

公司代码：600368

公司简称：五洲交通

广西五洲交通股份有限公司 2025 年半年度报告



重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

一、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	邵旭东	其他公务	廖东声

二、 本半年度报告未经审计。

三、 公司负责人吴忠杰、主管会计工作负责人玉莉及会计机构负责人（会计主管人员）潘文慧声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

五、 前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告中涉及的未来计划、发展战略规划等前瞻性陈述及相应的警示陈述，不构成公司对外投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

六、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

八、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

九、 重大风险提示

无

十、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....5

第三节 管理层讨论与分析 8

第四节 公司治理、环境和社会 18

第五节 重要事项 20

第六节 股份变动及股东情况 28

第七节 债券相关情况 31

第八节 财务报告 36

备查文件目录	载有公司公章、法人代表、主管会计人员和会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	报告期内在中国证券报、上海证券报、证券日报及上海证券交易所网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
五洲交通、公司	指	广西五洲交通股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
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
交投集团	指	广西交通投资集团有限公司(五洲交通控股股东)
招商公路	指	招商局公路网络科技控股股份有限公司(五洲交通第二大股东)
坛百路	指	广西南宁（坛洛）至百色高速公路
岑罗路	指	广西筋竹至岑溪高速公路
岑水路	指	广西岑溪至水汶高速公路
坛百公司	指	广西坛百高速公路有限公司（全资子公司）
兴通公司	指	广西五洲兴通投资有限公司（全资子公司）
金桥公司	指	广西五洲金桥农产品有限公司（全资子公司）
万通公司	指	广西万通国际物流有限公司（控股子公司）
凭祥万通公司	指	广西凭祥万通国际物流有限公司（控股子公司万通公司的全资子公司）
岑罗公司	指	广西岑罗高速公路有限责任公司（全资子公司）
利和公司	指	南宁市利和投资有限责任公司（原南宁市利和小额贷款有限责任公司，控股子公司）
物业公司	指	南宁金桥物业服务有限责任公司(全资子公司)
财务公司	指	广西交通投资集团财务有限责任公司
岑兴公司	指	广西岑兴高速公路发展有限公司（公司参股子公司）
全兴公司	指	广西全兴高速公路发展有限公司（公司参股子公司）
岑梧公司	指	广西梧州岑梧高速公路有限公司（公司参股子公司）
指定信息披露媒体	指	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、上海证券交易所网站

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	广西五洲交通股份有限公司
公司的中文简称	五洲交通
公司的外文名称	GUANGXI WUZHOU COMMUNICATIONS CO., LTD.
公司的外文名称缩写	WZJT
公司的法定代表人	吴忠杰

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	玉莉	李铭森
联系地址	广西南宁市民族大道115-1号现代国际大厦27层	广西南宁市民族大道115-1号现代国际大厦26层
电话	0771-5568918	0771-5525323
传真	0771-5518111	0771-5518111
电子信箱	wzjt600368@sohu.com	wzjt600368@sohu.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	广西南宁市良庆区庆歌路20号富雅国际商务大厦A座43层
公司注册地址的历史变更情况	1996年12月31日 由广西南宁市新民路67号变更至广西南宁市新民路48号 2005年6月10日 由广西南宁市新民路48号变更至广西南宁市金湖路53号 2009年9月10日 由广西南宁市金湖路53号变更至广西南宁市青秀区民族大道115-1号现代·国际27层 2022年11月21日 由广西南宁市青秀区民族大道115-1号现代·国际27层变更至广西南宁市良庆区庆歌路20号富雅国际商务大厦A座43层
公司办公地址	广西南宁市青秀区民族大道115-1号现代·国际27层
公司办公地址的邮政编码	530028
公司网址	http://www.gxwzjt.com/
电子信箱	wzjt600368@sohu.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	五洲交通	600368	无

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	813,182,580.57	789,655,004.92	2.98
利润总额	364,887,038.39	407,319,111.73	-10.42
归属于上市公司股东的净利润	316,271,868.13	353,234,289.97	-10.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	305,846,238.51	344,163,038.61	-11.13
经营活动产生的现金流量净额	400,426,539.09	539,113,564.61	-25.73
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	6,975,664,768.31	6,870,257,555.58	1.53
总资产	9,696,636,815.42	9,615,088,215.83	0.85

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1965	0.2194	-10.44
稀释每股收益(元/股)	0.1965	0.2194	-10.44
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1900	0.2138	-11.13
加权平均净资产收益率(%)	4.55	5.49	减少0.94个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.40	5.35	减少0.95个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☒适用 ☐不适用

1、营业收入与上年基本持平。

2、归属于上市公司股东的净利润同比减少 10.46%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比减少 11.13%，主要为本期公司通行费受多式联运及路网分流的影响有所下降使得利润较上年同期减少所致。

3、经营活动产生的现金流量净额同比下降 25.73%，主要为：一是上年同期收到广西壮族自治区机关事务管理局归还的代建项目代垫资金，本期无此项目；二是本期公司通行费受多式联运及路网分流的影响有所下降所致。

4、基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益同比分别下降 10.44%、10.44%、11.13%，主要为本期利润较上年同期减少所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,361,191.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	72,427.77	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入	7,547,169.84	岑罗公司代管资产
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,314,304.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,732,384.60	
少数股东权益影响额（税后）	137,079.11	
合计	10,425,629.62	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

□适用 √不适用

十一、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析**一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明****（一）公司所属行业情况说明**

高速公路作为中国交通基础设施的关键支柱，在满足物资运输和旅客出行的中短途需求方面发挥着至关重要的作用。截至 2025 年 6 月 30 日，中国高速公路行业继续保持稳定发展态势，全国高速公路通车里程持续增长。目前，我国高速公路通车里程已突破 18.6 万公里，稳居全球第一。广西作为中国西南地区的重要交通枢纽，高速公路建设成果显著。截至 2025 年 6 月 30 日，广西高速公路通车里程已接近 1.2 万公里，成为全国第四个“破万”的省区。按照规划，2030 年以前广西高速公路总里程将突破 1.52 万公里。随着经济的持续发展以及公众出行需求的不断提升，高速公路建设仍将保持强劲的发展势头。国家“十四五”规划《纲要》明确提出加快建设交通强国，完善综合运输大通道、综合交通枢纽和物流网络，推动交通基础设施向数字化、网联化、智能化方向发展。在此背景下，交通运输部围绕“补短板、促融合、提质效、保安畅、强服务、优治理”六个方面开展工作，以科技创新为核心驱动力，推动智慧交通的高效有序发展。

2025 年上半年，我国高速公路行业整体发展态势良好，智慧化、绿色化、区域协调发展成为行业发展的主要趋势。尽管仍面临区域发展不平衡、资金压力等挑战，但在国家政策支持 and 市场需求的双重推动下，行业未来发展前景广阔。广西积极响应国家政策，致力于打造“全国前列，西部领先”的交通强省。根据《广西高速公路网规划（2018—2030 年）》，广西在“十四五”期间计划新增高速公路里程 5000 公里以上，预计到“十四五”末全区综合交通建设投资规模将突破 1.5 万亿元，为区域经济发展提供强大支撑。五洲交通的控股股东交投集团作为广西交通建设的主力军，凭借其丰富的资源优势，为公司公路业务的发展提供了广阔舞台和巨大空间。

在物流行业，我国高端物流仓储市场正迎来蓬勃发展的黄金时期。随着经济的高质量增长与产业结构的持续升级，物流园区正以数智化与低碳绿色为核心驱动力，加速迈向现代化综合物流服务商的转型之路。在此过程中，高标准仓储设施的需求呈现出快速增长的态势。作为顺周期行业，物流行业在消费升级与电商蓬勃发展的有力支撑下，展现出强大的韧性与活力，尤其是在高端市场，需求的稳定性尤为突出。在数智化转型方面，依托新一代信息技术的强大赋能，打通了人、物、系统之间的数据链路，实现了从入园到出园全流程的数字化与智慧化管理。这一转变不仅提升了园区的运营效率，更推动了服务链条的深度延伸，为客户提供更加精准、高效的服务体验。在低碳绿色领域，随着“双碳”目标的稳步推进，物流园区的绿色转型步伐显著加快。光伏入园等创新解决方案已广泛落地实施。通过分布式光伏电站的建设以及光伏储能系统的应用，园区实现能源结构的优化升级与碳排放的有效减排，为可持续发展注入了强大动力。在此行业变革与发展的大背景下，五洲交通积极顺应趋势，持续全面升级物流园区的服务功能，完成智慧园区基础功能建设，打造具有市场竞争力的园区自有品牌。通过信息化平台的深度应用以及产业链的高效整合，公司不断提升园区的综合服务能力并增强在行业内的影响力，为推动物流行业高质量发展贡献力量。

（二）公司主营业务情况说明

五洲交通目前是广西唯一一家经营公路收费业务的上市公司，主要经营收费公路业务，以及商贸物流、资产经营业务。

1. 收费公路业务

公司拥有所辖高速公路（坛百路、岑罗路）的经营权，并纳入全国高速公路联网收费。2025 年 1-6 月公司通行费收入 54,082.67 万元，比上年同期减少 3,520.35 万元，同比下降 6.11%，主要原因为：坛百路受平行二级路分流影响，坛百路货车清分收入同比减少。坛百路平行二级路 G324

坛洛至百色段路况良好且免费，公里数相近，部分货车为降低运输成本选择通行二级路，受此影响坛百路通行费同比下降。截至 2025 年 6 月，本公司所属收费公路通行费收入情况如下：

路段	通行费收入（万元）		
	2024 年 1-6 月	2025 年 1-6 月	同比增减（%）
坛百路	47,026.98	43,292.39	-7.94%
岑罗路	10,576.04	10,790.28	2.03%
合计	57,603.02	54,082.67	-6.11%

2.商贸物流业务

公司商贸物流业务的经营主体为金桥公司、万通公司、兴通公司，金桥公司、万通公司分别经营管理南宁市金桥农产品市场、凭祥物流园。商贸物流业务主要分为商贸业务和物流业务，主要经营模式为向客户提供各类物流设施租赁、仓储冷链、车辆管理及货物报关等其他物流服务；同时，依托自有园区的仓储和冷链优势，结合园区内主要交易品类，开展商贸业务。

3.资产经营业务

公司资产经营业务的运营主体是兴通公司，主要通过运营富雅·国际商务大厦、现代国际大厦及筋竹停车区、横垌停车区等经营性资产获取收入。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司聚焦企业高质量发展，持续落实公司“十四五”发展规划，有序推进坛百路改扩建及资本运作项目，着重抓好公路运营管理、园区转型升级和资产运营，全面提升五洲交通经营效益和核心竞争力。

（一）全面加强协同保障，坛百路改扩建有序推进。

一是加强组织协作。报告期内，五洲交通组织各类项目协调工作，包括项目建设管理策划、总体交通规划、重要方案评审等工作，提出合理化建议；梳理项目前期筹备、建设实施、交工验收、竣工收尾四大阶段重点工作，编制项目建设管理台账，完成施工、监理等合同审批签订工作，全力推进坛百路改扩建有序实施。二是工程建设实质性推进，截止 2025 年 6 月底，项目工可、初步设计、施工图设计等 15 项前置手续均已完成批复或备案，完成项目施工和监理合同签订。百色段建设用地获得国家自然资源部批复，百色段施工许可已办理完成。三是落实资金保障。加强自有资金调配，保障项目顺利推进，目前项目累计完成形象投资 20.24 亿元。

（二）多措并举提质提效，公路运营稳中求好。

一是科技创新赋能，高速公路运营提质增效。2025 年上半年，共完成 10 项公路运营管理创新项目，其中机电设备掌上管理系统等 4 项成果获得国家软件著作权，无人机房环境监测装置等 2 项获得实用新型专利；在智能应用方面，基于 DeepSeekR1 模型研发的机电 AI 助手实现了收费设备智能运维，同时超速预警系统、4G 液位检测仪、AI 态势感知系统等智能化设备的落地应用，有效提升了收费站安全管控和应急处置能力。通过技术创新、应用落地和前瞻研究的有机结合，五洲交通科技赋能高速公路运营管理取得显著成效。二是多举措引车上路，促增收。公司通过“油价优惠+地方道路施工期间引流”组合拳实现精准引流，践行“引货入网、引车上路”战略，对沿线 155 家企业开展专项调研，有效提升引流实效；同时强化路警联动，开展 10 余次联合专项整治行动，通过内部稽核、绿通查验和特情处置等措施，通行费收入就收尽收。三是认真践行“三精六最养护”理念，积极推广应用“工程首件制”管理及集约化施工，通过制定“一路一养护方案”、“工程首件制”管理及集约化施工，有效提升公路技术状况水平、工程质量及有效减少施工占道时间。四是筑牢安全防线 深化精细养护。多措并举夯实运营安全基础。严格落实“三管三必须”要求，开展安全检查 43 次，整改隐患 81 处（整改率 100%）；认真贯彻执行交通运输部关于印发《汛期公路安全风险管控专项行动方案》的通知等相关文件要求，完善相关制度及工作指南、提升监测预警能力、积极响应部省站三级调度预警“叫应”机制等措施，扎实做好汛期排查整治、力量前置、应急演练、及时响应“叫应”等工作，确保高速公路汛期安全。

（三）全力稳存量拓增量，稳住物流园区经营基本盘。

金桥市场园区不断加大招商力度，持续引入新客户入驻，为园区发展注入新的活力，为园区整体稳定的营收提供有力支撑。万通公司上半年发展成果丰硕。园区通过实施小改造项目，优化园区布局，有效带动入园车辆增长；代理新车报关出口量持续攀升；积极拓展商圈及电商业务，物流园携手广西博览集团东盟优品展销中心成功开展越南榴莲展销，为后续开拓东南亚水果供应链积累了运营经验。

（四）加强精准盘活，资产集约化经营成效初显。

报告期内，公司在招商与资产盘活方面取得了显著成效，推动了整体收入的提升。一是加快富雅·国际商务大厦招商，上半年新增招商面积超1万平，成功引进广西跨境电商总部基地入驻。二是加快盘活各类闲置资产，上半年资产租赁收入增长。三是加强服务区挖潜，2025年在坛洛服务区、筋竹停车区、岑溪东管理区增设充电站，带动服务区整体收入增长。

（五）提升上市平台功能，增强市值管理举措。

一是时隔17年再度启动资本市场再融资。抓住时机，启动30亿元可转换公司债券申报工作，筹集坛百路改扩建项目资本金，相关工作正稳步推进中。二是加强市值管理工作。公司创新业绩说明会形式，2025年4月，公司以现场直播加网络互动形式在上海证券交易所上证路演中心举行2024年度业绩说明会，通过现场直播加宣传视频方式介绍公司经营成果及财务数据，对投资者普遍关注的上市公司高质量发展、现金分红、市值管理、经营计划等问题进行深入交流，有效提升公司社会公众形象；加大分红力度，2024年度现金分红2.11亿元，分红比例较2023年度增加10.15个百分点；编制并披露首份年度环境、社会及公司治理（ESG）报告，五洲交通ESG评级从B级跃升至BBB级，位列全国高速公路行业上市公司第8名、广西上市公司第5名；投资者关系管理持续加强。

（六）千方百计降本增效，企业发展质量持续提升。

以落实国企改革“双百行动”方案为统领，聚焦精细化管理，聚力降本增效。一是深入贯彻“过紧日子”要求，认真编制和实施2025年增收节支工作方案，严格按照预算安排各项支出，多渠道挖潜增效。二是精准管理降低资金成本，积极争取各类税收优惠，并成功发行3.5亿元中期票据，利率创当期广西区域同评级同期限信用债票面利率新低；协调金融机构下调存量贷款利率，减少利息支出。三是有序推进“三合一”体系建设，全面梳理现有规章制度，启动企业内部控制、风险管理与合规管理的“三合一”体系建设，上半年已编制管理手册初稿，织密风险防控网络。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

（一）区位优势明显。公司运营的坛百高速和岑罗高速是G80国家干线广州至昆明高速公路的核心组成部分，也是广西连接云南和广东的核心陆路通道；是广西东西向货运廊道通行干道之一，也是西南地区连接粤港澳大湾区、珠三角地区最便捷的出海出边高速公路通道之一。同时承担着西南地区通往东盟的陆路主干线功能，随着中国—东盟自贸区升级建设，跨境物流量持续增长，公司路产通行费收入具备坚实的基本面支撑。

（二）具有优质的资产。五洲交通是广西唯一一家经营收费公路的上市公司。公司投资、建设并运营多条高速公路，积累丰富的经验。公司所投资管理的高速公路一直保持良好技术状况和通行服务品质，公路板块效益稳步增长。2025年上半年，全面贯彻落实公路运营管理工作部署，紧紧围绕“收好费、养好路、保安畅、带好队伍、做好服务”的总体要求，以深化“微笑服务”品牌为引领，业务指标日趋先进、服务质量获行业力推和社会认可，实现路网社会效益与经济效益双提升。一是公路资产组合科学。公司的公路资产均为车流量较大路段，能带来稳定的现金流。公司重大项目G80广昆高速公路南宁至百色段改扩建工程正有序推进，改扩建工程实施后，可有效提高坛百高速的资产质量，扩大公路资产规模，提升收费公路主业未来发展空间，进一步巩固收费公路的投资和营运方面的核心优势。二是物流资产转型升级。公司物流板块正从传统租赁向高附加值产业链服务延伸。金桥市场具有良好的物流区位优势、地理位置、便捷的交通，丰富的仓储、充足的冷库等硬件配套，持续多年的运营管理，形成了多业态综合性的经营格局，2024年

被认定为“农业农村部定点市场”“自治区农业产业化重点龙头企业”；凭祥物流园以口岸基础设施投资建设和物流综合服务为主导,专业提供国际运输、国际货运代理等服务,同时推进报关、物流、仓储、商贸一体化服务平台建设,形成供应链式综合物流服务。

(三)公路运营管理水平较高。公司所投资管理的高速公路一直保持良好技术状况和通行服务品质。公司继续推广智能收费设备,优化隧道照明系统和服务区视频线路,有效降低成本。公司加快服务区增密超快充充电设施建设,提升服务区服务效率和品质。

(四)优秀的管理团队。经过多年积累,公司已培养和形成了一支年龄结构合理、经验丰富的高素质运营管理人才队伍;近年来,公司通过研究与主业有关的资本运作项目,持续密切关注高速公路、路衍配套资源和新质生产力行业,与券商密切沟通交流,逐步培养了一支专业资本运作团队,提升了公司战略研究和投资发展能力,谋求公司资产经营结构的优化调整,寻求更多的经营业务板块和新的盈利点。

(五)优质的融资平台。公司一直维持较高的信用评级,且长期以来与金融机构保持良好的合作关系,上半年成功发行3.5亿元中期票据,融资渠道通畅。公司主体信用评级维持AA+,评级展望稳定,为未来融资坚定了市场信心。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	813,182,580.57	789,655,004.92	2.98
营业成本	427,946,120.01	297,663,874.16	43.77
销售费用	7,060,585.50	48,329,580.08	-85.39
管理费用	42,679,605.57	45,484,259.46	-6.17
财务费用	41,421,984.81	59,143,938.62	-29.96
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	400,426,539.09	539,113,564.61	-25.73
投资活动产生的现金流量净额	-296,473,765.71	45,163,009.14	-756.45
筹资活动产生的现金流量净额	-246,401,233.70	-518,637,401.55	52.49

营业收入变动原因说明：无。

营业成本变动原因说明：主要为随着科技进步和收费业务信息化程度的提高,收费人员在收费业务中的促进作用逐渐淡化,因此自上年末公司将收费人员的薪酬及收费站修理修缮等通行费征收支出从销售费用调整至营业成本核算。

销售费用变动原因说明：主要为随着科技进步和收费业务信息化程度的提高,收费人员在收费业务中的促进作用逐渐淡化,因此自上年末公司将收费人员的薪酬及收费站修理修缮等通行费征收支出从销售费用调整至营业成本核算。

管理费用变动原因说明：主要为本期将作为投资性房地产的富雅·国际商务大厦折旧计入营业成本。

财务费用变动原因说明：主要为本期存量借款总额减少使得偿还利息支出减少。

研发费用变动原因说明：无。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为：一是上年同期收到广西壮族自治区机关事务管理局归还的代建项目代垫资金,本年无此项目；二是本期子公司坛百公司通行费受多式联运及路网分流的影响有所下降。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期支付坛百路改扩建项目建设款项。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期子公司坛百公司提取改扩建项目前期贷款所致。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	312,208,225.93	3.22	455,617,603.25	4.74	-31.48	主要为支付坛百改扩建项目建设款项。
应收账款	78,913,865.20	0.81	73,787,129.47	0.77	6.95	
预付账款	8,606,401.54	0.09	3,858,044.14	0.04	123.08	主要为预付商贸物流业务货款。
其他应收款	34,366,262.98	0.35	75,861,023.07	0.79	-54.70	主要为本期回收年初挂账的应收岑兴公司的股利。
存货	137,972,804.75	1.42	130,031,667.70	1.35	6.11	
合同资产	113,768,558.50	1.17	122,012,977.52	1.27	-6.76	
发放贷款及垫款			13,528,000.00	0.14	-100.00	为利和公司获得小额贷款公司经营许可证注销批复，将发放贷款及垫款转入其他应收款。
投资性房地产	1,540,218,575.05	15.88	1,563,584,457.16	16.26	-1.49	
长期股权投资	1,944,625,033.09	20.05	1,904,950,814.36	19.81	2.08	
固定资产	4,254,698,914.69	43.88	4,367,077,490.07	45.42	-2.57	
在建工程	865,435,646.58	8.93	663,949,998.25	6.91	30.35	主要为坛百改扩建项目投资增加所致。
使用权资产	142,449.37	0.001	146,618.60	0.002	-2.84	
其他非流动资产	171,454,730.34	1.77	25,732,391.54	0.27	566.30	主要为预付坛百改扩建项目工程款。

