

广投资本管理集团有限公司公司债券年度报告
(2024 年)

2025 年 04 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

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

信永中和会计师事务所(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	5
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	11
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	20
三、报告期内公司信用类债券评级调整情况	30
四、增信措施情况	30
五、中介机构情况	31
第三节 重大事项	32
一、审计情况	32
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	32
三、合并报表范围变化情况	32
四、资产情况	32
五、非经营性往来占款和资金拆借情况	33
六、负债情况	34
七、重要子公司或参股公司情况	36
八、报告期内亏损情况	37
九、对外担保情况	37
十、重大未决诉讼情况	37
十一、环境信息披露义务情况	37
十二、信息披露事务管理制度变更情况	37
第四节 向普通投资者披露的信息	38
第五节 财务报告	39
一、财务报表	39
第六节 备查文件	61
附件一、发行人财务报告	63

释义

释义项	指	释义内容
发行人 / 公司 / 本公司/广投资本	指	广投资本管理集团有限公司
广投集团	指	广西投资集团有限公司
金投集团	指	广西金融投资集团有限公司
广投引导基金公司	指	广西广投鼎新引导基金运营有限责任公司
北部湾基金公司	指	广西北部湾股权投资基金管理有限公司
国富创新基金公司	指	广西国富创新股权投资基金管理有限公司
广西工投公司	指	广西工业投资发展有限责任公司
广西中小创投公司	指	广西中小企业创业投资有限公司
创远基金	指	广西广投创远产业投资基金合伙企业（有限合伙）
长高供应链公司	指	广西长高供应链管理有限公司
来宾新材料公司	指	广西来宾广投新材料有限公司
广投创森公司	指	广西广投创森投资管理有限公司
本报告	指	广投资本管理集团有限公司公司债券 2024 年年度报告
22 资本 01	指	广投资本管理集团有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行创新创业公司债券（第一期）
24 资本 K1	指	广投资本管理集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第一期）
24 资本 K2	指	广投资本管理集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第二期）
25 资本债	指	广投资本管理集团有限公司 2025 年面向专业投资者非公开发行公司债券
开源证券	指	开源证券股份有限公司

申万宏源证券	指	申万宏源证券有限公司
中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
广发证券	指	广发证券股份有限公司
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
报告期、本期	指	2024 年度
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2023 年度
上期末	指	2023 年 12 月 31 日
工作日	指	中华人民共和国商业银行法定的对公营业日 (不包括法定休息日和节假日)
交易日	指	上海证券交易所、深圳证券交易所的营业日
法定节假日、休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日 (不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日和/或休息日)
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

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

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

币种：人民币

中文名称	广投资本管理集团有限公司
中文简称	广投资本
外文名称 (如有)	Guangtou Capital Management Group Co.,Ltd.
外文名称缩写 (如有)	/
法定代表人	张国平
注册资本 (万元)	789,600
实缴资本 (万元)	730,065.66
注册地址	南宁市江南区国凯大道东 19 号南宁经济技术开发区金凯工业园南区标准厂房总部经济大楼 13 层 1315-418 号房
办公地址	广西壮族自治区南宁市良庆区飞云路 6 号 GIG 国际金融资本中心 T1 塔楼 33,39 楼
邮政编码	530000
公司网址 (如有)	/
电子信箱	/

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	任小环
在公司所任职务类型	<input type="checkbox"/> 董事 <input checked="" type="checkbox"/> 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	财务总监
联系地址	广西壮族自治区南宁市良庆区飞云路 6 号 GIG 国际金融资本中心 T1 塔楼 39 楼
电话	0771-5573870
传真	/

电子信箱	renxiaohuan@gig.cn
------	--------------------

三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

(一) 报告期末控股股东、实际控制人

1. 控股股东基本信息

币种：人民币

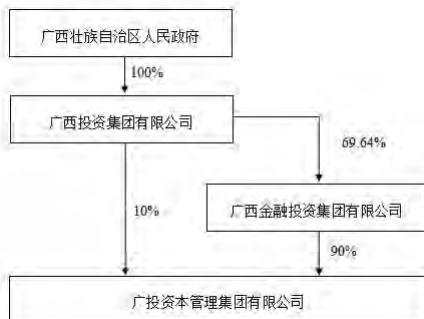
名称	广西金融投资集团有限公司
主要业务	开展以金融为主、非金融为辅的投资、资本运作与资产管理业务；市政基础设施及道路建设、房地产开发、土地整理；财务顾问及社会经济咨询；保险兼业代理（以许可证核定的范围为准）；贵金属的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
资信情况	良好。2024年7月30日经中证鹏元资信评估股份有限公司综合评定维持公司AAA主体评级；2024年6月27日，联合资信评估股份有限公司综合评定维持公司AAA主体评级。2024年8月8日，东方金诚国际信用评估有限公司综合评定维持公司AAA主体评级。
对发行人的持股比例（%）	90%
相应股权（股份）受限情况	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	-

2. 实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	广西壮族自治区人民政府
主要业务	-
资信情况	-
对发行人的持股比例（%）	100%
相应股权（股份）受限情况	-
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	-

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



（二）控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务	职务类型
张国平	董事长	董事
林曦	董事、总经理	董事、高级管理人员
赵剑海	董事	董事
罗秋丽	董事	董事
何雁	董事	董事
韦苏	董事	董事
杜星	职工董事	董事
唐毓森	监事会主席、监事	监事
陈福贵	监事	监事
黄乔	职工监事	监事
王晓军	副总经理	高级管理人员
廖冰	副总经理	高级管理人员
甘富	副总经理	高级管理人员
任小环	财务总监	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
韦苏	董事	董事	就任	2024年02月23日	是	2024年03

						月 20 日
王思	董事	董事	离任	2024 年 02 月 23 日	是	2024 年 03 月 20 日
周雪冰	高级管理人 员	副总经理	就任	2024 年 02 月 28 日	不适用	
张国平	董事、高级 管理人员	董事、总经 理	就任	2024 年 04 月 19 日	是	2024 年 05 月 16 日
廖元程	董事、高级 管理人员	董事、总经 理	离任	2024 年 04 月 19 日	是	2024 年 05 月 16 日
王晓军	高级管理人 员	副总经理	就任	2024 年 07 月 15 日	不适用	
叶浩	高级管理人 员	副总经理	离任	2024 年 07 月 15 日	不适用	
任小环	高级管理人 员	财务总监	就任	2024 年 08 月 20 日	是	2024 年 09 月 19 日
崔薇薇	董事	董事长	离任	2024 年 09 月 19 日	是	2024 年 09 月 29 日
崔薇薇	董事	董事	离任	2024 年 10 月 17 日	是	2024 年 12 月 30 日
张国平	董事	董事长	就任	2024 年 09 月 19 日	是	2024 年 09 月 29 日
张国平	高级管理人 员	总经理	离任	2024 年 09 月 27 日	是	2024 年 10 月 17 日
林曦	高级管理人	总经理	就任	2024 年 09 月 27 日	是	2024 年 10

	员						月 17 日
林曦	董事	职工董事	离任	2024 年 10 月 16 日	是	2024 年 12 月 30 日	
林曦	董事	董事	就任	2024 年 10 月 17 日	是	2024 年 12 月 30 日	
杜星	董事	职工董事	就任	2024 年 12 月 25 日	是	2024 年 12 月 30 日	

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

五、公司治理情况

（一）公司独立性情况

发行人严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面具有独立性，具有独立、完整的业务体系，具备直接面向市场独立经营的能力。

1. 资产独立

发行人资产完整，与控股股东产权关系明确，资产界定清晰，拥有独立、完整的生产经营所需管理系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关资产的所有权或使用权，该等资产可以完整的用于从事公司的生产经营活动。发行人对其资产拥有完全控制权和支配权，不存在资产、资金被控股股东违规占用而损害发行人利益的情形。

2. 人员独立

发行人设有独立的劳动、人事、工资管理体系。发行人的董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生。截至本募集说明书签署之日，除经营管理需要发行人董监高在广投集团及下属企业兼职外，不存在对发行人正常经营及偿债能力造成不利影响的人员非独立情况。

3. 机构独立

发行人法人治理结构完善，股东会、董事会和监事会依照相关法律、法规和《公司章程》规范运作，各机构均依法独立行使各自职权。发行人根据经营需要设置了相对完善的组织架构，制定了一系列规章制度，各部门分工明确，履职正常，不存在控股股东直接干预发行人经营活动的情况。

4. 财务独立

发行人设立了独立的计划财务部，配备了专职财务人员；建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理内控制度和对子公司的财务管理制度；发行人有独立的银行账户、独立纳税、独立对外签订贷款合同、独立进行财务决策。

5. 业务独立

发行人拥有独立、完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，持有从事经核准登记的经营范围内的业务所必需的相关资质和许可，并拥有足够的资金、设备及员工，能够独立自主地进行生产和经营活动；独立从事《营业执照》核准的经营范围内的业务，具有独立完整的业务及自主经营能力。

(二) 公司关联交易情况

1. 日常关联交易

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易类型	该类关联交易的金额
购买商品	174,712.65
销售商品	195,543.3

2. 其他关联交易

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易类型	该类关联交易的金额
资金拆借，作为拆出方	99,300

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 2,448 万元。

4. 报告期内与同一关联方发生的关联交易/担保情况

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

(三) 公司合规性情况

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

六、公司业务及经营情况

(一) 公司业务情况

1. 公司经营范围及各板块经营内容

公司是广投集团打造的广西战略性新兴产业投资发展平台和政府性基金投资管理平台，主营业务包括基金和股权投资、固定收益类业务（以下简称固收类业务）、咨询服务、产业运营。

股权投资业务分为私募股权基金投资和政府性直接股权投资，私募股权基金投资的运营主体为本部与子公司广投引导基金公司以及参股公司国富创新基金公司，政府性直接股权投资由广西工投公司开展。公司除了通过参与部分基金的运营获得基金管理费收入外，还作为出资人分享所投资项目产生的投资收益。

固收类业务主要由北部湾基金公司及广西中小创投公司运营，包括但不限于直接固收投资、银行委托贷款，以及通过信托计划等工具进行债权性投资。风险缓释措施以土地抵押、股权质押以及担保公司担保、关联方担保为主。

咨询服务业务的运营主体为广投资本本部及子公司广投引导基金公司、北部湾基金公司、广西中小创投公司和广投创森公司。主要为对基金管理人、项目投融资方提供可行性研究和财务分析等顾问服务，以促成对企业的投资。

产业运营板块目前运营主体为来宾新材料公司，主要经营铝材料的生产销售。

供应链服务业务的运营主体为创远基金投资的长高供应链公司，主要经营化工产品供应链服务业务。自 2023 年 12 月该板块运营主体已不再纳入广投资本合并报表范围。

2. 行业情况及公司行业地位

（1）行业情况

随着多项利好政策出台，以及“十四五”战略规划中战略性新兴产业需要，政府引导基金未来发展前景良好。近年来，我国逐步进入依靠创新驱动发展的新阶段，创业投资作为推动产业结构调整和升级的助力作用日渐增强。在此背景下，我国出台多项有利于政府引导基金发展的产业政策。私募基金行业在产业升级政策引导下实现稳步增长，同时注册制持续改革及北交所的开市带动投资退出机制持续改善。国内多层次资本市场建设，推动了私募基金行业发展。私募股权投资作为直接融资的重要方式，能够将分散的资金有效转化成符合经济发展需要的资本金，进而减少企业对银行与信贷的依赖，以完善社会融资结构。

（2）行业地位

发行人是广投集团的战略新兴产业投资发展平台和政府投资基金管理平台，已发起设立广西战略性新兴产业发展与传统产业转型升级基金、广西广投工业高质量发展基金、广西数字经济产业投资基金、

广西柳州广投国富科技创业投资基金、广西陆海新通道股权投资基金等一系列产业基金，投资了一批国内外聚焦高端前沿、突破产业瓶颈、引领产业发展的优质企业，积极引资引项目入桂，服务广西经济高质量发展。

发行人获评清科榜“2023 年中国股权投资市场机构有限合伙人 50 强”、“2021 年、2023 年、2024 年中国国资投资机构 50 强”、“2020 年中国股权投资市场机构有限合伙人 30 强”；投中榜“2023 年度中国先进制造与高科技产业最佳先进制造领域投资案例 TOP10”、“2021 年度中国最佳私募股权投资机构 TOP100”、“2021 年度中国碳中和产业最佳投资机构 TOP30”、“2019 年度中国最佳私募股权投资机构 TOP100”、“2018 年度中国最佳中资私募股权投资机构 TOP50”等奖项。

3. 公司经营情况

2023 年 4 月，广西壮族自治区人民政府印发《全区国有企业“双提双争”三年攻坚行动工作方案（2023-2025 年）》，明确支持广投资本打造为广西战略性新兴产业投资控股平台，聚焦新能源、新材料、新一代信息技术、医药健康、先进制造等战略性新兴产业开展股权投资，整合资源服务工业强桂战略。广投资本聚焦于建设两大平台，即广西战略性新兴产业投资控股平台和政府类基金投资管理平台，主要业务是投资设立和管理各类基金、直接股权投资、固收类财务投资、综合投融资顾问服务和产业运营等。广投资本深入贯彻广投集团“产融投”协同发展战略，围绕广投集团基础产业、金融及现代服务业、战略性新兴产业三大业务板块开展投资、赋能协同等，凭借国有资本、产业资本、金融资本、区域资本等多种资本属性叠加，通过丰富灵活投资工具，其中包括广西工业直接股权投资项目、广西战新升级投资基金合伙企业（有限合伙）、广西陆海新通道股权投资基金合伙企业（有限合伙）等各类科创类基金和产业类基金，覆盖各类企业发展全周期，投资国内外聚焦高端前沿、突破产业瓶颈、引领产业发展的优质企业，积极引资引项目入桂，服务广西经济高质量发展。广投资本主体定位突出，随着广西地区经济发展以及对人工智能、数字经济等战略性新兴产业、机械制造等传统产业转型升级、区域特色产业等领域股权投资的重视，未来，公司股权投资业务有较大的发展空间。

（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 (%)
铝板块 业务	1,813,35 0,552.08	220.51 %	86.43%	1,798,41 6,781.24	221.7%	95.37%	0.82%	-30.82%	7.03%
固收类 业务	100,940, 738.34	-28.99%	4.81%	14,465,8 71.39	11.08%	0.77%	85.67%	-5.69%	40.73%
咨询服 务	47,697,7	-10.54%	2.27%	9,551,69	-1.69%	0.51%	79.97%	-2.2%	17.97%

	67.79			6.91					
供应链服务	0	-100%	0%	0	-100%	0%	0%	0%	0%
基金管理费	20,035,944.39	6.77%	0.95%	0	0%	0%	100%	0%	9.44%
其他业务	116,066,394.87	95.54%	5.53%	63,336,771.22	641.75%	3.36%	45.43%	-46.94%	24.83%
合计	2,098,091,397.47	94.31%	100%	1,885,771,120.76	127.04%	100%	10.12%	-56.15%	100%

主要产品或服务经营情况说明

(1) 铝板块业务收入较上年同期增长 220.51%，成本较上年同期增长 221.70%，主要系发行人 2023 年 8 月通过广西中小创投公司受让来宾新材料公司 51% 股权，上年度业务开展时间较短所致；毛利率较上年同期下降 30.82%，主要系上游原材料价格波动导致。

(2) 供应链服务本期未发生收入、成本，因供应链服务业务的运营主体为创远基金投资的长高供应链公司，自 2023 年 12 月该板块运营主体已不再纳入广投资本合并报表范围。

(3) 其他业务收入较上年同期增长 94.31%，主要系其他业务上年度较多为利息收入，公司 2023 年 8 月通过广西中小创投公司受让来宾新材料公司 51% 股权，上年度其他业务中材料销售等业务开展时间较短所致。成本较上年同期增长 641.75%，主要系本年度其他业务收入中材料销售业务占比较高，该类业务毛利率偏低所致。

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	22 资本 01
债券代码	194276.SH
债券名称	广投资本管理集团有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行创新创业公司债券(第一期)
发行日	2022 年 04 月 27 日
起息日	2022 年 04 月 28 日
最近回售日	2025 年 04 月 28 日
到期日	2027 年 04 月 28 日
债券余额 (亿元)	3.2
票面利率 (%)	2.6
还本付息方式	按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息本金一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自本金兑付日起不另计利息。
最新主体评级	AA+
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	上海证券交易所
主承销商	开源证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	开源证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款

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

币种: 人民币

债券简称	24 资本 K1
债券代码	148834. SZ
债券名称	广投资本管理集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券 (第一期)
发行日	2024 年 07 月 25 日
起息日	2024 年 07 月 26 日
最近回售日	2027 年 07 月 26 日
到期日	2029 年 07 月 26 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。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单, 本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
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	申万宏源证券有限公司
受托管理人/债权代理人	申万宏源证券有限公司

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

币种: 人民币

债券简称	24 资本 K2
债券代码	148935.SZ
债券名称	广投资本管理集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券 (第二期)
发行日	2024 年 10 月 30 日
起息日	2024 年 11 月 01 日
最近回售日	2027 年 11 月 01 日
到期日	2029 年 11 月 01 日
债券余额 (亿元)	5
票面利率 (%)	3.30
还本付息方式	本期债券按年付息, 到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单, 本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
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	申万宏源证券有限公司
受托管理人/债权代理人	申万宏源证券有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种: 人民币

债券简称	25 资本债
债券代码	258298.SH
债券名称	广投资本管理集团有限公司 2025 年面向专业投资者非公开发行公司债券
发行日	2025 年 04 月 17 日
起息日	2025 年 04 月 21 日
最近回售日	
到期日	2028 年 04 月 21 日
债券余额 (亿元)	6.8
票面利率 (%)	2.95

还本付息方式	本期债券按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司、广发证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金情况

币种：人民币

债券简称	22 资本 01
债券代码	194276.SH
交易场所	上海证券交易所
是否为专项品种公司债券	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

专项品种公司债券具体类型	创新创业公司债券
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	10
募集资金约定用途	募集资金在扣除发行费用后，全部通过直接投资、投资或设立基金等方式，专项投资于种子期、初创期、成长期的创新创业公司的股权，和/或用于置换前期公司直接投资或设立基金投资于创新创业公司股权的投资资金。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	9.98
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于股权投资、债权投资或基金出资
募集资金用于股权投资、债权投资或基金出资金额（亿元）	9.98
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	正常
是否存在募集资金违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
项目进展情况	募集资金已全部通过基金投向创新创业公司股权

项目运营效益/项目支持效果	本次债券募集资金已通过多只基金最终投向多家小微企业、科技创新企业，服务行业涵盖新能源汽车产业链、化工新材料、电子信息、医疗健康、先进制造等，通过基金设立出资带动了广西与巨石科技、中储国能等多家优质企业合作，为广西培育战略性新兴产业、推动传统产业升级作出贡献。
项目抵押或质押事项办理情况（如有）	不适用
基金产品的运作情况（如有设立或者认购基金份额）	<p>截至 2024 年 12 月 31 日，22 资本 01 募集资金用于认购基金份额的基金产品运作情况如下：</p> <p>广西广投工业高质量发展基金合伙企业（有限合伙）基金认缴规模为 600,100.00 万元，实缴规模为 214,076.30 万元，发行人认缴规模 560,100.00 万元，实缴规模 199,811.15 万元，目前已投资 9 个项目，已投资规模 213,382.24 万元，投资方向围绕新一代绿色化工新材料、电子信息、机械装备制造、汽车、金属新材料、精品碳酸钙、高端家具家居材料、生物医药、轻工纺织等重大产业集群及战略性新兴产业，聚焦高端新材料、汽车和高端装备制造、轻工业产业、生物医药以及战略性新兴产业五大产业集群，基金运行情况良好。</p> <p>广西数字经济产业投资基金合伙企业(有限合伙)基金认缴规模为 100,100.00 万元，实缴规模为 43,626.62 万元，发行人认缴规模 50,100.00 万元，实缴规模 19,679.25 万元，目前已投资 11 个项目，已投资规模 42,937.40 万元，投资方向集中在云计算、大数据、智慧城市、智慧物流、智慧交通、智慧医疗、智慧旅游、金融科技、区块链应用、人工智能、电子政务、电子商务、智能制造、北斗导航、物联网技术、电子芯片等领域，基金运行情况良好。</p> <p>广西广投战新贰号投资合伙企业（有限合伙）基金认缴规模为 20,500.00 万元，实缴规模为 20,476.32 万元，发行人认缴规模 20,500.00 万元，实缴规模 20,476.32 万元，目前已投资 8 个项目，已投资规模 20,171.40 万元，投资方向围绕新能源、新材料、医疗健康、数字经济、先进制造等战略性新兴产业领域开展投资，关注早期、成长</p>

