

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

2024 年年度报告



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、致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人周异助、主管会计工作负责人玉莉及会计机构负责人（会计主管人员）潘文慧声明：保证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

以截至2024年12月31日总股本1,609,653,858股为基数，以每10股派发现金红利1.31元（含税），即现金分红金额210,864,655.40元，剩余未分配利润3,242,445,174.32元结转以后年度。

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、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、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.....4

第三节 管理层讨论与分析.....9

第四节 公司治理.....23

第五节 环境与社会 责任.....44

第六节 重要事项.....46

第七节 股份变动及股东情况.....59

第八节 优先股相关情况.....64

第九节 债券相关情况.....65

第十节 财务报告.....70

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
	载有致同会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	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

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	广西五洲交通股份有限公司
公司的中文简称	五洲交通
公司的外文名称	GUANGXI WUZHOU COMMUNICATIONS CO., LTD.
公司的外文名称缩写	WZJT
公司的法定代表人	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	玉莉	李铭森
联系地址	广西南宁市民族大道 115-1 号现代国际大厦 27 层	广西南宁市民族大道 115-1 号现代国际大厦 26 层
电话	0771-5568918	0771-5525323
传真	0771-5518111	0771-5518111
电子信箱	wzjt600368@sohu.com	wzjt600368@sohu.com

三、基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报、证券日报
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
	签字会计师姓名	郭益浩、袁朝兴

七、近三年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	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	2022年
营业收入	1,823,013,143.58	1,633,339,931.51	11.61	1,686,522,774.41
归属于上市公司股东的净利润	698,233,497.46	660,668,902.24	5.69	581,800,638.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	642,227,365.02	634,137,532.51	1.28	502,782,893.72
经营活动产生的现金流量净额	1,080,971,613.20	987,784,869.98	9.43	2,012,187,954.88

	2024年末	2023年末	本期末比上年同期末增减(%)	2022年末
归属于上市公司股东的净资产	6,870,257,555.58	6,304,510,952.55	8.97	5,702,374,917.84
总资产	9,615,088,215.83	9,462,534,616.07	1.61	9,804,360,234.78

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	2022年
基本每股收益(元/股)	0.4338	0.4104	5.69%	0.3641
稀释每股收益(元/股)	0.4338	0.4104	5.69%	0.3641
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.3990	0.3940	1.26%	0.3124
加权平均净资产收益率(%)	10.64	11.02	减少0.38个百分点	10.61
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.78	10.58	减少0.8个百分点	9.17

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

☒适用 ☐不适用

- 1、营业收入同比增加 11.61%，主要为商贸物流收入较上年同期增加。
- 2、归属于上市公司股东的净利润同比增加 5.69%，主要原因：一是本期利息费用较上年同期减少，二是本期收到部分应收款项回款而转回信用减值损失。
- 3、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增长 1.28%，主要原因：一是净利润同比上年有所增加；二是收到部分应收款项回款而转回的信用减值损失计入非经常性损益。
- 4、经营活动产生的现金流量净额同比增加 9.43%，主要为本期商贸物流板块回款增加所致。
- 5、基本每股收益、稀释每股收益和扣除非经常性损益后的基本每股收益同比分别增加 5.69%、5.69%、1.26%，主要是本期净利润同比增加所致。公司于 2024 年 6 月实施了 2023 年权益分派方案，以每 10 股送 3 股的比例向全体股东送股，送股后公司股本增加至 1,609,653,858 股。2023 年原每股收益(稀释每股收益)为 0.5336 元/股，按新股本计算为 0.4104 元/股；2022 年原每股收益(稀释每股收益)为 0.5169 元/股，按新股本计算为 0.3641 元/股。2023 年原扣除非经常性损益后的基本每股收益为 0.5121 元/股，按新股本计算为 0.3940 元/股；2022 年原扣除非经常性损益后的基本每股收益为 0.4467 元/股，按新股本计算为 0.3124 元/股。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

☐适用 ☒不适用

九、2024 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	405,093,996.06	384,561,008.86	425,922,935.37	607,435,203.29
归属于上市公司股东的净利润	213,263,642.65	139,970,647.32	213,185,971.81	131,813,235.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	208,929,394.53	135,233,644.08	208,586,183.86	89,478,142.55
经营活动产生的现金流量净额	336,177,624.44	202,935,940.17	313,209,719.28	228,648,329.31

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

☐适用 ☒不适用

十、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	2024 年金额	附注（如适用）	2023 年金额	2022 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,499,431.88		8,622,965.09	5,619,844.79
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	228,062.68		688,215.76	29,085,724.32
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	22,520,211.10		361,129.96	5,937,626.57
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				20,314,800.25
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				

非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入	24,597,756.19		26,954,739.54	23,634,074.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,102,137.51		-7,352,541.08	-2,264,540.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	5,594,623.42		5,335,850.75	5,071,204.65
少数股东权益影响额（税后）	2,346,843.50		-2,592,711.21	-1,761,419.35
合计	56,006,132.44		26,531,369.73	79,017,744.43

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

☐适用 ☒不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具投资	0	0	0	0
合计				

说明：1、广西金戎万和投资有限公司的权益投资期末公允价值为 0 万元。

2、广西万通进出口贸易有限公司的权益投资期末公允价值为 0 万元。

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2024 年，公司聚焦主业，强化改革与创新，全力推动高质量发展，通过优化资源配置、提升运营效率，持续提升盈利能力和核心竞争力，较好地完成了生产经营目标。

(一) 多举措、齐发力，公路运营水平持续提升。过去一年，虽受宏观经济增长不及预期、节假日免通行费、气候异常等多重因素影响，但广大员工群策群力、担当作为，把公路运营水平提升到最佳状态。一是全力促进通行费增收。坛百公司、岑罗公司通过精细化管理以及实施通行费增收激励工作方案等多项措施深挖潜力，通过稽核打逃、导航纠偏等系列引车上路措施增加通行费收入。二是贯彻“三精六最”养护理念。坛百公司、岑罗公司组织实施“一路一档”方案、推广应用“工程首件制”、加强“一站式”综合处治集约化施工，公司所辖路段总体 PQI 值为 94.2，坛百路在通车年限已达 17 年、未明显增加养护费用的情况下，依然保持较高的路面使用性能。三是深入开展降本增效。公路运营部牵头优化桥梁定检招标；坛百公司、岑罗公司引入顺丰公司创新收款模式；岑罗公司通过优化隧道照明系统等措施节约各项费用。四是 ETC 使用率等指标位于全区前列。公司年内合计发行 ETC 1.7 万辆，同比增长 20%，坛百路、岑罗路 ETC 综合使用率分列全区第一、第三名，ETC 交易成功率稳居全区前列；坛百路门架连通率、门架 RSU 在线率、门架车牌识别设备在线率、车道连通率均位列全区第 1 名。

(二) 物流园区经营工作打开新局面。金桥市场招商租赁逆势上扬。金桥市场全年新增租赁面积同比增长 50%，同时成功引入多家生鲜配送龙头企业，生鲜配送中心出租率显著提升；金桥市场电商业务趟出新路子，金桥公司成功组织两批次精品蔬果出口马来西亚，打开了面向东盟出口生鲜果蔬的渠道，为南宁区域农批市场首创；2024 年，金桥市场年交易额超 115 亿元，年交易量超 220 万吨，蔬菜供应量占南宁市的比例达 60%，2024 年 3 月份被认定为“农业农村部定点市场”，12 月份荣获“自治区农业产业化重点龙头企业”称号。万通物流园经营管理工作迈上新台阶。万通公司采用“小改造大引流”，增加入园车流货流，车辆进场费日均收入和园区出租率同比显著上升；创新报关业务，实现中国浦寨—越南新清通道新车出口零的突破，全年代理报关出口车辆数量大幅增长，带动报关收入显著提升。

(三) 集约化管理提升资产经营效益。兴通公司积极发挥资产整合功能，通过集约化管理、精准化盘活，有效提升资产经营效益。与合作方顺利签约，横垌服务区盘活迈出关键一步；筋竹停车区创新运营策略，全年收益呈现增长态势；精准推进富雅·国际商务大厦招商，招商成效显著；全年有效盘活多处以资抵债资产，提升租金收入。

(四) 优化物业管理，赋能主业发展。物业公司认真对标行业标杆，持续完善高速公路服务区、物流园区、写字楼宇等物业服务标准化体系，赋能公司各版块业务发展；积极主动拓展深化高速公路收费站、服务区等经营场所的物业服务，全年实现营收同比上升趋势。

(五) 市值管理取得化解“破净”新成效。公司年内开展了多项市值管理举措，开展了直面投资者活动 6 场，如召开业绩暨现金分红说明会、参加上市公司“高管面对面”论坛等，还首次参加了国家级重点展会中国—东盟博览会，全面展示公司形象，提高了在资本市场的曝光度，加上国家出台的提振经济一揽子政策影响，2024 年公司股东持股人数上升 55.27%，自 2020 年以来首次成功化解股价“破净”问题，为下一步扩大在资本市场的融资带来乐观前景；公司市值在广西上市公司中排名第 12。

(六) 安全生产能力持续提升。一是公司安全管理体系不断健全，全员安全生产责任制有效落实，将“红袖章”、“班前 5 分钟”等制度有效贯彻到基层一线。二是聚焦重大事故隐患开展专项排查整治，公司及下属单位主要负责人累计组织召开专项整治会议 54 次，开展各类专项检查排查 68 次，排查出一般隐患 381 处，已全部完成整改，一批潜在安全隐患得到有效整治。三是强化应急演练提升应急处置能力，公司上下全年组织开展隧道应急演练、高楼层逃生疏散、冷库液氨泄漏应急救援等应急演练 41 场次，参与人员 1379 人次，有效提升全员应急处置能力。

二、报告期内公司所处行业情况

高速公路是中国交通基础设施的重要组成部分，在满足物资和旅客的中短途运输需求中发挥着不可替代的作用。报告期内，高速公路行业整体发展稳定，全国高速公路里程持续增长，截至 2024 年底，我国高速公路通车里程约超过 18.4 万公里，高速公路里程总数位居全球首位；至 2024 年末，广西高速公路通车里程达 1 万多公里，成为全国第四个“破万”省区，到 2025 年，广西高速公路总里程将突破 1.2 万公里，2030 年以前全区高速公路总里程将突破 1.52 万公里。随着经济的持续发展和公众出行要求的不断提高，高速公路建设仍将保持良好的发展态势。国家“十四五”规划《纲要》明确提出加快建设交通强国，完善综合运输大通道、综合交通枢纽和物流网络，推动交通基础设施的数字化、网联化和智能化发展。在此背景下，交通运输部将围绕“补短板、促融合、提质效、保安畅、强服务、优治理”六个方面开展工作，以科技创新为核心驱动力，推动智慧交通的高效有序发展；2024 年，中国高速公路行业整体保持稳定发展，智慧化、绿色化、区域协调发展成为主要趋势。尽管面临区域发展不平衡、资金压力等挑战，但在国家政策支持 and 市场需求推动下，行业未来仍具有广阔的发展空间。广西作为中国西南地区的重要交通枢纽，正积极响应国家政策，致力于打造“全国前列，西部领先”的交通大省。根据《广西高速公路网规划（2018—2030 年）》，广西将在“十四五”期间新增高速公路里程 5000 公里以上；全区综合交通建设投资规模预计将超过 1.5 万亿元，为区域经济发展提供强大支撑。五洲交通的控股股东交投集团作为广西交通建设的主力军，凭借其资源优势，为公司公路业务发展提供了广阔舞台和巨大空间。

在物流领域，中国高端物流仓储市场规模不断增长，物流园区正以数智化与低碳绿色为主要发展方向，向现代化综合物流服务商转型。具体而言，数智化发展通过大数据、物联网、云计算、人工智能等新一代信息技术的运用，实现物流园区管理、服务和运营的全面数字化和智慧化。低碳绿色方面，物流园区正大力推广节能减碳措施，践行“双碳”目标。在此背景下，五洲交通持续升级物流园区的服务功能，完成智慧园区基础功能建设，打造自有物流服务品牌，并通过信息化平台和产业链整合，提升园区综合能力，增强行业影响力。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）收费公路业务

