

广州工控资本管理有限公司(合并)

2024 年度
审计报告



索引	页码
审计报告	1-2
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-121

审计报告

XYZH/2025GZAA2B0155

广州工控资本管理有限公司

广州工控资本管理有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了后附的广州工控资本管理有限公司(以下简称工控资本公司)财务报表,包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表,2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了工控资本公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母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,我们独立于工控资本公司,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

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,管理层负责评估工控资本公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算工控资本公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督工控资本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，根据获取的审计证据，就可能导致对工控资本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致工控资本公司不能持续经营。

（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）就工控资本中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

唐玲



中国注册会计师：

陈



中国 北京

二〇二五年四月九日



合并资产负债表
2024年12月31日

编制单位：广州工控资本运营有限公司

单位：人民币元

	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1	—	—
货币资金	2	1,008,043,910.82	834,808,358.26
△结算备付金	3	—	—
△拆出资金	4	—	—
交易性金融资产	5	2,585,889,625.55	2,204,723,473.46
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	—	—
衍生金融资产	7	—	—
应收票据	8	184,556,877.14	76,698,691.27
应收账款	9	1,716,718,913.92	1,742,471,884.53
应收款项融资	10	54,149,946.18	53,828,339.55
预付款项	11	57,090,633.67	76,469,095.54
△应收保费	12	—	—
△应收分保账款	13	—	—
△应收分保合同准备金	14	—	—
应收资金集中管理款	15	205,226,851.22	205,226,851.22
其他应收款	16	50,657,360.59	67,120,609.35
其中：应收股利	17	—	—
△买入返售金融资产	18	—	—
存货	19	670,556,645.44	636,402,531.35
其中：原材料	20	310,012,343.57	284,177,926.04
库存商品（产成品）	21	131,167,903.60	118,787,407.97
合同资产	22	170,486,278.33	166,303,000.09
△保险合同资产	23	—	—
△分出再保险合同资产	24	—	—
持有待售资产	25	—	—
一年内到期的非流动资产	26	88,311,619.56	643,476.20
其他流动资产	27	53,126,681.92	58,889,378.60
流动资产合计	28	6,844,815,344.34	6,123,585,689.42
非流动资产：	29	—	—
△发放贷款和垫款	30	32,160,474.78	74,731,274.78
债权投资	31	53,006,794.53	136,547,424.66
☆可供出售金融资产	32	—	—
其他债权投资	33	—	—
☆持有至到期投资	34	—	—
长期应收款	35	4,840,479.90	1,472,345.20
长期股权投资	36	2,172,344,745.83	2,088,758,610.64
其他权益工具投资	37	2,934,452,086.94	3,033,832,720.65
其他非流动金融资产	38	2,216,874,536.61	2,162,855,826.68
投资性房地产	39	2,221,342.08	3,228,957.37
固定资产	40	906,210,268.15	889,723,589.68
其中：固定资产原价	41	1,473,407,105.32	1,405,634,306.87
累计折旧	42	567,177,732.56	515,113,993.26
固定资产减值准备	43	19,104.61	796,723.93
在建工程	44	24,772,672.29	67,295,256.10
生产性生物资产	45	—	—
油气资产	46	—	—
使用权资产	47	45,114,470.78	31,891,627.10
无形资产	48	445,074,405.09	467,178,687.35
开发支出	49	97,689,024.18	101,586,243.08
商誉	50	438,962,828.93	438,962,828.93
长期待摊费用	51	9,639,828.34	16,704,227.92
递延所得税资产	52	109,076,559.44	74,653,760.03
其他非流动资产	53	22,252,442.77	23,843,136.05
其中：特准储备物资	54	—	—
非流动资产合计	55	9,514,692,960.64	9,613,266,516.22
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
	72		
	73		
	74		
	75		
资产总计	76	16,359,508,304.98	15,736,852,205.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



张贤轶

甘诗丹



合并资产负债表 (续)

2024年12月31日

编制单位: 广州工控资本管理有限公司

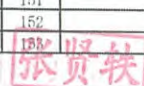
单位: 人民币元

行次	年末余额	年初余额
流动负债:		
短期借款	1,379,001,749.48	1,535,512,247.92
△向中央银行借款	-	-
△拆入资金	-	-
交易性金融负债	-	-
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	125,578,725.86	118,568,831.50
应付账款	758,522,612.44	652,981,102.90
预收款项	-	-
合同负债	127,127,684.50	115,286,248.95
△卖出回购金融资产款	-	-
△吸收存款及同业存放	-	-
△代理买卖证券款	-	-
△代理承销证券款	-	-
△预收保费	-	-
应付职工薪酬	57,916,314.85	72,816,291.52
其中: 应付工资	49,943,367.74	64,350,231.15
应付福利费	2,550.33	2,550.33
其中: 职工奖励及福利基金	-	-
应交税费	27,728,490.85	23,676,561.72
其中: 应交税金	26,876,080.49	22,899,448.16
其他应付款	476,894,172.87	464,022,036.67
其中: 应付股利	88,571,053.85	-
△应付手续费及佣金	-	-
△应付分保账款	-	-
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	217,703,355.36	140,756,206.47
其他流动负债	202,777,173.30	122,908,450.84
流动负债合计	3,373,250,279.51	3,246,528,281.49
非流动负债:		
△保险合同准备金	-	-
长期借款	693,750,000.00	788,219,600.00
应付债券	749,578,734.29	-
其中: 优先股	-	-
永续债	-	-
△保险合同负债	-	-
△分出再保险合同负债	-	-
租赁负债	35,824,089.86	24,082,777.99
长期应付款	63,408,736.32	25,000,000.00
长期应付职工薪酬	974,796.40	1,287,572.74
预计负债	2,140,721.08	-
递延收益	16,503,538.31	15,728,070.94
递延所得税负债	82,861,496.98	103,363,057.24
其他非流动负债	48,116,371.45	46,935,305.58
其中: 特准储备基金	-	-
非流动负债合计	1,693,158,484.69	1,004,616,384.49
负债合计	5,066,408,764.20	4,251,144,665.98
所有者权益:		
实收资本	3,663,657,109.91	3,663,657,109.91
国家资本	-	-
国有法人资本	3,663,657,109.91	3,663,657,109.91
集体资本	-	-
民营资本	-	-
外商资本	-	-
#减: 已归还投资	-	-
实收资本净额	3,663,657,109.91	3,663,657,109.91
其他权益工具	-	-
其中: 优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	3,485,944,052.58	3,483,019,146.51
减: 库存股	-	-
其他综合收益	-114,322,479.66	-42,315,389.62
其中: 外币报表折算差额	-	-
专项储备	393,499.42	-
盈余公积	186,540,334.97	186,454,150.68
其中: 法定公积金	186,540,334.97	186,454,150.68
任意公积金	-	-
#储备基金	-	-
#企业发展基金	-	-
#利润归还投资	-	-
△一般风险准备	-	-
未分配利润	751,444,614.31	776,269,196.37
归属于母公司所有者权益合计	7,973,657,131.53	8,067,084,513.85
*少数股东权益	3,319,442,409.25	3,418,623,025.81
所有者权益合计	11,293,099,540.78	11,485,707,539.66
负债和所有者权益总计	16,359,508,304.98	15,736,852,205.64

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：广州工控资本管理有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1	—	—
货币资金	2	182,305,475.66	144,108,235.65
△结算备付金	3	—	—
△拆出资金	4	—	—
交易性金融资产	5	616,778,607.64	490,114,713.29
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	—	—
衍生金融资产	7	—	—
应收票据	8	—	—
应收账款	9	21,684,513.66	21,672,000.00
应收款项融资	10	—	—
预付款项	11	136,502.55	133,943.61
△应收保费	12	—	—
△应收分保账款	13	—	—
△应收分保合同准备金	14	—	—
应收资金集中管理款	15	205,226,851.22	205,226,851.22
其他应收款	16	334,254,028.42	223,939,472.37
其中：应收股利	17	11,729,742.00	—
△买入返售金融资产	18	—	—
存货	19	—	—
其中：原材料	20	—	—
库存商品（产成品）	21	—	—
合同资产	22	—	—
△保险合同资产	23	—	—
△分出再保险合同资产	24	—	—
持有待售资产	25	—	—
一年内到期的非流动资产	26	—	—
其他流动资产	27	25,433.39	377,096.27
流动资产合计	28	1,360,414,412.54	1,085,872,312.41
非流动资产：	29	—	—
△发放贷款和垫款	30	—	—
债权投资	31	—	—
☆可供出售金融资产	32	—	—
其他债权投资	33	—	—
☆持有至到期投资	34	—	—
长期应收款	35	—	—
长期股权投资	36	4,834,880,627.61	4,511,598,396.08
其他权益工具投资	37	2,885,438,290.21	2,981,726,162.58
其他非流动金融资产	38	257,565,956.00	344,474,349.43
投资性房地产	39	—	—
固定资产	40	345,979.96	491,180.09
其中：固定资产原价	41	829,308.90	1,903,759.56
累计折旧	42	483,328.94	1,412,579.47
固定资产减值准备	43	—	—
在建工程	44	—	—
生产性生物资产	45	—	—
油气资产	46	—	—
使用权资产	47	3,342,047.01	561,325.69
无形资产	48	—	—
开发支出	49	—	—
商誉	50	—	—
长期待摊费用	51	135,109.21	2,541,805.47
递延所得税资产	52	38,307,740.26	12,093,696.60
其他非流动资产	53	—	—
其中：特准储备物资	54	—	—
非流动资产合计	55	8,020,015,750.26	7,856,487,215.94
资产总计	56	9,380,430,162.80	8,942,359,528.35

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张贤扶

会计机构负责人：

甘诗卉



母公司资产负债表 (续)

2024年12月31日

编制单位: 广州工控资本管理有限公司

单位: 人民币元

项	行次	年末余额	年初余额
流动负债:	57	—	—
短期借款	58	383,594,900.83	597,803,243.88
△向中央银行借款	59	—	—
△拆入资金	60	—	—
交易性金融负债	61	—	—
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	62	—	—
衍生金融负债	63	—	—
应付票据	64	—	—
应付账款	65	—	—
预收款项	66	—	—
合同负债	67	—	—
△卖出回购金融资产款	68	—	—
△吸收存款及同业存放	69	—	—
△代理买卖证券款	70	—	—
△代理承销证券款	71	—	—
△预收保费	72	—	—
应付职工薪酬	73	7,458,876.96	11,894,520.26
其中:应付工资	74	7,442,600.00	11,855,522.11
应付福利费	75	—	—
#其中:职工奖励及福利基金	76	—	—
应交税费	77	374,230.65	542,271.59
其中:应交税金	78	374,230.65	542,271.59
其他应付款	79	386,518,882.30	485,250,997.29
其中:应付股利	80	85,443,122.65	—
△应付手续费及佣金	81	—	—
△应付分保账款	82	—	—
持有待售负债	83	—	—
一年内到期的非流动负债	84	83,373,009.54	165,961.40
其他流动负债	85	—	—
流动负债合计	86	861,319,900.28	1,095,656,994.42
非流动负债:	87	—	—
△保险合同准备金	88	—	—
长期借款	89	489,150,000.00	426,950,000.00
应付债券	90	749,578,734.29	—
其中:优先股	91	—	—
永续债	92	—	—
△保险合同负债	93	—	—
△分出再保险合同负债	94	—	—
租赁负债	95	2,082,840.54	421,024.61
长期应付款	96	—	—
长期应付职工薪酬	97	—	—
预计负债	98	—	—
递延收益	99	—	—
递延所得税负债	100	12,082,108.75	19,953,749.08
其他非流动负债	101	—	—
其中:特准储备基金	102	—	—
非流动负债合计	103	1,252,893,683.58	447,324,773.69
负债合计	104	2,114,213,583.86	1,542,981,768.11
所有者权益:	105	—	—
实收资本	106	3,663,657,109.91	3,663,657,109.91
国家资本	107	—	—
国有法人资本	108	3,663,657,109.91	3,663,657,109.91
集体资本	109	—	—
民营资本	110	—	—
外商资本	111	—	—
#减:已归还投资	112	—	—
实收资本净额	113	3,663,657,109.91	3,663,657,109.91
其他权益工具	114	—	—
其中:优先股	115	—	—
永续债	116	—	—
资本公积	117	3,530,801,187.65	3,530,801,187.65
减:库存股	118	—	—
其他综合收益	119	-115,557,712.15	-41,939,354.93
其中:外币报表折算差额	120	—	—
专项储备	121	—	—
盈余公积	122	186,540,334.97	186,454,150.68
其中:法定公积金	123	186,540,334.97	186,454,150.68
任意公积金	124	—	—
#储备基金	125	—	—
#企业发展基金	126	—	—
#利润归还投资	127	—	—
△一般风险准备	128	—	—
未分配利润	129	775,658.56	60,404,666.93
所有者权益合计	130	7,266,216,578.94	7,399,377,760.24
负债和所有者权益总计	131	9,380,430,162.80	8,942,359,528.35

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



张贤秩

甘诗卉



合并利润表
2024年度

编制单位：广州工控资本管理有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本金额	上年金额
一、营业总收入	1	2,071,128,922.51	1,981,084,983.88
其中：营业收入	2	2,071,128,922.51	1,981,084,983.88
△利息收入	3	-	-
△已赚保费	4	-	-
△手续费及佣金收入	5	-	-
二、营业总成本	6	2,172,449,358.23	2,089,793,557.61
其中：营业成本	7	1,544,106,983.02	1,464,551,315.89
△利息支出	8	-	-
△手续费及佣金支出	9	-	-
△保险服务费用	10	-	-
△分出保费的分摊	11	-	-
△减：摊回保险服务费用	12	-	-
△承保财务损失	13	-	-
△减：分出再保险财务收益	14	-	-
△追保金	15	-	-
△赔付支出净额	16	-	-
△提取保险责任准备金净额	17	-	-
△保单红利支出	18	-	-
△分保费用	19	-	-
税金及附加	20	19,076,319.18	19,802,289.50
销售费用	21	162,960,419.30	164,930,063.14
管理费用	22	228,375,709.25	248,156,702.07
研发费用	23	107,551,274.57	97,987,558.02
财务费用	24	110,378,652.91	94,365,628.99
其中：利息费用	25	103,942,253.69	102,035,877.79
利息收入	26	8,383,110.85	18,640,388.13
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	27	447,520.50	-3,526,905.74
其他	28	-	-
加：其他收益	29	23,398,941.67	20,831,421.99
投资收益（损失以“-”号填列）	30	138,203,626.42	181,543,474.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	31	44,651,969.52	62,410,836.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	32	-	-
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	33	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	34	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	35	21,410,792.62	56,903,708.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	36	-34,817,069.83	-13,489,472.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	37	-26,988,247.94	-24,031,538.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	38	-328,765.05	-4,351,735.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	39	19,558,842.17	108,697,284.65
加：营业外收入	40	2,642,812.78	12,526,339.76
其中：政府补助	41	-	211,100.00
减：营业外支出	42	3,479,654.29	3,729,852.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43	18,722,000.66	117,493,772.24
减：所得税费用	44	-22,333,379.29	-75,245,900.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	45	41,055,379.95	192,739,672.24
（一）按所有权归属分类	46	-	-
归属于母公司所有者的净利润	47	100,705,694.85	233,594,863.29
*少数股东损益	48	-59,650,314.90	-40,855,191.05
（二）按经营持续性分类	49	-	-
持续经营净利润	50	41,055,379.95	192,739,672.24
终止经营净利润	51	-	-
六、其他综合收益的税后净额	52	-73,709,134.54	-30,411,106.56
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	53	-72,007,090.04	-37,847,554.15
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	54	-73,596,076.77	-40,817,894.82
1.重新计量设定受益计划变动额	55	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	56	329,770.10	-2,129,850.63
3.其他权益工具投资公允价值变动	57	-73,925,846.87	-38,688,044.19
4.企业自身信用风险公允价值变动	58	-	-
△5.不能转损益的保险合同金融变动	59	-	-
6.其他	60	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	61	1,568,986.73	2,970,340.67
1.权益法下可转损益的其他综合收益	62	-40,054.15	-
2.其他债权投资公允价值变动	63	-	-
△3.可供出售金融资产公允价值变动损益	64	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	65	-	-
△5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	66	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	67	-	-
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	68	-	-
8.外币报表折算差额	69	1,629,040.88	2,970,340.67
△9.可转损益的保险合同金融变动	70	-	-
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	71	-	-
11.其他	72	-	-
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	73	-1,702,044.50	7,436,447.59
七、综合收益总额	74	-32,653,754.59	162,328,565.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	75	28,698,604.81	195,747,309.14
*归属于少数股东的综合收益总额	76	-61,352,359.40	-33,418,743.46
八、每股收益：	77	-	-
（一）基本每股收益	78	-	-
（二）稀释每股收益	79	-	-
本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为			
法定代表人：	主管会计工作负责人：	张贤秋	会计机构负责人：甘诗卉



