

广州花城创业投资合伙企业
(有限合伙)

审计报告及财务报表

2021 年度

广州花城创业投资合伙企业（有限合伙）

审计报告及财务报表

（2021年01月01日至2021年12月31日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-22



审计报告

信会师报字[2022]第 ZC50004 号

广州花城创业投资合伙企业（有限合伙）：

一、 审计意见

我们审计了广州花城创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称花城创投）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了花城创投 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于花城创投，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、 管理层对财务报表的责任

花城创投管理层（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，管理层负责评估花城创投的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但

目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对花城创投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花城创投不能持续经营。

（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。

我们与管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。

（此页无正文，此页为广州花城创业投资合伙企业（有限合伙）
2021 年财务报表审计签字盖章页）

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

姜 干

中国注册会计师

肖 翔

中国·上海

二〇二二年二月二十日

广州花城创业投资合伙企业（有限合伙）
 资产负债表
 2021年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	105,201,237.18	53,032,040.37
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款			
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			
流动资产合计		105,201,237.18	53,032,040.37
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	五（二）		408,508,693.98
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（三）	463,984,566.75	
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		463,984,566.75	408,508,693.98
资产总计		569,185,803.93	461,540,734.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

执行事务合伙人委派代表：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州花城创业投资合伙企业（有限合伙）
资产负债表（续）
2021年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计			
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计			
所有者权益：			
合伙人资本	五（四）	570,100,000.00	460,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	五（五）	-914,196.07	1,440,734.35
所有者权益合计		569,185,803.93	461,540,734.35
负债和所有者权益总计		569,185,803.93	461,540,734.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

执行事务合伙人委派代表：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州花城创业投资合伙企业（有限合伙）
 利润表
 2021 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加	五（六）		7,390.00
销售费用			
管理费用	五（七）	9,020,790.35	3,960,593.79
研发费用			
财务费用	五（八）	-665,859.93	-3,354,571.65
其中：利息费用			
利息收入		669,392.14	3,357,582.63
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五（九）		400,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	五（十）	6,000,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,354,930.42	-213,412.14
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,354,930.42	-213,412.14
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,354,930.42	-213,412.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,354,930.42	-213,412.14
（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			
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-2,354,930.42	-213,412.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

执行事务合伙人委派代表：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州花城创业投资合伙企业（有限合伙）
现金流量表
2021年1-12月
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		669,392.14	3,412,719.38
经营活动现金流入小计		669,392.14	3,412,719.38
购买商品、接受劳务支付的现金		8,951,383.57	
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			7,390.00
支付其他与经营活动有关的现金		72,938.99	4,048,235.50
经营活动现金流出小计		9,024,322.56	4,055,625.50
经营活动产生的现金流量净额		-8,354,930.42	-642,906.12
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计		20,000,000.00	400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		69,475,872.77	292,375,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		69,475,872.77	292,375,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-49,475,872.77	-291,975,000.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		110,000,000.00	175,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		110,000,000.00	175,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		110,000,000.00	175,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		52,169,196.81	-117,617,906.12
加：期初现金及现金等价物余额		53,032,040.37	170,649,946.49
六、期末现金及现金等价物余额		105,201,237.18	53,032,040.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

执行事务合伙人委派代表：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州花城创业投资合伙企业（有限合伙）
所有者权益变动表
2021年1-12月
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	合伙人资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	460,100,000.00								1,440,734.35	461,540,734.35
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	460,100,000.00								1,440,734.35	461,540,734.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	110,000,000.00								-2,354,930.42	107,645,069.58
（一）综合收益总额									-2,354,930.42	-2,354,930.42
（二）所有者投入和减少资本	110,000,000.00									110,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	110,000,000.00									110,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（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										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	570,100,000.00								-914,196.07	569,185,803.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
执行事务合伙人委派代表：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州花城创业投资合伙企业（有限合伙）
所有者权益变动表（续）
2021年1-12月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额									
	合伙人资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	285,100,000.00								1,654,146.49	286,754,146.49
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	285,100,000.00								1,654,146.49	286,754,146.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	175,000,000.00								-213,412.14	174,786,587.86
（一）综合收益总额									-213,412.14	-213,412.14
（二）所有者投入和减少资本	175,000,000.00									175,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	175,000,000.00									175,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（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										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	460,100,000.00								1,440,734.35	461,540,734.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

执行事务合伙人委派代表：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州花城创业投资合伙企业（有限合伙） 2021 年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 企业概况

广州花城创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称企业或本企业）曾用名广州花城创新投资控股合伙企业（有限合伙），于 2018 年 5 月 15 日在广州市市场监督管理局登记注册，统一社会信用代码为 91440101MA5AUTE236，中国证券投资基金业协会私募投资基金备案编码为 SEY137。认缴合伙人资本为 57010 万元人民币。

经营范围：创业投资；创业投资咨询业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务

二、 财务报表的编制基础

本企业财务报表以持续经营为基础编制。

本企业根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、 主要会计政策和会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本企业 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计年度

本企业的会计期间分为年度和中期，会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

（三） 记账本位币

本企业记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币，除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