公司拥有所辖高速公路（坛百路、岑罗路）的经营权，并纳入全国高速公路联网收费。2024 年公司通行费收入 115,275.67 万元，比上年同期减少 6,367.73 万元，同比下降 5.23%，主要因为一是 2023 年受平行二级公路维修施工影响，车辆优先选择公司高速公路通行致使通行费收入上升显著，随着平行路段施工完成，分流了部分车辆至其他平行二级公路段，致使 2024 年通行费收入同比下降；二是受宏观经济下行影响，也导致通行费收入下降。截至 2024 年末，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）		
	2023 年	2024 年	同比增减（%）
坛百路	99,921.49	94,221.39	-5.70%
岑罗路	21,721.91	21,054.28	-3.07%
合计	121,643.40	115,275.67	-5.23%

（二）商贸物流业务

公司商贸物流业务的运营主体为金桥公司、万通公司等，分别管理金桥物流园、凭祥物流园。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。

（三）资产经营业务

公司资产经营业务的运营主体是兴通公司，主要通过运营筋竹停车区、横垌停车区、富雅大厦等经营性资产获取收入。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）区位优势明显。“一带一路”经济战略，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，“一带一路”宏观战略的实施，广西的区位优势凸显。五洲交通管辖的坛百路及岑罗路作为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。对改善广西特别是百色革命老区的投资环境、广西融入粤港澳大湾区、促进经济社会发展具有十分重要的作用。坛百路及岑罗路近年随着经济形势及跨地区物流交易量变化，五洲交通通行费收入相对稳定。多重国家战略叠加，享受政策红利，公司管辖的坛百高速被纳入国家《西部陆海新通道总体规划》，享受税收优惠等政策支持，进一步巩固其作为西南出海大通道的地位。

（二）经济协同，技术创新，坚持可持续发展。一是服务特色产业集群，坛百高速沿线布局有百色铝产业、田东石化、平果农产品加工等产业集群，岑罗高速沿线布局有花岗岩生产加工等产业集群，高速公路网通过高效物流服务降低企业运输成本，推动“产业链-交通链”深度绑定；并且激活县域经济与旅游经济，串联路网周边旅游资源，带动高速服务区经济向“文旅综合体”转型。二是争创智慧高速行业标杆。高速公路试点“E”指挥平台系统，实现事件检测、拥堵提醒、全程监控等功能，有效提高通行效率。三是实现生态与效益双赢。绿色能源与低碳运营，服务区新能源车充电桩覆盖率100%，契合节能减排的“双碳”环保趋势；生态修复与路域经济结合，在坛百路周边的百色喀斯特地貌区，高速公路建设采用桥隧代路、边坡复绿等技术，减少生态破坏，同时利用路域资源发展特色农业，实现“修一条路、兴一片产业”。

（三）高效的运营管理与创新合作。公司公路运营工作以“担当进取、创新创优”作为贯穿2025年的工作主线，积极打造“安、畅、舒、美”的高速路网、努力争创“四个一流”，在服务人民美好出行上担当进取，实现运营管理能力提升。一是应急保障与韧性提升，针对极端恶劣气候，提前部署灾害预警系统，建立“一路多方”应急联动机制。二是收费管理水平明显提升。坛百公司和岑罗公司的ETC综合使用率稳居全区第一、第三名，坛百路门架连通率、门架RSU在线率、门架车牌识别设备在线率、车道连通率均位列全区第1名，各项运营管理工作成效显著。公司还积极参与G80高速滇桂粤三省经营单位“一线同路共建互联”联盟，通过跨区域合作，扩大引车上路的思路和措施，不断提高公路运营管理水平。三是路况维护，确保良好的道路通行环境。定期巡查，建立快速修复机制，确保道路设施始终处于良好状态；提升了信息服务水平，通过电子显示屏、广播、手机APP等渠道发布实时路况和天气信息，建立与地图商反馈机制，共同做好管辖路段导航服务，提升信息服务质量。

（四）优质资产与多元业务布局。公司拥有优质的高速公路资源，能够带来稳定的现金流。此外，公司还拥有金桥物流园和万通物流园两大重要资产。金桥物流园凭借其优越的地理位置、便捷的交通条件以及先进的仓储和冷库设施，形成了多业态综合性的经营格局。万通物流园则以口岸基础设施投资建设和物流综合服务为主导，提供国际运输、国际货运代理等服务，并推进报关、物流、仓储、商贸一体化服务平台建设，形成了供应链式的综合物流服务体系。

（五）专业团队与战略发展能力。经过多年积累，公司已培养出一支年龄结构合理、经验丰富的高素质运营管理团队。近年来，公司通过研究与主业相关的资本运作项目，持续密切关注公路资产运营市场并购行情，与券商密切沟通，培养了一支专业的资本运作团队，提升了公司的战略研究和投资发展能力。

（六）强大的融资平台与市场信心。公司一直维持较高的信用评级，并与金融机构保持良好的合作关系，确保融资渠道畅通。2024年，公司主体信用评级维持AA+，评级展望为稳定，为公司未来的融资需求奠定了坚实的市场信心。

五、报告期内主要经营情况

2024年公司完成营业收入总额为18.23亿元，比上年同期增长11.61%，其中通行费收入为11.53亿元，同比下降5.23%，商贸物流收入为5.69亿元，同比上升95.21%，其他业务收入为1.01亿元，同比下降19.06%；完成利润总额8.04亿元，同比上升5.86%；完成净利润6.94亿元，同比上升6.52%。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量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	1,823,013,143.58	1,633,339,931.51	11.61
营业成本	922,401,708.30	652,387,853.53	41.39
销售费用	20,485,600.88	107,382,711.81	-80.92
管理费用	112,829,887.36	118,066,755.00	-4.44
财务费用	113,688,503.58	135,341,707.43	-16.00
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	1,080,971,613.20	987,784,869.98	9.43
投资活动产生的现金流量净额	-653,952,579.96	-97,859,048.67	-568.26
筹资活动产生的现金流量净额	-696,775,653.17	-1,105,616,158.99	36.98

营业收入变动原因说明：主要为商贸物流收入较上年同期增加。

营业成本变动原因说明：一是本期商贸物流收入同比上年增加使得商贸物流成本也相应增加，二是随着科技进步和收费业务信息化程度的提高，收费人员在收费业务中的促进作用逐渐淡化，因此本期公司将收费人员的薪酬及收费站修理修缮等通行费征收支出从销售费用调整至营业成本核算。

销售费用变动原因说明：本期公司将收费人员的薪酬及收费站修理修缮等通行费征收支出从销售费用调整至营业成本核算。

管理费用变动原因说明：基本持平。

财务费用变动原因说明：一是本期借款总额减少使得偿还利息支出减少，二是子公司坛百公司的亚洲开发银行美元贷款余额本期受汇率变动影响产生的汇兑损失较上年同期减少。

研发费用变动原因说明：无

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期商贸物流板块回款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期增加坛百路改扩建支出所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期偿还债务本金及利息较上年同期减少所致。

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

2、 收入和成本分析

☒适用 ☐不适用

分析如下：

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
交通运输业	1,152,756,696.30	353,576,283.00	69.33%	-5.23%	2.28%	减少 2.25 个百分点
商贸物流业	568,541,168.78	508,043,609.58	10.64%	95.21%	114.74%	减少 8.12 个百分点
资产经营业	11,871,272.69	2,663,412.95	77.56%	-2.82%	-11.01%	增加 2.07 个百分点

金融业	2,765,199.00		100.00%	1,011.16%		
合计	1,735,934,336.77	864,283,305.53	50.21%	14.20%	47.67%	减少 11.29 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
交通运输业	1,152,756,696.30	353,576,283.00	69.33%	-5.23%	2.28%	减少 2.25 个百分点
商贸物流业	568,541,168.78	508,043,609.58	10.64%	95.21%	114.74%	减少 8.12 个百分点
资产经营业	11,871,272.69	2,663,412.95	77.56%	-2.82%	-11.01%	增加 2.07 个百分点
金融业	2,765,199.00		100.00%	1,011.16%		
合计	1,735,934,336.77	864,283,305.53	50.21%	14.20%	47.67%	减少 11.29 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
广西地区	1,735,934,336.77	864,283,305.53	50.21%	14.20%	47.67%	减少 11.29 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直接销售	1,735,934,336.77	864,283,305.53	50.21%	14.20%	47.67%	减少 11.29 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

①交通运输业主要是子公司坛百公司、岑罗公司经营收费公路收取的通行费收入。商贸物流业主要是万通公司、金桥公司等子公司经营物流园区和开展各项商圈配送业务的收入。资产经营业主要是公司经营性资产的租赁经营收入、金桥公司的“金桥农产品批发市场”项目的商铺销售收入等。金融业收入主要是利和公司小贷业务实现的利息收入。报告期公司的主营业务收入均在广西地区取得，均以直接销售方式取得。

②报告期公司通行费收入较去年同期下降 5.23%，主要是本期坛百路、岑罗路通行费收入较上年同期下降所致；商贸物流收入较上年同期增加 95.21%，主要是本期子公司金桥公司、万通公司、兴通公司的商圈配送业务较上年同期增加所致；资产经营收入较上年同期减少 2.82%，主要是金桥农产品批发市场一、二期商业楼商铺销售减少所致；利息收入较上年同期增加 1,011.16%，主要是本期子公司利和公司收到原发放的涉诉贷款的利息回款所致。

(2). 产销量情况分析表

☐适用 ☒不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

☐适用 ☒不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
交通运输业	折旧摊销、养护机电、人员薪酬等	353,576,283.00	40.91%	345,687,008.14	59.06%	2.28%	主要为随着科技进步和收费业务信息化程度的提高,收费人员在收费业务中的促进作用逐渐淡化,因此本期公司将收费人员的薪酬及收费站修理修缮等通行费征收支出从销售费用调整至营业成本核算所致。
商贸物流业	商贸物流成本	508,043,609.58	58.78%	236,587,712.44	40.42%	114.74%	主要为本期金桥公司、万通公司、兴通公司的商圈配送业务较上年增加所致。
资产经营业	资产折旧成本等	2,663,412.95	0.31%	2,992,997.27	0.51%	-11.01%	主要为本期金桥农产品批发市场一、二期商业楼商铺销售减少所致。
合计		864,283,305.53	100.00%	585,267,717.85	100.00%	47.67%	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
交通运输业	折旧摊销、养护机电、人员薪酬等	353,576,283.00	40.91%	345,687,008.14	59.06%	2.28%	主要为随着科技进步和收费业务信息化程度的提高,收费人员在收费业务中的促进作用逐渐淡化,因此本期公司将收费人员的薪酬及收费站修理修缮等通行费征收支出从销售费用调整至营业成本核算所致。
商贸物流业	商贸物流成本	508,043,609.58	58.78%	236,587,712.44	40.42%	114.74%	主要为本期金桥公司、万通公司、兴通公司的商圈配送业务较上年增加所致。
资产经营业	资产折旧成本等	2,663,412.95	0.31%	2,992,997.27	0.51%	-11.01%	主要为本期金桥农产品批发市场一、二期商业楼商铺销售减少所致。
合计		864,283,305.53	100.00%	585,267,717.85	100.00%	47.67%	

成本分析其他情况说明
无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

☐适用 ☒不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐适用 ☒不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

☐适用 ☒不适用

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

☐适用 ☒不适用

B. 公司主要供应商情况

☐适用 ☒不适用

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

☐适用 ☒不适用

3、 费用

☒适用 ☐不适用

科目	2024 年	2023 年	同比增减
销售费用	20,485,600.88	107,382,711.81	-80.92%
管理费用	112,829,887.36	118,066,755.00	-4.44%
财务费用	113,688,503.58	135,341,707.43	-16.00%

说明：

(1) 本期销售费用较上年同期减少 80.92%，主要为随着科技进步和收费业务信息化程度的提高，收费人员在收费业务中的促进作用逐渐淡化，因此本期公司将高速公路收费人员的薪酬及收费站修理修缮等通行费征收支出从销售费用调整至营业成本核算。

