

广东省粤科金融集团有限公司
二〇二四年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
合并及公司资产减值准备情况表	9-10
财务报表附注	11-126



审计报告

致同审字（2025）第 440A021952 号

广东省粤科金融集团有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了广东省粤科金融集团有限公司（以下简称粤科金融集团公司）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，公允反映了粤科金融集团公司 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，我们独立于粤科金融集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督粤科金融集团公司的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对粤科金融集团公司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粤科金融集团公司不能持续经营。

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

（6）就粤科金融集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二五年四月三十日



合并及公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：广东省粤科金融集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	9,259,272,274.04	1,751,738,318.31	11,932,266,913.90	3,675,249,531.84
交易性金融资产	八、2	4,946,362,671.94	1,650,000,000.00	4,278,664,653.56	2,144,633,999.96
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	八、3	363,598,511.42	-	292,540,573.77	-
应收账款	八、4	4,969,868,245.43	-	2,617,788,688.98	-
应收款项融资	八、5	53,650,278.57	-	46,228,830.93	-
预付款项	八、6	50,450,692.28	-	27,424,256.80	-
应收资金集中管理款		-	-	-	-
其他应收款	八、7	310,472,346.84	5,185,671,752.54	667,714,787.60	5,922,087,410.52
其中：应收股利		3,993,163.95	1,796,283,978.80	15,388,836.57	1,796,283,978.80
存货	八、8	1,445,325,032.78	-	1,195,180,768.73	-
其中：原材料		343,917,437.91	-	279,424,148.26	-
库存商品（产成品）		729,575,745.10	-	600,196,186.85	-
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	八、9	309,395,962.96	-	213,011,737.30	-
其他流动资产	八、10	502,151,570.08	-	316,960,742.83	-
流动资产合计		22,210,547,586.34	8,587,410,070.85	21,587,781,954.40	11,741,970,942.32
非流动资产：					
债权投资	八、11	40,150,000.00	-	46,000,000.00	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款	八、12	351,918,343.12	359,978,000.00	263,305,947.34	359,978,000.00
长期股权投资	八、13	2,534,923,632.34	10,713,086,324.70	2,705,996,561.20	8,338,529,712.31
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产	八、14	11,525,838,119.70	1,979,619,943.11	11,401,851,766.67	2,637,097,305.77
投资性房地产	八、15	574,889,247.35	-	445,851,984.71	-
固定资产	八、16	4,385,329,068.31	1,122,906.56	3,848,299,487.20	1,603,568.14
其中：固定资产原价		7,207,118,817.62	2,514,904.28	6,354,407,067.00	2,470,198.97
累计折旧		2,821,901,945.62	1,391,997.72	2,505,959,231.33	866,630.83
固定资产减值准备		84,069.80	-	148,348.47	-
在建工程	八、17	209,358,637.53	-	221,894,336.06	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产	八、18	170,690,406.25	27,096,225.77	62,631,735.40	63,018,962.91
无形资产	八、19	312,863,129.45	567,125.00	318,345,744.24	1,030,649.90
开发支出		-	-	-	-
商誉	八、20	991,570,703.23	-	1,000,360,272.96	-
长期待摊费用	八、21	719,736,876.49	-	603,521,409.03	-
递延所得税资产	八、22	323,174,044.86	6,970,750.12	371,169,255.11	6,360,124.73
其他非流动资产	八、23	4,890,417,580.47	2,570,239,649.83	159,172,109.73	-
其中：特准储备物资		-	-	-	-
非流动资产合计		27,030,859,789.10	15,658,680,925.09	21,448,400,609.65	11,407,618,323.76
资产总计		49,241,407,375.44	24,246,090,995.94	43,036,182,564.05	23,149,589,266.08

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: 广东省农村金融集团有限公司

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
流动负债:					
短期借款	八、24	1,792,197,490.00	876,175,466.84	717,703,942.92	244,640,440.05
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	八、25	2,164,947,452.87	-	1,304,415,580.31	-
应付账款	八、26	2,264,111,794.21	1,698,437.00	1,778,972,313.86	1,306,989.00
预收款项	八、27	26,148,115.22	-	34,682,749.00	-
合同负债	八、28	12,618,591.00	-	8,548,408.80	1,634,530.88
预收保费		-	-	-	-
应付职工薪酬	八、29	373,126,455.84	-	337,832,284.76	-
其中: 应付工资		346,985,060.94	-	315,003,269.12	-
应付福利费		9,819,986.77	-	7,471,585.52	-
应交税费	八、30	103,399,784.36	607,556.62	207,769,595.02	13,260,811.52
其中: 应交税金		102,117,554.46	561,456.66	205,584,410.14	13,211,390.24
其他应付款	八、31	961,042,017.21	1,882,472,789.08	690,279,857.53	1,855,667,243.62
其中: 应付股利		36,180,893.53	-	23,619,936.87	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	八、32	732,261,088.82	211,698,649.38	686,613,377.42	399,201,540.07
其他流动负债	八、33	2,377,281,859.64	2,010,682,519.03	2,100,965,390.12	1,816,614,417.81
流动负债合计		10,807,134,649.17	4,983,335,417.95	7,867,783,499.74	4,332,325,972.95
非流动负债:					
长期借款	八、34	1,717,178,719.36	380,000,000.00	1,736,621,031.93	938,670,860.15
应付债券	八、35	6,698,387,107.87	6,698,387,107.87	4,698,618,577.01	4,698,618,577.01
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债	八、36	148,810,676.23	20,515,187.14	25,053,752.63	50,391,958.40
长期应付款	八、37	1,377,584,011.95	1,111,229,831.66	1,349,478,863.32	1,051,160,904.86
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	八、38	121,823,471.77	-	93,073,521.80	-
递延所得税负债	八、22	651,698,420.47	129,746,559.66	660,370,156.89	119,621,796.10
其他非流动负债		-	-	-	-
其中: 特准储备基金		-	-	-	-
非流动负债合计		10,715,482,407.65	8,339,878,686.33	8,563,215,903.58	6,858,464,096.52
负债合计		21,522,617,056.82	13,323,214,104.28	16,430,999,403.32	11,190,790,069.47
所有者权益:					
实收资本	八、39	11,200,000,000.00	11,200,000,000.00	10,600,000,000.00	10,600,000,000.00
国家资本		11,200,000,000.00	11,200,000,000.00	10,600,000,000.00	10,600,000,000.00
国有法人资本		-	-	-	-
集体资本		-	-	-	-
民营资本		-	-	-	-
外商资本		-	-	-	-
实收资本净额		11,200,000,000.00	11,200,000,000.00	10,600,000,000.00	10,600,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	八、40	832,779,333.44	272,836,168.14	740,744,280.48	176,370,317.41
减: 库存股		-	-	-	-
其他综合收益		18,329,080.23	10,047,501.68	37,340,380.18	30,437,250.02
其中: 外币报表折算差额		8,119,936.00	-	7,493,861.13	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	八、41	273,223,651.87	234,622,164.24	266,466,140.37	227,864,652.74
其中: 法定公积金		273,223,651.87	234,622,164.24	266,466,140.37	227,864,652.74
任意公积金		-	-	-	-
一般风险准备	八、42	8,505,420.23	-	8,154,303.79	-
未分配利润	八、43	2,360,950,844.25	-794,628,942.40	3,721,974,131.17	924,126,976.44
归属于母公司所有者权益合计		14,693,788,330.02	10,922,876,891.66	15,374,679,235.99	11,958,799,196.61
少数股东权益		13,025,001,988.60	-	11,230,503,924.74	-
所有者权益合计		27,718,790,318.62	10,922,876,891.66	26,605,183,160.73	11,958,799,196.61
负债和所有者权益总计		49,241,407,375.44	24,246,090,995.94	43,036,182,564.05	23,149,589,266.08

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并及公司利润表

2024年度

编制单位：广东省粤科金融集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		8,377,903,165.18	3,376,712.01	7,803,946,884.57	10,571,129.50
其中：营业收入	八、44	8,377,903,165.18	3,376,712.01	7,803,946,884.57	10,571,129.50
二、营业总成本		8,019,323,463.73	41,087,041.48	7,427,932,901.69	25,200,911.72
其中：营业成本	八、44	6,850,616,272.94	-	6,217,522,635.84	-
税金及附加		99,725,359.44	498,069.78	109,127,292.52	107,550.99
销售费用	八、45	208,382,856.94	-	219,083,572.68	-
管理费用	八、46	654,900,958.09	30,056,579.69	607,769,808.32	15,638,962.60
研发费用	八、47	312,080,604.24	-	351,759,711.39	-
财务费用	八、48	-106,382,587.92	10,532,392.01	-77,330,119.06	9,454,398.13
其中：利息费用		340,333,019.17	243,577,794.39	305,127,309.27	233,309,470.46
利息收入		430,117,896.03	233,083,210.68	388,994,190.17	223,885,107.79
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-17,212,975.16	-	4,612,673.39	-
其他		-	-	-	-
加：其他收益	八、49	87,100,912.15	300,161.27	59,974,552.07	221.31
投资收益（损失以“-”号填列）	八、50	370,264,051.95	63,513,992.35	1,298,521,271.66	2,049,665,403.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-37,634,569.39	-29,249,069.75	133,769,112.35	44,489,106.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、51	303,563,362.14	38,718,237.34	-467,219,100.28	41,673,797.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、52	6,009,584.89	-2,337,009.62	74,931,352.06	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、53	-15,475,279.08	-	-2,459,992.32	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、54	8,004,044.73	10,494,766.78	-368,579.84	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,118,046,378.23	72,979,818.65	1,339,393,486.23	2,076,709,639.87
加：营业外收入	八、55	10,421,566.87	88,437.08	6,658,500.24	292,398.85
其中：政府补助		-	-	4,289,000.00	289,000.00
减：营业外支出	八、56	24,769,991.73	8,561,901.16	9,872,961.55	1,851,050.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,103,697,953.37	64,506,354.57	1,336,179,024.92	2,075,150,988.04
减：所得税费用	八、57	175,990,904.55	-3,068,760.40	162,170,483.48	10,387,176.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		927,707,048.82	67,575,114.97	1,174,008,541.44	2,064,763,811.27
（一）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		476,079,384.55	67,575,114.97	707,727,683.48	2,064,763,811.27
2. 少数股东损益		451,627,664.27	-	466,280,857.96	-
（二）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润		927,707,048.82	67,575,114.97	1,174,008,541.44	2,064,763,811.27
2. 终止经营净利润		-	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-1,061,883.02	-4,925,091.87	4,618,102.26	7,335,933.52
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、58	-3,546,643.48	-4,925,091.87	6,914,972.21	7,335,933.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3,724,083.65	-4,476,457.17	6,257,418.38	7,335,933.52
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		-3,724,083.65	-4,476,457.17	6,257,418.38	7,335,933.52
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 不能转损益的保险合同金融变动		-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		177,440.17	-448,634.70	657,553.83	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-448,634.70	-448,634.70	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额		626,074.87	-	657,553.83	-
7. 其他		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,484,760.46	-	-2,296,869.95	-
七、综合收益总额		926,645,165.80	62,650,023.10	1,178,626,643.70	2,072,099,744.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		472,532,741.07	62,650,023.10	714,642,655.69	2,072,099,744.79
归属于少数股东的综合收益总额		454,112,424.73	-	463,983,988.01	-

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并及公司现金流量表

2024年度

编制单位：广东省粤科金融集团有限公司

金额单位：元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	9,513,335,160.38	1,846,712.00	7,109,792,217.17	1,800,000.00
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	-	-	-	-
收到的税费返还	59,972,764.26	-	40,503,260.47	-
收到其他与经营活动有关的现金	869,093,085.15	1,060,328,563.52	673,326,786.72	2,236,271,736.74
经营活动现金流入小计	10,442,401,009.79	1,062,175,275.52	7,823,622,264.36	2,238,071,736.74
购买商品、接受劳务支付的现金	6,779,315,825.66	1,306,989.00	4,140,057,779.15	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-	-
支付给职工及为职工支付的现金	1,612,717,373.56	-	1,399,733,169.85	486,241.12
支付的各项税费	423,520,651.16	1,667,279.14	598,728,180.52	342,454.57
支付其他与经营活动有关的现金	394,408,973.62	541,596,675.29	501,899,362.64	1,640,467,084.60
经营活动现金流出小计	9,209,962,824.00	544,570,943.43	6,640,418,492.16	1,641,295,780.29
经营活动产生的现金流量净额	1,232,438,185.79	517,604,332.09	1,183,203,772.20	596,775,956.45
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	2,137,461,270.93	714,527,863.00	2,232,640,576.91	26,831,494.90
取得投资收益收到的现金	244,860,673.90	104,283,016.44	827,953,225.48	263,064,494.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	288,080.20	-	316,920.26	42,832.82
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	280,231,082.03	-	52,637,645.11	5,622,142.08
投资活动现金流入小计	2,662,841,107.06	818,810,879.44	3,113,548,367.76	295,560,964.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	929,322,524.51	2,935,742.00	887,267,287.34	1,534,248.96
投资支付的现金	2,871,160,041.35	2,234,400,000.00	3,263,993,637.45	2,106,079,500.00
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	8,947,038,432.17	4,264,351,498.58	22,205,154.92	-
投资活动现金流出小计	12,747,520,998.03	6,501,687,240.58	4,173,466,079.71	2,107,613,748.96
投资活动产生的现金流量净额	-10,084,679,890.97	-5,682,876,361.14	-1,059,917,711.95	-1,812,052,784.34
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	1,587,663,063.00	-	2,229,810,506.28	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,587,663,063.00	-	2,229,810,506.28	-
取得借款收到的现金	6,929,401,831.24	4,899,933,581.56	8,303,788,682.05	7,032,305,475.63
收到其他与筹资活动有关的现金	154,979,048.71	-	246,616,249.00	-
筹资活动现金流入小计	8,672,043,942.95	4,899,933,581.56	10,780,215,437.33	7,032,305,475.63
偿还债务支付的现金	4,116,684,594.09	2,872,258,694.55	6,830,891,768.36	5,711,933,652.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,687,216,217.63	1,076,606,231.78	1,386,680,602.63	1,108,683,903.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	307,015,282.09	-	239,976,761.30	-
支付其他与筹资活动有关的现金	196,741,573.72	11,896,952.00	490,671,915.51	-
筹资活动现金流出小计	6,000,642,385.44	3,960,761,878.33	8,708,244,286.50	6,820,617,555.58
筹资活动产生的现金流量净额	2,671,401,557.51	939,171,703.23	2,071,971,150.83	211,687,920.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,831,062.14	-	-6,559,376.14	-
五、现金及现金等价物净增加额	-6,169,009,085.53	-4,226,100,325.82	2,188,697,834.94	-1,003,588,907.84
加：期初现金及现金等价物余额	15,092,980,464.35	5,819,883,531.80	12,904,282,629.41	6,823,472,439.64
六、期末现金及现金等价物余额	8,923,971,378.82	1,593,783,205.98	15,092,980,464.35	5,819,883,531.80

企业负责人：

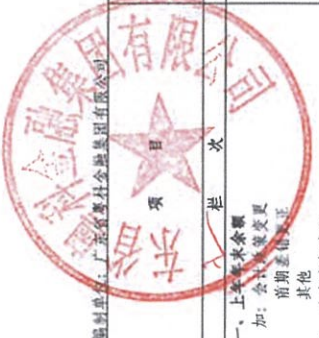


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2024年度														金额单位：元	
项 目	行次	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		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	一般风险准备	未分配利润	小计			
			优先股	永续债									其他		
一、上年年末余额	1	10,600,000,000.00	-	-	-	740,744,280.48	-	37,340,380.18	-	266,466,140.37	8,154,303.79	3,721,974,131.17	15,374,679,235.99	11,230,503,924.74	26,605,183,160.73
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	10,600,000,000.00	-	-	-	740,744,280.48	-	37,340,380.18	-	266,466,140.37	8,154,303.79	3,721,974,131.17	15,374,679,235.99	11,230,503,924.74	26,605,183,160.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	600,000,000.00	-	-	-	92,035,052.96	-	-19,011,299.95	-	6,757,511.50	351,116.44	-1,361,023,286.92	-680,890,905.97	1,794,498,063.86	1,113,607,157.89
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	9	-400,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-400,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33	11,200,000,000.00	-	-	-	832,779,333.44	-	18,329,080.23	-	273,223,651.87	8,505,420.23	2,360,950,844.25	14,693,788,330.02	13,025,001,988.60	27,716,790,318.62

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

2024年度

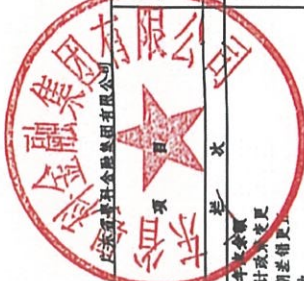
金额单位：元

项目	上年金额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	10,600,000.00	769,953,634.60	-	30,425,407.97	-	59,989,759.24	7,765,253.75	4,088,557,970.86	15,556,702,034.42	9,086,762,599.51	24,643,464,633.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,600,000.00	769,953,634.60	-	30,425,407.97	-	59,989,759.24	7,765,253.75	4,088,557,970.86	15,556,702,034.42	9,086,762,599.51	24,643,464,633.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-29,219,354.12	-	6,914,972.21	-	206,476,381.13	389,050.04	-365,593,847.69	-162,022,798.43	2,143,741,335.23	1,961,710,536.80
（一）综合收益总额	-	-	-	6,914,972.21	-	-	-	707,727,683.68	714,642,655.69	463,993,988.01	1,178,626,643.70
（二）所有者投入和减少资本	-	-29,219,354.12	-	-	-	-	-	-	-29,219,354.12	1,975,985,448.66	1,946,766,094.54
1.所有者投入的普通股	-	-29,219,354.12	-	-	-	-	-	-	-29,219,354.12	1,975,985,448.66	1,946,766,094.54
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	-	-29,200,010.00	-	-	-	-	-	-	-23,200,010.00	1,966,930,976.41	1,963,730,966.41
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	-	7,493,889.07	-	-	-	-	-	-	7,493,889.07	20,525,172.30	28,019,061.37
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-13,513,233.19	-	-	-	-	-	-	-13,513,233.19	-31,470,700.05	-44,983,933.24
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	10,600,000.00	740,744,280.48	-	37,340,380.18	-	286,466,140.37	8,154,303.79	3,721,974,131.17	15,374,679,235.99	11,230,303,924.74	26,605,183,160.73

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



公司所有者权益变动表

广东省委党校金融集团有限公司		2024年度										本年金额				金额单位：元	
项目	行次	实收资本	其他权益工具			资本公积	库 存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计				
			优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1	10,600,000,000.00	-	-	-	176,370,317.41	-	30,437,250.02	-	227,864,652.74	-	924,126,976.44	11,958,799,196.61				
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
二、本年年初余额	5	10,600,000,000.00	-	-	-	176,370,317.41	-	30,437,250.02	-	227,864,652.74	-	50,420,521.22	50,420,521.22				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	600,000,000.00	-	-	-	96,465,850.73	-	-20,389,748.34	-	6,757,511.50	-	974,547,497.66	12,009,219,717.83				
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-4,925,091.87	-	-	-	-1,769,176,440.06	-1,086,342,826.17				
（二）所有者投入和减少资本	8	-400,000,000.00	-	-	-	96,465,850.73	-	-	-	-	-	67,575,114.97	62,650,023.10				
1.所有者投入的普通股	9	-400,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-303,534,149.27				
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-400,000,000.00				
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	96,465,850.73	-	-	-	-	-	-	96,465,850.73				
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	6,757,511.50	-	-852,216,211.50	-845,458,700.00				
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	6,757,511.50	-	-6,757,511.50	-				
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
3.对所有者（或股东）的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-845,458,700.00	-845,458,700.00				
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
（五）所有者权益内部结转	26	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-15,464,656.47	-	-	-	-984,535,343.53	-				
1.资本公积转增资本（或股本）	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
3.弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
5.其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-15,464,656.47	-	-	-	15,464,656.47	-				
6.其他	32	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,000,000,000.00	-				
四、本年年末余额	33	11,200,000,000.00	-	-	-	272,836,168.14	-	10,047,501.68	-	234,622,164.24	-	794,628,942.40	10,922,876,891.66				

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邓斌

陈志

邓斌



公司所有者权益变动表

广东省粤科金融集团有限公司		2024年度										上年金额					金额单位：元	
项目	行次	实收资本		其他权益工具				资本公积	库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益 合计			
		13	14	15	16	17	18									19	20	21
一、上年年末余额	1	10,600,000,000.00	-	-	-	178,915,828.34	-	23,101,316.50	-	21,388,271.61	-	-66,714,353.70	-	10,756,691,062.75				
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
二、本年年初余额	5	10,600,000,000.00	-	-	-	178,915,828.34	-	23,101,316.50	-	21,388,271.61	-	-66,714,353.70	-	10,756,691,062.75				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-2,545,510.93	-	7,335,933.52	-	206,476,381.13	-	990,841,330.14	-	1,202,108,133.86				
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	7,335,933.52	-	-	-	2,064,763,811.27	-	2,072,099,744.79				
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-2,545,510.93	-	-	-	-	-	-	-	-2,545,510.93				
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
4.其他	12	-	-	-	-	-2,545,510.93	-	-	-	-	-	-	-	-2,545,510.93				
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,073,922,481.13	-	-867,446,100.00				
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	206,476,381.13	-	-				
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	206,476,381.13	-	-				
储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
3.对所有者（或股东）的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-867,446,100.00	-	-867,446,100.00				
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
1.资本公积转增资本（或股本）	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
3.弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
5.其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
6.其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
四、本年年末余额	33	10,600,000,000.00	-	-	-	176,370,317.41	-	30,437,250.02	-	227,854,652.74	-	924,126,976.44	-	11,958,799,196.61				

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邓斌印

陈志

杨柳





合并资产减值准备情况表

2024年12月31日																	金额单位: 元	
项 目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项 目	行次	金额				
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额					合计			
一、坏账准备	1	605,002,198.38	12,070,774.56	41,527,527.15	-	53,598,301.71	17,605,916.39	11,037,251.50	-	28,643,167.89	629,957,332.20	补充资料:	—	12				
其中: 应收账款坏账准备	2	160,427,426.18	783,093.18	39,619,501.45	-	40,402,594.63	-	5,185,367.60	-	5,185,367.60	195,644,653.21	一、政策性挂账	20	-				
二、存货跌价准备	3	24,734,682.70	-593,060.72	-	-	-593,060.72	-	5,826,807.65	-	5,826,807.65	18,314,814.33	二、当年处理以前年度损失和挂账	21	-				
三、合同资产减值准备	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	其中: 在当年损益中处理以前年度损失挂账	22	-				
四、合同取得成本减值准备	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
五、合同履约成本减值准备	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
六、持有待售资产减值准备	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
七、债权投资减值准备	8	21,680,000.00	-681,600.00	-	-	-681,600.00	-	-	-	-	20,998,400.00							
八、长期股权投资减值准备	9	76,674,537.91	-	-	-	-	-	-	-	-	76,674,537.91							
九、投资性房地产减值准备	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
十、固定资产减值准备	11	148,348.47	-	-	-	-	64,276.67	-	-	64,276.67	84,069.80							
十一、在建工程减值准备	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
十二、生产性生物资产减值准备	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
十三、油气资产减值准备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
十四、使用权资产减值准备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
十五、无形资产减值准备	16	-	2,891,320.65	-	-	2,891,320.65	-	-	-	-	2,891,320.65							
十六、商誉减值准备	17	160,452,225.00	8,789,569.73	-	-	8,789,569.73	-	-	-	-	169,241,794.73							
十七、其他减值准备	18	17,349,272.64	4,594,606.36	-	-	4,594,606.36	-	-	-	-	10,594,606.36							
合 计	19	906,041,265.10	27,071,610.58	41,527,527.15	-	68,599,137.73	17,605,916.39	28,277,610.46	-	45,883,526.85	928,756,875.98							

