

南宁威宁投资集团有限责任公司 2025 年年度报告

2026 年 4 月 29 日

南宁威宁投资集团有限责任公司（公章）



声明与承诺

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

全体董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

目 录

第一章 重要提示及释义	1
一、重要提示	1
二、释义	1
第二章 企业及中介机构主要情况	2
一、企业基本情况	2
二、企业报告期内情况	2
第三章 债务融资工具存续情况	11
一、存续债券情况	11
二、报告期内信用评级调整情况	14
三、报告期内债务融资工具募集资金使用情况	14
四、含权条款、投保条款的触发及执行情况	17
五、报告期内增信机制等情况分析	18
第四章 报告期内重要事项	19
一、报告期内会计政策变更等情况	19
二、报告期内合并报表范围发生重大变化	19
三、报告期内合并报表亏损情况	20
四、受限资产情况	20
五、对外担保情况	20
六、报告期内信息披露事务管理制度变更情况	21
第五章 企业环境信息披露情况	22
第六章 财务报告	23
第七章 备查文件	21
一、备查文件	24
二、查询地址	24

三、查询网站	24
--------------	----

第一章 重要提示及释义

一、重要提示

投资者在评价和购买本公司发行的债券时，应仔细阅读募集说明书中“风险因素”等有关章节内容，认真考虑各项可能对债券偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至报告期末，本公司不存在直接或间接对企业生产经营状况、财务状况、经营业绩、债务融资工具偿付能力和投资者权益保护产生重大不利影响的风险。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司 2025 年度面临的重大风险与募集说明书所提示的风险因素没有重大变化。

二、释义

释义项	指	释义内容
威宁集团/公司/发行人/集团公司/本公司/企业	指	南宁威宁投资集团有限责任公司
报告期/报告期内	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
报告期末	指	2025 年 12 月 31 日
元/万元/亿元	指	如无特殊说明，指人民币元、万元、亿元
债务融资工具	指	非金融企业债务融资工具，即具有法人资格的非金融企业在银行间债券市场发行的，约定在一定期限内还本付息的有价证券
银行间市场	指	全国银行间债券市场
交易商协会	指	全国银行间市场交易商协会
上海清算所	指	银行间市场清算所股份有限公司

第二章 企业及中介机构主要情况

一、企业基本情况

(一) 企业基本信息

中文名称	南宁威宁投资集团有限责任公司
中文简称	南宁威宁集团
外文名称	Nanning Weining Investment Group Co.,Ltd.
外文简称	Weining Investment Group
法定代表人	刘巧瑛
注册资本	人民币 1,055,911.83763 万元
实缴资本	人民币 1,053,911.83763 万元
注册地址	中国（广西）自由贸易试验区南宁片区五象大道西段 669 号广西体育中心四楼
通讯地址	南宁市良庆区凯旋路 1 号威宁总部大厦
邮政编码	530021
公司网址	https://www.wnzc.com
电子信箱	wnjttrzb@163.com

(二) 债务融资工具信息披露事务负责人信息

姓 名	苏庆威
职 位	董事、总经理
联系地址	广西南宁市良庆区凯旋路 1 号威宁总部大厦
电 话	0771-5750833
传 真	0771-5750800
电子信箱	wnjttrzb@163.com

二、企业报告期内情况

(一) 控股股东、实际控制人及高管变化情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人无变更，均为南宁

市人民政府国有资产监督管理委员会。公司高管变化情况具体如下：

姓名	担任职务	变动情况	变动原因	变动时间
苏庆威	党委副书记、董事、总经理	任职	市人民政府、市国资委任命	2025 年 1 月
冯刚	副总经理	任职	职务调整	2025 年 7 月
李林	副总经理	任职	职务调整	2025 年 7 月
黄喜平	副总经理	任职	职务调整	2025 年 7 月
黄志炜	副总经理	任职	职务调整	2025 年 7 月
林海松	专职外部董事	任职	市国资委任命	2025 年 10 月
郭日民	总会计师；外部董事	免职	职务调整	2025 年 11 月
梁文	外部董事	开除公职	市纪委监委开除	2025 年 2 月
马超毅	职工董事	免职	市委组织部免职	2025 年 8 月
韦义勇	副总经理	免职	职务调整	2025 年 7 月
朱海	副总经理	免职	职务调整	2025 年 7 月
覃耀杯	副总经理	免职	职务调整	2025 年 7 月
刘炽雄	副总经理	免职	职务调整	2025 年 9 月
何滔	副总经理	开除公职	市纪委监委开除	2025 年 4 月
谢影竹	职工监事	免职	监事会撤销	2025 年 7 月
康新霞	职工监事	免职	监事会撤销	2025 年 7 月

（二）报告期内独立性情况

1、报告期内，公司与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务和业务经营等方面相互独立，公司具备完整的业务体系和独立经营能力。

2、报告期内不存在控股股东对公司非经营性资金占用情

况。

（三）报告期内合法合规情况

报告期内，公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况。

（四）报告期内主营业务变化情况

报告期内，公司业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况未发生重大变化，公司经营情况良好，具备较好的偿债能力。

（五）报告期内除债券外的其他有息债务的逾期情况

报告期内，发行人未发生除债券外的其他有息负债的逾期。

（六）债务融资工具（含公司债/企业债）中介机构情况

1、截止本报告签署日，发行人存续债务融资工具中介机构情况：

（1）本报告期会计师事务所

会计师事务所名称	祥浩（广西）会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	广西壮族自治区南宁市青秀区金湖路 59 号地王国际商会中心 32 层 3214 号
签字会计师姓名	黄成利、唐赓

（2）债务融资工具主承销商及存续期管理机构情况

债券简称	主承销商				存续期管理机构			
	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	联系人	联系电话
24 威宁投资 MTN002	浙商银行	浙江省杭州市萧山区鸿宁路 1788 号	黄娅	0771-5768508	浙商银行	浙江省杭州市萧山	黄娅	0771-5768508

债券简称	主承销商				存续期管理机构			
	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	联系人	联系电话
	国泰海通证券	中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号	王甜颖	0532-80992830		区鸿宁路 1788 号		
24 威宁投资 MTN003	国泰海通证券	中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号	王甜颖	0532-80992830	浙商银行	浙江省杭州市萧山区鸿宁路 1788 号	黄娅	0771-5768508
	浙商银行	浙江省杭州市萧山区鸿宁路 1788 号	黄娅	0771-5768508				
	兴业银行	福建省福州市台江区江滨中大道 398 号兴业银行大厦	宋晓楠、莫玮琪	0771-5751411				
24 威宁投资 MTN004	国泰海通证券	中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号	王甜颖	0532-80992830	浙商银行	浙江省杭州市萧山区鸿宁路 1788 号	黄娅	0771-5768508
	浙商银行	浙江省杭州市萧山区鸿宁路 1788 号	黄娅	0771-5768508				
	上海浦东发展银行	上海市中山东一路 12 号	杨声伟	021-31886478				
24 威宁投资 MTN005	国泰海通证券	中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号	王甜颖	0532-80992830	浙商银行	浙江省杭州市萧山区鸿宁路 1788 号	黄娅	0771-5768508
	浙商银行	浙江省杭州市萧山区鸿宁路 1788 号	黄娅	0771-5768508				
	上海浦东发展银行	上海市中山东一路 12 号	杨声伟	021-31886478				
24 威宁投资 MTN006	国泰海通证券	中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号	王甜颖	0532-80992830	浙商银行	浙江省杭州市萧山区鸿宁路 1788 号	黄娅	0771-5768508
	浙商银行	浙江省杭州市萧山区鸿宁路 1788 号	黄娅	0771-5768508				

债券简称	主承销商				存续期管理机构			
	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	联系人	联系电话
	上海浦东发展银行	上海市中山东一路12号	杨声伟	021-31886478				
24 威宁投资 MTN007	兴业银行	福建省福州市台江区江滨中大道398号兴业银行大厦	宋晓楠、莫玮琪	0771-5751411	兴业银行	福建省福州市台江区江滨中大道398号兴业银行大厦	刘媛、莫玮琪	010-899265221、0771-5751411
	国泰海通证券	上海市静安区新闻路669号博华广场33楼	刘阳、初曦、黄山	021-38677368				
24 威宁投资 MTN008	兴业银行	福建省福州市台江区江滨中大道398号兴业银行大厦	宋晓楠、莫玮琪	0771-5751411	兴业银行	福建省福州市台江区江滨中大道398号兴业银行大厦	刘媛、莫玮琪	010-899265221、0771-5751411
	国泰海通证券	中国（上海）自由贸易试验区商城路618号	王甜颖	0532-80992830				
24 威宁投资 MTN009	国泰海通证券	中国（上海）自由贸易试验区商城路618号	王甜颖	0532-80992830	国泰海通证券	中国（上海）自由贸易试验区商城路618号	王甜颖	0532-80992830
	华夏银行	北京市东城区建国门内大街22号华夏银行	张强	010-85238857				
25 威宁投资 MTN001	兴业银行	福建省福州市台江区江滨中大道398号兴业银行大厦	宋晓楠、莫玮琪	0771-5751411	兴业银行	福建省福州市台江区江滨中大道398号兴业银行大厦	刘媛、莫玮琪	010-899265221、0771-5751411
	浙商银行	浙江省杭州市萧山区鸿宁路1788号	黄娅	0771-5768508				
25 威宁投资 PPN001	兴业银行	福建省福州市台江区江滨中大道398号兴业银行大厦	宋晓楠、莫玮琪	0771-5751411	兴业银行	福建省福州市台江区江滨中大道398号兴业银行大厦	刘媛、莫玮琪	010-899265221、0771-5751411
	浙商银行	浙江省杭州市萧山区鸿宁路1788号	黄娅	0771-5768508				
	中信银行	北京市朝阳区光华路10号院1号楼6-30层、32-42层	李雨桥	010-66635907				

债券简称	主承销商				存续期管理机构			
	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	联系人	联系电话
25 威宁 投资 PPN002	中信银行	北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼 6-30 层、32-42 层	李雨桥	010-666 35907	中信银行	北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼 6-30 层、32-42 层	袁善超	010-666 35929
	兴业银行	福建省福州市台江区江滨中大道 398 号兴业银行大厦	宋晓楠、莫玮琪	0771-57 51411				
	浙商银行	浙江省杭州市萧山区鸿宁路 1788 号	黄娅	0771-57 68508				
25 威宁 投资 PPN003	国泰海通证券	中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号	王甜颖	0532-80 992830	国泰海通证券	中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号	王甜颖	0532-80 992830
	中信银行	北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼 6-30 层、32-42 层	李雨桥	010-666 35907				
	广西北部湾银行	广西壮族自治区南宁市良庆区云英路 8 号五象总部大厦	段宇君、张敏	0771-20 30198、 0771-57 87693				
25 威宁 投资 PPN004	国泰海通证券	中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号	王甜颖	0532-80 992830	国泰海通证券	中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号	王甜颖	0532-80 992830
	广西北部湾银行	广西壮族自治区南宁市良庆区云英路 8 号五象总部大厦	段宇君、张敏	0771-20 30198、 0771-57 87693				
	兴业银行	福建省福州市台江区江滨中大道 398 号兴业银行大厦	宋晓楠、莫玮琪	0771-57 51411				
	中信银行	北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼 6-30 层、32-42 层	李雨桥	010-666 35907				
25 威宁 投资 MTN002	上海浦东发展银行	上海市浦东新区世博大道 909 号浦发银行大厦 8 楼	李彦荪	021-318 84090	上海浦东发展银行	上海市浦东新区世博大道 909 号浦发银	李彦荪	021-318 84090

债券简称	主承销商				存续期管理机构			
	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	联系人	联系电话
	国泰 海通 证券	中国（上海）自 由贸易试验区商 城路 618 号	王甜颖	0532-80 992830		行大厦 8 楼		
25 威宁 投资 SCP004	中信 银行	北京市朝阳区光 华路 10 号院 1 号 楼 6-30 层、32-42 层	李雨桥	010-666 35907	中信 银行	北京市朝 阳区光华 路 10 号院 1 号楼 6-30 层、32-42 层	袁善 超	010-666 35929
	兴业 银行	福建省福州市台 江区江滨中大道 398 号兴业银行 大厦	宋晓楠、 莫玮琪	0771-57 51411				
25 威宁 投资 SCP005	广西 北部 湾银 行	广西壮族自治区 南宁市良庆区云 英路 8 号五象总 部大厦	段宇君、 张敏	0771-20 30198、 0771-57 87693	广西 北部 湾银 行	广西壮族 自治区南 宁市良庆 区云英路 8 号五象总 部大厦	李昱 描	0771-20 30209
	中信 银行	北京市朝阳区光 华路 10 号院 1 号 楼 6-30 层、32-42 层	李雨桥	010-666 35907				
25 威宁 投资 MTN003	兴业 银行	福建省福州市台 江区江滨中大道 398 号兴业银行 大厦	宋晓楠、 莫玮琪	0771-57 51411	兴业 银行	福建省福 州市台江 区江滨中 大道 398 号 兴业银行 大厦	刘媛、 莫玮 琪	010-899 265221 、 0771-57 51411
	广西 北部 湾银 行	广西壮族自治区 南宁市良庆区云 英路 8 号五象总 部大厦	段宇君、 张敏	0771-20 30198、 0771-57 87693				
26 威宁 投资 MTN001	中信 银行	北京市朝阳区光 华路 10 号院 1 号 楼 6-30 层、32-42 层	李雨桥	010-666 35907	中信 银行	北京市朝 阳区光华 路 10 号院 1 号楼 6-30 层、32-42 层	袁善 超	010-666 35929
	长城 证券	广东省深圳市福 田区福田街道金 田路 2026 号能源 大厦南塔楼 10-19 层	唐润之	0755-83 516072				
26 威宁 投资 MTN002	民生 银行	北京市西城区复 兴门内大街 2 号	邓琪、谢 彩玲	010-563 67814、 0771-57 78910	民生 银行	北京市西 城区复兴 门内大街 2	邓琪、 谢彩 玲	010-563 67814、 0771-57

债券简称	主承销商				存续期管理机构			
	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	联系人	联系电话
	光大银行	北京市西城区太平桥大街25号中国光大中心	岑治彤	0771-5568202		号		78910
26 威宁投资 MTN003	广西北部湾银行	广西壮族自治区南宁市良庆区云英路8号五象总部大厦	段宇君、张敏	0771-2030198、0771-5787693	广西北部湾银行	广西壮族自治区南宁市良庆区云英路8号五象总部大厦	李昱描	0771-2030209
	长城证券	广东省深圳市福田区福田街道金田路2026号能源大厦南塔楼10-19层	唐润之	0755-83516072				

(4) 公司债、企业债中介机构情况列表

债券简称	主承销商				存续期管理机构				受托管理机构
	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	联系人	联系电话	联系信息
23 威宁 01	国泰海通证券	中国（上海）自由贸易试验区商城路618号	王甜颖	0532-80992830	国泰海通证券	中国（上海）自由贸易试验区商城路618号	王甜颖	0532-80992830	同存续期管理机构
	招商证券	深圳市福田区福田街道福华一路111号	叶城、常墨翔、蒲金桅、涂嘉茜	010-60840870					
23 威宁 03	国泰海通证券	中国（上海）自由贸易试验区商城路618号	王甜颖	0532-80992830	国泰海通证券	中国（上海）自由贸易试验区商城路618号	王甜颖	0532-80992830	同存续期管理机构
	招商证券	深圳市福田区福田街道福华一路111号	叶城、常墨翔、蒲金桅、涂嘉茜	010-60840870					
24 威宁 01	国泰海通证券	中国（上海）自由贸易试验区商城路	王甜颖	0532-80992830	国泰海通证券	中国（上海）自由贸易试验区商城路618号	王甜颖	0532-80992830	同存续期管理机构

		618 号							
24 威 宁 02	国泰 海通 证券	中国（上 海）自由 贸易试验 区商城路 618 号	王甜颖	0532-8 09928 30	国泰 海通 证券	中国（上海） 自由贸易试 验区商城路 618 号	王甜颖	0532-80992 830	同存续 期管理 机构

2、报告期内，存续债务融资工具中介机构变化情况

报告期内，上述中介机构未发生变化。

第三章 债务融资工具存续情况

一、存续债券情况

(一) 存续债券详细信息

1、发行人存续债务融资工具列表

债券全称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额 (亿元)	利率 (%)	付息 兑付 方式	交易 场所	主承 销商	存 续 期 管 理 机 构	受 托 管 理 机 构
南宁威宁投资集团有限责任公司 2024 年度第 二期中期票 据	24 威宁 投资 MTN002	102480758	2024/3/6	2024/3/8	2027/3/8	7.0	3.10	按年 付息 到期 还本	银行 间市 场	浙商 银行, 国泰 海通 证券	浙商 银行	无
南宁威宁投资集团有限责任公司 2024 年度第 三期中期票 据	24 威宁 投资 MTN003	102482131	2024/5/31	2024/6/3	2027/6/3	5.0	2.63	按年 付息 到期 还本	银行 间市 场	国泰 海通 证券, 浙商 银行, 兴业 银行	国泰 海通 证券	无
南宁威宁投资集团有限责任公司 2024 年度第 四期中期票 据	24 威宁 投资 MTN004	102482217	2024/6/6	2024/6/7	2027/6/7	5.0	2.52	按年 付息 到期 还本	银行 间市 场	国泰 海通 证券, 浙商 银行, 浦发 银行	国泰 海通 证券	无
南宁威宁投资集团有限责任公司 2024 年度第 五期中期票 据	24 威宁 投资 MTN005	102482337	2024/6/17	2024/6/18	2027/6/18	6.0	2.50	按年 付息 到期 还本	银行 间市 场	国泰 海通 证券, 浙商 银行, 浦发 银行	国泰 海通 证券	无
南宁威宁投资集团有限责任公司 2024 年度第 六期中期票 据	24 威宁 投资 MTN006	102482970	2024/7/10	2024/7/11	2027/7/11	7.0	2.55	按年 付息 到期 还本	银行 间市 场	国泰 海通 证券, 浙商 银行, 浦发 银行	国泰 海通 证券	无
南宁威宁投资集团有限责任公司 2024 年度第 七期中期票 据	24 威宁 投资 MTN007	102483133	2024/7/19	2024/7/22	2027/7/22	5.0	2.30	按年 付息 到期 还本	银行 间市 场	兴业 银行, 国泰 海通 证券	兴业 银行	无

债券全称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额 (亿元)	利率 (%)	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期 管理机构	受托 管理机构
南宁威宁投资集团有限责任公司 2024 年度第八期中期票据	24 威宁投资 MTN008	102483808	2024/8/26	2024/8/27	2027/8/27	6.0	2.45	按年付息到期还本	银行间市场	兴业银行, 国泰海通证券	兴业银行	无
南宁威宁投资集团有限责任公司 2024 年度第九期中期票据	24 威宁投资 MTN009	102485431	2024/12/13	2024/12/16	2027/12/16	6.0	2.20	按年付息到期还本	银行间市场	国泰海通证券, 华夏银行	国泰海通证券	无
南宁威宁投资集团有限责任公司 2025 年度第一期中期票据	25 威宁投资 MTN001	102580287	2025/1/15	2025/1/17	2028/1/17	6.0	2.20	按年付息到期还本	银行间市场	兴业银行, 浙商银行	兴业银行	无
南宁威宁投资集团有限责任公司 2025 年度第一期定向债务融资工具	25 威宁投资 PPN001	032580105	2025/2/13	2025/2/17	2028/2/17	6.0	2.35	每年付息一次, 最后一期利息随本金一起兑付	银行间市场	兴业银行, 浙商银行, 中信银行	兴业银行	无
南宁威宁投资集团有限责任公司 2025 年度第二期定向债务融资工具	25 威宁投资 PPN002	032580162	2025/3/3	2025/3/5	2028/3/5	6.5	2.80	按年付息到期还本	银行间市场	中信银行, 兴业银行, 浙商银行	中信银行	无
南宁威宁投资集团有限责任公司 2025 年度第三期定向债务融资工具	25 威宁投资 PPN003	032580212	2025/3/17	2025/3/19	2028/3/19	3.5	2.68	按年付息到期还本	银行间市场	国泰海通证券, 中信银行, 北部湾银行	国泰海通证券	无
南宁威宁投资集团有限责任公司 2025 年度第四期定向债务融资工具	25 威宁投资 PPN004	032580461	2025/7/9	2025/7/10	2028/7/10	4.0	2.05	按年付息到期还本	银行间市场	国泰海通证券, 广西北部湾银行, 兴业银行, 中信银行	国泰海通证券	无

债券全称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额 (亿元)	利率 (%)	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构	受托管理机构
南宁威宁投资集团有限责任公司 2025 年度第二期中期票据	25 威宁投资 MTN002	102583611	2025/8/22	2025/8/25	2028/8/25	5.0	2.29	按年付息到期还本	银行间市场	上海浦东发展银行, 国泰海通证券	上海浦东发展银行	无
南宁威宁投资集团有限责任公司 2025 年度第四期超短期融资券	25 威宁投资 SCP004	012582775	2025/11/17	2025/11/18	2026/8/15	3.0	1.80	到期一次还本付息	银行间市场	中信银行, 兴业银行	中信银行	无
南宁威宁投资集团有限责任公司 2025 年度第五期超短期融资券	25 威宁投资 SCP005	012582988	2025/12/5	2025/12/8	2026/9/4	3.0	1.85	到期一次还本付息	银行间市场	广西北部湾银行, 中信银行	广西北部湾银行	无
南宁威宁投资集团有限责任公司 2025 年度第三期中期票据	25 威宁投资 MTN003	102585176	2025/12/10	2025/12/11	2028/12/11	4.5	2.33	按年付息到期还本	银行间市场	兴业银行, 广西北部湾银行	兴业银行	无
南宁威宁投资集团有限责任公司 2026 年度第一期中期票据	26 威宁投资 MTN001	102680361	2026/1/28	2026/1/29	2029/1/29	7	2.18	按年付息到期还本	银行间市场	中信银行, 长城证券	中信银行	无
南宁威宁投资集团有限责任公司 2026 年度第二期中期票据	26 威宁投资 MTN002	102680423	2026/2/2	2026/2/3	2029/2/3	5.5	2.19	按年付息到期还本	银行间市场	民生银行, 光大银行	民生银行	无
南宁威宁投资集团有限责任公司 2026 年度第三期中期票据	26 威宁投资 MTN003	102681243	2026/4/2	2026/4/3	2029/4/3	1	1.96	按年付息到期还本	银行间市场	广西北部湾银行, 长城证券	广西北部湾银行	无

2、发行人存续公司债、企业债、境外债等债券列表

债券全称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额(亿元)	利率(%)	付息兑付方式	交易场所	主承销商	受托管理机构
南宁威宁投资集团有限责任公司2023年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)	23 威宁 01	251193	2023/5/29	2023/5/31	2026/5/31	3.0	5.10	按年付息 到期还本	上海证券交易所	国泰海通证券, 招商证券	国泰海通证券
南宁威宁投资集团有限责任公司2023年面向专业投资者非公开发行公司债券(第二期)(品种二)	23 威宁 03	251998	2023/12/15	2023/12/19	2026/12/19	6.0	4.50	按年付息 到期还本	上海证券交易所	国泰海通证券, 招商证券	国泰海通证券
南宁威宁投资集团有限责任公司2024年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)	24 威宁 01	254390	2024/4/16	2024/4/18	2027/4/18	5.0	2.95	按年付息 到期还本	上海证券交易所	国泰海通证券	国泰海通证券
南宁威宁投资集团有限责任公司2024年面向专业投资者非公开发行公司债券(第二期)	24 威宁 02	254633	2024/4/23	2024/4/25	2027/4/25	4.0	2.85	按年付息 到期还本	上海证券交易所	国泰海通证券	国泰海通证券

(二) 是否存在逾期未偿还债券

截至本定期报告披露日, 发行人不存在逾期未偿还债券。

二、报告期内信用评级调整情况

报告期内不存在信用评级机构对公司或债务融资工具作出信用评级结果调整情况。

三、报告期内债务融资工具募集资金使用情况

(一) 报告期内存续(含报告期内到期)债务融资工具募集资金使用情况

债务融资 工具简称	募集总 金额 (亿元)	资金 用途	资金投 向行业	计划使 用金额 (亿元)	已使用 金额 (亿元)	是否与承 诺用途或 最新披露 用途一致	未使用 金额 (亿元)
22 威宁投资 MTN001	10.0	偿还有 息负债	贸易、租赁 和商务服务 业等	10.0	10.0	是	0.0
22 威宁投资 MTN002	10.0	偿还有 息负债	贸易、租赁 和商务服务 业等	10.0	10.0	是	0.0
22 威宁投资 MTN003	5.0	偿还有 息负债	贸易、租赁 和商务服务 业等	5.0	5.0	是	0.0
22 威宁投资 MTN004	5.0	偿还有 息负债	贸易、租赁 和商务服务 业等	5.0	5.0	是	0.0
22 威宁投资 MTN005	4.5	偿还有 息负债	贸易、租赁 和商务服务 业等	4.5	4.5	是	0.0
23 威宁投资 MTN001	5.5	偿还有 息负债	贸易、租赁 和商务服务 业等	5.5	5.5	是	0.0
24 威宁投资 MTN001	7.0	偿还有 息负债	贸易、租赁 和商务服务 业等	7.0	7.0	是	0.0
24 威宁投资 MTN002	7.0	偿还有 息负债	贸易、租赁 和商务服务 业等	7.0	7.0	是	0.0
24 威宁投资 MTN003	5.0	偿还有 息负债	贸易、租赁 和商务服务 业等	5.0	5.0	是	0.0
24 威宁投资 MTN004	5.0	偿还有 息负债	贸易、租赁 和商务服务 业等	5.0	5.0	是	0.0
24 威宁投资 MTN005	6.0	偿还有 息负债	贸易、租赁 和商务服务 业等	6.0	6.0	是	0.0
24 威宁投资 MTN006	7.0	偿还有 息负债	贸易、租赁 和商务服务 业等	7.0	7.0	是	0.0
24 威宁投资 MTN007	5.0	偿还有 息负债	贸易、租赁 和商务服务 业等	5.0	5.0	是	0.0
24 威宁投资 MTN008	6.0	偿还有 息负债	贸易、租赁 和商务服务 业等	6.0	6.0	是	0.0
24 威宁投资 MTN009	6.0	偿还有 息负债	贸易、租赁 和商务服务 业等	6.0	6.0	是	0.0