	<p>期的优质区内外企业，基金运行情况良好。</p> <p>广西陆海新通道股权投资基金合伙企业（有限合伙）基金认缴规模为 200,000.00 万元，实缴规模为 107,615.90 万元，发行人认缴规模 99,000.00 万元，实缴规模 53,269.43 万元，目前已投资 8 个项目，已投资规模 96,821.03 万元，已投资项目集中在新材料、信息技术、新能源等领域，基金运行情况良好。</p> <p>广西南湾百澳一期创业投资合伙企业（有限合伙）基金认缴规模为 19,010.00 万元，实缴规模为 13,208.00 万元，发行人认缴规模 5,000.00 万元，实缴规模 4,000.00 万元，目前已投资 7 个项目，已投资规模 9,300.00 万元，基金投向生物医药、体外诊断、新兴医疗器械和医疗信息化等领域，基金运行情况良好。</p> <p>苏州耀途股权投资合伙企业(有限合伙) 基金认缴规模为 150,000.00 万元，实缴规模为 138,870.00 万元，发行人认缴规模 5,000.00 万元，实缴规模 5,000.00 万元，目前已投资 29 个项目，已投资规模 90,214.44 万元，投资方向为物联网与大数据应用（包括底层传感器、芯片、物联网平台、AI 技术，尤其是 AI 和大数据在金融科技、智能驾驶和机器人等领域），基金运行情况良好。</p> <p>广西广投战新叁号投资合伙企业（有限合伙）基金认缴规模为 20,500.00 万元，实缴规模为 19,711.78 万元，发行人认缴规模 20,500.00 万元，实缴规模 19,711.78 万元，投资 8 个项目，已投资规模 19,450.44 万元，基金将重点围绕新能源、新材料、医疗健康、数字经济、先进制造等战略性新兴产业领域开展投资，基金运行情况良好。</p> <p>苏州宜行天下创业投资合伙企业（有限合伙）基金认缴规模为 200,010.00 万元，实缴规模为 192,510.00 万元，发行人认缴规模 10,000.00 万元，实缴规模 10,000.00 万元，目前已投资 19 个项目，已投资规模 100,500.00 万元，基金主要投向显示光伏、IC 制造、储能、未来新科技等泛半导体制造领域产业链，早期及成长期企业，覆盖 Pre-IPO 轮次，基金运行情况良好。</p> <p>广西桂林广投兴临创业投资合伙企业（有限合伙）基</p>
--	--

	<p>金认缴规模为 10,000.00 万元，实缴规模为 202.02 万元，发行人认缴规模 5,050.00 万元，实缴规模 102.00 万元，基金将围绕桂林市重点支持发展的产业及重点招商引资项目开展投资，关注成长期、成熟期的优质区内外企业，支持重大产业在桂林市落地，形成产业集群。聚焦电子信息、生态食品、生物医药、智能终端、新能源商用车、高端装备等产业领域优质项目开展投资。</p> <p>广西广投绿碳贰号投资合伙企业（有限合伙）基金认缴规模为 8,530.00 万元，实缴规模为 8,530.00 万元，发行人认缴规模 2,130.00 万元，实缴规模 2,130.00 万元，目前已投资 1 个项目，已投资规模 8,000.00 万元，基金将重点围绕新能源、新材料、医疗健康、数字经济、先进制造等战略性新兴产业领域开展投资，基金运行情况良好。</p> <p>广西广投孵化投资基金合伙企业（有限合伙）基金认缴规模为 20,000.00 万元，实缴规模为 14,442.33 万元，发行人认缴规模 20,000.00 万元，实缴规模 14,442.33 万元，目前已投资 5 个项目，已投资规模 14,150.00 万元，已投资项目集中在新材料、信息技术、新能源等领域，基金运行情况良好。</p> <p>广西南宁广投绿城产业投资合伙企业（有限合伙）基金认缴规模为 40,100.00 万元，实缴规模为 10,304.20 万元，发行人认缴规模 20,100.00 万元，实缴规模 5,164.95 万元，目前已投资 3 个项目，已投资规模 8,500.00 万元，主要围绕南宁市重点支持发展的产业及项目开展投资，关注成长期优质区内外企业，支持重大产业在南宁市落地，形成产业集群。聚焦电子信息、先进装备制造、生物医药、新能源、新材料等产业领域优质项目开展投资，基金运行情况良好。</p>
--	---

币种：人民币

债券简称	24 资本 K1
债券代码	148834.SZ
交易场所	深圳证券交易所

是否为专项品种公司债券	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
专项品种公司债券具体类型	科技创新公司债券
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	募集资金在扣除发行费用后，不低于 70% 资金通过直接投资，投资或设立基金等方式，专项投资于科技创新公司的股权，和/或用于置换发行前十二个月内的公司直接投资或设立基金投资于科技创新公司股权的投资资金，剩余用于偿还有息债务。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	4.81
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）、用于股权投资、债权投资或基金出资
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	1.5
募集资金用于股权投资、债权投资或基金出资金额（亿元）	3.31
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0.18
报告期内是否用于临时补流	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	正常
是否存在募集资金违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金募投项目情况	

募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
项目进展情况	募集资金通过基金投向科技创新公司股权
项目运营效益/项目支持效果	本期债券募集资金已通过多只基金最终投向小微企业、科技创新企业，服务行业涵盖新能源汽车产业链、化工新材料、电子信息、医疗健康、先进制造等。
项目抵押或质押事项办理情况 (如有)	不适用
基金产品的运作情况 (如有设立或者认购基金份额)	<p>截至 2024 年 12 月 31 日，24 资本 K1 债券募集资金用于认购基金份额的基金产品运作情况如下：</p> <p>广西广投工业高质量发展基金合伙企业（有限合伙）基金认缴规模为 600,100.00 万元，实缴规模为 214,076.30 万元，发行人认缴规模 560,100.00 万元，实缴规模 199,811.15 万元，目前已投资 9 个项目，已投资规模 213,382.24 万元，投资方向围绕新一代绿色化工新材料、电子信息、机械装备制造、汽车、金属新材料、精品碳酸钙、高端家具家居材料、生物医药、轻工纺织等重大产业集群及战略性新兴产业，聚焦高端新材料、汽车和高端装备制造、轻工业产业、生物医药以及战略性新兴产业五大产业集群，基金运行情况良好。</p> <p>广西广投孵化投资基金合伙企业（有限合伙）基金认缴规模为 20,000.00 万元，实缴规模为 14,442.33 万元，发行人认缴规模 20,000.00 万元，实缴规模 14,442.33 万元，目前已投资 5 个项目，已投资规模 14,150.00 万元，基金围绕科技创新、消费升级、国产替代的投资主线，聚焦广西传统优势产业和重点培育产业，重点投资大消费、农业、绿色经济、林业、汽车产业链上下游、新材料等领域，基金运行情况良好。</p> <p>贵港市创新创业工业发展基金合伙企业（有限合伙）基金认缴规模为 10,000.00 万元，实缴规模为 2,060.00 万元，发行人认缴规模 5,000.00 万元，实缴规模 1,030.00 万元，目前已投资 1 个项目，已投资规模 2,000.00 万元，基金围绕贵港市重点发展的工业等相关产业、重点拟上市企业及重点项目开展投资，基金运行情况良好。</p> <p>广西广投战新叁号投资合伙企业（有限合伙）基金认</p>

	<p>缴规模为 20,500.00 万元, 实缴规模为 19,711.78 万元, 发行人认缴规模 20,500.00 万元, 实缴规模 19,711.78 万元, 目前已投资 8 个项目, 已投资规模 19,450.44 万元, 基金投向新能源、新材料、医疗健康、数字经济、先进制造等战略性新兴产业领域, 基金运行情况良好。</p> <p>广西广投战新肆号投资合伙企业（有限合伙）基金认缴规模为 20,200.00 万元, 实缴规模为 15,079.50 万元, 发行人认缴规模 20,200.00 万元, 实缴规模 15,079.50 万元, 目前已投资 2 个项目, 已投资规模 15,000.00 万元, 基金投向新能源、新材料、医疗健康、先进制造等赛道, 基金运行情况良好。</p> <p>广西广投战新陆号创业投资基金合伙企业（有限合伙）基金认缴规模为 20,100.00 万元, 实缴规模为 2,030.10 万元, 发行人认缴规模 20,100.00 万元, 实缴规模 2,030.10 万元, 目前已投资 1 个项目, 已投资规模 2,000.00 万元, 基金投向新能源、新材料、先进制造、医药健康等赛道, 基金运行情况良好。</p> <p>广西西南湾百澳一期创业投资基金合伙企业（有限合伙）基金认缴规模为 19,010.00 万元, 实缴规模为 13,208.00 万元, 发行人认缴规模 5,000.00 万元, 实缴规模 4,000.00 万元, 目前已投资 7 个项目, 已投资规模 9,300.00 万元, 基金投向生物医药、体外诊断、新兴医疗器械和医疗信息化等领域, 基金运行情况良好。</p> <p>苏州宜行天下创业投资基金合伙企业（有限合伙）基金认缴规模为 200,010.00 万元, 实缴规模为 192,510.00 万元, 发行人认缴规模 10,000.00 万元, 实缴规模 10,000.00 万元, 目前已投资 19 个项目, 已投资规模 100,500.00 万元, 基金主要投向显示光伏、IC 制造、储能、未来新科技等泛半导体制造领域产业链, 早期及成长期企业, 覆盖 Pre-IPO 轮次, 基金运行情况良好。</p> <p>江苏银鞍未来股权投资合伙企业（有限合伙）基金认缴规模为 16,800.00 万元, 实缴规模为 8,400.00 万元, 发行人认缴规模 3,000.00 万元, 实缴规模 1,500.00 万元, 目前已投资 5 个项目, 已投资规模 4,700.00 万元, 基金投</p>
--	--

	<p>向碳中和与新能源、半导体与信息技术、汽车与轻量化、生命健康、高性能材料、电子化学品等领域，基金运行情况良好。</p> <p>广西广投战新柒号创业投资基金合伙企业（有限合伙）基金认缴规模为 20,100.00 万元，实缴规模为 2,022.16 万元，发行人认缴规模 20,100.00 万元，实缴规模 2,022.16 万元，目前已投资 1 个项目，已投资规模 2,000.00 万元，投资方向围绕新一代信息技术、新材料、医疗健康、先进制造等赛道开展投资，关注早期、成长期的优质区内外企业，支持项目在广西落地，基金运行情况良好。</p> <p>北京中科创星硬科技中小企业创业投资基金合伙企业（有限合伙）基金认缴规模为 300,000.00 万元，实缴规模为 273,050.00 万元，发行人认缴规模 5,000.00 万元，实缴规模 5,000.00 万元，目前已投资 71 个项目，已投资规模 185,330.94 万元，投资方向围绕新一代信息技术、先进制造、碳中和、生命健康等项目开展投资，基金运行情况良好。</p> <p>广西广投南金产业基金合伙企业（有限合伙）基金认缴规模为 40,200.00 万元，实缴规模为 3,192.27 万元，发行人认缴规模 20,100.00 万元，实缴规模 1,550.01 万元，目前已投资 1 个项目，已投资规模 3,000.00 万元，聚焦投资新能源及新能源汽车、新材料、医疗健康、先进装备制造、电子信息、新消费等领域，基金运行情况良好。</p> <p>广西南宁广投绿城产业投资基金合伙企业（有限合伙）基金认缴规模为 40,100.00 万元，实缴规模为 10,304.20 万元，发行人认缴规模 20,100.00 万元，实缴规模 5,164.95 万元，目前已投资 3 个项目，已投资规模 8,500.00 万元，主要围绕南宁市重点支持发展的产业及项目开展投资，关注成长期优质区内外企业，支持重大产业在南宁市落地，形成产业集群。聚焦电子信息、先进装备制造、生物医药、新能源、新材料等产业领域优质项目开展投资，基金运行情况良好。</p>
--	--

币种：人民币

债券简称	24 资本 K2
债券代码	148935.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
专项品种公司债券具体类型	科技创新公司债券
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	募集资金在扣除发行费用后,不低于70%资金通过直接投资,投资或设立基金等方式,专项投资于科技创新公司的股权,和/或用于置换发行前十二个月内的公司直接投资或设立基金投资于科技创新公司股权的投资资金,剩余用于偿还有息债务。
截至报告期末募集资金实际使用金额(亿元)	2.24
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)、用于股权投资、债权投资或基金出资
募集资金用于偿还有息负债金额(亿元)	1.5
募集资金用于股权投资、债权投资或基金出资金额(亿元)	0.74
截至报告期末募集资金未使用余额(亿元)	2.75
报告期内是否用于临时补流	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	正常
是否存在募集资金违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
项目进展情况	募集资金通过基金投向科技创新公司股权
项目运营效益/项目支持效果	本期债券募集资金已通过基金最终投向于新能源、先进制造领域等。
项目抵押或质押事项办理情况(如有)	不适用
基金产品的运作情况(如有设立或者认购基金份额)	<p>截至 2024 年 12 月 31 日，24 资本 K2 债券募集资金用于认购基金份额的基金产品运作情况如下：</p> <p>安徽广投创业投资基金合伙企业（有限合伙）基金认缴规模为 30,000.00 万元，实缴规模为 15,000.00 万元，发行人认缴规模 15,000.00 万元，实缴规模 7,500.00 万元，基金主要围绕基金主要投资于新能源、先进制造领域，以及其他国家支持的战略性新兴产业领域先进企业开展投资，基金运行情况良好。</p>

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	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
签字会计师姓名	傅虹、聂家安

2. 受托管理人/债权代理人

适用 不适用

债券简称	22 资本 01	24 资本 K1; 24 资本 K2	25 资本债
债券代码	194276.SH	148834.SZ; 148935.SZ	258298.SH
受托管理人/债权代理人名称	开源证券股份有限公司	申万宏源证券有限公司	中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	上海市徐汇区长乐路 989 号 31 层	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼泰康集团大厦 9 层
受托管理人/债权代理人联系人	董金兰	赵海青	李凯
受托管理人/债权代理人联系方式	029-88365835	021-33389888	010-56051939

3. 评级机构

适用 不适用

债券简称	22 资本 01; 24 资本 K1; 24 资本 K2	25 资本债
债券代码	194276.SH; 148834.SZ; 148935.SZ	258298.SH
评级机构名称	联合资信评估股份有限公司	东方金诚国际信用评估有限公司
评级机构办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号院 2 号楼 17 层	北京市丰台区丽泽路 24 号院 3 号楼-5 层至 45 层 101 内 44 层 4401-1

(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

信永中和会计师事务所(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傅虹、聂家安签章。

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, 公司合并报表范围未发生重大变化。

四、资产情况

(一) 资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产 10%以上的资产类报表项目的资产:

单位: 万元 币种: 人民币

资产项目	主要构成	本期末金额	占本期末资产总额的比例 (%)	上期末余额	变动比例 (%)	变动比例超 30%的, 说明变动原因
货币资金	主要为银行存款	182,629.91	10.87%	125,694.93	45.3%	主要系本年度发行债券获取的货币资金规模较大所致
一年内到期的非流动资产	主要为一年内到期的债权投资	279,995.39	16.66%	33,489.18	736.08%	主要系 25 亿元信托计划即将于一年内到期重分

							类至该科目所致
其他权益工具投资	主要为基金和股权投资项目	305,954.54	18.2%	399,660.29	-23.45%	_	
其他非流动金融资产	主要为基金和股权投资项目	445,946.82	26.53%	386,887.73	15.27%	_	

(二) 资产受限情况

资产受限情况概述

单位: 万元 币种: 人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值 (如有)	资产受限金额占该类别资产账面价值的比例 (%)
货币资金	182,629.91	95.37		0.05%
固定资产、无形资产、存货	18,526.3	17,049.09		92.03%
合计	201,156.21	17,144.46	—	—

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 0 万元, 收回 0 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 0 万元, 占报告期末公司合并报表范围净资产比例为 0% , 未超过 10%, 其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借总额为 0 万元。

报告期内, 本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

六、负债情况

(一) 有息债务及其变动情况

1. 发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为 235,861.2 万元和 322,398.54 万元，报告期内有息债务余额同比变动 36.69%。

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	43,298.54	20,000	0	63,298.54	19.63%
公司信用类 债券	0	0	0	250,000	250,000	77.54%
非银行金融 机构贷款	0	100	9,000	0	9,100	2.82%
其他有息债 务	0	0	0	0	0	0%
合计		43,398.54	29,000	250,000	322,398.54	100%

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 200,000 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 50,000 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 278,101.2 万元和 352,798.54 万元，报告期内有息债务余额同比变动 26.86%。

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	44,898.54	25,200	7,000	77,098.54	21.85%
公司信用类 债券	0	0	0	250,000	250,000	70.86%
非银行金融 机构贷款	0	100	9,000	0	9,100	2.58%
其他有息债 务	0	16,600	0	0	16,600	4.71%
合计	0	61,598.54	34,200	257,000	352,798.54	100%

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 200,000 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 50,000 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：万元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例 (%)	上年末余额	变动比例 (%)	变动原因
短期借款	63,406.51	16.93%	39,072.12	62.28%	主要系本年度新增短期贷款所致
应付债券	253,773.91	67.77%	152,986.41	65.88%	主要系本年度新发行“24 资本 K1”和“24 资本 K2”所致

(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：亿元 币种：人民币

公司名称	广西工业投资发展有限公司	
发行人持股比例 (%)	100%	
主营业务运营情况	政府直投资金运营管理，工业项目投资，资产经营管理；工业园区和产业基础设施开发建设；股权投资，投资咨询服务。	
	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	0	0.48
主营业务利润 ¹	1.62	1.72
净资产	47.51	47.61
总资产	47.61	47.37

单位：亿元 币种：人民币

公司名称	广西广投创新投资管理有限公司	
发行人持股比例 (%)	100%	
主营业务运营情况	以自有资金从事投资活动；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；创业投资（限投资未上市企业）	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额

¹ 此处主营业务利润填列数为子公司利润总额，下同。

主营业务收入	0	0
主营业务利润	1.23	2.36
净资产	25.4	25.41
总资产	25.4	25.41

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 1,750 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 0 万元，占报告期末净资产比例为 0%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 0 万元。

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

十、重大未决诉讼情况

截至报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

十一、环境信息披露义务情况

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

十二、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 向普通投资者披露的信息

适用 不适用

第五节 财务报告

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

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位: 元 币种: 人民币

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产:		
货币资金	1,826,299,083.44	1,256,949,319.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	3,810,316.42	0
衍生金融资产		
应收票据	15,000,000	0
应收账款	111,198,467.45	404,184,109.39
应收款项融资		
预付款项	21,857,604.08	128,990
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,503,319,512.77	1,048,527,592.16
其中: 应收利息		

应收股利	59,447,179.11	17,865,415.23
买入返售金融资产		
存货	29,616,764.76	38,930,710.59
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,799,953,856.84	334,891,750.1
其他流动资产	414,003,756.24	414,008,616.37
流动资产合计	6,725,059,362	3,497,621,088.4
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	844,621,199.15	4,298,588,999.49
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,014,273,287.8	1,206,805,519.46
其他权益工具投资	3,059,545,384.19	3,996,602,917.77
其他非流动金融资产	4,459,468,206.33	3,868,877,254.08
投资性房地产		
固定资产	140,147,696.84	146,932,723.49
在建工程	4,282,863.64	2,700,553.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,540,136.6	9,566,917.19
无形资产	15,498,518.17	16,543,397.35
开发支出	1,266,628.43	0

商誉	4,003,727.24	4,003,727.24
长期待摊费用	177,028.59	431,484.43
递延所得税资产	136,885,774.72	115,663,218
其他非流动资产	399,019,110	50,148,790
非流动资产合计	10,082,729,561.7	13,716,865,502.04
资产总计	16,807,788,923.7	17,214,486,590.44
流动负债：		
短期借款	634,065,061.34	390,721,171.91
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		71,400,000
应付账款	35,424,685.83	283,919,964.43
预收款项		
合同负债	4,322,525.88	625,722.35
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	471,860.51	1,232,604.26
应交税费	25,392,235.94	28,030,494.09
其他应付款	177,229,919.23	206,437,885.93
其中：应付利息		

应付股利		
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	161,452,975.66	288,469,109.03
其他流动负债	2,544,068.98	2,253,048.21
流动负债合计	1,040,903,333.37	1,273,090,000.21
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	70,000,000	297,335,866.67
应付债券	2,537,739,050.63	1,529,864,137.92
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	145,070.25	3,045,174.03
长期应付款		66,500,000
长期应付职工薪酬	2,907,210.51	2,111,720.07
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	93,080,349.19	71,391,819.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,703,871,680.58	1,970,248,718.13
负债合计	3,744,775,013.95	3,243,338,718.34
所有者权益：		
实收资本（或股本）	7,300,656,622.98	7,300,656,622.98

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,928,113,863.05	1,699,225,211.58
减：库存股		
其他综合收益	-75,820,942.41	-34,843,994.57
专项储备	1,783,187.57	2,673,542.63
盈余公积	74,310,695.38	46,735,482.09
一般风险准备		
未分配利润	769,981,637.32	799,202,395.72
归属于母公司所有者权益合计	9,999,025,063.89	9,813,649,260.43
少数股东权益	3,063,988,845.86	4,157,498,611.67
所有者权益合计	13,063,013,909.75	13,971,147,872.1
负债和所有者权益总计	16,807,788,923.7	17,214,486,590.44

