股份有限公司于2021年08月16日发行2021年度第二期中期票据，简称“21恒运MTN002”，起息日2021年08月18日，期限3年，兑付日2024年08月18日，发行总额8亿元，票面利率3.5%。
- (35) 本公司子公司广州高新区现代能源集团有限公司于2022年06月28日发行2022年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期），简称“22能源01”，起息日2022年06月28日，期限5年，兑付日2027年06月28日，发行总额10亿元，票面利率3.67%。
- (36) 本公司子公司广州高新区现代能源集团有限公司于2023年08月3日发行了23现代能源MTN001，票面金额3.5亿元，票面利率3.53%，发行期5年（2023年08月07日-2028年08月07日），按年付息到期还本。
- (37) 本公司子公司广州高新区现代能源集团有限公司于2023年12月04日发行了23现代能源MTN002（绿色），票面金额4.4亿元，票面利率3.47%，发行期5年（2023年12月06日-2028年12月06日），按年付息到期还本。
- (38) 本公司子公司广州高新区现代能源集团有限公司于2024年04月24日发行了24现代能源MTN001（绿色），票面金额2.1亿元，票面利率2.58%，发行期5年（2024年04月26日-2029年04月26日），按年付息到期还本。



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 47、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,962,258,993.10	1,928,276,490.83
减：未确认的融资费用	749,783,485.19	754,862,467.19
一年内到期的租赁负债	99,791,454.73	70,715,581.95
<b>租赁负债净额</b>	<b>1,112,684,053.18</b>	<b>1,102,698,441.69</b>

## 48、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,609,592,986.59	1,180,691,438.69
专项应付款	2,561,543.98	1,698,861.83
<b>合 计</b>	<b>1,612,154,530.57</b>	<b>1,182,390,300.52</b>

## (1) 长期应付款项

## ①长期应付款项明细

项 目	期末余额	期初余额
工银安盛-广州开发区绿色基础设施 债权投资计划	1,002,780,555.56	
小鹏项目借款	218,213,624.82	208,456,529.82
融资租赁	240,309,030.91	
海域使用金	85,224,103.59	87,954,489.26
售后回租款	64,675,782.45	65,244,703.78
工银融资租赁	62,800,577.25	90,605,610.33
越秀融资租赁	50,943,794.32	204,374,454.71
广州永诺生物科技有限公司	19,500,000.00	19,500,000.00
广州越秀融资租赁有限公司		490,001,444.44
一期 31.05MW 光伏发电设备直租项目		63,592,819.14
赛力斯 19.37MW 光伏电站直租项目		72,905,797.48
小 计	1,744,447,468.90	1,302,635,848.96
减：一年内到期长期应付款	134,854,482.31	121,944,410.27
<b>合 计</b>	<b>1,609,592,986.59</b>	<b>1,180,691,438.69</b>

## (2) 专项应付款

## ①专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
知识产权重点工作推进计划项目	610,478.80			610,478.80
外部董事薪酬	1,088,383.03	14,420,600.00	13,557,917.85	1,951,065.18
<b>合 计</b>	<b>1,698,861.83</b>	<b>14,420,600.00</b>	<b>13,557,917.85</b>	<b>2,561,543.98</b>



广州开发区控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

49、长期应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
设定受益计划净负债	35,089,608.01	2,524,757.62	6,558,094.28	31,056,271.35

50、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
未决诉讼	171,201,200.00	193,490,186.57
产品质量保证	7,469,115.00	
应付退货款	681,425.69	790,153.19
公共收益诉讼赔偿款	768,180.70	768,180.70
<b>合 计</b>	<b>180,119,921.39</b>	<b>195,048,520.46</b>

51、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	236,260,427.84	14,518,934.95	29,890,964.40	220,888,398.39
研发经费	621,407.27	505,000.00	247,611.95	878,795.32
<b>合 计</b>	<b>236,881,835.11</b>	<b>15,023,934.95</b>	<b>30,138,576.35</b>	<b>221,767,193.71</b>



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
商户奖励及搬迁补贴	52,247,173.12	727,000.00	7,278,508.04	其他收益			45,695,665.08	与收益相关	
担保风险补偿补贴	27,803,900.00						27,803,900.00	与收益相关	
110KV 汉太线云平甲支线和汉云乙线改补偿项目	28,257,884.17		2,275,802.70	其他收益			25,982,081.47	与资产相关	
循环经济补偿金	24,225,000.00		1,500,000.00	其他收益			22,725,000.00	与资产相关	
#8、9 机组综合升级改造事后奖补专项资金	17,980,219.73		2,137,451.84	其他收益			15,852,767.89	与资产相关	
生物医药科技支撑资金补助	377,212.43		320,661.82	其他收益			56,550.61	与资产相关	
X53 项目贴息	14,924,100.94		414,558.36	其他收益			14,509,542.58	与资产相关	
化学发光项目	92,882.59		92,882.59	其他收益				与资产相关	
锅炉脱硝技改工程	10,077,562.51		851,625.04	其他收益			9,225,937.47	与资产相关	
供热改造节能专项项目	10,423,420.25		1,344,957.48	其他收益			9,078,462.77	与资产相关	
锅炉脱硝技改工程	8,719,244.31		769,345.08	其他收益			7,949,899.23	与资产相关	
#89 炉超洁净排放改造项目专项资金补助	6,418,279.81		760,120.04	其他收益			5,658,159.77	与资产相关	
西向东长距离供热管道工程	4,703,555.65		371,333.28	其他收益			4,332,222.37	与资产相关	
启东生态环境局-中央大气资金		3,960,000.00	33,846.15	其他收益			3,926,153.85	与资产相关	
生态文明建设专项 2019 年中央预算内投资	3,994,119.15		249,999.96	其他收益			3,744,119.19	与资产相关	
光伏发电项目	3,105,102.22		178,342.87	其他收益			2,926,759.35	与资产相关	
#8、9 炉综合升级改造专项资金补助	2,564,705.80		284,286.24	其他收益			2,280,419.56	与资产相关	
挂牌补贴	1,416,666.90		199,999.92	其他收益			1,216,666.98	与收益相关	



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
#8、9炉加装吹灰器及尾部烟道氢爆吹灰器改为声波吹灰器技术改造项目专项资金	1,337,658.86		158,929.76	其他收益			1,178,729.10	与资产相关	
#89炉低氮燃烧工程项目专项资金补助	1,279,039.17		151,965.08	其他收益			1,127,074.09	与资产相关	
中外合作区建设项目	1,055,688.10						1,055,688.10	与资产相关	
凯得创梦空间	6,563.67						6,563.67	与资产相关	
#8、9炉低氮燃烧器改造工程项目		920,000.00	48,936.17	其他收益			871,063.83	与资产相关	
广州宝钢南方贸易有限公司办公场所升级改造工程	1,052,371.30	7,501,934.95				-7,690,415.07	863,891.18	与资产相关	
102-041/新增一套制水设备技术改造项目		870,000.00	42,233.01	其他收益			827,766.99	与资产相关	
呼伦贝尔基础设施建筑补助资金	919,355.54		103,484.66	其他收益			815,870.88	与资产相关	
北起步区循环经济补贴	850,000.16		39,999.96	其他收益			810,000.20	与资产相关	
汇智科创国外墙架空改地埋改造项目	889,209.84		120,121.32	其他收益			769,088.52	与资产相关	
蓝岛海工地价款补助	779,145.74		21,105.52	其他收益			758,040.22	与资产相关	
9#汽轮机增容降耗改造项目专项资金补助	663,299.67		40,404.04	其他收益			622,895.63	与资产相关	
蓝岛设备投资专项补贴	722,740.00		103,320.00	其他收益			619,420.00	与资产相关	
#7炉电除尘改造工程	655,553.06		57,931.28	其他收益			597,621.78	与资产相关	
蓝岛海工战略新兴产业化补贴	737,499.94		150,000.00	其他收益			587,499.94	与资产相关	
锅炉空预器密封技术改造	596,442.83		44,455.36	其他收益			551,987.47	与资产相关	
PEM制氢装备技术攻关项目		540,000.00		其他收益			540,000.00	与资产相关	



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
广州腾龙电子塑胶科技有限公司太阳能光伏发电项目	539,645.10		67,455.60	其他收益			472,189.50	与资产相关	
专项扶持资金	1,751,451.26		1,284,784.90	其他收益			466,666.36	与收益相关	
锅炉等离子点火技术改造项目	406,116.72		30,054.36	其他收益			376,062.36	与资产相关	
#9炉电除尘技改项目专项资金补助	413,982.35		44,754.88	其他收益			369,227.47	与资产相关	
SCR液氨改尿素工艺改造项目投资奖励	417,322.79		50,078.76	其他收益			367,244.03	与资产相关	
广州海莎生物科技有限公司太阳能光伏发电项目	391,952.68		48,994.08	其他收益			342,958.60	与资产相关	
#9炉一次风机变频器技术改造项目专项资金补助	363,611.22		23,333.32	其他收益			340,277.90	与资产相关	
一次风机变频器改造	357,500.00		30,000.00	其他收益			327,500.00	与资产相关	
脱硫工程专项资金补助	359,430.41		42,704.64	其他收益			316,725.77	与资产相关	
#8炉干除渣改造项目专项资金补助	347,642.87		42,105.28	其他收益			305,537.59	与资产相关	
中水综合利用管网项目专项资金补助	319,054.33		34,220.52	其他收益			284,833.81	与资产相关	
干除渣节能专项	266,933.33		22,400.00	其他收益			244,533.33	与资产相关	
凝结水泵变频器改造专项资金补助	268,661.47		30,542.48	其他收益			238,118.99	与资产相关	
#9炉干除渣改造项目专项资金补助	240,247.57		29,268.76	其他收益			210,978.81	与资产相关	
露天项目	222,245.79		12,267.48	其他收益			209,978.31	与资产相关	
蓝岛海工重大产业项目补贴	217,032.80		48,229.50	其他收益			168,803.30	与资产相关	
#9炉真空器密封技改项目专项资金补助	151,869.22		16,363.64	其他收益			135,505.58	与资产相关	



