

广西投资集团有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	5-6
— 母公司资产负债表	7-8
— 合并利润表	9
— 母公司利润表	10
— 合并现金流量表	11
— 母公司现金流量表	12
— 合并所有者权益变动表	13-14
— 母公司所有者权益变动表	15-16
— 合并财务报表附注	17-188

审计报告

XYZH/2024NNAA2B0113
广西投资集团有限公司

广西投资集团有限公司:

一、 审计意见

我们审计了广西投资集团有限公司（以下简称广投集团）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广投集团 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广投集团，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
参阅财务报表附注八、（七十二）营业收入、营业成本，八、（七十三）利息净收入，八、（七十四）已赚保费，八、（七十五）手续费及佣金净收入。 广投集团 2023 年度营业总收入 2,366.45 亿元，比 2022 年度 2,103.00 亿元增加 263.45 亿元，增幅 12.53%。由于收入是广投集团的关键业绩指标之一，可能	我们针对收入确认的关键审计事项执行的主要审计程序： 1. 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，测试相关内部控制运行的有效性； 2. 检查主要销售合同，了解销售合同内容，根据收入准则评价收入确认方法是否恰当；

存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。	3. 检查主要客户的销售合同、付款通知单、销售发票、对账单、银行回单等原始资料，核查收入的真实性； 4. 结合业务分析收入变动合理性。分析性复核两期收入变动情况，以及毛利率变动的合理性； 5. 执行函证程序，确认应收账款、收入金额的准确性； 6. 对资产负债表日前后记录的收入进行截止性测试，评价收入是否记录于恰当的会计期间； 7. 对客户期后回款进行检查； 8. 检查与收入相关的信息是否已充分、恰当列报。
--	--

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

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

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

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

（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年四月十五日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：广西投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	60,466,332,485.02	64,511,378,181.87
△结算备付金	3	3,482,397,328.08	3,017,278,620.30
△拆出资金	4	15,039,056,653.00	10,271,344,817.00
交易性金融资产	5	83,479,775,028.61	80,135,521,817.61
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7	62,019,792.56	25,629,481.65
应收票据	8	1,561,231,201.41	347,668,182.17
应收账款	9	7,341,027,681.64	7,691,802,102.20
应收款项融资	10	323,917,657.83	167,945,592.44
预付款项	11	2,320,710,358.74	2,980,816,201.84
▲应收保费	12	796,389,741.43	1,196,397,651.33
▲应收分保账款	13	325,414,051.87	271,678,522.42
▲应收分保合同准备金	14	762,683,755.39	397,721,427.68
应收资金集中管理款	15		
其他应收款	16	14,666,519,481.33	12,357,955,701.00
其中：应收股利	17	203,281,742.97	272,166,541.02
△买入返售金融资产	18	18,230,973,948.34	22,374,316,228.45
存货	19	11,110,077,122.54	8,607,283,788.33
其中：原材料	20	1,639,361,554.25	1,724,342,656.04
库存商品（产成品）	21	5,041,840,814.77	2,224,297,682.09
合同资产	22	619,040,011.36	998,039,993.93
△保险合同资产	23		
△分出再保险合同资产	24		
持有待售资产	25	73,697,974.06	72,112,175.29
一年内到期的非流动资产	26	130,819,343,841.26	115,308,212,772.41
其他流动资产	27	20,678,128,089.40	15,136,675,267.76
流动资产合计	28	372,158,736,203.87	345,869,778,525.68
非流动资产：	29		
△发放贷款和垫款	30	121,644,884,007.38	112,780,550,693.63
债权投资	31	92,013,271,900.04	83,333,220,428.85
☆可供出售金融资产	32		
其他债权投资	33	20,847,576,094.94	12,823,446,832.83
☆持有至到期投资	34		
长期应收款	35	11,487,035,667.88	12,486,566,192.42
长期股权投资	36	37,354,198,955.13	35,422,503,219.66
其他权益工具投资	37	36,922,865,296.37	38,079,395,623.21
其他非流动金融资产	38	12,514,976,654.00	12,744,982,716.76
投资性房地产	39	36,404,093,337.79	35,536,966,897.04
固定资产	40	36,193,649,135.01	33,632,624,325.56
其中：固定资产原价	41	61,653,728,555.23	57,643,429,450.02
累计折旧	42	25,440,797,106.47	24,006,035,440.58
固定资产减值准备	43	162,969,359.14	163,064,801.31
在建工程	44	7,710,507,346.31	6,694,672,055.49
生产性生物资产	45	16,198,504.35	18,687,351.63
油气资产	46		
使用权资产	47	1,349,687,564.37	1,382,359,400.58
无形资产	48	4,724,576,391.54	4,440,634,316.91
开发支出	49	555,297,703.52	412,521,821.56
商誉	50	4,839,501,490.02	4,891,148,048.05
长期待摊费用	51	1,052,422,490.19	961,975,654.54
递延所得税资产	52	4,814,307,795.95	4,221,267,767.56
其他非流动资产	53	3,284,121,767.41	3,678,947,872.38
其中：特准储备物资	54		
非流动资产合计	55	433,729,172,102.20	403,542,471,218.66
资产总计	56	805,887,908,306.07	749,412,249,744.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 广西投资集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动资产:	57		
短期投资	58	25,438,771,378.14	23,116,240,558.86
△向中央银行借款	59	17,577,519,281.00	18,584,289,151.00
△拆入资金	60	8,557,739,410.48	10,560,410,333.61
交易性金融负债	61	468,320,971.15	2,959,487,015.80
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	62		
衍生金融负债	63	10,513,544.50	11,208,690.66
应付票据	64	9,634,878,912.46	7,771,173,030.62
应付账款	65	5,844,760,586.39	6,012,121,943.18
预收款项	66	87,860,469.41	76,174,070.99
合同负债	67	1,841,167,867.53	2,183,267,143.83
△卖出回购金融资产款	68	21,961,239,610.94	22,132,881,950.83
△吸收存款及同业存放	69	327,003,012,085.34	288,005,856,254.72
△代理买卖证券款	70	14,926,839,997.63	17,122,633,827.27
△代理承销证券款	71		
△预收保费	72		
应付职工薪酬	73	2,100,278,552.28	2,206,205,297.49
其中: 应付工资	74	1,599,321,240.32	1,640,518,721.47
应付福利费	75	3,565,449.19	1,720,169.50
#其中: 职工奖励及福利基金	76		
应交税费	77	1,290,472,602.87	1,477,441,356.13
其中: 应交税金	78	1,237,839,865.18	1,385,422,890.57
其他应付款	79	8,928,264,708.32	11,287,187,311.97
其中: 应付股利	80	170,425,173.90	280,899,336.47
▲应付手续费及佣金	81	78,810,744.43	112,882,031.61
▲应付分保账款	82	480,208,667.35	275,648,095.79
持有待售负债	83		
一年内到期的非流动负债	84	36,103,533,428.24	38,282,637,372.52
其他流动负债	85	13,539,336,254.91	4,734,308,346.54
流动负债合计	86	495,873,529,073.37	456,912,053,783.42
非流动负债:	87		
▲保险合同准备金	88	6,038,404,956.05	6,119,570,068.51
长期借款	89	49,415,885,311.38	42,023,323,809.45
应付债券	90	103,412,560,673.52	96,161,780,603.72
其中: 优先股	91		
永续债	92		
△保险合同负债	93		
△分出再保险合同负债	94		
租赁负债	95	974,899,265.62	1,174,443,406.15
长期应付款	96	10,304,844,394.04	15,004,037,488.11
长期应付职工薪酬	97	98,775,825.87	72,517,771.93
预计负债	98	661,750,045.85	232,704,008.58
递延收益	99	692,218,903.16	593,962,315.47
递延所得税负债	100	649,823,605.92	608,764,327.45
其他非流动负债	101	846,644,353.79	654,420,030.47
其中: 特准储备基金	102		
非流动负债合计	103	173,095,807,335.20	162,645,523,829.84
负 债 合 计	104	668,969,336,408.57	619,557,577,613.26
所有者权益:	105		
实收资本	106	23,000,000,000.00	23,000,000,000.00
国家资本	107	23,000,000,000.00	23,000,000,000.00
国有法人资本	108		
集体资本	109		
民营资本	110		
外商资本	111		
#减: 已归还投资	112		
实收资本净额	113	23,000,000,000.00	23,000,000,000.00
其他权益工具	114	1,997,117,400.37	4,885,171,534.54
其中: 优先股	115		
永续债	116	997,117,400.37	2,895,171,534.54
资本公积	117	5,995,059,686.29	6,950,963,480.06
减: 库存股	118		
其他综合收益	119	-831,020,798.22	-835,311,633.82
其中: 外币报表折算差额	120	3,187,289.97	1,353,845.51
专项储备	121	67,373,782.09	42,722,729.70
盈余公积	122	1,370,196,274.80	1,333,800,370.03
其中: 法定公积金	123	1,370,196,274.80	1,333,800,370.03
任意公积金	124		
#储备基金	125		
#企业发展基金	126		
#利润归还投资	127		
△一般风险准备	128		
未分配利润	129	-4,627,187,456.73	-4,817,456,081.39
归属于母公司所有者权益合计	130	26,971,538,888.60	30,559,890,399.12
*少数股东权益	131	109,947,033,008.90	99,294,781,731.96
所有者权益合计	132	136,918,571,897.50	129,854,672,131.08
负债和所有者权益总计	133	805,887,908,306.07	749,412,249,744.34

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：广西投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	1,349,478,516.92	3,061,182,153.32
交易性金融资产	3		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4		
衍生金融资产	5		
应收票据	6		
应收账款	7	76,795,323.89	63,785,544.03
应收款项融资	8		
预付款项	9	5,073,777.50	2,310,121.72
应收资金集中管理款	10		
其他应收款	11	6,206,120,974.36	7,280,451,547.15
其中：应收股利	12	42.06	17,867,647.08
存货	13		
其中：原材料	14		
库存商品（产成品）	15		
合同资产	16		
持有待售资产	17		
一年内到期的非流动资产	18	5,280,819.56	8,044,707.68
其他流动资产	19	1,143,848,293.70	943,013,258.35
流动资产合计	20	8,786,597,705.93	11,358,787,332.25
非流动资产：	21		
债权投资	22		
☆可供出售金融资产	23		
其他债权投资	24		
☆持有至到期投资	25		
长期应收款	26	1,315,000,000.00	1,329,000,000.00
长期股权投资	27	78,607,079,986.25	73,832,744,277.60
其他权益工具投资	28		
其他非流动金融资产	29	830,924,755.90	827,937,946.90
投资性房地产	30	2,097,882,680.61	1,860,028,014.00
固定资产	31	64,576,344.30	104,261,899.82
其中：固定资产原价	32	192,429,686.13	233,348,891.81
累计折旧	33	127,853,341.83	129,086,991.99
固定资产减值准备	34		
在建工程	35	12,105,713.99	1,725,882.48
生产性生物资产	36		
油气资产	37		
使用权资产	38		
无形资产	39	23,401,876.18	24,500,847.69
开发支出	40	135,039,927.54	126,894,595.65
商誉	41		
长期待摊费用	42		
递延所得税资产	43	92,447,500.00	92,447,500.00
其他非流动资产	44		
其中：特准储备物资	45		
非流动资产合计	46	83,178,458,784.77	78,199,540,964.14
资产总计	47	91,965,056,490.70	89,558,328,296.39

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：广西投资集团有限公司

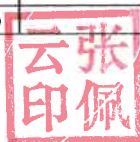
单位：人民币元

项目	行次	年末余额	年初余额
流动负债：	48		
短期借款	49	2,460,000,000.00	2,504,607,862.04
交易性金融负债	50		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	51		
衍生金融负债	52		
应付票据	53		
应付账款	54	5,627,032.91	125,080,333.33
预收款项	55	16,077,314.05	566,975.84
合同负债	56		
应付职工薪酬	57	237,896.62	304,089.38
其中：应付工资	58		
应付福利费	59		
#其中：职工奖励及福利基金	60		
应交税费	61	3,611,977.27	5,279,205.69
其中：应交税金	62	3,591,466.59	5,264,335.92
其他应付款	63	4,151,867,503.24	2,286,844,419.01
其中：应付股利	64	7,082,196.30	51,607,961.08
持有待售负债	65		
一年内到期的非流动负债	66	9,927,333,343.39	14,844,003,338.47
其他流动负债	67	7,619,573,630.14	3,025,535,958.90
流动负债合计	68	24,184,328,697.62	22,792,222,182.66
非流动负债：	69		
长期借款	70	18,362,529,590.79	16,705,880,000.00
应付债券	71	10,868,435,715.73	8,995,465,760.32
其中：优先股	72		
永续债	73		
租赁负债	74		
长期应付款	75	747,000,000.00	747,000,000.00
长期应付职工薪酬	76		
预计负债	77	6,891,746.59	6,891,746.59
递延收益	78		
递延所得税负债	79	78,556,166.72	78,556,166.72
其他非流动负债	80		
其中：特准储备基金	81		
非流动负债合计	82	30,063,413,219.83	26,533,793,673.63
负 债 合 计	83	54,247,741,917.45	49,326,015,856.29
所有者权益：	84		
实收资本	85	23,000,000,000.00	23,000,000,000.00
国家资本	86	23,000,000,000.00	23,000,000,000.00
国有法人资本	87		
集体资本	88		
民营资本	89		
外商资本	90		
#减：已归还投资	91		
实收资本净额	92	23,000,000,000.00	23,000,000,000.00
其他权益工具	93	1,997,117,400.37	4,885,171,534.54
其中：优先股	94		
永续债	95	997,117,400.37	2,895,171,534.54
资本公积	96	7,108,369,253.53	6,949,902,425.47
减：库存股	97		
其他综合收益	98	-694,053,971.71	-711,191,100.96
其中：外币报表折算差额	99		
专项储备	100		
盈余公积	101	1,370,196,274.80	1,333,800,370.03
其中：法定公积金	102	1,370,196,274.80	1,333,800,370.03
任意公积金	103		
#储备基金	104		
#企业发展基金	105		
#利润归还投资	106		
未分配利润	107	4,935,685,616.26	4,774,629,211.02
所有者权益合计	108	37,717,314,573.25	40,232,312,440.10
负债和所有者权益总计	109	91,965,056,490.70	89,558,328,296.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2023年度

编制单位：广西投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业总收入	1	236,645,337,804.69	210,299,952,217.90
其中：营业收入	2	208,632,334,416.52	183,385,699,518.11
△利息收入	3	21,272,987,923.23	19,984,556,524.69
△保险服务收入	4		
▲已赚保费	5	4,294,648,425.37	4,276,673,086.15
△手续费及佣金收入	6	2,445,367,039.57	2,653,023,088.95
二、营业总成本	7	236,699,588,935.59	210,299,813,501.12
其中：营业成本	8	202,287,922,719.07	176,852,772,584.23
△利息支出	9	16,062,216,327.70	15,322,560,494.24
△手续费及佣金支出	10	728,382,809.16	705,485,477.92
△保险服务费用	11		
△分出保费的分摊	12		
△减：摊回保险服务费用	13		
△承保财务损失	14		
△减：分出再保险财务收益	15		
▲退保金	16		
▲赔付支出净额	17	2,156,333,638.85	2,153,898,030.03
▲提取保险责任准备金净额	18	87,152,401.11	614,154,124.33
▲保单红利支出	19		
▲分保费用	20	1,302,973.92	
税金及附加	21	850,065,825.70	820,055,612.79
销售费用	22	4,989,113,459.83	4,655,660,494.25
管理费用	23	5,056,313,481.17	4,799,705,939.79
研发费用	24	1,154,264,348.13	1,096,339,263.53
财务费用	25	3,326,520,950.95	3,279,181,480.01
其中：利息费用	26	3,836,360,893.35	3,938,253,985.77
利息收入	27	614,656,923.12	666,014,826.66
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	-16,084,581.14	-109,477,243.63
其他	29		
加：其他收益	30	616,575,830.60	802,695,526.14
投资收益（损失以“-”号填列）	31	7,796,906,443.96	6,638,063,222.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	2,319,066,113.33	2,596,199,299.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33	126,653,323.71	-55,163,202.48
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34	-100,719,944.30	-246,926,568.54
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	601,134,734.65	-510,746,594.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-3,146,805,806.86	-1,541,379,094.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-387,452,131.03	-264,414,522.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	8,053,328.43	42,532,705.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	5,333,441,324.55	4,919,963,390.92
加：营业外收入	41	118,694,924.46	265,927,528.81
其中：政府补助	42	2,497,257.22	9,250,689.35
减：营业外支出	43	351,443,880.47	172,150,379.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	5,100,692,368.54	5,013,740,540.32
减：所得税费用	45	1,090,530,953.63	1,257,760,351.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	4,010,161,414.91	3,755,980,188.85
（一）按所有权归属分类	47		
归属于母公司所有者的净利润	48	482,313,177.57	525,756,271.57
*少数股东损益	49	3,527,848,237.34	3,230,223,917.28
（二）按经营持续性分类	50		
持续经营净利润	51	4,010,161,414.91	3,755,980,188.85
终止经营净利润	52		
六、其他综合收益的税后净额	53	119,210,654.31	-1,032,753,684.09
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	4,290,835.60	-821,046,606.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	-47,755,498.61	-786,145,762.94
1.重新计量设定受益计划变动额	56		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57	7,124.37	
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	-47,987,179.40	-786,145,762.94
4.企业自身信用风险公允价值变动	59		
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60		
6.其他	61	224,556.42	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	52,046,334.21	-34,900,843.65
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63	17,137,129.25	-64,068,368.35
2.其他债权投资公允价值变动	64	14,308,987.70	12,625,682.78
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66	-1,698,862.51	279,997.98
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67		
6.其他债权投资信用减值准备	68	356,631.55	33,452,709.52
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69	-390,019.24	
8.外币财务报表折算差额	70	1,882,613.62	5,073,718.03
△9.可转损益的保险合同金融变动	71		
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72		
11.其他	73	20,449,853.84	-22,264,583.61
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74	114,919,818.71	-211,707,077.50
七、综合收益总额	75	4,129,372,069.22	2,723,226,504.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	486,604,013.17	-295,290,335.02
*归属于少数股东的综合收益总额	77	3,642,768,056.05	3,018,516,839.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2023年度

编制单位：广西投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	400,450,911.89	478,080,870.88
减：营业成本	2		140,733.43
税金及附加	3	9,210,931.14	4,906,592.74
销售费用	4		
管理费用	5	226,449,664.53	200,518,253.95
研发费用	6		
财务费用	7	1,842,021,876.61	1,755,713,297.36
其中：利息费用	8	1,941,222,655.32	1,941,165,835.66
利息收入	9	124,696,482.85	206,615,146.23
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	10	-563,581.79	-3,266,813.47
其他	11		
加：其他收益	12	2,802,728.40	1,654,559.78
投资收益（损失以“-”号填列）	13	1,655,901,662.11	2,092,036,830.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14	613,159,007.99	1,873,857,919.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	15		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	16		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	17	371,091,273.57	-187,403,175.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	18	32,225,448.33	-1,123,432.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	19		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20	802,047.82	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	385,591,599.84	421,966,775.71
加：营业外收入	22	874,069.29	22,928,222.76
其中：政府补助	23		140,000.00
减：营业外支出	24	22,506,621.40	12,768,903.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25	363,959,047.73	432,126,095.26
减：所得税费用	26		417,766,241.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27	363,959,047.73	14,359,854.15
（一）持续经营净利润	28	363,959,047.73	14,359,854.15
（二）终止经营净利润	29		
五、其他综合收益的税后净额	30	17,137,129.25	-657,202,668.35
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	31		-593,134,300.00
1.重新计量设定受益计划变动额	32		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	33		
3.其他权益工具投资公允价值变动	34		-593,134,300.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	35		
5.其他	36		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	37	17,137,129.25	-64,068,368.35
1.权益法下可转损益的其他综合收益	38	17,137,129.25	-64,068,368.35
2.其他债权投资公允价值变动	39		
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	40		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	41		
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	42		
6.其他债权投资信用减值准备	43		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	44		
8.外币报表折算差额	45		
9.其他	46		
六、综合收益总额	47	381,096,176.98	-642,842,814.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2023年度

编制单位：广西投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	249,401,594,482.33	214,068,535,244.13
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	39,353,804,390.72	39,934,049,394.72
△向中央银行借款净增加额	4	-1,007,753,638.00	4,063,996,454.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	-314,432,336.60	-2,100,009,783.63
△收到签发保险合同保费取得的现金	6		
△收到分入再保险合同的现金净额	7		
▲收到原保险合同保费取得的现金	8	4,874,908,039.33	3,714,187,222.54
▲收到再保业务现金净额	9	-131,817,931.09	-83,281,712.97
▲保户储金及投资款净增加额	10		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11	1,564,186,868.26	-1,712,169,132.82
△收取利息、手续费及佣金的现金	12	18,273,045,166.23	16,833,780,383.42
△拆入资金净增加额	13	-739,000,000.00	1,500,000,000.00
△回购业务资金净增加额	14	760,053.98	2,930,964,828.29
△代理买卖证券收到的现金净额	15	-2,074,998,355.82	-828,992,465.80
收到的税费返还	16	291,473,683.15	1,202,318,859.37
收到其他与经营活动有关的现金	17	37,277,338,319.27	34,547,918,967.93
经营活动现金流入小计	18	346,769,108,741.76	314,071,298,259.18
购买商品、接受劳务支付的现金	19	240,844,665,464.36	205,156,612,535.27
△客户贷款及垫款净增加额	20	28,170,707,693.49	32,377,169,527.67
△存放中央银行和同业款项净增加额	21	-932,004,929.00	97,265,562.00
△支付签发保险合同赔款的现金	22		
△支付分出再保险合同的现金净额	23		
△保单质押贷款净增加额	24		
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25	2,274,496,782.69	2,263,658,325.85
△拆出资金净增加额	26	3,600,000,000.00	1,307,168,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	27	12,348,851,176.12	10,500,544,106.99
▲支付保单红利的现金	28		
支付给职工及为职工支付的现金	29	7,456,799,241.75	7,024,743,538.25
支付的各项税费	30	4,565,961,717.71	4,467,812,758.00
支付其他与经营活动有关的现金	31	44,093,999,487.95	43,685,763,120.78
经营活动现金流出小计	32	342,423,476,635.07	306,880,737,474.81
经营活动产生的现金流量净额	33	4,345,632,106.69	7,190,560,784.37
二、投资活动产生的现金流量	34		
收回投资收到的现金	35	436,338,142,134.43	436,195,145,523.08
取得投资收益收到的现金	36	10,156,006,626.58	9,619,831,252.38
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	241,531,093.75	80,253,366.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38	445,771,465.79	134,493,545.61
收到其他与投资活动有关的现金	39	7,282,304,191.35	14,281,370,167.29
投资活动现金流入小计	40	454,463,755,511.90	460,311,093,855.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	6,334,595,868.80	4,495,325,122.34
投资支付的现金	42	464,662,693,444.03	451,026,874,734.61
▲质押贷款净增加额	43		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44	53,849,836.45	
支付其他与投资活动有关的现金	45	6,668,937,614.72	13,522,310,218.27
投资活动现金流出小计	46	477,720,076,764.00	469,044,510,075.22
投资活动产生的现金流量净额	47	-23,256,321,252.10	-8,733,416,220.10
三、筹资活动产生的现金流量	48		
吸收投资收到的现金	49	15,134,093,479.74	7,255,465,846.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	4,411,007,501.10	361,650,000.00
取得借款收到的现金	51	203,882,723,334.12	188,643,327,066.48
收到其他与筹资活动有关的现金	52	26,188,042,976.63	15,635,153,391.06
筹资活动现金流入小计	53	245,204,859,790.49	211,533,946,303.54
偿还债务支付的现金	54	190,009,061,618.95	178,229,078,777.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55	9,489,847,077.87	8,664,772,152.35
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	819,007,279.47	1,293,484,920.98
支付其他与筹资活动有关的现金	57	30,913,675,775.55	15,589,778,139.76
筹资活动现金流出小计	58	230,412,584,472.37	202,483,629,069.74
筹资活动产生的现金流量净额	59	14,792,275,318.12	9,050,317,233.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	36,653,135.97	82,058,156.99
五、现金及现金等价物净增加额	61	-4,081,760,691.32	7,589,519,955.06
加：期初现金及现金等价物余额	62	67,986,809,415.18	60,397,289,460.12
六、期末现金及现金等价物余额	63	63,905,048,723.86	67,986,809,415.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年度

编制单位：广西投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2		
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	2,217,671,086.34	1,600,215,655.16
经营活动现金流入小计	5	2,217,671,086.34	1,600,215,655.16
购买商品、接受劳务支付的现金	6	10,000,000.00	
支付给职工及为职工支付的现金	7	131,930,811.59	138,163,335.31
支付的各项税费	8	31,358,623.64	30,063,668.19
支付其他与经营活动有关的现金	9	235,759,627.62	2,410,548,345.97
经营活动现金流出小计	10	409,049,062.85	2,578,775,349.47
经营活动产生的现金流量净额	11	1,808,622,023.49	-978,559,694.31
二、投资活动产生的现金流量	12		
收回投资收到的现金	13	27,325,054,267.20	12,180,261,209.47
取得投资收益收到的现金	14	2,004,495,273.17	1,454,643,767.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	1,410,109.00	217,076.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	98,886,370.64	
收到其他与投资活动有关的现金	17	4,614,491.56	21,072,444.60
投资活动现金流入小计	18	29,434,460,511.57	13,656,194,498.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	22,558,624.25	111,333,778.79
投资支付的现金	20	30,950,774,997.75	15,702,966,777.72
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22	18,980,419.37	6,994,000.49
投资活动现金流出小计	23	30,992,314,041.37	15,821,294,557.00
投资活动产生的现金流量净额	24	-1,557,853,529.80	-2,165,100,058.94
三、筹资活动产生的现金流量	25		
吸收投资收到的现金	26		944,480,000.00
取得借款收到的现金	27	28,074,493,240.61	28,646,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28		
筹资活动现金流入小计	29	28,074,493,240.61	29,590,780,000.00
偿还债务支付的现金	30	27,849,157,800.00	25,674,030,409.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	2,128,567,444.65	2,222,721,896.20
支付其他与筹资活动有关的现金	32	59,242,187.95	28,087,755.49
筹资活动现金流出小计	33	30,036,967,432.60	27,924,840,060.90
筹资活动产生的现金流量净额	34	-1,962,474,191.99	1,665,939,939.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	2,061.90	10,274.44
五、现金及现金等价物净增加额	36	-1,711,703,636.40	-1,477,709,539.71
加：期初现金及现金等价物余额	37	3,061,182,153.32	4,538,891,693.03
六、期末现金及现金等价物余额	38	1,349,478,516.92	3,061,182,153.32

法定代表人：

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

2023年度

单位：人民币元

广西南合投资有限公司												单位：人民币	
本年金额													
项	广合公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	资本公积	其他权益工具	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	一般风险准备	小计				
一、上年年末余额	23,000,000.00	2,895,171,534.54	1,990,000,000.00	6,950,953,480.06	42,722,729.70	1,333,800,370.03	-4,817,455,081.39	-	30,559,890,399.12	99,294,781,731.96	129,854,672,131.08		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年末余额	23,000,000.00	2,895,171,534.54	1,990,000,000.00	6,950,953,480.06	42,722,729.70	1,333,800,370.03	-4,817,455,081.39	-	30,559,890,399.12	99,294,781,731.96	129,854,672,131.08		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配													
1.提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
2.盈余公积补亏													
3.专项储备补亏													
4.其他													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	23,000,000.00	997,117,400.37	1,000,000,000.00	6,995,059,486.29	87,373,782.09	1,370,195,274.80	-4,027,187,455.73	-	26,971,538,888.60	109,947,033,008.90	136,918,571,897.50		

法定代表人：

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)
2023年度

广西投资集团有限公司															单位：人民币元		
项 目	广西投资集团有限公司所有者权益																
	实收资本				其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他														
一、上年年末余额	23,000,000.00	-	2,899,371,069.26	2,090,000,000.00	7,612,624,959.03	-	-14,265,027.23	47,333,723.33	1,328,188,183.69	-	-5,099,609,071.76	31,803,643,836.32	84,145,898,285.76	115,949,542,122.08	28		
加：会计政策变更											-341,162.82	-341,162.82	-482,153.46	-823,316.28			
前期差错更正																	
其他																	
二、本年年初余额	23,000,000.00	-	2,899,371,069.26	2,090,000,000.00	7,612,624,959.03	-	-14,265,027.23	47,333,723.33	1,328,188,183.69	-	-5,099,950,234.58	31,803,302,673.50	84,145,416,132.30	115,948,718,805.80			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）																	
（一）综合收益总额																	
（二）所有者投入和减少资本																	
1.所有者投入的普通股																	
2.其他权益工具持有者投入资本																	
3.股份支付计入所有者权益的金额																	
4.其他																	
（三）专项储备提取和使用																	
1.提取专项储备																	
2.使用专项储备																	
（四）利润分配																	
1.提取盈余公积																	
其中：法定公积金																	
任意公积金																	
2.盈余公积																	
3.对所有者分配的股利																	
4.其他																	
（五）所有者权益内部结转																	
1.资本公积转增资本																	
2.盈余公积转增资本																	
3.盈余公积弥补亏损																	
4.设定受益计划变动额结转留存收益																	
5.其他综合收益结转留存收益																	
6.其他																	
四、本年年末余额	23,000,000.00	-	2,895,171,534.54	1,990,000,000.00	6,560,953,480.06	-	-335,311,533.27	42,722,729.70	1,333,800,370.03	-	-4,817,456,081.39	30,559,890,399.12	99,254,781,731.96	129,854,672,131.08			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2024年度

单位：人民币元

编制单位：广西投资集团有限公司

项 目	行次	实收资本	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他	4							
一、上年年末余额	1	23,000,000,000.00	-	2,895,171,534.54	1,990,000,000.00	1,990,000,000.00	6,949,902,425.47	-	-711,191,100.96	-	1,333,800,370.03	4,774,829,211.02	40,232,312,440.10
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	23,000,000,000.00	-	2,895,171,534.54	1,990,000,000.00	1,990,000,000.00	6,949,902,425.47	-	-711,191,100.96	-	1,333,800,370.03	4,774,829,211.02	40,232,312,440.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-1,898,054,134.17	-990,000,000.00	-990,000,000.00	158,466,828.06	-	17,137,129.25	-	36,395,904.77	161,056,405.24	-2,514,997,866.85
（一）综合收益总额	7								17,137,129.25		363,959,047.73		381,096,176.98
（二）所有者投入和减少资本	8			-1,898,054,134.17	-990,000,000.00	-990,000,000.00	158,466,828.06						-2,729,587,306.11
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10			-1,898,054,134.17	-990,000,000.00	-990,000,000.00							-2,888,054,134.17
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12						158,466,828.06						6,151,390,924.39
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17										36,395,904.77	-202,902,642.49	-166,506,737.72
其中：法定公积金	18										36,395,904.77	-36,395,904.77	
任意公积金	19										36,395,904.77	-36,395,904.77	
储备基金	20												
企业发展基金	21												
净利润归还投资	22												
2.对所有者的分配	23											-165,022,837.71	-165,022,837.71
3.其他	24											-1,483,900.01	-1,483,900.01
（五）所有者权益内部结转	25												
1.资本公积转增资本	26												
2.盈余公积转增资本	27												
3.盈余公积弥补亏损	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	23,000,000,000.00	-	997,117,400.37	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	7,108,369,253.53	-	-694,053,971.71	-	1,370,196,274.80	4,935,685,618.26	37,717,314,573.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



广西投资集团有限公司 财务决算报表附注

一、 公司的基本情况

（一） 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

广西投资集团有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）是广西壮族自治区人民政府直属的国有独资企业，成立于 1988 年 6 月 24 日，其前身是广西建设投资开发公司，1996 年改组为广西开发投资有限责任公司，2002 年 4 月 22 日经广西壮族自治区人民政府批准更名为广西投资（集团）有限公司，2004 年 3 月 15 日更为现名，并在广西壮族自治区工商行政管理局进行企业法人执照更名登记注册。本公司的统一社会信用代码 91450000198229061H，法定代表人：周炼，注册地址：南宁市青秀区民族大道 109 号广西投资大厦。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动

本公司是广西壮族自治区重要的投融资主体和国有资产经营实体，肩负着参与广西重点项目建设、培育发展资源优势产业、壮大国有资本、创造价值、服务社会、成就员工的光荣使命。经营范围主要包括：对能源、矿业、金融业、文化旅游、房地产业、肥料行业、医疗机构及医药制造业的投资及管理；股权投资、管理及相关咨询服务；国内贸易；进出口贸易；高新技术开发、技术转让、技术咨询；经济信息咨询服务。本集团主要业务板块为金融板块、能源板块、铝板块、数字板块、投资板块、医药医疗健康板块等。

（三） 母公司以及集团总部的名称

本公司由广西壮族自治区人民政府直接控制。本公司下设战略发展部、协同部、计划财务部、法人治理部/安环风控部、法律合规部、人力资源部/党委组织部/党委统战部/区直企业专职外部董事办公室、办公室/董事会办公会/党委办公室/党委宣传部、党群工作部/直属部委/工会办公室、审计部/监事会工作部、纪检监察部/党委巡察组等职能管理部门。无分公司，子公司详见本附注第“七、企业合并及合并财务报表”部分。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四） 财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出日为 2024 年 4 月 15 日。

二、 财务报表的编制基础

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

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本集团会计期间为公历1月1日至12月31日。

（二） 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

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

（四） 企业合并

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

（五） 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综

合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

（六） 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算

差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

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

（九）金融资产和金融负债

1. 金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本集团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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转

移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（3） 预期信用损失

1) 适用范围

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①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债务工具投资；②租赁应收款；③合同资产；④发行的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以外的贷款承诺和财务担保合同。

2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

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

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：本集团对应收票据和合同资产采用简化方法计提预期信用损失，即按照该应收票据和合同资产整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对应收账款、应收票据和合同资产以外的预期信用损失计提范围内其他项目，按照减值三阶段计提损失准备，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，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：①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加或已发生违约，公司应当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。②如果该金融工具的信用风险自初始确认

后并未显著增加，公司应当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。

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。但是，该转回后的准备金额不应当小于 0。

对于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，即其他债权资产，形成的损失准备在其他综合收益中确认其损失准备，不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

发行的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以外的贷款承诺和财务担保合同，形成的损失准备在预计负债中确认其损失准备。

本集团对于处于信用风险显著上升或已发生损失的金融资产或金融重大的客户的金融资产进行单项计提减值准备，公司对未进行单项评估的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合进行组合计提。

组合确定的依据		
报表项目	组合类型	确定组合依据
金融投资	金融投资	按照科目划分
应收账款	政府债权	债务人为各级政府
	非政府债权-集团内 非政府债权-关联方 非政府债权-集团外	按照非各级政府的债务人，分为集团内客户、关联方客户、集团外客户
合同资产	政府债权	债务人为各级政府
	非政府债权-集团内 非政府债权-关联方 非政府债权-集团外	按照非各级政府的债务人，分为集团内客户、关联方客户、集团外客户
其他应收款（不含预收账款）	低风险类	日常经常活动中应收取的员工借支款、社会保险费、公积金等风险极低的其他应收
	政府债权	债务人为各级政府款项
	非政府债权-借款-集团内 非政府债权-借款-关联方 非政府债权-借款-集团外	款项性质为企业间借款，按照借款人分为集团内客户、关联方客户、集团外客户
	非政府债权-普通其他应收款	非政府债务人，且款项性质为普通往来款；诉讼费；押金及保证金
长期应收款	融资租赁款	长期应收款为融资租赁项目
	其他长期应收款-集团内 其他长期应收款-关联方 其他长期应收款-集团外	款项性质为非融资租赁项目，按客户分为集团内客户、关联方客户、集团外客户

组合确定的依据		
其他资产-委托贷款	委托贷款-集团内	融资方为集团内客户
	委托贷款-关联方	融资方为关联方客户
	委托贷款-集团外	融资方为集团外客户
发放贷款及垫款	对公贷款	客户类型属于对公客户，亦可根据所属行业进行细分
	个人贷款	客户类型属于个人客户
应收代偿款	应收代偿款	按照科目划分
应收票据	应收票据-集团内 应收票据-关联方 应收票据-集团外	按客户分为集团内客户、关联方客户、集团外客户
应收款项融资	应收票据-集团内 应收票据-关联方 应收票据-集团外 应收账款-集团内 应收账款-关联方 应收账款-集团外	按照科目划分，按客户分为集团内客户、关联方客户、集团外客户
表外担保	表外担保-集团内 表外担保-关联方 表外担保-集团外	按客户为集团内客户、关联方客户、集团外客户

按组合计提坏账准备的计提方法

金融投资、应收账款、合同资产、其他应收款-政府债权、其他应收款-借款、长期应收款-非融资租赁、其他资产-委托贷款、应收票据、应收款项融资、表外担保	按照评级映射模型计提减值准备
普通其他应收款、应收代偿款	按照滚动率模型计提减值准备
长期应收款-融资租赁（租赁公司）、发放贷款及垫款（小贷公司）	按照 Wilscion 统计模型计提减值准备
分组为集团内的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产、其他应收款、长期应收款、其他资产-委托贷款、表外担保等，其他应收款-低风险类，国债、政策性金融债	结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

(2) 金融负债终止确认条件

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的抵销

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

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是

为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

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

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

（十）套期工具

本集团套期保值业务包括公允价值套期、现金流量套期，套期保值业务在满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益：

1. 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

2. 在套期开始时，本集团正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和本集团从事套期的风险管理策略和风险管理正式的指定和书面文件目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。

3. 套期关系符合套期有效性要求，即套期同时满足下列条件：①本集团认定套期关系，被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本集团被套期项目为铝产品及其他有色金属，对应的套期工具为期货合同。

本集团以合同（协议）主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法（回归分析法）作套期有效性回顾性评价。

（十一） 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、工程施工、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。按计划成本计价的，月末结转其应分摊的成本差异。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，中期期末或年度终了，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的账面价值高于其可变现净值的差额提取；可变现净值是指企业在正常经营过程中，以估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税后的金额。

存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。计提存货跌价准备时产成品按单个存货项目计提，原材料按类别计提。资产负债表日，企业应当确定存货的可变现净值。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，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十二） 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述(九)金融资产和金融负债相关内容描述。

