

广东顺德控股集团有限公司公司债券年度报告 (2024 年)

2025 年 04 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司董事会审计委员会已对本报告提出书面审核意见，审计委员会成员已签署书面确认意见。

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

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

重大风险提示

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

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

目录

重要提示.....2

重大风险提示.....3

释义.....6

第一节 公司基本情况.....7

 一、公司基本信息 7

 二、信息披露事务负责人基本信息 7

 三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况 8

 四、董事、监事、高级管理人员及变更情况 9

 五、公司治理情况 10

 六、公司业务及经营情况 12

第二节 公司信用类债券基本情况.....16

 一、公司债券基本信息 16

 二、公司债券募集资金情况 19

 三、报告期内公司信用类债券评级调整情况 23

 四、增信措施情况 23

 五、中介机构情况 23

第三节 重大事项25

 一、审计情况 25

 二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况 25

 三、合并报表范围变化情况 25

 四、资产情况 25

 五、非经营性往来占款和资金拆借情况 26

 六、负债情况 27

 七、重要子公司或参股公司情况 29

 八、报告期内亏损情况 30

 九、对外担保情况 30

十、重大未决诉讼情况	31
十一、环境信息披露义务情况	31
十二、信息披露事务管理制度变更情况	31
第四节 向普通投资者披露的信息	32
第五节 财务报告	33
一、财务报表	33
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	55
第七节 备查文件	56
附件一、发行人财务报告	58

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/发行人/顺德控股	指	广东顺德控股集团有限公司
公司章程	指	《广东顺德控股集团有限公司章程》
募集说明书	指	本公司根据有关法律、法规为发行公司债券而制作的募集说明书
计息年度	指	债券存续期内每一个起息日起至下一个起息日的前一个自然日止
深交所	指	深圳证券交易所
债券持有人	指	持有公司债券的机构投资者
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，截至 2024 年 12 月 31 日
顺德区国资局	指	佛山市顺德区国有资产监督管理局

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

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

币种：人民币

中文名称	广东顺德控股集团有限公司
中文简称	顺德控股
外文名称（如有）	-
外文名称缩写（如有）	-
法定代表人	黎颂泉
注册资本（万元）	336,308.1801
实缴资本（万元）	336,308.1801
注册地址	广东省佛山市顺德区大良街道办事处德和社区居委会新城区观绿路 4 号恒实置业广场 1 号楼 2109
办公地址	广东省佛山市顺德区大良街道办事处德和社区居委会新城区观绿路 4 号恒实置业广场 1 号楼 2109
邮政编码	528300
公司网址（如有）	http://www.gdsdkg.com/
电子信箱	sdkgzbbyb@163.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	谷小泳
在公司所任职务类型	☐ 董事 ☒ 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	副总裁
联系地址	广东省佛山市顺德区大良街道办事处德和社区居委会新城区观绿路 4 号恒实置业广场 1 号楼 2109
电话	0757-22315665
传真	0757-22315699

电子信箱	sdkgzbyyb@163.com
------	-------------------

三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

(一) 报告期末控股股东、实际控制人

1. 控股股东基本信息

币种：人民币

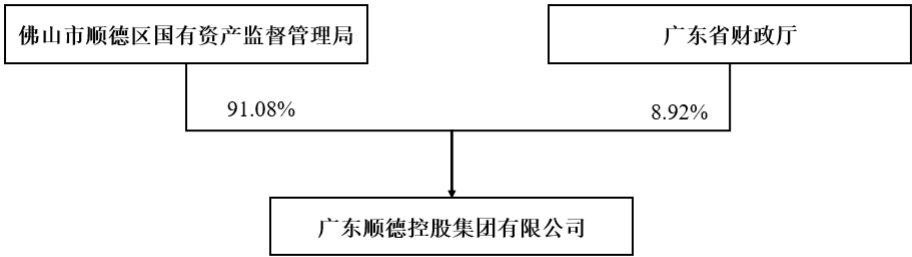
名称	佛山市顺德区国有资产监督管理局
主要业务	-
资信情况	良好
对发行人的持股比例（%）	91.08
相应股权（股份）受限情况	无
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	无

2. 实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	佛山市顺德区国有资产监督管理局
主要业务	-
资信情况	良好
对发行人的持股比例（%）	91.08
相应股权（股份）受限情况	无
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	无

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(二) 控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务	职务类型
黎颂泉	党委书记、董事长	董事
林育成	副董事长、总裁	董事、高级管理人员
劳璐均	党委副书记、董事	董事
胡明书	专职外部董事	董事
陈锦茂	兼职外部董事	董事
孙坚强	兼职外部董事	董事
余焯焜	外部董事	董事
李虹	外部董事	董事
彭晓筠	职工董事	董事
谷小泳	副总裁	高级管理人员
谭耀安	副总裁	高级管理人员
冼俊敏	财务负责人	高级管理人员

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

变更人员姓名	变更人员类型	变更职务	变更类型	决定（议）时间或辞任生效时间	是否完成工商登记	工商登记完成时间
曾鸿志	董事	兼职外部董事	离任	2024 年 01 月 18 日	是	2024 年 04 月 01 日
龚静伟	董事	兼职外部董事	离任	2024 年 01 月 18 日	是	2024 年 04 月 01 日
刘冬扬	董事	专职外部董事	离任	2024 年 01 月 18 日	是	2024 年 04 月 01 日
胡明书	董事	专职外部董事	就任	2024 年 01 月 18 日	是	2024 年 04 月 01 日
陈锦茂	董事	兼职外部董事	就任	2024 年 01 月 18 日	是	2024 年 04 月 01 日
孙坚强	董事	兼职外部董事	就任	2024 年 01 月 18 日	是	2024 年 04 月 01 日
麦洁莹	董事	职工董事	就任	2024 年 02 月 06 日	是	2024 年 04 月 01 日

麦洁莹	董事	职工董事	离任	2024 年 08 月 09 日	是	2024 年 08 月 27 日
彭晓筠	董事	职工董事	就任	2024 年 08 月 09 日	是	2024 年 08 月 27 日
冼俊敏	高级管理人员	财务负责人	就任	2024 年 04 月 19 日	是	2024 年 04 月 28 日
谷小泳	董事	职工董事	离任	2024 年 02 月 06 日	是	2024 年 04 月 01 日
谭耀安	高级管理人员	副总裁	就任	2024 年 12 月 24 日	不适用	-

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：5 人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数的 41.67%。

五、公司治理情况

（一）公司独立性情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

1. 资产

发行人所有的资金与控股股东完全分开，公司拥有独立、完整的业务体系及相关资产。发行人及控股子公司独立拥有与生产经营有关的土地使用权、房屋、生产经营设备、特许经营权等资产的所有权或者使用权，公司的控股股东实际控制人及其控制的其他企业不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

2. 人员

公司已实现人员独立，无高级管理人员在本公司和控股股东单位双重任职情况。公司有独立的人力资源管理部门，下属分子公司均具有独立的劳动、人事和薪酬福利管理体系。公司的董事和监事由股东提名，高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》等有关规定产生，不存在控股股东超越公司董事会作出人事任免决定的情况。

3. 机构

公司依法建立和完善法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构；董事会、监事和高级管理人员之间责权分明，相互制约，运作良好，具有较为完善的公司治理机构。

4. 财务

公司已设立了独立的财务部门，建立独立的财务核算体系；具有规范的财务会计制度和对各子公司的财务管理制度；在银行有独立的帐户，未与控股股东共用一个银行帐户，一直独立依法纳税。

5. 业务经营

公司拥有开展经营活动的资产、人员、资质和能力，并具有面向市场自主经营的能力。

(二) 公司关联交易情况

1. 日常关联交易

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易类型	该类关联交易的金额
购买商品/接受劳务	60,503,528.46
出售商品/提供劳务	266,353,209.6
关联租赁（作为出租方）	5,622,446.67
关联租赁（作为承租方）	85,731,245.42

2. 其他关联交易

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易类型	该类关联交易的金额
利息收入	16,893,781.78
利息支出	119,122,697.82
资金拆借，作为拆出方	776,013,591.69
资金拆借，作为拆入方	1,710,795,750

3. 关联担保

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

724,547.5 万元。

4. 报告期内与同一关联方发生的关联交易/担保情况

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

（三）公司合规性情况

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

六、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

1、主营业务概况及公司所处行业地位

（1）公用事业板块

公用事业是顺德控股的核心板块，以广东顺控发展股份有限公司（简称“顺控发展”）为运作主体，顺控发展是顺德控股重要利润贡献主体，主要包括供水、污水处理等水务业务以及垃圾焚烧发电、环卫、危废、环境检测与环保咨询等环保业务；顺控环保主要负责顺德区范围内的水体综合整治工程。

“十四五”期间，顺控发展在立足顺德本地水务、环保市场的同时，发挥资本驱动作用，坚持内生式增长与外延式扩张相结合的发展思路，大力实施“走出去”战略，力争成为国内一流的城市环境综合服务商，做深、做精“水务、固废”两大核心业务，创造新的增长点，全面提升发展质量，实现社会效益与经济效益双赢。

（2）城市综合开发板块

城市综合开发是顺德控股的核心板块，以广东顺控城投置业有限公司、佛山市顺德区诚顺资产管理有限公司、广东顺控铁路投资开发有限公司三个公司“几个牌子、一套人马”运作，是顺德控股资产规模的重要支撑以及利润的主要来源，主要包括片区开发、房地产及 TOD 开发、招商服务、产融投资四大业务。

“十四五”期间，城市综合开发板块各公司将通过加大内外协同与合作，充分探索土地一二级联动开

发模式、跨区域招商常态机制与“金科产”创新体系的优化，实现“招商—开发—运营—服务”全链条增强，重点打造引领区域转型升级的城市和产业两类载体，夯实顺德控股发展基础，同时以专业化为导向，深耕区域，协同打造品牌效应主体，以产兴城，促进产城融合发展。

（3）建设投资板块

建设投资板块以下属公司佛山市顺德区恒顺交通投资管理公司（简称“恒顺交投”）为运作主体，主要负责顺德区范围内的路桥建设，并从项目建设中获得相应代建服务费。

（4）其他板块

其他板块是顺德控股的培育板块，以顺控产投公司为运作主体，是顺德控股远期利润的主要来源，主要包括教育、医疗、文旅、餐饮等存量业务拓展以及新经济增长点的发掘和培育，是顺德控股业务扩展的新渠道。

“十四五”期间，顺控产投公司将不断发掘并壮大优质行业和赛道，重点关注科技型企业培育和孵化，围绕顺德区重点产业，为优质高新技术企业嫁接政策、资金、人才、技术等发展资源，培育国资新经济、新业态。

2、公司面临的主要竞争状况

发行人主要从事公共事业板块业务、城市综合开发板块业务、建设投资板块业务。截至目前，发行人自来水供应业务主要由下属公司广东顺控发展股份有限公司运营，且已取得顺德区的供水特许经营权，目前发行人水务综合服务已建成供水厂网一体化，供水管理运营经验超 60 年，建成并运营水厂 8 间，实际日供水产能 148.9 万立方米，供水范围覆盖区域 806 平方公里，服务人口超 320 万人，其在所经营的区域内不存在直接竞争对手。为扩展业务范围、践行城市综合环境服务商的发展战略。

发行人的垃圾焚烧发电业务于 2018 年开始试运行，主要由发行人子公司广东顺控环境投资有限公司运营通过跨区域多元化业务拓展。秉承开放共赢的服务合作模式，采用当今国际先进技术和生产工艺，重点打造集垃圾焚烧发电、垃圾分类及协同处置、市政环卫、工业固废及危废处置为一体的综合性固废产业布局，实现从固废产生源头到终端无害化处置的全产业链覆盖。发行人报告期内依法取得垃圾焚烧发电项目的特许经营权，有利于提高顺德区垃圾、污泥的无害化利用率以及改善当地生态环境。

发行人将在现有规划及政策支持下，持续整合顺德区业务资源，进一步提高业务运营能力、服务范围及管理效率，从而促使主营业务规模、盈利能力持续提升。而公司自来水供应、垃圾焚烧发电、建设项目等的陆续投产，将增厚公司收益，成为新的利润增长点，进一步扩展公司业务范围，提高综合竞争力。

3、公司经营方针和战略

发行人《十四五战略规划》明确了公司未来五年的发展战略与目标。在未来五年，发行人通过国有资本投资运营，立足本地，积极融入广佛同城、珠三角一体化以及广东自贸区等战略布局，发展壮大国有经济，坚持效益导向，把提升效益作为投资的首要目标，坚持聚焦主业，注重回报，量力而行的原则，稳健发展主业，强化核心产业的可持续发展的能力，努力实现国有资本保值增值。

未来五年，发行人将力争实现以下目标：

（1）“十四五”期间，顺控发展公司在立足顺德本地水务、环保市场的同时，发挥资本驱动作用，坚持内生式增长与外延式扩张相结合的发展思路，大力实施“走出去”战略，力争成为国内一流的城市环境综合服务商，做深、做精“水务、固废”两大核心业务，创造新的增长点，全面提升发展质量，实现社会效益与经济效益双赢。

（2）“十四五”期间，城市综合开发板块各公司将通过加大内外协同与合作，充分探索土地一二级联动开发模式、跨区域招商常态机制与“金科产”创新体系的优化，实现“招商—开发—运营—服务”全链条增强，重点打造引领区域转型升级的城市和产业两类载体，夯实顺德控股发展基础，同时以专业化为导向，深耕区域，协同打造品牌效应主体，以产兴城，促进产城融合发展。

（3）“十四五”期间，顺控产投公司将不断发掘并壮大优质行业和赛道，重点关注科技型企业培育和孵化，围绕顺德区重点产业，为优质高新技术企业嫁接政策、资金、人才、技术等发展资源，培育国资新经济、新业态。

顺德控股将始终以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻习近平总书记对广东系列重要讲话和重要指示精神，立足新发展阶段，构建新发展格局，践行新发展理念，贯彻高质量发展，持续完善顺德控股功能定位，发挥国有资本投资功能，提升国有资本运营效率，促进国有资本结构调整

与布局优化，引领顺德产业和城市转型升级，为顺德区建设高质量发展先行示范区贡献力量。

(二) 公司业务经营情况

1. 各业务板块（产品/服务）收入与成本情况

单位：元 币种：人民币

业务板 块（产 品/服 务）	收入	收入同 比变动 比例 （%）	收入占 比 （%）	成本	成本同 比变动 比例 （%）	成本占 比 （%）	毛利率 （%）	毛利率 同比变 动比例 （%）	毛利占 比 （%）
公共事 业	1,407,49 8,004.94	12.32	27.12	742,241, 644.28	5.45	20.06	47.27	7.84	44.66
基础建 设	232,450, 966.42	25.72	4.48	168,127, 413.27	27.89	4.54	27.67	-4.24	4.32
城市升 级开发 运营及 物业发 展	1,214,82 9,551.60	-25.22	23.41	973,762, 756.83	-19.00	26.31	19.84	-23.67	16.18
其他	2,335,17 4,830.75	86.30	44.99	1,816,33 9,576.31	68.63	49.08	22.22	57.92	34.83
合计	5,189,95 3,353.71	20.25	100.00	3,700,47 1,390.69	18.81	100.00	28.70	3.11	100.00

主要产品或服务经营情况说明

2024 年，公司其他业务板块营业收入较去年同期增加 86.30%，主要系发行人石油销售等业务收入增长所致；营业成本较去年同期增加 68.63%，主要系发行人石油销售等业务规模增长所致；毛利率较去年同期增加 57.92%，主要系石油销售等业务规模增长，带动毛利率上升。

2. 合并报表范围新增业务情况

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

3. 非主要经营业务情况

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

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

币种：人民币

债券简称	24 顺控 01
债券代码	148573.SZ
债券名称	广东顺德控股集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）
发行日	2024 年 01 月 16 日
起息日	2024 年 01 月 17 日
最近回售日	2027 年 01 月 17 日
到期日	2029 年 01 月 17 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	2.70
还本付息方式	本期债券按年付息，到期一次还本。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司、平安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款

是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	24 顺控 03
债券代码	148828.SZ
债券名称	广东顺德控股集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)(品种二)
发行日	2024 年 07 月 23 日
起息日	2024 年 07 月 24 日
最近回售日	
到期日	2029 年 07 月 24 日
债券余额（亿元）	11
票面利率（%）	2.26
还本付息方式	本期债券按年付息，到期一次还本。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司、平安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司

投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	24 顺控 05
债券代码	524036.SZ
债券名称	广东顺德控股集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)(品种二)
发行日	2024 年 11 月 26 日
起息日	2024 年 11 月 27 日
最近回售日	
到期日	2029 年 11 月 27 日
债券余额（亿元）	4
票面利率（%）	2.33
还本付息方式	本期债券按年付息，到期一次还本。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定

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

二、公司债券募集资金情况

币种：人民币

债券简称	24 顺控 01
债券代码	148573.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	5
募集资金约定用途	本期债券的募集资金在扣除发行等相关费用后，拟用于偿还银行借款，剩余部分用于补充流动资金
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	5

募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）、用于补充日常营运资金（不含临时补流）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	4.89
募集资金用于补充日常营运资金（不含临时补流）金额（亿元）	0.105
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作良好
是否存在募集资金违规使用情况	☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的具体情况	报告期内，发行人已使用 4.89 亿元偿还银行借款，剩余 0.105 亿元用于偿还中票利息。发行人上述 0.105 亿元募集资金使用与公司债券募集说明书存在约定不一致情形
募集资金违规使用的整改情况	发行人已退回 0.105 亿元至募集资金专项账户，并用于补充流动资金
募集资金违规被处罚、处分情况	不涉及
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	24 顺控 03
债券代码	148828.SZ

交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	11
募集资金约定用途	本期债券的募集资金在扣除发行等相关费用后,拟用于偿还有息债务
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	11
募集资金的实际使用情况（按用途分类,不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	11
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作良好
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	24 顺控 05
------	----------

债券代码	524036.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	4
募集资金约定用途	本期债券的募集资金在扣除发行等相关费用后,拟用于偿还有息债务
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	4
募集资金的实际使用情况（按用途分类,不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	4
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作良好
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否

三、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

☐适用 ☒不适用

（二）债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

☐适用 ☒不适用

四、增信措施情况

☐适用 ☒不适用

五、中介机构情况

（一）中介机构基本信息

1. 为发行人提供审计服务的会计师事务所

会计师事务所名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼
签字会计师姓名	徐继宏、郑晓鑫

2. 受托管理人/债权代理人

☒适用 ☐不适用

债券简称	24 顺控 01、24 顺控 03、24 顺控 05
债券代码	148573.SZ、148828.SZ、524036.SZ
受托管理人/债权代理人名称	中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
受托管理人/债权代理人联系人	张路
受托管理人/债权代理人联系方式	0755-23835300

3. 评级机构

☒适用 ☐不适用

债券简称	24 顺控 03
------	----------

债券代码	148828.SZ
评级机构名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级机构办公地址	北京市东城区南竹杆胡同 2 号 1 幢 60101

（二）报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

第三节 重大事项

一、审计情况

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的
事务所，已对本公司 2024 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计
报告已由本会计师事务所和注册会计师徐继宏、郑晓鑫签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司未发生会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正事项。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围发生如下重大变化：

新增纳入合并报表范围的公司情况：

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营业务	总资产	净资产	营业收入	净利润	报告期末公司持股比例（%）	新增纳入原因	对发行人生产经营和偿债能力的影响
广东世运电路科技股份有限公司	PCB 研发生产及制造	8,988,996,135.42	6,683,115,920.6	5,022,026,078.13	637,798,251.89	23.71	非同一控制下企业合并	无重大不利影响

四、资产情况

（一）资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产 10%以上的资产类报表项目的资产：

单位：元 币种：人民币

资产项目	主要构成	本期末金额	占本期末资产总额的比例（%）	上期末余额	变动比例（%）	变动比例超 30%的，说明变动原因
货币资金	银行存款	6,747,687,135.94	10.16	4,183,116,452.58	61.31	新增广东世运电路科技股份有限公司及广东顺德科创管理集团有限公司纳入并表

						范围的货币资金
存货	库存商品、 开发成本	14,260,527,6 10.48	21.47	9,990,887,64 7.77	42.74	新增合并广东世运电路科技股份有限公司、广东顺德科创管理集团有限公司等的存货

（二）资产受限情况

资产受限情况概述

单位：元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值 (如有)	资产受限金额占该 类别资产账面价值 的比例 (%)
货币资金	6,747,687,135.94	49,515,739.38	-	0.73
投资性房地产	4,331,509,876.2	2,458,600,846.71	-	56.76
在建工程	972,255,898.86	121,910,147.17	-	12.54
长期股权投资	4,282,868,599.78	915,380,167.93	-	21.37
无形资产	4,403,868,358.8	122,085,923.74	-	2.77
应收账款	3,298,229,347.63	231,466,151.59	-	7.02
债权投资	637,780,111.11	637,780,111.11	-	100.00
存货	14,257,707,485.52	4,653,622,408.89	-	32.64
合计	38,931,906,813.84	9,190,361,496.52	——	——

对于受限金额超过报告期末净资产百分之十的单项资产的说明：

单位：元 币种：人民币

受限资产名称	账面价值	评估价值 (如有)	受限金额	受限原因	对发行人可能产生的影响
投资性房地产	4,331,509,876.2	-	2,458,600,846.71	借款抵押	对发行人偿债能力无不利影响
存货	14,257,707,485.52	-	4,653,622,408.89	借款抵押	对发行人偿债能力无不利影响

五、非经营性往来占款和资金拆借情况

报告期初，公司合并报表范围未收回的非经营性往来占款和资金拆借余额为 0 万元，报告期内，非

经营性往来占款和资金拆借新增 65,000 万元，收回 60,000 万元，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款和资金拆借总额为 5,000 万元，占报告期末公司合并报表范围净资产比例为 0.21%，未超过 10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借总额为 5,000 万元。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

六、负债情况

（一）有息债务及其变动情况

1. 发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为 1,245,620.72 万元和 2,018,866.36 万元，报告期内有息债务余额同比变动 62.08%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月（不含）至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0.00	73,050.00	128,386.00	649,610.36	851,046.36	42.15%
公司信用类 债券	0.00	0.00	0.00	300,000.00	300,000.00	14.86%
非银行金融 机构贷款	0.00	180,000.00	138,000.00	549,820.00	867,820.00	42.99%
其他有息债务	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
合计	0.00	253,050.00	266,386.00	1,499,430.36	2,018,866.36	100.00%

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 200,000.00 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 100,000.00 万元，且共有 0 万元公司信用类债券在 2025 年 5 月至

12 月内到期或回售偿付。

2. 发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 2,100,101.98 万元 和 3,215,686.41 万元，报告期内有息债务余额同比变动 53.12%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月（不含）至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0.00	100,636.86	189,288.69	1,555,610.86	1,845,536.41	57.39%
公司信用类 债券	0.00	0.00	0.00	300,000.00	300,000.00	9.33%
非银行金融 机构贷款	0.00	180,000.00	138,000	676,050.00	994,050.00	30.91%
其他有息债 务	0.00	66,100.00	10,000.00	0.00	76,100.00	2.37%
合计	0.00	346,736.86	337,288.69	2,531,660.86	3,215,686.41	100.00%

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 200,000.00 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 100,000.00 万元，且共有 0 万元公司信用类债券在 2025 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

3. 境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 0 万元，且在 2025 年 5 月至 12 月内到期的境外债券余额 0 万元。

（二）公司信用类债券或其他有息债务重大逾期情况

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

债务逾期情况。

(三) 负债变动情况

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过 30%的主要负债项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例 (%)	上年末余额	变动比例 (%)	变动原因
短期借款	4,443,474,220.35	10.36	1,686,606,164.61	163.46	因部分存续债务即将到期，故放入短期借款进行核算

(四) 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、重要子公司或参股公司情况

单位：元 币种：人民币

公司名称	佛山市顺德区诚顺资产管理有限公司	
发行人持股比例 (%)	98.63	
主营业务运营情况	盈利	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	336,835,588.61	242,035,403.18
主营业务利润	124,643,191.9	-43,204,853.27
净资产	3,296,537,865.74	2,909,023,044.58
总资产	5,274,065,012.69	4,856,366,769.09

单位：元 币种：人民币

公司名称	广东顺控发展股份有限公司	
发行人持股比例 (%)	79.06	
主营业务运营情况	盈利	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额

主营业务收入	1,838,869,664.66	1,455,602,331.39
主营业务利润	796,632,873.77	622,993,411.95
净资产	3,636,822,757.64	3,377,115,791.06
总资产	7,209,505,914.81	5,323,366,488.38