广州开发区控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
阿勒泰	106,999.96		12,000.04	其他收益			94,999.92	与资产相关	
蓝岛海工技改补助	73,120.49		24,373.50	其他收益			48,746.99	与资产相关	
大数据平台	160,000.02		160,000.02	其他收益				与资产相关	
<b>合计</b>	<b>236,260,427.84</b>	<b>14,518,934.95</b>	<b>22,200,549.33</b>			<b>-7,690,415.07</b>	<b>220,888,398.39</b>		

注：根据本集团下属公司广州开发区投资控股有限公司（简称开投控）同广州市黄埔区商务局签署《广州宝钢南方贸易有限公司办公场所升级改造工程》协议书约定，就开投控位于广州市黄埔区科学大道191号商业广场A1栋11-13楼办公场所租赁给广州宝钢南方贸易有限公司作办公使用一事项，黄埔区商务局出资进行升级改造，并确认由开投控负责实施办公场所升级改造的相关工作以及接收场地装修补贴和相关费用。对递延收益期末按“净额法”确认冲减“广州宝钢南方贸易有限公司办公场所升级改造工程”在建工程余额，反映本期其他变动减少7,690,415.07元。



广州开发区控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

52、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	9,297,005.90	24,586,629.81
关联方借款	334,363,031.14	66,000,000.00
担保赔偿准备金	59,695,700.00	59,695,700.00
未到期责任准备金	155,860.86	1,085,890.27
物业维修基金	25,342.55	25,342.55
<b>合 计</b>	<b>403,536,940.45</b>	<b>151,393,562.63</b>

53、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广州经济技术 开发区管 理委员会	10,448,626,903.18	90.98			10,448,626,903.18	90.98
广东省财政 厅	1,036,323,380.96	9.02			1,036,323,380.96	9.02
<b>合 计</b>	<b>11,484,950,284.14</b>	<b>100.00</b>			<b>11,484,950,284.14</b>	<b>100.00</b>



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

54、其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
华鑫信托【鑫安 303】号单一资金信托可续期债权投资		500,000,000.00			500,000,000.00			
广州开发区控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期）	15,000,000	1,498,857,735.85			15,000,000	1,498,857,735.85		
广州开发区控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期）	15,000,000	1,500,000,000.00					15,000,000	1,500,000,000.00
广州开发区控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第二期）（品种一）	7,000,000	700,000,000.00			7,000,000	700,000,000.00		
广州开发区控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第二期）（品种二）	18,000,000	1,800,000,000.00					18,000,000	1,800,000,000.00



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
广州开发区控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第三期）（品种一）	5,000,000	500,000,000.00			5,000,000	500,000,000.00		
广州开发区控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第三期）（品种二）	10,000,000	1,000,000,000.00					10,000,000	1,000,000,000.00
广州开发区控股集团有限公司 2023 年度第二期中期票据	10,000,000	1,000,000,000.00					10,000,000	1,000,000,000.00
广州开发区控股集团有限公司 2024 年度第一期中期票据			10,000,000	1,000,000,000.00				
广州开发区控股集团有限公司 2024 年度第二期中期票据（品种一）			10,000,000	1,000,000,000.00				
广州开发区控股集团有限公司 2024 年度第二期中期票据（品种二）			5,000,000	500,000,000.00				
广州开发区控股集团有限公司 2024 年度第七期中期票据			10,000,000	1,000,000,000.00				
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>8,498,857,735.85</b>	<b>—</b>	<b>3,500,000,000.00</b>	<b>—</b>	<b>3,198,857,735.85</b>	<b>—</b>	<b>8,800,000,000.00</b>



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注：

- (1) 本公司于2022年12月与华鑫国际信托有限公司签订《华鑫信托·【鑫安303】号单一资金信托可续期债权投资协议》（合同编号：华鑫单信字20221488号投资002），协议中约定以信托计划下的信托资金向本公司进行可续期债权投资，预计投资总金额不超过人民币5.00亿元，投资期限为自投资期限起算日（划拨投资资金之日）至协议约定的全部投资资金投资期限到期日止，本年信托贷款5.00亿，首年初始年利率4.90%。
- (2) 本公司2022年面向专业投资者公开发行不超过15亿元（含15亿元）可续期公司债券（以下简称“本次可转债”）已获得中国证券监督管理委员会证监许可〔2021〕4176号文核准。本次可转债分期发行且发行总规模不超过15亿元，采取网下面向专业投资者询价配售的方式公开发行，发行价格为每张100元。2022年03月17日发行可续期公司债券第一期，证券代码“149851”，证券简称“22广开Y1”，发行总额15亿元，票面利率3.4%，期限2+N年。
- (3) 本公司2023年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（品种二），已获得中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕2936号文核准。本次可转债分期发行且发行总规模不超过15亿元，采取网下面向专业投资者询价配售的方式公开发行，发行价格为每张100元。2023年02月10日发行可续期公司债券第一期，证券代码“148182”，证券简称“23广开Y2”，发行总额15亿元，票面利率3.9%，期限2+N年。
- (4) 本公司2023年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（品种一），已获得中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕2936号文核准。本次可转债分期发行且发行总规模不超过25亿元，采取网下面向专业投资者询价配售的方式公开发行，发行价格为每张100元。2023年03月02日发行可续期公司债券第二期，证券代码“148193”，证券简称“23广开Y3”，发行总额7亿元，票面利率3.35%，期限1+N年。
- (5) 本公司2023年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（品种二），已获得中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕2936号文核准。本次可转债分期发行且发行总规模不超过25亿元，采取网下面向专业投资者询价配售的方式公开发行，发行价格为每张100元。2023年03月02日发行可续期公司债券第二期（品种二），证券代码“148194”，证券简称“23广开Y4”，发行总额18亿元，票面利率3.89%，期限2+N年。



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注

2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

- (6) 本公司2023年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第三期）（品种一），已获得中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕2936号文核准。本次可转债分期发行且发行总规模不超过15亿元，采取网下面向专业投资者询价配售的方式公开发行，发行价格为每张100元。2023年03月21日发行可续期公司债券第一期，证券代码“148212”，证券简称“23广开Y5”，发行总额5亿元，票面利率3.19%，期限1+N年。
- (7) 本公司2023年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第三期）（品种二），已获得中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕2936号文核准。本次可转债分期发行且发行总规模不超过15亿元，采取网下面向专业投资者询价配售的方式公开发行，发行价格为每张100元。2023年03月21日发行可续期公司债券第一期，证券代码“148213”，证券简称“23广开Y6”，发行总额10亿元，票面利率3.60%，期限2+N年。
- (8) 本公司2023年04月12日发行了2023年度第二期中期票据，起息日是2023年04月14日，兑付日是2025年04月14日，发行总额是10亿元，发行利率为3.79%，期限2+N年。
- (9) 本公司2024年01月24日发行了2024年度第一期中期票据，起息日是2024年01月25日，兑付日是2026年01月25日，发行总额是10亿元，发行利率为2.95%，期限2+N年。
- (10) 本公司2024年06月24日发行了2024年度第二期中期票据（品种一），起息日是2024年06月25日，兑付日是2027年06月25日，发行总额是10亿元，发行利率为2.37%，期限3+N年。
- (11) 本公司2024年06月24日发行了2024年度第二期中期票据（品种二），起息日是2024年06月25日，兑付日是2029年06月25日，发行总额是5亿元，发行利率为2.52%，期限5+N年。
- (12) 本公司2024年12月26日发行了2024年度第七期中期票据，起息日是2024年12月27日，兑付日是2027年12月27日，发行总额是10亿元，发行利率为2.40%，期限3+N年。



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

#### 55、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	6,682,273,143.38	565,980,000.00	1,125,065,913.41	6,123,187,229.97
其他资本公积	293,714,092.06	938,287.06	24,020,069.75	270,632,309.37
合 计	6,975,987,235.44	566,918,287.06	1,149,085,983.16	6,393,819,539.34

注：（1）本期增加

①根据穗开埔常务会纪【2024】8号文件，广州开发区管委会、黄埔区人民政府下达注资款 500,000,000.00 元，影响增加资本公积 500,000,000.00 元。

②根据穗黄开党联会纪【2023】16号文件，黄埔区委常委会、广州市开发区党工委下达 65,980,000.00 元至本集团，用于广州高新区现代能源集团有限公司注资，影响增加资本公积 65,980,000.00 元。

③2023 年 12 月通过债转股方式，本集团下属公司广州开发区投资控股有限公司收购少数股东广东绿地投资有限公司 49% 股权，本期开股控支付股转款项，影响增加资本公积 916,631.45 元。

④本集团下属公司按持股比例享有联营单位本期资本公积变动，影响增加本集团资本公积 21,655.61 元。

（2）本期减少

①根据穗开国资收【2024】47号文件，本集团退回财政局注资款 500,000,000.00 元，影响减少资本公积 500,000,000.00 元。

②根据穗埔值督字【2023】212号文件，本集团将环保大楼无偿划拨至黄埔区公安局，影响减少资本公积 4,306,121.43 元。

③本集团向下属公司广州开发区投资控股有限公司增资，增资后本集团的持股比例从 70.1129% 增加至 77.5829%，影响减少资本公积 513,410,588.59 元。

④本集团向下属公司粤开证券股份有限公司增资，增资后本集团的持股比例从 47.24% 增加至 49.19%，影响减少资本公积 51,060,023.63 元。

⑤本集团下属公司广州凯得资产运营有限公司本期购买少数股东股权支付的对价和取得的股权可辨认净资产公允价值份额的差额，由此减少本集团资本公积 52,488,425.04 元。

⑥本集团下属公司广州凯得金融服务集团有限公司本期购买少数股东股权支付的对价和取得的股权可辨认净资产公允价值份额的差额，由此减少本集团资本公积 24,020,069.75 元。

⑦本年度永续债（24 广州控股 MTN001，24 广州控股 MTN002A，24 广州控股 MTN002B）承销费摊销冲减资本公积，影响减少资本公积 3,800,754.72 元。



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

56、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费		15,343,525.70	13,321,944.98	2,021,580.72	

57、一般风险准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	48,585,009.75	7,643,065.57		56,228,075.32
交易风险准备	21,252,606.44	7,496,740.79		28,749,347.23
合 计	69,837,616.19	15,139,806.36		84,977,422.55