编制单位：广东省粤科金融集团有限公司 2024年12月31日 金额单位：元

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





公司资产减值准备情况表

2024年12月31日											
金额单位: 元											
行次	目	本期增加额			本期减少额			期末账面余额	项 目	行次	金额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	转回额	转销额	其他原因减少额				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	一、坏账准备	37,809.19	2,337,009.62	2,337,009.62	-	-	-	-	补充资料:	-	-
2	其中: 应收账款坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	一、政策性挂账	20	-
3	二、存货跌价准备	-	-	-	-	-	-	-	二、当年处理和挂账	21	-
4	三、合同资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	其中: 在当年损益中处理以前年度损失挂账	22	-
5	四、合同取得成本减值准备	-	-	-	-	-	-	-			
6	五、合同履约成本减值准备	-	-	-	-	-	-	-			
7	六、持有待售资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-			
8	七、债权投资减值准备	-	-	-	-	-	-	-			
9	八、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-	-	-			
10	九、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-	-	-			
11	十、固定资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-			
12	十一、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-	-			
13	十二、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-			
14	十三、油气资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-			
15	十四、使用权资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-			
16	十五、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-			
17	十六、商誉减值准备	-	-	-	-	-	-	-			
18	十七、其他减值准备	-	-	-	-	-	-	-			
19	合 计	37,809.19	2,337,009.62	2,337,009.62	-	-	-	-		2,374,818.81	-

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



财务报表附注

一、公司基本情况

广东省粤科金融集团有限公司（以下简称本公司），于 2000 年 9 月 21 日经广东省广州市工商行政管理局批准成立，领取了统一社会信用代码为 91440000725073274C 的营业执照。注册资本为人民币 1,160,000 万元，实缴资本 1,120,000 万元。

注册地址：广东省广州市天河区珠江西路 17 号广晟国际大厦 4501 房。

本公司实行董事会领导下的总经理负责制。根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，股东会为本公司最高权力机构，各股东按照出资比例行使表决权；董事会由 7 名董事组成（其中独立董事 3 人），设董事长 1 人，下设审计委员会；监事会由 5 名监事组成，其中职工代表担任的监事 2 人。公司设总经理 1 人。

本公司所属行业为资本市场服务。本公司主要经营创业投资、基金管理、汽车压铸及内外装饰件制造、小额再贷款、融资租赁、融资担保、不良资产处置、科技园区租赁管理及咨询服务等业务。工商登记的经营范围：科技金融服务平台建设；风险投资、创业投资、股权投资；投资管理、股权投资基金管理、资产受托管理；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；科技园区开发、管理服务，科技企业孵化服务；投资、融资等资本运作的咨询服务（不含证券与期货）；风险投资人才培训。

本公司的最终控制方为广东省人民政府。

本财务报表及财务报表附注业经本公司 2025 年董事会第 5 次会议于 2025 年 4 月 30 日批准报出。

二、财务报表编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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

本公司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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并



成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本部分“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。



（2）合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本部分“长期股权投资”或本部分“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本部分“长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧



失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照附注四、11 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其



变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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



产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期



损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（3）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、28。



（4）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 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，本公司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）。

本公司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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著



增加。

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行类金融机构。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同。

应收款项

应收款项包括应收账款、应收利息、其他应收款和长期应收款等。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围外关联方组合	应收合并范围外的关联方款项。
业务组合	应收贷款、基金管理费、小额贷款、应收融资租赁款、应收不良债权等业务组合。



项 目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的其他应收款项外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
其他组合	其他应收款项中员工备用金等无风险组合。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
合并范围外关联方组合	账龄分析法
业务组合	账龄分析法、按预计损失测算模型计提
其他组合	个别认定法
账龄组合	账龄分析法

业务组合预计损失测算模型说明

A、应收小额贷款

基于其信用风险特征，将应收小额贷款划分为不同阶段组合，具体确定标准如下：

项 目	确定组合的依据
阶段一	合同本金或利息的逾期天数未超过 30 天且资产五级分类为“正常类”。
阶段二	合同本金或利息的逾期天数超过 30 天但未超过 90 天或资产五级分类为“关注类”。
阶段三	合同本金或利息的逾期天数超过 90 天或资产五级分类为“次级类”、“可疑类”或“损失类”。

此类应收款项本公司采用预期信用损失法计算金融资产的减值准备。预期信用损失法涉及的参数包括违约概率(PD)、违约损失率(LGD)、违约风险暴露(EAD)和前瞻性调整参数，预期信用损失是经过前瞻性调整后的 PD、LGD 和 EAD 的乘积。

B、应收融资租赁款

基于其信用风险特征，将应收融资租赁款划分为不同阶段组合，具体确定标准如下：

项 目	确定组合的依据
阶段一	合同本金或利息的逾期天数未超过 30 天。
阶段二	合同本金或利息的逾期天数超过 30 天但未超过 90 天。
阶段三	合同本金或利息的逾期天数超过 90 天。

此类本公司采用预期信用损失法计算金融资产的减值准备。预期信用损失法涉及



的参数包括违约概率(PD)、违约损失率(LGD)、违约风险暴露(EAD)和前瞻性调整参数，预期信用损失是经过前瞻性调整后的 PD、LGD 和 EAD 的乘积。

C、应收保理款

基于其信用风险特征，将应收保理款划分为不同阶段组合，具体确定标准如下：

项 目	确定组合的依据
阶段一	合同本金或利息的逾期天数未超过 30 天。
阶段二	合同本金或利息的逾期天数超过 30 天但未超过 90 天。
阶段三	合同本金或利息的逾期天数超过 90 天。

此类本公司采用预期信用损失法计算金融资产的减值准备。预期信用损失法涉及的参数包括违约概率(PD)、违约损失率(LGD)、违约风险暴露(EAD)和前瞻性调整参数，预期信用损失是经过前瞻性调整后的 PD、LGD 和 EAD 的乘积。

D、应收代位追偿款/委托贷款款项

基于其信用风险特征，将应收代位追偿款/委托贷款款项划分为不同阶段组合，具体确定标准如下：

项 目	确定组合的依据
阶段一	五级分类为正常，且逾期天数与欠息天数中较大者小于等于 30 天。
阶段二	一阶段、三阶段以外的资产。
阶段三	逾期天数与欠息天数中较大者超过 90 天，或者五级分类为后三类（次级、可疑、损失）。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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，本公司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，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，本公司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，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



常发生在本公司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，按照本公司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。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。



（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工物资、合同履约成本等。

（2）存货发出的计价及摊销

本公司存货取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、库存商品等领用和发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

可以使用一年以上的低值易耗品采用五五摊销法进行摊销，使用期限在一年以下的低值易耗品采用一次摊销法进行摊销。包装物于领用时按一次摊销法进行摊销。

11、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性



投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也



计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

收购少数股权



在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按附注四、5 中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处



置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、19。

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。本公司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、已出租的建筑物等。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法见附注四、19。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的



入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%	折旧方法
房屋及建筑物	10-35 年	3-5	9.70-2.71	年限平均法
机器设备	10-12 年	0-5	10.00-7.92	年限平均法
运输工具	5-8 年	0-5	20.00-11.88	年限平均法
其他设备（含电子设备、办公设备、其他）	3-5 年	0-5	33.33-19.00	年限平均法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、19。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。



14、在建工程

本公司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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、19。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司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。本公司作为承租人按照《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

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、19。

17、无形资产

（1）无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

（2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、19。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括：工装费用、装修费用等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并在预计受益期间采用平均摊销或项目使用次数摊销。

19、资产减值

本公司对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、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：

本公司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，本公司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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊



的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

20、担保赔偿准备

担保赔偿准备金是本公司为尚未终止的融资担保合同可能承担的赔偿责任提取的准备金。本公司提取比例按不低于当期期末融资担保责任余额 1%的比例提取，担保赔偿准备金累计达到当期担保责任余额 10%的，实行差额提取。本公司对部分担保项目按风险情况单独补充计提。

21、未到期责任准备金

未到期责任准备金是本公司为尚未终止的担保责任提取的准备金，本公司按当年融资担保业务收入 50%的比例计提未到期责任准备金，同时转回上年度计提的未到期责任准备金。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。



23、应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

24、收入的确认原则

（1）收入确认的一般原则

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

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

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

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

满足下列条件之一的，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客户在此类公司履约的同时即取得并消耗此类公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制此类公司履约过程中在建的商品；③此类公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且此类公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。如果履约义务是在某一时段内履行的，则此类公司按照履约进度确认收入。否则，此类公司于客户取得相关商品控制权的某一



时点确认收入。

（2）收入确认的具体方法

销售商品收入

对于向购买方销售商品，此类公司在商品控制权转移时，即或将商品运至约定交货地点、或由买方自行提货、或将商品运抵指定仓库且由买方按需领用时点、或出库时点、或商品交承运人时点、或商品交装运港船时点、或商品运至进口国约定交货地点且交付买方时确认收入。

融租租赁

本公司于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司为承租人提供项目租赁咨询等服务，通常会向客户收取相关的费用，将收到的咨询服务费在咨询服务完成并取得客户确认时确认收入。

利息收入

本公司贷款业务包括小额贷款、再贷、委贷业务及保理业务，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算：使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。实际利率与合同利率差异较小的，采用合同利率计算确定利息收入。

提供劳务

资产管理、咨询等劳务收入在相应的服务已经提供，与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入和成本能够可靠计量的情况下予以确认。

物业租赁及管理

本公司在物业租赁及管理费收入的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认物业租赁及管理收入。

担保业务

担保业务收入包括担保费收入、评审费收入、追偿收入等。担保费收入是公司承担一定的风险责任而向投保人收取的担保费。本公司担保业务收入同时满足下列条件时才能予以确认：①担保合同成立并承担相应的担保责任；②与担保合同相关的经济利益很可能流入；③与担保合同相关的收入能够可靠计量。

不良资产处置业务



本公司已将不良资产所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已转让的债权包实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

27、租赁

（1）租赁的识别

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，



将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，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。

短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁），本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额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，本公司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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。



经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）转租赁

本公司作为转租出租人时，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，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

（5）售后回租

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人



的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

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

28、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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

（1）公允价值计量的资产和负债

本公司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。

（2）估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。



(3) 会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

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

2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对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，企业应当根据《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。

本公司自解释第 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 2024 年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目 (2024 年度)	影响金额
营业成本	+12,624,846.16
销售费用	-12,624,846.16

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	6,201,938,809.34	+15,583,826.50	6,217,522,635.84
销售费用	234,667,399.18	-15,583,826.50	219,083,572.68

(二) 会计估计变更

本年度无此事项。

(三) 重要前期差错更正

本年度无此事项。



(四) 其他调整事项

本年度无此事项。

(五) 对期初所有者权益的累积影响

本年度无此事项。

六、税项

(一) 主要税种及税率

1、增值税

增值税销项税率为分别为 5%、6%、9%、13%，按扣除进项税后的余额缴纳；增值税征收率为 3%。

以收入净额为基数计缴销售额的相关规定：财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知（财税〔2016〕36 号）：经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人，提供融资租赁服务（包括有形动产融资租赁、不动产融资租赁）、融资性售后回租服务，以取得的全部价款和价外费用，扣除支付的借款利息（包括外汇借款和人民币借款利息）、发行债券利息后的余额为销售额。

增值税出口退税率为 13%。

2、城市维护建设税

分别为实际缴纳增值税税额的 5%、7%。

3、教育费附加

教育费附加为实际缴纳增值税税额的 3%。

地方教育附加为实际缴纳增值税税额的 2%。

4、房产税

房产税分别为房屋的计税余值的 1.2%或租金收入的 12%。

5、土地使用税

土地使用税以实际占用的土地面积为计税依据，依照适用税额标准计算缴纳。

6、企业所得税

不同纳税主体企业所得税税率如下：



纳税主体名称	企业所得税税率	备注
广东鸿图科技股份有限公司、广东鸿图南通压铸有限公司、广东鸿图武汉压铸有限公司、广东鸿图（南通）模具有限公司、宁波四维尔工业有限责任公司、宁波四维尔汽车智能科技有限公司、四维尔九井（广州）汽车零部件有限公司、柳州奥兴汽配制造有限公司、武汉四维尔汽车零部件有限公司、广东省粤普小额再贷款股份有限公司	15.00%	
广东鸿图(香港)贸易有限公司、粤科港航国际有限公司、粤科国际资产管理有限公司	16.50%	注（2）
珠海励图投资管理有限公司、东莞市四维尔九井汽配有限公司、成都德润鸿创科技有限公司、深圳市粤科股权投资基金管理有限公司、江门市科创润华投资管理有限公司	20.00%	
SWELL NORTH AMERICA INC	30.00%	注（3）
粤科共赢科技有限公司、粤科粤莞科技有限公司	0.00%	注（4）

注（1）：除上述主体及合伙企业外，其他主体本年度适用的企业所得税税率为 25%。

注（2）：广东鸿图（香港）贸易有限公司、粤科港航国际有限公司、粤科国际资产管理有限公司为依香港法律设立的香港公司，适用香港税法，依据《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》(《修订条例》)，法团首 200 万元（港币，下同）的利得税税率为 8.25%，其后的利润则继续按 16.50%征税。利得税两级制将适用于二零一八年四月一日或之后开始的课税年度。

注（3）：SWELL NORTH AMERICA INC 为依美国法律设立的美国公司，适用美国税法，企业所得税税率为 30%。

注（4）：粤科共赢科技有限公司、粤科粤莞科技有限公司为在英属维尔京群岛设立的公司，企业所得税税率为 0%。

(二) 优惠税负及批文

1、企业所得税

（1）广东鸿图科技股份有限公司被认定为广东省 2023 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202344007153，有效期三年。故 2024 年度企业所得税适用税率为 15%。

（2）广东鸿图南通压铸有限公司被认定为江苏省 2022 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202232009014，有效期三年。故 2024 年度企业所得税适用税率为 15%。

（3）广东鸿图武汉压铸有限公司被认定为湖北省 2023 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202342002341，有效期三年。故 2024 年度企业所得税适用税率为 15%。

（4）广东鸿图（南通）模具有限公司被认定为江苏省 2022 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202232002142，有效期三年。故 2024 年度企业所得税适



用税率为 15%。

（5）宁波四维尔工业有限责任公司被认定为浙江省 2023 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202333101372，有效期三年。故 2024 年度企业所得税适用税率为 15%。

（6）宁波四维尔汽车智能科技有限公司被认定为浙江省 2024 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202433102495，有效期三年。故 2024 年度企业所得税适用税率为 15%。

（7）四维尔九井（广州）汽车零部件有限公司被认定为广东省 2023 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202344004706，有效期三年。故 2024 年度企业所得税适用税率为 15%。

（8）武汉四维尔汽车零部件有限公司被认定为湖北省 2024 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202445000638，有效期三年。故 2024 年度企业所得税适用税率为 15%。

（9）柳州奥兴汽配制造有限公司被认定为广西壮族自治区 2024 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR20245000638，有效期三年。故 2024 年企业所得税适用税率为 15%。

（10）根据《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》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，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。2024 年珠海励图投资管理有限公司、东莞市四维尔九井汽配有限公司、成都德润鸿创装备有限公司、深圳市粤科股权投资基金管理有限公司、江门市科创润华投资管理有限公司享受该优惠政策。

（11）依据《财政部国家税务总局关于中小企业融资（信用）担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》（财税〔2017〕22 号）、《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号）的规定：广东省粤科融资担保股份有限公司按照不超过当年年末担保责任余额 1% 的比例计提的担保赔偿准备，允许在企业所得税税前扣除，同时将上年度计提的担保赔偿准备余额转为当期收入。按照不超过当年担保费收入 50% 的比例计提的未到期责任准备，允许在企业所得税税前扣除，同时将上年度计提的未到期责任准备余额转为当期收入。

（12）根据《财政部税务总局关于横琴粤澳深度合作区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2022〕19 号）“对设在横琴粤澳深度合作区符合条件的产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”广东省粤普小额贷款股份有限公司 2024 年度适用上述税收优惠。

2、增值税

（1）根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，



允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。2024 年广东鸿图科技股份有限公司、广东鸿图南通压铸有限公司、广东鸿图武汉压铸有限公司、广东鸿图（南通）模具有限公司、宁波四维尔工业有限责任公司、宁波四维尔汽车智能科技有限公司、四维尔丸井（广州）汽车零部件有限公司、柳州奥兴汽配制造有限公司享受该优惠政策。

（2）依据《财政部国家税务总局关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》（财税〔2017〕90 号）、《财政部 税务总局关于延续实施普惠金融有关税收优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 22 号）、《关于延续执行农户、小微企业和个体工商户融资担保增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 18 号）的规定：广东省粤科融资担保股份有限公司自 2018 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日为农户、小型企业、微型企业及个体工商户提供融资担保取得的担保费收入，以及为上述融资担保提供再担保取得的再担保费收入，免征增值税。



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	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%	投资额	取得方式
1	粤科港航融资租赁有限公司	2	1.境内非金融子企业	广东广州	广东广州	租赁业	300,000,000.00	55.00	55.00	165,000,000.00	1.投资设立
2	粤科港航金融租赁（香港）有限公司	3	3.境外子企业	香港	香港	租赁业	40,382,766.40	100.00	100.00	40,382,766.40	1.投资设立
3	广东粤科创业投资管理有限公司	2	1.境内非金融子企业	广东广州	广东广州	商务服务业	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	1.投资设立
4	深圳市粤科股权投资管理有限公司	3	1.境内非金融子企业	广东深圳	广东深圳	资本市场服务	30,000,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00	1.投资设立
5	广东科瑞投资管理有限公司	3	1.境内非金融子企业	广东广州	广东广州	商务服务业	11,000,000.00	100.00	100.00	11,000,000.00	1.投资设立
6	广东粤科风险投资管理有限公司	2	1.境内非金融子企业	广东广州	广东广州	商务服务业	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	1.投资设立
7	广东粤科共赢创业投资合伙企业（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东广州	广东广州	资本市场服务	786,000,000.00	100.00	100.00	786,000,000.00	1.投资设立
8	粤科共赢科技有限公司	3	3.境外子企业	英国	英国	资本市场服务	50,024,154.20	100.00	100.00	50,024,154.20	1.投资设立
9	广东粤科天使一号创业投资有限公司	2	1.境内非金融子企业	广东珠海	广东广州	商务服务业	41,434,800.00	54.73	54.73	22,677,266.04	1.投资设立
10	广东粤科汕瑞创业投资合伙企业（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东汕头	广东汕头	商务服务业	60,700,000.00	50.00	50.00	30,350,000.00	1.投资设立
11	广东粤科河源创新创业投资母基金有限公司	2	1.境内非金融子企业	广东河源	广东河源	资本市场服务	100,000,000.00	50.00	50.00	50,000,000.00	1.投资设立
12	广东粤科珠江两岸大健康创业投资中心（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东中山	广东中山	资本市场服务	500,000,000.00	60.00	60.00	300,000,000.00	1.投资设立
13	广东粤科大旺创新创业投资合伙企业（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东肇庆	广东广州	商务服务业	36,000,000.00	40.00	40.00	14,400,000.00	1.投资设立
14	广东省粤科投资发展有限公司	2	1.境内非金融子企业	广东广州	广东广州	资本市场服务	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	1.投资设立
15	广东粤科兴能汽车产业股权投资合伙企业（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东河源	广东广州	资本市场服务	295,000,000.00	71.19	71.19	210,010,500.00	1.投资设立
16	广东省粤科产业园投资开发有限公司	2	1.境内非金融子企业	广东广州	广东广州	商务服务业	687,242,710.00	100.00	100.00	687,242,710.00	1.投资设立
17	广东粤科孵化器运营管理有限公司	3	1.境内非金融子企业	广东广州	广东广州	房地产业	40,190,000.00	51.01	51.01	20,500,919.00	1.投资设立
18	广东省粤科财政股权投资有限公司	2	1.境内非金融子企业	广东广州	广东广州	商务服务业	30,000,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00	1.投资设立



广东省粤科金融集团有限公司
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%	投资额	取得方式
19	广东省粤科横琴创新创业投资母基金有限公司	3	1.境内非金融子企业	广东珠海	广东广州	资本市场服务	192,000,000.00	33.33	33.33	63,993,600.00	1.投资设立
20	广东省粤科江门创新创业投资母基金有限公司	3	1.境内非金融子企业	广东江门	广东广州	资本市场服务	742,000,000.00	50.00	50.00	371,000,000.00	1.投资设立
21	广东省粤科松山湖创新创业投资母基金有限公司	3	1.境内非金融子企业	广东广州	广东广州	商务服务业	254,000,000.00	50.00	50.00	127,000,000.00	1.投资设立
22	粤科国际资产管理股份有限公司	2	3.境外子企业	中国香港	中国香港	商务服务业	85,094,500.00	100.00	100.00	85,094,500.00	1.投资设立
23	广东汕尾粤科科技创新发展创业投资基金（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东汕尾	广东汕尾	资本市场服务	60,400,000.00	50.00	50.00	30,200,000.00	1.投资设立
24	广东省数字创意投资合伙企业（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东广州	广东广州	资本市场服务	40,000,000.00	50.00	50.00	20,000,000.00	1.投资设立
25	中山粤科西湾合创母基金合伙企业（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东中山	广东中山	资本市场服务	300,000,000.00	50.00	50.00	150,000,000.00	1.投资设立
26	广东省粤科资产管理股份有限公司	2	1.境内非金融子企业	广东广州	广东广州	商务服务业	300,000,000.00	51.00	51.00	153,000,000.00	1.投资设立
27	广东粤科商业保理有限公司	3	1.境内非金融子企业	广东广州	广东广州	其他金融业	90,000,000.00	100.00	100.00	90,000,000.00	1.投资设立
28	广东省科服商业运营管理有限公司	3	1.境内非金融子企业	广东广州	广东广州	商务服务业	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	1.投资设立
29	广东粤科粤茂创新创业投资基金（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东茂名	广东茂名	商务服务业	150,000,000.00	50.00	50.00	75,000,000.00	1.投资设立
30	广东粤科创赛种子一号创业投资有限公司	2	1.境内非金融子企业	广东广州	广东广州	商务服务业	1,500,000.00	100.00	100.00	1,500,000.00	1.投资设立
31	广东省新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东广州	广东广州	资本市场服务	2,759,600,000.00	100.00	100.00	2,759,600,000.00	1.投资设立
32	广东粤科知识产权创业投资中心（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东东莞	广东广州	商务服务业	40,000,000.00	70.00	70.00	28,000,000.00	1.投资设立
33	清远粤科融发高质量发展投资基金（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东清远	广东清远	商务服务业	200,000,000.00	50.00	50.00	100,000,000.00	1.投资设立
34	广东粤科顺控科技投资合伙企业（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东佛山	广东佛山	商务服务业	50,000,000.00	30.00	30.00	15,000,000.00	1.投资设立
35	肇庆粤科西江产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东肇庆	广东肇庆	资本市场服务	101,000,000.00	50.10	50.10	50,601,000.00	1.投资设立
36	粤科（郴州）高质量产业发展基金合伙企业（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东云浮	广东云浮	资本市场服务	300,000,000.00	40.00	40.00	120,000,000.00	1.投资设立
37	珠海文化产业发展投资基金（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东珠海	广东珠海	资本市场服务	200,000,000.00	95.00	95.00	190,000,000.00	1.投资设立
38	横琴粤科中星技术专项投资合伙企业（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东珠海	广东广州	商务服务业	802,000,000.00	46.13	46.13	369,962,600.00	1.投资设立