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

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

（十三） 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

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

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

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

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

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

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总

额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资的变更

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

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

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

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

4. 长期股权投资的处置

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

（十四） 投资性房地产

本集团的投资性房地产为持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本集团取得的投资性房地产,按照取得时的成本进行初始计量:外购投资性房地产的成本,包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以其他方式取得的投资性房地产的成本,适用相关会计准则的规定确认。

本集团所在地有活跃的房地产租赁市场,能够从房地产租赁市场上取得同类或类似房地产的租赁市场价格及其他相关信息,从而对投资性房地产的公允价值做出科学合理的估计,投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得。因此,公司对投资性房地产的后续计量采用公允价值模式计量,不对投资性房地产计提折旧或进行摊销,应当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。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值;转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的,以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得未来经济利益时,终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损,将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过一定金额的有形资产。

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

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	5-50	0.00-5.00	1.90-20.00
2	机器设备	4-30	0.00-5.00	3.17-25.00
3	运输工具	4-15	0.00-5.00	6.33-25.00
4	电子设备	3-10	0.00-5.00	9.50-33.33
5	办公设备	2-11	0.00-5.00	8.64-48.50
6	其他设备	3-15	3.00-5.00	9.50-32.33

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

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

（十六） 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十七） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、

借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

（十八） 无形资产

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	软件	3-15	0.00	6.67-33.33
2	土地使用权	40-70	0.00	1.43-2.50
3	采矿权	15-30	0.00	3.33-6.67
4	海域使用权	50	0.00	2.00
5	特许权	5	0.00	20.00
6	专利权	5-10	0.00	10.00-20.00

（十九） 研究与开发

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

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（二十） 长期待摊费用

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

（二十一） 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

（二十二） 非金融长期资产减值

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

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

出现减值的迹象如下：

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

（二十三） 合同负债

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

（二十四） 职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

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

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

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

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

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

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计人当期损益或相关资产成本。

（二十五） 应付债券

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

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

（二十六） 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未

来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十七） 优先股、永续债等其他金融工具

本集团将符合权益工具的优先股、永续债判断为权益工具外，其他归类为金融负债，相关会计政策详见本附注四、（九）5“金融负债与权益工具的区分”。

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

（二十八） 收入

本集团的营业收入主要包括铝业收入、电力收入、贸易收入、房地产收入、手续费及佣金收入等。

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

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

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

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

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

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

本集团收入确认的具体方法:

(1) 铝业收入:根据销售商品合同,贸易双方确认货权转移,且没有对商品实施有效控制时,货权转移单与销售出库单核对一致后确认本期收入。

(2) 电力收入:电力收入主要指销售电力和热力而收取的扣除相关税费后的电费和热费收入。本公司及其子公司在销售电力及热力予客户时确认收入。

(3) 贸易收入:①库发贸易业务:公司按照销售合同约定,由买受人自提或公司负责将标的货物运送到约定的交货地点,买受人在合理期限内对标的货物的数量或质量进行检验,公司获取买受人确认标的货物符合约定的信息,开具销售发票并取得货款或收款权利时确认销售收入。②仓单贸易业务:公司按照销售合同约定,将标的货物仓库提货单及相关提货物权交付并变更给买受人,开具销售发票并取得货款或收款权利时确认销售收入。

(4) 房地产收入:出售开发产品的收入在开发产品完工并验收合格,签订具有法律约束力的销售合同,将开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方,本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制时予以确认。

(5) 手续费及佣金收入：①代理买卖证券业务收入在代理买卖证券交易日确认。②证券承销及保荐业务收入于本集团完成承销或保荐合同中的履约义务时确认。③财务顾问及投资咨询业务收入根据咨询服务的性质及合约条款，在本集团履行履约义务的过程中按照履约进度确认收入，或于履约义务完成的时点确认。④资产管理业务收入根据资产管理业务合同约定方式，在本集团履行履约义务的过程中按照履约进度确认收入，或于履约义务完成的时点确认。

（二十九） 合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十） 政府补助

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

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照与资产相关经济利益实现方式相同的方法分期计入损益。

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

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，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本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
2. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
3. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

（三十二）租赁

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

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

1. 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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

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

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

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

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

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

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本集团采用直线法（或其他系统合理的方法），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十三） 安全生产费

按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”。

使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十四） 持有待售

1. 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2. 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3. 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司

个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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相关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。已抵减的商誉账面价值，以及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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，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。

6. 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。

7. 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

8. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（三十五） 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

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

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

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

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

（三十六） 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

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

（三十七） 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要

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

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更及影响

1、企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

本次会计政策变更对母公司财务报表无影响，对合并财务报表影响如下：

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		
	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	4,164,751,473.11	56,516,294.45	4,221,267,767.56
递延所得税负债	557,405,641.82	51,358,685.63	608,764,327.45
未分配利润	-4,778,029,104.59	2,335,032.40	-4,775,694,072.19
少数股东权益	99,291,959,155.54	2,822,576.42	99,294,781,731.96
所得税费用	1,262,917,960.29	-5,157,608.82	1,257,760,351.47
少数股东损益	3,227,401,340.86	2,822,576.42	3,230,223,917.28

（二） 重要前期差错更正及影响

联营企业存在前期差错，本公司按照权益法核算调整享有的净利润和净资产份额，对 2022 年度财务报表进行重述。

本次会计差错变更对合并财务报表影响如下：

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		
	调整前	调整金额	调整后
长期股权投资	35,442,861,162.43	-20,357,942.77	35,422,503,219.66
投资收益	6,679,825,231.94	-41,762,009.20	6,638,063,222.74
其他综合收益	-856,715,700.25	21,404,066.43	-835,311,633.82
未分配利润	-4,778,029,104.59	-41,762,009.20	-4,819,791,113.79

本次会计差错变更对母公司财务报表影响如下：

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（母公司）		
	调整前	调整金额	调整后
长期股权投资	73,853,102,220.37	-20,357,942.77	73,832,744,277.60
投资收益	2,133,798,839.49	-41,762,009.20	2,092,036,830.29
其他综合收益	-732,595,167.39	21,404,066.43	-711,191,100.96
未分配利润	4,816,391,220.22	-41,762,009.20	4,774,629,211.02

（三） 会计估计变更及影响

本期无会计估计变更情况。

六、 税项

（一） 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、10%、9%、6%、5%、3%、2%、1%
城市维护建设税	流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、5%
消费税	应税销售收入	10%
土地增值税	转让房地产所取得的应纳税增值额	30%-60%
房产税	租金收入、自用房产按余值扣除 30%	1.20%、12%
印花税	各类经济合同，以合同上记载的金额、收入或费用为计税依据；产权转移书	1‰、0.5‰、0.3‰、0.05‰、定额税率 5 元

税种	计税依据	税率
	据以书据中所载的金额作为计税依据;记载资金的营业账簿,以实收资本和资本公积两项合计的金额为计税依据	
残疾人就业保障金	工资总额	1.50%

（二） 税收优惠及批文

1. 广西投资集团有限公司

（1）本公司依据《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）：“2022年4月1日至2026年12月31日（所属期），对广西壮族自治区所有征收对象免征地方水利建设基金。”

（2）本公司依据《中华人民共和国企业所得税法》（主席令第六十三号）第二十六条：“企业的下列收入为免税收入：（一）国债利息收入；（二）符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益……。”

（3）本公司依据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》：“统借统还业务中，企业集团或企业集团中的核心企业以及集团所属财务公司按不高于支付给金融机构的借款利率水平或者支付的债券票面利率水平，向企业集团或者集团内下属单位收取的利息，免征增值税。”

2. 广西金融投资集团有限公司

（1）根据财政部公告《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》2020年第23号规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。

（2）根据《广西壮族自治区财政厅关于明确地方水利建设基金优惠政策的通知》（桂财规〔2022〕1号）第一条“2022年1月1日至2022年12月31日（所属期），减半征收地方水利建设基金（即按营业收入或销售收入的0.5%进行征收）”、第二条“2022年1月1日至2022年12月31日（所属期），对注册在中国（广西）自由贸易试验区（含南宁、钦州港、崇左片区）范围内，从事合法经营的企业免征地方水利建设基金”和《广西壮族自治区财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》（桂财税〔2022〕11号）第一条“2022年4月

1 日至 2026 年 12 月 31 日（所属期），对我区所有征收对象免征地方水利建设基金”的相关规定，广投资本管理集团有限公司以及达到增值税起征点的所属企业皆可享受该减半征收或免征地方水利建设基金的优惠。

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

（4）依据《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》（财税〔2017〕90 号）第六款规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，纳税人为农户、小型企业、微型企业及个体工商户借款、发行债券提供融资担保取得的担保费收入，以及为上述融资担保（以下简称“原担保”）提供再担保取得的再担保费收入，免征增值税。依据《关于延续实施普惠金融有关税收优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 22 号）规定，《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》（财税〔2017〕90 号）中规定于 2019 年 12 月 31 日执行到期的税收优惠政策，实施期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

（5）根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3 第一条第（十）款，“农业机耕、排灌、病虫害防治、植物保护、农牧保险以及相关技术培训业务，家禽、畜牧、水生动物的配种和疾病防治免征增值税”，北部湾财产保险股份有限公司于 2016 年 4 月 29 日获南宁市国家税务局受理《纳税人减免税备案登记表》，自 2016 年 5 月 1 日起免征。

（6）根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3 第一条第（二十一）款，“保险公司开办的一年期以上人身保险产品取得的保费收入，免征增值税”（一年期以上包含一年期），北部湾财产保险股份有限公司于 2016 年 4 月 19 日获南宁市国家税务局受理《纳税人减免税备案登记表》，自 2016 年 5 月 1 日起免征。

（7）根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3 第一条第（二十三）款，以及《财政部、国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》（财税〔2016〕46 号）第一条，对金融同业往来利息收入免征增值税，北部湾财产保险股份有限公司于 2016 年 12 月 30 日获南宁市国家税务局受理《纳税人减免税备案登记表》，自 2016 年 5 月 1 日起免征。

(8) 根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税〔2008〕1 号)第二条第(二)点,“对投资者从证券投资基金分配中取得的收入,暂不征收企业所得税”,北部湾保险于 2015 年 4 月 28 日获南宁市青秀区国家税务局受理《纳税人减免税备案登记表》,自 2014 年 1 月 1 日起免征。

(9) 根据《财政部、国家税务总局关于延续支持农村金融发展有关税收政策的通知》(财税〔2017〕44 号)第三条,“自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日,对保险公司为种植业、养殖业提供保险业务取得的保费收入,在计算应纳税所得额时,按 90%计入收入总额”。根据《财政部 税务总局关于延续实施普惠金融有关税收优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 22 号),“《财政部 税务总局关于延续支持农村金融发展有关税收政策的通知》(财税〔2017〕44 号)、《财政部 税务总局关于小额贷款公司有关税收政策的通知》(财税〔2017〕48 号)、《财政部 税务总局关于支持小微企业融资有关税收政策的通知》(财税〔2017〕77 号)、《财政部 税务总局关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》(财税〔2017〕90 号)中规定于 2019 年 12 月 31 日执行到期的税收优惠政策,实施期限延长至 2023 年 12 月 31 日。”

(10) 广西数字金服科技有限公司根据广西壮族自治区人民政府公告《广西壮族自治区人民政府关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知》(桂政发〔2020〕42 号),自 2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日,对在经济区内新注册开办,经认定为高新技术企业或符合享受国家西部大开发企业所得税税收优惠政策条件的企业,自其取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起,免征 40%属于地方分享部分的企业所得税 5 年。

(11) 广西数字征信有限公司根据财政部公告《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》2023 年第 6 号规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

3. 广西北部湾银行股份有限公司

根据财政部公告 2020 年第 23 号《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》,本集团子公司田东北部湾村镇银行有限责任公司、宾阳北部湾村镇银行有限责任公司、岑溪市北部湾村镇银行有限责任公司享受企业所得税优惠政策,本年度适用税率为 15%。

4. 广西梧州中恒集团股份有限公司

(1) 根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号),自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税,本公司的子公司广西梧州双钱实业有限公司、广西梧州制药(集团)股份有限公司、广西梧州市中恒医药有限公司、广西中恒创新医药研究有限公司、广西中恒医疗科技有限公司、重庆莱美药业股份有限公司(以下简称莱美药业)、重庆市莱美医药有限公司(以下简称莱美医药)、重庆莱美隆宇药业有限公司和西藏莱美德济医药有限公司符合规定,2023 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号),企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2023 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。本公司的子公司广西梧州制药(集团)股份有限公司、广西双钱健康产业股份有限公司享受该政策。

(3) 根据《财政部 海关总署 税务总局 国家药品监督管理局关于抗癌药品增值税政策的通知》(财税〔2018〕47 号)文件规定:自 2018 年 5 月 1 日起,增值税一般纳税人生产销售和批发、零售抗癌药品,可选择按照简易办法依照 3%征收率计算缴纳增值税。本公司的子公司广西广投医药健康产业集团有限公司享受该政策。

(4) 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心文件国科火字【2019】217 号文,南康源制药有限公司(以下简称湖南康源)被认定为高新技术企业,适用的所得税税率为 15%。

(5) 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 1 号),对生产、生活性服务业纳税人当期可抵扣进项税额继续分别按 5%和 10%加计抵减应纳税额。本公司的子公司广西中恒创新医药研究有限公司、广西中恒置业发展有限公司、广西中恒医药集团有限公司享受该政策。

(6) 根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。本公司的子公司广西中恒置业发展有限公司、广西中恒医药集团有限公司、广西恒心医药连锁有限公司、广西双钱健康产业有限公司、南宁中恒双钱实业有限公司、重庆莱美医疗器械有限公司、湖南康宇医疗器械有限公司、重庆市莱美聚德医药连锁有限公司、重庆市莱美臻宇医药

有限公司、爱甲专线健康管理有限公司、成都武侯甲如爱诊所有限公司、成都天毅健康管理有限公司、成都武侯天毅互联网医院有限公司、杭州甲如爱西医诊所有限公司、北京药花飘香医药科技有限公司、北京蓝天共享健康管理有限责任公司、海南莱美医疗器械有限公司享受该政策。

(7) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 10 号)，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司的子公司广西中恒置业发展有限公司、广西广投医药有限公司、广西恒心医药连锁有限公司、广西中恒创新医药研究有限公司、广西双钱健康产业有限公司、广西中恒医药集团有限公司享受该政策。

(8) 根据国家税务总局广西壮族自治区税务局关于发布《国家税务总局广西壮族自治区税务局房产税 城镇土地使用税困难减免管理办法》的公告[2019 年第 14 号]文第三条第(五)项的规定：“纳税人连续 3 年亏损且 3 年加权平均亏损率超过 10% (含) 以上，或纳税人连续 3 年亏损且累计亏损额占当年末资产总额 35% (含) 以上的，减免其当年度房产税、城镇土地使用税。”本公司的子公司广西田七家化实业有限公司享受该政策。

(9) 根据《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕22 号) 企业招用脱贫人口就业扣减增值税。本公司及子公司广西双钱健康产业股份有限公司、广西田七家化实业有限公司享受该政策。

(10) 对在 2014—2020 年期间已适用《广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》(桂政发〔2014〕5 号) 第六条第(一)、(二)项规定的免征属于地方分享部分的企业所得税政策，但免征年限未达 5 年的企业，自 2021 年起逐年连续免征属于地方分享部分的企业所得税，至前后合计达 5 年为止(桂财税〔2023〕5 号)。本公司的子公司广西中恒创新医药研究有限公司享受该政策。

(11) 根据《工业和信息化部办公厅关于 2023 年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》(工信厅财函〔2023〕267 号) 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。本公司的子公司广西梧州制药(集团)股份有限公司、广西双钱健康产业股份有限公司享受该政策。

（12）根据《财政部 税务总局关于公共租赁住房税收优惠政策的公告》2023 年第 33 号第七条，对公租房免征房产税。对经营公租房所取得的租金收入，免征增值税。公租房经营管理单位应单独核算公租房租金收入，未单独核算的，不得享受免征增值税、房产税优惠政策。优惠政策执行期延长至 2025 年 12 月 31 日。本公司的房地产开发分公司享受该政策。

5. 广西能源集团有限公司

（1）根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委联合印发《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的相关规定，子公司广西广投北海发电有限公司、广西投资集团来宾发电有限公司、来宾市广能热力有限公司、广西广投综合能源管理有限公司、广西钦州广投燃气有限公司、广西玉林广投燃气有限公司、广西平果广投燃气有限公司、隆安广投燃气有限公司、广西广投玉北燃气有限公司、广西钦州广投燃气有限公司、广西桂能电力有限责任公司、平乐桂江电力有限责任公司、昭平桂海电力有限责任公司、贺州市桂源水利电业有限公司、梧州桂江电力有限公司、广西广投桥巩能源发展有限公司等可以享受国家鼓励类优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。享受税收优惠期限：2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日。

（2）根据《〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号），下属子公司广西广投鑫源热电有限公司，可以享受国家鼓励类优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

（3）根据广西壮族自治区人民政府印发《关于印发加快珠江-西江经济带（广西）发展若干政策的通知》（桂政发〔2016〕70 号）规定：新办的从事国家非限制和禁止行业的小型微利企业，从开办之日所属纳税年度起，免征 5 年属于地方分享部分的企业所得税。柳州广投环保科技有限公司、柳州广投北城清洁能源有限公司享受该项政策。

（4）财政部、国家税务总局联合印发《关于石油天然气生产企业城镇土地使用税政策的通知》（财税〔2015〕76 号）规定：油气长输管线用地暂免征收城镇土地使用税。柳州广投北城清洁能源有限公司享受该项政策。

（5）国家税务总局印发《关于修订〈残疾人就业保障金缴费申报表〉的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 49 号）规定：暂免征收小微企业残保金。对在职职工总数 30 人（含）以下的企业，暂免征收残保金。广西柳州发电有限责任公司、柳州广投北城清洁能源有限公司享受该项政策。

(6) 《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》(国家税务总局公告 2022 年第 3 号)规定:登记为增值税一般纳税人新设立企业,从事国家非限制和禁止行业,且同时符合申报期上月末从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元两项条件的,按规定办理首次汇算清缴申报前,可按照小型微利企业申报享受“六税两费”减免优惠。广西广投桂中新能源有限公司从 2022 年至 2024 年享受该政策。

6. 广西广投天然气管网有限公司

根据南宁市青秀区国家税务局《西部大开发税收优惠事项审核确认通知书》批复,管网母公司符合《西部地区鼓励类产业目录》第七条“石油、天然气”中第 3 款“原油、天然气、液化天然气、成品油的储运和管道输送设施及网络建设”的相关规定,根据财政部国家税务总局国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号),自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

财政部税务总局联合印发《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)规定:对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

7. 广西铝业集团有限公司

(1) 根据国科火字[2017]139 号科学技术部火炬高技术产业开发中心关于广西壮族自治区 2017 年第一批高新技术企业备案的复函,同意广西华银铝业有限公司作为高新技术企业备案。依据科技部、财政部、国家税务总局 2008 年 4 月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业,可以依照 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》(以下简称《税收征管法》)及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》(以下简称《实施细则》)等有关规定申请享受税收优惠政策。2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》规定,内外资企业所得税的税率统一为 25%,国家对重点扶持和鼓励发展的产业和项目,给予企业所得税优惠,国家需要重点扶持的高新技术企业,减至 15%的税率征收企业所得税。子公司广西华银铝业有限公司减按 15%缴纳企业所得税。

(2) 子公司甘肃广银铝业有限公司企业所得税税率为 15%。2020 年 4 月 23 日印发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号),自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业

减按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。甘肃广银铝业有限公司属于西部地区新增鼓励类产业第 5 项“利用天然气替代化工及有色金属材料深加工中使用的重油、柴油、煤技术开发及应用(天然气产业政策限制、禁止类项目除外)”，且营收占比符合要求。

(3) 根据广西壮族自治区科学技术部火炬高技术产业开发中心 2021 年 1 月 22 日下发的《关于公布 2020 年第一批通过认定高新技术企业名单的通知》，给予广西强强碳素股份有限公司高新技术企业备案。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32 号)等相关规定，公司所得税税率减按 15%征收。

8. 数字广西集团有限公司

根据《关于延续西部大开发所得税政策公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委员会公告 2020 年第 23 号)相关政策条款，数广集团享受 15%所得税税率。根据《广西壮族自治区财政厅 国家税务总局广西壮族自治区税务局关于明确若干情形下的企业所得税地方分享部分免征政策的通知》(桂财税[2023]5 号)第一条的规定：“对在 2014-2020 年期间已适用《广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》(桂政发[2014]5 号)第六条(一)、(二)项规定的免征属于地方分享部分的企业所得税政策，但免征年限未达 5 年的企业，自 2021 年起逐年连续免征属于地方分享部分的企业所得税，至前后合计达 5 年为止。数广集团享受地方所得税 40%部分减免优惠政策。综上，数字广西集团有限公司综合所得税税率为 9%。

9. 国海证券股份有限公司

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。国海创新资本投资管理有限公司享受上述税收优惠政策。

10. 广西国新投资发展有限公司

(1) 2018 年 9 月 20 日，财政部、税务总局印发《财政部 税务总局关于基本养老保险基金有关投资业务税收政策的通知》(财税〔2018〕95 号)规定：“二、对社保基金会及养老基金投资管理机构在国务院批准的投资范围内，运用养老基金投资取得的归属于养老基金的投

收入，作为企业所得税不征税收入；对养老基金投资管理机构、养老基金托管机构从事养老基金管理活动取得的收入，依照税法规定征收企业所得税。

(2) 2008 年 11 月 21 日，财政部、国家税务总局印发《财政部 国家税务总局关于全国社会保障基金有关企业所得税问题的通知》(财税〔2008〕136 号)规定：“一、对社保基金理事会、社保基金投资管理人管理的社保基金银行存款利息收入，社保基金从证券市场中取得的收入，包括买卖证券投资基金、股票、债券的差价收入，证券投资基金红利收入，股票的股息、红利收入，债券的利息收入及产业投资基金收益、信托投资收益等其他投资收入，作为企业所得税不征税收入。”

(3) 2020 年 4 月 30 日，广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区人力资源和社会保障厅、广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会等五部门印发《关于做好广西壮族自治区划转部分国有资本充实社保基金工作的通知》(桂财资〔2020〕16 号)规定：“(一)在国有股权划转和接收过程中，划转非上市公司股份的，对划出方与划入方签订的产权转移书据免征印花税；划转上市公司股份和全国中小企业股份转让系统挂牌公司股份的，免征证券交易印花税；对划入方因承接划转股权而增加的实收资本和资本公积，免征印花税；涉及境内上市公司、全国中小企业股份转让系统挂牌的公司和境外上市公司非境外上市股份的，免收过户费。本操作办法印发前，划转双方已缴纳的上述税费由征收单位予以退还。(二)国有股权划出方和划入方均不确认所得，不征收企业所得税，划入方取得已划入股权的企业所得税计税基础以划入股权的原计税基础确定。”

11. 广西投资集团咨询有限公司

(1) 根据国家发改委、税务总局、财政部 2020 年 4 月 23 日出具的财政部公告 2020 年第 23 号文件，广西投资集团咨询有限公司本年度企业所得税按 15%缴纳。

(2) 根据国家税务总局公告 2015 年第 97 号《国家税务总局关于企业研究开发费用税前加计扣除政策有关问题的公告》，广西投资集团咨询有限公司委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用，按照费用实际发生额的 80%计入委托方研发费用并计算加计扣除，受托方不得再进行加计扣除。根据财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

4. 企业所得税税前扣除政策。根据《关于企业扶贫捐赠所得税税前扣除政策的公告》（财政部 税务总局 国务院扶贫办公告 2019 年第 49 号）规定，企业通过公益性社会组织或者县级（含县级）以上人民政府及其组成部门和直属机构，用于目标脱贫地区的扶贫捐赠支出，准予在计算企业所得税应纳税所得额时据实扣除。根据《国家乡村振兴局关于延长部分扶贫税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国家乡村振兴局公告 2021 年第 18 号）上述税收优惠政策，执行期限延长至 2025 年 12 月 31 日。

12. 广西广投临港工业有限公司

根据财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知（财税[2016]12 号）第一条第（一）款，按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金。广西广投临港工业有限公司享受该减免政策。

13. 广西广投医药健康产业集团有限公司

（1）增值税增量留抵退税。根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，试行增值税期末留抵税额退税制度。

（2）企业所得税税前扣除政策。根据《关于企业扶贫捐赠所得税税前扣除政策的公告》（财政部 税务总局 国务院扶贫办公告 2019 年第 49 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，企业通过公益性社会组织或者县级（含县级）以上人民政府及其组成部门和直属机构，用于目标脱贫地区的扶贫捐赠支出，准予在计算企业所得税应纳税所得额时据实扣除。在政策执行期限内，目标脱贫地区实现脱贫的，可继续适用上述政策。

（3）退役士兵创业就业优惠政策。根据《财政部 税务总局 退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21 号）、《广西壮族自治区财政厅 国家税务总局广西壮族自治区税务局 广西壮族自治区退役军人事务厅关于落实自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（桂财税〔2019〕13 号）文件的规定，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。

（4）根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，安置残疾人员所支付的工资加计 100% 扣除。

.....

(5) 根据《财政部 税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》(2022 年第 10 号) 规定, 自 2022 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日, 免征图书批发、零售环节增值税。

(6) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定, 农业生产者销售的自产农产品免征增值税。

14. 广西华南技术交易所有限公司

根据《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号) 对提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人, 允许按照当地可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。

七、企业合并及合并财务报表

（一）纳入合并报表范围的二级子公司基本情况

c	企业名称	企业简称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表 决权 (%)	投资额 (万元)
1	广西金融投资集团有限公司	金投集团	2	2	广西南宁市	广西南宁市	金融投资	1,290,000.00	71.16	71.16	1,779,732.75
2	广西北部湾银行股份有限公司	北部湾银行	2	2	广西南宁市	广西南宁市	货币银行服务	1,000,000.00	16.02	16.02	390,558.86
3	广西能源集团有限公司	能源集团	2	1	广西南宁市	广西南宁市	能源投资	617,443.65	84.78	84.78	1,077,231.16
4	广西广投天然气管网有限公司	管网公司	2	1	广西南宁市	广西南宁市	管道运输	40,000.00	75.5	75.5	44,026.44
5	广西铝业集团有限公司	铝业集团	2	1	广西南宁市	广西南宁市	铝贸易	937,190.00	83.8	83.8	1,085,843.00
6	广西盐业集团有限公司	盐业集团	2	1	广西南宁市	广西南宁市	食盐批发、生产	110,000.00	100	100	117,598.94
7	广西广投医药健康产业集团有限公司	医健集团	2	1	广西南宁市	广西南宁市	康养	224,000.00	100	100	416,159.36
8	数字广西集团有限公司	数字广西	2	1	广西南宁市	广西南宁市	数字技术运营管理	109,338.27	100	100	109,338.27
9	广西投资集团咨询有限公司	广投咨询	2	1	广西南宁市	广西南宁市	咨询代理服务	3,000.00	100	100	3,000.00
10	广西广投临港工业有限公司	临港工业	2	1	广西北海市	广西北海市	有色金属冶炼	38,300.00	100	100	38,557.00
11	广西华南技术交易所有限公司	华南所	2	1	广西南宁市	广西南宁市	科技推广和应用服务业	10,000.00	100	100	9,971.12
12	国海证券股份有限公司	国海证券	2	2	广西桂林市	广西桂林市	证券经纪等	638,617.45	37.46	37.46	538,351.74
13	广西梧州中恒集团股份有限公司	中恒集团	2	1	广西梧州市	广西梧州市	医药	345,148.95	27.92	27.92	466,126.29
14	广投（香港）有限公司	香港公司	2	3	中国香港	中国香港	服务业	7,408.12	100	100	7,416.95
15	广西广投智慧服务集团有限公司	智慧服务	2	1	广西南宁市	广西南宁市	物业服务	1,525.00	50	50	775
16	广西广投产业链服务集团有限公司	产服集团	2	1	广西南宁市	广西南宁市	贸易	150,000.00	100	100	150,000.00
17	渤海信托. 2023 广投集团集合资金信托计划	渤海信托	2	2	广西南宁市	广西南宁市	投资		20	20	12,500.00

注 1：企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业。

(二) 拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	广西北部湾银行股份有限公司	16.02	16.02	1,000,000.00	390,558.86	2	第一大股东且实际控制
2	国海证券股份有限公司	37.46	37.46	638,617.45	538,351.74	2	第一大股东且实际控制
3	广西梧州中恒集团股份有限公司	27.92	27.92	345,148.95	466,126.29	2	第一大股东且实际控制

注 1：国海证券股份有限公司和广西梧州中恒集团股份有限公司为上市公司。

注 2：广西北部湾银行股份有限公司股本已实缴至 100,000.00 万元，工商登记尚未变更。

(三) 重要非全资子公司情况

少数股东情况

序号	子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	广西金融投资集团有限公司	28.84	18,915,592.52		7,970,618,869.82
2	广西北部湾银行股份有限公司	88.28	2,508,635,228.05	639,755,000.00	31,167,896,911.22
3	广西能源集团有限公司	15.22	94,873,823.11	108,884,419.18	1,814,747,497.11
4	广西广投天然气管网有限公司	24.5	105,532.23		111,385,946.47
5	广西铝业集团有限公司	16.2	100,218,773.38	88,005,555.56	1,027,524,690.47
6	国海证券股份有限公司	69.23	251,037,120.39	127,472,168.99	15,974,273,596.57
7	广西梧州中恒集团股份有限公司	72.08	138,235,208.81	24,616,119.02	15,394,046,930.20
8	广西广投智慧服务集团有限公司	50.00	2,156,783.94		11,416,035.61
9	广西国新投资发展有限公司	—	128,457,661.42		31,115,767,023.38
10	渤海信托. 2023 广投集团集合资金信托计划	80.00	11,905,901.90	11,905,598.04	500,000,303.86

主要财务信息

项目	本年金额			上年金额		
	广西金融投资集团有限 公司	广西北部湾银行股份有 限公司	广西能源集团有限公司	广西金融投资集团有限公 司	广西北部湾银行股份有限 公司	广西能源集团有限公司
流动资产	35,242,248,467.55	245,345,173,124.00	11,305,320,059.60	33,412,383,068.94	218,086,097,089.00	14,689,209,931.77
非流动资产	80,287,873,531.88	225,810,025,674.00	41,205,598,461.07	84,871,277,574.90	198,430,842,559.00	35,387,932,905.44
资产合计	115,530,121,999.43	471,155,198,798.00	52,510,918,520.67	118,283,660,643.84	416,516,939,648.00	50,077,142,837.21
流动负债	46,411,524,434.65	360,552,638,555.00	18,509,955,839.05	47,703,686,819.97	324,494,992,983.00	19,830,264,999.05
非流动负债	33,333,362,777.04	75,774,707,174.00	17,522,065,496.43	34,590,954,814.64	65,378,403,643.00	17,146,807,648.20
负债合计	79,744,887,211.69	436,327,345,729.00	36,032,021,335.48	82,294,641,634.61	389,873,396,626.00	36,977,072,647.25
营业收入	7,224,348,854.54	18,902,046,058.00	27,937,436,278.62	7,208,167,456.13	17,544,297,990.00	42,707,051,960.79
净利润	450,565,545.57	2,908,202,916.00	689,116,625.56	784,316,843.34	3,002,989,535.00	124,680,970.39
综合收益总额	468,053,613.88	2,897,040,245.00	690,191,280.26	-2,690,568.79	2,828,044,418.00	131,235,688.46
经营活动产生的现 金流量净额	-2,502,499,095.07	1,395,444,473.00	1,044,830,597.93	-3,315,031,812.13	10,480,732,598.00	2,590,605,545.72

(续)

项目	本年金额			上年金额		
	广西广投天然气管网有限公司	广西铝业集团有限公司	国海证券股份有限公司	广西广投天然气管网有限公司	广西铝业集团有限公司	国海证券股份有限公司
流动资产	367,048,651.22	12,786,684,079.26	54,177,698,291.15	249,074,368.81	11,668,559,775.38	61,642,303,412.32
非流动资产	1,465,759,598.49	24,058,734,242.19	15,927,039,333.28	1,411,197,592.03	20,967,529,390.41	12,407,247,148.87
资产合计	1,832,808,249.71	36,845,418,321.45	70,104,737,624.43	1,660,271,960.84	32,636,089,165.79	74,049,550,561.19
流动负债	754,323,031.96	14,894,159,693.71	38,521,296,218.77	713,410,898.22	14,010,225,684.77	42,078,748,429.62
非流动负债	623,848,701.53	10,030,626,729.84	8,586,550,243.35	483,568,512.22	7,802,629,816.14	12,477,630,690.81
负债合计	1,378,171,733.49	24,924,786,423.55	47,107,846,462.12	1,196,979,410.44	21,812,855,500.91	54,556,379,120.43
营业收入	3,800,278,593.59	75,071,270,495.18	4,710,104,584.43	3,334,055,992.04	128,737,937,328.01	4,622,092,724.26
净利润	430,743.80	614,977,195.91	490,566,334.77	6,190,387.55	185,429,656.69	447,821,848.50
综合收益总额	430,743.80	617,143,571.87	576,561,367.36	6,191,348.40	230,376,377.31	369,073,068.20
经营活动产生的现金流量净额	58,912,432.90	1,729,849,206.20	436,149,957.82	82,186,116.81	2,391,760,789.46	-2,526,360,597.08

（续）

项目	本年金额			上年金额		
	广西梧州中恒集团股份 有限公司	广西广投智慧服务集团有 限公司		广西梧州中恒集团股份 有限公司	广西广投智慧服务集团有限 公司	
流动资产	6,768,876,448.09	95,182,510.55		6,796,156,886.21	75,419,233.97	
非流动资产	5,050,551,536.06	8,976,179.89		4,958,512,020.59	1,543,079.47	
资产合计	11,819,427,984.15	104,158,690.44		11,754,668,906.80	76,962,313.44	
流动负债	2,528,613,617.84	71,133,174.34		2,576,904,096.59	57,749,129.40	
非流动负债	896,680,111.84	9,943,444.88		888,315,874.20	694,680.69	
负债合计	3,425,293,729.68	81,076,619.22		3,465,219,970.77	58,443,810.09	
营业收入	3,096,542,053.00	279,887,728.62		2,713,769,839.00	173,720,462.80	
净利润	137,925,736.60	4,313,567.87		63,806,853.06	4,690,616.11	
综合收益总额	142,674,973.20	4,313,567.87		-83,743,394.70	3,517,962.08	
经营活动产生的现 金流量净额	403,025,145.87	6,263,780.53		-170,090,446.75	25,476,779.01	

(续)						
项目	本年金额			上年金额		
	广西国新投资发展有限 公司	渤海信托. 2023 广投集团 集合资金信托计划		广西国新投资发展有限 公司	渤海信托. 2023 广投集团集 合资金信托计划	
流动资产	510,977,951.74	6,250,379.83		382,440,354.07		
非流动资产	30,610,137,015.06	625,000,000.00		30,610,146,616.91		
资产合计	31,121,114,966.80	631,250,379.83		30,992,586,970.98		
流动负债	201,118.88	6,250,000.00		133,909.38		
非流动负债	146,824.54	0.00		143,699.64		
负债合计	347,943.42	6,250,000.00		277,609.02		
营业收入	0.00	15,603,160.64		0.00		
净利润	128,457,661.42	14,882,377.38		257,638,009.85		
综合收益总额	128,457,661.42	14,882,377.38		257,638,009.85		
经营活动产生的现 金流量净额	5,584,374.26	-610,117,622.62		3,608,349.37		

（四） 本年合并范围的变化

本年新纳入合并范围的二级主体情况

本年度新增合并范围二级主体二户，为广西广投产业链服务集团有限公司、渤海信托·2023 广投集团集合资金信托计划。

本年不再纳入合并范围的主体

本年不再纳入合并范围的二级子公司一户，为广西北部湾股权交易所股份有限公司。

（五） 本年发生的非同一控制下企业合并情况

本年无二级子公司的非同一控制下企业合并。

八、 合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一） 货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	497,153,720.72	448,424,572.83
银行存款	53,676,333,109.09	58,068,230,994.03
其他货币资金	6,292,845,655.21	5,994,722,615.01
合计	60,466,332,485.02	64,511,378,181.87
其中：存放在境外的款项总额	139,630,008.95	101,949,024.25

注：本集团银行存款包含：注：本集团银行存款包含：①北部湾银行按照规定存放在中国人民银行的法定存款准备金，年末余额 14,606,01.20 万元，年初余额 1,343,732.10 万元。包括人民币存款准备金和外币存款准备金，该准备金不能用于日常业务，未经中国人民银行批准不得动用。②北部湾银行按照规定存放在中国人民银行用于清算的超额准备金，年末余额 478,396.10 万元，年初余额 527,169.20 万元。③北部湾银行按规定向中国人民银行缴存的财政存款，年末余额 13,428.60 万元、年初余额 3,498.20 万元。

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
法定存款准备金及财政性存款	14,740,298,301.00	13,472,303,230.00

项目	年末余额	年初余额
信用证保证金	1,448,390,501.43	1,705,114,846.69
用于担保的定期存款或通知存款	1,226,553,022.24	1,619,333,833.94
银行承兑汇票保证金	1,323,475,511.04	1,240,385,339.93
保证金质押-受限资金	1,417,873,995.38	451,345,669.66
风险准备金	353,155,388.21	422,450,297.02
客户资金	34,558,521.71	88,294,827.35
受冻结资金	99,046,443.68	79,028,313.03
保函押金	121,345,723.80	15,859,879.78
履约保证金	16,984,176.94	8,174,437.20
按揭保证金	595,910.14	594,763.47
贷款保证金	49,784,616.99	565,241.43
其他	239,155,514.19	79,900,528.77
合计	21,071,217,626.75	19,183,351,208.27

(二) 结算备付金

1. 按类别列示

项目	年末余额	年初余额
客户备付金	2,736,460,613.96	2,163,648,824.08
公司备付金	745,936,714.12	853,629,796.22
合计	3,482,397,328.08	3,017,278,620.30