法定代表人：张国平 主管会计工作负责人：任小环 会计机构负责人：赵佳

（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	492,904,087.48	370,668,427.04
交易性金融资产	3,810,316.42	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	731,771.86	18,113.21

应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	1,385,269,255.34	548,121,771.75
其中：应收利息		387,938,735.72
应收股利	125,563,000	
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		380,356.93
流动资产合计	1,882,715,431.1	919,188,668.93
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	7,906,113,957	7,698,966,736.61
其他权益工具投资	625,757,898.99	1,178,534,127.2
其他非流动金融资产	1,514,721,167.2	1,127,054,010.89
投资性房地产		
固定资产	176,634	336,314.88
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,612,003.34	4,562,112.21

无形资产	1,078,957.4	1,234,309.94
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,825,250.23	16,531,041.66
其他非流动资产	346,000,000	173,000,000
非流动资产合计	10,398,285,868.16	10,200,218,653.39
资产总计	12,281,001,299.26	11,119,407,322.32
流动负债：		
短期借款	634,065,061.34	390,721,171.91
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		48,825
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	255,951.18	349,799.45
应交税费	1,433,582.81	8,299,669.44
其他应付款	623,768.23	173,293,566.45
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	92,117,029.1	71,657,654.52
其他流动负债		

流动负债合计	728,495,392.66	644,370,686.77
非流动负债：		
长期借款		160,335,866.67
应付债券	2,537,739,050.63	1,529,864,137.92
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		1,368,979.79
长期应付款		66,500,000
长期应付职工薪酬	1,315,075.71	1,466,662.97
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	79,556,053.49	59,591,405.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,618,610,179.83	1,819,127,052.64
负债合计	3,347,105,572.49	2,463,497,739.41
所有者权益：		
实收资本（或股本）	7,300,656,622.98	7,300,656,622.98
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,170,370,930.53	941,876,460.73
减：库存股		
其他综合收益	109,224,953.3	48,485,412.11
专项储备		

盈余公积	74,310,695.38	46,735,482.09
未分配利润	279,332,524.58	318,155,605
所有者权益合计	8,933,895,726.77	8,655,909,582.91
负债和所有者权益总计	12,281,001,299.26	11,119,407,322.32

(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	2,098,091,397.47	1,079,778,624.88
其中: 营业收入	2,098,091,397.47	1,079,778,624.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,053,863,989.51	964,989,424.87
其中: 营业成本	1,885,771,120.76	830,588,283.48
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	4,606,142.99	3,296,178.12
销售费用	453,619.45	942,528.41

管理费用	80,296,099.62	82,850,504.43
研发费用		
财务费用	82,737,006.69	47,311,930.43
其中：利息费用	117,420,231.86	73,974,156
利息收入	36,954,956.01	28,898,011.46
加：其他收益	1,615,029.73	33,085,163.35
投资收益（损失以“-”号填列）	435,297,116.6	400,919,333.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	33,592,252.09	39,142,172.76
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）	26,903,989.72	45,116,836.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,680,903.58	25,085,309.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	24,911.83	-124,325.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-184,964.62	0
三、营业利润（亏损以“-”号	506,202,587.64	618,871,518.85

填列)		
加：营业外收入	1,025,023.76	102,428.29
减：营业外支出	3,749,390.03	201,493.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	503,478,221.37	618,772,453.77
减：所得税费用	93,523,549.15	71,664,235.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	409,954,672.22	547,108,218.13
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	409,954,672.22	547,108,218.13
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	285,354,454.89	308,528,439.79
2. 少数股东损益	124,600,217.33	238,579,778.34
六、其他综合收益的税后净额	-40,976,947.84	-47,676,616.49
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-40,976,947.84	-47,676,616.49
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-40,976,947.84	-47,676,616.49
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	-40,976,947.84	-47,676,616.49
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	368,977,724.38	499,431,601.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	244,377,507.05	260,851,823.3

归属于少数股东的综合收益总额	124,600,217.33	238,579,778.34
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：张国平 主管会计工作负责人：任小环 会计机构负责人：赵佳

（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	45,654,119.59	18,375,836.61
减：营业成本	1,190,828.78	3,434,936.77
税金及附加	349,208.18	113,683.03
销售费用		
管理费用	41,680,568.93	44,924,176.38
研发费用		
财务费用	107,598,100.11	68,652,820.13
其中：利息费用	108,748,067.33	68,206,645.57
利息收入	3,387,354.03	1,340,021.3
加：其他收益	1,153,157.95	8,574,965.25
投资收益（损失以“-”号填列）	399,049,144.82	186,967,163.67
其中：对联营企业和合	33,592,252.09	39,227,991.02

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）	21,889,463.45	34,348,854.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-460,995	
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）	316,466,184.81	131,141,204.01
加：营业外收入		
减：营业外支出	6,016.83	200,000
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	316,460,167.98	130,941,204.01
减：所得税费用	40,708,035.11	11,993,136.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	275,752,132.87	118,948,067.82
（一）持续经营净利润（净亏	275,752,132.87	118,948,067.82

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	60,739,541.19	17,932,412.08
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	60,739,541.19	17,932,412.08
1. 重新计量设定受益计划变动额	60,739,541.19	17,932,412.08
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	60,739,541.19	17,932,412.08
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	336,491,674.06	136,880,479.9
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	2,429,287,291.31	1,775,190,983.9
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		

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	28,570	724,394.16
收到其他与经营活动有关的现 金	354,782,502.46	584,120,853.72
经营活动现金流入小计	2,784,098,363.77	2,360,036,231.78
购买商品、接受劳务支付的现 金	2,419,027,555.08	1,830,761,005.47
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增 加额		
支付原保险合同赔付款项的现 金		
拆出资金净增加额		
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	73,156,158.81	65,143,393.78
支付的各项税费	119,492,367.89	83,520,899.49
支付其他与经营活动有关的现 金	72,098,105.8	349,183,356.25

经营活动现金流出小计	2,683,774,187.58	2,328,608,654.99
经营活动产生的现金流量净额	100,324,176.19	31,427,576.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,490,757,079.02	5,981,736,655.8
取得投资收益收到的现金	399,410,061.02	458,522,873
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		-6,340,998.26
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,890,167,140.04	6,433,918,530.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,745,396.22	538,226.12
投资支付的现金	2,934,647,884.12	3,657,749,146.1
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		23,325,689.13
支付其他与投资活动有关的现金	267,614	43,164,285.2
投资活动现金流出小计	2,938,660,894.34	3,724,777,346.55
投资活动产生的现金流量净额	-48,493,754.3	2,709,141,183.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	258,503,069.81	1,161,000,000
其中：子公司吸收少数股东投	27,729,266.81	1,161,000,000

筹资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,731,682,525	1,291,912,000
收到其他与筹资活动有关的现金		294,351,233.57
筹资活动现金流入小计	1,990,185,594.81	2,747,263,233.57
偿还债务支付的现金	675,000,000	603,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	520,964,261.34	346,492,739.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	123,167,351.03	307,296,865.04
支付其他与筹资活动有关的现金	255,224,962.58	4,107,858,806.24
筹资活动现金流出小计	1,451,189,223.92	5,057,351,545.71
筹资活动产生的现金流量净额	538,996,370.89	-2,310,088,312.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-61,726.94	
五、现金及现金等价物净增加额	590,765,065.84	430,480,448.64
加：期初现金及现金等价物余额	1,234,580,321.85	804,099,873.21
六、期末现金及现金等价物余额	1,825,345,387.69	1,234,580,321.85

(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	1,923,698.63	6,900,000
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	91,474,203.4	1,544,631.75
经营活动现金流入小计	93,397,902.03	8,444,631.75
购买商品、接受劳务支付的现金	46,379.32	69,286.93
支付给职工以及为职工支付的现金	35,524,274.52	35,179,225.36
支付的各项税费	36,774,962.68	3,867,072.1
支付其他与经营活动有关的现金	4,120,294.54	31,450,851.82
经营活动现金流出小计	76,465,911.06	70,566,436.21
经营活动产生的现金流量净额	16,931,990.97	-62,121,804.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,560,130,240.55	803,586,875.73
取得投资收益收到的现金	298,453,817.65	182,445,938.18
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		20,269.17
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,858,584,058.2	986,053,083.08

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,246	444,460.27
投资支付的现金	2,455,542,464.01	1,365,951,341.83
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		1,000,000
投资活动现金流出小计	2,455,561,710.01	1,367,395,802.1
投资活动产生的现金流量净额	-596,977,651.81	-381,342,719.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,681,682,525	1,291,912,000
收到其他与筹资活动有关的现金	230,773,803	
筹资活动现金流入小计	1,912,456,328	1,291,912,000
偿还债务支付的现金	578,000,000	451,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	385,041,034.51	126,739,707.39
支付其他与筹资活动有关的现金	247,072,245.27	67,725,752.57
筹资活动现金流出小计	1,210,113,279.78	645,465,459.96
筹资活动产生的现金流量净额	702,343,048.22	646,446,540.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-61,726.94	

五、现金及现金等价物净增加额	122,235,660.44	202,982,016.56
加：期初现金及现金等价物余额	370,668,427.04	167,686,410.48
六、期末现金及现金等价物余额	492,904,087.48	370,668,427.04

第六节 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

备查文件查阅

备查文件置备地点	广投资本管理集团有限公司
具体地址	南宁市良庆区飞云路 6 号 GIG 国际金融资本中心 T1 塔楼 33、39 楼
查阅网站	www.szse.com.cn

(本页无正文, 为《广投资本管理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

广投资本管理集团有限公司

2024 年度审计报告

XYZH/2025NNAA2B0174

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	4-5
— 母公司资产负债表	6-7
— 合并利润表	8
— 母公司利润表	9
— 合并现金流量表	10
— 母公司现金流量表	11
— 合并所有者权益变动表	12-13
— 母公司所有者权益变动表	14-15
— 合并财务报表附注	16-74
— 母公司主要财务报表附注	74-81



审计报告

XYZH/2025NNAA2B0174

广投资本管理集团有限公司

广投资本管理集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广投资本管理集团有限公司（以下简称广投资本公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督广投资本公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否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

**审计报告（续）**XYZH/2025NNAA2B0174
广投资本管理集团有限公司

决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



审计报告 (续)

XYZH/2025NNAA2B0174
广投资本管理集团有限公司

(本页无正文, 为广投资本管理集团有限公司审计报告签字盖章页)

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国 北京

二〇二五年四月十四日



合并资产负债表

2024年12月31日

单位: 人民币元

编制单位: 广投资本管理集团有限公司	项目	行次	年末余额	年初余额
流动资产:				
货币资金	1	-	-	-
△结算备付金	2	1,826,299,083.44	1,256,949,319.79	
△拆出资金	3	-	-	-
交易性金融资产	4	-	-	-
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5	3,810,316.42	-	-
衍生金融资产	6	-	-	-
应收票据	7	15,000,000.00	-	-
应收账款	8	111,198,467.45	404,184,109.39	
应收款项融资	9	-	-	-
预付款项	10	21,857,604.08	128,990.00	
△应收保费	11	-	-	-
△应收分保账款	12	-	-	-
△应收分保合同准备金	13	-	-	-
应收资金集中管理款	14	-	-	-
其他应收款	15	139,624,198.07	174,672,680.92	
其中: 应收股利	16	1,363,695,314.70	873,854,911.24	
△买入返售金融资产	17	59,447,179.11	17,865,415.23	
存货	18	-	-	-
其中: 原材料	19	29,616,764.76	38,930,710.59	
库存商品 (产成品)	20	24,626,971.75	17,366,008.89	
合同资产	21	2,633,733.22	1,043,662.32	
△保险合同资产	22	-	-	-
△分出再保险合同资产	23	-	-	-
持有待售资产	24	-	-	-
一年内到期的非流动资产	25	-	-	-
其他流动资产	26	2,799,953,856.84	334,891,750.10	
流动资产合计	27	414,003,756.24	414,008,616.37	
	28	6,725,059,362.00	3,497,621,088.40	
非流动资产:	29	-	-	-
△发放贷款和垫款	30	-	-	-
债权投资	31	844,621,199.15	4,298,588,999.49	
△可供出售金融资产	32	-	-	-
其他债权投资	33	-	-	-
△持有至到期投资	34	-	-	-
长期应收款	35	-	-	-
长期股权投资	36	1,014,273,287.80	1,206,805,519.46	
其他权益工具投资	37	3,059,545,384.19	3,995,602,917.77	
其他非流动金融资产	38	4,459,468,206.33	3,866,877,254.08	
投资性房地产	39	-	-	-
固定资产	40	140,147,696.84	146,932,723.49	
其中: 固定资产原价	41	185,473,068.09	184,922,021.79	
累计折旧	42	45,325,371.25	37,989,298.30	
固定资产减值准备	43	-	-	-
在建工程	44	4,282,863.64	2,700,553.54	
生产性生物资产	45	-	-	-
油气资产	46	-	-	-
使用权资产	47	3,540,136.60	9,566,917.19	
无形资产	48	15,498,518.17	16,543,397.35	
开发支出	49	1,266,628.43	-	-
商誉	50	4,003,727.24	4,003,727.24	
长期待摊费用	51	177,028.59	431,484.43	
递延所得税资产	52	136,885,774.72	115,663,218.00	
其他非流动资产	53	399,019,110.00	50,148,790.00	
其中: 特准储备物资	54	-	-	-
非流动资产合计	55	10,082,729,561.70	13,716,865,502.04	
	56	-	-	-
	57	-	-	-
	58	-	-	-
	59	-	-	-
	60	-	-	-
	61	-	-	-
	62	-	-	-
	63	-	-	-
	64	-	-	-
	65	-	-	-
	66	-	-	-
	67	-	-	-
	68	-	-	-
	69	-	-	-
	70	-	-	-
	71	-	-	-
	72	-	-	-
	73	-	-	-
	74	-	-	-
	75	-	-	-
	76	-	-	-
	77	16,807,788,923.70	17,214,486,590.44	
资产总计				

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

单位:人民币元

项目	行次	年末余额	年初余额
流动负债:	78	-	-
短期借款	79	634,065,061.34	390,721,171.91
△向中央银行借款	80	-	-
△拆入资金	81	-	-
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	82	-	-
△衍生金融负债	83	-	-
应付票据	84	-	-
应付账款	85	-	71,400,000.00
应付职工薪酬	86	35,424,685.83	283,919,964.43
预收款项	87	-	-
合同负债	88	4,322,525.88	625,722.35
△卖出回购金融资产款	89	-	-
△吸收存款及同业存放	90	-	-
△代理买卖证券款	91	-	-
△代理承销证券款	92	-	-
△预收保费	93	-	-
应付职工薪酬	94	471,860.51	1,232,604.26
其中:应付工资	95	70,619.27	665,256.97
应付福利费	96	-	174,669.30
#其中:职工奖励及福利基金	97	-	-
应交税费	98	25,392,235.94	28,030,494.09
其中:应交税金	99	25,122,343.48	27,876,139.15
其他应付款	100	177,229,919.23	206,437,885.93
其中:应付股利	101	-	-
△应付手续费及佣金	102	-	-
△应付分保账款	103	-	-
持有待售负债	104	-	-
一年内到期的非流动负债	105	161,452,975.66	288,469,109.03
其他流动负债	106	2,544,068.98	2,253,048.21
流动负债合计	107	1,040,903,333.37	1,273,090,000.21
非流动负债:	108	-	-
△保险合同准备金	109	-	-
长期借款	110	70,000,000.00	297,335,866.67
应付债券	111	2,537,739,050.63	1,529,864,137.92
其中:优先股	112	-	-
永续债	113	-	-
△保险合同负债	114	-	-
△分出再保险合同负债	115	-	-
租赁负债	116	145,070.25	3,045,174.03
长期应付款	117	-	66,500,000.00
长期应付职工薪酬	118	2,907,210.51	2,111,720.07
预计负债	119	-	-
递延收益	120	-	-
递延所得税负债	121	93,080,349.19	71,391,819.44
其他非流动负债	122	-	-
其中:特准储备基金	123	-	-
非流动负债合计	124	2,703,871,680.58	1,970,248,718.13
负债合计	125	3,744,775,013.95	3,243,338,718.34
所有者权益:	126	-	-
实收资本	127	7,300,656,622.98	7,300,656,622.98
国家资本	128	-	-
国有法人资本	129	7,300,656,622.98	7,300,656,622.98
集体资本	130	-	-
民营资本	131	-	-
外商资本	132	-	-
#减:已归还投资	133	-	-
实收资本净额	134	7,300,656,622.98	7,300,656,622.98
其他权益工具	135	-	-
其中:优先股	136	-	-
永续债	137	-	-
资本公积	138	1,928,113,863.05	1,699,225,211.58
减:库存股	139	-	-
其他综合收益	140	-75,820,942.41	-34,843,994.57
其中:外币报表折算差额	141	-	-
专项储备	142	1,783,187.57	2,673,542.63
盈余公积	143	74,310,695.38	46,735,482.09
其中:法定公积金	144	74,310,695.38	46,735,482.09
任意公积金	145	-	-
#储备基金	146	-	-
#企业发展基金	147	-	-
#利润归还投资	148	-	-
△一般风险准备	149	-	-
未分配利润	150	769,981,637.32	799,202,395.72
归属于母公司所有者权益合计	151	9,999,025,063.89	9,813,649,260.43
*少数股东权益	152	3,063,988,845.86	4,157,498,611.67
所有者权益合计	153	13,063,013,909.75	13,971,147,872.10
负债和所有者权益总计	154	16,807,788,923.70	17,214,486,590.44

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:赵佳





母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：广投资本管理集团有限公司

单位：人民币元

项目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1	-	-
货币资金	2	492,904,087.48	370,668,427.04
交易性金融资产	3	3,810,316.42	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4	-	-
衍生金融资产	5	-	-
应收票据	6	-	-
应收账款	7	731,771.86	18,113.21
应收款项融资	8	-	-
预付款项	9	-	-
应收资金集中管理款	10	74,408,612.05	160,183,036.03
其他应收款	11	1,310,860,643.29	387,938,735.72
其中：应收股利	12	125,563,000.00	-
存货	13	-	-
其中：原材料	14	-	-
库存商品（产成品）	15	-	-
合同资产	16	-	-
持有待售资产	17	-	-
一年内到期的非流动资产	18	-	-
其他流动资产	19	-	380,356.93
流动资产合计	20	1,882,715,431.10	919,188,668.93
非流动资产：	21	-	-
债权投资	22	-	-
可供出售金融资产	23	-	-
其他债权投资	24	-	-
持有至到期投资	25	-	-
长期应收款	26	-	-
长期股权投资	27	7,906,113,957.00	7,698,966,736.61
其他权益工具投资	28	625,757,898.99	1,178,534,127.20
其他非流动金融资产	29	1,514,721,167.20	1,127,054,010.89
投资性房地产	30	-	-
固定资产	31	176,634.00	336,314.88
其中：固定资产原价	32	1,050,039.01	1,034,640.78
累计折旧	33	873,405.01	698,325.90
固定资产减值准备	34	-	-
在建工程	35	-	-
生产性生物资产	36	-	-
油气资产	37	-	-
使用权资产	38	1,612,003.34	4,562,112.21
无形资产	39	1,078,957.40	1,234,309.94
开发支出	40	-	-
商誉	41	-	-
长期待摊费用	42	-	-
递延所得税资产	43	2,825,250.23	16,531,041.66
其他非流动资产	44	346,000,000.00	173,000,000.00
其中：特准储备物资	45	-	-
非流动资产合计	46	10,398,285,868.16	10,200,218,653.39
资产总计	47	12,281,001,299.26	11,119,407,322.32