(四) 记账基础和计价原则

本企业会计核算以权责发生制为基础，除特殊说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(五) 现金和现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本企业库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将本企业持有的同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、 外币财务报表的折算

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

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产。

本公司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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

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

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，本公司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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、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。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明企业将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

应收款项，按信用风险特征组合进行减值测试，确定依据、计提方法如下：

确定组合的依据	
组合 1—关联方单位、特殊性质的应收款	关联方单位、特殊性质的应收款项（如职工备用金、

确定组合的依据	
项（如职工备用金、保证金）组合	保证金）具有类似信用风险特征
组合 2—账龄分析法计提坏账准备组合	除关联方单位、特殊性质的应收款项（如职工备用金、保证金）外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1—关联方单位、特殊性质的应收款项（如职工备用金、保证金）组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
组合 2—账龄分析法计提坏账准备组合	账龄分析法，根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	比例（%）
1年以内	0
1—2年	5
2—3年	20
3—4年	30
4—5年	50
5年以上	80

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由

按信用风险特征组合不明显，已有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，单独进行减值测试，确认减值损失，准备。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（八） 主要会计政策、会计估计的变更

执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则及其他相关规定：

《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（统称“新金融工具准则”）

1、 执行新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司经董事会决议自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。执行新金融工具准则，2021 年 1 月 1 日将因追溯调整产生的累积影响数体现在 2021 年 1 月 1 日的留存收益和其他综合收益的调整金额。比较报表不做调整。执行该准则未对本公司本年年初财务状况和经营成果产生重大影响。

各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	105,201,237.18	货币资金	摊余成本	105,201,237.18
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本		应收账款	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本		其他应收款	摊余成本	
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
以成本计量(权益工具)	457,984,566.75		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	463,984,566.75
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	

四、 税项

（一） 主要税种和税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

五、 财务报表重要项目的说明

（一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	105,201,237.18	53,032,040.37
其他货币资金		
合计	105,201,237.18	53,032,040.37

（二） 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	408,508,693.98		408,508,693.98
其中：按公允价值计量			
按成本计量	408,508,693.98		408,508,693.98
合计	408,508,693.98		408,508,693.98

（三） 其他非流动金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	463,984,566.75
其中：债务工具投资	
权益工具投资	463,984,566.75
衍生金融资产	
其他	
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	

广州花城创业投资合伙企业（有限合伙）
2021 年度
财务报表附注

项目	期末余额
其中：债务工具投资	
其他	
合计	463,984,566.75

(四) 合伙人资本

投资者名称	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)			期末余额	
		所有者投入	公积金转增资本(或股本)	其他		小计
普通合伙人 (GP)						
广州花城创业投资管理有限公司	100,000.00	10,636.00			10,636.00	110,636.00
有限合伙人 (LP)						
佳都科技集团股份有限公司	130,000,000.00	13,826,845.00			13,826,845.00	143,826,845.00
金发科技股份有限公司	100,000,000.00	10,636,035.00			10,636,035.00	110,636,035.00
广州市香雪制药股份有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00
广州星河湾创业投资有限公司	40,000,000.00	4,254,414.00			4,254,414.00	44,254,414.00
西藏博鼎企业管理有限公司	30,000,000.00	3,190,811.00			3,190,811.00	33,190,811.00
广州市华安达实业有限公司	20,000,000.00	2,127,207.00			2,127,207.00	22,127,207.00
广州宝华投资管理有限公司	10,000,000.00	12,127,207.00			12,127,207.00	22,127,207.00
广州立白投资有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00
广州尚东资产管理有限公司	15,000,000.00	1,600,000.00			1,600,000.00	16,600,000.00
广州开发区民发股权投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	100,000,000.00
广东敦原投资有限公司		12,226,845.00			12,226,845.00	12,226,845.00
合计	460,100,000.00	110,000,000.00			110,000,000.00	570,100,000.00

(五) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	1,440,734.35	1,654,146.49
加：会计政策变更		
前期差错更正		
其他		
本年年初余额	1,440,734.35	1,654,146.49
本期增加额	-2,354,930.42	-213,412.14
其中：本期净利润转入	-2,354,930.42	-213,412.14
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-914,196.07	1,440,734.35

(六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税		7,390.00
合计		7,390.00

(七) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
管理人报酬	8,951,383.57	3,933,085.39
会议费	11,264.00	
审计费	25,000.00	18,000.00
业务咨询费	33,142.78	
其他费用		9,508.40
合计	9,020,790.35	3,960,593.79

(八) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	669,392.14	3,357,582.63
其他	3,532.21	3,010.98
合计	-665,859.93	-3,354,571.65

(九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		400,000.00
合计		400,000.00

(十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

(十一) 现金流量表

1、 现金流量表补充资料：

补充资料	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	-2,354,930.42	-213,412.14
加：资产减值准备		
固定资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,000,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-429,493.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,354,930.42	-642,906.12
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	105,201,237.18	53,032,040.37
减：现金的年初余额	53,032,040.37	170,649,946.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	52,169,196.81	-117,617,906.12