(2) 本期管理费用较上年同期基本持平。

(3) 本期财务费用较上年同期减少 16.00%，主要原因：一是本期借款总额减少使得偿还利息支出减少，二是子公司坛百公司的亚洲开发银行美元贷款余额本期受汇率变动影响产生的汇兑损失较上年同期减少。

4、 研发投入

(1). 研发投入情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元

本期费用化研发投入	
本期资本化研发投入	727,000.00
研发投入合计	727,000.00
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.04%
研发投入资本化的比重（%）	100%

(2). 研发人员情况表

☐适用 ☒不适用

(3). 情况说明

☒适用 ☐不适用

本公司研发项目为财务共享服务中心系统软件开发项目，项目内容为建设会计核算以及报表等系统，项目目的为提高工作效率和数据准确性，研发模式为委托研发，2023 年 6 月 12 日经公司审议通过启动建设并开始资本化，预计完工时间为 3 年。截至 2024 年 12 月 31 日，开发进度为 50%。

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

☐适用 ☒不适用

5、 现金流

☒适用 ☐不适用

科目	2024 年度（元）	2023 年度（元）	变动比例	说明
收取利息、手续费及佣金的现金	3,173,956.01	-	100.00%	主要为本期利和公司收到原发放的涉诉贷款的利息回款所致。
收到的税费返还	579,799.99	-	100.00%	主要为子公司坛百公司、岑罗公司收到税局退回以前年度企业招用脱贫人口税费返回所致。
客户贷款及垫款净增加额	7,081,740.45	-1,261,340.84	661.45%	主要为本期利和公司开展放贷业务所致。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,496.89	-100.00%	主要为上期处置报废固定资产所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	770,548,856.91	244,005,605.14	215.79%	主要为本期增加坛百路改扩建投资所致。
偿还债务支付的现金	958,437,239.83	1,394,511,394.98	-31.27%	主要为本期偿还债务本金减少所致。
支付其他与筹资活动有关的现金	61,998.3	38,935.56	59.23%	主要为本期支付短期融资券手续费较上年同期增加所致。

(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（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）	情况说明
货币资金	455,617,603.25	4.74%	719,654,978.15	7.61%	-36.69%	主要为本期支付坛百路改扩建投资款所致。

预付款项	3,858,044.14	0.04%	7,200,407.94	0.08%	-46.42%	主要为本期结算贸易款预付款所致。
其他应收款	75,861,023.07	0.79%	37,852,419.55	0.40%	100.41%	主要为本期增加应收岑兴公司股权分红款所致。
存货	130,031,667.70	1.35%	523,789,764.98	5.54%	-75.17%	主要为本期金桥三期项目竣工转入投资性房地产所致。
发放贷款和垫款	13,528,000.00	0.14%	8,685,119.03	0.09%	55.76%	主要为本期子公司利和公司发放贷款所致。
投资性房地产	1,563,584,457.16	16.26%	630,100,436.11	6.66%	148.15%	主要为本期金桥三期项目竣工及富雅大厦部分固定资产出租转入投资性房地产所致。
在建工程	663,949,998.25	6.91%		0.00%	100.00%	主要为本期增加坛百路改扩建投资所致。
开发支出	1,454,000.00	0.02%	727,000.00	0.01%	100.00%	主要为本期增加财务共享中心投资所致。
其他非流动资产	25,732,391.54	0.27%	100,149,131.97	1.06%	-74.31%	主要为本期收回五洲锦绣城项目前期代垫资金所致。
应付账款	81,298,548.75	0.85%	53,361,476.61	0.56%	52.35%	主要为本期暂估应付金桥三期项目工程款所致。

2、 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	2024 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	5,768,567.00	司法冻结
存货	44,199,700.00	司法查封
坛洛至百色高速公路和岑溪至筋竹高速公路的收费权		质押贷款
合计	49,968,267.00	

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

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

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

1. 交通运输行业经营性信息分析

五洲交通凭借其核心高速公路资源，为公司发展提供了坚实支撑。公司运营的坛百路、岑罗路以及参股的岑溪至兴业高速公路、全州至兴安高速公路、岑溪至梧州高速公路均为国家高速公路网的重要组成部分，覆盖广西主要经济区域，为公司带来稳定的现金流和可观的利润。2024 年，受宏观经济增长未达预期以及 2024 年极端天气影响，通行费收入出现小幅下降，五洲交通所辖路段累计实现通行费收入 11.53 亿元，其中，坛百路实现通行费收入 9.42 亿元，岑罗路实现通行费收入 2.11 亿元。

2. 物流行业经营性信息分析

五洲交通的物流业务以金桥物流园和万通物流园为核心，分别位于广西核心城市和自由贸易区（崇左片区），区位优势显著。2024 年，通过加强基础设施升级改造，创新营销模式和报关业务，以“引车入园”和“引客入园”等招商策略，吸引商家进驻物流园，金桥市场全年新增租赁面积同比增长 50%，万通物流园园区出租率同比上升 20%。2024 年公司商贸物流收入为 5.69 亿元，同比上升 95.21%。

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

1、重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

2、重大的非股权投资

☒适用 ☐不适用

1. 五洲交通第十届董事会第八次会议(临时)及 2022 年第二次临时股东大会审议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,报告期内公司投资 820 万元,该项目共累计投资 58,500 万元,项目整体交易已完结。

2. 五洲交通第十届董事会第二十二次会议及 2024 年第一次临时股东大会审议通过了关于投资建设 G80 广昆高速公路南宁至百色段改扩建工程(坛洛至百色段)项目的议案。具体详见公司指定信息披露媒体披露的《五洲交通关于投资建设 G80 广昆高速公路南宁至百色段改扩建工程(坛洛至百色段)项目的公告》。该项目估算投资约 204.3 亿元,建设期为 4 年,截止 2024 年末,项目工可、初步设计等 14 项前置手续均已完成批复或备案,项目施工图已完成修编并报自治区交通运输厅审批;并已完成施工单位招标,已组织开展监理单位招标;已完成征地拆迁协议签订及征地内分工作。

3、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

4、 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

☐适用 ☒不适用

(六) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(七) 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；服务区投资及运营管理。本期净利润为 51,666.60 万元，占本期合并报表净利润比例为 74.43%。

(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管理与养护。本期净利润为 9,318.20 万元，占本期合并报表净利润比例为 13.42%。

(3) 广西岑兴高速公路发展有限公司，参股公司（持股 34%）。主要业务：广西岑溪至兴业高速公路及沿线附属设施的投资与管理；高速公路管理相关技术咨询服务等。本期五洲交通按权益法确认岑兴公司投资收益 11,592.67 万元，占本期合并报表净利润比例为 16.70%。

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 (%)
坛百公司	374,858.15	3.35	292,867.83	7.99	51,666.60	1.58
岑罗公司	122,176.89	-7.67	97,646.05	2.43	9,318.20	12.19
岑兴公司	341,057.84	-4.33	255,995.48	1.56	40,152.50	-0.26

(八) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

☒适用 ☐不适用

公司主营业务为经营收费公路，同时拓展物流业务及其他业务。报告期公司的行业优势和竞争格局情况如下：

1. 行业地位及优势

五洲交通是广西区内唯一一家经营收费公路的上市公司。公司运营的南宁坛洛至百色高速公路、筋竹至岑溪高速公路以及参股的岑溪至兴业高速公路、全州至兴安高速公路、岑溪至梧州高速公路都是国高网的重要组成部分，持续为公司带来稳定的现金流和可观的利润。公司投资经营的南宁金桥农产品批发市场、凭祥万通物流园，分别位于广西核心城市和自由贸易区（崇左片区），优势显著；通过不断深化战略合作，逐步形成互利共赢局面；改造升级步伐加快，市场发展潜力巨大。

从宏观环境看，一是当前外部环境变化带来的不利影响加深，国内经济运行仍面临不少困难和挑战，但我国经济基础稳、优势多、韧性强、潜能大，长期向好的支撑条件和基本趋势没有变；我区经济运行总体发展势头良好，呈现“稳”“进”特点，同时，我区交通运输高质量发展仍处于重大战略机遇交汇、重大支持政策叠加的黄金期，为推进公路和物流主业高质量发展提供了良好的经济环境和条件。二是广西进一步加快“东融”步伐，全方位对接粤港澳大湾区的建设和发展，加快融入大湾区现代产业体系，这为广西交通和物流发展提供了巨大的机遇。三是广西着力

共建西部陆海新通道，建立、完善与沿线国家和国内省市合作机制，加快通关便利化改革，不断提升西部陆海新通道物流服务能力，有利于物流规模快速增长。四是随着 5G、大数据、人工智能、物联网等新信息技术的迅猛发展和广泛应用，各行业走向数字化转型的新阶段，智慧高速、智慧物流迎来新的发展机遇。

2. 面临的竞争格局

高速公路方面，一是不断完善的交通网带来竞争。广西正在全力推进综合立体交通网的建设，包括高铁、高速公路、水运、航空等多种交通方式的融合发展。2024 年，广西所有设区市已全部通达高铁，高铁运营总里程突破 2400 公里；铁路网络总规模接近 6000 公里，逐步建成了高质量的“1—3—6 小时高铁交通圈”，高铁网的不断完善带来快速、安全、舒适的出行体验，同时水运的低成本也在冲击着陆运货流，可能造成高速公路客货车流量的下降。二是新一轮科技革命与高速公路传统运营方式的融合。5G、AI、云计算、大数据等前沿技术将推动高速公路运营向智慧化方向迈进，如自由流收费、交通大数据应用、区块链构筑信用机制、车路协同等等，使高速公路传统运营模式面临与新技术融合的挑战。

物流业务方面，一是无人机运用以及电商快速发展对传统物流园区经营带来冲击。随着资本大量涌入，新型物流设施和渗透社区的物流新服务快速兴起，电商呈现快速增长，形成垄断趋势，挤压传统物流园区和业务的发展空间。二是自治区内物流园区缺少统一规划，布局混乱，南宁区域和凭祥区域均存在同业竞争激烈、市场利用率不足等问题，园区招商难度大。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司在业务布局上实施高速公路和物流“双核驱动”。一是深耕高速公路主业，努力拓展高速公路服务区经营、物业管理、能源、养护、交通科技等相关产业；二是聚焦物流园区转型升级，通过信息化平台和产业链整合，向产地端、消费端、专业化和价值链高端拓展延伸，建设一站式采购商业综合体。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2025 年，五洲交通将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大和二十届二中、三中全会精神，认真贯彻落实中央、自治区系列工作会议部署，以落实国企改革“双百行动”方案为统领，进一步深化改革、强化创新，聚焦主责主业，增强公司核心功能，提高公路和物流主业核心竞争力，奋力冲刺“十四五”规划目标任务，为实现“十五五”良好开局打牢基础。

1. 发挥上市平台作用，增强资本运作功能，进一步提升公司发展综合实力

在 2024 年打下的坚实基础基础上，进一步加强统筹谋划，增强资本运作功能，进一步提升公司综合实力。一是推动各项融资方案落地见效。抓住公司化解股价“破净”的契机，着力推进可转债发行事宜，同时持续关注资本市场动向，根据公司资金需求，择机发行中期票据等债券，以多元化的融资组合降低公司资金成本。二是全面加强市值管理，编制强化市值管理的方案措施，通过研究优化分红、加强与投资者互动等多种途径强化市值管理，促进公司股价向公司合理价值回归。

2. 进一步夯实坛百路改扩建保障工作

一是积极推进坛百路改扩建，厚植公司可持续发展根基，主动跟踪项目重大事项，严格控制建设成本。二是多渠道保障项目资金需求，在落实银团贷款的同时，推动可转债等融资方案落地，科学优化资金配置，有效降低资金成本。三是确保坛百路通行秩序稳定，落实参建各方责任，保安全、保畅通、保收费、保施工，把改扩建对通行费收入的冲击降至最低限度。

