东莞市投资控股集团有限公司

2025 年度合并财务报表审计报告

中职信 001 报字[2026]第 0527 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：粤265YEN8QAM

目　　录

内　　容	页　次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1.合并资产负债表	1-2
2.资产负债表	3-4
3.合并利润表	5
4.利润表	6
5.合并现金流量表	7
6.现金流量表	8
7.合并所有者权益变动表	9-10
8.所有者权益变动表	11-12
三、财务报表附注	1-120

广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)
GUANGDONG ZHONGZHIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址：广州市天河区珠江东路11号高德置地秋广场F座10楼
10th Floor,Autumn F,GT Land Plaza,
11 ZhuJiang East Road,Tianhe District,
Guangzhou, China
邮箱：zzxcpa@163.com
电话：020-38324928/38351263
传真：020-38213172
网址：www.zzxcpa.com

审 计 报 告

报告文号：中职信 001 报字[2026]第 0527 号

东莞市投资控股集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了东莞市投资控股集团有限公司（以下简称“东莞投控集团”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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，公允反映了东莞投控集团 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东莞投控集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

东莞投控集团管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使

财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

东莞投控集团治理层（以下简称“治理层”）负责监督东莞投控集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对东莞投控集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东莞投控集团不能持续经营。



（五）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。

（六）就东莞投控集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·广州　　二〇二六年四月二十八日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：东莞市投资控股集团有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	6,740,217,484.50	8,406,510,802.94
交易性金融资产	八、（二）	12,679,047,906.57	10,854,589,706.94
衍生金融资产	八、（三）	167,848.00	52,150.00
应收票据	八、（四）		3,119,230.74
应收账款	八、（五）	235,629,971.56	1,138,378,835.73
应收款项融资			
预付款项	八、（六）	15,903,125.48	62,213,748.67
其他应收款	八、（七）	2,908,226,554.54	4,166,638,914.01
△买入返售金融资产	八、（八）	20,069,400.50	23,144,278.70
存货	八、（九）	970,740,318.65	3,122,115,420.23
合同资产	八、（十）		2,136,266,867.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、（十一）	404,656,672.16	6,723,453,736.59
流动资产合计		**23,974,659,281.96**	**36,636,483,692.38**
非流动资产：			
债权投资	八、（十二）	4,670,987,160.82	7,074,607,815.84
其他债权投资	八、（十三）	94,123,783.56	
长期应收款	八、（十四）		649,103,358.72
长期股权投资	八、（十五）	15,070,826,048.22	11,339,087,040.95
其他权益工具投资	八、（十六）	217,296,673.86	7,049,991,287.90
其他非流动金融资产	八、（十七）	3,103,538,725.52	3,149,321,733.84
投资性房地产	八、（十八）	2,760,271,282.11	3,071,524,591.33
固定资产	八、（十九）	2,479,941,018.84	20,056,321,128.07
在建工程	八、（二十）	267,413,687.08	21,413,700,748.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、（二十一）	79,091,268.98	207,265,578.19
无形资产	八、（二十二）	37,654,079.94	102,629,456.38
开发支出	八、（二十三）	2,381,624.24	2,506,407.19
商誉	八、（二十四）	9,222,942.34	191,773,040.82
长期待摊费用	八、（二十五）	33,306,182.84	548,634,803.98
递延所得税资产	八、（二十六）	397,553,595.91	403,681,924.04
其他非流动资产	八、（二十七）	2,343,596,323.44	5,167,897,342.71
非流动资产合计		**31,567,204,397.70**	**80,428,046,257.98**
资产总计		**55,541,863,679.66**	**117,064,529,950.36**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

单位负责人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：东莞市投资控股集团有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八、（二十八）	1,347,939,102.80	932,446,244.29
交易性金融负债	八、（二十九）	6,796,567,217.57	5,364,976,466.06
衍生金融负债	八、（三十）	143,485.50	222,700.00
应付票据	八、（三十一）	55,500,000.00	65,927,089.54
应付账款	八、（三十二）	657,910,739.38	7,481,581,209.64
预收款项	八、（三十三）	8,095,419.08	198,214,517.79
合同负债	八、（三十四）	33,825,607.17	947,542,977.22
应付职工薪酬	八、（三十五）	224,273,865.95	334,264,545.51
应交税费	八、（三十六）	297,135,715.61	221,503,217.98
其他应付款	八、（三十七）	4,031,579,360.84	5,545,017,125.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、（三十八）	663,291,859.46	2,511,057,963.90
其他流动负债	八、（三十九）	173,896,914.56	172,826,882.14
流动负债合计		**14,290,159,287.92**	**23,775,580,939.14**
非流动负债：			
长期借款	八、（四十）	4,215,263,601.49	14,673,489,225.20
应付债券	八、（四十一）	1,648,916,638.50	1,305,174,037.89
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八、（四十二）	33,233,065.41	139,483,919.95
长期应付款	八、（四十三）	3,764,109,894.44	9,481,132,396.22
预计负债	八、（四十四）	22,358,369.76	
递延收益	八、（四十五）	264,630,391.52	914,347,233.14
递延所得税负债	八、（二十六）	75,969,268.10	165,686,650.22
其他非流动负债	八、（四十六）	120,000,000.00	30,000,000.00
非流动负债合计		**10,144,481,229.22**	**26,709,313,462.62**
负债合计		**24,434,640,517.14**	**50,484,894,401.76**
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、（四十七）	6,700,000,000.00	6,700,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、（四十八）	12,899,749,030.18	47,394,930,973.37
减：库存股			
其他综合收益	八、（六十九）	79,687,808.03	95,470,605.26
专项储备	八、（四十九）	288,748.55	22,430,097.95
盈余公积	八、（五十）	641,032,494.55	530,258,610.19
一般风险准备	八、（五十一）	286,153,887.04	281,819,510.07
未分配利润	八、（五十二）	6,631,715,536.12	6,656,812,245.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		**27,238,627,504.47**	**61,681,722,042.71**
少数股东权益		3,868,595,658.05	4,897,913,505.89
所有者权益（或股东权益）合计		**31,107,223,162.52**	**66,579,635,548.60**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**55,541,863,679.66**	**117,064,529,950.36**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2025年12月31日

编制单位：东莞市投资控股集团有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		734,953,965.08	855,487,865.06
交易性金融资产		1,541,496,098.37	738,471,063.73
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		291,509.43	
其他应收款	十六、（一）	842,475.27	1,088,141,970.16
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		39,791,997.36	3,813.35
流动资产合计		**2,317,376,045.51**	**2,682,104,712.30**
非流动资产：			
债权投资		954,908,292.56	2,687,151,558.66
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（二）	25,229,174,894.31	48,173,960,367.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		221,174,830.19	364,039,249.29
投资性房地产		920,475.71	920,475.71
固定资产		186,273,512.37	349,757.11
在建工程		1,788,555.95	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		27,995,634.56	31,225,900.04
无形资产		5,424.50	70,518.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		177,600.29	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		**26,622,419,220.44**	**51,257,717,827.59**
资产总计		**28,939,795,265.95**	**53,939,822,539.89**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

单位负责人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：东莞市投资控股集团有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,342,939,102.80	145,117,980.57
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		26,583,858.36	21,242,823.34
应交税费		2,000,606.93	18,518,984.43
其他应付款		512,301,344.83	11,923,291.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		575,833,902.34	641,293,990.10
其他流动负债			
流动负债合计		**2,459,658,815.26**	**838,097,070.11**
非流动负债：			
长期借款		1,830,550,000.00	2,787,600,000.00
应付债券		999,389,691.50	999,043,966.67
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**2,829,939,691.50**	**3,786,643,966.67**
负债合计		**5,289,598,506.76**	**4,624,741,036.78**
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		6,700,000,000.00	6,700,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,017,985,865.97	40,937,425,177.00
减：库存股			
其他综合收益		31,557,530.27	34,431,106.77
专项储备			
盈余公积		641,032,494.55	530,258,610.19
未分配利润		1,259,620,868.40	1,112,966,609.15
所有者权益（或股东权益）合计		**23,650,196,759.19**	**49,315,081,503.11**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**28,939,795,265.95**	**53,939,822,539.89**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

单位负责人： 叶庆祥　　**主管会计工作负责人：** 刘瑜　　**会计机构负责人：** 卢玉蓉

合并利润表

2025年度

编制单位：东莞市投资控股集团有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,694,176,150.56	6,422,955,610.28
其中：营业收入	八、（五十三）	4,161,795,309.82	5,696,408,155.37
利息收入	八、（五十四）	137,679,271.67	473,378,701.44
手续费及佣金收入	八、（五十五）	394,701,569.07	253,168,753.47
减：营业总成本		5,354,998,327.80	7,024,172,098.08
营业成本	八、（五十三）	4,098,461,795.37	5,510,461,335.89
税金及附加	八、（五十六）	101,759,001.69	153,459,746.11
研发费用	八、（五十七）	71,359,162.00	106,616,256.80
业务及管理费用	八、（五十八）	752,507,498.74	879,928,679.36
财务费用	八、（五十九）	330,910,870.00	373,706,079.92
其中：利息费用		523,744,417.91	647,716,895.66
利息收入		194,612,473.50	276,877,775.27
加：其他收益	八、（六十）	638,033,305.52	642,246,541.52
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（六十一）	2,505,771,706.40	1,210,483,234.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,575,704,958.67	976,980,560.66
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、（六十二）	-271,122,210.47	-226,544,751.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、（六十三）	-1,042,608,099.20	-390,392,425.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（六十四）	-86,657,289.98	-136,668,533.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、（六十五）	-15,080,688.83	20,826.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**1,067,514,546.20**	**497,928,403.38**
加：营业外收入	八、（六十六）	5,029,750.64	11,551,475.82
减：营业外支出	八、（六十七）	4,875,164.51	8,988,900.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**1,067,669,132.33**	**500,490,978.60**
减：所得税费用	八、（六十八）	217,725,390.37	74,984,233.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**849,943,741.96**	**425,506,745.60**
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		849,943,741.96	425,506,745.60
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,031,903,251.58	318,972,487.80
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-181,959,509.62	106,534,257.80
五、其他综合收益的税后净额		**-14,429,460.56**	**69,844,579.78**
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、（六十九）	**-15,782,797.23**	**50,860,665.38**
1.不能重分类进损益的其他综合收益		19,862,878.89	13,388,578.74
（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		15,121,998.59	2,856,617.16
（3）其他权益工具投资公允价值变动		4,740,880.30	10,531,961.58
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-35,645,676.12	37,472,086.64
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-35,645,676.12	37,472,086.64
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			-
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额		**1,353,336.67**	**18,983,914.40**
六、综合收益总额		**835,514,281.40**	**495,351,325.38**
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		1,016,120,454.35	369,833,153.18
归属于少数股东的综合收益总额		-180,606,172.95	125,518,172.20
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

单位负责人： 叶庆祥　　**主管会计工作负责人：** 刘瑜　　**会计机构负责人：** 卢玉燕

利润表

2025年度

编制单位：东莞市投资控股集团有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、（三）	111,722,527.17	134,837,672.63
减：营业成本	十六、（三）		
税金及附加		1,009,346.36	4,199,292.20
研发费用			
业务及管理费用		51,128,236.25	50,072,618.05
财务费用		113,127,832.63	125,516,130.58
其中：利息费用		120,725,327.68	133,553,620.40
利息收入		7,601,320.05	8,044,446.59
加：其他收益			220,256.37
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（四）	1,265,694,676.75	537,071,041.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		439,517,413.18	303,049,453.26
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-17,325,580.48	-48,320,308.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-87,363,342.83	-22,463,740.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			97,438.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**1,107,462,865.37**	**421,654,319.32**
加：营业外收入		292,510.97	
减：营业外支出		16,532.73	49,908.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**1,107,738,843.61**	**421,604,410.84**
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**1,107,738,843.61**	**421,604,410.84**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,107,738,843.61	421,604,410.84
（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		**-2,873,576.50**	**13,463,714.17**
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		**751,326.39**	**749,085.33**
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		751,326.39	749,085.33
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		**-3,624,902.89**	**12,714,628.84**
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-3,624,902.89	12,714,628.84
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		**1,104,865,267.11**	**435,068,125.01**
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

单位负责人： 叶庆祥　　**主管会计工作负责人：** 刘瑜　　**会计机构负责人：** 卢玉燕

合并现金流量表

2023年度

编制单位：东莞市投资控股集团有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,680,123,175.99	5,714,519,471.25
△收取利息、手续费及佣金的现金		315,985,339.59	382,105,532.67
收到的税费返还		42,946,974.65	38,269,490.14
收到其他与经营活动有关的现金		3,788,216,456.79	4,651,824,510.54
经营活动现金流入小计		**7,827,271,947.02**	**10,786,719,004.60**
购买商品、接受劳务支付的现金		3,068,030,779.62	4,271,341,690.42
△支付利息、手续费及佣金的现金		13,908,948.68	19,256,650.68
支付给职工以及为职工支付的现金		1,122,620,182.88	1,295,082,289.21
支付的各项税费		461,870,527.00	478,937,882.64
支付其他与经营活动有关的现金		2,568,689,015.53	4,518,974,116.58
经营活动现金流出小计		**7,235,119,453.71**	**10,583,592,629.53**
经营活动产生的现金流量净额		**592,152,493.31**	**203,126,375.07**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,766,664,376.29	11,989,037,986.58
取得投资收益收到的现金		979,801,877.31	482,902,901.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,389.83	1,059,676.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		46,616,521.37	73,864,721.90
投资活动现金流入小计		**12,793,121,164.80**	**12,546,865,286.38**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,570,110,309.07	3,086,824,850.28
投资支付的现金		15,059,345,927.30	18,151,397,734.04
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		177,592.41	3,264,765.12
支付其他与投资活动有关的现金		2,875,631,556.49	180,264,620.09
投资活动现金流出小计		**22,505,265,385.27**	**21,421,751,969.53**
投资活动产生的现金流量净额		**-9,712,144,220.47**	**-8,874,886,683.15**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,982,490,574.49	4,300,049,164.44
取得借款收到的现金		7,879,427,739.25	9,015,019,647.48
收到其他与筹资活动有关的现金		418,791,125.54	2,049,499,592.32
筹资活动现金流入小计		**15,280,709,439.28**	**15,364,568,404.24**
偿还债务支付的现金		5,870,726,855.97	7,808,864,853.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,188,186,971.73	1,456,892,566.30
支付其他与筹资活动有关的现金		530,649,015.86	528,236,653.54
筹资活动现金流出小计		**7,589,562,843.56**	**9,793,994,073.76**
筹资活动产生的现金流量净额		**7,691,146,595.72**	**5,570,574,330.48**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-335,303.36**	**36,851.08**
五、现金及现金等价物净增加额		**-1,429,180,434.80**	**-3,101,149,126.52**
加：期初现金及现金等价物余额		8,110,869,630.88	11,212,018,757.40
六、期末现金及现金等价物余额		**6,681,689,196.08**	**8,110,869,630.88**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2025年度

编制单位：东莞市投资控股集团有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		6,814,931.59	
收到其他与经营活动有关的现金		13,119,450.18	94,806,041.11
经营活动现金流入小计		**19,934,381.77**	**94,806,041.11**
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		37,087,377.67	41,099,451.56
支付的各项税费		53,424,226.84	5,928,579.27
支付其他与经营活动有关的现金		6,447,213.42	208,662,175.58
经营活动现金流出小计		**96,958,817.93**	**255,690,206.41**
经营活动产生的现金流量净额		**-77,024,436.16**	**-160,884,165.30**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,116,026,824.89	3,413,544,452.77
取得投资收益收到的现金		1,017,356,962.85	336,230,975.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			108,120.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		43,334,293.13	10,725,066.40
投资活动现金流入小计		**4,176,718,080.87**	**3,760,608,614.50**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,368,957.69	255,298.00
投资支付的现金		5,424,368,319.24	3,756,970,260.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		924,212.15	19,445,460.00
投资活动现金流出小计		**5,427,661,489.08**	**3,776,671,018.00**
投资活动产生的现金流量净额		**-1,250,943,408.21**	**-16,062,403.50**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,502,958,800.00	1,149,316,066.00
取得借款收到的现金		2,469,950,000.00	1,904,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		700,000,000.00	740,000,000.00
筹资活动现金流入小计		**4,672,908,800.00**	**3,794,216,066.00**
偿还债务支付的现金		2,211,303,476.68	1,691,915,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		550,063,159.75	660,836,063.86
支付其他与筹资活动有关的现金		704,108,219.18	742,485,917.81
筹资活动现金流出小计		**3,465,474,855.61**	**3,095,236,981.67**
筹资活动产生的现金流量净额		**1,207,433,944.39**	**698,979,084.33**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		**-120,533,899.98**	**522,032,515.53**
加：期初现金及现金等价物余额		855,487,865.06	333,455,349.53
六、期末现金及现金等价物余额		**734,953,965.08**	**855,487,865.06**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

单位负责人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并所有者权益变动表

2025年度

编制单位：东莞市投资控股集团有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	**6,700,000,000.00**				**41,446,054,230.18**		**127,710,582.32**	**22,337,780.55**	**530,258,610.19**	**264,715,983.67**	**5,648,533,277.84**	**54,739,610,464.75**	**4,720,847,621.56**	**59,460,458,086.31**
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正					324,951,877.12		-36,910,499.65	-17,519,266.21	-	17,103,526.40	-1,344,288,611.61	**-1,056,662,973.95**	21,164,072.71	**-1,035,498,901.24**
同一控制下企业合并					5,623,924,866.07		4,670,522.59	17,611,583.61	-	-	2,352,567,579.64	**7,998,774,551.91**	155,901,811.62	**8,154,676,363.53**
其他												-		-
二、本年期初余额	**6,700,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**47,394,930,973.37**	**-**	**95,470,605.26**	**22,430,097.95**	**530,258,610.19**	**281,819,510.07**	**6,656,812,245.87**	**61,681,722,042.71**	**4,897,913,505.89**	**66,579,635,548.60**
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	**-**	**-**	**-**	**-**	**-34,495,181,943.19**	**-**	**-15,782,797.23**	**-22,141,349.40**	**110,773,884.36**	**4,334,376.97**	**-25,096,709.75**	**-34,443,094,538.24**	**-1,029,317,847.84**	**-35,472,412,386.08**
（一）综合收益总额							-15,782,797.23				1,031,903,251.58	**1,016,120,454.35**	-180,606,172.95	**835,514,281.40**
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-34,495,181,943.19	-	-	-25,197,530.39	-	-	-	-34,520,379,473.58	-810,978,387.60	-35,331,357,861.18
1.所有者投入的普通股					2,102,958,800.00							**2,102,958,800.00**	230,102,086.29	**2,333,060,886.29**
2.其他权益工具持有者投入资本												-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-		-
4.其他					-36,598,140,743.19			-25,197,530.39				**-36,623,338,273.58**	-1,041,080,473.88	**-37,664,418,747.46**
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-		110,773,884.36	4,334,376.97	-1,056,999,961.33	-941,891,700.00	-37,733,287.29	-979,624,987.29
1.提取盈余公积									110,773,884.36		-110,773,884.36	-	-692,486.03	**-692,486.03**
2.对所有者（或股东）的分配											-941,891,700.00	**-941,891,700.00**	-41,287,800.00	**-983,179,500.00**
△3.提取一般风险准备										4,334,376.97	-4,334,376.97	-	4,246,998.74	**4,246,998.74**
4.其他												-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-		-		-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-		-
3.盈余公积弥补亏损												-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5.其他综合收益结转留存收益												-		-
6.其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	3,056,180.99	-		-	3,056,180.99	-	3,056,180.99
1.本期提取								4,155,357.28				**4,155,357.28**		**4,155,357.28**
2.本期使用								-1,099,176.29				**-1,099,176.29**		**-1,099,176.29**
（六）其他												-		-
四、本期期末余额	**6,700,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**12,899,749,030.18**	**-**	**79,687,808.03**	**288,748.55**	**641,032,494.55**	**286,153,887.04**	**6,631,715,536.12**	**27,238,627,504.47**	**3,868,595,658.05**	**31,107,223,162.52**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