单位：元 币种：人民币

公司名称	广东世运电路科技股份有限公司	
发行人持股比例（%）	26.72	
主营业务运营情况	盈利	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	5,022,026,078.13	4,519,080,877.22
主营业务利润	1,159,472,823.67	963,677,039.63
净资产	6,683,115,920.6	3,524,270,172.45
总资产	8,988,996,135.42	6,310,265,837.48

八、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为 697,143.83 万元，截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 724,547.50 万元，占报告期末净资产比例为 30.77%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 724,547.50 万元。

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

单位：万元 币种：人民币

被担保人名称	发行人与被担保人的关联关系	被担保人实收资本	被担保人主要业务	被担保人资信情况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
佛山市佛江高速公路有限公司	受同一控制方重大影响的其	264,030	投资、建设、经营、管理江珠高速北延线（佛山	良好	一般保证	420,000.00	2033 年 12 月 07 日	对发行人偿债能力无不利影

司	他企业		段) 高速公路、 收费站及其配套 设施; 开发、经 营江珠高速北延 线(佛山段) 高 速公路沿线配套 服务设施(包括 广告经营、加油 站以及其他服务 设施)。(依法须 经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营 活动)(依法须 经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营 活动)					响
合计	—	—	—	—	—	420,000.00	—	—

十、重大未决诉讼情况

截至报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

十一、环境信息披露义务情况

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

十二、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 向普通投资者披露的信息

☐适用 ☒不适用

第五节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	否	已披露报告期	
是否经审计	是	已审计报告期	2024 年度报告、2023 年 年度报告
审计意见类型	标准的无保留意见		

一、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	6,747,687,135.94	4,183,116,452.58
结算备付金	-	-
拆出资金	-	-
交易性金融资产	2,604,746,666.52	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	5,398,190.43	-
应收账款	3,298,298,300.42	1,310,025,607.80
应收款项融资	83,149,456.63	-
预付款项	1,070,556,594.24	1,911,204,897.41
应收保费	-	-
应收分保账款	-	-
应收分保合同准备金	-	-
其他应收款	2,037,086,796.23	2,137,228,240.99
其中：应收利息	-	-

应收股利	-	-
买入返售金融资产	-	-
存货	14,260,527,610.48	9,990,887,647.77
合同资产	61,326,194.48	53,209,384.68
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	3,000,000.00	-
其他流动资产	4,310,778,611.88	4,151,335,661.03
流动资产合计	34,482,555,557.25	23,737,007,892.26
非流动资产：		
发放贷款和垫款	5,030,188.68	-
债权投资	637,780,111.11	700,000,000.00
其他债权投资	-	-
长期应收款	836,408,458.80	1,369,500,720.09
长期股权投资	4,403,299,088.68	3,876,911,643.81
其他权益工具投资	1,940,834,948.06	1,683,517,196.15
其他非流动金融资产	931,071,852.40	98,960,535.36
投资性房地产	4,331,509,876.20	3,991,465,171.15
固定资产	4,799,495,406.96	1,885,040,644.95
在建工程	888,170,582.09	763,243,396.67
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	214,607,068.49	98,504,744.94
无形资产	4,865,695,624.51	2,954,580,835.96
开发支出	681,730.20	643,560.65

商誉	2,405,506,459.46	50,459,520.59
长期待摊费用	218,581,723.08	124,788,359.85
递延所得税资产	208,326,876.00	107,992,497.39
其他非流动资产	5,257,969,487.86	3,911,265,020.06
非流动资产合计	31,944,969,482.58	21,616,873,847.62
资产总计	66,427,525,039.83	45,353,881,739.88
流动负债：		
短期借款	4,443,474,220.35	1,686,606,164.61
向中央银行借款	-	-
拆入资金	-	-
交易性金融负债	205,278.98	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	537,931,428.84	-
应付账款	2,472,854,967.50	2,186,875,531.51
预收款项	13,003,556.69	4,709,518.14
合同负债	1,122,487,362.95	256,482,717.27
卖出回购金融资产款	-	-
吸收存款及同业存放	-	-
代理买卖证券款	-	-
代理承销证券款	-	-
应付职工薪酬	276,148,205.82	109,975,390.98
应交税费	364,145,006.95	151,655,695.37
其他应付款	4,750,622,408.38	4,521,372,783.86
其中：应付利息	-	-

应付股利	104,003,105.54	102,170,713.97
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	4,051,395,824.87	2,542,780,042.41
其他流动负债	199,108,098.77	49,237,322.97
流动负债合计	18,231,376,360.10	11,509,695,167.12
非流动负债：		
保险合同准备金	-	-
长期借款	18,478,505,450.21	14,720,742,839.23
应付债券	3,047,641,045.67	1,022,923,000.00
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	194,152,365.25	96,377,045.02
长期应付款	506,753,224.20	920,476,778.32
长期应付职工薪酬	1,462,053.98	278,653.98
预计负债	23,335,492.73	7,671,400.04
递延收益	309,415,954.49	154,369,518.13
递延所得税负债	621,022,330.94	46,625,040.31
其他非流动负债	1,466,923,562.90	1,431,239,071.73
非流动负债合计	24,649,211,480.37	18,400,703,346.76
负债合计	42,880,587,840.47	29,910,398,513.88
所有者权益：		
实收资本（或股本）	3,363,081,801.00	3,363,081,801.00

其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	8,583,914,305.99	8,441,804,135.69
减：库存股	-	-
其他综合收益	354,499,019.44	51,356,906.97
专项储备	6,321,964.28	7,795,635.53
盈余公积	216,699,074.28	212,242,890.97
一般风险准备	-	-
未分配利润	834,504,117.93	800,989,420.18
归属于母公司所有者权益合计	13,359,020,282.92	12,877,270,790.34
少数股东权益	10,187,916,916.44	2,566,212,435.66
所有者权益合计	23,546,937,199.36	15,443,483,226
负债和所有者权益总计	66,427,525,039.83	45,353,881,739.88

法定代表人：黎颂泉 主管会计工作负责人：谷小泳 会计机构负责人：冼俊敏

（二）母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,839,116,894.37	1,450,123,902.31
交易性金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	-	-

应收款项融资	-	-
预付款项	6,375.00	167,382.00
其他应收款	11,510,451,594.57	9,137,688,386.93
其中：应收利息	-	-
应收股利	502,208,867.82	410,815,952.91
存货	-	-
合同资产	-	-
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	248,637.08	454,438.11
流动资产合计	13,349,823,501.02	10,588,434,109.35
非流动资产：		
债权投资	-	-
其他债权投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	18,433,747,444.32	14,259,001,133.32
其他权益工具投资	460,505,848.62	358,037,618.52
其他非流动金融资产	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	1,459,485.64	2,107,244.34
在建工程	191,514.47	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	13,808,503.95	17,190,178.35

无形资产	1,859,910.09	3,774,723.72
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	7,602,468.95	9,364,446.22
递延所得税资产	12,209,185.99	22,145,475.24
其他非流动资产	330,000,000.00	330,627,800.00
非流动资产合计	19,261,384,362.03	15,002,248,619.71
资产总计	32,611,207,863.05	25,590,682,729.06
流动负债：		
短期借款	3,165,489,255.29	1,461,891,333.33
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	5,000,000.00	-
预收款项	-	-
合同负债	-	-
应付职工薪酬	4,603,856.24	6,938,925.37
应交税费	5,289,283.01	3,745,900.25
其他应付款	906,098,909.74	1,201,879,244.84
其中：应付利息	-	-
应付股利	86,051,779.33	86,051,779.33
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	3,158,026,699.29	1,615,899,008.50
其他流动负债	-	-

流动负债合计	7,244,508,003.57	4,290,354,412.29
非流动负债：		
长期借款	10,292,518,642.51	7,970,682,068.14
应付债券	3,047,641,045.67	1,022,923,000.00
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	11,821,981.14	15,258,328.44
长期应付款	506,753,224.20	920,476,778.32
长期应付职工薪酬	1,195,350.00	-
预计负债	-	-
递延收益	-	-
递延所得税负债	24,946,378.96	4,297,544.59
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	13,884,876,622.48	9,933,637,719.49
负债合计	21,129,384,626.05	14,223,992,131.78
所有者权益：		
实收资本（或股本）	3,363,081,801.00	3,363,081,801.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	7,618,087,699.17	7,618,087,699.17
减：库存股	-	-
其他综合收益	50,570,695.03	-26,280,477.54
专项储备	-	-

盈余公积	216,699,074.28	212,242,890.97
未分配利润	233,383,967.52	199,558,683.68
所有者权益合计	11,481,823,237	11,366,690,597.28
负债和所有者权益总计	32,611,207,863.05	25,590,682,729.06

(三) 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	5,189,953,353.71	4,315,959,520.16
其中：营业收入	5,189,751,466.94	4,315,959,520.16
利息收入	201,886.77	-
已赚保费	-	-
手续费及佣金收入	-	-
二、营业总成本	5,166,259,774.79	4,367,997,081.39
其中：营业成本	3,700,471,390.69	3,114,618,603.24
利息支出	-	-
手续费及佣金支出	-	-
退保金	-	-
赔付支出净额	-	-
提取保险责任合同准备金净额	-	-
保单红利支出	-	-
分保费用	-	-
税金及附加	135,300,272.81	213,806,129.68
销售费用	227,889,705.36	117,684,276.22

管理费用	440,108,216.05	357,982,377.58
研发费用	68,653,829.49	23,942,930.49
财务费用	593,836,360.39	539,962,764.18
其中：利息费用	642,247,934.60	583,968,835.53
利息收入	55,827,451.53	54,264,144.47
加：其他收益	65,619,375.35	28,741,929.47
投资收益（损失以“-”号填列）	241,391,374.82	514,713,141.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-160,191,441.96	33,017,662.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	368,470,544.94	26,383,085.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-83,273,324.97	-71,190,482.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-52,429,429.81	-65,478,770.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	29,280,080.43	1,699,473.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	592,752,199.68	382,830,815.19

列)		
加：营业外收入	76,371,863.62	15,816,101.13
减：营业外支出	21,387,742.66	7,875,025.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	647,736,320.64	390,771,890.68
减：所得税费用	176,732,735.24	124,264,850.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	471,003,585.40	266,507,040.24
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	471,003,585.40	266,507,040.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	43,946,602.98	79,039,903.86
2.少数股东损益	427,056,982.42	187,467,136.38
六、其他综合收益的税后净额	307,693,860.88	-86,910,048.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	303,142,112.47	-85,312,303.35
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	302,616,918.46	-85,312,303.35
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-

2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	302,616,918.46	-85,312,303.35
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-
5.其他	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	525,194.01	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-
5.现金流量套期储备	-	-
6.外币财务报表折算差额	525,194.01	-
7.其他	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	4,551,748.41	-1,597,745.36
七、综合收益总额	778,697,446.28	179,596,991.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	347,088,715.45	-6,272,399.49

归属于少数股东的综合收益总额	431,608,730.83	185,869,391.02
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-	-
（二）稀释每股收益	-	-

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

法定代表人：黎颂泉 主管会计工作负责人：谷小泳 会计机构负责人：冼俊敏

（四） 母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	9,285,600.00	754,716.98
减：营业成本	-	-
税金及附加	5,230,150.09	1,737,558.32
销售费用	-	-
管理费用	46,083,564.26	37,049,996.48
研发费用	-	-
财务费用	515,368,698.80	369,368,680.12
其中：利息费用	521,795,658.52	367,615,542.80
利息收入	11,275,493.04	5,392,937.72
加：其他收益	41,828.43	15,406.98
投资收益（损失以“-”号填列）	631,573,614.40	551,094,366.59
其中：对联营企业和合	-3,310,798.11	44,530,313.40

营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	74,218,629.68	143,708,255.63
加：营业外收入	4,000.00	43,201.52
减：营业外支出	9,323,512.80	983,232.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	64,899,116.88	142,768,224.96
减：所得税费用	20,337,283.81	5,346,603.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,561,833.07	137,421,621.42
（一）持续经营净利润（净亏	44,561,833.07	137,421,621.42

损以“-”号填列)		
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-	-
五、其他综合收益的税后净额	76,851,172.57	21,347,547.94
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	76,851,172.57	21,347,547.94
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	76,851,172.57	21,347,547.94
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-
5.其他	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
4.其他债权投资信用减值	-	-

准备		
5.现金流量套期储备	-	-
6.外币财务报表折算差额	-	-
7.其他	-	-
六、综合收益总额	121,413,005.64	158,769,169.36
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-	-
（二）稀释每股收益	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,963,033,217.76	4,186,523,816.17
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-
收到再保业务现金净额	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-
收取利息、手续费及佣金的现	129,000.00	-

金		
拆入资金净增加额	-	-
回购业务资金净增加额	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-
收到的税费返还	56,133,502.03	29,186,907.38
收到其他与经营活动有关的现金	789,397,919.52	417,342,561.28
经营活动现金流入小计	6,808,693,639.31	4,633,053,284.83
购买商品、接受劳务支付的现金	5,259,586,548.92	5,680,900,706.08
客户贷款及垫款净增加额	8,000,000.00	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-
拆出资金净增加额	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-
支付保单红利的现金	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	714,093,262.16	536,380,266.58
支付的各项税费	736,593,308.30	631,439,121.16
支付其他与经营活动有关的现金	1,134,534,782.74	657,613,281.55

经营活动现金流出小计	7,852,807,902.12	7,506,333,375.37
经营活动产生的现金流量净额	-1,044,114,262.81	-2,873,280,090.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	104,720,984.69	69,063,367.27
取得投资收益收到的现金	304,274,008.48	279,562,920.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	177,128,523.71	437,848,723.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	25,626,663.11	55,773,696.44
收到其他与投资活动有关的现金	4,456,241,546.71	2,642,518,923.71
投资活动现金流入小计	5,067,991,726.70	3,484,767,631.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,222,397,079.69	1,746,045,089.85
投资支付的现金	1,288,804,826.42	1,641,564,473.16
质押贷款净增加额	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,095,435,585.12	875,127,644.05
支付其他与投资活动有关的现金	3,504,380,968.83	3,743,800,709.17
投资活动现金流出小计	9,111,018,460.06	8,006,537,916.23
投资活动产生的现金流量净额	-4,043,026,733.36	-4,521,770,284.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	659,526,335.00	991,481,100.00
其中：子公司吸收少数股东投	659,526,335.00	828,490,000.00

资收到的现金		
取得借款收到的现金	16,141,969,823.69	14,328,468,110.21
发行债券收到的现金	2,000,000,000.00	999,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	95,765,622.67	2,312,101,873.24
筹资活动现金流入小计	18,897,261,781.36	18,631,751,083.45
偿还债务支付的现金	9,442,959,521.89	4,863,705,697.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,182,937,915.94	703,983,122.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	90,248,472.95	41,442,909.60
支付其他与筹资活动有关的现金	547,819,469.84	4,523,543,930.93
筹资活动现金流出小计	11,173,716,907.67	10,091,232,750.24
筹资活动产生的现金流量净额	7,723,544,873.69	8,540,518,333.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,911,194.62	-
五、现金及现金等价物净增加额	2,641,315,072.14	1,145,467,957.75
加：期初现金及现金等价物余额	4,056,856,324.42	2,911,388,366.67
六、期末现金及现金等价物余额	6,698,171,396.56	4,056,856,324.42

(六) 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度	2023 年度
----	---------	---------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	800,000.00
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	245,344,194.32	167,350,161.90
经营活动现金流入小计	245,344,194.32	168,150,161.90
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	22,690,235.33	19,498,137.41
支付的各项税费	39,593,925.60	14,564,156.77
支付其他与经营活动有关的现金	69,581,952.61	19,376,005.80
经营活动现金流出小计	131,866,113.54	53,438,299.98
经营活动产生的现金流量净额	113,478,080.78	114,711,861.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	83,585,008.14	232,441,811.84
取得投资收益收到的现金	123,372,310.18	143,481,648.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	3,875,525,133.30	2,251,873,701.70

投资活动现金流入小计	4,082,482,451.62	2,627,797,162.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,732,330.88	165,050,312.93
投资支付的现金	4,444,119,261.93	1,986,865,666.91
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	5,771,157,601.34	8,512,880,000.00
投资活动现金流出小计	10,218,009,194.15	10,664,795,979.84
投资活动产生的现金流量净额	-6,135,526,742.53	-8,036,998,817.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	162,991,100.00
取得借款收到的现金	12,784,889,531.44	13,005,376,475.00
发行债券收到的现金	2,000,000,000.00	999,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,486,213.34	2,312,536,831.82
筹资活动现金流入小计	14,794,375,744.78	16,480,604,406.82
偿还债务支付的现金	7,732,753,918.10	4,186,509,188.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	512,753,913.03	328,478,264.20
支付其他与筹资活动有关的现金	108,720,991.37	3,313,792,426.87
筹资活动现金流出小计	8,354,228,822.50	7,828,779,879.82
筹资活动产生的现金流量净额	6,440,146,922.28	8,651,824,527.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	418,098,260.53	729,537,571.21
加：期初现金及现金等价物余额	1,421,018,633.84	691,481,062.63
六、期末现金及现金等价物余额	1,839,116,894.37	1,421,018,633.84

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

☐适用 ☒不适用

第七节 备查文件

备查文件目录

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

备查文件查阅

备查文件置备地点	广东省佛山市顺德区大良街道办事处德和社区居民委员会 新城区观绿路 4 号恒实置业广场 1 号楼 2109
具体地址	广东省佛山市顺德区大良街道办事处德和社区居民委员会 新城区观绿路 4 号恒实置业广场 1 号楼 2109
查阅网站	深圳证券交易所(www.szse.cn)

(本页无正文，为《广东顺德控股集团有限公司公司债券年度报告(2024年)》盖章页)



附件一、发行人财务报告



广东顺德控股集团有限公司

审 计 报 告

华兴审字[2025]24011430036 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

www.fjhxcpa.com

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：闽25D11Z524B





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

华兴审字[2025]24011430036号

广东顺德控股集团有限公司:

一、审计意见

我们审计了广东顺德控股集团有限公司(以下简称顺控集团)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,公允反映了顺控集团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的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

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





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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

治理层负责监督顺控集团的财务报告过程。

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。





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(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, 就可能导致对顺控集团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顺控集团不能持续经营。

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

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



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2025年4月28日





合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：广东顺德控股集团有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	6,747,687,135.94	4,183,116,452.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	2,604,746,666.52	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	5,398,190.43	
应收账款	(四)	3,298,298,300.42	1,310,025,607.80
应收款项融资	(五)	83,149,456.63	
预付款项	(六)	1,070,556,594.24	1,911,204,897.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	2,037,086,796.23	2,137,228,240.99
其中：应收利息	(七)		
应收股利	(七)		
买入返售金融资产			
存货	(八)	14,260,527,610.48	9,990,887,647.77
合同资产	(九)	61,326,194.48	53,209,384.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(十)	3,000,000.00	
其他流动资产	(十一)	4,310,778,611.88	4,151,335,661.03
流动资产合计		34,482,555,557.25	23,737,007,892.26
非流动资产：			
发放贷款和垫款	(十二)	5,030,188.68	--
债权投资	(十三)	637,780,111.11	700,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款	(十四)	836,408,458.80	1,369,500,720.09
长期股权投资	(十五)	4,403,299,088.68	3,876,911,643.81
其他权益工具投资	(十六)	1,940,834,948.06	1,683,517,196.15
其他非流动金融资产	(十七)	931,071,852.40	98,960,535.36
投资性房地产	(十八)	4,331,509,876.20	3,991,465,171.15
固定资产	(十九)	4,799,495,406.96	1,885,040,644.95
在建工程	(二十)	888,170,582.09	763,243,396.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(二十一)	214,607,068.49	98,504,744.94
无形资产	(二十二)	4,865,695,624.51	2,954,580,835.96
开发支出	(二十三)	681,730.20	643,560.65
商誉	(二十四)	2,405,506,459.46	50,459,520.59
长期待摊费用	(二十五)	218,581,723.08	124,788,359.85
递延所得税资产	(二十六)	208,326,876.00	107,992,497.39
其他非流动资产	(二十七)	5,257,969,487.86	3,911,265,020.06
非流动资产合计		31,944,969,482.58	21,616,873,847.62
资产总计		66,427,525,039.83	45,353,881,739.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：广东顺德控股集团有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	(二十八)	4,443,474,220.35	1,686,606,164.61
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	(二十九)	205,278.98	
衍生金融负债			
应付票据	(三十)	537,931,428.84	
应付账款	(三十一)	2,472,854,967.50	2,186,875,531.51
预收款项	(三十二)	13,003,556.69	4,709,518.14
合同负债	(三十三)	1,122,487,362.95	256,482,717.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(三十四)	276,148,205.82	109,975,390.98
应交税费	(三十五)	364,145,006.95	151,655,695.37
其他应付款	(三十六)	4,750,622,408.38	4,521,372,783.86
其中：应付利息	(三十六)		
应付股利	(三十六)	104,003,105.54	102,170,713.97
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	(三十七)	4,051,395,824.87	2,542,780,042.41
其他流动负债	(三十八)	199,108,098.77	49,237,322.97
流动负债合计		18,231,376,360.10	11,509,695,167.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(三十九)	18,478,505,450.21	14,720,742,839.23
应付债券	(四十)	3,047,641,045.67	1,022,923,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(四十一)	194,152,365.25	96,377,045.02
长期应付款	(四十二)	506,753,224.20	920,476,778.32
长期应付职工薪酬	(四十三)	1,462,053.98	278,653.98
预计负债	(四十四)	23,335,492.73	7,671,400.04
递延收益	(四十五)	309,415,954.49	154,369,518.13
递延所得税负债	(二十六)	621,022,330.94	46,625,040.31
其他非流动负债	(四十六)	1,466,923,562.90	1,431,239,071.73
非流动负债合计		24,649,211,480.37	18,400,703,346.76
负债合计		42,880,587,840.47	29,910,398,513.88
所有者权益：			
实收资本(或股本)	(四十七)	3,363,081,801.00	3,363,081,801.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(四十八)	8,583,914,305.99	8,441,804,135.69
减：库存股			
其他综合收益	(四十九)	354,499,019.44	51,356,906.97
专项储备	(五十)	6,321,964.28	7,795,635.53
盈余公积	(五十一)	216,699,074.28	212,242,890.97
一般风险准备			
未分配利润	(五十二)	834,504,117.93	800,989,420.18
归属于母公司所有者权益合计		13,359,020,282.92	12,877,270,790.34
少数股东权益		10,187,916,916.44	2,566,212,435.66
所有者权益合计		23,546,937,199.36	15,443,483,226.00
负债和所有者权益总计		66,427,525,039.83	45,353,881,739.88

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：广东顺德控股集团有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注十四	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,839,116,894.37	1,450,123,902.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		6,375.00	167,382.00
其他应收款	(一)	11,510,451,594.57	9,137,688,386.93
其中：应收利息	(一)		
应收股利	(一)	502,208,867.82	410,815,952.91
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		248,637.08	454,438.11
流动资产合计		13,349,823,501.02	10,588,434,109.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	18,433,747,444.32	14,259,001,133.32
其他权益工具投资		460,505,848.62	358,037,618.52
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,459,485.64	2,107,244.34
在建工程		191,514.47	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,808,503.95	17,190,178.35
无形资产		1,859,910.09	3,774,723.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,602,468.95	9,364,446.22
递延所得税资产		12,209,185.99	22,145,475.24
其他非流动资产		330,000,000.00	330,627,800.00
非流动资产合计		19,261,384,362.03	15,002,248,619.71
资产总计		32,611,207,863.05	25,590,682,729.06

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（续）

2024年12月31日

编制单位：广东恒德控股集团有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注十四	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		3,165,489,255.29	1,461,891,333.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,000,000.00	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		4,603,856.24	6,938,925.37
应交税费		5,289,283.01	3,745,900.25
其他应付款		906,098,909.74	1,201,879,244.84
其中：应付利息			
应付股利		86,051,779.33	86,051,779.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,158,026,699.29	1,615,899,008.50
其他流动负债			
流动负债合计		7,244,508,003.57	4,290,354,412.29
非流动负债：			
长期借款		10,292,518,642.51	7,970,682,068.14
应付债券		3,047,641,045.67	1,022,923,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,821,981.14	15,258,328.44
长期应付款		506,753,224.20	920,476,778.32
长期应付职工薪酬		1,195,350.00	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		24,946,378.96	4,297,544.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,884,876,622.48	9,933,637,719.49
负债合计		21,129,384,626.05	14,223,992,131.78
所有者权益：			
实收资本(或股本)		3,363,081,801.00	3,363,081,801.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,618,087,699.17	7,618,087,699.17
减：库存股			
其他综合收益		50,570,695.03	-26,280,477.54
专项储备			
盈余公积		216,699,074.28	212,242,890.97
未分配利润		233,383,967.52	199,558,683.68
所有者权益合计		11,481,823,237.00	11,366,690,597.28
负债和所有者权益总计		32,611,207,863.05	25,590,682,729.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2024年度

