

合并资产负债表

2026年6月30日

编制单位：广西贵港市交通投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		485,523,872.42	411,143,010.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,000,000.00	
应收账款		569,906,718.25	555,881,312.30
应收款项融资			
预付款项		818,818,141.78	473,569,227.12
其他应收款		3,055,101,933.42	3,027,338,345.31
存货		12,971,881,488.68	12,620,913,228.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		239,050,048.98	223,292,075.46
流动资产合计		18,141,282,203.53	17,312,137,198.77
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		214,090,027.09	211,353,025.80
其他权益工具投资		43,060,200.00	42,823,200.00
其他非流动金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		290,167,928.19	297,997,982.65
在建工程		827,612,460.53	781,625,016.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		526,897,414.49	535,129,953.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		81,638,658.53	80,784,005.60
其他非流动资产		4,162,080,300.52	4,151,080,300.52
非流动资产合计		6,175,546,989.35	6,130,793,484.81
资产总计		24,316,829,192.88	23,442,930,683.58

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2026年6月30日

编制单位: 广西贵港市交通投资发展集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		850,300,000.00	665,017,700.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		229,844,353.26	205,095,582.93
应付账款		598,576,194.74	584,085,568.02
预收款项		48,668,038.51	41,986,065.13
合同负债		595,320,217.27	294,788,778.32
应付职工薪酬		12,438,458.97	16,515,759.40
应交税费		92,200,864.08	100,718,204.76
其他应付款		3,603,592,358.62	3,586,596,458.18
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		872,346,522.13	822,358,322.20
其他流动负债		71,802,517.03	34,595,256.15
流动负债合计		6,975,089,524.61	6,351,757,695.09
非流动负债:			
长期借款		4,958,210,729.72	4,777,051,460.39
应付债券		995,853,544.11	994,439,206.13
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,150,981,600.34	2,134,660,275.99
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,105,045,874.17	7,906,150,942.51
负债合计		15,080,135,398.78	14,257,908,637.60
所有者权益:			
实收资本		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		7,688,783,706.23	7,643,401,370.15
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		56,180,600.67	56,180,600.67
未分配利润		991,729,487.20	985,440,075.16
归属于母公司所有者权益合计		9,236,693,794.10	9,185,022,045.98
少数股东权益			
所有者权益合计		9,236,693,794.10	9,185,022,045.98
负债和所有者权益总计		24,316,829,192.88	23,442,930,683.58

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

钟莉

合并利润表

2026年1-6月

编制单位：广西贵港市交通投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		407,470,433.49	386,586,633.59
二、营业总成本		429,426,978.46	406,798,056.33
其中：营业成本		360,989,620.00	334,816,946.23
税金及附加		4,728,435.79	4,167,165.89
销售费用		78,291.27	162,212.89
管理费用		27,163,833.40	25,453,573.96
研发费用			
财务费用		36,466,698.00	42,198,157.36
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		30,938,673.30	46,616,625.04
投资收益（损失以“-”号填列）		3,626,042.29	-2,871,320.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-1,476,910.39	-181,673.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			700,965.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,131,360.23	24,055,173.15
加：营业外收入		599,081.55	197,066.30
减：营业外支出		531,940.42	257,552.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,198,501.36	23,994,687.19
减：所得税费用		122,639.30	2,017,717.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,075,862.06	21,976,969.74
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,075,862.06	21,976,969.74
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）		11,075,862.06	21,976,969.74
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
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			
（5）其他			
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		11,075,862.06	21,976,969.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,075,862.06	21,976,969.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

（后附财务报表附注及本报告其他组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

钟莉

合并现金流量表

2026年1-6月

编制单位：广西贵港市交通投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		900,732,885.64	1,182,047,415.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,966,209.26	64,192,326.68
经营活动现金流入小计		934,699,094.90	1,246,239,742.23
购买商品、接受劳务支付的现金		1,015,409,965.23	1,334,253,338.24
支付给职工以及为职工支付的现金		24,485,511.88	29,591,995.70
支付的各项税费		29,441,713.11	30,938,935.77
支付其他与经营活动有关的现金		9,216,366.51	36,182,641.79
经营活动现金流出小计		1,078,553,556.73	1,430,966,911.50
经营活动产生的现金流量净额		-143,854,461.83	-184,727,169.27
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		2,889,041.00	2,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		3,450,000.00	4,780,837.04
投资活动现金流入小计		6,339,041.00	6,780,837.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,063,182.20	9,182,508.74
投资支付的现金		237,000.00	
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		28,400,000.00	323,130,000.00
投资活动现金流出小计		44,700,182.20	332,312,508.74
投资活动产生的现金流量净额		-38,361,141.20	-325,531,671.70
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		919,426,008.91	1,366,963,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		160,748,065.69	2,277,392,885.21
筹资活动现金流入小计		1,080,174,074.60	3,644,355,885.21
偿还债务支付的现金		554,294,253.67	3,002,530,701.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,588,959.55	146,478,403.44
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		115,578,644.26	43,381,409.60
筹资活动现金流出小计		811,461,857.48	3,192,390,514.29
筹资活动产生的现金流量净额		268,712,217.12	451,965,370.92
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			
加：期初现金及现金等价物余额		272,251,832.14	231,611,018.85
六、期末现金及现金等价物余额		358,748,446.23	173,317,548.80