单位负责人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并所有者权益变动表

2025年度

编制单位：东莞市投资控股集团有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	**6,700,000,000.00**				**22,788,963,836.36**		**75,448,584.16**		**488,098,169.11**	**260,548,334.71**	**5,699,314,106.06**	**36,012,373,030.40**	**4,159,388,624.15**	**40,171,761,654.55**
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正					**327,248,242.20**		**-28,337,655.07**	**-17,492,265.82**		**16,061,713.51**	**-796,090,177.40**	**-498,610,142.58**	**-43,275,896.11**	**-541,886,038.69**
同一控制下企业合并					**5,691,491,409.29**		**-2,500,989.21**	**17,642,675.36**		-	**1,977,135,568.34**	**7,683,768,663.78**	**157,725,734.48**	**7,841,494,398.26**
其他												-		-
二、本年期初余额	**6,700,000,000.00**	-	-	-	**28,807,703,487.85**	-	**44,609,939.88**	**150,409.54**	**488,098,169.11**	**276,610,048.22**	**6,880,359,497.00**	**43,197,531,551.60**	**4,273,838,462.52**	**47,471,370,014.12**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	**18,587,227,485.52**	-	**50,860,665.38**	**22,279,688.41**	**42,160,441.08**	**5,209,461.85**	**-223,547,251.13**	**18,484,190,491.11**	**624,075,043.37**	**19,108,265,534.48**
（一）综合收益总额							50,860,665.38				318,972,487.80	**369,833,153.18**	125,518,172.20	**495,351,325.38**
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	18,587,227,485.52	-	-	-	-	-	-	18,587,227,485.52	517,320,891.45	19,104,548,376.97
1.所有者投入的普通股					1,149,316,066.00							**1,149,316,066.00**	665,384,509.76	**1,814,700,575.76**
2.其他权益工具持有者投入资本												-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-		-
4.其他					17,437,911,419.52							**17,437,911,419.52**	-148,063,618.31	**17,289,847,801.21**
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	42,160,441.08	5,209,461.85	-542,519,738.93	-495,149,836.00	-39,053,737.40	-534,203,573.40
1.提取盈余公积									42,160,441.08		-42,160,441.08	-		-
2.对所有者（或股东）的分配											-495,149,836.00	**-495,149,836.00**	-39,053,737.40	**-534,203,573.40**
△3.提取一般风险准备										5,209,461.85	-5,209,461.85	-		
4.其他												-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-	-	-
3.盈余公积弥补亏损												-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益												-	-	-
6.其他												-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	22,279,688.41	-		-	22,279,688.41	20,289,717.12	**42,569,405.53**
1.本期提取								45,877,916.52				**45,877,916.52**	42,570,535.23	**88,448,451.75**
2.本期使用								-23,598,228.11				**-23,598,228.11**	22,280,818.11	**-1,317,410.00**
（六）其他												-	-	-
四、本期期末余额	**6,700,000,000.00**	-	-	-	**47,394,930,973.37**	-	**95,470,605.26**	**22,430,097.95**	**530,258,610.19**	**281,819,510.07**	**6,656,812,245.87**	**61,681,722,042.71**	**4,897,913,505.89**	**66,579,635,548.60**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

单位负责人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

所有者权益变动表

2025年度

编制单位：东莞市投资控股集团有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	本期金额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	**6,700,000,000.00**				**40,937,425,177.00**		**34,431,106.77**		**530,258,610.19**	**1,112,966,609.15**	**49,315,081,503.11**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	**6,700,000,000.00**	-	-	-	**40,937,425,177.00**	-	**34,431,106.77**	-	**530,258,610.19**	**1,112,966,609.15**	**49,315,081,503.11**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	**-25,919,439,311.03**	-	**-2,873,576.50**	-	**110,773,884.36**	**146,654,259.25**	**-25,664,884,743.92**
（一）综合收益总额							-2,873,576.50			1,107,738,843.61	**1,104,865,267.11**
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-25,919,439,311.03	-	-	-	-	-	**-25,919,439,311.03**
1.所有者投入的普通股					10,678,730,449.19						**10,678,730,449.19**
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					-36,598,169,760.22						**-36,598,169,760.22**
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	110,773,884.36	-961,084,584.36	**-850,310,700.00**
1.提取盈余公积									110,773,884.36	-110,773,884.36	
2.对所有者（或股东）的分配										-850,310,700.00	**-850,310,700.00**
3.其他											
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	**6,700,000,000.00**	-	-	-	**15,017,985,865.97**	-	**31,557,530.27**	-	**641,032,494.55**	**1,259,620,868.40**	**23,650,196,759.19**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分 。

单位负责人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

所有者权益变动表

2025年度

编制单位：东莞市投资控股集团有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	上期金额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	**6,700,000,000.00**				**21,805,237,246.29**		**20,967,392.60**		**488,098,169.11**	**1,126,002,639.39**	**30,140,305,447.39**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	**6,700,000,000.00**	-	-	-	**21,805,237,246.29**	-	**20,967,392.60**	-	**488,098,169.11**	**1,126,002,639.39**	**30,140,305,447.39**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	**19,132,187,930.71**	-	**13,463,714.17**	-	**42,160,441.08**	**-13,036,030.24**	**19,174,776,055.72**
（一）综合收益总额							13,463,714.17			421,604,410.84	**435,068,125.01**
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	19,132,187,930.71	-	-	-	-	-	**19,132,187,930.71**
1.所有者投入的普通股					1,149,316,066.00						**1,149,316,066.00**
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					17,982,871,864.71						**17,982,871,864.71**
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	42,160,441.08	-434,640,441.08	**-392,480,000.00**
1.提取盈余公积									42,160,441.08	-42,160,441.08	
2.对所有者（或股东）的分配										-392,480,000.00	**-392,480,000.00**
3.其他											
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	**6,700,000,000.00**	-	-	-	**40,937,425,177.00**	-	**34,431,106.77**	-	**530,258,610.19**	**1,112,966,609.15**	**49,315,081,503.11**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

单位负责人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

东莞市投资控股集团有限公司

合 并 财 务 报 表 附 注

2025年度

（本附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、 公司的基本情况

东莞市投资控股集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由东莞市人民政府国有资产监督管理委员会投资设立，于1996年9月20日在东莞市市场监督管理局登记注册，取得企业法人营业执照，统一社会信用代码91441900281885457F。

注册资本：670,000.00万元。

本公司经营范围：股权投资、物业投资，资产管理，商业咨询业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司法定地址：广东省东莞市松山湖园区红棉路6号3栋501室

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一）会计期间和营业周期

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

（二）记账本位币

本公司及子公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

1.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2.合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并

财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产

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

2.外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5.金融工具公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序

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

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

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

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

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

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

6.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该

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

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

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不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。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现

金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）金融资产减值方法

当单项应收账款、其他应收款、长期应收款等应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
债权投资	信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-资产分类组合	按应收信托计划垫付款项的风险程度划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款-账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款-低风险组合	依据款项性质及客户类别确定	不计提预期信用损失
应收账款-账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款-低风险组合	依据款项性质及客户类别确定	不计提预期信用损失

低信用风险组合主要包括应收政府补助或补贴款项、关联方往来款、国库退税、代收代付等其他信用风险较低的应收款项。

应收款项减值转回。如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计

入当期损益的同时调整其他综合收益。

7.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分为下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在建或已建成的代售房地产等。

2.发出存货的计价方法

本公司根据各类存货的实物流转方式、管理的要求、存货的性质等实际情况，合理地选择发出存货成本的计算方法，以合理确定当期发出存货的实际成本。发出存货的计量方法包括先进先出法/移动加权平均法等。对于性质和用途相似的存货，采用相同的成本计算方法确定发出存货的成本。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他

部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

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

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十二）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

（十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见本附注四、（九）“金融工具”。

1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2.初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3.后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）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，计入当期损益。

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下

降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

除以下固定资产外，其他固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

地铁2号线车站、轨道及隧道洞体建筑物：根据资产属性分类计提。

地铁2号线通信、信号、供电、机电系统、车辆：采用工作量法。

2.各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
土地资产、房屋及建筑物	10-50	0-10	1.80-10.00
机器设备	5-15	0-5	6.33-20.00
电子设备及办公设备、通用设备、家具	3-10	0-5	9.50-33.33
工具器具	5	1-5	19.00-19.80
运输工具	3-25	0-5	3.80-33.33
其他设备	3-18	0-5	5.28-31.67
地铁 2 号线车站、轨道及隧道洞体建筑物	不适用	不适用	不适用
地铁 2 号线通信、信号、供电、机电系统、车辆	不适用	不适用	不适用

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）在建工程

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决算的，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。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.借款费用资本化期间

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

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

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

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

3.暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4.借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十八）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

（1）使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	按照权属证书列示期限	法定使用权
特许经营权	30	BOO 特许经营协议约定
软件使用权	根据具体受益期确定	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、

产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比

重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十二）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

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

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

（二十三）应付债券

1.应付债券的计价：应付债券按实际发行价格总额入账，债券发行价格总额

与票面金额的差额计入债券的溢价或折价，支付的相关税费和手续费按《企业会计准则——借款费用》的规定处理；

2.应付债券的溢价或折价，在债券的存续期内按直线法分期摊销；

3.应付债券按期计提利息，应付债券利息调整溢价或折价摊销额后按《企业会计准则——借款费用》的规定处理。

（二十四）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，详见本附注四、（三十一）“租赁”。

（二十五）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十六）优先股、永续债等其他金融工具

1.永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2.永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用（详见本附注四、（十七）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

（二十七）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1.收入的确认

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

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

（3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

（5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

（1）对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制

权时点确认收入。

3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

本公司的营业收入主要包括手续费及佣金收入、利息收入、销售商品收入、租赁收入等。与公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1）手续费及佣金收入

A.期货经纪业务收入

根据《期货经纪合同》及与本公司约定的收费标准确定客户每笔交易的手续费，交易业务发生时从客户保证金账户中实时扣除并确认收入；

B.信托管理费收入

信托管理费收入包含固定信托报酬、浮动信托报酬、业绩报酬、财务顾问、投资咨询、资产管理及其他相关服务实现的收入等。其中信托业务手续费收入依据合同约定的计提方式、合同约定的收益分配报告或清算报告，按合同条款完成相应期间的履约义务时确认收入；财务顾问、投资咨询、资产管理业务按合同条款完成相应期间的履约义务时确认收入；

C.基金业务手续费收入

按合同约定的计提方式、合同约定的收益分配报告或清算报告确认手续费收入的实现；

D.顾问和咨询费收入

根据合同条款，于本公司履行履约义务的过程中，根据合同或协议约定的收入计算方式，且已确认的累计收入金额很可能不会发生重大转回时，确认为当期收入；

E.资产管理业务收入

根据合同条款，于本公司履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认。

2）利息收入

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。实际利率与名义利率差别很小时，可按名义利率计算利息收入。

实际利率是指按金融工具的预计存续期间或更短期间将其预计未来现金流入折现至其金融资产账面净值的利率。利息收入的计算需要考虑金融工具的合同条款并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括未来贷款损失。当单项金融资产或一组类似的金融资产发生减值，利息收入将按原实际利率和减值后的账面价值计算。

3）销售商品收入

根据合同条款，于本公司已履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商

品或服务控制权时确认收入。

4）租赁收入

根据合同条款，于本公司已履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

5）其他业务收入

根据合同条款，于本公司已履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

（二十八）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

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

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

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

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（二十九）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货

币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5.本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十一）租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期

间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十二）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（三十三）其他重要的会计政策和会计估计

1.一般风险准备

（1）信托赔偿准备金

子公司东莞信托有限公司根据中国银行业监督管理委员会颁布的《信托公司管理办法》有关规定，按当年税后净利润的5%计提信托赔偿准备金。

（2）一般风险准备金

子公司东莞信托有限公司和华联期货有限公司根据《金融企业财务规则》和《金融企业准备金计提管理办法》（财金〔2012〕20号）等有关规定，按一定比例提取一般风险准备作为利润分配处理，并作为所有者权益的组成部分。

其中，子公司东莞信托有限公司根据《金融企业财务规则》、《金融企业准备金计提管理办法》（财金〔2012〕20号）等有关规定，公司采用标准法对风险资产所面临的风险状况定量分析，确定潜在风险估计值。对于信贷类资产按规定

进行风险分类，按照分类及标准风险系数计算潜在风险估计值，并按潜在风险估计值高于资产减值准备的差额，计提一般准备，当潜在风险估计值低于资产减值准备时，可不计提一般准备；对非信贷资产不实施风险分类，按非信贷资产余额的1.5%计提一般准备，一般准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的1.5%。子公司华联期货有限公司按照当期实现净利润的10%提取。

（3）信托业保障基金

根据《信托业保障基金管理办法》（银监发〔2014〕50号）的相关规定，信托业保障基金认购执行下列统一标准：1.信托公司按净资产余额的1%认购，每年5月底前以上年度末的净资产余额为基数动态调整；2.资金信托按新发行金额的1%认购，其中：属于购买标准化产品的投资性资金信托的，由信托公司认购；属于融资性资金信托的，由融资者认购。在每个资金信托产品发行结束时，缴入信托公司基金专户，由信托公司按季向保障基金公司集中划缴；3.新设立的财产信托按信托公司收取报酬的5%计算，由信托公司认购。

（4）期货风险准备金

本公司期货风险准备金按代理手续费收入减去应付期货交易所手续费的净收入的5%计提，计入当期损益。风险准备金作为负债，单独核算，专门用于自身管理不严、错单交易等造成的客户交易损失。风险准备金余额达到公司注册资本的10倍时，不再提取。

（5）担保业务准备金

担保业务准备金包括未到期责任准备金和担保赔偿准备金。

本公司按照当年度担保费收入（融资担保收入和保函收入）的50%提取未到期责任准备金。提取实行差额提取，上一年提取的未到期责任准备金，转回或扣减当年提取的未到期责任准备金。

本公司按照当年年末融资担保业务责任余额1%的比例提取该类业务的担保赔偿准备金，当担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额10%后，实行差额提取。本公司按当年年末保函业务责任余额的1%比例提取这类业务担保赔偿准备金。如无项目出险，则不转回前期计提的责任准备金。

五、 本年度重要会计政策、会计估计变更、和重要前期差错及其影响

（一）重要会计政策变更的性质、内容和影响

2025年7月8日，财政部会计司在标准仓单交易相关会计处理实施问答中明确，企业在期货交易场所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，其签订的买卖标准仓单的合同并非按照预定的购买、销售或使用要求签订并持有旨在收取或交付非金融项目的合同，因此，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

本公司自2025年1月1日起执行上述会计政策。该会计政策变更对资产负债表和利润表项目的影响，见本附注五、（三）“重要前期差错的性质、内容和影响”。

（二）会计估计变更的内容和影响

本公司本报告期未发生重要会计估计变更。

（三）重要前期差错的性质、内容和影响

1.如本附注七、“企业合并及合并财务报表”所述，本年度重组整合合并范围主体变化较大，本公司重要前期差错更正事项如下：

（1）子公司东莞科技创新投资集团有限公司及其下属子公司合计持有广东生益科技股份有限公司及生益电子股份有限公司的股权，具有重大影响，在合并财务报表层面由其他非流动金融资产更正至长期股权投资，并按权益法核算。

（2）孙公司东莞市大学创新城建设发展有限公司持有出租物业，在投资性房地产核算，但其地块性质为科教用地，且未经东莞市人民政府主管部门批准，该物业是不可分割销售，不满足“投资性房地产应当能够单独计量和出售”的要求，予以更正。

（3）根据本公司会计政策，在合并层面将子公司广东东韶实业投资开发有限公司投资性房地产由公允价值模式变更为成本模式计量，对以往年度未抵消的公允价值核算形成的其他综合收益、递延所得税负债予以更正，并同步更正投资性房地产成本、折旧及减值准备。

（4）子公司东莞科技创新投资集团有限公司及其下属子公司部分对外投资在

金融资产与长期股权投资核算分类不恰当；对部分联营单位的长期股权投资资产减值损失冲回，依据不充分，予以更正；对权益合并抵消不准确，合并层面对资本公积、未分配利润、少数股东权益、其他综合收益予以更正。

（5）本公司及其部分下属子公司对所持有的金融资产、长期借款根据流动性重分类至其他非流动金融资产、一年内到期的非流动负债。子公司东莞市轨道交通有限公司对大额定期存单、预付工程及设备款、专项债等列报分类错误，以及内部计提信用减值损失合并抵消不准确，予以更正。

2.上述会计政策变更、前期差错对本公司 2024 年 12 月 31 日的合并财务状况及 2024 年度合并经营成果的影响如下表所示：

项目	变更前金额	会计政策变更影响额	前期差错更正影响额	变更后金额
资产负债表：				
货币资金	10,831,296,419.40		-2,424,785,616.46	8,406,510,802.94
交易性金融资产	13,220,357,970.26		-2,365,768,263.32	10,854,589,706.94
应收账款	1,131,690,709.02		6,688,126.71	1,138,378,835.73
预付款项	225,657,753.07		-163,444,004.40	62,213,748.67
其他应收款	4,183,919,546.64		-17,280,632.63	4,166,638,914.01
存货	3,196,004,549.08	-73,889,128.85		3,122,115,420.23
其他流动资产	1,502,567,542.56	73,889,128.85	5,146,997,065.18	6,723,453,736.59
长期股权投资	10,922,590,908.59		416,496,132.36	11,339,087,040.95
其他非流动金融资产	1,833,533,535.61		1,315,788,198.23	3,149,321,733.84
投资性房地产	5,959,537,839.93		-2,888,013,248.60	3,071,524,591.33
固定资产	17,772,542,764.83		2,283,778,363.24	20,056,321,128.07
在建工程	20,223,881,648.02		1,189,819,100.00	21,413,700,748.02
无形资产	116,361,062.00		-13,731,605.62	102,629,456.38
递延所得税资产	387,912,493.06		15,769,430.98	403,681,924.04
其他非流动资产	8,900,240,801.32		-3,732,343,458.61	5,167,897,342.71
合同负债	947,348,057.52		194,919.70	947,542,977.22
应付职工薪酬	343,756,373.34		-9,491,827.83	334,264,545.51
应交税费	220,598,544.04		904,673.94	221,503,217.98
其他应付款	5,516,267,136.32		28,749,988.75	5,545,017,125.07
一年内到期的非流动负债	1,869,763,973.80		641,293,990.10	2,511,057,963.90

项目	变更前金额	会计政策变更影响额	前期差错更正影响额	变更后金额
其他流动负债	173,021,801.84		-194,919.70	172,826,882.14
长期借款	18,154,698,550.66		-3,481,209,325.46	14,673,489,225.20
应付债券	1,316,572,942.01		-11,398,904.12	1,305,174,037.89
长期应付款	6,629,818,156.74		2,851,314,239.48	9,481,132,396.22
递延所得税负债	410,380,996.78		-244,694,346.56	165,686,650.22
其他非流动负债			30,000,000.00	30,000,000.00
资本公积	47,069,979,096.25		324,951,877.12	47,394,930,973.37
其他综合收益	132,381,104.91		-36,910,499.65	95,470,605.26
专项储备	39,949,364.16		-17,519,266.21	22,430,097.95
一般风险准备	264,715,983.67		17,103,526.40	281,819,510.07
未分配利润	8,001,100,857.48		-1,344,288,611.61	6,656,812,245.87
归属于母公司所有者权益	62,738,385,016.66		-1,056,662,973.95	61,681,722,042.71
少数股东权益	4,876,749,433.18		21,164,072.71	4,897,913,505.89
利润表：				
营业总收入	7,281,118,937.11	-842,883,322.61	-15,280,004.22	6,422,955,610.28
营业成本	6,329,409,846.93	-849,284,374.92	30,335,863.88	5,510,461,335.89
业务及管理费用	874,800,957.35		5,127,722.01	879,928,679.36
财务费用	374,390,168.81		-684,088.89	373,706,079.92
其他收益	642,247,199.30		-657.78	642,246,541.52
投资收益	1,242,171,846.56	-6,401,052.31	-25,287,559.75	1,210,483,234.50
公允价值变动收益	-168,758,102.39		-57,786,649.59	-226,544,751.98
信用减值损失	-396,487,497.45		6,095,071.77	-390,392,425.68
资产减值损失	-44,549,496.49		-92,119,036.70	-136,668,533.19
营业外收入	11,605,003.16		-53,527.34	11,551,475.82
所得税费用	62,677,695.16		12,306,537.84	74,984,233.00
归属于母公司股东的净利润	611,753,648.18		-292,781,160.38	318,972,487.80
少数股东损益	45,271,495.87		61,262,761.93	106,534,257.80
现金流量表：				
收到其他与经营活动有关的现金	8,492,225,467.41		-3,840,400,956.87	4,651,824,510.54
支付其他与经营活动有关的现金	4,509,646,300.66		9,327,815.92	4,518,974,116.58

