

广西交通投资集团有限公司

审计报告

祥浩审字[2024]4501Z0152 号

祥浩（广西）会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

审计报告·····	1-3
合并资产负债表·····	4-5
合并利润表·····	6
合并现金流量表·····	7
合并所有者权益变动表·····	8-9
资产负债表·····	10-11
利润表·····	12
现金流量表·····	13
所有者权益变动表·····	14-15
财务报表附注·····	16-169
注册会计师证复印件·····	170-171
会计师事务所营业执照、资格证书·····	172-173





祥浩
XIANGHAO

祥浩（广西）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国广西南宁市青秀区金湖路59号地王国际商会中心
www.xhcpa.net

审计报告

祥浩审字[2024]4501Z0152 号

广西交通投资集团有限公司董事会：

一、审计意见

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

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

二、形成审计意见的基础

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

广西交投公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括广西交投公司 2023 年度报告中涵盖的信息，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到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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广西交投公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广西交投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广西交投公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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



(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

（本页为广西交通投资集团有限公司祥浩审字[2024]4501Z0152 号审计报告之签字盖章页。）

祥浩（广西）会计师事务所



中国·南宁

中国注册会计师：



咸海波

中国注册会计师：



陈瑜

二〇二四年四月二十八日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：广西交通投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产			
货币资金	八、1	20,906,333,834.73	24,541,712,330.75
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	八、2	192,752,378.52	428,766,005.74
衍生金融资产		-	-
应收票据	八、3	71,645,228.97	4,791,029.44
应收账款	八、4	5,525,949,912.59	2,670,398,818.65
应收款项融资	八、5	140,651,429.12	118,760,903.48
预付款项	八、6	1,206,146,467.67	1,618,545,714.70
▲应收保费		-	-
▲应收分保账款		-	-
▲应收分保合同准备金		-	-
应收资金集中管理款		-	-
其他应收款	八、7	34,456,907,430.05	35,151,120,682.05
其中：应收股利	八、7	98,664,462.68	98,664,462.68
买入返售金融资产		-	-
存货	八、8	35,182,684,719.90	32,174,404,707.08
其中：原材料	八、8	123,535,611.84	147,684,673.40
库存商品（产成品）	八、8	1,115,031,516.42	1,481,154,740.23
合同资产	八、9	993,367,641.80	2,267,306,805.69
保险合同资产		-	-
分出再保险合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	八、10	822,153,159.52	943,461,908.94
其他流动资产	八、11	14,079,876,380.39	8,676,199,138.03
流动资产合计		113,578,468,583.26	108,595,468,044.55
非流动资产			
发放贷款和垫款	八、12	985,416,669.28	667,914,666.26
债权投资	八、13	5,876,202,782.84	6,859,189,025.08
其他债权投资	八、14	943,098.26	36,095,146.65
长期应收款	八、15	1,245,924,598.14	1,076,349,951.10
长期股权投资	八、16	4,104,576,831.69	3,678,207,923.30
其他权益工具投资	八、17	72,655,546,933.18	54,970,181,611.13
其他非流动金融资产	八、18	1,556,376,820.02	799,669,847.47
投资性房地产	八、19	6,701,314,657.70	6,741,799,832.15
固定资产	八、20	196,661,460,681.79	177,143,767,795.29
其中：固定资产原价	八、20	220,647,686,832.92	197,207,231,300.14
累计折旧	八、20	23,734,498,379.67	19,840,246,435.00
固定资产减值准备	八、20	263,172,144.17	234,334,001.08
在建工程	八、21	254,545,701,876.03	208,272,975,198.90
生产性生物资产	八、22	24,008.30	56,002.82
油气资产		-	-
使用权资产	八、23	296,632,339.23	296,930,410.22
无形资产	八、24	34,975,216,803.08	28,177,286,524.97
开发支出	八、25	34,041,811.67	40,721,937.81
商誉	八、26	16,624,077.08	1,124,077.08
长期待摊费用	八、27	101,393,776.42	132,417,620.50
递延所得税资产	八、28	674,146,831.26	788,847,044.32
其他非流动资产	八、29	13,612,495,920.49	31,235,599,996.13
其中：特准储备物资		-	-
非流动资产合计		594,044,040,516.46	520,919,134,611.18
资产总计		707,622,509,099.72	629,514,602,655.73

法定代表人：

周文

主管会计工作负责人：

赵毅

会计机构负责人：

陈书勇





合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：广西交通投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八、30	13,431,188,606.62	15,187,987,966.11
向中央银行借款	八、31	119,596,716.59	753,512,436.22
拆入资金	八、32	800,000,000.00	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债	八、33	13,317,922.32	-
应付票据	八、34	3,294,299,696.59	2,028,130,012.61
应付账款	八、35	15,688,922,434.41	9,260,672,150.74
预收款项	八、36	116,475,282.87	459,308,586.82
合同负债	八、37	5,205,717,487.96	5,101,029,831.64
卖出回购金融资产款	八、38	1,050,750,000.00	1,361,350,000.00
吸收存款及同业存放	八、39	111,572,166.02	193,158,152.25
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	八、40	622,287,537.85	657,451,070.69
其中：应付工资	八、40	532,902,743.00	546,069,232.11
应付福利费		-	-
其中：职工奖励及福利基金		-	-
应交税费	八、41	1,464,651,883.47	1,286,670,048.67
其中：应交税金	八、41	1,446,989,923.89	1,264,441,586.77
其他应付款	八、42	14,748,914,819.82	12,872,294,016.61
其中：应付股利	八、42	39,621,431.00	-
▲应付手续费及佣金		-	-
▲应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	八、43	16,040,495,513.67	24,922,656,689.80
其他流动负债	八、44	21,029,033,376.11	10,848,825,936.46
流动负债合计		94,067,283,444.30	84,933,077,198.62
非流动负债：			
▲保险合同准备金		-	-
长期借款	八、45	305,239,498,129.54	263,195,742,306.22
应付债券	八、46	50,236,451,254.19	41,048,803,654.12
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
保险合同负债		-	-
分出再保险合同负债		-	-
租赁负债	八、47	305,716,474.23	345,481,275.01
长期应付款	八、48	19,370,860,015.56	20,273,385,280.94
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	八、49	37,183,479.35	45,952,662.56
递延收益	八、50	2,366,688,231.61	2,498,414,390.35
递延所得税负债	八、51	2,500,081,125.40	2,479,919,552.73
其他非流动负债	八、51	78,243,992.38	-
其中：特准储备基金		-	-
非流动负债合计		380,134,722,702.26	329,887,699,121.96
负债合计		474,202,006,146.56	414,820,776,320.58
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、52	30,555,000,000.00	30,105,000,000.00
国家资本	八、52	30,555,000,000.00	30,105,000,000.00
国有法人资本		-	-
集体资本		-	-
民营资本		-	-
外商资本		-	-
减：已归还投资		-	-
实收资本（或股本）净额		30,555,000,000.00	30,105,000,000.00
其他权益工具		42,361,420,000.00	37,958,120,000.00
其中：优先股		-	-
永续债	八、53	11,544,420,000.00	11,860,120,000.00
资本公积	八、54	102,006,015,896.05	93,223,045,077.88
减：库存股		-	-
其他综合收益		504,532,463.62	433,300,067.27
其中：外币报表折算差额		84,978,304.86	77,773,993.25
专项储备	八、55	6,496,044.94	11,961,123.70
盈余公积	八、56	1,232,469,228.72	1,165,502,393.59
其中：法定公积金	八、56	1,232,469,228.72	1,165,502,393.59
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	八、57	198,155,410.51	177,053,533.29
未分配利润	八、58	2,654,378,033.14	2,976,958,971.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		179,518,455,076.98	166,050,944,167.42
少数股东权益		53,902,047,876.18	48,642,882,167.73
所有者权益（或股东权益）合计		233,420,502,953.16	214,693,826,335.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		707,622,509,099.72	629,514,602,655.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

2023年度

编制单位：广西交通投资集团有限公司

金额单位：元

	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		66,743,130,900.49	67,069,206,655.71
其中：营业收入	八、39	66,425,826,179.52	66,626,509,487.76
利息收入	八、39(1)	248,111,143.90	112,814,337.92
保险服务收入		-	-
▲已赚保费		-	-
手续费及佣金收入	八、39(2)	69,693,277.07	29,892,830.03
二、营业总成本		66,181,223,281.42	66,064,042,207.89
其中：营业成本	八、39	55,234,031,784.10	55,920,173,079.81
利息支出	八、39(1)	14,766,792.83	26,730,244.37
手续费及佣金支出	八、39(2)	353,959,66	302,128.20
保险服务费用		-	-
分出保费的分摊		-	-
减：摊回保险服务费用		-	-
承保财务损失		-	-
减：分出再保险财务收益		-	-
▲退保金		-	-
▲赔付支出净额		-	-
▲提取保险责任准备金净额		-	-
▲保单红利支出		-	-
▲分保费用		-	-
税金及附加	八、60	388,702,835.55	628,222,230.35
销售费用	八、61	751,297,981.33	756,295,515.42
管理费用	八、62	1,937,221,787.08	1,763,044,601.46
研发费用	八、63	122,489,933.95	86,127,399.98
财务费用	八、64	7,782,358,206.92	6,982,247,008.30
其中：利息费用	八、64	8,033,428,816.91	6,925,931,521.36
利息收入	八、64	341,290,647.73	297,218,265.33
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	八、64	-9,188,583.55	305,675,324.51
其他		-	-
加：其他收益	八、65	1,283,430,445.32	911,154,977.99
投资收益(损失以“-”号填列)	八、66	1,255,424,877.21	1,220,978,828.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、66	129,875,655.96	357,308,750.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八、67	-107,110,622.43	25,566,148.55
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、68	-227,968,405.26	-944,144,853.57
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、69	-94,036,606.21	-55,159,889.63
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、70	-1,249,426.39	89,899.54
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,670,397,881.31	2,163,639,259.65
加：营业外收入	八、71	63,560,343.48	138,156,810.16
其中：政府补助	八、71	3,407,838.04	5,920,571.60
减：营业外支出	八、72	29,793,301.54	56,659,814.20
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,704,164,923.25	2,245,136,085.61
减：所得税费用	八、73	1,639,388,668.78	1,252,340,911.91
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,064,776,254.47	992,795,673.70
(一)按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		819,568,648.31	672,076,923.50
2.少数股东损益		245,207,606.16	320,718,750.20
(二)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,064,776,254.47	992,795,673.70
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
六、其他综合收益的税后净额		103,234,076.22	126,315,781.26
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、74	71,237,569.88	97,957,710.67
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-47,189,658.11	-120,258,600.94
(1)重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益		10,174,101.78	-12,543,237.92
(3)其他权益工具投资公允价值变动		37,015,556.33	-107,715,363.02
(4)企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5)不能转损益的保险合同金融变动		-	-
(6)其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益	八、74	24,047,911.77	218,216,311.61
(1)权益法下可转损益的其他综合收益	八、74	-2,268,115.99	-33,674,652.92
(2)其他债权投资公允价值变动	八、74	-2,516,314.03	-13,033,481.68
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4)其他债权投资信用减值准备		-	72,473,061.84
(5)现金流量套期储备		-	-
(6)外币财务报表折算差额	八、74	1,204,311.61	136,921,044.71
(7)可转损益的保险合同金融变动		-	-
(8)可转损益的分出再保险合同金融变动		-	-
(9)其他	八、74	21,628,030.18	55,530,339.66
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		31,996,506.34	28,358,070.59
七、综合收益总额		1,168,010,330.69	1,119,111,454.96
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		890,806,218.19	770,034,634.17
(二)归属于少数股东的综合收益总额		277,204,112.50	349,076,820.79
八、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)		-	-
(二)稀释每股收益(元/股)		-	-

法定代表人：

周俊

主管会计工作

赵毅

会计机构负责人：

余书勇





合并现金流量表

2023年度

编制单位：广西交通投资集团有限公司

金额单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,497,433,259.20	67,369,376,772.19
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到签发保险合同保费取得的现金		-	-
收到分入再保险合同的现金净额		-	-
▲收到原保险合同保费取得的现金		-	-
▲收到再保业务现金净额		-	-
▲保户储金及投资款净增加额		-	-
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		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		472,734,189.83	4,418,489,417.34
收到其他与经营活动有关的现金		5,627,576,584.74	5,415,955,014.64
经营活动现金流入小计		83,497,744,032.77	77,193,821,204.17
购买商品、接受劳务支付的现金		63,044,786,468.18	59,380,410,021.42
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付签发保险合同赔款的现金		-	-
支付分出再保险合同的现金净额		-	-
保单质押贷款净增加额		-	-
▲支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
▲支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,965,728,835.80	2,617,725,445.15
支付的各项税费		2,970,561,228.88	2,847,718,921.43
支付其他与经营活动有关的现金		5,088,538,578.76	5,616,184,928.75
经营活动现金流出小计		75,069,615,111.62	70,462,039,316.75
经营活动产生的现金流量净额		8,428,128,921.15	6,731,781,887.42
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		9,714,406,556.25	9,642,394,408.46
取得投资收益收到的现金		1,124,562,085.75	736,765,834.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,347.87	686,429.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		932,857,677.69	746,825,856.44
投资活动现金流入小计		11,771,900,667.56	11,126,672,528.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,091,632,469.18	80,656,483,887.64
投资支付的现金		9,292,803,316.07	12,000,014,718.88
▲质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		1,364,259,127.09	542,000,000.00
投资活动现金流出小计		70,748,694,912.34	93,198,498,606.52
投资活动产生的现金流量净额		-58,976,794,244.78	-82,071,826,077.99
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,337,977,400.00	32,364,041,531.31
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,387,936,750.18	17,208,187,068.31
取得借款收到的现金		1,183,060,477,222.33	115,129,135,232.19
收到其他与筹资活动有关的现金		-	8,983,540,000.00
筹资活动现金流入小计		140,398,454,622.33	156,476,716,763.50
偿还债务支付的现金		78,495,121,952.91	60,765,296,006.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,634,091,794.83	14,965,274,207.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		222,349,714.11	228,670,920.33
支付其他与筹资活动有关的现金		195,494,288.87	1,190,598,218.38
筹资活动现金流出小计		94,324,708,036.61	76,921,168,433.02
筹资活动产生的现金流量净额		46,073,746,585.72	79,555,548,330.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-66,327,277.96	83,809,472.40
五、现金及现金等价物净增加额		-4,541,246,015.87	4,299,313,612.31
加：期初现金及现金等价物余额		22,227,796,266.64	17,928,482,654.33
六、期末现金及现金等价物余额		17,686,550,250.77	22,227,796,266.64

法定代表人：

周友

主管会计工作负责人：

赵毅

会计机构负责人：

宋书博





合并所有者权益变动表

2023年度

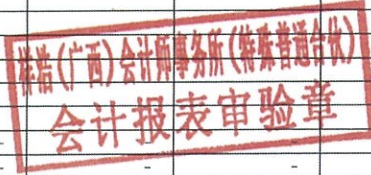
金额单位：元

项目	本年金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	30,105,000,000.00	-	11,860,120,000.00	26,098,000,000.00	93,223,048,077.88	-	433,300,067.27	11,961,123.70	1,165,502,393.59	177,053,533.29	2,976,958,971.69	166,050,944,167.42	48,642,882,167.73	214,693,826,335.15
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额	30,105,000,000.00	-	11,860,120,000.00	26,098,000,000.00	93,223,048,077.88	-	433,300,067.27	11,961,123.70	1,165,502,393.59	177,053,533.29	2,976,958,971.69	166,050,944,167.42	48,642,882,167.73	214,693,826,335.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	450,000,000.00	-	-315,700,000.00	4,719,000,000.00	8,782,967,818.17	-	71,232,396.35	-5,475,078.76	66,966,835.13	21,101,877.22	-322,582,938.55	13,467,510,909.56	5,259,165,708.45	18,726,676,618.01
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	71,237,569.88	—	—	—	819,568,648.31	890,806,218.19	277,204,112.50	1,168,010,330.69
（二）所有者投入和减少资本	450,000,000.00	-	-315,700,000.00	4,719,000,000.00	8,782,967,818.17	-	—	—	—	—	595,527.87	13,636,863,346.04	5,236,130,420.41	18,872,993,766.45
1．所有者投入的普通股	450,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	450,000,000.00	5,236,130,420.41	5,686,130,420.41
2．其他权益工具持有者投入资本	—	-	-315,700,000.00	4,719,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	4,403,300,000.00	—	4,403,300,000.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4．其他	—	—	—	—	8,782,967,818.17	-	—	—	—	—	595,527.87	8,783,563,346.04	—	8,783,563,346.04
（三）专项储备的提取和使用	—	—	—	—	—	-	-5,475,078.76	—	—	—	—	-5,475,078.76	-3,319,110.35	-8,794,189.11
1．提取专项储备	—	—	—	—	—	—	6,343,375.61	—	—	—	—	6,343,375.61	—	6,343,375.61
2．使用专项储备（以“-”号填列）	—	—	—	—	—	—	-11,818,454.37	—	—	—	—	-11,818,454.37	-3,319,110.35	-15,137,564.72
（四）利润分配	—	—	—	—	—	-	—	—	66,966,835.13	21,101,877.22	-1,142,752,288.26	-1,054,683,575.91	-250,849,714.11	-1,305,533,290.02
1．提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	66,966,835.13	—	-66,966,835.13	—	—	—
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	66,966,835.13	—	-66,966,835.13	—	—	—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
■储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
■企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
■利润分配投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2．提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	21,101,877.22	-21,101,877.22	—	—	—
3．对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-304,034,700.00	-304,034,700.00	-250,849,714.11	-554,884,414.11
4．其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-750,648,875.91	-750,648,875.91	—	-750,648,875.91
（五）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	-	-5,173.53	—	—	—	5,173.53	—	—	—
1．资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2．盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3．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	—	—	—	—	—	—	-5,173.53	—	—	—	5,173.53	—	—	—
6．其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	30,555,000,000.00	-	11,544,420,000.00	30,817,000,000.00	102,006,015,896.05	-	504,532,463.62	6,486,044.94	1,232,469,228.72	198,155,410.51	2,654,376,033.14	179,518,455,076.98	53,902,047,876.18	233,420,502,953.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：广西投资集团有限公司

金额单位：元

项目	上年金额												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	优先股	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			
			永续债	其他											
一、上年年末余额	30,105,000,000.00	-	-	12,855,403,018.86	15,858,000,000.00	85,848,555,160.94	-	335,445,709.61	12,642,988.55	1,043,635,056.21	158,989,821.49	3,176,099,419.60	149,393,771,175.26	35,079,847,585.64	184,473,618,760.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-567,975.15	-567,975.15	-228,171.80	-796,146.95
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	30,105,000,000.00	-	-	12,855,403,018.86	15,858,000,000.00	85,848,555,160.94	-	335,445,709.61	12,642,988.55	1,043,635,056.21	158,989,821.49	3,175,531,444.45	149,393,203,200.11	35,079,619,413.84	184,472,822,613.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-995,283,018.86	10,240,000,000.00	7,374,492,916.94	-	97,854,357.66	-681,864.85	121,867,337.38	18,063,711.80	-198,572,472.76	16,667,740,967.31	13,563,262,753.89	30,221,003,721.20
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	97,957,710.67	-	-	-	672,076,923.50	770,034,634.17	349,076,820.79	1,119,111,454.96
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-995,283,018.86	10,240,000,000.00	7,374,492,916.94	-	-	-	-	-	-90,467,182.09	16,528,742,715.99	13,442,856,853.43	29,971,599,569.42
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,551,425,199.82	16,551,425,199.82
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-995,283,018.86	10,240,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	9,244,716,981.14	-	9,244,716,981.14
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	7,374,492,916.94	-	-	-	-	-	-90,467,182.09	7,284,025,734.85	-3,108,568,346.39	4,175,457,388.46
（三）专项储备的提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-681,864.85	-	-	-	-681,864.85	-	-681,864.85
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	8,201,476.04	-	-	-	8,201,476.04	-	8,201,476.04
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,883,340.89	-	-	-	-8,883,340.89	-	-8,883,340.89
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	121,867,337.38	18,063,711.80	-780,285,567.18	-640,354,518.00	-228,670,920.33	-869,025,438.33
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	121,867,337.38	-	-121,867,337.38	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	121,867,337.38	-	-121,867,337.38	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
■储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
■企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
■利润再投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,063,711.80	-18,063,711.80	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-225,978,100.00	-225,978,100.00	-228,670,920.33	-454,649,020.33
1.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-414,376,418.00	-414,376,418.00	-	-414,376,418.00
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-103,353.01	-	-	-	103,353.01	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.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	-	-	-	-	-	-	-	-103,353.01	-	-	-	103,353.01	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	30,105,000,000.00	-	-	11,860,120,000.00	26,098,000,000.00	93,223,048,077.88	-	433,300,067.27	11,961,123.70	1,165,502,393.59	177,053,533.29	2,976,958,971.69	166,050,944,167.42	48,642,882,167.73	214,693,826,335.15

法定代表人：

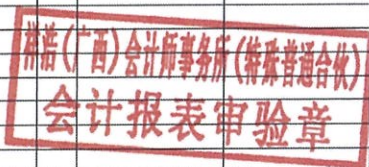
周文

主管会计工作负责人：

赵毅

会计机构负责人：

陈书力





母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：广西交通投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,396,788,821.96	4,447,675,822.61
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三、1	123,904,187.78	85,093,606.81
应收款项融资		-	-
预付款项		223,367,675.46	258,230,658.13
应收资金集中管理款		-	-
其他应收款	十三、2	244,097,464,870.22	220,218,964,162.44
其中：应收股利	十三、2	38,174,914.04	122,585,373.13
存货		-	-
其中：原材料		-	-
库存商品（产成品）		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		10,406.10	10,406.10
流动资产合计		250,841,535,961.52	225,009,974,656.09
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		2,044,256,013.40	2,378,756,013.40
长期股权投资	十三、3	156,362,343,056.47	148,558,949,159.34
其他权益工具投资		2,188,703,551.84	1,488,703,551.84
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		484,588,845.20	476,453,262.64
固定资产		20,644,042,784.56	19,637,679,959.95
其中：固定资产原价		32,183,116,677.59	29,944,639,891.39
累计折旧		11,523,571,144.47	10,291,457,182.88
固定资产减值准备		15,502,748.56	15,502,748.56
在建工程		93,512,923.40	1,635,665,448.87
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		18,446,825.77	34,141,678.46
无形资产		7,358,056,970.10	4,656,243,342.52
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		97,763,966.05	92,704,101.07
其他非流动资产		936,697,721.44	672,805,825.08
其中：特准储备物资		-	-
非流动资产合计		190,228,412,658.23	179,632,102,343.17
资产总计		441,069,948,619.75	404,642,076,999.26

法定代表人：

周敏

主管会计工作负责人：

赵毅

会计机构负责人：

宋勇





母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：广西交通投资集团有限公司

金额单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		6,516,370,747.99	8,579,562,827.03
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		13,347,922.32	-
应付票据		1,103,300,000.00	661,051,645.66
应付账款		1,144,949,703.31	1,155,499,490.06
预收款项		2,583,824.48	1,170,394.55
合同负债		-	-
应付职工薪酬		85,914,115.16	94,977,709.67
其中：应付工资		83,336,369.77	83,499,149.91
应付福利费		-	-
其中：职工奖励及福利基金		-	-
应交税费		112,893,985.65	32,870,827.04
其中：应交税金		112,889,763.67	32,866,605.06
其他应付款		50,668,854,660.84	41,790,472,917.43
其中：应付股利		15,121,431.00	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		5,576,436,523.82	17,306,358,544.56
其他流动负债		18,093,143,232.92	7,669,977,780.81
流动负债合计		83,317,994,716.49	77,295,145,136.81
非流动负债：			
长期借款		160,168,365,987.51	141,473,443,692.17
应付债券		31,865,787,878.29	26,110,357,878.29
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	16,196,246.96
长期应付款		8,819,429,562.09	9,511,491,465.27
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,251,360,208.33	1,208,092,000.00
递延所得税负债		19,337,297.54	14,503,573.63
其他非流动负债		-	-
其中：特准储备基金		-	-
非流动负债合计		202,124,280,933.76	178,334,084,856.32
负债合计		285,442,275,650.25	255,629,229,993.13
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		30,555,000,000.00	30,105,000,000.00
国家资本		30,555,000,000.00	30,105,000,000.00
国有法人资本		-	-
集体资本		-	-
民营资本		-	-
外商资本		-	-
减：已归还投资		-	-
实收资本（或股本）净额		30,555,000,000.00	30,105,000,000.00
其他权益工具		27,644,420,000.00	25,158,120,000.00
其中：优先股		-	-
永续债		11,544,420,000.00	11,860,120,000.00
资本公积		86,596,565,702.02	83,250,874,009.99
减：库存股		-	-
其他综合收益		-42,214,245.19	-39,946,129.20
其中：外币报表折算差额		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,232,469,228.72	1,165,502,393.59
其中：法定公积金		1,232,469,228.72	1,165,502,393.59
任意公积金		-	-
储备基金		-	-
企业发展基金		-	-
利润归还投资		-	-
未分配利润		9,641,432,283.95	9,373,296,731.75
所有者权益（或股东权益）合计		155,627,672,969.50	149,012,847,006.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		441,069,948,619.75	404,642,076,999.26

法定代表人：

周辰

主管会计工作负责人：

赵毅

会计机构负责人：

宋博



母公司利润表

2023年度

编制单位：广西交通投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	4,348,740,108.90	3,796,946,927.98
减：营业成本	十三、4	3,185,681,279.13	2,691,800,711.13
税金及附加		22,787,931.60	19,202,555.65
销售费用		-	-
管理费用		152,442,407.21	156,159,185.99
研发费用		800,000.00	7,358,910.00
财务费用		1,750,858,880.69	2,031,595,705.90
其中：利息费用		1,932,223,284.50	1,928,841,543.66
利息收入		197,069,589.08	172,268,071.26
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-21,690,249.80	227,343,180.81
其他		-	-
加：其他收益		144,536,133.34	681,931,799.65
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	1,421,962,726.98	1,644,501,218.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、5	12,695,580.81	-17,572,133.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-5,212,339.76	1,790,845.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,223,525.33	-2,850,254.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-223,902.89	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		802,455,753.27	1,216,203,468.46
加：营业外收入		3,381,649.47	24,350,015.93
其中：政府补助		3,307,000.00	3,000,000.00
减：营业外支出		167,786.37	278,115.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		805,669,616.37	1,240,275,368.89
减：所得税费用		136,001,265.04	21,505,006.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		669,668,351.33	1,218,770,362.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		669,668,351.33	1,218,770,362.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-2,268,115.99	16,656,102.69
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-2,268,115.99	16,656,102.69
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-2,268,115.99	-33,674,652.92
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	50,330,755.61
六、综合收益总额		667,400,235.34	1,235,426,464.79
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年度

编制单位：广西交通投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,452,563,805.88	3,499,725,400.27
收到的税费返还		640,505.26	-
收到其他与经营活动有关的现金		95,511,488,711.25	15,412,042,617.84
经营活动现金流入小计		99,964,693,022.39	48,911,768,018.11
购买商品、接受劳务支付的现金		1,593,952,375.42	130,945,267.75
支付给职工以及为职工支付的现金		90,907,634.87	76,743,175.95
支付的各项税费		228,953,314.21	283,788,233.87
支付其他与经营活动有关的现金		91,782,353,102.55	42,090,284,752.50
经营活动现金流出小计		93,696,166,427.05	42,581,761,430.07
经营活动产生的现金流量净额		6,268,526,595.34	6,330,006,588.04
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		838,000,000.00	26,980,181.68
取得投资收益收到的现金		1,165,449,414.00	1,426,756,456.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	382,680,492.53
收到其他与投资活动有关的现金		12,920,530,707.24	16,319,396,395.72
投资活动现金流入小计		14,923,991,121.24	18,155,813,526.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		193,008,713.59	306,216,653.80
投资支付的现金		8,086,772,270.80	24,779,901,233.64
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		26,316,418,959.26	19,170,728,088.65
投资活动现金流出小计		34,596,199,943.65	44,256,845,976.09
投资活动产生的现金流量净额		-19,672,208,822.41	-26,101,032,449.68
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,353,000,000.00	20,102,290,000.00
取得借款收到的现金		63,908,401,107.44	35,138,497,648.16
收到其他与筹资活动有关的现金		1,638,000,000.00	2,542,000,000.00
筹资活动现金流入小计		68,899,401,107.44	57,782,787,648.16
偿还债务支付的现金		43,426,425,592.31	28,705,754,239.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,004,424,901.61	9,809,258,130.29
支付其他与筹资活动有关的现金		15,089,979.42	35,873,815.77
筹资活动现金流出小计		53,445,940,473.34	38,550,886,186.01
筹资活动产生的现金流量净额		15,453,460,634.10	19,231,901,462.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-665,407.68	48,730,400.36
五、现金及现金等价物净增加额		2,049,112,999.35	-490,393,999.13
加：期初现金及现金等价物余额		4,347,675,822.61	4,838,069,821.74
六、期末现金及现金等价物余额		6,396,788,821.96	4,347,675,822.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2023年度