短期借款	130,000,000.00	1.34	110,000,000.00	1.14	18.18	
预收款项	21,145,668.29	0.22	15,693,481.24	0.16	34.74	主要为公司预收租金。
合同负债	7,172,359.62	0.07	3,834,314.18	0.04	87.06	主要为子公司商贸物流业务预收合同款项所致。
应付职工薪酬	15,940,543.79	0.16	36,869,257.77	0.38	-56.76	主要原因为支付职工2024年绩效工资所致。
长期借款	1,324,940,000.00	13.66	1,274,000,000.00	13.25	4.00	
其他流动负债	138,627.82	0.001	355,184,403.84	3.69	-99.96	主要为归还短期融资券所致。
应付债券	350,000,000.00	3.61			100.00%	为本期发行中期票据。
租赁负债						

其他说明
无

2、境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项 目	2025 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	4,807,650.00	司法冻结
存货	44,199,700.00	司法查封
坛洛至百色高速公路和岑溪至筋竹高速公路的收费权		质押贷款
合计	49,007,350.00	

说明：1. 本公司将坛洛至百色高速公路的收费权和岑溪至筋竹高速公路的收费权质押给银行以取得借款。

2. 司法查封的存货 4,419.97 万元为子公司凭祥万通公司诉讼所致，案件进展详见 2022 年 8 月 12 日披露的五洲交通《关于涉及诉讼仲裁案件进展的公告》（编号：临 2022-032）。

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1). 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2). 重大的非股权投资

☒适用 ☐不适用

五洲交通第十届董事会第二十二次会议及 2024 年第一次临时股东大会审议通过了关于投资建设 G80 广昆高速公路南宁至百色段改扩建工程(坛洛至百色段)项目的议案。具体详见公司指定信息披露媒体披露的《五洲交通关于投资建设 G80 广昆高速公路南宁至百色段改扩建工程（坛洛至百色段）项目的公告》。该项目估算投资约 204.3 亿元，建设期为 4 年。

截止 2025 年 6 月，项目工可、初步设计、施工图设计等 15 项前置手续均已完成批复或备案，完成项目施工和监理合同签订；百色段建设用地获得国家自然资源部批复，百色段施工许可已办理完成。项目累计完成形象投资 20.2446 亿元。

(3). 以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币								
公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广西坛百高速公路有限公司	子公司	南宁坛洛至百色高速公路的运营、管理、养护和收费；服务区的经营管理；工程项目管理；机械设备租赁等。	1,804,000,000.00	3,994,290,703.96	3,068,846,788.13	449,601,744.41	281,601,258.33	240,168,492.95
广西岑罗高速公路有限责任公司	子公司	广西筋竹至岑溪高速公路的投资、运营收费和管理。	820,193,600.00	1,195,024,956.36	956,357,610.45	117,809,826.28	58,566,465.05	49,897,079.25
广西岑兴高速公路发展有限公司	参股公司	广西岑溪至兴业高速公路的投资、运营收费和管理。	1,807,050,000.00	3,346,635,824.30	2,765,445,666.75	366,538,547.46	239,059,220.52	204,684,377.77

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

2025 年 4 月 30 日，经广西壮族自治区地方金融监督管理局批准，利和公司注销小额贷款公司经营许

可证，并更名为南宁市利和投资有限责任公司。

2025 年 5 月 7 日，利和公司完成调整经营范围和变更公司名称的工商登记变更手续。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1.风险分析

(1) 市场竞争风险：广西凭祥市物流园区市场存在供大于求的局面，竞争异常激烈。随着物流行业的快速发展，市场饱和度逐渐增加，园区间对客户的争夺愈发激烈。

(2) 运营成本风险：随着使用年限的增加，园区的设施设备逐渐老化，故障率升高，维修及能耗支出不断增加，运营维护成本显著上升。

(3) 改扩建项目风险

成本风险：坛百高速改扩建工程除征地、沿线相关设施拆迁，还涉及设计、招标、施工及竣工结算等多个环节，涉及面广，存在原材料价格上涨、劳动力成本上升等不可预见因素，可能导致建设成本超支的风险。

经营风险：坛百高速改扩建工程建成后的车流量能否达到预计水平存在不确定性；公司尚未取得政府部门核准收费期限的批复，未来改扩建后收费期限具有不确定性；若车流量及收费期限不及预期，将对项目收益产生较大影响。

2.风险应对措施

(1) 设施升级与优化

金桥物流园：持续推进园区改造，提升设施现代化水平，降低运营成本，增强市场竞争力。

万通物流园：优化功能布局，对园区设施设备进行局部升级改造，完善配套保障体系，提升整体运营效率。

(2) 招商与业态管理

金桥物流园：通过多渠道宣传推广，以金桥三期招商为着力点，为园区注入经营新动能。同时，加强与冷链物流、电商等行业的合作，提升市场竞争力。

万通物流园：改造园区设施，调整园区布局，打造一个集集散、采购、展示、销售(直播带货)于一体的商业综合体。探索物流+报关+电商联动模式，结合当地政策优势，提升物流园区的招商实效，提高园区综合经营收益。

(3) 服务创新与客户体验提升

引入智能化管理系统，实现物流管理自动化，提高运营效率。提供定制化服务，满足不同客户的特殊需求，如冷链物流、快速配送等。加强与上下游企业的合作，形成产业协同效应，提升客户满意度和忠诚度。

(4) 严格控制建设成本，确保改扩建项目扎实稳定进行

公司将通过设计及施工图阶段进一步优化设计施工方案、合规组织施工招投标，在改扩建项目建设过程中加强监督检查，规范项目管理等方式，有效控制工程成本；加强沟通，积极推动向政府有关部门申请重新核定该段高速收费期限的相关工作；

(5) 多措并举，增加改扩建工程完工后经营收益

改扩建项目通车后规范运营管理，保证路面路况良好和畅通，为社会公众提供更优质的服务，吸引行车流量；推广ETC及自动发卡机，减少人工成本；加强对服务区及广告设施的推广宣传，提高其他业务收入。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
周异助	董事长	离任
吴忠杰	董事长	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

五洲交通收到持有公司已发行的股份 1%以上的股东广西交通投资集团有限公司《关于推荐广西五洲交通股份有限公司董事会董事候选人的函》，来函推荐吴忠杰先生为公司董事会非独立董事、董事长候选人，不再推荐周异助先生为公司董事、董事长候选人，退休。

经公司 2025 年 7 月 21 日第十届董事会第二十九次会议（临时）、8 月 7 日 2025 年第二次临时股东大会审议通过，聘任吴忠杰先生为公司第十届董事会非独立董事；并于 8 月 7 日第十届董事会第三十次会议审议通过，决定由吴忠杰先生接任公司第十届董事会董事长职务，并为公司法定代表人。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

本公司所辖子公司经营管理的高速公路收费站、服务区、停车区、物流园区均设置污水处理系统，污水系统正常运行，达标排放。工程建设项目按照要求设置必要的处理设施，施工产生的建筑垃圾妥善处理，严格控制扬尘、噪音等不利因素，环保情况符合要求。

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

2025 年上半年，五洲交通深化助农消费帮扶行动，扎实推动巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接提质增效。

产业帮扶惠民生。持续推进“南菜北运”、“北菜南运”农产品流通网络体系建设，大力提高农产品的流通效率。优化电商平台市场营销策略，甄选来自上林、凌云等 14 个区市县 300 余个品种的地道优质安全的农特产品，上半年消费帮扶销售金额约 200 万元，不断扩大“桂品”品牌影响力。增强冷链配套服务提升农产品储存流通能力，金桥冷库储存百色芒果、百香果果浆等超 1300 吨，避免堆积上市“果贱伤农”的情况。

消费帮扶成效显。专柜助农，坛百公司在沿线服务区、停车区营业区设置广西企业助力乡村振兴农特产品展销专柜，在壮族三月三、清明等重大节假日举办广西特色农产品展销活动，优选本地香蕉、芒果、火龙果等 40 余种富有地方特色的农特产品在高速服务区展销。2025 年上半年，公司联动帮扶，利用好节日团采集中消费的契机，承办兴宁区职工慰问品（消费帮扶农产品）供需对接会，动员引导广大干部职工带头消费脱贫地区帮扶产品。五洲交通工会认真贯彻乡村振兴工作要求，各子公司工会积极响应，开展消费帮扶工作。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	交投集团	详见说明	详见说明	否		是		

情况说明：解决同业竞争说明：交投集团对避免同业竞争出具了《广西交投集团有限公司关于避免同业竞争的承诺函》，主要内容为：“为避免今后可能将产生的同业竞争，交投集团承诺不利用从五洲交通获取的信息直接或间接参与同业竞争的活动；在涉及到五洲交通与交投集团及其他关联方为争取同一项目而发生竞争时，交投集团将放弃与五洲交通进行竞争；在涉及交投集团已建成、在建、新建的高速公路项目与五洲交通所经营公路路段存在同业竞争关系时，交投集团将进行充分论证，并与五洲交通进行充分沟通，在有利于提高五洲交通盈利能力的基础上，采取资产置换或注入等方式予以解决。”

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☒适用 ☐不适用

事项概述及类型	查询索引
1. 五洲交通（本诉）与黄海乐、广西奥润投资管理有限公司股权转让纠纷。2. 黄海乐（反诉）与五洲交通（反诉）股权转让纠纷。	具体详见公司于 2025 年 3 月 29 日在公司信息披露指定报纸和网站披露的《广西五洲交通股份有限公司 2024 年年度报告》。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☒适用 ☐不适用

1、存款业务

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
广西交通投资集团财务有限责任公司	同一控股股东	日最高存款余额不超过10亿元	符合中国人民银行规定及广西银行业利率自律约定的最高利率。	196,101,941.97	1,572,601,364.74	1,706,359,166.90	62,344,139.81
合计	/	/	/	196,101,941.97	1,572,601,364.74	1,706,359,166.90	62,344,139.81

2、贷款业务

☒适用 ☐不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
广西交通投资集团财务有限责任公司	同一控股股东	不超过35亿元	不高于同期商业银行贷款或财务公司为任何同信用级别其他成员单位发放同类贷款所确定的利率	0.30	0.30	0.30	0.30

合计	/	/	/	0.30	0.30	0.30	0.30
----	---	---	---	------	------	------	------

3、 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
广西交通投资集团财务有限责任公司	同一控股股东	贷款授信	不超过35亿元	0.30

4、 其他说明

√适用 □不适用

(1) 经 2024 年 8 月 12 日公司第十届董事会第二十三次会议、2024 年 8 月 28 日公司 2024 年第二次临时股东会审议通过，公司与广西交通投资集团财务有限责任公司签订《金融服务协议》。公司与财务公司签订《金融服务协议》约定，由财务公司根据《企业集团财务公司管理办法》规定，在相关部门批准的经营范围内，结合公司经营与发展需要，为公司及控股子公司的业务需求提供包括结算、存款、信贷及其他金融服务。其中：①结算服务：财务公司为公司及子公司提供付款和收款服务，以及其他与结算业务相关的辅助服务。财务公司提供付款服务时，不能加以任何形式的审批流程或手续。公司在财务公司的支付金额以不超过在财务公司的存款余额为上限。②存款服务：财务公司为公司及子公司的各类存款提供符合中国人民银行规定及广西银行业利率自律约定的最高利率，公司在财务公司的日最高存款余额不超过 10 亿元。③信贷服务：财务公司向公司及子公司提供的贷款、票据贴现、票据承兑、担保等信贷利率及费率，不高于同期商业银行给予公司及子公司或财务公司为任何同等信用级别的其他成员单位办理同类信贷业务所确定的利率或费率。同意公司在财务公司取得的综合授信金额不超过（包括但不限于流动资金贷款、固定资产贷款、委托贷款、承兑票据、担保等金融业务）35 亿元。④其他金融服务：财务公司提供其他金融服务所收取的费用，须符合国家有关部门就该类型服务规定的收费标准，且不高于中国国内主要商业银行就同类金融服务所收取的费用或财务公司向其他成员单位提供同类金融服务的费用，以较低者为准。财务公司向公司提供其他金融服务前，双方共同协商另行签署有关具体协议。截至 2025 年 6 月 30 日，公司及子公司在财务公司的存款余额为 6,234.41 万元，在财务公司取得贷款余额为 3,000 万元。2025 年 1-6 月公司及子公司支付财务公司贷款利息 39.77 万元，收到财务公司存款利息 102.28 万元。报告期公司在财务公司取得流动资金贷款 0.3 亿元，报告期归还贷款 0.3 亿元，期末贷款余额 0.3 亿元，应付利息余额为 1.92 万元。

(2) 2014 年 8 月 5 日公司第七届董事会第三十三次会议及 2014 年 8 月 22 日公司 2014 年第六次临时股东会审议通过了《关于广西交通投资集团有限公司为公司及下属控股子公司存放在广西交通投资集团财务有限责任公司的全部存款兑付承担无限连带担保责任的议案》，公司加入财务公司成为成员单位，同意交投集团作为财务公司的母公司为公司及下属控股子公司存放在财务公司的全部存款兑付承担无限的连带担保责任。只要公司及下属控股子公司在财务公司有存款，因政策发生改变或财务公司自身出现了不可持续经营状况，导致公司及下属控股子公司在财务公司的存款出现支付结算风险时，交投集团将用自有的资产为公司及下属控股子公司在财务公司的存款兑付提供担保。交投集团为公司控股股东，财务公司为交投集团全资子公司，均为公司关联方，构成关联交易。截至 2025 年 6 月 30 日，公司及子公司在财务公司的存款余额为 6,234.41 万元，2025 年 1-6 月公司收到财务公司存款利息 102.28 万元。

(六) 其他重大关联交易

√适用 □不适用

1. 2024 年 6 月 27 日公司第十届董事会第二十二次会议审议通过了《关于 G80 广昆高速公路南宁至百色段改扩建工程（坛洛至百色段）项目委托代建的议案》同意 G80 广昆高速公路南宁至百色段改扩建工程（坛洛至百色段）项目采用公开招标的方式选聘代建单位。项目最高投标限价为 1.76 亿元，由代建单位统一负责实施本项目工程代建，承担项目全过程建设管理及相关工作。

公司通过公开招标流程,确定由控股股东子公司广西南百高速公路有限公司和广西高速投资有限公司作为联合体中标。中标方负责 G80 广昆高速公路南宁至百色段改扩建工程的项目建设全过程的总体管理和建设管理内容。截至 2025 年 6 月 30 日,公司累计已确认代建管理费用 4,049.83 万元。

2. 公司根据 G80 广昆高速公路南宁至百色段改扩建工程土建工程(含日常养护)施工、机电工程施工、材料集中采购等需要,采用公开招标方式选聘工程承建单位,在中标方中广西桂秦公路工程有限公司、广西智投机电工程有限公司、广西交投商贸集团有限公司、广西交通投资集团石油销售有限公司,其控股股东与本公司是同一股东交投集团,即形成关联关系,合同约定金额共计 45.83 亿元,具体情况如下:

(1) 中标方“中铁一局集团有限公司/广西桂秦公路工程有限公司(联合体)”中广西桂秦公路工程有限公司系与本公司属同一控股股东交投集团的控股子公司(交投集团持股 70%),公司之子公司坛百公司与其签订了《G80 广昆高速公路南宁至百色段改扩建工程(坛洛至百色段)工程总承包合同(N₃合同段)》,合同约定广西桂秦公路工程有限公司负责 G80 广昆高速公路南宁至百色段改扩建工程 N₃ 标段中的高速公路日常养护事宜,预计金额 0.56 亿元。截至 2025 年 6 月 30 日,已发生交易金额 0 元。

(2) 中标方“广西智投机电工程有限公司/中交路桥建设有限公司(联合体)”中广西智投机电工程有限公司系与本公司属同一控股股东交投集团的全资子公司(交投集团持股 100%),公司之子公司坛百公司与其签订了《G80 广昆高速公路南宁至百色段改扩建工程(坛洛至百色段)工程总承包合同(N₁₁合同段)》,合同约定其负责 G80 广昆高速公路南宁至百色段改扩建工程 N₁₁ 标段的机电施工工程,合同约定金额 6.68 亿元。截至 2025 年 6 月 30 日,已发生交易金额 0 元。

(3) 中标方“广西交投商贸集团有限公司(联合体牵头人)、广西交通投资集团石油销售有限公司(联合体成员)”中广西交投商贸集团有限公司、广西交通投资集团石油销售有限公司均系与本公司属同一控股股东交投集团的全资子公司(交投集团持股 100%),公司之子公司坛百公司与其签订了《G80 广昆高速公路南宁至百色段改扩建工程(坛洛至百色段)工程总承包合同(N₁₂合同段)》,合同约定其负责供应 G80 广昆高速公路南宁至百色段改扩建工程 N₁₂ 标段的土建工程、房建工程等所需的建筑材料和装修装饰材料,合同约定金额 38.59 亿元。截至 2025 年 6 月 30 日,已发生交易金额 0 元。

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☒适用 ☐不适用

1、 托管情况

☒适用 ☐不适用

单位: 万元 币种: 人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
广西交通投资集团有限公司	广西岑罗高速公路有限责任公司	其他资产托管	303,877.21	2020 年 4 月 1 日	2025 年 12 月 31 日	754.72	参照目前广西公路运营管理标准,具有公允的市场价格	增加收入	是	控股股东

托管情况说明

本公司第九届董事会第 14 次会议同意子公司岑罗公司与交投集团签订代管协议,由岑罗公司代管岑溪至水汶高速公路事项。岑罗公司与交投集团于 2020 年 9 月 30 日签订《高速公路委托管理协议书》,协议约定有效期为 2020 年 4 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,协议到期如无特殊情况顺

延两年。本公司控股股东为广西交通投资集团有限公司，本委托代管事项构成关联交易。2025 年 1-6 月，岑罗公司代管岑溪至水汶高速公路收入为 754.72 万元。

2、 承包情况

☐适用 ☒不适用

3、 租赁情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
广西五洲农产品有限公司	广州市白云区石井江南农副产品批发中心、广西骏亿江南市场开发有限公司	金桥市场二期 1 号大棚、2 号大棚、7 号大棚及 8-11 号规划区	16,332.18	2016 年 11 月 1 日	2028 年 10 月 30 日	444.3	租赁合同面积和赁价	增加收入	否	其他
广西五洲农产品有限公司	广州市白云区石井江南农副产品批发中心、广西骏亿江南市场开发有限公司	金桥市场二期 3 号大棚、5 号大棚、6 号大棚、2 号商业楼一层部分商铺、3 号商业楼一层部分商铺及 11 号综合楼一层部分商铺	4049.93	2018 年 7 月 1 日	2028 年 10 月 31 日	256.7	租赁合同面积和赁价	增加收入	否	其他
广西五洲农产品有限公司	广州市白云区石井江南农副产品批发中心、广西骏亿江南市场开发有限公司	金桥市场二期 11 号大棚、12 号大棚	312.58	2018 年 8 月 1 日	2028 年 10 月 31 日	108.7	租赁合同面积和赁价	增加收入	否	其他
广西五洲农产品有限公司	广西骏亿江南市场开发有限公司	金桥市场二期 11 号综合楼 2 层全层共计 42 间	1041.84	2018 年 7 月 1 日	2028 年 9 月 30 日	18.3	租赁合同面积和赁价	增加收入	否	其他

租赁情况说明
无

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							2,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							13,000.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							13,000.00								
担保总额占公司净资产的比例(%)							1.89%								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）							13,000.00								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							1.公司子公司广西五洲金桥农产品有限公司于2024年12月11日、2025年4月23日、2025年5月26日分别获得中国光大银行股份有限公司南宁分行5,000万元、2,000万元、3,000万元借款，用于补充流动性资金及置换他行存量借款，公司提供第三方担保。截至2025年6月30日，金桥公司在中国光大银行股份有限公司南宁分行借款余额10,000万元，公								

	司提供担保10,000万元。 2.公司子公司广西五洲金桥农产品有限公司于2025年6月17日向广西交通投资集团财务有限责任公司借款3,000万元用于企业日常经营性周转及归还经营性融资，公司提供第三方担保。截至2025年6月30日，金桥公司在广西交通投资集团财务有限责任公司借款余额3,000万元，公司提供担保3,000万元。
--	--

(三) 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、募集资金使用进展说明

□适用 √不适用

十三、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	65,872
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记 或冻结情 况		股东性质
					股份 状态	数量	
广西交通投资集团有限公司	0	586,755,686	36.45	0	无	0	国有法人
招商局公路网络科技控股股份有限公司	0	223,032,982	13.86	0	无	0	国有法人
长城人寿保险股份有限公司—自有资金	-43,830,851	21,600,000	1.34	0	无	0	国有法人