广东省粤科金融集团有限公司
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 %	投资额	取得方式
39	广州市粤科知识产权运营投资中心（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东广州	广东广州	商务服务业	427,000,000.00	100.00	100.00	427,000,000.00	1.投资设立
40	广东粤科华侨创新创业投资中心（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东汕头	广东汕头	商务服务业	233,441,500.00	50.00	50.00	116,720,750.00	1.投资设立
41	广东粤科白云新材料创业投资有限公司	2	1.境内非金融子企业	广东广州	广东广州	商务服务业	97,740,000.00	84.50	84.50	82,590,300.00	3.非同一控制下的企业合并
42	广东省粤科融资担保股份有限公司	2	1.境内非金融子企业	广东广州	广东广州	其他金融业	500,000,000.00	92.86	92.86	464,300,000.00	1.投资设立
43	广东粤科季华科技成果转化创业投资合伙企业（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东佛山	广东佛山	资本市场服务	131,000,000.00	45.80	45.80	59,998,000.00	1.投资设立
44	广东粤科振粤一号股权投资合伙企业（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东佛山	广东广州	商务服务业	219,340,992.00	49.00	49.00	107,477,086.08	1.投资设立
45	广东省粤科创业投资有限公司	2	1.境内非金融子企业	广东广州	广东广州	资本市场服务	2,000,000,000.00	100.00	100.00	2,000,000,000.00	1.投资设立
46	广东省粤科创新创业投资管理有限公司	3	1.境内非金融子企业	广东广州	广东广州	商务服务业	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	1.投资设立
47	广东省科技风险投资有限公司	2	1.境内非金融子企业	广东广州	广东广州	商务服务业	875,000,000.00	100.00	100.00	875,000,000.00	4.其他
48	广东粤科大厦开发有限公司	2	1.境内非金融子企业	广东广州	广东广州	房屋建筑业	799,000,000.00	100.00	100.00	799,000,000.00	1.投资设立
49	广东省粤科母基金投资管理有限公司	2	1.境内非金融子企业	广东广州	广东广州	商务服务业	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	1.投资设立
50	广东浙大粤科世纪投资管理有限公司	3	1.境内非金融子企业	广东珠海	广东珠海	资本市场服务	2,000,000.00	47.50	47.50	950,000.00	1.投资设立
51	珠海市横琴粤科瑞和投资中心（有限合伙）	3	1.境内非金融子企业	广东珠海	广东珠海	商务服务业	69,828,689.96	100.00	100.00	69,828,689.96	1.投资设立
52	广东省粤科新媒体母基金投资管理中心（有限合伙）	4	1.境内非金融子企业	广东广州	广东广州	资本市场服务	10,000,000.00	80.00	80.00	8,000,000.00	1.投资设立
53	广东粤科汕华创业投资有限公司	2	1.境内非金融子企业	广东汕尾	广东汕尾	资本市场服务	100,000,000.00	50.00	50.00	50,000,000.00	1.投资设立
54	广东省粤科海格集成电路发展母基金投资中心合伙企业（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东珠海	广东广州	商务服务业	384,869,007.98	33.34	33.34	128,315,327.26	1.投资设立
55	粤科国惠创新创业基金（广东）合伙企业（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东惠州	广东惠州	商务服务业	240,800,000.00	50.00	50.00	120,400,000.00	1.投资设立
56	深圳市粤科华什生物医药私募股权投资基金（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东深圳	广东深圳	资本市场服务	50,000,000.00	50.00	50.00	25,000,000.00	1.投资设立
57	广州粤科人才创业投资中心（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东广州	广东广州	资本市场服务	500,000,000.00	68.00	68.00	340,000,000.00	1.投资设立
58	广东省新媒体产业基金（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东广州	广东广州	资本市场服务	577,488,453.51	33.25	33.25	192,014,910.79	1.投资设立



广东省粤科金融集团有限公司
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%	投资额	取得方式
59	广东粤科融资租赁有限公司	2	1.境内非金融子企业	广东佛山	广东广州	货币金融服务	620,000,000.00	55.00	55.00	341,000,000.00	1.投资设立
60	广东省科技创业投资有限公司	2	1.境内非金融子企业	广东广州	广东广州	商务服务业	1,040,207,900.00	100.00	100.00	1,040,207,900.00	4.其他
61	广东粤科丰泰创业投资股份有限公司	3	1.境内非金融子企业	广东广州	广东广州	商务服务业	30,000,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00	1.投资设立
62	广东粤科资本投资有限公司	3	1.境内非金融子企业	广东珠海	广东广州	商务服务业	30,000,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00	1.投资设立
63	广东粤科新材料科技合伙企业（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东东莞	广东东莞	其他金融业	150,000,000.00	61.67	61.67	92,505,000.00	1.投资设立
64	广东粤科清远创新创业投资基金（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东清远	广东清远	商务服务业	205,000,000.00	97.56	97.56	199,998,000.00	1.投资设立
65	广东粤科纵横融通创业投资合伙企业（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东佛山	广东广州	商务服务业	84,325,662.42	25.12	25.12	21,182,606.40	1.投资设立
66	广东粤科粤莞科技创投创新中心（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东东莞	广东广州	商务服务业	292,616,792.00	56.70	56.70	165,913,721.06	1.投资设立
67	粤科粤莞科技有限公司	3	3.境外子企业	英国	英国	商务服务业	50,023,406.36	100.00	100.00	50,023,406.36	1.投资设立
68	广东省粤普小额再贷款股份有限公司	2	2.金融子企业	广东珠海	广东珠海	货币金融服务	1,292,400,000.00	25.14	25.14	479,868,120.00	1.投资设立
69	浙江粤科兴温创新创业投资合伙企业（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	浙江温州	浙江温州	资本市场服务	900,000,000.00	40.00	40.00	360,000,000.00	1.投资设立
70	湛江粤科广港园私募产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东湛江	广东湛江	资本市场服务	126,000,000.00	40.10	40.10	50,526,000.00	1.投资设立
71	清远市粤清产业升级股权投资母基金合伙企业（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东清远	广东清远	资本市场服务	202,000,000.00	50.00	50.00	101,000,000.00	1.投资设立
72	惠州大亚湾区粤科产业发展母基金合伙企业（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东惠州	广东惠州	资本市场服务	242,000,000.00	50.00	50.00	121,000,000.00	1.投资设立
73	粤科昆仑（鹤山）创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东江门	广东江门	资本市场服务	80,000,000.00	50.00	50.00	40,000,000.00	1.投资设立
74	阳江粤科新跃升产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东阳江	广东阳江	资本市场服务	50,000,000.00	50.94	50.94	25,470,000.00	1.投资设立
75	广州粤科医健创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东广州	广东广州	资本市场服务	150,000,000.00	50.83	50.83	76,245,000.00	1.投资设立
76	中山火炬粤科科创基金合伙企业（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东中山	广东中山	资本市场服务	20,000,000.00	50.00	50.00	10,000,000.00	1.投资设立
77	广东鸿图科技股份有限公司	2	1.境内非金融子企业	广东肇庆	广东肇庆	汽车制造业	664,649,239.00	29.33	29.33	194,941,621.80	3.非同一控制下的企业合并



广东省粤科金融集团有限公司
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 %	投资额	取得方式
78	广东鸿图南通压铸有限公司	3	1.境内非金融子企业	江苏南通	江苏南通	有色金属冶炼 和压延加工业	300,000,000.00	100.00	100.00	300,000,000.00	1.投资设立
79	广东鸿图武汉压铸有限公司	3	1.境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	汽车制造业	250,000,000.00	100.00	100.00	250,000,000.00	1.投资设立
80	广东鸿图（香港）贸易有限公司	3	3.境外子企业	香港	香港	商务贸易	855,120.00	100.00	100.00	855,120.00	1.投资设立
81	广东盛图投资有限公司	3	1.境内非金融子企业	广东珠海	广东珠海	商务服务业	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	1.投资设立
82	珠海励图投资管理有限公司	4	1.境内非金融子企业	广东珠海	广东珠海	商务服务业	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	1.投资设立
83	广东鸿图（南通）模具有限公司	3	1.境内非金融子企业	江苏南通	江苏南通	专用设备制造业	43,000,000.00	100.00	100.00	43,000,000.00	1.投资设立
84	广东鸿图汽车零部件有限公司	3	1.境内非金融子企业	广东广州	广东广州	汽车制造业	200,000,000.00	100.00	100.00	200,000,000.00	1.投资设立
85	广东鸿图（天津）汽车零部件有限公司	3	1.境内非金融子企业	天津	天津	汽车制造业	200,000,000.00	100.00	100.00	200,000,000.00	1.投资设立
86	宁波四维尔工业有限责任公司	3	1.境内非金融子企业	浙江宁波	浙江宁波	汽车制造业	121,000,000.00	100.00	100.00	121,000,000.00	3.非同一控 制下的企业 合并
87	宁波四维尔汽车零部件有限公司	4	1.境内非金融子企业	浙江宁波	浙江宁波	汽车制造业	89,651,672.58	100.00	100.00	89,651,672.58	3.非同一控 制下的企业 合并
88	宁波四维尔汽车智能科技有限公司	4	1.境内非金融子企业	浙江宁波	浙江宁波	汽车制造业	96,420,842.36	51.17	51.17	49,338,545.04	3.非同一控 制下的企业 合并
89	四维尔丸井（广州）汽车零部件有限公司	4	1.境内非金融子企业	广东广州	广东广州	汽车制造业	65,598,240.00	100.00	100.00	65,598,240.00	3.非同一控 制下的企业 合并
90	东莞市四维尔丸井汽配有限公司	5	1.境内非金融子企业	广东东莞	广东东莞	仪器仪表制造业	11,000,000.00	100.00	100.00	11,000,000.00	3.非同一控 制下的企业 合并
91	武汉四维尔汽车零部件有限公司	4	1.境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	汽车制造业	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	1.投资设立
92	SWELL NORTH AMERICA INC	4	3.境外子企业	美国	美国	商务贸易	6,164,925.30	100.00	100.00	6,164,925.30	3.非同一控 制下的企业 合并
93	慈溪四维尔锦泰商务服务有限公司	4	1.境内非金融子企业	浙江宁波	浙江宁波	商务服务业	45,000,000.00	100.00	100.00	45,000,000.00	3.非同一控 制下的企业 合并



广东省粤科金融集团有限公司
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%	投资额	取得方式
94	成都鸿图奥兴科技有限公司	3	1.境内非金融子企业	四川成都	四川成都	研究和试验发 展	130,000,000.00	66.00	66.00	85,800,000.00	3.非同一控 制下的企业 合并
95	柳州奥兴汽配制造有限公司	4	1.境内非金融子企业	广西柳州	广西柳州	汽车制造业	143,885,609.00	51.00	51.00	73,381,660.59	3.非同一控 制下的企业 合并
96	成都奥兴汽配制造有限公司	5	1.境内非金融子企业	四川成都	四川成都	汽车制造业	32,000,000.00	100.00	100.00	32,000,000.00	3.非同一控 制下的企业 合并
97	四川省西冶奥兴铸造有限公司	5	1.境内非金融子企业	四川成都	四川成都	金属制品业	81,100,000.00	100.00	100.00	81,100,000.00	3.非同一控 制下的企业 合并
98	成都德润汇创装备有限公司	4	1.境内非金融子企业	四川成都	四川成都	仪器仪表制造 业	46,000,000.00	85.00	85.00	39,100,000.00	3.非同一控 制下的企业 合并
99	成都德润鸿创科技有限公司	5	1.境内非金融子企业	四川成都	四川成都	仪器仪表制造 业	-	88.89	-	-	3.非同一控 制下的企业 合并
100	深圳市龙岗区粤科人工智能创业投资基 金合伙企业（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东深圳	广东深圳	资本市场服务	406,000,000.00	50.00	50.74	206,000,000.00	1.投资设立
101	抚州高新区粤科乐创产业投资基金（有 限合伙）	2	1.境内非金融子企业	江西抚州	江西抚州	资本市场服务	61,000,000.00	25.13	26.23	16,000,000.00	1.投资设立
102	辽宁粤科科创发展合伙企业（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	辽宁沈阳	辽宁沈阳	资本市场服务	459,000,000.00	50.00	66.06	303,200,000.00	1.投资设立
103	粤科深潮协作产业投资基金（潮州）合伙 企业（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东潮州	广东潮州	资本市场服务	51,000,000.00	50.10	50.98	26,000,000.00	1.投资设立
104	广东粤科博瑞瑞二号创业投资合伙企业 （有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东汕头	广东汕头	资本市场服务	40,000,000.00	50.00	50.00	20,000,000.00	1.投资设立
105	广东粤科荷创专精特新创业投资合伙企 业（有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东佛山	广东佛山	资本市场服务	10,000,000.00	25.00	25.00	2,500,000.00	1.投资设立
106	粤科国惠（惠东）产业发展基金合伙企业 （有限合伙）	2	1.境内非金融子企业	广东惠州	广东惠州	资本市场服务	10,000,000.00	65.00	61.18	6,117,600.00	1.投资设立



(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	认缴持股 比例%	享有的表决 权比例%	注册资本	投资额	级次	纳入合并 范围原因
1	广东鸿图科技股份有限公司	29.33	29.33	66464.9239 万人民币	194,941,621.80	2	1
2	广东省粤普小额再贷款股份有限 公司	25.14	33.65	129240 万人民币	479,868,120.00	2	2

说明:

- 1、本公司下属子公司：广东省科技创业投资有限公司、广东省科技风险投资有限公司、广东粤科资本投资有限公司分别持有广东鸿图科技股份有限公司（以下简称“广东鸿图”）14.41%、8.02%、6.90%股权合计持有广东鸿图股权 29.33%，所持有股份数量已超过其余单一股东，足以对广东鸿图股东大会的决议产生重大影响，且能够影响广东鸿图董事会半数以上非独立董事的选举。
- 2、2024 年本公司与广东省粤普小额再贷款股份有限公司（以下简称“粤普再贷公司”）三名自然人股东（何文钜、韩南保、郭少珍）签订《一致行动协议》，同时经粤普再贷公司股东会决议，调整增加本公司董事会席位，截至 2024 年 4 月 30 日，本公司在粤普再贷公司董事会中拥有过半数表决权。根据公司章程所规定的表决机制，本公司可以控制再贷公司的投资决策。本公司主管粤普再贷公司贷审业务，对粤普再贷公司拥有实质控制权。

(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

无。

(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	广东省粤普小额再贷款股份有限公司	74.86	37,597,795.21	45,900,226.55	1,088,949,868.01
2	广东鸿图科技股份有限公司	70.67	296,736,640.75	152,007,939.56	5,160,209,355.25
3	广东粤科振粤一号股权投资合伙企业 (有限合伙)	51.00	107,567,835.01	34,398,080.65	330,487,766.25

2、主要财务信息

项 目	广东省粤普小额再贷款股份有限公司		广东鸿图科技股份有限公司	
	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
流动资产	2,228,246,940.64	2,116,625,171.63	8,055,345,493.13	7,187,793,821.38
非流动资产	71,687,890.83	56,950,249.43	6,645,084,768.85	5,659,377,124.83
资产合计	2,299,934,831.47	2,173,575,421.06	14,700,430,261.98	12,847,170,946.21
流动负债	818,836,317.15	736,937,082.07	5,868,376,518.47	4,425,335,097.40



广东省粤科金融集团有限公司
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	广东省粤普小额再贷款股份有限公司		广东鸿图科技股份有限公司	
	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
非流动负债	26,464,085.98	6,168,419.01	771,516,097.45	567,270,386.80
负债合计	845,300,403.13	743,105,501.08	6,639,892,615.92	4,992,605,484.20
营业收入	172,633,975.28	145,159,650.94	8,053,221,806.59	7,614,501,985.57
净利润	85,478,671.45	68,126,847.86	431,953,445.24	446,080,037.06
综合收益总额	85,478,671.45	68,126,847.86	434,729,378.25	442,178,049.49
经营活动现金流量	238,495,955.87	-589,066,882.78	1,124,270,138.99	1,177,670,088.22

续表：

项 目	广东粤科振粤一号股权投资合伙企业（有限合伙）	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
流动资产	16,121,313.56	98,392,237.98
非流动资产	646,234,197.06	529,673,671.93
资产合计	662,355,510.62	628,065,909.91
流动负债	14,340,282.68	13,515,188.57
非流动负债	-	-
负债合计	14,340,282.68	13,515,188.57
营业收入	-	-
净利润	210,917,323.55	40,932,054.22
综合收益总额	210,917,323.55	40,932,054.22
经营活动现金流量	-10,448,103.97	-36,431,104.45

(五) 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	广东省粤科创新创业投资母基金有限公司	广东佛山	商务服务业	25.00	25.00	控制权发生变更，不再控制
2	广东粤元基金投资管理有限公司	广东广州	资本市场服务	-	-	注销

(六) 本期新纳入合并范围的主体

序号	公司名称	期末净资产	本期净利润
1	广东省粤普小额再贷款股份有限公司	1,454,634,428.34	85,478,671.45
2	浙江粤科兴温创新创业投资合伙企业（有限合伙）	902,005,048.66	2,005,048.66
3	湛江粤科广湛园私募产业投资基金合伙企业（有限合伙）	126,338,314.65	338,314.65



广东省粤科金融集团有限公司
 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	公司名称	期末净资产	本期净利润
4	清远市粤清产业升级股权投资母基金合伙企业（有限合伙）	203,424,592.16	1,424,592.16
5	惠州大亚湾区粤科产业发展母基金合伙企业（有限合伙）	242,004,449.75	4,449.75
6	粤科昆仑（鹤山）创业投资基金合伙企业（有限合伙）	79,604,142.98	-395,857.02
7	阳江粤科新跃升产业投资基金合伙企业（有限合伙）	49,983,188.55	-16,811.45
8	广州粤科医健创业投资基金合伙企业（有限合伙）	150,085,035.89	85,035.89
9	中山火炬粤科合创基金合伙企业（有限合伙）	20,001,225.00	1,225.00
10	深圳市龙岗区粤科人工智能创业投资基金合伙企业（有限合伙）	406,000,000.00	-
11	抚州高新区粤科乐创产业投资基金（有限合伙）	61,000,602.78	602.78
12	辽宁粤科科创发展合伙企业（有限合伙）	459,005,516.67	5,516.67
13	粤科深潮协作产业投资基金（潮州）合伙企业（有限合伙）	51,001,041.67	1,041.67
14	广东粤科博源汕瑞二号创业投资合伙企业（有限合伙）	40,004,878.89	4,878.89
15	广东粤科荷创专精特新创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,051.67	51.67
16	粤科国惠（惠东）产业发展基金合伙企业（有限合伙）	10,000,122.22	122.22

(七) 本期发生的同一控制下企业合并情况

无。



(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	购买日被购买方可辨认净资产公允价值总额	金额	确定方法	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
广东省粤普小额贷款股份有限公司	2024-4-30	控制权发生变化	25.1392	25.1392	1,465,724,931.97	1,465,724,931.97	1,465,724,931.97	评估法	1,465,724,931.97	-	58,728,332.09	35,255,011.99	45,666,251.32



(九) 母公司在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况：2024 年，本公司子公司广东粤科创业投资管理有限公司收购其子公司广东省粤科创新创业投资管理有限公司少数股东权益，至此本公司持有广东省粤科创新创业投资管理有限公司 100% 股权。
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项 目	广东省粤科创新创业投资管理有限公司
购买成本对价	1,917,573.00
--现金	1,917,573.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	2,068,652.74
差额	-151,079.74
其中：调整资本公积	-151,079.74

八、财务报表主要项目注释

以下注释项目中除特别说明外，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上期”指 2023 年度，“本期”指 2024 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	23,948.38	32,170.23
银行存款	9,059,978,653.31	6,637,593,927.16
其他货币资金	199,269,672.35	5,294,640,816.51
合 计	9,259,272,274.04	11,932,266,913.90
其中：存放在境外的款项总额	23,327,770.97	15,183,044.82

注：上表银行存款中含不属于现金及现金等价物范畴的定期存款及利息 235,914,038.36 元。

受限制的货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	43,304,458.86	1,100,000.00
信用证保证金	10,000,000.00	10,825,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	38,081,398.00	2,241,476.00
被冻结的银行存款	8,000,000.00	66,692,973.51
保函保证金及其他	1,000.00	1,000.00
合 计	99,386,856.86	80,860,449.51



2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,946,362,671.94	4,278,664,653.56
其中：债务工具投资	12,000,000.00	-
权益工具投资	372,752.64	413,285.32
银行理财产品	4,077,800,000.00	3,681,373,999.96
不良债权资产包	856,189,919.30	596,877,368.28

3、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	360,784,511.42	-	360,784,511.42	270,546,120.66	-	270,546,120.66
商业承兑汇票	2,814,000.00	-	2,814,000.00	21,994,453.11	-	21,994,453.11
合 计	363,598,511.42	-	363,598,511.42	292,540,573.77	-	292,540,573.77

（2）坏账准备计提情况

按坏账准备计提方法分类披露应收票据

类 别	期末数					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%		
按组合计提坏账准备	363,598,511.42	100.00	-	-	363,598,511.42	

按坏账准备计提方法分类披露应收票据（续）

类 别	期初数					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%		
按组合计提坏账准备	292,540,573.77	100.00	-	-	292,540,573.77	

（3）期末已质押的应收票据

票据种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	315,325,354.35



(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	-	305,032,919.61
商业承兑汇票	-	36,000.00
合 计	-	305,068,919.61

4、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	4,811,356,743.87	25,827,192.01	2,446,760,117.60	3,383,994.57
1 至 2 年	129,435,873.35	20,468,557.64	140,552,550.44	8,811,984.49
2 至 3 年	51,884,570.59	20,411,649.03	10,088,104.95	5,188,104.95
3 年以上	172,835,710.83	128,937,254.53	180,815,342.17	143,043,342.17
合 计	5,165,512,898.64	195,644,653.21	2,778,216,115.16	160,427,426.18

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	账面余额		期 末 数		账面价值
			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	8,490,858.00	0.16	8,490,858.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	5,157,022,040.64	99.84	187,153,795.21	3.63	4,969,868,245.43
其中：					
应收合并范围外关联方组合	20,719,381.22	0.40	134,276.77	0.65	20,585,104.45
业务组合	5,136,302,659.42	99.60	187,019,518.44	3.64	4,949,283,140.98
合 计	5,165,512,898.64	100.00	195,644,653.21	3.79	4,969,868,245.43

按坏账准备计提方法分类披露应收账款（续）

类 别	账面余额		期初数		坏账准备	预期信 用损失 率%	账面价值
	金额	比例%	金额				
按单项计提坏账准备	8,948,558.48	0.32	8,948,558.48		100.00		-
按组合计提坏账准备	2,769,267,556.68	99.68	151,478,867.70		5.47		2,617,788,688.98
其中：							