58、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	852,134,449.55	1,488,477,141.85
期初调整金额		-173,798,772.26
本期期初余额	852,134,449.55	1,314,678,369.59
本期增加额	-1,259,418,768.98	-310,842,253.80
其中：本期净利润转入	-1,259,418,768.98	-314,530,960.61
其他调整因素		3,688,706.81
本期减少额	308,754,250.80	151,701,666.24
本期提取一般风险准备	15,139,806.36	6,714,817.65
本期分配现金股利数	293,614,444.44	144,986,848.59
本期期末余额	-716,038,570.23	852,134,449.55

59、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
营业收入及成本	11,369,427,339.55	9,149,389,041.39	13,119,640,052.50	10,077,016,460.25
利息收入及成本	636,762,642.92	234,482,913.16	620,193,920.91	220,339,540.49
手续费及佣金收入及成本	487,542,074.02	105,277,784.56	472,230,913.77	93,187,563.18
合 计	12,493,732,056.49	9,489,149,739.11	14,212,064,887.18	10,390,543,563.92

——按国民经济行业分类标准的营业收入情况

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程总承包	27,410,931.58	27,010,206.81	47,798,966.30	53,070,899.60
房地产销售	513,036,858.53	376,320,212.75	1,462,857,849.94	877,520,832.14
物业租赁	588,271,659.04	146,189,696.23	594,806,640.90	132,926,759.44
其中：商铺	23,757,755.27	17,852,972.96	24,861,953.20	1,998,681.41



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
厂房	82,696,651.71	9,969,650.54	92,914,287.71	6,124,801.95
写字楼	391,496,480.52	45,398,210.78	400,283,787.37	70,136,878.47
公寓	56,260,800.46	33,698,268.15	52,641,352.41	21,546,629.76
场地	9,977,408.92	39,187,699.03	2,195,925.42	19,206,843.99
其它	24,082,562.16	82,894.77	21,909,334.79	13,912,923.86
物业管理服务	268,190,983.24	249,485,718.87	265,543,217.92	277,089,887.06
工程管理服务	2,826,873.98	7,568,132.94	8,419,499.83	12,177,926.83
其中：工程代建服务	2,826,873.98	7,568,132.94	8,419,499.83	12,177,926.83
住宿和餐饮业	64,739,849.81	65,311,370.23	78,395,265.25	58,765,897.96
其中：旅馆住宿	28,291,718.35	40,455,175.39	32,474,710.35	38,330,098.94
餐饮	36,448,131.46	24,856,194.84	45,920,554.90	20,435,799.02
商业批发零售	37,650,242.38	36,927,338.91	320,415,734.51	309,917,779.90
咨询服务	13,879,202.75	33,376,774.04	25,882,915.29	10,557,978.55
其中：企业咨询服务	12,065,236.92	33,336,746.05	2,238,348.02	9,975,040.09
其它	1,813,965.83	40,027.99	23,644,567.27	582,938.46
信息技术服务	39,728,047.21	36,678,537.37	22,474,455.72	18,612,429.33
电力生产业	4,332,974,685.77	3,668,305,189.81	4,672,554,064.82	3,991,584,018.57
其中：电力	3,326,609,426.81	2,901,071,709.57	3,681,115,904.49	3,220,475,833.05
蒸汽	1,006,365,258.96	767,233,480.24	991,438,160.33	771,108,185.52
金融业	1,164,712,309.10	339,057,225.56	1,178,629,667.25	308,198,617.14
其中：融资担保	311,721.71	-885,739.08	3,761,880.58	-2,347,004.34
融资租赁	3,515,755.71	182,266.92	24,925,555.13	6,368,421.35
证券经济交易服务	1,160,884,831.68	339,760,697.72	1,149,942,231.54	304,177,200.13
化学药品制剂制药	336,403,939.48	179,617,298.97	422,664,106.71	196,648,855.11
高端装备制造	4,837,840,505.52	4,170,610,752.97	4,813,052,850.50	3,956,944,168.36
其他业务	266,065,968.10	152,691,283.65	298,569,652.24	186,527,513.93
<b>合计</b>	<b>12,493,732,056.49</b>	<b>9,489,149,739.11</b>	<b>14,212,064,887.18</b>	<b>10,390,543,563.92</b>

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,029,082,502.69	8,987,731,450.86	12,692,336,640.05	9,912,598,619.63
其他业务	340,344,836.86	161,657,590.53	427,303,412.45	164,417,840.62
<b>合计</b>	<b>11,369,427,339.55</b>	<b>9,149,389,041.39</b>	<b>13,119,640,052.50</b>	<b>10,077,016,460.25</b>



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>利息收入</b>	<b>636,762,642.92</b>	<b>620,193,920.91</b>
—货币资金及结算备付金利息收入	135,426,204.76	122,046,366.54
—融资融券利息收入	266,555,034.24	257,299,608.94
—应收款项利息收入	14,296,426.62	20,140,347.37
—买入返售金融资产	1,440,887.62	6,696,681.56
其中：股票质押回购利息收入		3,420,270.09
债券回购利息收入	1,440,887.62	3,276,411.47
—其他债权投资利息收入	218,943,458.56	214,010,916.50
—其他	100,631.12	
<b>利息支出</b>	<b>234,482,913.16</b>	<b>220,339,540.49</b>
—卖出回购利息支出	100,684,751.94	103,040,590.18
—拆入资金利息支出	30,291,738.88	3,147,929.99
—应付短期融资款利息支出	25,867,605.92	50,850,222.76
—应付债券利息支出	56,805,118.52	29,151,466.26
—应付次级债利息支出	2,726,499.85	8,132,393.17
—代理买卖证券款利息支出	13,463,827.85	20,144,006.86
—融资租赁利息支出	4,623,792.12	5,414,635.39
—其他	19,578.08	458,295.88
<b>利息净收入</b>	<b>402,279,729.76</b>	<b>399,854,380.42</b>

(3) 手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>手续费及佣金收入</b>	<b>487,542,074.02</b>	<b>472,230,913.77</b>
—证券经纪业务收入	395,083,165.72	357,319,478.83
其中：代理买卖证券业务	372,692,186.54	292,135,415.18
交易单元席位租赁	17,999,769.52	59,958,263.14
代销金融产品业务	4,391,209.66	5,225,800.51
—投资银行业务收入	22,929,492.75	101,999,757.20
其中：证券承销业务	13,682,557.15	76,387,523.51
证券保荐业务		6,603,773.58
财务顾问业务	9,246,935.60	19,008,460.11
—资产管理业务收入	16,983,629.13	3,121,872.02
—基金管理业务收入	9,264,400.57	4,518,477.35
—投资咨询业务收入	43,054,103.35	5,216,290.89
—其他手续费及佣金收入	227,282.50	55,037.48
<b>手续费及佣金支出</b>	<b>105,277,784.56</b>	<b>93,187,563.18</b>
—经纪业务支出	105,277,784.56	92,434,136.07
其中：证券经纪业务支出	105,277,784.56	92,434,136.07



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
—投资银行业务支出		613,207.55
其中：证券承销业务		613,207.55
—投资咨询业务支出		140,219.56
<b>手续费及佣金净收入</b>	<b>382,264,289.46</b>	<b>379,043,350.59</b>

60、税金及附加

项 目	期末余额	期初余额
房产税	150,042,149.01	126,350,072.54
土地增值税	30,738,738.76	94,510,880.85
城市维护建设税	23,539,861.99	25,221,998.67
印花税	17,946,064.40	16,875,474.04
土地使用税	13,393,498.17	11,652,203.59
教育费附加	10,847,448.82	13,303,507.13
地方教育费附加	6,491,788.90	5,269,371.75
其他税费	1,889,266.28	1,585,151.25
<b>合 计</b>	<b>254,888,816.33</b>	<b>294,768,659.82</b>

61、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	76,322,151.45	77,601,379.12
销售服务费	64,768,979.83	59,551,367.30
折旧摊销费	45,275,735.78	50,374,947.52
广告费	7,540,217.28	10,015,675.48
中介机构费	5,190,768.33	1,356,024.09
保险费	3,845,583.29	3,898,776.58
佣金	3,380,414.97	17,006,165.60
物料消耗费	3,157,877.23	5,763,711.60
修理费	1,914,255.92	776,614.49
业务宣传费	1,875,691.73	23,746,489.92
办公费	1,287,810.99	7,325,982.35
运输费	211,682.32	662,776.22
代理服务费	198,019.80	198,019.80
展览费	194,695.84	759,635.48
业务经费	111,055.11	
市场及差旅费	56,764.69	21,741,910.69
租赁费	45,106.19	330,470.16
其他费用	56,032,423.73	18,090,848.44
<b>合 计</b>	<b>271,409,234.48</b>	<b>299,200,794.84</b>



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

62、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	944,548,010.59	985,268,994.06
折旧费	156,490,008.67	135,118,069.91
无形资产摊销	46,315,744.19	46,352,035.10
广告及业务宣传费	45,945,029.72	10,084,493.29
聘请中介机构费	39,693,102.02	37,076,512.77
差旅费	23,005,467.42	17,661,312.68
业务招待费	19,657,829.86	19,495,044.75
办公费	17,349,401.68	16,251,056.71
修理费	15,168,219.80	25,799,528.74
基金管理费	9,227,548.97	33,551,151.80
通讯费	9,130,798.40	8,692,915.47
咨询费	7,894,162.83	39,411,234.52
诉讼费	7,888,880.06	7,598,785.09
融资费用	5,688,877.37	9,056,097.95
保险费	3,075,354.31	2,988,464.17
车辆使用费	2,929,549.64	4,459,259.53
董事会费	1,644,312.57	26,123.80
低值易耗品摊销	1,346,373.31	11,532,086.78
会议费	534,216.98	164,901.85
劳务费	196,299.83	21,794,638.55
交通费	46,769.16	472,944.16
存货盘亏	30,756.96	
其他费用	204,880,575.34	192,630,377.05
<b>合 计</b>	<b>1,562,687,289.68</b>	<b>1,625,486,028.73</b>