中国建设银行股份有限公司－东方红中证东方红红利低波动指数证券投资基金	699,100	6,900,800	0.43	0	无	0	其他
香港中央结算有限公司	-7,315,213	6,560,640	0.41	0	无	0	境外法人
胡群霞	4,989,760	4,989,760	0.31	0	无	0	未知
丁小宝	0	4,279,990	0.27	0	无	0	未知
陈燕	28300	4,254,704	0.26	0	无	0	未知
张军庭	4,096,100	4,096,100	0.25	0	无	0	未知
唐采泉	53300	3,707,944	0.23	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
广西交通投资集团有限公司	586,755,686	人民币普通股	586,755,686				
招商局公路网络科技控股股份有限公司	223,032,982	人民币普通股	223,032,982				
长城人寿保险股份有限公司－自有资金	21,600,000	人民币普通股	21,600,000				
中国建设银行股份有限公司－东方红中证东方红红利低波动指数证券投资基金	6,900,800	人民币普通股	6,900,800				
香港中央结算有限公司	6,560,640	人民币普通股	6,560,640				
胡群霞	4,989,760	人民币普通股	4,989,760				
丁小宝	4,279,990	人民币普通股	4,279,990				
陈燕	4,254,704	人民币普通股	4,254,704				
张军庭	4,096,100	人民币普通股	4,096,100				
唐采泉	3,707,944	人民币普通股	3,707,944				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，在本公司知悉范围内，无属同一个实际控制人的股东，第一、二名股东之间不存在关联关系，也无《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☒适用 ☐不适用

（一）公司债券（含企业债券）

☐适用 ☒不适用

（二）公司债券募集资金情况

☐公司债券在报告期内涉及募集资金使用或者整改

☒本公司所有公司债券在报告期内均不涉及募集资金使用或者整改

（三）专项品种债券应当披露的其他事项

☐适用 ☒不适用

（四）报告期内公司债券相关重要事项

☐适用 ☒不适用

(五) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

1、 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率（%）	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排（如有）	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
广西五洲交通股份有限公司 2024 年第一期短期融资券	24 五洲交通 CP001	042480052.IB	2024 年 1 月 23 日	2024 年 1 月 24 日	2025 年 1 月 18 日	0	2.77	到期一次还本付息	银行间债券市场	境内合格投资者	登记日的次一工作日即可流通转让	否
广西五洲交通股份有限公司 2024 年第二期短期融资券	24 五洲交通 CP002	042480482.IB	2024 年 9 月 20 日	2024 年 9 月 23 日	2025 年 1 月 21 日	0	2.10	到期一次还本付息	银行间债券市场	境内合格投资者	登记日的次一工作日即可流通转让	否
广西五洲交通股份有限公司 2025 年第一期中期票据	25 五洲交通 MTN001	102580232.IB	2025 年 1 月 13 日	2025 年 1 月 15 日	2028 年 1 月 15 日	3.5	2.15	按年付息到期一次还本	银行间债券市场	境内合格投资者	登记日的次一工作日即可流通转让	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

□适用 √不适用

逾期未偿还债券

□适用 √不适用

关于逾期债项的说明

□适用 √不适用

2、 公司或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

☐适用 ☒不适用

3、 信用评级结果调整情况

☐适用 ☒不适用

4、 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及其影响

☐适用 ☒不适用

5、 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

☐适用 ☒不适用

(六) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

☐适用 ☒不适用

(七) 主要会计数据和财务指标

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减（%）	变动原因
流动比率	1.05	0.86	22.09%	主要为本期归还短期融资券所致。
速动比率	0.87	0.74	17.57%	主要为本期归还短期融资券所致。
资产负债率（%）	28.94%	29.41%	下降 0.47 个百分点	主要为本期归还存量贷款，负债总额减少所致。
	本报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	305,846,238.51	344,163,038.61	-11.13%	主要为本期公司通行费受多式联运及路网分流的影响有所下降使得利润较上年同期减少所致。
EBITDA 全部债务比	0.23	0.24	-4.17%	主要为本期归还存量贷款，负债总额减少所致。
利息保障倍数	9.14	7.95	14.97%	主要为本期偿还了存量贷款，利息支出减少所致。
现金利息保障倍数	10.03	10.14	-1.08%	主要是本期经营活动产生的现金流量净额减少所致。
EBITDA 利息保障倍数	12.66	10.62	19.21%	主要为本期偿还了存量贷款，利息支出减少所致。
贷款偿还率（%）	100%	100%		
利息偿付率（%）	100%	100%		

二、可转换公司债券情况

☒适用 ☐不适用

(一)转债发行情况

公司为筹集资金用于坛百路改扩建项目，拟向不特定对象发行 300,000.00 万元（含）可转换公司债券。

公司于 2025 年 1 月 10 日第十届董事会第二十六次会议审议通过关于向不特定对象发行可转换公司债券的相关议案，于 2025 年 4 月 10 日，获得控股股东交投集团的批复，于 2025 年 5 月 8 日提交公司 2025 年第一次临时股东会审议通过发行可转换公司债券事项。公司本次发行可转换公司债券相关事项需经上海证券交易所审核，并经中国证券监督管理委员会注册后方可实施。公司将积极推进相关工作，并按规定及时履行信息披露义务。

(二)报告期转债持有人及担保人情况

(三)报告期转债变动情况

(四)报告期转债累计转股情况

(五)转股价格历次调整情况

(六)公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

无

(七)转债其他情况说明

无

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位： 广西五洲交通股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	312,208,225.93	455,617,603.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	78,913,865.20	73,787,129.47
应收款项融资			
预付款项	七、8	8,606,401.54	3,858,044.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	34,366,262.98	75,861,023.07
其中：应收利息			
应收股利	七、9		55,187,106.46
买入返售金融资产			
存货	七、10	137,972,804.75	130,031,667.70
其中：数据资源			
合同资产	七、6	113,768,558.50	122,012,977.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	93,869,492.35	84,414,464.88
流动资产合计		779,705,611.25	945,582,910.03
非流动资产：			
发放贷款和垫款	七、14		13,528,000.00
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、18	1,944,625,033.09	1,904,950,814.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、21	1,540,218,575.05	1,563,584,457.16
固定资产	七、22	4,254,698,914.69	4,367,077,490.07
在建工程	七、23	865,435,646.58	663,949,998.25
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、26	142,449.37	146,618.60
无形资产	七、27	64,530,004.71	56,473,857.79
其中：数据资源			
开发支出	八	1,454,000.00	1,454,000.00
其中：数据资源			
商誉	七、28	1,124,077.08	1,124,077.08
长期待摊费用	七、29	26,773,848.07	27,717,400.76
递延所得税资产	七、30	46,473,925.19	43,766,200.19
其他非流动资产	七、31	171,454,730.34	25,732,391.54
非流动资产合计		8,916,931,204.17	8,669,505,305.80
资产总计		9,696,636,815.42	9,615,088,215.83
流动负债：			
短期借款	七、33	130,000,000.00	110,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、37	74,210,915.35	81,298,548.75
预收款项	七、38	21,145,668.29	15,693,481.24
合同负债	七、39	7,172,359.62	3,834,314.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、40	15,940,543.79	36,869,257.77
应交税费	七、41	32,811,169.77	31,556,577.50
其他应付款	七、42	92,857,463.50	103,211,839.63
其中：应付利息			
应付股利			
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	七、44	365,709,266.28	359,212,845.27
其他流动负债	七、45	138,627.82	355,184,403.84
流动负债合计		739,986,014.42	1,096,861,268.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、46	1,324,940,000.00	1,274,000,000.00
应付债券	七、47	350,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、49	363,262,014.96	426,946,412.61
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、51	544,841.48	544,841.48
递延收益	七、52	27,430,777.19	29,888,034.23

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,066,177,633.63	1,731,379,288.32
负债合计		2,806,163,648.05	2,828,240,556.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、54	1,609,653,858.00	1,609,653,858.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、56	467,645,116.19	467,645,116.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、60	680,242,478.25	680,242,478.25
一般风险准备	七、61	871,515.76	871,515.76
未分配利润	七、62	4,217,251,800.11	4,111,844,587.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,975,664,768.31	6,870,257,555.58
少数股东权益		-85,191,600.94	-83,409,896.25
所有者权益（或股东权益）合计		6,890,473,167.37	6,786,847,659.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,696,636,815.42	9,615,088,215.83

公司负责人：吴忠杰 主管会计工作负责人：玉莉 会计机构负责人：潘文慧

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：广西五洲交通股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		160,737,733.46	276,143,344.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	2,412,971.75	260,303.08
应收款项融资			
预付款项		94,310.46	140,410.46
其他应收款	十九、2	973,591,856.50	1,033,666,613.36
其中：应收利息			
应收股利	十九、2	100,000,000.00	55,187,106.46
存货		612,321.30	612,321.30
其中：数据资源			
合同资产		106,512,778.30	114,757,197.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		69,619,709.53	68,668,094.62
流动资产合计		1,313,581,681.30	1,494,248,284.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	5,639,931,805.25	5,600,257,586.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		929,238,037.80	941,341,302.33
固定资产		118,849,907.12	118,320,673.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,292,191.89	2,884,556.86
其中：数据资源			
开发支出		1,454,000.00	1,454,000.00
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		58,051.88	70,062.62
递延所得税资产		37,687,160.81	34,996,197.61
其他非流动资产		31,773,161.24	22,303,711.54
非流动资产合计		6,763,284,315.99	6,721,628,090.68
资产总计		8,076,865,997.29	8,215,876,375.18
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		51,113,704.45	60,016,748.98
预收款项		763,728.47	268,228.19
合同负债		915,159.05	915,159.05
应付职工薪酬		15,537,295.71	21,189,315.37
应交税费		318,014.36	1,657,125.90
其他应付款		62,965,806.29	64,017,747.64
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		202,536,528.54	199,401,371.40
其他流动负债		45,757.95	355,087,182.37
流动负债合计		334,195,994.82	702,552,878.90
非流动负债：			
长期借款		995,000,000.00	1,094,000,000.00
应付债券		350,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款		13,550.00	13,494.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		544,841.48	544,841.48
递延收益		4,932,126.68	5,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,350,490,518.16	1,099,558,335.48
负债合计		1,684,686,512.98	1,802,111,214.38
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,609,653,858.00	1,609,653,858.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		670,558,994.83	670,558,994.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		680,242,478.25	680,242,478.25
未分配利润		3,431,724,153.23	3,453,309,829.72
所有者权益（或股东权益）合计		6,392,179,484.31	6,413,765,160.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,076,865,997.29	8,215,876,375.18

公司负责人：吴忠杰 主管会计工作负责人：玉莉 会计机构负责人：潘文慧

合并利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入		813,182,580.57	789,655,004.92
其中：营业收入	七、63	813,182,580.57	789,655,004.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		526,647,536.08	457,726,476.91
其中：营业成本	七、63	427,946,120.01	297,663,874.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
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	七、64	7,539,240.19	7,104,824.59
销售费用	七、65	7,060,585.50	48,329,580.08
管理费用	七、66	42,679,605.57	45,484,259.46

研发费用			
财务费用	七、68	41,421,984.81	59,143,938.62
其中：利息费用		44,810,734.20	58,615,480.29
利息收入		2,466,083.63	4,454,134.47
加：其他收益	七、69	3,575,712.35	2,818,470.40
投资收益（损失以“－”号填列）	七、70	84,747,557.78	79,700,822.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		84,747,557.78	79,700,822.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、73	-469,825.30	-230,081.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、74	-10,831,321.69	-7,189,505.81
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		363,557,167.63	407,028,233.26
加：营业外收入	七、76	1,361,834.64	290,928.47
减：营业外支出	七、77	31,963.88	50.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		364,887,038.39	407,319,111.73
减：所得税费用	七、78	50,396,874.95	56,799,352.83
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		314,490,163.44	350,519,758.90
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		314,490,163.44	350,519,758.90
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		316,271,868.13	353,234,289.97
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,781,704.69	-2,714,531.07
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		314,490,163.44	350,519,758.90
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		316,271,868.13	353,234,289.97
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,781,704.69	-2,714,531.07
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.1965	0.2194
（二）稀释每股收益(元/股)		0.1965	0.2194

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。

公司负责人：吴忠杰 主管会计工作负责人：玉莉 会计机构负责人：潘文慧

母公司利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	七九、4	5,197,958.36	6,264,558.36
减：营业成本	七九、4	25,011,737.38	2,758,809.01
税金及附加		3,763,576.90	2,877,370.34
销售费用		12,010.74	566,037.74
管理费用		20,023,551.18	22,286,001.59
研发费用			
财务费用		14,092,688.37	14,446,819.32
其中：利息费用		15,358,644.57	16,810,585.77
利息收入		1,374,022.76	2,405,356.16
加：其他收益		294,349.99	95,736.35
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	254,747,557.78	449,700,822.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		84,747,557.78	79,700,822.27

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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		67,468.91	11,251.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,831,321.69	-7,219,712.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		186,572,448.78	405,917,618.23
加：营业外收入		15,566.93	103,316.62
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		186,588,015.71	406,020,934.85
减：所得税费用		-2,690,963.20	-1,802,115.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		189,278,978.91	407,823,050.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		189,278,978.91	407,823,050.03
（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			
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		189,278,978.91	407,823,050.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			

(二) 稀释每股收益(元/股)			
-----------------	--	--	--

公司负责人：吴忠杰 主管会计工作负责人：玉莉 会计机构负责人：潘文慧

合并现金流量表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
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		863,696,766.67	829,934,034.05
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		192,000.00	560,719.97
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			
收到其他与经营活动有关的现金	七、80（1）	22,216,934.42	72,526,822.22
经营活动现金流入小计		886,105,701.09	903,021,576.24
购买商品、接受劳务支付的现金		276,503,150.85	155,779,324.17
客户贷款及垫款净增加额		-128,967.00	
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			
支付给职工及为职工支付的现金		104,942,316.15	96,054,626.98
支付的各项税费		79,479,859.43	84,456,500.97
支付其他与经营活动有关的现金	七、80（1）	24,882,802.57	27,617,559.51
经营活动现金流出小计		485,679,162.00	363,908,011.63
经营活动产生的现金流量净额		400,426,539.09	539,113,564.61
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	七、80（2）	100,260,445.51	82,596,276.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,512.00	
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			
投资活动现金流入小计		100,291,957.51	82,596,276.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	七、80（2）	396,765,723.22	37,433,267.81
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		396,765,723.22	37,433,267.81
投资活动产生的现金流量净额		-296,473,765.71	45,163,009.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		580,000,000.00	260,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		580,000,000.00	260,000,000.00
偿还债务支付的现金		566,597,932.94	582,176,617.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		259,713,700.76	196,424,904.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、80（3）	89,600.00	35,880.00
筹资活动现金流出小计		826,401,233.70	778,637,401.55
筹资活动产生的现金流量净额		-246,401,233.70	-518,637,401.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-142,448,460.32	65,639,172.20
加：期初现金及现金等价物余额		449,849,036.25	719,605,656.18
六、期末现金及现金等价物余额		307,400,575.93	785,244,828.38

公司负责人：吴忠杰 主管会计工作负责人：玉莉 会计机构负责人：潘文慧

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
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		726,949.09	375,515.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		123,946,843.29	188,536,501.04
经营活动现金流入小计		124,673,792.38	188,912,016.68
购买商品、接受劳务支付的现金		28,573.00	
支付给职工及为职工支付的现金		20,667,941.81	18,981,458.84
支付的各项税费		3,875,719.52	2,852,607.89
支付其他与经营活动有关的现金		16,515,197.03	16,316,847.77
经营活动现金流出小计		41,087,431.36	38,150,914.50
经营活动产生的现金流量净额		83,586,361.02	150,761,102.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		170,260,445.51	352,596,276.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计		170,260,445.51	352,596,276.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,999,925.64	31,809,009.50
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		29,999,925.64	31,809,009.50
投资活动产生的现金流量净额		140,260,519.87	320,787,267.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		350,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		350,000,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		449,000,000.00	420,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		239,201,974.79	166,001,835.35
支付其他与筹资活动有关的		89,600.00	35,880.00

现金			
筹资活动现金流出小计		688,291,574.79	586,037,715.35
筹资活动产生的现金流量净额		-338,291,574.79	-436,037,715.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-114,444,693.90	35,510,654.28
加：期初现金及现金等价物余额		272,778,602.36	253,554,886.09
六、期末现金及现金等价物余额		158,333,908.46	289,065,540.37

公司负责人：吴忠杰 主管会计工作负责人：玉莉 会计机构负责人：潘文慧

合并所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度														
	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	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,609,653,858.00				467,645,116.19				680,242,478.25	871,515.76	4,111,844,587.38		6,870,257,555.58	-83,409,896.25	6,786,847,659.33
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,609,653,858.00				467,645,116.19				680,242,478.25	871,515.76	4,111,844,587.38		6,870,257,555.58	-83,409,896.25	6,786,847,659.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											105,407,212.73		105,407,212.73	-1,781,704.69	103,625,508.04
（一）综合收益总额											316,271,868.13		316,271,868.13	-1,781,704.69	314,490,163.44
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配										-210,864,655.40		-210,864,655.40			-210,864,655.40
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-210,864,655.40		-210,864,655.40			-210,864,655.40
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余	1,609,653,858.00				467,645,116.19				680,242,478.25	871,515.76	4,217,251,800.11		6,975,664,768.31	-85,191,600.94	6,890,473,167.37

额														
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	2024 年半年度														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,238,195,275.00				467,645,116.19				635,477,509.26	871,515.76	3,962,321,536.34		6,304,510,952.55	-79,325,904.58	6,225,185,047.97
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,238,195,275.00				467,645,116.19				635,477,509.26	871,515.76	3,962,321,536.34		6,304,510,952.55	-79,325,904.58	6,225,185,047.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	371,458,583.00										-150,711,187.46		220,747,395.54	-2,714,531.07	218,032,864.47
（一）综合收益总额											353,234,289.97		353,234,289.97	-2,714,531.07	350,519,758.90
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配	371,458,583.00										-503,945,477.43		-132,486,894.43		-132,486,894.43
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															

3. 对所有者（或股东）的分配	371,458,583.00										-503,945,477.43		-132,486,894.43		-132,486,894.43
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,609,653,858.00				467,645,116.19			635,477,509.26	871,515.76	3,811,610,348.88		6,525,258,348.09	-82,040,435.65	6,443,217,912.44	

公司负责人：吴忠杰 主管会计工作负责人：玉莉 会计机构负责人：潘文慧

母公司所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度										
	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、上年期末余额	1,609,653,858.00				670,558,994.83				680,242,478.25	3,453,309,829.72	6,413,765,160.80

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,609,653,858.00				670,558,994.83				680,242,478.25	3,453,309,829.72	6,413,765,160.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-21,585,676.49	-21,585,676.49
（一）综合收益总额										189,278,978.91	189,278,978.91
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-210,864,655.40	-210,864,655.40
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-210,864,655.40	-210,864,655.40
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,609,653,858.00				670,558,994.83				680,242,478.25	3,431,724,153.23	6,392,179,484.31

项目	2024 年半年度										
	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、上年期末余额	1,238,195,275.00				670,558,994.83				635,477,509.26	3,554,370,586.23	6,098,602,365.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,238,195,275.00				670,558,994.83				635,477,509.26	3,554,370,586.23	6,098,602,365.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	371,458,583.00									-96,122,427.40	275,336,155.60
（一）综合收益总额										407,823,050.03	407,823,050.03
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配	371,458,583.00									-503,945,477.43	-132,486,894.43
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配	371,458,583.00									-503,945,477.43	-132,486,894.43
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											

（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,609,653,858.00				670,558,994.83				635,477,509.26	3,458,248,158.83	6,373,938,520.92

公司负责人：吴忠杰 主管会计工作负责人：玉莉 会计机构负责人：潘文慧

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

广西五洲交通股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于1992年12月31日采用定向募集方式设立。2000年经中国证券监督管理委员会证监发行字（2000）158号文核准发行股票8,000.00万股，同年12月在上海证券交易所发行完毕并挂牌交易，股票简称“五洲交通”，股票代码为“600368”。

截至2025年6月30日，公司总股本1,609,653,858元，统一社会信用代码为914500001982250954，注册地址和总部位于南宁市良庆区庆歌路20号富雅国际商务大厦A栋43层，现任公司法定代表人吴忠杰。

公司建立了股东会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设投资发展部、证券部、法律事务部、审计部、纪检监察室、办公室、财务部、党群人力部、工程部、经营管理部、公路运营部、安全管理部、宣传部等部门。

本公司及子公司主营业务为经营收费公路业务、商贸物流业务、资产经营业务、金融业务等。

本财务报表及财务报表附注业经公司第十届董事会第三十次会议于2025年8月7日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

√适用 □不适用

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、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。

3、营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
----	-------

重要的在建工程	500 万人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	500 万人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	500 万人民币
重要的资本化研发项目	100 万人民币
重要投资活动	单项收到或支付投资活动相关的现金流入或流出金额大于 2000 万元
重要的非全资子公司	业务性质特殊或非全资子公司净利润占公司合并净利润 $\geq 10\%$
重要子公司	业务性质特殊或子公司净利润占公司合并净利润 $\geq 10\%$
重要的合营企业或联营企业	单个参股公司的投资收益占公司合并净利润 $\geq 10\%$
涉及诉讼的重大应收款项	应收款项账面余额 ≥ 100 万元

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

（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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（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。

（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。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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。

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）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

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

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

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

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

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

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

(3) 外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

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

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

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

11、 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

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

因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，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、应收款项融资、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、应收款项融资、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、应收款项融资、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：

