

南宁产业投资集团有限责任公司

2024 年度财务报表审计报告

天衡审字（2025）01487 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：苏25SZVHHBB9



# 审计报告

天衡审字（2025）01487号

南宁产业投资集团有限责任公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了南宁产业投资集团有限责任公司（以下简称产投集团）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督产投集团的财务报告过程。

## 四、注册会计师对财务报表审计的责任



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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就产投集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



【此页无正文，系天衡审字（2025）01487号南宁产业投资集团有限责任公司2024年度财务报表审计报告的签章页】

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·南京

中国注册会计师：王强



2025年4月29日

中国注册会计师：苏兵





## 合并资产负债表

2024年12月31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	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	6,980,230,776.11	5,005,890,929.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	96,229,261.44	10,181,810.77
衍生金融资产			
应收票据	五、3	231,085,084.77	138,321,596.57
应收账款	五、4	4,127,947,764.34	3,567,659,005.17
应收款项融资	五、5	252,265,179.50	257,767,841.90
预付款项	五、6	265,495,493.01	442,526,529.57
应收保费	五、7	6,810,902.23	9,607,583.83
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、8	2,101,445,719.81	1,648,512,962.32
其中：应收利息		31,341,207.41	-
应收股利		7,121,693.68	1,258,575.89
买入返售金融资产			
存货	五、9	6,371,823,405.44	6,838,443,643.58
其中：数据资源			
合同资产	五、10	9,276,058.89	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、11	47,147,177.38	26,877,788.03
其他流动资产	五、12	825,065,739.87	697,543,561.19
流动资产合计		21,335,823,562.79	18,643,333,252.47
非流动资产：			
发放贷款和垫款	五、13	278,872,029.75	298,407,927.89
债权投资	五、14	213,824,615.21	678,196.45
其他债权投资	五、15	869,821,107.18	274,697,120.19
长期应收款	五、16	706,781,551.84	777,656,824.59
长期股权投资	五、17	2,391,503,974.92	3,388,458,050.47
其他权益工具投资	五、18	2,013,969,577.12	2,323,127,931.20
其他非流动金融资产	五、19	7,244,766,691.40	6,881,457,700.95
投资性房地产	五、20	11,986,279,579.76	8,898,264,495.34
固定资产	五、21	4,440,970,666.59	3,871,070,487.81
在建工程	五、22	12,648,070,159.97	12,296,270,243.11
生产性生物资产	五、23		48,552,000.00
油气资产			
使用权资产	五、24	78,722,331.62	112,582,000.32
无形资产	五、25	1,036,246,087.37	784,586,067.41
其中：数据资源		114,731.80	
开发支出	五、26	128,235,069.24	74,672,425.32
其中：数据资源			
商誉	五、27	1,060,738,381.89	609,299,669.72
长期待摊费用	五、28	107,597,882.39	83,833,960.53
递延所得税资产	五、29	271,908,952.81	446,590,392.93
其他非流动资产	五、30	4,073,772,373.36	4,227,247,583.72
非流动资产合计		49,564,181,632.42	45,375,453,077.95
资产总计		70,900,004,195.21	64,018,786,330.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

第1页

会计机构负责人：



## 合并资产负债表(续)

2024年12月31日

单位:人民币元

编制单位:南宁产业投资集团有限责任公司

负债和所有者权益(或股东权益)	注释	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、32	3,287,552,183.30	2,004,925,476.80
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	五、33	2,520,872,938.02	1,226,877,933.89
应付账款	五、34	2,775,530,141.44	2,764,495,052.73
预收款项	五、35	20,293,916.11	24,156,463.79
合同负债	五、36	176,198,546.76	166,899,002.79
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	五、37	96,722,188.13	101,231,464.48
应交税费	五、38	199,447,718.57	113,493,846.17
其他应付款	五、39	2,581,413,281.69	2,177,084,265.63
其中:应付利息		308,625,000.00	64,955.56
应付股利		3,715,886.30	6,658,266.91
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	五、40	4,222,434,363.95	3,658,605,512.12
其他流动负债	五、41	72,368,165.99	112,662,680.30
流动负债合计		15,952,833,443.96	12,350,432,698.78
非流动负债:			
保险合同准备金	五、42	199,203,859.80	186,573,856.72
长期借款	五、43	14,968,425,040.89	13,187,586,361.48
应付债券	五、44	6,178,270,941.41	3,614,714,492.43
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	五、45	53,026,851.33	85,961,884.14
长期应付款	五、46	5,248,234,447.48	5,484,506,422.17
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、47	3,481,481.06	656,798.72
递延收益	五、48	1,155,579,517.45	1,527,203,576.56
递延所得税负债	五、49	890,696,206.79	985,455,216.87
其他非流动负债		36,183,022.12	43,154,686.18
非流动负债合计		28,733,101,375.13	25,116,013,295.27
负债合计		44,685,934,819.09	37,466,445,993.97
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	五、50	20,475,916,983.87	20,375,916,983.87
其他权益工具	五、51	700,000,000.00	1,000,000,000.00
其中:优先股			
永续债		700,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积	五、52	1,627,476,410.69	1,669,572,458.40
减:库存股			
其他综合收益	五、53	1,338,781,565.81	1,138,743,586.10
专项储备	五、54	11,439,587.85	
盈余公积	五、55	83,401,668.71	88,401,668.71
一般风险准备	五、56	17,964,380.48	6,450,268.37
未分配利润	五、57	209,914,629.99	84,382,800.16
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		24,469,875,227.40	24,363,467,765.61
少数股东权益		1,744,194,148.72	2,188,872,570.84
所有者权益(或股东权益)合计		26,214,069,376.12	26,552,340,336.45
负债和所有者权益(或股东权益)总计		70,900,004,195.21	64,918,788,330.42

法定代表人:

李海

主管会计工作负责人:

陈威

会计机构负责人:

李志松

朱春松

年  
印  
黄启

第2页

印  
陈威



## 合并利润表

2024年度

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	2024年度	2023年度
一、营业收入		11,501,926,762.79	9,201,524,991.81
其中：营业收入	五、58	11,458,613,888.43	9,161,842,325.23
利息收入	五、58	43,312,874.36	39,682,666.58
已赚保费			—
手续费及佣金收入			—
二、营业总成本		11,956,814,705.61	9,619,135,080.40
其中：营业成本	五、58	10,064,854,925.80	7,964,151,571.20
利息支出			—
手续费及佣金支出			—
退保金			—
赔付支出净额			—
提取保险准备金净额	五、59	81,328,453.77	76,718,292.00
保单红利支出			—
分保费用			—
税金及附加	五、60	134,147,710.84	132,566,362.67
销售费用	五、61	136,484,579.29	161,083,216.52
管理费用	五、62	653,320,760.87	609,258,273.45
研发费用	五、63	182,472,565.07	161,627,783.56
财务费用	五、64	736,206,713.17	623,729,580.99
其中：利息费用		836,348,063.02	574,422,943.42
利息收入		108,400,314.87	59,447,217.79
加：其他收益	五、65	576,452,214.43	187,046,365.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五、66	30,188,558.60	5,000,035.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-73,195,418.60	-72,510,758.70
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）	五、67	439,377,785.82	1,125,899,938.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、68	-134,360,694.46	-46,797,530.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、69	-6,738,380.09	-462,236.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、70	23,160,877.07	18,792,354.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		441,132,418.55	871,868,828.93
加：营业外收入	五、71	24,322,071.54	35,949,159.99
减：营业外支出	五、72	15,215,942.66	28,030,263.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		450,238,547.43	879,787,725.71
减：所得税费用	五、73	243,421,621.02	231,482,618.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		206,816,926.41	648,305,106.45
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		206,816,926.41	648,305,106.45
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）		224,365,267.74	619,431,675.32
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-17,548,341.33	38,873,451.13
六、其他综合收益的税后净额		197,213,299.11	274,835,942.58
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		200,017,979.71	274,923,199.33
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		93,309,790.61	37,338,918.06
（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		93,309,790.61	37,338,918.06
（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		106,708,189.10	237,584,211.27
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-35,950,840.00	34,963.07
（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		-93,848.58	-115,599.72
（7）其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		106,837,988.52	237,664,847.92
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,804,688.60	-287,186.75
七、综合收益总额		404,030,225.52	922,941,649.03
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		424,383,247.45	894,354,864.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-20,353,021.93	28,586,244.38
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为-29,437,816.60元、上期被合并方实现的净利润为8,624,254.99元。

法定代表人：

李海

主管会计工作负责人：

陈威

会计机构负责人：

朱春松





## 合并现金流量表

2024年度

单位: 人民币元

编制单位: 南宁产业投资集团有限责任公司

项目	注释	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,675,903,525.73	8,300,500,677.97
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		227,975,975.89	179,128,538.50
收到其他与经营活动有关的现金		5,884,703,660.67	5,672,127,641.75
经营活动现金流入小计		20,788,553,367.99	14,151,756,858.22
购买商品、接受劳务支付的现金		12,445,436,362.90	7,090,631,915.60
客户贷款及垫款净增加额			-
存放中央银行和同业款项净增加额			-
支付原保险合同赔付款项的现金			-
拆出资金净增加额			-
支付利息、手续费及佣金的现金			-
支付保单红利的现金			-
支付给职工以及为职工支付的现金		902,105,767.92	807,881,620.66
支付的各项税费		343,770,228.08	269,987,953.91
支付其他与经营活动有关的现金		7,013,625,710.13	5,974,967,385.99
经营活动现金流出小计		20,704,938,069.03	14,143,466,876.16
经营活动产生的现金流量净额		83,645,298.96	8,287,982.06
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		92,961,771.51	68,184,272.82
取得投资收益收到的现金		69,953,505.90	82,290,215.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,076,908.56	27,787,342.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金		366,059,398.70	2,317,167,607.73
投资活动现金流入小计		513,051,584.87	2,495,429,441.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,822,997,256.92	3,295,015,730.56
投资支付的现金		806,924,328.52	2,156,708,489.88
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		130,168,500.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		205,697,345.20	18,569,172,67
投资活动现金流出小计		3,865,787,530.64	5,470,293,393.11
投资活动产生的现金流量净额		-2,422,735,945.97	-2,974,863,951.28
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		322,512,741.69	753,618,308.93
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		99,208,300.00	7,000,000.00
取得借款收到的现金		11,101,566,479.29	8,317,373,830.07
收到其他与筹资活动有关的现金		3,190,654,856.09	1,369,881,822.49
筹资活动现金流入小计		14,614,758,077.07	10,440,854,011.48
偿还债务支付的现金		6,342,580,365.71	4,313,204,037.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,280,239,553.92	1,193,991,040.51
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			10,532,771.74
支付其他与筹资活动有关的现金		3,447,354,730.66	1,253,896,254.33
筹资活动现金流出小计		11,070,174,650.39	6,761,091,331.84
筹资活动产生的现金流量净额		3,544,583,426.78	3,679,762,679.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		646,068.70	-614,315.01
五、现金及现金等价物净增加额		1,206,338,868.47	712,572,395.41
加: 期初现金及现金等价物余额		3,445,378,973.21	2,732,806,577.80
六、期末现金及现金等价物余额		4,651,717,841.68	3,445,378,973.21

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

第 4 页





## 合并所有者权益变动表

2014年度

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益变动表						归属于母公司所有者权益合计
	年初数	增减变动	年末数	年初数	增减变动	年末数	
一、上年年末余额	20,275,916,953.87	-	1,860,095,295.00	21,136,095,258.87	-	1,138,695,314.30	22,274,689,573.17
加：会计政策变更				4,031,444,641		44,151,890	4,175,596,195.30
前期差错更正				183,295,567.12			183,295,567.12
同一控制下企业合并				1,693,625,052.00		1,693,625,052.00	1,693,625,052.00
其他				1,056,095,000.00		-300,095,000.00	756,000,000.00
二、本年年初余额	20,275,916,953.87	-	1,860,095,295.00	21,136,095,258.87	-	1,138,695,314.30	22,274,689,573.17
三、本期经营活动现金流量（减少以“-”号填列）	105,095,000.00	-	-300,095,000.00	-105,095,000.00	-	270,617,879.11	11,476,507.35
(一) 筹资活动现金流量				105,095,000.00		208,617,879.11	105,095,000.00
1、吸收投资收到的现金				105,095,000.00		-43,023,774.96	-62,072,225.04
2、取得借款收到的现金				105,095,000.00		-265,092,060.00	-160,000,000.00
3、发行债券收到的现金				105,095,000.00		-205,093,000.00	-100,000.00
4、其他				105,095,000.00		-13,003,784.94	-92,091,215.06
(二) 投资活动现金流量				-		-	-
1、收回投资收到的现金				-		-	-
2、投资支付的现金				-		-	-
3、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				-		-	-
4、其他				-		-	-
(三) 筹资活动现金流量				-		-	-
1、偿还债务支付的现金				-		-	-
2、分配股利、利润或偿付利息支付的现金				-		-	-
3、经营活动现金流量净额				-		-	-
4、现金及现金等价物净增加额				-		-	-
5、现金及现金等价物净增加额				-		-	-
6、现金及现金等价物净增加额				-		-	-
(四) 现金及现金等价物净增加额				-		-	-
1、经营活动产生的现金流量				-		-	-
2、投资活动产生的现金流量				-		-	-
3、筹资活动产生的现金流量				-		-	-
4、汇率变动对现金及现金等价物的影响				-		-	-
5、其他				-		-	-
(五) 现金及现金等价物净增加额				-		-	-
1、年初现金及现金等价物				-		-	-
2、现金及现金等价物净增加额				-		-	-
(六) 现金及现金等价物余额				-		-	-
利得、损失总额	26,675,916,953.87	-	780,095,090.00	27,455,916,953.87	-	1,329,474,615.00	28,785,394,568.87
减：现金及现金等价物年末余额	20,275,916,953.87	-	1,860,095,295.00	21,136,095,258.87	-	1,138,695,314.30	22,274,689,573.17
加：现金及现金等价物年初余额	20,275,916,953.87	-	1,860,095,295.00	21,136,095,258.87	-	1,138,695,314.30	22,274,689,573.17
三、本年年末余额	20,275,916,953.87	-	1,860,095,295.00	21,136,095,258.87	-	1,138,695,314.30	22,274,689,573.17

法定代表人：朱春松 主管会计工作负责人：朱春松

陈 岁 印

黄 启 印

朱春松

朱春松





单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者的权益						少数股东权益
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	资本公积 其他	专项储备	盈余公积	
一、上年期初余额	500,000,000.00	3,255,358,456.49		153,870,456.77	22,106,279.29	10,515,893,255.70	-345,261,295.72
加：会计政策变更							-15,159,277.76
盈余公积转增资本							-18,792,722.76
同一控制下企业合并				183,965,357.12			105,168,105.97
其他							
二、本期期初余额	500,000,000.00	3,255,358,456.49		153,870,456.77	22,106,279.29	10,515,893,255.70	-345,261,295.72
三、本期增加金额	(减少以“-”号填列)						
(一) 资本公积	12,363,347,531.91			216,795,464.76	61,705,298.81	6,453,316.37	135,898,180.44
(二) 盈余公积	12,054,545,571.91			274,923,125.23			26,056,264.28
1. 从净利润转入	12,054,545,571.91			274,923,125.23			26,056,264.28
2. 其他综合收益							
3. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 所有者权益结转资本(或股本)							
2. 同级-内部投资差							
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 所有者权益结转资本(或股本)							
2. 同级-内部投资差							
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(六) 其他							
1. 所有者权益结转资本(或股本)							
2. 同级-内部投资差							
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(七) 净利润	20,735,916,964.87			1,490,046,060.00	-1,490,046,060.00	-1,128,740,006.10	-1,128,740,006.10
归属于母公司所有者的净利润	20,735,916,964.87			1,490,046,060.00	-1,490,046,060.00	-1,128,740,006.10	-1,128,740,006.10

朱晓东

朱春林

陈崴

黄启印

李江

陈

崴

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春

林

启

印

朱

春



## 资产负债表

2024年12月31日

编报单位: 南宁产业投资集团有限责任公司

单位: 人民币元

资产	注释	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产:			
货币资金		1,904,286,596.83	1,371,488,389.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		270,000,000.00	
应收账款	十三. 1	32,656,991.34	19,207,845.60
应收款项融资			
预付款项		5,659,172.47	
其他应收款	十三. 2	3,838,487,313.59	3,718,826,726.80
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		531,934,398.68	533,988,897.89
其中: 数据资源			
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		28,313,088.16	29,094,617.75
流动资产合计		6,611,337,561.07	5,671,806,477.80
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	十三. 3	23,910,673,975.70	23,180,814,119.77
其他权益工具投资		252,227,371.95	225,122,438.80
其他非流动金融资产		4,266,516,232.23	3,473,496,698.38
投资性房地产		1,896,228,036.36	1,713,379,470.00
固定资产		35,391,158.46	22,573,429.56
在建工程		8,976,083.34	1,622,670.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		19,600,105.99	20,552,337.91
无形资产		8,157,907.72	8,622,604.84
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用		5,222,686.48	5,496,648.99
递延所得税资产		312,041,709.05	284,897,401.15
其他非流动资产		67,742,899.57	60,537,725.30
非流动资产合计		30,802,778,165.85	29,017,115,545.29
资产总计		37,414,115,726.92	34,688,922,023.09

法定代表人:

主管会计工作负责人:

  
4501030030476

会计机构负责人:

  
陈 岁

第 7 页





## 资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位: 南宁产业投资集团有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	注释	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债:			
短期借款		829,233,836.04	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		18,834,962.87	17,040,740.18
预收款项		8,926,081.53	4,310,149.73
合同负债		15,316,044.29	15,682,991.69
应付职工薪酬		26,405,030.12	39,367,022.67
应交税费		1,475,018.95	4,609,650.90
其他应付款		880,826,997.04	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		1,456,806,246.04	732,145,095.89
其他流动负债			18,192.38
流动负债合计		3,237,824,216.88	3,367,785,200.34
非流动负债:			
长期借款		2,620,612,000.00	2,655,900,000.00
应付债券		4,706,794,020.83	1,754,987,659.66
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		9,749,922.90	13,742,544.84
长期应付款		3,098,418,527.25	3,112,027,399.24
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		107,737,496.16	69,891,213.78
递延所得税负债		751,396,588.20	697,726,466.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,294,708,555.34	8,304,275,283.77
负债合计		14,532,532,772.22	11,672,060,484.11
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		20,475,916,983.87	20,375,916,983.87
其他权益工具		700,000,000.00	1,000,000,000.00
其中: 优先股			
永续债		700,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积		868,491,186.39	319,413,843.00
减: 股本股			
其他综合收益		544,509,656.19	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		204,283,459.54	743,291,724.83
所有者权益(或股东权益)合计		22,881,582,954.70	23,016,861,538.98
负债和所有者权益(或股东权益)总计		37,414,115,726.92	34,688,922,023.09

法定代表人:

  
4501020000479

主管会计工作负责人:

  
印

会计机构负责人:

  
朱春松



## 利润表

2024年度

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	2024年度	2023年度
一、营业收入	十三、4	91,902,290.61	185,068,762.22
减：营业成本	十三、4	7,965,604.01	73,034,168.59
税金及附加		20,422,506.62	25,253,886.07
销售费用		2,541,921.72	6,499,044.89
管理费用		79,148,496.64	88,281,337.81
研发费用		-	-
财务费用		305,787,984.06	218,909,573.51
其中：利息费用		338,595,636.04	87,995,547.30
利息收入		33,014,983.61	-15,810,090.75
加：其他收益		14,919,250.09	4,350,410.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-54,817,733.70	-44,167,362.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-56,025,017.52	-53,095,051.65
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）		150,477,156.49	1,110,423,022.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,751,854.66	-1,628,310.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,405,119.67	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-215,731,284.55	842,068,510.73
加：营业外收入		1,913,290.23	2,916,414.47
减：营业外支出		2,042,787.34	2,790,139.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-215,860,781.66	842,188,766.10
减：所得税费用		8,301,702.52	185,135,800.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-224,162,484.18	657,052,985.14
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-224,162,484.18	657,052,985.14
(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		54,672,337.62	-44,817,505.69
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		20,328,699.87	-73,596,587.68
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		20,328,699.87	-73,596,587.68
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		34,343,637.75	28,779,081.99
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		34,343,637.75	28,779,081.99
六、综合收益总额		-169,490,146.56	612,235,479.45
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：

  
4501030000479

会计机构负责人：

  
朱春松

第 9 页

  
陈 岁



## 现金流量表

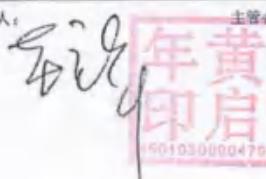
2024年度

编制单位：南宁产业投资集团有限责任公司

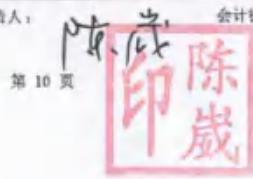
单位：人民币元

项目	注释	2024年度	2023年度
<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		89,672,183.62	172,261,669.33
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,066,423,144.36	2,771,324,801.40
经营活动现金流入小计		4,156,095,327.98	2,943,586,470.73
购买商品、接受劳务支付的现金		3,450,642.19	11,138,704.99
支付给职工以及为职工支付的现金		54,133,459.95	49,389,034.05
支付的各项税费		29,629,527.93	32,464,051.06
支付其他与经营活动有关的现金		4,709,376,954.99	3,647,076,832.55
经营活动现金流出小计		47,787,590,585.06	3,740,068,622.65
经营活动产生的现金流量净额		-631,495,257.08	-796,482,151.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,065,724.62	25,407,437.93
取得投资收益收到的现金		1,939,806.38	10,474,339.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,406,120.67	1,085,188.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		115,000,000.00	
投资活动现金流入小计		128,411,651.67	36,966,965.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,659,666.73	13,059,315.56
投资支付的现金		1,287,191,852.00	2,057,000,372.48
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		406,440,000.00	
投资活动现金流出小计		1,718,291,518.73	2,070,059,688.04
投资活动产生的现金流量净额		-1,592,879,867.06	-2,033,092,722.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		100,000,000.00	500,000,000.00
取得借款收到的现金		5,427,035,000.00	3,329,450,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		730,367,000.00	115,000,000.00
筹资活动现金流入小计		6,257,402,000.00	3,944,450,000.00
偿还债务支付的现金		1,920,238,000.00	751,320,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		250,921,737.98	237,629,830.77
支付其他与筹资活动有关的现金		1,130,079,120.60	781,011,662.08
筹资活动现金流出小计		3,301,238,857.98	1,769,961,192.85
筹资活动产生的现金流量净额		2,956,163,142.02	2,174,488,507.15
<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>		734,788,017.88	-655,086,367.26
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>		1,403,938,104.71	669,150,086.83

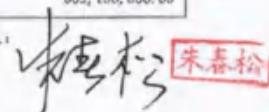
法定代表人：

  
年黄印启

主管会计工作负责人：

  
陈歲

会计机构负责人：

  
陈歲

第 10 页





所有者权益变动表  
2024年度

编制单位：南宁产业投资集团有限责任公司

单位：人民币元

		2024年度								
		实收资本（或资本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	20,375,916,983.87	-	1,000,000,000.00	-	319,413,643.00	-	489,837,318.57	-	88,401,658.71	743,291,724.83
加：会计政策变更										23,016,861,538.98
前期差错更正										-
其他										-
二、本年期初余额	26,375,916,983.87	-	1,000,000,000.00	-	319,413,643.00	-	489,837,318.57	-	88,401,658.71	743,291,724.83
三、本期归类变动金额	(减少以“-”号填列)									
1. (一) 综合收益总额	100,000,000.00	-	-300,000,000.00	-	549,077,343.39	-	54,672,337.62	-	-639,028,265.29	-135,278,584.28
(二) 所有者投入和减少资本	100,000,000.00	-	-300,000,000.00	-	548,911,847.59	-	54,672,337.62	-	-224,162,494.18	-169,490,146.56
1. 所有者投入资本	100,000,000.00	-	-300,000,000.00	-	548,911,847.59	-	54,672,337.62	-	-225,045,596.32	93,865,261.27
2. 其他权益工具持有者投入资本									-200,000,000.00	-200,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额										-
4. 其他					548,911,847.59				-255,045,596.32	293,865,251.27
(三) 利润分配					-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积									-59,819,185.79	-59,819,184.79
2、对所有者（或股东）的分配									-59,819,184.79	-59,819,184.79
3、其他					-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）									-59,819,184.79	-59,819,184.79
2、盈余公积转增资本（或股本）									-59,819,184.79	-59,819,184.79
3、盈余公积弥补亏损									-59,819,184.79	-59,819,184.79
4、经营盈余公积转增资本									-59,819,184.79	-59,819,184.79
5、其他综合收益结转留存收益									-59,819,184.79	-59,819,184.79
6、其他					-	-	-	-	-	-
(五) 处置权益									-	-
1、本期损益									-	-
2、本期利润									-	-
(六) 其他					165,495.80				165,495.80	
四、本期期末余额	20,475,916,983.87	-	700,000,000.00	-	868,491,188.39	-	544,569,656.19	-	88,401,658.71	294,263,459.54

法定代表人： 会计机构负责人： 陈嵐

年 印

所有者权益合计





## 所有者权益变动表（续）

2024年度

编制单位：南宁市产业投资集团有限责任公司

单位：人民币元

		2023年度					
项	目	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
		优先股	永续债	其他			盈余公积
一、上年年末余额	8,322,360,411.96	-	500,000,000.00	-	-	534,654,824.26	-
加：会计政策变更						204,267,331.77	9,583,987,928.19
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年初余额	8,322,360,411.96	-	500,000,000.00	-	-	534,654,824.26	-
三、本期归类为流动负债的（减少数股东权益）	12,053,547,571.91	-	500,000,000.00	-	319,413,843.00	-44,817,505.69	539,024,393.06
(一) 综合收益总额						-44,817,505.69	657,052,965.14
(二) 所有者投入和减少资本	12,053,547,571.91	-	500,000,000.00	-	319,413,843.00	-	12,872,961,414.91
1. 所有者投入的普通股	12,053,547,571.91						12,653,547,571.91
2. 其他权益工具持有者投入资本							560,000,000.00
3. 股本变动计入所有者权益的金额							-
4. 其他					319,413,843.00		319,413,843.00
(三) 利润分配					-	-	-
1、提取盈余公积						65,705,298.51	-18,028,622.08
2、对所有者（或股东）的分配						65,705,298.51	-65,705,298.51
3、其他						-52,323,293.57	-52,323,293.57
(四) 所有者权益内部结转							-
1. 资本公积转增资本（或股本）							-
2. 盈余公积转增资本（或股本）							-
3. 借公积金弥补亏损							-
4. 定向增发股票变动资本的溢价收入							-
5. 其他综合收益结转留存收益							-
6、其他							-
(五) 专项储备							-
1、本期提取							-
2、本期使用							-
(六) 其他							-
四、本期期末余额	20,375,916,983.87	-	1,000,000,000.00	-	319,413,843.00	489,807,318.57	88,401,668.71
							743,291,724.83
							23,016,801,538.98