广东省粤科金融集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	账面余额		期初数 坏账准备		预期信 用损失 率%	账面价值
	金额	比例%	金额			
应收合并范围外关联方组合	6,115,035.13	0.22	-		-	6,115,035.13
业务组合	2,763,152,521.55	99.46	151,478,867.70		5.48	2,611,673,653.85
合 计	2,778,216,115.16	100.00	160,427,426.18		5.77	2,617,788,688.98

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	预期信 用损失 率%	计提理由
北京宝沃汽车股份有限公司	1,977,167.73	1,977,167.73	100.00	预计无法收回
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	1,923,612.07	1,923,612.07	100.00	预计无法收回
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司广州分公司	1,630,507.96	1,630,507.96	100.00	预计无法收回
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	1,469,199.37	1,469,199.37	100.00	预计无法收回
广汽菲亚特克莱斯勒汽车销售有限公司	670,200.33	670,200.33	100.00	预计无法收回
恒大恒驰新能源汽车科技(广东)有限公司	330,728.40	330,728.40	100.00	预计无法收回
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司广州分公司	255,735.10	255,735.10	100.00	预计无法收回
恒大新能源汽车（天津）有限公司	114,727.47	114,727.47	100.00	预计无法收回
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	77,116.74	77,116.74	100.00	预计无法收回
龚文亮	30,500.00	30,500.00	100.00	预计无法收回
广州全屋电子商务有限公司	11,362.83	11,362.83	100.00	预计无法收回
合 计	8,490,858.00	8,490,858.00	100.00	—

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：应收合并范围外关联方组合

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	18,674,056.56	90.13	93,370.28	6,115,035.13	100.00	-
1 至 2 年	2,045,324.66	9.87	40,906.49	-	-	-
合 计	20,719,381.22	100.00	134,276.77	6,115,035.13	100.00	-



组合计提项目：业务组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
	金额			金额		
1 年以内	4,791,944,603.54	93.30	24,995,737.96	2,713,782,650.07	98.21	109,352,636.98
1 至 2 年	126,895,675.35	2.47	19,932,777.81	14,487,281.53	0.52	7,243,640.77
2 至 3 年	50,317,526.87	0.98	18,844,605.31	1,516,278.34	0.05	1,516,278.34
3 年以上	167,144,853.66	3.25	123,246,397.36	33,366,311.61	1.21	33,366,311.61
合 计	5,136,302,659.42	100.00	187,019,518.44	2,763,152,521.55	100.00	151,478,867.70

(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	8,948,558.48	338,978.04	-	796,678.52	8,490,858.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	151,478,867.70	40,063,616.59	-	4,388,689.08	187,153,795.21
其中：					
应收合并范围外关联方组合	-	134,276.77	-	-	134,276.77
业务组合	151,478,867.70	39,929,339.82	-	4,388,689.08	187,019,518.44
合 计	160,427,426.18	40,402,594.63	-	5,185,367.60	195,644,653.21

(4) 本期实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上汽通用五菱汽车股份有限公司	货款	946,143.75	无法收回	管理层审批	否
长春富晟安创汽车零部件有限公司	货款	796,678.52	无法收回	管理层审批	否
重庆力帆乘用车有限公司	货款	706,051.01	无法收回	管理层审批	否
重庆长安铃木汽车有限公司	货款	343,389.03	无法收回	管理层审批	否
观致汽车有限公司	货款	333,080.00	无法收回	管理层审批	否
高田(印度)私营有限公司	货款	224,629.22	无法收回	管理层审批	否
东风柳州汽车有限公司	货款	180,265.33	无法收回	管理层审批	否
江西大乘汽车有限公司	货款	140,943.08	无法收回	管理层审批	否
陕西通家汽车股份有限公司	货款	133,681.43	无法收回	管理层审批	否
北汽福田汽车股份有限公司	货款	129,742.29	无法收回	管理层审批	否
山东多功能汽车厂	货款				



广东省粤科金融集团有限公司

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	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
长城汽车股份有限公司天津哈弗分公司	货款	124,000.00	无法收回	管理层审批	否
LISTOWEL TECHNOLOGY, INC.(北美森六)	货款	107,677.80	无法收回	管理层审批	否
快美特株式会社	货款	106,499.59	无法收回	管理层审批	否
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂	货款	102,925.18	无法收回	管理层审批	否
重庆光能汽车配件有限公司	货款	90,000.87	无法收回	管理层审批	否
奇瑞万达贵州客车股份有限公司	货款	88,890.02	无法收回	管理层审批	否
重庆力帆汽车有限公司	货款	78,804.96	无法收回	管理层审批	否
江铃汽车销售有限公司	货款	73,013.85	无法收回	管理层审批	否
北汽福田汽车股份有限公司北京宝沃汽车厂	货款	63,584.62	无法收回	管理层审批	否
北汽福田汽车股份有限公司山东多功能汽车厂	货款	56,224.20	无法收回	管理层审批	否
江西昌河汽车有限责任公司	货款	50,164.55	无法收回	管理层审批	否
重庆长安跨越车辆有限公司	货款	47,532.50	无法收回	管理层审批	否
一汽红塔云南汽车制造有限公司	货款	42,330.32	无法收回	管理层审批	否
上汽大众汽车有限公司仪征分公司	货款	31,417.03	无法收回	管理层审批	否
上汽大众汽车有限公司南京分公司	货款	29,061.92	无法收回	管理层审批	否
东风渝安车辆有限公司	货款	22,597.55	无法收回	管理层审批	否
重庆大江东阳塑料制品有限公司	货款	22,049.32	无法收回	管理层审批	否
Ford Company(北美福特)	货款	21,115.57	无法收回	管理层审批	否
上汽大通汽车有限公司无锡分公司	货款	20,488.97	无法收回	管理层审批	否
宇通客车股份有限公司	货款	19,669.53	无法收回	管理层审批	否
铁岭县盛通物资商贸中心	货款	15,207.60	无法收回	管理层审批	否
上海城汽车技术有限公司	货款	12,720.00	无法收回	管理层审批	否
烟台霍富汽车锁有限公司	货款	12,661.63	无法收回	管理层审批	否
河南力帆新能源电动车有限公司	货款	12,126.36	无法收回	管理层审批	否
合 计	—	5,185,367.60	—	—	—



(5) 截至 2024 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款账面余额 808,358,963.13 元，占应收账款合计的比例 15.65%，坏账准备 246,456.78 元。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,830,258.18	46,228,830.93
电子债权凭证	35,820,020.39	-
合 计	53,650,278.57	46,228,830.93

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

票据种类	期末终止确认金额	期末未最终确认金额
银行承兑汇票	818,300,437.94	-
电子债权凭证	377,426,120.08	-
合 计	1,195,726,558.02	-

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额 金 额	比例%	坏账准备	账面余额 金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	46,782,387.65	86.06	33,480.00	26,033,760.47	81.92	1,335,211.69
1 至 2 年	3,479,057.46	6.40	1,105,842.21	3,125,177.79	9.83	1,234,823.38
2 至 3 年	2,075,996.21	3.82	1,162,928.06	1,300,766.10	4.09	849,159.85
3 年以上	2,022,395.04	3.72	1,606,893.81	1,320,640.72	4.16	936,893.36
合 计	54,359,836.36	100.00	3,909,144.08	31,780,345.08	100.00	4,356,088.28

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项：无。

(3) 截至 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项账面余额 24,204,953.63 元，占预付款项合计的比例 44.53%，坏账准备 58,485.35 元。

7、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	200,732.70	728,066.03
应收股利	3,993,163.95	15,388,836.57
其他应收款项	306,278,450.19	651,597,885.00
合 计	310,472,346.84	667,714,787.60



(1) 应收利息

① 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	-	527,333.33
委托贷款	-	1,078,200.00
保理业务	2,007,326.97	2,007,326.97
小 计	2,007,326.97	3,612,860.30
减：坏账准备	1,806,594.27	2,884,794.27
合 计	200,732.70	728,066.03

② 重要逾期利息：无。

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合 计
期初余额	-	-	2,884,794.27	2,884,794.27
本期核销	-	-	-1,078,200.00	-1,078,200.00
期末余额	-	-	1,806,594.27	1,806,594.27

说明：上表中本期核销金额以负数体现。

(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
账龄一年以上的应收股利	5,576,274.63	15,388,836.57	—	—
其中：广东粤科汇盛创业投资合伙企业（有限合伙）	-	15,388,836.57	--	--
汕头市粤科科技小额贷款股份有限公司	3,993,163.95	-	被投资单位暂无充足可支付的货币资金	否，已与被投资单位其他股东签订保证合同
中山市粤科科技小额贷款股份有限公司	1,583,110.68	-	被投资单位暂无充足可支付的货币资金	是，账龄超过一年且被投资单位连续两年亏损
小 计	5,576,274.63	15,388,836.57	--	--
减：坏账准备	1,583,110.68	-	--	--
合 计	3,993,163.95	15,388,836.57	—	—



(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	67,290,486.07	9,595,275.31	150,096,892.03	3,161,892.01
1 至 2 年	125,473,196.42	4,882,519.79	96,281,032.16	2,570,689.09
2 至 3 年	85,776,449.04	3,911,967.25	43,267,558.75	19,007,901.71
3 年以上	90,718,833.76	44,590,752.75	431,518,482.98	44,825,598.11
合 计	369,258,965.29	62,980,515.10	721,163,965.92	69,566,080.92

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		账 面 价 值
	金 额	比 例 %	坏 账 准 备		
			金 额	预 期 信 用 损 失 率 %	
单项计提坏账准备的其他应收款项	131,858,616.99	35.71	56,302,431.97	42.70	75,556,185.02
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	237,400,348.30	64.29	6,678,083.13	2.81	230,722,265.17
其中：					
账龄组合	32,099,151.21	8.69	6,608,122.28	20.59	25,491,028.93
其他组合	205,301,197.09	55.60	69,960.85	0.03	205,231,236.24
合 计	369,258,965.29	100.00	62,980,515.10	17.06	306,278,450.19

续：

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例%	坏账准备		
			金额	预期信用损失率%	
单项计提坏账准备的其 他应收款项	102,519,637.18	14.22	65,850,015.25	64.23	36,669,621.93
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款项	618,644,328.74	85.78	3,716,065.67	0.60	614,928,263.07
其中：					
账龄组合	11,518,969.06	1.60	3,716,065.67	32.26	7,802,903.39
其他组合	607,125,359.68	84.19	-	-	607,125,359.68
合 计	721,163,965.92	100.00	69,566,080.92	9.65	651,597,885.00



广东省粤科金融集团有限公司
 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
陕西中大力鼎科技有限公司	31,735,209.01	1,735,209.01	5.47	已逾期，预计部分无法收回
广东国投投资有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计无法收回
广东扬迈建设有限公司	20,000,000.00	6,000,000.00	30.00	按担保项目的阶段类别计提准备金
遵义集顺达交通运输（集团）有限责任公司	13,778,353.57	2,755,670.71	20.00	已逾期，预计部分无法收回
广东金妮宝科技发展有限公司	10,766,638.14	3,229,991.44	30.00	按担保项目的阶段类别计提准备金
广州开发区投资集团有限公司	9,753,830.27	9,753,830.27	100.00	预计无法收回
广东盛尊建筑工程有限公司	8,004,238.31	2,401,271.49	30.00	按担保项目的阶段类别计提准备金
广州华浩能源环保集团股份有限公司	3,998,003.31	1,199,400.99	30.00	按担保项目的阶段类别计提准备金
广州织网通讯科技有限公司	3,077,157.57	923,147.27	30.00	按担保项目的阶段类别计提准备金
珠海瓦特电力设备有限公司	2,337,009.62	2,337,009.62	100.00	预计无法收回
广州奥迪通用照明有限公司	2,327,857.63	1,396,714.58	60.00	按担保项目的阶段类别计提准备金
广东信德电力建设有限公司	2,157,332.82	647,199.85	30.00	按担保项目的阶段类别计提准备金
广州对外经济贸易投资公司	1,167,486.26	1,167,486.26	100.00	预计无法收回
顺德市北滘曼丰水产饲料厂	1,150,000.00	1,150,000.00	100.00	预计无法收回
北京时代正邦科技股份有限公司	435,283.01	435,283.01	100.00	预计无法收回
浙江慈溪出口加工区管理委员会	406,939.00	406,939.00	100.00	预计无法收回
深圳市银波达通信技术有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
南京康游软件科技有限公司	254,716.98	254,716.98	100.00	预计无法收回



广东省粤科金融集团有限公司
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
广州希酌信息科 技有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
金福汇资产管理 有限公司	37,809.19	37,809.19	100.00	预计无法收回
余锦妙	20,752.30	20,752.30	100.00	预计无法收回
合 计	131,858,616.99	56,302,431.97	42.70	--

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			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	5,485,667.68	17.09	352,180.90	7,163,251.33	62.19	352,759.11
1 至 2 年	18,980,948.49	59.13	1,995,178.30	1,054,792.51	9.16	105,479.90
2 至 3 年	4,758,288.56	14.82	1,427,486.57	10,200.00	0.09	3,060.00
3 年以上	2,874,246.48	8.95	2,833,276.51	3,290,725.22	28.57	3,254,766.66
合 计	32,099,151.21	100.00	6,608,122.28	11,518,969.06	100.00	3,716,065.67

采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	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
其他组合	205,301,197.09	0.03	69,960.85	607,125,359.68	-	-

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合 计
期初余额	3,870,455.67	-	65,695,625.25	69,566,080.92
期初余额在本期				
—转入第三阶段	-919,286.10	-	919,286.10	-
本期计提	12,471,710.76	-	2,361,664.42	14,833,375.18
本期转回	-	-	-17,605,916.39	-17,605,916.39
本期核销	-	-	-4,771,183.90	-4,771,183.90
其他变动	958,159.29	-	-	958,159.29
期末余额	16,381,039.62	-	46,599,475.48	62,980,515.10



注：上表中本期转回及本期核销金额以负数表示。

① 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
陕西中大力鼎科技有限公司	17,305,916.39	19,041,125.40	法院执行
深圳市银波达通信技术有 限公司	300,000.00	300,000.00	收回款项
合 计	17,605,916.39	19,341,125.40	

② 本期实际核销的其他应收款

债务人名称	其他应收款 项性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联 交易产生
佛山市南海泛金 建材有限公司	代位追偿款	4,415,796.24	债务人已被吊销，款 项无法收回	董事会会议 决议	否
广州市天河区人 民法院	代垫款	267,929.66	债务人已被吊销，相 关代垫费用无法收回	董事会会议 决议	否
广州市越秀区人 民法院	代垫款	87,458.00	债务人已无可执行财 产，相关代垫费用无 法收回	董事会会议 决议	否
合 计	--	4,771,183.90	--	--	--

③ 截至 2024 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项账面
余额 236,853,746.26 元，占其他应收款项合计的比例 64.14%，坏账准备 10,490,879.72
元。

8、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	344,436,741.54	519,303.63	343,917,437.91	279,823,345.31	399,197.05	279,424,148.26
在产品	284,460,990.80	124,498.70	284,336,492.10	249,457,048.22	327,563.26	249,129,484.96
库 存 商 品	747,246,757.10	17,671,012.00	729,575,745.10	624,204,109.24	24,007,922.39	600,196,186.85
周 转 材 料（包装 物、低值 易 耗 品 等）	43,126,193.71	-	43,126,193.71	30,598,948.12	-	30,598,948.12
委 托 加 工物资	27,493,438.70	-	27,493,438.70	20,834,715.69	-	20,834,715.69
合 同 履 约成本	16,875,725.26	-	16,875,725.26	14,997,284.85	-	14,997,284.85
合 计	1,463,639,847.11	18,314,814.33	1,445,325,032.78	1,219,915,451.43	24,734,682.70	1,195,180,768.73



(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	399,197.05	120,106.58	-	-	-	-	519,303.63
在产品	327,563.26	-203,064.56	-	-	-	-	124,498.70
库存商品	24,007,922.39	-510,102.74	-	-	5,826,807.65	-	17,671,012.00
合 计	24,734,682.70	-593,060.72	-	-	5,826,807.65	-	18,314,814.33

9、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	214,206,134.51	199,011,737.30
一年内到期的债权投资	95,189,828.45	14,000,000.00
合 计	309,395,962.96	213,011,737.30

10、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
已背书（贴现）未终止确认应收票据	305,068,919.61	214,924,257.86
待抵扣进项税	184,842,441.77	95,592,758.65
预缴税金	10,541,579.29	5,251,577.40
待摊费用	1,698,629.41	1,192,148.92
合 计	502,151,570.08	316,960,742.83

11、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
委托贷款	60,000,000.00	6,357,341.36	53,642,658.64	31,349,272.64	17,349,272.64	14,000,000.00
中城建业工程 有限公司	20,998,400.00	20,998,400.00	-	21,680,000.00	21,680,000.00	-
广东粤财信 托有限公司	5,547,169.81	-	5,547,169.81	20,000,000.00	-	20,000,000.00
云南国际信 托有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00
惠州市惠阳 区裕新实业 发展有限公 司	16,000,000.00	-	16,000,000.00	-	-	-
广州穗创科 服企业管理 合伙企业（有 限合伙）	10,150,000.00	-	10,150,000.00	-	-	-



广东省粤科金融集团有限公司
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
广州科城企业管理合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-
中国信达资产管理股份有限公司	-	-	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00
减：一年内到期的债权投资	101,547,169.81	6,357,341.36	95,189,828.45	31,349,272.64	17,349,272.64	14,000,000.00
合 计	61,148,400.00	20,998,400.00	40,150,000.00	67,680,000.00	21,680,000.00	46,000,000.00

(2) 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
按单项计提减值准备	40,150,000.00	-	-	40,150,000.00	--

期末，处于第三阶段的债权投资的减值准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	减值准备	账面价值	理由
按单项计提减值准备	20,998,400.00	100.00	20,998,400.00	-	预计无法收回

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	-	-	21,680,000.00	21,680,000.00
本期计提	-	-	-681,600.00	-681,600.00
期末余额	-	-	20,998,400.00	20,998,400.00



12、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	期末余额			期初余额			期末折现率区 间%
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
融资租赁款	909,279,905.71	364,033,314.86	545,246,590.85	809,207,606.59	367,767,808.73	441,439,797.86	3.4-8.00
其中：未实现融资收益	116,064,780.97	-	116,064,780.97	83,474,922.58	-	83,474,922.58	3.4-8.00
代管科技基金	20,877,886.78	-	20,877,886.78	20,877,886.78	-	20,877,886.78	
小 计	930,157,792.49	364,033,314.86	566,124,477.63	830,085,493.37	367,767,808.73	462,317,684.64	
减：1 年内到期的长期应收款	576,807,482.93	362,601,348.42	214,206,134.51	566,104,382.69	367,092,645.39	199,011,737.30	
合 计	353,350,309.56	1,431,966.44	351,918,343.12	263,981,110.68	675,163.34	263,305,947.34	



广东省粤科金融集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、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	24,089,300.68	457,389.29	-	24,546,689.97
对联营企业投资	2,758,581,798.43	250,442,606.80	421,972,924.95	2,587,051,480.28
小 计	2,782,671,099.11	250,899,996.09	421,972,924.95	2,611,598,170.25
长期股权投资减值准备	76,674,537.91	-	-	76,674,537.91
合 计	2,705,996,561.20	250,899,996.09	421,972,924.95	2,534,923,632.34



广东省粤科金融集团有限公司
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
一、合营企业	25,000,000.00	24,089,300.68	-	-	457,389.29	-	-	-	-	-	24,546,689.97	-
佛山市科海创业投资有限公司	15,000,000.00	15,775,025.83	-	-	569,789.89	-	-	-	-	-	16,344,815.72	-
广东粤科广永创新投资有限公司	10,000,000.00	8,314,274.85	-	-	-112,400.60	-	-	-	-	-	8,201,874.25	-
二、联营企业	2,371,719,242.03	2,758,581,798.43	201,419,639.00	86,651,191.07	-38,091,958.68	-2,149,158.86	89,264,085.34	90,659,884.76	-	-244,661,849.12	2,587,051,480.28	76,674,537.91
广州资产管理有限公司	600,000,000.00	879,311,298.70	-	-	-33,850,023.09	-404,116.13	95,126,539.82	27,195,247.94	-	-	912,988,451.36	-
广东省粤科创新创业投资母基金有限公司	201,000,000.00	-	-	-	-13,710,563.44	-	-	8,250,000.00	-	251,420,521.22	229,459,957.78	-
广州青创产业园投资发展有限公司	200,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	-	26,770.54	-	-	-	-	-	200,026,770.54	-
中山市人才双创发展投资母基金合伙企业（有限合伙）	150,000,000.00	152,015,021.26	-	-	-1,070,541.38	-	-	-	-	-	150,944,479.88	-
成都凯天电子股份有限公司	126,503,990.02	126,503,990.02	-	-	1,593,997.95	755,056.31	-209,314.24	2,376,528.70	-	-	126,267,201.34	-
广州粤科工控创投投资母基金合伙企业（有限合伙）	101,000,000.00	-	101,000,000.00	-	170,847.51	-	-	-	-	-	101,170,847.51	-
广州奥迪通用照明有限公司	66,379,275.41	64,212,658.55	-	-	-	-	-	-	-	-	64,212,658.55	64,212,658.55
高勘（广州）技术有限公司	50,350,200.57	53,712,401.26	-	-	4,491.36	-	9,735,620.76	-	-	-	63,452,513.38	-
广东南方传媒创业投资中心（有限合伙）	51,000,000.00	55,875,093.06	-	-	6,030,795.18	-	-	-	-	-	61,905,888.24	-
四开花园网络科技有限公司（广州）有限公司	50,000,000.00	59,259,615.21	-	-	500,301.18	-	335,836.26	-	-	-	60,095,752.65	-
广州乾嘉投资合伙企业（有限合伙）	50,788,683.00	50,034,872.80	419,639.00	-	-391,773.50	-	-	-	-	-	50,062,738.30	-
广东粤科钜华创业投资有限公司	3,000,000.00	39,110,959.91	-	-	9,076,623.10	-	-	-	-	-	48,187,583.01	-
云浮市粤科新兴产业投资有限公司	42,000,000.00	42,121,607.96	-	-	-12,895.05	-	-	-	-	-	42,108,712.91	-
广州亦联股权投资合伙企业（有限合伙）	83,975,236.78	81,195,988.03	-	-	1,009,841.64	-	-	1,013,564.42	-	-42,304,679.79	38,887,565.46	-
佛山市科技风险投资有限公司	20,000,000.00	50,346,670.05	-	-	1,022,592.29	-4,520,975.74	-	8,999,100.00	-	-	37,849,186.60	-
肇庆市粤科金叶创业投资有限公司	20,000,000.00	36,436,081.32	-	-	705,544.32	-	-	-	-	-	37,141,625.64	-