24 威宁投资 SCP002	3.0	偿还有 息负债	贸易、租赁 和商务服务 业等	3.0	3.0	是	0.0
24 威宁投资 SCP003	3.0	偿还有 息负债	贸易、租赁 和商务服务 业等	3.0	3.0	是	0.0
25 威宁投资 MTN001	6.0	偿还有 息负债	贸易、租赁 和商务服务 业等	6.0	6.0	是	0.0
25 威宁投资 MTN002	5.0	偿还有 息负债	贸易、租赁 和商务服务 业等	5.0	5.0	是	0.0
25 威宁投资 MTN003	4.5	偿还有 息负债	贸易、租赁 和商务服务 业等	4.5	4.5	是	0.0
25 威宁投资 PPN001	6.0	偿还有 息负债	贸易、租赁 和商务服务 业等	6.0	6.0	是	0.0
25 威宁投资 PPN002	6.5	偿还有 息负债	贸易、租赁 和商务服务 业等	6.5	6.5	是	0.0
25 威宁投资 PPN003	3.5	偿还有 息负债	贸易、租赁 和商务服务 业等	3.5	3.5	是	0.0
25 威宁投资 PPN004	4.0	偿还有 息负债	贸易、租赁 和商务服务 业等	4.0	4.0	是	0.0
25 威宁投资 SCP001	3.0	偿还有 息负债	贸易、租赁 和商务服务 业等	3.0	3.0	是	0.0
25 威宁投资 SCP002	3.0	偿还有 息负债	贸易、租赁 和商务服务 业等	3.0	3.0	是	0.0
25 威宁投资 SCP003	1.0	偿还有 息负债	贸易、租赁 和商务服务 业等	1.0	1.0	是	0.0
25 威宁投资 SCP004	3.0	偿还有 息负债	贸易、租赁 和商务服务 业等	3.0	3.0	是	0.0
25 威宁投资 SCP005	3.0	偿还有 息负债	贸易、租赁 和商务服务 业等	3.0	3.0	是	0.0

（二）报告期内存续（含报告期内到期）债务融资工具募 集资金用途变更情况

不涉及。

（三）特定用途的债务融资工具募集资金使用情况

不涉及。

（四）用于项目建设的募集资金使用情况

不涉及。

（五）募集资金专项账户运作情况

25 威宁投资 PPN004、25 威宁投资 SCP003、25 威宁投资 MTN002、25 威宁投资 SCP004、25 威宁投资 SCP005 以及 25 威宁投资 MTN003 均已开立募集资金专项账户，账户运作情况正常；已按要求合法合规使用募集资金，不存在违规使用募集资金的情况。

四、含权条款、投保条款的触发及执行情况

（一）截至报告期末存续债务融资工具附发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款情况

债券简称	含权类型	报告期内是否行权	具体行权情况 (如有)
22 威宁投资 MTN001	发行人调整票面利率权、 投资人回售权	是	投资人行使回售权， 剩余部分发行人提前兑付，当前无余额
22 威宁投资 MTN002	发行人调整票面利率权、 投资人回售权	是	投资人行使回售权， 当前无余额
24 威宁投资 MTN001	发行人调整票面利率权、 投资人回售权	否	/
24 威宁投资 MTN004	发行人调整票面利率权、 投资人回售权	否	/
24 威宁投资 MTN007	发行人调整票面利率权、 投资人回售权	否	/

（二）截至报告期末存续债务融资工具投资人保护条款触

发情况

不涉及。

五、报告期内增信机制等情况分析

报告期内，发行人存续债券未设置增信机制，偿债计划及其他偿债保障措施未发生重大变化。

第四章 报告期内重要事项

一、报告期内会计政策变更等情况

（一）会计政策变更说明

发行人本报告期无重要会计政策变更。

（二）会计估计变更说明

发行人本报告期无重要会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

2024 年，发行人旗下南宁科瑞房地产市场开发有限公司（以下简称“科瑞公司”）接到税务部门通知，需对科瑞江韵项目进行土地增值税清算。2025 年，科瑞公司分别完成一、二期及三期的清算审核及税款的缴纳，合计补缴了土地增值税 7,251 万元，该笔税款所属期为以前年度。因以前年度未计提该税款，故将补缴金额计入以前年度损益调整。

由于更正上述重要前期差错，调整了 2024 年年初留存收益及相关项目期初数，其中：2024 年期初未分配利润调减 72,515,930.51 元、应交税费调增 72,515,930.51 元。

（四）是否被出具非标准意见的审计报告

不涉及。

二、报告期内合并报表范围发生重大变化

2025 年度划入合并范围的子公司							
序号	名称	注册地	注册资本 (万元)	持股比例	持有表决权 比例	所属行业	变动原因
1	南宁旭昇食材配送有限公司	南宁市	400.00	100%	100%	运输业	投资设立
2	南宁旭腾食材配送有限公司	南宁市	800.00	100%	100%	运输业	投资设立
3	南宁旭达食材配送有限公司	南宁市	800.00	100%	100%	运输业	投资设立
4	南宁旭诚食材配送有限公司	南宁市	700.00	100%	100%	运输业	投资设立
5	南宁正诚建设投资有限公司	南宁市	6000.00	100%	100%	工程建设	投资设立
6	南宁市演出公司	南宁市	84.70	0%	100%	文化产业	授权管理
7	南宁市威林市场管理有限责任公司	南宁市	10.00	0%	100%	市场管理	授权管理
8	广西南宁市盛穗建筑工程有限责任公司	南宁市	6.26	0%	100%	工程建设	授权管理

三、报告期内合并报表亏损情况

报告期内，发行人合并报表范围未发生亏损超过上年末净资产规模 10%的情况。

四、受限资产情况

截至报告期末，发行人及其子公司的受限资产总额为 69.68 亿元，具体情况如下：

受限资产类别	受限原因	受限资产账面价值（万元）	资产受限金额占该类别资产账面价值的比例
货币资金	保证金等	10,257.26	1.47%
存货-开发成本	借款抵押	315,672.41	45.30%
投资性房地产	借款抵押	320,341.34	45.97%
固定资产	借款抵押	17,320.12	2.49%
无形资产	借款抵押	6,954.46	1.00%
在建工程	借款抵押	26,239.67	3.77%
合计		696,785.25	100.00%

五、对外担保情况

（一）截至报告期末的对外担保情况列示

截至 2025 年 12 月末，发行人对合并报表范围外的公司担保金额为 3,246.76 万元，均为发行人对南宁盛鑫新能源有限公司所做的担保，具体情况如下：

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南宁威宁投资集团有限责任公司	南宁盛鑫新能源有限公司	3,246.76	2025 年 8 月 29 日	2032 年 6 月 20 日	否

（二）对单笔或同一担保对象累计超过报告期末净资产的 10%的情况分析

报告期内，发行人合并报表范围未发生对单笔或同一担保对象累计超过报告期末净资产的 10%的情况。

六、报告期内信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，发行人信息披露事务管理制度无变化。

第五章 企业环境信息披露情况

公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

第六章 财务报告

财务报告详见后文《南宁威宁投资集团有限责任公司
2025 年度财务报表审计报告》。

第七章 备查文件

一、备查文件

- 1.《南宁威宁投资集团有限责任公司 2025 年年度报告》;
- 2.《南宁威宁投资集团有限责任公司债务融资工具信息披露管理办法》。

二、查询地址

发行人：南宁威宁投资集团有限责任公司

联系地址：广西南宁市良庆区凯旋路 1 号威宁总部大厦

联系人：邓环珍

联系电话：0771-5750861

传真号码：0771-5750800

电子邮件地址：wnjttrzb@163.com

邮政编码：530021

三、查询网站

投资者可通过中国货币网（www.chinamoney.com.cn）或上海清算所网（www.shclearing.com.cn）查询公司已公开披露的相关文件。

（本页无正文，为《南宁威宁投资集团有限责任公司 2025 年年度报告》盖章页）

南宁威宁投资集团有限责任公司

2026 年 4 月 29 日



南宁威宁投资集团有限责任公司
2025 年审计报告

祥浩审字[2026]4501Z0348 号

祥浩（广西）会计师事务所(特殊普通合伙)

目 录

审计报告	1-3
合并资产负债表	4-5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8-9
母公司资产负债表	10-11
母公司利润表	12
母公司现金流量表	13
母公司所有者权益变动表	14-15
财务报表附注	16-145

审计报告

祥浩审字[2026]4501Z0348号

南宁威宁投资集团有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南宁威宁投资集团有限责任公司（以下简称威宁投资集团公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了威宁投资集团 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及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，我们独立于威宁投资集团，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估威宁投资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威宁投资集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威宁投资集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对威宁投资集团的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审

计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致威宁投资集团不能持续经营。

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

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

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

（本页为南宁威宁投资集团有限责任公司祥浩审字[2026]4501Z0348号审计报告之签字盖章页。）

祥浩（广西）会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·南宁

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年四月二十八日

合并资产负债表

编制单位：南宁威宁投资集团有限责任公司 2025年12月31日 金额单位：元

项	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1	—	—	流动负债：	78	—	—
货币资金	2	2,461,303,879.91	3,215,534,747.84	短期借款	79	4,004,029,497.27	3,286,787,645.45
△结算备付金	3	-	-	△向中央银行借款	80	-	-
△拆出资金	4	-	-	△拆入资金	81	-	-
交易性金融资产	5	177,474.33	154,246.80	交易性金融负债	82	-	-
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	-	-	☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83	-	-
衍生金融资产	7	-	-	衍生金融负债	84	-	-
应收票据	8	40,811,592.13	48,181,900.00	应付票据	85	53,016,067.29	136,557,566.68
应收账款	9	2,944,358,386.87	2,595,751,327.05	应付账款	86	754,061,868.34	671,374,333.06
应收款项融资	10	-	-	预收款项目	87	75,587,834.91	84,151,344.59
预付款项	11	67,204,292.06	486,285,086.53	合同负债	88	261,794,954.36	490,821,837.84
△应收保费	12	-	-	△卖出回购金融资产款	89	-	-
△应收分保账款	13	-	-	△吸收存款及同业存放	90	-	-
△应收分保合同准备金	14	-	-	△代理买卖证券款	91	-	-
应收资金集中管理款	15	-	-	△代理承销证券款	92	-	-
其他应收款	16	911,701,707.43	2,626,029,792.55	△预收保费	93	-	-
其中：应收股利	17	-	-	应付职工薪酬	94	143,077,772.66	134,183,913.32
△买入返售金融资产	18	-	-	其中：应付工资	95	134,911,488.35	128,633,964.35
存货	19	12,690,192,698.76	13,027,257,342.95	应付福利费	96	2,073,955.37	341,049.34
其中：原材料	20	1,016,070.34	1,295,030.66	其中：职工奖励及福利基金	97	-	-
库存商品（产成品）	21	3,330,885,078.99	2,801,297,252.44	应交税费	98	272,667,132.65	273,057,532.61
合同资产	22	17,617,185.85	13,847,340.00	其中：应交税金	99	270,744,502.50	271,101,232.30
△保险合同资产	23	-	-	其他应付款	100	2,896,902,678.28	2,228,789,352.46
△分出再保险合同资产	24	-	-	其中：应付股利	101	2,117,947.51	5,947.51
持有待售资产	25	-	-	△应付手续费及佣金	102	-	-
一年内到期的非流动资产	26	-	-	△应付分保账款	103	-	-
其他流动资产	27	475,124,183.89	407,125,511.40	持有待售负债	104	-	-
流动资产合计	28	19,608,491,401.23	22,420,167,295.12	一年内到期的非流动负债	105	4,098,375,370.53	8,470,767,871.19
非流动资产：	29	—	—	其他流动负债	106	845,897,897.12	647,614,861.54
△发放贷款和垫款	30	267,381,283.19	227,702,664.15	流动负债合计	107	13,405,411,073.41	16,424,106,258.74
债权投资	31	440,702,519.52	411,756,588.16	非流动负债：	108	—	—
☆可供出售金融资产	32	-	-	△保险合同准备金	109	-	-
其他债权投资	33	-	-	长期借款	110	12,537,337,142.48	10,007,678,848.90
☆持有至到期投资	34	-	-	应付债券	111	9,268,785,965.25	7,733,876,259.07
长期应收款	35	66,028,026.54	86,946,310.86	其中：优先股	112	-	-
长期股权投资	36	98,492,305.89	93,121,896.95	永续债	113	-	-
其他权益工具投资	37	630,022,305.32	640,022,305.32	△保险合同负债	114	-	-
其他非流动金融资产	38	165,411,724.55	103,951,544.05	△分出再保险合同负债	115	-	-

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

金额单位：元

2025年12月31日

编制单位：南宁威宁投资集团有限责任公司

项 目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
投资性房地产	39	14,833,325.96	12,754,816.41	租赁负债	116	22,517,132.15	33,468,498.43
固定资产	40	2,567,755.53	3,461,004.94	长期应付款	117	699,049,849.11	1,422,495,321.82
其中：固定资产原价	41	3,555,932,295.78	4,716,462,830.68	长期应付职工薪酬	118	-	-
累计折旧	42	985,256,209.87	1,252,387,951.09	预计负债	119	471,144.14	-
固定资产减值准备	43	3,022,879.20	3,073,699.91	递延收益	120	102,368,378.62	89,082,993.22
在建工程	44	1,610,011,175.45	1,599,802,584.87	递延所得税负债	121	644,790,012.81	531,359,848.08
生产性生物资产	45	-	-	其他非流动负债	122	-	1,934,158.00
油气资产	46	-	-	其中：特准储备基金	123	-	-
使用权资产	47	21,529,182.29	31,863,063.81	非流动负债合计	124	23,275,319,624.56	19,819,895,927.52
无形资产	48	1,679,520,383.56	3,598,235,009.79	负债合计	125	36,680,730,697.97	36,244,002,186.26
开发支出	49	-	-	所有者权益（或股东权益）：	126	-	-
商誉	50	-	-	实收资本（或股本）	127	10,539,118,376.30	10,389,118,376.30
长期待摊费用	51	154,778,657.19	165,519,173.72	国家资本	128	10,539,118,376.30	10,389,118,376.30
递延所得税资产	52	91,004,216.83	78,717,435.53	国有法人资本	129	-	-
其他非流动资产	53	10,760,167,616.30	7,642,910,786.36	集体资本	130	-	-
其中：特准储备物资	54	-	-	民营资本	131	-	-
非流动资产合计	55	33,386,130,895.08	30,896,370,725.13	外商资本	132	-	-
	56	-	-	#减：已归还投资	133	-	-
	57	-	-	实收资本（或股本）净额	134	10,539,118,376.30	10,389,118,376.30
	58	-	-	其他权益工具	135	-	-
	59	-	-	其中：优先股	136	-	-
	60	-	-	永续债	137	-	-
	61	-	-	资本公积	138	4,531,094,736.79	5,225,219,622.41
	62	-	-	减：库存股	139	-	-
	63	-	-	其他综合收益	140	281,677,097.49	227,772,856.79
	64	-	-	其中：外币报表折算差额	141	-	-
	65	-	-	专项储备	142	-	-
	66	-	-	盈余公积	143	5,984,609.87	4,627,454.72
	67	-	-	其中：法定公积金	144	5,984,609.87	4,627,454.72
	68	-	-	任意公积金	145	-	-
	69	-	-	#储备基金	146	-	-
	70	-	-	#企业发展基金	147	-	-
	71	-	-	#利润归还投资	148	-	-
	72	-	-	△一般风险准备	149	-	-
	73	-	-	未分配利润	150	360,593,555.86	700,471,505.26
	74	-	-	归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	15,718,468,376.31	16,547,209,815.48
	75	-	-	*少数股东权益	152	595,423,222.03	525,326,018.51
	76	-	-	所有者权益（或股东权益）合计	153	16,313,891,598.34	17,072,535,833.99
资产总计	77	52,994,622,296.31	53,316,538,020.25	负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	52,994,622,296.31	53,316,538,020.25

注：表中“带△”科目为合并财务报表专用；带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用。下同。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：南宁威宁投资集团有限公司 2025年度 全财02表 金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	7,262,898,221.70	9,115,216,933.00	加：营业外收入	41	29,888,759.28	23,717,074.31
其中：营业收入	2	7,241,098,889.36	9,095,465,765.10	其中：政府补助	42	1,500.00	1,500.00
△利息收入	3	21,799,332.34	19,751,167.90	减：营业外支出	43	13,490,143.13	6,796,921.70
△保险服务收入	4	-	-	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	96,057,942.02	58,951,420.15
△已赚保费	5	-	-	减：所得税费用	45	77,455,080.60	20,924,208.73
△手续费及佣金收入	6	-	-	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	18,602,861.42	38,027,211.42
二、营业总成本	7	7,563,751,014.14	9,409,156,090.99	（一）按所有权归属分类：	47	-	-
其中：营业成本	8	6,216,055,988.02	7,845,531,085.12	归属于母公司所有者的净利润	48	16,743,640.95	35,610,809.27
△利息支出	9	-	-	*少数股东损益	49	1,859,220.47	2,416,402.15
△手续费及佣金支出	10	-	-	（二）按经营持续性分类：	50	-	-
△保险服务费用	11	-	-	持续经营净利润	51	18,602,861.42	38,027,211.42
△分出保费的分摊	12	-	-	终止经营净利润	52	-	-
△减：摊回保险服务费用	13	-	-	六、其他综合收益的税后净额	53	57,512,240.49	66,298,015.14
△承保财务损失	14	-	-	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	53,904,240.70	57,957,190.60
△减：分出再保险财务损失	15	-	-	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	15,000,000.00	21,665,798.67
△退保金	16	-	-	1.重新计量设定受益计划变动额	56	-	-
△赔付支出净额	17	-	-	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57	-	-
△提取保险责任准备金净额	18	-	-	3.其他权益工具投资公允价值变动	58	15,000,000.00	21,665,798.67
△保单红利支出	19	-	-	4.企业自身信用风险公允价值变动	59	-	-
△分保费用	20	-	-	△5.不能转损益的保险合同金融变动	60	-	-
税金及附加	21	166,033,708.75	202,170,331.55	6.其他	61	-	-
销售费用	22	259,808,836.48	371,207,062.70	（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	38,904,240.70	36,291,391.93
管理费用	23	279,454,696.49	403,178,383.43	1.权益法下可转损益的其他综合收益	63	-	-
研发费用	24	30,885,094.86	29,481,412.41	2.其他债权投资公允价值变动	64	-	-
财务费用	25	611,512,689.54	557,587,815.78	*3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65	-	-
其中：利息费用	26	617,638,052.17	575,864,008.31	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66	-	-
利息收入	27	9,407,201.47	31,386,793.47	*5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67	-	-
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	-60,786.49	277,467.56	6.其他债权投资信用减值准备	68	-	-
其他	29	-	-	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69	-	-
加：其他收益	30	85,338,796.93	150,590,392.55	8.外币财务报表折算差额	70	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	31	43,169,307.95	52,112,777.72	△9.可转损益的保险合同金融变动	71	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	4,778,228.62	12,153,647.11	△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33	-	-	11.其他	73	38,904,240.70	36,291,391.93
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34	-	-	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74	3,607,999.79	8,340,824.54
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35	-	-	七、综合收益总额	75	76,115,101.91	104,325,226.56
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	224,162,253.39	77,136,279.87	归属于母公司所有者的综合收益总额	76	70,647,881.65	93,567,999.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-12,752,966.42	-5,343,187.27	*归属于少数股东的综合收益总额	77	5,467,220.26	10,757,226.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	4,335,345.68	-4,942,973.29	八、每股收益：	78	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	36,259,380.78	66,417,135.95	基本每股收益	79	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	79,659,325.87	42,031,267.54	稀释每股收益	80	-	-

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

金额单位：元

编制单位：南宁威宁投资集团有限责任公司		2025年度		金额单位：元	
项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	二、投资活动产生的现金流量：	34
销售商品、提供劳务收到的现金	2	9,559,380,463.42	9,469,624,192.28	收回投资收到的现金	35
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-	-	取得投资收益收到的现金	36
△向中央银行借款净增加额	4	-	-	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	-	-	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38
△收到签发保险合同保费取得的现金	6	-	-	收到其他与投资活动有关的现金	39
△收到分入再保险合同的现金净额	7	-	-	投资活动现金流入小计	40
▲收到原保险合同保费取得的现金	8	-	-	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41
▲收到再保业务现金净额	9	-	-	投资支付的现金	42
▲保户储金及投资款净增加额	10	-	-	▲质押贷款净增加额	43
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11	-	-	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44
△收取利息、手续费及佣金的现金	12	22,617,378.97	17,466,111.46	支付其他与投资活动有关的现金	45
△拆入资金净增加额	13	-	-	投资活动现金流出小计	46
△回购业务资金净增加额	14	-	-	投资活动产生的现金流量净额	47
△代理买卖证券收到的现金净额	15	-	-	三、筹资活动产生的现金流量：	48
收到的税费返还	16	3,759,814.87	71,337,676.69	吸收投资收到的现金	49
收到其他与经营活动有关的现金	17	395,003,076.09	695,351,674.43	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50
经营活动现金流入小计	18	9,980,760,733.35	10,253,779,654.86	取得借款收到的现金	51
购买商品、接受劳务支付的现金	19	7,399,171,959.38	7,840,109,181.87	收到其他与筹资活动有关的现金	52
△客户贷款及垫款净增加额	20	41,642,361.15	22,662,118.31	筹资活动现金流入小计	53
△存放中央银行和同业款项净增加额	21	-	-	偿还债务支付的现金	54
△支付签发保险合同赔款的现金	22	-	-	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55
△支付分出入再保险合同的现金净额	23	-	-	*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56
△保单质押贷款净增加额	24	-	-	支付其他与筹资活动有关的现金	57
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25	-	-	筹资活动现金流出小计	58
△拆出资金净增加额	26	-	-	筹资活动产生的现金流量净额	59
△支付利息、手续费及佣金的现金	27	-	-	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60
▲支付保单红利的现金	28	-	-	五、现金及现金等价物净增加额	61
支付给职工及为职工支付的现金	29	564,400,769.36	598,549,030.46	加：期初现金及现金等价物余额	62
支付的各项税费	30	409,371,591.78	452,741,019.20	六、期末现金及现金等价物余额	63
支付其他与经营活动有关的现金	31	499,665,421.12	899,672,927.96	-	64
经营活动现金流出小计	32	8,913,252,102.79	9,813,734,277.80	-	65
经营活动产生的现金流量净额	33	1,067,508,630.56	440,045,377.06	-	66

单位负责人： 会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

刘巧 4501080655902

苏威印庆

苏威印庆

合并所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：南宁威宁投资集团有限责任公司

2025年度

项 目	行次	本年金额											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债、其他										
一、上年年末余额	1	10,389,118,376.30	2	3	5,225,219,622.41	6	7	8	9	10	11	12	13	14
加：会计政策变更	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额	5	10,389,118,376.30	—	—	5,225,219,622.41	—	227,772,856.79	—	4,627,454.72	—	700,471,505.26	16,547,209,815.48	525,325,018.51	17,072,535,833.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	150,000,000.00	—	—	-694,124,885.62	—	53,904,240.70	—	1,357,155.15	—	-339,877,949.40	-828,741,438.17	70,097,203.52	-758,644,235.65
（一）综合收益总额	7	—	—	—	—	—	53,904,240.70	—	—	—	16,743,640.95	70,647,881.65	5,467,220.26	76,115,101.91
（二）所有者投入和减少资本	8	150,000,000.00	—	—	-694,124,885.62	—	—	—	—	—	—	-544,124,885.62	64,629,983.26	-479,494,902.36
1.所有者投入的普通股	9	150,000,000.00	—	—	-694,124,885.62	—	—	—	—	—	—	-544,124,885.62	—	-544,124,885.62
2.其他权益工具持有者投入资本	10	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	12	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）专项储备提取和使用	13	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	64,629,983.26	64,629,983.26
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）利润分配	16	—	—	—	—	—	—	—	1,357,155.15	—	-356,621,590.35	-355,264,435.20	—	-355,264,435.20
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	1,357,155.15	—	-1,357,155.15	—	—	—
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#储备基金	20	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#企业发展基金	21	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#利润归还投资	22	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
△2.提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.对所有者（或股东）的分配	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	25	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）所有者权益内部结转	26	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.资本公积转增资本（或股本）	27	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.弥补亏损	29	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5.其他综合收益结转留存收益	31	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6.其他	32	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	33	10,539,118,376.30	—	—	4,531,094,736.79	—	281,677,097.49	—	5,984,609.87	—	380,593,555.86	15,718,468,376.31	595,423,222.03	16,313,891,598.34