编制单位：广西交通投资集团有限公司

金额单位：元

项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	30,105,000,000.00	-	11,860,120,000.00	13,298,000,000.00	83,250,874,009.99	-	-39,946,129.20	-	1,165,502,393.59	9,373,296,731.75	149,012,847,006.13
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	-	11,860,120,000.00	13,298,000,000.00	83,250,874,009.99	-	-39,946,129.20	-	1,165,502,393.59	9,373,296,731.75	149,012,847,006.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	450,000,000.00	-	-315,700,000.00	2,802,000,000.00	3,345,691,692.03	-	-2,268,115.99	-	66,966,835.13	268,135,552.20	6,614,825,963.37
（一）综合收益总额							-2,268,115.99			669,668,351.33	667,400,235.34
（二）所有者投入和减少资本	450,000,000.00	-	-315,700,000.00	2,802,000,000.00	3,345,691,692.03	-	-	-	-	-	6,281,991,692.03
1．所有者投入的普通股	450,000,000.00										450,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-315,700,000.00	2,802,000,000.00							2,486,300,000.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	-										-
4．其他	-				3,345,691,692.03		-	-	-	-	3,345,691,692.03
（三）专项储备的提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取专项储备								-			-
2．使用专项储备								-			-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	66,966,835.13	-401,532,799.13	-334,565,964.00
1．提取盈余公积									66,966,835.13	-66,966,835.13	-
其中：法定公积金									66,966,835.13	-66,966,835.13	-
任意公积金									-	-	-
#储备基金									-	-	-
#企业发展基金									-	-	-
#利润归还投资									-	-	-
2．对所有者的分配										-304,034,700.00	-304,034,700.00
3．其他	-		-	-	-	-	-	-	-	-30,531,264.00	-30,531,264.00
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-								-		-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-								-		-
3．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	30,555,000,000.00	-	11,544,420,000.00	16,100,000,000.00	86,596,565,702.02	-	-42,214,245.19	-	1,232,469,228.72	9,641,432,283.95	155,627,672,969.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

2023年度

编制单位：广西交通投资集团有限公司

金额单位：元

项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-448,029.42	-448,029.42
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	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	8,532,903,071.03	135,305,065,460.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	7,990,000,000.00	4,738,864,444.82	-	16,656,102.69	-	121,867,337.38	840,393,660.72	13,707,781,545.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	16,656,102.69	-	-	1,218,770,362.10	1,235,426,464.79
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	7,990,000,000.00	4,738,864,444.82	-	-	-	-	-	12,728,864,444.82
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	7,990,000,000.00	-	-	-	-	-	-	7,990,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	4,738,864,444.82	-	-	-	-	-	4,738,864,444.82
（三）专项储备的提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	121,867,337.38	-378,376,701.38	-256,509,364.00
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	121,867,337.38	-121,867,337.38	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	121,867,337.38	-121,867,337.38	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-225,978,100.00	-225,978,100.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,531,264.00	-30,531,264.00
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.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	13,298,000,000.00	83,250,874,009.99	-	-39,946,129.20	-	1,165,502,393.59	9,373,296,731.75	149,012,847,006.13

法定代表人：

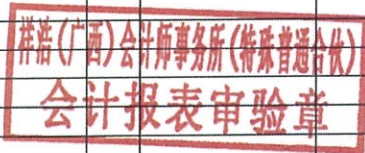
周及

主管会计工作负责人：

赵毅

会计机构负责人：

宋博



广西交通投资集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

广西交通投资集团有限公司(以下简称本公司), 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。根据 2024 年 4 月 9 日《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[2024]21 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 4.5 亿元作为注册资本金, 变更后本公司的注册资本为 305.55 亿元, 但截至本公司本年度财务报告批准报出日, 未完成工商变更登记手续。

根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定, 本公司设立董事会、监事会、经营管理层, 不设置股东会, 由出资人广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会行使《公司法》规定的有限责任公司股东会职权; 董事会由 7 名董事组成, 设董事长 1 人, 副董事长 1 人, 董事会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 4 个专业委员会。

公司设总经理 1 人, 副总经理 4 人, 总会计师 1 人。设置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。下设以下部门: 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、土地利用开发部等 19 个职能部门。

本公司主要业务板块包括：收费公路建设经营板块、成品油销售业务板块、大宗物资供应及物流业务板块及其他业务板块。

本公司的主要经营活动为：交通建设与经营；交通设施养护、维护、收费；成品油销售、大宗物资供应等。

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。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2024 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

3. 记账基础和计价原则

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

4. 企业合并

（1）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，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注四、5（5）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注四、5（5）。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：本公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

合并日相关交易公允价值的确定方法：本公司以资产评估结果为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、10。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

5. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，

并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳

入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取

得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份

额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

6. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- 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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易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）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②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即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

负债)。本公司(借入方)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,终止确认原金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,应当终止原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款规定,在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。除非本公司改变管理金融资产的业务模式,在此情形下,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款,本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类:

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本公司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;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外,此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法

计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收通行费收入款项

应收账款组合 2 应收关联方款项

应收账款组合 3 应收路内贸易业务款项

应收账款组合 4 应收政府部门款项

应收账款组合 5 账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收关联方款项

其他应收款组合 2 应收押金、保证金及备用金款项

其他应收款组合 3 应收政府部门款项

其他应收款组合 4 账龄组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 已完工未结算资产

合同资产组合 2 分摊免租期租金

合同资产组合 3 技术、咨询服务收入

合同资产组合 4 其他款项

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合1 融资租赁款

长期应收款组合2 其他款项

对于划分为组合1的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于划分为组合2的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

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

② 具有较低的信用风险

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

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D. 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；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确

定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、10。

（9）委托贷款

本公司于资产负债表日按委托贷款的合同本金和合同约定的名义利率计算确定应收利息，按委托贷款的摊余成本和实际利率（在实际利率与名义利率差异不大时，采用名义利率，下同）计算确定投资收益，差额计入委托贷款（利息调整）。

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的委托贷款进行全面检查，如有证据表明委托贷款账面价值高于可收回金额的，按其差额确认资产减值损失，计提减值准备；按委托贷款的摊余成本和实际利率计算确定的利息收入确认为投资收益，并减少委托贷款减值准备，同时将按合同本金和合同约定的名义利率计算确定的应收利息金额进行表外登记。

10. 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

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

11. 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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、开发成本、开发产品、发出商品、出租开发产品、在途物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

房地产开发业务的存货主要包括库存材料、在建开发产品、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 合同资产及合同负债

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，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应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，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）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注四、21。

15. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且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，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

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或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，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。

16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司高速公路、准高速公路按工作量法（即车流量法）计提折旧，除高速公路、准高速公路外，本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	20-70 年	0	5-1.43
机器设备	年限平均法	5-12 年	0	20-8.33
运输设备	年限平均法	5-10 年	0	20-10
电子设备	年限平均法	3-8 年	0	33.33-12.5
办公设备	年限平均法	3-8 年	0	33.33-12.5
酒店业家具	年限平均法	5 年	0	20
其他	年限平均法	5-10 年	0	20-10
高速公路、准高速公路	车流量法	20-30 年	0	
铁路运输专用设备	年限平均法	8-100 年	0	1.00-12.50

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）固定资产的减值

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

17. 在建工程

（1）在建工程的初始计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

（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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产，其中：高速公路以试运营期（不超过 3 年）结束，竣工验收合格之日作为转固时点。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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

在建工程计提资产减值方法见附注四、21。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

19. 生物资产

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。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；

该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的分类

本公司生物资产包括生产性生物资产。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

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。

(3) 生产性生物资产的使用寿命和折旧方法

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限以及残值率，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
梅花鹿	5	0	
羊驼	5	0	

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。

20. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
收费公路特许经营权	特许经营权期限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
土地使用权	15-70 年	法定使用权
软件	将初始入账价值小于等于 100 万元的软件的摊销年限统一为 5 年，初始入账价值大于 100 万元的软件的摊销年限由各单位根据实际情况确定	参考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	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

项 目	预计使用寿命	依据
探矿权	30 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
著作权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本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。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③ 无形资产的摊销

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	
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	

已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 无形资产的减值

无形资产计提资产减值方法见附注四、21。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，

且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算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一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

23. 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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关

资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

24. 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

25. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26. 永续债

(1) 永续债的分类依据

本公司发行的永续债划分为金融负债还是权益工具，根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。本公司发行的永续债如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在其他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，则分类为权益工具。

(2) 永续债的会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，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。

27. 收入

(1) 一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。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。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

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

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权

利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

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时确认收入；

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时确认收入。

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。

手续费及佣金收入在服务提供时按权责发生制确认。

28. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。

对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

30. 租赁

（1）租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值低于 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注四、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

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

额包括以下五项内容:

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

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率, 无法确定租赁内含利率的, 采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用, 在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用, 并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后, 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时, 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日, 本公司将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划分为融资租赁, 除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁收款额确认为租金收入, 发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

②融资租赁

在租赁开始日, 本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间, 本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司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。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注四、27的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注四、9对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注四、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

- 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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 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。

31. 资产证券化业务

本公司将部分应收账款（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券和次级资产支持证券，本公司持有部分次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务机构，提供资产及其回收有关的管理服务、基础合同的变更管理及其他服务。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，本公司根据持有次级资产支持证券比例享有相关收益。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

（1）终止确认证券化资产

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，终止确认该金融资产，并将该金融资产的账面价值与因转让而收到的对价之间的差额，确认为当期损益。

（2）继续确认证券化资产

本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬时，不终止确认该金融资产；转让该金融资产收到的对价，确认为一项负债。在随后的会计期间，本公司继续确认该金融资产的收益及其相关负债的费用。

（3）继续涉入证券化资产

不属于上述两种情形的，本公司分别以下两种情况进行处理：

①本公司未保留对该金融资产控制的，在转让日终止确认该金融资产，并将该金融资产的账面价值与因转让而收到的对价之间的差额，确认为当期损益。

②本公司保留对该金融资产控制的，在转让日按其继续涉入该金融资产的程度确认有关资产，并相应确认有关负债。

32. 安全生产费用

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136号）文件的规定提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

33. 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

（1）划入企业的会计处理

本公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额，借记“长期股权投资”科目，贷记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确作为资本金投入的，记入“实收资本”科目，下同）。

本公司的合并资产负债表以被划拨企业经审计等确定并经国资监管部门批复的资产和负债的账面价值及其在被划拨企业控制权转移之前发生的变动为基础，对被划拨企业的资产负债表进行调整，调整后应享有的被划拨企业资产和负债之间的差额，计入资本公积（资本溢价）。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并利润表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末发生的净利润。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并现金流量表包含被划拨企业自国资监管部门

批复的基准日起至控制权转移当期期末产生的现金流量。

本公司合并所有者权益变动表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末的所有者权益变动情况。合并所有者权益变动表可以根据合并资产负债表和合并利润表编制。

(2) 划出企业的会计处理

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，按照对被划拨企业的长期股权投资的账面价值，借记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确冲减资本金的，应借记“实收资本”科目，下同），贷记“长期股权投资（被划拨企业）”科目；资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，不再将被划拨企业纳入合并财务报表范围，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本公司与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，应转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

1. 会计政策变更

执行《企业会计准则解释第16号》

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司于2023年1月1日执行解释16号的该项规定，对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）至2023年1月1日之间发生的适用解释16号的单项交易，本公司按照解释16号的规定进行调整。对于2022年1月1日因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整2022年1月1日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了2022年1月1日合并财务报表的递延所得税资产21,053,196.61元、递延所得税负债25,092,823.74元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司所有者权益的影响金额为-4,123,758.23元，其中：未分配利润为-4,123,758.23元；

对少数股东权益的影响金额为 84,131.10 元。本公司母公司财务报表相应调整了 2022 年 1 月 1 日的递延所得税资产 4,770,210.62 元、递延所得税负债 5,121,251.77 元，相关调整对本公司母公司财务报表中所有者权益的影响金额为-351,041.15 元，其中：未分配利润为-351,041.15 元。同时，本公司对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		2022 年 12 月 31 日/2022 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	767,793,847.71	788,847,044.32	87,933,890.45	92,704,101.07
递延所得税负债	2,454,826,728.99	2,479,919,552.73	9,382,321.86	14,503,573.63
未分配利润	2,981,082,729.92	2,976,958,971.69	9,373,647,772.90	9,373,296,731.75
归属于母公司所有者权益	166,055,067,925.65	166,050,944,167.42		
少数股东权益	48,642,798,036.63	48,642,882,167.73		
利润表项目：				
所得税费用	1,249,096,931.73	1,252,340,411.91	21,601,995.06	21,505,006.79

2. 会计估计变更

① 会计估计变更的原因

本公司之子公司广西五洲交通股份有限公司（以下简称五洲公司）根据《企业会计准则第 4 号—固定资产》的相关规定“企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命。

根据五洲公司会计政策中关于“准高速公路、高速公路按交通部《高速公路公司财务管理办法》采用车流量法计提折旧。车流量法的具体测算方法是按资产净值与经批准的可行性研究报告中测算的总车流量进行相除计算单车折旧系数，每三年对车流量重新进行测算”。

截至 2022 年 12 月 31 日，筋竹至岑溪高速公路（以下简称“岑罗路”）执行的单车折旧系数已满三年，需要重新预测车流量。为此五洲公司之子公司广西岑罗高速公路有限责任公司委托广西交通设计集团有限公司对该路段车流量进行测算，根据广西交通设计集团有限公司于 2023 年 2 月出具的《筋竹至岑溪高速公路车流量预测报告》，经比较，因岑罗路收费年限延长至 2039 年 6 月 30 日，新测算的实际车流量与原预测车流量差异较大，需要调整单车折旧系数。

② 会计估计变更的内容

岑罗路单车折旧系数由 6.3 元 / 辆调整为 5.32 元 / 辆（折算为标准小客车）。本次会计估

计变更经股东大会审议通过，自 2023 年 1 月 1 日起执行。

③会计处理及对财务状况和经营成果的影响

本次变更单车折旧系数，导致减少累计折旧 9,481,328.01 元，减少营业成本 9,481,328.01 元，增加所得税费用 1,422,199.20 元，增加应交税费-企业所得税 1,422,199.20 元，增加未分配利润 7,253,215.93 元，增加盈余公积 805,912.88 元，最终导致 2023 年 12 月 31 日资产总额增加 9,481,328.01 元，2023 年度净利润增加 8,059,128.81 元。

3. 重要前期差错更正

本报告期内，本公司无重要前期差错更正事项。

六、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、9%、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%

2. 税收优惠

(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）、《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税〔2022〕4号）及《关于继续实施农产品批发市场和农贸市场房产税、城镇土地使用税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023年第50号），本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2027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〔2023〕第5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2023年1月1日起至2027年12月31日。

(5) 根据《关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》（桂财税〔2022〕11号）的规定：2022年4月1日至2026年12月31日(所属期)，对我区所有征收对象免征地方水利建设基金。

(6) 根据《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80号）文件，本公司之子公司广西桂海高速公路有限公司、广西桂东高速公路有限公司、广西宏梧高速公路有限公司等25家高速公路项目公司享受企业所得税税收优惠政策，即自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

(7) 根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）文件规定，本公司符合“行政单位之外的其他单位收取的符合《试点实施办法》第十条规定条件的政府性基金和行政事业性收费”条件，本公司之子公司广西新祥高速公路有限公司、广西平天高速公路有限公司、广西龙马高速公路有限公司等12家高速公路项目公司本年度通行费收入免增增值税。

七、企业合并及合并财务报表

1. 本期纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	子公司名称	级次	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	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
2	广西正和高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
3	广西千山高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
4	广西万山高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
5	广西玉港高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	51		投资设立
6	广西桂山高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	51		投资设立
7	广西龙和高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
8	广西信达高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
9	广西滨海公路投资有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
10	广西金城高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
11	广西金港高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
12	广西红都高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
13	广西凤城高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
14	广西金石高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
15	广西吉泰投资有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
16	广西龙靖高速公路有限公司	2	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	2	广西	柳州市	公路运营	100		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	2	广西	南宁市	公路运营	100		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	2	广西	玉林市	公路运营	100		投资设立

序号	子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
20	广西交通投资集团河池高速公路运营有限公司	2	广西	河池市	公路运营	100		投资设立
21	广西交通投资集团崇左高速公路运营有限公司	2	广西	崇左市	公路运营	100		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	2	广西	桂林市	公路运营	100		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	2	广西	百色市	公路运营	100		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	2	广西	钦州市	公路运营	100		投资设立
25	广西隆百高速公路发展有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		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	2	广西	南宁市	公路运营	100		非同一控制下的企业合并
27	广西五洲交通股份有限公司	2	广西	南宁市	公路运营	36.45		非同一控制下的企业合并
28	广西交通实业有限公司	2	广西	南宁市	物流贸易	100		投资设立
29	广西高速公路投资有限公司	2	广西	南宁市	公路投资	100		投资设立
30	广西桂海高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
31	广西桂东高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	88.20		投资设立
32	广西宏梧高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	60		投资设立
33	广西交通投资集团财务有限责任公司	2	广西	南宁市	金融	100		投资设立
34	南宁市聚兴小额贷款有限责任公司	2	广西	南宁市	金融	100		投资设立
35	中港投资有限公司	2	广西	中国香港	物流贸易	100		投资设立
36	广西河池高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
37	广西交投宏冠工程咨询有限公司	2	广西	南宁市	商务服务业	100		投资设立
38	广西交投科技有限公司	2	广西	南宁市	技术服务业	93.46		投资设立
39	广西五洲国通投资有限公司	2	广西	南宁市	技术服务业	51	49	投资设立

序号	子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
40	广西乐百高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
41	广西交投物流集团有限公司	2	广西	南宁市	物流贸易	100		投资设立
42	广西崇瑞高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
43	广西高速物流股份有限公司	2	广西	南宁市	物流贸易	43.75		投资设立
44	广西百靖高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		非同一控制下的企业合并
45	广西桂和高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		非同一控制下的企业合并
46	广西交投资产管理有限公司	2	广西	南宁市	投资与资产管理	100		投资设立
47	广西钟马高速公路运营有限公司	2	广西	柳州市	公路运营	100		非同一控制下的企业合并
48	广西交通发展投资基金合伙企业（有限合伙）	2	广西	南宁市	资本市场服务	99.99	0.01	投资设立
49	广西荔玉高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
50	广西交通投资集团梧州高速公路运营有限公司	2	广西	梧州市	公路运营	100		投资设立
51	广西旺港高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
52	广西阳鹿高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	75		非同一控制下的企业合并
53	广西新柳南高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	51		投资设立
54	广西交投建设工程合伙企业（有限合伙）	2	广西	南宁市	资本市场服务	74.51	25.49	投资设立
55	广西计算中心有限责任公司	2	广西	南宁市	软件开发与维护	100		非同一控制下的企业合并
56	广西铁路投资集团有限公司	2	广西	南宁市	铁路建设、投资与管理等	100		非同一控制下的企业合并
57	广西交盛贵弘房地产投资合伙企业（有限合伙）	2	广西	南宁市	房地产投资	100		投资设立
58	广西邕洲高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	64.29	35.71	投资设立
59	广西桂龙高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	90		非同一控制下的企业合并

序号	子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
60	广西交投交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)	2	广西	南宁市	资本市场服务	96.401		投资设立
61	广西南天高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	58	42	投资设立
62	广西乐望高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	90	10	投资设立
63	贺州市正赢富钟高速公路有限公司	2	广西	贺州市	公路建设	100		非同一控制下的企业合并
64	广西欣港交通投资有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
65	广西田新高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	90	10	投资设立
66	广西平天高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	90	10	投资设立
67	广西百宁高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	80	20	投资设立
68	广西新祥高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	90	10	投资设立
69	广西平宣高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	90	10	投资设立
70	广西桂鹿高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
71	广西龙马高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	90	10	投资设立
72	广西河田高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	90	10	投资设立
73	广西捷通高科技有限公司	2	广西	南宁市	科技推广和应用服务业	98.13		非同一控制下企业合并
74	广西桂贺高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
75	广西百马机场高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	90	10	投资设立
76	广西南百高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	90	10	投资设立
77	广西容梧高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	19.85	80.15	投资设立
78	广西新平高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	49		非同一控制下的企业合并
79	广西伟隆高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立

序号	子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
80	南宁宝锰产业投资有限公司	2	广西	南宁市	商务服务业	100		分立
81	广西桂浦高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
82	广西桂秦公路工程有限公司	2	广西	南宁市	工程建设	70		非同一控制下的企业合并
83	广西富贺高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	99	1	投资设立
84	广西钟贺高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
85	广西新梧高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
86	广西乐浦高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
87	广西阳浦高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
88	广西东业高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
89	广西桂湘高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
90	广西平那高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
91	广西宜东高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
92	广西福玉高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
93	广西贵岑高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
94	广西桂河高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
95	广西桂灵高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
96	广西兴广高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立

2. 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表 决权	注册资本 (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	81,821.93	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	100.00	10,000.00	344,700.00	2	表决权委托及董事会成员达到半数以上

3. 本期新纳入合并范围的主体

公司名称	期末净资产	本年净利润
广西新梧高速公路有限公司	20,000,000.00	
广西乐浦高速公路有限公司	1,455.00	1,455.00
广西阳浦高速公路有限公司		
广西东业高速公路有限公司	20,000,000.00	
广西桂湘高速公路有限公司	20,000,000.00	
广西平那高速公路有限公司		
广西宜东高速公路有限公司	20,000,000.00	
广西福玉高速公路有限公司	456.59	456.59
广西贵岑高速公路有限公司	20,001,455.00	1,455.00
广西桂河高速公路有限公司	1,000,000.00	
广西桂灵高速公路有限公司	1,000,000.00	
广西兴广高速公路有限公司	20,000,000.00	

八、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的“本期期初”、“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	16,454.76	462,156.71
银行存款	19,367,469,413.42	23,843,622,603.61
其他货币资金	1,538,847,966.55	697,627,570.43
合计	20,906,333,834.73	24,541,712,330.75
其中：存放在境外的款项总额	201,107,431.00	179,117,864.53

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,350,417,347.53	250,684,200.51
信用证保证金	8,687,861.35	23,739,239.92
履约保证金	13,035,467.47	11,496,689.75

项 目	期末余额	期初余额
存放于中央银行的法定存款准备金	747,000,000.00	890,000,000.00
项目贷款用途不匹配受限的银行存款	910,101.00	
预售房款监管资金	937,597,499.35	726,147,908.60
按揭贷款保证金	42,322,504.09	70,515,728.92
安全文明施工措施费	1,525,159.34	
农民工工资保证金	837,088.61	835,956.65
协定存款控制额度		100,000,000.00
涉诉冻结	117,450,555.22	40,496,339.76
定期存款		200,000,000.00
合 计	3,219,783,583.96	2,313,916,064.11

2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	103,657,973.87	428,766,005.74
其中：债务工具投资	103,657,973.87	174,133,759.30
权益工具投资		254,632,246.44
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	89,094,404.65	
其中：其他权益工具投资	89,094,404.65	
合 计	192,752,378.52	428,766,005.74

3. 应收票据

(1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	64,429,015.53	
商业承兑汇票	7,216,213.44	4,791,029.44
合 计	71,645,228.97	4,791,029.44

4. 应收账款

(1) 坏账准备计提情况

①按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
6个月以内（含6个月）	5,242,689,103.62		2,252,942,356.73	
6个月至1年	58,403,080.36	5,360,584.10	167,324,509.87	6,775,039.64
1至2年	59,564,678.49	4,710,645.77	146,049,501.37	76,053,922.68
2至3年	106,794,950.23	73,719,216.93	45,021,732.38	17,425,938.94
3至4年	44,078,647.65	30,088,384.97	51,516,819.37	21,684,390.22

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
4至5年	33,488,842.84	32,201,777.11	37,794,079.32	5,669,111.90
5年以上	555,610,000.43	428,598,782.15	541,434,454.47	444,076,231.48
合计	6,100,629,303.62	574,679,391.03	3,242,083,453.51	571,684,634.86

②按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	679,612,095.07	11.14	556,068,535.32	81.42	123,543,559.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,421,017,208.55	88.86	18,610,855.71	0.34	5,402,406,352.84
其中：账龄组合	3,968,307,103.96	65.05	18,610,855.71	0.47	3,949,696,248.25
应收关联方款项	68,262,066.05	1.12			68,262,066.05
应收通行费收入款项	333,999,159.69	5.47			333,999,159.69
应收政府部门款项	5,843,991.28	0.10			5,843,991.28
应收路内贸易业务款项	1,044,604,887.57	17.12			1,044,604,887.57
合计	6,100,629,303.62	100.00	574,679,391.03	9.42	5,525,949,912.59

(续上表)

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	662,897,212.44	20.45	545,307,274.62	82.26	117,589,937.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,579,186,241.07	79.55	26,377,360.24	1.02	2,552,808,880.83
其中：账龄组合	1,741,322,669.84	53.71	26,377,360.24	1.51	1,714,945,309.60
应收关联方款项	94,380,437.91	2.91			94,380,437.91
应收通行费收入款项	193,553,306.06	5.97			193,553,306.06
应收政府部门款项	3,701,272.66	0.11			3,701,272.66
应收路内贸易业务款项	546,228,554.60	16.85			546,228,554.60
合计	3,242,083,453.51	100.00	571,684,634.86	17.63	2,670,398,818.65

A. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
柳州瑞昱钢铁国际贸易有限公司	68,228,000.00	68,228,000.00	100.00	预计不能收回
广西远进商贸有限公司	58,031,200.00	58,031,200.00	100.00	预计不能收回
广西中创贸易投资有限公司	55,965,979.86	27,982,989.93	50.00	预计不能收回

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

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
广西中信投资有限公司	54,001,264.50	27,000,632.25	50.00	预计不能收回
广西桂航交通能源投资有限公司	52,000,560.00	26,000,280.00	50.00	预计不能收回
广西河池市宜州金孟锰业有限公司	40,242,337.15	40,242,337.15	100.00	预计不能收回
广西新合力冶金有限公司	38,200,346.06	38,200,346.06	100.00	预计不能收回
广西惠春贸易有限公司	28,559,100.00	4,283,865.00	15.00	预计不能收回
江门市三七实业有限公司	27,400,000.00	27,400,000.00	100.00	预计不能收回
AMG Assets Management	25,324,688.15	25,324,688.15	100.00	预计不能收回
广西奥斯投资有限公司	21,660,516.50	10,830,258.25	50.00	预计不能收回
华大石化(南通)有限公司	18,334,394.43	18,334,394.43	100.00	预计不能收回
广西银旭商贸有限责任公司	16,245,304.80	16,245,304.80	100.00	预计不能收回
茂名市富达石油有限公司	15,590,014.11	15,590,014.11	100.00	预计不能收回
广西象州金帆锰业有限责任公司	13,313,338.43	13,313,338.43	100.00	预计不能收回
广西扶绥县泮榨酒业有限公司	10,715,173.64	10,715,173.64	100.00	预计不能收回
广州钢铁交易中心有限公司	10,321,883.59	10,321,883.59	100.00	预计不能收回
广西南宁载德物流有限责任公司	10,065,163.00	10,065,163.00	100.00	预计不能收回
广西伟恒物流有限公司	9,482,500.00	4,741,250.00	50.00	预计不能收回
荣盛盟固利新能源科技有限公司	13,074,679.00	13,074,679.00	100.00	预计不能收回
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	预计不能收回
灵山县能超矿业有限责任公司	5,987,745.25	5,987,745.25	100.00	预计不能收回
广西承运投资有限公司	5,512,338.36	5,512,338.36	100.00	预计不能收回
南宁市亿资联米业有限公司	5,380,876.27	5,380,876.27	100.00	预计不能收回
广西巨东种养集团有限公司	5,000,000.10	5,000,000.10	100.00	预计不能收回
广州嘉盛贸易有限公司	4,000,801.74	2,000,400.87	50.00	预计不能收回
PMG Investment	3,059,957.65	3,059,957.65	100.00	预计不能收回
Tsantsabane	3,008,079.07	3,008,079.07	100.00	预计不能收回
应收购房款	2,635,734.92	2,635,734.92	100.00	预计不能收回
PlateauResourcesPty	2,438,007.63	2,438,007.63	100.00	预计不能收回
岑巩金孟锰业有限公司	2,426,285.73	2,426,285.73	100.00	预计不能收回
中海油广西能源有限公司	2,120,924.59	2,120,924.59	100.00	预计不能收回
香港福汇公司(新华电池)	2,088,646.50	2,088,646.50	100.00	预计不能收回
广西宝航贸易有限公司	2,029,012.51	2,029,012.51	100.00	预计不能收回
广西桂林供销公司	1,585,908.44	1,585,908.44	100.00	预计不能收回
山东通达路桥工程有限公司	1,501,970.08	1,501,970.08	100.00	预计不能收回
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	预计不能收回
广西南明丰浩糖业科技有限公司	1,189,568.27	1,189,568.27	100.00	预计不能收回
香港飞龙公司(新华电池)	1,137,272.36	1,137,272.36	100.00	预计不能收回
靖西县硫酸锰厂	1,079,191.10	1,079,191.10	100.00	预计不能收回
黄义硕	1,070,476.36	1,070,476.36	100.00	预计不能收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
Afro-Asia Mining and Minerals Pty Ltd	1,062,875.86	1,062,875.86	100.00	预计不能收回
泸州久圣酒业有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计不能收回
小额客商汇总	29,310,985.54	28,598,472.09	97.57	预计不能收回
合 计	679,612,095.07	556,068,535.32	81.82	—

B.按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
6个月以内 (含6个月)	3,790,006,555.17	95.52		1,501,725,960.54	86.24	
6个月至1年	55,713,913.67	1.71	1,671,417.41	89,577,303.00	5.14	2,687,319.09
1至2年	58,883,072.13	1.40	4,710,645.77	74,095,758.75	4.26	5,927,660.70
2至3年	36,568,797.80	0.86	3,656,879.78	14,697,324.80	0.84	1,469,732.48
3至4年	9,094,069.27	0.23	1,364,110.39	3,121,673.27	0.18	468,250.99
4至5年	5,178,701.73	0.04	776,805.26	37,794,079.32	2.17	5,669,111.90
5年以上	12,861,994.20	0.24	6,430,997.10	20,310,570.16	1.17	10,155,285.08
合计	3,968,307,103.96	100.00	18,610,855.71	1,741,322,669.84	100.00	26,377,360.24