广东省粤科金融集团有限公司
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 投资收益	其他综合收 益调整	本期增减变动 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
珠海汉唐纳兰德创业投资基金 合伙企业（有限合伙）	140,000,000.00	43,216,982.70	-	-	904,105.17	-	-	7,575,067.35	-	-	36,546,020.52	-
东莞市华侨城旅文科技投资合 伙企业（有限合伙）	35,864,568.90	56,923,947.51	-	24,135,431.10	7,562,264.69	-	-	5,062,784.50	-	-	35,287,996.60	-
深圳市博盛医疗科技有限公司	40,000,000.00	37,316,994.06	-	-	-2,212,778.27	-	-	-	-	-	35,104,215.79	-
金鸿药业股份有限公司	15,000,000.00	35,109,189.21	-	-	-6,598,966.78	-	-	960,000.00	-	-	27,550,222.43	-
广州恩宝生物医药科技有限公 司	25,000,000.00	26,831,633.09	-	-	-536,596.28	-	-	-	-	-	26,295,036.81	-
梅州盛泰投资中心（有限合伙）	23,212,235.83	26,758,229.76	-	5,187,311.00	2,141,415.48	2,020,876.70	-2,013,892.80	-	-	-	23,719,318.14	-
云浮市粤科科技小额贷款股份 有限公司	15,000,000.00	-	-	-	636,114.59	-	-	1,888,710.00	-	18,170,545.69	16,917,950.28	-
成都郫都中银富登村镇银行有 限责任公司	10,000,000.00	16,090,007.49	-	-	476,719.98	-	-	81,000.00	-	-	16,485,727.47	-
中山市粤科科技小额贷款股份 有限公司	15,000,000.00	-	-	-	-20,487.87	-	-	-	-	14,962,421.72	14,941,923.85	-
广州知识产权交易中心有限公 司	10,000,000.00	14,466,271.72	-	-	58,000.18	-	-	-	-	-	14,524,271.90	-
广东弘图文化科技产业投资基 金合伙企业（有限合伙）	42,000,000.00	43,242,473.31	-	20,114,600.00	-55,724.91	-	-	8,602,328.07	-	-	14,469,820.33	-
银河粤科私募基金管理有限公 司	7,000,000.00	20,328,546.68	-	-	6,048.80	-	-	7,000,000.00	-	-	13,334,595.48	-
深圳粤科鑫泰股权投资基金管 理有限公司	4,500,000.00	12,710,368.35	-	-	3,511,716.43	-	-	3,150,000.00	-	-	13,072,084.78	-
广东粤科格金先进制造投资合 伙企业（有限合伙）	47,953,940.54	54,743,789.75	-	19,818,848.97	-23,249,445.23	-	-	-	-	-	11,675,495.55	-
深圳市时代科腾文化传媒有限 公司	10,000,000.00	7,238,864.90	-	-	2,911,563.10	-	-	-	-	-	10,150,428.00	-
深圳市深图医学影像设备有限 公司	10,000,000.00	9,504,521.74	-	-	-313,479.14	-	-	-	-	-	9,191,042.60	-
广东粤科拓思智能装备创业投 资有限公司	3,730,100.00	14,474,576.25	-	-	401,515.61	-	-	-	-	-7,339,897.09	7,536,194.77	-
深圳市创同服务有限公司	32,700,001.00	7,137,751.63	-	-	-	-	-	-	-	-	7,137,751.63	-
慈溪锦泰商务有限公司	4,650,000.00	7,047,710.64	-	-	31,687.11	-	-	150,000.00	-	-	6,929,397.75	-
广东碧森能环保科技有限公司	10,000,000.00	5,324,127.73	-	-	-	-	-	-	-	-	5,324,127.73	-
中科沃土基金管理有限公司	20,000,000.00	3,548,502.40	-	-	-752,003.86	-	1,339,310.91	-	-	-	4,135,809.45	-
江门市粤科红墙创业投资合伙 企业（有限合伙）	-	29,994,926.87	-	17,395,000.00	-2,931,130.05	-	-	6,252,630.58	-	-	3,416,166.24	-



广东省粤科金融集团有限公司

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 投资收益	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
广东创华投资有限公司	2,800,000.00	2,516,602.46	-	-	-31,118.52	-	-	-	-	-	2,485,483.94	-
广州怡珀新能源产业投资管理 有限责任公司	900,000.00	2,545,818.74	-	-	-134,692.23	-	-	-	-	-	2,411,126.51	-
广州海纳检测科技有限公司	10,199,000.00	2,296,306.81	-	-	97,058.44	-	-	-	-	-	2,393,365.25	-
中山翠亨粤科人才天使投资基 金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,072.20	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,072.20	-
深圳市前海粤科国联投资管理 有限公司	450,000.00	253,901.13	-	-	-	-	-	-	-	-	253,901.13	-
广东红墙新材料股份有限公司	-	104,018,125.15	-	-	-	-	-15,050,015.37	2,102,923.20	-	-86,865,186.58	-	-
广东省粤普小额贷款股份有 限公司	-	359,572,376.35	-	-	8,900,256.27	-	-	-	-	-368,472,632.62	-	-
广东粤科泓润创业投资有限公 司	-	24,232,941.67	-	-	-	-	-	-	-	-24,232,941.67	-	-
深圳市银波达通信技术有限公 司	13,766,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
广东粤科智晟股权投资管理有 限公司	3,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	2,396,719,242.03	2,782,671,099.11	201,419,639.00	86,651,191.07	-37,634,569.39	-2,149,158.86	89,264,085.34	90,659,884.76	-	-244,661,849.12	2,611,598,170.25	76,674,537.91

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	广州资产管理有限公司		广东省粤科创新创业投资母基金有限公 司		广州青创产业园投资发展有限公司		中山市人才双创发展投资基金合伙企 业（有限合伙）	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	52,934,676,519.85	39,748,968,184.70	382,423,618.21	281,499,181.84	13,513,436.86	7,521,622.92	55,612,054.40	111,294,786.44
非流动资产	3,543,645,174.70	4,859,354,879.63	568,031,291.74	791,889,138.39	557,772,630.55	392,540,000.00	251,122,391.15	193,705,087.41
资产合计	56,478,321,694.55	44,608,323,064.33	940,454,909.95	1,073,388,320.23	571,286,067.41	400,061,622.92	306,734,445.55	304,999,873.85
流动负债	21,125,105,825.57	13,984,299,644.73	3,372,162.63	9,232,256.62	71,273,292.89	115,774.75	3,879,945.21	-
非流动负债	25,251,106,185.25	20,864,309,210.18	19,242,916.20	58,473,978.75	-	-	-	-
负债合计	46,376,212,010.82	34,848,608,854.91	22,615,078.83	67,706,235.37	71,273,292.89	115,774.75	3,879,945.21	-



广东省粤科金融集团有限公司

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	广州资产管理有限公司			广东省粤科创新创业投资母基金有限公司			广州青创产业园投资发展有限公司			中山市人才双创发展投资基金合伙企业（有限合伙）		
	期末数	年初数	期末数	期末数	年初数	期末数	期末数	年初数	期末数	期末数	年初数	期末数
净资产	10,102,109,683.73	9,759,714,209.42	917,839,831.12	1,005,682,084.86	500,012,774.52	399,945,848.17	302,854,500.34	304,999,873.85				
按持股比例计算的净资产份额	960,342,176.23	926,665,023.57	229,459,957.78	251,420,521.22	200,005,109.81	159,978,339.27	151,427,250.17	152,499,936.93				
调整事项	-47,353,724.87	-47,353,724.87	-	-251,420,521.22	21,660.73	-59,978,339.27	-482,770.29	-484,915.67				
对联营企业权益投资的账面价值	912,988,451.36	879,311,298.70	229,459,957.78	-	200,026,770.54	100,000,000.00	150,944,479.88	152,015,021.26				

续：

项 目	广州资产管理有限公司			广东省粤科创新创业投资母基金有限公司			广州青创产业园投资发展有限公司			中山市人才双创发展投资基金合伙企业（有限合伙）		
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额
营业收入	911,596,133.51	1,913,255,274.24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
净利润	-350,304,831.62	158,083,409.51	-54,842,253.74	14,145,530.81	66,926.35	-54,151.83	-2,145,373.51	4,223,801.84				
终止经营的净利润	-	-	-	-	-	-	-	-				
其他综合收益	-4,249,589.63	-	-	-	-	-	-	-				
综合收益总额	-354,554,421.25	158,083,409.51	-54,842,253.74	14,145,530.81	66,926.35	-54,151.83	-2,145,373.51	4,223,801.84				
企业本期收到的来自联营企业的股利	27,195,247.94	53,927,661.18	8,250,000.00	30,000,000.00	-	-	-	-				



(5) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上期数
合营企业：		
投资账面价值合计	24,546,689.97	24,089,300.68
下列各项按持股比例计算的合计数	457,389.29	901,949.28
净利润	457,389.29	901,949.28
其他综合收益	-	-
综合收益总额	457,389.29	901,949.28
联营企业：		
投资账面价值合计	1,093,631,820.72	1,627,255,478.47
下列各项按持股比例计算的合计数	8,767,355.96	120,530,398.41
净利润	10,512,398.69	116,628,410.84
其他综合收益	-1,745,042.73	3,901,987.57
综合收益总额	8,767,355.96	120,530,398.41

14、其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
权益性股权投资	11,525,838,119.70	11,401,851,766.67

15、投资性房地产

(1) 以成本计量

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用房地产或存货转入	处 置	转为自用房地产	
一、账面原值合计	529,328,069.89	7,786,255.38	207,529,530.37	55,000.00	-	744,588,855.64
1、房屋、建筑物	529,328,069.89	7,181,129.31	207,529,530.37	55,000.00	-	743,983,729.57
2、土地使用权	-	605,126.07	-	-	-	605,126.07
二、累计折旧和累计摊销合计	83,476,085.18	23,486,256.40	62,786,766.71	49,500.00	-	169,699,608.29
1、房屋、建筑物	83,476,085.18	23,474,153.92	62,786,766.71	49,500.00	-	169,687,505.81
2、土地使用权	-	12,102.48	-	-	-	12,102.48
三、投资性房地产账面净值合计	445,851,984.71	-	-	-	-	574,889,247.35
1、房屋、建筑物	445,851,984.71	-	-	-	-	574,296,223.76
2、土地使用权	-	-	-	-	-	593,023.59
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-	-	-
1、房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
2、土地使用权	-	-	-	-	-	-



广东省粤科金融集团有限公司
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
		购置或 计提	自用房地产 或存货转入	处 置	转为自 用房地 产	
五、投资性房地产账 面价值合计	445,851,984.71	-	-	-	-	574,889,247.35
1、房屋、建筑物	445,851,984.71	-	-	-	-	574,296,223.76
2、土地使用权	-	-	-	-	-	593,023.59

16、固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	4,385,132,802.20	3,848,299,487.20
固定资产清理	196,266.11	-
合 计	4,385,329,068.31	3,848,299,487.20

(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	6,354,407,067.00	1,105,588,669.57	252,876,918.95	7,207,118,817.62
其中：房屋及建筑物	2,176,570,514.37	140,610,001.92	217,499,930.35	2,099,680,585.94
机器设备	3,886,395,255.11	928,190,531.21	22,779,371.76	4,791,806,414.56
运输工具	53,001,711.43	4,759,353.62	4,545,273.33	53,215,791.72
电子设备	6,908,910.16	1,256,467.59	-	8,165,377.75
办公设备	6,049,575.59	289,181.73	22,263.02	6,316,494.30
其他	225,481,100.34	30,483,133.50	8,030,080.49	247,934,153.35
二、累计折旧合计	2,505,959,231.33	403,703,172.73	87,760,458.44	2,821,901,945.62
其中：房屋及建筑物	472,370,458.35	65,285,199.70	63,288,145.55	474,367,512.50
机器设备	1,857,814,242.93	303,921,914.21	14,675,958.84	2,147,060,198.30
运输工具	31,058,767.29	4,547,961.93	3,966,916.19	31,639,813.03
电子设备	5,133,464.21	1,609,563.05	-	6,743,027.26
办公设备	3,307,219.91	1,070,827.41	21,149.87	4,356,897.45
其他	136,275,078.64	27,267,706.43	5,808,287.99	157,734,497.08
三、账面净值合计	3,848,447,835.67	—	—	4,385,216,872.00
其中：房屋及建筑物	1,704,200,056.02	—	—	1,625,313,073.44
机器设备	2,028,581,012.18	—	—	2,644,746,216.26
运输工具	21,942,944.14	—	—	21,575,978.69
电子设备	1,775,445.95	—	—	1,422,350.49
办公设备	2,742,355.68	—	—	1,959,596.85
其他	89,206,021.70	—	—	90,199,656.27
四、减值准备合计	148,348.47	-	64,278.67	84,069.80



广东省粤科金融集团有限公司
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：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	141,342.71	-	57,272.91	84,069.80
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
其他	7,005.76	-	7,005.76	-
五、账面价值合计	3,848,299,487.20	—	—	4,385,132,802.20
其中：房屋及建筑物	1,704,200,056.02	—	—	1,625,313,073.44
机器设备	2,028,439,669.47	—	—	2,644,662,146.46
运输工具	21,942,944.14	—	—	21,575,978.69
电子设备	1,775,445.95	—	—	1,422,350.49
办公设备	2,742,355.68	—	—	1,959,596.85
其他	89,199,015.94	—	—	90,199,656.27

②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
四川省西冶奥兴铸造有限公司办公楼及厂房	27,991,411.43	因并购前的历史遗留原因未能办理 土地使用权证及房产证

(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
待处理固定资产	196,266.11	-	待处理



广东省粤科金融集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、在建工程

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
在建工程	209,358,637.53	-	221,894,336.06	-

(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
鸿图科技园二期零星工程	134,006,700.96	-	328,301.89	-
压铸机、空压机、机床设备及辅助设备	58,726,333.80	-	37,342,967.27	-
广东鸿图轻量化智能制造华北基地一期项目	10,354,501.13	-	37,926,236.40	-
广州工厂投资项目	4,539,806.20	-	103,518,936.01	-
年产 80 万套发光格栅产线技改项目	747,212.29	-	6,988,338.06	-
大型一体化轻量化汽车零部件智能制造项目	672,388.90	-	27,574,205.59	-
鸿图科技园一期	311,694.25	-	-	-
粤科资管数字化转型建设项目	-	-	8,149,103.29	-
合 计	209,358,637.53	-	221,894,336.06	-



广东省粤科金融集团有限公司
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
广东鸿图轻量化智能制造华北基地一期项目	380,841,428.94	103,518,936.01	107,300,863.15	206,092,743.09	187,249.87	4,539,806.20	55.63	55.63	-	-	-	募投资金、自筹资金
年产 80 万套发光格栅产线技改项目	107,360,000.00	27,574,205.59	19,633,544.13	46,278,560.82	256,800.00	672,388.90	43.97	43.97	-	-	-	自筹资金
鸿图科技园一期	736,400,100.00	8,149,103.29	2,514,482.64	1,981,745.37	8,681,840.56	-	99.24	100.00	-	-	-	自筹资金
广州工厂投资资产项目	268,136,680.10	6,988,338.06	101,518,499.92	102,933,453.56	4,826,172.13	747,212.29	94.19	94.19	-	-	-	自筹资金
鸿图科技园二期	748,409,100.00	328,301.89	180,779,447.63	47,101,048.56	-	134,006,700.96	24.20	24.20	-	-	-	募投资金、自筹资金
大型一体化轻量化汽车零部件智能制造项目	91,314,982.06	-	91,294,152.47	90,982,458.22	-	311,694.25	99.98	99.98	-	-	-	募投资金、自筹资金
合 计	2,332,462,291.10	146,558,884.84	503,040,989.94	495,370,009.62	13,952,062.56	140,277,802.60			-	-	-	



18、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	92,880,084.88	171,402,984.35	50,141,382.14	214,141,687.09
其中：房屋、建筑物	65,065,201.53	168,440,573.83	26,381,543.01	207,124,232.35
机器、运输、办公设备	27,814,883.35	2,962,410.52	23,759,839.13	7,017,454.74
二、累计折旧合计	30,248,349.48	32,995,736.51	19,792,805.15	43,451,280.84
其中：房屋、建筑物	27,127,752.51	30,752,014.54	16,116,094.14	41,763,672.91
机器、运输、办公设备	3,120,596.97	2,243,721.97	3,676,711.01	1,687,607.93
三、使用权资产账面净值合计	62,631,735.40	—	—	170,690,406.25
其中：房屋、建筑物	37,937,449.02	—	—	165,360,559.44
机器、运输、办公设备	24,694,286.38	—	—	5,329,846.81
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
机器、运输、办公设备	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	62,631,735.40	—	—	170,690,406.25
其中：房屋、建筑物	37,937,449.02	—	—	165,360,559.44
机器、运输、办公设备	24,694,286.38	—	—	5,329,846.81

19、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	505,153,208.77	16,847,856.38	1,010,878.04	520,990,187.11
其中：软件	50,352,262.68	16,847,856.38	405,751.97	66,794,367.09
土地使用权	359,603,908.51	-	605,126.07	358,998,782.44
非专利技术	92,046,243.15	-	-	92,046,243.15
特许权	3,150,794.43	-	-	3,150,794.43
二、累计摊销合计	186,807,464.53	18,877,551.26	449,278.78	205,235,737.01
其中：软件	36,558,751.47	7,815,962.76	405,751.97	43,968,962.26
土地使用权	68,721,579.71	7,700,753.18	43,526.81	76,378,806.08
非专利技术	81,414,694.79	3,308,940.56	-	84,723,635.35
特许权	112,438.56	51,894.76	-	164,333.32
三、减值准备合计	-	2,891,320.65	-	2,891,320.65
其中：软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
特许权	-	2,891,320.65	-	2,891,320.65
四、账面价值	318,345,744.24	—	—	312,863,129.45
其中：软件	13,793,511.21	—	—	22,825,404.83



广东省粤科金融集团有限公司
 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
土地使用权	290,882,328.80	—	—	282,619,976.36
非专利技术	10,631,548.36	—	—	7,322,607.80
特许权	3,038,355.87	—	—	95,140.46

说明：本期计提减值准备系本公司之子公司广东鸿图（天津）汽车零部件有限公司的铸造产能指标根据政策调整情况，本期末全额计提减值准备 2,891,320.65 元。

(2) 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
新厂房土地使用权【郫都区成都现代工业港南片区滨清路 439 号】	10,913,291.79	因并购前的历史遗留原因未能办理土地使用权证及房产证

20、商誉

(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
收购广东鸿图科技股份有限公司股权形成	197,889,425.57	-	-	197,889,425.57
收购广东粤科白云新材料创业投资有限公司股权形成	8,789,569.73	-	-	8,789,569.73
收购宁波四维尔工业有限责任公司股权形成	954,133,502.66	-	-	954,133,502.66
合 计	1,160,812,497.96	-	-	1,160,812,497.96

(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
收购广东鸿图科技股份有限公司股权形成	-	-	-	-
收购广东粤科白云新材料创业投资有限公司股权形成	-	8,789,569.73	-	8,789,569.73
收购宁波四维尔工业有限责任公司股权形成	160,452,225.00	-	-	160,452,225.00
合 计	160,452,225.00	8,789,569.73	-	169,241,794.73

21、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
工装费用等	543,340,428.75	430,070,573.09	344,775,022.14	9,622,114.85	619,013,864.85	模具停止开发及工、模、检、治、挂具等报废减少



广东省粤科金融集团有限公司
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	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费用等	60,180,980.28	64,305,106.80	23,682,785.98	80,289.46	100,723,011.64	停止开发，核销报损
合 计	603,521,409.03	494,375,679.89	368,457,808.12	9,702,404.31	719,736,876.49	

22、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	690,467,902.03	163,667,055.04	700,520,271.63	168,077,834.25
可抵扣亏损	291,200,934.16	60,677,992.38	332,114,375.21	72,815,454.68
交易性金融资产、其他非流动金融资产公允价值反向变动	-	-	355,540,202.70	88,854,694.80
租赁负债影响	172,122,457.13	41,127,222.22	13,311,608.02	2,008,465.59
内部交易未实现利润	14,606,230.15	2,190,110.41	17,997,303.90	2,670,053.04
未支付薪酬及辞退福利	105,900,093.44	19,423,051.72	73,520,520.32	14,073,079.72
预提费用	103,889,457.10	16,247,426.82	102,199,780.95	15,376,520.49
与资产相关的政府补助	111,962,337.55	19,182,470.89	39,756,372.05	7,272,149.54
股权激励成本	4,326,648.47	658,715.38	131,541.97	21,003.00
小 计	1,494,476,060.03	323,174,044.86	1,635,091,976.75	371,169,255.11
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	2,249,203,744.88	554,608,625.89	2,374,584,619.54	593,259,510.79
非同一控制企业合并资产评估增值	164,326,134.12	32,894,889.76	262,064,214.67	38,813,264.28
使用权资产影响	166,925,437.09	39,976,649.96	25,289,553.38	5,058,229.40
固定资产折旧税会差异	107,103,190.93	22,247,015.88	104,858,839.28	21,267,913.44
其他	7,884,955.92	1,971,238.98	7,884,955.92	1,971,238.98
小 计	2,695,443,462.94	651,698,420.47	2,774,682,182.79	660,370,156.89

23、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	192,623,662.82	131,285,618.73
融资租赁资产	23,649,226.00	27,886,491.00
定期存款	4,674,144,691.65	-
合 计	4,890,417,580.47	159,172,109.73



广东省粤科金融集团有限公司
 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、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	-	9,100,000.00
抵押借款	-	48,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	43,350,000.00
信用借款	1,782,197,490.00	617,253,942.92
合 计	1,792,197,490.00	717,703,942.92

25、应付票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,008,947,452.87	1,048,975,580.31
信用证	156,000,000.00	255,440,000.00
合 计	2,164,947,452.87	1,304,415,580.31

说明：期末不存在已到期未支付的应付票据。

26、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,174,908,073.22	1,722,063,251.63
1 至 2 年	74,300,862.63	44,076,093.08
2 至 3 年	8,433,981.53	7,608,641.41
3 年以上	6,468,876.83	5,224,327.74
合 计	2,264,111,794.21	1,778,972,313.86

说明：期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

27、预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,886,999.22	13,000,000.00
1 年以上	21,261,116.00	21,682,749.00
合 计	26,148,115.22	34,682,749.00

28、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	2,809,752.96	3,161,750.45
预收委托管理费	1,496,106.68	3,752,127.47
预收担保费	1,271,354.00	1,634,530.88
预收财务顾问费	7,041,377.36	-
合 计	12,618,591.00	8,548,408.80



广东省粤科金融集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

29、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	334,999,920.48	1,559,266,488.86	1,524,275,526.31	369,990,883.03
离职后福利-设定提存计划	2,704,867.27	114,641,900.62	114,211,195.08	3,135,572.81
辞退福利	127,497.01	5,474,999.51	5,602,496.52	-
其他	-	230,480.81	230,480.81	-
合 计	337,832,284.76	1,679,613,869.80	1,644,319,698.72	373,126,455.84

（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	315,003,269.12	1,367,096,988.99	1,335,115,197.17	346,985,060.94
职工福利费	7,471,585.52	78,464,798.13	76,116,396.88	9,819,986.77
社会保险费	270,540.13	56,332,194.56	56,389,725.42	213,009.27
其中：医疗保险费及生育保险费	195,974.18	52,466,578.60	52,456,588.04	205,964.74
工伤保险费	74,565.95	3,865,615.96	3,933,137.38	7,044.53
住房公积金	443,001.15	38,038,383.30	38,058,781.87	422,602.58
工会经费和职工教育经费	11,811,524.56	18,291,233.71	17,622,910.90	12,479,847.37
其他短期薪酬	-	1,042,890.17	972,514.07	70,376.10
合 计	334,999,920.48	1,559,266,488.86	1,524,275,526.31	369,990,883.03