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

单位: 人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动负债:	48	-	-
短期借款	49	634,065,061.34	390,721,171.91
交易性金融负债	50	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	51	-	-
衍生金融负债	52	-	-
应付票据	53	-	-
应付账款	54	-	48,825.00
预收款项	55	-	-
合同负债	56	-	-
应付职工薪酬	57	255,951.18	349,799.45
其中:应付工资	58	51,643.00	28,348.00
应付福利费	59	-	174,669.30
#其中:职工奖励及福利基金	60	-	-
应交税费	61	1,433,582.81	8,299,669.44
其中:应交税金	62	1,422,499.50	8,299,620.96
其他应付款	63	623,768.23	173,293,566.45
其中:应付股利	64	-	-
持有待售负债	65	-	-
一年内到期的非流动负债	66	92,117,029.10	71,657,654.52
其他流动负债	67	-	-
流动负债合计	68	728,495,392.66	644,370,686.77
非流动负债:	69	-	-
长期借款	70	-	160,335,866.67
应付债券	71	2,537,739,050.63	1,529,864,137.92
其中:优先股	72	-	-
永续债	73	-	-
租赁负债	74	-	1,368,979.79
长期应付股利	75	-	66,500,000.00
长期应付职工薪酬	76	1,315,075.71	1,466,662.97
预计负债	77	-	-
递延收益	78	-	-
递延所得税负债	79	79,556,053.49	59,591,405.29
其他非流动负债	80	-	-
其中:特准储备基金	81	-	-
非流动负债合计	82	2,618,610,179.83	1,819,127,052.64
负债合计	83	3,347,105,572.49	2,463,497,739.41
所有者权益	84		
实收资本	85	7,300,656,622.98	7,300,656,622.98
国家资本	86	-	-
国有法人资本	87	7,300,656,622.98	7,300,656,622.98
集体资本	88	-	-
民营资本	89	-	-
外商资本	90	-	-
#减:已归还投资	91	-	-
实收资本净额	92	7,300,656,622.98	7,300,656,622.98
其他权益工具	93		
其中:优先股	94		
永续债	95		
资本公积	96	1,170,370,930.53	941,876,460.73
减:库存股	97	-	-
其他综合收益	98	109,224,953.30	48,485,412.11
其中:外币报表折算差额	99	-	-
专项储备	100	-	-
盈余公积	101	74,310,695.38	46,735,482.09
其中:法定公积金	102	74,310,695.38	46,735,482.09
任意公积金	103	-	-
#储备基金	104	-	-
#企业发展基金	105	-	-
#利润归还投资	106	-	-
未分配利润	107	279,332,524.58	318,155,605.00
所有者权益合计	108	8,933,895,726.77	8,655,909,582.91
负债和所有者权益总计	109	12,281,001,299.26	11,119,407,322.32

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:赵佳





合并利润表

2024年度

单位: 人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	2,098,091,397.47	1,079,778,624.88
其中: 营业收入	2	2,098,091,397.47	1,079,778,624.88
△利息收入	3	-	-
△手续费收入	4	-	-
△租赁收入	5	-	-
△手续费及佣金收入	6	-	-
二、营业总成本	7	2,053,863,989.51	964,989,424.87
其中: 营业成本	8	1,885,771,120.76	839,588,283.48
△利息支出	9	-	-
△手续费及佣金支出	10	-	-
△保险服务费用	11	-	-
△分出保费的分摊	12	-	-
△减: 捷回保险服务费用	13	-	-
△承保财务损失	14	-	-
△盈: 分出再保险财务收益	15	-	-
△退保金	16	-	-
△赔付支出净额	17	-	-
△提取保险责任准备金净额	18	-	-
△保单红利支出	19	-	-
△分保费	20	-	-
税金及附加	21	4,606,142.99	3,296,178.12
销售费用	22	453,619.45	942,528.41
管理费用	23	80,296,099.62	82,850,504.43
研发费用	24	-	-
财务费用	25	82,737,006.69	47,311,930.43
其中: 利息费用	26	117,420,231.86	73,974,156.00
利息收入	27	36,954,956.01	28,898,011.46
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	28	-1,116,910.52	-
其他	29	-	-
加: 其他收益	30	1,615,029.73	33,095,163.35
投资收益(损失以“-”号填列)	31	435,297,116.60	400,919,333.97
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	32	33,592,252.09	39,142,172.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33	-	-
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	34	-	-
金融资产重分类收益(损失以“-”号填列)	35	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	36	26,903,989.72	45,116,836.78
信用减值损失(损失以“-”号填列)	37	-1,680,903.58	25,085,309.91
资产减值损失(损失以“-”号填列)	38	24,911,83	-124,325.17
资产处置收益(损失以“-”号填列)	39	-184,964.62	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	40	506,202,587.64	618,871,518.85
加: 营业外收入	41	1,025,023.76	102,428.29
其中: 政府补助	42	-	-
减: 营业外支出	43	3,749,390.03	201,493.37
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	44	503,478,221.37	618,772,453.77
减: 所得税费用	45	93,523,549.15	71,664,235.64
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	46	409,954,672.22	547,108,218.13
(一) 按所有权归属分类	47	-	-
归属于母公司所有者的净利润	48	285,354,454.89	308,528,439.79
*少数股东损益	49	124,600,217.33	238,579,778.34
(二) 按股东持续性分类	50	-	-
持续经营净利润	51	409,954,672.22	547,108,218.13
终止经营净利润	52	-	-
六、其他综合收益的税后净额	53	-40,976,947.84	-47,676,616.49
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	-40,976,947.84	-47,676,616.49
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	55	-40,976,947.84	-47,676,616.49
1. 重新计量设定受益计划变动额	56	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	57	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	58	-40,976,947.84	-47,676,616.49
4. 企业自身信用风险公允价值变动	59	-	-
△5. 不能重分类的保险合同金额变动	60	-	-
6. 其他	61	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	62	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	63	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	64	-	-
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	65	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66	-	-
☆5. 换至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	68	-	-
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	69	-	-
8. 外币财务报表折算差额	70	-	-
△9. 可转损益的保险合同金额变动	71	-	-
△10. 可转损益的分出再保险合同金额变动	72	-	-
11. 其他	73	-	-
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74	-	-
七、综合收益总额	75	368,977,724.38	499,431,601.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	244,377,507.05	260,851,823.30
*归属于少数股东的综合收益总额	77	124,600,217.33	238,579,778.34
八、每股收益	78		
(一) 基本每股收益	79		
(二) 稀释每股收益	80		

本年发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为 0 元。

法定代表人:

平张印
4501010440290

主管会计工作负责人:

任小环

会计机构负责人: 赵佳





母公司利润表

2024年度

单位: 人民币元

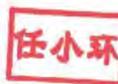
编制单位: 广投资本管理集团有限公司

项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	45,654,119.59	18,375,836.61
减: 营业成本	2	1,190,828.78	3,434,936.77
税金及附加	3	349,208.18	113,683.03
销售费用	4	-	-
管理费用	5	41,680,568.93	44,924,176.38
研发费用	6	-	-
财务费用	7	107,598,100.11	68,652,820.13
其中: 利息费用	8	108,748,067.33	68,206,645.57
利息收入	9	3,387,354.03	1,340,021.30
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	10	-1,116,910.52	-
其他	11	-	-
加: 其他收益	12	1,153,157.95	8,574,965.25
投资收益(损失以“-”号填列)	13	399,049,144.82	186,967,163.67
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	14	33,592,252.09	39,227,991.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	15	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	16	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	17	21,889,463.45	34,348,854.79
信用减值损失(损失以“-”号填列)	18	-460,995.00	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	19	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	20	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	21	316,466,184.81	131,141,204.01
加: 营业外收入	22	-	-
其中: 政府补助	23	-	-
减: 营业外支出	24	6,016.83	200,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	25	316,460,167.98	130,941,204.01
减: 所得税费用	26	40,708,035.11	11,993,136.19
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	27	275,752,132.87	118,948,067.82
(一) 持续经营净利润	28	275,752,132.87	118,948,067.82
(二) 终止经营净利润	29	-	-
五、其他综合收益的税后净额	30	60,739,541.19	17,932,412.08
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	31	60,739,541.19	17,932,412.08
1. 重新计量设定受益计划变动额	32	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	33	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	34	60,739,541.19	17,932,412.08
4. 企业自身信用风险公允价值变动	35	-	-
5. 其他	36	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	37	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	38	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	39	-	-
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	40	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	41	-	-
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	42	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	43	-	-
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	44	-	-
8. 外币报表折算差额	45	-	-
9. 其他	46	-	-
六、综合收益总额	47	336,491,674.06	136,880,479.90
七、每股收益	48		
(一) 基本每股收益	49		
(二) 稀释每股收益	50		

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

赵佳





合并现金流量表

2024年度

单位: 人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量:	1	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	2	2,429,287,291.31	1,775,190,983.90
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-	-
△向中央银行借款净增加额	4	-	-
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	-	-
△收到签发保险合同保费取得的现金	6	-	-
△收到分入再保险合同的现金净额	7	-	-
▲收到原保险合同保费取得的现金	8	-	-
▲收到再保业务现金净额	9	-	-
△保户储金及投资款净增加额	10	-	-
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11	-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金	12	-	-
△拆入资金净增加额	13	-	-
△回购业务资金净增加额	14	-	-
△代理买卖证券收到的现金净额	15	-	-
收到的税费返还	16	28,570.00	724,394.16
收到其他与经营活动有关的现金	17	354,782,502.46	584,120,853.72
经营活动现金流入小计	18	2,784,098,363.77	2,360,036,231.78
购买商品、接受劳务支付的现金	19	2,419,027,555.08	1,830,761,005.47
△客户贷款及垫款净增加额	20	-	-
△存放中央银行和同业款项净增加额	21	-	-
△支付签发保险合同赔款的现金	22	-	-
△支付分出再保险合同的现金净额	23	-	-
△保单质押贷款净增加额	24	-	-
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25	-	-
△拆出资金净增加额	26	-	-
△支付利息、手续费及佣金的现金	27	-	-
▲支付保单红利的现金	28	-	-
支付给职工及为职工支付的现金	29	73,156,158.81	65,143,393.78
支付的各项税费	30	119,492,367.89	83,520,899.49
支付其他与经营活动有关的现金	31	72,098,105.80	349,183,356.25
经营活动现金流出小计	32	2,683,774,187.58	2,328,608,654.99
经营活动产生的现金流量净额	33	100,324,176.19	31,427,576.79
二、投资活动产生的现金流量:	34	-	-
收回投资收到的现金	35	2,490,757,079.02	5,981,736,655.80
取得投资收益收到的现金	36	399,410,061.02	458,522,873.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38	-	-6,340,998.26
收到其他与投资活动有关的现金	39	-	-
投资活动现金流入小计	40	2,890,167,140.04	6,433,918,530.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	3,745,396.22	538,226.12
投资支付的现金	42	2,934,647,884.12	3,657,749,146.10
▲质押贷款净增加额	43	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44	-	23,325,689.13
支付其他与投资活动有关的现金	45	267,614.00	43,164,285.20
投资活动现金流出小计	46	2,938,660,894.34	3,724,777,346.55
投资活动产生的现金流量净额	47	-48,493,754.30	2,709,141,183.99
三、筹资活动产生的现金流量:	48	-	-
吸收投资收到的现金	49	258,503,069.81	1,161,000,000.00
*其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	27,729,266.81	1,161,000,000.00
取得借款收到的现金	51	1,731,682,525.00	1,291,912,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	52	-	294,351,233.57
筹资活动现金流入小计	53	1,990,185,594.81	2,747,263,233.57
偿还债务支付的现金	54	675,000,000.00	603,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55	520,964,261.34	346,492,739.47
*其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	56	123,167,351.03	307,296,865.04
支付其他与筹资活动有关的现金	57	255,224,962.58	4,107,858,806.24
筹资活动现金流出小计	58	1,451,189,223.92	5,057,351,545.71
筹资活动产生的现金流量净额	59	538,996,370.89	-2,310,088,312.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	-61,726.94	-
五、现金及现金等价物净增加额	61	590,765,065.84	430,480,448.64
加: 期初现金及现金等价物余额	62	1,234,580,321.85	804,099,873.21
六、期末现金及现金等价物余额	63	1,825,345,387.69	1,234,580,321.85

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:赵佳





母公司现金流量表

2024年度

编制单位: 广投资本管理集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量:	1	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,923,698.63	6,900,000.00
收到的税费返还	3	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	4	91,474,203.40	1,544,631.75
经营活动现金流入小计	5	93,397,902.03	8,444,631.75
购买商品、接受劳务支付的现金	6	46,379.32	69,286.93
支付给职工及为职工支付的现金	7	35,524,274.52	35,179,225.36
支付的各项税费	8	36,774,962.68	3,867,072.10
支付其他与经营活动有关的现金	9	4,120,294.54	31,450,851.82
经营活动现金流出小计	10	76,465,911.06	70,566,436.21
经营活动产生的现金流量净额	11	16,931,990.97	-62,121,804.46
二、投资活动产生的现金流量:	12	-	-
收回投资收到的现金	13	1,560,130,240.55	803,586,875.73
取得投资收益收到的现金	14	298,453,817.65	182,445,938.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	-	20,269.17
收到其他与投资活动有关的现金	17	-	-
投资活动现金流入小计	18	1,858,584,058.20	986,053,083.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	19,246.00	444,460.27
投资支付的现金	20	2,455,542,464.01	1,365,951,341.83
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	22	-	1,000,000.00
投资活动现金流出小计	23	2,455,561,710.01	1,367,395,802.10
投资活动产生的现金流量净额	24	-596,977,651.81	-381,342,719.02
三、筹资活动产生的现金流量	25	-	-
吸收投资收到的现金	26	-	-
取得借款收到的现金	27	1,681,682,525.00	1,291,912,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28	230,773,803.00	-
筹资活动现金流入小计	29	1,912,456,328.00	1,291,912,000.00
偿还债务支付的现金	30	578,000,000.00	451,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	385,041,034.51	126,739,707.39
支付其他与筹资活动有关的现金	32	247,072,245.27	67,725,752.57
筹资活动现金流出小计	33	1,210,113,279.78	645,465,459.96
筹资活动产生的现金流量净额	34	702,343,048.22	646,446,540.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	-61,726.94	-
五、现金及现金等价物净增加额	36	122,235,660.44	202,982,016.56
加: 期初现金及现金等价物余额	37	370,668,427.04	167,686,410.48
六、期末现金及现金等价物余额	38	492,904,087.48	370,668,427.04

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人: 赵佳





合并所有者权益变动表

2024年度

单位:人民币元

项 目	行次	本年金额										所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具	优先股	永续债	其他综合收益	库存股	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	
一、上年年末余额	1	7,300,656,632.00	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
加:会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	7,300,656,632.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,971,447,872.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-908,183,982.35
(一)综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	124,600,217.33
(二)所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-363,777,724.38
1.所有者投入资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-655,302,041.63
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	255,363,069.81
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)专项储备和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中:法定盈余公积	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意盈余公积	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.弥补亏损	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设置储备计划变动导致的留存收益变动	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	33	7,300,656,632.98	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,953,014,999.76

会计机构负责人:赵佳

会计工作负责人:

会计机构负责人:

赵佳

法定代





合并所有者权益变动表(续)

2024年度

单位:人民币元

行次	上年金额									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 股本股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△盈亏	未分配利润	小计
1	1,404,655,622.86	15	16	17	18	19	20	21	22	23
2	-	-	-	-	7,655,326,541.30	-	12,833,691.92	-	34,840,675.31	24
3	加: 会计政策变更 前期差错更正 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	5	1,404,655,622.86	-	-	7,655,326,541.30	-	12,833,691.92	-	34,840,675.31	-
5	二、本年净利润(减少以“-”号填列)	6	5,986,000,000.00	-	-5,986,101,326.72	-	-47,670,918.49	2,673,542.63	9,670,624,626.84	6,761,649,926.44
6	(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-47,670,918.49	-	-	-2,673,542.63
7	(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-60,101,326.72	-	-2,623,366.61	-	-	-58,077,963.11
8	1. 所有者投入资本	9	-	-	-60,424,917.06	-	-	-	-	-60,424,917.06
9	2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-
10	3. 财务文具所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-
11	4. 其他	12	-	-	3223,587.34	-	-2,023,366.61	-	-	-2,466,953.95
12	(三) 专项储备和使用	13	-	-	-	-	-650,176.02	-	-	-650,176.02
13	1. 提取专项储备	14	-	-	-	-	1,360,822.02	-	-	1,360,822.02
14	2. 使用专项储备	15	-	-	-	-	-410,616.00	-	-	-410,616.00
15	(四) 利润分配	16	-	-	-	-	-	-11,894,866.78	-	-11,894,866.78
16	1. 提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-11,894,866.78	-	-11,894,866.78
17	其中: 法人公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-
18	任公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-
19	储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-
20	盈余公积	21	-	-	-	-	-	-	-	-
21	一般风险准备	22	-	-	-	-	-	-	-	-
22	△三、年初未分配收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-
23	1. 提取盈余公积	24	-	-	-	-	-	-	-	-
24	2. 提取一般风险准备	25	-	-	-	-	-	-	-	-
25	3. 对所有者的分配	26	-	-	-	-	-	-	-	-
26	4. 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-
27	(五) 所有者权益内部结转	28	-	-	-	-	-	-	-	-
28	1. 资本公积转资本	29	-	-	-	-	-	-	-	-
29	2. 盈余公积转资本	30	-	-	-	-	-	-	-	-
30	3. 派补亏损	31	-	-	-	-	-	-	-	-
31	4. 任意盈余公积转增资本	32	-	-	-	-	-	-	-	-
32	5. 其他综合收益结转留存收益	33	-	-	1,699,225,211.58	-	-34,843,994.67	2,673,462.63	46,735,462.60	-
33	6. 其他	34	-	-	-	-	-	-	-	-
34	四、本年年末余额	35	7,390,655,622.86	-	-	-	-	-	-	-
35		36	-	-	-	-	-	-	-	-
36		37	-	-	-	-	-	-	-	-
37		38	-	-	-	-	-	-	-	-
38		39	-	-	-	-	-	-	-	-
39		40	-	-	-	-	-	-	-	-
40		41	-	-	-	-	-	-	-	-
41		42	-	-	-	-	-	-	-	-
42		43	-	-	-	-	-	-	-	-
43		44	-	-	-	-	-	-	-	-
44		45	-	-	-	-	-	-	-	-
45		46	-	-	-	-	-	-	-	-
46		47	-	-	-	-	-	-	-	-
47		48	-	-	-	-	-	-	-	-
48		49	-	-	-	-	-	-	-	-
49		50	-	-	-	-	-	-	-	-
50		51	-	-	-	-	-	-	-	-
51		52	-	-	-	-	-	-	-	-
52		53	-	-	-	-	-	-	-	-
53		54	-	-	-	-	-	-	-	-
54		55	-	-	-	-	-	-	-	-
55		56	-	-	-	-	-	-	-	-
56		57	-	-	-	-	-	-	-	-
57		58	-	-	-	-	-	-	-	-
58		59	-	-	-	-	-	-	-	-
59		60	-	-	-	-	-	-	-	-
60		61	-	-	-	-	-	-	-	-
61		62	-	-	-	-	-	-	-	-
62		63	-	-	-	-	-	-	-	-
63		64	-	-	-	-	-	-	-	-
64		65	-	-	-	-	-	-	-	-
65		66	-	-	-	-	-	-	-	-
66		67	-	-	-	-	-	-	-	-
67		68	-	-	-	-	-	-	-	-
68		69	-	-	-	-	-	-	-	-
69		70	-	-	-	-	-	-	-	-
70		71	-	-	-	-	-	-	-	-
71		72	-	-	-	-	-	-	-	-
72		73	-	-	-	-	-	-	-	-
73		74	-	-	-	-	-	-	-	-
74		75	-	-	-	-	-	-	-	-
75		76	-	-	-	-	-	-	-	-
76		77	-	-	-	-	-	-	-	-
77		78	-	-	-	-	-	-	-	-
78		79	-	-	-	-	-	-	-	-
79		80	-	-	-	-	-	-	-	-
80		81	-	-	-	-	-	-	-	-
81		82	-	-	-	-	-	-	-	-
82		83	-	-	-	-	-	-	-	-
83		84	-	-	-	-	-	-	-	-
84		85	-	-	-	-	-	-	-	-
85		86	-	-	-	-	-	-	-	-
86		87	-	-	-	-	-	-	-	-
87		88	-	-	-	-	-	-	-	-
88		89	-	-	-	-	-	-	-	-
89		90	-	-	-	-	-	-	-	-
90		91	-	-	-	-	-	-	-	-
91		92	-	-	-	-	-	-	-	-
92		93	-	-	-	-	-	-	-	-
93		94	-	-	-	-	-	-	-	-
94		95	-	-	-	-	-	-	-	-
95		96	-	-	-	-	-	-	-	-
96		97	-	-	-	-	-	-	-	-
97		98	-	-	-	-	-	-	-	-
98		99	-	-	-	-	-	-	-	-
99		100	-	-	-	-	-	-	-	-
100		101	-	-	-	-	-	-	-	-
101		102	-	-	-	-	-	-	-	-
102		103	-	-	-	-	-	-	-	-
103		104	-	-	-	-	-	-	-	-
104		105	-	-	-	-	-	-	-	-
105		106	-	-	-	-	-	-	-	-
106		107	-	-	-	-	-	-	-	-
107		108	-	-	-	-	-	-	-	-
108		109	-	-	-	-	-	-	-	-
109		110	-	-	-	-	-	-	-	-
110		111	-	-	-	-	-	-	-	-
111		112	-	-	-	-	-	-	-	-
112		113	-	-	-	-	-	-	-	-
113		114	-	-	-	-	-	-	-	-
114		115	-	-	-	-	-	-	-	-
115		116	-	-	-	-	-	-	-	-
116		117	-	-	-	-	-	-	-	-
117		118	-	-	-	-	-	-	-	-
118		119	-	-	-	-	-	-	-	-
119		120	-	-	-	-	-	-	-	-
120		121	-	-	-	-	-	-	-	-
121		122	-	-	-	-	-	-	-	-
122		123	-	-	-	-	-	-	-	-
123		124	-	-	-	-	-	-	-	-
124		125	-	-	-	-	-	-	-	-
125		126	-	-	-	-	-	-	-	-
126		127	-	-	-	-	-	-	-	-
127		128	-	-	-	-	-	-	-	-
128		129	-	-	-	-	-	-	-	-
129		130	-	-	-	-	-	-	-	-
130		131	-	-	-	-	-	-	-	-
131		132	-	-	-	-	-	-	-	-
132		133	-	-	-	-	-	-	-	-
133		134	-	-	-	-	-	-	-	-
134		135	-	-	-	-	-	-	-	-
135		136	-	-	-	-	-	-	-	-
136		137	-	-	-	-	-	-	-	-
137		138	-	-	-	-	-	-	-	-
138		139	-	-	-	-	-	-	-	-
139		140	-	-	-	-	-	-	-	-
140		141	-	-	-	-	-	-	-	-
141		142	-	-	-	-	-	-	-	-
142		143	-	-	-	-	-	-	-	-
143		144	-	-	-	-	-	-	-	-
144		145	-	-	-	-	-	-	-	-
145		146	-	-	-	-	-	-	-	-
146		147	-	-	-	-	-	-	-	-
147		148	-	-	-	-	-	-	-	-
148		149	-	-	-	-	-	-	-	-
149		150	-	-	-	-	-	-	-	-
150		151	-	-	-	-	-	-	-	-
151		152	-	-	-	-	-	-	-	-
152		153	-	-	-	-	-	-	-	-
153		154	-	-	-	-	-	-	-	-
154		155	-	-	-	-	-	-	-	-
1										