项目	变更前金额	会计政策变更影响额	前期差错更正影响额	变更后金额
收回投资收到的现金	11,077,537,986.58		911,500,000.00	11,989,037,986.58
投资支付的现金	14,939,897,734.04		3,211,500,000.00	18,151,397,734.04
取得借款收到的现金	5,164,579,647.48		3,850,440,000.00	9,015,019,647.48
期末现金及现金等价物余额	10,410,158,403.67		-2,299,288,772.79	8,110,869,630.88

注：同一控制下合并影响期初数：2025 年从股东东莞市人民政府国有资产监督管理委员会无偿转入东莞科技创新投资集团有限公司 100%股权、东莞市人工智能与数字经济集团有限公司 100%股权、东莞市大学创新城建设发展有限公司 100%股权，以及收购东莞市福民私募基金管理有限公司 100%股权，根据企业会计准则要求，调整 2024 年可比财务报表。

六、 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	实行四级超率累进税率
土地使用税	应税平方数	以实际占用的土地面积按土地等级的定额税率计缴
房产税	从价计征或从租计征	从价计征 1.2%、从租计征 12%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%

子公司企业所得税税率列示如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
东莞市产业服务有限公司	20%
东莞市科技成果转化服务中心有限公司	20%
东莞市科技金融服务有限公司	20%
东莞南方电子有限公司	20%
东莞市宏明电子实业发展有限公司	20%
东莞市国弘产业投资有限公司	20%
东莞产权投资有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率（%）
东莞市东数互联网产业有限公司	20%
东莞市人工智能应用创新有限公司	20%
东莞市数据产业发展有限公司	20%
东莞电力设计院有限公司	15%
东莞市开关厂有限公司	15%
东莞市输变电工程建设有限责任公司	15%
东莞数字城市科技有限公司	15%
东莞数汇大数据有限公司	15%
其他子公司	25%
其他合伙企业	不适用

（二）税收优惠及批文

1.增值税

（1）根据财政部、税务总局《关于资管产品增值税有关问题的通知》（财税（2017）56号）规定，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，华联期货有限公司资管产品增值税应税行为按照3%的征收率缴纳增值税。

（2）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）规定，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；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。东莞市产业服务有限公司、东莞市银达贸易有限公司、东莞市兆业贸易有限公司、东莞市中鹏贸易有限公司、东莞市福民私募基金管理有限公司、东莞市科技金融服务有限公司、东莞南方电子有限公司、东莞市宏明电子实业发展有限公司、东莞市国弘产业投资有限公司报告期享受该项税收优惠政策。

（3）根据《关于延续执行农户、小微企业和个体工商户融资担保增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第18号），2024年1月1日至2027年12月31日，纳税人为农户、小型企业、微型企业及个体工商户借款、发行债券提供融资担保取得的担保费收入，以及为上述融资担保（以下称原担保）提供再担保取得的再担保费收入，免征增值税。再担保合同对应多个原担保合同的，原担保合同应全部适用免征增值税政策。东莞市科创融资担保有限公司报告期享受该项税

收优惠政策。

（4）根据《财政部 税务总局关于继续实施公共租赁住房税收优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第33号），2024年1月1日至2025年12月31日，对公租房免征房产税。对经营公租房所取得的租金收入，免征增值税。东莞市大学创新城建设发展有限公司报告期享受该项税收优惠政策。

2.企业所得税

（1）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）第一条规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）第三条规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。东莞市产业服务有限公司、东莞市科技成果转化服务中心有限公司、东莞市科技金融服务有限公司、东莞南方电子有限公司、东莞市宏明电子实业发展有限公司、东莞市国弘产业投资有限公司、东莞产权投资有限公司、东莞市东数互联网产业有限公司、东莞市人工智能应用创新有限公司、东莞市数据产业发展有限公司报告期享受该项税收优惠政策。

（2）根据财政部、税务总局《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》（财税（2017）23号）规定，自2016年1月1日起至2020年12月31日止，公司依据《期货公司监督管理办法》（证监会令第155号）和《商品期货交易财务管理暂行规定》（财商字（1997）44号）的有关规定，从其收取的交易手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的5%提取的期货公司风险准备金，准予在企业所得税税前扣除。根据财政部、税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部、税务总局公告2021年第6号）规定，华联期货有限公司2025年度提取的期货风险准备金准予在企业所得税税前扣除。

（3）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2016）32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火（2016）195号）有关规定：

东莞市开关厂有限公司于2023年12月28日被评为高新技术企业（证书编号为

GR202344015215，有效期至2026年12月28日），享受高新技术企业所得税优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。

东莞市输变电工程建设有限责任公司于2023年12月28日被评为高新技术企业（证书编号为GR202344014326，有效期至2026年12月28日），享受高新技术企业所得税优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。

东莞数字城市科技有限公司于2024年11月19日被评为高新技术企业（证书编号为GR202444002172，有效期至2027年11月18日），享受高新技术企业所得税优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。

东莞电力设计院有限公司于2024年12月11日被评为高新技术企业（证书编号为GR202444002272，有效期至2027年11月20日），享受高新技术企业所得税优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。

（4）根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115号）和《科技型中小企业评价服务工作指引》（国科火字〔2022〕67号）有关规定，东莞数汇大数据有限公司于2025年9月3日被评为科技型中小企业（入库编码：2025441901A8001613，有效期至2026年9月2日），享受科技型中小企业所得税优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。

3.其他税费

（1）根据《财政部 税务总局 科技部 教育部关于继续实施科技企业孵化器、大学科技园和众创空间有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 科技部 教育部公告2023年第42号），2024年1月1日至2027年12月31日，对国家级、省级科技企业孵化器、大学科技园和国家备案众创空间自用以及无偿或通过出租等方式提供给在孵对象使用的房产，免征房产税。广东东韶华科城产业孵化有限公司享受该项税收优惠政策。

（2）根据《中华人民共和国环境保护税法》第十三条，纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的，减按百分之七十五征收环境保护税；纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护税。韶关装备园投资开发有限公司报告期享受该项税收优惠政策。

（3）根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）第二条规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。东莞市产业服务有限公司、东莞市科技金融服务有限公司、东莞南方电子有限公司、东莞市宏明电子实业发展有限公司、东莞市国弘产业投资有限公司、韶关市叁贰叁物业服务有限公司报告期享受该项税收优惠政策。

（4）根据《财政部 税务总局关于继续实施对城市公交站场、道路客运站场、城市轨道交通系统减免城镇土地使用税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第52号）规定，对城市公交站场、道路客运站场、城市轨道交通系统运营用地，免征城镇土地使用税。本年度东莞市轨道交通有限公司免交城市公交站场、道路客运站场、城市轨道交通系统自用运营用地的城镇土地使用税。

七、 企业合并及合并财务报表

（一）子公司基本情况

序号	企业名称	注册地	主要经营地	实收资本（元）	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
1	东莞信托有限公司	东莞	东莞	2,220,305,257.00	77.79		货币出资、股东增资投入
2	东莞市投控资本投资有限公司	东莞	东莞	250,000,000.00	100.00		无偿划入
3	东莞市莞邑投资有限公司	东莞	东莞	50,000,000.00	100.00		无偿划入
4	东莞市中鹏贸易有限公司	东莞	东莞	550,000.00		100.00	无偿划入
5	东莞市兆业贸易有限公司	东莞	东莞	600,000.00		100.00	无偿划入
6	东莞市银达贸易有限公司	东莞	东莞	500,000.00		100.00	无偿划入
7	东莞市产业服务有限公司（注 1）	东莞	东莞	25,000,000.00	100.00		货币出资
8	东莞市福民私募基金管理有限公司（注 1）	东莞	东莞	50,000,000.00	100.00		货币收购
9	华联期货有限公司	东莞	东莞	375,875,549.42	51.00		货币出资
10	华期资本管理（广州）有限公司	广州	广州	150,000,000.00		100.00	货币出资
11	广东东韶实业投资开发有限公司	韶关	韶关	2,130,000,000.00	53.99		无偿划入
12	广东东韶华科城产业孵化有限公司	韶关	韶关	14,285,700.00		70.00	无偿划入
13	韶关市骐骥投资开发有限公司	韶关	韶关	692,000,000.00		100.00	无偿划入
14	韶关市叁贰叁物业服务有限公司	韶关	韶关	7,300,000.00		100.00	无偿划入
15	韶关市香樟公寓开发有限公司	韶关	韶关	91,000,000.00		100.00	无偿划入
16	韶关市粤商科技创新园有限公司	韶关	韶关	81,213,255.22		100.00	无偿划入
17	韶关装备园投资开发有限公司	韶关	韶关	1,645,000,000.00		63.53	无偿划入

序号	企业名称	注册地	主要经营地	实收资本（元）	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
18	东莞市人工智能与数字经济集团有限公司（注1）	东莞	东莞	50,000,000.00	100.00		无偿划入
19	东莞数字城市科技有限公司（注1）	东莞	东莞	10,800,000.00		100.00	无偿划入
20	东莞市东数互联网产业有限公司（注1）	东莞	东莞	10,000,000.00		100.00	无偿划入
21	东莞市交通科技有限公司（注1）	东莞	东莞	30,000,000.00		100.00	无偿划入
22	东莞数汇大数据有限公司（注1）	东莞	东莞	10,000,000.00		60.00	无偿划入
23	东莞市人工智能应用创新有限公司（注1）	东莞	东莞	3,000,000.00		60.00	无偿划入
24	东莞市数据产业发展有限公司（注1）	东莞	东莞	3,000,000.00		60.00	无偿划入
25	东莞科技创新投资集团有限公司（注1）	东莞	东莞	1,100,000,000.00	100.00		无偿划入
26	东莞市国弘投资有限公司（注1）	东莞	东莞	500,000,000.00		100.00	无偿划入
27	东莞市宏明电子实业发展有限公司（注1）	东莞	东莞	1,000,000.00		60.00	无偿划入
28	东莞南方电子有限公司（注1）	东莞	东莞	19,180,000.00		100.00	无偿划入
29	东莞市国弘产业投资有限公司（注1）	东莞	东莞	50,000,000.00		100.00	无偿划入
30	东莞市龙怡阻燃材料有限公司（注1）	东莞	东莞	334,490,000.00		51.00	无偿划入
31	东莞市科创融资担保有限公司（注1）	东莞	东莞	1,015,666,667.00		100.00	无偿划入
32	东莞市科创资本产业发展投资有限公司（注1）	东莞	东莞	90,000,000.00		100.00	无偿划入
33	东莞市科创资本创业投资有限公司（注1）	东莞	东莞	133,000,000.00		100.00	无偿划入
34	东莞市创新创业投资母基金合伙企业（有限合伙）（注1）	东莞	东莞	282,900,000.00		82.33	无偿划入
35	东莞科创知识产权投资合伙企业（有限合伙）（注1）	东莞	东莞	93,784,815.75		90.00	无偿划入
36	东莞市科创资本投资合伙企业（有限合伙）（注1）	东莞	东莞	67,010,000.00		100.00	无偿划入
37	东莞科创塘厦新兴产业股权投资合伙企业（有限合伙）（注1）	东莞	东莞	60,000,000.00		50.00	无偿划入

序号	企业名称	注册地	主要经营地	实收资本（元）	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
38	东莞市东实文化产业投资合伙企业（有限合伙）（注1）	东莞	东莞	20,000,000.00		100.00	无偿划入
39	东莞市科创资本投资管理有限公司（注1）	东莞	东莞	20,000,000.00		100.00	无偿划入
40	东莞科创智造专精与特新创业投资合伙企业（有限合伙）（注1）	东莞	东莞	45,000,000.00		62.51	无偿划入
41	东莞科创专精与特新股权投资合伙企业（有限合伙）（注1）	东莞	东莞	83,381,625.00		100.00	无偿划入
42	东莞科创新材料投资合伙企业（有限合伙）（注1）	东莞	东莞	17,000,000.00		64.71	无偿划入
43	东莞科创横沥专精与特新创业投资合伙企业（有限合伙）（注1）	东莞	东莞	15,500,000.00		50.00	无偿划入
44	东莞市储能一号产业投资合伙企业（有限合伙）（注1）	东莞	东莞	10,000,000.00		100.00	无偿划入
45	东莞产权投资有限公司（注1）	东莞	东莞	21,862,951.29		100.00	无偿划入
46	东莞科创接力创业投资合伙企业（有限合伙）（注1）	东莞	东莞	35,999,125.00		100.00	无偿划入
47	东莞市科技金融服务有限公司（注1）	东莞	东莞	6,000,000.00	19.00	51.00	货币出资、无偿划入
48	东莞市科技成果转化服务中心有限公司（注1）	东莞	东莞	1,500,000.00		100.00	无偿划入
49	东莞市大学创新城建设发展有限公司（注1）	东莞	东莞	2,165,999,615.81		100.00	无偿划入
50	深圳市东创深科技发展有限责任公司（注1）	深圳	深圳	3,000,000.00		100.00	无偿划入
51	东莞市科创私募基金管理有限公司	东莞	东莞	50,000,000.00		100.00	货币出资
52	深圳前海莞信投资基金管理有限公司	深圳	深圳	100,000,000.00		100.00	货币出资
53	东莞市产业投资母基金有限公司	东莞	东莞	1,000,000,000.00		100.00	无偿划入
54	东莞市产投发展母基金合伙企业（有限合伙）	东莞	东莞	482,500,000.00		62.50	货币出资
55	东莞市莞金产业投资合伙企业（有限合伙）	东莞	东莞	136,000,000.00		100.00	货币出资
56	东莞市上市莞企二号发展投资合伙企业（有限合伙）	东莞	东莞	63,904,000.00		99.51	货币出资

序号	企业名称	注册地	主要经营地	实收资本（元）	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
57	东莞莞金城市建设投资合伙企业（有限合伙）	东莞	东莞	0.00		100.00	货币出资
58	东莞市莞信天泰产城更新投资合伙企业（有限合伙）	东莞	东莞	40,000,000.00		100.00	货币出资
59	东莞市创新投资发展合伙企业（有限合伙）	东莞	东莞	205,500,000.00		100.00	货币出资
60	东莞市引导投资合伙企业（有限合伙）	东莞	东莞	51,500,000.00		100.00	货币出资
61	东科创（香港）投资有限公司（注 1）	中国香港	中国香港	0.00		100.00	设立

注 1：为本年新增子公司。

注 2：间接持股比例按照本公司内各企业对该等子公司的持股比例之和。

（二）重要非全资子企业情况

1.少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	东莞信托有限公司	22.21	-162,330,352.80		1,741,794,889.69
2	华联期货有限公司	49.00	12,218,803.32	8,820,000.00	284,337,553.18
3	广东东韶实业投资开发有限公司	46.01	-57,812,147.23		1,419,504,298.70

2.主要财务信息

项目	本期数		
	东莞信托有限公司	华联期货有限公司	广东东韶实业投资开发有限公司
资产合计	14,928,698,343.56	3,506,620,539.76	7,194,899,703.70
负债合计	7,083,619,395.54	2,926,339,818.97	4,833,474,296.24
营业收入	306,619,119.60	216,974,536.67	105,360,564.03
净利润	-730,990,605.63	24,936,333.31	-137,190,667.96
综合收益总额	-728,014,040.16	24,936,333.31	-110,313,254.11
经营活动现金流量	797,578,016.76	446,256,138.20	-174,513,653.99

续表：

项目	上期数		
	东莞信托有限公司	华联期货有限公司	广东东韶实业投资开发有限公司
资产合计	14,339,745,817.19	2,951,517,316.56	6,971,418,519.92
负债合计	6,366,652,829.01	2,378,172,929.08	4,499,679,858.35
营业收入	446,551,279.00	283,949,487.60	85,884,221.27
净利润	58,408,747.17	35,892,243.64	-107,797,275.21
综合收益总额	54,892,705.25	35,892,243.64	-74,666,078.52
经营活动现金流量	365,503,877.23	162,527,187.28	-109,461,890.99

（三）本期不再纳入合并范围的原子公司

子公司名称	注册地	持股比例（%）		不再纳入合并范围的时间	本期内不再成为子公司的原因
		直接	间接		
广东聚润达集团有限责任公司	东莞	51.00		2025-10-31	无偿划出
广东恒达通信电力工程有限公司	东莞		100.00	2025-10-31	无偿划出
东莞电力设计院有限公司	东莞		100.00	2025-10-31	无偿划出
东莞市输变电工程建设有限责任公司	东莞		100.00	2025-10-31	无偿划出
东莞市开关厂有限公司	东莞		100.00	2025-10-31	无偿划出
东莞莞能绿色能源服务有限公司	东莞		66.00	2025-10-31	无偿划出
东莞市安居物业管理有限公司	东莞		100.00	2025-10-31	无偿划出
东莞市长盈电力工程有限公司	东莞		100.00	2025-10-31	无偿划出
东莞市塘安电气安装有限公司	东莞		100.00	2025-10-31	无偿划出
东莞市昌晖电气工程有限公司	东莞		100.00	2025-10-31	无偿划出
东莞市恒安电气维护有限公司	东莞		100.00	2025-10-31	无偿划出
东莞市轨道交通有限公司	东莞	100.00		2025-11-30	无偿划出
东莞轨道交通二号线三期投资有限公司	东莞		100.00	2025-11-30	无偿划出
东莞轨道资源综合开发有限公司	东莞		100.00	2025-11-30	无偿划出
东莞市轨道项目投资有限公司	东莞		100.00	2025-09-02	吸收合并注销
东莞市轨道一号线建设发展有限公司	东莞		100.00	2025-11-30	无偿划出
东莞市莞铁投资发展有限公司	东莞		100.00	2025-11-30	无偿划出
东莞市城市工程建设集团有限公司	东莞	51.00		2025-01-01	无偿划出
东莞市东实莞朗三限房房地产开发有限公司	东莞		100.00	2025-01-01	无偿划出
东莞市长源文化产业有限公司	东莞		51.00	2025-01-01	无偿划出
东莞市道弘投资有限公司	东莞		51.00	2025-12-31	吸收合并注销
东莞市大学创新城科技平台投资管理有限公司	东莞		100.00	2025-01-07	注销清算
东莞产投产权服务有限公司	东莞		100.00	2025-01-16	注销清算

子公司名称	注册地	持股比例（%）		不再纳入合并范围的时间	本期内不再成为子公司的原因
		直接	间接		
韶关市印雪实业投资有限公司	韶关		100.00	2025-05-08	吸收合并注销
广东东韶环保科技有限公司	韶关		100.00	2025-12-04	吸收合并注销

注：根据《东莞市轨道交通有限公司股权无偿划转协议》，以 2025 年 11 月 30 日为基准日，将本公司持有的东莞市轨道交通有限公司 100%股权无偿划转至东莞市人民政府国有资产监督管理委员会。

根据《广东聚润达集团有限责任公司 51%股权无偿划转协议》，以 2025 年 10 月 31 日为基准日，将本公司持有广东聚润达集团有限责任公司 51%股权无偿划转至东莞市人民政府国有资产监督管理委员会。

根据《东莞市城市工程建设集团有限公司股权无偿划转协议》，以 2024 年 12 月 31 日为基准日，将本公司持有东莞市城市工程建设集团有限公司 51%股权无偿划转至东莞市人民政府国有资产监督管理委员会。

（四）本期发生的同一控制下企业合并情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日确定的依据	交易对价
东莞科技创新投资集团有限公司	100.00	同一最终控制方	2025 年 9 月 30 日	注 1	无偿划转
东莞市人工智能与数字经济集团有限公司	100.00	同一最终控制方	2025 年 1 月 1 日	注 2	无偿划转
东莞市交通科技有限公司	100.00	同一最终控制方	2025 年 11 月 30 日	注 3	无偿划转
东莞市大学创新城建设发展有限公司	100.00	同一最终控制方	2025 年 9 月 30 日	注 4	无偿划转

续表：

被合并方名称	被合并方合并日的归母净资产	本期初至合并日的相关情况	
		收入	归母净利润
东莞科技创新投资集团有限公司	6,881,670,188.78	85,926,843.87	1,119,577,059.57
东莞市人工智能与数字经济集团有限公司	75,916,883.50		
东莞市交通科技有限公司	26,727,507.58	122,516,360.21	36,292,447.30
东莞市大学创新城建设发展有限公司	2,189,171,969.33	72,071,610.67	80,124,042.17