母公司利润表
2024年度

编制单位：广州工控资本管理有限公司

单位：人民币元

	行次	本年金额	上年金额
一、营业总收入	1	11,805.34	-
其中：营业收入	2	11,805.34	-
△利息收入	3	-	-
△保险服务收入	4	-	-
△已赚保费	5	-	-
△手续费及佣金收入	6	-	-
二、营业总成本	7	84,442,529.46	69,477,401.95
其中：营业成本	8	-	-
△利息支出	9	-	-
△手续费及佣金支出	10	-	-
△保险服务费用	11	-	-
△分出保费的分摊	12	-	-
△减：摊回保险服务费用	13	-	-
△承保财务损失	14	-	-
△减：分出再保险财务收益	15	-	-
△退保金	16	-	-
△赔付支出净额	17	-	-
△提取保险责任准备金净额	18	-	-
△保单红利支出	19	-	-
△分保费用	20	-	-
税金及附加	21	276,802.35	204,040.41
销售费用	22	-	-
管理费用	23	29,457,232.07	30,515,080.11
研发费用	24	-	-
财务费用	25	54,708,495.04	38,758,281.43
其中：利息费用	26	52,444,659.23	39,450,402.67
利息收入	27	525,768.87	1,141,142.18
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	-	-
其他	29	-	-
加：其他收益	30	104,266.98	62,448.02
投资收益（损失以“-”号填列）	31	118,667,472.75	139,235,424.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	-6,180,814.77	5,839,945.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33	-	-
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	22,520,636.59	-262,415,604.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	106,467.34	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	56,968,119.54	-192,595,134.17
加：营业外收入	41	251,000.00	-
其中：政府补助	42	-	-
减：营业外支出	43	3,711.40	1,196.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	57,215,408.14	-192,596,331.16
减：所得税费用	45	-8,685,860.40	-69,789,259.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	65,901,268.54	-122,807,071.29
（一）持续经营净利润	47	65,901,268.54	-122,807,071.29
（二）终止经营净利润	48	-	-
六、其他综合收益的税后净额	49	-73,618,357.22	-41,132,097.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	50	-73,618,357.22	-41,132,097.54
1.重新计量设定受益计划变动额	51	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	52	269,991.56	-2,162,890.16
3.其他权益工具投资公允价值变动	53	-73,888,348.78	-38,969,207.38
4.企业自身信用风险公允价值变动	54	-	-
△5.不能转损益的保险合同金融变动	55	-	-
6.其他	56	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	57	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	58	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	59	-	-
△3.可供出售金融资产公允价值变动损益	60	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	61	-	-
△5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	62	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	63	-	-
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	64	-	-
8.外币报表折算差额	65	-	-
9.其他	66	-	-
七、综合收益总额	67	-7,717,088.68	-163,939,168.83
八、每股收益	68	-	-
（一）基本每股收益	69	-	-
（二）稀释每股收益	70	-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



张贤秋

甘诗卉



合并现金流量表

2024年度

编制单位：广州工控资本管理有限公司

单位：人民币元

项	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,741,503,138.89	1,658,138,059.85
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	—	—
△向中央银行借款净增加额	4	—	—
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	—	—
△收到签发保险合同保费取得的现金	6	—	—
△收到分入再保险合同的现金净额	7	—	—
△收到原保险合同保费取得的现金	8	—	—
△收到再保业务现金净额	9	—	—
△保户储金及投资款净增加额	10	—	—
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11	—	—
△收取利息、手续费及佣金的现金	12	—	—
△拆入资金净增加额	13	—	—
△回购业务资金净增加额	14	—	—
△代理买卖证券收到的现金净额	15	—	—
收到的税费返还	16	25,870,676.23	23,262,823.97
收到其他与经营活动有关的现金	17	808,367,005.29	1,800,418,169.83
经营活动现金流入小计	18	2,575,740,820.41	3,481,819,053.65
购买商品、接受劳务支付的现金	19	961,681,173.12	903,153,979.12
△客户贷款及垫款净增加额	20	—	—
△存放中央银行和同业款项净增加额	21	—	—
△支付签发保险合同赔款的现金	22	—	—
△支付分出再保险合同的现金净额	23	—	—
△保单质押贷款净增加额	24	—	—
△支付原保险合同赔付款项的现金	25	—	—
△拆出资金净增加额	26	—	—
△支付利息、手续费及佣金的现金	27	—	—
△支付保单红利的现金	28	—	—
支付给职工及为职工支付的现金	29	405,593,085.71	441,195,056.30
支付的各项税费	30	105,069,775.64	148,555,712.04
支付其他与经营活动有关的现金	31	956,229,066.58	1,969,799,940.61
经营活动现金流出小计	32	2,428,573,101.05	3,462,704,688.07
经营活动产生的现金流量净额	33	147,167,719.36	19,114,365.58
二、投资活动产生的现金流量：	34	—	—
收回投资收到的现金	35	221,695,725.86	241,330,375.98
取得投资收益收到的现金	36	203,808,967.13	130,674,744.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37	185,307.82	89,521,947.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38	—	—
收到其他与投资活动有关的现金	39	407,000,117.88	595,255,173.96
投资活动现金流入小计	40	832,690,118.69	1,056,782,242.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	37,662,354.18	84,876,453.26
投资支付的现金	42	771,808,314.71	568,887,093.64
△质押贷款净增加额	43	—	—
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44	—	—
支付其他与投资活动有关的现金	45	420,033,020.00	238,119,850.01
投资活动现金流出小计	46	1,229,503,688.89	891,913,396.91
投资活动产生的现金流量净额	47	-396,813,570.20	164,868,845.82
三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—
吸收投资收到的现金	49	—	2,010,000.00
* 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	—	—
取得借款收到的现金	51	2,997,033,766.94	2,244,849,790.11
收到其他与筹资活动有关的现金	52	11,684,780.00	259,894,850.99
筹资活动现金流入小计	53	3,008,718,546.94	2,506,754,641.10
偿还债务支付的现金	54	2,200,062,859.86	2,278,001,853.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55	289,652,201.28	202,992,467.61
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	—	—
支付其他与筹资活动有关的现金	57	60,832,670.99	638,590,794.97
筹资活动现金流出小计	58	2,550,547,732.13	3,119,585,116.21
筹资活动产生的现金流量净额	59	458,170,814.81	-612,830,475.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	1,182,692.36	1,304,582.95
五、现金及现金等价物净增加额	61	209,707,656.33	-427,542,680.76
加：期初现金及现金等价物余额	62	725,089,679.92	1,152,632,360.68
六、期末现金及现金等价物余额	63	934,797,336.25	725,089,679.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2024年度

编制单位：广州工控资本管理有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2	779,140.00	240.00
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	—	—
△向中央银行借款净增加额	4	—	—
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	—	—
△收到签发保险合同保费取得的现金	6	—	—
△收到分入再保险合同的现金净额	7	—	—
△收到原保险合同保费取得的现金	8	—	—
△收到再保业务现金净额	9	—	—
△保户储金及投资款净增加额	10	—	—
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11	—	—
△收取利息、手续费及佣金的现金	12	—	—
△拆入资金净增加额	13	—	—
△回购业务资金净增加额	14	—	—
△代理买卖证券收到的现金净额	15	—	—
收到的税费返还	16	—	144,160.08
收到其他与经营活动有关的现金	17	2,530,186.05	5,744,573.35
经营活动现金流入小计	18	3,309,326.05	5,888,973.43
购买商品、接受劳务支付的现金	19	—	—
△客户贷款及垫款净增加额	20	—	—
△存放中央银行和同业款项净增加额	21	—	—
△支付签发保险合同赔款的现金	22	—	—
△支付分出再保险合同的现金净额	23	—	—
△保单质押贷款净增加额	24	—	—
△支付原保险合同赔付款项的现金	25	—	—
△拆出资金净增加额	26	—	—
△支付利息、手续费及佣金的现金	27	—	—
△支付保单红利的现金	28	—	—
支付给职工及为职工支付的现金	29	26,897,137.09	28,668,223.05
支付的各项税费	30	1,865,849.21	2,961,340.35
支付其他与经营活动有关的现金	31	10,254,259.85	6,690,348.60
经营活动现金流出小计	32	39,017,246.15	38,319,912.00
经营活动产生的现金流量净额	33	-35,707,920.10	-32,430,938.57
二、投资活动产生的现金流量：	34	—	—
收回投资收到的现金	35	68,753,188.73	226,943,150.98
取得投资收益收到的现金	36	142,792,730.51	92,862,737.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37	6,930.00	—
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38	—	—
收到其他与投资活动有关的现金	39	—	—
投资活动现金流入小计	40	211,552,849.27	319,805,888.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	184,199.00	—
投资支付的现金	42	415,955,000.00	620,349,079.94
△质押贷款净增加额	43	—	—
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44	—	—
支付其他与投资活动有关的现金	45	3,000.00	-190.46
投资活动现金流出小计	46	416,142,199.00	620,348,889.48
投资活动产生的现金流量净额	47	-204,589,349.73	-300,543,000.64
三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—
吸收投资收到的现金	49	—	—
取得借款收到的现金	50	1,529,524,635.00	620,279,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金	51	397,080,000.00	786,750,000.00
筹资活动现金流入小计	52	1,926,604,635.00	1,407,029,700.00
偿还债务支付的现金	53	718,737,148.51	460,880,399.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54	228,270,299.79	184,691,694.09
支付其他与筹资活动有关的现金	55	701,102,676.86	654,935,126.87
筹资活动现金流出小计	56	1,648,110,125.16	1,300,507,220.95
筹资活动产生的现金流量净额	57	278,494,509.84	106,522,479.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	58	—	—
五、现金及现金等价物净增加额	59	38,197,240.01	-226,451,460.16
加：期初现金及现金等价物余额	60	144,108,235.65	370,559,695.81
六、期末现金及现金等价物余额	61	182,305,475.66	144,108,235.65

法定代表人：左梁 主管会计工作负责人：张贤秋 会计机构负责人：甘特升



合并所有者权益变动表
2023年度

归属于母公司所有者权益															少数股东权益		所有者权益合计	
本年金额																		
项 目	行次	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	3,653,657,109.91	-	-	3,483,019,446.51	-	-42,315,389.62	-	186,454,150.68	-	776,269,196.37	8,067,084,513.85	3,418,623,025.81	11,485,707,539.66				
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
二、本年初余额	5	3,653,657,109.91	-	-	3,483,019,446.51	-	-42,315,389.62	-	186,454,150.68	-	776,269,196.37	8,067,084,513.85	3,418,623,025.81	11,485,707,539.66				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	2,924,606.07	-	-72,007,090.04	393,499.42	86,184.29	-	-24,824,582.06	-93,427,382.32	-99,180,616.56	-192,607,998.88				
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-72,007,090.04	-	-	-	100,705,691.85	28,698,601.81	-61,352,359.10	-32,653,751.59				
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,027,051.80	-13,027,051.80				
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,027,051.80	-13,027,051.80				
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	393,499.42	-	-	-	393,499.42	-	393,499.42				
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	393,499.42	-	-	-	393,499.42	-	393,499.42				
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	1,804,285.96	-	-	-	1,804,285.96	-	1,804,285.96				
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-1,410,786.54	-	-	-	-1,410,786.54	-	-1,410,786.54				
1.提取盈余公积	17	-	-	-	2,924,606.07	-	-	-	86,184.29	-	-125,530,276.91	-122,519,486.55	-24,801,205.36	-117,320,691.91				
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	86,184.29	-	-86,184.29	-	-	-				
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	86,184.29	-	-86,184.29	-	-	-				
盈余公积	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
利润分配还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
△2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
3.对所有者的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-125,111,092.62	-125,411,092.62	-24,801,205.36	-150,245,297.98				
4.其他	25	-	-	-	2,924,606.07	-	-	-	-	-	2,924,606.07	-	-	2,924,606.07				
（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.盈余公积弥补亏损	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	3,653,657,109.91	-	-	3,485,944,052.58	-	-114,322,479.66	393,499.42	186,540,334.97	-	751,444,614.31	7,973,657,131.53	3,319,442,409.25	11,293,099,540.78				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张贤斌

张贤斌

左柒



合并所有者权益变动表(续)

2024年度



编制单位：梁志资产管理有限责任公司

上年金额															
归属于母公司所有者权益															
项 次	实收资本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1	3,653,657,109.91	-	-	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5	3,653,657,109.91	-	-	-	3,479,740,068.02	-	-4,467,835.47	-	186,454,150.68	-	694,807,768.12	8,020,191,261.26	3,471,431,769.27	11,491,623,030.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	3,279,378.49	-	-37,847,554.15	-	-	-	81,461,428.25	46,893,252.59	-52,808,743.46	-5,915,490.87
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-37,847,554.15	-	-	-	233,594,863.29	195,747,309.14	-33,418,743.46	162,328,565.68
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,419,000.00	-18,419,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	1,781,342.91	-	-	-	1,781,342.91	-	1,781,342.91
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-1,781,342.91	-	-	-	-1,781,342.91	-	-1,781,342.91
（四）利润分配	16	-	-	-	-	3,279,378.49	-	-	-	-	-	-152,133,435.04	-148,854,056.55	-971,000.00	-149,825,056.55
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-152,133,435.04	-152,133,435.04	-971,000.00	-153,104,435.04
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,279,378.49	-	3,279,378.49
（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.盈余公积弥补亏损	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	3,653,657,109.91	-	-	-	3,483,019,446.51	-	-42,315,389.62	-	186,454,150.68	-	776,269,196.37	8,067,084,513.85	3,418,623,025.81	11,485,707,539.66

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

梁志

张贤扶

甘诗卉



母公司所有者权益变动表
2024年度

单位：人民币元

项 目	次	本年金额										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
		优先股	永续债	其他	2	3	4								
一、上年年末余额	1	3,663,657,109.91	-	-	-	-	3,530,801,187.65	-	6	7	8	9	10	11	12
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	3,663,657,109.91	-	-	-	-	3,530,801,187.65	-	-	-41,939,354.93	-	186,454,150.68	-	60,404,666.93	7,399,377,760.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-73,618,357.22	-	86,184.29	-	-59,629,008.37	-133,161,181.30
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-73,618,357.22	-	-	-	65,901,268.54	-7,717,088.68
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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.盈余公积弥补亏损	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	3,663,657,109.91	-	-	-	-	3,530,801,187.65	-	-	-115,557,712.15	-	186,540,334.97	-	775,658.56	7,266,216,578.94

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张贤秋

甘清才

母公司所有者权益变动表（续）
2024年度

上年金额																
项目	行次	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△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	3,653,657,109.91	-	-	-	3,530,801,187.65	-	-807,257.39	-	186,454,150.68	-	335,345,173.26	7,715,450,364.11			
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
二、本年初余额	5	3,653,657,109.91	-	-	-	3,530,801,187.65	-	-807,257.39	-	186,454,150.68	-	335,345,173.26	7,715,450,364.11			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-41,132,097.54	-	-	-	-274,940,506.33	-316,072,603.87			
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-41,132,097.54	-	-	-	-122,807,071.29	-163,939,168.83			
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-152,133,135.01	-152,133,135.01			
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3.企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4.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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-152,133,135.01	-152,133,135.01			
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.盈余公积弥补亏损	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	3,653,657,109.91	-	-	-	3,530,801,187.65	-	-41,939,354.93	-	186,454,150.68	-	60,404,666.93	7,399,377,760.24			

单位：人民币元

编制单位：广州广控投资集团有限公司



张贤斌

会计机构负责人

主管会计工作负责人

梁左



一、 公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

广州工控资本管理有限公司（以下简称本公司）成立于 2000 年 08 月 22 日。截止 2024 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 366,365.71 万元，其中广州工业投资控股集团有限公司出资 310,506.71 万元，占比 84.75%；广州万宝集团有限公司出资 55,859.00 万元，占比 15.25%。本公司的统一社会信用代码 91440101724826051N，法定代表人：左梁，注册地址：广州市南沙区海滨路 171 号 12 楼 B 单元。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属商务服务业，经营范围主要包括：资产管理（不含许可审批项目）；企业自有资金投资；投资咨询服务；企业管理咨询服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东及最终控制人为广州工业投资控股集团有限公司。

(四) 财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为本公司董事会，批准报出日为 2025 年 04 月 09 日。

(五) 营业期限

本公司营业期限为 2000 年 08 月 22 日至无固定期限。

二、 合并财务报表范围

详见本附注“九、合并范围的变化”及本附注“十、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

四、 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

五、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。



(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(五) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类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”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币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，在现金流量表中单独列示。

(六) 金融资产和金融负债

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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间



的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金



流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。



公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

金融资产和金融负债的抵销

公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)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,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(七) 应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的



违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2	信用损失风险极低	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 月)	-	-
6 至 12 月	5	5
1-3 年	40	40
3-5 年	80	80
5 年以上	100	100

下属上市公司北京鼎汉技术集团股份有限公司采用逾期账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)
未逾期	-
逾期 1 年以内 (含 1 年)	5
逾期 1-2 年 (含 2 年)	10
逾期 2-3 年 (含 3 年)	20
逾期 3-4 年 (含 4 年)	30
逾期 4-5 年 (含 5 年)	50
逾期 5 年以上	100

(八) 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 且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的应收票据及应收账款, 本公司将其分类为应收款项融资, 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益, 其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出, 计入当期损益。

(九) 存货

1、存货的分类

存货主要分为房地产存货、非房地产存货和拟开发土地三大类。房地产存货主要包括在建开发产品 (开发成本)、已完工开发产品等; 非房地产存货包括原材料、燃料、自制半成品、库存商品、低值易耗品、生产成本等。