母公司所有者权益变动表
2024年度

单位：人民币元

项 目	行次	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	7,300,656,622.98	-	-	-	941,876,460.73	6	7	8	9	10	8,655,909,582.91
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	7,300,656,622.98	-	-	-	941,876,460.73	-	48,485,412.11	-	46,735,482.09	318,155,605.00	8,655,909,582.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	228,494,469.80	-	60,739,541.19	-	27,575,213.29	-38,823,080.42	277,986,143.86
(一)综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	60,739,541.19	-	-	275,752,132.87	336,491,674.06
(二)所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	228,494,469.80	-	-	-	-	-	228,494,469.80
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	230,773,803.00	-	-	-	-	-	230,773,803.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	-2,279,333.20	-	-	-	-	-	-2,279,333.20
(三)专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	16	-	-	-	-	-	-	27,575,213.29	-31,4,575,213.29	-	-287,000,000.00	-287,000,000.00
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	27,575,213.29	-27,575,213.29	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	27,575,213.29	-27,575,213.29	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者的分配	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-287,000,000.00	-287,000,000.00
3.其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.弥补亏损	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年末余额	32	7,300,656,622.98	-	-	-	1,176,370,930.53	-	109,224,953.30	-	74,310,695.38	278,332,524.58	8,933,895,726.77

主管会计工作负责人：
法定代表人：

任小环

张国平



赵佳



母公司所有者权益变动表(续)

2024年度

单位:人民币元

项	行次	实收资本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	上年金额	
											12	
一、上年年末余额	1	1,404,656,622.98	-	13	14	15	16	17	18	19	20	21
加:会计政策变更	2	-	-	-	-	-	6,898,301,377.79	-	30,553,000.03	-	34,840,675.31	271,501,746.58
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	1,404,656,622.98	-	-	-	-	6,898,301,377.79	-	30,553,000.03	-	34,840,675.31	271,501,746.58
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	5,896,000,000.00	-	-	-	-	-5,986,424,917.06	-	17,932,412.08	-	11,894,806.78	46,653,858.42
(一)综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	17,932,412.08	-	-	136,880,479.90
(二)所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-60,424,917.06	-	-	-	-	-60,424,917.06
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-60,424,917.06	-	-	-	-	-60,424,917.06
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,894,806.78	-72,294,209.40	-60,399,402.62
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,894,806.78	-11,894,806.78	-
其中:法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,894,806.78	-11,894,806.78	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者的分配	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-60,399,402.62	-60,399,402.62
3.其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	25	5,896,000,000.00	-	-	-	-	-5,896,000,000.00	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	26	5,896,000,000.00	-	-	-	-	-5,896,000,000.00	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.弥补亏损	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	32	7,300,656,622.98	-	-	-	-	941,876,460.73	-	48,485,412.11	-	46,735,482.09	318,155,605.00
法定代表人:		主管会计工作负责人:		会计机构负责人:								



平张国印
4501030440225

任小环
15

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

广投资本管理集团有限公司(以下简称本公司, 在包含子公司时统称本集团)成立于 2017 年 10 月 13 日, 原名广投资本管理有限公司, 为广西投资集团有限公司全资子公司, 注册资本为 789,600 万元。本公司的统一社会信用代码 91450000MA5MTY2XXG, 法定代表人: 张国平, 注册地址: 南宁市江南区国凯大道东 19 号南宁经济技术开发区金凯工业园南区标准厂房总部经济大楼 13 层 1315-418 号房。

2020 年 3 月 31 日和 2021 年 12 月 30 日广西投资集团有限公司分别将其持有本公司 51% 和 39% 股权无偿划转至广西金融投资集团有限公司后, 广西金融投资集团有限公司和广西投资集团有限公司各持有本公司 90% 和 10% 股权。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属资本投资行业, 经营范围主要包括: 一般项目: 以自有资金从事投资活动; 创业投资(限投资未上市企业); 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。本集团主要业务板块为基金投资, 基金管理和铝板块业务。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为广西金融投资集团有限公司, 本集团最终控制人为广西投资集团有限公司。

本公司设有董事会/总经理办公会, 对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

(四) 财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为集团董事会, 批准报出日为 2025 年 4 月 14 日。

(五) 营业期限

营业期限: 2017 年 10 月 13 日至 2037 年 10 月 12 日。

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(二) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础, 除交易性金融资产、其他权益工具投资等以公允价值计量外, 以历史成本为计价原则。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

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

(五) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

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

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益类项目除“未分配利润”外, 均按业务发生时的即期汇率折算; 利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率 (或实际情况) 折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率 (或实际情况) 折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

(六) 金融资产和金融负债

1. 金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征, 将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产: ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标; ②该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入初始确认金额; 以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产, 按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失, 计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产: ①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标; ②该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失, 除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外, 均计入其他综合收益; 金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。该利息收入根据金融资产账面余额(未扣减减值准备)乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外: ①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本(账面余额减已计提减值准备, 也即账面价值)和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

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

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认: ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止; ②金融资产发生转移, 本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬; ③金融资产发生转移, 本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬, 且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产在终止确认日的账面价值, 与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件: 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, 仅为对本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件: 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, 仅为对本金金额为基础的利息的支付。)之和, 与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(3) 预期信用损失

1) 适用范围

本集团以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备: ①债权投资; ②合同资产; ③应收账款。

2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

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

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加, 将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段, 对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法: (1) 第一阶段, 金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的, 本集团按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备, 并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入; (2) 第二阶段, 金融工具的信用风险自初始确认后已显著增

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

加但未发生信用减值的, 本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;

(3) 第三阶段, 初始确认后发生信用减值的, 本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备, 并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

a、较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本集团可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较, 而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。如果金融工具的违约风险较低, 债务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。

b、应收款项计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项, 本集团采用简化方法, 即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

②包含重大融资成分的应收款项。对于包含重大融资成分的应收款项, 本集团按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。(3) 其他金融资产计量损失准备的方法对于除上述以外的金融资产, 如: 债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等, 本集团按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

3) 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益, 并根据金融工具的种类, 抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债(贷款承诺或财务担保合同)或计入其他综合收益(以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外, 本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债: ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同, 以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的, 终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

4.金融资产和金融负债的抵销

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

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具: (1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件, 但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。 (2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是发行方的金融负债; 如果是后者, 该工具是发行方的权益工具。在某些情况下, 一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具, 其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值, 则无论该合同权利或义务的金额是固定的, 还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量 (例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格) 的变动而变动, 该合同分类为金融负债。

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

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

(七) 存货

存货的分类: 主要包括原材料、包装物、低值易耗品、合同履约成本、在产品、库存商品等。

1. 存货计价方法: 存货中库存商品按实际成本计价, 发出时按加权平均法进行核算。

低值易耗品及包装物的摊销方法: 一次摊销法。

2. 期末存货按成本与可变现净值孰低计价, 其确认标准为: 中期期末或年度终了, 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 使存货成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备; 存货跌价准备按单类存货项目的账面价值高于其可变现净值的差额提取; 可变现净值是指企业在正常经营过程中, 以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后的金额。

3. 存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备, 计入当期损益。计提存货跌价准备时产成品按单类存货项目计提。资产负债表日, 企业应当确定存货的可变现净值。以

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 减记的金额应当予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

4. 存货盘存制度采用永续盘存制。

(八) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产, 是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品, 因已交付其中一项商品而有权收取款项, 但收取该款项还取决于交付另一项商品的, 本集团将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法, 参照上述(五)金融资产和金融负债相关内容描述。

会计处理方法, 本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失, 如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额, 本集团将其差额确认为减值损失, 借记“资产减值损失”, 贷记“合同资产减值准备”。相反, 本集团将差额确认为减值利得, 做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失, 认定相关合同资产无法收回, 经批准予以核销的, 根据批准的核销金额, 借记“合同资产减值准备”, 贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备, 按其差额借记“资产减值损失”。

(九) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

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

控制是指本集团拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表, 通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

响; 本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份, 如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策, 则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份, 同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响, 如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2.长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积中的股本溢价; 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积中的股本溢价; 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

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

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

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

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

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

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

采用权益法核算时, 初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本集团的会计政策及会计期间, 对被投资单位的净利润进行调整, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的, 原持有的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(财会〔2017〕7 号)》核算的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本, 其公允价值与账面价值之间的差额, 转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本, 与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额, 前者大于后者的, 不调整长期股权投资的账面价值; 前者小于后者的, 差额调整长期股权投资的账面价值, 并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资, 在编制个别财务报表时, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响, 处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(财会〔2017〕7 号)》核算的, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响, 适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(财会〔2017〕7 号)》核算的, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

(十) 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征, 即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一年, 单位价值较高的有形资产。

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外, 本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法, 并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	5-40	0-5	2.38-20
2	运输工具	4-15	0-5	6.33-25.00
3	电子设备及办公设备	3-5	0-5	19.00-33.33
4	机器设备	8-30	0-5	3.17-12.50

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

5	其他	5-10	0-5	9.50-20.00
---	----	------	-----	------------

本集团于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如发生改变, 则作为会计估计变更处理。

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

(十一) 在建工程

1. 在建工程的计价

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的, 先按估计价值转入固定资产, 待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值, 但不再调整原已计提的折旧。

2. 在建工程减值准备

年末对存在下列情形的在建工程按单项计提减值准备:

(1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程;

(2) 所建项目无论在性能上, 还是在技术上已经落后, 并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

(十二) 借款费用

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

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

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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

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

(十三) 无形资产

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

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

(十四) 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(十五) 长期待摊费用

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

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(十六) 非金融长期资产减值

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

减值测试后, 若该资产的账面价值超过其可收回金额, 其差额确认为减值损失, 上述资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

1. 资产的市价当期大幅度下跌, 其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化, 从而对企业产生不利影响;
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低;
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(十七) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。

(十八) 职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿, 包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、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。

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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

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

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

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

辞退福利, 是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同, 但未来不再为本集团提供服务, 不能为本集团带来经济利益, 本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的, 如发生“内退”的情况, 在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理, 在其正式退休日期之后, 按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的, 在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日, 确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益。

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

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。

(十九) 应付债券

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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

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

(二十) 收入

本集团的营业收入主要包括产品销售收入、服务性业务收入。

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

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

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

本集团在合同中的履约义务满足下列条件之一时, 属于在某一时段内履行履约义务; 否则, 属于在某一时点履行履约义务:

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

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

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

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务等。

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

(二十一) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 按照应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中, 与资产相关的政府补助, 是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助; 与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本集团按照上述区分原则进行判断, 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助, 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。

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

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

本集团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。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产, 当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时, 应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额予以转回。

(二十三) 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, 本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价, 则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利, 本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益, 并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的, 本集团将合同予以分拆, 并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的, 本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

本集团作为承租人, 在租赁期开始日, 本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量, 包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额), 发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

资产所有权的, 本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则, 租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量, 折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的, 本集团采用增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后, 发生下列情形的, 本集团重新确定租赁付款额, 并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债: 对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化; 根据担保余值预计的应付金额发生变动, 或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时, 本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)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。

(二十四) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债, 考虑该资产或负债的特征, 采用市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时, 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易, 是在当前市场条件下的有序交易; 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的, 假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行; 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时, 考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力, 或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债, 采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法, 在应用估

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

值技术时, 优先使用相关可观察输入值, 只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次: 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场, 是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二十五) 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的, 根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断: 已经全部转移的, 终止确认相应的金融资产; 没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不予终止确认; 既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认: 放弃了对该项金融资产控制的, 终止确认该项金融资产; 未放弃对该项金融资产控制的, 按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的, 转移所收到的对价与相应的账面价值的差额, 计入当期损益, 原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额, 也一并转入当期损益; 满足部分转移终止确认条件的, 将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的, 将收到的对价确认为一项金融负债。

(二十六) 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1. 同一控制下的企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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。

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

公司编制合并日的合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债, 按其在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润, 在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2. 非同一控制下的企业合并

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

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。对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, 首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核; 其次在经复核后, 合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入合并当期损益。

购买方一般应于购买日编制合并资产负债表, 反映其于购买日开始能够控制的经济资源情况。在合并资产负债表中, 合并中取得的被购买方各项可辨认资产、负债应以其在购买日的公允价值计量, 长期股权投资的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, 体现为合并财务报表中的商誉; 长期股权投资的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, 计入合并当期损益, 因购买日不需要编制合并利润表, 该差额体现在合并资产负债表上, 应调整合并资产负债表的盈余公积和未分配利润。

(二十七) 合并财务报表

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。上述相关活动, 是指对被投资方的回报产生重大影响的活动, 应根据具体情况判断, 通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

2. 合并程序及方法

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

合并财务报表以公司总部和公司能控制的子公司本年度的财务报表以及其他有关资料为依据, 按照权益法调整对子公司的长期股权投资后, 合并各项目数额编制而成。子公司的所有者权益、当期净损益以及综合收益总额中不属于母公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益以及少数股东综合收益在合并财务报表中所有者权益、净利润以及综合收益总额项目下单独列示。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间, 使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时, 遵循重要性原则, 抵销母公司长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额、母公司对子公司权益性投资收益、母公司与子公司以及子公司之间的内部往来、内部交易等项目。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

无。

(二) 会计估计变更及影响

无。

(三) 差错更正及影响

无。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	1、3、6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
水利建设基金	按销售额	0.1
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

(二) 税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号)“一、对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人, 免征增值税。二、增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入, 减按 1% 征收率征收增值税; 适用 3% 预征率的预缴增值税项目, 减按 1% 预征率预缴增值税。三、本公告执行至 2027 年 12 月 31 日”的规定, 子公司广西广投创新投资管理有限公司享受该优惠政策。

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

根据《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“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。”及第四条“本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日”的规定, 子公司广西广投创新投资管理有限公司享受该优惠政策。

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011)58 号)和《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)规定, 子公司广西广投鼎新引导基金运营有限责任公司、广西广投创淼投资管理有限公司、广西金投投资管理有限公司符合西部地区的鼓励类产业且其主营业务收入占公司收入总额 60% 以上, 享受减按 15% 的企业所得税优惠。

根据《广西壮族自治区人民政府关于印发促进中国(广西)自由贸易试验区高质量发展支持政策的通知》(桂政发(2019)53 号)第七点“新设立的符合广西自贸试验区主导产业方向的现代物流、数字经济、文化创意、医疗康养、融资租赁、人力资源服务等企业, 经认定为高新技术企业或符合享受西部大开发企业所得税优惠政策条件的, 自取得第一笔主营业务收入起, 免征地方分享部分企业所得税 5 年(即相当于对应税所得额按 9% 的税率征收企业所得税), 且对其自取得第一笔主营业务收入起 5 年内, 按其当年对地方经济贡献的 70% 予以奖励, 扶持企业创新发展, 推动服务业升级发展”的相关规定, 广西广投创淼投资管理有限公司免征地方分享部分企业所得税。

根据《广西壮族自治区财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》(桂财税(2022)11 号)第一条“2022 年 4 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日(所属期), 对我区所有征收对象免征地方水利建设基金”的相关规定, 广投资本本部以及达到增值税起征点的所属企业皆可享受免征地方水利建设基金的优惠。

根据《财政部关于延续实施残疾人就业保障金优惠政策的公告》(2023 年第 8 号)规定, 自 2020 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日, 在职职工人数在 30 人(含)以下的企业, 暂免征收残疾人就业保障金, 广投资本下属年均在职职工人数不超 30 人的子公司享受残疾人就业保障金减免政策。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日—2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	广西广投鼎新引导基金运营管理有限责任公司	2	1	广西南宁	广西南宁	基金管理	1,000.00	100.00	100.00	1,071.30	3
2	广西广投创新投资管理有限公司	2	1	广西南宁	广西南宁	资本投资	200.00	100.00	100.00	200.63	1
3	广西广投工业高质量发展基金合伙企业(有限合伙)	2	1	广西南宁	广西南宁	资本投资	203,999.80	93.34	100.00	190,406.04	1
4	广西工业投资发展有限责任公司	2	1	广西南宁	广西南宁	资本投资	93,323.48	100.00	100.00	392,338.50	2
5	广西北部湾股权投资基金管理有限公司	2	1	广西南宁	广西南宁	基金管理	11,000.00	100.00	100.00	31,290.96	2
6	广西广投国宏健康产业基金合伙企业(有限合伙)	2	1	广西南宁	广西南宁	资本投资	27,507.60	65.92	66.67	18,131.66	3
7	广西中小企业创业投资有限公司	2	1	广西南宁	广西南宁	资本投资	52,000.00	100.00	100.00	51,161.47	2
8	广西广投创森投资管理有限公司	2	1	广西南宁	广西南宁	咨询服务	0.00	100.00	100.00	0.00	1
9	广西广投创远产业投资基金合伙企业(有限合伙)	2	1	广西南宁	广西南宁	资本投资	3,987.18	99.90	99.90	3,983.19	1
10	广西金投投资管理有限公司	2	1	广西南宁	广西南宁	基金管理	800.00	100.00	100.00	1,467.88	2

注: 企业类型: 1 境内非金融子企业; 2 境内金融子企业; 3 境外子企业; 4 事业单位; 5 基建单位。

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

(二) 拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	注册资本(万)	投资额(万元)	级次	纳入合并范围原因
----	------	---------	----------	---------	---------	----	----------

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

					元)		
1	广西广投建光贰号产业投资合伙企业(有限合伙)	0.04	66.67	250,100.00	100.00	3	与广投集团形成一致行动人, 实质达到控制

注 1: 根据广西广投建光贰号产业投资合伙企业(有限合伙) (以下简称建光贰号) 合伙协议, 合伙企业决策委员会设 3 名委员, 分别由广西广投创新投资管理有限公司、广西投资集团有限公司和西部信托有限公司各指派一名委员, 重大经营事项需 2/3 (含) 表决同意方可通过。广西广投创新投资管理有限公司与广西投资集团有限公司签署一致行动协议书, 若双方的推荐的委员无法达成一致意见时, 广西投资集团有限公司推荐的委员应按照广西广投创新投资管理有限公司推荐的委员的意志进行表决, 广西广投创新投资管理有限公司对建光贰号合伙企业实质达到控制。

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

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	未纳入合并范围原因
1	广西广投孵化投资基金合伙企业(有限合伙)	99.90	99.90	20,000.00	14,427.89	表决权需一致通过, 实质未达到控制
2	广西广投战新投资基金合伙企业(有限合伙)	98.80	98.80	19,500.00	19,000.00	表决权需一致通过, 实质未达到控制
3	广西广投战新贰号投资基金合伙企业(有限合伙)	97.56	97.56	20,500.00	19,976.90	表决权需一致通过, 实质未达到控制
4	广西广投战新叁号投资基金合伙企业(有限合伙)	97.56	97.56	20,500.00	19,231.00	表决权需一致通过, 实质未达到控制
5	广西国富创新医疗健康产业基金合伙企业(有限合伙)	99.86	99.86	100,100.00	7,491.33	表决权需一致通过, 实质未达到控制
6	广西国海甄选壹号投资基金合伙企业(有限合伙)	80.00	80.00	25,000.00	6,160.00	作为有限合伙人, 不执行合伙事务
7	广西广投战新肆号投资基金合伙企业(有限合伙)	99.01	99.01	20,200.00	14,930.20	表决权需一致通过, 实质未达到控制
8	广西广投战新伍号投资基金合伙企业(有限合伙)	99.01	99.01	20,200.00	7,450.00	表决权需一致通过, 实质未达到控制
9	广西广投战新陆号创业投资基金合伙企业(有限合伙)	99.5	99.5	20,100.00	2,020.00	表决权需一致通过, 实质未达到控制
10	广西广投战新柒号创业投资基金合伙企业(有限合伙)	99.5	99.5	20,100.00	2,012.10	表决权需一致通过, 实质未达到控制
11	广西广创管廊投资开发合伙企业(有限合伙)	99.99	99.99	19,999.00	17,766.29	表决权需一致通过, 实质未达到控制