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

金额单位：元

编制单位：南宁威宁投资集团有限责任公司

2025年度

项 目	行次	上年金额												少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益													
		实收资本（或股本）		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	—	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
加：会计政策变更	1	10,313,857,820.98	—	—	—	5,779,637,030.54	—	169,815,666.19	—	712,776.26	—	736,634,345.65	17,000,657,639.62	1,299,142,389.77	18,299,800,029.39
前期差错更正	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	10,313,857,820.98	—	—	—	5,779,637,030.54	—	169,815,666.19	—	712,776.26	—	664,118,415.14	16,928,141,709.11	1,299,142,389.77	18,227,284,098.88
（一）综合收益总额	6	75,260,555.32	—	—	—	-554,417,408.13	—	57,957,190.60	—	3,914,678.46	—	36,353,090.12	-380,931,893.63	-773,816,371.26	-1,154,748,264.89
（二）所有者投入和减少资本	7	—	—	—	—	—	—	57,957,190.60	—	—	—	35,610,909.27	93,567,999.87	10,757,226.69	104,325,226.56
1.所有者投入的普通股	8	75,260,555.32	—	—	—	-554,417,408.13	—	—	—	—	—	—	-479,156,852.81	-784,573,597.95	-1,263,730,450.76
2.其他权益工具持有者投入资本	9	75,260,555.32	—	—	—	31,772,072.40	—	—	—	—	—	—	107,032,627.72	-8,724,072.40	98,308,555.32
3.股份支付计入所有者权益的金额	10	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	11	—	—	—	—	-586,189,480.53	—	—	—	—	—	—	-586,189,480.53	-775,849,525.55	-1,362,039,005.08
（三）专项储备提取和使用	12	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.提取专项储备	13	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.使用专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）利润分配	15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.提取盈余公积	16	—	—	—	—	—	—	—	—	3,914,678.46	—	742,280.85	4,656,959.31	—	4,656,959.31
其中：法定公积金	17	—	—	—	—	—	—	—	—	3,914,678.46	—	-3,914,678.46	—	—	—
任意公积金	18	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-3,914,678.46	—	—	—
2.储备基金	19	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#企业发展基金	20	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#利润归还投资	21	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
△2.提取一般风险准备	22	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.对所有者（或股东）的分配	23	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-24,187,544.08	-24,187,544.08	—	-24,187,544.08
（五）所有者权益内部结转	25	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	28,844,503.39	28,844,503.39	—	28,844,503.39
1.资本公积转增资本（或股本）	26	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.盈余公积转增资本（或股本）	27	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.弥补亏损	28	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5.其他综合收益结转留存收益	30	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6.其他	31	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	32	10,389,118,376.30	—	—	—	5,225,219,622.41	—	227,772,856.79	—	4,827,454.72	—	700,471,505.26	16,547,209,815.48	525,326,018.51	17,072,535,833.99

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表

编制单位：南宁威宁投资集团有限公司 2025年12月31日 金额单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1	—	—	流动负债：	78	—	—
货币资金	2	888,333,915.50	1,021,827,542.36	短期借款	79	2,115,885,019.61	1,949,097,581.86
△结算备付金	3	0.00	0.00	△向中央银行借款	80	0.00	0.00
△拆出资金	4	0.00	0.00	△拆入资金	81	0.00	0.00
交易性金融资产	5	0.00	0.00	交易性金融负债	82	0.00	0.00
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	0.00	0.00	☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83	0.00	0.00
衍生金融资产	7	0.00	0.00	衍生金融负债	84	0.00	0.00
应收票据	8	0.00	186,000,000.00	应付票据	85	0.00	0.00
应收账款	9	0.00	0.00	应付账款	86	29,675.39	4,328.67
应收款项融资	10	0.00	0.00	预收款项	87	0.00	0.00
预付款项	11	1,072,907.14	1,059,156.10	合同负债	88	0.00	0.00
△应收保费	12	0.00	0.00	△卖出回购金融资产款	89	0.00	0.00
△应收分保账款	13	0.00	0.00	△吸收存款及同业存放	90	0.00	0.00
△应收分保合同准备金	14	0.00	0.00	△代理买卖证券款	91	0.00	0.00
应收资金集中管理款	15	0.00	0.00	△代理承销证券款	92	0.00	0.00
其他应收款	16	16,426,232,782.87	*5,860,157,264.97	△预收保费	93	0.00	0.00
其中：应收股利	17	0.00	0.00	应付职工薪酬	94	24,838,500.48	24,206,955.41
△买入返售金融资产	18	0.00	0.00	其中：应付工资	95	24,706,561.85	24,078,992.88
存货	19	0.00	0.00	应付福利费	96	4,200.00	0.00
其中：原材料	20	0.00	0.00	#其中：职工奖励及福利基金	97	0.00	0.00
库存商品（产成品）	21	0.00	0.00	应交税费	98	10,271,692.32	9,387,184.00
合同资产	22	0.00	0.00	其中：应交税金	99	9,838,470.21	8,978,394.88
△保险合同资产	23	0.00	0.00	其他应付款	100	2,351,584,391.71	2,056,476,271.18
△分出再保险合同资产	24	0.00	0.00	其中：应付股利	101	0.00	0.00
持有待售资产	25	0.00	0.00	▲应付手续费及佣金	102	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	26	0.00	0.00	▲应付分保账款	103	0.00	0.00
其他流动资产	27	14,758,712.97	3,685,203.78	持有待售负债	104	0.00	0.00
流动资产合计	28	17,310,398,318.48	*6,872,729,167.21	一年内到期的非流动负债	105	2,922,677,614.54	5,435,880,325.82
非流动资产：	29	—	—	其他流动负债	106	701,888,219.17	607,141,889.33
△发放贷款和垫款	30	0.00	0.00	流动负债合计	107	8,127,175,113.22	10,082,194,536.27
债权投资	31	0.00	0.00	非流动负债：	108	—	—
☆可供出售金融资产	32	0.00	0.00	▲保险合同准备金	109	0.00	0.00
其他债权投资	33	0.00	0.00	▲长期借款	110	2,692,580,000.00	1,312,300,000.00
☆持有至到期投资	34	0.00	0.00	应付债券	111	9,268,785,965.25	7,733,876,259.07
长期应收款	35	0.00	0.00	其中：优先股	112	0.00	0.00
长期股权投资	36	13,709,958,620.88	*3,009,958,620.88	永续债	113	0.00	0.00
其他权益工具投资	37	315,080,000.00	295,080,000.00	△保险合同负债	114	0.00	0.00
其他非流动金融资产	38	0.00	0.00	△分出再保险合同负债	115	0.00	0.00

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

编制单位：南宁威宁投资集团有限公司		2025年度		金额单位：元	
项目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次
一、营业总收入	1	625,285,226.70	668,225,749.62	加：营业外收入	41
其中：营业收入	2	625,285,226.70	668,225,749.62	其中：政府补助	42
△利息收入	3	0.00	0.00	减：营业外支出	43
△保险服务收入	4	0.00	0.00	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44
△手续费及佣金收入	5	0.00	0.00	减：所得税费用	45
二、营业总成本	6	624,345,734.33	648,861,157.41	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	47
其中：营业成本	7	68,369,647.24	56,818,450.40	（一）按所有权归属分类：	48
△利息支出	8	0.00	0.00	归属于母公司所有者的净利润	49
△手续费及佣金支出	9	0.00	0.00	*少数股东损益	50
△保险服务费用	10	0.00	0.00	（二）按经营持续性分类：	51
△分出保费的分摊	11	0.00	0.00	持续经营净利润	52
△减：摊回保险服务费用	12	0.00	0.00	终止经营净利润	53
△承保财务损失	13	0.00	0.00	六、其他综合收益的税后净额	54
△减：分出再保险财务收益	14	0.00	0.00	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	55
▲退保金	15	0.00	0.00	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	56
▲赔付支出净额	16	0.00	0.00	1.重新计量设定受益计划变动额	57
▲提取保险责任准备金	17	0.00	0.00	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	58
▲保单红利支出	18	0.00	0.00	3.其他权益工具投资公允价值变动	59
▲分保费用	19	0.00	0.00	4.企业自身信用风险公允价值变动	60
税金及附加	20	0.00	0.00	△5.不能转损益的保险合同金融变动	61
销售费用	21	4,662,278.00	5,059,297.68	6.其他	62
管理费用	22	0.00	0.00	（二）将重分类进损益的其他综合收益	63
研发费用	23	32,765,879.14	31,401,526.87	1.权益法下可转损益的其他综合收益	64
财务费用	24	0.00	0.00	2.其他债权投资公允价值变动	65
其中：利息费用	25	518,547,929.95	555,581,882.46	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	66
利息收入	26	516,085,520.39	559,800,409.70	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	67
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	27	3,338,794.16	16,248,568.48	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	68
其他	28	4.34	-17.55	6.其他债权投资信用减值准备	69
加：其他收益	29	0.00	0.00	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	70
投资收益（损失以“-”号填列）	30	1,006,569.70	1,412,532.03	8.外币财务报表折算差额	71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	31	8,000,000.00	31,618,081.46	△9.可转损益的保险合同金融变动	72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	32	0.00	1,931,054.60	△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	73
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	33	0.00	0.00	11.其他	74
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	34	0.00	0.00	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	75
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	35	0.00	0.00	七、综合收益总额	76
信用减值损失（损失以“-”号填列）	36	0.00	0.00	归属于母公司所有者的综合收益总额	77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	37	2,825,555.55	1,478,536.47	*归属于少数股东的综合收益总额	78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	38	0.00	0.00	八、每股收益：	79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	39	12,771,617.62	53,873,742.17	基本每股收益	80
加：营业外收入	40	0.00	0.00	稀释每股收益	80

单位负责人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：南宁威宁投资集团有限责任公司 2025年度 金额单位：元

行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
1	—	—	一、经营活动产生的现金流量：	34	—	—
2	0.00	258,402.96	销售商品、提供劳务收到的现金	35	0.00	0.00
3	0.00	0.00	△客户存款和同业存放款项净增加额	36	11,730,065.20	14,692,761.03
4	0.00	0.00	△向中央银行借款净增加额	37	0.00	600.00
5	0.00	0.00	△向其他金融机构拆入资金净增加额	38	0.00	0.00
6	0.00	0.00	△收到签发保险合同保费取得的现金	39	0.00	0.00
7	0.00	0.00	△收到分入再保险合同的现金	40	11,730,065.20	14,693,361.03
8	0.00	0.00	△收到原保险合同保费取得的现金	41	1,834,232.59	10,469,840.24
9	0.00	0.00	△收到再保业务现金净额	42	700,000,000.00	365,230,000.00
10	0.00	0.00	△保户储金及投资款净增加额	43	0.00	0.00
11	0.00	0.00	△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	44	0.00	0.00
12	0.00	0.00	△收取利息、手续费及佣金的现金	45	0.00	0.00
13	0.00	0.00	△拆入资金净增加额	46	701,834,232.59	375,699,840.24
14	0.00	0.00	△回购业务资金净增加额	47	-690,104,167.39	-361,006,479.21
15	0.00	0.00	△代理买卖证券收到的现金净额	48	—	—
16	0.00	0.00	收到其他与经营活动有关的现金	49	150,000,000.00	0.00
17	15,993,578,827.10	11,206,253,676.35	经营活动现金流入小计	50	0.00	0.00
18	15,993,578,827.10	11,206,512,079.31	取得借款收到的现金	51	9,413,144,413.14	9,407,053,399.92
19	0.00	0.00	收到其他与筹资活动有关的现金	52	100,000,000.00	786,000,000.00
20	0.00	0.00	筹资活动现金流入小计	53	9,663,144,413.14	10,193,053,399.92
21	0.00	0.00	偿还债务支付的现金	54	8,458,001,297.27	7,414,040,354.40
22	0.00	0.00	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55	590,694,355.61	678,252,882.69
23	0.00	0.00	*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	0.00	0.00
24	0.00	0.00	支付其他与筹资活动有关的现金	57	4,160,614.85	3,265,151.62
25	0.00	0.00	筹资活动现金流出小计	58	9,052,856,267.73	8,095,558,388.71
26	0.00	0.00	筹资活动产生的现金流量净额	59	610,288,145.41	2,097,495,011.21
27	0.00	0.00	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	-4.34	17.55
28	0.00	0.00	五、现金及现金等价物净增加额	61	-155,258,147.86	-215,244,114.06
29	25,498,047.13	25,726,366.69	加：期初现金及现金等价物余额	62	1,021,827,542.36	1,237,071,656.42
30	54,135,386.36	43,356,207.57	六、期末现金及现金等价物余额	63	866,569,394.50	1,021,827,542.36
31	15,989,387,515.15	13,089,162,168.66		64		
32	16,069,020,948.64	13,158,244,742.92		65		
33	-75,442,121.54	-1,951,732,663.61		66		

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

金财04表
金额单位：元

编制单位：南宁威宁投资集团有限公司																2025年度																本年金额															
项 目		行次	实收资本(或股本)				资本公积				减：库存股	归属于母公司所有者权益				少数股东权益				所有者权益合计																											
			1	2	3	4	5	6	7	8		9	10	11	12	13																															
栏 次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14																																
一、上年年末余额		1	10,389,118.376.30	0.00	0.00	0.00	782,494,865.96	0.00	26,250,000.00	0.00	4,627,454.72	0.00	22,097,516.57	11,224,588,213.55	0.00	11,224,588,213.55																															
加：会计政策变更		2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—																																
前期差错更正		3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—																																
其他		4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00																																
二、本年初余额		5	10,389,118.376.30	0.00	0.00	0.00	782,494,865.96	0.00	26,250,000.00	0.00	4,627,454.72	0.00	22,097,516.57	11,224,588,213.55	0.00	11,224,588,213.55																															
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		6	150,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,000,000.00	0.00	1,357,155.15	0.00	12,214,396.32	178,571,551.47	0.00	178,571,551.47																															
(一) 综合收益总额		7	—	—	—	—	—	—	15,000,000.00	—	—	—	13,571,551.47	28,571,551.47	0.00	28,571,551.47																															
(二) 所有者投入和减少资本		8	150,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150,000,000.00	0.00	150,000,000.00																																
1. 所有者投入的普通股		9	150,000,000.00	—	—	—	0.00	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00																																
2. 其他权益工具持有者投入资本		10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00																																
3. 股份支付计入所有者权益的金额		11	0.00	—	—	—	0.00	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00																																
4. 其他		12	0.00	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00																																
(三) 专项储备提取和使用		13	0.00	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00																																
1. 提取专项储备		14	—	—	—	—	—	—	0.00	—	—	—	—	0.00	0.00																																
2. 使用专项储备		15	—	—	—	—	—	—	0.00	—	—	—	—	0.00	0.00																																
(四) 利润分配		16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,357,155.15	0.00	-1,357,155.15	0.00	0.00	0.00																																
1. 提取盈余公积		17	—	—	—	—	—	—	—	1,357,155.15	—	-1,357,155.15	0.00	—	0.00																																
其中：法定公积金		18	—	—	—	—	—	—	—	1,357,155.15	—	-1,357,155.15	0.00	—	0.00																																
任意公积金		19	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00	0.00	—	0.00																																
#储备基金		20	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00	0.00	—	0.00																																
#企业发展基金		21	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00	0.00	—	0.00																																
#利润归还投资		22	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00	0.00	—	0.00																																
△2. 提取一般风险准备		23	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00	0.00	—	0.00																																
3. 对所有者(或股东)的分配		24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	—	0.00																																
4. 其他		25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00																																
(五) 所有者权益内部结转		26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00																																
1. 资本公积转增资本(或股本)		27	0.00	—	—	—	0.00	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00																																
2. 盈余公积转增资本(或股本)		28	0.00	—	—	—	—	—	—	0.00	—	—	0.00	—	0.00																																
3. 弥补亏损		29	0.00	—	—	—	0.00	—	—	0.00	—	0.00	0.00	—	0.00																																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益		30	—	—	—	—	—	—	0.00	—	—	0.00	0.00	—	0.00																																
5. 其他综合收益结转留存收益		31	—	—	—	—	—	—	0.00	—	—	0.00	0.00	—	0.00																																
6. 其他		32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00																																
四、本年年末余额		33	10,539,118.376.30	0.00	0.00	0.00	782,494,865.96	0.00	41,250,000.00	0.00	5,984,609.87	0.00	34,311,912.89	11,403,159,765.02	0.00	11,403,159,765.02																															

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

编制单位：南宁威宁投资集团有限公司 2025年度 上年金额 金额单位：元

项 目	行次	归属于母公司所有者权益						专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他权益工具	其他							
栏 次		15	19	20	21	16	17	18	22	23	24	25	26	27
一、上年年末余额	1	10,313,857,820.98	891,994,865.96	0.00	13,500,000.00	0.00	0.00	0.00	712,776.26	0.00	-1,694,457.62	11,218,371,005.58	0.00	11,218,371,005.58
加：会计政策变更	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年年末余额	5	10,313,857,820.98	891,994,865.96	0.00	13,500,000.00	0.00	0.00	0.00	712,776.26	0.00	-1,694,457.62	11,218,371,005.58	0.00	11,218,371,005.58
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	75,260,555.32	-109,500,000.00	0.00	12,750,000.00	0.00	0.00	0.00	3,914,678.46	0.00	23,791,974.19	6,217,207.97	0.00	6,217,207.97
(一) 综合收益总额	7	—	—	—	12,750,000.00	—	—	—	—	—	47,969,004.84	60,719,004.84	0.00	60,719,004.84
(二) 所有者投入和减少资本	8	75,260,555.32	-109,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—	—	-34,239,444.68	0.00	-34,239,444.68
1.所有者投入的普通股	9	75,260,555.32	—	—	—	—	—	—	—	—	—	75,260,555.32	0.00	75,260,555.32
2.其他权益工具持有者投入资本	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—	—	0.00	0.00	0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	0.00	0.00	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00
4.其他	12	0.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00
(三) 专项储备提取和使用	13	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00
(四) 利润分配	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-24,177,030.65	-20,262,352.19	0.00	-20,262,352.19
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	3,914,678.46	—	-3,914,678.46	0.00	—	0.00
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	—	3,914,678.46	—	-3,914,678.46	0.00	—	0.00
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00
#企业发展基金	20	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00	0.00	—	0.00
#利润归还投资	21	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00	0.00	—	0.00
#利润分配	22	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00	0.00	—	0.00
△2.提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00	0.00	—	0.00
3.对所有者(或股东)的分配	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-20,262,352.19	-20,262,352.19	0.00	-20,262,352.19
4.其他	25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 所有者权益内部结转	26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本(或股本)	27	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00
2.盈余公积转增资本(或股本)	28	0.00	—	—	—	—	—	—	0.00	—	—	0.00	—	0.00
3.弥补亏损	29	0.00	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00	0.00	—	0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	—	—	—	0.00	—	—	—	—	—	0.00	0.00	—	0.00
5.其他综合收益结转留存收益	31	—	—	—	0.00	—	—	—	—	—	0.00	0.00	—	0.00
6.其他	32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年年末余额	33	10,389,118,376.30	782,494,865.96	0.00	26,250,000.00	0.00	0.00	0.00	4,627,454.72	0.00	22,097,516.57	11,224,588,213.55	0.00	11,224,588,213.55

单位负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



南宁威宁投资集团有限责任公司 财务报表附注

2025 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1. 公司概况

南宁威宁投资集团有限责任公司（以下简称公司或本公司）是经南宁市人民政府南府发[2013]57 号文批复成立的国有独资有限责任公司，成立于 2013 年 12 月 23 日，股东为南宁市人民政府国有资产监督管理委员会，公司法定代表人：刘巧瑛，注册资本 1,055,911.84 万元，统一社会信用代码证：91450100086523637T，注册地址：中国（广西）自由贸易试验区南宁片区五象大道西段 669 号广西体育中心四楼，现总部位于广西南宁市良庆区凯旋路 1 号威宁总部大厦。

2. 公司业务性质和主要经营活动

对文化体育产业、旅游产业、房地产、教育产业、社会公共服务设施、专业市场、城市综合体的投资、建设、经营、管理；房屋与设备租赁；批发兼零售：预包装食品兼散装食品（具体项目以审批部门批准的为准）；农副产品（仅限初级农产品）、工程设备、机电设备、建筑材料（除危险化学品及木材）、五金交电、日用百货、化工产品（除危险化学品）、燃料油、煤矿产品的批发和零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

3. 财务报表批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 28 日批准报出。

4. 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司及授权管理企业共 68 户，详见附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照

财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

1.营业周期

公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

2.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3.记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

4.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

4.1 同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

4.1.1 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

4.1.2 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

4.2 非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

4.2.1 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

4.4.2.2 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

4.3 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

4.3.1 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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。

4.3.2 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差

额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

4.3.3 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

5.合并财务报表的编制方法

5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

5.2 合并财务报表编制的方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司持有的库存现金以及可以随时用于支付的存款。不能随时用于支付的存款不属于现金。

现金等价物是指本公司持有的期限短（指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率或交易发生日即期汇率近似的汇率（下同）折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8.2 外币财务报表的折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 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。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。

9.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期

损益。

9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

9.1.2.2 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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

9.1.3 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上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

9.1.4 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变；在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆，如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值

的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产，本公司采用简化方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（a）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（b）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（c）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损

益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (a) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (b) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (c) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (d) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (e) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

9.4 金融负债的分类和计量

本公司根据所发行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。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

9.4.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的

金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

(a) 能够消除或显著减少会计错配。

(b) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

9.4.2 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

(a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(b) 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。

(c) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于 9.4.1 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价

（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

9.6 金融资产和金融负债的抵销

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

10. 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本附注四、9 金融工具。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
无风险银行承兑之外的承兑票据组合	以无风险银行承兑之外的银行承兑汇票和商业承兑汇票的账龄作为信用特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，根据应收款项账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

11. 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、9 金融工具。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联往来组合	应收合并范围内关联方往来款	不计提预计信用损失
政府机构、事业单位应收款项等组合	主要包括应收政府部门、事业单位往来款项，如应收国家财政支付的补贴款等	不计提预计信用损失
账龄分析法组合	除上述组合之外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

12. 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

13. 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、9 金融工具。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联往来组合	应收合并范围内关联方往来款	不计提预计信用损失
政府机构、事业单位应收款项等组合	主要包括应收政府部门、事业单位往来款项，如应收国家财政支付的补贴款等	不计提预计信用损失
账龄分析法组合	除上述组合之外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

14. 存货

14.1 存货分类：原材料、包装物、库存商品、低值易耗品、自制半成品、在产品、开发成本、合同履约成本、委托加工物资等。

14.2 存货计价：存货在取得时按实际成本计价，对于按照合同批次生产和销售的存货的领用和发出时按批次计价，其它存货的领用和发出按照加权平均法计价。此外，房地产开发企业的存货主要包括库存材料、在建开发产品、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

14.3 存货的盘存制度：实行永续盘存制。

14.4 低值易耗品、包装物的领用采用一次摊销法。

14.5 存货跌价准备计提核算方法：在资产负债表日，比较存货的账面成本与可变现净值孰低，并对账面成本高于可变现净值部分计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

15. 合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 4.11 应收账款。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

16. 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的

资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

17. 债权投资

债权投资项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、9 金融工具。

18. 其他债权投资

其他债权投资项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、9 金融工具。

19. 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产

生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、9 金融工具。

20.长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

20.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

20.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

20.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

20.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计

入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

20.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比

例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。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按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的

长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

21. 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日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。

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用，将相关投资性房地产转入其他资产。

投资性房地产公允价值的确定，是在公司持续经营的条件下根据公开市场原则确定的现行公允市价，没有考虑可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方可能追加付出的价格等方面的影响，也未考虑国家宏观经济政策发生变化以及遇有自然力和其它不可抗力对资产价格的影响。

22. 固定资产

22.1 固定资产确认：固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

22.2 固定资产计价：固定资产按成本进行初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

22.3 固定资产分类：房屋及建筑物、机械设备、电子设备、运输工具、其他设备。

22.4 固定资产后续计量：公司对所有固定资产计提折旧，除对已提足折旧仍

继续使用的固定资产外。

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

公司的固定资产类别、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%
房屋及建筑物	20-40	5.00	2.375-4.75
机器设备	10-15	5.00	6.33-9.50
运输工具	8	5.00	11.88
办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

22.5 固定资产减值的确认

在资产负债表日，公司根据是否存在下列情形判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，可以根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，可以按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格

或者结果进行估计。公司按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等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，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

23.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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“四、28 长期资产减值”。

24.借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

25.使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

26.无形资产

26.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

26.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

26.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“长期资产减值”。

27.长期待摊费用

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

28.长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

29 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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30. 职工薪酬

30.1 职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

30.2 职工薪酬会计处理方法

30.2.1 短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

30.2.2 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

30.2.3 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

30.2.4 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

31. 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

32. 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

（1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

33.收入

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：（1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。（2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。（3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实际占有该商品。（4）企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。（5）客户已接受该商品。（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件: 本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品, 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回, 商品所有权上的主要风险和报酬已转移, 商品的法定所有权已转移;

外销产品收入确认需满足以下条件: 本公司已根据合同约定将产品报关, 取得提单, 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回, 商品所有权上的主要风险和报酬已转移, 商品的法定所有权已转移。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含运行维护的履约义务, 由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司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, 在服务提供期间平均分摊确认。

③建造合同

本公司与客户之间的建造合同包含建设的履约义务, 由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品, 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, 履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已完工合同工作的测量进度确定。于资产负债表日, 本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计, 以使其能够反映履约情况的变化。

④PPP 项目合同 (自 2021 年 1 月 1 日起适用)

本公司提供基础设施建设服务或发包给其他方等, 按照收入准则确定本公司身份是主要责任人还是代理人, 进行会计处理, 确认合同资产。本公司将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分, 在相关建造期间确认的合同资产在资产负债表“无形资产”项目中列报; 对于其他在建造期间确认的合同资产根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现, 在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

本公司根据 PPP 项目合同约定, 提供 PPP 项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务的, 识别合同中的单项履约义务, 并将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

合同规定本公司在项目运营期间, 有权向获取公共产品和服务的对象收取费用, 但收费金额不确定的, 该权利不构成一项无条件收取现金的权利, 本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时, 将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的