2. 按币种列示

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
(1) 客户备付金						
①客户普通备付金						
人民币	2,489,482,127.18	1.00	2,489,482,127.18	1,922,812,267.86	1.00	1,922,812,267.86
美元	1,594,777.51	7.08	11,295,330.67	1,130,265.31	6.96	7,871,845.78
港币	29,634,298.20	0.91	26,854,601.03	56,814,060.88	0.89	50,752,000.58
②客户信用备付金						
人民币	208,828,555.08	1.00	208,828,555.08	182,212,709.86	1.00	182,212,709.86
客户备付金合计	2,729,539,757.97	—	2,736,460,613.96	2,162,969,303.91	—	2,163,648,824.08
(2) 公司备付金						
①公司自有备付金						
人民币	745,936,714.12	1.00	745,936,714.12	853,629,796.22	1.00	853,629,796.22
②公司信用备付金:						
公司备付金合计	745,936,714.12	—	745,936,714.12	853,629,796.22	—	853,629,796.22
合计	3,475,476,472.09	—	3,482,397,328.08	3,016,599,100.13	—	3,017,278,620.30

(三) 拆出资金

项目	年末余额	年初余额
拆放其他银行	7,408,881,215.00	5,996,625,140.00
拆放非银行金融机构	7,658,919,708.00	4,290,970,962.00
小计	15,067,800,923.00	10,287,596,102.00
减：贷款损失准备	28,744,270.00	16,251,285.00
拆出资金账面价值	15,039,056,653.00	10,271,344,817.00

(四) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	83,479,775,028.61	80,135,521,817.61
其中：债务工具投资	77,285,970,497.06	72,945,145,222.31
权益工具投资	1,207,869,546.67	2,013,723,318.26
其他	4,985,934,984.88	5,176,653,277.04
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	0.00	0.00
其中：债务工具投资		
其他		
合计	83,479,775,028.61	80,135,521,817.61

(五) 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
权益衍生工具-场外期权	13,035,291.91	12,747,064.91
套期工具-其他衍生工具	44,462,812.10	7,529,769.00
其他衍生工具-场外商品期权		2,863,363.90
其他衍生工具-场内期货期权	685,735.00	1,100,560.00
其他衍生工具-收益互换		631,467.91
权益衍生工具-收益凭证	2,807,123.62	361,668.93
远期结售汇交易		335,445.00
权益衍生工具-场内期权业务	521,763.31	60,142.00
权益衍生工具-权益互换		
其他	507,066.62	
合计	62,019,792.56	25,629,481.65

(六) 应收票据**1. 应收票据分类**

种类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	292,149,856.45		292,149,856.45	258,421,598.17		258,421,598.17

种类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	1,269,483,902.00	402,557.04	1,269,081,344.96	89,280,800.00	34,216.00	89,246,584.00
合计	1,561,633,758.45	402,557.04	1,561,231,201.41	347,702,398.17	34,216.00	347,668,182.17

2. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	440,455,854.70	60,272,788.48
商业承兑汇票	65,570,000.00	12,500,000.00
合计	506,025,854.70	72,772,788.48

3. 应收票据坏账准备

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按单项计提坏账准备的应收票据	1,248,106,050.00	79.92						
按组合计提坏账准备的应收票据	313,527,708.45	20.08	402,557.04	0.13	347,702,398.17	100.00	34,216.00	0.01
合计	1,561,633,758.45	100.00	402,557.04	0.13	347,702,398.17	100.00	34,216.00	0.01

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票小计	21,377,852.00	402,557.04	1.88
正常风险组合	21,377,852.00	402,557.04	1.88
银行承兑汇票小计	292,149,856.45		0.00
低风险组合	292,149,856.45		
合计	313,527,708.45	402,557.04	1.88

(2) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	34,216.00	402,557.04	34,216.00			402,557.04
其中：商业承兑汇票	34,216.00	402,557.04	34,216.00			402,557.04
合计	34,216.00	402,557.04	34,216.00	0.00	0.00	402,557.04

(七) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	年初余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	6,070,425,368.90	80,091,857.09	6,632,334,926.85	93,891,026.72
1-2 年	654,411,966.77	23,939,932.45	867,171,836.78	20,089,535.47
2-3 年	565,456,273.74	29,788,154.02	152,245,005.07	43,004,869.39
3 以上	1,025,683,436.44	841,129,420.65	1,550,490,830.53	1,353,455,065.45
合计	8,315,977,045.85	974,949,364.21	9,202,242,599.23	1,510,440,497.03

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项计提坏账准备的应收账款	949,632,231.91	11.42	755,074,606.96	79.51
组合计提坏账准备的应收账款	7,366,344,813.94	88.58	219,874,757.25	2.98
合计	8,315,977,045.85	100.00	974,949,364.21	11.72

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项计提坏账准备的应收账款	1,413,699,028.81	15.36	1,251,851,707.45	88.55
组合计提坏账准备的应收账款	7,788,543,570.42	84.64	258,588,789.58	3.32
合计	9,202,242,599.23	100.00	1,510,440,497.03	16.41

年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
广西**有限责任公司	212,855,039.74	42,208,004.46	19.83	预计无法全额收回
广西广银***铝业有限公司	133,644,976.77	133,644,976.77	100.00	预计无法收回
肇庆**铝厂有限公司	94,556,745.94	94,556,745.94	100.00	预计无法收回
上海**金属材料有限公司	61,414,577.64	61,414,577.64	100.00	预计无法收回
浙江***工贸有限公司	55,658,481.11	55,658,481.11	100.00	预计无法收回
清远市***铝业有限公司	38,720,680.85	38,720,680.85	100.00	预计无法收回
河北**电缆有限公司	38,452,058.52	38,452,058.52	100.00	预计无法收回
安顺市**贸易有限公司	34,157,985.24	10,247,395.57	30.00	预计无法全额收回
佛山市**铝业有限公司	34,056,488.48	34,056,488.48	100.00	预计无法收回
湖南*****化学有限公司	30,014,553.77	30,014,553.77	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
江苏**贸易有限公司	28,416,334.72	28,416,334.72	100.00	预计无法收回
广西贺州**科技生态产业园管理委员会	17,761,093.36	17,761,093.36	100.00	预计无法收回
珠海**有色金属化工有限公司	16,437,177.18	16,437,177.18	100.00	预计无法收回
零星客户平台服务费	15,174,646.81	15,174,646.81	100.00	预计无法收回
广西来宾**纸业有限公司	14,750,344.82	14,750,344.82	100.00	预计无法收回
合肥**铝业有限公司	14,635,514.73	14,635,514.73	100.00	预计无法收回
其他客户	108,925,532.23	108,925,532.23	100.00	预计无法收回
合计	949,632,231.91	755,074,606.96	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面金额	坏账计提比例（%）	坏账准备
正常风险组合	6,846,742,799.24	3.21	219,814,695.74
低风险组合	519,602,014.70	0.01	60,061.51
合计	7,366,344,813.94	2.98	219,874,757.25

(续)

账龄	年初余额		
	账面金额	坏账计提比例（%）	坏账准备
正常风险组合	7,250,142,845.80	3.57	258,492,541.76
低风险组合	538,400,724.62	0.01	96,247.82
合计	7,788,543,570.42	3.32	258,588,789.58

3. 收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	收回或转回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
肇庆亚洲铝厂有限公司	59,737,087.74	59,737,087.74	收回货款
广西柳州化工控股有限公司	16,763,642.67	16,763,642.67	收回货款
领新半导体产业有限公司	899,885.93	899,885.93	正常回款
广西利海财富资产管理有限公司	614,800.88	614,800.88	收回货款
其他零星客户	6,291,532.12	31,200,807.16	收回货款
合计	84,306,949.34	109,216,224.38	—

4. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
国药控股文德医药南京有限公司	货款	3,237,036.10	诉讼时效已届满，无法收回。	公司领导班子会、党委会、上报集团公司	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广东善得制药股份有限公司	往来款	1,329,500.00	诉讼时效已届满，无法收回。	公司领导班子会、党委会、上报集团公司	否
合计	—	4,566,536.10	—	—	—

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
广西**有限责任公司	1,063,175,725.14	12.78	68,722,625.21
广西广投**铝业股份有限公司	669,258,967.08	8.05	496,730.33
广西来宾**新材料有限公司	278,776,866.76	3.35	4,602,004.16
广西广银***铝业有限公司	133,644,976.77	1.61	133,644,976.77
广西**置业集团有限公司	108,148,971.72	1.30	1,214,495.41
合计	2,253,005,507.47	27.09	208,680,831.88

(八) 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	323,917,657.83	167,945,592.44
应收账款		
合计	323,917,657.83	167,945,592.44

(九) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,795,151,124.70	77.35		2,721,925,387.96	91.31	
1-2年	372,858,982.23	16.07		132,537,745.82	4.45	
2-3年	74,305,874.46	3.20		78,562,606.42	2.64	
3年以上	78,394,377.35	3.38		47,790,461.64	1.60	
合计	2,320,710,358.74	100.00	0.00	2,980,816,201.84	100.00	0.00

2. 账龄超过1年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广西海亿贸易有限公司	浙江锦创金属有限公司	71,187,434.78	1年以上	涉案未结算
北部湾财产保险股份有限公司	汇友财产相互保险社	22,177,712.04	1年以上	预付赔付款，案件未结案
北部湾财产保险股份有限公司	南宁糖业宾阳大桥制糖有限责任公司	14,849,583.16	1年以上	预付赔付款，案件未结案
北部湾财产保险股份有限公司	广西博宣食品有限公司	13,200,000.00	1年以上	预付赔付款，案件未结案

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	江苏宝华化工有限公司	10,531,801.47	1年以上	未达到结算条件
北部湾财产保险股份有限公司	钦州市医疗保障事业管理中心	7,980,606.67	1年以上	预付赔付款, 案件未结案
北部湾财产保险股份有限公司	南宁糖业股份有限公司香山糖厂	7,767,092.00	1年以上	预付赔付款, 案件未结案
北部湾财产保险股份有限公司	广西糖业集团金光制糖有限公司	6,721,468.05	1年以上	预付赔付款, 案件未结案
北部湾财产保险股份有限公司	广西贵港甘化股份有限公司	6,270,000.00	1年以上	预付赔付款, 案件未结案
北部湾财产保险股份有限公司	南宁糖业股份有限公司明阳糖厂	6,105,000.00	1年以上	预付赔付款, 案件未结案
北部湾财产保险股份有限公司	钦州市第一人民医院	5,977,119.81	1年以上	预付赔付款, 案件未结案
北部湾财产保险股份有限公司	桂平市人民医院	5,453,921.87	1年以上	预付赔付款, 案件未结案
北部湾财产保险股份有限公司	武宣县人力资源和社会保障局	5,392,992.01	1年以上	预付赔付款, 案件未结案
柳州市柳北征地办	柳州广投北城清洁能源有限公司	5,000,000.00	1年以上	为代征地办垫付的征地补偿款, 待土地招拍挂后再结算退回
合计	—	188,614,731.86	—	—

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
甘肃**铝业有限公司嘉峪关分公司	95,588,462.50	4.12	
浙江**金属有限公司	71,187,434.78	3.07	
苏州**汽车租赁有限公司	58,844,034.59	2.54	
**控股集团有限公司煤炭销售公司	49,669,141.06	2.14	
广西**租赁有限公司	35,044,247.79	1.51	
合计	310,333,320.72	13.37	0.00

(十) 应收保费

1. 应收保费账龄及相应的坏账准备分析如下

项目	年末余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	净额
3个月以内(含3个月)	279,987,991.25	32.61		279,987,991.25
3个月至1年(含1年)	381,388,983.12	44.42		381,388,983.12
1年以上	197,232,938.46	22.97	62,220,171.40	135,012,767.06
合计	858,609,912.83	100.00	62,220,171.40	796,389,741.43

(续)

项目	年初余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	净额
3个月以内(含3个月)	425,271,832.88	34.00		425,271,832.88
3个月至1年(含1年)	701,699,948.53	56.09	6,934,840.96	694,765,107.57

项目	年初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以上	123,943,428.91	9.91	47,582,718.03	76,360,710.88
合计	1,250,915,210.32	100.00	54,517,558.99	1,196,397,651.33

2. 应收保费按险种大类列示如下

项目	年末余额	年初余额
农业保险	678,225,795.06	1,017,187,131.46
健康险	45,433,686.25	90,437,986.36
责任保险	56,168,791.45	37,783,648.28
工程保险	22,138,656.69	34,244,200.66
意外伤害保险	16,452,266.64	26,634,301.43
企业财产保险	19,359,802.42	19,409,023.17
货运保险	1,280,244.24	19,251,640.04
船舶保险	1,725,279.35	1,196,888.08
家庭财产保险	11,934,850.11	596,276.21
其他	5,890,540.62	4,174,114.63
合计	858,609,912.83	1,250,915,210.32

3. 本公司应收保费中位列前五名的应收款情况如下

欠款单位名称	年末余额	
	金额	比例 (%)
北流市**保障局	28,500,000.00	3.32
广西**猪基因科技有限公司	17,374,495.20	2.02
来宾**农牧有限公司	15,975,218.69	1.86
忻城县**保障局	12,668,453.80	1.48
广西壮族自治区**管理厅	11,387,264.15	1.33
合计	85,905,431.84	10.01

(十一) 应收分保账款

1. 应收分保账款账龄及相应的坏账准备分析如下

项目	年末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	净额
3 个月以内 (含 3 个月)	190,267,109.20	58.47		190,267,109.20
3 个月至 1 年 (含 1 年)	76,149,144.25	23.40		76,149,144.25
1 年以上	58,997,798.42	18.13		58,997,798.42
合计	325,414,051.87	100.00	0.00	325,414,051.87

(续)

项目	年初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	净额
3 个月以内 (含 3 个月)	115,234,929.56	42.42		115,234,929.56
3 个月至 1 年 (含 1 年)	106,711,159.16	39.28		106,711,159.16
1 年以上	49,732,433.70	18.31		49,732,433.70
合计	271,678,522.42	100.00	0.00	271,678,522.42

2. 应收分保账款前五名列式如下

分保公司	年末余额	
	金额	比例 (%)
中国财产***有限责任公司	178,730,335.44	54.92
中国农业***股份有限公司	44,529,642.51	13.68
永安***股份有限公司	21,667,801.15	6.66
太平*** (中国) 有限公司	12,881,279.28	3.96
中国*** (香港) 有限公司	11,292,742.60	3.47
合计	269,101,800.98	82.70

(十二) 应收分保合同准备金

项目	年末余额	年初余额
应收分保未决赔偿准备金	431,708,983.69	210,108,155.26
其他	330,974,771.70	187,613,272.42
合计	762,683,755.39	397,721,427.68

(十三) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	111,569,378.10	222,410,820.09
应收股利	203,281,742.97	272,166,541.02
其他应收款	14,351,668,360.26	11,863,378,339.89
合计	14,666,519,481.33	12,357,955,701.00

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	1,026,765.03	9,040,576.75
委托贷款	2,350,116.63	1,537,429.37
债券投资		11,292,024.74
其他	108,192,496.44	200,540,789.23
合计	111,569,378.10	222,410,820.09

(2) 重要逾期利息

借款单位	账面余额	逾期时间 (月)	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
广西鹿寨化肥有限责任公司	213,378,056.92	36	无力支付	发生减值
广西百色银海供电有限公司	36,057,060.22	36	无力支付	发生减值
玉林市华鼎投资有限公司	29,050,000.00	45	到期未能收回	已计提减值 13,072,500.00 元
湛江地标投资有限公司	33,075,000.00	45	到期未能收回	已计提减值 14,883,750.00 元 减值
广西裕兴投资集团有限公司	28,837,500.00	45	到期未能收回	已计提减值 12,976,875.00 元 坏账准备
南宁市明东实业有限公司	15,062,400.00	45	到期未能收回	已计提减值 2,627,464.53 元
合计	355,460,017.14	—	—	—

(3) 应收利息坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额		119,514,148.46	524,924,900.21	644,439,048.67
年初余额在 本年				
本年计提		1,445,384.25		1,445,384.25
本年转回		-4,537,202.94	-4,882,433.20	-9,419,636.14
本年转销		-18,240,275.36		-18,240,275.36
本年核销				
其他变动		8,097,880.71		8,097,880.71
年末余额	0.00	106,279,935.12	520,042,467.01	626,322,402.12

2. 应收股利

项目	年末余额	年初余额
账龄一年以内的应收股利	28,053,600.09	173,492,583.75
广西时代锂电新材料产业发展基金合伙企业（有限合伙）	13,473,874.23	
广西玉柴特种装备有限公司	4,391,541.00	
广西来宾工业投资集团有限公司	1,997,800.00	
广西来宾城建投资集团有限公司	879,558.56	
广西柳州钢铁集团有限公司		143,939,100.00
广西德保县银发投资集团有限公司		7,157,536.10
广西建工集团有限责任公司		5,600,000.00
广西广投东城锂电产业基金合伙企业（有限合伙）		4,993,252.83
贵港市嘉龙海杰电子科技有限公司		4,000,000.00
其他	7,310,826.30	7,802,694.82
账龄一年以上的应收股利	175,228,142.88	98,673,957.27
广西柳州钢铁集团有限公司	140,939,100.00	-
广西金信中小企业股权投资基金有限公司	8,277,534.24	19,685,095.88
广西金投中小企业发展股权投资基金有限公司	7,973,355.31	17,959,334.60

项目	年末余额	年初余额
广西金石中小企业股权投资基金有限公司	6,463,253.43	16,249,401.47
广西建工集团有限责任公司	5,600,000.00	
广西金投中小企业成长股权投资基金有限公司		16,817,260.75
其他	5,974,899.90	27,962,864.57
合计	203,281,742.97	272,166,541.02

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	11,116,413,549.47	168,598,937.48	9,179,369,100.04	189,951,504.78
1-2 年	1,835,724,787.52	136,348,600.46	2,415,404,874.33	393,949,044.42
2-3 年	1,668,239,369.96	362,039,782.06	636,479,320.53	217,008,304.68
3 年以上	3,369,948,353.71	2,971,670,380.40	2,882,316,316.85	2,449,282,417.98
合计	17,990,326,060.66	3,638,657,700.40	15,113,569,611.75	3,250,191,271.86

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	年末余额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项计提坏账准备的其他应收款	9,006,110,049.09	50.06	3,239,542,878.35	38.79
组合计提坏账准备的其他应收款	8,984,216,011.57	49.94	399,114,822.05	4.44
合计	17,990,326,060.66	100.00	3,638,657,700.40	20.23

(续)

种类	年初余额			
	账金余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项计提坏账准备的其他应收款	9,658,608,925.86	63.91	2,909,328,859.50	30.12
组合计提坏账准备的其他应收款	5,454,960,685.89	36.09	340,862,412.36	6.25
合计	15,113,569,611.75	100.00	3,250,191,271.86	21.51

年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
广西***资产运营管理有限公司	3,573,922,705.97	51,584,598.10	1.44	按单项现金流测试计提
广西南宁**投资咨询有限责任公司	1,580,200,070.97	108,468,835.16	6.86	按单项现金流测试计提
广西**化肥有限责任公司	800,000,000.00	800,000,000.00	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
广西**商务有限公司	526,919,545.39	526,919,545.39	100.00	预计无法收回
广西百色**发电有限公司	295,000,000.00	295,000,000.00	100.00	预计无法收回
江西**铝业有限公司	282,062,047.03	282,062,047.03	100.00	预计无法收回
佛山市****铝业有限公司	78,218,021.61	78,218,021.61	100.00	预计无法收回
南宁市**商贸有限责任公司	54,631,614.94	54,631,614.94	100.00	预计无法收回
其他	864,119,538.41	745,842,407.96	86.31	预计无法全额收回
合计	8,055,073,544.32	2,942,727,070.19	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末金额		
	账面余额	坏账计提比例 (%)	坏账准备
正常风险组合	8,701,154,816.47	4.58	398,737,958.30
低风险组合	283,061,195.10	0.13	376,863.75
合计	8,984,216,011.57	4.44	399,114,822.05

(续)

账龄	年初金额		
	账面余额	坏账计提比例 (%)	坏账准备
正常风险组合	4,539,170,650.01	7.47	339,173,488.04
低风险组合	915,790,035.88	0.18	1,688,924.32
合计	5,454,960,685.89	6.25	340,862,412.36

(3) 本年计提、收回或转回的其他应收款项坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		581,554,206.12	2,668,637,065.74	3,250,191,271.86
年初余额在本年				
本期计提	168,598,937.48		332,878,997.64	501,477,935.12
本期转回		112,568,966.58		112,568,966.58
本期转销				-
本期核销			442,540.00	442,540.00
其他变动				-
年末余额	168,598,937.48	468,985,239.54	3,001,073,523.38	3,638,657,700.40

(4) 收回或转回坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广西鹿寨化肥有限责任公司	32,310,759.97	832,310,759.97	收回款项

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
肇庆亚洲铝厂有限公司	30,064,716.55	30,064,716.55	收回款项
广西正润日轻高纯铝科技有限公司	18,000,000.00	39,867,858.40	收回款项
其他	6,377,288.25	10,601,967.41	收回款项
合计	86,752,764.77	912,845,302.33	—

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
山东潍坊精鹰医疗器械有限公司	预付购买设备款	189,000.00	无法收回	班子会、党委会、上报集团公司	否
楚天华通医药设备有限公司	预付购买设备款	253,540.00	无法收回	班子会、党委会、上报集团公司	否
合计	—	442,540.00	—	—	—

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收年末余额合计数的比例(%)	坏账准备
广西***资产运营管理有限公司	企业短期借款	4,861,920,619.89	27.03	72,751,692.15
广西南宁**投资咨询有限责任公司	企业短期借款	3,208,572,341.94	17.83	135,252,267.71
广西****投资有限公司	企业往来款	1,245,236,050.00	6.92	
杭州****万皓企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	应收债权转让对价款	998,567,000.00	5.55	16,410,555.77
广西**化肥有限责任公司	企业短期债权	800,000,000.00	4.45	800,000,000.00
合计	—	11,114,296,011.83	61.78	1,024,414,515.62

(7) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
南宁经济技术开发区管理委员会	政府补助奖励、企业发展奖励、税收贡献及高管个税返还奖励、经营贡献奖励、募资奖励	40,115,103.77	2年以内			
拉萨经发局	企业发展金	38,050,508.10	1-2年			
北部湾财产保险股份有限公司	待返还代扣代缴税金手续费	7,992,648.79	4年以内			
南宁高新技术产业开发区管理委员会	企业发展奖励	3,458,633.92	1年以内			
金鸡镇人民政府	预付基地中心区征地补偿款	1,440,000.00	3-4年			
广西地方财政部门	“桂惠贷”财政贴息	810,477.33	1年以内			
合计	—	91,867,371.91	—	—	—	—

(十四) 买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
证券	19,095,001,866.64	18,905,603,867.11
票据		4,369,437,560.00
其他	3,231,396.00	5,862,107.00
减：坏账准备	867,259,314.30	906,587,305.66
账面价值合计	18,230,973,948.34	22,374,316,228.45

(十五) 存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,654,276,011.09	14,914,456.84	1,639,361,554.25
自制半成品及在产品	3,157,928,949.91	5,000,288.67	3,152,928,661.24
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)	692,838,365.71		692,838,365.71
库存商品（产成品）	5,159,808,634.66	117,967,819.89	5,041,840,814.77
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)	283,123,051.72	284,449.07	282,838,602.65
周转材料（包装物、低值易耗品等）	299,352,335.16	3,376,204.35	295,976,130.81
消耗性生物资产	17,933,853.92	306,200.00	17,627,653.92
尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)	173,778,381.99		173,778,381.99
合同履约成本	133,390,894.75		133,390,894.75
在途物资	339,915,951.02	1,098,431.33	338,817,519.69
发出商品	277,815,869.96	1,039,772.10	276,776,097.86
委托加工物资	39,579,413.26		39,579,413.26
委托代销商品			
合计	11,253,780,295.72	143,703,173.18	11,110,077,122.54

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,751,384,809.16	27,042,153.12	1,724,342,656.04
自制半成品及在产品	3,267,396,850.13	1,504,627.20	3,265,892,222.93
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)	850,041,966.13		850,041,966.13
库存商品（产成品）	2,234,243,769.78	9,946,087.69	2,224,297,682.09
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)	137,362,715.11	284,449.07	137,078,266.04
周转材料（包装物、低值易耗品等）	203,582,492.49	137,793.86	203,444,698.63
消耗性生物资产	14,665,391.60		14,665,391.60
尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)	173,778,381.99		173,778,381.99
合同履约成本	99,650,838.21		99,650,838.21
在途物资	413,672,816.87	21,922,029.90	391,750,786.97

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	477,435,067.05	282,005.62	477,153,061.43
委托加工物资	32,306,268.44		32,306,268.44
委托代销商品	1,800.00		1,800.00
合计	8,668,118,485.72	60,834,697.39	8,607,283,788.33

(十六) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
数据及信息服务项目	355,621,808.46	212,472.51	355,409,335.95
城乡建设增减挂钩项目	192,963,496.91	172,660.07	192,790,836.84
投资大厦升级改造	28,782,305.26		28,782,305.26
交雍沟景观工程	13,967,861.31		13,967,861.31
土地一级开发项目	7,683,917.19	7,683,917.19	
其他	28,577,098.18	487,426.18	28,089,672.00
合计	627,596,487.31	8,556,475.95	619,040,011.36

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
数据及信息服务项目	762,655,577.90	228,126.84	762,427,451.06
城乡建设增减挂钩项目	183,651,001.13	164,489.74	183,486,511.39
投资大厦升级改造	24,973,359.89		24,973,359.89
供应链项目	9,420,571.06		9,420,571.06
土地一级开发项目（医健集团）	7,686,917.17	7,686,917.17	
广投听境房地产项目	17,887,034.20	154,933.67	17,732,100.53
合计	1,006,274,461.35	8,234,467.42	998,039,993.93

2. 合同资产减值准备

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	年末余额	原因
数据及信息服务项目	228,126.84	48,434.01	64,088.34		212,472.51	预计项目工程款可能发生减值风险
城乡建设增减挂钩项目	164,489.74	8,215.07			172,704.81	预计收回款项可能性较小
土地一级开发项目	7,686,917.17				7,686,917.17	预计收回款项可能性较小
其他	154,933.67	329,447.79			484,381.46	预计收回款项可能性较小
合计	8,234,467.42	386,096.87	64,088.34	0.00	8,556,475.95	—

(十七) 持有待售资产

项目	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	时间安排
持有待售资产-商用车	51,793,013.62	132,524,984.72		1-3 年内
持有待售资产-牵引车	10,195,632.40	15,791,000.00		1-3 年内
持有待售资产-乘用车	1,467,000.00	2,770,300.00		1-3 年内
持有待售资产-其他车型	10,242,328.04	22,239,100.00		1-3 年内
合计	73,697,974.06	173,325,384.72	0.00	—

(十八) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的贷款	126,161,438,900.00	111,577,844,874.00
一年内到期的长期应收款	4,352,464,791.36	3,427,689,908.51
一年内到期的债权投资	355,209,245.00	289,183,060.00
一年内到期的委托贷款	57,896,333.33	69,411,566.67
一年内到期的非保本理财	50,085,343.28	60,000,000.00
一年内到期的应收租赁款	19,651,194.03	16,473,337.07
一年内到期的长期待摊费用	-	2,874,604.83
其他		19,669,843.18
减：一年内到期的贷款坏账准备		
减：一年内到期的长期应收款坏账准备	156,090,539.24	145,146,829.16
减：一年内到期的债权投资减值准备	20,317,494.90	8,595,897.71
减：一年内到期的委托贷款坏账准备	993,931.60	1,191,694.98
合计	130,819,343,841.26	115,308,212,772.41

(十九) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
存出保证金	9,124,109,159.85	8,394,940,567.41
资金清算往来	7,058,885,589.00	3,837,393,500.00
委托贷款	1,169,913,060.88	1,041,395,873.51
应收代偿款	602,198,997.95	669,607,980.40
未到期利息	784,125,194.00	387,557,830.00
留抵增值税	129,996,245.96	201,044,606.74
经营租赁资产（铝模板）	160,450,272.88	175,976,580.53
待抵扣进项税	569,524,675.92	151,825,723.27
预缴税金	369,080,561.33	120,528,661.85
进项税额转出	108,141,616.14	108,141,616.14
待认证进项税	100,021,956.95	41,547,772.32
待摊销利息费用		5,904,817.67
合同履约成本	753,262.49	
其他债权投资	500,000,000.00	

项目	年末余额	年初余额
其他	927,496.05	809,737.92
合计	20,678,128,089.40	15,136,675,267.76

(二十) 发放贷款和垫款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	年末余额	年初余额
个人贷款和垫款	34,559,346,686.49	36,124,569,685.65
其中：信用卡	1,936,243,880.86	1,988,355,160.20
住房抵押	21,679,051,182.53	23,817,625,692.53
其他	10,944,051,623.11	10,318,588,832.92
企业贷款和垫款	93,490,558,791.17	82,392,450,406.23
其中：贷款	90,320,889,556.60	77,389,846,170.71
贴现	3,097,505,259.84	4,999,834,733.15
其他	72,163,974.73	2,769,502.37
贷款和垫款总额	128,049,905,477.66	118,517,020,091.88
减：贷款损失准备	6,405,021,470.28	5,736,469,398.25
其中：单项计提数	6,372,034,457.44	5,644,796,432.52
组合计提数	32,987,012.84	91,672,965.73
贷款和垫款账面价值	121,644,884,007.38	112,780,550,693.63

2. 贷款和垫款按行业分布情况

项目	年末余额	比例(%)	年初余额	比例(%)
农牧业、渔业	2,606,337,965.80	2.04	2,242,084,023.66	1.89
采掘业	2,446,481,702.41	1.91	1,187,595,203.02	1.00
房地产业	5,628,699,517.41	4.40	6,029,305,426.48	5.09
建筑业	7,834,305,810.34	6.12	9,074,146,841.25	7.66
金融保险业	2,436,814,787.94	1.90	2,867,568,924.02	2.42
服务类	56,128,333.33	0.04	219,070,000.00	0.18
交通运输	2,320,775,377.32	1.81	2,617,945,633.26	2.21
餐饮业	540,859,624.52	0.42	532,761,284.25	0.45
制造业	22,807,218,304.74	17.81	19,469,029,279.36	16.43
商贸业	284,984,428.91	0.22	312,612,498.98	0.26
个人消费	29,101,765,891.01	22.73	30,828,437,014.17	26.01
批发和零售业	25,053,291,567.76	19.57	19,577,501,764.34	16.52
电力、燃气及水的生产和供应业	3,337,378,163.42	2.61	2,815,437,965.68	2.38
其他行业	23,594,864,002.75	18.43	20,743,524,233.41	17.50
贷款和垫款总额	128,049,905,477.66	100.00	118,517,020,091.88	100.00
减：贷款损失准备	6,405,021,470.28	—	5,736,469,398.25	—

项目	年末余额	比例（%）	年初余额	比例（%）
其中：单项计提数	6,372,034,457.44	—	5,644,796,432.52	—
组合计提数	32,987,012.84	—	91,672,965.73	—
贷款和垫款账面价值	121,644,884,007.38	—	112,780,550,693.63	—

3. 贷款和垫款按地区分布情况

项目	年末余额	比例（%）	年初余额	比例（%）
华北地区				
华南地区	128,049,905,477.66	100.00	118,517,020,091.88	100.00
其中：广西地区	128,049,905,477.66	100.00	118,517,020,091.88	100.00
其他地区	-			
贷款和垫款总额	128,049,905,477.66	100.00	118,517,020,091.88	100.00
减：贷款损失准备	6,405,021,470.28		5,736,469,398.25	
其中：单项计提数	6,372,034,457.44		5,644,796,432.52	
组合计提数	32,987,012.84		91,672,965.73	
贷款和垫款账面价值	121,644,884,007.38	—	112,780,550,693.63	—

4. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	年末余额	年初余额
信用贷款	25,621,823,171.70	19,949,915,896.54
保证贷款	36,017,020,639.91	32,066,095,158.43
附担保物贷款	66,411,061,666.05	66,501,009,036.91
其中：抵押贷款	48,837,338,470.84	49,375,148,361.03
质押贷款	17,573,723,195.21	17,125,860,675.88
贷款和垫款总额	128,049,905,477.66	118,517,020,091.88
减：贷款损失准备	6,405,021,470.28	5,736,469,398.25
其中：单项计提数	6,372,034,457.44	5,644,796,432.52
组合计提数	32,987,012.84	91,672,965.73
贷款和垫款账面价值	121,644,884,007.38	112,780,550,693.63

5. 逾期贷款

项目	年末余额				合计
	逾期1—90天 (含90天)	逾期90—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	262,021,721.00	417,632,665.00	290,777,127.00	31,321,067.00	1,001,752,580.00
保证贷款	392,109,832.00	322,834,616.00	92,641,257.00	30,935,219.00	838,520,924.00
附担保物贷款	1,076,851,741.00	527,756,916.00	330,190,578.00	121,239,086.00	2,056,038,321.00
其中：抵押贷款	1,018,127,455.00	456,058,818.00	315,063,689.00	111,539,086.00	1,900,789,048.00
质押贷款	58,724,286.00	71,698,098.00	15,126,889.00	9,700,000.00	155,249,273.00
贷款和垫款总额	1,730,983,294.00	1,268,224,197.00	713,608,962.00	183,495,372.00	3,896,311,825.00

项目	年末余额				合计
	逾期1—90天 (含90天)	逾期90—360天 (含360天)	逾期360天至3年 (含3年)	逾期3年以上	
减：贷款损失准备	2,919,790.00	1,216,500.00	4,192,117.20		8,328,407.20
其中：单项计提数	714,790.00				714,790.00
组合计提数	2,205,000.00	1,216,500.00	4,192,117.20		7,613,617.20
贷款和垫款账面价值	1,728,063,504.00	1,267,007,697.00	709,416,844.80	183,495,372.00	3,887,983,417.80

(续)

项目	年初余额				合计
	逾期1—90天 (含90天)	逾期90—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	216,439,732.00	233,604,274.00	121,212,069.00	11,275,741.00	582,531,816.00
保证贷款	158,870,785.00	47,684,125.00	55,078,035.00	123,047,251.00	384,680,196.00
附担保物贷款	449,557,538.00	390,545,446.00	426,666,722.00	132,377,530.00	1,399,147,236.00
其中：抵押贷款	435,310,671.00	380,364,781.00	406,032,988.00	117,179,391.00	1,338,887,831.00
质押贷款	14,246,867.00	10,180,665.00	20,633,734.00	15,198,139.00	60,259,405.00
贷款和垫款总额	824,868,055.00	671,833,845.00	602,956,826.00	266,700,522.00	2,366,359,248.00
减：贷款损失准备	39,328,467.39	17,685,000.00	19,800,000.00		76,813,467.39
其中：单项计提数	306,487.47				306,487.47
组合计提数	39,021,979.93	17,685,000.00	19,800,000.00		76,506,979.93
贷款和垫款账面价值	785,539,587.61	654,148,845.00	583,156,826.00	266,700,522.00	2,289,545,780.61

6. 贷款损失准备

项目	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额	5,644,796,432.52	91,672,965.73	4,950,233,310.00	406,318,623.19
本年计提	2,818,152,372.35	20,909,047.12	2,473,609,318.52	4,944,908.25
本年转出	154,699,615.43	79,595,000.00		
本年核销	2,488,051,040.00		1,763,320,969.00	
本年转回	551,836,308.00		-15,725,227.00	-319,590,565.71
收回原转销贷款和垫款导致的转回	-591,074,830.00		35,600,480.00	-319,590,565.71
贷款和垫款因折现价值上升导致的转回	39,089,921.00		-51,325,707.00	
其他因素导致的转回	148,600.00			
期末余额	6,372,034,457.44	32,987,012.85	5,644,796,432.52	91,672,965.73

(二十一) 债权投资

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
资产包	91,349,341,591.16	1,570,912,505.48	89,778,429,085.68

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
企业债及其他	2,360,201,468.99	125,358,654.63	2,234,842,814.36
合计	93,709,543,060.15	1,696,271,160.11	92,013,271,900.04

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
资产包	84,734,869,630.02	2,944,156,824.74	81,790,712,805.28
企业债及其他	1,614,979,587.26	72,471,963.69	1,542,507,623.57
合计	86,349,849,217.28	3,016,628,788.43	83,333,220,428.85

(二十二) 其他债权投资

项目	年末余额	年初余额
债务工具	12,042,785,399.00	7,359,912,423.00
金融债	3,534,671,283.24	1,850,909,421.35
企业债	210,138,930.21	131,621,758.27
地方债	1,733,034,269.94	
公司债	295,897,326.02	
国债	1,348,693,623.77	
其他	1,682,355,262.76	3,481,003,230.21
合计	20,847,576,094.94	12,823,446,832.83

(二十三) 长期应收款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	11,512,618,551.54	233,611,988.55	11,279,006,562.99
其中：未实现融资收益	-1,044,818,322.74		-1,044,818,322.74
分期收款销售商品	328,603,628.71	6,012,148.98	322,591,479.73
分期收款提供劳务			
其他	1,127,783,101.66	197,527,153.76	930,255,947.90
合计	11,924,186,959.17	437,151,291.29	11,487,035,667.88

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	10,466,095,624.41	219,702,646.87	10,246,392,977.54
其中：未实现融资收益	-1,075,378,743.85		-1,075,378,743.85
分期收款销售商品	951,993,975.24	17,417,731.00	934,576,244.24
分期收款提供劳务			

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	2,663,732,874.63	282,757,160.14	2,380,975,714.49
合计	13,006,443,730.43	519,877,538.01	12,486,566,192.42

(二十四) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	20,000.00	-		20,000.00
对合营企业投资	42,560,343.40	201,976,094.95	18,650,728.43	225,885,709.92
对联营企业投资	35,547,944,579.90	4,276,132,501.36	2,551,495,600.85	37,272,581,480.41
小计	35,590,524,923.30	4,478,108,596.31	2,570,146,329.28	37,498,487,190.33
减：长期股权投资 减值准备	168,021,703.64	3,732,844.88	27,466,313.32	144,288,235.20
合计	35,422,503,219.66	4,474,375,751.43	2,542,680,015.96	37,354,198,955.13