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(四) 本年合并范围的变化

1. 本年不再纳入合并范围的结构化主体的相关信息

序号	企业名称	持股比例(%)	认购金额(万元)	未纳入合并范围原因
1	中信信托·睿盈 1 号绿色固定收益类信托计划	12.97	34,600.00	本公司不再控制信托计划。

八、财务报表重要项目的说明

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

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
银行存款	1,826,299,083.44	1,235,529,319.79
其他货币资金		21,420,000.00
合计	1,826,299,083.44	1,256,949,319.79
其中: 存放在境外的款项总额		

2. 其中: 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
信用证保证金		21,420,000.00
受冻结资金	953,695.75	948,997.94
合计	953,695.75	22,368,997.94

(二) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,810,316.42	
合计	3,810,316.42	

(三) 应收票据

票据种类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	15,000,000.00		15,000,000.00			
合计	15,000,000.00		15,000,000.00			

(四) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
----	------	------

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日—2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

	账面余额	坏账准备	年初余额	坏账准备
1年以内(含1年)	85,044,533.53	-	397,782,906.74	78,797.35
1-2年	26,898,551.26	744,617.34	6,480,000.00	
2-3年			5,211,730.00	5,211,730.00
3-4年		5,211,730.00		
合计	117,154,814.79	5,956,347.34	409,474,636.74	5,290,527.35

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	117,154,814.79	100.00	5,956,347.34	5.08	111,198,467.45
其中: 正常风险组合	10,339,439.34	8.83	5,956,347.34	57.61	4,383,092.00
低风险组合	106,815,375.45	91.17			106,815,375.45
合计	117,154,814.79	100.00	5,956,347.34	5.08	111,198,467.45

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	409,474,636.74	100.00	5,290,527.35	1.29	404,184,109.39
其中: 正常风险组合	10,123,895.59	2.47	5,290,527.35	52.26	4,833,368.24
低风险组合	399,350,741.15	97.53			399,350,741.15
合计	409,474,636.74	100.00	5,290,527.35	1.29	404,184,109.39

3.采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
正常风险组合	10,339,439.34	57.61	5,956,347.34	10,123,895.59	52.26	5,290,527.35
低风险组合	106,815,375.45	-		399,350,741.15	-	-
年末余额	117,154,814.79	5.08	5,956,347.34	409,474,636.74	1.29	5,290,527.35

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
广西广投柳州铝业股份有限公司	99,755,004.32	85.15	-
广西国富创新股权投资基金管理有限公司	6,285,488.77	5.37	-
玉林市*****开发有限公司	5,211,730.00	4.45	5,211,730.00
广西*****有限公司	4,912,165.59	4.19	744,617.34
广西能源集团有限公司	731,771.86	0.62	-

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日-2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
合计	116,896,160.54	99.78	5,956,347.34

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
1年以内(含1年)	21,857,604.08	100.00		128,990.00	100.00
合计	21,857,604.08	100.00		128,990.00	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
广西****新材料有限公司	16,348,001.60	74.79	
广西广投柳州铝业股份有限公司	3,603,444.24	16.49	
广西****科技有限公司	1,760,846.58	8.06	
广西来宾广投燃气有限公司	144,480.58	0.66	
中国****股份有限公司广西****分公司	831.08	0.00	
合计	21,857,604.08	100.00	

(六) 应收资金集中管理款

项目	年末余额	年初余额
广西投资集团有限公司	139,624,198.07	174,672,680.92
合计	139,624,198.07	174,672,680.92

(七) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	15,855,833.95	34,991,322.51
应收股利	59,447,179.11	17,865,415.23
其他应收款	1,288,392,301.64	820,998,173.50
合计	1,363,695,314.70	873,854,911.24

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
委托贷款利息		2,357,300.04
其他	16,114,328.16	34,054,974.19
小计	16,114,328.16	36,412,274.23
减: 坏账准备	258,494.21	1,420,951.72
合计	15,855,833.95	34,991,322.51

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日—2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 应收利息坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		1,420,951.72		1,420,951.72
本年计提		89,224.23		89,224.23
本年转回		1,243,751.30		1,243,751.30
其他变动		-7,930.44		-7,930.44
年末余额		258,494.21		258,494.21

2. 应收股利

项目	年末账面价值	年初账面价值	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	49,591,331.39	17,865,415.23		
广西****产业发展基金合伙企业(有限合伙)	3,703,298.38	-	已宣告未支付	
广西****高质量投资基金合伙企业(有限合伙)	5,590,000.00	-	已宣告未支付	
广西**科技有限公司	5,468,733.34	-	已宣告未支付	
广西****智慧制造有限公司	3,437,500.00	-	已宣告未支付	
广西****板业有限公司	2,899,208.34	-	已宣告未支付	
广西**药业有限公司	910,877.13	-	已宣告未支付	
广西****装备有限公司	5,114,149.11	4,391,541.00	已宣告未支付	
广西****新材料产业发展基金合伙企业(有限合伙)		13,473,874.23		
广西****科技有限公司	2,000,000.00		已宣告未支付	
南宁*****资产经营有限公司	3,574,800.00		已宣告未支付	
中国****产业园发展有限公司	2,510,820.65		已宣告未支付	
北京****技术股份有限公司	14,381,944.44		已宣告未支付	
账龄一年以上的应收股利	9,855,847.72			
广西****新材料产业发展基金合伙企业(有限合伙)	5,894,820.35		已宣告未支付	是, 已计提减值。
广西****再生资源发展有限公司	820,388.50		已宣告未支付	是, 已计提减值。
广西***科技有限责任公司	3,140,638.87		已宣告未支付	否, 企业正常经营。
合计	59,447,179.11	17,865,415.23		

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	1,093,338,626.15	3,884.85	783,944,373.03	
1-2年	162,565,976.29	1,307,336.94	4,365,757.61	

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日—2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	年末余额		年初余额	
2-3年	4,352,050.71	742,980.00	8,708,042.25	291,383.15
3-4年	8,449,270.20	354,507.42	23,879,811.26	
4-5年	21,703,515.00		391,572.50	
5年以上	7,305,545.57	6,913,973.07	10,418,857.77	10,418,857.77
合计	1,297,714,983.92	9,322,682.28	831,708,414.42	10,710,240.92

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收账款	6,913,973.07	0.53	6,913,973.07	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,290,801,010.85	99.47	2,408,709.21	0.19	1,288,392,301.64
合计	1,297,714,983.92	100.00	9,322,682.28	0.72	1,288,392,301.64

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收账款	10,418,857.77	1.25	10,418,857.77	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	821,289,556.65	98.75	291,383.15	0.04	820,998,173.50
合计	831,708,414.42	100.00	10,710,240.92	1.29	820,998,173.50

(3) 年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
桂林**旅游投资有限责任公司	6,913,973.07	6,913,973.07	100.00	预计公司无法偿还欠款
合计	6,913,973.07	6,913,973.07	100.00	

(4) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
正常风险组合	235,110,439.85	1.02	2,408,709.21	19,775,536.37	1.47	291,383.15
低风险组合	1,055,690,571.00			801,514,020.28		
合计	1,290,801,010.85	0.19	2,408,709.21	821,289,556.65	0.04	291,383.15

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日—2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		291,383.15	10,418,857.77	10,710,240.92
本期计提		2,117,326.06		2,117,326.06
本期转回			3,504,884.70	3,504,884.70
年末余额		2,408,709.21	6,913,973.07	9,322,682.28

(6) 收回或转回的其他应收款坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
桂林**旅游投资有限责任公司	3,504,884.70	3,504,884.70	款项部分收回
合计	3,504,884.70	3,504,884.70	

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备
广西金融投资集团有限公司	关联方往来	1,014,599,005.83	1年以内、3年以上	78.18	
广西**资本运营集团有限公司	第三方往来	188,720,376.70	1年以内	14.54	
南宁****开发区管理委员会	关联方往来	40,115,103.77	1-4年	3.09	1,688,845.87
**信托有限公司	第三方往来	34,204,951.86	1年以内	2.64	
桂林**旅游投资有限责任公司	第三方往来	6,913,973.07	5年以上	0.53	6,913,973.07
合计		1,284,553,411.23	—	98.98	8,602,818.94

(8) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	依据
南宁****开发区管理委员会	企业发展奖励、税收贡献	40,015,103.77	1-4年	《南宁****开发区招商局关于确认2021年度政府补助奖励金额的函》《南宁****开发区管理委员会关于确认2022年度政府扶持奖励的函》《确认南宁****招商局批复2021年政府补助奖励金额的函》《确认南宁****招商局2020年度政府补助奖励金额的函》
南宁****产业开发区管理委员会	企业发展奖励	2,858,633.92	1-2年	《关于确认广西中小企业创业投资有限公司及关联企业2022年度企业发展奖励金额的函》
合计		42,873,737.69		

(9) 按性质披露其他应收款项

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方往来	1,018,483,369.08		1,018,483,369.08	723,518,987.93		723,518,987.93
代收代付款	18,902.56		18,902.56			
质保金、押	2,653,950.63		2,653,950.63	2,659,594.71		2,659,594.71

广投资本管理集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

金、保 证 金 (含关联方)						
第三方往来	276,489,810.14	9,322,682.28	267,167,127.86	105,517,371.29	10,710,240.92	94,807,130.37
代扣代缴款	68,951.51		68,951.51	12,460.49		12,460.49
合计	1,297,714,983.92	9,322,682.28	1,288,392,301.64	831,708,414.42	10,710,240.92	820,998,173.50

(八) 存货

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,726,385.09	99,413.34	24,626,971.75	17,490,334.06	124,325.17	17,366,008.89
自制半成品及在产品	1,840,524.14		1,840,524.14	15,841,779.48		15,841,779.48
库存商品(产成品)	2,633,733.22		2,633,733.22	1,043,662.32		1,043,662.32
周转材料(包装物、低值易耗品等)	420,703.79		420,703.79	406,922.95		406,922.95
在途物资	94,831.86		94,831.86			
发出商品				4,272,336.95		4,272,336.95
合计	29,716,178.10	99,413.34	29,616,764.76	39,055,035.76	124,325.17	38,930,710.59

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的债权投资	2,805,824,441.70	355,209,245.00
减: 一年内到期的债权投资减值准备	5,870,584.86	20,317,494.90
合计	2,799,953,856.84	334,891,750.10

(十) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	410,131,337.67	409,487,283.10
增值税留抵税额		380,356.93
待抵扣进项税	734,943.87	558,398.68
预缴税金	3,137,474.70	2,829,315.17
合同履约成本		753,262.49
合计	414,003,756.24	414,008,616.37

(十一) 债权投资

1. 债权投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信托计划				3,834,959,383.56	-	3,834,959,383.56
其他债权项目	858,468,386.49	13,847,187.34	844,621,199.15	468,087,627.89	4,458,011.96	463,629,615.93
合计	858,468,386.49	13,847,187.34	844,621,199.15	4,303,047,011.45	4,458,011.96	4,298,588,999.49

(十二) 长期股权投资

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对联营企业投资	1,215,305,519.46	95,064,608.42	287,596,840.08	1,022,773,287.80
小计	1,215,305,519.46	95,064,608.42	287,596,840.08	1,022,773,287.80
减: 长期股权投资减值准备	8,500,000.00			8,500,000.00
合计	1,206,805,519.46	95,064,608.42	287,596,840.08	1,014,273,287.80

广投资本管理集团有限公司财务报表附注

2024年1月1日-2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合计	912,889,196.02	1,215,305,519.46	58,848,000.00	278,028,619.18	33,592,252.09	.	.	9,568,220.90	.	2,624,356.33	1,022,773,287.80
一、联营企业	912,889,196.02	1,215,305,519.46	58,848,000.00	278,028,619.18	33,592,252.09	.	.	9,568,220.90	.	2,624,356.33	1,022,773,287.80
广西陆海新通道股权投资管理有限公司	1,050,000.00	10,829,412.42			-56,427.23						10,772,985.19
广西陆海新通道股权投资管理中心(有限合伙)	2,673,000.00	2,546,145.17	198,000.00		-1,787.27						2,742,357.90
广西国富创新股权投资基金管理有限公司	1,437,957.00	13,640,559.83			-3,717,527.11			1,800,000.00			8,123,032.72
广投汇理(上海)投资管理有限公司	8,570,000.00	2,028,897.31			-566,211.93						1,462,685.38
广西联合资产管理股份有限公司		281,178,091.59		276,034,227.02				7,768,220.90		2,624,356.33	
广西国富融通股权投资基金管理有限公司	6,489,367.37	12,338,627.88			1,658,271.32						13,996,899.20
广西金投环境科技有限公司	37,966,871.65	29,610,687.47	17,500,000.00		3,949,980.28						51,060,667.75
广西广投战新投资基金合伙企业(有限合伙)	190,000,000.00	227,906,767.98			4,599,448.49						232,506,216.47
广西广投战新贰号投资合伙企业(有限合伙)	199,769,000.00	204,031,897.58	829,000.00		4,081,273.57						208,942,171.15
广西广投战新叁号投资合伙企业(有限合伙)	192,310,000.00	190,753,810.73			15,912,153.26						206,665,963.99
广西广投战新肆号投资合伙企业(有限合伙)	149,302,000.00	153,781,857.74			3,256,251.75						157,038,109.49
广西广投战新伍号投资合伙企业(有限合伙)	74,500,000.00	76,164,371.60			4,647,724.55						80,812,096.15

广投资本管理集团有限公司财务报表附注

2024年1月1日-2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

广西广投战新陆号创业投资基金合伙企业(有限合伙)	20,200,000.00		20,200,000.00		-114,687.17				20,085,312.83
广西广投战新柒号创业投资基金合伙企业(有限合伙)	20,121,000.00		20,121,000.00		-56,210.42				20,064,789.58
桂林浩森旅游投资有限责任公司	8,500,000.00	8,500,000.00			-				8,500,000.00 8,500,000.00
广西广投捷飞科技有限公司		1,994,392.16		1,994,392.16					

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数			上年数		
	广西国富创新股权投资基金管理有限公司	广西陆海新通道股权投资管理有限公司	广西国富融通股权投资基金管理有限公司	广西国富创新股权投资基金管理有限公司	广西陆海新通道股权投资管理有限公司	广西国富融通股权投资基金管理有限公司
流动资产	31,539,269.21	43,552,845.02	18,878,979.05	17,676,435.42	38,358,312.72	17,105,943.53
非流动资产	25,254,994.45	1,628,968.15	16,896,835.55	23,557,229.09	2,874,599.19	16,912,054.43
资产合计	56,794,263.66	45,181,813.17	35,775,814.60	41,233,664.51	41,232,911.91	34,017,997.96
流动负债	35,839,230.70	14,383,116.87	783,566.61	6,152,911.55	8,939,692.39	3,171,428.26
非流动负债	647,451.15	18,738.61		979,353.39	1,352,041.17	
负债合计	36,486,681.85	14,401,855.48	783,566.61	7,132,264.94	10,291,733.56	3,171,428.26
净资产	20,307,581.81	30,779,957.69	34,992,247.99	34,101,399.57	30,941,178.35	30,846,569.70
按持股比例计算的净资产份额	8,123,032.72	10,772,985.19	13,996,899.20	13,640,559.83	10,829,412.42	12,338,627.88
对联营企业权益投资的账面价值	8,123,032.72	10,772,985.19	13,996,899.20	13,640,559.83	10,829,412.42	12,338,627.88
营业收入	41,254,513.09	6,684,410.72	5,501,273.72	36,149,708.90	11,530,106.55	5,488,497.99
净利润	2,802,186.80	-161,220.66	3,237,816.14	14,577,205.13	2,401,352.68	2,912,235.95
综合收益总额	2,802,186.80	-161,220.66	3,237,816.14	14,577,205.13	2,401,352.68	2,912,235.95

广投资本管理集团有限公司财务报表附注

2024年1月1日-2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

企业本期收到的来自联营企业的股利	1,800,000.00	2,000,000.00	2,400,000.00
------------------	--------------	--------------	--------------

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(十三) 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
基金投资	625,757,898.99	1,178,534,127.20
股权投资	2,433,787,485.20	2,818,068,790.57
合计	3,059,545,384.19	3,996,602,917.77

(十四) 其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
基金投资	3,570,266,626.43	3,038,484,137.83
股权投资	889,201,579.90	830,393,116.25
合计	4,459,468,206.33	3,868,877,254.08

(十五) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	140,147,696.84	146,932,723.49
合计	140,147,696.84	146,932,723.49

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计:	184,922,021.79	551,046.30		185,473,068.09
房屋及建筑物	51,186,400.00	64,002.20	-	51,250,402.20
机器设备	129,910,772.04	82,300.88	-	129,993,072.92
运输工具	329,922.16	-	-	329,922.16
电子设备	2,414,282.07	379,182.26	-	2,793,464.33
办公设备	950,049.11	22,460.96	-	972,510.07
其他	130,596.41	3,100.00		133,696.41
二、累计折旧合计:	37,989,298.30	7,336,072.95		45,325,371.25
房屋及建筑物	4,513,301.88	1,042,598.31	-	5,555,900.19
机器设备	31,193,077.71	5,521,440.12	-	36,714,517.83
运输工具	124,786.43	80,907.97	-	205,694.40
电子设备	1,474,418.18	520,822.56	-	1,995,240.74
办公设备	597,963.92	152,819.28	-	750,783.20
其他	85,750.18	17,484.71		103,234.89
三、固定资产账面净值合计	146,932,723.49			140,147,696.84
房屋及建筑物	46,673,098.12			45,694,502.01
机器设备	98,717,694.33			93,278,555.09
运输工具	205,135.73			124,227.76
电子设备	939,863.89			798,223.59
办公设备	352,085.19			221,726.87
其他	44,846.23			30,461.52

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

四、减值准备合计				
五、固定资产账面价值合计	146,932,723.49			140,147,696.84
房屋及建筑物	46,673,098.12			45,694,502.01
机器设备	98,717,694.33			93,278,555.09
运输工具	205,135.73			124,227.76
电子设备	939,863.89			798,223.59
办公设备	352,085.19			221,726.87
其他	44,846.23			30,461.52

广投资本管理集团有限公司财务报表附注

2024年1月1日-2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(十六) 在建工程

项目名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
管式过滤箱、炉内精炼系统	2,405,723.84	-	2,405,723.84	-	-	-
智能制造项目	1,746,780.94	-	1,746,780.94	1,796,070.94	-	1,796,070.94
网络安全项目	107,920.03	-	107,920.03	184,335.53	-	184,335.53
信息化配套升级改造项目	7,012.23	-	7,012.23	7,012.23	-	7,012.23
成本管理系统	-	-	-	697,708.24	-	697,708.24
其他	15,426.60	-	15,426.60	15,426.60	-	15,426.60
合计	4,282,863.64	-	4,282,863.64	2,700,553.54	-	2,700,553.54

1.重大在建工程本期变动情况表

项目名称	预算数	年初余额	本年增加额	本年转入 固定资产 金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度(%)	利息资 本化累 计金额	其中: 本年 利息资本化 金额	本年利息 资本化率 (%)	资金 来源
智能制造项目	7,480,000.00	1,796,070.94			49,290.00	1,746,780.94	94.32	94.32				自有 资金
管式过滤箱、炉内 精炼系统	3,255,900.00		2,405,723.84			2,405,723.84	73.89	73.89				自有 资金
合计	10,735,900.00	1,796,070.94	2,405,723.84		49,290.00	4,152,504.78						

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(十七) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计:	22,671,940.51	138,076.56	1,461,274.72	21,348,742.35
房屋及建筑物	22,671,940.51	138,076.56	1,461,274.72	21,348,742.35
二、累计折旧合计:	13,105,023.32	4,703,582.43	-	17,808,605.75
房屋及建筑物	13,105,023.32	4,703,582.43	-	17,808,605.75
三、使用权资产账面净值合计	9,566,917.19			3,540,136.60
房屋及建筑物	9,566,917.19			3,540,136.60
四、减值准备合计				
五、使用权资产账面价值合计	9,566,917.19			3,540,136.60
房屋及建筑物	9,566,917.19			3,540,136.60