（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	2,704,867.27	114,641,900.62	114,211,195.08	3,135,572.81
其中：基本养老保险费	149,176.19	91,392,064.77	91,423,855.88	117,385.08
失业保险费	7,297.11	3,892,550.83	3,893,794.35	6,053.59
企业年金缴费	2,548,393.97	19,357,285.02	18,893,544.85	3,012,134.14

30、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	16,361,523.66	31,387,149.51
企业所得税	62,437,274.59	147,139,404.13
城市维护建设税	1,671,517.30	2,330,940.48
房产税	4,346,641.66	3,715,785.38
土地使用税	1,602,639.05	1,640,603.30
个人所得税	13,353,707.36	17,720,041.81
教育费附加 （含地方教育附加）	1,282,229.90	1,704,688.53



广东省粤科金融集团有限公司
 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
其他税费	2,344,250.84	2,130,981.88
合 计	103,399,784.36	207,769,595.02

31、其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付股利	36,180,893.53	23,619,936.87
其他应付款项	924,861,123.68	666,659,920.66
合 计	961,042,017.21	690,279,857.53

(1) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	36,180,893.53	23,619,936.87

(2) 其他应付款项

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
合并范围外关联方往来款	200,208,815.51	21,049,089.43
应付保证金及押金	126,778,622.39	37,617,685.11
代收代付款	83,096,848.99	111,866,882.58
预提费用款	282,781,750.27	284,018,488.69
未付采购款	76,887,589.14	15,212,765.77
限制性股票回购义务	72,972,725.20	51,771,866.00
暂收款	23,885,647.20	111,070,208.22
其他	58,249,124.98	34,052,934.86
合 计	924,861,123.68	666,659,920.66

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项：无。

32、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	593,203,222.51	564,555,532.11
一年内到期的应付债券	85,046,666.72	68,354,337.95
一年内到期的长期应付款	30,913,264.76	36,570,199.48
一年内到期的租赁负债	23,097,934.83	17,133,307.88
合 计	732,261,088.82	686,613,377.42



广东省粤科金融集团有限公司
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) 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	90,846,312.69	-
信用借款	502,356,909.82	564,555,532.11
合 计	593,203,222.51	564,555,532.11

(2) 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
20 粤科债 01	1,000,000,000.00	2020.09.08	5+2 年	1,000,000,000.00
22 粤科金融 01	500,000,000.00	2022.03.22	3+2 年	500,000,000.00
22 粤科金融 02	1,000,000,000.00	2022.10.26	3+2 年	1,000,000,000.00
23 粤科债 01	1,000,000,000.00	2023.04.12	3+2 年	1,000,000,000.00
23 粤科债 02	1,200,000,000.00	2023.07.05	3+2 年	1,200,000,000.00
24 粤科金融 MTN001	1,000,000,000.00	2024.04.24	3 年	1,000,000,000.00
24 粤科债 01	1,000,000,000.00	2024.12.24	3 年	1,000,000,000.00
小 计	—	—	—	6,700,000,000.00

一年内到期的应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 粤科债 01	11,666,666.76	-	11,666,666.80	-	11,666,666.76	11,666,666.80
22 粤科金融 01	11,556,164.36	-	11,556,164.32	-	11,556,164.36	11,556,164.32
22 粤科金融 02	4,956,164.37	-	4,956,164.37	-	4,956,164.37	4,956,164.37
23 粤科债 01	22,421,917.80	-	25,421,917.76	-	22,421,917.80	25,421,917.76
23 粤科债 02	17,753,424.66	-	14,753,424.66	-	17,753,424.66	14,753,424.66
24 粤科金融 MTN001	-	-	16,289,041.14	-	-	16,289,041.14
24 粤科债 01	-	-	403,287.67	-	-	403,287.67
小 计	68,354,337.95	-	85,046,666.72	-	68,354,337.95	85,046,666.72

33、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	2,010,682,519.03	1,816,614,417.81
已背书（贴现）未终止确认票据 负债	305,068,919.61	214,924,257.86
担保赔偿准备金	44,012,075.62	49,291,099.22
未到期责任准备	9,067,263.19	10,766,391.06
待转销项税额	8,451,082.19	9,369,224.17
合 计	2,377,281,859.64	2,100,965,390.12



广东省粤科金融集团有限公司
 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	发行日期	债券期限	发行金额
24 粤科金融 SCP002	2,000,000,000.00	2024/10/11	101 日	2,000,000,000.00

(续)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
24 粤科金融 SCP002	-	2,000,000,000.00	10,738,630.14	56,111.11	-	2,010,682,519.03

34、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	269,589,790.36		3.05%-4.41%
信用借款	2,040,792,151.51	2,301,176,564.04	2.25%-2.45%
小 计	2,310,381,941.87	2,301,176,564.04	
减：一年内到期的长期借款	593,203,222.51	564,555,532.11	
合 计	1,717,178,719.36	1,736,621,031.93	

35、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
20 粤科债 01	1,011,560,596.65	1,011,517,422.65
22 粤科金融 01	511,486,951.98	511,457,166.82
22 粤科金融 02	1,004,799,367.56	1,004,740,700.28
23 粤科债 01	1,022,114,269.07	1,022,018,186.07
23 粤科债 02	1,217,354,104.90	1,217,239,439.14
24 粤科金融 MTN001	1,016,211,610.80	-
24 粤科债 01	999,906,873.63	-
小 计	6,783,433,774.59	4,766,972,914.96
减：一年内到期的应付债券	85,046,666.72	68,354,337.95
合 计	6,698,387,107.87	4,698,618,577.01



广东省粤科金融集团有限公司
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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 粤科债 01	1,000,000,000.00	2020/9/8	5+2 年	1,000,000,000.00	1,011,517,422.65	-	35,000,000.04	-43,173.96	35,000,000.00	1,011,560,596.65
22 粤科金融 01	500,000,000.00	2022/3/22	3+2 年	500,000,000.00	511,457,166.82	-	14,799,999.96	-29,785.20	14,800,000.00	511,486,951.98
22 粤科金融 02	1,000,000,000.00	2022/10/26	3+2 年	1,000,000,000.00	1,004,740,700.28	-	27,000,000.00	-58,667.28	27,000,000.00	1,004,799,367.56
23 粤科债 01	1,000,000,000.00	2023/4/12	3+2 年	1,000,000,000.00	1,022,018,186.07	-	30,999,999.96	-96,083.04	31,000,000.00	1,022,114,269.07
23 粤科债 02	1,200,000,000.00	2023/7/5	3+2 年	1,200,000,000.00	1,217,239,439.14	-	36,000,000.00	-114,665.76	36,000,000.00	1,217,354,104.90
24 粤科金融 MTN001	1,000,000,000.00	2024/4/24	3 年	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	16,289,041.14	77,430.34	-	1,016,211,610.80
24 粤科债 01	1,000,000,000.00	2024/12/24	3 年	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	403,287.67	496,414.04	-	999,906,873.63
合 计	—	—	—	6,700,000,000.00	4,766,972,914.96	2,000,000,000.00	160,492,328.77	231,469.14	143,800,000.00	6,783,433,774.59



36、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	233,052,712.19	45,552,688.55
减：未确认的融资费用	61,144,101.13	3,365,628.04
一年内到期的租赁负债	23,097,934.83	17,133,307.88
租赁负债净额	148,810,676.23	25,053,752.63

37、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,377,584,011.95	1,349,478,863.32

（1）长期应付款项

①长期应付款项期末余额最大的前 5 项：

项 目	期末余额	期初余额
中科院科技成果转化母基金广东省级财政专项资金	200,000,000.00	200,000,000.00
战略性新兴产业发展专项资金（股权投资计划）	194,600,000.00	194,600,000.00
财政专项资金存款利息	135,274,293.31	132,248,365.85
代管科技基金	119,962,877.90	119,962,877.90
中央文化产业发展专项资金	100,000,000.00	100,000,000.00

38、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	93,073,521.80	42,342,305.34	13,592,355.37	121,823,471.77



广东省粤科金融集团有限公司
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	本期计入损益的项目	本期退还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期退还的原因
广东鸿图轻量化智能制造华北基地一次性专项奖励	-	10,000,000.00	238,095.20	其他收益	-	-	9,761,904.80	与资产相关	
制造业新技术改造城市试点项目奖补资金	-	9,733,000.00	-		-	-	9,733,000.00	与资产相关	
第二批超长期特别国债项目	-	7,500,000.00	150,609.16	其他收益	-	-	7,349,390.84	与资产相关	
2024 年省级制造业高质量发展专项第一批补助	-	6,000,000.00	93,198.98	其他收益	-	-	5,906,801.02	与资产相关	
新能源汽车用出口风口气制生产技改项目	-	2,043,100.00	397,269.44	其他收益	-	-	1,645,830.56	与资产相关	
2023 年江夏区工业投资与技术改造专项补助项目	-	2,000,000.00	171,454.80	其他收益	-	-	1,828,545.20	与资产相关	
电动汽车新型电驱动主壳体压铸与连接技术研发及产业化	-	1,200,000.00	8,333.33	其他收益	-	-	1,191,666.67	与资产相关	
新能源汽车高效三电系统铝合金壳体生产智能化技改项目	-	1,184,700.00	8,227.08	其他收益	-	-	1,176,472.92	与资产相关	
2022 年进一步促进先进制造业发展办法技术改造工业母机重大专项“新能源汽车动力箱体壳体类高速卧式加工中心验证示范线”联合申报补助资金	-	1,050,000.00	43,750.02	其他收益	-	-	1,006,249.98	与资产相关	
武汉四维尔 02 技改 汽车装饰件智能化改造项目	-	686,305.34	-		-	-	686,305.34	与资产相关	
2022 年度通州区优化完善经济高质量发展扶持奖励	-	620,000.00	51,666.72	其他收益	-	-	568,333.28	与资产相关	
2020 年度慈溪市企业信息化项目	211,833.43	-	8,340.28	其他收益	-	-	231,859.72	与资产相关	
年产 800 万套格栅牌生产产线综合提升改造项目	764,865.00	-	81,999.96	其他收益	-	-	129,833.47	与资产相关	
2021 年宁波市级成套装备改造和数字化车间智能工厂项目奖励	4,191,416.41	-	399,060.00	其他收益	-	-	365,805.00	与资产相关	
2019 年宁波市工业投资（技术改造）项目	868,422.30	-	1,142,263.32	其他收益	-	-	3,049,153.09	与资产相关	
2020 年新区信息化项目补助	39,650.00	-	127,086.24	其他收益	-	-	741,336.06	与资产相关	
		-	18,300.00	其他收益	-	-	21,350.00	与资产相关	



广东省粤科金融集团有限公司
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
2023 年省级数字化转型项目补助资金	7,336,009.30	-	808,788.84	其他收益	-	-	6,527,220.46	与资产相关	
20 年年产发光标及出口 20 万套政府补助	86,050.03	-	86,050.03	其他收益	-	-	-	与资产相关	
2020 年宁波市工业投资（技术改造）项目补助	861,500.00	-	861,500.00	其他收益	-	-	-	与资产相关	
年产标牌及出口 12 万套试制生产线项目技改补助款	323,350.03	-	227,233.32	其他收益	-	-	96,116.71	与资产相关	
2014 年省工程中心验收（关节臂测量仪）	315,000.00	-	105,000.00	其他收益	-	-	210,000.00	与资产相关	
汽车外饰件生产线升级改造	1,895,833.47	-	279,999.96	其他收益	-	-	1,615,833.51	与资产相关	
汽车外饰件自动化提升及绿色生产改造	1,985,775.70	-	249,999.96	其他收益	-	-	1,735,775.74	与资产相关	
05 汽车外饰件生产设备更新改造	702,430.50	-	70,833.36	其他收益	-	-	631,597.14	与资产相关	
武汉四维尔 01 技改-汽车装饰件扩建项目补助款	2,245,833.44	-	204,166.56	其他收益	-	-	2,041,666.88	与资产相关	
2020 年省级促进经济高质量发展专项（工业企业转型升级）先进装备制造发展资金项目计划（第一批）专项资金	13,249,216.96	-	1,040,217.27	其他收益	-	-	12,208,999.69	与资产相关	
新能源汽车动力系统铝合金压铸件智能制造研发及产业化科技成果转化专项资金	4,049,999.97	-	675,000.00	其他收益	-	-	3,374,999.97	与资产相关	
汽车用发动机缸体铝合金压铸件精加工生产线技术改造项目	5,604,861.17	-	721,666.67	其他收益	-	-	4,883,194.50	与资产相关	
2016 年市区首台套、新接订单等工业项目专项资金	2,780,555.54	-	476,666.67	其他收益	-	-	2,303,888.87	与资产相关	
2017 年度市区第二批工业企业技术改造项目补助	2,823,333.35	-	403,333.33	其他收益	-	-	2,420,000.02	与资产相关	
2017 年第一批市区工业企业技术改造项目和 2016 年江苏省工业设计中心项目资金	2,233,541.67	-	377,500.00	其他收益	-	-	1,856,041.67	与资产相关	
通用汽车用高效节能真空压铸 SGE 动力总成铝合金关键件科技计划项目	1,232,638.91	-	208,333.33	其他收益	-	-	1,024,305.58	与资产相关	
南通新增生产线技改项目	333,333.29	-	166,666.64	其他收益	-	-	166,666.65	与资产相关	
汽车用高效节能 SGE 动力总成压铸铝合金关键件生产线技改项目	200,000.00	-	100,000.00	其他收益	-	-	100,000.00	与资产相关	



广东省粤科金融集团有限公司
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
三期土地产业扶持基金补贴	7,580,800.00	-	164,800.00	其他收益	-	-	7,416,000.00	与资产相关	-
汽车用高效节能铝合金发动机压铸件生产线技改项目	553,055.58	-	150,833.33	其他收益	-	-	402,222.25	与资产相关	-
新一代直喷发动机（LGE）油底壳总成生产线技改项目	618,750.00	-	137,500.00	其他收益	-	-	481,250.00	与资产相关	-
江苏省综合技改奖	241,388.85	-	26,333.33	其他收益	-	-	215,055.52	与资产相关	-
2022 年度关于国家重点研发计划“先进结构与复合材料”重点专项项目补助	369,444.52	-	33,333.33	其他收益	-	-	336,111.19	与资产相关	-
产业转型升级专项资金补助	6,245,539.55	-	542,825.00	其他收益	-	-	5,702,714.55	与资产相关	-
武汉厂区基建补助	9,431,854.48	-	160,720.16	其他收益	-	-	9,271,134.32	与资产相关	-
2018 年武汉市工业投资与技术改造项目专项资金	3,943,784.32	-	944,888.32	其他收益	-	-	2,998,896.00	与资产相关	-
2020 年武汉市工业智能化改造专项资金	3,443,517.48	-	503,014.48	其他收益	-	-	2,940,503.00	与资产相关	-
武汉江夏区工业投资和技术改造项目补助资金	1,257,880.01	-	217,666.68	其他收益	-	-	1,040,213.33	与资产相关	-
华为制造系统一套补助款	237,333.48	-	177,999.96	其他收益	-	-	59,333.52	与资产相关	-
2020 年江夏区工业投资和技术改造项目专项补助	419,915.20	-	56,281.80	其他收益	-	-	363,633.40	与资产相关	-
2021 年江夏区工业投资和技术改造项目专项补助款	1,041,158.20	-	113,305.08	其他收益	-	-	927,853.12	与资产相关	-
2022 年江夏区工业投资和技术改造专项资金	1,814,613.76	-	171,125.76	其他收益	-	-	1,643,488.00	与资产相关	-
2023 年武汉市工业投资和技术改造及工业智能化改造专项补助项目	1,082,091.50	-	107,451.00	其他收益	-	-	974,640.50	与资产相关	-
第一批市区工业技术企业技术改造专项资金	456,944.40	-	66,666.67	其他收益	-	-	390,277.73	与资产相关	-
搭建国家及省级高新区粤科科技小额贷款 O2O 服务平台	-	85,000.00	15,000.00	其他收益	-	-	70,000.00	与资产相关	-
合 计	93,073,521.80	42,342,305.34	13,592,355.37		-	-	121,823,471.77		



39、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%
广东省人民政府	9,540,000,000.00	90.00	900,000,000.00	360,000,000.00	10,080,000,000.00	90.00
广东省财政厅	1,060,000,000.00	10.00	100,000,000.00	40,000,000.00	1,120,000,000.00	10.00
合 计	10,600,000,000.00	100.00	1,000,000,000.00	400,000,000.00	11,200,000,000.00	100.00

注：（1）本期未分配利润转增资本 1,000,000,000.00 元；
（2）本期减少前期已确认的股东认缴而未实际收到的实收资本 400,000,000.00 元。

40、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	740,744,280.48	92,035,052.96	-	832,779,333.44

注：（1）本期因长期股权投资其他权益变动增加资本公积 91,883,973.22 元；
（2）本期收购少数股东权益增加资本公积 151,079.74 元。

41、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	266,466,140.37	6,757,511.50	-	273,223,651.87

说明：本期增加额按本公司单体本期净利润 10%计提。

42、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	8,154,303.79	351,116.44	-	8,505,420.23

43、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
本期期初余额	3,721,974,131.17	4,088,557,978.86
本期增加额	476,079,384.55	707,727,683.48
其中：本期净利润转入	476,079,384.55	707,727,683.48
本期减少额	1,837,102,671.47	1,074,311,531.17
其中：本期提取盈余公积数	6,757,511.50	206,476,381.13
本期提取一般风险准备	351,116.44	389,050.04
本期分配现金股利数	845,458,700.00	867,446,100.00
转增资本	1,000,000,000.00	-
其他减少	-15,464,656.47	-
本期期末余额	2,360,950,844.25	3,721,974,131.17



注：本期其他减少系因联营企业佛山市科技风险投资有限公司将权益法下不能转损益的其他综合收益于本期结转至未分配利润，本公司同步将权益法下不能转损益的其他综合收益结转至未分配利润。

44、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,282,109,416.60	6,809,771,052.33	7,735,392,061.30	6,180,728,894.31
其他业务	95,793,748.58	40,845,220.61	68,554,823.27	36,793,741.53
合 计	8,377,903,165.18	6,850,616,272.94	7,803,946,884.57	6,217,522,635.84

45、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
包装费	84,902,369.88	72,586,963.17
仓储保管费	54,624,370.68	68,511,223.03
职工薪酬	36,597,361.92	39,419,577.26
运输费	17,554,975.40	16,928,197.75
业务经费	9,631,140.99	13,493,042.91
样品及产品损耗	2,417,359.95	-334,107.54
销售服务费	223,499.80	-
装卸费	-	3,734,565.69
其他	2,431,778.32	4,744,110.41
合 计	208,382,856.94	219,083,572.68

46、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	469,516,518.05	442,621,353.99
折旧费	53,675,619.24	46,925,501.10
办公费	35,840,233.43	40,738,306.52
聘请中介机构费	21,936,882.21	29,019,463.94
无形资产摊销	11,565,996.52	19,133,846.36
差旅费	10,689,881.43	9,282,155.85
业务招待费	3,173,986.65	4,087,324.94
诉讼费	999,213.76	3,359,758.03
修理费	920,634.80	1,296,013.79
会议费	734,105.58	87,664.00
其他	45,847,886.42	11,218,419.80
合 计	654,900,958.09	607,769,808.32



广东省粤科金融集团有限公司
 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、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	165,155,358.48	155,538,352.21
直接投入	113,989,987.39	166,313,053.20
折旧与摊销	17,169,252.12	15,776,365.43
技术服务费	6,441,602.40	4,501,574.27
其他费用	9,324,403.85	9,630,366.28
合计	312,080,604.24	351,759,711.39

48、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	340,333,019.17	305,127,309.27
减：利息收入	430,117,896.03	388,994,190.17
汇兑损益	-17,212,975.16	4,612,673.39
手续费及其他	615,264.10	1,924,088.45
合 计	-106,382,587.92	-77,330,119.06

49、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	是否由政府补助
政府补助	35,944,078.93	38,090,561.46	是
增值税加计抵减及增值税减免税	49,045,026.44	19,930,114.67	否
稳岗补贴	1,311,697.54	1,325,698.96	是
个税手续费返还	800,109.24	628,176.98	否
合 计	87,100,912.15	59,974,552.07	
其中：政府补助	37,255,776.47	39,416,260.42	

其他政府补助明细

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
税收兑现奖励资金	2,996,500.00	3,522,300.00	与收益相关
国家科技部项目《多材料电动乘用车轻量化车身关键技术开发与应用》第一期财政资金	2,685,000.00	-	与收益相关
其他项目（10 万以下）	2,184,035.90	1,358,660.13	与收益相关
2023 年重大科技创新平台认定和考核奖励资金	2,137,700.00	-	与收益相关
2023 年促进金融产业发展-经营扶持	1,190,000.00	-	与收益相关
兑现 2022 年度通州区优化完善经济高质量发展扶质奖励（纳税稳增长）	1,175,400.00	-	与收益相关
宁波市级成套装备改造和数字化车间智能工厂项目奖励	1,142,263.32	1,142,263.32	与资产相关



广东省粤科金融集团有限公司

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	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
2020 年省级促进经济高质量发展专项（工业企业转型升级）先进装备制造业发展资金项目计划（第一批）专项资金	1,040,217.27	1,041,081.60	与资产相关
支持本地产业配套补贴	1,000,000.00	-	与收益相关
2023 年汽车制造等行业用重载工业机器人项目（2340STCZB1927）中央财政经费	1,000,000.00	-	与收益相关
宁波市工业投资（技术改造）项目	988,586.24	1,350,136.24	与资产相关
2018 年武汉市工业投资与技术改造项目专项资金	944,888.32	750,165.60	与资产相关
2023 年度“大优强”奖励	844,500.00	-	与收益相关
2023 年省级数字化转型项目补助资金	808,788.84	673,990.70	与资产相关
汽车用发动机下缸体铝合金压铸件精加工生产线技术改造项目	721,666.68	721,666.67	与资产相关
新能源汽车动力系统铝合金压铸件智能制造研发及产业化科技成果转化专项资金	675,000.00	675,000.00	与资产相关
项目制培训补贴款	620,984.00	-	与收益相关
项目培训奖励	580,040.00	-	与收益相关
产业转型升级专项资金补助	542,825.04	268,360.45	与资产相关
关于国家重点研发计划“先进结构与复合材料”重点专项	524,000.00	-	与收益相关
2020 年武汉市工业智能化改造专项资金	503,014.48	556,150.33	与资产相关
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司交来的国家科技部项目《多材料电动乘用车轻量化车身关键技术开发与应用》第二期财政资金	502,500.00	-	与收益相关
武汉市江夏区科学技术和经济信息化局 2023 年企业研发投入奖励项目补助款	500,000.00	-	与收益相关
2016 年市区首台套、新接订单等工业项目专项资金	476,666.64	476,666.67	与资产相关
武汉市工业智能化改造专项资金	448,163.64	371,826.70	与资产相关
2017 年度市区第二批工业企业技术改造项目补助	403,333.32	403,333.33	与资产相关
2020 年高新技术企业认定通过奖励第二年区	400,000.00	-	与收益相关
高新区助企兴龙支持企业促进生产和加快软件信息服务业提质扩容专项资金项目	400,000.00	-	与收益相关
技术改造竣工项目第三批补助款项	399,060.00	399,060.00	与资产相关
工业投资（技改）、数字化车间、智能制造服务公司奖励	397,269.44	-	与资产相关
2017 年第一批市区工业企业技术改造项目和 2016 年江苏省工业设计中心项目资金	377,499.96	377,500.00	与资产相关
其他项目（10 万以下）	359,233.10	252,548.43	与资产相关
汽车外饰件生产线升级改造项目	350,833.32	350,833.32	与资产相关
南通市财政“关于下达 2024 年度第四批市级科技审核类项目奖补资金的通知”补助款	300,000.00	-	与收益相关
省国资委划拨博士后专项经费	300,000.00	-	与收益相关
华中科技大学 0411052303（005053）材料学院周建新	287,500.00	-	与收益相关
汇万里公司转外直接费补贴款			
2024 年第二批激励企业加大研发经费投入财政奖补贴专项资金	276,500.00	-	与收益相关
2024 年 1-6 月扶持资金	270,000.00	-	与收益相关



