



## 合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：南宁产业投资集团有限责任公司

单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,789,423,262.70	4,849,155,238.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		141,755,099.18	10,181,810.77
衍生金融资产			
应收票据		295,391,985.16	138,321,596.57
应收账款		4,441,980,257.91	3,552,247,358.68
应收款项融资		68,246,604.67	257,767,841.90
预付款项		490,566,164.70	396,195,621.57
应收保费		8,350,119.83	9,607,583.83
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,980,567,332.16	1,629,383,235.75
其中：应收利息			
应收股利		30,774,826.75	1,258,575.89
买入返售金融资产			
存货		7,071,077,470.43	6,737,390,353.12
合同资产		21,956,487.04	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			21,500,000.00
其他流动资产		746,752,733.27	685,069,447.92
流动资产合计		20,056,067,517.05	18,226,820,088.87
非流动资产：			
发放贷款和垫款		285,213,032.96	298,407,927.89
债权投资		678,196.45	678,196.45
其他债权投资		587,078,933.69	274,697,120.19
长期应收款		637,290,712.23	612,560,613.57
长期股权投资		3,417,305,428.69	3,359,727,218.79
其他权益工具投资		1,869,198,636.34	2,323,127,931.20
其他非流动金融资产		7,474,655,290.46	6,881,457,700.95
投资性房地产		9,176,207,255.30	8,853,640,788.34
固定资产		2,946,255,200.18	3,042,520,509.15
在建工程		12,723,313,853.81	12,295,994,016.69
生产性生物资产		43,656,000.00	48,552,000.00
油气资产		-	
使用权资产		80,289,058.21	83,587,236.33
无形资产		782,661,407.60	765,203,300.78
开发支出		375,263,748.68	74,672,425.32
商誉		610,212,169.72	609,299,669.72
长期待摊费用		73,300,858.64	69,900,369.81
递延所得税资产		416,385,256.51	421,788,590.49
其他非流动资产		4,152,199,769.64	4,227,247,583.72
非流动资产合计		45,651,164,809.11	44,243,063,199.39
资产总计		65,707,232,326.16	62,529,883,288.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表(续)

2024年6月30日

编制单位:南宁产业投资集团有限责任公司

单位:人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	注释	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		2,434,170,000.00	1,912,466,797.37
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,273,528,404.08	1,092,967,933.89
应付账款		2,629,858,014.24	2,628,169,799.44
预收款项		6,663,387.60	24,156,463.79
合同负债		190,256,856.97	106,232,714.13
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		94,124,038.37	92,562,179.00
应交税费		219,820,314.85	108,391,712.14
其他应付款		1,860,164,273.87	2,075,381,666.28
其中:应付利息			64,955.56
应付股利			5,606,326.82
未到期责任准备金			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,210,726,397.72	3,640,232,597.97
其他流动负债		61,438,856.04	105,527,422.77
流动负债合计		12,980,750,543.74	11,786,089,286.78
非流动负债:			
保险合同准备金		173,571,636.27	186,573,856.72
长期借款		14,511,792,927.90	13,104,653,633.68
应付债券		4,133,020,993.96	3,614,714,492.43
其中:优先股			
永续债			
租赁负债		60,505,504.18	54,261,382.77
长期应付款		5,217,431,774.56	5,484,606,422.17
长期应付职工薪酬			
预计负债		156,798.72	156,798.72
递延收益		1,474,395,944.50	1,527,203,576.56
递延所得税负债		989,013,668.46	984,322,678.91
其他非流动负债		43,169,463.85	43,154,686.18
非流动负债合计		26,603,058,712.40	24,813,073,671.42
负债合计		39,583,809,256.14	36,599,162,958.20
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		20,375,916,983.87	20,375,916,983.87
其他权益工具		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中:优先股			
永续债			
资本公积		1,600,936,627.59	1,481,632,466.64
减:库存股			
其他综合收益		1,139,752,955.12	1,138,699,334.30
专项储备		1,642,738.82	
盈余公积		88,401,668.71	88,401,668.71
一般风险准备		6,450,268.37	6,450,268.37
未分配利润		360,058,554.86	127,458,269.85
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		24,573,159,797.34	24,218,558,991.74
少数股东权益		1,550,263,272.68	1,525,587,481.60
所有者权益(或股东权益)合计		26,123,423,070.02	25,744,146,473.34
负债和所有者权益(或股东权益)总计		65,707,232,326.16	62,343,309,431.54

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

黄启年印  
4501030060476陈歲印  
第2页

李海彬



## 合并利润表

2024年1-6月

编制单位：南宁产业投资集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入		5,657,637,251.73	2,959,531,061.87
其中：营业收入		5,650,656,728.86	2,959,531,061.87
利息收入		6,980,522.87	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,877,467,662.91	3,011,836,757.10
其中：营业成本		5,128,875,584.70	2,641,686,348.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额		13,892,886.09	
保单红利支出			
分保费用			
提取未到期责任准备金			
提取担保赔偿准备金			
税金及附加		55,112,626.52	28,666,827.33
销售费用		44,648,276.75	44,347,897.45
管理费用		249,959,558.92	149,188,743.30
研发费用		78,626,316.81	60,642,380.64
财务费用		306,352,413.12	87,304,559.65
其中：利息费用		333,579,276.72	126,301,384.67
利息收入		33,329,058.80	30,908,184.47
加：其他收益		111,047,123.68	71,911,970.05
投资收益（损失以“-”号填列）		51,270,761.02	6,330,811.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		295,000,000.02	536,986,449.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）		43,187,472.04	641,872.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,140,023.35	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		466,042.60	1,882,144.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		283,281,011.53	565,447,552.87
加：营业外收入		9,116,037.61	3,923,548.34
减：营业外支出		8,016,246.78	17,999,770.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		284,380,802.36	551,371,330.85
减：所得税费用		20,101,091.73	-637,788.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		264,279,710.63	552,009,119.60
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		264,279,710.63	552,009,119.60
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）		274,960,067.32	539,043,550.69
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-10,680,356.69	12,965,568.91
六、其他综合收益的税后净额		965,477.33	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,053,620.82	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（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		1,053,620.82	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		1,089,100.74	
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-35,479.92	
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-88,143.49	
七、综合收益总额		265,245,187.96	552,009,119.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		276,013,688.14	539,043,550.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-10,768,500.18	12,965,568.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 合并现金流量表

2024年1-6月

编制单位：南宁产业投资集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,145,701,077.09	2,679,439,814.03
客户存款和同业存放款项净增加额		-	
向中央银行借款净增加额		-	
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	
收到原保险合同保费取得的现金		-	
收到再保险业务现金净额		-	
保户储金及投资款净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金		-	
拆入资金净增加额		-	
回购业务资金净增加额		-	
代理买卖证券收到的现金净额		-	
收到的税费返还		121,500,163.72	31,713,143.14
收到其他与经营活动有关的现金		2,887,759,359.53	1,311,215,950.87
经营活动现金流入小计		9,154,960,600.34	4,022,368,908.04
购买商品、接受劳务支付的现金		6,032,410,591.23	2,374,768,772.20
客户贷款及垫款净增加额		-	
存放中央银行和同业款项净增加额		-	
支付原保险合同赔付款项的现金		-	
拆出资金净增加额		-	
支付利息、手续费及佣金的现金		34,618.43	
支付保单红利的现金		-	
支付给职工以及为职工支付的现金		377,773,941.16	267,538,210.21
支付的各项税费		169,869,193.76	89,139,647.91
支付其他与经营活动有关的现金		3,072,846,612.21	805,031,303.99
经营活动现金流出小计		9,652,934,956.79	3,536,477,934.31
经营活动产生的现金流量净额		-497,974,356.45	485,890,973.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		34,535,590.77	3,572,236.53
取得投资收益收到的现金		1,427,952.91	8,241,148.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		179,885.00	2,909,207.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	25,374,712.12
收到其他与投资活动有关的现金		112,965,083.62	4,429,712.13
投资活动现金流入小计		149,108,512.30	44,527,016.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		978,576,724.24	1,511,835,898.31
投资支付的现金		581,637,578.42	245,777,045.65
质押贷款净增加额		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		40,199,164.74	
支付其他与投资活动有关的现金		58,491,386.11	7,971,870.13
投资活动现金流出小计		1,658,904,853.51	1,765,584,814.09
投资活动产生的现金流量净额		-1,509,796,341.21	-1,721,057,797.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		217,630,255.75	545,118,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		4,370,759,101.41	3,478,051,832.41
收到其他与筹资活动有关的现金		859,289,544.56	111,849,398.68
筹资活动现金流入小计		5,447,678,901.72	4,135,019,231.09
偿还债务支付的现金		2,698,018,797.48	1,434,458,948.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		507,474,101.61	212,970,107.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金		590,436,346.88	1,130,696,105.99
筹资活动现金流出小计		3,795,929,245.97	2,778,125,162.11
筹资活动产生的现金流量净额		1,651,749,655.75	1,356,894,068.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额		-353,062,341.91	123,060,471.06
加：期初现金及现金等价物余额		3,318,136,748.46	2,552,443,629.21
六、期末现金及现金等价物余额		2,965,074,406.55	2,675,504,100.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄启年  
印  
4501030090479

陈歲印



## 母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：南宁产业投资集团有限责任公司

单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,068,291,180.18	1,371,488,389.76
交易性金融资产		129,256,000.00	150,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		27,728,807.00	19,207,845.60
应收款项融资			
预付款项		100,972.32	
其他应收款		3,783,558,414.65	3,718,026,726.80
其中：应收利息			
应收股利			
存货		540,445,340.10	533,988,897.89
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		27,202,255.03	29,094,617.75
流动资产合计		5,576,582,969.28	5,821,806,477.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		20,000,000.00	20,000,000.00
长期股权投资		23,698,833,394.77	23,180,814,119.77
其他权益工具投资		225,122,438.80	75,122,438.80
其他非流动金融资产		3,768,496,698.40	3,473,496,698.38
投资性房地产		1,708,504,352.18	1,713,379,470.00
固定资产		21,943,864.06	22,573,429.55
在建工程		4,189,202.39	1,622,670.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		20,076,221.95	20,552,337.91
无形资产		8,506,431.56	8,622,604.84
开发支出			
商誉		-	
长期待摊费用		6,199,591.37	5,496,648.99
递延所得税资产		284,897,401.15	284,897,401.15
其他非流动资产		54,975,794.32	60,537,725.30
非流动资产合计		29,821,745,390.95	28,867,115,545.29
资产总计		35,398,328,360.23	34,688,922,023.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 母公司资产负债表(续)

2024年6月30日

编制单位:南宁产业投资集团有限责任公司

单位:人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	注释	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		563,900,000.00	653,676,365.14
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,461,964.85	17,040,740.18
预收款项		2,052,823.78	4,310,149.73
合同负债		12,165,622.39	15,682,991.69
应付职工薪酬		39,289,753.90	39,367,022.67
应交税费		673,448.05	4,609,650.90
其他应付款		1,791,045,306.24	1,900,934,991.76
其中:应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		554,383,013.70	732,145,095.89
其他流动负债		-	18,192.38
流动负债合计		2,980,971,932.91	3,367,785,200.34
非流动负债:			
长期借款		2,925,535,000.00	2,655,900,000.00
应付债券		2,454,987,659.66	1,754,987,659.66
其中:优先股			
永续债			
租赁负债		13,742,544.84	13,742,544.84
长期应付款		3,109,999,817.25	3,112,027,399.24
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		68,663,576.58	69,891,213.78
递延所得税负债		697,726,466.25	697,726,466.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,270,655,064.58	8,304,275,283.77
负债合计		12,251,626,997.49	11,672,060,484.11
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		20,375,916,983.87	20,375,916,983.87
其他权益工具		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中:优先股			
永续债		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积		319,413,844.00	319,413,843.00
减:库存股			
其他综合收益		489,837,318.57	489,837,318.57
专项储备			
盈余公积		88,401,668.71	88,401,668.71
未分配利润		873,131,547.59	743,291,724.83
所有者权益(或股东权益)合计		23,146,701,362.74	23,016,861,538.98
负债和所有者权益(或股东权益)总计		35,398,328,360.23	34,688,922,023.09

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 母公司利润表

2024年1-6月

编制单位：南宁产业投资集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入		48,973,698.21	84,859,719.02
减：营业成本		6,929,617.03	38,623,932.01
税金及附加		9,616,547.70	6,355,088.49
销售费用		1,488,692.03	2,729,132.27
管理费用		43,701,317.02	23,019,020.30
研发费用		-	-
财务费用		123,996,583.68	34,578,644.55
其中：利息费用		137,951,670.21	-
利息收入		14,005,106.68	
加：其他收益		1,271,456.97	23,104.18
投资收益（损失以“-”号填列）		33,738.72	-180,388.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		295,000,000.02	536,986,449.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		439,161.42	1,768,631.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		159,985,297.88	518,151,698.37
加：营业外收入		760,065.82	410,175.94
减：营业外支出		823,345.80	1,261,487.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		159,922,017.90	517,300,386.32
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		159,922,017.90	517,300,386.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		159,922,017.90	517,300,386.32
（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		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			-
4.企业自身信用风险公允价值变动			-
5.其他			-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		159,922,017.90	517,300,386.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 母公司现金流量表

2024年1-6月

编制单位：南宁产业投资集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,497,719.05	86,338,385.45
收到的税费返还		46,448.96	5,100,973.37
收到其他与经营活动有关的现金		1,746,270,923.78	1,532,846,174.02
经营活动现金流入小计		1,783,815,091.79	1,624,285,532.84
购买商品、接受劳务支付的现金		111,207.65	10,223,284.71
支付给职工以及为职工支付的现金		35,954,786.00	21,202,024.80
支付的各项税费		16,605,641.47	19,837,671.73
支付其他与经营活动有关的现金		1,888,545,892.29	1,954,722,941.54
经营活动现金流出小计		1,941,217,527.41	2,005,985,922.78
经营活动产生的现金流量净额		-157,402,435.62	-381,700,389.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,085,188.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			25,407,437.93
收到其他与投资活动有关的现金		35,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		35,000,000.00	26,492,626.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			6,866,359.38
投资支付的现金		647,275,275.00	1,370,142,400.00
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		35,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		682,275,275.00	1,377,008,759.38
投资活动产生的现金流量净额		-647,275,275.00	-1,350,516,132.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	500,000,000.00
取得借款收到的现金		1,652,150,000.00	2,006,610,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		465,197,000.00	-
筹资活动现金流入小计		2,117,347,000.00	2,506,610,000.00
偿还债务支付的现金		897,375,000.00	199,110,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		115,347,510.21	144,884,444.05
支付其他与筹资活动有关的现金		403,152,291.67	547,959,993.40
筹资活动现金流出小计		1,415,874,801.88	891,954,437.45
筹资活动产生的现金流量净额		701,472,198.12	1,614,655,562.55
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-103,205,512.50	-117,560,960.34
加：期初现金及现金等价物余额		669,150,086.83	1,324,236,454.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		565,944,574.33	1,206,675,493.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 南宁产业投资集团有限责任公司 合并财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

公司名称: 南宁产业投资集团有限责任公司

注册地址: 南宁市江南区亭洪路 58 号

总部地址: 南宁市江南区亭洪路 58 号

营业期限: 2000 年 09 月 14 日至无固定期限

注册资本: 2037591.70 万人民币

法定代表人: 黄启年

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司行业性质: 商务服务业

公司经营范围: 资产整合收购; 土地整理; 产业投资; 风险投资; 股权处置; 国有资产营运; 对工业、农业、商业、交通、房地产、基础设施的项目投资; 信息咨询服务; 房屋出租; 对市场的开发管理投资; 场地出租及管理, 地上停车场停车服务; 代理、发布、制作国内各类广告; 房地产开发经营(凭资质证经营)。(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。)

### (三) 公司历史沿革

南宁产业投资集团有限责任公司(以下简称“本公司”或“南宁产投集团”)是经南宁市人民政府“南府发[2000]60号”文批准,由南宁市人民政府国有资产监督管理委员会出资成立的国有独资有限责任公司,注册资本为7500万元。2000年9月14日在南宁市工商行政管理局登记注册,并取得南宁市工商行政管理局核发的注册号为(企)4501001006771号《企业法人营业执照》,并经南宁市东方有限责任公司会计师事务所于2000年9月14日出具东

方验字(2000)第69号验资报告,于公司设立之日起实收股东投入货币资金500万元,实收注册资本为500万元。公司设立时名称为“南宁创宁资产经营有限责任公司”,股东为南宁市人民政府国有资产监督管理委员会(简称“南宁市国资委”)。

2003年5月20日,公司通过南创董决字[2003]01号董事会决议和南创股决字[2003]01号股东会决议,决定将500万元资本公积转增注册资本,使公司注册资本达到1000万元。

南宁市国资委于2006年4月3日出具南国资批[2006]44号文件,南宁创宁资产经营有限责任公司董事会于2006年4月10日出具南创董会字[2006]04号文件,同意南宁创宁资产经营有限责任公司将资本公积余额中2000万元转增注册资本,变更后的注册资本为3000万元。

南宁市政府于2009年3月11日出具南府发[2009]22号文件,将南宁创宁资产经营有限责任公司更名改组后组建成立南宁产业投资有限责任公司,注册资本为10亿元,采取分步到位的方式注入,公司成立时注册资本1亿元。南宁市国资委于2009年12月10日出具南国资委[2009]123号文件,同意南宁创宁资产经营有限责任公司名称变更为南宁产业投资有限责任公司,注册资本由3000万元增至5亿元,由国资委以国有资本金方式分期注入,在2014年10月15日前全部注入完成,其中首次增资8000万元于2009年11月26日注入,首次注入后实收资本为1.1亿元。

2010年,根据南国资委[2010]43、87、99、109、132、133号文,以货币形式对南宁产业投资有限责任公司增资71,128.479189万元。

2011年,根据南国资委[2010]10、15、45、82、105、154号文,南宁市国资委对南宁产投集团增资116,612万元。

2012年,根据南国资委[2012]1、43、100、161、163、170、172号文,南宁市国资委对南宁产投集团增资64,873.0613万元;南宁市国资委2012年7月5日出具文件,决定增加实收资本1000万元,于2012年7月5日完成实缴出资,专项用于增加南宁市南方融资性担保有限公司资本金。

2013年,根据南国资委[2013]4、222、245号文,南宁市国资委对南宁产投集团增资68,300.00万元。

2014年，根据南国资委[2014]106、126、127、231号文，南宁市国资委对南宁产投集团增资29,320.00万元。

2015年，根据南国资委[2015]20、22、36号文，南宁市国资委对南宁产投集团增资23,353.55752万元；根据[2015]31、137号文，南宁市国资委决定减少南宁产投集团注册资本和实收资本47,612.00万元。