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
中铁一局集团有限公司	986,635,681.19	16.17	
广西柳钢国际贸易有限公司	496,886,450.00	8.14	
华邦建投集团股份有限公司	434,161,065.16	7.12	
广西壮族自治区收费公路联网收费清分结算中心	271,116,026.93	4.44	
贵州兴仁登高新材料有限公司	247,373,637.09	4.05	
合 计	2,436,172,860.37	39.92	

5. 应收款项融资

项 目	期末公允价值	期初公允价值
应收票据	36,555,992.78	118,760,903.48
应收账款	104,095,436.34	
合 计	140,651,429.12	118,760,903.48

6. 预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	1,141,285,067.79	94.62		1,577,667,682.00	97.47	
1至2年	38,285,043.30	3.17		6,878,679.51	0.43	
2至3年	2,388,451.28	0.20		8,979,072.39	0.55	
3年以上	24,187,905.30	2.01		25,020,280.80	1.55	
合计	1,206,146,467.67	100.00		1,618,545,714.70	100.00	

(2) 账龄超过1年的大额预付账款情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广西交投商贸有限公司	广西盛隆冶金有限公司	18,688,051.65	1至2年	尚未结算
广西吉丽嘉益投资有限公司	广西电网有限责任公司南宁供电局	2,858,893.51	2-3年	未结清
广西吉丽嘉益投资有限公司	南宁市良庆区财政局	1,134,988.20	3-4年	未结清
广西海巍实业有限公司	钦州市开投水务有限公司	4,195,752.71	1至2年	未结清
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	3年以上	未结清
桂林兴祺房地产开发有限公司	悦壹号控股有限公司	1,011,669.00	3年以上	未结清
广西创祺投资有限公司	南宁融创基业房地产开发有限公司	2,983,840.26	1至2年	未结清
广西吉大丽原投资有限公司	南宁花花大世界园林有限公司	2,740,000.00	3年以上	未完工
广西吉大丽原投资有限公司	广西壮族自治区南宁市武鸣区双桥镇伏林村民委员会	1,500,000.00	3年以上	未完工
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	未完工
广西交投物流集团有限公司	深圳市云恋科技有限公司	2,240,000.00	1-2年	尚未结算
合计		44,076,213.51		

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
浙商中拓集团股份有限公司	327,075,996.58	27.12	
中交一公局第四工程有限公司	53,280,702.90	4.42	
广州金博物流贸易集团有限公司	49,405,774.38	4.10	
广西顺基房地产开发有限公司	47,254,226.12	3.92	
中铁一局集团有限公司	38,520,170.40	3.19	
合计	515,536,870.38	42.75	

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	98,664,462.68	98,664,462.68
其他应收款	34,358,242,967.37	35,052,456,219.37
合计	34,456,907,430.05	35,151,120,682.05

(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
账龄一年以上的应收股利	110,664,462.68	110,664,462.68		
其中：广西绿地鑫铁置业有限公司	98,664,462.68	98,664,462.68	未支付	否，本公司对该单位存在其他应付款
广西北宁矿产物资有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	未支付	是
减：减值准备	12,000,000.00	12,000,000.00		
合计	98,664,462.68	98,664,462.68	—	—

(3) 其他应收款

①按账龄披露

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
6个月以内（含6个月）	3,580,766,027.17	1,400,458.34	8,902,979,057.16	1,400,458.34
6个月至1年	4,005,832,152.66	4,800,510.97	4,960,268,420.49	5,979,703.21
1至2年	7,157,732,187.23	6,480,547.50	14,141,709,340.95	287,252,952.88
2至3年	14,098,961,237.74	287,170,638.90	41,869,094.77	1,150,115.26
3至4年	15,142,776.84	821,044.28	2,686,208,409.16	921,977,833.84
4至5年	2,109,914,833.47	972,862,841.97	5,292,751,117.78	2,338,852,885.15
5年以上	10,268,176,380.02	5,604,746,585.80	5,703,162,334.13	3,119,877,606.39
合计	41,236,525,595.13	6,878,282,627.76	41,728,947,774.44	6,676,491,555.07

②按坏账准备计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	7,575,485,556.99	18.37	6,856,325,529.07	90.51	719,160,027.92
按组合计提坏账准备的其他应收款	33,661,040,038.14	81.63	21,957,098.69	0.07	33,639,082,939.45
其中：账龄组合	309,958,120.77	0.75	21,957,098.69	7.08	288,001,022.08
应收关联方款项	2,706,511,703.91	6.56			2,706,511,703.91
应收押金、保证金及备用金款项	1,951,939,590.14	4.73			1,951,939,590.14
应收政府部门款项	28,692,630,623.32	69.58			28,692,630,623.32
合计	41,236,525,595.13	100.00	6,878,282,627.76	16.68	34,358,242,967.37

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率(%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款	7,453,805,644.37	17.86	6,651,129,496.16	89.23	802,676,148.21
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	34,275,142,130.07	82.14	25,362,058.91	0.07	34,249,780,071.16
其中：账龄组合	2,223,553,182.67	5.33	25,362,058.91	1.14	2,198,191,123.76
应收关联方款项	5,744,366,989.84	13.77			5,744,366,989.84
应收押金、保证金 及备用金款项	3,356,373,916.11	8.04			3,356,373,916.11
应收政府部门款项	22,950,848,041.45	55.00			22,950,848,041.45
合计	41,728,947,774.44	100.00	6,676,491,555.07	16.00	35,052,456,219.37

A.期末，单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
茂名市世和城建房地产开发有限公司	1,851,972,117.70	1,413,626,047.74	76.33	涉诉纠纷
广西荔浦中荔物资贸易有限公司	1,145,214,049.37	1,145,214,049.37	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	100.00	预计无法收回
广西桂林大锰锰业投资有限公司	402,928,074.28	402,888,923.64	99.99	涉诉及预计无法收回
广西有色金属集团有限公司	372,159,865.06	369,106,575.64	99.18	预计无法收回
广西金久贸易有限公司	235,150,012.30	235,150,012.30	100.00	预计无法收回
广西铁投风帆投资有限公司	219,600,000.00	219,600,000.00	100.00	涉诉纠纷
上海翼匡石油化工有限公司	205,865,938.67	170,145,042.67	82.65	涉诉坏账
广西高英投资建设有限公司	181,079,469.17	181,079,469.17	100.00	涉诉纠纷
广西金山铝锆冶金化工有限公司	151,752,540.31	151,752,540.31	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	100.00	预计无法收回
北海市美凯龙置业有限公司	136,168,730.52	61,084,365.26	44.86	涉及纠纷
南宁盛阳劳务有限公司	133,169,911.77	133,169,911.77	100.00	预计无法收回
广西有色金属集团（柬埔寨）有限公司	112,836,466.51	112,836,466.51	100.00	预计无法收回
贺州市财政局	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00	预计无法收回
中海油广西能源有限公司	92,253,142.71	92,253,142.71	100.00	已破产清算，公司已注销
广西物资储备有限公司	87,391,441.49	87,391,441.49	100.00	预计无法收回
广西北宁矿产物资有限公司	84,566,749.19	84,566,749.19	100.00	预计无法收回
南宁市首绿园林建设工程有限公司	81,975,590.00	28,213,398.62	34.42	预计无法收回
广西凭祥合越投资有限公司	73,374,430.62	73,374,430.62	100.00	预计无法收回
广西嘉顺贸易有限公司	52,398,043.57	17,291,354.38	33.00	预期无法收回
华大石化(南通)有限公司	52,161,065.10	52,161,065.10	100.00	涉及诉讼
中农创新紫瑞集团有限公司	50,530,833.33	50,530,833.33	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	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河池市铁达有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	诉讼
上海美岩石油化工有限公司	35,433,358.31	35,433,358.31	100.00	涉及诉讼
广西华胜房地产开发有限公司	33,366,404.69	325,899.86	0.98	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	100.00	涉及诉讼
广西坤维投资有限公司	30,127,608.70	30,127,608.70	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	100.00	预计无法收回
深圳市喜顺实业发展有限公司	25,310,524.66	25,310,524.66	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	100.00	预计无法收回
广西百色美壮投资有限公司	23,147,141.66	23,147,141.66	100.00	涉及诉讼
上海创集石油化工有限公司	22,861,733.59	22,861,733.59	100.00	涉及诉讼
广西军联商贸有限公司	22,500,000.00	22,500,000.00	100.00	预计无法收回
林建军	21,000,000.00	21,000,000.00	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	100.00	涉及诉讼
南宁市西乡塘区人民法院	19,562,095.55	19,562,095.55	100.00	涉及诉讼
广西来宾信投资集团有限公司	18,766,980.00	18,766,980.00	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	100.00	预计无法收回
广西丰浩糖业巴马制糖有限公司	17,633,200.00	17,633,200.00	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	100.00	涉及诉讼
百色市铁合金冶炼有限责任公司	15,852,895.31	11,097,026.72	70.00	预计无法收回
广西富满地农资集团股份有限公司	15,596,974.38	10,787,721.75	69.17	预计无法收回
安徽高灯微行科技有限公司	14,555,442.51	39,903.08	0.27	预计无法收回
梧州市万秀区万源投资有限公司	13,265,462.57	13,265,462.57	100.00	预计无法收回
广西东春酒店管理有限公司	13,072,241.71	13,072,241.71	100.00	预计无法收回
广西壮族自治区天等锰矿	12,656,598.84	12,656,598.84	100.00	预计无法收回
彩虹乳业公司	12,227,969.77	12,227,969.77	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	86.68	预计无法收回
广西铁投创生新能源有限公司	9,931,833.03	9,931,833.03	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	100.00	预计无法收回
中电常青节能技术服务(北京)有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00	100.00	涉诉无法收回
潘辉	9,004,843.81	9,004,843.81	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	100.00	预计无法收回
广西桂森投资有限公司	8,500,000.00	8,500,000.00	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	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	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	100.00	涉及诉讼
NCEII(NorthChinaEngineerII)	7,428,563.26	7,428,563.26	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市前海顺海石化有限公司	6,818,694.52	6,818,694.52	100.00	涉及诉讼
中国建设银行股份有限公司广西壮族自治区分行	5,773,192.42	319,397.23	5.53	预计无法收回
张智英	5,425,431.16	5,425,431.16	100.00	预计无法收回
潘华	5,237,793.00	5,237,793.00	100.00	预计无法收回
周荣卿	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
南宁市兴宁区人民法院	5,000,000.00	5,000,000.00	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	100.00	预计无法收回
越南广宁海河锡矿股份公司	4,750,000.00	4,750,000.00	100.00	预计无法收回
中国银行股份有限公司广西壮族自治区分行	4,389,081.83	309,956.74	7.06	预计无法收回
北京庆达惜缘矿业投资有限公司南丹分公司	4,300,000.00	4,300,000.00	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	100.00	预计无法收回
南宁亚奥数数码有限公司	3,970,353.30	3,970,353.30	100.00	预计无法收回
彭怀林	3,805,000.00	3,805,000.00	100.00	预计无法收回
吴聪	3,767,000.00	3,767,000.00	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	100.00	涉及纠纷
梁乐琪	3,504,320.84	3,504,320.84	100.00	预计无法收回
支付宝(中国)网络技术有限公司	3,428,254.34	68,404.59	2.00	预计无法收回
刘荣	3,268,711.53	3,268,711.53	100.00	预计无法收回
广西凌云县石材有限公司销售分公司	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00	预计无法收回
大锰国际资源投资有限公司	3,138,861.79	3,138,861.79	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	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	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	100.00	涉诉纠纷
平果吉英砂石料供应有限公司	2,820,000.00	2,820,000.00	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	100.00	预计无法收回
邱佳雯	2,581,564.47	2,581,564.47	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	100.00	预计无法收回
广西路源建材有限责任公司	2,518,600.00	1,755,495.35	69.70	破产
广西国泰佳景房地产有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	预计无法收回
中国农业银行股份有限公司广西壮族自治区分行	2,459,294.02	19,316.92	0.79	预计无法收回
南宁市萨贝贸易有限公司	2,161,520.98	2,161,520.98	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	100.00	涉及诉讼
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
南宁高新技术产业开发区财政局	2,020,000.00	2,020,000.00	100.00	预计无法收回
柳州东通投资发展有限公司	1,821,733.34	1,821,733.34	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	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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
秦皇岛市宏达商贸有限公司	1,607,680.00	1,607,680.00	100.00	预计无法收回
壮原乡文化旅游小镇项目	1,574,622.00	1,574,622.00	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	100.00	预计无法收回
中国工商银行股份有限公司广西壮族自治区分行	1,474,507.02	17,651.52	1.20	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	100.00	涉及诉讼
南宁（中国-东盟）商品交易所有限公司	1,391,112.00	1,391,112.00	100.00	预计无法收回
王刚	1,380,000.00	1,380,000.00	100.00	预计无法收回
广西龙庆贸易有限公司	1,332,601.61	1,332,601.61	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	100.00	涉及诉讼
广西壮族自治区锰矿公司南宁分公司	1,126,493.00	1,126,493.00	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	100.00	预计无法收回
广西壮族自治区高速公路发展中心	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
小额客商汇总	22,404,342.30	20,450,201.01	91.28	预计无法收回
合计	7,575,485,556.99	6,856,325,529.07	90.51	

B.按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
6个月以内（含6个月）	163,016,574.10	69.56		2,066,041,411.40	92.92	
6个月至1年	12,516,320.66	2.04	375,489.62	11,071,743.67	0.50	332,152.31
1至2年	65,019,884.00	12.82	5,201,590.72	78,734,308.25	3.54	6,298,744.66
2至3年	17,637,030.92	1.01	1,763,703.09	11,501,152.60	0.52	1,150,115.26
3至4年	6,056,040.27	0.90	908,406.04	28,794,367.33	1.29	4,319,155.10
4至5年	26,137,789.12	8.43	4,926,973.53	2,687,625.86	0.12	403,143.88
5年以上	19,574,481.70	5.24	3,920,668.39	24,722,573.56	1.11	12,858,747.70
合计	309,958,120.77	100.00	21,957,098.69	2,223,553,182.67	100.00	25,362,058.91

③其他应收款坏账准备变动情况

项目	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	25,362,058.91		6,651,129,496.16	6,676,491,555.07
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第三阶段	-3,222,348.65		3,222,348.65	
--转回第一阶段	97,113.22		-97,113.22	
本期计提	14,078,258.81		245,661,106.75	259,739,365.56

项目	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）	
本期转回	-14,357,983.60		-34,838,636.55	-49,196,620.15
本期转销			-2,282,684.22	-2,282,684.22
本期核销			-6,463,199.04	-6,463,199.04
其他变动			-5,789.46	-5,789.46
期末余额	21,957,098.69		6,856,325,529.07	6,878,282,627.76

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
广西高速公路还贷运营管理中心	项目款	21,846,467,169.29	1-3年	52.98	
广西金龙高速公路有限公司	项目款	3,530,183,140.25	1-3年	8.56	
广西南宁机场综合交通枢纽建设有限公司	往来款	2,153,630,500.00	1-3年	5.22	
茂名市世和城建房地产开发有限公司	往来款	1,851,972,117.70	5年以上	4.49	1,413,626,047.74
广西荔浦中荔物资贸易有限公司	材料款	1,145,214,049.37	5年以上	2.78	1,145,214,049.37
合计		30,527,466,976.61		74.03	2,558,840,097.11

8. 存货

（1）存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	124,459,759.98	924,148.14	123,535,611.84	148,635,903.54	951,230.14	147,684,673.40
自制半成品及在产品	23,581,758.69		23,581,758.69	32,259,159.75	33,735.39	32,225,424.36
库存商品	1,377,605,900.43	262,574,384.01	1,115,031,516.42	1,726,210,416.00	245,055,675.77	1,481,154,740.23
开发产品	4,799,715,123.77	30,616,931.47	4,769,098,192.30	3,946,709,147.19	34,368,360.97	3,912,340,786.22
开发成本	29,262,811,373.68	481,052,672.17	28,781,758,701.51	26,733,806,816.07	437,805,881.60	26,296,000,934.47
周转材料	8,878,397.40		8,878,397.40	9,337,489.60		9,337,489.60
合同履约成本	72,099,131.88		72,099,131.88	18,984,406.35		18,984,406.35
发出商品	27,216,581.20	1,017,455.74	26,199,125.46	275,506,503.43	1,014,021.82	274,492,481.61
委托代销产品	581,575.63		581,575.63	2,183,770.84		2,183,770.84
在途物资	260,678,852.79		260,678,852.79			
其他	1,241,855.98		1,241,855.98			

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
合计	35,958,870,311.43	776,185,591.53	35,182,684,719.90	32,893,633,612.77	719,228,905.69	32,174,404,707.08

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末数			期初数		
	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	350,770,440.81	14,175,076.81	336,595,364.00	1,676,280,568.75	9,902,868.24	1,666,377,700.51
分摊免租期租金	11,842,501.32	236,850.03	11,605,651.29	12,665,163.60	253,303.27	12,411,860.33
技术、咨询服务费	19,670,713.91	84,272.83	19,586,441.08	8,905,864.44	55,032.21	8,850,832.23
其他	625,671,399.19	91,213.76	625,580,185.43	579,666,412.62		579,666,412.62
合计	1,007,955,055.23	14,587,413.43	993,367,641.80	2,277,518,009.41	10,211,203.72	2,267,306,805.69

(2) 合同资产减值准备变动情况

项 目	期初余额	本年计提	本年转回	本年转销/ 核销	其他变动	期末余额
已完工未结算资产	9,902,868.24	6,384,149.65	2,111,941.08			14,175,076.81
分摊免租期租金	253,303.27		16,453.24			236,850.03
技术、咨询服务费	55,032.21	29,240.62				84,272.83
其他		91,213.76				91,213.76
合计	10,211,203.72	6,504,604.03	2,128,394.32			14,587,413.43

10. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	695,930,046.81	621,641,031.51
一年内到期的债权投资	121,575,005.99	178,403,672.89
一年内到期的其他债权投资		49,112,974.99
一年内到期的委托贷款		90,000,000.00
一年内到期的应收利息	4,648,106.72	4,304,229.55
合计	822,153,159.52	943,461,908.94

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	11,886,440,911.97	6,800,824,793.05
预缴税金	370,989,634.27	382,001,700.56
合同取得成本	90,539,238.08	97,642,240.71
债权投资	790,378,428.58	984,284,116.13

项 目	期末余额	期初余额
资金拆借本金及利息		148,247,120.80
委托贷款	681,519,002.74	251,445,081.12
信托贷款	247,933,425.84	
其他	12,075,738.91	11,754,085.66
合计	14,079,876,380.39	8,676,199,138.03

12. 发放贷款和垫款

(1) 按个人和企业的分布情况

项 目	期末余额	期初余额
个人贷款和垫款	37,954,519.93	42,642,903.93
其中：经营性贷款	27,712,649.93	29,911,033.93
其他	10,241,870.00	12,731,870.00
企业贷款和垫款	1,075,203,262.82	796,632,937.22
其中：贷款	1,075,203,262.82	796,632,937.22
贷款和垫款总额	1,113,157,782.75	839,275,841.15
减：贷款损失准备	127,741,113.47	171,361,174.89
其中：组合计提数	27,595,488.89	171,361,174.89
单项计提数	100,145,624.58	
(4) 贷款和垫款账面价值	985,416,669.28	667,914,666.26

(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	77,189,258.32	6.93	53,189,258.32	6.34
房地产业	112,250,000.00	10.08	42,950,000.00	5.12
建筑业	121,485,169.14	10.91	178,663,922.20	21.29
居民服务和其他服务业	273,364,252.28	24.55	6,864,252.28	0.82
个人贷款	37,954,519.93	3.41	42,642,903.93	5.08
交通运输、仓储和邮政业	39,500,000.00	3.55	10,000,000.00	1.19
批发和零售业	171,861,103.43	15.44	295,764,710.77	35.23
制造业	41,053,479.65	3.69	12,200,793.65	1.45
住宿和餐饮业	5,000,000.00	0.45	5,000,000.00	0.60
电力、燃气及水的生产和供应业	20,000,000.00	1.80	20,000,000.00	2.38
租赁和商务服务业	142,500,000.00	12.80	130,000,000.00	15.49
科学研究、技术服务和地质勘查业	29,000,000.00	2.61		
采掘业	17,000,000.00	1.53	17,000,000.00	2.03
卫生、社会保障和社会福利业	25,000,000.00	2.25	25,000,000.00	2.98
贷款和垫款总额	1,113,157,782.75	100.00	839,275,841.15	100.00

行业分布	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
减：贷款损失准备	127,741,113.47	11.48	171,361,174.89	20.42
其中：组合计提数	27,595,488.89	2.48	171,361,174.89	20.42
单项计提数	100,145,624.58	9.00		
贷款和垫款账面价值	985,416,669.28	88.52	667,914,666.26	79.58

(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(%)
广西区内	1,047,723,782.75	95.51	729,475,841.15	86.92
广西区外	65,434,000.00	4.49	109,800,000.00	13.08
贷款和垫款总额	1,113,157,782.75	100.00	839,275,841.15	100.00
减：贷款损失准备	127,741,113.47	11.48	171,361,174.89	20.42
其中：组合计提数	27,595,488.89	2.48	171,361,174.89	20.42
单项计提数	100,145,624.58	9.00		
贷款和垫款账面价值	985,416,669.28	88.52	667,914,666.26	79.58

(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	13,868,411.66	20,731,870.00
保证贷款	836,377,213.62	297,044,181.25
附担保物贷款	262,912,157.47	521,499,789.90
其中：抵押贷款	86,266,959.53	98,512,657.53
质押贷款	176,645,197.94	422,987,132.37
贷款和垫款总额	1,113,157,782.75	839,275,841.15
减：贷款损失准备	127,741,113.47	171,361,174.89
其中：组合计提数	27,595,488.89	171,361,174.89
单项计提数	100,145,624.58	
贷款和垫款账面价值	985,416,669.28	667,914,666.26

(5) 逾期贷款情况

项目	期末余额				
	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
信用贷款				8,711,870.00	8,711,870.00
保证贷款	26,000,000.00		4,500,000.00	15,044,181.25	45,544,181.25
附担保物贷款	23,000,000.00	2,700,000.00	83,964,169.49	85,786,562.36	195,450,731.85
其中：抵押贷款			33,000,000.00	53,266,959.53	86,266,959.53
质押贷款	23,000,000.00	2,700,000.00	50,964,169.49	32,519,602.83	109,183,772.32

项目	期末余额				
	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
合计	49,000,000.00	2,700,000.00	88,464,169.49	109,542,613.61	249,706,783.10

续：

项目	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
信用贷款				8,711,870.00	8,711,870.00
保证贷款	40,000,000.00	14,000,000.00		15,044,181.25	69,044,181.25
附担保物贷款	15,000,000.00	89,813,922.19		137,835,867.70	242,649,789.89
其中：抵押贷款		33,000,000.00		55,512,657.53	88,512,657.53
质押贷款	15,000,000.00	56,813,922.19		82,323,210.17	154,137,132.36
合计	55,000,000.00	103,813,922.19		161,591,918.95	320,405,841.14

(6) 贷款损失准备情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	单项	组合	单项	组合
期初余额		171,361,174.89		182,452,267.20
本年计提	1,825,444.90	673,552.99		
本期核销		46,119,059.31		
本年转回				11,091,092.31
其他变动	-98,320,179.68	98,320,179.68		
期末余额	100,145,624.58	27,595,488.89		171,361,174.89

13. 债权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
河南省路桥建设集团有限公司信托贷款				254,000,000.00		254,000,000.00
福建路桥建设有限公司信托贷款	50,000,000.00		50,000,000.00	146,000,000.00		146,000,000.00
广西路桥工程集团有限公司信托贷款				450,000,000.00		450,000,000.00
中建路桥集团有限公司信托贷款	191,100,000.00		191,100,000.00	191,100,000.00		191,100,000.00

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
贵州省公路工程集团有限公司信托贷款	463,000,000.00		463,000,000.00	463,000,000.00		463,000,000.00
广西路建工程集团有限公司信托贷款				150,000,000.00		150,000,000.00
广西建工集团有限责任公司公司债	150,000,000.00		150,000,000.00			
河南国正建设集团有限公司单一信托应收账款转让	101,933,109.46		101,933,109.46			
光大兴陇信托有限责任公司信托贷款	600,000,000.00		600,000,000.00	600,000,000.00		600,000,000.00
华融国际信托有限责任公司信托贷款	1,823,000,000.00		1,823,000,000.00	2,753,000,000.00		2,753,000,000.00
20 国开 03 (增 6)				81,398,248.16	2,121,400.00	79,276,848.16
20 国开 04 (增 7)				51,036,240.95	1,328,125.00	49,708,115.95
20 国开 03 (增 7)				50,824,934.70	1,323,875.00	49,501,059.70
18 国开 05 (1)	54,846,153.85	1,497,269.58	53,348,884.27	55,738,251.52	1,497,269.58	54,240,981.94
18 附息国债 19	94,212,351.99	2,501,161.71	91,711,190.28	94,992,950.23	2,501,161.71	92,491,788.52
20 国开 04				93,530,127.16	2,447,695.96	91,082,431.20
18 国开 05 (2)	54,815,597.85	1,496,063.33	53,319,534.52	55,701,741.12	1,496,063.33	54,205,677.79
19 国开 10				21,254,427.98	561,386.33	20,693,041.65
19 国开 05				67,607,091.16	1,763,120.28	65,843,970.88
19 农发 06				97,344,102.85	2,549,017.28	94,795,085.57
19 进出 10				97,562,472.10	2,551,768.75	95,010,703.35
20 农发 04				97,405,777.06	2,495,420.24	94,910,356.82
20 进出 07				90,391,043.44	2,336,629.55	88,054,413.89
20 桂交投 02	100,000,000.00	2,606,500.00	97,393,500.00	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	100,000,000.00	2,609,750.00	97,390,250.00
21 桂铁 03	40,000,000.00	1,042,700.00	38,957,300.00	40,000,000.00	1,042,700.00	38,957,300.00
22 西江 MTN002				10,005,479.45	262,636.99	9,742,842.46
22 西江 MTN002				40,027,397.26	1,050,684.93	38,976,712.33
22 威宁 MTN002				90,000,000.00	2,353,500.00	87,646,500.00
22 广投金控 MTN001				90,000,000.00	2,373,750.00	87,626,250.00

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
22 农垦 MTN001				60,000,000.00	1,564,500.00	58,435,500.00
21 国开 02				93,152,512.60	2,395,862.82	90,756,649.78
19 国开 03				51,995,430.82	1,341,135.77	50,654,295.05
19 国开 03				41,594,184.66	1,072,854.62	40,521,330.04
23 桂铁 01	90,000,000.00	2,355,750.00	87,644,250.00			
21 国开 03	10,163,699.83	262,342.50	9,901,357.33			
18 国开 10	96,517,711.84	2,534,102.26	93,983,609.58			
22 国开 20	89,252,597.55	2,291,843.07	86,960,754.48			
23 桂铁 02	91,402,434.90	2,386,310.87	89,016,124.03			
22 国开 09	90,705,205.34	2,330,412.57	88,374,792.77			
22 进出 07	91,307,304.62	2,349,328.38	88,957,976.24			
23 桂铁 05	30,000,000.00	779,025.00	29,220,975.00			
23 进出 11	89,894,077.38	2,311,476.93	87,582,600.45			
22 国开 10	91,540,139.51	2,355,553.49	89,184,586.02			
22 国开 15	93,087,705.50	2,401,346.99	90,686,358.51			
22 进出 11	90,599,303.61	2,330,232.59	88,269,071.02			
23 进出 10	93,521,933.01	2,402,173.33	91,119,759.68			
22 农发 05	92,254,674.10	2,375,216.85	89,879,457.25			
22 国开 05	92,842,409.59	2,388,560.24	90,453,849.35			
23 国开 05	92,831,020.82	2,388,725.52	90,442,295.30			
21 国开 10	95,948,885.41	2,475,447.14	93,473,438.27			
23 国开 15	90,790,308.20	2,330,282.71	88,460,025.49			
23 国开 10	92,410,278.20	2,373,706.96	90,036,571.24			
广西柳州市东城投资开发集团有限公司美元债	126,367,362.90		126,367,362.90	123,273,420.00		123,273,420.00
绿地控股集团有限公司美元债	124,133,799.40		124,133,799.40			
华电金泰（北京）投资基金管理有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中建八局广西建设有限公司信托贷款	99,900,000.00		99,900,000.00			
广西建工集团有限责任公司企业债	150,000,000.00		150,000,000.00	99,900,000.00		99,900,000.00
合 计	5,929,378,064.86	53,175,282.02	5,876,202,782.84	6,902,835,833.22	43,646,808.14	6,859,189,025.08

14. 其他债权投资

项 目	期末余额	期初余额
公司债	943,098.26	36,095,146.65

15. 长期应收款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	717,207,200.02	675,387.97	716,531,812.05	470,149,143.48	3,447,024.80	466,702,118.68
其中：未实现融资收益	116,283,004.53		116,283,004.53	139,815,192.42		139,815,192.42
其他	537,392,786.09	8,000,000.00	529,392,786.09	634,647,832.42	25,000,000.00	609,647,832.42
合 计	1,254,599,986.11	8,675,387.97	1,245,924,598.14	1,104,796,975.90	28,447,024.80	1,076,349,951.10