广东省粤科金融集团有限公司
 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	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
企业招聘补贴	265,500.00	168,500.00	与收益相关
汽车外饰件自动化提升及绿色生产改造	249,999.96	249,999.96	与资产相关
广东鸿图轻量化智能制造华北基地一次性专项奖励	238,095.20	-	与资产相关
年产标牌及出风口 12 万套试制生产线项目技改	227,233.32	227,233.32	与资产相关
武汉江夏区工业投资和技术改造项目补助资金	217,666.68	217,666.68	与资产相关
财政专户职业技能提升岗位技能培训资金	215,500.00	234,000.00	与收益相关
通用汽车用高效节能真空压铸 SGE 动力总成铝合金关键件科技计划项目	208,333.32	208,333.33	与资产相关
南通市通州区就业见习管理办法	207,132.00	-	与收益相关
技改-汽车装饰件扩建项目	204,166.56	-	与资产相关
瞪羚企业奖金	200,000.00	-	与收益相关
南通市财政局(预算内)付省级专精特新中小企业补助	200,000.00	-	与收益相关
2022 年经济高质量发展政策兑现	184,000.00	-	与收益相关
华为制造系统一套补助款	177,999.96	177,999.96	与资产相关
江夏区工业投资与技术改造专项资金	171,454.80	-	与资产相关
银行贴息补贴款	169,900.00	-	与收益相关
南通新增生产线技改项目	166,666.68	166,666.67	与资产相关
汽车用高效节能 SGE 动力总成压铸铝合金关键件生产线技改项目	166,666.68	100,000.00	与资产相关
三期土地产业扶持基金补贴	164,799.96	164,800.00	与资产相关
武汉厂区基建补助	160,720.16	355,442.88	与资产相关
广东省社会保险清算代付户 2024 肇庆市稳岗返还	152,031.66	-	与收益相关
第二批市区工业技术企业技术改造项目专项资金	150,833.28	150,833.33	与资产相关
第二批超长期特别国债项目补助资金（2024 年度）	150,609.16	-	与资产相关
企业“智改数改”奖励	150,000.00	-	与收益相关
2023 年度市场监管领域免申即享扶持奖励经费	150,000.00	-	与收益相关
2023 年经济高质量发展奖励	138,000.00	-	与收益相关
新一代直喷发动机（LGE）油底壳总成生产线技术改造项目	137,500.08	137,500.00	与资产相关
南通高新区专项资金（经济发展重点贡献企业）	120,000.00	-	与收益相关
关节臂测量仪项目	105,000.00	105,000.00	与资产相关
企业信息化项目补助	100,299.96	100,299.96	与资产相关
融资租赁产业发展事项补贴	30,000.00	-	与收益相关
O2O 服务平台	10,000.00	-	与收益相关
20 年年产发光标及出风口 20 万套政府补助	-	114,733.32	与资产相关
第一批市区工业技术企业技术改造项目专项资金	-	66,666.67	与资产相关
2022 年度省级制造业云上企业和优秀工业 APP 奖励	-	200,000.00	与收益相关
2022 年四季度“大优强”企业和 10 亿元以上制造业企业产值达标奖励	-	800,000.00	与收益相关
研发财政补助	-	1,843,982.00	与收益相关
未来工厂、智能工厂（数字化车间）一次性奖励	-	150,000.00	与收益相关
专精特新“小巨人”企业奖励资金	-	1,200,000.00	与收益相关



广东省粤科金融集团有限公司
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	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
工业企业稳生产补贴	-	300,000.00	与收益相关
经营贡献奖	-	980,000.00	与收益相关
首次进入规模以上工业企业奖励	-	200,000.00	与收益相关
首次进入规模以上企业奖励资金	-	200,000.00	与收益相关
瞪羚企业专项资金补助金	-	100,000.00	与收益相关
厂房租赁补贴	-	150,000.00	与收益相关
高价值专利培育布局中心建设项目款	-	202,500.00	与收益相关
知识产权专项资金	-	27,000.00	与收益相关
“新能源汽车铝合金超大型结构件制造成型技术”（重大专项）资金	-	2,580,000.00	与收益相关
科技创新贡献特等奖	-	280,000.00	与收益相关
科技认定类项目奖励资金	-	650,000.00	与收益相关
南通市通州区机构（企业）培训补贴	-	254,500.00	与收益相关
《南通市通州区就业见习管理办法》见习补贴	-	295,590.00	与收益相关
产业扶持资金	-	378,900.00	与收益相关
高技能人才紧缺型职业培训获证省补贴	-	438,000.00	与收益相关
商务发展专项资金	-	150,000.00	与收益相关
研究项目补助款	-	250,000.00	与收益相关
工业智能改造示范奖励资金	-	2,000,000.00	与收益相关
工业智能化改造示范项目区级配套款	-	1,000,000.00	与收益相关
2023 年省级制造业高质量发展专项资金（第二批）	-	500,000.00	与收益相关
2023 年科技创新“免审即享”项目资金	-	500,000.00	与收益相关
2023 年度第二批科技型中小企业创新专项奖励资金	-	100,000.00	与收益相关
中央降费奖补资金	-	860,000.00	与收益相关
花都区人民政府经营贡献奖励	-	3,622,100.00	与收益相关
科研经费补助	-	140,769.89	与收益相关
创业团队地方配套资助	-	100,000.00	与收益相关
合 计	35,944,078.93	38,090,561.46	

50、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	-37,634,569.39	133,769,112.35
处置长期股权投资产生的投资收益	4,696,256.38	44,634,948.06
交易性金融资产持有期间的投资收益	18,220,361.21	401,250.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	66,089,100.93	80,230,275.29
债权投资持有期间的投资收益	2,803,502.74	4,973,586.78
处置债权投资取得的投资收益	880,503.14	-
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	129,367,967.34	-
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	186,605,663.01	1,034,512,003.19
其他	-764,733.41	95.99
合 计	370,264,051.95	1,298,521,271.66



广东省粤科金融集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

51、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	18,033,895.74	-439,274.50
其他非流动金融资产	285,529,466.40	-466,779,825.78
合 计	303,563,362.14	-467,219,100.28

52、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	14,915,317.69	75,699,430.07
债权投资减值损失	681,600.00	-
委托贷款坏账损失	-357,341.36	-768,078.01
应收代位追偿款减值损失	-9,229,991.44	-
合 计	6,009,584.89	74,931,352.06

53、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	593,060.72	-2,293,841.16
无形资产减值损失	-2,891,320.65	-
商誉减值损失	-8,789,569.73	-
其他	-4,387,449.42	-166,151.16
合 计	-15,475,279.08	-2,459,992.32

54、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
持有待售的非流动资产（处置组）处置利得	-	-368,579.84
固定资产处置利得	-2,490,722.05	-
使用权资产处置利得	10,494,766.78	-
合 计	8,004,044.73	-368,579.84

55、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	303,356.09	527,280.30	303,356.09
接受捐赠	3,938,053.09	-	3,938,053.09
与企业日常活动无关的政府补助	-	4,289,000.00	-
无须支付的款项	1,387,593.43	831,783.55	1,387,593.43
其他	4,792,564.26	1,010,436.39	4,792,564.26
合 计	10,421,566.87	6,658,500.24	10,421,566.87



56、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	1,253,635.91	3,184,708.13	1,253,635.91
公益性捐赠支出	2,131,901.16	62,360.00	2,131,901.16
行政性罚款、滞纳金	13,105,575.49	78,170.11	13,105,575.49
救济性捐赠	7,850,000.00	2,850,000.00	7,850,000.00
其他	428,879.17	3,697,723.31	428,879.17
合 计	24,769,991.73	9,872,961.55	24,769,991.73

57、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	93,950,856.13	220,603,060.46
递延所得税调整	82,040,048.42	-58,432,576.98
合 计	175,990,904.55	162,170,483.48

58、归属于母公司所有者的其他综合收益

（1）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-3,724,083.65	-	-3,724,083.65	8,343,224.51	2,085,806.13	6,257,418.38
1、权益法下不能转损益的其他综合收益	-3,724,083.65	-	-3,724,083.65	8,343,224.51	2,085,806.13	6,257,418.38
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	177,440.17	-	177,440.17	876,738.44	219,184.61	657,553.83
1、权益法下可转损益的其他综合收益	-448,634.70	-	-448,634.70	-	-	-
2、外币财务报表折算差额	626,074.87	-	626,074.87	876,738.44	219,184.61	657,553.83
三、其他综合收益合计	-3,546,643.48	-	-3,546,643.48	9,219,962.95	2,304,990.74	6,914,972.21

59、租赁

（1）作为承租人

①承租人信息

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	8,490,600.84
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	8,364,456.44
与租赁相关的总现金流出	36,185,580.28



(2) 作为出租人

①融资租赁出租人

项 目	金 额
一、收入情况	
销售损益	12,960,926.86
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	535,830,517.63
第 1 年	151,577,401.47
第 2 年	108,039,327.92
第 3 年	78,610,958.40
第 4 年	91,923,563.38
第 5 年	44,071,289.00
5 年以上	61,607,977.46
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	535,830,517.63
减：未实现融资收益	66,852,209.98
租赁投资净额	468,978,307.65

②经营租赁出租人

项 目	金 额
一、收入情况	
租赁收入	19,098,161.65
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	56,279,884.61
第 1 年	18,024,475.06
第 2 年	15,286,205.63
第 3 年	13,604,795.57
第 4 年	7,844,463.35
第 5 年	1,519,945.00

60、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	927,707,048.82	1,174,008,541.44
加：资产减值损失	15,475,279.08	2,459,992.32
信用减值损失	-6,009,584.89	-74,931,352.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	421,418,180.30	368,502,335.16
使用权资产折旧	33,698,282.95	16,351,176.27
无形资产摊销	16,690,806.62	17,222,003.79



广东省粤科金融集团有限公司

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
长期待摊费用摊销	368,450,109.29	374,822,606.82
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）	-8,004,044.73	368,579.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	950,279.82	2,657,427.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-303,563,362.14	467,219,100.28
财务费用（收益以“-”号填列）	340,333,019.17	305,127,309.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-370,264,051.95	-1,298,521,271.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	33,368,165.20	15,001,273.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	48,671,883.22	-107,397,210.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-243,724,395.68	46,094,350.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-273,724,708.06	-682,495,318.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	230,965,278.77	556,714,227.70
经营活动产生的现金流量净额	1,232,438,185.79	1,183,203,772.20
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	8,923,971,378.82	8,970,017,367.16
减：现金的期初余额	8,970,017,367.16	4,998,002,629.41
加：现金等价物的期末余额	-	6,122,963,097.19
减：现金等价物的期初余额	6,122,963,097.19	7,906,280,000.00
现金及现金等价物净增加额	-6,169,009,085.53	2,188,697,834.94

(2) 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	79,839,842.08
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-79,839,842.08
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	49,217,558.57
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-49,217,558.57

(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	8,923,971,378.82	8,970,017,367.16
其中：库存现金	23,948.38	32,170.23
可随时用于支付的银行存款	8,816,064,614.95	6,542,351,988.64
可随时用于支付的其他货币资金	107,882,815.49	2,427,633,208.29
二、现金等价物	-	6,122,963,097.19
三、期末现金及现金等价物余额	8,923,971,378.82	15,092,980,464.35



61、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			88,810,744.35
其中：美元	9,949,091.77	7.1884	71,518,051.28
欧元	1,542,480.51	7.5257	11,608,245.57
港币	1,269,848.04	0.9260	1,175,930.08
日元	97,517,302.00	0.0462	4,508,517.42
应收账款			211,974,411.78
其中：美元	27,824,186.69	7.1884	200,011,383.60
欧元	1,260,193.56	7.5257	9,483,838.67
日元	53,623,807.87	0.0462	2,479,189.51
其他应收款			190,624.61
其中：美元	21,283.75	7.1884	152,996.11
欧元	5,000.00	7.5257	37,628.50
应付账款			17,328,037.44
其中：美元	2,307,434.70	7.1884	16,586,763.60
欧元	59.29	7.5257	446.20
日元	16,023,784.65	0.0462	740,827.64
其他应付款			45,578,466.81
其中：美元	6,227,675.22	7.1884	44,767,020.55
欧元	107,823.36	7.5257	811,446.26

62、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	99,386,856.86	保证金、冻结的银行存款等
应收票据	315,325,354.35	为开具应付票据而质押
应收账款	45,693,637.41	应收账款保理
一年内到期的非流动资产	57,191,187.18	租金收益权抵押
固定资产	193,836,717.63	借款抵押及融资租赁
长期应收款	124,512,224.45	租金收益权抵押

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、债权投资、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。



1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一、1、（2）中披露。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 15.65%（2023



年：20.16%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 64.14%（2023 年：88.26%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司下属成员企业各自负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。此外，本公司也会考虑与供应商协商，要求其调减部分债务金额，或者用出售长账龄应收账款的形式提早获取资金，以减轻公司的现金流压力。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本公司持有的金融负债剩余到期期限分析如下：

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债：					
短期借款	1,792,197,490.00	-	-	-	1,792,197,490.00
应付票据	2,164,947,452.87	-	-	-	2,164,947,452.87
应付账款	2,264,111,794.21	-	-	-	2,264,111,794.21
其他应付款	924,861,123.68	-	-	-	924,861,123.68
一年内到期的非流动负债	732,261,088.82	-	-	-	732,261,088.82
其他流动负债	2,377,281,859.64	-	-	-	2,377,281,859.64
长期借款	-	699,135,917.90	772,189,358.73	245,853,442.73	1,717,178,719.36
应付债券	-	-	6,698,387,107.87	-	6,698,387,107.87
长期应付款	-	39,145,532.25	6,310,063.21	1,332,128,416.49	1,377,584,011.95
租赁负债	-	17,097,054.70	34,528,104.25	97,185,517.28	148,810,676.23
或有负债：					-
对外提供的担保	933,837,832.21	210,720,000.00	32,994,000.00	-	1,177,551,832.21
金融负债和或有负债合计	11,189,498,641.43	966,098,504.85	7,544,408,634.06	1,675,167,376.50	21,375,173,156.84

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷



款承诺)。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司子公司广东鸿图科技股份有限公司出口业务中，接近 90%的出口业务以美元结算。随着国际形势的变化，汇率波动存在不确定性。国家外汇政策的变化、汇率的波动将会对公司造成不利影响，公司面临一定的汇率风险。

2、金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书或贴现	尚未到期的银行承兑汇票	818,300,437.94	终止确认	金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方
背书或贴现	尚未到期的电子债权凭证	377,426,120.08	终止确认	金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方
背书或贴现	尚未到期的承兑汇票	305,068,919.61	未终止确认	--

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项 目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
尚未到期的银行承兑汇票	背书或贴现	818,300,437.94	-311,061.53
尚未到期的电子债权凭证	背书或贴现	377,426,120.08	-96,849.00
合 计		1,195,726,558.02	-407,910.53

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。



1、以公允价值计量的项目和金额

于 2024 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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	合计
一、持续的公允价值计 量	1,180,419,276.66	-	15,291,781,514.98	16,472,200,791.64
（一）交易性金融资产	372,752.64	-	4,945,989,919.30	4,946,362,671.94
1. 债务工具投资	-	-	12,000,000.00	12,000,000.00
2. 权益工具投资	372,752.64	-	-	372,752.64
3. 指定为以公允价值 计量且其变动计入当 期损益的金融资产	-	-	-	-
4.其他	-	-	4,933,989,919.30	4,933,989,919.30
（二）衍生金融资产	-	-	-	-
（三）被套期项目	-	-	-	-
（四）其他流动资产	-	-	-	-
（五）其他债权投资	-	-	-	-
（六）其他权益工具投 资	-	-	-	-
（七）其他非流动金融 资产	1,180,046,524.02	-	10,345,791,595.68	11,525,838,119.70
持续以公允价值计量的 资产总额	1,180,419,276.66	-	15,291,781,514.98	16,472,200,791.64
（八）交易性金融负债	-	-	-	-
1. 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	-	-	-	-
2.其他	-	-	-	-
（九）衍生金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的 负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值 计量	-	-	-	-
持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计 量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计 量的负债总额	-	-	-	-

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；
对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司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、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十一、或有事项

1、或有负债

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

（2）担保事项

对合并范围外无股权关系单位提供融资担保

2023 年 5 月，本公司联合另外两家国有企业就某公司债券发行向中债信用增进投资股份有限公司提供反担保，保证方式为按份共同的连带责任保证，合计 17 亿元。本公司及另外两位担保人的担保比例分别为 20%、40%、40%，即本公司向中债信用增进投资股份有限公司提供的反担保金额为 3.4 亿元。同时，第三人为本公司及另外两家国有企业的反担保提供连带责任保证反担保，另一第三人为本公司和另外两家国有企业提供抵押反担保，反担保抵押物为某一地块，本公司和另外两家国有企业共同作为第一顺位抵押人办理抵押登记。

为关联方提供担保详见附注十三、5 关联交易情况。

本公司子公司广东省粤科融资担保股份有限公司以融资担保业务作为主业，截至 2024 年 12 月 31 日，广东省融资担保股份有限公司年末担保余额 837,551,832.21 元，存在反担保措施的金额 748,163,800.00 元。除上述列示情况之外，本公司不存在对参股企业超股比和对集团外无股权关系企业融资担保的情况。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

（1）限制性股票回购注销

2025 年 1 月 4 日，本公司子公司广东鸿图科技股份有限公司第八届董事会第五十次会议及 2025 年第一次临时股东大会，审议通过《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，共 10 名激励对象由于个人原因离职，合计 273,000 股限制性股票需回购注销。截至报告日，广东鸿图科技股份有限公司已完成注册资本和股本变更，其变更后的注册资本为人民币 664,376,239.00 元，股本为人民币 664,376,239.00 元。

（2）子公司清算

2025 年 1 月 4 日，本公司子公司广东鸿图科技股份有限公司第八届董事会第五十次会议审议通过了《关于处置三级全资子公司东莞四维尔的议案》，同意对其三级



全资子公司东莞四维尔丸井汽配有限公司进行回购注销，并对其原值合计 1,894 万元、净值 218 万元的固定资产以出售方式进行处置，董事会授权公司管理层审批决定本次清算注销相关的资产处置及人员安置等的具体事宜。截至报告日，广东鸿图科技股份有限公司未完成对其三级全资子公司东莞四维尔丸井汽配有限公司的回购注销。

(3) 发行超短期融资券

2025 年 1 月 2 日，公司面向银行间市场投资人非公开发行 10 亿元的超短期融资券债券。2025 年 1 月 9 日，公司面向银行间市场投资人非公开发行 10 亿元的超短期融资券债券。

(4) 上市子公司利润分配情况

本公司子公司广东鸿图科技股份有限公司拟以未来实施方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.13 元（含税），不以资本公积金转增股本，不派送红股。

(5) 海外加征关税影响

自 2025 年初以来，美国高筑关税壁垒，以及潜在的国际重大贸易政策不确定性，可能会对本公司子公司广东鸿图科技股份有限公司的部分出口业绩带来一定影响。

截至 2025 年 4 月 30 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人和最终控制方

本公司的实际控制人及最终控制方为广东省人民政府。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

3、本公司的联营企业情况

(1) 重要的联营企业基本信息

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	
广州资产管理有限公司	广东广州	广东广州	其他金融业	9.51	-	9.51
广东省粤科创新创业投资母基金有限公司	广东广州	广东广州	商务服务业	25.00	-	25.00
广州青创产业园投资发展有限公司	广东广州	广东广州	商务服务业	40.00	-	40.00



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	
中山市人才双创发展投资母基金合伙企业（有限合伙）	广东中山	广东中山	资本市场服务	50.00	-	50.00

重要的联营企业财务信息详见附注八、13。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
成都凯天电子股份有限公司	联营企业
慈溪锦泰商务有限公司	联营企业
广东南方传媒创业投资中心（有限合伙）	联营企业
广东粤科格金先进制造投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
广东粤科泓润创业投资有限公司	联营企业
广东粤科拓思智能装备创业投资有限公司	联营企业
广州粤科工控科创投资母基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
江门市粤科红墙创业投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
云浮市粤科新兴产业投资有限公司	联营企业
肇庆市粤科金叶创业投资有限公司	联营企业
中山亨亨粤科人才天使投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
中山市人才双创发展投资母基金合伙企业（有限合伙）	联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
广东省粤科大学学生创新创业投资有限公司	参股企业	91440000345406305E
广东粤科东城创业投资合伙企业（有限合伙）	参股企业	91441900MA5148WH31
广东粤科东铭股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业	91440605MAA4HJGPXK
广东粤科东日股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业	91440605MAA4K36Q7T
广东粤科杜科股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业	91440605MA57DPH77J
广东粤科广资股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业	91440605MA56P16U4B
广东粤科鸿劲创业投资合伙企业（有限合伙）	参股企业	91440605MAD81AWL6L
广东粤科华先股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业	91440605MAC0NA0U7P
广东粤科华药股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业	91440605MAC1M3XX8R
广东粤科汇盛创业投资合伙企业（有限合伙）	参股企业	91440700MA5158MC48
广东粤科汇盛创业投资合伙企业（有限合伙）	参股企业	91440700MA5158MC48
广东粤科惠华电子信息产业创业投资有限公司	参股企业	91441300086806573D
广东粤科金晟创业投资中心（有限合伙）	参股企业	91440605MACRYBK738
广东粤科津蒲二号创业投资合伙企业（有限合伙）	参股企业	91440605MA547Y7Y3H
广东粤科利兴创业投资合伙企业（有限合伙）	参股企业	91440605MAD8PR6497



