

广西交通投资集团有限公司

审计报告

大华审字[2022]007949 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101482022257017252
报告名称：	广西交通投资集团有限公司 2021 年度审计报告（合并）
报告文号：	大华审字[2022]007949
被审（验）单位名称：	广西交通投资集团有限公司
会计师事务所名称：	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 25 日
报备日期：	2022 年 04 月 24 日
签字人员：	肖琳(110101410042)， 周扬瀚(110101480538)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

广西交通投资集团有限公司

审计报告及财务报表

(2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	4
合并利润表	5
合并现金流量表	6
合并所有者权益变动表	7-8
母公司资产负债表	9
母公司利润表	10
母公司现金流量表	11
母公司所有者权益变动表	12-13
财务报表附注	14-167

审计报告

大华审字[2022]007949号

广西交通投资集团有限公司:

一、审计意见

我们审计了广西交通投资集团有限公司(以下简称交投集团)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021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,公允反映了交投集团2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021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,我们独立于交投集团,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、其他信息

交投集团管理层对其他信息负责。其他信息包括2021年度财务报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息

是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，交投集团管理层负责评估交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交投集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督交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：

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。

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。

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。

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

截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致交投集团不能持续经营。

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。

就交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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

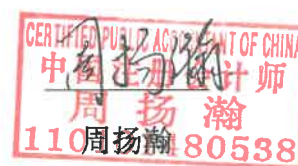
大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十五日

合并资产负债表

企财01表

编制单位：广西交通投资集团有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	附注八	期末余额	期初余额	项 目	附注八	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	注释1	20,053,464,444.87	16,243,548,261.02	短期借款	注释30	18,340,334,330.93	11,016,300,826.58
△结算备付金				△向中央银行借款	注释31	1,788,159,014.22	56,210,237.49
△拆出资金				△拆入资金	注释32	500,000,000.00	700,000,000.00
交易性金融资产	注释2	115,572,705.92	884,974,194.16	交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	注释3	12,328,162.97	15,878,075.72	应付票据	注释33	2,488,743,618.27	1,728,157,126.87
应收账款	注释4	6,467,161,282.53	3,165,058,992.47	应付账款	注释34	7,020,637,370.13	4,591,030,565.04
应收款项融资	注释5	468,202,786.38	481,169,208.98	预收款项	注释35	464,778,994.82	56,036,191.49
预付款项	注释6	863,532,028.25	790,818,404.21	合同负债	注释36	7,765,493,435.01	9,025,305,511.63
△应收保费				△卖出回购金融资产款	注释37	695,600,000.00	1,608,612,394.72
△应收分保账款				△吸收存款及同业存放	注释38	52,117,312.61	86,003,064.59
△应收分保合同准备金				△代理买卖证券款			
其他应收款	注释7	32,319,896,234.96	29,358,575,442.98	△代理承销证券款			
其中：应收股利	注释7	106,664,462.68	2,079,866.75	应付职工薪酬	注释39	646,503,611.32	647,534,930.03
△买入返售金融资产				其中：应付工资	注释39	549,789,430.09	563,365,598.02
存货	注释8	28,395,363,343.95	22,477,080,608.07	应付福利费			
其中：原材料	注释8	59,082,647.35	52,829,329.93	#其中：职工奖励及福利基金			
库存商品(产成品)	注释8	1,225,564,018.05	763,994,268.94	应交税费	注释40	1,061,095,770.59	747,357,465.90
合同资产	注释9	56,338,296.63	49,833,316.37	其中：应交税金	注释40	1,039,711,172.18	680,296,205.25
持有待售资产				其他应付款	注释41	11,151,021,361.14	10,633,045,660.27
一年内到期的非流动资产	注释10	1,707,829,124.86	1,780,206,848.29	其中：应付股利			
其他流动资产	注释11	7,171,989,400.44	5,418,163,952.00	△应付手续费及佣金			
流动资产合计		97,631,677,811.76	80,665,307,304.27	△应付分保账款			
非流动资产：				持有待售负债			
△发放贷款和垫款	注释12	1,021,773,075.92	1,010,758,907.09	一年内到期的非流动负债	注释42	24,021,292,217.28	22,153,305,896.16
债权投资	注释13	4,322,421,761.93	2,573,442,123.22	其他流动负债	注释43	8,843,338,275.18	3,660,315,448.20
☆可供出售金融资产				流动负债合计		84,839,115,311.50	68,709,215,318.97
其他债权投资	注释14	94,247,004.42	231,243,068.23	非流动负债：			
☆持有至到期投资				△保险合同准备金			
长期应收款	注释15	1,526,311,226.59	1,911,749,653.60	长期借款	注释44	213,737,848,328.44	167,704,872,395.41
长期股权投资	注释16	3,863,331,756.38	4,139,755,117.23	应付债券	注释45	30,599,677,780.84	29,670,542,734.70
其他权益工具投资	注释17	53,977,772,361.78	54,236,877,606.22	其中：优先股			
其他非流动金融资产	注释18	435,083,780.77	417,858,081.95	永续债			
投资性房地产	注释19	6,500,281,837.15	6,260,565,184.00	租赁负债	注释46	424,170,870.55	246,835,046.90
固定资产	注释20	137,108,691,317.83	115,330,340,342.91	长期应付款	注释47	17,581,199,016.79	14,267,516,880.19
其中：固定资产原价	注释20	154,777,327,385.75	130,224,168,637.48	长期应付职工薪酬			
累计折旧	注释20	17,426,846,208.49	14,871,604,909.72	预计负债	注释48	36,740,306.26	36,213,327.35
固定资产减值准备	注释20	252,545,336.16	35,645,288.64	递延收益	注释49	1,487,831,758.49	1,816,103,496.39
在建工程	注释21	168,644,792,093.64	130,419,867,686.27	递延所得税负债	注释28	2,418,671,296.67	2,375,058,695.16
生产性生物资产	注释22	87,997.34		其他非流动负债	注释50	288,200,973.04	335,424,400.16
油气资产				其中：特准储备基金			
使用权资产	注释23	271,301,196.93	251,104,333.44	非流动负债合计		266,574,340,331.08	216,452,566,976.26
无形资产	注释24	25,959,112,371.10	24,230,788,539.02	负 债 合 计		351,413,455,642.58	283,161,782,295.23
开发支出	注释25	29,798,495.93	23,268,733.64	所有者权益：			
商誉	注释26	1,124,077.08	57,236,647.50	实收资本	注释51	30,105,000,000.00	30,105,000,000.00
长期待摊费用	注释27	100,992,193.79	112,364,984.97	国家资本	注释51	30,105,000,000.00	30,105,000,000.00
递延所得税资产	注释28	711,043,780.52	624,109,385.81	国有法人资本			
其他非流动资产	注释29	33,139,806,596.54	18,331,493,724.42	集体资本			
其中：特准储备物资				民营资本			
非流动资产合计		437,707,972,925.64	360,182,824,119.52	外商资本			
				#减：已归还投资			
				实收资本净额	注释51	30,105,000,000.00	30,105,000,000.00
				其他权益工具	注释52	28,713,403,018.86	18,980,355,849.05
				其中：优先股			
				永续债	注释52	12,855,403,018.86	13,730,355,849.05
				资本公积	注释53	85,997,569,770.13	78,907,171,193.91
				减：库存股			
				其他综合收益		335,445,709.61	360,670,584.39
				其中：外币报表折算差额		-59,147,051.46	-44,763,882.73
				专项储备	注释54	12,642,988.55	11,499,083.68
				盈余公积	注释55	1,043,635,056.21	909,847,432.98
				其中：法定公积金	注释55	1,043,635,056.21	909,847,432.98
				任意公积金			
				#储备基金			
				#企业发展基金			
				#利润归还投资			
				△一般风险准备	注释56	158,989,821.49	146,382,508.81
				未分配利润	注释57	2,528,425,927.80	2,318,794,229.73
				归属于母公司所有者权益合计		148,895,112,292.65	131,739,720,882.55
				*少数股东权益		35,031,082,802.17	25,926,628,246.01
				所有者权益合计		183,926,195,094.82	157,666,349,128.56
资 产 总 计		535,339,650,737.40	440,828,131,423.79	负债和所有者权益总计		535,339,650,737.40	440,828,131,423.79

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：广西交通投资集团有限公司

2021年度

企财02表

金额单位：元

项 目	附注八	本期金额	上期金额	项 目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释58	59,250,083,491.58	47,292,913,051.44	减：营业外支出	注释72	39,706,621.64	42,401,513.54
其中：营业收入		58,816,905,021.17	46,903,766,473.44	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,196,774,611.25	1,066,778,367.48
△利息收入	注释59	398,163,311.39	370,389,994.74	减：所得税费用	注释73	1,157,592,168.37	898,183,439.69
△已赚保费				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,039,182,442.88	168,594,927.79
△手续费及佣金收入	注释60	35,015,159.02	18,756,583.26	（一）按所有权归属分类：			
二、营业总成本	注释58	58,267,247,549.92	48,537,707,153.45	归属于母公司所有者的净利润		502,173,481.35	-97,967,523.82
其中：营业成本		48,626,234,634.29	39,420,629,336.36	*少数股东损益		537,008,961.53	266,562,451.61
△利息支出	注释59	38,843,417.61	23,783,419.36	（二）按经营持续性分类：			
△手续费及佣金支出	注释60	355,728.01	235,846.25	持续经营净利润		1,038,925,804.65	168,594,927.79
△退保金				终止经营净利润		256,638.23	
△赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额		3,554,425.93	236,581,854.76
△提取保险责任准备金净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	注释74	-25,224,874.78	233,829,876.58
△保单红利支出				（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-14,615,278.89	-
△分保费用				1.重新计量设定受益计划变动额			
税金及附加		480,529,448.20	312,442,365.72	2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
销售费用	注释61	730,220,848.27	1,153,851,024.09	3.其他权益工具投资公允价值变动		-15,690,721.02	
管理费用	注释62	1,608,130,104.38	1,373,683,990.47	4.企业自身信用风险公允价值变动			
研发费用	注释63	80,653,885.10	40,907,364.44	5.其他		1,075,442.13	
财务费用	注释64	6,702,279,484.06	6,212,173,806.76	（二）将重分类进损益的其他综合收益		-10,609,595.89	233,829,876.58
其中：利息费用	注释64	6,837,439,222.77	6,386,720,644.18	1.权益法下可转损益的其他综合收益			-16,967,524.02
利息收入	注释64	193,935,309.74	110,429,230.71	2.其他债权投资公允价值变动		-11,717,378.58	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	注释64	-65,231,884.79	-194,645,071.05	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			294,968,182.61
其他				4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
加：其他收益	注释65	1,186,117,444.96	2,494,248,976.34	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释66	1,772,208,094.58	769,941,654.82	6.其他债权投资信用减值准备			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	注释66	362,030,905.17	120,101,616.14	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				8.外币财务报表折算差额		-14,383,168.73	-44,641,686.08
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				9.其他		15,490,951.42	470,904.07
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		28,779,300.71	2,751,978.18
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释67	-48,536,442.34	-53,955,849.71	七、综合收益总额		1,042,736,868.81	405,176,782.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释68	-1,395,483,855.35	-5,292,979.03	归属于母公司所有者的综合收益总额		476,948,606.57	135,862,352.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释69	-350,941,996.57	-916,340,787.77	*归属于少数股东的综合收益总额		565,788,262.24	269,314,429.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释70	530,146.57	3,824,531.15	八、每股收益：			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,146,729,333.51	1,047,631,443.79	基本每股收益			
加：营业外收入	注释71	89,751,899.38	61,548,437.23	稀释每股收益			
其中：政府补助	注释71	13,793,710.67	7,673,291.54				

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△科目为金融类企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

企财03表

编制单位：广西交通投资集团有限公司

2021年度

金额单位：元

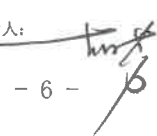
项 目	附注八	本期金额	上期金额	项 目	附注八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—	收回投资收到的现金		7,490,238,837.36	4,299,643,316.33
销售商品、提供劳务收到的现金		62,850,297,722.97	54,707,073,933.68	取得投资收益收到的现金		1,089,852,393.91	674,484,483.97
△客户存款和同业存放款项净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,130,425.77	4,800,991.24
△向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		184,385,895.40	1,837,331.92
△向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金		1,656,062,488.25	2,958,731,209.51
△收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计		10,422,670,040.70	7,939,497,332.97
△收到再保业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,726,495,763.78	41,949,786,258.15
△保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金		6,153,388,349.07	8,522,372,375.71
△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				△质押贷款净增加额		—	—
△收取利息、手续费及佣金的现金				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		169,431,939.01	73,872,482.74
△拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		497,551,566.38	595,048,972.88
△回购业务资金净增加额				投资活动现金流出小计		85,546,867,618.24	51,141,080,089.48
△代理买卖证券收到的现金净额				投资活动产生的现金流量净额		-75,124,197,577.54	-43,201,582,756.51
收到的税费返还		141,660,763.43	142,691,812.03	三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
收到其他与经营活动有关的现金		5,949,801,293.11	5,974,852,724.62	吸收投资收到的现金		26,378,895,473.06	19,838,442,640.55
经营活动现金流入小计		68,941,759,779.51	60,824,618,470.33	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,306,720,921.06	6,979,212,640.55
购买商品、接受劳务支付的现金		51,381,094,360.50	44,057,078,496.42	取得借款收到的现金		240,903,420,862.60	69,632,945,238.20
△客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金		1,249,805,383.29	3,871,816,434.97
△存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		268,532,121,718.95	93,343,204,313.72
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		179,935,699,785.78	38,339,054,705.73
△拆出资金净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,402,399,717.41	13,081,850,259.74
△支付利息、手续费及佣金的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		108,012,324.31	136,535,693.68
△支付保单红利的现金				支付其他与筹资活动有关的现金		2,726,216,455.96	1,446,686,561.04
支付给职工及为职工支付的现金		2,427,148,196.48	1,872,085,042.97	筹资活动现金流出小计		196,064,315,959.15	52,867,591,526.51
支付的各项税费		2,543,672,290.81	2,120,605,328.05	筹资活动产生的现金流量净额		72,467,805,759.80	40,475,612,787.21
支付其他与经营活动有关的现金		5,569,758,378.70	5,946,807,760.09	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,372,422.25	-60,013,272.81
经营活动现金流出小计		61,921,673,226.49	53,996,576,627.53	五、现金及现金等价物净增加额		4,350,322,313.03	4,042,058,600.69
经营活动产生的现金流量净额	注释75	7,020,086,553.02	6,828,041,842.80	加：期初现金及现金等价物余额		13,578,160,341.30	9,536,101,740.61
二、投资活动产生的现金流量：		—	—	六、期末现金及现金等价物余额		17,928,482,654.33	13,578,160,341.30

注：加△项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：



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

编制单位：广西交通投资集团有限公司

2021年度

企附04表

金额单位：元

项 目		本 期 金 额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年年末余额	30,105,000,000.00	-	13,730,355,849.05	5,250,000,000.00	78,907,171,193.91	-	505,520,607.45	11,499,083.68	909,847,432.98	146,382,508.81	2,285,811,712.35	131,851,588,388.23	25,916,679,806.29	157,768,268,194.52	
二、会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
三、前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、其他	-	-	-	-	-	-	-144,850,023.06	-	-	-	32,982,517.38	-111,867,505.68	9,948,439.72	-101,919,065.96	
二、本年初余额	30,105,000,000.00	-	13,730,355,849.05	5,250,000,000.00	78,907,171,193.91	-	360,670,584.39	11,499,083.68	909,847,432.98	146,382,508.81	2,318,794,229.73	131,739,720,892.55	25,926,628,246.01	157,666,349,128.56	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-874,952,830.19	10,608,000,000.00	7,090,398,576.22	-	-25,224,874.78	1,143,904.87	133,787,623.23	12,607,312.68	209,631,698.07	17,155,391,410.10	9,104,454,556.16	25,259,845,966.26	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-25,224,874.78	-	-	-	602,173,481.35	476,948,606.57	555,788,262.24	1,042,736,868.81	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-874,952,830.19	10,608,000,000.00	7,090,398,576.22	-	-	-	-	-	15,973,393.59	16,839,419,139.62	8,650,467,738.75	25,489,886,878.37	
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,949,378,890.42	8,949,378,890.42	
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-874,952,830.19	10,608,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	9,733,047,169.81	-	9,733,047,169.81	
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	7,090,398,576.22	-	-	-	-	-	15,973,393.59	7,106,371,969.81	-296,911,151.67	6,807,460,818.14	
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	1,143,904.87	-	-	-	1,143,904.87	-3,371,553.66	-2,227,648.79	
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	11,809,434.49	-	-	-	11,809,434.49	1,601,257.89	13,410,692.38	
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-10,665,529.62	-	-	-	-10,665,529.62	-4,972,811.55	-15,638,341.17	
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	133,787,623.23	12,607,312.68	-308,515,176.87	-162,120,240.96	-106,429,891.17	-270,550,132.13	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	133,787,623.23	-	-133,787,623.23	-	-	-	
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	133,787,623.23	-	-133,787,623.23	-	-	-	
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
△2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,607,312.68	-12,607,312.68	-	-	-	
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,701,330.00	-7,701,330.00	-108,429,891.17	-116,131,221.17	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-154,418,910.96	-154,418,910.96	-	-154,418,910.96	
（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	30,105,000,000.00	-	12,855,403,018.86	15,858,000,000.00	85,997,569,770.13	-	335,445,709.61	12,642,988.55	1,043,635,056.21	158,989,821.49	2,528,425,927.80	148,895,112,292.65	35,031,082,802.17	183,926,195,094.82	

注：资产负债表所有者权益项下“其他权益工具”和“其他综合收益”项目为合并报表金额。

注：带△科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

企业法定代表人：

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

编制单位：广西交通投资集团有限公司

2021年度

金额单位：元

上 期 金 额															
归属于母公司所有者权益														少数股东权益	所有者权益合计
项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
		优先股	永续债	其他											
项目次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年年末余额	30,105,000,000.00		2,870,094,339.62		70,828,161,916.26		271,690,730.87	6,207,866.93	788,691,059.19	145,629,621.78	2,753,950,749.02	107,769,426,283.67	21,852,109,932.34	129,621,536,216.01	
加：会计政策变更												-		-	
前期差错更正												-		-	
其他											1,843,997.30	1,843,997.30	3,214,980.21	5,058,977.51	
二、本年初余额	30,105,000,000.00	-	2,870,094,339.62	-	70,828,161,916.26	-	271,690,730.87	6,207,866.93	788,691,059.19	145,629,621.78	2,755,794,746.32	107,771,270,280.97	21,855,324,912.55	129,626,595,193.62	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	10,860,261,509.43	5,250,000,000.00	8,079,009,277.65	-	233,829,876.58	5,291,216.75	121,156,373.79	752,887.03	-469,983,033.97	24,080,318,107.26	4,051,354,893.74	28,141,673,001.00	
（一）综合收益总额							233,829,876.58				-97,967,523.82	135,862,352.76	269,314,429.79	405,176,782.55	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	10,860,261,509.43	5,250,000,000.00	8,079,009,277.65	-	-	303,254.89	-	-	-11,858,054.22	24,177,715,987.75	3,924,487,845.26	28,102,203,833.01	
1.所有者投入的普通股												-	45,900,000.00	45,900,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本			10,860,261,509.43	5,250,000,000.00								16,110,261,509.43		16,110,261,509.43	
3.股份支付计入所有者权益的金额												-		-	
4.其他					8,079,009,277.65			303,254.89			-11,858,054.22	8,067,454,478.32	3,878,587,845.26	11,946,042,323.58	
（三）专项储备提取和使用							-	4,987,961.86				4,987,961.86	4,088,312.37	9,076,274.23	
1.提取专项储备								9,989,097.36				9,989,097.36	6,624,426.53	16,613,523.89	
2.使用专项储备								-5,001,135.50				-5,001,135.50	-2,536,114.16	-7,537,249.66	
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	121,156,373.79	752,887.03	-380,157,455.93	-238,248,195.11	-136,535,693.68	-374,783,886.79	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	121,156,373.79	-	-121,156,373.79	-	-	-	
其中：法定公积金									121,156,373.79		-121,156,373.79	-	-	-	
任意公积金												-	-	-	
#储备基金												-	-	-	
#企业发展基金												-	-	-	
#利润归还投资												-	-	-	
△2.提取一般风险准备										752,887.03	-752,887.03	-	-	-	
3.对所有者的分配											-49,461,100.00	-49,461,100.00	-136,535,693.68	-185,996,793.68	
4.其他											-188,787,095.11	-188,787,095.11		-188,787,095.11	
（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	30,105,000,000.00	-	13,730,355,849.05	5,250,000,000.00	78,907,171,193.91	-	505,520,607.45	11,499,083.68	909,847,432.98	146,382,508.81	2,285,811,712.35	131,851,588,388.23	25,916,679,806.29	157,768,258,194.52	

注：带△科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

企财01表

编制单位：广西交通投资集团有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	附注十四	期末余额	期初余额	项 目	附注十四	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		4,838,069,821.74	5,116,746,502.86	短期借款		4,741,054,777.78	8,520,850,000.00
△结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金				△拆入资金			
交易性金融资产		1,078.00	2,271.30	交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		737,000,000.00	590,000,000.00
应收账款	注释1	411,438,020.79	409,866,309.23	应付账款		734,046,523.10	444,227,422.57
应收款项融资				预收款项		39,951.09	39,951.09
预付款项		590,861,175.61	1,249,945,663.16	合同负债			
△应收保费				△卖出回购金融资产款			
△应收分保账款				△吸收存款及同业存放			
△应收分保合同准备金				△代理买卖证券款			
其他应收款	注释2	196,954,321,837.63	44,249,972,978.37	△代理承销证券款			
其中：应收股利		123,073,379.25	23,986,477.73	应付职工薪酬		96,643,195.77	99,204,387.33
△买入返售金融资产				其中：应付工资		83,946,500.94	88,321,269.28
存货				应付福利费			
其中：原材料				#其中：职工奖励及福利基金			
库存商品(产成品)				应交税费		122,729,676.45	102,261,070.89
合同资产				其中：应交税金		121,820,396.90	102,261,070.89
持有待售资产				其他应付款		29,428,995,206.85	26,940,222,671.28
一年内到期的非流动资产		44,299.06		其中：应付股利			
其他流动资产		600,881,239.43	130,776,050,326.59	△应付手续费及佣金			
流动资产合计		203,395,617,472.26	181,802,584,051.51	△应付分保账款			
非流动资产：				持有待售负债			
△发放贷款和垫款				一年内到期的非流动负债		16,107,253,526.21	10,266,787,900.00
债权投资				其他流动负债		4,930,402,027.40	1,000,000,000.00
☆可供出售金融资产				流动负债合计		56,897,064,884.65	47,963,593,403.16
其他债权投资				非流动负债：			
☆持有至到期投资				△保险合同准备金			
长期应收款		2,178,500,000.00	2,178,500,000.00	长期借款		144,857,394,655.89	128,084,652,342.47
长期股权投资	注释3	125,026,442,387.41	105,285,617,406.70	应付债券		16,330,000,000.00	13,230,157,662.71
其他权益工具投资		688,703,551.84	692,221,352.80	其中：优先股			
其他非流动金融资产				永续债			
投资性房地产		419,405,600.00	416,711,200.00	租赁负债			
固定资产		19,919,026,066.74	20,969,310,077.32	长期应付款		5,946,370,919.70	5,921,370,919.70
其中：固定资产原价		29,594,999,427.61	29,603,398,572.37	长期应付职工薪酬			
累计折旧		9,660,317,230.86	8,618,436,973.79	预计负债			
固定资产减值准备		15,656,130.01	15,705,449.51	递延收益		381,298,635.05	388,032,539.05
在建工程		2,443,872,740.26	2,355,856,721.55	递延所得税负债		49.50	18,139.37
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				其中：特准储备基金			
使用权资产		2,986,862.80		非流动负债合计		167,515,064,260.14	147,624,231,603.30
无形资产		4,763,631,825.33	4,776,012,120.67	负债合计		224,412,129,144.79	195,587,825,006.46
开发支出				所有者权益：			
商誉				实收资本		30,105,000,000.00	30,105,000,000.00
长期待摊费用				国家资本		30,105,000,000.00	30,105,000,000.00
递延所得税资产		55,136,888.55	52,563,108.65	国有法人资本			
其他非流动资产		834,319,239.54	457,024,102.22	集体资本			
其中：特准储备物资				民营资本			
非流动资产合计		156,322,026,162.47	137,183,816,089.91	外商资本			
				#减：已归还投资			
				实收资本净额		30,105,000,000.00	30,105,000,000.00
				其他权益工具		17,168,120,000.00	12,735,120,000.00
				其中：优先股			
				永续债		11,860,120,000.00	12,735,120,000.00
				资本公积		78,512,009,565.17	72,281,503,973.66
				减：库存股			
				其他综合收益		-56,602,231.89	-57,677,674.02
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积		1,043,635,056.21	909,847,432.98
				其中：法定公积金		1,043,635,056.21	909,847,432.98
				任意公积金			
				#储备基金			
				#企业发展基金			
				#利润归还投资			
				△一般风险准备			
				未分配利润		8,533,351,100.45	7,424,781,402.34
资产总计		359,717,642,634.73	318,986,400,141.42	所有者权益合计		135,305,513,489.94	123,336,575,134.96
				负债和所有者权益总计		359,717,642,634.73	318,986,400,141.42

注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

企财02表

编制单位：广西交通投资集团有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	附注十四	本期金额	上期金额	项 目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,614,087,086.63	4,412,499,200.59	三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,538,377,108.69	1,437,396,824.83
其中：营业收入	注释4	5,614,087,086.63	4,412,499,200.59	加：营业外收入		4,359,396.97	3,597,687.41
△利息收入				其中：政府补助		4,324,000.00	3,237,781.40
△已赚保费				减：营业外支出		258,245.67	10,499,676.06
△手续费及佣金收入				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,542,478,259.99	1,430,494,836.18
二、营业总成本		5,013,980,203.28	4,107,917,801.10	减：所得税费用		204,602,027.69	218,931,098.25
其中：营业成本	注释4	3,146,638,237.30	2,651,311,473.09	五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,337,876,232.30	1,211,563,737.93
△利息支出				持续经营净利润		1,337,876,232.30	1,211,563,737.93
△手续费及佣金支出				终止经营净利润			
△退保金				六、其他综合收益的税后净额		1,075,442.13	-3,182,222.53
△赔付支出净额				（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,075,442.13	-
△提取保险责任准备金净额				1. 重新计量设定受益计划变动额			
△保单红利支出				2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
△分保费用				3. 其他权益工具投资公允价值变动			
税金及附加		37,611,029.71	24,821,806.98	4. 企业自身信用风险公允价值变动			
销售费用				5. 其他		1,075,442.13	
管理费用		143,430,269.54	135,169,264.39	（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-3,182,222.53
研发费用		8,593,000.00		1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-3,182,222.53
财务费用		1,677,707,666.73	1,296,615,256.64	2. 其他债权投资公允价值变动			
其中：利息费用		1,731,465,880.44	1,420,431,549.42	☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
利息收入		46,603,933.06	23,498,085.10	4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-47,117,753.66	-139,055,369.65	☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其他				6. 其他债权投资信用减值准备			
加：其他收益		45,803,139.92	698,006,438.07	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	921,004,873.39	509,063,632.20	8. 外币财务报表折算差额			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-25,045,550.32	1,759,952.76	9. 其他			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				七、综合收益总额		1,338,951,674.43	1,208,381,515.40
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				八、每股收益：			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				基本每股收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,694,730.00	-23,565,870.85	稀释每股收益			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-31,247,256.97					
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-49,933,186.38				
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,739.00	-755,587.70				

注：表中带△科目为金融类企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

企财03表

编制单位：广西交通投资集团有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	附注十四	本期金额	上期金额	项 目	附注十四	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—	二、投资活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		5,756,616,635.91	3,800,310,417.46	收回投资收到的现金			
△客户存款和同业存放款项净增加额				取得投资收益收到的现金		846,964,126.46	707,327,493.84
△向中央银行借款净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产所回的现金净额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
△收到原保险合同保费取得的现金				收到其他与投资活动有关的现金		9,775,319,016.81	7,975,190,583.70
△收到再保业务现金净额				投资活动现金流入小计		10,622,283,143.27	8,682,518,077.54
△保户储金及投资款净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		539,430,128.40	398,433,021.31
△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				投资支付的现金		19,377,387,316.13	10,948,850,620.00
△收取利息、手续费及佣金的现金				△质押贷款净增加额			
△拆入资金净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
△回购业务资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		19,995,116,690.60	20,538,617,114.56
△代理买卖证券收到的现金净额				投资活动现金流出小计		39,911,934,135.13	31,885,900,755.87
收到的税费返还				投资活动产生的现金流量净额		-29,289,650,991.86	-23,203,382,678.33
收到其他与经营活动有关的现金		33,462,066,159.85	23,256,856,818.93	三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
经营活动现金流入小计		39,218,682,795.76	27,057,167,236.39	吸收投资收到的现金		12,930,089,300.00	13,371,220,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		655,406,457.35	4,209,613,961.76	取得借款所收到的现金		167,697,582,722.22	44,149,275,781.79
△客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金			
△存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		180,627,672,022.22	57,520,495,781.79
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		148,577,261,416.58	29,337,214,243.85
△拆出资金净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,143,145,636.68	8,890,380,781.45
△支付利息、手续费及佣金的现金				支付其他与筹资活动有关的现金		340,775.30	10,999,158.30
△支付保单红利的现金				筹资活动现金流出小计		157,720,747,828.56	38,238,594,183.60
支付给职工及为职工支付的现金		84,419,701.27	59,413,790.71	筹资活动产生的现金流量净额		22,906,924,193.66	19,281,901,598.19
支付的各项税费		407,654,111.70	412,736,170.90	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
支付其他与经营活动有关的现金		31,967,152,408.36	17,401,681,648.48	五、现金及现金等价物净增加额		-278,676,681.12	1,052,240,584.40
经营活动现金流出小计		33,114,632,678.68	22,083,445,571.85	加：期初现金及现金等价物余额		5,116,746,502.86	4,064,505,918.46
经营活动产生的现金流量净额	注释6	6,104,050,117.08	4,973,721,664.54	六、期末现金及现金等价物余额		4,838,069,821.74	5,116,746,502.86

注：加△项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：广西交通投资集团有限公司

2021年度

企财04表

金额单位：元

项 目	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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
一、上年年末余额	40,105,000,000.00	-	12,735,120,000.00	-	72,281,503,973.66	-	-57,677,674.02	-	909,847,432.98	-	7,424,781,402.34	123,398,575,134.96
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	30,105,000,000.00	-	12,735,120,000.00	-	72,281,503,973.66	-	-57,677,674.02	-	909,847,432.98	-	7,424,781,402.34	123,398,575,134.96
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-875,000,000.00	5,308,000,000.00	6,230,505,591.51	-	1,075,442.13	-	133,787,623.23	-	1,108,569,698.11	11,906,938,354.98
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,075,442.13	-	-	-	1,337,876,232.30	1,338,951,674.43
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-875,000,000.00	5,308,000,000.00	6,230,505,591.51	-	-	-	-	-	-	10,663,505,591.51
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-875,000,000.00	5,308,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,433,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	6,230,505,591.51	-	-	-	-	-	-	6,230,505,591.51
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	133,787,623.23	-	-229,306,534.19	-95,518,910.96
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	133,787,623.23	-	-133,787,623.23	-
其中:法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	133,787,623.23	-	-133,787,623.23	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-95,518,910.96	-95,518,910.96
(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	30,105,000,000.00	-	11,860,120,000.00	5,308,000,000.00	78,512,009,565.17	-	-56,602,231.89	-	1,043,635,056.21	-	8,533,351,100.45	135,305,513,489.94