2016年，根据南国资委[2016]18、115号文，南宁市国资委对南宁产投集团增资44,240.00万元。

2017年，根据南国资委[2017]121号文件，南宁市国资委对南宁产投集团增资7000万元。

2018年，根据南国资委[2018]6号文件，将南宁五菱桂花车辆有限公司98.54%股权作价注入南宁产投集团，增资254,304,301.11元；根据南国资批[2018]113号文件，国资委将其持有的振宁公司和壮宁公司100%国有股权，按照经审计的2017年净资产价值1,789,207,463.97元对南宁产投集团增资；根据南国资委[2018]62号文件，以货币形式对南宁产业投资有限责任公司增资500万元。

2019年，根据南国资委[2019]2、3、48号文，南宁市国资委对南宁产投集团增资7,565.00万元。根据南国资委[2020]3、5号文，南宁市国资委对南宁产投集团增资37,300.00万元。

2020年，根据南国资委[2020]28、61、65号文，南宁市国资委以货币资金形式对南宁产业投资有限责任公司增资107,000.00万元。

2021年10月，南宁国资委对南宁产投集团增资1.2亿元，根据南国资委[2021]45号文，国资委以盛天西城项目竞配产权移交房对南宁产投集团增资66,307,276.00元；根据南国资委[2021]46号文，国资委以联发·君悦项目竞配产权移交房对南宁产投集团增资38,026,605.70元；根据南国资委[2021]50号文，国资委以大唐印象项目竞配产权移交房对南宁产投集团增资7,938,040.65元；根据南国资委[2021]51号文，国资委以碧桂园·新城之光项目竞配产权移交房对南宁产投集团增资7,250,761.80元；根据南国资委[2021]52号文，国资委以旭辉·湖山樾项目竞配产权移交房对南宁产投集团增资6,595,701.00元；根据南国资委[2021]55号文，国资委以新城·悦隽江山项目竞配产权房移交住房对南宁产投集

团增资 13,675,160.40 元；根据南国资委[2021]58 号文，国资委以碧桂园·星芸项目竞配产权移交房对南宁产投集团增资 67,628,529.70 元；根据南国资委[2021]59 号文，国资委以彰泰郡项目竞配产权移交房对南宁产投集团增资 146,509,458.20 元；根据南国资委[2021]61 号文，国资委以碧桂园·公园壹号项目竞配产权移交房对南宁产投集团增资 134,406,753.50 元。

2022 年度，根据南国资委[2022]52 号文，国资委以锦悦江南项目竞配产权房对南宁产投集团增资 6,632,095.92 元；根据南国资委[2022]54 号文，国资委以绿地·璞悦公馆项目竞配产权房对南宁产投集团增资 142,624,782.52 元；根据南国资委[2022]55 号文，国资委以盛邦珑悦项目竞配产权房对南宁产投集团增资 63,782,264.00 元；根据南国资委[2022]70 号文和南国资委[2022]53 号，国资委以新城·悦隽风华项目竞配产权房对南宁产投集团增资 188,111.70 元和 16,491,125.70 元；根据南宁市人民政府国有资产监督管理委员会 2022 年 9 月 2 日下达的通知，增加本公司注册资本、实收资本 2000 万元，文号为“南国资委[2022]73 号”。

2023 年，根据南国资委(2022)98 号文，南宁市国资委以荣和五象学府(南区)项目竞配产权房 109 套对南宁产投集团增资 84,226,726.38 元；根据南国资办(2023)363 号文件精神，南宁市国资委将持有的南宁五象新区建设投资有限责任公司、南宁金融投资集团有限责任公司国有股权作价注入南宁产投集团，增加实收资本 11,969,320,845.53 元。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等相关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### (一) 会计期间

本公司会计年度为公历年，即每年1月1日起至12月31日止。

## **(二) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

## **(三) 记账基础和计价原则**

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **(四) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

### **1. 同一控制下的企业合并**

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

### **2. 非同一控制下的企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## **(五) 合并财务报表的编制方法**

### **1. 合并财务报表范围**

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### **2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间**

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### **3. 合并财务报表抵销事项**

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

### （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有

的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

###### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认

金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收

入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及

转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

## (2) 金融负债

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

## (十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、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(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法: (1) 第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入; (2) 第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入; (3) 第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

#### (1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计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。

(4) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、贷款承诺和财务担保合同等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同的组合，在组合基础上计算预期信用损失：

组合1：账龄组合

组合2：关联方组合

组合3：政府部门组合

组合4：押金、保证金、备用金组合

其中：组合1（账龄组合）的预期信用损失率：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）		
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

于划分为其他组合的应收款项，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显著增加外，不计提预期信用损失。

## ②债权投资、其他债权投资

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

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

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

## （十一）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司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等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

## 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法、先进先出法、个别计价法确定其发出的实际成本。

## 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

## 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十二) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得

的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

## (十五) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备、其他等；折旧方法采用年限平均法和工作量法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20—70	0-10	2.25—5.00
机器设备	14—28	0-10	3.21—7.14
运输工具	6—12	0-10	7.5—16.67
电子设备	6—14	0-10	6.43—16.67
办公设备	5—14	0-10	6.43—20.00
其他	5—14	0-10	6.43—20.00

## (十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (十七) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

## 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十八) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命(年)	摊销方法
土地使用权	产权证规定年限	直线法
软件	3年	直线法
专利权	10年	直线法

资产类别	使用寿命(年)	摊销方法
土地使用权	产权证规定年限	直线法
商标权	10年	直线法

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：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；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。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

## (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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) 长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

## **(二十一) 职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **1. 短期薪酬**

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### **2. 离职后福利与辞退福利**

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 3. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十二) 应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

#### (二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

##### 1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

(1) 通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生

工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果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进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

## 2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

## (二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### 1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基

础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

## 2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

### 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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。

### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证

所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

## (二十六) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转

回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

## (二十七) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 2. 政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵

扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十九) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包

括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (三十) 持有待售和终止经营

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：一是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；二是出售极可能发生，即企业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

关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

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。

## 五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

### (一) 主要会计政策变更说明

无。

### (二) 主要会计估计变更说明

无。

### (三) 前期会计差错更正

无。

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照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	按实际缴纳的增值税计算缴纳	5%&7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	按实际缴纳的增值税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%&20%&16.5% &15%&9%&8.25%

## (二) 税收优惠及批文

南宁锦虹棉纺织有限责任公司根据国家税务总局公告 2012 第 12 号《税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，生产的产品属于鼓励类产业产品，适用企业所得税率为 15%。

根据香港特区政府 2018 年 3 月 29 日颁布的《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，2018 年 4 月 1 日后，公司应纳税所得额在 200 万港币以下的，所得税税率为 8.25%，超过 200 万港币部分所得税税率为 16.50%，GRENTECHRFHONGKONGCO., LIMITED 2021 年、2022 年度应纳税所得额均低于 200 万港币，适用所得税税率为 8.25%。

广西天恒汽车部件制造股份有限公司、南宁同达盛混凝土有限公司属于设在西部地区的鼓励类产业的企业，根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》企业所得税减按 15% 的税率征收，广西天恒汽车部件制造股份有限公司、南宁同达盛混凝土有限公司属于享受西部大开发税收优惠政策的范畴，即所得税税率为 15% 的税率。

广西华芯振邦半导体有限公司，根据《广西壮族自治区人民政府关于印发促进中国（广西）自由贸易试验区高质量发展支持政策的通知》（桂政发[2019]53 号）、《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）和《广西壮族自治区人民政府印发关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知》（桂政发[2020]42 号），“新办企业享受减按 15% 税率征收企业所得税并免征属于地方分享部分的企业所得税”，即享受所得税 9% 的优惠政策。

## 七、企业合并及合并财务报表

### (一) 子企业情况

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南宁产投通用航空有限责任公司	24,000.00	南宁市	南宁市	综合管理服务	100.00		投资设立
南宁产投工业园区开发有限责任公司	114,200.00	南宁市	南宁市	房屋建筑业	100.00		投资设立
广西南宁金宁(实业发展)有限责任公司	2,631.22	南宁市	南宁市	商务服务业	100.00		划拨
南宁产投铝箔有限责任公司	69,470.00	南宁市	南宁市	金属制品业	78.78		收购
南宁产投统一投资管理有限责任公司	44,800.00	南宁市	南宁市	机械与设备经营租赁	100.00		划拨
南宁产投科技创新投资有限责任公司	300,000.00	南宁市	南宁市	投资与资产管理	100.00		投资设立
南宁同达盛混凝土有限公司	7,428.20	南宁市	南宁市	水泥制品制造	97.69		投资设立
南宁锦虹棉纺织有限责任公司	13,310.00	南宁市	南宁市	棉纺纱加工	100.00		投资设立
南宁产投链融科技有限责任公司	300,000.00	南宁市	南宁市	投资与资产管理	100.00		投资设立
南宁产投智创发展有限责任公司	7,568.00	南宁市	南宁市	房地产开发经营	99.97		投资设立
南宁振宁物业服务有限责任公司	350.00	南宁市	南宁市	物业管理	99.14		投资设立

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广西金牛股份有限公司	4,946.00	南宁市	南宁市	印刷专用设备制造	76.40		划拨
南宁产投华创发展有限责任公司	35,902.51	南宁市	南宁市	房地产租赁经营	100.00		投资设立
数丝科技有限责任公司	50,000.00	南宁市	南宁市	信息技术咨询服务	100.00		投资设立
广西国潮铝业有限公司	50,000.00	南宁市	南宁市	铝压延加工	100.00		投资设立
南宁产业高质量发展一期母基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	南宁市	南宁市	投资与资产管理	100.00		投资设立
深圳国人科技股份有限公司	4,800.12	深圳市	深圳市	通信产品、射频产品	28.70		收购
南京桂资投资发展有限责任公司	50,000.00	南京市	南京市	投资与资产管理	100.00		投资设立
南宁五象新区建设投资有限责任公司	121,312.99	南宁市	南宁市	城市基础设施建设、投资、开发	100.00		划拨
南宁金融投资集团有限责任公司	213,080.77	南宁市	南宁市	商务服务业	100.00		划拨

(二)母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次
1	深圳国人科技股份有限公司	28.70%	52.86%	48,001,200.00	861,000,000.00	3
2	广西天恒汽车部件制造股份有限公司	47.50%	52.50%	50,000,000.00	300,000,000.00	3

注：1. 深圳国人科技股份有限公司前五大股东中，本公司为第一大股东且与高英杰（第二股东，持股 11.13%）、深圳前行投资发展合伙企业（有限合伙）（持股 4.08%）、郑酬（持股 3.68%）、高伟力（持股 1.38%）签订一致行动协议，本公司合计持股 48.97%，除国人库存股 7.35%后本公司持股比例占深圳国人科技股份有限公司股东持股的 52.86%，同时其他各企业持股均较为零散，本公司拥有绝对控制权，能够决定该公司的生产经营。

2. 本公司的子公司南宁产投链融科技有限责任公司（以下简称“链融公司”）与广西自贸区仁心汽车零部件合伙企业(有限合伙)(广西天恒汽车部件制造股份有限公司另一股东，持股 5.00%) 签订一致行动协议，在股东大会和董事会上与链融公司保持一致，本公司实际享有表决权比例 52.50%，实现控制权。

**八、财务报表重要项目注释**

**(一)货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	58,405.36	49,773.67
银行存款	3,258,714,392.25	3,500,397,245.06
其他货币资金	1,530,650,465.09	1,348,708,220.03
合计	4,789,423,262.70	4,849,155,238.76

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
贷款冻结	38,634,409.95	
业务冻结		120,101,253.21
票据保证金	466,081,390.75	501,581,744.17
预售资金监管户	20,526.99	19,268,666.34
专项资金	227,479,316.86	
贷款保证金		9,638,808.06
定期存款质押	500,000,000.00	
资产池保证金		2,028,139.00
保证金户	552,571,685.18	
保函保证金		5,527,013.57

信用证保证金		119,384,434.55
司法冻结	9,463,620.95	
房易安户	452,000.00	452,000.00
其他冻结		42,396,056.88
用于担保的定期存款或通知存款		708,885,583.00
其他保证金	29,645,905.47	1,613,994.23
只收不付账户		140,797.29
合计	1,824,348,856.15	1,531,018,490.30

## (二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	141,755,099.18	10,181,810.77
其中：银行理财产品	1,400,000.00	
合计	141,755,099.18	10,181,810.77

注：本公司购买的保本浮动收益无固定期限的理财产品，合同现金流量特征与基本借贷安排不一致，故将其分类为以公允价值计量且其变动入当期损益的金融资产。

## (三) 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	118,544,258.90		116,043,715.64	109,364,921.07		109,364,921.07
商业承兑汇票	180,251,867.74	3,404,141.48	179,348,269.52	30,320,876.52	1,364,201.02	28,956,675.50
合计	298,796,126.64	3,404,141.48	295,391,985.16	139,685,797.59	1,364,201.02	138,321,596.57

## (四) 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）	3,873,178,387.43	4,195,553.96	2,930,705,716.67	2,918,927.50	
1至2年	373,589,444.29	14,313,903.43	432,150,566.03	10,042,314.50	
2至3年	218,091,763.34	16,739,570.64	224,000,939.50	26,817,620.23	
3至4年	24,050,275.96	13,508,250.87	38,254,197.24	33,085,198.53	
4至5年	14,164,473.74	12,336,807.95	18,961,348.23	18,961,348.23	
5年以上	104,229,140.26	104,229,140.26	97,875,278.99	97,875,278.99	
合计	4,607,303,485.02	165,323,227.11	3,741,948,046.66	189,700,687.98	

### 2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	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/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	43,352,090.46	0.94	43,352,090.46	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,563,951,394.56	99.06	121,971,136.65	2.67	4,441,980,257.91
其中：账龄组合	3,444,348,260.05	74.76	121,971,136.65	3.54	3,322,377,123.40
其他组合	1,119,603,134.51	24.30			1,119,603,134.51
合计	4,607,303,485.02	100.00	165,323,227.11	3.59	4,441,980,257.91

(续)

种类	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/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	47,268,890.10	1.26	47,268,890.10	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,694,679,156.56	98.74	142,431,797.88	3.86	3,552,247,358.68
其中：账龄组合	2,614,236,312.40	69.86	142,431,797.88	5.45	2,471,804,514.52
其他组合	1,080,442,844.16	28.88			1,080,442,844.16
合计	3,741,948,046.66	100.00	189,700,687.98	5.07	3,552,247,358.68

### 3. 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
广西南宁绿帅工贸有限公司	6,344,957.87	6,344,957.87	100.00	预计款项无法收回
广西锦虹怡凯家纺有限公司	868,517.76	868,517.76	100.00	预计款项无法收回
绍兴县金棉贸易有限公司	1,225,167.12	1,225,167.12	100.00	预计款项无法收回
南宁雪云商贸有限公司	6,788,376.51	6,788,376.51	100.00	预计款项无法收回
江苏晓松实业有限公司	589,190.15	589,190.15	100.00	预计款项无法收回
佛山市永昌盛纺织原料有限公司	2,019,822.39	2,019,822.39	100.00	预计部分收回
诸暨市艺轩针织	857,553.48	857,553.48	100.00	预计款项无法收回
佛山市南海区东华纺织有限公司	3,927,949.84	3,927,949.84	100.00	预计款项无法收回
诸暨市艺轩针织有限公司	36,572.50	36,572.50	100.00	预计款项无法收回

广西锦虹怡凯家纺有限公司	407,166.50	407,166.50	100.00	预计部分收回
佛山市南海龙特纤贸易有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计款项无法收回
广州市协创服饰有限公司	707,486.84	707,486.84	100.00	预计部分收回
广州雅致依贸易有限公司	512,500.95	512,500.95	100.00	预计部分收回
南宁锦丰纺织有限公司	4,426,892.84	4,426,892.84	100.00	预计款项无法收回
绍兴县众和纺织品有限公司	2,605,631.74	2,605,631.74	100.00	预计款项无法收回
东莞市亨耀服饰	1,518.63	1,518.63	100.00	预计款项无法收回
佛山市雅韵路服饰	953,730.20	953,730.20	100.00	预计款项无法收回
杭州金升纺织有限公司	1,696,157.56	1,696,157.56	100.00	预计款项无法收回
绍兴县星发纺织服饰印染有限公司	1,031,029.70	1,031,029.70	100.00	预计款项无法收回
桂林顺鑫纺织有限责任公司	2,189,012.46	2,189,012.46	100.00	预计款项无法收回
应收账款（票据）	5,200,000.00	5,200,000.00	100.00	预计部分收回
南南铝业股份有限公司	862,855.42	862,855.42	100.00	预计款项无法收回
合计	43,352,090.46	43,352,090.46	100.00	

#### 4. 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)	3,234,918,446.66	70.21	2,269,541.18	2,319,802,841.57	61.99	2,918,927.50
1至2年	64,147,669.39	1.39	5,421,646.91	116,398,002.71	3.11	10,042,314.50
2至3年	26,617,863.66	0.58	7,985,359.10	39,582,241.62	1.06	11,134,430.86
3至4年	20,525,262.98	0.45	9,983,237.89	34,729,184.26	0.93	17,085,198.53
4至5年	9,138,328.95	0.20	7,310,663.16	12,365,578.74	0.33	9,892,462.99
5年以上	89,000,688.41	1.93	89,000,688.41	91,358,463.50	2.44	91,358,463.50
合计	3,444,348,260.05	74.76	121,971,136.65	2,614,236,312.40	69.86	142,431,797.88

##### (2) 其他组合

组合名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
低风险组合	1,119,603,134.51		1,080,442,844.16	
合计	1,119,603,134.51		1,080,442,844.16	

5. 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
南宁市良庆区自然资源局	481,506,316.80	10.45	
深圳市金泰克半导体有限公司	309,186,173.86	6.71	
合众新能源汽车股份有限公司	238,125,515.70	5.17	
广西益朋建筑工程有限公司	203,467,815.90	4.42	
南宁市龙电宁鑫新材料科技有限公司	201,787,125.86	4.38	
<b>合计</b>	<b>1,434,072,948.12</b>	<b>31.13</b>	

(五) 预付款项

1. 预付款项账龄列示

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)	451,474,435.28	97.09		359,312,054.41	90.69	
1至2年	1,876,914.72	0.38		24,508,181.34	6.19	
2至3年	176,054.80	0.04		176,554.80	0.04	
3年以上	37,038,759.90	2.49		12,198,831.02	3.08	
<b>合计</b>	<b>490,566,164.70</b>	<b>100.00</b>		<b>396,195,621.57</b>	<b>100.00</b>	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
深圳市浩荣通讯技术有限公司	28,085,349.94	5.73	
广西电网有限责任公司南宁邕宁供电局	24,684,072.21	5.03	
杭州羿贝科技有限公司	21,834,761.00	4.45	
广西建工集团建筑工程总承包有限公司	21,277,017.22	4.34	
中国铝业股份有限公司贵州分公司	21,176,271.19	4.32	
<b>合计</b>	<b>117,057,471.56</b>	<b>23.87</b>	