2、存货取得和发出的计价方法

(1) 房地产存货按成本进行初始计量, 开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

(2) 非房地产存货采用加权平均法或个别计价法。



3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

(1) 可变现净值是指在日常活动中, 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。

(2) 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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

(3) 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

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价(除应收款项)列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产, 本公司采用预期信用损失的简化模型, 即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 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。

(十一) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产:

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



公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）长期股权投资

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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其回报金额。

共同控制是指按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。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。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

4. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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、所承



担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

5. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，



原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，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；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

6. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(十三) 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，主要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。

1、对持有以备经营出租的空置建筑物，若集团资产运营中心核准后报各企业董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化。

2、本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，后续按公允价值计量，公允价值变动计入当期损益。



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

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的金额计入当期损益。

其中广东金明精机股份有限公司、北京鼎汉技术集团股份有限公司投资性房地产具体如下：

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和已出租的房屋建筑物。

投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	50	-	2.00
土地	30	5	3.17

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，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，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

(十四) 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。



与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	电子设备	3	5	31.67
2	运输工具	10	5	9.50
3	其他设备	5	5	19.00
4	房屋建筑物	25-40	5	2.37-3.80
5	机器设备	10-18	5	5.28-9.50

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

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

（十五）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十六）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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，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，扣除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加权平均利率，确定



资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

（十七）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产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。

（十八）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1. 源于合同性权利或其他法定权利；2. 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十九）研究与开发



本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出 and 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：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(二十) 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

(二十二) 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计



的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十三）合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十四）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。



(二十五) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具



有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，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、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十六) 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十七) 应付债券

本公司应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。



债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价,在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销,并按借款费用的处理原则处理。

(二十八) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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

(二十九) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司将符合权益工具的优先股、永续债判断为权益工具外,其他归类为金融负债,相关会计政策详见本附注六中金融负债(3)“金融负债与权益工具的区分”。

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

(三十) 收入确认原则

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一



时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。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。

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(三十一) 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或非货币性资产。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

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。

与资产相关的政府补助，在 2017 年 1 月 1 日前收到的，确认为递延收益，相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。在 2017 年 1 月 1 日及以后收到的，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；

2. 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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



包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

(1) 承租人

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产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。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。



4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：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；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，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。

(2) 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。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。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照“金融工具”进行会计处理。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。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税



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。

(三十四) 持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。



持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(三十五) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，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，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(三十六) 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认



相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

(三十七) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

(三十八) 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

六、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等



的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定的主要影响如下：

受影响科目	合并影响金额		母公司影响金额	
	影响本期发生额	影响上期发生额	影响本期发生额	影响上期发生额
营业成本	32,851,235.79	33,178,293.93	-	-
销售费用	-32,851,235.79	-33,178,293.93	-	-

(二) 会计估计变更及影响

本年度未发生会计估计变更事项。

(三) 重要前期差错更正及影响

本年度未发生重要前期差错更正事项。

七、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按增值税应税收入总额	0%，6%，9%，13%，19%
城市维护建设税	按流转税税额	5%，7%
教育费附加	按流转税税额	3%
地方教育费附加	按流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%，16.5%，20%，25%，31.2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%，12%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
北京鼎汉技术集团股份有限公司	15.00
北京鼎汉轨道交通装备技术服务有限公司	25.00
广东鼎汉电气技术有限公司	25.00
武汉鼎汉电气技术有限公司	25.00
成都鼎汉轨道装备科技有限公司	25.00
唐山鼎汉轨道交通装备有限公司	25.00
鼎汉（深圳）轨道交通装备有限公司	25.00
天津鼎汉轨道交通设备有限公司	25.00
成都鼎汉智能装备有限公司	25.00



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率 (%)
北京鼎汉检测技术有限公司	15.00
长春鼎汉轨道交通装备有限公司	25.00
芜湖鼎汉轨道交通装备有限公司	15.00
无为信晟铜材有限公司	25.00
广州鼎汉轨道交通车辆装备有限公司	25.00
华车(北京)交通装备有限公司	25.00
江门中车轨道交通装备有限公司	15.00
鼎汉技术(芜湖)集采中心有限公司	25.00
成都鼎汉轨道交通设备有限公司	25.00
辽宁鼎汉奇辉电子系统工程有限公司	15.00
大连鼎汉奇辉电子系统工程有限公司	15.00
广州鼎汉奇辉智能科技有限公司	免征
香港鼎汉控股集团有限公司	16.50
SMART Railway Technology GmbH	31.20
广州鼎汉轨道交通装备有限公司	25.00
重庆鼎汉轨道交通装备有限公司	25.00
广东金明精机股份有限公司	15.00
广东金佳新材料科技有限公司	15.00
深圳智汇云端软件技术有限公司	20.00
广州明远投资有限公司	20.00

(二) 税收优惠及批文:

1. 企业所得税

(1) 下属北京鼎汉技术集团股份有限公司(以下简称鼎汉技术)于 2023 年 10 月 26 日向北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局申请并最终认定为高新技术企业,取得编号 GR202311002588 高新技术企业证书,有效期三年,根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定,本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 下属北京鼎汉检测技术有限公司于 2023 年 10 月 26 日已通过北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局组织的国家高新技术企业审核,取得 GR202311002883 号高新技术企业证书,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定,本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 下属芜湖鼎汉轨道交通装备有限公司于 2024 年获取了高新技术企业备案,证



书编号 GR202434005293 有效期三年, 根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定, 本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(4) 下属辽宁鼎汉奇辉电子系统工程有限公司于 2023 年 11 月 29 日取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局颁发的编号 GR202321000400 的《高新技术企业证书》, 有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定, 本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(5) 下属大连鼎汉奇辉电子系统工程有限公司于 2024 年获取了高新技术企业备案, 证书编号 GR202421200217, 有效期三年, 根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定, 本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(6) 下属江门中车轨道交通装备有限公司有限公司于 2024 年获取了高新技术企业备案, 证书编号 GR202144002876, 有效期三年, 根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定, 本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(7) 下属广州鼎汉奇辉智能科技有限公司根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》(国发〔2020〕8 号) 第三点规定国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业, 自获利年度起, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。该公司于 2023 年 6 月获得双软证书适用该项规定, 2024 年属于免征所得税阶段。

(8) 下属广东金明精机股份有限公司属高新技术企业, 于 2023 年 12 月 28 日取得证书编号为 GR202344007501 的高新技术企业证书, 证书有效期为三年, 于 2026 年 12 月 27 日到期。2023 年-2025 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(9) 下属广东金佳新材料科技有限公司属高新技术企业, 于 2022 年 12 月 22 日取得证书编号为 GR202244010551 的高新技术企业证书, 证书有效期为三年, 于 2025 年 12 月 21 日到期。2022 年-2024 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(10) 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(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政策, 延续执行至 2027 年 12 月 31 日。下属金明精机全资子公司深圳智汇云端软件技术有限公司、广州明远投资有限公司 2024 年应纳税所得额在 100 万元以下, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2. 增值税

(1) 下属金明精机公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策, 2003 年度退税率为 13%。

(2) 根据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》, 经主管税务机关备案通过, 下属鼎汉技术子公司北京鼎汉检测技术有限公司、广州鼎汉轨道交通车辆装



备有限公司、大连鼎汉奇辉电子系统工程有限公司软件产品增值税享受实际税负超过 3% 的部分即征即退政策。

3. 其他

(1) 下属 DinghanSMARTRailwayTechnologyGmbH (以下简称 DinghanSMART)，各项税费依注册地德国的相关税收政策执行。

(2) 下属香港鼎汉控股集团有限公司，各项税费依注册地香港的相关税收政策执行。

八、 财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	135,301.86	155,233.55
银行存款	695,925,858.83	694,763,294.32
其他货币资金	311,982,750.13	139,889,830.39
合计	1,008,043,910.82	834,808,358.26
其中：存放在境外的款项总额	2,388,896.14	6,476,185.46

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	31,403,619.91	8,564,142.63
信用证保证金	17,193,960.00	27,354,367.81
履约保证金	-	103,049.34
保函保证金	24,648,236.19	73,695,540.46
其他	758.47	1,578.10
合计	73,246,574.57	109,718,678.34

(二) 交易性金融资产

项目	年末 公允价值	年初 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	2,585,889,625.55	2,204,723,473.46
其中：债务工具投资	347,786,882.44	332,433,684.32



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末 公允价值	年初 公允价值
权益工具投资	2,238,102,743.11	1,872,289,789.14
其他	-	-
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-
合计	2,585,889,625.55	2,204,723,473.46

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

票据种类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	21,075,166.62	-	21,075,166.62	16,381,279.21	-	16,381,279.21
商业承兑汇票	172,086,011.08	8,604,300.56	163,481,710.52	63,492,012.70	3,174,600.64	60,317,412.06
合计	193,161,177.70	8,604,300.56	184,556,877.14	79,873,291.91	3,174,600.64	76,698,691.27

2. 应收票据坏账准备

类别	年末余额				
	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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	193,161,177.70	100.00	8,604,300.56	0.04	184,556,877.14
合计	193,161,177.70	—	8,604,300.56	0.04	184,556,877.14

(续)

类别	年初余额				
	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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	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 (%)	
按组合计提坏账准备	79,873,291.91	100.00	3,174,600.64	0.04	76,698,691.27
合计	79,873,291.91	—	3,174,600.64	0.04	76,698,691.27

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票小计	172,086,011.08	8,604,300.56	0.05
其中：账龄组合	172,086,011.08	8,604,300.56	0.05
银行承兑汇票小计	21,075,166.62	—	—
其中：账龄组合	21,075,166.62	—	—
合计	193,161,177.70	8,604,300.56	0.04

(2) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提预期信用损失的应收票据	—	—	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的应收票据	3,174,600.64	5,429,699.92	—	—	—	8,604,300.56
其中：账龄组合	3,174,600.64	5,429,699.92	—	—	—	8,604,300.56
合计	3,174,600.64	5,429,699.92	—	—	—	8,604,300.56

3. 年末已质押的应收票据

种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	4,610,974.68
商业承兑汇票	—
合计	4,610,974.68

4. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	41,258,717.85	12,284,188.01



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	28,798,821.95
合计	41,258,717.85	41,083,009.96

(四) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	1,412,317,613.43	45,468,644.63	1,468,305,167.29	49,411,790.61
1-2 年	232,197,200.35	23,219,720.07	181,913,497.42	18,667,543.88
2-3 年	87,366,594.21	18,157,624.22	85,906,261.64	17,213,081.62
3 年以上	164,027,591.17	92,344,096.32	168,033,487.86	76,394,113.57
合计	1,895,908,999.16	179,190,085.24	1,904,158,414.21	161,686,529.68

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	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/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收款项	11,285,541.42	0.60	11,285,541.42	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,884,623,457.74	99.40	167,904,543.82	8.91	1,716,718,913.92
其中：账龄组合	1,862,163,927.19	98.81	167,904,543.82	9.02	1,694,259,383.37
其他组合	22,459,530.55	1.19	—	—	22,459,530.55
合计	1,895,908,999.16	—	179,190,085.24	9.45	1,716,718,913.92

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收款项	13,265,541.42	0.70	13,265,541.42	100.00	-



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	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/计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,890,892,872.79	99.30	148,420,988.26	7.85	1,742,471,884.53
其中：账龄组合	1,869,220,872.79	98.85	148,420,988.26	7.94	1,720,799,884.53
其他组合	21,672,000.00	1.15	—	—	21,672,000.00
合计	1,904,158,414.21	—	161,686,529.68	8.49	1,742,471,884.53

3. 年末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
树业环保科技股份有限公司	3,725,000.00	3,725,000.00	100.00	逾期应收时间较长，应收风险大
青岛思普瑞包装科技股份有限公司 (曾用名：青岛思普瑞包装材料有限公司)	3,180,000.00	3,180,000.00	100.00	逾期应收时间较长，应收风险大
泗阳蓝天新材料科技股份有限公司	1,745,552.73	1,745,552.73	100.00	逾期应收时间较长，应收风险大
海通恒信国际融资租赁股份有限公司 (曾用名：恒信金融租赁有限公司)	894,384.11	894,384.11	100.00	逾期应收时间较长，应收风险大
沈阳和旺包装制品有限公司	497,000.00	497,000.00	100.00	逾期应收时间较长，应收风险大
哈尔滨常星塑业有限公司	448,000.00	448,000.00	100.00	逾期应收时间较长，应收风险大
沈阳纳万鑫包装有限公司	399,291.16	399,291.16	100.00	逾期应收时间较长，应收风险大
嘉善宏瑞包装材料有限公司	266,500.00	266,500.00	100.00	逾期应收时间较长，应收风险大
大连博晟包装有限公司	129,628.66	129,628.66	100.00	逾期应收时间较长，应收风险大
沈阳三和兴饮料有限公司	184.76	184.76	100.00	逾期应收时间较长，应收风险大
合计	11,285,541.42	11,285,541.42	100.00	—

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	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 (含 1 年)	1,411,530,082.88	75.80	45,468,644.63	1,468,305,167.29	78.55	49,411,790.61
1-2 年	232,197,200.35	12.47	23,219,720.07	181,384,392.84	9.70	18,138,439.30
2-3 年	86,837,489.63	4.66	17,628,519.64	85,886,261.64	4.59	17,193,081.62
3 年以上	131,599,154.33	7.07	81,587,659.48	133,645,051.02	7.15	63,677,676.73
合计	1,862,163,927.19	—	167,904,543.82	1,869,220,872.79	—	148,420,988.26

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方往来款	22,459,530.55	—	—	21,672,000.00	—	—
合计	22,459,530.55	—	—	21,672,000.00	—	—

5. 本年度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
鹤山市宏塑胶粘制品实业有限公司	货款	1,980,000.00	已工商注销	注销说明	否
合计	—	1,980,000.00	—	—	—

6. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中车株洲电力机车有限公司	92,465,408.57	4.88	4,623,270.45
河北京车轨道交通车辆装备有限公司	61,807,787.67	3.26	5,339,041.35
北京市轨道交通建设管理有限公司	60,980,081.62	3.22	2,066,810.74
中车长春轨道客车股份有限公司	52,324,931.81	2.76	2,853,919.08
卡斯柯信号有限公司	46,371,145.73	2.45	1,418,183.92
合计	313,949,355.40	16.56	16,301,225.54

(五) 应收款项融资



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	年末余额	年初余额
应收票据	54,149,946.18	53,828,339.55
合计	54,149,946.18	53,828,339.55

(六) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	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 (含 1 年)	8,634,382.34	15.12	-	26,966,209.37	35.26	-
1-2 年	641,217.17	1.12	-	2,685,610.56	3.51	-
2-3 年	742,128.97	1.30	-	762,889.89	1.00	-
3 年以上	47,072,905.19	82.45	-	46,054,385.72	60.23	-
合计	57,090,633.67	—	-	76,469,095.54	—	-

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
万宝长丰实业有限公司	广州万宝贸易有限公司	46,935,392.35	3 年以上	关联方未结算
广州工控资本管理有限公司	广州威谷置业有限公司	124,493.61	3 年以上	关联方未结算
合计		47,059,885.96	—	—

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
广州万宝贸易有限公司	46,935,392.35	82.21	-
维谛技术有限公司	771,757.76	1.35	-
佛山建投华鸿铜业有限公司	567,340.20	0.99	-
广州市诺的电子有限公司	525,291.90	0.92	-
温州海多堡机械科技有限公司	495,000.00	0.87	-
合计	49,294,782.21	86.34	-

(七) 应收资金集中管理款

项目	年末余额	年初余额
广州工业投资控股集团结算中心	205,226,851.22	205,226,851.22
合计	205,226,851.22	205,226,851.22

(八) 其他应收款



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	50,657,360.59	67,120,609.35
合计	50,657,360.59	67,120,609.35

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	44,090,513.94	623,027.46	63,460,208.55	634,923.88
1-2年	5,021,769.32	299,345.35	3,016,859.77	214,107.96
2-3年	1,869,103.15	217,591.66	1,318,189.91	368,757.98
3年以上	4,748,446.95	3,932,508.30	4,306,687.46	3,763,546.52
合计	55,729,833.36	5,072,472.77	72,101,945.69	4,981,336.34

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	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/ 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	1, 065, 182. 27	1. 91	1, 052, 107. 87	98. 77	13, 074. 40
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	54, 664, 651. 09	98. 09	4, 020, 364. 90	7. 35	50, 644, 286. 19
合计	55, 729, 833. 36	—	5, 072, 472. 77	9. 10	50, 657, 360. 59

续表

类别	年初余额				
	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/ 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	1, 127, 963. 37	1. 56	1, 036, 273. 87	91. 87	91, 689. 50
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	70, 973, 982. 32	98. 44	3, 945, 062. 47	5. 56	67, 028, 919. 85
合计	72, 101, 945. 69	—	4, 981, 336. 34	6. 91	67, 120, 609. 35



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（3）年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
翁建宏	502,854.97	502,854.97	100.00	预计无法收回
佛山市宝资林药业集团有限公司	215,548.30	215,548.30	100.00	预计无法收回
中国铁路郑州局集团有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
吴进枝	79,170.00	79,170.00	100.00	预计无法收回
广州市嘉来艺工艺品有限公司	72,720.00	72,720.00	100.00	预计无法收回
林业城	65,372.00	52,297.60	80.00	预计部分无法收回
广州市嘉苑艺工艺品有限公司	49,517.00	49,517.00	100.00	预计无法收回
合计	1,065,182.27	1,052,107.87	98.77	—

