

广西交通投资集团有限公司公司债券年度报告 (2024 年)

2025 年 04 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

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

祥浩（广西）会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2024 年年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	5
第一节 公司基本情况	6
一、公司基本信息	6
二、信息披露事务负责人基本信息	6
三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况	7
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况	8
五、公司治理情况	8
六、公司业务及经营情况	10
第二节 公司信用类债券基本情况	12
一、公司债券基本信息	12
二、公司债券募集资金情况	22
三、报告期内公司信用类债券评级调整情况	30
四、增信措施情况	31
五、中介机构情况	33
第三节 重大事项	34
一、审计情况	34
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	34
三、合并报表范围变化情况	34
四、资产情况	34
五、非经营性往来占款和资金拆借情况	36
六、负债情况	36
七、重要子公司或参股公司情况	39
八、报告期内亏损情况	41
九、对外担保情况	42
十、重大未决诉讼情况	43
十一、环境信息披露义务情况	43
十二、信息披露事务管理制度变更情况	43
第四节 向普通投资者披露的信息	44
第五节 财务报告	45
一、财务报表	45
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	64
第七节 备查文件	65
附件一、发行人财务报告	67

释义

释义项	指	释义内容
广西交投、发行人、公司、本公司	指	广西交通投资集团有限公司
国务院	指	中华人民共和国国务院
财政部	指	中华人民共和国财政部
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
自治区人民政府	指	广西壮族自治区人民政府
自治区国资委	指	广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会
交易日	指	上海/深圳证券交易所的营业日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
企业会计准则	指	财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 42 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的法定节假日和/或休息日）
元、万元、亿元	指	如无特别说明，指人民币元、万元、亿元
报告期、本期	指	2024 年 1-12 月

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

币种：人民币

中文名称	广西交通投资集团有限公司
中文简称	广西交投
外文名称（如有）	Guangxi Communications Investment Group Corporation Ltd.
外文名称缩写（如有）	CGXCIG
法定代表人	杨斌
注册资本（万元）	3,055,500.00
实缴资本（万元）	3,055,500.00
注册地址	广西壮族自治区南宁市青秀区民族大道 146 号三祺广场 48 楼
办公地址	广西壮族自治区南宁市青秀区民族大道 146 号三祺广场 48 楼
邮政编码	530028
公司网址（如有）	http://www.gxjttzjt.com/
电子信箱	gxjttzjt@163.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	杨斌
在公司所任职务类型	☒ 董事 ☐ 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	董事长
联系地址	广西壮族自治区南宁市青秀区民族大道 146 号三祺广场 48 楼
电话	0771-5811901
传真	0771-5811900

电子信箱	gxjttzjt@163.com
------	------------------

三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

(一) 报告期末控股股东、实际控制人

1. 控股股东基本信息

币种：人民币

名称	广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会
主要业务	—
资信情况	—
对发行人的持股比例（%）	100.00
相应股权（股份）受限情况	—
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	—

2. 实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会
主要业务	—
资信情况	—
对发行人的持股比例（%）	100.00
相应股权（股份）受限情况	—
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	—

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(二) 控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务	职务类型
杨斌	董事长	董事
陈智杰	副董事长、总经理	董事、高级管理人员
景东平	职工董事	董事
赵毅	外部董事、总会计师	董事、高级管理人员
陈莉	兼职外部董事	董事
廉向东	副总经理	高级管理人员
黄德耕	副总经理	高级管理人员
张荫成	副总经理	高级管理人员

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

变更人员姓名	变更人员类型	变更职务	变更类型	决定（议）时间或 辞任生效时间	是否完成 工商登记	工商登记完成时间
张荫成	高级管理人员	副总经理	就任	2024 年 05 月 10 日	不适用	-
容恒贤	董事	外部董事	离任	2024 年 11 月 25 日	是	2025 年 04 月 28 日
刘鑫	高级管理人员	总经理	离任	2024 年 12 月 13 日	是	2025 年 04 月 28 日
刘鑫	董事	副董事长	离任	2024 年 12 月 25 日	是	2025 年 04 月 28 日
余丕团	监事	职工监事	离任	2024 年 12 月 25 日	是	2025 年 04 月 21 日

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：3 人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数的 27.27%。

五、公司治理情况

（一）公司独立性情况

（一）发行人报告期内是否存在与控股股东、实际控制人以及其他关联方之间不能保证独立性的情况：

否

（二）发行人报告期内是否存在与控股股东、实际控制人以及其他关联方之间在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况：

发行人报告期内与控股股东、实际控制人以及其他关联方之间在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面相互独立。

（三）发行人关联交易的决策权限、决策程序、定价机制及信息披露安排

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律法规、规范性文件、《企业会计准则》以及公司的章程，为确保公司关联交易符合公正、公平、公开的原则，保证公司关联交易的公允性，公司严格执行企业会计准则第 36 号关联方披露中对关联方及关联方相关交易的有关规定，建立了“三重一大”决策机制，出台《广西交通投资集团有限公司参控股公司管理规定》，规范关联交易报批、运行和管控，采取市场化定价原则，并定期在财务报告中披露关联交易内容。

（二） 公司关联交易情况

1. 日常关联交易

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易类型	该类关联交易的金额
购买商品/接受劳务	12,167.46
出售商品/提供劳务	217,434.47

2. 其他关联交易

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易类型	该类关联交易的金额
资金拆借，作为拆出方	1,357.00

3. 关联担保

报告期末，发行人为关联方提供担保余额合计（包括对合并报表范围内关联方的担保）为 13,581,896.14 万元。

4. 报告期内与同一关联方发生的关联交易/担保情况

截至报告期末，不存在发行人与同一关联方发生前述关联交易累计占发行人上年末净资产 100% 以上的情况。

（三） 公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

六、公司业务及经营情况

（一） 公司业务情况

1. 报告期内公司业务范围、主要产品（或服务）及其经营模式、主营业务开展情况

公司经营范围为：交通建设与经营；交通设施养护、维护、收费；对房地产、金融业、物流业、资源开发、交通、能源、市政设施、建筑业的投资、建设、管理以及国际经济技术合作；工业与民用建设工程咨询、施工、承包；工程项目管理；交通类科技开发；设计、制作、代理、发布国内各类广告；金属材料、建筑材料、装饰材料、机械设备、汽车配件、日用百货、办公设备、通信器材的销售；机械设备租赁。（依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

2. 报告期内公司所处行业情况，包括所处行业基本情况、发展阶段、周期性特点等，以及公司所处的行业地位、面临的主要竞争状况，可结合行业特点，针对性披露能够反映公司核心竞争力的行业经营性信息

广西交通投资集团有限公司成立于 2008 年 7 月。按照广西壮族自治区党委、政府部署，2018 年 9 月，广西交通投资集团有限公司、广西铁路投资集团有限公司实施战略性重组，组建新的广西交通投资集团有限公司，是广西壮族自治区人民政府直属企业，是广西重要的投融资主体和国有资产经营实体，肩负推动广西高速公路、铁路建设任务。

公司坚决贯彻广西壮族自治区党委、政府决策部署，充分发挥交通建设主力军作用，推进高速公路、铁路项目建设，助力广西构建全方位开放发展格局。截至 2024 年 12 月 31 日公司运营高速公路里程约占全区高速里程的 57%，助推广西进入高铁时代，全区高铁运营里程接近 2,406 公里。依托高速公路、

铁路项目建设，拓展多元化经营，探索高质量发展新路子，逐步形成高速公路（铁路）+地产+物流+能源+金融+旅游+信息化等产业协同发展格局，努力打造成为广西交通建设的主力军、广西产业发展的重要力量、广西产融结合的典范。

3. 报告期内公司业务、经营情况及公司所在行业情况是否发生重大变化，以及变化对公司生产经营和偿债能力产生的影响

报告期内公司业务经营稳定，业务规模稳中有增，财务状况稳健。截至本报告签署日，公司经营、财务、资信状况、外部行业环境暂无重大不利变化发生。

（二）公司业务经营情况

1. 各业务板块（产品/服务）收入与成本情况

单位：亿元 币种：人民币

业务板块 (产品/服务)	收入	收入同比 变动比例 (%)	收入占比 (%)	成本	成本同比 变动比例 (%)	成本占比 (%)	毛利率 (%)	毛利率同 比变动比 例 (%)	毛利占比 (%)
通行费	115.49	-0.53	18.64	74.97	8.77	14.34	35.09	-13.66	41.99
成品油	53.71	-0.32	8.67	45.66	-2.69	8.73	14.99	16.04	8.35
大宗物资 供应及物 流	284.25	-19.77	45.89	261.19	-20.98	49.94	8.11	21.03	23.90
其他收入	166.00	18.58	26.80	141.14	33.21	26.99	14.97	-38.40	25.76
合计	619.45	-6.75	100.00	522.96	-5.32	100.00	15.58	-7.55	100.00

主要产品或服务经营情况说明：

其他板块营业成本变动较大的原因为施工业务增加带来的成本增加，毛利率变动主要原因是房地产业务及施工业务受政策及经济环境影响，毛利率下降。

2. 合并报表范围新增业务情况

报告期内，本公司无合并报表范围新增收入或者利润占发行人合并报表相应数据 10%以上的业务板块。

3. 非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入 30%以上的情况。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

币种：人民币

债券简称	20 桂交 01、20 桂交投 01
债券代码	152472.SH、2080120.IB
债券名称	2020 年第一期广西交通投资集团有限公司公司债券
发行日	2020 年 04 月 30 日
起息日	2020 年 05 月 07 日
最近回售日	
到期日	2025 年 05 月 07 日
债券余额（亿元）	12.50
票面利率（%）	3.31
还本付息方式	本期债券按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一同支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
主承销商	国开证券股份有限公司、天风证券股份有限公司、平安证券股份有限公司、财信证券有限责任公司、中信证券股份有限公司、华泰联合证券有限责任公司、国信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国开证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	20 桂交 02、20 桂交投 02
债券代码	152638.SH、2080343.IB
债券名称	2020 年第二期广西交通投资集团有限公司公司债券
发行日	2020 年 11 月 26 日
起息日	2020 年 12 月 01 日
最近回售日	
到期日	2025 年 12 月 01 日
债券余额（亿元）	1.00
票面利率（%）	3.02
还本付息方式	本期债券按年计息，不计复利。每年付息一次、到期一次还本，最后一期利息随本金一同支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
主承销商	国开证券股份有限公司、天风证券股份有限公司、平安证券股份有限公司、财信证券有限责任公司、中信证券股份有限公司、华泰联合证券有限责任公司、国信证券股份有

	限公司
受托管理人/债权代理人	国开证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	21 桂交 01
债券代码	149433.SZ
债券名称	广西交通投资集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）
发行日	2021 年 03 月 25 日
起息日	2021 年 03 月 29 日
最近回售日	
到期日	2026 年 03 月 29 日
债券余额（亿元）	5.50
票面利率（%）	2.68
还本付息方式	本期债券按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一同支付。
最新主体评级	AAA

最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国海证券股份有限公司、平安证券股份有限公司、万和证券股份有限公司、爱建证券有限责任公司
受托管理人/债权代理人	国海证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：☒是 ☐否 ☐无此选择权条款 根据《广西交通投资集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》中关于调整票面利率选择权的约定，发行人有权决定在本期债券存续期第 3 年末，发行人有权调整本期债券存续期第 4-5 年的票面利率。发行人于 2024 年 02 月 27 日披露《广西交通投资集团有限公司关于“21 桂交 01”票面利率调整及投资者回售实施办法的第一次提示性公告》，将本期债券后 2 年的票面利率向下调整 145 个基点，即 2024 年 03 月 29 日至 2026 年 03 月 28 日本期债券的票面利率为 2.68%。
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：☒是 ☐否 ☐无此选择权条款 根据《广西交通投资集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》中设定的回售条款，“21 桂交 01”债券持有人于回售登记期（2024 年 03 月 01 日至 2024 年 03 月 07 日）内对其所持有的全部或部分“21 桂交 01”登记回售，回售价格为债券面值（100 元/张）。“21 桂交 01”回售金额为 14.50 亿元。发行人决定对本次回售债券不进行转售。经发行人最终确认，本期债券注销金额为 14.50 亿元。
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	23 桂交 01
债券代码	115468.SH
债券名称	广西交通投资集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）
发行日	2023 年 06 月 12 日
起息日	2023 年 06 月 13 日
最近回售日	2026 年 06 月 13 日
到期日	2028 年 06 月 13 日
债券余额（亿元）	14.00
票面利率（%）	3.48
还本付息方式	本期债券按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一同支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	东方证券股份有限公司、华西证券股份有限公司、中国国际金融股份有限公司、渤海证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	东方证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否

报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	23 桂交 02
债券代码	115734.SH
债券名称	广西交通投资集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）
发行日	2023 年 08 月 03 日
起息日	2023 年 08 月 07 日
最近回售日	2026 年 08 月 07 日
到期日	2028 年 08 月 07 日
债券余额（亿元）	12.00
票面利率（%）	3.49
还本付息方式	本期债券按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一同支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	东方证券股份有限公司、华西证券股份有限公司、中国国际金融股份有限公司、渤海证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	东方证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款

报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	23 桂交 03
债券代码	115958.SH
债券名称	广西交通投资集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）
发行日	2023 年 09 月 21 日
起息日	2023 年 09 月 25 日
最近回售日	2026 年 09 月 25 日
到期日	2028 年 09 月 25 日
债券余额（亿元）	9.00
票面利率（%）	3.68
还本付息方式	本期债券按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一同支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所

主承销商	东方证券股份有限公司、华西证券股份有限公司、中国国际金融股份有限公司、渤海证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	东方证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	21 桂交 02
债券代码	149719.SZ
债券名称	广西交通投资集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）
发行日	2021 年 11 月 25 日
起息日	2021 年 11 月 29 日
最近回售日	
到期日	2026 年 11 月 29 日
债券余额（亿元）	9.00
票面利率（%）	2.38
还本付息方式	本期债券按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一同支付。
最新主体评级	AAA

最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国海证券股份有限公司、平安证券股份有限公司、万和证券股份有限公司、爱建证券有限责任公司
受托管理人/债权代理人	国海证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：☒是 ☐否 ☐无此选择权条款 根据《广西交通投资集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）募集说明书》中关于调整票面利率选择权的约定，发行人有权决定在本期债券存续期的第 3 年末调整本期债券后 2 年的票面利率。发行人于 2024 年 10 月 28 日披露《广西交通投资集团有限公司关于“21 桂交 02”票面利率调整及投资者回售实施办法的第一次提示性公告》，将本期债券后 2 年的票面利率向下调整 110 个基点，即 2024 年 11 月 29 日至 2026 年 11 月 28 日本期债券的票面利率为 2.38%。
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：☒是 ☐否 ☐无此选择权条款 根据《广西交通投资集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）募集说明书》中设定的回售条款，“21 桂交 02”债券持有人于回售登记期（2024 年 11 月 01 日至 2024 年 11 月 07 日）内对其所持有的全部或部分“21 桂交 02”登记回售，回售价格为债券面值（100 元/张）。“21 桂交 02”回售金额为 14.40 亿元，未回售金额为 0.60 亿元。发行人决定对本次回售债券进行转售，转售金额为 8.40 亿元。经发行人最终确认，本期债券注销金额为 6.00 亿元，剩余托管金额为 9.00 亿元。
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和	否

应对措施	
币种：人民币	
债券简称	21 桂交 03、21 桂交投 01
债券代码	184156.SH、2180496.IB
债券名称	2021 年第一期广西交通投资集团有限公司公司债券
发行日	2021 年 12 月 10 日
起息日	2021 年 12 月 14 日
最近回售日	
到期日	2026 年 12 月 14 日
债券余额（亿元）	8.04
票面利率（%）	2.23
还本付息方式	本期债券按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一同支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
主承销商	国开证券股份有限公司、天风证券股份有限公司、平安证券股份有限公司、财信证券有限责任公司、中信证券股份有限公司、华泰联合证券有限责任公司、国信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国开证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 无此选择权条款 在“21 桂交 03/21 桂交投 01”存续期第 3 年末，发行人行使了调整票面利率选择权，下调本期债券票面利率 122 个基点，即“21 桂交 03/21 桂交投 01”债券存续期第 4 年及第 5 年的票面利率为 2.23%。
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 无此选择权条款

	“21 桂交 03/21 桂交投 01”发行规模为 17.00 亿元，回售登记期内投资者有效回售申报金额为 14.96 亿元（其中：交易所市场投资者回售 11.96 亿元，银行间债券市场投资者回售 3.00 亿元），转售完成后“21 桂交 03/21 桂交投 01”余额为 8.04 亿元。
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金情况

币种：人民币

债券简称	20 桂交 01、20 桂交投 01
债券代码	152472.SH、2080120.IB
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
是否为专项品种公司债券	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	12.50
募集资金约定用途	扣除承销费后，全部用于补充营运资金
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	12.50
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于补充日常营运资金（不含临时补流）
募集资金用于补充日常营运资金（不含临时补流）金额（亿元）	12.47
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0.00

报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	募集资金专户运作正常
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	20 桂交 02、20 桂交投 02
债券代码	152638.SH、2080343.IB
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
是否为专项品种公司债券	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	14.00
募集资金约定用途	扣除承销费后，全部用于符合国家产业政策的政府出资产业基金
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	14.00
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于股权投资、债权投资或基金出资
募集资金用于股权投资、债权投资或基金出资金额（亿元）	13.96

截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0.00
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作正常
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	21 桂交 01
债券代码	149433.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	20.00
募集资金约定用途	本期债券扣除发行费用后，拟用于偿还有息负债“18 桂交 01”债券本金
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	20.00
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还公司债券

募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）	19.97
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0.00
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作正常
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	21 桂交 02
债券代码	149719.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	15.00
募集资金约定用途	本期债券扣除发行费用后，拟用于偿还有息负债
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	15.00

募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	14.98
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0.00
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作正常
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	21 桂交 03、21 桂交投 01
债券代码	184156.SH、2180496.IB
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
是否为专项品种公司债券	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	17.00
募集资金约定用途	扣除承销费后，用于向广西交投交通建设投资基金出资

截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	17.00
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于股权投资、债权投资或基金出资
募集资金用于股权投资、债权投资或基金出资金额（亿元）	16.95
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0.00
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作正常
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	23 桂交 01
债券代码	115468.SH
交易场所	上海证券交易所
是否为专项品种公司债券	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用基本情况	

募集资金总额（亿元）	14.00
募集资金约定用途	本期债券的募集资金扣除承销费用后拟全部用于偿还到期的公司债券本金
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	14.00
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还公司债券
募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）	13.97
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0.00
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	募集资金专户运作正常
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	23 桂交 02
债券代码	115734.SH
交易场所	上海证券交易所
是否为专项品种公司债券	☐ 是 ☒ 否

募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	12.00
募集资金约定用途	本期债券的募集资金扣除承销费用后拟用于偿还到期债务
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	12.00
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	11.98
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0.00
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	募集资金专户运作正常
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	23 桂交 03
债券代码	115958.SH
交易场所	上海证券交易所

是否为专项品种公司债券	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	9.00
募集资金约定用途	本期债券的募集资金扣除承销费用后拟用于偿还到期债务
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	9.00
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	8.98
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0.00
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	募集资金专户运作正常
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否

三、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

☐适用 ☒不适用

(二) 债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

☐适用 ☒不适用

四、增信措施情况

☒适用 ☐不适用

债券简称	21 桂交 01、21 桂交 02
债券代码	149433.SZ、149719.SZ
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	增信措施：无； 偿债计划：本期债券按年计息，不计复利。每年付息一次、到期一次还本，最后一期利息随本金一同支付； 其他偿债保障措施内容：资信维持承诺、救济措施。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	严格按募集说明书约定执行。
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容的变化情况及对债券投资者合法权益的影响	不适用
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否

债券简称	23 桂交 01、23 桂交 02、23 桂交 03
债券代码	115468.SH、115734.SH、115958.SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	增信措施：无； 偿债计划：本期债券按年计息，不计复利。每年付息一次、到期一次还本，最后一期利息随本金一同支付； 其他偿债保障措施内容：资信维持承诺、救济措施。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	严格按募集说明书约定执行。
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容的变化情况及对债券投资者合法权益的影响	不适用
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否

债券简称	20 桂交 01/20 桂交投 01、20 桂交 02/20 桂交投 02
债券代码	152472.SH/2080120.IB、152638.SH/2080343.IB
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	增信机制：无； 偿债计划：本期债券按年计息，不计复利。每年付息一次、到期一次还本，最后一期利息随本金一同支付； 其他偿债保障措施：债券的偿债计划包括开立专门偿债专户，安排专职偿债人员负责管理本次债券的还本付息工作，建立一个多层次、互为补充的财务安排，设置债权人制度、应急保障措施。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	严格按募集说明书约定执行。
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容的变化情况及对债券投资者合法权益的影响	不适用
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否

债券简称	21 桂交 03/21 桂交投 01
债券代码	184156.SH/2180496.IB
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	增信机制：无； 偿债计划：本期债券按年计息，不计复利。每年付息一次、到期一次还本，最后一期利息随本金一同支付； 其他偿债保障措施：广西交投在充分分析自身未来财务状况、业务经营状况及发展规划的基础上，对债券的本息支付做了充分可行的偿债安排，并将严格按照计划完成偿债安排，保证本息按时足额兑付。包括确定专门部门与人员、设计工作流程、安排偿债资金、制定管理措施、做好组织协调、聘请债权人代理人等，努力形成一套确保债券安全兑付的内部机制。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	严格按募集说明书约定执行。
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容的变化情况及对债券投资者合法权益的影响	不适用
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否

五、中介机构情况

（一）中介机构基本信息

1. 为发行人提供审计服务的会计师事务所

会计师事务所名称	祥浩（广西）会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	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
签字会计师姓名	咸海波、陈瑜

2. 受托管理人/债权代理人

☒适用 ☐不适用

债券简称	20 桂交 01/20 桂交投 01、 20 桂交 02/20 桂交投 02、 21 桂交 03/21 桂交投 01	21 桂交 01、21 桂交 02	23 桂交 01、23 桂交 02、23 桂交 03
债券代码	152472.SH/2080120.IB、 152638.SH/2080343.IB、 184156.SH/2180496.IB	149433.SZ、149719.SZ	115468.SH、 115734.SH、115958.SH
受托管理人/债权代理人名称	国开证券股份有限公司	国海证券股份有限公司	东方证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人办公地址	北京市西城区阜外大街 29 号	北京市海淀区西直门外大街 168 号腾达大厦 15 层	上海市黄浦区中山南路 318 号 24 层
受托管理人/债权代理人联系人	张金钊	范斯一	张娜伽
受托管理人/债权代理人联系方式	010-88300823	010-88576890-081	021-23153888

3. 评级机构

☒适用 ☐不适用

债券简称	20 桂交 01/20 桂交投 01、20 桂交 02/20 桂交投 02、21 桂交 03/21 桂交投 01	21 桂交 01、21 桂交 02
债券代码	152472.SH/2080120.IB、 152638.SH/2080343.IB、 184156.SH/2180496.IB	149433.SZ、149719.SZ
评级机构名称	联合资信评估股份有限公司	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级机构办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 17 层	北京市东城区南竹杆胡同 2 号 1 幢 60101

（二）报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

第三节 重大事项

一、审计情况

祥浩（广西）会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的事务所，已对本公司 2024 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。审计报告已由该会计师事务所和注册会计师签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更事项，具体情况如下：

1. 执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的相关规定，该事项对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2. 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

2023 年 8 月 1 日，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行，本公司采用未来适用法执行该规定，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。

3. 保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、资产情况

（一）资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产 10%以上的资产类报表项目的资产：

单位：万元 币种：人民币

资产项目	主要构成	本期末金额	占本期末资产总额的比例 (%)	上期末余额	变动比例 (%)	变动比例超 30%的, 说明变动原因
其他权益工具投资	对合资铁路项目的投资	7,847,590.57	10.69	7,265,554.69	8.01	—
在建工程	在建高速公路、铁路项目等	21,509,931.36	29.31	25,454,570.19	-15.50	—
固定资产	正式运营高速公路、铁路资产等	20,927,172.93	28.51	19,666,146.07	6.41	—
交易性金融资产	货币基金投资、证券投资	106,950.36	0.15	19,275.24	454.86	因新增基金等投资所致。
应收款项融资	数字化应收账款债权凭证	7,754.73	0.01	14,065.14	-44.87	因款项到期收回所致。
预付款项	预付货款	275,508.60	0.38	120,614.65	128.42	因业务拓展新增预付货款所致。
合同资产	已完工未结算资产、应收合同保证金	56,542.31	0.08	99,336.76	-43.08	因款项结算, 资金收回所致。
一年内到期的非流动资产	一年内到期的长期应收款、债权投资	111,279.92	0.15	82,215.32	35.35	因新增一年内到期的长期应收款、债权投资所致。
生产性生物资产	羊驼	0.00	0.00	2.40	-100.00	因计提折旧所致。
无形资产	公路土地使用权、特许经营权	6,628,866.73	9.03	3,497,521.68	89.53	因柳州经合山至南宁新柳南高速公路正式运营确认特许经营权所致。
开发支出	资本化研发项目支出	6,625.13	0.01	3,404.18	94.62	因研发投入增加所致。

（二）资产受限情况

资产受限情况概述

单位：万元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值 (如有)	资产受限金额占该 类别资产账面价值 的比例 (%)
货币资金	2,560,752.86	532,049.32	-	20.78
存货	3,569,182.14	1,316,173.54	-	36.88
固定资产	20,927,172.93	21,933.23	-	0.10
在建工程	21,509,931.36	5,231.21	-	0.02
长期股权投资	440,647.63	1,020.00	-	0.23
长期应收款	144,358.66	12,409.77	-	8.60
一年内到期的非流动资产	111,279.92	5,233.03	-	4.70
合计	49,263,325.49	1,894,050.11	——	——

五、非经营性往来占款和资金拆借情况

报告期初，公司合并报表范围未收回的非经营性往来占款和资金拆借余额为 0.00 万元，报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增 0.00 万元，收回 0.00 万元，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款和资金拆借总额为 0.00 万元，占报告期末公司合并报表范围净资产比例为 0.00%，未超过 10.00%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借总额为 0.00 万元。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

六、负债情况

（一）有息债务及其变动情况

1. 发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为 21,876,033.47 万元和 18,874,941.59 万元，报告期内有息债务余额同比变动-13.72%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月(不含)至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0.00	667,895.04	553,281.18	11,864,127.91	13,085,304.13	69.33%
公司信用类债券	0.00	275,000.00	732,000.00	3,524,600.00	4,531,600.00	24.01%
非银行金融机构 贷款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
其他有息债务	0.00	6,280.76	222,049.17	1,029,707.53	1,258,037.46	6.67%
合计	0.00	949,175.80	1,507,330.35	16,418,435.44	18,874,941.59	100.00%

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 495,000.00 万元，企业债券余额 365,400.00 万元，非金融企业债务融资工具余额 3,671,200.00 万元，且共有 1,307,000.00 万元公司信用类债券在 2025 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

2. 发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 40,538,182.27 万元和 40,436,619.52 万元，报告期内有息债务余额同比变动-0.25%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月(不含)至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0.00	1,070,616.39	1,129,809.83	29,965,035.45	32,165,461.67	79.55%
公司信用类债券	0.00	579,000.00	907,000.00	4,978,600.00	6,464,600.00	15.99%
非银行金融机构 贷款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
其他有息债务	0.00	16,405.05	376,254.68	1,413,898.12	1,806,557.85	4.47%
合计	0.00	1,666,021.44	2,413,064.51	36,357,533.57	40,436,619.52	100.00%

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 1,210,000.00 万元，企业债券余额 365,400.00 万元，非金融企业债务融资工具余额 4,889,200.00 万元，且共有 2,041,000.00 万元公司信用类债券在 2025 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

3. 境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 50,000.00 万美元，且在 2025 年 5 月至 12 月内到期的境外债券余额 50,000.00 万美元。

（二）公司信用类债券或其他有息债务重大逾期情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和逾期金额超过 1000 万元的有息债务逾期情况。

（三）负债变动情况

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过 30%的主要负债项目：

单位：万元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例 (%)	上年末余额	变动比例 (%)	变动原因
向中央银行借款	9,914.66	0.02	14,959.67	-33.72	因下属金融企业归还向央行借款所致。
拆入资金	30,000.00	0.06	80,000.00	-62.50	因下属金融企业归还向同业拆入资金所致。
衍生金融负债	0.00	0.00	1,334.79	-100.00	因掉期和远期合约业务公允价值变动所致。
应付票据	649,015.20	1.35	329,429.97	97.01	因采用票据结算货款、工程款，票据未到兑付期所致。
预收款项	18,706.90	0.04	41,647.53	-55.08	因结算预收租赁费所致。
卖出回购金融资产款	0.00	0.00	105,075.00	-100.00	因金融资产到期归还所致。
吸收存款及同业存放	36,196.52	0.08	11,157.22	224.42	因下属金融企业吸收外部存款增加所致。
其他应付款	2,388,464.51	4.97	1,474,891.48	61.94	因收到铁路项目往来款项及公路项目转为固定资产而暂估应付工程款增加所致。
一年内到期的非	2,116,321.44	4.40	1,604,049.55	31.94	因一年内到期

流动负债					的应付债券增加所致。
其他流动负债	1,032,253.03	2.15	2,102,903.34	-50.91	因短期应付债券减少所致。
递延收益	91,760.95	0.19	236,668.82	-61.23	因递延收益结转其他收益所致。
其他非流动负债	1,664.69	0.00	7,824.40	-78.72	因预收款项结转确认基金份额远期回购投资收益所致。
长期借款	31,167,669.20	64.83	30,523,949.81	2.11	-
应付债券	4,942,635.16	10.28	5,023,645.13	-1.61	-

（四） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、重要子公司或参股公司情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	广西五洲交通股份有限公司	
发行人持股比例（%）	36.45	
主营业务运营情况	公路运营	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	173,593.43	152,013.91
主营业务利润	80,070.13	75,954.64
净资产	678,684.77	622,518.50
总资产	961,508.82	946,253.46

单位：万元 币种：人民币

公司名称	广西铁路投资集团有限公司	
发行人持股比例（%）	100.00	
主营业务运营情况	铁路建设、投资与管理等	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	3,160,898.96	3,916,354.53

主营业务利润	234,106.35	305,870.59
净资产	11,068,101.33	9,710,376.73
总资产	25,283,687.21	22,596,813.08

单位：万元 币种：人民币

公司名称	广西桂鹿高速公路有限公司	
发行人持股比例（%）	100.00	
主营业务运营情况	公路建设	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	52,139.19	403.91
主营业务利润	47,701.95	408.25
净资产	529,413.85	526,712.14
总资产	1,349,297.78	1,201,593.20

单位：万元 币种：人民币

公司名称	广西交通实业有限公司	
发行人持股比例（%）	100.00	
主营业务运营情况	物流贸易及服务区管理	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	589,469.53	578,133.55
主营业务利润	50,152.60	36,088.42
净资产	194,846.77	156,982.12
总资产	282,085.01	241,353.65

单位：万元 币种：人民币

公司名称	广西交通发展投资基金合伙企业（有限合伙）	
发行人持股比例（%）	100.00	

主营业务运营情况	资本市场服务	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	30,398.19	51,221.70
主营业务利润	61,820.25	82,180.32
净资产	1,369,594.71	1,245,165.94
总资产	1,385,033.50	1,267,136.55

单位：万元 币种：人民币

公司名称	广西交通投资集团财务有限责任公司	
发行人持股比例（%）	100.00	
主营业务运营情况	金融服务	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	54,837.80	63,711.09
主营业务利润	52,399.50	63,147.47
净资产	526,370.52	496,993.97
总资产	2,403,406.98	2,109,391.48

单位：万元 币种：人民币

公司名称	广西高速公路经营管理有限责任公司	
发行人持股比例（%）	100.00	
主营业务运营情况	公路运营	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	37.27	29,582.22
主营业务利润	-33,445.47	-2,605.95
净资产	111,516.58	153,406.24
总资产	209,626.29	246,451.49

单位：万元 币种：人民币

公司名称	广西桂东高速公路有限公司	
发行人持股比例（%）	88.20	
主营业务运营情况	公路建设	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	49,563.55	48,384.92
主营业务利润	-52,987.33	-50,797.30
净资产	236,371.16	289,358.49
总资产	2,113,652.43	2,363,259.16