建造收入金额确认为无形资产。

合同规定本公司在项目运营期间，有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，本公司在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为应收款项。本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。

本公司根据 PPP 项目合同，自政府方取得其他资产，该资产构成政府方取得其他资产，该资产构成政府应付合同对价的一部分的，按照收入准则的规定进行会计处理，不作为政府补助。

本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态后确认运营服务相关的收入。

为使 PPP 项目资产保持一定的服务能力或在移交给政府方之前保持一定的使用状态，本公司从事的维护或修理，构成单项履约义务的，在服务提供时确认相关收入和成本；不构成单项履约义务的，发生的支出按照附注四、27 所述的会计政策确认预计负债。

⑤ 房地产销售合同

本公司房地产开发业务的收入于将物业的控制权转移给客户时确认。基于销售合同条款及适用于合同的法律规定，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。仅当本公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的情况下，按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，已完成履约义务的进度按照为完成履约义务而实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。否则，收入于客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本公司已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。在确认合同交易价格时，若融资成分重大，本公司将根据合同的融资成分来调整合同承诺对价。

34. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；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。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

35.政府补助

35.1 政府补助类型

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。

35.2 政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

35.2.1 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入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。损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

35.2.2 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助,应当分情况按照以下规定进行会计处理:

①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;

②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。

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

35.4 与本公司日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

35.5 企业取得政策性优惠贷款贴息的,应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。

财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款,企业可以选择以下方法之一进行会计处理,选择之后应当一致地运用,不得随意变更:一是以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;二是以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益,递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业,企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

36.递延所得税资产及递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

36.1 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

36.2 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

37. 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

37.1 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本附注 4.25 使用权资产。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行

使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

37.1.1 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

37.1.2 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 200 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

37.2 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关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。

37.3 转租赁

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。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

37.4 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

38.非货币性资产交易

对于非货币性资产交换，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量，本公司以公允价值为基础进行计量：以换出资产的公允价值（除非换入资产的公允价值更加可靠）和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量成本，在换出资产终止确认时，将换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。如果不满足以公允价值为基础计量的条件（即，交换不具有商业实质，或者换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量），本公司以账面价值为基础计量：以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，在换出资产终止确认时不确认损益。

满足下列条件之一的非货币性资产交换具有商业实质：换入资产的未来现金流量在风险、时间分布或金额方面与换出资产显著不同；使用换入资产所产生的预计未来现金流量现值与继续使用换出资产不同，且其差额与换入资产和换出资产的公允价值相比是重大的。

39.债务重组

39.1 本公司作为债权人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债权人将初始受让的金融资产按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行确认和计量（详

见本附注四、9 金融工具），初始受让的金融资产以外的其他资产，按照放弃债权的公允价值以及使该资产达到预定可使用状态前发生的及/或可直接归属于该资产的其他成本作为该受让资产的初始计量成本。在将债务转为权益工具进行债务重组时，本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本作为权益性投资的初始计量成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，本公司计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量重组债权（详见本附注四、9 金融工具）。

39.2 本公司作为债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。以将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，并按照确认时的公允价值计量权益工具，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务（详见本附注四、9 金融工具）。

40.其他重要的会计政策和会计估计

40.1 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

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

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

40.2 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

41.重要会计政策、会计估计的变更

41.1 重要会计政策变更

本公司本报告期无重要会计政策变更。

41.2、会计的估计变更说明

本公司本报告期无会计估计变更。

42.前期会计差错更正

2024 年，科瑞公司接到税务部门通知，需对科瑞江韵项目进行土地增值税清算。2025 年，科瑞公司分别完成一、二期及三期的清算审核及税款的缴纳，合计补缴了土地增值税 7,251 万元，该笔税款所属期为以前年度。因以前年度未计提该税款，故将补缴金额计入以前年度损益调整。

由于更正上述重要前期差错，调整了 2025 年年初留存收益及相关项目期初数，其中：2025 年期初未分配利润调减 72,515,930.51 元，应交税费调增 72,515,930.51 元。

五、税项

1.主要税种及税率

税种	税率	计税依据
增值税	3%、5%、6%、9%、10%、13%	按增值额计缴
城市维护建设税	7%、5%	按应缴增值税、消费税计缴
教育费附加	3%	按应缴增值税、消费税计缴
地方教育附加	2%	按应缴增值税、消费税计缴
企业所得税	25%、15%	按应纳税所得额

2 要税收优惠及批文

2.1 南宁威宁生态园有限责任公司

根据《增值税暂行条例》第十六条第一款第一项，销售自产的农业产品免增值税，已在南宁市兴宁区国家税务局办理减免登记手续，免增值税所属期 2004 年 8 月 26 日至 2034 年 8 月 26 日。

2.2 南宁市储备粮管理有限责任公司

（1）根据《财政部国家税务总局关于粮食购销企业增值税减免问题的通知》（财税字[1999]198 号）、南市国税函[2011]92 号，公司 2024 年度按国家粮食购销政策规定和县以上粮食部门的储备计划收购、购进、销售、轮换粮油免征增值税。

（2）根据《关于继续实施部分国家商品储备税收优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 48 号）及《关于公布广西储备商品管理公司及其直属库名单的通知》（桂财税〔2019〕42 号）规定，自 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日对商品储备管理公司及其直属库自用的承担商品储备业务的房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税；对商品储备管理公司及其直属库资金账簿免征印花税；对其承担商品储备业务过程中书立的购销合同免征印花税，对合同其他各方当事人应缴纳的印花税照章征收。

2.3 根据《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税【2011】137号）规定，自2012年1月1日起，本公司符合条件的从事蔬菜批发、零售的部分子公司销售的蔬菜免征增值税。

2.4 根据《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75号）规定，自2012年10月1日起，本公司符合条件的从事农产品批发、零售的子公司销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

2.5、根据《财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号》规定，2021年1月1日至2030年12月31日，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。

本公司子公司南宁威凯智慧物业服务有限公司，主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》规定的鼓励类产业范围，本期鼓励类主营业务收入占企业收入总额比重不低于60%，符合西部大开发税收优惠条件，报告期内企业所得税适用税率为15%。

2.6、根据广西壮族自治区财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知(桂财税[2022]11号)，为切实减轻企业负担，促进困难行业恢复，壮大实体经济，经自治区人民政府同意，2022年4月1日至2026年12月31日(所属期)，对我区所有征收对象免征地方水利建设基金。

2.7 根据财政部、国家税务总局于2023年8月2日印发的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指2024年12月31日，期初指2025年1月1日，期末指2025年12月31日，本期指2025年度，上期指2024年度。

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	56,390.10	152,645.00
银行存款	2,451,147,621.02	3,191,192,275.15
其他货币资金	10,099,868.79	24,189,827.69
存放财务公司款项		
合计	2,461,303,879.91	3,215,534,747.84
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	102,572,581.53	145,977,229.44

1.1 货币资金使用受到限制情况

项目	使用受到限制金额	受限情况
银行存款	8,000,000.00	保函保证金
银行存款	12,132,070.03	诉讼冻结资金
银行存款	3,002,263.43	因抵押、质押或冻结的货币资金
银行存款	71,351,078.58	因其他原因使用受到限制的货币资金
其他货币资金	3,695,734.49	承兑汇票保证金
其他货币资金	4,391,435.00	履约保证金
合计	102,572,581.53	

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	177,474.33	154,246.80
其中：债务工具投资		
权益工具投资	176,574.33	153,346.80
衍生金融资产		
其他	900.00	900.00
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	177,474.33	154,246.80

3. 应收票据

3.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,811,592.13	48,181,900.00

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
小计	40,811,592.13	48,181,900.00
减：坏账准备		
合计	40,811,592.13	48,181,900.00

4.应收账款

4.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,166,095,441.42	1,519,994,264.13
1 至 2 年	302,795,968.32	812,332,270.42
2 至 3 年	214,559,107.60	15,651,402.72
3 至 4 年	15,651,402.72	2,156,303.96
4 至 5 年	1,181,012.94	170,998,923.09
5 年以上	282,865,960.14	111,867,037.05
小计	2,983,148,893.14	2,633,000,201.37
减：坏账准备	38,790,506.27	37,248,874.32
合计	2,944,358,386.87	2,595,751,327.05

4.2 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	153,414,293.03	5.14	29,221,130.34	19.05	124,193,162.69
按组合计提坏账准备	2,829,734,600.11	94.86	9,569,375.93	0.35	2,820,165,224.18
其中：组合 1-账龄风险组合	506,738,590.86	17.04	9,569,375.93	1.89	497,169,214.93
组合 2-无信用风险组合	2,322,996,009.25	77.82			2,322,996,009.25
合计	2,983,148,893.14	100.00	38,790,506.27	1.30	2,944,358,386.87

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,662,729.14	0.90	23,662,729.14	100.00	-

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 (%)	
按信用组合计提坏账准备	2,609,337,472.23	99.10	13,586,145.18	0.52	2,595,751,327.05
其中：组合 1-账龄组合	703,060,987.13	26.70	13,586,145.18	1.93	689,474,841.95
组合 2-无信用风险组合	1,906,276,485.10	72.40			1,906,276,485.10
合计	2,633,000,201.37	100.00	37,248,874.32	1.41	2,595,751,327.05

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广西乐途商务服务有限公司	266,000.00	266,000.00	100.00	长期挂账，收回可能性极小
沛宁公司以前年度改制	327,592.09	327,592.09	100.00	历史遗留款项，无法收回
广西象州保联食品有限公司	8,955,938.08	8,955,938.08	100.00	涉诉往来，收回可能性较小
广西正顺饲料有限公司	133,598,886.15	9,405,723.47	7.04	超出账期，存在违约风险
其他零星往来	10,265,876.71	10,265,876.71	100.00	长期挂账，收回可能性极小
合计	153,414,293.03	29,221,130.35	100.00	/

(2) 按账龄风险组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	427,597,814.89	4,268,420.42	0.99
1 至 2 年	51,375,981.87	2,526,913.03	4.92
2 至 3 年	20,089,039.01	993,541.89	4.95
3 至 4 年	3,509,130.87	689,647.45	19.65
4 至 5 年	1,110,147.83	234,296.88	21.11
5 年以上	3,056,476.39	856,556.26	28.02
合计	506,738,590.86	9,569,375.93	1.89

4.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提的坏账准备	23,662,729.14	9,759,786.02	4,201,384.82			29,221,130.34
按组合计提的坏账准备	13,586,145.18	6,732,713.83	10,749,483.08			9,569,375.93
合计	37,248,874.32	16,492,499.85	14,950,867.90			38,790,506.27

4.4 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	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备	账龄
南宁市文化广电和旅游局	808,308,365.68	27.92		1 年以内
南宁市卫生健康委员会	461,529,525.77	15.94		1 年以内 1.44 千万; 1 至 2 年 3.21 千万; 2 至 3 年 41.49 千万
南宁市机关事务管理局	299,927,434.46	10.36		1 年以内 16.29 千万; 1 至 2 年 7.58 千万; 2 至 3 年 6.13 千万
南宁市土地储备中心	279,976,590.00	9.67		5 年以上
广西正顺饲料有限公司	133,598,886.15	4.61	9,405,723.47	2 至 3 年
合计	1,983,340,802.06	68.50	9,405,723.47	—

5. 合同资产

5.1 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
南宁市城市更新和物业管理指导中心-中山路PPP项目	743,218,976.19		743,218,976.19	559,566,864.14		559,566,864.14
南宁市城市更新和物业管理指导中心-老旧改PPP项目	17,617,185.85		17,617,185.85	13,847,340.00		13,847,340.00
南宁市2022年教育基本建设PPP项目	822,511,081.90		822,511,081.90			
水街历史文化街区保护修缮PPP项目	1,520,458,026.25		1,520,458,026.25			
减：计入其他非流动资产	3,086,188,084.34		3,086,188,084.34	559,566,864.14		559,566,864.14
合计	17,617,185.85		17,617,185.85	13,847,340.00		13,847,340.00

6. 预付款项

6.1 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	36,527,856.13	52.84	448,355,641.99	93.33
1 至 2 年	4,147,908.77	6.00	18,908,143.08	3.87
2 至 3 年	7,404,369.96	10.71	16,246,563.16	1.97
3 年以上	21,044,040.57	30.44	5,041,449.21	0.83
小 计	69,124,175.43	100.00	488,551,797.44	100.00
减：坏账准备	1,919,883.37	—	2,262,216.91	—
合计	67,204,292.06	—	486,285,086.53	—

6.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中建八局第二建设有限公司	21,238,718.25	31.60
广西金品德门贸易有限公司	10,874,549.60	16.18
漯河双汇食品销售有限公司	7,465,679.45	11.11
广西电网有限责任公司南宁供电局	6,196,947.15	9.22
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	3,290,086.00	4.90

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
南宁分公司		
合计	49,065,980.45	73.01

7.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,154.17	15,033.49
应收股利		42,552.09
其他应收款	911,694,553.26	2,625,972,206.97
合计	911,701,707.43	2,626,029,792.55

7.1 应收利息

7.1.1 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
往来借款	5,029.17	8,034.74
其他	2,125.00	6,998.75
合计	7,154.17	15,033.49

7.2 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广西桂冠电力股份有限公司		42,552.09
合计		42,552.09

7.3 其他应收款

7.3.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款、备用金、个人社保	3,064,333.71	697,556.50
代垫款项	4,224,957.61	1,830,010,604.50
保证金、押金、质保金	143,539,178.05	22,201,598.80
借款	88,249,934.33	88,249,934.33
应收政府补助	22,089,180.05	22,542,615.43
其他单位往来款	748,788,672.09	767,466,453.77
其他	12,727,392.63	4,466,012.94
合计	1,022,683,648.47	2,735,634,776.27

7.3.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	308,895,477.24	284,613,703.55

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 至 2 年	84,993,851.40	601,470,434.28
2 至 3 年	183,657,472.50	302,435,722.40
3 至 4 年	119,430,360.11	302,500,442.15
4 至 5 年	145,721,316.81	278,072,175.19
5 年以上	179,985,170.41	966,542,298.70
小 计	1,022,683,648.47	2,735,634,776.27
减：坏账准备	110,989,095.21	109,662,569.30
合 计	911,694,553.26	2,625,972,206.97

7.3.3 坏账准备计提情况

7.3.3.1 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	115,816,111.46	11.32	102,690,863.45	88.67	13,125,248.01
按组合计提坏账准备	906,867,537.01	88.68	8,298,231.76	0.92	898,569,305.25
其中：组合 1-账龄风险组合	122,296,925.48	11.96	8,298,231.76	6.79	113,998,693.72
组合 2-无信用风险组合	784,570,611.53	76.72			784,570,611.53
合计	1,022,683,648.47	100.00	110,989,095.21	10.85	911,694,553.26

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备	102,715,677.74	3.75	102,697,449.74	99.98	18,228.00
按信用组合计提坏账准备	2,632,919,098.53	96.25	6,965,119.56	0.26	2,625,953,978.97
其中：组合 1-账龄组合	77,613,998.91	2.84	6,965,119.56	8.97	70,648,879.35
组合 2-无信用风险组合	2,555,305,099.62	93.41	-	-	2,555,305,099.62
合计	2,735,634,776.27	100.00	109,662,569.30	4.01	2,625,972,206.97

7.3.3.2 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南宁翌然网络科技有限公司	73,446,995.44	73,446,995.44	100.00	经营困难，预计难以收回
南宁市洗车公司	2,330,731.83	2,330,731.83	100.00	改制遗留款项，无法收回
南宁丰收化工有限责任公司	1,222,954.70	1,222,954.70	100.00	账龄长，收回可能性极小
土地局办公楼	706,735.70	706,735.70	100.00	账龄长，收回可能性极小
茂宁公司	346,930.54	346,930.54	100.00	账龄长，收回可能性极小
国合公司	324,042.66	324,042.66	100.00	改制遗留款项，无法收回
如意物业公司	197,019.98	197,019.98	100.00	账龄长，收回可能性极小
南宁银河公司股权转让	182,256.50	182,256.50	100.00	改制遗留款项，无法收回
翌然网络科技有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00	100.00	账龄长，收回可能性极小
南宁经济技术开发区威沃恒大帝景幼儿园	3,800,000.00	3,800,000.00	100.00	账龄长，收回可能性极小
韬润、威臻、润智宁、科智、威智五家公司改制历史遗留	3,573,555.28	3,573,555.28	100.00	改制遗留款项，无法收回
南宁市工商行政管理局	14,505,488.13	1,380,240.12	9.52	账龄长，存在坏账风险
广西恒艺房地产投资有限责任公司	500,000.00	500,000.00	100.00	账龄长，收回可能性极小
其他零星单位	3,679,400.70	3,679,400.70	100.00	账龄长，收回可能性极小
合计	115,816,111.46	102,690,863.45	—	—

7.3.3.3 按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	86,122,179.22	534,053.35	0.62
1 至 2 年	7,535,299.37	360,227.67	4.78
2 至 3 年	5,918,290.75	373,346.44	6.31
3 至 4 年	1,373,553.88	387,784.30	28.23
4 至 5 年	4,171,887.62	1,254,567.30	30.07

5 年以上	17,175,714.64	5,388,252.69	31.37
合计	122,296,925.48	8,298,231.75	6.79

7.3.3.4 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)	
2024 年 1 月 1 日余额	6,965,119.56		102,697,449.74	109,662,569.30
2024 年 1 月 1 日余额在本期	6,965,119.56		102,697,449.74	109,662,569.30
--转入第二阶 段				
--转入第三阶 段	-21,963.62		21,963.62	
--转回第二阶 段				
--转回第一阶 段	1,168,476.65		-1,168,476.65	
本期计提	2,004,644.31		241,946.93	2,246,591.24
本期转回	1,835,303.84		653,277.47	2,488,581.31
本期转销			722,881.23	722,881.23
本期核销				
其他变动	17,258.70		2,274,138.51	2,291,397.21
2025 年 12 月 31 日余额	8,298,231.76		102,690,863.45	110,989,095.21

7.3.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他	
按单 项计 提的 坏账 准备	102,697,449.74	241,946.93	653,277.47	722,881.23	1,127,625.48	102,690,863.45
按组 合计 提的 坏账 准备	6,965,119.56	2,004,644.31	1,835,303.84		1,163,771.73	8,298,231.76
合计	109,662,569.30	2,246,591.24	2,488,581.31	722,881.23	2,291,397.21	110,989,095.21

7.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南宁市动物园	转让履约金	177,000,000.00	5 年以上	17.31	
国银金融租赁股份有限公司	保证金	50,000,000.00	4-5 年	4.89	
南宁市土地储备中心	往来款	40,131,900.05	5 年以上	3.92	
南宁市土地储备中心	拆迁的补偿款及土地出让补偿款	37,006,900.05	5 年以上	3.62	
南宁市西乡塘区房屋征收补偿:和征地拆迁中心	拆迁款	22,221,257.71	1 年以内	2.17	
合计	—	326,360,057.81	—	31.91	

8. 存货

8.1 存货分类

项目	期末余额			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	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	1,213,008.62	196,938.28	1,016,070.34	1,491,968.94	196,938.28	1,295,030.66
库存商品	533,635,404.07	7,822.39	533,627,581.68	389,781,253.18	7,822.39	389,773,430.79
开发成本（房地产）	9,209,599,100.72		9,209,599,100.72	10,029,346,262.89	4,942,973.29	10,024,403,289.60
开发产品（房地产）	2,797,257,497.31		2,797,257,497.31	2,411,523,821.65		2,411,523,821.65
周转材料	1,098,652.52	17,957.45	1,080,695.07	4,294,951.63		4,294,951.63
发出商品	147,611,753.64		147,611,753.64	195,966,818.62		195,966,818.62
合计	12,690,415,416.88	222,718.12	12,690,192,698.76	13,032,405,076.91	5,147,733.96	13,027,257,342.95

注：期末公司根据流动性将合同履约成本列报为其他非流动资产。

8.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	196,938.28					196,938.28	
库存商品	7,822.39					7,822.39	
开发成本 (房 地 产)	4,942,973.29			4,942,973.29			
周转材料		17,957.45				17,957.45	
合计	5,147,733.96	17,957.45				222,718.12	

9.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	257,739,081.37	227,587,187.46
待抵扣进项税额	216,485,042.11	178,284,215.37
委托贷款		689,464.99
其他	900,060.41	564,643.58
合计	475,124,183.89	407,125,511.40

10.发放贷款及垫款

10.1 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项 目	期末余额	年初余额
个人贷款和垫款	5,148,083.00	5,305,721.85
—贷款	5,148,083.00	5,305,721.85
企业贷款和垫款	270,500,000.00	228,700,000.00
—贷款	270,500,000.00	228,700,000.00
贷款和垫款总额	275,648,083.00	234,005,721.85
减：贷款损失准备	8,266,799.81	6,303,057.70
其中：单项计提数	8,266,799.81	6,303,057.70
贷款和垫款账面价值	267,381,283.19	227,702,664.15

10.2 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例(%)	年初余额	比例(%)
房地产业				
其他行业	275,648,083.00	100.00	234,005,721.85	100.00
贷款和垫款总额	275,648,083.00	100.00	234,005,721.85	100.00
减：贷款损失准备	8,266,799.81		6,303,057.70	
其中：单项计提数	8,266,799.81		6,303,057.70	

行业分布	期末余额	比例(%)	年初余额	比例(%)
贷款和垫款账面价值	267,381,283.19		227,702,664.15	

10.3 贷款和垫款按担保方式分布情况

项 目	期末余额	年初余额
信用贷款	250,000.00	302,763.89
保证贷款	230,500,000.00	145,000,000.00
附担保物贷款	44,898,083.00	88,702,957.96
其中：抵押贷款	44,898,083.00	88,702,957.96
质押贷款		
贷款和垫款总额	275,648,083.00	234,005,721.85
减：贷款损失准备	8,266,799.81	6,303,057.70
其中：单项计提数	8,266,799.81	6,303,057.70
贷款和垫款账面价值	267,381,283.19	227,702,664.15

10.4 逾期贷款

项 目	期末余额				合计
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天(含 360 天)	逾期 360 天至 3 年(含 3 年)	逾期 3 年以上	
信用贷款					
保证贷款					
附担保物贷款			291,599.11	4,426,483.89	4,718,083.00
其中：抵押贷 款			291,599.11	4,426,483.89	4,718,083.00
合 计			291,599.11	4,426,483.89	4,718,083.00

(续表)

项 目	年初余额				合计
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天(含 360 天)	逾期 360 天至 3 年(含 3 年)	逾期 3 年 以上	
信用贷款	52,763.89				52,763.89
保证贷款					
附担保物贷款			1,192,957.96	3,580,000.00	4,772,957.96
其中：抵押贷款			1,192,957.96	3,580,000.00	4,772,957.96
合 计	52,763.89		1,192,957.96	3,580,000.00	4,825,721.85

10.4.1 逾期贷款明细：

贷款人	到期日	贷款金额	2025 年底贷款余额	抵押物	采取的措施
逾期 1 天至 90 天小计					
逾期 90 天至 360 天小计					
杨一	2023.9.20	250,000.00	250,000.00	房产	持续催收
张鹏、卢芬	2023.4.27	130,000.00	41,599.11	房产	持续催收
逾期 360 天-3 年小计		380,000.00	291,599.11		
覃媚	2020.12.8	150,000.00	150,000.00	房产	已诉讼，已到执行阶段
秦路	2014.11.30	300,000.00	130,000.00	房产	已诉讼，已判决
甘权	2015.12.15	2,500,000.00	2,500,000.00	房产	已诉讼，已执行，继续追查其他抵押物
陈国徽	2015.11.16	800,000.00	800,000.00	房产	已诉讼，已判决，已到执行阶段
莫立伟	2022.7.6	180,000.00	112,876.56	房产	已诉讼
黄海燕	2022.12.13	800,000.00	733,607.33	房产	已诉讼
逾期 3 年以上小计		4,730,000.00	4,426,483.89		
逾期贷款合计		5,110,000.00	4,718,083.00		

10.5 贷款损失准备

项 目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额	6,303,057.70		6,257,138.07	
本期计提	3,434,267.95		4,075,970.37	
本期转出				
本期核销				
本期转回	1,470,525.84		4,030,050.74	
—收回原转销贷款和垫款导致的转回	1,470,525.84		4,030,050.74	
—贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
—其他因素导致的转回				
期末余额	8,266,799.81		6,303,057.70	

11. 债权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南宁骏华新能源合伙企业（有限合伙）	440,702,519.52		440,702,519.52	411,756,588.16		411,756,588.16
减：一年内到期的债权投资						
合计	440,702,519.52		440,702,519.52	411,756,588.16		411,756,588.16

12. 长期应收款

12.1 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	69,490,243.86	331,799.13	69,158,444.73
其中：未实现融资收益	3,130,418.19		3,130,418.19
分期收款销售商品			
分期收款提供劳务			
小计	66,359,825.67	331,799.13	66,028,026.54
减：1 年内到期的长期应收款			
合计	66,359,825.67	331,799.13	66,028,026.54

（续表）

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	92,592,660.81	436,916.13	92,155,744.68
其中：未实现融资收益	5,209,433.82		5,209,433.82
分期收款销售商品			
分期收款提供劳务			
小计	87,383,226.99	436,916.13	86,946,310.86
减：1 年内到期的长期应收款			
合计	87,383,226.99	436,916.13	86,946,310.86

13. 长期股权投资

13.1 按类别分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资				
对联营企业投资	115,621,896.95	4,778,228.62	1,907,819.68	120,992,305.89
小计	115,621,896.95	4,778,228.62	1,907,819.68	120,992,305.89
减：长期股权投资 减值准备	22,500,000.00			22,500,000.00
合计	93,121,896.95	4,778,228.62	1,907,819.68	98,492,305.89