应收账款确定组合的依据如下：

- 应收账款组合 1 应收通行费客户
- 应收账款组合 2 应收公司合并范围内关联方客户
- 应收账款组合 3 应收购房客户
- 应收账款组合 4 应收贸易客户
- 应收账款组合 5 应收租赁客户
- 应收账款组合 6 应收其他客户

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 应收利息
- 其他应收款组合 2 应收股利
- 其他应收款组合 3 应收押金、保证金及备用金
- 其他应收款组合 4 应收公司合并范围内关联方款
- 其他应收款组合 5 应收代垫款
- 其他应收款组合 6 应收其他款

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 应收公司合并范围内关联方客户
- 合同资产组合 2 应收购房客户
- 合同资产组合 3 应收贸易客户
- 合同资产组合 4 应收租赁客户
- 合同资产组合 5 应收其他客户

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。

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、39。

12、 应收票据

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

☐适用 ☒不适用

14、 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☐适用 ☒不适用

16、 存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒适用 ☐不适用

（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、委托代销产品、库存商品、开发成本、开发产品等。

（2）发出存货的计价方法

开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。其他存货发出时采用先进先出法计价。

（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）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。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

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本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☒适用 ☐不适用

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

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。

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

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五、11。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☒适用 ☐不适用

无

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- ①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、18。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 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五、27。

20、 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

(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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、27。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	25-57	0.00	4.00-1.75
土地使用权	40-50	0.00	2.50-2.00

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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。

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). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	产权证年限	0.00	1/产权证年限
机器设备	年限平均法	8	0.00	12.50
运输设备	年限平均法	8	0.00	12.50
办公设备	年限平均法	5	0.00	20.00

高速公路按交通部《高速公路公司财务管理办法》采用车流量法计提折旧，其余资产采用分类直线法计提折旧。车流量法的具体测算方法是，按资产净值与经批准的可行性研究报告中测算的总车流量进行相除计算单车折旧系数，每三年对车流量重新进行测算。广西坛百高速公路有限公司的坛洛至百色高速公路本年单车折旧为 16.09 元/辆、广西岑罗高速公路有限责任公司的岑溪至笏竹高速公路本年单车折旧为 5.32 元/辆。其余资产按年限平均法计提折旧。

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。

22、 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。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。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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类 别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；(2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；(3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设

类 别	转固标准和时点
	备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人员和使用人员验收。

23、 借款费用

√适用 □不适用

（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。

24、 生物资产

□适用 √不适用

25、 油气资产

□适用 √不适用

26、 无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

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
土地使用权	20-70 年	法定使用权
软件	4-10 年	能为公司带来经济利益的期限
网站	7-10 年	能为公司带来经济利益的期限
商标	5-6 年	能为公司带来经济利益的期限

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，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，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。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。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

1) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

2) 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。

3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

具体研发项目的资本化条件：内部研究开发项目开发阶段的支出，当项目完成后能达到预期开发的使用目的且开发支出能够可靠计量时确认为无形资产。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、使用权资产等（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。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

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。

29、 合同负债

√适用 □不适用

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五、11。

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。

30、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 □不适用

(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。

32、 股份支付

□适用 √不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

(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（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

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

质保义务

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

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

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

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比

例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

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

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

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

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

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含提供高速路通行服务、租赁服务、物业服务、物流服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

③房地产销售合同

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

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

36、 政府补助

√适用 □不适用

（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。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

- ③可弥补亏损和税款抵减

- A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

- B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的

递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

38、 租赁

√适用 □不适用

(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。

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

(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较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；

• 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、31。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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B. 本公司作为出租人

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

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

(6) 售后租回

本公司按照附注五、34 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，并按照附注五、11 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，并按照附注五、11 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。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

1. 一般风险准备

一般准备用于弥补尚未识别的可能性损失的准备。

本公司根据财政部印发的《关于小额贷款公司执行〈金融企业财务规则〉的通知》（财金〔2008〕185号）、《金融企业准备金计提管理办法》（财金〔2012〕20号）的规定根据标准法计算潜在风险估计值，按潜在风险估计值与资产减值准备的差额，对风险资产计提一般准备。潜在风险估计值=正常类风险资产*1.5%+关注类风险资产*3%+次级类风险资产*30%+可疑类风险资产*60%+损失类风险资产*100%

除上述规定外，本公司每年按信贷业务税后净利润的 10%补充提取一般风险准备，当累计补充提取的一般准备达到注册资本的 50%时，原则上不再提取。

2. 公允价值计量

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

本公司以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。

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1).重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2).重要会计估计变更

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

会计估计变更的内容和原因	开始适用的时点	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《企业会计准则第4号—固定资产》相关规定“企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命。根据公司会计政策中关于“准高速公路、高速公路按交通部《高速公路公司财务管理方法》采用车流量法计提折旧。车流量法的具体测算方法是按资产净值与经批准的可行性研究报告中测算的总车流量进行相除计算单车折旧系数，每三年对车流量重新进行测算”。经测算，坛百路单车折旧系数由16.17元/辆调整为16.09元/辆（折算为标准小客车）。	2025年1月1日	累计折旧、营业成本、所得税费用、应交税费、净利润、未分配利润、	本次变更单车折旧系数，导致减少累计折旧41.37万元，减少营业成本41.37万元，增加所得税费用6.21万元，增加应交税费-企业所得税6.21万元，增加未分配利润35.16万元，最终导致2025年6月30日资产总额增加41.37万元，净利润增加35.16万元。

其他说明

① 会计估计变更的原因

根据《企业会计准则第4号—固定资产》的相关规定“企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，

应当调整固定资产使用寿命。根据公司会计政策中关于“准高速公路、高速公路按交通部《高速公路公司财务管理办法》采用车流量法计提折旧。车流量法的具体测算方法是按资产净值与经批准的可行性研究报告中测算的总车流量进行相除计算单车折旧系数，每三年对车流量重新进行测算”。截至 2024 年 12 月 31 日，南宁（坛洛）至百色高速公路（以下简称“坛百路”）执行的单车折旧系数已满三年，需要重新预测车流量。为此本公司之子公司广西坛百高速公路有限公司委托广西交通设计集团有限公司对该路段车流量进行测算，根据广西交通设计集团有限公司于 2025 年 1 月出具的《南宁（坛洛）至百色高速公路车流量预测报告》，测算结果与原测算的车流量相比差异较大，需要调整单车折旧系数。

② 会计估计变更的内容

坛百路单车折旧系数由 16.17 元 / 辆调整为 16.09 元 / 辆（折算为标准小客车）。本次会计估计变更经股东会审议通过，自 2025 年 1 月 1 日起执行。

③会计处理及对财务状况和经营成果的影响

本次变更单车折旧系数，导致减少累计折旧 41.37 万元，减少营业成本 41.37 万元，增加所得税费用 6.21 万元，增加应交税费-企业所得税 6.21 万元，增加未分配利润 35.16 万元，最终导致 2025 年 6 月 30 日资产总额增加 41.37 万元，净利润增加 35.16 万元。

(3). 2025 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额，应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算。	1%、3%、5%、6%、9%、11%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
广西坛百高速公路有限公司	15%
广西岑罗高速公路有限责任公司	15%
广西五洲金桥农产品有限公司	15%
南宁市利和投资有限责任公司	20%
南宁金桥物业服务有限责任公司	20%
广西五洲兴通投资有限公司	20%

2、 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 根据 2020 年 4 月 23 日财政部公告 2020 年第 23 号文, 本公司之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、广西五洲金桥农产品有限公司的主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目, 享受西部大开发税收优惠政策, 减按 15% 税率缴纳企业所得税, 期限为 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日。

(2) 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号), 本公司之子公司南宁市利和投资有限责任公司、南宁金桥物业服务有限责任公司、广西五洲兴通投资有限公司符合小型微利企业, 减按 25% 计算应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税政策, 期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

(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) 根据财政部税务总局公告 2023 年 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》规定, 本公司之子公司南宁金桥物业服务有限责任公司符合小型微利企业, 南宁市利和投资有限责任公司符合增值税小规模纳税人, 享受在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加, 期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

(6) 根据桂财税〔2022〕11 号《广西壮族自治区财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》规定, 本公司及子公司享受免征地方水利建设基金, 期限为 2022 年 4 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。

3、 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	244,819,607.81	253,447,451.38
其他货币资金	5,044,478.31	6,068,209.90
存放财务公司存款	62,344,139.81	196,101,941.97
合计	312,208,225.93	455,617,603.25
其中: 存放在境外的款项总额		

其他说明

其他货币资金期末余额主要为因诉讼被法院冻结的款项及存放在第三方的款项, 其中 236,828.31 元为第三方支付平台及银联账户使用不受限制的货币资金; 4,807,650.00 元为因诉讼冻

结的资金。本公司编制现金流量表时，已将其他货币资金期末余额中因诉讼被法院冻结的4,807,650.00元从期末现金及现金等价物中扣除。

期末，本公司不存在其他抵押、质押、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

☐适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	62,842,158.42	59,560,043.30
1 至 2 年	8,969,445.79	8,105,490.64
2 至 3 年	12,080,040.46	10,427,880.44
3 年以上		
3 至 4 年	1,478,407.06	1,465,783.06
4 至 5 年	297,907.34	297,907.34
5 年以上	62,572,119.62	64,945,119.62
合计	148,240,078.69	144,802,224.40
减：坏账准备	69,326,213.49	71,015,094.93
总计	78,913,865.20	73,787,129.47

(1). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	59,146,196.47	39.90	58,522,013.30	98.94	624,183.17	61,519,196.47	42.48	60,895,013.30	98.99	624,183.17
其中：										

按单项金额重大 (100万及以上)计提的	57,813,327.37	39.00	57,813,327.37	100.00		57,813,327.37	39.92	57,813,327.37	100.00	
按单项金额不重大 (100万以下)计提的坏账准备	1,332,869.10	0.90	708,685.93	53.17	624,183.17	3,705,869.10	2.56	3,081,685.93	83.16	624,183.17
按组合计提坏账准备	89,093,882.22	60.10	10,804,200.19	12.13	78,289,682.03	83,283,027.93	57.52	10,120,081.63	12.15	73,162,946.30
其中:										
应收通行费客户	19,603,068.25	13.22			19,603,068.25	16,146,134.80	11.15			16,146,134.80
应收购房客户	2,220,000.00	1.50	2,040,000.00	91.89	180,000.00	2,310,000.00	1.60	2,047,920.00	88.65	262,080.00
应收贸易客户	9,643,306.29	6.51	1,840,626.15	19.09	7,802,680.14	12,821,855.17	8.85	1,967,169.79	15.34	10,854,685.38
应收租赁客户	29,892,381.28	20.16	1,345,726.67	4.50	28,546,654.61	26,117,119.91	18.04	893,411.16	3.42	25,223,708.75
应收其他客户	27,735,126.40	18.71	5,577,847.37	20.11	22,157,279.03	25,887,918.05	17.88	5,211,580.68	20.13	20,676,337.37
合计	148,240,078.69	100.00	69,326,213.49	46.77	78,913,865.20	144,802,224.40	100.00	71,015,094.93	49.04	73,787,129.47

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西新合力冶金有限公司	27,551,544.51	27,551,544.51	100.00	涉诉
广西银旭商贸有限责任公司	16,245,304.80	16,245,304.80	100.00	涉诉
广州钢铁交易中心有限公司	10,310,266.78	10,310,266.78	100.00	债务纠纷
黄义硕	1,070,476.36	1,070,476.36	100.00	涉诉
其他小额汇总	3,968,604.02	3,344,420.85	84.27	涉诉
合计	59,146,196.47	58,522,013.30	98.94	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目：应收通行费客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	19,603,068.25		
合计	19,603,068.25		

组合计提项目：应收购房客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年	400,000.00	220,000.00	55.00
4-5 年			
5 年以上	1,820,000.00	1,820,000.00	100.00
合计	2,220,000.00	2,040,000.00	91.89

组合计提项目：应收贸易客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,782,313.58	256,816.35	3.30
1-2 年	355,362.71	78,179.80	22.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	1,505,630.00	1,505,630.00	100.00
合计	9,643,306.29	1,840,626.15	19.09

组合计提项目：应收租赁客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	24,246,227.97	533,417.00	2.20
1-2 年	5,221,001.31	574,310.15	11.00
2-3 年	412,528.00	226,890.40	55.00
3-4 年	12,624.00	11,109.12	88.00
4-5 年			
5 年以上			
合计	29,892,381.28	1,345,726.67	4.50

组合计提项目：应收其他客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,210,548.62	369,948.10	3.30

1-2 年	3,393,081.77	373,238.99	11.00
2-3 年	11,667,512.46	3,850,279.11	33.00
3-4 年	1,065,783.06	586,180.68	55.00
4-5 年			
5 年以上	398,200.49	398,200.49	100.00
合计	27,735,126.40	5,577,847.37	20.11

按组合计提坏账准备的说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	60,895,013.30	72,427.77	72,427.77	1,528,000.00	-845,000.00	58,522,013.30
按组合计提坏账准备	10,120,081.63	1,051,593.11	367,474.55			10,804,200.19
合计	71,015,094.93	1,124,020.88	439,902.32	1,528,000.00	-845,000.00	69,326,213.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

按单项计提坏账准备本期其他变动的原因：利和公司已获得小额贷款公司经营许可证的注销批复，并于 2025 年 5 月 7 日完成经营范围的调整和工商变更，后期将不再开展小额贷款业务，故将以前放贷产生的应收账款坏账准备调整至其他应收款坏账准备。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,528,000.00

其中重要的应收账款核销情况
☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：
☒适用 ☐不适用
涉诉无法回收，按程序核销。

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币					
单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西壮族自治区机关事务管理局	621,928.95	153,768,714.97	154,390,643.92	49.90	47,632,308.30
广西新合力冶金有限公司	27,551,544.51		27,551,544.51	8.90	27,551,544.51
广西壮族自治区收费公路联网收费清分结算中心	19,603,068.25		19,603,068.25	6.34	
广州江楠农业发展有限公司	18,071,976.56		18,071,976.56	5.84	4,264,048.26
广西银旭商贸有限责任公司	16,245,304.80		16,245,304.80	5.25	16,245,304.80
合计	82,093,823.07	153,768,714.97	235,862,538.04	76.23	95,693,205.87

其他说明
无

其他说明：
☐适用 ☒不适用

6、 合同资产

(1). 合同资产情况
☒适用 ☐不适用

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
代建项目收益	153,768,714.97	47,255,936.67	106,512,778.30	151,181,812.30	36,424,614.98	114,757,197.32

分摊免租租金	7,403,857.35	148,077.15	7,255,780.20	7,403,857.35	148,077.15	7,255,780.20
合计	161,172,572.32	47,404,013.82	113,768,558.50	158,585,669.65	36,572,692.13	122,012,977.52

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,403,857.35	4.59	148,077.15	2.00	7,255,780.20	7,403,857.35	4.67	148,077.15	2.00	7,255,780.20
其中：										
广西骏亿江南市场开发有限公司	7,403,857.35	4.59	148,077.15	2.00	7,255,780.20	7,403,857.35	4.67	148,077.15	2.00	7,255,780.20
按组合计提坏账准备	153,768,714.97	95.41	47,255,936.67	30.73	106,512,778.30	151,181,812.30	95.33	36,424,614.98	24.09	114,757,197.32
其中：										
应收其他客户	153,768,714.97	95.41	47,255,936.67	30.73	106,512,778.30	151,181,812.30	95.33	36,424,614.98	24.09	114,757,197.32
合计	161,172,572.32	100.00	47,404,013.82	29.41	113,768,558.50	158,585,669.65	100.00	36,572,692.13	23.06	122,012,977.52

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西骏亿江南市场开发有限公司	7,403,857.35	148,077.15	2.00	履约情况良好
合计	7,403,857.35	148,077.15	2.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 应收其他客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
代建项目收益	153,768,714.97	47,255,936.67	30.73
合计	153,768,714.97	47,255,936.67	30.73

按组合计提坏账准备的说明

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备的标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
按单项计提减值准备	148,077.15					148,077.15	
按组合计提减值准备	36,424,614.98	10,831,321.69				47,255,936.67	本期代建项目按进度确认收入, 按预期信用损失为基础确认损

							失准备。
合计	36,572,692.13	10,831,321.69				47,404,013.82	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(4). 应收款项融资分类列示

☐适用 ☒不适用

(5). 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(6). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(7). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(8). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(9). 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(10). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(11). 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,433,260.25	97.99	3,686,765.27	95.56
1 至 2 年	54,229.51	0.63	52,190.09	1.35
2 至 3 年	4,206.35	0.05	4,206.35	0.11
3 年以上	114,705.43	1.33	114,882.43	2.98
合计	8,606,401.54	100.00	3,858,044.14	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
------	------	--------------------

广西电网有限责任公司南宁供电局	2,131,734.28	24.77
南宁市乃记商贸有限公司	1,436,166.37	16.69
广西骏亿江南食品有限公司	849,133.51	9.87
广西中石化南宁石油有限公司	593,180.32	6.89
广西智投机电工程有限公司	590,148.00	6.86
合计	5,600,362.48	65.07

其他说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		55,187,106.46
其他应收款	34,366,262.98	20,673,916.61
合计	34,366,262.98	75,861,023.07

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7). 应收股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广西岑兴高速公路发展有限公司		55,187,106.46
合计		55,187,106.46

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备						55,187,106.46	100.00			55,187,106.46
其中：										
应收股利						55,187,106.46	100.00			55,187,106.46
合计		/		/		55,187,106.46	100.00			55,187,106.46

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(12). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,489,989.01	4,217,699.68
1 至 2 年	794,598.09	1,878,759.48

2至3年	9,563,335.50	9,480,651.56
3年以上		
3至4年	1,128,243.96	140,110,616.67
4至5年	139,991,672.86	1,102,802.75
5年以上	131,121,086.59	120,188,250.47
小计	295,088,926.01	276,978,780.61
减：坏账准备	260,722,663.03	256,304,864.00
合计	34,366,262.98	20,673,916.61

(14). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款、股权转让款及利息	249,851,936.92	250,296,078.97
保证金	14,769,931.00	15,098,297.00
个人借款	5,708.90	24,494.00
备用金	300,000.00	100,332.06
工程款		
其他	30,161,349.19	11,459,578.58
小计	295,088,926.01	276,978,780.61
减：坏账准备	260,722,663.03	256,304,864.00
合计	34,366,262.98	20,673,916.61

(15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	166,414.42		256,138,449.58	256,304,864.00
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	177,002.99		72,464.86	249,467.85
本期转回	180,880.83		81,485.51	262,366.34
本期转销				
本期核销			569,275.50	569,275.50
其他变动	72,000.00		4,927,973.02	4,999,973.02
2025年6月30日余额	231,588.77		260,491,074.26	260,722,663.03

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(16). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	241,788,640.79			569,275.50	4,999,973.02	246,219,338.31
按组合计提坏账准备	14,516,223.21	249,467.85	262,366.34			14,503,324.72
合计	256,304,864.00	249,467.85	262,366.34	569,275.50	4,999,973.02	260,722,663.03

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明

按单项计提坏账准备本期其他变动的原因：利和公司已获得小额贷款公司经营许可证的注销批复，并于 2025 年 5 月 7 日完成经营范围的调整和工商变更，后期将不再开展小额贷款业务，故将以前放贷产生的应收账款坏账准备和贷款损失准备调整至其他应收款坏账准备。

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	569,275.50

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☒适用 ☐不适用

涉诉无法回收，按程序核销。

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
广西万通进出口贸易有限公司	138,999,872.71	47.10	往来款	五年以上	138,999,872.71

河池市铁达有限责任公司	50,000,000.00	16.94	预付购买股权款	五年以上	50,000,000.00
广西百色美壮投资有限公司	23,147,141.66	7.84	往来款	五年以上	23,147,141.66
广西凭祥合越投资有限公司	15,038,643.82	5.10	往来款、借款及利息	1 年以内 245,637.00 元、1-2 年 245,637.00 元、2-3 年 916,666.06 元、3-4 年 1,110,743.96 元、4-5 年 740,627.90 元、5 年以上 11,779,331.90 元	7,403,442.15
南宁市兴宁产业园区管理委员会	13,878,600.00	4.70	保证金	五年以上	
合计	241,064,258.19	81.68	/	/	219,550,456.52

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	924,148.14	924,148.14		924,148.14	924,148.14	
在产品						
库存商品	22,688,950.49	348,762.80	22,340,187.69	14,762,062.86	363,012.22	14,399,050.64
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托代销产品						
开发产品	54,721,441.95		54,721,441.95	54,721,441.95		54,721,441.95
开发成本	76,814,272.99	15,903,097.88	60,911,175.11	76,814,272.99	15,903,097.88	60,911,175.11
合计	155,148,813.57	17,176,008.82	137,972,804.75	147,221,925.94	17,190,258.24	130,031,667.70

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	924,148.14					924,148.14
在产品						
库存商品	363,012.22	936.85		15,186.27		348,762.80
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
开发成本	15,903,097.88					15,903,097.88
合计	17,190,258.24	936.85		15,186.27		17,176,008.82