注：带△科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

企财04表

编制单位：广西交通投资集团有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	实收资本	上 期 金 额										
		其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
栏 次	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
一、上年年末余额	30,105,000,000.00		1,875,000,000.00		67,496,728,654.47		-54,495,451.49		788,691,059.19		6,513,722,233.31	106,724,646,495.48
加:会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	30,105,000,000.00	-	1,875,000,000.00	-	67,496,728,654.47	-	-54,495,451.49	-	788,691,059.19	-	6,513,722,233.31	106,724,646,495.48
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	10,860,120,000.00	-	4,784,775,319.19	-	-3,182,222.53	-	121,156,373.79	-	911,069,169.03	16,673,928,639.48
(一)综合收益总额							-3,182,222.53				1,211,563,737.93	1,208,381,515.40
(二)所有者投入和减少资本	-	-	10,860,120,000.00	-	4,784,775,319.19	-	-	-	-	-	-	15,644,895,319.19
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本			10,860,120,000.00									10,860,120,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他					4,784,775,319.19							4,784,775,319.19
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	121,156,373.79	-	-300,504,568.90	-179,348,195.11
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	121,156,373.79	-	-121,156,373.79	-
其中:法定公积金									121,156,373.79		-121,156,373.79	-
任意公积金												-
#储备基金												-
#企业发展基金												-
#利润归还投资												-
△2.提取一般风险准备												-
3.对所有者的分配											-49,461,100.00	-49,461,100.00
4.其他											-129,887,095.11	-129,887,095.11
(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	30,105,000,000.00	-	12,735,120,000.00	-	72,281,503,973.66	-	-57,677,674.02	-	909,847,432.98	-	7,424,781,402.34	123,398,575,134.96

注：带△科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广西交通投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

一、基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式

广西交通投资集团有限公司（以下简称“本公司或公司”）于 2007 年 12 月 29 日经广西壮族自治区人民政府《广西壮族自治区人民政府关于同意成立广西交通投资建设有限公司的批复》（桂政函〔2007〕246 号）批准成立，由广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会代表自治区人民政府以灵川至临桂、南宁至坛洛、南宁至钦州（南间）路三岸至良庆段、柳州至小平阳、宾阳至南宁、宜州至柳州、宜州绕城线、都安至南宁、黄沙河至全州、百色至罗村口、南宁至友谊关、平乐至钟山等 12 条政府收费还贷性高速公路的净资产出资组建的国有独资有限公司。本公司于 2008 年 7 月 18 日经广西壮族自治区工商行政管理局核准登记，《营业执照》统一社会信用代码为 91450000677715673H；公司类型：有限责任公司（国有独资），注册资本：人民币 300 亿元；法定代表人：周文，住所：南宁市青秀区民族大道 146 号三祺广场 48 楼。根据《自治区国资委关于广西交通投资集团有限公司增加注册资本有关问题的批复》（桂国资复〔2019〕58 号），同意本公司将自治区财政拨付的国有资本经营预算项目资金共计 1.05 亿元作为注册资本金，变更后本公司的注册资本为 301.05 亿元。

本公司设立董事会、监事会、和经理，不设置股东会，由出资人广西国资委行使《公司法》规定的有限责任公司董事会职权；董事会由 7 名董事组成，其中董事会设董事长 1 人，下设审计与风险委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略与投资规划委员会、全面预算管理委员会、投资评审委员会、招标管理委员会、制度合规审查委员会、安全生产委员会等 9 个委员会。

公司设总经理 1 人，副总经理 4 人，总会计师 1 人，下设以下部门和分支机构：党委办公室（办公室）、董事会办公室、党群工作部（宣传部）、党委巡察办公室、纪检监察室（纪委办公室）、人力资源部、财务部、投资发展部、工程管理部、公路运营部、法律合规部、监事审计部、经营管理部、安全管理部、总工程师办公室、土地利用开发部 19 个职能部门。

(二) 企业的业务性质和主要经营

本公司主要经营范围：交通建设与经营；交通设施养护、维护、收费；对房地产、金融业、物流业、资源开发、交通、能源、市政设施、建筑业的投资、建设、管理以及国际经济技术合作；工业与民用建设工程咨询、施工、承包；工程项目管理；交通类科技开发；设计、

制作、代理、发布国内各类广告；金属材料、建筑材料、装饰材料、机械设备、汽车配件、日用百货、办公设备、通信器材的销售；机械设备租赁等。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的最终控制方为广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量。

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）营业周期

本公司的主要业务为交通建设、房地产开发等业务。高速公路和铁路建设，以及及房地产行业的营业周期通常从购买土地起到房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准；除高速公路、铁路等交通建设、房地产行业以外的其他经营业务，营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的

转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖

于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还

的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

(4) 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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失

以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

2. 金融负债分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符

合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（2）其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）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的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中

对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失

准备。

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量

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

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

2) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

8. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

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

该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

(3) 金融负债与权益工具的区分

如果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。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，如果是作为现金或其他金融资产的替代品，则该工具是金融负债；如果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，则该工具是权益工具。

(4) 会计处理方法

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

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

(十一) 应收款项

1. 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	组合的客户共同风险特征	预期信用损失计提方法
合并关联方组合/押金、保证金及备用金组合/通行费收入组合/路内贸易业务组合/应收政府部门款项组合	信用风险极低的款项	参考历史信用损失经验，判定为具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加。
账龄组合	应收购房款、贸易款、租赁款等	参考历史信用损失经验，判断“账龄”是应收款项组合的重要信用风险特征，使用账龄构造信用风险矩阵，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备计算预期信用损失。

3. 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

4. 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用

损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	组合的客户共同风险特征	预期信用损失计提方法
合并关联方组合/押金、保证金及备用金组合/应收政府部门款项组合	信用风险极低的款项	参考历史信用损失经验，判定为具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加。
账龄组合	外部往来款等	参考历史信用损失经验，判断“账龄”是应收款项组合的重要信用风险特征，使用账龄构造信用风险矩阵，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备计算预期信用损失。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括开发成本、拟开发土地、开发产品、原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

消耗性生物资产具体计价方法详见附注四（二十）生物资产。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经

过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

6. 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

7. 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

8. 维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由本公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

9. 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

（十三）合同资产

本公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并

按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单

位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有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。

原持有的股权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的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的留存收益。

按权益法核算的初始投资成本小于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，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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。

(4) 成本法转权益法

本公司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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

5. 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置

长期股权投资相应对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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十六）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，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。

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

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

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

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

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

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、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。

（2）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。

（3）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。

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

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-57 年		5-1.75
机器设备	5-12 年		20-8.33
运输工具	5-10 年		20-10
电子设备	3-8 年		33.33-12.5
办公设备	3-8 年		33.33-12.5
酒店业家具	5 年		20
其他	5-10 年		20-10
高速公路、准高速公路	车流量法		

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固

定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十八）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十）生物资产

1. 生物资产分类

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

2. 生物资产初始计量

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

3. 生物资产后续计量

本公司对生物资产的后续计量按照成本计量。

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的

生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（二十一）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十二）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括收费公路特许经营权、土地使用权、采矿权、探矿权、商标权、著作权、软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损

益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	使用寿命	备注
收费公路特许经营权	特许经营权期限	能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
公路土地使用权		
土地使用权	15-70	法定使用权
软件	3-10	能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
采矿权	20年以上	能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标权	10	能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
探矿权	30	能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
著作权	10	能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	摊销方法	备注
收费公路特许经营权	采用车流量法	

类 别	摊销方法	备注
公路土地使用权	不做摊销	
土地使用权	采用年限平均法摊销	
软件	采用年限平均法摊销	
采矿权	按开采量进行摊销	
商标权	采用年限平均法摊销	
探矿权	采用按每年的实际矿产开采量乘以无形资产价值/总的矿产储量	
著作权	采用年限平均法摊销	

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十三) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十四) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十五) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付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相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应

缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（二十六）租赁负债

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

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（二十七）应付债券

1. 一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

2. 可转换公司债券

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

（二十八）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

（1）所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

（2）所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十九) 优先股、永续债等其他金融工具

具体会计政策详见本附注(十)8. 金融负债与权益工具的区分及相关处理。

(三十) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度，投入法是根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；本公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。本公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按

照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

3. 收入确认的具体方法

对于公路通行费收入，在所辖高速公路路段对过路车辆进行收费，与广西壮族自治区高速公路发展中心提供的清分统计表核对无误后，确认本期的通行费收入；

对于大宗商品贸易销售收入，在商品发出后，将商品送达客户指定收货地址，经过客户验收无误后签收货物签收单，本公司收到客户签收确认的货物签收单据之后，根据相关合同及签收单据确认已满足收入确认条件时确认收入；

对于房地产销售收入，在售房合同已经签订，商品房已经完工验收，并已向购买方办理交付手续为时点，确认收入的实现；

对于物流运输服务收入，于相关服务提供完成时确认收入。

对于软件开发与维护收入，软件开发按开发进度确认收入，维护收入按服务实际提供的期间分摊确认收入。

对于金属锰矿产采选、冶炼加工及销售收入，在商品发出后，将商品送达客户指定收货地址，经过客户验收无误后签收货物签收单，本公司收到客户签收确认的货物签收单据之后，根据相关合同及签收单据确认已满足收入确认条件时确认收入。及签收单据确认已满足收入确认条件时确认收入。

（三十一）利息收入和支出

利息收入和支出按照相关金融资产和金融负债的摊余成本采用实际利率法以权责发生制确认，并计入当期损益。实际利率是将金融资产和金融负债在预计期限内未来现金流量折现为该金融资产和金融负债账面净值所使用的利率。实际利率与合同利率差异较小的，也可以按照合同利率计算。

（三十二）手续费及佣金收入

手续费及佣金收入在服务提供时按权责发生制确认。

（三十三）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费

用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

（三十四）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异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。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（三十六）租赁

在合同开始日，本公司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。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 40,000.00 元的租赁。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十一）和（二十六）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的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进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根

据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十七）公允价值计量

1. 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小，或根据《金融工具确认和计量》准则的规定，对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

2. 以公允价值计量的金融工具

本公司以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、投资性房地产。会计处理方法详见本附注（十）金融工具。

公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：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；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（三十八）资产证券化业务

本公司将应收款项资产证券化（应收款项即“信托财产”），一般将这些资产出售给特定目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。证券化金融资产的权益以信用增级、次级债券或其他剩余权益（保留权益）的形式保留。保留权益在本公司的资产负债表内以公允价值入账。证券化的利得或损失取决于所转移金融资产的账面价值，并在终止确认的金融资产

与保留权益之间按它们于转让当日的相关公允价值进行分配。证券化的利得或损失记入当期损益。

在应用证券化金融资产的政策时，本公司已考虑转移至另一实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

①当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将终止确认该金融资产；

②当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将继续确认该金融资产；

③如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司将考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司将终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

为了客观地反映本公司财务状况及经营成果，经本公司第一届董事会 2021 年第六次会议批准。

会计政策变更的性质、内容	会计政策变更的原因	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》	遵照执行财政部要求	1
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	遵照执行财政部要求	2
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》	遵照执行财政部要求	3
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	遵照执行财政部要求	4
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	遵照执行财政部要求	5

1. 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（“新收入准则”），变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

(1) 执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额	2021 年 1 月 1 日
应收账款	3,191,029,200.67	-25,970,208.20	3,165,058,992.47
合同资产	24,463,108.17	25,370,208.20	49,833,316.37
存货	22,505,086,568.29	-28,005,960.22	22,477,080,608.07
其他流动资产	5,157,458,063.04	61,659,717.72	5,219,117,780.76
其他非流动资产	18,309,562,281.57	21,931,442.85	18,331,493,724.42
资产合计	440,669,919,142.76	54,985,200.35	440,724,904,343.11
预收款项	9,778,120,297.32	-9,722,084,105.83	56,036,191.49
合同负债	101,586,483.23	8,923,719,028.40	9,025,305,511.63
其他应付款	12,942,953,075.34	-32,742,832.64	12,910,210,242.70
其他流动负债	3,118,220,507.72	542,094,940.48	3,660,315,448.20
递延所得税负债	2,361,162,395.07	13,896,300.09	2,375,058,695.16
其他非流动负债	47,011,430.57	288,412,969.59	335,424,400.16
负债合计	282,901,650,948.24	13,296,300.09	282,914,947,248.33
未分配利润	2,285,811,712.35	31,740,460.54	2,317,552,172.89
归属于母公司所有者权益	131,851,588,388.23	31,740,460.54	131,883,328,848.77
少数股东权益	25,916,679,806.29	9,948,439.72	25,926,628,246.01
所有者权益合计	157,768,268,194.52	41,688,900.26	157,809,957,094.78

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

本公司依据新收入准则衔接规定，首次执行本准则的累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，本次调整 2021 年 1 月 1 日应收账款调减 25,970,208.20 元，合同资产调增 25,370,208.20 元，存货调减 28,005,960.22 元，其他流动资产调增 61,659,717.72 元，其他非流动资产调增 21,931,442.85 元，预收款项调减 9,722,084,105.83 元，合同负债调增 8,923,719,028.40 元，其他应付款调减 32,742,832.64 元，其他流动负债调增 542,094,940.48 元，递延所得税负债调增 13,896,300.09 元，其他非流动负债调增 288,412,969.59 元，未分配利润调增 31,740,460.54 元，少数股东权益调增 9,948,439.72 元。

(2) 执行新收入准则对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
应收账款	6,467,161,282.53	6,523,499,579.16	-56,338,296.63
合同资产	56,338,296.63		56,338,296.63
其他流动资产	7,171,989,400.44	7,064,297,838.01	107,691,562.43
其他非流动资产	32,405,138,596.54	32,392,484,008.73	12,654,587.81
资产合计	535,339,650,737.40	535,219,304,587.16	120,346,150.24
预收款项	464,778,994.82	8,986,765,885.77	-8,521,986,890.95
合同负债	7,765,493,435.01		7,765,493,435.01
其他流动负债	8,812,936,247.78	8,344,643,764.88	468,292,482.90
其他非流动负债	288,200,973.04		288,200,973.04
负债合计	351,413,455,642.58	351,413,455,642.58	
未分配利润	2,528,425,927.80	2,408,079,777.56	120,346,150.24
所有者权益合计	183,926,195,094.82	183,805,848,944.58	120,346,150.24

执行新收入准则对 2021 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
销售费用	730,220,848.27	850,566,998.51	-120,346,150.24
净利润	1,039,182,442.88	918,836,292.64	120,346,150.24

本公司执行新收入准则对利润的影响主要为房地产业务中归属于销售费用的佣金支出，根据本准则的要求，本年将确认其他流动资产-合同取得成本 107,691,562.43 元，其他非流动资产-合同取得成本 12,654,587.81 元，调减销售费用 120,346,150.24 元，增加净利润 120,346,150.24 元。

2. 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（“新租赁准则”），变更后的会计政策详见附注四。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

（1）对于首次执行日前的融资租赁，承租人在首次执行日当按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

(2) 对于首次执行日前的经营租赁，承租人在首次执行日应当根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：

1) 假设自租赁期开始日即采用本准则的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）；

2) 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

(3) 在首次执行日，承租人应当按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		251,104,333.44	251,104,333.44
在建工程	130,421,185,146.65	-1,317,460.38	130,419,867,686.27
长期待摊费用	115,316,811.13	-2,951,826.16	112,364,984.97
资产合计	440,669,919,142.76	246,835,046.90	440,916,754,189.66
租赁负债		246,835,046.90	246,835,046.90
负债合计	282,901,650,948.24	246,835,046.90	283,148,485,995.14
所有者权益合计	157,768,268,194.52		157,768,268,194.52

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

本公司于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债 246,835,046.90 元、使用权资产 251,104,333.44 元，同时在建工程调减 1,317,460.38 元，长期待摊费用调减 2,951,826.16 元。

3. 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，变更后的会计政策详见附注四。

于 2021 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要

求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2021 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额	2021 年 1 月 1 日
应收票据	497,047,284.70	-481,169,208.98	15,878,075.72
应收款项融资		481,169,208.98	481,169,208.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,271.30	-2,271.30	
交易性金融资产		884,974,194.16	884,974,194.16
其他应收款	29,557,621,614.22	-199,046,171.24	29,358,575,442.98
其他流动资产	5,157,458,063.04	199,046,171.24	5,356,504,234.28
持有至到期投资	689,060,780.79	-689,060,780.79	
债权投资		2,573,442,123.22	2,573,442,123.22
其他债权投资		231,243,068.23	231,243,068.23
其他非流动金融资产		417,858,081.95	417,858,081.95
可供出售金融资产	57,798,528,333.89	-57,798,528,333.89	
其他权益工具投资		54,236,877,606.22	54,236,877,606.22
递延所得税资产	624,521,039.83	-411,654.02	624,109,385.81
资产合计	440,669,919,142.76	-143,607,966.22	440,526,311,176.54
短期借款	10,979,347,734.92	36,953,091.66	11,016,300,826.58
其他应付款	12,942,953,075.34	-2,277,164,582.43	10,665,788,492.91
一年内到期的非流动负债	19,913,094,405.39	2,240,211,490.77	22,153,305,896.16
负债合计	282,901,650,948.24		282,901,650,948.24
其他综合收益	505,520,607.45	-144,850,023.06	360,670,584.39
未分配利润	2,285,811,712.35	1,242,056.84	2,287,053,769.19
归属于母公司所有者权益	131,851,588,388.23	-143,607,966.22	131,707,980,422.01
所有者权益合计	157,768,268,194.52	-143,607,966.22	157,624,660,228.30

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

本公司根据新金融工具准则，基于集团内管理金融资产的业务模式及资产的合同现金流量特征，对原金融工具进行重分类，应收票据调减 481,169,208.98 元，应收款项融资调增 481,169,208.98 元，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产调减 2,271.30 元，交易性金融资产调增 884,974,194.16 元，其他应收款调减 199,046,171.24 元，一年内到期的非流动资产调增 199,046,171.24 元，持有至到期投资调减 689,060,780.79 元，债权投资调增 2,573,442,123.22 元，其他债权投资调增 231,243,068.23 元，其他非流动金融资产调增 417,858,081.95 元，可供出售金融资产调减 57,798,528,333.89 元，其他权益工具投资调增

54,236,877,606.22 元，递延所得税资产调减 411,654.02 元，短期借款调增 36,953,091.66 元，其他应付款调减 2,277,164,582.43 元，一年内到期的非流动负债调增 2,240,211,490.77 元，其他综合收益调减 144,850,023.06 元，未分配利润调增 1,242,056.84 元。

4. 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

5. 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报做出规范。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

（二）会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

（三）重大前期差错更正事项

本报告期无重大前期差错更正事项。

六、税项

（一）本公司及子公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税收入	3%、5%、6%、9%、11%、13%	
消费税	委托加工的汽油、柴油	汽油每升 1 元，柴油每升 0.8 元	
土地增值税	应税收入	1%、2%、5%、6%、7%	
资源税	锡原矿收入	每吨 16 元	
城市维护建设税	应交增值税、消费税税额	1%、5%、7%	
教育费附加	应交增值税、消费税税额	3%	
地方教育费附加	应交增值税、消费税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%	

（二）税收优惠政策及依据

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]第23号）文件，本公司享受西部大开发企业所得税税收优惠政策，减按15%的税率缴纳企业所得税。

2. 广西交通投资集团南宁高速公路运营有限公司等10家高速公路经营管理类公司、全资子公司广西交投宏冠工程咨询有限公司、广西铁路投资集团有限公司的子公司广西铁投吉鸿融资性担保有限公司、控股子公司广西五洲交通股份有限公司的子公司广西坛百高速公路有限公司及广西岑罗高速公路有限责任公司和南宁市利和小额贷款有限公司等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》（财政部公告[2020]第23号）文件，自2021年度至2030年度享受西部大开发企业所得税税收优惠政策，减按15%的税率缴纳企业所得税。

3. 根据《关于继续实行农产品批发市场、农贸市场房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》财税（2019）12号，控股子公司广西五洲交通股份有限公司之子公司广西五洲金桥农产品有限公司符合农产品批发市场、农贸市场暂免征收房产税和城镇土地使用税的优惠政策，期限为2019年1月1日至2021年12月31日。

4. 根据《财政部 国家税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告（2020）第16号），本公司之子公司广西凭祥万通国际物流有限公司符合物流企业自有（包括自用和出租）或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税的优惠政策，期限为2020年1月1日起至2022年12月31日。

5. 根据《广西壮族自治区财政厅关于地方水利建设基金有关政策的通知》（桂财税[2021]10号）的规定，本公司及下属公司自2021年1月1日至2021年6月30日（所属期）免征地方水利建设基金，2021年7月1日至2021年12月31日（所属期）减半征收地方水利建设基金。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	广西红河高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
2	广西正和高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
3	广西千山高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
4	广西万山高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
5	广西玉港高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	51.00		投资设立
6	广西桂山高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	51.00		投资设立
7	广西龙和高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
8	广西信达高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
9	广西滨海公路投资有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
10	广西金城高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
11	广西金港高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
12	广西红都高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
13	广西凤城高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
14	广西金石高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
15	广西吉泰投资有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
16	广西龙靖高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	75.69		投资设立
17	广西交通投资集团柳州高速公路运营有限公司	广西	柳州市	公路运营	100.00		投资设立
18	广西交通投资集团南宁高速公路运营有限公司	广西	南宁市	公路运营	100.00		投资设立
19	广西交通投资集团玉林高速公路运营有限公司	广西	玉林市	公路运营	100.00		投资设立
20	广西交通投资集团河池高速公路运营有限公司	广西	河池市	公路运营	100.00		投资设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
21	广西交通投资集团崇左高速公路运营有限公司	广西	崇左市	公路运营	100.00		投资设立
22	广西交通投资集团桂林高速公路运营有限公司	广西	桂林市	公路运营	100.00		投资设立
23	广西交通投资集团百色高速公路运营有限公司	广西	百色市	公路运营	100.00		投资设立
24	广西交通投资集团钦州高速公路运营有限公司	广西	钦州市	公路运营	100.00		投资设立
25	广西隆百高速公路发展有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		非同一控制下的企业合并
26	广西高速公路经营管理有限责任公司	广西	南宁市	公路运营	100.00		非同一控制下的企业合并
27	广西昌泰交通工程有限公司	广西	南宁市	公路运营	100.00		非同一控制下的企业合并
28	广西力劲土建工程有限公司	广西	南宁市	公路运营	100.00		非同一控制下的企业合并
29	广西仁合基础工程有限公司	广西	南宁市	公路运营	100.00		非同一控制下的企业合并
30	广西威建桥隧工程有限公司	广西	南宁市	公路运营	100.00		非同一控制下的企业合并
31	广西雄风路面工程有限公司	广西	南宁市	公路运营	100.00		非同一控制下的企业合并
32	广西跃华公路工程有限公司	广西	南宁市	公路运营	100.00		非同一控制下的企业合并
33	广西五洲交通股份有限公司	广西	南宁市	公路运营	36.45		非同一控制下的企业合并
34	广西交通实业有限公司	广西	南宁市	物流贸易	100.00		投资设立
35	广西高速公路投资有限公司	广西	南宁市	公路投资	100.00		投资设立
36	广西桂海高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
37	广西桂东高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	88.20		投资设立
38	广西宏梧高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	60.00		投资设立
39	广西交通投资集团财务有限责任公司	广西	南宁市	金融	100.00		投资设立
40	南宁市聚兴小额贷款有限责任公司	广西	南宁市	金融	100.00		投资设立
41	广西元诚投资有限公司	广西	南宁市	房地产	100.00		投资设立
42	中港投资有限公司	广西	中国香港	物流贸易	100.00		投资设立
43	广西河百高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
44	广西交投宏冠工程咨询有限公司	广西	南宁市	商务服务业	100.00		投资设立
45	广西交投科技有限公司	广西	南宁市	技术服务业	87.50		投资设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
46	广西五洲国通投资有限公司	广西	南宁市	技术服务业	51.00	49.00	投资设立
47	广西乐百高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
48	广西交投物流发展有限公司	广西	南宁市	物流贸易	100.00		投资设立
49	广西崇瑞高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
50	广西高速物流股份有限公司	广西	南宁市	物流贸易	43.75		投资设立
51	广西百靖高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		非同一控制下的企业合并
52	广西桂和高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		非同一控制下的企业合并
53	广西交投资产管理有限责任公司	广西	南宁市	投资与资产管理	100.00		投资设立
54	广西钟马高速公路运营有限公司	广西	柳州市	公路运营	100.00		非同一控制下的企业合并
55	广西交通发展投资基金合伙企业(有限合伙)	广西	南宁市	资本市场服务	99.94	0.06	投资设立
56	广西荔玉高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
57	广西交投投资集团梧州高速公路运营有限公司	广西	梧州市	公路运营	100.00		投资设立
58	广西旺港高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
59	广西阳鹿高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	75.00		非同一控制下的企业合并
60	广西新柳南高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	51.00		投资设立
61	广西交投建设工程合伙企业(有限合伙)	广西	南宁市	资本市场服务	100.00		投资设立
62	广西计算中心有限责任公司	广西	南宁市	软件开发与维护	100.00		非同一控制下的企业合并
63	广西铁路投资集团有限公司	广西	南宁市	铁路建设、房地产经营、投资与管理等	100.00		非同一控制下的企业合并
64	广西交盛贵弘房地产投资合伙企业(有限合伙)	广西	南宁市	房地产投资	100.00		投资设立
65	广西邕州高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
66	广西桂龙高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	90.00		非同一控制下的企业合并
67	广西智能交通科技有限公司	广西	南宁市	技术服务业	100.00		非同一控制下的企业合并
68	广西交投交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)	广西	南宁市	资本市场服务	99.997		投资设立
69	广西南天高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
70	广西乐望高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
71	贺州市正赢富钟高速公路有限公司	广西	贺州市	公路建设	100.00		非同一控制下的企业合并
72	广西欣港交通投资有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
73	广西田新高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
74	广西平天高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
75	广西百宁高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
76	广西新祥高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
77	广西平宣高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
78	广西桂鹿高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
79	广西龙马高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
80	广西河田高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
81	广西捷通高速科技有限公司	广西	南宁市	科技推广和应用服务业	93.13		非同一控制下企业合并
82	广西桂贺高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
83	广西百马机场高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
84	广西南百高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
85	广西容梧高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
86	广西新平高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
87	广西伟隆高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	49.00		非同一控制下的企业合并
88	南宁宝锰产业投资有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
				商务服务业	100.00		分立
89	广西高速公路建设投资基金合伙企业（有限合伙）	广西	南宁市	资本市场服务	78.91	21.09	非同一控制下的企业合并
90	广西桂浦高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
91	广西桂秦公路工程有限公司	广西	南宁市	工程建设	70.00		非同一控制下的企业合并

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	纳入合并范围原因
1	广西五洲交通股份有限公司	36.45	36.45	83,380.15	79,935.08	2	达到实际控制
2	广西高速物流股份有限公司	43.75	43.75	8,000.00	3,500.00	2	董事会成员达到半数以上
3	广西新平高速公路有限公司	49.00	49.00	10,000.00	4,900.00	2	董事会成员达到半数以上

(三) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末所有者权益(元)	本期净利润(元)	纳入合并范围的原因
广西桂贺高速公路有限公司			投资设立
广西百马机场高速公路有限公司			投资设立
广西南百高速公路有限公司			投资设立
广西容梧高速公路有限公司			投资设立
广西新平高速公路有限公司	3,234,665,241.25	1,149.17	非同一控制下的企业合并
广西伟隆高速公路有限公司			投资设立
南宁宝锰产业投资有限公司	-1,604,383,051.98	-561,680,723.27	分立
广西高速公路建设投资基金合伙企业(有限合伙)	473,422,792.41	11,750,679.98	非同一控制下的企业合并
广西桂浦高速公路有限公司			投资设立
广西桂秦公路工程有限公司	148,175,560.59	48,132,211.44	非同一控制下的企业合并

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

单位：万元

被购买方名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
广西高速公路建设投资基金合伙企业(有限合伙)	2021.1.1	48,137.34	48,137.34	净资产额	24,670.00	-	-	1,412.62	1,175.07
广西桂秦公路工程有限公司	2021.1.1	10,004.33	10,004.33	净资产额	7,000.00	-	-	131,238.31	4,813.22
广西新平高速公路有限公司	2021.4.30	43,164.91	43,164.91	净资产额	4,900.00	-	-		0.11

八、合并财务报表重要项目的说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 期初余额均为2021年1月1日)

注释1. 货币资金

1. 货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	278,028.49	1,028,602.33
银行存款	19,583,664,012.35	14,796,936,649.73
其他货币资金	469,522,404.03	1,445,583,008.96
合 计	20,053,464,444.87	16,243,548,261.02
其中: 存放在境外的款项总额	1,018,180,963.11	442,385,767.87

2. 受限制的货币资金情况

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	202,247,609.41	686,154,568.93
信用证保证金	139,952,895.88	22,090,980.83
履约保证金	15,317,597.44	23,295,909.25
用于担保的定期存款或通知存款		60,000,000.00
存放于中央银行的法定存款准备金	850,000,000.00	850,000,000.00
项目贷款用途不匹配受限的银行存款	48,947.14	2,427.11
预售房款监管资金	836,588,261.02	871,439,589.83
按揭贷款保证金	75,967,516.05	139,889,668.72
安全文明施工措施费	2,128,903.04	6,851,473.19
农民工工资保证金	2,317,143.69	2,317,143.69
涉诉冻结	412,916.87	3,346,158.17
合 计	2,124,981,790.54	2,665,387,919.72

注释2. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	115,572,705.92	884,974,194.16
其中: 债务工具投资	13,860,771.80	58,331,482.31
权益工具投资	101,711,934.12	626,642,711.85
其他		200,000,000.00
合 计	115,572,705.92	884,974,194.16

注释3. 应收票据

1. 应收票据情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	12,328,162.97		12,328,162.97	15,878,075.72		15,878,075.72
合 计	12,328,162.97		12,328,162.97	15,878,075.72		15,878,075.72

于 2021 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

注释4. 应收账款

1. 应收账款明细

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	852,251,863.64	12.03	598,560,338.02	70.23	253,691,525.62
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,234,012,732.72	87.97	20,542,975.81	0.33	6,213,469,756.91
其中：账龄组合	2,161,679,469.88	30.51	20,542,975.81	0.95	2,141,136,494.07
关联方组合	404,530,340.93	5.70			404,530,340.93
通行费收入组合	752,336,754.63	10.62			752,336,754.63
应收政府部门款项组合	480,137.90	0.01			480,137.90
路内贸易业务组合	2,914,986,029.38	41.13			2,914,986,029.38
合 计	7,086,264,596.36	100.00	619,103,313.83	8.74	6,467,161,282.53

(续)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	937,869,337.86	24.34	658,716,337.91	70.24	279,152,999.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,914,699,575.74	75.66	28,793,583.22	0.98	2,885,905,992.52
其中：账龄组合	747,863,236.28	19.41	28,235,810.04	3.78	719,627,426.24
关联方组合	11,939,878.33	0.31	557,773.18	4.67	11,382,105.15
保证金及备用金组合	26,462,192.89	0.69			26,462,192.89
通行费收入组合	383,005,583.57	9.94			383,005,583.57
应收政府部门款项组合	9,211,580.91	0.24			9,211,580.91
路内贸易业务组合	1,736,217,103.76	45.07			1,736,217,103.76
合 计	3,852,568,913.60	100.00	687,509,921.13	17.85	3,165,058,992.47

2. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	期初余额
六个月以内（含六个月）	5,608,040,625.38	2,563,817,656.02
七个月到一年（含一年）	160,762,273.93	68,137,487.14
一至二年	228,767,815.96	54,847,768.53
二至三年	53,505,639.02	343,223,180.91
三至四年	314,818,418.92	272,907,948.87
四至五年	210,803,997.00	207,965,789.60
五年以上	509,565,826.15	341,669,082.53
小 计	7,086,264,596.36	3,852,568,913.60
减：坏账准备	619,103,313.83	687,509,921.13
合 计	6,467,161,282.53	3,165,058,992.47