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	30,774,826.75	1,258,575.89
其他应收款项	661,987,447.80	385,802,602.14

项目	期末余额	期初余额
应收代位追偿款	567,278,687.48	501,162,599.48
存出保证金	720,526,370.13	741,159,458.24
合计	1,980,567,332.16	1,629,383,235.75

### 1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及依据
账龄一年以内的应收股利	30,774,826.75	1,258,575.89		
其中：（1）交通银行股份有限公司	14,182,827.75			
（2）广西先进铝加工创新中心有限责任公司	1,000,000.00	1,258,575.89		
（3）广西北部湾银行股份有限公司	15,591,999.00			
合计	30,774,826.75	1,258,575.89		

### 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）	468,216,726.86	102,321.45	165,382,780.49	174,331.25
1至2年	75,975,204.77	1,556,975.72	96,376,618.37	2,321,824.61
2至3年	12,428,160.90	1,903,527.77	20,402,516.67	3,520,492.48
3至4年	3,745,311.15	1,090,939.81	4,738,259.55	1,070,214.91
4至5年	17,218,942.40	916,937.35	28,968,029.15	348,671.79
5年以上	144,142,669.19	54,168,865.37	146,383,666.62	69,013,733.67
合计	721,727,015.27	59,739,567.47	462,251,870.85	76,449,268.71

#### （2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款项	15,548,117.66	2.15	15,548,117.66	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	706,178,897.61	97.85	44,191,449.81	6.26	661,987,447.80
其中：账龄组合	210,790,564.37	29.21	44,191,449.81	20.96	166,599,114.56
其他组合	495,388,333.24	68.64			495,388,333.24

种类	期末数					
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率/计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额			
合计	721,727,015.27	100.00	59,739,567.47	8.28	661,987,447.80	

(续)

种类	期初数					
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率/计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额			
单项计提坏账准备的其他应收款项	18,796,233.85	4.07	18,796,233.85	100.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	443,455,637.00	95.93	57,653,034.86	13.00	385,802,602.14	
其中：账龄组合	145,612,719.40	31.50	57,653,034.86	39.59	87,959,684.54	
其他组合	297,842,917.60	64.43			297,842,917.60	
合计	462,251,870.85	100.00	76,449,268.71	16.54	385,802,602.14	

### (3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

#### 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)	146,926,915.55	7.31	102,321.45	57,535,143.57	12.45	174,331.25
1至2年	15,569,757.24	0.77	1,556,975.72	23,218,246.02	5.02	2,321,824.61
2至3年	6,345,092.56	0.32	1,903,527.77	11,957,199.67	2.59	3,520,492.48
3至4年	2,181,879.62	0.11	1,090,939.81	2,140,429.79	0.46	1,070,214.91
4至5年	1,146,171.69	0.06	916,937.35	544,200.53	0.12	348,671.79
5年以上	38,620,747.71	1.92	38,620,747.71	50,217,499.82	10.86	50,217,499.82
合计	210,790,564.37	10.49	44,191,449.81	145,612,719.40	31.50	57,653,034.86

#### ②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备

南宁产业投资集团有限责任公司  
合并财务报表附注  
2024年1月1日—2024年6月30日

低风险组合	495,388,333.24		297,842,917.60	
合计	495,388,333.24		297,842,917.60	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
广西南宁五象新区规划建设管理委员会	建设单位管理费	69,475,013.18	1年以内	9.63	
南宁市财政局	往来款	56,276,907.00	1年以内	7.80	
绍兴创天纺织有限公司	往来款	55,000,000.00	1年以内	7.62	
北京登记结算有限公司	代收代付	35,440,700.00	1年以内	4.91	
南宁市江南区人民政府	旧城区改造项目熟化资金	28,000,000.00	5年以上	3.88	
合计		244,192,620.18		33.83	

**3. 应收代位追偿款**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	202,984,477.83	136,868,389.83
1-2年	172,597,985.40	172,597,985.40
2-3年	80,047,862.49	80,047,862.49
3-4年	49,422,055.85	49,422,055.85
4-5年	5,736,218.24	5,736,218.24
5年以上	56,490,087.67	56,490,087.67
小计	567,278,687.48	501,162,599.48
减: 坏账准备		
合计	567,278,687.48	501,162,599.48

**4. 存出保证金**

项目	期末余额	期初余额
担保保证金	720,526,370.13	741,159,458.24
合计	720,526,370.13	741,159,458.24

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	405,122,652.56	370,015.15	404,752,637.41	348,443,849.98	13,574,161.10	334,869,688.88
自制半成品及在产品	291,628,664.75		291,628,664.75	253,453,381.30		253,453,381.30
开发成本	2,577,183,857.77		2,577,183,857.77	2,519,878,420.03		2,519,878,420.03
库存商品	1,463,318,933.90	56,783,575.54	1,406,535,358.36	1,282,579,216.18	67,566,155.40	1,215,013,060.78
开发产品	2,324,450,476.29		2,324,450,476.29	2,370,477,271.00		2,370,477,271.00
周转材料	7,617,965.04	103,806.97	7,514,158.07	879,291.77	103,806.97	775,484.80
委托加工物资	57,593,318.84		57,593,318.84	41,533,910.32		41,533,910.32
其他-在途物资	1,418,998.94		1,418,998.94	1,389,136.01		1,389,136.01
合计	7,128,334,868.09	57,257,397.66	7,071,077,470.43	6,818,634,476.59	81,244,123.47	6,737,390,353.12

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	485,424,709.95	530,690,629.09
预缴税金	26,102,623.32	16,117,218.83
应急转贷资金/外向型资金池转贷资金	23,070,000.00	1,570,000.00
融资保理款	212,155,400.00	136,691,600.00
合计	746,752,733.27	685,069,447.92

(九) 发放贷款和垫款

1. 发放贷款和垫款情况

项目	期末余额	期初余额
贷款	296,994,412.21	326,239,049.25
垫款		
未到期应收利息	5,913,918.67	9,560,696.02
贷款和垫款账面合计	302,908,330.88	335,799,745.27
减: 贷款损失准备	17,695,297.92	37,391,817.38
贷款和垫款账面价值	285,213,032.96	298,407,927.89

2. 贷款损失准备情况

分类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
正常类	180,866,075.05	2,712,991.13	1.50
关注类	90,396,988.72	2,711,909.66	3.00
次级类	10,561,373.12	3,168,411.94	30.00
可疑类	15,169,975.32	9,101,985.19	60.00
损失类			
合计	296,994,412.21	17,695,297.92	5.96

(十) 债权投资

1. 债权投资情况

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
上海国际信托信托业保障基金	678,196.45		678,196.45	678,196.45		678,196.45
合计	678,196.45		678,196.45	678,196.45		678,196.45

(十一) 其他债权投资

项目	期末余额	期初余额
收购南方世鹏贸易等71户南方第四债权包	211,342,349.66	213,322,026.90
收购晟远电线电缆等3户南方第二债权包	27,328,360.22	27,328,360.22
收购三凯农业等5户南方第一债权包	7,685,195.94	7,758,590.44
桂林新勤业农牧有限公司债权收益权	5,000,000.00	5,000,000.00
广西北流市鸿峰松脂公司、广西民族语文印刷厂2户债权	4,800,000.00	4,800,000.00
收购市住房公积金14户债权	3,774,286.94	4,370,914.41
北流市康源农林公司等4户债权收益权	3,900,000.00	3,900,000.00
支付收购胜之尚持有中国进出口商品基地建设广西公司等7户债权	1,468,577.00	3,400,000.00
收购市公积金13户债权	2,688,267.75	2,691,257.75
收购市住房公积金22户债权	2,006,673.61	2,125,970.47
桂林涵成等2户债权	1,189,824.00	
收购恒富3户债权	310,000.00	
收购南方担保持有的华夏建设有限公司等3户债权	127,919.08	
收购广西联合资管公司持有的消金资产包(广西朱槿联合贰号投资合伙企业(有限合伙))	6,663,663.66	
收购中国信达资管公司持有的广西博皇居家汇建材市场债权	4,250,000.00	
收购胜之尚持有的防城港市旅游公司等6户债权收益权	4,500,000.00	
收购广西金控资管公司持有的广西柳州智帮贸易公司等34户债权	102,253,415.12	
收购广西金控资管公司持有的广东安永贸易公司等29户债权	177,790,400.71	
中满贸易公司共益债	20,000,000.00	
合计	587,078,933.69	274,697,120.19

(十二) 长期应收款

1. 长期应收款情况

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	195,003,581.62	115,574.18	194,888,007.44
其中：未实现融资收益	17,270,183.23		17,270,183.23
融资租赁保证金	20,000,000.00		20,000,000.00
企业间资金拆借	53,287,500.00		53,287,500.00
其他	369,115,204.79		369,115,204.79
减：一年内到期的长期应收款			

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	637,406,286.41	115,574.18	637,290,712.23

续:

款项性质	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	168,976,546.65	115,574.18	168,860,972.47
其中: 未实现融资收益	16,586,873.24		16,586,873.24
融资租赁保证金	20,000,000.00		20,000,000.00
企业间资金拆借	53,287,500.00		53,287,500.00
其他	370,412,141.10		370,412,141.10
减: 一年内到期的长期应收款			
合计	612,676,187.75	115,574.18	612,560,613.57

## 2. 长期应收款-其他明细

债务单位	期末余额	期初余额
政府引导基金-北京中关村协同创新投资基金 (南宁新技术产业建设开发总公司)	15,000,000.00	15,000,000.00
政府引导基金—南宁产业发展基金	261,251,912.66	261,273,977.51
政府引导基金—南宁城市发展基金	53,863,292.13	55,138,163.59
南宁华强产业投资有限公司-广西职业技能公共 实训基地(一期)项目资金	39,000,000.00	39,000,000.00
合计	369,115,204.79	370,412,141.10

## (十三) 长期股权投资

### 1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	414,397,690.43			414,397,690.43
对合营企业投资				
对联营企业投资	3,718,655,583.85	61,908,014.79	4,329,804.89	3,776,233,793.75
小计	4,133,053,274.28	61,908,014.79	4,329,804.89	4,190,631,484.18
减: 长期股权投资 减值准备	773,326,055.49			773,326,055.49
合计	3,359,727,218.79	61,908,014.79	4,329,804.89	3,417,305,428.69

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、联营企业										
南宁广发重工集团有限公司	507,069,309.47	414,397,690.43							414,397,690.43	
小计	507,069,309.47	414,397,690.43							414,397,690.43	
二、联营企业										
广西黄金投资有限责任公司	6,000,000.00	11,002,540.27							11,002,540.27	
南宁市爱森恩投资管理有限责任公司	1,700,000.00	1,700,000.00							1,700,000.00	
广西信金服科技有限公司	1,500,000.00	1,384,511.10							1,384,511.10	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动									期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
南宁优易大数据有限责任公司	1,200,000.00	1,773,356.12									1,773,356.12		
广西文投文化产权交易中心有限责任公司	3,300,000.00	3,350,196.89		3,350,196.89							-		
南宁产投广控电气有限公司	980,000.00	979,608.00								-979,608.00	-		
南宁中铁广发轨道装备有限公司	17,000,000.00									43,160,972.80	43,160,972.80		
南宁侨虹新材料股份有限公司	80,390,931.50	47,354,721.71									47,354,721.71		
斐讯通讯(南宁)有限公司	102,000,000.00	40,000,000.00									40,000,000.00	55,522,826.06	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广西西南铝加工有限公司	1,485,599,992.76	747,935,237.25									747,935,237.25	701,042,129.43
广西农投糖业集团股份有限公司	641,518,200.40	579,351,200.40									579,351,200.40	
南宁康诺生化制药有限责任公司	10,033,789.97	13,768,886.11									13,768,886.11	
南宁五丰联合食品有限公司	54,318,853.68	75,260,440.32									75,260,440.32	
深圳南湾通信有限公司		6,675,630.73									6,675,630.73	
广西先进铝加工创新中心有限责任公司	40,350,786.04	40,350,786.04									40,350,786.04	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广西思铖生物科技有限公司	28,157,135.17	28,157,135.17									28,157,135.17	
南宁华数轻量化电动汽车设计院有限公司	10,980,091.44	10,980,091.44									10,980,091.44	
广西美斯达重工有限公司	11,186,371.86	11,186,371.86									11,186,371.86	
天厚私募基金管理（广东）有限公司	2,485,556.31	2,485,556.31									2,485,556.31	
南宁世纪空间技术应用有限公司	62,377,932.11	62,377,932.11									62,377,932.11	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广西数字大脑智能科技有限责任公司	8,044,760.44	8,044,760.44									8,044,760.44	
南宁项目策划咨询集团有限责任公司	19,136,339.02	19,136,339.02									19,136,339.02	
南宁市自然资源信息集团有限公司	151,506,790.50	149,913,911.38			1,592,879.12						151,506,790.50	
广西中交一公局混凝土有限公司	3,202,351.77	1,602,351.77	1,600,000.00								3,202,351.77	
广西申龙汽车制造有限公司	700,000,000.00	700,455,466.20									700,455,466.20	
南宁阿尔维汽车技术有限公司	1,000,000.00	530,299.01									530,299.01	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
南宁华数南机新能源汽车有限责任公司	46,761,100.00	22,958,662.35									22,958,662.35	16,761,100.00
玉柴商慧通物流有限公司	34,000,000.00	34,735,844.15									34,735,844.15	
玉柴芯蓝新能源动力科技有限公司	50,000,000.00	39,378,656.64									39,378,656.64	
南宁产投众达供应链管理有限公司	2,425,000.00	1,738,336.54									1,738,336.54	
广西巨石新能源科技有限公司	20,263,160.89	20,841,739.14									20,841,739.14	
中国-东盟信息港股份有限公司		96,561,203.28			10,069,712.87						106,630,916.15	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动									期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
南宁中建空间建设投资管理有限公司		68,375,364.65			4,790,000.00						73,165,364.65		
广西中节能建筑能源有限公司		28,347,020.85			336,320.00						28,683,340.85		
广西华工大科技发展有限公司		478,927.54									478,927.54		
五象云谷有限公司		50,359,995.68									50,359,995.68		
南宁云宝智城数据服务有限责任公司		5,681,506.16			-269,194.12						5,412,312.04		
广西云宝资源科技有限责任公司		10,114,941.73			627,324.12						10,742,265.85		

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
南宁百货大楼股份有限公司												
南宁建设股份有限公司												
新疆啤酒花股份有限公司												
小计	3,597,419,143.86	2,945,329,528.36	1,600,000.00	3,350,196.89	17,147,041.99				42,181,364.80	2,945,329,528.36	773,326,055.49	
合计	4,104,488,453.33	3,359,727,218.79	1,600,000.00	3,350,196.89	17,147,041.99				42,181,364.80	3,359,727,218.79	773,326,055.49	

(十四) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
广西北部湾银行股份有限公司	1,019,996,135.44	1,019,996,135.44
广西农村商业银行股份有限公司	450,000,000.00	450,000,000.00
交通银行股份有限公司	223,362,015.24	222,827,460.10
广西华锡有色金属股份有限公司	62,191,595.04	62,191,595.04
广西玉柴专用汽车有限公司	41,249,958.00	41,249,958.00
广西横县新威林板业有限公司	18,964,700.00	32,000,000.00
南南铝业股份有限公司	16,274,232.62	16,274,232.62
南宁红土邕深创业投资有限公司	13,500,000.00	13,500,000.00
广西北部湾股权交易所股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
广西悦牧生物科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
南宁久仁建新生物科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
广西中投物美科技有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
南宁联培人才教育科技有限公司	160,000.00	80,000.00
南宁乾元汽车科技有限公司		420,000,000.00
云宝宝大数据产业发展有限责任公司		21,428,550.00
南宁联培人才教育科技游戏公司		80,000.00
合计	1,869,198,636.34	2,323,127,931.20

(十五) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
南宁民生新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	2,914,054,054.84	2,691,156,014.14
北京华鼎新动力股权投资基金（有限合伙）	910,280,983.48	838,179,024.16
南宁产投新兴一号投资基金合伙企业（有限合伙）	483,472,000.00	482,180,000.00
南宁骏华新能源合伙企业（有限合伙）	356,867,647.00	356,867,647.00
南宁科晟能源动力投资基金合伙企业（有限合伙）	301,000,000.00	301,000,000.00
南宁科创天厚一号创业投资基金合伙企业（有限合伙）	297,930,989.00	297,930,989.00
南宁市宁鑫锂电先进材料产业基金合伙企业（有限合伙）	502,500,000.00	502,250,000.00
南宁市华盛新材料产业投资基金（有限合伙）	250,000,000.00	250,000,000.00
南宁车投天厚铝基材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）	138,500,000.00	126,997,883.00
南宁科创泰有投资合伙企业（有限合伙）	136,140,431.37	128,535,431.37
南宁吉锐生物医药有限责任公司	70,000,000.00	70,000,000.00
广东德载厚启荣股权投资合伙企业（有限合伙）	66,729,494.04	66,729,494.04
厦门路桥信息股份有限公司	63,104,000.00	63,104,000.00
南宁嘉桂晟基础设施投资基金合伙企业（有限合伙）	42,000,000.00	42,000,000.00
北京中关村协同创新投资基金(有限合伙)	35,000,000.00	35,000,000.00
南宁民生天胜新能源产业基金合伙企业（有限合伙）	36,791,503.04	36,791,503.04
南宁产投新兴二号投资基金合伙企业（有限合伙）	32,612,900.00	32,309,800.00
广西南宁广投绿城产业投资基金合伙企业（有限合伙）	25,179,910.00	25,179,910.00