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

√适用 □不适用

截至 2025 年 6 月 30 日，存货余额中借款费用资本化金额 14,043,308.40 元。借款费用的计算标准和依据见附注五、23。

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

(6) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	期末跌价准备
人才小高地	2026 年	2030 年	1.4 亿元	16,711,475.11	16,711,475.11	
中国东盟（凭祥）国际客运站	2026 年	2030 年	4.8 亿元	60,102,797.88	60,102,797.88	15,903,097.88
合计				76,814,272.99	76,814,272.99	15,903,097.88

说明：

- ① 人才小高地项目目前处于前期工作状态，项目未正式开工建设。
- ② 中国东盟（凭祥）国际客运站项目目前处于前期工作状态，项目未正式开工建设。

(7) 开发产品

项目名称	竣工时间	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日	期末跌价准备
金桥农产品批发市场一期	2011 年 10 月	8,186,227.01			8,186,227.01	
五洲国际项目	2011 年 12 月	612,321.30			612,321.30	
金桥农产品批发市场二期	2015 年 2 月	45,922,893.64			45,922,893.64	
合计		54,721,441.95			54,721,441.95	

11、 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、 一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明
无

13、 其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	41,598,504.93	42,652,516.38
待认证进项税	16,135,443.15	9,126,338.90
预缴税金	36,135,544.27	32,635,609.60
合计	93,869,492.35	84,414,464.88

其他说明：
无

14、 贷款及垫款

(1) 按个人和企业分布情况

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
以摊余成本计量的发放贷款和垫款		

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
个人贷款		7,863,350.98
其中：经营性贷款		7,863,350.98
信用卡		
住房按揭		
消费性其他贷款		
企业贷款和垫款		32,967,678.27
其中：贷款		32,967,678.27
贴现		
贸易融资		
垫款		
小计		40,831,029.25
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的发放贷款和垫款		
小计		
贷款和垫款总额		40,831,029.25
减：以摊余成本计量的发放贷款和垫款减值准备		27,303,029.25
贷款和垫款账面价值		13,528,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的发放贷款和垫款减值准备		

(2) 企业贷款和垫款按行业分布情况

行 业	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
农、林、牧、渔业			191,784.00	0.47
制造业			2,114,181.25	5.18
建筑业			7,200,000.00	17.63
批发和零售业			21,583,613.02	52.86
住宿和餐饮业				
房地产业				
居民服务和其他服务业			1,878,100.00	4.60
个人贷款			7,863,350.98	19.26
贷款和垫款总额			40,831,029.25	100.00
减：贷款减值准备			27,303,029.25	
贷款和垫款账面价值			13,528,000.00	

(3) 按地区分布情况

地 区	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%

地 区	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
广西地区			40,831,029.25	100.00
其他地区				
贷款和垫款总额			40,831,029.25	100.00
减：以摊余成本计量的发放贷款和垫款减值准备			27,303,029.25	
贷款和垫款账面价值			13,528,000.00	

(4) 按担保方式分布情况

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
信用贷款		8,000,000.00
保证贷款		10,094,181.25
附担保物贷款		22,736,848.00
其中：抵押贷款		8,175,774.98
质押贷款		14,561,073.02
贷款和垫款总额		40,831,029.25
减：以摊余成本计量的发放贷款和垫款减值准备		27,303,029.25
贷款和垫款账面价值		13,528,000.00

(5) 逾期贷款

项 目	2025 年 6 月 30 日				
	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					
保证贷款					
抵押贷款					
质押贷款					
合 计					

(续)

项 目	2024 年 12 月 31 日				
	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				8,000,000.00	8,000,000.00
保证贷款				10,094,181.25	10,094,181.25
抵押贷款				8,175,774.98	8,175,774.98
质押贷款				7,361,073.02	7,361,073.02
合 计				33,631,029.25	33,631,029.25

(6) 贷款损失准备

①以摊余成本计量的发放贷款和垫款的减值准备变动

项 目	2025 年 6 月 30 日			
	阶段一（12 个月预期信用损失）	阶段二（整个存续期预期信用损失）	阶段三（整个存续期预期信用损失）	合计
期初余额	72,000.00		27,231,029.25	27,303,029.25
转至阶段一				
转至阶段二				
转至阶段三				
本期计提			128,967.00	128,967.00
本期收回			128,967.00	128,967.00
--收回原转销贷款和垫款导致的转回			128,967.00	128,967.00
--其他因素导致的转回				
本期核销			23,148,056.23	23,148,056.23
本期转出	72,000.00		4,082,973.02	4,154,973.02
汇率差异				
期末余额				

（续）

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	阶段一（12 个月预期信用损失）	阶段二（整个存续期预期信用损失）	阶段三（整个存续期预期信用损失）	合计
期初余额			100,145,624.58	100,145,624.58
转至阶段一				
转至阶段二				
转至阶段三				
本期计提	72,000.00		1,887,594.76	1,959,594.76
本期收回				
--收回原转销贷款和垫款导致的转回				
--其他因素导致的转回				
本期核销			74,802,190.09	74,802,190.09
本期转出				
汇率差异				
期末余额	72,000.00		27,231,029.25	27,303,029.25

（7）贷款拨备率和拨备覆盖率

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
贷款拨备率		66.87%
拨备覆盖率		81.18%

15、 债权投资

(1). 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

16、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

18、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投 资单 位	期初 余额(账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动								期末 余额(账面价值)	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												
广西凭 祥合越 投资有 限公司		36,739,700.00										36,739,700.00
小计		36,739,700.00										36,739,700.00
二、联营企业												
广西岑 兴高速 公路发 展有限 公司	1,356,117,598.55				58,837,687.55						1,414,955,286.10	
广西全 兴高速 公路发 展有限 公司	514,672,069.13				22,937,380.19			45,073,339.05			492,536,110.27	
广西梧 州岑梧 高速公	34,161,146.68				2,972,490.04						37,133,636.72	

路有限公司												
广西五洲国通投资有限公司												
小计	1,904,950,814.36				84,747,557.78			45,073,339.05			1,944,625,033.09	
合计	1,904,950,814.36	36,739,700.00			84,747,557.78			45,073,339.05			1,944,625,033.09	36,739,700.00

(2). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明
无

19、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
广西金戎万和投资有限公司	0						0			5,000,000.00	
广西万通进	0						0			49,600,000.00	

出口贸易有 限公司											
合计	0						0			54,600,000.00	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

非交易性权益工具投资明细

项 目	2025 年 6 月 30 日			
	投资成本	减值准备	公允价值变动	账面价值
广西金戎万和投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		
广西万通进出口贸易有限公司	49,600,000.00	49,600,000.00		

20、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,672,928,220.99	108,170,762.83		1,781,098,983.82
2.本期增加金额	720,734.80			720,734.80
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	720,734.80			720,734.80
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加				
3.本期减少金额	2,785,439.14			2,785,439.14
(1) 处置				
(2) 企业合并减少				
(3) 转出至无形资产、固定资产	2,785,439.14			2,785,439.14
(4) 其他转出				
4.期末余额	1,670,863,516.65	108,170,762.83		1,779,034,279.48
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	196,631,157.48	20,883,369.18		217,514,526.66
2.本期增加金额	20,956,747.95	1,220,579.58		22,177,327.53
(1) 计提或摊销	20,682,122.42	1,220,579.58		21,902,702.00
(2) 企业合并增加				
(3) 存货\固定资产\在建工程\无形资产转入	274,625.53			274,625.53
(4) 其他增加				
3.本期减少金额	876,149.76			876,149.76
(1) 处置				
(2) 企业合并减少				
(3) 转出至无形资产、固定资产	876,149.76			876,149.76
(4) 其他转出				
4.期末余额	216,711,755.67	22,103,948.76		238,815,704.43
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
(3) 其他增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 企业合并减少				

(3) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,454,151,760.98	86,066,814.07		1,540,218,575.05
2.期初账面价值	1,476,297,063.51	87,287,393.65		1,563,584,457.16

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
五洲交通金桥三期项目部	460,329,943.92	收集资料, 准备办理
金桥农产品市场综合楼、加工车间及商铺	116,235,073.78	收集资料, 准备办理
凭祥万通物流园原木红木一二期及商铺	35,895,328.56	收集资料, 准备办理
百色市右江区城东路 183 号嶺秀尚都 1 幢共 10 套商铺	7,034,290.20	抵债资产, 准备办理
平果市马头镇朝阳街 2 号 2 层	4,110,269.68	抵债资产, 准备办理
防城港市港口区西湾广场康辰三巷 5 号、7 号房产	3,815,817.97	抵债资产, 准备办理
平果县马头镇城龙路浪琴嘉苑小区二层商铺	2,426,020.64	抵债资产, 准备办理
五洲国际项目部 64 个产权车位	2,899,532.71	待出售时办理
济南市槐荫区经七路 669 号 15 号楼 1-202 号房	2,122,453.03	抵债资产, 准备办理
合计	634,868,730.49	

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

22、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,254,698,914.69	4,367,077,490.07
固定资产清理		
合计	4,254,698,914.69	4,367,077,490.07

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	公路	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	381,178,421.76	263,940,701.67	24,838,562.47	24,966,946.58	7,026,336,272.56	7,721,260,905.04
2.本期增加金额	2,785,439.14	15,119,150.13	3,880.00	2,888,009.57		20,796,478.84
（1）购置	0	8,580.00	3,880.00	2,888,009.57		2,900,469.57
（2）在建工程\投资性房地产转入	2,785,439.14	15,110,570.13				17,896,009.27
（3）企业合并增加						
（4）以资抵债资产转入						
（5）其他增加						
3.本期减少金额	861,313.02	6,145,683.90	1,546,281.61	2,105,091.08		10,658,369.61
（1）处置或报废		6,145,683.90	1,546,281.61	2,105,091.08		9,797,056.59
（2）企业合并减少						
（3）转出到投资性房地产	861,313.02					861,313.02
（4）其他减少						
4.期末余额	383,102,547.88	272,914,167.90	23,296,160.86	25,749,865.07	7,026,336,272.56	7,731,399,014.27
二、累计折旧						
1.期初余额	130,451,689.22	176,191,625.97	23,672,542.72	20,733,969.57	3,003,133,587.49	3,354,183,414.97
2.本期增加金额	7,050,226.96	11,969,122.60	168,541.37	898,652.66	112,501,823.14	132,588,366.73
（1）计提	6,174,077.20	11,969,122.60	168,541.37	898,652.66	112,501,823.14	131,712,216.97
（2）企业合并增加						
（3）投资性房地产转入	876,149.76					876,149.76
（4）其他减少						
3.本期减少金额	274,625.53	6,145,683.90	1,546,281.61	2,105,091.08		10,071,682.12

(1)处置或 报废		6,145,683.90	1,546,281.61	2,105,091.08		9,797,056.59
(2)企业合 并减少						
(3)转出到 投资性房地 产	274,625.53					274,625.53
(4)其他减 少						
4.期末 余额	137,227,290.65	182,015,064.67	22,294,802.48	19,527,531.15	3,115,635,410.63	3,476,700,099.58
三、减值准备						
1.期初 余额						
2.本期 增加金额						
(1) 计提						
(2)企业合 并增加						
(3)其他增 加						
3.本期 减少金额						
(1)处置或 报废						
(2)企业合 并减少						
(3)其他减 少						
4.期末 余额						
四、账面价值						
1.期末 账面价值	245,875,257.23	90,899,103.23	1,001,358.38	6,222,333.92	3,910,700,861.93	4,254,698,914.69
2.期初 账面价值	250,726,732.54	87,749,075.70	1,166,019.75	4,232,977.01	4,023,202,685.07	4,367,077,490.07

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南宁市金桥农产品批发市场4#楼	10,283,489.13	办证资料未收集齐全

平果县马头镇城龙路浪琴嘉苑二期住宅小区 1 幢 2 层商铺其中 298 平米	1,286,711.00	抵债资产，准备办理
--	--------------	-----------

(5). 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☐不适用

无

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

23、在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	865,435,646.58	663,949,998.25
工程物资		
合计	865,435,646.58	663,949,998.25

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

坛百高速公路 应急调度监控 指挥中心系统 (一期) 工程				7,644,243.33		7,644,243.33
坛百路改扩建 项目	861,486,888.58		861,486,888.58	656,305,754.92		656,305,754.92
坛百路收费站 新增自助设备 采购及安装项 目	3,230,532.00		3,230,532.00			
岑罗路收费站 新增自助设备 采购及安装项 目	718,226.00		718,226.00			
合计	865,435,646.58		865,435,646.58	663,949,998.25		663,949,998.25

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	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
坛百高速 公路应急 调度监控 指挥中心 系统（一 期）工程	24,708,600.00	7,644,243.33	16,117,302.07	15,110,570.13	8,650,975.27	0	96.17	100				自筹 资金
坛百路改 扩建项目	20,430,351,200.00	656,305,754.92	205,181,133.66			861,486,888.58	4.22	9.91	32,916.66	32,916.66	0.02	自筹 资金、 银行 贷款
合计	20,455,059,800.00	663,949,998.25	221,298,435.73	15,110,570.13	8,650,975.27	861,486,888.58	/	/	32,916.66	32,916.66	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 □不适用

无

工程物资

□适用 √不适用

24、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

25、油气资产

(1). 油气资产情况

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	166,770.00	166,770.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	166,770.00	166,770.00

二、累计折旧		
1.期初余额	20,151.40	20,151.40
2.本期增加金额	4,169.23	4,169.23
(1)计提	4,169.23	4,169.23
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	24,320.63	24,320.63
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	142,449.37	142,449.37
2.期初账面价值	146,618.60	146,618.60

(2). 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

27、无形资产

(1). 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	网站	合计
一、账面原值							
1.期初余额	70,338,958.42			22,168,991.36	11,880.18	813,101.28	93,332,931.24
2.本期增加金额				9,649,001.70			9,649,001.70
(1)购置							
(2)内部研发				9,649,001.70			9,649,001.70
(3)企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1)处							

置							
4.期末 余额	70,338,958.42			31,817,993.06	11,880.18	813,101.28	102,981,932.94
二、累计摊销							
1.期初 余额	20,304,420.41			15,750,747.51	11,880.18	792,025.35	36,859,073.45
2.本期 增加金额	737,821.98			833,956.87		21,075.93	1,592,854.78
(1) 计提	737,821.98			833,956.87		21,075.93	1,592,854.78
3.本期 减少金额							
(1)处 置							
4.期末 余额	21,042,242.39			16,584,704.38	11,880.18	813,101.28	38,451,928.23
三、减值准备							
1.期初 余额							
2.本期 增加金额							
(1) 计提							
3.本期 减少金额							
(1)处 置							
4.期末 余额							
四、账面价值							
1.期末 账面价值	49,296,716.03			15,233,288.68			64,530,004.71
2.期初 账面价值	50,034,538.01			6,418,243.85		21,075.93	56,473,857.79

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例14.95%

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

(1) 截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在未办妥产权证书的无形资产情况。

(2) 期末，无形资产未出现减值迹象，无抵押。

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
		企业合并形成的		处置		
广西五洲金桥农产品有限公司	1,124,077.08					1,124,077.08
合计	1,124,077.08					1,124,077.08

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
广西五洲金桥农产品有限公司	与商誉相关的长期资产，该组合的业务较为独立，具备独立现金流入能力，可将其认定为一个资产组合。	商贸物流分部和资产经营分部，该组合长期资产可进行商贸物流交易、房地产销售业务。	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
广西五洲金桥农产品有限公司	300,910,617.23	377,671,483.45		5 年期	增长率 5%	根据历史经验及对市场发展的预测确	增长率为 2%，折现率为	增长率和行业总体长期平均增长率相当，采用的折现率

司						定关键参数	8.41%	是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率
合计	300,910,617.23	377,671,483.45		/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
☐适用 ☒不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

29、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
服务区提升改造工程	22,959,382.70		1,913,281.98		21,046,100.72
维修及设计费	2,454,530.93	-5,650.03	303,268.79		2,145,612.11
海润工程项目	1,098,141.89		313,754.82		784,387.07
装修费	368,087.12	608,508.03	116,692.11		859,903.04
二期钢结构简易办公楼	237,019.70		74,848.32		162,171.38
巧固架	213,716.82		160,287.61		53,429.21
岑罗高速公路管理区景观费	182,400.61		50,870.82		131,529.79
木托盘	46,356.91		39,734.50		6,622.41
横垌停车区出入口设施改造工程		1,470,430.39	17,505.12		1,452,925.27
其他	157,764.08		26,597.01		131,167.07
合计	27,717,400.76	2,073,288.39	3,016,841.08		26,773,848.07

其他说明：
 无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	84,492,476.62	21,073,435.14	73,675,404.35	18,367,742.13
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
信用减值准备	107,254,683.58	21,083,936.81	106,951,446.93	21,052,748.57
已计提未发放的绩效工资	15,515,371.46	3,878,842.87	15,515,371.46	3,878,842.87
预计房地产利润			14,375.00	2,156.25
递延收益	2,010,000.00	301,500.00	2,190,000.00	328,500.00
未决诉讼的预计负债	544,841.48	136,210.37	544,841.48	136,210.37
合计	209,817,373.14	46,473,925.19	198,891,439.22	43,766,200.19

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	450,099,318.42	280,246,821.50
可抵扣亏损	244,553,565.64	250,253,768.80
合计	694,652,884.06	530,500,590.30

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	69,418,864.84	69,418,864.84	
2026	36,634,901.84	36,634,901.84	
2027	17,967,911.77	17,967,911.77	
2028	88,841,474.59	88,841,474.59	
2029	167,592,455.49	37,390,615.76	
2030	69,643,709.89		
合计	450,099,318.42	250,253,768.80	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程款	171,454,730.34		171,454,730.34	25,732,391.54		25,732,391.54
合计	171,454,730.34		171,454,730.34	25,732,391.54		25,732,391.54

其他说明：

无

32、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,807,650.00	4,807,650.00	冻结	涉诉	5,768,567.00	5,768,567.00	冻结	涉诉
应收票据								
存货	60,102,797.88	44,199,700.00	冻结	涉诉	60,102,797.88	44,199,700.00	冻结	涉诉
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
合计	64,910,447.88	49,007,350.00	/	/	65,871,364.88	49,968,267.00	/	/

其他说明：

1. 本公司将坛洛至百色高速公路的收费权和岑溪至筋竹高速公路的收费权质押给银行以取得借款。

2. 司法查封的存货 4,419.97 万元为子公司凭祥万通公司诉讼所致，案件进展详见 2022 年 8 月 12 日披露的五洲交通《关于涉及诉讼仲裁案件进展的公告》（编号：临 2022-032）。

33、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	130,000,000.00	110,000,000.00
信用借款		
合计	130,000,000.00	110,000,000.00

短期借款分类的说明：

①本公司之子公司广西五洲金桥农产品有限公司（甲方）于 2024 年 12 月 11 日与光大银行股份有限公司南宁分行（乙方）签订了合同编号为 78892404000132 的借款合同，该合同约定甲方向乙方的借款 5,000.00 万元用于补充流动资金。由本公司提供保证担保。借款期限至 2025 年 12 月 10 日止。截至 2025 年 6 月 30 日，借款余额为 5,000.00 万元。

②本公司之子公司广西五洲金桥农产品有限公司（甲方）于 2025 年 4 月 23 日与中国光大银行股份有限公司南宁分行（乙方）签订了合同编号为 78962504200006 的借款合同，该合同约定甲方向乙方的借款 2,000.00 万元用于置换他行存量借款。由本公司提供保证担保。借款期限至 2026 年 2 月 7 日止。截至 2025 年 6 月 30 日，借款余额为 2,000 万元。

③本公司之子公司广西五洲金桥农产品有限公司（甲方）于 2025 年 5 月 26 日与光大银行股份有限公司南宁分行（乙方）签订了合同编号为 78962504200011 的借款合同，该合同约定甲方向乙方的借款 3,000.00 万元用于置换他行存量借款。由本公司提供保证担保。借款期限至 2026 年 2 月 7 日止。截至 2025 年 6 月 30 日，借款余额为 3,000.00 万元。

④本公司之子公司广西五洲金桥农产品有限公司（甲方）于 2025 年 6 月 17 日与广西交通投资集团财务有限责任公司（乙方）签订了合同编号为交投财务合流贷 2025-0016 号的借款合同，该合同约定甲方向乙方的借款 3,000.00 万元用于企业日常经营性周转及归还经营性融资。由本公司提供保证担保。借款期限至 2026 年 6 月 16 日止。截至 2025 年 6 月 30 日，借款余额为 3,000 万元。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☐不适用

无

34、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

35、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

36、应付票据

☐适用 ☒不适用

37、应付账款

(1). 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	2,533,092.45	3,189,387.09
应付工程款	53,966,852.24	69,320,465.96
应付劳务费	878,000.00	1,112,834.40
其他	16,832,970.66	7,675,861.30
合计	74,210,915.35	81,298,548.75

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	20,755,090.37	15,678,309.81
其他	390,577.92	15,171.43
合计	21,145,668.29	15,693,481.24

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	5,123,545.27	1,709,962.63
预收经营权转让款	1,957,800.01	2,058,200.01
预收物业费	91,014.34	66,151.54
合计	7,172,359.62	3,834,314.18

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**40、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	36,869,257.77	69,463,836.07	90,392,550.05	15,940,543.79
二、离职后福利-设定提存计划		13,471,096.59	13,471,096.59	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	36,869,257.77	82,934,932.66	103,863,646.64	15,940,543.79