（4）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	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（含 1 年）	12,460,549.32	61.38	632,847.22	20,781,962.45	75.26	641,735.26
1-2 年	2,993,453.45	14.75	299,345.35	2,276,046.93	8.24	216,906.16
2-3 年	1,087,958.30	5.36	217,591.66	1,199,289.91	4.34	249,857.98
3 年以上	3,758,264.66	18.51	2,870,580.67	3,354,978.63	12.15	2,836,563.07
合计	20,300,225.73	—	4,020,364.90	27,612,277.92	—	3,945,062.47

2) 其他组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收关联方款项	4,230,311.29	—	—	3,814,071.23	—	—
押金保证金	23,153,737.10	—	—	39,512,500.00	—	—
其他	23,562.81	—	—	35,133.17	—	—
代收代付款	6,956,814.16	—	—	—	—	—



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
应收关联方款项	4,230,311.29	—	—	3,814,071.23	—	—
押金保证金	23,153,737.10	—	—	39,512,500.00	—	—
其他	23,562.81	—	—	35,133.17	—	—
代收代付款	6,956,814.16	—	—	—	—	—
合计	34,364,425.36	—	—	43,361,704.40	—	—

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	4,067,695.79	6,565.68	907,074.87	4,981,336.34
年初余额在本年	3,089,532.52	—	—	3,089,532.52
-转入第二阶段	-1,751.11	1,751.11	—	—
-转入第三阶段	—	—	—	—
-转回第二阶段	—	—	—	—
-转回第一阶段	—	—	—	—
本年计提	255,900.69	—	10,000.00	265,900.69
本年转回	—	-4,814.57	-82,745.50	-87,560.07
本年转销	—	—	—	—
本年核销	—	—	-87,414.37	-87,414.37
其他变动	210.18	—	—	210.18
年末余额	4,322,055.55	3,502.22	746,915.00	5,072,472.77

(5) 本年度无收回或转回坏账准备

(6) 本年度实际核销的其他应收款项

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
清华大学	项目备用金	42,310.89	长期挂账，经审核予以核销	总经理审批	否



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
汕头市百利呢纺织有限公司	质保金、押金、保证金	19,884.00	长期挂账，经审核予以核销	总经理审批	否
预存手机话费	质保金、押金、保证金	13,600.00	长期挂账，经审核予以核销	总经理审批	否
美艾格工业自动化系统(上海)有限公司	质保金、押金、保证金	10,000.00	长期挂账，经审核予以核销	总经理审批	否
深圳市仲盛远东实业发展有限公司	质保金、押金、保证金	968.80	长期挂账，经审核予以核销	总经理审批	否
东方海外物流(中国)有限公司深圳分公司	质保金、押金、保证金	650.08	长期挂账，经审核予以核销	总经理审批	否
汕头市祥和陶瓷有限公司	质保金、押金、保证金	0.60	长期挂账，经审核予以核销	总经理审批	否
合计	—	87,414.37	—	—	—

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款项合计的比例(%)	坏账准备
中信证券股份有限公司	未确权投资款	23,000,000.00	1年以内	41.27	—
广州工控广日产业投资合伙企业(有限合伙)	关联方往来款	3,487,311.29	1年以内、1-2年	6.26	—
中车物流有限公司	投标保证金、押金	1,387,500.00	1年以内 49.75万元；1-2年 89万元	2.49	113,875.00
广州广铁招标代理有限公司	投标保证金、中标服务费、标书费	1,382,383.73	1年以内	2.48	69,119.18
深圳市地铁集团有限公司	投标保证金	1,113,240.00	1-2年	2.00	111,324.00
合计	—	30,370,435.02	—	54.50	294,318.18

(九) 存货

1. 存货分类



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	323,503,752.47	13,491,408.90	310,012,343.57
自制半成品及在产品	214,606,979.65	1,012,712.44	213,594,267.21
其中：开发成本	-	-	-
库存商品（产成品）	176,788,915.28	45,621,011.68	131,167,903.60
其中：开发产品	-	-	-
周转材料（包装物、低值易耗品等）	-	-	-
合同履约成本	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-
其他	16,140,328.57	358,197.51	15,782,131.06
其中：尚未开发的土地储备	-	-	-
合计	731,039,975.97	60,483,330.53	670,556,645.44

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	297,427,145.47	13,249,219.43	284,177,926.04
自制半成品及在产品	223,665,006.62	1,038,329.65	222,626,676.97
其中：开发成本	-	-	-
库存商品（产成品）	156,490,473.93	37,703,065.96	118,787,407.97
其中：开发产品	-	-	-
周转材料（包装物、低值易耗品等）	-	-	-
合同履约成本	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-
其他	10,810,520.37	-	10,810,520.37
其中：尚未开发的土地储备	-	-	-
合计	688,393,146.39	51,990,615.04	636,402,531.35

(十) 合同资产

1. 合同资产情况



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	192,287,301.53	21,801,023.20	170,486,278.33	187,199,684.15	20,896,684.06	166,303,000.09
合计	192,287,301.53	21,801,023.20	170,486,278.33	187,199,684.15	20,896,684.06	166,303,000.09

2. 合同资产减值准备

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	年末余额	原因
质保金	20,896,684.06	904,339.14	-	-	21,801,023.20	-
合计	20,896,684.06	904,339.14	-	-	21,801,023.20	-

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	419,099.00	643,476.20
一年内到期的债权投资	87,892,520.56	-
合计	88,311,619.56	643,476.20

(十二) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	49,621,162.75	51,276,013.12
预缴税金	176,737.84	169,204.77
待摊费用	1,568,736.90	7,444,160.71
其他	1,760,044.43	-
合计	53,126,681.92	58,889,378.60

(十三) 发放贷款和垫款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	年末余额	年初余额
个人贷款和垫款	9,659,536.70	72,043,974.70
-信用卡	-	-
-住房抵押	5,459,536.70	7,023,974.70
-其他	4,200,000.00	65,020,000.00
企业贷款和垫款	41,267,117.95	11,773,073.01
-贷款	41,267,117.95	11,773,073.01
-贴现	-	-



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
-其他	-	-
贷款和垫款总额	50,926,654.65	83,817,047.71
减：贷款损失准备	18,766,179.87	9,085,772.93
其中：单项计提数	-	-
组合计提数	18,766,179.87	9,085,772.93
贷款和垫款账面价值	32,160,474.78	74,731,274.78

2. 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
农牧业、渔业	-	-	-	-
采掘业	-	-	-	-
房地产业	-	-	-	-
建筑业	-	-	-	-
金融保险业	-	-	-	-
其他行业	50,926,654.65	100.00	83,817,047.71	100.00
贷款和垫款总额	50,926,654.65	100.00	83,817,047.71	100.00
减：贷款损失准备	18,766,179.87	36.85	9,085,772.93	10.84
其中：单项计提数	-	-	-	-
组合计提数	18,766,179.87	36.85	9,085,772.93	10.84
贷款和垫款账面价值	32,160,474.78	63.15	74,731,274.78	89.16

3. 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
华南地区	50,926,654.65	100.00	83,817,047.71	100.00
贷款和垫款总额	50,926,654.65	100.00	83,817,047.71	100.00
减：贷款损失准备	18,766,179.87	36.85	9,085,772.93	10.84
其中：单项计提数	-	-	-	-
组合计提数	18,766,179.87	36.85	9,085,772.93	10.84
贷款和垫款账面价值	32,160,474.78	63.15	74,731,274.78	89.16

4. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	年末余额	年初余额
信用贷款	34,000,000.00	-
保证贷款	2,267,117.95	76,793,073.01
附担保物贷款	14,659,536.70	7,023,974.70



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：抵押贷款	14,659,536.70	7,023,974.70
质押贷款	-	-
贷款和垫款总额	50,926,654.65	83,817,047.71
减：贷款损失准备	18,766,179.87	9,085,772.93
其中：单项计提数	-	-
组合计提数	18,766,179.87	9,085,772.93
贷款和垫款账面价值	32,160,474.78	74,731,274.78

5.逾期贷款

项目	年末余额				年初余额	
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 3 年以 上	合计	逾期 3 年以 上	合计
信用贷款	12,000,000.00	20,000,000.00	-	32,000,000.00	-	-
保证贷款	-	-	2,267,117.95	2,267,117.95	2,299,061.59	2,299,061.59
附担保物贷 款	5,000,000.00	-	5,459,536.70	10,459,536.70	7,023,974.70	7,023,974.70
其中：抵押 贷款	5,000,000.00	-	5,459,536.70	10,459,536.70	7,023,974.70	7,023,974.70
质押贷款	-	-	-	-	-	-
合计	17,000,000.00	20,000,000.00	7,726,654.65	44,726,654.65	9,323,036.29	9,323,036.29

6. 贷款损失准备

项目	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额	-	9,085,772.93	-	8,711,761.51
本年计提	-	9,680,406.94	-	374,011.42
本年转出	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
本年转回	-	-	-	-
-收回原转销贷款和垫款导致的转回	-	-	-	-
-贷款和垫款因折现价值上升导致转回	-	-	-	-
-其他因素导致的转回	-	-	-	-
年末余额	-	18,766,179.87	-	9,085,772.93

7. 贷款计提坏账明细



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

贷款分类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
正常类	7,000,000.00	13.75	70,000.00	1.00
关注类	4,200,000.00	8.25	126,000.00	3.00
次级类	32,000,000.00	62.84	11,200,000.00	35.00
可疑类	1,782,373.90	3.50	1,425,899.12	80.00
损失类	5,944,280.75	11.67	5,944,280.75	100.00
合计	50,926,654.65	—	18,766,179.87	—

(续)

贷款分类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
正常类	74,520,000.00	88.91	745,200.00	1.00
关注类	—	—	—	—
次级类	—	—	—	—
可疑类	4,782,373.90	5.71	3,825,899.12	80.00
损失类	4,514,673.81	5.39	4,514,673.81	100.00
合计	83,817,047.71	—	9,085,772.93	—

(十四) 债权投资

1. 债权投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	53,006,794.53	—	53,006,794.53	136,547,424.66	—	136,547,424.66
合计	53,006,794.53	—	53,006,794.53	136,547,424.66	—	136,547,424.66

2. 年末重要的债权投资

债券项目	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日
2023 年对公大额存单第 2 期(3 年)	40,000,000.00	3.15	3.15	2026-02-06
单位大额存单 230082 期	10,000,000.00	3.20	3.20	2026-02-03
合计	50,000,000.00	—	—	—

(十五) 长期应收款



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额			年初余额			年末折 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	-	-	-	-	-	-	-
其中：未实现融资收益	-	-	-	-	-	-	-
分期收款销售商品	-	-	-	-	-	-	-
分期收款提供劳务	-	-	-	-	-	-	-
其他	5,624,159.60	783,679.70	4,840,479.90	2,218,757.00	746,411.80	1,472,345.20	3.60-4.20
合计	5,624,159.60	783,679.70	4,840,479.90	2,218,757.00	746,411.80	1,472,345.20	—



(十六) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	44,896,856.60	-4,473,404.40	-	40,423,452.20
对联营企业投资	2,047,644,756.93	100,613,601.16	11,767,499.05	2,136,490,859.04
小计	2,092,541,613.53	96,140,196.76	11,767,499.05	2,176,914,311.24
减: 长期股权投资减值准备	3,783,002.89	786,562.52	-	4,569,565.41
合计	2,088,758,610.64	95,353,634.24	11,767,499.05	2,172,344,745.83

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业	30,000,000.00	44,886,856.60	-	-	256,604.04	269,991.56	-	5,000,000.00	-	-	40,423,452.20	-
广州金域投资有限公司	30,000,000.00	44,886,856.60	-	-	256,604.04	269,991.56	-	5,000,000.00	-	-	40,423,452.20	-
二、联营企业	1,995,545,157.51	2,047,644,756.93	116,850,000.00	11,767,499.05	44,395,365.48	-13,488.51	2,921,907.97	70,948,539.91	786,552.50	7,408,336.13	2,136,490,859.04	4,569,565.41



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广州工控万宝融资租赁有限公司	544,875,644.00	619,288,608.69	-	-	21,106,924.10	-	-	4,275,887.68	-	3,024,928.40	639,144,573.51	-
广州国资产业发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	544,015,742.28	535,080,370.31	-	-	15,661,863.45	-	-	17,500,000.00	-	-	533,242,233.76	-
立根融资租赁(上海)有限公司	304,995,138.05	382,785,250.27	-	-	8,110,508.42	-	-	26,816,666.33	-	4,383,407.71	388,462,540.07	-
浙江嘉利(丽水)工业股份有限公司	79,002,000.00	93,299,526.12	-	-	4,717,253.52	-73,247.05	-179,773.88	-	-	-	97,763,758.71	-
广州轨道交通产业投资发展基金(有限合伙)	91,803,355.63	63,409,948.08	-	-	-1,251,369.18	59,778.54	-2,688.10	-	-	-	62,215,659.34	-
东莞粤科鑫泰工控创业投资合伙企业(有限合伙)	80,000,000.00	85,161,304.83	-	-	-1,143,542.71	-	-	11,102,975.23	-	-	72,914,786.89	-



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广州工控广日产业投资合伙企业（有限合伙）	79,728,300.00	76,476,888.76	-	-	-4,193,953.12	-	-	-	-	-	72,282,885.64	-
广州惠工创投股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	53,754,731.83	-	-	-701,151.45	-	-	-	-	-	53,053,580.38	-
广州万宝电机有限公司	38,000,000.00	47,149,350.91	-	-	3,354,147.49	-	-	373,309.88	-	-	50,130,188.52	-
广州增城工创新科股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-297,239.24	-	-	-	-	-	49,702,760.76	-
广州工创济建投股权投资基金合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-1,614.69	-	-	-	-	-	29,998,385.31	-



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广州工创惠赛股权投资基金合伙企业(有限合伙)	25,000,000.00	-	25,000,000.00	-	-660,368.73	-	-	-	-	-	24,339,631.27	-
广州工创智控科技产业投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	19,864,396.12	-	-	439,849.22	-	-	-	-	-	20,304,245.34	-
广州中雷电科科技有限公司	10,000,000.00	12,065,418.31	-	-	-818,120.87	-	3,104,379.95	-	-	-	14,351,677.39	-
广州工创汇吉私募基金管理有限公司(原汇浪汇吉)	7,675,800.00	10,763,648.77	-	-	753,950.72	-	-	391,501.27	-	-	11,126,088.22	-
成都安鼎科技有限公司	9,750,000.00	-	9,750,000.00	-	58,331.74	-	-	-	-	-	9,808,331.74	-
广州创智轨道交通产业投资发展基金合伙企业(有限合伙)	8,166,666.67	20,199,538.35	-	-	-512,993.50	-	-	10,488,199.52	-	-	9,198,345.33	-



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广州工控富鑫科技产业投资合伙企业(有限合伙)	8,000,000.00	8,001,126.14	-	-	-105,043.22	-	-	-	-	-	7,896,082.92	-
广州广证金骏投资管理有限公司	3,000,000.00	3,769,457.24	-	-	-11,520.31	-	-	-	-	-	3,757,936.93	-
天水经济技术开发区翼腾航空装备制造有限公司	7,000,000.00	3,597,485.63	-	-	-	-	-	-	786,562.50	-	3,597,485.63	
广州工控东高科技产业股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	34,638.45	-	-	-	-	-	1,034,638.45	-
广州粤科工控科创投资母基金(有限合伙)	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	69.02	-	-	-	-	-	1,000,069.02	-



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年 末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
广东金骏高新 投资管理有限 公司	2,332,500.00	12,780,083.51	-	11,667,500.00	-140,514.66	-	-	-	-	-	972,078.85	972,078.85
福建龙岩广龙 一号股权投资 合伙企业(有 限合伙)	100,000.00	-	100,000.00	-	-1,181.53	-	-	-	-	-	98,818.47	-
广州工控广日 新能源产业投 资发展合伙企 业(有限合 伙)	100,000.00	97,623.10	-	-	-3,557.44	-	-	-	-	-	94,065.66	-
广州市广宝电 器有限公司	0.88	0.91	-	-	-	-	-	-	-	0.02	0.93	0.93
梧州长晟绿色 新材料产业投 资合伙企业 (有限合伙)	-	99,999.05	-	99,999.05	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	2,025,545,157.51	2,092,541,613.53	116,860,000.00	11,767,499.05	44,651,989.52	256,523.05	2,921,907.97	75,948,539.91	786,562.50	7,408,336.13	2,176,914,311.24	4,569,565.41