南宁产业投资集团有限责任公司  
合并财务报表附注  
2024年1月1日—2024年6月30日

项目	期末公允价值	期初公允价值
南宁安达恒邦产业投资合伙企业（有限合伙）	61,950,000.00	61,950,000.00
南宁市宸宇负极新能源投资合伙企业（有限合伙）	42,010,299.50	14,679,005.00
二十一世纪空间技术应用股份有限公司	20,664,000.00	20,664,000.00
广西南宁兴邕产业基金合伙企业（有限合伙）	19,000,000.00	19,000,000.00
南宁专精特优投资基金合伙企业（有限合伙）	36,600,000.00	36,600,000.00
广西南湾百澳一期创业投资合伙企业（有限合伙）	16,000,000.00	16,000,000.00
南宁青蓝晟禾投资管理中心（有限合伙）	15,000,000.00	15,000,000.00
广西产研科创投资管理合伙企业（有限合伙）	12,762,000.00	4,590,000.00
广东德载厚启鸿股权投资合伙企业（有限合伙）	12,436,350.67	12,436,350.67
南宁市良庆区云创基金中心（有限合伙）	11,146,643.07	12,000,000.00
广东德载厚启麟股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
青岛浑璞智芯一期私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
南宁民生产投新能源投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
南宁北投创新产业投资中心（有限合伙）	6,994,000.00	6,994,000.00
广西北部湾厚润德基金管理中心（有限合伙）	2,755,471.75	2,755,471.75
南宁市产投轨道卓越锂能创业投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	3,000,000.00
南宁五象产业高质量发展基金合伙企业（有限合伙）	2,099,999.33	2,099,999.33
南宁合瑞先进材料产业基金合伙企业（有限合伙）	2,901,049.00	2,901,049.00
广西南宁瑞麟贤合创业投资合伙企业（有限合伙）	1,201,094.51	1,201,094.51
南宁乡村振兴产业高质量发展基金合伙企业（有限合伙）	1,099,999.85	1,099,999.85
南宁城市发展产业高质量基金合伙企业（有限合伙）	1,099,040.13	1,099,040.13
广西南宁华腾产业投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00
广西南宁鑫桂产业投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00
南宁产投庆海先进产业投资基金合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	40,000,000.00
南宁轨道产业高质量发展基金合伙企业（有限合伙）	1,099,644.16	1,099,644.16
南宁建宁绿色环保产业高质量发展基金合伙企业（有限合伙）	1,099,597.90	1,099,597.90
南宁交融产业高质量发展基金合伙企业（有限合伙）	1,099,114.11	1,099,114.11
南宁明匠智能制造二期产业投资基金合伙企业（有限合伙）	80,359.36	80,359.36
南宁明匠智能制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）	19,791.70	19,791.70
南宁威泰产业发展一期基金合伙企业（有限合伙）	15,500.00	12,250.00
梧桐树（南宁）氟基新材料转型升级基金合伙企业（有限合伙）	120,000,000.00	120,000,000.00
广西先进材料产业基金合伙企业（有限合伙）	58,000,000.00	58,000,000.00
南宁新工业商新能源汽车投资合伙企业（有限合伙）	23,885,501.92	23,400,000.00
南宁海盟新能源投资合伙企业（有限合伙）	19,500,000.00	19,500,000.00

南宁产业投资集团有限责任公司  
合并财务报表附注  
2024年1月1日—2024年6月30日

项目	期末公允价值	期初公允价值
广西自贸区锦蓝叁号投资基金合伙企业（有限合伙）	4,865,237.73	4,865,237.73
广西广投南金产业基金合伙企业（有限合伙）	8,711,300.00	
广州力合科城创业投资合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	
南宁链融天厚创业投资合伙企业（有限合伙）	138,495,383.00	
南宁旺盛壹号创业投资合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00	
南宁兴南产业投资合伙企业（有限合伙）	4,900,000.00	
厦门火炬润信科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	
合计	7,474,655,290.46	6,881,457,700.95

(十六) 投资性房地产

1. 以公允价值计量的投资性房地产

项目	期初公允价值	本期增加额			本期减少额		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	8,772,208,834.04	109,515,502.90	67,632,637.18		4,875,117.82		8,944,481,856.30
其中：房屋、建筑物	8,744,183,884.21	109,515,502.90	67,632,637.18		4,875,117.82		8,916,456,906.47
土地使用权	28,024,949.83						28,024,949.83
二、公允价值变动合计	81,431,954.3			150,293,444.7			231,725,399.0
其中：房屋、建筑物	81,431,954.30			150,293,444.70			231,725,399.00
土地使用权							
三、投资性房地产账面价值合计	8,853,640,788.34	109,515,502.90	67,632,637.18	150,293,444.70	4,875,117.82		9,176,207,255.30
其中：房屋、建筑物	8,825,615,838.51	109,515,502.90	67,632,637.18	150,293,444.70	4,875,117.82		9,148,182,305.47
土地使用权	28,024,949.83						28,024,949.83

(十七) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	2,946,255,200.18	3,042,520,509.15
固定资产清理		
合计	2,946,255,200.18	3,042,520,509.15

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	4,097,094,409.60	67,085,419.43	90,067,591.83	4,074,112,237.20
其中：房屋及建筑物	1,713,338,117.39	18,748,387.84	86,563,058.31	1,645,523,446.92
机器设备	2,107,920,996.60	29,361,477.87	804,034.90	2,136,478,439.57
运输工具	26,948,426.42	1,410,828.53	1,936,369.75	26,422,885.20
电子设备	59,671,436.93	4,019,128.54	44,420.49	63,646,144.98
办公设备	189,215,432.26	1,397,299.12	547,032.95	190,065,698.43
其他		12,148,297.53	172,675.43	11,975,622.10
二、累计折旧合计	1,044,483,465.61	95,398,162.87	22,115,026.30	1,117,766,602.18
其中：房屋及建筑物	249,554,378.74	16,206,235.95	19,357,198.03	246,403,416.66
机器设备	629,177,352.07	61,092,165.67	202,498.27	690,067,019.47
运输工具	24,286,351.48	303,378.27	1,844,866.46	22,744,863.29
电子设备	32,733,802.47	6,128,539.70	38,438.79	38,823,903.38
办公设备	108,731,580.85	1,255,182.56	507,983.09	109,478,780.32
其他		10,412,660.72	164,041.66	10,248,619.06
三、固定资产账面净值合计	3,052,610,943.99	—	—	2,956,345,635.02
房屋及建筑物	1,463,783,738.65	—	—	1,399,120,030.26
机器设备	1,478,743,644.53	—	—	1,446,411,420.10
运输工具	2,662,074.94	—	—	3,678,021.91
电子设备	26,937,634.46	—	—	24,822,241.60
办公设备	80,483,851.41	—	—	80,586,918.11
其他		—	—	1,727,003.04
四、减值准备合计	10,090,434.84	—	—	10,090,434.84
房屋及建筑物	5,421,945.97	—	—	5,421,945.97
机器设备	4,647,359.96	—	—	4,647,359.96

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
运输工具	13,949.21			13,949.21
电子设备	7,179.70			7,179.70
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	3,042,520,509.15	—	—	2,946,255,200.18
房屋及建筑物	1,458,361,792.68	—	—	1,393,698,084.29
机器设备	1,474,096,284.57	—	—	1,441,764,060.14
运输工具	2,648,125.73	—	—	3,664,072.70
电子设备	26,930,454.76	—	—	24,815,061.90
办公设备	80,483,851.41	—	—	80,586,918.11
其他		—	—	1,727,003.04

(十八) 在建工程

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
南宁园博园项目	2,573,078,734.94		2,573,078,734.94
五象新区总部休闲公园	460,579,632.15		460,579,632.15
南宁市第四中学五象校区	374,293,863.35		374,293,863.35
五象新总部基地综合改造提升工程	351,105,305.35		351,105,305.35
轨道交通4号线沿线道路维修整治工程	332,851,258.37		332,851,258.37
物流基地中片区路网完善工程	307,539,726.62		307,539,726.62
五象新区总部基地路网工程	286,919,788.49		286,919,788.49
产投铝基新材料产业园	269,434,508.43		269,434,508.43
南宁玉洞片区路网二期工程	264,497,122.25		264,497,122.25
平乐大道东片区路网二期工程	255,145,780.62		255,145,780.62
国际物流基地中片区北侧地块场地平整工程	231,436,453.08		231,436,453.08
五象新区6号农民间建点配套道路	231,178,048.02		231,178,048.02
南宁国际物流基地12号路(规划调整合并)	216,437,499.80		216,437,499.80
20万吨电池铝箔坯料项目	167,771,213.42		167,771,213.42
20万吨新能源电池铝箔一期项目	156,651,381.18		156,651,381.18
产投兴宁卓能产业园项目	117,072,572.46		117,072,572.46
东部新城二期开发项目	98,174,442.88		98,174,442.88
经开海城产业园项目	90,247,973.94		90,247,973.94
江南电子科技园项目	89,540,526.80		89,540,526.80
三期新能源电池托盘产线技术改造项目	72,804,952.44		72,804,952.44

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
青秀产业园零件配套园	35,162,453.02		35,162,453.02
产投青晟产业园	535,358,223.05		535,358,223.05
其他项目	5,206,153,999.25	121,606.10	5,206,032,393.15
合计	12,723,435,459.91	121,606.10	12,723,313,853.81

续:

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
南宁园博园项目	2,569,412,144.34		2,569,412,144.34
五象新区总部休闲公园	456,858,407.15		456,858,407.15
南宁市第四中学五象校区	374,193,863.35		374,193,863.35
五象新总部基地综合改造提升工程	349,105,305.35		349,105,305.35
轨道交通4号线沿线道路维修整治工程	322,880,125.34		322,880,125.34
物流基地中片区路网完善工程	307,524,486.62		307,524,486.62
五象新区总部基地路网工程	286,919,788.49		286,919,788.49
产投铝基新材料产业园	225,835,252.34		225,835,252.34
南宁玉洞片区路网二期工程	262,947,122.25		262,947,122.25
平乐大道东片区路网二期工程	246,020,978.58		246,020,978.58
国际物流基地中片区北侧地块场地平整工程	231,336,453.08		231,336,453.08
五象新区6号农民回建点配套道路	227,678,048.02		227,678,048.02
南宁国际物流基地12号路(规划调整合并)	206,742,439.25		206,742,439.25
20万吨电池铝箔坯料项目	408,375,033.60		408,375,033.60
20万吨新能源电池铝箔一期项目	111,228,954.46		111,228,954.46
产投兴宁卓能产业园项目	70,513,860.68		70,513,860.68
经开海城产业园项目	82,457,975.26		82,457,975.26
江南电子科技园项目	77,573,753.43		77,573,753.43
三期新能源电池托盘产线技术改造项目	50,507,561.15		50,507,561.15
青秀产业园零件配套园	210,404,781.28		210,404,781.28

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
产投青晟产业园	90,636,007.80		90,636,007.80
东部新城二期开发项目	92,688,410.07		92,688,410.07
在安装设备	93,603,601.73		93,603,601.73
其他项目	4,940,671,269.17	121,606.10	4,940,549,663.07
合计	12,296,115,622.79	121,606.10	12,295,994,016.69

**(十九) 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	145,836,006.26	2,582,920.07	19,462,657.55	128,956,268.78
其中：土地	21,693,276.09	0.00	0.00	21,693,276.09
房屋及建筑物	124,142,730.17	2,582,920.07	19,462,657.55	107,262,992.69
二、累计折旧和累计摊销合计	62,248,769.93	5,404,982.23	18,986,541.59	48,667,210.57
其中：土地	5,151,406.97	0.00	0.00	5,151,406.97
房屋及建筑物	57,097,362.96	5,404,982.23	18,986,541.59	43,515,803.60
三、使用权资产账面净值合计	83,587,236.33	—	—	80,289,058.21
其中：土地	16,541,869.12	—	—	16,541,869.12
房屋及建筑物	67,045,367.21	—	—	63,747,189.09
四、使用权资产减值准备累计合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	83,587,236.33	—	—	80,289,058.21
其中：土地	16,541,869.12	—	—	16,541,869.12
房屋及建筑物	67,045,367.21	—	—	63,747,189.09

**(二十) 无形资产**

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	876,459,521.16	32,688,968.52	667,746.29	908,480,743.39
其中：软件	43,339,819.01	4,696,006.13	652,244.09	47,383,581.05
土地使用权	776,824,892.42	24,843,236.36	15,502.20	801,652,626.58
专利权	56,199,944.67	3,149,726.03		59,349,670.70
商标权	94,865.06			94,865.06
二、累计摊销额合计	111,100,460.38	14,563,115.41		125,663,575.79
其中：软件	28,492,322.19	2,997,617.16		31,489,939.35

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权	67,633,734.62	9,191,263.91		76,824,998.53
专利权	14,922,015.33	2,369,491.10		17,291,506.43
商标权	52,388.24	4,743.24		57,131.48
三、无形资产减值准备合计	155,760.00			155,760.00
其中：软件				
土地使用权				
专利权	155,760.00			155,760.00
商标权				
四、无形资产账面价值合计	765,203,300.78	—	—	782,661,407.60
其中：软件	14,847,496.82	—	—	15,893,641.70
土地使用权	709,191,157.80	—	—	724,827,628.05
专利权	41,122,169.34	—	—	41,902,404.27
商标权	42,476.82	—	—	37,733.58

(二十一) 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	确认为无形资产	转入当期损益	
STRAUMEN 系列装饰家居高端铝制产品研发及产业化	1,833,711.30	32,827.42	-		1,866,538.72
板/型材类铝制加工件系列产品开发		1,873,720.52	-		1,873,720.52
刀片式汽车电池包带梁铝薄板壳体产品开发及产业化应用示范	4,824,628.60	200,432.14	3,136,155.77		1,888,904.97
高光弧面仿形造纹铝把手系列产品研发	1,831,830.27	3,417,352.15	-		5,249,182.42
高悬臂式混动乘用车电池托盘系列产品开发	4,854,635.34	4,972,029.78	-		9,826,665.12
海尔空调柜机UV面板项目	1,762,018.69	4,284.34	-		1,766,303.03

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	确认为无形资产	转入当期损益	
海信洗衣机铝合金盖板系列产品开发	1,286,321.83	-	-	-	1,286,321.83
家居衣柜装饰铝合金边框PAX2.0新产品开发	1,689,918.15	65,553.27	-	-	1,755,471.42
新能源乘用车轻量化铝制车身承载构件产品研发	931,470.51	2,559,145.29	-	-	3,490,615.80
新能源汽车铝薄板电池壳体系列产品研发及产业化应用	-	6,432,767.73	-	-	6,432,767.73
新能源汽车液冷板冷却型电池托盘系列产品开发	3,147,149.73	4,767,542.48	-	-	7,914,692.21
GC·KY—2023—A—J项目		398,583,902.60		153,453,917.21	245,129,985.39
晶圆凸块制造技术开发	3,533,751.17	1,829,795.03			5,363,546.20
HRP设计重构关键技术及应用开发	704,389.40	2,472,575.90			3,176,965.30
半导体晶圆划片加工技术开发	826,197.81	1,880,017.14			2,706,214.95
激光隐切技术开发	1,031,092.73	2,319,863.85			3,350,956.58
薄膜覆晶封装技术开发	1,948,837.21	2,777,106.61			4,725,943.82
1系动力电池铝箔高精度厚度控制技术研究		1,844,809.68			1,844,809.68
超薄铝箔产品成品率提高的技术研究	3,639,001.23	-			3,639,001.23
低断带率铸轧1070合金动力电池铝箔产品的研发		3,085,148.15			3,085,148.15

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	确认为无形资产	转入当期损益	
动力锂电池正极铝箔材新技术产品研究	3,424,241.19	-			3,424,241.19
非热处理1060合金新能源电池铝箔的研究和开发		2,798,150.87			2,798,150.87
高性能1060合金双光电池箔产品的研发	2,540,634.01	-			2,540,634.01
高性能超薄动力电池铝箔产品研发	9,957,773.64	-			9,957,773.64
高性能热轧1100动力锂电池铝箔的研究和开发	1,688,654.63	691,952.04			2,380,606.67
高性能热轧动力电池铝箔产品研发	6,289,684.36	-			6,289,684.36
环保新型变色龙(幻彩金)氟碳彩涂铝的研发	3,650,919.90	-			3,650,919.90
环保新型纳米自洁氟碳彩涂铝的研发	4,112,222.96	-			4,112,222.96
减少1系动力电池铝箔孔洞关键技术研究		1,982,912.73			1,982,912.73
减少1系动力电池铝箔针孔技术研究	3,453,365.01	3,969,097.90			7,422,462.91
提升动力电池铝箔成品率技术研究	2,317,452.27	2,275,772.26			4,593,224.53
其他零星项目	3,392,523.38	8,183,323.96	13,570.26	1,825,117.24	9,737,159.84
合计	74,672,425.32	459,020,083.84	3,149,726.03	155,279,034.45	375,263,748.68

(二十二)商誉

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收购南宁市八鲤建材有限公司100%股权	6,848,636.05			6,848,636.05
收购深圳国人科技股份有限公司股权	600,917,757.43			600,917,757.43
南宁产投智帆商贸有限公司	1,533,276.24			1,533,276.24
南宁产投广控电气有限公司		912,500.00		912,500.00
合计	609,299,669.72	912,500.00		610,212,169.72

**(二十三) 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
办公楼装修	16,009,774.69	6,389,150.18	1,622,839.51		20,776,085.36
厂房升级改造	18,321,794.38	6,284,098.63	3,051,714.46		21,554,178.55
创新药物研发非人灵长类动物实验中心项目一期	9,790,682.65	-1,208,156.62	1,843,592.33		6,738,933.70
二次配工程费用	1,013,111.55		51,514.14		961,597.41
江南企业公园装饰工程	3,045,466.25		823,790.40		2,221,675.85
泊湾东葛店改造工程	1,072,816.11	3,235.85	56,963.70		1,019,088.26
泊湾公寓改造工程	1,961,686.61		101,466.54		1,860,220.07
生产消耗品	17,351,316.26	1,009,469.06	1,771,485.82		16,589,299.50
办公场所改造装修	294,648.71		178,893.84		115,754.87
智慧党建展馆建设项目	661,491.18		37,442.88		624,048.30
中国广西进出口中药材交易中心项目		532,951.57			532,951.57
其他	377,581.42	18,590.57	89,146.79		307,025.20
合计	69,900,369.81	13,029,339.24	9,628,850.41		73,300,858.64

**(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债**

**1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

项目	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
<b>一、递延所得税资产：</b>				
信用减值损失	20,998,281.99	141,519,335.74	22,904,275.13	134,099,959.20
资产减值准备	199,580,703.92	814,797,083.28	207,584,373.87	849,119,150.86
未决诉讼	39,199.68	156,798.72	39,199.68	156,798.72
可抵扣亏损	134,934,943.09	559,732,648.02	134,911,956.48	559,613,717.20
收购铝箔资产减值评估减	25,822,529.91	103,290,119.64	25,822,529.91	103,290,119.64

值				
递延收益	14,392,007.31	57,568,029.26	14,392,007.31	57,568,029.26
租赁负债	19,276,981.67	60,735,640.01	14,793,639.17	75,552,253.52
未实现内部损益	1,340,608.94	5,362,435.76	1,340,608.94	5,362,435.76
小计	416,385,256.51	1,743,162,090.43	421,788,590.49	1,784,762,464.16
<b>二、递延所得税负债：</b>				
非同一控制企业合并资产评估增值	4,910,936.53	39,975,666.63	2,437,752.13	9,751,008.52
其他非流动金融资产公允价值变动	427,404,231.07	1,709,616,924.24	402,885,213.89	1,611,540,855.52
其他权益工具投资公允价值变动	145,135,645.90	580,542,583.89	170,554,937.53	682,219,750.11
投资性房地产公允价值变动	392,724,542.79	1,570,898,170.73	393,934,419.16	1,575,737,676.52
使用权资产	18,838,312.17	84,346,152.50	14,510,356.20	75,664,855.22
小计	989,013,668.46	3,985,379,497.99	984,322,678.91	3,954,914,145.89

