

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 2022 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。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人周异助、主管会计工作负责人韩钢及会计机构负责人(会计主管人员)玉莉声明：
保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、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
- 六、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。
- 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

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.....	7
第四节	公司治理.....	13
第五节	环境与社会责任.....	14
第六节	重要事项.....	15
第七节	股份变动及股东情况.....	25
第八节	优先股相关情况.....	27
第九节	债券相关情况.....	27
第十节	财务报告.....	28

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
交通运输厅	指	广西壮族自治区交通运输厅
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)
广西区高管中心	指	广西壮族自治区高速公路发展中心(原广西壮族自治区高速公路管理局)
坛百路、坛百高速	指	广西南宁（坛洛）至百色高速公路
岑罗路、岑罗高速	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)
万通报关行公司	指	广西万通报关行有限公司（控股子公司万通公司的全资子公司）
万通进出口公司	指	广西万通进出口贸易有限公司（控股子公司万通公司的全资子公司）
五洲房地产公司	指	广西五洲房地产有限公司（全资子公司，已股权转让）
国通公司	指	广西五洲国通投资有限公司（全资子公司坛百公司的参股子公司）
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
宏冠公司	指	广西交投宏冠工程咨询有限公司
合越公司	指	广西凭祥合越投资有限公司（已出表）
岑兴公司	指	广西岑兴高速公路发展有限公司
全兴公司	指	广西全兴高速公路发展有限公司
岑梧公司	指	广西梧州岑梧高速公路有限公司
广州江楠	指	广州江楠农业发展有限公司
新发展集团	指	广西新发展交通集团有限公司
上海容顺公司	指	上海容顺物流有限公司（控股子公司万通公司的控股子公司）
洲祺公司	指	广西洲祺投资有限公司（已股权转让）
钦廉公司	指	钦州钦廉林业投资有限公司（已股权转让）
万景佳公司	指	广西万景佳投资有限公司（全资子公司）
地产集团	指	广西地产集团有限公司
交投科技	指	广西交投科技有限公司
东盟培训中心	指	中国—东盟自由贸易区凭祥物流园现代物流技术培训中心（控股子公司凭祥万通公司的控股子公司）

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	周异助

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄英强	梁芝冬、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	0771-5512488	0771-5518383、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	广西南宁市青秀区民族大道115-1号现代·国际27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
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
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

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、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	752,420,383.40	933,857,210.33	-19.43
归属于上市公司股东的净利润	322,793,374.96	402,469,100.79	-19.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	297,107,515.55	353,123,692.58	-15.86
经营活动产生的现金流量净额	385,135,318.42	576,674,233.10	-33.21
	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	5,443,367,654.65	5,332,193,108.47	2.08
总资产	9,232,176,409.48	9,621,025,498.40	-4.04

(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)	0.2868	0.3575	-19.78
稀释每股收益(元/股)	0.2868	0.3575	-19.78
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2639	0.3137	-15.88
加权平均净资产收益率(%)	5.88	8.05	减少2.17个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.41	7.06	减少1.65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、营业收入同比减少 19.43%，主要是本期受广西疫情影响，通行费收入、贸易收入较上年同期减少所致。

2、归属于上市公司股东的净利润同比减少 19.80%，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 15.86%，主要是本期收入减少所致。

3、经营活动产生的现金流量净额同比减少 33.21%，主要为本期受疫情影响通行费流入减少所致。

4、基本每股收益、稀释每股收益和加权平均净资产收益率同比分别减少 19.78%、19.78%、2.17 个百分点，主要是本期净利润同比减少所致。

七、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

八、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)
非流动资产处置损益		
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定	2,951,681.48	

量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	19,164,175.68	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	153,044.24	
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	7,547,169.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,267,238.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,647,857.70	
少数股东权益影响额（税后）	215,115.31	
合计	25,685,859.41	

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项目的情况说明

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

目前我国高速公路通车里程超16万公里，居世界第一，随着经济发展对道路运输需求的进一步加大，公众出行要求的提高，我国高速公路建设仍将保持快速发展态势。国家“十四五”规划《纲要》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，加快城市群和都市圈轨道交通网络化，提高农村和边境地区交通通达深度”。“十四五”时期交通运输部将紧紧围绕“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，并将科技创新摆在了首要位置，将以数字化、网联化、智能化为主线，以提效能、扩功能、增动能为导

向,推动智慧交通高效有序发展。广西区内方面,自治区交通运输工作会议强调,“十四五”期,广西要建成“全国前列,西部领先”的“交通大省”,有力支撑“南向、北联、东融、西合”全方位开放发展新格局。

根据《广西高速公路网规划(2018—2030年)》和自治区政府所赋予的使命,广西未来将新增多条高速公路,打造“互联多区、汇聚核心、外通内畅、衔接充分、布局平衡、可靠高效”的高速公路网,“十四五”期间,全区综合交通建设投资规模将超过1.5万亿元,全区高速公路总里程将突破1.2万公里。同时,五洲交通的控股股东交投集团作为广西未来高速公路的重大投资、建设与运营的项目业主,具有其他高速公路建设业主不可比拟的资源优势。此外,五洲交通作为广西唯一一家经营收费公路的上市公司,利用融资优势不断发展壮大,通过持续巩固公路运营基础,公路板块收入稳步增长。

随着经济社会的转型升级,在新需求、新政策、新技术的综合影响下,物流行业发展出现新的趋势。政府对物流园区的空间布局、功能定位更为明确,对符合规划要求或纳入政府规划的物流基础设施项目和物流企业的支持力度加大。随着新一代通信技术与物流园区融合发展,物流园区加快数字化、智慧化、专业化和多元化转型,物流金融、设施租赁等多项配套增值服务将成为物流园区新的利润增长点。同时,依托中心城市骨干物流运输系统、网络,物流园区之间的合作越来越紧密。五洲交通全面升级物流园区的服务功能,打造物流服务优质品牌,通过信息化平台和产业链整合,不断向产地端、消费端、专业化和价值链高端拓展延伸,行业影响力日益增强。

(二) 公司主营业务情况说明

公司主营业务为高速公路的投资、运营管理、收费和养护,并开发高速公路沿线的服务区配套经营业务;物流园区的投资、建设、运营管理,并开发物流园区配套经营业务。截至本报告期末,五洲交通运营管理坛百高速、岑罗高速公路总里程228公里,参股岑兴高速,代管岑水高速;经营南宁金桥物流园、万通物流园等共计1530亩。具体如下:

1. 收费公路业务

公司拥有所辖收费公路经营权,期间按照国家相关法律法规依法对道路使用者收取车辆道路通行费以及公路附属设施经营工作,收费期满后相关路段资产将移交政府。公司所辖高速公路(即坛百路、岑罗路)自2020年1月1日起纳入全国高速公路联网收费,采用“联网一站式”收费,各收费站入口发放CPC卡或自动读入OBU,收费站出口根据CPC卡或OBU所记录信息收取车辆通行费,跨省车辆通行费由交通运输部路网监测与应急处置中心根据《收费公路联网收费运营和服务规程》中有关清分结算规定清分再由各省清分至实际行驶路段,广西省内车辆通行费由广西壮族自治区收费公路联网收费清分结算中心统一清分后支付给公路投资主体。

2022年1-6月公司通行费收入49,953.74万元,比上年同期减少14,095.70万元,同比下降22.01%,主要原因为:受国内局部聚集性疫情影响,交通运输经济运行短期呈下降趋势,除此之外,五洲交通管辖路段坛百路同时受百色疫情“不进不出”管控措施及百色市境内高速公路对进出百色市货车在执行现行优惠政策的基础上实施货车通行费9折优惠等影响,交通量及通行费清分收入下降。截止2022年6月30日,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)		
	2021年上半年	2022年上半年	同比增减(%)
坛百路	54,165.81	40,279.03	-25.64%
岑罗路	9,883.63	9,674.70	-2.11%
合计	64,049.44	49,953.74	-22.01%

2. 商贸物流业务

公司商贸物流业务的运营主体为金桥公司、凭祥万通公司,分别管理金桥市场、万通物流园。经营模式为公司通过向客户提供物流设施、仓储设备及相关物流服务获取收入,并围绕园区业态开展商圈配送业务。主要收入来源于园区租赁、商圈配送和其他服务收入。

3. 金融业务

公司金融业务的运营主体为利和公司。本报告期内利和公司为降低经营风险,主要开展逾期贷款催收工作,故未开展新的金融项目。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，五洲交通核心竞争力未发生重大变化，按照“十四五”规划目标的总体安排，聚焦公路主业、整合产业资源、发挥上市公司融资功能、提高上市公司发展质量四大目标，深入开展“担当落实创优年”活动，推动企业高质量可持续发展。

1. 五洲交通拥有良好的高速公路资源，运营高速公路地理位置优势突出。坛百路及岑罗路均为“五纵七横”国道主干线广州至昆明干线的组成部分，也是广西连通云南及广东两地最便捷的交通要道。近年，随着经济增长及跨地区物流交易增加，促使五洲交通通行费收入增速稳定。

2. 五洲交通拥有金桥物流园和万通物流园。金桥物流园具有良好的物流区位优势，地理位置优越、交通便捷，先进的仓储、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；万通物流园打造农产品交易集散中心、农产品加工区、电子商务产业园、越南吊柜服务中心、国际物流配送中心五大功能区，推出专业的供应链式综合物流业务。随着中国-东盟经贸合作的加强，加之广西的区位特点，使广西可以同时享受国家多项优惠政策，对五洲交通利用契机，为积极发展物流及物流园区业务提供良好的发展机遇。

3. 有较好的区位优势。五洲交通是广西唯一一家经营收费公路的上市公司。“一带一路”合作倡议，南向通道建设，为五洲交通迎来新的发展机遇。随着中国-东盟经贸合作的加强，广西的区位优势凸显，加之广西的区位特点、民族特征和国家对自治区的宏观发展规划，使广西可以同时享受国家西部大开发政策、沿海沿边开放政策、少数民族区域自治政策、广西北部湾经济区开发开放优惠政策、沿边金融综合改革试验区优惠政策、“一带一路”合作倡议，对五洲交通利用东盟自贸区政策以及共建南向通道契机，积极发展物流及物流园区业务提供良好的发展机遇。

4. 有较好的融资能力。公司具有良好的融资平台优势，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，融资渠道通畅。

三、经营情况的讨论与分析

2022年上半年公司实现营业收入7.52亿元，完成年度董事会考核指标16亿元的47.03%，实现利润总额3.70亿元，完成年度董事会考核指标7.2亿元的51.35%；归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率为5.88%，完成年度目标的52.69%，实现总资产92.32亿元，完成年度目标89.26亿元的103.43%。

（一）收费公路业务方面。报告期内五洲交通积极稳存量、拓增量，应对疫情影响，不断提升运营管理水平。多措并举激活通行费新增量，吸引车辆通行所辖高速，处置通行费流失问题，挽回通行费。科技赋能提升智能化管理水平，试点疫情常态化防控收费站“无接触”、收费“无人值守”智能化模式，提高通行效率。自主研发的《特长隧道车辆通行安全提醒警报装备》《一种智能安全帽》获得国家“实用新型专利证书”；落实品质养护推进精管细养，打造五洲交通“品质养护”模式，创建标准系列管理制度、标准文件，加强各项业务技术指导，促进所辖路段管养水平和质量的提升；服务区提质升级激发路衍经济新活力，推进服务区升级改造，全力提升服务区品质，打造服务区“新名片”，积极探索服务区及加油站等路产运营业务，拓宽路衍经济内涵。

（二）商贸物流业务方面。报告期内五洲交通坚持稳中提质，持续推动物流园区品质不断提升。一是园区升级改造工作稳步推进。金桥公司融入省外先进的理念及元素，优化一期思路，提升园区品质；动态调整二期业态，定位为全品类食品交易加工一体化产业中心，招商工作进展顺利；加快推进三期施工建设。万通公司积极加强与江楠公司沟通，园区改造进入报建环节。二是不断拓展物流园区相关产业链。金桥公司持续优化电商平台功能，逐步实现线上团采接单，拓展合作单位，加大线下团采配送业务，逐步扩大金桥农产品品牌影响力，万通报关行通过压缩通关时间、提高服务质量等方式，继续保持新车的出口份额，截至本报告期末，实现报关收入同比上升67.38%。

（三）安全生产方面。全面落实全员安全生产责任制、风险分级管控和隐患排查治理双重预防工作机制。组织开展安全生产教育月活动，加强教育培训，强监管、严处罚，深入开展安全生产隐患大排查大整治。报告期内公司无安全生产责任事故发生，公司安全生产形势平稳可控。

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

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	752,420,383.40	933,857,210.33	-19.43
营业成本	305,960,462.77	407,503,039.92	-24.92
销售费用	32,654,896.81	31,988,823.84	2.08
管理费用	29,423,391.39	28,052,573.73	4.89
财务费用	65,767,244.67	62,108,690.65	5.89
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	385,135,318.42	576,674,233.10	-33.21
投资活动产生的现金流量净额	73,315,435.43	57,428,242.74	27.66
筹资活动产生的现金流量净额	-747,970,294.91	-836,950,694.92	-10.63

营业收入变动原因说明：主要为本期受广西疫情影响，通行费收入、贸易收入较上年同期减少所致。

营业成本变动原因说明：主要为本期贸易业务下降所致。

销售费用变动原因说明：基本持平。

管理费用变动原因说明：基本持平。

财务费用变动原因说明：主要为本期产生汇兑损失所致。

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：主要为本期受疫情影响通行费流入减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期收到岑兴公司分红款较上年同期增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期归还借款本金较去年同期减少所致。

无变动原因说明：无

无变动原因说明：无

无变动原因说明：无

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	260,648,272.59	2.82%	548,933,070.24	5.71%	-52.52%	上年期末收到地产集团归还借款增加所致。

应收款项	122,642,006.97	1.33%	95,257,078.55	0.99%	28.75%	
存货	271,946,963.42	2.95%	278,723,065.53	2.90%	-2.43%	
合同资产	61,511,728.43	0.67%	44,396,385.72	0.46%	38.55%	主要是代建项目确认收入增加所致。
投资性房地产	657,975,101.17	7.13%	658,209,592.71	6.84%	-0.04%	
长期股权投资	1,316,409,629.78	14.26%	1,365,095,415.95	14.19%	-3.57%	
固定资产	4,919,074,247.75	53.28%	5,049,788,340.39	52.49%	-2.59%	
在建工程	1,430,495.93	0.02%	918,653.43	0.01%	55.72%	主要是本期子公司岑罗公司加装电梯所致。
使用权资产	32,395.16	0.00%	65,906.52	0.00%	-50.85%	摊销减少所致。
短期借款	379,990,000.00	4.12%	400,000,000.00	4.16%	-5.00%	
合同负债	4,191,904.37	0.05%	4,118,622.68	0.04%	1.78%	
长期借款	2,113,000,000.00	22.89%	2,388,000,000.00	24.82%	-11.52%	
租赁负债	0	0%	0	0%	0	

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	2022年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	1,415,019.75	司法冻结
坛洛至百色高速公路和岑溪至筋竹高速公路收费权		质押贷款
合计	1,415,019.75	

其他说明：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。

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

报告期内，公司对外股权投资项目共2个，即协议收购广西全兴高速公路发展有限公司34%股权和广西梧州岑梧高速公路有限公司16.8%股权项目。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

五洲交通第十届董事会第八次会议及2022年第二次临时股东大会审议了通过了《公司协议收购广西全兴高速公路发展有限公司34%股权和广西梧州岑梧高速公路有限公司16.8%股权暨关联交易的议案》。具体详见公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的《五洲交通关于协议收购广西全兴高速公路发展有限公司34%股权和广西梧州岑梧高速公路有限公司16.8%股权暨关联交易的公告》。

全兴公司股权投资51,850万元,岑梧公司股权投资2,385.60万元,合计为54,235.60万元。此次收购完成后,五洲交通将分别持有全兴公司34%股权和岑梧公司16.8%股权,全兴公司和岑梧公司均为五洲交通的参股公司,不纳入五洲交通合并报表范围,因此本次交易不会导致公司合并报表范围发生变化。

公司于2022年7月28日签订了《股权转让合同》。

(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八次会议及2022年第二次临时股东大会审议了通过了《公司关于购置富雅·国际商务大厦A栋写字楼和车位的议案》。具体详见公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的《五洲交通关于购置富雅·国际商务大厦A栋写字楼和车位的公告》、《五洲交通关于购置富雅·国际商务大厦A栋写字楼和车位的补充公告》。

该项目投资58,500万元,目前该事项正在推进过程中。

(3) 以公允价值计量的金融资产

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

1. 对五洲交通净利润影响在10%以上子公司情况

(1) 广西坛百高速公路有限公司,全资子公司。主要业务: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。本期净利润为22,107.37万元,占本次合并报表净利润比例为68.78%。

(2) 广西岑罗高速公路有限责任公司,全资子公司。主要业务:广西筋竹至岑溪高速公路的投资、建设、运营收费和管理等。本期净利润为3,891.96万元,占本次合并报表净利润比例为12.11%。

2. 对公司净利润影响在10%以上子公司基本经营情况

单位:万元

公司名称	总资产	较上年增长比例 (%)	净资产	较上年增长比例 (%)	净利润	较上年增长比例 (%)
广西坛百高速公路有限公司	355,935.15	-9.21%	232,353.41	-10.72%	22,107.37	-31.46%
广西岑罗高速公路有限责任公司	143,087.22	-7.53%	90,061.92	-4.36%	3,891.96	-7.61%

3. 其他子公司股权变动情况说明

五洲交通吸收合并全资子公司广西万景佳投资有限公司。报告期内,该事项通过了五洲交通2022年第一次临时股东大会审议,双方签订了吸收合并协议,并履行通知债权人和公告程序。

(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

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理**一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 4 月 28 日	www.sse.cn	2022 年 4 月 29 日	详见《五洲交通 2021 年年度股东大会决议公告》(临 2022-012)
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 6 月 21 日	www.sse.cn	2022 年 6 月 22 日	详见《五洲交通 2022 年第一次临时股东大会决议公告》(临 2022-020)
2022 年第二次临时股东大会	2022 年 7 月 13 日	www.sse.cn	2022 年 7 月 14 日	详见《五洲交通 2022 年第二次临时股东大会决议公告》(临 2022-028)

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 √不适用

股东大会情况说明

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

三、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)	
每 10 股派息数(元)(含税)	
每 10 股转增数(股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

四、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

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

本公司所辖子公司高速公路收费站、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。

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、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

五洲交通认真贯彻落实习近平总书记关于乡村振兴工作的重要讲话和上级党委对乡村振兴工作决策部署，主动履行国企职责，始终按照突出重点、多策并举，合力推进、务求实效的工作思路，依托“交通物流平台”的优势，打造助力乡村振兴“五洲模式”。一是利用“金桥国际农批”作为联系农产品产销两端的平台，举办农特产品促销活动，推进产地直销和产业对接，多渠道打开农产品销路，以实现农民增收、园区增效双赢的目标；充分发挥“五洲优选”电商平台优势，通过企业节假日团采、食堂配送等形式，购销乡村振兴重点帮扶县的农产品，报告期内实现电商助农销售金额达 200 万元。二是充分利用高速公路服务区平台助力地方乡村振兴，在坛百高速沿线 4 对服务区服务区、2 对停车区设立了 12 个广西国企助力乡村振兴农特产品展销柜，并利用节假日人流量多的时间段在沿线服务区开展党员团员志愿者推销活动，促进本土农特产品展销和地方经济发展，上半年共帮助当地农民销售农产品价值 3.9 万元。三是发挥高速公司、物流园区优势带动沿线农民、边民就业，把高速公路打造成为乡村振兴、惠农、助农的最佳载体，累计为周边群众提供就业岗位约 200 个；在凭祥万通物流园建立乡村振兴青年电子商务人才培育基地，服务边民学习电商、参与电商，有效拓宽边民创业增收途径，惠及周边 4 个乡镇 20 个村庄。四是积极组织消费帮扶，报告期内通过食堂采购和福利团采等方式采购脱贫地区产品金额达 62.79 万元。