(十八) 无形资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	17,601,780.00			17,601,780.00
其中: 软件	8,445,416.61			8,445,416.61
土地使用权	9,156,363.39			9,156,363.39
二、累计摊销合计	1,058,382.65	1,044,879.18		2,103,261.83
其中: 软件	828,816.23	844,102.98		1,672,919.21
土地使用权	229,566.42	200,776.20		430,342.62
三、无形资产减值准备合计				
四、账面价值合计	16,543,397.35			15,498,518.17
其中: 软件	7,616,600.38			6,772,497.40
土地使用权	8,926,796.97			8,726,020.77

(十九) 开发支出

项目	年初账面余额	本年增加		本年减少			年末账面余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
成本管理系统		1,266,628.43					1,266,628.43
合计		1,266,628.43					1,266,628.43

(二十) 商誉

1. 商誉原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广西来宾广投新材料有限公司	3,721,652.81			3,721,652.81
广西广投鼎新引导基金运营有限责任公司	282,074.43			282,074.43
合计	4,003,727.24			4,003,727.24

注: 子公司广西来宾广投新材料有限公司、广西广投鼎新引导基金运营有限责任公司盈利正常, 年末商誉不存在减值迹象。

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日-2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(二十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
装修费	306,164.19		178,897.00		127,267.19	
停车场项目	89,778.29		63,372.96		26,405.33	
其他	35,541.95		12,185.88		23,356.07	
合计	431,484.43		254,455.84		177,028.59	

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	548,792,993.57	136,885,774.72	463,865,553.87	115,663,218.00
资产减值准备	99,413.34	24,853.33	124,325.17	31,081.29
应付职工薪酬(已计提未支付)	1,998,478.71	499,619.68	222,047.10	55,511.78
其他非流动金融资产公允价值变动	9,828,889.14	2,311,760.04	9,000,671.92	2,111,221.25
其他权益工具投资公允价值变动	507,054,300.00	126,763,575.00	417,736,313.24	104,434,078.31
信用减值准备	22,865,485.90	5,588,812.71	22,200,245.97	5,537,453.92
其他	6,946,426.48	1,697,153.96	14,581,950.47	3,493,871.45
二、递延所得税负债	373,781,989.32	93,080,349.19	286,330,667.34	71,391,819.44
其他权益工具投资公允价值变动	189,821,876.28	47,455,469.07	155,139,819.97	38,784,955.00
资产评估增值	4,829,565.88	1,207,391.47	4,949,093.92	1,237,273.48
其他非流动金融资产公允价值变动	95,437,495.34	23,551,261.95	73,605,025.50	18,378,736.23
其他	83,693,051.82	20,866,226.70	52,636,727.95	12,990,854.73

(二十三) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付股权投资款	53,019,110.00	50,148,790.00
信托计划	346,000,000.00	
合计	399,019,110.00	50,148,790.00

注: 预付股权款为本集团投资各公司股权但尚未办理完成股权变更手续的款项。

(二十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	634,065,061.34	390,721,171.91
合计	634,065,061.34	390,721,171.91

2. 信用借款

贷款单位	借款余额	币种
中国农业银行股份有限公司南宁南湖支行	200,186,388.88	人民币

广投资本管理集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

广发银行股份有限公司澳门分行	133,539,505.80	美元 (此金额已折算成人民币)
建设银行南宁江南支行	90,101,749.99	人民币
中国光大银行股份有限公司南宁分行	80,092,888.89	人民币
中国民生银行股份有限公司南宁分行	80,088,000.00	人民币
兴业银行南宁民主支行	50,056,527.78	人民币
合计	634,065,061.34	

(二十五) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
信用证		71,400,000.00
合计		71,400,000.00

(二十六) 应付账款

1. 应付账款列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	35,270,679.03	283,883,147.88
1-2 年	153,039.30	36,816.55
2-3 年	967.50	
合计	35,424,685.83	283,919,964.43

(二十七) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	4,322,525.88	625,722.35
合计	4,322,525.88	625,722.35

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,232,590.90	63,570,179.36	64,386,209.75	416,560.51
离职后福利-设定提存计划	13.36	7,956,031.93	7,956,045.29	-
辞退福利	-	33,102.01	33,102.01	-
其他	-	1,324,537.16	1,269,237.16	55,300.00
合计	1,232,604.26	72,883,850.46	73,644,594.21	471,860.51

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	665,256.97	49,502,260.23	50,096,897.93	70,619.27
职工福利费	174,669.30	3,239,873.76	3,414,543.06	-
社会保险费	649.04	3,696,637.55	3,697,286.59	-
其中：医疗保险费	648.88	2,784,504.86	2,785,153.74	-
工伤保险费	0.16	113,938.28	113,938.44	-

广投资本管理集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

其他	-	798,194.41	798,194.41	-
住房公积金	66,445.00	4,844,131.00	4,910,576.00	-
工会经费和职工教育经费	325,570.59	2,287,276.82	2,266,906.17	345,941.24
合计	1,232,590.90	63,570,179.36	64,386,209.75	416,560.51

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	12.96	5,819,900.85	5,819,913.81	
二、失业保险费	0.40	184,086.45	184,086.85	
三、企业年金缴费		1,952,044.63	1,952,044.63	
合计	13.36	7,956,031.93	7,956,045.29	

4. 辞退福利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退经济补偿		33,102.01	33,102.01	
合计		33,102.01	33,102.01	

5. 其他

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
劳务费		1,324,537.16	1,269,237.16	55,300.00
合计		1,324,537.16	1,269,237.16	55,300.00

(二十九) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	3,123,183.85	30,380,298.42	25,500,717.36	8,002,764.91
企业所得税	23,132,588.76	79,462,707.70	87,771,799.08	14,823,497.38
城市维护建设税	216,080.54	1,541,747.62	1,379,998.72	377,829.44
房产税	-	430,144.51	430,144.51	-
土地使用税	-	69,974.46	69,974.46	-
个人所得税	1,136,898.08	2,126,899.57	1,745,430.94	1,518,366.71
教育费附加(含地方)	154,354.94	1,101,383.95	985,849.03	269,889.86
其他	267,387.92	1,991,401.86	1,858,902.14	399,887.64
合计	28,030,494.09	117,104,558.09	119,742,816.24	25,392,235.94

(三十) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款项	177,229,919.23	206,437,885.93
合计	177,229,919.23	206,437,885.93

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

广投资本管理集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位往来款	176,192,665.99	205,562,403.13
押金、保证金、质保金	48,825.00	47,215.08
代收代付款项	83,444.42	91,261.95
个人往来款	323,967.99	190,003.19
社保、公积金	20,280.44	5,158.00
党建工作经费	560,735.39	475,117.43
其他		66,727.15
合计	177,229,919.23	206,437,885.93

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	159,130,686.11	75,000,000.00
一年内到期的长期应付款		208,000,000.00
一年内到期的租赁负债	2,322,289.55	5,469,109.03
合计	161,452,975.66	288,469,109.03

(三十二) 其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	2,544,068.98	2,253,048.21
合计	2,544,068.98	2,253,048.21

(三十三) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	90,000,000.00	95,000,000.00
保证借款	139,130,686.11	277,335,866.67
合计	229,130,686.11	372,335,866.67
减: 一年内到期的长期借款	159,130,686.11	75,000,000.00
其中: 抵押借款	20,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	139,130,686.11	70,000,000.00
一年后到期的长期借款	70,000,000.00	297,335,866.67

2. 抵押借款

贷款单位	借款余额	其中: 一年内到期余额	币种	抵押物
中国光大银行股份有限公司	90,000,000.00	20,000,000.00	人民币	广西广投新材料集团有限公司连带责任保证担保、广西来宾广投新材料有限公司大扁锭项目资产机器设备、建筑物、土地使用权、存货等抵押担保
合计	90,000,000.00	20,000,000.00		

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日—2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 保证借款

贷款单位	借款余额	其中: 一年内到期余额	币种	保证人
中国光大银行股份有限公司	48,000,000.00	48,000,000.00	人民币	广投资本管理集团有限公司、广西铝业集团有限公司连带责任保证担保
中信信托有限责任公司	91,130,686.11	91,130,686.11	人民币	广西投资集团有限公司
合计	139,130,686.11	139,130,686.11		

(三十四) 应付债券

1. 应付债券情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减: 一年内到期余额	一年后到期余额	账面余额	减: 一年内到期余额	一年后到期余额
普通企业债	2,037,605,137.48		2,037,605,137.48	1,030,175,507.78		1,030,175,507.78
中期票据	500,133,913.15		500,133,913.15	499,688,630.14		499,688,630.14
合计	2,537,739,050.63		2,537,739,050.63	1,529,864,137.92		1,529,864,137.92

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
22 资本 01	1,000,000,000.00	2022-4-28	5年(3+2)	1,000,000,000.00	1,030,175,507.78
23 广投资本 MTN001	500,000,000.00	2023-12-15	5年(3+2)	500,000,000.00	499,688,630.14
24 资本 K1	500,000,000.00	2024-7-26	5年(3+2)	500,000,000.00	-
24 资本 K2	500,000,000.00	2024-11-1	5年(3+2)	500,000,000.00	-
合计	2,500,000,000.00			2,500,000,000.00	1,529,864,137.92

(续)

本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他	年末余额	其中: 一年内到期余额
	45,800,000.00	-707,547.12	45,800,000.00	-	1,030,883,054.90	
	24,950,000.00	-445,283.01	24,950,000.00	-	500,133,913.15	
500,000,000.00	5,880,821.92	913,915.10	-	-	504,966,906.82	
500,000,000.00	2,757,534.25	1,002,358.49	-	-	501,755,175.76	
1,000,000,000.00	79,388,356.17	763,443.46	70,750,000.00		2,537,739,050.63	

(三十五) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	2,505,713.71	8,796,809.23
未确认的融资费用	38,353.91	282,526.17
合计	2,467,359.80	8,514,283.06
减: 重分类至一年内到期的非流动负债	2,322,289.55	5,469,109.03
其中: 租赁付款额	2,353,564.12	5,686,075.92
减: 未确认的融资费用	31,274.57	216,966.89
租赁负债净额	145,070.25	3,045,174.03

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(三十六) 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	66,500,000.00		66,500,000.00	
合计	66,500,000.00		66,500,000.00	

1. 长期应付款项明细

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减: 一年内到期余额	一年后到期余额	账面余额	减: 一年内到期余额	一年后到期余额
广西投资集团有限公司借款				108,500,000.00	42,000,000.00	66,500,000.00
广西联合资产管理股份有限公司借款				166,000,000.00	166,000,000.00	-
合计				274,500,000.00	208,000,000.00	66,500,000.00

(三十七) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
企业负责人任期激励	2,111,720.07	1,676,952.11	881,461.67	2,907,210.51
合计	2,111,720.07	1,676,952.11	881,461.67	2,907,210.51

(三十八) 实收资本

投资者名称	年初账面余额		本年增加	本年减少	年末账面余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广西投资集团有限公司	730,065,662.30	10.00			730,065,662.30	10.00
广西金融投资集团有限公司	6,570,590,960.68	90.00			6,570,590,960.68	90.00
合计	7,300,656,622.98	100.00			7,300,656,622.98	100.00

(三十九) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
资本(或股本)溢价	1,004,995,654.04			1,004,995,654.04	
其他资本公积	694,229,557.54	231,167,984.67	2,279,333.20	923,118,209.01	注 1-注 3
合计	1,699,225,211.58	231,167,984.67	2,279,333.20	1,928,113,863.05	

注 1: 2024 年度本公司收到广西投资集团有限公司拨付至广西广投工业高质量发展基金出资款 230,773,803.00 元, 本期增加资本公积 230,773,803.00 元;

注 2: 根据国投创新(北京)投资基金有限公司 2023 年第一次股东会审议通过国投创新(北京)投资基金有限公司减资, 相应减少本公司对其持有的投资本金, 减少资本公积 2,279,333.20 元;

注 3: 因本公司持有非全资控股子企业外部投资者注资导致持股比例变动, 本公司投资金额与长期股权投资相对应合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 增加资本公积 394,181.67 元。

(四十) 专项储备

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	2,673,542.63	3,927,456.33	4,817,811.39	1,783,187.57
合计	2,673,542.63	3,927,456.33	4,817,811.39	1,783,187.57

(四十一) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额			年末余额	
		本期所得税前金 额	减: 前期计入 其他综合收益 当期转入损益 或留存收益	减: 所得税费用 费	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东
其他权益 工具投资 公允价值 变动损益	-34,843,994.57	-54,635,930.43	-	-13,658,982.59	-75,820,942.41	-
合计	-34,843,994.57	-54,635,930.43	-	-13,658,982.59	-75,820,942.41	-

(四十二) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	46,735,482.09	27,575,213.29		74,310,695.38	按本公司净利润 10%计提
合计	46,735,482.09	27,575,213.29		74,310,695.38	

(四十三) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末数	799,202,395.72	562,968,165.33
本年年初余额	799,202,395.72	562,968,165.33
本年增加数	285,354,454.89	308,528,439.79
其中: 本年净利润转入	285,354,454.89	308,528,439.79
本年减少数	314,575,213.29	72,294,209.40
其中: 本年提取盈余公积数	27,575,213.29	11,894,806.78
本年分配现金股利数	287,000,000.00	60,399,402.62
本年年末余额	769,981,637.32	799,202,395.72

(四十四) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计	1,982,025,002.60	1,822,434,349.54	1,020,421,465.42	822,049,425.20
其中: 铝板块业务	1,813,350,552.08	1,798,416,781.24	565,769,319.43	559,034,224.07
固收类业务	100,940,738.34	14,465,871.39	142,156,056.76	13,022,412.35
咨询服务	47,697,767.79	9,551,696.91	53,319,322.40	9,716,025.14
供应链服务			240,410,856.46	240,276,763.64
基金管理费	20,035,944.39		18,765,910.37	
2.其他业务小计	116,066,394.87	63,336,771.22	59,357,159.46	8,538,858.28
材料销售	57,032,753.54	57,609,899.16	1,218,066.18	1,166,288.90
利息	58,183,329.45	5,726,872.06	41,130,912.03	7,372,569.38

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

装卸及仓储	831,443.96			
其他服务与劳务	18,867.92	-	17,008,181.25	-
合计	2,098,091,397.47	1,885,771,120.76	1,079,778,624.88	830,588,283.48

(四十五) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	453,619.45	362,023.48
办公费		3,000.00
运输费		577,504.93
合计	453,619.45	942,528.41

(四十六) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	61,271,692.33	62,208,886.59
折旧费	5,432,308.71	5,068,811.98
无形资产摊销	381,338.94	337,744.37
修理费	14,147.40	8,662.68
聘请中介机构费	1,614,098.39	718,783.67
咨询费	378,363.92	809,317.74
长期待摊费用摊销	118,126.12	549,455.69
业务招待费	230,367.63	840,100.16
办公费	397,081.51	226,394.83
租赁费	91,288.77	40,493.66
差旅费	1,056,785.48	1,265,942.34
广告宣传费	280,272.20	3,075,809.24
信息系统维护使用费	185,632.39	171,908.71
外部劳务费	1,121,833.18	883,099.19
残疾人就业保障金	260,677.69	102,396.47
基金管理费	2,910,370.72	3,004,819.34
物业管理费	1,182,992.34	1,085,671.07
党建工作经费	538,529.96	474,999.60
诉讼费	1,284,945.76	368,971.81
低值易耗品摊销及物料消耗	212,258.33	229,518.05
空调耗能费	259,774.91	211,578.86
技术使用费	264,331.15	295,546.57
劳动保护费	350.40	150,698.53
其他	808,531.39	720,893.28
合计	80,296,099.62	82,850,504.43

(四十七) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

利息费用	117,420,231.86	73,974,156.00
减: 利息收入	36,954,956.01	28,898,011.46
汇兑净收益	1,519,526.94	-
加: 汇兑净损失	402,616.42	-
其他支出	3,388,641.36	2,235,785.89
合计	82,737,006.69	47,311,930.43

(四十八) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
财政奖补	1,352,728.62	
经营贡献奖励		31,653,133.92
税收优惠、税收返还及税收补贴	9,890.77	103,163.64
个人所得税手续费返还	68,512.86	45,696.70
稳岗补贴	159,345.83	196,645.57
吸纳重点群体就业补贴和社保补贴	23,046.65	12,840.26
吸纳高校带就业补贴	1,205.00	
一次性新招员工补贴	300.00	
其他		1,073,683.26
合计	1,615,029.73	33,085,163.35

(四十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	33,592,252.09	39,142,172.76
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,460,361.02	541,840.70
交易性金融资产持有期间的投资收益	-61,726.94	-
其他权益工具投资持有期间的投资收益	192,387,689.22	51,062,245.04
债权投资持有期间的投资收益	132,019,287.54	236,390,136.02
处置债权投资的投资收益		819,007.14
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	82,177,544.33	70,595,542.48
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-1,357,568.62	2,368,389.83
合计	435,297,116.60	400,919,333.97

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	3,810,316.42	
其他非流动金融资产	23,093,673.30	45,116,836.78
合计	26,903,989.72	45,116,836.78

(五十一) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-6,757,573.26	35,065,751.54

广投资本管理集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

债权投资信用减值损失	5,076,669.68	-9,980,441.63
合计	-1,680,903.58	25,085,309.91

(五十二) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	24,911.83	-124,325.17
合计	24,911.83	-124,325.17

(五十三) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-184,964.62		-184,964.62
合计	-184,964.62		-184,964.62

(五十四) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、赔偿金、罚款等收入	973,417.78	100.00	973,417.78
其他	51,605.98	102,328.29	51,605.98
合计	1,025,023.76	102,428.29	1,025,023.76

(五十五) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	6,000.00	200,000.00	6,000.00
行政性罚款、滞纳金	3,743,390.03	811.16	3,743,390.03
其他		682.21	
合计	3,749,390.03	201,493.37	3,749,390.03

(五十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	79,398,593.52	56,682,053.09
递延所得税调整	14,124,955.63	14,982,182.55
合计	93,523,549.15	71,664,235.64

2. 会计利润与所得税费用调整

项目	本年发生额
利润总额	503,478,221.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	125,869,555.34
子公司适用不同税率的影响	18,324,779.88
调整以前期间所得税的影响	-3,102,741.31
非应税收入的影响	-81,454,138.85
其他	33,886,094.09

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额
所得税费用	93,523,549.15

广投资本管理集团有限公司财务报表附注

2024年1月1日-2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(五十七) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-54,635,930.44	-13,658,982.60	-40,976,947.84	-63,568,821.97	-15,892,205.48	-47,676,616.49
其他权益工具投资公允价值变动	-54,635,930.44	-13,658,982.60	-40,976,947.84	-63,568,821.97	-15,892,205.48	-47,676,616.49
三、其他综合收益合计	-54,635,930.44	-13,658,982.60	-40,976,947.84	-63,568,821.97	-15,892,205.48	-47,676,616.49

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	上年年初余额	上年增减变动金额	本年年初余额	本年增减变动金额	本年年末余额
其他权益工具投资公允价值变动	12,832,621.92	-47,676,616.49	-34,843,994.57	-40,976,947.84	-75,820,942.41
合计	12,832,621.92	-47,676,616.49	-34,843,994.57	-40,976,947.84	-75,820,942.41

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(五十八) 外币折算

项目	本年金额
计入当期损益的汇兑差额	1,116,910.52
合计	1,116,910.52

(五十九) 现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	409,954,672.22	547,108,218.13
加: 资产减值准备	-24,911.83	124,325.17
信用减值损失	1,680,903.58	-25,085,309.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,336,072.95	2,729,502.94
使用权资产折旧	4,703,582.43	4,692,759.98
无形资产摊销	1,044,879.18	609,478.28
长期待摊费用摊销	254,455.84	583,538.12
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)	184,964.62	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-26,903,989.72	-45,116,836.78
财务费用(收益以“-”号填列)	117,420,231.86	73,974,156.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-435,297,116.60	-400,919,333.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-21,222,556.72	7,532,999.70
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	21,688,529.75	12,565,645.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	9,338,857.66	-36,474,053.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-182,679,058.80	-87,402,489.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	192,844,659.77	-23,495,023.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	100,324,176.19	31,427,576.79
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	1,825,345,387.69	1,234,580,321.85
减: 现金的年初余额	1,234,580,321.85	804,099,873.21
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	590,765,065.84	430,480,448.64

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日—2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2. 现金及现金等价物

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,825,345,387.69	1,234,580,321.85
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,825,345,387.69	1,234,580,321.85
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,825,345,387.69	1,234,580,321.85
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(六十) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面原值	受限原因
货币资金	953,695.75	银行账户被冻结
固定资产、无形资产、存货	170,490,918.00	用于抵押贷款
合计	171,444,613.75	

九、或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
广西金融投资集团有限公司	南宁市良庆区飞云路6号GIG国际金融资本中心T1塔楼38楼	金融投资	1,350,000.00	90.00	90.00

本公司最终控制方为广西投资集团有限公司。

2. 子企业

详见附注“七”。

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北部湾财产保险股份有限公司	保险费
	广西北部湾银行股份有限公司	货币资金、咨询费、手续费