法定代表人：

会计机构负责人：



## 南宁产业投资集团有限责任公司

### 2024 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

南宁产业投资集团有限责任公司（以下简称“公司”或“本公司”）是根据南宁市政府常务会议纪要【2009】4号以及《南宁市人民政府关于组建南宁产业投资集团有限责任公司的通知》（南府发【2009】22号）等精神，由南宁创宁资产经营有限责任公司更名组建。现持有统一社会信用代码91450100718896037R的营业执照，公司类型为有限责任公司（国有独资），注册地址为南宁市江南区亭洪路58号，法定代表人黄启年，截至2024年12月31日注册资本2,047,591.70万元，实收资本2,047,591.70万元。

##### （二）公司主要经营活动

本公司及子公司主要经营资产整合收购；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；房地产开发经营等。

##### （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2025年4月29日批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

##### （二）持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### 三、重要会计政策、会计估计

##### （一）遵循企业会计准则的声明

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

##### （二）会计期间



以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司



司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵销。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法



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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

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的，应当按照前述规定进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。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。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

##### 2. 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

#### （十）金融工具



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. 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### 2. 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### （1）金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

#### （2）金融资产的后续计量：

##### 1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收



入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

### 3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

## 4. 金融负债的分类和计量

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

### (1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (2) 金融负债的后续计量

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与



套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## 2) 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 5. 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 6. 金融工具的公允价值确定

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 7. 金融工具减值（不含应收款项）

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、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。



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

#### （十一）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	账龄分析法
低风险组合	根据业务性质，认定低信用风险，主要包括应收行政事业单位的款项、应收国有企业的款项、应收关联方款项，员工的备用金、保证金及押金等	不计提坏账准备
银行承兑汇票组合	承兑人为金融机构的商业汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提坏账准备
商业承兑汇票组合	承兑人为除金融机构外的其他单位的商业汇票	按照预期损失率计提减值准备，参照账龄组合计提预期信用损失



对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## （十二）应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## （十三）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、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、开发成本、开发产品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、产成品发出时根据不同产品类型采用移动加权平均法或月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司对主要原材料、在产品、产成品、开发产品按单个项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的原材料、周转材料等按类别计提存货跌价准备。

按单个项目计提存货跌价准备的存货，可变现净值按产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## （十四）持有待售资产和终止经营

### 1. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；



(2) 出售极可能发生，即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，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。

## 2. 终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## (十五) 长期股权投资

### 1. 重大影响、共同控制的判断标准

(1) 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权力机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

(2) 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### 2. 投资成本确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1) 对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本



与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2) 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

(3) 因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

### 3. 后续计量及损益确认方法

#### (1) 对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、(六) 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### (2) 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：



对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

#### 4. 处置长期股权投资

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。



### （十六）投资性房地产

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### （十七）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件及初始计量

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 2. 固定资产折旧

本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20—40	0-5	2.25—4.85
机器设备	6—15	0-5	6.3—16.2
运输工具	6—10	0-5	9.5—16.2
电子设备	3-5		20-33



类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备及其他	3-5		20-33

本公司至少在每年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。

#### (十八) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转固定资产的标准和时点
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已完工；(2) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 设备达到预定可使用状态。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

#### (十九) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化金额的计算方法

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

## （二十）生物资产

### 1. 生物资产分类

本公司的生物资产系生产性生物资产，主要为食蟹猴。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- （2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- （3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，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。

### 3. 生物资产后续计量

#### （1）后续支出

自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照其在出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定；自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出计入当期损益。

#### （2）生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，采用年限平均法按期计提折旧。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值；并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、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。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
食蟹猴	5	0	20.00

#### （3）生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用个别计价法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

### 4. 生物资产减值



公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

## （二十一）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。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## （二十二）无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

### 2. 无形资产的摊销方法

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	预计使用寿命（年）	使用寿命的确定依据
土地使用权	20-70	产权年限
软件	5-10	预计使用年限
专利权	10	预计使用年限
商标权	10	预计使用年限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

（2）对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定



的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,并按其使用寿命进行摊销。

### 3. 内部研究开发项目

#### (1) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

公司的研发支出归集范围是开展研发活动中实际发生的研发费用,主要包括人工费用、材料费用、折旧摊销费用、与研发相关的直接投入费用等。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益,开发阶段的支出符合资本化条件的予以资本化,不符合资本化条件的计入当期损益。

#### (2) 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

#### (3) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出,同时满足下列条件的,予以资本化:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,应当证明其有用性;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(4) 研发过程中产出的产品或副产品对外销售的,按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益。

### (二十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、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、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象,对存在减值迹象的长期资产进行减值测试,估计其可收回金额。此外,无论是否存在减值迹象,本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的,其账面价值



会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### （二十四）长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

类别	受益期（年）	备注
装修、改造费用	3-10	
生产消耗品	10	

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十五）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### （二十六）职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、



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

## 2. 离职后福利

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

## 3. 辞退福利

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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。

## 4. 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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### （二十七）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### （二十八）预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准



与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## （二十九）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

### 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。



### （三十）收入

#### 1. 业务类型及收入确认方法

（1）商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入，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）服务合同收入，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。

（3）使用费收入，根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）担保费收入，担保收入是公司承担一定的风险责任而向投保人收取的担保费，或者是投保人为将其风险转嫁给公司而支付的代价。公司担保收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- A、担保合同成立并承担相应担保责任；
- B、与担保合同相关的经济利益能够流入企业；
- C、与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

担保费收入的金额应按委托担保合同规定的应向被担保人收取的金额确定。

采取趸收方式向被担保人收取担保费的，应当一次性确认为担保费收入。

担保合同成立并开始承担担保责任前，企业收到的被担保人交纳的担保费，应确认为负债，作为预收担保费处理，在符合上述第二条规定的确认条件时，确认为担保费收入。

担保合同成立并开始承担担保责任后，被担保人提前清偿被担保的主债务而解除企业的担保责任，按担保合同规定向被担保人退还部分担保费的，企业应按实际退还的担保费金额冲减当期的担保费收入。

资产负债表日以前承担的担保责任，在资产负债表日至财务报表批准报出日之间发生的退还担保费，应作为资产负债表日后调整事项进行处理。

企业与其他企业共同承担担保责任的联合担保业务，应在符合上述第二条规定的确认条件时，按担保合同确定的总担保费和承担担保责任的比例计算本企业应分得的担保费，确认为担保费收入。

#### （6）其他收入

其他收入包括评审费收入、手续费收入、追偿收入等，在同时满足以下条件时予以确认：



与交易相关的经济利益能够流入公司：收入的金额能够可靠地计量。

A、手续费收入

本公司应在相关服务完成时予以确认，按合同规定应取得的手续费的金额入账。

B、利息收入

以摊余成本计量的金融工具，利息收入根据权责发生制原则按实际利率法在利润表中确认。

实际利率法是一种计算某项金融资产或负债的摊余成本以及在相关期间分摊利息收入的方法。实际利率是在金融工具预计到期日或某一恰当较短期限内，将其未来现金流量贴现为账面净额所使用的利率。本公司在估计未来现金流量时，会考虑金融工具的所有合同条款，但不会考虑未来的信用损失。计算实际利率会考虑交易成本、折溢价和合同各方之间收付的所有与实际利率相关的费用。

C、评审费收入

本公司应在对被担保人的资信和担保资金使用项目进行调查、评审向被担保人收取的评审费收入。在符合收入确认条件时予以确认。

D、追偿收入

a、本公司代被担保人清偿款项后，按担保合同规定向被担保人收取的追偿所得超过已代偿款项和发生的相关费用的差额，包括收取的代偿资金占用费、违约金、受托处理抵质押资产的服务费、追债费等。

b、追偿收入应在收取追偿款时予以确认，按企业追偿时实际收取的价款大于原已代偿款项和发生的相关费用后的差额入账。

### （三十一）合同成本

#### 1. 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

#### 2. 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；(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。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### 3. 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （三十二）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### （三十三）所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资



产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

### （三十四）租赁

#### 1. 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 2. 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。



其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### （三十五）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 重要会计政策变更

（1）财政部于 2023 年 11 月发布《企业会计准则解释第 17 号》，涉及①流动负债与非流动负债的划分；②供应商融资安排的披露；③售后租回交易的会计处理；其中①、②自 2024 年 1 月 1 日起施行，③自 2024 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

（2）财政部于 2024 年 12 月发布《企业会计准则解释第 18 号》，涉及不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理，于印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

#### 2. 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### 四、税项

#### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	商品销售；提供加工、修理修配劳务等	13%	
	不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	5%或 3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	



税种	计税依据	税率	备注
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	12%、1.2%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
南宁产业投资集团有限责任公司	25%
南宁产投产业园区投资发展集团有限责任公司	25%
南宁产投新能源汽车园区建设开发有限责任公司	25%
南宁产投汽车园区开发有限责任公司	25%
南宁产投智帆商贸有限公司	25%
南宁产投东部新城投资开发有限责任公司	25%
南宁产投新能源有限责任公司	20%
南宁智发投资开发有限责任公司	20%
南宁智行新能源投资有限责任公司	20%
南宁智博投资开发有限责任公司	20%
南宁产投青晟投资开发有限责任公司	25%
南宁产投智创经开投资开发有限责任公司	25%
南宁产投智创江南投资开发有限责任公司	25%
南宁产投智创五象投资开发有限责任公司	25%
南宁产投智创科电投资开发有限责任公司	25%
南宁产投电力有限责任公司	25%
南宁产投兴能园区投资开发有限责任公司	25%
南宁产投昆仑投资开发有限责任公司	25%
南宁市机械厂有限责任公司	25%
南宁产投悦实建材科技有限公司	20%
南宁产投产业园区运营管理有限责任公司	20%
南宁产投建筑工程有限责任公司	25%
南宁产投桂超体育产业有限公司	25%
南宁产投通用航空有限责任公司	20%
南宁产投华创发展有限责任公司	25%
广西南宁金宁（实业发展）有限责任公司	20%
南宁产投统一投资集团有限责任公司	25%



纳税主体名称	所得税税率
南宁市八鲤建材有限公司	20%
南宁七彩虹印刷机械有限责任公司	25%
南宁智邕科技有限责任公司	20%
南宁市自行车总厂有限责任公司	25%
南宁五菱桂花车辆有限公司	25%
南宁市庆宇劳动服务公司	20%
南宁产投生物科技投资有限责任公司	25%
南宁产投广控电气有限公司	20%
南宁产投宏发重工机械有限公司	20%
广西金牛股份有限公司	20%
南宁锦虹棉纺织有限责任公司	25%
南宁圣祺纺织品有限责任公司	25%
南宁产投智创发展有限责任公司	25%
南宁振宁服务有限责任公司	20%
南宁产投汽车工业集团有限责任公司	25%
南宁智宏科技有限责任公司	20%
南宁智诚汽车零部件制造有限责任公司	20%
南宁智云先进技术融合创新促进中心有限公司	20%
上海桂智行技术服务有限责任公司	20%
广西申龙汽车制造有限公司	15%
广州源正新能源汽车销售有限公司	25%
广西旭龙出行科技有限公司	25%
广西源行新能源车研究院有限公司	25%
东旭申龙（上海）新能源汽车销售有限公司	25%
南宁产投科技创新投资有限责任公司	25%
广西华芯振邦半导体有限公司	9%
南宁产投合创私募基金管理有限责任公司	20%
数丝科技有限责任公司	25%
南宁同达盛混凝土有限公司	25%
南宁产投铝基新材料集团有限责任公司	15%
南宁智合涂料科技有限责任公司	25%
广西国潮铝业有限公司	25%



纳税主体名称	所得税税率
南宁产投彩涂制造有限责任公司	25%
南宁产投涂碳制造有限责任公司	25%
深圳国人科技股份有限公司	15%
广西国人实业有限公司	25%
南宁国人射频通信有限公司	15%
广西国人科技有限公司	25%
深圳国人科技有限公司	20%
南京桂资投资发展有限责任公司	25%
南宁百货大楼股份有限公司	15%
南宁市百通业沃商贸有限公司	25%
南宁金湖时代置业投资有限公司	25%
广西鑫湖畅达商贸有限公司	25%
南宁市寰旺房地产开发有限责任公司	25%
广西南百超市有限公司	25%
南宁市南百职业培训学校	25%
广西南百电子商务有限公司	25%
广西南百汽车销售服务有限公司	25%
百色桂通汽车销售服务有限公司	25%
广西新世界商业有限公司	25%
南宁南百物业服务有限公司	25%
南宁鲜品堂电子商务有限公司	25%
南宁链融供应链集团有限责任公司	25%
南宁产投智航科技发展有限责任公司	25%
南宁链融科技有限责任公司	20%
南宁智为动力电池科技有限责任公司	20%
广西智鑫汽车销售有限公司	20%
南宁金融投资集团有限责任公司	25%
南宁朱槿融资租赁有限责任公司	15%
南宁朱槿资本运营集团有限责任公司	25%
广西南宁北部湾经济区基础设施投资引导基金管理有限公司	25%
南宁投资引导基金有限责任公司	15%
南宁金控资产管理有限责任公司	25%



纳税主体名称	所得税税率
南宁金控协同发展有限责任公司	20%
南宁市恒富小额贷款有限责任公司	25%
南宁市朱槿商业保理有限公司	9%
广西联合产权交易所集团有限责任公司	25%
南宁金控大数据服务有限公司	25%
广西融通拍卖有限责任公司	20%
广西再生资源交易中心有限责任公司	25%
广西联合股权托管中心有限责任公司	20%
南宁市南方融资担保有限公司	25%
南宁市华信小额贷款有限公司	25%
南宁金融城投资运营有限公司	25%
南宁五象新区建设投资有限责任公司	25%
南宁五象新区产业投资集团有限公司	25%
南宁瑞象欣达投资有限责任公司	25%
南宁象欣科技投资有限公司	20%
南宁云象智城投资管理有限公司	20%
南宁象腾投资有限公司	25%
南宁五象象湾投资有限责任公司	25%
南宁五象新城文化旅游发展有限公司	25%
南宁五投餐饮服务有限公司	20%
南宁五象新区建设集团有限公司	25%
南宁五象金众丰之源投资有限责任公司	25%
南宁五象金众盛达投资有限责任公司	25%
南宁兴象开银实业有限公司	25%
广西城市建设工程咨询有限公司	20%
南宁锦象文化传播有限责任公司	25%
南宁五投节能科技有限公司	15%
北海市迈拓大数据服务有限公司	25%
南宁市人才发展集团有限公司	25%
广西前锦众程人力资源有限公司	20%
南宁劳动力市场服务有限责任公司	25%
广西新惠人和人力资源服务有限公司	25%



纳税主体名称	所得税税率
广西云宝才通产业园运营管理服务有限责任公司	20%
南宁市人才资源开发中心有限公司	20%
广西五投国际贸易有限公司	20%
南宁五象亿源科技有限公司	25%
广西自贸区南宁片区五象招商服务有限责任公司	25%
南宁五象湾银建设发展有限公司	25%
南宁凯象工程管理有限责任公司	25%
南宁五象桂银投资发展有限公司	25%
湾银南宁五象新区建设发展私募投资基金	25%
南宁桂象投资发展合伙企业（有限合伙）	25%

## （二）税收优惠政策及依据

### 1. 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》（主席令第六十三号）第二十八条第二款：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

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）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”，即企业所得税的实际税率为 9%。

根据《关于关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2024 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	747,513.38	696,905.08
银行存款	4,850,652,834.73	3,626,992,338.40
其他货币资金	2,121,822,229.59	1,378,201,686.06



项目	期末余额	期初余额
未到期应收利息	7,008,198.41	
合计	6,980,230,776.11	5,005,890,929.54

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,591,969,904.60	501,581,744.17
信用证保证金	1,800,872.83	119,384,434.55
履约保证金	3,000.00	29,493,466.03
保函保证金	12,873,836.79	5,527,013.57
只收不付账户	66,678,231.62	140,797.29
冻结资金	110,319,221.27	162,497,310.09
资金池保证金	37,326.30	2,028,139.00
房易安户	452,000.00	452,000.00
预售资金监管户	19,683.82	19,268,666.34
贷款保证金		9,638,808.06
其他保证金	520,303.22	1,613,994.23
用于担保的定期存款或通知存款	521,612,679.41	708,885,583.00
其他	22,225,874.57	
合计	2,328,512,934.43	1,560,511,956.33

### 注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	96,229,261.44	10,181,810.77
其中：债务工具投资		
权益工具投资	96,229,261.44	10,181,520.00
其他		290.77
合计	96,229,261.44	10,181,810.77

### 注释3. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	98,525,072.22	109,364,921.07
商业承兑汇票	136,140,037.51	30,320,876.52



项目	期末余额	期初余额
小计	234,665,109.73	139,685,797.59
减：坏账准备	3,580,024.96	1,364,201.02
合计	231,085,084.77	138,321,596.57

## 2. 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	234,665,109.73	100.00	3,580,024.96	1.53	231,085,084.77
其中：银行承兑汇票组合	98,525,072.22	41.99			98,525,072.22
商业承兑汇票组合	136,140,037.51	58.01	3,580,024.96	2.63	132,560,012.55
合计	234,665,109.73	100.00	3,580,024.96	1.53	231,085,084.77

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	139,685,797.59	100.00	1,364,201.02	0.98	138,321,596.57
其中：银行承兑汇票组合	109,364,921.07	78.29			109,364,921.07
商业承兑汇票组合	30,320,876.52	21.71	1,364,201.02	4.50	28,956,675.50
合计	139,685,797.59	100.00	1,364,201.02	0.98	138,321,596.57

## 3. 按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	98,525,072.22		
商业承兑汇票组合	136,140,037.51	3,580,024.96	2.63
合计	234,665,109.73	3,580,024.96	1.53



## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,364,201.02	2,215,823.94				3,580,024.96
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	1,364,201.02	2,215,823.94				3,580,024.96
合计	1,364,201.02	2,215,823.94				3,580,024.96

## 5. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	51,145,313.37
合计	51,145,313.37

## 6. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	735,441,338.40	66,796,738.73
商业承兑汇票		57,251,280.65
合计	735,441,338.40	124,048,019.38

## 注释4. 应收账款

## 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,895,859,103.35	2,945,561,828.03
1—2年	437,228,469.12	432,264,553.56
2—3年	486,143,120.54	225,488,331.04
3—4年	278,580,539.02	38,254,197.24
4—5年	67,262,042.11	18,965,015.69
5年以上	729,202,739.99	101,940,626.92
小计	4,894,276,014.13	3,762,474,552.48
减：坏账准备	766,328,249.79	194,815,547.31
合计	4,127,947,764.34	3,567,659,005.17

## 2. 按坏账计提方法分类披露



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	802,655,026.27	16.40	517,232,762.45	64.44	285,422,263.82
按组合计提坏账准备	4,091,620,987.86	83.60	249,095,487.34	6.09	3,842,525,500.52
其中：账龄组合	3,107,499,399.20	63.49	249,095,487.34	8.02	2,858,403,911.86
低风险组合	984,121,588.66	20.11			984,121,588.66
合计	4,894,276,014.13	100.00	766,328,249.79	15.66	4,127,947,764.34

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	51,337,905.49	1.36	51,337,905.49	100.00	
按组合计提坏账准备	3,711,136,646.99	98.64	143,477,641.82	3.87	3,567,659,005.17
其中：账龄组合	2,630,693,802.83	69.92	143,477,641.82	5.45	2,487,216,161.01
低风险组合	1,080,442,844.16	28.72			1,080,442,844.16
合计	3,762,474,552.48	100.00	194,815,547.31	5.18	3,567,659,005.17

### 3. 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广西南宁超大公共交通有限责任公司	32,422,500.00	32,422,500.00	100.00	预计全额无法收回
广州市白马巴士有限公司	26,104,650.00	763,700.00	2.93	超过信用期的全部计提
广州珍宝巴士有限公司	50,069,910.08			尚未超过信用期，预计可以收回
上海维京物流有限公司	15,000,000.00	2,760,000.00	18.40	超过信用期的全部计提
武汉客车制造股份有限公司	19,721,468.00	3,704,344.00	18.78	超过信用期的全部计提
北京沪旅晨达汽车销售有限公司	17,820,000.00	17,820,000.00	100.00	预计全额无法收回
东莞中汽宏远汽车有限公司	20,000,578.40	20,000,578.40	100.00	预计全额无法收回



单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西一卡新能源汽车有限公司	166,295,935.00	166,295,935.00	100.00	预计全额无法收回
上海申龙客车有限公司	86,978,169.72	60,040,215.01	69.03	超过信用期的全部计提
武汉旭申新能源汽车有限公司	116,750,000.00	116,750,000.00	100.00	预计全额无法收回
新能源国地补贴	168,970,797.40	24,140,147.80	14.29	预计无法收回
其他零星	82,521,017.67	72,535,342.24	87.90	超过信用期的全部计提
合计	802,655,026.27	517,232,762.45	64.44	

#### 4. 按组合计提坏账准备

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,452,532,593.97	2,206,799.17	0.09
1—2年	370,082,752.98	21,120,170.09	5.71
2—3年	57,069,142.47	14,132,649.59	24.76
3—4年	21,344,446.40	9,579,146.94	44.88
4—5年	18,468,349.13	14,076,195.30	76.22
5年以上	188,002,114.25	187,980,526.25	99.99
合计	3,107,499,399.20	249,095,487.34	8.02

##### (2) 其他组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	984,121,588.66		
合计	984,121,588.66		

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	51,337,905.49	-2,978,412.65			468,873,269.61	517,232,762.45



类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	143,477,641.82	22,165,763.61			83,452,081.91	249,095,487.34
其中：账龄组合	143,477,641.82	22,165,763.61			83,452,081.91	249,095,487.34
低风险组合						
合计	194,815,547.31	19,187,350.96			552,325,351.52	766,328,249.79

注：其他变动系本期发生非同一控制下企业合并所致。

#### 6. 本期无实际核销的应收账款

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
南宁市良庆区自然资源局	488,154,334.98		488,154,334.98	9.97	
广西益朋建筑工程有限公司	223,664,991.46		223,664,991.46	4.57	6,306,006.23
深圳市中兴康讯电子有限公司	187,190,781.48		187,190,781.48	3.82	
南宁邕城公共交通有限公司	182,565,142.72		182,565,142.72	3.73	
JabilCircuitIndiaPvtLtd(EHTPUnit)	177,725,186.71		177,725,186.71	3.63	
合计	1,259,300,437.35		1,259,300,437.35	25.72	6,306,006.23

#### 注释5. 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	88,156,248.81	3,048,054.18
迪链凭证	162,215,756.51	251,811,055.11
融信凭证	1,893,174.18	2,900,000.00
云信凭证		8,732.61
合计	252,265,179.50	257,767,841.90



**注释6. 预付款项****1. 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	258,949,912.41	90.39	405,265,172.03	91.58
1至2年	13,087,752.05	4.57	24,670,866.84	5.57
2至3年	2,070,145.46	0.72	309,847.66	0.07
3年以上	12,387,683.09	4.32	12,280,643.04	2.78
合计	286,495,493.01	100.00	442,526,529.57	100.00

**2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明**

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
安徽海特微波通信有限公司深圳分公司	6,959,962.14	1-2年	未达到结算条件
合计	6,959,962.14		

**3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
中国铝业股份有限公司贵州分公司	17,197,953.82	6.00	2024年	未达到结算条件
广西电网有限责任公司南宁邕宁供电局	16,666,446.59	5.82	2024年、2023年	未达到结算条件
贵州吉恒睿新材料有限公司	13,883,996.12	4.85	2024年	未达到结算条件
贵州中铝铝业有限公司	10,624,405.00	3.71	2024年	未达到结算条件
东莞万盈智能科技有限公司	9,953,645.43	3.47	2024年	未达到结算条件
合计	68,326,446.96	23.85		

**注释7. 应收保费****1. 按账龄披露应收保费**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,151,320.00	3,852,344.00
1-2年	1,186,800.00	1,465,480.00
2-3年	1,465,480.00	3,755,952.00
3-4年	3,599,712.00	2,126,476.46
4-5年	2,126,476.46	



账龄	期末余额	期初余额
5 年以上		
小计	9,529,788.46	11,200,252.46
减: 坏账准备	2,718,886.23	1,592,668.63
合计	6,810,902.23	9,607,583.83

## 2. 本期实际核销的应收保费情况

本公司因向南宁金控资产管理有限责任公司转让债权, 实际核销的应收担保费为 93,240.00 元。

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收保费情况

债务人名称	账面余额	占应收保费合计的比例 (%)	坏账准备
广西松林玻璃有限责任公司	1,708,142.46	17.92	578,471.23
广西田东长江天成有机果蔬科技有限公司	1,048,000.00	11.00	524,000.00
广西南塑管道管业科技有限公司	974,400.00	10.22	138,540.00
南宁市易欣固经贸有限责任公司	552,000.00	5.79	
玉林东鑫投资有限公司	528,000.00	5.54	264,000.00
合计	4,810,542.46	50.47	1,505,011.23

## 注释8. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	31,341,207.41	
应收股利	7,121,683.68	1,258,575.89
应收代位追偿款	608,014,122.42	501,162,599.48
存出保证金	772,141,518.98	741,159,458.24
其他应收款	682,827,187.32	404,932,328.71
合计	2,101,445,719.81	1,648,512,962.32

注: 上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利、应收代位追偿款和存出保证金后的其他应收款。

### (一) 应收利息

#### 1. 应收利息分类



项目	期末余额	期初余额
定期存款	11,398,802.00	
发放贷款和垫款利息	6,932,548.68	
委托贷款		
明股实债应收利息	13,902,890.20	
小计	32,234,240.88	
减：坏账准备	893,033.47	
合计	31,341,207.41	