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

钟莉



合并所有者权益变动表

2026年1-6月

金额单位：人民币元

编制单位：广州投资发展集团有限公司

本期金额													
归属于母公司所有者权益													
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	500,000,000.00				7,643,401,370.15				56,180,600.67	985,440,075.15	9,185,022,045.98		9,185,022,045.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	500,000,000.00				7,643,401,370.15				56,180,600.67	985,440,075.15	9,185,022,045.98		9,185,022,045.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					45,382,336.08					6,289,412.04	51,671,748.12		51,671,748.12
（一）综合收益总额										11,075,862.04	11,075,862.04		11,075,862.04
（二）所有者投入和减少资本					45,382,336.08						45,382,336.08		45,382,336.08
1、所有者投入资本													
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					45,382,336.08						45,382,336.08		45,382,336.08
（三）利润分配										-4,786,450.02	-4,786,450.02		-4,786,450.02
1、提取盈余公积													
2、对所有者的分配										-4,786,450.02	-4,786,450.02		-4,786,450.02
3、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	500,000,000.00				7,688,783,706.23				56,180,600.67	991,729,487.20	9,236,693,794.10		9,236,693,794.10

（后附财务报表附注及财务报表组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



钟莉

合并所有者权益变动表（续）

2026年1-6月

金额单位：人民币元

编制单位：广东交通投资发展集团有限公司

	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	500,000,000.00						51,093,910.83	908,158,123.89	8,596,507,606.75	8,596,507,606.75
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	500,000,000.00						51,093,910.83	908,158,123.89	8,596,507,606.75	8,596,507,606.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								21,976,969.74	2,183,216,182.46	2,183,216,182.46
（一）综合收益总额								21,976,969.74	21,976,969.74	21,976,969.74
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本										
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										
1、提取盈余公积										
2、对所有者分配的分配										
3、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	500,000,000.00						51,093,910.83	930,135,093.63	10,779,723,789.21	10,779,723,789.21

（后附财务报表附表（所有者权益变动表部分））

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



钟莉

资产负债表

2026年6月30日

编制单位：广西贵港市交通投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		11,878,827.86	2,293,258.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		131,354,801.60	131,457,739.60
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		4,065,983,408.79	4,120,973,182.92
存货		3,860,164,954.45	3,802,323,429.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		8,069,381,992.70	8,057,047,610.73
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		1,819,878,269.43	1,790,688,269.43
其他权益工具投资		41,990,000.00	41,990,000.00
其他非流动金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		64,560,549.52	66,613,861.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,360,351.62	15,735,773.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,553,982.29	17,553,982.29
其他非流动资产		4,162,080,300.52	4,151,080,300.52
非流动资产合计		6,151,423,453.38	6,113,662,186.70
资产总计		14,220,805,446.08	14,170,709,797.43

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

钟莉

资产负债表（续）

2026年6月30日

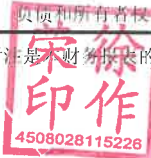
编制单位：广西贵港市交通投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		74,000,000.00	84,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		839,860,000.00	839,860,000.00
合同负债			
应付职工薪酬		1,929,346.42	2,814,197.67
应交税费		85,393,894.46	86,013,081.28
其他应付款		2,486,198,341.23	2,485,727,252.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		609,031,793.32	551,217,278.22
其他流动负债			
流动负债合计		4,096,413,375.43	4,049,631,810.12
非流动负债：			
长期借款		1,417,575,500.00	1,438,539,300.00
应付债券		995,853,544.11	994,439,206.13
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,103,888,867.53	2,083,440,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,517,317,911.64	4,516,418,506.13
负债合计		8,613,731,287.07	8,566,050,316.25
所有者权益：			
实收资本		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,561,450,465.78	4,561,450,465.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		56,180,600.67	56,180,600.67
未分配利润		489,443,092.56	487,028,414.73
所有者权益合计		5,607,074,159.01	5,604,659,481.18
负债和所有者权益总计		14,220,805,446.08	14,170,709,797.43

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

钟莉

利润表

2026年1-6月

编制单位：广西贵港市交通投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入		5,031,030.37	5,818,797.24
减：营业成本			
税金及附加		658,913.24	590,396.60
销售费用			
管理费用		8,159,855.23	7,941,074.11
研发费用			
财务费用		6,271.82	10,341,116.17
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		11,002,594.03	46,600,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			-3,798,475.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,208,584.11	29,747,735.08
加：营业外收入		17,665.00	14,818.56
减：营业外支出		25,121.26	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,201,127.85	29,762,553.64
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,201,127.85	29,762,553.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,201,127.85	29,762,553.64
（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			
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			
（5）其他			
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			
六、综合收益总额		7,201,127.85	29,762,553.64

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2026年1-6月

编制单位：广西贵港市交通投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,360,147.84	6,096,509.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		130,822,464.11	112,808,663.34
经营活动现金流入小计		136,182,611.95	118,905,172.61
购买商品、接受劳务支付的现金		364,598.56	
支付给职工以及为职工支付的现金		5,328,085.65	5,545,347.94
支付的各项税费		1,536,857.65	847,169.24
支付其他与经营活动有关的现金		53,633,551.45	53,862,066.50
经营活动现金流出小计		60,863,093.31	60,254,583.68
经营活动产生的现金流量净额		75,319,518.64	58,650,588.93
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			2,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		450,000.00	
投资活动现金流入小计		450,000.00	2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,584.91	38,334.01
投资支付的现金		29,190,000.00	
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		28,400,000.00	310,080,000.00
投资活动现金流出小计		57,613,584.91	310,118,334.01
投资活动产生的现金流量净额		-57,163,584.91	-308,118,334.01
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		50,000,000.00	536,716,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	1,736,570,000.00
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	2,273,286,000.00
偿还债务支付的现金		67,898,400.00	1,974,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,671,964.71	37,127,071.63
支付其他与筹资活动有关的现金			28,270,127.42
筹资活动现金流出小计		88,570,364.71	2,039,817,199.05
筹资活动产生的现金流量净额		-8,570,364.71	233,468,800.95
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		9,585,569.02	-15,998,944.13
加：期初现金及现金等价物余额		2,293,258.84	20,296,594.43
六、期末现金及现金等价物余额		11,878,827.86	4,297,650.30