单位：万元 币种：人民币

公司名称	广西荔玉高速公路有限公司	
发行人持股比例（%）	100.00	
主营业务运营情况	公路建设	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	37,609.76	41,197.82
主营业务利润	-42,456.23	29,621.66
净资产	1,014,330.08	1,056,568.48
总资产	2,677,725.08	2,640,812.90

八、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为 1,351,161.70 万元，截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 1,640,614.01 万元，占报告期末净资产比例为 6.48%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 19,845.00 万元。

公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产 10%的情形。

十、重大未决诉讼情况

具体情况如下：

原告姓名 (名称)	被告姓名 (名称)	案由	一审受理 时间	一审受理 法院	标的金额 (万元)	目前所处的诉讼 程序
茂名市世和城 建房地产开发 有限公司	广西铁投方辰发展 有限公司	股权转让纠 纷	2020 年 11 月 6 日	茂名市中 级人民法 院	25,581.25	一审审理中。
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	2023 年 7 月 5 日	茂名市中 级人民法 院	11,600.00	发回重审一审。
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	2019 年 12 月 16 日	广西壮族 自治区高 级人民法 院	11,172.43	二审审理中。

十一、环境信息披露义务情况

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

十二、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 向普通投资者披露的信息

☐适用 ☒不适用

第五节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	否	已披露报告期	
是否经审计	是	已审计报告期	2024 年度报告
审计意见类型	标准无保留意见		

一、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	25,607,528,586.31	20,906,333,834.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,069,503,602.60	192,752,378.52
衍生金融资产	26,809,085.68	
应收票据	92,202,648.36	71,645,228.97
应收账款	3,881,538,946.45	5,525,949,912.59
应收款项融资	77,547,275.07	140,651,429.12
预付款项	2,755,086,005.35	1,206,146,467.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	42,943,718,805.07	34,456,907,430.05
其中：应收利息		

应收股利	162,818,569.14	98,664,462.68
买入返售金融资产		
存货	35,691,821,352.54	35,182,684,719.90
合同资产	565,423,145.46	993,367,641.80
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,112,799,165.08	822,153,159.52
其他流动资产	16,642,663,586.51	14,079,876,380.39
流动资产合计	130,466,642,204.48	113,578,468,583.26
非流动资产：		
发放贷款和垫款	1,092,255,485.24	985,416,669.28
债权投资	4,630,371,365.73	5,876,202,782.84
其他债权投资	957,172.77	943,098.26
长期应收款	1,443,586,606.36	1,245,924,598.14
长期股权投资	4,406,476,300.59	4,104,576,831.69
其他权益工具投资	78,475,905,717.35	72,655,546,933.18
其他非流动金融资产	1,305,069,302.54	1,556,376,820.02
投资性房地产	7,575,855,070.69	6,701,314,657.70
固定资产	209,271,729,268.75	196,661,460,681.79
在建工程	215,099,313,632.48	254,545,701,876.03
生产性生物资产		24,008.30
油气资产		
使用权资产	272,517,478.07	296,632,339.23
无形资产	66,288,667,297.84	34,975,216,803.08
开发支出	66,251,256.37	34,041,811.67

商誉	16,624,077.08	16,624,077.08
长期待摊费用	79,946,251.54	101,393,776.42
递延所得税资产	664,237,273.59	674,146,831.26
其他非流动资产	12,836,399,088.48	13,612,495,920.49
非流动资产合计	603,526,162,645.47	594,044,040,516.46
资产总计	733,992,804,849.95	707,622,509,099.72
流动负债：		
短期借款	11,794,370,723.53	13,431,188,606.62
向中央银行借款	99,146,562.87	149,596,716.59
拆入资金	300,000,000.00	800,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		13,347,922.32
应付票据	6,490,152,025.71	3,294,299,696.59
应付账款	12,000,312,479.33	15,688,922,434.41
预收款项	187,069,022.73	416,475,282.87
合同负债	4,642,508,855.26	5,205,747,487.96
卖出回购金融资产款		1,050,750,000.00
吸收存款及同业存放	361,965,178.70	111,572,166.02
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	612,065,951.05	622,287,537.85
应交税费	1,397,114,439.17	1,464,651,883.47
其他应付款	23,884,645,146.69	14,748,914,819.82
其中：应付利息		

应付股利	279,207,798.41	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	21,163,214,392.69	16,040,495,513.67
其他流动负债	10,322,530,331.08	21,029,033,376.11
流动负债合计	93,255,095,108.81	94,067,283,444.30
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	311,676,691,961.88	305,239,498,129.54
应付债券	49,426,351,608.07	50,236,451,254.19
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	283,754,455.72	305,716,474.23
长期应付款	22,568,557,150.59	19,370,860,015.56
长期应付职工薪酬		
预计负债	39,779,116.28	37,183,479.35
递延收益	917,609,477.96	2,366,688,231.61
递延所得税负债	2,550,441,591.51	2,500,081,125.40
其他非流动负债	16,646,900.30	78,243,992.38
非流动负债合计	387,479,832,262.31	380,134,722,702.26
负债合计	480,734,927,371.12	474,202,006,146.56
所有者权益：		
实收资本（或股本）	30,555,000,000.00	30,555,000,000.00

其他权益工具	59,471,120,000.00	42,361,420,000.00
其中：优先股		
永续债	23,039,120,000.00	11,544,420,000.00
资本公积	104,575,869,611.44	102,006,015,896.05
减：库存股		
其他综合收益	843,422,614.76	504,532,463.62
专项储备	7,847,203.68	6,486,044.94
盈余公积	1,377,386,383.52	1,232,469,228.72
一般风险准备	229,034,861.73	198,155,410.51
未分配利润	2,766,702,350.34	2,654,376,033.14
归属于母公司所有者权益合计	199,826,383,025.47	179,518,455,076.98
少数股东权益	53,431,494,453.36	53,902,047,876.18
所有者权益合计	253,257,877,478.83	233,420,502,953.16
负债和所有者权益总计	733,992,804,849.95	707,622,509,099.72

法定代表人：杨斌 主管会计工作负责人：赵毅 会计机构负责人：宋书勇

（二） 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	5,243,054,660.90	6,396,788,821.96
交易性金融资产		
衍生金融资产	25,885,773.29	
应收票据		
应收账款	98,407,134.85	123,904,187.78

应收款项融资		
预付款项	325,625,114.71	223,367,675.46
其他应收款	220,290,500,120.28	244,097,464,870.22
其中：应收利息		
应收股利	314,453,870.90	38,174,914.04
存货		
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	225,983,483,210.13	250,841,535,961.52
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,044,196,013.40	2,044,256,013.40
长期股权投资	163,593,382,435.22	156,362,343,056.47
其他权益工具投资	2,816,000,000.00	2,188,703,551.84
其他非流动金融资产		
投资性房地产	480,674,400.00	484,588,845.20
固定资产	18,630,387,433.10	20,644,042,784.56
在建工程	99,242,976.87	93,512,923.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,708,973.48	18,446,825.77

无形资产	7,357,991,407.47	7,358,056,970.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	100,500,619.74	97,763,966.05
其他非流动资产	170,448,196.09	936,697,721.44
非流动资产合计	195,295,532,455.37	190,228,412,658.23
资产总计	421,279,015,665.50	441,069,948,619.75
流动负债：		
短期借款	6,699,500,353.08	6,516,370,747.99
交易性金融负债		
衍生金融负债		13,347,922.32
应付票据	1,400,650,205.56	1,103,500,000.00
应付账款	971,740,877.90	1,144,949,703.31
预收款项	2,970,895.58	2,583,824.48
合同负债		
应付职工薪酬	86,128,732.11	85,914,115.16
应交税费	65,364,176.57	112,893,985.65
其他应付款	48,960,342,879.54	50,668,854,660.84
其中：应付利息		
应付股利	144,441,853.74	15,121,431.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,773,883,416.11	5,576,436,523.82
其他流动负债	8,058,799,999.99	18,093,143,232.92

流动负债合计	77,019,381,536.44	83,317,994,716.49
非流动负债：		
长期借款	131,862,807,689.85	160,168,365,987.51
应付债券	35,236,977,878.30	31,865,787,878.29
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	14,806,500,223.47	8,819,429,562.09
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	296,432,604.16	1,251,360,208.33
递延所得税负债	22,806,994.40	19,337,297.54
其他非流动负债		
非流动负债合计	182,225,525,390.18	202,124,280,933.76
负债合计	259,244,906,926.62	285,442,275,650.25
所有者权益：		
实收资本（或股本）	30,555,000,000.00	30,555,000,000.00
其他权益工具	42,409,120,000.00	27,644,420,000.00
其中：优先股		
永续债	23,039,120,000.00	11,544,420,000.00
资本公积	77,177,076,117.76	86,596,565,702.02
减：库存股		
其他综合收益	98,088,859.23	-42,214,245.19
专项储备		

盈余公积	1,377,386,383.52	1,232,469,228.72
未分配利润	10,417,437,378.37	9,641,432,283.95
所有者权益合计	162,034,108,738.88	155,627,672,969.50
负债和所有者权益总计	421,279,015,665.50	441,069,948,619.75

（三）合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	62,196,363,652.64	66,743,130,900.49
其中：营业收入	61,944,510,039.68	66,425,826,179.52
利息收入	215,105,185.85	248,411,443.90
已赚保费		
手续费及佣金收入	36,748,427.11	68,893,277.07
二、营业总成本	63,177,045,494.06	66,181,223,281.42
其中：营业成本	52,295,759,092.59	55,234,031,784.10
利息支出	18,606,030.26	14,766,792.83
手续费及佣金支出	249,606.33	353,959.66
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	321,234,645.85	338,702,835.55
销售费用	649,482,469.42	751,297,981.33
管理费用	2,048,239,087.81	1,937,221,787.08

研发费用	149,358,806.71	122,489,933.95
财务费用	7,694,115,755.09	7,782,358,206.92
其中：利息费用	7,851,103,277.12	8,033,428,816.91
利息收入	323,547,048.45	341,290,647.73
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	65,756,955.71	-9,188,583.55
加：其他收益	2,798,977,931.52	1,283,430,445.32
投资收益（损失以“-”号填列）	1,083,922,382.78	1,255,424,877.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-20,203,476.15	129,875,655.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	363,055,632.61	
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）	29,869,244.63	-107,110,622.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	42,070,853.24	-227,968,405.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-249,396,131.63	-94,036,606.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	14,925,502.70	-1,249,426.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,739,687,941.82	2,670,397,881.31
加：营业外收入	65,999,937.12	63,560,343.48
减：营业外支出	48,987,820.49	29,793,301.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,756,700,058.45	2,704,164,923.25
减：所得税费用	1,267,913,986.69	1,639,388,668.78

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,488,786,071.76	1,064,776,254.47
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,488,786,071.76	1,064,776,254.47
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	1,319,374,849.35	819,568,648.31
2. 少数股东损益	169,411,222.41	245,207,606.16
六、其他综合收益的税后净额	407,461,991.51	103,234,076.22
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	369,024,559.14	71,237,569.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	207,576,392.31	47,189,658.11
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	9,521,221.39	10,174,101.78
3.其他权益工具投资公允价值变动	198,055,170.92	37,015,556.33
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	161,448,166.83	24,047,911.77
1.权益法下可转损益的其他综合收益	140,303,104.42	-2,268,115.99
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	10,861,443.08	7,204,311.61
7.其他	10,283,619.33	21,628,030.18
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	38,437,432.37	31,996,506.34
七、综合收益总额	1,896,248,063.27	1,168,010,330.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,688,399,408.49	890,806,218.19
归属于少数股东的综合收益总额	207,848,654.78	277,204,112.50
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：杨斌 主管会计工作负责人：赵毅 会计机构负责人：宋书勇

（四） 母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	4,277,252,805.32	4,348,740,108.90
减：营业成本	3,197,842,481.14	3,185,681,279.13
税金及附加	19,163,235.00	22,787,931.60
销售费用		
管理费用	162,343,159.21	152,442,407.21
研发费用	4,171,470.00	800,000.00

财务费用	2,083,296,354.70	1,750,858,880.69
其中：利息费用	2,142,515,746.09	1,932,223,284.50
利息收入	151,752,860.05	197,069,589.08
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	45,310,723.25	-21,690,249.80
加：其他收益	1,209,513,644.90	144,536,133.34
投资收益（损失以“-”号填列）	1,463,472,382.48	1,421,962,726.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	23,105,588.38	12,695,580.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	35,319,250.41	-5,212,339.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）	13,815,979.02	5,223,525.33
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）	1,532,557,362.08	802,455,753.27
加：营业外收入	12,937,436.77	3,381,649.47
减：营业外支出	1,225,814.76	167,786.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,544,268,984.09	805,669,616.37
减：所得税费用	95,097,436.13	136,001,265.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,449,171,547.96	669,668,351.33

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,449,171,547.96	669,668,351.33
（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	140,303,104.42	-2,268,115.99
（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	140,303,104.42	-2,268,115.99
1.权益法下可转损益的其他综合收益	140,303,104.42	-2,268,115.99
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		
六、综合收益总额	1,589,474,652.38	667,400,235.34
七、每股收益		

（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

（五）合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	62,511,802,639.56	77,497,433,258.20
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	322,137,379.07	472,734,189.83
收到其他与经营活动有关的现金	11,734,761,168.37	5,527,576,584.74
经营活动现金流入小计	74,568,701,187.00	83,497,744,032.77
购买商品、接受劳务支付的现金	51,617,208,125.94	63,044,786,468.18

客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	3,274,616,012.91	2,965,728,835.80
支付的各项税费	3,140,368,220.77	2,970,561,228.88
支付其他与经营活动有关的现金	6,901,734,709.79	6,088,538,578.76
经营活动现金流出小计	64,933,927,069.41	75,069,615,111.62
经营活动产生的现金流量净额	9,634,774,117.59	8,428,128,921.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,892,902,842.44	9,714,406,556.25
取得投资收益收到的现金	1,024,337,950.60	1,124,562,085.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,908,328.66	74,347.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,663,587.09	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	281,542,587.77	932,857,677.69
投资活动现金流入小计	8,219,355,296.56	11,771,900,667.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,580,676,364.99	60,091,632,469.18
投资支付的现金	7,344,948,835.43	9,292,803,316.07
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支	15,227,109.59	

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
投资活动现金流出小计	59,940,852,310.01	70,748,694,912.34
投资活动产生的现金流量净额	-51,721,497,013.45	-58,976,794,244.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	33,454,214,100.00	12,337,977,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	11,643,427,200.00	8,387,936,750.18
取得借款收到的现金	125,479,930,223.99	128,060,477,222.33
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	158,934,144,323.99	140,398,454,622.33
偿还债务支付的现金	93,541,275,491.02	78,495,121,952.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,633,880,471.11	15,634,091,794.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	414,132,378.05	222,349,714.11
支付其他与筹资活动有关的现金	5,079,123,648.59	195,494,288.87
筹资活动现金流出小计	114,254,279,610.72	94,324,708,036.61
筹资活动产生的现金流量净额	44,679,864,713.27	46,073,746,585.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,343,313.96	-66,327,277.96
五、现金及现金等价物净增加额	2,600,485,131.37	-4,541,246,015.87
加：期初现金及现金等价物余额	17,686,550,250.77	22,227,796,266.64
六、期末现金及现金等价物余额	20,287,035,382.14	17,686,550,250.77

(六) 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度	2023 年度
----	---------	---------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,417,559,313.32	4,452,563,805.88
收到的税费返还	3,093,868.83	640,505.26
收到其他与经营活动有关的现金	69,549,768,833.53	95,511,488,711.25
经营活动现金流入小计	73,970,422,015.68	99,964,693,022.39
购买商品、接受劳务支付的现金	2,466,557,193.58	1,593,952,375.42
支付给职工以及为职工支付的现金	95,803,506.56	90,907,634.87
支付的各项税费	299,063,115.80	228,953,314.21
支付其他与经营活动有关的现金	66,126,019,453.26	91,782,353,102.55
经营活动现金流出小计	68,987,443,269.20	93,696,166,427.05
经营活动产生的现金流量净额	4,982,978,746.48	6,268,526,595.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,769,016,000.00	838,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,089,586,252.35	1,165,449,414
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		
收到其他与投资活动有关的现金	282,604,103.84	12,920,530,707.24
投资活动现金流入小计	9,141,206,356.19	14,923,991,121.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,365,267.33	193,008,713.59
投资支付的现金	18,165,066,000.00	8,086,772,270.80
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	3,266,819,028.77	26,316,418,959.26
投资活动现金流出小计	21,501,250,296.10	34,596,199,943.65
投资活动产生的现金流量净额	-12,360,043,939.91	-19,672,208,822.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	14,822,300,000.00	3,353,000,000.00
取得借款收到的现金	39,158,306,908.89	63,908,401,107.44
收到其他与筹资活动有关的现金		1,638,000,000.00
筹资活动现金流入小计	53,980,606,908.89	68,899,401,107.44
偿还债务支付的现金	39,528,159,938.68	43,426,425,592.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,220,529,036.80	10,004,424,901.61
支付其他与筹资活动有关的现金	8,589,398.20	15,089,979.42
筹资活动现金流出小计	47,757,278,373.68	53,445,940,473.34
筹资活动产生的现金流量净额	6,223,328,535.21	15,453,460,634.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,497.16	-665,407.68
五、现金及现金等价物净增加额	-1,153,734,161.06	2,049,112,999.35
加：期初现金及现金等价物余额	6,396,788,821.96	4,347,675,822.61
六、期末现金及现金等价物余额	5,243,054,660.90	6,396,788,821.96

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

☐适用 ☒不适用

第七节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
3	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息

备查文件查阅

备查文件置备地点	广西壮族自治区南宁市青秀区民族大道 146 号三祺广场
具体地址	广西壮族自治区南宁市青秀区民族大道 146 号三祺广场 48 楼
查阅网站	深圳证券交易所网站（ http://www.szse.cn/ ）

（本页无正文，为《广西交通投资集团有限公司公司债券年度报告（2024 年）》之盖章页）



附件一、发行人财务报告

广西交通投资集团有限公司

审计报告

祥浩审字[2025]4501Z0045 号

祥浩（广西）会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

审计报告	1-3
合并资产负债表	4-5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8-9
母公司资产负债表	10 -11
母公司利润表	12
母公司现金流量表	13
母公司所有者权益变动表	14-15
财务报表附注	16-180
会计师事务所营业执照、资格证书	181-182
注册会计师证复印件	183-184



审计报告

祥浩审字[2025]4501Z0045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2024年12月31日的合并及公司资产负债表，2024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2024年12月31日的合并及公司财务状况以及2024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2024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[2025]4501Z0045 号审计报告之签字盖章页。）

祥浩（广西）会计师事务所

（特殊普通合伙）



中国·南宁

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年四月七日





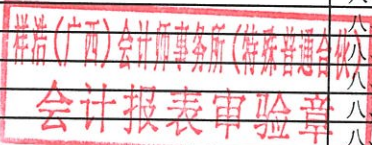
合并资产负债表

2024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	25,607,528,586.31	20,906,333,834.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	八、2	1,069,503,602.60	192,752,378.52
衍生金融资产	八、3	26,809,085.68	-
应收票据	八、4	92,202,648.36	71,645,228.97
应收账款	八、5	3,881,538,946.45	5,525,949,912.59
应收款项融资	八、6	77,547,275.07	140,651,429.12
预付款项	八、7	2,755,086,005.35	1,206,146,467.67
▲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、8	42,943,718,805.07	34,456,907,430.05
其中：应收股利	八、8	162,818,569.14	98,664,462.68
买入返售金融资产			
存货	八、9	35,691,821,352.54	35,182,684,719.90
其中：原材料	八、9	75,284,174.69	123,535,611.84
库存商品（产成品）	八、9	949,799,429.36	1,115,031,516.42
合同资产	八、10	565,423,145.46	993,367,641.80
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、11	1,112,799,165.08	822,153,159.52
其他流动资产	八、12	16,642,663,586.51	14,079,876,380.39
流动资产合计		130,466,642,204.48	113,578,468,583.26
非流动资产：			
发放贷款和垫款	八、13	1,092,255,485.24	985,416,669.28
债权投资	八、14	4,630,371,365.73	5,876,202,782.84
其他债权投资	八、15	957,172.77	943,098.26
长期应收款	八、16	1,443,586,606.36	1,245,924,598.14
长期股权投资	八、17	4,406,476,300.59	4,104,576,831.69
其他权益工具投资	八、18	78,475,905,717.35	72,655,546,933.18
其他非流动金融资产	八、19	1,305,069,302.54	1,556,376,820.02
投资性房地产	八、20	7,575,855,070.69	6,701,314,657.70
固定资产	八、21	209,271,729,268.75	196,661,460,681.79
其中：固定资产原价	八、21	236,122,142,643.08	220,647,686,832.92
累计折旧	八、21	26,696,266,329.72	23,734,498,379.67
固定资产减值准备	八、21	154,184,960.32	263,172,144.17
在建工程	八、22	215,099,313,632.48	254,545,701,876.03
生产性生物资产	八、23		24,008.30
油气资产			
使用权资产	八、24	272,517,478.07	296,632,339.23
无形资产	八、25	66,288,667,297.84	34,975,216,803.08
开发支出	八、26	66,251,256.37	34,041,811.67
商誉	八、27	16,624,077.08	16,624,077.08
长期待摊费用	八、28	79,946,251.54	101,393,776.42
递延所得税资产	八、29	664,237,273.59	674,146,831.26
其他非流动资产	八、30	12,836,399,088.48	13,612,495,920.49
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		603,526,162,645.47	594,044,040,516.46
资产总计		733,992,804,849.95	707,622,509,099.72



法定代表人：

杨斌

主管会计工作负责人：

赵毅

会计机构负责人：

余瑞





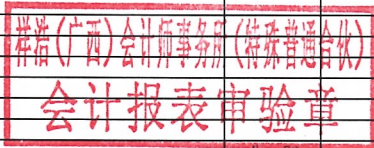
合并资产负债表（续）

2024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、31	11,791,370,723.53	13,431,188,606.62
向中央银行借款	八、32	99,146,562.87	149,596,716.59
拆入资金	八、33	300,000,000.00	800,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债	八、34	-	13,317,922.32
应付票据	八、35	6,490,152,025.71	3,294,299,696.59
应付账款	八、36	12,000,312,479.33	15,688,922,134.41
预收款项	八、37	187,069,022.73	416,475,282.87
合同负债	八、38	4,642,508,855.26	5,205,717,487.96
卖出回购金融资产款	八、39	-	1,050,750,000.00
吸收存款及同业存放	八、40	361,965,178.70	111,572,166.02
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、41	612,065,951.05	622,287,537.85
其中：应付工资	八、41	532,920,238.00	532,902,743.00
应付福利费	八、41		
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八、42	1,397,114,439.17	1,464,651,883.47
其中：应交税金	八、42	1,368,455,723.25	1,446,989,923.89
其他应付款	八、43	23,884,645,146.69	14,748,914,819.82
其中：应付股利	八、43	279,207,798.41	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、44	21,163,214,392.69	16,040,495,513.67
其他流动负债	八、45	10,322,530,331.08	21,029,033,376.11
流动负债合计		93,255,095,108.81	94,067,283,444.30
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款	八、46	311,676,691,961.88	305,239,498,129.54
应付债券	八、47	49,426,351,608.07	50,236,451,254.19
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、48	283,754,455.72	305,716,474.23
长期应付款	八、49	22,568,557,150.59	19,370,860,015.56
长期应付职工薪酬			
预计负债	八、50	39,779,116.28	37,183,479.35
递延收益	八、51	917,609,477.96	2,366,688,231.61
递延所得税负债	八、29	2,550,441,591.51	2,500,081,125.40
其他非流动负债	八、52	16,646,900.30	78,243,992.38
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		387,479,832,262.31	380,134,722,702.26
负债合计		480,734,927,371.12	474,202,006,146.56
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		30,555,000,000.00	30,555,000,000.00
国家资本		30,555,000,000.00	30,555,000,000.00
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	八、53	30,555,000,000.00	30,555,000,000.00
其他权益工具	八、54	59,471,120,000.00	42,361,420,000.00
其中：优先股			
永续债	八、54	23,039,120,000.00	11,544,420,000.00
资本公积	八、55	104,575,869,611.44	102,006,015,896.05
减：库存股			
其他综合收益		843,422,614.76	504,532,463.62
其中：外币报表折算差额		95,839,747.94	84,978,304.86
专项储备	八、56	7,847,203.68	6,486,044.94
盈余公积	八、57	1,377,386,383.52	1,232,469,228.72
其中：法定公积金		1,377,386,383.52	1,232,469,228.72
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、58	229,034,861.73	198,155,410.51
未分配利润	八、59	2,766,702,350.34	2,654,376,033.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		199,826,383,025.47	179,518,455,076.98
少数股东权益		53,431,494,453.36	53,902,047,876.18
所有者权益（或股东权益）合计		253,257,877,478.83	233,420,502,953.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		733,992,804,849.95	707,622,509,099.72



法定代表人：

杨斌

主管会计工作负责人：

赵毅

会计机构负责人：

宋勇





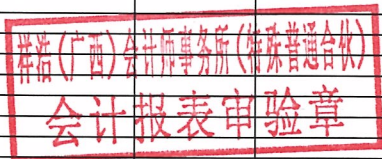
合并利润表

2024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、营业总收入		62,196,363,652.64	66,743,130,900.49
其中：营业收入	八、60	61,944,510,039.68	66,425,826,179.52
利息收入	八、60（1）	215,105,185.85	248,411,443.90
保险服务收入			
▲已赚保费			
手续费及佣金收入	八、60（2）	36,748,427.11	68,893,277.07
二、营业总成本		63,177,045,494.06	66,181,223,281.42
其中：营业成本	八、60	52,295,759,092.59	55,234,031,784.10
利息支出	八、60（1）	18,606,030.26	14,766,792.83
手续费及佣金支出	八、60（2）	249,606.33	353,959.66
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、61	321,234,645.85	338,702,835.55
销售费用	八、62	649,482,469.42	751,297,981.33
管理费用	八、63	2,048,239,087.81	1,937,221,787.08
研发费用	八、64	149,358,806.71	122,489,933.95
财务费用	八、65	7,694,115,755.09	7,782,358,206.92
其中：利息费用	八、65	7,851,103,277.12	8,033,428,816.91
利息收入	八、65	323,547,048.45	341,290,647.73
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	八、65	65,756,955.71	-9,188,583.55
其他			
加：其他收益	八、66	2,798,977,931.52	1,283,430,445.32
投资收益（损失以“-”号填列）	八、67	1,083,922,382.78	1,255,424,877.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、67	-20,203,476.15	129,875,655.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	八、67	363,055,632.61	
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、68	29,869,244.63	-107,110,622.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、69	42,070,853.24	-227,968,405.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、70	-249,396,131.63	-94,036,606.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、71	14,925,502.70	-1,249,426.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,739,687,941.82	2,670,397,881.31
加：营业外收入	八、72	65,999,937.12	63,560,343.48
其中：政府补助	八、72	6,883,054.79	3,407,838.04
减：营业外支出	八、73	48,987,820.49	29,793,301.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,756,700,058.45	2,704,164,923.25
减：所得税费用	八、74	1,267,913,986.69	1,639,388,668.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,488,786,071.76	1,064,776,254.47
（一）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		1,319,374,849.35	819,568,648.31
2.少数股东损益		169,411,222.41	245,207,606.16
（二）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,488,786,071.76	1,064,776,254.47
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		407,461,991.51	103,234,076.22
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、75	369,024,559.14	71,237,569.88
1.不能重分类进损益的其他综合收益	八、75	207,576,392.31	47,189,658.11
（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	八、75	9,521,221.39	10,174,101.78
（3）其他权益工具投资公允价值变动	八、75	198,055,170.92	37,015,556.33
（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、75	161,448,166.83	24,047,911.77
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	八、75	140,303,104.42	-2,268,115.99
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-2,516,314.03
（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	八、75	10,861,443.08	7,204,311.61
（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、75	10,283,619.33	21,628,030.18
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		38,437,432.37	31,996,506.34
七、综合收益总额		1,896,248,063.27	1,168,010,330.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,688,399,408.49	890,806,218.19
（二）归属于少数股东的综合收益总额		207,848,654.78	277,204,112.50
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：

杨斌

主管会计工作负责人：

赵毅

会计机构负责人：

余博





合并现金流量表

2024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		62,511,802,639.56	77,497,433,258.20
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		322,137,379.07	472,734,189.83
收到其他与经营活动有关的现金		11,734,761,168.37	5,527,576,584.74
经营活动现金流入小计		74,568,701,187.00	83,497,744,032.77
购买商品、接受劳务支付的现金		51,617,208,125.94	63,044,786,468.18
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		3,274,616,012.91	2,965,728,835.80
支付的各项税费		3,140,368,220.77	2,970,561,228.88
支付其他与经营活动有关的现金		6,901,734,709.79	6,088,538,578.76
经营活动现金流出小计		64,933,927,069.41	75,069,615,111.62
经营活动产生的现金流量净额		9,634,774,117.59	8,428,128,921.15
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		6,892,902,842.44	9,714,406,556.25
取得投资收益收到的现金		1,024,337,950.60	1,124,562,085.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,908,328.66	74,347.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,663,587.09	-
收到其他与投资活动有关的现金		281,542,587.77	932,857,677.69
投资活动现金流入小计		8,219,355,296.56	11,771,900,667.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,580,676,364.99	60,091,632,469.18
投资支付的现金		7,344,948,835.43	9,292,803,316.07
▲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		15,227,109.59	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	1,364,259,127.09
投资活动现金流出小计		59,940,852,310.01	70,748,694,912.34
投资活动产生的现金流量净额		-51,721,497,013.45	-58,976,794,244.78
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		33,454,214,100.00	12,337,977,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,643,427,200.00	8,387,936,750.18
取得借款收到的现金		125,479,930,223.99	128,060,477,222.33
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		158,934,144,323.99	140,398,454,622.33
偿还债务支付的现金		93,541,275,491.02	78,495,121,952.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,633,880,471.11	15,634,091,794.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		414,132,378.05	222,349,714.11
支付其他与筹资活动有关的现金		5,079,123,648.59	195,494,288.87
筹资活动现金流出小计		114,254,279,610.72	94,324,708,036.61
筹资活动产生的现金流量净额		44,679,864,713.27	46,073,746,585.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,343,313.96	-66,327,277.96
五、现金及现金等价物净增加额		2,600,485,131.37	-4,541,246,015.87
加：期初现金及现金等价物余额		17,686,550,250.77	22,227,796,266.64
六、期末现金及现金等价物余额		20,287,035,382.14	17,686,550,250.77

法定代表人：

杨斌

主管会计工作负责人：

赵毅

会计机构负责人：

宋博





合并所有者权益变动表

2024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	本年金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（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	30,555,000,000.00	-	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
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	30,555,000,000.00	-	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
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	11,494,700,000.00	5,615,000,000.00	2,569,853,715.39	-	338,890,151.14	1,361,158.74	144,917,154.80	30,879,451.22	112,326,317.20	20,307,927,948.49	-470,553,422.82	19,837,374,525.67
（一）综合收益总额							369,024,559.14				1,319,374,849.35	1,688,399,408.49	207,848,654.78	1,896,248,063.27
（二）所有者投入和减少资本	-	-	11,494,700,000.00	5,615,000,000.00	2,569,853,715.39	-	-	-	-	-	36,463,589.07	19,716,017,304.46	-249,968,878.59	19,466,048,425.87
1.所有者投入的普通股												-	-212,136,866.36	-212,136,866.36
2.其他权益工具持有者投入资本			11,494,700,000.00	5,615,000,000.00								17,109,700,000.00		17,109,700,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												-		-
4.其他					2,569,853,715.39						36,463,589.07	2,606,317,304.46	-37,832,012.23	2,568,485,292.23
（三）专项储备的提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	1,361,158.74	-	-	-	1,361,158.74	-662,506.95	698,651.79
1.提取专项储备								8,081,639.29				8,081,639.29	396,448.80	8,478,088.09
2.使用专项储备								-6,720,480.55				-6,720,480.55	-1,058,955.75	-7,779,436.30
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	144,917,154.80	30,879,451.22	-1,273,646,529.22	-1,097,849,923.20	-427,770,692.06	-1,525,620,615.26
1.提取盈余公积									144,917,154.80		-144,917,154.80	-		-
其中：法定公积金									144,917,154.80		-144,917,154.80	-		-
任意公积金												-		-
#储备基金												-		-
#企业发展基金												-		-
#利润归还投资												-		-
2.提取一般风险准备										30,879,451.22	-30,879,451.22	-		-
3.对所有者（或股东）的分配											-368,805,900.00	-368,805,900.00	-427,770,692.06	-796,576,592.06
4.其他											-729,044,023.20	-729,044,023.20		-729,044,023.20
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-30,134,408.00	-	-	-	30,134,408.00	-	-	-
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.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							-30,134,408.00				30,134,408.00	-		-
6.其他												-		-
四、本年年末余额	30,555,000,000.00	-	23,039,120,000.00	36,432,000,000.00	104,575,869,611.44	-	843,422,614.76	7,847,203.68	1,377,386,383.52	229,034,861.73	2,766,702,350.34	199,826,383,025.47	53,431,494,453.36	253,257,877,478.83