第六节 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	承诺时间及期限	是否有履行期限	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. 五洲交通与广西博瀚房地产开发有限公司、龙冬松合作开发房地产纠纷 2. 五洲交通与河池市铁达有限责任公司、广西成源矿冶有限公司股权转让纠纷 3. 五洲交通与黄海乐、广西奥润投资管理有限公司股权转让纠纷 4. 金桥公司与广西巨东种养集团有限公司、宁承东买卖合同纠纷 5. 金桥公司与广西玉林三山坡农业实业有限公司、广西巨东种养集团有限公司、宁承东买卖合同纠纷 6. 凭祥万通公司与广东广弘铝业有限公司买卖合同纠纷 7. 凭祥万通公司与贵州毅昭能源投资有限公司、第三人广西开投燃料有限责任公司买卖合同纠纷 8. 利和公司与陈雪娟借款合同纠纷 9. 利和公司与靖西县和谐贸易有限公司借款合同纠纷 10. 利和公司与靖西县佳鑫矿冶有限公司借款合同纠纷 11. 利和公司与黄焯伟借款合同纠纷 12. 利和公司与广西绿桂林业资源开发有限责任公司、黄建军、广西世银农林资源开发有限责任公司、莫威借款合同纠纷 13. 利和公司与广西宏丰林业开发有限公司、黄彩绵、广西世银农林资源开发有限责任公司、莫威借款合同纠纷 14. 利和公司与李思科借款合同纠纷 15. 利和公司与广西贺州市远高林业开发有限公司、古远高、古卫丹、黄利军借款合同纠纷 16. 利和公司与潘冬梅借款合同纠纷 17. 利和公司与富川瑶族自治县利达手套厂借款合同纠纷 18. 利和公司与潘冬梅、曾繁政、曾焯、曾颖闲、富川华泰置业有限公司借款合同纠纷 19. 利和公司与广西东凯投资集团有限公司借款合同纠纷 20. 利和公司与南宁市柏旭商贸有限公司借款合同纠纷 21. 利和公司与南宁广开电气有限公司借款合同纠纷 22. 利和公司与蒙建侯借款合同纠纷 23. 利和公司与阙振峰借款合同纠纷 24. 田阳县万祥投资置业有限责任公司借款合同纠纷 25. 利和公司与田阳县鑫祥商贸有限公司借款合同纠纷 26. 利和公司与广西上合农林发展有限公司、广西上合发展集团有限公司关于借款合同纠纷 27. 利和公司与广西上合铝业有限公司、覃安荣、覃安锋、陆英艳关于借款合同纠纷 28. 利和公司与田阳县盛展商贸有限公司借款合同纠纷 29. 利和公司与田阳县双龙米粉有限责任公司借款合同纠纷 30. 利和公司与田阳县双龙餐具消毒有限公司借款合同纠纷 31. 利和公司与黄尚敏、罗兰借款合同纠纷 32. 利和公司与田阳县万洲餐饮服务有限公司借款合同纠纷 33. 利和公司与田阳县喜相传餐饮服务有限公司借款合同纠纷 34. 利和公司与广西南山贸易有限公司借款合同纠纷 35. 利和公司与王晓宁借款合同纠纷 36. 利和公司与防城港市中能生物能源投资有限公司借款合同纠纷 37. 利和公司与广西贵港市弘昌石化有限公司借款合同纠纷 38. 利和公司与贵港市金华木业有限公司、何锡锋、毛锐、钟碧霞、广西坛鑫房地产开发有限公司借款合同纠纷 39. 利和公司与广西旭攀贸易有限公司、广西坛鑫房地产开发有限公司、毛经旭、毛锐、钟碧霞借款合同纠纷 40. 利和公司与	具体详见公司于 2015 年 2 月 14 日在公司信息披露选定报纸和网站披露的《五洲交通关于涉及诉讼、仲裁的公告》、2015 年 4 月 24 日披露的《五洲交通涉及诉讼及进展公告》、2015 年 6 月 29 日披露的《五洲交通涉及诉讼及进展公告》、2015 年 7 月 15 日披露的《五洲交通关于涉及诉讼案件的情况公告》、2015 年 8 月 12 日披露的《五洲交通关于涉及诉讼进展公告》、2015 年 10 月 16 日披露的《五洲交通关于涉及诉讼进展公告》、2016 年 3 月 17 日披露的《五洲交通关于涉及诉讼进展公告》、2016 年 8 月 11 日披露的《五洲交通关于涉及诉讼进展公告》、2016 年 10 月 22 日披露的《五洲交通关于涉及诉讼进展公告》、2017 年 2 月 25 日披露的《五洲交通关于涉及诉讼进展公告》、2017 年 7 月 25 日披露的《五洲交通关于涉及诉讼仲裁案件进展的公告》、2017 年 12 月 30 日披露的《五洲交通关于涉及诉讼进展公告》、2018 年 8 月 17 日披露的《五洲交通

<p>广西旭攀贸易有限公司、广西坛鑫房地产开发有限公司、毛经旭、毛锐、钟碧霞、毛攀借款合同纠纷 41. 利和公司与广西华美纸业集团有限公司、林瑞财借款合同纠纷 42. 利和公司与广西华泰建筑工程有限责任公司借款合同纠纷 43. 利和公司与广西五洋联动商贸有限公司、陈晓宇、广西建设燃料有限责任公司、广西投资集团有限公司借款合同纠纷 44. 利和公司与南宁市更源贸易有限公司、唐秀用、广西五洋联动商贸有限公司、广西建设燃料有限责任公司、广西投资集团有限公司借款合同纠纷 45. 利和公司与潘飞、广西图宇进出口贸易有限责任公司、广西建设燃料有限责任公司、广西投资集团有限公司借款合同纠纷 46. 利和公司与广西奥润投资管理有限公司、黄海乐，第三人合越公司借款合同纠纷 47. 利和公司与合越公司借款合同纠纷 48. 利和公司与黄海乐借款合同纠纷 49. 坛百公司与广西百色美壮投资有限公司、百色市同创佳业投资有限公司借款合同纠纷 50. 广西奥润投资管理有限公司与合越公司、五洲交通合同纠纷 51. 黄海乐与刘敏赞、韦浩、覃世松、王刚，第三人合越公司损害公司利益责任纠纷 52. 凭祥万通公司与广西启帆国际贸易有限公司买卖合同纠纷 53. 岑罗公司与广州钢铁交易中心有限公司、纳金（广州）供应链管理有限公司关于买卖合同纠纷 54. 广西万通公司与中国铁路物资广西有限公司案外人执行异议之诉纠纷 55. 凭祥万通公司与广西凭祥富凌云贸易有限公司租赁合同纠纷 56. 南宁市五洲国际小区业主委员会与五洲交通修理、重做、更换纠纷 57. 广西新合力冶金有限公司与广西金戎万和投资有限公司、嘉佳鑫（泉州）进出口贸易有限公司、广东振戎能源有限公司、凭祥万通公司、广西中小企业创业投资有限公司、徐进才、浙江特产三和贸易有限公司关于租赁合同纠纷一案 58. 金桥公司与李玉民买卖合同纠纷 59. 金桥公司与黄义硕买卖合同纠纷</p>	<p>关于涉及诉讼进展公告》、2019 年 10 月 1 日披露的《五洲交通关于涉及诉讼的公告》、2020 年 1 月 17 日披露的《五洲交通关于涉及诉讼进展公告》、2020 年 8 月 21 日披露的《五洲交通关于涉及诉讼仲裁案件进展的公告》、2021 年 3 月 31 日披露的《五洲交通关于涉及诉讼进展公告》、2021 年 8 月 13 日披露的《五洲交通关于涉及诉讼进展公告》、2021 年 12 月 1 日披露的《五洲交通关于涉及诉讼仲裁案件进展公告》、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公告》。</p>
---	--

(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

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

(1) 本公司第九届董事会第十四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。本公司控股股东为交投集团，本委托代管事项构成关联交易。2022 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) 经 2014 年 8 月 5 日公司第七届董事会第三十三次会议、2014 年 8 月 22 日公司 2014 年第六次临时股东大会审议通过关于加入广西交通投资集团财务有限责任公司（以下简称“财务公

司”）成为其成员单位的议案，并于 2016 年 6 月 30 日公司第八届董事会第十五次会议、7 月 17 日公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过关于调整 2016 年度日常关联交易预计的议案。2022 年 3 月 30 日公司第十届董事会第五次会议、2022 年 4 月 28 日公司 2021 年年度股东大会会议审议通过公司与财务公司签订《金融服务协议》暨关联交易的议案。公司与财务公司签订《金融服务协议》，由财务公司根据《企业集团财务公司管理办法》规定，在银保监会批准的经营范围内，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、信贷及经银保监会批准的其他金融服务。其中：①结算服务：财务公司为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，为公司提供付款服务时，不能附加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：财务公司提供存款服务的存款利率不低于中国人民银行统一发布的同期同档次的存款利率，同意公司在财务公司的日均存款余额不超过公司在财务公司的日均贷款余额。③信贷服务：财务公司提供的贷款、票据贴现、票据承兑、融资租赁等信贷业务提供优惠的信贷利率及费率，不高于同期商业银行贷款或财务公司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，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，须符合中国人民银行或银保监会就该类型服务规定的收费标准，且将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。公司报告期在财务公司日均存款额为 10,668.96 万元，日均贷款余额为 14,668.51 万元。2022 年 6 月 30 日，在财务公司的存款余额为 4,138.70 万元，公司及子公司在财务公司取得贷款余额为 5,000 万元。2022 年 1-6 月公司应支付财务公司贷款利息 308.58 万元，收到财务公司存款利息 27.75 万元。

(3) 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 年第六次临时股东大会审议通过了《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。2022 年 6 月 30 日，公司及子公司在财务公司的存款余额为 4,138.70 万元，2022 年 1-6 月公司收到财务公司存款利息 27.75 万元。

(4) 2021 年五洲交通与广西柳桂高速公路运营有限责任公司（以下简称“柳桂公司”）签订《房屋租赁合同》，约定租赁房屋号为现代国际大厦 2418（共 1 间），租赁期自 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，期间每月房租为 5,566.66 元（不含税）。2022 年 1-6 月共收取租金 3.34 万元（不含税）。

(5) 2020 年 4 月五洲交通子公司岑罗公司与广西五洲国通投资有限公司（以下简称“国通公司”）签订《岑罗高速广告经营权租赁合同》，合同约定国通公司向岑罗公司租赁岑罗路段户外高杆及跨线天桥的广告经营权，合作期限为 3 年，自 2020 年 4 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日止。2022 年 1-6 月岑罗公司共收取租金 13 万元（不含税）。

(6) 2018 年五洲交通子公司坛百公司与国通公司签订《坛百高速广告经营场地租赁协议》，合同约定国通公司向坛百公司租赁坛洛至百色高速公路全线及其匝道、收费站、服务区、上跨天桥、连接线等广告规划区内广告设施设置点的场地，合作期限为 5 年，自 2018 年 8 月 30 日至 2023 年 8 月 30 日止。2022 年 1-6 月，坛百公司共收取租金 57.62 万元（不含税）。

(7) 2022 年五洲交通子公司金桥公司、物业公司与广西旅岛高速公路服务区经营有限公司（以下简称“旅岛公司”），签订《仓库租赁合同》，约定租赁房屋号为 2 期 3 号加工车间一层 1-5、6、7 仓库，建筑面积为 720.72m²；3 号加工车间三层仓库，建筑面积为 2412.12m²；租赁期均为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。每月租金为 64,240 元（不含税），租赁期间由物业公司提供物业服务。2022 年 1-6 月金桥公司共收取租金 32.12 万元（不含税），2022 年 1-6 月物业公司共收取物业费 1.48 万元（不含税）。

(8) 交投集团及其下属公司向五洲交通子公司金桥公司采购劳保用品等，2022年1-6月采购金额为164.62万元（不含税）。

(9) 2020年五洲交通与国通公司签订《房屋租赁合同》，约定租赁房屋号为现代国际大厦2421、2422、2423、2425、2426（共5间），租赁期自2020年4月1日起至2023年3月31日止。2022年1-6月共收取租金9.53万元（不含税）。

(10) 2021年8月五洲交通与宏冠公司签订《五洲国际东北入口门楼租赁合同》，租赁期自2021年7月1日起至2024年6月30日止，期间每月租金为10922.86元（不含税）。2022年4月，该项租赁业务解除合同。2022年1-6月公司共收取租金3.28万元（不含税）。

(11) 2021年9月五洲交通与宏冠公司签订《车位租赁合同》，约定租赁座落在南宁市合作路6号地下室28个车位，租赁期自2021年7月1日起至2022年6月30日止，期间每月租金为8000元（不含税）。2022年4月，该租赁业务解除合同。2022年1-6月公司共收取租金2.4万元（不含税）。

(12) 2022年4月五洲交通与宏冠公司签订《南宁市商品房买卖合同》、《五洲国际地下人防车位使用权转让合同》，约定购买5间商铺和60个车位（45个人防车位、15个产权车位），2022年1-6月公司共收到销售款为1,022.95万元（不含税）。

(13) 五洲交通子公司金桥公司2022年1-6月向宏冠公司支付招标文件费，2022年1-6月支付金额为0.8万元。

(14) 2021年五洲交通子公司金桥公司、物业公司与广西凌云县山乡农产品有限公司（以下简称“凌云山乡公司”）签订《商铺租赁合同》，约定租赁二期15号粮油大棚10、11号为仓库，租赁期为2021年9月1日至2022年8月31日；提供租赁及物业等服务。2022年金桥公司收取租金7.98万元（不含税），物业公司收取物业费1.51万元（不含税）。

(15) 五洲交通子公司物业公司向广西五洲房地产有限公司（以下简称“五洲地产”）收取百色半岛阳光小区空置房物业费。2022年1-6月共收取物业费34.86万元（不含税）。

(16) 五洲交通子公司坛百公司与广西交投物流集团有限公司（以下简称“交投物流”）签订《土地租赁合同》，约定租赁田东收费站用地，使用面积为10.8亩，租赁期为租3年续7年方式，从交付土地之日起计租，第一年为建设免租期，第二年、第三年租金价格按照8元/年/㎡（不含税）计算。2022年1-6月坛百公司共收取租金5.49万元（不含税）。

(17) 五洲交通子公司凭祥万通与广西交通投资集团崇左高速公路运营有限公司（以下简称“崇左运营公司”）签订《办公室租赁合同》，约定租赁凭祥物流园报关报检大楼417室，面积为32.11㎡，租赁期自2020年12月14日至2022年12月13日止。2022年1-6月凭祥万通共收取租金0.37万元（不含税）。

(18) 2022年1-6月五洲交通子公司金桥公司向凌云山乡公司采购商品，2022年1-6月采购金额为3.45万元。

(19) 五洲交通子公司坛百公司、岑罗公司2022年向广西捷通高速科技有限公司（以下简称“捷通公司”）支付ETC系统运维服务费及移动支付服务费等费用，2022年1-6月发生费用3.59万元。

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

(1) 经 2014 年 8 月 5 日公司第七届董事会第三十三次会议、2014 年 8 月 22 日公司 2014 年第六次临时股东大会审议通过关于加入财务公司成为其成员单位的议案，并于 2016 年 6 月 30 日公司第八届董事会第十五次会议、2016 年 7 月 17 日第二次临时股东大会审议通过关于调整 2016 年度日常关联交易预计的议案，2022 年 3 月 30 日公司第十届董事会第五次会议、2022 年 4 月 28 日公司 2021 年年度股东大会会议审议通过公司与财务公司签订《金融服务协议》暨关联交易的议案。公司与财务公司签订《金融服务协议》，由财务公司根据《企业集团财务公司管理办法》规定，在银保监会批准的经营范围内，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、信贷及经银保监会批准的其他金融服务；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财务公司的全部存款兑付承担无限连带担保责任。报告期公司在财务公司取得流动资金贷款 0 亿元，报告期归还贷款 1 亿元，期末余额 0.5 亿元。截至 2022 年 6 月 30 日，公司及子公司向财务公司申请的流动资金贷款本金余额为 0.5 亿元，应付利息余额为 5.9 万元。

(2) 2020 年 4 月公司召开的第九届董事会第十一次会议及 2020 年第一次临时股东大会审议通过了关于挂牌转让洲祺公司 100%股权、钦廉公司 100%股权资产的议案。2020 年 10 月，公司召开的第九届董事会第十五次会议及 2020 年第二次临时股东大会审议通过了关于挂牌转让五洲房地产公司 100%股权资产的议案。五洲交通转让三家子公司后，由地产集团承接三家子公司债务款及过渡期利息。2022 年 1-6 月，计提地产集团承接的债务款利息收入 1,916.42 万元（不含税）。截止 2022 年 6 月 30 日，应收地产集团承接的债务款及利息 108,889.96 万元，应收地产集团未支付的债务款利息 7,288.38 万元，共计 116,178.34 万元。

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	日均存款余额不超公司在财务公司日均贷款余额	不低于中国人民银行统一发布的同期同档次的存款利率	484,918,007.70	1,684,968,400.67	2,128,499,412.25	41,386,996.12

合计	/	/	/	484,918,007.70	1,684,968,400.67	2,128,499,412.25	41,386,996.12
----	---	---	---	----------------	------------------	------------------	---------------

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	12.00	不高于同期商业银行贷款或财务公司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	1.50	0.00	1.00	0.50
合计	/	/	/	1.50		1.00	0.50

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	12.00	0.50

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 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	308,304.25	2020年4月1日	2023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

公司第九届董事会第十四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。公司控股股东为交投集团，本委托代管事项构成关联交易。2022 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
广西五洲金桥农产品有限公司	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	金桥市场二期尚未建设的 2-10#综合楼土地和 1#大棚、2#大棚、装卸大棚	16,332.18	2016 年 11 月 1 日	2028 年 10 月 30 日	455.34	租赁合同面积和租赁单价	增加收入	否	其他
广西五洲金桥农产品有限公司	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	4,049.93	2018 年 7 月 1 日	2028 年 10 月 31 日	270.35	租赁合同面积和租赁单价	增加收入	否	其他
广西五洲金桥农产品有限公司	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	109.69	租赁合同面积和租赁单价	增加收入	否	其他
广西五洲金桥农产品有限公司	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	1,041.84	2018 年 7 月 1 日	2028 年 9 月 30 日	19.19	租赁合同面积和租赁单价	增加收入	否	其他
广西凭祥万通国际物流有限公司	广州江楠农业发展有限公司	凭祥万通公司物流园一期除办公楼 4 层、5 层及加油站、外围道路外的所有场地和设施	15,139.29	2019 年 9 月 20 日	2039 年 9 月 19 日	865.40	租赁合同年固定收入及月车辆进场费收入分成	增加收入	否	其他
合计			36,875.82			1,719.97				

租赁情况说明
无

2 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）																0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																0
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）																18,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																18,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）																3.35%
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																0
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）																0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																0
上述三项担保金额合计（C+D+E）																
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2021年8月11日、2021年10月21日、2021年12月14日分别向南宁市区农村信用合作联社借款3,000万元、2,000万元、3,000万元用于日常经营，金额共计8,000万元，公司提供第三方担保。截至2022年6月30日，金桥公司在南宁市区农村信用合作联社借款余额8,000万元，公司提供担保8,000万元。									

2. 公司子公司广西五洲金桥农产品有限公司于2021年11月16日向广西交通投资集团财务有限责任公司借款5,000万元用于日常经营,金额共计5,000万元,公司提供第三方担保。截至2022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5,000万元,公司提供担保5,000万元。