编制单位：广东顺德控股集团有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	(五十三)	5,189,953,353.71	4,315,959,520.16
其中：营业收入	(五十三)	5,189,751,466.94	4,315,959,520.16
利息收入	(五十三)	201,886.77	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,166,259,774.79	4,367,997,081.39
其中：营业成本	(五十三)	3,700,471,390.69	3,114,618,603.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(五十四)	135,300,272.81	213,806,129.68
销售费用	(五十五)	227,889,705.36	117,684,276.22
管理费用	(五十六)	440,108,216.05	357,982,377.58
研发费用	(五十七)	68,653,829.49	23,942,930.49
财务费用	(五十八)	593,836,360.39	539,962,764.18
其中：利息费用	(五十八)	642,247,934.60	583,968,835.53
利息收入	(五十八)	55,827,451.53	54,264,144.47
加：其他收益	(五十九)	65,619,375.35	28,741,929.47
投资收益（损失以“-”号填列）	(六十)	241,391,374.82	514,713,141.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(六十)	-160,191,441.96	33,017,662.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(六十一)	368,470,544.94	26,383,085.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(六十二)	-83,273,324.97	-71,190,482.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(六十三)	-52,429,429.81	-65,478,770.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(六十四)	29,280,080.43	1,699,473.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		592,752,199.68	382,830,815.19
加：营业外收入	(六十五)	76,371,863.62	15,816,101.13
减：营业外支出	(六十六)	21,387,742.66	7,875,025.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		647,736,320.64	390,771,890.68
减：所得税费用	(六十七)	176,732,735.24	124,264,850.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		471,003,585.40	266,507,040.24
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		471,003,585.40	266,507,040.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		43,946,602.98	79,039,903.86
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		427,056,982.42	187,467,136.38
六、其他综合收益的税后净额		307,693,860.88	-86,910,048.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		303,142,112.47	-85,312,303.35
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		302,616,918.46	-85,312,303.35
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		302,616,918.46	-85,312,303.35
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		525,194.01	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		525,194.01	
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		4,551,748.41	-1,597,745.36
七、综合收益总额		778,697,446.28	179,596,991.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		347,088,715.45	-6,272,399.49
归属于少数股东的综合收益总额		431,608,730.83	185,869,391.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2024年度

编制单位:广东顺德控股集团有限公司

货币单位:人民币元

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(三)	9,285,600.00	754,716.98
减: 营业成本			
税金及附加		5,230,150.09	1,737,558.32
销售费用			
管理费用		46,083,564.26	37,049,996.48
研发费用			
财务费用		515,368,698.80	369,368,680.12
其中: 利息费用		521,795,658.52	367,615,542.80
利息收入		11,275,493.04	5,392,937.72
加: 其他收益		41,828.43	15,406.98
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四)	631,573,614.40	551,094,366.59
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(四)	-3,310,798.11	44,530,313.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		74,218,629.68	143,708,255.63
加: 营业外收入		4,000.00	43,201.52
减: 营业外支出		9,323,512.80	983,232.19
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		64,899,116.88	142,768,224.96
减: 所得税费用		20,337,283.81	5,346,603.54
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		44,561,833.07	137,421,621.42
(一)持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		44,561,833.07	137,421,621.42
(二)终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		76,851,172.57	21,347,547.94
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		76,851,172.57	21,347,547.94
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		76,851,172.57	21,347,547.94
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		121,413,005.64	158,769,169.36

法定代表人: 李俊峰 主管会计工作负责人: 谷小泳 会计机构负责人: 张俊峰



合并现金流量表

2024年度

编制单位: 广东顺德控股集团有限公司

货币单位: 人民币元

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,963,033,217.76	4,186,523,816.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		129,000.00	
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		56,133,502.03	29,186,907.38
收到其他与经营活动有关的现金		789,397,919.52	417,342,561.28
经营活动现金流入小计		6,808,693,639.31	4,633,053,284.83
购买商品、接受劳务支付的现金		5,259,586,548.92	5,680,900,706.08
客户贷款及垫款净增加额		8,000,000.00	
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		714,093,262.16	536,380,266.58
支付的各项税费		736,593,308.30	631,439,121.16
支付其他与经营活动有关的现金		1,134,534,782.74	657,613,281.55
经营活动现金流出小计		7,852,807,902.12	7,506,333,375.37
经营活动产生的现金流量净额		-1,044,114,262.81	-2,873,280,090.54
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		104,720,984.69	69,063,367.27
取得投资收益收到的现金		304,274,008.48	279,562,920.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		177,128,523.71	437,848,723.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		25,626,663.11	55,773,696.44
收到其他与投资活动有关的现金		4,456,241,546.71	2,642,518,923.71
投资活动现金流入小计		5,067,991,726.70	3,484,767,631.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,222,397,079.69	1,746,045,089.85
投资支付的现金		1,288,804,826.42	1,641,564,473.16
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,095,435,585.12	875,127,644.05
支付其他与投资活动有关的现金		3,504,380,968.83	3,743,800,709.17
投资活动现金流出小计		9,111,018,460.06	8,006,537,916.23
投资活动产生的现金流量净额		-4,043,026,733.36	-4,521,770,284.92
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		659,526,335.00	991,481,100.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		659,526,335.00	828,490,000.00
取得借款收到的现金		16,141,969,823.69	14,328,468,110.21
发行债券收到的现金		2,000,000,000.00	999,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		95,765,622.67	2,312,101,873.24
筹资活动现金流入小计		18,897,261,781.36	18,631,751,083.45
偿还债务支付的现金		9,442,959,521.89	4,863,705,697.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,182,937,915.94	703,983,122.12
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		90,248,472.95	41,442,909.60
支付其他与筹资活动有关的现金		547,819,469.84	4,523,543,930.93
筹资活动现金流出小计		11,173,716,907.67	10,091,232,750.24
筹资活动产生的现金流量净额		7,723,544,873.69	8,540,518,333.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,911,194.62	
五、现金及现金等价物净增加额		2,641,315,072.14	1,145,467,957.75
加: 期初现金及现金等价物余额		4,056,856,324.42	2,911,388,366.67
六、期末现金及现金等价物余额		6,698,171,396.56	4,056,856,324.42

法定代表人: 郭健 主管会计工作负责人: 谷咏 会计机构负责人: 张俊敏



母公司现金流量表

2024年度

编制单位:广东顺德控股集团有限公司

货币单位:人民币元

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			800,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		245,344,194.32	167,350,161.90
经营活动现金流入小计		245,344,194.32	168,150,161.90
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		22,690,235.33	19,498,137.41
支付的各项税费		39,593,925.60	14,564,156.77
支付其他与经营活动有关的现金		69,581,952.61	19,376,005.80
经营活动现金流出小计		131,866,113.54	53,438,299.98
经营活动产生的现金流量净额		113,478,080.78	114,711,861.92
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		83,585,008.14	232,441,811.84
取得投资收益收到的现金		123,372,310.18	143,481,648.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,875,525,133.30	2,251,873,701.70
投资活动现金流入小计		4,082,482,451.62	2,627,797,162.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,732,330.88	165,050,312.93
投资支付的现金		4,444,119,261.93	1,986,865,666.91
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,771,157,601.34	8,512,880,000.00
投资活动现金流出小计		10,218,009,194.15	10,664,795,979.84
投资活动产生的现金流量净额		-6,135,526,742.53	-8,036,998,817.71
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			162,991,100.00
取得借款收到的现金		12,784,889,531.44	13,005,376,475.00
发行债券收到的现金		2,000,000,000.00	999,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,486,213.34	2,312,536,831.82
筹资活动现金流入小计		14,794,375,744.78	16,480,604,406.82
偿还债务支付的现金		7,732,753,918.10	4,186,509,188.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		512,753,913.03	328,478,264.20
支付其他与筹资活动有关的现金		108,720,991.37	3,313,792,426.87
筹资活动现金流出小计		8,354,228,822.50	7,828,779,879.82
筹资活动产生的现金流量净额		6,440,146,922.28	8,651,824,527.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		418,098,260.53	729,537,571.21
加: 期初现金及现金等价物余额		1,421,018,633.84	691,481,062.63
六、期末现金及现金等价物余额		1,839,116,894.37	1,421,018,633.84

法定代表人: 谷小咏 主管会计工作负责人: 谷小咏 会计机构负责人: 姚俊敏





合并所有者权益变动表 (续)

2024年度

货币单位: 人民币元

上期发生额													
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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、上年期末余额	3,320,740,739.00			8,307,122,206.48		136,669,210.32	8,537,035.79	198,500,728.83		811,557,382.36	12,783,127,302.78	1,579,629,319.09	14,362,756,621.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,320,740,739.00			8,307,122,206.48		136,669,210.32	8,537,035.79	198,500,728.83		811,557,382.36	12,783,127,302.78	1,579,629,319.09	14,362,756,621.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,341,062.00			134,681,929.21		-85,312,303.35	-741,400.26	13,742,162.14		-10,567,962.18	94,143,487.56	986,583,116.57	1,080,726,604.13
（一）综合收益总额						-85,312,303.35				79,039,903.86	-6,272,399.49	185,869,391.02	179,596,991.53
（二）所有者投入和减少资本	42,341,062.00			134,681,929.21							177,022,991.21	841,958,471.93	1,018,981,463.14
1．所有者投入的普通股	42,341,062.00			120,650,038.00							162,991,100.00	828,490,000.00	991,481,100.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他				14,031,891.21							14,031,891.21	13,468,471.93	27,500,363.14
三、利润分配													
1．提取盈余公积								13,742,162.14		-89,607,866.04	-75,865,703.90	-41,442,909.60	-117,308,613.50
2．提取一般风险准备								13,742,162.14		-13,742,162.14			
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
四、所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益													
6．其他													
五、专项储备													
1．本期提取							-741,400.26				-741,400.26	198,163.22	-543,237.04
2．本期使用							6,453,826.99				6,453,826.99	1,289,083.85	7,742,910.84
六、其他							-7,195,227.25				-7,195,227.25	-1,090,920.63	-8,286,147.88
四、本期末余额	3,363,081,801.00			8,441,804,135.69		51,356,906.97	7,795,635.53	212,242,890.97		800,989,420.18	12,877,270,790.34	2,566,212,435.66	15,443,483,226.00

俊敏

李玲

会计机构负责人:

小谷

谷小咏

主管会计工作负责人:

领泉

法定代表人: 李玲



2024年度

货币单位: 人民币元

货币单位: 人民币元

本期发生额

项目	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,363,081,801.00				7,618,087,699.17		-26,280,477.54		212,242,890.97	199,558,683.68	11,366,690,597.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,363,081,801.00				7,618,087,699.17		-26,280,477.54		212,242,890.97	199,558,683.68	11,366,690,597.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							76,851,172.57		4,456,183.31	33,825,283.84	115,132,639.72
（一）综合收益总额							76,851,172.57			44,561,833.07	121,413,005.64
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
三、利润分配											
1．提取盈余公积									4,456,183.31	-10,736,549.23	-6,280,365.92
2．对所有者（或股东）的分配									4,456,183.31	-4,456,183.31	
3．其他										-6,280,365.92	-6,280,365.92
四、所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
五、专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
六、其他											
四、本期期末余额	3,363,081,801.00				7,618,087,699.17		50,570,695.03		216,699,074.28	233,383,967.52	11,481,823,237.00

法定代表人：

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王 俊 賢

14

名

錄





母公司所有者权益变动表（续）

2024年度

货币单位：人民币元

项目	上期发生额				所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	
	优先股	永续债	其他		
一、上年期末余额	3,320,740,739.00				11,120,796,031.82
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	3,320,740,739.00		7,497,437,661.17		11,120,796,031.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,341,062.00		120,650,038.00		245,894,565.46
(一)综合收益总额					158,769,169.36
(二)所有者投入和减少资本	42,341,062.00		120,650,038.00		162,991,100.00
1.所有者投入的普通股	42,341,062.00		120,650,038.00		162,991,100.00
2.其他权益工具持有者投入资本					
3.股份支付计入所有者权益的金额					
4.其他					
(三)利润分配					
1.提取盈余公积					
2.对所有者（或股东）的分配					
3.其他					
(四)所有者权益内部结转					
1.资本公积转增资本（或股本）					
2.盈余公积转增资本（或股本）					
3.盈余公积弥补亏损					
4.设定受益计划变动额结转留存收益					
5.其他综合收益结转留存收益					
6.其他					
(五)专项储备					
1.本期提取					
2.本期使用					
(六)其他					
四、本期期末余额	3,363,081,801.00		7,618,087,699.17		11,366,690,597.28



会计机构负责人：黄修敏

主管会计工作负责人：谷小泳

法定代表人：李俊



财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

广东顺德控股集团有限公司(以下统称“本公司”或“公司”)成立于2010年,系佛山市顺德区国有资产监督管理局(以下简称“顺德区国资局”)下属的国有控股企业。截至2024年12月31日,公司注册资本为3,363,081,801.00元,顺德区国资局为公司控股股东和实际控制人。本公司的统一社会信用代码91440606555602048H。

(二) 公司注册资本

人民币3,363,081,801.00元。

(三) 经营范围及主要产品或提供的劳务

对直接持有产权和授权持有产权以及委托管理的企业进行经营管理,对外投资;物业管理;市政建设及规划咨询;自有物业租赁。

(四) 公司住所

注册地址:佛山市顺德区大良街道办事处德和社区居民委员会新城区观绿路4号恒实置业广场1号楼2109。

(五) 公司法定代表人

公司法定代表人:黎颂泉。

(六) 财务报告的批准报出日

2025年4月28日。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事



项。

三、重要会计政策及会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三)营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，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计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日按照公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、非同一控制下的企业合并

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

公司在购买日对合并成本进行分配。



公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(六) 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有控制的子公司均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表时抵销公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表



期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

向子公司的少数股东购买其持有的少数股权，在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、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，分为共同经营和合营企业。

2、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3、当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

发生外币业务时，外币金额按交易发生日即期汇率近似的汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- (1) 外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与



初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具

1、金融工具的确认和终止确认

当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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



终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产的分类与计量

公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：公司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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失



或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类与计量

公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。



（3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

如果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。

如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，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合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除公司自身权益工具的市场价格以外变量（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。

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生



工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

5、金融工具减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

- 应收票据、应收账款及长期应收款



对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据和应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据和应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收票据和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，确定组合如下：

——应收票据

确定组合的依据

确定组合的依据	
组合 1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

——应收账款及长期应收款

确定组合的依据

确定组合的依据	
组合 1	应收政府及关联方
组合 2	应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

-其他应收款

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合如下：

确定组合的依据

确定组合的依据	
---------	--



组合 1	应收政府及应收关联方款项、押金、保证金、备用金、代收代付款项等
组合 2	应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

-债权投资、其他债权投资

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

--具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

--信用风险显著增加

公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，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。公司考虑的信息包括：

---信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

---预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

---债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

---作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

---预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；



---借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

---债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

---合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

--已发生信用减值的金融资产

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

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

6. 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

（1）终止确认所转移的金融资产



已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

（2）继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

（3）继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

7. 金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8. 金融工具公允价值的确定方法

公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。



主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。公司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。

（1）估值技术

公司采用在当期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。公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

（2）公允价值层次

公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（十一）存货

1、存货分类

本公司存货分为原材料、库存商品、开发产品、开发成本和合同履约成本等。

2、存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

开发产品按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配



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

3、存货跌价准备计提方法

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

4、存货可变现净值的确认方法

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

(十二) 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。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

对于不包含重大融资成分的合同资产，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，公司选择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。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

2、投资成本的确定

(1)同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务



或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日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初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1)在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2)在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3)除企业合并形成以外的：

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。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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；

通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；

通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。



3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

(十四)委托贷款

委托贷款按实际委托的贷款金额入账。按照委托贷款规定的利率计提应收利息。

委托贷款减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

(十五)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，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以及已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

(十六)固定资产

1、固定资产的确认条件

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



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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、固定资产分类及折旧政策

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

类 别	使用年限（年）	年折旧率%	残值率%
路桥资产	20-40	2.50-5.00	
管道设备	15	6.33	5.00
房屋、建筑物	5-50	1.80-19.00	5.00-10.00
机器设备	2-20	4.50-47.50	5.00-10.00
运输设备	5-10	9.00-19.00	5.00-10.00
办公及其他设备	5-10	9.00-19.00	5.00-10.00

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

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

(十七) 在建工程

1、在建工程的类别：在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣



工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

(十八)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的



资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按实际成本进行初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入



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

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

(2)后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

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

2、无形资产减值准备的计提

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

(二十)长期资产减值

1、适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉、使用权资产等。

2、可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(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)公司经营所处的经济、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，从而对公司产生不利影响。

(3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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)公司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。

3、资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产



组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

6、商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用，是指企业已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，在受益期限内平均摊销。

（二十二）合同负债

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。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十三）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

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

公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、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等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2、离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

(1)设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、辞退福利

辞退福利，是指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。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业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。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（二十四）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无



法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

(二十五) 应付债券

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

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十六) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(二十七) 合同成本

1、与合同成本有关的资产金额的确定方法

公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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、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；该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。



合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指公司不取得合同就不会发生的成本。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2、与合同成本有关的资产的摊销

公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、与合同成本有关的资产的减值

公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

(二十八) 收入

1、公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入，取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2、公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法确定恰当的



履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(二十九) 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

1、政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

已确认的政府补助需要退回的，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)所得税费用

公司所得税采用资产负债表债务法进行核算。

公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延税项（递延所得税费用或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括企业合并和直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

(三十一)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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 发生的初始直接费用；
- D. 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，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按



照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如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，将剩余金额计入当期损益。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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。本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。

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。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

（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。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。



如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十二) 持有待售及终止经营

1. 划分为持有待售的依据

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，本公司将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

（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）公司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（有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。

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，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售类别划分条件的，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。

2. 持有待售的会计处理方法

公司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。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，



再根据处置组中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。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。

公司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。

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。

3. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置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。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（三十三）公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或



负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

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

(三十四)主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

(1) 财政部于2023年8月21日发布数据资源暂行规定，本公司自2024年1月1日起施行。适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。在首次执行本规定时，应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。本公司执行数据资源暂行规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 财政部于2023年11月9日发布了解释第17号，本公司自2024年1月1日起施行。



A. 关于流动负债与非流动负债的划分

解释第17号明确了贷款安排中的“契约条件”对流动性划分的影响，在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。在首次执行本解释的规定时，应当按照本解释的规定对可比期间信息进行调整。

B. 关于供应商融资安排的披露

解释第17号明确了企业供应商融资安排的范围和在现金流量表以及根据金融工具准则的相关风险信息披露要求。企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。在首次执行本解释的规定时，无需披露可比期间相关信息。

C. 关于售后租回交易的会计处理

解释第17号明确了承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。在首次执行本解释的规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

本公司执行该解释未对公司的财务状况、经营成果产生重大影响。

(3) 财政部于2024年12月31日发布了解释第18号，本公司自印发之日起施行。

A. 关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量

解释第18号明确了保险公司对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产，在符合投资性房地产准则有关采用公允价值模式进行后续计量的相关规定时，可以选择全部采用公允价值模式或者全部采用成本模式对其进行后续计量，且选择采用公允价值模式后不得转为成本模式。对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产原已采用公允价值模式进行后续计量的，不得转为成本模式，且应当对在浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产全部采用公允价值模式计量。除上述情况外的其余投资性房地产应当按照有关规定，只能从成本模式和公允价值模式中选择一种计量模式进行后续计量，不得同时采用两种计量模式，且采用公允价值模式计量需要符合投资性房地产准



则有关采用公允价值模式进行后续计量的规定。执行《企业会计准则第25号——保险合同》的企业在首次执行本解释的规定时，对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产原来按照成本模式进行后续计量，在首次执行本解释时转为公允价值模式的，应当作为会计政策变更进行追溯调整。

B. 关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第18号明确了不属于单项履约义务的保证类质量保证应当按照或有事项准则的规定确认预计负债，在对保证类质量保证确认预计负债时，借方科目为“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，并在利润表中的“营业成本”项目列示，规范了预计负债在资产负债表中的列报，应当根据情况区分流动性，在“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。在首次执行本解释的规定时，应当作为会计政策变更进行追溯调整。

本公司执行该会计政策变更未对公司的财务状况、经营成果产生重大影响。

2、会计估计变更

本报告期公司未发生会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税 种	应税项目	税率
增值税	按销售货物或提供应税劳务的销售额	13%、9%、6%、5%、3%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	35%、25%、20%、15%、16.5%、8.25%

(二)税收优惠

1、增值税

(1) 根据财政部、税务总局 2021 年 3 月 15 日颁布的《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号），《财政部 税务总局关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 67 号）执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日，对饮水工程运营单位向农村居民提供生活用水



取得的自来水销售收入，免征增值税。《财政部 税务总局关于继续实施农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 58 号）执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日。

（2）根据财政部、税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号）规定，从 2022 年 3 月 1 日起，对使用垃圾以及利用垃圾发酵产生的沼气生产的电力、热力在满足技术标准和相关条件后继续享受增值税即征即退 100%的政策，垃圾处理、污泥处理处置劳务和污水处理劳务可享受增值税即征即退 70%的政策，污水处理劳务可使用增值税即征即退政策，也可选择适用免征增值税政策。

（3）根据《财政部税务总局退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2023〕14 号）第二条，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。

（4）根据财政部国家税务总局《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75 号）规定，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

（5）根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

（6）根据财政部、税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号）第四条，自 2022 年 3 月 1 日起，污水处理劳务可使用增值税即征即退政策，也可选择适用免征增值税政策。

2、企业所得税

（1）根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）第一条规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月



31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）第一条规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。为稳定预期、提振信心，支持小微企业发展，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）第三条规定，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。

（2）根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

（3）根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，公司农产品初加工业务可以享受免征企业所得税的优惠政策。

（4）根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15%税率计算缴纳企业所得税。

3、其他税收优惠

（1）根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税[2016]12 号）规定，按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的纳税义务人，免征教育费附加、地方教育附加。

（2）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），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。



五、合并财务报表主要项目注释

以下附注如无特别说明，期初是指 2023 年 12 月 31 日，期末是指 2024 年 12 月 31 日；上期是指 2023 年 1-12 月，本期是指 2024 年 1-12 月。

(一)货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	522,602.47	174,790.24
银行存款	6,724,591,392.58	4,066,348,530.12
其他货币资金	22,573,140.89	116,593,132.22
合 计	6,747,687,135.94	4,183,116,452.58
其中：存放在境外的款项总额	828,149,100.50	

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,604,746,666.52		--
其中：结构性存款及理财产品	2,604,746,666.52		--
合 计	2,604,746,666.52		--

(三)应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,398,190.43	
小 计	5,398,190.43	
应收票据坏账准备		
合 计	5,398,190.43	

2. 期末公司已质押的应收票据：无

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	银行承兑票据	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,268,552.45

4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

5. 按坏账计提方法分类披露



类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,398,190.43	100.00			5,398,190.43
其中：银行承兑汇票	5,398,190.43	100.00			5,398,190.43
商业承兑汇票					
合 计	5,398,190.43	100.00			5,398,190.43

-续上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合 计					

(1)按单项计提坏账准备：无。

(2)按组合计提坏账准备

A、组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑票据	5,398,190.43		
合 计	5,398,190.43		

6. 坏账准备的情况：无

7. 本期实际核销的应收票据情况：无。

(四) 应收账款

1、按账龄披露



账 龄	期末余额
1 年以内	2,375,220,085.35
1 至 2 年	425,444,926.83
2 至 3 年	113,247,316.96
3 至 4 年	34,352,369.97
4 至 5 年	4,468,151.79
5 年以上	533,130,769.12
小 计	3,485,863,620.02
减：坏账准备	187,565,319.60
合 计	3,298,298,300.42

2、应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	62,141,008.12	1.78	62,141,008.12	100.00	
按组合计提坏账准备	3,423,722,611.90	98.22	125,424,311.48	3.66	3,298,298,300.42
其中：应收政府及关联方	912,845,817.76	26.19			912,845,817.76
应收其他客户	2,510,876,794.14	72.03	125,424,311.48	5.00	2,385,452,482.66
合 计	3,485,863,620.02	100.00	187,565,319.60	5.38	3,298,298,300.42