法定代表人：

杨斌

主管会计工作负责人：

赵毅

会计机构负责人：

宋博





合并所有者权益变动表

2024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	上年金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（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								-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												-		-
#利润归还投资												-		-
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.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：

杨子力

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

2024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		5,243,054,660.90	6,396,788,821.96
交易性金融资产			
衍生金融资产		25,885,773.29	
应收票据			
应收账款	十三、1	98,407,134.85	123,904,187.78
应收款项融资			
预付款项		325,625,114.71	223,367,675.46
应收资金集中管理款			
其他应收款	十三、2	220,290,500,120.28	244,097,464,870.22
其中：应收股利	十三、2	314,453,870.90	38,174,914.04
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		225,983,483,210.13	250,841,535,961.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,044,196,013.40	2,044,256,013.40
长期股权投资	十三、3	163,593,382,435.22	156,362,343,056.47
其他权益工具投资		2,816,000,000.00	2,188,703,551.84
其他非流动金融资产			
投资性房地产		480,674,400.00	484,588,845.20
固定资产		18,630,387,433.10	20,644,042,784.56
其中：固定资产原价		31,293,697,822.80	32,183,116,677.59
累计折旧		12,647,807,641.14	11,523,571,144.47
固定资产减值准备		15,502,748.56	15,502,748.56
在建工程		99,242,976.87	93,512,923.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,708,973.48	18,446,825.77
无形资产		7,357,991,407.47	7,358,056,970.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		100,500,619.74	97,763,966.05
其他非流动资产		170,448,196.09	936,697,721.44
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		195,295,532,455.37	190,228,412,658.23
资产总计		421,279,015,665.50	441,069,948,619.75



法定代表人：

杨利

主管会计工作负责人：

赵毅

会计机构负责人：

宋博





母公司资产负债表（续）

2024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		6,699,500,353.08	6,516,370,747.99
交易性金融负债			
衍生金融负债			13,347,922.32
应付票据		1,400,650,205.56	1,103,500,000.00
应付账款		971,740,877.90	1,144,949,703.31
预收款项		2,970,895.58	2,583,824.48
合同负债			
应付职工薪酬		86,128,732.11	85,914,115.16
其中：应付工资		83,336,369.77	83,336,369.77
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		65,364,176.57	112,893,985.65
其中：应交税金		65,359,954.59	112,889,763.67
其他应付款		48,960,342,879.54	50,668,854,660.84
其中：应付股利		144,441,853.74	15,121,431.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,773,883,416.11	5,576,436,523.82
其他流动负债		8,058,799,999.99	18,093,143,232.92
流动负债合计		77,019,381,536.44	83,317,994,716.49
非流动负债：			
长期借款		131,862,807,689.85	160,168,365,987.51
应付债券		35,236,977,878.30	31,865,787,878.29
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		14,806,500,223.47	8,819,429,562.09
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		296,432,604.16	1,251,360,208.33
递延所得税负债		22,806,994.40	19,337,297.54
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		182,225,525,390.18	202,124,280,933.76
负债合计		259,244,906,926.62	285,442,275,650.25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		30,555,000,000.00	30,555,000,000.00
国家资本		30,555,000,000.00	30,555,000,000.00
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	30,555,000,000.00
其他权益工具		42,409,120,000.00	27,644,420,000.00
其中：优先股			
永续债		23,039,120,000.00	11,544,420,000.00
资本公积		77,177,076,117.76	86,596,565,702.02
减：库存股		-	-
其他综合收益		98,088,859.23	-42,214,245.19
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		1,377,386,383.52	1,232,469,228.72
其中：法定公积金		1,377,386,383.52	1,232,469,228.72
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		10,417,437,378.37	9,641,432,283.95
所有者权益（或股东权益）合计		162,034,108,738.88	155,627,672,969.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		421,279,015,665.50	441,069,948,619.75

法定代表人：

杨斌

主管会计工作负责人：

赵毅

会计机构负责人：

陈博



母公司利润表

2024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	4,277,252,805.32	4,348,740,108.90
减：营业成本	十三、4	3,197,842,481.14	3,185,681,279.13
税金及附加		19,163,235.00	22,787,931.60
销售费用		-	-
管理费用		162,343,159.21	152,442,407.21
研发费用		4,171,470.00	800,000.00
财务费用		2,083,296,354.70	1,750,858,880.69
其中：利息费用		2,142,515,746.09	1,932,223,284.50
利息收入		151,752,860.05	197,069,589.08
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		45,310,723.25	-21,690,249.80
其他		-	-
加：其他收益		1,209,513,644.90	144,536,133.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	1,463,472,382.48	1,421,962,726.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、5	23,105,588.38	12,695,580.81
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）		35,319,250.41	-5,212,339.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）		13,815,979.02	5,223,525.33
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）		1,532,557,362.08	802,455,753.27
加：营业外收入		12,937,436.77	3,381,649.47
其中：政府补助		2,010,000.00	3,307,000.00
减：营业外支出		1,225,814.76	167,786.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,544,268,984.09	805,669,616.37
减：所得税费用		95,097,436.13	136,001,265.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,449,171,547.96	669,668,351.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,449,171,547.96	669,668,351.33
（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		140,303,104.42	-2,268,115.99
（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		140,303,104.42	-2,268,115.99
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		140,303,104.42	-2,268,115.99
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			
六、综合收益总额		1,589,474,652.38	667,400,235.34
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

样浩(广西)会计师事务所(特殊普通合伙)
会计报表审验章

法定代表人：

杨斌

主管会计工作负责人：

赵毅

会计机构负责人：

李书勇





母公司现金流量表

2024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		4,417,559,313.32	4,452,563,805.88
收到的税费返还		3,093,868.83	640,505.26
收到其他与经营活动有关的现金		69,549,768,833.53	95,511,488,711.25
经营活动现金流入小计		73,970,422,015.68	99,964,693,022.39
购买商品、接受劳务支付的现金		2,466,557,193.58	1,593,952,375.42
支付给职工以及为职工支付的现金		95,803,506.56	90,907,634.87
支付的各项税费		299,063,115.80	228,953,314.21
支付其他与经营活动有关的现金		66,126,019,453.26	91,782,353,102.55
经营活动现金流出小计		68,987,443,269.20	93,696,166,427.05
经营活动产生的现金流量净额		4,982,978,746.48	6,268,526,595.34
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		7,769,016,000.00	838,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,089,586,252.35	1,165,449,414.00
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		-	
收到其他与投资活动有关的现金		282,604,103.84	12,920,530,707.24
投资活动现金流入小计		9,141,206,356.19	14,923,991,121.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,365,267.33	193,008,713.59
投资支付的现金		18,165,066,000.00	8,086,772,270.80
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		3,266,819,028.77	26,316,418,959.26
投资活动现金流出小计		21,501,250,296.10	34,596,199,943.65
投资活动产生的现金流量净额		-12,360,043,939.91	-19,672,208,822.41
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		14,822,300,000.00	3,353,000,000.00
取得借款收到的现金		39,158,306,908.89	63,908,401,107.44
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,638,000,000.00
筹资活动现金流入小计		53,980,606,908.89	68,899,401,107.44
偿还债务支付的现金		39,528,159,938.68	43,426,425,592.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,220,529,036.80	10,004,424,901.61
支付其他与筹资活动有关的现金		8,589,398.20	15,089,979.42
筹资活动现金流出小计		47,757,278,373.68	53,445,940,473.34
筹资活动产生的现金流量净额		6,223,328,535.21	15,453,460,634.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,497.16	-665,407.68
五、现金及现金等价物净增加额		-1,153,734,161.06	2,049,112,999.35
加：期初现金及现金等价物余额		6,396,788,821.96	4,347,675,822.61
六、期末现金及现金等价物余额		5,243,054,660.90	6,396,788,821.96

法定代表人：

杨红卫

主管会计工作负责人：

赵毅

会计机构负责人：

宋博



母公司所有者权益变动表

2024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	本年金额										
	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	30,555,000,000.00	-	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
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	11,494,700,000.00	3,270,000,000.00	-9,419,489,584.26	-	140,303,104.42	-	144,917,154.80	776,005,094.42	6,406,435,769.38
（一）综合收益总额							140,303,104.42			1,449,171,547.96	1,589,474,652.38
（二）所有者投入和减少资本	-	-	11,494,700,000.00	3,270,000,000.00	-9,419,489,584.26	-	-	-	-	-	5,345,210,415.74
1.所有者投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本			11,494,700,000.00	3,270,000,000.00							14,764,700,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额											-
4.其他					-9,419,489,584.26						-9,419,489,584.26
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	144,917,154.80	-673,166,453.51	-528,249,298.74
1.提取盈余公积									144,917,154.80	-144,917,154.80	-
其中：法定公积金									144,917,154.80	-144,917,154.80	-
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										-368,805,900.00	-368,805,900.00
3.其他										-159,443,398.71	-159,443,398.74
（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.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	-	23,039,120,000.00	19,370,000,000.00	77,177,076,117.76	-	98,088,859.23	-	1,377,386,383.52	10,417,437,378.37	162,034,108,738.88

法定代表人：

杨斌

主管会计工作负责人：

赵毅

会计机构负责人：

宋书勇



母公司所有者权益变动表

2024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			上年金额						
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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（或股东）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.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

祥浩(广西)会计师事务所(特殊普通合伙)
会计报表审验章

法定代表人：

杨州

主管会计工作负责人：

赵毅

会计机构负责人：

宋书勇



2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日

广西交通投资集团有限公司

财务报表附注

2024 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；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。截至本公司本年度财务报告批准报出日，注册资本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、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《中华人民共和国公司法》规定的有限责任公司股东会职权；不设监事会、监事，由董事组成的审计委员会（风险委员会）行使相关职权；董事会由 7 名董事组成，设董事长 1 名，可视需要设副董事长 1 至 2 名，设立董事会办公室作为董事会的办事机构。董事会下设战略与投资委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会（风险委员会）、提名委员会 4 个专业委员会。

公司经理层成员 7 人，设经理 1 名，副经理若干名，财务负责人 1 名，总法律顾问 1 名。



2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日

公司设党委办公室、党委巡察办公室、办公室（信访办公室）、董事会办公室、人力资源部（薪酬与考核委员会办公室）、财务部（全面预算管理委员会办公室）、投资发展部（战略与投资委员会办公室）、工程管理部（招标管理委员会办公室）、公路运营部、法律合规部（制度合规审查委员会办公室）、党群工作部（提名委员会办公室）（清廉交投建设领导小组办公室）（工会）（团委）、党委宣传部、审计部（审计与风险委员会办公室）、经营管理部、安全管理部（安全生产委员会办公室）、总工程师办公室、土地利用开发部等职能部门。公司设审计与风险委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略与投资规划委员会、全面预算管理委员会、招标管理委员会、制度合规审查委员会、安全生产委员会等委员会。

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收入板块。

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 2025 年 4 月 7 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和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。



2024年1月1日—2024年12月31日

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



2024年1月1日—2024年12月31日

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



2024年1月1日—2024年12月31日

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：



2024年1月1日—2024年12月31日

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



2024年1月1日—2024年12月31日

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



2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日

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



2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日

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：



2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日

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 应收融资租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项



2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日

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；



2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日

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



2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日

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 will 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：



2024年1月1日—2024年12月31日

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



2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日

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



2024年1月1日—2024年12月31日

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



2024年1月1日—2024年12月31日

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



2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日

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）结束与竣工验收合格之日孰早作为转固时点。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
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
数据资源	5 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	
数据资源	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



2024年1月1日—2024年12月31日

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



2024年1月1日—2024年12月31日

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

本公司根据发行的永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

（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



2024年1月1日—2024年12月31日

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。



2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日

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



2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日

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



2024年1月1日—2024年12月31日

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



2024年1月1日—2024年12月31日

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。



2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日

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。



2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日

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



2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日

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 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

2023 年 8 月 1 日，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会[2023]11 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行，本公司采用未来适用法执行该规定，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。

保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

3. 重要前期差错更正

本报告期无重大前期差错更正事项。

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



2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日

税 种	计税依据	税率
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	9%、12.5%、15%、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和广西智投机电工程有限公司、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、广西岑罗高速公路有限责任公司、南宁市利和小额贷款有限公司和广西五洲金桥农产品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。

(8) 根据广西壮族自治区人民政府印发关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知桂政发〔2020〕42 号第五条实行产业发展税收优惠。（一）对在经济区内新注册开办，经认定为高新技术企业或符合享受国家西部大开发企业所得税税收优惠政策条件的企业，自其取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起，免征属于地方分享部分的企业所得税 5 年，本公司之控股公司广西桂秦公路工程有限公司自 2021 年至 2025 年企业所得税适用税率为 9%。

(9) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》文件规定，高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司之子公司广西智能交通科技有限公司于 2024 年 12 月 7 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202445000675），2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税。



2024年1月1日—2024年12月31日

七、企业合并及合并财务报表

（一）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
9	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
10	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
11	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
12	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
13	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
14	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
15	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
16	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



2024年1月1日—2024年12月31日

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	
17	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
18	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
19	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
20	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
21	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
22	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
23	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
24	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
25	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
26	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
27	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
28	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
29	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
30	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
31	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
32	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
33	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
34	中港投资有限公司	2	广西	中国香港	物流贸易	100		投资设立



2024年1月1日—2024年12月31日

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	
35	广西河百高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		投资设立
36	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
37	广西交投科技有限公司	2	广西	南宁市	技术服务业	92.77		投资设立
38	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
39	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
40	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
41	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
42	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
43	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
44	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
45	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
46	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
47	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
48	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
49	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
50	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
51	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
52	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	100		投资设立



2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日

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	
53	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
54	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
55	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
56	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
57	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
58	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	96.398		投资设立
59	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
60	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
61	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
62	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
63	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
64	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
65	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
66	广西新祥高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	85.5	14.5	投资设立
67	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
68	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
69	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
70	广西河田高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	90.01	9.99	投资设立



2024年1月1日—2024年12月31日

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	
71	广西捷通高速科技有限公司	2	广西	南宁市	科技推广和应用服务业	98.125		非同一控制下企业合并
72	广西桂贺高速公路有限公司	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
74	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
75	广西容梧高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	90	10	投资设立
76	广西新平高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	100		非同一控制下的企业合并
77	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
78	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
79	广西桂浦高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	90	10	投资设立
80	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
81	广西富贺高速公路有限公司	2	广西	南宁市	公路建设	89.1	10.9	投资设立
82	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
83	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
84	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
85	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
86	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
87	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
88	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



2024年1月1日—2024年12月31日

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	
89	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
90	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
91	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
92	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
93	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
94	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
95	南宁锰德投资有限公司	2	广西	南宁市	投资与资产管理	51	49	分立派生
96	南宁锰威投资有限公司	2	广西	南宁市	投资与资产管理	51	49	分立派生
97	广西交盛高路交通基建投资合伙企业（有限合伙）	2	广西	南宁市	资本市场服务	99.993	0.007	非同一控制下的企业合并
98	广西交投叁期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	100		投资设立
99	广西交盛邕洲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	24.761	0.004	投资设立
100	深圳前海桂金融资租赁有限公司	2	广西	南宁市	融资租赁服务	75	25	投资设立
101	广西铁投吉大控股有限责任公司	2	广西	南宁市	投资与资产管理	100		非同一控制下的企业合并



(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表 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	广西交盛邕洲交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	24.761	24.76	242,310	242,310	2	达到实际控制

(三) 本期不再纳入合并范围的原子公司

序 号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子 公司的原因
1	广西信达高速公路有限公司	南宁市	公路建设	100	100	股权转让

(四) 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
南宁锰德投资有限公司	500,000.00	
南宁锰威投资有限公司	500,000.00	

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 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	4,798.65	16,454.76
银行存款	22,547,897,317.15	19,367,469,413.42
其他货币资金	3,059,626,470.51	1,538,847,966.55
合计	25,607,528,586.31	20,906,333,834.73
其中：存放在境外的款项总额	215,903,538.39	201,107,431.00

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	2,878,244,488.25	1,350,417,347.53
信用证保证金	4,342,702.95	8,687,861.35
履约保证金	18,091,710.37	13,035,467.47
存放于中央银行的法定存款准备金	1,000,000,000.00	747,000,000.00
项目贷款用途不匹配受限的银行存款	913,939.59	910,101.00
预售房款监管资金	1,255,613,300.53	937,597,499.35
按揭贷款保证金	39,004,449.64	42,322,504.09
安全文明施工措施费	1,528,051.04	1,525,159.34
农民工工资保证金	811,392.82	837,088.61
涉诉冻结	101,140,593.64	117,450,555.22



项 目	期末余额	期初余额
定期存款	20,802,575.34	
合 计	5,320,493,204.17	3,219,783,583.96

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	991,216,317.07	103,657,973.87
其中：债务工具投资	991,216,317.07	103,657,973.87
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	78,287,285.53	89,094,404.65
其中：其他权益工具投资	78,287,285.53	89,094,404.65
合 计	1,069,503,602.60	192,752,378.52

3. 衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
掉期业务	24,948,845.50	
远期售汇	1,860,240.18	
合 计	26,809,085.68	

4. 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	74,740,942.53	64,429,015.53
商业承兑汇票	17,461,705.83	7,216,213.44
合 计	92,202,648.36	71,645,228.97

5. 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）	3,537,506,436.17	4,417,605.85	5,242,689,103.62	
6 个月至 1 年	168,955,255.59	4,495,646.54	58,403,080.36	5,360,584.10
1 至 2 年	49,911,946.34	6,119,544.47	59,564,678.49	4,710,645.77
2 至 3 年	31,240,034.09	4,271,057.86	106,794,950.23	73,719,216.93
3 至 4 年	83,921,510.48	72,135,558.26	44,078,647.65	30,088,384.97
4 至 5 年	17,468,425.36	14,017,217.51	33,488,842.84	32,201,777.11
5 年以上	501,157,187.09	403,165,218.18	555,610,000.43	428,598,782.15
合 计	4,390,160,795.12	508,621,848.67	6,100,629,303.62	574,679,391.03



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	587,073,684.27	13.37	492,546,609.52	83.90	94,527,074.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,803,087,110.85	86.63	16,075,239.15	0.42	3,787,011,871.70
其中：账龄组合	2,461,706,401.56	56.08	16,075,239.15	0.65	2,445,631,162.41
应收关联方款项	571,708,756.91	13.02			571,708,756.91
应收通行费收入款项	205,235,541.12	4.67			205,235,541.12
应收政府部门款项	372,242.29	0.01			372,242.29
应收路内贸易业务款项	564,064,168.97	12.85			564,064,168.97
合计	4,390,160,795.12	—	508,621,848.67	11.59	3,881,538,946.45

(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	679,612,095.07	11.14	556,068,535.32	81.82	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

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	涉及诉讼
广西远进商贸有限公司	58,031,200.00	58,031,200.00	100.00	涉及诉讼
广西中创贸易投资有限公司	55,965,979.86	27,982,989.93	50.00	涉及诉讼
广西中信投资有限公司	54,001,264.50	27,000,632.25	50.00	涉及诉讼
广西桂航交通能源投资有限公司	52,000,560.00	26,000,280.00	50.00	涉及诉讼



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	预计无法收回
广西新合力冶金有限公司	27,551,544.51	27,551,544.51	100.00	预计无法收回
江门市三七实业有限公司	27,400,000.00	27,400,000.00	100.00	涉及诉讼
AMGAssetsManagment	25,702,625.88	25,702,625.88	100.00	预计无法收回
广西奥斯投资有限公司	21,660,516.50	10,830,258.25	50.00	涉及诉讼
广西银旭商贸有限责任公司	16,245,304.80	16,245,304.80	100.00	涉及诉讼
广西象州金帆锰业有限责任公司	13,313,338.43	13,313,338.43	100.00	预计无法收回
荣盛盟固利新能源科技有限公司	12,133,132.85	12,133,132.85	100.00	涉及诉讼
广州钢铁交易中心有限公司	10,310,266.78	10,310,266.78	100.00	预计无法收回
广西南宁载德物流有限责任公司	10,065,163.00	10,065,163.00	100.00	涉及诉讼
华大石化(南通)有限公司	8,334,394.43	8,334,394.43	100.00	涉及诉讼
灵山县能超矿业有限责任公司	5,987,745.25	5,987,745.25	100.00	涉及诉讼
广西承运投资有限公司	5,512,338.36	5,512,338.36	100.00	涉及诉讼
南宁市亿资联米业有限公司	5,380,876.27	5,380,876.27	100.00	涉及诉讼
广州嘉盛贸易有限公司	4,000,801.74	2,000,400.87	50.00	涉及诉讼
PMGInvestment	3,105,623.50	3,105,623.50	100.00	预计无法收回
Tsantsabane	3,052,970.70	3,052,970.70	100.00	预计无法收回
PlateauResourcesPty	2,474,391.69	2,474,391.69	100.00	预计无法收回
岑巩金孟锰业有限公司	2,426,285.73	2,426,285.73	100.00	预计无法收回
中海油广西能源有限公司	2,120,924.59	2,120,924.59	100.00	预计无法收回
广西宝航贸易有限公司	2,029,012.51	2,029,012.51	100.00	涉及诉讼
广西桂林供销公司	1,585,908.44	1,585,908.44	100.00	预计无法收回
山东通达路桥工程有限公司	1,501,970.08	1,501,970.08	100.00	涉及诉讼
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	涉及诉讼
广西鸿骏智慧餐饮管理有限公司	1,463,603.21	1,463,603.21	100.00	涉及诉讼
柳州市五顺汽车模具部件有限责任公司	1,384,393.73	1,384,393.73	100.00	企业破产
广西南明丰浩糖业科技有限公司	1,189,568.27	1,189,568.27	100.00	企业破产
靖西县硫酸锰厂	1,079,191.10	1,079,191.10	100.00	预计无法收回
Afro-AsiaMiningandMineralsPtyLtd	1,078,737.89	1,078,737.89	100.00	预计无法收回
黄义硕	1,070,476.36	1,070,476.36	100.00	涉及诉讼
广西吉潮文化传媒有限公司	1,034,840.00	1,034,840.00	100.00	涉及诉讼
泸州久圣酒业有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
小额客商汇总	35,908,396.16	35,195,882.71	98.02	
合计	587,073,684.27	492,546,609.52		——



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)	2,238,465,727.78	90.93	0.00	3,790,006,555.16	95.52	
6 个月至 1 年	129,844,846.72	5.27	4,267,893.42	55,713,913.67	1.40	1,671,417.41
1 至 2 年	40,758,079.15	1.66	3,260,646.33	58,883,072.13	1.48	4,710,645.77
2 至 3 年	30,044,828.14	1.22	3,004,482.81	36,568,797.80	0.92	3,656,879.78
3 至 4 年	13,506,632.11	0.55	2,025,994.82	9,094,069.27	0.23	1,364,110.39
4 至 5 年	2,934,063.04	0.12	440,109.46	5,178,701.73	0.13	776,805.26
5 年以上	6,152,224.62	0.25	3,076,112.31	12,861,994.20	0.32	6,430,997.10
合 计	2,461,706,401.56	100.00	16,075,239.15	3,968,307,103.96	100.00	18,610,855.71

(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	481,206,782.56	10.96	
广西辉煌交通石化有限公司	427,218,753.44	9.73	
贵州兴仁登高新材料有限公司	245,507,573.45	5.59	
广西壮族自治区收费公路联网收费清分结算中心	172,453,243.43	3.93	
广西百祥石油有限公司	136,710,244.45	3.11	
合 计	1,463,096,597.33	33.32	

6. 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
应收账款	77,547,275.07	104,095,436.34
合 计	77,547,275.07	140,651,429.12

7. 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)	2,633,576,589.32	95.59		1,141,285,067.79	94.62	
1 至 2 年	84,963,548.55	3.08		38,285,043.30	3.17	
2 至 3 年	12,117,531.63	0.44		2,388,451.28	0.20	
3 年以上	24,428,335.85	0.89		24,187,905.30	2.01	
合 计	2,755,086,005.35	100.00		1,206,146,467.67	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
广西桂泰地和武宣投资有限公司	广西顺基房地产开发有限公司	47,254,226.12	1-2 年	未结清
广西柳和房地产开发有限公司	广西柳州市丰鑫投资有限公司	10,379,497.83	1-2 年	未结清
桂林三祺投资有限公司	平乐县土地整理中心	8,480,470.99	1-2 年	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	5,235,969.75	1-2 年	未结清
广西新梧高速公路有限公司	梧州（龙眼咀）至硕龙公路（梧州市环城高速公路南段）建设项目征地搬迁龙圩区指挥部	4,000,000.00	1-2 年	未办理完结算手续
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
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	3,058,893.51	1-2 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	2-3 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	1,932,770.84	1-2 年	未结清
广西洲祺投资有限公司	中国建筑第二工程局有限公司	1,670,707.00	1-2 年	未结清
广西吉大丽原投资有限公司	南宁市武鸣区双桥镇伏林村民委员会（原武鸣县）	1,500,000.00	3 年以上	未完工
广西创祺投资有限公司	广西电网有限责任公司南宁供电局	1,143,206.28	1-3 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 年以上	未结清
广西南宁市和泽房地产投资有限公司	广西电网有限责任公司南宁武鸣供电局	1,122,326.36	2-3 年	未结清
贵港市融祺房地产开发有限公司	广西电网有限责任公司贵港供电局	1,086,905.53	1-2 年	未结清
合计		99,702,980.59	——	——

(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
广西盛隆冶金有限公司	443,665,879.81	16.10	
广西柳钢国际贸易有限公司	375,094,103.01	13.61	
上海远通路桥工程有限公司	253,985,546.83	9.22	
广西兴进实业集团有限责任公司	230,419,428.50	8.36	
贵州元豪铝业有限公司	180,298,989.57	6.54	
合 计	1,483,463,947.72	53.83	

8. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	162,818,569.14	98,664,462.68
其他应收款	42,780,900,235.93	34,358,242,967.37
合计	42,943,718,805.07	34,456,907,430.05



(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
账龄一年以内的应收股利	64,154,106.46			
其中：广西岑兴高速公路发展有限公司	55,187,106.46		未支付	否
广西元荣投资有限公司	8,967,000.00		未支付	否
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，本公司存在对该公司应付款项
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	162,818,569.14	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）	5,451,574,023.41	3,749,433.68	3,580,766,027.17	1,400,458.34
6 个月至 1 年	6,004,700,903.81	20,617,397.33	4,005,832,152.66	4,800,510.97
1 至 2 年	7,586,075,332.81	28,047,486.23	7,157,732,187.23	6,480,547.50
2 至 3 年	6,898,286,524.86	23,667,875.58	14,098,961,237.74	287,170,638.90
3 至 4 年	13,665,365,231.72	298,641,719.85	15,142,776.84	821,044.28
4 至 5 年	13,422,009.67	3,614,379.95	2,109,914,833.47	972,862,841.97
5 年以上	9,951,003,601.99	6,411,189,099.72	10,268,176,380.02	5,604,746,585.80
合计	49,570,427,628.27	6,789,527,392.34	41,236,525,595.13	6,878,282,627.76

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	7,560,735,049.43	15.25	6,779,098,565.67	89.66	781,636,483.76
按组合计提坏账准备的其他应收款	42,009,692,578.84	84.75	10,428,826.67	0.02	41,999,263,752.17
其中：账龄组合	233,223,385.10	0.47	10,428,826.67	4.47	222,794,558.43
应收关联方款项	2,663,317,730.69	5.37			2,663,317,730.69
应收押金、保证金及备用金款项	2,751,283,735.83	5.55			2,751,283,735.83
应收政府部门款项	36,361,867,727.22	73.36			36,361,867,727.22
合计	49,570,427,628.27	100.00	6,789,527,392.34	13.70	42,780,900,235.93



(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	7,575,485,556.99	18.37	6,856,325,529.07	90.51	719,160,027.92
按信用风险特征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	69.59			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

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	1,859,087,589.92	1,413,626,047.74	76.04	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	402,849,773.00	402,849,773.00	100.00	预计无法收回
广西有色金属集团有限公司	345,947,247.26	345,947,247.26	100.00	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	涉诉纠纷
广西铁投风帆投资有限公司	219,600,000.00	219,600,000.00	100.00	预计无法收回
浙江舟山桂通石化有限公司	209,300,218.56	209,300,218.56	100.00	预计无法收回
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
广西金山钢铭冶金化工有限公司	151,752,540.31	151,752,540.31	100.00	涉诉纠纷
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	136,164,730.52	61,084,365.26	44.86	涉诉纠纷
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
广西中房联合投资有限公司	94,020,000.02	47,010,000.01	50.00	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	破产
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	76,175,347.30	76,175,347.30	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
华大石化(南通)有限公司	58,443,258.30	58,443,258.30	100.00	涉诉纠纷
梧州市苍海建设开发有限公司	56,279,500.00	28,139,750.00	50.00	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	预计无法收回
中农创新紫瑞集团有限公司	50,530,833.33	50,530,833.33	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
河池市铁达有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	涉诉纠纷
广西吉大长岛房地产有限公司	40,661,391.66	17,633,200.00	43.37	预计无法收回
广西梧州市苍海建设投资有限公司	33,929,222.20	5,089,383.33	15.00	预计无法收回
揭阳市中油油品经销有限公司	30,854,700.84	30,854,700.84	100.00	涉诉纠纷
上海美岩石油化工有限公司	29,338,869.40	29,338,869.40	100.00	涉诉纠纷
广西永凯六景纸业集团有限责任公司	27,689,600.00	27,689,600.00	100.00	涉诉纠纷
深圳市喜顺实业发展有限公司	25,310,524.66	25,310,524.66	100.00	涉诉纠纷
广西百色美壮投资有限公司	23,147,141.66	23,147,141.66	100.00	涉诉纠纷
林建军	21,000,000.00	21,000,000.00	100.00	预计无法收回
来宾市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
安徽驿路微行科技有限公司	17,515,018.47	59,776.23	0.34	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	10,875,894.87	69.73	涉诉纠纷
上海优谷能源投资有限公司	14,664,742.16	14,664,742.16	100.00	涉诉纠纷
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
彩虹乳业公司	12,410,456.17	12,410,456.17	100.00	预计无法收回
广西壮族自治区天等锰矿	10,424,398.84	10,424,398.84	100.00	预计无法收回
梧州市万秀区万源投资有限公司	10,097,475.18	10,097,475.18	100.00	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	涉诉纠纷
广西梧州万通商贸有限责任公司	9,839,634.37	9,839,634.37	100.00	涉诉纠纷
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
百色市铁合金冶炼有限责任公司	8,717,875.31	8,717,875.31	100.00	涉诉纠纷
桂林全建建筑安装工程公司	8,319,237.93	8,319,237.93	100.00	涉诉纠纷
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	涉诉纠纷
茂名市港安石油化工有限公司	7,580,387.17	7,580,387.17	100.00	预计无法收回
NCEII (NorthChinaEngineerII)	7,539,424.81	7,539,424.81	100.00	预计无法收回
广西梧州市高新美业建设投资有限公司	6,866,623.67	6,866,623.67	100.00	涉诉纠纷
江门市大锰能源实业有限公司	6,659,072.54	6,659,072.54	100.00	涉诉纠纷
广西华胜房地产开发有限公司	6,540,936.77	325,899.86	4.98	涉诉纠纷
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	376,945.97	6.53	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