## （二）应收股利

### 1. 应收股利分类

被投资单位	期末余额	期初余额
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
广西云宝资源科技有限责任公司	6,121,683.68	
合计	7,121,683.68	1,258,575.89

## （三）应收代位追偿款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	213,632,579.07	136,868,389.83
1至2年	135,158,609.12	172,597,985.40
2至3年	142,278,395.12	80,047,862.49
3至4年	39,936,301.30	49,422,055.85
4至5年	14,781,931.90	5,736,218.24
5年以上	62,226,305.91	56,490,087.67
小计	608,014,122.42	501,162,599.48
坏账准备		
合计	608,014,122.42	501,162,599.48

### 2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收代偿款情况

债务人名称	账面余额	占应收代偿款合计的比例（%）	坏账准备
南宁市易欣固经贸有限责任公司	32,816,082.39	5.40	
平乐东森投资有限公司	32,301,138.92	5.31	



债务人名称	账面余额	占应收代偿款合计的比例（%）	坏账准备
广西南宁五福临商贸有限责任公司	30,441,273.06	5.01	
广西松林玻璃有限责任公司	27,243,665.81	4.48	
广西田东长江天成有机果蔬科技有限公司	25,191,015.25	4.14	
合 计	147,993,175.43	24.34	

#### （四）存出保证金

项目	年末余额	年初余额
担保保证金	772,141,518.98	741,159,458.24
合 计	772,141,518.98	741,159,458.24

#### （五）其他应收款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	441,917,893.85	180,526,967.48
1—2年	310,203,270.99	101,917,741.83
2—3年	415,699,794.24	22,253,473.96
3—4年	197,183,070.15	4,861,603.74
4—5年	175,985,261.62	29,032,875.69
5年以上	2,972,528,752.32	250,595,602.33
小计	4,513,518,043.17	589,188,265.03
减：坏账准备	3,830,690,855.85	184,255,936.32
合计	682,827,187.32	404,932,328.71

##### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例（%）		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）			
按单项计提坏账准备	3,707,310,965.56	82.14	3,707,310,965.56	100.00			
按组合计提坏账准备	806,207,077.61	17.86	123,379,890.29	15.30	682,827,187.32		
其中：账龄组合	414,355,922.88	9.18	123,379,890.29	29.78	290,976,032.59		



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
低风险组合	391,851,154.73	8.68			391,851,154.73
合计	4,513,518,043.17	100.00	3,830,690,855.85	84.87	682,827,187.32

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	124,302,179.23	21.10	124,302,179.23	100.00	
按组合计提坏账准备	464,886,085.80	78.90	59,953,757.09	12.90	404,932,328.71
其中: 账龄组合	167,043,168.20	28.35	59,953,757.09	35.89	107,089,411.11
低风险组合	297,842,917.60	50.55			297,842,917.60
合计	589,188,265.03	100.00	184,255,936.32	31.27	404,932,328.71

### 3. 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湛江旭骏水产有限公司	29,485,954.40	29,485,954.40	100.00	预计无法收回
湛江满鲜水产有限公司	25,085,865.00	25,085,865.00	100.00	预计无法收回
广西南宁嘉芬商业管理有限公司	15,324,771.48	15,324,771.48	100.00	预计无法收回
湛江汇丰水产股份有限公司	8,946,424.00	8,946,424.00	100.00	预计无法收回
湛江京昌水产有限公司	8,256,920.00	8,256,920.00	100.00	预计无法收回
天际汽车科技集团有限公司	8,839,400.00	8,839,400.00	100.00	预计无法收回
东旭光电科技股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	100.00	预计无法收回
芜湖东旭光电装备技术有限公司	2,795,329,999.98	2,795,329,999.98	100.00	预计无法收回
东旭建设集团有限公司	701,987,320.47	701,987,320.47	100.00	预计无法收回
其他零星	54,054,310.23	54,054,310.23	100.00	预计无法收回
合计	3,707,310,965.56	3,707,310,965.56	100.00	



## 4. 按组合计提坏账准备

## (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	228,579,167.21	498,614.90	0.22
1—2 年	40,978,841.57	2,680,948.19	6.54
2—3 年	19,238,192.73	5,598,691.44	29.10
3—4 年	7,563,427.37	4,151,436.52	54.89
4—5 年	1,254,132.77	423,205.85	33.74
5 年以上	116,742,161.23	110,026,993.39	94.25
合计	414,355,922.88	123,379,890.29	29.78

## (2) 低风险组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	391,851,154.73		
合计	391,851,154.73		

## 5. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	59,953,757.09		124,302,179.23	184,255,936.32
期初余额在本期				
一转入第二阶段				
一转入第三阶段	-150,000.05		150,000.05	
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	7,385,624.32		67,857,946.64	75,243,570.96
本期转回				
本期转销				
本期核销			1,134,094.61	1,134,094.61
其他变动	56,190,508.93		3,516,134,934.25	3,572,325,443.18
期末余额	123,379,890.29		3,707,310,965.56	3,830,690,855.85



## 6. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	124,302,179.23	67,857,946.64		1,134,094.61	3,516,284,934.30	3,707,310,965.56
按组合计提坏账准备	59,953,757.09	7,385,624.32			56,040,508.88	123,379,890.29
其中： 账龄组合	59,953,757.09	7,385,624.32			56,040,508.88	123,379,890.29
低风险组合						
合计	184,255,936.32	75,243,570.96		1,134,094.61	3,572,325,443.18	3,830,690,855.85

注：其他变动原因主要系非同一控制下企业合并和接收广发重工债权所致。

## 7. 本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,134,094.61

## 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
芜湖东旭光电装备技术有限公司	往来款	2,795,329,999.98	1年以内 170,926,666.66; 1-2年 169,420,833.33; 2-3年 169,420,833.33; 3-4年 169,420,833.33; 4-5年 170,365,000.00; 5 年以上 1,945,775,833.33	61.93	2,795,329,999.98
东旭建设集团有限公司	往来款	701,987,320.47	5年以上	15.55	701,987,320.47
东旭光电科技股份有限公司	往来款	60,000,000.00	1年以内	1.33	60,000,000.00



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广西南宁五象新区规划建设管理委员会	往来款	84,579,362.43	0-3 年	1.87	
南宁广发重工集团有限公司	往来款	39,625,557.95	1 年以内 26,261,673.58; 1-2 年 13,363,884.37	0.88	
合计		3,681,522,240.83		81.56	3,557,317,320.45

## 注释9. 存货

## 1. 存货分类

项目	期末余额		
	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	287,058,644.92	48,930,173.16	238,128,471.76
在产品	412,529,874.75	2,253,023.07	410,276,851.68
库存商品	1,575,314,140.77	32,345,102.22	1,542,969,038.55
委托加工物资	85,010,901.05		85,010,901.05
周转材料	6,596,918.37	103,806.97	6,493,111.40
开发成本	2,629,753,572.43		2,629,753,572.43
开发产品	1,439,771,184.48		1,439,771,184.48
合同履约成本	13,578,977.72		13,578,977.72
在途物资	7,079,632.11	1,238,335.74	5,841,296.37
合计	6,456,693,846.60	84,870,441.16	6,371,823,405.44

续:

项目	期初余额		
	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	348,443,849.98	44,426,201.27	304,017,648.71
在产品	253,453,381.30	2,290,194.64	251,163,186.66
库存商品	1,384,356,859.73	35,148,273.68	1,349,208,586.05
委托加工物资	1,389,136.01		1,389,136.01
周转材料	879,291.77	103,806.97	775,484.80



项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
开发成本	2,519,878,420.03		2,519,878,420.03
开发产品	2,370,477,271.00		2,370,477,271.00
在途物资	42,772,246.06	1,238,335.74	41,533,910.32
合计	6,921,650,455.88	83,206,812.30	6,838,443,643.58

注：存货的期末余额中资本化利息余额为 101,601.96 万元。

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额	
		计提	其他
原材料	44,426,201.27	176,335.31	18,668,314.60
自制半成品及在产品	2,290,194.64	8,584.90	
库存商品	35,148,273.68	6,518,100.89	
周转材料（包装物、低值易耗品等）	103,806.97		
在途物资	1,238,335.74		
合计	83,206,812.30	6,703,021.10	18,668,314.60

续：

项目	本期减少金额			期末余额
	转回	转销	其他	
原材料		14,340,678.02		48,930,173.16
自制半成品及在产品		45,756.47		2,253,023.07
库存商品		9,321,272.35		32,345,102.22
周转材料（包装物、低值易耗品等）				103,806.97
在途物资				1,238,335.74
合计		23,707,706.84		84,870,441.16

注：存货跌价准备本期其他增加的原因为非同一控制下企业合并广西申龙。

## 3. 存货受限情况

存货受限情况详见本附注注释 31. 所有权或使用权受限制的资产。

### 注释10. 合同资产

#### 1. 合同资产情况



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已履约未结算（工程款）	9,276,058.89		9,276,058.89			
合计	9,276,058.89		9,276,058.89			

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,276,058.89	100.00			9,276,058.89
其中：账龄组合	9,276,058.89	100.00			9,276,058.89
低风险组合					
合计	9,276,058.89	100.00			9,276,058.89

## 3. 按组合计提坏账准备

### （1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	9,276,058.89		
合计	9,276,058.89		

### 注释11. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		21,500,000.00
一年内到期的长期应收款	47,147,177.38	5,377,788.03
合计	47,147,177.38	26,877,788.03

### 注释12. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	16,011,665.01	16,117,218.83
待抵扣进项税	477,802,689.61	535,659,137.87



项目	期末余额	期初余额
应急转贷资金/外向型资金池转贷资金	1,570,000.00	1,570,000.00
融资保理款	320,946,500.00	136,691,600.00
银联卡在途资金	8,734,885.25	7,505,604.49
合计	825,065,739.87	697,543,561.19

### 注释13. 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	313,394,336.28	326,239,049.25
垫款		
未到期应收利息		9,560,696.02
贷款和垫款账面合计	313,394,336.28	335,799,745.27
减：贷款损失准备	36,522,306.53	37,391,817.38
贷款和垫款账面价值	276,872,029.75	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	201,013,892.75	3,015,208.39	1.50
关注类	58,621,847.00	1,758,655.41	3.00
次级类	10,697,415.33	3,209,224.60	30.00
可疑类	36,304,907.67	21,782,944.60	60.00
损失类	6,756,273.53	6,756,273.53	100.00
合计	313,394,336.28	36,522,306.53	11.65

#### 3. 本期计提、收回或转回的贷款损失准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变 动	
正常类	2,974,050.00	41,158.39				3,015,208.39
关注类	1,770,435.78	-11,780.37				1,758,655.41
次级类	8,725,382.33	815,425.92		6,331,583.65		3,209,224.60
可疑类	23,921,949.27	-2,139,004.67				21,782,944.60
损失类		6,756,273.53				6,756,273.53



类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变 动	
合计	37,391,817.38	5,462,072.80		6,331,583.65		36,522,306.53

#### 注释14. 债权投资

##### 1. 债权投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
明股实债资金	213,824,615.21		213,824,615.21
小计	213,824,615.21		213,824,615.21
减：一年内到期的债权投资			
合计	213,824,615.21		213,824,615.21

续：

项目	期初余额		
	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
委托贷款	21,500,000.00		21,500,000.00
小计	22,178,196.45		22,178,196.45
减：一年内到期的债权投资	21,500,000.00		21,500,000.00
合计	678,196.45		678,196.45

##### 2. 期末重要的债权投资

债权项目	期末余额				
	面值	票面利 率(%)	实际利率 (%)	到期日	逾期本金
明股实债资金	213,824,615.21	5.00	5.00	无固定期限	
合计	213,824,615.21				

#### 注释15. 其他债权投资

##### 1. 其他债权投资情况

项目	期末余额	期初余额
晟远电线电缆等 3 户南方第二债权包	27,328,360.22	27,328,360.22
南方世鹏贸易等 71 户南方第四债权包	208,609,592.94	213,322,026.90
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	



项 目	期末余额	期初余额
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	
林业集团林融资产管理有限责任公司债权	269,494,687.13	
其他	64,344,651.06	34,046,733.07
合 计	869,821,107.18	274,697,120.19

#### 注释16. 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	368,415,976.33	36,321,786.46	332,094,189.87
其中： 未实现融资收益	97,118,935.07		97,118,935.07
融资租赁保证金	20,000,000.00		20,000,000.00
企业间资金拆借	33,287,500.00		33,287,500.00
其他	362,547,039.35		362,547,039.35
减： 一年内到期的长期应收款	47,147,177.38		47,147,177.38
合计	737,103,338.30	36,321,786.46	700,781,551.84

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	346,740,905.48	7,405,933.96	339,334,971.52
其中： 未实现融资收益	69,332,814.62		69,332,814.62
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	5,377,788.03		5,377,788.03
合计	785,062,758.55	7,405,933.96	777,656,824.59

##### 2. 长期应收款-其他明细

项目	年末余额	年初余额
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	261,313,434.80	261,273,977.51
政府引导基金—南宁城市发展基金	54,233,604.55	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	32,000,000.00	39,000,000.00
合计	362,547,039.35	370,412,141.10



## 注释17. 长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 子公司					
南宁广发重工集团有限公司	414,397,690.43		150,041,145.90		
小计	414,397,690.43		150,041,145.90		
二. 联营企业					
南宁五丰联合食品有限公司	75,260,440.32				
广西西南南铝加工有限公司	747,935,237.25			-59,214,296.39	
斐讯通信（南宁）有限公司	40,000,000.00				
广西农投糖业集团股份有限公司	579,351,200.40			4,110,617.17	
南宁康诺生化制药有限责任公司	13,768,886.11			-921,338.30	
广西先进铝加工创新中心有限责任公司	40,350,786.04			1,495,981.12	
广西思铖生物科技有限责任公司	28,157,135.17			-5,293,161.44	
南宁华数轻量化电动汽车设计院有限公司	10,980,091.44			-2,537,476.23	
南宁世纪空间技术应用有限公司	62,377,932.11			-105,281.44	
广西美斯达重工有限公司	11,186,371.86			-4,011,994.67	
天厚私募基金管理（广东）有限公司	2,485,556.31			1,128,631.05	



被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
南宁产投广控电气有限公司	979,608.00			392.00	
南宁侨虹新材料股份有限公司	47,354,721.71			-4,781,976.99	
南宁中铁广发轨道装备有限公司		17,000,000.00		687,881.54	
广西百泰科生物科技有限公司		30,600,000.00		-416,818.86	
深圳南湾通信有限公司	6,675,630.73				
广西中交一公局混凝土有限公司	1,602,351.77	1,600,000.00		11,971.71	
南宁产投众达供应链管理有限公司	1,738,336.54			1,753,679.29	
广西巨石新能源科技有限公司	20,841,739.14			811,760.74	
南宁华数南机新能源汽车有限责任公司	22,958,662.35			-2,556,799.19	
广西申龙汽车制造有限公司	700,455,466.20				
南宁阿尔维汽车技术有限公司	530,299.01			-1,434.09	
玉柴商慧通物流有限公司	34,735,844.15			15,588.59	
玉柴芯蓝新能源动力科技有限公司	39,378,656.64			-8,951,959.08	
广西数字大脑智能科技有限责任公司	8,044,760.44			-450,689.80	
南宁项目策划咨询集团有限责任公司	19,136,339.02			579,433.15	
南宁市自然资源信息集团有限公司	149,913,911.38			1,032,603.16	
南宁建设股份有限公司					



被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
新疆啤酒花股份有限公司					
南宁医药有限责任公司	30,784,921.06			11,888,303.50	
广西文投文化产权交易中心有限责任公司	3,350,196.89		3,350,196.89		
广西信金服科技有限公司	1,384,511.10		1,384,511.10		
南宁优易大数据有限责任公司	1,773,356.12			-158,559.77	
南宁市爱森恩投资管理有限责任公司	1,700,000.00				
广西黄金投资有限责任公司	11,002,540.27			823,191.33	
广西桂付驿生信息技术有限公司		2,000,000.00		-245,381.72	
中国-东盟信息港股份有限公司	83,907,424.60			8,132,053.95	-35,950.84
南宁中建空间建设投资管理有限公司	68,375,364.65			2,778,327.33	
南宁五投节能科技有限公司	19,454,602.44	35,448,500.97		336,320.00	
广西华工大科技发展有限公司	478,927.54			-334,465.55	
五象云谷有限公司	50,359,995.68			-18,163,122.91	
南宁云宝智城数据服务有限责任公司	5,173,613.87			10,530.22	
广西云宝资源科技有限责任公司	10,114,941.73			-342,593.58	
广西桂付驿生信息技术有限公司		2,000,000.00		-245,326.44	
小计	2,954,060,360.04	88,648,500.97	4,734,707.99	-73,135,410.60	-35,950.84



被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	3,368,458,050.47	88,648,500.97	154,775,853.89	-73,135,410.60	-35,950.84

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 子公司						
南宁广发重工集团有限公司					264,356,544.53	
小计					264,356,544.53	
二. 联营企业						
南宁五丰联合食品有限公司		-800,000.00		-74,460,440.32		
广西西南南铝加工有限公司	169,672.47				688,890,613.33	701,042,129.43
斐讯通讯(南宁)有限公司					40,000,000.00	55,522,826.06
广西农投糖业集团股份有限公司	-4,176.67				583,457,640.90	
南宁康诺生化制药有限责任公司					12,847,547.81	
广西先进铝加工创新中心有限责任公司					41,846,767.16	
广西思铖生物科技有限责任公司					22,863,973.73	
南宁华数轻量化电动汽车设计院有限公司					8,442,615.21	



被投资单位	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
南宁世纪空间技术应用有限公司					62,272,650.67	
广西美斯达重工有限公司					7,174,377.19	
天厚私募基金管理(广东)有限公司					3,614,187.36	
南宁产投广控电气有限公司				-980,000.00		
南宁侨虹新材料股份有限公司				-42,572,744.72		
南宁中铁广发轨道装备有限公司		-1,037,000.00		26,160,972.80	42,811,854.34	
广西百泰科生物科技有限公司	14,740.97			24,343,726.71	54,541,648.82	
深圳南湾通信有限公司				-6,675,630.73		
广西中交一公局混凝土有限公司					3,214,323.48	
南宁产投众达供应链管理有限公司					3,492,015.83	
广西巨石新能源科技有限公司					21,653,499.88	
南宁华数南机新能源汽车有限责任公司					20,401,863.16	16,761,100.00
广西申龙汽车制造有限公司				-700,455,466.20		
南宁阿尔维汽车技术有限公司					528,864.92	
玉柴商慧通物流有限公司					34,751,432.74	
玉柴芯蓝新能源动力科技有限公司					30,426,697.56	
广西数字大脑智能科技有限责任公司					7,594,070.64	



被投资单位	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
南宁项目策划咨询有限责任公司	292,807.84				20,008,580.01	
南宁市自然资源信息集团有限公司					150,946,514.54	
南宁建设股份有限公司						50,000.00
新疆啤酒花股份有限公司						79,000.00
南宁医药有限责任公司		-1,540,458.00			41,132,766.56	4,358,934.23
广西文投文化产权交易中心有限责任公司						
广西信金服科技有限公司						
南宁优易大数据有限责任公司					1,614,796.35	
南宁市爱森恩投资管理有限责任公司					1,700,000.00	
广西黄金投资有限责任公司					11,825,731.60	
广西桂付驿生信息技术有限公司					1,754,618.28	
中国-东盟信息港股份有限公司	1,249,741.75				93,253,269.46	
南宁中建空间建设投资管理有限公司					71,153,691.98	
南宁五投节能科技有限公司				-55,239,423.41		
广西华工大科技发展有限公司					144,461.99	
五象云谷有限公司					32,196,872.77	
南宁云宝智城数据服务有限责任公司					5,184,144.09	



被投资单位	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广西云宝资源科技有限责任公司		-6,121,683.68			3,650,664.47	
广西桂付驿生信息技术有限公司					1,754,673.56	
小计	1,722,786.36	-9,499,141.68		-829,879,005.87	2,127,147,430.39	777,813,989.72
合计	1,722,786.36	-9,499,141.68		-829,879,005.87	2,391,503,974.92	777,813,989.72

注 1：南宁五丰联合食品有限公司本期其他减少为根据南国资产权【2024】103 号文件，将南宁五丰联合食品有限公司股权无偿划转至南宁市国资委；

注 2：南宁产投广控电气有限公司本期其他减少为南宁产投统一投资集团有限责任公司与南宁产投广控电气有限公司少数股东胡乐克签订一致行动协议，协议签订后一致行动人合计持股 51%，本公司能够控制南宁产投广控电气有限公司，长期股权投资核算方法由权益法转为成本法；

注 3：南宁侨虹新材料股份有限公司本期其他减少为南宁产投统一投资集团有限责任公司和广西农投糖业集团股份有限公司签订一致行动协议，协议双方就需要由标的公司股东会作出决议的事项在相关股东会上行使表决权时需采取相同的意思表示，保持一致。如果出现意见不一致时，应以广西农投糖业集团股份有限公司意见为准，本公司对其无重大影响，转至其他权益工具投资核算；

注 4：南宁中铁广发轨道装备有限公司本期其他增加为广发重工集团有限公司将持有的南宁中铁广发轨道装备有限公司股权无偿划转至本公司的子公司南宁统一资产管理有限责任公司；

注 5：广西百泰科生物科技有限公司本期其他增加为广西百泰科生物科技有限公司的少数股东增资，导致本公司丧失控制权但仍对其有重大影响，长期股权投资核算方法由成本法转为权益法；

注 6：深圳南湾通信有限公司本期其他减少为本公司对其无重大影响，转至其他权益工具投资核算；



注 7：广西申龙汽车制造有限公司（以下简称“广西申龙”）本期其他减少为本期取得广西申龙 55.26%股权后能够控制广西申龙，长期股权投资核算方法由权益法转为成本法，详见本附注六、（一）。

注 8：本公司子公司南宁广发重工集团有限公司于 2022 年已移交清算组，不纳入本次合并范围。

#### 注释18. 其他权益工具投资

##### 1. 其他权益工具投资情况

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额
		追加 投资	减少投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他	
广西北部湾股权交易所有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00
广西北部湾银行股份有限公司	1,019,996,135.44						1,019,996,135.44
广西横县新威林板业有限公司	32,000,000.00		13,035,300.00				18,964,700.00
广西华锡有色金属股份有限公司	62,191,595.04			21,900,537.84			84,092,132.88
广西农村商业联合银行股份有限公司	450,000,000.00						450,000,000.00
广西玉柴专用汽车有限公司	41,249,958.00						41,249,958.00
广西悦牧生物科技有限公司	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
交通银行股份有限公司	222,827,460.10			78,804,833.45			301,632,293.55
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		4,500,000.00				9,000,000.00



项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额
		追加 投资	减少投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他	
南宁久仁建新生物科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00
南宁联培人才教育科技有限公司	160,000.00						160,000.00
南宁乾元汽车科技有限公司	420,000,000.00					-420,000,000.00	
南宁侨虹新材料股份有限公司						46,667,593.72	46,667,593.72
深圳南湾通信有限公司					4,243,099.82	6,675,630.73	2,432,530.91
云宝宝大数据产业发展有限责任公司	21,428,550.00		21,428,550.00				
合计	2,323,127,931.20		38,963,850.00	100,705,371.29	4,243,099.82	-366,656,775.55	2,013,969,577.12



## 注释19. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
北京华鼎新动力股权投资基金（有限合伙）	778,540,513.96	838,179,024.16
常州巨石新能源科技有限公司	110,000,000.00	
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
佛山市盈博莱科技股份有限公司	29,999,993.00	
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
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
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
广西民生电驱新能源股权投资合伙企业（有限合伙）	17,000,000.00	
广西南宁广投绿城产业投资合伙企业（有限合伙）	36,429,910.00	25,179,910.00
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
广西先进材料产业基金合伙企业（有限合伙）	42,480,020.56	58,000,000.00
合众新能源汽车股份有限公司	120,000,000.00	
南京初芯集成电路有限公司	75,000,000.00	
南宁安达恒邦产业投资合伙企业（有限合伙）	45,952,760.00	61,950,000.00
南宁产投美江创业投资合伙企业（有限合伙）	5,825,443.00	-
南宁产投庆海先进产业投资基金合伙企业（有限合伙）	60,000,000.00	40,000,000.00
南宁产投新兴二号投资合伙企业（有限合伙）	32,632,700.00	32,309,800.00
南宁产投新兴一号投资基金合伙企业（有限合伙）	538,395,804.92	482,180,000.00
南宁高特佳复益创业投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	-
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
南宁吉锐生物医药有限责任公司	70,000,000.00	70,000,000.00
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）	562,683,092.34	301,000,000.00
南宁科创泰有投资合伙企业（有限合伙）	137,836,064.66	128,535,431.37
南宁科创天厚二号创业投资合伙企业（有限合伙）		126,997,883.00
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
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
南宁民生天胜新能源产业基金合伙企业（有限合伙）	27,449,056.72	36,791,503.04
南宁民生新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	2,459,413,625.53	2,691,156,014.14



项目	期末余额	期初余额
南宁霓星科技有限公司	12,500,000.00	
南宁市产投轨道卓越锂能创业投资基金合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	3,000,000.00
南宁市宸宇负极新能源投资基金合伙企业(有限合伙)	89,545,499.50	14,679,005.00
南宁市宁鑫锂电先进材料产业基金合伙企业(有限合伙)	503,000,000.00	502,250,000.00
南宁市一芯显示电子有限公司	11,387,755.00	
南宁市中药产业发展有限公司	10,200,000.00	
南宁旺盛壹号创业投资基金合伙企业(有限合伙)	25,000,000.00	
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
南宁梧桐树嘉丰二号私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	60,900,000.00	
南宁梧桐树嘉丰私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	127,240,000.00	
南宁新工业商新能源汽车投资基金合伙企业(有限合伙)	23,885,501.92	23,400,000.00
南宁兴南产业投资基金合伙企业(有限合伙)	4,900,000.00	
南宁盈博莱新材料科技有限公司	5,714,286.00	
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
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
深圳市车电网络有限公司	50,000,000.00	
深圳市川富昱新创业投资基金合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	
深圳市卓能新能源股份有限公司	41,768,644.32	
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
宜宾纵贯线科技股份有限公司	15,000,000.00	
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
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
南宁青蓝晟禾投资管理中心(有限合伙)	12,241,091.82	15,000,000.00
南宁北投创新产业投资中心(有限合伙)	6,994,000.00	6,994,000.00
南宁市良庆区云创基金中心(有限合伙)	10,846,643.07	12,000,000.00
广西南宁华腾产业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00
广西南宁鑫桂产业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00
广西产研科创投资管理合伙企业(有限合伙)	10,681,500.00	4,590,000.00