注 1：根据《东莞科技创新金融集团有限公司股权变更合同》，以 2025 年 9 月 30 日为基准日，东莞市人民政府国有资产监督管理委员会将持有的东莞科技创新投资集团有限公司（原名：东莞科技创新金融集团有限公司）100%股权无偿划转至本公司。

注 2：根据《东莞市数学经济发展集团有限公司股权变更合同》，以 2024 年 12 月 31 日为基准日，东莞市人民政府国有资产监督管理委员会将持有的东莞市人工智能与数字经济集团有限公司（原名：东莞市数学经济发展集团有限公司）100%股权无偿划转至本公司。

注 3：根据《东莞市交通科技有限公司股权变更合同》，以 2025 年 11 月 30 日为基准日，东莞市人民政府国有资产监督管理委员会将持有的东莞市交通科技有限公司 100%股权无偿划转至本公司。根据《东莞市交通科技有限公司股权无偿划转协议》，以 2025 年 11 月 30 日为基准日，本公司将东莞市交通科技有限公司 100%股权无偿划转至本公司的子公司东莞市人工智能与数字经济集团有限公司。

注 4：根据《东莞市大学创新城建设发展有限公司股权变更合同》，以 2025 年 9 月 30 日为基准日，东莞市人民政府国有资产监督管理委员会将持有的东莞市大学创新城建设发展有限公司 100%股权无偿划转至本公司。根据《东莞市大学创新城建设发展有限公司股权无偿划转协议》，以 2025 年 9 月 30 日为基准日，本公司将东莞市大学创新城建设发展有限公司 100%股权无偿划转至本公司的子公司东莞科技创新投资集团有限公司。

（五）其他原因的合并范围变更

本年新增设立子公司：东莞市产业服务有限公司、东莞市科技金融服务有限公司、东莞科创接力创业投资合伙企业（有限合伙）、东莞市科技成果转化服务中心有限公司、东科创（香港）投资有限公司。

（六）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

1.合并范围内结构化主体

按照《企业会计准则第 33 号一合并财务报表》的规定，本公司将以自有资金参与、并满足准则规定的“控制”定义的结构化主体纳入合并报表范围。本公司作为结构化主体的管理人，对结构化主体拥有权力且其他投资者没有实质性的权利，同时本公司承担并有权获取可变回报且该回报的比重及变动性均较为重大，本公司认为：本公司在结构化主体中享有较大的实质性权力，为主要责任人，对结构化主体构成控制。

项目	期末数量/余额
纳入合并的产品数量（个数）	5
纳入合并的结构化主体的总资产	6,964,173,703.05

2.纳入合并范围的结构化主体变动情况

本公司纳入合并范围的结构化主体主要包括本公司同时作为管理人或投资顾问和投资人、单一投资人的资产管理计划。本公司综合评估本公司因持有投资份额而享有的回报以及因作为管理人或投资顾问获得的薪酬水平是否使本公司面临可变回报的影响重大，并据此判断本公司是否为资产管理计划的主要责任人。本公司 2025 年度新增 1 个结构化主体纳入合并报表范围，3 个结构化主体清算不再纳入合并报表范围。

3.在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

截至 2025 年 12 月 31 日，与本公司相关联、但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体主要为信托计划、私募基金投资计划以及资产投资业务产品，该类结构化主体 2025 年 12 月 31 日的相关资产负债项目账面价值为 50.88 亿元。

八、 合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，单位均为人民币元，“期初”指 2024 年 12 月 31 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		84,024.02
银行存款	6,461,788,375.67	8,073,814,664.48

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	278,429,108.83	332,612,114.44
合计	**6,740,217,484.50**	**8,406,510,802.94**
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细

类型	项目	期末余额	期初余额
银行存款	履约保证金		40,375,036.43
银行存款	监管专用账户	339,016.76	28,106,751.86
银行存款	冻结款项		3,295,512.00
其他货币资金	票据保证金	55,500,000.00	54,003,000.00
其他货币资金	履约保证金	1,482,451.05	155,380,278.88
其他货币资金	监管专用账户		2,387,740.82
其他货币资金	冻结款项		4,814,470.09
合计		**57,321,467.81**	**288,362,790.08**

注：华联期货期初银行存款中有 7,170,225.95 元为已计提未收到的利息，其他货币资金中有大额存单已计提未收到的利息 108,156.03 元，期初合计 7,278,381.98 元；期末银行存款已计提未收到的利息 993,752.90 元，其他货币资金大额存单已计提未收到的利息 213,067.71 元，期末合计 1,206,820.61 元，上述资金不属于现金及现金等价物。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
信托计划	9,252,554,740.97	9,001,989,648.85
私募基金	120,480,138.44	123,146,145.89
资产管理计划	132,383,094.34	123,229,229.57
理财产品	2,817,641,267.61	1,499,224,470.18
公募基金	355,988,665.21	107,000,212.45
合计	**12,679,047,906.57**	**10,854,589,706.94**

（三）衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
商品期权	167,848.00	52,150.00
合计	**167,848.00**	**52,150.00**

（四）应收票据

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				2,411,505.14		2,411,505.14
商业承兑汇票				707,725.60		707,725.60
合计				**3,119,230.74**		**3,119,230.74**

（五）应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	166,922,343.90	4,223,910.19	533,631,923.05	10,611,545.68
1 至 2 年	59,088,527.44	5,284,676.12	265,181,495.00	4,253,565.57
2 至 3 年	19,490,695.32	5,373,679.28	131,507,330.89	9,089,315.69
3 年以上	11,852,263.21	6,841,592.72	268,836,979.93	36,824,466.20
合计	**257,353,829.87**	**21,723,858.31**	**1,199,157,728.87**	**60,778,893.14**

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,765,910.61	0.69	1,765,910.61	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	255,587,919.26	99.31	19,957,947.70	7.81	235,629,971.56
其中：账龄组合	187,025,572.93	72.67	19,957,947.70	10.67	167,067,625.23
低风险组合	68,562,346.33	26.64			68,562,346.33
合计	**257,353,829.87**	**100.00**	**21,723,858.31**	**——**	**235,629,971.56**

续表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	600,505.55	0.05	600,505.55	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,198,557,223.32	99.95	60,178,387.59	5.02	1,138,378,835.73
其中：账龄组合	536,856,069.94	44.77	60,178,387.59	11.21	476,677,682.35
低风险组合	661,701,153.38	55.18			661,701,153.38
合计	**1,199,157,728.87**	**100.00**	**60,778,893.14**	**——**	**1,138,378,835.73**

（1）期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
债务人 A	916,220.10	916,220.10	100.00	预计无法收回
债务人 B	186,395.02	186,395.02	100.00	预计无法收回
债务人 C	67,405.55	67,405.55	100.00	预计无法收回
债务人 D	22,005.35	22,005.35	100.00	预计无法收回
其他零散债务人	573,884.59	573,884.59	100.00	预计无法收回
合计	**1,765,910.61**	**1,765,910.61**	**100.00**	**——**

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1）账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	119,576,027.54	63.94	4,116,119.64	356,796,614.93	66.46	10,611,545.68
1 至 2 年（含 2 年）	36,886,223.93	19.72	4,072,294.66	81,361,460.66	15.16	4,253,565.57
2 至 3 年（含 3 年）	19,327,186.42	10.33	5,211,993.38	41,946,868.94	7.81	9,089,315.69

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
3 年以上	11,236,135.04	6.01	6,557,540.02	56,751,125.41	10.57	36,223,960.65
合计	**187,025,572.93**	**100.00**	**19,957,947.70**	**536,856,069.94**	**100.00**	**60,178,387.59**

2）低风险组合

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	47,238,525.81	68.90	176,835,308.12	26.72
1 至 2 年（含 2 年）	20,989,922.05	30.61	183,820,034.34	27.78
2 至 3 年（含 3 年）	1,823.00	0.01	89,560,461.95	13.53
3 年以上	332,075.47	0.48	211,485,348.97	31.97
合计	**68,562,346.33**	**100.00**	**661,701,153.38**	**100.00**

3.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
债务人 E	39,735,941.21	15.44	
债务人 F	24,148,366.02	9.38	2,853,547.96
债务人 G	12,541,401.37	4.87	250,828.03
债务人 H	12,251,448.29	4.76	1,817,839.21
债务人 I	10,799,308.80	4.20	3,681,464.37
合计	**99,476,465.69**	**38.65**	**8,603,679.57**

（六）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	8,225,991.60	51.73	47,644,889.65	71.45
1 至 2 年（含 2 年）	4,969,244.71	31.25	7,353,288.62	11.03
2 至 3 年（含 3 年）	765,486.73	4.81	2,440,187.90	3.66
3 年以上	1,942,402.44	12.21	9,241,112.78	13.86
小计	15,903,125.48	100.00	66,679,478.95	100.00
减：减值准备		——	4,465,730.28	——
合计	**15,903,125.48**	**100.00**	**62,213,748.67**	**100.00**

2.预付款项大额列示如下：

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
债务人 A	5,625,410.43	35.37	
债务人 B	544,929.90	3.43	
债务人 C	438,053.10	2.75	
债务人 D	291,509.43	1.83	
债务人 E	283,089.23	1.78	
合计	**7,182,992.09**	**45.16**	

（七）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		2,902,400.00
其他应收款项	2,908,226,554.54	4,163,736,514.01
合计	**2,908,226,554.54**	**4,166,638,914.01**

1.应收股利

项目	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利		2,902,400.00
国投创新投资管理有限公司		2,422,400.00
北京百朋汇信投资管理中心（有限合伙）		480,000.00
账龄一年以上的应收股利		
合计		**2,902,400.00**

2.其他应收款项

（1） 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,513,342,420.96	1,291,199.84	1,563,414,991.02	4,246,782.15
1 至 2 年（含 2 年）	184,727,101.78	7,521,967.80	1,175,469,379.55	17,511,437.98
2 至 3 年（含 3 年）	56,280,182.61	10,126,253.34	763,275,842.63	6,578,908.52
3 年以上	1,319,381,122.00	146,564,851.83	822,139,420.88	132,225,991.42
合计	**3,073,730,827.35**	**165,504,272.81**	**4,324,299,634.08**	**160,563,120.07**

（2） 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	237,174,416.82	7.72	127,193,274.38	53.63	109,981,142.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,836,556,410.53	92.28	38,310,998.43	1.35	2,798,245,412.10
其中：资产分类组合	34,053,844.14	1.11	22,213,931.63	65.23	11,839,912.51
账龄组合	1,330,979,392.15	43.30	16,097,066.80	1.21	1,314,882,325.35
低风险组合	1,471,523,174.24	47.87			1,471,523,174.24
合计	**3,073,730,827.35**	**100.00**	**165,504,272.81**	**——**	**2,908,226,554.54**

续表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	239,368,590.86	5.54	113,343,740.82	47.35	126,024,850.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,084,931,043.22	94.46	47,219,379.25	1.16	4,037,711,663.97
其中：资产分类组合	26,554,830.64	0.61	8,737,471.53	32.90	17,817,359.11
账龄组合	2,479,059,057.63	57.33	38,481,907.72	1.55	2,440,577,149.91
低风险组合	1,579,317,154.95	36.52			1,579,317,154.95
合计	**4,324,299,634.08**	**100.00**	**160,563,120.07**	**——**	**4,163,736,514.01**

1）单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
债务人 A	148,361,272.56	39,775,780.16	26.81	预计可回收金额小于账面余额
债务人 B	43,836,130.72	43,116,891.50	98.36	评估减值
债务人 C	43,114,770.16	42,438,359.34	98.43	评估减值
债务人 D	1,309,255.88	1,309,255.88	100.00	预计无法收回
债务人 E	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
债务人 F	46,662.00	46,662.00	100.00	预计无法收回
其他零散债务人	6,325.50	6,325.50	100.00	预计无法收回
合计	**237,174,416.82**	**127,193,274.38**	——	——

2）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①资产分类组合

风险类别	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
正常类	792,557.50	2.33	15,851.15			
关注类						
次级类	8,331,800.00	24.47	2,082,950.00	18,159,775.19	68.39	4,539,943.80
可疑类	9,628,712.34	28.27	4,814,356.18	8,395,055.45	31.61	4,197,527.73
损失类	15,300,774.30	44.93	15,300,774.30			
合计	**34,053,844.14**	**100.00**	**22,213,931.63**	**26,554,830.64**	**100.00**	**8,737,471.53**

②账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	1,276,547,031.99	95.90	779,599.10	1,387,045,763.66	55.95	3,433,693.97
1 至 2 年（含 2 年）	11,514,034.57	0.87	1,144,584.20	1,045,265,714.12	42.16	13,784,582.36
2 至 3 年（含 3 年）	18,035,975.51	1.36	3,873,816.63	8,354,984.70	0.34	2,381,380.79
3 年以上	24,882,350.08	1.87	10,299,066.87	38,392,595.15	1.55	18,882,250.60
合计	**1,330,979,392.15**	**100.00**	**16,097,066.80**	**2,479,059,057.63**	**100.00**	**38,481,907.72**

③低风险组合

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	235,507,081.88	16.00	137,730,439.70	8.72
1 至 2 年（含 2 年）	159,544,752.71	10.84	115,296,242.94	7.30
2 至 3 年（含 3 年）	28,219,495.13	1.92	781,912,237.44	49.51
3 年以上	1,048,251,844.52	71.24	544,378,234.87	34.47
合计	**1,471,523,174.24**	**100.00**	**1,579,317,154.95**	**100.00**

（3） 其他应收款项余额大额列示如下

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
债务人 G	保证金/押金、代付款（注 1）	972,786,373.88	31.65	2,498.51
债务人 A	莞邑往来	148,361,272.56	4.83	39,775,780.16
债务人 H	保障基金认购款	81,235,773.72	2.64	
债务人 I	定向资产投资收益-应收利息（注 2）	74,386,906.39	2.42	
债务人 J	定向资产投资收益-应收交易性信托计划红利（注 2）	57,388,630.12	1.87	
合计	——	**1,334,158,956.67**	**43.41**	**39,778,278.67**

注 1：根据《华南装备园投资建设合作协议书》、莞韶指挥部常务会议纪要，截止 2025 年 12 月 31 日本公司之孙公司韶关装备园投资开发有限公司向上述债务人 G 累计支付项目开

发保证金 968,369,000.00 元。

注 2：上述款项性质为保障基金认购款、定向资产投资收益，为本公司之子公司东莞信托有限公司控制的结构化主体中的其他应收款，已由结构化主体中信托计划按估计模型统一计提了减值，不再单独计提坏账准备。

（八）买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
债券	20,069,400.50	23,144,278.70
其中：国债	20,069,400.50	23,144,278.70
减：减值准备		
合计	**20,069,400.50**	**23,144,278.70**

1.按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
债券质押式回购	20,069,400.50	23,144,278.70
合计	**20,069,400.50**	**23,144,278.70**

2.约定购回式证券、股票质押回购等的剩余期限

项目	期末余额	期初余额
1 个月内	20,069,400.50	23,144,278.70
合计	**20,069,400.50**	**23,144,278.70**

（九）存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本				960,284,362.17		960,284,362.17
开发产品	931,346,582.81		931,346,582.81	1,023,040,917.41		1,023,040,917.41
原材料	382,998.63		382,998.63	263,218,997.64	5,173,847.69	258,045,149.95
库存商品	38,228,627.75		38,228,627.75	742,426,471.37		742,426,471.37
低值易耗品				31,149.26		31,149.26
合同履约成本	782,109.46		782,109.46	133,808,485.74		133,808,485.74
发出商品				5,032,609.76	553,725.43	4,478,884.33
合计	**970,740,318.65**		**970,740,318.65**	**3,127,842,993.35**	**5,727,573.12**	**3,122,115,420.23**

注：截至 2025 年 12 月 31 日，存在所有权受限的开发产品期末账面价值为 905,610,642.30 元，详见本附注八、（七十二）“所有权和使用权受到限制的资产”。

（十）合同资产

1.合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未结算款项				2,115,114,040.83	4,955,000.94	2,110,159,039.89
尚未到期的质保金				35,921,039.06	9,813,211.12	26,107,827.94
合计				**2,151,035,079.89**	**14,768,212.06**	**2,136,266,867.83**

2.合同资产减值准备

项目	期初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	其他变动	期末余额	原因
未结算款项	4,955,000.94	4,376,088.85			-9,331,089.79		无偿划转减少
尚未到期的质保金	9,813,211.12				-9,813,211.12		无偿划转减少
合计	**14,768,212.06**	**4,376,088.85**			**-19,144,300.91**		——

（十一）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴、待转及可抵扣增值税	254,869,918.50	1,304,745,421.77
合同取得成本	674,500.00	1,300,000.00
预缴企业所得税	21,507,679.48	12,786,879.71
待处理财产损溢		38,633.27
发放贷款及垫款（委托贷款）	127,028,215.97	165,828,677.78
定期存款		2,422,715,616.46
标准仓单		73,889,128.85
大额存单		2,741,573,020.54
粤财普惠总对总备付金	576,358.21	576,358.21
合计	**404,656,672.16**	**6,723,453,736.59**

（十二）债权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
信托计划	6,332,820,439.45	2,631,242,990.88	3,701,577,448.57
其他	1,132,430,368.42	163,020,656.17	969,409,712.25
合计	**7,465,250,807.87**	**2,794,263,647.05**	**4,670,987,160.82**

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
信托计划	6,006,798,088.02	1,660,202,906.85	4,346,595,181.17
其他	2,818,617,119.36	90,604,484.69	2,728,012,634.67
合计	**8,825,415,207.38**	**1,750,807,391.54**	**7,074,607,815.84**

（十三）其他债权投资情况

1.其他债权投资情况

项目	期末余额	期初余额
大额存单	94,123,783.56	
合计	**94,123,783.56**	

2.期末重要的其他债权投资情况

项目	取得成本	应计利息	公允价值	账面价值	已计提减值准备
大额存单	93,275,400.00	848,383.56		94,123,783.56	
合计	**93,275,400.00**	**848,383.56**		**94,123,783.56**	

（十四）长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款				1,194,838,461.08		1,194,838,461.08
其中：未实现融资收益				545,735,102.36		545,735,102.36
合计				**649,103,358.72**		**649,103,358.72**

（十五）长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	321,218,452.14	77,087,238.45	85,519,317.04	312,786,373.55
对联营企业投资	11,052,797,342.82	4,288,455,687.53	519,082,542.99	14,822,170,487.36
小计	**11,374,015,794.96**	**4,365,542,925.98**	**604,601,860.03**	**15,134,956,860.91**
减：长期股权投资减值准备	34,928,754.01	36,540,154.27	7,338,095.59	64,130,812.69
合计	**11,339,087,040.95**	**4,329,002,771.71**	**597,263,764.44**	**15,070,826,048.22**

2.长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
合计	**11,339,087,040.95**	**3,322,056,488.36**	**199,548,058.56**	**1,575,704,958.67**	**-32,600,871.49**
一、合营企业	**321,218,452.14**	**73,075,000.00**	**85,519,317.04**	**4,012,238.45**	
东莞市桥泰实业有限公司	8,797,393.78			6,133,936.19	
东莞科创博信股权投资合伙企业（有限合伙）	35,980,915.10		19,549,579.64	390,971.95	
东莞科创万江产业投资合伙企业（有限合伙）	39,629,756.14	3,500,000.00	13,528,784.00	-186,708.65	
东莞市科创凤岗创业投资合伙企业（有限合伙）	9,727,060.40			-194,167.52	
东莞市科创富民创业投资合伙企业（有限合伙）	15,300,366.08	24,540,000.00		-716,441.61	
东莞科创厚街创业投资合伙企业（有限合伙）	20,053,190.22	8,035,000.00		-537,967.55	
东莞市科创谢岗创业投资合伙企业（有限合伙）	9,998,645.66	1,000,000.00		-413,950.82	
东莞科创国弘博信股权投资合伙企业（有限合伙）	156,198,912.88		49,870,741.25		
东莞科创生益产业投资合伙企业（有限合伙）	4,998,082.20	3,000,000.00		-67,647.19	
东莞市人才创新创业投资合伙企业（有限合伙）		1,000,000.00		-4,132.17	
东莞滨海湾人工智能产业创业投资母基金合伙企业（有限合伙）		30,000,000.00		-86,987.81	
东莞市天使投资引导基金合伙企业（有限合伙）	998,260.30			-3,461.26	