债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
潘华	5,237,793.00	5,237,793.00	100.00	预计无法收回
柳州东通投资发展有限公司	5,096,266.64	5,096,266.64	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
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
越南广宁海河锑矿股份公司	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	4,382,281.83	360,960.24	8.24	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	涉诉纠纷
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	涉诉纠纷
梁乐琪	3,504,320.84	3,504,320.84	100.00	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
昆山大锰动力科技有限责任公司（吊销）	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	涉诉纠纷
大锰国际资源投资有限公司	3,115,812.18	3,115,812.18	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	涉诉纠纷
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	涉诉纠纷
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	15,315.75	0.62	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	涉诉纠纷
广西马山集新实业有限公司	2,146,448.32	2,146,448.32	100.00	预计无法收回
广西路源建材有限责任公司	2,053,892.96	1,761,808.40	85.78	企业破产
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
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
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
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
支付宝(中国)网络技术有限公司	1,462,748.30	1,286.96	0.09	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	1,423,429.16	26,952.18	1.89	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	预计无法收回
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	涉诉纠纷



债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
王刚	1,380,000.00	1,380,000.00	100.00	预计无法收回
江门市大锰能源实业有限公司	1,347,288.12	1,347,288.12	100.00	涉诉纠纷
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
路外加油加气站建设指挥部	1,294,967.00	1,294,967.00	100.00	预计无法收回
壮原乡文化旅游小镇项目	1,142,751.00	1,142,751.00	100.00	预计无法收回
广西壮族自治区锰矿公司南宁分公司	1,126,493.00	1,126,493.00	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	涉诉纠纷
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	18,409,087.44	16,604,100.08	90.20	预计无法收回
合计	7,560,735,049.43	6,779,098,565.67	89.66	——

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）	181,678,331.98	77.91		163,016,574.10	52.59	0.00
6 个月至 1 年	6,354,140.58	2.72	190,624.22	12,516,320.66	4.04	375,489.62
1 至 2 年	8,419,103.67	3.61	673,528.29	65,019,884.00	20.98	5,201,590.72
2 至 3 年	17,214,068.75	7.38	1,721,406.88	17,637,030.92	5.69	757,397.93
3 至 4 年	2,352,250.70	1.01	352,837.60	6,056,040.27	1.95	908,406.04
4 至 5 年	3,253,181.28	1.39	487,977.19	26,137,789.12	8.43	4,926,973.53
5 年以上	13,952,308.14	5.98	7,002,452.49	19,574,481.70	6.32	9,787,240.85
合计	233,223,385.10	——	10,428,826.67	309,958,120.77	——	21,957,098.69

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	21,957,098.69		6,856,325,529.07	6,878,282,627.76
期初余额在本期				
--转入第三阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			52,903,553.21	52,903,553.21
本期转回	11,528,272.02		128,794,465.99	140,322,738.01
本期转销			-4,547.21	-4,547.21
本期核销			1,340,597.83	1,340,597.83
其他变动				
期末余额	10,428,826.67		6,779,098,565.67	6,789,527,392.34



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	29,601,821,063.84	3 年以内	59.72	
广西金龙高速公路有限公司	项目款	3,995,459,108.79	3 年以内	8.06	
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	4.34	
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	3.74	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	2.31	1,145,214,049.37
合计		38,748,096,839.70		78.17	2,558,840,097.11

9. 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	76,208,322.83	924,148.14	75,284,174.69	124,459,759.98	924,148.14	123,535,611.84
自制半成品及 在产品	17,372,903.94		17,372,903.94	23,581,758.69		23,581,758.69
库存商品	1,239,346,739.62	289,547,310.26	949,799,429.36	1,377,605,900.43	262,574,384.01	1,115,031,516.42
周转材料	10,224,983.63		10,224,983.63	8,878,397.40		8,878,397.40
合同履约成本	76,722,485.43		76,722,485.43	72,099,131.88		72,099,131.88
开发成本	28,867,121,800.33	538,568,659.17	28,328,553,141.16	29,262,811,373.68	481,052,672.17	28,781,758,701.51
开发产品	6,081,198,634.94	80,080,747.16	6,001,117,887.78	4,799,715,123.77	30,616,931.47	4,769,098,192.30
发出商品	74,608,012.28	1,017,455.74	73,590,556.54	27,216,581.20	1,017,455.74	26,199,125.46
委托代销产品				581,575.63		581,575.63
在途物资	159,155,790.01		159,155,790.01	260,678,852.79		260,678,852.79
其他				1,241,855.98		1,241,855.98
合计	36,601,959,673.01	910,138,320.47	35,691,821,352.54	35,958,870,311.43	776,185,591.53	35,182,684,719.90

10. 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	264,718,791.20	36,424,614.98	228,294,176.22	350,770,440.81	14,175,076.81	336,595,364.00
分摊免租期租金	7,403,857.35	148,077.15	7,255,780.20	11,842,501.32	236,850.03	11,605,651.29
技术、咨询服务费	24,959,439.40	54,284.58	24,905,154.82	19,670,713.91	84,272.83	19,586,441.08



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
其他	304,968,034.22		304,968,034.22	625,671,399.19	91,213.76	625,580,185.43
合计	602,050,122.17	36,626,976.71	565,423,145.46	1,007,955,055.23	14,587,413.43	993,367,641.80

(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	14,175,076.81	22,249,538.17				36,424,614.98
分摊免租期租金	236,850.03		88,772.88			148,077.15
技术、咨询服务费	84,272.83		29,988.25			54,284.58
其他	91,213.76		91,213.76			
合计	14,587,413.43	22,249,538.17	209,974.89			36,626,976.71

11. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	855,777,930.42	695,930,046.81
一年内到期的债权投资	243,453,126.06	121,575,005.99
一年内到期的应收利息	13,568,108.60	4,648,106.72
合计	1,112,799,165.08	822,153,159.52

12. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税借方重分类	15,878,683,932.56	11,886,440,911.97
预缴税金	457,874,269.75	370,989,634.27
合同取得成本	82,210,054.44	90,539,238.08
债权投资		790,378,428.58
委托贷款	47,737,643.16	681,519,002.74
信托贷款	108,418,737.99	247,933,425.84
其他	67,738,948.61	12,075,738.91
合计	16,642,663,586.51	14,079,876,380.39

13. 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	16,635,220.98	37,954,519.93
其中：经营性贷款	7,863,350.98	27,712,649.93
其他	8,771,870.00	10,241,870.00
企业贷款和垫款	1,133,574,832.47	1,075,203,262.82



项 目	期末余额	期初余额
其中：贷款	1,133,574,832.47	1,075,203,262.82
贷款和垫款总额	1,150,210,053.45	1,113,157,782.75
减：贷款损失准备	57,954,568.21	127,741,113.47
其中：组合计提数	30,651,538.96	27,595,488.89
单项计提数	27,303,029.25	100,145,624.58
(4) 贷款和垫款账面价值	1,092,255,485.24	985,416,669.28

(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	47,553,494.80	4.13	77,189,258.32	6.93
房地产业	69,950,000.00	6.08	112,250,000.00	10.08
建筑业	25,832,784.49	2.25	121,485,169.14	10.91
居民服务和其他服务业	277,708,100.00	24.14	273,364,252.28	24.55
个人贷款	16,635,220.98	1.45	37,954,519.93	3.41
交通运输、仓储和邮政业	52,800,000.00	4.59	39,500,000.00	3.55
批发和零售业	194,601,871.93	16.92	171,861,103.43	15.44
制造业	46,231,181.25	4.02	41,053,479.65	3.69
住宿和餐饮业			5,000,000.00	0.45
电力、燃气及水的生产和供应业	20,000,000.00	1.74	20,000,000.00	1.80
租赁和商务服务业	327,897,400.00	28.51	142,500,000.00	12.80
科学研究、技术服务和地质勘查业	29,000,000.00	2.52	29,000,000.00	2.61
采掘业	17,000,000.00	1.48	17,000,000.00	1.53
卫生、社会保障和社会福利业	25,000,000.00	2.17	25,000,000.00	2.25
贷款和垫款总额	1,150,210,053.45	100.00	1,113,157,782.75	100.00
减：贷款损失准备	57,954,568.21	5.04	127,741,113.47	11.48
其中：组合计提数	30,651,538.96	2.67	27,595,488.89	2.48
单项计提数	27,303,029.25	2.37	100,145,624.58	9.00
贷款和垫款账面价值	1,092,255,485.24	94.96	985,416,669.28	88.52

(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	1,150,210,053.45	100.00	1,047,723,782.75	95.51
广西区外			65,434,000.00	4.49
贷款和垫款总额	1,150,210,053.45	100.00	1,113,157,782.75	100.00
减：贷款损失准备	57,954,568.21	5.04	127,741,113.47	11.48
其中：组合计提数	30,651,538.96	2.67	27,595,488.89	2.48
单项计提数	27,303,029.25	2.37	100,145,624.58	9.00
贷款和垫款账面价值	1,092,255,485.24	94.96	985,416,669.28	88.52



(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	9,890,128.91	13,868,411.66
保证贷款	1,026,135,892.05	836,377,213.62
附担保物贷款	114,184,032.49	262,912,157.47
其中：抵押贷款	41,175,774.98	86,266,959.53
质押贷款	73,008,257.51	176,645,197.94
贷款和垫款总额	1,150,210,053.45	1,113,157,782.75
减：贷款损失准备	57,954,568.21	127,741,113.47
其中：组合计提数	30,651,538.96	27,595,488.89
单项计提数	27,303,029.25	100,145,624.58
贷款和垫款账面价值	1,092,255,485.24	985,416,669.28

(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			3,261,710.80	10,094,181.25	13,355,892.05
附担保物贷款		7,000,000.00	84,230,184.49	15,536,848.00	106,767,032.49
其中：抵押贷款			33,000,000.00	8,175,774.98	41,175,774.98
质押贷款		7,000,000.00	51,230,184.49	7,361,073.02	65,591,257.51
合 计		7,000,000.00	87,491,895.29	34,342,899.25	128,834,794.54

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	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
合 计	49,000,000.00	2,700,000.00	88,464,169.49	109,542,613.61	249,706,783.10

(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	100,145,624.58	27,595,488.89		171,361,174.89
本年计提	1,959,594.76	3,056,050.07	1,825,444.90	673,552.99



项 目	本期发生额		上期发生额	
	单项	组合	单项	组合
本期核销	74,802,190.09			46,119,059.31
本年转回				
其他变动			-98,320,179.68	98,320,179.68
期末余额	27,303,029.25	30,651,538.96	100,145,624.58	27,595,488.89

14. 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
中建路桥集团有限公司信托贷款	152,880,000.00		152,880,000.00	191,100,000.00		191,100,000.00
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
广西建工集团有限责任公司公司债	150,000,000.00		150,000,000.00	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
福建省路桥建设集团有限公司信托贷款				50,000,000.00		50,000,000.00
兴宝国际信托有限责任公司受益权转让	46,680,000.00		46,680,000.00			
光大兴陇信托有限责任公司信托贷款				600,000,000.00		600,000,000.00
兴宝国际信托有限责任公司信托贷款（原名：华融国际信托有限责任公司）	1,973,831,187.90		1,973,831,187.90	1,823,000,000.00		1,823,000,000.00
18 国开 05（1）	52,968,037.36	1,436,269.58	51,531,767.78	54,846,153.85	1,497,269.58	53,348,884.27
18 附息国债 19	92,905,881.54	2,421,511.71	90,484,369.83	94,212,351.99	2,501,161.71	91,711,190.28
18 国开 05（2）	52,937,329.23	1,435,063.33	51,502,265.90	54,815,597.85	1,496,063.33	53,319,534.52
20 桂交投 02				100,000,000.00	2,606,500.00	97,393,500.00
21 桂铁 02				100,000,000.00	2,609,750.00	97,390,250.00
21 桂铁 03				40,000,000.00	1,042,700.00	38,957,300.00
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	93,421,553.90	2,443,202.26	90,978,351.64	96,517,711.84	2,534,102.26	93,983,609.58
22 国开 20	88,368,234.64	2,229,518.07	86,138,716.57	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	89,408,272.47	2,270,112.57	87,138,159.90	90,705,205.34	2,330,412.57	88,374,792.77
22 进出 07	89,800,056.01	2,287,678.38	87,512,377.63	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	89,865,184.39	2,247,351.93	87,617,832.46	89,894,077.38	2,311,476.93	87,582,600.45
22 国开 10	90,809,181.64	2,288,503.49	88,520,678.15	91,540,139.51	2,355,553.49	89,184,586.02
22 国开 15	90,662,770.21	2,334,746.99	88,328,023.22	93,087,705.50	2,401,346.99	90,686,358.51
22 进出 11	90,286,402.91	2,264,982.59	88,021,420.32	90,599,303.61	2,330,232.59	88,269,071.02
23 进出 10	91,585,511.32	2,338,048.33	89,247,462.99	93,521,933.01	2,402,173.33	91,119,759.68



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 农发 05	91,226,608.80	2,306,366.85	88,920,241.95	92,254,674.10	2,375,216.85	89,879,457.25
22 国开 05	90,843,572.81	2,321,060.24	88,522,512.57	92,842,409.59	2,388,560.24	90,453,849.35
23 国开 05	91,158,722.87	2,320,775.52	88,837,947.35	92,831,020.82	2,388,725.52	90,442,295.30
21 国开 10	93,702,106.89	2,398,722.14	91,303,384.75	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
23 农发 20	90,828,837.20	2,288,628.15	88,540,209.05			
22 进出 10	51,530,769.26	1,327,588.96	50,203,180.30			
24 进出 10	90,154,965.92	2,255,037.97	87,899,927.95			
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
绿地控股集团有限公司美元债	122,731,347.52		122,731,347.52	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
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	150,000,000.00		150,000,000.00
合 计	4,671,586,534.79	41,215,169.06	4,630,371,365.73	5,929,378,064.86	53,175,282.02	5,876,202,782.84

15. 其他债权投资

项 目	期末余额	期初余额
公司债	957,172.77	943,098.26

16. 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	958,714,066.86	260,000.00	958,454,066.86	717,207,200.02	675,387.97	716,531,812.05
其中：未实现融资收益	124,488,581.22		124,488,581.22	116,283,004.53		116,283,004.53
其他	509,132,539.50	24,000,000.00	485,132,539.50	537,392,786.09	8,000,000.00	529,392,786.09
合计	1,467,846,606.36	24,260,000.00	1,443,586,606.36	1,254,599,986.11	8,675,387.97	1,245,924,598.14

17. 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	5,769,121.39		15,310.91	5,753,810.48
对联营企业投资	4,194,559,773.99	817,186,117.27	564,871,337.46	4,446,874,553.80
小计	4,200,328,895.38	817,186,117.27	564,886,648.37	4,452,628,364.28
减：长期股权投资减值准备	95,752,063.69		49,600,000.00	46,152,063.69
合 计	4,104,576,831.69	817,186,117.27	515,286,648.37	4,406,476,300.59



(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	5,769,121.39			-15,310.91						5,753,810.48	
珠海纳疆壹号股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	5,769,121.39			-15,310.91						5,753,810.48	
二、联营企业	4,194,559,773.99	765,165,114.30	288,922,331.30	-20,188,165.24	149,368,906.81	-22,560,607.30	226,349,006.16		-104,199,131.30	4,446,874,553.80	46,152,063.69
广西区直企业信用保障有限公司	185,024,504.64			3,872,523.09			1,331,017.20			187,566,010.53	
广西东延路通投资有限公司		8,500,000.00								8,500,000.00	
北部湾财产保险股份有限公司	188,394,615.15			11,604,574.69	9,508,377.92					209,507,567.76	
广西农村商业联合银行股份有限公司	650,000,000.00			46,625,206.24	130,794,726.50					827,419,932.74	
广西金龙高速公路有限公司		578,703,551.84		-38,996,715.64						539,706,836.20	
广西高速综合交通发展基金合伙企业（有限合伙）		96,000,000.00								96,000,000.00	
广西岑兴高速公路发展有限公司	755,632,633.78			115,926,689.21			123,187,106.46			748,372,216.53	
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	297,136,837.90			42,347,686.44			48,596,276.95			290,888,247.39	
广西梧州岑梧高速公路有限公司	70,318,363.40			4,988,821.99						75,307,185.39	



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		
广西铁投创生新能源有限公司	1									1	1
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	44,179,165.29			11,201,576.71						55,380,742.00	
南宁招商众鑫房地产有限公司											
广西绿地鑫铁置业有限公司	175,425,489.75			-57,299,074.95						118,126,414.80	
广西来宾城投鑫地投资有限公司	48,774,855.65			-11,894,554.05						36,880,301.60	
桂林市兴鸿置业有限公司											
广西港祺投资有限公司	73,861,946.49			178,019.11						74,039,965.60	
广西开元投资有限责任公司	332,410,352.47			-1,628,061.49	9,521,221.39					340,303,512.37	
广西红土创业投资基金管理有限公司	1,872,520.62		2,223,769.72	351,249.10							
四川腾盾科创股份有限公司	46,927,054.58		46,927,054.58								
广西创新创业投资二期基金管理中心（有限合伙）	18,525,491.59			-1,301,956.67						17,223,534.92	
广西红深投资有限公司	49,113,235.45		37,500,000.00	-133,746.18			7,752,957.64			3,726,531.63	
贵州长征天成控股股份有限公司	140,104,947.45		150,767,362.31	343,052.55	1,565,760.21	-22,560,607.30			31,314,209.40		



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		
南方锰业投资有限公司	647,717,021.56			-147,922,110.76						499,794,910.80	
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
南宁国际铁路港开发运营有限公司	21,621,670.94			-1,239,189.26						20,382,481.68	
南宁国际铁路港投资发展有限公司	13,822,848.72		15,611,500.00	1,788,651.28							
广西桂东石化有限公司	46,308,052.09				-2,021,179.21					44,286,872.88	
广西百祥石油有限公司	37,474,859.81			410,496.64			1,960,000.00			35,925,356.45	
广西辉煌交通石化有限公司	68,683,976.99			10,376,685.40			16,938,345.28			62,122,317.11	
广西崇融投资有限公司	12,510,096.92		8,657,395.29	-3,852,701.63							
广西元荣投资有限公司	67,329,048.12			5,280,092.39			8,967,000.00			63,642,140.51	
广西崇鹏投资有限公司	70,835,405.34		18,959,512.01	-7,599,333.15			17,616,302.63			26,660,257.55	
广西崇和投资有限公司	11,941,373.70		8,275,737.39	-3,665,636.31							
广西交投建筑工业化有限公司	22,861,341.90	63,002,050.45		49,948.35					-85,913,340.70		
广西崇臻投资有限公司		18,959,512.01		-358.34						18,959,153.67	
上海华钧商贸有限公司	143,451.85									143,451.85	143,451.85
梧州市华欣商贸有限公司	300,000.00									300,000.00	300,000.00



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		
昆山大锰动力科技有限责任公司（吊销）	3,500,000.00									3,500,000.00	3,500,000.00
广西区审计协会桂林培训	40,000.00									40,000.00	40,000.00
兴华贸易公司	125,000.00									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	984,480.27
上海容顺物流有限公司	600,000.00									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	4,200,328,895.38	765,165,114.30	288,922,331.30	-20,203,476.15	149,368,906.81	-22,560,607.30	226,349,006.16		-104,199,131.30	4,452,628,364.28	46,152,063.69



18. 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	586,135,112.34	712,658,679.89
非上市权益工具投资	77,889,770,605.01	71,942,888,253.29
合计	78,475,905,717.35	72,655,546,933.18

(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	27,202,631,496.31
广西沿海铁路股份有限公司	17,881,997,963.88	13,848,907,801.68
中国铁路南宁局集团有限公司	9,082,695,091.13	9,057,925,091.13
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	3,512,294,044.38	2,228,961,810.42
平陆运河集团有限公司	1,400,000,000.00	900,000,000.00
广西现代物流集团有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
广西北部湾银行股份有限公司	816,000,000.00	520,000,000.00
广西金融投资集团有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00
深圳市基础设施投资基金管理有限责任公司		236,527,000.00
广西金龙高速公路有限公司		168,703,551.84
五矿资本股份有限公司（原金瑞新材料科技股份有限公司）	54,098,135.28	163,929,400.93
河南平高电气股份有限公司		145,909,899.18
华邦建投集团股份有限公司		100,000,000.00
广西联合特殊资产投资中心（有限合伙）	352,441,483.29	
光明房地产集团股份有限公司	141,356,280.00	81,697,850.00
东兴证券股份有限公司	117,065,388.42	87,506,643.66
合计	78,175,194,960.77	72,357,315,623.23

19. 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	687,686,547.31	950,615,755.44
合作项目款	617,382,755.23	605,761,064.58
合计	1,305,069,302.54	1,556,376,820.02

20. 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	6,796,041,128.09	200,240,742.01	1,040,417,630.81			2,835,760.00	309,307,338.03		7,724,556,402.88
其中：1、房屋、建筑物	6,630,329,472.98	109,901,911.01	994,803,841.54			2,835,760.00	309,307,338.03		7,422,892,127.50
2、土地使用权	165,711,655.11	90,338,831.00	45,613,789.27						301,664,275.38
二、公允价值变动合计	-94,726,470.39	-2,109,645.57		-7,690,262.91		-4,960,987.58	49,135,940.90		-148,701,332.19
其中：1、房屋、建筑物	-283,532,137.83	4,856,521.51		-11,832,612.92		-1,287,319.58	49,135,940.90		-338,356,850.56
2、土地使用权	188,805,667.44	-6,966,167.08		4,142,350.01		-3,673,668.00			189,655,518.37
三、投资性房地产账面价 值合计	6,701,314,657.70	198,131,096.44	1,040,417,630.81	-7,690,262.91		-2,125,227.58	358,443,278.93		7,575,855,070.69
其中：1、房屋、建筑物	6,346,797,335.15	114,758,432.52	994,803,841.54	-11,832,612.92		1,548,440.42	358,443,278.93		7,084,535,276.94
2、土地使用权	354,517,322.55	83,372,663.92	45,613,789.27	4,142,350.01		-3,673,668.00			491,319,793.75

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 2024 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 2025 第 0015 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，房屋的占土地不纳入评估范围的办公楼、厂房等，采用重置成本进行评估；对于部分单独评估的土地采用剩余法和基准地价法等合适的方法进行



评估。

本公司之孙公司广西崇盛投资有限公司以广西华夏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公允价值计量涉及的投资性房地产评估项目资产评估报告》（桂华夏资评报[2025]第 008 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华夏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公允价值计量涉及的投资性房地产评估项目资产评估报告》（桂华夏资评报[2025]第 010 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、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华夏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公允价值计量涉及的投资性房地产评估项目资产评估报告》（桂华夏资评报[2025]第 009 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玉林通洲物流有限公司以广西华夏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公允价值计量涉及的投资性房地产评估项目资产评估报告》（桂华夏资评报[2025]第 011 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、收益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玉林通兴投资有限公司以广西华夏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公允价值计量涉及的投资性房地产评估项目资产评估报告》（桂华夏资评报[2025]第 013 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、收益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玉林通和投资有限公司以广西华夏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公允价值计量涉及的投资性房地产评估项目资产评估报告》（桂华夏资评报[2025]第 012 号）的评估值作为公允价值依据，采用的评估方法：采用市场法、收益法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北流通洲物流有限公司以广西华夏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公允价值计量涉及的投资性房地产评估项目资产评估报告》（桂华夏资评报[2025]第 014 号）的评估值作为公允价值依据，采用的评估方法：采用市场法、收益法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梧州新港铁路投资有限公司的投资性房地产以广西华夏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公允价值计量涉及的投资性房地产评估项目资产评估报告》（桂华夏资评报[2025]第 016 号）的评估值作为公允价值依据，采用的评估方法：采用市场法对投资性房地产的市场价值进行评估。

本公司之孙公司广西交投建筑工业化有限公司的投资性房地产以广西华夏资产土地房地产评估有限公司出具的《广西交投建筑工业化有限公司拟公允价值计量涉及的投资性房地产评估项目资产评估报告》（桂华夏资评报[2025]第 015 号）的评估值作为公允价值依据，采用的评估方法：采用市场法、收益法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交投供应链科技有限公司以广西荣联普泰资产房地产评估有限公司出具的《广西交投供应链科技有限公司以财务报告为目的涉及的位于龙州县水口镇人民政府北面的商务金融用地公允价值资产评估报告》（荣联普泰资评字(2025)第 002 号）的评估值作为公允价值依据，采用的评估方法：采用基准地价系数修正法、剩余法对投资性房地产的市场价值进行评估。



21. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	209,271,691,353.04	196,650,016,309.08
固定资产清理	37,915.71	11,444,372.71
合计	209,271,729,268.75	196,661,460,681.79

(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	220,647,686,832.92	61,230,264,873.90	45,755,809,063.74	236,122,142,643.08
其中：高速公路、准高速公路	199,035,308,337.37	36,483,843,887.46	44,810,228,703.14	190,708,923,521.69
房屋、建筑物	6,552,221,732.27	406,966,864.87	595,845,101.85	6,363,343,495.29
机器设备	1,860,715,951.96	176,379,980.35	280,242,561.53	1,756,853,370.78
运输工具	378,597,408.56	13,866,852.42	28,888,029.12	363,576,231.86
电子设备	1,136,142,948.19	47,725,669.00	33,208,480.28	1,150,660,136.91
办公设备	102,438,111.73	4,632,180.26	3,285,862.83	103,784,429.16
酒店业家具	8,002,509.75	46,913.43	55,920.60	7,993,502.58
铁路运输专用设备	10,834,415,650.60	24,079,131,840.75		34,913,547,491.35
其他	739,844,182.49	17,670,685.36	4,054,404.39	753,460,463.46
二、累计折旧合计	23,734,498,379.67	4,213,601,386.25	1,251,833,436.20	26,696,266,329.72
其中：高速公路、准高速公路	20,282,175,690.34	3,574,196,579.00	1,054,105,454.56	22,802,266,814.78
房屋、建筑物	1,009,599,281.17	149,560,515.72	29,196,982.40	1,129,962,814.49
机器设备	856,088,323.64	131,787,790.63	103,970,543.24	883,905,571.03
运输工具	292,773,646.55	18,644,683.00	27,814,330.63	283,603,998.92
电子设备	763,250,809.49	114,644,476.41	30,129,159.89	847,766,126.01
办公设备	82,302,905.32	7,467,895.96	3,165,359.08	86,605,442.20
酒店业家具	6,130,476.25	441,588.37	55,920.60	6,516,144.02
铁路运输专用设备	177,499,485.88	176,602,622.90		354,102,108.78
其他	264,677,761.03	40,255,234.26	3,395,685.80	301,537,309.49
三、固定资产账面净值合计	196,913,188,453.25	—	—	209,425,876,313.36



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	178,753,132,647.03	—	—	167,906,656,706.91
房屋、建筑物	5,542,622,451.10	—	—	5,233,380,680.80
机器设备	1,004,627,628.32	—	—	872,947,799.75
运输工具	85,823,762.01	—	—	79,972,232.94
电子设备	372,892,138.70	—	—	302,894,010.90
办公设备	20,135,206.41	—	—	17,178,986.96
酒店业家具	1,872,033.50	—	—	1,477,358.56
铁路运输专用设备	10,656,916,164.72	—	—	34,559,445,382.57
其他	475,166,421.46	—	—	451,923,153.97
四、固定资产减值准备合计	263,172,144.17	74,471,501.33	183,458,685.18	154,184,960.32
其中：高速公路、准高速公路	27,295,193.71			27,295,193.71
房屋、建筑物	79,164,723.88	44,126,320.14	29,101,894.96	94,189,149.06
机器设备	151,627,535.94	29,614,740.88	150,827,665.44	30,414,611.38
运输工具		10,945.60		10,945.60
电子设备	5,051,429.15		2,906,326.06	2,145,103.09
办公设备	33,221.09		8,836.45	24,384.64
酒店业家具				
铁路运输专用设备				
其他	40.40	719,494.71	613,962.27	105,572.84
五、固定资产账面价值合计	196,650,016,309.08	—	—	209,271,691,353.04
其中：高速公路、准高速公路	178,725,837,453.32	—	—	167,879,361,513.20
房屋、建筑物	5,463,457,727.22	—	—	5,139,191,531.74
机器设备	853,000,092.38	—	—	842,533,188.37
运输工具	85,823,762.01	—	—	79,961,287.34
电子设备	367,840,709.55	—	—	300,748,907.81
办公设备	20,101,985.32	—	—	17,154,602.32
酒店业家具	1,872,033.50	—	—	1,477,358.56
铁路运输专用设备	10,656,916,164.72	—	—	34,559,445,382.57
其他	475,166,381.06	—	—	451,817,581.13

(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	24,896.84	11,426,704.49	报废待清理
运输工具	13,018.87	13,018.87	报废待清理
其他		4,649.35	报废待清理
合计	37,915.71	11,444,372.71	

22. 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	215,119,439,171.96	20,125,539.48	215,099,313,632.48	254,565,249,259.24	19,547,383.21	254,545,701,876.03

(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	179,211,895,562.30	916,631.44	179,210,978,930.86	204,871,658,217.58	916,631.44	204,870,741,586.14
铁路建设工程	34,816,189,758.55		34,816,189,758.55	48,513,733,873.64		48,513,733,873.64
其他建设工程	1,091,353,851.11	19,208,908.04	1,072,144,943.07	1,179,857,168.02	18,630,751.77	1,161,226,416.25
合计	215,119,439,171.96	20,125,539.48	215,099,313,632.48	254,565,249,259.24	19,547,383.21	254,545,701,876.03



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
新建柳州至广州铁路柳州至梧州段	33,872,410,000.00	8,286,571,247.41	5,694,537,533.02			13,981,108,780.43
黄桶至百色铁路项目	32,061,860,000.00	73,273,602.62	3,236,911,292.62			3,310,184,895.24
新建南宁至玉林铁路项目	28,650,470,000.00	23,537,648,345.46	3,847,850,954.34	23,966,041,044.98	3,384,485,746.63	34,972,508.19
梧州（粤桂界）至那坡公路（平果至那坡段）	25,270,989,837.00	50,373,895.48	83,010,766.64		20,704.45	133,363,957.67
天峨至北海高速公路（天峨经凤山至巴马段）	25,191,308,125.00	20,708,886,208.33	1,562,370,992.36			22,271,257,200.69
贵港至岑溪高速公路	25,097,000,000.00	58,811,476.75	149,570,557.48		19,960.58	208,362,073.65
荔浦至玉林高速公路工程	23,058,721,091.00	22,521,517,509.03	1,184,422,988.44	21,146,117,317.16	2,406,552,606.84	153,270,573.47
灌阳(湘桂界)至湖南通道(湘桂界)公路湖南通道 经资源至全州段一期工程	22,024,254,912.00	211,209,176.66	472,410,175.28			683,619,351.94
梧州至乐业公路(宜州至东兰段)	21,869,528,763.00	24,161,571.88	80,667,917.81			104,829,489.69
南丹至下老高速公路	20,833,834,065.00	17,818,055,952.14	1,244,831,472.80		9,713,200.56	19,053,174,224.38
柳州经合山至南宁高速公路	20,749,048,830.00	17,630,613,852.07	2,807,641,925.02		20,438,255,777.09	-
大新经龙州至凭祥高速公路	20,204,070,000.00	15,587,788,631.84	1,341,290,220.88		242,445.44	16,928,836,407.28
梧州-玉林-钦州公路（苍梧至容县段）	18,519,654,600.00	4,612,021,254.51	4,587,669,061.92			9,199,690,316.43
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	4,475,387,254.74	2,459,908,555.47			6,935,295,810.21
梧州至乐业公路（东兰至乐业段）	16,865,490,000.00	23,450,382.98	55,643,902.99			79,094,285.97
桂林至柳州高速公路改扩建	16,029,690,000.00	10,551,833,074.36	1,650,866,026.44			12,202,699,100.80
新建崇左至凭祥铁路	14,526,200,000.00	6,559,496,847.95	2,379,191,273.55			8,938,688,121.50