3. 强化精细化管理，聚焦主责主业，进一步挖掘公路增收潜力

深入落实公司打造“安、畅、舒、美”高速路网和争创运营管理“四个一流”的工作部署，在稳收费、推进智慧交通建设和降本增效等方面有所作为。一是确保通行费稳增长。在有效落实“四保”工作的同时，总结分析近年通行费稳增长工作经验，加强与地方公路部门沟通联动，持续联合 G80、G2518 一线同盟单位合作，继续加大引车上路、稽核打逃力度。二是确保路况稳定。根据设计回溯情况做好后续风险点的监测和处置，提升公路本质安全；深化“三精六最”养护，结合项目改扩建实施精准养护，确保路况指标保持稳定。三是提升服务区管理服务水平。继续深

化服务区招商，丰富服务内容，比如引进新能源充电设备、自助设备等设施，提高服务品质；持续落实服务区卫生安全工作“三员”管理体系建设，推行“微笑服务”，提升文明服务水平。

4. 推进园区改造升级，优化园区资源配置，进一步提升市场竞争力

直面激烈的市场竞争，加快改造升级，着力稳住重点商户，增强招商招租吸引力，提升资产经营效益。积极运用绿色技术改造升级物流园设施，打造绿色低碳园区。金桥公司要以三期招商开业为工作着力点，注入园区经营新动能。一是加大金桥市场三期招商和运营力度，塑造水产市场集聚效应；二是提升一二期业态综合效益，尽快启动二期的业态调整、场地改造及招商工作，并对一期茶城等空置的物业开展重点招商，盘活存量资产，提升市场整体出租率；三是推进电商业务提质扩量，加强生鲜品质把控依托金桥市场资源，打造高效的生鲜食材配送平台，拓展电商配送业务和果蔬出口业务，形成新的营收和利润增长点。万通公司通过改造园区设施，调整园区布局，打造一个集集散、采购、展示、销售(直播带货)于一体的商业综合体。一是改造物流园陈旧设施，同时调整优化园区业务。二是探索物流+报关+电商联动模式，提高园区综合经营收益。三是持续采取“引车入园”招商策略，引进更多加工型企业入驻园区，延伸上下游产业链；四是充分运用园区平台优势，尝试开展榴莲、淀粉、鱼粉等农副产品业务。

5. 积极探索资产盘活路径，强化市场思维，进一步提升资产经营效益

切实加强资产集约化管理，积极探索国有资产盘活有效路径，不断提升资产经营收益。一是着重做好富雅·国际商务大厦的招商工作，加大招商策划宣传力度，重点引进实力强、档次高、带动能力强的商家入驻，提高大厦商业档次和出租率。二是持续盘活以资抵债资产，提升经营效益。三是在坛百路改扩建期间持续拓展路衍经济业务。

6. 推进物业管理标准化规范化，不断拓展新业务，寻求公司新的利润增长点

持续把开拓新业务和推进经营管理标准化作为工作重心。一是加强企业基础管理，努力实现市场化改革和规范经营目标。二是推进标准化管理，与国内先进物业企业对标，努力实现写字楼、物流园、服务区的标准化管理。三是拓展新业务，充分运用好五洲交通国有上市公司的影响力，积极拓展新的物业业务。

(四)可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 风险分析

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

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

(3) 改扩建项目风险

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

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

2. 风险应对措施

(1) 设施升级与优化

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

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

(2) 招商与业态管理

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

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

(3) 服务创新与客户体验提升

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

(4) 严格控制建设成本，确保改扩建项目扎实稳定进行

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

(5) 多措并举，增加改扩建工程完工后经营收益

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

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和证监会、上海证券交易所所有规范性文件的要求开展公司治理工作。公司已建立了较为完善的公司治理结构和公司治理制度，公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确，运作规范。

(一) 股东与股东会

公司严格按照《公司法》和证监会、上海证券交易所所有规范性文件及公司章程、公司股东会议事规则的规定召集和召开股东会，按规定的提前公告关于召开股东会的通知以及提前在上交所网站披露股东会的会议材料，聘请常年法律顾问对股东会的合法性和有效性出具法律意见书，根据证监会《上市公司股东大会规则》《公司章程》的要求，公司在审议相关议案时采取网络投票和现场投票相结合的方式，确保了全体股东能够充分行使自己的权利。

(二) 控股股东与上市公司

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面做到了“五独立”。致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于广西五洲交通股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》，认定公司与控股股东交投集团不存在非经营性资金占用情况。

(三) 董事与董事会

公司严格按《公司章程》规定的选聘程序推荐和选举董事。公司全体董事以认真负责的态度出席董事会和股东会，诚信、勤勉、尽责地履行自身的职责。公司独立董事在董事会的比例达到规定的比例，独立董事在会计、交通工程、金融等方面均具资深的专业背景和丰富的从业经验，为董事会决策的科学性、公正性和客观性奠定了良好的基础。此外，公司董事会设立了战略、提名、审计、薪酬与考核、预算管理五个委员会，制定了各委员会的工作细则，提名、审计、薪酬与考核三个委员会均由独立董事担任负责人，报告期内各专门委员会顺利地开展了相关工作。公司安排董事、独立董事参加相关业务的培训学习并取得合格证书，不断提高公司董事依法经营的水平和决策能力。

(四) 监事和监事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序推荐和选聘监事。公司全体监事以认真负责的态度履行自身的职责，定期对公司财务状况及经营情况进行检查并出具了对每期定期报告的审核意见，对公司董事、总经理以及其他高级管理人员履行职责的合法性进行监督，对公司关联交易的公允性和合法性进行监督，切实维护公司和全体股东的利益。

(五) 较好开展投资者关系管理工作

公司一贯重视投资者关系管理工作，除认真做好信息披露外，通过电话咨询、接待投资者来访等方式，在不违反保密规定的前提下认真负责解答投资者的询问、投资者调研以及接受媒体的采访，在公平披露的前提下，充分保证投资者的知情权。

报告期，公司继续积极履行信息披露义务，在披露平台发布定期报告 4 期，临时公告 42 份，同等对待所有投资者，保证了信息披露的真实、准确、完整、及时、公平；主动积极开展促进投资者关系活动，包括积极召开 2023 年度业绩暨现金分红说明会及开 2024 年第三季度业绩说明会，公司高管参加上市公司“高管面对面”论坛活动、交运板块“铁路公路红利资产 2024 年中报交流系列会议”；参与投教宣传活动；积极接听投资者来电，认真答复投资者提问等。

（六）绩效评价与激励约束机制

公司绩效评价与激励约束机制逐步建立健全，报告期相关绩效评价考核工作开展效果良好。对公司年度绩效的考核，由董事会薪酬与考核委员会对公司年度经营计划和财务指标的完成情况进行审查，薪酬与考核委员会对公司及高层管理人员的年度绩效进行考评后，将考评结果报董事会审批，最后确定公司工资总额及高层管理人员的年度报酬。报告期公司对员工组织了有效的绩效考核，开展了绩效反馈、绩效面谈、绩效应用等工作，并统一推动各子公司不断完善绩效考核制度和薪酬激励约束机制，建立了覆盖全员全岗的考核体系。

（七）信息披露与透明度

报告期内按照法律、法规和中国证监会、上海证券交易所、中国银行间市场交易商协会及公司有关制度的规定，及时、准确的做好信息披露工作，报告期内，公司在上海证券交易所网站及指定媒体共发布定期报告 4 次，披露临时公告共 42 个，严格按照公司信息披露事务管理制度完成信息披露工作，确保所有股东、投资者享有平等的机会获得信息。本年度未因信息披露不规范受监管单位问责和监管。

（八）相关利益者

尊重和维护股东、银行及其他债权人、客户、员工等利益相关者的合法权益，加强与主管部门和当地政府的联系和沟通，关注和妥善处理面临的各种问题，争取对公司的政策扶持，共同推进公司的规范运作和持续、健康发展。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

☒适用 ☐不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

☐适用 ☒不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

☒适用 ☐不适用

控股股东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。”

三、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
2023 年度股东大会	2024 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn	2024 年 4 月 26 日	详见《五洲交通 2023 年年度股东大会决议公告》（临 2024-015）
2024 年第一次	2024 年 7 月 15 日	www.sse.com.cn	2024 年 7 月 16 日	详见《五洲交通

临时股东大会				2024 年第一次临时股东大会决议公告》 (临 2024-022)
2024 年第二次临时股东大会	2024 年 8 月 28 日	www.sse.com.cn	2024 年 8 月 29 日	详见《五洲交通 2024 年第二次临时股东大会决议公告》 (临 2024-029)
2024 年第三次临时股东大会	2024 年 11 月 11 日	www.sse.com.cn	2024 年 11 月 12 日	详见《五洲交通 2024 年第三次临时股东大会决议公告》 (临 2024-036)
2024 年第四次临时股东会	2024 年 12 月 30 日	www.sse.com.cn	2024 年 12 月 31 日	详见《五洲交通 2024 年第四次临时股东会决议公告》 (临 2024-042)

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

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
周异助	董事长	男	60	2021年9月13日		0	0	0		78.29	否
杨旭东	副董事长	男	51	2021年9月13日		0	0	0		6.6	是
许国平	副董事长、总经理	男	44	2023年5月22日		0	0	0		72.02	否
张劭	董事、工会主席	男	44	2023年2月08日		0	0	0		66.42	否
黄英强	董事、副总经理、总法律顾问、首席合规官	男	43	2021年9月13日		0	0	0		62.54	否
玉莉	董事、副总经理、总会计师、董事会秘书	女	50	2022年12月19日		0	0	0		63.20	否
王小雪	董事	女	38	2023年2月8日		0	0	0		0	是
孟杰	董事	男	47	2021年9月13日		0	0	0		5.4	是
邵旭东	独立董事	男	63	2021年9月13日		0	0	0		8.4	否

廖东声	独立董事	男	58	2021年9月13日		0	0	0		8.4	否
莫伟华	独立董事	男	48	2021年9月13日		0	0	0		8.4	否
李崇刚	独立董事	男	67	2023年8月21日		0	0	0		8.4	否
侯岳屏	监事会主席	男	47	2021年9月13日		0	0	0		7.2	是
杨春燕	监事	女	42	2021年9月13日		0	0	0		0	是
谢沛锜	监事	男	36	2021年9月13日		0	0	0		5.4	是
何圣	职工监事	男	41	2021年9月13日		0	0	0		45.26	否
李铭森	职工监事	男	35	2021年9月13日		0	0	0		38.9	否
韩钢	监事会副主席（离任）	男	48	2023年2月8日	2024年1月5日	4,158	4,105	-53	分红送股； 合规减持	2.69	否
合计	/	/	/	/	/				/	487.52	/

说明：原监事会副主席韩钢先生于 2024 年 1 月离任，2024 年 6 月 20 日因实施分红派息分红送股增持 1247 股；12 月合规减持 1300 股，符合《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》规定。

姓名	主要工作经历
周异助	1987 年 7 月至 1995 年 9 月任广西民族学院外语系教师（其间：1989 年 9 月至 1990 年 2 月到南京师范大学进修）；1995 年 9 月至 1998 年 7 月在广西大学外国语学院翻译理论与实践专业学习，获文学硕士学位；1998 年 8 月至 2002 年 1 月任广西区发展计划委员会外经处、能源处主任科员（其间：2000 年 7 月至 2001 年 8 月在美国纽黑文大学公共行政管理专业就读在职研究生，获管理学硕士学位）；2002 年 1 月至 2004 年 7 月任广西南宁市发展计划委员会副主任、党组成员；2004 年 7 月至 2006 年 9 月任广西南宁市发展和改革委员会副主任、党组成员，兼南宁市社会科学界联合会副主席(2004 年 12 月任)（2004 年 6 月至 2004 年 9 月挂职任福建省南平市发改委副主任）；2006 年 9 月至 2009 年 2 月任广西南宁市人民政府副秘书长(正处级)、市人民政府办公厅党组成员，兼南宁市社会科学界联合会副主席(2007 年 1 月免)；2009 年 2 月至 2012 年 5 月任广西南宁市商务局局长、党组书记、口岸办主任(2009 年 12 月任)；2012 年 5 月至 2015 年 3 月