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
东莞市科创科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）		1,000,000.00		-4,417.25	
东莞市海愿浙莞天使创业投资基金企业（有限合伙）		1,000,000.00			
东莞市道滘新兴产业发展基金合伙企业（有限合伙）	4,218,293.84		2,570,212.15	-27,018.93	
广东粤莞战略新兴产业投资合伙企业（有限合伙）	15,317,575.54			-269,768.93	
二、联营企业	**11,017,868,588.81**	**3,248,981,488.36**	**114,028,741.52**	**1,571,692,720.22**	**-32,600,871.49**
东莞银行股份有限公司	4,040,100,354.53			440,954,766.04	-41,642,559.19
东莞证券股份有限公司	3,430,425,146.45	1,465,281,459.00		537,015,145.64	6,320,117.38
广东生益科技股份有限公司	2,249,517,291.33			475,970,886.88	2,106,814.98
生益电子股份有限公司	362,129,278.50		103,828,741.52	121,975,994.29	614,750.40
广东福地投资有限公司	118,668,054.21			1,667,866.67	
东莞资产管理有限公司	388,462,550.83			14,049,449.81	
东莞市东资资信有限公司		1,767,100,029.36			
东莞市红土创新创业产业母基金投资管理有限公司	3,071,282.05			582,942.31	
东莞市民投莞邑产城投资有限公司	47,087,290.06		10,200,000.00	-7,585,113.12	
韶关创智城投资中心（有限合伙）	30,520,290.95			-29,518.65	

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
韶关印雪酒店有限公司	43,493,993.06	13,000,000.00		-10,684,109.47	
广东东韶石化综合能源加油站有限公司	4,458,078.51			353,498.91	
东莞市电创投资管理有限公司	13,129,584.86			-11,595.63	
东莞市东能新能源有限公司	16,054,185.00			-1,129,855.53	
东莞市东莞通股份有限公司	83,016,979.54			-871,048.72	
佳控智能交通系统（广东）有限公司	29,964,678.10			884,399.98	
东莞中建西部建设有限公司	15,581,743.04	3,600,000.00		-2,438,062.54	
广东南方宏明电子科技股份有限公司	25,998,830.58			2,942,047.51	
扬州天启新材料股份有限公司	7,519,813.06			2,128,847.52	
湖南万容科技股份有限公司	32,342,435.60			-5,044,165.10	
广东思威特智能科技股份有限公司	5,504,057.03			294,682.91	
湖南绿晟环保股份有限公司	25,447,318.29			1,224,525.84	4.94
东实长华环保股份有限公司	2,004,138.51			37,216.16	
东莞市东证锦信七号股权投资合伙企业（有限合伙）	17,687,296.76				
东莞华工科金股权投资有限公司	3,899,809.44			-18,965.24	
东莞源众投资中心（有限责任合伙）	1,731,770.07			-2,381.75	

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
东莞市科创投资服务合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00			64,624.56	
东莞松山湖创新要素配置中心有限公司	648,305.61				
广东凌康科技有限公司	11,509,067.30			348,639.85	
东莞松山湖科学城国际知识产权运营中心有限公司	381,218.61			-381,218.61	
广东翼海数字科技有限公司	2,251,671.50			-519,561.24	
东莞市景同信息科技有限公司	4,262,075.43			-87,219.06	
深圳安智杰科技有限公司					

续表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	**194,276,681.06**	**693,894,330.62**	**36,540,154.27**	**-397,715,705.88**	**15,070,826,048.22**	**64,130,812.69**
一、合营企业					**312,786,373.55**	
东莞市桥泰实业有限公司					14,931,329.97	
东莞科创博信股权投资合伙企业（有限合伙）					16,822,307.41	
东莞科创万江产业投资合伙企业（有限合伙）					29,414,263.49	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
东莞市科创凤岗创业投资合伙企业(有限合伙)					9,532,892.88	
东莞市科创富民创业投资合伙企业(有限合伙)					39,123,924.47	
东莞科创厚街创业投资合伙企业（有限合伙）					27,550,222.67	
东莞市科创谢岗创业投资合伙企业(有限合伙)					10,584,694.84	
东莞科创国弘博信股权投资合伙企业（有限合伙）					106,328,171.63	
东莞科创生益产业投资合伙企业（有限合伙）					7,930,435.01	
东莞市人才创新创业投资合伙企业(有限合伙)					995,867.83	
东莞滨海湾人工智能产业创业投资母基金合伙企业（有限合伙）					29,913,012.19	
东莞市天使投资引导基金合伙企业(有限合伙)					994,799.04	
东莞市科创科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）					995,582.75	
东莞市海愿浙莞天使创业投资基金企业（有限合伙）					1,000,000.00	
东莞市道滘新兴产业发展基金合伙企业（有限合伙）					1,621,062.76	
广东粤莞战略新兴产业投资合伙企业（有限合伙）					15,047,806.61	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业	**194,276,681.06**	**693,894,330.62**	**36,540,154.27**	**-397,715,705.88**	**14,758,039,674.67**	**64,130,812.69**
东莞银行股份有限公司	808,456.09	70,191,587.05		-121,312,371.53	4,248,717,058.89	
东莞证券股份有限公司		217,350,000.00			5,221,691,868.47	
广东生益科技股份有限公司	152,295,448.29	343,066,523.00			2,536,823,918.48	
生益电子股份有限公司	41,589,064.13	41,165,726.80			381,314,619.00	
广东福地投资有限公司		1,019,452.85		-119,316,468.03		
东莞资产管理有限公司		17,500,000.00			385,012,000.64	
东莞市东资资信有限公司					1,767,100,029.36	
东莞市红土创新创业产业母基金投资管理有限公司		600,000.00			3,054,224.36	
东莞市民投莞邑产城投资有限公司					29,302,176.94	
韶关创智城投资中心（有限合伙）					30,490,772.30	
韶关印雪酒店有限公司					45,809,883.59	
广东东韶石化综合能源加油站有限公司		34,300.00			4,777,277.42	
东莞市电创投资管理有限公司				-13,117,989.23		
东莞市东能新能源有限公司				-14,924,329.47		

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
东莞市东莞通股份有限公司				-82,145,930.82		
佳控智能交通系统（广东）有限公司				-30,849,078.08		
东莞中建西部建设有限公司				-16,743,680.50		
广东南方宏明电子科技股份有限公司		1,046,740.92			27,894,137.17	
扬州天启新材料股份有限公司		1,920,000.00			7,728,660.58	
湖南万容科技股份有限公司			27,298,270.50			49,108,928.92
广东思威特智能科技股份有限公司					5,798,739.94	
湖南绿晟环保股份有限公司	277,854.33		4,780,000.00		22,169,703.40	10,560,000.00
东实长华环保股份有限公司			2,041,354.67			2,041,354.67
东莞市东证锦信七号股权投资合伙企业（有限合伙）					17,687,296.76	
东莞华工科金股权投资有限公司					3,880,844.20	
东莞源众投资中心（有限责任合伙）					1,729,388.32	
东莞市科创投资服务合伙企业（有限合伙）					1,064,624.56	
东莞松山湖创新要素配置中心有限公司					648,305.61	
广东凌康科技有限公司			2,420,529.10		9,437,178.05	2,420,529.10

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
东莞松山湖科学城国际知识产权运营中心有限公司						
广东翼海数字科技有限公司					1,732,110.26	
东莞市景同信息科技有限公司					4,174,856.37	
深圳安智杰科技有限公司	-694,141.78			694,141.78		

注 1：本年联营企业-东莞银行股份有限公司其他减少系无偿划出东莞市轨道交通有限公司，减少对东莞银行股份有限公司的长期股权投资。

3.重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数		
	东莞证券股份有限公司	东莞银行股份有限公司	广东生益科技股份有限公司
资产合计	79,545,031,319.34	689,281,159,608.56	32,769,563,621.37
负债合计	69,049,597,054.92	642,780,036,875.16	13,859,467,654.75
净资产	10,495,434,264.42	46,501,122,733.40	18,910,095,966.62
营业收入	3,385,859,982.30	9,301,462,889.33	28,431,138,459.44
净利润	1,244,993,100.56	3,078,439,746.28	3,891,871,604.15
其他综合收益的税后净额	9,355,999.39	-289,894,179.48	14,503,387.01
综合收益总额	1,254,349,099.95	2,788,545,566.80	3,906,374,991.16
企业本期收到的来自联营企业的股利	217,350,000.00	70,191,587.05	343,066,523.00

续表：

项目	上期数		
	东莞证券股份有限公司	东莞银行股份有限公司	广东生益科技股份有限公司
资产合计	63,204,605,391.62	672,729,733,856.24	27,643,247,046.83
负债合计	53,513,520,227.15	629,088,517,915.63	11,138,288,223.06
净资产	9,691,085,164.47	43,641,215,940.61	16,504,958,823.77
营业收入	2,752,595,746.25	10,196,824,222.89	20,388,330,213.56
净利润	923,437,926.10	3,732,823,929.13	1,867,780,248.75
其他综合收益的税后净额	30,131,035.46	278,102,176.72	11,454,658.16
综合收益总额	953,568,961.56	4,010,926,105.85	1,879,234,906.91
企业本期收到的来自联营企业的股利	106,200,000.00	74,031,773.94	145,233,242.55

（十六）其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
广发银行股份有限公司	102,305,429.29			7,394,191.66		
重庆开州泰业村镇银行股份有限公司	6,285,264.65				393,151.53	
南方德茂资本管理有限公司	2,936,962.73			278,374.81		
国投创新（北京）投资基金有限公司	2,171,307.60				728,430.82	
国投创新投资管理有限公司	3,371,086.21			535,421.34		
华联期货会员资格	1,400,000.00					
东莞市德尔能新能源股份有限公司						
东莞市倍增计划产业并购母基金合伙企业（有限合伙）	81,025,384.34		5,232,665.32			
东莞中科中广创业投资有限公司	19,619,130.00		14,740,000.00			
东莞市博实睿德信机器人股权投资中心（有限合伙）	5,290,376.57		3,170,239.48			
广东莞商清大创业投资合伙企业（有限合伙）	9,200,000.00		251,768.19			
广东深茂铁路有限责任公司	1,180,000,000.00	176,500,000.00				-1,356,500,000.00
广东珠三角城际轨道交通有限公司	5,627,048,705.00					-5,627,048,705.00
东莞市东莞通股份有限公司	9,337,641.51					-9,337,641.51
合计	**7,049,991,287.90**	**176,500,000.00**	**23,394,672.99**	**8,207,987.81**	**1,121,582.35**	**-6,992,886,346.51**

续表：

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
广发银行股份有限公司	109,699,620.95	738,553.04	82,909,751.19		非交易性权益工具投资
重庆开州泰业村镇银行股份有限公司	5,892,113.12		892,113.12		非交易性权益工具投资
南方德茂资本管理有限公司	3,215,337.54	400,000.00	2,215,337.54		非交易性权益工具投资
国投创新（北京）投资基金有限公司	1,442,876.78			930,699.36	非交易性权益工具投资
国投创新投资管理有限公司	3,906,507.55		2,406,507.55		非交易性权益工具投资
华联期货会员资格	1,400,000.00				非交易性权益工具投资
东莞市德尔能新能源股份有限公司				30,000,000.00	非交易性权益工具投资
东莞市倍增计划产业并购母基金合伙企业（有限合伙）	75,792,719.02				非交易性权益工具投资
东莞中科中广创业投资有限公司	4,879,130.00				非交易性权益工具投资
东莞市博实睿德信机器人股权投资中心（有限合伙）	2,120,137.09				非交易性权益工具投资
广东莞商清大创业投资合伙企业（有限合伙）	8,948,231.81				非交易性权益工具投资
广东深茂铁路有限责任公司					非交易性权益工具投资
广东珠三角城际轨道交通有限公司					非交易性权益工具投资
东莞市东莞通股份有限公司					非交易性权益工具投资
合计	**217,296,673.86**	**1,138,553.04**	**88,423,709.40**	**30,930,699.36**	**——**

（十七）其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
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	3,103,538,725.52	3,149,321,733.84
其中：私募基金	2,437,479,044.63	2,366,911,097.54
股权投资	666,059,680.89	782,410,636.30
合计	**3,103,538,725.52**	**3,149,321,733.84**

（十八）投资性房地产

1.以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	**3,458,729,469.11**	**260,638,124.85**	**474,196,617.16**	**3,245,170,976.80**
其中：房屋及建筑物	3,386,903,959.39	257,060,236.13	473,555,252.68	3,170,408,942.84
土地使用权	71,825,509.72	3,577,888.72	641,364.48	74,762,033.96
二、累计折旧和累计摊销合计	**288,303,573.42**	**91,760,344.72**	**18,933,916.94**	**361,130,001.20**
其中：房屋及建筑物	276,274,766.70	90,083,205.20	18,292,552.46	348,065,419.44
土地使用权	12,028,806.72	1,677,139.52	641,364.48	13,064,581.76
三、投资性房地产账面净值合计	**3,170,425,895.69**	——	——	**2,884,040,975.60**
其中：房屋及建筑物	3,110,629,192.69	——	——	2,822,343,523.40
土地使用权	59,796,703.00	——	——	61,697,452.20
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	**98,901,304.36**	**24,868,389.13**		**123,769,693.49**
其中：房屋及建筑物	98,901,304.36	24,868,389.13		123,769,693.49
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	**3,071,524,591.33**	——	——	**2,760,271,282.11**
其中：房屋及建筑物	3,011,727,888.33	——	——	2,698,573,829.91
土地使用权	59,796,703.00	——	——	61,697,452.20

注 1：本公司之孙公司东莞市宏明电子实业发展有限公司于 2025 年 12 月完成由联营改制为其他有限责任公司，并按照改制基准日的资产评估价值调整相应房屋及建筑物、土地使用权的原入账金额。

注 2：截至 2025 年 12 月 31 日，存在所有权受限的房屋及建筑物、土地使用权期末账面价值为 570,349,035.25 元，详见本附注八、（七十二）“所有权和使用权受到限制的资产”。

2.未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面原值	未办妥原因
莞韶创新产业园项目（一期）	332,272,370.00	因第二批次用地至今仍未完成土地出让手续，且因项目整体用地规划原因，地块建筑物之间存在建筑及构筑物“跨宗地”情况，需解决土地问题后方可办理产权
合肥万和新城广场	32,040,000.00	法院判决取得，暂未办理产权
合肥市绿都商城 EF 区第 4 层	12,003,904.00	法院判决取得，暂未办理产权
无锡市清扬路 38 号	26,382,861.39	法院判决取得，暂未办理产权
长沙市天心区南湖路都市春天 A、B 栋-113 号	3,647,500.00	法院判决取得，暂未办理产权
长沙市天心区南湖路都市春天 A、B 栋-114 号	9,376,700.00	法院判决取得，暂未办理产权
长沙市天心区南湖路都市春天 A、B 栋-115 号	2,619,300.00	法院判决取得，暂未办理产权
长沙市天心区南湖路都市春天 A、B 栋-116 号	2,456,500.00	法院判决取得，暂未办理产权
虎门港口路城市大厦	28,828,506.58	法院判决取得，暂未办理产权
无锡市解放南路 738-1（二、三、四层）	28,710,000.00	法院判决取得，暂未办理产权
合肥市繁华大道 6878 号盛景融城 A 区综合楼	22,505,835.60	法院判决取得，暂未办理产权
合计	**500,843,477.57**	**——**

（十九）固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	2,479,941,018.84	20,056,321,128.07
固定资产清理		
合计	**2,479,941,018.84**	**20,056,321,128.07**

1.固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	**21,724,926,302.36**	**444,388,757.78**	**19,214,882,183.09**	**2,954,432,877.05**
其中：房屋及建筑物	5,009,285,711.26	185,971,606.21	2,552,179,468.64	2,643,077,848.83
机器设备	166,912,879.44	2,888,980.40	61,534,509.92	108,267,349.92
运输工具	91,274,096.07	14,124,269.08	99,281,952.08	6,116,413.07
电子设备	222,783,362.87	11,207,194.44	90,018,582.47	143,971,974.84
办公设备、家具	132,802,205.49	6,306,742.19	88,065,670.40	51,043,277.28
其他	16,101,868,047.23	223,889,965.46	16,323,801,999.58	1,956,013.11
二、累计折旧合计	**1,668,604,998.70**	**314,473,939.71**	**1,514,257,312.32**	**468,821,626.09**
其中：房屋及建筑物	580,001,108.88	89,986,043.53	369,261,296.75	300,725,855.66
机器设备	65,897,624.90	12,835,452.35	37,452,426.29	41,280,650.96
运输工具	69,926,736.97	6,369,699.17	71,106,489.51	5,189,946.63
电子设备	116,148,176.16	18,505,813.90	55,980,736.56	78,673,253.50
办公设备、家具	102,563,956.06	4,606,199.99	65,961,427.81	41,208,728.24
其他	734,067,395.73	182,170,730.77	914,494,935.40	1,743,191.10
三、固定资产账面净值合计	**20,056,321,303.66**	——	——	**2,485,611,250.96**
其中：房屋及建筑物	4,429,284,602.38	——	——	2,342,351,993.17
机器设备	101,015,254.54	——	——	66,986,698.96
运输工具	21,347,359.10	——	——	926,466.44
电子设备	106,635,186.71	——	——	65,298,721.34
办公设备、家具	30,238,249.43	——	——	9,834,549.04
其他	15,367,800,651.50	——	——	212,822.01
四、减值准备合计	**175.59**	**5,670,232.12**	**175.59**	**5,670,232.12**
其中：房屋及建筑物		5,670,232.12		5,670,232.12
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备、家具				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	175.59		175.59	
五、固定资产账面价值合计	**20,056,321,128.07**	——	——	**2,479,941,018.84**
其中：房屋及建筑物	4,429,284,602.38	——	——	2,336,681,761.05
机器设备	101,015,254.54	——	——	66,986,698.96
运输工具	21,347,359.10	——	——	926,466.44
电子设备	106,635,186.71	——	——	65,298,721.34
办公设备、家具	30,238,249.43	——	——	9,834,549.04
其他	15,367,800,475.91	——	——	212,822.01

注：截至 2025 年 12 月 31 日，存在所有权受限的房屋及建筑物期末账面价值为 76,675,095.88 元，详见本附注八、（七十二）“所有权和使用权受到限制的资产”。

（二十）在建工程

1.在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	267,413,687.08		267,413,687.08	21,413,700,748.02		21,413,700,748.02
合计	**267,413,687.08**		**267,413,687.08**	**21,413,700,748.02**		**21,413,700,748.02**

2.重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入长期待摊费用/固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
一号线工程（注 1）	18,637,944,812.54	4,568,827,787.09		23,206,772,599.63	
二号线三期工程（注 1）	1,816,650,326.53	1,204,159,780.22		3,020,810,106.75	
东莞市立体慢行系统 2 号桥，3A 号桥（注 1）	133,491,702.76			133,491,702.76	
交通信息骨干网建设项目	14,223,323.70	484,108.50		14,707,432.20	
东莞市人工智能大模型中心项目	227,670,290.40	7,903,937.45			235,574,227.85
东莞市网络与数据安全保障服务中心项目		9,198,674.79			9,198,674.79
望牛墩太和路 4、6 号园区宿舍电气设施及线路升级改造工程	1,846,343.88		1,846,343.88		
东莞深圳“科创飞地”项目装修	11,715,924.46	3,517,593.41	801,217.76		14,432,300.11
园区 2 栋 7、8 楼改造工程		752,157.91			752,157.91
社区建筑第五立面修缮项目		1,653,743.08	313,657.58		1,340,085.50
合计	**20,843,542,724.27**	**5,796,497,782.45**	**2,961,219.22**	**26,375,781,841.34**	**261,297,446.16**

注 1：本期其他减少主要系无偿划出东莞市轨道交通有限公司、东莞市城市工程建设集团有限公司。

（二十一）使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	**326,718,487.15**	**20,492,190.48**	**217,638,530.94**	**129,572,146.69**
其中：房屋及建筑物	313,808,749.58	16,639,265.68	206,728,890.04	123,719,125.22
机器运输办公设备	5,894,848.10	1,556,702.52	1,598,529.15	5,853,021.47
其他	7,014,889.47	2,296,222.28	9,311,111.75	
二、累计折旧合计	**119,452,908.96**	**29,893,309.43**	**98,865,340.68**	**50,480,877.71**
其中：房屋及建筑物	117,610,621.59	28,246,569.17	96,546,917.37	49,310,273.39
机器运输办公设备	909,323.19	1,234,227.01	972,945.88	1,170,604.32
其他	932,964.18	412,513.25	1,345,477.43	
三、使用权资产账面净值合计	**207,265,578.19**	——	——	**79,091,268.98**
其中：房屋及建筑物	196,198,127.99	——	——	74,408,851.83
机器运输办公设备	4,985,524.91	——	——	4,682,417.15
其他	6,081,925.29	——	——	
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	**207,265,578.19**	——	——	**79,091,268.98**
其中：房屋及建筑物	196,198,127.99	——	——	74,408,851.83
机器运输办公设备	4,985,524.91	——	——	4,682,417.15
其他	6,081,925.29	——	——	