63、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	198,255,218.61	267,436,022.37
职工薪酬	90,093,435.86	95,451,384.90
折旧费	26,931,871.38	24,541,256.12
其他支出	5,308,035.18	11,955,019.13
水电燃气费	2,744,493.23	1,571,185.52
技术服务	2,075,587.54	3,495,065.31
委外支出	805,438.71	
专利费	305,908.99	
无形资产摊销	56,489.60	
办公费		45,732.59
<b>合 计</b>	<b>326,576,479.10</b>	<b>404,495,665.94</b>



广州开发区控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

64、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,742,591,131.24	2,345,914,149.18
减：利息收入	408,439,618.30	622,156,430.56
汇兑损益	109,627,490.54	159,014,835.80
手续费及其他	13,053,494.90	11,343,723.65
<b>合 计</b>	<b>2,456,832,498.38</b>	<b>1,894,116,278.07</b>

65、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
NS 项目专项补贴	72,342,381.47		是
小鹏汽车智造基地项目	58,290,000.00	55,869,403.71	是
增值税进项税加计抵减等	15,848,580.79	28,211,248.72	否
扶持资金补贴	11,440,008.57	14,302,103.76	是
落户奖励及搬迁补贴	7,472,508.04	6,855,132.02	是
租金补贴	4,589,666.10	5,897,047.62	是
个税手续费返还	2,803,886.90	1,846,400.31	否
星际云汇项目专项资金拨款	2,500,000.00		是
新财富分析师年会金融领域高水平活动财政补贴	2,000,000.00		是
“十四五”期间促进战略性新兴产业发展财政扶持款	900,000.00		是
稳岗补贴	843,223.70	456,556.73	是
财政科研经费	641,316.53	3,190,596.55	是
新发行债券企业补贴	535,500.00		是
知识产权补贴款	500,000.00		是
X53 项目贴息	414,558.36	414,558.36	是
光伏发电项目（一期）装机容量补贴	400,000.00		是
上海市科学技术委员会专项经费补贴	296,861.82	262,787.57	是
扩大规模奖励	200,000.00		是
挂牌补贴	199,999.92	199,999.92	是
科技发展基金	150,000.00		是
4.9 亿美元绿色债项目专项补贴	102,504.56		是
化学发光项目	92,892.59	2,630,879.25	是
一次性扩岗补助	10,000.00	4,000.00	是
2022 年中国首席经济学家论坛活动补贴资金		1,549,208.00	是
经营贡献奖		8,780,823.93	是
收广州开发区财政国库集中支付中心地方金融补贴		1,768,867.92	是



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
小微企业融资担保业务降费奖补资金		808,962.26	是
促进商贸服务业发展财政补助		235,000.00	是
发电补助		30,925,170.38	是
其他	23,220,281.15	21,161,856.78	是
<b>合 计</b>	<b>205,794,170.50</b>	<b>185,370,603.79</b>	
其中：政府补助	187,141,702.81	155,312,954.76	

## 66、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	675,785,095.70	952,040,214.64
处置长期股权投资产生的投资收益	210,259,837.13	1,221,293.85
交易性金融资产持有期间的投资收益	165,850,665.47	186,617,337.70
处置交易性金融资产取得的投资收益	265,200,098.21	214,328,733.15
其他权益工具投资持有期间的投资收益	49,419,603.58	
债权投资持有期间的投资收益	79,897,787.98	9,738,036.45
处置债权投资取得的投资收益	34,963.81	
其他债权投资持有期间的投资收益		40,813,386.81
处置其他债权投资取得的投资收益	76,577,983.21	30,627,781.92
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	529,947,613.11	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	3,630,914.49	
处置衍生金融工具取得的投资收益	-7,518,275.54	
其他	13,229,870.16	224,689,273.99
<b>合 计</b>	<b>2,062,316,157.31</b>	<b>1,660,076,058.51</b>

## 67、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-829,382,760.30	-60,193,709.41
衍生金融资产	2,727,088.11	
其他非流动金融资产	304,762,975.45	91,109,406.25
交易性金融负债		-9,269,051.89
衍生金融负债	-11,027,052.86	
按公允价值计量的投资性房地产	-3,091,352.23	40,117,750.96
其他	13,187,776.03	
<b>合 计</b>	<b>-522,823,325.80</b>	<b>61,764,395.91</b>

## 68、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	3,279,421.12	-1,057,940.48



## 广州开发区控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-65,362,542.25	-89,423,675.80
其他应收款坏账损失	-16,042,440.89	-79,059,659.28
长期应收款坏账损失	-87,059.73	
债权投资减值损失	330,758.78	270,898.17
其他债权投资减值损失		-13,085,187.64
融资金资产坏账损失	-9,682,573.41	-1,282,463.37
买入返售金融资产的坏账损失	87,258.25	8,904,567.03
其 他	-9,819,715.50	
<b>合 计</b>	<b>-97,296,893.63</b>	<b>-174,733,461.37</b>

## 69、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-11,612,266.06	-8,591,580.55
合同资产减值损失	-12,277,537.04	
合同履约成本相关资产减值损失	-9,285,808.84	
固定资产减值损失	-930,494.58	-17,394,676.43
商誉减值损失	-262,006,488.44	-14,881,973.80
<b>合 计</b>	<b>-296,112,594.96</b>	<b>-40,868,230.78</b>

## 70、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-19,515,236.01	13,390.15
无形资产处置利得	246,829.19	
使用权资产处置利得	71,234.66	-160,778.26
其他		1,015,914.04
<b>合 计</b>	<b>-19,197,172.16</b>	<b>868,525.93</b>

## 71、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,188,226.24	120,132.19	1,188,226.24
与企业日常活动无关的政府补助	2,133,971.47	12,246,443.13	2,133,971.47
违约、罚款、赔偿收入	8,906,980.43	2,011,578.26	8,906,980.43
无需支付的款项	210,913.80	986,326.80	210,913.80
其他	18,759,302.19	5,896,017.05	18,759,302.19
<b>合 计</b>	<b>31,199,394.13</b>	<b>21,260,497.43</b>	<b>31,199,394.13</b>



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

72、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	64,403,193.14	5,689,259.98	64,403,193.14
公益性捐赠支出	5,610,429.59	5,427,424.72	5,610,429.59
行政性罚款、滞纳金	10,513,238.72	2,439,943.23	10,513,238.72
违约支出	2,580,894.74	105,377,695.08	2,580,894.74
业绩报酬（注）	46,970,000.00	46,841,666.67	46,970,000.00
碳排放权	74,636,786.96	19,724,226.67	74,636,786.96
赔款支出	24,310,000.00	-9,894,900.00	24,310,000.00
仲裁支出	59,315.32		59,315.32
其他	15,696,921.35	57,263,364.60	15,696,921.35
<b>合 计</b>	<b>244,780,779.82</b>	<b>232,868,680.95</b>	<b>244,780,779.82</b>

注：根据 2022 年下属子公司广州开发区投资控股有限公司与广州价值创新园区产业投资基金合伙企业（有限合伙）签署的《广州永龙置地投资有限公司增资扩股协议之补充协议》（以下简称“补充协议”），补充协议约定永龙置地公司 2024 年度营业收入不低于 10,200 万元，扣非净利润不低于 5,300 万元，如未完成约定的业绩承诺，本集团将向价值创新园区提供现金补偿。因 2024 年度永龙置地公司业绩情况未达承诺，根据补充协议约定本年度业绩补偿上限金额为 4,697 万元，计入营业外支出。

73、所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	268,391,546.94	206,951,460.27
递延所得税调整	-63,408,414.04	46,752,376.38
其他	1,326,440.01	
<b>合 计</b>	<b>206,309,572.91</b>	<b>253,703,836.65</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-748,713,045.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	-187,178,261.26
子公司适用不同税率的影响	7,673,896.34
调整以前期间所得税的影响	6,415,625.87
以权益法核算的合营企业和联营企业损益	-168,946,273.93
无须纳税的收入（以“-”填列）	-97,354,858.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,144,647.44
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-31,222,612.28



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-110,369,749.92
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	753,491,493.89
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-12,344,334.54
<b>合 计</b>	<b>206,309,572.91</b>





广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

75、合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-955,022,617.93	530,619,767.68
加: 资产减值损失	296,112,594.96	40,868,230.78
信用减值损失	97,296,893.63	174,733,461.37
固定资产折旧	709,361,865.08	694,957,444.37
使用权资产折旧	166,649,756.97	99,957,579.52
无形资产摊销	52,850,804.96	76,534,186.42
长期待摊费用摊销	89,385,255.12	75,154,687.75
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)	19,197,172.16	-868,525.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	63,214,966.90	5,569,127.79
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	522,823,325.80	-61,764,395.91
财务费用(收益以“-”号填列)	2,742,591,131.24	1,859,250,509.74
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,062,316,157.31	-1,574,993,147.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-96,340,460.02	-44,943,838.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,232,309.04	89,517,740.90
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,149,815,143.19	-2,106,627,519.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-349,487,516.52	-1,355,442,581.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,851,062,483.84	1,441,582,518.46
经营活动产生的现金流量净额	-3,667,953.35	-55,894,754.28
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	19,363,068,938.73	21,876,521,023.14
减: 现金的期初余额	21,876,521,023.14	19,488,658,838.18
现金及现金等价物净增加额	-2,513,452,084.41	2,387,862,184.96

(2) 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	462,199,654.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	142,061,502.26
处置子公司收到的现金净额	320,138,151.74

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	19,363,068,938.73	21,876,521,023.14
其中: 库存现金	133,979.62	1,759,982.33
可随时用于支付的银行存款	15,957,265,462.66	17,186,223,159.00



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	2,076,779,785.77	3,466,373,975.44
存放同业款项	1,328,889,710.68	1,222,163,906.37
三、期末现金及现金等价物余额	19,363,068,938.73	21,876,521,023.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