	任广西交通投资集团总经理助理、综合经营部经理（2014 年 3 月任）；2015 年 3 月至 2019 年 5 月任广西交通投资集团经营管理部经理；2016 年 1 月至 2021 年 1 月任中港投资有限公司董事长，广西八达交通发展有限责任公司董事长、党支部书记（2017 年 4 月任）；2018 年 6 月至 2019 年 4 月任广西五洲交通股份有限公司第九届董事会董事，2019 年 4 月至 2021 年 9 月任广西五洲交通股份有限公司第九届董事会董事长，2021 年 9 月至今任广西五洲交通股份有限公司第十届董事会董事长。
杨旭东	1999 年 8 月至 2000 年 2 月任招商局国际有限公司国内项目部项目经理；2000 年 3 月至 2004 年 5 月任广西柳桂高速公路运营有限责任公司副总经理；2004 年 5 月至 2009 年 7 月任广西柳桂高速公路运营有限责任公司总经理；2009 年 7 月至 2015 年 9 月任广西柳桂高速公路运营有限责任公司党委书记、董事总经理，2010 年起兼甬台温公司董事；2006 年 4 月至 2012 年 12 月长安大学道路与铁道工程专业在职研究生学习，获工学博士学位；2015 年 9 月至 2016 年 11 月任广西桂林公路公司党委书记、董事总经理，兼任五洲交通董事；2016 年 11 月至 2017 年 06 月任招商局公路网络科技控股股份有限公司总经理助理，兼任广西桂林公路公司党委书记、董事总经理，兼任广西五洲交通股份有限公司董事；2017 年 6 月至 2020 年 7 月任招商局公路网络科技控股股份有限公司副总经理、党委委员；2020 年 7 月至 2022 年 12 月任招商局公路网络科技控股股份有限公司副总经理、党委委员兼招商中铁控股有限公司党委书记、董事长，2022 年 10 月至今任招商局公路网络科技控股股份有限公司董事、总经理、党委委员；2015 年 3 月至今任广西五洲交通股份有限公司董事；2020 年 9 月至 2023 年 1 月任招商中铁控股有限公司董事长；2021 年 9 月至今任广西五洲交通股份有限公司董事会副董事长。
许国平	2017 年 2 月至 2020 年 6 月，任广西乐百高速公路有限公司董事长（2017 年 3 月）、总经理、党委书记，乐业至百色高速公路工程建设指挥部指挥长（2017 年 3 月）、党委书记（其间：2019 年 3 月至 2019 年 6 月，广西区党委党校第 40 期中青年干部培训班学习）；2020 年 6 月至 2020 年 12 月，任广西乐百高速公路有限公司董事长、总经理、党委书记，乐业至百色高速公路工程建设指挥部指挥长、党委书记，龙门大风江大桥工程建设指挥部临时党委书记、指挥长，广西欣港交通投资有限公司党委书记、董事长、总经理（2020 年 7 月）；2020 年 12 月至 2021 年 1 月，任广西田林县委常委、副县长提名人选（正处长级）；2021 年 1 月至 2021 年 7 月，任广西田林县委常委、副县长（正处长级）；2021 年 7 月至 2021 年 11 月，任广西百色市住房和城乡建设局党组成员、副局长（正处长级）；2021 年 11 月至 2022 年 1 月，任广西交通投资集团有限公司工程管理部副部长（按集团公司中层正职管理人员管理）；2022 年 1 月至 2023 年 4 月 19 日，任广西机械工业研究院有限责任公司党委副书记、董事、总经理；2023 年 5 月至今，任广西五洲交通股份有限公司董事、副董事长、总经理。
张励	2004 年 4 月至 2007 年 3 月任南宁市宝资嘉项目咨询公司策划主管；2007 年 3 月至 2009 年 11 月任南宁至友谊关高速公路管理机构职员（其间：2009 年 4 月-2009 年 10 月借调至广西交通投资集团有限公司党群工作部工作）；2009 年 11 月至 2011 年 11 月任广西交通投资集团百色高速公路运营有限公司（广西交通投资集团南友高速公路运营有限公司）办公室副主任；2011 年 11 月至 2013 年 1 月任广西交通投资集团崇左高速公路运营有限公司办公室主任；2013 年 1 月至 2018 年 5 月任广西交通投资集团崇左高速公路运营有限公司办公室主任（其中：2013 年 1 月-2016 年 8 月兼任经营部经理）、机关第一党支部书记（2014 年 12 月任），南友分公司经理、党支部书记（2016 年 4 月任），广西崇瑞高速公路有限公司综合部部长（2016 年 3 月任）；2018 年 5 月至今任广西五洲交通股份有限公司党委副书记（2018 年 7 月起任工会主席）；2023 年 2 月至今任广西五洲交通股份有限公司第十届董事会董事。
黄英强	2003 年 7 月至 2006 年 7 月任广西南宁高速公路管理处伶俐管理所养路股技术员、副股长、股长；2006 年 7 月至 2008 年 10 月任广西南宁高速公路管理处宾阳管理所副所长；2008 年 10 月至 2009 年 1 月任广西南宁高速公路管理处南环管理所副所长；2009 年 1 月至 2009 年 8 月任广西南宁高速公路管理处伶俐管理所副所长；2009 年 8 月至 2011 年 10 月任广西交通投资集团南宁高速公路运营有限公司宁安

	分公司经理；2011 年 10 月至 2012 年 10 月广西交通投资集团南宁高速公路运营有限公司养护部经理；2012 年 10 月至 2014 年 7 月任广西交通投资集团南宁高速公路运营有限公司董事、副总经理；2014 年 7 月至 2016 年 7 月任广西交通投资集团南宁高速公路运营有限公司董事、副总经理，来宾至马山、马山至平果高速公路工程建设指挥部副指挥长，广西红河、正和高速公路有限公司副总经理；2016 年 7 月至 2018 年 6 月任广西五洲交通股份有限公司副总经理、董事会秘书（2017 年 5 月任）。2018 年 6 月至 2021 年 9 月任公司第九届董事会董事，任公司副总经理、董事会秘书（2017 年 5 月任）、总法律顾问（2020 年 12 月任）；2021 年 9 月至今任广西五洲交通股份有限公司第十届董事会董事，任公司副总经理、董事会秘书（2021 年 9 月-2024 年 4 月）、总法律顾问、首席合规官（2024 年 12 月）。
玉莉	1997 年 7 月至 2008 年 3 月历任广西壮族自治区桂西公路发展中心财务科会计、副科长（其间：2006 年 7 月至 2008 年 3 月借调广西壮族自治区交通厅财务处工作）；2008 年 3 月至 2014 年 1 月历任广西壮族自治区公路发展中心财务科主办会计、副科长（其间：2008 年 3 月至 2008 年 12 月借调广西壮族自治区交通厅财务处工作）；2014 年 1 月至 2015 年 4 月历任广西交通工程保障办公室副主任科员、主任科员，在广西壮族自治区交通厅内审处工作；2015 年 4 月至 2019 年 4 月任广西坛百高速公路有限公司副总经理、财务总监、董事会秘书；2017 年 5 月至 2018 年 4 月兼任广西五洲交通股份有限公司财务部副经理；2018 年 4 月至 2022 年 12 月任广西五洲交通股份有限公司财务部经理；2022 年 12 月至今任广西五洲交通股份有限公司第十届董事会董事、副总经理、总会计师、董事会秘书（2024 年 4 月）。
王小雪	2016 年 4 月至 2018 年 3 月任广西交通投资集团财务有限责任公司金融业务部副经理（其间：2016 年 11 月至 2018 年 3 月借调至广西交通投资集团有限公司财务部工作）；2018 年 4 月至 2022 年 11 月任广西交通投资集团有限公司财务部业务经理；2022 年 11 月至今任广西交通投资集团有限公司财务部副部长、财务共享服务中心副主任（兼）；2023 年 2 月至今任广西五洲交通股份有限公司第十届董事会董事。
孟杰	现任招商局公路网络科技控股股份有限公司首席分析师、行政部（党委宣传部）总经理、董事会秘书；曾任资本运营部总经理；曾任招商局华建公路投资有限公司股权管理一部总经理；兼任山东高速股份有限公司董事；现代投资股份有限公司董事；黑龙江交通发展股份有限公司董事；河南中原高速公路股份有限公司董事；江苏宁靖盐高速公路有限公司董事；2021 年 9 月至今任广西五洲交通股份有限公司第十届董事会董事。
邵旭东	现任湖南大学桥梁工程研究所所长，湖南省政协委员，农工民主党中央委员。兼任中国公路学会桥梁和结构工程分会常务理事，中国工程建设标准化协会桥梁专业委员会委员，国际桥梁与结构工程协会（IABSE）会员，湖南省公路学会桥隧学科分会副理事长，交通部十百千人才工程第一层次人选，交通部新桥梁规范专家组成员；2021 年 9 月至今任广西五洲交通股份有限公司第十届董事会独立董事。
廖东声	1989 年 8 月至 2001 年 1 月在南宁市农业局工作，会计师；2001 年 2 月至 2006 年 8 月在广西农村经济经营管理总站工作，高级会计师。2006 年 9 月至 2014 年 12 月在广西民族大学商学院工作，教授、副院长；2015 年 1 月至 2020 年 7 月在广西民族大学中英学院工作，教授、院长；2020 年 8 月至今任广西民族大学国际教育学院教授，党委书记；2021 年 9 月至今任广西五洲交通股份有限公司第十届董事会独立董事。
莫伟华	2010 年 11 月至 2014 年 7 月任南宁市发展和改革委员会副主任；2014 年 7 月-2015 年 5 月任南宁市金融工作办公室副主任；2015 年 5 月-2017 年 2 月任广西壮族自治区金融工作办公室资本市场处副处长（主持工作）、调研员；2017 年 2 月至今任广西慧云信息技术有限公司副董事长；2021 年 9 月至今任广西五洲交通股份有限公司第十届董事会独立董事。
李崇刚	1990 年 4 月至 2008 年 3 月，先后任青岛建港指挥部工程处副处长、指挥部副指挥；2008 年 8 月至 2011 年 11 月，任中交总承包公司黄