（二十二）无形资产

1.无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	**202,893,388.75**	**6,846,888.10**	**94,055,226.42**	**115,685,050.43**
其中：软件	120,363,131.23	5,451,882.11	34,765,926.75	91,049,086.59
土地使用权	76,642,000.18		52,062,036.34	24,579,963.84
专利权	744,753.17	1,395,005.99	2,139,759.16	
商标权	56,000.00			56,000.00
著作权	4,221,949.43		4,221,949.43	

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他	865,554.74		865,554.74	
二、累计摊销合计	**100,263,932.37**	**9,497,082.25**	**31,730,044.13**	**78,030,970.49**
其中：软件	84,472,862.93	8,431,611.46	18,475,609.57	74,428,864.82
土地使用权	11,001,506.35	969,414.52	8,424,815.20	3,546,105.67
专利权	422,010.12	84,263.77	506,273.89	
商标权	56,000.00			56,000.00
著作权	4,221,949.43		4,221,949.43	
其他	89,603.54	11,792.50	101,396.04	
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
商标权				
著作权				
其他				
四、账面价值合计	**102,629,456.38**	**——**	**——**	**37,654,079.94**
其中：软件	35,890,268.30	——	——	16,620,221.77
土地使用权	65,640,493.83	——	——	21,033,858.17
专利权	322,743.05	——	——	
商标权		——	——	
著作权		——	——	
其他	775,951.20	——	——	

注：截至 2025 年 12 月 31 日，存在所有权受限的土地使用权期末账面价值为 4,018,977.62 元，详见本附注八、（七十二）“所有权和使用权受到限制的资产”。

（二十三）开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
高速公路运营数字化管理平台项目	2,067,201.97	314,422.27					2,381,624.24
试验检测信息化建设系统开发项目	439,205.22	512,487.90				951,693.12	
合计	**2,506,407.19**	**826,910.17**				**951,693.12**	**2,381,624.24**

（二十四）商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华联期货有限公司	3,370,418.43			3,370,418.43
广东聚润达集团有限责任公司	182,550,098.48		182,550,098.48	
东莞数字城市科技有限公司	5,852,523.91			5,852,523.91
韶关市粤商科技创新园有限公司	7,091,640.58			7,091,640.58
合计	**198,864,681.40**		**182,550,098.48**	**16,314,582.92**

续表：

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华联期货有限公司				
广东聚润达集团有限责任公司				
东莞数字城市科技有限公司				
韶关市粤商科技创新园有限公司	7,091,640.58			7,091,640.58
合计	**7,091,640.58**			**7,091,640.58**

注：本期商誉减少系因广东聚润达集团有限责任公司无偿划出。

（二十五）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修工程	538,018,320.18	20,645,682.68	16,407,618.34	513,085,852.07	29,170,532.45
固定资产改良支出	966,245.16	4,085,840.72	554,069.17	377,529.99	4,120,486.72
其他	9,650,238.64	288,725.10	2,491,921.90	7,431,878.17	15,163.67
合计	**548,634,803.98**	**25,020,248.50**	**19,453,609.41**	**520,895,260.23**	**33,306,182.84**

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	**397,553,595.91**	**1,594,185,600.55**	**403,681,924.04**	**1,649,604,051.70**
资产减值准备	9,557,638.76	38,230,554.98	7,172,642.38	35,346,448.92
信用减值损失	241,751,614.10	967,234,092.58	238,039,319.88	972,744,387.50
租赁负债	9,509,329.79	39,776,579.13	40,112,137.02	168,081,916.24
可抵扣亏损	345,285.36	1,381,141.44	4,937,116.92	19,748,467.68
已计提未发放工资	20,205,341.40	80,821,365.61	30,289,035.99	121,156,143.97
计入当期损益的金融资产公允价值变动	79,254,711.99	317,018,848.01	43,449,344.07	173,797,376.28
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	7,500,000.00	30,000,000.00	7,500,000.00	30,000,000.00
未实现内部利润	528,999.01	2,115,996.05	561,072.28	2,244,289.13
合伙企业法人合伙人应分得的应纳税	9,190,109.55	36,760,438.19	10,620,889.96	42,483,559.84
未抵扣担保准备金及赔付支出	19,585,295.90	78,341,183.59	21,000,365.54	84,001,462.14
递延收益	125,270.05	2,505,400.97		
二、递延所得税负债	**75,969,268.10**	**306,044,027.15**	**165,686,650.22**	**669,952,495.29**
非同一控制企业合并资产评估增值			71,959,499.63	287,837,998.52
计入当期损益的金融资产公允价值变动	43,339,558.69	173,961,927.60	34,304,354.23	137,217,416.87
使用权资产	8,777,299.09	36,672,458.28	37,555,312.62	157,427,144.98
计入其他综合收益的金	22,821,464.43	91,285,857.71	21,829,275.94	87,317,103.76

项目	期末余额		期初余额	
	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	可抵扣/应纳税暂时性差异
融资产公允价值变动				
其他	1,030,945.89	4,123,783.56	38,207.80	152,831.16

（二十七）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
信托保障基金	79,720,066.65	69,044,524.96
预付工程款		2,529,695,854.11
莞韶城一期土地开发	990,833,444.58	903,054,472.95
东韶-政府代建资产	1,272,053,314.80	1,059,515,417.06
预付设备款	989,497.41	606,587,073.63
合计	**2,343,596,323.44**	**5,167,897,342.71**

注：东韶-政府代建资产以及莞韶城一期土地开发相关情况详见本附注十七、“其他需说明的重大事项”。

（二十八）短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
信用借款	1,347,100,000.00	932,328,263.72
应付利息	839,102.80	117,980.57
合计	**1,347,939,102.80**	**932,446,244.29**

（二十九）交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	6,773,012,188.97	5,310,265,021.05
其中：发行的交易性债券		
其他	23,555,028.60	54,711,445.01
合计	**6,796,567,217.57**	**5,364,976,466.06**

（三十）衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
金融期权	31,868.00	135,570.00
商品期权	111,617.50	87,130.00
合计	**143,485.50**	**222,700.00**

（三十一）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	55,500,000.00	65,927,089.54
合计	**55,500,000.00**	**65,927,089.54**

（三十二）应付账款

1.按账龄披露的应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	221,539,936.17	6,894,788,441.92
1-2 年（含 2 年）	434,657,410.17	446,699,003.56
2-3 年（含 3 年）	1,617,101.69	118,763,288.68
3 年以上	96,291.35	21,330,475.48
合计	**657,910,739.38**	**7,481,581,209.64**

（三十三）预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,988,095.18	185,475,215.05
1 年以上	6,107,323.90	12,739,302.74
合计	**8,095,419.08**	**198,214,517.79**

（三十四）合同负债

项目	期末余额	期初余额
商品销售合同	22,374,483.52	6,634,017.09
预收基金管理费	1,812,254.92	432,603.24
担保合同款	6,833,338.62	3,064,775.16
预收服务费及其他	2,261.57	176,443,713.24
购房合同款	2,803,268.54	37,966,925.40
预收工程施工款		723,000,943.09
合计	**33,825,607.17**	**947,542,977.22**

（三十五）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	327,684,768.44	1,137,708,614.47	1,244,394,567.45	220,998,815.46
二、离职后福利-设定提存计划	6,579,777.07	162,479,593.74	165,932,795.90	3,126,574.91
三、辞退福利		770,653.87	622,178.29	148,475.58
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	**334,264,545.51**	**1,300,958,862.08**	**1,410,949,541.64**	**224,273,865.95**

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	291,476,641.02	919,914,524.76	1,020,809,279.76	190,581,886.02
二、职工福利费	7,647,594.79	50,569,689.33	57,507,027.91	710,256.21
三、社会保险费	18,056.70	49,699,645.57	49,710,339.77	7,362.50
其中：医疗保险费及生育保险费	17,629.68	41,735,905.51	41,746,324.50	7,210.69
工伤保险费	427.02	5,279,835.93	5,280,111.14	151.81
其他		2,683,904.13	2,683,904.13	
四、住房公积金	232,542.24	89,155,800.56	89,388,342.80	
五、工会经费和职工教育经费	28,272,068.05	27,724,830.40	26,318,562.75	29,678,335.70
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	37,865.64	644,123.85	661,014.46	20,975.03
合计	**327,684,768.44**	**1,137,708,614.47**	**1,244,394,567.45**	**220,998,815.46**

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	150,666.81	119,542,255.86	119,680,778.33	12,144.34
二、失业保险费	3,599.58	5,809,860.19	5,813,080.26	379.51
三、企业年金缴费	6,425,510.68	37,127,477.69	40,438,937.31	3,114,051.06
合计	**6,579,777.07**	**162,479,593.74**	**165,932,795.90**	**3,126,574.91**

（三十六）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	100,411,497.19	82,905,722.68
企业所得税	166,254,471.53	72,227,879.21
城市维护建设税	3,655,283.19	1,035,241.82
房产税	19,848,683.95	33,822,195.22
土地使用税	1,062,185.91	350,420.47
个人所得税	1,966,946.89	5,748,255.14
教育费附加（含地方教育附加）	2,621,097.77	815,139.20
土地增值税	71,927.75	19,332,970.81
其他税费	1,243,621.43	5,265,393.43
合计	**297,135,715.61**	**221,503,217.98**

（三十七）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	569,444,058.20	262,778,227.85
其他应付款项	**3,462,135,302.64**	5,282,238,897.22
合计	**4,031,579,360.84**	**5,545,017,125.07**

1.应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	569,444,058.20	262,778,227.85
合计	**569,444,058.20**	**262,778,227.85**

2.其他应付款项

（1） 按账龄披露其他应付款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,232,858,682.45	2,725,383,881.98
1-2 年（含 2 年）	115,815,704.71	1,665,682,897.37
2-3 年（含 3 年）	28,031,474.73	770,800,508.48
3 年以上	85,429,440.75	120,371,609.39
合计	**3,462,135,302.64**	**5,282,238,897.22**

（2） 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金和质保金	2,836,410,458.85	3,022,776,899.24
往来款	529,511,816.75	2,039,489,024.31
其他	65,737,969.67	181,047,438.50
代理兑付能源股金	28,357,466.08	28,106,751.86
代收代缴款	2,117,591.29	5,818,783.31
基准日后债权回收		5,000,000.00
合计	**3,462,135,302.64**	**5,282,238,897.22**

（三十八）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	643,118,176.45	2,155,372,239.76
1 年内到期的应付债券	13,215,391.93	11,398,904.12
1 年内到期的长期应付款	1,539,755.92	316,126,990.48
1 年内到期的租赁负债	5,418,535.16	28,159,829.54
合计	**663,291,859.46**	**2,511,057,963.90**

（三十九）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	962,329.75	19,823,448.84
担保赔偿准备金	74,472,546.72	82,199,184.82
期货风险准备金	52,712,463.25	48,767,698.30
未到期责任准备金	43,871,187.53	20,382,123.82
期货投资者保障基金	144,339.85	147,499.59
应付手续费及佣金	1,734,047.46	1,451,725.54
其他		55,201.23
合计	**173,896,914.56**	**172,826,882.14**

（四十）长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		7,257,510,301.05
抵押借款	834,248,986.39	799,105,848.65
保证借款	904,000,000.00	1,482,442,991.58
信用借款	2,477,014,615.10	5,132,758,738.79
应付利息		1,671,345.13
合计	**4,215,263,601.49**	**14,673,489,225.20**

（四十一）应付债券

1.应付债券情况

项目	期末余额	期初余额
22 莞金 01	999,389,691.50	999,043,966.67
22 东科 01	150,000,000.00	306,130,071.22
25 东科 K1	499,526,947.00	
合计	**1,648,916,638.50**	**1,305,174,037.89**

2.应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限
22 莞金 01	1,000,000,000.00	2022-8-12	3+2 年
22 东科 01	300,000,000.00	2022-6-14	3+2 年
25 东科 K1	500,000,000.00	2025-9-17	3+2 年
合计	**1,800,000,000.00**		

续表：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢/折价摊销	本期偿还	期末余额
22 莞金 01	1,010,442,870.79		25,552,876.69	345,724.83	29,300,000.00	1,007,041,472.31
22 东科 01	306,130,071.22		7,053,500.01	33,928.78	161,040,000.00	152,177,500.01
25 东科 K1		500,000,000.00	3,386,111.11	-473,053.00		502,913,058.11
减：一年内到期	11,398,904.12					13,215,391.93
合计	**1,305,174,037.89**	**500,000,000.00**	**35,992,487.81**	**-93,399.39**	**190,340,000.00**	**1,648,916,638.50**

（四十二）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	45,600,267.47	194,119,878.73
减：未确认的融资费用	6,948,666.90	26,476,129.24
减:重分类至一年内到期的非流动负债	5,418,535.16	28,159,829.54
租赁负债净额	**33,233,065.41**	**139,483,919.95**

（四十三）长期应付款

1.长期应付款情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	2,989,476,667.18	171,823,900.36	3,136,502,790.23	24,797,777.31
专项应付款	6,491,655,729.04	383,928,934.45	3,136,272,546.36	3,739,312,117.13
合计	9,481,132,396.22	555,752,834.81	6,272,775,336.59	3,764,109,894.44

2.期末大额专项应付款列示如下：

项目	期末余额
华南先进装备产业园配套设施建设项目	1,645,055,261.98
政府债券转贷-财政局政府债券转贷	1,154,220,000.00
莞韶创新园基础设施建设项目	312,843,703.27
东莞市人工智能大模型中心	257,000,000.00
汇率避险公共保证金池专项资金	140,656,564.87
合计	**3,509,775,530.12**

（四十四）预计负债

项目	期末余额	期初余额
退租违约金	22,358,369.76	
合计	**22,358,369.76**	

（四十五）递延收益

1.递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	914,347,233.14	724,482,397.12	1,374,199,238.74	264,630,391.52
合计	**914,347,233.14**	**724,482,397.12**	**1,374,199,238.74**	**264,630,391.52**

2.与政府补助相关的递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	政府补助种类
珠江西岸先进制造业专项资金	100,000,000.00				100,000,000.00	与资产相关
广东省先进制造业发展专项资金	549,693.77	335,161.90			884,855.67	与资产相关
高新区融通特色载体建设项目中央财政专项资金	4,163,764.16		4,163,764.16			与资产相关
华南装备园基础设施建设专项资金		112,000,000.00			112,000,000.00	与资产相关
莞韶城（一期）项目专项扶持资金				18,140,134.88	18,140,134.88	与资产相关
高新区基础设施建设项目建设资金		22,000,000.00			22,000,000.00	与资产相关
莞韶城一期基础设施项目建设资金				9,100,000.00	9,100,000.00	与资产相关
东莞市成果转化服务中心建设运营扶持经费		2,338,374.24			2,338,374.24	与资产相关
东莞市成果转化服务中心建设运营扶持经费		167,026.73			167,026.73	与收益相关
运营补贴	49,589,565.50	337,709,360.00	387,298,925.50			与收益相关
政府安居房项目（注 1）	759,466,705.71	222,692,339.37	85,086,300.14	-897,072,744.94		与收益相关
其他项目（注 1）	577,504.00		115,600.00	-461,904.00		与收益相关
合计	**914,347,233.14**	**697,242,262.24**	**476,664,589.80**	**-870,294,514.06**	**264,630,391.52**	

注 1：本期其他减少主要系无偿划出东莞市轨道交通有限公司。

（四十六）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
广东融资再担保优先股	120,000,000.00	30,000,000.00
合计	**120,000,000.00**	**30,000,000.00**

（四十七）实收资本

1.实收资本情况

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
东莞市人民政府国有资产监督管理委员会	6,700,000,000.00	100.00			6,700,000,000.00	100.00
合计	**6,700,000,000.00**	**100.00**			**6,700,000,000.00**	**100.00**

（四十八）资本公积

1.资本公积情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	6,495,621,045.00	6,788,129,620.56	13,283,750,665.56	
二、其他资本公积	40,899,309,928.37	230,049,710.37	28,229,610,608.56	12,899,749,030.18
合计	**47,394,930,973.37**	**7,018,179,330.93**	**41,513,361,274.12**	**12,899,749,030.18**

2.增减变动说明

（1） 以下因素合计导致公司资本溢价变动：

1）子公司东莞轨道交通有限公司分别收到深江铁路滨海湾站综合交通枢纽工程专项建设基金拨款 59,380,000.00 元、轨道二号线三期项目资金 622,144,022.49 元、深圳至江门铁路项目投资款 176,500,000.00、东莞市轨道交通 2 号线车辆增购项目资金 86,940,000.00 元，一号线收到政府债 3,737,921,698.07 元，合计增加资本公积-资本溢价 4,682,885,720.56 元。

2）本公司收到东莞市人民政府国有资产监督管理委员会增资款 1,502,958,800.00 元，增加资本公积-资本溢价。

3）子公司东莞科技创新投资集团有限公司收到东莞市人民政府国有资产监督管理委员会增资款 600,000,000.00 元，增加资本公积-资本溢价。

4）本公司持有的东莞市轨道交通有限公司 100%股权无偿划转至东莞市人民政府国有资产监督管理委员会，减少资本公积 39,731,188,845.36 元，并于 2025 年 12 月 31 日办妥工商变更登记手续。同时，结转合并层面按长期股权投资权益法核算还原东莞市轨道交通有限公司持有的东莞银行股权，减少资本公积 133,389,565.50 元。

5）本公司持有广东聚润达集团有限责任公司 51%股权无偿划转至东莞市人民政府国有资产监督管理委员会，减少资本公积 789,921,691.07 元，并于 2025 年 12 月 26 日办妥工商变更登记手续。

6）本公司持有东莞市城市工程建设集团有限公司 51%股权无偿划转至东莞市人民政府国有资产监督管理委员会，减少资本公积 335,285,382.40 元，并于 2025 年 8 月 15 日办妥工商变更登记手续。

7）本公司持有的广东福地投资有限公司 30%股权无偿划转至东莞市人民政府国有资产监督管理委员会，该股权划转构成权益性交易，导致减少资本公积 119,316,468.03 元，并于 2025 年 8 月 22 日办妥工商变更登记手续。

8）本公司之孙公司东莞市交通科技有限公司持有东莞市交业工程质量检测有限公司 100%股权无偿划转至东莞交通实业发展有限公司，减少资本公积 67,410,477.31 元，并于 2025 年 8 月 28 日办妥工商变更登记手续。

9）因本期无偿划拨转出子公司，在控制权转移之前发生的未实现内部收益转入资本公积，合计减少资本公积 1,258,526.08 元。

10）东莞市人民政府国有资产监督管理委员会将持有的东莞“信易贷”平台资产以增加资本公积的形式划转至本公司，以 2025 年 11 月 30 日为基准日，评估值为 2,285,100.00 元，增加资本公积-资本溢价。

（2）以下因素合计导致公司其他资本公积变动：

1）本公司持有联营及合营企业的本期其他权益变动，按长期股权投资权益法核算确认增加资本公积 196,516,692.88 元，减持生益电子股份有限公司部分股数，减少其他资本公积 2,240,011.82 元。

2）本公司之孙公司东莞市大学创新城建设发展有限公司因重组整合剥离分立资产，减少资本公积 237,428,310.70 元。

3）本公司之孙公司东莞市大学创新城建设发展有限公司本期分配现金股利

给原股东东莞实业投资控股集团有限公司，减少资本公积 80,000,000.00 元。

4）本公司之孙公司东莞市科创资本产业发展投资有限公司收到其他权益工具投资东莞中科中广创业投资有限公司、东莞市博实睿德信机器人股权投资中心（有限合伙）、广东莞商清大创业投资合伙企业（有限合伙）的投资分配款 18,162,007.67 元，因后续支付给东莞市财政局，减少资本公积。