76、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			127,319,785.92
其中：美元	15,433,272.94	7.1884	110,940,538.09
欧元	808,579.19	7.5257	6,085,128.38
港币	9,526,681.57	0.92602	8,821,873.56
日元	14.00	0.0464	0.65
英镑	21.39	9.0767	194.15
加拿大元	290,929.42	5.0498	1,469,135.38
澳大利亚元	646.93	4.5070	2,915.71
应收账款			231,058,915.80
其中：美元	32,137,086.96	7.1884	231,014,235.94
欧元	5,936.97	7.5257	44,679.86
其他应收款			55,547.85
加拿大元	11,000.01	5.0498	55,547.85
其他流动资产			101,110,995.92
欧元	5,765.68	7.5257	43,390.86
加拿大元	20,014,179.78	5.0498	101,067,605.06
应付账款			19,915,219.83
其中：美元	2,119,053.91	7.1884	15,232,607.12
欧元	575,623.04	7.5257	4,331,966.31
日元	7,584,000.00	0.04623	350,631.07
挪威克朗	24.00	0.6388	15.33

77、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,354,148,000.59	保函保证金、财产保全冻结
应收票据	119,864,881.89	票据贴现
应收账款	68,029,828.66	质押
存货	2,511,668,507.03	抵押
固定资产	1,027,711,731.59	抵押
无形资产	101,390,637.58	抵押
在建工程	305,108,733.42	抵押



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	2,311,284,600.00	抵押、诉讼保全
交易性金融资产	526,316,303.70	
其中：债券	515,769,310.90	为质押式回购业务而设定质押
股票	10,546,992.80	限售股
其他债权投资	4,254,690,733.93	为质押式回购业务而设定质押
其他非流动资产	261,667,672.52	抵押
其他	1,851,635,140.10	银行抵押借款、股权质押、诉讼保全

## 九、或有事项

### 1、或有负债

#### (1) 重要承诺事项

本公司、广州开发区投资集团有限公司（以下简称“广开投资”）与中国人寿保险股份有限公司（以下简称“中国人寿”）签订《中融一华富财通 10 号集合资金信托计划之信托收益权收购协议》（以下简称“收购协议”）、《中融一华富财通 10 号集合资金信托计划之差额补足协议》（以下简称“差额补足协议”），构成差额补足义务及收购义务事项。

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

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

#### ① 差额补足义务

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

#### ② 收购义务

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



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

要求开发区控股或广开投资或开发区控股及广开投资收购中国人寿持有的信托计划项下的信托收益权。

## （2）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

### ①粤开证券股份有限公司与山东胜通集团有限公司服务纠纷

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

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

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

2021 年 11 月 17 日，粤开证券收到青岛市中级人民法院（以下简称“青岛中院”）送达的诉讼案件材料。洛肯国际投资管理（北京）有限公司（以下简称“洛肯国际”）代表洛肯国际安泰一期私募投资基金起诉粤开证券股份有限公司、大公国际资信评估有限公司、中天运会计师事务所、山东鲁成律师事务所、王秀生、王忠民、董本杰、刘安林等证券虚假陈述案件，青岛中院于 2022 年 2 月 18 日进行了开庭审理，并于 2022 年 2 月 28 日裁定，驳回洛肯国际的起诉。洛肯国际不服，向山东省高级人民法院（以下简称“山东高院”）提起上诉，2022 年 8 月 1 日公司收到山东高院二审裁定书，裁定指令青岛中院审理。案件已于 2023 年 3 月 31 日进行开庭审理，2023 年 12 月 4 日裁定驳回洛肯国际的诉讼请求。2023 年 12 月 19 日收到洛肯国际上诉状。2024 年 4 月 15 日公司收到山东高院民事裁定书，按上诉人洛肯国际自动撤回上诉处理。本裁定为终审裁定。案件已结案。

于 2024 年 12 月 31 日，粤开证券根据前期判决结果，诉讼文件、案件实际进展情况以及律师专业法律意见，对粤开证券预计可能承担的损失进行了合理预估及计提。

### ②广州凯云生态环境科技有限公司与宏康东筑小区业委会服务纠纷

2021 年，子公司广州凯云生态环境科技有限公司（原名：科学城（广州）园区投资运营发展有限公司）因与宏康东筑小区业委会因停车场收费以及公共区域的公共收益发生纠纷，广州凯云生态环境科技有限公司计提宏康东筑物业服务合同公共收益诉讼赔偿款 768,180.70 元。2023 年，因起诉程序有误，法院驳回其诉讼请求，2024 年宏康东筑小区业委重新发起诉讼，并申请财产保全冻结资金 6,897,385.00 元。

### ③北京利德曼生化股份有限公司与 Profit Great Group Limited 股权纠纷



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

截至本财务报告批准报出日，香港特别行政区高等法院已受理该案件，双方仍维持在证据交换及专家证人证词环节，目前尚未开庭审理。

④北京利德曼生化股份有限公司与上海品峰医疗科技有限公司买卖合同纠纷

上海品峰医疗科技有限公司于 2024 年 7 月 23 日向上海市闵行区人民法院起诉公司（案号：(2024)沪 0112 民初 41576 号），因买卖合同纠纷，请求法院判决公司支付 2,350,000.00 元货款及利息、费用等其他事项。

截至本财务报告批准报出日，该诉讼已开庭审理，法院尚未判决。

⑤北京阿匹斯生物科技有限公司因与北京美联泰科生物技术有限公司买卖合同纠纷

子公司北京阿匹斯生物科技有限公司因与北京美联泰科生物技术有限公司发生买卖合同纠纷，于 2024 年 9 月 24 日向北京大兴区人民法院提起诉讼（案号：(2024)京 0115 民初 134721 号），请求法院判决对方公司支付 504,000.00 元货款及利息、费用等其他事项。

截止本财务报告批准报出日，该诉讼已开庭审理，法院尚未判决。

(3) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团为下列个人贷款提供保证

担保人	担保对象	担保事项	金额 (万元)	期限
广州凯龙置业 有限公司	商品房承购人	为购房借款人提供阶段性按揭贷款担保	23,623.00	具体以不动产权证办理时间为准
广州尚龙置业 有限公司	商品房承购人	为购房借款人提供阶段性按揭贷款担保	1,261.20	具体以不动产权证办理时间为准
广州绿控置业 有限公司	商品房承购人	为购房借款人提供阶段性按揭贷款担保	2,581.00	具体以不动产权证办理时间为准
<b>合计</b>			<b>27,465.20</b>	

十、资产负债表日后事项

1、子公司广州恒运企业集团股份有限公司（以下简称“穗恒运”）于 2024 年 12 月 18 日召开的第十届董事会第五次会议，审议通过了《关于 2024 年回购公司股份方案的议案》，穗恒运拟使用自有资金及股票回购专项贷款以集中竞价交易方式回购穗恒运发行的人民币普通股 A 股，本次回购股份价格不超过人民币 8 元/股（含），回购金额不低于人民币 5,000 万元且不超过人民币 10,000 万元（均包含本数）。截至 2025 年 3 月 17 日，穗恒运累计通过股份回购专用账户以集中竞价方式实施回



## 广州开发区控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

购公司股份 9,597,000 股，占穗恒运总股本的 0.92%，最高成交价为 6.49 元/股，最低成交价为 5.74 元/股，支付的总金额为 59,766,205.00 元（不含交易费用）。本次回购方案已实施完毕。

2、2023 年 6 月 30 日，穗恒运第九届董事会第三十次会议审议通过了《关于公司拟出售广州恒运东区天然气热电有限公司 40% 股权及广州白云恒运能源有限公司 51% 股权暨引进战略投资者的议案》。根据产权交易所公开竞拍结果，确定受让方为中海油电力投资有限公司（简称“中海油电投”）。穗恒运与受让方共同签订了《广州恒运东区天然气热电有限公司产权交易合同》，成交价格为人民币叁亿贰仟零肆拾万元整（小写：¥320,400,000.00 元）；签订了《广州白云恒运能源有限公司产权交易合同》，成交价格为人民币伍佰壹拾万元整（小写：¥5,100,000.00 元）。

穗恒运于 2025 年 1 月 10 日收到恒运东区天然气热电有限公司的股权转让款，并于 2025 年 3 月 7 日完成工商登记变更，本次交易完成后，穗恒运对广州恒运东区天然气热电有限公司的持股比例由 100% 降为 60%，仍纳入穗恒运合并报表的范围。

穗恒运于 2025 年 1 月 10 日收到广州白云恒运能源有限公司的股权转让款，并于 2025 年 3 月 7 日完成工商登记变更，本次交易完成后，穗恒运对广州白云恒运能源有限公司的持股比例由 100% 降为 49%，将不再纳入公司合并报表的范围。

截至 2025 年 4 月 28 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

## 1、本集团的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本集团的 持股比例 (%)	母公司对本集团的 表决权比例 (%)
广州经济技术开发区管理委员会	广州	—	—	90.98	90.98

本公司的最终控制方为广州经济技术开发区管理委员会。

## 2、本集团的子公司情况

本集团的子公司情况详见附注七、（一）。

## 3、本集团的合营企业、联营企业情况

## （1）重要的合营企业或联营企业基本信息

合营企业或联营 企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权 比例 (%)
				直接	间接	
二、联营企业						
乐金显示光电科技（中国）有限公司	广州市	广州市	计算机、通信和其他电子设备制造	30.00		30.00



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合营企业或联营 企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例(%)
				直接	间接	
广州越秀资本控股集团股 份有限公司	广州市	广州市	商务服务业	11.69		11.69