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下	其他综合
					确认的投资损益	收益调整
合计	30,277,631,665.27	35,590,524,923.30	1,784,087,226.56	416,056,554.53	2,314,240,284.23	17,137,129.25
一、子公司	20,000.00	20,000.00				
广西民营科技促进会	20,000.00	20,000.00				
二、合营企业	230,027,359.29	42,560,343.40	199,604,100.00	15,500,728.43	2,371,994.95	
广西贺州市胜利电力公司	6,123,987.72	16,467,499.24			3,281,564.32	
广西中油铁祥能源有限公司	13,500,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00		
深圳市国海玖号创新医药投资合伙企业（有限合伙）	1,999,271.57	3,978,069.46		2,000,728.43	-20,548.24	
广西北投国海玖合产业投资合伙企业（有限合伙）	8,800,000.00	8,614,774.70			-167,391.81	
常州国海创业投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00		20,000,000.00		-464,218.70	
财金国海承乾（济南）创业投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00		20,000,000.00		-17,163.57	
安徽省国海瑞丞芯车联动创业投资基金合伙企业（有限合伙）	149,400,000.00		149,400,000.00		-234,828.18	
常州诺海股权投资合伙企业（有限合伙）	10,204,100.00		10,204,100.00		-5,418.87	
三、联营企业	30,047,584,305.98	35,547,944,579.90	1,584,483,126.56	400,555,826.10	2,311,868,289.28	17,137,129.25
大唐岩滩水力发电有限责任公司	417,917,949.09	980,306,979.45			55,016,152.47	
广西大藤峡水利枢纽开发有限责任公司	1,224,000,000.00	5,749,409,200.45	68,000,000.00		-10,330,770.81	
广西桂冠开投电力有限责任公司	360,000,000.00	753,398,752.56			93,774,612.60	
国富人寿保险股份有限公司	585,714,285.46	364,998,315.88			-57,381,660.95	16,696,844.22
广西华昇新材料有限公司	1,883,802,443.00	1,230,676,156.81	834,274,709.25	338,268,066.67	216,760,467.37	
广西百色银海供电有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				

广西投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下	其他综合
					确认的投资损益	收益调整
广西贺州市投资集团有限公司	1,053,816,500.00	246,280,000.00				
铝电金海有限公司	191,000,000.00	225,567,523.94			62,970,284.71	
贵州兴义电力发展有限公司	210,000,000.00	9,602,271.22			3,670,586.08	
广西贺州广贺科创投资中心（有限合伙）	1,053,816,500.00	948,920,000.00	50,000,000.00			
广西桂冠电力股份有限公司	5,153,063,512.34	6,876,798,060.59			273,509,459.34	-2,729,546.39
广西建工集团有限责任公司	3,410,256,648.82	4,022,301,052.69			-11,800,286.95	3,169,831.42
天生桥一级水电开发有限责任公司	2,683,449,814.52	2,477,710,244.68			55,332,486.88	
广西广投新材料集团有限公司	525,092,448.05	418,309,050.29			-40,696,079.33	
金融开放门户（广西）跨境金融数字有限公司	4,410,000.00		2,450,000.00			
防城港市边合区贸易投资有限公司	12,600,000.00	8,068,773.88		8,068,773.88		
广西陆海新通道股权投资管理有限公司	1,050,000.00	9,951,138.98			878,273.44	
广西陆海新通道股权投资管理中心（有限合伙）	2,475,000.00	2,542,968.68			3,176.49	
广西国富创新股权投资基金管理有限公司	1,437,957.00	10,350,399.81			5,290,160.02	
广投汇理（上海）投资管理有限公司	8,570,000.00	3,001,611.31			-972,714.00	
广西联合资产管理股份有限公司	276,034,227.02	553,430,077.71			29,196,405.15	
广西国富融通股权投资基金管理有限公司	6,489,367.37	13,573,733.50			1,164,894.38	
广西金投环境科技有限公司	20,466,871.65	28,097,579.68			1,513,107.79	
广西广投战新投资基金合伙企业（有限合伙）	190,000,000.00	222,898,626.00			5,008,141.98	
广西广投战新贰号投资合伙企业（有限合伙）	198,940,000.00	199,324,661.82			4,707,235.76	
广西广投战新叁号投资合伙企业（有限合伙）	94,240,000.00	94,149,377.08	98,070,000.00		-1,465,566.35	
广西广投战新肆号投资合伙企业（有限合伙）			149,302,000.00		4,479,857.74	

广西投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			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
广西广投战新伍号投资合伙企业（有限合伙）			74,500,000.00		1,664,371.60	
广西广投捷飞科技有限公司	2,000,000.00	2,080,210.42			-85,818.26	
桂林浩淼旅游投资有限责任公司	8,500,000.00	8,500,000.00				
北部湾产权交易所集团股份有限公司	11,747,459.95	17,720,941.78			292,664.12	
广西黄金投资有限责任公司	6,000,000.00	6,689,421.26			1,367,956.44	
广西区直企业信用保障有限公司	105,000,000.00	105,000,000.00			3,202,061.84	
国投钦州发电有限公司	2,159,239,880.40	807,234,722.83			370,273,954.43	
国能广投北海发电有限公司	884,786,925.00	749,967,965.53	150,000,000.00		236,411,385.79	
广西防城港第三核电有限公司	39,000,000.00	39,000,000.00	78,000,000.00			
国能广投柳州发电有限公司						
广西金石科技股份有限公司	27,520,995.77	22,909,258.17			-2,060,326.89	
中石化(茂名)天然气管道有限公司	9,222,292.28	10,366,895.69		10,132,553.00		
广西燃气集团有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00			587,370.53	
广西绿色低碳能源技术有限公司	3,400,000.00		3,400,000.00		-26,610.56	
广西平乐农投能源建设有限公司	4,416,068.94	4,416,068.94			-477,343.30	
广西中燃清洁能源有限公司	10,000,000.00	18,008,647.95			1,245,342.72	
广西闽商石业发展有限公司		254,211,673.20			-5,755,675.28	
柳州市广和小额贷款股份有限公司		25,429,328.30			229,605.80	
广西超超新材股份有限公司		20,004,391.54			-1,053,225.92	
重庆世纪之光科技实业有限公司		29,546,715.28				
陕西上新配售电有限公司	3,070,000.00		3,070,000.00		-1,566.80	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			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
广西建筑产业化股份有限公司		13,038,232.63			-1,200,884.37	
四川省西点电力设计有限公司		58,343,100.00			77,327.97	
Hydrocore Corporation						
甘孜州达通新能源有限公司						
甘孜州西康水利电力勘察设计有限公司						
Iraya Energy Corporation						
广西防城港核电有限公司	6,037,229,416.31	6,289,354,154.67	1,876,417.31		989,655,407.41	
广西来宾广投新材料有限公司	29,400,000.00	31,233,797.54			645,695.08	
平果国民村镇银行有限公司	2,000,000.00				2,666,420.50	
百色市皓海发电有限责任公司	3,094,365.37	4,505,242.34			542,038.40	
广西南南铝航空交通铝合金新材料与应用研究院	1,200,000.00	1,200,000.00				
南宁中车铝材精密加工有限公司	39,200,000.00	78,816,357.88			13,992,101.77	
南宁华数轻量化电动汽车设计院有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			-1,132,474.85	
中盐广西盐业有限公司	26,652,000.00	15,924,449.01			2,526,068.92	
广西梯度科技股份有限公司	11,000,000.00	13,272,620.30			-3,178,321.70	
云宝宝大数据产业发展有限责任公司	40,000,000.00	41,038,157.72			147,858.21	
广西数字国信安全技术服务有限公司	2,300,000.00	3,682,077.96			11,224.00	
广西桂物智慧科技有限公司	8,407,143.00	9,842,987.19		8,407,143.00		
广西慧云信息技术有限公司	24,000,000.00	24,564,627.60			-2,500,014.60	
广西数字医疗科技有限公司	4,100,000.00	1,868,492.89			-756,942.00	
广西广电大数据科技有限公司	100,000,000.00	102,301,095.92			1,319,021.88	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下	其他综合
					确认的投资损益	收益调整
广西数广网安科技有限公司	4,800,000.00	3,665,110.98			-821,664.00	
广西数广宝德信息科技有限公司	24,500,000.00	36,281,551.15			-1,656,053.00	
广西数广和泰大数据科技有限公司	4,000,000.00	3,026,765.34			-1,280,000.00	
广西数广日海物联科技有限公司	4,100,000.00	4,340,955.16			21,607.00	
广西数字广润科技有限公司	39,177,322.00	41,496,260.70			-2,175,668.10	
广西数字经济生态产业有限公司	360,000,000.00	360,088,741.66	34,200,000.00		-2,340,180.00	
广西数字认证有限公司	3,800,000.00	6,049,899.07			761,139.99	
梧州数字科技产业集团有限公司	539,000.00	488,334.83			-49,000.00	
广西数广迈越科技有限公司	510,000.00	2,418,118.69			-273,174.99	
广西数广教育科技有限公司	4,600,000.00	1,704,921.81			-1,319,220.00	
广西广林数字科技有限公司	3,500,000.00	2,667,000.00			7,280.00	
广西中科阿尔法科技有限公司	21,107,692.00	18,917,306.47			715,715.00	
广西数字贺州科技有限公司	4,500,000.00	4,935,638.46			412,830.01	
广西旅发科技有限公司	1,394,697.00	2,261,097.73			-77,376.42	
广西数广智函科技有限公司	480,000.00	480,000.00			233,505.00	
广西数广威奇科技有限公司	3,280,000.00	7,129,815.38	820,000.00		-1,163,908.01	
广西数广农业科技有限公司	400,000.00		400,000.00			
深圳市国海中恒医药健康创业投资合伙企业（有限合伙）	60,000,000.00	101,723,517.47			559,141.27	
广西利穗投资合伙企业（有限合伙）		139,546,763.32			1,085,584.28	
梧州市外向型工业园区发展有限公司		4,000,000.00				
宁波梅山保税港区信企股权投资合伙企业（有限合伙）		20,696,288.56			-3,522.59	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			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
深圳天毅莱美医药产业投资合伙企业（有限合伙）		1,686,765.81			-69.31	
湖南迈欧医疗科技有限公司		6,320,962.36			1,113,627.41	
湖南慧盼医疗科技有限公司		5,322,384.71		4,858,554.21	1,122,432.62	
南宁汇友兴曜股权投资基金合伙企业（有限合伙）		39,029,610.85			-17,188,193.47	
西藏健安医药连锁有限公司						
广西阿格莱雅生物科技有限公司		44,798,833.37			-11,439,319.43	
重庆比邻星私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）		39,382,364.43			1,340,187.15	
四川莱普欣医药信息咨询中心（有限合伙）		302,045.31			53,368.57	
西藏奥斯必秀医药有限公司		3,585,440.67	11,250,000.00		113,355.05	
四川康德赛医疗科技有限公司						
厦门国海坚果创业投资合伙企业(有限合伙)	8,096,640.27	57,660,040.95			9,676,016.30	
广西国海玉柴金投创业投资合伙企业(有限合伙)	49,019,278.40	75,658,517.53		24,462,735.34	19,366,197.24	
杭州国海鑫盛股权投资合伙企业(有限合伙)	11,389,604.97	14,026,280.16		4,608,000.00	1,150,921.08	
青岛国海慧航投资合伙企业(有限合伙)	60,000,000.00	59,018,253.95				
深圳市国海叁号创新医药投资合伙企业(有限合伙)	14,750,000.00	7,908,682.74			3,571,460.53	
株洲市国海国创千金医药创业投资合伙企业(有限合伙)	75,000,000.00	73,027,281.87			4,789,485.45	
深圳市国海伍号创新医药投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	10,298,156.87			-1,050,507.62	
广西全域旅游产业发展基金管理有限公司	2,500,000.00	3,449,828.86			502,466.53	
长兴国海东湖股权投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	11,258,984.01			4,072,092.60	
深圳市国海捌号软件服务创业投资合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00	3,625,416.40			603,430.23	
嘉兴市国海乐活六号股权投资合伙企业(有限合伙)	13,000,000.00	12,685,790.88			-250,515.46	

2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下	其他综合
					确认的投资损益	收益调整
广西国海甄选壹号投资合伙企业(有限合伙)	11,800,000.00	6,230,443.34	5,000,000.00		1,907,279.26	
广西交易场所登记结算有限公司	42,060,000.00	27,466,313.32				
南宁厚润德基金管理有限公司	900,000.00	1,422,864.50			173,181.35	
南宁市揽胜亿融基金管理有限公司	1,750,000.00	2,623,038.68		1,750,000.00	347,461.07	
广西投发石化销售有限公司			6,370,000.00			
广西中油铁祥能源有限公司			13,500,000.00			
广西北部湾股权交易所股份有限公司						

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备
	其他权益变动	宣告发放	计提减值准备	其他		年末余额
		现金股利或利润				
合计	226,555,835.78	2,154,089,774.75	-	136,088,120.49	37,498,487,190.33	144,288,235.20
一、子公司	0.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00	20,000.00
广西民营科技促进会					20,000.00	20,000.00
二、合营企业	0.00	3,150,000.00	0.00	0.00	225,885,709.92	0.00
广西贺州市胜利电力公司		3,150,000.00			16,599,063.56	
广西中油铁祥能源有限公司						
深圳市国海玖号创新医药投资合伙企业（有限合伙）					1,956,792.79	
广西北投国海玖合产业投资合伙企业（有限合伙）					8,447,382.89	
常州国海创业投资合伙企业（有限合伙）					19,535,781.30	
财金国海承乾（济南）创业投资合伙企业（有限合伙）					19,982,836.43	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备
	其他权益变动	宣告发放	计提减值准备	其他		年末余额
		现金股利或利润				
安徽省国海瑞丞芯车联动创业投资基金合伙企业（有限合伙）					149,165,171.82	
常州诺海股权投资合伙企业（有限合伙）					10,198,681.13	
三、联营企业	226,555,835.78	2,150,939,774.75	0.00	136,088,120.49	37,272,581,480.41	144,268,235.20
大唐岩滩水力发电有限责任公司		183,258,039.49			852,065,092.43	
广西大藤峡水利枢纽开发有限责任公司	229,309,600.00				6,036,388,029.64	
广西桂冠开投电力有限责任公司		142,453,142.06			704,720,223.10	
国富人寿保险股份有限公司					324,313,499.15	
广西华昇新材料有限公司	-378,821.98	485,596,647.76			1,457,467,797.02	
广西百色银海供电有限公司					10,000,000.00	10,000,000.00
广西贺州市投资集团有限公司					246,280,000.00	
铝电金海有限公司					288,537,808.65	
贵州兴义电力发展有限公司					13,272,857.30	
广西贺州广贺科创投资中心（有限合伙）					998,920,000.00	
广西桂冠电力股份有限公司	-6,665,135.00	492,352,233.80			6,648,560,604.74	
广西建工集团有限责任公司	78,433.40				4,013,749,030.56	
天生桥一级水电开发有限责任公司		198,133,065.56			2,334,909,666.00	
广西广投新材料集团有限公司	-669,248.36				376,943,722.60	
金融开放门户（广西）跨境金融数字有限公司					2,450,000.00	2,450,000.00
防城港市边合区贸易投资有限公司						
广西陆海新通道股权投资管理有限公司					10,829,412.42	
广西陆海新通道股权投资管理中心（有限合伙）					2,546,145.17	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备
	其他权益变动	宣告发放	计提减值准备	其他		年末余额
		现金股利或利润				
广西国富创新股权投资基金管理有限公司		2,000,000.00			13,640,559.83	
广投汇理（上海）投资管理有限公司					2,028,897.31	
广西联合资产管理股份有限公司		17,750,000.00			564,876,482.86	
广西国富融通股权投资基金管理有限公司		2,400,000.00			12,338,627.88	
广西金投环境科技有限公司					29,610,687.47	
广西广投战新投资基金合伙企业（有限合伙）					227,906,767.98	
广西广投战新贰号投资合伙企业（有限合伙）					204,031,897.58	
广西广投战新叁号投资合伙企业（有限合伙）					190,753,810.73	
广西广投战新肆号投资合伙企业（有限合伙）					153,781,857.74	
广西广投战新伍号投资合伙企业（有限合伙）					76,164,371.60	
广西广投捷飞科技有限公司					1,994,392.16	
桂林浩淼旅游投资有限责任公司					8,500,000.00	8,500,000.00
北部湾产权交易所集团股份有限公司		599,360.00			17,414,245.90	
广西黄金投资有限责任公司		-			8,057,377.70	
广西区直企业信用保障有限公司		134,654.19			108,067,407.65	
国投钦州发电有限公司					1,177,508,677.26	
国能广投北海发电有限公司					1,136,379,351.32	
广西防城港第三核电有限公司					117,000,000.00	
国能广投柳州发电有限公司						
广西金石科技股份有限公司					20,848,931.28	
中石化(茂名)天然气管道有限公司		234,342.69				

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备
	其他权益变动	宣告发放	计提减值准备	其他		年末余额
		现金股利或利润				
广西燃气集团有限公司					5,087,370.53	
广西绿色低碳能源技术有限公司					3,373,389.44	
广西平乐农投能源建设有限公司					3,938,725.64	
广西中燃清洁能源有限公司					19,253,990.67	
广西闽商石业发展有限公司					248,455,997.92	
柳州市广和小额贷款股份有限公司					25,658,934.10	
广西超超新材股份有限公司					18,951,165.62	10,060,500.00
重庆世纪之光科技实业有限公司					29,546,715.28	29,546,715.28
陕西上新配售电有限公司					3,068,433.20	
广西建筑产业化股份有限公司					11,837,348.26	
四川省西点电力设计有限公司					58,420,427.97	
Hydrocore Corporation						
甘孜州达通新能源有限公司						
甘孜州西康水利电力勘察设计有限公司						
Iraya Energy Corporation						
广西防城港核电有限公司		602,729,847.17			6,678,156,132.22	
广西来宾广投新材料有限公司	2,568,697.82			-34,448,190.44		
平果国民村镇银行有限公司					2,666,420.50	
百色市皓海发电有限责任公司		1,563,150.00			3,484,130.74	
广西南南铝航空交通铝合金新材料与应用研究院				-1,200,000.00		
南宁中车铝材精密加工有限公司	365,169.84	3,920,000.00			89,253,629.49	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备
	其他权益变动	宣告发放	计提减值准备	其他		年末余额
		现金股利或利润				
南宁华数轻量化电动汽车设计院有限公司					3,867,525.15	
中盐广西盐业有限公司					18,450,517.93	
广西梯度科技股份有限公司					10,094,298.60	
云宝宝大数据产业发展有限责任公司					41,186,015.93	
广西数字国信安全技术服务有限公司					3,693,301.96	
广西桂物智慧科技有限公司				-1,435,844.19		
广西慧云信息技术有限公司					22,064,613.00	
广西数字医疗科技有限公司					1,111,550.89	
广西广电大数据科技有限公司					103,620,117.80	
广西数广网安科技有限公司					2,843,446.98	
广西数广宝德信息科技有限公司		8,075,668.71			26,549,829.44	
广西数广和泰大数据科技有限公司					1,746,765.34	
广西数广日海物联科技有限公司					4,362,562.16	
广西数字广润科技有限公司					39,320,592.60	
广西数字经济生态产业有限公司					391,948,561.66	
广西数字认证有限公司					6,811,039.06	
梧州数字科技产业集团有限公司					439,334.83	
广西数广迈越科技有限公司					2,144,943.70	
广西数广教育科技有限公司					385,701.81	
广西广林数字科技有限公司					2,674,280.00	
广西中科阿尔法科技有限公司					19,633,021.47	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备
	其他权益变动	宣告发放	计提减值准备	其他		年末余额
		现金股利或利润				
广西数字贺州科技有限公司					5,348,468.47	
广西旅发科技有限公司					2,183,721.31	
广西数广智函科技有限公司					713,505.00	
广西数广威奇科技有限公司					6,785,907.37	
广西数广农业科技有限公司					400,000.00	
深圳市国海中恒医药健康创业投资合伙企业（有限合伙）					102,282,658.74	
广西利穗投资合伙企业（有限合伙）					140,632,347.60	
梧州市外向型工业园区发展有限公司					4,000,000.00	4,000,000.00
宁波梅山保税港区信企股权投资合伙企业（有限合伙）					20,692,765.97	20,692,765.97
深圳天毅莱美医药产业投资合伙企业（有限合伙）					1,686,696.50	
湖南迈欧医疗科技有限公司					7,434,589.77	
湖南慧盼医疗科技有限公司	1,947,140.06	3,533,403.18				
南宁汇友兴曜股权投资基金合伙企业（有限合伙）					21,841,417.38	
西藏健安医药连锁有限公司						
广西阿格莱雅生物科技有限公司					33,359,513.94	
重庆比邻星私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）					40,722,551.58	
四川莱普欣医药信息咨询中心（有限合伙）					355,413.88	
西藏奥斯必秀医药有限公司					14,948,795.72	
四川康德赛医疗科技有限公司				119,189,400.00	119,189,400.00	
厦门国海坚果创业投资合伙企业(有限合伙)		4,356,619.62			62,979,437.63	
广西国海玉柴金投创业投资合伙企业(有限合伙)					70,561,979.43	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备
	其他权益变动	宣告发放	计提减值准备	其他		年末余额
		现金股利或利润				
杭州国海鑫盛股权投资合伙企业(有限合伙)		539,447.03			10,029,754.21	
青岛国海慧航投资合伙企业(有限合伙)					59,018,253.95	59,018,253.95
深圳市国海叁号创新医药投资合伙企业(有限合伙)					11,480,143.27	
株洲市国海国创千金医药创业投资合伙企业(有限合伙)					77,816,767.32	
深圳市国海伍号创新医药投资合伙企业(有限合伙)					9,247,649.25	
广西全域旅游产业发展基金管理有限公司					3,952,295.39	
长兴国海东湖股权投资合伙企业(有限合伙)					15,331,076.61	
深圳市国海捌号软件服务创业投资合伙企业(有限合伙)					4,228,846.63	
嘉兴市国海乐活六号股权投资合伙企业(有限合伙)					12,435,275.42	
广西国海甄选壹号投资合伙企业(有限合伙)		310,153.49			12,827,569.11	
广西交易场所登记结算有限公司				-27,466,313.32		
南宁厚润德基金管理有限公司		300,000.00		-1,296,045.85		
南宁市揽胜亿融基金管理有限公司		700,000.00		-520,499.75		
广西投发石化销售有限公司					6,370,000.00	
广西中油铁祥能源有限公司					13,500,000.00	
广西北部湾股权交易所股份有限公司				83,265,614.04	83,265,614.04	

（二十五） 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
柳州正菱项目	2,392,916,571.30	3,169,939,644.00
广西交通投资集团有限公司 10%国有股权	3,010,500,000.00	3,010,500,000.00
广西北部湾国际港务集团有限公司 10%国有股权	2,979,281,980.39	2,979,281,980.39
广西农垦集团有限责任公司 10%国有股权	2,528,432,157.98	2,528,432,157.98
广西国宏经济发展集团有限公司 10%国有股权	2,385,409,924.82	2,385,409,924.82
广西百色开发投资集团有限公司 10%国有股权	1,501,789,544.77	1,501,789,544.77
广西旅游发展集团有限公司 10%国有股权	1,240,005,996.83	1,240,005,996.83
广西广投铝产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,152,072,557.27	1,100,647,690.19
广西机场管理集团有限责任公司 10%国有股权	1,097,214,950.70	1,097,214,950.70
金投集团其他投资项目	873,465,861.02	927,435,899.91
北海市城市开发投资集团有限公司 10%国有股权	899,830,388.02	899,830,388.02
广西来宾城建投资集团有限公司 10%国有股权	859,651,839.89	859,651,839.89
广西宏桂资本运营集团有限公司 10%国有股权	825,809,966.92	825,809,966.92
广西贵港市城市投资发展集团有限公司 9.68%国有股权	752,458,944.88	752,458,944.88
玉林市城市建设投资集团有限公司 9.87%国有股权	718,675,309.64	718,675,309.64
玉林交通旅游投资集团有限公司 10%国有股权	698,469,027.40	698,469,027.40
广西来宾工业投资集团有限公司 10%国有股权	691,179,776.94	691,179,776.94
广西农村投资集团有限公司 10%国有股权	652,163,644.14	652,163,644.14
广西国富创新医疗健康产业基金合伙企业（有限合伙）	640,411,397.03	641,235,313.00
广西投资引导基金有限责任公司	634,371,004.00	634,371,004.00
北海市路港建设投资开发有限公司 10%国有股权	590,926,397.36	590,926,397.36
广西现代物流集团有限公司	573,980,063.95	573,980,063.95
广西汽车集团有限公司 9.935%国有股权	561,904,069.71	561,904,069.71
广西贵港市交通投资发展集团有限公司 10%国有股权	515,731,151.82	515,731,151.82
广西玉柴机器集团有限公司 8.5695%国有股权	466,145,839.57	466,145,839.57
玉林市玉东建设投资集团有限公司 9.91%国有股权	464,788,538.93	464,788,538.93
广西柳州市产业投资发展集团有限公司 10%国有股权	440,293,061.02	440,293,061.02
广西陆海新通道股权投资基金合伙企业（有限合伙）	383,855,820.54	430,726,263.90
广西柳工集团有限公司 9.3353%国有股权	427,884,732.56	427,884,732.56
百色市工业投资集团有限公司 10%国有股权	424,961,597.04	424,961,597.04
广西柳州钢铁集团有限公司 10%国有股权	401,961,003.30	401,961,003.30
玉林投资集团有限公司 10%国有股权	345,373,277.55	345,373,277.55
广西南宁国富聚通股权投资基金合伙企业（有限合伙）基金	334,765,277.51	334,825,808.31
广西北部湾投资集团有限公司 10%国有股权	330,000,000.00	330,000,000.00
柳州银行股份有限公司	330,000,000.00	330,000,000.00
广西柳工集团有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
广西林业集团有限公司 7.06%国有股权	261,565,470.88	261,565,470.88
南宁农工商集团有限责任公司 10%国有股权	207,345,553.52	207,345,553.52
广西数字经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）	239,029,543.72	206,275,543.72
广西泽威新材料科技有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
广西玉柴特种装备有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
广西玉柴机器集团有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
广西三创科技有限公司	194,000,000.00	198,000,000.00
国投聚力并购股权投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）	141,050,639.18	158,866,090.30
广西华奥汽车制造有限公司	110,000,000.00	158,489,553.00
鹿寨七色珠光云母材料有限公司		150,000,000.00
北海市银滩开发投资股份有限公司 4.81%国有股权	149,570,961.48	149,570,961.48
北海旅游集团有限公司 10%国有股权	122,783,191.18	122,783,191.18
广西崇左市建卓资产经营有限公司 10%国有股权	117,673,613.25	117,673,613.25
广西北部湾银行股份有限公司持有的非上市公司股权	49,242,950.00	114,075,475.00
柳州市北城都乐投资管理有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
广西慧宝源医药科技有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
贵港市嘉龙海杰电子科技有限公司	90,000,000.00	100,000,000.00
广西中强铝业科技有限公司	79,240,000.00	100,000,000.00
南宁科天水性科技有限责任公司	85,579,200.00	87,169,254.17
八加一药业股份有限公司	59,600,000.00	82,500,000.00
广西平果博导铝镁线缆有限公司	79,400,000.00	80,000,000.00
中国电子北海产业园发展有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00
田林百矿田田碳素有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00
广西北部湾银行股份有限公司持有的上市公司股权	72,660,334.00	66,855,392.00
广西建工集团有限责任公司 1.12%国有股权	71,933,647.46	71,933,647.46
广西贺州市农业投资集团有限公司 10%国有股权	53,514,180.00	53,514,180.00
其他零星项目	351,994,336.90	378,772,887.81
合计	36,922,865,296.37	38,079,395,623.21

2. 年末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
—Oramed Pharmaceuticals Inc.	-	-19,394,033.78				
广西农垦集团有限责任公司 10%国有股权	19,035,600.00	35,020,880.00				
广西北部湾投资集团有限公司 10%国有股权	72,344,200.00	172,927,700.00				
广西交通投资集团有限公司 10%国有股权	18,242,100.00	31,800,800.00				
广西柳工集团有限公司 9.3353%国有股权	4,831,822.10	15,734,355.84				
合计	114,453,722.10	236,089,702.06	0.00	0.00	—	—

(二十六) 其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
存出保证金	3,707,215,297.83	3,875,155,929.14
华龙证券股份有限公司	702,367,240.22	702,367,240.22
广西时代锂电新材料产业发展基金合伙企业（有限合伙）	458,885,000.00	458,885,000.00
环球新材国际控股有限公司	382,763,313.17	382,033,713.60
钦州市钦北区城市建设投资有限公司	183,105,800.00	208,105,800.00
德保县百德投资有限公司	330,000,000.00	330,000,000.00
灵山县宏创城市投资开发有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
广西德富投资合伙企业（有限合伙）	300,000,000.00	300,000,000.00
广西投资引导基金有限责任公司	271,873,288.00	271,873,288.00
ABS 次级收益权	190,000,000.00	229,000,000.00
广西广投新材料产业发展基金合伙企业（有限合伙）	221,776,080.00	221,776,080.00
桂林银行股份有限公司	209,900,766.61	220,252,902.50

广西投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项目	年末公允价值	年初公允价值
广西数字经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）	204,007,804.75	200,854,786.34
广西广投森工高质量投资基金合伙企业（有限合伙）	180,100,000.00	180,100,000.00
广发信德中恒汇金（龙岩）股权投资合伙企业（有限合伙）	151,728,644.94	179,951,692.51
广西田东农工贸有限责任公司	178,562,268.00	178,562,268.00
浦北县金浦农业投资有限公司	130,000,000.00	174,000,000.00
玉林龙和投资有限公司	110,000,000.00	160,000,000.00
广西鑫锐投资合伙企业（有限合伙）		159,854,099.92
南宁民生电子信息产业投资基金合伙企业（有限合伙）	152,832,288.53	152,832,288.53
广西广投东城锂电产业基金合伙企业（有限合伙）	150,100,000.00	150,100,000.00
广西柳州汽车质检发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	150,000,000.00	150,000,000.00
广西广投科元产业投资基金合伙企业（有限合伙）	150,000,000.00	150,000,000.00
恭城瑶族自治县宏源投资管理有限公司	107,000,000.00	125,000,000.00
云南汉强生物科技有限公司	78,909,940.00	125,000,000.00
广西柳州广投国富科技创业投资基金合伙企业（有限合伙）	102,278,141.62	114,535,514.55
资源县生态城市建设投资有限公司	110,000,000.00	110,000,000.00
苏州古玉鼎若股权投资合伙企业（有限合伙）	103,383,106.82	105,345,633.83
泸州久泽股权投资中心（有限合伙）	46,148,480.57	101,312,956.87
广西新创锂电新材料产业发展基金合伙企业(有限合伙)		100,765,000.00
广西扬翔股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
广西三诺电子信息产业发展基金合伙企业（有限合伙）	96,920,803.26	96,920,803.26
南宁市区农村信用合作联社	94,158,671.59	87,723,182.67
国海证券卓越 3170 单一资管计划		83,502,634.68
广西北部湾创新发展投资基金（有限合伙）	75,000,000.00	75,000,000.00

广西投资集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项目	年末公允价值	年初公允价值
苏州工业园区元禾鼎盛股权投资合伙企业（有限合伙）	104,644,587.48	72,405,382.96
广西广投林业发展投资基金合伙企业（有限合伙）	66,100,000.00	66,100,000.00
西部信托有限公司信托保障基金	26,608,056.82	64,108,056.82
广西建工集团第五建筑工程有限公司股权收益权		62,749,629.73
广西北部湾厚润德基金管理中心（有限合伙）		60,411,296.60
中国民生银行股份有限公司南宁分行	54,463,001.82	58,564,674.65
中国石油天然气股份有限公司	77,237,106.00	54,372,297.00
中国盐业股份有限公司	53,354,336.66	53,354,336.66
武汉友芝友生物制药股份有限公司	29,848,857.59	52,868,400.00
北海天歌工贸有限公司（股权收益权）	35,003,112.68	40,000,000.00
海外项目三	39,838,100.00	39,838,100.00
海外项目二	33,198,500.00	33,198,500.00
江西省盐业集团股份有限公司	81,139,044.68	31,139,044.68
芜湖华融华控投资中心（有限合伙）	86,350,000.00	30,000,000.00
海外项目一	25,344,733.68	29,940,102.30
广西国富创新医疗健康产业基金合伙企业（有限合伙）	344,477,041.37	344,477,041.37
广西广创管廊投资开发合伙企业（有限合伙）	199,979,832.00	
广西广投孵化投资基金合伙企业（有限合伙）	143,392,403.37	42,315,864.09
苏州宜行天下创业投资合伙企业（有限合伙）	108,837,968.47	50,453,903.61
来宾市华侨经济开发有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00
苏州纽尔利新策创业投资合伙企业（有限合伙）	59,982,880.74	30,725,979.80
广西国海甄选壹号投资合伙企业（有限合伙）	51,310,276.45	24,921,773.38
嘉兴力鼎昌浩股权投资金合伙企业（有限合伙）	44,580,772.36	48,452,290.89

项目	年末公允价值	年初公允价值
苏州耀途股权投资合伙企业（有限合伙）	39,943,432.57	19,826,632.04
广西南湾百澳一期创业投资合伙企业（有限合伙）	39,391,172.87	19,854,401.80
上海恒润数字科技集团股份有限公司	33,836,141.03	43,436,141.03
上海腾瑞制药股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
深圳市国海伍号创新医药投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
图字项目收益权	34,929,462.41	34,929,462.41
江西正邦科技股份有限公司	215,361,407.12	
广西泛亚物流发展有限公司	50,000,000.00	
田阳县那利投资开发有限责任公司	200,000,000.00	200,000,000.00
其他零星项目	446,807,489.92	515,728,590.32
合计	12,514,976,654.00	12,744,982,716.76

（二十七） 投资性房地产

1. 按公允价值计量的投资性房地产

项目	年初公允价值	本年增加			本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产或存货转让	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	34,538,514,129.26	-67,235,830.11	551,822,433.45	57,482,508.62	429,986,226.84	53,119,641.63	34,597,477,372.75
其中：房屋、建筑物	4,296,748,753.69	-67,235,830.11	490,751,510.64	57,482,508.62	429,129,950.84	53,119,641.63	4,295,497,350.37
土地使用权	30,241,765,375.57		61,070,922.81		856,276.00		30,301,980,022.38
二、公允价值变动合计	998,452,767.78		5,447,741.41	805,581,659.04	923,733.00	1,942,470.19	1,806,615,965.04
其中：房屋、建筑物	62,319,767.40		5,390,388.53	803,996,331.04		1,942,470.19	869,764,016.78
土地使用权	936,133,000.38		57,352.88	1,585,328.00	923,733.00		936,851,948.26
三、投资性房地产账面价值合计	35,536,966,897.04	-67,235,830.11	557,270,174.86	863,064,167.66	430,909,959.84	55,062,111.82	36,404,093,337.79

2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项目	年初公允价值	本年增加			本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产或存货转让	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
其中：房屋、建筑物	4,359,068,521.09	-67,235,830.11	496,141,899.17	861,478,839.66	429,129,950.84	55,062,111.82	5,165,261,367.15
土地使用权	31,177,898,375.95		61,128,275.69	1,585,328.00	1,780,009.00		31,238,831,970.64

(二十八) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	36,049,962,089.62	33,474,329,208.13
固定资产清理	143,687,045.39	158,295,117.43
合计	36,193,649,135.01	33,632,624,325.56

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	57,643,429,450.02	5,772,585,888.48	1,762,286,783.27	61,653,728,555.23
其中：土地资产	18,106,482.42	19,375,476.04	538,714.93	36,943,243.53
房屋及建筑物	22,317,247,558.66	1,665,996,333.35	990,034,378.15	22,993,209,513.86
机器设备	27,544,851,221.69	2,637,626,488.22	451,903,621.89	29,730,574,088.02
运输工具	1,262,656,257.77	25,793,644.47	20,077,771.25	1,268,372,130.99
电子设备	1,173,507,616.83	107,024,602.48	72,548,641.03	1,207,983,578.28
办公设备	510,167,018.53	68,867,832.36	49,614,620.68	529,420,230.21
酒店业家具		1,505,009.21		1,505,009.21
其他	4,816,893,294.12	1,246,396,502.35	177,569,035.34	5,885,720,761.13
二、累计折旧合计：	24,006,035,440.58	2,200,905,837.58	766,144,171.69	25,440,797,106.47
其中：土地资产				
房屋及建筑物	7,246,587,599.99	749,664,473.37	184,315,089.17	7,811,936,984.19
机器设备	13,507,514,456.97	970,071,901.89	291,273,274.40	14,186,313,084.46
运输工具	520,012,275.08	61,799,476.99	17,803,156.04	564,008,596.03
电子设备	625,976,841.34	159,201,012.11	67,171,218.52	718,006,634.93
办公设备	350,915,835.70	48,507,271.66	47,108,713.65	352,314,393.71
酒店业家具		1,082,420.11		1,082,420.11
其他	1,755,028,431.50	210,579,281.45	158,472,719.91	1,807,134,993.04
三、固定资产账面净值合计	33,637,394,009.44	—	—	36,212,931,448.76
其中：土地资产	18,106,482.42			36,943,243.53
房屋及建筑物	15,070,659,958.67			15,181,272,529.67
机器设备	14,037,336,764.72			15,544,261,003.56
运输工具	742,643,982.69			704,363,534.96
电子设备	547,530,775.49			489,976,943.35
办公设备	159,251,182.83			177,105,836.50
酒店业家具				422,589.10
其他	3,061,864,862.62			4,078,585,768.09
四、减值准备合计	163,064,801.31	18,384,778.09	18,480,220.26	162,969,359.14
其中：土地资产				
房屋及建筑物	3,802,053.11	17,810,746.33		21,612,799.44
机器设备	158,712,977.52	513,778.95	18,422,347.33	140,804,409.14
运输工具	16,664.07	57,219.55	57,219.55	16,664.07