项目	期末余额	期初余额
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)	1,098,978.66	1,099,597.90
南宁五象产业高质量发展基金合伙企业(有限合伙)	2,099,997.42	2,099,999.33
南宁轨道产业高质量发展基金合伙企业(有限合伙)	1,099,198.78	1,099,644.16
南宁交融产业高质量发展基金合伙企业(有限合伙)	1,098,273.63	1,099,114.11
南宁城市发展产业高质量基金合伙企业(有限合伙)	1,097,852.59	1,099,040.13
南宁乡村振兴产业高质量发展基金合伙企业(有限合伙)	1,099,999.36	1,099,999.85
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
广西南宁瑞麟贤合创业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,199,764.08	1,201,094.51
南宁嘉桂晟基础设施投资合伙企业(有限合伙)		42,000,000.00
厦门路桥信息股份有限公司	53,094,400.00	63,104,000.00
广西广投南金产业基金合伙企业(有限合伙)	999,418.18	
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
广西自贸区锦蓝叁号投资基金合伙企业(有限合伙)	4,865,238.86	4,865,237.73
合计	7,244,766,691.40	6,881,457,700.95

#### 注释20. 投资性房地产

##### 1. 投资性房地产情况

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产:

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一. 期初余额	8,868,239,545.51	28,024,949.83	8,896,264,495.34
二. 本期变动	3,016,141,992.25	73,873,092.17	3,090,015,084.42
1. 外购增加	148,428,325.37	0.00	148,428,325.37
2. 存货\固定资产\在建工程转入	2,134,001,262.50	84,178,461.79	2,218,179,724.29
3. 股东投入增加	3,699,200.00	0.00	3,699,200.00
4. 其他原因增加	81,898,907.14	-2,647.69	81,896,259.45
5. 处置减少	10,902,117.82	0.00	10,902,117.82
6. 公允价值变动	659,016,415.06	-10,302,721.93	648,713,693.13
三. 期末余额	11,884,381,537.76	101,898,042.00	11,986,279,579.76



## 2. 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	3,925,787,227.00	正在办理中
合计	3,925,787,227.00	

## 注释21. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,440,774,255.05	3,871,070,487.81
固定资产清理	196,411.54	
合计	4,440,970,666.59	3,871,070,487.81

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

## (一) 固定资产



## 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	2,968,753,588.85	2,107,920,996.60	33,305,746.55	59,634,901.16	328,097,650.38	5,497,712,883.54
2. 本期增加金额	317,654,615.19	1,176,422,759.79	20,699,505.79	43,415,093.30	36,955,415.67	1,595,147,389.74
重分类		-171,887.55	156,194.70		15,692.85	
购置	6,364,189.22	248,504,083.38	2,939,444.03	8,038,698.26	24,517,472.87	290,363,887.76
在建工程转入	58,062,968.66	761,025,764.20		246,400.01	170,444.50	819,505,577.37
非同一控制下企业合并	148,156,215.74	117,079,419.75	17,188,112.58	35,129,995.03	8,538,194.67	326,091,937.77
股东投入		3,686,600.00	112,500.00			3,799,100.00
外币报表折算差额					5.03	5.03
其他增加	105,071,241.57	46,298,780.01	303,254.48		3,713,605.75	155,386,881.81
3. 本期减少金额	318,092,434.02	328,218,787.40	12,181,863.18	7,890,561.90	10,414,919.53	676,798,566.03
处置或报废	17,949,640.68	17,444,222.14	11,738,362.03	550,633.37	4,262,879.09	51,945,737.31
转入投资性房地产	36,053,117.58					36,053,117.58
处置子公司	264,089,675.76	307,434,388.31	443,501.15	7,339,928.53	5,290,837.41	584,598,331.16
其他减少		3,340,176.95			861,203.03	4,201,379.98
4. 期末余额	2,968,315,770.02	2,956,124,968.99	41,823,389.16	95,159,432.56	354,638,146.52	6,416,061,707.25
二. 累计折旧						
1. 期初余额	685,127,604.95	629,177,352.07	29,283,703.51	32,730,053.64	230,827,954.87	1,607,146,669.04



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
2. 本期增加金额	165,145,853.42	227,166,469.72	4,705,262.99	14,958,323.53	37,152,611.84	449,128,521.50
重分类		-32,520.02	28,380.62		4,139.40	
本期计提	67,739,020.17	130,595,929.58	1,735,510.96	8,953,778.36	27,931,314.04	236,955,553.11
非同一控制下企业合并	33,965,541.00	52,081,054.84	2,654,517.12	6,004,545.17	6,485,168.03	101,190,826.16
其他增加	63,441,292.25	44,522,005.32	286,854.29		2,731,358.87	110,981,510.73
3. 本期减少金额	42,079,285.86	38,098,710.17	10,938,008.32	2,414,204.11	4,890,242.43	98,420,450.89
处置或报废	10,709,971.18	11,496,551.96	10,873,133.76	390,946.00	3,955,360.56	37,425,963.46
转入投资性房地产	17,592,885.78					17,592,885.78
处置子公司	13,776,428.90	24,297,463.94	64,874.56	2,023,258.11	486,688.60	40,648,714.11
其他减少		2,304,694.27			448,193.27	2,752,887.54
4. 期末余额	808,194,172.51	818,245,111.62	23,050,958.18	45,274,173.06	263,090,324.28	1,957,854,739.65
<b>三. 减值准备</b>						
1. 期初余额	12,137,218.91	4,647,359.96	13,949.21	7,179.70	2,690,018.91	19,495,726.69
2. 本期增加金额			478,325.00			478,325.00
非同一控制下企业合并			478,325.00			478,325.00
3. 本期减少金额	2,527,389.93		13,949.21			2,541,339.14
处置或报废	2,421,702.73		13,949.21			2,435,651.94
转入投资性房地产	105,687.20					105,687.20
4. 期末余额	9,609,828.98	4,647,359.96	478,325.00	7,179.70	2,690,018.91	17,432,712.55



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	2,150,511,768.53	2,133,232,497.41	18,294,105.98	49,878,079.80	88,857,803.33	4,440,774,255.05
2. 期初账面价值	2,271,488,764.99	1,474,096,284.57	4,008,093.83	26,897,667.82	94,579,676.60	3,871,070,487.81



## 2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	79,519,941.87	部分临时建筑不能办理，其余房屋建筑物的产权证正在办理中
合计	79,519,941.87	

## (二) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
待处理报废物资	196,411.54	
合计	196,411.54	

## 注释22. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,624,172,991.83	12,296,270,243.11
工程物资	23,897,168.14	
合计	12,648,070,159.97	12,296,270,243.11

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

## (一) 在建工程

## 1. 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
洁净室机电设备工程	47,359,412.14		47,359,412.14
在安装设备	204,191,275.58		204,191,275.58
产投青晟产业园	92,652,763.76		92,652,763.76
产投经开海城产业园	115,084,953.24		115,084,953.24
产投江南智能制造产业园项目	37,622,800.24		37,622,800.24
产投五象海晖产业园一期	87,296,797.14		87,296,797.14
产投兴宁卓能产业园项目	165,812,617.84		165,812,617.84
创新产业园二期	59,942,145.65		59,942,145.65
南宁产投汽车青秀产业园	13,219,482.92		13,219,482.92
20 万吨电池铝箔坯料项目	174,119,963.12		174,119,963.12
新能源客车及物流车生产项目	372,255,893.14		372,255,893.14
20 万吨新能源电池铝箔项目	49,130,809.46		49,130,809.46
五象新区总部基地路网工程	286,933,658.38		286,933,658.38



项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
五象新区总部休闲公园	459,771,632.34		459,771,632.34
南宁玉洞片区路网二期工程	265,241,361.25		265,241,361.25
南宁市第四中学五象校区	374,293,863.35		374,293,863.35
物流基地中片区路网完善工程	309,680,753.50		309,680,753.50
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
南宁园博园项目	2,574,749,993.65		2,574,749,993.65
五象新总部基地综合改造提升工程	351,105,305.35		351,105,305.35
平乐大道东片区路网二期工程	256,660,512.58		256,660,512.58
轨道交通 4 号线沿线道路维修整治工程	335,851,258.37		335,851,258.37
南宁国际物流基地 12 号路（规划调整合并）	217,437,499.80		217,437,499.80
五象新区 6 号农民回建点配套道路	231,478,048.02		231,478,048.02
五象新区总部基地江水源热泵供能基地	184,355,602.76		184,355,602.76
其他零星项目	5,126,609,741.27	121,606.10	5,126,488,135.17
合计	12,624,294,597.93	121,606.10	12,624,172,991.83

续:

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
经开海城产业园项目	82,457,975.26		82,457,975.26
青秀产业园零件配套园	210,404,781.28		210,404,781.28
20 万吨新能源电池铝箔一期项目	111,228,954.46		111,228,954.46
东部新城二期开发项目	92,688,410.07		92,688,410.07
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
20 万吨电池铝箔坯料项目	408,375,033.60		408,375,033.60
江南电子科技园项目	77,573,753.43		77,573,753.43
产投兴宁卓能产业园项目	70,513,860.68		70,513,860.68
产投青晟产业园	90,636,007.80		90,636,007.80
产投铝基新材料产业园	225,835,252.34		225,835,252.34
五象新区总部基地路网工程	286,919,788.49		286,919,788.49
五象新区总部休闲公园	456,858,407.15		456,858,407.15
南宁玉洞片区路网二期工程	262,947,122.25		262,947,122.25



项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
南宁市第四中学五象校区	374,193,863.35		374,193,863.35
物流基地中片区路网完善工程	307,524,486.62		307,524,486.62
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
南宁园博园项目	2,569,412,144.34		2,569,412,144.34
五象新总部基地综合改造提升工程	349,105,305.35		349,105,305.35
平乐大道东片区路网二期工程	246,020,978.58		246,020,978.58
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
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
五象新区 6 号农民回建点配套道路	227,678,048.02		227,678,048.02
在安装设备	93,603,601.73		93,603,601.73
其他项目	4,940,947,495.59	121,606.10	4,940,825,889.49
合计	12,296,391,849.21	121,606.10	12,296,270,243.11

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产/存货/投资性房地产	本期其他减少	期末余额
东部新城二期开发项目	92,688,410.07	9,502,414.48	102,190,824.55		
产投青晟产业园	90,636,007.80	2,016,755.96			92,652,763.76
产投经开海城产业园	82,457,975.26	32,626,977.98			115,084,953.24
产投五象海晖产业园一期	10,352,379.34	76,944,417.80			87,296,797.14
江南电子科技园项目一期	77,573,753.43	159,579,135.82	237,152,889.25		
南宁产投汽车青秀产业园项目分布式光伏发电项目	19,052,719.40	37,405,026.67	56,457,746.07		
青秀产业园零件配套园	210,404,781.28		210,404,781.28		
产投兴宁卓能产业园项目	70,513,860.68	95,298,757.16			165,812,617.84



工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产/存货/投资性房地产	本期其他减少	期末余额
20 万吨电池铝箔坯料项目	408,375,033.60	308,920,078.90	543,175,149.38		174,119,963.12
新能源客车及物流车生产项目		372,255,893.14			372,255,893.14
20 万吨新能源电池铝箔项目	111,228,954.46	97,308,670.44	159,406,815.44		49,130,809.46
五象新区总部基地路网工程	286,919,788.49	13,869.89			286,933,658.38
五象新区总部休闲公园	456,858,407.15	2,913,225.19			459,771,632.34
南宁玉洞片区路网二期工程	262,947,122.25	2,294,239.00			265,241,361.25
南宁市第四中学五象校区	374,193,863.35	100,000.00			374,293,863.35
物流基地中片区路网完善工程	307,524,486.62	2,156,266.88			309,680,753.50
国际物流基地中片区北侧地块场地平整工程	231,336,453.08	100,000.00			231,436,453.08
南宁园博园项目	2,569,412,144.34	5,337,849.31			2,574,749,993.65
五象新总部基地综合改造提升工程	349,105,305.35	2,000,000.00			351,105,305.35
平乐大道东片区路网二期工程	246,020,978.58	10,639,534.00			256,660,512.58
轨道交通 4 号线沿线道路维修整治工程	322,880,125.34	12,971,133.03			335,851,258.37
南宁国际物流基地 12 号路（规划调整合并）	206,742,439.25	10,695,060.55			217,437,499.80
五象新区 6 号农民回建点配套道路	227,678,048.02	3,800,000.00			231,478,048.02



工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产/存货 /投资性房地产	本期 其他 减少	期末余额
五象新区总部基地江水源热泵供能基地		184,355,602.76			184,355,602.76
合计	7,014,903,037.14	1,429,234,908.96	1,308,788,205.97		7,135,349,740.13

续:

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期 利息资本化 金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
东部新城二期 开发项目	15,394.00	100.00	100.00	1,320,975.20	988,000.00	4.18	银行 贷 款、 自 有 资金
产投青晟产业 园	78,288.30	11.83	11.83				自 有 资金
产投经开海城 产业园	90,723.22	13.10	13.10	22,081,028.00	1,520,000.00	3.40	银行 贷 款
产投五象海晖 产业园一期	34,700.00	25.16	25.16	607,477.03	607,477.03	3.95	银 行 贷 款、 自 有 资金
江南电子科技 园项目一期	45,000.00	53.82	100.00	3,630,862.50	3,569,262.50	3.85	银 行 贷 款、 自 有 资金
南宁产投汽车 青秀产业园项 目分布式光伏 发电项目	6,900.00	81.82	100.00	491,338.99	485,188.99	3.60	银 行 贷 款、 自 有 资金
青秀产业园零 件配套园	32,000.00	100.00	100.00	2,427,559.79			自 有 资金
产投兴宁卓能 产业园项目	178,134.81	9.31	9.31	2,604,262.50	2,604,262.50	4.05	银 行 贷 款、 自 有 资金
20 万吨电池铝 箔坯料项目	140,889.18	50.91	50.91	22,735,675.47	19,526,632.16	3.90	金 融 机 构 贷 款
新能源客车及 物流车生产项 目	70,789.56	61.72	61.72				企 业 自 筹



工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
20 万吨新能源电池铝箔项目	25,500.00	81.78	81.78				自筹
五象新区总部基地路网工程	59,881.53	47.92	47.92	49,169.72			南宁市财政局
五象新区总部休闲公园	48,883.95	94.05	94.05				五象管委会
南宁玉洞片区路网二期工程	123,533.19	21.47	21.47	6,808,928.56			五象管委会
南宁市第四中学五象校区	49,091.95	76.24	76.24				南宁市教育局
物流基地中片区路网完善工程	69,070.98	44.84	44.84	1,307,572.46			五象管委会
国际物流基地中片区北侧地块场地平整工程	32,834.57	70.49	70.49	10,720,397.47			五象管委会
南宁园博园项目	353,569.10	72.82	72.82	130,852,925.34			南宁市财政局
五象新总部基地综合改造提升工程	49,957.34	70.28	70.28	3,312,040.22			五象管委会
平乐大道东片区路网二期工程	71,241.53	36.03	36.03	3,472,686.97			五象管委会
轨道交通 4 号线沿线道路维修整治工程	76,982.15	43.63	43.63				南宁市财政局
南宁国际物流基地 12 号路(规划调整合并)	25,800.56	84.28	84.28	29,479,002.96			五象管委会
五象新区 6 号农民回建点配套道路	18,639.10	124.19	124.19	7,483,316.80			五象管委会
五象新区总部基地江水源热泵供能基地	33,828.41	54.50	54.50	38,815,885.74	5,590,754.39	4.28	贷款及自有资金



工程项目名称	预算数 (万元)	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期 利息 资本化 率 (%)	资金 来源
合计	—	—	—	288,201,105.72	34,891,577.57	—	

## (二) 工程物资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	23,897,168.14		23,897,168.14
合计	23,897,168.14		23,897,168.14

## 注释23. 生产性生物资产

### 1. 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	养殖业	合计
	食蟹猴	
一. 账面原值		
1. 期初余额	51,000,000.00	51,000,000.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	51,000,000.00	51,000,000.00
4. 期末余额		
二. 累计折旧		
1. 期初余额	2,448,000.00	2,448,000.00
2. 本期增加金额	7,344,000.00	7,344,000.00
3. 本期减少金额	9,792,000.00	9,792,000.00
4. 期末余额		
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	48,552,000.00	48,552,000.00

## 注释24. 使用权资产



## 1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	通用设备	合计
<b>一、账面原值:</b>				
1.期初余额	150,761,794.20	56,446,106.45	1,079,059.03	208,286,959.68
2.本期增加金额	21,557,631.14			21,557,631.14
租赁	21,557,631.14			21,557,631.14
3.本期减少金额	33,583,521.54	27,142,548.44	355,375.77	61,081,445.75
租赁到期	3,174,969.30	27,142,548.44	355,375.77	30,672,893.51
处置子公司	21,426,402.00			21,426,402.00
其他减少	8,982,150.24			8,982,150.24
4.期末余额	138,735,903.80	29,303,558.01	723,683.26	168,763,145.07
<b>二、累计折旧</b>				
1.期初余额	65,249,241.30	30,002,394.07	453,323.99	95,704,959.36
2.本期增加金额	22,963,641.65	1,863,024.04	58,127.34	24,884,793.03
本期计提	22,963,641.65	1,863,024.04	58,127.34	24,884,793.03
3.本期减少金额	10,688,969.91	19,895,328.02		30,584,297.93
租赁到期	2,117,857.25	19,895,328.02		22,013,185.27
处置子公司	8,571,112.66			8,571,112.66
4.期末余额	77,523,913.04	11,970,090.09	511,451.33	90,005,454.46
<b>三、减值准备</b>				
1.期初余额				
2.本期增加金额	35,358.99			35,358.99
本期计提	35,358.99			35,358.99
3.本期减少金额				
4.期末余额	35,358.99			35,358.99
<b>四、账面价值</b>				
1.期末账面价值	61,176,631.77	17,333,467.92	212,231.93	78,722,331.62
2.期初账面价值	85,512,552.90	26,443,712.38	625,735.04	112,582,000.32



## 注释25. 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	数据资源	商标权	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	827,443,321.30	49,392,457.53	72,739,282.87		94,865.06	949,669,926.76
2. 本期增加金额	381,925,152.93	131,322,755.68	9,377,209.13	172,098.36		522,797,216.10
购置	24,827,733.16		2,060,346.33			26,888,079.49
内部研发		27,770,640.42		172,098.36		27,942,738.78
企业合并增加	294,676,789.84	103,552,115.26	3,805,453.70			402,034,358.80
股东投入			97,600.00			97,600.00
其他原因增加	62,420,629.93		3,413,809.10			65,834,439.03
3. 本期减少金额	235,260,710.67	15,369,058.30	2,290,029.54			252,919,798.51
处置	8,853,544.10		75,221.24			8,928,765.34
处置子公司	42,142,845.72	15,369,058.30	2,214,808.30			59,726,712.32
转入投资性房地产	167,082,650.18					167,082,650.18
其他原因减少	17,181,670.67					17,181,670.67
4. 期末余额	974,107,763.56	165,346,154.91	79,826,462.46	172,098.36	94,865.06	1,219,547,344.35
二. 累计摊销						
1. 期初余额	102,800,397.52	14,865,288.54	45,352,988.07		52,388.24	163,071,062.37



项目	土地使用权	专利权	软件	数据资源	商标权	合计
2. 本期增加金额	41,241,503.54	5,782,537.86	9,243,289.58	57,366.56	9,486.48	56,334,184.02
本期计提	19,472,359.14	5,778,292.56	5,496,289.16	57,366.56	9,486.48	30,813,793.90
企业合并增加	21,769,144.40	4,245.30	3,561,111.14			25,334,500.84
其他原因增加			185,889.28			185,889.28
3. 本期减少金额	36,728,028.39	1,073,672.88	315,085.12			38,116,786.39
处置	2,488,228.19		22,639.61			2,510,867.80
处置子公司	1,968,812.74	1,073,672.88	292,445.51			3,334,931.13
转入投资性房地产	31,841,445.66					31,841,445.66
其他原因减少	429,541.80					429,541.80
4. 期末余额	107,313,872.67	19,574,153.52	54,281,192.53	57,366.56	61,874.72	181,288,460.00
三. 减值准备						
1. 期初余额		155,760.00	1,857,036.98			2,012,796.98
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额		155,760.00	1,857,036.98			2,012,796.98
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	866,793,890.89	145,616,241.39	23,688,232.95	114,731.80	32,990.34	1,036,246,087.37
2. 期初账面价值	724,642,923.78	34,371,408.99	25,529,257.82		42,476.82	784,586,067.41

注释26. 开发支出



项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
RD06	1,948,837.21	5,806,407.21					7,755,244.42
RD01	3,533,751.17	4,032,290.92					7,566,042.09
RD02	704,389.40	4,923,447.95					5,627,837.35
RD05	1,031,092.73	4,535,915.96					5,567,008.69
刀片电池壳用 3xxx 系高性能铝合金材料技术开发与产业化		5,277,677.27					5,277,677.27
RD04	826,197.81	4,137,040.27					4,963,238.08
高性能超薄动力锂电池铝箔产品研发	9,957,773.64	-110,000.00		4,923,886.82			4,923,886.82
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
超薄铝箔产品成品率提高的技术研究	3,639,001.23						3,639,001.23
非热处理 1060 合金新能源电池铝箔的研究和开发		3,585,340.27					3,585,340.27
低断带率铸轧 1070 合金动力电池铝箔产品的研发		3,576,960.88					3,576,960.88
减少 1 系动力电池铝箔孔洞关键技术研究		3,522,310.04					3,522,310.04
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
新能源汽车动力电池用高性能铝箔材“三连”新型组合制备技术研究与应用		3,298,786.47					3,298,786.47
1 系动力电池铝箔高精度厚度控制技术研究		3,081,691.92					3,081,691.92
高性能热轧动力电池铝箔产品研发	6,289,684.36	-149,927.29		3,069,878.54			3,069,878.53
电池盖板用高均匀 3xxx 系铝合金材料技术开发与		2,821,125.22					2,821,125.22



项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
产业化							
光伏设备用高深冲性能 5xxx 系铝合金材料技术开发与产业化		2,818,956.15					2,818,956.15
高延伸热轧 3003C 氧化类圆形落料产品的研发		2,689,766.29					2,689,766.29
热轧 3003 烹具搪瓷类落料产品技术研究	1,070,966.56	1,505,074.18					2,576,040.74
高性能 1060 合金双光电池箔产品的研发	2,540,634.01						2,540,634.01
其他零星项目	37,388,403.74	46,691,913.90		19,776,875.06		22,986,665.53	41,316,777.05
合计	74,672,425.32	104,320,549.87		27,770,640.42		22,986,665.53	128,235,669.24



### 注释27. 商誉

#### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳国人科技股份有限公司	600,917,757.43			600,917,757.43
南宁市八鲤建材有限公司	6,848,636.05			6,848,636.05
南宁产投智帆商贸有限公司	1,533,276.24			1,533,276.24
广西申龙汽车制造有限公司		470,526,212.17		470,526,212.17
南宁产投建筑工程有限责任公司		912,500.00		912,500.00
合计	609,299,669.72	471,438,712.17		1,080,738,381.89

2024 年 10 月 9 日, 上海申龙将持有的广西申龙 55.26% 股权过户登记至南宁产投汽车工业集团有限责任公司名下(以下简称“南宁车投”), 变更完成后南宁车投持有广西申龙汽车制造有限公司(以下简称“广西申龙”) 74.52% 股权。2024 年 9 月 30 日, 南宁车投持有广西申龙股权的公允价值为 71,093.81 万元, 享有广西申龙可辨认净资产公允价值份额为 24,041.18 万元, 确认商誉 47,052.63 万元。

2024 年 1 月, 本公司的子公司南宁同达盛混凝土有限公司分别与黄征翔和唐阿平签订股权转让协议, 购买南宁产投建筑工程有限责任公司 100% 股权(曾用名: 广西峻海建设工程有限责任公司), 购买价 91.25 万元, 被购买方可辨认净资产的账面价值和公允价值均为零, 确认商誉 91.25 万元。

### 注释28. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修、改造费用	56,488,362.67	72,263,113.85	21,111,727.59	17,091,572.79	90,548,176.14
生产消耗品	17,351,316.26	1,462,670.52	2,750,648.63		16,063,338.15
其他零星	9,994,281.60	1,584,677.91	3,668,656.69	6,823,934.72	1,086,368.10
合计	83,833,960.53	75,310,462.28	27,531,032.91	23,915,507.51	107,697,882.39

### 注释29. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产



项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备及坏账准备	1,575,672,126.18	319,855,310.57	1,087,875,211.05	246,187,064.15
可抵扣亏损	1,034,686,781.73	217,943,679.18	559,613,717.20	134,911,956.48
未决诉讼确认的递延所得税资产			156,798.72	39,199.68
收购铝箔资产减值评估减值	103,290,119.64	25,822,529.91	103,290,119.64	25,822,529.91
租赁负债	59,843,193.48	12,867,063.81	83,124,203.70	15,929,431.70
转租形成的应收融资租赁款公允价值差异	38,803,879.16	5,820,581.87	42,222,362.50	6,333,354.37
其他非流动金融资产公允价值变动	2,697,549.25	404,632.39	2,697,549.25	404,632.39
其他权益工具投资公允价值变动	4,243,099.82	636,464.97		
递延收益	57,797,328.26	14,356,864.43	58,827,032.98	14,580,857.87
预计负债			500,000.00	75,000.00
预提费用	7,210,554.63	1,081,583.20	6,438,382.93	965,757.44
未实现内部损益	7,010,131.04	1,752,532.76	5,362,435.76	1,340,608.94
其他	852,645.73	127,896.86		
合计	2,892,107,408.92	600,669,139.95	1,950,107,813.73	446,590,392.93

### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	574,289,268.04	143,572,317.01	682,219,750.11	170,554,937.53
投资性房地产公允价值调整	2,333,880,180.74	583,135,577.38	1,576,475,210.88	394,045,049.31
非同一控制下企业合并资产评估增值	280,833,708.87	44,463,052.57	9,751,008.52	2,437,752.13
其他非流动金融资产公允价值变动	1,747,902,159.08	436,975,539.79	1,611,540,855.52	402,885,213.89
使用权资产	53,408,747.38	11,309,907.18	82,477,573.97	15,532,264.01
合计	4,990,314,064.11	1,219,456,393.93	3,962,464,399.00	985,455,216.87