	骅项目部副总经理；2011 年 11 月至 2014 年 5 月，先后任招商局漳州开发区双鱼岛事业部总工程师、总经理；2014 年 5 月至 2015 年 12 月，任招商局漳州开发区有限公司副总工程师；2015 年 12 月至 2017 年 12 月，任招商局漳州开发区有限公司顾问；2023 年 8 月至今任广西五洲交通股份有限公司第十届董事会独立董事。
侯岳屏	1997 年 9 月至 1999 年 9 月任北京同仁堂中药提炼厂财务科职员；1999 年 10 月至 2001 年 11 月任北京同仁堂科技股份有限公司财务部职员；2001 年 12 月至 2006 年 9 月任北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司财务部经理；2006 年 10 月至 2013 年 11 月任招商局华建公路投资有限公司财务部经理；2013 年 12 月至 2016 年 7 月任招商局华建公路投资有限公司财务部总经理助理；2016 年 8 月至 2017 年 2 月任招商局公路网络科技控股股份有限公司财务部(产权部)总经理助理；2017 年 3 月至 2023 年 12 月任招商局公路网络科技控股股份有限公司财务部副总经理；2023 年 12 月至今任廊坊交发高速公路发展有限公司、廊坊京台高速公路有限公司财务总监。2015 年 3 月至今任福建发展高速公路股份有限公司董事；2017 年 2 月至今任宁波北仑港高速公路有限公司监事，浙江温州甬台温高速公路有限公司监事会主席；2017 年 12 月至今任湖北鄂东长江公路大桥有限公司监事；2018 年 6 月至 2021 年 9 月广西五洲交通股份有限公司第九届监事会监事会主席。2021 年 9 月至今任广西五洲交通股份有限公司第十届监事会监事会主席。
杨春燕	2005 年 5 月至 2007 年 11 月任柳州采埃孚机械有限公司出纳、费用会计、税务会计；2007 年 11 月至 2009 年 1 月任广西玉林市威运国际贸易有限公司财务经理；2009 年 2 月至 2011 年 7 月任广西有色金属集团通成达进出口有限公司财务副经理；2011 年 8 月至 2016 年 5 月任广西高速物流股份有限公司会计、财务副经理（其中，2011 年 8 月至 2013 年 5 月借调至广西交通实业有限公司任会计，2013 年 5 月至 2016 年 5 月任广西高速物流股份有限公司财务副经理）；2016 年 5 月至 2016 年 6 月任广西高速物流股份有限公司综合部副主任；2016 年 7 月至 2019 年 7 月任广西交投商贸有限公司审计专员；2019 年 8 月至 2019 年 12 月任广西交投商贸有限公司业务内勤；2020 年 1 月至今任广西交通投资集团有限公司第三外派监事会工作处专职监事；2020 年 6 月至 2021 年 9 月任广西五洲交通股份有限公司第九届监事会监事会监事；2021 年 9 月至今任广西五洲交通股份有限公司第十届监事会监事会监事。
谢沛锜	2013 年 9 月至 2015 年 12 月，在华北高速公路股份有限公司董事会办公室，负责投资者关系管理工作；2016 年 1 月至 2018 年 11 月，任职于华北高速公路股份有限公司投资发展部，负责法律事务合规管理工作；2018 年 12 月至今，任职于招商局公路网络科技控股股份有限公司资本运营部（董办），负责投资者关系管理工作；兼任重庆成渝高速公路有限公司监事；2020 年 6 月至 2021 年 9 月任广西五洲交通股份有限公司第九届监事会监事会监事；2021 年 9 月至今任广西五洲交通股份有限公司第十届监事会监事会监事。
何圣	2009 年 2 月至 2013 年 7 月，就职于广西玉柴机器股份有限公司，任海外市场部市场专员职务；2013 年 8 月至 2017 年 3 月，就职于广西南宁玉柴马石油润滑油有限公司，任董事会秘书职务；2017 年 4 月至 2019 年 4 月，就职于广西玉柴物流股份有限公司，任法务总监职务；2019 年 4 月至 2019 年 11 月，就职于广西玉柴物流股份有限公司，任副总裁兼法务总监职务；2019 年 11 月至 2020 年 5 月，就职于广西玉柴物流集团有限公司，任总法律顾问职务；2020 年 5 月至今，任广西五洲交通股份有限公司法律事务部副经理（主持全面工作）；2021 年 9 月至今任广西五洲交通股份有限公司法律事务部经理、第十届监事会职工监事。
李铭森	2011 年 7 月至 2015 年 3 月任广西五洲交通股份有限公司投资发展部投资管理员；2015 年 3 月至 2016 年 3 月任广西五洲交通股份有限公司证券法律部证券管理员；2016 年 3 月至 2019 年 10 月任广西五洲交通股份有限公司证券法律部副经理；2019 年 10 月至今任广西五洲交通股份有限公司证券部副经理；2015 年 4 月至今兼任广西五洲交通股份有限公司证券事务代表；2021 年 9 月至今任广西五洲交通股份有限公司第十届监事会职工监事。

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1、 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杨旭东	招商局公路网络科技控股股份有限公司	总经理、党委副书记	2022 年 10 月	
王小雪	广西交通投资集团有限公司	财务部副经理、财务共享中心副主任	2022 年 11 月	
孟杰	招商局公路网络科技控股股份有限公司	首席分析师；		
		董事会秘书	2023 年 1 月 30 日	
		行政部（党委宣传部）总经理	2024 年 1 月	
		资本运营部(董事会办公室)总经理	2023 年 1 月 30 日	2024 年 1 月
杨春燕	广西交通投资集团有限公司	第三外派监事会工作处专职监事	2020 年 1 月	
谢沛锜	招商局公路网络科技控股股份有限公司	资本运营部经理		
在股东单位任职情况的说明	无			

2、 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
孟杰	山东高速股份有限公司	董事	2016 年 12 月	
	现代投资股份有限公司	董事	2019 年 7 月	
	黑龙江交通发展股份有限公司	董事	2020 年 2 月	
	河南中原高速公路股份有限公司	董事	2011 年 8 月	
	江苏宁靖盐高速公路有限公司	董事	2016 年 4 月	
邵旭东	湖南大学桥梁工程研究所	所长		
	湖南省政协	委员		
廖东声	广西民族大学国际教育学院	教授，党委书记	2020 年 8 月	
莫伟华	广西慧云信息技术有限公司	副董事长	2017 年 2 月	
侯岳屏	廊坊交发高速公路发展有限公司	财务总监	2023 年 12 月	
	廊坊京台高速公路有限公司	财务总监	2023 年 12 月	

	福建发展高速公路股份有限公司	董事	2015 年 3 月	
	宁波北仑港高速公路有限公司	监事	2017 年 2 月	
	浙江温州甬台温高速公路有限公司	监事会主席	2017 年 2 月	
	湖北鄂东长江公路大桥有限公司	监事	2017 年 12 月	
谢沛锜	重庆成渝高速公路有限公司	监事	2019 年 2 月 15 日	
	浙江诸永高速公路有限公司	监事	2020 年 11 月 6 日	
韩钢	区国资委	总会计师	2024 年 1 月	
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	按照《广西五洲交通股份有限公司高层管理人员薪酬考核暂行办法》，公司董事会薪酬与考核委员会是对高级管理人员（在公司日常工作的内部董事、经营班子人员）进行考核以及初步确定薪酬分配的管理机构。高级管理人员的薪酬分配决定权在董事会，由薪酬与考核委员会形成对高级管理人员的薪酬分配意见或方案，提交董事会审议通过后实施。对职工监事和不在公司日常工作的外部董事、外部监事遵照《广西五洲交通股份有限公司董事监事工作补贴管理办法》执行。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	薪酬与考核委员会对公司高级管理人员履职情况进行了审查以及对公司高级管理人员年度绩效进行了考评，并对公司薪酬制度的执行情况进行了审核与监督，认为公司高级管理人员认真履行了职责，较好的完成了本职工作。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	按照《广西五洲交通股份有限公司薪酬职级管理实施细则（试行）》、《广西五洲交通股份有限公司高层管理人员薪酬考核暂行办法》，对公司高级管理人员薪酬分配进行考评、审议、确定；按照《广西五洲交通股份有限公司董事监事工作补贴管理办法》对外部董事、外部监事和职工监事的工作补贴进行确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	已按规定足额支付报酬。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	487.52

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
韩钢	监事会副主席	离任	工作变动

黄英强	董事会秘书	离任	工作安排调整
玉莉	董事会秘书	聘任	工作安排调整

说明：1. 因工作变动原因，韩钢先生申请辞去公司第十届监事会监事及所担任的监事会副主席职务。韩钢先生的辞职不会导致公司监事会低于法定最低人数。根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，韩钢先生的辞职自 2024 年 1 月 9 日起生效。

2. 2024 年 1 月，公司原任董事会秘书黄英强先生因工作安排调整申请辞去公司董事会秘书职务，第十届董事会第十九次（临时）会议审议通过更换董事会秘书议案，同意聘任公司现任董事、副总经理、总会计师玉莉女士为公司董事会秘书。玉莉女士完成了上海证券交易所 2024 年第 1 期主板上市公司董事会秘书任职线上培训和测试，并取得上海证券交易所颁发的《董事会秘书任职培训证明》，通过了上海证券交易所董事会秘书任职备案，于 4 月 9 日起正式担任公司董事会秘书职务。公司原董事会秘书黄英强先生自于 4 月 9 日起不再担任公司董事会秘书职务，黄英强先生仍将担任公司董事、副总经理、总法律顾问职务。

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

☐适用 ☒不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
五洲交通第十届董事会第十九次会议（临时）	2024 年 1 月 31 日	会议审议通过以下议案并作出决议： 1. 关于广西五洲交通股份有限公司变更第十届董事会秘书的议案 2. 关于广西五洲交通股份有限公司调整本部内设机构的议案 3. 关于审议《广西五洲交通股份有限公司以平宾路资产置换广西岑兴高速公路发展有限公司 34%股权项目后评价报告》的议案 4. 关于审议《广西五洲交通股份有限公司 2023 年度内部审计工作报告》的议案 5. 关于审议《广西五洲交通股份有限公司 2024 年度内部审计工作计划》的议案
五洲交通第十届董事会第二十次会议	2024 年 3 月 28 日	会议审议通过以下议案并作出决议： 1. 广西五洲交通股份有限公司 2023 年度董事会工作报告 2. 广西五洲交通股份有限公司 2023 年度总经理工作报告 3. 广西五洲交通股份有限公司独立董事 2023 年度述职报告（邵旭东） 4. 广西五洲交通股份有限公司独立董事 2023 年度述职报告（廖东声） 5. 广西五洲交通股份有限公司独立董事 2023 年度述职报告（莫伟华） 6. 广西五洲交通股份有限公司独立董事 2023 年度述职报告（李崇刚） 7. 广西五洲交通股份有限公司独立董事 2023 年度述职报告（刘成伟） 8. 广西五洲交通股份有限公司董事会对独立董事独立性自查情况专项报告 9. 广西五洲交通股份有限公司董事会提名委员会 2023 年度履职报告 10. 广西五洲交通股份有限公司董事会审计委员会 2023 年度履职报告 11. 广西五洲交通股份有限公司董事会薪酬与考核委员会 2023 年度履职报告 12. 广西五洲交通股份有限公司董事会战略委员会 2023 年度

		履职报告 13. 广西五洲交通股份有限公司董事会预算管理委员会 2023 年度履职报告 14. 广西五洲交通股份有限公司董事会薪酬与考核委员会关于对公司 2023 年度经营绩效评估考核的报告 15. 广西五洲交通股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告 16. 广西五洲交通股份有限公司 2023 年度内部控制审计报告 17. 关于对南宁市利和小额贷款有限责任公司等三家子公司部分逾期应收项目进行财务核销的议案 18. 广西五洲交通股份有限公司 2023 年度财务决算报告 19. 广西五洲交通股份有限公司 2023 年度利润分配预案 20. 广西五洲交通股份有限公司 2023 年年度报告 21. 广西五洲交通股份有限公司 2024 年安全生产工作报告 22. 广西五洲交通股份有限公司 2024 年度经营计划 23. 广西五洲交通股份有限公司 2024 年度财务预算报告 24. 广西五洲交通股份有限公司 2024 年 5 月至 2025 年 4 月日常流动资金贷款的议案 25. 广西五洲交通股份有限公司 2024 年度日常关联交易预计的议案 26. 关于广西交通投资集团财务有限责任公司为广西五洲交通股份有限公司提供金融服务暨关联交易的议案 27. 广西五洲交通股份有限公司对广西交通投资集团财务有限责任公司金融业务风险持续评估的报告 28. 关于为全资子公司广西金桥农产品有限公司向中国光大银行南宁分行贷款 1 亿元提供担保的议案 29. 关于修订《广西五洲交通股份有限公司独立董事管理制度》的议案 30. 关于修订《广西五洲交通股份有限公司投资管理制度》的议案 31. 关于广西五洲交通股份有限公司召开 2023 年年度股东大会的议案
五洲交通第十届董事会第二十一次会议	2024 年 4 月 25 日	会议审议通过以下议案并作出决议： 1. 广西五洲交通股份有限公司 2024 年第一季度报告 2. 关于修订《广西五洲交通股份有限公司总经理工作细则》的议案 3. 关于修订《广西五洲交通股份有限公司“三重一大”事项决策制度》的议案
五洲交通第十届董事会第二十二次会议	2024 年 6 月 27 日	会议审议通过以下议案并作出决议： 1. 关于投资建设 G80 广昆高速公路南宁至百色段改扩建工程（坛洛至百色段）项目的议案 2. 关于审议 G80 广昆高速公路南宁至百色段改扩建工程（坛洛至百色段）项目委托代建的议案 3. 关于召开广西五洲交通股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会的议案
五洲交通第十届董事会第二十三次会议	2024 年 8 月 12 日	会议审议通过以下议案并作出决议： 1. 关于审议广西五洲交通股份有限公司 2024 年半年度报告的议案 2. 关于广西五洲交通股份有限公司注册 10 亿元中期票据的议案 3. 广西五洲交通股份有限公司关于增补 2024 年度财务预算的