13.2 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、停业清算子公司						
无						
二、联营企业						
南宁恒升世华物业服务有限责任公司	7,383,164.82				1,640,589.77	
南宁翌然网络科技有限公司	22,500,000.00	22,500,000.00				
南宁威链云产业园运营管理服务服务有限公司	8,547,122.21					
南宁五丰联合食品有限公司	77,191,609.92				2,508,900.87	
南宁邕合汇通商业运营管理有限公司			2,500,000.00		628,737.98	
合计	115,621,896.95	22,500,000.00	2,500,000.00		4,778,228.62	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	期末减值准备
	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、停业清算子公司						
无						
二、联营企业						

被投资单位	本期增减变动				期末余额	期末减值准备
	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		
南宁恒升世华物业服务有限责任公司		1,907,819.68			7,115,934.91	
南宁翌然网络科技有限公司					22,500,000.00	22,500,000.00
南宁威链云产业园运营管理服务服务有限公司					8,547,122.21	
南宁五丰联合食品有限公司					79,700,510.79	
南宁邕合汇通商业运营管理有限公司					3,128,737.98	
合计		1,907,819.68			120,992,305.89	22,500,000.00

14.其他权益工具投资

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认的 股利收入	累计计入其他 综合收益的利 得(损失用“-”) 表示
		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			
广西中大 股份有限 公司	500,000.00						500,000.00		
广西鼎华 商业股份 有限公司	16,747.50						16,747.50		
农产品交 易中心	30,000,000.00					30,000,000.00			
广联（南 宁）投资股 份有限公 司	200,000.00						200,000.00		
南宁联培 人才教育 科技有限 公司	80,000.00						80,000.00		
北部湾银 行	295,000,000.00			20,000,000.00			315,000,000.00	8,000,000.00	55,000,000.00
江苏言睿 产业投资	308,135,881.82						308,135,881.82		-23,164,118.18

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认的 股利收入	累计计入其他 综合收益的利 得(损失用“-”) 表示
		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			
基 金 管 理 有限公司									
深 圳 邕 深 贸易公司	450,000.00						450,000.00		
海 南 长 城 经贸集团	60,000.00						60,000.00		
振 华 南 宁 分部	420,000.00						420,000.00		
海 口 邕 海 工 业 供 销 公司	400,000.00						400,000.00		
深 圳 振 华 集团公司	4,759,676.00						4,759,676.00		
合 计	640,022,305.32			20,000,000.00		30,000,000.00	630,022,305.32	8,000,000.00	31,835,881.82

15.其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	165,411,724.55	103,951,544.05
其中：债务工具投资		
权益工具投资	165,411,724.55	103,951,544.05
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
行使信用风险敞口的公允价值选择权而指定的金融资产		
其他		
合计	165,411,724.55	103,951,544.05

15.1 其他非流动金融资产情况：

项 目	期末余额	年初余额
南宁威泰产业发展一期基金合伙企业(有限合伙)	66,719,125.00	24,490,250.00
南宁市宸宇负极新能源投资合伙企业(有限合伙)	81,151,220.00	66,651,200.00
南宁安达恒邦产业投资合伙企业(有限合伙)	16,541,379.55	11,810,094.05
南宁合瑞先进材料产业基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	165,411,724.55	103,951,544.05

16.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

16.1 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	在建工程	合计
一、期初余额	12,739,679,419.50	15,137,000.00		12,754,816,419.50
二、本期变动				
加：外购	2,225,200.00	238,800.00		2,464,000.00
存货\固定资产\在建工程转入	1,498,357,980.43			1,498,357,980.43
企业合并增加	12,778,812.86			12,778,812.86
公允价值变动	214,783,579.52	29,311,253.00		244,094,832.52
资产划入	363,012,124.38	10,173,747.00		373,185,871.38
减：处置	17,145,157.00			17,145,157.00
其他转出	8,433,592.93	2,207,400.00		10,640,992.93

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
公允价值变动	24,585,800.10			24,585,800.10
三、期末余额	14,780,672,566.66	52,653,400.00		14,833,325,966.66

16.2 未办妥产权证书的重要的投资性房地产情况:

项目	账面价值
体育中心一期二期	3,949,763,700.00
翰林时代广场 1、2 号楼一至四层房产	65,290,500.00
综合楼	120,303,900.00
金陵农贸市场	36,481,523.40
桃源市场	10,913,300.00
邕宁商场-铺面	10,804,600.00
储备粮拱板仓	142,109,000.00
合计	4,335,666,523.40

17. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,567,653,206.71	3,454,664,274.79
固定资产清理	102,325.08	3,762.38
合计	2,567,755,531.79	3,454,668,037.17

17.1 固定资产

17.1.1 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	3,943,921,272.45	185,301,665.44	69,689,597.30	191,435,953.20	319,777,437.40	4,710,125,925.79
2.本期增加金额	382,915,550.04	21,561,161.90	2,205,202.02	7,086,177.48	61,196,285.80	474,964,377.24
(1) 购置	938,776.58	6,595,137.48	25,148.66	1,680,263.61	45,299,710.47	54,539,036.80
(2) 在建工程转入	269,122,089.08	14,897,519.60				284,019,608.68
(3) 企业合并增加	4,143,789.36	68,504.82	887,534.50	60,641.00	289,527.74	5,449,997.42
(4) 其他	108,710,895.02		1,292,518.86	5,345,272.87	15,607,047.59	130,955,734.34
3.本期减少金额	1,559,366,510.73	53,193,759.52	4,852,176.81	1,116,501.56	10,629,058.63	1,629,158,007.25
(1) 处置或报废	18,589,015.32	36,848,498.74	4,852,176.81	1,116,501.56	10,629,058.63	72,035,251.06
(2) 其他	1,540,777,495.41	16,345,260.78				1,557,122,756.19
4.期末余额	2,767,470,311.76	153,669,067.82	67,042,622.51	197,405,629.12	370,344,664.57	3,555,932,295.78
二、累计折旧						
1.期初余额	756,396,044.13	113,573,986.31	42,773,070.27	105,268,133.75	234,376,716.63	1,252,387,951.09
2.本期增加金额	49,246,695.43	14,847,814.91	6,508,774.26	7,773,102.64	27,324,113.81	105,700,501.05
(1) 计提	48,136,817.72	14,608,693.64	5,807,963.18	7,712,566.64	27,090,339.55	103,356,380.73
(2) 企业合并增加	1,109,877.71	239,121.27	700,811.08	60,536.00	233,774.26	2,344,120.32
3.本期减少金额	336,265,878.61	22,008,043.54	3,537,204.98	997,358.54	10,023,756.60	372,832,242.27
(1) 处置或报废	336,265,878.61	22,008,043.54	3,537,204.98	997,358.54	10,023,756.60	372,832,242.27
4.期末余额	469,376,860.95	106,413,757.68	45,744,639.55	112,043,877.85	251,677,073.84	985,256,209.87

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
三、减值准备						
1.期初余额	371,583.68	240,180.22			2,461,936.01	3,073,699.91
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3.本期减少金额		50,820.71				50,820.71
(1) 处置或报废		50,820.71				50,820.71
(2) 其他						
4.期末余额	371,583.68	189,359.51			2,461,936.01	3,022,879.20
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,297,721,867.13	47,065,950.63	21,297,982.96	85,361,751.27	116,205,654.72	2,567,653,206.71
2.期初账面价值	3,187,153,644.64	71,487,498.91	26,916,527.03	86,167,819.45	82,938,784.76	3,454,664,274.79

17.1.2 未办妥产权证书的重要的固定资产情况:

项目	账面价值
储备粮办公楼	39,430,028.74
储备粮生产车间	87,847,300.18
合计	127,277,328.92

17.2 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
电子设备	102,325.08	3,762.38
其他		
合计	102,325.08	3,762.38

18.在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,610,011,175.45		1,610,011,175.45	1,599,489,799.91		1,599,489,799.91
工程物资						
合计	1,610,011,175.45		1,610,011,175.45	1,599,489,799.91		1,599,489,799.91

18.1 在建工程

18.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青秀花园办公楼	17,318,408.26		17,318,408.26	17,272,736.26		17,272,736.26
南宁东盟文化产业研发大厦（原南宁市市民中心项目）	1,350,133.49		1,350,133.49	1,350,133.49		1,350,133.49
三街两巷在建项目	928,778,600.25		928,778,600.25	904,554,713.52		904,554,713.52
五象湖综合配套工程	189,690,408.05		189,690,408.05	183,404,369.52		183,404,369.52
广西体育中心	59,223.30		59,223.30	967,723.30		967,723.30

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广西文化艺术中心 PPP 项目				1,190,360.31		1,190,360.31
智能化新型社会治安防控系统	233,656,360.68		233,656,360.68	233,570,147.18		233,570,147.18
邕江大学新校区项目	50,374,626.89		50,374,626.89	236,191,431.53		236,191,431.53
五象粮油食品加工仓储基地项目	13,866,742.80		13,866,742.80	13,866,742.80		13,866,742.80
威耀集采集配海鼎系统升级项目				1,419,124.74		1,419,124.74
金蝶更新优化财务信息化系统项目	4,518,375.16		4,518,375.16	3,959,978.93		3,959,978.93
中国 - 东盟人工智能创新合作中心展示中心项目	85,050,012.43		85,050,012.43			
体育中心三期新闻中心机房改造项目	4,294,006.28		4,294,006.28			
体育中心三期新闻中心仓库改造项目	2,096,870.63		2,096,870.63			
中国 - 东盟人工智能创新合作中心展示中心室外景观整治工程	8,996,531.01		8,996,531.01			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中国 - 东盟人工智能创新合作中心展示中心二期工程（信息化平台建设）	48,614,249.45		48,614,249.45			
中国 - 东盟人工智能创新合作中心展示中心数据机房及附属工程（EPC）项目	885,605.92		885,605.92			
东盟商务服务中心	2,989,943.69		2,989,943.69			
宁家商旅酒店朝阳店适老化改造提升工程施工款	1,444,994.90		1,444,994.90			
新竹店适老化改造提升工程进度款	1,021,793.53		1,021,793.53			
新民族影城	13,073,607.39		13,073,607.39			
资产管理系统（明源软件升级）	672,995.29		672,995.29			
零星工程	1,257,686.05		1,257,686.05	2,055,123.29		2,055,123.29
合计	1,610,011,175.45		1,610,011,175.45	1,599,802,584.87		1,599,802,584.87

18.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
青秀花园办公楼	17,272,736.26	45,672.00		17,318,408.26
三街两巷在建项目	904,554,713.52	24,223,886.73		928,778,600.25
五象湖综合配套工程	183,404,369.52	6,286,038.53		189,690,408.05

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
广西体育中心	967,723.30	59,223.30	967,723.30	59,223.30
智能化新型社会治安防控系统	233,570,147.18	86,213.50		233,656,360.68
邕江大学新校区项目	236,191,431.53	137,593,701.05	323,410,505.69	50,374,626.89
五象粮油食品加工仓储基地项目	13,866,742.80			13,866,742.80
威耀集采集配海鼎系统升级项目	1,419,124.74		1,419,124.74	
金蝶更新优化财务信息化系统项目	3,959,978.93	558,396.23		4,518,375.16
南宁东盟文化产业研发大厦(原南宁市市民中心项目)	1,350,133.49			1,350,133.49
中国-东盟人工智能创新合作中心展示中心项目		85,050,012.43		85,050,012.43
体育中心三期新闻中心机房改造项目		4,294,006.28		4,294,006.28
体育中心三期新闻中心仓库改造项目		2,096,870.63		2,096,870.63
中国-东盟人工智能创新合作中心展示中心室外景观整治工程		8,996,531.01		8,996,531.01
中国-东盟人工智能创新合作中心展示中心二期工程(信息化平台建设)		48,614,249.45		48,614,249.45
中国-东盟人工智能创新合作中心展示中心数据机房及附属工程(EPC)项目		885,605.92		885,605.92
东盟商务服务中心		2,989,943.69		2,989,943.69
宁家商旅酒店朝阳店适老化改造		1,444,994.90		1,444,994.90

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
提升工程施工款				
新竹店适老化改造提升工程进度款		1,021,793.53		1,021,793.53
广西文化艺术中心 PPP 项目	1,190,360.31	748,996.14	1,939,356.45	-
新民族影城		13,073,607.39		13,073,607.39
资产管理系统(明源软件升级)		672,995.29		672,995.29
零星工程	1,742,338.33	687,040.91	1,171,693.19	1,257,686.05
合计	1,599,489,799.91	339,429,778.91	328,908,403.37	1,610,011,175.45

19.使用权资产

19.1 使用权资产情况

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	3,411,154.91	38,578,549.22	784,763.85	390,941.22	43,165,409.20
2.本期增加金额		24,836,920.18			24,836,920.18
(1)新增租赁		24,836,920.18			24,836,920.18
3.本期减少金额		38,753,948.76		390,941.22	39,144,889.98
(1) 转租终止确认		10,156,375.52			10,156,375.52
(2) 合同终结结转清理		22,716,907.00		390,941.22	23,107,848.22
(3) 其他		5,880,666.24			5,880,666.24
4.期末余额	3,411,154.91	24,661,520.64	784,763.85		28,857,439.40
二、累计折旧					
1.期初余额	1,240,419.96	9,188,052.55	482,931.66	390,941.22	11,302,345.39
2.本期增加金额	310,104.99	30,730,291.71	120,732.96		31,161,129.66
(1) 计提	310,104.99	30,730,291.71	120,732.96		31,161,129.66
3.本期减少金额		34,744,276.72		390,941.22	35,135,217.94
(1) 转租终止确认		778,274.43			778,274.43
(2) 合同终结结转清理		32,484,098.95		390,941.22	32,875,040.17
(3) 其他		1,481,903.34			1,481,903.34

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
4.期末余额	1,550,524.95	5,174,067.54	603,664.62		7,328,257.11
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,860,629.96	19,487,453.10	181,099.23		21,529,182.29
2.期初账面价值	2,170,734.95	29,390,496.67	301,832.19		31,863,063.81

20.无形资产

20.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	PPP 项目特许经营权	特许经营权	数据资源	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	817,146,309.96	75,265,192.70	2,750,937,910.70	1,146,894,244.55	6,930,536.83	20,479.25	4,804,346,558.30
2. 本期增加金额	72,035,910.51	4,120,095.39	14,281,814.37	45,800.00	1,020,279.96	201,126.80	84,553,142.72
(1) 购置	60,574,959.20	4,120,095.39		45,800.00		201,126.80	64,941,981.39
(2) 内部研发					1,020,279.96		1,020,279.96
(3) 企业合并增加							0

(4) 其他	11,460,951.31		14,281,814.37				18,590,881.37
3. 本期减少金额	299,095,578.38	22,034.48	2,651,874,842.94				2,950,992,455.80
(1) 处置	2,665,168.76	22,034.48	2,651,874,842.94				2,654,562,046.18
(2) 其他	296,430,409.62						296,430,409.62
4. 期末余额	590,086,642.09	79,363,253.61	113,344,882.13	1,146,940,044.55	7,950,816.79	221,606.05	1,937,907,245.22

二、累计摊销

1. 期初余额	164,687,784.36	52,165,610.88	946,962,237.58	34,851,766.37	271785.76	20,479.25	1,198,959,664.20
2. 本期增加金额	9,029,445.52	3,479,535.83	145,976,631.63	45,859,617.24	1,647,719.20	5,028.18	205,997,977.60
(1) 计提	9,029,445.52	3,479,535.83	141,176,786.86	45,859,617.24	1,647,719.20	5,028.18	201,198,132.83
(2) 其他			4,799,844.77				4,799,844.77
3. 本期减少金额	72,261,212.67	22,034.48	1,074,287,532.99				1,146,570,780.14
(1) 处置	27,369.21	22,034.48	1,074,287,532.99				1,074,336,936.68
(2) 其他	72,233,843.46						72,233,843.46
4. 期末余额	101,456,017.21	55,623,112.23	18,651,336.22	80,711,383.61	1,919,504.96	25,507.43	258,386,861.66

三、减值准备							
1. 期 初 余 额							
2. 本 期 增 加 金 额							
(1) 计 提							
3. 本 期 减 少 金 额							
(1) 处 置							
(2) 其他							
4. 期 末 余 额							

四、账面价值							
1. 期 末 账 面 价 值	488,630,624.88	23,740,141.38	94,693,545.91	1,066,228,660.94	6,031,311.83	196,098.62	1,679,520,383.56
2. 期 初 账 面 价 值	652,458,525.60	23,099,581.82	1,803,975,673.12	1,112,042,478.18	6,658,751.07		3,598,235,009.790

注：子公司南宁威宁资产经营集团有限责任公司通过竞价转让取得南宁市市政道路停车位 25 年经营权，中标价 1,157,899,900.00 元，扣除增值税后计入无形资产-特许经营权 1,146,435,544.55 元。该特许经营权及其收益于 2024 年 6 月质押给国家开发银行广西壮族自治区分行和兴业银行股份有限公司南宁分行用于银团贷款，截至 2025 年 12 月 31 日，该银团贷款余额 86,200.00 万元。

21.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	68,007,232.66	2,389,582.07	11,196,287.91		59,200,526.82
改造工程	69,395,151.80	9,097,824.17	5,750,861.45		72,742,114.52
维修维护费	422,694.47	23,423.00	202,093.89		244,023.58
其他	27,694,094.79	4,430,592.93	9,532,695.45		22,591,992.27
合计	165,519,173.72	15,941,422.17	26,681,938.70		154,778,657.19

22. 递延所得税资产/递延所得税负债

22.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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	28,248,419.78	6,813,523.24	35,184,980.28	8,794,262.05
资本性支出时间性差异	4,124,127.20	1,031,031.80		
可抵扣亏损	145,393,233.16	36,348,308.29	171,645,696.08	42,911,424.02
应付工资	44,266,980.05	11,027,339.45	39,672,924.44	9,918,231.11
其他金融资产公允价值变动	42,638,123.85	10,659,530.95	41,764,564.12	10,441,141.03
投资性房地产公允价值计量	4,480,029.52	1,119,994.88		
预提费用计算递延所得税	21,887,777.00	5,471,944.15		
租赁费用与税法差异	70,817,111.08	17,691,908.16	28,466,705.85	4,997,592.33
其他	3,362,543.65	840,635.91	6,619,139.96	1,654,784.99
合计	365,218,345.29	91,004,216.83	323,354,010.73	78,717,435.53

22.2 未经抵销的递延所得税负债明细

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
企业改制固定资产评估增值	1,137,796,840.48	284,450,350.95	1,130,881,768.96	282,720,442.24
交易性金融资产公允价值变动	51,910,109.64	12,979,202.41	133,346.80	33,336.70
投资性房地产公允价值计量	1,178,257,515.39	292,144,795.95	895,311,696.52	225,078,591.78
固定资产税前	10,305,914.52	2,576,478.63	-	-

一次性扣除				
使用权资产税法差异	19,668,552.33	4,899,028.16		
其他	190,960,626.91	47,740,156.71	102,006,535.81	23,527,477.36
合计	2,588,899,559.27	644,790,012.81	2,128,333,348.09	531,359,848.08

23.其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
南宁市五象养老服务中心投资款	56,000,000.00		56,000,000.00
光达国际发展有限公司	13,775,598.80		13,775,598.80
公益性资产	2,726,583,486.49		2,726,583,486.49
中山路保护修缮 PPP 项目	1,291,348,423.63		1,291,348,423.63
南宁市 2022 年教育基本建设 PPP 项目	872,762,323.22		872,762,323.22
水街历史文化街区保护修缮 PPP 项目	1,704,615,290.98		1,704,615,290.98
南宁贝特瑞锂电池负极材料项目	145,775,659.83		145,775,659.83
老旧小区改造项目	30,025,845.84		30,025,845.84
三街两巷拆迁款	1,940,682,981.18		1,940,682,981.18
广西文化艺术中心项目	1,972,569,500.00		1,972,569,500.00
其他	6,028,506.33		6,028,506.33
合计	10,760,167,616.30		10,760,167,616.30

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
南宁市五象养老服务中心投资款	56,000,000.00		56,000,000.00
光达国际发展有限公司	13,775,598.80		13,775,598.80
公益性资产	3,871,067,939.55		3,871,067,939.55
中山路保护修缮 PPP 项目	1,071,604,198.87		1,071,604,198.87
水街历史文化街区保护修缮 PPP 项目	1,833,571,053.19		1,833,571,053.19
南宁市 2022 年教育基本建设 PPP 项目	610,568,444.83		610,568,444.83
南宁贝特瑞锂电池负极材料项目（一期）	138,846,603.37		138,846,603.37
其他	47,476,947.75		47,476,947.75
合计	7,642,910,786.36		7,642,910,786.36

24.短期借款**24.1.短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,392,471,100.00	1,190,497,299.92
信用借款	2,607,126,492.58	1,903,689,250.94
保证+抵押借款		5,000,000.00
银行承兑票据贴现款		187,000,000.00
应计利息	4,431,904.69	601,094.59
合计	4,004,029,497.27	3,286,787,645.45

25.应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	53,016,067.29	136,557,566.68
合计	53,016,067.29	136,557,566.68

26.应付账款**26.1 应付账款按账龄列示**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	344,275,652.62	287,008,421.43
1-2 年	118,345,321.95	152,296,307.26
2-3 年	126,153,329.59	88,867,252.26
3 年以上	165,287,564.18	143,202,352.11
合计	754,061,868.34	671,374,333.06

26.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中铁八局集团有限公司	52,896,189.01	尚未结算
广西建工集团第二建筑工程有限责任公司	43,357,619.20	尚未结算
广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	38,581,708.79	尚未结算
中建八局第二建设有限公司	29,954,499.91	尚未结算
中铁十四局集团有限公司	22,942,400.00	尚未结算
合计	187,732,416.91	

27.预收款项**27.1 预收款项按账龄列示**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	24,182,172.35	27,984,151.41
1-2 年	3,212,996.94	11,439,865.65
2-3 年	3,465,338.09	439,396.84
3 年以上	44,727,327.53	44,287,930.69
合计	75,587,834.91	84,151,344.59

27.2 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
防城港市百汇投资有限责任公司	24,400,908.83	预收租金
南宁市国源酒店管理有限公司	14,716,349.96	预收租金
南宁市家福物业服务有限公司	8,488,701.94	预收租金
广东浪潮超高清智能科技有限公司	6,293,577.98	预收租金
合计	51,544,819.54	

28. 合同负债

28.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	232,798,526.86	464,605,317.91
服务合同相关的合同负债	28,996,427.50	26,216,519.93
合计	261,794,954.36	490,821,837.84

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
南宁市财政国库支付中心	11,000,000.00	尚未结算
合计	11,000,000.00	

29. 应付职工薪酬

29.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	133,687,434.68	533,210,218.99	524,099,992.40	142,797,661.27
二、离职后福利-设定提存计划	266,344.52	51,757,083.31	51,743,316.44	280,111.39
三、辞退福利	230,134.12	2,689,982.11	2,920,116.23	
四、一年内到期的其他福利	-	4,164,366.42	4,164,366.42	-
合计	134,183,913.32	591,821,650.83	582,927,791.49	143,077,772.66

29.2 短期薪酬列示

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

1、工资、奖金、津贴和补贴	128,633,964.34	428,624,296.93	422,346,772.92	134,911,488.35
2、职工福利费	341,049.34	37,611,438.56	35,878,532.53	2,073,955.37
3、社会保险费	42,689.79	20,961,821.23	20,966,496.96	38,014.06
其中：医疗保险费	38,199.96	18,835,185.40	18,840,518.99	32,866.37
工伤保险费	4,489.83	581,947.03	581,289.17	5,147.69
生育保险费		1,544,688.80	1,544,688.80	-
4、住房公积金	2,291,585.37	35,860,565.39	36,088,004.00	2,064,146.76
5、工会经费和职工教育经费	2,378,145.84	10,152,096.88	8,820,185.99	3,710,056.73
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	133,687,434.68	533,210,218.99	524,099,992.40	142,797,661.27

29.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	244,857.19	45,090,015.15	45,077,298.69	257,573.65
2、失业保险费	21,487.33	1,314,925.66	1,313,875.25	22,537.74
3、企业年金缴费		5,352,142.50	5,352,142.50	
合计	266,344.52	51,757,083.31	51,743,316.44	280,111.39

30.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	138,008,127.13	68,949,150.89
消费税		
企业所得税	104,884,852.47	115,041,975.26
个人所得税	4,058,325.06	2,501,969.41
城市维护建设税	8,797,675.86	2,610,550.36
教育费附加	3,729,616.89	1,027,660.65
地方教育附加	2,490,370.89	756,175.03
地方水利建设基金	124,040.75	327,364.12
文化事业建设费	90.00	953.12
印花税	3,713,290.39	1,783,218.65
房产税	4,838,062.17	5,655,851.27
土地使用税	223,609.08	258,750.27
资源税	572.56	
土地增值税		72,515,930.51
其他	1,798,499.40	1,627,983.07
合计	272,667,132.65	273,057,532.61

31.其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	29,921,854.94	3,320,944.18
应付股利	2,117,947.51	5,947.51
其他应付款	2,864,862,875.83	2,225,462,460.77
合计	2,896,902,678.28	2,228,789,352.46

31.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息		
借款利息	29,921,854.94	
其他		3,320,944.18
合计	29,921,854.94	3,320,944.18

31.2 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,112,000.00	
其他	5,947.51	5,947.51
合计	2,117,947.51	5,947.51

31.3 其他应付款**31.3.1 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	38,596,701.80	3,591,736.56
押金、保证金、质保金	218,773,747.40	189,869,930.79
应付费用	10,628,732.48	108,634,921.38
拆借款	5,867,656.27	
往来款	2,590,996,037.88	1,884,520,704.02
其他		38,845,168.02
合计	2,864,862,875.83	2,225,462,460.77