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



钟莉

所有者权益变动表

2026年1-6月

金额单位：人民币元

编制单位：广西贵港市交通投资发展有限公司



项 目	本期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	500,000,000.00				4,561,450,465.78				56,180,600.67	487,028,414.73	5,604,659,481.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	500,000,000.00				4,561,450,465.78				56,180,600.67	487,028,414.73	5,604,659,481.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										2,414,677.83	2,414,677.83
（二）所有者投入和减少资本										7,201,127.85	7,201,127.85
1、所有者投入资本											
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										-4,786,450.02	-4,786,450.02
1、提取盈余公积											
2、对所有者的分配										-4,786,450.02	-4,786,450.02
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	500,000,000.00				4,561,450,465.78				56,180,600.67	489,443,092.56	5,607,074,159.01

（后附财务报表附注及所有者权益变动表组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



钟莉

所有者权益变动表（续）

2026年1-6月

金额单位：人民币元

编制单位：贵港市交通投资发展集团有限公司

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	500,000,000.00				4,561,450,465.78				51,093,910.83	441,484,051.24	5,554,028,427.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	500,000,000.00				4,561,450,465.78				51,093,910.83	441,484,051.24	5,554,028,427.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,434,071,437.84				29,762,553.64	29,762,553.64	1,463,833,991.48
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本					1,434,071,437.84						1,434,071,437.84
1、所有者投入资本											
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					1,434,071,437.84						1,434,071,437.84
1、提取盈余公积											
2、对所有者的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、本年年末余额	500,000,000.00				5,995,521,903.62				51,093,910.83	471,246,604.88	7,017,862,419.33

（后附财务报表附注及本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

钟莉

广西贵港市交通投资发展集团有限公司

2026 年 1-6 月财务报表附注

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广西贵港市交通投资发展集团有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）成立于2012年10月19日，经贵港市市场监督管理局登记成立，公司统一社会信用代码为91450800056012932E，公司法定代表人徐作荣，公司注册资本50,000.00万元，公司类型为有限责任公司，公司注册地址为贵港市港北区桂林路750号（贵港交投大厦）1001号。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司最新经营范围：房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；港口经营；各类工程建设活动；房地产开发经营；道路货物运输（不含危险货物）；公共铁路运输；道路旅客运输经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：建筑工程机械与设备租赁；建筑材料销售；土地使用权租赁；土地整治服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；铁路运输辅助活动；道路货物运输站经营；以自有资金从事投资活动；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司共25户，具体详见本附注七“合并范围”。

三、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 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、完整地反映了本公司2026年6月30日的合并及公司财务状况及2026年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(四) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投

资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“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”(详见本节“长期股权投资”)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益“其他

综合收益“项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示现金及现金等价物的确定标准。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 金融工具

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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计

入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；

③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。。

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	主要为商业承兑汇票根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同
其他组合	为承兑人为信用风险较小的银行承兑汇票

2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。
其他组合	关联方款项；纳入本公司合并报表范围内的子公司应收款项；各级政府（部门）及下属平台企业应收款（应收款项）；各类存出保证金、押金、维（保）修金、备用金、职员款、代垫的社保公积金等款项

3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。
其他组合	关联方款项；纳入本公司合并报表范围内的子公司应收款项；各级政府（部门）及下属平台企业应收款（应收款项）；各类存出保证金、押金、维（保）修金、备用金、职员款、代垫的社保公积金等款项

4) 应收款项账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	0.00	0.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	30.00	30.00
5 年以上	100.00	100.00

(十一) 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、开发产品和处在开发过程中的开发成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品

及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

(十二) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(十三) 划分为持有待售资产

企业主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(十四) 长期股权投资

1、确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

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

控制是指本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。

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

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2、长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

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

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

3、长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

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

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

(十六) 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公及电子设备及其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公

允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

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

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

序号	类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	年限平均法	20-50	3-5	1.90-4.85
2	机器设备	年限平均法	5-15	3-5	6.33-19.40
3	运输设备	年限平均法	5-12	3-5	7.92-19.40
4	办公及电子设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33
5	其他设备	年限平均法	3-15	3-5	6.33-32.33

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

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

(十七) 在建工程

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

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

(十八) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已

经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

（十九）无形资产

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

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

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

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）长期资产减值

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

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

出现减值的迹象如下：

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十二）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十三）职工薪酬

本公司的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，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。

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

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

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

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来

不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

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

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

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

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

（二十四）应付债券

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

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

（二十五）预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十六）收入确认原则

1、收入确认原则如下：

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

2、可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3、重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4、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。

5、交易价格分配至各单项履约义务

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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）工程施工

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，于资产负债表日按计量或中期结算确认收入，建造合同的结果不能可靠地估计的除外。对于建造合同的结果不能可靠地估计时，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；成本不可能得到补偿的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

（2）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（二十七）政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

1、递延所得税资产或递延所得税负债的确认

(1) 本公司在取得资产、负债时确定其计税基础。本年公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，本公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