-续上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	55,409,287.47	3.95	55,409,287.47	100.00	
按组合计提坏账准备	1,346,562,415.69	96.05	36,536,807.89	2.71	1,310,025,607.80
其中：应收政府及关联方	739,389,507.72	52.74			739,389,507.72
应收其他客户	607,172,907.97	43.31	36,536,807.89	6.02	570,636,100.08
合 计	1,401,971,703.16	100.00	91,946,095.36	6.56	1,310,025,607.80

(1)按单项计提坏账准备：



应收账款	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项计提坏账准备的应收账款	62,141,008.12	62,141,008.12	100.00	预计收回可能性较低
合 计	62,141,008.12	62,141,008.12	100.00	——

(2)按组合计提坏账准备

--组合计提项目：应收政府及关联方

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收政府及关联方	912,845,817.76		
合 计	912,845,817.76		

--组合计提项目：应收其他客户

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,147,914,933.16	71,479,916.56	3.33
1 至 2 年	284,268,070.01	26,369,233.66	9.28
2 至 3 年	56,392,429.52	15,870,335.34	28.14
3 至 4 年	16,946,983.50	6,467,571.30	38.16
4 至 5 年	1,969,460.86	1,852,337.53	94.05
5 年以上	3,384,917.09	3,384,917.09	100.00
合 计	2,510,876,794.14	125,424,311.48	5.00

2、坏账准备的情况：

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他 ^注	
单项计提	55,409,287.47	6,731,720.65				62,141,008.12
组合计提	36,536,807.89	42,483,299.95		5,035,965.05	51,440,168.69	125,424,311.48
合 计	91,946,095.36	49,215,020.60		5,035,965.05	51,440,168.69	187,565,319.60

注：其他主要系合并范围变动所致。

-其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

3、本期实际核销的应收账款情况：



类 别	核销金额
实际核销的应收账款	5,035,965.05

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	319,913,660.04	9.18	
第二名	209,457,988.43	6.01	
第三名	191,547,408.39	5.49	11,172,268.86
第四名	162,769,253.88	4.67	4,883,077.62
第五名	95,198,475.72	2.73	
合 计	978,886,786.46	28.08	16,055,346.48

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	83,149,456.63	
应收账款		
合 计	83,149,456.63	

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	83,149,456.63	100.00			83,149,456.63
其中：商业承兑汇票					
银行承兑汇票	83,149,456.63	100.00			83,149,456.63
合 计	83,149,456.63	100.00			83,149,456.63

-续上表



类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票					
银行承兑汇票					
合计					

(1)单项计提坏账准备： 无。

(2)按组合计提坏账准备：

A、组合计提项目：商业承兑汇票

无。

B、组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑票据	83,149,456.63		
合计	83,149,456.63		

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

4、期末公司已质押的应收款项融资：无。

5、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

单位名称	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	65,333,158.79	
合计	65,333,158.79	

6、本期实际核销的应收款项融资情况：无。

7、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：无。

8、其他说明：无。

(六)预付款项

1、预付款项按账龄列示



账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	33,874,209.19	3.16	72,113,549.37	3.77
1 至 2 年	67,464,876.55	6.30	1,725,473,394.30	90.28
2 至 3 年	969,179,917.26	90.53	113,598,380.87	5.94
3 年以上	37,591.24	0.01	19,572.87	0.01
合 计	1,070,556,594.24	100.00	1,911,204,897.41	100.00

-账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	金额	未结算原因
佛山市顺德区国有资产监督管理局	886,500,000.00	物业尚未交付
佛山市顺德区住房和城乡建设和水利局	158,300,500.00	物业尚未交付
合 计	1,044,800,500.00	

(2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	年限	占预付款项总额比例 (%)
第一名	886,500,000.00	3 年以内	82.81
第二名	158,300,500.00	2-3 年	14.79
第三名	10,434,034.68	3 年以内	0.97
第四名	4,716,981.13	1-2 年	0.44
第五名	3,621,830.00	1 年以内	0.34
合 计	1,063,573,345.81	—	99.35

(七)其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,037,086,796.23	2,137,228,240.99
合 计	2,037,086,796.23	2,137,228,240.99

1、应收利息

无。

2、应收股利

无。



3、其他应收款

(1)按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	629,187,114.10
1 至 2 年	212,897,820.95
2 至 3 年	380,751,647.00
3 至 4 年	181,025,287.46
4 至 5 年	294,046,981.97
5 年以上	427,047,643.27
小 计	2,124,956,494.75
减：坏账准备	87,869,698.52
合 计	2,037,086,796.23

(2)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	169,255,775.08	83,109,616.17
备用金	529,781.50	265,159.73
补偿款	68,568,726.28	123,340,873.10
资金拆借及往来款	1,739,521,684.78	1,867,326,104.21
代扣代缴员工款	1,824,167.09	1,704,623.21
公共事业代收代付款项	9,005,900.00	6,305,900.00
出口退税款	40,267,786.22	
其他	95,982,673.80	76,004,377.49
合 计	2,124,956,494.75	2,158,056,653.91

(3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,017,125.43	14,626,698.72	4,184,588.77	20,828,412.92
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				



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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,176,353.99	37,564,135.66		38,740,489.65
本期转回	102,103.44	4,630,081.84		4,732,185.28
本期转销				
本期核销		1,500.00		1,500.00
其他变动 ^注	769,654.28	692,291.68	31,572,535.27	33,034,481.23
期末余额	3,861,030.26	48,251,544.22	35,757,124.04	87,869,698.52

注：其他主要系合并范围变动。

(4)坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 减值准备	20,828,412.92	34,008,304.37		1,500.00	33,034,481.23	87,869,698.52
合 计	20,828,412.92	34,008,304.37		1,500.00	33,034,481.23	87,869,698.52

--其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(5)本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,500.00

(6)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	433,988,986.44	20.42	
第二名	资金拆借及往来款	338,866,235.66	15.95	37,564,135.66
第三名	往来款	132,054,430.82	6.21	



单位名称	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第四名	往来款	125,498,095.29	5.91	
第五名	资金拆借及往来款	120,337,555.55	5.66	
合计	--	1,150,745,303.76	54.15	37,564,135.66

(7)涉及政府补助的应收款项：无。

(8)因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(八) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	188,842,915.59	3,643,823.30	185,199,092.29
库存商品	2,424,458,621.71	55,386,684.05	2,369,071,937.66
其中：房地产开发产品	2,164,002,225.65	43,014,024.77	2,120,988,200.88
周转材料	135,058.22		135,058.22
开发成本	11,453,237,172.16		11,453,237,172.16
发出商品	147,956,321.04	857,741.28	147,098,579.76
在产品	110,404,919.29	5,569,062.29	104,835,857.00
合同履约成本	949,913.39		949,913.39
合 计	14,325,984,921.40	65,457,310.92	14,260,527,610.48

-续上表

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,996,522.73	2,630,751.95	64,365,770.78
库存商品	1,494,491,435.27	60,459,635.22	1,434,031,800.05
其中：房地产开发产品	1,466,457,640.72	60,363,989.81	1,406,093,650.91
周转材料	52,482.64		52,482.64
开发成本	8,488,472,545.13		8,488,472,545.13
发出商品			



项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	3,392,778.63		3,392,778.63
合同履约成本	572,270.54		572,270.54
合 计	10,053,978,034.94	63,090,387.17	9,990,887,647.77

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,630,751.95	619,944.45	575,039.89	181,912.99		3,643,823.30
库存商品	60,459,635.22	12,595,036.53	416,508.23	18,084,495.93		55,386,684.05
其中：房地产开发产品	60,363,989.81			17,349,965.04		43,014,024.77
周转材料						
开发成本						
发出商品		857,741.28				857,741.28
在产品		5,569,062.29				5,569,062.29
合同履约成本						
合 计	63,090,387.17	19,641,784.55	991,548.12	18,266,408.92		65,457,310.92

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	78,102,542.08	16,776,347.60	61,326,194.48	58,079,684.55	4,870,299.87	53,209,384.68
合 计	78,102,542.08	16,776,347.60	61,326,194.48	58,079,684.55	4,870,299.87	53,209,384.68

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的贷款及垫款	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

(十一) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证、待抵扣进项税及留抵税额	434,368,840.46	238,944,760.50



项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	1,810,673.18	941,908.62
预缴其他税费	71,407,634.28	22,434,339.02
土地使用权 ^注	3,767,988,040.86	3,880,721,406.08
合同取得成本	27,456,715.30	
其他	7,746,707.80	8,293,246.81
合 计	4,310,778,611.88	4,151,335,661.03

注：土地使用权系公司已签订出让协议尚未办妥交付及确权手续的土地使用权。

(十二) 发放贷款和垫款

项 目	期末余额	期初余额
发放贷款	5,080,188.68	
减：贷款损失准备	50,000.00	
合 计	5,030,188.68	

(十三) 债权投资

1、债权投资情况

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
佛山市顺德区顺伦集团有限公司	637,780,111.11		637,780,111.11
合 计	637,780,111.11		637,780,111.11

-续上表

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
佛山市顺德区顺伦集团有限公司	700,000,000.00		700,000,000.00
合 计	700,000,000.00		700,000,000.00

(十四) 长期应收款

1、长期应收款情况

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款	735,303,641.83		735,303,641.83
资金拆借	101,104,816.97		101,104,816.97
合 计	836,408,458.80		836,408,458.80



-续上表

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款	1,263,303,641.83		1,263,303,641.83
资金拆借	106,197,078.26		106,197,078.26
合 计	1,369,500,720.09		1,369,500,720.09



(十五)长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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		
一、合营企业										
广东顺德港口有限公司	108,613,336.66			2,709,322.08		131,179.03			111,453,837.77	
深圳市卓越智运科技有限公司				-514,450.60					1,339,767.97	
佛山新城供水有限公司										
小计	108,613,336.66			2,194,871.48		131,179.03			112,793,605.74	
二、联营企业										
广东顺控创新发展城市建设投资合伙企业（有限合伙）	849,755,592.70	357,549,257.53		518,466.14			2,312,202.03		1,205,511,114.34	
佛山顺德区顺控浩创股权投资合伙企业（有限合伙）	57,520,689.34	10,000,000.00		48,712.17					67,569,401.51	
广东顺控科技股份有限公司	7,827,844.86	1,642,744.00		-7,091,105.56					2,379,483.30	
佛山市顺德区顺控企业管理咨询有限公司	4,641,895.30			1,064,669.54					5,706,564.84	
佛山市顺德区迅德置业投资	25,189,198.56			-25,189,198.56						





被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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 [±]	
有限公司										
广东顺德华侨城实业发展有限公司	982,058,927.02			-66,886,510.62						915,172,416.40
佛山杨柳郡房地产开发有限公司	35,769,184.28			461,238.20						36,230,422.48
广东顺银产融投资有限公司	37,437,659.86			3,365,696.06			1,949,950.79			38,853,405.13
佛山星顺房地产开发有限公司	9,965,753.42			-9,965,753.42						
广东集龙产业园有限公司	11,787,206.79			-8,962,405.56					14,523,148.37	17,347,949.60
佛山市顺德区联皓科技开发有限公司	5,158,085.23		11,358,000.00						6,199,914.77	
广东顺控临港开发建设有限公司	174,002,011.60	43,561,800.00		119,271.76						217,683,083.36
佛山创业投资有限公司	2,283,605.24			-523,261.04			1,200,000.00			560,344.20
中铁华隧联合重型装备有限公司	45,770,497.52			2,122,186.56			608,096.61			47,284,587.47
华电佛山能源有限公司	44,254,868.23			-14,590,220.19						29,664,648.04



被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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 [±]		
广东顺控健骏企业管理有限公司	941,859.21			82,551.92						1,024,411.13	
广东健苗企业运营管理有限公司	4,771,870.08			-302,926.10						4,468,943.98	
佛山华银康医学检验有限公司	13,084,926.70			-504,794.92						12,580,131.78	
佛山市凯望广告有限公司	164,097.61			-126,302.30						37,795.31	
佛山市佛江高速公路有限公司	1,056,120,000.00									1,056,120,000.00	
雄安睿哲科技有限公司	1,283,548.22	10,541,372.40		-81,076.43						11,743,844.19	
佛山市盈顺城市环境服务有限公司	4,515,056.06			1,061,856.08			1,230,000.00			4,346,912.14	
广东天瑞德新材料有限公司	5,304,819.62			-364,319.76						4,940,499.86	
广东华电高明新能源有限公司	2,716,579.47			-11,880.96						2,704,698.51	
广东碧伦咨询有限公司	799,360.13			-62,159.91						737,200.22	
佛山市顺德区顺兴房产有限公司	21,958,174.27			524,584.71			5,966,330.00		-16,516,428.98		



被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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 [±]		
公司											
佛山市顺德区顺文经营管理有限公司	3,994.16			-3,994.16							
佛山市安禾智慧城市管理有限公司	5,445,310.40			2,028,035.76						7,473,346.16	
广东顺融检测科技股份有限公司	59,507,133.17			7,835,100.10			1,800,000.00			65,542,233.27	
佛山市顺德区德龙智造科技园开发有限公司	921,801.83								-921,801.83		
佛山市顺德区容桂建鑫顺投建设有限公司	24,600,000.00									24,600,000.00	
佛山华侨城文旅发展有限公司	27,602,878.44			-3,195,099.28						24,407,779.16	
佛山顺银物业管理服务有限公司	42,607,407.41								-42,607,407.41		
佛山市顺德区城熙房地产开发有限公司	182,749,498.78			-4,676,976.58						178,072,522.20	

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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 [±]										
广东科荟生物科技有限公司	12,656,396.09			-1,120,895.27					11,535,500.82	
广东顺德均健现代农业科技有限公司		10,000,000.00		-10,000,000.00						
佛山市高明宝地农业发展有限公司	396,386.83			-114,218.68					282,168.15	
广东中氢顺发能源科技有限公司	2,224,188.72			-646,141.25					1,578,047.47	
广东恒则顺环保产业发展有限公司（有限合伙）	4,500,000.00			7,590.95					4,507,590.95	
广东顺铁工程建设有限公司		3,400,000.00		-1,423,383.64					1,976,616.36	
佛山市顺德区招引投资有限公司		140,200,000.00		-7,628,952.92					132,571,047.08	
佛山市高明临里实业投资有限公司		15,000,000.00		-143,899.78					14,856,100.22	
广东顺德顺意健康信息科技有限公司		13,600,000.00		-1,519,233.25					12,080,766.75	





被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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		
佛山市高明顺和旅游产业投资有限公司		7,000,000.00		1,606.45					7,001,606.45	
广东顺德力合智德科技园投资有限公司				-16,015,785.23					82,529,975.76	
广东粤财征信有限公司				-750,858.66					20,943,000.53	
广东云天抗体生物科技有限公司		17,879,323.82							17,879,323.82	
广东顺德创业工场信息技术有限公司									3,324,116.14	3,324,116.14
小计	3,768,298,307.15	630,374,497.75	11,358,000.00	-162,659,787.63			15,066,579.43		4,293,829,599.08	3,324,116.14
合计	3,876,911,643.81	630,374,497.75	11,358,000.00	-160,464,916.15		131,179.03	15,066,579.43		4,406,623,204.82	3,324,116.14

注：其他主要系合并范围变动导致。

(十六)其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
广东顺德农村商业银行股份有限公司	990,424,087.47	786,633,122.97
开源证券股份有限公司	729,795,848.62	546,327,618.52
广东顺高投融资担保股份有限公司		99,500,000.00
广发银行股份有限公司	66,550,799.84	45,958,848.32
佛山市顺德区港华燃气有限公司	51,950,000.00	51,950,000.00
广州华新科智造技术有限公司	17,509,617.83	17,509,617.83
佛山高明顺银村镇银行股份有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00
广东粤财节能环保创业投资基金有限公司	9,360,465.12	9,360,465.12
丰城顺银村镇银行股份有限公司	9,905,227.83	10,118,621.04
深圳市华晟达投资控股有限公司	5,567,883.50	5,567,883.50
广东烟草佛山市有限责任公司	2,700,000.00	2,700,000.00
佛山市顺德区新华书店有限公司		1,020,001.00
中视星选客（佛山）网络科技有限公司	960,000.00	960,000.00
佛山市优盟商务有限公司	200,000.00	
广东顺控新基建投资建设有限公司	2,223,492.26	2,223,492.26
广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司	37,467,525.59	37,467,525.59
广东中盈盛达控股股份有限公司	3,220,000.00	3,220,000.00
广东云天抗体生物科技有限公司 ^注		50,000,000.00
彩虹（佛山）平板显示有限公司 ^注		
合 计	1,940,834,948.06	1,683,517,196.15

注：彩虹（佛山）平板显示有限公司及广东云天抗体生物科技有限公司期末公允价值为 0。

(十七)其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
科顺防水科技股份有限公司	395,790,000.00	
广州巨湾投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	
广东顺德上市公司高质量发展基金合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	
广东创顺远科投资合伙企业（有限合伙）	70,000,000.00	
共青城晟世景尚股权投资合伙企业（有限合伙）	11,000,000.00	
广东广顺县域经济股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	
北京伟杰信生物科技有限公司	59,000,000.00	



项 目	期末余额	期初余额
大自然家居（中国）有限公司	97,000,000.00	
广东东立新材料科技股份有限公司	7,500,000.00	
广东科德环保科技股份有限公司	5,606,472.00	
广东科凯达智能机器人有限公司	2,200,000.00	
上海赛昉半导体科技有限公司	30,000,000.00	
广东炬森精密科技股份有限公司	40,000,000.00	
悍高集团股份有限公司	80,000,000.00	
珠海康晋电气股份有限公司	10,000,000.00	
广东银珠医药科技有限公司	60,000,000.00	
广东豪德数控装备股份有限公司	16,580,000.00	
深圳万可森生物科技有限公司	15,000,000.00	
广东粤科顺控科技投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	
粤海顺控(佛山)食品产业投资企业(有限合伙)	1,000,000.00	
广东美的智能科技产业投资基金管理中心（有限合伙）	9,102,256.40	
佛山市墨的新材料有限公司	2,893,124.00	
江西九岭锂业股份有限公司	5,000,000.00	
深圳市超算科技开发有限公司	2,300,000.00	
吉成无线（深圳）有限公司	1,600,000.00	
彩虹显示器件股份有限公司		69,960,535.36
广东顺德科创璞实股权投资合伙企业（有限合伙）		29,000,000.00
合计	931,071,852.40	98,960,535.36

（十八）投资性房地产

1、以成本计量

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,687,215,105.38	420,419,864.59	5,107,634,969.97
2. 本期增加金额	570,766,216.27	43,187,704.63	613,953,920.90
（1）外购	1,315,116.35		1,315,116.35
（2）固定资产\在建工程\无形资产转入	385,834,632.70		385,834,632.70
（3）企业合并增加	178,933,566.67	43,187,704.63	222,121,271.30
（4）其他	4,682,900.55		4,682,900.55



项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
3. 本期减少金额	72,272,173.58	175,193.49	72,447,367.07
(1) 处置	61,543,143.56		61,543,143.56
(2) 其他	10,729,030.02	175,193.49	10,904,223.51
4. 期末余额	5,185,709,148.07	463,432,375.73	5,649,141,523.80
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	1,043,645,588.39	72,524,210.43	1,116,169,798.82
2. 本期增加金额	201,047,993.61	21,761,925.80	222,809,919.41
(1) 计提或摊销	169,939,689.87	12,821,374.80	182,761,064.67
(2) 企业合并增加	27,510,879.18	8,940,551.00	36,451,430.18
(3) 固定资产\在建工程\无形资产转入	3,597,424.56		3,597,424.56
3. 本期减少金额	21,289,306.64	58,763.99	21,348,070.63
(1) 处置	20,673,459.63		20,673,459.63
(2) 企业合并减少			
(3) 其他	615,847.01	58,763.99	674,611.00
4. 期末余额	1,223,404,275.36	94,227,372.24	1,317,631,647.60
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,962,304,872.71	369,205,003.49	4,331,509,876.20
2. 期初账面价值	3,643,569,516.99	347,895,654.16	3,991,465,171.15

2、以公允价值计量：无。

3、未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	账面价值	原因
房屋建筑物	53,291,349.76	尚在办理中



(十九) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	4,799,495,406.96	1,885,040,644.95
固定资产清理		
合 计	4,799,495,406.96	1,885,040,644.95

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	路桥资产	管道设备	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	1,359,761,293.63	2,621,680,325.00	868,073,507.85	754,218,174.32	52,139,565.68	190,293,264.78	5,846,166,131.26
2. 本期增加金额		72,237,904.66	2,537,885,106.61	3,300,941,278.88	33,481,396.15	248,116,885.56	6,192,662,571.86
(1) 购置			84,972,245.24	18,537,804.56	15,449,140.68	15,340,378.85	134,299,569.33
(2) 企业合并增加			2,337,201,240.22	3,262,314,539.03	14,592,226.85	233,833,725.77	5,847,941,731.87
(3) 在建工程转入		72,237,904.66	115,017,643.97	18,826,297.49	1,538,009.06		207,619,855.18
(4) 其他			693,977.18	1,262,637.80	1,902,019.56	-1,057,219.06	2,801,415.48
3. 本期减少金额		210,072.36	34,011,075.71	34,225,411.87	9,725,117.26	3,675,692.71	81,847,369.91
(1) 处置或报废		210,072.36	257,698.55	26,116,770.94	9,725,117.26	3,449,561.10	39,759,220.21
(2) 企业合并减少						97,700.00	97,700.00



项目	路桥资产	管道设备	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
(3) 转出至投资性房地产			17,522,048.77				17,522,048.77
(4) 其他			16,231,328.39	8,108,640.93		128,431.61	24,468,400.93
4. 期末余额	1,359,761,293.63	2,693,708,157.30	3,371,947,538.75	4,020,934,041.33	75,895,844.57	434,734,457.63	11,956,981,333.21
二、累计折旧							
1. 期初余额	1,079,643,049.97	1,399,529,032.01	446,227,880.40	535,793,746.19	42,452,405.86	131,854,649.58	3,635,500,764.01
2. 本期增加金额		121,854,785.50	1,198,483,923.82	1,673,452,386.06	13,053,132.13	160,990,067.27	3,167,834,294.78
(1) 计提		121,854,785.50	35,051,486.01	51,680,162.89	3,316,120.99	21,078,545.09	232,981,100.48
(2) 企业合并增加			1,162,230,898.77	1,621,772,223.17	9,737,011.14	139,911,522.18	2,933,651,655.26
(3) 其他			1,201,539.04				1,201,539.04
3. 本期减少金额		72,065.10	11,166,527.22	22,479,218.35	9,153,432.93	3,344,513.74	46,215,757.34
(1) 处置或报废		72,065.10	244,813.62	22,479,218.35	9,153,432.93	3,271,570.26	35,221,100.26
(2) 企业合并减少						72,943.48	72,943.48
(3) 转出至投资性房地产			4,798,963.60				4,798,963.60
(4) 其他			6,122,750.00				6,122,750.00
4. 期末余额	1,079,643,049.97	1,521,311,752.41	1,633,545,277.00	2,186,766,913.90	46,352,105.06	289,500,203.11	6,757,119,301.45
三、减值准备							
1. 期初余额	280,118,243.66	19,716.28	39,656,667.21	5,794,482.93		35,612.22	325,624,722.30





项目	路桥资产	管道设备	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
2. 本期增加金额			49,382,185.98	25,383,207.11		3,882.89	74,769,275.98
(1) 计提				25,222,707.99			25,222,707.99
(2) 企业合并增加			49,382,185.98	160,499.12		3,882.89	49,546,567.99
3. 本期减少金额			12,884.93	14,488.55			27,373.48
(1) 处置或报废			12,884.93	14,488.55			27,373.48
4. 期末余额	280,118,243.66	19,716.28	89,025,968.26	31,163,201.49		39,495.11	400,366,624.80
四、账面价值							
1. 期末账面价值		1,172,376,688.61	1,649,376,293.49	1,803,003,925.94	29,543,739.51	145,194,759.41	4,799,495,406.96
2. 期初账面价值		1,222,131,576.71	382,188,960.24	212,629,945.20	9,687,159.82	58,403,002.98	1,885,040,644.95

(2)暂时闲置的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	41,903,348.30	23,218,226.13	18,685,122.17		
机器设备	35,739,704.99	29,905,010.62	5,779,994.38	54,699.99	
管道设备	20,500.00	783.72	19,716.28		
办公设备及其他	348,077.10	312,464.88	35,612.22		