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
电子设备	530,275.00			530,275.00
办公设备		653.38	653.38	
酒店业家具				
其他	2,831.61	2,379.88		5,211.49
五、固定资产账面价值合计	33,474,329,208.13	—	—	36,049,962,089.62
其中：土地资产	18,106,482.42			36,943,243.53
房屋及建筑物	15,066,857,905.56			15,159,659,730.23
机器设备	13,878,623,787.20			15,403,456,594.42
运输工具	742,627,318.62			704,346,870.89
电子设备	547,000,500.49			489,446,668.35
办公设备	159,251,182.83			177,105,836.50
酒店业家具				422,589.10
其他	3,061,862,031.01			4,078,580,556.60

2. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的理由
强强四期房屋建筑物	125,472,481.47	未办妥手续
南南铝熔铸制造中心厂房	74,174,788.22	工程决算滞后
南南铝挤压制造中心厂房	62,329,270.37	工程决算滞后
南南铝成品发货站厂房	44,448,219.68	工程决算滞后
南南铝科研楼	40,872,785.61	工程决算滞后
南南铝合金冷轧厂新建气垫炉跨主厂房(首台套)	34,689,455.01	工程决算滞后
南南铝中厚板深加工厂房	20,657,410.65	工程决算滞后
南南铝综合仓库厂房	14,845,560.97	工程决算滞后
南南铝变电站厂房	12,679,267.80	工程决算滞后
南南铝木工车间	3,314,786.50	工程决算滞后
南南铝化工仓(桶装油库)	3,067,614.65	工程决算滞后
广西同鑫科技有限责任公司官塘 1#厂房	6,889,863.32	历史原因
广西同鑫科技有限责任公司官塘 2#厂房	3,981,758.32	历史原因
广西同鑫科技有限责任公司官塘 3#厂房	2,219,628.88	历史原因
广西同鑫科技有限责任公司官塘 4#厂房	3,247,968.65	历史原因
重庆科学技术研究院办公楼	3,617,747.06	办理中
中药材种植示范基地 1#综合楼	17,114,463.64	土地权属过户手续仍在办理中
中药材种植示范基地 2#综合楼	6,032,599.30	土地权属过户手续仍在办理中
现代中药剂型综合车间(13#楼)	107,206,926.67	办理中
现代西药剂型综合车间(14#楼)	35,798,288.87	办理中
药物提纯车间(19#楼)	34,130,606.88	办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的理由
国海证券郑州市金水区纬四路金水花园西区 263301	65,630.68	历史原因
合计	656,857,123.20	—

3. 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
房屋建筑物	137,985,322.58	156,376,381.83	待处置
机器设备	5,445,575.13	652,980.72	待处置
办公设备	14,857.78	437,505.32	待处置
运输工具	112,692.55	315,301.79	待处置
电子设备	38,019.99	20,685.68	待处置
其他	90,577.36	492,262.09	待处置
合计	143,687,045.39	158,295,117.43	—

(二十九) 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	7,656,890,847.27	6,516,605,229.54
工程物资	53,616,499.04	178,066,825.95
合计	7,710,507,346.31	6,694,672,055.49

1. 在建工程情况

项目名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北海电厂二期 2*660MW 发电项目	2,710,059,639.46		2,710,059,639.46	963,169,391.14		963,169,391.14
广西防城港海上风电示范项目 A 场址工程项目	1,310,386,533.47		1,310,386,533.47	237,761.40		237,761.40
氧化铝一期工程（年产 200 万吨氧化铝）	305,639,632.64		305,639,632.64	52,396,956.00		52,396,956.00
上程水电站	278,378,217.64	80,577,075.05	197,801,142.59	275,315,004.41	80,577,075.05	194,737,929.36
营业用房及装修	276,974,508.00		276,974,508.00	547,219,076.00		547,219,076.00
广西德保-靖西支线天然气管道工程	245,067,897.00		245,067,897.00	200,940,541.16		200,940,541.16
广西龙象谷国际旅游度假区一期前期	221,703,108.71		221,703,108.71	221,703,108.71		221,703,108.71
煤气发生炉换型升级改造项目	192,474,072.09		192,474,072.09	13,637,589.63		13,637,589.63
柳州市融安县生活垃圾焚烧发电项目	189,114,871.50		189,114,871.50	46,521,626.03		46,521,626.03
3#赤泥堆场项目	149,890,202.08		149,890,202.08	40,701,115.07		40,701,115.07
广投·东盟健康城项目	105,354,335.67		105,354,335.67	103,458,231.10		103,458,231.10
广西武鸣支线天然气管道工程	96,208,635.18		96,208,635.18	92,626,312.69		92,626,312.69
广西龙象谷国际旅游度假区水世界项目	73,741,679.31	22,893,956.54	50,847,722.77	73,741,679.31	22,893,956.54	50,847,722.77
广西横县支线天然气管道工程	63,256,226.13		63,256,226.13	61,975,488.89		61,975,488.89
广西陆川支线天然气管道工程	59,535,732.55		59,535,732.55	51,568,330.57		51,568,330.57
注射用血栓通产业化项目（南宁投资）	55,786,275.00	3,184,930.29	52,601,344.71	53,206,641.49	1,212,307.69	51,994,333.80
变电站及线路工程	54,837,939.29		54,837,939.29	44,484,758.10		44,484,758.10
广西柳城北页岩气区块勘探开发项目	48,325,714.97		48,325,714.97	11,098,556.23		11,098,556.23
钦州市钦北区天然气利用项目一期工程	42,081,760.29		42,081,760.29	43,292,240.40		43,292,240.40

项目名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	1,303,526,066.77	11,062,049.06	1,284,729,828.17	3,899,448,162.46	5,860,909.14	3,723,994,160.49
合计	7,782,343,047.75	117,718,010.94	7,656,890,847.27	6,796,742,570.79	110,544,248.42	6,516,605,229.54

2. 重大在建工程本期变动情况表

项目名称	预算数	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
氧化铝一期工程（年产 200 万吨氧化铝）	5,678,880,000.00	52,396,956.00	253,242,676.64			305,639,632.64
广西德保-靖西支线天然气管道工程	421,490,000.00	200,940,541.16	44,127,355.84			245,067,897.00
煤气发生炉换型升级改造项目	323,200,000.00	13,637,589.63	178,836,482.46			192,474,072.09
3#赤泥堆场项目	678,240,000.00	40,701,115.07	109,189,087.01			149,890,202.08
广投·东盟健康城项目	5,500,000,000.00	103,458,231.10	15,180,066.45		13,283,961.88	105,354,335.67
广西武鸣支线天然气管道工程	175,880,000.00	92,626,312.69	3,582,322.49			96,208,635.18
广西横县支线天然气管道工程	102,190,000.00	61,975,488.89	1,280,737.24			63,256,226.13
广西陆川支线天然气管道工程	116,570,000.00	51,568,330.57	7,967,401.98			59,535,732.55
注射用血栓通产业化项目（南宁投资）	650,055,600.00	53,206,641.49	4,771,147.11	2,191,513.60		55,786,275.00
广西宜州支线天然气管道工程	62,180,000.00	43,606,883.95				43,606,883.95
热轧填平补齐项目	81,230,000.00	37,735.85	39,818,758.63	173,451.32		39,683,043.16
年产 45 万吨铝加工及其配套项目	3,568,630,000.00	44,050,940.68	46,180,434.55	51,245,802.84		38,985,572.39
北海港铁山港西港区石头埠作业区 19 号泊位工程	873,770,900.00		37,214,477.79			37,214,477.79
广西中石化南宁站-南宁中燃门站天然气支线管道工程	67,550,000.00	27,457,978.62	7,568,949.03			35,026,927.65
新药科研开发中心及中试基地建设项目（南宁投资）	300,011,200.00	22,411,319.78	8,249,518.34			30,660,838.12
广西桂平支线天然气专供管道工程	55,490,000.00	29,121,909.37	1,022,468.10			30,144,377.47
梧州分公司调味品贸易中心项目	40,000,000.00	17,935,612.93	10,122,399.87			28,058,012.80

2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项目名称	预算数	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产金 额	本年其他减少金 额	年末余额
广西兴业支线天然气管道工程	50,313,300.00	24,711,431.06	1,279,529.75			25,990,960.81
广西田东-德保-靖西支线天然气专供管道工程	27,453,700.00	19,342,777.70	1,839,392.78			21,182,170.48
3#、4#锅炉提高安全保障和环保超低排放改造项目	28,000,000.00		21,015,676.34			21,015,676.34
广西钦北支线天然气管道工程	35,000,000.00	15,874,260.65	2,986,069.67			18,860,330.32
(续)						
项目名称	工程累计投入占预 算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金 额	其中：本年利息资 本化金额	本年利息资本 化率(%)	资金来源
氧化铝一期工程（年产 200 万吨氧化铝）	5.38	5.38	8,221,516.67	8,121,516.67	3.14	自有资金、银行借款
广西德保-靖西支线天然气管道工程	58.14	97.00	17,660,106.13	7,099,927.71	3.60	借款
煤气发生炉换型升级改造项目	59.55	59.55				银行借款、自有资金
3#赤泥堆场项目	22.10	22.10				银行借款、自有资金
广投·东盟健康城项目	1.92	0.02	33,681,623.94	3,601,991.51	100.00	自筹
广西武鸣支线天然气管道工程	54.70	100.00	6,413,030.69	542,682.07	3.65	借款
广西横县支线天然气管道工程	61.90	100.00	3,226,696.49	241,389.11	3.65	借款
广西陆川支线天然气管道工程	51.07	100.00	2,692,529.31	817,058.75	3.65	借款
注射用血栓通产业化项目（南宁投资）	8.58	100.00				自有资金
广西宜州支线天然气管道工程	70.13	100.00	1,568,369.92		3.65	借款
热轧填平补齐项目	48.85	55.00				自有资金
年产 45 万吨铝加工及其配套项目	1.09	99.00				
北海港铁山港西港区石头埠作业区 19 号泊位工程	4.26	4.26	190,029.17	190,029.17	2.95	自有资金+外部借款
广西中石化南宁站-南宁中燃门站天然气支线管道工程	51.85	100.00	2,236,867.44	737,321.07	3.65	借款
新药科研开发中心及中试基地建设项目（南宁投资）	10.22	10.22				自有资金
广西桂平支线天然气专供管道工程	54.32	100.00	767,066.14		3.65	借款

2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
梧州分公司调味品贸易中心项目	70.15					
广西兴业支线天然气管道工程	51.66	100.00	2,035,158.95	540,059.33	3.65	借款
广西田东-德保-靖西支线天然气专供管道工程	77.16	97.00	841,781.60	6,632.82	3.65	借款
3#、4#锅炉提高安全保障和环保超低排放改造项目	75.06	75.06				自有资金
广西钦北支线天然气管道工程	53.89	100.00	1,395,657.39	376,700.73	3.65	借款

3. 工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用材料	23,404,874.41	141,954,369.27
专用设备	16,212,156.04	17,170,598.37
为在建工程准备的工具及器具	149,795.52	1,140,144.05
专用材料及设备款	13,849,673.07	17,801,714.26
合计	53,616,499.04	178,066,825.95

(三十) 生产性生物资产

项目	年初账面价值	本年增加	本年减少	年末账面价值
种植业	18,687,351.63	36,833.17	2,525,680.45	16,198,504.35
其中：未成熟生物资产	18,687,351.63	36,833.17	2,525,680.45	16,198,504.35

(三十一) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	1,910,023,698.01	879,570,125.58	719,307,342.84	2,070,286,480.75
其中：土地	39,279,837.04	99,335,044.13	8,989,464.15	129,625,417.02
房屋及建筑物	1,855,937,777.65	775,335,701.94	700,521,473.37	1,930,752,006.22
机器设备	9,052,490.73	3,562,678.92	9,052,490.73	3,562,678.92
其他	5,753,592.59	1,336,700.59	743,914.59	6,346,378.59
累计折旧合计	527,664,297.43	479,819,570.63	286,884,951.68	720,598,916.38
其中：土地	4,020,411.76	2,947,542.25	987,331.18	5,980,622.83
房屋及建筑物	520,796,266.82	471,798,275.97	280,761,850.47	711,832,692.32
机器设备	2,215,403.86	3,905,639.52	4,639,827.03	1,481,216.35
其他	632,214.99	1,168,112.89	495,943.00	1,304,384.88
账面净值合计	1,382,359,400.58	0.00	0.00	1,349,687,564.37
其中：土地	35,259,425.28			123,644,794.19
房屋及建筑物	1,335,141,510.83			1,218,919,313.90
机器设备	6,837,086.87			2,081,462.57
其他	5,121,377.60			5,041,993.71
减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器设备				
其他				
账面价值合计	1,382,359,400.58	—	—	1,349,687,564.37
其中：土地	35,259,425.28			123,644,794.19
房屋及建筑物	1,335,141,510.83			1,218,919,313.90
机器设备	6,837,086.87			2,081,462.57
其他	5,121,377.60			5,041,993.71

(三十二) 无形资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	6,449,208,911.11	911,622,420.65	275,526,391.76	7,085,304,940.00
其中：软件	1,573,594,089.00	347,427,530.79	17,041,513.06	1,903,980,106.73
土地使用权	3,218,182,194.81	295,245,943.63	215,589,950.46	3,297,838,187.98
专利权	437,513,664.66	4,228,848.49	16,472,089.63	425,270,423.52
非专利技术	561,182,915.62	128,624,112.78	2,256.00	689,804,772.40
商标权	61,422,373.97	35,640.59		61,458,014.56
著作权	325,841.58	1,726,783.99		2,052,625.57
特许权	136,681,916.75	126,401,468.28	26,420,582.61	236,662,802.42
交易席位费	28,250,760.00			28,250,760.00
海域使用权	17,633,200.00	7,932,092.10		25,565,292.10
采矿权	414,336,452.42			414,336,452.42
其他	85,502.30			85,502.30
二、累计摊销合计	1,907,881,974.18	415,991,053.37	70,325,764.41	2,253,547,263.14
其中：软件	837,615,764.18	225,721,143.30	11,890,780.40	1,051,446,127.08
土地使用权	647,197,671.78	78,778,667.38	40,312,047.04	685,664,292.12
专利权	109,277,172.54	14,874,117.73	-	124,151,290.27
非专利技术	50,688,310.08	58,994,620.52	375,813.48	109,307,117.12
商标权	29,930,833.39	3,742,442.59		33,673,275.98
著作权	48,540.11	45,429.85		93,969.96
特许权	20,263,228.07	16,717,598.34	17,747,123.49	19,233,702.92
交易席位费	28,184,091.28	50,000.04		28,234,091.32
海域使用权	5,965,899.58	375,703.95		6,341,603.53
采矿权	178,624,960.87	16,691,329.67		195,316,290.54
其他	85,502.30			85,502.30
三、无形资产减值准备合计	100,692,620.02	6,692,370.66	203,705.36	107,181,285.32
其中：软件	474,116.33	30,990.01	9,573.97	495,532.37
土地使用权	9,042,243.71			9,042,243.71
专利权	75,508,708.49	6,660,726.43	194,131.39	81,975,303.53
非专利技术	15,666,556.09			15,666,556.09
商标权	995.40	654.22		1,649.62
著作权				
特许权				
交易席位费				
海域使用权				
采矿权				
其他				
四、账面价值合计	4,440,634,316.91	—	—	4,724,576,391.54

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
其中：软件	735,504,208.49			852,038,447.28
土地使用权	2,561,942,279.32			2,603,131,652.15
专利权	252,727,783.63			219,143,829.72
非专利技术	494,828,049.45			564,831,099.19
商标权	31,490,545.18			27,783,088.96
著作权	277,301.47			1,958,655.61
特许权	116,418,688.68			217,429,099.50
交易席位费	66,668.72			16,668.68
海域使用权	11,667,300.42			19,223,688.57
采矿权	235,711,491.55			219,020,161.88
其他	-			-

(三十三) 开发支出

项目	年初账面余额	本年增加		本年减少			年末账面余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
广西信息政务一体化平台	59,996,633.22						59,996,633.22
“数字广投”建设 2019 年第一批项目	51,924,480.60	354,963.34					52,279,443.94
“数字广投”建设 2020 年第一批项目	40,009,108.42	4,176,166.40					44,185,274.82
智桂通项目	1,237,784.02	29,040,681.34					30,278,465.36
(2021-023-G-AS) 高韧高耐蚀铝合金厚板制备技术及应用研究	12,042,438.05	27,942,015.91			567,896.12	9,913,775.40	29,502,782.44
(2021-019-G-AS) 航天用超宽幅板材制备技术研究及应用	23,653,214.91	7,853,804.53				4,573,043.55	26,933,975.89
药品开发支出	29,501,003.39	9,914,402.44	3,775,997.74	4,566,670.90	15,946,821.63		22,677,911.04
“数字广投”建设 2021 年第一批项目	15,174,476.54	2,231,650.94					17,406,127.48
(2021-024-G-MC) 高端船用大规格高镁 5 系铝合金板材制备技术研究及应用	8,897,870.92	17,052,735.56			4,987.85	10,157,823.20	15,787,795.43
“数字广投”建设 2019 年第二批项目	14,903,938.86	286,062.90					15,190,001.76
(2021-023-E-AS) 低残余应力大规格铝合金厚板制备及应用技术开发	10,999,307.25	1,435,161.75				938,297.13	11,496,171.87
(2022-026-E-AS) 航空航天用高性能 2A14-T651 铝合金板材制备技术开发	975,428.43	23,205,085.45				14,586,447.56	9,594,066.32
(2022-029-E-VC) 汽车用高成形性 5xxx 系铝合金冷轧产品技术研究	1,975,694.12	19,557,228.55				12,258,533.56	9,274,389.11
(2022-024-E-VC) 比亚迪汽车内板用 5xxx 系铝合金产品技术开发	8,334,379.94	1,527,487.27				735,436.87	9,126,430.34
(2021-042-G-VC) 新能源汽车轻量化用高强度 6 系铝合金研究开发及应用		19,646,044.77			17,437.76	10,565,690.97	9,062,916.04
(2023-013-E-VC) CATL 电池包箱体用 5XXX 铝合金材料技术开发		22,546,621.04			12,023.22	14,015,534.68	8,519,063.14
(2022-012-E-AS) 高强高韧 7xxx 铝合金锻造坯料制备技术开发	1,162,297.02	7,123,506.53				-62,689.02	8,348,492.57
乡村振兴云 2021	8,059,885.34	242,594.34					8,302,479.68

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	年初账面余额	本年增加		本年减少			年末账面余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
(2022-028-E-AS)高性能 2219 铝合金冷作硬化板材制备技术开发		17,693,025.30			8,485.26	9,465,296.77	8,219,243.27
(2023-004-E-AS) 高耐蚀 7075 铝合金中厚板制备技术开发		13,095,738.17			160,464.72	6,048,277.71	6,886,995.74
(2022-032-E-PT) 精密仪器用高性能 6061-T651/T6 中厚板生产技术开发		10,853,071.93				4,354,555.76	6,498,516.17
(2022-030-E-VC)汽车用高成形性 6xxx 系铝合金冷轧产品技术研究	575,892.26	12,376,031.53				6,902,880.94	6,049,042.85
(2022-036-E-AS) 航空用中强高韧铝合金制备技术开发		15,392,018.39			11,193.39	9,890,057.62	5,490,767.38
(2023-008-E-IF) 高耐腐蚀 6061 铝合金制备技术开发		16,251,095.99			13,544.09	10,892,910.10	5,344,641.80
企业智慧一体化 ERP 管理平台		5,267,635.51					5,267,635.51
(2022-013-E-MC) 特材用 5083-H116 板材技术开发	908,298.49	6,594,038.47			5,502.34	2,234,633.43	5,262,201.19
(2022-025-E-MC)浮式天然气液化装置用 5083-0 板材制备技术开发		12,562,349.37			32,449.97	7,392,204.93	5,137,694.47
(2022-021-G-AS) 航天用高性能高精度铝合金板材制备技术研究及应用		11,600,328.55			466,333.35	6,213,834.28	4,920,160.92
工业用高强度挤压铝材项目	1,424,882.55	3,295,741.29					4,720,623.84
广西柳城北页岩气区块勘探开发项目		4,378,585.11					4,378,585.11
(2023-002-E-MC) 惠生海工 FLNG 船 B 型罐用 5083 铝合金材料技术开发		7,121,642.49			84,257.85	2,753,901.59	4,283,483.05
(2023-011-E-AS)商用航空发动机用 2024 铝合金薄板制备技术开发		6,537,034.90			62,023.58	2,235,760.23	4,239,251.09
新能源汽车用高性能铝合金圆铸锭生产技术研发及产业化		4,216,977.37					4,216,977.37
(2021-061-E-IF) 苹果笔电外壳用 6R01 板带材技术开发	755,337.13	4,231,978.26				822,049.60	4,165,265.79
(2022-022-E-IF) CVD 设备用 6XXX 铝合金板材制备技术开发	1,205,034.38	7,861,158.13				5,336,397.88	3,729,794.63
(2023-007-E-AS)航空用 2xxx 系低粗晶环挤压棒材制备技术开发		14,157,914.91			181,721.79	10,327,389.31	3,648,803.81
(2022-014-E-IF)电子设备用 5XXX 超精铝合金板材制备技术开发与应用	663,536.82	10,374,601.44				7,471,185.18	3,566,953.08

2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项目	年初账面余额	本年增加		本年减少			年末账面余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
(2019-016-G-IF) 汽车用高性能铝合金复合材料的研发与应用	112,180.10	5,073,012.99				1,667,365.74	3,517,827.35
其他	118,028,718.80	206,847,461.12	23,850,111.11	141,437,479.43	55,318,031.95	84,179,961.00	67,790,818.65
合计	412,521,821.56	589,917,654.28	27,626,108.85	146,004,150.33	72,893,174.87	255,870,555.97	555,297,703.52

(三十四) 商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广西梧州中恒集团股份有限公司	2,891,534,586.48			2,891,534,586.48
莱美药业本部资产组组合	496,044,209.16		9,630,939.44	486,413,269.72
广西投资集团北海发电有限公司	412,818,452.57			412,818,452.57
梧州桂江电力有限公司	274,047,152.48			274,047,152.48
广西平果广投燃气有限公司	212,536,140.43			212,536,140.43
广西强强碳素股份有限公司	185,585,529.64			185,585,529.64
国海证券股份有限公司	181,402,031.84			181,402,031.84
广西广投天然气管网有限公司	127,740,762.95			127,740,762.95
湖南康源资产组	126,247,278.80			126,247,278.80
广西北部湾银行股份有限公司	98,639,969.27			98,639,969.27
广西通盛融资租赁有限公司	47,782,734.89			47,782,734.89
广西广投能源集团有限公司	46,089,220.50			46,089,220.50
莱美德济资产组	32,942,793.07			32,942,793.07
莱美医药资产组	31,280,611.16			31,280,611.16
陕西常兴光伏科技有限公司	26,260,814.23			26,260,814.23
福建双富专用汽车有限公司	25,870,182.88			25,870,182.88
金星药业资产组	18,360,999.29			18,360,999.29
濮阳市恒润石油化工有限公司	16,447,699.27			16,447,699.27
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	13,759,956.05			13,759,956.05
并购广西国际信托投资公司和广西信托投资公司	13,574,980.76			13,574,980.76
广投医药资产组	12,434,143.94			12,434,143.94
汇鑫源公司合并商誉	11,273,914.19			11,273,914.19
冷却水公司合并商誉	9,859,407.59			9,859,407.59
收购浙江良时期货	8,509,283.25			8,509,283.25
德庆县悦城星海油站有限公司	5,213,869.03			5,213,869.03
田七家化资产组	2,956,604.23		2,292,490.14	664,114.09
广西田阳广投燃气有限公司	2,757,148.24			2,757,148.24
广西河池广投燃气有限公司	1,832,261.26			1,832,261.26
隆安广投燃气有限公司	1,717,065.93			1,717,065.93
广西北部湾股权交易所股份有限公司	1,508,368.39		1,508,368.39	
广东佰昌电力设备有限公司	1,362,750.83			1,362,750.83
广西广投鼎新引导基金运营有限责任公司	282,074.43			282,074.43
贺州市上程电力有限责任公司	275,876.88			275,876.88
平乐桂江电力有限责任公司	262,500.00			262,500.00

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广西华银铝业有限公司	36.29			36.29
广西来宾广投新材料有限公司		3,721,652.81		3,721,652.81
广西贺州德缘黄姚宾馆有限公司		14,955,228.26		14,955,228.26
合计	5,339,211,410.20	18,676,881.07	13,431,797.97	5,344,456,493.30

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
莱美药业本部资产组组合	211,939,497.40	57,589,541.85	4,114,908.36	265,414,130.89
湖南康源资产组	126,247,278.80			126,247,278.80
莱美医药资产组	31,280,611.16			31,280,611.16
成都金星资产组	18,360,999.29			18,360,999.29
福建双富专用汽车有限公司	16,535,855.01			16,535,855.01
濮阳市恒润石油化工有限公司	13,890,788.13			13,890,788.13
广投医药资产组	12,434,143.94			12,434,143.94
陕西常兴光伏科技有限公司	8,286,268.75	3,417,007.64		11,703,276.39
德庆县悦城星海油站有限公司	5,213,869.03			5,213,869.03
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	2,030,573.76			2,030,573.76
广西广投天然气管网有限公司	1,567,600.00			1,567,600.00
贺州市上程电力有限责任公司	275,876.88			275,876.88
合计	448,063,362.15	61,006,549.49	4,114,908.36	504,955,003.28

（三十五） 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
装修费	457,868,730.39	59,756,781.65	89,231,134.62	16,894,946.99	411,499,430.43
租赁费	14,657,553.67	5,262,403.69	9,966,557.36		9,953,400.00
广西区监狱管理局土地管理费					
固定资产改良支出	24,971,942.23	26,489,745.18	14,924,828.48		36,536,858.93
协同调度指挥中心	29,882,710.18	77,869.97	7,350,000.00		22,610,580.15
平桂区大理岩探矿权转采矿权项目	19,332,423.70	10,664,508.42			29,996,932.12
修理费摊销	15,346.08		15,346.08		
中恒南宁医药产业基地项目 1#车间机电安装工程					
经销商服务费	17,832,909.86	47,788,161.35	21,491,281.53		44,129,789.68
复垦费	17,705,100.84	43,857,494.24	57,323,237.28		4,239,357.80
矿山环境治理恢复基金	9,745,728.41	-9,745,728.41			
燃气表	4,379,484.93	1,589,000.32	642,692.90		5,325,792.35
槽修费用摊销	3,162,484.45	9,748,779.26	970,696.54		11,940,567.17
黄河取水转换费	2,033,696.00		290,528.04		1,743,167.96
私募承销费	1,899,240.18		1,191,692.95	6,724.53	700,822.70
GIG6 层数据中心机房建设项目	1,561,703.09		226,702.71	1,335,000.38	
广投能源管理中心文化展厅项目					
CUD005 抗肝纤维化（肝硬化）巨噬细胞开发项目					
公司安防系统	1,021,838.07	708,442.04	534,792.88		1,195,487.23
个体化肿瘤项目净化系统					
洪水淹没风险图技术服务	916,448.09		186,396.24		730,051.85

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
其他长期待摊费用	354,988,314.37	741,629,355.63	622,713,857.84	2,083,560.34	471,820,251.82
合计	961,975,654.54	937,826,813.34	827,059,745.45	20,320,232.24	1,052,422,490.19

(三十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	2,367,824,016.78	12,285,501,670.20	2,262,252,082.31	8,822,943,151.45
资产减值准备	143,031,667.99	990,448,493.84	166,313,443.24	665,253,772.97
开办费			1,608,777.18	6,435,108.72
可抵扣亏损	959,573,602.45	4,553,375,292.09	904,490,734.87	3,617,962,939.48
应付职工薪酬（已计提未支付）	4,773,085.41	28,197,253.31	10,435,900.06	41,743,600.25
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	17,547,713.64	76,046,795.92	25,112,802.03	100,451,208.11
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动			772,029.09	3,088,116.36
合并产生的未实现内含损益	7,152,772.99	28,611,091.95	4,885,248.83	19,540,995.31
递延收益	11,630,326.35	69,209,160.95	8,983,475.97	35,933,903.88
应付利息	30,097,431.50	133,072,500.44	53,221,292.71	212,885,170.84
预提费用	11,186,559.83	44,746,239.32	17,634,927.17	70,539,708.68
党建工作经费	880,662.61	5,871,084.23	129,337.66	517,350.64
长期股权投资（减值准备）	9,282,500.00	39,130,000.00	2,407,500.00	9,630,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	133,223,821.89	553,051,833.52	82,527,573.29	330,110,293.16
股权投资差额摊销递延所得税资产	8,182,432.96	47,970,967.09	5,715,463.22	22,861,852.88
信用减值准备	596,226,955.52	2,979,031,680.91	489,045,894.36	1,956,183,577.45

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
其他	435,034,483.64	2,736,739,276.63	488,967,682.63	1,729,805,552.72
二、递延所得税负债	494,570,157.29	2,465,539,042.78	485,493,148.88	1,736,537,853.01
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	12,267,232.03	52,049,242.34	948,816.63	3,795,266.52
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动(新准则适用)	48,536,786.61	194,147,146.61	32,447,514.25	129,790,057.00
资产评估增值	120,284,745.88	483,716,689.50	86,406,904.38	345,627,617.52
企业合并取得子公司购买日固定资产公允价值调整	29,585,414.44	122,338,076.35		
政府补助项目扶持资金暂时性差异	4,217,788.73	16,871,154.92	4,217,788.73	16,871,154.92
其他非流动金融资产公允价值变动	-24,310,916.91	-94,208,043.49	-18,249,477.56	-72,997,910.24
投资性房地产公允价值变动	71,859,534.19	290,323,552.37	109,287,199.46	437,148,797.85
其他	232,129,572.32	1,400,301,224.18	270,434,402.99	876,302,869.44

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	年末余额	年初余额
递延所得税资产	2,605,411,002.01	2,049,164,239.59
递延所得税负债	314,180,671.47	213,419,732.91
抵消后的递延所得税资产净额	2,446,483,779.17	1,959,015,685.25
抵消后的递延所得税负债净额	155,253,448.63	123,271,178.57

(1) 递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项目	报告年末互抵后的递延所得税资产或负债	报告年末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告年初互抵后的递延所得税资产或负债	报告年初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	2,549,404,090.17	10,246,203,551.71	2,049,164,239.59	8,196,656,958.36
资产减值准备	1,759,087,694.58	7,077,533,832.32	1,299,958,379.14	5,199,833,516.56

2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项目	报告年末互抵后的递延所得 税资产或负债	报告年末互抵后的可抵扣或应 纳税暂时性差异	报告年初互抵后的递延所得 税资产或负债	报告年初互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差异
可抵扣亏损	133,137,963.87	532,551,855.49	94,173,338.78	376,693,355.12
应付职工薪酬（已计提未支付）	354,409,170.51	1,425,040,820.04	397,205,247.76	1,588,820,991.04
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	64,529,844.30	258,119,377.15	90,897,313.91	363,589,255.64
预计负债	107,966,813.00	431,867,252.00	26,418,899.00	105,675,596.00
应付利息	14,142,425.00	56,569,700.00	18,186,203.26	72,744,813.04
其他	116,130,178.91	464,520,714.71	122,324,857.74	489,299,430.96
二、递延所得税负债	258,173,758.63	1,136,324,133.10	213,419,732.91	853,678,931.64
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	57,662,707.70	328,226,353.17	52,592,521.21	210,370,084.84
企业合并取得子公司购买日固定资产公允价值调整	4,866,973.45	19,467,893.80	5,180,144.50	20,720,578.00
其他	195,644,077.48	788,629,886.13	155,647,067.20	622,588,268.80

(三十七) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
抵债资产	1,009,320,731.74	1,861,401,608.69
存出保证金	633,392,021.42	734,503,067.89
预付收购款	475,946,072.20	400,516,812.86
一级公路代建项目	100,509,551.60	100,509,551.60
经营租赁模式出租铝模板		74,656,496.62
预付工程设备款	719,753,041.81	72,589,213.18
流通股分置	59,898,653.98	59,898,653.98
预付购办公楼款		43,000,000.00
预付土地保证金	42,640,000.00	69,922,401.90
湖南康源承包应收移交使用流动资产	60,191,591.64	32,406,994.20
其他	182,470,103.02	229,543,071.46
合计	3,284,121,767.41	3,678,947,872.38

(三十八) 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	3,680,766,464.87	3,021,263,066.65
抵押借款	141,850,694.44	341,000,000.00
保证借款	7,401,058,603.54	8,455,397,841.44
信用借款	14,215,095,615.29	11,298,579,650.77
合计	25,438,771,378.14	23,116,240,558.86

(三十九) 向中央银行借款

贷款单位	年末余额	年初余额
借入中央银行款项	17,577,519,281.00	18,584,289,151.00

(四十) 拆入资金

贷款单位	年末余额	年初余额
境内同业拆入资金	7,937,377,262.48	9,769,807,883.61
境外同业拆入资金	620,362,148.00	790,602,450.00
合计	8,557,739,410.48	10,560,410,333.61

(四十一) 交易性金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债	438,295,704.74	2,959,487,015.80
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	30,025,266.41	
合计	468,320,971.15	2,959,487,015.80

(四十二) 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
远期合约	809,968.14	2,829,757.36
其他衍生工具-场外商品期权		2,134,593.76
权益衍生工具-场内期权	2,309,159.63	1,707,323.00
权益衍生工具-场外期权业务	1,852,998.51	1,586,699.36
权益衍生工具-权益互换		1,374,740.63
其他衍生工具-场内期货期权	2,110,005.00	1,132,340.00
代客远期结售汇		380,098.00
收益凭证	3,431,413.22	63,138.55
合计	10,513,544.50	11,208,690.66

(四十三) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,608,134,722.24	389,018,333.36
银行承兑汇票	1,914,002,190.22	2,791,664,659.73
信用证	6,112,742,000.00	4,590,490,037.53
合计	9,634,878,912.46	7,771,173,030.62

(四十四) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	4,976,917,212.71	4,604,755,372.87
1-2 年	454,936,296.40	1,078,717,690.07
2-3 年	224,014,529.94	68,609,485.48
3 年以上	188,892,547.34	260,039,394.76
合计	5,844,760,586.39	6,012,121,943.18

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人单位名称	年末余额	未偿还原因
广西建工第五建筑工程集团有限公司	107,900,000.00	未达结算条件
广西建工第一建筑工程集团有限公司	23,097,806.12	未达结算条件
广西天顺建筑有限责任公司	19,967,445.05	未达结算条件
广西自治区通信产业服务有限公司	18,686,786.12	未达结算条件
新疆交通建设集团股份有限公司	17,283,169.51	未达结算条件
广西建工集团第二安装建设有限公司	15,493,314.05	未达结算条件
广西先进铝加工创新中心有限责任公司	12,693,126.96	未达结算条件
广西梯度科技股份有限公司	11,764,498.14	未达结算条件
云宝宝大数据产业发展有限责任公司	10,761,503.30	未达结算条件
广西铭桂建筑工程有限公司	10,329,999.45	未达结算条件
中电信数智科技有限公司广西分公司	9,591,092.83	未达结算条件
八冶建设集团有限公司	9,037,025.79	未达结算条件

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
诸暨保盛环境科技有限公司	8,959,405.41	未达结算条件
苏州新长光热能科技有限公司	8,856,712.80	未达结算条件
中电信数智科技有限公司	8,812,153.73	未达结算条件
来宾博奇环保科技有限公司	8,272,233.86	未达结算条件
北京北大英华科技有限公司	8,131,003.42	未达结算条件
合计	309,637,276.54	

(四十五) 预收款项

1. 预收款项账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	56,265,418.21	41,269,066.53
1 年以上	31,595,051.20	34,905,004.46
合计	87,860,469.41	76,174,070.99

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
贺州市京基智农时代有限公司	3,000,000.00	未结算
合计	3,000,000.00	

(四十六) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收石油及化工品销售款		1,110,585,220.27
预收债权款	233,662,070.81	415,278,722.36
预收天然气及管道运输服务款		204,289,455.34
预收产品销售款		109,906,576.84
预收担保费	143,816,979.63	107,940,956.22
预收房地产销售款	4,705,373.97	59,512,721.35
预收货款	1,289,604,706.58	58,033,153.10
预收技术服务费		32,246,915.49
预收服务费	118,932,810.66	24,499,189.13
预收项目款	42,660,943.05	8,879,066.34
预收工程服务款		5,151,109.25
预收租赁费		973,121.88
预收其他款	7,784,982.83	45,970,936.26
合计	1,841,167,867.53	2,183,267,143.83

(四十七) 卖出回购金融资产款

项目	年末余额	年初余额
证券	21,439,776,992.66	22,120,132,007.42
融资融券收益权		12,749,943.41

项目	年末余额	年初余额
其他	521,462,618.28	
合计	21,961,239,610.94	22,132,881,950.83

(四十八) 吸收存款及同业存放

1. 同业存放

项目	年末余额	年初余额
境内同业存放款项	8,496,099,135.00	6,183,792,758.00
境内其他金融机构存放款项	15,573,286,204.13	13,241,913,900.00
境外同业存放款项	28,200,733.00	23,354,428.00
合计	24,097,586,072.13	19,449,061,086.00

2. 吸收存款

项目	年末余额	年初余额
活期存款	110,240,228,874.21	103,510,776,031.72
—企业	70,761,620,230.21	67,450,176,630.72
—个人	39,478,608,644.00	36,060,599,401.00
定期存款	166,696,180,099.00	130,879,215,873.00
—企业	95,436,929,898.00	75,285,677,794.00
—个人	71,259,250,201.00	55,593,538,079.00
其他存款（含汇出汇款、应解汇款等）	25,969,017,040.00	34,166,803,264.00
合计	302,905,426,013.21	268,556,795,168.72

(四十九) 代理买卖证券款

项目	年末余额	年初余额
普通经济业务	13,988,640,194.46	15,801,932,171.80
—个人	11,203,467,403.29	10,846,059,357.78
—机构	2,785,172,791.17	4,955,872,814.02
信用业务	938,199,803.17	1,320,701,655.47
—个人	864,135,999.50	1,141,286,739.51
—机构	74,063,803.67	179,414,915.96
合计	14,926,839,997.63	17,122,633,827.27

(五十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,770,370,487.41	6,521,520,091.71	6,569,162,980.86	1,722,727,598.26
离职后福利—设定提存计划	90,426,430.57	794,999,799.56	801,083,017.66	84,343,212.47
辞退福利	12,772,480.62	56,059,636.65	64,444,431.03	4,387,686.24