3. 公司子公司广西五洲金桥农产品有限公司于2022年4月29日向南宁市区农村信用合作联社借款5,000万元用于日常经营,金额共计5,000万元,公司提供第三方担保。截至2022年6月30日,金桥公司在南宁市区农村信用合作联社借款余额5,000万元,公司提供担保5,000万元。

2 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 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)	42,779
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							
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	410,318,662	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	155,967,120	13.86	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	-2,903,793	32,937,463	2.93	0	无	0	未知
王晓慧	579,500	5,016,600	0.45	0	无	0	未知
陈生炎	473,892	4,904,147	0.44	0	无	0	未知
彭洁芳	3,210,000	3,210,000	0.29	0	无	0	未知
丁小宝	0	2,993,000	0.27	0	无	0	未知

陈燕	0	2,858,185	0.25	0	无	0	未知
周效明	248,500	2,699,832	0.24	0	无	0	未知
李俊风	2,609,800	2,609,800	0.23	0	无		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
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	410,318,662	人民币普通股	410,318,662				
招商局公路网络科技控股股份有限公司	155,967,120	人民币普通股	155,967,120				
香港中央结算有限公司	32,937,463	人民币普通股	32,937,463				
王晓慧	5,016,600	人民币普通股	5,016,600				
陈生炎	4,904,147	人民币普通股	4,904,147				
彭洁芳	3,210,000	人民币普通股	3,210,000				
丁小宝	2,993,000	人民币普通股	2,993,000				
陈燕	2,858,185	人民币普通股	2,858,185				
周效明	2,699,832	人民币普通股	2,699,832				
李俊风	2,609,800	人民币普通股	2,609,800				
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、三名股东之间不存在关联关系，也无《上市公司股东持股变动信息披露办法》规定的一致行动人；其他七名股东未知其是否存在关联关系或是《上市公司股东持股变动信息披露办法》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						

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

(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

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 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

2022 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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	260,648,272.59	548,933,070.24
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	122,642,006.97	95,257,078.55
应收款项融资			
预付款项	七、7	20,251,092.74	12,040,976.43
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、8	1,205,404,857.70	1,171,554,030.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	271,946,963.42	278,723,065.53
合同资产	七、10	61,511,728.43	44,396,385.72
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	31,773,167.66	34,302,728.27
流动资产合计		1,974,178,089.51	2,185,207,335.24
非流动资产：			
发放贷款和垫款	七、14	33,424,722.00	37,418,143.96
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、18	1,316,409,629.78	1,365,095,415.95
其他权益工具投资	七、19		
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、21	657,975,101.17	658,209,592.71
固定资产	七、22	4,919,074,247.75	5,049,788,340.39
在建工程	七、23	1,430,495.93	918,653.43
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、26	32,395.16	65,906.52
无形资产	七、27	34,971,630.13	36,208,042.66
开发支出			
商誉	七、29	1,124,077.08	1,124,077.08
长期待摊费用	七、30	24,622,775.13	10,954,783.20
递延所得税资产	七、31	45,213,840.95	46,572,784.34
其他非流动资产	七、32	223,719,404.89	229,462,422.92
非流动资产合计		7,257,998,319.97	7,435,818,163.16
资产总计		9,232,176,409.48	9,621,025,498.40
流动负债：			
短期借款	七、33	379,990,000.00	400,000,000.00
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	52,859,144.26	56,061,055.72
预收款项	七、38	12,455,058.26	20,624,669.64
合同负债	七、39	4,191,904.37	4,118,622.68
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	16,818,054.90	38,234,242.59
应交税费	七、41	55,557,599.05	68,209,762.43
其他应付款	七、42	80,690,174.73	85,118,225.43
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	451,633,528.70	593,712,407.61
其他流动负债	七、45	269,555.58	371,135.48
流动负债合计		1,054,465,019.85	1,266,450,121.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、46	2,113,000,000.00	2,388,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、48		
长期应付款	七、49	650,498,501.85	659,456,226.25
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、52	38,334,952.83	41,036,836.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		2,801,833,454.68	3,088,493,062.68
负债合计		3,856,298,474.53	4,354,943,184.26
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、54	1,125,632,068.00	1,125,632,068.00
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、61	590,184,990.78	590,184,990.78
一般风险准备	七、57	871,515.76	871,515.76
未分配利润	七、62	3,259,033,963.92	3,147,859,417.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,443,367,654.65	5,332,193,108.47
少数股东权益		-67,489,719.70	-66,110,794.33
所有者权益（或股东权益）合计		5,375,877,934.95	5,266,082,314.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,232,176,409.48	9,621,025,498.40

公司负责人：周异助 主管会计工作负责人：韩钢 会计机构负责人：玉莉

母公司资产负债表

2022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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		178,357,854.51	52,888,483.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		10,463,744.24	458,509.95
其他应收款	十七、2	2,259,720,520.37	2,118,708,378.66
其中：应收利息			
应收股利			
存货		147,552,442.01	145,637,676.32
合同资产		46,785,327.67	28,730,976.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		26,472,603.31	26,421,075.76
流动资产合计		2,669,352,492.11	2,372,845,100.03
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	十七、3	5,009,116,401.94	5,057,802,188.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,327,776.86	2,355,378.96
固定资产		35,087,938.97	35,577,143.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,550,898.88	2,720,473.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		63,464.29	78,109.99
递延所得税资产		33,944,153.23	33,721,490.27
其他非流动资产		223,719,404.89	229,462,422.92
非流动资产合计		5,306,810,039.06	5,361,717,207.11
资产总计		7,976,162,531.17	7,734,562,307.14
流动负债：			
短期借款		249,990,000.00	250,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		892,680.70	943,793.61
预收款项		164,617.02	156,340.44
合同负债		915,159.05	934,206.67
应付职工薪酬		15,896,508.95	21,666,498.74
应交税费		7,698,745.83	6,080,053.58
其他应付款		162,510,015.37	184,030,968.00
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		142,064,200.00	242,416,450.56
其他流动负债		151,103.88	187,077.40
流动负债合计		580,283,030.80	706,415,389.00
非流动负债：			
长期借款		1,527,000,000.00	1,597,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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		1,527,000,000.00	1,597,000,000.00
负债合计		2,107,283,030.80	2,303,415,389.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,125,632,068.00	1,125,632,068.00
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		590,184,990.78	590,184,990.78
未分配利润		3,482,503,446.76	3,044,770,864.53
所有者权益（或股东权益）合计		5,868,879,500.37	5,431,146,918.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,976,162,531.17	7,734,562,307.14

公司负责人：周异助 主管会计工作负责人：韩钢 会计机构负责人：玉莉

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		752,420,383.40	933,857,210.33
其中：营业收入	七、63	752,420,383.40	933,857,210.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		439,555,661.77	534,883,761.30
其中：营业成本	七、63	305,960,462.77	407,503,039.92
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	5,749,666.13	5,230,633.16
销售费用	七、65	32,654,896.81	31,988,823.84
管理费用	七、66	29,423,391.39	28,052,573.73
研发费用			
财务费用	七、68	65,767,244.67	62,108,690.65
其中：利息费用		48,781,271.59	101,041,860.54
利息收入		20,316,978.68	31,617,256.15
加：其他收益	七、69	2,951,681.48	3,347,777.62

投资收益（损失以“-”号填列）	七、70	58,141,959.25	241,652,570.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		58,141,959.25	45,758,221.03
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	-1,102,622.17	-131,096,884.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、74	-848,496.91	-49,652,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		372,007,243.28	463,224,913.05
加：营业外收入	七、76	934,287.60	1,372,876.85
减：营业外支出	七、77	3,201,526.42	624,077.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		369,740,004.46	463,973,712.52
减：所得税费用	七、78	48,325,554.87	60,556,384.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		321,414,449.59	403,417,327.67
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		321,414,449.59	403,931,963.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-514,635.64
（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）		322,793,374.96	402,469,100.79
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,378,925.37	948,226.88
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		321,414,449.59	403,417,327.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		322,793,374.96	402,469,100.79
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,378,925.37	948,226.88
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.2868	0.3575
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.2868	0.3575

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：周异助 主管会计工作负责人：韩钢 会计机构负责人：玉莉

母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十七、4	38,309,013.93	763,333.69
减：营业成本	十七、4	16,520,335.94	164,841.48
税金及附加		1,433,190.62	607,061.33
销售费用		33,200.00	14,000.00
管理费用		11,845,320.85	11,594,929.20
研发费用			
财务费用		-3,299,042.38	4,842,928.85
其中：利息费用		15,990,693.71	35,376,185.29
利息收入		19,294,586.69	30,544,245.20
加：其他收益		60,431.34	48,248.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	638,141,959.25	495,758,221.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		58,141,959.25	45,758,221.03
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)		-22,991.48	-145,768.99
资产减值损失(损失以“—”号填列)		-867,660.36	
资产处置收益(损失以“—”号填列)			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		649,087,747.65	479,200,272.98
加:营业外收入		41,000.40	5,366.85
减:营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		649,128,748.05	479,205,639.83
减:所得税费用		-222,662.96	-3,339,467.19
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		649,351,411.01	482,545,107.02
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		649,351,411.01	482,545,107.02
(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		649,351,411.01	482,545,107.02
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:周昇助 主管会计工作负责人:韩钢 会计机构负责人:玉莉

合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021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		722,870,411.45	1,046,575,556.47
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		669,116.67	207,500.00
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		84,942.61	349,941.57
收到其他与经营活动有关的现金	七、80（1）	23,908,593.05	28,286,635.89
经营活动现金流入小计		747,533,063.78	1,075,419,633.93
购买商品、接受劳务支付的现金		159,549,053.61	290,105,441.36
客户贷款及垫款净增加额		-4,040,863.50	2,884,242.59
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		74,609,693.69	69,491,214.23
支付的各项税费		88,901,602.84	97,484,666.14
支付其他与经营活动有关的现金	七、8（2）	43,378,258.72	38,779,836.51
经营活动现金流出小计		362,397,745.36	498,745,400.83
经营活动产生的现金流量净额		385,135,318.42	576,674,233.10
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		106,827,745.42	58,175,916.26
处置固定资产、无形资产和其		5,959.00	3,417.00

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		106,833,704.42	58,179,333.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,518,268.99	731,210.38
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	七、8(4)		19,880.14
投资活动现金流出小计		33,518,268.99	751,090.52
投资活动产生的现金流量净额		73,315,435.43	57,428,242.74
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		300,000,000.00	320,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		300,000,000.00	320,000,000.00
偿还债务支付的现金		767,984,744.59	889,562,025.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		279,985,550.32	267,388,669.47
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			
筹资活动现金流出小计		1,047,970,294.91	1,156,950,694.92
筹资活动产生的现金流量净额		-747,970,294.91	-836,950,694.92
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		548,752,793.90	497,244,356.16
六、期末现金及现金等价物余额		259,233,252.84	294,396,137.08

公司负责人：周异助 主管会计工作负责人：韩钢 会计机构负责人：玉莉

母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021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		11,558,458.44	820,279.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		242,835,409.85	526,745,122.29
经营活动现金流入小计		254,393,868.29	527,565,401.77
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		16,515,069.99	14,459,914.63
支付的各项税费		2,483,542.67	9,340,884.37
支付其他与经营活动有关的现金		207,230,687.02	265,521,095.16
经营活动现金流出小计		226,229,299.68	289,321,894.16
经营活动产生的现金流量净额		28,164,568.61	238,243,507.61
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		536,827,745.42	308,175,916.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,417.00
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		536,827,745.42	308,179,333.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,381,146.27	197,994.00
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		16,381,146.27	197,994.00
投资活动产生的现金流量净额		520,446,599.15	307,981,339.26
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		250,000,000.00	250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		250,000,000.00	250,000,000.00
偿还债务支付的现金		420,010,000.00	647,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		253,131,796.56	232,068,073.11
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		673,141,796.56	879,068,073.11
筹资活动产生的现金流量净额		-423,141,796.56	-629,068,073.11
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		125,469,371.20	-82,843,226.24
加：期初现金及现金等价物余额		52,888,483.31	131,705,262.53
六、期末现金及现金等价物余额		178,357,854.51	48,862,036.29

公司负责人：周异助 主管会计工作负责人：韩钢 会计机构负责人：玉莉

合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 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	1,125,632,068.00				467,645,116.19				590,184,990.78	871,515.76	3,147,859,417.74		5,332,193,108.47	-66,110,794.33	5,266,082,314.14
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,125,632,068.00				467,645,116.19				590,184,990.78	871,515.76	3,147,859,417.74		5,332,193,108.47	-66,110,794.33	5,266,082,314.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											111,174,546.18		111,174,546.18	-1,378,925.37	109,795,620.81
（一）综合收益总额											322,793,374.96		322,793,374.96	-1,378,925.37	321,414,449.59
（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															

备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,125,632,068.00				467,645,116.19			590,184,990.78	871,515.76	3,259,033,963.92		5,443,367,654.65	-67,489,719.70	5,375,877,934.95

项目	2021 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	1,125,632,068.00				467,645,116.19				590,184,990.78	871,515.76	2,616,091,231.79		4,800,424,922.52	-64,615,655.22	4,735,809,267.30
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,125,632,068.00				467,645,116.19				590,184,990.78	871,515.76	2,616,091,231.79		4,800,424,922.52	-64,615,655.22	4,735,809,267.30
三、本期增减											232,498,658.52		232,498,658.52	1,072,152.69	233,570,811.21

变动金额（减少以“-”号填列）																			
（一）综合收益总额											402,469,100.79		402,469,100.79		948,226.88		403,417,327.67		
（二）所有者投入和减少资本															123,925.81		123,925.81		
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															123,925.81		123,925.81		
（三）利润分配											-169,970,442.27		-169,970,442.27				-169,970,442.27		
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										-169,970,442.27		-169,970,442.27		-169,970,442.27
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、本期末余额	1,125,632,068.00			467,645,116.19			590,184,990.78	871,515.76	2,848,589,890.31		5,032,923,581.04	-63,543,502.53	4,969,380,078.51

公司负责人：周异助

主管会计工作负责人：韩钢

会计机构负责人：玉莉

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 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	1,125,632,068.00				670,558,994.83				590,184,990.78	3,044,770,864.53	5,431,146,918.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,125,632,068.00				670,558,994.83				590,184,990.78	3,044,770,864.53	5,431,146,918.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										437,732,582.23	437,732,582.23
（一）综合收益总额										649,351,411.01	649,351,411.01

(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									-211,618,828.78	-211,618,828.78	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-211,618,828.78	-211,618,828.78	
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	1,125,632,068.00				670,558,994.83				590,184,990.78	3,482,503,446.76	5,868,879,500.37

项目	2021 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	专项	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

		优先股	永续债	其他			合收益	储备			
一、上年期末余额	1,125,632,068.00				670,558,994.83				590,184,990.78	2,698,689,281.89	5,085,065,335.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,125,632,068.00				670,558,994.83				590,184,990.78	2,698,689,281.89	5,085,065,335.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										312,574,664.75	312,574,664.75
（一）综合收益总额										482,545,107.02	482,545,107.02
（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										-169,970,442.27	-169,970,442.27
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-169,970,442.27	-169,970,442.27
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	1,125,632,068.00			670,558,994.83				590,184,990.78	3,011,263,946.64	5,397,640,000.25	

公司负责人：周异助

主管会计工作负责人：韩钢

会计机构负责人：玉莉

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（简称“公司”或“本公司”）系经广西壮族自治区经济体制改革委员会桂体改股字（1992）27号文批准，于1992年12月31日采用定向募集方式设立。公司统一社会信用代码为914500001982250954，注册地址和总部都位于广西南宁市青秀区民族大道115-1号现代·国际27层，公司的股票代码为600368。

公司经中国证券监督管理委员会证监发行字（2000）158号文批准发行股票。公司股票于2000年12月1日在上海证券交易所以上网定价发行人民币普通股8,000万股，并于2000年12月21日在上海证券交易所挂牌交易，总股本为44,200万股。2006年6月经股东会议审议通过《广西五洲交通股份有限公司股权分置改革方案》，经广西壮族自治区人民政府、广西壮族自治区上市公司股权分置改革工作领导小组办公室及广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会批准，公司非流通股股东为获得所持股份的上市流通权，以流通股股份总额10,200万股为基数、按照10:3.2的比例向流通股股东送股。该送股方案实施后，公司尚未流通的股份变为有限售条件的流通股股份，股份总额为30,736万股，无限售条件的流通股股份总额增加为13,464万股，股东持股数额和比例变化不影响公司股本总额。至2009年7月6日，有限售条件的流通股股份已全部解禁，变为无限售条件的流通股。

经中国证券监督管理委员会证监许可（2008）161号文件核准，公司于2008年2月29日通过上海证券交易所公开发行了54万手可转换公司债券，每手面值1,000元，发行总额54,000万元。至2009年7月1日，已有53,859.60万元债券转为股本，其余的债券被本公司赎回。股本由此增加了113,867,688股。公司于2009年9月10日办理了工商变更手续，公司注册资本变更为555,867,688.00元。经2012年4月25日召开的2011年度股东大会决议批准，公司于2012年6月21日实施2011年度利润分配方案，其中：以截至2011年12月31日的总股本555,867,688股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股2.5股（每股面值1元），共分派股票股利138,966,922.00元；同时以资本公积金向全体股东每10股转增2.5股（每股面值1元），共转增股本138,966,922.00元。公司股本由此增加277,933,844股，注册资本变更为833,801,532.00元。公司于2012年12月6日办理了工商变更手续。

经2018年4月9日召开的2017年度股东大会决议批准，公司于2018年5月22日实施2017年度利润分配方案，其中：以截至2017年12月31日总股本833,801,532股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送3.5股（每股面值1元）的比例向全体股东送股，共送股291,830,536股，同时每10股派发现金红利1.50元（含税）。公司股本由此增加291,830,536股，注册资本变更为1,125,632,068.00元。公司于2018年7月12日完成工商登记变更手续。

公司建立了股东大会、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、党群工作部、收费机电部、工程部、经营管理部、人力资源部等部门。

本公司及子公司主营业务为经营收费公路，同时拓展贸易物流业务及其他业务。

本财务报表及财务报表附注经公司第十届董事会第九次会议于2022年8月11日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%		层级
			直接	间接	
1	广西万通国际物流有限公司	万通公司	70.00		2级子公司
2	广西岑罗高速公路有限责任公司	岑罗公司	100.00		2级子公司
3	南宁金桥物业服务有限责任公司	物业公司	100.00		2级子公司
4	广西五洲兴通投资有限公司	兴通公司	100.00		2级子公司

5	南宁市利和小额贷款有限责任公司	利和公司	91.79		2 级子公司
6	广西五洲金桥农产品有限公司	金桥公司	100.00		2 级子公司
7	广西坛百高速公路有限公司	坛百公司	100.00		2 级子公司
8	广西万景佳投资有限公司	万景佳公司	100.00		2 级子公司
9	广西凭祥万通国际物流有限公司	凭祥万通公司		100.00	3 级子公司
10	广西万通报关行有限公司	报关行公司		100.00	3 级子公司

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 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》（2014 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，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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. 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。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围的确定

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

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

(2) 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，其余部分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。

7. 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。

8. 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。

9. 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。

10. 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、43。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

15. 存货

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加权平均法计价。

(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) 存货跌价准备的计提方法

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 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。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√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、10。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。

17. 持有待售资产

√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。

（3）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。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 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、17。

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、30。

22. 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、30。

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（%）
房屋及建筑物	25-57	0.00	4.00-1.75
土地使用权	40-50	0.00	2.50-2.00

23. 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。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2). 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	25-57	0.00	4.00-1.75
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

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，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 16.17 元/辆、广西岑罗高速公路有限责任公司的岑溪至筋竹高速公路本年单车折旧为 6.30 元/辆。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，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确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧

24. 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。

25. 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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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。