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	5,784,721.13		15,599.74	5,769,121.39
对联营企业投资	3,768,175,265.86	934,728,932.38	508,344,424.25	4,194,559,773.99
小计	3,773,959,986.99	934,728,932.38	508,360,023.99	4,200,328,895.38
减：长期股权投资减值准备	95,752,063.69			95,752,063.69
合 计	3,678,207,923.30	969,616,958.55	543,248,050.16	4,104,576,831.69

(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	
一、合营企业	5,784,721.13			-15,599.74					5,769,121.39	
珠海油疆壹号股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	5,784,721.13			-15,599.74					5,769,121.39	
二、联营企业	3,768,175,255.86	651,855,667.60	7,300,000.00	129,891,255.69	16,929,596.82	22,560,607.30	385,996,951.68		4,194,559,773.99	95,752,063.69
广西区直企业信用保障有限公司	181,302,670.03			3,991,142.99			269,308.38		185,024,504.64	
北部湾财产保险股份有限公司	181,958,293.32			8,704,437.82	-2,268,115.99				188,394,615.15	
广西岑兴高速公路发展有限公司	743,398,521.22			116,312,673.96			104,078,561.40		755,632,633.78	
广西凭祥合越投资有限公司	36,739,700.00								36,739,700.00	36,739,700.00
广西全兴高速公路发展有限公司	292,750,513.48			46,395,822.60			42,009,498.18		297,136,837.90	
广西梧州岑梧高速公路有限公司	65,398,847.25			4,919,516.15					70,318,363.40	
广西南宁机场综合交通枢纽建设有限公司	3,648,134.46			-3,648,134.46						
广西铁投创生新能源有限公司	1.00								1.00	1.00
柳州市柳泽投资有限公司	1,669,430.57								1,669,430.57	1,669,430.57
广西海祺投资有限公司	20,105,966.14			24,073,199.15					44,179,165.29	
南宁招商众鑫房地产有限公司	12,874,613.76			-12,874,613.76						

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		
广西绿地鑫铁置业有限公司	198,844,565.42			-23,419,075.67						175,425,489.75	
广西来宾城投鑫地投资有限公司	100,739,538.75			-11,964,683.10			40,000,000.00			48,774,855.65	
桂林市兴鸿置业有限公司	6,636,013.76			-6,636,013.76							
广西港祺投资有限公司	73,861,946.49									73,861,946.49	
广西红土创业投资基金管理有限公司	1,855,667.60	1,855,667.60	300,000.00	16,853.02					-1,555,667.60	1,872,520.62	
广西开元投资有限责任公司	313,891,526.81			-2,244,647.36	20,763,473.02					332,410,352.47	
四川腾盾科创股份有限公司	105,550,172.98			-58,623,118.40						46,927,054.58	
广西红土铁投创业投资有限公司	33,334,312.48			15,778,922.97						49,113,235.45	
广西创新创业投资二期基金管理中心(有限合伙)	20,165,831.82			-1,640,340.23						18,525,491.59	
贵州长征天成控股股份有限公司	155,124,561.68			-36,014,461.32	-1,565,760.21	22,560,607.30				140,104,947.45	
南方锰业投资有限公司	632,733,008.86			14,984,012.70						647,717,021.56	
上海大锰汽车销售服务有限公司	2,050,000.00									2,050,000.00	2,050,000.00
南宁国际铁路港投资发展有限公司	13,001,911.80			820,936.92						13,822,848.72	
南宁国际铁路港开发运营有限公司	23,224,162.11			-1,602,491.17						21,621,670.94	
广西桂东石化有限公司	53,184,279.68		7,000,000.00	702,086.35			578,313.94			46,308,052.09	
广西百祥石油有限公司	34,668,170.80			3,551,489.01			744,800.00			37,474,859.81	

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	
广西辉煌交通石化有限公司	81,502,101.49			16,938,345.28			29,756,469.78			68,683,976.99
广西崇融投资有限公司	105,913,013.38			-13,532,916.46			79,870,000.00			12,510,096.92
广西元荣投资有限公司	68,374,743.39			-1,045,695.27						67,329,048.12
广西崇鹏投资有限公司	99,306,752.96			40,128,652.38			68,600,000.00			70,835,405.34
广西崇和投资有限公司	32,021,374.82			9,998.88			20,090,000.00			11,941,373.70
广西交投建筑工业化有限公司	17,051,985.43			5,809,356.47						22,861,341.90
上海华钧商贸有限公司	143,451.85									143,451.85
梧州市华欣商贸有限公司	300,000.00									300,000.00
昆山大锰动力科技有限责任公司	3,500,000.00									3,500,000.00
广西农村商业联合银行股份有限公司		650,000,000.00								650,000,000.00
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
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
广西万通进出口贸易有限公司	49,600,000.00									49,600,000.00
合计	3,773,959,986.99	651,855,667.60	7,300,000.00	129,875,655.95	16,929,596.82	22,560,607.30	385,996,951.68		-1,555,667.60	4,200,328,895.38
										95,752,063.69

17. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
上市权益工具投资	712,658,679.89	678,074,806.05
非上市权益工具投资	71,942,888,253.29	54,292,106,805.08
合计	72,655,546,933.18	54,970,181,611.13

(2) 期末重要的其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
云桂铁路广西有限责任公司	27,202,631,496.31	10,250,857,460.75
广西沿海铁路股份有限公司	13,848,907,801.68	13,848,907,801.68
中国铁路南宁局集团有限公司	9,057,925,091.13	9,040,125,091.13
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	2,228,961,810.42	2,228,961,810.42
广西现代物流集团有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
平陆运河集团有限公司	900,000,000.00	200,000,000.00
广西金融投资集团有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00
广西北部湾银行股份有限公司	520,000,000.00	520,000,000.00
武汉当代天信财富投资管理有限公司	236,527,000.00	236,527,000.00
广西金龙高速公路有限公司	168,703,551.84	168,703,551.84
五矿资本股份有限公司	163,929,400.93	190,897,125.62
河南平高电气股份有限公司	145,909,899.18	90,949,354.02
华邦建投集团股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	72,188,111,129.57	54,490,544,273.54

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	950,615,755.44	530,372,609.41
合作项目款	605,761,064.58	269,297,238.06
合计	1,556,376,820.02	799,669,847.47

19. 投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

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	其他增加	处置	转为自用房地产	其他减少	
一、成本合计	6,791,169,458.58		93,010,745.03	—	96,350,154.00	381,451.10	87,757,624.42	96,350,154.00	6,796,041,128.09
其中：1、房屋、建筑物	6,637,497,851.14		91,111,077.07	—		381,451.10	1,547,850.13	96,350,154.00	6,630,329,472.98
2、土地使用权	153,671,607.44		1,899,667.96	—	96,350,154.00		86,209,774.29		165,711,655.11
二、公允价值变动合计	-49,369,626.43		-3,091,843.22	-46,232,760.16	185,252,952.40		-3,967,759.42	185,252,952.40	-94,726,470.39
其中：1、房屋、建筑物	-45,312,843.33		-3,091,843.22	-48,805,949.01			1,068,549.87	185,252,952.40	-283,532,137.83
2、土地使用权	-4,056,783.10			2,573,188.85	185,252,952.40		-5,036,309.29		188,805,667.44
三、投资性房地产账面价 值合计	6,741,799,832.15		89,918,901.81	-46,232,760.16	281,603,106.40	381,451.10	83,789,865.00	281,603,106.40	6,701,314,657.70
其中：1、房屋、建筑物	6,592,185,007.81		88,019,233.85	-48,805,949.01		381,451.10	2,616,400.00	281,603,106.40	6,346,797,335.15
2、土地使用权	149,614,824.34		1,899,667.96	2,573,188.85	281,603,106.40		81,173,465.00		354,517,322.55

说明：本期公允价值的确定依据如下：

本公司以及本公司之子公司广西五洲交通股份有限公司及其下属公司、广西铁路投资集团有限公司及其下属公司、广西五洲国通投资有限公司、广西交投资产管理有限责任公司及其下属公司、南宁宝锰产业投资有限公司及其下属公司、广西计算中心有限责任公司及其下属公司的投资性房地产以中联资产评估集团广西有限公司出具的《广西交通投资集团有限公司拟编制2023年财务报告涉及的集团本部及其下属广西大锰锰业集团有限公司、广西桂泰耕源投资有限公司、广西计算中心有限责任公司等24家公司申报的投资性房地产的公允价值评估项目资产评估报告》（中联桂资评报字（2024）第0075号）的评估值作为公

允价值依据。采用的评估方法：按照投资性房地产不同用途、结构特点和使用性质分别采用适当的评估方法进行评估，其中对于区域内房地产市场交易活跃的商铺、办公楼、车位，采用市场比较法（房地合一）进行评估；对于无活跃市场交易的投资性房地产，但可出租或已经出租的房地产，采用收益法进行评估；对于无活跃市场交易，房屋的占地不纳入评估范围或为划拨地的办公楼、厂房等，采用重置成本进行评估。

本公司之孙公司广西崇盛投资有限公司以广西众拓资产土地房地产评估有限公司出具的《广西崇盛投资有限公司拟以公允价值模式对投资性房地产进行后续计量涉及的相关投资性房地产公允价值评估项目资产评估报告》（桂众拓资评字（2024）第 0403 号）的评估价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。

本公司之孙公司广西龙州鸿惠边贸市场服务有限公司以广西众拓资产土地房地产评估有限公司出具的《广西龙州鸿惠边贸市场服务有限公司拟以公允价值模式对投资性房地产进行后续计量涉及的相关投资性房地产公允价值评估项目评估报告》（桂众拓资评字（2024）第 0402 号）的评估价值作为公允价值依据，采用的评估方法：采用市场比较法、成本法对投资性房地产的市场价值进行评估。

本公司之孙公司广西九曲湾汽车文化产业投资有限公司以广西众拓资产土地房地产评估有限公司出具的《广西九曲湾汽车文化产业投资有限公司拟以公允价值模式对投资性房地产进行后续计量涉及的相关投资性房地产公允价值评估项目评估报告》（桂众拓资评字（2024）第 0304 号）的评估价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。

本公司之孙公司本公司之孙公司广西玉林通洲物流有限公司以广西众拓资产土地房地产评估有限公司出具的《广西玉林通洲物流有限公司拟以公允价值模式对投资性房地产进行后续计量涉及的相关投资性房地产公允价值评估项目评估报告》（桂众拓资评字（2024）第 0405 号）的评估价值作为公允价值依据，采用的评估方法：采用市场法、基准地价系数修正法、成本法对投资性房地产的市场价值进行评估。

本公司之孙公司本公司广西玉林通兴投资有限公司以广西众拓资产土地房地产评估有限公司出具的《广西玉林通兴投资有限公司拟以公允价值模式对投资性房地产进行后续计量涉及的相关投资性房地产公允价值评估项目评估报告》（桂众拓资评字（2024）第 0406 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、剩余法、基准地价系数修正法对投资性房地产的市场价值进行评估。

本公司之孙公司本公司广西玉林通和投资有限公司以广西众拓资产土地房地产评估有限公司出具的《广西玉林通和投资有限公司拟以公允价值模式对投资性房地产进行后续计量涉及的相关投资性房地产公允价值评估项目评估报告》（桂众拓资评字（2024）第 0408 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、剩余法、基准地价系数修正法对投资性房地产的市场价值进行评估。

本公司之孙公司本公司广西北流通洲物流有限公司以广西众拓资产土地房地产评估有限公司出具的《广西北流通洲物流有限公司拟以公允价值模式对投资性房地产进行后续计量涉及的相关投资性房地产公允价值评估项目资产评估报告》（桂众拓资评字（2024）第 0308 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、成本法对投资性房地产的市场价值进行评估。

本公司之孙公司本公司广西梧州新港铁路投资有限公司的投资性房地产以广西众拓资产土地房地产评估有限公司出具的《广西梧州新港铁路投资有限公司拟以公允价值模式对投资性房地产进行后续计量涉及的相关投资性房地产公允价值评估项目评估报告》（桂众拓资评字（2024）第 0309 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。

20. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	196,650,016,309.08	177,132,650,864.06
固定资产清理	11,444,372.71	11,116,931.23
合计	196,661,460,681.79	177,143,767,795.29

(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	197,207,231,300.14	23,544,424,386.65	103,968,853.87	220,647,686,832.92
其中：高速公路、准高速公路	177,082,183,170.35	21,953,125,167.02		199,035,308,337.37
房屋、建筑物	5,718,944,236.98	888,477,944.61	55,200,449.32	6,552,221,732.27
机器设备	1,490,846,375.99	383,206,921.57	13,337,345.6	1,860,715,951.96
运输工具	379,837,684.09	19,478,972.81	20,719,248.34	378,597,408.56
电子设备	1,056,433,468.71	92,865,862.70	13,156,383.22	1,136,142,948.19
办公设备	98,093,756.39	5,860,841.14	1,516,485.80	102,438,111.73
酒店业家具	7,835,737.34	205,714.00	38,941.59	8,002,509.75
铁路运输专用设备	10,677,235,439.64	157,180,210.96		10,834,415,650.60
其他	695,821,430.65	44,022,751.84		739,844,182.49
二、累计折旧合计	19,840,246,435.00	3,963,923,835.13	69,671,890.46	23,734,498,379.67
其中：高速公路、准高速公路	16,985,966,205.67	3,296,209,484.67		20,282,175,690.34
房屋、建筑物	887,921,482.76	148,396,137.80	26,718,339.39	1,009,599,281.17
机器设备	742,642,536.25	121,995,740.23	8,549,952.84	856,088,323.64
运输工具	289,675,728.08	18,893,152.04	15,795,233.57	292,773,646.55
电子设备	619,234,139.85	156,151,570.97	12,134,901.33	763,250,809.49
办公设备	72,996,989.83	10,784,760.65	1,478,845.16	82,302,905.32
酒店业家具	5,576,963.63	575,385.03	21,872.41	6,130,476.25
铁路运输专用设备	0	177,499,485.88		177,499,485.88
其他	236,232,388.93	33,418,117.86	4,972,745.76	264,677,761.03
三、固定资产账面净值合计	177,366,984,865.14	—	—	196,913,188,453.25

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：高速公路、准高速公路	160,096,216,964.68	—	—	178,753,132,647.03
房屋、建筑物	4,831,022,754.22	—	—	5,542,622,451.10
机器设备	748,203,839.74	—	—	1,004,627,628.32
运输工具	90,161,956.01	—	—	85,823,762.01
电子设备	437,199,328.86	—	—	372,892,138.70
办公设备	25,096,766.56	—	—	20,135,206.41
酒店业家具	2,258,773.71	—	—	1,872,033.50
铁路运输专用设备	10,677,235,439.64	—	—	10,656,916,164.72
其他	459,589,041.72	—	—	475,166,421.46
四、固定资产减值准备合计	234,334,001.08	32,691,822.89	3,853,679.80	263,172,144.17
其中：高速公路、准高速公路	27,295,193.71			27,295,193.71
房屋、建筑物	50,308,038.71	32,691,822.89	3,835,137.72	79,164,723.88
机器设备	151,627,535.94			151,627,535.94
运输工具				
电子设备	5,051,429.15			5,051,429.15
办公设备	33,221.09			33,221.09
酒店业家具				
铁路运输专用设备				
其他	18,582.48		18,542.08	40.40
五、固定资产账面价值合计	177,132,650,864.06	—	—	196,650,016,309.08
其中：高速公路、准高速公路	160,068,921,770.97	—	—	178,725,837,453.32
房屋、建筑物	4,780,714,715.51	—	—	5,463,457,727.22
机器设备	596,576,303.80	—	—	853,000,092.38
运输工具	90,161,956.01	—	—	85,823,762.01
电子设备	432,147,899.71	—	—	367,840,709.55
办公设备	25,063,545.47	—	—	20,101,985.32
酒店业家具	2,258,773.71	—	—	1,872,033.50
铁路运输专用设备	10,677,235,439.64	—	—	10,656,916,164.72
其他	459,570,459.24	—	—	475,166,381.06

(3) 固定资产清理

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	11,426,704.49	11,082,684.19	报废待清理
运输工具	13,018.87	9,097.50	报废待清理
办公设备		10,645.05	报废待清理
其他	4,649.35	14,504.49	报废待清理
合计	11,444,372.71	11,116,931.23	

21. 在建工程

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	254,565,249,259.24	19,547,383.21	254,545,701,876.03	208,292,522,582.11	19,547,383.21	208,272,975,198.90

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末数			期初数		
	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	183,300,917,874.25	916,631.44	183,300,001,242.81	147,440,901,010.87	916,631.44	147,439,984,379.43
铁路建设工程	45,931,951,892.77		45,931,951,892.77	41,490,613,157.55		41,490,613,157.55
建筑安装工程	1,025,218,668.34	13,951,899.12	1,011,266,769.22	2,815,628,621.51	13,951,899.12	2,801,676,722.39
设备安装工程	2,540,525,760.19		2,540,525,760.19	8,509,083.93		8,509,083.93
待摊投资	21,726,908,545.81	2,986,958.14	21,723,921,587.67	16,513,295,588.95	2,986,958.14	16,510,308,630.81
其他建设工程	39,726,517.88	1,691,894.51	38,034,623.37	23,575,119.30	1,691,894.51	21,883,224.79
合计	254,565,249,259.24	19,547,383.21	254,545,701,876.03	208,292,522,582.11	19,547,383.21	208,272,975,198.90

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
取消省界收费站系统工程	1,717,506,613.00	1,551,472,427.00	257,300,157.00	1,808,772,584.00		-
新建崇左至凭祥铁路	145,260,000,000.00	2,506,270,525.78	4,053,226,322.17			6,559,496,847.95
新建南宁至玉林铁路项目	26,767,993,500.00	16,609,590,437.87	6,928,057,907.59			23,537,648,345.46
新建南宁至深圳铁路玉林至岑溪（桂粤省界）段项目	18,213,000,000.00	1,012,550,289.89	3,462,836,964.85			4,475,387,254.74
新建柳州至广州铁路柳州至梧州段	33,872,410,000.00	2,913,123,607.57	5,373,447,639.84		386,560,444.13	8,286,571,247.41
新建贵阳至南宁铁路	16,250,000,000.00	15,792,964,952.70	1,003,809,182.86		16,796,774,035.56	-
贵阳至广州铁路提质改造工程	1,362,000,000.00	50,000,000.00	772,512,233.96			822,512,233.96
广西国际铝业电子商务市场项目	900,780,000.00	442,728,559.54	60,238,513.53	43,863.76	43,863.76	502,967,073.07
柳州(鹿寨)至南宁高速公路改扩建工程	20,030,856,569.00	4,881.00	543,046,157.53	536,201,620.41	6,849,418.12	-
泉南高速那容至南宁东收费站段改扩建工程	449,791,766.00	362,311,047.77	38,538,648.86	356,365,872.06	44,483,824.57	-
长塘互通式立交项目	157,080,080.00	126,191,880.96	27,072,512.97	128,020,647.34	25,243,746.59	-
荔浦至玉林高速公路工程	23,058,721,091.00	21,649,662,752.95	902,711,933.47		30,857,177.39	22,521,517,509.03
柳州经合山至南宁高速公路	20,749,048,830.00	15,289,741,407.51	2,340,872,444.56			17,630,613,852.07
沙井至吴圩高速公路	5,315,384,600.00	4,048,655,803.19	889,775,947.89		2,214,933.01	4,936,216,818.07
桂林至柳州项目	12,908,685,077.00	9,986,452,036.22	1,680,943,372.30			11,667,395,408.52
平果至南宁高速公路项目	12,092,491,115.00	8,032,807,067.47	1,509,870,719.19	-	1,100,853.97	9,541,576,932.69
巴马至田东项目	10,381,061,336.00	6,710,989,023.76	2,488,094,844.98			9,199,083,868.74
南丹至下老高速公路	20,833,834,065.00	14,786,717,169.10	3,041,243,202.64	-	33,284,419.60	17,794,675,952.14

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
巴马至凭祥友谊关公路（田东经天等至大新段）	11,284,936,888.00	6,320,058,035.34	2,703,876,218.20		1,126,122.45	9,022,808,131.09
大新经龙州至凭祥高速公路	20,204,070,000.00	10,385,238,944.40	5,202,864,712.99	-	315,025.55	15,587,788,631.84
梧州-那坡公路平南至武宣段	9,940,188,072.00	6,440,241,140.55	1,826,164,910.71		450,648.42	8,265,945,402.84
天峨至北海公路（平塘至天峨广西段）	11,826,957,328.00	7,349,737,133.55	2,457,969,811.79			9,807,706,945.34
天峨至北海高速公路（天峨经凤山至巴马段）	25,191,308,125.00	12,017,972,515.07	8,690,913,693.26	-		20,708,886,208.33
广西滨海公路龙门大桥和大凤江大桥	6,759,224,806.00	2,655,597,861.52	1,943,978,593.37	-	481,949.28	4,599,094,505.61
合计	455,527,329,861.00	167,041,079,400.71	54,736,529,681.66	2,829,316,860.05	17,329,796,462.40	205,467,893,168.90

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
取消省界收费站系统工程	105.31	100				自筹
新建崇左至凭祥铁路	40.6	40.6	187,184,026.67	128,218,235.44	2.43	政府补助、融资
新建南宁至玉林铁路项目	85.07	98.25	1,343,721,981.76	593,155,259.92	3.25	自筹、融资
新建南宁至深圳铁路玉林至岑溪（桂粤省界）段项目	24.04	32.4	113,780,375.41	70,143,632.95	3.37	自筹、融资
新建柳州至广州铁路柳州至梧州段	22.59	22.59	301,160,595.79	186,246,901.43	3.39	自筹、融资
新建贵阳至南宁铁路	100.00	100.00	701,774,035.56	121,769,182.86	3.43	自筹、融资
贵阳至广州铁路提质改造工程	60.28	60.28	1,512,233.96	1,512,233.96	3.02	自筹、融资
广西国际锰业电子商务市场项目	72.47	72.47	70,380,383.66	17,603,110.88	2.64	融资
柳州(鹿寨)至南宁高速公路改扩建工程	80.82	100				自筹、融资

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
泉南高速那容至南宁东收费站段改扩建工程	89.12	100				自筹
长塘互通式立交项目	97.56	100				政府投资
荔浦至玉林高速公路工程	97.68	100	2,593,825,594.41	637,714,458.24	4.05	自筹、融资
柳州经合山至南宁高速公路	84.97	100	1,940,183,792.97	630,522,856.41	4.25	自筹、融资
沙井至吴圩高速公路	92.87	100	479,519,493.85	244,212,790.24	3.55	自筹、融资
桂林至柳州项目	90.38	100	848,463,209.51	308,657,909.70	4.05	自筹、财政补助、融资
平果至南宁高速公路项目	78.9	100	509,225,312.14	246,349,829.76	3.81	自筹、融资
巴马至田东项目	88.61	100	446,014,589.15	214,562,301.94	2.33	自筹、融资
南丹至下老高速公路	85.41	100	1,425,826,686.30	565,450,265.69	39.66	自筹、融资、政府补助
巴马至凭祥友谊关公路（田东经天等至大新段）	79.95	100	362,320,502.82	182,379,358.30	4.19	自筹、融资
大新经龙州至凭祥高速公路	77.1	100	717,760,226.19	370,184,893.13	4.05	自筹、融资、专项债
梧州-那坡公路平南至武宣段	83.16	100	409,163,203.71	216,271,572.17	3.75	融资
天峨至北海公路（平塘至天峨广西段）	82.93	100	528,894,846.30	246,637,513.47	100	融资、政府补助
天峨至北海高速公路（天峨经凤山至巴马段）	82	100	834,852,493.37	425,594,117.44	100	融资
广西滨海公路龙门大桥和大凤江大桥	88.68	88.68	180,546,667.37	99,610,592.42	3.71	融资
合计	—	—	13,996,110,250.90	5,506,797,016.35	—	—

22. 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

项 目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、账面原值合计	33,005,778.13			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	39,980.68	31,994.52		71,975.20
梅花鹿	11,941.76	7,961.16		19,902.92
羊驼	28,038.92	24,033.36		52,072.28
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	56,002.82			24,008.30
梅花鹿	11,941.74			3,980.58
羊驼	44,061.08			20,027.72
中药材				

23. 使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	332,710,012.20	77,851,511.32	19,777,286.07	390,784,237.45
其中：土地	231,009,096.50	126,719.92	63,359.96	231,072,456.46
房屋及建筑物	101,700,915.70	77,724,791.40	19,713,926.11	159,711,780.99
二、累计折旧合计：	35,779,601.98	77,195,450.44	18,823,154.20	94,151,898.22
其中：土地	14,428,187.20	7,340,813.52	63,359.96	21,705,640.76
房屋及建筑物	21,351,414.78	69,854,636.92	18,759,794.24	72,446,257.46
三、使用权资产账面净值合计	296,930,410.22	—	—	296,632,339.23
其中：土地	216,580,909.30	—	—	209,366,815.70
房屋及建筑物	80,349,500.92	—	—	87,265,523.53

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、减值准备合计		—	—	
其中：土地		—	—	
房屋及建筑物		—	—	
五、使用权资产账面价值合计	296,930,410.22	—	—	296,632,339.23
其中：土地	216,580,909.30	—	—	209,366,815.70
房屋及建筑物	80,349,500.92	—	—	87,265,523.53

24. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	32,742,582,152.92	7,764,892,464.39	1,316,743,712.92	39,190,730,904.39
其中：软件	236,359,433.43	31,516,631.07	104,123.99	267,771,940.51
土地使用权	1,082,066,884.15		13,810,418.03	1,068,256,466.12
公路土地使用权	18,345,174,898.65	7,652,797,388.53		25,997,972,287.18
专利权	37,762,652.76		28,078.65	37,734,574.11
商标权	4,643,264.03	11,880.18		4,655,144.21
特许经营权（桂柳路）	4,082,511,802.62		1,287,053,701.85	2,795,458,100.77
特许经营权(BOT)	6,207,205,746.15			6,207,205,746.15
探矿、采矿权	2,700,492,561.41	77,119,716.14	15,747,390.40	2,761,864,887.15
著作权	10,152,259.02			10,152,259.02
特许权	509,433.96			509,433.96
其他	35,703,216.74	3,446,848.47		39,150,065.21
二、累计摊销合计	4,565,236,805.64	501,953,450.15	851,734,976.79	4,215,455,279.00
其中：软件	146,540,398.33	33,927,816.54		180,468,214.87
土地使用权	170,534,176.30	30,422,452.43	225,874.18	200,730,754.55
公路土地使用权	268,965,833.60			268,965,833.60
专利权	9,013,457.29	3,760,445.93		12,773,903.22
商标权	4,616,237.01	12,158.63		4,628,395.64
特许经营权（桂柳路）	3,180,121,047.58	262,633,696.44	851,509,102.61	2,591,245,641.41
特许经营权(BOT)	520,512,735.23	149,282,925.01		669,795,660.24

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

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
探矿、采矿权	231,444,870.39	20,876,866.51		252,321,736.90
著作权	5,529,602.24	819,779.94		6,349,382.18
特许权		50,943.36		50,943.36
其他	27,958,447.67	166,365.36		28,124,813.03
三、无形资产减值准备合计	58,822.31			58,822.31
其中：软件	58,822.31			58,822.31
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				
著作权				
特许权				
其他				
四、账面价值合计	28,177,286,524.97	—	—	34,975,216,803.08
其中：软件	89,760,212.79	—	—	87,244,903.33
土地使用权	911,532,707.85	—	—	867,525,711.57
公路土地使用权	18,076,209,065.05	—	—	25,729,006,453.58
专利权	28,749,195.47	—	—	24,960,670.89
商标权	27,027.02	—	—	26,748.57
特许经营权（桂柳路）	902,390,755.04	—	—	204,212,459.36
特许经营权(BOT)	5,686,693,010.92	—	—	5,537,410,085.91
探矿、采矿权	2,469,047,691.02	—	—	2,509,543,150.25
著作权	4,622,656.78	—	—	3,802,876.84
特许权	509,433.96	—	—	458,490.60
其他	7,744,769.07	—	—	11,025,252.18

25. 开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	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	2,243,174.35				31,710.46	1,261,966.69	949,497.20
特种高压清洗机器人系统	1,604,734.48				141,509.43	1,257,319.50	205,905.55
多关节工业机器人核心关键技术研发及产业化	3,851,740.69				6,884.91	70,159.91	3,774,695.87
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	7,986,501.73	341,494.46			1,449,046.25		6,878,949.94
智能园林环卫机器人关键技术研发及产业化应用示范	11,892,124.64	594,993.51			6,390,778.51	6,096,339.64	
粉体全自动套袋式内外袋包装机器人研发及应用	3,867,770.98				3,563,644.08	304,126.90	
高速公路机电工业物联网数据分析与研究应用	912,858.55	2,635,168.57			3,004,157.92		543,869.20
高速公路隔离带修剪机器人研发	1,222,804.85				-		1,222,804.85
隧道机电智能化管控研究与应用	951,337.82				34,240.92	878,402.06	38,694.84
护栏板技术研发	2,179,494.68				-	-	2,179,494.68
科研项目开发		4,244,030.80					4,244,030.80
高速公路标识标牌标准统一化研究		2,543,401.63					2,543,401.63
梧州-玉林-钦州公路（苍梧至容县段）			2,196,404.52				2,196,404.52
五洲共享项目久其软件开发			727,000.00				727,000.00
其他研发项目汇总	4,009,395.04	25,020,057.76		1,056,388.10	18,581,626.07	854,376.04	8,537,062.59
合 计	40,721,937.81	35,379,146.73	2,923,404.52	1,056,388.10	33,203,598.55	10,722,690.74	34,041,811.67

26. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
广西利安社区保险代理有限公司		15,500,000.00		15,500,000.00
广西钟马高速公路运营有限公司	116,302,297.30			116,302,297.30
合 计	301,356,397.23	15,500,000.00		316,856,397.23