(2) 递延所得税资产的确认依据

①本公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

②对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

③资产负债表日，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，则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。

(3) 递延所得税负债的确认依据

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

2、递延所得税资产或递延所得税负债的计量

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，本公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

(2) 本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

(3) 本公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

(二十九) 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

（三十）公允价值计量

1、公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2、估值技术

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

3、公允价值层次划分

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

五、会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更及影响

公司在本报告期内会计政策未发生变更

2、会计估计变更及影响

公司在本报告期内重要会计估计未发生变更

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3、5、9、13
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5、7
教育费附加、地方教育费附加	缴纳的流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25

(二) 税收优惠及批文

公司根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税[2011]70号），企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，符合文件规定条件的，当年作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

七、合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

(一) 子公司情况

序号	子公司名称	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
1	广西贵港交投建设有限公司	贵港市	61,027.37	以自有资金从事投资活动；建筑材料销售；停车场服务；普通货物仓储服务等。	100.00		股权划拨
2	贵港市交投劳务有限公司	贵港市	50.00	提供国内企业劳务派遣；建筑工程机械与设备租赁；建筑材料销售；		100.00	股权划拨
3	桂平西出口工程管理有限公司	桂平市	3,565.44	工程管理服务；以自有资金从事投资活动		100.00	出资设立
4	贵港市交投鹏程劳务有限公司	贵港市	3,290.00	劳务派遣服务；建筑劳务分包等		100.00	出资设立
5	贵港市汇通机械设备租赁有限公司	贵港市	1,000.00	建筑工程机械与设备租赁；机械设备租赁；租赁服务等		100.00	出资设立

序号	子公司名称	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
6	贵港市宏港城乡建设投资有限公司	贵港市	2,500.00	城乡基础设施建设；水利工程建设；市政公用工程建设等	100.00		出资设立
7	广西贵港市交投市场有限公司	贵港市	10,000.00	体育场地设施经营；食品经营；保健食品销售等	100.00		出资设立
8	贵港市荷鲜生商业管理有限公司	贵港市	2,000.00	食品经营；城市配送运输服务材料、办公用品、日用百货销售等		100.00	出资设立
9	贵港市宏港建筑工程有限责任公司	贵港市	59,871.01	房屋建筑工程施工、市政公用工程施工、地基与基础工程施工等	100.00		出资设立
10	贵港市宏港建筑劳务有限公司	贵港市	280.00	建筑工程劳务分包；建筑材料、建筑机械设备租赁等		100.00	出资设立
11	贵港市吉瑞达建筑工程机械设备租赁有限公司	贵港市	500.00	建筑工程机械与设备租赁；机械设备租赁等		100.00	出资设立
12	贵港市交投地产有限公司	贵港市	1,000.00	房地产开发与经营；土地整理、开发与管理；市场开发等。	100.00		出资设立
13	贵港市交投韵合商贸有限公司	贵港市	201.00	房地产开发经营；住宅室内装饰装修等		100.00	出资设立
14	贵港市博远置业开发有限公司	贵港市	200.00	住房租赁；物业管理；园林绿化工程施工等		100.00	出资设立
15	贵港市兴业投资有限公司	贵港市	3,000.00	以自有资金从事投资活动；土地整治服务；非居住房地产租赁等	100.00		出资设立
16	贵港市交投投资开发有限公司	贵港市	100,000.00	各类工程建设活动等	100.00		出资设立
17	贵港市交投贸易有限责任公司	贵港市	5,000.00	建筑材料销售；建筑装饰材料销售；石油制品销售等	100.00		出资设立
18	贵港交投项目管理有限公司	贵港市	5,000.00	工程管理服务；灌溉服务；土地整治服务等	100.00		出资设立
19	贵港交投教育投资有限公司	贵港市	32,200.00	教育咨询服务；招生辅助服务等	100.00		出资设立
20	贵港荷城文化投资有限公司	贵港市	11,000.00	教育咨询服务；组织体育表演活动		100.00	出资设立
21	贵港交投企业投资有限公司	贵港市	1,000.00	企业总部管理；企业管理；企业管理咨询；市场调查等	100.00		出资设立
22	贵港市交投供应链有限公司	贵港市	1,000.00	供应链管理服务；木材收购；有色金属合金销售；金属矿石销售		100.00	出资设立
23	贵港交投数字科技有限责任公司	贵港市	200.00	互联网数据服务；技术服务、技术开发、技术咨询等		100.00	出资设立
24	广西贵港市机场建设集团有限公司	贵港市	50,000.00	建设工程施工；民用机场运营；公共航空运输；建设工程监理；通用航空服务	100.00		股权划拨
25	贵港市贵机航空有限公司	贵港市	10,000.00	航空运营支持服务；航空运输货物打包服务；航空商务服务；普通货物仓储服务		100.00	股权划拨

(二) 合并范围变化情况

本期合并范围无变化。

(三) 其他不纳入合并范围的主体情况

本公司持有贵港市应援安全服务有限公司 100%股权，该公司于 2019 年 9 月委托贵港市应急管理局管理，本公司实际并不控制贵港市应援安全服务有限公司，亦未参与其日常管理与经营、对其经营决策不具有重大影响，故未将其纳入合并范围。