5）因指定受让股权，用以偿还本公司债权，该股权交易构成权益性交易，增加资本公积 31,306,827.67 元。

6）2025 年 11 月，本公司之孙公司东莞市宏明电子实业发展有限公司股东会决议由联营改制为其他有限责任公司，根据东莞市东信德律资产房地产土地评估有限公司出具的东信德律评报字〔2025〕第 1094 号评估结果，评估增值 3,496,744.57 元，增加资本公积。

7）同一控制下企业合并取得东莞市福民私募基金管理有限公司 100%股权的支付对价与净资产账面价值之间差额，增加资本公积 969,457.07 元。

（四十九）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	22,430,097.95	72,884,995.10	95,026,344.50	288,748.55	
合计	**22,430,097.95**	**72,884,995.10**	**95,026,344.50**	**288,748.55**	

（五十）盈余公积

1.盈余公积情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	530,258,610.19	110,773,884.36		641,032,494.55
合计	**530,258,610.19**	**110,773,884.36**		**641,032,494.55**

注：盈余公积本期增加 110,773,884.36 元为本期提取的法定盈余公积。

（五十一）一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	94,166,095.88	1,908,525.79		96,074,621.67
信托赔偿准备	187,653,414.19	2,425,851.18		190,079,265.37
合计	**281,819,510.07**	**4,334,376.97**		**286,153,887.04**

（五十二）未分配利润

1.未分配利润情况

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	5,648,533,277.84	5,699,314,106.06
期初调整金额	1,008,278,968.03	1,181,045,390.94
其中：会计政策变更		
前期会计差错更正	-1,344,288,611.61	-796,090,177.40
同一控制下企业合并	2,352,567,579.64	1,977,135,568.34
本期期初余额	6,656,812,245.87	6,880,359,497.00
本期增加额	1,031,903,251.58	318,972,487.80
其中：本期净利润转入	1,031,903,251.58	318,972,487.80
本期减少额	1,056,999,961.33	542,519,738.93
其中：本期提取盈余公积数	110,773,884.36	42,160,441.08
本期提取一般风险准备	4,334,376.97	5,209,461.85
本期分配现金股利数	941,891,700.00	495,149,836.00
本期期末余额	6,631,715,536.12	6,656,812,245.87

（五十三）营业收入、营业成本

1.收入成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电力工程	2,648,278,899.96	2,377,153,400.46	3,586,004,980.56	3,140,222,663.76
物业管理及租赁服务	271,012,736.37	284,924,092.23	452,455,191.11	372,683,444.28
数字业务收入	288,878,225.98	233,753,022.58	298,556,952.55	267,785,361.07
建筑工程			239,233,656.45	223,954,119.57
信息系统服务	71,227,246.97	79,694,761.37	227,031,506.62	287,564,743.70
勘测设计	184,104,309.18	128,819,385.55	216,611,497.96	175,975,481.96
轨道票务	164,779,405.68	569,037,905.88	180,447,192.86	678,954,854.69
仓单贸易	93,320,787.85	100,452,536.16	146,024,478.50	141,394,329.66
房屋商品销售	130,086,670.57	103,620,375.18	131,239,140.67	81,616,502.92
技术服务收入	95,977,021.91	36,268,322.85	69,811,593.46	32,725,929.61
担保业务收入	87,883,884.38	47,403,099.36	40,764,247.56	13,891,405.83
期货经纪收入	1,687,169.80	1,300,000.00	4,209,716.98	3,742,500.00
咨询费收入	642,253.38	442,175.56	1,475,890.31	

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
检测服务收入	14,225,052.61	9,041,639.51	36,699,745.78	11,702,875.40
其他	109,691,645.18	126,551,078.68	65,842,364.00	78,247,123.44
合计	**4,161,795,309.82**	**4,098,461,795.37**	**5,696,408,155.37**	**5,510,461,335.89**

（五十四）利息收入

项目	本期发生额	上期发生额
一、利息收入	137,679,271.67	473,378,701.44
1.债权投资利息收入	10,280,716.27	137,352,682.91
2.其他利息收入	127,398,555.40	336,026,018.53
合计	**137,679,271.67**	**473,378,701.44**

（五十五）手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
一、手续费及佣金收入	397,106,139.76	254,959,183.48
其中：信托管理费收入	272,352,533.65	133,741,781.74
基金管理费收入	19,677,038.29	29,937,970.98
交易手续费收入	37,615,754.55	42,442,826.52
交割手续费收入	83,675.12	174,227.24
期货交易所手续费返还、减收	42,443,835.23	46,255,521.04
超额报酬	24,051,868.90	503,473.15
顾问和咨询费收入	145,177.37	87,811.12
资产管理业务收入	617,018.50	1,574,536.17
其他收入	119,238.15	241,035.52
二、手续费及佣金支出	2,404,570.69	1,790,430.01
手续费及佣金净收入	**394,701,569.07**	**253,168,753.47**

（五十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	5,809,927.79	4,499,461.71
教育费附加	2,727,173.98	2,272,097.77
土地增值税	2,543,222.62	21,694,278.56
房产税	71,870,457.97	108,429,764.97
城镇土地使用税	3,586,745.49	4,278,716.02
地方教育附加	1,571,284.06	1,258,351.69

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	11,646,595.55	8,215,636.80
车船税	27,881.34	43,778.00
其他	1,975,712.89	2,767,660.59
合计	**101,759,001.69**	**153,459,746.11**

（五十七）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,084,592.44	53,047,856.62
折旧摊销费	2,163,356.93	2,844,391.91
咨询费		1,490,203.07
材料费	10,491,528.96	39,841,146.58
委外费用	205,619.08	3,194,672.67
其他	2,414,064.59	6,197,985.95
合计	**71,359,162.00**	**106,616,256.80**

（五十八）业务及管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	559,223,787.93	625,559,875.96
折旧摊销	70,523,068.54	83,807,286.74
办公费	17,636,326.79	37,549,974.16
中介服务费	21,592,041.27	28,122,969.28
物业管理费	11,804,264.60	21,857,461.51
劳务费	13,230,870.69	20,366,606.03
修理费	5,401,874.17	7,314,343.43
租赁费	3,964,680.31	5,101,832.10
IB 支出	5,297,595.60	5,020,598.21
期货风险准备金	4,080,922.59	4,463,113.57
广告宣传费	3,517,721.32	2,891,359.42
业务招待费	1,294,813.97	2,603,980.44
咨询费	1,318,441.61	2,095,628.49
差旅费	2,530,701.44	1,675,248.92
残疾人就业保障金	1,147,264.47	1,119,460.71
基金管理费	4,306,647.90	5,247,323.44
其他费用	25,636,475.54	25,131,616.95
合计	**752,507,498.74**	**879,928,679.36**

（五十九）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	523,744,417.91	647,716,895.66
减：利息收入	194,612,473.50	276,877,775.27
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	335,303.36	-36,843.80
其他	1,443,622.23	2,903,803.33
合计	**330,910,870.00**	**373,706,079.92**

（六十）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	637,427,406.82	641,603,443.30
代扣代缴个人所得税手续费返还	565,028.30	596,668.42
直接减免的增值税	2,208.47	8,531.75
其他	38,661.93	37,898.05
合计	**638,033,305.52**	**642,246,541.52**

其中与日常活动相关的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
轨道交通-运营补贴	397,439,898.16	498,438,316.46
轨道交通-大修专项	52,048,364.88	67,160,057.52
轨道交通-其他专项补贴	2,634,685.70	1,031,782.98
轨道交通-政府安居房补助	85,086,300.14	13,288,159.20
东韶-高新区融通特色载体建设项目中央财政专项资金	20,000.00	10,900.00
东韶-韶关装备园污水项目政府补贴	8,601,246.66	10,004,091.90
东韶-递延收益摊销	4,163,764.16	
科创-贷款风险补偿收益	18,157,541.52	7,859,986.65
科创-融资担保贷款补贴收益	1,075,470.75	844,555.66
科创-政府性融资担保机构降费奖补		433,962.27
智数-政务服务数据管理局广数所（东莞）服务基地运营服务项目补贴	63,963,729.84	3,000,000.00
智数-赋能中心奖励		450,000.00
智数-南城街道扶持软件和信息技术服务业发展项目奖励		180,000.00
智数-南城街道推动产业发展项目奖励		73,200.00
其他与收益相关的政府补贴	4,236,405.01	38,828,430.66

项目	本期发生额	上期发生额
轨道交通-运营补贴	397,439,898.16	498,438,316.46
轨道交通-大修专项	52,048,364.88	67,160,057.52
轨道交通-其他专项补贴	2,634,685.70	1,031,782.98
合计	**637,427,406.82**	**641,603,443.30**

（六十一）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,575,704,958.67	976,980,560.66
处置长期股权投资产生的投资收益	695,279,721.78	311.29
交易性金融资产持有期间的投资收益	136,692,935.02	161,224,341.55
处置交易性金融资产取得的投资收益	178,488.20	-444,442.02
其他权益工具投资持有期间的投资收益	1,138,553.04	4,043,963.52
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	40,289,929.71	21,017,320.16
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	43,638,361.90	21,543,704.81
其他债权投资持有期间的投资收益	875,883.56	2,085,462.89
其他	11,972,874.52	24,032,011.64
合计	**2,505,771,706.40**	**1,210,483,234.50**

（六十二）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-858,018,718.94	-4,372,666.72
衍生金融资产	550,677.24	-1,529,825.63
其他非流动金融资产	-49,087,955.09	-117,231,484.94
交易性金融负债	635,433,786.32	-103,410,774.69
合计	**-271,122,210.47**	**-226,544,751.98**

（六十三）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-45,704,614.07	-48,536,844.38
债权投资信用减值损失	-960,142,206.64	-304,437,712.70
发放贷款及垫款（委托贷款）减值损失	-36,761,278.49	-37,417,868.60
合计	**-1,042,608,099.20**	**-390,392,425.68**

（六十四）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-553,725.43
合同资产减值损失	-4,376,088.85	233,410.13
长期股权投资减值损失	-36,540,154.27	-34,928,754.01
投资性房地产减值损失	-24,868,389.13	-76,067,886.02
固定资产减值损失	-5,670,232.12	
提取保险合同准备金净额	-15,202,425.61	-25,351,577.86
合计	**-86,657,289.98**	**-136,668,533.19**

（六十五）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	33,875.35	-144,926.86
使用权资产处置收益	-15,114,564.18	165,752.87
合计	**-15,080,688.83**	**20,826.01**

（六十六）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	73,587.97	109,711.21	73,587.97
罚款及违约金收入	2,418,920.13	7,215,041.21	2,418,920.13
与企业日常活动无关的政府补助		176,759.94	
其他	2,537,242.54	4,049,963.46	2,537,242.54
合计	**5,029,750.64**	**11,551,475.82**	**5,029,750.64**

（六十七）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	79,101.24	107,257.83	79,101.24
对外捐赠支出	727,498.00	187,680.00	727,498.00
盘亏损失	285.40	4,333.75	285.40
罚款支出	3,535,426.56	7,951,656.60	3,535,426.56
违约金及赔偿金	4,122.19	268,452.55	4,122.19
其他	528,731.12	469,519.87	528,731.12
合计	**4,875,164.51**	**8,988,900.60**	**4,875,164.51**

（六十八）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	250,201,638.23	109,345,561.99
递延所得税调整	-32,476,247.86	-34,361,328.99
合计	**217,725,390.37**	**74,984,233.00**

（六十九）其他综合收益

1.其他综合收益明细表

项目	期初余额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	**55,749,036.42**	**20,855,067.38**		
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	13,553,794.83	15,121,998.59		
其他权益工具投资公允价值变动	42,195,241.59	5,733,068.79		
二、将重分类进损益的其他综合收益	**39,721,568.84**	**-35,516,869.08**	**128,807.04**	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	39,721,568.84	-35,516,869.08	128,807.04	
合计	**95,470,605.26**	**-14,661,801.70**	**128,807.04**	

续表：

项目	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属少数股东	期末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	**992,188.49**	**19,862,878.89**	**1,353,336.67**	**75,611,915.31**
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益		15,121,998.59		28,675,793.42
其他权益工具投资公允价值变动	992,188.49	4,740,880.30	1,353,336.67	46,936,121.89
二、将重分类进损益的其他综合收益		**-35,645,676.12**		**4,075,892.72**
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-35,645,676.12		4,075,892.72
合计	**992,188.49**	**-15,782,797.23**	**1,353,336.67**	**79,687,808.03**

（七十）合并现金流量表

1.采用间接法编制的现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	849,943,741.96	425,506,745.60
加：资产减值准备	86,657,289.98	136,668,533.19
信用减值损失	1,042,608,099.20	390,392,425.68
固定资产折旧、投资性房地产折旧	406,234,284.43	473,473,500.00
使用权资产折旧	29,893,309.43	44,480,380.27
无形资产摊销	9,497,082.25	13,700,057.01
长期待摊费用摊销	19,453,609.41	72,950,543.44
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）	15,080,688.83	-20,826.01
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,513.27	-2,453.38
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	271,122,210.47	226,544,751.98
财务费用（收益以“－”号填列）	523,744,417.91	647,716,895.66
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,505,771,706.40	-1,210,483,234.50
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	6,128,328.13	-9,450,641.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-90,709,570.61	38,333,257.89
存货的减少（增加以“－”号填列）	19,552,855.50	243,315,135.89
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	263,712,211.07	-6,015,901,090.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-354,999,871.52	4,725,902,393.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	592,152,493.31	203,126,375.07
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	6,681,689,196.08	8,110,869,630.88
减：现金的期初余额	8,110,869,630.88	11,212,018,757.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,429,180,434.80	-3,101,149,126.52

2.本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	198,328.50
其中：东莞市莞铁投资发展有限公司	198,328.50
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	20,736.09
其中：东莞市莞铁投资发展有限公司	20,736.09
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	177,592.41
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	8,669,583.74
其中：东莞市轨道项目投资有限公司	4,672,335.73
东莞市道弘投资有限公司	0.00
东莞市大学创新城科技平台投资管理有限公司	2,339,139.15
东莞产投产权服务有限公司	280,098.84
东莞市轨道交通有限公司	0.00
广东聚润达集团有限责任公司	0.00
东莞市城市工程建设集团有限公司	0.00
韶关市印雪实业投资有限公司	1,346,806.30
广东东韶环保科技有限公司	31,203.72
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,806,282,393.85
其中：东莞市轨道项目投资有限公司	4,672,335.73
东莞市道弘投资有限公司	0.00
东莞市大学创新城科技平台投资管理有限公司	2,339,139.15
东莞产投产权服务有限公司	280,098.84
东莞市轨道交通有限公司	1,338,955,098.23
广东聚润达集团有限责任公司	1,081,917,334.68
东莞市城市工程建设集团有限公司	376,740,377.20
韶关市印雪实业投资有限公司	1,346,806.30
广东东韶环保科技有限公司	31,203.72
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-2,797,612,810.11

3.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	**6,681,689,196.08**	**8,110,869,630.88**
其中：库存现金		84,024.02
可随时用于支付的银行存款	6,460,455,606.01	7,994,867,138.24
可随时用于支付的其他货币资金	221,233,590.07	115,918,468.62
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	**6,681,689,196.08**	**8,110,869,630.88**
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		

（七十一）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	——	——	**29,349,852.29**
其中：港币	32,494,688.21	0.90322	29,349,852.29

（七十二）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	58,528,288.42	保证金；代理兑付能源股金款项；专用资金监管账户；银行冻结账户
存货	905,610,642.30	银行贷款抵押物，注 1
投资性房地产	570,349,035.25	银行贷款抵押物，注 1、注 3
固定资产	76,675,095.88	银行贷款抵押物，注 2
无形资产	4,018,977.62	银行贷款抵押物，注 2

注1.（1）本公司之孙公司韶关市骐骥投资开发有限公司存货、投资性房地产中的两限房项目抵押至相关银行，截止2025年12月31日资产账面价值523,017,095.67元，抵押借款余额167,047,580.32元。（2）本公司之孙公司广东东韶华科城产业孵化有限公司投资性房地产中的双创一期、双创二期抵押至相关银行，截止2025年12月31日资产账面价值308,126,449.00元，抵押借款余额165,819,131.23元。（3）本公司之孙公司韶关市粤商科技创新园有限公司的存货、投资性房地产中创智城项目抵押至相关银行，截止2025年12月31日资产账面价值483,133,816.63元，抵押借款余额170,288,512.34元。

注2. 本公司之孙公司东莞市交通科技有限公司固定资产、无形资产中的一处房屋建筑物、一宗土地使用权抵押至相关银行，截至2025年12月31日，使用权受限的房屋建筑物账面价值为76,675,095.88元、土地使用权账面价值为4,018,977.62元，抵押借款本金余额为92,500,000.00元。

注3. 本公司之孙公司东莞市国弘投资有限公司的投资性房地产中的房屋建筑物、土地使用权，抵押至天津市宏通商业保理有限公司，截至2025年12月31日，使用权受限的房屋建筑物账面价值为149,579,483.45元、土地使用权账面价值为12,102,832.80元，借款本金余额为289,000,000.00元。

九、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收款项、交易性金融资产、债权投资、其他权益工具投资、因经营产生的其他金融负债（如应付款项）等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、债权投资、交易性金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、债权投资、交易性金融资产、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司

历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易

对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

（三）市场风险

市场风险主要指在开展资产管理业务过程中，投资于有公开市场价值的金融产品或者其他产品时，金融产品或者其他产品的价格发生波动导致资产遭受损失的可能性。同时，市场风险还具有很强的传导效应，某些信用风险根源可能也来自于交易对手的市场风险。公司密切关注各类市场风险，及时调整投资战略。报告期内公司市场风险可控，未发生因市场风险造成的损失。公司在自营证券业务方面，通过各种形式（基金专户、有限合伙、信托计划等）寻找优秀的投资管理人和合作伙伴，不断优化固有资产配置组合，确保自营证券获得稳定投资收益。在信托证券业务方面，逐步转变为资产管理者角色，主要通过择优选择具备市场业绩、口碑优良的行业精英及背景强大的合作伙伴，着力发展资产配置类业务，设计符合客户风险、收益偏好的产品。

十、 公允价值

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	356,156,513.21	2,964,372,951.43	9,358,686,289.93	12,679,215,754.57
（1）债务工具投资	26,066,803.99	2,937,948,300.03		2,964,015,104.02
（2）权益工具投资	329,921,861.22	26,424,651.40	9,358,686,289.93	9,715,032,802.55
（3）衍生金融资产	167,848.00			167,848.00
（4）其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资		94,123,783.56		94,123,783.56
◆其他权益工具投资			217,296,673.86	217,296,673.86
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	67,902,862.07	149,895,510.93	2,885,740,352.52	3,103,538,725.52
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	67,902,862.07	149,895,510.93	2,885,740,352.52	3,103,538,725.52
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）其他				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额	424,059,375.28	3,208,392,245.92	12,461,723,316.31	16,094,174,937.51
◆交易性金融负债				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融负债	143,485.50	23,555,028.60	6,773,012,188.97	6,796,710,703.07
（1）发行的交易性债券				
（2）衍生金融负债	143,485.50			143,485.50
（3）其他		23,555,028.60	6,773,012,188.97	6,796,567,217.57
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额	143,485.50	23,555,028.60	6,773,012,188.97	6,796,710,703.07
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十一、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1.截至 2025 年 12 月 31 日，本公司之子公司东莞信托作为被告且尚未了结、涉及固有财产的诉讼案件 2 起，涉案事由主要是信托业务纠纷，涉案金额合计 10.12 亿元，其中“某信托计划”不良债权追偿纠纷案涉案金额 10.08 亿元，东莞信托与其他多个当事人作为共同被告（或第三人），原一审未判决东莞信托承担责任，2025 年该案二审发回重审，重审一审尚在审理中，东莞信托基于谨慎性考虑暂无法估计本案最终判决结果的影响。

2.本公司之孙公司东莞市科创融资担保有限公司对外提供的融资担保等担保业务，主要为东莞市企业提供短期担保，截至 2025 年 12 月 31 日在保责任余

额 285,319.73 万元。

十二、 资产负债表日后事项

子公司涉及的债权投资有关诉讼，法院一审判决于 2026 年 4 月 2 日宣判，因该子公司已于判决前出具了 2025 年度财务审计报告，本公司基于谨慎性原则，根据一审判决结果，在合并财务报表层面补提该笔债权投资减值 793,357,349.84 元。