(4) 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。

30. 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。

31. 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。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

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、30。

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。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 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。

36. 股份支付

□适用 √不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

38. 收入**(1). 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，属于在某一时刻履行履约义务。

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间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间段内或在某一时刻转移。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为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导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 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。

40. 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。

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(一) 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。

(二) 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。

（三）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、35。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。

（四）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。

(五) 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。

(六) 售后租回

本公司按照附注五、38 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、10 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、10 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。

43. 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。

3. 终止经营

(1) 终止经营的认定标准

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) 终止经营的列示

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。

44. 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

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
坛百路单车折旧系数	第十届董事会第五	2022年1月1日	报告期内减少累计折旧

	次会议以及 2021 年年度股东大会		13,233,064.86 元, 减少营业成本 13,233,064.86 元, 增加未分配利润 11,248,105.13 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“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 2021 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 2022 年 1 月出具的《南宁(坛洛)至百色高速公路车流量预测报告》,测算结果与原经批准的可行性研究报告中测算的车流量存在差异,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 19.23 元/辆调整为 16.17 元/辆(折算为标准小客车)。本次会计估计变更经股东大会审议通过,自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止执行。

③对财务状况和经营成果的影响

本次变更单车折旧系数,报告期内减少累计折旧 13,233,064.86 元,减少营业成本 13,233,064.86 元,增加未分配利润 11,248,105.13 元。

45. 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	应税收入	3%、5%、6%、9%、11%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
土地增值税	应税收入	5%、6%、7%、8%及累计税率

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
南宁市利和小额贷款有限责任公司	15
南宁金桥物业服务有限责任公司	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、南宁市利和小额贷款有限责任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《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号文) 和《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号), 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, 按 20% 的税率缴纳企业所得税, 期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 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 号和《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》财政部、国家税务总局(2022) 年第 4 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 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

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

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	1,799.50	
银行存款	259,093,029.14	548,646,633.67
其他货币资金	1,553,443.95	286,436.57
合计	260,648,272.59	548,933,070.24
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存款及存放在第三方(支付宝、微信等)的款项。本公司编制 2022 年 1-6 月现金流量表时, 已将其他货币资金中的因诉讼被法院冻结的 1,415,019.75 元存款从期末现金及现金等价物中扣除。

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). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	120,361,786.63
1 至 2 年	1,674,208.06
2 至 3 年	302,305.34
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	4,395,438.12
5 年以上	97,789,583.35
小计	224,523,321.50
减：坏账准备	101,881,314.53
合计	122,642,006.97

(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	96,634,523.81	43.04	95,102,398.91	98.41	1,532,124.90	96,768,404.60	49.25	95,236,279.70	98.42	1,532,124.90
其中：										
按单项金额重大（100 万及以上）计提的	90,959,554.71	40.51	90,210,221.26	99.18	749,333.45	91,093,435.50	46.36	90,344,102.05	99.18	749,333.45
按单项金额不重大（100 万以下）计提的坏账准备	5,674,969.10	2.53	4,892,177.65	86.21	782,791.45	5,674,969.10	2.89	4,892,177.65	86.21	782,791.45
按组合计提坏账准备	127,888,797.69	56.96	6,778,915.62	5.30	121,109,882.07	99,707,814.32	50.75	5,982,860.67	6.00	93,724,953.65
其中：										

应收通行费客户	73,175,771.38	32.59	-	-	73,175,771.38	80,738,572.08	41.09			80,738,572.08
应收合并范围内关联方			-	-						
应收购房客户	6,488,000.00	2.89	3,804,140.00	58.63	2,683,860.00	8,814,635.00	4.49	4,099,026.95	46.50	4,715,608.05
应收贸易客户	31,621,253.08	14.08	2,428,862.86	7.68	29,192,390.22	2,298,257.04	1.17	1,530,129.61	66.58	768,127.43
应收租赁客户	9,076,803.63	4.04	181,611.91	2.00	8,895,191.72	2,049,078.00	1.04	40,994.20	2.00	2,008,083.80
应收其他客户	7,526,969.60	3.35	364,300.85	4.84	7,162,668.75	5,807,272.20	2.96	312,709.91	5.38	5,494,562.29
合计	224,523,321.50	100.00	101,881,314.53	45.38	122,642,006.97	196,476,218.92	100.00	101,219,140.37	51.52	95,257,078.55

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	38,200,346.06	38,200,346.06	100.00	公司停产,陷入债务纠纷
广西银旭商贸有限责任公司	16,245,304.80	16,245,304.80	100.00	诉讼
广西扶绥县洋桦酒业有限公司	10,715,173.64	10,715,173.64	100.00	诉讼
广州钢铁交易中心有限公司	10,363,525.31	10,363,525.31	100.00	债务纠纷
广西玉林三山坡农业实业有限公司	6,728,993.52	6,728,993.52	100.00	诉讼
广西巨东种养集团有限公司	5,000,000.10	5,000,000.10	100.00	诉讼
其他单位	9,381,180.38	7,849,055.48	83.67	诉讼
合计	96,634,523.81	95,102,398.91	98.41	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

诉讼情况详见附注十六、8

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:其中:应收通行费客户

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	73,175,771.38		
合计	73,175,771.38		

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	698,000.00	20,940.00	3.00
1-2 年	1,590,000.00	127,200.00	8.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年	2,720,000.00	2,176,000.00	80.00
5 年以上	1,480,000.00	1,480,000.00	100.00
合计	6,488,000.00	3,804,140.00	58.63

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,027,175.02	904,271.25	3.01
1-2 年	84,208.06	16,841.61	20.00
2-3 年	4,240.00	2,120.00	50.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	1,505,630.00	1,505,630.00	100.00
合计	31,621,253.08	2,428,862.86	7.68

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,076,645.63	181,532.91	2.00
1-2 年			
2-3 年	158.00	79.00	50.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	9,076,803.63	181,611.91	2.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,384,194.60	221,525.85	3.00
1-2 年			
2-3 年			

3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	142,775.00	142,775.00	100.00
合计	7,526,969.60	364,300.85	4.84

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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	95,236,279.70		133,880.79			95,102,398.91
按组合计提坏账准备	5,982,860.67	2,237,002.67	1,440,947.72			6,778,915.62
其中：应收通行费客户						
应收合并范围内关联方						
应收购房客户	4,099,026.95	1,061,583.05	1,356,470.00			3,804,140.00
应收贸易客户	1,530,129.61	919,903.62	21,170.37			2,428,862.86
应收租赁客户	40,994.20	181,596.11	40,978.40			181,611.91
应收其他客户	312,709.91	73,919.89	22,328.95			364,300.85
合计	101,219,140.37	2,237,002.67	1,574,828.51			101,881,314.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

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	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
广西壮族自治区收费公路联网收费清	73,175,771.38	32.59	

分结算中心			
广西新合力冶金有限公司	38,200,346.06	17.01	38,200,346.06
广西银旭商贸有限责任公司	16,245,304.80	7.24	16,245,304.80
广西扶绥县泮桦酒业有限公司	10,715,173.64	4.77	10,715,173.64
广州钢铁交易中心有限公司	10,363,525.31	4.62	10,363,525.31
合计	148,700,121.19	66.23	75,524,349.81

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 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	18,627,420.89	91.98	10,291,049.30	85.47
1 至 2 年	582,824.35	2.88	1,325,152.12	11.01
2 至 3 年	643,982.50	3.18	116,084.01	0.96
3 年以上	396,865.00	1.96	308,691.00	2.56
合计	20,251,092.74	100.00	12,040,976.43	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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
广西富雅投资有限公司	10,000,000.00	49.38%
广西田林县创鑫食品销售有限公司	2,609,630.45	12.89%
广西电网公司南宁供电局	1,347,142.57	6.65%
益海嘉里食品营销有限公司南宁分公司	1,282,523.79	6.33%
中粮福临门食品营销有限公司广州分公司	1,107,454.00	5.47%
合计	16,346,750.81	80.72%

8、 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		
其他应收款	1,205,404,857.70	1,171,554,030.50
合计	1,205,404,857.70	1,171,554,030.50

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). 坏账准备计提情况

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他应收款

(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
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	179,112,734.77
1至2年	1,142,549,611.61
2至3年	2,952,918.65
3年以上	
3至4年	3,019,958.73
4至5年	16,901.50
5年以上	142,947,342.97
小计	1,470,599,468.23
减：坏账准备	265,194,610.53
合计	1,205,404,857.70

(2). 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	1,415,471,609.31	1,391,487,921.74
保证金	14,328,032.35	14,123,194.70
个人借款	6,300.00	6,300.00

备用金	1,229,198.92	823,802.36
工程款	20,000,000.00	20,037,965.13
其他	19,564,327.65	9,777,167.55
小计	1,470,599,468.23	1,436,256,351.48
减：坏账准备	265,194,610.53	264,702,320.98
合计	1,205,404,857.70	1,171,554,030.50

(3). 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)	
2022年1月1日余额	5,934,341.20		258,767,979.78	264,702,320.98
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-5,470.69	5,470.69		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	516,001.36	12,764.95	117,729.75	646,496.06
本期转回	27,707.73		126,498.78	154,206.51
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	6,417,164.14	18,235.64	258,759,210.75	265,194,610.53

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

(4). 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	257,349,982.75	101,570.13	31,625.00			257,419,927.88
按组合计提	7,352,338.23	544,925.93	122,581.51			7,774,682.65
合计	264,702,320.98	646,496.06	154,206.51			265,194,610.53

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西地产集团有限公司	股权转让、承接债务及利息款	1,161,783,388.62	1 年以内 20,314,026.22 元、 1-2 年 1,141,469,362.4 元	79.00	5,808,916.94
广西万通进出口贸易有限公司	往来款	138,999,872.71	5 年以上	9.45	138,999,872.71
河池市铁达有限责任公司	预付购买股权款	50,000,000.00	5 年以上	3.40	50,000,000.00
广西百色美壮投资有限公司	往来款	23,147,141.66	5 年以上	1.57	18,517,713.33
广西建工集团第一建筑工程有限责任公司	往来款	20,000,000.00	5 年以上	1.36	20,000,000.00
合计	/	1,393,930,402.99	/	94.79	233,326,502.98

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

9、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	2,121,050.36		2,121,050.36	109,926.59		109,926.59
周转材料						
消耗性生物资产						

合同履约成本						
开发成本	241,274,257.90	38,085,071.23	203,189,186.67	234,616,645.85	38,085,071.23	196,531,574.62
开发产品	63,683,074.59		63,683,074.59	68,927,244.69		68,927,244.69
委托代销产品	2,953,651.80		2,953,651.80	13,154,319.63		13,154,319.63
合计	310,956,182.79	39,009,219.37	271,946,963.42	317,732,284.90	39,009,219.37	278,723,065.53

(2). 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						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
开发成本	38,085,071.23					38,085,071.23
合计	39,009,219.37					39,009,219.37

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

√适用 □不适用

存货项目	期末余额中借款费用资本化金额
金桥农产品批发市场二期	107,464.49
中国东盟（凭祥）国际客运站第一期	8,741,700.00
金桥农产品批发市场一期	5,280,141.67
合计	14,129,306.16

截至 2022 年 6 月 30 日，期末存货余额中借款费用资本化金额为 14,129,306.16 元。

(4). 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

(5) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	本期利息资本化金额	期末跌价准备
五洲商贸中心项目	2022 年	2023 年	3 亿	164,373,903.40	157,716,291.35		20,493,384.35

人才小高地	2022 年	2025 年	1.4 亿	16,711,475.11	16,711,475.11		
中国东盟 (凭祥)国际客运站	2023 年	2025 年	4.8 亿	60,102,797.88	60,102,797.88		17,591,686.88
通发园二期	2019 年	2023 年	2.27 亿	86,081.51	86,081.51		
合计				241,274,257.90	234,616,645.85		38,085,071.23

说明:

①五洲商贸中心项目按照公司开发进度目前处于已完成除主体施工以外所有的前期招标项目。已取得建设工程规划许可证,施工图已通过审查,正在进行土方清运。

②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。

③中国东盟(凭祥)国际客运站项目目前处于土地出租状态,项目未正式开工建设。

④通发园二期项目规划调整未通过,未能实施。

(6) 开发产品

项目名称	竣工时间	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 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	9,397,620.23	847,291.76	1,348,615.50	8,896,296.49	
五洲国际项目	2011 年 12 月	8,328,687.81	-	4,742,846.36	3,585,841.45	
金桥农产品批发市场二期	2015 年 2 月	51,200,936.65			51,200,936.65	
合计		68,927,244.69	847,291.76	6,091,461.86	63,683,074.59	

10、合同资产

(1). 合同资产情况

√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
已完工未结算资产	56,608,263.04	9,822,935.37	46,785,327.67	37,686,251.04	8,955,275.01	28,730,976.03
分摊免租期租金	15,026,939.55	300,538.79	14,726,400.76	15,985,111.93	319,702.24	15,665,409.69
合计	71,635,202.59	10,123,474.16	61,511,728.43	53,671,362.97	9,274,977.25	44,396,385.72

(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). 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

代建项目收益(已完工未结算资产)	867,660.36			
分摊免租期租金		19,163.45		
合计	867,660.36	19,163.45		/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

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

期末重要的债权投资和其他债权投资: 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	264,070.59	593,242.59
预缴税金	31,509,097.07	33,690,637.68
待摊费用		18,848.00
合计	31,773,167.66	34,302,728.27

14、发放贷款及垫款

(1) 按个人和企业分布情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
以摊余成本计量的发放贷款和垫款		
个人贷款	35,555,145.51	34,600,409.01
其中: 经营性贷款	35,447,996.40	34,447,996.40
信用卡		
住房按揭		
消费性其他贷款	107,149.11	152,412.61
企业贷款和垫款	96,970,957.05	101,970,957.05
其中: 贷款	96,970,957.05	101,970,957.05
贴现		
贸易融资		
垫款		
小计	132,526,102.56	136,571,366.06
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	132,526,102.56	136,571,366.06

减：以摊余成本计量的发放贷款和垫款减值准备	99,101,380.56	99,153,222.10
贷款和垫款账面价值	33,424,722.00	37,418,143.96
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	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
农、林、牧、渔业	10,189,258.32	7.69	10,189,258.32	7.46
制造业	13,461,838.65	10.16	13,461,838.65	9.86
建筑业	9,300,000.00	7.02	14,300,000.00	10.47
批发和零售业	45,475,130.27	34.31	45,475,130.27	33.30
住宿和餐饮业	5,000,000.00	3.77	5,000,000.00	3.66
房地产业	4,950,000.00	3.74	4,950,000.00	3.62
居民服务和其他服务业	8,594,729.81	6.49	8,594,729.81	6.29
个人贷款	35,555,145.51	26.83	34,600,409.01	25.34
贷款和垫款总额	132,526,102.56	100.00	136,571,366.06	100.00
减：贷款减值准备	99,101,380.56		99,153,222.10	
贷款和垫款账面价值	33,424,722.00		37,418,143.96	

(3) 按地区分布情况

地 区	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
广西地区	132,526,102.56	100.00	136,571,366.06	100.00
其他地区				
贷款和垫款总额	132,526,102.56	100.00	136,571,366.06	100.00
减：以摊余成本计量的发放贷款和垫款减值准备	99,101,380.56		99,153,222.10	
贷款和垫款账面价值	33,424,722.00		37,418,143.96	

(4) 按担保方式分布情况

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
信用贷款	8,000,000.00	8,000,000.00
保证贷款	15,044,181.25	15,044,181.25
附担保物贷款	109,481,921.31	113,527,184.81
其中：抵押贷款	56,467,814.11	61,463,077.61

质押贷款	53,014,107.20	52,064,107.20
贷款和垫款总额	132,526,102.56	136,571,366.06
减：以摊余成本计量的发放贷款和垫款减值准备	99,101,380.56	99,153,222.10
贷款和垫款账面价值	33,424,722.00	37,418,143.96

(5) 逾期贷款

项 目	2022 年 6 月 30 日				合 计
	逾期 1 天至 90 天(含 90 天)	逾期 90 天至 360 天(含 360 天)	逾期 360 天至 3 年(含 3 年)	逾期 3 年以上	
信用贷款				8,000,000.00	8,000,000.00
保证贷款				15,044,181.25	15,044,181.25
抵押贷款			107,149.11	61,310,665.00	61,417,814.11
质押贷款			-	37,764,107.20	37,764,107.20
合 计			107,149.11	122,118,953.45	122,226,102.56

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日				合 计
	逾期 1 天至 90 天(含 90 天)	逾期 90 天至 360 天(含 360 天)	逾期 360 天至 3 年(含 3 年)	逾期 3 年以上	
信用贷款				8,000,000.00	8,000,000.00
保证贷款				15,044,181.25	15,044,181.25
抵押贷款			152,412.61	61,310,665.00	61,463,077.61
质押贷款			-	37,764,107.20	37,764,107.20
合 计			152,412.61	122,118,953.45	122,271,366.06

(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	2022 年 6 月			合 计
	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）	
期初余额			99,153,222.10	99,153,222.10
转至阶段一			-	-
转至阶段二			-	-
转至阶段三			-	-

本期计提			10,000.00	10,000.00
本期收回			61,841.54	61,841.54
--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			-	-
本期转出			-	-
汇率差异			-	-
期末余额			99,101,380.56	99,101,380.56

(续)

项 目	2021 年度			
	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			110,094,654.83	110,094,654.83
转至阶段一			-	-
转至阶段二			-	-
转至阶段三			-	-
本期计提			2,270,500.00	2,270,500.00
本期收回			13,211,932.73	13,211,932.73
--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			-	-
本期转出			-	-
汇率差异			-	-
期末余额			99,153,222.10	99,153,222.10

(7) 贷款拨备率和拨备覆盖率

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
贷款拨备率	74.78%	72.60%
拨备覆盖率	84.58%	81.09%

15、 债权投资

(1). 债权投资情况

□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

16、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

□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

17、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

18、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广西岑兴高速公路发展有限公司	1,362,135,015.95			58,141,959.25			106,827,745.42			1,313,449,229.78	
小计	1,362,135,015.95			58,141,959.25			106,827,745.42			1,313,449,229.78	
三、其他企业											
广西凭祥合越投资有限公司	2,960,400.00									2,960,400.00	33,779,300.00
小计	2,960,400.00									2,960,400.00	33,779,300.00

	00.00									400.00	9,300.00
合计	1,365,095,415.95		58,141,959.25			106,827,745.42				1,316,409,629.78	33,779,300.00

其他说明

本公司间接持有广西五洲国通投资有限公司 49% 的股权，截至 2022 年 6 月 30 日，广西五洲国通投资有限公司净资产为负数，本公司长期股权投资按权益法核算减记至 0 为限。

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	期末余额	期初余额
广西金戎万和投资有限公司	0	0
合计		

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
广西金戎万和投资有限公司			5,000,000.00			

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	655,818,055.57	144,872,045.85		800,690,101.42
2. 本期增加金额	12,249,335.10			12,249,335.10
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	12,249,335.10			12,249,335.10
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	1,002,647.48			1,002,647.48
(1) 处置				

(2) 其他转出	1,002,647.48			1,002,647.48
4. 期末余额	667,064,743.19	144,872,045.85		811,936,789.04
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	118,607,212.10	23,873,296.61		142,480,508.71
2. 本期增加金额	10,039,015.20	1,597,519.68	-	11,636,534.88
(1) 计提或摊销	7,336,560.05	1,597,519.68		8,934,079.73
(2) 企业合并增加				-
(3) 其他增加	2,702,455.15			2,702,455.15
3. 本期减少金额	155,355.72			155,355.72
(1) 处置				
(2) 其他转出	155,355.72			155,355.72
4. 期末余额	128,490,871.58	25,470,816.29	-	153,961,687.87
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	538,573,871.61	119,401,229.56		657,975,101.17
2. 期初账面价值	537,210,843.47	120,998,749.24		658,209,592.71