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	105,201,237.18	53,032,040.37
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	105,201,237.18	53,032,040.37
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	105,201,237.18	53,032,040.37

六、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆其他非流动金融资产			463,984,566.75	463,984,566.75
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			463,984,566.75	463,984,566.75
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			463,984,566.75	463,984,566.75

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末投资成本	期末公允价值	估值技术
广东花城二号股权投资合伙企业(有限合伙)	9,669,200.00	9,669,200.00	投资成本
广东通力定造股份有限公司	20,000,000.00	26,000,000.00	近期融资价格法
广州万博佳诚创业投资合伙企业(有限合伙)	148,750,000.00	148,750,000.00	投资成本
广州创显科教股份有限公司	4,560,000.00	4,560,000.00	投资成本
历正科技(广州)有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	投资成本
广东粤海永顺泰麦芽有限公司	25,029,493.98	25,029,493.98	投资成本
广州佳诚五号创业投资合伙企业(有限合伙)	40,000,000.00	40,000,000.00	投资成本

广州花城创业投资合伙企业（有限合伙）
2021 年度
财务报表附注

项目	期末投资成本	期末公允价值	估值技术
广州花城成长创业投资合伙企业(有限合伙)	115,500,000.00	115,500,000.00	投资成本
广州佳诚十号创业投资合伙企业(有限合伙)	15,000,000.00	15,000,000.00	投资成本
Weride Inc (Cayman) (文远知行)	19,475,872.77	19,475,872.77	投资成本
广州因明生物科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	投资成本
广东广开芯泉集成电路创业投资合伙企业 (有限合伙)	30,000,000.00	30,000,000.00	投资成本

本基金对于投资项目，采取以下方式计算投资项目的公允价值：（1）对于非上市的被投资单位，选择被投资企业近期融资价格法计算投资项目的公允价值；（2）对于无法取得可比数据的投资项目，按照投资成本计算投资项目的公允价值等。

七、 关联方关系及其交易

（一） 本基金的合伙人情况

合伙人名称	注册地	业务性质	认缴出资	认缴出资比例(%)	与合伙企业关系
广州花城创业投资管理有限公司	广东省	股权投资管理	110,636.00	0.0194%	普通合伙人
佳都科技集团股份有限公司	广东省	互联网服务	143,826,845.00	25.2284%	有限合伙人
金发科技股份有限公司	广东省	塑胶制品	110,636,035.00	19.4064%	有限合伙人
广州市香雪制药股份有限公司	广东省	中药	50,000,000.00	8.7704%	有限合伙人
广州星河湾创业投资有限公司	广东省	创业投资	44,254,414.00	7.7626%	有限合伙人
西藏博鼎企业管理有限公司	西藏自 治区	企业管理服务	33,190,811.00	5.8219%	有限合伙人
广州市华安达实业有限公司	广东省	货物进出口	22,127,207.00	3.8813%	有限合伙人
广州宝华投资管理有限公司	广东省	投资管理服务	22,127,207.00	3.8813%	有限合伙人
广州立白投资有限公司	广东省	投资咨询服务	15,000,000.00	2.6311%	有限合伙人
广州尚东资产管理有限公司	广东省	资产管理	16,600,000.00	2.9118%	有限合伙人
广州开发区民发股权投资基金合 伙企业（有限合伙）	广东省	股权投资	100,000,000.00	17.5408%	有限合伙人
广东敦原投资有限公司	广东省	企业自有资金 投资	12,226,845.00	2.1447%	有限合伙人

(二) 其他关联方情况

关联方名称	与本企业关系
广州花城创业投资管理有限公司	执行事务合伙人、管理人

(三) 关联交易事项

1、 基金管理费

企业名称	交易性质	本期发生额	上期发生额
广州花城创业投资管理有限公司	管理人报酬	8,951,383.57	3,933,085.39
合计		8,951,383.57	3,933,085.39

其他说明：

广州花城创业投资管理有限公司作为基本受托管理人管理本基金，本基金存续期间向受托管理人支付管理费。本基金 2021 年确认的管理费为人民币 8,951,383.57 元，2020 年确认的管理费为人民币 3,933,085.39 元。

八、 承诺及或有事项

截至本财务报告批准日，本公司不存在需披露的承诺及或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准日，本公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

合伙人以其认缴出资额占认缴出资总额的比例承担合伙企业的亏损，但有限合伙人以其认缴出资额为限。

十一、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

根据合伙协议约定，全体合伙人对合伙企业的认缴出资总额为人民币 57,010.00 万元，基金发起设立后，普通合伙人和有限合伙人的认缴出资分两期实缴到位，首期缴纳 50%，第二期缴纳 50%。合伙人认缴出资均于 2025 年 10 月 31 日前缴足。截至本财务报表报出日，本企业收到合伙人的实际出资金额为人民币 57,010.00 万元。

十二、 财务报表的批准

本财务报表已经执行事务合伙人于 2022 年 2 月 20 日批准报出。

广州花城创业投资合伙企业（有限合伙）
（加盖公章）
二〇二二年二月二十日