本公司持有广西贵港市交投矿产有限公司 100%股权，但实际并不控制该公司，亦未参与其日常管理与经营、对其经营决策不具有重大影响，故未将其纳入合并范围。

八、合并财务报表主要项目的说明

除特别注明之外，货币单位为人民币元（期初指2026年1月1日，期末指2026年6月30日，本期指2026年1-6月，上期指2025年1-6月）。

(一) 货币资金

1、货币资金余额情况

项目	期末余额	期初余额
现金	26,687.05	17,264.69
银行存款	384,114,519.61	309,007,883.49
其他货币资金	101,382,665.76	102,117,861.82
合计	485,523,872.42	411,143,010.00

2、货币资金年末使用受限制状况

项目	金额	使用受限制的原因
银行存款	25,392,760.43	银行账户受限或冻结
其他货币资金	101,382,665.76	票据及保函保证金
合计	126,775,426.19	

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
商业承兑汇票		
小计	1,000,000.00	
减：坏账准备		

项目	期末余额	期初余额
合计	1,000,000.00	

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	71,077,271.84	130,508,485.60
1 至 2 年	92,128,761.43	87,136,596.94
2 至 3 年	76,795,593.17	190,637,056.16
3 至 4 年	188,326,191.15	50,839,571.35
4 至 5 年	45,844,504.82	43,321,633.87
5 年以上	122,563,083.91	79,265,223.52
小计	596,735,406.32	581,708,567.44
减：坏账准备	26,828,688.07	25,827,255.14
合计	569,906,718.25	555,881,312.30

2、应收账款的分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	596,735,406.32	100.00	26,828,688.07	4.50	569,906,718.25
其中：账龄组合	221,661,631.51	37.15	26,828,688.07	12.10	194,832,943.44
其他组合	375,073,774.81	62.85			375,073,774.81
合计	596,735,406.32	100.00	26,828,688.07	4.50	569,906,718.25

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	581,708,567.44	100.00	25,827,255.14	4.44	555,881,312.30
其中：账龄组合	236,567,455.11	40.67	25,827,255.14	10.92	210,740,199.97
其他组合	345,141,112.33	59.33			345,141,112.33

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	581,708,567.44	100.00	25,827,255.14	4.44	555,881,312.30

3、本期无收回或转回的坏账准备。

4、本期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额应收账款情况：

债务人名称	与本公司关系	金额	占应收账款合计的比例 (%)
贵港市财政局	非关联方	131,354,801.60	22.01
中铁十局集团有限公司城市轨道交通工程分公司	非关联方	102,841,159.10	17.23
广西贵港市工业投资发展集团有限公司	非关联方	68,328,486.15	11.45
广西华奥汽车制造有限公司	非关联方	27,403,014.92	4.59
贵港市覃塘区文化体育和旅游局	非关联方	26,867,144.39	4.50
合计		356,794,606.16	59.78

(四) 预付款项

1、按账龄列示的预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	471,162,103.93	57.54	277,642,156.43	58.62
1-2 年	158,354,956.52	19.34	44,272,425.47	9.35
2-3 年	42,979,028.39	5.25	7,280,936.07	1.54
3 年以上	146,322,052.94	17.87	144,373,709.15	30.49
合计	818,818,141.78	100.00	473,569,227.12	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)
广西拓森贸易有限公司	非关联方	313,322,898.62	38.27
广西锐珑投资有限公司	非关联方	143,849,183.02	17.57
贵港市兴港中益城乡发展有限责任公司	非关联方	130,000,000.00	15.88
广西明华供应链有限公司	非关联方	55,528,149.25	6.78
中国水利水电第十六工程局有限公司	非关联方	34,010,379.20	4.15

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)
合计		676,710,610.09	82.65

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	11,551,341.89	13,551,341.89
其他应收款	3,043,550,591.53	3,013,787,003.42
合计	3,055,101,933.42	3,027,338,345.31

1、应收股利

(1) 应收股利情况

项目 (或被投资单位)	期末余额	期初余额
广西贵港建设集团有限公司	11,551,341.89	11,551,341.89
广西贵港北控水务水质净化有限公司		2,000,000.00
合计	11,551,341.89	13,551,341.89

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	42,968,652.85	234,963,657.89
1 至 2 年	229,152,444.28	441,237,655.09
2 至 3 年	439,336,833.68	1,073,971,095.63
3 年以上	2,403,288,239.15	1,334,334,695.78
小计	3,114,746,169.96	3,084,507,104.39
减: 坏账准备	71,195,578.43	70,720,100.97
合计	3,043,550,591.53	3,013,787,003.42

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	70,215,929.16	2.25	70,215,929.16	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,044,530,240.80	97.75	979,649.27	0.03	3,043,550,591.53

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
其中：账龄组合	7,077,509.38	0.23	979,649.27	13.84	6,097,860.11
其他组合	3,037,452,731.42	97.52			3,037,452,731.42
合计	3,114,746,169.96	100.00	71,195,578.43	2.29	3,043,550,591.53

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	70,215,929.16	2.28	70,215,929.16	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,014,291,175.23	97.72	504,171.81	0.02	3,013,787,003.42
其中：账龄组合	7,024,124.24	0.22	504,171.81	7.18	6,519,952.43
其他组合	3,007,267,050.99	97.50			3,007,267,050.99
合计	3,084,507,104.39	100.00	70,720,100.97	2.29	3,013,787,003.42

(3) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	比例(%)	计提理由
广西中强铝业科技有限公司	70,215,929.16	70,215,929.16	100.00	已申请破产清算，预期无法收回