3. 重要联营企业的主要财务信息



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额						上年金额			
	广州轨道交通产业投资基金(有限合伙)	广州工控万宝融资租赁有限公司	广州中雷电子科技有限公司	立根融资租赁(上海)有限公司	广州国资产业发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	广州轨道交通产业投资基金(有限合伙)	广州工控万宝融资租赁有限公司	广州中雷电子科技有限公司	立根融资租赁(上海)有限公司	广州国资产业发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)
流动资产	48,407,176.67	3,769,132,390.46	117,926,288.05	2,087,174,910.20	2,516,961,583.97	57,729,708.39	3,883,467,736.46	59,031,810.75	1,154,356,133.55	2,525,429,216.92
非流动资产	494,304,872.44	2,884,352,945.73	14,057,287.47	1,459,044,528.42	-	485,643,891.49	2,933,259,284.45	10,057,539.82	860,461,026.07	-
资产合计	532,712,049.11	6,653,485,336.19	131,983,555.52	3,546,219,438.62	2,516,961,583.97	543,373,599.88	6,801,727,020.91	69,089,350.57	2,014,817,159.62	2,525,429,216.92
流动负债	-161,052.92	3,060,467,959.52	31,566,389.61	1,792,179,529.63	147,612,912.91	18,000.00	2,903,488,567.04	13,999,752.70	592,513,676.70	150,287,364.40
非流动负债	-	1,347,884,692.99	5,757,803.96	458,964,928.66	-	-	1,704,688,995.80	2,028,217.74	75,263,399.87	-
负债合计	-161,052.92	4,408,352,652.51	37,324,193.57	2,251,144,458.29	147,612,912.91	18,000.00	4,613,177,562.84	16,027,970.44	667,777,076.57	150,287,364.40
净资产	532,873,102.03	2,245,132,683.68	94,659,361.95	1,295,074,980.33	2,369,348,671.06	543,355,599.88	2,188,549,458.07	53,061,380.13	1,347,040,083.05	2,375,141,852.52



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额					上年金额				
	广州轨道交通 业投资发展基金 (有限合伙)	广州工控万宝融 资租赁有限公司	广州中雷电科 科技有限公司	立根融资租赁 (上海)有限公 司	广州国有资产产业 发展 股权投资基金合伙 企业(有限合伙)	广州轨道交通产 业投资发展基金 (有限合伙)	广州工控万宝融 资租赁有限公司	广州中雷电科 科技有限公司	立根融资租赁 (上海)有限公 司	广州国有资产产业 发展 股权投资基金合伙 企业(有限合伙)
按持 股比 例计 算的 净资 产份 额	92,331,988.13	626,015,206.74	8,353,120.74	330,632,642.48	493,203,619.37	94,148,311.50	609,644,750.70	5,298,444.11	343,889,333.20	494,409,528.02
调整 事项	-	-	5,998,556.65	-	-	-	-	6,787,836.86	-	-
对联 营企 业权 益投 资的 账面 价值	85,381,774.59	639,144,573.51	14,351,677.39	368,462,540.07	533,242,233.76	86,711,712.44	619,288,608.69	12,085,280.97	382,785,290.27	535,080,370.31



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额					上年金额				
	广州轨道交通 业投资基金 (有限合伙)	广州工控万宝融 资租赁有限公司	广州中雷电科 科技有限公司	立相融资租赁 (上海)有限公 司	广州国产业发 展股权投资基金合 伙企业(有限合伙)	广州轨道交通 业投资基金 (有限合伙)	广州工控万宝融 资租赁有限公司	广州中雷电科 科技有限公司	立相融资租赁 (上海)有限公 司	广州国产业发 展股权投资基金合 伙企业(有限合伙)
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
营业收入	-	345,609,513.05	53,149,713.60	158,458,145.46	91,275,865.91	-	333,555,433.12	32,666,092.38	169,729,790.21	81,435,099.84
净利润	-10,482,497.85	72,044,406.06	-8,193,088.65	31,768,540.62	78,276,818.54	27,823,203.14	63,928,224.52	-7,009,387.88	60,615,681.23	38,107,172.03
其他综合收益	-	-	-8,193,088.65	-	-	329,426.82	-	-7,009,387.88	-	-
综合收益总额	-10,482,497.85	72,044,406.06	-16,386,177.30	31,768,540.62	78,276,818.54	28,152,629.96	63,928,224.52	-14,018,775.76	60,615,681.23	38,107,172.03



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额				上年金额					
	广州轨道交通 业投资基金 (有限合伙)	广州工控万宝融 资租赁有限公司	广州中雷电科 科技有限公司	立根融资租赁 (上海)有限公 司	广州国资产业发展 股权投资基金合 伙企业(有限合伙)	广州轨道交通 业投资基金 (有限合伙)	广州工控万宝融 资租赁有限公司	广州中雷电科 科技有限公司	立根融资租赁 (上海)有限公 司	广州国资产业发展 股权投资基金合 伙企业(有限合伙)
本期收到的来自联营企业的股利	-	4,275,887.68	-	26,816,666.33	17,500,000.00	492,194.63	7,658,757.12	-	-	17,500,000.00

(十七) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额	本期确认的股利 收入	本期计入其他综合收 益的利得或损失	截至期末累计计入其他综 合收益的利得或损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	其他综合收益 转入留存收益 的原因
广州银行股份有限公司	2,876,618,200.00	2,975,582,004.49	46,426,449.11	-98,963,804.49	-152,207,184.96	-	-
江西环锂新能源科技有限公司	26,426,262.43	27,329,260.27	-	-902,997.84	-1,073,737.57	-	-
广州市广百小额贷款有限公司	21,766,925.92	20,986,747.80	-	780,178.12	8,233,074.08	-	-



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
广州城投大数据投资合伙企业（有限合伙）	8,820,090.21	9,144,458.09	-	-324,367.88	2,820,090.21	-	-
上海仁馨健康管理咨询有限公司	532,587.50	690,250.00	-	-157,662.50	-3,175,012.50	-	-
广州市力沛企业管理咨询有限公司	288,020.88	100,000.00	-	188,020.88	188,020.88	-	-
合计	2,934,452,086.94	3,033,832,720.65	46,426,449.11	-99,380,633.71	-145,214,749.86	-	—

(十八) 其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
孚能科技（赣州）股份有限公司	724,702,831.20	1,018,957,170.42
天海汽车电子集团股份有限公司	754,959,000.00	468,000,000.00
湖南南方宇航工业股份有限公司	279,279,400.00	280,000,000.37
北京中关村银行股份有限公司	137,738,878.53	132,047,232.45
广州广钢气体能源股份有限公司	135,654,856.40	191,171,508.14
万力轮胎股份有限公司	122,055,109.73	-
广州工控国发一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	44,919,030.00	45,346,320.74
佛山通宝华通控制器有限公司	10,664,800.00	9,225,424.16
北京基石创业投资基金（有限合伙）	6,900,630.75	18,004,777.22



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值	年初公允价值
广州工控国发二号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	103,393.18
合计	2,216,874,536.61	2,162,855,826.68



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十九) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	11,761,750.25	-	-	11,761,750.25
其中：房屋、建筑物	9,775,912.25	-	-	9,775,912.25
土地使用权	1,985,838.00	-	-	1,985,838.00
累计折旧（摊销）合计	8,532,792.88	1,007,615.29	-	9,540,408.17
其中：房屋、建筑物	7,607,881.72	953,208.73	-	8,561,090.45
土地使用权	924,911.16	54,406.56	-	979,317.72
账面净值合计	3,228,957.37	—	—	2,221,342.08
其中：房屋、建筑物	2,168,030.53	—	—	1,214,821.80
土地使用权	1,060,926.84	—	—	1,006,520.28
减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	3,228,957.37	—	—	2,221,342.08
其中：房屋、建筑物	2,168,030.53	—	—	1,214,821.80
土地使用权	1,060,926.84	—	—	1,006,520.28

(二十) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	906,210,268.15	889,723,589.68
固定资产清理	-	-
合计	906,210,268.15	889,723,589.68

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	1,405,634,306.87	78,697,194.44	10,924,395.99	1,473,407,105.32
其中：房屋及建筑物	813,416,110.96	6,431,190.29	-	819,847,301.25
机器设备	475,479,293.78	66,899,248.32	4,238,124.40	538,140,417.70
运输工具	32,180,307.60	2,909,649.00	3,454,678.14	31,635,278.46
电子设备	35,178,778.55	1,381,544.89	2,196,035.84	34,364,287.60
办公设备	10,766,729.00	297,355.17	-	11,064,084.17
其他	38,613,086.98	778,206.77	1,035,557.61	38,355,736.14
累计折旧合计	515,113,993.26	60,175,636.97	8,111,897.67	567,177,732.56



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：房屋及建筑物	181,995,470.40	25,684,498.35	-	207,679,968.75
机器设备	246,022,912.85	29,317,824.19	2,729,702.85	272,611,034.19
运输工具	22,942,545.17	1,563,546.46	2,605,855.66	21,900,235.97
电子设备	27,552,957.70	2,111,950.19	1,868,971.63	27,795,936.26
办公设备	8,596,292.04	414,103.35	-	9,010,395.39
其他	28,003,815.10	1,083,714.43	907,367.53	28,180,162.00
固定资产净值合计	890,520,313.61	—	—	906,229,372.76
其中：房屋及建筑物	631,420,640.56	—	—	612,167,332.50
机器设备	229,456,380.93	—	—	265,529,383.51
运输工具	9,237,762.43	—	—	9,735,042.49
电子设备	7,625,820.85	—	—	6,568,351.34
办公设备	2,170,436.96	—	—	2,053,688.78
其他	10,609,271.88	—	—	10,175,574.14
减值准备合计	796,723.93	-	777,619.32	19,104.61
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	796,723.93	-	777,619.32	19,104.61
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
固定资产账面价值	889,723,589.68	—	—	906,210,268.15
其中：房屋及建筑物	631,420,640.56	—	—	612,167,332.50
机器设备	228,659,657.00	—	—	265,510,278.90
运输工具	9,237,762.43	—	—	9,735,042.49
电子设备	7,625,820.85	—	—	6,568,351.34
办公设备	2,170,436.96	—	—	2,053,688.78
其他	10,609,271.88	—	—	10,175,574.14

2. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	89,544,377.98	正在办理中
合计	89,544,377.98	—

（二十一） 在建工程



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
双向拉伸 BOPET-8200 生产线项目	16,502,450.92	-	16,502,450.92	9,231,924.93	-	9,231,924.93
综合能源项目	2,830,188.68	-	2,830,188.68	2,830,188.68	-	2,830,188.68
仓库建设工程	1,557,252.96	-	1,557,252.96	1,557,252.96	-	1,557,252.96
广州实验室装修	1,131,547.13	-	1,131,547.13	807,084.90	-	807,084.90
工业机器人	436,893.20	-	436,893.20	728,928.60	-	728,928.60
零星工程	390,751.35	276,446.44	114,304.91	1,828,519.95	276,446.44	1,552,073.51
龙门结构万能加工中心项目	-	-	-	46,943,409.52	-	46,943,409.52
18 区 2 号楼装修	-	-	-	946,334.60	-	946,334.60
工程物资	2,200,034.49	-	2,200,034.49	2,698,058.40	-	2,698,058.40
合计	25,049,118.73	276,446.44	24,772,672.29	67,571,702.54	276,446.44	67,295,256.10



1. 重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
双向拉伸 BOPET-8200 生产线项目	120,000,000.00	9,231,924.93	7,270,525.99	-	-	16,502,450.92	13.75	13.75	-	-	-	自筹资金
龙门结构万能加工中心项目	50,000,000.00	46,943,409.52	578.52	46,943,988.04	-	-	93.89	100.00	-	-	-	自筹资金
合计	170,000,000.00	56,175,334.45	7,271,104.51	46,943,988.04	-	16,502,450.92	-	-	-	-	-	-



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二十二) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	72,734,856.74	34,602,720.21	6,202,217.53	101,135,359.42
其中：土地	-	-	-	-
房屋及建筑物	72,734,856.74	34,602,720.21	6,202,217.53	101,135,359.42
累计折旧合计	40,843,229.64	16,900,497.20	1,722,838.20	56,020,888.64
其中：土地	-	-	-	-
房屋及建筑物	40,843,229.64	16,900,497.20	1,722,838.20	56,020,888.64
账面净值合计	31,891,627.10	—	—	45,114,470.78
其中：土地	-	—	—	-
房屋及建筑物	31,891,627.10	—	—	45,114,470.78
减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地	—	—	—	—
房屋及建筑物	-	-	-	-
账面价值合计	31,891,627.10	—	—	45,114,470.78
其中：土地	-	—	—	-
房屋及建筑物	31,891,627.10	—	—	45,114,470.78

(二十三) 无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	883,585,778.34	40,469,922.24	4,468,187.73	919,587,512.85
其中：软件	35,217,874.15	3,726,999.25	375,658.97	38,569,214.43
土地使用权	136,274,141.07	-	-	136,274,141.07
专利权	266,958,875.62	12,885,835.48	4,092,528.76	275,752,182.34
非专利技术	445,134,887.50	23,857,087.51	-	468,991,975.01
累计摊销合计	388,033,853.35	60,561,645.20	4,301,197.05	444,294,301.50
其中：软件	22,494,324.40	4,237,400.74	18,981.55	26,712,743.59
土地使用权	28,047,358.55	3,146,247.48	-	31,193,606.03
专利权	127,818,490.48	17,027,429.01	4,282,215.50	140,563,703.99
非专利技术	209,673,679.92	36,150,567.97	-	245,824,247.89
减值准备合计	28,373,237.64	1,845,568.62	-	30,218,806.26
其中：软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专利权	6,070,743.07	1,845,568.62	-	7,916,311.69
非专利技术	22,302,494.57	-	-	22,302,494.57



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面价值合计	467,178,687.35	—	—	445,074,405.09
其中：软件	12,723,549.75	—	—	11,856,470.84
土地使用权	108,226,782.52	—	—	105,080,535.04
专利权	133,069,642.07	—	—	127,272,166.66
非专利技术	213,158,713.01	—	—	200,865,232.55

(二十四) 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
SC3	23,671,667.71	133,385.30	—	142,697.92	—	—	23,662,355.09
CR450BF 辅助变流器	17,853,040.07	2,394,125.43	—	—	—	—	20,247,165.50
SiC（碳化硅）检测车项目 PDO4VMH007	8,952,241.08	2,844.55	—	—	—	—	8,955,085.63
轨道交通数字化直流高功率 电源系统	4,410,806.35	3,601,851.90	—	—	—	—	8,012,658.25
轨道交通锂电储能系统- PD01PZG009	1,601,188.64	4,203,410.98	—	—	—	—	5,804,599.62
新交流 25Hz 可并联模块项目- PD01PZG005	4,658,401.15	685,559.64	—	—	—	—	5,343,960.79
涡流制动励磁电源项目	5,254,291.72	2,696.74	—	—	—	—	5,256,988.46
综合直流供电系统 PDO4VMH006	4,015,310.32	893,962.32	—	—	—	—	4,909,272.64
奇辉信息系统 V2.0	3,176,136.05	5,611,679.97	—	5,904,979.63	—	—	2,882,836.39
SC31500V_170_30_110Neovario 辅助变流器	—	2,649,193.60	—	—	—	—	2,649,193.60
时速 400 公里节能动车组空 调系统	2,556,050.81	—	—	—	—	—	2,556,050.81
空调控制器联合开发项目	1,724,017.55	596,448.29	—	—	—	—	2,320,465.84
综合直流供电系统-高效率 直流变换模块	1,724,513.63	195,368.22	—	—	—	—	1,919,881.85
ME1(PDO4VMH006)	—	1,215,784.35	—	—	—	—	1,215,784.35
360° 车辆智能全景检测系 统(2D3D 一体化版)	—	641,804.11	—	—	—	—	641,804.11



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
智能运维管理系统	149,787.24	335,545.30	-	-	-	-	485,332.54
15KW-DC110V 高频充电机	-	401,776.88	-	-	-	-	401,776.88
DBS、风机电源	-	232,697.75	-	-	-	-	232,697.75
SMA220KVA+30KW 地铁辅助变流器	-	103,306.39	-	-	-	-	103,306.39
广州市 L6 辅助逆变器改造项目	-	87,807.69	-	-	-	-	87,807.69
高效运转变频空调系统	3,214,470.50	-	-	3,214,470.50	-	-	-
轨旁受电弓动态检测系统	565,993.83	787,356.66	-	1,353,350.49	-	-	-
交换机 D110	381,153.89	113,817.80	-	494,971.69	-	-	-
轮对尺寸及踏面缺陷综合检测分析系统	799,870.03	731,541.90	-	1,531,411.93	-	-	-
热泵型新风节能地铁空调系统	3,056,788.44	-	-	3,056,788.44	-	-	-
网轨综合检测及数据分析系统	1,945,564.64	372,486.87	-	2,318,051.51	-	-	-
站台门控制系统 4.0-PD03PSD004	2,943,201.52	1,765,148.85	-	4,708,350.37	-	-	-
整体防火式地铁空调系统	1,399,974.13	361,175.85	-	1,761,149.98	-	-	-
智慧空调系统	2,460,468.43	95,510.77	-	2,555,979.20	-	-	-
智能相机 A75	95,369.62	97,952.20	-	193,321.82	-	-	-
智能相机 E88	1,132,860.02	59,884.19	-	1,192,744.21	-	-	-
全系变频空调机组	123,291.52	996,693.32	-	1,119,984.84	-	-	-
轨道交通车辆全车 360° 动态图像监测及故障分析系统	1,550,026.66	1,948,374.01	-	3,498,400.67	-	-	-
风机兼容正常通风及紧急通风技术的空调系统	2,039,004.08	495,407.61	-	2,534,411.69	-	-	-
补光灯 B58	130,753.45	119,893.06	-	250,646.51	-	-	-
合计	101,586,243.08	31,934,492.50	-	35,831,711.40	-	-	97,689,024.18