3. 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
柳州瑞昱钢铁国际贸易有限公司	68,228,000.00	68,228,000.00	100.00%	预计无法收回
广西远进商贸有限公司	58,031,200.00	58,031,200.00	100.00%	预计无法收回
广西中创贸易投资有限公司	55,965,979.86	12,840,437.01	22.94%	涉及纠纷
大连万鸿石油化工有限公司	55,944,672.94	55,944,672.94	100.00%	预计无法收回
广西中信投资有限公司	54,001,264.50	12,389,666.67	22.94%	涉及纠纷
广西桂航交通能源投资有限公司	52,000,560.00	11,930,639.23	22.94%	涉及纠纷
江门市三七实业有限公司	43,252,358.90	43,252,358.90	100.00%	预计无法收回
广西河池市宜州金孟锰业有限公司	42,832,788.79	42,832,788.79	100.00%	预计无法收回
广西新合力冶金有限公司	38,200,346.06	38,200,346.06	100.00%	预计无法收回
华大石化(南通)有限公司	25,830,000.00	25,830,000.00	100.00%	预计无法收回
AMG Assets Managment	22,796,760.31	22,796,760.31	100.00%	预计无法收回
广西奥斯投资有限公司	21,660,516.50	4,969,635.10	22.94%	涉及纠纷
广西银旭商贸有限责任公司	16,245,304.80	16,245,304.80	100.00%	预计无法收回
茂名市富达石油有限公司	15,590,014.11	15,590,014.11	100.00%	预计无法收回
广西象州金帆锰业有限责任公司	13,313,338.43	13,313,338.43	100.00%	预计无法收回
荣盛盟固利新能源科技有限公司	13,074,679.00	13,074,679.00	100.00%	预计无法收回
广西扶绥县泮桦酒业有限公司	10,849,054.43	10,849,054.43	100.00%	预计无法收回
广州钢铁交易中心有限公司	10,363,525.31	10,363,525.31	100.00%	预计无法收回
广西南宁载德物流有限责任公司	10,065,163.00	10,065,163.00	100.00%	预计无法收回
广西玉林三山坡农业实业有限公司	6,728,993.52	6,728,993.52	100.00%	预计无法收回
灵山县能超矿业有限责任公司	5,987,745.25	5,987,745.25	100.00%	预计无法收回
广西承运投资有限公司	5,512,338.36	5,512,338.36	100.00%	预计无法收回
惠州市亿腾能源科技有限公司	5,446,846.09	5,446,846.09	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
南宁市亿资联米业有限公司	5,380,876.27	5,380,876.27	100.00%	预计无法收回
广西巨东种养集团有限公司	5,000,000.10	5,000,000.10	100.00%	预计无法收回
广州嘉盛贸易有限公司	4,000,801.74	917,915.55	22.94%	涉及纠纷
PMG Investment	2,754,510.57	2,754,510.57	100.00%	预计无法收回
Tsantsabane	2,707,810.54	2,707,810.54	100.00%	预计无法收回
应收购房客户	2,635,734.92	2,635,734.92	100.00%	预计无法收回
岑巩金孟锰业有限公司	2,420,000.00	2,420,000.00	100.00%	预计无法收回
Plateau Resources Pty	2,194,644.03	2,194,644.03	100.00%	预计无法收回
广西马山集新实业有限公司	2,146,448.32	2,146,448.32	100.00%	预计无法收回
广西南宁市冰祥商贸有限责任公司	2,142,390.43	1,285,434.26	60.00%	涉及纠纷
香港福汇公司（新华电池）	2,088,646.50	2,088,646.50	100.00%	预计无法收回
防城港中地仓储有限公司	1,768,095.40	1,768,095.40	100.00%	预计无法收回
BLUE WHALE MACHINERY TECHNOLOGY	1,727,250.00	1,727,250.00	100.00%	预计无法收回
广西桂林供销社	1,585,908.44	1,585,908.44	100.00%	预计无法收回
GEEKAYCO	1,546,279.00	1,017,844.60	65.83%	涉及纠纷
广西睡宝床垫集团有限公司	1,527,949.50	1,527,949.50	100.00%	预计无法收回
山东通达路桥工程有限公司	1,501,970.08	1,501,970.08	100.00%	预计无法收回
广西君之实商务咨询服务有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	预计无法收回
南宁锰业公司（大新锰矿）	1,350,729.57	1,350,729.57	100.00%	预计无法收回
广西宁明丰浩糖业科技有限公司	1,189,568.27	1,189,568.27	100.00%	预计无法收回
香港飞龙公司（新华电池）	1,137,272.36	1,137,272.36	100.00%	预计无法收回
靖西县硫酸锰厂（吊销）	1,079,191.10	1,079,191.10	100.00%	预计无法收回
黄义硕	1,070,476.36	321,142.90	30.00%	涉及纠纷
泸州久圣酒业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
其他往来汇总	148,873,859.98	41,897,887.43	28.14%	部分款项无法收回
合 计	852,251,863.64	598,560,338.02	—	

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
六个月以内（含六个月）	2,034,635,182.89			442,011,108.91		
七个月到一年（含一年）	27,695,605.08	830,868.15	3	156,836,828.52	4,705,104.95	3
一至二年	24,896,057.76	1,991,684.62	8	72,879,026.82	5,837,888.07	8
二至三年	3,484,167.41	348,416.74	10	44,243,180.91	7,931,797.95	18
三至四年	40,945,208.92	6,141,781.34	15	10,812,493.58	2,162,498.72	20

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
四至五年	10,803,997.00	1,620,599.55	15	9,805,928.06	1,961,185.61	20
五年以上	19,219,250.82	9,609,625.41	50	11,274,669.48	5,637,334.74	50
合 计	2,161,679,469.88	20,542,975.81		747,863,236.28	28,235,810.04	

(2) 组合中采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
关联方组合	404,530,340.93			11,939,878.33		557,773.18
保证金、备用金组合				26,462,192.89		
通行费收入组合	752,336,754.63			383,005,583.57		
应收政府部门款项组合	480,137.90			9,211,580.91		
贸易业务组合	2,914,986,029.38			1,736,217,103.76		
合 计	4,072,333,262.84			2,166,836,339.46		557,773.18

注释5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	468,202,786.38	481,169,208.98
合 计	468,202,786.38	481,169,208.98

于2021年12月31日,本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险,不会因违约而产生重大损失。

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占比(%)		金额	占比(%)	
一年以内	766,006,424.83	88.71		735,567,352.17	93.01	
一至二年	71,426,372.53	8.27		20,146,403.55	2.55	
二至三年	6,178,122.70	0.71		10,702,968.26	1.35	
三年以上	19,921,108.19	2.31		24,401,680.23	3.09	
合 计	863,532,028.25	100.00		790,818,404.21	100.00	

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广西吉大丽原投资有限公司	南宁拓顺天房屋拆迁有限公司	3,628,518.18	3年以上	未结算完毕

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广西天祺投资有限公司	南宁市武鸣区土地储备中心	3,094,500.00	1至2年	未结算完毕
广西吉利嘉益投资有限公司	南宁市良庆区财政局	1,792,575.51	3年以上	未结算完毕
广西高速物流股份有限公司	南宁市中级人民法院	1,615,070.00	3年以上	预付诉讼费
广西龙麦置业有限责任公司	南宁市泽驰商贸有限公司	1,222,891.48	1至2年	未结算完毕
桂林兴祺房地产开发有限公司	壹号建设股份有限公司	1,011,669.00	1至2年	未结算完毕
合 计		18,574,496.73		

注释7. 其他应收款

1. 其他应收款分类

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	106,664,462.68	2,079,866.75
其他应收款	32,213,231,772.28	29,356,495,576.23
合 计	32,319,896,234.96	29,358,575,442.98

2. 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
中山公用事业集团股份有限公司		2,079,866.75		
广西绿地鑫铁置业有限公司	106,664,462.68		尚未支付	否
广西北宁矿产物资有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	无法支付	是
减：坏账准备	12,000,000.00	12,000,000.00		
合 计	106,664,462.68	2,079,866.75		

3. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末余额				账面价值
	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项	7,846,982,778.46	20.56	5,916,700,157.49	75.40	1,930,282,620.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	30,317,014,359.68	79.44	34,065,208.37	0.11	30,282,949,151.31
其中：账龄组合	1,065,348,850.14	2.79	34,065,208.37	3.20	1,031,283,641.77
关联方组合	4,308,490,604.71	11.29			4,308,490,604.71
保证金、备用金组合	2,741,943,304.91	7.19			2,741,943,304.91
应收政府部门款项组合	22,201,231,599.92	58.17			22,201,231,599.92
合 计	38,163,997,138.14	100.00	5,950,765,365.86	15.59	32,213,231,772.28

(续)

种 类	期初余额				账面价值
	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项	8,220,184,756.02	23.82	5,107,600,980.81	62.13	3,112,583,775.21
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	26,291,688,499.93	76.18	47,776,698.91	0.18	26,243,911,801.02
其中：账龄组合	1,910,184,199.64	5.54	47,676,646.91	2.5	1,862,507,552.73
关联方组合	3,216,298,598.17	9.32			3,216,298,598.17
保证金、备用金组合	3,110,875,345.17	9.01	100,052.00	0.003	3,110,775,293.17
应收政府部门款项组合	18,054,330,356.95	52.31			18,054,330,356.95
合 计	34,511,873,255.95	100.00	5,155,377,679.72	14.94	29,356,495,576.23

(2) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末余额	期初余额
六个月以内（含六个月）	7,543,070,966.92	4,392,669,748.94
七个月到一年（含一年）	8,409,248,032.64	2,754,274,514.65
一至二年	43,365,533.66	12,433,088,225.95
二至三年	9,867,928,338.51	6,892,932,789.44
三至四年	6,316,267,724.06	616,568,842.87
四至五年	568,841,209.78	4,113,113,107.10
五年以上	5,415,275,332.57	3,309,226,027.00
小 计	38,163,997,138.14	34,511,873,255.95
减：坏账准备	5,950,765,365.86	5,155,377,679.72
合 计	32,213,231,772.28	29,356,495,576.23

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	47,776,698.91		5,107,600,980.81	5,155,377,679.72
计提	88,372,673.23		1,182,301,154.24	1,270,673,827.47
转回	102,084,163.77			102,084,163.77
核销			373,201,977.56	373,201,977.56
期末余额	34,065,208.37		5,916,700,157.49	5,950,765,365.86

(4) 其他应收款账面余额变动情况

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	26,291,688,499.93		8,220,184,756.02	34,511,873,255.95

账面余额	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)	
新增	99,232,054,450.93			99,232,054,450.93
终止确认	95,206,728,591.18		373,201,977.56	95,579,930,568.74
期末余额	30,317,014,359.68		7,846,982,778.46	38,163,997,138.14

(5) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
六个月以内(含六个月)	865,106,730.01			1,597,594,549.25		
七个月到一年(含一年)	16,090,246.33	482,707.39	3	26,031,057.00	780,931.71	3.00
一至二年	38,671,543.39	3,093,688.80	8	164,095,403.05	13,127,632.24	8.00
二至三年	106,827,786.23	10,682,683.62	10	5,429,069.82	542,906.98	10.00
三至四年	3,608,938.92	541,322.95	15	19,286,090.13	2,892,913.52	15.00
四至五年	12,147,377.19	2,335,782.94	19.23	53,634,210.32	8,045,131.55	15.00
五年以上	22,896,228.07	16,929,022.67	73.94	44,113,820.07	22,287,130.91	50.52
合 计	1,065,348,850.14	34,065,208.37	3.53	1,910,184,199.64	47,676,646.91	2.50

2) 组合中采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
关联方组合	4,308,490,604.71			3,216,298,598.17		
保证金、备用金组合	2,741,943,304.91			3,110,875,345.17		100,052.00
应收政府部门款项组合	22,201,231,599.92			18,054,330,356.95		
合 计	29,251,665,509.54			24,381,504,300.29		100,052.00

(6) 期末单项计提坏账准备的其他应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
茂名市世和城建房地产开发有限公司	1,717,262,445.48	771,167,791.05	5年以上	44.91	破产重整, 存在抵押资产
广西荔浦中荔物资贸易有限公司	1,145,214,049.37	1,145,214,049.37	5年以上	100.00	预计无法收回
桂林朔方物资贸易有限公司	742,856,798.17	742,856,798.17	5年以上	100.00	预计无法收回
广西桂林大锰锰业投资有限公司	420,804,623.28	420,715,636.28	6个月	99.98	收回可能性低
广西有色金属集团有限公司	380,386,694.99	377,333,405.54	5年以上	99.20	涉及纠纷
广西金久贸易有限公司	235,150,012.30	235,150,012.30	5年以上	100.00	预计无法收回
广西铁投风帆投资有限公司	219,600,000.00	193,096,000.00	5年以上	87.93	涉及诉讼

广西交通投资集团有限公司
财务报表附注
2021年1月1日-2021年12月31日

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
上海翼匡石油化工有限公司	205,865,938.67	170,145,042.67	1至2年	82.65	涉及诉讼
南宁市仁德房地产开发有限责任公司	195,066,866.67	29,260,000.00	5年以上	15.00	纠纷, 存在抵押资产
广西金山铝锆冶金化工有限公司	151,752,540.31	151,752,540.31	5年以上	100.00	预计无法收回
广西万通进出口贸易有限公司	138,999,872.71	138,999,872.71	5年以上	100.00	预计无法收回
南宁盛阳劳务有限公司	133,169,911.77	133,169,911.77	5年以上	100.00	预计无法收回
广西有色金属集团(柬埔寨)有限公司	111,450,318.84	111,378,463.17	6个月	99.94	收回可能性低
中海油广西能源有限公司	101,545,678.10	101,545,678.10	5年以上	100.00	预计无法收回
富川瑶族自治县自然资源局	100,000,000.00	100,000,000.00	1-3年	100.00	预计无法收回
广西炬基汇贸易有限公司	94,477,250.48	15,231,599.48	5年以上	16.12	纠纷, 存在抵押资产
广西物资储备有限公司	87,391,441.49	87,391,441.49	6个月	100.00	预计无法收回
广西北宁矿产物资有限公司	84,566,749.19	75,143,149.20	5年以上	88.86	收回可能性低
广西凭祥合越投资有限公司	67,787,902.82	67,787,902.82	1-2年	100.00	预计无法收回
广西坤维投资有限公司	60,255,217.39	27,806,908.19	5年以上	46.15	纠纷, 存在抵押资产
华大石化(南通)有限公司	52,518,500.50	52,518,500.50	5年以上	100.00	预计无法收回
中农创新紫瑞集团有限公司	50,530,833.33	50,530,833.33	4-5年	100.00	预计无法收回
广西南宁志卓劳务有限公司	50,006,024.00	50,006,024.00	5年以上	100.00	预计无法收回
河池市铁达有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
上海美岩石油化工有限公司	35,433,358.31	35,433,358.31	5年以上	100.00	预计无法收回
揭阳市中油油品经销有限公司	30,854,700.84	30,854,700.84	5年以上	100.00	预计无法收回
广西永凯六景纸业集团有限责任公司	28,689,600.00	28,689,600.00	5年以上	100.00	预计无法收回
深圳市喜顺实业发展有限公司	25,420,582.73	25,420,582.73	5年以上	100.00	预计无法收回
北海市新北实业有限公司	24,464,323.56	24,464,323.56	5年以上	100.00	预计无法收回
广西百色美壮投资有限公司	23,147,141.66	18,517,713.33	5年以上	80.00	涉及诉讼
上海创集石油化工有限公司	22,861,733.59	22,861,733.59	1至2年	100.00	预计无法收回
林建军	21,000,000.00	21,000,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
广西建工集团第一建筑工程有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
中电常青节能技术服务(北京)有限公司	19,784,211.98	19,784,211.98	5年以上	100.00	预计无法收回
广西来宾信投资集团有限公司	18,766,980.00	18,766,980.00	5年以上	100.00	预计无法收回
南丹县华星矿业有限责任公司	18,473,599.98	18,473,599.98	5年以上	100.00	预计无法收回
深圳市前海顺海石化有限公司	16,998,149.72	16,998,149.72	1至2年	100.00	预计无法收回
上海优谷能源投资有限公司	16,752,136.76	16,752,136.76	5年以上	100.00	预计无法收回
百色市铁合金冶炼有限责任公司	15,852,895.31	11,097,026.72	5年以上	70.00	涉及纠纷
广西富满地农资集团股份有限公司	15,387,038.38	15,387,038.38	5年以上	100.00	预计无法收回
广西壮族自治区天等锰矿	12,669,190.59	12,669,190.59	5年以上	100.00	预计无法收回
彩虹乳业公司	11,007,365.39	11,007,365.39	5年以上	100.00	预计无法收回
广西梧州市高新美业建设投资有限责任公司	10,657,299.38	9,237,937.36	4-5年	86.68	涉及诉讼
广西铁投创生新能源有限公司	9,931,833.03	9,931,833.03	2-3年	100.00	预计无法收回
广西梧州万通商贸有限责任公司	9,839,634.37	9,839,634.37	5年以上	100.00	预计无法收回
潘辉	9,004,843.81	9,004,843.81	5年以上	100.00	预计无法收回
上海容顺物流有限公司	8,737,867.91	8,737,867.91	5年以上	100.00	预计无法收回

广西交通投资集团有限公司
财务报表附注
2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
广西桂森投资有限公司	8,500,000.00	8,500,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广西天和创展房地产开发有限公司	8,146,479.00	8,146,479.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
江门市大锰能源实业有限公司	8,006,360.66	8,006,360.66	5 年以上	100.00	预计无法收回
茂名市港安石油化工有限公司	7,580,387.17	7,580,387.17	2-5 年	100.00	预计无法收回
NCEII(North China Engineer II)	6,687,038.95	6,687,038.95	5 年以上	100.00	预计无法收回
张智英	5,425,431.16	5,425,431.16	5 年以上	100.00	预计无法收回
潘华	5,237,793.00	5,237,793.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
周荣卿	5,000,000.00	5,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广西大新恒安矿业有限公司	4,964,570.86	4,964,570.86	5 年以上	100.00	预计无法收回
贵州经贸老年服务有限公司	4,837,205.36	4,837,205.36	5 年以上	100.00	预计无法收回
越南广宁海河梯矿股份公司	4,750,000.00	4,750,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京庆达借缘矿业投资有限公司南丹分公司	4,300,000.00	4,300,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
大新县城乡建设工程公司	4,298,040.59	4,298,040.59	5 年以上	100.00	预计无法收回
南宁亚奥数码有限公司	3,970,353.30	3,970,353.30	5 年以上	100.00	预计无法收回
彭怀林	3,805,000.00	3,805,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
吴聪	3,767,000.00	3,767,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广西威弘房地产开发有限公司	3,573,750.00	3,573,750.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
梁乐琪	3,504,320.84	3,504,320.84	5 年以上	100.00	预计无法收回
刘荣	3,268,711.53	3,268,711.53	5 年以上	100.00	预计无法收回
昆山大锰动力科技有限责任公司	3,137,805.67	3,137,805.67	5 年以上	100.00	预计无法收回
广西银旭商贸有限责任公司	3,133,719.27	3,133,719.27	5 年以上	100.00	预计无法收回
大锰国际资源投资有限公司	3,115,812.18	3,115,812.18	6 个月	100.00	预计无法收回
广西铝都科技发展有限公司	3,071,406.34	3,071,406.34	5 年以上	100.00	预计无法收回
南丹县新兴矿业有限公司	2,789,149.43	2,789,149.43	5 年以上	100.00	预计无法收回
邱佳雯	2,581,564.47	2,581,564.47	5 年以上	100.00	预计无法收回
东兴鸿德房地产开发有限公司	2,557,500.00	2,557,500.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广西国泰佳景房地产有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广西南宁广之易广告传媒有限责任公司	2,160,000.00	2,160,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
南宁高新技术产业开发区财政局	2,020,000.00	2,020,000.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
防城港市荣鑫矿业有限公司	1,913,654.32	1,913,654.32	5 年以上	100.00	预计无法收回
台维餐厅旅馆管理顾问有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广西海洋运输有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
崇左转运站(大新锰矿)	1,550,000.00	1,550,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
南宁市萨贝贸易有限公司	1,506,343.74	1,506,343.74	5 年以上	100.00	预计无法收回
广西中城建建设投资有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广西汇耀房地产投资有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
王刚	1,380,000.00	1,380,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广西中钻达新能源股份有限公司	1,273,389.63	1,273,389.63	1 至 2 年	100.00	预计无法收回
广西壮族自治区锰矿公司南宁分公司	1,126,493.00	1,126,493.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
广西南宁春晖房地产开发有限责任公司	1,113,582.88	1,113,582.88	5 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
广西锡山矿业有限公司	1,081,333.33	1,081,333.33	5 年以上	100.00	预计无法收回
宁波贝泰五金工具制造有限公司	1,055,484.00	1,055,484.00	0-4 年	100.00	预计无法收回
其他往来汇总	679,499,140.62	58,479,088.00	1-5 年	8.61	部分款项无法收回
合 计	7,846,982,778.46	5,916,700,157.49		—	

注释8. 存货

1. 存货的分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,537,723.59	1,455,076.24	59,082,647.35
在产品	184,674,318.53		184,674,318.53
库存商品	1,411,138,191.44	185,574,173.39	1,225,564,018.05
周转材料	11,894,763.09		11,894,763.09
合同履约成本	2,770,353.87		2,770,353.87
开发成本	25,290,264,123.36	458,656,110.57	24,831,608,012.79
开发产品	1,958,818,396.04	35,778,875.10	1,923,039,520.94
发出商品	143,446,114.36		143,446,114.36
委托代销产品	13,154,319.63		13,154,319.63
其他	129,275.34		129,275.34
合 计	29,076,827,579.25	681,464,235.30	28,395,363,343.95

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,836,223.67	2,006,893.74	52,829,329.93
在产品	56,143,452.70	201,299.31	55,942,153.39
库存商品	955,923,503.19	191,929,234.25	763,994,268.94
周转材料	7,025,009.46		7,025,009.46
开发成本	20,117,198,164.67	457,641,292.74	19,659,556,871.93
开发产品	1,635,886,665.62	40,549,937.02	1,595,336,728.60
在途物资	55,071,251.32		55,071,251.32
发出商品	247,154,221.55	1,833,224.98	245,320,996.57
委托代销产品	4,774,683.41		4,774,683.41
耕地开垦成本	36,461,244.55		36,461,244.55
其他	801,805.36	33,735.39	768,069.97
合 计	23,171,276,225.50	694,195,617.43	22,477,080,608.07

注释9. 合同资产

1. 合同资产明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	42,715,195.33	12,202,968.09	30,512,227.24	53,531,280.08	3,697,963.71	49,833,316.37
分摊免租期租金	15,985,111.93	319,702.24	15,665,409.69			
技术、咨询服务费	2,429,595.17	6,060.00	2,423,535.17			
其他	7,737,124.53		7,737,124.53			
合 计	68,867,026.96	12,528,730.33	56,338,296.63	53,531,280.08	3,697,963.71	49,833,316.37

2. 合同资产减值准备表

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
已完工未结算资产	3,697,963.71	8,505,004.38			12,202,968.09
分摊免租期租金		319,702.24			319,702.24
技术、咨询服务费		6,060.00			6,060.00
合 计	3,697,963.71	8,830,766.62			12,528,730.33

注释10. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	820,444,798.56	
一年内到期的长期应收款	886,811,300.78	700,241,353.52
一年内到期的可供出售金融资产		19,749,306.32
一年内到期的持有至到期投资		575,216,188.45
一年内到期的委托贷款		300,000,000.00
一年内到期的可转债项目		185,000,000.00
其他	573,025.52	
合 计	1,707,829,124.86	1,780,206,848.29

注释11. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税借方重分类	5,297,460,807.97	2,798,799,872.27
预缴所得税	210,410,327.90	184,127,955.35
预缴其他税费	152,955,069.42	159,252,076.00
资金拆借本金及利息	1,137,285,896.11	1,785,670,671.24
合同取得成本	107,691,562.43	61,659,717.72
委托贷款	140,620,643.16	289,000,000.00
理财产品	114,055,100.32	135,000,000.00
其他	11,509,993.13	4,653,659.42
合 计	7,171,989,400.44	5,418,163,952.00

注释12. 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	期末余额	期初余额
个人贷款和垫款	51,252,279.01	72,203,979.01
—经营性贷款	51,099,866.40	71,801,566.40
—其他	152,412.61	402,412.61
企业贷款和垫款	1,152,973,064.11	1,113,678,633.42
—贷款	1,152,973,064.11	1,113,678,633.42
贷款和垫款总额	1,204,225,343.12	1,185,882,612.43
减：贷款损失准备	182,452,267.20	175,123,705.34
其中：单项计提数		
组合计提数	182,452,267.20	175,123,705.34
贷款和垫款账面价值	1,021,773,075.92	1,010,758,907.09

2. 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
农牧业、渔业	74,189,258.32	6.16	63,912,828.32	5.39
房地产业	65,950,000.00	5.48	58,950,000.00	4.97
建筑业	363,300,000.00	30.17	165,000,000.00	13.91
居民服务和其他服务业	48,594,729.81	4.04	62,594,729.81	5.28
个人贷款	51,252,279.01	4.25	71,480,409.01	6.03
交通运输、仓储和邮政业			86,500,000.00	7.29
批发和零售业	150,477,237.33	12.50	233,830,464.04	19.72
制造业	143,461,838.65	11.90	37,614,181.25	3.17
住宿和餐饮业	5,000,000.00	0.42	5,000,000.00	0.42
电力、燃气及水的生产和供应业	20,000,000.00	1.66	20,000,000.00	1.69
租赁和商务服务业	187,000,000.00	15.53	291,000,000.00	24.54
科学研究、技术服务和地质勘查业	70,000,000.00	5.81	65,000,000.00	5.48
卫生、社会保障和社会福利业	25,000,000.00	2.08	25,000,000.00	2.11
贷款和垫款总额	1,204,225,343.12		1,185,882,612.43	
减：贷款损失准备	182,452,267.20		175,123,705.34	
其中：单项计提数				
组合计提数	182,452,267.20		175,123,705.34	
贷款和垫款账面价值	1,021,773,075.92		1,010,758,907.09	

3. 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
广西壮族自治区	1,021,773,075.92	100.00	1,185,882,612.43	100.00

地区分布	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
贷款和垫款总额	1,021,773,075.92		1,185,882,612.43	
减：贷款损失准备	182,452,267.20		175,123,705.34	
其中：单项计提数				
组合计提数	182,452,267.20		175,123,705.34	
贷款和垫款账面价值	1,021,773,075.92		1,010,758,907.09	

4. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项 目	期末余额	期初余额
信用贷款	24,651,870.00	35,203,570.00
保证贷款	453,456,707.80	566,944,181.25
附担保物贷款	726,116,765.32	583,734,861.18
其中：抵押贷款	94,463,077.61	119,365,420.21
质押贷款	631,653,687.71	464,369,440.97
贷款和垫款总额	1,204,225,343.12	1,185,882,612.43
减：贷款损失准备	182,452,267.20	175,123,705.34
其中：单项计提数		
组合计提数	182,452,267.20	175,123,705.34
贷款和垫款账面价值	1,021,773,075.92	1,010,758,907.09

5. 逾期贷款

项目	期末余额					期初余额				
	逾期1天至90天(含90天)	逾期90天至360天(含360天)	逾期360天至3年(含3年)	逾期3年以上	合计	逾期1天至90天(含90天)	逾期90天至360天(含360天)	逾期360天至3年(含3年)	逾期3年以上	合计
信用贷款				8,711,870.00	8,711,870.00			8,000,000.00	723,570.00	8,723,570.00
保证贷款	38,000,000.00			15,044,181.25	53,044,181.25				15,044,181.25	15,044,181.25
附担保物贷款			152,412.61	147,664,352.71	147,816,765.32			14,515,955.61	151,218,905.57	165,734,861.18
其中：抵押贷款			152,412.61	61,310,665.00	61,463,077.61			402,412.61	63,463,007.60	63,865,420.21
质押贷款				86,353,687.71	86,353,687.71			14,113,543.00	87,755,897.97	101,869,440.97
合 计	38,000,000.00		152,412.61	171,420,403.96	209,572,816.57			22,515,955.61	166,986,656.82	189,502,612.43

6. 贷款损失准备

项 目	本期金额		期初金额	
	单项	组合	单项	组合
期初余额		175,123,705.34		233,227,350.82
计提		21,653,494.58		9,776,150.00
核销				60,756,150.00
转回		14,324,932.73		7,123,645.48
期末余额		182,452,267.19		175,123,705.34

注释13. 债权投资

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
华邦建投集团股份有限公司委托贷款	57,650,000.00		57,650,000.00
19 钦州开投 MTN002	100,000,000.00	2,687,500.00	97,312,500.00
19 农垦 MTN001	100,000,000.00	2,645,000.00	97,355,000.00
20 桂交投 02	100,000,000.00	2,606,500.00	97,393,500.00
21 桂铁 02	100,000,000.00	2,609,750.00	97,390,250.00
19 进出 10	98,009,437.26	2,551,768.75	95,457,668.51
19 农发 06	97,948,872.45	2,549,017.28	95,399,855.17
20 农发 04	97,126,791.64	2,495,420.24	94,631,371.40
18 付息国债 19	95,758,790.92	2,501,161.71	93,257,629.21
20 国开 04	94,183,713.34	2,447,695.96	91,736,017.38
S19 西江 1	94,000,000.00	2,479,250.00	91,520,750.00
20 进出 07	90,462,204.17	2,336,629.55	88,125,574.62
21 柳控 F2	90,000,000.00	2,391,750.00	87,608,250.00
20 国开 03 (增 6)	81,840,766.01	2,121,400.00	79,719,366.01
19 国开 05	67,939,541.86	1,763,120.28	66,176,421.58
18 国开 05 (1)	56,606,244.24	1,497,269.58	55,108,974.66
18 国开 05 (2)	56,563,835.39	1,496,063.33	55,067,772.06
20 国开 04 (增 7)	51,225,862.06	1,328,125.00	49,897,737.06
20 国开 03 (增 7)	51,085,835.83	1,323,875.00	49,761,960.83
21 桂铁 03	40,000,000.00	1,042,700.00	38,957,300.00
19 国开 10	21,415,569.99	561,386.33	20,854,183.66
19 付息国债 04	20,305,358.12	528,350.00	19,777,008.12
20 国开 03	10,156,360.82	261,984.02	9,894,376.80
光大兴陇信托有限责任公司信托贷款	600,000,000.00		600,000,000.00
华融国际信托有限责任公司信托贷款	1,623,000,000.00		1,623,000,000.00
中建路桥集团有限公司信托贷款	191,100,000.00		191,100,000.00

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
河南省路桥建设集团有限公司信托贷款	158,000,000.00		158,000,000.00
福建路桥建设有限公司信托贷款	148,000,000.00		148,000,000.00
广西来宾城建投资集团有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00
广西百色开发投资集团有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00
前海桂金 2018 年度第一期资产支持专项计划	11,000,000.00		11,000,000.00
广西兴进实业集团有限责任公司	70,000,000.00		70,000,000.00
广西金融投资集团有限公司公司债	29,918,294.86		29,918,294.86
柳州东通投资发展有限公司公司债	191,271,000.00		191,271,000.00
绿地控股集团集团有限公司公司债	127,345,221.45		127,345,221.45
广西柳州市东城投资开发集团有限公司公司债	112,849,809.98		112,849,809.98
柳州市龙建投资发展有限责任公司公司债	50,267,123.29		50,267,123.29
柳州东通投资发展有限公司公司债	50,061,643.84		50,061,643.84
减：一年内到期的债权投资	820,444,798.56		820,444,798.56
合 计	4,364,647,478.96	42,225,717.03	4,322,421,761.93