**(二十五) 其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	173,324,575.02	140,477,285.83
预付工程、设备款	25,313,343.02	33,003,932.83
凤翔路项目	41,736,905.90	41,736,905.90
南宁中国东盟商务区1号道路项目	13,238,888.42	13,238,888.42
代建项目		5,464,248.66
良庆区棚户改造项目	3,894,347,827.79	3,989,086,619.98
其他	4,238,229.49	4,239,702.10
合计	4,152,199,769.64	4,227,247,583.72

**(二十六) 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	508,910,000.00	699,910,000.00
抵押借款	127,600,000.00	200,000,000.00
保证借款	571,200,000.00	863,500,000.00
信用借款	1,226,460,000.00	120,000,000.00
附追索权的未到期银行承兑汇票贴现		15,000,000.00
未到期应付利息		14,056,797.37
合计	2,434,170,000.00	1,912,466,797.37

2. 期末短期借款明细

债权单位	期末余额	利率(%)	借款开始日	借款终止日
民生银行	105,000,000.00	4.35	2024-3-29	2025-3-31
浙商银行	291,000,000.00	3.45	2023-12-21	2024-12-21
浙商银行	167,900,000.00	3.45	2024-2-6	2025-2-6
上海浦东发展银行股份有限公司南宁分行	20,000,000.00	4.00	2024-4-30	2025-4-30
广西北部湾银行股份有限公司南宁市南湖支行	10,000,000.00	3.45	2024-3-29	2025-3-29
中国民生银行股份有限公司南宁分行	40,829,209.54	4.00	2024-4-25	2025-4-25
中国民生银行股份有限公司南宁分行	9,170,790.46	4.00	2024-6-14	2025-6-14
中国银行南宁市凤翔路支行	8,000,000.00	3.40	2024-6-30	2025-6-28
柳州银行股份有限公司南宁分行	10,000,000.00	4.00	2023-9-28	2024-9-24
华夏银行股份有限公司南宁高新科技支行	20,000,000.00	3.65	2023-11-28	2024-11-28
中国银行股份有限公司南宁市青秀支行	5,000,000.00	3.40	2024-2-4	2025-1-31
广西北部湾银行股份有限公司南宁市南湖支行	10,000,000.00	3.45	2024-2-26	2025-2-26
中国银行南宁市五象广场支行	5,000,000.00	3.40	2024-3-15	2025-3-14
华夏银行股份有限公司南宁高新科技支行	10,000,000.00	3.65	2024-5-15	2025-5-14
华夏银行	100,000,000.00	3.45	2023-10-24	2024-10-24
柳州银行	10,000,000.00	3.16	2023-10-8	2024-10-7
建设银行	50,000,000.00	1.55	2023-8-11	2024-8-10
招商银行	50,000,000.00	4.00	2023-12-28	2024-12-27
中信银行	30,000,000.00	/	2024-1-23	2024-7-22
农村信用社明秀东分社	35,000,000.00	4.35	2023-12-18	2024-12-17
农村信用社明秀东分社	35,000,000.00	4.35	2024-3-25	2025-3-24
中国农业发展银行南宁分行	39,600,000.00	3.85	2024-3-18	2025-3-17
中国银行五象广场支行	8,000,000.00	3.40	2023-12-28	2024-12-27
北部湾银行南湖支行	10,000,000.00	3.45	2024-1-24	2025-1-24
广西北部湾银行南湖支行	10,000,000.00	4.00	2024-4-30	2025-4-30
广西北部湾银行南湖支行	10,000,000.00	4.00	2024-4-30	2025-4-30
广西北部湾银行股份有限公司南宁市南湖支行	10,000,000.00	3.45	2024-5-31	2025-5-31
中国银行股份有限公司南宁市青秀支行	2,000,000.00	3.40	2024-6-30	2025-6-29
中国光大银行南宁科园科技支行	50,000,000.00	3.60	2024-2-29	2025-2-28
广西北部湾银行股份有限公司南宁市南湖支行	10,000,000.00	3.45	2024-4-30	2025-4-29
广西北部湾银行股份有限公司南宁市南湖支行	10,000,000.00	3.45	2023-12-27	2024-12-27
中国光大银行南宁科园科技支行	50,000,000.00	3.60	2024-1-26	2025-1-25
浙商银行股份有限公司南宁分公司	195,460,000.00	3.40	2024-6-24	2024-12-16

南宁产业投资集团有限责任公司  
合并财务报表附注  
2024年1月1日—2024年6月30日

债权单位	期末余额	利率(%)	借款开始日	借款终止日
广西北部湾银行股份有限公司南宁市城北支行	40,000,000.00	4.25	2024-2-27	2025-2-27
广西北部湾银行股份有限公司南宁市城北支行	30,000,000.00	4.25	2024-3-1	2025-3-1
广西北部湾银行股份有限公司南宁市城北支行	30,000,000.00	4.25	2024-3-28	2025-3-28
中国建设银行股份有限公司广西自贸试验区南宁片区五象支行	60,000,000.00	3.50	2024-1-1	2025-1-1
浦发银行	30,000,000.00	3.45	2024-1-26	2025-1-26
北部湾银行	50,000,000.00	4.05	2024-3-28	2025-3-28
北部湾银行	90,000,000.00	4.05	2023-11-14	2024-11-14
农业银行	21,000,000.00	3.75	2024-4-1	2025-3-31
农业银行	51,500,000.00	3.95	2024-4-1	2025-3-31
中国银行	32,000,000.00	3.60	2024-4-9	2025-4-9
中国银行	4,700,000.00	3.00	2024-5-31	2024-10-26
中国银行	10,000,000.00	3.00	2024-6-21	2024-11-27
中信银行	30,000,000.00	3.60	2023-12-21	2024-12-16
中信银行	32,000,000.00	3.60	2024-1-4	2024-12-30
中信银行	3,000,000.00	3.60	2024-3-27	2025-3-24
华夏银行	20,000,000.00	3.45	2023-12-29	2024-12-28
浙商银行	10,000.00	/	2023-11-29	2024-5-28
民生银行	20,000,000.00	3.20	2024-1-3	2024-7-3
民生银行	10,000,000.00	3.20	2024-2-23	2024-8-23
民生银行	9,000,000.00	3.00	2024-6-28	2025-6-23
广西北部湾银行	10,000,000.00	4.20	2023-8-31	2024-8-31
光大银行	10,000,000.00	3.70	2023-10-31	2024-10-31
建设银行	78,000,000.00	4.20	2023-5-12	2023-11-11
中国信托银行	10,000,000.00	4.00	2024-3-8	2024-9-4
中国信托银行	10,000,000.00	4.00	2024-3-18	2024-9-13
中国银行	10,000,000.00	3.40	2023-12-20	2024-12-14
中国银行	10,000,000.00	3.40	2023-12-25	2024-12-21
工商银行	27,000,000.00	4.35	2024-4-30	2024-11-13
中信银行	36,000,000.00	5.44	2024-5-21	2024-10-30
中国信托银行	5,023,083.11	4.00	2024-4-30	2024-10-25
中国信托银行	9,976,916.89	4.00	2024-5-6	2024-11-1
上海浦东发展银行	10,000,000.00	3.45	2024-5-27	2025-5-27
华夏银行南宁分行	30,000,000.00	5.72	2023-9-15	2024-9-15
光大银行南宁民族大道支行	5,000,000.00	3.80	2024-6-20	2025-6-20
光大银行南宁民族大道支行	10,000,000.00	3.50	2024-6-6	2025-6-5

债权单位	期末余额	利率(%)	借款开始日	借款终止日
光大银行南宁长湖支行	27,000,000.00	5.60	2024-6-25	2025-6-24
光大银行南宁长湖支行	18,000,000.00	5.60	2024-6-28	2025-6-24
中国工商银行股份有限公司南宁五象支行	23,000,000.00	4.30	2024-5-31	2025-5-31
广西北部湾银行股份有限公司营业部	10,000,000.00	4.50	2024-3-30	2025-3-30
广西北部湾银行股份有限公司营业部	2,000,000.00	4.16	2024-3-30	2025-3-30
广西北部湾银行股份有限公司营业部	3,000,000.00	4.50	2024-3-30	2025-3-30
广西北部湾银行股份有限公司营业部	10,000,000.00	4.50	2024-3-30	2025-3-30
广西北部湾银行股份有限公司营业部	60,000,000.00	5.00	2024-5-29	2025-5-29
广西北部湾银行股份有限公司营业部	10,000,000.00	4.50	2024-3-30	2025-3-30
合计	2,434,170,000.00			

(二十七)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,403,103,937.86	861,977,887.72
商业承兑汇票	870,424,466.22	230,990,046.17
合计	2,273,528,404.08	1,092,967,933.89

(二十八)应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,547,745,115.66	2,182,922,379.42
1至2年(含2年)	32,274,848.49	379,431,193.15
2至3年(含3年)	1,427,129.96	37,592,622.99
3年以上	48,410,920.13	28,223,603.88
合计	2,629,858,014.24	2,628,169,799.44

期末余额前五名的应付账款情况:

债权单位名称	期末余额	占应付账款合计的比例(%)	未偿还原因
南宁利东投资有限公司	136,925,212.97	5.21	未至结算期
中国建筑一局(集团)有限公司	105,236,191.41	4.00	未至结算期
广西建工集团控股有限公司	98,990,519.68	3.76	未至结算期
哪吒合智(上海)汽车销售服务有限公司	96,282,271.30	3.66	未至结算期
广西建工集团第二建筑工程有限责任公司	94,610,353.75	3.60	未至结算期
合计	532,044,549.11	20.23	

(二十九)预收款项

账龄	期末余额	期初余额

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	6,289,984.33	24,156,463.79
1年以上	373,403.27	
合计	6,663,387.60	24,156,463.79

期末余额前五名的预收款项情况:

债权单位名称	期末余额	占预收款项合计的比例(%)
广西太中保农林科技有限公司	1,377,060.00	20.67
南宁中车铝材精密加工有限公司	578,622.02	8.68
广西电子高级技工学校	430,953.10	6.47
中国民生银行股份有限公司南宁分行	317,221.20	4.76
广西南城百货有限责任公司南宁鲁班分店	300,000.00	4.50
合计	3,003,856.32	45.08

### (三十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
售房款	19,728,205.64	47,628,855.41
货款	144,101,654.04	56,856,410.14
物业水电费	6,525,412.15	
工程款	18,954,659.81	
其他	946,925.33	1,747,448.58
合 计	190,256,856.97	106,232,714.13

### (三十一) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	期末余额
一、短期薪酬	92,148,169.82	93,647,758.23
二、离职后福利-设定提存计划	290,009.18	484,139.54
三、辞退福利	124,000.00	
四、一年内到期的其他福利		
五、其他		-7,859.40
合计	92,562,179.00	94,124,038.37

### (三十二) 应交税费

税种	期初余额	期末余额
增值税	63,494,253.05	203,241,737.18
企业所得税	27,393,259.45	7,830,361.14
城市维护建设税	944,839.78	722,067.08
房产税	1,421,040.99	1,302,955.45

税种	期初余额	期末余额
土地使用税	19,992.60	
个人所得税	4,007,324.69	322,675.25
教育费附加（含地方教育费附加）	596,097.09	436,072.07
其他税费	10,514,904.49	5,964,446.68
合计	108,391,712.14	219,820,314.85

### (三十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,053,629.19	64,955.56
应付股利	4,160,126.82	5,606,326.82
其他应付款项	1,446,445,765.01	1,701,422,017.84
存入保证金	408,504,752.85	368,288,366.06
合计	1,860,164,273.87	2,075,381,666.28

#### 1. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,160,126.82	5,606,326.82
合计	4,160,126.82	5,606,326.82

#### 2. 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	581,585,209.88	1,192,295,500.65
押金及保证金	484,205,586.33	272,787,701.40
代收未付款	349,169,093.68	221,433,316.11
应付运费、仓储费等款项	7,136,716.69	4,010,341.62
其他	24,349,158.43	10,895,158.06
合计	1,446,445,765.01	1,701,422,017.84

##### (2) 期末余额前五名的其他应付款情况

债权单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应付款项合计的比例(%)
南宁市龙电宁鑫新材料科技有限公司	保证金	202,287,125.86	1年以内	13.99
高英杰	基金份额置换款	161,000,000.00	3年以上	11.13
离退休职工（含提前退）非社会统筹退休金（万力啤酒）	退休金	89,454,899.20	3年以上	6.18

债权单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应付款项合计的比例(%)
公司)				
南宁市财政局	往来款	75,977,000.00	3年以上	5.25
自治区湾办	往来款	70,000,000.00	3年以上	4.84
合计		598,719,025.06		41.39

**(三十四)一年内到期的非流动负债**

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,184,292,774.16	2,807,628,534.18
一年内到期的长期应付款	683,211,670.55	458,901,381.21
一年内到期的其他长期负债		
一年内到期的租赁负债	15,198,939.31	22,281,965.35
一年内到期的应付债券	328,023,013.70	351,420,717.23
合计	3,210,726,397.72	3,640,232,597.97

**(三十五)长期借款**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,143,563,769.00	5,266,455,250.72
抵押借款	5,716,416,421.28	3,692,701,700.24
保证借款	2,522,327,487.64	4,362,428,094.54
信用借款	3,313,600,000.00	2,590,450,000.00
未到期应付利息	178,024.14	247,122.36
减：1年内到期金额	2,184,292,774.16	2,807,628,534.18
合计	14,511,792,927.90	13,104,653,633.68

**1. 期末长期借款明细**

贷款单位	金额	利率(%)	借款起始日	借款终止日
北部湾银行	471,000,000.00	3.65	2021-9-30	2024-9-30
农信社邕宁联社	160,000,000.00	4.35	2022-1-29	2025-1-29
农信社邕宁联社	95,000,000.00	3.45	2023-10-30	2026-10-30
民生银行	100,000,000.00	4.35	2024-3-29	2027-3-29
民生银行	293,940,000.00	3.90	2022-6-30	2029-6-30
市农信社	92,500,000.00	4.20	2022-6-30	2025-6-30
市农信社	185,000,000.00	4.20	2022-6-30	2025-6-30
市农信社	138,750,000.00	4.20	2022-7-30	2025-7-30
市农信社	46,250,000.00	4.20	2022-7-30	2025-7-30
市农信社	92,500,000.00	4.20	2022-12-16	2025-12-16
市农信社	9,750,000.00	3.45	2023-11-22	2026-11-22

南宁产业投资集团有限责任公司  
合并财务报表附注  
2024年1月1日—2024年6月30日

贷款单位	金额	利率(%)	借款起始日	借款终止日
兴业银行	89,980,000.00	4.70	2022-10-31	2037-10-31
兴业银行	128,690,000.00	4.70	2022-11-30	2037-11-30
浙商银行	247,000,000.00	5.10	2023-5-26	2033-5-26
浙商银行	62,035,000.00	5.10	2024-3-21	2033-5-26
建设银行	17,710,000.00	3.55	2023-6-29	2026-6-29
建设银行	82,290,000.00	3.55	2023-7-31	2026-6-29
民生银行	145,000,000.00	3.80	2024-4-3	2026-6-29
民生银行	20,500,000.00	3.80	2023-6-29	2026-6-29
民生银行	98,000,000.00	4.10	2023-6-30	2026-6-30
广发银行	99,000,000.00	4.10	2023-7-21	2026-7-21
广发银行	99,000,000.00	4.10	2023-12-21	2026-12-21
进出口银行	74,900,000.00	2.70	2023-9-27	2025-9-26
进出口银行	74,900,000.00	4.20	2023-9-27	2025-9-26
交通银行	375,000,000.00	5.00	2022-3-31	2029-3-31
平安银行	100,000,000.00	3.50	2024-3-29	2026-3-29
武鸣农信社	40,000,000.00	3.45	2024-2-29	2027-2-20
武鸣农信社	40,000,000.00	4.15	2024-2-29	2027-2-20
中国建设银行股份有限公司 广西壮族自治区分行营业部	428,375,177.05	3.90	2023-4-12	2031-4-12
南宁市邕宁区农村信用合作 联社营业部	66,500,000.00	3.45	2023-10-30	2026-10-29
兴业银行股份有限公司南宁 分行	404,440,000.00	4.70	2022-11-21	2031-11-8
中国银行	21,000,000.00	2.80	2022-12-26	2025-12-26
中信银行	95,000,000.00	3.50	2023-4-29	2026-4-28
交通银行	82,493,558.00	LPR	2021-10-1	2041-8-1
交通银行	41,796,442.00	LPR	2021-12-1	2041-8-1
交通银行	167,540,742.80	LPR+5%	2022-9	2042-8-1
交通银行	31,254,103.00	LPR+5%	2023-3-1	2042-8-1
建设银行	160,644,540.00	LPR+5%	2023-1-1	2043-1-1
南宁市中小企业服务中心 (建设银行放款)	30,000,000.00	LPR	2023-3-1	2026-6-1
华夏银行南宁民主支行	27,750,000.00	4.55	2022-12-29	2025-12-26
华夏银行南宁民主支行	47,500,000.00	4.55	2023-03-22	2026-03-22
华夏银行南宁民主支行	14,000,000.00	4.55	2023-05-31	2026-05-31
光大银行南宁桃源支行	49,700,000.00	4.30	2022-11-17	2024-11-16
农业发展银行	86,000,000.00	5年LPR	2023-8-11	2043-8-10
平安银行	8,070,000.00	5年 LPR-20BPS	2023-11-16	2033-11-15