### 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债



项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	328,760,187.14	271,908,952.81		446,590,392.93
递延所得税负债	328,760,187.14	890,696,206.79		985,455,216.87

## 注释30. 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	2,856,879.04	140,477,285.83
预付工程、设备款	208,096,940.94	33,003,932.83
代建项目	56,048,878.39	60,440,042.98
良庆区棚户改造项目	3,801,537,827.68	3,989,086,619.98
其他	5,231,847.31	4,239,702.10
合计	4,073,772,373.36	4,227,247,583.72

## 注释31. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,328,512,934.43	2,328,512,934.43	质押、冻结、保 证金等	质押、冻结、保 证金等
应收票据	51,145,313.37	49,610,953.97	质押	借款质押
应收账款	915,658,719.09	815,803,336.04	质押	借款质押
存货	2,119,305,689.76	2,119,305,689.76	抵押	借款抵押
投资性房地产	4,035,506,302.76	4,035,506,302.76	抵押	借款抵押
固定资产	1,257,346,211.65	1,131,872,866.24	抵押	借款抵押
在建工程	432,274,613.55	432,274,613.55	抵押	借款抵押
无形资产	391,238,870.89	336,660,601.94	抵押	借款抵押
合计	11,530,988,655.50	11,249,547,298.69	—	—

续:

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,560,511,956.33	1,560,511,956.33	冻结、保证金、 专项资金、借款 质押等	冻结、保证金、 专项资金、借款质 押等
应收账款	482,522,014.33	482,522,014.33	质押	为借款提供担保
固定资产	438,159,162.73	383,011,249.66	抵押	为借款提供担保



项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
存货	2,961,402,028.22	2,961,402,028.22	抵押	为借款提供担保
投资性房地产	6,754,272,563.08	6,754,272,563.08	抵押	为借款提供担保
无形资产	134,587,303.88	118,351,452.45	抵押	为借款提供担保
在建工程	477,700,336.59	477,700,336.59	抵押	为借款提供担保
合计	12,809,155,365.16	12,737,771,600.66		

本公司持有的子公司深圳国人科技股份有限公司和南宁产投铝箔有限责任公司的股权已质押。

### 注释32. 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	831,482,837.45	699,910,000.00
抵押借款	277,981,338.77	292,342,837.45
保证借款	1,314,954,517.51	863,500,000.00
信用借款	247,740,000.00	120,000,000.00
附追索权的未到期银行承兑汇票贴现	613,571,347.93	15,000,000.00
未到期应付利息	1,822,141.64	14,172,639.35
合计	3,287,552,183.30	2,004,925,476.80

### 注释33. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,006,089,212.34	995,887,887.72
商业承兑汇票	514,783,725.68	230,990,046.17
合计	2,520,872,938.02	1,226,877,933.89

### 注释34. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,878,381,427.28	2,272,043,100.72
1至2年（含2年）	663,414,747.82	381,444,068.35
2至3年（含3年）	169,206,618.45	38,508,528.69
3年以上	64,527,347.89	72,500,354.97
合计	2,775,530,141.44	2,764,496,052.73



### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
广西建工第一建筑工程集团有限公司	155,101,118.40	工程款未结算
中国建筑一局（集团）有限公司	136,047,847.71	工程款未结算
广西建工集团控股有限公司	99,594,654.28	工程款未结算
广西建工集团第二建筑工程有限责任公司	93,057,759.94	工程款未结算
中建四局第三建设有限公司	50,600,055.78	工程款未结算
中建八局第二建设有限公司	64,750,034.35	工程款未结算
浙江华远微电科技有限公司	20,609,866.00	材料款未结算
合计	619,761,336.46	

### 注释35. 预收款项

#### 1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收租金	20,293,916.11	24,156,463.79
合计	20,293,916.11	24,156,463.79

### 注释36. 合同负债

#### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
售房款	17,141,707.52	47,628,855.41
预收货款	38,745,323.56	56,856,410.14
服务费	3,842,743.78	1,747,448.58
预收购物卡款	39,740,379.96	48,034,195.63
预收定金、货款等	23,146,251.61	11,217,563.10
预收售车款	1,068,038.22	
预收工程款	50,087,295.88	
其他	2,426,806.23	1,414,529.93
合计	176,198,546.76	166,899,002.79

### 注释37. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	100,817,455.30	846,281,731.27	850,345,100.14	96,754,086.43



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	290,009.18	85,572,979.31	85,894,886.79	-31,898.30
辞退福利	124,000.00	3,139,792.21	3,263,792.21	
合计	101,231,464.48	934,994,502.79	939,503,779.14	96,722,188.13

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	97,280,427.86	711,371,411.01	717,755,506.02	90,896,332.85
职工福利费	4,739.82	36,105,640.01	35,767,988.23	342,391.60
社会保险费	204,920.74	35,025,249.30	35,278,144.40	-47,974.36
其中：基本医疗保险和生育保险	188,583.51	33,084,144.02	33,324,299.64	-51,572.11
补充医疗保险费		476,670.87	476,670.87	
工伤保险费	16,337.23	1,464,434.41	1,477,173.89	3,597.75
住房公积金	780,082.98	44,474,572.78	45,145,290.72	109,365.04
工会经费和职工教育经费	2,547,284.20	13,212,282.99	10,305,595.89	5,453,971.30
其他短期薪酬	-0.30	6,092,575.18	6,092,574.88	
合计	100,817,455.30	846,281,731.27	850,345,100.14	96,754,086.43

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	234,837.20	75,824,297.54	76,086,275.52	-27,140.78
失业保险费	9,336.46	2,458,507.91	2,472,601.89	-4,757.52
企业年金缴费	45,835.52	7,077,608.12	7,123,443.64	
其他		212,565.74	212,565.74	
合计	290,009.18	85,572,979.31	85,894,886.79	-31,898.30

### 注释38. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	59,732,361.85	68,060,619.39
企业所得税	124,786,109.75	27,393,259.45
个人所得税	3,718,690.15	4,007,324.69
城市维护建设税	1,048,318.42	1,199,630.55
房产税	2,594,834.67	1,484,721.73



税费项目	期末余额	期初余额
土地使用税	138,970.18	19,992.60
教育费附加	661,890.75	782,035.66
其他	6,766,542.80	10,546,262.10
合计	199,447,718.57	113,493,846.17

### 注释39. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	308,625,000.00	64,955.56
应付股利	3,715,886.30	6,658,266.91
其他应付款	1,739,374,449.52	1,802,072,677.10
存入担保保证金	529,697,945.87	368,288,366.06
合计	2,581,413,281.69	2,177,084,265.63

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### (一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	308,625,000.00	
短期借款应付利息		64,955.56
合计	308,625,000.00	64,955.56

#### (二) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,715,886.30	6,658,266.91
合计	3,715,886.30	6,658,266.91

#### (三) 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	876,449,478.70	1,234,712,701.56
押金、备用金、保证金	454,737,165.34	310,672,916.41
代收未付款	343,903,656.18	221,433,316.11
应付运费、仓储费等款项	9,286,583.02	4,010,341.62
其他	54,997,566.28	31,243,401.40
合计	1,739,374,449.52	1,802,072,677.10



## 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
高英杰	161,000,000.00	尚未达到支付条件
上海斐讯数据通信技术有限公司	40,000,000.00	尚未达到支付条件
南宁市民族经济发展资金管理局	20,769,658.25	尚未达到支付条件
北京中创旭科新能源汽车技术有限公司	26,937,954.71	尚未达到支付条件
南宁市财政局预算外资金局	18,534,674.70	尚未达到支付条件
南宁宁达新能源汽车有限公司	14,472,466.20	尚未达到支付条件
南宁康诺生化制药有限责任公司	12,010,609.46	尚未达到支付条件
南宁住房公积金管理中心	10,610,008.72	尚未达到支付条件
南宁壮宁木材公司	10,534,591.47	尚未达到支付条件
武汉恩卡普汽车检测技术有限公司	10,394,752.00	尚未达到支付条件
中建八局第二建设有限公司	27,549,716.90	尚未达到支付条件
合计	352,814,432.41	

## 注释40. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,087,740,605.17	2,817,628,534.18
一年内到期的应付债券	1,417,682,396.02	351,420,717.23
一年内到期的长期应付款	682,016,560.70	458,901,381.21
一年内到期的租赁负债	34,994,802.06	30,654,879.50
合计	4,222,434,363.95	3,658,605,512.12

## 注释41. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	24,425,981.95	33,098,668.37
未终止确认的应收票据	47,017,507.78	78,305,008.21
会员积分公允价值形成的递延收益	924,676.26	1,259,003.72
合计	72,368,165.99	112,662,680.30

## 注释42. 保证合同准备金

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			赔付款项	其他	
未到期责任准备金	60,919,547.01	13,603,916.68			74,523,463.69



项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			赔付款项	其他	
担保赔偿准备金	125,654,309.71	54,433,347.23	70,250.21	55,337,011.82	124,680,394.91
合计	186,573,856.72	68,037,263.91	70,250.21	55,337,011.82	199,203,858.60

#### 注释43. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	5,664,191,650.53	5,266,455,250.72
抵押借款	4,037,359,159.58	3,785,631,700.24
保证借款	3,793,728,628.25	4,362,428,094.54
信用借款	3,555,040,000.00	2,590,450,000.00
未到期应付利息	5,846,215.70	349,850.16
减：一年内到期的长期借款	2,087,740,605.17	2,817,628,534.18
合计	14,968,425,048.89	13,187,686,361.48

#### 注释44. 应付债券

##### 1. 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	7,595,953,337.43	3,966,135,209.66
减：一年内到期的应付债券	1,417,682,396.02	351,420,717.23
合计	6,178,270,941.41	3,614,714,492.43

##### 2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
22 南宁产投债(2280284)	1,470,000,000.00	5.30%	2022-6-27	7 年	1,470,000,000.00	1,495,127,601.09
23 崑投 01 (253212)	300,000,000.00	4.80%	2023-11-30	5 年	300,000,000.00	300,785,154.46
24 南宁产投 MTN001	600,000,000.00	3.05%	2024-10-22	3 年	600,000,000.00	
24 南宁产投 MTN002	800,000,000.00	2.82%	2024-11-28	3 年	800,000,000.00	
24 南宁产投 PPN001	500,000,000.00	2.60%	2024-12-12	3 年	500,000,000.00	
24 崑投 01	700,000,000.00	4.24%	2024-1-19	5 年	700,000,000.00	
24 崑投 K1	650,000,000.00	3.43%	2024-9-6	5 年	650,000,000.00	
广西申龙 2019 可转债	600,000,000.00	6.25%	2019-5-21	3 年	600,000,000.00	
20 桂南宁五	300,000,000.00		2020-	5 年	297,065,860.16	302,702,444.61



债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
投 ZR001			4-29			
20 桂南宁五投 ZR002	200,000,000.00		2020-7-15	5 年	199,154,273.04	205,653,455.46
20 桂南宁五投 ZR003	167,000,000.00		2020-7-17	5 年	165,726,648.17	171,565,387.82
22 五象 01	500,000,000.00		2022-3-24	5 年	492,500,000.00	514,015,474.31
22 五象 02	300,000,000.00		2022-5-31	5 年	295,500,000.00	305,383,200.33
境外债: G23 五象投资 01	140,000,000.00		2023-4-20	5 年	134,834,000.00	137,240,919.62
境外债: G23 五象投资 02	550,000,000.00		2023-6-16	5 年	529,102,800.00	533,661,571.96
合计	7,777,000,000.00				7,733,883,581.37	3,966,135,209.66

续:

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动	期末余额	是否违约
22 南宁产投债(2280284)		77,910,000.00	4,242,849.12	-77,910,000.00		1,499,370,450.21	否
23 崑投 01 (253212)		14,400,000.00	143,537.10	-14,400,000.00		300,928,691.56	否
24 南宁产投 MTN001	600,000,000.00	3,509,589.04	-1,137,903.63			602,371,685.41	否
24 南宁产投 MTN002	800,000,000.00	2,039,671.23	-1,585,172.88			800,454,498.35	否
24 南宁产投 PPN001	500,000,000.00	676,712.33	-1,032,259.39			499,644,452.94	否
24 崑投 01	700,000,000.00	28,216,328.77	-701,689.78			727,514,638.99	否
24 崑投 K1	650,000,000.00	7,085,534.25	-4,122,999.37			652,962,534.88	否
广西申龙 2019 可转债					600,000,000.00	600,000,000.00	是
20 桂南宁五投 ZR001		11,573,965.86	479,368.11	-131,520,876.18		183,234,902.40	否
20 桂南宁五投 ZR002		10,040,485.35	319,578.74	-92,400,000.00		123,613,519.55	否
20 桂南宁五投 ZR003		8,384,861.65	266,848.25	-77,154,000.00		103,063,097.72	否
22 五象 01		25,056,088.70	1,531,460.43	-23,950,000.00		516,653,023.44	否
22 五象 02		14,603,317.79	830,267.10	-14,100,000.00		306,716,785.22	否
境外债: G23 五象投资 01		3,263,917.81	1,698,494.41	-3,263,917.81		138,939,414.03	否
境外债: G23 五象投资 02		12,889,589.04	6,824,070.77	-12,889,589.04		540,485,642.73	否
合计	3,250,000,000.00	219,650,061.82	7,756,448.98	-447,588,383.03	600,000,000.00	7,595,953,337.43	



**注释45. 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额小计	101,513,687.57	133,464,866.87
减：未确认融资费用	13,492,034.18	16,848,103.23
租赁付款额现值小计	88,021,653.39	116,616,763.64
减：一年内到期的租赁负债	34,994,802.06	30,654,879.50
合计	53,026,851.33	85,961,884.14

**注释46. 长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,742,470,450.94	4,962,270,462.69
专项应付款	505,763,996.54	522,335,959.48
合计	5,248,234,447.48	5,484,606,422.17

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

**（一）长期应付款****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	193,491,759.02	180,762,404.12
其他长期应付款	5,411,583,981.09	5,528,099,423.97
减：未确认融资费用	180,588,728.47	287,689,984.19
减：一年内到期的长期应付款	682,016,560.70	458,901,381.21
合计	4,742,470,450.94	4,962,270,462.69

**2. 期末余额较大的长期应付款**

项目	期末余额
政府专项债	3,067,000,000.00
国海证券股份有限公司	873,046,829.88
诺安资本管理有限公司	1,081,161,300.04
南宁产业发展基金	246,227,189.36
南宁城市发展基金	46,625,000.00
合计	5,314,060,319.28

**（二）专项应付款**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
城市东西向快速路万力小区拆迁安置房项目拨款	41,091,152.24		3,290.00	41,087,862.24	专项拨款
代收下属企业土地收储补偿款	186,829,205.19		1,265,964.17	185,563,241.02	专项拨款
金牛股兑付资金	1,240,088.00			1,240,088.00	专项拨款
南建路 8 号 0504020 、 0504023 土地收储款	200,000,000.00			200,000,000.00	专项拨款
职工安置费	66,797,301.02			66,797,301.02	专项拨款
旧房改造资金	3,855,781.05		100,422.43	3,755,358.62	专项拨款
南宁市羁押中心	20,614,770.78	1,538,053.19	15,803,582.59	6,349,241.38	专项拨款
其他	1,907,661.20	390,800.00	1,327,556.94	970,904.26	专项拨款
合计	522,335,959.48	1,928,853.19	18,500,816.13	505,763,996.54	

#### 注释47. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
对外提供担保		156,798.72
未决诉讼		500,000.00
产品质量保证	2,481,481.06	
合计	2,481,481.06	656,798.72

#### 注释48. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,527,203,576.56	148,626,407.00	519,250,466.11	1,156,579,517.45	详见附注八、政府补助（一）
合计	1,527,203,576.56	148,626,407.00	519,250,466.11	1,156,579,517.45	

#### 注释49. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
代管担保基金	4,183,022.12	4,154,686.18
国开发展基金有限公司	32,000,000.00	39,000,000.00
合计	36,183,022.12	43,154,686.18

#### 注释50. 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(%)
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	100,000,000.00		20,475,916,983.87	100.00
合计	20,375,916,983.87	100.00	100,000,000.00		20,475,916,983.87	100.00

注：本期南宁市国资委向本公司增加注册资本金 10,000.00 万元。

#### 注释51. 其他权益工具

发行在外的权益工具	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北方国际信托股份有限公司永续债	1,000,000,000.00		300,000,000.00	700,000,000.00
合计	1,000,000,000.00		300,000,000.00	700,000,000.00

注：本期偿还北方国际信托股份有限公司永续债本金 30,000.00 万元。

#### 注释52. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	72,953,579.28			72,953,579.28
其他资本公积	1,596,618,879.12	194,390,544.44	236,486,592.15	1,554,522,831.41
合计	1,669,572,458.40	194,390,544.44	236,486,592.15	1,627,476,410.69

资本公积的说明：

- 采用权益法核算的长期股权投资，根据被投资除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动调整长期股权投资的账面价值并增加资本公积 1,722,786.36 元；
- 南宁威宁投资集团有限责任公司将原二轻资产无偿转归本公司，增加资本公积 24,400,933.00 元；
- 将划拨地南宁市江南区亭洪路 58 号（产权证号桂（2024）南宁市不动产权第 0042706 号）以名义价值入账，增加资本公积 1 元；
- 将位于南宁市中尧路 48 号房屋建筑物按评估价值入账，增加资本公积 3,699,200.00 元；
- 将位于青秀区建政路 4 号、民主路 4-1 号和青秀区园湖北路 25-3 号等 19 处房屋建筑物按评估价值入账，增加资本公积 20,093,600.00 元；
- 本公司本年度收到财政性拨款 126,924,631.92 元，增加资本公积 126,924,631.92 元；
- 政府无偿划拨南宁市人才资源开发中心有限公司等公司股权至本公司，增加资本公积 17,549,392.16 元；
- 根据南国资产权【2024】103 号文件，将南宁五丰联合食品有限公司股权无偿划转至



南宁市国资委，减少资本公积 74,460,440.32 元；

9. 购买南宁产投铝基新材料集团有限责任公司少数股东股权，购买价款 88,340,000.00 元，少数股权对应的净资产份额 74,068,034.33 元，购买价款大于少数股权对应的净资产份额部分减少资本公积 14,271,965.67 元；

10. 本公司购买南宁百货 5.54% 的股权，购买价款 129,256,000.00 元，少数股权对应的净资产份额 44,364,881.41 元，购买价款大于少数股权对应的净资产份额部分减少资本公积 84,891,118.59 元；

11. 将本公司的全资子公司南宁智合涂料科技有限责任公司和广西国潮铝业有限公司无偿划转至非全资子公司南宁产投铝基新材料集团有限责任公司，导致本公司享有的净资产份额下降，减少资本公积 17,477,513.52 元；

12. 本期取得广西申龙 55.26% 股权后能够控制广西申龙，长期股权投资核算方法由权益法转为成本法，购买日之前持有广西申龙股权按权益法核算下的其他所有者权益变动转入当期损益，减少资本公积 23,641,954.96 元，详见本附注六、（一）；

13. 本公司将持有的云宝宝大数据产业发展有限责任公司 14.29% 的股权无偿划转至南宁轨道交通集团有限责任公司，减少资本公积 21,428,550.00 元；

14. 因少数股东增资导致资本公积减少 315,049.09 元。



## 注释53. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	76,490,588.54	96,704,188.40			5,965,928.44	93,309,790.61	-2,571,530.65	169,800,379.15
其他权益工具投资公允价值变动	76,490,588.54	96,704,188.40			5,965,928.44	93,309,790.61	-2,571,530.65	169,800,379.15
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,062,252,997.56	142,087,701.98			35,612,662.83	106,708,189.10	-233,149.95	1,168,961,186.66
权益法下可转损益的其他综合收益	34,963.07	-35,950.84				-35,950.84		-987.77
外币报表折算差额	-660,554.53	-326,998.53				-93,848.58	-233,149.95	-754,403.11
其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	1,062,878,589.02	142,450,651.35			35,612,662.83	106,837,988.52		1,169,716,577.54
其他综合收益合计	1,138,743,586.10	238,791,890.38			41,578,591.27	200,017,979.71	-2,804,680.60	1,338,761,565.81



**注释54. 专项储备**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		15,369,519.57	3,929,931.72	11,439,587.85
合计		15,369,519.57	3,929,931.72	11,439,587.85

**注释55. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	88,401,668.71			88,401,668.71
合计	88,401,668.71			88,401,668.71

**注释56. 一般风险准备**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	6,450,268.37	11,514,112.11		17,964,380.48
合计	6,450,268.37	11,514,112.11		17,964,380.48

**注释57. 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	127,458,269.85	-344,261,399.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-43,075,469.69	-38,032,624.31
调整后期初未分配利润	84,382,800.16	-382,294,024.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	224,365,267.74	619,431,675.32
减：提取法定盈余公积		65,705,298.51
提取一般风险准备	11,514,112.11	6,450,268.37
其他利润分配	87,319,325.80	76,683,456.91
其他		-3,915,827.34
期末未分配利润	209,914,629.99	84,382,800.16

**1. 期初未分配利润调整说明**

(1) 由于本期发生同一控制下企业合并，影响上期年初未分配利润-18,740,351.55 元，影响本期年初未分配利润-16,945,683.87 元。

(2) 由于本期进行前期差错更正，影响上期年初未分配利润-19,292,272.76 元，影响本期年初未分配利润-26,129,785.82 元。;

**注释58. 营业收入和营业成本****1. 营业收入和营业成本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,177,841,988.12	9,876,658,402.55	8,853,092,896.15	7,763,239,615.36
其他业务	280,771,900.31	188,196,523.25	308,749,429.08	200,911,955.84
利息收入	43,312,874.36		39,682,666.58	
合计	11,501,926,762.79	10,064,854,925.80	9,201,524,991.81	7,964,151,571.20

## 2. 营业收入、营业成本的分解信息

业务分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
棉纺织物销售收入	341,556,762.08	375,391,104.17	327,942,408.53	348,846,863.28
设备、配件及材料销售收入	2,098,550,231.98	2,022,778,361.59	2,357,888,675.53	2,279,535,973.45
混凝土销售收入	61,292,104.21	57,084,113.10	91,912,093.99	85,497,509.81
通信滤波器销售收入	1,136,482,292.98	891,907,988.24	1,139,561,742.67	950,275,560.67
内存条及芯片销售收入	2,820,525,499.88	2,754,623,575.41	1,496,720,523.61	1,415,895,732.76
铝材料、铝制品	2,532,973,754.27	2,414,276,197.59	1,548,294,335.18	1,507,741,865.01
不动产销售收入	93,005,577.27	96,778,575.60	271,697,048.04	244,662,309.58
租赁及促销服务等	518,769,690.00	49,921,244.33	427,694,733.92	24,696,372.44
物业服务及管理费收入	182,190,549.62	201,587,812.90	216,944,894.64	214,477,591.47
批发零售收入	544,787,840.09	428,516,610.43	593,648,415.98	477,094,834.62
整车销售	180,214,897.18	162,829,299.03		
金融相关服务	493,484,992.93	219,799,231.40	406,105,621.24	168,385,269.31
商业物业销售	118,572,381.12	80,134,368.87	218,485,171.52	136,944,442.02
工程施工	132,446,890.40	127,248,834.07		
其他	247,073,298.78	181,977,609.07	104,629,326.96	110,097,246.78
合计	11,501,926,762.79	10,064,854,925.80	9,201,524,991.81	7,964,151,571.20

## 注释59. 提取保险责任准备金净额

项目	本期发生额	上期发生额
提取保险责任准备金	81,328,453.77	76,718,292.00
合计	81,328,453.77	76,718,292.00



**注释60. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	274,058.87	2,007,885.44
城市维护建设税	7,874,381.09	5,274,932.78
教育费附加	6,098,041.45	3,737,055.01
房产税	89,485,131.33	77,111,728.95
土地使用税	14,552,233.87	10,914,028.42
车船使用税	18,513.28	4,260.00
印花税	12,685,622.05	13,494,365.68
土地增值税	3,030,442.86	19,871,529.57
其他	129,285.84	150,576.82
合计	134,147,710.64	132,566,362.67

**注释61. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,627,290.48	55,228,352.69
办公水电及会议费	1,469,151.44	4,943,267.52
营销设施及代理费	26,685,006.43	7,895,876.83
物业服务及管理费	1,258,129.18	2,031,366.66
广告费和业务宣传费	15,538,046.91	18,837,047.40
折旧、摊销费	420,703.16	1,070,502.84
运输费、装卸费及差旅费	9,792,856.35	39,069,461.28
中介机构服务费	8,171,084.71	13,470,929.72
其他	16,522,310.63	18,536,411.58
合计	136,484,579.29	161,083,216.52

**注释62. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	412,419,221.71	366,483,723.02
业务招待费	4,269,694.87	4,480,643.15
修理费	21,026,019.55	9,692,155.06
运输、装卸费及差旅费	6,524,252.65	6,945,355.88
折旧、摊销费用	89,155,746.27	95,659,280.03
仓储保管费、租赁费	1,752,410.09	13,811,439.98



项目	本期发生额	上期发生额
中介机构服务费	21,553,533.74	27,565,066.09
办公水电及会议费	24,300,456.18	30,693,343.51
物业服务及管理费	31,428,187.94	19,251,270.42
其他	40,891,237.87	34,675,996.32
合计	653,320,760.87	609,258,273.46

#### 注释63. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	87,813,009.09	83,059,048.18
直接投入费用	7,154,816.36	813,455.04
折旧及摊销费	34,880,084.40	30,222,008.22
研发物料	41,508,337.37	25,610,828.29
其他费用	11,116,314.85	11,922,443.83
合计	182,472,562.07	151,627,783.56

#### 注释64. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	836,348,063.02	574,422,943.92
减：利息收入	108,400,314.67	59,447,217.79
汇兑损益	-5,185,646.87	-6,918,443.14
银行手续费及其他	13,443,611.69	15,672,298.00
合计	736,205,713.17	523,729,580.99

#### 注释65. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	562,458,691.82	186,484,626.89
进项税加计抵减	11,897,907.64	
税费减免	733,371.33	-1,891,594.49
税费返还	1,329,312.90	1,855,273.88
其他	32,930.74	597,999.70
合计	576,452,214.43	187,046,305.98