(二十五) 商誉



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位名称或形成商誉事项	商誉账面原值			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
芜湖鼎汉轨道交通装备有限公司	606,449,698.27	-	-	606,449,698.27
北京鼎汉技术集团股份有限公司	254,725,932.89	-	-	254,725,932.89
辽宁鼎汉奇辉电子系统工程有限公司	250,048,427.62	-	-	250,048,427.62
广东金明精机股份有限公司	208,301,627.45	-	-	208,301,627.45
广州鼎汉轨道交通车辆装备有限公司	163,434,784.12	-	-	163,434,784.12
合计	1,482,960,470.35	-	-	1,482,960,470.35

（续）

被投资单位名称或形成商誉事项	商誉减值准备			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
芜湖鼎汉轨道交通装备有限公司	606,449,698.27	-	-	606,449,698.27
北京鼎汉技术集团股份有限公司	24,064,731.41	-	-	24,064,731.41
辽宁鼎汉奇辉电子系统工程有限公司	250,048,427.62	-	-	250,048,427.62
广东金明精机股份有限公司	-	-	-	-
广州鼎汉轨道交通车辆装备有限公司	163,434,784.12	-	-	163,434,784.12
合计	1,043,997,641.42	-	-	1,043,997,641.42

（二十六） 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少的原因
装修费	12,820,128.13	1,316,841.46	4,980,954.42	-	9,156,015.17	-
咨询服务费	1,301,887.04	-	1,115,902.92	-	185,984.12	-
预付服务费	92,075.47	-	25,576.50	-	66,498.97	-
内保外贷保函费	2,346,647.82	307,500.10	2,654,147.88	-	0.04	-
租赁费用	10,619.46	-	10,619.46	-	-	-
其他	132,870.00	98,460.04	-	-	231,330.04	-
合计	16,704,227.92	1,722,801.60	8,787,201.18	-	9,639,828.34	-

（二十七） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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	104,212,773.72	17,748,827.44	93,651,701.26	15,224,367.00
开办费	—	—	—	—
可抵扣亏损	50,471,928.70	9,461,929.04	48,782,703.56	9,379,242.27
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	157,432,147.96	39,358,036.99	56,801,052.60	14,200,263.15
信用减值损失	151,836,520.12	23,914,743.64	125,847,847.46	19,241,371.55
租赁负债	47,042,979.84	11,574,879.14	32,940,036.60	6,866,267.85
非同一控制下企业合并评估	27,848,482.96	6,962,120.74	33,014,574.84	8,253,643.71
政府补助	20,472,008.69	3,070,801.30	19,256,875.45	2,888,531.32
信用减值准备	16,711,397.66	2,506,709.65	10,176,912.46	1,526,536.87
预计负债确认递延	2,879,885.91	520,026.68	—	—
内部交易未实现利润	1,919,773.61	287,966.05	1,660,480.07	249,072.01
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	18,013.72	4,503.43	17,337.60	4,334.40
其他	1,804,648.81	2,669,335.36	2,863,646.02	429,546.90
合计	582,650,561.70	118,079,879.46	425,013,167.92	78,263,177.03
二、递延所得税负债	—	—	—	—
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	65,718,582.12	16,429,645.53	117,124,226.92	29,281,056.73
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	—	—	—	—
非同一控制下企业合并评估	198,959,176.24	47,702,311.92	216,612,091.29	53,675,022.76
使用权资产	45,327,774.55	11,077,870.86	31,891,627.10	6,609,753.86
其他	30,150,125.84	9,346,539.01	25,834,096.44	8,014,840.87
公允价值增值	44,122,577.42	7,308,449.68	50,608,815.33	9,391,800.02
合计	384,278,236.17	91,864,817.00	442,070,857.08	106,972,474.24

2. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债余额
一、递延 所得税资 产	9,003,320.02	109,076,559.44	3,609,417.00	74,653,760.03
二、递延 所得税负 债	9,003,320.02	82,861,496.98	3,609,417.00	103,363,057.24

（二十八） 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产购置款	11,440,537.73	12,702,584.87
抵债资产	10,171,950.00	11,081,151.18
其他	639,955.04	59,400.00
合计	22,252,442.77	23,843,136.05

（二十九） 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	-	-
抵押借款	51,017,756.95	74,549,888.85
保证借款	211,800,088.67	330,256,496.32
信用借款	1,116,183,903.86	1,130,705,862.75
合计	1,379,001,749.48	1,535,512,247.92

（三十） 应付票据

类别	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	2,475,389.95	4,578,478.92
银行承兑汇票	123,103,335.91	113,990,352.58
合计	125,578,725.86	118,568,831.50

（三十一） 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	588,795,676.22	537,608,604.35
1-2 年（含 2 年）	106,238,421.86	78,407,907.54



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额	年初余额
2-3 年（含 3 年）	37,068,585.54	23,691,218.53
3 年以上	26,419,928.82	13,273,672.48
合计	758,522,612.44	652,981,402.90

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
交控技术装备有限公司	8,769,840.67	未到账期
上海华晖新材料科技宿迁有限公司	6,666,245.51	未到账期
东莞市浩盈电子有限公司	2,858,196.80	未到账期
博纳电气（苏州）有限公司	2,663,969.97	未到账期
北京恒升联合科技有限公司	2,375,680.00	未到账期
沈阳吉化轨道工程科技开发有限公司	2,128,541.04	未到账期
通号城市轨道交通技术有限公司	1,753,773.58	未到账期
深圳市联上机电设备有限公司	1,018,342.81	未到账期
东莞市世欣五金制品有限公司	1,003,737.91	未到账期
合计	29,238,328.29	—

（三十二） 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	127,127,684.50	115,286,248.95
合计	127,127,684.50	115,286,248.95

（三十三） 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	71,614,619.16	401,539,207.37	415,546,216.80	57,607,609.73
离职后福利-设定提存计划	167,435.11	44,052,905.83	43,963,525.74	256,815.20
辞退福利	1,034,240.25	5,095,351.42	6,077,701.75	51,889.92
一年内到期的其他福利	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
合计	72,816,294.52	450,687,464.62	465,587,444.29	57,916,314.85

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	64,350,231.15	350,437,755.44	364,844,618.85	49,943,367.74



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
职工福利费	2,550.33	9,539,946.70	9,539,946.70	2,550.33
社会保险费	703,199.41	23,035,636.64	22,462,624.85	1,276,211.20
其中：医疗保险费及生育保险费	698,009.61	21,666,262.13	21,094,213.14	1,270,058.60
工伤保险费	5,189.80	1,225,020.51	1,224,057.71	6,152.60
其他	-	144,354.00	144,354.00	-
住房公积金	4,217.00	12,750,319.02	12,715,658.02	38,878.00
工会经费和职工教育经费	6,554,421.27	1,767,669.50	1,975,488.31	6,346,602.46
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	4,007,880.07	4,007,880.07	-
合计	71,614,619.16	401,539,207.37	415,546,216.80	57,607,609.73

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	159,449.47	38,293,401.28	38,207,631.81	245,218.94
失业保险费	7,985.64	2,962,774.55	2,959,163.93	11,596.26
企业年金缴费	-	2,796,730.00	2,796,730.00	-
合计	167,435.11	44,052,905.83	43,963,525.74	256,815.20

(三十四) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	14,361,707.91	12,530,114.43
企业所得税	8,734,256.65	5,680,327.92
城市维护建设税	1,221,467.49	1,125,905.68
房产税	45,601.64	62,013.27
土地使用税	32,590.00	34,715.00
个人所得税	1,317,635.98	2,065,517.68
教育费附加(含地方教育费附加)	852,410.36	777,113.56
其他税费	1,162,820.82	1,400,854.18
合计	27,728,490.85	23,676,561.72

(三十五) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	7,196,370.27
应付股利	88,571,053.85	-



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他应付款项	388,323,119.02	456,825,666.40
合计	476,894,172.87	464,022,036.67

1. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	6,993,027.43
短期借款应付利息	-	203,342.84
合计	-	7,196,370.27

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	88,571,053.85	-
合计	88,571,053.85	-

3. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付往来款	381,120,044.04	449,598,343.00
应付保证金及押金	3,023,597.72	42,626.00
代收代付款	514,493.72	439,841.14
员工代垫款	62,077.89	203,593.18
其他	3,602,905.65	6,541,263.08
合计	388,323,119.02	456,825,666.40

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
威拓国际资源有限公司	133,971,154.18	关联方未结算
广州万宝集团有限公司资金管理中心	128,859,475.31	关联方未结算
广州万宝集团有限公司	67,002,707.97	关联方未结算
广州市盛邦投资有限公司	19,720,000.00	关联方未结算
广州万宝贸易有限公司	1,391,796.74	关联方未结算
合计	350,945,134.20	—

(三十六) 一年内到期的非流动负债



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	156,868,399.99	84,500,000.00
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	28,064,182.03	40,000,000.00
一年内到期的租赁负债	10,995,835.31	8,857,258.67
一年内到期的预计负债	12,224,247.38	7,398,947.80
一年内到期的应付债券利息	8,613,750.00	-
一年内到期的长期借款利息	936,940.65	-
合计	217,703,355.36	140,756,206.47

（三十七）其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	10,814,863.71	9,586,967.69
还原信用等级低未到期已背书/贴现的票据	191,962,309.59	113,321,483.15
合计	202,777,173.30	122,908,450.84

（三十八）长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间（%）
质押借款	-	-	-
抵押借款	-	3,600,000.00	-
保证借款	29,600,000.00	132,669,600.00	3.60-4.20
信用借款	664,150,000.00	651,950,000.00	2.80-4.20
合计	693,750,000.00	788,219,600.00	—

（三十九）应付债券

项目	年末余额	年初余额
广州工控资本管理有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	599,680,817.62	-
广州工控资本管理有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	149,897,916.67	-
合计	749,578,734.29	-



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1. 应付债券增减变动

债权名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内非流动负债	年末余额
广州工控资本管理有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	600,000,000.00	2024-05-29	3年	600,000,000.00	-	600,000,000.00	-	319,182.38	-	8,330,000.00	599,680,817.62
广州工控资本管理有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	150,000,000.00	2024-12-12	3年	150,000,000.00	-	150,000,000.00	-	102,083.33	-	283,750.00	149,897,916.67
合计	750,000,000.00	-	-	750,000,000.00	-	750,000,000.00	-	421,265.71	-	8,613,750.00	749,578,734.29



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(四十) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	48,539,626.59	35,509,103.05
减：未确认的融资费用	1,719,701.42	2,569,066.39
重分类至一年内到期的非流动负债	10,995,835.31	8,857,258.67
租赁负债净额	35,824,089.86	24,082,777.99

(四十一) 长期应付款

项目	年初余额	年末余额
长期应付款项	63,408,736.32	25,000,000.00
专项应付款	-	-
合计	63,408,736.32	25,000,000.00

1. 长期应付款项年末余额最大的前五项

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	63,408,736.32	25,000,000.00
合计	63,408,736.32	25,000,000.00

(四十二) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	-	-	-	-
辞退福利	-	-	-	-
其他长期福利	1,287,572.74	-	312,776.34	974,796.40
合计	1,287,572.74	-	312,776.34	974,796.40

(四十三) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证	2,140,721.08	-
合计	2,140,721.08	-

(四十四) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	841,511.37	-	803,696.23	37,815.14
2023 年中央财政产业基础再造和制造业高质量发展专项资金	1,187,039.07	2,700,000.00	232,843.73	3,654,195.34
2018 年珠江西岸先进装备制造业专项资金补贴	3,931,847.62	-	606,451.14	3,325,396.48



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
汕头市 2020 年抗疫特别国债资金项目资金（企业技术改造）	2,401,846.94	-	200,153.88	2,201,693.06
2023 年省级先进制造业发展专项资金（企业技术改造）项目	780,979.36	790,000.00	177,076.14	1,393,903.22
2021 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金（第二批）	1,306,313.10	-	108,859.44	1,197,453.66
“超长寿多功能农用棚膜创制与产业化”项目“异质多层复合共挤棚膜共性关键技术”课题	-	1,115,700.00	-	1,115,700.00
数字辽宁智造强省专项资金	1,200,000.00	-	200,000.00	1,000,000.00
辽宁省科学技术厅行政经费专户“揭榜挂帅”政府补助	1,663,646.02	-	858,997.21	804,648.81
（南山区对口帮扶濠江区专项经费）鼓励企业加大设备投入和技术改造项目经费	-	500,000.00	22,222.24	477,777.76
2022 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造项目	479,642.90	-	36,428.52	443,214.38
2022 年省关键核心技术攻关计划资金	400,000.00	-	19,999.98	380,000.02
2022 年 5G 产业发展专项资金项目	418,500.00	-	54,000.00	364,500.00
2020 年省级打好污染防治攻坚战专项资金（绿色循环发展与节能降耗）（第二批）	116,744.56	-	9,504.12	107,240.44
科工商务局 2019 年第二批财政扶持资金	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
合计	15,728,070.94	5,105,700.00	4,330,232.63	16,503,538.31

（四十五）其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
广州万宝集团有限公司	48,116,371.45	46,935,305.58
合计	48,116,371.45	46,935,305.58

（四十六）实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广州工业投资控股集团有限公司	3,105,067,109.91	84.75	-	-	3,105,067,109.91	84.75
广州万宝集团有限公司	558,590,000.00	15.25	-	-	558,590,000.00	15.25



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资者名称	年初余额		本年 增加	本年 减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	3,663,657,109.91	—	—	—	3,663,657,109.91	—

(四十七) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本(股本)溢价	—	—	—	—
其他资本公积	3,483,019,446.51	2,924,606.07	—	3,485,944,052.58
合计	3,483,019,446.51	2,924,606.07	—	3,485,944,052.58
其中：国有独享资本公积	—	—	—	—

注：(1) 下属子公司广东金明精机股份有限公司投资的联营单位广州中雷电科科技有限公司于 2024 年进行了增资，增资导致股权被动稀释，金明精机确认资本公积-其他资本公积 3,104,379.95 元。

(2) 下属子公司广州工控国发三号产业投资合伙企业(有限合伙)投资的联营单位浙江嘉利(丽水)工业股份有限公司本年增加资本公积，对应确认权益法净资产份额，减少资本公积 179,773.88 元。

(四十八) 专项储备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	—	1,804,285.96	1,410,786.54	393,499.42	—
维简费	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—
合计	—	1,804,285.96	1,410,786.54	393,499.42	—

(四十九) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	186,454,150.68	86,184.29	—	186,540,334.97
合计	186,454,150.68	86,184.29	—	186,540,334.97

(五十) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	776,269,196.37	694,807,768.12
期初调整金额	—	—
本期期初余额	776,269,196.37	694,807,768.12
本年增加	100,705,694.85	233,594,863.29



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
其中：本年净利润转入	100,705,694.85	233,594,863.29
其他调整因素	-	-
本年减少	125,530,276.91	152,133,435.04
其中：本年提取盈余公积	86,184.29	-
本年提取一般风险准备	-	-
本年分配现金股利	125,444,092.62	152,133,435.04
转增资本	-	-
其他减少	-	-
本年年末余额	751,444,614.31	776,269,196.37

(五十一) 营业收入、营业成本

1. 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	2,047,436,620.55	1,536,141,586.96	1,955,539,443.16	1,452,723,319.98
主营业务	2,047,436,620.55	1,536,141,586.96	1,955,539,443.16	1,452,723,319.98
(2) 其他业务小计	23,692,301.96	7,965,396.06	25,545,540.72	11,827,995.91
其他业务	23,692,301.96	7,965,396.06	25,545,540.72	11,827,995.91
合计	2,071,128,922.51	1,544,106,983.02	1,981,084,983.88	1,464,551,315.89

(五十二) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
包装费	-	-
运输费	-	-
装卸费	-	-
仓储保管费	-	-
保险费	-	-
展览费	1,801,919.23	2,070,744.43
广告费	432,167.08	512,532.19
销售服务费	41,357,098.39	45,852,377.80
职工薪酬	92,169,160.48	86,837,550.63
业务经费	20,145,913.44	17,614,293.71
委托代销手续费	-	-
折旧费	1,605,155.11	1,510,688.34



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
修理费	219,864.22	227,455.83
样品及产品损耗	-	-
其他	5,229,141.35	10,304,420.21
合计	162,960,419.30	164,930,063.14

(五十三) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	124,161,367.26	129,753,065.61
保险费	3,116,492.99	9,234,229.14
折旧费	30,743,885.22	18,374,397.39
修理费	425,230.04	734,710.51
无形资产摊销	15,091,578.79	24,615,066.28
存货盘亏	-	-
业务招待费	6,984,934.39	6,281,980.14
差旅费	4,932,647.52	5,285,038.54
办公费	2,229,205.99	3,486,337.77
会议费	370,051.86	321,544.83
诉讼费	-	118,974.92
聘请中介机构费	4,955,565.80	13,691,628.36
其中：年度决算审计费用	370,981.13	883,830.03
咨询费	8,819,950.86	2,176,138.45
技术转让费	-	193,522.09
董事会费	240,000.00	240,000.00
排污费	-	-
其他	26,304,798.53	33,650,068.04
合计	228,375,709.25	248,156,702.07