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
光大兴陇信托有限责任公司信托贷款	100,000,000.00		100,000,000.00
柳州东通投资发展有限公司公司债	50,000,000.00		50,000,000.00
广西柳州市东城投资开发集团有限公司公司债	115,490,648.11		115,490,648.11
柳州东通投资发展有限公司公司债	195,741,913.58		195,741,913.58
甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司公司债	130,328,219.10		130,328,219.10
19 钦州开投 MTN002	100,000,000.00	2,500,000.00	97,500,000.00
19 付息国债 04	20,496,000.00	512,400.00	19,983,600.00
S19 西江 1	94,000,000.00	2,350,000.00	91,650,000.00
19 农垦 MTN001	100,000,000.00	2,500,000.00	97,500,000.00
20 国开 03 (增 6)	82,272,000.00	2,056,800.00	80,215,200.00
20 国开 04 (增 7)	51,410,000.00	1,285,250.00	50,124,750.00
20 国开 03 (增 7)	51,340,000.00	1,283,500.00	50,056,500.00
18 国开 05 (1)	57,450,783.33	1,436,269.58	56,014,513.75
18 付息国债 19	96,860,468.57	2,421,511.71	94,438,956.86
20 国开 04	94,820,838.20	2,370,520.96	92,450,317.25
18 国开 05 (2)	57,402,533.33	1,435,063.33	55,967,470.00
19 国开 10	21,725,453.01	543,136.33	21,182,316.68
19 国开 05	68,262,811.39	1,706,570.28	66,556,241.11
19 农发 06	98,519,891.19	2,462,997.28	96,056,893.91
19 进出 10	98,442,349.86	2,461,058.75	95,981,291.11

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
20 农发 04	96,856,809.59	2,421,420.24	94,435,389.35
20 进出 07	90,531,181.97	2,263,279.55	88,267,902.42
20 桂交投 02	100,000,000.00	2,500,000.00	97,500,000.00
前海桂金 2018 年度第一期资产支持专项计划	36,000,000.00		36,000,000.00
光大兴陇信托有限责任公司信托贷款	600,000,000.00		600,000,000.00
合 计	2,607,951,901.23	34,509,778.01	2,573,442,123.22

注释14. 其他债权投资

项 目	期末余额	期初余额
广西北部湾国际港务集团有限公司永续债	30,000,000.00	30,000,000.00
越秀地产股份有限公司美元债券	26,616,252.24	44,468,963.09
中国化工集团有限公司美元债券	19,818,640.30	18,858,653.12
香港航空有限公司美元债券	17,812,111.88	24,916,698.93
中国建筑国际集团有限公司美元债券		94,136,825.65
武汉地铁集团有限公司美元债券		18,861,927.44
合 计	94,247,004.42	231,243,068.23

注释15. 长期应收款

1. 长期应收款明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	1,376,420,321.95		1,376,420,321.95	1,661,123,563.46		1,661,123,563.46
其中：未实现融资收益	105,743,376.58		105,743,376.58	122,851,814.25		122,851,814.25
其他	1,061,702,205.42	25,000,000.00	1,036,702,205.42	1,073,719,257.91		1,073,719,257.91
减：1 年内到期的长期应收款	-886,811,300.78		-886,811,300.78	-700,241,353.52		-700,241,353.52
合 计	1,551,311,226.59	25,000,000.00	1,526,311,226.59	1,911,749,653.60		1,911,749,653.60

注释16. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	5,819,394.75		3,664.33	5,815,730.42
对联营企业投资	4,169,900,186.17	250,066,309.42	471,708,805.94	3,948,257,689.65
小 计	4,175,719,580.92	250,066,309.42	471,712,470.27	3,954,073,420.07
减：长期股权投资减值准备	35,964,463.69	54,777,200.00		90,741,663.69
合 计	4,139,755,117.23	195,285,445.09	471,708,805.94	3,863,331,756.38

2. 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
合营企业									
珠海纳疆壹号股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	5,819,394.75			-3,664.33					
小计	5,819,394.75			-3,664.33					
联营企业									
广西桂东石化有限公司	53,184,279.68			178,673.12			178,673.12		
广西辉煌交通石化有限公司	74,242,533.24			26,209,283.71			22,496,901.53		
广西百祥石油有限公司	39,950,857.17			3,772,614.91			6,860,000.00		
北部湾财产保险股份有限公司	267,291,007.38			-30,156,488.43	-2,520,887.93				
广西梧州岑梧高速公路有限公司	58,130,334.94			4,241,866.95					
广西国企互助资金运营管理有限公司	181,292,061.79			10,171.79					
广西开元投资有限责任公司	298,700,031.06			28,210,621.85	388,051.28				
广西高速公路建设投资基金合伙企业（有限合伙）	215,971,472.07							-215,971,472.07	
广西全兴高速公路发展有限公司	262,484,178.97			36,079,671.38			20,018,852.82		
广西岑兴高速公路发展有限公司	712,536,868.65			100,028,691.54			58,175,916.26		
云南富那高速公路投资有限公司	121,362,101.95			-37,144,855.41					
广西崇和投资有限公司	33,741,068.88			-1,660,260.80					
广西崇融投资有限公司	100,152,281.07			-3,147,427.32					
广西凭祥合越投资有限公司	36,739,700.00							5,177,200.00	
广西万通进出口贸易有限公司								49,600,000.00	
南方锰业投资有限公司	655,962,166.64			63,506,592.53		-86,267,779.02			
									631,200,980.15

广西交通投资集团有限公司
财务报表附注
2021年1月1日-2021年12月31日

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
柳州市柳泽投资有限公司	15,777,960.41			-359,627.37					15,418,333.04	1,669,430.57
广西铁投创新新能源有限公司	1.00								1.00	1.00
广西来宾城投鑫地投资有限公司	52,656,687.30			118,988,912.11					171,645,599.41	
广西绿地鑫铁置业有限公司	303,038,725.27			10,695,279.10			142,862,909.49		170,871,094.88	
南宁招商众鑫房地产有限公司	44,257,114.86			-4,385,241.33					39,871,873.53	
桂林市兴鸿置业有限公司	24,500,000.00			-9,636,046.53					14,863,953.47	
广西港祺投资有限公司	14,267,045.86			57,207,239.09					71,474,284.95	
广西三祺商业管理有限公司	2,044,914.83			-41,086.14					2,003,828.69	
广西海祺投资有限公司				9,215,039.67					9,215,039.67	
广西红土创业投资基金管理有限公司	1,797,256.08			40,982.18					1,838,248.26	
广西柏莱特投资管理中心（有限合伙）	191,807.98		780,000.00	588,192.02						
广西中创业投资基金管理有限公司		919,300.00		2,131,191.93					3,050,491.93	
广西红土铁投创业投资有限公司	1,213,299.61		700,000.00	-8,381.02			90,250.00		414,668.59	
广西创新创业投资基金管理中心（有限合伙）	178,447,562.75		88,800,000.00	-7,999,679.24	-6,882,834.65		4,289,600.00		70,475,448.86	
广西创新创业投资基金二期基金管理中心（有限合伙）	38,389,426.43		13,695,652.18	-2,685,212.93					22,008,561.32	
广西创新创业投资基金三期基金管理中心（有限合伙）	21,032,482.49		21,032,032.08	-450.41						
广西创新创业投资基金四期基金管理中心（有限合伙）	21,254,220.79		21,280,784.92	26,564.13						
四川腾盾科创股份有限公司	178,932,464.99		70,447,233.54	-1,935,058.47					106,550,172.98	
贵州长征天成控股股份有限公司		150,767,362.31		7,909,900.00					158,677,262.31	
南宁国际铁路港港投资发展有限公司	43,908,000.00			-5,261,572.01					38,646,427.99	
广西交投建筑工业化有限公司	27,002,587.50			1,115,957.52					28,118,545.02	
广西梧州华欣商贸有限公司	300,000.00								300,000.00	300,000.00

广西交通投资集团有限公司
财务报表附注
2021年1月1日-2021年12月31日

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
广西区审计协会桂林培训	40,000.00									40,000.00
兴华贸易公司	125,000.00									125,000.00
上海华钧实业有限公司	143,451.85									143,451.85
昆山大疆动力科技有限责任公司	3,500,000.00									3,500,000.00
天等县信德矿业有限责任公司	984,480.27									984,480.27
上海容顺物流有限公司	600,000.00									600,000.00
广西元荣投资有限公司	51,288,406.55			4,112,848.29						55,381,254.84
广西崇鹏投资有限公司	32,486,365.86			-7,814,336.71						24,672,029.15
小计	4,169,900,186.17	151,686,662.31	216,735,702.72	362,034,569.50	-9,015,671.30	-88,267,779.02	254,973,103.22	54,777,200.00	-166,371,472.07	90,741,663.69
合计	4,175,719,580.92	151,686,662.31	216,735,702.72	362,030,905.17	-9,015,671.30	-88,267,779.02	254,973,103.22	54,777,200.00	-166,371,472.07	90,741,663.69

说明：（1）广西高速公路建设投资基金合伙企业（有限合伙）本期纳入本公司并表范围，权益法核算的累计长期股权投资余额 215,971,472.07 元全额转出。

（2）广西万通进出口贸易有限公司因破产被管理人接管，未纳入合并范围，为全额抵消长期股权投资余额，故先通过其他变动调增成本 49,600,000.00 元，并全额计提减值。

注释17. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资明细情况

项 目	期末余额	期初余额
广西沿海铁路股份有限公司	13,848,907,801.68	13,848,907,801.68
云桂铁路广西有限责任公司	10,250,857,460.75	10,250,857,460.75
中国铁路南宁局集团有限公司	9,040,125,091.13	9,353,095,091.13
柳南铁路有限责任公司	6,723,690,817.16	6,723,690,817.16
南广铁路有限责任公司	4,974,524,671.34	4,974,524,671.34
黎南铁路有限责任公司	4,316,399,589.58	4,316,399,589.58
贵广铁路有限责任公司	2,276,735,994.42	2,276,735,994.42
广西现代物流集团有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
广西北部湾银行股份有限公司	520,000,000.00	520,000,000.00
五矿资本股份有限公司	195,973,701.05	236,167,062.83
广西金龙高速公路有限公司	168,703,551.84	168,703,551.84
武汉当代天信财富投资管理有限公司	135,160,000.00	
华邦建投集团股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
光明房地产集团股份有限公司	90,817,610.00	96,897,450.00
山东滨州渤海活塞股份有限公司	84,051,338.02	88,035,712.96
中山公用事业集团股份有限公司	73,627,282.95	69,051,576.10
安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	56,487,816.00	69,437,592.00
国开精诚（北京）投资基金有限公司	44,444,444.46	75,146,198.83
华邦控股集团有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
柳州化工股份有限公司	16,672,445.00	10,125,460.50
广西金信中小企业股权投资基金有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
皇氏集团股份有限公司	6,160,000.00	6,356,000.00
广西国开投资管理有限公司	4,643,729.17	3,517,800.96
大新桂南化工有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
交通银行股份有限公司	2,643,678.26	2,089,669.84
南宁维德资产管理有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
国电崇左发电有限公司	1,142,157.00	1,142,157.00
南宁大宗商品交易所有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他零星投资	503,181.97	495,947.30
合 计	53,977,772,361.78	54,236,877,606.22

注释18. 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
权益工具投资	435,083,780.77	417,858,081.95
合 计	435,083,780.77	417,858,081.95

注释19. 投资性房地产

1. 按公允价值模式进行后续计量的投资性房地产

项 目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	6,314,521,033.71		234,756,864.85		16,753,655.00	496,800.00	6,532,027,443.56
1. 房屋、建筑物	6,215,272,332.94		205,312,211.18		16,753,655.00	496,800.00	6,403,334,089.12
2. 土地使用权	99,248,700.77		29,444,653.67				128,693,354.44
二、公允价值变动合计	-53,955,849.71			12,187,288.30	-10,022,955.00		-31,745,606.41
1. 房屋、建筑物	-48,174,521.19			11,681,725.62	-10,022,955.00		-26,469,840.57
2. 土地使用权	-5,781,328.52			505,562.68			-5,275,765.84
三、账面价值合计	6,260,565,184.00		234,756,864.85	12,187,288.30	6,730,700.00	496,800.00	6,500,281,837.15
1. 房屋、建筑物	6,167,097,811.75		205,312,211.18	11,681,725.62	6,730,700.00	496,800.00	6,376,864,248.55
2. 土地使用权	93,467,372.25		29,444,653.67	505,562.68			123,417,588.60

说明：本期公允价值的确定依据如下：

本公司以及本公司下属公司广西南博国际商贸有限公司、广西交投资产管理有限公司的投资性房地产以中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的《广西交通投资集团有限公司拟编制财务报告事宜涉及的该公司及其子公司广西南博国际商贸有限公司、广西交投资产管理有限公司投资性房地产的公允价值资产评估报告》（中铭评报字（2022）第 16082 号）的评估值作为公允价值依据。采用的评估方法：采用市场法对投资性房地产的市场价值进行评估。

本公司之下属公司广西五洲交通股份有限公司、广西三祺投资有限公司、广西铁路投资集团有限公司等 15 家公司的投资性房地产以中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的《广西交通投资集团有限公司拟编制财务报告事宜涉及的该公司的下属公司广西五洲交通股份有限公司、广西三祺投资有限公司、广西铁路投资集团有限公司等 15 家公司的投资性房地产的公允价值资产评估报告》（中铭评报字（2022）第 16083 号）的评估值作为公允价值依据。采用的评估方法：采用市场法、收益法、成本法对投资性房地产的市场价值进行评估。

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
广西交投大厦	292,456,800.00	正在办理中
金桥农产品市场综合楼、加工车间及商铺	140,345,810.24	正在办理中
原木一期	24,720,339.31	正在办理中
马头镇城龙路浪琴嘉苑二期住宅小区商铺	2,668,046.48	正在办理中
合计	460,190,996.03	

注释20. 固定资产

1. 固定资产分类

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	137,097,935,841.10	115,316,918,439.12
固定资产清理	10,755,476.73	13,421,903.79
合 计	137,108,691,317.83	115,330,340,342.91

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	130,224,168,637.48	24,810,789,488.44	257,630,740.17	154,777,327,385.75
其中：高速公路、准高速公路	121,983,132,975.77	24,258,123,549.06	19,759,174.66	146,221,497,350.17
房屋及建筑物	4,825,260,774.11	230,845,695.46	86,178,126.87	4,969,928,342.70
机器设备	1,332,126,595.59	141,344,639.61	55,889,809.55	1,417,581,425.65
运输工具	348,032,523.94	40,348,029.83	24,849,965.65	363,530,588.12
电子设备	972,962,204.78	102,051,778.34	51,459,980.13	1,023,554,002.99
办公设备	80,907,028.30	22,729,627.95	4,853,880.74	98,782,775.51
酒店业家具	5,347,468.46	516,577.82	488,537.60	5,375,508.68
其他	676,399,066.53	14,829,590.37	14,151,264.97	677,077,391.93
二、累计折旧合计	14,871,604,909.73	2,725,065,189.12	169,823,890.36	17,426,846,208.49
其中：高速公路、准高速公路	12,629,105,094.01	2,258,041,865.24	9,612,938.16	14,877,534,021.09
房屋及建筑物	570,547,912.08	134,302,033.96	30,550,947.54	674,298,998.50
机器设备	604,286,747.52	147,937,739.16	42,014,271.09	710,210,215.59
运输工具	298,152,711.56	21,024,575.28	21,224,913.87	297,952,372.97
电子设备	506,880,682.55	101,797,019.13	50,698,446.49	557,979,255.19
办公设备	56,633,037.00	14,815,195.23	4,152,463.81	67,295,768.42
酒店业家具	4,351,421.07	324,672.41	488,537.60	4,187,555.88
其他	201,647,303.94	46,822,088.71	11,081,371.80	237,388,020.85
三、账面净值合计合计	115,352,563,727.76			137,350,481,177.26
其中：高速公路、准高速公路	109,354,027,881.76			131,343,963,329.08
房屋及建筑物	4,254,712,862.04			4,295,629,344.20
机器设备	727,839,848.07			707,371,210.06
运输工具	49,879,812.38			65,578,215.15
电子设备	466,081,522.23			465,574,747.80
办公设备	24,273,991.30			31,487,007.09
酒店业家具	996,047.39			1,187,952.80
其他	474,751,762.59			439,689,371.08
四、减值准备合计	35,645,288.64	222,905,908.84	6,005,861.32	252,545,336.16
其中：高速公路、准高速公路	27,297,332.11			27,297,332.11
房屋及建筑物	1,026,015.41	67,698,944.61	644,846.42	68,080,113.60
机器设备	5,277,816.18	151,913,455.08	5,277,816.18	151,913,455.08
运输工具	21,371.33		21,371.33	
电子设备	2,022,753.61	3,241,745.98	61,827.39	5,202,672.20
办公设备		33,221.09		33,221.09
酒店业家具				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他		18,542.08		18,542.08
五、账面价值合计	115,316,918,439.12			137,097,935,841.10
其中：高速公路、准高速公路	109,326,730,549.65			131,316,665,996.97
房屋及建筑物	4,253,686,846.63			4,227,549,230.60
机器设备	722,562,031.89			555,457,754.98
运输工具	49,858,441.05			65,578,215.15
电子设备	464,058,768.62			460,372,075.60
办公设备	24,273,991.30			31,453,786.00
酒店业家具	996,047.39			1,187,952.80
其他	474,751,762.59			439,670,829.00

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	未办妥资产账面价值
德保财富广场商铺	正在办理	24,726,393.48
广西壮都项目房屋及建筑物	正在办理	126,694,758.30
钦州天创国都（商铺、车位）	正在办理	224,217,542.88
金桥农产品市场综合楼、加工车间及商铺	正在办理	140,345,810.24
原木一期	正在办理	24,720,339.31
马头镇城龙路浪琴嘉苑二期住宅小区商铺	正在办理	2,668,046.48
合 计		543,372,890.69

3. 固定资产清理

(1) 固定资产清理明细情况

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
公路及构筑物	10,700,062.62	10,700,062.62	报废待清理
房屋及建筑物		1,496,162.07	报废待清理
机器设备		892,796.68	报废待清理
运输工具	13,057.90	187,269.31	报废待清理
电子设备	12,025.37	122,644.64	报废待清理
办公设备	15,826.35	13,376.77	报废待清理
其他	14,504.49	9,591.70	报废待清理
合 计	10,755,476.73	13,421,903.79	

注释21. 在建工程

1. 在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公路建设工程	113,341,049,099.29		113,341,049,099.29	94,482,081,156.04		94,482,081,156.04
铁路建设工程	34,862,529,601.76		34,862,529,601.76	22,089,000,609.19		22,089,000,609.19
建筑安装工程	5,628,557,740.64	13,951,899.12	5,614,605,841.52	10,121,256,850.21	13,951,899.12	10,107,304,951.09
设备安装工程	20,585,998.62		20,585,998.62	137,662,569.07		137,662,569.07
待摊投资	14,468,370,032.05	2,986,958.14	14,465,383,073.91	2,773,335,648.36	2,986,958.14	2,770,348,690.22
其他建设工程	342,330,373.05	1,691,894.51	340,638,478.54	835,161,605.17	1,691,894.51	833,469,710.66
合 计	168,663,422,845.41	18,630,751.77	168,644,792,093.64	130,438,488,438.04	18,630,751.77	130,419,867,686.27

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	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：本期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
荔浦至玉林高速 公路	2,305,872.11	17,669,206,100.19	3,360,642,052.92		772,207,715.95	20,257,642,437.16	87.85	87.85	1,381,008,111.64	616,210,054.73	4.37	自筹/贷款
乐业至百色高速 公路	1,907,942.13	16,041,477,610.64	2,226,162,445.18		1,163,280,761.08	17,114,359,294.74	89.7	100.00	1,795,274,761.20	546,098,073.07	4.6	贷款
柳州（鹿寨）至南 宁改扩建工程	2,003,085.66	13,861,881,406.83	838,950,981.76		19,900,802.97	14,680,931,585.62	73.29	100.00	1,816,135,386.00	483,773,510.23	4.41	自筹/贷款
新建贵阳至南宁 铁路	1,625,000.00	10,819,829,459.73	2,767,835,018.65			13,587,664,478.38	81.19	81.19	393,664,478.38	132,835,018.65	4.6	自筹/贷款
柳州经合山至南 宁高速公路	2,074,904.88	5,353,966,736.75	6,612,779,292.95		127,424,767.22	11,839,321,262.48	57.06	57.06	684,180,393.59	522,478,018.92	4.6	贷款
阳朔至鹿寨高速 公路	1,327,000.00	9,543,991,095.58	644,061,101.38		110,007,719.12	10,078,044,477.84	75.95	75.94	602,717,295.62	251,443,555.89	3.81	自筹/贷款
新建南宁至玉林 铁路项目	2,676,799.35	3,409,757,467.04	6,435,417,339.95			9,845,174,806.99	36.23	36.23	291,027,591.40	234,203,598.62	3.64	自筹/贷款
新建南宁至崇左 铁路	1,832,200.00	6,612,542,553.80	2,735,988,726.66			9,348,531,280.46	50.44	50.44	272,823,410.75	171,952,469.57	4.26	自筹/贷款

广西交通投资集团有限公司
财务报表附注
2021年1月1日-2021年12月31日

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	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:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
南丹至下老高速公路	2,083,383.41	2,300,305,616.16	6,498,887,831.89			8,798,193,448.05	42.24	64.00	335,335,316.31	315,213,141.53	4.6	贷款
桂林至柳州高速公路	1,290,666.51	4,186,201,106.22	3,738,637,210.49		43,925,356.93	7,980,912,959.78	61.05	100.00	266,423,210.93	177,173,525.39	4.55	自筹/贷款
梧州市环城高速公路	615,274.53	6,084,556,115.37	467,060,113.82			6,551,616,229.19	106	100.00	921,850,336.07	206,989,161.24	4.37	自筹/贷款
崇左至水口高速公路	600,059.36	4,475,535,790.40	388,497,044.54		40,304,940.72	4,823,727,894.22	80.39	80.39	407,311,995.28	142,407,016.99	3.81	自筹/贷款
大新至凭祥高速公路	2,024,073.17	33,686,325.00	3,737,595,622.80			3,771,281,947.80	18.63	18.97	49,552,676.50	48,260,445.17	4.55	自筹/贷款
天峨-北海公路平果至南宁段高速公路	1,289,705.00	164,716,419.01	3,499,716,120.81		2,347,439.96	3,662,085,099.86	67.63	67.63	59,203,086.12	57,162,311.25	4.6	贷款
南宁沙井至吴圩高速公路	531,538.46	1,227,171,294.99	1,710,289,223.28			2,937,460,518.27	55.26	55.26	90,491,283.33	40,697,666.66	3.09	自筹/专项债
合计		101,784,827,097.71	45,662,520,127.08		2,269,399,503.95	145,177,947,720.84			9,366,999,635.11	3,946,897,568.91		

注释22. 生产性生物资产

1. 以成本计量的生产性生物资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	32,909,794.63	95,983.50		33,005,778.13
梅花鹿		23,883.50		23,883.50
羊驼		72,100.00		72,100.00
中药材	32,909,794.63			32,909,794.63
二、累计折旧合计		7,986.16		7,986.16
梅花鹿		3,980.60		3,980.60
羊驼		4,005.56		4,005.56
中药材				
三、减值准备合计	32,909,794.63			32,909,794.63
梅花鹿				
羊驼				
中药材	32,909,794.63			32,909,794.63
四、账面价值合计				87,997.34
梅花鹿				19,902.90
羊驼				68,094.44
中药材				

注释23. 使用权资产

1. 使用权资产明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	251,104,333.44	63,902,330.44	38,099,462.82	276,907,201.06
其中：土地	230,284,244.62	35,160,726.03	38,099,462.82	227,345,507.83
房屋及建筑物	18,613,941.97	28,418,847.12		47,032,789.09
机器运输办公设备	2,206,146.85			2,206,146.85
其他		322,757.29		322,757.29
二、累计折旧合计		5,606,004.13		5,606,004.13
其中：土地		3,212,961.51		3,212,961.51
房屋及建筑物		1,624,878.19		1,624,878.19
机器运输办公设备		599,629.34		599,629.34
其他		168,535.09		168,535.09
三、账面净值合计	251,104,333.44			271,301,196.93
其中：土地	230,284,244.62			224,132,546.32
房屋及建筑物	18,613,941.97			45,407,910.90
机器运输办公设备	2,206,146.85			1,606,517.51

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他				154,222.20
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、账面价值合计	251,104,333.44			271,301,196.93
其中：土地	230,284,244.62			224,132,546.32
房屋及建筑物	18,613,941.97			45,407,910.90
机器运输办公设备	2,206,146.85			1,606,517.51
其他				154,222.20

注释24. 无形资产

1. 无形资产分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	27,831,754,933.75	2,631,365,644.26	417,860,707.42	30,045,259,870.59
其中：软件	154,288,047.63	62,501,107.14	9,641,320.75	207,147,834.02
土地使用权	1,384,893,478.82	39,286,057.50	239,399,795.06	1,184,779,741.26
公路土地使用权	14,145,783,314.90	2,471,236,463.49		16,617,019,778.39
专利权	18,920,703.32			18,920,703.32
商标权	4,639,814.03	3,450.00		4,643,264.03
特许经营权（桂柳路）	3,293,992,384.30			3,293,992,384.30
特许经营权（BOT）	6,371,548,749.19		164,343,003.04	6,207,205,746.15
探矿、采矿权	2,408,464,365.15	58,332,391.86		2,466,796,757.01
著作权	9,050,445.37			9,050,445.37
其他	40,173,631.04	6,174.27	4,476,588.57	35,703,216.74
二、累计摊销合计	3,599,204,530.02	507,872,042.79	20,929,073.32	4,086,147,499.49
其中：软件	75,582,975.35	34,506,200.74	4,428,416.26	105,660,759.83
土地使用权	141,792,100.05	18,395,877.07	12,463,902.52	147,724,074.60
公路土地使用权	268,965,833.60			268,965,833.60
专利权	4,640,571.26	1,893,702.53		6,534,273.79
商标权	4,611,168.41	3,626.02		4,614,794.43
特许经营权（桂柳路）	2,713,204,363.55	240,027,109.57		2,953,231,473.12
特许经营权（BOT）	267,294,730.85	112,652,348.06		379,947,078.91
探矿、采矿权	89,639,866.92	97,453,097.69		187,092,964.61
著作权	3,946,728.45	725,983.47		4,672,711.92
其他	29,526,191.58	2,214,097.64	4,036,754.54	27,703,534.68

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、减值准备合计	1,761,864.71		1,761,864.71	
其中：软件				
土地使用权				
公路土地使用权				
专利权				
商标权				
特许经营权（桂柳路）				
特许经营权（BOT）				
探矿、采矿权	1,761,864.71		1,761,864.71	
著作权				
其他				
四、账面价值合计	24,230,788,539.02			25,959,112,371.10
其中：软件	78,705,072.28			101,487,074.19
土地使用权	1,243,101,378.77			1,037,055,666.66
公路土地使用权	13,876,817,481.30			16,348,053,944.79
专利权	14,280,132.06			12,386,429.53
商标权	28,645.62			28,469.60
特许经营权（桂柳路）	580,788,020.75			340,760,911.18
特许经营权（BOT）	6,104,254,018.34			5,827,258,667.24
探矿、采矿权	2,317,062,633.52			2,279,703,792.40
著作权	5,103,716.92			4,377,733.45
其他	10,647,439.46			7,999,682.06

注释25. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
特种全自动包装机器人、码垛机器人集成系统重大专项	6,249,025.98	2,719,763.71		251,339.53			8,717,450.16
特种高压清洗机器人系统	5,420,213.37	1,508,572.99		247,567.43			6,681,218.93
智慧包装车间研发中心建设及年产 210 套包装机器人生产线技改工程	566,166.61	4,417,514.13		96,008.95			4,887,671.79
立磨系统控制自动化及智能化升级	3,404,270.28	1,163,601.68					4,567,871.96
多关节工业机器人核心关键技术研发及产业化		1,977,969.36		132,839.00			1,845,130.36
智能园林环卫机器人关键技术研发及产业化应用示范	1,422,109.43	217,496.58		14,058.85			1,625,547.16
高速公路隔离带修剪机器人研发	1,220,503.95	2,300.90					1,222,804.85
隧道集群管理平台项目研发及应用		1,036,877.34		891,156.32			145,721.02
2020 年 ETC 系统全面升级项目	1,562,264.15			1,562,264.15			

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
广西交通一卡通有限公司系统软件开发	1,164,764.15		3,940,056.73	2,632,651.07	2,472,169.81		
广西 ETC 综合服务融合平台研发与应用项目			2,824,140.09	2,824,140.09			
其他研发项目汇总	2,259,415.72	3,547,918.08	528,008.77	5,673,659.10	556,603.77		105,079.70
合计	23,268,733.64	16,592,014.77	7,292,205.59	14,325,684.49	3,028,773.58		29,798,495.93

注释26. 商誉

1. 商誉的明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广西钟马高速公路运营有限公司	116,302,297.30			116,302,297.30
广西五洲金桥农产品有限公司	1,124,077.08			1,124,077.08
广西龙州鸿惠边贸市场服务有限公司	183,930,022.85			183,930,022.85
合 计	301,356,397.23			301,356,397.23

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广西钟马高速公路运营有限公司	116,302,297.30			116,302,297.30
广西龙州鸿惠边贸市场服务有限公司	127,817,452.43	56,112,570.42		183,930,022.85
合 计	244,119,749.73			300,232,320.15

商誉减值测试说明：

本公司已对广西钟马高速公路运营有限公司、广西龙州鸿惠边贸市场服务有限公司形成的商誉全额计提减值。

本公司对广西五洲金桥农产品有限公司以资产组合预计未来现金流量的现值作为其可收回金额，预计现金流量根据本公司批准的 5 年期现金流量预测（金桥公司 5 年增长率为 5%）为基础，现金流量预测使用的折现率（金桥公司折现率为 11.84%），预测期以后的现金流量保持稳定（金桥公司稳定期增长率为 2%）推断得出，该增长率和行业总体长期平均增长率相当。商誉减值测试中采用的其他关键数据包括：销售收入增长率、毛利率及其相关费用。本公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。本公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

注释27. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额
租赁费	1,224,703.56		1,224,703.56		-
装修费	16,325,858.98	16,159,569.46	10,226,064.26		22,259,364.18
加油站网点建设	15,266,651.74	3,054,164.49	4,963,336.14		13,357,480.09
坛百服务区建设费用	3,085,959.88		1,905,316.92		1,180,642.96
岑罗高速公路管理区景观费	594,367.17		105,491.64		488,875.53
沥青路面综合处理工程	35,982,852.28		10,647,593.04		25,335,259.24
金桥-堆垛笼	699,557.53		270,796.44		428,761.09

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额
金桥-仓储托盘	3,789.31		3,789.31		-
维修及设计费	2,795,931.01	144,200.98	1,572,326.02		1,367,805.97
专项维修费	1,697,978.84		1,697,978.84		-
酒店用品摊销	1,471,329.57	153,794.75	1,293,812.45		331,311.87
商铺经营使用权	4,216,992.39		324,384.00		3,892,608.39
银行财务顾问费	7,945,945.93		7,945,945.93		-
模具费	662,822.63	1,592.92	27,711.62		636,703.93
冷库业务室改造	268,943.08		68,666.28		200,276.80
水果交易 1 区	3,608,180.45		627,509.64		2,980,670.81
阴阳板摊销	8,215,663.70	7,222,874.31	9,933,958.82		5,504,579.19
ABS 承销费	1,358,490.58		679,245.28		679,245.30
二期钢结构简易办公楼		1,698,483.22	62,373.60		1,636,109.62
巧固架		1,299,893.84	36,108.16		1,263,785.68
木托盘		249,200.00	6,922.22		242,277.78
ABN 承销费		1,567,239.60	313,447.92		1,253,791.68
其他	6,938,966.34	17,599,340.27	6,585,662.93		17,952,643.68
合 计	112,364,984.97	49,150,353.84	60,523,145.02		100,992,193.79

注释28. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	410,155,239.51	1,871,049,522.26	497,244,942.39	2,902,523,398.64
信用减值准备	195,671,192.59	954,791,443.53	26,300,776.37	117,105,480.20
其他权益工具投资公允价值变动	47,493,739.60	189,974,958.35	36,995,074.25	147,980,296.94
交易性金融资产公允价值变动	16,661,425.54	100,978,336.60	9,034,898.53	54,756,960.79
其他债权投资公允价值变动	12,840,859.04	77,823,388.13	10,367,955.64	62,836,094.79
计提 LIDINO 资源税	8,052,407.41	28,758,597.89	8,124,133.08	29,431,587.96
其他	5,720,714.87	190,690,495.67	19,697,254.15	81,625,030.83
已计提未发放的绩效工资	4,672,499.38	20,806,414.90	4,851,110.53	20,806,414.90
递延收益	3,328,207.55	14,349,275.39	600,000.00	2,400,000.00
投资性房地产公允价值变动	2,634,285.83	17,561,905.53	8,367,238.56	53,778,636.29
预计房地产利润	2,295,627.01	9,182,508.04	2,361,351.24	9,445,404.95
预缴税金	1,517,582.19	6,070,328.76	164,651.07	658,604.28
合 计	711,043,780.52	3,482,037,175.05	624,109,385.81	3,483,347,910.57