(2). 短期薪酬列示☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	35,386,780.95	44,411,627.97	64,282,990.32	15,515,418.60
二、职工福利费		4,744,724.15	4,744,724.15	
三、社会保险费		10,990,689.67	10,990,689.67	
其中：医疗保险费		4,376,533.29	4,376,533.29	
工伤保险费		313,451.16	313,451.16	
生育保险费				
补充医疗保险费		6,300,705.22	6,300,705.22	
四、住房公积金		7,660,141.00	7,660,141.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,420,963.38	1,288,109.30	2,304,047.49	405,025.19
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	61,513.44	368,543.98	409,957.42	20,100.00
合计	36,869,257.77	69,463,836.07	90,392,550.05	15,940,543.79

(3). 设定提存计划列示☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		9,056,870.62	9,056,870.62	
2、失业保险费		283,027.69	283,027.69	
3、企业年金缴费		4,131,198.28	4,131,198.28	
合计		13,471,096.59	13,471,096.59	

其他说明：

☒适用 ☐不适用

本公司分别按员工上年收入的16%、0.5%、7.5%、8%每月缴存养老保险、失业保险、医疗保险、年金。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

41、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,055,404.79	5,512,781.30
消费税		
营业税		
企业所得税	25,179,698.66	21,474,476.37
个人所得税	35,080.15	1,280,510.34
城市维护建设税	1,473,117.82	1,752,016.16
教育费附加	629,344.18	756,848.79
地方教育附加	420,896.07	493,556.69
房产税		27,020.15
城镇土地使用税		
土地增值税		
水利建设基金		
防洪保安费		
印花税	17,628.10	259,367.70
合计	32,811,169.77	31,556,577.50

其他说明：

无

42、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	92,857,463.50	103,211,839.63
合计	92,857,463.50	103,211,839.63

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(3). 应付股利

□适用 √不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金	4,866,639.15	5,056,278.95
往来款	23,287,000.96	33,577,346.71
待付费用	3,376,411.60	3,376,411.60
保证金	57,077,095.76	54,631,510.83
代垫款项		
其他	4,250,316.03	6,570,291.54
合计	92,857,463.50	103,211,839.63

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
钦州市土地储备中心	5,513,419.90	保证金，未到期结算
东兴永正圣贸易有限公司	7,231,396.45	涉诉
合计	12,744,816.35	/

其他说明：

□适用 √不适用

43、持有待售负债

□适用 √不适用

44、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	233,060,000.00	233,000,000.00
1 年内到期的应付债券利息	3,442,945.20	
1 年内到期的长期应付款	121,709,254.42	116,313,844.91
1 年内到期的租赁负债		
分期付息到期还本的长期借款利息	7,497,066.66	9,899,000.36
合计	365,709,266.28	359,212,845.27

其他说明：无

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
质押借款	233,000,000.00	233,000,000.00
保证借款		
信用借款	60,000.00	
合计	233,060,000.00	233,000,000.00

说明：一年内到期的长期借款详见附注七、46。

(2) 一年内到期的长期应付款项

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
广西壮族自治区交通运输厅-亚洲开发银行协议	121,709,254.42	116,313,844.91

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
合 计	121,709,254.42	116,313,844.91

说明：一年内到期的长期应付款的情况详见附注七、49。

45、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		355,041,424.42
应付退货款		
短期借款应付利息	89,722.22	94,722.22
待转销项税	48,905.60	48,257.20
合 计	138,627.82	355,184,403.84

短期应付债券的增减变动：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	票面利率（%）	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	是否违约
广西五洲交通股份有限公司2024 年度 第一期短期融资券	100	2.77	2024 年 1 月 23 日	360 天	150,000,000.00	153,893,883.44		193,001.81		154,086,885.25		否
广西五洲交通股份有限公司2024 年 第二 期短期融资券	100	2.10	2024 年 9 月 20 日	120 天	200,000,000.00	201,147,540.98		233,280.94		201,380,821.92		否
合 计	/	/	/	/	350,000,000.00	355,041,424.42		426,282.75		355,467,707.17		/

其他说明：

□适用 √不适用

46、长期借款

(1). 长期借款分类

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,408,000,000.00	1,507,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	150,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	233,060,000.00	233,000,000.00
合 计	1,324,940,000.00	1,274,000,000.00

长期借款分类的说明：

质押借款

①本公司（甲方）于2016年9月1日与中国工商银行广西壮族自治区分行（乙方）签订了合同编号为2016年（共和）字00111号的借款合同，该合同约定甲方向乙方借款80,000万元，以南宁（坛洛）至百色高速公路收费权及其项下收益为质押担保，借款期限至2031年8月29日止，按季结息，结息日为每季末月的20日。在2025年5月20日甲乙双方签订该借款合同的补充协议，借款利率调整为按5年期以上贷款市场报价利率（LPR）减30BP(1BP=0.01%)基点计算，6个月调整一次。截至2025年6月30日，尚余50,600万元未偿还，其中一年内到期的长期借款为4,400万元。

②本公司（甲方）于2016年10月28日与中国工商银行广西壮族自治区分行（乙方）签订了合同编号为2016年（共和）字00130号的借款合同，该合同约定甲方向乙方借款62,900万元，以南宁（坛洛）至百色高速公路收费权及其项下收益为质押担保，借款期限至2031年8月29日止，按季结息，结息日为每季末月的20日。在2025年5月27日甲乙双方签订该借款合同的补充协议，借款利率调整为按5年期以上贷款市场报价利率（LPR）减30BP(1BP=0.01%)计算，6个月调整一次。截至2025年6月30日，尚余9,500万元未偿还，其中一年内到期的长期借款为5,000万元。

③本公司（甲方）于2016年11月25日与中国工商银行广西壮族自治区分行（乙方）签订了合同编号为2016年（共和）字00142号的借款合同，该合同约定甲方向乙方借款100,000万元，以南宁（坛洛）至百色高速公路收费权及其项下收益为质押担保，借款期限至2031年8月29日止，按季结息，结息日为每季末月的20日。在2025年5月27日甲乙双方签订该借款合同的补充协议，借款利率调整为按5年期以上贷款市场报价利率（LPR）减30BP(1BP=0.01%)计算，6个月调整一次。截至2025年6月30日，尚余39,700万元未偿还，其中一年内到期的长期借款为8,000万元。

④本公司（甲方）于2017年6月20日与中国工商银行广西壮族自治区分行（乙方）签订了合同编号为2017年（共和）字00089号借款合同，该合同约定甲方向乙方借款30,000万元，以南宁（坛洛）至百色高速公路收费权及其项下收益为质押担保，借款期限2031年8月29日止，按季结息，结息日为每季末月的20日。在2025年5月20日甲乙双方签订该借款合同的补充协议，借款利率调整为按5年期以上贷款市场报价利率（LPR）减30BP(1BP=0.01%)基点计算，6个月调整一次。截至2025年6月30日，尚余19,500万元未偿还，其中一年内到期的长期借款为2,400万元。

⑤本公司之子公司广西岑罗高速公路有限责任公司于2009年3月24日与中国工商银行广西壮族自治区分行签订编号为2009年共和字第0010号的借款合同，借款50,000万元用于筋竹至岑溪段高速公路项目建设，以在建公路未来收费权作为质押担保，借款期限2009年3月24日起至2029年1月12日止，按季结息，结息日为每季末月的20日。在2025年5月20日甲乙双方签订该借款合同的补充协议，借款利率调整为按5年期以上贷款市场报价利率（LPR）减30BP(1BP=0.01%)计算，6个月调整一次。截至2025年6月30日，尚余21,500万元未偿还，其中一年内到期的长期借款为3,500万元。

信用借款

①本公司之子公司广西坛百高速公路有限公司于2025年6月26日与中国工商银行广西壮族自治区分行签订编号为2025年（共和）字第02042号的借款合同，借款5,000万元用于G80广昆高速公路南宁至百色段改扩建工程（坛洛至百色段）提前采购设备、建设物资或其他合理建设支出，无担保，借款期限2025年6月27日起至2028年6月20日止，按季结息，结息日为每季末月的20日，利率按1年期以上贷款市场报价利率（LPR）减66BP(1BP=0.01%)计算，6个月调整一次。截至2025年6月30日，尚余5,000万元未偿还，其中一年内到期的长期借款为2万元。

②本公司之子公司广西坛百高速公路有限公司于2025年6月30日与中国建设银行股份有限公司南宁高新支行签订编号为HTU450605800FBWB2025N000D的借款合同，借款5,000万元用于G80广昆高速公路南宁至百色段改扩建工程（坛洛至百色段）项目建设的需要，无担保，借款期限2025年6月30日起至2028年6月30日止，按季结息，结息日为每季末月的20日，利率按1年期以上贷款市场报价利率（LPR）减66BP(1BP=0.01%)计算，6个月调整一次。截至2025年6月30日，尚余5,000万元未偿还。

③本公司之子公司广西坛百高速公路有限公司于 2025 年 6 月 26 日与交通银行南宁桂雅分行签订编号为 Z2525LN15667482 的借款合同，借款 5,000 万元用于 G80 广昆高速公路南宁至百色段（坛洛至百色段）改扩建工程建设前期合理支出，无担保，借款期限 2025 年 6 月 26 日起至 2028 年 6 月 26 日止，按季结息，结息日为每季末月的 20 日，利率按 1 年期以上贷款市场报价利率（LPR）减 66 BP(1BP=0.01%)计算，6 个月调整一次。截至 2025 年 6 月 30 日，尚余 5,000 万元未偿还，其中一年内到期的长期借款为 4 万元。

其他说明

☐适用 ☒不适用

47、应付债券

(1). 应付债券

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
25 五洲交通 MTN001	350,000,000.00	
合计	350,000,000.00	

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

债券名称	面值(万元)	票面利率(%)	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	是否违约
25 五洲交通 MTN001	0.01	2.15	2025 年 1 月 13 日	3 年	35,000.00	0.00	35,000.00	344.29			35,344.29	否
合计	/	/	/	/	35,000.00	0.00	35,000.00	344.29			35,344.29	/

说明：按面值计提利息 344.29 万元，按流动性重分类至 1 年内到期的非流动负债。

(3). 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

48、租赁负债

☐适用 ☒不适用

49、长期应付款

项目列示

☐适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款合计	363,262,014.96	426,946,412.61
其中:公路领域	484,971,269.38	543,260,257.52
专项应付款		
小计	484,971,269.38	543,260,257.52
减：一年内到期的长期应付款	121,709,254.42	116,313,844.91

其他说明：

无

长期应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
广西壮族自治区交通运输厅-亚洲开发银行贷款	483,253,116.94	541,982,209.83
长期应付的押金保证金	1,718,152.44	1,278,047.69
小计	484,971,269.38	543,260,257.52
减：一年内到期的长期应付款	121,709,254.42	116,313,844.91
合计	363,262,014.96	426,946,412.61

其他说明：

亚洲开发银行贷款系 2005 年 1 月 19 日由中华人民共和国财政部与亚洲开发银行签订《贷款协定》用于广西公路发展二期项目-南宁（坛洛）至百色高速公路建设的一笔贷款，该贷款由广西壮族自治区政府通过广西交通运输厅实施，借款总额为 2 亿美元，实际放款金额为 188,305,746.64 美元，折合人民币 1,278,895,516.15 元，贷款期限为 24 年，借款利率为贷款规则规定的 LIBOR 利率加上 0.60%。该笔贷款的还款首先由中华人民共和国财政部国际司下发付款通知单到广西财政厅，广西财政厅国际金融合作处再下发给广西交通运输厅，再由广西交通运输厅下发还款本息的通知至本公司之子公司坛百高速公司。截至 2025 年 6 月 30 日尚余 67,506,651.71 美元折合人民币 483,253,116.94 元未还，其中一年内到期的长期应付款 121,709,254.42 元。

专项应付款

☐适用 ☒不适用

50、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

51、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	544,841.48	544,841.48	诉讼
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	544,841.48	544,841.48	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

52、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	29,888,034.23	750,000.00	3,207,257.04	27,430,777.19	
合计	29,888,034.23	750,000.00	3,207,257.04	27,430,777.19	/

其他说明：

√适用 □不适用

涉及政府补助的项目

补助项目	2024 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动（减少以“-”号填列）	2025 年 6 月 30 日	与资产相关或与收益相关
取消省界站基础设施建设补助金	11,950,000.00			1,792,500.00		10,157,500.00	与资产相关
“南菜北运”农产品流动项目、品牌供应链项目	2,190,000.00			180,000.00		2,010,000.00	与资产相关
财政局服务业聚集功能资金	5,607,079.99			84,955.74		5,522,124.25	与资产相关
凭祥市政府基础设施建设补助	4,939,704.00			274,428.00		4,665,276.00	与资产相关
应用电子商务平台实现制造业与物流业联动	26,250.00			7,500.00		18,750.00	与资产相关
中国-东盟电子物流信息枢纽-第三方物流业务全程管控	175,000.24			49,999.98		125,000.26	与资产相关

补助项目	2024 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他收 益金额	其他变动 (减少以 “-”号填 列)	2025 年 6 月 30 日	与资产相关 或与收益相 关
生活必需品流通保障体系建设资金	5,000,000.00			67,873.32		4,932,126.68	与资产相关
促经济项目投资奖励		750,000.00		750,000.00			与资产相关
合计	29,888,034.23	750,000.00		3,207,257.04		27,430,777.19	

53、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

54、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,609,653,858.00						1,609,653,858.00

其他说明：

无

55、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

56、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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）	459,967,016.19			459,967,016.19
其他资本公积	7,678,100.00			7,678,100.00
合计	467,645,116.19			467,645,116.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

57、库存股

☐适用 ☒不适用

58、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

59、专项储备

☐适用 ☒不适用

60、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	652,834,622.93			652,834,622.93
任意盈余公积	27,407,855.32			27,407,855.32
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	680,242,478.25			680,242,478.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

61、一般风险准备

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
一般风险准备	871,515.76			871,515.76

62、未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	4,111,844,587.38	3,962,321,536.34
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	4,111,844,587.38	3,962,321,536.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	316,271,868.13	698,233,497.46
减：提取法定盈余公积		44,764,968.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	210,864,655.40	132,486,894.43
转作股本的普通股股利		371,458,583.00

期末未分配利润	4,217,251,800.11	4,111,844,587.38
---------	------------------	------------------

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0 元。

63、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	781,689,772.84	405,354,647.77	753,394,632.68	275,739,746.64
其他业务	31,492,807.73	22,591,472.24	36,260,372.24	21,924,127.52
合计	813,182,580.57	427,946,120.01	789,655,004.92	297,663,874.16

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	交通业分部		资产经营分部		金融业分部		物流贸易分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型										
按经营地区分类										
广西区内	540,826,789.64	183,233,186.43	5,214,432.41	9,435,776.94	773,997.62		234,874,553.17	212,685,684.40	781,689,772.84	405,354,647.77
广西区外										
市场或客户类型										
合同类型										
按商品转让的时间分类										
按合同期限										

分类										
按销售渠道分类										
直接销售	540,826,789.64	183,233,186.43	5,214,432.41	9,435,776.94	773,997.62		234,874,553.17	212,685,684.40	781,689,772.84	405,354,647.77
间接销售										
合计	540,826,789.64	183,233,186.43	5,214,432.41	9,435,776.94	773,997.62		234,874,553.17	212,685,684.40	781,689,772.84	405,354,647.77

其他说明
☐适用 ☒不适用

(3). 履约义务的说明
☐适用 ☒不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明
☐适用 ☒不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

64、税金及附加
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币		
项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,216,449.79	1,519,892.08
教育费附加	521,337.61	651,317.99
资源税		
房产税	4,616,809.08	3,644,873.00
土地使用税	670,091.96	592,070.90
车船使用税	29,778.72	25,423.84
印花税	137,218.03	237,079.83
地方教育费附加	347,555.00	434,166.95
合计	7,539,240.19	7,104,824.59

其他说明：
无

65、销售费用
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,379,685.72	31,660,936.22
折旧摊销费	61,832.40	3,721,908.31
行业管理费及联网收费支出		6,245,911.28
物业水电费	109,928.47	3,814,532.52
设施维护费		478,208.11
办公费	38,268.33	338,608.62
差旅费	15,091.98	368,433.26
代理费	108,222.56	479,457.52
车辆使用费	22,066.96	435,133.18
广告费	226,924.44	216,276.57
劳动保护费	25,700.00	130,400.00
业务招待费	8,910.70	60,020.40
租赁费		8,000.00
其他	63,953.94	371,754.09
合计	7,060,585.50	48,329,580.08

其他说明：

随着科技进步和收费业务信息化程度的提高,收费人员在收费业务中的促进作用逐渐淡化,因此自上年末公司将收费人员的薪酬及收费站修理修缮等通行费征收支出从销售费用调整至营业成本核算。

66、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,957,669.12	28,199,049.51
中介咨询费	2,210,968.83	2,789,562.51
办公费	776,187.87	772,972.66
折旧费	2,454,985.43	8,589,871.25
业务招待费	38,600.34	167,275.04
交通差旅费	212,192.95	399,462.12
车辆使用费	707,344.77	682,563.51
广告费	178,501.22	55,785.85
长期待摊费用		
劳动保护费	102,633.62	60,753.99
物业水电费	3,968,388.35	2,044,765.56
无形资产摊销	653,064.86	830,149.08
其他	419,068.21	892,048.38
合计	42,679,605.57	45,484,259.46

其他说明：

无

67、研发费用

□适用 √不适用

1、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	44,843,650.86	58,615,480.29
减：利息资本化	32,916.66	
减：利息收入	2,466,083.63	4,454,134.47
汇兑损失	-1,131,159.95	4,856,463.78
手续费及其他	208,494.19	126,129.02
合计	41,421,984.81	59,143,938.62

其他说明：

无

68、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	3,345,624.96	2,689,383.72
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	3,207,257.04	2,689,383.72
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）		
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	138,367.92	
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	230,087.39	129,086.68
其中：个税扣缴税款手续费	230,087.39	115,928.73
进项税加计扣除		13,157.95
增值税减免		
其他		
合计	3,575,712.35	2,818,470.40

其他说明：

无

69、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	84,747,557.78	79,700,822.27
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		

处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	84,747,557.78	79,700,822.27

其他说明：

无

70、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

71、公允价值变动收益

☐适用 ☒不适用

72、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-611,690.79	-162,559.14
其他应收款坏账损失	12,898.49	-67,522.47
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
贷款减值损失	128,967.00	
合计	-469,825.30	-230,081.61

其他说明：

无

73、资产减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-10,831,321.69	-7,189,505.81
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		

八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-10,831,321.69	-7,189,505.81

其他说明：

无

74、资产处置收益

☐适用 ☒不适用

75、营业外收入

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	27,886.73		
其中：固定资产处置利得	27,886.73		
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	15,566.04	103,207.55	
赔偿收入	406,708.48	11,815.00	
违约收入	71,911.08	23,665.24	
其他	839,762.31	152,240.68	
合计	1,361,834.64	290,928.47	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

76、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			

债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
赔偿支出	27,804.00		
其他	4,159.88	50.00	
合计	31,963.88	50.00	

其他说明：

无

77、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	53,104,599.95	56,764,567.04
递延所得税费用	-2,707,725.00	34,785.79
合计	50,396,874.95	56,799,352.83

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	364,887,038.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	91,221,759.60
子公司适用不同税率的影响	-35,376,909.32
调整以前期间所得税的影响	-70,831.31
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	238,528.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,571,217.13
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-21,186,889.45
所得税费用	50,396,874.95

其他说明：

□适用 √不适用

78、其他综合收益

□适用 √不适用

79、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收个人及单位往来款	6,782,892.40	55,915,701.00
收单位保证金	6,575,023.17	6,198,904.95
收利息收入	2,343,338.28	4,255,787.61
收到政府补助	903,933.96	5,103,207.55
收到违约金及赔偿收入	406,029.65	12,100.71
其他	5,205,716.96	1,041,120.40
合计	22,216,934.42	72,526,822.22

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他往来款	11,977,404.71	14,546,174.98
支付保证金	4,630,653.72	3,430,371.14
支付管理费用	4,645,105.81	5,286,555.41
支付销售费用	381,998.32	2,480,627.02
支付银行手续费	116,637.14	88,978.93
支付备用金	436,300.00	995,057.18
其他	2,694,702.87	789,794.85
合计	24,882,802.57	27,617,559.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到全兴公司股东分红款	45,073,339.05	48,596,276.95
收到岑兴公司股东分红款	55,187,106.46	34,000,000.00
合计	100,260,445.51	82,596,276.95

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付购买富雅国际商务大厦款		8,200,000.00
支付金桥三期工程建设款	19,005,486.57	21,429,935.20
支付坛百路改扩建工程投资款	346,370,628.80	
合计	365,376,115.37	29,629,935.20

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金
☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金
☐适用 ☒不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金
☐适用 ☒不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付“短期融资”债券承销费、服务费		35,880.00
支付“25五洲交通MTN001”中票承销费、服务费	89,600.00	
合计	89,600.00	35,880.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
 无

筹资活动产生的各项负债变动情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	110,000,000.00	80,000,000.00		60,000,000.00		130,000,000.00
应付股利			210,864,655.40	210,864,655.40		
一年内到期的非流动负债	359,212,845.27		205,065,681.03	198,569,260.02		365,709,266.28
其他流动负债-应付短期债券	355,041,424.42		426,282.75	355,467,707.17		
其他流动负债-短期借款利息	94,722.22		1,494,611.11	1,499,611.11		89,722.22
长期借款	1,274,000,000.00	150,000,000.00			99,060,000.00	1,324,940,000.00
长期应付款-广西壮族自治区交通运输厅-亚洲开发银行贷款	425,668,364.92		-1,131,159.95		62,993,342.45	361,543,862.52
应付债券-中票		350,000,000.00				350,000,000.00
合计	2,524,017,356.83	580,000,000.00	416,720,070.34	826,401,233.70	162,053,342.45	2,532,282,851.02