重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、18。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系	组织机构代码
广州开发区产业基金投资集团有限 公司	开投控少数股东	91440101MA59Q4WF3A
乐金显示（中国）有限公司	持股 5% 以上的重要参股公司	914401160545429210
乐金显示光电科技（中国）有限公 司	持股 5% 以上的重要参股公司	91440101MA5B6QN222
信通院工业互联网创新中心（广东） 有限公司	持股 5% 以上的重要参股公司	91440101MA5ARBPH0K
广州力鼎恒益投资有限合伙企业 （有限合伙）	持股 5% 以上的重要参股公司	9144010159373317X6
广州源盛得市政服务有限公司	持股 5% 以上的重要参股公司	91440116781234255R
广州力鼎凯得投资管理有限公司	持股 5% 以上的重要参股公司	914401015505757735
广州力鼎凯得基金管理有限公司	持股 5% 以上的重要参股公司	91440101MA59K2LG3Q
广州力鼎凯得股权投资基金合伙企 业（有限合伙）	持股 5% 以上的重要参股公司	91440101MA5AN37L5A
广州开发区新兴产业投资基金管理 有限公司	持股 5% 以上的重要参股公司	91440101MA59T5W182
广州原点壹号创业投资企业（有限 合伙）	持股 5% 以上的重要参股公司	91440101MA59CTB09Y
Diasys Diagnostic Systems (Hongkong) Co.,Ltd.	利德曼原少数股东控制的企业	---
DiaSys Japan	利德曼原少数股东控制的企业	---
安徽省先马医疗器械有限公司	利德曼之少数股东关联公司	913401005801235249
安徽睿悦医疗科技有限公司	利德曼之少数股东关联公司	91340100325507328X
湖南爱唯迪医疗设备有限公司	利德曼之少数股东关联公司	91430105MA4M78135J
广州市城投投资有限公司	凯龙置业公司少数股东	91440101080354238M
广州市广报实业发展有限公司	凯龙置业公司少数股东	91440101190539890C
广州开发区恒凯新兴股权投资合伙 企业（有限合伙）	持股 5% 以上的重要参股公司	91440101MA5AW6AH9Q
广州雄韬氢恒科技有限公司	持股 5% 以上的重要参股公司	91440101MA5CU5282J
广州能合置业发展有限公司	持股 5% 以上的重要参股公司	91440112MABWX0QT9F
广东中恒石化能源发展有限公司	持股 5% 以上的重要参股公司	91440101MA9UT4UJ6P
广州开发区国企产业投资基金合伙 企业（有限合伙）	持股 5% 以上的重要参股公司	91440101MA5AKPKL1B



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本集团关系	组织机构代码
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	江门恒光能源的少数股东	91440000455857967J
浙江正泰新能源开发有限公司	汕头光耀公司的少数股东	91330108694586113J
广州港股份有限公司	广州恒运公司的少数股东	914401015659972745

## 5、关联交易情况

## (1) 关联采购与销售情况

## ① 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江正泰新能源开发有限公司	接受工程服务	556,160,395.39	1,608,030,535.56
广东电网能源发展有限公司	接受工程服务	32,515,400.10	
湖南爱唯迪医疗设备有限公司	试剂	8,573,220.72	2,651,048.28
深圳市捷顺科技实业股份有限公司	购买停车场设备	2,265,110.94	1,911,701.24
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	接受工程服务及劳务	900,000.00	546,917,763.21
安徽国械冷链物流有限公司	试剂	21,303.97	6,489,385.92
安徽省先马医疗器械有限公司	试剂	4,918.14	1,056,210.87
安徽睿悦医疗科技有限公司	试剂	796.46	5,946.70
德国德赛诊断系统有限公司	原料、试剂		49,852,027.54
Diasys Diagnostic Systems (Hongkong) Co., Ltd.	原料		3,651,935.07
DiaSys Japan	原料		2,038,242.66
广州宽带主干网络有限公司	提供网络服务、网络使用费、设备采购		560,604.34
众诚汽车保险股份有限公司	车辆保险费		30,036.04
历正科技（广州）有限公司	租金		13,211.03
广州凯得创新创业投资基金管理有限公司	业务招待费		2,112.90
广州凯得粤豪私募基金管理有限公司	业务招待费		352.00

## ② 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
乐金显示光电科技（中国）有限公司	物管费	7,292,422.18	11,835,346.77
广州市管廊建设投资有限公司	提供服务	3,991,430.28	3,991,430.28
安徽省先马医疗器械有限公司	试剂	3,046,288.58	6,471,016.29
广州凯得小额贷款股份有限公司	物管费、餐费、利息收入	2,158,333.37	497,334.70
广东中恒石化能源发展有限公司	提供服务	1,600,896.23	3,185,834.91



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州知识城配电有限公司	提供服务	1,293,632.37	1,368,481.84
广州科学城投资发展有限公司	物管费	857,058.50	298,106.92
安徽睿悦医疗科技有限公司	试剂	748,114.74	2,229,877.10
广州宽带主干网络有限公司	物业费、咨询费收入、利息收入	446,745.01	2,034,719.64
广州明珞软控信息技术有限公司	物管费	173,327.97	173,135.52
湖南爱唯迪医疗设备有限公司	试剂	171,990.59	207,205.15
广东股权交易中心股份有限公司	物管费	142,576.26	145,356.97
广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司	物管费	126,515.59	135,196.49
科学城（广州）投资集团有限公司	会议费	119,704.43	14,851.49
信通院工业互联网创新中心（广东）有限公司	物管费	117,740.22	218,618.59
安徽省知行生物科技有限公司	试剂	74,805.95	3,590,363.73
穗港科技投资（广州）有限公司	物管费	66,894.85	124,820.62
广州力鼎凯得基金管理有限公司	物管费	41,726.40	71,546.14
广州高新区投资集团有限公司	提供服务	38,550.04	1,246,451.15
广州力鼎凯得投资管理有限公司	服务费	5,716.74	22,436.65
广州德同凯得投资管理有限公司	物管费	3,330.47	9,167.82
安徽国械冷链物流有限公司	试剂	385.14	192.57
浙江正泰新能源开发有限公司	销售商品		147,572,218.15
广州诺诚健华医药科技有限公司	服务费、蒸汽销售收入		6,972,213.17
科学城（广州）投资集团有限公司	物管费		4,395,380.17
广州凯得佳朋一号股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费		2,603,773.58
乐金显示（中国）有限公司	服务费、物管费		1,361,427.26
广州创景医疗科技有限公司	服务费		989,948.35
广州金融资产交易中心有限公司	物管费		277,247.39
广州雄韬氢恒科技有限公司	提供服务		224,811.81

(2) 其他关联交易

① 收取资金占用费的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州开发区产业基金投资集团有限公司	资金占用收入	96,802,505.41	108,000,775.35
广州凯得小额贷款股份有限公司	资金占用收入	2,158,333.37	3,239,622.62
广州创景医疗科技有限公司	资金占用收入	30,987,019.56	33,309,300.67
广州诺诚健华医药科技有限公司	资金占用收入	35,779,400.45	57,028,301.87



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 支付资金占用费的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市城投投资有限公司	资金占用支出	32,318,488.48	57,721,188.00
广州市广报实业发展有限公司	资金占用支出	16,159,244.23	28,209,969.00
广东绿地投资有限公司	资金占用支出		18,326,343.41
广州传媒控股有限公司	资金占用支出		97,854.17
中航建设集团西南有限公司	资金占用支出	6,222,480.37	
广州厦广仕有限责任公司	资金占用支出	7,543,844.18	

③ 提供资金（贷款或股权投资）

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
<b>拆入:</b>	<b>334,363,031.14</b>			
广州市城投投资有限公司	106,908,687.43	2021.03.19	2024.12.29	
广州市城投投资有限公司	16,000,000.00	2021.06.08	2024.12.29	
广州市城投投资有限公司	24,000,000.00	2021.09.29	2024.12.29	
广州市城投投资有限公司	32,000,000.00	2021.12.20	2024.12.29	
广州市城投投资有限公司	20,000,000.00	2022.06.02	2025.06.01	
广州市城投投资有限公司	12,000,000.00	2022.08.26	2025.08.25	
广州市城投投资有限公司	12,000,000.00	2022.12.29	2025.12.28	
广州市广报实业发展有限公司	53,454,343.71	2021.12.30	2024.12.29	
广州市广报实业发展有限公司	36,000,000.00	2021.12.30	2024.12.29	
广州市广报实业发展有限公司	10,000,000.00	2022.06.02	2025.06.01	
广州市广报实业发展有限公司	6,000,000.00	2022.08.26	2025.08.25	
广州市广报实业发展有限公司	6,000,000.00	2022.12.29	2025.12.28	
<b>拆出:</b>	<b>7,601,981,841.91</b>			
广州源盛得市政服务有限公司	425,000,000.00	2021.06.18	2024.12.31	
广州源盛得市政服务有限公司	855,000,000.00	2021.07.07	2024.12.31	
广州源盛得市政服务有限公司	450,000,000.00	2021.10.18	2024.10.18	
广州源盛得市政服务有限公司	675,000,000.00	2021.11.20	2024.11.20	
广州源盛得市政服务有限公司	1,175,000,000.00	2021.12.08	2024.12.08	
广州绿叶医药控股有限公司	145,326,441.91	2022.05.15	2028.05.14	
广州创景医疗科技有限公司	20,000,000.00	2019.09.12	2024.09.11	
广州创景医疗科技有限公司	23,704,400.00	2019.11.20	2024.11.19	
广州创景医疗科技有限公司	10,000,000.00	2020.02.18	2025.02.17	
广州创景医疗科技有限公司	10,000,000.00	2020.03.30	2025.02.17	
广州创景医疗科技有限公司	20,000,000.00	2020.04.30	2025.04.29	
广州创景医疗科技有限公司	40,000,000.00	2020.06.19	2025.06.18	
广州创景医疗科技有限公司	80,000,000.00	2020.10.16	2025.10.15	
广州创景医疗科技有限公司	50,000,000.00	2021.03.23	2026.03.22	



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
广州创景医疗科技有限公司	40,000,000.00	2021.07.01	2026.06.30	
广州创景医疗科技有限公司	60,000,000.00	2021.08.30	2026.07.29	
广州创景医疗科技有限公司	60,000,000.00	2021.12.09	2026.12.08	
广州创景医疗科技有限公司	20,000,000.00	2022.01.06	2027.01.05	
广州创景医疗科技有限公司	10,000,000.00	2023.03.28	2028.03.27	
广州创景医疗科技有限公司	10,000,000.00	2024.08.01	2029.07.31	
广州凯得小额贷款股份有限公司	31,000,000.00	2024.12.25	2025.12.24	
广州开发区产业基金投资集团有限公司	1,400,000,000.00	2018.11.30	2024.03.27	
广州开发区产业基金投资集团有限公司	800,000,000.00	2018.12.24	2024.03.27	
广州开发区产业基金投资集团有限公司	800,000,000.00	2019.01.07	2024.03.27	
广州能合置业发展有限公司	391,951,000.00	2022.08.17	2025.08.16	