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他	332,635,898.89	206,759,662.07	250,575,505.65	288,820,055.31
合计	2,206,205,297.49	7,579,339,189.99	7,685,265,935.20	2,100,278,552.28

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,640,518,721.47	5,266,390,740.77	5,307,588,221.92	1,599,321,240.32
职工福利费	1,720,169.50	287,749,387.48	285,904,107.79	3,565,449.19
社会保险费	8,738,068.79	322,085,965.38	324,908,288.02	5,915,746.15
其中：医疗保险费	6,893,085.61	302,391,003.23	304,550,151.11	4,733,937.73
工伤保险费	1,354,066.41	15,056,849.99	15,600,165.11	810,751.29
生育保险费	150,846.84	2,959,772.76	3,053,592.40	57,027.20
其他	340,069.93	1,678,339.40	1,704,379.40	314,029.93
住房公积金	9,064,575.02	462,966,349.14	468,408,868.74	3,622,055.42
工会经费和职工教育经费	73,078,367.63	129,970,672.92	134,157,167.37	68,891,873.18
其他短期薪酬	37,250,585.00	52,356,976.02	48,196,327.02	41,411,234.00
合计	1,770,370,487.41	6,521,520,091.71	6,569,162,980.86	1,722,727,598.26

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	19,096,882.54	617,475,606.61	631,109,030.41	5,463,458.74
失业保险费	3,584,683.85	19,118,910.33	19,636,913.48	3,066,680.70
企业年金缴费	67,744,864.18	158,405,282.62	150,337,073.77	75,813,073.03
合计	90,426,430.57	794,999,799.56	801,083,017.66	84,343,212.47

4. 辞退福利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退经济补偿	12,772,480.62	55,933,793.77	64,318,588.15	4,387,686.24
其他		125,842.88	125,842.88	
合计	12,772,480.62	56,059,636.65	64,444,431.03	4,387,686.24

5. 其他

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
劳务费	4,474,450.14	55,224,825.06	59,217,057.30	482,217.90
任期激励	552,711.69	696,140.19		1,248,851.88
其他长期职工福利	327,608,737.06	150,838,696.82	191,358,448.35	287,088,985.53
合计	332,635,898.89	206,759,662.07	250,575,505.65	288,820,055.31

(五十一) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	823,398,453.87	2,523,294,684.58	2,639,385,132.39	707,308,006.06
消费税	20,219.23	11,888,004.32	11,356,588.48	551,635.07
资源税	20,758,747.48	229,654,878.74	222,482,725.84	27,930,900.38
企业所得税	304,122,146.05	2,242,543,050.53	2,310,857,716.77	235,807,479.81
城市维护建设税	39,237,173.30	142,154,039.17	148,602,889.05	32,788,323.42
房产税	5,981,484.40	125,933,219.09	125,248,915.41	6,665,788.08
土地使用税	1,969,030.47	43,878,928.49	43,775,689.95	2,072,269.01
个人所得税	57,086,636.47	426,334,930.54	424,510,453.33	58,911,113.68
教育费附加(含地方)	30,207,977.59	104,760,914.70	109,564,153.38	25,404,738.91
水利建设基金(河道管理费、防洪费)	60,898,883.06	-29,696,688.70	4,883,943.09	26,318,251.27
价格调节基金	911,604.91			911,604.91
土地增值税	33,369,064.43	28,453,337.99	22,056,886.31	39,765,516.11
印花税	33,763,182.47	181,995,690.11	163,252,608.19	52,506,264.39
车船使用税		405,205.95	404,605.95	600.00
耕地占用税	6,158,456.19	55,335,182.95	52,006,986.09	9,486,653.05
环境保护税	1,638,549.80	20,109,572.48	17,613,315.65	4,134,806.63
营业税	8,566.00			8,566.00
其他税费	57,911,180.41	47,955,106.20	45,966,200.52	59,900,086.09
合计	1,477,441,356.13	6,155,000,057.14	6,341,968,810.40	1,290,472,602.87

(五十二) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	79,941,696.19	205,769,254.59
应付股利	170,425,173.90	280,899,336.47
其他应付款	8,677,897,838.23	10,800,518,720.91
合计	8,928,264,708.32	11,287,187,311.97

1. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	17,958,426.86	88,447,133.85
企业债券利息	29,773,150.68	64,988,972.99
短期借款应付利息	2,393,049.88	12,668,077.75
融资租赁利息	28,845,345.29	37,446,795.42
出售回购金融资产利息		171,132.31
其他	971,723.48	2,047,142.27
合计	79,941,696.19	205,769,254.59

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	163,342,977.60	215,958,042.07
划分为权益工具的优先股/永续债股利	7,082,196.30	64,941,294.40
合计	170,425,173.90	280,899,336.47

3. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
单位往来款	4,980,404,266.37	7,195,321,262.77
押金、保证金、质保金	1,296,603,731.98	1,397,020,419.52
委托请收款		323,900,185.78
预提费用	256,893,215.57	296,752,560.46
清算过渡及暂挂款项	489,688,887.00	267,173,955.00
待处理久悬未取款		221,210,161.00
合同履约金	259,542,206.50	176,293,084.24
代收代付款项	138,910,292.96	126,885,296.95
购置长期资产款项	113,387,791.00	108,958,704.00
应付各类基金	71,473,874.10	90,474,779.44
客户存款		87,280,536.23
递延中间业务服务费	26,825,076.00	27,080,052.00
应付退保费		22,751,078.22
执行代偿款		21,775,748.75
银行退汇款		18,717,764.49
个人往来款	13,657,210.16	16,375,633.50
社保、公积金	6,344,439.97	9,707,487.73
股权收款款	436,041,729.52	
其他	588,125,117.10	392,840,010.83
合计	8,677,897,838.23	10,800,518,720.91

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	债务单位名称	年末余额	账龄	未偿还原因
中国华融资产管理股份有限公司广西壮族自治区分公司	广西金融投资集团城建发展有限公司	400,000,000.00	1-2 年	未结算
南宁润梓企业管理有限公司	广西广投世贸康旅投资有限公司	120,255,803.20	1-2 年	未结算
中国能源建设集团广东电力工程局有限公司	广西桂旭能源发展投资有限公司	45,048,028.15	1 年以上	未结算
岑溪市新动力陶瓷有限公司	广西中小企业融资担保有限公司	29,223,664.05	3-4 年	未结算

债权单位名称	债务单位名称	年末余额	账龄	未偿还原因
广西联壮投资集团有限公司	广西中小企业融资担保有限公司	25,000,000.00	3-4 年	未结算
长沙有色冶金设计研究院有限公司	广西华银铝业有限公司	13,685,805.00	2-5 年及以上	未结算
中盐总公司	广西盐业集团有限公司	13,540,000.00	5 年以上	未结算
平南县勇萍农资有限公司	广西中小企业融资担保有限公司	12,434,620.19	2-3 年	未结算
台前县易源投融资有限公司	濮阳恒润石油化工有限公司	10,000,000.00	1 年以上	未结算
七冶安装工程有限责任公司	广西华银铝业有限公司	9,424,792.60	1-2 年	未结算
合计	—	678,612,713.19	—	—

(五十三) 应付手续费及佣金

项目	年末余额	年初余额
保险业务	78,810,744.43	112,882,031.61

(五十四) 应付分保账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含）	449,615,518.82	239,565,763.79
1 年以上	30,593,148.53	36,082,332.00
合计	480,208,667.35	275,648,095.79

(五十五) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	17,496,326,961.20	16,733,056,993.86
一年内到期的应付债券	9,956,323,579.68	14,542,519,861.67
一年内到期的长期应付款	8,550,972,061.56	6,950,354,437.39
一年内到期的其他长期负债	587,499.99	1,526,938.55
一年内到期的租赁负债	99,323,325.81	55,179,141.05
合计	36,103,533,428.24	38,282,637,372.52

(五十六) 其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	13,264,332,401.68	4,313,247,826.83
短期递延收益		7,515,758.96
待转销项税	197,615,227.01	207,494,965.46
待处理财产损益	162,443.46	162,443.46
待清算款项	27,381,309.00	31,367,876.00
存入保证金	10,151,248.00	16,259,358.00
应付赔付款	3,767,786.60	7,869,252.93

项目	年末余额	年初余额
其他	35,925,839.16	150,390,864.90
合计	13,539,336,254.91	4,734,308,346.54

2. 短期应付债券的情况

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
23 桂投资 CP001	1,500,000,000.00	2023-3-20	12 个月	1,500,000,000.00	
23 桂投资 CP002	1,500,000,000.00	2023-4-20	12 个月	1,500,000,000.00	
23 桂投资 CP003	1,500,000,000.00	2023-6-28	12 个月	1,500,000,000.00	
23 桂投资 CP004	1,500,000,000.00	2023-7-27	12 个月	1,500,000,000.00	
23 桂投资 SCP002	1,500,000,000.00	2023-11-15	9 个月	1,500,000,000.00	
22 桂投资 CP001	1,500,000,000.00	2022-10-20	12 个月	1,500,000,000.00	1,510,125,000.00
22 桂投资 SCP003	1,500,000,000.00	2022-8-11	9 个月	1,500,000,000.00	1,515,410,958.90
23 桂投资 SCP001	1,500,000,000.00	2023-1-4	6 个月	1,500,000,000.00	
短期公司债第二期（23 桂金 D2）	470,000,000.00	2023-4-27	12 个月	470,000,000.00	
短期公司债第一期（23 桂金 D1）	1,350,000,000.00	2023-4-7	12 个月	1,350,000,000.00	
短期公司债（23 桂金 D3）	840,000,000.00	2023-9-7	12 个月	840,000,000.00	
短期公司债（23 桂金 D3）	340,000,000.00	2023-10-9	12 个月	340,000,000.00	
23 广西金控 CP001	640,000,000.00	2023-5-25	12 个月	640,000,000.00	
23 广投金控 CP002	360,000,000.00	2023-8-9	12 个月	360,000,000.00	
23 广西能源 SCP002	500,000,000.00	2023-8-29	9 个月	500,000,000.00	
23 广西能源 SCP003	500,000,000.00	2023-11-13	9 个月	500,000,000.00	
22 广投能源 SCP002	500,000,000.00	2022-6-16	9 个月	500,000,000.00	509,813,698.63
22 广投能源 SCP003	500,000,000.00	2022-11-16	9 个月	500,000,000.00	502,110,958.90
收益凭证	511,528,000.00		12 个月内	511,528,000.00	275,787,210.40
合计	18,511,528,000.00	—	—	18,511,528,000.00	4,313,247,826.83

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他	年末余额
23 桂投资 CP001	1,500,000,000.00	39,825,000.00		187,500.00		1,539,637,500.00
23 桂投资 CP002	1,500,000,000.00	34,875,000.00				1,534,875,000.00
23 桂投资 CP003	1,500,000,000.00	20,700,000.00		375,000.00		1,520,325,000.00
23 桂投资 CP004	1,500,000,000.00	17,437,500.00				1,517,437,500.00
23 桂投资 SCP002	1,500,000,000.00	7,298,630.14				1,507,298,630.14
22 桂投资 CP001		7,298,630.14		1,517,423,630.14		
22 桂投资 SCP003		12,328,767.13		1,527,739,726.03		
23 桂投资 SCP001	1,500,000,000.00	26,630,136.99		1,526,630,136.99		
短期公司债债第二期(23 桂金 D2)	470,000,000.00	18,202,520.55				488,202,520.55
短期公司债债第一期(23 桂金 D1)	1,350,000,000.00	56,500,273.97				1,406,500,273.97
短期公司债(23 桂金 D3)	840,000,000.00	14,556,164.38				854,556,164.38
短期公司债(23 桂金 D3)	340,000,000.00	3,788,438.36				343,788,438.36
23 广西金控 CP001	640,000,000.00	20,925,369.89				660,925,369.89
23 广投金控 CP002	360,000,000.00	6,707,342.47				366,707,342.47
23 广西能源 SCP002	500,000,000.00	5,136,986.29				505,136,986.29
23 广西能源 SCP003	500,000,000.00	2,100,958.90				502,100,958.90
22 广投能源 SCP002		3,550,684.93		513,364,383.56		
22 广投能源 SCP003		10,279,452.06		512,390,410.96		
收益凭证	2,924,263,000.00	50,413,379.87		2,733,622,873.54		516,840,716.73
合计	16,924,263,000.00	358,555,236.07	0.00	8,331,733,661.22	0.00	13,264,332,401.68

(五十七) 保险合同准备金

1.保险合同准备金增减变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额
			赔付款项	提前解除	其他	合计	
未到期责任准备金	2,106,888,481.14	1,514,182,514.02			1,739,560,021.27	1,739,560,021.27	1,881,510,973.89
原保险合同	2,106,888,481.14	1,514,182,514.02			1,739,560,021.27	1,739,560,021.27	1,881,510,973.89
未决赔款准备金	4,012,681,587.37	3,024,977,369.75	2,460,557,597.42		420,207,377.54	2,880,764,974.96	4,156,893,982.16
原保险合同	4,012,681,587.37	3,024,977,369.75	2,460,557,597.42		420,207,377.54	2,880,764,974.96	4,156,893,982.16
合计	6,119,570,068.51	4,539,159,883.77	2,460,557,597.42	0.00	2,159,767,398.81	4,620,324,996.23	6,038,404,956.05

2.保险合同准备金未到期期限

项目	年末余额		年初余额	
	1 年以下（含）	1 年以上	1 年以下（含）	1 年以上
未到期责任准备金	1,704,817,399.90	176,693,573.98	1,868,345,947.19	238,542,533.95
原保险合同	1,704,817,399.90	176,693,573.98	1,868,345,947.19	238,542,533.95
未决赔款准备金	3,614,916,568.11	541,977,414.06	3,535,671,360.05	477,010,227.32
原保险合同	3,614,916,568.11	541,977,414.06	3,535,671,360.05	477,010,227.32
合计	5,319,733,968.01	718,670,988.04	5,404,017,307.24	715,552,761.27

(五十八) 长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	5,702,431,305.36	5,494,074,350.83
抵押借款	1,126,702,410.36	929,513,218.90
保证借款	28,988,002,890.72	26,540,010,441.74
信用借款	31,095,075,666.14	25,792,782,791.84
合计	66,912,212,272.58	58,756,380,803.31
减：一年内到期的长期借款	17,496,326,961.20	16,733,056,993.86
其中：质押借款	636,964,267.57	1,413,921,140.82
抵押借款	75,900,003.62	166,421,128.80
保证借款	9,762,395,416.15	9,775,890,274.39
信用借款	7,021,067,273.86	5,376,824,449.85
一年后到期的长期借款	49,415,885,311.38	42,023,323,809.45

(五十九) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额		
	账面余额	减：一年内到期余额	一年后到期余额
同业存单	59,078,985,500.00		59,078,985,500.00
普通企业债	35,954,541,630.67	7,184,723,957.96	28,769,817,672.71
中期票据	13,824,973,559.72	2,771,599,621.72	11,053,373,938.00
次级债	4,096,812,056.00		4,096,812,056.00
收益凭证	413,571,506.81		413,571,506.81
总计	113,414,829,847.86	10,002,269,174.34	103,412,560,673.52

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减：一年内到期余额	一年后到期余额
同业存单	47,440,872,587.00		47,440,872,587.00
普通企业债	27,228,801,861.48	7,912,721,101.08	19,316,080,760.40
中期票据	14,192,118,938.74	2,786,807,534.25	11,405,311,404.49
次级债	4,096,292,605.00		4,096,292,605.00
普通金融债	12,704,232,288.00		12,704,232,288.00
海外债	3,488,990,769.91	3,488,990,769.91	
收益凭证	1,198,990,958.83		1,198,990,958.83
资产证券化	354,000,456.43	354,000,456.43	
总计	110,704,300,465.39	14,542,519,861.67	96,161,780,603.72

(六十) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,363,319,316.12	1,467,424,229.27
减：未确认的融资费用	289,096,724.69	237,801,682.07
合计	1,074,222,591.43	1,229,622,547.20
减：重分类至一年内到期的非流动负债	99,323,325.81	55,179,141.05
其中：租赁付款额	103,595,973.70	55,179,141.05
减：未确认的融资费用	4,272,647.89	
租赁负债净额	974,899,265.62	1,174,443,406.15

(六十一) 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	13,832,355,183.44	6,072,152,406.63	10,715,880,719.79	9,188,626,870.28
专项应付款	1,171,682,304.67	161,428,251.16	216,893,032.07	1,116,217,523.76
合计	15,004,037,488.11	6,233,580,657.79	10,932,773,751.86	10,304,844,394.04

长期应付款项年末余额最大的前十项

项目	年末余额	年初余额
广西国宏经投资有限公司	2,118,773,772.71	2,205,639,978.42
资产支持专项计划	1,906,342,854.41	1,793,740,122.03
华夏银行股份有限公司南宁分行	1,409,396,526.68	1,410,735,890.41
太平石化金融租赁有限责任公司	1,178,583,845.83	1,122,479,685.37
兴业金融租赁有限责任公司	1,087,036,764.68	499,507,244.86
融资租赁公司同业	1,072,654,988.36	1,183,405,131.46
交银金融租赁有限责任公司	705,915,247.92	941,325,517.93
广西国经资产管理有限公司	594,724,406.31	598,890,704.25
中国信达资产管理股份有限公司广西壮族自治区分公司	569,754,248.59	627,098,545.54
光大金融租赁股份有限公司	519,479,769.39	100,000,000.00
合计	11,162,662,424.88	10,482,822,820.27

专项应付款年末余额最大的前五项

项目	年末余额	年初余额
担保基金	888,421,446.79	1,096,507,414.58
广西区财政厅政府专项债（管网公司-天然气建设项目）	155,476,069.22	155,458,949.95
工程专项资金	41,897,858.81	41,897,858.81
改制	31,465,881.17	34,320,763.51
农网改造升级工程专项资金	10,687,912.09	10,687,912.09
合计	1,127,949,168.08	1,338,872,898.94

(六十二) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、辞退福利	46,849,004.00	26,610,650.00	21,889,608.00	51,570,046.00
二、其他长期福利	25,668,767.93	22,569,527.50	1,032,515.56	47,205,779.87
合计	72,517,771.93	49,180,177.50	22,922,123.56	98,775,825.87

(六十三) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
未决诉讼	221,163,824.94	92,760,871.55
保函	4,690,426.00	39,646,771.00
表外项目预计负债-银行承兑汇票	343,389,128.00	31,839,584.00
弃置费用		27,375,794.44
对外提供担保	8,718,969.91	6,891,746.59
信用证	21,030,177.00	2,660,234.00
其他	62,757,520.00	31,529,007.00
合计	661,750,045.85	232,704,008.58

(六十四) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	526,586,602.08	252,957,317.40	203,381,312.35	576,162,607.13
待摊销手续费收益	19,704,991.48	1,462,264.15	10,960,608.50	10,206,647.13
贵港拆迁置换土地	10,991,039.19	34,703,480.63	1,038,829.20	44,655,690.62
道路建设与维修工程	9,973,849.65		713,410.48	9,260,439.17
人畜饮水工程	5,322,167.06		226,934.36	5,095,232.70
平果拆迁置换土地	5,048,837.32	3,520,341.51	114,900.84	8,454,277.99
危房改造补助资金	4,023,011.45		153,880.32	3,869,131.13
梧州拆迁置换土地	3,135,619.29	5,133,513.21	297,914.16	7,971,218.34
小型农田水利设施	2,700,082.98		587,808.03	2,112,274.95
北流拆迁置换土地	2,649,729.74	1,129,036.27	321,027.29	3,457,738.72
国有农场办社会职能改革补助	2,588,638.06			2,588,638.06
百色拆迁土地收益		11,809,983.37		11,809,983.37
桂林平乐房屋置换收益		5,391,233.46	34,356.78	5,356,876.68
其他	1,237,747.17		19,600.00	1,218,147.17
合计	593,962,315.47	316,107,170.00	217,850,582.31	692,218,903.16

政府补助：

政府补助种类	列入递延收益的年末金额	计入当年损益金额	本年返还金额
技改类	234,499,421.48	5,007,434.64	
南宁生物医药产业基地	108,371,403.48		
广西扶贫振兴网项目建设	43,349,120.87	2,876,746.48	
中央预算内投资资金	40,783,500.00	2,146,500.00	

政府补助种类	列入递延收益的年末金额	计入当年损益金额	本年返还金额
科研类	17,325,577.45	35,510,276.40	
百色市生态环境局强强碳素炉烟气净化项目补贴	14,672,256.68	1,427,743.32	
贺州市信都镇供水工程政府配套资金	13,832,112.70	364,683.48	
北海市铁山港区发展和改革局节能减排专项资金	12,260,000.00		
广西北部湾经济区发展专项资金	10,000,000.00		
综合节能技术改造项目	9,730,000.00		
2022 年自治区统筹支持工业振兴资金（“千企技改”工程）	9,557,522.12	442,477.88	
热电力厂锅炉烟气超低排放技改补助金	4,064,000.00		
“治疗糖尿病的复方制剂沙格列汀二甲双胍缓释片开发及应用研究”立项资金	3,430,000.00		
人才类	3,029,935.44	952,013.04	
炉窑延期治理技改补助	3,000,000.00		
广西（国家级）应急医疗物资保障	2,953,500.00	3,046,500.00	
自治区工业振兴补贴	2,866,727.57	133,272.43	
能量系统优化工程（2022 年 7 月自治区工业节能项目补助资金）	2,815,699.62	122,866.92	
德保县财政局发展专项奖金和其他资源勘探补助（桂工信投融[2020]111 号）	2,769,230.77	230,769.23	
拆迁补偿	2,509,389.90	123,920.88	
“五通一平”扶持资金	2,487,664.29	65,178.84	
财政城网改造拨款项目设备款	2,481,061.13	227,272.68	
能量系统优化工程（2021 年 12 月污染治理和节能减碳中央预算内专项资金）	2,291,666.75	99,999.96	
2018 年产业发展专项资金	2,086,035.48	118,077.51	
其他政府补助	24,996,781.40	5,854,062.03	
合计	576,162,607.13	58,749,795.72	0.00

（六十五） 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
可转股协议存款	500,557,639.00	503,553,472.00
期货风险准备金	125,452,905.50	117,145,708.46
代理业务负债	11,227,269.00	17,154,054.00
账龄超过一年的合同负债	19,842,073.04	16,100,457.99
债权融资工具	189,489,055.56	
其他	75,411.69	466,338.02
合计	846,644,353.79	654,420,030.47

（六十六） 实收资本

投资者名称	年初账面余额		本年增加	本年减少	年末账面余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
广西壮族自治区人民政府	23,000,000,000.00	100.00	0.00	0.00	23,000,000,000.00	100.00

注：本公司最终控制方为广西壮族自治区人民政府，由广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会代为履行出资人职责。

（六十七） 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
20 桂投 Y1	100,000,000.00	999,842,767.42	0.00	157,232.58	100,000,000.00	1,000,000,000.00	0.00	0.00
21 桂广西投集 ZR001	20,000,000.00	200,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	200,000,000.00	0.00	0.00
21 桂广西投集 ZR002	20,000,000.00	200,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	200,000,000.00	0.00	0.00
21 桂广西投集 ZR003	50,000,000.00	500,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	500,000,000.00	0.00	0.00
渤海国际永续债权投资	49,000,000.00	490,000,000.00	0.00	0.00	49,000,000.00	490,000,000.00	0.00	0.00
博时资本永续债权投资	50,000,000.00	500,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	500,000,000.00	0.00	0.00
22 桂广西投集 ZR001	100,000,000.00	995,328,767.12	0.00	1,788,633.25	0.00	0.00	100,000,000.00	997,117,400.37
云南信托-云昇 2022-003 号单一资金信托	50,000,000.00	500,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	500,000,000.00
2022 年中诚信托诚颐 31 号单一资金信托	50,000,000.00	500,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	500,000,000.00
合计	489,000,000.00	4,885,171,534.54	0.00	1,945,865.83	289,000,000.00	2,890,000,000.00	200,000,000.00	1,997,117,400.37

(六十八) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（或股本）溢价	5,061,232,521.42		1,121,499,261.63	3,939,733,259.79
其他资本公积	1,889,730,958.64	228,043,467.86	62,448,000.00	2,055,326,426.50
合计	6,950,963,480.06	228,043,467.86	1,183,947,261.63	5,995,059,686.29

注：本集团本年发生的重要资本公积变动主要有：

1. 本公司的联营企业权益法核算导致的资本公积增加 224,666,058.69 元。

2. 本公司对下属子公司（金投集团、北部湾银行、临港工业、国海证券、中恒集团等）控制权不变情况下持股比例变动，导致资本公积减少 1,099,772,842.56 元。

3. 返还广投工业母基金分配金额中属于自治区本级财政出资部分享有的投资本金，减少资本公积 34,548,000.00 元。

4. 返还国开行款项，减少资本公积 27,000,000.00 元。

(六十九) 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	42,722,729.70	120,190,470.13	95,539,417.74	67,373,782.09

(七十) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	1,333,800,370.03	36,395,904.77	0.00	1,370,196,274.80

(七十一) 未分配利润

项目	本年余额	上年余额
上年年末余额	-4,817,456,081.39	-5,099,609,071.76
加：会计政策变更		-341,162.82
前期差错更正		
其他		
本年年初余额	-4,817,456,081.39	-5,099,950,234.58
本年增加数	393,171,267.15	581,743,604.84
其中：本年净利润转入	482,313,177.57	525,756,271.57
其他调整因素	-89,141,910.42	55,987,333.27
本年减少数	202,902,642.49	299,249,451.65
其中：本年提取盈余公积数	36,395,904.77	5,612,186.34
本年分配现金股利	165,022,837.71	293,637,265.31
其他减少	1,483,900.01	
本年年末余额	-4,627,187,456.73	-4,817,456,081.39

(七十二) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	206,479,661,564.76	200,434,586,306.11	181,402,080,876.73	175,158,777,393.80
其中：铝业	115,315,526,535.83	112,949,120,374.61	126,004,483,892.02	124,539,320,567.47
化工类	34,095,032,269.71	33,583,163,097.46	28,154,937,108.60	27,498,250,326.03
电力	7,655,731,508.54	6,992,201,848.46	6,837,285,250.90	6,256,697,530.45
天然气销售	3,989,763,614.32	3,999,298,540.20	3,482,020,372.73	3,452,199,934.27
金属贸易	33,434,989,118.68	33,443,944,613.70	3,243,688,938.92	3,239,870,931.42
信息数据	629,122,717.94	489,505,651.08	2,837,580,576.06	2,641,475,496.40
制药	2,606,861,504.41	874,689,693.88	2,647,184,976.39	1,061,804,964.74
煤贸易	1,449,388,096.55	1,431,853,680.42	2,459,098,775.88	2,515,880,135.63
碳素产品	1,387,298,314.58	1,273,129,463.53	2,069,248,193.37	1,596,596,141.99
综合贸易	3,709,860,645.35	3,684,678,375.57	661,692,009.50	647,458,788.30
其他	2,206,087,238.85	1,713,000,967.20	3,004,860,782.36	1,709,222,577.10
2. 其他业务小计	2,152,672,851.76	1,853,336,412.96	1,983,618,641.38	1,693,995,190.43
其中：现货交易	1,225,213,891.35	1,250,232,238.98	899,298,084.20	903,042,062.50
材料销售	304,475,199.93	299,095,114.48	438,065,319.68	489,333,696.84
租赁	123,996,995.42	61,999,972.37	119,671,633.13	67,066,331.04
利息	107,831,796.73		91,807,842.98	39,249,455.41
其他药品			61,634,287.68	16,961,530.69
水电费	55,145,340.85	7,066,918.33	60,537,507.85	9,507,721.92
粉煤灰	64,976,269.24	57,596,081.92	50,205,659.35	
劳务费	22,408,977.27	18,040,227.84	37,444,967.08	36,090,852.00
废料处理	72,174,023.86	70,402,695.19	31,700,864.62	232,264.72
装卸及仓储	9,468,552.68	5,129,260.00	19,636,614.80	
其他	166,981,804.43	83,773,903.85	173,615,860.01	132,511,275.31
合计	208,632,334,416.52	202,287,922,719.07	183,385,699,518.11	176,852,772,584.23

(七十三) 利息净收入

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	21,272,987,923.23	19,984,556,524.69
—存放同业	850,531,595.43	1,041,584,649.27
—存放中央银行	238,207,298.00	217,389,252.00
—拆出资金	349,022,849.00	252,090,297.00
—发放贷款及垫款	13,730,773,653.96	12,411,834,114.24
其中：个人贷款和垫款	3,494,782,782.18	3,968,681,554.63
公司贷款和垫款	8,153,182,632.13	7,233,398,681.61
票据贴现	2,082,808,239.65	1,209,753,878.00
—买入返售金融资产	256,750,843.05	253,337,950.08

项目	本年发生额	上年发生额
— 债券投资	5,334,637,664.28	4,493,205,135.17
— 其他	513,064,019.51	1,315,115,126.93
利息支出	16,062,216,327.70	15,322,560,494.24
— 同业存放	766,256,508.00	684,136,149.16
— 向中央银行借款	350,545,428.00	329,196,951.00
— 拆入资金	355,860,338.51	283,059,498.52
— 吸收存款	7,740,527,911.19	6,804,875,629.11
— 卖出回购金融资产	562,211,061.31	444,854,216.61
— 发行债券	2,467,239,765.67	2,568,348,582.38
— 其他	3,819,575,315.02	4,208,089,467.46
利息净收入	7,293,579,835.18	5,871,749,908.45

(七十四) 已赚保费

项目	本年发生额	上年发生额
保费收入	4,288,943,238.73	4,276,673,086.15
其他	5,705,186.64	
合计	4,294,648,425.37	4,276,673,086.15

(七十五) 手续费及佣金净收入

项目	本年发生额	上年发生额
手续费及佣金收入	2,445,367,039.57	2,653,023,088.95
— 结算与清算手续费	75,929,151.00	92,918,533.00
— 代理业务手续费	1,165,031,286.59	1,170,773,387.16
— 银行卡手续费	54,564,254.00	60,305,192.00
— 顾问和咨询费	72,206,394.28	82,348,444.39
— 托管及其他受托业务佣金	782,315,514.52	925,536,883.31
— 其他	295,320,439.18	321,140,649.09
— 其中：融资手续费收入	6,590,464.39	15,036,383.03
电子银行业务收入	18,893,643.00	6,084,438.00
投资银行中间业务收入	76,569,736.00	88,597,453.00
投资银行业务收入-证券承销业务	141,844,050.15	178,333,415.48
投资银行业务收入-证券保荐业务	10,377,358.49	4,332,732.92
其他手续费及佣金收入	41,045,187.15	28,756,226.66
手续费及佣金支出	728,382,809.16	705,485,477.92
— 手续费支出	480,441,559.40	454,654,971.59
— 佣金支出	247,941,249.76	250,830,506.33
手续费及佣金净收入	1,716,984,230.41	1,947,537,611.03

(七十六) 赔付支出净额

1.按保险合同列示赔付支出

项目	本年发生额	上年发生额
原保险合同	2,156,333,638.85	2,153,898,030.03

2.按内容列示赔付支出

项目	本年发生额	上年发生额
赔款支出	2,156,333,638.85	2,153,898,030.03

(七十七) 提取保险合同准备金净额

项目	本年发生额	上年发生额
提取未决赔款准备金	342,748,132.31	508,900,016.61
其中：原保险合同	56,205,317.28	219,998,402.24
再保险合同	5,245,539.00	1,031,326.46
其他	281,297,276.03	287,870,287.91
其他	-255,595,731.20	105,254,107.72
合计	87,152,401.11	614,154,124.33

(七十八) 分保费用

项目	本年发生额	上年发生额
分保支出	1,302,973.92	0.00

(七十九) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
消费税	4,256,233.49	2,090,625.40
资源税	224,015,639.49	228,454,809.52
城市维护建设税	125,101,705.39	124,966,469.31
房产税	130,045,829.31	106,046,336.36
土地使用税	43,588,234.76	42,298,247.06
教育费附加及地方教育附加	97,951,163.92	100,288,414.94
水利建设基金（河道管理费、防洪费）	4,360,345.99	13,271,227.20
土地增值税	7,739,637.49	28,239,065.26
印花税	191,918,890.52	160,775,216.30
车船使用税	540,814.77	516,442.07
环境保护税	20,305,713.75	11,256,248.29
其他	241,616.82	1,852,511.08
合计	850,065,825.70	820,055,612.79

(八十) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,105,554,276.09	1,945,644,978.64
市场推广费	1,140,946,319.76	978,984,734.13

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费	231,789,966.18	245,336,562.64
电子设备运转费	104,980,845.88	97,830,549.48
仓储保管费	60,403,249.21	80,614,726.68
摊销费	81,412,702.90	77,865,855.41
广告费	82,413,879.10	70,789,945.65
租赁费	61,944,952.63	66,909,782.14
差旅费	80,787,462.88	56,943,374.09
咨询费	40,438,609.96	56,882,158.80
业务招待费	42,532,550.20	49,181,387.36
中介费	61,023,759.99	47,659,601.24
办公费	52,474,693.75	46,709,315.96
劳务费	48,290,271.95	40,135,933.61
装卸费	45,327,820.79	35,765,020.91
销售服务费	2,013,657.22	34,729,554.43
业务经费	41,245,277.45	33,903,355.22
通讯费	224,337.71	25,773,992.67
委托代销手续费	3,587,311.43	25,144,895.93
营销物流费用分摊	37,910,922.48	24,521,194.37
交易所会员年费	5,660.38	23,736,267.97
包装费	19,194,744.66	19,523,108.39
车辆使用费	11,976,383.37	14,018,218.13
运输费	15,176,257.49	13,980,015.10
绿化费	14,099,946.47	11,446,897.35
修理费	11,022,001.68	9,612,699.87
检验费	6,595,511.05	5,896,731.10
其他	585,740,087.17	516,119,636.98
合计	4,989,113,459.83	4,655,660,494.25

(八十一) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,316,889,157.31	3,116,750,118.64
折旧费	525,501,032.80	458,986,085.87
无形资产摊销	223,158,387.90	158,644,942.29
修理费	75,408,227.38	115,027,699.11
保险费	134,396,725.90	114,281,082.45
聘请中介机构费	58,695,306.27	88,292,597.74
安全生产费	54,157,143.75	57,809,102.59
咨询费	63,183,944.10	55,255,067.62
长期待摊费用摊销	132,657,990.98	53,677,358.44

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	45,625,354.79	48,119,998.11
办公费	66,570,909.60	46,473,746.61
租赁费	25,563,161.75	32,596,471.26
差旅费	37,286,685.88	24,428,564.35
广告宣传费	27,114,466.24	16,624,775.50
信息系统维护使用费	14,758,981.85	15,035,904.56
外部劳务费	19,379,492.07	14,038,053.92
残疾人就业保障金	13,376,740.31	11,530,630.18
其他	222,589,772.29	372,133,740.55
合计	5,056,313,481.17	4,799,705,939.79

(八十二) 研发费用

1.按费用类别列式

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	242,141,482.23	325,131,016.16
人工费	193,737,497.55	145,663,042.62
燃料费	125,890,153.23	125,953,339.36
折旧费	59,890,813.58	45,544,824.67
技术服务费	23,046,599.93	35,640,832.71
无形资产摊销费	54,741,532.96	31,921,766.44
委托外部研究开发费	21,933,781.45	19,328,332.70
试验试制费	6,379,601.91	5,871,263.27
长期待摊费用摊销	1,059,525.36	1,002,854.81
直接投入费用	471,295.68	935,500.27
银行信息科技投入费用	368,950,000.00	344,166,303.00
其他费用	56,022,064.25	15,180,187.52
合计	1,154,264,348.13	1,096,339,263.53

2.按研发项目列式

项目	本年发生额	上年发生额
北部湾银行信息科技投入	368,950,000.00	344,166,303.00
中恒集团研发项目	153,725,587.51	134,855,572.26
车间技改	28,498,102.72	52,598,421.79
自主形成专利摊销	53,717,408.04	30,608,425.88
低负荷三台磨全烧印尼煤项目		28,757,947.39
铝电解用低碳渣预焙阳极制备方法	4,875,458.55	23,943,661.61
20%负荷深度调峰机组安全、节能运行项目		19,465,202.51
新型降耗铝用预焙阳极技术研发	2,641,904.51	17,705,724.08

项目	本年发生额	上年发生额
铝电解启槽用高效预焙阳极研发	6,051,801.91	16,503,690.27
用于生产预焙阳极的煅后焦制备方法研发项目		15,940,714.24
2022RD04 降低氧化铝碱耗技术研究与应用	14,627,611.50	15,205,575.75
2022RD03 提高氧化铝回收率技术研究与应用	14,085,859.21	15,117,727.33
2022RD02 氧化铝优化分解条件及指标技术研究与应用	17,032,642.33	14,932,992.45
一种可稀释阳极碳块微量元素的制备方法项目	12,885,484.93	13,945,699.61
2022RD05 热动燃运系统及锅炉煤仓下料口清堵技术研究与应用	2,734,941.53	12,623,826.04
2022RD06 热动锅炉集灰输送技术研究与应用	2,973,355.24	11,868,947.75
2022RD11 提高蒸发原液温度和回水率技术研究与应用		11,649,642.58
2022RD09 氧化铝焙烧炉环保分析技术研究与应用	3,601,729.57	11,530,269.38
2022RD10 氧化铝焙烧炉节能降耗技术研究与应用	10,656,892.09	11,187,440.54
2021RD13 氧化铝厂优化洗涤系统 Nk 浓度技术研究与应用		10,797,895.51
2022RD07 高压供汽智能化控制调节技术研究与应用	6,104,520.87	10,548,049.96
2022RD01 提高铝土矿供矿质量技术研究与应用	5,991,698.09	10,179,792.54
绿色智能电网建设背景下混煤掺烧技术的研究与应用	32,096,714.62	
提高锅炉燃烧效率技术研究	26,137,705.58	
降低机组供电煤耗技术研发	25,563,784.33	
汽轮机运行效率提升技术研究	19,144,435.43	
一种铝用预焙阳极焙烧方法研究	15,061,728.42	
一种提高铝用碳阳极生坯质量均质性的方法研究	13,387,576.54	
2023RD01 赤泥化学提取法综合利用技术研发	12,330,750.82	
一种优质、低成本预焙阳极制备技术	11,318,559.83	
适应安全节能要求的高出力磨煤机维护技术研究	10,435,653.51	
基于电解铝节能技术的阳极碳块研发项目	10,008,687.60	
其他研发项目	269,623,752.85	262,205,741.06
合计	1,154,264,348.13	1,096,339,263.53