#### 注释66. 投资收益



项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-73,135,410.60	-72,510,758.70
处置长期股权投资产生的投资收益	18,291,213.76	8,596,036.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,405.14	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	59,336,408.73	58,886,418.07
交易性金融资产持有期间的投资收益		2,366,483.93
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	129,194.49	38,000.00
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	11,620,359.48	1,440,756.31
处置债权投资取得的投资收益	-27,980.04	
债权投资持有期间的投资收益	13,902,890.20	
其他	67,477.44	6,183,099.32
合计	30,188,558.60	5,000,035.33

#### 注释67. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产公允价值变动	-168,059,809.68	1,046,061,886.22
交易性金融资产公允价值变动	5,620,135.28	-2,055,480.31
按公允价值计量的投资性房地产	601,817,460.22	81,893,582.30
合计	439,377,785.82	1,125,899,988.21

#### 注释68. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
预付账款坏账准备		129,813.54
应收票据坏账损失	-2,215,823.94	1,136,342.24
应收保费坏账损失		-1,592,668.63
长期应收款坏账损失	-28,915,852.50	-7,405,933.96
应收账款坏账损失	-19,187,350.96	-16,296,431.23
其他应收款坏账损失	-75,298,276.66	7,359,634.04
发放贷款减值损失	-5,462,072.80	-30,128,286.76
其他	-3,281,317.60	
合计	-134,360,694.46	-46,797,530.76

#### 注释69. 资产减值损失



项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,703,021.10	811,603.59
固定资产减值损失		-1,152,233.53
在建工程减值损失		-121,606.10
使用权资产减值损失	-35,358.99	
合计	-6,738,380.09	-462,236.04

#### 注释70. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	23,100,877.07	18,792,354.80
合计	23,100,877.07	18,792,354.80

#### 注释71. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	695,592.10	3,101,510.54
与企业日常活动无关的政府补助	4,993,396.58	770,000.00
违约金及罚款收入	10,619,223.79	2,344,240.18
无需支付的款项	3,215,193.49	2,896,577.90
盘盈利得	2,035.04	906,800.00
预计负债转回		21,125,767.68
其他	4,796,630.54	4,804,263.69
合计	24,322,071.54	35,949,159.99

#### 注释72. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	272,839.25	2,983,493.70
对外捐赠支出	621,158.27	911,400.30
违约金及罚款支出	8,489,838.33	19,013,305.17
盘亏损失	2,536,595.80	
无法收回款项	170,405.63	4,845,355.21
其他	3,125,105.38	276,708.83
合计	15,215,942.66	28,030,263.21

#### 注释73. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表



项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	148,106,851.43	46,368,855.98
递延所得税费用	95,314,769.59	185,113,763.28
合计	243,421,621.02	231,482,619.26

#### 注释74. 其他综合收益

详见附注五、53

#### 注释75. 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	206,816,926.41	648,305,106.45
加：信用减值损失	134,360,694.46	46,797,530.76
资产减值损失	6,738,380.09	462,236.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	234,877,209.09	176,183,732.26
使用权资产折旧	24,884,793.03	25,295,687.58
无形资产摊销	30,813,793.90	15,526,976.99
长期待摊费用摊销	27,531,032.91	23,308,674.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-23,100,877.07	-18,792,354.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-422,752.85	-118,016.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-439,377,785.82	-1,125,899,988.21
财务费用（收益以“-”号填列）	831,162,416.15	570,122,652.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,188,558.60	-5,000,035.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-53,916,581.88	-101,779,322.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	149,524,360.03	286,893,086.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	-474,871,433.00	223,641,169.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-820,460,139.87	-1,825,760,528.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	279,273,821.98	1,069,101,375.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	83,645,298.96	8,287,982.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		



项目	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	4,651,717,841.68	3,445,378,973.21
减：现金的期初余额	3,445,378,973.21	2,732,806,577.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,206,338,868.47	712,572,395.41

### 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	130,168,500.00
其中：南宁百货大楼股份有限公司	129,256,000.00
南宁产投建筑工程有限责任公司	912,500.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	56,306,300.16
其中：南宁产投悦实建材科技有限公司	61,961.76
南宁产投广控电气有限公司	1,195,710.00
南宁产投宏发重工机械有限公司	4,837,368.95
广西申龙汽车制造有限公司	15,101,108.99
南宁劳动力市场服务有限责任公司	69,504.80
南宁市人才资源开发中心有限公司	18,958,660.99
广西新惠人和人力资源服务有限公司	8,738,823.24
广西前锦众程人力资源有限公司	4,738,883.83
广西云宝才通产业园运营管理服务有限责任公司	2,604,277.60
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	73,862,199.84

### 3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	247,556,838.00
其中：广西天恒汽车部件制造股份有限公司	83,340,000.00
南宁泰克半导体有限公司	164,216,838.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	407,188,777.89



项目	本期金额
其中：广西天恒汽车部件制造股份有限公司	145,234,157.79
广西百泰科生物科技有限公司	53,540,989.81
南宁泰克半导体有限公司	208,413,630.29
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-159,631,939.89

#### 4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,651,717,841.68	3,445,378,973.21
其中：库存现金	747,513.38	696,905.08
可随时用于支付的银行存款	4,650,970,328.30	3,444,682,068.13
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,651,717,841.68	3,445,378,973.21

#### 六、合并范围的变更

##### (一) 非同一控制下企业合并

###### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
广西申龙汽车制造有限公司	2024-10-9	710,938,054.73	74.52	购买	2024-10-9	取得控制权	111,068,968.78	-46,140,946.74	-6,487,952.44
南宁产投建筑工程有限责任公司	2024-1-17	912,500.00	100.00	购买	2024-1-17	取得控制权	83,667,868.74	715,367.73	22,528,919.54

###### 2. 合并成本及商誉



合并成本	广西申龙汽车制造有限公司	南宁产投建筑工程有限责任公司
现金		912,500.00
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	710,938,054.73	
其他		
合并成本合计	710,938,054.73	912,500.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	240,411,842.56	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	470,526,212.17	912,500.00

（1）合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明

广西申龙汽车制造有限公司合并成本公允价值系根据广西申龙汽车制造有限公司 2024 年 9 月 30 日的股权评估价值乘以本公司持有的股权比例确定。

（2）大额商誉形成的主要原因

2024 年 10 月 9 日，上海申龙将持有的广西申龙 55.26% 股权过户登记至南宁产投汽车工业集团有限责任公司名下（以下简称“南宁车投”），变更完成后南宁车投持有广西申龙汽车制造有限公司（以下简称“广西申龙”）74.52% 股权。2024 年 9 月 30 日，南宁车投持有广西申龙股权的公允价值为 71,093.81 万元，享有广西申龙可辨认净资产公允价值份额为 24,041.18 万元，确认商誉 47,052.63 万元。

2024 年 1 月，本公司的子公司南宁同达盛混凝土有限公司分别与黄征翔和唐阿平签订股权转让协议，购买南宁产投建筑工程有限责任公司 100% 股权（曾用名：广西峻海建设工程有限责任公司），购买价 91.25 万元，被购买方可辨认净资产的账面价值和公允价值均为零，确认商誉 91.25 万元。

（3）其他说明

2020 年 9 月 8 日，本公司的子公司南宁产投新能源汽车投资有限责任公司（现更名：南宁产投汽车工业集团有限责任公司；以下简称“南宁车投”）和广西申龙汽车制造有限公司（以下简称“广西申龙”）、上海申龙客车有限公司（以下简称“上海申龙”）签订《广西申龙汽车制造有限公司之投资协议》及其补充协议。协议约定南宁车投向广西申龙增资不超过 7 亿元，分期认缴和实缴。南宁车投依据投资协议约定支付增资款后，每期增资款实缴到账届满三年的次日起一年内，南宁车投有权要求上海申龙回购其持有的广西申龙全部或部



分股权，如上海申龙无法按照南宁车投的要求进行回购，南宁车投要求上海申龙与南宁车投签订股权转让协议，调整南宁车投应持有的广西申龙股权比例。2020 至 2021 年度，南宁车投陆续向广西申龙增资 7 亿元，取得广西申龙 19.26% 的股权。

2024 年 6 月 18 日，广西壮族自治区南宁市中级人民法院出具（2023）桂 01 民初 755 号民事判决书，判决上海申龙配合南宁车投将上海申龙持有的广西申龙 55.26% 股权过户登记至南宁车投名下。2024 年 10 月 9 日已完成股权变更登记，南宁车投持有广西申龙 74.52% 股权。

### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	广西申龙汽车制造有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	15,128,243.06	15,128,243.06
应收款项	612,809,594.68	627,197,159.68
存货	14,034,129.93	11,730,564.93
其他流动资产	3,595,155.40	3,595,155.40
固定资产	160,027,456.00	105,962,652.87
在建工程	383,952,306.64	448,583,115.98
无形资产	372,128,314.26	133,559,852.92
递延所得税资产	99,726,127.39	99,726,127.39
其他非流动资产	123,196,023.52	123,196,023.52
减：借款	1,213,549,999.99	1,213,549,999.99
应付款项	185,564,541.42	185,564,541.42
应付职工薪酬	6,198,535.52	6,198,535.52
应交税费	197,243.47	197,243.47
其他流动负债	33,350.71	33,350.71
预计负债	4,015,306.99	4,015,306.99
递延收益		53,906,513.56
递延所得税负债	40,473,745.30	
专项储备	11,936,185.26	11,936,185.26
净资产	322,628,442.22	93,277,218.83
减：少数股东权益	82,216,599.66	23,770,178.80
取得的净资产	240,411,842.56	69,507,040.03

### （二）同一控制下企业合并



## 1. 本期发生同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
南宁百货大楼股份有限公司	25.65	合并方与被合同方合并前后均同受南宁市国资委控制，且该控制系非暂时性的	2024-12-20	取得控制权

续:

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
南宁百货大楼股份有限公司	617,196,679.54	-29,437,818.68	680,563,227.46	8,924,254.99

## 2. 合并成本

合并成本	南宁百货大楼股份有限公司
现金	109,500,000.00
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	
合并成本合计	109,500,000.00

## 3. 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	南宁百货大楼股份有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	103,106,809.31	156,735,690.78
应收款项	104,781,024.99	80,872,281.06
存货	65,766,796.31	101,053,290.46
一年内到期的非流动资产	13,859,677.38	5,377,788.03
其他流动资产	13,039,997.23	12,474,113.27
长期应收款	117,444,122.62	165,096,211.02
长期股权投资	41,132,766.56	30,784,921.06
投资性房地产	43,700,841.00	42,623,707.00
固定资产	795,553,689.72	828,549,978.66
在建工程	377,358.49	276,226.42



项目	南宁百货大楼股份有限公司	
	合并日	上期期末
使用权资产	16,249,630.86	28,994,763.99
无形资产	17,923,980.51	19,382,766.63
长期待摊费用	27,829,289.72	13,933,590.72
递延所得税资产	30,669,837.97	24,801,802.44
减：借款	185,206,401.02	185,491,407.23
应付款项	365,881,895.74	438,481,395.11
应付职工薪酬	10,902,341.74	8,669,285.48
应交税费	4,598,625.77	5,102,134.03
其他流动负债	924,676.26	1,259,003.72
租赁负债	21,958,182.78	40,073,415.52
预计负债		500,000.00
递延所得税负债	1,153,565.55	1,132,537.96
净资产	800,810,133.81	830,247,952.49
减：少数股东权益	595,402,334.49	663,285,089.24
取得的净资产	205,407,799.32	166,962,863.25

### （三）处置子公司

#### 1. 处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
南宁产投汽车科技有限责任公司	11,733,400.00	100.00	协议转让	2024-6-3	完成股权转让	1,707,848.57
广西天恒汽车部件制造股份有限公司	90,097,119.00	13.89	协议转让	2024-11-26	完成股权转让	6,781,906.37
南宁泰克半导体有限公司	158,290,358.00	65.00	协议转让	2024-12-13	完成股权转让	-42,325,511.61

续：



子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
南宁产投汽车科技有限责任公司						
广西天恒汽车部件制造股份有限公司	33.16	214,453,776.99	213,824,615.21	12,163,043.80	投资成本	
南宁泰克半导体有限公司						

#### (四) 其他原因的合并范围变动

1、本期新设立公司 8 户，分别为：南宁产投悦实建材科技有限公司、南宁产投产业园区运营管理有限责任公司、南宁产投彩涂制造有限责任公司、南宁产投涂碳制造有限责任公司、广西智鑫汽车销售有限公司、南京桂资投资发展有限责任公司、南宁产投桂超体育产业有限公司和南宁五投餐饮服务有限公司。

2、广西百泰科生物科技有限公司的少数股东增资，导致本公司丧失控制权，本期不纳入合并范围。

3、2024 年 1 月 16 日，南宁产投统一投资集团有限责任公司与南宁产投广控电气有限公司少数股东胡乐克签订一致行动协议，协议签订后一致行动人合计持股 51%，本公司能够控制南宁产投广控电气有限公司，纳入合并范围。

4、2024 年 4 月 22 日，南宁产投统一投资集团有限责任公司与南宁产投宏发重工机械有限公司少数股东李晓琼签订一致行动协议，协议签订后一致行动人合计持股 51%，本公司能够控制南宁产投宏发重工机械有限公司，纳入合并范围。

5、南宁财金资本运营管理有限公司股权无偿划转至南宁市财政局，本年度不再纳入合并范围。

6、本公司的子公司南宁五象新区建设投资有限责任公司本期取得无偿划拨转入的广西前锦众程人力资源有限公司、南宁劳动力市场服务有限责任公司、广西新惠人和人力资源服务有限公司、广西云宝才通产业园运营管理服务有限责任公司、南宁市人才资源开发中心有限公司，将其纳入合并范围。

7、本公司的子公司南宁五象新区建设投资有限责任公司本期购买南宁五投节能科技有限公司 65.00%的股权，购买后持有南宁五投节能科技有限公司 100.00%股权，能够控制该单



位，纳入合并范围。

8、本公司的子公司南宁五象新区建设集团有限公司本期对广西城市建设工程咨询有限公司增资，增资后持有广西城市建设工程咨询有限公司 51.00%股权，能够对其施加控制，纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

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	
南宁产投产业园区投资发展集团有限责任公司	114,206.63	南宁市	南宁市	组织管理服务	100.00		投资设立
南宁产投新能源汽车园区建设开发有限责任公司	98,000.00	南宁市	南宁市	其他商务服务业		100.00	投资设立
南宁产投汽车园区开发有限责任公司	100,000.00	南宁市	南宁市	组织管理服务		100.00	投资设立
南宁产投智帆商贸有限公司	10,000.00	南宁市	南宁市	汽车车身、挂车制造		100.00	投资设立
南宁产投东部新城投资开发有限责任公司	40,000.00	南宁市	南宁市	组织管理服务		100.00	投资设立
南宁产投新能源有限责任公司	1,000.00	南宁市	南宁市	电力生产		51.00	投资设立
南宁智发投资开发有限责任公司	100.00	南宁市	南宁市	组织管理服务		100.00	投资设立
南宁智行新能源投资有限责任公司	80.00	南宁市	南宁市	组织管理服务		100.00	投资设立
南宁智博投资开发有限责任公司	65.00	南宁市	南宁市	组织管理服务		100.00	投资



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	
							设立
南宁产投青晟投资 开发有限责任公司	17,225.00	南宁市	南宁市	组织管理 服务		65.00	投资 设立
南宁产投智创经开 投资开发有限责任 公司	90,000.00	南宁市	南宁市	组织管理 服务		100.00	投资 设立
南宁产投智创江南 投资开发有限责任 公司	69,536.00	南宁市	南宁市	组织管理 服务		100.00	投资 设立
南宁产投智创五象 投资开发有限责任 公司	40,000.00	南宁市	南宁市	房地产开 发经营		100.00	投资 设立
南宁产投智创科电 投资开发有限责任 公司	60,000.00	南宁市	南宁市	组织管理 服务		100.00	投资 设立
南宁产投电力有限 责任公司	5,000.00	南宁市	南宁市	组织管理 服务		100.00	购买
南宁产投兴能园区 投资开发有限责任 公司	18,000.00	南宁市	南宁市	组织管理 服务		100.00	投资 设立
南宁产投昆仑投资 开发有限责任公司	8,893.00	南宁市	南宁市	组织管理 服务		100.00	投资 设立
南宁市机械厂有限 责任公司	8.00	南宁市	南宁市	批发和零 售业		100.00	投资 设立
南宁产投悦实建材 科技有限公司	2,000.00	南宁市	南宁市	技术推广 服务		40.00	投资 设立
南宁产投产业园区 运营管理有限责任 公司	200.00	南宁市	南宁市	综合管理 服务		100.00	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	
南宁产投建筑工程有限责任公司	4,600.00	南宁市	南宁市	住宅房屋建筑		100.00	购买
南宁同达盛混凝土有限公司	7,428.20	南宁市	南宁市	石膏、水泥制品及类似制品制造		97.69	投资设立
南宁产投桂超体育产业有限公司	10,000.00	南宁市	南宁市	体育活动组织		40.00	投资设立
南宁产投通用航空有限责任公司	24,000.00	南宁市	南宁市	其他商务服务业	100.00		投资设立
南宁产投华创发展有限责任公司	35,902.51	南宁市	南宁市	房地产开发经营	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	组织管理服务	100.00		划拨
南宁产投统一投资集团有限责任公司	44,800.00	南宁市	南宁市	组织管理服务	100.00		划拨
南宁市八鲤建材有限公司	4,735.43	南宁市	南宁市	基础化学原料制造		100.00	划拨
南宁七彩虹印刷机械有限责任公司	10,000.00	南宁市	南宁市	电子和电工机械专用设备制造		100.00	划拨
南宁智邕科技有限责任公司	3,000.00	南宁市	南宁市	其他科技推广服务业		100.00	划拨
南宁市自行车总厂有限责任公司	8.00	南宁市	南宁市	自行车和残疾人座车制造		100.00	划拨
南宁五菱桂花车辆有限公司	25,807.22	南宁市	南宁市	机械设备、五金产品及电子产品批发		100.00	划拨
南宁市庆宇劳动服务公司	23.00	南宁市	南宁市	机械设备、五金产品及电子产品批发		100.00	划拨



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	
南宁产投生物科技投资有限责任公司	9,500.00	南宁市	南宁市	组织管理服务		100.00	投资设立
南宁产投广控电气有限公司	4,100.00	南宁市	南宁市	其他电气机械及器材制造		49.00	投资设立
南宁产投宏发重工机械有限公司	5,000.00	南宁市	南宁市	电子和电工机械专用设备制造		49.00	投资设立
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
南宁锦虹棉纺织有限责任公司	13,310.00	南宁市	南宁市	棉纺织及印染精加工	100.00		投资设立
南宁圣祺纺织品有限责任公司	220.00	南宁市	南宁市	棉纺织及印染精加工		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	99.98		投资设立
南宁振宁服务有限责任公司	350.00	南宁市	南宁市	物业管理	99.29		投资设立
南宁产投汽车工业集团有限责任公司	300,000.00	南宁市	南宁市	科学研究和技术服务业	100.00		投资设立
南宁智宏科技有限责任公司	3,000.00	南宁市	南宁市	电子器件制造		100.00	投资设立
南宁智诚汽车零部件制造有限责任公司	100.00	南宁市	南宁市	技术推广服务		100.00	投资设立
南宁智云先进技术融合创新促进中心有限公司	200.00	南宁市	南宁市	其他科技推广服务业		100.00	投资设



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	
							立
上海桂智行技术服务有限责任公司	2,000.00	上海市	上海市	其他科技推广服务业		100.00	投资设立
广西申龙汽车制造有限公司	286,229.22	南宁市	南宁市	汽车整车制造		74.52	收购
广州源正新能源汽车销售有限公司	100.00	广州市	广州市	汽车及零配件销售		100.00	收购
广西旭龙出行科技有限公司	900.00	南宁市	南宁市	汽车及零配件销售		100.00	收购
广西源行新能源车研究院有限公司	1,000.00	南宁市	南宁市	新能源汽车相关技术研发		100.00	收购
东旭申龙(上海)新能源汽车销售有限公司	1,000.00	上海市	上海市	汽车及零配件销售		100.00	收购
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	组织管理服务	100.00		投资设立
广西华芯振邦半导体有限公司	33,000.00	南宁市	南宁市	电子器件制造		75.20	投资设立
南宁产投合创私募基金管理有限责任公司	5,000.00	南宁市	南宁市	资本市场服务		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	技术推广服务	95.00		投资设立
南宁产投铝基新材料集团有限责任公司	69,470.00	南宁市	南宁市	金属表面处理及热处理加工	92.80		收购
南宁智合涂料科技有限责任公司	100.00	南宁市	南宁市	其他科技推广服务业		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	组织管理服务		100.00	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	
南宁产投彩涂制造有限责任公司	5,000.00	南宁市	南宁市	有色金属压延加工		100.00	投资设立
南宁产投涂碳制造有限责任公司	5,000.00	南宁市	南宁市	有色金属压延加工		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	非公开募集证券投资基金	99.85		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	橡胶和塑料制品业	28.70		收购
广西国人实业有限公司	13,800.00	南宁市	南宁市	其他批发业		100.00	收购
南宁国人射频通信有限公司	20,000.00	南宁市	南宁市	电信		100.00	收购
广西国人科技有限公司	20,000.00	南宁市	南宁市	电子器件制造		100.00	收购
深圳国人科技有限公司	1,000.00	深圳市	深圳市	通信设备制造		100.00	收购
GRENTechRFHONG KONGCO.,LIMITED							收购
COC RF TECHNOLOGY AND INFORMATION P.L.C							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	其他资本市场服务	100.00		投资设立
南宁百货大楼股份有限公司	54,465.54	南宁市	南宁市	批发和零售业	25.65		划拨/收购
南宁市百通业沃商贸有限公司	84.10	南宁市	南宁市	商业流通		100.00	设立
南宁金湖时代置业投资有限公司	1,380.00	南宁市	南宁市	物业经营		100.00	设立
广西鑫湖畅达商贸有限公司	1,500.00	南宁市	南宁市	商业流通		100.00	设立
南宁市寰旺房地产开发有限责任公司	880.00	南宁市	南宁市	商业流通		100.00	设立
广西南百超市有限公司	1,000.00	南宁市	南宁市	商业零售		100.00	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	
南宁市南百职业培训学校	30.00	南宁市	南宁市	初级商品 营业员职业 资格培训		100.00	设立
广西南百电子商务有限公司	1,000.00	南宁市	南宁市	电子商务		100.00	设立
广西南百汽车销售服务有限公司	2,000.00	南宁市	南宁市	汽车销售		100.00	设立
百色桂通汽车销售服务有限公司	200.00	百色市	百色市	汽车销售		100.00	设立
广西新世界商业有限公司	1,100.00	南宁市	南宁市	商业零售		100.00	设立
南宁南百物业服务有限公司	50.00	南宁市	南宁市	物业经营		100.00	设立
南宁鲜品堂电子商务有限公司	100.00	南宁市	南宁市	电子商务		100.00	设立
南宁链融供应链集团有限责任公司	5,000.00	南宁市	南宁市	租赁和商 务服务业	100.00		投资 设立
南宁产投智航科技发展有限责任公司	1,000.00	南宁市	南宁市	其他商务 服务业		100.00	投资 设立
南宁链融科技有限责任公司	100.00	南宁市	南宁市	组织管理 服务		100.00	投资 设立
南宁智为动力电池科技有限责任公司	100.00	南宁市	南宁市	科学研究 和技术服 务业		100.00	投资 设立
广西智鑫汽车销售有限公司	5,000.00	南宁市	南宁市	工程和技 术研究和 试验发展		51.00	投资 设立
南宁科创天厚一号 创业投资基金合伙企业 (有限合伙)	30,010.00	南宁市	南宁市	非公开募 集证券投 资基金		99.97	投资 设立
南宁科创天厚二号 创业投资基金合伙企业 (有限合伙)	60,000.00	南宁市	南宁市	非公开募 集证券投 资基金		99.999	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	
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
南宁朱槿融资租赁有限责任公司	15,000.00	南宁市	南宁市	租赁		100	设立
南宁朱槿资本运营集团有限责任公司	39,429.19	南宁市	南宁市	资本投资服务		100	设立
广西南宁北部湾经济区基础设施投资引导基金管理有限公司	6,000.00	南宁市	南宁市	资产管理		100	划转
南宁投资引导基金有限责任公司	15,000.00	南宁市	南宁市	投资与资产管理		100	设立
南宁金控资产管理有限责任公司	18,000.00	南宁市	南宁市	资产管理		100	设立
南宁金控协同发展有限责任公司	7,844.35	南宁市	南宁市	资产管理		50.60	设立
南宁市恒富小额贷款有限责任公司	17,020.86	南宁市	南宁市	小额贷款		100	设立
南宁市朱槿商业保理有限公司	25,000.00	南宁市	南宁市	商业保理		100	设立
广西联合产权交易所集团有限责任公司	21,339.94	南宁市	南宁市	其他商业服务		99.67	划转
南宁金控大数据服务有限公司	2,300.00	南宁市	南宁市	互联网平台服务		100	设立
广西融通拍卖有限责任公司	200.00	南宁市	南宁市	典当拍卖		100	划转
广西再生资源交易中心有限责任公司	10,000.00	南宁市	南宁市	资产管理		100	划转
广西联合股权托管中心有限责任公司	500.00	南宁市	南宁市	其他商业服务		100	划转
南宁市南方融资担保有限公司	104483.74	南宁市	南宁市	担保服务		89.76	划转
南宁市华信小额贷款有限公司	8,600.00	南宁市	南宁市	小额贷款		60.69	划转
南宁金融城投资运营有限公司	1,500.00	南宁市	南宁市	投资与资产管理		60.00	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
南宁五象新区产业投资集团有限公司	7,205.00	南宁市	南宁市	投资与资产管理		100.00	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	
南宁瑞象欣达投资有限责任公司	200.00	南宁市	南宁市	投资与资产管理		100.00	设立
南宁象欣科技投资有限公司	200.00	南宁市	南宁市	投资与资产管理		100.00	设立
南宁云象智城投资管理有限公司	145.00	南宁市	南宁市	投资管理		100.00	设立
南宁象腾投资有限公司	7,400.00	南宁市	南宁市	投资管理		70.30	设立
南宁五象象湾投资有限责任公司	100.00	南宁市	南宁市	房地产开发		100.00	设立
南宁五象新城文化旅游发展有限公司	1,000.00	南宁市	南宁市	商务服务		65.00	设立
南宁五投餐饮服务有限公司	200.00	南宁市	南宁市	餐饮服务		100.00	设立
南宁五象新区建设集团有限公司	62,800.00	南宁市	南宁市	房地产开发		100.00	设立
南宁五象金众丰之源投资有限责任公司	500.00	南宁市	南宁市	投资与资产管理		100.00	设立
南宁五象金众盛达投资有限责任公司	500.00	南宁市	南宁市	投资与资产管理		100.00	设立
南宁兴象开银实业有限公司	15,002.08	南宁市	南宁市	贸易		100.00	设立
广西城市建设工程咨询有限公司	300.00	南宁市	南宁市	工程咨询		51.00	购买
南宁锦象文化传播有限责任公司	300.00	南宁市	南宁市	广告服务		100.00	设立
南宁五投节能科技有限公司	5,000.00	南宁市	南宁市	供 xq 能服务		51.00	购买
北海市迈拓大数据服务有限公司	2.00	北海市	北海市	信息技术服务		100.00	设立
南宁市人才发展集团有限公司	802.00	南宁市	南宁市	人力资源服务		100.00	设立
广西前锦众程人力资源有限公司	200.00	南宁市	南宁市	人力资源服务		95.00	划转
南宁劳动力市场服务有限责任公司	21.00	南宁市	南宁市	人力资源服务		100.00	划转
广西新惠人和人力资源服务有限公司	200.00	南宁市	南宁市	人力资源服务		100.00	划转
广西云宝才通产业园运营管理服务有限责任公司	500.00	南宁市	南宁市	人力资源服务		100.00	购买
南宁市人才资源开发中心有限公司	200.00	南宁市	南宁市	人力资源服务		100.00	划转