十三、 关联方关系及其交易

（一）本公司母公司的基本情况

母公司名称	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
东莞市人民政府国有资产监督管理委员会	100.00	100.00

（二）本公司的子公司

本公司的子公司基本情况详见七、（一）“子公司基本情况”。

（三）合营企业及联营企业

本公司的合营企业、联营企业有关信息详见八、（十五）“长期股权投资”。

（四）本公司的其他关联方有关信息

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞实业投资控股集团有限公司	与本公司存在其他关联关系的关联方
东莞市东莞通股份有限公司	与本公司存在其他关联关系的关联方
唯科终端技术（东莞）有限公司	与本公司存在其他关联关系的关联方
东莞迎宾馆酒店有限公司	与本公司存在其他关联关系的关联方
东莞市东实商业管理有限公司	与本公司存在其他关联关系的关联方
广东勋国投资有限公司	与本公司存在其他关联关系的关联方
韶关市旗山投资咨询有限公司	与本公司存在其他关联关系的关联方

（五）本公司与关联方的主要交易

1.关联交易

（1） 销售商品

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额	上期发生额
东莞市东莞通股份有限公司	纪念品销售	市场价	55,715.00	32,943.37

（2） 采购商品以外的其他资产

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额	上期发生额
东莞证券股份有限公司	利息收入	市场价	37,452.75	2,417.78
东莞证券股份有限公司	手续费收入	市场价	5,657.40	10,515.35
东莞证券股份有限公司	资管产品收益	市场价	3,696,449.61	758,794.54
东莞银行股份有限公司	利息收入	市场价	7,690,936.89	7,053,242.08
东莞银行股份有限公司	资管产品收益	市场价	6,141,808.20	3,584,735.99
韶关创智城投资中心（有限合伙）	利息收入	市场价	2,294,818.43	2,012,400.46
韶关印雪酒店有限公司	利息收入	市场价	86,992.64	7,524.29
东莞市桥泰实业有限公司	利息收入	市场价		904,626.57

（3） 提供劳务

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额	上期发生额
唯科终端技术（东莞）有限公司	租金收入	市场价	91,614.30	90,857.16
东莞迎宾馆酒店有限公司	建筑服务收入	市场价		5,222,954.14
东莞实业投资控股集团有限公司	建筑服务收入	市场价		10,004,443.20
东莞实业投资控股集团有限公司	租赁服务收入	市场价		3,025,240.17
东莞市东实商业管理有限公司	租赁服务收入	市场价		96,046,063.44
广东勋国投资有限公司	融资担保费	市场价	4,190,310.39	4,489,853.29
韶关市旗山投资咨询有限公司	租金、物业费	市场价	311,105.20	298,628.57
东莞市东莞通股份有限公司	租金、电费收入	市场价	38,665.36	

（4） 接受劳务

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额	上期发生额
东莞银行股份有限公司	利息支出	市场价	8,796,666.13	10,606,841.62
东莞银行股份有限公司	手续费	市场价	28,196.43	40,936.53
东莞证券股份有限公司	期货账户利息支出	市场价	55,604.35	147,119.19
东莞证券股份有限公司	期货 IB 业务支出	市场价	5,297,595.60	5,015,203.67
东莞证券股份有限公司	销售服务费支出	市场价	158,578.90	648,553.71

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额	上期发生额
东莞证券股份有限公司	证券账户手续费支出	市场价	249,662.03	1,555,566.88
东莞证券股份有限公司	手续费返还支出	市场价	2,395.24	1,998.69
东莞市东莞通股份有限公司	票款清算手续费	市场价	54,395.47	607,853.72
韶关印雪酒店有限公司	服务费支出	市场价		277,282.30

（5） 担保

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韶关印雪酒店有限公司	86,175,297.79	2021 年 5 月 21 日	2033 年 5 月 20 日	否

（6） 其他关联交易

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
东莞证券股份有限公司	房屋租赁		1,174,201.03		31,243.77

续表：

出租方名称	租赁资产种类	上期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
东莞证券股份有限公司	房屋租赁		1,713,458.44		287,558.66

（7） 关联方应收应付款项余额

项目	期末余额	期初余额
应收账款		
东莞迎宾馆酒店有限公司		168,022,708.16
东莞实业投资控股集团有限公司		2,088,542.68
东莞市东实商业管理有限公司		40,843,204.52
韶关印雪酒店有限公司	205,186.49	257,441.52
韶关市旗山投资咨询有限公司		30,114.32
东莞市东莞通股份有限公司		3,510,755.01
合计	**205,186.49**	**214,752,766.21**
其他应收款		
东莞证券股份有限公司	74,700.00	74,700.00
东莞迎宾馆酒店有限公司		168,022,708.16
东莞市东实商业管理有限公司		1,459,677.21
广东勋国投资有限公司	21,543,848.99	12,342,875.47
东莞市东莞通股份有限公司		171.91
韶关印雪酒店有限公司		3,907,975.75
韶关创智城投资中心（有限合伙）	26,216,390.51	23,583,513.37
合计	**47,834,939.50**	**209,391,621.87**
应付账款		
东莞市东实商业管理有限公司		237,984.32
合计		**237,984.32**
其他应付款		
东莞证券股份有限公司	14,074,160.81	12,461,864.80
唯科终端技术（东莞）有限公司	15,900.00	15,900.00
东莞实业投资控股集团有限公司		149,887,218.71
韶关市旗山投资咨询有限公司	52,260.00	52,260.00
韶关印雪酒店有限公司	50,746.00	50,746.00
东莞市东莞通股份有限公司	37,673.53	7,020.00
东莞迎宾馆酒店有限公司		1,005,665.71
合计	**14,230,740.34**	**163,480,675.22**

十四、 重要资产转让及其出售的说明

截止资产负债表日，本公司未发生需要披露的重要资产转让及其出售事项。

十五、 企业合并、分立等事项说明

截止资产负债表日，本公司未发生需要披露的企业新设、收购、兼并、破产、转让等重大资产重组事项。

十六、 母公司主要会计报表项目注释

（一）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	842,475.27	1,088,141,970.16
合计	**842,475.27**	**1,088,141,970.16**

1.其他应收款项

（1） 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	839,475.27		245,638,970.16	
1 至 2 年（含 2 年）			101,003,000.00	
2 至 3 年（含 3 年）	3,000.00		741,500,000.00	
3 年以上				
合计	**842,475.27**		**1,088,141,970.16**	

（2） 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	842,475.27	100.00			842,475.27
其中：低风险组合	842,475.27	100.00			842,475.27
合计	**842,475.27**	**100.00**			**842,475.27**

续表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,088,141,970.16	100.00			1,088,141,970.16
其中：低风险组合	1,088,141,970.16	100.00			1,088,141,970.16
合计	**1,088,141,970.16**	**100.00**			**1,088,141,970.16**

（二）长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	44,666,237,281.21	14,520,121,701.56	40,833,078,646.87	18,353,280,335.90
对联营企业投资	3,507,723,086.71	3,487,487,939.73	119,316,468.03	6,875,894,558.41
小计	48,173,960,367.92	18,007,609,641.29	40,952,395,114.90	25,229,174,894.31
减：长期股权投资减值准备				
合计	**48,173,960,367.92**	**18,007,609,641.29**	**40,952,395,114.90**	**25,229,174,894.31**

2.长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
合计	**48,173,960,367.92**	**17,753,643,189.92**		**439,517,413.18**	**-2,873,576.50**
一、子公司	**44,666,237,281.21**	**14,520,121,701.56**			
东莞市莞邑投资有限公司	368,586,506.09				
东莞市投控资本投资有限公司	345,289,274.86	840,000,000.00			
东莞市产业服务有限公司		25,000,000.00			
东莞市福民私募基金管理有限公司		41,823,711.24			
东莞信托有限公司	5,018,922,609.26	466,758,600.00			
华联期货有限公司	261,192,856.75				
广东东韶实业投资开发有限公司	958,265,503.02				
东莞科技创新投资集团有限公司		10,777,995,522.33			
东莞市人工智能与数字经济集团有限公司		152,644,391.08			
广东聚润达集团有限责任公司	749,585,700.00				
东莞市轨道交通有限公司	35,380,335,284.60				
东莞市科创私募基金管理有限公司	130,000,000.00				
东莞市产业投资母基金有限公司	1,074,195,597.59				
东莞市城市工程建设集团有限公司	379,863,949.04				

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
东莞市交通科技有限公司		26,727,507.58			
东莞市大学创新城建设发展有限公司		2,189,171,969.33			
二、联营企业	**3,507,723,086.71**	**3,233,521,488.36**		**439,517,413.18**	**-2,873,576.50**
东莞银行股份有限公司	1,059,427,896.54			77,965,967.37	-7,752,869.97
东莞证券股份有限公司	1,938,093,303.08	1,465,281,459.00		345,286,208.15	4,879,293.47
广东福地投资有限公司	118,668,054.21			1,667,866.67	
东莞资产管理有限公司	388,462,550.83			14,049,449.81	
东莞市红土创新创业产业母基金投资管理有限公司	3,071,282.05			582,942.31	
东莞市科技金融服务有限公司		1,140,000.00		-35,021.13	
东莞市东资资信有限公司		1,767,100,029.36			

续表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	**147,884.04**	**182,825,269.35**		**-40,952,395,114.90**	**25,229,174,894.31**	
一、子公司				**-40,833,078,646.87**	**18,353,280,335.90**	
东莞市莞邑投资有限公司					368,586,506.09	
东莞市投控资本投资有限公司				-903,198,638.73	282,090,636.13	
东莞市产业服务有限公司					25,000,000.00	
东莞市福民私募基金管理有限公司					41,823,711.24	
东莞信托有限公司					5,485,681,209.26	
华联期货有限公司					261,192,856.75	
广东东韶实业投资开发有限公司					958,265,503.02	
东莞科技创新投资集团有限公司					10,777,995,522.33	
东莞市人工智能与数字经济有限公司					152,644,391.08	
广东聚润达集团有限责任公司				-749,585,700.00		
东莞市轨道交通有限公司				-35,380,335,284.60		
东莞市科创私募基金管理有限公司				-130,000,000.00		
东莞市产业投资母基金有限公司				-1,074,195,597.59		
东莞市城市工程建设集团有限公司				-379,863,949.04		

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
东莞市交通科技有限公司				-26,727,507.58		
东莞市大学创新城建设发展有限公司				-2,189,171,969.33		
二、联营企业	**147,884.04**	**182,825,269.35**		**-119,316,468.03**	**6,875,894,558.41**	
东莞银行股份有限公司	147,884.04	15,655,816.50			1,114,133,061.48	
东莞证券股份有限公司		148,050,000.00			3,605,490,263.70	
广东福地投资有限公司		1,019,452.85		-119,316,468.03		
东莞资产管理有限公司		17,500,000.00			385,012,000.64	
东莞市红土创新创业产业母基金投资管理有限公司		600,000.00			3,054,224.36	
东莞市科技金融服务有限公司					1,104,978.87	
东莞市东资资信有限公司					1,767,100,029.36	

（三）营业收入及营业成本

1.收入成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计	4,218,296.49		4,878,001.18	
房产租赁	4,218,296.49		4,878,001.18	
2.其他业务小计	107,504,230.68		129,959,671.45	
其他	107,504,230.68		129,959,671.45	
合计	**111,722,527.17**		**134,837,672.63**	

（四）投资收益

1.投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	439,517,413.18	302,254,590.42
成本法核算的长期股权投资收益	772,889,800.00	216,559,200.00
处置长期股权投资产生的投资收益	51,783,251.24	
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,867,842.77	17,787,459.43
处置交易性金融资产取得的投资收益	-380,371.19	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	16,740.75	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		469,791.96
合计	**1,265,694,676.75**	**537,071,041.81**

2.投资收益汇回有重大限制说明

本期不存在投资收益汇回有重大限制重大限制。

（五）现金流量表

1.采用间接法编制的现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	1,107,738,843.61	421,604,410.84
加：资产减值准备		
信用减值损失	87,363,342.83	22,463,740.98
固定资产折旧、投资性房地产折旧	122,580.09	88,958.54
使用权资产折旧	3,230,265.48	3,230,265.48
无形资产摊销	65,094.36	59,669.83

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	67,571.00	
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）		-97,438.79
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）	17,325,580.48	48,320,308.47
财务费用（收益以“－”号填列）	120,725,327.68	133,553,620.40
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,265,694,676.75	-537,071,041.81
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
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）	-110,975,911.49	-264,038,837.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-36,992,453.45	11,002,177.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-77,024,436.16	-160,884,165.30
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	734,953,965.08	855,487,865.06
减：现金的期初余额	855,487,865.06	333,455,349.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-120,533,899.98	522,032,515.53

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	**734,953,965.08**	**855,487,865.06**
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	734,953,965.08	855,487,865.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
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	**734,953,965.08**	**855,487,865.06**
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		

十七、 其他需说明的重大事项

1.子公司发生的企业分立事项

本公司之孙公司东莞市大学创新城建设发展有限公司（简称“大创公司”）依据原股东东莞实业投资控股集团有限公司 2025 年 12 月 18 日股东会议决议，以 2025 年 9 月 30 日为基准日按照存续分立方式，分立为东莞市大学创新城建设发展有限公司（简称“原大创公司”）和东莞市大创安居园区管理有限公司（简称“大创安居公司”）。

分立后原大创公司的人才安居服务区（H 区）相关资产、原大创公司持有的东莞市佳创商业管理有限公司 45%股权分割至大创安居公司持有；其余资产（A 区、B 区、C 区、D 区、E 区、G 区及深圳市东创深科技发展有限责任公司、松山湖科学城国际知识产权运营中心公司等保留在大创公司。本次分立按账面净值划转资产负债，不评估、不产生处置收益。

本次分立已履行股东会审议、债权人公告、工商备案等法定程序，截至本报告日，尚未完成税务申报，H 区相关资产的权属过户正在办理中。

2.其他非流动资产-莞韶城一期土地开发及政府代建资产

2013 年 12 月，东莞市政府与韶关市政府签署的莞韶城（一期）合作开发协议以及对口帮扶工作联席会议决策，约定广东东韶实业投资开发有限公司享有韶关市土地一级开发权，土地出让收入除按规定上缴国家、广东省和韶关市有关税费外，全额返还广东东韶实业投资开发有限公司，用于滚动发展。

2016 年 11 月，东莞市政府与韶关市政府签署的共建装备园协议约定广东东韶实业投资开发有限公司的子公司韶关装备园投资开发有限公司享有韶关市土地一级开发权，首期开发建设资金由韶关装备园投资开发有限公司独立融资，广东东韶实业投资开发有限公司提供担保，不足部分由韶关市政府通过财政增资或由韶关市属全资企业投资等方式解决，并按照出资情况调整股权比例，同时积极争取省政府在珠西基金中安排资金作为股本金投入。

基于以上安排，成立孙公司韶关市骐骥投资开发有限公司，开展莞韶城土地开发与园区建设工作，其发生支出计入其他非动资产核算，待韶关市政府收回土地出让，扣除税费和交易费用后返还给骐骥公司，骐骥公司收到返还资金后减少其他非流动资产账面价值；成立孙公司韶关装备园投资开发有限公司，开展装备园区建设工作。

截至 2025 年 12 月 31 日，其他非流动资产-政府代建资产 1,272,053,314.80 元及莞韶城一期土地开发 990,833,444.58 元，为韶关市政府委托公司建设的华南先进装备产业园内道路、绿化及配套设施工程、莞韶城一期等公益性资产。建设资金主要来源于韶关市政府发行政府债，政府以专项建设资金的形式拨付，将相关收到的建设资金计入长期应付款科目。

目前华南先进装备产业园的建设已经基本完工了，按规定应将相关资产的产权移交给韶关市政府，由于韶关市政府一直未进行产权转移，将已建设完工的公益性资产在其他非流动资产科目反映。待产权全部移交给韶关市政府后，将核销对应长期应付款。

十八、 财务报表的批准

本合并财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 27 日决议批准报出。

东莞市投资控股集团有限公司

二〇二六年四月二十八日

编号：S0652020064031G(3-1)

营业执照

（副 本）

统一社会信用代码

91440101MA9UN3YT81

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

名　　称　广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　聂铁良

经营范围　商务服务业（具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统查询，网址：http://www.gsxt.gov.cn/。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。）

出资额　壹仟壹佰陆拾壹万壹仟元（人民币）

成立日期　2020年06月28日

主要经营场所　广州市天河区珠江东路11号1001室（部位：自编01-04、06单元）（仅限办公）

登记机关　广州市天河区行政审批局

2025　年　02　月　28　日

仅限报告附件证明用

会计师事务所

执业证书

名　　称：广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：聂铁良

主任会计师：

经营场所：广州市天河区珠江东路11号1001室（部位：自编01-04、06单元）（仅限办公）

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：44010157

批准执业文号：粤财会[2008]04号

批准执业日期：2008年4月21日

证书序号：0012934

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：广州市财政局

二〇二〇年八月十三日

中华人民共和国财政部制

仅限报告附件证明用

陈莹(410000390042)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2021〕268号。

410000390042

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y　月 /m　日 /d

年 /y　月 /m　日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 Full name　陈莹
性别 Sex　女
出生日期 Date of birth　1980-08-03
工作单位 Working unit　东莞市巨成会计师事务所（普通合伙）
身份证号码 Identity card No.　320826198008034028

证书编号：No. of Certificate　410000390042
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　河南省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance　2004 年 /y　05 月 /m　18 日 /d

2019年5月换发

陈莹(410000390042)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。

陈莹(410000390042)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2020〕132号。

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /y　月 /m　日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据广东省司法厅2020年8月25日更名公告更名为：广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）东莞分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年 /y　10月 /m　23日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /y　月 /m　日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 /y　月 /m　日 /d

仅供东莞市巨成会计师事务所（普通合伙）使用
广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）

仅用报告验证使用



证书编号：441900540002

No. of Certificate

批准注册协会：广东省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期：2017 年 08 月 07 日

Date of Issuance /y /m /d

刘蓉(441900540002)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕58号。

刘蓉(441900540002)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

刘蓉(441900540002)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2020〕132号。

刘蓉(441900540002)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2021〕268号。



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

东莞市[illegible]会计师事务所

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 2月 21日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

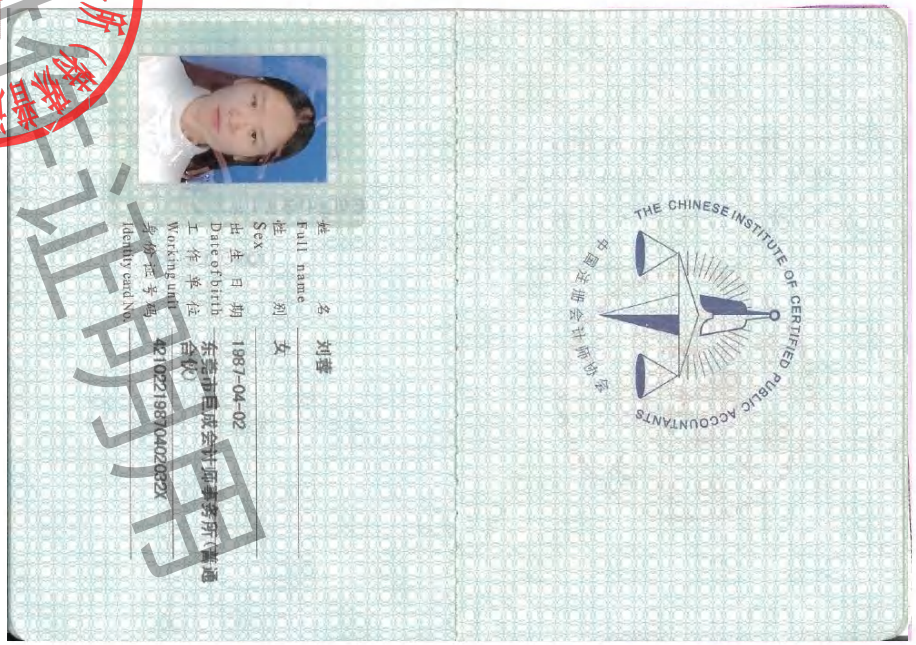
中职信(广东)会计师事务所有限公司

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 2月 21日

根据广东省财政厅2020年9月25日更名公告，更名为广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)东莞分所



姓名 Full name 刘蓉

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1987-04-02

工作单位 Working unit 东莞市昌诚会计师事务所(普通合伙)

身份证号码 Identity card No. 421022198704020021

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会