(八十三) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	3,836,360,893.35	3,938,253,985.77
减：利息收入	614,656,923.12	666,014,826.66
汇兑净收益	71,498,397.08	161,438,801.86

项目	本年发生额	上年发生额
加：汇兑净损失	55,413,815.94	51,961,558.23
其他支出	120,901,561.86	116,419,564.53
合计	3,326,520,950.95	3,279,181,480.01

(八十四) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
储煤奖励资金	9,246,041.97	303,886,715.29
财政奖补	235,984,719.81	161,854,277.84
经济发展奖励资金	72,484,990.85	101,375,003.30
普惠金融专项资金	111,348,498.00	46,602,167.00
税收优惠、税收返还及税收补贴	36,959,490.64	43,767,125.33
企业发展金	45,739,556.04	40,166,575.78
稳岗补贴	17,888,217.87	13,285,101.11
融资奖励	14,111,343.62	12,564,500.00
担保业务补贴	6,552,100.00	10,303,000.00
个税手续费返还	8,963,665.92	8,156,476.99
金融企业补贴	2,038,007.00	5,105,660.00
研发补贴	11,759,038.00	4,766,100.00
南宁生物医药产业基地项目递延收益	4,639,528.92	4,639,528.93
生物产业政策资金		3,400,000.00
制药二期、三期项目递延收益	2,733,000.00	2,733,000.00
其他	36,127,631.96	40,090,294.57
总计	616,575,830.60	802,695,526.14

(八十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,319,066,113.33	2,596,199,299.11
处置长期股权投资产生的投资收益	739,856,803.98	525,356,598.99
交易性金融资产持有期间的投资收益	3,004,537,917.19	2,679,367,475.34
处置交易性金融资产取得的投资收益	69,198,151.12	-142,577,375.01
其他权益工具投资持有期间的投资收益	191,920,700.33	339,016,926.98
债权投资持有期间的利息收益	1,886,101.39	24,965,834.12
债权投资持有期间的投资收益	39,640,494.60	73,348,716.16
处置债权投资的投资收益	126,653,323.71	-55,163,202.48
其他债权投资持有期间的投资收益	150,198,195.71	
处置其他债权投资的投资收益	99,682,846.32	143,309,932.71
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	223,726,543.73	254,384,597.74
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	31,913,462.99	137,148,320.37
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	104,210,648.12	

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
持有其他权益工具期间取得的股利收入	2,525,836.57	6,513,510.44
其他	691,889,304.87	56,192,588.27
合计	7,796,906,443.96	6,638,063,222.74

(八十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-13,643,261.86	-656,823,183.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-65,743,867.88	33,073,821.76
衍生金融资产	61,347,373.50	72,204.25
其他非流动金融资产	89,912,458.81	-236,622,391.81
交易性金融负债	-42,593,942.68	43,464,717.34
衍生金融负债	746,391.00	1,635,413.00
按公允价值计量的投资性房地产	571,109,583.76	220,859,394.86
其他		83,593,429.19
合计	601,134,734.65	-510,746,594.68

(八十七) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-570,016,946.83	-59,630,584.78
债权投资信用减值损失	541,579,020.52	1,050,481,390.25
其他债权投资减值损失	-17,234,330.89	1,159,308.46
其他	-3,101,133,549.66	-2,533,389,208.24
合计	-3,146,805,806.86	-1,541,379,094.31

(八十八) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-149,433,568.88	84,224,822.48
合同资产减值损失	-325,008.51	-428,298.10
长期股权投资减值损失	-3,732,844.88	
固定资产减值损失	-18,385,786.70	
工程物资减值损失	-30,380.03	
在建工程减值损失	-7,143,382.49	
无形资产减值损失	-6,692,370.66	-3,927,769.46
商誉减值损失	-61,006,549.49	-122,389,246.31
其他	-140,702,239.39	-221,894,031.07
合计	-387,452,131.03	-264,414,522.46

(八十九) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-5,662,764.41	91,467,530.21	-5,662,764.41

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
其中：固定资产处置收益	6,163,044.64	65,504,390.12	6,163,044.64
无形资产处置收益	42,468,342.28	76,984,764.96	42,468,342.28
其他非流动资产处置收益	-54,294,151.33	-51,021,624.87	-54,294,151.33
非货币性资产交换收益	154,944.00	505,500.00	154,944.00
其他	13,561,148.84	-49,440,324.96	13,561,148.84
合计	8,053,328.43	42,532,705.25	8,053,328.43

(九十) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	8,067,356.85	14,485,785.27	8,067,356.85
其中：固定资产毁损报废利得	7,090,279.13	14,473,107.34	7,090,279.13
无形资产毁损报废利得	0.00	0.00	0.00
其他非流动资产毁损报废利得	977,077.72	12,677.93	977,077.72
债务重组利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	939,434.20	0.00
与企业日常活动无关的政府补助	2,497,257.22	9,250,689.35	2,497,257.22
违约金、赔偿金、罚款等收入	54,653,033.57	45,531,221.66	54,653,033.57
其他	53,477,276.82	195,720,398.33	53,477,276.82
合计	118,694,924.46	265,927,528.81	118,694,924.46

2. 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额
红霉素 A1 和 B2 地块建设扶持资金	1,000,000.00	3,000,000.00
20 万吨/年碳四构化项目	688,880.60	688,880.60
历年道路建设与维修工程	533,320.50	502,789.17
房产、土地困难性减免退税	0.00	1,779,364.10
2021 年自治区节能项目补助资金	0.00	904,200.00
入驻面向中国东盟金融开放门户南宁核心区一次性落户奖励	0.00	750,000.00
道路工程维修补助	0.00	764,442.65
钦州港财政局季度冲刺奖	0.00	666,702.00
其他项目	275,056.12	194,310.83
合计	2,497,257.22	9,250,689.35

(九十一) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	19,364,357.37	6,168,578.45	19,364,357.37
其中：固定资产毁损报废损失	18,679,432.15	6,168,578.45	18,679,432.15
无形资产毁损报废损失	678,940.40	0.00	678,940.40
其他非流动资产毁损报废损失	5,984.82	0.00	5,984.82
债务重组损失	980,484.06	1,463,769.45	980,484.06
公益性捐赠支出	7,113,292.60	19,117,384.24	7,113,292.60
行政性罚款、滞纳金	173,582,110.28	96,509,594.83	173,582,110.28
其他	150,403,636.16	48,891,052.44	150,403,636.16
合计	351,443,880.47	172,150,379.41	351,443,880.47

(九十二) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,681,515,553.08	1,529,604,313.68
递延所得税调整	-551,980,749.92	-216,411,831.95
其他	-39,003,849.53	-55,432,130.26
合计	1,090,530,953.63	1,257,760,351.47

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	5,100,692,368.54
按适用/适用税率计算的所得税费用	1,275,173,092.14
子公司适用不同税率的影响	769,061,605.34
调整以前期间所得税的影响	-183,734,047.38
非应税收入的影响	-566,537,450.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,358,908.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-310,206,778.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,319,956.93
其他	8,095,667.19
所得税费用	1,090,530,953.63

(九十三) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-72,396,495.24	-24,640,996.63	-47,755,498.61
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	7,124.37		7,124.37

项目	本年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-72,628,176.03	-24,640,996.63	-47,987,179.40
4. 其他	224,556.42		224,556.42
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	67,867,011.66	15,820,677.45	52,046,334.21
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	17,137,129.25		17,137,129.25
2. 其他债权投资公允价值变动	19,036,476.60	4,727,488.90	14,308,987.70
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-2,265,150.01	-566,287.50	-1,698,862.51
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备	5,329,496.07	4,972,864.52	356,631.55
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-520,025.65	-130,006.41	-390,019.24
8. 外币财务报表折算差额	1,882,613.62	0.00	1,882,613.62
9. 其他	27,266,471.78	6,816,617.94	20,449,853.84
三、其他综合收益合计	-4,529,483.58	-8,820,319.18	4,290,835.60

(续)

项目	上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-1,048,194,350.59	-262,048,587.65	-786,145,762.94
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-1,048,194,350.59	-262,048,587.65	-786,145,762.94
4. 其他			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-26,869,574.76	8,031,268.89	-34,900,843.65
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-64,068,368.35		-64,068,368.35
2. 其他债权投资公允价值变动	16,834,243.71	4,208,560.93	12,625,682.78
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	373,330.64	93,332.66	279,997.98
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备	44,603,612.69	11,150,903.17	33,452,709.52
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额	5,073,718.03		5,073,718.03
9. 其他	-29,686,111.48	-7,421,527.87	-22,264,583.61
三、其他综合收益合计	-1,075,063,925.35	-254,017,318.76	-821,046,606.59

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	上年年初余额	上年增减变动金额	本年年初余额	本年增减变动金额	本年年末余额
权益法下不能转进损益的其他综合收益	-114,154,369.91	0.00	-114,154,369.91	7124.37	-114,147,245.54
其他权益工具投资公允价值变动	582,784,661.06	-786,145,762.94	-203,361,101.88	-47,987,179.40	-251,348,281.28
权益法下可转损益的其他综合收益	27,125,527.04	-64,068,368.35	-36,942,841.31	17,137,129.25	-19,805,712.06
其他债权投资公允价值变动	115,817,688.62	12,625,682.78	128,443,371.40	14,308,987.70	142,752,359.10
可供出售金融资产公允价值变动损益	-740,402,824.20		-740,402,824.20		-740,402,824.20
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	1,404,745.20	279,997.98	1,684,743.18	-1,698,862.51	-14,119.33
其他债权投资信用减值准备	90,886,422.64	33,452,709.52	124,339,132.16	356,631.55	124,695,763.71
现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	-791,312.11		-791,312.11	-390,019.24	-1,181,331.35
外币财务报表折算差额	-3,719,872.52	5,073,718.03	1,353,845.51	1,882,613.62	3,236,459.13
其他	26,784,306.95	-22,264,583.61	4,519,723.34	20,674,410.26	25,194,133.60
合计	-14,265,027.23	-821,046,606.59	-835,311,633.82	4,290,835.60	-831,020,798.22

(九十四) 借款费用

项目	资本化率(%)	资本化金额
氧化铝一期工程(年产200万吨氧化铝)	3.00	8,121,516.67
广西德保-靖西支线天然气管道工程	3.60	7,099,927.71
330KA 电解槽节能改造项目	3.00	4,570,170.00
广投·东盟健康城项目	4.88	3,601,991.51
热轧填平补齐项目	5.00	1,070,131.08
其他项目	3.65-5.00	3,898,162.30
合计	—	28,361,899.27

(九十五) 外币折算

项目	本年金额
计入当期损益的汇兑差额	16,084,581.14

(九十六) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	4,010,161,414.91	3,755,980,188.85
加: 资产减值准备	387,452,131.03	264,414,522.46

项目	本年发生额	上年发生额
信用减值损失	3,146,805,806.86	1,541,379,094.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,200,905,837.58	2,145,744,709.95
使用权资产折旧	479,819,570.63	491,466,889.91
无形资产摊销	415,991,053.37	294,401,521.95
长期待摊费用摊销	497,866,951.57	90,426,349.14
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）	-8,053,328.43	-42,532,705.25
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-19,364,357.37	6,168,578.45
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-601,134,734.65	510,746,594.68
财务费用（收益以“—”号填列）	3,836,360,893.35	3,938,253,985.77
投资损失（收益以“—”号填列）	-7,796,906,443.96	-6,638,063,222.74
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-593,040,028.39	-175,903,220.74
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	41,059,278.47	-88,385,019.17
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,585,661,810.00	-340,879,139.16
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-8,104,090,840.57	-7,570,559,376.09
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	9,037,460,712.29	9,007,901,032.05
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	4,345,632,106.69	7,190,560,784.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	48,863,907,723.86	48,942,332,855.18
减：现金的年初余额	48,942,332,855.18	46,224,318,617.12
加：现金等价物的期末余额	15,041,141,000.00	19,044,476,560.00
减：现金等价物的年初余额	19,044,476,560.00	14,172,970,843.00
现金及现金等价物净增加额	-4,081,760,691.32	7,589,519,955.06

2. 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
一、现金	48,863,907,723.86	48,942,332,855.18
其中：库存现金	497,153,720.72	448,424,572.83
可随时用于支付的银行存款	31,377,519,967.66	35,253,835,646.97
可随时用于支付的其他货币资金	1,277,024,388.44	912,122,766.62
可用于支付的存放中央银行款项	4,783,960,720.00	5,271,692,455.00
存放同业款项	10,918,817,887.04	6,499,089,413.76
拆放同业款项	9,431,040.00	557,168,000.00
二、现金等价物	15,041,141,000.00	19,044,476,560.00

项目	年末余额	年初余额
其中：三个月内到期的买入返售金融资产	15,041,141,000.00	19,044,476,560.00
三、期末现金及现金等价物余额	63,905,048,723.86	67,986,809,415.18

(九十七) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	869,753,314.37
其中：美元	120,303,190.07	7.0827	852,071,404.31
欧元	69,317.71	7.8592	544,781.75
港币	18,731,054.38	0.9062	16,974,081.48
其他	18,033.96	9.0411	163,046.84
应收账款	—	—	374,971,127.01
其中：美元	4,716,757.78	7.0827	33,407,380.33
欧元	43,421,457.51	7.8592	341,257,918.86
港币	337,483.80	0.9062	305,827.82
短期借款	—	—	193,458,530.65
其中：美元	27,300,792.18	7.0827	193,363,320.77
港币	105,064.97	0.9062	95,209.88
长期借款	—	—	11,393,466.22
其中：美元	1,608,633.18	7.0827	11,393,466.22
应付债券	—	—	21,248,100.00
其中：美元	3,000,000.00	7.0827	21,248,100.00

(九十八) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	21,071,217,626.75	质押、保证金、准备金、冻结
应收票据	2,780,000.00	质押
应收账款	3,155,555,501.48	质押
存货	1,473,129,770.15	抵押、封控
固定资产	10,925,045,415.49	抵押
无形资产	465,299,103.22	抵押
其他	32,836,162,739.17	质押、抵押
合计	69,929,190,156.26	

九、或有事项

(一) 截至 2023 年 12 月 31 日，本集团的重要未决诉讼、仲裁形成情况

1. 广西能源集团有限公司

2022 年 2 月，通过公开招标采购，广西能源集团有限公司控股子公司广西广投桥巩能源发展有限公司（以下简称桥巩能源公司）作为发包方与 EPC 总承包方，即四川省西点电力设计有限公司（西点电力公司）、广西建工集团第二安装建设有限公司（以下简称广西二安）、广西水电科学研究院有限公司（以下简称广西水电院）组成的联合体，签订 EPC 总承包合同，

广西二安与黄宗辉签订经营管理责任承包合同。2022 年 5 月，案涉项目因水利部政策及项目负面舆情影响暂停，桥巩能源公司随即与总承包方解除合同。根据《合同解除协议》，结算应根据承包人提交的工程资料进行审核，最终以审计结果为准。项目启动至合同解除前，广西水电院、西点电力公司及广西二安已完成部分工作，目前广西水电院、西点电力公司已具备核算条件，但广西二安负责施工部分暂无法如实审核，且现场施工因黄宗辉组队阻挠，即使在兴宾区政府有关部门协调下，至今仍未能完成临建工程评估和现场清退工作。2022 年 10 月，黄宗辉因其与广西二安产生纠纷，遂将桥巩能源公司、西点电力公司、广西二安、广西水电院作为共同被告一并诉至法院。

2. 数字广西集团有限公司

被担保单位	担保类型	担保金额
一、集团外		-
广西数字经济生态产业有限公司	连带责任保证担保	330,827,400.00
广西数广宝德信息科技有限公司	连带责任保证担保	16,170,000.00
集团外担保小计		346,997,400.00
合计		346,997,400.00

3. 关于与长春海悦药业股份有限公司(以下简称“长春海悦”)代理权诉讼纠纷

广西梧州中恒集团股份有限公司全资子公司莱美医药与长春海悦签订了《他达拉非片中国区授权协议》，双方因在履行《他达拉非片中国区授权协议》过程中就独家销售代理权等事项产生诉讼事宜。2022 年 9 月，莱美医药收到吉林省高级人民法院二审(2021)吉民终 879 号《民事判决书》，判决如下：

(1) 解除莱美医药和长春海悦的《他达拉非片中国区授权协议》；长春海悦返还莱美医药销售权转让金 3,750 万元；驳回莱美医药其他诉讼请求；驳回长春海悦其他反诉请求；

(2) 变更长春市中级人民法院(2020)吉 01 民初 491 号民事判决第三项为上诉人莱美医药赔偿被上诉人长春海悦损失 1,650 万元；

(3) 二审案件受理费 393,972.84 元，由莱美医药负担 193,972.84 元，长春海悦负担 200,000 元。

2023 年 3 月，长春海悦因不服(2021)吉民终 879 号民事判决，向吉林省高级人民法院申请再审。

截至本报告日，吉林省高级人民法院再审仍在进行中。公司认为吉林省高级人民法院出具的二审(2021)吉民终 879 号《民事判决书》为终审判决，本公司不存在或有损失。

4. 关于与长春海悦购销合同诉讼纠纷

长春海悦于 2022 年 1 月向长春新区人民法院提起上诉，请求人民法院判令莱美药业、莱美医药将出售赠品的销售款 51,457,500 元支付给长春海悦。公司于 2022 年 2 月收到长春新区人民法院寄出的(2022)吉 0193 民初 85 号《民事裁定书》、《民事起诉状》等法律文书，公司存放在华夏银行股份有限公司重庆两江金开支行的银行存款因《民事裁定书》被冻结 51,457,500 元。

2023 年 8 月公司收到了长春新区人民法院出具的(2022)吉 0193 民初 85 号《民事判决书》，一审主要判决结果如下：

1. 被告莱美医药于本判决生效后立即支付原告长春海悦销售款 51,457,500 元；
2. 被告莱美药业对上述款项承担连带赔偿责任。

公司与子公司莱美医药因不服一审判决结果，已分别向吉林省长春市中级人民法院提起上诉。截至本报告披露日，基于谨慎性原则，子公司莱美医药已暂按一审判决结果计提 51,761,588 元预计负债。

5. 关于耀匀医药违约事项

根据广西梧州中恒集团股份有限公司子公司莱美药业于 2022 年 11 月与 Sanum-Kehlbeck GmbH & Co. KG、耀匀医药共同签署《成都金星健康药业有限公司增资和认购协议》(以下简称“增资协议”)：

(1) 由耀匀医药对成都金星进行增资，增资金额为人民币 112,810,271.79 元，其中人民币 28,349,358.97 元计入成都金星注册资本、增资款余额人民币 84,460,912.82 元计入成都金星资本公积；协议签署十日内，耀匀医药应至少将人民币 10,000,000 元作为认购价款的一部分，以转账形式汇入至成都金星指定的银行账户，全部计入成都金星的注册资本；在交割日之日起 12 个月内，耀匀医药应至少支付人民币 30,000,000 元作为认购价款的一部分，其中人民币 28,349,358.97 元计入成都金星的注册资本，余额计入成都金星的资本公积；且在交割日之日起 48 个月内，耀匀医药应支付剩余的认购价款，计入成都金星的资本公积。

(2) 如出现以下任一情形，公司有权单方面解除本协议，且耀匀医药应在违约事件发生后一个月内向公司支付人民币 50,000,000 元的违约金。

①耀匀医药未按期足额支付认购价款，导致成都金星流动资金不足影响日常经营的；

②耀匀医药未在交割日之日起 18 个月内协助成都金星取得产品生产和销售所需的所有监管许可、执照、授权和批准；未协助成都金星在交割日之日起 48 个月内就产品的生产和销售完成注册补充申请并获得国家药品监督管理局的无条件批准，并确保产品的生产和销售符合 GMP 要求；并且不配合成都金星及股东办理股权转让的。

公司于 2022 年底已将成都金星管理权与耀匀医药进行了交割；然而耀匀医药在累计出资 1,400 万元后，终止了出资及增资协议约定义务的履行，并且截至 2023 年 12 月 31 日违规占用成都金星 7,068,190.58 元资金，构成合同违约事项。

成都金星因上述事项向四川自由贸易试验区人民法院提起的诉讼申请，诉讼请求为：判令被告立即向原告返还 840.90 万元人民币；判令被告立即向原告赔偿资金占用损失，以 840.90 万元人民币为基数，按照同期同档次贷款市场报价利率为标准，计算至付清之日止；本案诉讼费由被告承担。

该案已于 2024 年 3 月由四川自由贸易试验区人民法院立案，截至审计报告日尚未开庭。

6. 关于港泓公司诉讼案件

广西梧州中恒集团股份有限公司于 2022 年向梧州市万秀区人民法院起诉广西梧州港泓实业发展有限公司，要求港泓公司偿还拖欠的 1400 万元购地款还有相应的违约金，2023 年 7 月 17 日，梧州市万秀区人民法院判决港泓公司向本公司归还 1400 万元和相应的违约金 24.53 万，而公司也应向港泓公司支付 233.20 万违约金。公司不服一审部分判决，已上诉至中级人民法院。截至本报告披露日，基于谨慎性原则，公司已暂按一审判决结果计提 2,332,039.61 元预计负债。

7. 截至 2023 年 12 月 31 日，在广西北部湾银行股份有限公司及分支机构尚未审理完毕的诉讼案件中，广西北部湾银行股份有限公司作为原告的案件共计 717 件，涉及本金合计 137,490.44 万元；广西北部湾银行股份有限公司作为被告的案件共计 26 件，涉及标的 820.17 万元。

在广西北部湾银行股份有限公司作为原告的案件中，本金 1000 万以上（包含本数）尚未审结的诉讼案件有 31 件，涉及本金 103,542.86 万元；本金 1000 万以下（不含本数）尚未审结的诉讼案件有 686 件，涉及本金 33,947.58 万元。广西北部湾银行股份有限公司管理层认为该等事项的最终裁决与执行结果不会对本行的财务状况或经营成果产生重大影响。

（二） 其他或有负债

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无其它事项形成的或有负债情况

（三） 其他重大或有事项

除存在上述或有事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批注报出日，本集团无重要的资产负债表日后事项。

十一、 其他

2023 年 12 月，本集团将南宁市金通小额贷款有限公司(简称“金通小贷”)100%股权转让给广西国宏国经投资有限公司，截至 2023 年 12 月 31 日，本集团不再对金通小贷实施控制，股东变更手续正在办理中。

十二、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广西壮族自治区人民政府	广西南宁	政府部门	——	100.00	100.00

注：本公司最终控制方为广西壮族自治区人民政府，由广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会代为履行出资人职责。

2. 子企业

详见本附注七、企业合并及合并财务报表披露的相关信息。

3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八、（二十四）长期股权投资披露的相关信息。

4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川省送变电建设有限责任公司	子公司少数股东之子公司
四川省西点电力设计有限公司	其他关联方
广西闽商石业发展有限公司	其他关联方
广西贺州市桂东电子科技有限责任公司	联营企业子企业
广西贺州市胜利电力有限公司	联营企业子企业
广西超超新材股份有限公司	其他关联方
广西建筑产业化股份有限公司	其他关联方
广西广投高纯铝科技有限公司	其他关联方
广西广投正润新材料科技有限公司	重要参股企业
广西吉光电子科技有限公司	联营企业子企业
广西广投柳州铝业股份有限公司	其他关联方
广西广投新材料集团有限公司	其他关联方
广西柳州银海铝业股份有限公司	联营企业子企业
广西广投资产管理股份有限公司	参股公司
邱宇	持有中恒集团重要子公司 10%以上股份
西藏莱美医药投资有限公司	子公司重要股东邱宇控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广西产投资本运营集团有限公司	国海证券股份有限公司持股 5%以上股东
广西北部湾股权交易所股份有限公司	其他关联方
广西广投国宏健康产业基金合伙企业(有限合伙)	其他关联方
广西贺州供电股份有限公司	其他关联方
广西联合资产管理股份有限公司	其他关联方
国富人寿保险股份有限公司	其他关联方
株洲市国有资产投资控股集团有限公司	国海证券股份有限公司监事担任高级管理人员的企业
广西宏桂资本运营集团有限公司	国海证券股份有限公司离任未超过 12 个月的董事担任该公司高级管理人员
广西正润日轻高纯铝科技有限公司	联营企业子企业
广西来宾广银三英铝业有限公司	联营企业子企业
广西北部湾国际港务集团有限公司	子公司股东
广西北部湾投资集团有限公司	子公司股东
广西交通投资集团有限公司	子公司股东
广西农村投资集团有限公司	子公司股东
广西物资集团有限责任公司	子公司股东
广西西江开发投资集团有限公司	子公司股东
十一冶建设集团有限责任公司	子公司股东
广西农垦集团有限责任公司	子公司股东
广西铁路投资集团有限公司	子公司股东
海南观龙水世界管理有限公司	重要参股企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
广西贺州市胜利电力有限公司	采购电力	市场价	12,837,074.83	13,395,493.69
广西梯度科技股份有限公司	设备采购	市场价	9,672,085.59	109,593,260.62
广西数广宝德信息科技有限公司	设备采购	市场价	0.00	24,327,914.65
广西数广日海物联科技有限公司	设备采购	市场价	25,455,309.23	582,075.47
广西数字国信安全技术服务有限公司	设备采购	市场价	2,193,506.23	589,800.00
广西数字认证有限公司	信息数据服务	市场价	804,676.86	32,228,402.17
广西数广威奇科技有限公司	信息数据服务	市场价	5,631,348.28	7,192,640.24
西藏奥斯必秀医药有限公司	提供推广服务	市场价	952,830.19	

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期发生额	上期发生额
四川莱普欣医药信息咨询中心（有限合伙）	采购推广服务	市场价	2,501,000.00	1,214,000.00
广西联合资产管理股份有限公司	财务咨询	市场价		1,773,600.00
广西宏桂资本运营集团有限公司	内部借款利息	市场价		740,547,945.21

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期发生额	上期发生额
广西柳州银海铝业股份有限公司	铝型材	市场价		332,583,975.82
广西柳州银海铝业股份有限公司	其他材料	市场价		49,302,343.65
广西柳州银海铝业股份有限公司	铝锭	市场价		28,254,516.40
广西柳州银海铝业股份有限公司	加工服务	市场价		791,053.70
广西超超新材料股份有限公司	销售电力	市场价		136,781.18
广西吉光电子科技有限公司	销售电力	市场价	2,252,372.43	1,889,376.43
广西贺州市桂东电子科技有限公司	销售电力	市场价	33,169,260.76	21,453,517.33
广西广投正润新材料科技有限公司	销售电力	市场价	18,985,202.53	20,377,956.76
四川省送变电建设有限责任公司	电力设计	市场价		1,268,596.19
广西闽商石业发展有限公司	销售电力	市场价	1,698,898.32	361,406.16
广西建筑产业化股份有限公司	销售电力	市场价	370,332.63	554,069.51
广西梯度科技股份有限公司	信息数据服务	市场价	1,195,492.67	733,752.62
广西数广宝德信息科技有限公司	信息数据服务	市场价		22,752,500.00
广西数字经济生态产业有限公司	信息数据服务	市场价	48,679.24	1,674,880.97
梧州数字科技产业集团有限公司	信息数据服务	市场价	588,574.47	1,987,204.31
广西中科阿尔法科技有限公司		市场价	8,245,650.46	
广西广投柳州铝业股份有限公司		市场价	15,486.73	
广西广投新材料集团有限公司	信息数据服务	市场价	163,986.68	26,294,595.46
广西贺州市桂东电子科技有限公司	信息数据服务	市场价		482,470.96
广西广投正润新材料科技有限公司	信息数据服务	市场价		542,996.22
广西联合资产管理股份有限公司	证券经纪业务手续费收入	市场价	4,215.61	

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期发生额	上期发生额
广西宏桂资本运营集团有限公司	证券经纪业务手续费收入	市场价	39,455.56	
广西产投资本运营集团有限公司	证券经纪业务手续费收入	市场价	40,015.19	
国富人寿保险股份有限公司	证券经纪业务手续费收入	市场价	29,023.21	
国富人寿保险股份有限公司	资产管理业务手续费收入	市场价	45,427.01	
株洲市国有资产投资控股集团有限公司	承销业务收入	市场价	1,110,849.06	943,396.23
广西柳州银海铝业股份有限公司	信息数据服务	市场价		25,225,438.10
广西广投新材料集团有限公司	利息收入	市场价		18,768,595.45
广西来宾广投新材料有限公司	利息收入	市场价	711,666.67	7,181,079.69
广西来宾广投新材料有限公司	信息数据服务	市场价		612,900.00
广西数字经济生态产业有限公司	工程咨询服务	市场价		109,433.97
广西数字经济生态产业有限公司	利息收入	市场价		14,828,485.36
广西数字经济生态产业有限公司	其他服务与劳务	市场价		234,211.19
广西正润日轻高纯铝科技有限公司	销售电力	市场价		3,607,032.65
Hydrocore Corporation	电力设计	市场价		2,032,548.86
北海河海水利水电设计院	保险业务收入	市场价	5,220.02	
广西北部湾股权交易所股份有限公司	保险业务收入	市场价	1,806.65	
广西桂旭能源发展投资有限公司	保险业务收入	市场价	53,273.52	
广西桂禹工程咨询有限公司	保险业务收入	市场价	4,745.81	
广西金投环境科技有限公司	保险业务收入	市场价	33,667.86	
广西金秀广投清洁能源有限公司	保险业务收入	市场价	2,946.89	
广西蒙山广投清洁能源有限公司	保险业务收入	市场价	2,501.86	
广西双钱健康产业发展有限公司	保险业务收入	市场价	3,675.11	

2. 关联资金拆借情况

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆出：				
广西百色银海供电有限公司	30,000,000.00	2008-1-28	2009-1-27	经营性拆借
广西百色银海供电有限公司	3,000,000.00	2009-1-21	2011-1-21	经营性拆借
广西百色银海供电有限公司	2,300,000.00	2011-4-20	2012-4-19	经营性拆借
广西广投新材料集团有限公司	370,000,000.00	2021-12-1	2024-12-1	经营性拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
广西广投柳州铝业股份有限公司	731,000,000.00	2023-11-3	2024-11-3	经营性拆借
广西数字经济生态产业有限公司	300,000,000.00	2021-4-22	2041-4-22	政府专项债券资金
广西数字经济生态产业有限公司	50,000,000.00	2022-5-19	2042-5-19	政府专项债券资金
广西数字经济生态产业有限公司	110,000,000.00	2022-6-17	2042-6-17	政府专项债券资金

3. 关联租赁情况

本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南迈欧医疗科技有限公司	房屋建筑物	373,680.00	364,782.86

本集团作为承租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
广西数字经济生态产业有限公司	数字广西集团有限公司	南宁市青秀区天合路 8 号中国一东盟数字经济产业园 1#楼 402 号室、403 号室、404 号室、407	1,474,216.20	2023-9-15	2028-9-14	0.00	无	0.00
广西数字经济生态产业有限公司	数字广西集团有限公司	南宁市青秀区天合路 8 号中国一东盟数字经济产业园 1#楼 901 号室、908 会议室、909 号一 911 号室、资料室、A 区 B 区开放工区及资料室;1#10 层、11 层、12 层及 2#楼 2 层	26,930,766.00	2023-8-1	2028-7-31	0.00	无	0.00
广西数字经济生态产业有限公司	云上广西网络科技有限公司	南宁市青秀区天合路 8 号中国一东盟数字经济产业园 1#楼 601、602、603 号	4,244,204.60	2023-9-1	2028-8-31	0.00	无	0.00
广西数字经济生态产业有限公司	广西数广信创信息技术有限公司	南宁市青秀区天合路 8 号中国-东盟数字经济产业园 2#楼 301、302、303、304 号	5,531,238.00	2023-11-10	2028-11-9	0.00	无	0.00
广西数字经济生态产业有限公司	广西数广信创信息技术有限公司	南宁市青秀区天合路 8 号中国-东盟数字经济产业园 1#楼 408 号	307,060.20	2023-9-15	2028-9-14	0.00	无	0.00
广西数字经济生态产业有限公司	广西数广信创信息技术有限公司	南宁市青秀区天合路 8 号中国-东盟数字经济产业园 1#楼 801、802、803 号	5,994,855.00	2023-9-1	2028-8-30	0.00	无	0.00

2023年1月1日—2023年12月31日

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
广西数字经济生态产业有限公司	广西数广全网融合科技有限公司	南宁市青秀区天合路8号中国—东盟数字经济产业园16B#楼8层	1,188,019.20	2023-7-15	2025-7-14	0.00	无	0.00
广西数字经济生态产业有限公司	广西数广云商科技有限公司	南宁市青秀区天合路8号中国—东盟数字经济产业园1#楼4层405号	277,699.50	2023-9-15	2028-9-14	0.00	无	0.00
广西数字经济生态产业有限公司	广西数广云商科技有限公司	南宁市青秀区天合路8号中国—东盟数字经济产业园1#楼5层502号	1,816,830.00	2023-9-4	2028-5-25	0.00	无	0.00
广西数字经济生态产业有限公司	广西广投智能科技有限公司	广西壮族自治区南宁市青秀区东盟数字经济产业园1号楼5楼	1,021,240.00	2023-9-4	2028-9-3	0.00	无	0.00

4. 关联担保情况

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
广西投资集团有限公司	天生桥一级水电开发有限责任公司	4,796.10	1995	2025	否
广西投资集团有限公司	广西广投新材料集团有限公司	3,475.00	2021-8-30	2025-8-29	否
广西投资集团有限公司	广西广投新材料集团有限公司	8,000.00	2022-3-25	2025-3-23	否
广西投资集团有限公司	广西广投柳州铝业股份有限公司	1,500.00	2019-10-25	2024-3-10	否
广西投资集团有限公司	广西广投柳州铝业股份有限公司	33,000.00	2020-12-29	2024-12-29	否
广西投资集团有限公司	广西广投柳州铝业股份有限公司	33,000.00	2020-12-30	2024-12-30	否
广西投资集团有限公司	广西广投柳州铝业股份有限公司	1,744.80	2021-10-22	2024-10-22	否
广西投资集团有限公司	广西广投柳州铝业股份有限公司	2,458.48	2021-11-30	2024-11-30	否
广西投资集团有限公司	广西广投柳州铝业股份有限公司	6,897.15	2022-1-28	2025-1-28	否
广西投资集团有限公司	广西广投柳州铝业股份有限公司	11,400.00	2022-6-29	2024-6-29	否
广西投资集团有限公司	广西广投柳州铝业股份有限公司	13,605.05	2022-9-30	2025-9-30	否
广西投资集团有限公司	广西广投柳州铝业股份有限公司	13,605.05	2022-11-11	2025-11-11	否
广西铝业集团有限公司	广西广投柳州铝业股份有限公司	101,926.14	2014-1-16	2027-12-19	否
广西铝业集团有限公司	广西广投新材料集团有限公司	33,050.00	2023-3-20	2026-3-29	否
数字广西集团有限公司	广西数字经济生态产业有限公司	16,470.00	2021-4-22	2041-4-22	否
数字广西集团有限公司	广西数字经济生态产业有限公司	2,745.00	2022-5-19	2042-5-19	否

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
数字广西集团有限公司	广西数字经济生态产业有限公司	6,039.00	2022-6-17	2042-6-17	否
数字广西集团有限公司	广西数字经济生态产业有限公司	6,181.74	2023-10-24	2039-10-24	否
数字广西集团有限公司	广西数字经济生态产业有限公司	1,647.00	2023-12-20	2042-6-16	否
数字广西集团有限公司	广西数广宝德信息科技有限公司	1,617.00	2023-7-25	2024-7-24	否
广西广投正润发发展集团有限公司	广西广投正润新材料科技有限公司	2,980.00	2022-9-30	2024.3.29	否
广西广投正润发发展集团有限公司	广西广投正润新材料科技有限公司	190.00	2021-5-28	2024.5.27	否
广西广投正润发发展集团有限公司	广西广投正润新材料科技有限公司	3,000.00	2023-3-30	2024.3.29	否
广西广投正润发发展集团有限公司	广西贺州市桂东电子科技有限公司	9,940.00	2023-9-23	2024-9-22	否
广西广投正润发发展集团有限公司	广西贺州市桂东电子科技有限公司	1,000.00	2023-12-19	2024-3-28	否
广西广投正润发发展集团有限公司	广西贺州市桂东电子科技有限公司	5,000.00	2023-3-29	2024-3-28	否
广西广投正润发发展集团有限公司	广西广投高纯铝科技有限公司	3,000.00	2023-5-24	2024-5-23	否
广西广投正润发发展集团有限公司	广西广投高纯铝科技有限公司	2,700.00	2023-3-21	2024-3-20	否
广西能源股份有限公司	广西建筑产业化股份有限公司	2,120.00	2019-10-8	2029-10-7	否
广投资本管理集团有限公司	广西金投环境科技有限公司	350.00	2022-6-20	2024-6-19	否
广投资本管理集团有限公司	广西金投环境科技有限公司	1,050.00	2023-1-1	2024-1-1	否
广投资本管理集团有限公司	广西金投环境科技有限公司	350.00	2023-12-28	2024-6-27	否

5. 与股东共同投资

共同投资方	关联关系	被投资基金的名称	被投资基金的主营业务
株洲市国有资产投资控股集团有限公司	国海证券股份有限公司董事、监事及高级管理人员担任董事、高级管理人员的主要法人	株洲市国海国创千金医药创业投资合伙企业（有限合伙）	从事创业投资、非上市类股权投资及相关咨询服务（未经批准不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）

(续)

被投资基金实缴金额（万元）	被投资基金的总资产（万元）	被投资基金的净资产（万元）	被投资基金的净利润（万元）
37,700.00	39,115.81	39,111.91	2,400.74