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

		费、利息收入
	广西广投康养有限公司	物业费、招待费
	广西广投智慧服务集团有限公司	物业费、空调耗能等、往来款
	广西广投智慧物产商业管理有限公司	租赁费、招待费、往来款
	广西广投智能科技有限公司	信息系统运维费、往来款
	广西广投众智商业管理有限公司	招待费
	广西海亿贸易有限公司	采购商品
	广西金控资产管理有限公司	咨询费
	广西来宾广投燃气有限公司	采购商品、往来款
	广西来宾广投银海铝业有限责任公司	采购商品、往来款
	广西铝业集团有限公司	采购商品、销售商品、往来款
	广西南南铝加工有限公司	采购商品、销售商品、往来款
	广西双钱健康产业股份有限公司	招待费
	广西盐业集团有限公司	办公费等、往来款
	来宾市广能热力有限公司	采购商品、往来款
	广西北部湾股权交易所股份有限公司	咨询费
	广西华南技术交易所有限公司	利息支出
	广西中恒医疗科技有限公司	口罩、劳务保护费等
	数字广西集团有限公司	信息系统运维费、技术使用费、往来款
	广西广投产业链服务集团有限公司	销售商品
	广西海骏供应链管理有限公司	销售商品
	广西金鑫创新发展投资基金合伙企业(有限合伙)	咨询费
	广西能源集团有限公司	咨询费、往来款
	桂沪经济发展(上海)有限公司	往来款
	广西广投医药健康产业集团有限公司	往来款
	广投(香港)有限公司	往来款
	广西数广信创信息技术有限公司	往来款
	广西来宾广投银海铝合金加工有限公司	往来款
(2) 其他关联方	广西广投柳州铝业股份有限公司	采购商品、销售商品、往来款
	广西联合资产管理股份有限公司	利息支出
	广西国富创新股权投资基金管理有限公司	咨询费、基金管理费、往来款

(二) 关联交易

1. 购买商品

关联方名称及类型	关联交易内容	本年金额	上年金额	定价政策及决策程序
控股股东及最终控制方		2,290,612.50	4,082,847.18	
广西投资集团有限公司	利息支出	2,290,612.50	4,082,847.18	协议价
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		1,677,672,468.13	504,455,640.84	
北部湾财产保险股份有限公司	保险费	149,779.86	91,031.75	协议价

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日—2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

关联方名称及类型	关联交易内容	本年金额	上年金额	定价政策及决策程序
广西北部湾银行股份有限公司	咨询费、手续费	330,023.57	50,195.38	协议价
广西广投康养有限公司	物业费、招待费	14,704.00	-	协议价
广西广投智慧服务集团有限公司	物业费、空调耗能等	2,240,734.79	1,792,344.37	协议价
广西广投智慧物产商业管理有限公司	租赁费、招待费用	4,948,661.07	5,028,962.69	协议价
广西广投智能科技有限公司	信息系统运维费	181,706.21	146,458.33	协议价
广西广投众智商业管理有限公司	招待费	7,008.85	13,860.00	协议价
广西海亿贸易有限公司	采购商品	1,283,463.27	-	协议价
广西金控资产管理有限公司	咨询费	6,788,062.91	7,413,514.18	协议价
广西来宾广投燃气有限公司	采购商品	9,818,777.23	-	协议价
广西来宾广投银海铝业有限责任公司	采购商品	1,600,707,410.35	-	协议价
广西铝业集团有限公司	采购商品	944,484.34	485,673,233.75	协议价
广西南南铝加工有限公司	采购商品	50,239,620.86	-	协议价
广西双钱健康产业股份有限公司	招待费	4,581.28	-	协议价
广西盐业集团有限公司	办公费等	12,363.71	-	协议价
来宾市广能热力有限公司	采购商品	1,085.83	-	协议价
广投资本管理集团有限公司	咨询费		183,018.87	协议价
广西华南技术交易所有限公司	利息支出		4,001,388.87	协议价
广西中恒医疗科技有限公司	口罩、劳务保护费等		18,559.73	协议价
数字广西集团有限公司	信息系统运维费、技术使用费		43,072.92	协议价
其他关联方		67,163,393.54	10,698,287.66	
广西广投柳州铝业股份有限公司	采购商品	64,350,583.78		协议价
广西联合资产管理股份有限公司	利息支出		10,698,287.66	协议价
广西国富创新股权投资基金管理有限公司	基金管理费	2,812,809.76		协议价
合计		1,747,126,474.17	519,236,775.68	

2. 销售商品

关联方名称及类型	关联交易内容	本年金额	上年金额	定价政策及决策程序
控股股东及最终控制方		66,592,344.77	77,280,498.93	
广西投资集团有限公司	利息收入	822,926.33	514,864.74	协议价
广西金融投资集团有限公司	利息收入	65,769,418.44	76,765,634.19	协议价
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		1,804,870,296.77	442,382,464.32	
广西北部湾银行股份有限公司	利息收入	33,140,423.55	16,953,129.67	协议价
广西广投产业链服务集团有限公司	销售商品	33,351,036.06		协议价
广西海骏供应链管理有限公司	销售商品	1,218,941.88		协议价
广西金鑫创新发展投资基金合伙企业(有限合伙)	基金管理费	9,055,153.08	9,651,915.07	协议价
广西铝业集团有限公司	销售商品	1,632,596,958.16		协议价
广西南南铝加工有限公司	销售商品	91,436,758.79	412,641,186.62	协议价
广西能源集团有限公司	咨询费	4,071,025.25	3,136,232.96	协议价

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

其他关联方		83,970,314.70	167,814,397.60	
广西广投柳州铝业股份有限公司	销售商品	68,773,476.52	154,603,290.45	协议价
广西国富创新股权投资基金管理有限公司	咨询费	15,196,838.18	13,211,107.15	协议价
合计		1,955,432,956.24	687,477,360.85	

(三) 关联方往来余额

1. 关联方货币资金

关联方	年末余额	年初余额
广西北部湾银行股份有限公司	1,092,327,255.54	701,939,347.51
合计	1,092,327,255.54	701,939,347.51

2. 关联方应收账款

关联方	年末余额	年初余额
广西广投柳州铝业股份有限公司	99,755,004.32	114,117,169.31
广西西南铝加工有限公司	43,110.50	273,779,245.91
广西能源集团有限公司	731,771.86	
广西铝业集团有限公司	157,278.80	
广西国富创新股权投资基金管理有限公司	6,285,488.77	2,918,100.22
合计	106,972,654.25	390,814,515.44

3. 关联方应收资金集中管理款

关联方	年末余额	年初余额
广西投资集团有限公司	139,624,198.07	174,672,680.92
合计	139,624,198.07	174,672,680.92

4. 关联方其他应收款

关联方	年末余额	年初余额
广西北部湾银行股份有限公司	3,672,989.61	-
广西广投智慧服务集团有限公司	123,827.36	127,933.35
广西广投智慧物产商业管理有限公司	1,527,682.05	1,527,682.05
广西金融投资集团有限公司	1,014,599,005.83	720,420,500.35
广西铝业集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
桂沪经济发展(上海)有限公司	189,793.26	-
广西广投医药健康产业集团有限公司		3,030.00
广投(香港)有限公司		169,481.94
广西广投柳州铝业股份有限公司		2,889,449.84
广西来宾广投银海铝业有限责任公司		19,551.91
合计	1,021,113,298.11	726,157,629.44

5. 关联方应付账款

关联方	年末余额	年初余额
广西来宾广投银海铝业有限责任公司	21,430,036.33	
广西西南铝加工有限公司	8,448,215.50	3,231,321.10
广西数广信创信息技术有限公司	35,225.28	
数字广西集团有限公司	32,405.00	32,405.00

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

广西广投智慧服务集团有限公司		11,504.45
广西广投智能科技有限公司		38,237.89
广西国富创新股权投资基金管理有限公司		1,384,927.09
广西铝业集团有限公司		274,319,316.04
广西广投柳州铝业股份有限公司		480,502.15
合计	29,945,882.11	279,498,213.72

6. 关联方其他应付款

关联方	年末余额	年初余额
广西广投智慧服务集团有限公司	98,711.69	19,552.35
广西广投智能科技有限公司	38,237.89	
广西盐业集团有限公司	2,918.47	
来宾市广能热力有限公司	1,114.16	
数字广西集团有限公司	76,415.50	76,415.50
广西投资集团有限公司		173,000,000.00
广西来宾广投银海铝合金加工有限公司		753.90
广西广投柳州铝业股份有限公司		3,037.50
合计	217,397.71	173,099,759.25

7. 预付账款

关联方	年末余额	年初余额
广西广投柳州铝业股份有限公司	3,603,444.24	
广西来宾广投燃气有限公司	144,480.58	
合计	3,747,924.82	

8. 关联方其他流动资产

关联方	年末余额	年初余额
广西金融投资集团有限公司	340,547,494.43	340,000,000.00
合计	340,547,494.43	340,000,000.00

9. 关联方债权投资

关联方	年末余额	年初余额
广西投资集团有限公司		1,334,959,383.56
合计		1,334,959,383.56

10. 关联方使用权资产情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	使用权资产年末价值
广西广投智慧物产商业管理有限公司	广投资本管理集团有限公司	办公用房	1,612,003.34
广西广投智慧物产商业管理有限公司	广西北部湾股权投资基金管理有限公司	办公用房	355,206.16
广西广投智慧物产商业管理有限公司	广西工业投资发展有限责任公司	办公用房	782,026.47
广西广投智慧物产商业管理有限公司	广西广投创森投资管理有限公司	办公用房	94,032.54
广西广投智慧物产商业管理有限公司	广西广投鼎新引导基金运营有限责任	办公用房	419,910.63

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

公司	公司		
广西广投智慧物产商业管理有限公司	广西中小企业创业投资有限公司	办公用房	276,957.46
	合计		3,540,136.60

11. 关联方一年内到期的非流动负债

关联方	年末余额	年初余额
广西投资集团有限公司		42,000,000.00
广西联合资产管理股份有限公司		166,000,000.00
合计		208,000,000.00

12. 关联方长期应付款

关联方	年末余额	年初余额
广西投资集团有限公司		66,500,000.00
合计		66,500,000.00

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一) 主要财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄披露应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	年初余额	坏账准备
1年以内(含1年)	731,771.86		18,113.21	
合计	731,771.86		18,113.21	

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	731,771.86	100.00		
其中: 低风险组合	731,771.86	100.00		
合计	731,771.86	100.00		

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,113.21	100.00		
其中: 低风险组合	18,113.21	100.00		
合计	18,113.21	100.00		

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日-2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
低风险组合	731,771.86	100.00		18,113.21	100.00	
合计	731,771.86	100.00		18,113.21	100.00	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
广西能源集团有限公司	731,771.86	100.00	
合计	731,771.86	100.00	

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	125,563,000.00	-
其他应收款	1,185,297,643.29	387,938,735.72
合计	1,310,860,643.29	387,938,735.72

(1) 应收股利

项目	年末账面价值	年初账面价值	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	125,563,000.00	-		
广西北部湾股权投资基金管理有限公司	109,210,000.00		已宣告未支付	否, 企业经营正常
广西中小企业创业投资有限公司	16,353,000.00		已宣告未支付	否, 企业经营正常
合计	125,563,000.00	-		

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	988,004,673.13		384,832,859.47	
1-2年	194,648,088.91	355,745.00	2,545,933.75	
2-3年	2,545,933.75	105,250.00		
3-4年			559,942.50	
4-5年	559,942.50			
合计	1,185,758,638.29	460,995.00	387,938,735.72	

2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收账款

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,185,758,638.29	100.00	460,995.00	0.04	1,185,297,643.29
合计	1,185,758,638.29	100.00	460,995.00	0.04	1,185,297,643.29

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	387,938,735.72	100.00			387,938,735.72
合计	387,938,735.72	100.00			387,938,735.72

3) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
正常风险组合	199,688,992.38	0.23	460,995.00			
低风险组合	986,069,645.91			387,938,735.72		
合计	1,185,758,638.29	0.04	460,995.00	387,938,735.72		

4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段		第二阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)				
年初余额							
本期计提			460,995.00				460,995.00
年末余额			460,995.00				460,995.00

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
广西中小企业创业投资有限公司	关联方往来	561,000,000.00	1 年以内	47.31	
广西金融投资集团有限公司	关联方往来	295,000,000.00	1 年以内	24.88	
广西****运营集团有限公司	第三方往来	188,720,376.70	1 年以内	15.92	
广西来宾广投新材料有限公司	关联方往来	127,500,000.00	1 年以内	10.75	
南宁市****开发区管理委员会	第三方往来	10,950,000.00	1-2 年	0.92	460,995.00
合计		1,183,170,376.70	—	99.78	460,995.00

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	6,494,155,609.31	397,685,059.89		6,891,840,669.20
对联营企业投资	1,204,811,127.30	95,064,608.42	285,602,447.92	1,014,273,287.80
小计	7,698,966,736.61	492,749,668.31	285,602,447.92	7,906,113,957.00
减: 长期股权投资减值准备				
合计	7,698,966,736.61	492,749,668.31	285,602,447.92	7,906,113,957.00

广投资本管理集团有限公司财务报表附注

2024年1月1日-2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合计	7,796,229,865.22	7,698,966,736.61	456,533,059.89	276,034,227.02	33,592,252.09			9,568,220.90	2,624,356.33	7,906,113,957.00	
一、子公司	6,891,840,669.20	6,494,155,609.31	397,685,059.89							6,891,840,669.20	
广西广投鼎新引导基金运营有限责任公司	7,506,312.69	7,506,312.69								7,506,312.69	
广西广投工业高质量发展基金合伙企业（有限合伙）	1,903,117,729.69	1,544,136,258.36	358,981,471.33							1,903,117,729.69	
广西广投创新投资管理有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00								1,400,000.00	
广西工业投资发展有限责任公司	3,923,384,965.48	3,923,384,965.48								3,923,384,965.48	
广西北部湾股权投资基金管理有限公司	312,909,635.28	312,909,635.28								312,909,635.28	
广西中小企业创业投资有限公司	511,614,746.02	511,614,746.02								511,614,746.02	
广西广投国宏健康产业基金合伙企业（有限合伙）	181,316,588.56	178,925,000.00	2,391,588.56							181,316,588.56	
广西广投创远产业投资基金合伙企业（有限合伙）	39,831,930.00	3,519,930.00	36,312,000.00							39,831,930.00	
广西金投投资管理有限公司	10,758,761.48	10,758,761.48								10,758,761.48	
二、联营企业	904,389,196.02	1,204,811,127.30	58,848,000.00	276,034,227.02	33,592,252.09			9,568,220.90	2,624,356.33	1,014,273,287.80	
广西陆海新通道股权投资管理有限公司	1,050,000.00	10,829,412.42				-56,427.23				10,772,985.19	
广西陆海新通道股权投资管理中心（有限合伙）	2,673,000.00	2,546,145.17	198,000.00			-1,787.27				2,742,357.90	
广西国富创新股权投资基金	1,437,957.00	13,640,559.83				-3,717,527.11			1,800,000.00		8,123,032.72

广投资本管理集团有限公司财务报表附注

2024年1月1日-2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

管理有限公司								
广投汇理(上海)投资管理有限公司	8,570,000.00	2,028,897.31			-566,211.93			1,462,685.38
广西联合资产管理股份有限公司	.	281,178,091.59		276,034,227.02		7,768,220.90	2,624,356.33	
广西国富融通股权投资基金管理有限公司	6,489,367.37	12,338,627.88			1,658,271.32			13,996,899.20
广西金投环境科技有限公司	37,966,871.65	29,610,687.47	17,500,000.00		3,949,980.28			51,060,667.75
广西广投战新投资基金合伙企业(有限合伙)	190,000,000.00	227,906,767.98			4,599,448.49			232,506,216.47
广西广投战新贰号投资基金合伙企业(有限合伙)	199,769,000.00	204,031,897.58	829,000.00		4,081,273.57			208,942,171.15
广西广投战新叁号投资基金合伙企业(有限合伙)	192,310,000.00	190,753,810.73			15,912,153.26			206,665,963.99
广西广投战新肆号投资基金合伙企业(有限合伙)	149,302,000.00	153,781,857.74			3,256,251.75			157,038,109.49
广西广投战新伍号投资基金合伙企业(有限合伙)	74,500,000.00	76,164,371.60			4,647,724.55			80,812,096.15
广西广投战新柒号创业投资基金合伙企业(有限合伙)	20,121,000.00		20,121,000.00		-56,210.42			20,064,789.58
广西广投战新陆号创业投资基金合伙企业(有限合伙)	20,200,000.00		20,200,000.00		-114,687.17			20,085,312.83

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

4. 营业收入及成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计	2,505,160.84	43,827.39	6,509,433.97	63,756.26
咨询服务	2,505,160.84	43,827.39	6,509,433.97	63,756.26
2.其他业务小计	43,148,958.75	1,147,001.39	11,866,402.64	3,371,180.51
利息收入	43,148,958.75	1,147,001.39	11,866,402.64	3,371,180.51
合计	45,654,119.59	1,190,828.78	18,375,836.61	3,434,936.77

5. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	275,752,132.87	118,948,067.82
加: 资产减值准备		
信用减值损失	460,995.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	175,079.11	177,847.41
使用权资产折旧	2,385,859.40	2,302,248.94
无形资产摊销	155,352.54	76,137.87
长期待摊费用摊销		420,362.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-21,889,463.45	-34,348,854.79
财务费用(收益以“-”号填列)	108,748,067.33	68,206,645.57
投资损失(收益以“-”号填列)	-399,049,144.82	-186,967,163.67
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	13,705,791.43	334,105.88
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	19,964,648.20	16,317,684.39
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-837,147,483.59	-2,444,631.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	853,670,156.95	-45,144,255.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,931,990.97	-62,121,804.46
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	492,904,087.48	370,668,427.04
减: 现金的年初余额	370,668,427.04	167,686,410.48
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	122,235,660.44	202,982,016.56

广投资本管理集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

十三、财务报表的批准

本集团 2024 年度财务报表已经本公司董事会批准,





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码
91110101592354581W



名 称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类 型 特殊普通合伙企业
经 营 范 围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依法批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

扫描市场主体身份码,了解更多登记、备案、许可、监管信息,体验更多应用服务。



出 资 额 6000万元
成 立 日 期 2012年03月02日

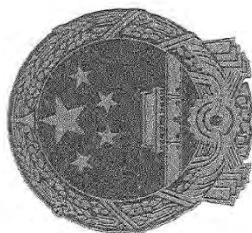
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

证书序号: 0014624

说 明

会计师事务所
执业证书

名 称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 执业证书号：1101010059519
 首席合伙人：谭小青
 主任会计师：
 经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座
 8层

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



发证机关：北京市财政局
 二〇二三年七月五日

中华人民共和国财政部制

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010136
 批准执业文号：京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期：2011年07月07日

傅 虹 注册会计师证复印件







年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

傅虹

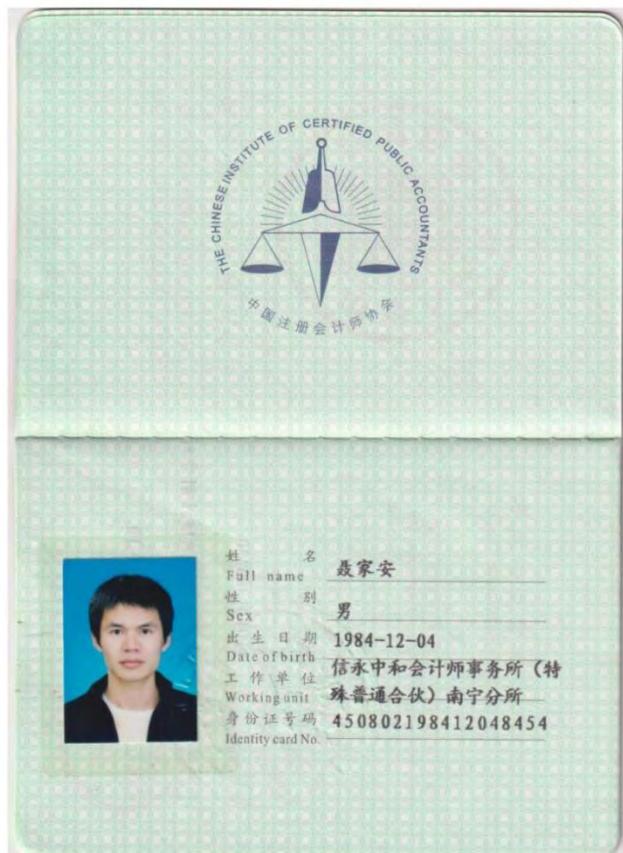
会员编号 450100010624

最后年检时间	年检结果
2024年09月	年检通过

历年记录

2023年 2023-09-05	通过
2022年 2022-09-01	通过
2014年 2014-04-28	通过

聂家安 注册会计师证复印件



年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

聂家安

会员编号 110101360230

最后年检时间 2024年09月 年检结果 年检通过

历年记录

2023年	通过
2023-09-05	
2022年	通过
2022-09-01	