		议案 4. 关于为全资子公司向广西交通投资集团财务有限责任公司申请流动资金贷款 1.5 亿元提供担保的议案 5. 关于与广西交通投资集团财务有限公司重新签订《金融服务协议》暨关联交易的议案 6. 广西五洲交通股份有限公司对广西交通投资集团财务有限责任公司风险持续评估的报告 7. 关于召开广西五洲交通股份有限公司 2024 年第二次临时股东大会的议案
五洲交通第十届董事会第二十四次会议	2024 年 10 月 24 日	会议审议通过以下议案并作出决议： 1. 审议广西五洲交通股份有限公司 2023 年第三季度报告的议案 2. 关于审议广西五洲交通股份有限公司对富雅国际商务大厦开展招商的议案 3. 关于修订《广西五洲交通股份有限公司章程》的议案 4. 关于全资子公司广西坛百高速公路有限公司申请 G80 广昆高速南宁至百色段改扩建工程项目银团贷款的议案 5. 关于广西五洲交通股份有限公司注册 25 亿元公司债券的议案 6. 关于召开广西五洲交通股份有限公司 2024 年第三次临时股东大会的议案
五洲交通第十届董事会第二十五次会议	2024 年 12 月 12 日	会议审议通过以下议案并作出决议： 1. 关于广西五洲交通股份有限公司变更 2024 年年度财务报告和内部控制审计机构的议案 2. 关于广西五洲交通股份有限公司 2025 年度内部审计工作计划的议案 3. 关于修订《广西五洲交通股份有限公司内部控制管理制度》的议案 4. 关于修订《广西五洲交通股份有限公司制度建设管理制度》的议案 5. 关于召开广西五洲交通股份有限公司 2024 年第四次临时股东大会的议案

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
周异助	否	7	6	4	1	0	否	5
杨旭东	否	7	4	4	3	0	是	2
许国平	否	7	6	4	1	0	否	5
张劭	否	7	7	4	0	0	否	5
黄英强	否	7	7	4	0	0	否	4
玉莉	否	7	7	4	0	0	否	5
王小雪	否	7	7	4	0	0	否	5
孟杰	否	7	7	4	3	0	是	1

邵旭东	是	7	7	4	0	0	否	3
廖东声	是	7	7	4	0	0	否	5
莫伟华	是	7	7	4	0	0	否	5
李崇刚	是	7	7	4	0	0	否	5

连续两次未亲自出席董事会会议的说明
√适用 □不适用
杨旭东、孟杰董事因其他公务，连续两次无法亲自出席董事会，已办理授权委托事宜。

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	廖东声（主任委员）、王小雪、莫伟华
提名委员会	莫伟华（主任委员）、周异助、李崇刚
薪酬与考核委员会	邵旭东（主任委员）、李崇刚、许国平
战略委员会	周异助（主任委员）、杨旭东、张 励
预算管理委员会	许国平（主任委员）、玉 莉、廖东声

(二) 报告期内审计委员会召开 7 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024 年 1 月 18 日	1. 听取公司 2023 年度业绩预告情况汇报；2. 审阅容诚会计师事务所（特殊普通合伙）《广西五洲交通股份有限公司 2023 年 12 月 31 日财务报表及内部控制审计总体审计计划》。	听取公司 2023 年度业绩预告情况汇报；认可容诚会计师事务所（特殊普通合伙）《公司 2023 年 12 月 31 日财务报表及内部控制审计总体审计计划》。	报告期内，审计委员会严格按照相关法律、法规恪尽职守开展工作，充分发挥了审查、监督作用，切实履行了审计委员会的责任和义务，有效监督了公司的审计工作，确保公司合法合规有效运作，促进公司治理和内部控制不断完善。审计委员会有效与公司经营班子和审计机构沟通，密切
2024 年 1 月 18 日	1. 关于审议广西五洲交通股份有限公司 2023 年内部审计工作报告的议案；2. 关于审议广西五洲交通股份有限公司 2024 年内部审计计划的议案。	1. 审议通过公司 2023 年内部审计工作报告和公司 2024 年内部审计计划的议案。	
2024 年 3 月 27 日	1. 审议关于公司 2023 年度财务报告的议案；2. 审议关于公司 2023 年度内部控制评价报告的议案；3. 审议关于公司 2023 年度内部控制审计报告的议案；4. 审议关于公司会计师事务所履职情况评估报告的议案；5. 审议关于公司董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况报告的议案；6. 审议关于公司董事	审议通过会议所有议案。	

	会审计委员会 2023 年度履职报告的议案；7. 审议关于公司 2024 年度日常关联交易预计的议案；8. 审议关于广西交通投资集团财务有限责任公司为公司提供金融服务暨关联交易的议案；9. 审议关于公司 2023 年年度报告的议案；10. 审议关于公司 2024 年 5 月至 2025 年 4 月日常流动资金贷款的议案。		关注公司日常生产经营、财务成果等情况，切实维护好公司及全体股东的合法权益，确保公司健康、规范发展。
2024 年 4 月 24 日	1. 审议公司 2024 年第一季度财务报表；2. 审议公司 2024 年第一季度内部审计工作总结的议案；3. 审议公司 2023 年度规范运作检查报告的议案。	审议通过《公司 2024 年第一季度财务报表》、《公司第一季度内部审计工作总结》、《公司 2023 年度规范运作检查报告》。	
2024 年 8 月 9 日	1. 关于审议公司 2024 年半年度财务报表的议案；2. 关于审议公司为全资子公司广西五洲金桥农产品有限公司提供 1.5 亿元融资担保的议案；3. 关于审议公司与广西交通投资集团财务有限责任公司重新签订《金融服务协议》暨关联交易的议案；4. 关于审议公司对广西交通投资集团财务有限责任公司风险持续评估报告的议案；5. 审议公司 2024 年半年度内部审计工作报告的议案。	审议通过《公司 2024 年半年度财务报表》、《公司为全资子公司广西五洲金桥农产品有限公司提供 1.5 亿元融资担保》、《公司与广西交通投资集团财务有限责任公司重新签订《金融服务协议》暨关联交易、《公司对广西交通投资集团财务有限责任公司风险持续评估报告》、《公司 2024 年半年度内部审计工作报告》。	
2024 年 10 月 22 日	1. 关于审议公司 2024 年三季度财务报表的议案；2. 关于审议公司 2024 年三季度内部审计工作总结的议案；3. 关于审议公司 2024 年上半年规范运作检查报告的议案；4. 关于审议公司 2024 年度内部控制评价工作方案的议案。	审议通过《公司 2024 年三季度财务报表》、《公司 2024 年三季度内部审计工作总结》、《公司 2024 年上半年规范运作检查报告》、《公司 2024 年度内部控制评价工作方案》。	
2024 年 12 月 11 日	1. 关于审议广西五洲交通股份有限公司 2025 年度内部审计计划的议案；2. 关于审议变更公司 2024 年年度财务报告和内部控制审计机构的议案	审议通过《公司 2025 年度内部审计计划》、《公司变更 2024 年年度财务报告和内部控制审计机构》。	

(三) 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024 年 1 月 10 日	审议关于提名公司董事会秘书的议案	审议通过《关于提名公司董事会秘书的议案》。同意股东单位推荐并建议公司董事会同意聘任玉莉女士为公司董事会秘书。	报告期内，董事会提名委员会根据《公司法》《上市公司治理准则》《广西五洲交通股份有限公司章程》和《广西五洲交通股份有限公司董事会提名委员会工作细则》等法律法规和规
2024 年 3 月 27 日	审议《广西五洲交通股份有限公司董事会提名委员会 2023 年度履职情况报告》	审议通过《广西五洲交通股份有限公司	

	的议案	董事会提名委员会 2023 年度履职情况报告》。	章制度的规定，恪尽职守、尽职尽责履行了提名委员会相应职责。
--	-----	--------------------------	-------------------------------

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024 年 3 月 27 日	1. 审议薪酬与考核委员会关于对公司 2023 年度经营绩效评估考核的报告议案。2. 审议薪酬与考核委员会 2023 年度履职情况报告的议案。	两个议案均表决通过。	薪酬与考核委员会对公司高级管理人员履职情况进行了审查以及对公司高级管理人员年度绩效进行了考评，并对公司薪酬制度的执行情况进行审核与监督，认真履行职责，较好的完成了本职工作。

(五) 报告期内战略委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024 年 3 月 21 日	1. 审议《广西五洲交通股份有限公司董事会战略委员会 2023 年度履职情况报告》；2. 审议《广西五洲交通股份有限公司投资管理制度》	会议审议通过了《广西五洲交通股份有限公司董事会战略委员会 2023 年度履职情况报告》和《广西五洲交通股份有限公司投资管理制度》。	公司董事会战略委员会严格按照有关法规法规和规章制度要求，勤勉尽责，凡经公司董事会战略委员会审议的事项，各委员均能事先充分、认真地了解和研究，召开会议时，秉承认真负责的态度进行表决并提出专业建议，恪尽职守行使职权，维护了公司和中小股东的合法权益。
2024 年 6 月 26 日	关于投资建设 G80 广昆高速公路南宁至百色段改扩建工程（坛洛至百色段）项目的议案	会议审议通过了关于投资建设 G80 广昆高速公路南宁至百色段改扩建工程（坛洛至百色段）项目的议案	

(六) 报告期内预算管理委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024 年 3 月 27 日	审议《预算管理委员会 2023 年履职报告》的议案；2. 审议《公司 2024 年度财务预算报告》的议案	会议审议通过了《预算管理委员会 2023 年履职报告》《公司 2024 年度财务预算报告》的议案	预算管理委员会按照《公司法》《上市公司治理准则》《广西五洲交通股份有限公司章程》和《广西五洲交通股份有限公司董事会预算管理委员会工作细则》等有关法律法规和规章制度的规定，恪尽职守、尽职尽责履行了预算管理委员会职责。
2024 年 8 月 9 日	审议《公司增补 2024 年度财务预算报告》的议案	会议审议通过了《公司增补 2024 年度财务预算报告》的议案	

(七) 存在异议事项的具体情况

☐适用 ☒不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

☐适用 ☒不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	87
主要子公司在职员工的数量	718
在职员工的数量合计	805
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	314
销售人员	22
技术人员	398
财务人员	36
行政人员	35
合计	805
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	0
硕士研究生	44
本科	418
专科	251
中专及以下	92
合计	805

(二) 薪酬政策

☒适用 ☐不适用

公司建立健全了与公司战略相适应、与工作业绩相挂钩的分配激励机制，强化“高标准、严兑现、强激励、硬约束”和“业绩升、薪酬升，业绩降、薪酬降”理念，收入分配向关键核心岗位、一线苦脏累险岗位、有突出贡献的骨干人才、高技能人才倾斜。分别建立了专业技术人员和技能人员职级晋升双通道机制，实行差异化管理，拓宽技术、技能人才职业发展空间。

(三) 培训计划

☒适用 ☐不适用

公司紧紧围绕年度工作会议精神，依据分级管理原则，公司及下属企业先后印发各层级年度计划。培训内容包括学习新时代、新理论、新技术、新技能为主，从而助力公司高质量发展，全面提升员工理论和业务水平。各级企业有序开展各项培训，人均培训时长达 90 学时，培训计划完成率 100%，人才受训率 100%。

(四) 劳务外包情况

☒适用 ☐不适用

劳务外包的工时总数	1344398
劳务外包支付的报酬总额（万元）	1979.55

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

1. 现金分红政策

公司利润分配政策的基本原则：

(1) 公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，重视对投资者的合理投资回报，兼顾全体股东的整体利益及公司的可持续发展。

(2) 公司对利润分配政策的决策和论证应当充分考虑独立董事和公众投资者的意见。

(3) 公司按照合并报表当年实现的归属公司股东的可分配利润的规定比例向股东分配股利。

(4) 公司优先采用现金分红的利润分配方式。

公司利润分配具体政策：

(1) 公司现金分红的具体条件和比例：除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于公司合并报表当年实现的归属公司股东可分配利润的百分之十；公司每三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的归属公司股东的年均可分配利润的百分之三十。