(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
广西五洲金桥农产品有限公司				
广西龙州鸿惠边贸市场服务有限公司	183,930,022.85			183,930,022.85
广西利安社区保险代理有限公司				
广西钟马高速公路运营有限公司	116,302,297.30			116,302,297.30
合 计	300,232,320.15			300,232,320.15

27. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	35,327,448.58	21,187,430.48	19,221,104.45		37,293,774.61
加油站网点建设	9,551,911.29	1,715,263.60	2,002,142.91		9,265,031.98
岑罗高速公路管理区景观费	385,883.89		101,741.64		284,142.25
沥青路面综合处理工程	14,687,666.20		10,647,593.08		4,040,073.12
金桥-堆垛笼	157,964.65		157,964.65		
维修及设计费	6,732,847.36		651,215.65	813,611.31	5,268,020.40
酒店用品摊销	67,087.84				67,087.84
商铺经营使用权	3,568,224.39		324,384.00		3,243,840.39
模具费	773,060.55	306,194.70	395,419.78		683,835.47
冷库业务室改造	131,610.52		68,666.33		62,944.19
水果交易 1 区	2,353,161.17		627,509.64		1,725,651.53
阴阳极板摊销	5,424,521.79	809,173.08	1,256,726.33		4,976,968.54
二期钢结构简易办公楼	1,486,412.98		1,099,696.64		386,716.34
巧固架	1,685,354.98		753,873.15		931,481.83
木托盘	346,189.78		152,979.36		193,210.42
ABN 承销费	1,229,282.36		1,094,444.40		134,837.96
服务区提升改造工程	29,543,760.44		2,757,813.84		26,785,946.60

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
其他	18,965,231.73		4,028,446.53	8,886,572.25	6,050,212.95
合 计	132,417,620.50	24,018,061.86	45,341,722.38	9,700,183.56	101,393,776.42

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	385,478,931.81	1,561,404,547.98	454,101,861.82	2,184,077,563.98
信用减值准备	139,005,271.20	670,900,954.09	188,570,382.14	963,422,587.75
递延收益	38,766,031.25	258,440,208.33	31,806,590.61	207,432,162.44
其他权益工具投资公允价值变动	43,823,407.61	175,293,630.44	53,601,053.04	214,404,212.08
交易性金融资产公允价值变动	23,066,068.17	139,794,352.55	18,483,968.91	111,614,445.20
其他债权投资公允价值变动			1,974,066.21	11,964,037.61
计提 LIDINO 资源税	8,945,337.13	31,947,632.61	8,796,178.71	31,414,923.96
已计提未发放的绩效工资	4,772,353.46	21,472,108.77	4,772,353.46	21,472,108.77
投资性房地产公允价值变动	3,313,895.82	20,308,699.66	3,561,657.80	23,744,385.30
预计房地产利润	304,274.74	1,222,848.96	2,125,715.01	8,502,860.04
衍生金融负债公允价值变动	2,002,188.35	13,347,922.32		
租赁负债	24,190,984.46	105,262,322.30	21,053,196.61	95,632,324.33
未决诉讼	136,210.37	544,841.48		
其他	341,876.89	1,343,933.93		
小 计	674,146,831.26	3,001,284,003.42	788,847,044.32	3,873,681,611.46
二、递延所得税负债				
非同一控制企业合并资产评估增值	1,969,438,523.40	7,744,458,505.57	1,966,844,863.39	8,139,927,156.35
投资性房地产公允价值变动	454,028,816.38	1,880,809,177.54	449,011,672.02	1,821,066,212.98
固定资产折旧差异的影响	22,941,255.41	152,941,702.73	38,563,743.25	257,091,621.66
销售佣金形成的影响	166,628.04	666,512.14	238,740.95	954,963.80
其他债权投资公允价值变动	26,048,750.25	104,195,001.00	92,252.05	559,103.11
交易性金融资产公允价值变动	316,713.59	1,266,854.36	75,457.33	301,829.30
使用权资产	27,140,438.33	37,341,602.98	25,092,823.74	113,133,127.90
小 计	2,500,081,125.40	9,921,679,356.32	2,479,919,552.73	10,333,034,015.10

29. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付土地出让金	611,194,135.55	152,446,143.55
预付工程款	2,044,597,027.51	11,131,738,673.63

项 目	期末余额	期初余额
预付房屋、设备款、无形资产等购置款	2,399,390.00	5,777,667.73
预付开工款	1,845,655,088.85	3,381,146,825.69
预付材料款	3,398,852,478.43	7,621,386,868.37
预付征地拆迁款	2,250,087,536.52	4,503,043,406.35
委托贷款		1,450,000,000.00
资金拆借	1,712,097,826.10	1,402,347,826.09
以资抵债房产	276,510,333.69	573,107,151.81
阳鹿公司原出资人权益	574,348,280.35	574,348,280.35
代建项目-五洲锦绣城项目和五洲绿苑项目支出	100,149,131.97	198,852,410.13
代建项目-北海市廉州湾大道工程项目支出	33,020,635.67	19,611,634.02
政府专项拨款建设	2,680,779.50	2,680,779.50
预付股权投资款	475,076,620.00	
预付富余资金分配款	128,100,000.00	
其他	157,726,656.35	219,112,328.91
合计	13,612,495,920.49	31,235,599,996.13

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	80,000,000	
应付账款融资	161,892,463.41	
保证借款	2,416,732,363.53	1,954,990,000.00
信用借款	10,755,707,703.05	13,212,874,854.26
未到期应付利息	16,856,076.63	20,123,111.85
合计	13,431,188,606.62	15,187,987,966.11

说明：抵押与质押造成资产受限情况详见附注.76所有权和使用权受到限制的资产

31. 向中央银行借款

种 类	期末余额	期初余额
借入中央银行款项	149,596,716.59	753,542,436.22

32. 拆入资金

种 类	期末余额	期初余额
同业拆入	800,000,000.00	

33. 衍生金融负债

项 目	期末余额	期初余额
掉期业务	12,105,525.88	

项 目	期末余额	期初余额
远期售汇	1,242,396.44	
合计	13,347,922.32	

34. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,084,383,366.87	912,637,155.33
商业承兑汇票	1,106,416,329.72	370,205,446.00
国内信用证	1,103,500,000.00	745,287,411.28
合计	3,294,299,696.59	2,028,130,012.61

35. 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	12,998,691,132.68	7,632,897,234.90
1至2年（含2年）	1,779,023,653.28	1,196,497,855.54
2至3年（含3年）	479,934,265.72	167,028,089.51
3年以上	431,273,382.73	264,249,270.79
合计	15,688,922,434.41	9,260,672,450.74

期末账龄超过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
广西路桥工程集团有限公司	110,804,856.74	未办理结算手续
中国建筑一局（集团）有限公司	80,271,203.33	未办理结算手续
中铁四局集团有限公司	80,119,482.00	未办理结算手续
中铁十四局集团有限公司	79,777,892.30	未办理结算手续
中建八局第二建设有限公司	78,073,743.52	未办理结算手续
中铁十一局集团有限公司	76,315,746.28	未办理结算手续
中铁十九局集团有限公司	66,626,559.95	未办理结算手续
广西路建工程集团有限公司	59,067,986.13	未办理结算手续
中铁电气化局集团有限公司	57,977,533.27	未办理结算手续
中国建筑第四工程局有限公司	56,834,101.61	未办理结算手续
中交第二航务工程局有限公司	37,712,867.52	未办理结算手续
广西交科集团有限公司	34,425,684.57	工程尚未结算
华邦建投集团股份有限公司	33,635,608.81	未达到合同约定支付条件
中天建设集团有限公司	29,325,605.41	未办理结算手续
中铁二院工程集团有限责任公司	25,600,190.72	未办理结算手续
广西建工第五建筑工程集团有限公司	22,830,357.35	未结算完毕
广西建工第一建筑工程集团有限公司	22,254,073.93	未结算完毕
中交建筑集团有限公司	20,863,346.85	未办理结算手续
中铁二十二局集团有限公司	19,372,794.24	未办理结算手续

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
广西百色开发投资集团有限公司	18,419,996.00	未办理结算手续
中铁第四勘察设计院集团有限公司	14,058,414.00	未到结算期
中冶京诚工程技术有限公司	13,610,413.42	未达到合同约定支付条件
广西良岩贸易股份有限公司	13,350,212.44	未办理结算手续
中国建筑第八工程局有限公司	12,794,152.00	未办理结算手续
湖南路桥建设集团有限责任公司	12,088,762.64	未办理结算手续
中铁二十五局集团有限公司	10,686,926.00	未办理结算手续
合计	1,086,898,511.03	

36. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	42,565,848.75	185,619,984.03
1 年以上	373,909,434.12	273,688,602.79
合计	416,475,282.87	459,308,586.82

期末账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西新振锰业集团有限公司	201,876,496.08	未完成合同内容
中国电信股份有限公司广西分公司	90,723,811.15	预收管道租赁费，尚未满足收入确认条件
中国移动通信集团广西有限公司	52,138,916.62	预收管道租赁费，尚未满足收入确认条件
中国联合网络通信有限公司广西壮族自治区分公司	10,664,310.07	预收管道租赁费，尚未满足收入确认条件
合计	355,403,533.92	—

37. 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收售房款	2,639,868,627.58	3,178,048,282.69
预收商品款	1,348,089,024.20	1,504,249,140.22
预收服务款	667,548,775.76	255,933,577.37
预收经营权转让款	96,215,666.70	99,229,165.11
预收运输装卸费	1,992,930.53	537,289.52
预收工程款	295,262,225.69	54,646,095.96
预收信托受益权转让收益款	150,773,584.91	
其他	5,996,652.59	8,386,280.77
合计	5,205,747,487.96	5,101,029,831.64

38. 卖出回购金融资产款

项 目	期末余额	期初余额
债券	1,050,750,000.00	1,361,350,000.00

项 目	期末余额	期初余额
其中：政府债券	85,500,000.00	85,500,000.00
政策性银行债券	965,250,000.00	1,275,850,000.00
合计	1,050,750,000.00	1,361,350,000.00

39. 吸收存款

项 目	期末余额	期初余额
活期存款	111,572,166.02	193,158,152.25

40. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	656,235,609.20	3,197,784,996.18	3,232,904,161.86	621,116,443.52
二、离职后福利-设定提存计划	1,081,995.85	430,395,919.14	430,351,684.30	1,126,230.69
三、辞退福利	133,465.64	1,546,657.93	1,635,259.93	44,863.64
合计	657,451,070.69	3,629,727,573.25	3,664,891,106.09	622,287,537.85

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	546,069,232.11	2,371,094,425.34	2,384,260,914.45	532,902,743.00
二、职工福利费		246,830,475.90	246,830,475.90	-
三、社会保险费	43,644,909.02	200,585,078.29	236,165,274.68	8,064,712.63
其中：医疗保险费及生育保险费	32,053,134.72	123,425,583.23	154,132,428.90	1,346,289.05
工伤保险费	153,798.89	9,186,253.22	9,237,111.83	102,940.28
其他	11,437,975.41	67,973,241.84	72,795,733.95	6,615,483.30
四、住房公积金	1,064,786.60	241,178,044.68	240,393,406.68	1,849,424.60
五、工会经费和职工教育经费	63,273,218.00	82,634,039.39	80,035,605.42	65,871,651.97
六、其他短期薪酬	2,183,463.47	55,462,932.58	45,218,484.73	12,427,911.32
合计	656,235,609.20	3,197,784,996.18	3,232,904,161.86	621,116,443.52

(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
离职后福利：				
1.基本养老保险	465,276.70	305,741,297.50	305,867,447.72	339,126.48
2.失业保险费	36,362.09	9,699,359.38	9,665,620.68	70,100.79
3.企业年金缴费	580,357.06	114,955,262.26	114,818,615.90	717,003.42
合计	1,081,995.85	430,395,919.14	430,351,684.30	1,126,230.69

41. 应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	292,171,821.41	1,266,774,965.36	1,195,760,150.56	363,186,636.21
资源税	6,580,692.29	2,447,669.87	7,146,894.41	1,881,467.75
企业所得税	513,426,959.08	1,496,011,527.25	1,402,633,066.63	606,805,419.70
城市维护建设税	15,808,775.02	80,567,956.19	74,640,867.20	21,735,864.01
房产税	7,173,781.78	60,118,814.24	58,952,192.05	8,340,403.97
土地使用税	128,229.11	21,924,864.31	21,924,864.31	128,229.11
个人所得税	34,054,994.29	67,148,379.50	66,871,285.60	34,332,088.19
教育费附加（含地方教育费附加）	10,813,297.59	58,055,951.74	54,001,930.25	14,867,319.08
其他税费	406,511,498.10	235,992,181.80	229,129,224.45	413,374,455.45
合计	1,286,670,048.67	3,289,042,310.26	3,111,060,475.46	1,464,651,883.47

42. 其他应付款

（1）分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付股利	39,621,431.00	
其他应付款项	14,709,293,388.82	12,872,294,016.61
合计	14,748,914,819.82	12,872,294,016.61

（2）应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	39,621,431.00	

（3）其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
押金	117,467,307.06	161,716,494.72
质保金	2,908,589,010.66	2,478,945,519.25
往来款	5,227,475,783.75	6,695,780,229.71
工程款	5,542,942,543.10	2,012,267,041.06
合作项目资金	174,389,463.22	144,866,121.62
其他	738,429,281.03	1,378,718,610.25
合计	14,709,293,388.82	12,872,294,016.61

期末账龄超过 1 年的重要其他应付款项：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西崇鹏投资有限公司	152,172,164.51	富余资金分配
广西绿地鑫铁置业有限公司	109,728,580.03	往来款
南宁融创基业房地产开发有限公司	63,034,411.91	往来款
广西路桥工程集团有限公司	47,263,666.60	未达到合同约定支付条件
广西崇融投资有限公司	42,630,000.00	富余资金分配
Guangxi Jiashun Trading and Projects	36,318,077.73	未结算支付
湖南路桥建设集团有限责任公司	29,724,077.00	工程未竣工决算，未达支付条件
保利长大工程有限公司	22,048,888.21	未办理结算手续
中交第二航务工程局有限公司	20,834,945.07	工程未竣工决算，未达支付条件
广西路建工程集团有限公司	20,316,191.00	未到期结算
中铁一局集团有限公司	19,773,799.37	工程未竣工决算，未达支付条件
中国太平洋财产保险股份有限公司	19,080,683.59	工程保险赔款未结算
中交路桥建设有限公司	14,501,650.00	工程未竣工决算，未达支付条件
中交一公局集团有限公司	13,753,955.43	工程未竣工决算，未达支付条件
中交第二公路工程局有限公司	11,985,697.00	工程未竣工决算，未达支付条件
广西有色金属集团有限公司	10,570,535.07	已破产清算
广州江楠农业发展有限公司	10,000,000.00	未结算
合计	643,737,322.52	

43. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	11,624,226,284.30	18,042,836,346.66
一年内到期的应付债券	2,000,000,000.00	4,750,000,000.00
一年内到期的长期应付款	302,496,275.58	505,861,341.57
一年内到期的租赁负债	81,146,731.93	89,456,939.76
一年内到期的应付利息	2,032,626,221.86	1,534,502,061.81
合计	16,040,495,513.67	24,922,656,689.80

44. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	20,280,000,000.00	10,150,000,000.00
应付利息	206,979,820.22	81,900,458.51
待转销项税额	432,678,012.31	507,665,802.54

项 目	期末余额	期初余额
往来款项	107,698,974.32	107,698,974.32
待处理流动资产损溢	1,473,148.92	1,425,616.10
未到期责任准备金	24,420.34	35,084.99
担保赔偿准备金	179,000.00	100,000.00
合计	21,029,033,376.11	10,848,825,936.46

45. 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	209,568,281,205.80	189,649,646,081.30
抵押借款	2,294,630,380.88	6,626,154,999.99
保证借款	55,777,896,300.00	33,973,895,888.90
信用借款	49,222,916,527.16	50,988,881,682.69
未到期应付利息	325,128,363.83	321,229,573.02
小计	284,449,252,566.87	281,559,808,225.9
减：一年内到期的长期借款	11,949,354,648.13	18,364,065,919.68
合计	305,239,498,129.54	263,195,742,306.22

说明：抵押与质押造成资产受限情况详见附注.76.所有权和使用权受到限制的资产。

46. 应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
企业债券	7,199,527,427.50	7,126,880,161.28
中期票据	28,527,225,988.74	23,036,888,894.13
公司债券	17,518,800,661.63	16,175,437,607.13
债权融资		315,111,287.57
小计	53,245,554,077.87	46,654,317,950.11
减：一年内到期的应付债券（含利息）	3,009,102,823.68	5,605,514,295.99
合计	50,236,451,254.19	41,048,803,654.12

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	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 01	1,250,000,000.00	2020-5-7	5 年	1,250,000,000.00	1,277,092,123.26		11,916,000.01		11,916,000.00	1,277,092,123.27
20 桂交投 02	1,400,000,000.00	2020-12-1	3 年	1,400,000,000.00	1,407,395,616.44		54,936,493.16		1,359,641,725.30	102,690,384.30
21 桂交 01	2,000,000,000.00	2021-12-14	5 年	2,000,000,000.00	2,063,364,383.58		82,600,000.04		82,600,000.00	2,063,364,383.62
21 桂交 02	1,500,000,000.00	2021-11-29	5 年	1,500,000,000.00	1,504,719,452.05		52,200,000.01		52,200,000.00	1,504,719,452.06
21 桂交投 01	1,700,000,000.00	2021-12-14	5 年	1,700,000,000.00	1,702,892,238.78		58,650,000.01		58,652,466.75	1,702,889,772.04
22 桂交投 01	1,500,000,000.00	2022-3-28	5 年	1,500,000,000.00	1,539,986,301.37		52,499,999.99		52,500,000.00	1,539,986,301.36
23 桂交 02	1,200,000,000.00	2023-8-7	3 年	1,200,000,000.00	-	1,200,000,000.00	16,866,739.73		-	1,216,866,739.73
23 桂交 01	1,400,000,000.00	2023-6-18	3 年	1,400,000,000.00	-	1,400,000,000.00	26,962,849.30		-	1,426,962,849.30
23 桂交 03	900,000,000.00	2023-9-26	3 年	900,000,000.00	-	900,000,000.00	8,892,493.16		-	908,892,493.16
18 年桂交 02	1,500,000,000.00	2018-6-14	5 年	1,500,000,000.00	1,563,048,459.04		-6,798,459.04		1,556,250,000.00	-
20 桂交 02	1,500,000,000.00	2020-11-18	5 年	1,500,000,000.00	1,505,065,315.06		56,284,684.94		1,561,350,000.00	-
GXComm3.509/17/2022	300,000,000.00 (美元)	2022-7-12	3 年	300,000,000.00 (美元)	2,120,357,125.38		85,105,946.21		46,676,280.00	2,158,786,791.59
20 桂交投 MTN004	500,000,000.00	2020-4-10	5 年	500,000,000.00	512,607,671.24		12,895,308.36		17,300,000.00	508,202,979.60
20 桂交投 MTN005	500,000,000.00	2020-10-30	5 年	500,000,000.00	503,339,863.01		16,143,731.53		499,350,000.00	20,133,594.54
21 桂交投 MTN001	1,500,000,000.00	2021-3-10	5 年	1,500,000,000.00	1,552,117,397.27		64,049,999.97		64,050,000.00	1,552,117,397.24
21 桂交投 MTN002	1,480,000,000.00	2021-6-11	5 年	1,480,000,000.00	1,512,673,534.25		58,460,000.01		58,460,000.00	1,512,673,534.26
21 桂交投 MTN003	1,500,000,000.00	2021-9-7	5 年	1,500,000,000.00	1,517,066,480.78		53,700,000.00		53,700,000.00	1,517,066,480.78
22 桂交投 MTN001	1,500,000,000.00	2022-3-1	5 年	1,500,000,000.00	1,543,081,643.84		49,200,000.03		49,200,000.00	1,543,081,643.87
22 桂交投 MTN002	1,500,000,000.00	2022-3-30	5 年	1,500,000,000.00	1,538,763,698.63		51,450,000.00		51,450,000.00	1,538,763,698.63

债券名称	面值	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
22 桂交投 MTN003	1,500,000,000.00	2022-6-13	5 年	1,500,000,000.00	1,524,197,260.28		48,000,000.01		48,000,000.00	1,524,197,260.29
22 桂交投 MTN004	1,500,000,000.00	2027-8-30	5 年	1,500,000,000.00	1,514,930,958.90		43,950,000.02		43,950,000.00	1,514,930,958.92
22 桂交投 MTN005	1,500,000,000.00	2027-10-20	5 年	1,500,000,000.00	1,508,850,000.00		44,249,999.99		44,250,000.00	1,508,849,999.99
22 桂交投 MTN006(乡村振兴)	200,000,000.00	2025-11-18	3 年	200,000,000.00	200,807,671.23		6,699,999.90		6,700,000.00	200,807,671.13
23 桂交投 MTN002	1,500,000,000.00	2023-5-23	3 年	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	31,158,904.11		0	1,531,158,904.11
23 桂交投 MTN003	1,500,000,000.00	2023-6-20	3 年	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	27,887,671.24		0	1,527,887,671.24
23 桂交投 MTN004	1,000,000,000.00	2023-10-20	3 年	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	7,600,000.00			1,007,600,000.00
23 桂交投 MTN001	1,500,000,000.00	2023-4-20	3 年	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	40,504,109.58			1,540,504,109.58
16 桂铁投 MTN002	500,000,000.00	2016-8-30	5+2 年	500,000,000.00	162,185,973.77		4,154,301.35	100,275.20	166,239,999.92	
16 桂铁投 MTN003	1,100,000,000.00	2016-11-24	5+2 年	1,100,000,000.00	792,965,925.68		29,639,068.45	214,994.13	822,390,000.00	
18 桂铁投 MTN003	1,000,000,000.00	2018-8-22	5 年	1,000,000,000.00	1,019,397,260.21		37,857,534.23	-1,545,205.45	1,058,799,999.89	
20 桂铁投 MTN001	1,100,000,000.00	2020-4-14	5 年	1,100,000,000.00	1,128,989,972.63		41,800,000.03	190,909.12	41,800,000.00	1,128,799,063.54
20 桂铁投 MTN002	1,100,000,000.00	2020-7-15	3+2 年	1,100,000,000.00	1,121,304,657.65		27,443,383.56	-1,210,087.18	996,200,000.00	153,758,128.39
21 桂铁投 MTN001	1,000,000,000.00	2021-11-22	3+2 年	1,000,000,000.00	1,004,140,273.95		36,999,999.97	1,015,342.49	37,000,000.00	1,003,124,931.43
22 桂铁投 MTN001	800,000,000.00	2022-2-15	3+2 年	800,000,000.00	823,549,369.88		27,200,000.01		27,200,000.00	823,549,369.89
22 桂铁投 MTN002	1,000,000,000.00	2022-3-22	3+2 年	1,000,000,000.00	1,028,040,821.91		36,499,999.98		36,500,000.00	1,028,040,821.89
22 桂铁投 MTN003	1,000,000,000.00	2022-7-12	3+2 年	1,000,000,000.00	1,014,902,739.70		30,014,246.52		32,800,000.00	1,012,116,986.22
22 桂铁投 MTN004	1,000,000,000.00	2022-8-9	3+2 年	1,000,000,000.00	1,012,102,739.73		31,900,000.02	120,000.02	31,900,000.00	1,011,982,739.73
22 桂铁投 MTN005	500,000,000.00	2022-8-26	3+2 年	500,000,000.00	505,277,671.24		16,350,000.05		16,350,000.00	505,277,671.29
23 桂铁投 MTN001	1,000,000,000.00	2023-5-25	3+2 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	21,895,890.40		-	1,021,610,136.96
23 桂铁投 MTN002	800,000,000.00	2023-6-5	2 年	800,000,000.00		800,000,000.00	15,198,904.10	242,410.97	-	814,956,493.13

债券名称	面值	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
23 桂铁投 MTN003	500,000,000.00	2023-7-6	2+1 年	500,000,000.00		500,000,000.00	10,985,205.48	183,150.68	-	510,802,054.80
23 桂铁投 MTN004	950,000,000.00	2023-7-10	2 年	950,000,000.00		950,000,000.00	15,086,520.54	351,630.15	-	964,734,890.39
16 桂铁债	1,000,000,000.00	2016-4-11	5+5 年	1,000,000,000.00	49,244,067.13		2,275,000.01	-24,499.99	2,275,000.00	49,268,567.13
20 桂铁 F1	1,000,000,000.00	2020-4-24	3 年	1,000,000,000.00	1,027,517,808.06		12,341,095.97	1,358,904.03	1,038,500,000.00	
18 桂铁路投资 ZR001	300,000,000.00	2018-1-31	3+2 年	300,000,000.00	315,111,287.57		1,347,945.27	-40,767.16	316,500,000.00	
19 桂铁投债 01/19 桂铁 01	2,000,000,000.00	2019-2-26	5 年	2,000,000,000.00	2,078,090,958.71		95,599,999.98	-2,496,796.87	95,600,000.00	2,080,587,755.56
21 桂铁 01	1,000,000,000.00	2021-3-31	3+2 年	1,000,000,000.00	1,032,732,273.92		46,999,999.99	-559,999.98	47,000,000.00	1,033,292,273.89
21 桂铁 02	1,500,000,000.00	2021-7-26	3+2 年	1,500,000,000.00	1,525,143,123.42		65,850,000.04	-840,000.05	65,850,000.00	1,525,983,123.51
21 桂铁 03	1,000,000,000.00	2021-9-15	3+2 年	1,000,000,000.00	1,010,204,657.49		42,699,999.98	-412,598.37	42,700,000.00	1,010,617,255.84
21 桂铁 04	500,000,000.00	2021-10-27	3+2 年	500,000,000.00	502,613,397.24		21,349,999.99	-279,999.99	21,350,000.00	502,893,397.22
23 桂铁 01	600,000,000.00	2023-1-11	3+2 年	600,000,000.00		600,000,000.00	27,272,876.70	1,161,468.53		626,111,408.17
23 桂铁 02	800,000,000.00	2023-2-25	3+2 年	800,000,000.00		800,000,000.00	30,279,452.07	1,592,810.97		828,686,641.10
23 桂铁 03	700,000,000.00	2023-3-28	3+2 年	700,000,000.00		700,000,000.00	22,072,438.32	1,425,928.74		720,646,509.58
23 桂铁 05	1,000,000,000.00	2023-6-27	2+1 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	19,615,068.51	1,791,780.81		1,017,823,287.70
GXCMIN2.95 10/30/25	200,000,000.00 (美元)	2020-10-21	5 年	200,000,000.00 (美元)	1,388,445,775.83	30,661,854.07	43,343,676.00		41,787,930.00	1,420,663,375.90
小计					46,654,317,950.11	15,380,661,854.07	2,376,543,087.54	2,625,404.24	11,163,343,409.61	53,245,554,077.87
减：一年内到期部分					5,605,514,295.99					3,009,102,823.68
合计					41,048,803,654.12	15,380,661,854.07	2,376,543,087.54	2,625,404.24	11,163,343,409.61	50,236,451,254.19

47. 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	606,199,214.10	671,727,298.01
减：未确认融资费用	218,038,225.02	236,789,083.21
小计	388,160,989.08	434,938,214.8
减：一年内到期的租赁负债	82,444,514.85	89,456,939.76
合计	305,716,474.23	345,481,275.04

48. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	20,245,183,580.94	2,735,500,000.00	3,639,134,896.57	19,341,548,684.37
专项应付款	28,201,700.00	10,000,000.00	8,890,368.81	29,311,331.19
合计	20,273,385,280.94	2,745,500,000.00	3,648,025,265.38	19,370,860,015.56

(2) 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	期初余额
广西财政厅政府债务	16,981,280,000.00	17,280,280,000.00
交银金融租赁有限责任公司	1,120,072,607.57	1,513,134,509.57
广西壮族自治区交通运输厅：亚洲开发银行贷款	534,011,204.95	627,480,143.38
中银金融租赁有限公司	337,500,000.00	
广西荣和企业集团有限责任公司	159,082,125.00	147,115,625.00
广西盛享碧桂园地产集团有限公司		141,565,900.00
合计	19,131,945,937.52	19,709,576,177.95

(3) 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	本期增加	本期减少	期初余额
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
玉林至北海城际铁路项目	5,000,000.00			5,000,000.00
梧州至玉林城际铁路项目	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
黄桶至百色铁路项目	2,900,000.00			2,900,000.00
合 计	25,050,000.00			25,050,000.00

49. 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
弃置费用	27,585,279.81	26,219,773.64
对外提供担保	2,971,993.71	3,239,972.50
未决诉讼	5,553,918.05	13,474,942.30

项 目	期末余额	期初余额
合同违约金		1,072,287.78
其他	1,072,287.78	1,945,686.34
合计	37,183,479.35	45,952,662.56

50. 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,498,414,390.35	640,999,422.84	772,725,581.58	2,366,688,231.61

51. 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,404.78	
预收河南国正天巴公路项目基金份额远期回购投资收益	78,242,587.60	
合计	78,243,992.38	

52. 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	450,000,000.00		30,555,000,000.00	100.00

53. 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
政府置换可续期债权		11,860,120,000.00		850,000,000.00
政府专项债		26,098,000,000.00		4,719,000,000.00
合计		37,958,120,000.00		5,569,000,000.00

(续上表)

发行在外的金融工具	本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值
政府置换可续期债权		1,165,700,000.00		11,544,420,000.00
政府专项债				30,817,000,000.00
合计		1,165,700,000.00		42,361,420,000.00