南宁产业投资集团有限责任公司  
合并财务报表附注  
2024年1月1日—2024年6月30日

贷款单位	金额	利率(%)	借款起始日	借款终止日
交通银行	18,440,000.00	5年 LPR--0.1%	2023-12-12	2028-12-11
兴业银行股份有限公司南宁 金湖支行	2,300,000.00	3.95	2024-4-26	2044-4-22
中国民生银行股份有限公司 南宁江南支行	4,469,000.00	4.00	2024-5-6	2039-4-30
建设银行	119,021,129.32	5年 LPR	2023-12-28	2043-12-28
光大银行	2,297,142.36	4.60	2022-4-21	2032-4-20
光大银行	10,420,695.02	4.64	2023-4-19	2033-4-19
光大银行	754,391.51	4.64	2023-5-8	2032-4-20
光大银行	914,687.07	4.64	2023-8-3	2032-4-20
光大银行	2,907,289.93	4.24	2024-2-8	2032-4-20
光大银行	5,572,730.76	3.99	2024-2-23	2032-4-20
兴业银行	100,000,000.00	4.50	2022-8-31	2042-8-31
农业发展银行	64,980,000.00	4.65%+5YLRP	2022-5-25	2037-5-11
中国建设银行股份有限公司 南宁朝阳支行(牵头行)	397,500,000.00	5年期以上 贷款市场报 价利率0基 点	2021-8-4	2041-12-21
中国民生银行股份有限公司 南宁分行	198,438,000.00	5年期以上 贷款市场报 价利率0基 点	2021-8-6	2041-12-21
交通银行广西区分行	55,000,000.00	4.29	2023-3-28	2037-12-31
中国建设银行广西区分行	443,000,000.00	LPR利率减5 基点	2020-04-29	2040-04-29
中国银行	193,993,017.37	5年 LPR-37BP	2020-9-21	2040-7-30
农业发展银行	90,399,670.84	5年 LPR	2022-5-25	2037-5-11
交通银行	115,310,000.00	5年 LPR-1BP	2023-7-17	2038-7-9
兴业银行项目贷款	12,450,352.40	4.00	2023-4-7	2038-4-7
交通银行股份有限公司广西 壮族自治区分行	50,000,000.00	5YLRP+10BP	2024-4-24	2039-4-24
交通银行股份有限公司广西 壮族自治区分行	50,000,000.00	5YLRP+10BP	2024-5-31	2039-5-31
兴业银行南宁分行	30,000,000.00	5年 LPR+10BP	2024-6-29	2044-6-3
横州市农村信用合作联社	130,000,000.00	4.15	2024-5-31	2027-5-31
南宁市区农村信用合作联社	9,250,000.00	4.35	2022-6-29	2025-6-29
中国建设银行股份有限公司 广西自贸试验区南宁片区五 象支行	73,244,260.00	3.50	2023-3-27	2029-3-27

南宁产业投资集团有限责任公司  
合并财务报表附注  
2024年1月1日—2024年6月30日

贷款单位	金额	利率(%)	借款起始日	借款终止日
邕宁区农村信用合作联社	60,000,000.00	3.80	2024-3-15	2026-3-15
光大银行	30,000,000.00	3.60	2024-3-29	2025-6-28
南宁市区农村信用合作联社 (中小企业服务中心)	8,000,000.00	3.45	2024-6-21	2027-6-20
浙商银行物业贷款	318,155,000.00	5.10	2023-3-25	2033-3-25
浙商银行物业贷款	90,535,000.00	5.10	2023-5-24	2033-3-25
南宁市区农村信用合作联社	27,750,000.00	4.35	2022-9-28	2025-9-16
建设银行	600,000,000.00	3.65	2022-12-30	2024-12-30
广发银行	16,103,590.25	4.27	2023-4-19	2026-4-18
广发银行	4,988,200.00	4.27	2023-4-26	2026-4-25
广发银行	9,996,000.00	4.27	2023-5-12	2026-5-11
广发银行	11,760,000.00	4.27	2023-6-2	2026-6-1
广发银行	2,895,900.00	4.27	2023-6-7	2026-6-6
广发银行	3,289,537.39	4.27	2023-8-14	2026-8-13
光大银行	19,990,000.00	3.80	2023-9-28	2025-3-27
民生银行	45,000,000.00	4.00	2023-12-29	2025-12-29
国家开发银行	100,000,000.00	3.45	2024-1-2	2026-1-1
农村合作信用社	9,250,000.00	4.35	2022-9-27	2025-9-23
国家开发银行广西壮族自治区分行	50,000,000.00	2.20	2022-9-23	2033-9-22
国家开发银行广西壮族自治区分行	7,680,000.00	4.20	2022-9-23	2033-9-22
国家开发银行广西壮族自治区分行	47,500,000.00	4.20	2022-9-23	2033-9-22
国家开发银行广西壮族自治区分行	6,500,000.00	4.10	2022-9-23	2033-9-22
国家开发银行广西壮族自治区分行	6,850,000.00	4.10	2022-9-23	2033-9-22
农行南宁古城支行	2,700,000.00	4.40	2021-1-31	2024-9-20
农行南宁古城支行	2,700,000.00	4.40	2021-1-31	2025-3-20
农行南宁古城支行	2,700,000.00	4.40	2021-1-31	2025-9-20
农行南宁古城支行	2,700,000.00	4.40	2021-1-31	2026-3-20
农行南宁古城支行	2,000,000.00	4.40	2021-1-31	2026-9-20
农行南宁古城支行	500,000.00	4.40	2021-1-31	2027-1-26
农行南宁古城支行	4,000,000.00	4.40	2021-2-1	2024-9-20
农行南宁古城支行	4,000,000.00	4.40	2021-2-1	2025-3-20
农行南宁古城支行	4,000,000.00	4.40	2021-2-1	2025-9-20
农行南宁古城支行	4,000,000.00	4.40	2021-2-1	2026-3-20
农行南宁古城支行	3,000,000.00	4.40	2021-2-1	2026-9-20

南宁产业投资集团有限责任公司  
合并财务报表附注  
2024年1月1日—2024年6月30日

贷款单位	金额	利率(%)	借款起始日	借款终止日
农行南宁古城支行	1,000,000.00	4.40	2021-2-1	2027-1-26
农行南宁古城支行	4,000,000.00	4.40	2021-1-27	2024-9-20
农行南宁古城支行	4,000,000.00	4.40	2021-1-27	2025-3-20
农行南宁古城支行	4,000,000.00	4.40	2021-1-27	2025-9-20
农行南宁古城支行	4,000,000.00	4.40	2021-1-27	2026-3-20
农行南宁古城支行	3,000,000.00	4.40	2021-1-27	2026-9-20
农行南宁古城支行	1,000,000.00	4.40	2021-1-27	2027-1-26
农行南宁古城支行	4,000,000.00	4.40	2021-3-30	2024-9-20
农行南宁古城支行	4,000,000.00	4.40	2021-3-30	2025-3-20
农行南宁古城支行	4,000,000.00	4.40	2021-3-30	2025-9-20
农行南宁古城支行	4,000,000.00	4.40	2021-3-30	2026-3-20
农行南宁古城支行	3,500,000.00	4.40	2021-3-30	2026-9-20
农行南宁古城支行	500,000.00	4.40	2021-3-30	2027-1-26
中国建设银行南宁园湖支行	10,200,000.00	4.45	2015-9-30	2025-9-30
中国建设银行南宁园湖支行	4,800,000.00	4.45	2015-10-14	2025-10-14
上海国际信托有限公司	1,540,000.00	4.54	2017-4-12	2025-4-12
南宁市区农村信用合作联社 翡翠园分社	40,000,000.00	5.80	2021-7-27	2024-7-26
南宁市区农村信用合作联社 翡翠园分社	55,800,000.00	4.60	2023-6-29	2026-6-18
南宁市区农村信用合作联社 翡翠园分社	16,940,000.00	4.60	2023-7-31	2026-6-18
南宁市区农村信用合作联社 翡翠园分社	24,940,000.00	4.15	2023-11-30	2026-6-18
南宁市区农村信用合作联社 翡翠园分社	3,880,000.00	4.15	2023-12-20	2026-6-18
南宁市区农村信用合作联社 翡翠园分社	48,050,000.00	4.15	2024-1-19	2026-6-18
南宁市区农村信用合作联社 翡翠园分社	79,750,000.00	3.45	2023-10-31	2026-10-30
南宁市区农村信用合作联社 翡翠园分社	69,800,000.00	3.45	2023-11-20	2026-10-30
南宁市区农村信用合作联社 翡翠园分社	24,950,000.00	3.45	2023-11-30	2026-10-30
南宁市区农村信用合作联社 翡翠园分社	21,790,000.00	3.45	2024-1-19	2026-6-18
南宁市区农村信用合作联社 翡翠园分社	27,960,000.00	3.45	2024-2-1	2026-6-18
邕宁区农村信用合作联社	9,025,000.00	3.45	2023-10-31	2026-10-30
邕宁区农村信用合作联社	9,975,000.00	4.15	2023-10-31	2026-10-30

南宁产业投资集团有限责任公司  
合并财务报表附注  
2024年1月1日—2024年6月30日

贷款单位	金额	利率(%)	借款起始日	借款终止日
广西北部湾银行南宁市南湖支行	96,000,000.00	3.65	2023-6-30	2026-6-29
广西北部湾银行南宁市南湖支行	96,000,000.00	5.00	2023-7-31	2026-7-30
南宁市武鸣区农村信用合作联社	75,000,000.00	3.45	2024-3-19	2027-3-18
南宁市武鸣区农村信用合作联社	25,000,000.00	4.15	2024-3-19	2027-3-18
南宁市武鸣区农村信用合作联社	50,000,000.00	4.15	2024-4-15	2027-3-18
广西宾阳农村商业银行有限公司	50,000,000.00	3.45	2024-3-28	2027-3-27
广西宾阳农村商业银行有限公司	5,000,000.00	3.45	2024-3-31	2027-3-27
广西宾阳农村商业银行有限公司	55,000,000.00	4.15	2024-3-31	2027-3-27
柳州银行股份有限公司	300,000,000.00	4.00	2024-6-5	2029-6-5
南宁市区农信社金融广场分社	1,760,000.00	5.50	2023-9-19	2026-7-25
南宁市区农信社金融广场分社	1,580,000.00	5.50	2023-11-14	2026-7-25
南宁市区农信社金融广场分社	1,610,000.00	5.50	2023-12-8	2026-7-25
广西北部湾银行南宁市南湖支行	220,000,000.00	4.75	2021-12-29	2024-12-29
广西北部湾银行南宁市南湖支行	30,000,000.00	5.28	2022-12-28	2025-12-28
广西北部湾银行南宁市南湖支行	2,900,000.00	5.28	2023-4-13	2026-4-13
广西北部湾银行南宁市南湖支行	4,200,000.00	5.28	2023-4-20	2026-4-20
广西北部湾银行南宁市南湖支行	1,950,000.00	5.28	2022-4-29	2025-4-29
广西北部湾银行南宁市南湖支行	4,900,000.00	5.28	2023-3-15	2026-3-15
广西北部湾银行南宁市南湖支行	10,000,000.00	5.28	2023-4-7	2026-4-7
广西北部湾银行南宁市南湖支行	4,800,000.00	5.28	2023-5-12	2026-5-12
广西北部湾银行南宁市南湖支行	8,000,000.00	5.28	2023-6-5	2026-6-5

南宁产业投资集团有限责任公司  
合并财务报表附注  
2024年1月1日—2024年6月30日

贷款单位	金额	利率(%)	借款起始日	借款终止日
南宁市区农信社金融广场分社	3,750,000.00	5.50	2023-3-6	2025-10-26
光大银行南宁分行	10,000,000.00	5.50	2023-3-6	2025-10-26
交通银行广西自治区分行	78,970,000.00	4.80	2022-12-22	2037-12-22
交通银行广西自治区分行	69,010,000.00	4.80	2022-12-22	2037-12-22
中国建设银行股份有限公司南宁五象支行	1,280,493,769.00	4.45	2018-12-29	2033-12-29
中国工商银行股份有限公司南宁分行	1,382,350,000.00	4.45	2018-8-20	2033-8-20
中国工商银行股份有限公司南宁分行	1,234,700,000.00	4.45	2018-11-21	2043-7-20
南宁市区农村信用合作联社	47,500,000.00	4.23	2023-6-27	2025-6-27
南宁市区农村信用合作联社	17,500,000.00	4.23	2023-6-27	2025-6-27
南宁市区农村信用合作联社	27,500,000.00	4.23	2023-6-27	2025-6-27
南宁市区农村信用合作联社	98,000,000.00	4.23	2023-6-27	2025-6-27
国家开发银行广西壮族自治区分行	153,000,000.00	3.35	2022-8-12	2042-8-11
浙商银行股份有限公司南宁分行营业部	68,400,000.00	5.30	2023-1-17	2026-1-16
浙商银行股份有限公司南宁分行营业部	26,600,000.00	5.30	2023-06-05	2026-06-05
广发银行股份有限公司南宁分行	78,800,000.00	5.32	2023-1-31	2026-1-31
广西北部湾银行股份有限公司营业部	60,000,000.00	4.00	2024-4-30	2027-4-30
中国工商银行股份有限公司南宁分行	171,100,000.00	4.44	2020-7-20	2030-7-20
中国农业银行股份有限公司南宁古城支行	383,612,751.85	4.24	2020-11-13	2040-11-12
交通银行股份有限公司广西壮族自治区分行营业部	167,056,000.00	4.45	2020-6-30	2040-6-30
中国建设银行股份有限公司广西自贸试验区南宁片区五象支行	35,000,000.00	4.11	2023-8-31	2042-8-30
交通银行股份有限公司广西壮族自治区分行营业部	35,000,000.00	4.11	2023-8-31	2042-8-30
国家开发银行广西壮族自治区分行	35,000,000.00	4.11	2023-8-31	2042-8-30
广西北部湾银行营业部	768,500,000.00	5.35	2021-9-17	2030-12-17
小计	16,695,907,677.92			

贷款单位	金额	利率(%)	借款起始日	借款终止日
减: 一年内到期的长期借款 金额	2,184,114,750.02			
合计	14,511,792,927.90			

(三十六)应付债券

1. 应付债券情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	4,461,044,007.66	3,966,135,209.66
减: 一年内到期的应付债券	328,023,013.70	351,420,717.23
合计	4,133,020,993.96	3,614,714,492.43

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期末余额	期初余额
22 南宁产投债	1,470,000,000.00	2022-6-27	7年	1,470,000,000.00	1,455,425,518.90	1,495,127,601.09
20 桂南宁五投 ZR001	300,000,000.00	2020-4-29	5年	300,000,000.00	179,328,033.12	302,702,444.61
20 桂南宁五投 ZR002	200,000,000.00	2020-7-15	5年	200,000,000.00	199,744,556.94	205,653,455.46
20 桂南宁五投 ZR003	167,000,000.00	2020-7-17	5年	167,000,000.00	166,629,247.28	171,565,387.82
22 五象 01	500,000,000.00	2022-3-24	5年	500,000,000.00	493,561,142.50	514,015,474.31
22 五象 02	300,000,000.00	2022-5-31	5年	300,000,000.00	297,001,533.66	305,383,200.33
2023 境外债第一期	140,000,000.00	2023-4-20	3年	140,000,000.00	135,963,772.53	137,240,919.62
2023 境外债第一期	550,000,000.00	2023-6-16	3年	550,000,000.00	532,605,048.27	533,661,571.96
23 龜投 01 (253212)	300,000,000.00	2023-11-30	5年	300,000,000.00	300,785,154.46	300,785,154.46
24 龜投 01	700,000,000.00	2024-1-18	5年	700,000,000.00	700,000,000.00	
合计		—	—	4,627,000,000.00	4,461,044,007.66	3,966,135,209.66

(三十七)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	85,765,555.80	89,202,800.72
减: 未确认的融资费用	10,061,112.31	12,659,452.60
重分类至一年内到期的非流动负债	15,198,939.31	22,281,965.35
租赁负债净额	60,505,504.18	54,261,382.77

(三十八)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,702,715,083.28	4,962,270,462.69
专项应付款	514,716,691.28	522,335,959.48
合计	5,217,431,774.56	5,484,606,422.17

### 1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁款	194,081,965.71	180,762,404.12
其他长期应付款	5,480,111,508.63	5,528,099,423.97
减：未确认融资费用	288,266,720.51	287,689,984.19
减：一年内到期的长期应付款	683,211,670.55	458,901,381.21
合计	4,702,715,083.28	4,962,270,462.69

### 2. 期末余额较大的其他长期应付款

项目	期末余额
政府专项债	3,031,000,000.00
南宁产业发展基金	261,000,000.00
南宁城市发展基金	56,000,000.00
专项基金-两台一会专项转贷资金	19,011,379.96
专项基金-南宁市外向型企业扶持资金池	10,060,762.25
合计	3,377,072,142.21

### 3. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工分流安置费	672,385.82	-	-	672,385.82
南宁市土地储备中心	200,000,000.00			200,000,000.00
万力小区拆迁项目款（振宁）	41,091,152.24			41,091,152.24
专项应付款-其他-金牛股兑付资金	1,240,088.00			1,240,088.00
专项应付款-其他-代收下属企业土地收储补偿款	186,829,205.19	761,617.82	2,027,581.99	185,563,241.02
职工安置房	25,978,165.65			25,978,165.65
原无线电一厂职工安置房	20,209,061.65			20,209,061.65
退休职工安置费（未列统筹）	17,717,519.44			17,717,519.44
北区危旧房改造（秀峰庭苑）	3,855,781.05	3,722.91	105,816.50	3,753,687.46
劳动保险所	1,343,633.60			1,343,633.60
市地税局	876,534.86			876,534.86
示范性企业中央补助资金	600,000.00			600,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(A类)				
南宁市拘留所(收容教育所)配套设施改造	229,382.46			229,382.46
南宁市羁押中心	20,614,770.78	1,538,053.19	8,803,582.59	13,349,241.38
武警南宁支队训练基地迁建项目	45,135.88			45,135.88
南宁公安局警务综合训练基地	6,004.00	1,823,689.35		1,829,693.35
其他	1,027,138.86	390,800.00	1,200,170.39	217,768.47
合计	522,335,959.48	4,517,883.27	12,137,151.47	514,716,691.28

(三十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	156,798.72	156,798.72	诉讼
合计	156,798.72	156,798.72	

(四十) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,527,203,576.56	14,730,000.00	67,537,632.06	1,474,395,944.50
合计	1,527,203,576.56	14,730,000.00	67,537,632.06	1,474,395,944.50

递延收益具体明细

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	期末余额
绿色金融供应链平台建设	1,000,000.00			1,000,000.00
绿色认证中心和开展绿色企业认证	455,000.00		145,000.00	310,000.00
智慧南宁大数据中心	7,293,170.42		2,008,112.52	5,285,057.90
南宁市灾备中心	8,778,564.40		1,316,784.60	7,461,779.80
信用担保风险补偿金	2,881,400.00	-	-	2,881,400.00
2024年政府补助	0.00	2,000,000.00	345,032.63	1,654,967.37
土地收传防产酒通项目	350,449,551.59			350,449,551.59
财政“僵尸企业”出清经费	336,374,322.70			336,374,322.70
职工安置经费	30,168,794.63		3,281,930.41	26,886,864.22
工信部重点项目补助资金	13,200,000.00			13,200,000.00
吉锐生物医药项目	15,000,000.00		-	15,000,000.00
3D金属设备采购补助	10,000,000.00			10,000,000.00
振宁新秀公寓3号楼改建租赁住房项目补贴	10,941,453.05		287,932.98	10,653,520.07
A6A7厂房建设资金本贴	18,998,260.73		499,954.20	18,498,306.53