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

80、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	314,490,163.44	350,519,758.90
加：资产减值准备	10,831,321.69	7,189,505.81
信用减值损失	469,825.30	230,081.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	153,614,918.97	151,584,337.02
使用权资产摊销	4,169.23	4,169.22
无形资产摊销	1,592,854.78	1,586,528.01
长期待摊费用摊销	3,016,841.08	3,302,081.67
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）	-27,886.73	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	41,421,984.81	63,471,944.07
投资损失（收益以“－”号填列）	-84,747,557.78	-79,700,822.27
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,707,725.00	34,785.79
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,941,137.05	8,973,662.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,371,990.85	49,330,603.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,011,985.76	-19,723,686.77
其他	-3,207,257.04	2,310,616.28
经营活动产生的现金流量净额	400,426,539.09	539,113,564.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	307,400,575.93	785,244,828.38
减：现金的期初余额	449,849,036.25	719,605,656.18
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-142,448,460.32	65,639,172.20

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	307,400,575.93	449,849,036.25
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	307,163,747.62	449,549,393.35
可随时用于支付的其他货币资金	236,828.31	299,642.90
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	307,400,575.93	449,849,036.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
货币资金-银行存款	4,807,650.00	5,768,567.00	司法冻结
合计	4,807,650.00	5,768,567.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

81、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

82、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
一年内到期的非流动负债	17,001,823.60		121,709,254.42
其中：美元	17,001,823.60	7.1586	121,709,254.42
长期应付款	50,504,828.11		361,543,862.52
其中：美元	50,504,828.11	7.1586	361,543,862.52

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

83、 租赁

(1). 作为承租人

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

2025 年 1-6 月相关租赁费用329,139.50 元

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额342,339.50 元(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
租赁收入	62,594,589.63	
合计	62,594,589.63	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	71,441,450.57	84,571,383.49
第二年	51,362,770.90	60,086,394.55
第三年	41,841,876.38	44,622,965.68
第四年	23,948,010.53	36,197,295.76
第五年	19,924,665.73	17,459,634.23
五年后未折现租赁收款额总额	96,007,630.23	33,564,836.25

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明

无

84、数据资源

□适用 √不适用

85、其他

□适用 √不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

□适用 √不适用

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初	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		余额
财务共享服务中心	1,454,000.00							1,454,000.00
合计	1,454,000.00							1,454,000.00

重要的资本化研发项目
☒适用 ☐不适用

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
财务共享服务中心	88.52%	2026-6-12	形成软件实现内部使用	2023-6-12	开发项目立项报告

开发支出减值准备
☐适用 ☒不适用

其他说明

本公司研发项目为财务共享服务中心系统软件开发项目，项目内容为建设会计核算以及报表等系统，项目目的是提高工作效率和数据准确性，研发模式为委托研发，2023 年 6 月 12 日经公司审议通过启动建设并开始资本化，预计完工时间为 3 年。截至 2025 年 6 月 30 日，开发进度为 88.52%。

3、 重要的外购在研项目
☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并
☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并
☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得
-------	-------	------	-----	------	---------	----

					直接	间接	方式
广西万通国际物流有限公司	凭祥	25,000.00	南宁	物流	70.00		出资设立
广西凭祥万通国际物流有限公司	凭祥	23,600.00	凭祥	物流		100.00	出资设立
广西岑罗高速公路有限责任公司	南宁	82,019.36	南宁	交通	100.00		出资设立
南宁金桥物业服务有限责任公司	南宁	510.00	南宁	服务	100.00		出资设立
广西五洲兴通投资有限公司	南宁	3,000.00	南宁	交通	100.00		出资设立
南宁市利和投资有限公司	南宁	19,500.00	南宁	服务业	91.79		出资设立
广西五洲金桥农产品有限公司	南宁	30,000.00	南宁	服务业	100.00		非同一控制下企业合并
广西坛百高速公路有限公司	南宁	180,400.00	南宁	交通	100.00		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广西岑兴高速公路发展有限公司	玉林	南宁	交通	34.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	广西岑兴高速公路发展有限公司	XX 公司	广西岑兴高速公路发展有限公司	XX 公司
流动资产	200,060,374.92		176,164,094.06	
非流动资产	3,146,575,449.38		3,234,414,339.46	
资产合计	3,346,635,824.30		3,410,578,433.52	
流动负债	121,462,870.73		560,059,362.67	

非流动负债	459,727,286.82		290,564,301.79	
负债合计	581,190,157.55		850,623,664.46	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	2,765,445,666.75		2,559,954,769.06	
按持股比例计算的净资产份额	940,251,526.70		870,384,621.48	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	474,703,759.40		485,732,977.07	
对联营企业权益投资的账面价值	1,414,955,286.10		1,356,117,598.55	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	366,538,547.46		363,806,763.24	
净利润	204,684,377.77		196,032,133.38	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	204,684,377.77		196,032,133.38	
本年度收到的来自联营企业的股利	55,187,106.46		34,000,000.00	

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	529,699,746.99	548,833,215.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	25,909,870.23	23,491,403.03
--其他综合收益		
--综合收益总额	25,909,870.23	23,491,403.03

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
广西凭祥合越投资有限公司	-31,958,947.97	-2,416,462.73	-34,375,410.70
广西五洲国通投资有限公司	-409,828,791.88	-6,754,601.62	-416,583,393.50

其他说明

无

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

√适用 □不适用

2016年7月本公司向自然人黄海乐溢价收购了广西凭祥合越投资有限公司（以下简称“合越公司”），产生了770.92万元的商誉。收购协议约定如下业绩承诺条款：合越公司60%股权工商变更登记完成之日起三年内（即2016年8月至2019年8月），合越公司的累计净利润应不低于2450万元，净利润以经合越公司聘请的审计机构审计的数据为准。若合越公司的累计净利润低于承诺净利润2450万，则黄海乐应在净利润审计结果出具之日起六个月内将差额部分补偿给五洲交通，黄海乐优先以目标公司给黄海乐的分配利润补偿；分配利润补偿不足的，黄海乐将持有的合越公司的股权按照届时评估值等价进行支付，由此产生的税费由黄海乐承担；股权补偿仍不足的，黄海乐应以现金方式补足。在业绩承诺期内，合越公司如因业务发展需要除海润项目外的新增项目的业绩亏损不计算在承诺的业绩指标内。

2019年公司对合越公司无法实施有效的监督和控制措施，派驻员工无法正常工作，根据《企业会计准则第33号---合并财务报表》的规定，对丧失控制权的合越公司不再纳入合并范围。

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	29,888,034.23	750,000.00		3,207,257.04		27,430,777.19	与资产相关
合计	29,888,034.23	750,000.00		3,207,257.04		27,430,777.19	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	3,207,257.04	2,689,383.72
与收益相关	153,933.96	103,207.55
合计	3,361,191.00	2,792,591.27

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险**1、金融工具的风险**

√适用 □不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、合同资产、其他应收款以及发放贷款及垫款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、合同资产、其他应收款及发放贷款及垫款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以

及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、被列入本公司预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 61.91%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 81.69%。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2025 年 6 月 30 日		
	一年以内	一年以上	合计
短期借款	130,000,000.00		130,000,000.00
应付账款	74,210,915.35		74,210,915.35
其他应付款	92,857,463.50		92,857,463.50
一年内到期的非流动负债	365,709,266.28		365,709,266.28
其他流动负债	138,627.82		138,627.82
长期借款		1,324,940,000.00	1,324,940,000.00

项 目	2025 年 6 月 30 日		
	一年以内	一年以上	合计
长期应付款		363,262,014.96	363,262,014.96
应付债券		350,000,000.00	350,000,000.00
合计	662,916,272.95	2,038,202,014.96	2,701,118,287.91

(续上表)

项 目	2024 年 12 月 31 日		
	一年以内	一年以上	合计
短期借款	110,000,000.00		110,000,000.00
应付账款	81,298,548.75		81,298,548.75
其他应付款	103,211,839.63		103,211,839.63
一年内到期的非流动负债	359,212,845.27		359,212,845.27
其他流动负债	355,184,403.84		355,184,403.84
长期借款		1,274,000,000.00	1,274,000,000.00
长期应付款		426,946,412.61	426,946,412.61
合计	1,008,907,637.49	1,700,946,412.61	2,709,854,050.10

3、 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本附注七、 83“外币货币性项目”。

于 2025 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 4,832.53 万元（比较期：5,910 万元）。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2025 年 6 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 1,084.13 万元。

2、 套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

(3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计
☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

3、 金融资产转移

(1). 转移方式分类
☐适用 ☒不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产
☐适用 ☒不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产
☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				

3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额			4,779,997,779.20	4,779,997,779.20
非持续以公允价值计量的负债总额			1,342,880,616.78	1,342,880,616.78

说明：非持续的公允价值计量系为非同一控制下企业合并广西坛百高速公路有限公司和广西五洲金桥农产品有限公司取得的各项可辨认资产、负债的公允价值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☐适用 ☒不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☒适用 ☐不适用

其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权，被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按考虑减值后的投资成本作为公允价值的合理估计进行计量

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

☐适用 ☒不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☒适用 ☐不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、其他流动负债、长期应付款和长期借款等。上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：亿元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广西交通投资集团有限公司	南宁	交通投资	305.55	36.45	36.45

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益

☐适用 ☒不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

☒适用 ☐不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
广西凭祥合越投资有限公司	合营企业
广西岑兴高速公路发展有限公司	联营企业
广西五洲国通投资有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广西交通投资集团财务有限责任公司	母公司的全资子公司
广西捷通高速科技有限公司	母公司的控股子公司
广西凌云县山乡农产品有限公司	母公司的全资子公司
广西交投宏冠工程咨询有限公司	母公司的全资子公司
广西交投科技有限公司	母公司的控股子公司
南宁方德商务有限公司	母公司的全资子公司
广西旅岛高速公路服务区经营有限公司	母公司的全资子公司
广西春霞园酒店管理有限公司	母公司的全资子公司
广西计算中心有限责任公司	母公司的全资子公司
广西高路传媒有限公司	母公司的控股子公司
广西智投机电工程有限公司	母公司的全资子公司
广西五洲房地产有限公司	母公司的全资子公司
广西交通投资集团崇左高速公路运营有限公司	母公司的全资子公司
广西交通投资集团玉林高速公路运营有限公司	母公司的全资子公司
广西柳桂高速公路运营有限责任公司	母公司的全资子公司
广西交投物流集团有限公司	母公司的全资子公司
广西铁路投资集团有限公司	母公司的全资子公司
广西创祺投资有限公司	母公司的控股子公司
广西交通一卡通有限公司	母公司的全资子公司
广西南百高速公路有限公司	母公司的全资子公司
广西新祥高速公路有限公司	母公司的全资子公司
广西金石高速公路有限公司	母公司的全资子公司
广西交投房地产营销有限公司	母公司的全资子公司
广西交通投资集团百色高速公路运营有限公司	母公司的全资子公司
广西崇瑞高速公路有限公司	母公司的全资子公司
广西龙州鸿惠边贸市场服务有限公司	母公司的全资子公司
广西崇盛投资有限公司	母公司的全资子公司
广西北流通洲物流有限公司	母公司的控股子公司
广西高速公路投资有限公司	母公司的全资子公司
广西三祺投资有限公司	母公司的全资子公司
广西天祺投资有限公司	母公司的全资子公司
广西新跨越投资有限责任公司	母公司的全资子公司
广西南博国际商贸有限公司	母公司的全资子公司
广西泰和远大建筑科技有限公司	母公司的全资子公司
广西交通投资集团柳州高速公路运营有	母公司的全资子公司

限公司	
广西交投产业基础设施投资有限公司	母公司的控股子公司
广西宁居投资有限公司	母公司的全资子公司
广西桂祺投资有限公司	母公司的全资子公司
桂林三祺投资有限公司	母公司的全资子公司
广西交投多式联运物流有限公司	母公司的控股子公司
广西交投园区投资有限公司	母公司的控股子公司
黄百铁路有限公司	母公司的控股子公司
广西桂泰耕源投资有限公司	母公司的全资子公司
广西梧州新港铁路投资有限公司	母公司的全资子公司
广西港融轨道交通设备有限公司	母公司的控股子公司
广西龙麦置业有限责任公司	母公司的全资子公司
广西瑞祺房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
广西交投商贸有限公司	母公司的全资子公司
广西交投供应链科技有限公司	母公司的全资子公司
广西通祥石油有限公司	母公司的控股子公司
广西桂秦公路工程有限公司	母公司的控股子公司
广西计算中心海蓝电脑有限公司	母公司的全资子公司
广西高速物流股份有限公司	母公司的全资子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	其他

其他说明

无

5、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/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易 额度（如适 用）	是否超过交易 额度（如适用）	上期发生额
广西交通投资集团财务有限责任公司	资金拆借利息	389,333.34			1,448,040.01
广西凌云县山乡农产品有限公司	采购商品	107,280.00			8,150.00
南宁方德商务有限公司	培训费	161,904.73			104,108.91
广西旅岛高速公路服务区经营有限公司	采购商品	12,350.43			11,655.40
广西春霞园酒店管理有限公司	住宿费、餐费等	7,326.04			17,711.00
广西交通一卡通有限公司	采购商品	9,750.00			6,160.00
广西计算中心有限责任公司	运维技术服务费	16,560,118.20			25,956.00

广西捷通高速科技有限公司	移动支付手续费等	177,710.49			
广西交投宏冠工程咨询有限公司	工程造价咨询服务	1,348,939.43			
广西交投科技有限公司	路况检测费等	1,681,345.10			
广西南博国际商贸有限公司	采购商品	3,408.80			
广西智投机电工程有限公司	设备采购	3,948,758.00			
广西南百高速公路有限公司	代建管理费	17,851,689.32			
广西高路传媒有限公司	广告服务	28,207.55			
广西交通投资集团崇左高速公路运营有限公司	住宿费	656.00			

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西瑞祺房地产开发有限公司	团采销售	2,898.22	
广西交投产业基础设施投资有限公司	团采销售	884.95	2,300.88
南宁方德商务有限公司	团采销售	281,941.58	
广西交通投资集团崇左高速公路运营有限公司	团采销售	441,599.32	468,690.44
广西交投商贸有限公司	团采销售	1,793.56	
广西铁路投资集团有限公司	团采销售	23,628.32	23,185.83
广西桂泰耕源投资有限公司	团采销售	10,707.96	5,840.72
广西崇瑞高速公路有限公司	团采销售	1,588.56	8,472.36
广西计算中心有限责任公司	团采销售	59,469.03	57,787.61
广西三祺投资有限公司	团采销售	7,699.12	
广西交投园区投资有限公司	团采销售	6,448.99	
广西金石高速公路有限公司	团采销售	1,235.02	
桂林三祺投资有限公司	团采销售	9,026.54	
广西交通投资集团柳州高速公路运营有限公司	团采销售	2,928.44	71,568.59
广西交投供应链科技有限公司	团采销售	6,902.68	2,389.38

广西凌云县山乡农产品有限公司	团采销售	80,286.34	
黄百铁路有限公司	团采销售	9,823.00	5,929.21
广西梧州新港铁路投资有限公司	团采销售	7,699.12	
广西宁居投资有限公司	团采销售	5,575.20	5,309.74
广西天祺投资有限公司	团采销售	5,575.20	6,106.20
广西交投物流集团有限公司	团采销售	29,115.04	25,684.07
广西新祥高速公路有限公司	团采销售	19,856.32	26,856.10
广西龙州鸿惠边贸市场服务有限公司	团采销售	3,185.84	1,238.94
广西五洲国通投资有限公司	团采销售	5,309.72	2,389.38
广西龙麦置业有限责任公司	团采销售	1,061.94	
广西交投多式联运物流有限公司	团采销售	2,123.89	
广西港融轨道交通设备有限公司	团采销售	2,212.40	
广西旅岛高速公路服务区经营有限公司	团采销售	210,849.52	29,240.55
广西交投宏冠工程咨询有限公司	团采销售	7,308.28	
广西交投房地产营销有限公司	团采销售	2,920.35	2,654.87
广西捷通高速科技有限公司	团采销售		3,703.54
广西高速公路投资有限公司	团采销售		21,327.44
广西桂祺投资有限公司	团采销售		4,778.75
广西崇盛投资有限公司	团采销售		2,389.38
广西北流通洲物流有限公司	团采销售		973.45
广西泰和远大建筑科技有限公司	团采销售		1,327.44
广西旅岛高速公路服务区经营有限公司	物业费	19,147.92	17,732.82
广西凌云县山乡农产品有限公司	物业费	2,031.59	6,814.17
广西交通投资集团崇左高速公路运营有限公司	物业费		2,326,829.75
广西交通投资集团玉林高速公路运营有限公司	物业费		1,387,500.00
广西五洲国通投资有限公司	物业费	45,475.61	
广西凭祥合越投资有限公司	资金拆借	122,818.50	122,818.50

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
广西交通投资集团有限公司	广西岑罗高速公路有限责任公司	其他资产托管	2020年4月1日	2025年12月31日	参照目前广西公路运营管理标准，具有公允的市场价格	7,547,169.84

关联托管/承包情况说明

☒适用 ☐不适用

本公司第九届董事会第14次会议同意子公司岑罗公司与广西交通投资集团有限公司（简称交投集团）签订代管协议，由岑罗公司代管岑溪至水汶高速公路事项。岑罗公司与交投集团于2020年9月30日签订《高速公路委托管理协议书》，协议约定有效期为2020年4月1日至2023年12月31日，协议到期如无特殊情况顺延两年。本公司控股股东为广西交通投资集团有限公司，本委托代管事项构成关联交易。2025年1-6月，岑罗公司代管岑溪至水汶高速公路收入为7,547,169.84元。

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广西柳桂高速公路运营有限责任公司	办公室出租	64,348.62	64,348.62
广西五洲国通投资有限公司	办公室出租		93,763.02
广西凌云县山乡农产品有限公司	铺面出租等	80,286.34	78,360.00
广西旅岛高速公路服务区经营有限公司	铺面出租等	210,849.52	385,440.00
广西交通投资集团崇左高速公路运营有限公司	办公室出租		3,669.71
广西交投物流集团有限公司	场地出租	54,857.41	54,857.41
广西高路传媒有限公司	广告位出租		10,476.19

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
广西新跨越投资有限责任公司	车辆	96,000.00		96,000.00							

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方
☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方
☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明
☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广西交通投资集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2024 年 6 月 3 日	2025 年 6 月 2 日	日常经营
广西交通投资集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2025 年 6 月 17 日	2026 年 6 月 16 日	日常经营

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

说明：①本期拆入的关联方资金应付利息 389,333.34 元。

②本期拆出的关联方资金应收利息 122,818.50 元。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	191.93	172.40

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

1.2024年6月27日公司第十届董事会第二十二次会议审议通过了《关于G80广昆高速公路南宁至百色段改扩建工程（坛洛至百色段）项目委托代建的议案》同意G80广昆高速公路南宁至百色段改扩建工程（坛洛至百色段）项目采用公开招标的方式选聘代建单位。项目最高投标限价为1.76亿元，由代建单位统一负责实施本项目工程代建，承担项目全过程建设管理及相关工作。公司通过公开招标流程,确定由控股股东子公司广西南百高速公路有限公司和广西高速投资有限公司作为联合体中标。中标方负责G80广昆高速公路南宁至百色段改扩建工程的项目建设全过程的总体管理和建设管理内容。截至2025年6月30日，公司已确认代建管理费用4,049.83万元。

2. 公司根据G80广昆高速公路南宁至百色段改扩建工程土建工程(含日常养护)施工、机电工程施工、材料集中采购需要，采用公开招标方式选聘工程承建单位，在中标方中广西桂秦公路工程有限公司、广西智投机电工程有限公司、广西交投商贸集团有限公司、广西交通投资集团石油销售有限公司，其控股股东与本公司是同一股东交投集团，即形成关联关系，合同约定金额共计45.83亿元，具体情况如下：

（1）中标方“中铁一局集团有限公司/广西桂秦公路工程有限公司（联合体）”中广西桂秦公路工程有限公司系与本公司属同一控股股东交投集团的控股子公司（交投集团持股70%），公司之子公司坛百公司与其签订了《G80广昆高速公路南宁至百色段改扩建工程（坛洛至百色段）工程总承包合同（№3合同段）》，合同约定广西桂秦公路工程有限公司负责G80广昆高速公路南宁至百色段改扩建工程№3标段中的高速公路日常养护事宜，预计金额0.56亿元。截至2025年6月30日，已发生交易金额0元。

（2）中标方“广西智投机电工程有限公司/中交路桥建设有限公司（联合体）”中广西智投机电工程有限公司系与本公司属同一控股股东交投集团的全资子公司（交投集团持股100%），公司之子公司坛百公司与其签订了《G80广昆高速公路南宁至百色段改扩建工程（坛洛至百色段）工程总承包合同（№11合同段）》，合同约定其负责G80广昆高速公路南宁至百色段改扩建工程№11标段的机电施工工程，合同约定金额6.68亿元。截至2025年6月30日，已发生交易金额0元。