本期其他权益工具变动的情况如下：

(1) 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，也可以选择不偿还，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%，2023 年 2 月 16 日公开发行“2023 年广西壮族自治区政府再融资一般债（一期）/2023 年政府一般债券（二期）”置换 2018 年一般债券（一期）本金，同时增加和减少政府置换可续期债权 2.5 亿元；2023 年 2 月 16 日公开发行“2023 年广西壮族自治区政府再融资专项债券（二期）/2023 年政府专项债券（七期）”置换 2018 年专项债券（二期）本金，同时增加和减少政府置换可续期债权 6.00 亿元，2023 年 3 月偿还 2016 年广西壮族自治区政府专项债券（二期）本金，减少政府置换可续期债权 3.16 亿元。截至 2023 年 12 月 31 日，调整还款计划的政府置换债券余额 115.44 亿元。

（2）本公司本期收到财政厅拨付 2023 年第一批新增专项债券共计 20 亿元，其中：天峨-北海公路平果至南宁段 10 亿，巴马-凭祥公路巴马至田东段 5 亿，巴马-凭祥公路田东经天等至大新段 5 亿；根据《广西壮族自治区财政厅关于调整 2022 年新增政府专项债券作用资本金的公告》增加平塘至天峨段项目资本金 4 亿，平南至武宣段项目资本金 4.02 亿，将上述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《广西壮族自治区财政厅关于拨付 2023 年自治区专项债券资金（第三批）的函》（桂财工交函〔2023〕129 号），收到广西政府拨付的定向用于新建中越铁路防城港至东兴项目、贵阳至广州铁路提质改造工程、崇左至凭祥铁路、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)段改造工程 19.17 亿元，将上述债券分类为权益工具。

（3）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。

54. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	35,101,197,134.33			35,101,197,134.33
其他资本公积	58,121,850,943.55	8,807,880,099.06	24,912,280.89	66,904,818,761.72
合计	93,223,048,077.88	8,807,880,099.06	24,912,280.89	102,006,015,896.05

说明：其他资本公积本期变动情况如下：

（1）其他资本公积的本期增加情况包括：

本公司收到广西壮族自治区财政厅转来车辆购置税补助资金，增加资本公积 92,000,000.00 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 108,000,000.00 元。

本公司国有划拨建设用地使用权（都安至南宁段高速公路 13 宗共 7,109,118.53 平方米）评估增值增加资本公积 1,330,680,702.53 元。

本公司国有划拨建设用地使用权（宜州至柳州高速公路（含宜州绕城线）21 宗共 5,692,536.10 平方米）评估增值增加资本公积 833,778,148.08 元。

本公司国有划拨建设用地使用权(百色至罗村口高速公路 27 宗共 4,335,590.52 平方米)评估增值增加资本公积 985,036,718.53 元。

本公司之子公司广西铁路投资集团有限公司收到贺州市平桂区交通运输局转来新建贵阳至广州铁路提质改造工程款作为资本性投入，增加资本公积 37,000,000.00 元。

本公司之子公司广西铁路投资集团有限公司收到钟山县财政局转来贵阳至广州铁路提质改造工程款作为资本性投入，增加资本公积 42,000,000.00 元。

本公司之子公司广西铁路投资集团有限公司收到贺州市八步区交通运输局转来贵阳至广州铁路提质改造工程专项债券资本金，增加资本公积 57,000,000.00 元。

本公司之子公司广西铁路投资集团有限公司收到贺州市交通运输局转来贵阳至广州铁路提质改造工程款作为资本性投入，增加资本公积 34,000,000.00 元。

本公司之子公司广西铁路投资集团有限公司收到防城港市财政局转来防东铁路项目地方配套资金，增加资本公积 154,570,000.00 元。

本公司之子公司广西铁路投资集团有限公司收到罗城仫佬族自治县交通运输局转来焦柳铁路怀化至柳州段电气化改造工程河池（罗城）段征地拆迁费，增加资本公积 343,223.00 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南宁至玉林铁路项目补助资金，增加资本公积 200,000,000.00 元。

本公司之子公司广西铁路投资集团有限公司收到南宁城市路桥投资管理有限责任公司转来新建贵阳至南宁铁路项目配套资金，增加资本公积 801,340,000.00 元。

本公司之子公司广西铁路投资集团有限公司收到河池市财政局转来贵南铁路项目地方配套资金，增加资本公积 80,700,000.00 元。

本公司之子公司广西铁路投资集团有限公司收到广西柳州市轨道交通投资发展集团有限公司转来湘桂铁路柳州枢纽扩能改造工程项目资本金，增加资本公积 50,000,000.00 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发展和改革委员会办公室新建黄桶至百色铁路项目资金，增加资本公积 300,000,000.00 元。

本公司之孙公司广西地产集团有限公司购买广西北海海通投资有限公司的少数股东股权，增加资本公积 24,441,920.91 元。

本公司之子公司广西万山高速公路有限公司将六寨至河池段高速公路的国有划拨建设用地使用权评估入账，增加资本公积 885,959,489.06 元。

本公司之子公司广西桂山高速公路有限公司将河池至都安高速公路的国有划拨建设用地使用权评估入账，增加资本公积 494,147,281.12 元。

本公司之子公司广西龙和高速公路有限公司将柳州至武宣段高速公路的国有划拨建设用地使用权评估入账，增加资本公积 956,500,210.00 元。

本公司之子公司广西桂海高速公路有限公司收到南宁市青秀区人民政府拨付 G80 广昆高速伶俐西互通工程前期费用，增加资本公积 640,000.00 元。

本公司之子公司广西桂海高速公路有限公司收到南宁市青秀区政府拨付柳州至南宁高速公路长塘互通式立交项目征地拆迁工作经费，增加资本金 2,454,312.00 元。

本公司之子公司广西龙靖高速公路有限公司收到广西靖西市新发展投资集团有限公司转来项目资本金，增加资本公积 3,594,411.50 元。

本公司之子公司广西旺港高速公路有限公司收到北海市人民政府转来松旺至铁山港东岸高速公路项目（北海段）征地拆迁费用，增加资本公积 11,853,452.00 元。

本公司子公司广西新祥高速公路有限公司收到靖西市交通局转来项目补助资金，增加资本公积 25,000,000.00 元。

本公司之子公司广西欣港交通投资有限公司收到合浦县财政局转来大风江大桥（北海段）配套资金，增加资本公积 57,390,000.00 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转来广西滨海公路龙门大桥、广西滨海公路大风江大桥建设合作资金，增加资本公积 456,032,584.19 元。

本公司之子公司广西桂龙高速公路有限公司收到桂林市交通投资控股集团有限公司转来项目建设资本金，增加资本公积 7,640,000.00 元。

本公司之子公司广西桂龙高速公路有限公司收到政府拨入的征地拆迁费用，增加资本公积 775,777,646.14 元。

（2）其他资本公积的本期减少情况包括：

本公司调整专项房屋维修基金（非投资性），减少资本公积 3,803,877.11 元。

本公司之孙公司广西地产集团有限公司购买柳州市柳元房地产开发有限公司的少数股东

股权，减少资本公积 1,059,464.58 元。

本公司之孙公司广西地产集团有限公司购买广西天祺投资有限公司、梧州市三祺投资有限公司的少数股东股权，减少资本公积 7,532,464.79 元。

本公司之子公司广西桂海高速公路有限公司调整政府拨入节能减排资金（非投资性），减少资本公积 4,350,000.00 元。

本公司之子公司广西邕洲高速公路有限公司划拨南宁沙井至吴圩高速公路项目建设资金，减少资本公积 428,666.70 元。

本公司之子公司广西交投科技有限公司因傅琴退出股权激励，减少资本公积 384,200.00 元。

本公司之孙公司广西龙州鸿惠边贸市场服务有限公司拆除 6-3 栋及监管仓库，减少资本公积 20,765.99 元。

本公司之子公司广西崇瑞高速公路有限公司调减森林植被恢复费、未兑付补偿费减少资本公积 6,183,495.18 元。

本公司购买子公司广西捷通高速科技有限公司少数股权减少资本公积 1,149,346.54 元。

55. 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,961,123.70	6,343,375.61	11,818,454.37	6,486,044.94

56. 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	1,165,502,393.59	66,966,835.13		1,232,469,228.72

说明：本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

57. 一般风险准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	177,053,533.29	21,101,877.22		198,155,410.51

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。

58. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末余额	2,976,958,971.69	3,176,099,419.60
期初调整金额		-567,975.15
本期期初余额	2,976,958,971.69	3,175,531,444.45
本期增加额	820,169,349.71	672,180,276.51
其中：本期净利润转入	819,568,648.31	672,076,923.50
其他调整因素	600,701.40	103,353.01
本期减少额	1,142,752,288.26	870,752,749.27
其中：本期提取盈余公积数	66,966,835.13	121,867,337.38
本期提取一般风险准备	21,101,877.22	18,063,711.80
本期分配现金股利数	304,034,700.00	225,978,100.00
应付其他权益持有者的股利	750,648,875.91	414,376,418.00
其他减少		90,467,182.09
本期期末余额	2,654,376,033.14	2,976,958,971.69

59. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	65,225,921,035.11	54,790,008,030.10	66,256,044,655.69	55,564,643,597.40
通行收入板块	11,610,417,841.34	6,892,351,894.34	9,858,812,718.55	5,582,225,483.23
商贸物流板块	35,428,328,102.82	33,053,623,321.83	38,797,371,019.10	36,387,496,757.47
成品油板块	5,388,615,660.02	4,692,303,451.46	4,452,751,028.61	3,830,008,569.14
房地产板块	3,921,806,643.24	3,443,188,474.06	6,997,707,114.64	5,866,328,622.70
其他板块	8,876,752,787.69	6,708,540,888.41	6,149,402,774.79	3,898,584,164.86
2、其他业务小计	1,517,209,865.38	459,144,506.49	813,162,000.02	383,161,854.98
合计	66,743,130,900.49	55,249,152,536.59	67,069,206,655.71	55,947,805,452.38

其中：（1）利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入：	248,411,443.90	412,814,337.92
存放同业	177,173,230.18	239,853,256.01
存放中央银行	15,860,586.06	17,411,514.15
发放贷款及垫款	55,377,627.66	155,549,567.76
其中：个人贷款和垫款		655,675.59
机构贷款和垫款	27,332,944.84	28,509,455.87

项 目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	28,044,682.82	126,384,436.30
利息支出：	14,766,792.83	26,730,244.37
向中央银行借款	1,003,632.33	14,400,228.90
拆入资金	4,561,969.47	5,260,911.14
吸收存款	314,166.83	252,972.51
卖出回购金融资产	8,856,108.80	6,641,188.44
其他	30,915.40	174,943.38
利息净收入	233,644,651.07	386,084,093.55

(2) 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：	68,893,277.07	29,882,830.03
代理业务手续费	67,892,498.01	26,257,493.30
信用承诺手续费及佣金	1,166,709.78	1,630,338.42
顾问和咨询费	-165,930.72	1,992,168.11
其他		2,830.20
手续费及佣金支出：	353,959.66	302,128.20
手续费支出	353,959.66	302,128.20
手续费及佣金净收入	68,539,317.41	29,580,701.83

60. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	82,646,282.77	78,082,576.06
教育费附加	35,472,241.55	35,024,476.03
地方教育费附加	23,648,378.64	23,169,901.25
资源税	2,336,692.98	4,668,562.12
房产税	57,645,394.79	47,918,143.98
土地增值税	64,454,823.67	264,307,224.26
城镇土地使用税	21,542,015.30	21,752,679.76
车船使用税	635,329.31	550,208.97
印花税	52,464,262.76	45,827,774.64
水利建设基金	-2,478,720.10	6,595,064.27
其他	336,133.88	325,619.01
合计	338,702,835.55	528,222,230.35

61. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	364,641,827.38	330,797,562.03
代理费及佣金	107,383,587.16	121,950,997.45

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	11,573,435.14	11,215,927.09
港口费	36,957,793.94	32,410,373.02
折旧费用	17,505,818.20	15,701,061.21
仓储费	69,704,172.40	90,713,826.09
劳务费	15,869,127.35	20,765,611.64
安全生产经费	2,842,485.70	9,112,933.56
水电费	12,771,284.59	7,973,705.66
设备维护修理	6,216,703.60	5,576,293.96
租金及物业费	6,670,266.18	3,354,750.11
营销策划咨询费	499,596.78	13,893,858.31
办公费	6,812,678.84	11,633,895.50
差旅费	6,565,202.20	4,906,112.38
行业管理费及联网收费支出	9,069,548.28	9,668,338.45
车辆使用费	2,555,092.27	2,528,323.19
劳动保护费	2,384,662.91	1,741,339.81
业务招待费	1,212,222.25	1,082,402.29
低值易耗品摊销	1,426,209.13	817,981.76
无形资产摊销	4,717,592.62	3,225,831.56
使用权资产折旧	8,577,077.48	5,129,111.19
其他	55,341,596.93	52,095,279.16
合计	751,297,981.33	756,295,515.42

62. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,410,906,431.01	1,310,713,843.95
折旧费	107,009,564.31	92,906,797.08
中介咨询审计费	50,725,361.63	69,461,329.03
办公费	36,008,797.71	35,066,901.19
使用权资产折旧	30,052,002.84	6,702,266.45
物业费	38,179,665.11	8,524,352.74
差旅费	32,597,521.30	22,371,538.68
长期待摊费用及无形资产摊销	29,511,245.31	27,673,751.50
车辆使用费	21,436,935.42	23,321,048.63
业务招待费	11,179,830.66	10,563,487.33
劳务费	76,755,320.71	63,853,179.95
广告宣传费	23,619,975.35	7,219,039.04
修理费	13,055,495.33	16,524,530.00
安全生产经费	10,993,452.11	9,698,703.31

项 目	本期发生额	上期发生额
劳保费	5,230,264.38	6,124,532.74
会议费	3,280,259.02	1,921,383.22
基金管理费	168,641.18	696,698.11
保险费	3,523,270.54	2,993,680.85
绿化费	1,850,688.35	1,455,008.61
低值易耗品摊销	218,498.78	165,495.61
其他	30,918,566.03	45,087,033.44
合计	1,937,221,787.08	1,763,044,601.46

63. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	56,256,199.64	25,338,762.07
材料费	32,293,877.19	32,415,387.80
折旧费	1,079,874.26	628,123.26
测试化验加工费	1,233,611.36	140,049.07
设备费	57,026.55	3,571,578.30
劳务费	10,039,335.06	1,884,401.90
咨询服务费	366,459.95	1,689,967.17
水电燃气费	7,155.05	615,293.69
出版文献信息传播知识产权事务费	5,702,519.71	13,615,614.48
差旅费	1,341,303.28	4,560,216.17
无形资产摊销	332,571.40	498,902.16
培训会议费	111,101.57	21,359.25
办公费	3,807.10	2,115.70
其他	13,665,091.83	1,445,628.96
合计	122,489,933.95	86,427,399.98

64. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,033,428,816.91	6,925,931,521.36
其中：租赁负债利息支出	929,172,357.08	931,135,042.86
减：利息收入	341,290,647.73	297,218,265.33
利息净支出	7,692,138,169.18	6,628,713,256.03
汇兑损失	24,302,482.61	314,264,615.18
减：汇兑收益	33,491,066.16	8,589,090.67
汇兑净损失	-9,188,583.55	305,675,524.51
银行手续费	42,513,980.96	23,897,489.2
其他	56,894,640.33	23,960,738.49

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	7,782,358,206.92	6,982,247,008.30

65. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与递延收益相关的政府补助	758,143,758.74	802,008,231.67
直接计入当期损益的政府补助	501,233,270.16	74,128,053.36
个税扣缴税款手续费	881,042.53	718,059.69
进项税加计扣除	17,805,316.07	16,780,406.45
直接减免增值税	2,123,581.43	2,955,578.47
工会手续费返还	3,885.15	314.92
其他	3,239,591.24	14,564,333.43
合计	1,283,430,445.32	911,154,977.99

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	129,875,655.96	357,308,750.11
处置长期股权投资产生的投资收益	10,309,615.89	65,208,538.17
交易性金融资产持有期间的投资收益	5,451,228.43	9,903,811.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	22,215,276.90	42,808,056.22
其他权益工具投资持有期间的投资收益	23,812,603.38	26,874,149.85
债权投资持有期间的投资收益	674,896,415.09	446,722,897.38
处置债权投资取得的投资收益	-1,197,203.49	220,269,179.55
其他债权投资持有期间的投资收益	3,832,931.87	5,549,104.53
处置其他债权投资取得的投资收益	-123,560.62	
债务重组产生的投资收益	181,884,228.00	
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		24,190,161.01
其他	204,467,685.80	22,144,180.93
合计	1,255,424,877.21	1,220,978,828.95

说明：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

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	-45,785,994.94	40,671,542.41
衍生金融负债	-13,347,922.32	
按公允价值计量的投资性房地产	-47,976,705.17	-15,115,393.86
合计	-107,110,622.43	25,556,148.55

68. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-215,940,933.49	-838,328,447.37
债权投资减值损失	-9,528,473.88	-11,909,587.31
其他债权投资减值损失		-86,794,086.04
财务担保合同信用减值损失		3,978,359.46
贷款信用减值损失	-2,498,997.89	-11,091,092.31
合计	-227,968,405.26	-944,144,853.57

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	-56,968,573.61	-51,491,662.49
合同资产减值损失	-4,376,209.71	2,317,526.61
固定资产减值损失	-32,691,822.89	
长期股权投资减值损失		-5,010,400.00
在建工程减值损失		-916,631.44
无形资产减值损失		-58,822.31
合计	-94,036,606.21	-55,159,989.63

70. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-1,159,151.07	89,699.54	-1,159,151.07
无形资产处置利得或损失	-90,275.32		-90,275.32
合计	-1,249,426.39	89,699.54	-1,249,426.39

71. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
盘盈利得		2,500.00	
非流动资产毁损报废利得	457,391.40	517,760.23	457,391.40
与企业日常活动无关的政府补助	3,407,838.04	5,920,571.60	3,407,838.04
赔偿费	3,158,964.34	1,604,744.55	3,158,964.34
违约金收入	27,340,938.92	47,041,330.51	27,340,938.92
无需支付的长期挂账款项		53,643,591.89	
罚款收入	3,981,813.73	3,816,816.15	3,981,813.73
其他	25,213,397.05	25,609,325.23	25,213,397.05
合计	63,560,343.48	138,156,640.16	63,560,343.48

(2) 与企业日常活动无关的政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
创新项目评选奖励	300,000.00		与收益相关
2023年跨境融资奖补贴	1,967,000.00		与收益相关
2023年度直接融资奖补贴	1,040,000.00		与收益相关
广西壮族自治区地方金融监督管理局转来2022年第一批保险资金运用奖		2,000,000.00	与收益相关
困难性税金减免返还		1,219,762.02	与收益相关
广西壮族自治区地方金融监督管理局2022年度建设面向东盟的金融开放门户直接融资奖补资金		1,000,000.00	与收益相关
中国(广西)自由贸易试验区崇左片区2021年4-7月财政奖励		798,214.69	与收益相关
自治区财政厅鼓励“走出去”专项资金		440,000.00	与收益相关
新能源充电设施建设补贴款		90,450.00	与收益相关
其他	100,838.04	372,144.89	与收益相关
合 计	3,407,838.04	5,920,571.60	

72. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	971,095.17	1,402,310.68
公益性捐赠支出	4,563,230.50	264,867.00
罚款支出	2,029,269.27	575,145.29
滞纳金		7,182,745.68
违约金	2,794,167.50	7,956,018.48
盘亏损失		69,621.67
运输途损	1,783,558.35	
赔偿支出	13,752,295.29	10,746,606.87
其他	3,899,685.46	28,462,498.53
合 计	29,793,301.54	56,659,814.20

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	1,517,012,066.19	1,304,451,192.81
递延所得税调整	122,376,602.59	-52,110,780.90
合 计	1,639,388,668.78	1,252,340,411.91

74. 归属于母公司所有者的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			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	60,358,670.79	13,169,012.68	47,189,658.11	-126,363,150.56	-6,104,549.62	-120,258,600.94

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
的其他综合收益						
1.权益法下不能进损益的其他综合收益	13,565,469.04	3,391,367.26	10,174,101.78	-12,543,237.92		-12,543,237.92
2.其他权益工具投资公允价值变动	46,793,201.75	9,777,645.42	37,015,556.33	-113,819,912.64	-6,104,549.62	-107,715,363.02
二、将重分类进损益的其他综合收益	28,530,602.17	4,482,690.40	24,047,911.77	240,576,950.14	22,360,638.53	218,216,311.61
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-2,268,115.99		-2,268,115.99	-33,674,652.92		-33,674,652.92
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-2,268,115.99		-2,268,115.99	-33,674,652.92		-33,674,652.92
2.其他债权投资公允价值变动	-3,013,549.74	-497,235.71	-2,516,314.03	-15,608,960.10	-2,575,478.42	-13,033,481.68
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-3,013,549.74	-497,235.71	-2,516,314.03	-15,608,960.10	-2,575,478.42	-13,033,481.68
3.其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				-86,794,086.04	-14,321,024.20	-72,473,061.84
小计				86,794,086.04	14,321,024.20	72,473,061.84
4.外币财务报表折算差额	7,204,311.61		7,204,311.61	136,921,044.71		136,921,044.71
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	7,204,311.61		7,204,311.61	136,921,044.71		136,921,044.71
5.其他	26,607,956.29	4,979,926.11	21,628,030.18	69,309,421.21	11,406,089.95	57,903,331.26
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				3,163,988.80	790,997.20	2,372,991.60
小计	26,607,956.29	4,979,926.11	21,628,030.18	66,145,432.41	10,615,092.75	55,530,339.66
其他综合收益合计	88,889,272.96	17,651,703.08	71,237,569.88	114,213,799.58	16,256,088.91	97,957,710.67

75. 合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

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	1,064,776,254.47	992,795,673.70
加：资产减值准备	94,036,606.21	55,159,989.63
信用减值损失	227,968,405.26	944,144,853.57
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	3,963,955,829.65	2,772,303,441.52
使用权资产折旧	77,195,450.44	30,941,762.28
无形资产摊销	501,953,450.15	481,093,870.36
长期待摊费用摊销	45,341,722.38	40,951,224.20

补充资料	本期发生额	上期发生额
资产处置损失处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,249,426.39	-89,699.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	513,703.77	884,550.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	107,110,622.43	-25,556,148.55
财务费用（收益以“-”号填列）	8,033,428,816.91	7,231,607,045.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,255,424,877.21	-1,220,978,828.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	114,700,213.06	-79,533,852.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	20,161,572.67	28,219,218.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,065,236,698.66	-3,928,055,972.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,295,181,680.48	-877,514,995.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-208,419,896.29	285,409,754.27
经营活动产生的现金流量净额	8,428,128,921.15	6,731,781,887.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	17,686,550,250.77	22,227,796,266.64
减：现金的期初余额	22,227,796,266.64	17,928,482,654.33
现金及现金等价物净增加额	-4,541,246,015.87	4,299,313,612.31

（2）现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	17,686,550,250.77	22,227,796,266.64
其中：库存现金	16,454.76	462,156.71
可随时用于支付的银行存款	17,653,473,125.44	21,881,159,603.45
可随时用于支付的其他货币资金	33,060,670.57	346,174,506.48
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	17,686,550,250.77	22,227,796,266.64

76. 所有权和使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,219,783,583.96	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	9,472,102,529.64	抵押贷款
固定资产	223,103,789.24	抵押贷款
在建工程	52,312,092.06	抵押贷款
长期股权投资	10,200,000.00	质押贷款
长期应收款	25,973,912.58	质押贷款
一年内到期的非流动资产	169,983,422.56	质押贷款
合计	13,173,459,330.04	

说明：除了上述所有权受限外，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司及子公司已将高速公路

收费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、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、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、灌阳至平乐高速、坛洛至百色高速、南丹至下老高速、柳州经合山至南宁高速、麦岭至贺州高速、桂林至柳城高速、桂林绕城高速公路、南宁至坛洛高速公路、宜州至柳州高速公路、河池至百色高速公路、崇左至靖西高速公路、乐业至百色高速公路、新建南宁至崇左铁路、新建南宁至玉林铁路、新建柳州至广州铁路柳州至梧州段、新建崇左至凭祥铁路、新建玉林至岑溪铁路等。

九、或有事项

1.或有负债

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况
黄海乐	广西五洲交通股份有限公司	股权转让纠纷	崇左市中级人民法院	3,673.97	重审审理中
广西凭祥富凌云贸易有限公司	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	再审待审中
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	联营合同纠纷	凭祥市人民法院	1,203.24	抗诉中
江西省现代路桥工程集团有限公司	广西吉泰投资有限公司、广西交通投资集团有限公司、广西高速公路投资有限公司	建设工程施工合同纠纷	中华人民共和国最高人民法院	11,209.72	重审二审审理中
茂名市世和城建房地产开发有限公司管理人	广西铁投方辰发展有限公司	股权转让纠纷	茂名市中级人民法院	25,581.50	审理中
北京远东新地置业有限公司	广西铁投商贸集团有限公司	执行异议纠纷	茂名市中级人民法院	11,600.00	审理中
北京远东新地置业有限公司	被告：广西交通投资集团财务有限责任公司、广西交通投资集团有限公司 第三方：广西铁投方辰发展有限公司	债权人代位诉讼	南宁市良庆区人民法院	1,906.33	待审理
北京远东新地置业有限公司	被告：广西梧州市苍海建设投资有限公司 第三方：广西铁投方辰发展有限公司	债权人代位诉讼	梧州市龙圩区人民法院	800.00	待审理
广西同承节能科技有限公司	梧州市三祺投资有限公司、广西三祺投资有限公司、阳光壹佰置业集团有限公司	建设工程施工合同纠纷	梧州长洲区人民法院	3,534.32	二审上诉中
广西优道房地产信息咨询有限公司	广西南宁市和泽房地产投资有限公司	商品房委托代理销售合同纠纷	南宁市武鸣区人民法院	237.36	审理中
广西诚荣建筑工程	广西南宁市和泽房地产投资有限公司	建设工程合同	南宁市武鸣区人	417.90	一审已判决

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

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况
有限公司	司、湖南省第六工程有限公司	纠纷	民法院		
广西南宁嘉昌晟发展有限公司(曾用名:广西南宁易商联创投资管理有限公司)	广西五洲房地产有限公司	商品房委托代理销售合同纠纷	广西壮族自治区高级人民法院	1,050.70	高院再审中
桂林广元电力有限公司	桂林兴冠房地产开发有限公司	工程施工合同纠纷	桂林市七星区人民法院	705.42	待审中
何尚鸿、张一兵、刘朝晖	桂林兴冠房地产开发有限公司、桂林广元电力建设有限公司、	工程施工合同纠纷	桂林市七星区人民法院	705.42	待审中
麦浩然、郑景梦	广西创祺投资有限公司	商品房买卖合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	196.77	审理中
陈卫东、周桂艳	广西创祺投资有限公司	商品房买卖合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	147.00	一审已判决,二审被驳回
广西五鸿建设集团有限公司	广西隆百高速公路发展有限公司	建设工程施工合同纠纷	广西壮族自治区河池市中级人民法院	4,031.69	重审中
舞钢市腾达土石方工程部	中冶京诚工程技术有限公司、中冶天工集团有限公司、广西交通投资集团有限公司	建设工程施工合同纠纷	广西壮族自治区高级人民法院	11,172.43	二审审理中
舞钢市腾达土石方工程部	广西交通投资集团有限公司、广西百靖高速公路有限公司、中冶京诚工程技术有限公司、中冶天工集团有限公司	建设工程施工合同纠纷	广西壮族自治区百色市中级人民法院	3,725.67	审理中
黄大新	广西桂中工程咨询有限公司、广西阳鹿高速公路有限公司	劳务合同纠纷	柳州市柳南区人民法院	720.00	待审中
江苏南洋木业有限公司	广西九曲湾汽车文化产业投资有限公司	装饰装修合同纠纷	广西壮族自治区南宁市兴宁区人民法院	315.55	二审待审理
广西聚客居房地产有限公司	广西玉林通洲物流有限公司	销售代理服务合同	上海仲裁委员会	200.51	审理中
江苏宝安电缆有限公司	广西玉林通和投资有限公司	工程建设合同纠纷	宜兴市人民法院	300.00	审理中
北京力泰加业科技有限公司	广西捷通高速科技有限公司	合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	2,129.38	待审理
广西顺捷路桥工程有限公司	河南中亚交建集团有限公司、广东省电白县实华装饰工程有限公司、广西吉泰投资有限公司	建设工程分包合同纠纷	广西壮族自治区高级人民法院	3,527.09	审理中
岳阳博毅建筑劳务有限公司	中电建路桥集团有限公司、广西桂东高速公路有限公司	工程施工合同纠纷	藤县人民法院	4,162.98	审理中
深圳市鲁宁工程有限公司	中化学交通建设集团有限公司、广西桂东高速公路有限公司	工程施工合同纠纷	平南县人民法院	1,443.12	重审中
梁其	广西荔玉高速公路有限公司、中交隧道工程局有限公司、陶建云、中交一公局华南工程有限公司、房波、张磊、广西交通投资集团有限公司	工程施工合同纠纷	玉林市福绵区人民法院	567.51	一审已判决,胜诉
岳阳银强机械化工有限公司	华邦建投集团股份有限公司、广西桂龙高速公路有限公司	工程施工合同纠纷	永福县人民法院	1,630.00	审理中