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额主要的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	金额	占其他应收款合计的比例(%)
广西冠凡投资有限公司	非关联方	861,075,734.90	27.65
广西贵港市交投铁路有限公司	非关联方	380,094,863.83	12.20
广西贵港市公共交通有限公司	非关联方	317,572,312.32	10.20
贵港市港北区土地房屋征收服务中心	非关联方	288,153,506.16	9.25
广西贵港市玺鑫实业有限责任公司	非关联方	200,000,000.00	6.42
合计		2,046,896,417.21	65.72

(六) 存货

项目	期末余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
土地使用权	1,923,042,147.40		1,923,042,147.40
开发成本	10,944,036,230.66		10,944,036,230.66
生物资产	104,803,110.62		104,803,110.62
库存商品			
合计	12,971,881,488.68		12,971,881,488.68

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
土地使用权	1,923,042,147.40		1,923,042,147.40
开发成本	10,592,089,494.32		10,592,089,494.32
生物资产	104,803,110.62		104,803,110.62
库存商品	978,476.24		978,476.24
合计	12,620,913,228.58		12,620,913,228.58

(七) 其他流动资产

项目类别	期末余额	期初余额
预交及待抵扣税费	239,050,048.98	223,292,075.46

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	211,353,025.80	2,737,001.29		214,090,027.09
小计	211,353,025.80	2,737,001.29		214,090,027.09
减：长期股权投资减值准备				
合计	211,353,025.80	2,737,001.29		214,090,027.09

2、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本年增减变动							期末余额	减值准备年末余额
		追加投资 或股权划 拨	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、联营企业										
广西贵港北控水务 有限公司	31,206,120.31			1,058,277.80						32,264,398.11
广西贵港北控水务 水质净化有限公司	45,126,975.51			2,590,264.37						47,717,239.88
广西贵港市西江投 资有限公司	50,875,109.54			-156,691.27						50,718,418.27
广西贵港建设集团 有限公司	83,389,970.83									83,389,970.83
贵港海投医疗技术 服务有限公司	754,849.61			-754,849.61						
合计	211,353,025.80			2,737,001.29						214,090,027.09

(九) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
广西贵港市工业投资发展集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
广西柳梧铁路有限公司	12,340,000.00	12,340,000.00
贵港市西外环高速公路有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
广西南玉铁路有限公司	14,650,000.00	14,650,000.00
广西华港工程技术咨询有限公司	354,700.00	354,700.00
广西壮美工程管理有限公司	715,500.00	478,500.00
合计	43,060,200.00	42,823,200.00

(十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
贵港市九路两桥建设管理有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00

注：其他非流动金融资产为本公司持有的贵港市九路两桥建设管理有限公司7.32%股权，被投资单位经营期限为19年。

(十一) 固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	290,167,928.19	297,997,982.65
固定资产清理		
合计	290,167,928.19	297,997,982.65

2、固定资产

(1)、固定资产增减变动情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	288,982,857.54	805,974.05	5,346,074.54	7,949,414.75	184,641,055.52	487,725,376.40
2. 本期增加金额				744,480.00		744,480.00
(1)购置				744,480.00		744,480.00
(2)在建工程转入						
(3)企业合并增加						
3. 本期减少金额						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
(1)处置或报废						
(2)资产划拨减少						
4. 期末余额	288,982,857.54	805,974.05	5,346,074.54	8,693,894.75	184,641,055.52	488,469,856.40
二、累计折旧						
1. 期初余额	88,777,426.28	466,312.66	4,627,706.27	7,264,775.04	88,591,173.50	189,727,393.75
2. 本期增加金额	5,289,044.44	11,973.58	165,468.01	205,911.22	2,902,137.21	8,574,534.46
(1)计提	5,289,044.44	11,973.58	165,468.01	205,911.22	2,902,137.21	8,574,534.46
(2)资产划拨增加						
3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)资产划拨减少						
4. 期末余额	94,066,470.72	478,286.24	4,793,174.28	7,470,686.26	91,493,310.71	198,301,928.21
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. 本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)企业合并减少						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	194,916,386.82	327,687.81	552,900.26	1,223,208.49	93,147,744.81	290,167,928.19
2. 期初账面价值	200,205,431.26	339,661.39	718,368.27	684,639.71	96,049,882.02	297,997,982.65

(十二) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面余额

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面余额
文化艺术中心项目	676,738,417.99		676,738,417.99	668,340,394.67		668,340,394.67
广西贵港工业学院项目等	150,874,042.54		150,874,042.54	113,284,621.77		113,284,621.77
合计	827,612,460.53		827,612,460.53	781,625,016.44		781,625,016.44

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	655,219,744.58	2,496,126.71	657,715,871.29
2. 本期增加金额		23,584.91	23,584.91
(1) 购置		23,584.91	23,584.91
(2) 划拨			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 期末余额	655,219,744.58	2,519,711.62	657,739,456.20
二、累计摊销			
1. 期初余额	121,148,904.65	1,437,012.84	122,585,917.49
2. 本期增加金额	8,156,375.70	99,748.52	8,256,124.22
(1) 计提	8,156,375.70	99,748.52	8,256,124.22
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 期末余额	129,305,280.35	1,536,761.36	130,842,041.71
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. 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置			
(2) 企业合并减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	525,914,464.23	982,950.26	526,897,414.49
2. 期初账面价值	534,070,839.93	1,059,113.87	535,129,953.80

(十四) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	24,506,066.63	98,024,266.50	24,136,839.03	96,547,356.11
内部交易未实现利润	57,132,591.90	228,530,367.63	56,647,166.57	226,588,666.30
合计	81,638,658.53	326,554,634.13	80,784,005.60	323,136,022.41