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	
广西五投国际贸易有限公司	2,250.00	南宁市	南宁市	贸易		100.00	设立
南宁五象亿源科技有限公司	255.00	南宁市	南宁市	贸易		51.00	设立
广西自贸区南宁片区五象招商服务有限责任公司	100.00	南宁市	南宁市	咨询服务		100.00	设立
南宁五象湾银建设发展有限公司	30.00	南宁市	南宁市	城市基础设施		100.00	设立
南宁凯象工程管理有限责任公司	4,893.99	南宁市	南宁市	城市基础设施		100.00	设立
南宁五象桂银投资发展有限公司	100,000.00	南宁市	南宁市	城市基础设施		100.00	设立
湾银南宁五象新区建设发展私募投资基金	110,000.00	南宁市	南宁市	股权投资		100.00	设立
南宁桂象投资发展合伙企业(有限合伙)	100,000.00	南宁市	南宁市	股权投资		100.00	设立

**(1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据**

**a:** 南宁产业投资集团有限责任公司为深圳国人科技股份有限公司第一大股东，本公司下属子公司南宁产投科技创新投资有限责任公司与高英杰(第二股东，持股 11.13%)签订一致行动协议，高英杰与深圳前行投资发展合伙企业(有限合伙)(持股 4.08%)、高伟力(持股 1.38%)和郑酬(持股 3.68)签订一致行动协议，前述一致行动人合计持股 48.97%，深圳国人科技股份有限公司库存股为 353.00 股，南宁产投集团及其一致行动人占流通股比例为 52.86%，同时其他各股东持股均较为零散，本公司能够控制深圳国人科技股份有限公司。

**b:** 南宁产投悦实建材科技有限公司成立于 2024 年 3 月 22 日，由本公司的子公司南宁产投产业园区投资发展集团有限责任公司(持股 40%)、浙江悦峰环保科技有限公司(持股 39%)和广州利实科技投资有限公司(持股 21%)出资设立。2024 年 9 月 27 日，南宁产投产业园区投资发展集团有限责任公司与广州利实科技投资有限公司签订一致行动协议。一致行动人合计持股 61%，本公司能够控制南宁产投悦实建材科技有限公司。

**c:** 南宁产投宏发重工机械有限公司成立于 2023 年 12 月 27 日，由本公司的子公司南宁产投统一投资集团有限责任公司(持股 49%)、广西宏发重工机械有限公司(持股 49%)和李晓琼(持股 2%)出资设立。2024 年 4 月 22 日，南宁产投统一投资集团有限责任公司与李晓琼签订一致行动协议。一致行动人合计持股 51%，本公司能够控制南宁产投宏发重工机械有限公司。



d: 南宁产投广控电气有限公司成立于 2023 年 12 月 25 日, 由本公司的子公司南宁产投统一投资集团有限责任公司 (持股 49%) 广西电控电气集团有限公司 (持股 49%) 和胡乐克 (持股 2%) 出资设立。2024 年 1 月 16 日, 南宁产投统一投资集团有限责任公司与胡乐克签订一致行动协议。一致行动人合计持股 51%, 本公司能够控制南宁产投宏发重工机械有限公司。

e: 南宁产投桂超体育产业有限公司成立于 2024 年 10 月 28 日, 由本公司的子公司南宁产投产业园区投资发展集团有限责任公司 (持股 40%)、广西富盈商业管理有限公司 (持股 30%) 和广西桂超体育投资有限公司 (持股 30%) 投资设立。2024 年 10 月 9 日 (投资协议签订日), 南宁产投产业园区投资发展集团有限责任公司和广西桂超体育投资有限公司签订一致行动协议。一致行动人合计持股 70%, 本公司能够控制南宁产投桂超体育产业有限公司。

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额	备注
深圳国人科技股份有限公司	71.30	34,956,609.50		768,881,684.49	
南宁百货大楼股份有限公司	74.35	-23,517,873.34		595,402,334.49	

## 3. 重要非全资子公司 (划分为持有待售的除外) 的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵销前的金额, 但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整:

项目	期末余额	
	深圳国人科技股份有限公司	南宁百货大楼股份有限公司
流动资产	1,797,674,666.55	300,554,305.22
非流动资产	609,251,407.13	1,090,881,517.45
资产合计	2,406,926,073.68	1,391,435,822.67
流动负债	1,312,895,266.24	526,941,688.65
非流动负债	40,300,786.37	63,684,000.21
负债合计	1,353,196,052.61	590,625,688.86
营业收入	1,560,323,814.14	617,196,679.54
净利润	49,027,502.83	-29,437,818.68
综合收益总额	48,700,504.30	-29,437,818.68
经营活动现金流量	-75,119,462.24	-40,181,471.63

续:



项目	期初余额	
	深圳国人科技股份有限公司	南宁百货大楼股份有限公司
流动资产	1,525,477,400.26	356,513,163.60
非流动资产	613,570,905.21	1,154,443,967.94
资产合计	2,139,048,305.47	1,510,957,131.54
流动负债	1,010,931,514.87	564,343,411.92
非流动负债	123,087,273.83	116,365,767.13
负债合计	1,134,018,788.70	680,709,179.05
营业收入	1,139,561,742.67	680,563,227.46
净利润	43,442,492.00	8,924,254.99
综合收益总额	43,039,705.53	8,924,254.99
经营活动现金流量	93,987,642.28	69,308,681.51

## （二）在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
广西南南铝加工有限公司	南宁市	南宁市	金属制品业	38.70		权益法
斐讯通讯(南宁)有限公司	南宁市	南宁市	软件和信息技术服务业	17.00		权益法
广西农投糖业集团股份有限公司	南宁市	南宁市	农副食品加工业	14.98		权益法
广西先进铝加工创新中心有限责任公司	南宁市	南宁市	科技推广和应用服务业		44.00	权益法
南宁世纪空间技术应用有限公司	南宁市	南宁市	科技推广和应用服务业		30.00	权益法
玉柴商慧通物流有限公司	南宁市	南宁市	道路运输业		30.90	权益法
玉柴芯蓝新能源动力科技有限公司	南宁市	南宁市	科技推广和应用服务业		8.77	权益法
南宁市自然资源信息集团有限公司	南宁市	南宁市	商务服务业		50.00	权益法
中国-东盟信息港股份有限公司	南宁市	南宁市	信息技术及电信增值服务		13.04	权益法
南宁中建空间建设投资管理有限公司	南宁市	南宁市	投资管理		20.00	权益法
五象云谷有限公司	南宁市	南宁市	信息技术开发		30.00	权益法

#### （1）持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据



本公司持有斐讯通信（南宁）有限公司 17.00% 股权，向其派驻了 1 名董事，对斐讯通信（南宁）有限公司具有重大影响。

本公司持有广西农投糖业集团股份有限公司（以下简称“广农糖业”）14.98% 股权，是广农糖业的第二大股东，并在董事会中有 2 名席位，本公司对广农糖业具有重大影响。本公司子公司南宁产投汽车工业集团有限责任公司持有玉柴芯蓝新能源动力科技有限公司 8.77% 股权，向其派驻了 1 名董事，对玉柴芯蓝新能源动力科技有限公司具有重大影响。

#### 八、政府补助



## (一) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2021 年自治区重大优质工业项目扶持资金	24,800,000.00			620,000.00		24,180,000.00	与资产相关
3D 金属设备采购补助	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
A6A7 厂房建设资金本贴	18,998,260.73			999,908.40		17,998,352.33	与资产相关
搬迁补偿	183,936,915.28			55,460,000.00		128,476,915.28	与资产相关
保障性安居工程中央预算内资金	43,020,943.84			2,333,500.00		40,687,443.84	与资产相关
创新园二期-中央预算资金补贴	43,584,721.00			776,100.00		42,808,621.00	与资产相关
吉锐生物医药项目	15,000,000.00					15,000,000.00	与资产相关
江南企业公园补贴项目	14,951,500.00	41,601,607.00		2,179,550.26		54,373,556.74	与资产相关
龙光院子（第二批 362 套）	49,447,620.40			7,325,572.80		42,122,047.60	与资产相关
龙光院子（第一批 99 套）	11,759,363.17			1,469,920.40		10,289,442.77	与收益相关
南宁产投创新产业园三期项目	39,161,964.52			1,429,614.48		37,732,350.04	与资产相关
职工安置经费	30,168,794.63			5,855,336.06		24,313,458.57	与收益相关
中建邕和府（第二批 257 套）	29,080,639.80			3,711,946.87		25,368,692.93	与资产相关
中建邕和府（第一批 74+150 套）	23,157,284.77			2,894,660.60		20,262,624.17	与资产相关
支持住房租赁市场补贴	172,975,131.55	12,162,600.00		6,343,262.58	-370,854.00	178,423,614.97	与资产相关



负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
乡村振兴专项资金	17,600,000.00			960,000.00		16,640,000.00	与资产相关
财政“僵尸企业”出清经费	686,823,874.29			355,165,927.65		331,657,946.64	与收益相关
提质增效补贴		29,992,200.00		2,318,835.30		27,673,364.70	与资产相关
2018 年自治区服务业发展专项资金	28,726,526.26			755,377.26		27,971,149.00	与资产相关
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	与资产相关
其他	7,696,316.40	44,580,000.00		26,607,496.36	-17,740,800.00	7,928,020.04	与收益相关
其他	56,313,719.92	20,290,000.00		10,731,803.09	-13,200,000.00	52,671,916.83	与资产相关
合计	1,527,203,576.56	148,626,407.00		487,938,812.11	-31,311,654.00	1,156,579,517.45	



## (二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	487,938,812.11	141,994,840.56
稳岗补贴	897,450.05	2,956,458.90
租金补贴		4,088,360.00
政府专项资金		18,023,405.00
2023 年度中小企业发展专项资金（小微企业融资担保降费奖补）		13,260,000.00
科研补贴	10,470,700.00	2,680,000.00
扩岗补贴		818,039.09
外贸转型升级资金		1,725,000.00
贷款贴息	1,884,447.50	
运营补助	20,000,000.00	
南宁市邕宁区经济贸易和信息化局 2024 年补贴	3,859,800.00	
提质增效补助	3,058,100.00	
就业补贴、人才补贴	6,359,530.91	567,580.61
巩固回升向好补贴	1,281,300.00	
重点工业项目投资补助	15,017,680.00	770,000.00
发行债券奖励	3,000,000.00	
其他	15,568,715.33	370,942.73
合计	569,336,535.90	187,254,626.89

## 九、关联方及关联交易

(一) 本企业最终控制方是南宁市人民政府国有资产监督管理委员会

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广西仁信再生资源有限公司	前少数股东子公司
南南铝工程有限责任公司	前少数股东子公司
南南铝业股份有限公司	前少数股东



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南宁华数南机新能源汽车有限责任公司	联营企业
南宁世纪空间技术应用有限公司	联营企业
南宁项目策划咨询集团有限责任公司	合营企业
深圳市金泰克半导体有限公司	南宁泰克的少数股东
广西宏发重工机械有限公司	少数股东
广西交科集团有限公司	少数股东
辽宁东旭三宝智能科技有限公司	与上海申龙同受东旭集团控制
南宁吉锐生物医药有限责任公司	参股企业
江苏华芯智造半导体有限公司	少数股东子公司
广西华锡有色金属股份有限公司	参股企业
广西舒雅护理用品有限公司	参股企业
南宁产投众达供应链管理有限公司	联营企业
南宁华数轻量化电动汽车设计院有限公司	联营企业
南宁康诺生化制药有限责任公司	联营企业
上海斐讯数据通信技术有限公司	联营企业的控股股东
东旭光电科技股份有限公司	与上海申龙同受东旭集团控制
广西电控电气集团有限公司	少数股东
广西玉柴专用汽车有限公司	参股企业
深圳市华芯邦科技有限公司	少数股东
KIMTIGOSEMICONDUCTOR(HK)LIMITED	南宁泰克的少数股东子公司
广西金巨石新能源科技有限公司	联营企业子公司
广西美斯达重工有限公司	联营企业
海南儋州恒通置地有限公司	与上海申龙同受东旭集团控制
武汉旭申新能源汽车有限公司	与上海申龙同受东旭集团控制
上海申龙客车有限公司	少数股东
广西先进铝加工创新中心有限责任公司	联营企业
南宁侨虹新材料股份有限公司	联营企业
东旭建设集团有限公司	与上海申龙同受东旭集团控制
芜湖东旭光电装备技术有限公司	与上海申龙同受东旭集团控制
香港金宁发展有限公司	少数股东
广西南宁晟宁投资集团有限责任公司	少数股东
南宁市自然资源信息集团有限公司	合营企业



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
天厚私募基金管理（广东）有限公司	联营企业
广西农投糖业集团股份有限公司	参股企业
广西巨石新能源科技有限公司	联营企业
广西中交一公局混凝土有限公司	联营企业
南宁侨虹新材料有限公司	参股企业
深圳市冠泰半导体有限公司	南宁泰克的少数股东子公司
深圳市金泰克存储有限公司	南宁泰克的少数股东子公司
广西天恒汽车部件制造股份有限公司	参股企业
广西南南铝加工有限公司	联营企业
东旭集团有限公司	与上海申龙同受东旭集团控制
南宁市南方融资担保有限公司	金投集团子公司
李兆廷	东旭集团法人
深圳国人通信有限公司	高英杰控制的企业
深圳国人通信技术服务有限公司	高英杰控制的企业
深圳国人通信股份有限公司	高英杰控制的企业
深圳国人控股有限公司	高英杰控制的企业
深圳市国人物联网有限公司	高英杰控制的企业
高英杰	少数股东
王美莹	少数股东直系亲属
高楷雄	少数股东直系亲属
赖泽联	少数股东
广西联合振邦半导体合伙企业（有限合伙）	少数股东子公司
南宁五投节能科技有限公司	联营企业
广西南宁五象新区规划建设管理委员会	五象投的行政主管单位
广西远洋金象大数据有限公司	参股企业
南宁云宝智城数据服务有限责任公司	联营企业

### （五）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西仁信再生资源有限公司	购买货物		3,523,635.83



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南南铝工程有限责任公司	接受服务		4,129,384.18
南南铝业股份有限公司	购买货物		428,165,059.90
南宁华数南机新能源汽车有限责任公司	购买货物		165,486.73
南宁世纪空间技术应用有限公司	接受服务		1,565,550.00
南宁市自然资源信息集团有限公司	测绘费	69,122.10	10,288.68
南宁项目策划咨询集团有限责任公司	咨询费	26,415.09	204,716.97
天厚私募基金管理（广东）有限公司	咨询费	190,200.00	
广西交科集团有限公司	建筑服务	841,840.23	
广西电控电气集团有限公司	购买货物	144,147.70	
广西宏发重工机械有限公司	购买货物	5,760,251.96	
深圳市金泰克半导体有限公司	购买货物	303,741,892.09	
南宁产投众达供应链管理有限公司	运费	27,045.87	
南宁五投节能科技有限公司	能源使用费	956,865.27	1,508,329.13
合计	—	311,757,780.31	439,272,451.42

### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西农投糖业集团股份有限公司	租赁收入		3,649,089.17
深圳市华芯邦科技有限公司	销售货物	66,585,692.28	135,126.55
广西金巨石新能源科技有限公司	租金、水电费等	19,987,521.58	
广西金巨石新能源科技有限公司	销售货物		4,501,200.14
广西巨石新能源科技有限公司	租赁收入		5,719,892.36
广西巨石新能源科技有限公司	咨询费	194,582.25	
广西美斯达重工有限公司	销售货物	145,964.51	1,316,019.64
广西仁信再生资源有限公司	销售货物		9,579,224.49
广西中交一公局混凝土有限公司	提供服务		2,852,830.19
南南铝工程有限责任公司	销售货物		23,822,914.54
南南铝业股份有限公司	销售货物		606,636,936.09
广西舒雅护理用品有限公司	租赁收入	649,241.85	649,241.98
南宁产投众达供应链管理有限公司	租赁收入	8,194,576.03	2,374,802.64
南宁华数南机新能源汽车有限责任公司	租赁收入	6,544,101.35	56,687.90
南宁华数轻量化电动汽车设计院有限公司	租赁收入	4,566.90	4,795.69



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南宁吉锐生物医药有限责任公司	租赁收入		2,441,577.36
深圳市金泰克半导体有限公司	销售货物	1,890,913,573.70	1,181,658,105.37
KIMTIGO SEMICONDUCTOR (HK) LIMITED	销售货物	43,908,579.89	78,234,294.46
南宁侨虹新材料有限公司	利息收入		983,247.51
广西电控电气集团有限公司	销售货物	28,687,612.57	
广西宏发重工机械有限公司	销售货物	11,438,854.90	
江苏华芯云智造半导体有限公司	销售货物	9,831,212.64	
江苏华芯智造半导体有限公司	销售货物	11,373,770.20	
深圳市冠泰半导体有限公司	销售货物	2,547,143.36	
深圳市金泰克存储有限公司	销售货物	447,796,365.13	
南宁中建空间建设投资管理有限公司	其他		1,264.11
南宁五投节能科技有限公司	其他		247,259.90
五象云谷有限公司	提供服务		943,396.23
广西南宁五象新区规划建设管理委员会	提供服务	5,460,067.02	15,194,828.72
合计	—	2,554,263,426.16	1,941,002,735.04

#### 4. 关联租赁情况

##### (1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广西舒雅护理用品有限公司	房屋建筑物	649,241.85	649,241.98
南宁华数南机新能源汽车有限责任公司	房屋建筑物	6,544,101.35	56,687.90
南宁华数轻量化电动汽车设计院有限公司	房屋建筑物	4,566.90	4,795.69
广西金巨石新能源科技有限公司	房屋建筑物	13,509,046.44	
南宁产投众达供应链管理有限公司	房屋建筑物	8,194,576.03	2,374,802.64
南宁五投节能科技有限公司	房屋建筑物		1,203,696.08
五象云谷有限公司	房屋建筑物		142,552.00
广西南宁五象新区规划建设管理委员会	房屋建筑物	11,973,468.23	7,111,827.77
合计	—	40,875,000.80	11,543,604.06

#### 5. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为担保方



被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西天恒汽车部件制造股份有限公司	40,000,000.00	2024-2-28	2025-2-28	否
广西天恒汽车部件制造股份有限公司	30,000,000.00	2024-1-30	2025-1-31	否
广西天恒汽车部件制造股份有限公司	30,000,000.00	2024-3-31	2025-3-31	否
广西天恒汽车部件制造股份有限公司	14,250,000.00	2024-6-27	2028-6-27	否
广西天恒汽车部件制造股份有限公司	30,000,000.00	2024-1-15	2025-1-26	否
广西天恒汽车部件制造股份有限公司	8,750,000.00	2022-7-1	2025-6-29	否
广西天恒汽车部件制造股份有限公司	23,750,000.00	2024-10-28	2025-10-28	否
广西南南铝加工有限公司	38,830,000.00	2023-3-18	2026-3-12	否
广西南南铝加工有限公司	19,415,000.00	2024-12-18	2025-2-4	否
广西南南铝加工有限公司	13,590,500.00	2024-2-6	2025-2-6	否
广西南南铝加工有限公司	15,532,000.00	2024-1-31	2027-2-6	否
广西南南铝加工有限公司	6,989,400.00	2023-8-31	2025-4-29	否
广西南南铝加工有限公司	35,723,600.00	2024-9-26	2025-9-25	否
广西南南铝加工有限公司	27,957,600.00	2024-4-15	2026-12-20	否
广西南南铝加工有限公司	31,452,300.00	2024-4-15	2025-12-5	否
广西南南铝加工有限公司	90,000,000.00	2024-6-28	2025-12-24	否
广西南南铝加工有限公司	200,000,000.00	2024-3-29	2025-3-29	否
广西南南铝加工有限公司	100,000,000.00	2024-3-13	2025-3-13	否
广西南南铝加工有限公司	50,000,000.00	2024-3-13	2025-3-13	否
广西南南铝加工有限公司	50,000,000.00	2024-3-29	2025-3-29	否
广西南南铝加工有限公司	50,000,000.00	2024-8-19	2025-9-19	否
广西南南铝加工有限公司	100,000,000.00	2024-8-14	2025-8-21	否
广西南南铝加工有限公司	40,000,000.00	2022-3-21	2025-3-21	否
广西南南铝加工有限公司	25,000,000.00	2022-4-28	2025-4-28	否
广西南南铝加工有限公司	10,000,000.00	2022-5-8	2025-5-8	否
广西南南铝加工有限公司	27,181,000.00	2022-9-30	2028-9-28	否
广西南南铝加工有限公司	49,900,000.00	2024-8-30	2025-8-29	否
广西南南铝加工有限公司	74,400,000.00	2023-1-18	2026-1-18	否



被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西南南铝加工有限公司	5,600,000.00	2022-12-13	2025-12-15	否
广西南南铝加工有限公司	100,000,000.00	2024-7-24	2025-7-24	否
广西南南铝加工有限公司	148,500,000.00	2024-9-27	2026-9-26	否
广西南南铝加工有限公司	97,000,000.00	2024-3-23	2025-3-23	否
广西南南铝加工有限公司	97,000,000.00	2024-4-18	2025-4-18	否
合计	1,680,821,400.00			

（2）广西申龙汽车制造有限公司对东旭光电科技股份有限公司 1.5 亿元保理融资款承担连带责任保证担保事项

2019 年 4 月 29 日，广西申龙汽车制造有限公司为东旭光电科技股份有限公司（以下简称“东旭股份”）与安徽中安商业保理有限责任公司的 1.50 亿元保理融资款提供连带责任保证担保。东旭股份在保理融资款到期后未能按期偿还，根据(2021)皖民终 587 号判决共需偿还本金及利息 182,376,376.34 元，2023 年从广西申龙汽车制造有限公司司法强制执行了 121,232,819.00 元。截至 2024 年 12 月 31 日，无法确认从东旭股份强制执行的金额，无法准确确认未偿还完的债务本金及利息金额。广西申龙仍然对未偿还完的债务本金及利息继续承担连带清偿责任。

（3）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东旭光电科技股份有限公司				否
东旭集团有限公司	78,100,000.00	2024-2-9	2025-1-15	否
上海申龙客车有限公司				否
东旭光电科技股份有限公司				否
东旭集团有限公司	106,000,000.00	2024-8-30	2025-8-18	否
上海申龙客车有限公司				否
上海申龙客车有限公司				否
东旭光电科技股份有限公司				否
东旭集团有限公司	88,500,000.00	2024-2-7	2027-1-16	否
李兆廷				否
深圳国人通信有限公司				否
深圳国人通信技术服务有限公司	170,000,000.00	2024-11-25	2025-9-29	否



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳国人通信股份有限公司				否
深圳国人控股有限公司				否
深圳市国人物联网有限公司				否
高英杰				否
王美莹				否
高楷雄				否
高英杰	58,600,000.00	2021-1-27	2027-1-20	否
深圳市华芯邦科技有限公司	10,000,000.00	2024-2-28	2025-2-28	否
赖泽联				否
深圳市华芯邦科技有限公司	10,000,000.00	2024-7-10	2025-5-14	否
深圳市华芯邦科技有限公司	20,000,000.00	2024-12-31	2025-12-31	否
深圳市华芯邦科技有限公司	5,000,000.00	2024-3-15	2025-3-11	否
深圳市华芯邦科技有限公司	10,000,000.00	2024-12-11	2026-12-11	否
深圳市华芯邦科技有限公司	100,000,000.00	2024-12-30	2032-12-29	否
深圳市华芯邦科技有限公司	388,880,000.00	2022-11-21	2031-11-8	否
广西联合振邦半导体合伙企业(有限合伙)				否
南南铝业股份有限公司	3,785,400.00	2022-9-28	2025-9-16	否
南南铝业股份有限公司	2,944,200.00	2024-4-1	2025-3-31	否
南南铝业股份有限公司	7,220,300.00	2024-4-1	2025-3-31	否
南南铝业股份有限公司	7,010,000.00	2024-3-28	2025-3-28	否
南南铝业股份有限公司	4,486,400.00	2024-4-9	2025-4-9	否
南南铝业股份有限公司	228,526.00	2024-8-30	2025-1-20	否
南南铝业股份有限公司	1,402,000.00	2024-11-29	2025-4-29	否
南南铝业股份有限公司	893,074.00	2024-12-20	2025-4-29	否
南南铝业股份有限公司	420,600.00	2024-3-27	2025-3-24	否
南南铝业股份有限公司	2,103,000.00	2024-9-5	2025-6-30	否
南南铝业股份有限公司	2,234,680.46	2023-4-19	2026-4-18	否
南南铝业股份有限公司	692,209.46	2023-4-26	2026-4-25	否
南南铝业股份有限公司	1,387,138.80	2023-5-12	2026-5-11	否
南南铝业股份有限公司	1,631,928.00	2023-6-2	2026-6-1	否
南南铝业股份有限公司	401,862.27	2023-6-7	2026-6-6	否