31.3.2 账龄超过 1 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
南宁建设发展集团有限责任公司	599,541,800.00	尚未结算
南宁市财政局	423,644,003.32	尚未结算
南宁城市建设投资集团有限责任公司	262,046,575.57	尚未结算
南宁市青秀区财政局	107,228,133.28	尚未结算
南宁市政府非税收入结算中心	39,887,088.17	尚未结算
合计	1,432,347,600.34	

32.一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	1,386,420,585.64	3,920,063,790.68
一年内到期的应付债券	2,205,457,614.54	3,678,733,383.05
一年内到期的长期应付款	504,617,395.29	869,769,066.82
一年内到期的租赁负债	1,879,775.06	2,201,630.64
合计	4,098,375,370.53	8,470,767,871.19

33.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	701,888,219.17	607,141,889.33
待转销项税额	143,569,819.84	40,412,827.58
其他	439,858.11	60,144.63
合计	845,897,897.12	647,614,861.54

短期应付债券的增减变动：

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	应计利息	本期偿还	期末余额
24 威宁投资 SCP0 02	20 24/ 06/ 12	270 天	300,000,000.00	303,810,409.88			303,810,409.88	
24 威宁投资 SCP0 03	20 24/ 07/ 08	270 天	300,000,000.00	303,331,479.45			303,331,479.45	
25 威宁投资 SCP0 01	20 25/ 2/2 7	270 天	300,000,000.00		300,000,000.00	6,223,972.60	306,223,972.60	
25 威宁投资 SCP0 02	20 25/ 3/2 1	270 天	300,000,000.00		300,000,000.00	4,726,849.32	304,726,849.32	
25 威宁投资 SCP0 03	20 25/ 7/1 0	270 天	100,000,000.00		100,000,000.00	882,191.78		100,882,191.78
25 威宁投资 SCP0 04	20 25/ 11/ 18	270 天	300,000,000.00		300,000,000.00	650,958.90		300,650,958.90

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	应计利息	本期偿还	期末余额
25 威宁投资 SCP005	2025/12/8	270 天	300,000,000.00		300,000,000.00	355,068.49		300,355,068.49
合计			1,900,000,000.00	607,141,889.33	1,300,000,000.00	12,839,041.09	1,218,092,711.25	701,888,219.17

34.长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	544,460,000.00	527,860,000.00
抵押借款	344,759,530.96	300,850,757.96
保证借款	586,607,397.52	2,802,775,393.26
信用借款	4,038,625,276.29	3,416,833,211.09
保证+抵押借款	4,250,999,275.31	3,064,483,756.56
保证+质押借款	3,323,214,331.27	2,909,926,009.03
抵押+质押借款	829,860,000.00	889,920,000.00
应计利息	5,231,916.77	15,093,511.68
减：一年内到期的长期借款	1,386,420,585.64	3,920,063,790.68
合计	12,537,337,142.48	10,007,678,848.90

35.应付债券

35.1 应付债券

项目	期末余额	期初余额
私募债	1,826,306,421.36	1,824,505,096.40
中期票据	7,613,772,519.29	9,588,104,545.72
PPN	2,034,164,639.14	
小计	11,474,243,579.79	11,412,609,642.12
减：一年内到期的应付债券	2,205,457,614.54	3,678,733,383.05
合计	9,268,785,965.25	7,733,876,259.07

35.2 应付债券的具体情况

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	利息调整	应计利息	本期偿还	期末余额	其中：一年内到期的应付债券
22 威宁投资 MTN001	2022-02-14	3 年	1,000,000,000.00	1,040,226,841.85				1,040,226,841.85		
22 威宁投资 MTN002	2022-03-11	3 年	1,000,000,000.00	1,037,223,617.14				1,037,223,617.14		
22 威宁投资 MTN003	2022-07-12	3 年	500,000,000.00	509,679,241.06				509,679,241.06		
22 威宁投资 MTN004	2022-08-26	3 年	500,000,000.00	506,185,529.33				506,185,529.33		
22 威宁投资 MTN005	2022-12-16	3 年	450,000,000.00	450,507,625.83				450,507,625.83		

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	利息调整	应计利息	本期偿还	期末余额	其中：一年内到期的应付债券
23 威宁投资 MTN001	2023-02-09	3 年	550,000,000.00	575,406,075.85		-61,889.69	26,035,342.47	29,150,000.00	575,973,452.78	575,973,452.78
23 威宁 01	2023-05-31	3 年	300,000,000.00	308,573,786.49		-129,600.24	9,012,328.76	15,300,000.00	308,882,728.52	308,882,728.52
23 威宁 02	2023-12-19	3 年	600,000,000.00	599,755,894.87		-606,534.48	963,007.77	27,000,000.00	600,356,473.29	600,356,473.29
24 威宁投资 MTN001	2024-02-01	2 年	700,000,000.00	719,540,907.08		-60,409.89	20,305,369.84	22,190,000.00	720,244,959.95	720,244,959.95
24 威宁投资 MTN002	2024-03-08	3 年	700,000,000.00	716,231,589.11		-848,738.86	17,776,164.40	21,700,000.00	716,927,425.54	
24 威宁 01	2024-04-18	3 年	500,000,000.00	509,268,867.55		-661,656.33	10,426,027.42	14,750,000.00	509,764,371.09	

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	利息调整	应计利息	本期偿还	期末余额	其中：一年内到期的应付债券
24 威宁 02	2024-04-25	3 年	400,000,000.00	406,906,547.49		-536,603.60	7,839,452.06	11,400,000.00	407,302,848.46	
24 威宁投资 MTN003	2024-06-03	3 年	500,000,000.00	506,420,417.86		-723,091.08	7,637,808.24	13,150,000.00	506,914,717.16	
24 威宁投资 MTN004	2024-06-07	2+1 年	500,000,000.00	506,365,392.11		-485,240.38	7,180,273.99	12,600,000.00	506,695,033.61	
24 威宁投资 MTN005	2024-06-18	3 年	600,000,000.00	606,611,433.93		-891,599.30	8,095,890.41	15,000,000.00	607,204,291.11	
24 威宁投资 MTN006	2024-07-11	3 年	700,000,000.00	706,734,307.63		-1,084,640.52	8,509,315.07	17,850,000.00	707,424,674.55	
24 威宁投资 MTN007	2024-07-22	2+1 年	500,000,000.00	504,553,415.17		-442,239.79	5,324,657.55	11,500,000.00	504,882,417.76	

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	利息调整	应计利息	本期偿还	期末余额	其中：一年内到期的应付债券
24 威宁投资 MTN008	2024-08-27	3 年	600,000,000.00	603,503,786.11		-1,006,906.32	5,100,819.67	14,700,000.00	604,093,913.35	
24 威宁投资 MTN009	2024-12-16	3 年	600,000,000.00	598,914,365.66		-1,189,070.75	690,410.96	13,200,000.00	599,501,340.21	
25 威宁投资 MTN001	2025-01-17	3 年	600,000,000.00		600,000,000.00	-1,239,322.27	12,621,369.86	0.00	611,382,047.59	
25 威宁投资 PPN001	2025-02-17	3 年	600,000,000.00		600,000,000.00	-1,289,885.79	12,284,383.56	0.00	610,994,497.77	
25 威宁投资 PPN002	2025-03-05	3 年	650,000,000.00		650,000,000.00	-1,427,521.39	15,058,630.14	0.00	663,631,108.75	
25 威宁投资 PPN003	2025-03-19	3 年	350,000,000.00		350,000,000.00	-781,387.63	7,401,205.48	0.00	356,619,817.85	

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	利息调整	应计利息	本期偿还	期末余额	其中：一年内到期的应付债券
25 威宁投资 PPN004	2025-07-10	3 年	400,000,000.00		400,000,000.00	-1,012,292.08	3,931,506.85	0.00	402,919,214.77	
25 威宁投资 MTN002	2025-08-25	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	-1,061,933.53	4,046,712.33	0.00	502,984,778.80	
25 威宁投资 MTN003	2025-12-11	3 年	450,000,000.00		450,000,000.00	-1,059,779.70	603,246.58	0.00	449,543,466.88	
小计			14,750,000,000.00	11,412,609,642.12	3,550,000,000.00	-16,600,343.62	190,843,923.41	3,783,312,855.21	11,474,243,579.79	2,205,457,614.54
减：一年内到期的应付债券				3,678,733,383.05					2,205,457,614.54	
合计	—	—	14,750,000,000.00	7,733,876,259.07	3,550,000,000.00	-16,600,343.62	190,843,923.41	3,783,312,855.21	9,268,785,965.25	

36.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁应付款	32,721,301.41	75,346,361.37
减：未确认融资费用	8,324,394.20	39,676,232.30
一年内到期的租赁负债	1,879,775.06	2,201,630.64
合计	22,517,132.15	33,468,498.43

37.长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	599,998,301.28	1,325,143,940.10
专项应付款	99,051,547.83	97,351,381.72
合计	699,049,849.11	1,422,495,321.82

37.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
改制时保留的离退休人员保留款	3,831,245.40	4,389,278.80
应付融资租赁款	954,604,451.17	2,144,292,248.28
非金融机构长期借款	46,000,000.00	46,000,000.00
其他	100,180,000.00	231,479.84
减：一年内到期的长期应付款	504,617,395.29	869,769,066.82
合计	599,998,301.28	1,325,143,940.10

37.2 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大型活动经费	3,127,049.95	491,322.33	489,854.33	3,128,517.95
老旧小区改造工程项 目	90,122,377.81	2,643,757.96	-	92,766,135.77
新民族影城专项资金	1,934,158.00	-	-	1,934,158.00
其他	2,167,795.96	-	945,059.85	1,222,736.11
合计	97,351,381.72	3,135,080.29	1,434,914.18	99,051,547.83

38.预计负债

项目	期末余额	期初余额
其他	471,144.14	
合计	471,144.14	

39.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
粮库补助	3,987,471.28	-	387,387.76	3,600,083.52
电影事业发展专项资金	3,696,171.88	-	-	3,696,171.88

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
乡村振兴补助金	23,390,048.70	6,909,951.30	13,900,000.00	16,400,000.00
三街两巷经济项目资金	20,800,000.00	20,000,000.00	800,000.00	40,000,000.00
义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金	32,890,000.00			32,890,000.00
其他	4,319,301.36	2,446,124.64	983,302.78	5,782,123.22
合计	89,082,993.22	29,356,075.94	16,070,690.54	102,368,378.62

40.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	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
南宁市国有资产监督管理委员会	10,389,118,376.30	100.00	150,000,000.00		10,539,118,376.30	100.00
合计	10,389,118,376.30	100.00	150,000,000.00		10,539,118,376.30	100.00

说明：根据南国资委[2025]32 号，2025 年市国资委向南宁威宁集团注资 150,000,000.00 元并实缴到位，相应增加本公司实收资本 150,000,000.00 元。

41.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	31,772,072.40			31,772,072.40
其他资本公积	5,193,447,550.01	385,175,471.23	1,079,300,356.86	4,499,322,664.39
合计	5,225,219,622.41	385,175,471.23	1,079,300,356.86	4,531,094,736.79

说明：①根据南国发[2003]71 号无偿划转第四批资产桃源路 62 号等资产至南宁市机关事务管理局，减少资本公积 1,049,300,356.86 元。

②将持有的农交公司 2%的股权无偿划转给南宁市国资委，减少资本公积 30,000,000.00 元。

③根据南宁威宁集团关于广西南宁富民置业有限责任公司解散清算涉及财务审计项目的批复（南威投复[2025]31 号）、南宁威宁房地产开发集团有限公司董事会议纪要一届第 160 期会议纪要及广西南宁富民置业有限责任公司专项审计报告诚维专审字[2025]第 006 号等资料，富民公司其他应付款转资本公积 3,000,000.00 元。

④南宁威润工贸有限责任公司划入投资性房地产，根据资产评估报告增加投资性房地产及资本公积 9,351,526.50 元。

⑤根据南国资批[2024]52 号南宁国资委关于同意南宁威宁资产经营集团无偿接收东盟商务区商务联络部相关资产的批复确认接收东盟商务区资产，根据南宁威宁资产经营集团第七届董事会第一百四十五次会议纪要 33 宗资产确权办证评估入账 363,992,179.40 元。

42.其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生金额						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	30,076,911.37	20,000,000.00			5,000,000.00	15,000,000.00		45,076,911.37
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	30,076,911.37	20,000,000.00			5,000,000.00	15,000,000.00		45,076,911.37
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	197,695,945.42	56,682,987.33			14,170,746.84	38,904,240.70	3,607,999.79	236,600,186.12
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综								

项目	期初 余额	本期发生金额						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	
合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
转换为公允价值计量的投资 性房地产的其他综合收益	197,695,945.42	56,682,987.33			14,170,746.84	38,904,240.70	3,607,999.79	236,600,186.12
其他综合收益合计	227,772,856.79	76,682,987.33			19,170,746.84	53,904,240.70	3,607,999.79	281,677,097.49

43. 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	4,627,454.72	1,357,155.15		5,984,609.87
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	4,627,454.72	1,357,155.15		5,984,609.87

44. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	700,471,505.26	736,634,345.65
前期差错更正		-72,515,930.51
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-72,515,930.51
调整后年初未分配利润	700,471,505.26	664,118,415.14
加：本期归属于母公司股东的净利润	16,743,640.95	35,610,809.27
减：提取法定盈余公积	1,357,155.15	3,914,678.46
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	333,964,435.20	24,187,544.08
转作股本的普通股股利		
其他	21,300,000.00	-28,844,503.39
期末未分配利润	360,593,555.86	700,471,505.26

45. 营业收入和营业成本**45.1 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	7,116,836,227.95	6,083,990,458.86	8,916,392,751.57	7,712,476,979.96
其他业务	146,061,993.75	132,065,529.16	198,824,181.43	133,054,105.16
合计	7,262,898,221.70	6,216,055,988.02	9,115,216,933.00	7,845,531,085.12

45.2 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
房地产	916,977,340.18	905,408,550.15	1,298,460,554.85	1,141,013,142.92
教育收费	554,916,018.27	381,880,418.44	509,632,081.26	358,336,388.34
贸易	3,307,019,621.50	3,255,216,083.57	4,267,595,255.88	4,142,153,198.98

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
农副产品	1,247,711,956.72	1,105,869,911.50	1,829,894,328.21	1,571,543,753.20
影视娱乐	37,644,637.21	13,531,832.82	20,162,410.22	9,623,514.65
住宿餐饮业	69,259,505.23	49,928,161.92	95,823,869.71	66,021,947.75
租赁和商务服务业	609,745,469.81	165,978,898.51	531,159,850.27	220,261,685.74
其他项目运营	373,561,679.03	206,176,601.95	363,664,401.17	203,523,348.38
合计	7,116,836,227.95	6,083,990,458.86	8,916,392,751.57	7,845,531,085.12

45.2 前五名客户主营业务收入金额

序号	单位	金额（不含税）	行业
1	上糖网电子商务（厦门）有限公司	1,753,293,928.95	贸易
2	广西平果润民发展有限公司	515,510,427.28	贸易
3	南宁市文化广电和旅游局	302,771,425.60	PPP 项目运营收入
4	广西钢铁集团有限公司	212,852,351.39	贸易
5	南宁市沃鸣电商有限公司	195,241,882.98	贸易
合计		2,979,670,016.20	

46.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		252,310.95
城市维护建设税	14,903,372.93	11,515,700.44
教育费附加	6,429,492.96	5,359,436.03
地方教育费附加	4,261,043.64	2,909,899.71
地方水利建设基金	-201,047.01	2,190.24
车船使用税	31,339.44	28,919.36
印花税	9,575,948.64	7,318,922.93
房产税	103,862,380.56	109,271,374.84
土地使用税	9,307,875.05	10,113,431.54
土地增值税	17,743,157.62	55,128,333.09
资源税	1,976.57	
文化事业建设费	3,328.67	7,125.84
其他	114,839.68	262,686.58
合计	166,033,708.75	202,170,331.55

47.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,032,321.70	65,898,388.07

项目	本期发生额	上期发生额
运输费、装卸费	42,981,343.60	75,412,010.38
整理费、包装费、仓储保管费	41,974,656.38	57,483,210.27
劳务费、佣金	55,760,209.62	63,219,051.77
广告费、宣传费、推广费等	8,138,773.23	16,880,381.90
场地租赁费及物业费	18,455,056.63	17,996,904.54
店面费用	2,265,980.66	510,750.45
促销费用	-	9,334,652.46
店面人员劳动保险费	129,908.48	22,919.06
折旧摊销费用	33,526,222.88	41,346,296.78
销售服务费	3,432,042.51	1,388,384.25
办公费	4,222,914.16	3,015,007.45
业务招待费	18,574.80	62,192.00
业务差旅费	586,740.42	462,879.69
能源费	-	297,773.83
园林养护费	817,846.21	1,243,707.95
担保费	135,976.57	
诉讼费	643,484.15	412,810.48
安全措施费	658,362.19	
维修费	558,819.44	
其他	1,469,602.85	16,219,741.37
合计	259,808,836.48	371,207,062.70

48.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	216,983,973.53	273,523,027.43
折旧、摊销	7,902,427.99	41,112,455.96
办公费	6,566,771.20	18,168,524.96
差旅费	1,193,657.65	1,361,841.30
车辆运输费	116,377.99	612,433.81
维修、修理费	630,951.40	11,335,337.79
咨询、评估、审计、法务费	10,110,351.39	11,266,500.61
业务招待费	147,581.91	280,471.64
租赁费	16,877,209.11	11,749,027.28
文化宣传费、建设费	2,406,121.59	1,317,298.10
设备、场馆、土建维护费	227,995.09	170,422.42
物业费、水电费、邮电通讯费等	5,261,020.91	19,956,485.94
劳务费	3,016,434.31	5,219,273.42
安全生产费	1,208,943.86	268,874.62
财产保险费	139,452.04	448,428.33

项目	本期发生额	上期发生额
残疾人就业保障金	2,368,391.47	
其他	4,297,035.05	6,387,979.82
合计	279,454,696.49	403,178,383.43

49.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
科研费	30,885,094.86	29,481,412.41
合计	30,885,094.86	29,481,412.41

50.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	603,737,555.75	575,864,008.31
减：利息收入	9,407,201.47	31,386,793.47
汇兑损失		4,052.09
减：汇兑收益	60,786.49	
手续费及其他	17,243,121.75	13,106,548.85
合计	611,512,689.54	557,587,815.78

51.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
税费补贴	211,019.81	57,748,700.96
粮食补贴	26,099,953.39	23,011,468.38
广西体育中心日常运营管理经费市级补贴		
教学补助收入	44,438,700.00	46,075,700.00
稳岗补贴	518,367.70	886,410.28
离退休人员经费补贴	2,379,707.76	3,527,250.00
广西文化旅行发展大会重点推进项目补助	924,841.89	
南宁市商务局发放服务业发展补贴		
电影专资款	1,024,528.31	255,849.06
大学西市场拆迁补偿款	6,184,705.70	
绿色印刷认证专项补助		
南宁市住房保障发展中心威宁世纪花城经适房配建小学分摊款		4,068,875.60
南宁高新技术产业开发区科技创新局补贴款		
乡村建设补助资金	900,000.00	
摊销递延收益	398,447.45	1,896,185.33
南宁市金融办融资奖补	1,000,000.00	
适老养老工程	713,003.99	
三街两巷运营补助经费收益		10,000,000.00

国产设备退税收入		1,397,153.54
其他	545,520.93	1,722,799.40
合计	85,338,796.93	150,590,392.55

52.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	4,778,228.62	12,153,647.11
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	166,966.43	273,397.36
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	8,000,000.00	10,000,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	28,945,931.36	28,945,931.36
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
成本法核算长期股权投资分红收益		
理财产品收益		40,218.56
其他	1,278,181.54	699,583.33
合计	43,169,307.95	52,112,777.72

53.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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	23,227.53	
交易性金融资产	4,731,285.50	133,346.80
其他非流动金融资产		-5,032,788.99
按公允价值计量的投资性房地产	219,407,740.36	82,035,722.06
合计	224,162,253.39	77,136,279.87

54.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、应收票据及应收账款坏账损失	-2,917,015.68	-6,382,296.65
二、其他应收款坏账损失	-7,977,205.63	1,436,816.19
三、债权投资信用减值损失	-1,963,742.11	

四、其他债权投资信用减值损失	-	
五、租赁长期应收款信用减值损失	105,117.00	-96,787.18
六、其他	-120.00	-300,919.63
合计	-12,752,966.42	-5,343,187.27

55.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	4,335,345.68	-4,942,973.29
二、长期股权投资减值损失		
三、投资性房地产减值损失		
四、固定资产减值损失		
五、工程物资减值损失		
六、在建工程减值损失		
七、生产性生物资产减值损失		
八、油气资产减值损失		
九、无形资产减值损失		
十、商誉减值损失		
十一、合同资产减值损失		
十二、其他		
合计	4,335,345.68	-4,942,973.29

56.资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有待售的非流动资产处置利得或损失合计	12,452.01	
持有待售的处置组处置利得或损失合计		
非流动资产处置利得或损失合计	-3,018,164.56	65,845,983.10
其中：固定资产处置利得或损失	-22,798,916.18	43,664,986.10
无形资产处置利得或损失	19,780,751.62	22,180,997.00
公益性资产的拆迁补偿	35,366,763.21	
投资性房地产处置利得或损失		
使用权资产处置净收益	3,898,330.12	
其他		571,152.85
合计	36,259,380.78	66,417,135.95

57.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
接受捐赠	1,569,550.81	8,285,880.22
非流动资产毁损报废利得		128.05
与企业日常活动无关的政府补助	380,000.00	1,500.00

违约赔偿收入	17,575,474.15	9,689,256.18
罚款收入	5,000.01	1,717,375.53
盘盈利得		35,663.30
拆迁补偿款	3,117,270.00	
无偿划入资产		
债务重组		988,967.98
南宁学院收国产设备退税收入	2,142,100.16	
无法支付的款项		
其他	5,099,364.20	2,998,303.05
合计	29,888,759.33	23,717,074.31

58.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠支出	991,718.17	670,483.41
非流动资产毁损报废损失	37,907.02	740,929.91
赔偿、罚款及滞纳金	9,008,800.39	5,036,069.60
其他	3,451,717.55	349,438.78
合计	13,490,143.13	6,796,921.70

59.所得税费用

59.1 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	27,533,342.63	41,629,704.76
递延所得税费用	49,921,737.97	-20,705,496.03
合计	77,455,080.60	20,924,208.73

60.其他综合收益

详见附注六、42。

61.现金流量表项目

61.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,602,861.42	38,027,211.42
加：资产减值准备	-4,335,345.68	4,942,973.29
信用减值损失	12,752,966.42	5,343,187.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,356,380.73	173,187,037.35
使用权资产折旧	31,161,129.66	18,524,971.89

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	201,198,132.83	213,411,089.49
长期待摊费用摊销	26,681,938.70	26,296,883.53
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）	-36,259,380.78	-66,417,135.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	37,907.02	4,078.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-224,162,253.39	-77,136,279.87
财务费用（收益以“-”号填列）	611,512,689.54	575,864,008.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-43,169,307.95	-52,112,777.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,286,781.30	14,487,821.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	113,430,164.73	2,124,867.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	337,064,644.19	1,881,659,190.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-490,867,840.90	-2,910,856,343.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	441,393,586.74	592,694,593.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,067,508,630.56	440,045,377.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,358,731,298.38	3,069,557,518.40
减：现金的期初余额	3,069,557,518.40	3,591,344,350.10
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	-710,826,220.02	-521,786,831.70

61.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,358,731,298.38	3,069,557,518.40
其中：库存现金	56,390.10	152,645.00
可随时用于支付的银行存款	2,352,270,773.98	3,061,916,965.77
可随时用于支付的其他货币资金	6,404,134.30	7,487,907.63
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	2,358,731,298.38	3,069,557,518.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

1.非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并。

2.同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并。

3.处置子公司

本期无处置子公司。

4.其他原因的合并范围变动

本期子公司南宁威耀集采集配供应链管理有限公司投资设立了南宁旭昇食材配送有限公司、南宁旭腾食材配送有限公司、南宁旭达食材配送有限公司、南宁旭诚食材配送有限公司，合并范围增加这四家子公司。

本期将南宁市国资委授权委托南宁威宁投资集团有限责任公司经营管理的南宁正诚建设投资有限责任公司、南宁市演出公司、南宁市威林市场管理有限责任公司、广西南宁市盛穗建筑工程有限责任公司纳入合并范围，将其净资产计入了少数股东权益。

八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

1.1 企业集团的构成

根据《南宁市国资委关于同意南宁威宁集团重组整合实施方案的批复》（南国资批[2024]71号），本公司定位为公共事业与文旅产业投资运营国有资本平台，主要职责为市人民政府授权管理范围内的国有资产投资及经营、实业投资、投资管理；农业品产业供应链、文体旅商产业的投资建设和运营管理、房地产开发、资产运营，打造成为西南区域、辐射东盟的一流公共事业运营服务商。本公司构建以集团本部（一级）为决策中心、子（集团）公司为利润中心、基层企业（三级）为成本控制中心的国有资本投资运营管控体系。重组整合后，本公司主要核心业务板块为农产品供应链板块和文体旅商板块，传统板块为资产经营板块和房