（3）中标方“广西交投商贸集团有限公司（联合体牵头人）、广西交通投资集团石油销售有限公司（联合体成员）”中广西交投商贸集团有限公司、广西交通投资集团石油销售有限公司均系与本公司属同一控股股东交投集团的全资子公司（交投集团持股100%），公司之子公司坛百公司与其签订了《G80广昆高速公路南宁至百色段改扩建工程（坛洛至百色段）工程总承包合同（№12合同段）》，合同约定其负责供应G80广昆高速公路南宁至百色段改扩建工程№12标段的土建工程、房建工程等所需的建筑材料和装修装饰材料，合同约定金额38.59亿元。截至2025年6月30日，已发生交易金额0元。

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西五洲房地产有限公司	1,049,417.72	346,307.85	1,049,417.72	320,982.02
应收账款	广西计算中心有限责任公司			135,500.00	4,471.50
应收账款	广西新祥高速	11,468.27	378.45	14,360.64	473.90

	公路有限公司				
应收账款	广西金石高速公路有限公司			1,196.72	39.49
应收账款	广西交投房地产营销有限公司			6,100.00	201.30
应收账款	广西旅岛高速公路服务区经营有限公司	42,743.10	6,773.89	42,743.10	1,410.53
应收账款	广西龙麦置业有限责任公司	1,200.00	39.60		
应收账款	广西高速物流股份有限公司	18,900.00	623.70		
应收账款	广西交投产业基础设施投资有限公司	300.00	9.90		
应收账款	广西交投园区投资有限公司	3,887.36	128.28		
应收账款	广西梧州新港铁路投资有限公司	8,700.00	287.10		
应收账款	广西交投商贸集团有限公司	2,000.00	66.00		
应收账款	广西崇瑞高速公路有限公司	897.54	29.62		
预付账款	广西交投宏冠工程咨询有限公司			88,385.69	
预付账款	广西智投机电工程有限公司	590,148.00			
应收股利	广西岑兴高速公路发展有限公司			55,187,106.46	
其他应收款	广西凭祥合越投资有限公司	15,038,643.82	7,403,442.15	6,915,825.32	5,735,808.28
其他应收款	广西捷通高速科技有限公司	151,065.85	7,459.34	120,535.63	6,475.33
其他应收款	广西铁路投资集团有限公司	20,000.00		20,000.00	
其他应收款	广西交通投资集团崇左高速公路运营有限公司	20,000.00		234,184.00	
其他应收款	广西五洲国通投资有限公司	599,312.00	19,777.30	599,312.00	19,777.30
其他应收款	广西旅岛高速公路服务区经营有限公司	4,100.98	135.33	1,387.58	45.79
其他应收款	广西交投宏冠工程咨询有限	20,000.00		125,000.00	

	公司				
其他应收款	广西通祥石油有限公司	1,751.09	57.79		
其他应收款	南宁方德商务有限公司	20,000.00			
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
其他非流动资产	广西交投宏冠工程咨询有限公司	88,385.69			

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	广西交通投资集团财务有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00
应付账款	广西交投科技有限公司	511,584.75	1,208,282.50
应付账款	南宁方德商务有限公司	14,806.00	
应付账款	广西捷通高速科技有限公司	26,000.00	114,203.91
应付账款	广西高路传媒有限公司		5,400.00
应付账款	广西旅岛高速公路服务区经营有限公司	5,991.6	6,591.60
应付账款	广西计算中心有限责任公司	7,482,894.02	2,692,300.00
应付账款	广西南百高速公路有限公司	11,336,800.00	1,331,809.32
应付账款	广西交通一卡通有限公司	1,600.00	
其他应付款	广西交通投资集团有限公司	2,813,623.15	2,813,623.15
其他应付款	广西凌云县山乡农产品有限公司	30,500.00	30,500.00
其他应付款	广西旅岛高速公路服务区经营有限公司	60,821.67	60,821.67
其他应付款	广西交通投资集团崇左高速公路运营有限公司	3,853.20	3,853.20
其他应付款	广西五洲房地产有限公司	22,464.65	22,464.65
其他应付款	广西计算中心有限责任公司	2,847,614.27	3,264,151.77
其他应付款	广西交投科技有限公司	900,838.49	945,853.65
其他应付款	广西智投机电工程有	236,969.72	91,868.04

	限公司		
其他应付款	广西创祺投资有限公司	500.00	500.00
其他应付款	广西交通投资集团百色高速公路运营有限公司		5,188.64
其他应付款	广西南百高速公路有限公司		10,028,131.97
其他应付款	广西桂秦公路工程有限公司	30,586.68	
其他应付款	广西计算中心海蓝电脑有限公司	238,378.31	
其他应付款	广西高路传媒有限公司	50,000.00	
其他应付款	南宁方德商务有限公司	12,500.00	
其他流动负债	广西交通投资集团财务有限责任公司	19,166.67	27,500.00
长期应付款	广西计算中心有限责任公司	60,822.29	60,822.29
长期应付款	广西智投机电工程有限公司	21,546.78	

(3). 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1). 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①五洲交通与黄海乐股权转让合同纠纷案

2019年9月，因本公司与黄海乐于2016年7月签订《股权转让合同》收购目标公司广西凭祥合越投资有限公司（下简称合越公司）累计实现经营业绩未达承诺，本公司将黄海乐、广西奥润投资管理有限公司（以下简称奥润公司）起诉至南宁市中级人民法院请求赔偿3,485.69万元；后因管辖权异议之诉广西高级人民法院于2020年4月裁定本案由崇左市中级人民法院管辖并审理，由于本案需以另案审理结果为依据中止诉讼；2021年11月，黄海乐向崇左市中级人民法院反诉本公司以原价3,673.97万元将持有合越公司60%股权由黄海乐回购，并移交海润项目资产给黄海乐，奥润公司向崇左市中级人民法院反诉本公司赔偿其经济损失461.31万元；2022年4月，崇左市中级人民法院作出判决及裁定，驳回五洲交通、黄海乐及奥润公司诉求，相关各方均不服判决及裁定向广西壮族自治区高级人民法院提起上诉，2023年6月，广西高级人民法院做出裁定撤销崇左市中级人民法院关于五洲交通与黄海乐一审判决并发回重审，2023年7月，广西高级人民法院做出裁定驳回奥润公司上诉维持原判；2024年1月，崇左市中级人民法院重审开庭，2024年8月，崇左市中级人民法院作出判决驳回五洲交通诉讼请求、驳回黄海乐反诉请求；2024年9月，本公司向广西高级人民法院提起上诉，2025年2月开庭审理，截至本审计报告日尚未作出判决，由于该案件对本公司未来预计负债具体影响情况尚无法准确估计，本公司尚未计提本案预计损失。

②凭祥万通合作经营煤炭贸易业务合同纠纷案

2020年8月，凭祥万通公司收到凭祥市人民法院传来《应诉通知书》，东兴永正圣贸易有限公司（以下简称永正圣公司）因合作经营煤炭贸易业务合同纠纷要求凭祥万通公司退回永正圣公司保证金742.74万元及相应资金占用费，2021年2月凭祥市人民法院作出一审裁定驳回原告起诉，永正圣公司不服一审裁定向崇左市中级人民法院提起上诉，2021年4月，崇左市中级人民法院作出民事裁定撤销凭祥市人民法院一审裁定，指令凭祥市人民法院审理。2021年6月一审开庭审理，2021年11月，作出一审判决要求凭祥万通公司退回永正圣公司保证金723.14万元，按年利率6.48%从2017年11月28日起算至实际清偿之日计算资金占用费，驳回永正圣公司其他诉讼请求。凭祥万通公司不服一审判决，向崇左市中级人民法院提起上诉，2022年4月，二审法院驳回凭祥万通公司上诉请求维持原判；2022年8月，凭祥万通公司不服二审判决向广西高级人民法院提交再审申请，2023年6月，广西高级人民法院作出裁定驳回凭祥万通公司再审申请。2022年10月，凭祥万通公司收到凭祥市人民法院送达执行裁定书，裁定查封凭祥万通公司名下位于物流园南面地块（凭国用(2016)第059号），该地块2023年经评估后进行网络司法拍卖无人竞拍，

裁定终结本案执行，由于该案件对凭祥万通公司未来预计负债具体影响情况尚无法准确估计，凭祥万通公司尚未计提本案预计损失。

③五洲国际小区房屋质量问题纠纷案

2022年5月，本公司收到南宁市青秀区人民法院传来《应诉通知书》，南宁市五洲国际小区业主委员会因房屋质量问题要求本公司对位于南宁市青秀区合作路6号五洲国际小区的房屋外墙墙体、防水层进行彻底维修、重作或更换，6月经过开庭审理并做出一审判决要求本公司于判决生效之日起90日内完成对五洲国际小区的房屋外墙维修达到有资质的第三方机构验收质量合格标准，本公司不服一审判决向南宁市中级人民法院提起上诉，2024年5月，南宁市中级人民法院做出判决驳回上诉维持原判，2025年2月18日，本公司向南宁市人民检察院提起抗诉申请，请求撤销一审及二审判决。2025年4月14日上林县人民检察院通知，南宁市人民检察院将该案件交该院办理。由于该案件对公司未来预计负债具体影响情况尚无法准确估计，本公司尚未计提本案预计损失。

④利和公司与合越公司借款合同纠纷案

2018年11月，利和公司因合越公司借款未按时归还本息事项向南宁市兴宁区人民法院提起诉讼，请求归还借款本金800.00万元及逾期利息，12月开庭审理，2019年1月，南宁市兴宁区人民法院作出判决要求被告合越公司向原告利和公司归还借款本金800.00万元及相应利息。2024年，利和公司申请强制执行合越公司位于凭祥市弄怀边检站门前国有建设用地使用权，该地块使用权于2025年2月挂网拍卖，一拍已流拍。2025年4月，二拍再次流拍，流拍价为3231万元。2025年5月利和公司向南宁市兴宁区人民法院递交《以资抵债申请书》。公司根据执行土地司法评估价值预计拍卖土地使用权未来能够较大比例收回借款本金，利和公司已按照借款本金20%比例计提坏账损失。

⑤利和公司与奥润公司借款合同纠纷案

2018年11月，利和公司因奥润公司借款未按时归还本息事项向南宁市兴宁区人民法院提起诉讼，请求归还借款本金500.00万元及逾期利息，2019年6月开庭审理，2019年9月，南宁市兴宁区人民法院作出判决要求被告奥润公司向原告利和公司归还借款本金500.00万元及相应利息，被告担保人黄海乐对奥润公司债务承担连带清偿责任。被告奥润公司不服一审判决提起上诉。2020年3月，二审法院南宁市中级人民法院开庭审理驳回上诉维持原判。判决生效后，因被告不履行判决义务，法院于2020年6月开始受理强制执行申请，经过对被告及担保人多次执行回款后，截至2025年6月30日，该案件共收回欠款251.70万元。利和公司已全额计提坏账损失。

(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	期限	担保是否履行完毕
广西五洲金桥农产品有限公司	借款担保	30,000,000.00	2024-6-3 至 2025-6-2	是
广西五洲金桥农产品有限公司	借款担保	30,000,000.00	2024-6-17 至 2025-6-12	是
广西五洲金桥农产品有限公司	借款担保	50,000,000.00	2024-12-11 至 2025-12-10	否
广西五洲金桥农产品有限公司	借款担保	20,000,000.00	2025-4-23 至 2026-2-7	否
广西五洲金桥农产品有限公司	借款担保	30,000,000.00	2025-5-26 至 2026-2-7	否
广西五洲金桥农产品有限公司	借款担保	30,000,000.00	2025-6-17 至 2026-6-16	否
合计		190,000,000.00		

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1)、追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2)、未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1)、非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2)、其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☒适用 ☐不适用

根据《自治区国资委关于规范监管企业实施企业年金的意见》（桂国资发〔2018〕49号）文件规定精神，五洲交通2024年度实现盈利，符合实施企业年金条件并已参加企业年金计划，企业年金个人缴费比例为4%，企业缴费比例为8%。

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1)、报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为4个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- ①交通业；
- ②资产经营业；
- ③金融业；
- ④商贸物流业；

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	交通业分部	资产经营业分部	金融业分部	物流贸易分部	分部间抵销	合计
营业收入	567,078,237.36	7,857,537.08	773,997.62	237,472,808.51		813,182,580.57
其中：对外交易收入	567,078,237.36	7,857,537.08	773,997.62	237,472,808.51		813,182,580.57
分部间交易收入						
其中：主营业务收入	540,826,789.64	5,214,432.41	773,997.62	234,874,553.17		781,689,772.84
营业成本	202,683,667.78	11,540,706.74		213,721,745.49		427,946,120.01
其中：主营业务成本	183,233,186.43	9,435,776.94		212,685,684.40		405,354,647.77
营业费用	63,114,203.23	6,070,731.25		29,516,481.59		98,701,416.07
营业利润/(亏损)	388,892,734.03	-20,539,432.85	900,016.81	-5,696,150.36		363,557,167.63
资产总额	12,929,622,339.88	468,094,147.62		965,532,530.52	-4,666,612,202.60	9,696,636,815.42
负债总额	2,792,633,271.88	287,353,239.00		767,090,478.83	-1,040,913,341.66	2,806,163,648.05
补充信息：						
1.折旧和摊销费用	130,546,590.43	6,860,222.91		20,821,970.72		158,228,784.06
2.资产减值损失	-12,818.29	44,752.86	126,019.19	-627,779.06		-469,825.30
3.信用减值损失		-10,831,321.69				-10,831,321.69

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,174,437.25	15,077.46
1 至 2 年		
2 至 3 年	366,503.46	366,503.46
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	255,425.49	255,425.49
小计	2,796,366.20	637,006.41
减：坏账准备	383,394.45	376,703.33
合计	2,412,971.75	260,303.08

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	2,796,366.20	100.00	383,394.45	13.71	2,412,971.75	637,006.41	100.00	376,703.33	59.14	260,303.08
其中：										
应收五洲交通合并范围内关联方	1,855,218.36	66.34			1,855,218.36					
应收其他客户	621,928.95	22.24	376,371.63	60.52	245,557.32	621,928.95	97.63	376,371.63	60.52	245,557.32

应收租赁客户	319,218.89	11.42	7,022.82	2.20	312,196.07	15,077.46	2.37	331.70	2.20	14,745.76
合计	2,796,366.20	100.00	383,394.45	13.71	2,412,971.75	637,006.41	100.00	376,703.33	59.14	260,303.08

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 应收五洲交通合并范围内关联方

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,855,218.36		
合计	1,855,218.36		

组合计提项目: 应收其他客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1-2 年			
2-3 年	366,503.46	120,946.14	33.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	255,425.49	255,425.49	100.00
合计	621,928.95	376,371.63	60.52

组合计提项目: 应收租赁客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	319,218.89	7,022.82	2.20
合计	319,218.89	7,022.82	2.20

按组合计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	376,703.33	10,399.54	3,708.42			383,394.45
合计	376,703.33	10,399.54	3,708.42			383,394.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西壮族自治区机关事务管理局	621,928.95	153,768,714.97	154,390,643.92	98.61	47,632,308.30
南宁金桥物业服务有限责任公司	1,579,800.00		1,579,800.00	1.01	
广西五洲兴通投资有限公司	275,418.36		275,418.36	0.18	
中谊国际投资集团有限公司	205,523.75		205,523.75	0.13	4,521.52
广西盛元华工程咨询有限公司	45,232.35		45,232.35	0.03	995.11
合计	2,727,903.41	153,768,714.97	156,496,618.38	99.96	47,637,824.93

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	100,000,000.00	55,187,106.46
其他应收款	873,591,856.50	978,479,506.90
合计	973,591,856.50	1,033,666,613.36

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7). 应收股利

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广西岑兴高速公路发展有限公司		55,187,106.46
广西坛百高速公路有限公司	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	55,187,106.46

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	100,000,000.00	100			100,000,000.00	55,187,106.46	100			55,187,106.46
其中:										
应收股利	100,000,000.00	100			100,000,000.00	55,187,106.46	100			55,187,106.46
合计	100,000,000.00	/		/	100,000,000.00	55,187,106.46	/		/	55,187,106.46

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：应收股利

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
广西坛百高速公路有限公司	100,000,000.00		
合计	100,000,000.00		

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(12). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	20,275,725.10	80,980,131.02
1 至 2 年	115,986,288.40	162,560,600.33
2 至 3 年	723,363,964.20	720,961,794.18

3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		85,262.60
5 年以上	64,275,277.99	64,275,277.99
合计	923,901,255.69	1,028,863,066.12
减：坏账准备	50,309,399.19	50,383,559.22
总计	873,591,856.50	978,479,506.90

(14). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款、股权转让款及利息	908,487,320.74	1,013,801,180.66
保证金	13,985,000.00	14,004,182.00
工程款		
其他	1,428,934.95	1,057,703.46
小计	923,901,255.69	1,028,863,066.12
减：坏账准备	50,309,399.19	50,383,559.22
合计	873,591,856.50	978,479,506.90

(15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	18,250.14		50,365,309.08	50,383,559.22
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,392.46			2,392.46
本期转回	1,521.40		75,031.09	76,552.49
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	19,121.20		50,290,277.99	50,309,399.19

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(16). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	50,000,000.00					50,000,000.00
按组合计提坏账准备	383,559.22	2,392.46	76,552.49			309,399.19
合计	50,383,559.22	2,392.46	76,552.49			50,309,399.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
广西万通国际物流有限公	506,264,411.45	49.44	往来款	1 年以内 12,076,390.56 元、1-2 年 13,224,726.67 元、2-3 年 480,963,294.22 元	
广西五洲金桥农产品有限公司	257,579,716.76	25.16	往来款	1 年以内 7,432,571.76 元、1-2 年 7,746,475.02 元、2-3 年 242,400,669.98 元	

广西坛百高速公路有限公司	195,087,083.33	19.05	往来款、股利	1 年以内 100,087,083.33 元、1-2 年 95,000,000.00 元	
河池市铁达有限责任公司	50,000,000.00	4.88	股权收购款	五年以上	50,000,000.00
南宁市兴宁产业园区管理委员会	13,878,600.00	1.36	保证金	五年以上	
合计	1,022,809,811.54	99.89	/	/	50,000,000.00

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
对子公司投资	3,695,306,772.16		3,695,306,772.16	3,695,306,772.16		3,695,306,772.16
对联营、合营企业投资	1,981,364,733.09	36,739,700.00	1,944,625,033.09	1,941,690,514.36	36,739,700.00	1,904,950,814.36
合计	5,676,671,505.25	36,739,700.00	5,639,931,805.25	5,636,997,286.52	36,739,700.00	5,600,257,586.52

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广西坛百高速公路有限公司	2,045,303,123.00						2,045,303,123.00	
广西岑罗高速公路责任公司	893,088,249.16						893,088,249.16	
广西五洲金桥农产品有限公司	369,627,200.00						369,627,200.00	
南宁金桥物业服务有限责任公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
广西五洲兴通投资有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
南宁市利和投资有限责任公司	177,188,200.00						177,188,200.00	

广西万通国际物流有限公司	175,000,000.00										175,000,000.00	
合计	3,695,306,772.16										3,695,306,772.16	

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初 余额(账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动								期末余额（账面 价值）	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												
广西凭祥合越投资有限公司		36,739,700.00										36,739,700.00
小计		36,739,700.00										36,739,700.00
二、联营企业												
广西岑兴高速公路发展有限公司	1,356,117,598.55				58,837,687.55						1,414,955,286.10	
广西全兴高速公路发展有限公司	514,672,069.13				22,937,380.19			45,073,339.05			492,536,110.27	
广西梧州岑梧高速公路有限	34,161,146.68				2,972,490.04						37,133,636.72	

公司												
小计	1,904,950,814.36				84,747,557.78			45,073,339.05			1,944,625,033.09	
合计	1,904,950,814.36	36,739,700.00			84,747,557.78			45,073,339.05			1,944,625,033.09	36,739,700.00

(3). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,757,484.14	23,087,752.91		
其他业务	2,440,474.22	1,923,984.47	6,264,558.36	2,758,809.01
合计	5,197,958.36	25,011,737.38	6,264,558.36	2,758,809.01

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	资产经营分部		商贸物流分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
按经营地区分类						
广西区内	2,750,880.37	9,882,691.20	6,603.77	13,205,061.71	2,757,484.14	23,087,752.91
广西区外						
市场或客户类型						
合同类型						
按商品转让的时间分类						
按合同期限分类						
按销售渠道分类						
直接销售	2,750,880.37	9,882,691.20	6,603.77	13,205,061.71	2,757,484.14	23,087,752.91
代理销售						
合计	2,750,880.37	9,882,691.20	6,603.77	13,205,061.71	2,757,484.14	23,087,752.91

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

5、投资收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	170,000,000.00	370,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	84,747,557.78	79,700,822.27
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	254,747,557.78	449,700,822.27

其他说明：

无

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标	3,361,191.00	

准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	72,427.77	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入	7,547,169.84	岑罗公司代管资产
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,314,304.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,732,384.60	
少数股东权益影响额（税后）	137,079.11	
合计	10,425,629.62	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	产收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.55	0.1965	0.1965
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.40	0.1900	0.1900

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

董事长：吴忠杰

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 7 日

修订信息

☐适用 ☒不适用