广东省粤科金融集团有限公司

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	与本公司关系	统一社会信用代码
广东粤科路赢创业投资合伙企业（有限合伙）	参股企业	91440700MA51YW1KXD
广东粤科深图医学股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业	91440605MABNJ8XH2P
广东粤科舒桐股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业	91440605MACF9FU38H
广东粤科数说股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业	91440605MA56G9CT79
广东粤科思创科技股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业	91440605MA577GBUX8
广东粤科拓思智能装备投资有限公司	参股企业	91440101347429869J
广东粤科威溶特创业投资合伙企业（有限合伙）	参股企业	91440500MA55BTLG47
广东粤科新鹤创业投资有限公司	参股企业	91440784MA4UKXWM40
广东粤科信安股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业	91440605MAA4HK5324
广东粤科兴能汽车产业股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业	91441600MABXX8AM2B
广东粤科昱拓股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业	91440605MA56ECNY56
广东粤科知易股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业	91440605MADH59TL42
广东粤科智能通联股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业	91441600MA571PCTX5
广东粤科专新股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业	91440605MA7JYAA2X8
汕头市华侨产业投资母基金合伙企业（有限合伙）	参股企业	91440500MA5211BA8G
北京世纪凯悦投资有限公司	公司控股子公司的少数股东	91110115754650405A
成都奥兴投资有限公司	公司控股子公司的少数股东	91510124052539454B
广州海格通信集团股份有限公司	公司控股子公司的少数股东	91440101724308182L
韩南保	公司控股子公司的少数股东	--
柳州市政府投资引导基金管理有限公司	公司控股子公司的少数股东	91450200MA5MRPJL4L
茂名高新发展集团有限公司	公司控股子公司的少数股东	91440900090131337T
茂名市粤茂投资有限公司	公司控股子公司的少数股东	91440900584737304Q
强隆国际集团控股有限公司	公司控股子公司的少数股东	--
上海国际信托有限公司	公司控股子公司的少数股东	913101011322022450
张全熙	公司控股子公司的少数股东	--
浙江大学华南工业技术研究院	公司控股子公司的少数股东	124401160746089407
中国银行特定客户资产托管专户	公司控股子公司的少数股东	--
江门市交通建设投资集团有限公司	公司控股子公司的少数股东	91440700726516962B
东莞市松山湖控股有限公司	公司控股子公司的少数股东	91441900742984117C



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：无

②出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
江门市粤科红墙创业投资合伙企业（有限合伙）	资产受托管理	协议定价	11,915,094.34	-
广东粤科汇盛创业投资合伙企业（有限合伙）	资产受托管理	协议定价	10,602,188.05	1,581,649.01
广东粤科泓润创业投资有限公司	资产受托管理	协议定价	8,161,141.20	320,175.76
中山市人才双创发展投资母基金合伙企业（有限合伙）	资产受托管理	协议定价	3,660,325.67	-
中山翠亨粤科人才天使投资基金合伙企业（有限合伙）	资产受托管理	协议定价	1,886,792.45	1,484,931.51
广东粤科兴能汽车产业股权投资合伙企业（有限合伙）	资产受托管理	协议定价	1,349,245.29	-
云浮市粤科新兴产业投资有限公司	资产受托管理	协议定价	1,270,594.91	1,273,584.91
广东粤科东城创业投资合伙企业（有限合伙）	资产受托管理	协议定价	1,091,710.48	1,288,007.25
广东粤科惠华电子信息产业创业投资有限公司	资产受托管理	协议定价	1,015,520.01	2,606,203.42
广东粤科深图医学股权投资合伙企业（有限合伙）	资产受托管理	协议定价	774,528.30	-
广东粤科金晟创业投资中心（有限合伙）	资产受托管理	协议定价	754,716.98	303,954.51
汕头市华侨产业投资母基金合伙企业（有限合伙）	资产受托管理	协议定价	716,981.13	716,981.13
广东南方传媒创业投资中心（有限合伙）	资产受托管理	协议定价	640,188.68	1,280,360.38
广州粤科工控科创投资母基金合伙企业（有限合伙）	资产受托管理	协议定价	603,024.04	-
广东粤科数说股权投资合伙企业（有限合伙）	资产受托管理	协议定价	566,037.74	566,037.74
广东粤科思创科技股权投资合伙企业（有限合伙）	资产受托管理	协议定价	533,560.16	566,037.74



广东省粤科金融集团有限公司

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	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
广东粤科专新股权投资合伙企业（有限合伙）	资产受托管理	协议定价	490,566.04	490,566.04
广东粤科新鹤创业投资有限公司	资产受托管理	协议定价	409,969.64	473,113.21
广东粤科昱拓股权投资合伙企业（有限合伙）	资产受托管理	协议定价	276,641.92	388,679.25
广东粤科东日股权投资合伙企业（有限合伙）	资产受托管理	协议定价	266,037.74	266,037.74
广东粤科威溶特创业投资合伙企业（有限合伙）	资产受托管理	协议定价	258,962.26	258,962.26
广东粤科鸿劲创业投资合伙企业（有限合伙）	资产受托管理	协议定价	224,088.92	-
广东粤科广资股权投资合伙企业（有限合伙）	资产受托管理	协议定价	193,538.68	367,924.53
广东粤科华药股权投资合伙企业（有限合伙）	资产受托管理	协议定价	188,679.25	223,830.44
广东粤科东铭股权投资合伙企业（有限合伙）	资产受托管理	协议定价	169,811.32	169,811.32
广东粤科智能通联股权投资合伙企业（有限合伙）	资产受托管理	协议定价	132,075.47	132,075.47
广东粤科拓思智能装备创业投资有限公司	资产受托管理	协议定价	119,026.26	2,089,403.75
广东粤科信安股权投资合伙企业（有限合伙）	资产受托管理	协议定价	113,207.55	113,207.55
广东粤科杜科股权投资合伙企业（有限合伙）	资产受托管理	协议定价	107,547.17	107,547.17
广东粤科知易股权投资合伙企业（有限合伙）	资产受托管理	协议定价	103,902.82	-
广东粤科利兴创业投资合伙企业（有限合伙）	资产受托管理	协议定价	96,206.31	-
广东粤科华先股权投资合伙企业（有限合伙）	资产受托管理	协议定价	56,603.77	63,892.48
广东粤科舒桐股权投资合伙企业（有限合伙）	资产受托管理	协议定价	47,169.81	32,308.09
广东粤科路赢创业投资合伙企业（有限合伙）	资产受托管理	协议定价	-	3,933,604.42
广东粤科格金先进制造投资合伙企业（有限合伙）	资产受托管理	协议定价	-	503,260.27
广东粤科津蒲二号创业投资合伙企业（有限合伙）	资产受托管理	协议定价	-	153,140.34
成都凯天电子股份有限公司	销售商品	协议定价	3,729,040.22	2,426,070.93
成都奥兴投资有限公司	服务费	协议定价	10,217.21	346,167.46



(2) 其他关联交易

①担保

本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经 履行完毕
广东粤科大厦开发有限公司	26,820.24	2019.10.19	2036.10.19	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经 履行完毕
成都奥兴投资有限公司	168.48	2022.4.25	2025.5.6	否
成都奥兴投资有限公司	269.67	2022.4.11	2025.3.30	否
成都奥兴投资有限公司	1,802.00	2024.3.25	2025.9.26	否
成都奥兴投资有限公司	1,598.00	2024.3.25	2025.11.15	否
成都奥兴投资有限公司	1,292.00	2024.9.4	2026.9.3	否
成都奥兴投资有限公司	345.50	2024.10.24	2025.10.23	否
成都奥兴投资有限公司	980.00	2024.9.11	2025.3.11	否
成都奥兴投资有限公司	1,372.00	2024.9.13	2025.3.13	否
成都奥兴投资有限公司	588.00	2024.10.16	2025.4.16	否

②租赁

本公司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
成都奥兴投资有限公司	房屋建筑物	99,360.00	140,760.00

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年支付的租金	本年承担的租赁 负债利息支出	本年增加的使用 权资产
成都凯天电子股份有限公司	房屋建筑物	371,137.51	47,527.16	284,856.72
成都凯天电子股份有限公司	机器设备	-	97,186.99	2,959,932.62



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	广东粤科泓润创业投资有限公司	8,650,809.68	43,254.05	-	-
应收账款	中山市人才双创发展投资母基金合伙企业（有限合伙）	4,073,769.87	23,276.22	-	-
应收账款	云浮市粤科新兴产业投资有限公司	2,696,830.60	33,734.15	1,350,000.00	-
应收账款	中山翠亨粤科人才天使投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	10,000.00	1,484,931.51	-
应收账款	肇庆市粤科金叶创业投资有限公司	1,285,452.05	6,427.26	-	-
应收账款	广东粤科惠华电子信息产业创业投资有限公司	1,076,451.21	5,382.26	1,102,521.44	-
应收账款	广东粤科新鹤创业投资有限公司	936,067.81	12,202.84	501,500.00	-
应收账款	成都凯天电子股份有限公司	3,285,275.56	-	2,741,460.26	-
应收账款	成都奥兴投资有限公司	530,398.96	211,589.79	411,266.32	-
应收账款	汕头市华侨产业投资母基金合伙企业（有限合伙）	-	-	1,513,753.42	-
应收账款	广东粤科津蒲二号创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	162,328.76	-
其他应收款	广东粤科格金先进制造投资合伙企业（有限合伙）	19,235,893.34	96,179.47	-	-
其他应收款	成都奥兴投资有限公司	2,667,500.58	177,146.31	1,891,514.48	66,592.39



广东省粤科金融集团有限公司
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	广东粤科拓思智能装备创业投资有限公司	2,526,601.97	50,532.04	-	-
其他应收款	广东省粤科大学学生创新创业投资有限公司	588,803.72	5,467.17	-	-
其他应收款	广东粤科路赢创业投资合伙企业（有限合伙）	578,082.19	11,561.64	-	-
其他应收款	广东粤科拓思智能装备投资有限公司	-	-	2,526,601.97	-
其他应收款	成都凯天电子股份有限公司	41,461.79	-	31,823.14	-
应收股利	广东粤科汇盛创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	15,388,836.57	-
应收股利	中山市粤科科技小额贷款股份有限公司	1,583,110.68	1,583,110.68	-	-

（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	成都凯天电子股份有限公司	1,608,018.00	-
应付账款	成都凯天电子股份有限公司	183,761.07	-
其他应付款	慈溪锦泰商务有限公司	4,076,383.94	4,076,383.94
其他应付款	成都凯天电子股份有限公司	809,417.95	11,472.44
其他应付款	广东省粤科大学学生创新创业投资有限公司	5,919,798.57	-
其他应付款	成都奥兴投资有限公司	1,093,215.05	2,701,233.05
其他应付款	上海国际信托有限公司	14,260,000.00	14,260,000.00
其他应付款	江门市交通建设投资集团有限公司	50,000,000.00	-
其他应付款	东莞市松山湖控股有限公司	123,000,000.00	-
其他应付款	北京世纪凯悦投资有限公司	850,000.00	-
其他应付款	浙江大学华南工业技术研究院	200,000.00	-
合同负债	广东粤科知易股权投资合伙企业（有限合伙）	489,863.01	-
合同负债	广东粤科金晟创业投资中心（有限合伙）	477,808.22	1,205,479.45



广东省粤科金融集团有限公司
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
合同负债	广东粤科深图医学股权投资合伙企业（有限合伙）	434,117.81	1,255,117.81
合同负债	广东粤科华药股权投资合伙企业（有限合伙）	162,739.73	342,207.30
合同负债	广东粤科舒桐股权投资合伙企业（有限合伙）	65,753.42	109,201.34
合同负债	成都奥兴投资有限公司	63,920.06	63,920.06
合同负债	广东粤科华先股权投资合伙企业（有限合伙）	52,273.97	105,918.84
合同负债	广东粤科东日股权投资合伙企业（有限合伙）	-	266,037.73
合同负债	广东粤科广资股权投资合伙企业（有限合伙）	-	205,151.00
合同负债	广东粤科数说股权投资合伙企业（有限合伙）	-	263,014.00
应付股利	韩南保	9,415,704.09	-
应付股利	强隆国际集团控股有限公司	7,805,800.00	-
应付股利	成都奥兴投资有限公司	7,042,590.78	-
应付股利	柳州市政府投资引导基金管理有限公司	2,945,454.03	-
应付股利	中国银行特定客户资产托管专户	2,429,944.21	23,619,936.87
应付股利	北京世纪凯悦投资有限公司	1,275,000.00	-
应付股利	茂名高新发展集团有限公司	1,208,000.00	-
应付股利	茂名市粤茂投资有限公司	1,208,000.00	-
应付股利	张全熙	929,715.14	-
应付股利	广州海格通信集团股份有限公司	840,832.48	-
应付股利	限制性股票激励计划	779,852.80	-
应付股利	浙江大学华南工业技术研究院	300,000.00	-
一年内到期的非流动负债	成都凯天电子股份有限公司	1,347,513.48	259,167.13
租赁负债	成都凯天电子股份有限公司	3,133,896.98	806,876.36

7、其他关联方事项

成都郫都中银富登村镇银行有限责任公司系本公司子公司成都奥兴汽配制造有限公司对外投资的联营公司，投资金额 1,000 万元，持股比例为 10%。截至 2024 年 12 月 31 日，公司在该联营企业的存款余额合计 0.00 元。



十四、母公司财务报表的主要项目附注

1、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	1,796,283,978.80	1,796,283,978.80
其他应收款项	3,389,387,773.74	4,125,803,431.72
合 计	5,185,671,752.54	5,922,087,410.52

(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
账龄一年以上的应收股利	1,796,283,978.80	1,796,283,978.80	—	—
广东粤科创业投资管理有限公司	70,351,464.67	70,351,464.67	子公司尚未支付	作出决议后，支付流程尚未审批
广东省粤科母基金投资管理有限公司	171,803,573.46	171,803,573.46	子公司尚未支付	作出决议后，支付流程尚未审批
广东省科技创业投资有限公司	1,554,128,940.67	1,554,128,940.67	子公司尚未支付	作出决议后，支付流程尚未审批
小 计	1,796,283,978.80	1,796,283,978.80		
减：坏账准备	-	-		
合 计	1,796,283,978.80	1,796,283,978.80	—	—

(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	172,963,098.85	-	951,924,902.84	-
1 至 2 年	801,692,772.88	-	188,336,637.08	37,809.19
2 至 3 年	86,617,354.08	37,809.19	950,384,917.28	-
3 年以上	2,330,489,366.74	2,337,009.62	2,035,194,783.71	-
合 计	3,391,762,592.55	2,374,818.81	4,125,841,240.91	37,809.19

①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,374,818.81	0.07	2,374,818.81	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,389,387,773.74	99.93	-	-	3,389,387,773.74
其中：					



广东省粤科金融集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 %	坏 账 准 备		
			金 额	预 期 信 用 损 失 率 %	
其他组合	3,389,387,773.74	99.93	-	-	3,389,387,773.74
合 计	3,391,762,592.55	100.00	2,374,818.81	0.07	3,389,387,773.74

续:

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
单项计提坏账准备的其他 应收款项	37,809.19	-	37,809.19	100.00	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	4,125,803,431.72	100.00	-	-	4,125,803,431.72
其中：					
其他组合	4,125,803,431.72	100.00	-	-	4,125,803,431.72
合 计	4,125,841,240.91	100.00	37,809.19	0.00	4,125,803,431.72

②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
珠海瓦特电力设备有限公司	2,337,009.62	2,337,009.62	100.00	项目款超过 5 年未收回
金福汇资产管理有限公司	37,809.19	37,809.19	100.00	该公司已于 2022 年 11 月 25 日注销
合 计	2,374,818.81	2,374,818.81	100.00	--

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
期初余额	-	-	37,809.19	37,809.19
本期计提	-	-	2,337,009.62	2,337,009.62
期末余额	-	-	2,374,818.81	2,374,818.81



③截至 2024 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项账面余额 3,389,340,070.21 元，占其他应收款项合计的比例 99.93%，坏账准备 0.00 元。

2、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	6,971,845,086.50	2,716,872,632.62	236,111,250.00	9,452,606,469.12
对联营企业投资	1,366,684,625.81	62,291,689.11	168,496,459.34	1,260,479,855.58
小 计	8,338,529,712.31	2,779,164,321.73	404,607,709.34	10,713,086,324.70
长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合 计	8,338,529,712.31	2,779,164,321.73	404,607,709.34	10,713,086,324.70



广东省粤科金融集团有限公司
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
广东省科技创业投资有限公司	500,000,031.14	-	-	500,000,031.14	-	-
广东省科技风险投资有限公司	700,000,000.00	-	-	700,000,000.00	-	-
广东省新媒体产业基金（有限合伙）	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
广东省新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,309,200,000.00	1,449,400,000.00	-	2,758,600,000.00	-	-
广东省粤科财政股权投资有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
广东省粤科产业国投资开发有限公司	441,082,700.00	-	-	441,082,700.00	-	-
广东省粤科创新创业投资基金有限公司	201,000,000.00	-	201,000,000.00	-	-	-
广东省粤科创业投资有限公司	1,350,000,000.00	650,000,000.00	-	2,000,000,000.00	-	-
广东省粤科母基金投资管理有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
广东省粤科融资担保股份有限公司	426,862,203.96	-	-	426,862,203.96	-	-
广东省粤科投资发展有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
广东省粤科资产管理股份有限公司	153,000,000.00	-	-	153,000,000.00	-	-
广东粤科白云新材料创业投资有限公司	85,540,354.00	-	-	85,540,354.00	-	-
广东粤科创赛种子一号创业投资有限公司	30,338,000.00	-	29,111,250.00	1,226,750.00	-	-
广东粤科创业投资管理有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
广东粤科大厦开发有限公司	550,000,000.00	249,000,000.00	-	799,000,000.00	-	-
广东粤科风险投资管理有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
广东粤科融资租赁有限公司	377,804,700.00	-	-	377,804,700.00	-	-
广东粤科天使一号创业投资有限公司	18,759,836.00	-	-	18,759,836.00	-	-
广州市粤科知识产权运营投资中心（有限合伙）	98,000,000.00	-	6,000,000.00	92,000,000.00	-	-
横琴粤科中星技术专项投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-



广东省粤科金融集团有限公司
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	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
粤科港航融资租赁有限公司	207,162,761.40	-	-	207,162,761.40	-	-
粤科国际资产管理有限责任公司	85,094,500.00	-	-	85,094,500.00	-	-
广东省粤普小额再贷款股份有限公司		368,472,632.62	-	368,472,632.62	-	-
合 计	6,971,845,086.50	2,716,872,632.62	236,111,250.00	9,452,606,469.12	-	-

(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	本期增减变动				计提减值准备	期末余额	减值准备期末余额
					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			
一、联营企业	1,187,978,133.92	1,366,684,625.81	-	-	-29,249,069.75	-4,925,091.87	96,465,850.73	51,444,347.94	-	1,260,479,855.58	-
佛山市科技风险投资有限公司	20,000,000.00	50,346,670.05	-	-	1,022,592.29	-4,520,975.74	-	8,999,100.00	-	37,849,186.60	-
广东省粤普小额再贷款股份有限公司	326,978,133.92	359,572,376.35	-	-	8,900,256.27	-	-	-	-	-	-
广东粤科钜华创业投资有限公司	3,000,000.00	39,110,959.91	-	-	-	-	-	-	-	48,187,583.01	-
广州知识产权交易中心有限公司	10,000,000.00	14,466,271.72	-	-	58,000.18	-	-	-	-	14,524,271.90	-
广州资产管理有限公司	600,000,000.00	879,311,298.70	-	-	-33,850,023.09	-404,116.13	95,126,539.82	27,195,247.94	-	915,003,710.70	-
银河粤科私募基金管理有限公司	7,000,000.00	20,328,546.68	-	-	6,048.80	-	-	7,000,000.00	-	13,334,595.48	-
广东省粤科创新创业投资基金有限公司	201,000,000.00	-	-	-	-13,710,563.44	-	-	8,250,000.00	-	229,459,957.78	-
中科沃土基金管理有限责任公司	20,000,000.00	3,548,502.40	-	-	-752,003.86	-	1,339,310.91	-	-	4,135,809.45	-
合 计	1,187,978,133.92	1,366,684,625.81	-	-	-29,249,069.75	-4,925,091.87	96,465,850.73	51,444,347.94	-	1,260,479,855.58	-



广东省粤科金融集团有限公司
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、营业收入与营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,695,011.32	-	7,394,339.63	-
其他业务	1,681,700.69	-	3,176,789.87	-
合 计	3,376,712.01	-	10,571,129.50	-

（2）按业务划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
资产管理费收入	1,695,011.32	-	7,394,339.63	-
其他业务：				
其他收入	1,681,700.69	-	3,176,789.87	-
合 计	3,376,712.01	-	10,571,129.50	-

4、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	31,438,584.38	1,841,166,580.72
权益法核算的长期股权投资收益	-27,233,810.41	44,489,106.35
处置长期股权投资产生的投资收益	1,363.00	-410,819.12
处置交易性金融资产取得的投资收益	39,923,030.60	35,288,746.29
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	21,400,084.12	-
其他	-	129,131,789.38
合 计	65,529,251.69	2,049,665,403.62

5、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	67,575,114.97	2,064,763,811.27



广东省粤科金融集团有限公司

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
加：资产减值损失	-	-
信用减值损失	2,337,009.62	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	525,366.89	247,457.69
使用权资产折旧	13,749,591.96	5,728,996.65
无形资产摊销	463,524.90	485,645.57
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）	-10,494,766.78	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-38,718,237.34	-41,673,797.16
财务费用（收益以“-”号填列）	243,577,794.39	208,252,083.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-63,513,992.35	-2,049,665,403.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-610,625.39	1,941,747.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,124,763.56	8,445,428.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	345,033,760.69	220,740,067.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,444,973.03	177,509,918.09
经营活动产生的现金流量净额	517,604,332.09	596,775,956.45
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	1,593,783,205.98	850,860,434.61
减：现金的期初余额	850,860,434.61	1,104,192,439.64
加：现金等价物的期末余额	-	4,969,023,097.19
减：现金等价物的期初余额	4,969,023,097.19	5,719,280,000.00
现金及现金等价物净增加额	-4,226,100,325.82	-1,003,588,907.84

十五、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。



广东省粤科金融集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

十六、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司 2025 年董事会第 5 次会议于 2025 年 4 月 30 日批准报出。

广东省粤科金融集团有限公司

2025 年 4 月 30 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

盛林萍 440100390010，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查，通过文号：粤注协〔2020〕132号。

盛林萍 440100390010，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格审查，通过文号：粤注协〔2021〕268号。

姓名 Full name 盛林萍
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1976-06-13
工作单位 Working unit 致同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所
身份证号码 Identity card No. 330623197606134165

证书编号： 440100390010
批准注册协会： 广东省注册会计师协会
发证日期： 2004 年 07 月 12 日
Date of issuance

2019 年 4 月换发

此件仅供业务报告使用
复印无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

盛林萍 440100390010，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查，通过文号：粤注协〔2020〕132号。

盛林萍 440100390010，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格审查，通过文号：粤注协〔2021〕268号。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

盛林萍 440100390010，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查，通过文号：粤注协〔2020〕132号。

盛林萍 440100390010，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格审查，通过文号：粤注协〔2021〕268号。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

盛林萍 440100390010，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查，通过文号：粤注协〔2020〕132号。

盛林萍 440100390010，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格审查，通过文号：粤注协〔2021〕268号。



姓名
Full name 李继明
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1971-10-04
工作单位
Working unit 致同会计师事务所
(特殊普通合伙) 广州分所
身份证号码
Identity card No. 360403197110041538



此件仅供业务报告使用 复印无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



李继明(440100210005)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2019〕94号。



证书编号: 440100210005
No. of Certificate

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

发证日期: 1996 年 07 月 17 日
Date of Issuance: /y /m /d

2019 年 4 月换发

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

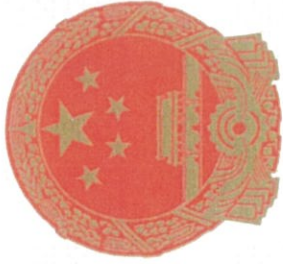


年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称：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

统一社会信用代码

9111010592343655N



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

(副本(20-1))



名

称

致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类

型

特殊普通合伙

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
审计报告；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 05 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