(五十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	68,391,647.12	63,119,192.18
物料耗用费	22,001,365.00	18,837,372.24
中介咨询费	4,565,110.01	1,473,287.69
折旧与摊销	3,228,932.77	3,379,045.76
差旅费	2,608,920.23	2,404,097.67



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
测试鉴定费	2,581,361.53	969,989.93
租赁费	1,546,996.65	2,488,917.13
委外研发	1,090,000.00	2,275,000.00
水电物业费	586,675.24	842,698.00
其他	578,430.42	1,759,605.27
办公费	371,835.60	438,352.15
合计	107,551,274.57	97,987,558.02

(五十五) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	103,942,253.69	102,035,877.79
减：利息收入	8,383,110.85	18,640,388.13
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	447,520.50	-3,526,905.74
其他支出	14,371,989.57	14,497,045.07
合计	110,378,652.91	94,365,628.99

(五十六) 其他收益

项目	本年金额	上年金额	是否为政府补助
增值税加计抵减	9,284,796.58	1,449,949.93	否
增值税即征即退	7,549,515.97	6,546,737.07	是
政府补助	6,246,183.17	9,590,267.84	是
个税手续费返还	270,812.58	244,467.15	是
稳岗补贴	47,633.37	-	是
广州市地方金融监督管理局股权投资机构奖	-	3,000,000.00	是
合计	23,398,941.67	20,831,421.99	—
其中：政府补助	14,114,145.09	19,381,472.06	—

(五十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	44,651,969.52	62,410,836.70
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	2,853,623.62	-
交易性金融资产持有期间的投资收益	26,843,270.80	31,278,900.49
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,042,776.03	11,821,448.72
其他权益工具投资持有期间的投资收益	46,426,449.11	72,318,122.65



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
债权投资持有期间的投资收益	4,351,890.43	5,088,899.12
处置债权投资取得的投资收益	-	205,900.67
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	7,784,578.21	1,044,459.60
其他	-2,750,931.30	-2,625,093.04
合计	138,203,626.42	181,543,474.91

(五十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	26,823,293.01	51,932,475.89
其他非流动金融资产	-5,412,500.39	4,971,232.54
合计	21,410,792.62	56,903,708.43

(五十九) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-25,136,662.89	-13,115,461.19
债权投资信用减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
其他	-9,680,406.94	-374,011.42
合计	-34,817,069.83	-13,489,472.61

(六十) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	-22,542,576.50	-22,074,369.45
合同资产减值损失	-904,339.14	-1,680,722.61
长期股权投资减值损失	-786,562.50	-
在建工程减值损失	-	-276,446.44
无形资产减值损失	-1,845,568.62	-
其他	-909,201.18	-
合计	-26,968,247.94	-24,031,538.50

(六十一) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额
固定资产处置收益	-533,534.09	-4,351,735.84
使用权资产处置收益	204,769.04	-
合计	-328,765.05	-4,351,735.84



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（六十二） 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年 金额	上年 金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,256.55	564,870.48	2,256.55
接受捐赠	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	-	211,100.00	-
其他	-	-	-
核销往来款	1,292,295.49	79,734.07	1,292,295.49
罚没利得	437,917.35	730,732.37	437,917.35
流动资产报废、损毁净收益	349,970.91	-	349,970.91
其他	560,372.48	10,939,902.84	560,372.48
合计	2,642,812.78	12,526,339.76	2,642,812.78

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
市科委重大科技成果转化落地培育专项项目 1	-	211,100.00
合计	-	211,100.00

（六十三） 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	135,821.23	1,324,624.13	135,821.23
公益性捐赠支出	310,526.98	533,600.00	310,526.98
行政性罚款、滞纳金	181,360.55	548,984.22	181,360.55
流动资产报废、损毁净损失	1,920,103.01	236,207.06	1,920,103.01
其他	857,923.52	750,893.61	857,923.52
赔款支出	73,919.00	335,543.15	73,919.00
合计	3,479,654.29	3,729,852.17	3,479,654.29

（六十四） 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	7,433,206.54	13,871,648.46
递延所得税调整	-29,766,585.83	-89,117,548.46
其他	-	-



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
合计	-22,333,379.29	-75,245,900.00

（六十五）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		
	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	-98,128,102.36	-24,532,025.59	-73,596,076.77
1. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	439,693.47	109,923.37	329,770.10
2. 其他权益工具投资公允价值变动	-98,567,795.83	-24,641,948.96	-73,925,846.87
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,575,635.35	-13,351.38	1,588,986.73
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-53,405.53	-13,351.38	-40,054.15
2. 外币财务报表折算差额	1,629,040.88	-	1,629,040.88
三、其他综合收益合计	-96,552,467.01	-24,545,376.97	-72,007,090.04

（续）

项目	上期发生额		
	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	-54,423,859.76	-13,605,964.94	-40,817,894.82
1. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-2,839,800.84	-709,950.21	-2,129,850.63
2. 其他权益工具投资公允价值变动	-51,584,058.92	-12,896,014.73	-38,688,044.19
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	2,970,340.67	-	2,970,340.67
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 外币财务报表折算差额	2,970,340.67	-	2,970,340.67
三、其他综合收益合计	-51,453,519.09	-13,605,964.94	-37,847,554.15

（六十六）合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	41,055,379.95	192,739,672.24
加：资产减值准备	26,988,247.94	24,031,538.50
信用减值损失	34,817,069.83	13,489,472.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,830,434.47	80,500,792.98



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
使用权资产折旧	16,900,497.20	14,764,421.62
无形资产摊销	60,561,645.20	107,593,434.26
长期待摊费用摊销	8,787,201.18	7,487,717.51
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)	328,765.05	4,351,735.84
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	133,593.81	759,753.65
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-21,410,792.62	-56,903,708.43
财务费用(收益以“—”号填列)	103,942,253.69	102,035,877.79
投资损失(收益以“—”号填列)	-138,203,626.42	-181,543,474.91
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-9,265,025.57	-8,689,005.35
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-20,501,560.26	-93,237,736.73
存货的减少(增加以“—”号填列)	-49,546,193.43	-31,842,593.28
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-250,145,156.13	-721,395,807.91
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	281,501,486.05	564,972,275.19
其他	393,499.42	—
经营活动产生的现金流量净额	147,167,719.36	19,114,365.58
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3.现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	934,797,336.25	725,089,679.92
减:现金的期初余额	725,089,679.92	1,152,632,360.68
加:现金等价物的期末余额	—	—
减:现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	209,707,656.33	-427,542,680.76

2.现金和现金等价物

项目	本年 金额	上年 金额
现金	934,797,336.25	725,089,679.92
其中:库存现金	135,301.86	155,233.55
可随时用于支付的银行存款	695,925,100.36	694,761,716.22
可随时用于支付的其他货币资金	238,736,934.03	30,172,730.15



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年 金额	上年 金额
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金及现金等价物余额	934,797,336.25	725,089,679.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(六十七) 租赁

1. 承租人承租信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,630,680.61
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	3,384,694.87
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	-
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
其中：售后租回交易产生部分	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	15,804,139.92
售后租回交易产生的相关损益	-
售后租回交易现金流入	-
售后租回交易现金流出	-
其他	-

(六十八) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	5,146,368.77
其中：美元	4,885.23	7.1884	35,116.99
欧元	673,103.96	7.5257	5,065,578.47
港币	49,323.23	0.9260	45,673.31
应收账款	—	—	16,876,646.77
其中：美元	1,339,924.04	7.1884	9,631,909.97
欧元	962,666.17	7.5257	7,244,736.80



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(六十九) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	73,246,574.57	保函保证金、票据保证金、其他受限等
应收票据	4,610,974.68	被质押
应收款项融资	20,331,572.35	被质押
固定资产	298,145,223.99	借款抵押受限、融资租赁受限、提高融资信用额度
无形资产	17,750,460.26	借款抵押受限、提高融资信用额度

九、 合并范围的变化

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 处置子公司

本期未处置子公司。

(四) 其他原因的合并范围变动

(1) 本期下属鼎汉技术新设子公司 1 家，为天津鼎汉轨道交通设备有限公司。

(2) 本期下属鼎汉技术注销 5 家公司，分别为贵阳鼎汉电气技术有限公司、北京鼎汉轨道交通技术有限公司、福州鼎汉轨道交通装备有限公司、安徽正缆检测技术有限公司、南宁鼎汉轨道交通设备有限公司。



十、 在其他主体中的权益

(一) 在二级子公司中的权益

子公司名称	注册 资本(万元)	主要经营 地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
广州金骏小额贷款股份有限公司	10,000.00	广州市	广州市	小额贷款公司服务	60.00	-	投资设立
广州万宝长睿投资有限公司	90,050.00	广州市	广州市	投资与资产管理	100.00	-	同一控制下合并
广州工控混改股权投资基金合伙企业(有限合伙)	240,000.00	广州市	广州市	资本市场服务	48.71	51.29	投资设立
北京鼎汉技术集团股份有限公司	55,865.0387	北京	北京	科技推广和应用服务业	10.25	1.58	非同一控制下企业合并
广州工控新兴产业投资基金合伙企业(有限合伙)	300,000.00	广州市	广州市	资本市场服务	68.16	31.84	投资设立
广州工控国发三号产业投资合伙企业(有限合伙)	8,000.00	广州市	广州市	商务服务	-	51.00	投资设立
广州工控长晟混改投资合伙企业(有限合伙)	10,100.00	广州市	广州市	商务服务	-	79.21	投资设立
广州工控创业投资基金管理有限公司	30,000.00	广州市	广州市	投资与资产管理	100.00	-	同一控制下企业合并
广州工控投资咨询有限公司	50,000.00	广州市	广州市	投资与资产管理	100.00	-	同一控制下企业合并
广州创兴新能源投资合伙企业(有限合伙)	288,200.00	广州市	广州市	资本市场服务	54.84	-	投资设立
广州工控产投私募基金管理有限公司	100,000.00	广州市	广州市	投资与资产管理	100.00	-	同一控制下企业合并
广州长晟智能制造产业投资合伙企业(有限合伙)	50,000.00	广州市	广州市	投资与资产管理	75.00	5.00	同一控制下企业合并



(二) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
A 股份有限公司	86.23	5,457,480.84	21,673,274.16	1,129,477,877.93
B 股份有限公司	89.75	-5,456,732.23	-	1,289,726,732.88

(三) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	A 股份有限公司	A 股份有限公司	B 股份有限公司	B 股份有限公司
	2024年12月31日	2024年1月1日	2024年12月31日	2024年1月1日
	/2024年度发生额	/2023年度发生额	/2024年度发生额	/2023年度发生额
流动资产	888,317,665.29	768,662,505.06	2,757,911,756.44	2,644,296,210.12
非流动资产	636,335,938.48	731,410,850.92	1,019,043,963.31	1,008,440,083.56
资产合计	1,524,653,603.77	1,500,073,355.98	3,776,955,719.75	3,652,736,293.68
流动负债	232,997,192.93	194,785,598.69	2,103,704,945.68	1,976,364,672.89
非流动负债	29,540,035.85	28,490,208.84	337,159,603.24	348,430,512.37
负债合计	262,537,228.78	223,275,807.53	2,440,864,548.92	2,324,795,185.26
营业收入	474,370,371.11	454,491,061.92	1,587,769,530.70	1,517,563,514.82
净利润	7,114,024.47	6,715,535.37	11,179,251.26	18,182,667.11
综合收益总额	6,956,361.97	6,063,947.87	8,150,062.41	21,794,803.28
经营活动产生的现金流量净额	51,686,420.04	23,677,675.61	150,837,450.37	118,955,270.34



十一、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元/人民币)	持股比例(%)	表决权比例(%)
广州工业投资控股集团有限公司	广州	商务服务	856,811.78	100.00	100.00

2. 子企业

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
广州金骏小额贷款股份有限公司	广州	金融服务	10,000.00	60.00	60.00
广州万宝长睿投资有限公司	广州	商务服务	90,050.00	100.00	100.00
广州工控混改股权投资基金合伙企业(有限合伙)	广州	资本市场服务	240,000.00	100.00	100.00
北京鼎汉技术集团股份有限公司	北京	科技推广和应用服务业	55,865.0387	11.83	19.37
广州工控新兴产业投资基金合伙企业(有限合伙)	广州	资本市场服务	300,000.00	100.00	100.00
广州工控国发三号产业投资合伙企业(有限合伙)	广州	商务服务	8,000.00	51.00	51.00
广州工控长晟混改投资合伙企业(有限合伙)	广州	商务服务	10,100.00	79.21	79.21
广州工控创业投资基金管理有限公司	广州	投资与资产管理	30,000.00	100.00	100.00
广州工控投资咨询有限公司	广州	投资与资产管理	50,000.00	100.00	100.00
广州创兴新能源投资合伙企业(有限合伙)	广州	资本市场服务	288,200.00	54.89	54.89
广州工控产投私募基金管理有限公司	广州	投资与资产管理	100,000.00	100.00	100.00



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
广州长晟智能制造产业投资合伙企业(有限合伙)	广州	投资与资产管理	50,000.00	80.00	80.00

3. 其他关联方

关联方类型	关联方名称
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—
	广东韶铸精锻有限公司
	广州威谷置业有限公司
	广州万宝电机有限公司
	佛山通宝华盛电热控制器有限公司
	佛山通宝华通控制器有限公司
	佛山市通宝华龙控制器有限公司
	山河智能特种装备有限公司
	广州万宝集团有限公司
	广州市万力嘉洋创意产业园开发有限公司
	广州南方有色金属有限公司
	广州工控企业经营管理有限公司
	广州万力集团房地产有限公司
	广州万宝贸易有限公司
	梧州长晟绿色新材料产业投资合伙企业(有限合伙)
	广州市盛邦投资有限公司
	广州万宝集团有限公司资金管理中心
	威拓国际资源有限公司
	广州智能装备产业集团有限公司
	广州万宝商业发展集团有限公司
	广州威谷科技园管理有限公司
	广州市羊城房地产有限公司
	阳江市金羊房地产有限公司
	阳江市金羊房地产有限公司阳光水恋酒店
	江门市双水绿威环保科技有限公司
	广州广钢金业集团有限公司
	广州工控服务管理有限公司



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方类型	关联方名称
	广州应急管理培训中心有限公司
	广州广钢新城医院有限公司
	广州市金鼎广铝装饰工程有限公司
	广州广视盛誉私募股权投资基金管理有限公司
	广州铁科智控有限公司
	广州电缆厂有限公司
	广州导新模具注塑有限公司
	广州工控广日产业投资合伙企业（有限合伙）
其他关联方	—
	广州广视盛誉私募股权投资基金管理有限公司
	福建龙岩广龙一号股权投资合伙企业（有限合伙）
	成都轨道产业投资集团有限公司

（二）关联交易

1. 销售商品

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	本年		上年	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—	—	—	—
广州工控广日产业投资合伙企业（有限合伙）	管理服务	1,547,821.79	22.75	1,904,961.67	12.83
江门市双水绿威环保科技有限公司	关联交易	234,800.83	3.45	377,358.48	2.54
广东韶铸精锻有限公司	2022 广东韶铸精锻-热模锻自动化上料机器人项目	—	—	129,646.02	0.87
广州万宝电机有限公司	提供技术服务	—	—	271,451.86	1.83
佛山通宝华盛电热控制器有限公司	2023 通宝华盛记工系统	—	—	42,924.53	0.29
佛山通宝华通控制器有限公司	2023 佛山通宝华通记工系统	—	—	42,924.53	0.29
佛山市通宝华龙控制器有限公司	提供技术服务	58,490.57	0.86	42,924.53	0.29
山河智能特种装备有限公司	销售产品	—	—	288,874.34	1.95
广州万宝电机有限公司	销售产品	33,018.92	0.49	176,991.13	1.19



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	本年		上年	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
广州铁科智控有限公司	销售产品	-	-	11,550,653.02	77.82
广州化工交易中心有限公司	提供技术服务	-	-	14,624.53	0.10
广州电缆厂有限公司	销售商品	4,849,557.53	71.27	-	-
广州导新模具注塑有限公司	销售商品	53,097.35	0.78	-	-
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—	—	—	—
福建龙岩广龙一号股权投资合伙企业（有限合伙）	服务收入	27,549.75	0.40	-	-
合计	—	6,804,336.74	-	14,843,334.64	-

2. 购买商品及接受劳务

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	本年		上年	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—	—	—	—
广州智能装备产业集团有限公司	租赁费	1,612,979.97	27.31	152,411.87	3.93
广州广钢金业集团有限公司	关联交易	1,376.15	0.02	1,834.86	0.05
广州工控服务管理有限公司	关联交易	210,579.22	3.57	196,735.11	5.08
广州应急管理培训中心有限公司	关联交易	86,504.73	1.46	96,337.74	2.49
广州广钢新城医院有限公司	关联交易	64,570.00	1.09	54,790.00	1.41
广州市金鼎广铝装饰工程有限公司	关联交易	8,821.56	0.15	20,376.06	0.53
广州万宝集团有限公司	资金占用	95,823.16	1.62	-	-
威拓国际资源有限公司	资金占用	575,993.10	9.75	1,795,014.81	46.31
广州工业投资控股集团有限公司	资金占用	1,885,018.84	31.91	-	-
广州欣诚物业管理有限公司	关联交易	114,820.76	1.94	-	-
广州万宝电机有限公司	2022 广州万宝电机 MES 数字化系统	-	-	-	-
佛山通宝华盛电热控制器有限公司	2023 通宝华盛记工系统	-	-	92.00	-