注：闲置固定资产为陈村水厂、勒流水厂及西登水厂停运后，其水厂内的房屋建筑物不再使用，部分设备不适用于其他水厂，造成闲置；龙江分公司一级泵房取水口关停和乐从水厂一级泵房停用，相关资产需计提减值准备；容桂分公司家信水厂内的房制水设备不再使用，部分设备不适用于其他水厂，造成闲置。

(3)未办妥产权证书的固定资产情况:

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	36,938,001.56	正在办理中

2、固定资产清理

无。

(二十)在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	888,170,582.09	763,243,396.67
工程物资		
合 计	888,170,582.09	763,243,396.67

1、在建工程

(1)在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
五沙蓝领公寓项目	125,060,415.41		125,060,415.41	179,737,384.99		179,737,384.99
高新区蓝领公寓项目	87,142,543.58		87,142,543.58	152,660,642.55		152,660,642.55
顺德粮食产业园（二期）	19,388,069.75		19,388,069.75	141,761,752.83		141,761,752.83
智能科技顺德智能制造项目	164,250,420.35		164,250,420.35	121,910,147.17		121,910,147.17
管道工程	191,620,931.86		191,620,931.86	85,490,148.19		85,490,148.19
新能源工程	3,355,139.00		3,355,139.00	13,849,640.35		13,849,640.35





项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华桂园酒店装修工程	4,515,598.89		4,515,598.89	7,283,246.04		7,283,246.04
待安装设备	22,075,351.31		22,075,351.31			
预制菜产业发展基地项目	102,427,605.75		102,427,605.75			
山姆项目	63,262,188.84		63,262,188.84			
其他零星工程	105,072,317.35		105,072,317.35	60,550,434.55		60,550,434.55
合计	888,170,582.09		888,170,582.09	763,243,396.67		763,243,396.67

(2)重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入资产金额	本期其他减少金额	期末余额
预制菜产业发展基地项目	85,053.32		102,427,605.75			102,427,605.75
智能科技顺德智能制造项目	57,800.00	121,910,147.17	42,340,273.18			164,250,420.35
合 计	——	121,910,147.17	144,767,878.93			266,678,026.10

(3)本期计提在建工程减值准备情况：无。

2、工程物资：无。

(二十一)使用权资产

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	140,076,138.57	140,076,138.57
2. 本期增加金额	193,323,072.76	193,323,072.76
3. 本期减少金额	48,348,992.55	48,348,992.55
4. 期末余额	285,050,218.78	285,050,218.78
二、累计摊销		
1. 期初余额	41,571,393.63	41,571,393.63
2. 本期增加金额	45,658,604.36	45,658,604.36
3. 本期减少金额	16,786,847.70	16,786,847.70
4. 期末余额	70,443,150.29	70,443,150.29
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	214,607,068.49	214,607,068.49
2. 期初账面价值	98,504,744.94	98,504,744.94



(二十二)无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	客户关系	商标	特许经营权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	1,245,951,914.29	3,455,471.70	38,635,729.52	9,962,400.00	3,959,527.60	2,153,326,455.94	3,455,291,499.05
2. 本期增加金额	1,023,627,128.12	344,057,613.97	49,268,278.61			1,440,805,914.55	2,857,758,935.25
(1) 购置	594,149,343.49	7,015,833.66	5,544,754.65			260,765.19	606,970,696.99
(2) 内部研发		54,571.19					54,571.19
(3) 企业合并增加	429,302,591.14	336,923,294.00	43,723,523.96			1,272,668,188.34	2,082,617,597.44
(4) 建造						167,876,961.02	167,876,961.02
(5) 其他	175,193.49	63,915.12					239,108.61
3. 本期减少金额	67,770,043.96		20,700.00			168,632.10	67,959,376.06
(1) 处置	67,770,043.96					104,716.98	67,874,760.94
(2) 企业合并减少			20,700.00				20,700.00
(3) 其他						63,915.12	63,915.12
4. 期末余额	2,201,808,998.45	347,513,085.67	87,883,308.13	9,962,400.00	3,959,527.60	3,593,963,738.39	6,245,091,058.24
二、累计摊销							
1. 期初余额	127,469,223.49	344,897.96	25,791,613.32	3,652,868.78	1,970,366.48	341,409,635.82	500,638,605.85
2. 本期增加金额	79,426,991.95	7,088,366.34	36,320,984.85	286,796.88		690,286,954.44	813,410,094.46
(1) 计提	41,668,170.01	5,789,398.10	6,859,558.82	286,796.88		149,657,735.52	204,261,659.33
(2) 企业合并增加	37,700,057.95	1,275,000.00	29,461,426.03			540,629,218.92	609,065,702.90





项 目	土地使用权	专利权	软件	客户关系	商标	特许经营权	合计
(3)其他	58,763.99	23,968.24					82,732.23
3.本期减少金额	29,642.56		13,455.00			45,031.94	88,129.50
(1)处置	29,642.56					21,063.70	50,706.26
(2)企业合并减少			13,455.00				13,455.00
(3)其他						23,968.24	23,968.24
4.期末余额	206,866,572.88	7,433,264.30	62,099,143.17	3,939,665.66	1,970,366.48	1,031,651,558.32	1,313,960,570.81
三、减值准备							
1.期初余额	72,057.24						72,057.24
2.本期增加金额	65,362,805.68						65,362,805.68
3.本期减少金额							
4.期末余额	65,434,862.92						65,434,862.92
四、账面价值							
1.期末账面价值	1,929,507,562.65	340,079,821.37	25,784,164.96	6,022,734.34	1,989,161.12	2,562,312,180.07	4,865,695,624.51
2.期初账面价值	1,118,410,633.56	3,110,573.74	12,844,116.20	6,309,531.22	1,989,161.12	1,811,916,820.12	2,954,580,835.96

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：

项 目		账面价值	原因
房屋建筑物		4,436,500.00	尚在办理中

(二十三) 开发支出

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为 无形资产	转入 当期损益	
智慧监控的分散式污水高效处理技术研发与应用	643,560.65	92,740.74		54,571.19		681,730.20
合计	643,560.65	92,740.74		54,571.19		681,730.20

(二十四) 商誉

1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广东顺控绿美生态产业发展有限公司	2,379,929.88					2,379,929.88
广东顺控发展股份有限公司乐从分公司	19,539,876.73					19,539,876.73
家信水厂	9,924,333.00					9,924,333.00
广东顺控发展股份有限公司北滘分公司	4,172,032.51					4,172,032.51
广东顺控发展股份有限公司龙江分公司	2,877,023.14					2,877,023.14
广东顺控发展股份有限公司均安分公司	977,288.46					977,288.46
广东自华科技有限公司	1,302,292.12					1,302,292.12
佛山市顺德区汇丰源环保工程管理有限公司	3,175,585.75					3,175,585.75
沧州京投环保科技有限公司	6,111,159.00					6,111,159.00
佛山市顺合环保有限公司		9,302,392.93				9,302,392.93
华新（佛山）彩色印刷有限公司		26,584,718.69				26,584,718.69
珠海市世运精密电路有限		58,324,792.07				58,324,792.07



被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
公司						
广东世运电路科技股份有限公司		2,319,159,827.25				2,319,159,827.25
合 计	50,459,520.59	2,413,371,730.94				2,463,831,251.53

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他 ^注	处置	其他	
珠海市世运精密电路有限公司		9,174,973.17	49,149,818.90			58,324,792.07
合 计		9,174,973.17	49,149,818.90			58,324,792.07

注 1：其他系本期企业合并增加所致。

注 2：根据公司聘请的深圳君瑞资产评估所（特殊普通合伙）出具的《广东世运电路科技股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试涉及的相关商誉所在珠海市世运精密电路有限公司资产组可收回金额资产评估报告》（君瑞评报字(2025)第 052 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 19,800.00 万元，账面价值 21,203.76 万元，本期应确认商誉减值损失 1,403.76 万元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 877.14 万元。本期计提 403,584.37 元商誉减值准备系对递延所得税负债形成的商誉，按本期递延所得税负债减少额来计提相等的商誉减值准备。

(二十五)长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额	其他减少的原因
装修工程	102,446,965.05	142,100,724.17	54,328,424.12		190,219,265.10	
其他	22,341,394.80	10,814,933.61	4,793,870.43		28,362,457.98	
合 计	124,788,359.85	152,915,657.78	59,122,294.55		218,581,723.08	

(二十六)递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产及递延所得税负债



项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产
一、递延所得税资产				
资产减值准备	226,933,351.84	48,708,060.56	70,839,956.98	16,859,921.55
内部交易未实现利润	349,285,446.23	85,097,735.21	188,208,611.82	47,052,029.54
政府补助	66,553,183.72	9,982,977.56		
可抵扣亏损	69,259,373.18	17,072,112.13	61,369,683.45	14,950,919.71
应付职工薪酬	37,949,216.52	7,415,866.69	16,841,670.63	3,658,490.89
预计负债	25,135,492.73	3,993,245.30	24,736,019.22	3,794,463.87
公允价值负向变动	3,006,607.82	731,124.06	35,310,636.72	8,827,659.18
租赁负债	153,570,774.35	37,944,953.59	51,635,382.54	12,849,012.65
股份支付费用	22,108,382.60	3,316,257.39		
视同销售产生的暂时性递延	4,179,177.36	1,044,794.34		
预提费用	16,576,106.94	4,144,026.74		
房地产预计毛利	19,296,355.92	4,824,088.98		
小 计	993,853,469.21	224,275,242.55	448,941,961.36	107,992,497.39
二、递延所得税负债				
非同一控制企业合并资产评估增值	1,204,486,587.45	298,854,980.49	27,349,524.40	6,533,870.90
公允价值变动	818,983,477.92	204,281,411.06	105,974,262.02	26,493,565.50
使用权资产	162,344,894.43	40,161,147.87	43,979,050.49	13,597,603.91
资产加速折旧	624,487,720.50	93,673,158.07		
小 计	2,810,302,680.30	636,970,697.49	177,302,836.91	46,625,040.31

2、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产	190,089,989.28	15,948,366.55		
递延所得税负债	613,313,100.84	15,948,366.55		



(二十七)其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	3,045,064,818.08	1,899,061,436.41
债权包	22,370,847.56	25,382,414.51
委托代建项目	1,321,699,258.35	1,242,375,476.57
接代管及经租物业	87,930,237.73	87,930,237.73
代持股权	764,246,500.75	634,246,500.75
待抵扣进项税	13,089,135.85	14,469,192.10
其他	3,568,689.54	7,799,761.99
合 计	5,257,969,487.86	3,911,265,020.06

(二十八)短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	446,874,413.89	5,000,000.00
抵押借款	2,000,000.00	
信用借款	3,884,819,547.47	1,677,476,109.05
保证借款	105,033,051.15	2,100,000.00
应付利息	4,747,207.84	2,030,055.56
合 计	4,443,474,220.35	1,686,606,164.61

(二十九)交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额	指定的理由和依据
交易性金融负债	205,278.98		--
其中：远期外汇合约	205,278.98		--
合 计	205,278.98		--

(三十)应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	520,548,763.30	
信用证	17,382,665.54	
合 计	537,931,428.84	

(三十一)应付账款

1、应付账款列示



项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,465,419,719.16	1,366,476,395.01
1-2 年（含 2 年）	178,695,694.36	62,077,614.70
2-3 年（含 3 年）	48,644,092.87	12,057,402.03
3 年以上	780,095,461.11	746,264,119.77
合 计	2,472,854,967.50	2,186,875,531.51

2、账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
一环南延线暂估工程款	456,573,814.35	工程未结算
置业广场项目的整体工程款	168,788,885.27	工程未结算
合 计	625,362,699.62	--

(三十二)预收款项

1、预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	8,120,984.13	2,811,501.42
1 年以上	4,882,572.56	1,898,016.72
合 计	13,003,556.69	4,709,518.14

2、账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

(三十三)合同负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债	1,122,487,362.95	256,482,717.27
合 计	1,122,487,362.95	256,482,717.27

(三十四)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	107,878,706.42	812,973,883.34	647,773,419.94	273,079,169.82
二、离职后福利-设定提存计划	2,096,684.56	77,378,079.71	76,456,466.36	3,018,297.91
三、辞退福利		4,132,518.00	4,081,779.91	50,738.09
四、一年内到期的其他福利				
合 计	109,975,390.98	894,484,481.05	728,311,666.21	276,148,205.82

2、短期薪酬列示



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	103,748,575.73	709,500,189.07	546,563,705.40	266,685,059.40
2、职工福利费	3,055,556.82	35,718,481.07	33,733,546.56	5,040,491.33
3、社会保险费	850.64	17,124,556.65	16,894,178.43	231,228.86
其中：医疗保险费	794.48	15,393,863.78	15,182,999.98	211,658.28
工伤保险费	56.16	1,726,779.81	1,707,356.29	19,479.68
生育保险费		3,913.06	3,822.16	90.90
4、住房公积金	138,644.70	40,452,954.32	40,578,404.32	13,194.70
5、工会经费和职工教育经费	935,078.53	10,177,702.23	10,003,585.23	1,109,195.53
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合 计	107,878,706.42	812,973,883.34	647,773,419.94	273,079,169.82

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,933.35	53,435,347.29	52,772,763.19	664,517.45
2、失业保险费	86.49	2,586,015.19	2,564,029.73	22,071.95
3、企业年金缴费	2,094,664.72	21,356,717.23	21,119,673.44	2,331,708.51
合 计	2,096,684.56	77,378,079.71	76,456,466.36	3,018,297.91

(三十五) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	24,384,022.37	36,132,158.63
企业所得税	78,376,675.97	61,768,947.27
个人所得税	4,936,946.07	438,950.53
城市维护建设税	3,417,185.01	1,997,913.94
资源税	8,449,144.81	15,187,086.00
土地使用税	337,179.09	224,737.69
房产税	6,545,004.58	12,136,318.45
教育费附加	1,803,304.96	857,843.80
地方教育附加	1,201,551.70	573,198.16
印花税	5,546,207.45	717,076.65
土地增值税	962,622.75	21,527,292.44
契税	227,913,942.89	



项 目	期末余额	期初余额
其他	271,219.30	94,171.81
合 计	364,145,006.95	151,655,695.37

(三十六)其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	104,003,105.54	102,170,713.97
其他应付款	4,646,619,302.84	4,419,202,069.89
合 计	4,750,622,408.38	4,521,372,783.86

1、应付利息

无。

2、应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	104,003,105.54	102,170,713.97
合 计	104,003,105.54	102,170,713.97

3、其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金	134,961,973.96	112,091,018.10
应付融资租赁售后回租款		200,000,000.00
工程、设备款	400,602,326.65	388,172,914.46
代征污水和垃圾处理费	55,574,130.09	53,420,773.40
购房定金	29,870,597.00	37,247,691.00
资金拆借及往来款	3,381,767,200.56	3,036,336,222.08
土地收储款	550,000,000.00	550,000,000.00
预提费用	47,079,297.83	
其他	46,763,776.75	41,933,450.85
合 计	4,646,619,302.84	4,419,202,069.89

(2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东顺控交通投资有限公司	743,420,864.28	尚未到期结算



项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山市顺德区土地储备发展中心	550,000,000.00	尚未到期结算
佛山市顺德区顺合公路建设有限公司	524,350,267.52	尚未到期结算
广东顺德华侨城实业发展有限公司	499,475,101.59	尚未到期结算
佛山市顺德区城区建设开发中心	277,048,000.00	尚未到期结算
佛山市顺德区国有资产监督管理局	101,755,016.33	尚未到期结算
合 计	2,696,049,249.72	--

(三十七)一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,608,148,954.42	2,247,627,475.65
一年内到期的长期应付款	412,929,988.35	263,847,677.72
一年内到期的租赁负债	27,239,533.20	11,310,149.16
一年内到期的其他长期负债	3,077,348.90	19,994,739.88
合 计	4,051,395,824.87	2,542,780,042.41

(三十八)其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	178,641,485.03	49,237,322.97
未到期责任准备金、担保赔偿准备金及无息风险准备金	19,198,061.29	
未终止确认票据	1,268,552.45	
合 计	199,108,098.77	49,237,322.97

(三十九)长期借款

1、长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	2,014,711,461.98	1,946,338,084.23
抵押借款	1,829,605,990.22	1,373,601,721.85
保证借款	1,774,198,386.43	10,491,247,476.19
信用借款	12,813,478,726.95	878,342,781.82
应付利息	46,510,884.63	31,212,775.14
合 计	18,478,505,450.21	14,720,742,839.23

(四十)应付债券

1. 应付债券



项 目	期末余额	期初余额
23 顺德控股 MTN001	613,533,369.86	617,001,333.33
23 顺德控股 MTN002	409,201,675.81	405,921,666.67
24 顺控 01 148573.SZ	512,976,541.10	
24 顺控 03 148828.SZ	1,111,023,347.79	
24 顺控 05 524036.SZ	400,906,111.11	
合 计	3,047,641,045.67	1,022,923,000.00

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
23 顺德控股 MTN001	600,000,000.00	2023.2.24	5 年	600,000,000.00
23 顺德控股 MTN002	400,000,000.00	2023.6.28	5 年	400,000,000.00
24 顺控 01 148573.SZ	500,000,000.00	2024.1.17	3 年	500,000,000.00
24 顺控 03 148828.SZ	1,100,000,000.00	2024.7.24	5 年	1,100,000,000.00
24 顺控 05 524036.SZ	400,000,000.00	2024.11.27	5 年	400,000,000.00
合 计	--	--	--	3,000,000,000.00

-续上表

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
23 顺德控股 MTN001	617,001,333.33		13,533,369.86		17,001,333.33	613,533,369.86
23 顺德控股 MTN002	405,921,666.67		9,201,675.81		5,921,666.67	409,201,675.81
24 顺控 01 148573.SZ		500,000,000.00	12,976,541.10			512,976,541.10
24 顺控 03 148828.SZ		1,100,000,000.00	11,023,347.79			1,111,023,347.79
24 顺控 05 524036.SZ		400,000,000.00	906,111.11			400,906,111.11
合计	1,022,923,000.00	2,000,000,000.00	47,641,045.67		22,923,000.00	3,047,641,045.67

(四十一) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	194,152,365.25	96,377,045.02
合 计	194,152,365.25	96,377,045.02

(四十二) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	506,753,224.20	920,476,778.32
专项应付款		



项目	期末余额	期初余额
合 计	506,753,224.20	920,476,778.32

(1)按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	506,753,224.20	920,476,778.32
合 计	506,753,224.20	920,476,778.32

(四十三)长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
超额激励	1,462,053.98	278,653.98
合 计	1,462,053.98	278,653.98

(四十四)预计负债

项 目	期末余额	期初余额
预计诉讼赔偿款		2,335,380.82
大修支出费用	23,335,492.73	5,336,019.22
合 计	23,335,492.73	7,671,400.04

(四十五)递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	152,591,118.13	158,772,185.09	3,681,288.73	307,682,014.49
通信管道转让收入	1,778,400.00		44,460.00	1,733,940.00
合 计	154,369,518.13	158,772,185.09	3,725,748.73	309,415,954.49

(四十六)其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
接代管及经租物业	87,332,831.00	87,332,831.00
代建工程收到政府款项	1,128,223,703.71	1,090,608,492.24
代持股权	60,796,500.75	60,796,500.75
代收代付工程款项净额	51,349,708.10	51,349,708.10
管道迁改补偿款	139,220,819.34	141,151,539.64
合 计	1,466,923,562.90	1,431,239,071.73





(四十七) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
佛山市顺德区国有资产监督管理局	3,063,081,801.00	91.08			3,063,081,801.00	91.08
广东省财政厅	300,000,000.00	8.92			300,000,000.00	8.92
合 计	3,363,081,801.00	100.00			3,363,081,801.00	100.00

(四十八) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	8,202,804,102.76			8,202,804,102.76
其他资本公积	239,000,032.93	155,897,122.74	13,786,952.44	381,110,203.23
合 计	8,441,804,135.69	155,897,122.74	13,786,952.44	8,583,914,305.99

-本年资本公积增加为：

- 1、本期收到无偿划入股权及物业，增加资本公积 14,279,304.48 元；
- 2、本期子公司广东顺德科创管理集团有限公司纳入并表范围及分立事项影响增加资本公积 28,793,588.86 元；
- 3、本期子公司广东世运电路科技股份有限公司可转债转股及股权激励行权等事项影响增加资本公积 112,610,947.51 元；
- 4、本期公司子公司少数股东溢价增资及持股比例变动事项影响，相应增加资本公积 82,102.86 元。
- 5、公司本期持有的联营企业广东颐德港口有限公司其他权益变动增加，公司按所持股权比例计算应享有的份额 131,179.03 元。

-本年资本公积减少为：

- 1、本期购买子公司少数股东股权，相应减少资本公积 6,676,202.37 元。

2、本期调整股东投入工程决算差异，相应减少资本公积 5,999,003.00 元。

3、本期无偿划出物业，相应减少资本公积 1,111,747.07 元。

(四十九) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	51,356,906.97	407,637,752.90		101,909,438.23	302,616,918.46	3,111,396.21	353,973,825.43
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	51,356,906.97	407,637,752.90		101,909,438.23	302,616,918.46	3,111,396.21	353,973,825.43
二、将重分类进损益的其他综合收益		2,620,728.28		655,182.07	525,194.01	1,440,352.20	525,194.01
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
外币财务报表折算差额		2,620,728.28		655,182.07	525,194.01	1,440,352.20	525,194.01
其他综合收益合计	51,356,906.97	410,258,481.18		102,564,620.30	303,142,112.47	4,551,748.41	354,499,019.44



(五十) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,795,635.53	10,668,349.96	12,142,021.21	6,321,964.28
合 计	7,795,635.53	10,668,349.96	12,142,021.21	6,321,964.28

(五十一) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	212,242,890.97	4,456,183.31		216,699,074.28
合 计	212,242,890.97	4,456,183.31		216,699,074.28

(五十二) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	800,989,420.18	811,557,382.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	304,644.00	
调整后期初未分配利润	801,294,064.18	811,557,382.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,946,602.98	79,039,903.86
减：提取法定盈余公积	4,456,183.31	13,742,162.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,280,365.92	75,865,703.90
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	834,504,117.93	800,989,420.18

(五十三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务				
自来水供应收入	817,464,337.06	478,539,973.63	808,785,327.84	506,765,007.89
垃圾焚烧发电收入	586,582,289.36	251,144,919.93	440,546,950.49	186,574,754.07
保安服务收入	121,757,258.91	120,847,091.42	116,156,281.32	112,083,147.75
房地产销售收入	800,588,950.07	658,396,224.61	1,214,905,625.89	931,312,142.02
物业租赁及管理收入	292,483,342.62	194,519,440.80	293,453,200.61	158,792,623.29
生猪屠宰销售收入	369,073,534.86	354,218,442.05	213,204,688.56	199,894,595.38
驾校考试营运收入	17,880,129.63	16,341,468.81	18,550,444.49	16,933,433.16
基础建设收入	232,450,966.42	168,127,413.27	184,890,834.04	131,464,852.55



项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
石油销售收入	887,557,930.42	699,270,873.80	400,916,682.06	329,543,037.81
其他公共服务收入	3,451,378.52	12,556,750.72	3,751,427.40	10,508,665.05
PCB 产品销售收入	447,053,748.44	383,681,863.68		
利息收入	201,886.77			
其他收入	202,493,357.52	208,504,164.06	120,440,506.30	132,384,570.13
主营业务小计	4,779,039,110.60	3,546,148,626.78	3,815,601,969.00	2,716,256,829.10
2. 其他业务				
其他业务收入	410,914,243.11	154,322,763.91	500,357,551.16	398,361,774.14
合 计	5,189,953,353.71	3,700,471,390.69	4,315,959,520.16	3,114,618,603.24

(五十四)税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,451,640.98	9,849,582.94
教育费附加	5,587,584.17	3,674,418.15
土地增值税	28,812,211.58	132,822,382.33
土地使用税	13,805,688.22	9,546,188.44
房产税	63,516,544.74	49,299,079.32
地方教育附加	3,723,448.81	2,445,391.19
印花税	7,220,401.01	6,111,344.33
车辆使用税	47,941.91	47,385.97
其他	134,811.39	10,357.01
合 计	135,300,272.81	213,806,129.68

(五十五)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	82,787,758.23	54,211,572.45
办公费用	4,681,571.58	1,908,764.39
业务接待费	1,009,584.71	121,312.69
车辆使用费	55,418.18	58,455.00
折旧及摊销费用	5,076,205.34	3,491,124.55
差旅费	523,493.74	122,602.19
通讯费	605,576.97	728,857.45
租金及物业管理费	83,403,021.88	23,094,392.41