南宁产业投资集团有限责任公司  
合并财务报表附注  
2024年1月1日—2024年6月30日

江南企业公园补贴项目	14,951,500.00		439,750.02	14,511,749.98
南宁伶俐通用机场	1,939,800.00			1,939,800.00
创新园一期-乡村振兴资金补贴	4,275,000.00			4,275,000.00
创新园一期-住房租赁补贴	1,262,972.67			1,262,972.67
创新园二期-前期工作经费补贴	950,000.00			950,000.00
创新园二期-住房租赁补贴	7,030,022.47			7,030,022.47
创新园二期-中央预算资金补贴	43,584,721.00			43,584,721.00
青秀产业园项目	17,920,000.00			17,920,000.00
青秀产业园生产配套园区项目	54,077,824.51			54,077,824.51
南宁产投汽车邕宁产业园1#、2#员工宿舍楼及3#管理人员宿舍楼	48,973,299.37			48,973,299.37
保障性安居工程中央预算内资金		620,000.00		620,000.00
南宁产投创新产业园三期项目	39,161,964.52			39,161,964.52
产投经开海城产业园-住房租赁市场发展试点财政补助金	29,531,233.87			29,531,233.87
保障性安居工程中央预算内资金		2,000,000.00		2,000,000.00
中央财政支持住房租赁市场补贴	10,774,249.20			10,774,249.20
保障性安居工程中央预算内资金	11,637,500.00			11,637,500.00
五象振邦-住房租赁监管项目补助金	17,137,331.15	2,750,000.00	370,854.00	19,516,477.15
保障性安居工程中央预算内资金		6,500,000.00		6,500,000.00
2021年自治区重大优质工业项目扶持资金	24,800,000.00			24,800,000.00
龙光院子(第一批99套)	11,759,363.17		734,960.20	11,024,402.97
盘活类资产(五一路)	216,116.40		-	216,116.40
中建邕和府(第一批74+150套)	23,157,284.77		1,447,330.30	21,709,954.47
龙光院子(第二批362套)	49,447,620.40		4,578,483.00	44,869,137.40
中建邕和府(第二批257套)	29,080,639.80		2,057,466.77	27,023,173.03
龙光院子(第三批54套)	7,380,636.40		603,594.70	6,777,041.70
中建邕和府(第三批99套)	11,496,548.70		958,045.70	10,538,503.00
搬迁工程补偿款	183,936,915.28		48,190,000.00	135,746,915.28
2023年中国东盟人工智能计算中心项目自治区本级预算内基础设施项目补助经费	1,250,000.00		62,400.00	1,187,600.00
2023年自治区服务业发展专项投资计划(第一批)服务业重点项目发展专项资金	2,893,800.00	800,000.00	210,000.03	3,483,799.97
住房租赁试点专项补助资金	639,097.00			639,097.00
2018年自治区服务业发展专项资金	28,726,526.26			28,726,526.26
支持租赁市场发展试点财政专项资金	23,671,092.10			23,671,092.10

中国东盟卫星数据服务中心运营服务支撑能力建设项目	20,000,000.00			20,000,000.00
其他		60,000.00		60,000.00
合计	1,527,203,576.56	14,730,000.00	67,537,632.06	1,474,395,944.50

(四十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
代管担保基金	4,169,463.85	4,154,686.18
国开发展基金有限公司	39,000,000.00	39,000,000.00
合计	43,169,463.85	43,154,686.18

(四十二) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	20,375,916,983.87	100.00			20,375,916,983.87	100.00
南宁市人民政府国有资产监督管理委员会	20,375,916,983.87	100.00			20,375,916,983.87	100.00

(四十三) 其他权益工具

发行在外的金融工具	票面利率	期限	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
永续债-北方国际	6.00%	7+N	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
合计			1,000,000,000.00			1,000,000,000.00

(四十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本(或股本)溢价				
二、其他资本公积	1,481,632,466.64	119,304,160.95		1,600,936,627.59
合计	1,481,632,466.64	119,304,160.95		1,600,936,627.59

(四十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	76,490,588.54	1,089,100.74		77,579,689.28
1. 其他权益工具投资公允价值变动	76,490,588.54	1,089,100.74		77,579,689.28
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,062,208,745.76	-35,479.92		1,062,173,265.84
1. 投资性房地产转换形成	1,062,878,589.02			1,062,878,589.02
2. 权益法下可转损益的其他综合收益		-9,288.73		-9,288.73

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3. 外币折算差额	-660,554.53	-35,479.92		-696,034.45
合计	1,138,699,334.30	1,053,620.82		1,139,752,955.12

(四十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额期初	127,458,269.85	-757,211,509.41
期初调整金额		
本期期初余额	127,458,269.85	-757,211,509.41
本期增加额	232,600,285.01	539,043,550.69
其中：本期净利润转入	274,960,067.32	539,043,550.69
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	42,359,782.31	
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	360,058,554.86	-218,167,958.72

(四十七) 营业收入、营业成本

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	5,632,526,927.10	5,106,017,450.39	2,953,611,999.75	2,637,020,714.51
设备、配件及材料销售收入	1,394,892,234.29	1,371,738,604.90	22,244,689.24	16,735,507.57
通信滤波器销售	607,851,682.51	520,662,037.14	493,254,925.29	414,333,705.09
内存条及芯片销售	1,239,593,006.96	1,231,900,822.49	622,951,251.53	636,683,811.08
铝材料、铝制品	1,165,662,858.74	1,124,533,269.59	1,033,764,199.91	993,102,983.45
不动产销售收入	74,876,448.16	52,835,067.57	192,269,375.66	173,173,682.73
棉纺织物销售收入	165,411,683.35	196,694,636.76	200,097,472.46	197,067,558.29
房屋租赁收入	195,261,591.95	4,949,060.28	208,481,555.07	
混凝土销售收入	25,425,237.98	23,720,554.38	44,249,671.81	39,696,349.55
物业服务及管理费收入	174,600,100.07	134,008,602.93	115,833,780.17	150,912,819.04
金融相关服务	277,503,016.36	148,748,867.12		
基础设施建设服务	55,794,532.73	52,604,277.06		
人力资源服务	183,628,118.13	182,010,108.42		
其他	72,026,415.87	61,611,541.75	20,465,078.61	15,314,297.71
二、其他业务小计	18,129,801.76	22,858,134.31	5,919,062.12	4,665,634.22

南宁产业投资集团有限责任公司  
合并财务报表附注  
2024年1月1日—2024年6月30日

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
废料销售收入	504,360.96	33,811.75	2,243,324.54	1,189,730.00
服务收入	9,337,784.73	7,651,780.69	3,675,737.58	3,475,904.22
其他	8,287,656.07	15,172,541.87		
三、利息收入	6,980,522.87			
合计	5,657,637,251.73	5,128,875,584.70	2,959,531,061.87	2,641,686,348.73

**(四十八)销售费用**

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
运输费、装卸费及差旅费	11,609,055.94	15,428,633.52
营销设施及代理费	4,904,011.33	9,255,406.20
职工薪酬	11,827,332.32	6,949,315.53
中介机构服务费	10,540,700.01	4,829,486.03
办公水电及会议费	355,128.85	4,159,832.78
物业管理费	608,026.78	1,663,046.15
广告费和业务宣传费	2,286,358.07	1,485,654.56
折旧、摊销费	110,433.73	328,174.44
招商管理费	3,105.85	
其他	2,404,123.87	248,348.24
合计	44,648,276.75	44,347,897.45

**(四十九)管理费用**

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	169,149,125.01	98,091,598.72
折旧、摊销费	25,545,895.83	14,620,496.84
中介机构服务费	20,798,405.39	14,605,577.97
物业服务及管理费	3,667,996.01	6,221,170.60
办公水电及会议费	6,167,909.01	8,981,162.35
修理费	846,221.46	2,864,423.87
运输、装卸费及差旅费	3,982,895.78	1,312,860.94
仓储保管费、租赁费	7,010,918.32	716,105.97
业务招待费	1,533,275.25	939,889.08
其他	11,256,916.86	835,456.96
合计	249,959,558.92	149,188,743.30

**(五十)财务费用**

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息费用	333,579,276.72	126,301,384.67
减：利息收入	33,329,058.80	30,908,184.47

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
汇兑损失	-1,588,637.61	2,531,480.53
减：汇兑收益	65,078.19	13,537,917.63
手续费支出	7,755,911.00	2,917,796.55
合计	306,352,413.12	87,304,559.65

(五十一) 其他收益

项目	种类	2024年1-6月	2023年1-6月
递延收益摊销	与资产相关	18,704,378.03	50,672,147.85
深圳国人	与收益相关		13,752,897.32
广西南宁五象新区规划建设管理委员会（租金补贴）	与收益相关		1,992,240.00
深圳坪山区科技创新局科技创新专项资金	与收益相关		1,957,517.00
深圳坪山区工业和信息化局经济发展专项资金	与收益相关		1,841,759.00
南宁市商务局	与收益相关		683,400.00
税费减免	与收益相关	108,720.84	644,114.49
南宁市科学技术局-南宁市第二批科技保险费	与收益相关		166,637.59
稳岗补贴	与收益相关	342,911.68	149,792.92
南宁市劳动就业服务管理中心-吸纳脱贫力补贴	与收益相关		26,315.79
南宁市劳动就业服务管理中心吸纳高校生就业补助	与收益相关		20,558.26
信用风险管理资金（补贴）款	与收益相关		4,589.83
2023年中国东盟人工智能计算中心项目自治区本级预算内基础设施项目补助经费	与收益相关	62,400.00	
2023年自治区服务业发展专项投资计划（第一批）服务业重点项目发展专项资金	与收益相关	210,000.03	
搬迁工程补偿款	与收益相关	48,190,000.00	
个税手续费返还	与收益相关	1,204,902.25	
工业提速增效投资补助资金	与收益相关	1,350,000.00	
工业振兴补贴	与收益相关	450,000.00	
巩固回升向好补贴	与收益相关	681,300.00	
加计扣除	与收益相关	33,507.51	
就业补贴	与收益相关	1,071,520.90	
科技创新载体认定及科技成果转化应用后补助经费	与资产相关	20,000.00	
科研项目补贴（基于人工智能设计的动力电池铝箔超低断带）	与资产相关	1,000,000.00	

首次入规奖励	与收益相关	100,000.00	
提质增效项目资金	与收益相关	21,510,000.00	
贴息补助	与收益相关	2,884,447.50	
项目补贴	与收益相关	3,638,907.33	
用电补贴	与收益相关	300,000.00	
支持阶段性降低工业用电成本政策奖补资金	与收益相关	10,000.00	
中国(广西)自贸试验区建设资金南宁泰克半导体存储器研发制造项目支持资金	与收益相关	2,000,000.00	
装修补助	与收益相关	500,000.00	
自治区统筹支持工业奖励	与收益相关	3,630,000.00	
自治区重点工业项目投资补助资金	与收益相关	1,000,000.00	
租金补贴	与收益相关	996,120.00	
2023年度自治区直接融资奖补资金	与收益相关	1,000,000.00	
其他	与收益相关	48,007.61	
合计		111,047,123.68	71,911,970.05

#### (五十二) 投资收益

产生投资收益的来源	2024年1-6月	2023年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	17,560,775.96	38,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	2,832,126.08	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益	30,185,907.26	6,473,200.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	655,762.49	
交易性金融资产持有期间的投资收益	2,450.51	
其他	33,738.72	-180,388.65
合计	51,270,761.02	6,330,811.35

#### (五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024年1-6月	2023年1-6月
其他非流动金融资产公允价值变动	295,000,000.02	536,986,449.96
合计	295,000,000.02	536,986,449.96

#### (五十四) 信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
坏账损失	43,187,472.04	641,872.10
合计	43,187,472.04	641,872.10

#### (五十五) 资产减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,140,023.35	
其他非流动资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
在建工程减值损失		
合计	2,140,023.35	

**(五十六) 资产处置收益**

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当年非经常性损益的金额
南棉片区旧改项目补偿		1,280,450.96	
水街旧改项目拆迁补偿		303,366.72	
处置电子、机器设备		259,889.96	
南宁市西乡塘区房屋征收补偿	439,161.42	32,937.00	439,161.42
拆除无证房产屠宰场车辆保管房补偿		5,500.00	
非流动资产处置收益	26,881.18		26,881.18
合计	466,042.60	1,882,144.64	466,042.60

**(五十七) 营业外收入**

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	182,276.34	2,656,260.50	182,276.34
违约金及罚款收入	4,091,184.41	862,591.23	4,091,184.41
无需支付的款项		32,762.43	
其他	4,842,576.86	371,934.18	4,842,576.86
合计	9,116,037.61	3,923,548.34	9,116,037.61

**(五十八) 营业外支出**

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
无法收回的款项		1,519,741.43	
违约金及罚款支出	208,707.92	14,877,922.94	208,707.92
罚款、赔偿款	5,877,408.18	5,615.84	5,877,408.18
非流动资产毁损报废损失	80,903.21	434,606.89	80,903.21
对外捐赠支出	63,009.89	60,501.80	63,009.89
其他（未列统筹支出等）	1,786,217.58	1,101,381.46	1,786,217.58
合计	8,016,246.78	17,999,770.36	8,016,246.78

**(五十九) 所得税费用**

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
当期所得税费用	11,080,930.96	-18,693,323.35
递延所得税调整	9,020,160.77	18,055,534.60

南宁产业投资集团有限责任公司  
合并财务报表附注  
2024年1月1日—2024年6月30日

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
合计	20,101,091.73	-637,788.75

(六十) 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	1,824,348,856.15	借款质押、冻结、专项资金、保证金
应收账款	481,506,316.80	借款质押
存货	2,628,619,195.57	借款抵押
长期股权投资（净资产）	1,358,000,000.00	借款抵押
投资性房地产	6,321,406,040.40	借款抵押
固定资产	300,495,838.29	借款抵押
无形资产	206,487,982.26	借款抵押
在建工程	598,172,894.70	借款抵押

九、承诺及或有事项

(一) 对外担保

担保方	被担保方	担保余额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南南铝加工有限公司	6,604.81	2020-3-4	2025-3-4
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南南铝加工有限公司	4,065.00	2020-3-13	2026-3-13
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南南铝加工有限公司	58,245.00	2021-8-6	2026-8-6
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南南铝加工有限公司	16,988.13	2021-8-25	2024-8-25
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南南铝加工有限公司	19,026.70	2021-12-30	2026-12-30
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南南铝加工有限公司	7,766.00	2022-5-7	2025-5-21
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南南铝加工有限公司	1,786.18	2022-7-15	2029-7-15
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南南铝加工有限公司	2,718.10	2022-6-27	2027-6-27
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南南铝加工有限公司	3,883.00	2022-9-30	2027-9-30
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南南铝加工有限公司	10,406.44	2022-9-30	2027-9-29
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南南铝加工有限公司	10,406.83	2022-10-28	2025-10-27
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南南铝加工有限公司	3,611.19	2022-12-13	2025-12-13
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南南铝加工有限公司	3,611.19	2023-1-12	2025-1-12

南宁产业投资集团有限责任公司  
合并财务报表附注  
2024年1月1日—2024年6月30日

任公司				
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南南铝加工有限公司	3,883.00	2023-1-18	2025-1-18
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南南铝加工有限公司	7,766.00	2024-3-12	2025-3-12
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南南铝加工有限公司	2,621.03	2024-3-12	2025-3-12
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南南铝加工有限公司	3,883.00	2023-7-26	2024-7-26
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南南铝加工有限公司	1,937.62	2023-8-10	2024-8-10
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南南铝加工有限公司	3,572.36	2023-8-31	2024-8-31
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南南铝加工有限公司	3,883.00	2023-9-6	2024-9-6
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南南铝加工有限公司	3,883.00	2023-10-18	2024-10-18
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南南铝加工有限公司	3,883.00	2023-11-8	2024-11-8
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南南铝加工有限公司	1,941.50	2023-12-6	2024-12-6
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南南铝加工有限公司	1,941.50	2023-12-18	2024-12-8
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南南铝加工有限公司	9,047.39	2024-1-5	2025-1-5
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南南铝加工有限公司	3,883.00	2024-1-18	2025-1-18
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南南铝加工有限公司	34,947.00	2024-1-29	2025-1-29
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南南铝加工有限公司	3,883.00	2024-2-2	2025-2-2
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南南铝加工有限公司	4,853.75	2024-2-6	2025-2-6
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南南铝加工有限公司	3,145.23	2024-4-15	2025-4-15
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南南铝加工有限公司	3,883.00	2024-5-23	2025-5-23
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南南铝加工有限公司	3,883.00	2024-6-27	2025-6-27
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南南铝加工有限公司	7,766.00	2024-6-27	2025-6-27
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南南铝加工有限公司	1,164.90	2024-6-27	2025-6-27

南宁产业投资集团有限责任公司	广西阳仕机电科技有限公司	298.20	2020-3-25	2029-12-11
南宁产业投资集团有限责任公司	广西南宁辉灿商贸有限公司	424.31	2021-7-30	2031-6-29
南宁产业投资集团有限责任公司	南宁朗轩医疗器械有限公司	261.25	2022-6-30	2032-6-1
南宁产业投资集团有限责任公司	南宁市致协节能技术服务有限公司	223.85	2021-10-26	2031-9-28
南宁产业投资集团有限责任公司	南宁壮宁食品冷藏有限责任公司	5,244.00	2021-7-11	2031-7-11
南宁产业投资集团有限责任公司	南宁壮宁食品冷藏有限责任公司	430.00	2022-1-29	2032-1-29
合计		271,651.45		

## (二) 或有事项

序号	原告	被告	案由	受理法院	标的额(万元)	案件进展情况
1	南宁市格拉特玻璃有限公司	南宁市自行车总厂有限责任公司	租赁合同纠纷	南宁市江南区法院	1,349.38	再审已受理
2	广西澳马汽车销售服务有限公司	南宁市自行车总厂有限责任公司	租赁合同纠纷	南宁市江南区法院	1,517.67	二审判决
3	广西瀚源仓储有限公司	南宁市自行车总厂有限责任公司、南宁产投统一投资管理有限责任公司	租赁合同纠纷	南宁市青秀区法院	157.54	二审尚未开庭
4	卢燕	南宁产投智创发展有限责任公司	建设工程施工合同纠纷	南宁市江南区法院	1,261.03	暂未作出一审判决，双方正在调解
5	黄华幼	广西国潮铝业有限公司	建设工程分包合同纠纷	南宁市邕宁区法院	351.54	原告对工程款数额进行提出鉴定申请
6	深圳市通文达电子有限公司	广西华芯振邦半导体有限公司	买卖合同纠纷	南宁市良庆区法院	222.63	尚未开庭