(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
金桥农产品市场综合楼、加工车间及商铺	140,345,810.24	正在办理中
原木一期	24,720,339.31	正在办理中
马头镇城龙路浪琴嘉苑二期住宅小区商铺	2,668,046.48	正在办理中
合计	167,734,196.03	

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	4,919,074,247.75	5,049,788,340.39
固定资产清理		
合计	4,919,074,247.75	5,049,788,340.39

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	公路	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	319,131,892.04	249,180,672.17	29,939,454.98	7,026,336,272.56	25,070,180.39	7,649,658,472.14
2. 本期增加金额			2,350.00		166,139.31	168,489.31
(1) 购置					166,139.31	166,139.31
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加			2,350.00			2,350.00
3. 本期减少金额	12,644,409.61	17,860.00	2,350.00		1,663,707.62	14,328,327.23
(1) 处置或报废	18,000.00	17,860.00	2,350.00		1,612,354.62	1,650,564.62
(2) 企业合并减少						
(3) 其他减少	12,626,409.61	-	-	-	51,353.00	12,677,762.61
4. 期末余额	306,487,482.43	249,162,812.17	29,939,454.98	7,026,336,272.56	23,572,612.08	7,635,498,634.22
二、累计折旧						
1. 期初余额	102,061,653.76	100,671,072.95	28,437,379.17	2,349,060,325.11	19,639,700.76	2,599,870,131.75
2. 本期增加金额	5,371,873.60	13,555,392.46	177,965.27	101,248,590.91	979,529.76	121,333,352.00
(1) 计提	5,371,873.60	13,555,392.46	177,965.27	101,248,590.91	979,529.76	121,333,352.00
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	3,097,529.66	17,860.00			1,663,707.62	4,779,097.28
(1) 处置或报废	18,000.00	17,860.00			1,612,354.62	1,648,214.62
(2) 企业合并减少	-	-	-	-		
(3) 其他减少	3,079,529.66	-	-	-	51,353.00	3,130,882.66
4. 期末余额	104,335,997.70	114,208,605.41	28,615,344.44	2,450,308,916.02	18,955,522.90	2,716,424,386.47
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) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	202,151,484.73	134,954,206.76	1,324,110.54	4,576,027,356.54	4,617,089.18	4,919,074,247.75
2. 期初账面价值	217,070,238.28	148,509,599.22	1,502,075.81	4,677,275,947.45	5,430,479.63	5,049,788,340.39

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 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
南宁金桥农产品批发市场 4# 楼	11,232,734.25	正在办理中

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	1,430,495.93	918,653.43
工程物资		
合计	1,430,495.93	918,653.43

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
其他零星工程	536,275.50		536,275.50	54,000.00		54,000.00
深化收费公路制度改革取消高速公路省界收费站工程	894,220.43		894,220.43	864,653.43		864,653.43
合计	1,430,495.93		1,430,495.93	918,653.43		918,653.43

(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
深化收费公路制度改革取消高速公路省界收费站工程	188,080,654.81	864,653.43	29,567.00			894,220.43	100	100%				自筹
合计	188,080,654.81	864,653.43	29,567.00			894,220.43	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

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). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

25、油气资产

□适用 √不适用

26、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	132,930.08	132,930.08
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	132,930.08	132,930.08
二、累计折旧		
1. 期初余额	67,023.56	67,023.56
2. 本期增加金额	33,511.36	33,511.36
(1) 计提	33,511.36	33,511.36
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	100,534.92	100,534.92
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	32,395.16	32,395.16
2. 期初账面价值	65,906.52	65,906.52

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	网站	商标	合计
一、账面原值							

1. 期初余额	33,637,675.40			18,662,053.63	813,101.28	11,880.18	53,124,710.49
2. 本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	33,637,675.40			18,662,053.63	813,101.28	11,880.18	53,124,710.49
二、累计摊销							
1. 期初余额	5,564,083.62			10,969,916.13	378,936.27	3,731.81	16,916,667.83
2. 本期增加金额	363,320.58			767,012.67	104,333.22	1,746.06	1,236,412.53
(1) 计提	363,320.58			767,012.67	104,333.22	1,746.06	1,236,412.53
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	5,927,404.20			11,736,928.80	483,269.49	5,477.87	18,153,080.36
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	27,710,271.20			6,925,124.83	329,831.79	6,402.31	34,971,630.13
2. 期初账面价值	28,073,591.78			7,692,137.50	434,165.01	8,148.37	36,208,042.66

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 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

28、开发支出

适用 不适用

29、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

资产组或资产组组合的构成	广西五洲金桥农产品有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	286,936,715.58
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	无需分摊
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	288,060,792.66
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

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

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

30、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
坛百服务区建设费用	1,180,642.96		952,658.46		227,984.50
装修费	647,823.22		115,678.74		532,144.48
岑罗路管理区景观费	488,875.53		52,120.82		436,754.71
金桥-堆垛笼	428,761.09		135,398.22		293,362.87
维修及设计费	1,367,805.97		364,007.04		1,003,798.93
水果交易 1 区	2,980,670.81		313,754.82		2,666,915.99
冷库业务室改造	200,276.80		34,333.14		165,943.66
二期钢结构简易办公楼	686,109.62		74,848.32		611,261.30
巧固架	1,263,785.68		216,648.96		1,047,136.72
木托盘	242,277.78		35,958.80	28,669.03	177,649.95
坛百路服务区提升改造工程	950,000.00	16,068,157.22			17,018,157.22
其他	517,753.74		76,088.94		441,664.80
合计	10,954,783.20	16,068,157.22	2,371,496.26	28,669.03	24,622,775.13

31、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	64,396,158.51	16,099,039.64	63,547,661.60	15,886,915.40
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
信用减值准备	107,846,946.65	24,037,205.56	106,943,763.48	23,816,094.38
已计提未发放的绩效工资	15,515,371.48	3,878,842.87	15,515,371.48	3,878,842.87
递延收益	4,590,000.00	1,147,500.00	5,070,000.00	1,267,500.00
预计房地产利润	16,375.00	4,093.75	823,398.00	205,849.50
预缴税金	188,636.54	47,159.13	6,070,328.76	1,517,582.19
合计	192,553,488.18	45,213,840.95	197,970,523.32	46,572,784.34

(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	156,418,093.17	426,846,754.99
可抵扣亏损	150,586,262.95	150,801,526.96
合计	307,004,356.12	577,648,281.95

(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
2022		10,918,326.83	
2023	9,272,941.59	17,108,592.52	
2024	25,799,273.71	22,758,803.77	
2025	22,001,438.68	69,418,864.84	
2026	70,668,760.91	30,596,939.00	
2027	22,843,848.05		
合计	150,586,262.95	150,801,526.96	/

32、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						
代建五洲锦绣城项目和五洲绿苑项目的支出	223,719,404.89		223,719,404.89	229,462,422.92		229,462,422.92
合计	223,719,404.89		223,719,404.89	229,462,422.92		229,462,422.92

其他说明：

自 2020 年 6 月起本公司从广西五洲房地产有限公司收回代广西壮族自治区机关事务局建设的五洲锦绣城项目，2014 年该项目开始拆迁，项目投资额约 15 亿元，预计代建期为 1080 天，截至 2022 年 6 月 30 日，五洲锦绣城项目的建设进度约为 44.3%。自 2020 年 6 月起本公司从广西五洲房地产有限公司收回代广西壮族自治区机关事务局建设的五洲绿苑项目，2014 年该项目开始拆迁，项目投资额约 1 亿元，预计代建期为 810 天。截至 2022 年 6 月 30 日，五洲绿苑项目的建设进度约为 100%。

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	150,000,000.00
信用借款	249,990,000.00	250,000,000.00
合计	379,990,000.00	400,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 保证借款

①本公司之子公司广西五洲金桥农产品有限公司（甲方）于 2021 年 08 月 11 日与南宁市区农村信用合作联社（乙方）签订了合同编号为 174802211192453 的借款合同，该合同约定甲方向乙方的借款 3,000.00 万元用于补充流动资金。由本公司提供保证担保。借款期限至 2022 年 08 月 11 日止。截至 2022 年 6 月 30 日，尚余 3,000.00 万元未偿还。

②本公司之子公司广西五洲金桥农产品有限公司（甲方）于 2021 年 10 月 21 日与南宁市区农村信用合作联社（乙方）签订了合同编号为 174802211630257 的借款合同，该合同约定甲方向乙方的借款 2,000.00 万元用于补充流动资金。由本公司提供保证担保。借款期限至 2022 年 10 月 20 日止。截至 2022 年 6 月 30 日，尚余 2,000.00 万元未偿还。

③本公司之子公司广西五洲金桥农产品有限公司（甲方）于 2021 年 12 月 14 日与南宁市区农村信用合作联社（乙方）签订了合同编号为 174802212379194 的借款合同，该合同约定甲方向乙方的借款 3,000.00 万元用于补充流动资金。由本公司提供保证担保。借款期限至 2022 年 12 月 13 日止。截至 2022 年 6 月 30 日，尚余 3,000.00 万元未偿还。

④本公司之子公司广西五洲金桥农产品有限公司（甲方）于 2022 年 04 月 29 日与南宁市区农村信用合作联社（乙方）签订了合同编号为 174802220873841 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 2023 年 04 月 28 日止。截至 2022 年 6 月 30 日，尚余 5,000.00 万元未偿还。

(2) 信用借款

①本公司(甲方)于2022年3月29日与工商银行南宁分行(乙方)签订了合同编号为2022(共和)字00468号的借款合同,该合同约定甲方向乙方借款5,000万元,借款期限至2023年3月24日止。截至2022年6月30日,尚余5,000万元未偿还。

②本公司(甲方)于2022年3月30日与中信银行南宁分行(乙方)签订了合同编号为(2022)桂银贷字第038号的借款合同,该合同约定甲方向乙方借款10,000万元,借款期限至2023年3月30日止。截至2022年6月30日,尚余10,000万元未偿还。

③本公司(甲方)于2022年6月20日与光大银行南宁分行(乙方)签订了合同编号为78892204000021的借款合同,该合同约定甲方向乙方借款5,000万元,借款期限至2023年6月19日止。截至2022年6月30日,尚余5,000万元未偿还。

④本公司(甲方)于2022年6月24日与南宁市区农村信用合作联社(乙方)签订了合同编号为173902221735761的借款合同,该合同约定甲方向乙方借款5,000万元,借款期限至2023年6月23日止。截至2022年6月30日,尚余4,999万元未偿还。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

34、交易性金融负债

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
货款	4,293,216.25	423,923.25
工程款	44,172,988.26	48,170,371.10
其他	4,392,939.75	7,466,761.37
合计	52,859,144.26	56,061,055.72

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

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
广西交科集团有限公司	22,119,291.45	工程尚未结算
凭祥市海润实业有限公司	6,275,096.43	诉讼
合计	28,394,387.88	/

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	12,275,282.58	19,792,809.31
其他	179,775.68	831,860.33

合计	12,455,058.26	20,624,669.64
----	---------------	---------------

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□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	1,358,613.64	1,251,818.49
预收经营权转让款	2,660,600.01	2,756,932.52
预收物业费等	172,690.72	109,871.67
合计	4,191,904.37	4,118,622.68

(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

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	37,681,458.92	41,989,073.70	62,852,477.72	16,818,054.90
二、离职后福利-设定提存计划	552,783.67	10,297,713.57	10,850,497.24	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	38,234,242.59	52,286,787.27	73,702,974.96	16,818,054.90

(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	26,256,823.25	46,128,185.60	15,515,418.60
二、职工福利费		3,599,496.03	3,599,496.03	-
三、社会保险费		4,304,834.31	4,304,834.31	-
其中：医疗保险费		3,370,519.51	3,370,519.51	-
工伤保险费		258,163.73	258,163.73	
生育保险费				
补充医疗		676,151.07	676,151.07	
四、住房公积金		5,479,676.00	5,479,676.00	-
五、工会经费和职工教育经费	2,003,703.93	1,008,705.83	1,709,773.46	1,302,636.30
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计				

划				
其他短期薪酬	290,974.04	1,339,538.28	1,630,512.32	
合计	37,681,458.92	41,989,073.70	62,852,477.72	16,818,054.90

(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		7,255,447.00	7,255,447.00	
2、失业保险费		226,735.34	226,735.34	
3、企业年金缴费	552,783.67	2,815,531.23	3,368,314.90	
合计	552,783.67	10,297,713.57	10,850,497.24	

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	8,753,201.66	7,360,621.44
消费税		
营业税	4,408,747.08	4,408,747.08
企业所得税	37,684,447.20	45,586,157.38
个人所得税	381,513.83	1,244,709.25
城市维护建设税	2,207,819.10	2,199,467.14
教育费附加	924,415.43	920,836.42
地方教育费附加	650,377.74	647,991.36
房产税		
土地使用税	1,080.00	1,080.00
土地增值税		5,245,775.09
防洪保安费	34,434.12	34,434.12
价格调节基金		3,218.55
印花税	372,654.24	363,285.35
水利建设基金	138,908.65	193,439.25
合计	55,557,599.05	68,209,762.43

42、其他应付款

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
应付利息		

应付股利		
其他应付款	80,690,174.73	85,118,225.43
合计	80,690,174.73	85,118,225.43

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 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	2,831,157.90	4,487,154.61
保证金	54,973,699.36	59,129,329.18
待付费用	5,084,955.58	7,360,824.80
暂借款		
往来款	15,134,816.79	11,836,488.68
其他	2,665,545.10	2,304,428.16
合计	80,690,174.73	85,118,225.43

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√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
广西骏亿江南市场开发有限公司	5,000,000.00	保证金，未结算
广西建工集团第一建筑工程有限责任公司	4,628,500.47	未进行最终结算
广西交科集团有限公司	2,737,696.52	保证金，未到期结算
浙江菊韵人家置业投资管理有限公司	2,000,000.00	保证金，未到期结算
嘉兴市同辉高速公路服务区经营管理有限公司	2,000,000.00	保证金，未到期结算
浙江省商业集团有限公司南宁分公司	1,500,000.00	保证金，未到期结算
广西长长路桥建设有限公司	1,009,500.00	保证金，未到期结算
中交四航局第一工程有限公司	1,000,000.00	押金，未到期结算
合计	19,875,696.99	/

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	358,000,000.00	493,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	85,209,927.69	76,989,830.19
1年内到期的租赁负债	29,490.62	65,124.70

分期付息到期还本的长期借款利息	8,394,110.39	23,657,452.72
合计	451,633,528.70	593,712,407.61

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		
应付退货款		
短期借款应付利息	214,512.59	287,222.25
待转销进项税	55,042.99	83,913.23
合计	269,555.58	371,135.48

短期应付债券的增减变动：

□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	2,421,000,000.00	2,731,000,000.00
抵押借款		
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款		100,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	358,000,000.00	493,000,000.00
合计	2,113,000,000.00	2,388,000,000.00

长期借款分类的说明：

(1) 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0111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，利率按5年期以上贷款市场报价利率（LPR）减15BP（1BP=0.01%）基点计算，12个月调整一次。截至2022年6月30日，尚余63,800万元未偿还，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0130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，利率按5年期以上贷款市场报价利率（LPR）减24BP（1BP=0.01%）计算，12个月调整一次。截至2022年6月30日，尚余20,500万元未偿还，其中一年内到期的长期借款为3,000万元。

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0142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，利率按5年期以上贷款市场报价利率（LPR）减24BP（1BP=0.01%）计算，12个月调整一次。截至2022年6月30日，尚余57,700万元未偿还，其中一年内到期的长期借款为5,000万元。

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 089 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，利率按 5 年期以上贷款市场报价利率(LPR)减 15 BP (1BP=0.01%) 基点计算，12 个月调整一次。截至 2022 年 6 月 30 日，尚余 24,700 万元未偿还，其中一年内到期的长期借款为 1,600 万元。

⑤本公司之子公司广西坛百高速公路有限公司（甲方）于 2006 年 10 月 27 日与中国农业银行南宁市古城支行（乙方）签订编号为 45101200600003100 的借款合同，合同约定甲方向乙方借款 40,000 万元用于南宁（坛洛）至百色高速公路项目建设，甲方以坛洛至百色高速公路收费权做为质押担保。截至 2022 年 6 月 30 日，尚余 13,500 万元未偿还，其中一年内到期的长期借款为 4,000 万元。

⑥本公司之子公司广西坛百高速公路有限公司（甲方）于 2006 年 8 月 3 日与中国工商银行广西壮族自治区分行（乙方）签订编号为 2006 年共和字第 0122 号的借款合同，合同约定甲方向乙方借款 45,000 万元用于南宁（坛洛）至百色高速公路项目建设，甲方以坛百路收费权做为质押担保。截至 2022 年 6 月 30 日，尚余 12,100 万元未偿还，其中一年内到期的长期借款为 6,300 万元。

⑦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，利率按 5 年期以上贷款市场报价利率（LPR）减 24 BP (1BP=0.01%) 计算。截至 2022 年 6 月 30 日，尚余 32,000 万元未偿还，其中一年内到期的长期借款为 3,500 万元。

⑧本公司之子公司广西岑罗高速公路有限责任公司于 2009 年 2 月 4 日与中国建设银行股份有限公司南宁新城支行签订编号为 604255127009001 号的借款合同。借款 45,000 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 2 月 12 日起至 2024 年 9 月 26 日止，按季结息，结息日为每季末月的 20 日，利率按 5 年期以上贷款市场报价利率（LPR）减 14.2 BP (1BP=0.01%) 计算。截至 2022 年 6 月 30 日，尚余 13,500 万元未偿还，其中一年内到期的长期借款为 6,500 万元。

⑨本公司之子公司广西岑罗高速公路有限责任公司于 2008 年 9 月 3 日与中国建设银行股份有限公司南宁新城支行签订编号为 604255127008002 号的借款合同。借款 15,000 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 2008 年 9 月 27 日起至 2024 年 9 月 26 日止，按季结息，结息日为每季末月的 20 日，利率按 5 年期以上贷款市场报价利率（LPR）减 14.2 BP (1BP=0.01%) 计算。截至 2022 年 6 月 30 日，尚余 4,300 万元未偿还，其中一年内到期的长期借款为 1,500 万元。

（2）保证借款

本公司之子公司广西五洲金桥农产品有限公司（甲方）于 2021 年 11 月 16 日与广西交通投资集团财务有限责任公司（乙方，以下简称交投财务公司）签订了合同编号为交投财务流贷 2021-026 的借款合同，合同约定甲方向乙方借款 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 2021 年 11 月 16 日至 2024 年 11 月 15 日止，按季结息，结息日为每季末月的 20 日。截至 2022 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 0 元。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

47、应付债券

（1）应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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

48、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	30,166.64	67,162.64
减：未确认融资费用	676.02	2,037.94
减：一年内到期的租赁负债	29,490.62	65,124.70
合计	0.00	0.00

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	650,498,501.85	659,456,226.25
专项应付款		
合计	650,498,501.85	659,456,226.25

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	735,708,429.54	736,446,056.44
减：一年内到期长期应付款	85,209,927.69	76,989,830.19
合计	650,498,501.85	659,456,226.25

其他说明：

(1)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2022年6月30日尚余109,620,709.47美元折合人民币735,708,429.54元未偿还,其中一年内到期的长期应付款85,209,927.69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