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
灌阳至平乐高速公路	13,642,108,703.00	9,462,192,273.79	1,959,457,740.66			11,421,650,014.45
桂林至柳城高速公路	12,908,685,077.00	11,667,395,408.52	980,640,989.65	11,194,698,711.15	1,453,337,687.02	-
公路建设工程（乐望路）	12,363,134,600.00	5,765,287,096.81	2,834,971,906.39		35,690,931.50	8,564,568,071.70
平果至南宁高速公路项目	12,092,491,115.00	9,541,576,932.69	519,699,915.25			10,061,276,847.94
天峨至北海公路（平塘至天峨广西段）	11,826,957,328.00	9,807,706,945.34	1,130,003,022.14			10,937,709,967.48
巴马至凭祥友谊关公路（田东经天等至大新段）	11,284,936,888.00	9,022,808,131.09	509,280,717.50		218,730.15	9,531,870,118.44
巴马至田东高速公路	10,381,061,336.00	9,199,083,868.74	19,842,699.48			9,218,926,568.22
梧州-那坡公路平南至武宣段	9,940,188,072.00	8,265,945,402.84	529,560,119.10		4,270,849.89	8,791,234,672.05
委乐至革步高速公路	9,573,597,698.00	2,132,131,191.71	320,168,251.26			2,452,299,442.97
连山至贺州公路（广西段）	8,049,762,246.00	2,256,207,377.10	3,168,910,043.06			5,425,117,420.16
广西滨海公路龙门大桥和大风江大桥	6,759,224,806.00	4,599,094,505.61	418,245,623.34		221,902.80	5,017,118,226.15
贺州北过境线（广西麦岭（湘桂界）至贺州公路 贺州支线）	5,910,043,002.00	1,975,374,646.07	1,850,266,114.24			3,825,640,760.31
沙井至吴圩高速公路	5,315,384,646.00	4,936,216,818.07		4,027,663,158.28	908,553,659.79	
百色巴马机场高速公路项目	5,167,065,338.30	920,441,987.32	1,190,815,664.66			2,111,257,651.98
梧州（龙眼咀）至硕龙公路（梧州环城高速南 段）	2,840,943,045.00	236,790,541.20	314,794,954.72			551,585,495.92
阳朔至荔浦公路（阳鹿路与贺巴路荔浦连线）	2,731,134,000.00	331,989,027.00	639,084,967.40		321,898.87	970,752,095.53
黄沙河至全州改扩建项目	2,552,600,000.00	1,458,641.84	2,915,412.94			4,374,054.78
桂林至钟山高速公路	2,510,546,305.00	2,085,640,629.64	2,503,746,084.24			4,589,386,713.88
南宁至百色改扩建工程（一期工程）	2,145,066,483.00	1,512,041,842.54	71,564,561.07			1,583,606,403.61



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
南宁至百色改扩建工程（南宁至坛洛段）	1,897,013,028.00	8,238,725.26	44,520,975.85			52,759,701.11
灵川至临桂改扩建项目	1,769,630,000.00	1,843,348.37	2,245,288.37			4,088,636.74
南防铁路钦州至防城港段增建二线	1,551,000,000.00	31,000,000.00	570,361,342.47			601,361,342.47
岳圩口岸联线高速公路	1,445,200,000.00	528,268,096.37	462,275,495.11		677,415.30	989,866,176.18
贵阳至广州铁路提质改造工程	1,362,000,000.00	822,512,233.96	460,820,000.00		1,283,332,233.96	-
合计	539,057,303,939.30	247,842,345,956.09	53,342,987,505.96	60,334,520,231.57	29,925,915,750.87	210,924,897,479.61

（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
新建柳州至广州铁路柳州至梧州段	40.15	40.15	632,251,886.39	331,091,290.60	3.39	自筹、贷款
黄桶至百色铁路项目	10.30	10.30	7,756,580.82	7,756,580.82	2.68	自筹、贷款
新建南宁至玉林铁路项目	99.69	99.69	2,027,819,415.27	684,097,433.51	3.25	自筹、贷款
梧州（粤桂界）至那坡公路（平果至那坡段）	1.00	4.00				自筹
天峨至北海高速公路（天峨经凤山至巴马段）	88.41	100.00	1,276,296,383.52	441,443,890.15	3.74	自筹、贷款、专项债
贵港至岑溪高速公路	0.83	0.83				自筹
荔浦至玉林高速公路工程	102.80	100.00	2,612,395,971.00			自筹、贷款、政府补助
灌阳(湘桂界)至湖南通道(湘桂界)公路湖南通道经资源至全州段一期工程	3.10	3.10				自筹
梧州至乐业公路(宜州至东兰段)	0.48	0.48				自筹
南丹至下老高速公路	91.45	100.00	2,008,607,089.81	582,780,403.51	3.72	自筹、贷款、政府补助



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
柳州经合山至南宁高速公路	98.50	100.00	1,940,183,792.97	319,335,032.41	3.90	贷款
大新经龙州至凭祥高速公路	83.79	83.79	1,079,651,706.46	361,891,480.27	3.80	自筹、贷款
梧州-玉林-钦州公路（苍梧至容县段）	49.68	49.68	285,520,959.37	190,345,753.21	4.53	自筹、贷款
新建南宁至深圳铁路玉林至岑溪（桂粤省界）段项目	53.39	53.39	255,439,444.02	141,659,068.61	3.37	自筹、贷款
梧州至乐业公路（东兰至乐业段）	0.46	0.46				自筹、贷款、政府专项 债
桂林至柳州高速公路改扩建	76.13	76.13	525,066,455.99	247,566,787.28	3.55	自筹、贷款
新建崇左至凭祥铁路	84.17	84.17	375,286,223.71	188,102,197.04	2.43	自筹、贷款
灌阳至平乐高速公路	83.72	98.49	355,765,271.00	192,286,140.07	3.59	自筹、贷款、政府补助
桂林至柳城高速公路	97.98	100.00	1,145,307,331.85	296,844,122.34	3.93	自筹、政府补助、贷款
公路建设工程（乐望路）	69.28	69.28	378,612,737.49	220,722,577.12	4.97	自筹、贷款
平果至南宁高速公路项目	83.20	83.20	727,637,967.81	219,776,655.67	3.73	贷款
天峨至北海公路（平塘至天峨广西段）	92.48	100.00	784,284,078.05	259,130,507.13	3.98	自筹、贷款、
巴马至凭祥友谊关公路（田东经天等至大新段）	84.46	100.00	590,935,985.93	228,615,483.11	4.10	自筹、贷款
巴马至田东高速公路	88.81	100.00	669,105,406.37	223,090,817.22	3.78	自筹、贷款
梧州-那坡公路平南至武宣段	88.44	88.44	623,121,956.77	213,958,753.06	3.15	贷款
委乐至革步高速公路	25.52	25.52	99,173,932.58	58,086,390.92	3.95	自筹、贷款
连山至贺州公路（广西段）	67.39	67.39	152,909,052.13	115,396,229.45	4.81	自筹、贷款
广西滨海公路龙门大桥和大凤江大桥	74.22	74.22	296,723,827.19	116,177,159.82	3.04	贷款



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
贺州北过境线（广西麦岭（湘桂界）至贺州公路贺州支线）	64.73	64.73	124,552,195.88	55,876,202.04	3.02	贷款、专项债
沙井至吴圩高速公路	92.74	100.00	479,519,493.85			自筹、贷款
百色巴马机场高速公路项目	40.86	40.86	98,323,226.21	64,004,278.85	3.75	自筹、贷款、专项债
梧州（龙眼咀）至硕龙公路（梧州环城高速南段）	8.33	8.33	171,500.00	171,500.00	0.19	自筹、贷款
阳朔至荔浦公路（阳鹿路与贺巴路荔浦连线）	35.54	35.54	20,235,830.77	7,703,045.41	3.72	贷款
黄沙河至全州改扩建项目	0.17	0.39	10,442.31	10,442.31	3.81	自筹、政府补助
桂林至钟山高速公路	18.28	18.28	215,096,835.15	121,921,612.04	4.13	贷款
南宁至百色改扩建工程（一期工程）	71.73	71.73	73,631,797.39	38,907,244.96	4.00	自筹、贷款
南宁至百色改扩建工程（南宁至坛洛段）	2.78	2.78				自筹
灵川至临桂改扩建项目	0.23	0.57	9,913.53	9,913.53	3.81	自筹、政府补助
南防铁路钦州至防城港段增建二线	38.68	38.68	1,361,342.47	1,361,342.47	2.34	自筹、贷款
岳圩口岸联线高速公路	68.49	68.49	31,996,514.70	21,455,868.84	3.80	自筹、贷款
贵阳至广州铁路提质改造工程	100.00	100.00	1,512,233.96			自筹、贷款
合计			19,896,274,782.72	5,951,576,203.77		



23. 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

项 目	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	71,975.20	24,008.30		95,983.50
梅花鹿	19,902.92	3,980.58		23,883.50
羊驼	52,072.28	20,027.72		72,100.00
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	24,008.30	—	—	
梅花鹿	3,980.58	—	—	
羊驼	20,027.72	—	—	
中药材		—	—	

24. 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：	390,784,237.45	54,183,015.47	24,523,682.23	420,443,570.69
其中：土地	231,072,456.46			231,072,456.46
房屋及建筑物	159,711,780.99	49,144,108.10	23,773,400.19	185,082,488.90
机器运输办公设备		856,041.66	553,748.71	302,292.95
其他		4,182,865.71	196,533.33	3,986,332.38
二、累计折旧合计：	94,151,898.22	71,670,614.14	17,896,419.74	147,926,092.62
其中：土地	21,705,640.76	7,233,858.24	0.00	28,939,499.00
房屋及建筑物	72,446,257.46	62,621,534.74	17,364,816.66	117,702,975.54
机器运输办公设备		581,037.40	528,000.00	53,037.40
其他		1,234,183.76	3,603.08	1,230,580.68
三、使用权资产账面净值合计	296,632,339.23	—	—	272,517,478.07
其中：土地	209,366,815.70	—	—	202,132,957.46
房屋及建筑物	87,265,523.53	—	—	67,379,513.36



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器运输办公设备		—	—	249,255.55
其他		—	—	2,755,751.70
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	296,632,339.23	—	—	272,517,478.07
其中：土地	209,366,815.70	—	—	202,132,957.46
房屋及建筑物	87,265,523.53	—	—	67,379,513.36
机器运输办公设备		—	—	249,255.55
其他		—	—	2,755,751.70

25. 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	39,190,730,904.39	35,708,512,000.08	3,896,862,439.34	71,002,380,465.13
其中：软件	267,771,940.51	50,365,588.96	1,717,649.24	316,419,880.23
土地使用权	1,068,256,466.12	4,550,294,798.29	100,617,928.22	5,517,933,336.19
公路土地使用权	25,634,957,140.50	13,202,206,740.11	3,794,526,861.88	35,042,637,018.73
专利权	37,734,574.11			37,734,574.11
商标权	4,655,144.21			4,655,144.21
特许经营权（桂柳路）	3,158,473,247.45			3,158,473,247.45
特许经营权(BOT)	6,207,205,746.15	17,852,478,936.37		24,059,684,682.52
探矿、采矿权	2,761,864,887.15	47,124,441.69		2,808,989,328.84
著作权	10,152,259.02			10,152,259.02
特许权	509,433.96			509,433.96
数据资产		211,494.66		211,494.66
其他	39,150,065.21	5,830,000.00		44,980,065.21
二、累计摊销合计	4,215,455,279.00	523,141,660.02	24,942,594.04	4,713,654,344.98
其中：软件	180,468,214.87	40,846,330.84	761,932.52	220,552,613.19
土地使用权	200,730,754.55	36,990,964.15	24,180,661.52	213,541,057.18
公路土地使用权	47,902,508.59			47,902,508.59
专利权	12,773,903.22	3,705,846.50		16,479,749.72
商标权	4,628,395.64	2,606.71		4,631,002.35
特许经营权（桂柳路）	2,812,308,966.42	256,428,904.93		3,068,737,871.35



广西交通投资集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 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
特许经营权(BOT)	669,795,660.24	150,292,546.54		820,088,206.78
探矿、采矿权	252,321,736.90	33,982,675.53		286,304,412.43
著作权	6,349,382.18	684,524.87		7,033,907.05
特许权	50,943.36	50,943.36		101,886.72
数据资产		14,099.65		14,099.65
其他	28,124,813.03	142,216.94		28,267,029.97
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				
数据资产				
其他				
四、账面价值合计	34,975,216,803.08	—	—	66,288,667,297.84
其中：软件	87,244,903.33	—	—	95,808,444.73
土地使用权	867,525,711.57	—	—	5,304,392,279.01
公路土地使用权	25,587,054,631.91	—	—	34,994,734,510.14
专利权	24,960,670.89	—	—	21,254,824.39
商标权	26,748.57	—	—	24,141.86
特许经营权（桂柳路）	346,164,281.03	—	—	89,735,376.10
特许经营权(BOT)	5,537,410,085.91	—	—	23,239,596,475.74
探矿、采矿权	2,509,543,150.25	—	—	2,522,684,916.41
著作权	3,802,876.84	—	—	3,118,351.97
特许权	458,490.60	—	—	407,547.24
数据资产		—	—	197,395.01
其他	11,025,252.18	—	—	16,713,035.24



26. 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	
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	5,736,220.99	2,152.16			3,269.00		5,735,104.15
多关节工业机器人核心关键技术研发及产业化	3,774,695.87	7,812.65					3,782,508.52
高速公路标识标牌标准统一化研究	2,543,401.63	552,189.80					3,095,591.43
梧州-玉林-钦州公路（苍梧至容县段）	2,196,404.52		2,182,586.30				4,378,990.82
护栏板技术研发	2,179,494.68						2,179,494.68
破碎制砂站成套装备系统研发及应用	1,778,697.24	1,265,338.43					3,044,035.67
高速公路养护系列移动机器人成套装备研发与应用示范	1,648,839.56	4,729,615.94			6,378,455.50		
机电工程施工安全监管平台项目	1,443,120.32	112,135.93					1,555,256.25
高速公路隔离带修剪机器人研发	1,222,804.85				1,222,804.85		
高速公路高危作业区域智能锥桶及机器人技术研发与应用示范	1,036,646.99	1,998,929.37			3,035,576.36		
五洲共享项目软件开发	727,000.00	727,000.00					1,454,000.00
高速公路机电工业物联网数据分析与研究应用	543,869.20	623,571.00			1,167,440.20		
委托外部单位研发费	-		6,718,457.22				6,718,457.22
新能源光伏技术研究与产业化应用		2,911,477.16					2,911,477.16
南丹至下老高速公路项目			2,636,709.97				2,636,709.97
高速公路高危作业区域智能锥桶及机器人产业化研究		2,423,213.29					2,423,213.29



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	
高效修剪机器人成套开发与应用			2,264,150.95				2,264,150.95
防撞钢护栏成型工艺稳定性技术研究		2,245,290.95					2,245,290.95
高效修剪机器人成套设备产业化研究		2,087,390.44					2,087,390.44
钢箱梁生产线自动化研究与应用		1,794,779.29					1,794,779.29
标志杆件焊接自动化研究与应用		1,695,673.02					1,695,673.02
伸缩缝的技术研究与产业化应用		1,527,266.06					1,527,266.06
防撞车技术研究与应用		1,576,262.17				208,885.62	1,367,376.55
轻量化耐候公路护栏关键技术研究及应用示范		1,257,347.41					1,257,347.41
声屏障智慧生产线设计与应用		1,088,383.40					1,088,383.40
巴马-凭祥公路田东经天等至大新段高速公路			1,638,302.87			1,169,812.30	468,490.57
其他	9,210,615.82	6,676,149.83	1,442,826.77	199,507.44	6,589,816.41		10,540,268.57
合 计	34,041,811.67	35,301,978.30	16,883,034.08	199,507.44	18,397,362.32	1,378,697.92	66,251,256.37



27. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
广西交投保险代理有限公司	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	316,856,397.23			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
广西交投保险代理有限公司				
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

28. 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	
租赁费	382,514.87	6,825,971.15	4,655,895.23	154,342.99	2,398,247.80
装修费	34,049,934.22	5,983,201.19	18,225,189.87	121,538.83	21,686,406.71
项目配套设施建设	114,931.47	168,947.27	93,460.06		190,418.68
岑罗高速公路管理区景观费	284,142.25		101,741.64		182,400.61
维修及设计费	1,586,794.82	722,990.03	534,166.03		1,775,618.82
酒店用品摊销	125,979.09		59,769.90		66,209.19
经营使用权	3,243,840.39		324,384.00		2,919,456.39
顾问费	100,943.40		26,918.24		74,025.16
承销费	134,837.96		134,837.96		
大型维修费用	12,731,302.43	2,880,536.06	3,876,847.26		11,734,991.23
冷库业务室改造	62,944.19		62,944.19		
水果交易 1 区	1,725,651.53				1,725,651.53
二期钢结构简易办公楼	386,716.34		149,696.64		237,019.70
巧固架	931,481.83		717,765.01		213,716.82
木托盘	193,210.42		146,853.51		46,356.91
服务区提升改造工程	26,785,946.60		3,826,563.90		22,959,382.70
其他	18,552,604.61	14,196.84	4,830,452.16		13,736,349.29
合计	101,393,776.42	16,595,842.54	37,767,485.60	275,881.82	79,946,251.54



29. 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	330,757,854.45	1,319,502,098.33	385,478,931.81	1,561,404,547.98
信用减值准备	185,007,667.07	799,365,199.73	139,005,271.20	670,900,954.09
递延收益	47,048,865.62	313,659,104.13	38,766,031.25	258,440,208.33
其他权益工具投资公允价值变动	29,827,034.18	119,308,136.74	43,823,407.61	175,293,630.44
交易性金融资产公允价值变动	23,646,989.81	143,315,089.76	23,066,068.17	139,794,352.55
计提 LIDINO 资源税	9,078,834.55	32,424,409.11	8,945,337.13	31,947,632.61
已计提未发放的绩效工资	4,994,807.83	21,408,120.50	4,772,353.46	21,472,108.77
投资性房地产公允价值变动	3,736,280.52	21,873,029.21	3,313,895.82	20,308,699.66
预计房地产利润	304,274.74	1,222,848.96	304,274.74	1,222,848.96
衍生金融负债公允价值变动			2,002,188.35	13,347,922.32
租赁负债	23,594,633.11	97,087,511.73	24,190,984.46	105,262,322.30
未决诉讼	136,210.37	544,841.48	136,210.37	544,841.48
其他	2,456,145.19	9,800,655.35	341,876.89	1,343,933.93
合伙企业盈利未分红纳税差异	3,647,676.15	24,317,841.00		
小计	664,237,273.59	2,903,828,886.03	674,146,831.26	3,001,284,003.42
二、递延所得税负债				
非同一控制企业合并资产评估增值	1,969,463,814.49	7,717,293,544.93	1,943,389,773.15	7,640,263,504.57
投资性房地产公允价值变动	484,479,393.01	1,987,244,611.13	454,028,816.38	1,880,809,177.54
固定资产折旧差异的影响	7,780,469.00	50,638,589.52	22,941,255.41	152,941,702.73
衍生金融资产公允价值变动	3,882,865.99	25,885,773.29		
其他债权投资公允价值变动			26,048,750.25	104,195,001.00
销售佣金形成的影响	108,186.04	432,744.14	166,628.04	666,512.14
交易性金融资产公允价值变动	1,897,275.62	7,589,102.46	316,713.59	1,266,854.36
使用权资产	24,929,461.86	104,716,606.98	27,140,438.33	117,136,117.09
收购债权损益	57,900,125.50	231,600,502.00	26,048,750.25	104,195,001.00
小计	2,550,441,591.51	10,125,401,474.45	2,500,081,125.40	10,001,473,870.43

30. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付土地出让金	630,699,749.41	611,194,135.55
预付工程款	2,608,686,715.67	2,044,597,027.51
预付房屋、设备款、无形资产等购置款	2,681,566.00	2,399,390.00
预付开工款	1,930,293,347.23	1,845,655,088.85



项 目	期末余额	期初余额
预付材料款	3,637,460,710.16	3,398,852,478.43
预付征地拆迁款	2,200,473,705.68	2,250,087,536.52
委托贷款		
资金拆借	342,097,826.09	1,712,097,826.10
以资抵债房产	188,772,880.00	276,510,333.69
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
代建项目-北海市廉州湾大道工程项目支出	44,377,972.92	33,020,635.67
政府专项拨款建设	2,680,779.50	2,680,779.50
预付股权投资款	76,197,040.00	475,076,620.00
预付富余资金分配款	128,100,000.00	128,100,000.00
其他	469,528,515.47	157,726,656.35
合计	12,836,399,088.48	13,612,495,920.49

31. 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	330,750,129.66	161,892,463.41
保证借款	1,283,163,394.36	2,416,732,363.53
信用借款	10,161,724,920.00	10,755,707,703.05
未到期应付利息	18,732,279.51	16,856,076.63
合计	11,794,370,723.53	13,431,188,606.62

说明：抵押与质押造成资产受限情况详见附注.77 所有权和使用权受到限制的资产

32. 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	99,146,562.87	149,596,716.59

33. 拆入资金

种 类	期末余额	期初余额
同业拆入	300,000,000.00	800,000,000.00

34. 衍生金融负债

项 目	期末余额	期初余额
掉期业务		12,105,525.88
远期售汇		1,242,396.44
合计		13,347,922.32



35. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,693,733,976.28	1,084,383,366.87
商业承兑汇票	395,767,843.87	1,106,416,329.72
国内信用证	1,400,650,205.56	1,103,500,000.00
合计	6,490,152,025.71	3,294,299,696.59

36. 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	8,506,809,842.58	12,998,691,132.68
1 至 2 年（含 2 年）	1,516,001,410.55	1,779,023,653.28
2 至 3 年（含 3 年）	1,124,109,849.98	479,934,265.72
3 年以上	853,391,376.22	431,273,382.73
合计	12,000,312,479.33	15,688,922,434.41

期末账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
河南物产集团有限公司	175,161,117.76	未办理结算手续
广西路桥工程集团有限公司	165,679,710.36	未达到合同支付条件
中铁四局集团有限公司	106,033,619.00	未办理结算手续
广西交建工程建设集团有限公司	102,807,487.32	未达到合同支付条件
中国建筑第八工程局有限公司	79,481,252.00	未达到合同支付条件
中铁十四局集团有限公司	77,577,892.30	未办理结算手续
中铁十一局集团有限公司	65,162,855.05	未办理结算手续
中铁十九局集团有限公司	64,436,559.95	未办理结算手续
中建八局第二建设有限公司	59,316,736.60	未办理结算手续
中铁电气化局集团有限公司	41,914,195.77	未办理结算手续
中铁二十五局集团有限公司	37,632,135.00	未达到合同支付条件
Guangxi Jiashun Trading and Projects	36,860,077.36	未达到合同支付条件
湖南路桥建设集团有限责任公司	36,826,794.00	未达到合同支付条件
中国建筑第四工程局有限公司	35,707,105.37	未办理结算手续
中铁大桥局集团有限公司	31,786,308.20	未达到合同支付条件
中交路桥建设有限公司	31,714,410.23	未达到合同支付条件
中铁上海工程局集团有限公司	25,604,650.00	未达到合同支付条件
中天建设集团有限公司	22,916,033.37	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	未办理结算手续
中铁一局集团有限公司	22,742,859.00	未达到合同支付条件
中铁二院工程集团有限责任公司	21,735,849.06	未办理结算手续
中建铁路投资建设集团有限公司	21,362,020.90	未达到合同支付条件



债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中交第二航务工程局有限公司	21,032,353.61	未达到合同支付条件
中铁二局集团有限公司	20,085,876.68	未办理结算手续
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
中交建筑集团有限公司	18,218,221.60	未达到合同支付条件
广西建工第一建筑工程集团有限公司	18,073,236.68	未未办理结算手续
中铁二十二局集团有限公司	17,172,794.24	未办理结算手续
福建省第一公路工程公司	12,553,994.11	未办理结算手续
中交一公局集团有限公司	12,043,062.00	未达到合同支付条件
广西交科集团有限公司	10,687,746.00	未达到合同支付条件
上海建工五建集团有限公司	10,122,289.58	未办理结算手续
合 计	1,443,699,596.45	——

37. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	65,186,701.83	42,565,848.75
1 年以上	121,882,320.90	373,909,434.12
合 计	187,069,022.73	416,475,282.87

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
中国电信股份有限公司广西分公司	75,867,007.85	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	35,942,530.06	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	7,025,467.51	预收管道租赁费，尚未满足收入确认条件
合 计	118,835,005.42	——

38. 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收售房款	2,429,980,807.58	2,639,868,627.58
预收商品款	957,394,682.18	1,348,089,024.20
预收服务款	593,248,085.70	667,548,775.76
预收经营权转让款	93,202,168.29	96,215,666.70
预收运输装卸费	17,495,855.89	1,992,930.53
预收工程款	418,148,366.56	295,262,225.69
预收信托受益权转让收益款	124,110,675.23	150,773,584.91
其他	8,928,213.83	5,996,652.59
合 计	4,642,508,855.26	5,205,747,487.96

39. 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
其中：政府债券		85,500,000.00
政策性银行债券		965,250,000.00
合计		1,050,750,000.00

40. 吸收存款

项 目	期末余额	期初余额
活期存款	361,965,178.70	111,572,166.02

41. 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	621,116,443.52	3,372,569,504.42	3,382,665,526.71	611,020,421.23
二、离职后福利-设定提存计划	1,126,230.69	474,063,066.96	474,367,503.31	821,794.34
三、辞退福利	44,863.64	602,998.95	602,998.95	44,863.64
四、其他	-	2,209,672.45	2,030,800.61	178,871.84
合计	622,287,537.85	3,849,445,242.78	3,859,666,829.58	612,065,951.05

(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	532,902,743.00	2,503,078,698.35	2,503,061,203.35	532,920,238.00
二、职工福利费		236,093,424.56	236,093,424.56	0.00
三、社会保险费	8,064,712.63	263,197,815.32	266,598,712.90	4,663,815.05
其中：医疗保险费及生育保险费	1,346,289.05	159,189,822.20	159,316,624.06	1,219,487.19
工伤保险费	102,940.28	9,325,766.92	9,327,242.11	101,465.09
其他	6,615,483.30	94,682,226.20	97,954,846.73	3,342,862.77
四、住房公积金	1,849,424.60	262,313,353.29	262,685,605.29	1,477,172.60
五、工会经费和职工教育经费	65,871,651.97	76,322,724.08	77,614,038.57	64,580,337.48
六、其他短期薪酬	12,427,911.32	31,563,488.82	36,612,542.04	7,378,858.10
合计	621,116,443.52	3,372,569,504.42	3,382,665,526.71	611,020,421.23

(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	339,126.48	333,412,763.82	333,459,312.15	292,578.15
2.失业保险费	70,100.79	10,420,124.24	10,419,985.32	70,239.71
3.企业年金缴费	717,003.42	130,230,178.90	130,488,205.84	458,976.48
合计	1,126,230.69	474,063,066.96	474,367,503.31	821,794.34



42. 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	363,186,636.21	1,169,222,327.52	1,149,454,557.35	382,954,406.38
资源税	1,881,467.75	21,697,885.33	1,665,419.82	21,913,933.26
企业所得税	606,805,419.70	1,276,561,926.87	1,405,628,868.48	477,738,478.09
城市维护建设税	21,735,864.01	78,025,008.56	78,119,083.27	21,641,789.30
房产税	8,340,403.97	64,507,816.47	64,767,123.39	8,081,097.05
土地使用税	128,229.11	21,716,432.22	21,429,965.17	414,696.16
个人所得税	34,332,088.19	77,566,977.72	71,752,726.41	40,146,339.50
教育费附加（含地方教育费附加）	14,867,319.08	57,994,683.03	56,298,906.88	16,563,095.23
其他税费	413,374,455.45	202,687,401.20	188,401,252.45	427,660,604.20
合计	1,464,651,883.47	2,969,980,458.92	3,037,517,903.22	1,397,114,439.17

43. 其他应付款

（1）分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付股利	279,207,798.41	39,621,431.00
其他应付款项	23,605,437,348.28	14,709,293,388.82
合计	23,884,645,146.69	14,748,914,819.82

（2）应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	279,207,798.41	39,621,431.00

（3）其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
押金	146,945,578.77	117,467,307.06
质保金	2,537,733,464.78	2,908,589,010.66
往来款	11,437,990,215.36	5,227,475,783.75
工程款	8,519,806,507.42	5,542,942,543.10
合作项目资金	114,590,034.36	174,389,463.22
其他	848,371,547.59	738,429,281.03
合计	23,605,437,348.28	14,709,293,388.82

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
广西壮族自治区航务工程处	278,791,903.00	未结算支付
福建省第一公路工程公司	150,353,252.44	未结算支付
中铁四局集团有限公司	140,020,108.15	按合同约定未达到支付条件的工程款



项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西绿地鑫铁置业有限公司	121,353,901.70	未结算支付
云南路桥股份有限公司	106,143,559.00	未结算支付
中铁五局集团有限公司	105,812,427.19	按合同约定未达到支付条件的工程款
中铁十一局集团有限公司	94,937,950.74	按合同约定未达到支付条件的工程款
中铁二局集团有限公司	85,805,023.48	按合同约定未达到支付条件的工程款
中铁十四局集团有限公司	80,456,220.36	按合同约定未达到支付条件的工程款
广西路桥工程集团有限公司	66,280,877.23	质保金未到期
中铁一局集团有限公司	66,186,984.39	按合同约定未达到支付条件的工程款
中铁三局集团有限公司	61,008,031.10	按合同约定未达到支付条件的工程款
中国石油化工股份有限公司广西石油分公司	60,160,000.00	未结算支付
中铁二十局集团有限公司	47,205,646.72	按合同约定未达到支付条件的工程款
广西建工第五建筑工程集团有限公司	45,157,453.78	未结算支付
南宁融创基业房地产开发有限公司	41,542,534.25	未结算支付
中铁二十五局集团有限公司	41,353,436.67	按合同约定未达到支付条件的工程款
山东通达路桥工程有限公司	40,800,890.30	未结算支付
广西路建工程集团有限公司	29,738,367.56	未达到合同结算条件
中铁一局集团电务工程有限公司	22,442,779.70	质保金未到结算期
湖南路桥建设集团有限责任公司	22,171,895.63	未达合同支付条件
中铁广州工程局集团有限公司	21,397,557.59	按合同约定未达到支付条件的工程款
中交路桥建设有限公司	20,207,329.93	未达合同支付条件
广西恒禧矿业有限公司	20,000,000.00	货款保证金未到期
保利长大工程有限公司	18,276,495.14	未达合同支付条件
浙商中拓集团股份有限公司	17,760,265.33	按合同约定未达到支付条件的工程款
国铁供应链管理有限公司	16,498,270.56	货款保证金未到期
中交第二航务工程局有限公司	14,614,281.59	质保金未到期
湖北国创高新材料股份有限公司	12,739,078.47	货款保证金未到期
Provisionforexpenses	10,773,382.82	未结算支付
广西有色金属集团有限公司	10,570,535.07	未结算支付
中交一公局集团有限公司	10,457,800.36	质保金未到期
中航路通实业有限公司	10,329,332.47	货款保证金未到期
广西小松工程机械设备有限公司	10,000,000.00	未结算支付
合计	1,901,347,572.72	

44. 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	10,571,373,930.01	11,624,226,284.30
一年内到期的应付债券	8,564,200,000.00	2,000,000,000.00
一年内到期的长期应付款	276,093,238.83	302,496,275.58



项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	67,915,454.25	81,146,731.93
一年内到期的应付利息	1,683,631,769.60	2,032,626,221.86
合计	21,163,214,392.69	16,040,495,513.67

45. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	9,790,000,000.00	20,280,000,000.00
应付利息	71,491,637.11	206,979,820.22
待转销项税额	353,339,719.65	432,678,012.31
往来款项	107,698,974.32	107,698,974.32
待处理流动资产损益		1,473,148.92
未到期责任准备金		24,420.34
担保赔偿准备金		179,000.00
合计	10,322,530,331.08	21,029,033,376.11

46. 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	233,082,267,709.54	209,568,281,205.80
抵押借款	4,110,909,661.29	2,294,630,380.88
保证借款	40,608,175,287.22	55,777,896,300.00
信用借款	44,446,713,233.84	49,222,916,527.16
未到期应付利息	342,500,490.20	325,128,363.83
小计	322,590,566,382.09	317,188,852,777.67
减：一年内到期的长期借款	10,913,874,420.21	11,949,354,648.13
合计	311,676,691,961.88	305,239,498,129.54