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南南铝业股份有限公司	456,539.52	2023-8-14	2026-8-13	否
南南铝业股份有限公司	2,801,196.00	2023-9-28	2025-3-27	否
南南铝业股份有限公司	4,047,125.36	2024-12-11	2025-6-17	否
南南铝业股份有限公司	662,329.23	2024-10-22	2029-10-24	否
南南铝业股份有限公司	5,608,000.00	2023-12-29	2025-12-29	否
南南铝业股份有限公司	1,261,800.00	2024-6-28	2025-6-23	否
南南铝业股份有限公司	161,230.00	2024-6-28	2025-6-23	否
南南铝业股份有限公司	2,804,000.00	2024-7-4	2025-6-20	否
南南铝业股份有限公司	1,402,000.00	2024-8-27	2025-8-26	否
南南铝业股份有限公司	445,821.98	2024-9-27	2025-4-1	否
南南铝业股份有限公司	140,200.00	2024-11-11	2025-5-12	否
南南铝业股份有限公司	13,319,000.00	2024-1-2	2026-1-1	否
合计	1,115,030,561.08	—	—	—

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 本公司应收关联方款项

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					
	KIMTIGOSEMICONDUCTOR(HK)LIMITED			10,252,322.35	
	广西金巨石新能源科技有限公司	5,859,261.84		3,080,656.96	
	广西美斯达重工有限公司	5,563,205.93		1,357,418.96	
	广西舒雅护理用品有限公司			674,054.50	
	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	2,863,739.28		90,458,643.21	
	南宁产投众达供应链管理有限公司	4,631,630.32		2,588,534.88	
	南宁吉锐生物医药有限责任公司			2,661,319.32	
	深圳市金泰克半导体有限公司			469,514,074.01	



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	广西电控电气集团有限公司	16,585,099.49			
	广西宏发重工机械有限公司	10,572,987.00			
	海南儋州恒通置地有限公司	150,000.00	150,000.00		
	南宁华数南机新能源汽车有限责任公司	6,678,509.23			
	深圳市华芯邦科技有限公司	3,397,115.48			
	武汉旭申新能源汽车有限公司	116,750,000.00	116,750,000.00		
	上海申龙客车有限公司	86,978,169.72	60,040,215.01		
	南宁五投节能科技有限公司			1,241,845.50	
	广西南宁五象新区规划建设管理委员会	11,474,119.20		4,894,542.60	
	中国-东盟信息港股份有限公司	4,050.80			
应收票据					
	南南铝工程有限责任公司			5,600,000.00	
	广西金巨石新能源科技有限公司	5,665,363.41			
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	
	深圳市华芯邦科技有限公司			24,726,600.00	
	广西宏发重工机械有限公司	3,850.00			
应收利息					
	广西天恒汽车部件制造股份有限公司	13,902,890.20			
应收股利					
	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	
其他应收款					
	广西仁信再生资源有限公司			584,257.35	
	南南铝工程有限责任公司			3,045,859.34	



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
	南南铝业股份有限公司	6,757,119.00		2,190,000.00	
	南宁侨虹新材料股份有限公司			179,575.13	
	东旭建设集团有限公司	701,987,320.47	701,987,320.47		
	南宁产投众达供应链管理有限公司	4,669.50			
	南宁华数南机新能源汽车有限责任公司	4,829,778.86			
	上海申龙客车有限公司	466,645.13	466,645.13		
	芜湖东旭光电装备技术有限公司	2,795,329,999.98	2,795,329,999.98		
	香港金宁发展有限公司	786,334.01			
	五象云谷有限公司	250,000.00		250,000.00	
	广西南宁五象新区规划建设管理委员会	84,579,362.43		81,031,404.62	
	广西远洋金象大数据有限公司			12,000,000.00	
	南宁中建空间建设投资管理有限公司	2,000.00			
长期应收款					
	广西南宁晟宁投资集团有限责任公司	33,287,500.00		53,287,500.00	
其他非流动资产					
	东旭建设集团有限公司	121,784,920.31			
	芜湖东旭光电装备技术有限公司	1,020,202.40			

## (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	广西仁信再生资源有限公司		2,382,291.03
	南南铝工程有限责任公司		2,603.60
	南南铝业股份有限公司	603,160.60	30,522,166.04
	南宁华数南机新能源汽车有限责任公司		60,179.49
	南宁世纪空间技术应用有限公司	651,922.90	651,922.90



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	南宁项目策划咨询集团有限责任公司		86,792.45
	深圳市金泰克半导体有限公司		3,198,248.81
	广西宏发重工机械有限公司	6,083,934.71	
	广西交科集团有限公司	902,625.32	
	辽宁东旭三宝智能科技有限公司	231,263.50	
	南宁云宝智城数据服务有限责任公司	90,000.00	
预收款项			
	南宁华数南机新能源汽车有限责任公司	2,214.24	178,000.00
	南宁吉锐生物医药有限责任公司		5,000.00
合同负债			
	南南铝业股份有限公司		823,645.63
	江苏华芯智造半导体有限公司	1,466,799.50	
	南宁中建空间建设投资管理有限公司	769,090.84	
其他流动负债			
	南南铝业股份有限公司		107,073.93
	江苏华芯智造半导体有限公司	190,683.93	
应付股利			
	广西华锡有色金属股份有限公司		225,000.00
	南南铝业股份有限公司		2,685,425.97
其他应付款			
	广西仁信再生资源有限公司		62,718.87
	广西舒雅护理用品有限公司	24,000.00	24,000.00
	南南铝业股份有限公司		64,786.45
	南宁产投众达供应链管理有限公司		60,000.00
	南宁华数南机新能源汽车有限责任公司		601,620.00
	南宁华数轻量化电动汽车设计院有限公司		1,620.00
	南宁吉锐生物医药有限责任公司		4,000,000.00
	南宁康诺生化制药有限责任公司	12,010,609.46	12,010,609.46
	南宁项目策划咨询集团有限责任公司		97,000.00
	上海斐讯数据通信技术有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
	深圳市金泰克半导体有限公司		62,718.87



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	东旭光电科技股份有限公司	5,000,000.00	
	广西电控电气集团有限公司	13,458.50	
	广西宏发重工机械有限公司	29,885.12	
	广西玉柴专用汽车有限公司	219,265.09	
	深圳市华芯邦科技有限公司	291,666.68	
	南宁中建空间建设投资管理有限公司		40,986.00
	南宁市云宝智城数据服务有限责任公司	300,000.00	300,000.00

## 十、承诺及或有事项

### (一) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

序号	原告	被告	案由	受理法院	标的额(万元)	案件进展情况
1	南宁市港福投资有限公司	南宁市机械厂有限责任公司	危旧房改造项目委托代建合同纠纷	南宁市西乡塘区法院	1,391.77	尚未一审判决：查封南机公司名下位于南宁市大学东路 120 号土地及地上建筑物；冻结南机公司名下银行存款 756.47 万元
2	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	359.91	尚未一审判决：冻结国潮公司名下银行存款 359.91 万元
3	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	一审判决
4	广西自贸区泓顺达投资管理有限公司	南宁产投华创发展有限责任公司	租赁合同纠纷	南宁市西乡塘区法院	473.86	一审判决
5	梁锦秀	南宁产投华创发展有限责任公司	建设工程施工合同纠纷	南宁市西乡塘区法院	5,974.59	尚未开庭
6	广西基硕建筑工程有限公司	南宁产投智创江南投资开发有限责任公司	建设工程施工合同纠纷	南宁市江南区法院	291.23	已达成和解
7	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	二审胜诉



序号	原告	被告	案由	受理法院	标的额(万元)	案件进展情况
8	广西瀚源仓储有限公司	南宁市自行车总厂有限责任公司、南宁产投统一投资集团有限责任公司	租赁合同纠纷	南宁市青秀区法院	157.54	一审判决令自总向瀚源支付违约金 32.10 万元；瀚源向自总支付租赁费用 66.45 万元及违约金
9	南宁市兴宁区浩滂建材经营部	南宁同达盛混凝土有限公司	买卖合同纠纷	南宁市江南区法院	146.67	已达成和解
10	南宁市建捷运输有限公司	南宁同达盛混凝土有限公司	买卖合同纠纷	南宁市仲裁委	143.01	已达成和解
11	扬州市宜楠科技有限公司	深圳国人科技股份有限公司	买卖合同纠纷	深圳市坪山区法院	693.10	尚未一审判决；冻结国人公司银行存款 693.10 万元
12	袁玉光	广西国人实业有限公司	建设工程施工合同纠纷	南宁市邕宁区法院	442.56	袁玉光因建设工程施工合同纠纷起诉深圳市映东劳务有限公司；要求本公司子公司广西国人实业有限公司承担连带责任；尚未一审判决
13	许杰兴	广西申龙汽车制造有限公司	劳动合同纠纷	南宁市邕宁区劳动仲裁局	402.48	现在处于劳动仲裁阶段

此外，本公司的子公司南宁五象新区建设投资有限责任公司因建设工程施工合同纠纷被起诉或被申请仲裁，涉案金额 2,519.09 万元。截至报告日，涉诉案件尚在审理过程中，被申请仲裁案件尚未裁决。南宁五象新区建设投资有限责任公司因施工方对财政《审核结论》持异议，被申请仲裁，涉诉工程款及质保金 19,628,719.80 元，截至审计报告日尚未裁决；

## 2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注九、关联方交易之关联担保情况”

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

被担保单位名称	担保事项	金额	担保起始日	担保到期日
南宁市致协节能技术服务有限公司	借款担保	1,831,038.50	2021-10-26	2031-9-28
南宁朗轩医疗器械有限公司	借款担保	2,062,499.90	2022-6-30	2032-6-1
合计		3,893,538.40		

## 3. 开出保函、信用证



截至 2024 年 12 月 31 日,本公司已开立的美元履约保函未到期金额为 1,067,614.58 美元;已开立的人民币履约保函未到期金额为 2,450,420.12 元。

#### 4. 或有资产

汽车集团与上海申龙、广西申龙有关的纠纷一案,广西壮族自治区南宁市中级人民法院于2024年6月18日做出判决【(2023)桂01民初755号】,上海申龙、广西申龙需要向汽车集团支付违约金1.4亿元。判决书中未明确约定上海申龙和广西申龙分别应该承担的金额,未确认相应资产。若上海申龙向汽车集团支付违约金,将增加本公司净利润。

除存在上述或有事项外,截至2024年12月31日,本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止,本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十二、其他重要事项

##### (一) 前期会计差错

###### 1. 追溯重述法

会计差错更正内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累计影响数
因具有重大影响的被投资单位调整报表期初数导致的差异	长期股权投资	-22,054,089.38
因具有重大影响的被投资单位调整报表期初数导致的差异	资本公积	4,031,444.64
因具有重大影响的被投资单位调整报表期初数导致的差异	其他综合收益	44,251.80
因具有重大影响的被投资单位调整报表期初数导致的差异	盈余公积	-289,242.18
因具有重大影响的被投资单位调整报表期初数导致的差异	未分配利润	-25,840,543.64
因具有重大影响的被投资单位调整报表期初数导致的差异	投资收益	-6,837,513.06

##### (二) 广西申龙 6 亿元可转换公司债券逾期及借款给芜湖装备 6 亿元未收回事项

2019 年广西申龙通过发行可转换公司债券募集资金 600,000,000.00 元,可转换公司债权资金用于补充流动资金。广西申龙在未获得债券持有人的书面同意的情况下改变资金用途,将募集的 600,000,000.00 元借给了芜湖装备。借款合同约定广西申龙借出款项系广西申龙非公开发行可转换公司债券募集而来的,广西申龙非公开发行可转换公司债券募集的资金成本由芜湖装备全额承担。芜湖装备未按照合同约定偿还借款利息及本金,导致广西申龙无力偿还可转换公司债权利息及本金。根据借款合同及可转换公司债券募集说明书相关条款测算,截至 2024 年 12 月 31 日,应付南宁北创申旭投资合伙企业(有限合伙)可转换公司债权本



金 600,000,000.00 元，利息 203,416,666.65 元，罚息 105,208,333.35 元；应收芜湖装备借款本金 600,000,000.00 元，利息 213,749,999.98 元，逾期损失 727,560,000.00 元，违约金 120,000,000.00 元。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 注释1. 应收账款

##### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	32,585,388.82	18,306,330.51
1—2年		949,826.59
2—3年	102,289.31	66,673.08
小计	32,687,678.13	19,322,830.18
减：坏账准备	30,686.79	114,984.58
合计	32,656,991.34	19,207,845.60

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,687,678.13	100.00	30,686.79	0.09	32,656,991.34
其中：账龄组合	32,687,678.13	100.00	30,686.79	0.09	32,656,991.34
低风险组合					
合计	32,687,678.13	100.00	30,686.79	0.09	32,656,991.34

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	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
合计	19,322,830.18	100.00	114,984.58	0.60	19,207,845.60



### 3. 按组合计提坏账准备

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,585,388.82		
1—2 年			
2—3 年	102,289.31	30,686.79	30.00
合计	32,687,678.13	30,686.79	0.09

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	114,984.58	-84,297.79				30,686.79
其中：账龄组合	114,984.58	-84,297.79				30,686.79
低风险组合						
合计	114,984.58	-84,297.79				30,686.79

### 5. 本期无实际核销的应收账款

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期 末余额	合同资产 期末余额	应收账 款和 合同资产期 末余额	占应收账 款和合同 资产期末 余额合计 数的比例 (%)	应收账 款和 合同资产坏 账准备期末 余额
深圳市卓能新能源 股份有限公司	18,821,843.00		18,821,843.00	57.58	
广西优泰科技有限 公司	6,157,660.80		6,157,660.80	18.84	
广西燚能新能源有 限公司	1,283,876.16		1,283,876.16	3.93	
广西莱芙生物科技 有限公司	1,097,278.92		1,097,278.92	3.36	
广西碳索纳米科技 有限公司	892,331.10		892,331.10	2.73	
合计	28,252,989.98		28,252,989.98	86.44	

### 注释2. 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	3,838,487,313.59	3,718,026,726.80
合计	3,838,487,313.59	3,718,026,726.80

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### （一）其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,201,254,694.66	1,639,841,689.47
1—2年	759,323,679.99	2,078,374,050.35
2—3年	1,880,934,104.41	1,351,638.58
3—4年	1,351,638.58	129,421.67
4—5年	129,421.67	
5年以上	6,859,661.03	6,859,661.03
小计	3,849,853,200.34	3,726,556,461.10
减：坏账准备	11,365,886.75	8,529,734.30
合计	3,838,487,313.59	3,718,026,726.80

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	3,849,853,200.34	100.00	11,365,886.75	0.30	3,838,487,313.59		
其中：账龄组合	24,819,176.53	0.64	11,365,886.75	45.79	13,453,289.78		
低风险组合	3,825,034,023.81	99.36			3,825,034,023.81		
合计	3,849,853,200.34	100.00	11,365,886.75	0.30	3,838,487,313.59		

续：



类别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	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		
低风险组合	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. 按组合计提坏账准备

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,482,497.43		
1-2年	658,745.55	65,874.55	10.00
2-3年	12,422,574.77	3,726,772.43	30.00
3-4年	1,343,264.88	671,632.44	50.00
4-5年	52,432.87	41,946.30	80.00
5年以上	6,859,661.03	6,859,661.03	100.00
合计	24,819,176.53	11,365,886.75	45.79

#### (2) 其他组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	3,825,034,023.81		
合计	3,825,034,023.81		

### 4. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	8,529,734.30			8,529,734.30
期初余额在本期				
一转入第二阶段				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	2,836,152.45			2,836,152.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	11,365,886.75			11,365,886.75

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	8,529,734.30	2,836,152.45				11,365,886.75
其中：账龄组合	8,529,734.30	2,836,152.45				11,365,886.75
低风险组合						
合计	8,529,734.30	2,836,152.45				11,365,886.75

#### 6. 本期无实际核销的其他应收款

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
南宁产投汽车园区开发有限责任公司	往来款	534,796,345.92	1 年以内 98,260,194.50; 1-2 年 66,244,932.18; 2-3 年 370,291,219.24	13.89	
南宁产投新能源汽车园区建设开发有	往来款	503,388,199.78	1 年以内 34,747,594.50;	13.08	



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
限责任公司			1-2年 62,160,082.94; 2-3年 406,480,522.34		
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	1-2年 64,526,552.10; 2-3年 386,039,302.00	11.70	
南宁产投智创发展有限责任公司	往来款	353,696,956.93	1年以内 15,335,266.71; 1-2年 135,498,727.74; 2-3年 202,862,962.48	9.19	
南宁产投工业园区开发有限责任公司	往来款	341,832,230.57	1年以内 123,237.50; 1-2年 177,209,061.78; 2-3年 164,499,931.29	8.88	
合计		2,184,279,587.30		56.74	

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,585,478,173.66		22,585,478,173.66
对联营、合营企业投资	2,081,889,757.53	756,693,955.49	1,325,195,802.04
合计	24,667,367,931.19	756,693,955.49	23,910,673,975.70

续:

款项性质	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,724,498,355.69		21,724,498,355.69
对联营、合营企业投资	2,213,009,719.57	756,693,955.49	1,456,315,764.08
合计	23,937,508,075.26	756,693,955.49	23,180,814,119.77



## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南宁产投产业园区投资发展集团有限责任公司	794,137,273.05	146,760,173.10				940,897,446.15	
南宁产投通用航空有限责任公司	50,518,375.00					50,518,375.00	
南宁产投统一投资集团有限责任公司	854,353,767.58	43,160,972.80				897,514,740.38	
南宁锦虹棉纺织有限责任公司	195,908,089.00					195,908,089.00	
南宁振宁服务有限责任公司	3,475,000.00					3,475,000.00	
南宁产投智创发展有限责任公司	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		
南宁产投华创发展有限责任公司	365,932,524.97					365,932,524.97	
广西金牛股份有限公司	41,396,956.47					41,396,956.47	
南宁广发重工集团有限公司	414,397,690.43		150,041,145.90			264,356,544.53	
南宁产投汽车工业集团有限责任公司	1,767,594,192.47	106,174,540.00				1,873,768,732.47	
南宁链融供应链集		224,000,000.00			45,538,130.39	269,538,130.39	



被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
团有限责任公司							
南宁产投科技创新投资有限责任公司	2,665,270,000.00	106,452,000.00				2,771,722,000.00	
南宁产业高质量发展一期母基金合伙企业(有限合伙)	645,557,251.00	400,479,312.00	10,065,724.62			1,035,970,838.38	
深圳国人科技股份有限公司	861,000,000.00					861,000,000.00	
广西南宁金宁(实业发展)有限责任公司	26,312,150.00					26,312,150.00	
广西国潮铝业有限公司	262,000,000.00	238,000,000.00			-500,000,000.00		
数丝科技有限责任公司	47,500,000.00	23,750,000.00				71,250,000.00	
南宁产投铝基新材料集团有限责任公司	497,000,000.00				47,836,001.07	544,836,001.07	
南京桂资投资发展有限责任公司		19,200,000.00				19,200,000.00	
南宁百货大楼股份有限公司		44,741,104.32			160,666,695.00	205,407,799.32	
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	
南宁金融投资集团有限责任公司	2,449,936,385.63					2,449,936,385.63	



被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
合计	21,724,498,355.69	1,352,718,102.22	160,106,870.52		-331,631,413.73	22,585,478,173.66	

注 1：南宁同达盛混凝土有限公司其他减少为本公司将持有南宁同达盛混凝土有限公司 97.6923%股权无偿划转给南宁产投产业园区投资发展集团有限责任公司；

注 2：南宁链融供应链集团有限责任公司其他增加为南宁产投汽车工业集团有限责任公司将其持有的南宁链融供应链集团有限责任公司 100.00%无偿划转至本公司；

注 3：广西国潮铝业有限公司其他减少为本公司将持有广西国潮铝业有限公司 100.00%股权无偿划转给南宁产投铝基新材料集团有限责任公司；

注 4：南宁产投铝基新材料集团有限责任公司其他增加为广西南宁金宁（实业发展）有限责任公司和南宁产投汽车工业集团有限责任公司将其分别持有南宁产投铝基新材料集团有限责任公司 3.07%股权和 4.17%股权无偿划转至本公司；

注 5：南宁百货大楼股份有限公司其他增加为南宁威宁投资集团有限责任公司将持有南宁百货大楼股份有限公司 20.11%股权无偿划转至本公司。

## 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
<b>一. 联营企业</b>					
斐讯通信（南宁）有限公司	40,000,000.00				
广西西南南铝加工有限公司	747,935,237.25			-59,214,296.39	
广西农投糖业集团股份有限公司	579,351,200.40			4,110,617.17	
南宁康诺生化制药有限责任公司	13,768,886.11			-921,338.30	



被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
南宁五丰联合食品有限公司	75,260,440.32				
南宁建设股份有限公司					
新疆啤酒花股份有限公司					
小计	1,456,315,764.08			-56,025,017.52	
合计	1,456,315,764.08			-56,025,017.52	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
斐讯通信(南宁)有限公司					40,000,000.00	55,522,826.06
广西西南南铝加工有限公司	169,672.47				688,890,613.33	701,042,129.43
广西农投糖业集团股份有限公司	-4,176.67				583,457,640.90	
南宁康诺生化制药有限责任公司					12,847,547.81	
南宁五丰联合食品有限公司		-800,000.00		-74,460,440.32		
南宁建设股份有限公司						50,000.00
新疆啤酒花股份有限公司						79,000.00
小计	165,495.80	-800,000.00		-74,460,440.32	1,325,195,802.04	756,693,955.49



被投资单位	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	165,495.80	-800,000.00		-74,460,440.32	1,325,195,802.04	756,693,955.49

注 1：本期南宁五丰联合食品有限公司其他变动系根据南国资产权【2024】103 号文件，将南宁五丰联合食品有限公司股权无偿划转至南宁市国资委。



## 注释4. 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,899,301.93	7,965,604.01	185,056,160.51	73,034,168.59
其他业务	2,988.68		12,601.71	
合计	91,902,290.61	7,965,604.01	185,068,762.22	73,034,168.59

## 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-56,025,017.52	-53,095,051.65
成本法核算的长期股权投资收益	1,139,806.38	
处置长期股权投资产生的投资收益		5,620,211.76
其他权益工具投资持有期间的股利收入		3,240,000.00
其他	67,477.44	67,477.43
合计	-54,817,733.70	-44,167,362.46

南宁产业投资集团有限责任公司

2025年4月29日





编 号 320100000202503130043

统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

# 营业 执 照

(副 本)



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

名 称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

出 资 额 1500万元整

类 型 特殊普通合伙企业

成 立 日 期 2013年11月04日

执行事务合伙人 郭澳

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营 范 围 许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

一般项目：企业管理咨询；财政资金项目预算绩效评价服务；财务咨询；税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



登记机关





# 会计师事务所 执业证书

名 称：

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

郭澳

主任会计师：

经营场所：

南京市建邺区江东中路106号万达广场商务  
楼B座19-20楼

组织形式：

特殊普通合伙

执业证书编号：

32000010

批准执业文号：

苏财会[2013]39号

批准执业日期：

2013年09月28日



证书序号：0012336

## 说 明

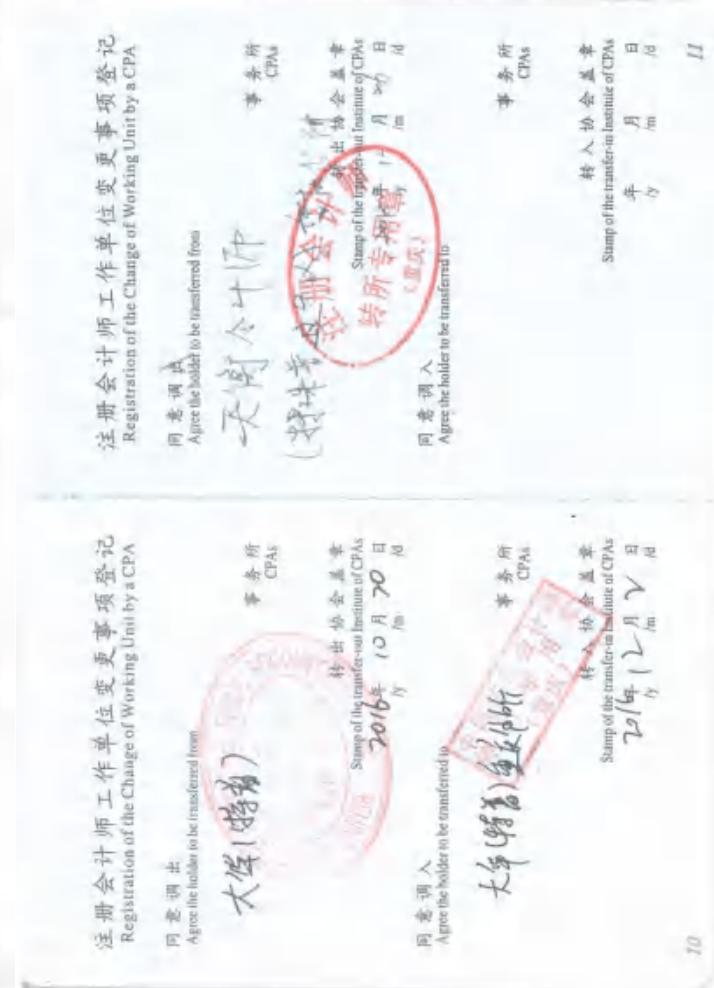
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

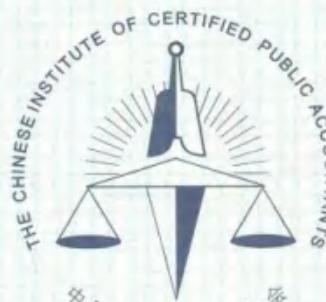
发证机关：

江苏省财政厅

二〇二三年三月二日

中华人民共和国财政部制





中国注册会计师协会



姓名: 苏兵  
性別: 男  
出生日期: 1994-09-08  
工作单位: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
身份证号码: 520122199409081210

苏兵 (320000100308) 苏兵 (320000100308)  
您已通过 2023 年度年检 您已通过 2024 年度年检  
年检时间: 2024 年 4 月 年检时间: 2025 年 4 月 21 日



证书编号: 320000100308  
No. of Certificate  
核准注册协会: 重庆市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2021 年 05 月 03 日  
Date of Issuance