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	41,036,836.43		2,701,883.60	38,334,952.83	
合计	41,036,836.43		2,701,883.60	38,334,952.83	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“南菜北送”农产品流通项目	1,800,000.00			300,000.00	-	1,500,000.00	与资产相关
凭祥物流园基础设施建设经费	6,586,272.00			274,428.00	-	6,311,844.00	与资产相关
财政局服务业聚集功能资金	6,116,814.43			84,955.74	-	6,031,858.69	与资产相关
应用电子商务平台实现制造业与物流业联动	71,250.00			7,500.00	-	63,750.00	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关键技术应用示范工程项目	475,000.11			49,999.97	-	425,000.14	与资产相关
2010年第一批重点产业发展技改资金	12,499.89			12,499.89			与资产相关
取消省界站基础设施建设补助金	22,705,000.00			1,792,500.00	-	20,912,500.00	与资产相关
品牌供应链项目	3,270,000.00			180,000.00	-	3,090,000.00	与资产相关
合计	41,036,836.43			2,701,883.60	-	38,334,952.83	

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	1,125,632,068.00						1,125,632,068.00

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

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、一般风险准备

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一般风险准备	871,515.76			871,515.76

58、库存股

□适用 √不适用

59、其他综合收益

□适用 √不适用

60、专项储备

□适用 √不适用

61、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	562,777,135.46			562,777,135.46
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	590,184,990.78			590,184,990.78

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司的法定盈余公积按照净利润的10%提取，本公司法定盈余公积累计额已超过本公司注册资本50%以上，本公司决定不再提取。

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	3,147,859,417.74	2,616,091,231.79
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	3,147,859,417.74	2,616,091,231.79
加:本期归属于母公司所有者的净利润	322,793,374.96	701,738,628.22
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	211,618,828.78	169,970,442.27
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,259,033,963.92	3,147,859,417.74

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	692,997,269.26	280,493,377.55	902,589,490.74	392,323,621.12
其他业务	59,423,114.14	25,467,085.22	31,267,719.59	15,179,418.80
合计	752,420,383.40	305,960,462.77	933,857,210.33	407,503,039.92

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	交通业分部	房地产分部	金融业分部	物流贸易分部	合计
按经营地区分类					
广西区内	525,659,902.00	42,822,898.86	757,836.57	183,179,745.97	752,420,383.40
广西区外					
按商品转让的时间分类					
商品(某一时点转让)		15,537,981.88		123,410,218.25	166,233,117.11
服务(在某一时段内提供)	525,659,902.00	27,284,916.98	757,836.57	59,769,527.72	586,187,266.29
按销售渠道分					

类					
直接销售	525,659,902.00	42,822,898.86	757,836.57	183,179,745.97	752,420,383.40
合计	525,659,902.00	42,822,898.86	757,836.57	183,179,745.97	752,420,383.40

(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

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	1,706,831.57	1,748,595.12
教育费附加	731,442.66	749,398.06
资源税		
房产税	1,246,226.44	707,975.52
土地使用税	557,800.23	504,128.95
车船使用税		
印花税	102,141.19	209,316.58
地方教育费附加	487,721.83	499,598.68
土地增值税	743,079.52	796,620.25
水利建设基金	141,016.92	
其他	33,405.77	15,000.00
合计	5,749,666.13	5,230,633.16

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	22,572,671.42	20,710,769.31
广告费	126,657.39	99,417.58
车辆使用费	363,278.71	417,575.41
行业管理费及联网收费支出	2,143,556.79	1,182,969.52
办公费	288,942.16	279,820.29
差旅费	258,347.50	473,034.05
业务招待费	87,380.66	85,492.14
水电费	837,452.93	945,724.16
设施维护费	356,275.88	443,439.42
劳动保护费	62,534.32	
代理费	731,867.61	906,313.20
折旧摊销费	3,272,923.29	4,309,616.46
租赁费		104,145.32
其他	1,553,008.15	2,030,506.98
合计	32,654,896.81	31,988,823.84

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	19,804,237.27	18,959,581.67
中介咨询费	2,641,223.18	1,766,992.63
办公费	735,156.12	825,519.81
折旧费	1,542,552.85	3,081,264.84
业务招待费	176,536.78	205,503.85
交通差旅费	85,971.21	351,416.34
税金	38,129.28	152,266.40
车辆使用费	777,455.07	783,447.97
广告费	261,822.20	295,307.70
长期待摊费用	17,916.66	17,558.32
劳动保护费	566,012.38	21,200.00
物业水电费	1,069,090.71	253,888.73
董事会费		13,298.00
会务费	1,180.00	19,658.16
无形资产摊销	1,007,239.11	1,011,480.86
安全基金开支		
其他	698,868.57	294,188.45
合计	29,423,391.39	28,052,573.73

67、研发费用

□适用 √不适用

68、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	52,903,280.83	105,009,070.91
减：利息资本化	-4,122,009.24	-3,967,210.37
减：利息收入	-20,316,978.68	-31,617,256.15
承兑汇票贴息		
汇兑损益	37,237,117.69	-7,446,732.64
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	65,834.07	130,818.90
合计	65,767,244.67	62,108,690.65

69、其他收益

√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
“南菜北运”农产品流通项目	300,000.00	300,000.00
凭祥物流园基础设施建设经费	274,428.00	274,428.00
财政局服务业聚集功能资金	84,955.74	84,955.74
应用电子商务平台实现制造业与物流业联	7,500.00	7,500.00

动		
中国-东盟电子物流信息枢纽—第三方物流业务全程管控关键技术应用示范工程项目	49,999.98	49,999.98
2010年第一批重点产业发展技改资金	12,499.88	25,000.02
代扣个税手续费返还	74,044.84	55,604.27
摊销取消省界收费站基础设施建设补助金	1,792,500.00	1,810,500.00
土地使用税和房产税返还		349,941.57
品牌供应链项目	180,000.00	180,000.00
兴宁区经信局促销费稳增长奖励		50,000.00
南宁应急管理局安全生产标准化奖励		50,000.00
统计局 2020 年度服务业发展奖励金		50,000.00
其他	175,753.04	59,848.04
合计	2,951,681.48	3,347,777.62

70、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	58,141,959.25	45,758,221.03
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		
其他		195,894,349.48
合计	58,141,959.25	241,652,570.51

71、净敞口套期收益

□适用 √不适用

72、公允价值变动收益

□适用 √不适用

73、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	-662,174.16	-1,984,486.02
其他应收款坏账损失	-492,289.55	-131,149,928.88

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		
合同资产减值损失		
贷款减值损失	51,841.54	2,037,530.79
合计	-1,102,622.17	-131,096,884.11

74、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、坏账损失		
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		-49,652,000.00
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		
十三、合同资产减值损失	-848,496.91	
合计	-848,496.91	-49,652,000.00

75、资产处置收益

□适用 √不适用

76、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			
其中：固定资产处置利得			
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	100,030.00	92,380.00	100,030.00
赔偿收入	491,131.60	1,158,003.29	491,131.60
违约收入	40,963.81	20,619.04	40,963.81

其他	302,162.19	101,874.52	302,162.19
合计	934,287.60	1,372,876.85	934,287.60

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
退役士兵税收优惠补贴等	100,030.00	92,380.00	与收益相关
合计	100,030.00	92,380.00	

77、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			
罚款支出			
其他	3,201,526.42	624,077.38	3,201,526.42
合计	3,201,526.42	624,077.38	3,201,526.42

78、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	46,966,611.48	61,143,054.02
递延所得税费用	1,358,943.39	-586,669.17
合计	48,325,554.87	60,556,384.85

(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	369,740,004.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	92,435,001.12
子公司适用不同税率的影响	-30,674,623.81
调整以前期间所得税的影响	387,689.93

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	831,472.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,354,258.79
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	1,235,764.18
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-14,535,489.81
所得税费用	48,325,554.87

79、其他综合收益

适用 不适用

80、现金流量表项目

(1). 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	17,627,623.86	14,498,798.66
收单位保证金	3,152,541.18	4,720,746.03
收利息收入	1,005,598.34	1,184,758.84
收到政府补贴	155,674.56	3,754,169.18
收到违约金及赔偿收入	640,095.41	1,292,666.97
其他	1,327,059.70	2,835,496.21
合计	23,908,593.05	28,286,635.89

(2). 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	27,550,641.19	17,159,085.39
支付保证金	4,176,568.49	10,010,566.56
支付管理费用	5,464,977.19	6,010,543.14
支付销售费用	3,975,201.20	3,785,418.86
支付的银行手续费	65,834.07	128,240.90
支付备用金	684,784.78	881,692.80
其他	1,460,251.80	804,288.86
合计	43,378,258.72	38,779,836.51

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与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
丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		19,880.14
合计		19,880.14

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

81、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	321,414,449.59	403,417,327.67
加：资产减值准备	848,496.91	49,652,000.00
信用减值损失	1,102,622.17	131,096,884.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	130,267,431.73	176,348,558.40
使用权资产摊销	33,511.36	35,234.28
无形资产摊销	1,236,412.53	1,198,059.24
长期待摊费用摊销	2,371,496.26	2,722,077.39
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）		
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）	86,018,389.28	93,595,127.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-58,141,959.25	-241,652,570.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,358,943.40	-586,669.17
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）	13,364,320.83	-24,493,767.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-62,168,225.22	17,364,896.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-49,794,642.72	-29,290,541.64
其他	-2,775,928.44	-2,732,383.74
经营活动产生的现金流量净额	385,135,318.42	576,674,233.10
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	259,233,252.84	294,396,137.08
减：现金的期初余额	548,752,793.90	497,244,356.16
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	-289,519,541.06	-202,848,219.08
--------------	-----------------	-----------------

(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	259,233,252.84	548,752,793.90
其中：库存现金	1,799.50	
可随时用于支付的银行存款	259,093,029.14	548,646,633.67
可随时用于支付的其他货币资金	138,424.20	106,160.23
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	259,233,252.84	548,752,793.90
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		

82、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

83、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,415,019.75	司法冻结
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
坛百路、岑罗路收费权		质押贷款
合计	1,415,019.75	/

其他说明：

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贷款。

84、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			
港币			
欧元			
一年到期的非流动负债	12,696,297.00		85,209,927.69
其中：美元	12,696,297.00	6.7114	85,209,927.69
港币			
长期应付款	96,924,412.47		650,498,501.85
其中：美元	96,924,412.47	6.7114	650,498,501.85
港币			

(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

85、套期

适用 不适用

86、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
退役士兵税收优惠补贴	100,030.00	营业外收入	100,030.00
代扣个税手续费返还	74,044.84	其他收益	74,044.84
摊销取消省界收费站基础设施建设补助金	28,680,000	其他收益	1,792,500.00
凭祥物流园基础设施建设经费	20,721,400.00	其他收益	274,428.00
财政局服务业聚集功能资金	8,000,000.00	其他收益	84,955.74
应用电子商务平台实现制造业与物流业联动	150,000.00	其他收益	7,500.00
中国-东盟电子物流信息枢纽—第三方物流业务全程管控关键技术应用示范工程项目	1,000,000.00	其他收益	49,999.98

2010 年第一批重点产业发展 技改资金	500,000.00	其他收益	12,499.88
增值税加计扣除	128,907.22	其他收益	128,907.22
“南菜北运”农产品流通项目	6,000,000.00	其他收益	300,000.00
品牌供应链项目	3,600,000.00	其他收益	180,000.00
其他	46,845.82	其他收益	46,845.82
合计	69,001,227.88		3,051,711.48

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

87、其他

适用 不适用

八、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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广西万通国际物流有限公司	南宁	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	凭祥	物流		100.00	出资设立
广西万通报关行有限公司	凭祥	凭祥	服务		100.00	出资设立
广西岑罗高速公路有限责任公司	南宁	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	南宁	服务	100.00		出资设立
广西五洲兴通投资有限公司	南宁	南宁	交通	100.00		出资设立
南宁市利和小额贷款有限责任公司	南宁	南宁	贷款	91.79		出资设立
广西五洲金桥农产品有限公司	南宁	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	南宁	交通	100.00		非同一控制下企业合并
广西万景佳投资有限公司	南宁	南宁	服务业	100.00		企业分立

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

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广西万通国际物流有限公司	30.00	-1,279,228.74		-73,945,924.76
南宁市利和小额贷款有限责任公司	8.21	-99,696.63		6,456,205.06

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西万通国际物流有限公司	92,317,551.51	172,529,076.54	264,846,628.05	498,990,821.33	12,832,452.83	511,823,274.16	93,527,647.87	177,328,731.27	270,856,379.14	500,307,093.02	13,261,836.43	513,568,929.45
南宁市利和小额贷款有限责任公司	22,525,398.66	51,067,778.19	73,593,176.85	3,677,729.28		3,677,729.28	20,475,854.67	55,345,828.69	75,821,683.36	4,691,904.07		4,691,904.07

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西万通国际物流有限公司	20,266,269.12	-4,264,095.80	-4,264,095.80	-14,258,408.83	16,181,347.07	2,939,395.34	2,939,395.34	-1,654,551.17
南宁市利和小额贷款有限责任公司	757,836.57	-1,214,331.72	-1,214,331.72	1,937,911.20	819,512.06	815,175.55	815,175.55	-5,196,032.14

(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

单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广西万通国际物流有限公司	326,000,000.00			326,000,000.00
广西五洲金桥农产品有限公司	200,000,000.00		20,000,000.00	180,000,000.00
广西万景佳投资有限公司	202,700,000.00		6,000,000.00	196,700,000.00

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	南宁	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
	岑兴公司	岑兴公司
流动资产	450,961,970.36	596,278,360.61
非流动资产	3,589,786,815.04	3,541,961,182.67
资产合计	4,040,748,785.40	4,138,239,543.28
流动负债	433,359,859.97	390,023,477.70
非流动负债	1,351,031,617.78	1,350,740,971.52
负债合计	1,784,391,477.75	1,740,764,449.22
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,256,357,307.65	2,397,475,094.06
按持股比例计算的净资产份额	767,161,484.60	815,141,531.98
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,313,449,229.78	1,362,135,015.95
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	342,269,399.44	322,925,000.28
净利润	172,448,679.24	163,713,713.27
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	172,448,679.24	163,713,713.27
本年度收到的来自联营企业的股利	106,827,745.42	58,175,916.26

(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		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-7,644,852.34	-7,644,274.97
—其他综合收益		
—综合收益总额	-7,644,852.34	-7,644,274.97

(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
广西五洲国通投资有限公司	-167,857,258.90	-7,644,852.34	-175,502,111.24

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(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

十、与金融工具相关的风险

√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度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。本公司会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、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 66.23%（比较期：79.60%）；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 94.79%（比较期：95.64%）。

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。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2022 年 6 月 30 日		
	一年以内	一年以上	合计
短期借款	379,990,000.00		379,990,000.00
应付账款	52,859,144.26		52,859,144.26

项目名称	2022 年 6 月 30 日		
	一年以内	一年以上	合计
其他应付款	80,690,174.73		80,690,174.73
一年内到期的非流动负债	451,633,528.70		451,633,528.70
其他流动负债	269,555.58		269,555.58
长期借款		2,113,000,000.00	2,113,000,000.00
长期应付款		650,498,501.85	650,498,501.85
合计	965,442,403.27	2,763,498,501.85	3,728,940,905.12

(续上表)

项目名称	2021 年 12 月 31 日		
	一年以内	一年以上	合计
短期借款	400,000,000.00		400,000,000.00
应付账款	56,061,055.72		56,061,055.72
其他应付款	85,118,225.43		85,118,225.43
一年内到期的非流动负债	593,712,407.61		593,712,407.61
其他流动负债	371,135.48		371,135.48
长期借款		2,388,000,000.00	2,388,000,000.00
长期应付款		659,456,226.25	659,456,226.25
合计	1,135,262,824.24	3,047,456,226.25	4,182,719,050.49

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。截止 2022 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、84 “外币货币性项目”。

于 2022 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 7,357.08 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。

截止 2022 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 63.32 万元。

十一、 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	第二层次公允价	第三层次公允价	合计

	值计量	值计量	计量	
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				
非持续以公允价值计量的资产总额			4,334,002,491.22	4,334,002,491.22
非持续以公允价值计量的负债总额			1,723,531,690.59	1,723,531,690.59

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。

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。

十二、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	301.05	36.45	36.45

本企业的母公司情况的说明

报告期内母公司的注册资本未发生变化。

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、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九、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
广西五洲国通投资有限公司	同一控制人

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
广西柳桂高速公路运营有限责任公司	母公司的控股子公司
广西交投宏冠工程咨询有限公司	母公司的控股子公司
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
广西交通投资集团河池高速公路运营有限公司	母公司的全资子公司
南宁方德商务有限公司	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
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
广西凌云县山乡农产品有限公司	母公司的全资子公司
南宁海蓝数据有限公司	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
广西新跨越投资有限责任公司	母公司的全资子公司
广西地产集团有限公司	母公司的全资子公司
广西捷通高速科技股份有限公司	母公司的控股子公司
广西五洲房地产有限公司	母公司的全资子公司
广西交投物流集团有限公司	母公司的全资子公司
广西五洲国通投资有限公司	母公司的控股子公司
广西计算中心有限责任公司	母公司的控股子公司
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
广西铁路投资集团有限公司	母公司的全资子公司
广西凭祥合越投资有限公司	其他
董事、经理、财务总监及董事会秘书	其他

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	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	3,085,763.91	16,983,680.54
广西捷通高速科技股份有限公司	移动支付手续费等	35,862.17	49,656.08
广西凌云县山乡农产品有限公司	采购商品	34,451.00	51,179.75
广西交投宏冠工程咨询有限公司	招标文件	8,000.00	
广西旅岛高速公路服务区经营有限公司	采购商品		5,300.00
广西交通一卡通有限公司	系统维护费及移动支付服务		80,832.74
南宁方德商务有限公司	培训费		4,780.00
广西新跨越投资有限责任公司	培训费		21,060.00
广西春霞园酒店管理有限公司	住宿费		17,600.00

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
广西地产集团有限公司	资金占用费	19,164,175.68	30,305,940.72
广西交通投资集团有限公司及下属子公司	团采销售	1,646,160.20	323,149.01
广西宏冠工程咨询有限公司	销售商铺、车位	10,229,526.66	
广西五洲房地产有限公司	物业费等	348,575.51	
广西旅岛高速公路服务区经营有限公司	物业费等	14,777.55	14,541.42
广西凌云县山乡农产品有限公司	物业费等	15,140.66	8,957.89
广西凭祥合越投资有限公司	资金拆借	120,876.88	106,596.94

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	2023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。2022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	33,399.98	33,400.02
广西五洲国通投资有限公司	办公室出租	95,317.43	91,651.35
广西宏冠工程咨询有限公司	商铺、车位出租等	56,768.57	61,168.00
广西五洲国通投资有限公司	高杆广告牌出租	706,190.50	706,190.48
广西凌云县山乡农产品有限公司	铺面出租等	79,824.76	61,748.57
广西旅岛高速公路服务区经营有限公司	铺面出租等	321,200.00	296,764.77

广西交通投资集团崇左高速公路运营有限公司	报关楼办公室出租	3,669.71	
广西交投物流发展有限公司	场地出租	54,857.14	

本公司作为承租方：

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西五洲金桥农产品有限公司	50,000,000.00	2021年11月16日	2024年11月15日	否

说明：本公司为子公司广西五洲金桥农产品有限公司向关联方广西交通投资集团财务有限责任公司提供借款担保，担保期限2021年11月16日至2024年11月15日止。

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	50,000,000.00	2021年11月16日	2024年11月15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	日常经营
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	日常经营
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	日常经营
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	日常经营
广西凭祥合越投资有限公司	500,000.00	2019年10月30日	2022年3月19日	日常经营
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	日常经营
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	日常经营
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	日常经营
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	日常经营
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	日常经营

①本期拆入的关联方资金应支付利息 3,085,763.91 元。

②本期拆出的关联方资金应收取利息 120,876.88 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	171.56	192.81