项 目	本期发生额	上期发生额
中介咨询费	13,940,078.83	17,005,392.73
广告宣传费	7,725,983.25	8,806,747.67
维修及物料消耗	2,265,462.27	1,079,852.69
销售佣金	7,702,564.18	
其他费用	18,112,986.20	7,055,202.00
合 计	227,889,705.36	117,684,276.22

(五十六)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	268,661,578.86	202,934,982.11
办公费	14,091,217.49	13,139,235.79
差旅费	1,314,758.26	1,144,204.93
交通费	1,515,930.19	1,403,623.41
租金及物业管理费	4,880,409.72	5,378,930.68
业务招待费	1,269,863.11	1,099,842.11
折旧与摊销	70,586,198.39	74,377,016.67
咨询费及中介费	46,713,261.17	31,829,757.17
水电费	2,327,939.11	1,591,289.09
会议费	347,392.69	350,772.89
业务宣传费	1,894,339.07	2,026,907.79
财产保险费	1,389,578.76	
股份支付费用	-13,674,668.71	
其他费用	38,790,417.94	22,705,814.94
合 计	440,108,216.05	357,982,377.58

(五十七)研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	37,814,084.84	15,124,098.58
直接投入费用	25,811,286.99	7,851,685.68
折旧及摊销费	4,168,308.05	735,142.86
其他相关费用	860,149.61	232,003.37
合 计	68,653,829.49	23,942,930.49



(五十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	642,247,934.60	583,968,835.53
减：存款利息收入	55,827,451.53	54,264,144.47
银行手续费	13,242,161.31	10,263,121.74
汇兑损益	-5,826,283.99	-5,048.62
合 计	593,836,360.39	539,962,764.18

(五十九) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,489,134.34	967,953.68
与收益相关的政府补助	61,322,072.93	26,437,032.02
税收优惠减免	2,069,171.52	900,088.16
进项税加计扣除	694,446.29	383,335.00
个税手续费返还	44,550.27	53,520.61
合 计	65,619,375.35	28,741,929.47

(六十) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-160,191,441.96	33,017,662.82
处置长期股权投资产生的投资收益	10,206,628.83	20,045,277.25
交易性金融资产在持有期间的投资收益	35,010,562.89	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	210,986,866.35	205,341,037.80
处置交易性金融资产取得的投资收益	19,187,875.32	2,589,630.39
处置债权投资取得的投资收益	7,339,727.46	
债权包投资收益	17,836,520.78	42,866,518.90
资金占用费及其他	101,014,635.15	210,853,013.90
合 计	241,391,374.82	514,713,141.06

(六十一) 公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,746,053.93	
其中：衍生金融资产	1,746,053.93	
交易性金融负债	-205,278.98	
其他非流动金融资产	366,929,769.99	26,383,085.24



项 目	本期发生额	上期发生额
其中：权益工具投资	366,929,769.99	26,383,085.24
合 计	368,470,544.94	26,383,085.24

(六十二)信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-49,215,020.60	-63,655,251.80
其他应收款坏账损失	-34,008,304.37	-7,535,230.27
贷款减值损失	-50,000.00	
合 计	-83,273,324.97	-71,190,482.07

(六十三)资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-6,125,700.92	-60,608,470.59
合同资产减值损失	-11,906,047.73	-4,870,299.87
固定资产减值损失	-25,222,707.99	
商誉减值损失	-9,174,973.17	
合 计	-52,429,429.81	-65,478,770.46

(六十四)资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	29,280,080.43	1,699,473.18
合 计	29,280,080.43	1,699,473.18

(六十五)营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	25,042.31		25,042.31
企业合并损益	31,120,525.87		31,120,525.87
迁管补偿款	4,156,169.08	3,014,030.10	4,156,169.08
罚款、赔偿收入	27,267,981.38	8,360,732.55	27,267,981.38
其他利得	13,802,144.98	4,441,338.48	13,802,144.98
合 计	76,371,863.62	15,816,101.13	76,371,863.62



(六十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	1,762,948.52	370,061.00	1,762,948.52
赔偿金	69,008.00	4,457,904.79	69,008.00
对外捐赠	6,361,223.31	1,559,819.66	6,361,223.31
罚款、滞纳金	12,540,792.11	1,180,244.42	12,540,792.11
其他	653,770.72	306,995.77	653,770.72
合 计	21,387,742.66	7,875,025.64	21,387,742.66

(六十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	183,744,594.93	134,835,669.46
递延所得税费用	-7,011,859.69	-10,570,819.02
合 计	176,732,735.24	124,264,850.44

(六十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	471,003,585.40	266,507,040.24
加：信用减值损失及资产减值损失	135,702,754.78	136,669,252.53
固定资产折旧、投资性房地产摊销、使用权资产折旧	434,126,927.88	381,785,134.27
无形资产摊销	182,239,898.45	78,897,561.58
长期待摊费用摊销	59,116,669.61	45,064,299.95
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）	-43,957,315.66	-15,011,274.21
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,737,906.21	370,061.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-368,470,544.94	-26,383,085.24
财务费用（收益以“—”号填列）	643,537,954.06	583,968,835.53
投资损失（收益以“—”号填列）	-249,823,075.18	514,713,141.06
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-38,065,476.04	-24,168,422.93
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	31,053,616.35	13,597,603.91



补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,214,831,965.14	-4,927,872,989.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,189,077,965.18	2,201,198,348.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,262,888,495.06	-2,102,615,596.86
其他	-13,674,668.71	
经营活动产生的现金流量净额	-1,044,114,262.81	-2,873,280,090.54
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	6,698,171,396.56	4,056,856,324.42
减：现金的期初余额	4,056,856,324.42	2,911,388,366.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,641,315,072.14	1,145,467,957.75

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	6,698,171,396.56	4,056,856,324.42
其中：库存现金	522,602.47	174,790.24
可随时用于支付的银行存款	6,686,542,763.80	4,036,090,552.39
可随时用于支付的其他货币资金	11,106,030.29	20,590,981.79
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,698,171,396.56	4,056,856,324.42

(六十九)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	49,515,739.38	冻结账户资金、保证金等
投资性房地产	2,458,600,846.71	借款抵押
在建工程	121,910,147.17	借款抵押
长期股权投资	915,380,167.93	借款抵押
无形资产	122,085,923.74	借款抵押
应收账款	231,466,151.59	借款抵押



项 目	期末账面价值	受限原因
债权投资	637,780,111.11	借款抵押
存货	4,653,622,408.89	借款抵押
合 计	9,190,361,496.52	——



六、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
广东顺德科创管理集团有限公司	2024/1/1	1,995,836,188.30	1,995,836,188.30	账面净资产	744,897,756.50	不适用	不适用	213,025,287.55	47,580,753.93
佛山市科创普惠小额贷款股份有限公司	2024/6/28	222,073,415.95	222,073,415.95	账面净资产	170,963,673.61	不适用	不适用	201,886.77	901,943.01
广东世运电路科技股份有限公司	2024/12/13	5,792,317,182.35	6,339,040,495.08	资产评估报告	4,075,825,536.64	2,319,159,827.25	收购对价超过可辨认净资产公允价值差额	472,277,405.25	4,919,877.32
广东顺控顺水建设有限公司	2024/1/8		2,950,000.00	资产评估报告	2,950,000.00		收购对价超过可辨认净资产公允价值差额	1,687,893.95	-312,990.47
广东皓志建筑工程有限公司	2024/1/12		1,715,000.00	资产评估报告	1,715,000.00		收购对价超过可辨认净资产公允价值差额	9,670,863.90	-694,683.65
佛山市顺合环保有限公司	2024/2/1	271,263,805.88	250,329,811.60	资产评估报告	259,632,204.53	9,302,392.93	收购对价超过可辨认净资产公允价值	172,494,886.44	53,758,202.74



公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
							差额		
广东浩易然建筑工程有限公司	2024/2/1		1,280,000.00	资产评估报告	1,280,000.00		收购对价超过可辨认净资产公允价值差额	9,852,716.74	-231,247.05
华新（佛山）彩色印刷有限公司	2024/12/13	117,537,816.37	221,377,455.91	资产评估报告	247,962,174.60	26,584,718.69	收购对价超过可辨认净资产公允价值差额	31,578,294.18	2,165,830.43
河间市佳欣水务有限公司	2024/12/11	40,144,808.74	40,144,808.74	资产评估报告	17,850,000.00		收购对价超过可辨认净资产公允价值差额	1,276,127.83	253,235.76
佛山市顺德区顺兴房产有限公司	2024/12/30	105,754,984.16	105,754,984.16	资产评估报告	70,096,428.98		收购对价超过可辨认净资产公允价值差额		
佛山市顺德区宝兴酒店有限公司	2024/12/30	-47,470,323.50	-4,538,029.31	资产评估报告			收购对价超过可辨认净资产公允价值差额		

(二)同一控制下企业合并

无。



(三)反向购买

无。

(四)处置子公司

无。

(五)其他原因的合并范围变动

1、本期新纳入合并范围的主体

序号	公司名称	原因	持股比例（%）	纳入合并范围日期
1	佛山市顺德区隽德置业有限公司	投资设立	100.00	2024/1/17
2	佛山市顺德区德珩置业有限公司	投资设立	100.00	2024/3/8
3	佛山市顺德区祐德置业有限公司	投资设立	100.00	2024/9/24
4	佛山市顺德区立城产业投资有限公司	投资设立	55.71	2024/12/12
5	佛山市顺德区博城企业投资有限公司	投资设立	100.00	2024/12/17
6	佛山市顺德区启城实业投资有限公司	投资设立	100.00	2024/12/17
7	佛山市顺德区慧城实业投资有限公司	投资设立	100.00	2024/12/17
8	佛山市顺德区汇城企业投资有限公司	投资设立	100.00	2024/12/16
9	佛山市顺德区茂城投资发展有限公司	投资设立	100.00	2024/12/17
10	佛山市顺德区溢城产业投资有限公司	投资设立	100.00	2024/12/17
11	佛山市顺德区弘城产业投资有限公司	投资设立	100.00	2024/12/12
12	佛山市顺德区捷城企业投资有限公司	投资设立	100.00	2024/12/13
13	佛山市顺德区泽城实业投资有限公司	投资设立	100.00	2024/12/12



序号	公司名称	原因	持股比例（%）	纳入合并范围日期
14	佛山市顺德区辉城实业投资有限公司	投资设立	100.00	2024/12/12
15	佛山市顺德区德铨置业有限公司	投资设立	100.00	2024/12/12
16	佛山市顺德区皓德置业有限公司	投资设立	100.00	2024/12/12
17	佛山市顺德区拓城投资发展有限公司	投资设立	100.00	2024/12/17
18	佛山市顺德区耀城投资发展有限公司	投资设立	100.00	2024/12/13
19	贵州品顺真选供应链有限公司	投资设立	51.00	2024/5/8
20	江苏品顺餐饮管理有限公司	投资设立	65.00	2024/5/16
21	广东顺鲜农产业投资有限公司	投资设立	100.00	2024/12/13
22	佛山市顺德区德民土地整治研究有限公司	无偿划入	100.00	2024/3/1
23	粤德贸易有限公司	无偿划入	100.00	2024/5/31
24	全顺（香港）发展有限公司	无偿划入	100.00	2024/5/31
25	广东省佛山市顺龙聚源投资有限公司	投资设立	60.00	2024/2/23
26	广东省佛山市顺高聚源投资有限公司	投资设立	60.00	2024/4/18
27	广东省佛山市顺杏聚源投资有限公司	投资设立	60.00	2024/6/27
28	广东省佛山市顺桂聚源投资有限公司	投资设立	60.00	2024/12/11
29	佛山市顺德区盈德汽车服务有限公司	投资设立	65.00	2024/11/6
30	广东顺德科创璞顺股权投资合伙企业（有限合伙）	投资设立	90.00	2024/1/5
31	广东顺德顺芯质力投资服务合伙企业（有限合伙）	投资设立	100.00	2024/12/31
32	广东顺控鼎维环境服务有限公司	投资设立	100.00	2024/3/15
33	广东顺控清循实业投资有限公司	投资设立	100.00	2024/12/10



序号	公司名称	原因	持股比例（%）	纳入合并范围日期
34	广东顺控联辉实业投资有限公司	投资设立	100.00	2024/12/11
35	广东顺控宏创实业投资有限公司	投资设立	100.00	2024/12/10
36	广东顺控直饮水有限公司	投资设立	100.00	2024/11/5
37	广东顺控建循实业投资有限公司	投资设立	100.00	2024/12/12
38	广东恒则顺一号企业管理合伙企业(有限合伙)	投资设立	51.40	2024/11/20

2、本期不再纳入合并范围的主体

序号	公司名称	原因	持股比例（%）	不再纳入合并范围日期
1	佛山市顺德区顺网科技有限公司	注销	100.00	2024/6/4
2	佛山市优盟商务有限公司	控制权转移	60.00	2024/1/1
3	佛山市顺德区创新创业投资基金有限公司	控制权转移	100.00	2024/6/30
4	佛山市顺德区天使联投人才发展基金有限公司	控制权转移	100.00	2024/6/30
5	佛山市顺德区德鑫创业投资有限公司	控制权转移	100.00	2024/6/30
6	佛山市顺德区共济基金投资有限公司	控制权转移	100.00	2024/6/30

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

序 号	级次	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比 例(%)	取得方式
1	二级	广东顺控城投置业有限公司	广东佛山	广东佛山	股权投资管理、房地产开	100.00	无偿划转



序号	级次	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
					发、物业管理		
2	二级	广东顺控教育发展有限公司	广东佛山	广东佛山	教育咨询、股权投资管理	100.00	投资设立
3	二级	广东顺控产业投资有限公司	广东佛山	广东佛山	股权投资管理、资产管理	100.00	投资设立
4	二级	广东顺控物业发展有限公司	广东佛山	广东佛山	物业经营管理、出租、转让	100.00	投资设立
5	二级	佛山市顺德区恒顺交通投资管理公司	广东佛山	广东佛山	股权投资管理、物业出租	100.00	无偿划转
6	二级	佛山市顺德区诚顺资产管理有限公司	广东佛山	广东佛山	资产管理、物业租赁、转让	98.63	无偿划转
7	二级	广东顺控铁路投资开发有限公司	广东佛山	广东佛山	房地产开发、轨道交通建设等	100.00	投资设立
8	二级	佛山顺德区顺控兴诚投资合伙企业（有限合伙）	广东佛山	广东佛山	股权投资管理	49.96	投资设立
9	二级	广东顺德科创管理集团有限公司	广东佛山	广东佛山	股权投资管理	32.00	非同一控制下企业合并
10	二级	广东顺控发展股份有限公司	广东佛山	广东佛山	自来水生产及供应、市政工程施工、垃圾焚烧发电等	79.06	无偿划转
11	二级	广东世运电路科技股份有限公司	广东佛山	广东佛山	PCB 研发生产及制造	26.72	非同一控制下企业合并
12	二级	渤海信托·2023 兴安 43 号集合资金信托计划	/	/	/	25.00	投资设立
13	二级	北方信托元宝·101 号集合资金信托计划	/	/	/	25.00	投资设立

-在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

(1) 公司与佛山顺德区顺控兴诚投资合伙企业（有限合伙）少数股东佛山市新城开发建设有限公司签订了一致行动人协议，能够控



制佛山顺德区顺控兴诚投资合伙企业（有限合伙）投决会投资决策。

（2）根据国资批复文件，公司通过非公开协议增资方式取得广东顺德科创管理集团有限公司（以下简称“科创公司”）32%的股权，增资后顺德区国资局委托本公司管理科创公司，公司能够控制科创公司生产经营决策。

（3）公司向广东世运电路科技股份有限公司派驻 4 名董事（共 7 名董事席位），能够控制其生产经营决策。

（4）公司作为渤海信托·2023 兴安 43 号集合资金信托计划发起人，在投决会中拥有过半数投票权，且作为劣后级分配者是剩余风险和报酬的最终承担者，属于主要责任人，且能够控制该信托计划。

（5）公司作为北方信托元宝 101 号集合资金信托计划发起人，在投决会中拥有过半数投票权，且作为劣后级分配者是剩余风险和报酬的最终承担者，属于主要责任人，且能够控制该信托计划。

2、重要的非全资子公司

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	佛山市顺德区诚顺资产管理有限公司	1.3731	3,172,047.22		45,264,761.43
2	广东顺控发展股份有限公司	20.94	56,197,770.89	22,371,593.52	572,567,766.98
3	广东世运电路科技股份有限公司	73.28	12,395,363.60		5,140,354,930.74

3、重要非全资子公司的主要财务信息

项目	佛山市顺德区诚顺资产管理有限公司		广东顺控发展股份有限公司		广东世运电路科技股份有限公司 ^注	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	1,965,357,598.93	1,704,113,611.00	1,843,060,855.93	1,356,632,458.71	6,620,587,084.93	309,657,272.76



项目	佛山市顺德区诚顺资产管理有限公司		广东顺控发展股份有限公司		广东世运电路科技股份有限公司 ^注	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
非流动资产	3,308,707,413.76	3,152,253,158.09	5,363,589,336.05	3,966,734,029.67	2,368,409,050.49	1,368,384,713.75
资产合计	5,274,065,012.69	4,856,366,769.09	7,206,650,191.98	5,323,366,488.38	8,988,996,135.42	1,678,041,986.51
流动负债	626,808,527.31	1,073,544,551.47	1,646,372,231.94	1,149,810,713.13	2,157,337,774.63	125,858,094.20
非流动负债	1,350,718,619.64	873,799,173.04	1,900,310,925.23	796,439,984.19	148,542,440.19	4,495,409.37
负债合计	1,977,527,146.95	1,947,343,724.51	3,546,683,157.17	1,946,250,697.32	2,305,880,214.82	130,353,503.57
营业收入	336,835,588.61	242,035,403.18	1,838,869,664.66	1,455,602,331.39	5,022,026,078.13	445,075,033.15
净利润	337,944,620.97	213,978,684.18	393,677,175.37	343,124,777.71	637,798,251.89	202,478,186.12
综合收益总额	566,981,807.98	105,739,812.03	393,517,130.46	343,308,553.21	635,972,347.29	202,478,186.12
经营活动现金流量	270,995,451.15	37,850,062.46	1,245,027,582.21	562,601,393.40	987,664,809.19	221,384,331.50

注：广东世运电路科技股份有限公司主要财务信息上期发生额及本期发生额指 2023 年度及 2024 年度全年发生额。

4、纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

项目	持股比例（%）	资产规模	净资产规模	已分配收益	净利润
渤海信托·2023 兴安 43 号集合资金信托计划	25.00	680,000,000.00	680,000,000.00	24,631,515.34	24,632,476.63
北方信托元宝·101 号集合资金信托计划	25.00	640,000,000.00	640,000,000.00	2,810,237.18	2,810,270.16

5、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

6、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。



(二)在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。



(三)在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东颐德港口有限公司	广东佛山	广东佛山	码头经营	49.00		权益法
广东顺德华侨城实业发展有限公司	广东佛山	广东佛山	房地产开发	30.00		权益法
广东顺控创新发展城市建设投资合伙企业(有限合伙)	广东佛山	广东佛山	资本市场服务	99.90		权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	广东颐德港口有限公司	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	27,115,537.06	32,651,126.08
非流动资产	506,477,194.63	526,170,494.09
资产合计	533,592,731.69	558,821,620.17
流动负债	110,713,073.35	89,609,180.56
非流动负债	195,422,846.56	247,769,082.44
负债合计	306,135,919.91	337,378,263.00
净资产	227,456,811.78	221,443,357.17
按持股比例计算的净资产份额	111,453,837.77	108,507,245.01
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	111,453,837.77	108,613,336.66
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	124,387,736.64	126,368,426.15
净利润	5,745,742.30	5,571,542.24
其他综合收益		
综合收益总额	5,745,742.30	5,571,542.24
企业本期收到的来自联营企业的股利		



3、重要联营企业的主要财务信息

项 目	广东顺控创新发展城市建设投资合伙企业（有限合伙）			广东顺德华侨城实业发展有限公司	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期末数/本期发生额	期末数/本期发生额
流动资产	1,666,575.45	6,098,208.76	3,612,931,326.99	6,790,539,674.54	
非流动资产	1,207,600,000.00	1,207,600,000.00	2,976,837,906.48	3,262,782,513.93	
资产合计	1,209,266,575.45	1,213,698,208.76	6,589,769,233.47	10,053,322,188.47	
流动负债	1,664,988.50	3,542,122.10	2,282,527,845.46	6,029,792,431.72	
非流动负债			1,256,666,666.67	750,000,000.00	
负债合计	1,664,988.50	3,542,122.10	3,539,194,512.13	6,779,792,431.72	
净资产	1,207,601,586.95	1,210,156,086.66	3,050,574,721.34	3,273,529,756.75	
按持股比例计算的净资产份额	1,205,511,114.34	849,755,592.70	915,172,416.40	982,058,927.02	
调整事项					
对联营企业权益投资的账面价值	1,205,511,114.34	849,755,592.70	915,172,416.40	982,058,927.02	
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入			359,316,418.89	1,065,744,251.20	
净利润	-108,433.18	98,897,769.60	-240,122,161.40	71,498,303.09	
其他综合收益					
综合收益总额	-108,433.18	98,897,769.60	-240,122,161.40	71,498,303.09	
企业本期收到的来自联营企业的股利	2,312,202.03	52,000,000.00			



(四)重要的共同经营

无。

(五)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

(六)其他

无。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、债权投资、长期应收款、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、长期应付款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

(一)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在此可控的范围内。

(二)利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(三)流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未



来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	395,790,000.00		535,281,852.40	931,071,852.40
（3）衍生金融资产				
（4）结构性存款及理财产品			2,604,746,666.52	2,604,746,666.52
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			1,940,834,948.06	1,940,834,948.06
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）应收款项融资			83,149,456.63	83,149,456.63
持续以公允价值计量的资产总额	395,790,000.00		5,164,012,923.61	5,559,802,923.61
（六）交易性金融负债				



项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价值 计量	合 计
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		205,278.98		205,278.98
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		205,278.98		205,278.98
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		205,278.98		205,278.98
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的交易性金融资产的期末估值为交易银行对截至 2024 年 12 月 31 日尚未交易完毕的业务做出的产品估值金额。

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

公司其他权益工具投资为非上市公司股权投资的，公司对于持有的银行股权投资主要参考已上市银行的市净率及流动性折扣确定其公允价值；其他股权投资主要参考被投资单位最近一期定增价格或净资产确定其公允价值，对于近期内该被投资公司无引入外部投资者、主营业务及净资产均无重大变化的，公司将投资成本作为对其公允价值的最佳估计。

公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品及结构性存款，公司以预期收益率估计未来现金流量并折现来确定其公允价值。



(五)持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六)持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七)本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八)不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(九)其他

无。

十、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	机构职能	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
佛山市顺德区国有资产监督管理局	——	——	91.08	91.08

(二)本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

(三)本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见“附注七、在其他主体中的权益”。

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山华银康医学检验有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
佛山市高明宝地农业发展有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
佛山市凯望广告有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
佛山市顺德区碧顺房地产有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
佛山市顺德区顺控企业管理咨询有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
佛山市盈顺城市环境服务有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业



其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山新城供水有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
广东顺德华侨城实业发展有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
广东顺融检测科技股份有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
广东天瑞德新材料有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
佛山华侨城文旅发展有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
佛山市安禾智慧城市管理有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
佛山市顺德区安通交通科技服务有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
佛山市顺德区创新创业投资母基金有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
佛山市顺德区德鑫创业投资有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
佛山市顺德区联皓科技开发有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
佛山市顺德区迅德置业投资有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
佛山星顺房地产开发有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
广东集龙产业园有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
广东科荟生物科技产业有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
广东顺德均健现代农业科技有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
广东顺德顺意健康信息科技有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
广东顺控健骏企业管理有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
广东顺控科技股份有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
广东顺设工程咨询有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
广东颐德港口有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
广东云天抗体生物科技有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
华电佛山能源有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
佛山市佛江高速公路有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
佛山市恒鑫顺保安服务有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
佛山市顺德区城熙房地产开发有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
佛山市顺德区顺文经营管理有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
广东天辰应急科技有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
佛山杨柳郡房地产开发有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
佛山市顺德区招引投资有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
佛山市顺德区京师励耘实验学校	重要的参股公司
佛山市顺德区乐从供销集团家乐食品实业有限公司	子公司少数股东
佛山市顺德区龙江镇慧江物业管理有限公司	子公司少数股东