(十五) 其他非流动资产

项目类别	期末余额	期初余额
贵港市体育中心	1,940,866,100.52	1,940,866,100.52
九路两桥 PPP 项目资本金	28,800,000.00	28,800,000.00
南玉铁路项目资本金	421,699,000.00	421,699,000.00
柳梧铁路项目资本金	1,738,440,000.00	1,727,440,000.00
西外环高速公路项目资本金	32,275,200.00	32,275,200.00
合计	4,162,080,300.52	4,151,080,300.52

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

类别	期末余额	期初余额
信用借款	24,000,000.00	24,000,000.00
保证借款	537,300,000.00	361,000,000.00
抵押借款	170,000,000.00	161,017,700.00
保证+抵押借款	69,000,000.00	69,000,000.00
抵押+质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	850,300,000.00	665,017,700.00

(十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	29,844,353.26	5,095,582.93
银行承兑汇票	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	229,844,353.26	205,095,582.93

(十八) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	101,660,542.85	343,788,789.61
1-2 年	265,256,258.69	152,713,379.82
2-3 年	151,868,523.63	21,150,169.87
3 年以上	79,790,869.57	66,433,228.72
合计	598,576,194.74	584,085,568.02

2、期末主要应付账款单位明细:

债权单位名称	与本公司关系	金额	款项性质
中铁十局集团有限公司	非关联方	227,230,650.92	工程款
广西建工集团海河水利建设有限责任公司	非关联方	152,728,171.74	工程款
中铁建设集团有限公司	非关联方	10,944,514.07	工程款
广西赢园建筑劳务有限公司	非关联方	7,716,718.96	工程款
广西思成建设劳务有限公司	非关联方	6,423,682.81	工程款
合计		405,043,738.50	

(十九) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租金等	48,668,038.51	41,986,065.13

(二十) 合同负债

1、合同负债情况:

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	139,590,732.90	92,939,613.50
预收货款等	455,729,484.37	201,849,164.82
合计	595,320,217.27	294,788,778.32

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
增值税	28,052,497.22	27,711,760.81
企业所得税	60,541,549.71	67,839,546.58
城市维护建设税	2,056,200.98	2,021,083.89
教育费附加	1,468,897.71	1,630,402.24
其他	81,718.46	1,515,411.24
合计	92,200,864.08	100,718,204.76

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,603,592,358.62	3,586,596,458.18
合计	3,603,592,358.62	3,586,596,458.18

1、其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,567,149,742.03	3,550,173,768.76
保证金、押金等	24,176,066.59	24,156,139.42
暂借款	12,266,550.00	12,266,550.00
合计	3,603,592,358.62	3,586,596,458.18

2、期末其他应付款主要单位明细:

债权人名称	与本公司关系	金额	款项性质
贵港市财政局	非关联方	3,312,250,905.14	往来款
贵港市兴港中盛城乡建设有限责任公司	非关联方	134,720,000.00	往来款
中铁十局集团有限公司	非关联方	70,200,633.05	往来款
中铁十六局集团有限公司	非关联方	20,783,155.75	往来款
广西贵港市金融投资发展集团有限公司	非关联方	12,266,550.00	暂借款
合计		3,550,221,243.94	

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	287,307,485.91	288,617,300.00
一年内到期的长期应付款	47,696,575.37	31,596,543.98

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	499,246,349.74	498,448,367.11
债券计提利息	38,096,111.11	3,696,111.11
合计	872,346,522.13	822,358,322.20

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	71,802,517.03	34,595,256.15

(二十五) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	1,142,950,000.00	1,143,290,000.00
保证借款	1,584,228,559.63	1,503,285,450.72
质押借款	159,990,000.00	164,000,000.00
保证+质押借款	597,950,500.00	582,594,500.00
保证+抵押借款	1,293,189,156.00	1,205,288,809.67
保证+抵押+质押借款	467,210,000.00	467,210,000.00
减：一年内到期的长期借款	287,307,485.91	288,617,300.00
合计	4,958,210,729.72	4,777,051,460.39

2、期末无已到期未偿还的长期借款。

(二十六) 应付债券

1、应付债券情况

项目	期末余额	期初余额
23 贵港 01	499,246,349.74	498,448,367.11
24 贵港 01	995,853,544.11	994,439,206.13
减：一年内到期的应付债券	499,246,349.74	498,448,367.11
小计	995,853,544.11	994,439,206.13

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
23 贵港 01	500,000,000.00	2023-12-21	3 年	500,000,000.00	498,448,367.11
24 贵港 01	1,000,000,000.00	2024-12-04	3 年	1,000,000,000.00	994,439,206.13
减：一年内到期的应付债券					498,448,367.11

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
合计	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00	994,439,206.13

(续上表)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	期末余额
23 贵港 01		16,361,111.11	797,982.63		499,246,349.74
24 贵港 01		21,735,000.00	1,414,337.98		995,853,544.11
减：一年内到期的应付债券					499,246,349.74
合计		38,096,111.11	2,212,320.61		995,853,544.11

(二十七) 长期应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,150,981,600.34	2,134,660,275.99
专项应付款		
合计	2,150,981,600.34	2,134,660,275.99

2、长期应付款情况

项目	期末余额	期初余额
融资借款	97,421,355.74	65,000,000.00
财政专项资金	2,101,256,819.97	2,101,256,819.97
减：一年内到期的长期应付款	47,696,575.37	31,596,543.98
合计	2,150,981,600.34	2,134,660,275.99