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金额(万元)	期限	担保是否已经履行完毕
一、对内担保				

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限	担保是否已经履行完毕
广西新柳南高速公路有限公司	质押	786,930.00	2020-3-16至2054-3-15	否
广西邕洲高速公路有限公司	担保	3,600.00	2022-6-13至2054-3-15	否
广西大锰锰业集团有限公司	担保	4,990.00	2023-6-27至2024-6-27	否
广西大锰锰业集团有限公司	担保	3,300.00	2023-6-19至2024-5-26	否
广西大锰锰业集团有限公司	担保	2,000.00	2023-6-19至2024-5-26	否
广西大锰锰业集团有限公司	担保	1,347.00	2023-6-19至2024-5-26	否
广西大锰锰业集团有限公司	担保	2,000.00	2023-9-25至2024-9-25	否
广西交投商贸有限公司	担保	7,647.36	2023-1-4至2024-1-3	否
深圳前海桂金融资租赁有限公司	担保	8,400.00	2023-3-8至2029-3-16	否
广西大锰锰业集团有限公司	担保	4,479.46	2023-7-14至2024-7-14	否
广西交投商贸有限公司	担保	833.59	2023-6-14至2024-4-17	否
中港投资有限公司	保证	27,970.00	2022-6-15至2024-6-15	否
广西阳鹿高速公路有限公司	质押	9,000.00	2019-4-11至2034-4-10	否
广西捷通高速科技有限公司	信用	540.00	2015-10-26至2030-10-25	否
广西捷通高速科技有限公司	保证	800.92	2022-12-21至2025-12-20	否
广西机械工业研究院有限责任公司	担保	4,900.00	2023-3-9至2024-3-8	否
广西交投物流集团有限公司	保证	13,299.00	2023-8-17至2026-8-16	否
广西阳鹿高速公路有限公司	质押	196,668.54	2018-11-14至2048-11-14	否
广西阳鹿高速公路有限公司	质押	99,660.50	2019-12-17至2041-12-17	否
广西大锰锰业集团有限公司	担保	4,299.00	2022-12-6至2023-12-6	否
广西交投商贸有限公司	担保	622.62	2023-1-12至2023-11-28	否
广西交投商贸有限公司	担保	9,600.94	2022-12-5至2023-11-27	否
广西交投商贸有限公司	担保	180.00	2020-10-22至2023-9-3	否
广西交投商贸有限公司	担保	17,217.38	2023-11-20至2024-11-19	否
广西交投商贸有限公司	担保	21,819.25	2023-7-20至2024-7-20	否
广西交投商贸有限公司	担保	9,164.96	2023-6-8至2024-6-8	否
深圳前海桂金融资租赁有限公司	担保	13,518.00	2023-4-3至2024-4-2	否
广西大锰锰业集团有限公司	担保	5,292.57	2023-10-10至2024-3-27	否
广西交投商贸有限公司	担保	3,651.67	2022-3-6至2024-3-6	否
贺州市正赢富钟高速公路有限公司	担保	25,620.00	2022-3-23至2033-1-3	否
广西大锰锰业集团有限公司	担保	14,873.00	2022-12-5至2023-12-4	否
广西大锰锰业集团有限公司	担保	10,000.00	2023-3-16至2024-3-15	否
广西大锰锰业集团有限公司	担保	553.88	2023-10-10至2024-3-27	否
广西大锰锰业集团有限公司	担保	217.00	2023-10-10至2024-3-27	否
广西大锰锰业集团有限公司	担保	3,483.00	2023-10-10至2024-3-27	否
广西大锰锰业集团有限公司	担保	236.35	2023-10-10至2024-3-27	否
深圳前海桂金融资租赁有限公司	担保	3,000.00	2023-9-19至2028-6-30	否
深圳前海桂金融资租赁有限公司	担保	2,500.00	2023-9-27至2028-4-28	否

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

被担保单位名称	担保事项	金额(万元)	期限	担保是否已经履行完毕
深圳前海桂金融融资租赁有限公司	担保	4,332.00	2022-4-25至2023-4-25	否
深圳前海桂金融融资租赁有限公司	混合	6,076.00	2022-12-16至2025-12-16	否
深圳前海桂金融融资租赁有限公司	担保	2,900.00	2020-12-29至2021-12-29	否
深圳前海桂金融融资租赁有限公司	担保	2,900.00	2020-12-29至2021-12-29	否
深圳前海桂金融融资租赁有限公司	担保	1,500.00	2022-7-26至2023-7-26	否
广西交通实业有限公司	保证	3,550.00	2022-11-21至2028-11-20	否
中港投资有限公司	担保	139,543.00	2020-10-30至2025-10-30	否
中港投资有限公司	保证	5,000.00	2022-11-24至2023-11-23	否
广西桂东高速公路有限公司	担保	200,000.00	2019-9-5至2031-9-27	否
广西桂东高速公路有限公司	担保	200,000.00	2019-11-18至2032-3-25	否
广西平宣高速公路有限公司	信用	20,000.00	2021-8-22至2027-8-23	否
广西平宣高速公路有限公司	保证	373,300.00	2021-12-31至2048-12-30	否
广西桂林高速公路有限公司	担保	529,700.00	2022-1-14至2046-1-13	否
广西龙马高速公路有限公司	担保	917,900.00	2021-12-29至2045-12-28	否
广西百宁高速公路有限公司	保证	412,500.00	2021-10-29至2048-10-28	否
广西南百高速公路有限公司	保证	78,400.00	2023-3-22至2049-3-22	否
广西南天高速公路有限公司	质押	1,438,500.00	2021-6-18至2054-9-26	否
广西平天高速公路有限公司	担保	446,500.00	2021-8-30至2045-8-29	否
广西容梧高速公路有限公司	保证	25,000.00	2023-3-10至2024-3-10	否
广西容梧高速公路有限公司	保证	50,000.00	2023-3-29至2026-3-28	否
广西容梧高速公路有限公司	保证	190,100.00	2023-08-24至2050-8-23	否
广西容梧高速公路有限公司	保证	6,000.00	2023-01-01至2027-1-1	否
广西新平高速公路有限公司	担保	203,824.15	2022-4-7至2057-4-6	否
广西河田高速公路有限公司	信用	143,000.00	2021-6-22至2027-6-21	否
广西河田高速公路有限公司	担保	239,800.00	2021-12-13至2048-12-12	否
广西乐望高速公路有限公司	担保	30,000.00	2023-1-1至2027-1-1	否
广西乐望高速公路有限公司	担保	10,000.00	2023-3-10至2027-3-10	否
广西乐望高速公路有限公司	保证	276,600.00	2023-6-25至2047-6-24	否
广西田新高速公路有限公司	信用	80,000.00	2021-8-26至2024-8-25	否
广西田新高速公路有限公司	信用	373,400.00	2022-1-7至2045-12-30	否
广西邕洲高速公路有限公司	担保	104,650.00	2022-6-30至2047-6-28	否
广西邕洲高速公路有限公司	担保	25,000.00	2022-6-30至2047-6-28	否
广西百马机场高速公路有限公司	保证	61,100.00	2023-8-24至2047-8-23	否
广西伟隆高速公路有限公司	保证	104,400.00	2023-2-13至2049-2-12	否
广西新祥高速公路有限公司	信用	251,000.00	2021-5-27至2024-5-26	否
广西新祥高速公路有限公司	保证	531,900.00	2021-12-31至2045-12-30	否
广西新祥高速公路有限公司	保证	45,900.00	2023-2-28至2046-2-27	否
广西桂浦高速公路有限公司	保证	15,370.00	2023-2-21至2050-2-21	否

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限	担保是否已经履行完毕
广西阳鹿高速公路有限公司	质押	103,122.60	2020-1-14 至 2049-1-14	否
广西阳鹿高速公路有限公司	质押	79,910.00	2020-9-21 至 2047-9-21	否
广西桂贺高速公路有限公司	保证	20,000.00	2023-9-22 至 2028-9-22	否
广西桂贺高速公路有限公司	保证	100,100.00	2023-8-24 至 2050-8-23	否
广西欣港交通投资有限公司	信用	25,000.00	2021-4-28 至 2036-4-25	否
广西欣港交通投资有限公司	保证	141,750.00	2021-12-17 至 2045-12-16	否
广西钟贺高速公路有限公司	保证	63,100.00	2023-8-31 至 2047-8-30	否
广西富贺高速公路有限公司	保证	20,000.00	2023-1-1 至 2024-1-1	否
广西富贺高速公路有限公司	保证	49,950.00	2023-7-20 至 2029-7-20	否
广西富贺高速公路有限公司	保证	97,000.00	2023-9-20 至 2056-9-19	否
贺州市正赢富钟高速公路有限公司	担保	37,200.00	2016-9-12 至 2036-9-27	否
贺州市正赢富钟高速公路有限公司	担保	16,600.00	2017-1-19 至 2036-8-18	否
贺州市正赢富钟高速公路有限公司	担保	16,740.00	2018-6-11 至 2036-8-18	否
贺州市正赢富钟高速公路有限公司	担保	46,875.00	2016-3-29 至 2034-9-29	否
贺州市正赢富钟高速公路有限公司	担保	55,351.00	2015-10-26 至 2030-10-30	否
广西玉港高速公路有限公司	担保	66,666.67	2017-9-30 至 2027-9-29	否
广西玉港高速公路有限公司	混合	60,316.66	2023-9-14 至 2033-4-2	否
广西桂龙高速公路有限公司	担保	612,900.00	2021-4-2 至 2052-4-1	否
广西交投资本投资集团有限公司	担保	5,000.00	2023-11-21 至 2027-11-21	否
深圳前海桂金融融资租赁有限公司	混合	8,000.00	2023-9-20 至 2024-9-20	否
深圳前海桂金融融资租赁有限公司	混合	1,600.00	2023-9-26 至 2024-9-26	否
深圳前海桂金融融资租赁有限公司	担保	500.00	2023-11-24 至 2024-5-24	否
深圳前海桂金融融资租赁有限公司	担保	2,894.48	2021-2-9 至 2023-2-9	否
广西大锰锰业集团有限公司	担保	13,500.00	2022-9-28 至 2025-9-28	否
广西大锰锰业集团有限公司	担保	4,900.00	2022-8-28 至 2024-8-27	否
靖西市大西南锰业有限公司	担保	500.00	2023-12-15 至 2025-12-14	否
桂林市兴冠房地产开发有限公司	抵押	9,741.00	2020-6-17 至 2026-6-17	否
广西创祺投资有限公司	抵押	7,639.80	2021-4-7 至 2027-4-7	否
贵港市融祺投资有限公司	抵押	4,784.46	2020-12-22 至 2026-12-22	否
贵港市融祺投资有限公司	抵押	7,801.67	2022-1-24 至 2028-1-24	否
广西宁居投资有限公司	保证	4,284.00	2022-12-29 至 2028-9-29	否
广西宁居投资有限公司	抵押	6,168.28	2023-9-15 至 2028-9-15	否
广西平南贵和房地产开发有限公司	抵押	1,939.09	2023-9-11 至 2029-9-10	否
广西三祺投资有限公司	抵押	18,999.46	2022-12-31 至 2030-12-30	否
广西柳和房地产开发有限公司	抵押	16,000.00	2023-1-3 至 2031-1-3	否
广西洲祺投资有限公司	抵押	3,960.00	2023-9-18 至 2031-12-22	否
广西桂祺投资有限公司	抵押	46,970.86	2023-1-17 至 2028-1-17	否
广西和祺房地产开发有限公司	抵押	1,479.00	2023-12-22 至 2031-12-22	否

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限	担保是否已经履行完毕
广西桂中鑫地置业有限公司	保证	5,500.00	2022-6-22至2030-6-21	否
广西金瀚投资发展有限公司	保证	26,000.00	2022-6-22至2030-6-21	否
广西金瀚投资发展有限公司	保证	2,260.17	2023-5-30至2031-5-29	否
广西桂泰耕源投资有限公司	保证	9,000.00	2022-10-14至2030-10-13	否
广西桂泰金田投资有限公司	保证	4,500.00	2022-10-28至2030-10-27	否
广西桂泰金田投资有限公司	保证	9,500.00	2022-12-30至2030-12-29	否
柳州市君源房地产开发有限公司	反向保理	1,383.00	2022-1-26至2026-1-26	否
广西尚祺房地产开发有限公司	反向保理	1,255.00	2023-5-29至2028-5-29	否
广西尚祺房地产开发有限公司	售后回租	10.00	2023-5-15至2027-5-15	否
广西机械工业研究院有限责任公司	担保	191.40	2022-9-28至2023-9-28	否
广西柳州格瑞米智能装备制造有限公司	担保	1,500.00	2022-9-28至2024-9-27	否
广西柳州格瑞米智能装备制造有限公司	担保	5,000.00	2023-5-26至2025-8-19	否
广西智能交通科技有限公司	保证担保	100.00	2023-7-18至2024-7-17	否
广西五洲金桥农产品有限公司	信用	3,000.00	2021-11-16至2024-11-16	否
广西五洲金桥农产品有限公司	信用	3,000.00	2023-5-22至2024-5-22	否
广西五洲金桥农产品有限公司	信用	3,000.00	2023-7-24至2024-7-24	否
广西五洲金桥农产品有限公司	担保	2,000.00	2023-8-17至2026-8-16	否
广西五洲金桥农产品有限公司	担保	2,000.00	2023-9-25至2024-9-22	否
广西五洲金桥农产品有限公司	担保	2,000.00	2023-10-30至2024-10-29	否
广西五洲金桥农产品有限公司	担保	2,000.00	2023-12-31至2024-12-31	否
广西梧州新港铁路投资有限公司	信用	5,547.44	2020-9-24至2027-9-24	否
广西梧州新港铁路投资有限公司	信用	4,000.00	2021-3-8至2028-3-8	否
广西梧州新港铁路投资有限公司	混合	8,850.00	2023-12-21至2046-9-21	否
广西北流通洲物流有限公司	抵押	6,500.00	2021-8-26至2034-8-25	否
广西交投多式联运物流有限公司	保证	360.00	2023-3-15至2027-3-14	否
广西交投多式联运物流有限公司	保证	600.00	2023-3-29至2027-3-28	否
广西交投矿业有限公司	混合	1,950.00	2023-4-26至2032-4-25	否
二、对外担保				
广西高速公路还贷运营管理中心	还贷中心交行固贷	40,600.00	2017-1-6至2033-1-3	否
广西高速公路还贷运营管理中心	还贷中心建信租赁	42,000.00	2017-11-22至2027-11-21	否
广西高速公路还贷运营管理中心	还贷中心中行固贷	38,800.00	2019-12-30至2031-12-21	否
广西高速公路还贷运营管理中心	还贷中心国银租赁	68,108.45	202-11-18至2035-11-20	否
广西高速公路还贷运营管理中心	还贷中心中银租赁	158,476.72	2021-2-8至2031-2-25	否
广西高速公路还贷运营管理中心	还贷中心国银租赁	83,897.25	2021-3-12至2036-3-12	否
广西高速公路还贷运营管理中心	还贷中心招银租赁	40,000.00	2021-7-29至2031-7-29	否
广西高速公路还贷运营管理中心	还贷中心昆仑租赁	81,248.83	2021-7-2至2030-7-2	否
广西高速公路还贷运营管理中心	还贷中心招银租赁	37,600.00	2021-9-13至2031-9-13	否

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限	担保是否已经履行完毕
广西高速公路还贷运营管理中心	还贷中心招银租赁	51,000.00	2022-1-29 至 2034-1-29	否
购房人	君临天下	1,202.00	借款合同保证条款生效之日起至为客户办理产权证且他项权证书交由贷款人收执之日止	否
购房人	柳源居	285.00		否
购房人	观园悦府	34,663.80		否
购房人	新叶城	52,349.00		否
购房人	漓东新城	36,158.10		否
购房人	锦城	50,215.80		否
购房人	漓江悦府	53,628.00		否
购房人	九宸府	29,167.67		否
购房人	九樾府	65,661.20		否
购房人	半岛阳光	9,111.00		否
购房人	海上星辰	23,258.90		否
购房人	滨江郡府	6,452.32		否
购房人	和顺园	18,279.49		否
购房人	长岛花园	26,996.54		否
购房人	九个半岛	131,886.30		否
购房人	澜湖国际	11,378.71		否
购房人	三祺城	33,005.70		否
购房人	金悦澜湾	5,594.99		否
购房人	集美城	1,991.30		否
购房人	星悦湾	8,377.60		否
购房人	和顺江山	13,255.00		否
购房人	交投城·东院	46,970.85		否
购房人	和顺江湾	2,975.70		否
购房人	白石印	6,815.80		否
购房人	和顺华府	1,107.00		否
购房人	和顺学府	4,152.00		否
购房人	桂中和顺园	575.50		否
购房人	三祺悦府	115.30		否
购房人	南宁绿地城	179.82		否
购房人	玉林绿地城	450.57		否
购房人	玉林绿地城	272.92		否
购房人	玉林绿地城	20.55		否
桂林市兴鸿置业有限公司		25,676.00	2021-03-16 至 2027-3-15	否
南宁招商众鑫房地产有限公司		7,200.00	2022-5-30 至 2027-5-29	否
合计		12,117,273.86		

2. 其他或有事项

截至2023年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

本公司之子公司广西五洲交通股份有限公司以截至2023年12月31日总股本1,238,195,275股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送3股（每股面值1元）的比例向全体股东送股，共送股371,458,582.5股，同时每10股派发现金红利1.07元（含税），即现金分红金额132,486,894.43元。以上共计分配503,945,476.93元，剩余未分配利润3,050,425,109.30元结转以后年度。本次送股完成后，增加股本371,458,582.5股，公司总股本将增加至1,609,653,857.50股。（最终以中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记结果为准）。

2. 其他资产负债表日后事项说明

截至2024年4月28日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项

十一、关联方关系及其交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
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. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
一、合营企业						
珠海润疆壹号股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	广东	珠海	股权投资、投资管理、资产管理	1.20	70.48	71.69
二、联营企业						
广西区直企业信用保障有限公司	广西	南宁市	资金运营管理、投资管理和咨询	15.00	3.00	18.00
北部湾财产保险股份有限公司	广西	南宁市	保险业务	19.00		19.00

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
广西凭祥合越投资有限公司	广西	凭祥市	股权投资		21.87	21.87
广西全兴高速公路发展有限公司	广西	南宁市	高速公路建设与管理		34.00	34.00
广西南宁机场综合交通枢纽建设有限公司	广西	南宁市	建筑工程施工		20.98	20.98
广西铁投创生新能源有限公司	广西	南宁市	新能源技术研发、推广、咨询；		21.00	21.00
柳州市柳泽投资有限公司	广西	柳州市	股权投资		18.00	18.00
广西海祺投资有限公司	广西	钦州市	房地产开发经营		49.00	49.00
南宁招商众鑫房地产有限公司	广西	武鸣市	房地产开发经营		40.00	40.00
广西绿地鑫铁置业有限公司	广西	南宁市	房地产开发经营		40.00	40.00
广西来宾城投鑫地投资有限公司	广西	来宾市	投资与资产管理		40.00	40.00
桂林市兴鸿置业有限公司	广西	桂林市	房地产开发经营		40.00	40.00
广西港祺投资有限公司	广西	防城港市	房地产开发经营		45.00	45.00
广西开元投资有限责任公司	广西	南宁市	股权投资	22.00	0.00	22.00
广西创新创业投资二期基金管理中心（有限合伙）	广西	南宁市	创业投资咨询		44.00	44.00
南方锰业投资有限公司	中国	香港	有色金属贸易		22.64	22.64
南宁国际铁路港投资发展有限公司	广西	南宁市	投资、进出口代理		23.18	23.18
南宁国际铁路港开发运营有限公司	广西	南宁市	道路货物运输		30.00	30.00
广西桂东石化有限公司	广西	贺州市	柴油批发		35.00	35.00
广西百祥石油有限公司	广西	南宁市	石油及制品批发		49.00	49.00
广西辉煌交通石化有限公司	广西	南宁市	石油及制品批发		49.00	49.00
广西崇融投资有限公司	广西	南宁市	房地产开发经营		48.99	48.99
广西元荣投资有限公司	广西	贺州市	房地产开发经营		49.00	49.00
广西崇鹏投资有限公司	广西	崇左市	房地产开发经营		49.00	49.00
广西崇和投资有限公司	广西	南宁市	房地产开发经营		49.00	49.00
广西交投建筑工业化有限公司	广西	横州市	物资贸易		30.00	30.00

(2) 报告期内与本公司发生关联方交易或与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
北部湾财产保险股份有限公司	联营企业
广西岑兴高速公路发展有限公司	联营企业
广西红土创业投资基金管理有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
四川腾盾科创股份有限公司	联营企业
广西红土铁投创业投资有限公司	联营企业
上海华钧商贸有限公司	联营企业

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关 联 方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
			金额	金额
广西岑兴高速公路发展有限公司	利息支出	协议定价	74,064.27	
广西全兴高速公路发展有限公司	利息支出	协议定价	49,130.47	
广西梧州岑梧高速公路有限公司	利息支出	协议定价	78,212.16	

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
			金额	金额
广西梧州岑梧高速公路有限公司	资金拆借	协议定价	1,385,617.61	
广西百祥石油有限公司	成品油、租赁、销售便利店商品	协议定价	67,400.43	53,229.84
广西辉煌交通石化有限公司	成品油、租赁	协议定价	208,136.95	193,655.13
广西元荣投资有限公司	管理服务	市场价	1,915,094.36	1,094,339.63
广西崇鹏投资有限公司	管理服务	市场价	820,754.73	2,066,981.13
广西崇融投资有限公司	管理服务	市场价		569,433.96
广西百祥石油有限公司	培训	协议定价	7,714.56	
广西南宁机场综合交通枢纽建设有限公司	培训	协议定价	8,944.76	
广西南宁机场综合交通枢纽建设有限公司	物业管理	协议定价	249,627.49	1,873.21
广西南宁机场综合交通枢纽建设有限公司	房屋租赁	协议定价	1,093,998.84	
广西南宁机场综合交通枢纽建设有限公司	工程服务	协议定价	1,481,480.87	
广西海祺投资有限公司	平台费	市场价格法	943,396.20	
广西来宾城投鑫地投资有限公司	平台管理费	市场价格法	1,330,000.00	1,330,000.00
广西绿地鑫铁置业有限公司	企业管理服务	市场价格法	953,773.58	953,773.58
南宁招商众鑫房地产有限公司	利息收入	市场价格法	4,442,406.28	4,373,896.78
广西港祺投资有限公司	商品销售	市场价格法	548.68	

关 联 方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
			金额	金额
广西凭祥合越投资有限公司	资金拆借	市场价格法	245,637.00	243,695.38

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西百祥石油有限公司			3,499,798.32	
应收账款	广西辉煌交通石化有限公司	57,128,211.00		90,914,972.50	
应收账款	广西元荣投资有限公司	290,000.00			
应收账款	广西崇鹏投资有限公司	306,424.13			
应收账款	北部湾财产保险股份有限公司广西分公司	9,128,910.92			
应收账款	广西港祺投资有限公司	620.00			
应收账款	广西来宾城投鑫地投资有限公司	1,330,000.00			
应收账款	广西交投建筑工业化有限公司	77,900.00			
其他应收款	北部湾财产保险股份有限公司	835,079.14		835,079.14	
其他应收款	广西梧州岑梧高速公路有限公司	29,734,613.48		33,285,773.12	
其他应收款	广西百祥石油有限公司	269,335.79		346,345.52	
其他应收款	广西辉煌交通石化有限公司	2,012,978.68			
其他应收款	广西元荣投资有限公司	10,349.50		10,349.50	
其他应收款	广西辉煌交通石化有限公司			4,757.41	
其他应收款	广西绿地鑫铁置业有限公司			192,505,157.13	
其他应收款	广西南宁机场综合交通枢纽建设有限公司	2,153,630,500.00		2,053,630,000.00	
其他应收款	广西凭祥合越投资有限公司	80,044,618.94	78,131,053.02	79,798,981.94	76,623,686.42
其他应收款	广西交投建筑工业化有限公司	12,057,344.55			
其他应收款	柳州市柳泽投资有限公司	103,717,697.01			
其他应收款	南宁招商众鑫房地产有限公司	98,549,645.17			
其他应收款	桂林市兴鸿置业有限公司	304,631,800.00			
其他应收款	广西港祺投资有限公司	9,600.00			
其他应收款	广西海祺投资有限公司	500,000.00			
其他应收款	广西创新创业投资二期基金管理中心（有限合伙）	546,048.09			
其他应收款	广西红土铁投创业投资有限公司	6,000.00			

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广西岑兴高速公路发展有限公司	712.50			
合同资产	广西南宁机场综合交通枢纽建设有限公司	408,762.54			
发放贷款及垫款	广西凭祥合越投资有限公司	8,000,000.00	1,600,000.00	8,000,000.00	1,600,000.00
应收股利	广西绿地鑫铁置业有限公司	98,664,462.68		98,664,462.68	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广西海祺投资有限公司	3,000.00	3,000.00
应付账款	广西南宁机场综合交通枢纽建设有限公司	1,000,700.00	700.00
应付账款	广西交投建筑工业化有限公司	21,912.50	
预收款项	广西百祥石油有限公司	281,086.94	20,010.00
预收款项	广西南宁机场综合交通枢纽建设有限公司	287,174.70	
其他应付款	广西崇和投资有限公司	4,230,201.42	24,320,201.42
其他应付款	广西崇鹏投资有限公司	152,172,164.51	220,772,164.51
其他应付款	广西崇融投资有限公司	42,630,000.00	122,500,000.00
其他应付款	广西百祥石油有限公司	81,086.94	
其他应付款	广西创新创业投资二期基金管理中心（有限合伙）	610,280.96	112,500.00
其他应付款	广西南宁机场综合交通枢纽建设有限公司	540,455.00	
其他应付款	广西绿地鑫铁置业有限公司	109,728,580.00	
其他应付款	北部湾财产保险股份有限公司	90,000.00	
其他应付款	广西岑兴高速公路发展有限公司	137,162.33	
其他应付款	广西梧州岑梧高速公路有限公司	2,256,669.95	
其他应付款	广西海祺投资有限公司	3,000.00	
其他应付款	广西桂东石化有限公司	65,894.95	
其他应付款	广西辉煌交通石化有限公司	210,248.60	
其他应付款	广西交投建筑工业化有限公司	269,123.80	
其他应付款	上海华钧商贸有限公司	39,295.74	
合同负债	南宁招商众鑫房地产有限公司		164.85
合同负债	广西南宁机场综合交通枢纽建设有限公司	57,434.94	

十二、其他重要事项说明

(一) 涉及诉讼的重大应收款项

序号	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	2023年12月末账 面余额(元)	2023年12月末账 面减值准备(元)
1	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 广西扶绥县洋梓酒业有限公司		买卖合同纠纷	凭祥市人民法院	1,858.85	广西扶绥县洋梓酒业有限公司破产财产已分配完结,终结破产程序。	应收账款	10,715,173.64	10,715,173.64
2	广西坛百高速公路有限公司	广西百色美壮投资有限公司 百色市同创佳业投资有限公司		借款合同纠纷	广西壮族自治区高级人民法院	3,546.02	终结本次执行	其他应收款	23,147,141.66	23,147,141.66
3	广西五洲兴通投资有限公司	广西银旭商贸有限责任公司 黄聿新		买卖合同纠纷	南宁市中级人民法院	2,152.84	二审已判决,驳回兴通公司诉讼请求	应收账款 其他应收款	16,245,304.80 3,133,719.27	16,245,304.80 3,133,719.27
4	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 广西巨东种养集团有限公司 宁承东		买卖合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	1,051.47	终止强制执行,广西玉林三山坡农业实业有限公司、广西巨东种养集团有限公司进入破产程序	应收账款	6,728,993.52	6,728,993.52
5	广西五洲金桥农产品有限公司	广西巨东种养集团有限公司 宁承东		买卖合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	680.82	终止强制执行,广西巨东种养集团有限公司进入破产程序	应收账款	5,000,000.10	5,000,000.10
6	南宁市利和小额贷款有限责任公司	陈雪娟 岑小培 广西靖西县龙山矿业有限公司		借款合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	525.00	终结本次执行	发放贷款及垫款	3,500,000.00	3,500,000.00

序号	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	2023年12月末账 面余额(元)	2023年12月末账 面减值准备(元)
7	南宁市利和小额 贷款有限责任公司	靖西市和谐贸易有 限公司、孙明、陈 雪娟		借款合同纠纷	南宁市青秀区 人民法院	525.00	终结本次执行	发放贷款及垫款	3,500,000.00	3,500,000.00
8	南宁市利和小额 贷款有限责任公司	广西世银农林资源 开发有限责任公司 莫威 莫兵		借款合同纠纷	南宁市青秀区 人民法院	720.00	终结本次执行	发放贷款及垫款	5,000,000.00	5,000,000.00
9	南宁市利和小额 贷款有限责任公司	广西绿桂林业资源 开发有限责任公司 黄建军 广西世银农林资源 开发有限责任公司 莫威		借款合同纠纷	南宁市青秀区 人民法院	720.00	终结本次执行	发放贷款及垫款	4,986,152.28	4,986,152.28
10	南宁市利和小额 贷款有限责任公司	广西宏丰林业开发 有限公司 黄彩绵 广西世银农林资源 开发有限责任公司 莫威		借款合同纠纷	南宁市青秀区 人民法院	720.00	终结本次执行	发放贷款及垫款	4,997,474.32	4,997,474.32
11	南宁市利和小额 贷款有限责任公司	李思科 广西天顺电梯空调 有限公司 贺钰		借款合同纠纷	南宁市青秀区 人民法院	414.00	终结本次执行	发放贷款及垫款	1,236,957.00	1,236,957.00
12	南宁市利和小额 贷款有限责任公司	潘冬梅 曾繁政 曾炸 曾颖娴 富川华泰置业有限 公司		借款合同纠纷	南宁市青秀区 人民法院	780.00	终结本次执行，富 川华泰置业有限公司 进入破产清算程 序	发放贷款及垫款	5,000,000.00	5,000,000.00