2. 已确认的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制企业合并资产评估增值	1,960,471,186.61	7,722,679,122.15	1,964,267,694.97	7,884,549,651.27
投资性房地产公允价值变动	422,096,557.93	1,688,372,725.80	396,894,700.10	1,587,627,172.07
固定资产折旧差异的影响	33,157,291.66	146,030,373.52		
销售佣金形成的影响	2,551,641.40	10,206,565.56	13,896,300.09	55,585,200.14
其他债权投资公允价值变动	394,569.57	2,391,330.73		
交易性金融资产公允价值变动	49.5	330.00		
合 计	2,418,671,296.67	9,569,680,447.76	2,375,058,695.16	9,527,762,023.48

注释29. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
防（城）至东（兴）铁路项目		1,460,779.50
灌阳（永安关）至全州（凤凰）高速公路		916,430.56
松旺至铁山港东岸高速公路		85,454,873.18
预付工程款	13,697,689,182.93	6,695,974,836.73
预付开工款	4,242,553,739.87	86,682,821.00
预付材料款	6,514,824,615.93	83,262,754.52
预付开办费		1,877,451.45
预付土地出让金	325,773,754.56	97,629,408.01
预付征地拆迁款	2,563,918,783.14	4,677,293,029.80
预付房屋、设备款、无形资产等购置款	320,858,381.00	
委托贷款	3,680,000,000.00	2,200,000,000.00
资金拆借	116,265,439.89	2,646,308,450.00
以资抵债房产	396,518,153.46	306,845,785.79
阳鹿公司原出资人权益	574,348,280.35	574,348,280.35
增值税借方余额重分类		118,755,896.11
代建项目-五洲锦绣城项目和五洲绿苑项目支出	229,462,422.92	221,097,018.07
代建项目-北海市廉州湾大道工程项目支出	10,152,840.18	
合同取得成本	12,654,587.81	21,931,442.85
政府专项拨款建设	2,680,779.50	
其他	472,105,635.00	511,654,466.50
合 计	33,139,806,596.54	18,331,493,724.42

注释30. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	1,125,000,000.00	226,037,543.27
抵押借款		3,200,000,000.00
保证借款	4,478,814,573.45	742,460,191.65
信用借款	12,711,789,170.67	6,810,850,000.00
未到期应付利息	24,730,586.81	36,953,091.66
合 计	18,340,334,330.93	11,016,300,826.58

注：抵押与质押造成的资产受限情况详见附注八、注释 78. 所有权或使用权受到限制的资产。

注释31. 向中央银行借款

项 目	期末余额	期初余额
借入中央银行款项	1,788,159,014.22	56,210,237.49
合 计	1,788,159,014.22	56,210,237.49

注释32. 拆入资金

项 目	期末余额	期初余额
同业拆入	500,000,000.00	700,000,000.00
合 计	500,000,000.00	700,000,000.00

注释33. 应付票据

1. 应付票据明细情况

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,532,138,998.63	906,133,121.09
商业承兑汇票	171,360,276.46	126,605,380.41
国内信用证	751,000,000.00	660,000,000.00
国际信用证	34,244,343.18	35,418,625.37
合 计	2,488,743,618.27	1,728,157,126.87

注释34. 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
一年以内	5,766,569,295.45	3,221,840,753.32
一至二年	434,407,386.93	705,489,630.12
二至三年	279,205,152.03	309,974,390.05
三年以上	540,455,535.72	353,725,791.55
合 计	7,020,637,370.13	4,591,030,565.04

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
广西有色华天冶金开发有限公司	179,636,985.74	未结算完毕
中铁二院工程集团有限责任公司	40,542,549.06	未结算完毕
广西大新兴锰胜利特材科技有限责任公司	32,692,782.15	未结算完毕
广西嘉顺贸易有限公司	32,692,782.15	未结算完毕
广西建工第五建筑工程集团有限公司	24,830,357.35	未结算完毕
广西建工第一建筑工程集团有限公司	23,454,073.93	未结算完毕
广西交通科学研究院有限公司	22,119,291.45	未结算完毕
广西路建工程集团有限公司	19,390,009.18	未结算完毕
华邦建设集团股份有限公司	15,709,426.00	未结算完毕
广西良岩贸易股份有限公司	13,350,212.44	未结算完毕
福建省第一公路工程公司	12,553,994.11	未结算完毕
中交一局集团有限公司	11,197,990.41	未结算完毕
合 计	428,170,453.97	

注释35. 预收款项

1. 预收款项明细

账 龄	期末余额	期初余额
一年以内	282,641,073.71	56,036,191.49
一至二年	182,137,921.11	
合 计	464,778,994.82	56,036,191.49

注释36. 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收售房款	7,038,892,000.91	8,399,048,249.41
预收商品款	423,750,171.41	401,619,998.98
预收服务费	186,990,713.43	199,930,543.73
预收经营权转让款	105,546,099.20	2,861,400.01
预收运输装卸费	1,522,494.73	
预收工程款	3,460,942.36	3,131,376.76
其他	5,331,012.97	18,713,942.74
合 计	7,765,493,435.01	9,025,305,511.63

注释37. 卖出回购金融资产款

项 目	期末余额	期初余额
债券	695,600,000.00	1,108,560,000.00
票据		500,052,394.72
合 计	695,600,000.00	1,608,612,394.72

注释38. 吸收存款及同业存放

1. 吸收存款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
活期存款	52,117,312.61	86,003,064.59
合 计	52,117,312.61	86,003,064.59

注释39. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	646,859,463.04	2,509,655,532.00	2,511,628,767.20	644,886,227.84
二、离职后福利-设定提存计划	675,466.99	309,249,018.43	308,307,101.94	1,617,383.48
三、辞退福利		2,123,757.62	2,123,757.62	
合 计	647,534,930.03	2,821,028,308.05	2,822,059,626.76	646,503,611.32

2. 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	563,365,598.02	1,958,416,749.07	1,971,992,917.00	549,789,430.09
二、职工福利费		175,881,326.20	175,881,326.20	
三、社会保险费	26,513,556.89	133,418,938.10	126,167,929.47	33,764,565.52
其中：医疗保险费	18,973.04	102,680,165.92	99,309,553.12	3,389,585.84
补充医疗保险	26,272,716.98	12,919,987.67	10,230,799.02	28,961,905.63
生育保险	15,272.57	6,013,277.70	5,702,952.17	325,598.10
工伤保险费	206,594.30	6,177,600.76	6,176,277.36	207,917.70
四、住房公积金	2,049,377.18	170,618,181.03	171,058,689.03	1,608,869.18
五、工会经费和职工教育经费	53,599,164.42	67,566,466.52	62,862,168.74	58,303,462.20
八、其他短期薪酬	1,331,766.53	3,753,871.08	3,665,736.76	1,419,900.85
合 计	646,859,463.04	2,509,655,532.00	2,511,628,767.20	644,886,227.84

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	523,093.23	225,414,556.63	225,373,946.41	563,703.45
二、失业保险费	730.46	7,029,775.10	6,990,704.88	39,800.68
三、企业年金缴费	151,643.30	76,804,686.70	75,942,450.65	1,013,879.35
合 计	675,466.99	309,249,018.43	308,307,101.94	1,617,383.48

注释40. 应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	400,899,137.55	1,250,085,496.60	1,175,594,609.95	475,390,024.20
个人所得税	8,679,386.65	49,026,491.65	32,540,170.32	25,165,707.98
增值税	174,834,071.40	1,117,628,087.83	1,033,180,291.90	259,281,867.33
房产税	6,974,548.87	54,651,365.25	53,993,303.17	7,632,610.95
土地增值税	74,426,172.56	208,853,938.97	87,106,966.65	196,173,144.88
土地使用税	2,557,594.69	20,780,290.34	22,853,091.77	484,793.26
印花税	2,547,923.04	73,687,498.51	68,200,908.62	8,034,512.93
教育费附加	4,278,814.02	36,312,362.74	31,395,571.42	9,195,605.34
城市维护建设税	9,377,370.49	75,272,425.94	66,174,905.44	18,474,890.99
地方教育费附加	3,364,475.58	24,736,462.77	22,929,645.89	5,171,292.46
水利建设基金	18,160,542.04	28,000,212.83	39,176,501.67	6,984,253.20
价格调节基金	36,665.96		3,218.55	33,447.41
其他税费	41,220,763.05	89,729,198.58	81,876,341.97	49,073,619.66
合 计	747,357,465.90	3,028,763,832.01	2,715,025,527.32	1,061,095,770.59

注释41. 其他应付款

1. 其他应付款分类

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,151,021,361.14	10,633,045,660.27
合 计	11,151,021,361.14	10,633,045,660.27

2. 其他应付款

(1) 其他应付款按项目列示

项 目	期末余额	期初余额
押金	73,083,296.65	278,848,436.50
质保金	3,083,187,858.00	2,409,895,146.70
往来款	3,770,139,739.19	3,160,145,046.59
工程款	886,220,367.24	1,418,137,358.34
合作项目资金	22,611,351.98	1,036,515,115.50
其他	3,315,778,748.08	2,329,504,556.64
合 计	11,151,021,361.14	10,633,045,660.27

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
云南路桥股份有限公司	384,935,462.00	尚未支付
柳州柳韵房地产有限公司	256,725,000.00	尚未支付
广西铁投风帆投资有限公司	255,812,445.00	尚未支付
福建省第一公路工程公司	150,353,252.44	尚未支付
广西崇鹏投资有限公司	122,772,164.51	尚未支付
广西崇融投资有限公司	122,500,000.00	尚未支付
桂林彰泰实业集团有限公司	97,820,875.00	尚未支付
中交隧道工程局有限公司	45,797,190.02	尚未支付
山东通达路桥工程有限公司	40,800,890.30	尚未支付
湖南路桥建设集团有限责任公司	33,846,161.00	尚未支付
合 计	1,511,363,440.27	

注释42. 一年内到期的非流动负债

1. 一年内到期的非流动负债分类

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,457,033,468.03	4,400,481,040.33
一年内到期的应付债券	12,347,538,230.17	10,880,493,898.39
一年内到期的长期应付款	558,616,154.61	4,609,148,021.08
一年内到期的租赁负债	18,097,654.10	
一年内到期的应付利息	1,640,006,710.37	2,263,182,936.36
合 计	24,021,292,217.28	22,153,305,896.16

注释43. 其他流动负债

1. 其他流动负债明细情况

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	8,265,103,315.06	3,000,000,000.00
往来款项	107,698,974.32	111,859,523.81
待转销项税	468,292,482.90	544,955,703.78
应付利息	267,415.72	3,500,220.61
待处理流动资产损益	1,829,501.24	
未到期责任准备金	67,585.94	
担保赔偿准备金	79,000.00	
合 计	8,843,338,275.18	3,660,315,448.20

2.短期应付债券的增减变动

债券名称	面值(万元)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 桂交投 SCP006	150,000.00	2021/8/31	180 天	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	14,520,000.00			1,514,520,000.00
21 桂交投 SCP007	100,000.00	2021/10/13	270 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	6,684,931.51			1,006,684,931.51
21 桂交投 SCP008	150,000.00	2021/11/10	270 天	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	6,061,643.84			1,506,061,643.84
21 桂交投 SCP009	90,000.00	2021/11/16	270 天	900,000,000.00		900,000,000.00	3,135,452.05			903,135,452.05
20 桂广西交通投资集团 ZR001	50,000.00	2020/12/24	150 天	500,000,000.00	500,000,000.00		8,423,287.68		508,423,287.68	
20 桂广西交通投资集团 ZR002	50,000.00	2020/12/24	180 天	500,000,000.00	500,000,000.00		10,249,315.08		510,249,315.08	
20 桂铁投 CP001	100,000.00	2020/7/31	365 天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		18,581,917.79	-1,183,561.65	1,019,765,479.44	
20 桂铁投 CP002	100,000.00	2020/11/30	365 天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		35,794,520.55	164,383.56	1,035,630,136.99	
21 桂铁投 SCP001	130,000.00	2021/3/17	90 天	1,300,000,000.00		1,300,000,000.00	10,257,534.25		1,310,257,534.25	
21 桂铁投 SCP002	100,000.00	2021/4/7	170 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	15,928,767.12		1,015,928,767.12	
21 桂铁投 SCP003	80,000.00	2021/5/26	270 天	800,000,000.00		800,000,000.00	16,320,000.02	72,000.03		816,247,999.99
21 桂铁投 SCP004	50,000.00	2021/6/3	180 天	500,000,000.00		500,000,000.00	7,915,068.49		507,915,068.49	
21 桂铁投 SCP005	50,000.00	2021/8/11	90 天	500,000,000.00		500,000,000.00	3,636,986.31		503,636,986.31	
21 桂铁投 SCP006	150,000.00	2021/8/26	240 天	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	16,052,054.80	249,315.07		1,515,802,739.73
21 桂铁投 SCP007	100,000.00	2021/11/23	210 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	2,939,726.03	289,178.09		1,002,650,547.94
合 计				14,500,000,000.00	3,000,000,000.00	11,500,000,000.00	176,501,205.52	-408,684.90	6,411,806,575.36	8,265,103,315.06

注释44. 长期借款

1. 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	165,301,232,000.00	129,133,935,000.00
抵押借款	9,276,213,121.73	6,797,721,004.03
保证借款	5,722,370,000.00	1,057,981,540.30
信用借款	42,895,066,674.74	35,115,715,891.41
未到期应付利息	300,383,915.81	1,200,610,059.83
减：一年内到期的长期借款和利息	9,757,417,383.84	5,601,091,100.16
合 计	213,737,848,328.44	167,704,872,395.41

注：抵押与质押造成的资产受限情况详见附注八、注释 78. 所有权或使用权受到限制的资产。

注释45. 应付债券

1. 应付债券明细情况

项 目	期末余额	期初余额
企业债券	19,763,903,241.20	11,672,758,641.54
中期票据	17,067,394,763.08	18,866,405,162.63
长期债券	6,506,587,504.07	9,704,070,089.19
债权融资	322,154,794.52	307,802,739.73
小 计	43,660,040,302.87	40,551,036,633.09
减：一年内到期部分	13,060,362,522.03	10,880,493,898.39
合 计	30,599,677,780.84	29,670,542,734.70

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值(万元)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 桂交投 MTN004	50,000.00	2020/4/10	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00		17,300,000.00		4,692,328.76	512,607,671.24
20 桂交投 MTN005	50,000.00	2020/10/30	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00		19,350,000.00		16,010,136.99	503,339,863.01
17 年桂交 01	150,000.00	2017/4/17	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		49,200,000.00		14,288,219.18	1,534,911,780.82
18 年桂交 01	200,000.00	2018/4/3	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		28,406,575.37		2,028,406,575.37	
18 年桂交 02	150,000.00	2018/6/14	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		80,700,000.02		37,476,357.53	1,543,223,642.49
20 桂交 02	150,000.00	2020/11/18	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		59,640,000.00		54,574,684.93	1,505,065,315.07
12 年桂交投	180,000.00	2012/12/11	10 年	1,800,000,000.00	1,797,401,073.52		111,600,000.00	-1,787,217.39	111,600,000.00	1,799,188,290.91
20 桂交投 01、20 桂交 01	125,000.00	2020/5/7	5 年	1,250,000,000.00	1,250,000,000.00		41,375,000.00		14,282,876.72	1,277,092,123.28
20 桂交投 02	140,000.00	2020/12/1	3 年	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00		59,640,000.00		52,244,383.56	1,407,395,616.44
CGXCIGB2209	195,747.00	2019/9/17	3 年	1,957,470,000.00	1,942,756,589.19		68,847,667.18	-10,353,350.07	98,570,840.75	1,923,386,765.69
14 年桂交投 MTN001	150,000.00	2014/7/25	7 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		60,083,333.33		1,580,063,333.33	
15 年桂交投 MTN001	150,000.00	2015/12/22	7 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		59,250,000.00		57,933,333.33	1,501,316,666.67
17 年桂交投 MTN001	34,000.00	2017/12/5	5 年	340,000,000.00	340,000,000.00		17,340,000.00		12,104,000.00	345,236,000.00
18 年桂交投 MTN001	150,000.00	2018/3/15	3 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		17,022,049.18		1,517,022,049.18	
19 年桂交投 MTN001	100,000.00	2019/4/25	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		44,699,999.99		14,083,561.62	1,030,616,438.37
21 桂交投 MTN001	150,000.00	2021/3/10	5 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	52,117,397.27			1,552,117,397.27
21 桂交 01	200,000.00	2021/12/14	5 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	63,364,383.57			2,063,364,383.57
21 桂交投 MTN002	148,000.00	2021/6/11	5 年	1,480,000,000.00		1,480,000,000.00	32,673,534.25			1,512,673,534.25
21 桂交投 MTN003	150,000.00	2021/9/7	5 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	17,066,301.37			1,517,066,301.37
21 桂交 02	150,000.00	2021/11/29	5 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	4,719,452.05			1,504,719,452.05
21 桂交投 01	170,000.00	2021/12/14	5 年	1,700,000,000.00		1,700,000,000.00	2,892,328.77			1,702,892,328.77

债券名称	面值(万元)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
广西苍岭(湘桂界)至贺州高速公路一期工程项目收益债	30,000.00	2016/5/26	10年	300,000,000.00	261,313,500.00		8,593,500.00		269,907,000.00	
14 桂铁投 MTN002	100,000.00	2014/8/18	5+2年	1,000,000,000.00	939,523,630.00			-476,370.00	940,000,000.00	
15 桂铁投 MTN001	80,000.00	2015/5/11	7年	800,000,000.00	796,632,843.57		29,616,438.42	0.02		826,449,281.97
16 桂铁投 MTN002	50,000.00	2015/11/26	5+2年	500,000,000.00	499,177,020.41		2,085,698.60	356,745.20	340,000,000.00	160,905,973.81
16 桂铁投 MTN003	110,000.00	2016/11/25	5+2年	1,100,000,000.00	1,099,057,060.38		2,750,931.53	757,535.73	310,000,000.00	791,050,446.18
16 桂铁投 MTN001	100,000.00	2016/8/30	5+N年	1,000,000,000.00	999,770,682.35			-1,229,317.65	1,000,000,000.00	
17 桂铁投 MTN001	50,000.00	2017/9/4	5+N年	500,000,000.00	498,976,657.55		9,616,438.34	-1,200,000.02		508,793,095.91
18 桂铁投 MTN001	100,000.00	2018/4/2	3年	1,000,000,000.00	999,388,493.11			-611,506.89	1,000,000,000.00	
18 桂铁投 MTN002	100,000.00	2018/4/13	3年	1,000,000,000.00	999,419,178.03			-580,821.97	1,000,000,000.00	
18 桂铁投 MTN003	100,000.00	2018/8/22	5年	1,000,000,000.00	998,454,794.53		20,942,465.69	-0.01		1,019,397,260.23
19 桂铁投 MTN001	100,000.00	2019/7/18	3年	1,000,000,000.00	998,349,589.02		19,237,808.22	-599,999.97		1,018,187,397.21
19 桂铁投 MTN002	100,000.00	2019/8/14	3年	1,000,000,000.00	999,256,164.32		14,480,547.93	100,000.03		1,013,636,712.22
20 桂铁投 MTN001	110,000.00	2020/4/14	5年	1,100,000,000.00	1,099,632,484.00		29,680,821.97	503,333.36		1,128,989,972.62
20 桂铁投 MTN002	110,000.00	2020/7/15	3+2年	1,100,000,000.00	1,099,366,575.36		21,188,082.20	102,399.96		1,120,402,257.60
21 桂铁投 MTN001	100,000.00	2021/11/23	3+2年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	4,060,273.98	451,780.83		1,003,608,493.15
16 桂铁投	100,000.00	2016/3/24	3+2年	1,000,000,000.00	137,182,597.25			-2,817,402.75	140,000,000.00	
16 桂铁债	100,000.00	2016/4/11	5+5年	1,000,000,000.00	997,415,753.42		1,651,712.34	-152,101.37	950,000,000.00	49,219,567.13
17 桂铁 01	50,000.00	2017/4/14	3+2年	500,000,000.00	499,230,684.92		17,801,643.77	-599,999.98		517,632,328.67
19 桂铁 F1	100,000.00	2019/11/18	3年	1,000,000,000.00	997,486,684.90		5,242,465.71	-1,329,999.98		1,004,059,150.59
20 桂铁 F1	100,000.00	2020/4/24	3年	1,000,000,000.00	997,358,904.09		26,158,904.06	-1,999,999.97		1,025,517,808.12
17 桂铁路投资 ZR001	20,000.00	2017/12/26	3+2年	200,000,000.00	3,199,999.99			3,199,999.99		
18 桂铁路投资 ZR001	30,000.00	2018/1/31	3+2年	300,000,000.00	304,602,739.74		15,152,054.77	-2,400,000.01		322,154,794.52
19 桂铁路债 01/19 桂铁 01	200,000.00	2019/2/26	5年	2,000,000,000.00	1,993,682,191.74		80,408,767.05	-1,999,999.97		2,076,090,958.76

广西交通投资集团有限公司
财务报表附注
2021年1月1日-2021年12月31日

债券名称	面值(万元)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 桂铁 01	100,000.00	2021/4/2	3+2 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	34,553,424.65	7,981,150.70		1,026,572,273.95
21 桂铁 02	150,000.00	2021/7/28	3+2 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	28,144,109.61	-359,013.72		1,528,503,123.33
21 桂铁 03	100,000.00	2021/9/17	3+2 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	12,283,551.64	-161,095.89		1,012,444,657.53
21 桂铁 04	50,000.00	2021/10/29	3+2 年	500,000,000.00		500,000,000.00	3,685,068.49	4,151,671.23		499,533,397.26
SINO TREN B2510	40,000.00	2018/1/25	5 年	400,000,000.00	2,603,000,751.70		38,051,519.50	1,333,202.32	1,370,051,288.04	1,269,677,780.84
小 计				54,227,470,000.00	40,551,036,633.09	14,680,000,000.00	1,332,614,260.82	-9,720,378.25	12,913,330,969.29	43,660,040,302.87
减：一年内到期部分年末余额					10,880,493,898.39					13,060,362,522.03
合 计					29,670,542,734.70					30,599,677,780.84

注释46. 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	664,767,987.89	373,695,845.03
未确认的融资费用	-222,499,463.24	-126,860,798.13
小 计	442,268,524.65	246,835,046.90
减：重分类至一年内到期的非流动负债	18,097,654.10	
租赁负债净额	424,170,870.55	246,835,046.90

注释47. 长期应付款

1. 长期应付款分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	14,205,666,808.61	7,752,110,456.54	4,447,002,369.94	17,510,774,895.21
专项应付款	61,850,071.58	38,011,700.00	29,437,650.00	70,424,121.58
合 计	14,267,516,880.19	7,790,122,156.54	4,476,440,019.94	17,581,199,016.79

2. 长期应付款期末余额重要构成

单位名称	期末余额	期初余额
广西财政厅国债转贷专户：政府专项债	16,428,280,000.00	12,773,730,000.00
深圳前海桂金融资租赁有限公司 2021 年度第一期资产支持票据	70,633,347.55	
履约保证金	21,002,000.00	50,392,000.00
广西壮族自治区交通运输厅：亚洲开发银行贷款	659,456,226.25	753,679,889.77
广西壮族自治区国土资源厅	15,984,000.00	15,984,000.00
合 计	17,195,355,573.80	13,593,785,889.77

3. 专项应付款期末余额重要构成

单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
钦州临海园区地方铁路支线大榄坪至保税港区段	7,350,000.00			7,350,000.00
梧州至玉林城际铁路项目	5,000,000.00			5,000,000.00
玉林至北海城际铁路项目	5,000,000.00			5,000,000.00
贺州至梧州城际铁路项目	4,800,000.00			4,800,000.00
智慧高速车路一体技术研究项目		3,590,000.00		3,590,000.00
合 计	22,150,000.00	3,590,000.00		25,740,000.00

注释48. 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
弃置义务	23,223,746.61	22,904,228.84
对外提供担保	7,218,331.96	
未决诉讼	3,063,390.23	11,343,412.17

项 目	期末余额	期初余额
合同违约金	1,289,151.12	
其他	1,945,686.34	1,965,686.34
合 计	36,740,306.26	36,213,327.35

注释49. 递延收益

1. 递延收益明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,812,550,757.04	59,246,096.00	383,965,094.55	1,487,831,758.49
集团运维项目	399,716.85		399,716.85	
其他	3153022.5		3,153,022.50	
合计	1,816,103,496.39	1,039,246,096.00	1,367,517,833.90	1,487,831,758.49

2. 涉及政府补助的递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 与收益相关
自治区财政厅铁路项目建设补助	1,160,990,000.00		305,469,775.51	50,000,000.00	805,520,224.49	与资产相关
钦州市财政局拨入城市建设资金	188,638,000.00				188,638,000.00	与资产相关
凌云县财政局转来乐百高速公路森林植被恢复费	114,530,229.45				114,530,229.45	与资产相关
三棋广场项目	48,657,777.92		1,226,666.64		47,431,111.28	与收益相关
补偿形成固定资产折旧	49,415,835.12		5,874,015.32		43,541,819.80	与资产相关
南玉铁路项目前期工作经费（玉深段）	23,040,000.00	3,000,000.00			26,040,000.00	与资产相关
永福县和融安县财政局拨入高速公路新地占用税款	22,981,604.69				22,981,604.69	与资产相关
取消省界站基础设施建设补助金	26,290,000.00		3,585,000.00		22,705,000.00	与资产相关
ETC 运营服务改造项目	17,980,134.61		1,191,490.62		16,788,643.99	与收益相关
新建柳州至广州铁路柳州至梧州段前期工作费		13,000,000.00			13,000,000.00	与资产相关
补偿土地摊销	12,910,702.36		263,592.36		12,647,110.00	与资产相关
新建崇左至凭祥铁路前期费用		12,100,000.00			12,100,000.00	与资产相关
广西壮族自治区高速公路管理局 2016 年绿化美化项目款	11,920,000.00				11,920,000.00	与资产相关
新建南宁至崇左铁路前期费用		11,100,000.00			11,100,000.00	与资产相关
灌阳至平乐高速公路项目补助		10,500,000.00			10,500,000.00	与资产相关
广西壮族自治区高速公路管理局 2017 年绿化美化项目款	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
政府绿色公路科技资金补助	9,510,000.00				9,510,000.00	与资产相关
广西壮族自治区高速公路管理局 2019 年绿化美化项目款	9,310,000.00				9,310,000.00	与资产相关
广西壮族自治区高速公路管理局 2018 年绿化美化项目款	8,000,000.00				8,000,000.00	与资产相关
凭祥物流园基础设施建设经费	7,135,128.00		548,856.00		6,586,272.00	与资产相关
财政局服务业聚集功能资金	6,286,725.91		169,911.48		6,116,814.43	与资产相关
广西壮族自治区科技厅《人工智能多维交通大数据研究和应用示范》	10,000,000.00		4,550,000.00		5,450,000.00	与资产相关

广西交通投资集团有限公司
财务报表附注
2021年1月1日-2021年12月31日

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 与收益相关
广西壮族自治区高速公路管理局 2015 年绿化美化项目款	4,850,000.00				4,850,000.00	与资产相关
靖西县财政局森林植被恢复资金	3,960,340.00				3,960,340.00	与资产相关
靖西县林业局森林植被恢复资金	3,728,100.00				3,728,100.00	与资产相关
大新县林业局森林植被恢复资金	3,450,500.00				3,450,500.00	与资产相关
品牌供应链项目		3,600,000.00	330,000.00		3,270,000.00	与资产相关
上林县财政局森林植被恢复费	3,163,131.00				3,163,131.00	与资产相关
五显级酒店基础设施建设资金	3,038,719.46				3,038,719.46	与资产相关
马山县财政局来宾至平果段高速公路绿化经费	2,846,000.00				2,846,000.00	与资产相关
来宾市兴宾区财政局来马高速公路资金	2,830,000.00				2,830,000.00	与资产相关
德保县财政局森林植被恢复资金		2,816,096.00			2,816,096.00	与资产相关
天等县林业局森林植被恢复资金	2,679,738.60				2,679,738.60	与资产相关
"南菜北运"农产品流通项目	2,400,000.00		600,000.00		1,800,000.00	与资产相关
田阳县林业局转来百靖高速公路森林植被恢复费	1,776,500.00				1,776,500.00	与资产相关
技术研究与开发经费	727,599.92	1,810,000.00	841,486.96		1,696,112.96	与收益相关
田阳县林业局百靖高速公路转来森林植被恢复费	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
中国·东盟电子物流信息枢纽—第三方物流业务全程管控关键技术应用示范工程项目	575,000.07		99,999.96		475,000.11	与资产相关
武鸣县林业局森林植被恢复资金	350,000.00				350,000.00	与资产相关
企业数据驱动创新平台能力建设		600,000.00	300,000.00		300,000.00	与收益相关
基于高速公路的视频云联网技术研究及应用示范		300,000.00			300,000.00	与收益相关
委托研发项目	650,000.00		44,722.16	420,000.00	185,277.84	与收益相关
基于云雾协同技术的高速公路智慧监测一体化系统研发与应用示范	300,000.00		150,000.00		150,000.00	与收益相关
基于大数据的高速公路智能收费稽查关键技术研究及平台研制	125,000.00	420,000.00	420,000.00		125,000.00	与收益相关
应用电子商务平台实现制造业与物流业联动	86,250.00		15,000.00		71,250.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 与收益相关
南宁市智慧高速大数据工程技术研究中心升级建设（科技专项）	20,000.00				20,000.00	与收益相关
2010年第一批重点产业发展技改资金	62,499.93		50,000.04		12,499.89	与资产相关
广西交通投资集团发展总部经济专项资金	5,000,000.00		5,000,000.00			与资产相关
基于人工智能的多维交通大数据研究和应用示范	310,000.00		310,000.00			与收益相关
2020年第一批中央引导地方科技发展资金	600,000.00			600,000.00		与资产相关
其他政府补助汇总	30,425,240.00		1,904,577.50		28,520,662.50	与资产相关
合 计	1,812,550,757.04	59,246,086.00	332,945,094.55	51,020,000.00	1,487,831,758.49	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 332,945,094.55 元。

注释50. 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	288,200,973.04	288,412,969.59
待摊咨询服务费、手续费收入		47,011,430.57
合 计	288,200,973.04	335,424,400.16

注释51. 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会	30,105,000,000.00	100.00			30,105,000,000.00	100.00
合 计	30,105,000,000.00	—			30,105,000,000.00	—

注释52. 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2019 年第一期永续期公司债	995,235,849.05	47,169.81		995,283,018.86
可转股永续期债权	875,000,000.00		875,000,000.00	
政府置换永续期债权	11,860,120,000.00			11,860,120,000.00
政府专项债	5,250,000,000.00	10,608,000,000.00		15,858,000,000.00
合 计	18,980,355,849.05	10,608,047,169.81	875,000,000.00	28,713,403,018.86

本期其他权益工具变动的情况如下：

(1) 19 桂铁可续 01 永续期公司债为本公司之子公司广西铁路投资集团有限公司（以下简称铁投公司）于 2019 年 12 月 17 日发行，发行总额 10 亿元。该债券以每 3 个计息年度为 1 个重定价周期，在每个重定价周期末附铁投公司续期选择权，铁投公司有权选择将本期债券期限延长 1 个重定价周期，或选择全额兑付本期债券。该债券采用浮动利率方式，单利按年计息，首个重定价周期票面利率由基准利率加上基本利差确定。基准利率每个重定价周期确定一次，基本利差在债券存续期内保持不变。如果铁投公司选择延长本期债券期限，则自第 2 个重定价周期（即第 4 个计息年度）开始，每个重定价周期的票面利率调整为当期基准利率加上基本利差再加上 300 个基点。该债券每年付息一次，在债券每个重定价周期末，铁投公司有权选择将本期债券期限延长 1 个重定价周期，或全额兑付本期债券。截至 2021 年 12 月 31 日，该债券余额为 995,283,018.86 元。