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	本年		上年	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
广州市万力嘉洋创意产业园开发有限公司	物业费	-	-	308,426.44	7.96
其他关联方	—	—	—	—	—
广州广视盛誉私募股权投资基金管理有限公司	基金管理费	1,250,000.00	21.16	1,250,000.00	32.25
合计	—	5,906,487.49	—	3,876,018.89	—

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州万宝集团有限公司	广州万宝长睿投资有限公司	129,000,000.00	2020-3-20	2025-12-27	否

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
江门市双水绿威环保科技有限公司	5,000,000.00	2023-4-11	2025-4-11	—



5. 关联方租赁情况

1、北京鼎汉技术集团股份有限公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	简化处理短的期 租赁和低价至资 产租赁的租赁费 用(如适用)		未纳入租赁负债 计量的可变租赁付 款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债 利息支出		增加的使用权 资产	
		2024年发 生额	2023年发 生额	2024年发 生额	2023年发 生额	2024年发 生额	2023年发 生额	2024年发 生额	2023年发 生额	2024年发 生额	2023年发 生额
广州市万力嘉洋创意产业园开发有限公司	不动产	-	-	-	-	2,924,844.00	2,787,390.00	304,912.64	423,485.81	-	-
成都轨道交通产业投资集团有限公司	不动产	554,160.00	258,182.40	-	-	-	-	-	-	-	-

2、母公司作为承租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产 情况	使用权资产入账金 额	租赁负债入账金额	租赁起始 日	租赁终止 日	使用权资产折旧金 额	租赁负债摊销金 额
广州智能装备产业集团有限公司	广州工控资本管理有限公司	保利大厦12-14楼	6,684,094.05	6,684,094.05	2022-4-1	2027-3-31	1,485,354.24	185,711.05

3、其他子公司作为承租方:



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	使用权资产入账金额	租赁负债入账金额	租赁起始日	租赁终止日	使用权资产折旧金额	租赁负债摊销金额
广州智能装备产业集团有限公司	广州工控创业投资基金管理有限公司	保利大厦12-14楼	8,860,310.71	9,855,373.41	2022-4-1	2027-3-31	1,968,957.96	1,891,960.04



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—
广州南方有色金属有限公司	10,953,300.00	10,953,300.00
广州工控企业投资管理有限公司	10,718,700.00	10,718,700.00
广州万宝电机有限公司	—	216,650.90
山河智能特种装备有限公司	185,164.73	213,625.10
广东韶铸精锻有限公司	14,650.00	87,900.00
佛山通宝华盛电热控制器有限公司	45,500.00	45,500.00
佛山通宝华龙控制器有限公司	—	45,500.00
佛山通宝华通控制器有限公司	—	45,500.00
广州铁科智控有限公司	6,786,801.86	4,175,464.95
合计	28,704,116.59	26,502,140.95

2. 关联方其他应收款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方	—	—
广州工业投资控股集团有限公司	205,226,851.22	205,226,851.22
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—
广州工控广日产业投资合伙企业(有限合伙)	3,487,311.29	1,924,011.29
广州万宝集团有限公司	—	0.01
广州市万力嘉洋创意产业园开发有限公司	524,046.00	524,046.00
广州万力集团房地产有限公司	—	—
广州万宝贸易有限公司	—	185,557.04
广州智能装备产业集团有限公司	741,530.00	741,530.00
其他关联方	—	—
梧州长晟绿色新材料产业投资合伙企业(有限合伙)	—	2,787.50
立根融资租赁(上海)有限公司	173.97	—
成都轨道产业投资集团有限公司	100,000.00	—
合计	210,079,912.48	208,604,783.06

3. 关联方预付款项

关联方(项目)	年末余额	年初余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方(项目)	年末余额	年初余额
广州威谷置业有限公司	124,493.61	124,493.61
广州万宝贸易有限公司	46,935,392.35	45,930,835.88
其他关联方	—	—
广州广视盛誉私募股权投资基金管理有限公司	433,219.18	1,683,219.18
合计	47,493,105.14	47,738,548.67

4. 关联方合同资产

关联方(项目)	年末余额	年初余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—
山河智能特种装备有限公司	12,022.90	12,802.90
广州铁科智控有限公司	—	1,631,010.65
合计	12,022.90	1,643,813.55

5. 关联方合同负债

关联方(项目)	年末余额	年初余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—
广州电缆厂有限公司	—	1,644,000.00
广东韶铸精锻有限公司	—	—
合计	—	1,644,000.00

6. 关联方其他应付款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方	—	—
广州工业投资控股集团有限公司	1,885,018.84	—
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—
广州万宝集团有限公司	195,958,006.44	193,008,702.30
威拓国际资源有限公司	133,971,154.18	162,199,170.63
广州万宝贸易有限公司	1,391,796.74	1,576,244.43
广州万宝商业发展集团有限公司	475.43	465.25
广州市盛邦投资有限公司	19,720,000.00	19,820,000.00
江西环锂新能源科技有限公司	—	27,500,000.00
其他关联方	—	—
广州广视盛誉私募股权投资基金管理有限公司	30,560.00	17,380.00
成都轨道产业投资集团有限公司	—	258,182.40
合计	352,957,011.63	404,380,145.01



7. 关联方其他应付项目

关联方（项目）	项目名称	年末余额	年初余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—	—
广州市万力嘉洋创意产业园开发有限公司	一年内到期的非流动负债	—	2,619,931.36
广州市万力嘉洋创意产业园开发有限公司	租赁负债	—	4,974,720.99
广州万宝融资租赁有限公司	一年内到期的非流动负债	—	40,000,000.00
广州万宝融资租赁有限公司	长期应付款	—	25,000,000.00

十四、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

无。

十五、母公司主要财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	坏账准备	年初余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	12,513.66	—	—	—
1-2 年	—	—	—	—
2-3 年	—	—	—	—
3 年以上	21,672,000.00	—	21,672,000.00	—
合计	21,684,513.66	—	21,672,000.00	—

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收款项

类别	年末余额				
	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/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,684,513.66	100.00	—	—	21,684,513.66
账龄组合	12,513.66	0.06	—	—	12,513.66
其他组合	21,672,000.00	99.94	—	—	21,672,000.00
合计	21,684,513.66	—	—	—	21,684,513.66



续表

类别	年初余额				
	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/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,672,000.00	100.00	-	-	21,672,000.00
其他组合	21,672,000.00	100.00	-	-	21,672,000.00
合计	21,672,000.00	—	-	—	21,672,000.00

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方往来	21,672,000.00	-	-	21,672,000.00	-	-
合计	21,672,000.00	-	-	21,672,000.00	-	-

1. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广州南方有色金属有限公司	10,953,300.00	50.51	-
广州工控企业投资管理有限公司	10,718,700.00	49.43	-
武汉东湖高新股权投资管理有限公司	12,513.66	0.06	-
合计	21,684,513.66	100.00	-

(二) 应收资金集中管理款

项目	年末余额	年初余额
应收集团结算中心款	205,226,851.22	205,226,851.22
合计	205,226,851.22	205,226,851.22

(三) 其他应收款项

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	11,729,742.00	-
其他应收款项	322,524,286.42	223,939,472.37



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	334,254,028.42	223,939,472.37

1. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利	11,729,742.00	-	—	—
其中:	-	-	—	—
广州长晟智能制造产业投资合伙企业(有限合伙)	11,729,742.00	-	关联方未结算	否
账龄 1 年以上的应收股利	-	-	—	—
其中:	-	-	—	—
合计	11,729,742.00	-	—	—

2. 其他应收款

类别	年末余额				
	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/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	322,524,286.42	100.00	-	-	322,524,286.42
合计	322,524,286.42	—	-	—	322,524,286.42

续表

类别	年初余额				
	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/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	223,939,472.37	100.00	-	-	223,939,472.37
合计	223,939,472.37	—	-	—	223,939,472.37

按账龄披露其他应收款项



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	年末余额	坏账准备	年初余额	坏账准备
1年以内（含1年）	202,334,880.67	-	223,167,342.37	-
1-2年	119,417,375.75	-	772,030.00	-
2-3年	772,030.00	-	-	-
3年以上	-	-	100.00	-
合计	322,524,286.42	-	223,939,472.37	-

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收关联方款项	322,466,881.13	-	-	199,964,580.37	-	-
押金保证金	30,000.00	-	-	23,940,000.00	-	-
其他	23,214.21	-	-	34,892.00	-	-
代收代付款	4,191.08	-	-	-	-	-
合计	322,524,286.42	-	-	223,939,472.37	-	-

（2）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款项合计的比例 (%)	坏账准备
广州万宝长睿投资有限公司	关联方往来款	217,812,583.75	1年以内、1-2年	67.53	-
广州工控产投私募基金管理有限公司	关联方往来款	90,476,474.18	1年以内	28.05	-
广州工控投资咨询有限公司	关联方往来款	10,161,035.20	1年以内	3.15	-
广州长晟智能制造产业投资合伙企业（有限合伙）	关联方往来款	3,270,258.00	1年以内	1.01	-
广州智能装备产业集团有限公司	关联方往来款	741,530.00	2-3年	0.23	-
合计	—	322,461,881.13	—	99.98	-

（四）长期股权投资

1. 长期股权投资分类



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	4,236,953,858.24	309,095,000.00	3,270,258.00	4,542,778,600.24
对合营企业投资	44,896,856.60	-4,473,404.40	-	40,423,452.20
对联营企业投资	230,719,760.09	33,598,393.93	11,667,500.00	252,650,654.02
小计	4,512,570,474.93	338,219,989.53	14,937,758.00	4,835,852,706.46
减：长期股权投资减值准备	972,078.85	-	-	972,078.85
合计	4,511,598,396.08	338,219,989.53	14,937,758.00	4,834,880,627.61



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、子公司	4,542,778,600.24	4,236,953,858.24	309,095,000.00	3,270,238.00	-	-	-	-	-	-	4,542,778,600.24
广州金骏小额贷款股份有限公司	65,370,931.71	65,370,931.71	-	-	-	-	-	-	-	-	65,370,931.71
广州工控混改股权投资基金合伙企业(有限合伙)	292,900,000.00	242,400,000.00	50,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	292,900,000.00
广州万宝长睿投资有限公司	847,618,851.05	847,618,851.05	-	-	-	-	-	-	-	-	847,618,851.05
北京鼎汉技术集团股份有限公司	429,462,487.50	429,462,487.50	-	-	-	-	-	-	-	-	429,462,487.50



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
广州工控新兴产业投资基金合伙企业(有限合伙)	686,860,000.00	578,160,000.00	108,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
广州创兴新能源投资合伙企业(有限合伙)	699,567,784.00	699,567,784.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
广州工控创业投资基金管理有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
广州工控投资咨询有限公司	205,500,000.00	205,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
广州长晟智能制造产业投资合伙企业(有限合伙)	317,955,242.93	321,225,500.93	-	3,270,258.00	-	-	-	-	-	317,955,242.93	-
广州工控产投私募基金管理有限公司	697,523,303.05	547,628,303.05	149,895,000.00	-	-	-	-	-	-	697,523,303.05	-
广州工控铜铝投资合伙企业(有限合伙)	20,000.00	20,000.00	-	-	-	-	-	-	-	20,000.00	-
二、合营企业	30,000,000.00	44,896,856.60	-	-	256,604.04	269,991.56	-	5,000,000.00	-	40,423,452.20	-
广州金城投资咨询有限公司	30,000,000.00	44,896,856.60	-	-	256,604.04	269,991.56	-	5,000,000.00	-	40,423,452.20	-
三、联营企业	264,904,470.00	230,719,760.09	51,000,000.00	11,667,500.00	-6,437,418.81	-	-	10,964,187.26	-	252,650,654.02	972,078.85



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
广州广证金骏投资管理有限公司	3,000,000.00	3,769,457.24	-	-	-11,520.31	-	-	-	-	-	-
广东金骏高新投资管理有限公司	2,332,500.00	12,780,093.51	-	11,667,500.00	-140,514.66	-	-	-	-	-	972,078.85
东莞粤科鑫泰工控创业投资合伙企业(有限合伙)	79,000,000.00	84,093,040.38	-	-	-1,129,248.35	-	-	10,964,187.26	-	-	-
广州工控广日产业投资合伙企业(有限合伙)	79,571,970.00	76,322,437.13	-	-	-4,192,383.25	-	-	-	-	-	-
广州惠工创投股权投资合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	53,754,731.83	-	-	-701,151.45	-	-	-	-	-	-



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
广州增城工 创新科技股 权投资合 伙企业（有 限合 伙）	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-297,239.24	-	-	-	-	-	-
广州工控东 高科技产业 股权投资合 伙企业（有 限合伙）	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	34,638.45	-	-	-	-	-	-
合计	4,837,683,070.24	4,512,570,474.93	360,095,000.00	14,937,758.00	-6,180,814.77	269,991.56	-	15,964,187.26	-	-	972,078.85



（五）营业收入、营业成本

1. 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
（1）主营业务小计	11,805.34	-	-	-
咨询服务收入	11,805.34	-	-	-
（2）其他业务小计	-	-	-	-
合计	11,805.34	-	-	-

（六）投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,180,814.77	5,839,945.80
成本法核算的长期股权投资收益	67,072,973.65	39,466,026.54
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产持有期间的投资收益	8,595,574.25	12,513,101.18
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,753,290.51	9,098,228.43
其他权益工具投资持有期间的投资收益	46,426,449.11	72,318,122.65
债权投资持有期间的投资收益	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
其他债权投资持有期间的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）	-	-
债务重组产生的投资收益	-	-
其他	-	-
合计	118,667,472.75	139,235,424.60

（七）母公司现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	65,901,268.54	-122,807,071.29



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	165,742.37	422,719.89
使用权资产折旧	3,126,152.49	172,715.64
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	2,723,017.92	1,279,802.63
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）	-106,467.34	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	1,196.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-22,520,636.59	262,415,604.84
财务费用（收益以“-”号填列）	52,444,659.23	39,450,402.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-118,667,472.75	-139,235,424.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-814,220.07	-11,623,510.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,871,640.33	-71,155,485.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	261,482.87	-31,652,936.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,349,806.44	40,301,047.04
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-35,707,920.10	-32,430,938.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	182,305,475.66	144,108,235.65
减：现金的期初余额	144,108,235.65	370,559,695.81
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	38,197,240.01	-226,451,460.16

2. 现金和现金等价物

项目	本年 金额	上年 金额
现金	182,305,475.66	144,108,235.65



广州工控资本管理有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

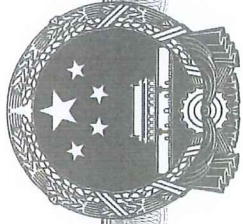
项目	本年 金额	上年 金额
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	182,149,505.57	143,954,636.31
可随时用于支付的其他货币资金	155,970.09	153,599.34
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金及现金等价物余额	182,305,475.66	144,108,235.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

六、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息
无。

七、按照有关财务会计制度应披露的其他内容
无。

八、财务报表的批准
本公司 2024 年度财务报表已经本公司董事会批准。





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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。

名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	6000 万元
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2012 年 03 月 02 日

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

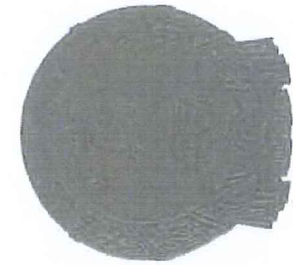
经营范围

审查企业会计报表，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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2025年 01月 24日



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

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》。



发证机关：北京市财政局

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



唐玲(510100340620), 已通过广东省注册会计师协会2019
年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2019) 94号。



510100340620



唐玲(510100340620), 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。



510100340620

证书编号:
No. of Certificate

510100340620

批准注册协会:
Authorized Institute of Cpa

四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1998 年 10 月 10 日

2019年4月换发



唐玲(510100340620), 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。

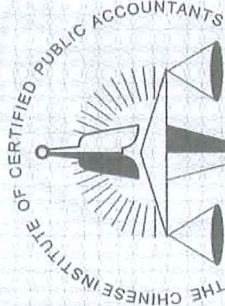


510100340620



姓名: 唐玲 2022-
证书编号: 510100340620

年 月 日
y m d



中国注册会计师 多领域

姓名 唐玲
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1970-03-01
Date of birth

工作单位 信永中和会计师事务所
Working unit

(特殊普通合伙) 广州分所

身份证号码 510226197003012004
Identity card No.





严杰(110101360459), 已通过广东省注册会计师协会2021
年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。



姓名: 严杰 2022
证书编号: 110101360459

证书编号: 110101360459
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2020 年 04 月 03 日
Date of Issuance



姓名: 严杰 [2023]
证书编号: 110101360459

年 Ann

本 This
Thi this

年

ter

年 /y

月 /m

日 /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 /y

月 /m

日 /d



姓名 严杰
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1985-05-01
Date of birth

工作单位 信永中和会计师事务所
Working unit

身份号码 441781198505010315
Identity card No.