其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山市顺德区容桂顺发肉食品有限公司	子公司少数股东
佛山市顺德区顺合公路建设有限公司	子公司少数股东
佛山市顺德区顺融投资有限公司	子公司少数股东
佛山市新城物业发展有限公司	子公司少数股东
广东顺汽驾驶员培训有限公司	子公司少数股东
广东顺铁控股有限公司	子公司少数股东
广东顺银城市建设投资有限公司	子公司少数股东
广东杏晖投资控股集团有限公司	子公司少数股东
佛山市顺德区德容产业园开发管理有限公司	子公司少数股东
佛山市顺德区乐新城市服务有限公司	子公司少数股东
佛山市顺德区顺盛投资开发有限公司	子公司少数股东
佛山市顺德区振安屠场有限公司	子公司少数股东
佛山市新城开发建设有限公司	子公司少数股东
佛山市顺德区嘉顺联合资产管理有限公司	子公司少数股东
广东名阳保安服务有限公司	子公司少数股东
佛山市佛铁投资发展有限公司	子公司少数股东
广东英海建筑工程有限公司	子公司少数股东
佛山市顺德建筑设计院股份有限公司	子公司少数股东
广东顺德韵江城市建设投资有限公司	子公司少数股东
佛山市顺德区江良肉类加工有限公司	子公司少数股东
广东顺德籽利食品有限公司	子公司少数股东
佛山市顺德区永丰食品有限公司	子公司少数股东
北京易二零环境股份有限公司	其他关联方
佛山市顺德区轨道交通投资有限公司	其他关联方
佛山市顺德区路桥养护有限公司	其他关联方
佛山市顺德区新华书店有限公司	其他关联方
广东顺恒律师事务所	其他关联方
广东顺控交通投资有限公司	其他关联方
广东顺控新基建投资建设有限公司	其他关联方
广东烟草佛山市有限责任公司	其他关联方
佛山市顺博城市发展有限公司	其他关联方
佛山市顺德建设监理有限公司	其他关联方



其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山市顺德区诚顺投资管理有限公司	其他关联方
佛山市顺德区口岸集团有限公司	其他关联方
佛山市顺德区人才安居有限公司	其他关联方
佛山市顺德区水利投资建设有限公司	其他关联方
佛山市顺德区顺辰建筑工程咨询服务有限公司	其他关联方
佛山市顺德区顺大公路有限公司	其他关联方
佛山市顺德区顺控桂畔海水系治理有限公司	其他关联方
佛山市顺德区顺控路桥投资有限公司	其他关联方
佛山市顺德区杏坛镇顺智泊运营管理有限公司	其他关联方
佛山市顺科智汇科技有限公司	其他关联方
佛山市新顺体育发展有限公司	其他关联方
广东省佛山市顺龙聚源投资有限公司	其他关联方
广东顺德农村商业银行股份有限公司	其他关联方
广东顺德中心城区投资开发有限公司	其他关联方
广东顺广轨道交通有限公司	其他关联方
广东顺控供水资源整合建设有限公司	其他关联方
广东顺控供应链管理有限公司	其他关联方
广东顺控环保水务有限公司	其他关联方
广东顺控市政投资有限公司	其他关联方
广东顺控水务投资建设有限公司	其他关联方
佛山市顺德区景良投资发展有限公司	其他关联方
佛山市顺德区通途路桥建设有限公司	其他关联方
广珠铁路物流发展股份有限公司	其他关联方
广东顺德中心城区城市管理有限公司	其他关联方
佛山市顺德区顺控顺北环保水务有限公司	其他关联方
广东顺控景良投资建设有限公司	其他关联方
广东顺融检测科技股份有限公司	其他关联方
佛山市新城开发建设有限公司	其他关联方
广东顺德华侨城实业发展有限公司	其他关联方
广东顺德顺意健康信息科技有限公司	其他关联方
佛山市顺德区创新创业投资母基金有限公司	其他关联方
佛山市顺德区均腾实业集团有限公司	其他关联方



其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山市顺德区晟德资产管理有限公司	其他关联方
佛山市顺德区顺汇信息咨询有限公司	其他关联方
佛山市顺德区长顺基业投资管理公司	其他关联方
朝佳有限公司	其他关联方
世运环球投资有限公司	其他关联方
佛山市优盟商务有限公司	最近 12 个月内受公司控制的企业

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京易二零环境股份有限公司	服务费	130,000.00	160,000.00
佛山华银康医学检验有限公司	服务费		2,405.00
佛山市高明宝地农业发展有限公司	材料采购	15,366.34	
佛山市凯望广告有限公司	服务费	3,671,270.83	22,507.55
佛山市顺德区碧顺房地产有限公司	购置物业		470,000,000.00
佛山市顺德区轨道交通投资有限公司	利息支出		40.00
佛山市顺德区乐从供销集团家乐食品实业有限公司	水电费		1,545,669.33
佛山市顺德区龙江镇慧江物业管理有限公司	利息支出	341,338.78	191,235.33
佛山市顺德区路桥养护有限公司	材料采购	3,047,967.88	
佛山市顺德区容桂顺发肉食品有限公司	水电费	1,222,656.18	1,743,736.70
佛山市顺德区顺合公路建设有限公司	服务费、利息支出	14,835,712.44	14,442,847.22
佛山市顺德区顺控企业管理咨询有限公司	服务费	1,651,574.32	559,485.25
佛山市顺德区顺融投资有限公司	利息支出、服务费	9,368,571.93	4,324,246.21
佛山市顺德区新华书店有限公司	服务费		5,989.00
佛山市新城物业发展有限公司	服务费	10,238,073.53	9,693,522.70
佛山市盈顺城市环境服务有限公司	服务费	400.00	
佛山顺银物业管理服务有限公司	水电费		15,302.95
佛山新城供水有限公司	水电费	244,256.28	191,553.35
广东科融创孵化服务有限公司	服务费		147,900.00



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东顺德华侨城实业发展有限公司	利息支出、服务费、水电费	6,109,028.16	6,656,387.18
广东顺高投保保证担保有限公司	融资担保费		12,473.01
广东顺高投融资担保股份有限公司	融资担保费		282,218.50
广东顺恒律师事务所	服务费	171,867.92	176,037.74
广东顺控交通投资有限公司	利息支出、代建管理费	2,376,686.77	5,758,662.01
广东顺控新基建投资建设有限公司	利息支出	509,158.33	552,430.57
广东顺汽驾驶员培训有限公司	服务费		3,956,218.78
广东顺融检测科技股份有限公司	服务费	839,240.70	
广东顺铁控股有限公司	服务费		1,295.06
广东顺银城市建设投资有限公司	利息支出	370,561.97	25,043.12
广东天瑞德新材料有限公司	材料采购	2,979,087.50	3,489,084.65
广东杏晖投资控股集团有限公司	利息支出	174,285.28	49,247.46
广东烟草佛山市有限责任公司	采购商品	2,206,423.32	849,668.66
合 计	——	60,503,528.46	524,855,207.33

(2)出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山华侨城文旅发展有限公司	利息收入	12,034,410.39	28,028,490.57
佛山市安禾智慧城市管理有限公司	利息收入、提供劳务	71,472.92	
佛山市凯望广告有限公司	提供劳务		3,000.00
佛山市顺博城市发展有限公司	提供劳务		2,450.94
佛山市顺德建设监理有限公司	销售商品	323.01	
佛山市顺德区安通交通科技服务有限公司	水电费	15,888.40	
佛山市顺德区产业服务创新有限公司	提供劳务		9,587.07
佛山市顺德区诚顺投资管理有限公司	利息收入	7,702,930.26	7266915.34
佛山市顺德区创新创业投资母基金有限公司	提供劳务	4,872,715.09	
佛山市顺德区德龙智造科技园开发有限公司	提供劳务		272,898.94
佛山市顺德区德容产业园开发管理有限公司	利息收入	23,100.00	
佛山市顺德区德鑫创业投资有限公司	提供劳务	5,114,502.03	42,302.89



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市顺德区轨道交通投资有限公司	提供劳务		374,013.37
佛山市顺德区京师励耘实验学校	利息收入	4,629,942.18	
佛山市顺德区口岸集团有限公司	利息收入	99,994.52	
佛山市顺德区乐新城市服务有限公司	非融资担保收入、利息收入	2,254,863.81	
佛山市顺德区联皓科技开发有限公司	利息收入	102,211.77	303,335.30
佛山市顺德区路桥养护有限公司	销售商品、提供劳务	2,413,224.02	
佛山市顺德区人才安居有限公司	提供劳务、利息收入	402,590.45	512,546.50
佛山市顺德区水利投资建设有限公司	非融资担保收入、提供劳务	58,560.05	28,584.90
佛山市顺德区顺辰建筑工程咨询服务有限公司	销售商品、提供劳务	264,282.62	
佛山市顺德区顺大公路有限公司	提供劳务	100,403.64	135,813.38
佛山市顺德区顺合公路建设有限公司	提供劳务、非融资担保收入	22,904,389.28	28,315,246.07
佛山市顺德区顺控桂畔海水系治理有限公司	水电费、提供劳务	40,704.02	74,063.20
佛山市顺德区顺控路桥投资有限公司	非融资担保收入、提供劳务	1,212,392.42	
佛山市顺德区顺控企业管理咨询有限公司	水电费、提供劳务	240,729.24	167,296.21
佛山市顺德区顺融投资有限公司	水电费、提供劳务	1,906,853.60	810,952.86
佛山市顺德区顺盛投资开发有限公司	水电费	9,643.26	
佛山市顺德区杏坛镇顺智泊运营管理有限公司	提供劳务	17,262.79	52,468.17
佛山市顺德区迅德置业投资有限公司	利息收入	3,542,442.09	3,626,286.30
佛山市顺德区振安屠场有限公司	提供劳务	186,200.00	
佛山市顺科智汇科技有限公司	销售商品、提供劳务	1,157,805.36	
佛山市新城开发建设有限公司	提供劳务、资金拆借利息收	59,179,213.97	



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
	入		
佛山市新城物业发展有限公司	提供劳务	1,498,598.62	4084.91
佛山市新顺体育发展有限公司	提供劳务		136.28
佛山顺银物业管理服务有限公司	提供劳务		6,164.49
佛山星顺房地产开发有限公司	利息收入		23,055,611.42
广东集龙产业园有限公司	利息收入		2,037,631.07
广东科荟生物科技产业有限公司	利息收入	1,008.01	
广东科融创孵化服务有限公司	提供劳务		46,639.90
广东省佛山市顺龙聚源投资有限公司	提供劳务	42,075.47	
广东顺德高新创业投资管理有限公司	提供劳务		34,163.76
广东顺德华侨城实业发展有限公司	提供劳务	8,454.00	6,100.92
广东顺德均健现代农业科技有限公司	利息收入、提供劳务	26,595,643.41	
广东顺德科创管理集团有限公司	提供劳务、利息收入		5,495,849.59
广东顺德科创基金投资有限公司	提供劳务		53,480.59
广东顺德农村商业银行股份有限公司	提供劳务、利息收入	3,156,234.37	1,740,257.52
广东顺德顺意健康信息科技有限公司	提供劳务	110,540.59	
广东顺德中心城区投资开发有限公司	提供劳务		6,535.85
广东顺高投保证担保有限公司	提供劳务		11,016.27
广东顺高投创业投资有限公司	提供劳务		4,116.95
广东顺高投融资担保股份有限公司	提供劳务		67,046.48
广东顺广轨道交通有限公司	提供劳务		60,023.24
广东顺科置业有限公司	提供劳务		10,185.48
广东顺控供水资源整合建设有限公司	非融资担保收入	1,980.20	
广东顺控供应链管理有限公司	销售商品、提供劳务	10,457.84	
广东顺控环保水务有限公司	利息收入	1,483,792.44	1,485,000.00
广东顺控健骏企业管理有限公司	利息收入、提供劳务	657,208.60	738,815.93



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东顺控交通投资有限公司	非融资担保收入、提供劳务	374,519.31	1,307,200.55
广东顺控科技股份有限公司	提供劳务		23,640.55
广东顺控市政投资有限公司	水电费、提供劳务	88,108,104.08	60,930,415.50
广东顺控水务投资建设有限公司	提供劳务	261,260.40	
广东顺控新基建投资建设有限公司	销售商品、提供劳务	47,888.58	
广东顺汽驾驶员培训有限公司	提供劳务		345,610.82
广东顺融检测科技股份有限公司	非融资担保收入、提供劳务、销售商品	7,402,074.30	6,226.42
广东顺设工程咨询有限公司	提供劳务、利息收入	27,047.16	768,367.94
广东顺铁控股有限公司	提供劳务、利息收入	1,625,432.59	167,005.37
广东天瑞德新材料有限公司	提供劳务		3,000.00
广东杏晖投资控股集团有限公司	提供劳务		33,312.36
广东颐德港口有限公司	提供劳务	3,674,407.08	2,309,368.79
广东云天抗体生物科技有限公司	利息收入	9,208.49	36,226.42
华电佛山能源有限公司	提供劳务	698,222.87	360,411.88
合计	——	266,353,209.60	171,179,899.26

2、关联租赁情况

(1)公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
佛山市顺德区诚顺资产管理有限公司	广东科融创孵化服务有限公司	物业及运输设备		281,588.30
佛山市顺德区顺安资产管理有限公司	广东顺控健骏企业管理有限公司	物业及运输设备	369,187.20	
佛山新城高技术产业发展有限公司	广东顺设工程咨询有限公司	物业及运输设备	766,361.55	
广东顺科置业有限公司	佛山市顺德区顺盛投资	物业及运输设备	20,571.48	



出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
	开发有限公司			
广东顺控发展股份有限公司	佛山市盈顺城市环境服务有限公司	物业及运输设备	226,649.94	
广东顺控物业发展有限公司	佛山市顺德区安通交通科技服务有限公司	物业及运输设备	4,555.05	
广东顺控物业发展有限公司	佛山市顺德区产业服务创新有限公司	物业及运输设备		550.46
广东顺控物业发展有限公司	佛山市顺德区轨道交通投资有限公司	物业及运输设备		24,430.74
广东顺控物业发展有限公司	佛山市顺德区口岸集团有限公司	物业及运输设备	5,676.26	5,510.96
广东顺控物业发展有限公司	佛山市顺德区人才安居有限公司	物业及运输设备		4,541.29
广东顺控物业发展有限公司	佛山市顺德区顺辰建筑工程咨询服务有限公司	物业及运输设备	547,140.25	
广东顺控物业发展有限公司	佛山市顺德区顺控桂畔海水系治理有限公司	物业及运输设备	142,748.96	
广东顺控物业发展有限公司	佛山市顺德区顺控企业管理咨询有限公司	物业及运输设备	663,456.03	86,504.67
广东顺控物业发展有限公司	佛山市顺德区顺融投资有限公司	物业及运输设备	2,409,733.47	544,005.35
广东顺控物业发展有限公司	佛山市顺科智汇科技有限公司	物业及运输设备	-74,142.97	
广东顺控物业发展有限公司	广东科融创孵化服务有限公司	物业及运输设备		6,743.12
广东顺控物业发展有限公司	广东顺德高新创业投资管理有限公司	物业及运输设备		1,513.76
广东顺控物业发展有限公司	广东顺德科创管理集团有限公司	物业及运输设备		1,002,631.18
广东顺控物业发展有限公司	广东顺德科创基金投资有限公司	物业及运输设备		1,513.76
广东顺控物业发展有限公司	广东顺德顺意健康信息科技有限公司	物业及运输设备	5,366.96	



出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
广东顺控物业发展有限公司	广东顺高投融资担保股份有限公司	物业及运输设备		2,201.84
广东顺控物业发展有限公司	广东顺科置业有限公司	物业及运输设备		1,788.99
广东顺控物业发展有限公司	广东顺控交通投资有限公司	物业及运输设备		888,408.12
广东顺控物业发展有限公司	广东顺控市政投资有限公司	物业及运输设备	316,847.76	
广东顺控物业发展有限公司	广东顺控水务投资建设有限公司	物业及运输设备	204,258.03	
广东顺控物业发展有限公司	广东顺控新基建投资建设有限公司	物业及运输设备	14,036.70	
合计	——	——	5,622,446.67	2,851,932.54

(2)公司作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
佛山市顺德区容桂顺发肉食品有限公司	佛山市顺德区德容食品有限公司	房屋建筑物	1,698,194.28	971,862.96
佛山市顺德区乐从供销集团家乐食品实业有限公司	佛山市顺德区德为食品有限公司	房屋建筑物	5,949,468.36	3,125,639.52
佛山市新城开发建设有限公司	佛山市顺德区品顺餐饮管理有限公司	房屋建筑物	64,124.04	
佛山市顺德区路桥养护有限公司	佛山市顺德区顺测起重运输有限公司	机器设备		241,500.00
广东顺汽驾驶员培训有限公司	佛山市顺德区顺通信息服务有限公司	房屋建筑物、机器设备	8,622,944.77	6,647,371.61
佛山市顺德区顺合公路建设有限公司	佛山市顺控石化销售有限公司	房屋建筑物	50,296,515.17	
佛山市顺德区顺合公路建设有限公司	广东顺控产业投资有限公司	房屋建筑物	17,868,112.15	12,281,537.66
广东顺德华侨城实业发展有限公司	广东顺控文化旅游投资有限公司	房屋建筑物	1,090,981.65	1,732,508.24
佛山市顺德区乐新城市	广东顺控文化旅游投资	房屋建筑物	55,852.40	



出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
服务有限公司	有限公司乐从第二分公司			
佛山市顺德区乐新城市服务有限公司	广东顺控文化旅游投资有限公司乐从第一分公司	房屋建筑物	55,052.60	
广东杏晖投资控股集团有限公司	广东顺控文化旅游投资有限公司杏坛分公司	房屋建筑物	30,000.00	
合计	——	——	85,731,245.42	25,000,419.99

3、关联担保情况

(1)公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东顺德控股集团有限公司	佛山新城开发建设有限公司	1,020,000,000.00	2022/6/6	2029/12/22	否
广东顺德控股集团有限公司	佛山新城开发建设有限公司	975,000,000.00	2023/6/6	2030/3/10	否
广东顺控城投置业有限公司	佛山市顺德区迅德置业投资有限公司	434,000,000.00	2020/11/13	2024/9/19	是
广东顺控城投置业有限公司	佛山市顺德区迅德置业投资有限公司	196,000,000.00	2023/6/26	2038/6/25	否
广东顺控城投置业有限公司	广东集龙产业园有限公司	154,000,000.00	2020/8/6	2026/2/6	否
佛山新城投资发展有限公司	佛山市顺德区城熙房地产开发有限公司	103,275,000.00	2023/12/13	2025/3/24	否
广东顺控产业投资有限公司	广东顺德均健现代农业科技有限公司	9,200,000.00	2023/8/15	2027/2/15	否
佛山市顺德区恒顺交通投资管理公司	佛山市佛江高速公路有限公司	4,200,000,000.00	2015/11/20	2033/12/7	否
广东顺德科创管理集团有限公司	广东集龙产业园有限公司	154,000,000.00	2020/8/6	2026/2/6	否



担保方	被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
合计	--	7,245,475,000.00	--	--	--

(2)公司作为被担保方

无。

4、关联方资金拆借

(1) 取得关联方委托贷款

无。

(2) 向关联方拆出资金（非委托贷款）

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
佛山市顺德区乐新城市服务有限公司	50,000,000.00	2023-03-30	2026-02-28	
佛山市顺德区德容产业园开发管理有限公司	31,800,000.00	2024-12-25	2025-12-24	
佛山市顺德区口岸集团有限公司	6,000,000.00	2023-07-31	2026-07-30	
佛山市安禾智慧城市管理有限公司	2,000,000.00	2024-10-01	2025-09-30	
佛山市顺德区诚顺投资管理有限公司	77,029,302.55	2020-08-04	未定期限	
广东顺铁控股有限公司	50,000,000.00	2024-01-02	2025-01-01	
广东顺控健骏企业管理有限公司	2,450,000.00	2022-08-02	2025-09-30	
广东顺控健骏企业管理有限公司	980,000.00	2022-11-11	2025-09-30	
广东顺控健骏企业管理有限公司	980,000.00	2023-03-23	2025-09-30	
广东顺德均健现代农业科技有限公司	6,000,000.00	2023-05-10	2025-05-09	
广东顺控健骏企业管理有限公司	980,000.00	2023-06-14	2025-09-30	
佛山市顺德区均腾实业集团有限公司	2,420,892.50	2023-09-22	2026-09-21	
广东顺控健骏企业管理有限公司	2,610,000.00	2024-01-26	2025-09-30	
佛山星顺房地产开发有限公司	39,222,000.00	2020-04-22	2025-04-23	
佛山星顺房地产开发有限公司	165,930,100.00	2020-05-22	2025-05-23	
佛山星顺房地产开发有限公司	66,150,000.00	2020-04-14	2025-04-14	
佛山华侨城文旅发展有限公司	15,450,000.00	2023-07-17	2025-07-16	
广东科荟生物科技产业有限公司	500,000.00	2024-12-19	2025-12-30	
佛山市顺德区人才安居有限公司	11,500,000.00	2023-05-05	2025-06-30	
广东顺设工程咨询有限公司	470,000.00	2022-05-10	2025-05-09	



关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
广东云天抗体生物科技有限公司	21,941,296.64	2024-12-31	2025-12-30	
广东顺铁控股有限公司	70,000,000.00	2024-11-06	2027-11-05	
广东顺控环保水务有限公司	33,000,000.00	2022-10-20	2025-10-19	
佛山市顺德区德鑫创业投资有限公司	29,040,000.00	2022-09-22	2025-09-21	
佛山市顺德区京师励耘实验学校	20,000,000.00	2022-07-28	2028-08-31	
佛山市顺德区京师励耘实验学校	13,560,000.00	2022-08-31	2028-08-31	
佛山市顺德区京师励耘实验学校	56,000,000.00	2016-11-27	2028-08-31	

(3) 向关联方拆入资金（非委托贷款）

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
佛山市顺德区顺融投资有限公司	30,000,000.00	2023-11-16	2025-11-25	
佛山市顺德区顺融投资有限公司	56,000,000.00	2024-04-11	2026-04-11	
佛山市顺德区顺融投资有限公司	14,000,000.00	2024-04-12	2026-04-12	
广东顺德华侨城实业发展有限公司	300,000,000.00	2020-01-01	2025-12-31	
佛山市顺德区德容产业园开发管理有限公司	55,000.00	2024-12-31	2025-12-30	
佛山市顺德区德容产业园开发管理有限公司	56,280,000.00	2021-05-27	2025-05-26	
佛山市顺德区顺合公路建设有限公司	15,000,000.00	2022-06-24	2025-12-27	
佛山市顺德区顺合公路建设有限公司	392,000,000.00	2022-12-28	2025-12-27	
广东杏晖投资控股集团有限公司	325,000.00	2024-02-08	2025-02-09	
广东杏晖投资控股集团有限公司	325,000.00	2024-07-18	2025-07-17	
广东杏晖投资控股集团有限公司	325,000.00	2024-07-18	2025-07-17	
广东杏晖投资控股集团有限公司	325,000.00	2024-07-18	2025-07-17	
广东杏晖投资控股集团有限公司	325,000.00	2024-07-18	2025-07-17	
广东杏晖投资控股集团有限公司	153,000.00	2024-07-18	2025-07-17	
广东杏晖投资控股集团有限公司	577,000.00	2024-11-18	2025-11-17	
广东杏晖投资控股集团有限公司	1,225,000.00	2023-04-23	2025-02-19	
广东杏晖投资控股集团有限公司	650,000.00	2023-09-19	2025-09-18	
广东杏晖投资控股集团有限公司	160,000.00	2023-10-20	2025-09-27	
广东杏晖投资控股集团有限公司	975,000.00	2023-11-08	2025-10-19	
佛山市顺德区龙江镇慧江物业管理有限公司	127,100.00	2024-12-13	2025-12-12	