④ 租赁

本集团作为出租方当年确认的租赁收入

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司	办公楼	358,011.30	269,793.18
广州力鼎凯得基金管理有限公司	办公楼	123,800.37	137,131.60
广州力鼎凯得投资管理有限公司	办公楼	24,090.63	64,241.71
广州力鼎凯得股权投资基金合伙企业（有限合伙）	办公楼	123,800.31	137,131.44
广州力鼎恒益投资有限合伙企业（有限合伙）	办公楼	46,238.41	32,120.80
广州凯阳新能源私募基金管理有限公司	办公楼	284,923.44	290,537.09
广州凯得南方工业创新私募基金管理有限公司	办公楼	237,233.36	162,075.42
广东股权交易中心股份有限公司	办公楼	679,573.68	679,573.68
广东中恒石化能源发展有限公司	办公楼	439,856.04	435,117.97
广州宽带主干网络有限公司	办公楼	1,781,892.96	1,730,132.40

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州绿控置业有限公司	271,734.00	8,152.02	865,392.00	25,961.76



广州开发区控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州诺诚健华医药科技有限公司	158,333.00		316,666.00	
应收账款	乐金显示(中国)有限公司	116,160.00		116,160.00	
应收账款	广州科学城投资发展有限公司	53,419.84	1,602.60		
应收账款	广东中恒石化能源发展有限公司	25,890.00			
应收账款	广州高凯医院管理有限公司	15,929.18			
应收账款	广州力鼎凯得股权投资 投资基金合伙企业 (有限合伙)	4,781.20			
应收账款	广州力鼎凯得基金 管理有限公司	4,781.20			
应收账款	广州力鼎恒益投资 有限合伙企业(有 限合伙)	2,258.82			
应收账款	乐金显示光电科技 (中国)有限公司			720,744.76	21,622.34
应收账款	广州宽带主干网络 有限公司			43,674.54	1,310.24
应收账款	广州明珞软控信息 技术有限公司			15,293.64	458.81
应收账款	广州黄埔生物医药 产业投资基金管理 有限公司			11,180.07	335.40
应收账款	广州凯阳新能源私 募基金管理有限公司			84,833.52	
应收账款	乐金显示光电科技 (中国)有限公司			320,320.00	
应收账款	广州凯得佳朋一号 股权投资合伙企业 (有限合伙)			5,520,000.00	
其他应收款	广州源盛得市政服 务有限公司	3,580,013,540.00		4,899,470,484.41	
其他应收款	广州开发区产业基 金投资集团有限公 司	3,217,091,477.65		3,114,480,821.92	



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州凯得新能源科技有限公司	860,100,833.34		872,333,833.33	
其他应收款	广州能合置业发展有限公司	301,813,344.74	29,244,411.72	291,951,000.00	
其他应收款	光大兴陇信托有限责任公司	60,000,000.00		97,500,000.00	
其他应收款	广州凯得小额贷款股份有限公司	31,000,000.00		37,000,000.00	
其他应收款	广州开发区国企产业投资基金合伙企业（有限合伙）	18,951,780.82		18,900,000.00	
其他应收款	雪松实业集团有限公司	10,398,101.37	10,398,101.37	10,398,101.37	10,398,101.37
其他应收款	中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	924,761.97	92,476.20	924,761.97	4,623.81
其他应收款	广州高新区投资集团有限公司	780,867.97	234,260.39	780,867.97	78,086.80
其他应收款	广州港股份有限公司	587,581.00		604,843.00	
其他应收款	广州高新区产业投资基金有限公司	157,019.04			
其他应收款	广州穗开基础设施投资有限公司	2,000.00		2,000.00	
其他应收款	广州雄韬氢恒科技有限公司			435,925.02	20,953.95

(2) 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	浙江正泰新能源开发有限公司	355,234,416.17	516,315,355.56
应付账款	中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	346,965,013.50	429,891,761.86
应付账款	广东电网能源发展有限公司	10,634,262.18	
应付账款	深圳市捷顺科技实业股份有限公司	2,680,347.85	1,244,017.07
应付账款	湖南爱唯迪医疗设备有限公司		5,890.02
应付账款	安徽省先马医疗器械有限公司		18,472.21
应付账款	安徽国械冷链物流有限公司		7,300,000.00
应付账款	广州宽带主干网络有限公司		40,407.61
预收账款	广州凯得创新创业投资基金管理有限公司		11,310.75



广州开发区控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	广州凯得小额贷款股份有限公司		8,907.50
其他应付款	广州市广报实业发展有限公司	160,095,637.01	246,864,392.78
其他应付款	广州市城投投资有限公司	98,583,836.64	495,030,035.59
其他应付款	广东国民凯得科技创业投资企业（有限合伙）	56,642,729.92	48,407,909.06
其他应付款	广州海汇科创创业投资合伙企业（有限合伙）	52,230,918.03	
其他应付款	广州凯得前润人工智能股权投资合伙企业（有限合伙）	52,200,711.65	15,919,749.58
其他应付款	芜湖博辰八号股权投资合伙企业（有限合伙）	39,411,954.28	39,411,954.28
其他应付款	广州力鼎恒益投资有限合伙企业（有限合伙）	35,776,299.80	40,269,697.36
其他应付款	广州德同凯得创业投资有限合伙企业（有限合伙）	35,411,595.83	35,411,595.83
其他应付款	广州力鼎凯得股权投资基金合伙企业（有限合伙）	34,066,060.61	34,066,060.61
其他应付款	广州领康投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他应付款	广州开发区恒凯新兴股权投资合伙企业（有限合伙）	12,474,339.79	4,986,009.01
其他应付款	广州百度风投人工智能股权投资合伙企业（有限合伙）	8,700,118.60	8,561,008.01
其他应付款	嘉兴添鸿股权投资合伙企业（有限合伙）	4,603,094.82	4,491,047.02
其他应付款	广州凯力三号创业投资基金合伙企业（有限合伙）	4,229,051.55	1,919,825.53
其他应付款	广州力鼎凯得投资管理有限公司	226,258.79	226,258.79
其他应付款	广州宽带主干网络有限公司	96,146.79	423,577.37
其他应付款	广州力鼎凯得基金管理有限公司	74,900.26	72,116.11
其他应付款	广州凯阳新能源私募基金管理有限公司	70,047.00	70,047.00
其他应付款	广州凯得南方工业创新私募基金管理有限公司	58,323.00	58,323.00
其他应付款	广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司	45,257.10	45,257.10
其他应付款	中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司		20,000.00
其他应付款	历正科技（广州）有限公司		3,600.00
其他应付款	广州金凯长清信息科技有限公司		1,000.00
其他应付款	乐金显示光电科技（中国）有限公司		60.00
其他应付款	广东绿地投资有限公司		451,592,724.97
其他应付款	北京智慧云城投资基金中心（有限合伙）		7,865,304.59
其他应付款	广州明珠装备股份有限公司		824,896.06
其他应付款	信通院工业互联网创新中心（广东）有限公司		309,442.23
其他应付款	广东迈科医学科技股份有限公司		287,964.00
其他应付款	安徽省先马医疗器械有限公司		278,318.70
其他应付款	丁耀良		236,610.00
其他应付款	广东中恒石化能源发展有限公司		115,462.20
其他应付款	广州原点壹号创业投资企业（有限合伙）		36,600.00
其他应付款	广州凯得创新创业投资基金管理有限公司		33,932.25



广州开发区控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

十二、母公司财务报表的主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	15,959,150.77	33,004.19	13,410,047.81	71,445.88
1 至 2 年	73,125.88	71,445.88	259,457.95	117,420.61
2 至 3 年	101,638.68	101,638.68	166,481.84	166,481.84
3 至 4 年	166,481.84	166,481.84	1,728,386.79	1,728,386.79
4 至 5 年	1,154,118.03	1,154,118.03	1,426,455.92	1,426,455.92
5 年以上	1,426,455.92	1,426,455.92		
合 计	<b>18,880,971.12</b>	<b>2,953,144.54</b>	<b>16,990,830.31</b>	<b>3,510,191.04</b>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数		坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	账面价值
	账面余额				
	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	2,953,144.54	15.64	2,953,144.54	100.00	
按组合计提坏账准备	15,927,826.58	84.36			15,927,826.58
其中：					
账龄组合	15,481,145.56	97.20			15,481,145.56
无风险组合	446,681.02	2.80			446,681.02
合 计	<b>18,880,971.12</b>	<b>100.00</b>	<b>2,953,144.54</b>	<b>15.64</b>	<b>15,927,826.58</b>

按坏账准备计提方法分类披露应收账款（续）

类 别	期末数		期初数		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备	3,494,409.11	20.57	3,494,409.11	100.00	
按组合计提坏账准备	13,496,421.20	79.43	15,781.93	0.12	13,480,639.27
其中：					
账龄组合	8,569,828.77	63.50	15,781.93	0.18	8,554,046.84
无风险组合	4,926,592.43	36.50			4,926,592.43
合 计	<b>16,990,830.31</b>	<b>100.00</b>	<b>3,510,191.04</b>	<b>20.66</b>	<b>13,480,639.27</b>



广州开发区控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末按单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
广东乐源数字技术有限公司	193,217.68	193,217.68	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	100.00	预计无法收回
广州市今健医疗器械有限公司	1,426,455.92	1,426,455.92	5 年以上	100.00	预计无法收回
广州市三甲医疗信息产业有限公司	594,195.48	594,195.48	3-4 年、4-5 年	100.00	预计无法收回
广州鸿琪光学仪器科技有限公司	739,275.46	739,275.46	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>2,953,144.54</b>	<b>2,953,144.54</b>	<b>—</b>	<b>100.00</b>	<b>—</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	15,479,465.56	99.99		8,412,009.50	98.16	
1 至 2 年	1,680.00	0.01		157,819.27	1.84	15,781.93
<b>合计</b>	<b>15,481,145.56</b>	<b>100.00</b>		<b>8,569,828.77</b>	<b>100.00</b>	<b>15,781.93</b>