说明：抵押与质押造成资产受限情况详见附注.77.所有权和使用权受到限制的资产。

47. 应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
企业债券	7,254,180,757.20	7,199,527,427.50
中期票据	39,771,645,720.36	28,527,225,988.74
公司债券	11,948,296,404.44	17,518,800,661.63
小计	58,974,122,882.00	53,245,554,077.87
减：一年内到期的应付债券（含利息）	9,547,771,273.93	3,009,102,823.68
合计	49,426,351,608.07	50,236,451,254.19



(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	2020-05-07	5 年	1,250,000,000.00	1,277,092,123.27		41,488,356.16		41,375,000.00	1,277,205,479.43
20 桂交投 02	1,400,000,000.00	2020-12-01	3 年	1,400,000,000.00	102,690,384.30		346,163.63		103,020,000.00	16,547.93
21 桂交 01	2,000,000,000.00	2021-12-14	5 年	2,000,000,000.00	2,063,364,383.62		30,462,246.52		1,532,600,000.00	561,226,630.14
21 桂交 02	1,500,000,000.00	2021-11-29	5 年	1,500,000,000.00	1,504,719,452.06		49,560,164.40		652,200,000.00	902,079,616.46
21 桂交投 01	1,700,000,000.00	2021-12-14	5 年	1,700,000,000.00	1,702,889,772.04		56,748,380.30		954,652,415	804,985,737.34
22 桂交投 01	1,500,000,000.00	2022-03-28	5 年	1,500,000,000.00	1,539,986,301.36		52,643,835.62		52,500,000.00	1,540,130,136.98
23 桂交 02	1,200,000,000.00	2023-08-07	3 年	1,200,000,000.00	1,216,866,739.73		41,994,739.73		41,880,000.00	1,216,981,479.46
23 桂交 01	1,400,000,000.00	2023-06-18	3 年	1,400,000,000.00	1,426,962,849.30		48,853,479.45		48,720,000.00	1,427,096,328.75
23 桂交 03	900,000,000.00	2023-09-26	3 年	900,000,000.00	908,892,493.16		33,210,739.74		33,120,000.00	908,983,232.90
GXCommun 3.5 09/17/2022	300,000,000.00 (美元)	2022-07-12	3 年	300,000,000.00 (美元)	2,158,786,791.59	31,710,000.00	83,425,886.13		85,613,287.50	2,188,309,390.22
20 桂交投 MTN004	500,000,000.00	2020-04-10	5 年	500,000,000.00	508,202,979.60		21,752,088.94		17,300,000.00	512,655,068.54
20 桂交投 MTN005	500,000,000.00	2020-10-30	5 年	500,000,000.00	20,133,594.54		569,967.10		600,000.00	20,103,561.64
21 桂交投 MTN001	1,500,000,000.00	2021-03-10	5 年	1,500,000,000.00	1,552,117,397.24		17,041,816.46		1,334,050,000.00	235,109,213.70
21 桂交投 MTN002	1,480,000,000.00	2021-06-11	5 年	1,480,000,000.00	1,512,673,534.26		35,555,997.79		836,460,000.00	711,769,532.05
21 桂交投 MTN003	1,500,000,000.00	2021-09-07	5 年	1,500,000,000.00	1,517,066,480.78		43,004,938.40		993,700,000.00	566,371,419.18
22 桂交投 MTN001	1,500,000,000.00	2022-03-01	5 年	1,500,000,000.00	1,543,081,643.87		47,095,890.38		49,200,000.00	1,540,977,534.25
22 桂交投 MTN002	1,500,000,000.00	2022-03-30	5 年	1,500,000,000.00	1,538,763,698.63		51,590,958.90		51,450,000.00	1,538,904,657.53
22 桂交投 MTN003	1,500,000,000.00	2022-06-13	5 年	1,500,000,000.00	1,524,197,260.29		50,235,616.43		48,000,000.00	1,526,432,876.72



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 MTN004	1,500,000,000.00	2022-08-30	5 年	1,500,000,000.00	1,514,930,958.92		44,070,410.96		43,950,000.00	1,515,051,369.88
22 桂交投 MTN005	1,500,000,000.00	2022-10-20	5 年	1,500,000,000.00	1,508,849,999.99		44,371,232.88		44,250,000.00	1,508,971,232.87
22 桂交投 MTN006(乡村振兴)	200,000,000.00	2022-11-18	3 年	200,000,000.00	200,807,671.13		6,718,356.16		6,700,000.00	200,826,027.29
23 桂交投 MTN002	1,500,000,000.00	2023-05-23	3 年	1,500,000,000.00	1,531,158,904.11		51,139,726.03		51,000,000.00	1,531,298,630.14
23 桂交投 MTN003	1,500,000,000.00	2023-06-20	3 年	1,500,000,000.00	1,527,887,671.24		52,343,013.70		52,200,000.00	1,528,030,684.94
23 桂交投 MTN004	1,000,000,000.00	2023-10-20	3 年	1,000,000,000.00	1,007,600,000.00		38,104,109.59		38,000,000.00	1,007,704,109.59
23 桂交投 MTN001	1,500,000,000.00	2023-04-20	3 年	1,500,000,000.00	1,540,504,109.58		48,961,643.84		52,500,000.00	1,536,965,753.42
24 桂交投 MTN001	800,000,000.00	2024-01-22	3 年	800,000,000.00		800,000,000.00	22,684,931.49			822,684,931.49
24 桂交投 MTN002	800,000,000.00	2024-01-29	3 年	800,000,000.00		800,000,000.00	21,928,328.76			821,928,328.76
24 桂交投 MTN003	1,000,000,000.00	2024-02-02	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	27,909,589.07			1,027,909,589.07
24 桂交投 MTN004	1,000,000,000.00	2024-02-23	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	24,096,712.31			1,024,096,712.31
24 桂交投 MTN005	1,000,000,000.00	2024-03-08	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	24,165,753.42			1,024,165,753.42
24 桂交投 MTN007	1,000,000,000.00	2024-03-25	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	22,637,260.28			1,022,637,260.28
24 桂交投 MTN010A	1,000,000,000.00	2024-05-30	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	15,386,301.37			1,015,386,301.37
24 桂交投 MTN010B	500,000,000.00	2024-05-30	10 年	500,000,000.00		500,000,000.00	9,113,424.66			509,113,424.66
24 桂交投 MTN012A	900,000,000.00	2024-06-19	5 年	900,000,000.00		900,000,000.00	11,937,205.50			911,937,205.50
24 桂交投 MTN012B	500,000,000.00	2024-06-19	10 年	500,000,000.00		500,000,000.00	7,759,452.03			507,759,452.03
24 桂交投 MTN015A	1,000,000,000.00	2024-08-19	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	8,765,753.43			1,008,765,753.43
24 桂交投 MTN015B	500,000,000.00	2024-08-19	10 年	500,000,000.00		500,000,000.00	4,956,164.37			504,956,164.37



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
24 桂交投 MTN017A	1,000,000,000.00	2024-09-12	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	6,994,520.55			1,006,994,520.55
24 桂交投 MTN017B	500,000,000.00	2024-09-12	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00	3,725,342.47			503,725,342.47
24 桂交投 MTN019A	800,000,000.00	2024-10-17	3 年	800,000,000.00		800,000,000.00	3,914,520.55			803,914,520.55
24 桂交投 MTN019B	200,000,000.00	2024-10-17	5 年	200,000,000.00		200,000,000.00	1,082,739.73			201,082,739.73
24 桂交投 MTN021	1,000,000,000.00	2024-11-06	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	3,758,904.11			1,003,758,904.11
20 桂铁投 MTN001	1,100,000,000.00	2020-04-14	5 年	1,100,000,000.00	1,128,799,063.54		41,914,520.58	-6,328.75	41,800,000.00	1,128,919,912.87
20 桂铁投 MTN002	1,100,000,000.00	2020-07-15	3+2 年	1,100,000,000.00	153,758,128.39		5,219,260.26	-191,730.99	5,205,000.00	153,964,119.64
21 桂铁投 MTN001	1,000,000,000.00	2021-11-22	3+2 年	1,000,000,000.00	1,003,124,931.43		34,076,465.73	50,150.70	687,000,000.00	350,151,246.46
22 桂铁投 MTN001	800,000,000.00	2022-02-15	3+2 年	800,000,000.00	823,549,369.89		27,274,520.58	-1,534.23	27,200,000.00	823,625,424.70
22 桂铁投 MTN002	1,000,000,000.00	2022-03-22	3+2 年	1,000,000,000.00	1,028,040,821.89		36,600,000.00	-1,917.79	36,500,000.00	1,028,142,739.68
22 桂铁投 MTN003	1,000,000,000.00	2022-07-12	3+2 年	1,000,000,000.00	1,012,116,986.22		35,675,616.40	-1,917.79	32,800,000.00	1,014,994,520.41
22 桂铁投 MTN004	1,000,000,000.00	2022-08-09	3+2 年	1,000,000,000.00	1,011,982,739.73		31,987,397.28	-421,917.79	31,900,000.00	1,012,492,054.80
22 桂铁投 MTN005	500,000,000.00	2022-08-26	3+2 年	500,000,000.00	505,277,671.29		16,394,794.56	-958.91	16,350,000.00	505,323,424.76
23 桂铁投 MTN001	1,000,000,000.00	2023-05-25	3+2 年	1,000,000,000.00	1,021,610,136.96		37,101,369.84	-1,917.79	37,000,000.00	1,021,713,424.59
23 桂铁投 MTN002	800,000,000.00	2023-06-05	2 年	800,000,000.00	814,956,493.13		26,873,424.65	-1,534.23	26,800,000.00	815,031,452.01
23 桂铁 02	800,000,000.00	2023-02-24	3+2 年	800,000,000.00	828,686,641.10		32,690,433.44	-385,052.05	126,626,270.23	735,135,856.36
23 桂铁投 MTN003	500,000,000.00	2023-07-06	2+1 年	500,000,000.00	510,802,054.80		14,461,369.88	-958.91	17,200,000.00	508,064,383.59
23 桂铁投 MTN004	950,000,000.00	2023-07-10	2 年	950,000,000.00	964,734,890.39		32,102,712.31	-1,821.89	32,015,000.00	964,824,424.59
24 桂铁投 MTN001	1,240,000,000.00	2024-11-27	3+2 年	1,240,000,000.00	0.00	1,240,000,000.00	2,749,063.01	339,046.58		1,242,410,016.43



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
16 桂铁债	1,000,000,000.00	2016-04-11	5+5 年	1,000,000,000.00	49,268,567.13		2,281,232.88	-24,567.12	2,275,000.00	49,299,367.13
19 桂铁投债 01/19 桂铁 01	2,000,000,000.00	2019-02-26	5 年	2,000,000,000.00	2,080,587,755.56		14,667,397.26	178,988.55	2,095,076,164.27	
21 桂铁 01	1,000,000,000.00	2021-03-31	3+2 年	1,000,000,000.00	1,033,292,273.89		35,909,589.06	-561,534.23	47,000,000.00	1,022,763,397.18
21 桂铁 02	1,500,000,000.00	2021-07-26	3+2 年	1,500,000,000.00	1,525,983,123.51		53,220,000.04	-2,731,901.42	165,850,000.00	1,416,085,024.97
21 桂铁 03	1,000,000,000.00	2021-09-15	3+2 年	1,000,000,000.00	1,010,617,255.84		36,802,356.15	1,259,855.77	82,700,000.00	963,459,756.22
21 桂铁 04	500,000,000.00	2021-10-27	3+2 年	500,000,000.00	502,893,397.22		21,408,493.14	-223,577.12	21,350,000.00	503,175,467.48
23 桂铁 01	600,000,000.00	2023-01-11	3+2 年	600,000,000.00	626,111,408.17		24,185,948.78	-288,789.00	118,200,000.00	532,386,145.95
23 桂铁 03	700,000,000.00	2023-03-28	3+2 年	700,000,000.00	720,646,509.58		29,269,972.56	-336,920.58	29,190,000.00	721,063,402.72
23 桂铁 05	1,000,000,000.00	2023-06-27	2+1 年	1,000,000,000.00	1,017,823,287.70		38,217,575.39	-1,203,287.70	68,700,000.00	988,544,150.79
GXCMIN2.95 10/30/25	200,000,000.00 (美元)	2020-10-21	5 年	200,000,000.00 (美元)	1,420,663,375.90		22,886,637.32			1,443,550,013.22
小计					53,245,554,077.87	14,771,710,000.00	1,866,076,814.44	-4,560,126.69	10,913,778,137.00	58,974,122,882.00
减：一年内到期部分					3,009,102,823.68					9,547,771,273.93
合计					50,236,451,254.19					49,426,351,608.07



48. 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	556,141,043.21	606,199,214.10
减：未确认融资费用	204,728,496.33	218,038,225.02
小计	351,412,546.88	388,160,989.08
减：一年内到期的租赁负债	67,658,091.16	82,444,514.85
合计	283,754,455.72	305,716,474.23

49. 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	19,341,548,684.37	9,132,782,726.80	6,008,332,278.12	22,465,999,133.05
专项应付款	29,311,331.19	79,430,347.40	6,183,661.05	102,558,017.54
合计	19,370,860,015.56	9,212,213,074.20	6,014,515,939.17	22,568,557,150.59

(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	16,983,569,893.00	16,981,280,000.00
交银金融租赁有限责任公司	1,733,784,175.61	1,120,072,607.57
光大兴陇信托有限责任公司	1,269,422,124.82	
广西路桥工程集团有限公司	654,960,000.00	
广西壮族自治区交通运输厅：亚洲开发银行贷款	425,668,364.92	534,011,204.95
合 计	21,067,404,558.35	18,635,363,812.52

(3) 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
兴业南站站房增加规模工程		35,760,000.00		35,760,000.00
合兴路下穿南玉高铁框架桥工程		29,517,600.00		29,517,600.00
玉林至岑溪铁路项目		8,000,000.00		8,000,000.00
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
合 计	12,350,000.00	73,277,600.00		85,627,600.00

50. 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
弃置费用	30,180,916.74	27,585,279.81



项 目	期末余额	期初余额
对外提供担保	2,971,993.71	2,971,993.71
未决诉讼	3,608,231.71	5,553,918.05
其他	3,017,974.12	1,072,287.78
合计	39,779,116.28	37,183,479.35

51. 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	2,366,688,231.61	732,277,236.54	2,181,355,990.19	917,609,477.96

52. 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	16,646,900.30	78,242,587.60
合计	16,646,900.30	78,243,992.38

53. 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	30,555,000,000.00	100.00			30,555,000,000.00	100.00

54. 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
可转股永续期债权		11,544,420,000.00		
政府专项债		30,817,000,000.00		5,615,000,000.00
2024 年永续期中期票据				11,494,700,000.00
合计		42,361,420,000.00		17,109,700,000.00

(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
可转股永续期债权				11,544,420,000.00
政府专项债				36,432,000,000.00
2024 年永续期中期票据				11,494,700,000.00



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
合计				59,471,120,000.00

本期其他权益工具变动的情况如下：

（1）2024 年可续期中期票据为本公司发行 24 桂交投 MTN006、24 桂交投 MTN008A、24 桂交投 MTN008B、24 桂交投 MTN009A、24 桂交投 MTN009B、24 桂交投 MTN011A、24 桂交投 MTN011B、24 桂交投 MTN013A、24 桂交投 MTN013B、24 桂交投 MTN014A、24 桂交投 MTN014B、24 桂交投 MTN018A、24 桂交投 MTN018B、24 桂交投 MTN020、24 桂交投 MTN022A、24 桂交投 MTN022B、24 桂交投 MTN023。该类中期票据在本公司赎回之前长期存续，根据发行期限不同，重新定价周期不同，即 2+N（2）年、3+N（3）年、5+N（5）年分别是以每 2 个、3 个、5 个计息年度为 1 个利率重新定价周期，如本公司选择不赎回，则每 2 年或每 3 年或 5 年票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点，除非发生强制付息事件，中期票据的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何利息递延支付次数的限制。

（2）政府专项债为本公司根据《广西壮族自治区财政厅关于拨付 2024 年第一批专项债券资金的函》（桂财工交函[2024]19 号），收到广西政府拨付定向用于乐业至望谟段、苍梧至容县段、贺州北过境线、百色巴马机场高速公路、阳鹿路与贺巴路荔浦连接线、黄桶至百色铁路、新建防城港至东兴铁路、贵阳至广州铁路提质改造工程、新建南宁至深圳铁路玉林至岑溪（桂粤省界）段用作项目资本金的专项债券 3,180,000,000.00 元。根据《广西壮族自治区财政厅关于拨付专项债券资金的函》（桂财工交函[2023]207 号），收到广西政府拨付的定向用于隆林委乐至革步公路二期工程、兴义至广南广西段一期工程、梧州环城高速南段、全州(湘桂界)至容县(粤桂界)并行线平乐至荔浦公路的专项债券 40,000,000.00 元。根据《广西壮族自治区财政厅关于拨付 2024 年度第二批专项债券资金的函》（桂财工交函〔2024〕59 号），收到广西政府拨付的定向用于天峨至北海公路（平塘至天峨广西段）、梧州—玉林—钦州公路（苍梧至容县段）、钦州东至钦州港铁路增建二线工程、南防铁路钦州至防城港段增建二线工程的专项债券 630,000,000.00 元。根据《广西壮族自治区财政厅关于拨付 2024 年度专项债券资金的函》（桂财工交函〔2024〕80 号），收到广西政府拨付的定向用于梧州—乐业公路乐业至望谟（乐业段）、新建南宁至深圳铁路玉林至岑溪（桂粤省界）段、新建南宁至玉林铁路、南防铁路钦州至防城港段增建二线工程的专项债券



1465,000,000.00 元。根据《广西壮族自治区财政厅关于拨付 2024 年度专项债券资金的函》（桂财工交函〔2024〕99 号），收到广西政府拨付的定向用于桂林-恭城-贺州公路（桂林至钟山段）的专项债券 300,000,000.00 元。

（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。

55. 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	66,904,818,761.72	12,412,924,004.26	9,843,070,288.87	69,474,672,477.11
合计	102,006,015,896.05	12,412,924,004.26	9,843,070,288.87	104,575,869,611.44

（1）其他资本公积的本期增加情况包括：

本公司收到广西投资引导基金有限责任公司投资款 57,600,000.00 元，增加资本公积 57,600,000.00 元。

本公司之子公司广西铁路投资集团有限公司收到柳梧铁路项目财政资金 600,000,000.00 元，增加资本公积 600,000,000.00 元。

本公司之子公司广西铁路投资集团有限公司收到贵广铁路提质改造工程区市共担配套资金共 295,858,700.00 元，增加资本公积 295,858,700.00 元。

本公司之子公司广西铁路投资集团有限公司收到黄桶至百色铁路项目区市共担资金共 670,000,000.00 元，增加资本公积 670,000,000.00 元。

本公司之子公司广西铁路投资集团有限公司收到黄桶至百色铁路（凌云段）项目区市共担资金共 150,000,000.00 元，增加资本公积 150,000,000.00 元。

本公司之子公司广西铁路投资集团有限公司收到钦州东至钦州港铁路增建二线工程区市共担资金共 452,620,000.00 元，增加资本公积 452,620,000.00 元。

本公司之子公司广西铁路投资集团有限公司收到崇凭铁路项目财政资金共 261,800,000.00 元，增加资本公积 261,800,000.00 元。

本公司之子公司广西铁路投资集团有限公司收到中央预算内投资黄百路基建资金



800,000,000.00 元，增加资本公积 800,000,000.00 元。

本公司之子公司广西铁路投资集团有限公司收到柳梧铁路超长期国债资金 1,000,000,000.00 元，增加资本公积 1,000,000,000.00 元。

本公司之子公司广西铁路投资集团有限公司收到玉岑铁路项目财政资金 200,000,000.00 元，增加资本公积 200,000,000.00 元。

本公司国有划拨建设用地使用权（钦州至崇左高速公路 48 宗共 8,916,044.56 平方米、玉林至铁山港高速公路 103 宗 11,630,557.49 平方米、桂平至来宾高速公路 39 宗共 5,759,291.89 平方米）评估增值共增加资本公积 6,001,151,669.73 元。

本公司之子公司广西桂海高速公路有限公司收到来宾南互通工程项目建设资金 35,000,000.00 元，增加资本公积 35,000,000.00 元。

本公司之子公司广西桂海高速公路有限公司收到伶俐西互通式立交项目资本金 24,290,000.00 元，增加资本公积 24,290,000.00 元。

本公司之子公司广西新柳南高速公路有限公司收到柳州经合山至南宁高速公路项目征地拆迁补偿费共 1,074,728,957.38 元，增加资本公积 1,074,728,957.38 元。

本公司之子公司广西桂龙高速公路有限公司收到征地拆迁资金增加资本公积 26,981,604.69 元。

本公司之子公司广西欣港交通投资有限公司收到龙门大桥项目建设配套项目资本金 90,000,000.00 元，增加资本公积 90,000,000.00 元。

本公司之孙公司广西大锰锰业集团有限公司处置广西新振锰业集团有限公司股权，增加资本公积 158,980,501.57 元。

本公司之孙公司南宁市新锰电池有限责任公司固定资产评估增值增加资本公积 1,477,400.90 元。

本公司之子公司广西交投资本投资集团有限公司处置广西铁投润锰股权投资基金管理有限公司股权，调增资本公积 121,403.64 元。

本公司购买子公司广西新平高速公路有限公司、广西交盛高路交通基建投资合伙企业



(有限合伙)、广西交盛邕洲交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)、广西交通发展投资基金合伙企业(有限合伙)和广西交投肆期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)少数股东股权,共增加资本公积 512,313,766.35 元。

(2) 其他资本公积的本期减少情况包括:

本公司之子公司广西河百高速公路有限公司、广西金石高速公路有限公司、广西乐百高速公路有限公司分别将其所拥有的河池至百色、崇左至靖西、乐业至百色高速公路相关资产、负债无偿划转给广西高速公路还贷运营管理中心,减少资本公积 9,778,904,783.79 元。

本公司之孙公司广西地产集团有限公司收购其子公司梧州市三祺投资有限公司、广西泰和远大建筑科技有限公司和贵港市融祺房地产开发有限公司少数股东股权,减少资本公积 55,351,331.53 元。

本公司之孙公司广西大新锰矿矿业投资有限责任公司调整固定资产评估值,减少资本公积 235,323.00 元。

本公司之子公司广西铁路投资集团有限公司商誉调整,减少资本公积 8,578,850.55 元。

56. 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	6,486,044.94	8,081,639.29	6,720,480.55	7,847,203.68

57. 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	1,232,469,228.72	144,917,154.80		1,377,386,383.52

说明:本期盈余公积增加系本公司按《中华人民共和国公司法》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。

58. 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	198,155,410.51	30,879,451.22		229,034,861.73

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。

59. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末余额	2,654,376,033.14	2,976,958,971.69
期初调整金额	-	
本期期初余额	2,654,376,033.14	2,976,958,971.69
本期增加额	1,386,586,333.68	820,169,349.71
其中: 本期净利润转入	1,319,374,849.35	819,568,648.31
其他调整因素	37,077,076.33	600,701.40
其他综合收益结转留存收益	30,134,408.00	
本期减少额	1,274,260,016.48	1,142,752,288.26
其中: 本期提取盈余公积数	144,917,154.80	66,966,835.13
本期提取一般风险准备	30,879,451.22	21,101,877.22
本期分配现金股利数	368,805,900.00	304,034,700.00
应付其他权益持有者的股利	729,657,510.46	750,648,875.91
本期期末余额	2,766,702,350.34	2,654,376,033.14

60. 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	61,004,269,140.50	51,796,240,211.46	65,225,921,035.11	54,790,008,030.10
通行收入板块	11,548,659,558.49	7,496,709,632.02	11,610,417,841.34	6,892,351,894.34
商贸物流板块	28,424,989,914.03	26,118,994,332.21	35,428,328,102.82	33,053,623,321.83
成品油板块	5,371,307,718.91	4,565,918,073.51	5,388,615,660.02	4,692,303,451.46
房地产板块	3,544,520,297.93	3,245,118,584.41	3,921,806,643.24	3,443,188,474.06
其他板块	12,114,791,651.14	10,369,499,589.31	8,876,752,787.69	6,708,540,888.41
2、其他业务小计	1,192,094,512.14	518,374,517.72	1,517,209,865.38	459,144,506.49
合计	62,196,363,652.64	52,314,614,729.18	66,743,130,900.49	55,249,152,536.59

其中: (1) 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入:	215,105,185.85	248,411,443.90
存放同业	127,752,363.18	177,173,230.18



项 目	本期发生额	上期发生额
存放中央银行	14,703,246.00	15,860,586.06
发放贷款及垫款	72,649,576.67	55,377,627.66
其中：个人贷款和垫款		
机构贷款和垫款	23,757,093.10	27,332,944.84
票据贴现	48,892,483.57	28,044,682.82
利息支出：	18,606,030.26	14,766,792.83
向中央银行借款	4,209,128.04	1,003,632.33
拆入资金	2,727,491.66	4,561,969.47
吸收存款	1,152,170.26	314,166.83
卖出回购金融资产	10,286,861.09	8,856,108.80
其他	230,379.21	30,915.40
利息净收入	196,499,155.59	233,644,651.07

(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：	36,748,427.11	68,893,277.07
代理业务手续费	36,748,427.11	67,892,498.01
信用承诺手续费及佣金		1,166,709.78
顾问和咨询费		-165,930.72
手续费及佣金支出：	249,606.33	353,959.66
手续费支出	249,606.33	353,959.66
手续费及佣金净收入	36,498,820.78	68,539,317.41

61. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	81,648,172.13	82,646,282.77
教育费附加	35,499,276.82	35,472,241.55
地方教育费附加	23,669,349.04	23,648,378.64
资源税	12,122,822.07	2,336,692.98
房产税	61,338,437.52	57,645,394.79
土地增值税	46,901,337.66	64,454,823.67
城镇土地使用税	20,555,257.69	21,542,015.30
车船使用税	1,014,425.12	635,329.31
印花税	38,404,758.02	52,464,262.76
水利建设基金	-64,863.10	-2,478,720.10
文化建设事业费	68,205.45	
其他	77,467.43	336,133.88



项 目	本期发生额	上期发生额
合计	321,234,645.85	338,702,835.55

62. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	306,111,784.35	364,641,827.38
代理费及佣金	115,688,997.92	107,383,587.16
广告宣传费	11,429,446.28	11,573,435.14
港口费	43,084,388.24	36,957,793.94
折旧费用	9,378,091.76	17,505,818.20
仓储费	36,137,855.93	69,704,172.40
劳务费	15,465,106.66	15,869,127.35
安全生产经费	5,159,245.52	2,842,485.70
水电费	8,037,292.57	12,771,284.59
设备维护修理	5,195,134.66	6,216,703.60
租金及物业费	8,652,135.40	6,670,266.18
营销策划咨询费	914,488.80	499,596.78
办公费	3,005,363.76	6,812,678.84
差旅费	4,786,390.53	6,565,202.20
行业管理费及联网收费支出	2,526,697.30	9,069,548.28
车辆使用费	1,560,525.95	2,555,092.27
劳动保护费	1,968,854.60	2,384,662.91
业务招待费	636,693.22	1,212,222.25
低值易耗品摊销	1,582,072.76	1,426,209.13
无形资产摊销	3,152,317.17	4,717,592.62
使用权资产折旧	8,111,799.58	8,577,077.48
其他	56,897,786.46	55,341,596.93
合计	649,482,469.42	751,297,981.33

63. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,534,387,803.65	1,410,906,431.01
折旧费	115,232,303.98	107,009,564.31
中介咨询审计费	50,439,381.24	50,725,361.63
办公费	38,134,031.64	36,008,797.71
使用权资产折旧	34,989,568.51	30,052,002.84
物业费	31,506,227.82	38,179,665.11
差旅费	32,414,545.74	32,597,521.30
长期待摊费用及无形资产摊销	35,760,319.80	29,511,245.31



项 目	本期发生额	上期发生额
车辆使用费	20,671,849.82	21,436,935.42
业务招待费	6,181,824.34	11,179,830.66
劳务费	83,248,563.45	76,755,320.71
广告宣传费	9,618,128.59	23,619,975.35
修理费	11,944,893.49	13,055,495.33
安全生产经费	13,122,269.53	10,993,452.11
劳保费	5,482,833.64	5,230,264.38
会议费	3,343,421.57	3,280,259.02
基金管理费	3,667,968.54	168,641.18
保险费	3,479,628.26	3,523,270.54
绿化费	2,660,113.91	1,850,688.35
低值易耗品摊销	39,904.05	218,498.78
其他	11,913,506.24	30,918,566.03
合计	2,048,239,087.81	1,937,221,787.08

64. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	67,373,174.99	56,256,199.64
材料费	30,533,773.10	32,293,877.19
折旧费	2,798,363.96	1,079,874.26
测试化验加工费	737,360.41	1,233,611.36
设备费	270,805.25	57,026.55
劳务费	10,490,434.44	10,039,335.06
咨询服务费	3,970,823.13	366,459.95
水电燃气费	22,980.24	7,155.05
出版文献信息传播知识产权事务费	8,376,080.63	5,702,519.71
差旅费	1,448,270.76	1,341,303.28
无形资产摊销	748,418.19	332,571.40
培训会议费	71,302.13	111,101.57
办公费	15,843.38	3,807.10
辅助研发技术服务费	6,964,148.85	
设备安装施工服务费	1,343,016.97	
其他	14,194,010.28	13,665,091.83
合计	149,358,806.71	122,489,933.95

65. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,851,103,277.12	8,033,428,816.91



项 目	本期发生额	上期发生额
其中：租赁负债利息支出	17,687,900.01	929,172,357.08
减：利息收入	323,547,048.45	341,290,647.73
利息净支出	7,527,556,228.67	7,692,138,169.18
汇兑损失	71,247,219.47	24,302,482.61
减：汇兑收益	5,490,263.76	33,491,066.16
汇兑净损失	65,756,955.71	-9,188,583.55
银行手续费	52,183,788.98	42,513,980.96
结算平台手续费	11,346,026.58	11,367,891.43
其他	37,272,755.15	45,526,748.90
合计	7,694,115,755.09	7,782,358,206.92

66. 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	2,146,534,385.50	758,143,758.74
直接计入当期损益的政府补助	650,966,632.64	501,233,270.16
个税扣缴税款手续费	1,064,060.61	881,042.53
进项税加计扣除	10,906,168.44	17,805,316.07
直接减免增值税	1,561,303.90	2,123,581.43
工会手续费返还	21,112.59	3,885.15
债务重组收益	-21,219,575.86	
其他	9,143,843.70	3,239,591.24
合计	2,798,977,931.52	1,283,430,445.32

67. 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	-20,203,476.15	129,875,655.96
处置长期股权投资产生的投资收益	18,786,160.94	10,309,615.89
交易性金融资产持有期间的投资收益	17,551,983.88	5,451,228.43
处置交易性金融资产取得的投资收益	17,708,989.56	22,215,276.90
其他权益工具投资持有期间的投资收益	33,089,819.42	23,812,603.38
债权投资持有期间的投资收益	376,412,425.46	674,896,415.09
处置债权投资取得的投资收益	363,055,632.61	-1,197,203.49
其他债权投资持有期间的投资收益	11,697,163.43	3,832,931.87
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	127,405,501.00	181,884,228.00
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	43,619,972.92	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	446,030.54	
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得	4,122,926.22	
其他	90,229,252.95	204,467,685.80



产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	1,083,922,382.78	1,255,424,877.21

说明：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

68. 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	-2,597,500.46	-45,785,994.94
衍生金融资产	26,809,085.68	
衍生金融负债	13,347,922.32	-13,347,922.32
按公允价值计量的投资性房地产	-7,690,262.91	-47,976,705.17
合计	29,869,244.63	-107,110,622.43

69. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	36,725,338.08	-215,940,933.49
债权投资减值损失	15,427,088.08	-9,528,473.88
贷款信用减值损失	-10,081,572.92	-2,498,997.89
合计	42,070,853.24	-227,968,405.26

70. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-137,581,210.75	-56,968,573.61
合同资产减值损失	-22,039,563.28	-4,376,209.71
固定资产减值损失	-73,756,862.00	-32,691,822.89
长期股权投资减值损失		
在建工程减值损失	-578,156.27	
其他	-15,440,339.33	
合计	-249,396,131.63	-94,036,606.21