序号	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	2023年12月末账 面余额(元)	2023年12月末账 面减值准备(元)
13	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	终结本次执行	发放贷款及垫款	4,000,000.00	4,000,000.00
		潘冬梅								
14	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	终结本次执行	发放贷款及垫款	1,878,100.00	1,878,100.00
		卢光昌								
		卢培华								
15	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	终结本次执行	发放贷款及垫款	3,000,000.00	3,000,000.00
		陆前								
		黄玉春								
16	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	终结本次执行	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								
		阙振峰								
17	南宁市利和小额贷款有限公司	蒙建标		借款合同纠纷	南宁市中级人民法院	278.60	终结本次执行	发放贷款及垫款	1,950,000.00	1,950,000.00
		玉冰冰								
		田林县旺盛商务投资有限公司								
		广西田阳银信企业管理服务有限公司								

序号	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	2023年12月末账 面余额(元)	2023年12月末账 面减值准备(元)
18	南宁市利和小额贷款有限公司	百色市田阳区万祥置业投资有限公司		借款合同纠纷	南宁市兴宁区 人民法院	712.50	终结本次执行	发放贷款及垫款	4,950,000.00	4,950,000.00
		田阳县鑫祥商贸有限公司								
		蒙建侯								
19	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	710.00	终结本次执行	发放贷款及垫款	4,950,000.00	4,950,000.00
		蒙汇鸿								
		蒙建侯								
20	南宁市利和小额贷款有限公司	黄尚敏 罗 兰		借款合同纠纷	南宁市兴宁区 人民法院	760.50	终结本次执行	发放贷款及垫款	5,000,000.00	5,000,000.00
21	南宁市利和小额贷款有限公司	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	终结本次执行	发放贷款及垫款	5,000,000.00	5,000,000.00
		黄尚敏								
		罗 兰								
22	南宁市利和小额贷款有限公司	广西南山贸易有限公司		借款合同纠纷	南宁市兴宁区 人民法院	682.50	终结本次执行	发放贷款及垫款	4,734,246.74	4,734,246.74
		亿晁控股集团有限公司								
		广西东昇纸业集团有限公司								
		南宁简约酒店有限公司								
		杨和荣 杨 鸣 杨雪岸								

序号	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	2023年12月末账 面余额(元)	2023年12月末账 面减值准备(元)
23	南宁市利和小额 贷款有限责任公 司	广西贵港市弘昌石 化有限公司		借款合同纠纷	南宁市兴宁区 人民法院	702.50	终结本次执行	发放贷款及垫款	5,000,000.00	5,000,000.00
		蒙丽								
		梁永祥								
		梁桦								
24	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	终结本次执行	发放贷款及垫款	5,039,298.40	5,039,298.40
		何锡锋								
		毛锐								
		钟碧霞								
25	广西五洲交通股 份有限公司	河池市铁达有限责 任公司		股权转让纠纷	南宁市中级人 民法院	6,082.72	终结本次执行	其他应收款	50,000,000.00	50,000,000.00
		广西成源矿冶有限 公司								
26	南宁市利和小额 贷款有限责任公 司	广西五洋联动商贸 有限公司		借款合同纠纷	南宁市兴宁区 人民法院	1,375.19	恢复执行	发放贷款及垫款	6,126,700.53	6,126,700.53
		陈晓宇								
		广西建设燃料有限 责任公司								
		广西投资集团有限 公司								

序号	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	2023年12月末账 面余额(元)	2023年12月末账 面减值准备(元)
27	南宁市利和小额贷款有限公司	南宁市更源贸易有限公司		借款合同纠纷	南宁市兴宁区 人民法院	1,340.31	恢复执行	发放贷款及垫款	4,510,495.02	4,510,495.02
		唐秀用								
		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								
28	南宁市利和小额贷款有限公司	潘飞		借款合同纠纷	南宁市兴宁区 人民法院	1,228.94	终结本次执行	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公司								
		广西建设燃料有限责任公司								
		广西投资集团有限公司								
29	南宁市利和小额贷款有限公司	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	恢复执行	发放贷款及垫款	2,539,021.14	253,902.11
		黄海乐								
30	广西五洲兴通投资有限公司	百色市铁合金冶炼有限责任公司、彭卫伦、黄爱敬		买卖合同纠纷	南宁市兴宁区 人民法院	2,906.87	恢复执行	其他应收款	15,852,895.31	11,097,026.72
31	南宁市利和小额贷款有限公司	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	863.16	终结本次执行	发放贷款及垫款	8,000,000.00	1,600,000.00
32	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
33	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	南宁市中级人民法院	5,564.55	华大石化申请破产, 已确认债权	其他应收款	52,161,065.10	52,161,065.10
					广西区高院二审*	2,583.00			18,334,394.43	

序号	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	2023年12月末账 面余额(元)	2023年12月末账 面减值准备(元)
34	广西通祥石油有限公司	上海优谷能源投资有限公司		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
35	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	揭阳榕城区法院	3,790.50	涉刑中止审理	其他应收款	30,854,700.84	30,854,700.84
36	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		买卖合同纠纷	广西西乡塘区人民法院一审	2,863.17	结案执行完毕	其他应收款	34,582,200.32	34,582,200.32
	广西新正耀节能科技有限公司				南宁市中级人民法院二审					
37	广西交通实业有限公司	中海油广西能源有限公司		破产债权确认纠纷	南宁中级人民法院一审	1,388.93	结案	其他应收款	92,253,028.17	92,253,028.17
38	广西高速石化有限公司	广西汇耀房地产投资有限公司		委托合同纠纷	广西西乡塘区人民法院	70.00	终止本次执行	其他应收款	1,400,000.00	1,400,000.00
39	广西高路传媒有限公司	广西吉潮文化传媒有限公司		合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	289.22	申请执行中	应收账款	1,034,840.00	103,484.00
40	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	南宁中级人民法院	424.75	破产清算中	其他应收款	4,247,478.57	424,747.86
41	广西通祥石油有限公司	茂名市港安石油化工有限公司		与华大石化(南通)有限公司相关的买卖合同纠纷	南宁市青秀区人民法院一审 南宁市中级人民法院二审	758.04	华大石化申请破产,已确认债权	其他应收款	7,580,387.17	758,038.71
42	广西通祥石油有限公司	山东通达路桥工程有限公司		买卖合同纠纷	南宁市西乡塘区人民法院	200.65	申请执行中	应收账款	1,501,970.08	150,197.01
43	广西旅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、陈毅贤		买卖合同纠纷	南宁市西乡塘区人民法院	710.99	一审重新立案起诉,我司申请财产保全	应收账款	5,380,876.27	5,380,876.27
44	广西玉林通洲物流有限公司	黄烈、谢洪华		商品房预售合同纠纷	广西壮族自治区高级人民法院	141.80	受理中	其他应收款	1,447,894.29	

序号	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	2023年12月末账 面余额(元)	2023年12月末账 面减值准备(元)
45	广西玉林通和投资有限公司	陈爱琴		房屋买卖合同 纠纷	玉林市玉州区 人民法院	106.49	二审已判决	其他应收款	1,064,873.34	
46	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 任公司、高健、陈 朝新	广西北部湾银行股 份有限公司梧州分 行	对外追收债权 纠纷	广西壮族自治区 梧州市万秀 区人民法院	1,065.73	第二轮破产财产分 配方案未裁定	其他应收款	10,657,299.38	9,237,937.36
47	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	梧州市区农村信用 合作社	委托贷款合同 纠纷	梧州市中级人 民法院	3,336.64	申请执行中	其他应收款	33,366,404.69	325,899.86
48	广西高速物流股份有限公司	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	应收账款	5,512,338.36	5,512,338.36
49	广西高速物流股份有限公司	广西宝航贸易有限 公司		买卖合同纠纷	南宁市青秀区 人民法院	365.80	执行终结	应收账款	2,029,012.51	2,029,012.51
50	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
51	广西五洲国通投资 有限公司	柳州瑞豆钢铁国际 贸易有限公司			南宁市青秀区 人民法院			应收账款	68,228,000.00	68,228,000.00
52		广西金久贸易有限 公司			广西高级人民 法院			其他应收款	235,150,012.30	235,150,012.30
53	广西五洲国通投资 有限公司	灵山县能超矿业有 限责任公司	刘万能	买卖合同纠纷	南宁市中级人 民法院	872.54	终止本次执行	应收账款	5,987,745.25	5,987,745.25
54	广西五洲国通投资 有限公司	广西金山钢锆冶金 化工有限公司		买卖合同纠纷	南宁市中级人 民法院	20,235.78	被告破产清算中， 已申报债权	其他应收款	151,752,540.31	151,752,540.31
55	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		贸易合同纠纷	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
56	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	天然气购销合 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	25,310,524.66	25,310,524.66
57	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			其他应收款	18,473,599.98	18,473,599.98

序号	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	2023年12月末账 面余额(元)	2023年12月末账 面减值准备(元)
58	广西五洲国通投资有限公司	北京庆达惜缘矿业投资有限公司南丹分公司		天然气购销合同纠纷	广西壮族自治区高级人民法院			其他应收款	4,300,000.00	4,300,000.00
59	广西五洲国通投资有限公司	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			其他应收款	2,789,149.43	2,789,149.43
60	广西梧州新华电力股份有限公司	荣盛盟固利新能源科技有限公司	无	买卖合同纠纷	梧州市万秀区人民法院	1,212.49	申请强制执行中	应收账款	13,074,679.00	13,074,679.00
61	广西梧州新华电力股份有限公司	江门市大锰能源实业有限公司、江门市三七实业有限公司、江门市蓬江区万众电池实业有限公司		追偿纠纷	广东省江门市蓬江区人民法院	560.00	审理中	其他应收款	8,006,360.66	8,006,360.66
62	南宁市聚兴小额贷款有限公司	广西旺达房地产开发有限公司、广西融晟物业服务集团有限公司、覃萍、胡大涛	无	借款合同纠纷	南宁市良庆区人民法院	983.44	一审在审	贷款-短期贷款-本金	8,000,000.00	2,400,000.00
63	广西南博国际商贸有限公司	广西东春酒店管理有限公司	广西铁路投资集团有限公司	房屋租赁合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	2,556.35	法院已受理	其他应收款	13,072,200.00	13,072,200.00
64	广西泰和远大建筑科技有限公司	四川桂发建设工程有限公司、龙光工程有限公司、龙光工程建设有限公司、龙光工程建设有限公司、公司南宁分公司、朱梅桂、余峰、朱燕、刘影		货款逾期未付	南宁市良庆区人民法院	750.83	未开庭	应收账款	10,460,700.00	1,041,600.00

序号	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	2023年12月末账 面余额(元)	2023年12月末账 面减值准备(元)
65	广西泰和远大建 筑科技有限公司	浙江省东阳第三建 筑工程有限公司		货款逾期未付	南宁市青秀区 人民法院	352.37	已判决	应收账款	1,205,000.00	178,600.00
66	广西桂泰耕源投 资有限公司	广西嘉元房地产有 限责任公司		商品房销售合 同纠纷	靖西市人民法 院	179.68	已判决	其他应收款	1,606,800.00	-
67	广西桂泰耕源投 资有限公司	南宁市萨贝贸易有 限公司		买卖合同纠纷	南宁市青秀区 法院	1,922.23	已判决	其他应收款	2,161,500.00	2,161,500.00
68	广西桂泰耕源投 资有限公司	广西马山集新实业 有限公司		买卖合同纠纷	南宁市青秀区 法院	416.44	已判决	其他应收款	2,146,400.00	2,146,400.00
69	广西吉大丽原投 资有限公司	广西天和创展房地 产开发有限公司	中国民生银行股份 有限公司南宁分行	委托贷款合同 纠纷	广西壮族自治区 高级人民法院	39,694.27	已判决	其他应收款	8,146,500.00	8,146,500.00
70	广西交投商贸有 限公司	中国建筑第四工程 局有限公司		买卖合同纠纷	广州市天河区 人民法院	799.46	执行中	应收账款	4,769,300.00	474,700.00
71	南宁宝锰产业投 资有限公司	岑巩金锰锰业有限 公司	广西铁投吉大控股 有限责任公司	货款未清偿	青秀区人民法院	242.63	二审待开庭	应收账款	2,426,285.73	2,426,285.73
72	南宁宝锰产业投 资有限公司	广西河池宜州金孟 锰业有限公司	广西铁投吉大控股 有限责任公司	货款未清偿	青秀区人民法院	987.85	申请强制执行中	应收账款	40,242,337.15	40,242,337.15
73	南宁宝锰产业投 资有限公司	广西桂林大锰锰业 投资有限责任公司		申请对桂林大 锰公司进行破 产清算	兴安县政府院	43,232.00	破产债权分配中	其他应收款	402,849,773.00	402,849,773.00
74	广西铁润股权投 资基金管理中心 (有限合伙)	成都奥特为通讯有 限公司、成都奥特 为科技有限公司、 北京京润创业科技 有限公司、刁璞、 吴邵炜、梅海波、 秦开宇、唐博		股权投资纠纷	南宁市中级人 民法院(一 审)、广西高 级人民法院 (准备开庭)	36,500.00	审理中	其他应收款	200,182,200.00	200,182,200.00
75	广西交投资本投 资集团有限公司	柳江县恒大房地 产开发有限公司		借款合同纠纷	广西壮族自治 区南宁市中级 人民法院	10,017.80	执行中	债权投资	95,477,600.00	47,740,000.00

（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。

截至2023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、三江至柳州等七条高速公路。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25,376,650,309.54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2023年1月1日至2024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2023年1月1日至2025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2026年1月1日至2027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2023年1月1日至2025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2026年1月1日至2027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2024年1月1日至2025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2024年1月1日至2025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2024年1月1日至2025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、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 坏账准备计提情况

①按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	123,904,187.78		85,098,030.03	4,423.22

②按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	123,904,187.78	100.00			123,904,187.78
其中：应收通行费收入款项	123,731,304.08	99.86			123,731,304.08
应收关联方款项	172,883.70	0.14			172,883.70
合计	123,904,187.78	100.00			123,904,187.78

（续上表）

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	85,098,030.03	100.00	4,423.22	0.01	85,093,606.81
其中：账龄组合	170,294.52	0.20	4,423.22	2.60	165,871.30
应收通行费收入款项	84,884,288.91	99.75			84,884,288.91
应收关联方款项	43,446.60	0.05			43,446.60
合计	85,098,030.03	100.00	4,423.22	0.01	85,093,606.81

A.按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
6个月以内（含6个月）				22,853.98	13.42	
6个月到1年（含1年）				147,440.54	86.58	4,423.22
合计				170,294.52	100.00	4,423.22

(2) 本期坏账准备的变动情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	4,423.22		4,423.22			

(3) 按欠款方归集的期末余额前三名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
广西壮族自治区收费公路联网收费清分结算中心	123,731,304.08	99.86	
深圳前海桂金融资租赁有限公司广西分公司	111,784.50	0.09	
广西乐百高速公路有限公司	61,099.20	0.05	
合计	123,904,187.78	100.00	

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	38,174,914.04	122,585,373.13
其他应收款项	244,059,289,956.18	220,096,378,789.31
合计	244,097,464,870.22	220,218,964,162.44

(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
账龄一年以内的应收股利		54,410,459.09		
其中：(1) 广西交通发展投资基金合伙企业(有限合伙)		50,396,759.09		
(2) 中港投资有限公司		4,013,700.00		
账龄一年以上的应收股利	38,174,914.04	68,174,914.04	—	—
其中：(1) 广西智能交通科技有限公司	38,174,914.04	68,174,914.04	未支付	否
合计	38,174,914.04	122,585,373.13	—	—

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
6个月以内(含6个月)	35,308,499,146.75	1,400,458.34	27,884,390,367.71	1,400,458.34
6个月至1年	21,167,775,384.28	1,392,805.56	15,010,357,071.56	1,392,805.56
1至2年	41,908,100,815.26	2,793,263.90	153,886,163,872.01	2,836,367.38
2至3年	130,439,337,233.57	2,816,425.32	8,853,207,774.03	
3至4年	4,647,449,871.98	65,042,710.44	5,746,906,002.24	65,042,710.44
4至5年	4,783,470,782.73	25,540.16	4,765,536,172.58	25,540.16

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
5年以上	6,133,222,447.50	255,094,522.17	4,283,602,357.18	263,086,946.12
合计	244,387,855,682.07	328,565,725.89	220,430,163,617.31	333,784,828.00

②按坏账准备计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	328,748,579.61	0.13	328,514,173.66	99.93	234,405.95
按组合计提坏账准备的其他应收款	244,059,107,102.46	99.87	51,552.23	0.00	244,059,055,550.23
其中：账龄组合	1,750,856.88	-	51,552.23	2.94	1,699,304.65
应收关联方款项	220,346,606,085.15	90.16			220,346,606,085.15
应收押金、保证金及备用金款项	12,502,000.00	0.01			12,502,000.00
应收政府部门款项	23,698,248,160.43	9.70			23,698,248,160.43
合计	244,387,855,682.07	100.00	328,565,725.89	0.13	244,059,289,956.18

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	333,713,333.71	0.15	333,713,333.71	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	220,096,450,283.60	99.85	71,494.29	0.00	220,096,378,789.31
其中：账龄组合	728,065.56	0.00	71,494.29	9.82	656,571.27
应收关联方款项	202,944,312,062.92	92.07			202,944,312,062.92
应收押金、保证金及备用金款项	13,556,664.90	0.01			13,556,664.90
应收政府部门款项	17,137,853,490.22	7.77			17,138,842,265.63
合计	220,430,163,617.31	100.00	333,784,828.00	—	220,096,378,789.31

A.期末，单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
广西有色金属集团有限公司	253,154,971.22	253,154,971.22	100.00	预计无法收回
广西凭祥合越投资有限公司	73,374,430.62	73,374,430.62	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
刘祥尤	79,400.00	39,700.00	50.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
广西沃顿国际大酒店有限公司	67,131.00	33,565.50	50.00	预计无法收回
广西鼎宝科技有限公司	55,954.40	27,977.20	50.00	预计无法收回
陆英连	44,400.00	22,200.00	50.00	预计无法收回
南宁市惠尔鑫百货店	40,000.00	20,000.00	50.00	预计无法收回
杨文琳	36,000.00	18,000.00	50.00	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	无法收回
陈志梅	31,200.00	15,600.00	50.00	预计无法收回
南宁市穗新办公家具经营部	23,870.00	11,935.00	50.00	预计无法收回
南宁市钻石海岸海鲜大酒店有限公司	22,235.00	11,117.50	50.00	预计无法收回
广西南宁银林山庄有限责任公司	21,118.50	10,559.25	50.00	预计无法收回
南宁市江河百鱼庄	16,422.00	8,211.00	50.00	预计无法收回
南宁市京东酒店	15,820.00	7,910.00	50.00	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
南宁圣展酒店管理有限公司	10,000.00	5,000.00	50.00	预计无法收回
广西跨世纪大酒店有限公司	5,261.00	2,630.50	50.00	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	328,748,579.61	328,514,173.66	99.93	—

B.按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
6个月以内(含6个月)	1,329,970.60	75.96				
1至2年				538,793.52	74.00	43,103.48
2至3年	231,614.24	13.23	23,161.42			
3至4年				189,272.04	26.00	28,390.81
4至5年	189,272.04	10.81	28,390.81			
合 计	1,750,856.88	100.00	51,552.23	728,065.56	100.00	71,494.29

③其他应收款坏账准备计提情况

项目	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	71,494.29		333,713,333.71	333,784,828.00

项目	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）	
期初余额在本期				
本期计提	4,632.28		3,027,669.85	3,032,302.13
本期转回	24,574.34		8,226,829.90	8,251,404.24
期末余额	51,552.23		328,514,173.66	328,565,725.89

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
广西地产集团有限公司	往来款	22,578,031,209.51	1-2年	9.24	
广西高速公路还贷运营管理中心	项目款	19,873,131,214.11	1-2年	8.13	
广西桂东高速公路有限公司	往来款	16,378,941,840.05	1-4年	6.70	
广西荔玉高速公路有限公司	往来款	15,497,372,901.42	1-3年	6.34	
广西桂海高速公路有限公司	往来款	12,324,871,727.17	1-4年	5.04	
合计		86,652,348,892.26		35.45	

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	148,225,905,412.31	7,985,039,617.80	841,803,877.11	155,369,141,153.00
对联营企业投资	333,043,747.03	660,427,464.82	269,308.38	993,201,903.47
小计	148,558,949,159.34	8,645,467,082.62	842,073,185.49	156,362,343,056.47
减：长期股权投资减值准备				
合计	148,558,949,159.34	8,645,467,082.62	842,073,185.49	156,362,343,056.47

(2) 对子公司投资明细

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	期末减值准备余额
广西铁路投资集团有限公司	35,199,575,571.88	-	-	35,199,575,571.88		
广西交投交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	8,102,480,000.00	69,000,000.00	-	8,171,480,000.00		
广西荔玉高速公路有限公司	7,944,150,000.00	1,750,000,000.00	-	9,694,150,000.00		
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）	8,402,772,481.00	252,000,000.00	-	8,654,772,481.00		
广西桂海高速公路有限公司	3,336,200,000.00	-	-	3,336,200,000.00		

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

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
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	2,089,759,900.00	-	-	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	1,864,000,000.00	-	-	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	4,260,589,300.00	-	-	4,260,589,300.00		
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	1,231,000,000.00	-	-	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		
广西滨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	904,262,188.20	18,649,601.80	-	922,911,790.00		
广西欣港交通投资有限公司	960,000,000.00	152,000,000.00	-	1,112,000,000.00		
广西龙靖高速公路有限公司	604,928,000.00	-	-	604,928,000.00		
广西交投物流集团有限公司	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		

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

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
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		
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	-	3,803,877.11	193,288,788.72		
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	86,089,964.05	-	-	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	4,150,016.00	-	53,401,740.12		
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	195,079,600.00	-	-	195,079,600.00		
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		
广西钟马高速公路运营有限公司	1.00	-	-	1.00		
广西新平高速公路有限公司	3,407,000,000.00	40,000,000.00	-	3,447,000,000.00		
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	5,103,000,000.00	160,000,000.00	-	5,263,000,000.00		
广西百宁高速公路有限公司	1,399,000,000.00	1,000,000,000.00	613,000,000.00	1,786,000,000.00		
广西龙马高速公路有限公司	1,320,000,000.00	773,000,000.00	-	2,093,000,000.00		
广西平天高速公路有限公司	1,361,000,000.00	725,000,000.00	-	2,086,000,000.00		
广西平宜高速公路有限公司	1,120,000,000.00	402,000,000.00	-	1,522,000,000.00		
广西新祥高速公路有限公司	1,380,000,000.00	20,000,000.00	-	1,400,000,000.00		

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	期末减值准备余额
广西河田高速公路有限公司	1,370,000,000.00	500,000,000.00	225,000,000.00	1,645,000,000.00		
广西田新高速公路有限公司	1,330,000,000.00	500,000,000.00	-	1,830,000,000.00		
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	1,920,000,000.00	-	-	1,920,000,000.00		
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	420,000,000.00	40,000,000.00	-	460,000,000.00		
广西百马机场高速公路有限公司	370,000,000.00	20,000,000.00	-	390,000,000.00		
广西富贺高速公路有限公司	19,800,000.00	40,000,000.00	-	59,800,000.00		
广西桂贺高速公路有限公司	170,000,000.00	100,000,000.00	-	270,000,000.00		
广西桂浦高速公路有限公司	30,000,000.00	20,000,000.00	-	50,000,000.00		
广西交投晟光壹号产业投资合伙企业（有限合伙）	250,000,000.00	-	-	250,000,000.00		
广西交投贰期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	90,000,000.00	90,000,000.00	-	180,000,000.00		
广西交投商业保理有限公司	250,000,000.00	742,500,000.00	-	992,500,000.00		
广西南百高速公路有限公司	80,000,000.00	254,500,000.00	-	334,500,000.00		
广西容梧高速公路有限公司	420,000,000.00	60,000,000.00	-	480,000,000.00		
广西伟隆高速公路有限公司	420,000,000.00	20,000,000.00	-	440,000,000.00		
广西钟贺高速公路有限公司	30,000,000.00	40,000,000.00	-	70,000,000.00		
广西交投伍期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）		61,880,000.00		61,880,000.00		
广西交投叁期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）		10,360,000.00		10,360,000.00		
广西桂湘高速公路有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
广西贵岑高速公路有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
广西新梧高速公路有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
广西东业高速公路有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
广西宜东高速公路有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
广西兴厂高速公路有限公司（一期工程）		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	148,225,905,412.31	7,985,039,617.80	841,803,877.11	155,369,141,153.00		

（3）对联营、合营企业投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业							
广西区直企业信用保障有限公司	150,000,000.00	151,085,453.71			3,991,142.99		
北部湾财产保险股份有限公司	285,000,000.00	181,958,293.32			8,704,437.82	-2,268,115.99	
广西农村商业联合银行股份	650,000,000.00		650,000,000.00				

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
有限公司							
合计	435,000,000.00	333,043,747.03	650,000,000.00		12,695,580.81	-2,268,115.99	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	期末减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
广西区直企业信用保障有限公司	269,308.38			154,807,288.32	
北部湾财产保险股份有限公司				188,394,615.15	
广西农村商业联合银行股份有限公司				650,000,000.00	
合计	269,308.38			993,201,903.47	

4. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计	4,318,242,131.28	3,185,681,279.13	3,768,343,300.19	2,691,800,711.13
通行费	4,318,242,131.28	3,185,681,279.13	3,768,343,300.19	2,691,800,711.13
2.其他业务小计	30,497,977.62		28,603,627.79	
利息收入、资金占用费	3,626,183.66		7,286,877.47	
租赁收入	16,463,319.34		12,016,641.13	
路产赔偿收入	10,408,474.62		9,297,279.00	
其他			2,830.19	
合计	4,348,740,108.90	3,185,681,279.13	3,796,946,927.98	2,691,800,711.13

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,409,267,146.17	1,686,880,433.79
权益法核算的长期股权投资收益	12,695,580.81	-17,572,133.84
处置长期股权投资产生的投资收益		-42,814,816.52
处置交易性金融资产取得的投资收益		7,734.60
其他债权投资持有期间的投资收益		18,000,000.00
合计	1,421,962,726.98	1,644,501,218.03

6. 现金流量表补充资料

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	669,668,351.33	1,218,770,362.10
加: 信用减值损失	-5,223,525.33	2,850,254.21
固定资产折旧	1,238,544,542.74	869,965,649.21
使用权资产折旧	15,694,852.69	15,972,742.00
无形资产摊销	21,779,072.32	19,099,925.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	223,902.89	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-630.00	-13,000.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	5,212,339.76	-1,790,845.68
财务费用(收益以“-”号填列)	1,238,544,542.74	1,928,841,543.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,421,962,726.98	-1,644,501,218.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,059,864.98	-37,567,212.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	4,833,723.91	5,173,596.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,968,650,073.88	-10,680,469,545.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,802,933,596.17	14,633,674,336.62
经营活动产生的现金流量净额	6,268,526,595.34	6,330,006,588.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	6,396,788,821.96	4,347,675,822.61
减: 现金的期初余额	4,347,675,822.61	4,838,069,821.74
现金及现金等价物净增加额	2,049,112,999.35	-490,393,999.13
合计	6,396,788,821.96	4,347,675,822.61

十四、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2024 年 4 月 28 日批准报出。

公司名称: 广西交通投资集团有限公司

日期: 2024 年 4 月 28 日





Identity card No. 45010319680113251X



P/ 97
日 91

年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙) 广西分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2023 年 12 月 19 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

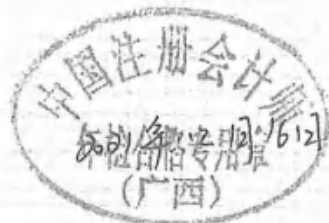
祥浩(广西)会计师事务所
(特殊普通合伙)
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2023 年 12 月 19 日

12

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: 110101560310
No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 始发 2016 年 04 月 15 日
Date of Issuance
换发 2019 年 09 月 25 日

姓名	陈瑜
性别	女
出生日期	1986-07-27
工作单位	容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 广西分所
身份证号码	450923198607274563





统一社会信用代码
91450103MAA7P39E8Q(5-1)

营业执照

(副本)



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

名称 祥浩（广西）会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 咸海波

经营范围

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

祥浩（广西）会计师事务所（特殊普通合伙）

业务报告附件专用

出资额 伍佰柒拾伍万圆整

成立日期 2022年07月29日

主要经营场所

南宁市青秀区金湖路59号地王国际商会中心32层3222、3223、3224、3227



登记机关

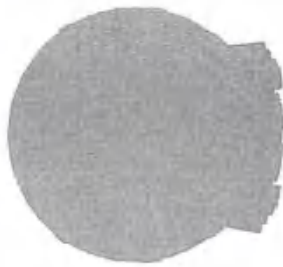
2023年 12月 27日

<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

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称: 祥浩 (广西) 会计师事务所
(特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师: 咸海波

经营场所: 南宁市金湖路59号地王国际商会中心
32层3222、3223、3224、3227号

组织形式: 特殊普通合伙
祥浩 (广西) 会计师事务所 (特殊普通合伙)
业务报告附件专用

执业证书编号: 45010008

批准执业文号: 桂财注管字会 [1999] 64号

批准执业日期: 1999年11月12日

证书序号: 0019537

说明

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



发证机关: 广西壮族自治区财政厅

2023年7月14日

中华人民共和国财政部制