组合计提项目：无风险组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	446,681.02	100.00		4,926,592.43	100.00	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,494,409.11	-541,264.57			2,953,144.54
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,781.93	-15,781.93			
其中：					
账龄组合	15,781.93	-15,781.93			
无风险组合					
<b>合计</b>	<b>3,510,191.04</b>	<b>-557,046.50</b>			<b>2,953,144.54</b>



广州开发区控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广州宝云信息科技有限公司	3,081,223.85	16.32	
广州六顺生物科技有限公司	1,496,222.81	7.92	
广州市今健医疗器械有限公司	1,426,455.92	7.55	1,426,455.92
浙江大学华南工业技术研究院	1,350,249.08	7.15	
广州晨新自控设备有限公司	1,293,696.78	6.85	
<b>合计</b>	<b>8,647,848.44</b>	<b>45.80</b>	<b>1,426,455.92</b>

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	605,066,158.51	663,637,946.35
其他应收款项	33,617,624,870.61	29,566,196,203.14
<b>合计</b>	<b>34,222,691,029.12</b>	<b>30,229,834,149.49</b>

## (1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	605,066,158.51	663,637,946.35	---	---
其中：(1)广州高新区科技控股集团有限公司	190,162,608.01	190,639,677.23	于 2025 年 3 月收回	否
(2)广州开发区投资控股有限公司	281,446,823.54	362,445,696.77	预计 2025 年 4 月收回	否
(3)广州凯得投资控股有限公司	82,340,987.78	46,580,417.12	预计 2025 年 4 月收回	否
(4)广州凯得金融服务集团有限公司	32,163,958.36	45,072,155.23	预计 2025 年 4 月收回	否
(5)广州开发区国企产业投资基金合伙企业（有限合伙）	18,951,780.82	18,900,000.00	于 2025 年 3 月收回	否
<b>合计</b>	<b>605,066,158.51</b>	<b>663,637,946.35</b>	<b>---</b>	<b>---</b>

## (2) 其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	14,841,613,689.05		6,417,053,507.23	
1 至 2 年	4,064,645,967.07		5,663,033,893.52	
2 至 3 年	2,908,594,660.00		9,532,748,493.56	
3 至 4 年	5,969,680,400.00		2,297,103,733.94	
4 至 5 年	1,143,603,733.94		1,989,112,661.01	
5 年以上	4,689,486,420.55		3,667,143,913.88	
<b>合计</b>	<b>33,617,624,870.61</b>		<b>29,566,196,203.14</b>	



广州开发区控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款项	33,617,624,870.61	100.00					33,617,624,870.61
其中:							
无风险组合	33,617,624,870.61	100.00					33,617,624,870.61

续:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款项	29,566,196,203.14	100.00					29,566,196,203.14
其中:							
无风险组合	29,566,196,203.14	100.00					29,566,196,203.14

① 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	33,617,624,870.61			29,566,196,203.14		

② 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项 合计的比例(%)	坏账准备
广州智达新能源有限公司	往来款	5,147,500,000.00	1 年以内	15.31	
广州源盛得市政服务有限公司	往来款	3,580,013,540.00	3-4 年、5 年以上	10.65	
广州高新区科技控股集团有限公司	往来款	3,527,432,432.77	1 年以内、2-3 年、4-5 年	10.49	
广州开发区产业基金投资集团有限公司	往来款	3,217,091,477.65	1 年以内、1-2 年、5 年以上	9.57	
广州开发区投资控股有限公司	往来款	3,050,388,961.87	1 年以内	9.07	
合计	—	18,522,426,412.29	—	55.10	



广州开发区控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、长期股权投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	31,781,899,427.45	3,240,051,685.88	3,350,190,218.79	31,671,760,894.54
对联营企业投资	1,408,738,313.86	612,073,484.77	213,367,398.13	1,807,444,400.50
合 计	33,190,637,741.31	3,852,125,170.65	3,563,557,616.92	33,479,205,295.04



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州高新区科技控股集团有限公司	6,982,610,626.02			6,982,610,626.02		
广州开发区投资控股有限公司	3,926,428,512.93	1,870,000,000.00		5,796,428,512.93		
广州凯得投资控股有限公司	7,095,000,000.00			7,095,000,000.00		
广州凯得创业投资股份有限公司	895,158,847.01			895,158,847.01		
广州凯得资产运营有限公司	829,568,915.67	1,000,000,000.00		1,829,568,915.67		
广州凯得资本运营有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
广州开发区（香港）投资有限公司	992,216.40			992,216.40		
广州凯云发展股份有限公司	65,716,932.12			65,716,932.12		
广州凯得金融服务集团有限公司	2,847,836,595.42	240,000,000.00		3,087,836,595.42		
广开得晟（天津）投资合伙企业（有限合伙）	750,000,000.00		750,000,000.00			
广开凯晟（天津）投资合伙企业（有限合伙）	500,000,000.00		500,000,000.00			
粤开证券股份有限公司	4,489,898,374.75	64,071,685.88		4,553,970,060.63		
粤财信托-开发区控股集团集合资金信托计划	300,000,000.00		300,000,000.00			
广州高新区现代能源集团有限公司	1,278,498,188.34	65,980,000.00		1,344,478,188.34		
广州三创壹号产业园区运营有限责任公司	380,527,156.47		380,527,156.47			
广州三创贰号产业园区运营有限责任公司	692,884,085.08		692,884,085.08			
广州三创叁号产业园区运营有限责任公司	723,778,977.24		723,778,977.24			
广州三创肆号产业园区运营有限责任公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
广州三创伍号产业园区运营有限责任公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
广州三创陆号产业园区运营有限责任公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
<b>合 计</b>	<b>31,781,899,427.45</b>	<b>3,240,051,685.88</b>	<b>3,350,190,218.79</b>	<b>31,671,760,894.54</b>		



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
二、联营企业	2,052,065,070.59	1,408,738,313.86	617,520,000.00	213,367,398.13	-14,901,959.23	9,455,444.00					1,807,444,400.50	
广州宽带主干网络有限公司	217,023,146.59	206,649,819.90			-23,206,835.60						183,442,984.30	
广东股权交易中心股份有限公司	66,327,900.00	66,864,931.76			794,114.21						67,659,045.97	
穗港科技投资(广州)有限公司	105,000,000.00	105,641,685.75		107,709,079.37	2,067,393.62							
穗港智造(广州)投资有限公司	105,000,000.00	105,500,889.38		105,658,318.76	157,429.38							
广东金信交易中心股份有限公司	25,619,024.00	26,489,445.26			-2,823,159.23						23,666,286.03	



广州开发区控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备	其他
众诚汽车保险股份有限公司	916,575,000.00	897,591,541.81			7,787,154.30	9,455,444.00					914,834,140.11
易方达广州开发区高新产业园 REIT	617,520,000.00		617,520,000.00		321,944.09						617,841,944.09



广州开发区控股集团有限公司  
财务报表附注  
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

#### 4、营业收入与营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	259,592,417.16	56,248,719.64	219,918,140.36	61,080,068.42
其他业务	37,105,459.37	3,393,221.81	20,782,052.40	207,547.16
<b>合 计</b>	<b>296,697,876.53</b>	<b>59,641,941.45</b>	<b>240,700,192.76</b>	<b>61,287,615.58</b>

##### (2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
物业租赁	259,592,417.16	56,248,719.64	219,918,140.36	61,080,068.42
小 计	259,592,417.16	56,248,719.64	219,918,140.36	61,080,068.42
其他业务：				
借款担保费	29,321,147.80		19,998,191.85	
其他业务	7,784,311.57	3,393,221.81	783,860.55	207,547.16
小 计	37,105,459.37	3,393,221.81	20,782,052.40	207,547.16
<b>合 计</b>	<b>296,697,876.53</b>	<b>59,641,941.45</b>	<b>240,700,192.76</b>	<b>61,287,615.58</b>

#### 5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	701,543,445.44	742,703,957.14
权益法核算的长期股权投资收益	-14,901,959.23	-11,342,919.17
处置长期股权投资产生的投资收益	284,642,907.50	
交易性金融资产持有期间的投资收益	72,165,372.57	84,882,621.25
处置交易性金融资产取得的投资收益		29,351,668.97
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	47,924,383.55	18,900,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,091,374,149.83</b>	<b>864,495,328.19</b>

#### 6、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	393,263,742.19	-78,441,009.20
加：资产减值损失		
信用减值损失	-557,046.50	81,296.35
固定资产折旧	1,782,933.46	1,800,869.02
使用权资产折旧	24,809,061.97	24,530,615.52



广州开发区控股集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	301,169.73	338,991.81
长期待摊费用摊销	2,971,629.72	2,971,629.72
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）	281,034.86	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		8,892.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-47,584,299.36	66,310,812.69
财务费用（收益以“-”号填列）	897,784,940.87	894,424,770.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,091,374,149.83	-864,495,328.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	118,681.69	11,714,439.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,247,998.15	-2,855,615.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-116,833,547.20	-5,220,171.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	160,384,124.79	135,707,942.72
经营活动产生的现金流量净额	233,596,274.54	186,878,137.41
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	4,324,756,884.27	7,333,274,549.42
减：现金的期初余额	7,333,274,549.42	2,940,677,228.08
现金及现金等价物净增加额	-3,008,517,665.15	4,392,597,321.34

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本集团董事会批准报出。

  
 广州开发区控股集团有限公司  
 2025 年 4 月 28 日



	姓名	邓建涛
	Full name	
	性别	男
	Sex	
	出生日期	1973-12-04
	Date of birth	
	工作单位	致同会计师事务所 (特殊普通合伙) 广州分所
Working unit		
身份证号码	420922197312040034	
Identity card No.		



此件仅供业务报告使用，复印无效

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 420401192322  
No. of Certificate

湖北省注册会计师协会  
Hubei Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 10 月 24 日  
Date of issuance

2018年3月换发

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




年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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





证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



### 说明

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

## 会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

发证机关: 北京市财政局  
二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

# 营业执照

(副本(20-1))

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描市场主体身份证  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
执行事务合伙人 李惠琦

出资额 5250 万元  
成立日期 2011 年 12 月 22 日  
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广  
场五层

## 经营范围

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



登记机关

2025 年 02 月 07 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>  
市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制