地产板块。

子公司名称	级次	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	
南宁信创投资管理有限公司	2	51,500.00	南宁市	南宁市	广西文化艺术中心建设运营	61.16	38.84	1
南宁融聚融资租赁有限公司	2	11,000.00	南宁市	南宁市	融资租赁	100.00		1
南宁威泰创新投资有限责任公司	2	200,000.00	南宁市	南宁市	投资管理	100.00		1
南宁威宁资产经营集团有限责任公司	2	228,710.00	南宁市	南宁市	资产经营	100.00		2
南宁沛宁资产经营有限责任公司	3	8,415.11	南宁市	南宁市	投资与资产管理		100.00	2
南宁市储备粮管理有限责任公司	3	1,224.00	南宁市	南宁市	粮油收购及储备		51.00	1
南宁桂泥矿业有限责任公司	3	87.30	南宁市	南宁市	矿产		100.00	4
南宁政源印刷厂	3	20.00	南宁市	南宁市	印刷		100.00	4
南宁市融达小额贷款有限责任公司	3	20,000.00	南宁市	南宁市	小额贷款		100.00	2
南宁一衡市场开发有限公司	3	55.00	南宁市	南宁市	市场开发		100.00	3
南宁静态交通运营有限责任公司	3	800.00	南宁市	南宁市	停车场运营		100.00	2
南宁威润工贸有限责任公司	3	220.00	南宁市	南宁市	商贸		100.00	2
南宁威宁捷信贸易有限责任公司	3	2,000.00	南宁市	南宁市	便利店		100.00	2
广西邕大后勤投资有限公司	3	2,000.00	南宁市	南宁市	校园服务		100.00	3
南宁市润韬市场开发有限责任公司	3	10.00	南宁市	南宁市	商务服务		100.00	4

子公司名称	级次	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	
南宁市威臻医 疗器械有限公 司	3	428.00	南宁市	南宁市	医疗用 品及器 械销售		100.00	4
南宁市科智企 业管理服务有 限公司	3	10.00	南宁市	南宁市	商务服 务		100.00	4
南宁市润智宁 商贸有限责任 公司	3	10.00	南宁市	南宁市	五金零 售		100.00	4
南宁市南地电 影有限责任公 司	3	868.58	南宁市	南宁市	电影放 映		100.00	4
南宁学院	3	51,639.00	南宁市	南宁市	全日 制普通 高等学 校		75.72	2
南宁威宁市场 发展有限责任 公司	3	48,357.44	南宁市	南宁市	市场租 赁与批 发贸易		100.00	4
南宁威富益投 资发展有限责 任公司	3	261.00	南宁市	南宁市	市场管 理		100.00	4
南宁新阳兆紫 商贸有限责任 公司	3	848.00	南宁市	南宁市	市场管 理		100.00	4
广西粮食物流 产业园区有限 公司	3	26,000.00	南宁市	南宁市	粮食产 业园建 设运营		55.00	1
南宁威宁房地 产开发集团有 限公司	2	1,000.00	南宁市	南宁市	房地产 开发	100.00		1
南宁科瑞房地 产市场开发有 限公司	3	6,150.00	南宁市	南宁市	房地产 开发		100.00	2
北海威宁房地 产开发有限责 任公司	3	800.00	北海市	北海市	房地产 开发		100.00	2
南宁市地产业 开发有限责任 公司	3	5,002.90	南宁市	南宁市	房地产 开发		100.00	4
南宁市韬云房 地产开发有限 责任公司	3	5,000.00	南宁市	南宁市	房地产 开发		100.00	1

子公司名称	级次	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	
南宁市平云房地产开发有限公司	3	5,000.00	南宁市	南宁市	房地产 开发		100.00	4
南宁兴威投资管理有限公司	3	1,000.00	南宁市	南宁市	房地产 开发		100.00	2
南宁瑞兴达房地产开发有限公司	3	2,000.00	南宁市	南宁市	房地产 开发		100.00	1
南宁威宁邻家投资股份有限公司	3	25,000.00	南宁市	南宁市	房地产 开发		100.00	1
南宁威宁物业服务服务有限公司	3	500.00	南宁市	南宁市	房地产 开发		100.00	2
南宁科纳极新能源投资有限公司	3	1,000.00	南宁市	南宁市	园区投 资运营		100.00	1
南宁威宁建设投资有限责任公司	3	16,900.00	南宁市	南宁市	建筑施 工		100.00	1
南宁文化旅游集团有限责任公司	2	10,000.00	南宁市	南宁市	文旅集 团	100.00		1
南宁银河有限责任公司	3	4,183.81	南宁市	南宁市	酒店		84.23	1
南宁五象山庄酒店管理有限公司	3	3,500.00	南宁市	南宁市	酒店		100.00	1
南宁威宁生态园有限责任公司	3	2,923.00	南宁市	南宁市	酒店		100.00	1
南宁威宁文化体育发展有限公司	3	2,100.00	南宁市	南宁市	体育中 心运营 管理		100.00	1
南宁威沃医养产业投资有限公司	3	10,000.00	南宁市	南宁市	教育投 资		100.00	2
南宁瑞兴合康养产业投资有限公司	3	2,000.00	南宁市	南宁市	投资管 理		100.00	1
南宁市新征程旅行社有限责任公司	3	519.10	南宁市	南宁市	科技推 广服务		100.00	4

子公司名称	级次	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	
南宁市新希望教育用品有限责任公司	4	50.00	南宁市	南宁市	文具批 发		100.00	4
南宁威宁酒店投资有限责任公司	2	5,000.00	南宁市	南宁市	酒店投 资管理	100.00		1
南宁供应链集团有限责任公司	2	100,000.00	南宁市	南宁市	供应链 管理服务	100.00		1
南宁威耀集采集配供应链管理有限公司	3	10,000.00	南宁市	南宁市	农业品 集采集 配		100.00	1
南宁旭昇食材配送有限公司	4	400.00	南宁市	南宁市	农业品 集采集 配		100.00	1
南宁旭腾食材配送有限公司	4	800.00	南宁市	南宁市	农业品 集采集 配		100.00	1
南宁旭达食材配送有限公司	4	800.00	南宁市	南宁市	农业品 集采集 配		100.00	1
南宁旭诚食材配送有限公司	4	700.00	南宁市	南宁市	农业品 集采集 配		100.00	1
南宁市蔬菜有限责任公司	3	2,455.47	南宁市	南宁市	批发贸 易		100.00	4
南宁恒宏久商贸有限公司	3	5,000.00	南宁市	南宁市	批发贸 易		100.00	2
南宁大地飞歌文化产业集团有限责任公司	2	11,550.00	南宁市	南宁市	文化产 业集团	100.00		2
南宁民族影业文化娱乐有限责任公司	3	2,300.00	南宁市	南宁市	电影放 映		100.00	2
南宁民族时代影业有限公司	3	1,000.00	南宁市	南宁市	电影放 映		90.00	2
南宁市国立房地产开发有限公司	2	6,500.00	南宁市	南宁市	房地产 开发	100.00		2
南宁瑞兴福投资管理有限公司	3	10,000.00	南宁市	南宁市	投资与 资产管理		92.64	1

子公司名称	级次	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	
南宁瑞兴荣投资管理有限公司	3	5,000.00	南宁市	南宁市	投资与 资产管理		90.00	1
南宁弘立教育投资有限公司	3	10,000.00	南宁市	南宁市	投资与 资产管理		85.00	1
南宁威凯智慧物业服务有限公司	2	1,000.00	南宁市	南宁市	物业管理	51.00		3
南宁威锦工程项目管理有限公司	3	3,000.00	南宁市	南宁市	工程管理		80.00	1
南宁威恒工程项目管理有限公司	3	1,000.00	南宁市	南宁市	工程管理		70.00	1
南宁正诚建设投资有限责任公司	3	6,000.00	南宁市	南宁市	工程建设	100		1
南宁市演出公司	3	84.70	南宁市	南宁市	文化产业			4
南宁市威林市场管理有限责任公司	2	10.00	南宁市	南宁市	市场管理			4
广西南宁市盛穗建筑工程有限公司	2	6.26	南宁市	南宁市	工程建设			4

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

（1）本期子公司广西南宁富民置业有限责任公司更名为南宁威宁物业服务有限公司；

（2）本期子公司南宁市新征程科技开发有限责任公司更名为南宁市新征程旅行社有限责任公司。

2.在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营 企业名称	主要 经营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企 业或联营 企业投资 的会计处
				直接	间接	

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南宁恒升世华物业服务有限责任公司	南宁	南宁	物业服务		43.32	权益法
南宁五丰联合食品有限公司	南宁	南宁	畜禽屠宰加工	20.00		权益法
南宁威链云产业园运营管理服务有限公司	南宁	南宁	园区运营管理		45.00	权益法
南宁翌然网络科技有限公司	南宁	南宁	网络服务		45.00	权益法

九、关联方及关联交易

1.本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南宁市人民政府国有资产监督管理委员会	南宁市	政府部门		100.00	100.00

2.本公司的子公司情况

详见附注“八、1 在子公司中的权益”。

3.本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“八、2 在合营安排或联营企业中的权益”。

4.关联方交易情况

4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额
南宁威链云产业园运营管理服务有限公司	餐饮服务	2,375,594.23

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额
南宁威链云产业园运营管理服务有限公司	水电费	28,362.34

南宁威链云产业园运营管理服务有限公司	物业管理	268,699.86
南宁威链云产业园运营管理服务有限公司	其他业务	119,765.5

4.2 关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入
南宁威链云产业园运营管理服务有限公司	房屋	426,443.83

4.3 关联担保情况

详见“十、承诺及或有事项”。

4.4 关联方往来款

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应收款	南宁翌然网络科技有限公司	73,446,995.44	73,449,934.33
其他应收款	翌然网络科技有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00
应收账款	南宁威链云产业园运营管理服务有限公司	199,546.30	1,264.15
预付账款	南宁威链云产业园运营管理服务有限公司		21,778.66
其他应收款	南宁威链云产业园运营管理服务有限公司	1,775.66	460,612.38
应付账款	南宁威链云产业园运营管理服务有限公司		37,600.00
其他应付款	南宁威链云产业园运营管理服务有限公司	1,547,509.01	1,661,260.00

十、承诺及或有事项

1.承诺事项

公司本期承诺事项详见本附注“六、合并财务报表项目注释”的披露，除本附注“六、合并财务报表项目注释”披露的事项外，公司还存在下列抵、质押事项：

抵、质押人	抵、质押物	抵、质押权人	抵、质押期限	借款余额 (万元)
南宁学院	学费收益权	工商银行	2020.12-2035.12	25,270.00
南宁学院	学费收益权	工商银行	2021.2-2036.2	8,526.00
南宁学院	学费收益权	工商银行	2023.6-2037.6	3,960.00
南宁学院	学费收益权	工商银行	2023.8-2038.8	7,570.00
南宁学院	学费收益权	工商银行	2024.4.2	14,000.00

抵、质押人	抵、质押物	抵、质押权人	抵、质押期限	借款余额 (万元)
			4-2039.4 .23	
南宁学院	学费收益权	工商银行	2024.12. 13-2026. 12.13	11,910.00
南宁威宁资产 经营有限责任 公司	南宁东盟文化产业研发 大厦租赁收益	交通银行	2022.9-2 034.9	82,986.00
南宁威宁资产 经营有限责任 公司	应收账款	兴业银行	2023.11- 2053.10	855.06
南宁威宁资产 经营有限责任 公司	南宁市市政道路智慧停 车项目项下收费权	国家开发银行、 兴业银行	2024.6.1 3-2045.6 .12	86,200.00
南宁威宁资产 经营有限责任 公司	广西体育中心一期、二 期工程配套设施、设备 等资产、广西体育中心 综合训练馆等资产	桂林银行	2025/7/3 0-2030/7 /21	25,500.00
民族影城	门店租金	中国银行	2023.5-2 027.4	143.44
民族影城	门店租金	中国银行	2022.7-2 027.7	114.76
民族影城	门店租金	中国银行	2023.8-2 027.7	14.35
瑞兴荣公司	应收账款、国立公司持 有的瑞兴荣公司的 90% 股权	兴业银行	2023.3-2 052.3	157,655.51
南宁市储备粮 管理有限责任 公司	五象粮库房产及青湖中 心房产、桂（2015）南 宁市不动产权第 0009451 号土地使用权	交通银行	2017.1-2 031.6	12,016.29
广西粮食物流 产业园区有限 公司	广西（中国-东盟）粮食 物流产业园区 I 期项目 项目用地	建设银行	2020.8.3 -2035.7. 22	58,080.00
南宁市国立房 地产开发有限 公司	青运村土地	交行广西区分 行	2025/6/3 0-2030/6 /25	98,790.00
南宁市国立房 地产开发有限 公司	青运村土地	桂林银行南宁 分行	2025/7/2 -2030/5/ 26	19,115.00
南宁兴威投资 管理有限公司	三街两巷商铺/商场	浙商银行南宁 分行	2023.8.3 0-2033.8 .29	25,429.09

抵、质押人	抵、质押物	抵、质押权人	抵、质押期限	借款余额 (万元)
南宁兴威投资管理有限公司	桂（2024）南宁市不动产权第 0171124 号、桂（2024）南宁市不动产权第 0171125 号、桂（2024）南宁市不动产权第 0171126 号、桂（2024）南宁市不动产权第 0171131 号、桂（2024）南宁市不动产权第 0171133 号、桂（2024）南宁市不动产权第 01711235 号、桂（2024）南宁市不动产权第 0171136 号、桂（2024）南宁市不动产权第 0171137 号	渤海银行南宁分行	2024.10.30-2039.10.28	11,887.50
南宁威宁邻家投资股份有限公司	南宁市青秀区金菊路 2 号威宁·邻家金菊广场；金菊广场建设用地	工行南宁分行	2019.2.21-2029.2.14	4,530.47
南宁威宁邻家投资股份有限公司	①那造路 26 号威宁邻家龙岗北广场三层 301 商铺等 182 处，南宁市邕宁区那造路 26 号威宁邻家龙岗北广场地下一层 B1036 号车位等 289 处②土地及在建工程	交行广西区分行	2018.7.26-2028.6.29	16,275.90
南宁威锦工程项目管理有限公司	南宁市 2021 年城镇老旧小区改造项目 B 片区 PPP 项目应收账款	建设银行	2022.6-2024.2	8,480.00
南宁威宁市场发展有限责任公司	南宁市市场发展服务中心，南宁市交易场，南宁市市场发展服务中心，建政市场，南宁市市场发展服务中心，和平商场，南宁威宁市场发展有限责任公司，邕宁区和平二街 52 号和平市场，南宁市市场发展服务中心，明秀小商品市场，南宁市市场发展服务中心，飞凤市场，	交通银行	2021.12-2031.10	19,399.00

抵、质押人	抵、质押物	抵、质押权人	抵、质押期限	借款余额 (万元)
	南宁市市场发展服务中心，邕宁商场			
南宁威宁市场发展有限责任公司	广西文化艺术中心	中国工商银行 南宁分行	2025/12/ 25-2045/ 12/25	87,440.00
南宁威宁市场发展有限责任公司	广西文化艺术中心	兴业银行南宁 分行	2025/12/ 25-2045/ 12/25	25,000.00
南宁威宁市场发展有限责任公司	广西文化艺术中心	农行南宁江南 支行	2025/12/ 31-2045/ 12/25	24,817.00

2.或有事项

2.1 担保事项

(1) 对外部单位担保

1、本公司房地产板块子公司为商品房购买人向银行抵押借款提供办理产权证前的阶段性担保，购买人以其所购商品房作为抵押物，本公司认为与提供该等担保相关的风险较小。

2、对集团外部单位担保

序号	担保人	被担保单位	金融机构	担保期限	担保金额	借款余额/担保余额
1	南宁威宁投资集团有限责任公司	南宁盛鑫新能源有限公司	光大银行南宁分行	2025 年 8 月 29 日 -2032 年 6 月 20 日	6,493.52	3,246.76

(2) 对集团内部单位担保明细如下（金额单位：万元）

序号	担保人	被担保单位	金融机构	担保期限	担保金额	借款余额/担保余额
1	南宁威宁投资集团有限责任公司	南宁威宁资产经营有限责任公司	华夏租赁	2021/4/26-2029/4/26	130,000.00	62,245.77
		南宁威宁资产经营有限责任公司	国银租赁	2021/12/23-2026/12/23	125,000.00	32,586.28
		南宁威宁资产经营有限责任公司	兴业银行	2023/11/13-2053/10/21	1,370.00	855.06

序号	担保人	被担保单位	金融机构	担保期限	担保金额	借款余额/ 担保余额
		南宁威宁资产经营有限责任公司	中国银行 广西自贸区南宁片区支行	2025/5/30-2 026/5/30	9,470.00	9,470.00
		南宁威宁资产经营有限责任公司		2025/8/6-20 26/8/6	530.00	530.00
		南宁威宁资产经营有限责任公司	国开行、 兴业银行 (银团)	2024/6/13-2 045/6/12	86,320.00	86,200.00
		南宁威宁资产经营有限责任公司	桂林银行 龙腾路支行	2025/7/30-2 030/7/21	25,500.00	25,500.00
		南宁威宁资产经营有限责任公司	渤海银行 股份有限公司南宁分行	2025/3/4-20 35/3/3	8,000.00	7,800.00
		南宁供应链集团有限责任公司	邕宁农信社	2025/8/26-2 026/8/24	4,999.00	4,999.00
		南宁供应链集团有限责任公司	广发银行	2025.1.16-2 026.1.15	13,000.00	1,006.40
		南宁供应链集团有限责任公司	广发银行	2025.1.17-2 026.1.16		1,515.02
		南宁供应链集团有限责任公司	广发银行	2025.1.20-2 026.1.19		3,821.19
		南宁供应链集团有限责任公司	广发银行	2025.1.22-2 026.1.21		800.00
		南宁供应链集团有限责任公司	桂林银行	2025.4.29-2 026.4.26	20,000.00	5,000.00
		南宁供应链集团有限责任公司	桂林银行	2025.6.10-2 026.6.09		1,000.00
		南宁供应链集团有限责任公司	桂林银行	2025.6.11-2 026.6.11		2,665.50
		南宁供应链	桂林银行	2025.7.08-2		1,000.00

序号	担保人	被担保单位	金融机构	担保期限	担保金额	借款余额/ 担保余额
		集团有限责 任公司		026.7.07		
		南宁供应链 集团有限责 任公司	桂林银行	2025.7.10-2 026.7.09		1,000.00
		南宁供应链 集团有限责 任公司	桂林银行	2025.7.17-2 026.7.15		1,000.00
		南宁供应链 集团有限责 任公司	桂林银行	2025.7.24-2 026.7.23		1,000.00
		南宁供应链 集团有限责 任公司	北部湾银 行	2025.6.13-2 026.6.13	40,000.00	10,000.00
		南宁供应链 集团有限责 任公司	北部湾银 行	2025.6.24-2 026.6.24		10,000.00
		南宁供应链 集团有限责 任公司	北部湾银 行	2025.7.24-2 026.7.24		5,000.00
		南宁供应链 集团有限责 任公司	北部湾银 行	2025.7.28-2 026.7.28		5,000.00
		南宁供应链 集团有限责 任公司	北部湾银 行	2025.8.28-2 026.8.28		5,000.00
		南宁供应链 集团有限责 任公司	北部湾银 行	2025.9.05-2 026.9.05		5,000.00
		南宁供应链 集团有限责 任公司	兴业银行	2025.9.29-2 026.9.28	24,000.00	990.00
		南宁供应链 集团有限责 任公司	兴业银行	2025/11/27- 2026/11/26		990.00
		南宁供应链 集团有限责 任公司	兴业银行	2025/12/10- 2026/12/08		990.00
		南宁供应链 集团有限责 任公司	南宁市区 农信社	2025/9/30-2 028/9/30	4,999.00	4,999.00
		南宁供应链	进出口银	2025.10.31-	17,000.00	17,000.00

序号	担保人	被担保单位	金融机构	担保期限	担保金额	借款余额/ 担保余额
		集团有限责 任公司	行	2026.10.31		
		南宁供应链 集团有限责 任公司	建行南宁 江南支行	2025.12.19- 2026.6.19	5,000.00	5,000.00
		南宁市蔬菜 有限责任公 司	南宁市区 农信社	2025.4.02-2 028.3.27	3,000.00	2,999.00
		南宁市蔬菜 有限责任公 司	民生银行	2025.11.25- 2026.11.25	1,000.00	990.00
		南宁市蔬菜 有限责任公 司	渤海银行	2025.12.10- 2026.12.09	500.00	500.00
		恒宏久商贸 有限公司	南宁市区 农信社	2025.4.02-2 028.3.27	3,000.00	2,999.00
		恒宏久商贸 有限公司	南宁市区 农信社	2025.11.13- 2028.11.12	2,000.00	2,000.00
		恒宏久商贸 有限公司	民生银行	2025.10.29- 2026.10.29	1,000.00	990.00
		恒宏久商贸 有限公司	渤海银行	2025.12.10- 2026.12.09	500.00	500.00
		恒宏久商贸 有限公司	渤海银行	2025.12.26- 2026.12.25	500.00	500.00
		南宁威耀集 采集配供应 链管理有限 公司	交通银行	2025.5.29-2 026.5.28	5,000.00	5,000.00
		南宁威耀集 采集配供应 链管理有限 公司	建设银行	2025.5.29-2 026.5.28	8,000.00	4,000.00
		南宁威宁市 市场发展有 限责任公司	交通银行	2021/12/30- 2031/10/20	29,000.00	5,739.00
		南宁威宁市 市场发展有 限责任公司	交通银行	2021/12/31- 2031/10/20		13,660.00
		南宁威宁市 市场发展有 限责任公司	中国工商 银行南宁 分行	2025/12/25- 2045/12/25	98,000.00	87,440.00
		南宁威宁市	兴业银行	2025/12/25-	25,000.00	25,000.00

序号	担保人	被担保单位	金融机构	担保期限	担保金额	借款余额/ 担保余额
		场发展有限责任公司	南宁分行	2045/12/25		
		南宁威宁市场发展有限责任公司	农行南宁江南支行	2025/12/31-2045/12/25	24,817.00	24,817.00
		南宁市国立房地产开发有限公司	交行广西区分行	2025/6/30-2030/6/25	120,000.00	98,790.00
		南宁市国立房地产开发有限公司	桂林银行南宁分行	2025/7/2-2030/5/26	30,000.00	19,115.00
		南宁兴威投资管理有限公司	浙商银行南宁分行	2023/8/30-2033/8/29	27,500.00	25,429.09
		南宁兴威投资管理有限公司	渤海银行南宁分行	2024/10/30-2039/10/28	12,000.00	11,887.50
		南宁威宁邻家投资股份有限公司	工商银行	2019/2/21-2029/2/14	38,000.00	4,530.47
		南宁威宁邻家投资股份有限公司	交通银行	2018/7/26-2028/6/29	13,280.00	6,416.00
		南宁威宁邻家投资股份有限公司	交通银行	2020/8/1-2028/6/29	12,982.90	9,859.90
		南宁威宁邻家投资股份有限公司	光大银行	2019/4/29-2029/4/28	26,000.00	7,863.74
		南宁瑞兴荣投资管理有限公司	兴业银行	2023/3/28-2052/3/28	153,000.00	141,889.96
		南宁弘立教育投资有限公司	北部湾银行南湖支行	2024/3/29-2054/3/30	119,000.00	51,868.36
		南宁威宁建设投资有限公司	中国工商银行股份有限公司南宁分行	2025/11/27-2028/11/27	2,328.96	761.80
	小计				1,270,596.86	875,509.04
2	南宁威宁	南宁威宁投资集团有限	农业银行	2025/12/30-2028/12/29	20,000.00	20,000.00

序号	担保人	被担保单位	金融机构	担保期限	担保金额	借款余额/ 担保余额
	资产经营 有限责任 公司	责任公司				
		南宁威宁投 资集团有限 责任公司	邮储银行	2025/5/16-2 028/5/14	17,900.00	17,800.00
		南宁储备粮 管理有限责 任公司	交银租赁	2018/06/27- 2026/03/25	6,000.00	450.00
		南宁学院	工商银行	2020/12/22- 2035/12/17	23,927.52	19,134.44
	小计				67,827.52	57,384.44
3	南宁威宁 市场发展 有限责任 公司	南宁供应链 集团有限责 任公司	农发行自 贸区支行	2025.1.24-2 026.1.23	30,000.00	15,880.00
		广西粮食物 流产业园区 有限公司	建设银行	2020/7/22-2 035/7/22	18,900.00	17,424.00
	小计				48,900.00	33,304.00
4	南宁供应 链集团	南宁市蔬菜 有限责任公 司	邕宁农信 社	2025.8.05-2 026.7.31	1,000.00	1,000.00
		南宁市蔬菜 有限责任公 司	中国银行	2025.1.15-2 026.1.16	980.00	490.00
		南宁市蔬菜 有限责任公 司	中国银行	2025.1.23-2 026.1.22		490.00
		南宁市蔬菜 有限责任公 司	光大银行	2025.6.30-2 026.6.29	800.00	800.00
		南宁市蔬菜 有限责任公 司	广发银行	2025.9.17-2 026.9-16	1,000.00	1,000.00
		南宁市蔬菜 有限责任公 司	兴业银行	2025/9/29-2 026/9/28	990.00	990.00
		恒宏久商贸 有限公司	邕宁农信 社	2025.11.07- 2026.11.04	1,000.00	1,000.00
		恒宏久商贸 有限公司	光大银行	2025.6.30-2 026.6.29	1,000.00	1,000.00
		恒宏久商贸 有限公司	兴业银行	2025.12.09- 2026.12.08	990.00	990.00
		恒宏久商贸	柳州银行	2025.12.09-	950.00	950.00