71. 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	14,681,619.70	-1,159,151.07	14,681,619.70
无形资产处置利得或损失	243,883.00	-90,275.32	243,883.00
合计	14,925,502.70	-1,249,426.39	14,925,502.70

72. 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
非流动资产毁损报废利得	10,399,874.56	457,391.40	10,399,874.56
与企业日常活动无关的政府补助	6,883,054.79	3,407,838.04	6,883,054.79
赔偿费	2,241,568.05	3,158,964.34	2,241,568.05
违约金收入	27,333,522.97	27,340,938.92	27,333,522.97
罚款收入	2,105,683.54	3,981,813.73	2,105,683.54
无需支付的长期挂账款项	8,911,820.45		8,911,820.45
其他	8,124,412.76	25,213,397.05	8,124,412.76
合计	65,999,937.12	63,560,343.48	65,999,937.12

(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
南宁市企业发行债券融资补助	103,207.55		与收益相关
保险资金运用奖补资金	2,000,000.00		与收益相关
广西壮族自治区交通工会委员会转来“玫瑰书香”购买书籍补助	10,000.00		与收益相关
靖西市工业和信息化局春节企业慰问金	60,000.00		与收益相关
企业职工家属区“三供一业”分离移交财政补助	4,681,051.86		与收益相关
其他	28,795.38	100,838.04	与收益相关
合 计	6,883,054.79	3,407,838.04	

73. 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	2,236,848.64	971,095.17
公益性捐赠支出	3,400,000.00	4,563,230.50
罚款支出	4,908,498.34	2,029,269.27
违约金	660,835.37	2,794,167.50
运输途损	369,008.42	1,783,558.35
赔偿支出	1,032,744.09	13,752,295.29
其他	36,379,885.63	3,899,685.46
合计	48,987,820.49	29,793,301.54

74. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,237,621,333.01	1,517,012,066.19



项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税调整	30,292,653.68	122,376,602.59
合计	1,267,913,986.69	1,639,388,668.78

75. 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、不能重分类进损益的其他综合收益	273,594,782.62	66,018,390.31	207,576,392.31	60,358,670.79	13,169,012.68	47,189,658.11
1.权益法下不能进损益的其他综合收益	9,521,221.39		9,521,221.39	13,565,469.04	3,391,367.26	10,174,101.78
2.其他权益工具投资公允价值变动	264,073,561.23	66,018,390.31	198,055,170.92	46,793,201.75	9,777,645.42	37,015,556.33
二、将重分类进损益的其他综合收益	164,876,039.95	3,427,873.12	161,448,166.83	28,530,602.17	4,482,690.40	24,047,911.77
1.权益法下可转损益的其他综合收益	140,303,104.42		140,303,104.42	-2,268,115.99		-2,268,115.99
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	140,303,104.42		140,303,104.42	-2,268,115.99		-2,268,115.99
2.其他债权投资公允价值变动				-3,013,549.74	-497,235.71	-2,516,314.03
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
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						
小计						
4.外币财务报表折算差额	10,861,443.08		10,861,443.08	7,204,311.61		7,204,311.61
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	10,861,443.08		10,861,443.08	7,204,311.61		7,204,311.61
5.其他	13,711,492.45	3,427,873.12	10,283,619.33	26,607,956.29	4,979,926.11	21,628,030.18
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	13,711,492.45	3,427,873.12	10,283,619.33	26,607,956.29	4,979,926.11	21,628,030.18
其他综合收益合计	438,470,822.57	69,446,263.43	369,024,559.14	88,889,272.96	17,651,703.08	71,237,569.88



76. 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	1,488,786,071.76	1,064,776,254.47
加：资产减值准备	249,396,131.63	94,036,606.21
信用减值损失	-42,070,853.24	227,968,405.26
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	4,213,625,394.55	3,963,955,829.65
使用权资产折旧	71,670,614.14	77,195,450.44
无形资产摊销	523,141,660.02	501,953,450.15
长期待摊费用摊销	37,767,485.60	45,341,722.38
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）	-14,925,502.70	1,249,426.39
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-8,163,025.92	513,703.77
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-29,869,244.63	107,110,622.43
财务费用（收益以“—”号填列）	7,851,103,277.12	8,033,428,816.91
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,083,922,382.78	-1,255,424,877.21
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	9,909,557.67	114,700,213.06
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	50,360,466.11	20,161,572.67
存货的减少（增加以“—”号填列）	-643,089,361.58	-3,065,236,698.66
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-8,212,466,865.63	-1,295,181,680.48
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	5,173,520,695.47	-208,419,896.29
经营活动产生的现金流量净额	9,634,774,117.59	8,428,128,921.15
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	20,287,035,382.14	17,686,550,250.77
减：现金的期初余额	17,686,550,250.77	22,227,796,266.64
现金及现金等价物净增加额	2,600,485,131.37	-4,541,246,015.87

(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	20,287,035,382.14	17,686,550,250.77
其中：库存现金	4,798.65	16,454.76
可随时用于支付的银行存款	20,258,256,777.08	17,653,473,125.44
可随时用于支付的其他货币资金	28,773,806.41	33,060,670.57
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	20,287,035,382.14	17,686,550,250.77



77. 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	5,320,493,204.17	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	13,161,735,424.86	抵押贷款
固定资产	219,332,341.50	抵押贷款
在建工程	52,312,091.89	抵押贷款
长期股权投资	10,200,000.00	质押贷款
长期应收款	124,097,714.72	质押贷款
一年内到期的非流动资产	52,330,300.00	质押贷款
合计	18,940,501,077.14	

说明：除了上述所有权受限外，截至 2024 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、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
广西恒禧矿业有限公司	广西交投商贸集团有限公司	买卖合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	2,000.00	待审理
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	一审未判决



原告	被告	案由	受理法院	标的额（万元）	案件进展情况
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	二审重审中
北京远东新地置业有限公司	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	一审已判决
广西同承节能科技有限公司	梧州市三祺投资有限公司	建设工程施工合同纠纷	梧州长洲区人民法院	3,534.32	再审申请中
广西诚荣建筑工程有限公司	广西南宁市和泽房地产投资有限公司	建设工程施工合同纠纷	南宁市武鸣区人民法院	417.90	二审上诉中
浙江省建设装饰集团有限公司	广西宝庭房地产开发有限公司	装饰装修合同纠纷	柳州市鱼峰区人民法院	107.25	未开庭
浙江省建设装饰集团有限公司	广西宝庭房地产开发有限公司	装饰装修合同纠纷	柳州市鱼峰区人民法院	262.78	未开庭
张双麟	中建二局安装工程有限公司、中国建筑第二工程局有限公司、广西洲祺投资有限公司	建设工程劳务分包合同纠纷	广西壮族自治区钦州市钦南区人民法院	143.04	待法院判决
广西闽业物资有限公司	广西平南贵和房地产开发有限公司	买卖合同纠纷	柳州市柳北区人民法院	179.94	和解谈判中
麦浩然、郑景梦	广西创祺投资有限公司	商品房委托代理销售合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	196.77	二审审理中
黄武先	深圳名硕公司、林凯、中建三局二公司、广西天祺投资有限公司	建设工程施工合同纠纷	南宁市武鸣区人民法院	642.78	待审中
梁青、黄诗斯	广西天祺投资有限公司	买卖合同纠纷	南宁市武鸣区人民法院	188.95	待审中
肖崎	广西天祺投资有限公司	买卖合同纠纷	南宁市武鸣区人民法院	188.95	待审中
曾明	广西天祺投资有限公司	买卖合同纠纷	南宁市武鸣区人民法院	161.26	二审上诉中
尚飞	广西天祺投资有限公司、广西建工集团控股有限公司、广西建工集团控股有限公司第一分公司、广西铭匠建筑劳务有限责任公司、曾运贵	建设工程施工合同纠纷	南宁市武鸣区人民法院	134.71	一审审理中
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	广西壮族自治区宜州市人民法院	829.05	上诉中



原告	被告	案由	受理法院	标的额（万元）	案件进展情况
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	建设工程施工合同纠纷	平南县人民法院	1,443.12	待审理
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	建筑施工合同纠纷	桂林市中级人民法院。	1,630.00	审理中
广西精建劳务有限公司	华邦建投集团股份有限公司、广西桂龙高速公路有限公司、广西德云建筑工程有限公司	建筑施工合同纠纷	广西壮族自治区永福县人民法院	1,308.48	鉴定阶段
深圳市喂车科技有限公司	广西交通实业有限公司	合同纠纷	广西壮族自治区南宁市中级人民法院	188.71	一审已判决
广西晁锦建筑劳务有限公司、广西炫星建筑劳务有限公司	重庆禾苗园艺有限公司、绿地集团森茂园林有限公司、第三人广西九曲湾汽车文化产业投资有限公司	建设工程施工合同纠纷	广西壮族自治区南宁市兴宁区人民法院	156.69	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	二审审理中
黄海乐	广西五洲交通股份有限公司	股权转让纠纷	广西高级人民法院	3,673.97	审理中
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	建设工程分包合同纠纷	广西壮族自治区高级人民法院	11,172.43	二审重审
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	建设工程分包合同纠纷	广西壮族自治区百色市中级人民法院	3,725.67	一审未判决
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	广西壮族自治区南宁市中级人民法院	3527.09	二审审理中

(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				
靖西市大西南锰业有限公司	保证	500.00	2023/12/15 至 2025/12/14	否
广西北海市海荣投资有限公司	保证	5,812.00	2024/06/28 至 2032/06/28	否
广西创祺投资有限公司	保证	7,639.80	2021/04/07 至 2027/04/07	否
广西桂祺投资有限公司	保证	53,990.01	2023/01/17 至 2028/01/17	否



广西交通投资集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 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
广西桂泰耕源投资有限公司	保证	10,641.25	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
广西桂中鑫地置业有限公司	保证	5,014.60	2022/06/22 至 2030/06/21	否
广西和祺房地产开发有限公司	保证	51.00	2023/12/22 至 2031/12/22	否
广西金瀚投资发展有限公司	保证	21,477.24	2022/06/22 至 2030/06/21	否
广西金瀚投资发展有限公司	保证	4,577.44	2023/05/30 至 2031/05/29	否
广西柳和房地产开发有限公司	保证	16,362.50	2023/01/03 至 2031/01/03	否
广西宁居投资有限公司	保证	2,286.33	2022/12/29 至 2028/09/29	否
广西宁居投资有限公司	保证	16,336.32	2023/09/15 至 2028/09/15	否
广西平南贵和房地产开发有限公司	保证	7,117.82	2023/09/11 至 2029/09/10	否
广西瑞祺房地产开发有限公司	保证	7,000.00	2024/07/16 至 2032/07/16	否
广西三祺投资有限公司	保证	23,329.41	2022/12/31 至 2030/12/30	否
广西尚祺房地产开发有限公司	保证	400.60	2024/06/27 至 2032/06/27	否
广西元嘉投资有限公司	保证	540.90	2024/07/16 至 2030/07/16	否
广西元善投资有限公司	保证	2,173.96	2024/06/20 至 2030/06/19	否
广西洲祺投资有限公司	保证	1,420.00	2023/09/18 至 2031/06/18	否
贵港市融祺投资有限公司	保证	4,366.45	2020/12/22 至 2026/12/22	否
贵港市融祺投资有限公司	保证	7,699.67	2022/01/24 至 2028/01/24	否
桂林三祺投资有限公司	保证	600.00	2024/11/14 至 2032/11/13	否
桂林市兴冠房地产开发有限公司	保证	8,364.00	2020/06/17 至 2026/06/16	否
桂林市兴冠房地产开发有限公司	保证	1,224.00	2023/12/27 至 2028/12/27	否
桂林市沅祺房地产开发有限公司	保证	527.34	2024/01/26 至 2030/01/21	否
柳州市君源房地产开发有限公司	保证	4,758.44	2024/06/20 至 2032/06/19	否
钦州钦廉林业投资有限公司	保证	4,360.00	2024/11/01 至 2032/11/01	否
广西柳州格瑞米智能装备制造有限公司	保证	5,000.00	2023/05/26 至 2026/05/25	否
广西柳州格瑞米智能装备制造有限公司	保证	1,000.00	2022/09/28 至 2024/09/27	否
广西柳州格瑞米智能装备制造有限公司	保证	1,500.00	2024/03/28 至 2028/03/28	否
广西百马机场高速公路有限公司	保证	109,000.00	2023/08/24 至 2047/08/23	否
广西百宁高速公路有限公司	保证	726,800.00	2024/04/30 至 2057/01/01	否
广西大锰锰业集团有限公司	保证	4,990.00	2024/06/26 至 2025/06/26	否
广西大锰锰业集团有限公司	保证	9,800.00	2024/03/21 至 2026/03/19	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
广西大锰锰业集团有限公司	保证	13,031.00	2024/05/17 至 2025/05/16	否
广西大锰锰业集团有限公司	保证	1,406.00	2024/03/29 至 2027/03/28	否
广西大锰锰业集团有限公司	保证	4,672.10	2024/07/24 至 2025/07/31	否
广西大锰锰业集团有限公司	保证	7,130.00	2024/03/28 至 2025/03/28	否
广西大锰锰业集团有限公司	保证	2,400.00	2023/10/10 至 2024/03/27	否
广西富贺高速公路有限公司	保证	375,500.00	2023/09/20 至 2056/09/19	否
广西桂东高速公路有限公司	保证	200,000.00	2019/11/18 至 2032/03/25	否
广西桂贺高速公路有限公司	保证	105,200.00	2023/08/24 至 2050/08/23	否
广西桂贺高速公路有限公司	保证	20,000.00	2025/09/22 至 2028/09/22	否
广西桂龙高速公路有限公司	保证	620,820.00	2021/04/02 至 2052/04/01	否
广西桂鹿高速公路有限公司	保证	797,700.00	2024/05/30 至 2054/01/01	否
广西桂浦高速公路有限公司	保证	26,070.00	2023/02/21 至 2050/02/21	否
广西河田高速公路有限公司	保证	784,600.00	2024/05/28 至 2054/01/01	否
广西机械工业研究院有限责任公司	保证	13.00	2024/03/28 至 2025/12/27	否
广西交投商贸集团有限公司	保证	18,698.68	2022/12/05 至 2025/01/16	否
广西交投商贸集团有限公司	保证	371.00	2023/11/20 至 2024/11/19	否
广西交投商贸集团有限公司	保证	7,457.43	2023/12/25 至 2024/12/24	否
广西交投商贸集团有限公司	保证	5,829.76	2023/07/20 至 2024/07/20	否
广西交投商贸集团有限公司	保证	6,977.24	2021/02/02 至 2024/01/03	否
广西交投商贸集团有限公司	保证	1,000.00	2024/03/26 至 2025/03/26	否
广西交投商贸集团有限公司	保证	26,342.31	2021/12/23 至 2024/03/06	否
广西交投商贸集团有限公司	保证	37,826.48	2024/03/06 至 2025/03/06	否
广西交投商贸集团有限公司	保证	5,917.89	2024/10/30 至 2025/10/30	否
广西交投商贸集团有限公司	保证	1,484.60	2023/11/21 至 2024/11/21	否
广西交投商贸集团有限公司	保证	29,961.60	2021/02/08 至 2023/12/12	否
广西交投商贸集团有限公司	保证	19,184.56	2022/03/07 至 2024/06/08	否
广西交投商贸集团有限公司	保证	1,752.84	2021/09/17 至 2024/04/17	否
广西交投物流集团有限公司	保证	6,700.00	2023/08/17 至 2026/08/17	否
广西交投物流集团有限公司	保证	2.67	2024/06/28 至 2027/06/27	否
广西交投物流集团有限公司	保证	818.08	2024/02/22 至 2028/02/22	否
广西捷通高速科技有限公司	保证	540.00	2015/10/26 至 2030/10/25	否
广西乐望高速公路有限公司	保证	357,000.00	2023/06/25 至 2047/06/24	否
广西龙马高速公路有限公司	保证	917,900.00	2021/12/29 至 2045/12/28	否
广西南百高速公路有限公司	保证	95,500.00	2024/06/07 至 2057/01/01	否
广西南天高速公路有限公司	保证	1,565,500.00	2021/06/18 至 2054/09/26	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
广西平天高速公路有限公司	保证	446,500.00	2021/08/30 至 2045/08/29	否
广西平宜高速公路有限公司	保证	712,800.00	2024/05/30 至 2054/01/01	否
广西容梧高速公路有限公司	保证	348,000.00	2023/08/24 至 2050/08/23	否
广西容梧高速公路有限公司	保证	49,290.00	2023/03/29 至 2026/03/28	否
广西田新高速公路有限公司	保证	822,768.00	2024/05/30 至 2054/01/01	否
广西伟隆高速公路有限公司	保证	104,400.00	2028/02/12 至 2049/02/12	否
广西欣港交通投资有限公司	保证	325,363.00	2024/03/28 至 2054/01/01	否
广西新柳南高速公路有限公司	保证	816,000.00	2020/03/16 至 2054/03/15	否
广西新平高速公路有限公司	保证	460,167.64	2022/04/07 至 2057/04/06	否
广西新平高速公路有限公司	保证	196,000.00	2024/12/30 至 2057/11/21	是
广西新祥高速公路有限公司	保证	782,900.00	2021/12/31 至 2045/12/30	是
广西新祥高速公路有限公司	保证	47,228.00	2023/02/28 至 2046/02/27	否
广西阳鹿高速公路有限公司	保证	9,000.00	2019/04/11 至 2034/04/10	否
广西阳鹿高速公路有限公司	保证	196,660.66	2018/11/14 至 2048/11/14	否
广西阳鹿高速公路有限公司	保证	99,577.50	2019/12/17 至 2041/12/17	否
广西阳鹿高速公路有限公司	保证	79,880.00	2020/09/21 至 2047/09/21	否
广西阳鹿高速公路有限公司	保证	100,214.60	2020/01/14 至 2049/01/14	否
广西邕洲高速公路有限公司	保证	267,650.00	2024/01/26 至 2053/12/21	否
广西邕洲高速公路有限公司	保证	124,740.00	2024/04/26 至 2054/01/01	否
广西玉港高速公路有限公司	保证	57,141.66	2023/09/14 至 2033/04/14	是
广西钟贺高速公路有限公司	保证	151,900.00	2023/08/31 至 2047/08/30	否
贺州市正赢富钟高速公路有限公司	保证	43,275.00	2022/05/23 至 2034/09/29	否
贺州市正赢富钟高速公路有限公司	保证	48,129.00	2022/05/26 至 2030/10/30	否
贺州市正赢富钟高速公路有限公司	保证	36,200.00	2022/05/24 至 2036/09/27	否
贺州市正赢富钟高速公路有限公司	保证	18,100.00	2022/05/24 至 2036/08/18	否
贺州市正赢富钟高速公路有限公司	保证	16,290.00	2022/05/24 至 2036/08/18	否
贺州市正赢富钟高速公路有限公司	保证	22,822.00	2022/03/23 至 2033/01/03	否
南非 PMG 公司	保证	8,638.00	2024/02/29 至 2031/05/29	否
深圳前海桂金融资租赁有限公司	保证	7,200.00	2023/03/08 至 2029/03/16	否
深圳前海桂金融资租赁有限公司	保证	4,995.67	2024/11/20 至 2025/06/30	否
深圳前海桂金融资租赁有限公司	保证	9,250.00	2024/07/26 至 2030/07/25	否
深圳前海桂金融资租赁有限公司	保证	4,986.00	2022/12/16 至 2028/03/29	否
深圳前海桂金融资租赁有限公司	保证	12,470.00	2024/09/26 至 2030/09/26	否
深圳前海桂金融资租赁有限公司	保证	2,000.00	2023/09/19 至 2028/06/30	否
深圳前海桂金融资租赁有限公司	保证	1,500.00	2023/09/27 至 2028/04/28	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
深圳前海桂金融资租赁有限公司	保证	1,300.00	2022/07/26 至 2027/04/26	否
深圳前海桂金融资租赁有限公司	保证	8,696.00	2024/03/26 至 2030/04/26	否
深圳前海桂金融资租赁有限公司	保证	10,000.00	2024/06/19 至 2024/06/18	否
深圳前海桂金融资租赁有限公司	保证	2,065.00	2022/04/25 至 2025/11/19	否
深圳前海桂金融资租赁有限公司	保证	7,778.00	2023/04/03 至 2024/04/02	否
深圳前海桂金融资租赁有限公司	保证	7,360.00	2024/07/31 至 2025/05/20	否
中港投资有限公司	保证	31,923.71	2022/06/15 至 2024/06/15	否
中港投资有限公司	保证	11,007.46	2024/12/06 至 2025/04/30	否
中港投资有限公司	保证	1,785.47	2024/12/19 至 2025/03/22	否
中港投资有限公司	保证	1,804.82	2024/12/16 至 2025/03/30	否
中港投资有限公司	保证	8,698.71	2024/06/17 至 2025/06/17	否
中港投资有限公司	保证	139,543.00	2020/10/30 至 2025/10/30	否
广西北流通洲物流有限公司	保证	7,670.00	2021/08/26 至 2034/08/25	否
广西交投多式联运物流有限公司	保证	600.00	2024/09/29 至 2028/09/29	否
广西交投多式联运物流有限公司	保证	360.00	2024/04/30 至 2025/04/17	否
广西交投多式联运物流有限公司	保证	240.00	2024/04/30 至 2025/04/28	否
广西交投多式联运物流有限公司	保证	600.00	2024/03/28 至 2028/03/27	否
广西交投矿业有限公司	保证	2,247.18	2023/04/26 至 2032/04/25	否
广西梧州新港铁路投资有限公司	保证	16,420.69	2023/12/21 至 2046/09/21	否
广西梧州新港铁路投资有限公司	保证	4,909.88	2024/06/27 至 2025/06/27	否
广西大锰锰业集团有限公司	保证	4,900.00	2024/08/30 至 2024/08/29	否
广西大锰锰业集团有限公司	保证	23,126.00	2022/09/28 至 2025/09/28	否
广西梧州新港铁路投资有限公司	保证	2,400.00	2021/03/08 至 2028/03/08	否
广西梧州新港铁路投资有限公司	保证	2,830.41	2020/09/24 至 2027/09/24	否
广西五洲金桥农产品有限公司	保证	3,000.00	2024/06/17 至 2025/06/12	否
广西五洲金桥农产品有限公司	保证	5,000.00	2024/12/11 至 2025/12/10	否
广西五洲金桥农产品有限公司	保证	3,000.00	2024/06/03 至 2025/06/02	否
二、对外担保				
桂林市兴鸿置业有限公司	保证	19,845.00	2021/03/16 至 2029/07/20	否
南宁招商众鑫房地产有限公司	保证	1,760.00	2022/05/30 至 2027/05/29	否
广西高速公路还贷运营管理中心	保证	27,000.00	2017/11/22 至 2027/11/21	否
广西高速公路还贷运营管理中心	保证	32,800.00	2019/12/30 至 2031/12/21	否
广西高速公路还贷运营管理中心	保证	63,666.25	2020/11/18 至 2035/11/20	否
广西高速公路还贷运营管理中心	保证	78,421.49	2021/03/10 至 2036/03/10	否
广西高速公路还贷运营管理中心	保证	35,000.00	2021/07/29 至 2031/07/29	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	保证	32,900.00	2021/09/13 至 2031/09/13	否
广西高速公路还贷运营管理中心	保证	45,000.00	2022/01/29 至 2034/01/29	否
广西高速公路还贷运营管理中心	保证	71,095.50	2021/07/02 至 2030/07/02	否
广西高速公路还贷运营管理中心	保证	38,600.00	2017/01/06 至 2033/01/03	否
广西高速公路还贷运营管理中心	保证	140,244.28	2021/02/08 至 2031/02/25	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	19,082.00		否
购房人	新叶城	65,060.10		否
购房人	漓东新城	39,473.50		否
购房人	锦城	54,945.30		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	14,887.40		否
购房人	海上星辰	15,686.30		否
购房人	滨江郡府	11,054.32		否
购房人	和顺园	15,403.08		否
购房人	长岛花园	19,349.72		否
购房人	九个半岛	132,797.70		否
购房人	澜湖国际	8,375.11		否
购房人	三祺城	18,060.60		否
购房人	金悦澜湾	1,659.49		否
购房人	集美城	5,234.40		否
购房人	星悦湾	14,765.90		否
购房人	和顺江山	20,520.87		否
购房人	交投城·东院	53,990.00		否
购房人	和顺江湾	4,546.70		否
购房人	白石印	24,449.90		否
购房人	和顺华府	2,528.70		否
购房人	和顺学府	10,978.80		否
购房人	桂中和顺园	2,333.70		否
购房人	三祺悦府	1,415.30		否
购房人	映江州	1,683.20		否
购房人	樾园	34,988.50		否
购房人	滨江学府	15,545.10		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
购房人	海上明月	324.00		否
购房人	龙祥壹号院	1,477.50		否
购房人	和顺青云台	6,834.00		否
购房人	和顺江畔	631.00		否
购房人	南宁绿地城	915.95		否
合计		15,200,917.91		否

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 2024 年 12 月 31 日总股本 1,609,653,857.50 股为基数，以每 10 股派发现金红利 1.31 元（含税），即现金分红金额 210,864,655.40 元，剩余未分配利润 3,458,316,482.02 元结转以后年度。

2. 其他资产负债表日后事项说明

截至 2025 年 4 月 7 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						
珠海汭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	3	18
广西东延路通投资有限公司	广西	南宁市	高速公路建设与管理	34	1	35
北部湾财产保险股份有限公司	广西	南宁市	保险业务	19		19
广西农村商业联合银行股份有限公司	广西	南宁市	其他金融业	10		10
广西岑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	34
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	34
广西梧州岑梧高速公路有限公司	广西	南宁市	高速公路建设与管理		16.81	16.81
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	21
柳州市柳泽投资有限公司	广西	柳州市	股权投资		18	18
广西海祺投资有限公司	广西	钦州市	房地产开发经营		49	49
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	40
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	40
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	40
桂林市兴鸿置业有限公司	广西	桂林市	房地产开发经营		40	40
广西港祺投资有限公司	广西	防城港市	房地产开发经营		45	45
广西开元投资有限责任公司	广西	南宁市	股权投资	22		22
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	44
南方锰业投资有限公司	中国	香港	有色金属贸易		22.64	22.64
南宁国际铁路港开发运营有限公司	广西	南宁市	道路货物运输		30	30
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
广西桂东石化有限公司	广西	贺州市	柴油批发		35	35
广西百祥石油有限公司	广西	南宁市	石油及制品批发		49	49
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	49
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	49
广西崇鹏投资有限公司	广西	崇左市	房地产开发经营		49	49
广西崇和投资有限公司	广西	南宁市	房地产开发经营		49	49



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	
广西崇臻投资有限公司	广西	南宁市	房地产开发经营		49	49
广西金龙高速公路有限公司	广西	南宁市	高速公路及其配套设施的投资、建设、经营等	40		40

(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
广西红土创业投资基金管理有限公司	联营企业
广西南宁机场综合交通枢纽建设有限公司	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
广西金龙高速公路有限公司	场地租赁	协议定价	121,674,643.97	200,138,107.35
北部湾财产保险股份有限公司	财产保险	协议定价	21,120,544.36	

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	1,239,525.36	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	643,083,248.89	674,004,343.05
广西辉煌交通石化有限公司	成品油、租赁	协议定价	1,524,135,987.25	2,081,369,452.04
广西元荣投资有限公司	管理服务	市场价		1,915,094.36
广西崇鹏投资有限公司	管理服务	市场价		820,754.73
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



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
广西南宁机场综合交通枢纽建设有限公司	销售便利店商品	协议定价	15,100.00	
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	943,396.22	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
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
南宁招商众鑫房地产有限公司	借款利息	市场价格法	4,681,795.80	4,442,406.28
广西港祺投资有限公司	商品销售	市场价格法		548.68
广西凭祥合越投资有限公司	资金拆借	市场价格法	245,637.00	245,637.00
北部湾财产保险股份有限公司	ETC 及招标服务费		197,785.68	

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
广西凭祥合越投资有限公司	650,000.00	2018 年 3 月 20 日	2022 年 3 月 19 日	逾期
广西凭祥合越投资有限公司	870,000.00	2018 年 6 月 8 日	2022 年 3 月 19 日	逾期
广西凭祥合越投资有限公司	1,000,000.00	2018 年 9 月 20 日	2022 年 3 月 19 日	逾期
广西凭祥合越投资有限公司	1,000,000.00	2019 年 1 月 31 日	2022 年 3 月 19 日	逾期
广西凭祥合越投资有限公司	500,000.00	2019 年 10 月 28 日	2022 年 3 月 19 日	逾期
广西凭祥合越投资有限公司	500,000.00	2020 年 4 月 20 日	2022 年 3 月 19 日	逾期
广西凭祥合越投资有限公司	500,000.00	2021 年 1 月 20 日	2022 年 1 月 19 日	逾期
广西凭祥合越投资有限公司	500,000.00	2022 年 1 月 13 日	2023 年 1 月 12 日	逾期
广西凭祥合越投资有限公司	50,000.00	2022 年 3 月 1 日	2023 年 2 月 28 日	逾期
广西凭祥合越投资有限公司	8,000,000.00	2017 年 1 月 23 日	2018 年 7 月 22 日	逾期

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目



广西交通投资集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日

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	广西辉煌交通石化有限公司	427,218,753.44		57,128,211.00	
应收账款	广西元荣投资有限公司	870,000.00		290,000.00	
应收账款	广西崇鹏投资有限公司	437,752.00		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	5,094,569.11		9,128,910.92	
应收账款	广西港祺投资有限公司	47,437.90		620.00	
应收账款	广西来宾城投鑫地投资有限公司	1,330,000.00		1,330,000.00	
应收账款	广西交投建筑工业化有限公司			77,900.00	
应收账款	广西百祥石油有限公司	136,710,244.45			
应收账款	广西绿地鑫铁置业有限公司	0.01			
应收账款	广西金龙高速公路有限公司	141,143.43			
其他应收款	北部湾财产保险股份有限公司	842,006.55		835,079.14	
其他应收款	广西梧州岑梧高速公路有限公司	17,840,708.01		29,734,613.48	
其他应收款	广西百祥石油有限公司	698,728.37		269,335.79	
其他应收款	广西辉煌交通石化有限公司	2,972,753.09		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	广西南宁机场综合交通枢纽建设有限公司	2,153,630,500.00		2,153,630,500.00	
其他应收款	广西凭祥合越投资有限公司	83,091,172.62	81,911,239.28	80,044,618.94	78,131,053.02
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		103,717,697.01	
其他应收款	南宁招商众鑫房地产有限公司	103,271,497.07		98,549,645.17	
其他应收款	桂林市兴鸿置业有限公司	149,092,843.00		304,631,800.00	
其他应收款	广西港祺投资有限公司	9,600.00		9,600.00	
其他应收款	广西海祺投资有限公司	500,000.00		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）	551,048.09		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	
其他应收款	广西岑兴高速公路发展有限公司			712.50	
其他应收款	广西金龙高速公路有限公司	3,995,459,108.79		3,530,183,140.25	
其他应收款	广西信达高速公路有限公司	130,180,000.00			
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		408,762.54	



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
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	广西岑兴高速公路发展有限公司	55,187,106.46			
应收股利	广西绿地鑫铁置业有限公司			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
应付账款	广西南宁机场综合交通枢纽建设有限公司	2,000,000.00	1,000,700.00
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	117,808.67	281,086.94
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
其他应付款	广西崇鹏投资有限公司	134,555,861.88	152,172,164.51
其他应付款	广西崇融投资有限公司		42,630,000.00
其他应付款	广西百祥石油有限公司	300,512.03	281,086.94
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）	869,843.98	610,280.96
其他应付款	广西南宁机场综合交通枢纽建设有限公司	332,744.76	540,455.00
其他应付款	广西绿地鑫铁置业有限公司	111,463,901.70	109,728,580.00
其他应付款	北部湾财产保险股份有限公司	1,987,975.03	90,000.00
其他应付款	北部湾财产保险股份有限公司广西分公司	1,700,000.00	805,000.00
其他应付款	广西岑兴高速公路发展有限公司	31,911.45	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	2,256,669.95
其他应付款	广西海祺投资有限公司	3,000.00	3,000.00
其他应付款	广西桂东石化有限公司	1,387.27	65,894.95
其他应付款	广西辉煌交通石化有限公司	215,574.85	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	39,295.74
其他应付款	广西信达高速公路有限公司	66,926,269.57	
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
合同负债	广西桂东石化有限公司	91,143,968.28	93,956,666.69
吸收存款	广西凭祥合越投资有限公司	57.58	57.26
吸收存款	广西金龙高速公路有限公司	1,917,774.89	3,043,833.06