## 十、资产负债表日后事项

无。

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
南宁市人民政府国有资产监督管理委员会	广西壮族自治区	行政单位	100.00	100.00

**(二) 本企业的子公司**

详见附注七（一）

**(三) 本企业的合营和联营企业情况**

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码
南宁五丰联合食品有限公司	联营企业	91450100708734368F
广西南南铝加工有限公司	联营企业	914501007791458001
斐讯通信（南宁）有限公司	联营企业	91450100098024069T
广西农投糖业集团股份有限公司	联营企业	914500001983203917
南宁康诺生化制药有限责任公司	联营企业	9145010075653212XB
南宁美恒安兴纸业有限公司	联营企业	914501007537417357
广西先进铝加工创新中心有限责任公司	联营企业	91450100MA5N7Y9M5A
广西思铖生物科技有限责任公司	联营企业	91450100MA5P4D2W0T
南宁华数轻量化电动汽车设计院有限公司	联营企业	91450100MA5NCQ2P0G
南宁世纪空间技术应用有限公司	联营企业	91450100MA5Q610F86
广西美斯达重工有限公司	联营企业	91450100MA5PUL9A9G
天厚私募基金管理（广东）有限公司	联营企业	91440605MA56KYUR56
深圳南湾通信有限公司	联营企业	91440300MA5FME7W40
南宁侨虹新材料股份有限公司	联营企业	91450100732236262R
广西中交一公局混凝土有限公司	联营企业	91450110MAA7LPPT09
南宁华数南机新能源汽车有限责任公司	联营企业	914501007479876671
广西申龙汽车制造有限公司	联营企业	91450100315979786C
南宁阿尔维汽车技术有限公司	联营企业	91450100MA5Q7B3B70
玉柴商慧通物流有限公司	联营企业	91450100MAA7K2604B
玉柴芯蓝新能源动力科技有限公司	联营企业	91450100MAA7AJ534N
广西数字大脑智能科技有限责任公司	联营企业	91450100MAC05XU82M
南宁项目策划咨询集团有限责任公司	联营企业	914501031982808369
南宁市自然资源信息集团有限公司	联营企业	9145010349852410XX

**(四) 本企业的其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
南宁民生天胜新能源产业基金合伙企业（有限合伙）	参股企业	91450109MA5PD02Y0N
南宁民生新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	参股企业	91450103MA5P8HUG0K

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京华鼎新动力股权投资基金（有限合伙）	参股企业	91110000MA005NM074
南宁民生产投新能源投资合伙企业（有限合伙）	参股企业	91450103MAA7P6LR9B
广西南宁航瑞艺兴股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业	91450100MA5PJ7YB82
青岛浑璞智芯一期私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	参股企业	91370283MA9503NA47
广东德载厚启鸿股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业	91440605MA566UTR1R
广东德载厚启荣股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业	91440605MA55T99J6P
南宁产投新兴一号投资基金合伙企业（有限合伙）	参股企业	91450100MA5QD91K5N
南宁科晟能源动力投资基金合伙企业（有限合伙）	参股企业	91450103MA5QJEMK5E
二十一世纪空间技术应用股份有限公司	参股企业	911100007263419397
广西南湾百澳一期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	参股企业	91450100MABT38685D
南宁骏华新能源合伙企业（有限合伙）	参股企业	91450108MAA7UXR668
南宁产投新兴二号投资基金合伙企业（有限合伙）	参股企业	91450100MABPPA37X7
广西南宁广投绿城产业投资基金合伙企业（有限合伙）	参股企业	91450100MAA7MA5M08
南宁科创泰有投资合伙企业（有限合伙）	参股企业	91450108MA7GMA650M
南宁科创天厚一号创业投资基金合伙企业（有限合伙）	参股企业	91450108MAA7P1X19R
南宁吉锐生物医药有限责任公司	参股企业	91450100MA5P8CH702
南宁威泰产业发展一期基金合伙企业（有限合伙）	参股企业	91450108MAA7T6B9X5
南宁专精特优投资基金合伙企业（有限合伙）	参股企业	91450100MAA7UH159X
广东德载厚启麟股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业	91440605MA55Y0A180
南宁化工股份有限公司	参股企业	914500007087313433
南宁联培人才教育科技有限公司	参股企业	91450100MA5Q1B1873
广西玉柴专用汽车有限公司	参股企业	914501007821049383
广西南宁晟宁投资集团有限责任公司	少数股东	91450100692786162Q
深圳市金泰克半导体有限公司	少数股东	914403000602519607
深圳市金芯二号半导体合伙企业（有限合伙）	少数股东	91440300MA5GJRLCXH
南南铝业股份有限公司	少数股东	91450100732200147Y
广西自贸区仁信汽车零部件合伙企业（有限合伙）	少数股东	91450100MA5QDWP828
广西交科集团有限公司	少数股东	9145000049850597XR
香港金宁发展有限公司	少数股东	不适用
广西仁合金属制品合伙企业（有限合伙）	少数股东	91450109MA5QJWFD2Q
深圳市华芯邦科技有限公司	少数股东	914403006820348216
南通招商江海产业发展基金合伙企业（有限合伙）	少数股东	91320600MA1Q1J552P
东方康佳一号（珠海）私募股权投资基金（有限合伙）	少数股东	91440400MA5207MT4U
中信建投投资有限公司	少数股东	91110111MA0193JP0G

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
深圳前行投资发展合伙企业（有限合伙）	少数股东	91440300MA5FW4M05K
共青城宏鹰果仁股权投资合伙企业（有限合伙）	少数股东	91360405MA38YJQ298
深圳市茗雪投资有限公司	少数股东	91440300MA5HEEUJ20
民生证券投资有限公司	少数股东	91110000069614203B
嘉兴长耀股权投资合伙企业（有限合伙）	少数股东	91330402MA2CW2407P
宿迁新万煜投资管理合伙企业（有限合伙）	少数股东	91321311MA1XC6KU37
深圳国中中小企业发展私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	少数股东	91440300359698740D
河北招商万凯股权投资基金（有限合伙）	少数股东	91130101MA07LWKW4R
陕西省新能源汽车高技术创业投资基金（有限合伙）	少数股东	91610139333711150C
深圳市泓鑫投资合伙企业（有限合伙）	少数股东	91440300359951419B
汇佳明兴（珠海）投资合伙企业（有限合伙）	少数股东	91440400MA52111378
中科苏州药物研究院	少数股东	12320500466959475A
广西百奥瑞格生物科技有限公司	少数股东	91450110MAA7NWR060

## （五）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销售的比例%	定价政策及决策程序
南南铝业股份有限公司	营业成本	采购货物	281,462,066.31	25.03	市场价格
南南铝业股份有限公司	营业收入	销售货物收入	150,757,297.05	12.93	市场价格
南南铝工程有限责任公司	营业收入	销售货物收入	12,978,625.11	1.11	市场价格
深圳市华芯邦科技有限公司	营业收入	销售货物收入	39,787,985.20	3.21	市场价格
深圳市金泰克智造科技有限公司	营业收入	销售货物收入	198,440,206.51	16.01	市场价格
深圳市金泰克半导体有限公司	营业收入	销售货物收入	928,835,182.79	74.93	市场价格

## （六）关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

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

南宁产业投资集团有限责任公司  
合并财务报表附注  
2024年1月1日—2024年6月30日

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	南宁华数南机新能源汽车有限责任公司	4,548,162.50			
	南宁吉锐生物医药有限责任公司	8,926,636.88		2,661,319.32	
	广西美斯达重工有限公司	996,649.79		1,357,418.96	
	广西金巨石新能源科技有限公司	2,181,563.92		3,080,656.96	
	广西巨石新能源科技有限公司	22,834,309.05			
	南宁华数轻量化电动汽车设计有限公司	59,313.38			
	广西舒雅护理用品有限公司	12,302.50		674,054.50	
	广西南南铝加工有限公司	134,627.23			
	南宁中铁广发轨道装备有限公司	150,907.50			
	KIMTIGO SEMICONDUCTOR (HK) LIMITED			10,252,322.35	
	南南铝工程有限责任公司			1,846,923.02	
	南南铝业股份有限公司			90,458,643.21	
	南宁产投众达供应链管理有限公司			2,588,534.88	
	深圳市金泰克半导体有限公司			469,449,461.12	
	广西中节能建筑能源有限公司			1,241,845.50	
预付款项					
	南宁项目策划咨询集团有限责任公司	18,000.00		18,000.00	
	广西南南铝加工有限公司	61,000.00			
	广西华锡有色金属股份有限公司	2,100.00			
	深圳市华芯邦科技有限公司			24,726,600.00	
其他应收款					
	南宁项目策划咨询集团有限责任公司	2,406.95			
	南宁市自然资源信息集团有限公司	108.00			
	广西金巨石新能源科技有限公司	11,402,092.80			
	广西南南再生资源有限公司			584,257.35	
	南南铝工程有限责任公司			3,045,859.34	
	南南铝业股份有限公司			2,190,000.00	
	南宁侨虹新材料股份有限公司			179,575.13	
	五象云谷有限公司			250,000.00	

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	天厚私募基金管理（广东）有限公司	333,300.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	南宁市世纪空间技术应用有限公司		651,922.90
	南宁华数南机新能源汽车有限责任公司		60,179.49
预收款项			
	广西舒雅护理用品有限公司	53,164.18	24,000.00
其他应付款			
	南宁华数轻量化电动汽车设计有限公司	1,620.00	
	南宁华数南机新能源汽车有限责任公司	601,620.00	60,179.49
	南宁吉锐生物医药有限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00
	广西舒雅护理用品有限公司	24,000.00	24,000.00
	上海斐讯数据通信技术有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
	南宁康诺生化制药有限责任公司	12,010,609.46	12,110,609.46

### 3. 合同负债

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	广西南南铝加工有限公司	106,884.96	
	南宁华数南机新能源汽车有限责任公司	10,509.00	60,179.49

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 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)	27,590,075.46		18,306,330.51	
1至2年	102,289.31	10,228.93	949,826.59	94,982.66
2至3年	66,673.08	20,001.92	66,673.08	20,001.92
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	27,759,037.85	30,230.85	19,322,830.18	114,984.58

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的	27,759,037.85	100.00	30,230.85	0.11	27,728,807.00

种类	期末数					账面价值	
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率/计提比例(%)		
	金额	比例(%)	金额				
应收账款							
其中：账龄组合	27,759,037.85	100.00	30,230.85	0.11	27,728,807.00		
其他组合							
合计	27,759,037.85	100.00	30,230.85	0.11	27,728,807.00		

(续)

种类	期初数					账面价值	
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率/计提比例(%)		
	金额	比例(%)	金额				
按单项计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,322,830.18	100.00	114,984.58	0.60	19,207,845.60		
其中：账龄组合	19,322,830.18	100.00	114,984.58	0.60	19,207,845.60		
其他组合							
合计	19,322,830.18	100.00	114,984.58	0.60	19,207,845.60		

### 3. 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)	27,590,075.46	99.39		18,306,330.51	94.74	
1至2年	102,289.31	0.37	10,228.93	949,826.59	4.92	94,982.66
2至3年	66,673.08	0.24	20,001.92	66,673.08	0.35	20,001.92
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	27,759,037.85	100.00	30,230.85	19,322,830.18	100.00	114,984.58

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
深圳市卓能新能源股份有限公司	13,911,797.00	50.12	

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
广西优泰科技有限公司	6,157,660.80	22.18	
广西焱能新能源有限公司	1,203,633.90	4.34	
广西碳索纳米科技有限公司	892,331.10	3.21	
广西莱芙生物科技有限公司	833,064.09	3.00	
合计	22,998,486.89	82.85	

**(二) 其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,783,558,414.65	3,718,026,726.80
合计	3,783,558,414.65	3,718,026,726.80

**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)	3,592,795,944.79		1,639,841,689.47	
1至2年	190,925,174.98	1,214,569.47	2,078,374,050.35	1,240,877.37
2至3年	1,351,638.58	402,979.46	1,351,638.58	402,979.46
3至4年	129,421.67	26,216.44	129,421.67	26,216.44
4至5年	2,500,000.00			
5年以上	4,359,661.03	6,859,661.03	6,859,661.03	6,859,661.03
合计	3,792,061,841.05	8,503,426.40	3,726,556,461.10	8,529,734.30

**(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项**

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	账面价值
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	3,792,061,841.05	100.00	8,503,426.40	0.22	3,783,558,414.65
其中：账龄组合	25,214,744.53	0.66	8,503,426.40	33.72	16,711,318.13
其他组合	3,766,847,096.52	99.34			3,766,847,096.52
合计	3,792,061,841.05	100.00	8,503,426.40	0.22	3,783,558,414.65

(续)

种类	期初数					
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率/计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额			
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	3,726,556,461.10	100.00	8,529,734.30	0.23	3,718,026,726.80	
其中：账龄组合	22,461,501.33	0.60	8,529,734.30	37.97	13,931,767.03	
其他组合	3,704,094,959.77	99.40			3,704,094,959.77	
合计	3,726,556,461.10	100.00	8,529,734.30	0.23	3,718,026,726.80	

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

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)	4,813,691.02	19.09		1,797,368.82	8.00	
1至2年	12,145,694.73	48.17	1,214,569.47	12,408,773.73	55.24	1,240,877.37
2至3年	1,343,264.88	5.33	402,979.46	1,343,264.88	5.98	402,979.46
3至4年	52,432.87	0.21	26,216.44	52,432.87	0.23	26,216.44
4至5年						
5年以上	6,859,661.03	27.20	6,859,661.03	6,859,661.03	30.54	6,859,661.03
合计	25,214,744.53	100.00	8,503,426.40	22,461,501.33	100.00	8,529,734.30

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例(%)		金额	计提比例(%)	
政府部门组合	3,766,847,096.52			3,704,094,959.77		
合计	3,766,847,096.52			3,704,094,959.77		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
南宁产投新能源汽车园区建设开发有限责任公司	往来款	699,000,000.00	1年以内	18.43	

南宁产业投资集团有限责任公司  
合并财务报表附注  
2024年1月1日—2024年6月30日

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
南宁产投汽车园区开发有限责任公司	往来款	600,000,000.00	1年以内	15.82	
南宁产投智创经开投资开发有限责任公司	往来款	450,565,854.10	1年以内	11.88	
南宁产投工业园区开发有限责任公司	往来款	434,746,823.05	1年以内	11.46	
南宁产投智创发展有限责任公司	往来款	344,574,915.26	1年以内	9.09	
		2,528,887,592.41		66.69	

**(三) 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	21,724,498,355.69	518,019,275.00		22,242,517,630.69
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,212,880,719.57			2,212,880,719.57
小计	23,937,379,075.26	518,019,275.00		24,455,398,350.26
减：长期股权投资减值准备	756,564,955.49			756,564,955.49
合计	23,180,814,119.77	518,019,275.00		23,698,833,394.77

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子企业	22,242,517,630.69	21,724,498,355.69	518,019,275.00								22,242,517,630.69	
南宁五象新区建设投资有限责任公司	9,519,384,459.90	9,519,384,459.90									9,519,384,459.90	
南宁产投科技创新投资有限责任公司	2,704,562,000.00	2,665,270,000.00	39,292,000.00								2,704,562,000.00	
南宁金融投资集团有限责任公司	2,449,936,385.63	2,449,936,385.63									2,449,936,385.63	
南宁产投链融科技有限责任公司	1,807,144,192.47	1,767,594,192.47	39,550,000.00								1,807,144,192.47	
深圳国人科技股份有限公司	861,000,000.00	861,000,000.00									861,000,000.00	
南宁产投统一投资管理有限责任公司	854,353,767.58	854,353,767.58									854,353,767.58	
南宁产业高质量发展一期母基金合伙企业（有限合伙）	778,104,526.00	645,557,251.00	132,547,275.00								778,104,526.00	
南宁产投工业园区开发有限责任公司本部	741,345,654.01	701,465,654.01	39,880,000.00								741,345,654.01	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
南宁广发重工集团有限公司	507,069,309.47	507,069,309.47									507,069,309.47	
广西国潮铝业有限公司	500,000,000.00	262,000,000.00	238,000,000.00								500,000,000.00	
南宁产投铝箔有限责任公司	497,000,000.00	497,000,000.00									497,000,000.00	
南宁产投华创发展有限责任公司	365,932,524.97	365,932,524.97									365,932,524.97	
南宁锦虹棉纺织有限责任公司	195,908,089.00	195,908,089.00									195,908,089.00	
南宁产投智创发展有限责任公司	177,152,000.00	177,152,000.00									177,152,000.00	
南宁同达盛混凝土有限公司	85,672,240.19	85,672,240.19									85,672,240.19	
数丝科技有限责任公司	71,250,000.00	47,500,000.00	23,750,000.00								71,250,000.00	
南宁产投通用航空有限责任公司	50,518,375.00	50,518,375.00									50,518,375.00	
广西金牛股份有限公司	41,396,956.47	41,396,956.47									41,396,956.47	
广西南宁金宁(实业发展)有限责任公司	26,312,150.00	26,312,150.00									26,312,150.00	
南京桂资投资发展有限责任公司	5,000,000.00		5,000,000.00								5,000,000.00	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
南宁振宁物业服务有限责任公司	3,475,000.00	3,475,000.00									3,475,000.00	
二、合营企业												
三、联营企业	2,293,470,836.81	1,456,315,764.08									1,456,315,764.08	756,564,955.49
斐讯通信(南宁)有限公司	102,000,000.00	40,000,000.00									40,000,000.00	55,522,826.06
广西农投糖业集团股份有限公司	641,518,200.40	579,351,200.40									579,351,200.40	
南宁康诺生化制药有限责任公司	10,033,789.97	13,768,886.11									13,768,886.11	
广西南南铝加工有限公司	1,485,599,992.76	747,935,237.25									747,935,237.25	701,042,129.43
南宁五丰联合食品有限公司	54,318,853.68	75,260,440.32									75,260,440.32	
合计	24,535,988,467.50	23,180,814,119.77	518,019,275.00								23,698,833,394.77	756,564,955.49

(四) 营业收入、营业成本

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	48,970,709.53	6,929,617.03	84,695,383.32	38,623,932.01
不动产销售收入	7,763,467.65	6,929,617.03	46,974,853.31	38,623,932.01
房屋租赁收入	41,207,241.88		37,717,465.81	
物业服务及管理费收入			3,064.20	
二、其他业务小计	2,988.68		164,335.70	
其他收入	2,988.68		164,335.70	
合计	48,973,698.21	6,929,617.03	84,859,719.02	38,623,932.01

(五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2024年1-6月	2023年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-214,127.36
其他	33,738.71	33,738.71
合计	33,738.71	-180,388.65

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

南宁产业投资集团有限责任公司

2024年8月29日