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应收账款	广西广投柳州铝业股份有限公司		565,673,784.37
应收账款	广西来宾广银三英铝业股份有限公司		4,204,205.49
应收账款	广西贺州市桂东电子科技有限公司		1,137,634.66
应收账款	广西广投正润新材料科技有限公司	3,182,514.70	1,592,787.99
应收账款	四川省送变电建设有限责任公司		4,824,712.00
应收账款	广西超超新材股份有限公司	3,576,652.52	3,528,887.61
应收账款	广西广投高纯铝科技有限公司	1,843,155.14	
应收账款	广西闽商石业发展有限公司	230,120.72	
应收账款	广西建筑产业化股份有限公司	375,121.93	502,556.58
应收账款	四川省西点电力设计有限公司	760,002.78	199,050.00
应收账款	广西吉光电子科技有限公司	430,160.82	1,376,207.18
应收账款	梧州数字科技产业集团有限公司	18,994,442.11	22,800,953.17
应收账款	广西梯度科技股份有限公司	961,800.01	
应收账款	广西数字经济生态产业有限公司	3,491,275.26	3,491,275.26
应收账款	广西数广日海物联科技有限公司	156,539.11	313,078.21
应收账款	广西广投新材料集团有限公司	3,338,765.00	9,699,210.16
应收账款	湖南慧盼医疗科技有限公司	20,400.00	20,400.00
应收账款	西藏奥斯必秀医药有限公司	1,010,000.00	
应收账款	国富人寿保险股份有限公司	87,216.99	
应收账款	广西正润日轻高纯铝科技有限公司		2,104,054.25
应收账款	广西来宾广投新材料有限公司		183,796,255.49
长期应收款	广西数字经济生态产业有限公司	460,000,000.00	460,000,000.00
长期应收款	广西百色银海供电有限公司	33,000,000.00	33,000,000.00
预付账款	四川省送变电建设有限责任公司		1,802,956.40
预付账款	广西数字国信安全技术服务有限公司	386,831.67	2,965,266.72
预付账款	广西数广宝德信息科技有限公司	1,608,492.12	

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
预付账款	西藏奥斯必秀医药有限公司	290,000.00	
其他应收款	广西来宾广银三英铝业有限公司		23,363,168.66
其他应收款	广西闽商石业发展有限公司	8,055,312.78	37,428,340.14
其他应收款	四川省西点电力设计有限公司	142,276.72	15,228,023.78
其他应收款	广西新电力投资集团有限责任公司	3,451,069.08	
其他应收款	梧州数字科技产业集团有限公司	349,790.00	
其他应收款	广西数字经济生态产业有限公司	1,806,977.48	
其他应收款	广西数广宝德信息科技有限公司	278,834.63	
其他应收款	广西数字广润科技有限公司	70,843.32	
其他应收款	广西数广威奇科技有限公司	63,244.15	
其他应收款	广西梯度科技股份有限公司	8,632.50	
其他应收款	广西数广日海物联科技有限公司	88,244.15	
其他应收款	西藏莱美医药投资有限公司	36,891,901.06	36,891,901.06
其他应收款	南宁中燃城市燃气发展有限公司	8,000.00	
其他应收款	广西北部湾国际港务集团有限公司		6,000,000.00
其他应收款	广西北部湾投资集团有限公司		90,000,000.00
其他应收款	广西交通投资集团有限公司		150,000,000.00
其他应收款	广西农村投资集团有限公司		15,000,000.00
其他应收款	广西物资集团有限责任公司		30,000,000.00
其他应收款	广西西江开发投资集团有限公司		100,000,000.00
其他应收款	十一冶建设集团有限责任公司		30,000,000.00
其他应收款	广西农垦集团有限责任公司		60,000,000.00
其他应收款	广西铁路投资集团有限公司		30,000,000.00
其他应收款	广西联合资产管理股份有限公司		341,860,000.00
其他应收款	海南观龙水世界管理有限公司		110,071,333.36
其他应收款	广西百色银海供电有限公司	2,300,000.00	2,300,000.00
其他应收款	广西华昇新材料有限公司		150,924.55
其他应收款	广西交易场所登记结算有限公司		1,636,698.27

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应收利息	广西百色银海供电有限公司	36,142,371.86	36,057,060.22
一年内到期的非流动资产	广西数字经济生态产业有限公司	2,214,638.96	2,230,263.92
委托贷款	广西广投新材料集团有限公司	370,000,000.00	370,000,000.00
委托贷款	广西来宾广投新材料有限公司	42,000,000.00	142,000,000.00
委托贷款	广西柳州银海铝业股份有限公司	731,000,000.00	431,000,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	广西投资集团恒元贸易有限责任公司	2,281,493.66	
应付账款	梧州数字科技产业集团有限公司	1,877,577.00	1,877,577.00
应付账款	云宝宝大数据产业发展有限公司	10,761,503.30	10,761,503.30
应付账款	广西梯度科技股份有限公司	40,640,342.01	30,755,029.13
应付账款	广西数广日海物联科技有限公司	5,285,082.82	793,502.74
应付账款	广西慧云信息技术有限公司	11,320.78	51,794.36
应付账款	广西数字认证有限公司	21,062,698.75	23,218,575.35
应付账款	广西中科阿尔法科技有限公司	465,574.98	2,061,426.54
应付账款	广西数广威奇科技有限公司	5,735,350.58	809,398.70
应付账款	广西数字国信安全技术服务有限公司	1,022,592.71	269,449.64
应付账款	广西数字广润科技有限公司	14,507,987.22	
其他应付款	广西双钱健康产业发展有限公司	665,921.60	
其他应付款	广西金投环境科技有限公司	27,825.00	
其他应付款	广西贺州市胜利电力有限公司	8,920,440.94	8,920,440.94
其他应付款	四川省西点电力设计有限公司	6,774,369.89	20,400,588.99
其他应付款	柳州市广和小额贷款股份有限公司	31,453.15	
其他应付款	重庆世纪之光科技实业有限公司	23,988.25	
其他应付款	广西梯度科技股份有限公司	3,207,951.03	1,082,144.43
其他应付款	广西数字国信安全技术服务有限公司	38,625.00	22,290.00
其他应付款	广西数广威奇科技有限公司	392,006.93	276,506.93
其他应付款	广西数字经济生态产业有限公司	5,006,256.71	5,001,564.10
其他应付款	广西数字认证有限公司	346,444.00	127,750.00

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	广西数广宝德信息科技有限公司	1,383,970.98	
其他应付款	四川莱普欣医药信息咨询中心（有限合伙）		297,000.00
其他应付款	海南观龙水世界管理有限公司		3,779,144.85
其他应付款	广西来宾广投新材料有限公司	4,240,000.00	1,008,287.20
预收账款	海南观龙水世界管理有限公司		28,571.43
长期应付款	广西联合资产管理股份有限公司		80,000,000.00

3. 其他项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
代理买卖证券款	株洲市国有资产投资控股集团有限公司	616,219.27	5,555,424.38
代理买卖证券款	广西电网有限责任公司	364.64	363.34
代理买卖证券款	广西产投资本运营集团有限公司	2,157,667.31	4,943.58
代理买卖证券款	广西北部湾股权交易所股份有限公司	36.75	3,663.00
代理买卖证券款	广西宏桂资本运营集团有限公司	97,942.05	1,785,128.71
代理买卖证券款	广西联合资产管理股份有限公司		0.23

购买国海证券股份有限公司发行并管理的资产管理计划

关联方名称	资产管理计划名称	年末余额		年初余额	
		受托资金	受托资产	受托资金	受托资产
国富人寿保险股份有限公司	国海证券卓越 2025 号单一资产管理计划	30,597,121.85	32,598,724.33		

十三、 母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	26,762,294.40	28,899,794.05
1-2 年	17,265,011.65	24,000.00
2-3 年	24,000.00	
3 年以上	38,206,371.49	40,324,103.63
小计	82,257,677.54	69,247,897.68
减：坏账准备	5,462,353.65	5,462,353.65
合计	76,795,323.89	63,785,544.03

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项计提坏账准备的应收账款				
组合计提坏账准备的应收账款	82,257,677.54	100.00	5,462,353.65	100.00
合计	82,257,677.54	100.00	5,462,353.65	100.00

(续)

类别	年初余额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项计提坏账准备的应收账款				
组合计提坏账准备的应收账款	69,247,897.68	100.00	5,462,353.65	100.00
合计	69,247,897.68	100.00	5,462,353.65	100.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额		
	账面余额	坏账计提比例（%）	坏账准备
正常风险组合	5,462,353.65	100.00	5,462,353.65
低风险组合	76,795,323.89	0.00	0.00
合计	82,257,677.54	6.64	5,462,353.65

(续)

账龄	年初金额		
	账面余额	坏账计提比例（%）	坏账准备
正常风险组合	5,462,353.65	100.00	5,462,353.65
低风险组合	63,785,544.03	0.00	0.00
合计	69,247,897.68	7.89	5,462,353.65

3.按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
**（香港）有限公司	39,294,250.86	47.77	
广西**不动产管理有限公司	33,689,314.00	40.96	
盘县送出工程(1期送出)	5,462,353.65	6.64	5,462,353.65
广西***宁坤健康产业有限公司	1,198,974.47	1.46	
广西广投**商业管理有限公司	1,023,373.66	1.24	
合计	80,668,266.64	98.07	5,462,353.65

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		3,785,916.85

项目	年末余额	年初余额
应收股利	42.06	17,867,647.08
其他应收款	6,206,120,932.30	7,258,797,983.22
合计	6,206,120,974.36	7,280,451,547.15

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
其他		3,785,916.85

(2) 重要逾期利息

借款单位	年末余额	逾期时间 (月)	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
广西鹿寨化肥有限责任公司	213,378,056.92	36	无力支付	发生减值
广西百色银海供电有限公司	36,057,060.22	36	无力支付	发生减值
广西百色银海发电有限公司	680,166.65	36	无力支付	发生减值
广西百色银海发电有限公司	85,311.64	6	无力支付	发生减值
合计	250,200,595.43	—	—	—

2. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回的原因
账龄一年以内的应收股利	42.06		—
其中：广西桂冠开投电力有限责任公司	42.06		未到约定收款时间
账龄一年以上的应收股利		17,867,647.08	—
其中：广西梧州中恒集团股份有限公司		17,867,647.08	借款质押
合计	42.06	17,867,647.08	—

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	6,025,818,948.14	7,081,569,601.49
1-2年	17,767,262.27	168,025,765.61
2-3年	161,426,733.17	721,346.90
3年以上	1,111,730,665.39	1,151,414,705.86
小计	7,316,743,608.97	8,401,731,419.86
减：坏账准备	1,110,622,676.67	1,142,933,436.64
合计	6,206,120,932.30	7,258,797,983.22

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款	1,097,300,000.00	15.00	1,097,300,000.00	100.00
组合计提坏账准备的其他应收款	6,219,443,608.97	85.00	13,322,676.67	0.21
合计	7,316,743,608.97	100.00	1,110,622,676.67	—

(续)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款	1,129,610,759.97	13.44	1,129,610,759.97	100.00
组合计提坏账准备的其他应收款	7,272,120,659.89	86.56	13,322,676.67	0.18
合计	8,401,731,419.86	100.00	1,142,933,436.64	—

年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广西**化肥有限责任公司	800,000,000.00	800,000,000.00	4 年以上	100.00	借款无力偿还
广西百色**发电有限公司	295,000,000.00	295,000,000.00	5 年以上	100.00	借款无力偿还
广西百色**供电有限公司	2,300,000.00	2,300,000.00	5 年以上	100.00	借款无力偿还
合计	1,097,300,000.00	1,097,300,000.00	—	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末余额		
	账面金额	坏账计提比例 (%)	坏账准备
正常风险组合	25,526,065.81	52.19	13,322,676.67
低风险组合	6,193,917,543.16	0.00	0.00
合计	6,219,443,608.97	0.21	13,322,676.67

(续)

账龄	年初余额		
	账面金额	坏账计提比例 (%)	坏账准备
正常风险组合	21,975,857.34	60.62	13,322,676.67
低风险组合	7,250,144,802.55	0.00	0.00
合计	7,272,120,659.89	0.18	13,322,676.67

(3) 本年计提、收回或转回的其他应收款项坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		13,322,676.67	1,129,610,759.97	1,142,933,436.64
年初余额在本年	——	——	——	——
转入第二阶段				
本年计提				
本年转回			32,310,759.97	32,310,759.97
年末余额		13,322,676.67	1,097,300,000.00	1,110,622,676.67

(4) 收回或转回坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广西鹿寨化肥有限责任公司	32,310,759.97	832,310,759.97	收回款项
合计	32,310,759.97	832,310,759.97	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
广西**投资集团有限公司	企业短期债权	4,420,000,000.00	1年以内	60.41	
广西**化肥有限责任公司	企业短期债权	800,000,000.00	3年以上	10.93	
广西广投***服务集团有限公司	企业短期债权	580,000,000.00	1年以内	7.93	
广西**集团有限公司	企业短期债权	500,000,000.00	1年以内	6.83	
广西广投***产业集团有限公司	企业短期债权	340,000,000.00	1年以内	4.65	
合计	——	6,640,000,000.00	——	90.75	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	50,761,262,043.39	6,134,623,240.75	924,578,834.84	55,971,306,449.30
对联营企业投资	23,081,482,234.21	1,305,664,787.28	1,741,373,484.54	22,645,773,536.95
小计	73,842,744,277.60	7,440,288,028.03	2,665,952,319.38	78,617,079,986.25
减：长期股权投资减值准备	10,000,000.00			10,000,000.00
合计	73,832,744,277.60	7,440,288,028.03	2,665,952,319.38	78,607,079,986.25

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资损益	其他综合收益调 整
合计	66,175,862,813.87	73,842,744,277.60	6,587,938,240.75	1,262,846,901.51	613,159,007.99	17,137,129.25
一、子公司	50,761,262,043.39	50,761,262,043.39	6,134,623,240.75	924,578,834.84		
广西广投产业链服务集团有限公司			940,000,000.00	40,000,000.00		
广西科学活动中心有限公司	8,536,448.88	8,536,448.88		8,536,448.88		
渤海信托·2023 广投集团集合资金信托计划			125,000,000.00			
广西能源集团有限公司	10,333,731,555.17	10,333,731,555.17				
广西广投众智商业管理有限公司	760,000.00	760,000.00		760,000.00		
广投（香港）有限公司	74,169,480.00	74,169,480.00				
国海证券股份有限公司	2,655,262,988.27	2,655,262,988.27	899,999,997.75			
广西铝业集团有限公司	8,589,116,754.41	8,589,116,754.41	1,584,313,243.00			
广西广投医药健康产业集团有限公司	4,161,593,600.00	4,161,593,600.00				
广西北部湾银行股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00				
广西广投天然气管网有限公司	529,264,438.25	529,264,438.25				
广西投资集团金融控股有限公司	251,090,679.45	251,090,679.45				
广西梧州中恒集团股份有限公司	4,142,719,631.31	4,142,719,631.31				
广西投资集团咨询有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00				
广西北部湾股权交易所股份有限公司	174,000,000.00	174,000,000.00		90,734,385.96		
广投资本管理集团有限公司	634,526,274.54	634,526,274.54		34,548,000.00		
广西广投建光贰号产业投资合伙企业（有限合 伙）	500,000,000.00	500,000,000.00				
数字广西集团有限公司	1,029,142,700.00	1,029,142,700.00	64,240,000.00			

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			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
广西金融投资集团有限公司	15,797,327,498.94	15,797,327,498.94	2,000,000,000.00			
广西盐业集团有限公司	868,058,792.90	868,058,792.90				
广西华南技术交易所有限公司	99,711,201.27	99,711,201.27				
广西广投建光壹号产业投资合伙企业（有限合伙）	750,000,000.00	750,000,000.00		750,000,000.00		
广西广投临港工业有限公司	25,500,000.00	25,500,000.00	360,070,000.00			
广西广投智慧服务集团有限公司	6,750,000.00	6,750,000.00				
中信信托·睿盈 1 号绿色固定收益类信托计划			161,000,000.00			
二、联营企业	15,414,600,770.48	23,081,482,234.21	453,315,000.00	338,268,066.67	613,159,007.99	17,137,129.25
广西桂冠电力股份有限公司	5,153,063,512.34	6,876,798,060.59			273,509,459.34	-2,729,546.39
天生桥一级水电开发有限责任公司	1,074,470,226.72	1,168,505,784.87			27,666,243.44	
广西大藤峡水利枢纽开发有限责任公司	1,224,000,000.00	5,749,409,200.45	68,000,000.00		-10,330,770.81	
大唐岩滩水力发电有限责任公司	417,917,949.09	980,306,979.44			55,016,152.49	
广西桂冠开投电力有限责任公司	360,000,000.00	753,398,752.56			93,774,612.60	
广西华昇新材料有限公司	679,489,200.00	1,230,676,156.81	335,315,000.00	338,268,066.67	216,760,467.37	
广西广投新材料集团有限公司	525,092,448.05	389,821,635.76			-40,696,079.33	
国富人寿保险股份有限公司	585,714,285.46	364,998,315.88			-57,381,660.95	16,696,844.22
铝电金海有限公司	191,000,000.00	225,567,523.94			62,970,284.71	
贵州兴义电力发展有限公司	210,000,000.00	9,602,271.22			3,670,586.08	
广西百色银海供电有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				
广西建工集团有限责任公司	3,410,256,648.82	4,022,301,052.69			-11,800,286.95	3,169,831.42
广西贺州市投资集团有限公司	246,280,000.00	246,280,000.00				

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			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
广西贺州广贺科创投资中心（有限合伙）	1,053,816,500.00	1,053,816,500.00	50,000,000.00			
贵州玉舍煤业有限公司	60,000,000.00					
广西天然气管道有限责任公司	213,500,000.00					

（续）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放 现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	221,674,828.06	1,402,726,595.89			78,617,079,986.25	10,000,000.00
一、子公司					55,971,306,449.30	
广西广投产业链服务集团有限公司					900,000,000.00	
广西科学活动中心有限公司						
渤海信托·2023 广投集团集合资金信托计划					125,000,000.00	
广西能源集团有限公司					10,333,731,555.17	
广西广投众智商业管理有限公司						
广投（香港）有限公司					74,169,480.00	
国海证券股份有限公司					3,555,262,986.02	
广西铝业集团有限公司					10,173,429,997.41	
广西广投医药健康产业集团有限公司					4,161,593,600.00	
广西北部湾银行股份有限公司					100,000,000.00	
广西广投天然气管网有限公司					529,264,438.25	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放 现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广西投资集团金融控股有限公司					251,090,679.45	
广西梧州中恒集团股份有限公司					4,142,719,631.31	
广西投资集团咨询有限公司					30,000,000.00	
广西北部湾股权交易所股份有限公司					83,265,614.04	
广投资本管理集团有限公司					599,978,274.54	
广西广投建光贰号产业投资合伙企业（有限合伙）					500,000,000.00	
数字广西集团有限公司					1,093,382,700.00	
广西金融投资集团有限公司					17,797,327,498.94	
广西盐业集团有限公司					868,058,792.90	
广西华南技术交易所有限公司					99,711,201.27	
广西广投建光壹号产业投资合伙企业（有限合伙）						
广西广投临港工业有限公司					385,570,000.00	
广西广投智慧服务集团有限公司					6,750,000.00	
中信信托·睿盈 1 号绿色固定收益类信托计划					161,000,000.00	
二、联营企业	221,674,828.06	1,402,726,595.89			22,645,773,536.95	10,000,000.00
广西桂冠电力股份有限公司	-6,665,135.00	492,352,233.80			6,648,560,604.74	
天生桥一级水电开发有限责任公司		99,066,532.78			1,097,105,495.53	
广西大藤峡水利枢纽开发有限责任公司	229,309,600.00				6,036,388,029.64	
大唐岩滩水力发电有限责任公司		183,258,039.49			852,065,092.44	
广西桂冠开投电力有限责任公司		142,453,142.06			704,720,223.10	
广西华昇新材料有限公司	-378,821.98	485,596,647.76			958,508,087.77	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放 现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广西广投新材料集团有限公司	-669,248.36				348,456,308.07	
国富人寿保险股份有限公司					324,313,499.15	
铝电金海有限公司					288,537,808.65	
贵州兴义电力发展有限公司					13,272,857.30	
广西百色银海供电有限公司					10,000,000.00	10,000,000.00
广西建工集团有限责任公司	78,433.40				4,013,749,030.56	
广西贺州市投资集团有限公司					246,280,000.00	
广西贺州广贺科创投资中心（有限合伙）					1,103,816,500.00	
贵州玉舍煤业有限公司						
广西天然气管道有限责任公司						

(四) 营业收入及成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他业务小计	400,450,911.89	0.00	478,080,870.88	140,733.43
租赁	28,046,701.21		26,699,457.40	140,733.43
利息	358,225,816.07		439,287,443.88	
手续费	1,486.50		278,981.20	
咨询收入	710,250.55		633,300.64	
廖平农开土地管理费	11,174,204.72		11,174,204.76	
广西广投新材料集团有限公司融资担保费	2,292,452.84			
其他销售收入			1,132.08	
总部职工用车收入			6,350.92	
合计	400,450,911.89	0.00	478,080,870.88	140,733.43

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	613,159,007.99	1,873,857,919.57
成本法核算的长期股权投资收益	335,220,176.19	165,309,542.18
处置长期股权投资产生的投资收益	705,663,293.36	47,780,838.85
持有交易性金融资产期间取得的投资收益（新金融准则适用）	7,268,065.92	5,040,101.88
处置交易性金融资产取得的投资收益（新金融准则适用）	536,951.82	48,427.81
交易手续费	-2,790.05	
债权投资持有期间的投资收益	-5,943,043.12	
合计	1,655,901,662.11	2,092,036,830.29

(六) 母公司现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	363,959,047.73	14,359,854.15
加：资产减值准备		
信用减值损失	-32,225,448.33	1,123,432.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,810,799.66	13,110,822.31
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,098,971.51	1,191,240.23
长期待摊费用摊销		4,268,077.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,045,922.89	145,356.01

项目	本年发生额	上年发生额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-371,091,273.57	187,403,175.15
财务费用（收益以“－”号填列）	1,941,222,655.32	1,941,165,835.66
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,655,901,662.11	-2,092,036,830.29
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		466,739,307.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-48,973,066.75
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	850,049,867.48	967,280,253.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	683,653,142.91	-2,434,337,152.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,808,622,023.49	-978,559,694.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	1,349,478,516.92	3,061,182,153.32
减：现金的年初余额	3,061,182,153.32	4,538,891,693.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,711,703,636.40	-1,477,709,539.71

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

（一）扣除银行服务业资产及代理买卖证券款后的资产和负债

截至本年末，本集团资产总额为 805,887,908,306.07 元，扣除银行服务业资产及代理买卖证券款 475,685,963,070.18 元后，公司资产总额为 330,201,945,235.89 元；公司负债总额为 668,969,336,408.57 元，扣除银行服务业负债及代理买卖证券款 444,665,058,645.83 元后，公司负债总额为 224,304,277,762.74 元。

（二）广西梧州中恒集团股份有限公司

1. 重要资产尚未办理产权

根据 2007 年 9 月 20 日公司与重庆科技金融集团有限公司（原重庆科技资产控股有限公司）签订的协议，公司向重庆科技金融集团有限公司购买其建设的重庆应用技术研究院（已更名为重庆科学技术研究院）B 塔楼 12-16 层，面积约 3,550 m²，项目决算前的购买价款暂按 3,500 元/ m²，价款总预计 1,242.50 万元，公司于 2007 年合同签订后首付 497 万元，余款 745.50 万元在 2008-2010 年期间内分期付清，决算后按总建设费用分摊，购买价款多退少补。公司已将该写字楼作为集团财务部、证券部、行政部等部门和子公司莱美医药的办公地点。财务上

已将其暂估计入固定资产并计提折旧。由于该房屋的相关手续重庆科技金融集团有限公司尚未向重庆市科学技术研究院移交完毕，故相关产权证明尚未办理，购房余款 745.50 万元公司暂未支付。

2. 湖南康源承包经营

公司于 2021 年 2 月 5 日召开的第五届董事会第十二次会议和第五届监事会第九次会议分别审议通过了《关于签署〈承包经营协议〉的议案》，同意公司、全资子公司湖南康源与湖南艾丁格尔科技有限公司（以下简称“艾丁格尔”）共同签署《承包经营协议》，由艾丁格尔对湖南康源实施整体承包经营，首次承包经营期限 3 年。承包期间，无论湖南康源盈亏，湖南康源每年从艾丁格尔净收取人民币 1,200 万元的承包费，且产生的盈亏均由艾丁格尔享有或承担。本期合并财务报表不包括艾丁格尔承包经营后新增的损益及资产负债。

该承包经营协议已于 2024 年 2 月 5 日期满自动终止。

3. 公司诉黑龙江鼎恒升药业有限公司、大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司、姚德坤事项

公司诉黑龙江鼎恒升药业有限公司、大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司、姚德坤股权转让纠纷一案，本公司已胜诉，梧州市中级人民法院判决被告黑龙江鼎恒升药业有限公司、大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司、姚德坤应共同向本公司支付欠款本金 35,722,532.18 元及利息（利息计算：以 35,722,532.18 元为基数，自 2017 年 1 月 30 日起按照年利率 6% 计算至全部款项清偿完毕之日止）；判决被告黑龙江鼎恒升药业有限公司、大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司、姚德坤应共同向原告广西梧州中恒集团股份有限公司支付律师费 440,000.00 元。

公司向梧州市中级人民法院提出强制执行申请，2018 年 10 月 16 日梧州市中级人民法院受理执行申请，并开始着手对前期查封的对方资产启动评估拍卖程序。2019 年 1 月 17 日，被执行人鼎恒升药业公司以本案讼争债务的形成过程涉嫌刑事犯罪为由，向梧州市中级人民法院申请中止本案执行，经梧州市中级人民法院查明，齐齐哈尔市公安局于 2018 年 12 月 17 日对许淑清个人涉嫌挪用资金一案决定立案侦查。2019 年 3 月 1 日，梧州市中级人民法院就该案做出执行裁定书，裁定中止该案执行，理由是齐齐哈尔市公安局已对本案涉案事实进行刑事立案侦查，该案确认的事实将直接影响本案的性质、效力和责任承担。恢复执行后于 2021 年 9 月 7 日执行回款 132.432624 万元。2022 年 8 月 18 日，法院送达《拍卖通知书》，定于 9 月 20 日上午第一次拍卖被执行人的黑龙江鼎恒升药业有限公司持有的黑龙江麻美工业大麻种植有限公司 70% 的股权，起拍价为 11 万元，拍卖结果为流拍。2023 年中恒集团收到法院的执行

款 250,000.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司对黑龙江鼎恒升药业有限公司的其他应收款已经全额计提坏账准备。

4. 肇庆中恒制药有限公司、肇庆中恒双钱实业有限公司应收肇庆市高新技术产业开发区土地储备中心土地储备款事项

(1) 2021 年 9 月 9 日，公司子公司肇庆中恒制药有限公司与关联公司肇庆中恒双钱实业有限公司将位于广东肇庆高新区的两宗地块的土地使用权、地上建（构）筑物、设备等资产交由肇庆市高新技术产业开发区土地储备中心收储，根据签订的有偿收回国有建设用地使用权协议书（协议编号：2021 第 09002）约定，收储补偿价款为 759,760,400.00 元，其中补偿本公司 748,922,500.00 元，补偿款总金额具体包括：土地补偿款、地上建筑物、构筑物、在建工程和地块范围内绿化、地下管网、消防、水、电、气等配套设施及相关机器、办公设备等费用。

截至 2023 年 12 月，肇庆高新技术产业开发区土地储备中心拖欠本公司补偿款本金总额 415,000,000.00 元及欠付款本金对应的利息和违约金。

(2) 公司与肇庆高新技术产业开发区土地储备中心双方在平等自愿、诚实信用的基础上，经双方协商一致同意，本公司同意继续延长肇庆高新技术产业开发区土地储备中心债务履行期限。因肇庆高新技术产业开发区土地储备中心在履行《有偿收回协议》《补充协议一》期间未按期足额支付补偿款，肇庆高新技术产业开发区土地储备中心同意继续履行《补充协议一》的约定，直至《补充协议二》签订之日止，《补充协议二》签订后按新约定执行。双方认同肇庆高新技术产业开发区土地储备中心于 2022 年至 2023 年出让的原中恒项目资产所得 3.6512 亿元已全部用于支付给本公司补偿款本金 3.4476 亿元及利息 3542.33 万元合计 3.8018 亿元（不足部分肇庆高新技术产业开发区土地储备中心自筹解决）。同时双方认同肇庆高新技术产业开发区土地储备中心计划于 2024 年出让原收储中恒剩余净地，2025 年出让原收储中恒剩余的土地、厂房、宿舍、办公楼所得用于支付剩余 4.15 亿元收储补偿款余款及相对应利息。肇庆高新技术产业开发区土地储备中心承诺将包括但不限于将原收储中恒剩余土地、厂房、宿舍、办公楼等资产处置出让收入专项用于偿还本公司，以保障本公司权益。

(3) 2023 年 12 月 29 日，本公司与肇庆高新技术产业开发区土地储备中心签订《有偿收回国有建设用地使用权协议书补充协议（二）》并约定：

公司与肇庆高新技术产业开发区土地储备中心双方同意将欠付款本金的付款期限予以延长，由肇庆高新技术产业开发区土地储备中心采取分期支付的方式，最迟在 2025 年 12 月 31 日前向本公司清偿全部债务，具体还款进度如下：

①第一期还款期限（2024 年 2 月 9 日前）

A. 肇庆高新技术产业开发区土地储备中心应在 2024 年 2 月 9 日前向本公司支付计算至 2023 年 12 月 31 日前所产生的欠付款本金之利息 8,584,822.92 元。截至报告日，该笔款项已经收到。

B. 肇庆高新技术产业开发区土地储备中心应当在 2024 年 2 月 9 日前支付首期欠付款本金 5,000,000.00 元及对应期间(2024 年 1 月 1 日至首期欠付款本金实际支付之日)内全部剩余欠付款本金的利息。截至报告日，该笔款项已经收到。

②第二期还款期限 (2024 年 2 月 10 日起至 2024 年 6 月 30 日止)

肇庆高新技术产业开发区土地储备中心应在 2024 年 6 月 30 日前向本公司支付第二期欠付款本金 50,000,000.00 元及对应期间(首期欠付款本金实际支付之日起至第二期欠付款本金实际支付之日)内全部剩余欠付款本金的利息。

③第三期还款期限 (2024 年 7 月 1 日起至 2024 年 9 月 30 日止)

肇庆高新技术产业开发区土地储备中心应在 2024 年 9 月 30 日前向本公司支付第三期欠付款本金 30,000,000.00 元及对应期间(第二期欠付款本金实际支付之日起至第三期欠付款本金实际支付之日)内全部剩余欠付款本金的利息。

④第四期还款期限(2024 年 10 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止)

肇庆高新技术产业开发区土地储备中心应在 2024 年 12 月 31 日前向本公司支付第四期欠付款本金 70,000,000.00 元及对应期间(第三期欠付款本金实际支付之日起至第四期欠付款本金实际支付之日)内全部剩余欠付款本金的利息。

⑤第五期还款期限 (2025 年 1 月 1 日起至 2025 年 3 月 31 日止)

肇庆高新技术产业开发区土地储备中心应在 2025 年 3 月 31 日前向本公司支付第五期欠付款本金 30,000,000.00 元及对应期间(第四期欠付款本金实际支付之日起至第五期欠付款本金实际支付之日)内全部剩余欠付款本金的利息。

⑥第六期还款期限 (2025 年 4 月 1 日起至 2025 年 6 月 30 日止)

肇庆高新技术产业开发区土地储备中心应在 2025 年 6 月 30 日前向本公司支付第六期欠付款本金 30,000,000.00 元及对应期间(第五期欠付款本金实际支付之日起至第六期欠付款本金实际支付之日)内全部剩余欠付款本金的利息。

⑦第七期还款期限 (2025 年 7 月 1 日起至 2025 年 9 月 30 日止)

肇庆高新技术产业开发区土地储备中心应在 2025 年 9 月 30 日前向本公司支付第七期欠付款本金 80,000,000.00 元及对应期间(第六期欠付款本金实际支付之日起至第七期欠付款本金实际支付之日)内全部剩余欠付款本金的利息。

⑧第八期还款期限(2025 年 10 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止)

肇庆高新技术产业开发区土地储备中心应在 2025 年 12 月 31 日前向本公司支付第八期欠付款本金 120,000,000.00 元及对应期间（第七期欠付款本金实际支付之日至第八期欠付款本金实际支付之日）内全部剩余欠付款本金的利息。

（4）《有偿收回国有建设用地使用权协议书补充协议（二）》全部剩余欠付款本金的利息以[实际剩余欠付款本金]为基数按当期中国人民银行1年期和5年期以上贷款市场报价利率(LPR)的简单平均数[计算公式为：(1 年期 LPR+5 年期以上 LPR)/2，以下简称“平均贷款利率”]计算当期欠付款本金的利息计算公式为：实际剩余欠付款本金 X 平均贷款利率/360x 天数（当期计算利息的对应期间），直至全部欠付款本金付清为止。

（三）广西北部湾银行股份有限公司

广西北部湾银行股份有限公司每股收益及净资产收益率

项目	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益及稀释每股收益	
	本年	上年	本年	上年
归属于公司普通股股东的净利润	10.73	11.19	0.31	0.30

广西北部湾银行股份有限公司相关指标根据《公开发行证券的公司信息披露变薄规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）及《企业会计准则第 34 号—每股收益》计算。其中：

广西北部湾银行股份有限公司 2020 年 5 月 25 日公告发行“广西北部湾银行股份有限公司 2020 年无固定期限资本债券”（“永续债”）、2022 年 12 月 20 日公告发行“广西北部湾银行股份有限公司 2022 年无固定期限资本债券”（“永续债”）、2023 年 10 月 26 日公告发行“广西北部湾银行股份有限公司 2023 年无固定期限资本债券”（“永续债”），在计算加权平均净资产时，“加权平均净资产”扣除了永续债。

十五、 财务报表的批准

本集团 2023 年度财务报告已经本公司批准。

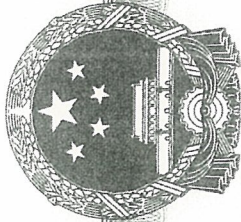
广西投资集团有限公司

财务报表附注

2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

（此页无正文，为广西投资集团有限公司 2023 年度财务报表附注的签字盖章页。）





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小博, 李敬

出资额 6000万元
成立日期 2012年03月02日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

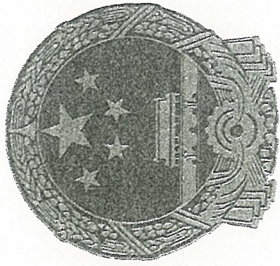
报告书附件
再次复印无效

登记机关



2023

年09月01日



证书序号: 0014624

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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

报告书附件
再次复印无效

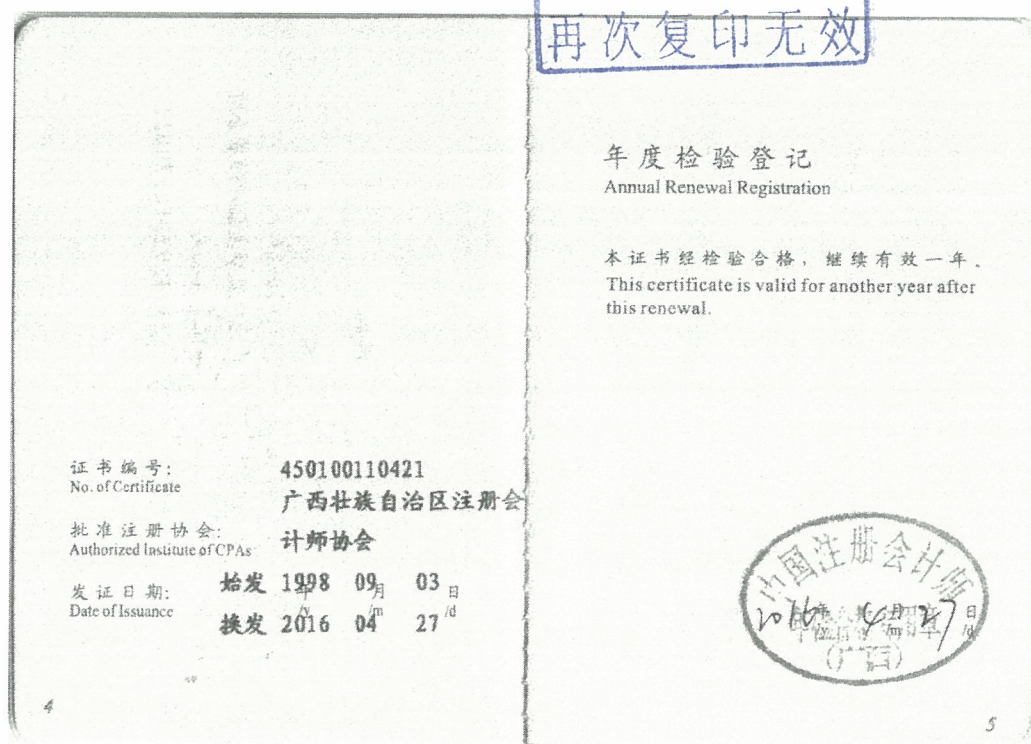


中华人民共和国财政部制

祝亚兰 注册会计师证复印件



报告书附件
再次复印无效



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

广西中威华通会计师

事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020 年 9 月 23 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020 年 9 月 23 日
/y /m /d

12

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

13

报告书附件
再次复印无效

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.



6

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.



7

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.



祝亚兰 450100110421



报告书附件
再次复印无效

×

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

祝亚兰

会员编号 450100110421

最后年检时间

2023年09月

年检结果

年检通过

历年记录

2022年

2022-09-01

通过

2014年

2014-04-11

通过

张海超



姓 名 张海超
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1982-10-10
Date of birth
工 作 单 位 信永中和会计师事务所(特
殊普通合伙)南宁分所
Working unit
身 份 证 号 码 410726198210100857
Identity card No.

报 告 书 附 件
再 次 复 印 无 效

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.

证书编号: 110101360092
No. of Certificate 广西壮族自治区注册会
批准注册协会: 计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2018 年 04 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d



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 月 日
/ /

报告书附件
再次复印无效

12:19 67

X

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

张海超

会员编号 110101360092

最后年检时间

2023年09月

年检结果

年检通过

历年记录

2022年

2022-09-01