(2) 可转股永续期债权为本公司、本公司之子公司广西吉泰投资有限公司（以下简称吉泰公司）和广西玉港高速公路有限公司（以下简称玉港公司）于 2018 年 12 月 29 日与工银金融资产投资有限公司签订《可转股永续期债权协议》（合同编号为 GXJTG01），本公司向工银金融资产投资有限公司借入可转股永续期债权本金不超过 20 亿元，预计期限为 2 年，预计期限届满前，本公司可选择赎回或延长期限，预计期限届满前的年利率为中国人民银行公布的金融机构五年以上人民币贷款基准利率+1.6%，预计期限届满后延长期限的年利率上调为按协议约定适用的执行利率基础。2019 年 12 月 27 日与工银金融资产投资有限公司签订《可转股永续期债权协议》（合同编号为 GXJTG02），本公司向工银金融资产投资有限公司借入可转股永续期债权本金不超过 8.75 亿元，预计期限为 24 个月，预计期限届满前，本公司可选择赎回或延长期限，预计期限届满前的年利率为 6.2%/年，预计期限届满后延长期限的年利率上调为按协议约定适用的执行利率基础。以上可转股永续期债权主要的转股条件主要为：①本公司支付完应付未付的利息及违约金；②吉泰公司和玉港公司管理公路资产

转为经营性公路；③吉泰公司、玉港公司就债转股履行内外部决策程序；④吉泰公司、玉港公司实现盈利；⑤股权评估值不超过交投集团和区国资委认可的外部评估机构评估结果；⑥转股前，吉泰公司合并口径资产负债率低于 80%，玉港公司合并口径资产负债率低于 90%等。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司借入可转股可续期债权 8.75 亿元已经全部还清。

(3) 政府置换可续期债权为本公司于 2020 年 9 月 28 日与广西壮族自治区财政厅签订《部分政府置换债券还款计划协议》，对部分政府置换债券的还款金额、还款时间及计息方式等进行调整，实施利率按原有政府置换债券利率执行，借款期限转为无固定期限，借款到期后本公司可以选择偿还，也可以选择不承担，本公司选择续期偿还的，触发利率跳升机制，每年年化利率提升 20BP，最终调整利率限额不超过 4.90%；本公司可选择将已有利息延迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制，每次利息递延需将剩余期限的年化利率提升 20BP，最终调整利率限额不超过 4.90%，调整还款计划的政府置换债券共 11,860,120,000.00 元。

(4) 政府专项债为本公司根据《2021 年广西壮族自治区政府收费公路专项债券（三期）——2021 年广西壮族自治区政府专项债券（十七期）》，收到广西政府拨付的定向用于建设南宁沙井至吴圩公路、梧州-那坡公路平南至武宣段、天峨至北海公路（天峨经凤山至巴马段）、巴马-凭祥公路田东经天等至大新段、天峨-北海公路平果至南宁段、巴马-凭祥公路巴马至田东段、巴马-凭祥公路大新经龙州至凭祥段、天峨至北海公路（平塘至天峨广西段）、G72 泉州至南宁高速公路广西桂林至柳州段改扩建工程的专项债券 53.08 亿元，将该债券分类为权益工具。本公司之子公司广西铁路投资集团有限公司根据 2021 年《广西壮族自治区财政厅关于追加专项债券资金的函》（桂财工交函[2021]272 号）、《广西壮族自治区财政厅关于追加 2021 年专项债券资金的函》（桂财工交函[2021]151 号）、《广西壮族自治区财政厅关于追加 2021 年第二批专项债券资金的函》（桂财工交函[2021]201 号），收到广西政府拨付的定向用于新建贵阳至南宁客运专项铁路项目、新建南宁至玉林铁路项目、新建南宁至深圳铁路玉林至岑溪（桂粤省界）段、崇左至凭祥铁路、新建柳州至广州铁路柳州至梧州段的专项债券 53.00 亿元，将该债券分类为权益工具。

(5) 上述其他权益工具资金，对于专项债专项用于在建项目，满足资本化条件的利息资本化计入在建工程。

注释53. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 资本（股本）溢价	35,101,197,134.33			35,101,197,134.33
二、 其他资本公积	43,805,974,059.58	7,196,980,346.62	106,581,770.40	50,896,372,635.80
合计	78,907,171,193.91	7,196,980,346.62	106,581,770.40	85,997,569,770.13

本期资本公积主要变动的情况如下：

本公司收到广西壮族自治区财政厅转来高速路车购税补助资金增加资本公积 4,000,000,000.00 元。

本公司收到广西壮族自治区财政厅拨付 2021 年第二批新增一般债券补助资金增加资本公积 1,400,000,000.00 元。

本公司收到广西投资引导基金有限责任公司注资款增加资本公积 450,000,000.00 元。

本公司收到南丹县交通运输局拨付南丹至下老高速公路财政资金增加资本公积 112,089,300.00 元。

本公司收到崇左市交通运输局拨付巴马至凭祥高速公路财政资金增加资本公积 60,000,000.00 元。

本公司之子公司广西崇瑞高速公路有限公司收到区市共建资金增加资本公积 284,602,257.15 元。

本公司之子公司广西崇瑞高速公路有限公司收到崇左市政府拨付崇水路合作建设资金增加资本公积 28,000,000.00 元。

本公司之子公司广西欣港交通投资有限公司收到钦州市钦南区财政局注资款增加资本公积 302,020,000.00 元。

本公司之子公司广西欣港交通投资有限公司根据广西区下达 2020 年第四批新增政府债务限额通知将剩余征迁款转增资本金增加资本公积 148,967,415.81 元。

本公司之子公司广西欣港交通投资有限公司收到合浦县财政局拨付项目建设配套资金增加资本公积 23,000,000.00 元。

本公司之子公司广西铁路投资集团有限公司收到广西壮族自治区财政厅转来新建柳州至广州铁路柳州至梧州段建设补助资金增加资本公积 50,000,000.00 元。

本公司之子公司广西宏梧高速公路有限公司将收到广西梧州粤桂合作特别试验区投资开发有限公司拨入建设资金增加资本公积 9,600,000.00 元。

本公司之子公司南宁宝锰产业投资有限公司剥离广西防城港金祥工贸公司、广西壮族自治区天等锰矿导致调减资本公积 9,086,980.15 元。

本公司之子公司广西桂海高速公路有限公司将收到南宁市青秀区人民政府转来长塘互通式立交项目注资款增加资本公积 24,441,252.00 元。

本公司之子公司广西桂海高速公路有限公司将收到南宁市青秀区人民政府注资款增加资本公积 145,934,985.00 元。

本公司之孙公司桂南大锰国际资源有限公司的长期股权投资权益法核算调减资本公积 88,267,779.04 元。

本公司之孙公司广西大新锰矿矿业投资有限责任公司改制、威捷控股有限责任公司评估值调整、广西交投科技有限公司少数股东变动等事项导致资本公积减少 9,227,011.21 元。

本公司之孙公司广西地产集团有限公司转让广西君源有限公司、广西海通有限公司、广西开祺有限公司的股权增加资本公积 13,724,811.84 元。

本公司根据持股比例确认广西新平高速公路有限公司、广西桂秦公路工程有限公司、广西龙靖高速公路有限公司净资产额增加资本公积 144,600,324.82 元。

注释54. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	11,499,083.68	11,809,434.49	10,665,529.62	12,642,988.55	
合计	11,499,083.68	11,809,434.49	10,665,529.62	12,642,988.55	—

注释55. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	909,847,432.98	133,787,623.23		1,043,635,056.21
合计	909,847,432.98			1,043,635,056.21

注释56. 一般风险准备

项目	期末余额	期初余额	计提比例(%)
一般风险准备	158,989,821.49	146,382,508.81	1.5%
合计	158,989,821.49	146,382,508.81	

说明：根据财政部有关规定，本公司从净利润中提取一定金额作为一般风险准备，用于部分弥补尚未识别的可能性损失。财政部于 2012 年 3 月 30 日颁布《金融企业准备金计提管理办法》（财金[2012]20 号），要求金融企业计提的一般风险准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%，难以一次性达到 1.5%的，可以分年到位，原则上不得超过 5 年。

注释57. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上期期末余额	2,285,811,712.35	2,753,950,749.02
期初调整	32,982,517.38	1,843,997.30
本期期初余额	2,318,794,229.73	2,755,794,746.32
本期增加额	518,146,874.94	-97,967,523.82
其中：本期净利润转入	502,173,481.35	-97,967,523.82
其他增加	15,973,393.59	
本期减少额	308,515,176.87	372,015,510.15
其中：本期提取盈余公积数	133,787,623.23	121,156,373.79
本期提取一般风险准备	12,607,312.68	752,887.03
本期分配现金股利数	7,701,330.00	49,461,100.00
应付其他权益持有者的股利	154,418,910.96	188,787,095.11
其他减少		11,858,054.22
本期期末余额	2,528,425,927.80	2,285,811,712.35

注释58. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	58,100,320,018.98	48,268,031,539.97	45,834,030,717.83	39,005,967,906.23
其他业务收入	1,149,763,472.60	397,402,239.94	1,458,882,333.61	438,680,695.74
合 计	59,250,083,491.58	48,665,433,779.91	47,292,913,051.44	39,444,648,601.97

注释59. 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	398,163,311.39	370,389,994.74
—存放同业	256,750,458.46	188,171,300.18
—存放中央银行	16,821,225.50	15,647,202.80
—发放贷款及垫款	124,591,627.43	166,571,491.76
其中：个人贷款和垫款	1,107,511.39	1,411,766.38
公司贷款和垫款	37,090,262.05	117,684,191.53
票据贴现	86,393,853.99	47,475,533.85
利息支出	38,843,417.61	23,783,419.36
—向中央银行借款	16,044,391.81	
—拆入资金	6,198,463.88	8,977,255.56
—吸收存款	859,291.60	1,016,718.88
—卖出回购金融资产	10,615,152.42	8,002,945.11
—发行债券	583,232.88	363,890.43
—其他	4,542,885.02	5,422,609.38
利息净收入	359,319,893.78	346,606,575.38

注释60. 手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	35,015,159.02	18,756,583.26
—代理业务手续费	32,343,342.76	13,857,051.93
—信用承诺手续费及佣金	1,632,476.59	1,077,833.20
—顾问和咨询费	1,033,679.27	3,818,867.93
—其他	5,660.40	2,830.20
手续费及佣金支出	355,728.01	235,846.25
—手续费支出	355,728.01	235,846.25
手续费及佣金净收入	34,659,431.01	18,520,737.01

注释61. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	316,179,538.44	269,908,488.36
代理费及佣金	110,240,277.87	92,311,273.25
广告宣传费	22,565,475.76	28,952,774.02
港口费	25,677,962.22	23,717,199.12
折旧费用	17,051,463.89	14,982,179.93
仓储费	105,707,841.55	31,685,286.82
劳务费	31,235,153.85	18,357,233.44
安全生产经费	1,607,371.90	15,272,370.17
水电费	8,499,787.49	7,437,715.93
设备维护修理	9,103,711.00	9,687,396.80
租金及物业费	2,532,447.15	7,991,177.03
营销策划咨询费	5,196,970.84	9,893,114.44
办公费	6,604,350.25	7,067,476.19
差旅费	6,150,138.36	4,452,287.88
装修费	9,625,644.20	4,291,434.92
行业管理费及联网收费支出	6,408,906.17	2,825,561.12
车辆使用费	2,854,384.00	2,523,809.15
劳动保护费	2,470,379.52	2,582,204.18
业务招待费	1,096,588.11	1,902,771.77
低值易耗品摊销	1,042,640.86	2,109,391.28
无形资产摊销	2,204,510.32	2,741,029.67
使用权资产折旧	1,065,280.88	
运输费		564,492,561.98
其他	35,100,023.64	28,666,286.64
合 计	730,220,848.27	1,153,851,024.09

注释62. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,091,189,019.12	858,077,156.27
折旧费	210,812,959.51	157,320,669.73
中介咨询审计费	51,004,833.30	73,202,574.38
办公费	39,613,348.67	54,569,548.15
使用权资产折旧	4,540,723.25	
租金及物业费		27,120,862.70
差旅费	24,865,813.27	19,442,221.57
长期待摊费用及无形资产摊销	28,232,254.60	17,779,752.47
车辆使用费	18,416,927.84	15,524,961.22
业务招待费	10,442,684.70	9,550,479.92
董事会费	491,347.47	2,481,389.39
劳务费	49,486,673.01	11,568,524.89
诉讼费	2,054,569.05	701,410.61
广告宣传费	9,260,931.84	6,931,708.98
修理费	14,557,956.53	8,418,386.81
安全生产经费	7,851,153.36	6,082,754.17
劳保费	4,671,861.68	5,217,354.27
开办费		1,431,127.34
会议费	2,598,445.29	7,336,529.76
基金管理费	7,934,700.47	5,669,811.32
保险费	7,966,207.48	139,203.17
绿化费	1,202,356.93	46,226.42
低值易耗品摊销	427,611.26	42,553.24
其他	20,507,725.75	85,028,783.69
合 计	1,608,130,104.38	1,373,683,990.47

注释63. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	26,956,850.94	19,057,667.70
材料费	18,031,795.50	4,536,034.66
测试化验加工费	1,888,460.10	2,653,092.29
设备费	1,325,329.79	1,905,238.26
劳务费	1,615,630.32	2,160,924.38
折旧费	2,772,236.44	1,824,267.92
咨询服务费	4,417,952.12	241,324.17
水电燃气费	1,418,457.81	908,287.93

项 目	本期发生额	上期发生额
出版文献信息传播知识产权事务费	8,939,087.06	3,990,571.83
差旅费	941,162.01	537,329.34
无形资产摊销	2,281,506.63	828,634.18
培训会议费	26,057.26	7,910.46
办公费	3,565.97	13,016.72
其他	10,035,793.15	2,243,064.60
合 计	80,653,885.10	40,907,364.44

注释64. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,837,439,222.77	6,386,720,644.18
减：利息收入	193,935,309.74	110,429,230.71
利息净支出	6,643,503,913.03	6,276,291,413.47
汇兑损失	20,560,178.70	
减：汇兑收益	85,792,063.49	194,645,071.05
汇兑净损失	-65,231,884.79	-194,645,071.05
银行手续费	23,886,798.99	14,929,013.59
承兑汇票贴息	396,355.56	1,526,388.74
其他	99,724,301.27	114,072,062.01
合 计	6,702,279,484.06	6,212,173,806.76

注释65. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
自治区财政厅铁路项目补助	1,005,469,775.51	1,109,028,935.35
高速公路前期规划贷补助资金	40,000,000.00	80,000,000.00
成品油政府补助	29,050,400.00	
经济发展贡献奖励	20,952,000.00	
税费减免	12,046,339.91	6,208,681.99
增值税加计抵减	8,689,617.06	9,488,741.47
南宁市总部发展经济专项资金补助	5,000,000.00	
融资性售后回租差额征税优惠	3,798,822.61	
取消省界站基础设施建设补助金	3,585,000.00	2,390,000.00
基于人工智能的多维交通大数据研究和应用示范	3,110,000.00	50,000.00
高速公路应急指挥中心项目建设补助	1,904,577.50	1,901,577.50
跨境信贷融资奖励	1,890,000.00	
企业经营贡献奖	1,886,393.00	
稳岗补贴	1,656,019.23	467,585.21
涉农和小微贷款奖励	1,648,007.00	1,958,868.00

项 目	本期发生额	上期发生额
通行费补助款	1,517,923.07	775,677,964.57
基于全生命周期管理的建设项目管理平台研发	1,182,000.00	
广西南宁五象新区规划建设管理委员会办公用房补贴	651,816.00	651,816.00
“南菜北运”农产品流通项目	600,000.00	600,000.00
凭祥物流园基础设施建设经费	548,856.00	548,856.00
广西科技厅转来激励企业加大研发投入补助	500,000.00	
基于大数据的高速公路智能收费稽查关键技术研究及平台研制	420,000.00	125,000.00
品牌供应链项目	330,000.00	
2020 年度激励企业加大研发投入普惠性奖补	300,000.00	
企业数据驱动创新平台能力建设	300,000.00	
广西壮族自治区融资租赁补贴资金	235,849.06	
富阳区开放型经济财政专项补助奖励资金	216,000.00	
财政局服务业聚集功能资金	169,911.48	169,911.48
停止天然林商业性采伐补助	156,033.53	959,343.58
基础设施建设扶持资金		20,127,799.00
新型墙体材料示范项目补助金		1,030,000.00
第一批撬动资本市场资源服务实体经济发展奖励		1,000,000.00
其他补助	38,302,104.00	481,863,896.19
合 计	1,186,117,444.96	2,494,248,976.34

注释66. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	362,030,905.17	120,101,616.14
处置长期股权投资产生的投资收益	749,075,539.77	108,025,069.89
持有交易性金融资产期间取得的投资收益(新金融工具准则适用)	7,485,897.81	
处置交易性金融资产取得的投资收益(新金融工具准则适用)	253,640,844.02	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		123,344,300.94
可供出售金融资产等取得的投资收益		279,794,078.28
处置可供出售金融资产取得的投资收益		72,897,037.74
债权投资持有期间的利息收益(新金融工具准则适用)	127,236,730.07	
其他债权投资持有期间的利息收益(新金融工具准则适用)	37,842,407.67	
债权投资处置收益(新金融工具准则适用)	141,650,734.36	
其他债权投资处置收益(新金融工具准则适用)	564,910.42	
其他	92,680,125.29	65,779,551.83
合 计	1,772,208,094.58	769,941,654.82

注释67. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-70,269,745.64	
按公允价值计量的投资性房地产	21,733,303.30	-53,955,849.71
合 计	-48,536,442.34	-53,955,849.71

注释68. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,371,064,080.26	-9,844,191.81
债权投资信用减值损失	-7,715,939.02	
财务担保合同信用减值损失	4,949,658.51	7,123,645.48
贷款信用减值损失	-21,653,494.58	-2,572,432.70
合 计	-1,395,483,855.35	-5,292,979.03

注释69. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失(不包含合同履约成本减值)	-8,315,550.69	-226,206,517.51
持有至到期投资减值损失		-2,500,000.00
可供出售金融资产减值损失		-37,009,778.01
长期股权投资减值损失	-54,777,200.00	-13,724,300.00
固定资产减值损失	-222,905,908.84	-10,224,948.45
在建工程减值损失		-17,516,555.36
生产性生物资产减值损失		-32,909,794.63
商誉减值损失	-56,112,570.42	-105,449,229.09
合同资产减值损失	-8,830,766.62	
发放贷款及垫款减值损失		2,046,750.00
坏账损失(旧准则适用)		-472,846,414.72
合 计	-350,941,996.57	-916,340,787.77

注释70. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	530,146.57	-1,256,612.64	530,146.57
在建工程处置利得或损失		-9,562.19	
无形资产处置利得或损失		5,090,705.98	
合 计	530,146.57	3,824,531.15	530,146.57

注释71. 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,256,297.47	1,439,621.07	2,256,297.47
与企业日常活动无关的政府补助	13,793,710.67	7,673,291.54	13,793,710.67
债务重组利得		6,010,000.00	
赔偿费	15,684,930.15	13,708,036.35	15,684,930.15
罚款收入	2,091,228.83	1,098,543.11	2,091,228.83
违约金收入	24,468,359.88	13,715,027.26	24,468,359.88
盘盈利得	1,930.00		1,930.00
税费返还	1,126,630.65		1,126,630.65
其他	30,328,811.73	17,903,917.90	30,328,811.73
合 计	89,751,899.38	61,548,437.23	89,751,899.38

2.政府补助明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
南非税局退税收入	4,670,767.81		4,670,767.81
广西壮族自治区地方金融监督管理局企业引进保险资金贴息奖励	2,000,000.00		2,000,000.00
南宁投资促进局对引入外资进行奖励	1,987,200.00		1,987,200.00
广西壮族自治区地方金融监督管理局 2021 年直接融资金融创新奖	1,400,000.00		1,400,000.00
广西壮族自治区市场监督管理局第五届自治区主席质量奖励经费	1,000,000.00		1,000,000.00
服务业发展专项资金	830,000.00		830,000.00
南宁市青秀区津头街道办事处 2020 年补助	610,000.00		610,000.00
广西壮族自治区科学技术厅转来科学技术奖励	320,000.00		320,000.00
退役士兵税收优惠补贴	257,290.00		257,290.00
南宁市发展和改革委员会发放鼓励现代服务业发展奖励金	100,985.00		100,985.00
收到平南县就业服务中心转来高危行业特种作业人员培训补贴	90,450.00		90,450.00
吸纳高校毕业生补助	57,026.75		57,026.75
2020 年度企业商贸稳增长奖励	50,000.00		50,000.00
南宁市金融办奖励资金		3,000,000.00	
高新区税局经济贡献奖励		500,000.00	
博士后专项补助资金		310,000.00	
统计局奖励上规模企业服务奖金		200,000.00	
柳南区人力资源和社会保障局重点企业养老保险补贴款		176,335.58	
退休职工经费		170,000.00	
龙州县发改局 2018 年上规入统企业奖金		90,000.00	
龙州县发改局 2020 年服务企业复工复产奖金		80,000.00	
南宁市青秀区南湖街道办事处补贴		52,000.00	
南宁市劳动就业服务管理中心拨来奖金		27,508.61	
南宁市国际进口博览会企业参展补助		2,000.00	
其他	419,991.11	3,065,447.35	419,991.11
合 计	13,793,710.67	7,673,291.54	13,793,710.67

注释72. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	725,706.24	9,563,917.58	725,706.24
债务重组损失		4,760.60	
对外捐赠	1,429.60	10,006,000.00	1,429.60
罚款支出	1,586,237.35	6,426,445.03	1,586,237.35
赔偿支出	1,096,459.63	1,234,467.48	1,096,459.63
滞纳金	1,769,063.02	1,468,684.62	1,769,063.02
盘亏损失	90,304.95	12,449.54	90,304.95
违约金	2,055,960.30		2,055,960.30
其他	32,381,460.55	13,684,788.69	32,381,460.55
合 计	39,706,621.64	42,401,513.54	39,706,621.64

注释73. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,190,265,701.04	967,914,540.14
递延所得税费用	-32,673,532.67	-69,731,100.45
合 计	1,157,592,168.37	898,183,439.69

注释74. 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	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-24,663,619.34	-10,048,340.45	-14,615,278.89			
1.其他权益工具投资公允价值变动	-25,739,061.47	-10,048,340.45	-15,690,721.02			
2.其他	1,075,442.13		1,075,442.13			
二、将重分类进损益的其他综合收益	-7,719,257.52	2,890,338.37	-10,609,595.89	209,566,445.86	-24,263,430.72	233,829,876.58
1.权益法下可转损益的其他综合收益				-16,967,524.02		-16,967,524.02
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计				-16,967,524.02		-16,967,524.02
2.其他债权投资公允价值变动	-13,990,690.69	-2,273,312.11	-11,717,378.58			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-13,990,690.69	-2,273,312.11	-11,717,378.58			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				321,309,386.74	-25,526,255.87	346,835,642.61
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				51,867,460.00		51,867,460.00
小 计				269,441,926.74	-25,526,255.87	294,968,182.61
4.外币财务报表折算差额	-14,383,168.73		-14,383,168.73	-44,641,686.08		-44,641,686.08

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-14,383,168.73		-14,383,168.73	-44,641,686.08		-44,641,686.08
5.其他	20,654,601.90	5,163,650.48	15,490,951.42	15,618,617.84	4,734,047.31	10,884,570.53
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				13,884,888.62	3,471,222.16	10,413,666.46
小 计	20,654,601.90	5,163,650.48	15,490,951.42	1,733,729.22	1,262,825.15	470,904.07
三、其他综合收益合计	-32,382,876.86	-7,158,002.08	-25,224,874.78	209,566,445.86	-24,263,430.72	233,829,876.58

注释75. 现金流量表补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,039,182,442.88	168,594,927.79
加：资产减值损失	350,941,996.57	916,340,787.77
信用资产减值损失(新金融工具准则适用)	1,395,483,855.35	5,292,979.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,725,065,189.12	2,287,878,554.40
使用权资产折旧(新租赁准则适用)	5,606,004.13	
无形资产摊销	507,872,042.79	382,810,571.04
长期待摊费用摊销	60,523,145.02	71,535,132.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-530,146.57	-3,824,531.15
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-1,530,591.23	8,124,296.51
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	48,536,442.34	53,955,849.71
财务费用(收益以“一”号填列)	6,702,279,474.06	6,386,720,644.18
投资损失(收益以“一”号填列)	-1,772,208,094.58	-769,941,654.82
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-93,644,057.44	-54,022,830.45
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	60,970,524.77	-15,708,270.00
存货的减少(增加以“一”号填列)	-5,905,551,353.75	-7,668,458,671.19
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-556,349,667.15	-8,218,514,169.62
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	2,453,439,346.71	13,277,258,227.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,020,086,553.02	6,828,041,842.80
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	17,928,482,654.33	13,578,160,341.30
减：现金的期初余额	13,578,160,341.30	9,536,101,740.61

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,350,322,313.03	4,042,058,600.69

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	本期余额	期初余额
一、现金	17,928,482,654.33	13,578,160,341.30
其中：库存现金	278,028.49	1,028,602.33
可随时用于支付的银行存款	17,773,121,875.91	12,839,794,279.77
可随时用于支付的其他货币资金	155,082,749.93	737,337,459.20
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	17,928,482,654.33	13,578,160,341.30

注释76. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,124,981,790.54	法定存款准备金、履约保证金、汇票保证金、预售房款监管资金等
存货	5,966,676,597.00	抵押贷款
固定资产	222,597,053.67	抵押贷款
长期股权投资	10,200,000.00	质押贷款

除了上述所有权受限外，截至2021年12月31日，本公司及子公司已将高速公路收费权和铁路资产收益权质押给相关银行用于长期贷款，用于质押的高速公路收费权、铁路资产收益权有：百色至罗村口高速、南宁到友谊关高速、都安至南宁高速、柳南（南宁至柳州）高速、平乐至钟山高速、雒容至洛满高速、六寨至河池高速公路、南宁外环高速公路、河池至都安高速、靖西至那坡高速、桂平至来宾高速、崇左至靖西高速、钦州至崇左、阳朔至鹿寨高速、靖西至龙邦高速、来宾至马山高速、马山至平果高速、柳州至武宣高速、梧州至柳州高速、梧州外环高速公路、河池至百色高速、乐业至百色高速、钟山至马江段高速、玉林至铁山港高速、崇左至水口高速、荔浦至玉林高速、松旺至铁山港东岸高速、筋竹至岑溪高速、坛洛至百色高速、南丹至下老高速公路、新柳南高速、麦岭至贺州高速、桂林至柳城高速、大新至凭祥高速、新建南宁至崇左铁路、新建南宁至玉林铁路。

九、或有事项的说明

(一) 或有负债

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	截至2021年12月31日案件进展情况
中国建设银行股份有限公司南宁南湖支行	廖春勇	金融借款合同纠纷	南宁市良庆区人民法院	50.29	审理中
	黄丽欣				
	广西吉丽嘉益投资有限公司				
中国建设银行股份有限公司南宁南湖支行	周艳芳	金融借款合同纠纷	南宁市良庆区人民法院	106.27	审理中
	钱玉生				
	广西吉丽嘉益投资有限公司				
中国建设银行股份有限公司南宁南湖支行	唐谋	金融借款合同纠纷	南宁市良庆区人民法院	53.20	审理中
	唐毓翁				
	黄金宜				
	广西吉丽嘉益投资有限公司				
陈玉春	韦卓星	建设工程合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	197.85	审理中
	中国信达资产管理股份有限公司				
	广西建工集团第五建筑工程有限公司				
	广西信投置业有限公司				
舞钢市腾达土石方工程部	广西交通投资集团有限公司	建设工程施工合同纠纷	南宁市中级人民法院	11,172.42	审理中
	中冶京诚工程技术有限公司				
	中冶天工集团有限公司				
河南中亚建建集团有限公司	广西吉泰投资有限公司	建设工程施工合同纠纷	南宁市中级人民法院	543.74	审理中
	广西顺捷路桥工程有限公司				

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	截至2021年12月31日案件进展情况
刘湖蛟	广西隆百高速公路发展有限公司	建设工程施工合同纠纷	南宁市中级人民法院	1,624.34	审理中
柳州市琪丰建材有限公司	江西省宜春公路建设集团有限公司	建设工程施工合同纠纷	南宁市中级人民法院	1,477.13	审理中
	广西桂海高速公路有限公司				
	西部中大建设集团股份有限公司				
中原轨道交通工程有限公司	广西桂和高速公路有限公司	建设工程施工合同纠纷	南宁市中级人民法院	2,534.70	审理中
	中国中铁股份有限公司				
	中铁上海工程局集团第二工程有限公司				
覃柳班等 70 人	广西新柳南高速公路有限公司	财产损害赔偿纠纷	柳州市柳江区人民法院	1,564.02	审理中
	广西路建工程集团有限公司				
巴马宏丰农民专业合作社	广西交通投资集团有限公司	环境污染责任纠纷	南宁市中级人民法院	1,250.54	审理中
	广西长路路桥建设有限公司				
重庆市交通规划勘察设计院	广西阳鹿高速公路有限公司	破产债权确认纠纷	广西壮族自治区高级人民法院	1,313.76	二审判决, 维持原判
	广西南宁易商联创投资管理有限公司	代理合同纠纷	南宁市中级人民法院	1,050.70	审理中
	池泓	建设工程施工合同纠纷	南宁市中级人民法院	1,250.00	一审判决, 驳回原告起诉
付和平	池永春				
	广西建工集团第五建筑工程有限公司				
北京远东新地置业有限公司	广西五洲房地产有限公司	买卖合同纠纷	茂名市中级人民法院	11,800.00	审理中
	广西铁投方辰发展有限公司				
	广西铁投方辰发展有限公司				
茂名市世和城建房地产开发有限公司管理人	广西铁投冠信财富投资有限公司	股权转让纠纷	茂名市中级人民法院	25,581.50	审理中
广西投资集团恒元贸易有限责任公司	广西铁投冠信财富投资有限公司	买卖合同纠纷	南宁市中级人民法院	6,439.02	审理中
中电常青节能技术服务(北京)有限公司	广西交通实业有限公司	合作合同纠纷	南宁市西乡塘区人民法院	1,913.17	审理中
广西新正耀书能科技有限公司	广西凭祥万通国际物流有限公司	联营合同纠纷	凭祥市人民法院	1,203.24	审理中
东兴永正圣贸易有限公司	广西凭祥万通国际物流有限公司	租赁合同纠纷	凭祥市人民法院	2,641.71	审理中

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	截至2021年12月31日案件进展情况
广西新合力冶金有限公司	广西金成万和投资有限公司	租赁合同纠纷	钦州市钦北区人民法院	1,529.38	审理中
	嘉佳鑫(泉州)进出口贸易有限公司				
	广东振戎能源有限公司				
	广西凭祥万通国际物流有限公司				
	广西中小企业创业投资有限公司				
	徐进才				
百色市铁合金冶炼有限责任公司 黄海乐 广西奥润投资管理有限公司	浙江特产三和贸易有限公司	买卖合同纠纷 股权转让纠纷 股权转让纠纷	百色市右江区人民法院 崇左市中级人民法院 崇左市中级人民法院	2,826.37 3,673.97 461.31	法院受理再审查申请 审理中 审理中
	广西五洲兴通投资有限公司				
	广西五洲交通股份有限公司				
	广西五洲交通股份有限公司				
江西现代路桥工程集团有限公司	广西吉泰投资有限公司	建设工程施工合同纠纷	广西壮族自治区高级人民法院	11,209.72	审理中
	广西交通投资集团有限公司				
	广西高速公路投资有限公司				