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(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	南宁方德商务有限公司	4,596.26	919.25	4,596.26	137.89
应收账款	广西五洲房地产有限公司	1,274,422.98	38,232.69	904,932.94	27,147.99
应收账款	广西三祺投资有限公司	11,700.00	351.00		
应收账款	广西旅岛高速公路服务区经营有限公司	134,904.00	2,698.08		
应收账款	广西智能交通科技有限公司	59,897.00	1,796.91		
应收账款	广西龙州鸿惠边贸市场服务有限公司	1,500.00	300.00		
应收账款	广西铁路投资集团有限公司	265,405.96	7,962.18		
预付款项	广西捷通高速科技股份有限公司	10,111.68			
其他应收款	广西凭祥合越投资有限公司	6,301,580.64	2,454,222.80	5,705,426.04	2,452,667.26
其他应收款	广西地产集团有限公司	1,161,783,388.62	5,808,916.94	1,141,469,362.40	5,707,346.81
其他应收款	广西捷通高速科技股份有限公司	157,782.92	3,537.47	170,411.75	3,778.71
其他应收款	广西铁路投资集团有限公司	20,000.00			
其他应收款	广西五洲国通投资有限公司	92,719.67	2,781.59		
发放贷款及垫款	广西凭祥合越投资有限公司	8,000,000.00	1,600,000.00	8,000,000.00	1,600,000.00

(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
预收款项	广西五洲国通投资有限公司	534,118.07	978,346.15
预收账款	广西柳桂高速公路运营有限责任公司	35,070.00	
其他应付款	广西交通投资集团有限公司	453,660.33	577,776.22
其他应付款	广西五洲国通投资有限公司	50,000.00	80,000.00
其他应付款	广西凌云县山乡农产品有限公司	30,000.00	30,000.00
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	南宁海蓝数据有限公司	33,825.76	33,825.76
其他应付款	广西交投宏冠工程咨询有限公司	22,938.00	22,938.00
其他应付款	广西计算中心有限责任公司	58,799.97	58,799.97
其他应付款	广西交投科技有限公司		14,642.19
其他应付款	广西智能交通科技有限公司	4,795.50	
一年内到期的非流动负债	广西交通投资集团财务有限责任公司	59,027.8	100,191,736.12
应付账款	广西凌云县山乡农产品有限公司	19,972.00	
长期借款	广西交通投资集团财务有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00

7、关联方承诺

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

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、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

十四、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

①百色市铁合金冶炼有限责任公司（以下简称“百铁公司”）因买卖合同纠纷将兴通公司起诉至百色市右江区人民法院，涉案金额 2,826.37 万元。兴通公司于 2020 年 7 月 9 日收到《应诉通知书》。百色市右江区人民法院于 2020 年 10 月 23 日开庭审理，2020 年 12 月 7 日判决：1. 确认原告百铁公司与被告兴通公司互负债务抵销 1,429 万元，原告欠被告 2,000 万元的货款债务已受清偿，被告已向原告支付购房款 1,429 万元；2. 由被告兴通公司向原告百铁公司支付购房款 1,156.41 万元；3. 驳回原告百铁公司的其他诉讼请求。本案案件受理费 18.31 万元，由被告兴通公司承担，原告百铁公司已预交案件受理费 9.16 万元，由本院执行时退回。因不服一审判决，兴通公司于 2021 年 1 月 27 日提起上诉。2021 年 4 月 9 日二审法院百色市中级人民法院开庭审理，2021 年 8 月 23 日作出判决：1. 维持百色市右江区人民法院（2020）桂 1002 民初 2283 号民事判决第三项；2. 撤销百色市右江区人民法院（2020）桂 1002 民初 2283 号民事判决第一、二项；3. 确认广西五洲兴通投资有限公司应支付给百色市铁合金冶炼有限责任公司购房款 2585.41 万元，该款与百色市铁合金冶炼有限责任公司应支付给广西五洲兴通投资有限公司全部债务中的 2585.41 万元互相抵销。4. 一审案件受理费 18.31 万元，一审被告广西五洲兴通投资有限公司已预交案件受理费 9.16 万元，由一审被告广西五洲兴通投资有限公司承担 16.76 万元，由一审原告百色市铁合金冶炼有限责任公司承担 1.56 万元；二审案件受理费 18.31 万元，上诉人广西五洲兴通投资有限公司已预交案件受理费 18.31 万元，由上诉人广西五洲兴通投资有限公司承担 16.76 万元，由被上诉人百色市铁合金冶炼有限责任公司承担 1.56 万元。广西区高级人民法院于 2022 年

1月25日受理兴通公司的再审申请，2022年4月22日作出民事裁定书，裁定：本案由本院提审；再审期间，中止原判决的执行。

②东兴永正圣贸易有限公司（以下简称“永正圣公司”）因联营合同纠纷将凭祥万通公司起诉至凭祥市人民法院，涉案金额1,203.24万元。凭祥市人民法院于2020年8月17日发来应诉通知书，并于2020年10月10日开庭审理，2021年2月11日裁定驳回原告的起诉。2021年3月2日永正圣公司不服提交上诉状。崇左市中级人民法院2021年4月13日作出民事裁定书，裁定撤销凭祥市人民法院（2020）桂1481民初1014号民事裁定，指令凭祥市人民法院审理。2021年6月24日重审最终以涉案建筑物造价鉴定意见为准；3.请求反诉被告赔偿反诉原告停电期间发生的直接经济损失9.32万元；4.请求反诉被告赔偿反诉原告可得利益损失1374.81万；5.本案全部诉讼费用以及鉴定费用由反诉被告承担。法院于2021年7月6日发来《应诉通知书》，法院于2021年7月6日发来《应诉通知书》，将于2022年3月6日开庭审理。因法院根据申请选定评估机构对讼争土地建筑物价值、经营利润损失进行评估，截至2022年6月30日，尚未开庭审理。

③广西新合力冶金有限公司因租赁合同纠纷，将被告一广西金戎万和投资有限公司、被告二嘉佳鑫（泉州）进出口贸易有限公司、被告三广东振戎能源有限公司、被告四广西凭祥万通国际物流有限公司、被告五广西中小企一审开庭审理，2021年11月22日作出的重审一审判决：凭祥万通公司退回东兴永正圣公司保证金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，驳回永正圣其他诉讼请求。凭祥万通公司不服提起上诉。重审二审法院崇左市中级人民法院于2022年3月1日开庭审理，2022年4月15日作出二审判决书，判决驳回上诉，维持原判。凭祥万通公司于2022年6月29日向广西高院提交再审申请。

④广西凭祥富凌云贸易有限公司因租赁合同纠纷，将凭祥万通公司起诉至凭祥市人民法院，涉案金额2,641.71万元，诉讼请求：1.请求确认讼争的《租赁合同》有效；2.请求反诉被告按照讼争土地上的建筑物价值赔偿反诉原告的直接经济损失1257.58万元（最业创业投资有限公司、被告六徐进才、被告七浙江特产三和贸易有限公司起诉至钦州市钦北区人民法院。涉案金额1529.38万元。诉讼请求：1.判令被告一向原告支付租金1,100万元，利息429.38万元（以1100万元为基数，按照LPR从2020年11月31日计算至2021年12月31日，实际计算至还清之日）；2.被告二、被告三、被告四、被告五、被告六、被告七在出资范围内承担连带责任；3.诉讼费由被告承担。法院于2022年2月9日发来《应诉通知书》，将于2022年4月6日开庭审理。因广东振戎能源有限公司提起管辖权异议，截至2022年6月30日，尚未开庭审理。

⑤2016年7月21日，本公司与黄海乐于签订《股权转让合同》，合同主要条款：1.转让标的及价款条款。黄海乐（甲方）将其拥有的广西凭祥新恒基投资有限公司（后更名为广西凭祥合越投资有限公司，以下简称“合越公司”）60%的股权作价3,673.97万元转让给五洲交通（乙方）。2.海润项目工程处理条款。截至2016年3月31日，双方确认海润项目工程量为2,309万元；本次股权收购变更登记完成后，双方对海润项目自2016年4月1日起至本次股权收购变更登记完成之日止的工程量按前款确定的单价进行确认；本次股权收购变更登记完成之日起，海润项目的工程建设按公司工程管理有关制度执行，相应的工程款由目标公司支付给施工单位；甲方保证，于本次股权收购变更登记完成之日前发生的、与海润项目施工建设相关的一切纠纷，由甲方负责，给乙方或目标公司造成任何损失的，甲方承担完全的赔偿或补偿责任；甲方保证，海润项目于本次股权收购变更登记完成之日前应办理的与施工建设相关的一切手续、权证及资料，由甲方负责，给乙方或目标公司造成任何损失的，甲方承担完全的赔偿或补偿责任；甲方保证，与海润项目相关的一切资产，包括有形资产和无形资产，其一切权利归属目标公司，若由于海润项目相关的任何权属纠纷给乙方或目标公司造成任何损失的，甲方承担完全的赔偿或补偿责任。3.业绩承诺条款。合同第12.1条写明：“甲方承诺：标的股权工商变更登记完成之日起三年内，目标公司的累计净利润应不低于2,450万元，净利润以经目标公司聘请的审计机构审计的数据为准。若目标公司的累计净利润低于2,450万元，则甲方应在净利润审计结果出具之日起六个月内，将差额部分补偿给乙方”。4.担保条款。合同第17.8条约定：“广西奥润投资管理有限公司为甲方履行本合同承担连带保证责任”。截至2019年7月26日，因目标公司累计净利润未能达到《股权转让合同》第12.1条的约定，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，涉案金额为3,485.69万元。南宁市中级人民法院于2019年9月30日立案受理。黄海乐提起管辖权异议申请，2020年3月19日收到管辖权异议民事裁定书，裁定：驳回黄海乐对本案管辖权提出的异议。黄海乐不服裁定，向广西壮族自治区高级人民法院提起上诉。广西壮族自治区高级人民法

院于2020年4月27日裁定本案由崇左市中级人民法院管辖。崇左市中级人民法院于2020年7月28日受理立案，并于2021年1月4日裁定：因本案审理必须以另案审理结果为依据，故本案依法应中止诉讼。近期分别收到黄海乐、奥润公司反诉相关材料。黄海乐反诉请求：1. 判令反诉被告本公司以原价3,673.97万元将持有合越公司60%的全部股权由反诉原告黄海乐回购，并移交海润项目资产给反诉原告黄海乐。奥润公司反诉请求：1. 判令反诉被告本公司赔偿反诉原告奥润公司经济损失461.31万元；2. 本案诉讼费由反诉被告本公司承担。崇左市中级人民法院于2022年3月30日作出民事判决书，判决驳回五洲交通诉讼请求，案件受理费181671元由五洲交通负担。同日，崇左市中级人民法院作出民事裁定书，分别裁定驳回反诉原告黄海乐、反诉原告奥润公司的起诉。五洲交通、黄海乐、奥润公司分别向广西壮族自治区高级人民法院提起上诉。截至2022年6月30日，尚未收到二审相关法律文书。

(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	担保是否已经履行完毕
子公司				
广西五洲金桥农产品有限公司	借款担保	50,000,000.00	2021-1-22 至 2022-1-22	是
广西五洲金桥农产品有限公司	借款担保	20,000,000.00	2021-6-30 至 2022-6-29	是
广西五洲金桥农产品有限公司	借款担保	30,000,000.00	2021-08-11 至 2022-8-10	否
广西五洲金桥农产品有限公司	借款担保	20,000,000.00	2021-10-21 至 2022-10-20	否
广西五洲金桥农产品有限公司	借款担保	50,000,000.00	2021-11-16 至 2024-11-15	否
广西五洲金桥农产品有限公司	借款担保	30,000,000.00	2021-12-14 至 2022-12-13	否
广西五洲金桥农产品有限公司	借款担保	50,000,000.00	2022-4-29 至 2023-4-29	否
合计		250,000,000.00		

(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

十五、 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

十六、 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、 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

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

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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) 房地产业；
- (3) 金融业；
- (4) 物流贸易业。

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	房地产分部	金融业分部	物流贸易分部	分部间抵销	合计
营业收入	525,659,902.00	42,822,898.86	757,836.57	183,179,745.97		752,420,383.40
其中：对外交易收入	525,659,902.00	42,822,898.86	757,836.57	183,179,745.97		752,420,383.40
分部间交易收入						0.00
其中：业务主营收入	499,537,367.79	15,406,851.42	757,836.57	177,295,213.48		692,997,269.26
营业成本	138,450,777.57	17,841,349.34	34,575.12	149,633,760.74		305,960,462.77
其中：主营业务成本	122,332,103.89	6,091,461.86	0.00	152,069,811.80		280,493,377.55
营业费用	94,129,498.19	5,594,421.10	2,056,791.46	31,814,488.25		133,595,199.00
营业利润/(亏损)	353,292,477.32	18,549,339.00	-1,252,041.00	1,417,467.96		372,007,243.28
资产总额	12,676,565,099.88	355,246,083.45	73,593,176.85	1,005,712,711.19	4,878,940,661.89	9,232,176,409.48
负债总额	3,830,409,791.95	285,117,081.23	3,677,729.28	998,473,914.66	1,261,380,042.59	3,856,298,474.53
补充信息：						0.00
1. 折旧和摊销费用	117,800,398.53	59,113.60	290,492.25	15,758,847.50		133,908,851.88
2. 资产减值损失	0.00	-867,660.36	0.00	19,163.45		-848,496.91
3. 信用减值损失	210,496.34	29,870.94	80,112.94	-1,423,102.39		-1,102,622.17

(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

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

序号	原告	被告	第三人	案由	受理法院	标的额	案件进展情况	科目名称	2022年6月末 账面余额(元)	2020年6月末 账面减值准备(元)
1	广西凭祥万通国际物流有限公司	广西南宁市桂利银贸易有限责任公司		买卖合同 纠纷	凭祥市人民 法院	1858.85 万 元	终止本轮执 行, 被执行 人广西扶绥 县津桦酒业 有限公司进 入破产清算	应 收 账款	10,715,173.64	10,715,173.64
2	广西坛百高速公路有限公司	广西百色美壮投资有限公司		借 款 合 同 纠纷	广西壮族自 治区高级人 民法院	3,546.02 万 元	已恢复强制 执行	其 他 应 收 款	23,147,141.66	18,517,713.33
3	广西五洲兴通投资有限公司	广西银旭商贸有限责任公司		买 卖 合 同 纠纷	南宁市中级 人民法院	2152.84 万 元	二审已判 决, 驳回兴 通公司诉讼 请求	应 收 账款	16,245,304.80	16,245,304.80
		其他 应 收 款						3,133,719.27	3,133,719.27	
4	广西五洲金桥农产品有限公司	广西玉林三山坡农业实业有限公司		买 卖 合 同 纠纷	南宁市兴宁 区人民法院	1051.47 万 元	终止强制执 行, 广西玉 林三山坡农 业实业有限 公司、广西 巨东种养集 团有限公司 进入破产程 序	应 收 账款	6,728,993.52	6,728,993.52
5	广西五洲金桥农产品有限公司	广西巨东种养集团有限公司		买 卖 合 同 纠纷	南宁市兴宁 区人民法院	680.82 万 元	终止强制执 行, 广西巨 东种养集团 有限公司进 入破产程序	应 收 账款	5,000,000.10	5,000,000.10
6	广西五洲金桥农产品有限公司	广西国泰富邦房地产开发有限公司		合作合同 纠纷	广西壮族自 治区高级人 民法院	4026.31 万 元	二审法院作 出民事调解 书	其 他 应 收 款		
7	南宁市利和小额贷款有限责任公司	陈雪娟		借 款 合 同 纠纷	南宁市青秀 区人民法院	525 万元	终止本次执 行	发 放 贷 款 及 垫 款	3,500,000.00	3,500,000.00
8	南宁市利和小额贷款有限责任公司	靖西县和谐贸易有限公司		借 款 合 同 纠纷	南宁市青秀 区人民法院	525 万元	终止本次执 行	发 放 贷 款 及 垫 款	3,500,000.00	3,500,000.00
9	南宁市利和小额贷款有限责任公司	黄焯伟		借 款 合 同 纠纷	南宁市青秀 区人民法院	130 万元	终止本次执 行	发 放 贷 款 及 垫 款	980,000.00	980,000.00
10	南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西世银农林资源开发有限公司		借 款 合 同 纠纷	南宁市青秀 区人民法院	720 万元	终止本次执 行	发 放 贷 款 及 垫 款	5,000,000.00	5,000,000.00
		莫威								

		莫兵								
11	南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西绿桂林业资源开发有限责任公司 黄建军 广西世银农林资源开发有限责任公司 莫威		借款合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	720 万元	终止本次执行	发 放 贷 款 及 垫 款	4,986,152.28	4,986,152.68
12	南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西宏丰林业开发有限公司 黄彩绵 广西世银农林资源开发有限责任公司 莫威		借款合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	720 万元	终止本次执行	发 放 贷 款 及 垫 款	4,997,474.32	4,997,474.32
13	南宁市利和小额贷款有限责任公司	李思科 广西天顺电梯空调有限公司 贺钰		借款合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	414 万元	终止本次执行	发 放 贷 款 及 垫 款	1,236,957.00	1,236,957.00
14	南宁市利和小额贷款有限责任公司	潘冬梅 富川广富工业发展有限责任公司 富川华泰置业有限公司		借款合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	780 万元	终止本次执行，广西富川华泰大酒店有限责任公司、富川华泰置业有限公司进入破产清算程序	发 放 贷 款 及 垫 款	5,000,000.00	5,000,000.00
15	南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西富川鑫顺商贸有限公司 潘冬梅		借款合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	608 万元	终止本次执行	发 放 贷 款 及 垫 款	4,000,000.00	4,000,000.00
16	南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西东凯投资集团有限公司 卢光昌 卢培华		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	433 万元	终止本次执行	发 放 贷 款 及 垫 款	1,878,100.00	1,878,100.00
17	南宁市利和小额贷款有限责任公司	南宁市柏旭商贸有限公司 陆前 黄玉春		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	466 万元	终止本次执行	发 放 贷 款 及 垫 款	3,000,000.00	3,000,000.00
18	南宁市利和小额贷款有限责任公司	南宁广开电气有限责任公司 广西桂网电力试验有限公司 广西创宁电力工程有限公司 罗小霞 蒙影 钟文		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	431 万元	终止本次执行	发 放 贷 款 及 垫 款	2,114,181.25	2,114,181.25

19	南宁市利和小额贷款有限责任公司	蒙建侯	借款合同 纠纷	南宁市中级 人民法院	264.2 万元	终止本次执 行	发 放	2,000,000.00	400,000.00
		梁庆真					贷 款		
		蒙建标					及 款		
		玉冰冰							
		田林县旺盛商务 投资有限责任公司							
		广西田阳县银信 企业管理服务有 限责任公司							
20	南宁市利和小额贷款有限责任公司	阙振峰	借款合同 纠纷	南宁市中级 人民法院	278.6 万元	终止本次执 行	发 放	2,000,000.00	2,000,000.00
		蒙建标					贷 款		
		玉冰冰					及 款		
		田林县旺盛商务 投资有限责任公司							
		广西田阳县银信 企业管理服务有 限责任公司							
21	南宁市利和小额贷款有限责任公司	田阳县万祥投资 置业有限责任公司	借款合同 纠纷	南宁市兴宁 区人民法院	712.5 万元	终止本次执 行	发 放	4,950,000.00	3,960,000.00
		田阳县鑫祥商贸 有限公司					贷 款		
		蒙建侯					及 款		
22	南宁市利和小额贷款有限责任公司	田阳县鑫祥商贸 有限公司	借款合同 纠纷	南宁市兴宁 区人民法院	710 万元	终止本次执 行	发 放	4,950,000.00	4,950,000.00
		蒙汇鸿					贷 款		
		蒙建侯					及 款		
23	南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西上合农林发 展有限公司	借款合同 纠纷	南宁市兴宁 区人民法院	852.5 万元	终止本次执 行	发 放	191,784.00	191,784.00
		广西上合发展集 团有限公司					贷 款		
24	南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西上合铝业有 限公司	借款合同 纠纷	南宁市兴宁 区人民法院	852.5 万元	终止本次执 行	发 放	600,640.00	600,640.00
		覃安荣					贷 款		
		覃安锋					及 款		
		陆英艳							
25	南宁市利和小额贷款有限责任公司	黄尚敏	借款合同 纠纷	南宁市兴宁 区人民法院	760.5 万元	终止本次执 行	发 放	5,000,000.00	4,000,000.00
		罗兰					贷 款		
26	南宁市利和小额贷款有限责任公司	田阳县万洲餐饮 服务有限公司	借款合同 纠纷	南宁市兴宁 区人民法院	782.5 万元	终止本次执 行	发 放	5,000,000.00	5,000,000.00
		黄尚敏					贷 款		
		罗兰					及 款		