序号	担保人	被担保单位	金融机构	担保期限	担保金额	借款余额/ 担保余额
		有限公司		2026.12.09		
		恒宏久商贸有限公司	北部湾银行	2025/12/25-2026-12-26	1,000.00	1,000.00
		南宁威耀集采集配供应链管理有限公司	光大银行	2025.12.25-2026.12.24	2,000.00	100.00
		南宁威耀集采集配供应链管理有限公司邕北分公司	武鸣农信社	2025.5.27-2026.5.26	3,000.00	1,300.00
	小计				14,710.00	11,110.00
5	南宁市储备粮管理有限责任公司	广西粮食物流产业园区有限公司	建设银行	2020.7.22-2035.7.22	15,750.00	14,520.00
	小计				15,750.00	14,520.00
6	南宁大地飞歌文化产业集团有限责任公司	南宁民族影业文化娱乐有限责任公司	中国银行	2022.5.5-2027.4.27	286.90	143.44
	南宁大地飞歌文化产业集团有限责任公司	南宁民族影业文化娱乐有限责任公司	中国银行	2022.7.8-2027.7.5	229.52	114.76
	南宁大地飞歌文化产业集团有限责任公司	南宁民族影业文化娱乐有限责任公司	中国银行	2022.8.5-2027.7.21	28.69	14.35
	小计				545.11	272.55
合计					1,418,329.49	992,100.03

2.2 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

(1) 2025 年 5 月 23 日, 集团收到南宁市西乡塘区人民法院送达的原告钢之泰公司诉中城投西南公司、南宁威宁集团、中城投集团建设工程分包合同纠纷一案起诉材料, 案件定于 2025 年 7 月 22 日开庭审理。原告钢之泰公司向法院起诉

请求判令中城投西南公司、中城投集团向其支付南宁市智能化新型社会治安防控体系示范化城市建设项目钢结构工程工程款 158.27 万元，南宁威宁集团在未付工程款范围内向其剩余未得到支付的工程款承担清偿责任，中城投西南公司、南宁威宁集团、中城投集团向其支付资金占用利息 18.17 万元。案件原定于 2025 年 7 月 22 日开庭审理，因原告申请追加被告，延期开庭。2025 年 8 月 13 日，收到法院送达的追加当事人通知书，原告申请追加广西丰意建设工程有限公司为本案被告。2025 年 8 月 20 日，收到传票，案件定于 2025 年 9 月 25 日开庭。2025 年 9 月 25 日，一审开庭，目前尚未收到法院裁判。

(2) 2025 年 5 月 28 日，集团收到南宁市西乡塘区人民法院送达的原告南京爱唯数公司诉国立公司、南宁威宁集团、威凯公司、中国联通南宁分公司服务合同纠纷一案起诉材料，案件定于 2025 年 7 月 11 日开庭审理。原告南京爱唯数公司向法院起诉请求判令中国联通南宁分公司支付青运村室内组网服务合同款 73.26 万元，支付逾期付款违约金 16.08 万元，支付律师费 1.3 万元，国立公司、南宁威宁集团、威凯公司对中国联通南宁分公司的债务承担连带责任。案件原定于 2025 年 7 月 11 日开庭审理，因中国联通南宁分公司提出管辖权异议，延期开庭。2025 年 12 月 10 日，一审开庭，目前尚未收到法院裁判。

(3) 2025 年 8 月 1 日，集团收到南宁市江南区人民法院送达的原告广西建工二建诉国立公司、南宁威宁集团建设工程施工合同纠纷一案起诉材料，案件定于 2025 年 9 月 10 日开庭审理。原告广西建工二建向法院起诉请求判令国立公司支付南宁奥园悉尼组团南区(八组团)3#、6#楼和地下室 B 区工程的工程欠款（含质量保修金）人民币 1761407.49 元，支付逾期付款利息 237456.06 元，南宁威宁集团对国立公司的债务承担连带责任。案件定于 2025 年 9 月 10 日开庭审理。2025 年 9 月 10 日，一审开庭，目前尚未收到法院裁判。

(4) 2025 年 10 月 9 日，集团收到南宁市江南区人民法院送达的原告岳德武公司诉资产经营集团、南宁威宁集团房屋租赁合同纠纷一案起诉材料，案件定于 2025 年 11 月 7 日开庭审理。原告诉称于 2018 年 10 月 22 日与威宁租赁公司签署了《房屋租赁合同》（2019 年 4 月 16 日出租方变更为威宁资产公司），因合同履行过程中发生争议，原告向法院起诉提起诉讼请求：1.判决解除原告与威宁资产公司签署的《房屋租赁合同》；2.威宁资产公司赔偿原告装修改造损失暂计

6805210 元；3.威宁资产公司退还原告的履约保证金 148800 元、装修保证金 50000 元、租赁服务费 49600 元、图纸设计费 10000 元；4.威宁资产公司赔偿原告的经营利润损失暂计 3000000 元；以上合计：10063610 元。被告南宁威宁集团作为威宁资产公司唯一股东承担连带责任。2025 年 10 月 9 日，集团收到南宁市江南区人民法院送达的起诉材料和传票，案号（2025）桂 0105 民初 11392 号。案件定于 2025 年 11 月 7 日开庭。改期至 2025 年 11 月 17 日开庭。2025 年 11 月 17 日，一审开庭，目前尚未收到法院裁判。

（5）2019 年 11 月 1 日，广西安家万家房地产经纪股份有限公司（简称原告或安万家）与广西粮食物流产业园区有限公司（简称被告或园区公司）签订了粮食物流园区项目招商代理服务、营销代理服务、整合推广服务合同，委托原告独家代理园区公司项目地块上的房地产物业的招商和销售推广工作。合同签订后原告积极履约，原告认为被告 2021 年开始通知原告停止招商宣传工作，因被告原因所致客户流失、原告产生损失，且被告招商引进南宁威链云产业园运营管理有限公司的行为违反双方合同要求，未按约定支付服务费，原告诉请至法院要求被告支付代理费、违约金、返还履约保证金共计 8,801,596.53 元。2024 年 4 月 3 日，园区公司提起反诉，以安家万家公司违约为由请求法院判令该公司向园区公司支付违约金 300 万元。2024 年 4 月 24 日，案件一审开庭，安家万家公司增加 20 万元律师费的诉讼请求，园区公司增加 11.9 万元律师费的反讼请求。二审判决园区公司赔偿万家公司损失 362 万元，支付万家公司招商代理费逾期违约金 37 万元，返还履约保证金 10 万元。累计给予万家公司 409 万元（不含受理费）。

（6）程海裕因建设工程施工合同纠纷起诉广西建工集团第三建筑工程有限公司、南宁市平云房地产开发有限责任公司，请求判决：1. 判决被告一向原告支付剩余工程款 12545760.63 元（含质保金）；2. 判决被告一向原告支付拖欠工程款（含质保金）的资金占用利息，以 12545760.63 元为基数，从 2024 年 9 月 2 日起按照同期贷款市场报价利率计算利息至全部工程款、质保金付清之日止，暂计算至 2025 年 7 月 31 日的利息为 359032.17 元。3. 判决被告二在未付 5918415.85 元工程款（含质保金）范围内向原告承担给付义务。4. 本案诉讼费由两被告承担。案件已于 2025 年 10 月 29 日开庭，一审尚未判决。

（7）2017 年 10 月 13 日及 12 月 20 日，南宁学院与科大讯飞分别签订《合作意向书》《合作办学协议》，双方约定开展合作办学、合作育人、合作就业、

合作发展、合作管理等。2024 年 3 月双方解除《合作办学协议》。

2024 年 10 月 17 日，南宁学院向南宁市邕宁区人民法院起诉，诉请判令科大讯飞返还南宁学院合作办学费用人民币 10,236,738.13 元，以及支付资金占用费人民币 649,720.10 元。

2024 年 11 月 7 日，科大讯飞向南宁市邕宁区人民法院提起诉讼，要求南宁学院支付其合作办学费用 1500 万元、利息损失 61 万元及可得利益损失 650 万元。

目前该案尚未判决。

(8) 2023 年 6 月 1 日，储备粮公司自然人股东雷一辉以储备粮公司为被告向南宁市良庆区人民法院提起诉讼，诉讼请求：判令储备粮公司回购其持有的 2.09% 股权，支付股权转让款 653.89 万元；诉讼费用由被告承担。2025 年 7 月 31 日，我公司收到良庆法院判决书，判令公司回购雷一辉持有 2.09% 的股权，并支付股权回购款 1218535.85 元。经公司研究决定于 2025 年 8 月 11 日提起上诉。2025 年 10 月 27 日储备粮公司收到中级人民法院发来的二审阶段书面审理通知书。目前，该案件尚未最终判决。

2024 年 3 月 14 日，储备粮公司自然人股东官为民以储备粮公司为被告向南宁市良庆区人民法院提起诉讼，诉讼请求：1.判令储备粮公司回购其持有的南宁市储备粮管理有限责任公司 2% 的股权，并支付股权转让款 487.83 万元。目前，该案件尚未最终判决。

(9) 中铁八局与粮食物流园区公司于 2020 年 2 月 26 日签订了《广西（中国-东盟）粮食物流产业园区 I 期（地块一）主体工程施工承包合同》（以下简称“《施工合同》”），承建园区公司园区项目 I 期（地块一）主体工程，最终该工程已顺利通过竣工验收。并称，2023 年 3 月 25 日，中铁八局向园区公司提交了工程结算资料，但园区公司至今未出具结算审定意见，根据《施工合同》14.2 条“发包人逾期不予审定结算的视为发包人已同意上述竣工结算报告及结算资料”的约定，该工程工程款总计应为 253952183.47 元，园区公司尚欠其 66609029.47 元，且中铁八局认为园区公司构成拖欠其工程结算款及进度款，影响其支付资金占用损失暂计约 355 万元，遂将园区公司及股东单位诉至良庆区人民法院，并对园区公司及股东单位提起诉讼。原告中铁八局诉请如下：1、诉请园区公司支付欠付工程款约 6660.9 万元；2、诉请园区公司支付逾期支付工程结算款利息 316.68 万

元； 诉请 1、2 项金额合计 7016.2 万元。3、诉请广粮发公司在未出资 11700 万元本息范围内对园区公司债务不能清偿部分范围内承担补充赔偿责任；4、诉请威宁市场公司在未出资 7800 万元本息范围内对园区公司债务不能清偿部分范围内承担补充赔偿责任；5、诉请储备粮公司在未出资 6500 万元本息范围内对园区公司债务不能清偿部分范围内承担补充赔偿责任；6、本案案件受理费、保全费、保全险费用、鉴定费(如有)由被告承担。

截至 2025 年 12 月 31 日，案件处于一审司法鉴定阶段，尚未判决。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
5 年以上		2,825,555.55
小计		2,825,555.55
减：坏账准备		2,825,555.55
合计		

1.2 按组合分类披露

类别	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,825,555.55	100.00	2,825,555.55	100.00	
按组合计提坏账准备					
合计	2,825,555.55	100.00	2,825,555.55	100.00	

1.3 坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提的坏账准备	2,825,555.55		2,825,555.55			
按组合计提的坏账准备						
合计	2,825,555.55		2,825,555.55			

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	16,426,232,782.87	15,660,157,264.97
合计	16,426,232,782.87	15,660,157,264.97

2.1 其他应收款

2.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金、质保金	1,000,000.00	5,000,000.00
合并范围内的往来款	16,468,825,424.03	15,698,788,716.42
其他	68,822.37	30,012.08
合计	16,469,894,246.40	15,703,818,728.50

2.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	10,349,718,351.46	8,596,651,157.02
1 至 2 年	4,983,925,744.48	6,169,076,626.64
2 至 3 年	835,437,986.93	890,485,536.20
3 至 4 年	300,811,463.53	42,604,708.64
4 至 5 年		
5 年以上	700.00	5,000,700.00
小计	16,469,894,246.40	15,703,818,728.50
减：坏账准备	43,661,463.53	43,661,463.53
合计	16,426,232,782.87	15,660,157,264.97

2.1.3 坏账准备计提情况

(1) 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	43,661,463.53	0.27	43,661,463.53	100.00	
按组合计提坏账准备:	16,426,232,782.87	99.73			16,426,232,782.87
其中: 账龄组合					
合并范围内抵消的其他组合	16,425,163,960.50	99.728			16,425,163,960.50
不计提坏账的其他组合 (备用金等)	1,068,822.37	0.006			1,068,822.37
合计	16,469,894,246.40	100.00	43,661,463.53	0.27	16,426,232,782.87

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	43,661,463.53	0.28	43,661,463.53	100.00	
按组合计提坏账准备:	15,660,157,264.97	99.72			15,660,157,264.97
其中: 账龄组合					
合并范围内抵消的其他组合	15,655,127,252.89	99.69			15,655,127,252.89
不计提坏账的其他组合 (备用金等)	5,030,012.08	0.03			5,030,012.08
合计	15,703,818,728.50	100.00	43,661,463.53	0.28	15,660,157,264.97

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南宁威宁捷信贸易股份有限公司	43,661,463.53	43,661,463.53	100.00	经营异常, 按照收回可能性计提
合计	43,661,463.53	43,661,463.53	100.00	/

(2) 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)	
2025 年 1 月 1 日余额			43,661,463.53	43,661,463.53
2025 年 1 月 1 日余额在本期			43,661,463.53	43,661,463.53
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额			43,661,463.53	43,661,463.53

2.1.4 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合计数的比例(%)
南宁市国立房地产开发有限公司	往来款	5,178,355,723.26	3-4 年	31.44
南宁威宁资产经营集团有限责任公司	往来款	3,508,878,004.07	2 年以内	21.30
南宁市地产业开发有限责任公司	往来款	1,954,722,384.88	1 年以内	11.87
南宁威宁邻家投资股份有限公司	往来款	1,653,640,644.00	3 年以内	10.04
南宁威宁市场发展有限责任公司	往来款	832,105,669.22	1-2 年	5.05
合计		13,127,702,425.43		79.71

3. 长期股权投资

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	12,932,767,010.96	777,191,609.92		13,709,958,620.88

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对联营企业投资	77,191,609.92		77,191,609.92	
合计	13,009,958,620.88	777,191,609.92	77,191,609.92	13,709,958,620.88

3.1.长期股权投资具体明细

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
	一、子公司投资											
南宁大地飞歌文化产业集团有限公司	73,797,970.25										73,797,970.25	
南宁威宁建设投资有限责任公司	10,000,000.00										10,000,000.00	
南宁市国立房地产开发有限公司	412,497,848.13										412,497,848.13	
南宁威宁酒店投资	50,000,000.00										50,000,000.00	

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
有 限 责 任 公 司												
南 宁 威 宁 资 产 经 营 集 团 有 限 责 任 公 司	10,477,457,883.84		600,000,000.00								11,077,457,883.84	
南 宁 信 创 投 资 管 理 有 限 公 司	315,000,000.00										315,000,000.00	
南 宁 威 宁 房 地 产 开 发 集 团 有 限 公 司	890,000,000.00										890,000,000.00	
南 宁 威 凯 智 慧 物 业 服 务 有 限 公 司	5,100,000.00										5,100,000.00	
南 宁 威 泰	315,500,000.00										315,500,000.00	

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
创新投资有限责任公司												
南宁文化旅游集团有限责任公司	73,413,308.74										73,413,308.74	
南宁融聚融资租赁有限公司	110,000,000.00										110,000,000.00	
南宁供应链集团有限责任公司	200,000,000.00		177,191,609.92								377,191,609.92	
小计	12,932,767,010.96		777,191,609.92								13,709,958,620.88	
	二、联营企业											
南宁五丰联合食品	77,191,609.92			77,191,609.92								

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
有限公司												
小计	77,191,609.92			77,191,609.92								
合计	13,009,958,620.88		777,191,609.92	77,191,609.92							13,709,958,620.88	

4.其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		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					
广西北部湾银行股份有限公司	295,000,000.00			20,000,000.00			315,000,000.00	8,000,000.00	55,000,000.00		

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认 的股利收 入	累计计入其 他综合收益 的利得	累 计 计 入 其 他 综 合 收 益 的 损 失	指定为 以公允 价值计 量且其 变动计 入其他 综合收 益的原 因
		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					
司											
南 宁 联 培 人 才 教 育 科 技 有 限 公 司	80,000.00						80,000.00				
合计	295,080,000.00			20,000,000.00			315,080,000.00		55,000,000.00		/

5.营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	625,285,226.70	68,369,647.24	668,225,749.62	56,818,450.40
合计	625,285,226.70	68,369,647.24	668,225,749.62	56,818,450.40

6.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算长期股权投资分红收益		19,687,026.86
权益法核算的长期股权投资收益		1,931,054.60
其他权益工具在持有期间的投资收益	8,000,000.00	10,000,000.00
合计	8,000,000.00	31,618,081.46

南宁威宁投资集团有限责任公司



2026 年 4 月 28 日

本财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：



签名：



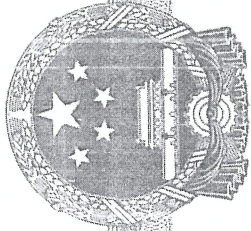
签名：



日期：

日期：

日期：



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91450103MAA7P39E8Q (5-1)

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



名称 祥浩（广西）会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 陆佰万圆整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2022年07月29日

执行事务合伙人 咸海波

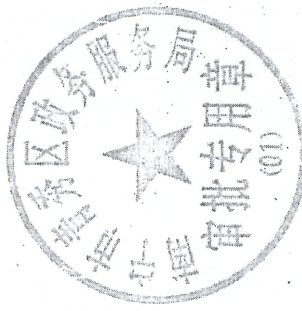
祥浩（广西）会计师事务所（特殊普通合伙）
业务报告附件专用

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
一般项目：税务服务；企业管理；破产清算服务；企业管理咨询；财务咨询；财政资金管理项目预算绩效评价服务；社会经济咨询服务；公共安全管理咨询服务；工程造价咨询业务；融资咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

南宁市青秀区金湖路59号地王国际商会中心3201、3202、3203、3204、3205、3206、3207、3208、3221、3222、3223、3224、3227、3228号

经营场所



登记机关

2025年12月31日

证书序号: 0020909

说明

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

发证机关: 广西壮族自治区财政厅

2026 年 1 月 13 日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 祥浩 (广西) 会计师事务所
(特殊普通合伙)

首席合伙人: 咸海波

主任会计师:

经营场所: 南宁市青秀区金湖路59号地王国际商会中心3201

3202、3203、3204、3205、3206、3207、3208

3221、3222、3223、3224、3227、3228号

组织形式: 特殊普通合伙

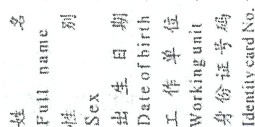
执业证书编号: 45010008

批准执业文号: 桂财注册字会〔1999〕64号

批准执业日期: 1999年11月12日

祥浩 (广西) 会计师事务所 (特殊普通合伙)
业务报告附件专用





第

1962-10-09

12345678910111213141516171819202122232425262728293031323334353637383940414243444546474849505152535455565758596061626364656667686970717273747576777879808182838485868788899091929394959697989910010110210310410510610710810911011111211311411511611711811912012112212312412512612712812913013113213313413513613713813914014114214314414514614714814915015115215315415515615715815916016116216316416516616716816917017117217317417517617717817918018118218318418518618718818919019119219319419519619719819920020120220320420520620720820921021121221321421521621721821922022122222322422522622722822923023123223323423523623723823924024124224324424524624724824925025125225325425525625725825926026126226326426526626726826927027127227327427527627727827928028128228328428528628728828929029129229329429529629729829930030130230330430530630730830931031131231331431531631731831932032132232332432532632732832933033133233333433533633733833934034134234334434534634734834935035135235335435535635735835936036136236336436536636736836937037137237337437537637737837938038138238338438538638738838939039139239339439539639739839940040140240340440540640740840941041141241341441541641741841942042142242342442542642742842943043143243343443543643743843944044144244344444544644744844945045145245345445545645745845946046146246346446546646746846947047147247347447547647747847948048148248348448548648748848949049149249349449549649749849950050150250350450550650750850951051151251351451551651751851952052152252352452552652752852953053153253353453553653753853954054154254354454554654754854955055155255355455555655755855956056156256356456556656756856957057157257357457557657757857958058158258358458558658758858959059159259359459559659759859960060160260360460560660760860961061161261361461561661761861962062162262362462562662762862963063163263363463563663763863964064164264364464564664764864965065165265365465565665765865966066166266366466566666766866967067167267367467567667767867968068168268368468568668768868969069169269369469569669769869970070170270370470570670770870971071171271371471571671771871972072172272372472572672772872973073173273373473573673773873974074174274374474574674774874975075175275375475575675775875976076176276376476576676776876977077177277377477577677777877978078178278378478578678778878979079179279379479579679779879980080180280380480580680780880981081181281381481581681781881982082182282382482582682782882983083183283383483583683783883984084184284384484584684784884985085185285385485585685785885986086186286386486586686786886987087187287387487587687787887988088188288388488588688788888989089189289389489589689789889990090190290390490590690790890991091191291391491591691791891992092192292392492592692792892993093193293393493593693793893994094194294394494594694794894995095195295395495595695795895996096196296396496596696796896997097197297397497597697797897998098198298398498598698798898999099199299399499599699799899910001001100210031004100510061007100810091010101110121013101410151016101710181019102010211022102310241025102610271028102910301031103210331034103510361037103810391040104110421043104410451046104710481049105010511052105310541055105610571058105910601061106210631064106510661067106810691070107110721073107410751076107710781079108010811082108310841085108610871088108910901091109210931094109510961097109810991100110111021103110411051106110711081109111011111112111311141115111611171118111911201121112211231124112511261127112811291130113111321133113411351136113711381139114011411142114311441145114611471148114911501151115211531154115511561157115811591160116111621163116411651166116711681169117011711172117311741175117611771178117911801181118211831184118511861187118811891190119111921193119411951196119711981199120012011202120312041205120612071208120912101211121212131214121512161217121812191220122112221223122412251226122712281229123012311232123312341235123612371238123912401241124212431244124512461247124812491250125112521253125412551256125712581259126012611262126312641265126612671268126912701271127212731274127512761277127812791280128112821283128412851286128712881289129012911292129312941295129612971298129913001

上海人民广播电台

附送每份公司

452528621009351

证书编号: 450100150475
批准注册协会: 广西壮族自冶区注册会
Authorized Institute of CPAs 计师协会
发证日期: 始发 1997年 06月 02日
换发 2011年 04月 21日

发证日期: 始发	1997 年	06 月	02 日
Date of Issuance	换发	2011 年	04 月 21 日

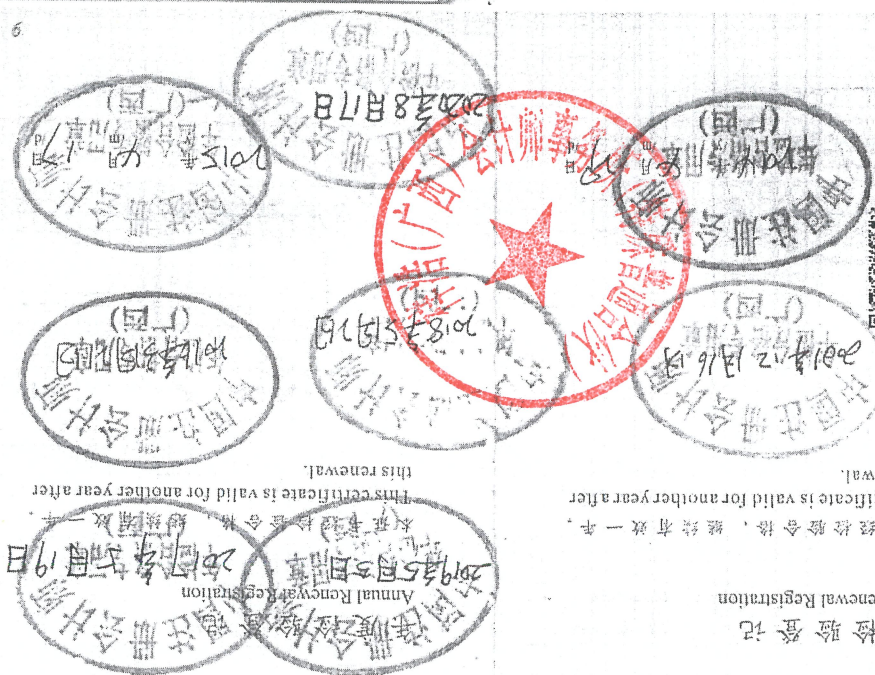
发证日期: 1997年 06月 02日

Date of Issuance 换发 2011 04 21

年度检验登记

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

this renewal.



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

同意轉出

Agree the holder to be transferred from

致同会计师事务所
CPAS

丁酉年

Stamp of the transfer-out Institute of CPAS

Р. 111. 1/10

0135

75 4 36

CPAS

子西子

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

Pt / 101

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

同意調出
Agree the holder to be transferred from

合城金叶11号 事务所

(特得 2004.12.12)

轉出協會理事

027

注册 (5)

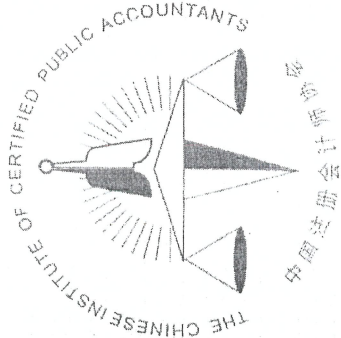
（四）世宗

事務所 CPAS

(1955年10月)

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

023 年 5 月 18 日



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

证书编号: 450100080002
批准注册协会: 广西壮族自洽区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 始发 2018 04 23 换发 2022 10 26
Date of Issuance



姓名 唐康
Full name
性别 男
Sex

出生日期 1974-10-09
Date of birth

工作单位 祥浩 (广西) 会计师事务所
Working unit

(特殊普通合伙)

身份证号码 452423197410092133
Identity card No.