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截止2021年12月31日,本公司为下列单位贷款提供保证:

被担保单位名称	担保事项	担保金额(万元)	合同开始日	合同到期日
广西高速公路还贷运营管理中心	还贷中心交行固贷	43,100.00	2017年1月6日	2033年1月3日
广西高速公路还贷运营管理中心	还贷中心建信租赁	90,000.00	2017年11月30日	2027年11月29日
广西高速公路还贷运营管理中心	还贷中心中行固贷	43,000.00	2019年12月30日	2031年12月21日
广西高速公路还贷运营管理中心	还贷中心国银租赁	76,260.00	2020年11月18日	2035年11月19日
广西高速公路还贷运营管理中心	还贷中心中银租赁	192,111.29	2021年2月8日	2031年2月25日
广西高速公路还贷运营管理中心	还贷中心国银租赁	93,966.00	2021年3月10日	2036年3月10日
广西高速公路还贷运营管理中心	还贷中心招银租赁	50,000.00	2021年7月30日	2031年7月29日
广西高速公路还贷运营管理中心	还贷中心昆仑租赁	95,514.00	2021年7月2日	2030年7月2日

被担保单位名称	担保事项	担保金额(万元)	合同开始日	合同到期日
广西高速公路还贷运营管理中心	还贷中心招银租赁	47,000.00	2021年9月15日	2031年9月15日
华邦建投集团股份有限公司	流动资金贷款担保	50,000.00	2017年10月13日	2022年7月12日
桂林市兴鸿置业有限公司	江山樾	36,750.00	2021年3月16日	2024年3月15日
南宁招商众鑫房地产有限公司	十里云棠	7,012.23	2020年11月11日	2022年7月29日
购房人	君临天下	1,805.00	借款合同保证条款生效之日起	为客户办理产权证且他项权证书交由贷款人收执之日止
购房人	柳源居	285.00	借款合同保证条款生效之日起	为客户办理产权证且他项权证书交由贷款人收执之日止
购房人	观园悦府	17,761.40	借款合同保证条款生效之日起	为客户办理产权证且他项权证书交由贷款人收执之日止
购房人	新叶城	19,841.40	借款合同保证条款生效之日起	为客户办理产权证且他项权证书交由贷款人收执之日止
购房人	漓东新城	18,326.30	借款合同保证条款生效之日起	为客户办理产权证且他项权证书交由贷款人收执之日止
购房人	锦城	37,312.00	借款合同保证条款生效之日起	为客户办理产权证且他项权证书交由贷款人收执之日止
购房人	漓江悦府	35,891.80	借款合同保证条款生效之日起	为客户办理产权证且他项权证书交由贷款人收执之日止
购房人	九宸府	29,068.60	借款合同保证条款生效之日起	为客户办理产权证且他项权证书交由贷款人收执之日止
购房人	九樾府	65,661.20	借款合同保证条款生效之日起	为客户办理产权证且他项权证书交由贷款人收执之日止
购房人	半岛阳光	1,061.00	借款合同保证条款生效之日起	为客户办理产权证且他项权证书交由贷款人收执之日止
购房人	海上星辰	5,475.30	借款合同保证条款生效之日起	为客户办理产权证且他项权证书交由贷款人收执之日止
购房人	滨江郡府	832.52	借款合同保证条款生效之日起	为客户办理产权证且他项权证书交由贷款人收执之日止
购房人	和顺园	34,098.50	借款合同保证条款生效之日起	为客户办理产权证且他项权证书交由贷款人收执之日止
购房人	长岛花园	37,196.13	借款合同保证条款生效之日起	为客户办理产权证且他项权证书交由贷款人收执之日止
购房人	九个半岛	154,765.40	借款合同保证条款生效之日起	为客户办理产权证且他项权证书交由贷款人收执之日止
购房人	澜湖国际	34,220.90	借款合同保证条款生效之日起	为客户办理产权证且他项权证书交由贷款人收执之日止
购房人	三棋城	42,817.00	借款合同保证条款生效之日起	为客户办理产权证且他项权证书交由贷款人收执之日止
购房人	金悦澜湾	170,883.70	借款合同保证条款生效之日起	为客户办理产权证且他项权证书交由贷款人收执之日止
购房人	集美城	4,298.30	借款合同保证条款生效之日起	为客户办理产权证且他项权证书交由贷款人收执之日止
购房人	星悦湾	18,583.20	借款合同保证条款生效之日起	为客户办理产权证且他项权证书交由贷款人收执之日止
合计		1,554,898.17		

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例(%)
广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会	南宁市桃源路3号	事业单位	不适用	100.00	100.00

2. 子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

3. 合营企业、联营企业有关信息详见附注八、注释 16 长期股权投资

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南宁融创基业房地产开发有限公司	参股股东控制的企业
柳州柳韵房地产有限公司	参股股东控制的企业
广西亿帆房地产开发有限公司	参股股东控制的企业
广西桂泰仁德投资有限公司	参股股东控制的企业
广西顺基房地产开发有限公司	参股股东控制的企业
阳光壹佰置业集团有限公司	参股股东控制的企业
杭州向好建设管理有限公司	参股股东
广西嘉元房地产有限责任公司	参股股东控制的企业

（二）关联方交易

1. 从关联方采购货物、接受劳务

单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南宁融创基业房地产开发有限公司	平台管理服务	921.68	
柳州柳韵房地产有限公司	平台管理服务	840.24	
广西亿帆房地产开发有限公司	平台管理服务	22.64	
广西桂泰仁德投资有限公司	商品房买卖		11,261.30
广西顺基房地产开发有限公司	商品房买卖		8,260.33
珠海纳疆壹号股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	基金管理费		16.44

2. 向关联方销售货物、提供劳务

单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西辉煌交通石化有限公司	商品销售	172,055.05	116,455.12

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西百祥石油有限公司	商品销售	63,012.93	48,712.37
阳光壹佰置业集团有限公司	品牌使用费	4,410.87	
广西交投建筑工业化有限公司	商品销售	2,888.83	40.64
南宁融创基业房地产开发有限公司	提供服务	1,145.54	585.16
阳光壹佰置业集团有限公司	品牌使用费	808.23	1,231.34
南宁融创基业房地产开发有限公司	资金占用收入	1,176.11	
广西来宾城投鑫地投资有限公司	提供服务	376.83	
广西绿地鑫铁置业有限公司	提供服务	101.10	
广西沿海铁路股份有限公司	提供服务	32.18	
南宁招商众鑫房地产有限公司	资金占用收入	31.55	
杭州向好建设管理有限公司	资金占用收入	31.42	
广西来宾城投鑫地投资有限公司	资金占用收入	10.67	
广西桂泰仁德投资有限公司	资金占用收入		1,025.90
广西顺基房地产开发有限公司	提供劳务		3,539.35
广西海祺投资有限公司	商品销售		2,748.82
广西桂泰仁德投资有限公司	提供劳务		33.96
广西凭祥合越投资有限公司	资金占用收入		18.69
广西嘉元房地产有限责任公司	资金占用收入		4.40

(三) 关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

单位：人民币万元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西辉煌交通石化有限公司	27,849.60			
应收账款	广西百祥石油有限公司	12,439.58			
应收账款	广西交投建筑工业化有限公司	122.62			
应收账款	广西顺基房地产开发有限公司	41.23			
应收账款	中海油广西能源有限公司			218.04	
应收账款	广西海祺投资有限公司			971.43	
预付账款	广西百祥石油有限公司			5.36	
预付账款	广西桂泰仁德投资有限公司			11,261.30	
其他应收款	广西金龙高速公路有限公司	318,639.03		264,194.60	
其他应收款	桂林市兴鸿置业有限公司	42,401.00		32,707.50	
其他应收款	南宁融创基业房地产开发有限公司	37,873.76			
其他应收款	柳州市柳泽投资有限公司	10,371.77			
其他应收款	南宁招商众鑫房地产有限公司	5,977.21			
其他应收款	南宁绿地海颐投资有限公司	4,675.00			
其他应收款	广西吉大长岛房地产有限公司	4,066.14			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	南宁绿地颢恺投资有限公司	2,625.00			
其他应收款	广西悦桂田园文化旅游投资有限责任公司	2,625.00			
其他应收款	玉林市交通开发公司	1,322.79			
其他应收款	广西荣和企业集团有限责任公司	171.32			
其他应收款	广西海祺投资有限公司	100.00		2,958.42	
其他应收款	广西元荣投资有限公司	1.03		9,253.31	
其他应收款	北部湾财产保险股份有限公司			83.51	
其他应收款	广西百祥石油有限公司			0.16	
其他应收款	广西崇融投资有限公司			223.35	
其他应收款	广西辉煌交通石化有限公司			4.80	
其他应收款	广西崇鹏投资有限公司			9,827.22	
其他应收款	贵港市盛祺投资有限公司			2,376.99	

2. 应付关联方款项

单位：人民币万元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	广西百祥石油有限公司		157.03
应付账款	广西三祺商业管理有限公司	47.69	
合同负债	广西桂东石化有限公司	10,278.92	
其他应付款	广西绿地鑫铁置业有限公司	19,683.33	34,799.34
其他应付款	广西来宾城投鑫地投资有限公司	9,600.00	
其他应付款	广西港祺投资有限公司	5,840.00	5,940.00
其他应付款	贵港市盛祺投资有限公司	392.00	
其他应付款	北部湾财产保险股份有限公司	20.00	
其他应付款	广西辉煌交通石化有限公司		0.52
其他应付款	中海油广西能源有限公司		446.26

十二、其他重要事项说明

(一) 涉及诉讼的重大应收款项

原告	被告	第三人	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况	科目名称	账面余额(元)	坏账准备(元)
南宁宝锰产业投资有限公司	广西桂林大锰锰业投资有限公司		破产清算案	兴安县人民法院	43,232.00	审理中	其他应收款	420,698,540.00	420,698,540.00
广西五洲国通投资有限公司	广西金久贸易有限公司	徐学安	买卖合同纠纷	广西高级人民法院	63,409.65	终止本次执行	其他应收款	235,150,012.30	235,150,012.30
广西五洲国通投资有限公司	广西金山钢绪冶金化工有限公司		买卖合同纠纷	南宁市中级人民法院	20,235.78	破产清算中	其他应收款	151,752,540.31	151,752,540.31
广西高速物流股份有限公司	宣城市金洪煤业有限公司	彭兴元	买卖合同纠纷	南宁市中级人民法院	13,376.62	执行终结	其他应收款	83,137,420.47	83,137,420.47
		甘翠文							
		彭燕							
		彭聪							
广西高速物流股份有限公司	株洲市鑫旺铸造有限公司	林昭灿	买卖合同纠纷	南宁市中级人民法院	9,370.30	执行终结	其他应收款	80,066,140.59	80,066,140.59
广西交通实业有限公司	云南省师宗民科煤业有限公司		买卖合同纠纷	广西高级人民法院	15,427.33	申请执行中	其他应收款	61,174,747.83	61,174,747.83
	宣城市金洪煤业有限公司								
	宣城市太平煤业有限公司								
	曲靖志鸿煤业集团有限公司								
	彭兴元								
	甘翠文								
广西五洲国通投资有限公司	广西远进商贸有限公司	徐学安	买卖合同纠纷	广西高级人民法院	63,409.65	终止本次执行	应收账款	58,031,200.00	58,031,200.00
			买卖合同纠纷	广西壮族自治区高级人民法院	5,564.44	破产清算中	其他应收款	52,518,500.50	52,518,500.50
		华大石化(南通)有限公司							

原告	被告	第三人	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况	科目名称	账面余额(元)	坏账准备(元)
广西通祥石油有限公司	上海美岩石油化工有限公司		买卖合同 纠纷	南宁市中级人民法院	3,173.10	破产清算中	其他应收款	35,433,358.31	35,433,358.31
广西通祥石油有限公司	揭阳市中油油品经销有限公司		买卖合同 纠纷	揭阳市榕城区法院	3,790.50	涉诉中止审理	其他应收款	30,854,700.84	30,854,700.84
广西高速物流股份有限公司	宣威市太平煤业有限公司	彭兴元	买卖合同 纠纷	南宁市中级人民法院	13,378.62	执行终结	其他应收款	30,000,000.00	30,000,000.00
		甘翠文							
		彭燕							
		彭聪							
广西通祥石油有限公司	华大石化(南通)有限公司		买卖合同 纠纷	广西壮族自治区高级人民法院	2,726.50	破产清算中	应收账款	25,830,000.00	25,830,000.00
广西五洲国通投资有限公司	深圳市喜顺实业发展有限公司	彭万刚	买卖合同 纠纷	南宁市中级人民法院	5,011.53	终止本次执行	其他应收款	25,420,582.73	25,420,582.73
南宁市聚兴小额贷款有限责任公司	广西五洋联动商贸有限公司	广西图宇进出口贸易有限公司	借款合同 纠纷	南宁市中级人民法院	3,318.46	二审已胜诉	贷款	24,294,790.26	24,294,790.26
		陈晓宇							
		潘飞							
		广西建设燃料有限责任公司							
南宁市聚兴小额贷款有限责任公司	广西图宇进出口贸易有限公司	广西投资集团有限公司	借款合同 纠纷	南宁市中级人民法院	3,330.25	二审已胜诉	贷款	24,294,790.25	24,294,790.25
		潘飞							
		广西建设燃料有限责任公司							
广西五洲国通投资有限公司	南丹县华星矿业有限责任公司		买卖合同 纠纷	南宁市中级人民法院	5,379.27	终止本次执行	其他应收款	18,473,599.98	18,473,599.98
广西通祥石油有限公司	上海优谷能源有限公司		买卖合同 纠纷	南宁市青秀区人民法院	1,892.50	申请执行中	其他应收款	16,752,136.76	16,752,136.76
南宁宝盛产业投资有限公司	江门市三七实业有限公司	广州卓益贸易有限公司	买卖合同 纠纷	贺州市平桂区人民法院	2,053.00	申请执行中	应收账款	15,852,369.00	21,074,436.86
							其他应收款	5,222,078.00	
广西五洲国通投资有限公司	广西富满地农资集团股份有限公司		买卖合同 纠纷	南宁市中级人民法院	3,885.71	二审审理中	其他应收款	15,387,038.38	15,387,038.38

原告	被告	第三人	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况	科目名称	账面余额(元)	坏账准备(元)
广西交通实业有限公司	云南省师宗民科煤业有限公司								
	宣威市金洪煤业有限公司								
	宣威市太平煤业有限公司								
	曲靖志鸿煤业集团有限公司		买卖合同 纠纷	广西高级人民法院	15,427.33	申请执行中	应收账款	14,007,799.90	14,007,799.90
	彭兴元								
	甘翠文								
	彭燕								
广西高速物流股份有限公司	彭聪								
	湖南省灿荣贸易有限公司	广西超然能源有限公司	买卖合同 纠纷	南宁市中级人民法院	9,370.30	执行终结	其他应收款	8,716,239.57	8,716,239.57
	灵山县能超矿业有限公司	刘万能	买卖合同 纠纷	南宁市中级人民法院	872.54	申请执行中	应收账款	5,987,745.25	5,987,745.25
	广西承运投资有限公司		买卖合同 纠纷	南宁市西乡塘区人民法院	433.21	执行终结	其他应收款	5,512,338.36	5,512,338.36
	南宁市亿资联米业有限公司、陈毅贤		买卖合同 纠纷	南宁市西乡塘法院	710.99	一审重新立案起诉,我司申请财产保全	应收账款	5,394,806.27	5,394,806.27
	北京庆达横缘矿业投资有限公司		买卖合同 纠纷	广西壮族自治区高级人民法院	5,379.27	终止本次执行	其他应收款	4,300,000.00	4,300,000.00
	南丹县新兴矿业有限公司		买卖合同 纠纷	广西壮族自治区高级人民法院	5,379.27	终止本次执行	其他应收款	2,789,149.43	2,789,149.43
	深圳市祥顺海运有限公司、平潭综合实验区凯丰船务有限责任公司	上海翼匡石油化工有限公司	航次租船 合同纠纷	北海海事法院	3,137.16	冻结被告资产	应收账款	15,590,014.11	15,590,014.11

原告	被告	第三人	案由	受理法院	标的额	案件进展情况	科目名称	账面余额(元)	坏账准备(元)
					(万元)				
浙江舟山桂通石化有限公司	茂名市富达石油有限公司、上海翼匡石油化工有限公司	深圳市祥顺海运有限公司	航次租船合同纠纷	北海海事法院	234.52	终止本次执行	其他应收款	245,725,821.98	210,004,925.98
浙江舟山桂通石化有限公司	昆山龙马船务供应链管理有限公司、福建港祥船务有限公司	上海创集石油化工有限公司	航次租船合同纠纷	北海海事法院	2,743.41	冻结被告资产			
浙江舟山桂通石化有限公司	昆山龙马船务供应链管理有限公司、南京鼎祥达船务有限公司、日照市华骏船务有限公司	上海翼匡石油化工有限公司	航次租船合同纠纷	北海海事法院	3,061.80	冻结被告资产			
浙江舟山桂通石化有限公司	昆山龙马船务供应链管理有限公司、浙江晟荣船务有限公司	上海翼匡石油化工有限公司	航次租船合同纠纷	北海海事法院	3,720.88	冻结被告资产			
浙江舟山桂通石化有限公司	深圳市祥顺海运有限公司	深圳市前海顺海石化有限公司	航次租船合同纠纷	北海海事法院	1,083.60	冻结被告资产			
浙江舟山桂通石化有限公司	深圳市祥顺海运有限公司	深圳市前海顺海石化有限公司	航次租船合同纠纷	北海海事法院	1,221.53	冻结被告资产			
浙江舟山桂通石化有限公司	深圳市祥顺海运有限公司、福建宁顺海运集团有限公司、营口泰正船务有限公司、平潭综合试验区凯丰船务公司	上海翼匡石油化工有限公司	航次租船合同纠纷	北海海事法院	3,572.95	冻结被告资产			
浙江舟山桂通石化有限公司	深圳市祥顺海运有限公司、深圳市海昌华海运股份有限公司	上海翼匡石油化工有限公司	航次租船合同纠纷	北海海事法院	4,337.91	冻结被告资产			
浙江舟山桂通石化有限公司	深圳市祥顺海运有限公司、舟山富源船务有限公司	上海翼匡石油化工有限公司	航次租船合同纠纷	北海海事法院	3,668.04	冻结被告资产			
浙江舟山桂通石化有限公司	山东宏坤能源科技有限公司、深圳市前海金鑫锐汇石油化工有限公司、深圳市海昌华海运股份有限公司	上海翼匡石油化工有限公司、深圳市祥顺海运有限公司	执行异议之诉	东营市中级人民法院	2,748.46	驳回			
浙江舟山桂通石化有限公司	上海创集石油化工有限公司、柯永进		买卖合同纠纷	南宁市中级人民法院	2,304.96	审理中			
浙江舟山桂通石化有限公司	上海翼匡石油化工有限公司、柯永进		买卖合同纠纷	南宁市中级人民法院	2,635.72	审理中			
浙江舟山桂通石化有限公司	上海翼匡石油化工有限公司、柯永进		买卖合同纠纷	南宁市中级人民法院	3,089.65	审理中			
浙江舟山桂通石化有限公司	上海翼匡石油化工有限公司、柯永进		买卖合同纠纷	南宁市中级人民法院	3,644.34	审理中			

原告	被告	第三人	案由	受理法院	标的额	案件进展情况	科目名称	账面余额(元)	坏账准备(元)
					(万元)				
广西旋岛高速公路服务区经营有限公司	南宁市亿资联米业有限公司		买卖合同 纠纷	南宁市西乡塘法院	710.99	一审重新立案起诉, 我司申请财产保全	其他应收款	321,967.38	321,967.38
	陈毅贤								
广西梧州新港铁路投资有限公司	广西梧州市高新美业建设投资有限公司	广西北都源银行股份有限公司梧州分行	委托贷款 合同纠纷	梧州市万秀区人民法院	6,349.35	申请执行中	其他应收款	10,857,299.38	9,237,937.36
	高健								
	陈朝新								
广西梧州新港铁路投资有限公司	广西华胜房地产开发有限公司								
	廖柏松	梧州市区农村信用合作联社	委托贷款 合同纠纷	梧州市中级人民法院	5,333.46	申请执行中	其他应收款	36,148,239.81	368,203.75
	廖天荣								
	左志昂								
	左正								
广西阳鹿高速公路有限公司	广西奇林风景园林有限公司		建设工程 合同纠纷	南宁市中级人民法院	1,052.61	审理中	其他非流动资产	10,526,050.00	368,203.75
广西阳鹿高速公路有限公司	江西嘉业建设工程有限公司		建设工程 合同纠纷	南宁市中级人民法院	1,048.64	审理中	其他非流动资产	10,486,360.00	368,203.75
广西凭祥万通国际物流有限公司	广西南宁市桂利银贸易有限责任公司		买卖合同 纠纷	凭祥市人民法院	1,858.85	破产清算中	应收账款	10,849,054.43	10,849,054.43
	广西扶绥县洋梓酒业有限公司								
广西坛百高速公路有限公司	广西百色美壮投资有限公司		借款合同 纠纷	广西壮族自治区高级人民法院	3,545.02	终止本次执行	其他应收款	23,147,141.66	18,517,713.33
	百色市同创佳业投资有限公司								
广西五洲兴通投资有限公司	广西银旭商贸有限公司		买卖合同 纠纷	南宁市中级人民法院	2,152.84	二审已判决, 驳回诉讼请求	应收账款	16,245,304.80	16,245,304.80
	黄聿新								

原告	被告	第三人	案由	受理法院	标的额	案件进展情况	科目名称	账面余额(元)	坏账准备(元)
					(万元)				
广西五洲金桥农产品有限公司	广西玉林三山坡农业实业有限公司		买卖合同	南宁市兴宁区人民法院	1,051.47	破产清算中	应收账款	6,728,993.52	6,728,993.52
	广西巨东种养集团有限公司		买卖合同	南宁市兴宁区人民法院	680.82	破产清算中	应收账款	5,000,000.10	5,000,000.10
	宁承东		借款合同	南宁市青秀区人民法院	525.00	终止本次执行	发放贷款及垫款	3,500,000.00	3,500,000.00
南宁市利和小额贷款有限责任公司	陈雪娟		借款合同	南宁市青秀区人民法院	525.00	终止本次执行	发放贷款及垫款	3,500,000.00	3,500,000.00
	岑小培		借款合同	南宁市青秀区人民法院	525.00	终止本次执行	发放贷款及垫款	3,500,000.00	3,500,000.00
	广西靖西县龙山矿业有限公司		借款合同	南宁市青秀区人民法院	525.00	终止本次执行	发放贷款及垫款	3,500,000.00	3,500,000.00
南宁市利和小额贷款有限责任公司	靖西县和谐贸易有限公司		借款合同	南宁市青秀区人民法院	130.00	终止本次执行	发放贷款及垫款	980,000.00	980,000.00
	孙明		借款合同	南宁市青秀区人民法院	130.00	终止本次执行	发放贷款及垫款	980,000.00	980,000.00
	陈雪娟		借款合同	南宁市青秀区人民法院	130.00	终止本次执行	发放贷款及垫款	980,000.00	980,000.00
南宁市利和小额贷款有限责任公司	黄焯伟		借款合同	南宁市青秀区人民法院	720.00	申请执行中	发放贷款及垫款	5,000,000.00	5,000,000.00
	廖志梅		借款合同	南宁市青秀区人民法院	720.00	申请执行中	发放贷款及垫款	5,000,000.00	5,000,000.00
	广西南宁焯伟印务有限公司		借款合同	南宁市青秀区人民法院	720.00	申请执行中	发放贷款及垫款	5,000,000.00	5,000,000.00
南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西世银农林资源开发有限公司		借款合同	南宁市青秀区人民法院	720.00	申请执行中	发放贷款及垫款	5,000,000.00	5,000,000.00
	莫威		借款合同	南宁市青秀区人民法院	720.00	申请执行中	发放贷款及垫款	5,000,000.00	5,000,000.00
	莫兵		借款合同	南宁市青秀区人民法院	720.00	申请执行中	发放贷款及垫款	5,000,000.00	5,000,000.00
南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西绿桂林业资源开发有限公司		借款合同	南宁市青秀区人民法院	720.00	申请执行中	发放贷款及垫款	5,000,000.00	5,000,000.00
	黄建军		借款合同	南宁市青秀区人民法院	720.00	申请执行中	发放贷款及垫款	5,000,000.00	5,000,000.00
	广西世银农林资源开发有限公司		借款合同	南宁市青秀区人民法院	720.00	申请执行中	发放贷款及垫款	5,000,000.00	5,000,000.00
南宁市利和小额贷款有限责任公司	莫威		借款合同	南宁市青秀区人民法院	720.00	申请执行中	发放贷款及垫款	5,000,000.00	5,000,000.00
	莫兵		借款合同	南宁市青秀区人民法院	720.00	申请执行中	发放贷款及垫款	5,000,000.00	5,000,000.00
	广西绿桂林业资源开发有限公司		借款合同	南宁市青秀区人民法院	720.00	申请执行中	发放贷款及垫款	5,000,000.00	5,000,000.00

原告	被告	第三人	案由	受理法院	标的额	案件进展情况	科目名称	账面余额(元)	坏账准备(元)
					(万元)				
南宁市利和小额贷款有限公司	广西宏丰林业开发有限公司		借款合同 纠纷	南宁市青秀区人民法院	720.00	终止本次执行	发放贷款及垫 款	4,997,474.32	4,997,474.32
	黄彩绵								
	广西世银农林资源开发有限 责任公司								
	莫威								
南宁市利和小额贷款有限公司	李思科		借款合同 纠纷	南宁市青秀区人民法院	414.00	申请执行中	发放贷款及垫 款	1,236,957.00	1,236,957.00
	广西天顺电梯空调有限公司								
	贺钰								
	潘冬梅								
南宁市利和小额贷款有限公司	富川广富工业发展有限责任 公司		借款合同 纠纷	南宁市青秀区人民法院	780.00	破产清算中	发放贷款及垫 款	5,000,000.00	5,000,000.00
	富川华泰置业有限公司								
南宁市利和小额贷款有限公司	广西富川鑫顺商贸有限公司		借款合同 纠纷	南宁市青秀区人民法院	608.00	申请执行中	发放贷款及垫 款	4,000,000.00	4,000,000.00
	潘冬梅								
南宁市利和小额贷款有限公司	广西东凯投资集团有限公司		借款合同 纠纷	南宁市兴宁区人民法院	433.00	终止本次执行	发放贷款及垫 款	1,878,100.00	1,878,100.00
	卢光昌								
	卢培华								
南宁市利和小额贷款有限公司	南宁市柏旭商贸有限公司		借款合同 纠纷	南宁市兴宁区人民法院	466.00	申请执行中	发放贷款及垫 款	3,000,000.00	3,000,000.00
	陆前								
	黄玉春								
南宁市利和小额贷款有限公司	南宁广开电气有限公司		借款合同 纠纷	南宁市兴宁区人民法院	431.00	申请执行中	发放贷款及垫 款	2,114,181.25	2,114,181.25
	广西桂网电力试验有限公司								
	广西创宁电力工程有限公司								
	罗小霞								
	蒙影								
	钟文								

原告	被告	第三人	案由	受理法院	标的额	案件进展情况	科目名称	账面余额(元)	坏账准备(元)
					(万元)				
南宁市利和小额贷款有限责任公司	蒙建侯		借款合同 纠纷	南宁市中级人民法院	264.20	终止本次执行	发放贷款及垫 款	2,000,000.00	400,000.00
	梁庆真								
	蒙建标								
	玉冰冰								
	田林县旺盛商务投资有限责 任公司								
	广西田阳县银信企业管理服 务有限责任公司								
南宁市利和小额贷款有限公司	阙振峰		借款合同 纠纷	南宁市中级人民法院	278.60	终止本次执行	发放贷款及垫 款	2,000,000.00	2,000,000.00
	蒙建标								
	玉冰冰								
	田林县旺盛商务投资有限责 任公司								
	广西田阳县银信企业管理服 务有限责任公司								
	田阳县万祥投资置业有限责 任公司								
南宁市利和小额贷款有限公司	田阳县鑫祥商贸有限公司		借款合同 纠纷	南宁市兴宁区人民法院	712.50	终止本次执行	发放贷款及垫 款	4,950,000.00	3,960,000.00
	蒙建侯								
	田阳县鑫祥商贸有限公司								
	蒙建侯								
南宁市利和小额贷款有限公司	蒙建侯		借款合同 纠纷	南宁市兴宁区人民法院	710.00	终止本次执行	发放贷款及垫 款	4,950,000.00	4,950,000.00
	蒙建侯								
	蒙建侯								
	蒙建侯								
南宁市利和小额贷款有限公司	广西上合农林发展有限公司		借款合同 纠纷	南宁市兴宁区人民法院	852.50	终止本次执行	发放贷款及垫 款	191,784.00	191,784.00
	广西上合发展集团有限公司								
	广西上合铝业有限公司								
	覃安荣								
南宁市利和小额贷款有限公司	覃安荣		借款合同 纠纷	南宁市兴宁区人民法院	852.50	终止本次执行	发放贷款及垫 款	600,640.00	600,640.00
	覃安峰								
	陆英艳								

原告	被告	第三人	案由	受理法院	标的额	案件进展情况	科目名称	账面余额(元)	坏账准备(元)
					(万元)				
南宁市利和小额贷款有限责任公司	黄尚敏		借款合同 纠纷	南宁市兴宁区人民法院	760.50	终止本次执行	发放贷款及垫 款	5,000,000.00	4,000,000.00
	罗兰								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	田阳县万洲餐饮服务有限公 司		借款合同 纠纷	南宁市兴宁区人民法院	782.50	终止本次执行	发放贷款及垫 款	5,000,000.00	5,000,000.00
	黄尚敏								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	罗兰								
	广西南山贸易有限公司								
	亿鼎控股集团有限公司								
	广西东昇纸业集团有限公司		借款合同 纠纷	南宁市兴宁区人民法院	682.50	终止本次执行	发放贷款及垫 款	4,734,246.74	4,734,246.74
	南宁简约酒店有限公司								
	杨和荣								
	杨鸣								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	杨雪岸								
	王晓宁		借款合同 纠纷	南宁市兴宁区人民法院	622.50	申请执行中	发放贷款及垫 款	5,000,000.00	1,000,000.00
	防城港市中能生物能源投资 有限公司								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	侯惠霞		借款合同 纠纷	南宁市兴宁区人民法院	642.50	申请执行中	发放贷款及垫 款	1,730,477.53	346,095.51
	防城港市中能生物能源投资 有限公司								
	王晓宁								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	侯惠霞		借款合同 纠纷	南宁市兴宁区人民法院	702.50	申请执行中	发放贷款及垫 款	5,000,000.00	5,000,000.00
	广西贵港市弘昌石化有限公 司								
	蒙丽								
	梁永祥								
	梁桦								

原告	被告	第三人	案由	受理法院	标的额	案件进展情况	科目名称	账面余额 (元)	坏账准备 (元)
					(万元)				
南宁市利和小额贷款有限责任公司	贵港市金华木业有限公司		借款合同 纠纷	南宁市兴宁区人民法院	1,313.20	申请执行中	发放贷款及垫款	6,347,657.40	3,808,594.44
	何锡峰								
	毛锐								
	钟碧霞								
广西五洲交通股份有限公司	广西坛鑫房地产开发有限公司		股权转让 纠纷	南宁市中级人民法院	6,082.72	已终止本次执行	其他应收款	50,000,000.00	50,000,000.00
	河池市铁达有限责任公司								
	广西成源矿冶有限公司								
	广西五洋联动商贸有限公司								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	陈晓宇		借款合同 纠纷	南宁市兴宁区人民法院	1,375.19	已签署执行和解协议书	发放贷款及垫款	6,126,700.53	5,514,030.48
	广西建设燃料有限责任公司								
	广西投资集团有限公司								
	南宁市更源贸易有限公司								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	唐秀用		借款合同 纠纷	南宁市兴宁区人民法院	1,340.31	已签署执行和解协议书	发放贷款及垫款	6,100,000.00	5,490,000.00
	广西五洋联动商贸有限公司								
	广西建设燃料有限责任公司								
	广西投资集团有限公司								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	潘飞		借款合同 纠纷	南宁市兴宁区人民法院	1,228.94	已终止本次执行	发放贷款及垫款	9,731,039.40	9,731,039.40
	广西图宇进出口贸易有限责任公司								
	广西建设燃料有限责任公司								
	广西投资集团有限公司								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西奥润投资管理有限公司	广西凭祥合越投资有限公司	借款合同 纠纷	南宁市兴宁区人民法院	510.00	终止本次执行	发放贷款及垫款	4,463,543.00	446,354.30
	黄海乐								