(二十八) 实收资本

1、本年度增减变化情况

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例			投资金额	比例
贵港市人民政府国有资产监督管理委员会	450,000,000.00	90.00			450,000,000.00	90.00
广西国新投资发展有限公司	50,000,000.00	10.00			50,000,000.00	10.00
合计	500,000,000.00	100.00			500,000,000.00	100.00

(二十九) 资本公积

1、本年度增减变化情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
其他资本公积	7,643,401,370.15	45,382,336.08		7,688,783,706.23

(三十) 盈余公积

1、本年度增减变化情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积金	56,180,600.67			56,180,600.67

(三十一) 未分配利润

1、本年度增减变化情况

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	985,440,075.16	908,158,123.89
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	985,440,075.16	908,158,123.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,075,862.06	82,604,486.14
减：提取法定盈余公积		5,086,689.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,786,450.02	235,845.03
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	991,729,487.20	985,440,075.16

(三十二) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程施工	333,342,240.37	328,822,386.10	222,556,730.11	211,846,661.34
商品销售	5,037,382.62	4,653,884.50	2,846,661.44	7,403,629.12
供水管网租赁、资产租赁等其他	69,090,810.5	27,513,349.4	161,185,242.04	115,566,655.77
合计	407,470,433.49	360,989,620.00	386,588,633.59	334,816,946.23

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	366,733.01	627,143.72
教育费附加	262,257.48	564,476.03
房产税	2,869,739.05	1,159,662.87

项目	本期金额	上期金额
其他	1,229,706.25	1,815,883.27
合计	4,728,435.79	4,167,165.89

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	35,335,610.94	41,595,016.81
减：利息收入	520,231.93	710,015.89
加：手续费	1,651,318.99	1,313,156.44
合计	36,466,698.00	42,198,157.36

(三十五) 其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还、稳岗补贴等	95,473.30	1,016,625.04	与收益相关
政府补助-专项补贴	30,843,200.00	45,600,000.00	与收益相关
合计	30,938,673.30	46,616,625.04	

(三十六) 投资收益

1、投资收益来源

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,737,001.29	-2,871,320.68
其他权益工具投资及其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	889,041.00	
合计	3,626,042.29	-2,871,320.68

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,476,910.39	-181,673.71

(三十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得		700,965.24

(三十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
违约金、罚款等	461,155.30	121,263.96
其他	137,926.25	75,802.34

项目	本期金额	上期金额
合计	599,081.55	197,066.30

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
其他	74,527.15	71,809.71
税收滞纳金支出	457,413.27	185,742.55
罚款违约金支出		
合计	531,940.42	257,552.26

(四十一) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	977,292.23	2,063,135.88
递延所得税费用	-854,652.93	-45,418.43
合计	122,639.30	2,017,717.45

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	126,775,426.19	票据及保函保证金、账户受限或冻结
固定资产	79,381,388.40	银行贷款抵押等
存货	908,228,704.82	银行贷款抵押等
无形资产	196,229,066.34	银行贷款抵押、保函抵押等
长期股权投资	83,389,970.83	银行贷款质押
合计	1,394,004,556.58	

九、或有事项的说明

1、截至 2026 年 6 月 30 日，本公司为其他单位提供担保情况（单位：万元）

担保单位	被担保单位	担保类型	债权人名称	担保金额
一、集团外担保：				
广西贵港市交通投资发展集团有限公司	广西贵港市华恒产业投资有限公司	保证担保	国开新型政策性金融工具有限公司	2,066.00
广西贵港市交通投资发展集团有限公司	贵港市荷美公交出租车有限公司	抵押担保	广西贵港荷城农村商业银行股份有限公司	970.00
广西贵港市交通投资发展集团有限公司	贵港市荷美公交出租车有限公司	保证担保	广西贵港农村商业银行股份有限公司	700.00
广西贵港市交通投资发展集团有限公司	贵港市荷美公交出租车有限公司	保证担保	广西贵港市西江融资担保有限公司	700.00
广西贵港市交通投资发展集团有限公司	贵港市荷丰汽车维修有限公司	保证担保	广西贵港市西江融资担保有限公司	300.00

担保单位	被担保单位	担保类型	债权人名称	担保金额
广西贵港市交通投资发展集团有限公司	贵港市荷美公交出租车有限公司	保证担保	广西贵港农村商业银行股份有限公司	500.00
广西贵港市交通投资发展集团有限公司	贵港市荷丰汽车维修有限公司	保证担保	广西贵港农村商业银行股份有限公司	500.00
广西贵港市交通投资发展集团有限公司	广西贵港市农业投资发展集团有限公司	保证担保	中国工商银行股份有限公司贵港分行	96,000.00
广西贵港市交通投资发展集团有限公司	广西贵港市农业投资发展集团有限公司	保证担保	中国工商银行股份有限公司贵港分行	29,980.00
广西贵港市交通投资发展集团有限公司	广西贵港市公共交通有限公司	保证担保	贵金融资租赁（广州）有限公司	1,500.00
贵港市交投贸易有限责任公司	贵港海投医疗技术服务有限公司	保证担保	广西北部湾银行股份有限公司贵港分行	943.00
广西贵港市交通投资发展集团有限公司	贵港市万腾城市运营服务有限公司	保证担保	国家开发银行广西壮族自治区分行	16,500.00
广西贵港市交通投资发展集团有限公司	广西贵港市公共交通有限公司	保证担保	中国农业银行股份有限公司平南县支行	51.19
合计				150,710.19

广西贵港市交通投资发展集团有限公司



2026 年 8 月 18 日