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	2024年12月 末账面余额 (元)	2024年12月末账 面减值准备 (元)
1	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	一审审理中	其他应收款	13,072,241.71	13,072,241.71
2	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
3	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
4	广西铁投商贸集团有限公司	广西铁投创生新能源有限公司 广西启明氢能源有限公司 杨彬 王忠 上海兰山创业投资有限公司 广西世尧投资有限公司		借款合同纠纷	南宁市西乡塘法院	1,155.44	执行终结	其他应收款	9,931,833.03	9,931,833.03
5	广西铁投商贸集团有限公司	南宁（中国-东盟）商品交易所有限公司		借款合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	801.55	执行终结	其他应收款	1,391,112.00	1,391,112.00
6	广西铁投方展发展有限公司	宁市首绿园林建设工程有限公司 杨益福 玉仕钊		借款合同纠纷	南宁市中级人民法院	41,444.28	法院执行中	其他应收款	84,568,255.00	28,213,398.62



		王章国								
		中国民生银行股份有限公司南宁分行								
		招商银行股份有限公司南宁分行								
7	广西铁投金源汽车城开发有限公司	广西威弘房地产开发有限公司		借款合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	556.80	执行终结	其他应收款	3,573,750.00	3,573,750.00
8	广西铁投方辰发展有限公司	广西铝都科技发展有限公司		借款合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	180.00	执行终结	其他应收款	1,800,000.00	1,800,000.00
9	广西铁投方辰发展有限公司	广西铝都科技发展有限公司		借款合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	761.77	执行终结	应收利息	1,271,406.34	1,271,406.34
10	广西桂泰耕源投资有限公司	柳州泰河商业管理有限公司		租赁合同纠纷	柳城县人民法院	154.39	申请强制执行中	应收账款	1,938,685.25	38,775.77
11	广西吉大丽原投资有限公司	广西高英投资建设有限公司	中国农业银行北海分行	委托贷款合同纠纷	南宁市江南区人民法院	19,939.26	已判决	其他应收款	181,079,469.17	181,079,469.17
		高学英								
		苏安杰								
12	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	8,146,479.00	8,146,479.00
13	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	已判决	债权投资	95,477,643.16	47,740,000.00
14	广西机械工业研究院有限责任公司	广西宁明丰浩糖业科技有限公司		破产清算	宁明县法院	154.00	破产案件尚未完结	应收账款	1,189,568.27	1,189,568.27
15	广西柳州格瑞米智能装	柳州五顺工业有限公司		对方未能按合同履行	柳州市柳南区人民法院	139.00	已判决	应收账款	1,390,250.01	208,537.50



	备制造有限公司									
16	广西柳州格瑞米智能装备制造制造有限公司	柳州市五顺汽车模具部件有限责任公司		对方未能按合同履行	柳州市柳南区人民法院	138.44	已判决	应收账款	1,384,393.73	1,384,393.73
17	广西柳州格瑞米智能装备制造制造有限公司	柳州市力城科技有限责任公司		对方未能按合同履行	柳州市柳南区人民法院	167.40	已判决	应收账款	1,674,033.47	229,968.53
18	广西智能交通科技有限公司	广西南宁广之易广告传媒有限责任公司		对方未能按合同履行	南宁市兴宁区人民法院	280.36	已结案	其他应收款	2,160,000.00	2,160,000.00
19	广西智能交通科技有限公司	广西君之实商务咨询服务有限公司	广西南宁广之易广告传媒有限责任公司	对方未能按合同履行	南宁市兴宁区人民法院	341.78	已结案	应收账款	1,500,000.00	1,500,000.00
20	广西泰和远大建筑科技有限公司	龙光工程建设有限公司南宁分公司 四川桂发建设工程有限公司		货款逾期未付	南宁市良庆区人民法院	1,943.77	一审判决执行中	应收账款	5,360,738.25	1,026,717.34
21	广西泰和远大建筑科技有限公司	融兴建设集团有限公司		货款逾期未付	南宁市良庆区人民法院	1,211.74	一审待审理	应收账款	7,217,374.37	540,031.08
22	广西泰和远大建筑科技有限公司	融兴建设集团有限公司		货款逾期未付	南宁市良庆区人民法院	763.75	一审待审理	应收账款	3,337,468.29	249,721.93
23	广西泰和远大建筑科技有限公司	广西建工第一建筑工程集团有限公司		货款逾期未付	南宁市良庆区人民法院	829.99	一审待审理	应收账款	3,149,871.06	248,272.23
24	广西泰和远大建筑科技有限公司	广西建工第一建筑工程集团有限公司		货款逾期未付	南宁市良庆区人民法院	735.52	一审待审理	应收账款	3,568,256.21	281,249.27
25	广西高路传媒有限公司	广西吉潮文化传媒有限公司		广告合同纠纷	青秀区人民法院	440.72	执行终结	应收账款	1,034,840.00	1,034,840.00



26	广西通祥石油有限公司	揭阳市中油油品经销有限公司		买卖合同纠纷	揭阳市中级人民法院	3,610.00	已判决	其他应收款	30,854,700.84	30,854,700.84
27	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	1,501,970.08
28	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	一审：南宁市中级人民法院	2,583.00	被告申请破产	应收账款	8,334,394.43	8,334,394.43
					二审：广西壮族自治区高级人民法院					
29	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	一审：南宁市中级人民法院	5,251.80	被告申请破产	其他应收款	58,443,258.30	58,443,258.30
					二审：广西壮族自治区高级人民法院					
30	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	一审：南宁市中级人民法院	2,993.11	受理中	其他应收款	29,338,869.40	29,338,869.40
					二审：广西壮族自治区高级人民法院					
31	广西通祥石油有限公司	上海优谷能源投资有限公司		合同纠纷	一审：青秀区人民法院	1,793.00	申请执行中	其他应收款	14,664,742.16	14,664,742.16
32	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		买卖合同纠纷	一审：南宁市西乡塘区人民法院	710.99	已判决	应收账款、其他应收款	5,716,773.65	5,584,529.51
		陈毅贤（现在名称：南宁市鑫源米业有限公司）			二审：南宁市中级人民法院					



33	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联社	借款合同纠纷	广西梧州市中级法院	5,000.00	申请执行中	其他应收	6,540,936.77	325,899.86
34	陈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		借款合同纠纷	广西梧州市万秀区人民法院	6,284.40	执行中	其他应收	6,866,623.67	6,866,623.67
35	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
36	广西五洲国通投资有限公司	柳州瑞昱钢铁国际贸易有限公司	徐学安	买卖合同纠纷	广西高级人民法院	63,409.65	终止本次执行	应收账款	68,228,000.00	68,228,000.00
37	广西五洲国通投资有限公司	广西金久贸易有限公司	徐学安	买卖合同纠纷	广西高级人民法院	63,409.65	终止本次执行	其他应收款	235,150,012.30	235,150,012.30
38	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
39	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	其他应收款	151,752,540.31	151,752,540.31
40	广西五洲国通投资有限公司	广西富满地农资集团股份有限公司		买卖合同纠纷	南宁市中级人民法院	3,885.71	执行中	其他应收款	15,596,974.38	10,875,894.87
41	广西五洲国通投资有限公司	深圳市喜顺实业发展有限公司	彭万刚	买卖合同纠纷	南宁市中级人民法院	5,379.27	终止本次执行	其他应收款	25,310,524.66	25,310,524.66
42	广西五洲国通投资有限公司	南丹县华星矿业有限责任公司		买卖合同纠纷	南宁市中级人民法院	5,379.27	终止本次执行	其他应收款	18,473,599.98	18,473,599.98
43	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		买卖合同纠纷	广西壮族自 治区高级人 民法院	5,379.27	终止本次执行	其他应收款	4,300,000.00	4,300,000.00



44	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	5,379.27	终止本次执行	其他应收款	2,789,149.43	2,789,149.43
45	广西铁投吉大控股有限公司	广西南宁载德物流有限责任公司		买卖合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	1,793.20	终结执行程序	应收账款	10,065,163.00	10,065,163.00
		广西南宁春晖房地产开发有限公司								
		广西南宁永凯实业集团有限责任公司								
		赖可宾								
46	广西铁投吉大控股有限公司	广西南宁春晖房地产开发有限公司	广西永凯六景纸业集团有限责任公司	买卖合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	144.95	终结执行程序	其他应收款	1,113,582.88	1,113,582.88
47	广西铁投吉大控股有限公司	广西永凯六景纸业集团有限责任公司		买卖合同纠纷	南宁市中级人民法院	6,051.65	终结执行程序	其他应收款	27,689,600.00	27,689,600.00
		广西南宁春晖房地产开发有限公司								
		广西南宁永凯实业集团有限责任公司								
		赖可宾								
48	广西铁投吉大控股有限公司	北海市美凯龙置业有限公司		借款合同纠纷	广西壮族自治区高级人民法院	17,125.43	法院执行中	其他应收款	136,164,730.52	61,084,365.26
		深圳源荣康科技有限公司								
		许文飞								
		柯文质								
		柯巧灵								
49	广西铁投吉大控股有限公司	广西红日东升投资有限责任公司	广西奥斯投资有限公司	买卖合同纠纷	广西壮族自治区高级人民法院	14,125.60	法院执行中	应收账款	187,629,122.60	93,814,561.30
			广西中信投资有限公司							



		广西旭日东升房地产开发有限公司	广西桂航交通能源投资有限公司							
			广西中创贸易投资有限公司							
			广州嘉盛贸易有限公司							
50	广西铁投吉大控股有限公司	广西梧州万通商贸有限责任公司		借款合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	1,316.46	终结执行程序	其他应收款	9,839,634.37	9,839,634.37
51	广西铁投吉大控股有限公司	东兴鸿德房地产开发有限公司		借款合同纠纷	北海海城区法院	344.61	终结执行程序	其他应收款	2,557,500.00	2,557,500.00
52	广西南博国际商贸有限公司	广西鸿骏智慧餐饮管理有限公司		房屋租赁合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	146.36	已结案	应收账款	1,463,603.21	1,463,603.21
53	深圳前海桂金融资租赁有限公司	广西建工大都租赁有限公司		对方未能按合同履行	南宁市良庆区人民法院	22,108,611.11	已调解结案	应收账款	3,500,000.00	35,000.00
54	南宁市聚兴小额贷款有限责任公司	广西旺达房地产开发投资有限公司		借款合同纠纷	南宁市良庆区人民法院	983.44	已审理终结，强制执行程序中	贷款/短期贷款/本金	8,000,000.00	4,800,000.00
		广西融晟物业服务有限公司								
		胡大涛								
		鄢萍								
55	南宁市聚兴小额贷款有限责任公司	广西谷泰现代农业发展有限公司		借款合同纠纷	南宁市良庆区人民法院	752.60	已审理终结，强制执行程序中	贷款/短期贷款/本金	3,261,710.80	97,851.32
		贺州市小微企业融资担保有限公司								
		苏锦滔								
		莫群娣								



56	南宁市聚兴小额贷款有限责任公司	南宁康洁口腔医院有限公司		借款合同纠纷	南宁市良庆区人民法院	3,225.90	一审程序中，未判决	贷款/短期贷款/本金	25,000,000.00	7,500,000.00
		广西长和房地产开发有限责任公司								
		李东明								
		窦桂明								
57	南宁市聚兴小额贷款有限责任公司	广西交建建筑工程机械租赁有限公司		借款合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	3,347.00	一审程序中，待开庭	贷款/短期贷款/本金	24,997,400.00	7,499,220.00
		李玉山								
		黄为民								
58	南宁市聚兴小额贷款有限责任公司	广西乃康贸易有限公司		借款合同纠纷	南宁市良庆区人民法院	3,921.10	一审程序中，待立案	贷款/短期贷款/本金	30,000,000.00	9,000,000.00
		广西交建项目管理集团有限公司								
		李玉山								
		卢秋容								
59	南宁市聚兴小额贷款有限责任公司	长沙威泓建筑工程有限公司		借款合同纠纷	南宁市良庆区人民法院	494.62	一审程序中，待立案	贷款/短期贷款/本金	2,132,815.00	1,279,689.00
		彭慧								
		王远								
		匡志伟								
		汤峥玉								
60	南宁市聚兴小额贷款有限责任公司	巴马浩宇建筑工程有限公司		借款合同纠纷	南宁市良庆区人民法院	214.81	一审程序中，待立案	贷款/短期贷款/本金	1,099,969.49	659,981.69
		施春福								
		黄柳萍								
61	广西大锰锰业集团有限公司	广西桂林大锰锰业投资有限责任公司	广西嘉合律师事务所（管理人）	申请对桂林大锰公司进行破产清算	兴安县法院	43,232.00	破产债权分配中	其他应收款	402,849,773.00	402,849,773.00
62	广西大锰锰业集团有限公司	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	242.00	被告撤回二审上诉	应收账款	2,426,285.73	2,426,285.73



63	广西大锰锰业集团有限公司	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	980.00	终结执行程序	应收账款	9,878,491.17	9,878,491.17
64	广西梧州新华电池股份有限公司	荣盛盟固利新能源科技有限公司		买卖合同纠纷	梧州市万秀区人民法院	1,212.49	已结案	应收款项	12,133,132.85	12,133,132.85
65	广西梧州新华电池股份有限公司	江门市大锰能源实业有限公司	江门市三七实业有限公司	追偿纠纷	广东省江门市蓬江区人民法院	800.64	已结案	应收款项	8,006,360.66	8,006,360.66
			江门市蓬江区万众电池实业有限公司							
66	广西五洲交通股份有限公司	河池市铁达有限责任公司	广西成源矿冶有限公司	股权转让纠纷	南宁市中级人民法院	6,082.72	终结执行	其他应收款	50,000,000.00	50,000,000.00
67	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
68	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	终结执行。	其他应收款	23,147,141.66	23,147,141.66
69	广西坛百高速公路有限公司	桂林全建建筑安装工程公司		案外人执行异议之诉	广西壮族自治区南宁市中级人民法院	831.92	上诉审理中	其他应收款	8,319,237.93	8,319,237.93
70	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		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	525.00	终结执行。	发放贷款及垫款	3,500,000.00	3,500,000.00
71	南宁市利和小额贷款有限责任公司	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	终结执行	发放贷款及垫款	1,878,100.00	1,878,100.00
72	南宁市利和小额贷款有限责任公司	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	终结执行	发放贷款及垫款	3,000,000.00	3,000,000.00



73	南宁市利和小额贷款有限责任公司	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	终结执行	发放贷款及垫款	2,114,181.25	2,114,181.25
74	南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西富川鑫顺商贸有限公司		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	608.00	终结执行	发放贷款及垫款	4,000,000.00	4,000,000.00
75	南宁市利和小额贷款有限责任公司	阙振锋		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	278.60	终结执行	发放贷款及垫款	1,950,000.00	1,950,000.00
76	南宁市利和小额贷款有限责任公司	李思科		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	414.00	终结执行	发放贷款及垫款	1,118,697.45	1,118,697.45
77	南宁市利和小额贷款有限责任公司	陈雪娟		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	525.00	终结执行	发放贷款及垫款	3,500,000.00	3,500,000.00
78	南宁市利和小额贷款有限责任公司	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	执行中	发放贷款及垫款	8,000,000.00	1,600,000.00
79	南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西奥润投资管理有限公司		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	510.00	执行中	发放贷款及垫款	2,482,973.02	2,482,973.02
80	广西五洲兴通投资有限公司	广西银旭商贸有限责任公司		买卖合同纠纷	南宁市中级人民法院	2,152.84	二审已判决	应收账款	16,245,304.80	16,245,304.80
		黄聿新								
81	广西五洲兴通投资有限公司	广西银旭商贸有限责任公司		买卖合同纠纷	南宁市中级人民法院	2,152.84	二审已判决	其他应收款	3,133,719.27	3,133,719.27
		黄聿新								
82	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		买卖合同纠纷	南宁市中级人民法院	2,906.87	恢复执行中	其他应收款	8,717,875.31	8,717,875.31
83	广西五洲金桥农产品有限公司	黄义硕		买卖合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	107.05	申请强制执行	应收账款	1,070,476.36	1,070,476.36



（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。

（8）河池至百色高速公路项目无偿划转

本公司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交通投资集团有限公司划转河池至百色、崇左至靖西、乐业至百色高速公路至广西高速公路还贷运营管理中心批复》（桂国资复〔2024〕20 号），同意本公司之子公司广西河百高速公路有限公司在不涉及权属纠纷和法律法规禁止划转的条件下，将所拥有河池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。

（9）崇左至靖西高速公路项目无偿划转

本公司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交通投资集团有限公司划转河池至百色、崇左至靖西、乐业至百色高速公路至广西高速公路还贷运营管理中心批复》（桂国资复〔2024〕20 号），同意本公司之子公司广西金石高速公路有限公司在不涉及权属纠纷和法律法规禁止划转的条件下，将所拥有崇左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。

（10）乐业至百色高速公路项目无偿划转

本公司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交通投资集团有限公司划转河池至百色、崇左至靖西、乐业至百色高速公路至广西高速公路还贷运营管理中心批复》（桂国资复〔2024〕20 号），同意本公司之子公司广西乐百高速公路有限公司在不涉及权属纠纷和法律法规禁止划转的条件下，将所拥有乐业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。

截至 2024 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、河池至百色、崇左至靖西、乐业至百色等十条高速公路。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 33,597,280,172.63 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 2024 年 1 月 1 日至 2026 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 2027 年 1 月 1 日至 2028 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



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。

(8) 本公司之子公司广西金石高速公路有限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》，向广西高速公路还贷运营管理中心租入崇左至靖西高速公路项目进行经营，租赁期限为 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，租金的支付方式为本公司之子公司广西金石高速公路有限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。

(9) 本公司之子公司广西河百高速公路有限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》，向广西高速公路还贷运营管理中心租入河池至百色高速公路



项目进行经营，租赁期限为 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，租金的支付方式为本公司之子公司广西河百高速公路有限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。

(10) 本公司之子公司广西乐百高速公路有限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》，向广西高速公路还贷运营管理中心租入乐业至百色高速公路项目进行经营，租赁期限为 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，租金的支付方式为本公司之子公司广西乐百高速公路有限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。

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）	98,407,134.85		123,904,187.78	

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	98,407,134.85	100.00			98,407,134.85
其中：账龄组合	9,095.80	0.01			9,095.80
应收通行费收入款项	98,397,919.05	99.99			98,397,919.05
应收关联方款项	120.00				120.00
合 计	98,407,134.85	100.00			98,407,134.85

(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	123,904,187.78	100.00			123,904,187.78



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(%)	
其中：账龄组合					
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

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）	9,095.80	100.00				

(2) 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	98,397,919.05	99.99	
广西碳中和产业服务促进会	9,095.80	0.01	
广西旅岛高速公路服务区经营有限公司	120.00	0.00	
合计	98,407,134.85	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	314,453,870.90	38,174,914.04
其他应收款项	219,976,046,249.38	244,059,289,956.18
合计	220,290,500,120.28	244,097,464,870.22

(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	314,453,870.90			
其中：（1）广西桂秦公路工程有限公司	314,453,870.90		未支付	否
账龄一年以上的应收股利		38,174,914.04	—	—
其中：（1）广西智能交通科技有限公司		38,174,914.04	未支付	否
合计	314,453,870.90	38,174,914.04	—	—

(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）	24,295,628,675.13	1,400,458.34	35,308,499,146.75	1,400,458.34
6 个月至 1 年	19,429,487,364.26	1,400,458.34	21,167,775,384.28	1,392,805.56
1 至 2 年	40,556,390,159.62	2,793,266.30	41,908,100,815.26	2,793,263.90
2 至 3 年	29,942,906,508.19	2,793,263.90	130,439,337,233.57	2,816,425.32
3 至 4 年	94,146,230,880.55	2,828,006.04	4,647,449,871.98	65,042,710.44
4 至 5 年	2,442,941,646.89	64,994,638.92	4,783,470,782.73	25,540.16
5 年以上	9,477,210,761.61	238,539,655.03	6,133,222,447.50	255,094,522.17
合计	220,290,795,996.25	314,749,746.87	244,387,855,682.07	328,565,725.89

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	314,826,795.06	0.14	314,620,366.31	99.96	206,428.75
按组合计提坏账准备的其他应收款	219,975,969,201.19	99.86	129,380.56		219,975,839,820.63
其中：账龄组合	3,475,016.28		129,380.56	3.72	3,345,635.72
应收关联方款项	191,950,001,863.54	87.13			191,950,001,863.54
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	28,009,990,321.37	12.72			28,009,990,321.37
合计	220,290,795,996.25	100.00	314,749,746.87	0.14	219,976,046,249.38

（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	328,748,579.61	0.13	328,514,173.66	99.93	234,405.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	244,059,107,102.46	99.87	51,552.23		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



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
广西有色金属集团有限公司	236,432,269.99	236,432,269.99	100.00	预计无法收回
广西凭祥合越投资有限公司	76,175,347.30	76,175,347.30	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
小额客商汇总	519,177.77	312,749.02	60.24	预计无法收回
合计	314,826,795.06	314,620,366.31	--	--

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）	3,054,100.00	87.89		1,329,970.60	75.96	
1 至 2 年	30.00		2.40			
2 至 3 年				231,614.24	13.23	23,161.42
3 至 4 年	231,614.24	6.66	34,742.14			
4 至 5 年				189,272.04	10.81	28,390.81
5 年以上	189,272.04	5.45	94,636.02			
合计	3,475,016.28	100.00	129,380.56	1,750,856.88	100.00	51,552.23

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	51,552.23		328,514,173.66	328,565,725.89
期初余额在本期				
本期计提	77,828.33		2,828,893.88	2,906,722.21
本期转回			16,722,701.23	16,722,701.23
期末余额	129,380.56		314,620,366.31	314,749,746.87

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	24,284,390,000.00	2 年以内	11.02	
广西高速公路还贷运营管理中心	项目款	23,400,415,580.78	4 年以内	10.62	
广西桂东高速公路有限公司	往来款	16,465,793,381.24	4 年以内	7.47	
广西荔玉高速公路有限公司	往来款	15,491,645,802.84	4 年以内	7.03	
广西桂海高速公路有限公司	往来款	12,257,647,065.57	5 年以内	5.56	
合计	——	91,899,891,830.43	——	41.70	——



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	155,369,141,153.00	25,485,140,000.00	19,099,381,848.69	161,754,899,304.31
对联营企业投资	993,201,903.47	846,612,244.64	1,331,017.20	1,838,483,130.91
小计	156,362,343,056.47	26,331,752,244.64	19,100,712,865.89	163,593,382,435.22
减：长期股权投资减值准备				
合计	156,362,343,056.47	26,331,752,244.64	19,100,712,865.89	163,593,382,435.22

(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	480,200,000.00		35,679,775,571.88		
广西交投交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	8,171,480,000.00	165,600,000.00		8,337,080,000.00		
广西荔玉高速公路有限公司	9,694,150,000.00			9,694,150,000.00		
广西乐百高速公路有限公司	5,371,080,000.00		5,063,313,323.28	307,766,676.72		
广西河百高速公路有限公司	4,030,000,000.00		3,663,530,028.94	366,469,971.06		
广西交通发展投资基金合伙企业（有限合伙）	8,654,772,481.00			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		1,052,061,431.57	1,577,487,068.43		
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	1,640,000,000.00			1,640,000,000.00		



广西交通投资集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 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
合伙企业（有限合 伙）						
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	186,000,000.00	1,208,000,000.00	209,000,000.00		
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	25,000,000.00		1,050,000,000.00		
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	922,911,790.00			922,911,790.00		
广西欣港交通投资 有限公司	1,112,000,000.00	1,500,000.00	780,000,000.00	333,500,000.00		
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		
广西万里公路工程 有限责任公司	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	356,000,000.00			356,000,000.00		



广西交通投资集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 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
有限公司						
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	193,288,788.72			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		
广西交投商贸集团 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	53,401,740.12			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		



广西交通投资集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 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
广西新平高速公路有限公司	3,447,000,000.00	51,000,000.00		3,498,000,000.00		
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	5,263,000,000.00		450,000,000.00	4,813,000,000.00		
广西百宁高速公路有限公司	1,786,000,000.00	2,500,000.00	1,766,000,000.00	22,500,000.00		
广西龙马高速公路有限公司	2,093,000,000.00	600,000,000.00		2,693,000,000.00		
广西平天高速公路有限公司	2,086,000,000.00	80,000,000.00		2,166,000,000.00		
广西平宣高速公路有限公司	1,522,000,000.00	534,200,000.00	1,502,000,000.00	554,200,000.00		
广西新祥高速公路有限公司	1,400,000,000.00	1,200,000,000.00		2,600,000,000.00		
广西河田高速公路有限公司	1,645,000,000.00	200,200,000.00	1,625,000,000.00	220,200,000.00		
广西田新高高速公路有限公司	1,830,000,000.00	110,000,000.00	1,800,000,000.00	140,000,000.00		
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	460,000,000.00	2,200,000,000.00		2,660,000,000.00		
广西百马机场高速公路有限公司	390,000,000.00	600,000,000.00		990,000,000.00		
广西富贺高速公路有限公司	59,800,000.00	306,200,000.00		366,000,000.00		
广西桂贺高速公路有限公司	270,000,000.00	3,000,000,000.00		3,270,000,000.00		
广西桂浦高速公路有限公司	50,000,000.00	600,000,000.00		650,000,000.00		
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）	180,000,000.00	270,000,000.00		450,000,000.00		
广西交投商业保理有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
广西交投叁期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	314,000,000.00	1,067,600,000.00		1,381,600,000.00		
广西交投拾壹期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	428,500,000.00	777,240,000.00		1,205,740,000.00		
广西南百高速公路有限公司	334,500,000.00		60,000,000.00	274,500,000.00		
广西容梧高速公路有限公司	480,000,000.00	3,050,000,000.00		3,530,000,000.00		



广西交通投资集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 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
广西伟隆高速公路有限公司	440,000,000.00			440,000,000.00		
广西钟贺高速公路有限公司	70,000,000.00	1,131,000,000.00		1,201,000,000.00		
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	1,872,120,000.00		1,934,000,000.00		
广西交投拾叁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		
广西兴广高速公路有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
广西交盛邕洲交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）		600,000,000.00		600,000,000.00		
广西交盛高路交通基建投资合伙企业（有限合伙）		1,500,000,000.00		1,500,000,000.00		
广西交投柒期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）		1,038,480,000.00		1,038,480,000.00		
广西交投玖期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）		601,200,000.00		601,200,000.00		
广西交投拾期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）		772,200,000.00		772,200,000.00		
广西交投拾肆期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）		1,399,090,000.00		1,399,090,000.00		
广西交投十九期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）		133,560,000.00		133,560,000.00		
广西交投贰拾贰期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）		15,450,000.00		15,450,000.00		
广西乐浦高速公路有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
广西福玉高速公路有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
广西大锰锰业集团有限公司		499,800,000.00		499,800,000.00		



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
深圳前海桂金融租赁有限公司		375,000,000.00		375,000,000.00		
合计	155,369,141,153.00	25,485,140,000.00	19,099,381,848.69	161,754,899,304.31		

(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	154,807,288.32			3,872,523.09		
北部湾财产保险股份有限公司	8,500,000.00	188,394,615.15			11,604,574.69	9,508,377.92	
广西农村商业联合银行股份有限公司	285,000,000.00	650,000,000.00			46,625,206.24	130,794,726.50	
广西东延路通投资有限公司	650,000,000.00		8,500,000.00				
广西金龙高速公路有限公司	578,703,551.84		578,703,551.84		-38,996,715.64		
广西高速综合交通发展基金合伙企业（有限合伙）	96,000,000.00		96,000,000.00				
合计	1,768,203,551.84	993,201,903.47	683,203,551.84		23,105,588.38	140,303,104.42	

(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	1,331,017.20			157,348,794.21	
北部湾财产保险股份有限公司				209,507,567.76	
广西农村商业联合银行股份有限公司				827,419,932.74	
广西东延路通投资有限公司				8,500,000.00	
广西金龙高速公路有限公司				539,706,836.20	
广西高速综合交通发展基金合伙企业（有限合伙）				96,000,000.00	
合计	1,331,017.20			1,838,483,130.91	

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	4,255,278,240.24	3,197,842,481.14	4,318,242,131.28	3,185,681,279.13
通行费	4,255,278,240.24	3,197,842,481.14	4,318,242,131.28	3,185,681,279.13
2.其他业务小计	21,974,565.08		30,497,977.62	
利息收入、资金占用费	1,239,525.36		3,626,183.66	



项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
租赁收入	12,959,831.18		16,463,319.34	
路产赔偿收入	7,775,208.54		10,408,474.62	
合计	4,277,252,805.32	3,197,842,481.14	4,348,740,108.90	3,185,681,279.13

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	1,421,125,892.01	1,409,267,146.17
权益法核算的长期股权投资收益	23,105,588.38	12,695,580.81
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,553,364.43	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	20,000,000.00	
其他	12,794,266.52	
合计	1,463,472,382.48	1,421,962,726.98

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	1,449,171,547.96	669,668,351.33
加：信用减值损失	-13,815,979.02	-5,223,525.33
固定资产折旧	1,248,497,785.57	1,238,544,542.74
使用权资产折旧	15,737,852.29	15,694,852.69
无形资产摊销	18,398,662.63	21,779,072.32
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）	363,830.26	-630.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-35,319,250.41	5,212,339.76
财务费用（收益以“—”号填列）	2,142,515,746.09	1,910,533,034.70
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,463,472,382.48	-1,421,962,726.98
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,736,653.69	-5,059,864.98
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	3,469,696.86	4,833,723.91
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	3,334,835,995.49	-5,968,650,073.88
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,714,668,105.07	9,802,933,596.17
经营活动产生的现金流量净额	4,982,978,746.48	6,268,526,595.34
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	5,243,054,660.90	6,396,788,821.96
减：现金的期初余额	6,396,788,821.96	4,347,675,822.61
现金及现金等价物净增加额	-1,153,734,161.06	2,049,112,999.35



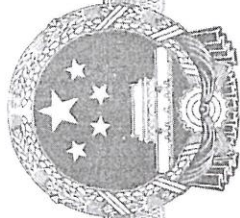
十四、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2025 年 4 月 7 日批准报出。

公司名称：广西交通投资集团有限公司

日期：2025 年 4 月 7 日





统一社会信用代码
91450103MAA7P39E8Q (5-1)

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



营业执照

(副本)

名称 祥浩 (广西) 会计师事务所 (特殊普通合伙)

出资额 伍佰柒拾伍万圆整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2022年07月29日

执行事务合伙人 咸海波

祥浩 (广西) 会计师事务所 (特殊普通合伙)
业务报告附件专用

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

主要经营场所

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）



登记机关

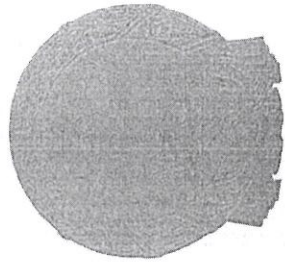
2023 年 12 月 27 日

<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





姓名 咸海波

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1968-01-13

Date of birth

工作单位 祥浩(广西)会计师事务所

Working unit

(特殊普通合伙)

身份证号码

Identity card No. 45010319680113251X



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.



450100080281

证书编号:

批准注册协会: 广西壮族自洽区注册会
Authorized Institute of 税务师协会

发证日期: 1998 01 16
Date of Issuance: 2022 10 26

年 /y
月 /m
日 /d

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

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

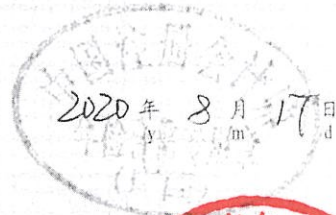
祥浩(广西)会计师 事务所
(特殊普通合伙)

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
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1986-07-27
Date of birth
工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 广西分所
Working unit
身份证号码 450923198607274563
Identity card No