原告	被告	第三人	案由	受理法院	标的额	案件进展情况	科目名称	账面余额(元)	坏账准备(元)
					(万元)				
南宁市利和小额贷款有限公司	黄梅乐		借款合同 纠纷	南宁市兴宁区人民法院	1,022.90	申请执行中	发放贷款及垫 款		
	百色市铁合金冶炼有限责任公司								
	彭卫伦		买卖合同 纠纷	南宁市兴宁区人民法院	2,906.87	终止本次执行	其他应收款	15,852,895.31	11,097,026.72
南宁市利和小额贷款有限公司	黄爱敬								
	广西凭祥合越投资有限公司		借款合同 纠纷	南宁市兴宁区人民法院	863.16	强制执行中	发放贷款及垫 款	8,000,000.00	1,600,000.00
广西凭祥万通国际物流有限公司	广西奥润投资管理有限公司		买卖合同 纠纷	凭祥市人民法院	162.22	已结案	应收账款	1,505,630.00	1,505,630.00

(二) 高速公路资产的划转

2014 年 11 月 6 日，根据广西壮族自治区人民政府《关于成立广西高速公路还贷运营管理中心有关事项的批复》（桂政函[2014]197 号）文件，同意将隆林至百色等 26 条高速公路项目（包括主线、支线、连接线、收费站、服务区）划入广西高速公路还贷运营管理中心，收费权主体变更为广西高速公路还贷运营管理中心。广西高速公路还贷运营管理中心独立核算，负责统一管理划入的政府还贷高速公路资产，整合政府还贷高速公路的资源，发挥政府还贷高速公路融资功能，筹集政府还贷高速公路项目建设资金，支持全区高速公路建设。本公司对其自营和划入广西高速公路还贷运营管理中心的高速公路项目的借款执行“统借统还”，广西高速公路还贷运营管理中心对划入的高速公路项目履行偿债责任及义务。

(1) 隆林至百色高速公路资产无偿划转

本公司于 2016 年根据广西壮族自治区国有资产监督管理委员会《关于隆林至百色高速公路相关资产无偿划转有关问题的批复》（桂国资复[2016]134 号），同意本公司之子公司广西隆百高速公路发展有限公司在不存在权属纠纷和法律障碍且征得债权人同意的情况下，将所拥有隆林至百色高速公路相关资产无偿划转给广西高速公路还贷运营管理中心。本公司就隆林至百色高速公路资产无偿划转事项致函国家开发银行广西分行，根据国家开发银行广西分行出具的《关于隆林至百色高速公路项目相关资产和负债划转事宜的答复意见》，根据桂政函[2014]197 号文的精神，国家开发银行广西分行与本公司、广西高速公路还贷运营管理中心协商一致，同意增加广西高速公路还贷运营管理中心作为隆林至百色高速公路项目的借款人，根据三方共同签订的借款合同的变更协议，广西高速公路还贷运营管理中心作为隆林至百色高速公路项目的借款人之一，对国家开发银行广西分行贷款负有偿还责任，本公司对隆林至百色高速公路项目的借款执行“统借统还”。

(2) 宜州至河池高速公路资产无偿划转

本公司于 2017 年根据广西壮族自治区国有资产监督管理委员会《关于宜州至河池高速公路相关资产无偿划转有关问题的批复》（桂国资复[2017]70 号），同意本公司之子公司广西千山高速公路有限公司在不存在权属纠纷和法律障碍且妥善处置好职工安置、债权债务的情况下，将所拥有宜州至河池高速公路相关资产无偿划转给广西高速公路还贷运营管理中心。本公司就宜州至河池高速公路资产无偿划转事项致函国家开发银行广西分行，根据国家开发银行广西分行出具的《关于宜州至河池高速公路项目相关资产和负债划转事宜的复函》，根

据桂政函[2014]197 号文的精神，国家开发银行广西分行与本公司、广西高速公路还贷运营管理中心协商一致，同意增加广西高速公路还贷运营管理中心作为宜州至河池高速公路项目的借款人，根据三方签订的借款合同变更协议，广西高速公路还贷运营管理中心作为宜州至河池高速公路项目的借款人之一，对国家开发银行广西分行贷款负有偿还责任，本公司对宜州至河池高速公路项目的借款执行“统借统还”。

(3) 百色至靖西高速公路资产无偿划转

本公司于 2018 年根据广西壮族自治区国有资产监督管理委员会《关于百色至靖西高速公路相关资产无偿划转有关问题的批复》（桂国资复[2018]215 号），同意本公司之子公司广西百靖高速公路有限公司在不存在权属纠纷和法律障碍且妥善处置好职工安置、债权债务的情况下，将所拥有百色至靖西高速公路相关资产无偿划转给广西高速公路还贷运营管理中心。广西高速公路还贷运营管理中心对划入的高速公路项目履行偿债责任和义务，本公司对自营和划入广西高速公路还贷运营管理中心的高速公路项目的借款实行“统借统还”。鉴于上述负债均为银团贷款，根据桂政函[2014]197 号文的精神，参团银行与本公司、广西高速公路还贷运营管理中心协商一致，同意增加广西高速公路还贷运营管理中心作为百色至靖西高速公路项目的借款人，各方共同签订了借款合同的变更协议。根据变更协议，广西高速公路还贷运营管理中心作为百色至靖西高速公路项目的借款人之一，对该项目银团贷款负有偿还责任。

(4) 六景至钦州港高速公路资产无偿划转

本公司于 2018 年根据广西壮族自治区国有资产监督管理委员会《关于六景至钦州港高速公路相关资产无偿划转有关问题的批复》（桂国资复[2018]216 号），同意本公司之子公司广西金城高速公路有限公司在不存在权属纠纷和法律障碍且妥善处置好职工安置、债权债务的情况下，将所拥有六景至钦州港高速公路相关资产无偿划转给广西高速公路还贷运营管理中心。广西高速公路还贷运营管理中心对划入的高速公路项目履行偿债责任和义务，本公司对自营和划入广西高速公路还贷运营管理中心的高速公路项目的借款实行“统借统还”。鉴于上述负债均为银团贷款，根据桂政函[2014]197 号文的精神，参团银行与本公司、广西高速公路还贷运营管理中心协商一致，同意增加广西高速公路还贷运营管理中心作为六景至钦州港高速公路项目的借款人，各方共同签订了借款合同的变更协议。根据变更协议，广西高速公路还贷运营管理中心作为六景至钦州港高速公路项目的借款人之一，对该项目银团贷款负有偿还责任。

(5) 灌阳到凤凰高速公路资产无偿划转

本公司于2020年根据广西壮族自治区国有资产监督管理委员会《关于灌阳到凤凰、岑溪至水汶高速公路相关资产无偿划转有关问题的批复》（桂国资复[2020]163号），同意本公司之子公司广西凤城高速公路有限公司在不存在权属纠纷和法律障碍且妥善处置好职工安置、债权债务的情况下，将所拥有灌阳到凤凰高速公路相关资产无偿划转给广西高速公路还贷运营管理中心。广西高速公路还贷运营管理中心对划入的高速公路项目履行偿债责任和义务，本公司对自营和划入广西高速公路还贷运营管理中心的高速公路项目的借款实行“统借统还”。鉴于上述负债均为银团贷款，根据桂政函[2014]197号文的精神，参团银行与本公司、广西高速公路还贷运营管理中心协商一致，同意增加广西高速公路还贷运营管理中心作为灌阳至凤凰高速公路项目的借款人，各方共同签订了借款合同的变更协议。根据变更协议，广西高速公路还贷运营管理中心作为灌阳到凤凰高速公路项目的借款人之一，对该项目银团的贷款负有偿还责任。

(6) 岑溪至水汶高速公路资产无偿划转

本公司于2020年根据广西壮族自治区国有资产监督管理委员会《关于灌阳到凤凰、岑溪至水汶高速公路相关资产无偿划转有关问题的批复》（桂国资复[2020]163号），同意本公司之子公司广西信达高速公路有限公司在不存在权属纠纷和法律障碍且妥善处置好职工安置、债权债务的情况下，将所拥有岑溪至水汶高速公路相关资产无偿划转给广西高速公路还贷运营管理中心。广西高速公路还贷运营管理中心对划入的高速公路项目履行偿债责任和义务，本公司对自营和划入广西高速公路还贷运营管理中心的高速公路项目的借款实行“统借统还”。鉴于上述负债均为银团贷款，根据桂政函[2014]197号文的精神，参团银行与本公司、广西高速公路还贷运营管理中心协商一致，同意增加广西高速公路还贷运营管理中心作为岑溪至水汶高速公路项目的借款人，各方共同签订了借款合同的变更协议。根据变更协议，广西高速公路还贷运营管理中心作为岑溪至水汶高速公路项目的借款人之一，对该项目银团的贷款负有偿还责任。

(7) 三江至柳州高速公路项目无偿划转

三江至柳州高速公路项目由广西金龙高速公路有限公司负责投资建设，本公司于2020年根据广西壮族自治区国有资产监督管理委员会《自治区国资委关于广西金龙高速公路有限公司国有股权无偿划转有关问题的批复》（桂国资复[2020]261号），将本公司之子公司广西金龙高速公路有限公司60%股权无偿划转给广西高速公路还贷运营管理中心。

本公司 2021 年度无新增划转至广西高速公路还贷运营管理中心的高速公路资产。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司累计向广西高速公路还贷运营管理中心划转了隆林至百色、宜州至河池、百色至靖西、六景至钦州港、灌阳到凤凰、岑溪至水汶、三江至柳州七条高速公路。本公司应收广西高速公路还贷运营管理中心及其下属企业合计往来款余额为 21,046,904,787.08 元。

（三）划转高速公路的租赁

（1）本公司与广西高速公路还贷运营管理中心（以下简称“还贷中心”）签订《高速公路租赁管理协议》，本公司向广西高速公路还贷运营管理中心租入隆林至百色高速公路项目进行经营，租赁期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，租赁期满前一个月，如双方均未以书面形式提出异议，按照原合同内容，合同有效期则自动顺延 24 个月，即 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，租金的支付方式为本公司按收取的通行费收入的一定比例作为租金费用支付给还贷中心，租金费用的比例由双方协商确定。租赁期间，因经营、管理本协议下项目所发生的一切费用均由本公司承担。除上述费用外，其他费用均由还贷中心承担。

（2）本公司与广西高速公路还贷运营管理中心签订《高速公路租赁管理协议》，本公司向广西高速公路还贷运营管理中心租入宜州至河池高速公路项目进行经营，租赁期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，租金的支付方式为本公司按收取的通行费收入的一定比例作为租金费用支付给还贷中心，租金费用的比例由双方协商确定。租赁期间，因经营、管理本协议下项目所发生的一切费用均由本公司承担。除上述费用外，其他费用均由还贷中心承担。

（3）本公司与广西高速公路还贷运营管理中心签订《高速公路租赁管理协议》，本公司向广西高速公路还贷运营管理中心租入百色至靖西高速公路项目进行经营，租赁期限为 2018 年 4 月 30 日至 2020 年 12 月 31 日，租赁期满前一个月，如双方均未以书面形式提出异议，按照原合同内容，合同有效期则自动顺延 24 个月，即 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，租金的支付方式为本公司按收取的通行费收入的一定比例作为租金费用支付给还贷中心，租金费用的比例由双方协商确定。租赁期间，因经营、管理本协议下项目所发生的一切费用均由本公司承担。除上述费用外，其他费用均由还贷中心承担。

（4）本公司与广西高速公路还贷运营管理中心签订《高速公路租赁管理协议》，本公司向广西高速公路还贷运营管理中心租入六景至钦州港高速公路项目进行经营，租赁期限为

2018 年 4 月 30 日至 2020 年 12 月 31 日，租赁期满前一个月，如双方均未以书面形式提出异议，按照原合同内容，合同有效期则自动顺延 24 个月，即 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，租金的支付方式为本公司按收取的通行费收入的一定比例作为租金费用支付给还贷中心，租金费用的比例由双方协商确定。租赁期间，因经营、管理本协议下项目所发生的一切费用均由本公司承担。除上述费用外，其他费用均由还贷中心承担。

(5) 本公司与广西高速公路还贷运营管理中心签订《高速公路租赁管理协议》，本公司向广西高速公路还贷运营管理中心租入灌阳至凤城高速公路项目进行经营，租赁期限为 2020 年 4 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，租金的支付方式为本公司按收取的通行费收入的一定比例作为租金费用支付给还贷中心，租金费用的比例由双方协商确定。租赁期间，因经营、管理本协议下项目所发生的一切费用均由本公司承担。除上述费用外，其他费用均由还贷中心承担。

(6) 本公司与广西高速公路还贷运营管理中心签订《高速公路租赁管理协议》，本公司向广西高速公路还贷运营管理中心租入岑溪至水汶高速公路项目进行经营，租赁期限为 2020 年 4 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，租金的支付方式为本公司按收取的通行费收入的一定比例作为租金费用支付给还贷中心，租金费用的比例由双方协商确定。租赁期间，因经营、管理本协议下项目所发生的一切费用均由本公司承担。除上述费用外，其他费用均由还贷中心承担。

(7) 本公司与广西金龙高速公路有限公司签订《高速公路租赁管理协议》，本公司向广西金龙高速公路有限公司租入三江至柳州高速公路项目进行经营，租赁期限为 2020 年 4 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，租金的支付方式为本公司按收取的通行费收入的一定比例作为租金费用支付给广西金龙高速公路有限公司，租金费用的比例由双方协商确定。租赁期间，因经营、管理本协议下项目所发生的一切费用均由本公司承担。除上述费用外，其他费用均由广西金龙高速公路有限公司承担。

十三、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息
无。

十四、母公司主要财务报表项目注释

注释1. 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	411,438,020.79	100.00			411,438,020.79
其中：通行费收入组合	411,438,020.79	100.00			411,438,020.79
合计	411,438,020.79	—		—	411,438,020.79

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	409,866,309.23	100.00			409,866,309.23
其中：通行费收入组合	409,866,309.23	100.00			409,866,309.23
合计	409,866,309.23	—		—	409,866,309.23

按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
六个月以内（含六个月）	411,438,020.79	409,866,309.23
小计	411,438,020.79	409,866,309.23
减：坏账准备		
合计	411,438,020.79	409,866,309.23

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
通行费收入组合	411,438,020.79			409,866,309.23		
合计	411,438,020.79			409,866,309.23		

注释2. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	123,073,379.25	23,986,477.73
其他应收款项	196,831,248,458.38	44,225,986,500.64
合 计	196,954,321,837.63	44,249,972,978.37

(一) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利				
1. 广西交通发展投资基金合伙企业(有限合伙)	24,898,465.21	23,986,477.73	尚未结算	不存在减值, 子公司分红
2. 广西智能交通科技有限公司	98,174,914.04		尚未结算	不存在减值, 子公司分红
合计	123,073,379.25	23,986,477.73		

(二) 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	330,920,069.81	0.17	330,920,069.81	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	196,831,267,385.58	99.83	18,927.20	0.01	196,831,248,458.38
其中: 账龄组合	728,065.56	0.01	18,927.20	2.6	709,138.36
关联方组合	182,295,447,592.81	92.45			182,295,447,592.81
保证金、备用金组合	1,734,491.10	0.01			1,734,491.10
应收政府部门款项组合	14,533,357,236.11	7.36			14,533,357,236.11
合计	197,162,187,455.39	100.00	330,938,997.01	0.17	196,831,248,458.38

续:

种类	上年期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	328,126,805.91	0.74	299,126,805.91	91.16	29,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	44,197,551,434.77	99.26	564,934.13	0.01	44,196,986,500.64
其中：账龄组合	2,426,389.68	0.01	564,934.13	23.28	1,861,455.55
关联方组合	32,644,286,980.12	73.32			32,644,286,980.12
保证金、备用金组合	565,997,793.52	1.27			565,997,793.52
应收政府部门款项组合	10,984,840,271.45	24.66			10,984,840,271.45
合计	44,525,678,240.68	100.00	299,691,740.04	0.67	44,225,986,500.64

按账龄披露其他应收账款

账龄	期末余额	期初余额
六个月以内（含六个月）	161,101,995,723.97	
七个月到一年（含一年）	6,084,399,893.01	23,288,334,350.12
一至二年	11,542,116,336.03	7,856,303,574.94
二至三年	6,212,781,169.55	5,300,432,994.62
三至四年	5,296,703,904.27	1,997,947,915.12
四至五年	1,623,896,571.84	2,404,663,063.41
五年以上	5,300,293,856.72	3,677,996,342.47
小 计	197,162,187,455.39	44,525,678,240.68
减：坏账准备	330,938,997.01	299,691,740.04
合 计	196,831,248,458.38	44,225,986,500.64

1.期末单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
广西有色金属集团有限公司	261,381,801.12	261,381,801.12	100.00	预计无法收回
广西凭祥合越投资有限公司	67,787,902.82	67,787,902.82	100.00	预计无法收回
广西海洋运输有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00	预计无法收回
南宁市名人饭堂餐饮有限公司	31,801.00	31,801.00	100.00	预计无法收回
广西南宁云龙票务服务有限公司	12,955.00	12,955.00	100.00	预计无法收回
李源	4,875.00	4,875.00	100.00	预计无法收回
戴联新	270.00	270.00	100.00	预计无法收回
柳州市征地办公室	253.79	253.79	100.00	预计无法收回
中国图书进出口（集团）有限公司	211.08	211.08	100.00	预计无法收回
合 计	330,920,069.81	330,920,069.81	—	—

2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
六个月以内(含六个月)	538,793.52					
七个月到一年(含一年)				21,098.80	632.96	3.00
一至二年				210,610.37	16,848.83	8.00
二至三年	189,272.04	18,927.20	10.00			
三至四年				1,594,680.51	247,452.34	15.52
四至五年						
五年以上				600,000.00	300,000.00	50.00
合 计	728,065.56	18,927.20	—	2,426,389.68	564,934.13	—

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
关联方组合	182,295,447,592.81			32,644,286,980.12		
保证金、备用金组合	1,734,491.10			565,997,793.52		
应收政府部门款项组合	14,533,357,236.11			10,984,840,271.45		
合 计	196,830,539,320.02			44,195,125,045.09		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	564,934.13		299,126,805.91	299,691,740.04
计提			31,793,263.90	31,793,263.90
本期转回	546,006.93			546,006.93
期末余额	18,927.20		330,920,069.81	330,938,997.01

(4) 其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	44,197,551,434.77		328,126,805.91	44,525,678,240.68
新增	188,679,457,370.19		2,793,263.90	188,682,250,634.09
终止确认	36,045,741,419.38			36,045,741,419.38
期末余额	196,831,267,385.58		330,920,069.81	197,162,187,455.39

注释3. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	104,397,451,280.22	21,824,074,503.52	1,643,154,279.00	124,578,371,504.74
对联营企业投资	888,166,126.48	240,629,891.81	680,725,135.62	448,070,882.67
小计	105,285,617,406.70	22,064,704,395.33	2,323,879,414.62	125,026,442,387.41
减：长期股权投资减值准备				
合计	105,285,617,406.70	22,064,704,395.33	2,323,879,414.62	125,026,442,387.41

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西铁路投资集团有限公司	35,097,731,296.98			35,097,731,296.98		
广西交投资通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	3,263,900,000.00	2,978,580,000.00		6,242,480,000.00		
广西荔玉高速公路有限公司	6,194,150,000.00			6,194,150,000.00		
广西乐百高速公路有限公司	5,371,080,000.00			5,371,080,000.00		
广西河百高速公路有限公司	4,030,000,000.00			4,030,000,000.00		
广西交通发展投资基金合伙企业（有限合伙）	1,773,850,000.00	1,623,000,000.00		3,396,850,000.00		
广西桂海高速公路有限公司	3,336,200,000.00			3,336,200,000.00		
广西桂东高速公路有限公司	3,074,000,000.00			3,074,000,000.00		
广西金石高速公路有限公司	2,629,548,500.00			2,629,548,500.00		
广西交通投资集团财务有限责任公司	2,500,000,000.00			2,500,000,000.00		
广西桂龙高速公路有限公司	1,259,759,900.00	830,000,000.00		2,089,759,900.00		
广西高速公路经营管理有限责任公司	1,890,683,351.74			1,890,683,351.74		
广西桂和高速公路有限公司	1,973,610,000.00			1,973,610,000.00		
广西新柳南高速公路有限公司	1,514,000,000.00	350,000,000.00		1,864,000,000.00		
广西红都高速公路有限公司	1,680,000,000.00			1,680,000,000.00		
广西交盛贵弘房地产投资合伙企业（有限合伙）	1,670,000,000.00			1,670,000,000.00		
广西百靖高速公路有限公司	1,663,869,902.68			1,663,869,902.68		
广西交投建设工程合伙企业（有限合伙）	1,640,000,000.00			1,640,000,000.00		
广西红河高速公路有限公司	1,588,820,000.00			1,588,820,000.00		
广西吉泰投资有限公司	1,543,830,000.00			1,543,830,000.00		
广西南天高速公路有限公司（资金专用）	1,451,500,000.00	1,012,089,300.00		2,463,589,300.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西万山高速公路有限公司	1,373,000,000.00			1,373,000,000.00		
广西龙和高速公路有限公司	1,282,850,000.00			1,282,850,000.00		
广西邕洲高速公路有限公司	23,000,000.00	1,208,000,000.00		1,231,000,000.00		
广西正和高速公路有限公司	1,041,940,000.00			1,041,940,000.00		
广西阳鹿高速公路有限公司	1,025,000,000.00			1,025,000,000.00		
贺州市正赢富钟高速公路有限公司	979,682,471.89			979,682,471.89		
广西隆百高速公路发展有限公司	934,359,205.41			934,359,205.41		
广西金港高速公路有限公司	866,400,000.00			866,400,000.00		
广西玉港高速公路有限公司	845,070,000.00			845,070,000.00		
广西五洲交通股份有限公司	818,219,269.52			818,219,269.52		
广西涠海公路投资有限公司	763,940,000.00			763,940,000.00		
广西桂山高速公路有限公司	724,710,000.00			724,710,000.00		
广西金城高速公路有限公司	665,512,920.55			665,512,920.55		
广西宏梧高速公路有限公司	238,109,872.00	422,324,075.40		660,433,947.40		
广西欣港交通投资有限公司	50,000,000.00	570,000,000.00		620,000,000.00		
广西龙靖高速公路有限公司	429,273,920.00	175,654,080.00		604,928,000.00		
广西交投物流发展有限公司	603,500,000.00			603,500,000.00		
广西交投资产管理有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
南宁市聚兴小额贷款有限责任公司	590,000,000.00			590,000,000.00		
广西柳桂高速公路运营有限责任公司	439,901,794.75			439,901,794.75		
广西万里公路工程有限公司	78,200,800.47			78,200,800.47		
广西交通实业有限公司	529,183,262.47			529,183,262.47		
中港投资有限公司	433,317,206.16			433,317,206.16		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西崇瑞高速公路有限公司	356,000,000.00			356,000,000.00		
广西计算中心有限责任公司	202,008,137.81			202,008,137.81		
广西八达交通发展有限责任公司	363,987,000.00			363,987,000.00		
广西旺港高速公路有限公司	174,000,000.00			174,000,000.00		
广西千山高速公路有限公司	139,019,719.95			139,019,719.95		
广西凤城高速公路有限公司	116,181,306.91			116,181,306.91		
广西高速公路投资有限公司	197,092,665.83			197,092,665.83		
广西智能交通科技有限公司	101,844,274.90			101,844,274.90		
广西交通投资集团南宁高速公路运营有限公司	87,163,402.45			87,163,402.45		
广西交投商贸有限公司	286,966,546.81		200,876,582.76	86,089,964.05		
广西交通投资集团柳州高速公路运营有限公司	82,432,853.67			82,432,853.67		
广西捷通高速科技有限公司	49,251,724.12			49,251,724.12		
广西交通投资集团崇左高速公路运营有限公司	47,767,433.98			47,767,433.98		
广西交通投资集团百色高速公路运营有限公司	44,198,577.50			44,198,577.50		
广西高速物流股份有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
广西交投科技有限公司	31,280,000.00			31,280,000.00		
广西交通投资集团钦州高速公路运营有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
广西交通投资集团河池高速公路运营有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
广西交通投资集团玉林高速公路运营有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
广西交投宏冠工程咨询有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
广西信达高速公路有限公司	16,276,264.43			16,276,264.43		
广西交通投资集团桂林高速公路运营有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广西交通投资集团梧州高速公路运营有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西元诚投资有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
广西钟马高速公路运营有限公司	1.00			1.00		
广西三祺投资有限公司	1,320,000,000.00		1,320,000,000.00			
广西交通发展投资基金管理有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00			
广西交通投资集团石油销售有限公司	116,277,696.24		116,277,696.24			
广西高速公路建设投资基金合伙企业（有限合伙）		377,568,168.84		377,568,168.84		
广西新平高速公路有限公司		2,849,000,000.00		2,849,000,000.00		
广西地产集团有限公司		2,301,259,577.47		2,301,259,577.47		
广西桂鹿高速公路有限公司		2,070,000,000.00		2,070,000,000.00		
广西百宁高速公路有限公司		520,000,000.00		520,000,000.00		
广西龙马高速公路有限公司		520,000,000.00		520,000,000.00		
广西平天高速公路有限公司		520,000,000.00		520,000,000.00		
广西平宣高速公路有限公司		520,000,000.00		520,000,000.00		
广西新祥高速公路有限公司		520,000,000.00		520,000,000.00		
广西河池高速公路有限公司		520,000,000.00		520,000,000.00		
广西田新高速公路有限公司		520,000,000.00		520,000,000.00		
广西铁投商贸集团有限公司		518,351,056.42		518,351,056.42		
广西交投资本投资集团有限公司		808,248,245.39		808,248,245.39		
广西桂秦公路工程有限公司		70,000,000.00		70,000,000.00		
广西乐望高速公路有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
广西铁路投资集团有限公司	35,097,731,296.98			35,097,731,296.98		
广西交投资通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	3,263,900,000.00	2,978,580,000.00		6,242,480,000.00		
广西荔玉高速公路有限公司	6,194,150,000.00			6,194,150,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西乐百高速公路有限公司	5,371,080,000.00			5,371,080,000.00		
广西河百高速公路有限公司	4,030,000,000.00			4,030,000,000.00		
合计	104,397,451,280.22	21,824,074,503.52	1,643,154,279.00	124,578,371,504.74		

3. 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
合计	888,166,126.48			-25,045,550.32	1,075,442.13			448,070,882.67	
一、联营企业									
北部湾财产保险股份有限公司	267,291,007.38			-30,156,488.43	-2,520,887.93			234,613,631.02	
广西国企互助资金运营管理有限公司	151,076,584.26			8,475.50				151,085,059.76	
广西梧州岑梧高速公路有限公司	58,130,334.94			4,241,856.95				62,372,191.89	
广西开元投资有限责任公司	298,700,031.06			860,605.66	3,596,330.06				
广西高速公路建设投资基金合伙企业（有限合伙）	112,968,168.84							-112,968,168.84	

注释4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	5,567,006,453.06	3,146,638,237.30	4,385,338,669.45	2,651,311,473.09
2. 其他业务小计	47,080,633.57		27,160,531.14	
合计	5,614,087,086.63	3,146,638,237.30	4,412,499,200.59	2,651,311,473.09

注释5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-25,045,550.32	1,759,952.76
成本法核算的长期股权投资收益	925,467,859.75	506,985,544.04
处置长期股权投资产生的投资收益	2,442,480.60	
处置交易性金融资产取得的投资收益	140,083.36	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	18,000,000.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益(旧准则适用)		320,087.69
其他		-1,952.29
合 计	921,004,873.39	509,063,632.20

注释6. 现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,337,876,232.30	1,211,563,737.93
加: 资产减值准备		49,933,186.38
信用减值损失	31,247,256.97	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,096,157,981.05	1,000,770,782.25
使用权资产折旧	17,304,843.45	
无形资产摊销	41,472,865.34	34,175,201.69
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-14,739.00	755,587.70
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	238,827.11	499,676.05
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-2,694,730.00	23,565,870.85
财务费用(收益以“-”填列)	1,731,465,880.44	1,420,431,549.42
投资损失(收益以“-”填列)	-921,004,873.39	-509,063,632.20
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-2,573,779.90	-11,042,997.96
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	-18,089.87	-478,295.43
存货的减少(增加以“-”填列)		

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-4,136,869,115.83	-6,537,906,372.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	6,911,461,558.41	8,290,517,370.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,104,050,117.08	4,973,721,664.54
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	4,838,069,821.74	5,116,746,502.86
减：现金的期初余额	5,116,746,502.86	4,064,505,918.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-278,676,681.12	1,052,240,584.40

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,838,069,821.74	5,116,746,502.86
其中：可随时用于支付的银行存款	4,836,778,945.77	5,115,747,113.52
可随时用于支付的其他货币资金	1,290,875.97	999,389.34
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,838,069,821.74	5,116,746,502.86

十五、财务报表的批准

2021年度财务报表经公司董事会批准报出。

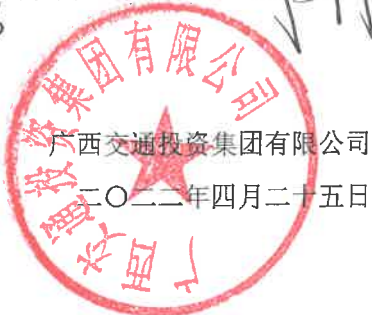
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



统一社会信用代码
91110108590676050Q

营业执照

(副本) (7-1)



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
负责人 赵若雄
经营范围 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、增资、减资、清算等事务,出具相应审计报告;收购、出售、转让、受托管理企业资产;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2012年01月09日
合伙期限 2012年02月01日至长期
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



登记机关

2021年12月01日

国家企业信用信息公示系统网址:
<http://www.gsxt.gov.cn>
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书



名称：会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

证书序号：0000093

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注册，准予执行法定业务的凭证。
- 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变更登记。
- 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》。

此件仅用于业务报
审批准行
会计师事务所执业证书
无效
财政部门



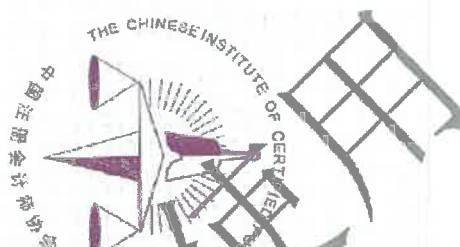
发证机关：

二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制



姓名: 肖琳
Date of birth: 1980-09-29
工作单位: 大华会计师事务所(普通合伙) 广西分所
Working unit: 421083198009292422
身份证号码: 421083198009292422



年度检验登记

Annual Renewal Registration

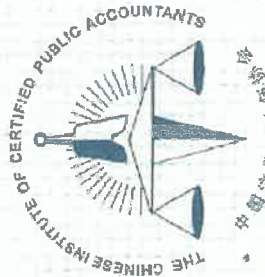
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101410042
No. of certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2013年07月09日
Date of issuance
换发: 2020年09月18日





周扬瀚

男

1991-09-08

大华会计师事务所(特殊普

通合伙)广西分所

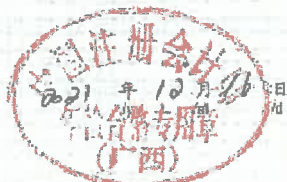
450403199109080012

出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号
Identity card No.



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
日 月 年