27	南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西南山贸易有限公司	借款合同 纠纷	南宁市兴宁 区人民法院	682.5 万元	终止本次执行	发 放 贷 款 及 垫 款	4,734,246.74	4,734,246.74
		亿晁控股集团有限公司							
		广西东昇纸业集团有限公司							
		南宁简约酒店有限公司							
		杨和荣							
		杨鸣							
		杨雪岸							
28	南宁市利和小额贷款有限责任公司	王晓宁	借款合同 纠纷	南宁市兴宁 区人民法院	622.5 万元	终止本次执行	发 放 贷 款 及 垫 款	5,000,000.00	1,000,000.00
		防城港市中能生物能源投资有限公司							
		侯惠霞							
29	南宁市利和小额贷款有限责任公司	防城港市中能生物能源投资有限公司	借款合同 纠纷	南宁市兴宁 区人民法院	642.5 万元	终止本次执行	发 放 贷 款 及 垫 款	1,730,477.53	346,095.51
		王晓宁							
		侯惠霞							
30	南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西贵港市弘昌石化有限公司	借款合同 纠纷	南宁市兴宁 区人民法院	702.5 万元	终止本次执行	发 放 贷 款 及 垫 款	5,000,000.00	5,000,000.00
		蒙丽							
		梁永祥							
		梁桦							
31	南宁市利和小额贷款有限责任公司	贵港市金华木业有限公司	借款合同 纠纷	南宁市兴宁 区人民法院	1313.2 万 元	已再次受理 强制执行申请	发 放 贷 款 及 垫 款	6,347,657.40	3,808,594.44
		何锡锋							
		毛锐							
		钟碧霞							
		广西坛鑫房地产开发有限公司							
32	广西五洲交通股份有限公司	河池市铁达有限责任公司	股权转让 纠纷	南宁市中级 人民法院	6082.72 万 元	已终止本次 执行	其 他 应 收 款	50,000,000.00	50,000,000.00
		广西成源矿冶有限公司							
33	南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西五洋联动商贸有限公司	借款合同 纠纷	南宁市兴宁 区人民法院	1375.19 万 元	已终止本次 执行	发 放 贷 款 及 垫 款	6,126,700.53	5,514,030.48
		陈晓宇							
		广西建设燃料有限责任公司							
		广西投资集团有限公司							
34	南宁市利和小额贷款有限责任公司	南宁市更源贸易有限公司	借款合同 纠纷	南宁市兴宁 区人民法院	1340.31 万 元	已恢复强制 执行	发 放 贷 款 及 垫 款	6,100,000.00	5,490,000.00
		唐秀用							

		广西五洋联动商贸有限公司								
		广西建设燃料有限责任公司								
		广西投资集团有限公司								
35	南宁市利和小额贷款有限责任公司	潘飞		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	1228.94万元	已终止本次执行	发放贷款及垫款	9,731,039.40	9,731,039.40
		广西图宇进出口贸易有限公司								
		广西建设燃料有限责任公司								
		广西投资集团有限公司								
36	南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西奥润投资管理有限公司	广西凭祥合越投资有限公司	借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	510万元	已受理强制执行申请	发放贷款及垫款	4,463,543.00	446,354.30
		黄海乐								
37	南宁市利和小额贷款有限责任公司	黄海乐		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	1022.90万元	已受理强制执行申请	发放贷款及垫款		
38	广西五洲兴通投资有限公司	百色市铁合金冶炼有限责任公司、彭卫伦、黄爱敬		买卖合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	2906.87万元	终止本次执行	其他应收款	15,852,895.31	11,097,026.72
39	南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西凭祥合越投资有限公司		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	863.16万元	已终止本次执行	发放贷款及垫款	8,000,000.00	1,600,000.00
40	广西凭祥万通国际物流有限公司	广西奥润投资管理有限公司		买卖合同纠纷	凭祥市人民法院	162.22万元	已结案	应收帐款	1,505,630.00	1,505,630.00

涉及诉讼的重大应收款项

说明：（1）凭祥万通公司与广西南宁市桂利银贸易有限责任公司、广西扶绥县洋桦酒业有限公司关于买卖合同纠纷一案

案件进展详见 2020 年 8 月 21 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 2020-027）。截至 2022 年 6 月 30 日，累计收回 16.22 万元。

（2）坛百公司与广西百色美壮投资有限公司、百色市同创佳业投资有限公司关于借款合同纠纷一案

案件进展详见 2021 年 8 月 13 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 2021-019）。截至 2022 年 6 月 30 日尚未收到还款。

（3）兴通公司与广西银旭商贸有限责任公司、黄聿新关于买卖合同纠纷一案

案件进展详见 2020 年 3 月 31 日披露的五洲交通《2019 年年度报告》。截至 2022 年 6 月 30 日尚未收到还款。

（4）金桥公司与广西玉林三山坡农业实业有限公司、广西巨东种养集团有限公司、宁承东关于货款买卖合同纠纷一案

案件进展详见 2021 年 3 月 31 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：2021-011）。截至 2022 年 6 月 30 日尚未收到还款。

（5）金桥公司与广西巨东种养集团有限公司、宁承东关于货款买卖合同纠纷一案

案件进展详见 2021 年 3 月 31 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：2021-011）。截至 2022 年 6 月 30 日尚未收到还款。

（6）金桥公司与广西国泰富邦房地产开发有限公司关于合作合同纠纷一案

案件进展详见 2021 年 3 月 31 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：2021-011）。

（7）利和公司与陈雪娟、岑小培、广西靖西县龙山矿业有限公司关于借款合同纠纷一案

案件进展详见 2020 年 3 月 31 日披露的五洲交通《2019 年年度报告》。截至 2022 年 6 月 30 日尚未收到还款。

（8）利和公司与靖西县和谐贸易有限公司、孙明、陈雪娟关于借款合同纠纷一案

案件进展详见 2020 年 3 月 31 日披露的五洲交通《2019 年年度报告》。截至 2022 年 6 月 30 日尚未收到还款。

(9) 利和公司与黄焯伟、廖志梅、广西南宁焯伟印务有限公司关于借款合同纠纷一案

案件进展详见 2020 年 3 月 31 日披露的五洲交通《2019 年年度报告》。截至 2022 年 6 月 30 日尚未收到还款。

(10) 利和公司与广西世银农林资源开发有限责任公司、莫威、莫兵关于借款合同纠纷一案

案件进展详见 2021 年 3 月 31 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:2021-011)、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公告》(编号:2022-032)。截至 2022 年 6 月 30 日尚未收到还款。

(11) 利和公司与广西桂林林业资源开发有限责任公司、黄建军、广西世银农林资源开发有限责任公司、莫威关于借款合同纠纷一案

案件进展详见 2021 年 3 月 31 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:2021-011)。截至 2022 年 6 月 30 日累计收到还款 1.38 万元。

(12) 利和公司与广西宏丰林业开发有限公司、黄彩绵、莫威关于借款合同纠纷一案

案件进展详见 2021 年 3 月 31 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:2021-011)。截至 2022 年 6 月 30 日, 累计收到还款 2525.68 元。

(13) 利和公司与李思科、广西天顺电梯空调有限公司、贺钰关于借款合同纠纷一案

案件进展详见 2020 年 3 月 31 日披露的五洲交通《2019 年年度报告》。截至 2022 年 6 月 30 日尚未收到还款。

(14) 利和公司与潘冬梅、富川广富工业发展有限责任公司、富川华泰置业有限公司关于借款合同纠纷一案

案件进展详见 2020 年 8 月 21 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 2020-027)。截至 2022 年 6 月 30 日尚未收到还款。

(15) 利和公司与广西富川鑫顺商贸有限公司、潘冬梅关于借款合同纠纷一案

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公告》(编号:2022-032)。截至 2022 年 6 月 30 日尚未收到还款。

(16) 利和公司与广西东凯投资集团有限公司、卢光昌、卢培华关于借款合同纠纷一案

案件进展详见 2020 年 3 月 31 日披露的五洲交通《2019 年年度报告》。截至 2022 年 6 月 30 日尚未收到还款。

(17) 利和公司与南宁市柏旭商贸有限公司、陆前、黄玉春关于借款合同纠纷一案

案件进展详见 2020 年 3 月 31 日披露的五洲交通《2019 年年度报告》。截至 2022 年 6 月 30 日尚未收到还款。

(18) 利和公司与南宁广开电气有限责任公司、广西桂网电力试验有限公司、广西创宁电力工程有限公司、罗小霞、蒙影、钟文关于借款合同纠纷一案

案件进展详见 2020 年 8 月 21 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 2020-027)。截至 2022 年 6 月 30 日累计收到还款 178.34 万元。

(19) 利和公司与蒙建宾、梁庆真、蒙建标、玉冰冰、田林县旺盛商务投资有限责任公司、广西田阳县银信企业管理服务有限公司关于借款合同纠纷一案

案件进展详见 2021 年 3 月 31 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:2021-011)。截至 2022 年 6 月 30 日累计收到还款 217.11 万元。

(20) 利和公司与阙振峰、蒙建标、玉冰冰、旺盛公司、银信公司关于借款合同纠纷一案

案件进展详见 2021 年 3 月 31 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:2021-011)。截至 2022 年 6 月 30 日尚未收到还款。

(21) 利和公司与田阳县万祥投资置业有限责任公司、蒙建宾、田阳县鑫祥商贸有限公司关于借款合同纠纷一案

案件进展详见 2020 年 8 月 21 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 2020-027)。截至 2022 年 6 月 30 日尚未收到还款。

(22) 利和公司与田阳县鑫祥商贸有限公司、蒙汇鸿、蒙建宾关于借款合同纠纷一案

案件进展详见 2020 年 3 月 31 日披露的五洲交通《2019 年年度报告》。截至 2022 年 6 月 30 日累计收到还款 205 万元。

(23) 利和公司与广西上合农林发展有限公司、广西上合发展集团有限公司关于借款合同纠纷一案
案件进展详见 2021 年 12 月 1 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 2021-038)。截至 2022 年 6 月 30 日尚未收到还款。

(24) 利和公司与广西上合铝业有限公司、覃安荣、覃安锋、陆英艳关于借款合同纠纷一案
案件进展详见 2021 年 12 月 1 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 2021-038)。截至 2022 年 6 月 30 日尚未收到还款。

(25) 利和公司与黄尚敏、罗兰关于借款合同纠纷一案
案件进展详见 2021 年 3 月 31 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: 2021-011)。截至 2022 年 6 月 30 日累计收到还款 57.60 万元。

(26) 利和公司与田阳县万洲餐饮服务有限公司、黄尚敏、罗兰关于借款合同纠纷一案
案件进展详见 2021 年 3 月 31 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: 2021-011)。截至 2022 年 6 月 30 日累计收到还款 70 万元。

(27) 利和公司与广西南山贸易有限公司、亿晁控股集团有限公司、广西东昇纸业集团有限公司、南宁简约酒店有限公司、杨和荣、杨鸣、杨雪岸关于借款合同纠纷一案
案件进展详见 2021 年 12 月 1 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 2021-038)。截至 2022 年 6 月 30 日累计收到还款 26.58 万元。

(28) 利和公司与王晓宁、防城港市中能生物能源投资有限公司、侯惠霞关于借款合同纠纷一案
案件进展详见 2020 年 3 月 31 日披露的五洲交通《2019 年年度报告》。截至 2022 年 6 月 30 日尚未收到还款。

(29) 利和公司与防城港市中能生物能源投资有限公司、王晓宁、侯惠霞关于借款合同纠纷一案
案件进展详见 2020 年 8 月 21 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 2020-027)。截至 2022 年 6 月 30 日累计收到还款 326.95 万元。

(30) 利和公司与广西贵港市弘昌石化有限公司、蒙丽、梁永祥、梁桦关于借款合同纠纷一案
案件进展详见 2020 年 3 月 31 日披露的五洲交通《2019 年年度报告》。截至 2022 年 6 月 30 日尚未收到还款。

(31) 利和公司与贵港市金华木业有限公司、何锡锋、毛锐、钟碧霞、广西坛鑫房地产开发有限公司关于借款合同纠纷一案
案件进展详见 2021 年 12 月 1 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 2021-038)。截至 2022 年 6 月 30 日累计收到还款 215.23 万元。

(32) 本公司与河池市铁达有限责任公司、广西成源矿冶有限公司关于股权转让合同纠纷一案
案件进展详见 2021 年 3 月 31 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: 2021-011)。截至 2022 年 6 月 30 日尚未收到还款。

(33) 利和公司与广西五洋联动商贸有限公司、陈晓宇、广西建设燃料有限责任公司、广西投资集团有限公司关于借款合同纠纷一案
案件进展详见 2021 年 3 月 31 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: 2021-011)。截至 2022 年 6 月 30 日累计收到还款 362 万元。

(34) 利和公司与南宁市更源贸易有限公司、唐秀用、广西五洋联动商贸有限公司、广西建设燃料有限责任公司、广西投资集团有限公司关于借款合同纠纷一案
案件进展详见 2021 年 3 月 31 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: 2021-011)。截至 2022 年 6 月 30 日累计收到还款 340 万元。

(35) 利和公司与潘飞、广西图宇进出口贸易有限责任公司、广西建设燃料有限责任公司、广西投资集团有限公司关于借款合同纠纷一案
案件进展详见 2021 年 3 月 31 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: 2021-011)。截至 2022 年 6 月 30 日累计收到还款 1.90 万元。

(36) 利和公司与广西奥润投资管理有限公司、黄海乐、第三人合越公司关于借款合同纠纷一案
案件进展详见 2021 年 12 月 1 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 2021-038)。截至 2022 年 6 月 30 日累计收到回款 53.65 万元。

(37) 利和公司与黄海乐关于借款合同纠纷一案
案件进展详见 2021 年 12 月 1 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 2021-038)。截至 2022 年 6 月 30 日累计收到还款 1319.75 万元。

(38) 兴通公司与百色市铁合金冶炼有限责任公司、彭卫伦、黄爱敬关于买卖合同纠纷一案
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公告》(编号:2022-032)。
截至 2022 年 6 月 30 日累计收到还款 255.24 万元。

(39) 利和公司与合越公司关于借款合同纠纷一案
案件进展详见 2020 年 3 月 31 日披露的五洲交通《2019 年年度报告》。截至 2022 年 6 月 30 日尚未收到还款。

(40) 凭祥万通公司与奥润公司买卖合同纠纷一案
案件进展详见五洲交通《2021 年年度报告》重大诉讼、仲裁事项。截至 2022 年 6 月 30 日尚未收到还款。

十七、 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

(2). 按坏账计提方法分类披露

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

(4). 本期实际核销的应收账款情况

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情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

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		
其他应收款	2,259,720,520.37	2,118,708,378.66
合计	2,259,720,520.37	2,118,708,378.66

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). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

应收股利

(4). 应收股利

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他应收款

(7). 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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,109,991,126.18
1 至 2 年	1,141,616,337.35
2 至 3 年	100,000.00
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	64,178,678.54
小计	2,315,886,142.07
减：坏账准备	56,165,621.70
合计	2,259,720,520.37

(8). 按款项性质分类

√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	2,300,225,114.14	2,159,356,822.17
保证金	14,164,792.35	14,028,454.70
备用金	97,984.61	31,773.80
其他	1,398,250.97	1,433,958.21
小计	2,315,886,142.07	2,174,851,008.88
减：坏账准备	56,165,621.70	56,142,630.22
合计	2,259,720,520.37	2,118,708,378.66

(9). 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	整个存续期预期信用损失(已发生信	

		用减值)	用减值)	
2022年1月1日余额	5,735,890.09		50,406,740.13	56,142,630.22
2022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	102,920.79			102,920.79
本期转回			79,929.31	79,929.31
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	5,838,810.88		50,326,810.82	56,165,621.70

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

(10). 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	55,707,346.81	101,570.13				55,808,916.94
按组合计提坏账准备	435,283.41	1,350.66	79,929.31			356,704.76
合计	56,142,630.22	102,920.79	79,929.31			56,165,621.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西地产集团有限公司	股权转让、承接债务及利息	1,161,783,388.62	1年以内 20314026.22 元、1-2年 1141469362.4 元	51.28%	5,808,916.94

河池市铁达有 限责任公司	预付购买股权 款	50,000,000.00	5 年以上	2.21%	50,000,000.00
南宁市土地交 易中心(南宁兴 宁产业园区管 理委员会)	保证金	13,878,600.00	5 年以上	0.61%	
南宁市房产资 金管理中心	代垫维修基金	264,502.76	5 年以上	0.01%	264,502.76
广西族自治 区机关事务管 理局	其他	107,107.60	1-2 年	0.00%	32,132.28
合计	/	1,226,033,598.98	/	54.12%	56,105,551.98

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□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	3,729,446,472.16	33,779,300.00	3,695,667,172.16	3,729,446,472.16	33,779,300.00	3,695,667,172.16
对联 营、 合营 企业 投资	1,313,449,229.78		1,313,449,229.78	1,362,135,015.95		1,362,135,015.95
合计	5,042,895,701.94	33,779,300.00	5,009,116,401.94	5,091,581,488.11	33,779,300.00	5,057,802,188.11

(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	本 期 增 加	本 期 减 少	期末余额	本 期 计 提 减 值 准 备	减 值 准 备 期 末 余 额
广西万通国际物流有限公 司	175,000,000.00			175,000,000.00		
广西岑罗高速公路有限责 任公司	893,088,249.16			893,088,249.16		
广西坛百高速公路有限公 司	2,045,303,123.00			2,045,303,123.00		

广西五洲金桥农产品有限公司	369,627,200.00			369,627,200.00		
广西凭祥合越投资有限公司	36,739,700.00			36,739,700.00		33,779,300.00
南宁金桥物业服务有限责任公司	500,000.00			500,000.00		
广西五洲兴通投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
南宁市利和小额贷款有限责任公司	177,188,200.00			177,188,200.00		
广西万景佳投资有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	3,729,446,472.16			3,729,446,472.16		33,779,300.00

(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	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
广西岑兴高速公路发展有限公司	1,362,135,015.95			58,141,959.25			106,827,745.42			1,313,449,229.78
小计	1,362,135,015.95			58,141,959.25			106,827,745.42			1,313,449,229.78
合计	1,362,135,015.95			58,141,959.25			106,827,745.42			1,313,449,229.78

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	10,724,764.76	4,742,846.36	431,428.56	137,239.38
其他业务	27,584,249.17	11,777,489.58	331,905.13	27,602.10
合计	38,309,013.93	16,520,335.94	763,333.69	164,841.48

(2). 合同产生的收入情况

□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、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	580,000,000.00	450,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	58,141,959.25	45,758,221.03
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	638,141,959.25	495,758,221.03

十八、 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
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,951,681.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	19,164,175.68	
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		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	153,044.24	
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	7,547,169.84	岑罗公司代管岑水路
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,267,238.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,647,857.70	
少数股东权益影响额（税后）	215,115.31	
合计	25,685,859.41	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	5.88%	0.2868	0.2868
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.41%	0.2639	0.2639

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

董事长：周异助

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 11 日

修订信息

适用 不适用