关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
佛山市顺德区龙江镇慧江物业管理有限公司	131,600.00	2024-09-26	2025-09-25	
佛山市顺德区龙江镇慧江物业管理有限公司	2,690,000.00	2023-10-31	2025-10-30	
佛山市顺德区龙江镇慧江物业管理有限公司	1,301,000.00	2022-11-21	2025-11-28	
佛山市顺德区龙江镇慧江物业管理有限公司	2,000,000.00	2022-11-24	2025-11-28	
广东顺德韵江城市建设投资有限公司	1,800,000.00	2024-10-30	2025-10-29	
广东顺德韵江城市建设投资有限公司	6,000,000.00	2022-12-20	2025-12-19	
佛山市顺德区城熙房地产开发有限公司	18,000,000.00	2021-06-22	2025-06-21	
佛山市顺德区城熙房地产开发有限公司	12,000,000.00	2021-07-23	2025-07-22	
佛山市顺德区城熙房地产开发有限公司	60,000,000.00	2020-11-03	2025-11-02	
广东顺汽驾驶员培训有限公司	2,450,000.00	2024-12-16	2025-12-16	
广东顺控交通投资有限公司	661,000,000.00	2020-06-01	2025-05-31	
佛山市佛铁投资发展有限公司	14,428,800.00	2021-12-18	2025-09-16	
佛山市佛铁投资发展有限公司	16,067,250.00	2021-09-17	2025-09-16	
广东顺控新基建投资建设有限公司	15,000,000.00	2023/4/23	2025/4/24	
佛山市顺德区城区建设开发中心	9,100,000.00	2017/8/9	未定期限	
佛山市顺德区轨道交通投资有限公司	20,000,000.00	2022/5/10	2025/5/9	

5、其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市顺德区顺控桂畔海水系治理有限公司	管道迁改补偿款		-32,607.18
广东顺德农村商业银行股份有限公司	利息收入	16,893,781.78	23,332,781.18
广东顺德农村商业银行股份有限公司	利息支出	119,122,697.82	84,279,911.77
合 计	——	136,016,479.60	107,580,085.77

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	佛山市佛江高速公路有限公司	209,457,988.43		209,457,988.43	
	佛山市恒鑫顺保安服务有限公司	4,668,100.00			
	佛山市凯望广告有限公司			666,842.00	
	佛山市顺德区景良投资发展有限公司			25,600.00	768.00
	佛山市顺德区人才安居有限公司	106,427.86			
	佛山市顺德区顺大公路有限公司	29,448,818.43		36,636.10	
	佛山市顺德区顺合公路建设有限公司			12,349,742.56	2,208.00
	佛山市顺德区顺控路桥投资有限公司	301,472.68		85,734.21	
	佛山市顺德区顺控企业管理咨询有限公司	962,190.24	530.15	38,057.65	56.27
	佛山市顺德区顺融投资有限公司			163,200.55	2,286.07
	佛山市顺德区通途路桥建设有限公司			270,648.00	
	广东科融创孵化服务有限公司			4,159.92	
	广东顺德高新创业投资管理有限公司			8,511.87	
	广东顺德科创管理集团有限公司			1,014,805.63	3,179.84
	广东顺德科创基金投资有限公司			11,349.15	
	广东顺德农村商业银行股份有限公司			22,020.01	520.36
	广东顺高投融资担保股份有限公司			31,535.59	
	广东顺科置业有限公司	280,493.00			



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	广东顺控交通投资有限公司	8,385.02		527,946.36	7,412.67
	广东顺控科技股份有限公司			8,385.02	
	广珠铁路物流发展股份有限公司	54,582.00	1,637.46		
	广东顺德中心城区城市管理有限公司	603,036.01	3,798.00		
	广东颐德港口有限公司			259,420.42	7,782.61
	佛山市顺德区城熙房地产开发有限公司	2,483,565.49	259,193.96	1,718,692.28	51,560.77
	广东顺设工程咨询有限公司			1,671,359.55	81,727.29
	佛山市顺德区路桥养护有限公司	753,073.65		1,591,094.40	4,721.76
	佛山市顺德区顺控桂畔海水系治理有限公司	1,500.00		591,783.66	21,160.36
	广东顺控市政投资有限公司	651,526.00	22,739.53	13,349,996.34	780,546.20
	广东顺控健骏企业管理有限公司			159,687.50	4,790.63
	广东顺铁控股有限公司	85,653.68		104,540.96	3,136.23
	佛山市顺德区顺控顺北环保水务有限公司	80,000.00	2,400.00	85,653.68	3,465.54
	广东杏晖投资控股集团有限公司	524.51		50,400.00	1,848.00
	佛山市顺德区口岸集团有限公司			8,478.95	
	佛山市顺德区杏坛镇顺智泊运营管理有限公司			1,690.00	50.70
	佛山市顺德区德龙智造科技园开发有限公司			57,813.15	3,454.56
	佛山市顺德区德鑫创业投资有限公司			31,210.18	
	广东顺高投保证担保有限公司			8,511.87	
	广东顺高投创业投资有限公司			2,837.29	



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	广东顺控环保水务有限公司			42,309.56	1,269.29
	广东顺控新基建投资建设有限公司			56,175.83	2,192.29
	广东顺控景良投资建设有限公司	2,370,861.03	13,701.35	22,050.00	1,687.50
	广东顺融检测科技股份有限公司	28,271.36	1,413.57		
	佛山市新城开发建设有限公司	1,197.00			
	广东顺德华侨城实业发展有限公司	962.00			
	广东顺德顺意健康信息科技有限公司	10,165,078.00			
	佛山市顺德区创新创业投资母基金有限公司	209,457,988.43			
	应收账款小计	471,971,694.82	305,414.02	244,536,868.67	985,824.94
预付款项					
	佛山市顺德区乐从供销集团家乐食品实业有限公司			0.03	
	佛山市顺德区顺控企业管理咨询有限公司	467.47			
	预付款项小计	467.47		0.03	
合同资产					
	广东顺控市政投资有限公司			25,429,025.38	1,519,386.48
	合同资产小计			25,429,025.38	1,519,386.48
其他应收款					
	佛山市顺德区碧顺房地产有限公司	10,500,000.00		10,500,000.00	
	佛山市顺德区轨道交通投资有限公司			309,845.02	225,149.02
	佛山市顺德区嘉顺联合资产管理有限公司	19,508,389.48		18,209,404.33	



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	佛山市顺德区景良投资发展有限公司			37,668.00	
	佛山市顺德区乐从供销集团家乐食品实业有限公司	520,939.92		520,939.92	
	佛山市顺德区联皓科技开发有限公司			4,036,000.00	
	佛山市顺德区容桂顺发肉食品有限公司	595,628.00		595,628.00	
	佛山市顺德区顺合公路建设有限公司	433,988,986.44		433,988,986.44	
	佛山市顺德区顺控企业管理咨询有限公司	3,185.80		7,038.44	
	佛山市顺德区顺融投资有限公司	1,551,936.16		1,776,439.83	
	佛山市顺德区顺文经营管理有限公司	2,343,000.00		2,343,000.00	
	佛山市顺德区通途路桥建设有限公司			6,666,216.15	
	佛山市顺德区迅德置业投资有限公司			58,988,690.86	
	佛山星顺房地产开发有限公司	338,866,235.66		368,866,235.66	
	广东顺德华侨城实业发展有限公司	489,017.00		488,370.00	
	广东顺德科创管理集团有限公司			4,302,321.71	
	广东顺德农村商业银行股份有限公司			200,020.00	
	广东顺控健骏企业管理有限公司	8,075,644.46		6,236,910.68	
	广东顺控交通投资有限公司	1,707,147.93		1,750,935.65	
	广东顺铁控股有限公司	120,337,555.55			
	佛山市顺德区诚顺投资管理有	125,498,095.29		117,795,165.03	



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	限公司				
	广东颐德港口有限公司	701.70		701.70	
	佛山市顺德区人才安居有限公司	12,143,971.56		11,717,225.71	
	广东顺设工程咨询有限公司	545,748.28		517,078.29	
	广东云天抗体生物科技有限公司	21,941,296.64		353,133.82	
	佛山市顺德区顺控桂畔海水系治理有限公司	202,812.45		200,660.46	
	佛山市顺德区顺控顺北环保水务有限公司	11,166.75		11,166.75	
	佛山市顺德区口岸集团有限公司	10,111,694.87		14,762,224.15	
	广东顺德均健现代农业科技有限公司	6,331,941.66	6,331,941.66	6,143,566.67	
	佛山市顺德区均腾实业集团有限公司	2,420,892.50		2,420,892.50	
	佛山市顺德区路桥养护有限公司	37,582,803.01		32,082,803.01	
	佛山顺银物业管理服务有限公司			6,030,277.78	
	佛山华侨城文旅发展有限公司	19,050,480.00		487,967,700.00	
	广东顺控新基建投资建设有限公司	94,353,937.62		94,353,937.62	
	广东顺控市政投资有限公司	114,079.56		160,237.38	
	广东顺控环保水务有限公司	36,296,457.09		34,791,862.32	
	佛山市新城开发建设有限公司	60,482,891.97			
	佛山市顺德区乐新城市服务有限公司	52,365,000.00			
	佛山市顺德区德容产业园开发管理有限公司	31,824,486.00			
	佛山市顺德区晟德资产管理有	16,000,000.00			



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	限公司				
	佛山市顺德区顺汇信息咨询有限公司	8,772,161.68			
	佛山市顺德区长顺基业投资管理公司	2,875,193.15	408.80		
	广东杏晖投资控股集团有限公司	2,682,926.82			
	佛山市安禾智慧城市管理有限公司	2,022,761.29			
	佛山市顺德区龙江镇慧江物业管理有限公司	1,010,000.00			
	广东科荟生物科技产业有限公司	501,068.49			
	佛山市顺德区水利投资建设有限公司	29,905.82			
	广东顺控供水资源整合建设有限公司	2,940.00	588.00		
	佛山市顺德区德鑫创业投资有限公司	132,054,430.82			
	佛山市顺德区创新创业投资母基金有限公司	6,453,675.97			
	朝佳有限公司	64,820.00	6,482.00		
	世运环球投资有限公司	321,136.80	64,227.37		
	其他应收款小计	1,622,557,144.19	6,403,647.83	1,729,133,283.88	225,149.02
长期应收款					
	佛山市顺德区京师励耘实验学校	101,104,816.97		96,197,078.26	
	佛山市新城开发建设有限公司	693,024,711.21			
	长期应收款小计	794,129,528.18		96,197,078.26	
其他非流动资产					
	佛山市顺德区碧顺房地产有限	1,511,504,587.18		1,511,504,587.18	



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	公司				
	广东云天抗体生物科技有限公司	140,027,594.58			
	其他非流动资产小计	1,651,532,181.76		1,511,504,587.18	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	佛山市顺德区乐从供销集团家乐食品实业有限公司		164,058.51
	佛山市顺德区容桂顺发肉食品有限公司	950,801.60	820,381.72
	佛山市顺德区顺大公路有限公司	3,653,808.86	3,653,808.86
	佛山市顺德区顺合公路建设有限公司	57,121,433.64	25,491,152.86
	佛山市顺德区顺控企业管理咨询有限公司	1,335,192.93	545,377.39
	佛山市顺德区顺文经营管理有限公司	22,630.57	22,630.57
	广东名阳保安服务有限公司		28,000.00
	广东顺德华侨城实业发展有限公司	237,157.88	251,683.69
	广东顺控交通投资有限公司	3,073,899.45	930,506.08
	广东顺汽驾驶员培训有限公司	3,615,672.61	2,182,839.47
	佛山市顺德区顺融投资有限公司	498,940.00	825,942.81
	佛山市佛铁投资发展有限公司	560,000.00	560,000.00
	广东杏晖投资控股集团有限公司	75,100.00	75,100.00
	佛山市顺德区路桥养护有限公司	5,944,358.84	10,180,952.27
	佛山市顺德区杏坛镇顺智泊运营管理有限公司		9,365.34
	佛山新城供水有限公司		3,131.34
	广东天瑞德新材料有限公司		671,446.09
	广东顺德科创管理集团有限公司		13,334.64
	佛山市顺德区顺汇信息咨询有限公司	40,088,507.28	
	广东英海建筑工程有限公司	1,164,307.68	
	广东顺融检测科技股份有限公司	920,780.70	



项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	佛山市新城开发建设有限公司	221,760.56	
	佛山市顺德建筑设计院股份有限公司	205,800.00	
	佛山市凯望广告有限公司	36,368.00	
	佛山市顺德区振安屠场有限公司	3.00	
	应付账款小计	119,726,523.60	46,429,711.64
预收款项			
	佛山市顺德区顺文经营管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
	广东天辰应急科技有限公司	155,675.20	155,675.20
	预收款项小计	1,155,675.20	1,155,675.20
其他应付款			
	佛山市佛铁投资发展有限公司	33,020,721.89	32,049,694.25
	佛山市顺德区德容产业园开发管理有限公司	58,389,626.47	58,334,626.47
	佛山市顺德区轨道交通投资有限公司		22,978,630.14
	佛山市顺德区嘉顺联合资产管理有限公司	13,183,339.88	12,984,513.44
	佛山市顺德区口岸集团有限公司	133,680.40	133,680.40
	佛山市顺德区容桂顺发肉食品有限公司	4,779.54	4,779.54
	佛山市顺德区顺合公路建设有限公司	538,832,684.14	524,350,267.52
	佛山市顺德区顺控路桥投资有限公司	325.68	325.68
	佛山市顺德区顺控企业管理咨询有限公司	3,041,545.54	14,347.00
	佛山市顺德区顺融投资有限公司	105,380,498.63	102,723,392.48
	佛山市顺德区通途路桥建设有限公司		270.00
	佛山杨柳郡房地产开发有限公司	2,784,897.64	2,784,897.64
	广东科融创孵化服务有限公司		76,616.40
	广东名阳保安服务有限公司	50,000.00	50,000.00
	广东顺德华侨城实业发展有限公司	804,360,518.25	782,438,732.55
	广东顺德韵江城市建设投资有限公司	7,800,000.00	6,000,000.00
	广东顺控健骏企业管理有限公司	191,625.00	191,625.00
	广东顺控交通投资有限公司	747,149,058.78	743,420,864.28
	广东顺铁控股有限公司	443,026.04	765,897.79



项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	佛山市顺德区诚顺投资管理有限公司	16,996,945.78	18,016,945.78
	佛山市顺德区长顺基业投资管理公司	22,467.20	
	佛山市顺德区城熙房地产开发有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00
	佛山市顺德区顺大公路有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
	广东顺银城市建设投资有限公司		9,210,377.08
	佛山市顺德区龙江镇慧江物业管理有限公司	7,681,352.91	7,208,414.13
	广东杏晖投资控股集团有限公司	5,648,532.74	3,059,247.46
	佛山市顺德区均腾实业集团有限公司	2,420,892.50	2,420,892.50
	广东顺设工程咨询有限公司	131,375.20	131,375.20
	广东顺控市政投资有限公司		275,000.00
	广东天瑞德新材料有限公司	154,336.12	106,981.03
	广东顺德科创管理集团有限公司		103,518,394.45
	佛山市顺德区路桥养护有限公司		558,021.33
	广东顺控新基建投资建设有限公司		41,198,267.85
	广东顺控景良投资建设有限公司		37,265.06
	广东顺汽驾驶员培训有限公司	2,453,375.56	
	佛山市顺德区晟德资产管理有限公司	1,030,703.94	
	广东英海建筑工程有限公司	60,000.00	
	佛山市顺德区安通交通科技服务有限公司	4,680.00	
	广东顺控供水资源整合建设有限公司	2,940.00	
	佛山市凯望广告有限公司	2,700.00	
	佛山市优盟商务有限公司	9.24	
	广东顺恒律师事务所	42,000.00	
	佛山市顺德区招引投资有限公司	260,047,526.61	
	其他应付款小计	2,711,466,165.68	2,575,044,342.45
应付股利			
	佛山市顺德区顺合公路建设有限公司	15,913,942.74	15,913,942.74
	佛山市顺德区乐从供销集团家乐食品实业有限公司		40,370.85
	佛山市顺德区容桂顺发肉食品有限公司	32,673.20	32,673.20



项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	佛山市顺德区振安屠场有限公司	41,123.89	
	佛山市顺德区江良肉类加工有限公司	36,689.37	
	广东顺德籽利食品有限公司	33,217.06	
	佛山市顺德区永丰食品有限公司	20,917.53	
	应付股利小计	16,078,563.79	15,986,986.79
合同负债			
	广东顺德科创基金投资有限公司		13,854.19
	广东顺控市政投资有限公司		2,551,536.03
	合同负债小计		2,565,390.22
一年内到期的 非流动负债			
	广东顺德农村商业银行股份有限公司	95,180,154.99	75,759,187.50
长期借款			
	广东顺德农村商业银行股份有限公司	2,659,733,394.85	1,933,305,685.44

十一、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

无。

(二)或有事项

公司子公司广东顺高投融资担保股份有限公司从事担保业务，期末在担保余额23,016.20万元。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

(一)前期会计差错更正

本会计期间公司未发生此事项。

(二)年金计划

公司自2021年1月1日起实施年金计划,公司的年缴费额为年度工资总额的7%-8%;个人年缴费额为单位为其缴费的25%-50%。



(三)其他

1、2024 年 7 月 5 日，顺控集团、新豪国际公司及公司创始人余英杰先生签订《股份转让协议》，协议约定新豪国际公司向顺控集团转让世运电路 170,546,596 股股份。2024 年 12 月 13 日，上述权益变动事项的过户登记手续已办理完成后公司取得广东世运电路科技股份有限公司控制权。

2、根据《顺德区国有资产监督管理局关于同意广东顺德科创管理集团有限公司分立的批复》（顺国资复〔2024〕18 号），公司子公司广东顺德科创管理集团有限公司通过分立将政府性投资项目分立至佛山市顺德区招引投资有限公司。

3、2022 年 4 月，根据《佛山市顺德区人民政府办公室关于区政府常务会议决定事项的通知》（顺府常决定〔2022〕46 号）的会议精神，广东顺德科创璞实股权投资合伙企业（有限合伙）投资广东银珠医药科技有限公司 60,000,000.00 元，股权占比 2.22%。该项目因新药药号一直没能得到中国药监局批准，项目方已触发投资协议中关于“在 2022 年 12 月 31 日前获得国家药监局的新药批号，否则由大股东回购我方股权”的约定，经多次协商无果，公司子公司于广东顺德科创璞实股权投资合伙企业（有限合伙）于 2024 年 8 月向佛山及广州仲裁委提交仲裁申请，要求大股东及实控人回购股权。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一)其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	502,208,867.82	410,815,952.91
其他应收款	11,008,242,726.75	8,726,872,434.02
合 计	11,510,451,594.57	9,137,688,386.93

1、应收利息

无。

2、应收股利

项 目	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利	502,208,867.82	410,815,952.91
其中：广东顺控城投置业有限公司	171,539,915.09	171,539,915.09



项 目	期末余额	期初余额
佛山市顺德区诚顺资产管理有限公司	270,085,762.75	178,507,774.98
广东顺控物业发展有限公司	60,583,189.98	60,583,189.98
渤海信托·2023 兴安 43 号集合资金信托计划		185,072.86
合 计	502,208,867.82	410,815,952.91

3、其他应收款

(1)按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	4,708,112,540.72
1 至 2 年	5,797,516,884.17
2 至 3 年	444,833,301.86
3 至 4 年	2,630.00
4 至 5 年	
5 年以上	57,777,370.00
小 计	11,008,242,726.75
减：坏账准备	
合 计	11,008,242,726.75

(2)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	54,313,000.00	37,464,414.41
资金拆借及往来款	10,953,929,279.40	8,689,406,022.31
其他	447.35	1,997.30
合 计	11,008,242,726.75	8,726,872,434.02

(3)坏账准备计提情况

无。

(4)坏账准备的情况

无。

(5)本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：



单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	资金拆借	7,428,891,122.28	2 年以内	67.48	
第二名	资金拆借	2,099,635,020.35	2 年以内	19.07	
第三名	资金拆借	390,565,763.88	3 年以内	3.55	
第四名	资金拆借	270,000,000.00	1 年以内	2.45	
第五名	资金拆借	150,216,666.67	1 年以内	1.36	
合计	--	10,339,308,573.18	--	93.92	

(7)涉及政府补助的应收款项：无。

(8)因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。





(二)长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,913,420,556.79		16,913,420,556.79	13,242,093,296.39		13,242,093,296.39
对联营、合营企业投资	1,520,326,887.53		1,520,326,887.53	1,016,907,836.93		1,016,907,836.93
合 计	18,433,747,444.32		18,433,747,444.32	14,259,001,133.32		14,259,001,133.32

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东顺控发展股份有限公司	964,196,825.75			964,196,825.75		
广东顺控城投置业有限公司	5,234,250,555.14			5,234,250,555.14		
广东顺德科创管理集团有限公司		200,000,000.00	140,200,000.00	59,800,000.00		
广东顺控产业投资有限公司	790,696,764.48	217,650,000.00		1,008,346,764.48		
广东顺控物业发展有限公司	50,044,056.08			50,044,056.08		
佛山市顺德区恒顺交通投资管理有限公司	4,260,090,529.20			4,260,090,529.20		
佛山市顺德区诚顺资产管理公司	1,292,814,565.74			1,292,814,565.74		
广东顺控铁路投资开发有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
佛山顺德区顺控兴诚投资合伙企业（有限合伙）	250,000,000.00			250,000,000.00		
广东世运电路科技股份有限公司		3,393,877,260.40		3,393,877,260.40		
合 计	13,242,093,296.39	3,811,527,260.40	140,200,000.00	16,913,420,556.79		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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、联营企业										
广东顺控创新发展城市建设投资合伙企业（有限合伙）	849,755,592.70	357,549,257.53		518,466.14			2,312,202.03			1,205,511,114.34
佛山顺德区顺控浩创股权投资合伙企业（有限合伙）	57,520,689.34	10,000,000.00		48,712.17						67,569,401.51
广东顺控科技股份有限公司	7,827,844.86	1,642,744.00		-7,091,105.56						2,379,483.30
佛山市顺德区顺控企业管理咨询有限公司	4,641,895.30			1,064,669.54						5,706,564.84
广东顺融检测科技股份有限公司	59,507,133.17			7,835,100.10			1,800,000.00			65,542,233.27
广东顺银产融投资有限公司	37,654,681.56			3,365,696.06			1,949,950.79			39,070,426.83
广东顺铁工程建设有限公司		3,400,000.00		-1,423,383.64						1,976,616.36
佛山市顺德区招引投资有限公司		140,200,000.00		-7,628,952.92						132,571,047.08
合 计	1,016,907,836.93	512,792,001.53		-3,310,798.11			6,062,152.82			1,520,326,887.53



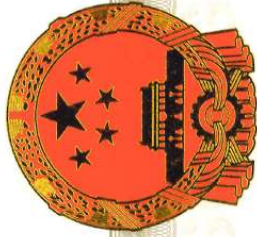
(三) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	9,285,600.00		754,716.98	
合 计	9,285,600.00		754,716.98	

(四) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	272,577,846.80	274,688,754.33
权益法核算的长期股权投资收益	-3,310,798.11	44,530,313.40
处置长期股权投资产生的投资收益		-42,778,178.59
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	6,415,607.67	5,665,607.67
资金占用费	355,890,958.04	268,987,869.78
合 计	631,573,614.40	551,094,366.59





营业执照

统一社会信用代码
91350100084343026U

(副本) 副本编号: 1-1



扫描二维码登录
“国家企业信用信
息公示系统”了解
更多登记、备案、
许可、监管信息。



名称
类型
执行事务合伙人

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
特殊普通合伙企业
童益恭

出资额
成立日期
主要经营场所

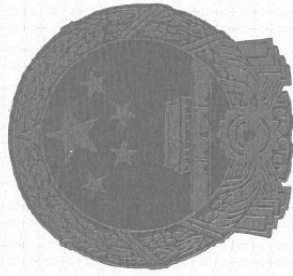
贰仟零捌拾柒万捌仟圆整
2013年12月09日
福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大
厦B座7-9楼

经营范围

审查会计报表、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。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关





会计师事务所

执业证书

名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：童益恭

主任会计师：

经营场所：

福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：35010001

批准执业文号：闽财会(2013)46号

批准执业日期：2013年11月29日



说明

证书序号：0014303

- 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》。



中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

姓名 徐继宏

性别 男

出生日期 1977-12-11

工作单位 华兴会计师事务所（特殊普通

合伙）广东分所

身份证号码 320682197712118634

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



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.



徐继宏年检二维码

证书编号:
No. of Certificate

440100560028

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2006 年 07 月 26 日
/y /m /d

2022 年 8 月 换发

年 月 日
/y /m /d



姓名	郑晓鑫
性别	男
出生日期	1994-02-28
Date of birth	1994-02-28
工作单位	华兴会计师事务所
Working Unit	(特殊普通合伙)广东分所
身份证号码	445221199402287316
Identity card No.	445221199402287316



郑晓鑫(350100010119), 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。



350100010119

证书编号: 350100010119
No. of Certificate

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

发证日期: 2020 年 05 月 08 日
Date of Issuance /y /m /d



郑晓鑫年检二维码

年 月 日
/y /m /d