在特殊情况下，公司当年可以不进行现金分红或现金分红的比例可以少于公司合并报表当年实现的归属公司股东的可分配利润的百分之十。特殊情况是指下列情形之一：

①公司当年年末合并报表资产负债率超过 70%；

②公司当年合并报表经营活动产生的现金流量净额为负数；

③公司合并报表当年实现的归属公司股东的每股可供分配利润低于 0.1 元；

④公司在未来 12 个月内计划进行重大投资或发生重大现金支出等事项(重大投资或重大现金支出的标准是指累计支出超过公司最近一期经审计的合并报表净资产的 30%，募集资金项目除外)

(2) 公司发放股票股利的条件：公司在满足上述现金分红的条件下，可以提出股票股利分配预案。

2. 现金分红执行情况

报告期内，公司于 2024 年 6 月 14 日实施 2023 年度利润分红方案：以截至 2024 年 6 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的本公司全体股东，向全体股东每股派发现金红利 0.107 元(含税)，共计派发现金红利 132,486,894.43 元；以公司总股本 1,238,195,275 股为基数，每股派送红股 0.3 股，派送红股 371,458,583 股，本次分配后总股本为 1,609,653,858 股。

2024 年度利润分红方案：以截至 2024 年 12 月 31 日总股本 1,609,653,858 股为基数，以每 10 股派发现金红利 1.31 元(含税)，即现金分红金额 210,864,655.40 元，剩余未分配利润 3,242,445,174.32 元结转以后年度。

2024 年度利润分红方案尚需提交股东会审议后执行。

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会,其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.31
每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	210,864,655.40
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	698,233,497.46
现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	30.20%
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额（含税）	210,864,655.40
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	30.20%

(五) 最近三个会计年度现金分红情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额（含税）(1)	401,884,417.37
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	0
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额 (3)=(1)+(2)	401,884,417.37
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	646,901,012.62
最近三个会计年度现金分红比例（%）(5)=(3)/(4)	62.12%
最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	698,233,497.46
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	3,453,309,829.72

十一、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

(三) 董事、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) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

按照《广西五洲交通股份有限公司高层管理人员薪酬考核暂行办法》，公司董事会薪酬与考核委员会是对高级管理人员进行考核以及初步确定薪酬分配的管理机构。高级管理人员的薪酬分配决定权在董事会，由薪酬与考核委员会形成对高级管理人员的薪酬分配意见或方案，提交董事会审议通过后实施。

公司董事会薪酬与考核委员会主要从公司主营业务增长情况、高级管理人员管理能力、专业能力及工作态度、团队建设等方面对公司高级管理人员 2024 年度绩效进行了考评，同时薪酬与考核委员会对公司 2024 年度经营指标完成情况进行了考核，并对公司薪酬制度的执行情况进行了监督。依据《广西五洲交通股份有限公司 2024 年度经营计划》、《广西五洲交通股份有限公司薪酬职级管理实施细则（试行）》、《广西五洲交通股份有限公司高层管理人员薪酬考核暂行办法》，根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《广西五洲交通股份有限公司 2024 年度审计报告》进行评估，认为 2024 年度公司高级管理人员坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大和二十届三中全会精神，以及习近平总书记关于广西工作论述的重要要求，深入贯彻“担当进取 创新创优”工作部署，公司高质量发展取得新突破和新业绩，超额完成年度经营目标，入选国务院国资委国企改革“双百企业”，切实履行了相应的职责。

公司董事会薪酬与考核委员会认为，公司高级管理人员勤勉敬业，恪尽职守，具有较强改革创新的事业精神、真抓实干的工作态度，并拥有丰富的行业工作经验和深厚的专业知识，具备先进的企业管理知识和较强的企业管理能力，切实维护了公司和全体股东的权益，为公司规范运作、健康发展发挥了突出作用，公司的经营管理水平和市场竞争能力明显得到提升。公司高级管理人员始终坚持以人为本，维护员工的合法权益，2024 年公司共召开一次职工代表大会，收集和解决职工提案 7 个，员工普遍表示满意，向心力进一步增强。

公司根据 2024 年度高级管理人员绩效考评情况，对高级管理人员绩效工资按照个人年度考核结果确定绩效考核系数进行核算。具体计算方法按照《广西五洲交通股份有限公司高层管理人员薪酬考核暂行办法》、《广西五洲交通股份有限公司薪酬管理制度》执行。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用

公司按照《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关规定，综合考虑内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内外部监督等因素，结合公司实际情况，进行内部控制规范实施建设，建立了覆盖董事会、监事会、经理层与全体员工各层级，贯穿决策、执行与监督各环节，覆盖公司及子公司各种业务和管理事项的内部控制体系。

公司明确了董事会、监事会、审计部和其他内部机构在内部控制的监督检查和评价方面的职责权限：董事会审计委员会主要负责审查公司内部控制及其实施情况的有效性及对公司内、外部审计的监督和核查；监事会独立行使监督职权，向全体股东负责，对公司财务及公司董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督和质询，维护公司及股东的合法权益；审计部负责对内部控制体系执行情况的监督、测评工作；法律事务部负责牵头组织公司各部门、各子公司进行全面风险管理、内部控制体系建设，确保了公司权力机构、决策机构、监督机构和执行机构之间权责明确、运作规范、相互制衡并相互调节。

公司不断健全内部控制体系，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，为企业经营管理的合法合规及资产安全提供了保障，有效促进公司战略的稳步实施，为公司持续、健康、科学发展提供合理保障，维护了公司及全体股东的利益。

公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等五部委对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。

详见上海证券交易所网站《五洲交通 2024 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

十三、报告期内对子公司的管理控制情况

√适用 □不适用

根据《公司法》《公司章程》等相关法律法规与规章制度的规定，公司各职能部门依据管理分工，遵循内部控制制度，对控股子公司实施管理、指导、监督及服务等管控工作。具体措施如下：

一、重大事项的审批与管理

公司依据相关法律法规，制定完善的管理规章制度，监督和指导子公司在以下重大事项上的审批和事前报告程序：

1. 资本运作与投融资：包括增加或减少注册资本、对外投资（含证券投资）、对外担保、委托理财、资产抵押、融资等。

2. 重大交易与重组：涉及关联交易、收购或出售资产、资产或债务重组、股权转让等。

3. 公司治理与变更：包括公司合并或分立、变更公司形式、公司清算、修改《公司章程》等。

4. 信息披露：按规定披露其他重要事项，确保信息透明，维护股东和利益相关者的权益。

二、法人治理结构与现代企业制度

公司指导子公司健全法人治理结构，完善现代企业制度，明确子公司在规范运作、财务管理、经营决策管理等方面的要求。通过优化治理结构，提升子公司整体运作效率和抗风险能力。

三、分类管控与激励机制

根据公司对子公司的任务目标分解，实施因业施策的分类管控、考核及激励措施，保持管理机构与团队的精炼高效运作。通过差异化管理，充分调动子公司管理层和员工的积极性，推动子公司实现战略目标。

四、董事、监事及管理人员的职责

公司派出到控股子公司任职的董事、监事人员，充分行使《公司法》及子公司章程所赋予的权利，在子公司董事会、监事会中发挥重要作用。派出的各级管理人员应勤勉尽责，努力完成各自岗位上的任务，并定期向公司汇报子公司经营、财务等各方面的情况。

五、监事工作规则与监督机制

公司建立控股子公司监事工作规则，确保监事工作的独立性和监督检查的真实性、有效性。监事工作以有关法律法规及公司章程为依据，以“三重一大”（重大决策、重大事项、重要人事任免、大额资金使用）决策事项及财务监督为核心。监事会对子公司财务活动、资产运营及董事、高级管理人员履行职务情况进行监督，保护公司资产安全，降低财务和经营风险，维护出资人的合法权益。

通过以上措施，公司对控股子公司实施全面、规范、高效的管控，促进子公司稳健发展，实现公司整体战略目标。

十四、内部控制审计报告的相关情况说明

□适用 √不适用

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	0

（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

(三) 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

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。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	0
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产有助于减碳的新产品等）	无

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

☒适用 ☐不适用

公司立足主业，深化服务举措，构建公路运营、物流贸易、资产经营的多元化业务网络，主动投身重点工程建设，攻坚克难、顺势而为，用发展的实干实效推进自身与区域高质量发展，紧密围绕国家“十四五”战略规划与政府指示要求，实施“双百行动”综合改革实施方案，将全面深化改革引向深入，主动履行社会责任，高度重视与利益相关方的沟通交流，持续关注利益相关方的期望与需求，通过各渠道沟通并积极有效回应。

《五洲交通 2024 年度环境、社会及公司治理（ESG）报告》以向利益相关方等披露和展示公司在环境、社会及公司治理领域（ESG）的绩效。报告经公司董事会审议通过，并对所载信息的真实性及有效性负责。

(二) 社会责任工作具体情况

☐适用 ☐不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	0	
其中：资金（万元）	0	
物资折款（万元）	0	
惠及人数（人）	200	金桥市场与农户建立合作联结，助力农产品销售

具体说明

☒适用 ☐不适用

五洲交通下属金桥公司通过市场+商户公司+合作社+家庭农场+农户的模式开展农业产业化经营，与农户建立合作联结。结合南宁市三塘、四塘镇农产交易的特点，金桥公司为本地蔬菜设立相应的公益性临时交易区约 5000 平方米，带动约 200 户本地种植蔬菜交易，同时也彻底解决了农户在市场周边城市道路开展交易的习惯，保障城市道路的整洁美观。每户年均增收约 5000 元，年累计带动农户增收约 100 万元。

三、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

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	151.02	1. 五洲交通及各控股公司全年采购脱贫地区农产品总金额为 79.45 万元。 2. 金桥公司服务乡村振兴电商平台运

		营维护费用 62.5 万元。 3. 万通公司开展乡村振兴类培训投入金额 2.08 万元，食堂采购乡村振兴产品金额 6.99 万元。
其中：资金（万元）	151.02	
物资折款（万元）		
惠及人数（人）		
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	产业扶贫	1. 五洲交通及各控股公司直接采购脱贫地区农产品。2. 金桥公司利用电商平台，上架武鸣、马山、陆川等 10 余个市县地区的助农产品，促进贫困地区农产品销售和农民增收。3. 万通公司立足物流园的经济的发展，紧贴园区内企业的特色产品、边贸产品及市场需求，组织视频、照片拍摄及剪辑教学培训、电商直播培训共两次，培训惠及人员为物流园经营户以及凭祥创业青年、退伍军人 83 人次。

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

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

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

□已达到 □未达到 √不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

☐适用 ☒不适用

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

☒适用 ☐不适用

按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师与后任注册会计师的沟通》的规定，致同会计师事务所（特殊普通合伙）与前任会计师事务所针对以下事项进行沟通：1. 是否发现公司管理层存在正直和诚信方面的问题；2. 与公司管理层在重大会计、审计等方面存在的意见分歧；3. 与公司治理层沟通的管理层舞弊以及值得关注的内部控制缺陷；4. 是否识别出或怀疑被审计单位存在的违反法律法规行为；5. 认为导致公司变更会计师事务所的原因。前任会计师事务所针对以上问题均进行沟通回复。

（四）审批程序及其他说明

☒适用 ☐不适用

根据财政部、国务院国资委、证监会《关于印发〈国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法〉的通知》（财务〔2023〕4 号）“第六条国有企业、上市公司选聘会计师事务所应当采用竞争性、公开招标、邀请招标以及其他能够充分了解会计师事务所胜任能力的选聘方式，保证选聘工作公平、公正进行。”的相关规定，公司采用公开招标方式进行选聘 2024 年财务报告及内部控制审计机构。经公开招标方式，致同会计师事务所（特殊普通合伙）为中标单位。选聘 2024 年财务报告及内部控制审计机构事项经公司董事会审计委员会、董事会、股东会审议通过。

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	650,000.00	600,000.00
境内会计师事务所审计年限	5 年	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	/	郭益浩、袁朝兴
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	/	1 年
境外会计师事务所名称		
境外会计师事务所报酬		
境外会计师事务所审计年限		

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	300,000.00
财务顾问		
保荐人		

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

☒适用 ☐不适用

根据财政部、国务院国资委、证监会《关于印发〈国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法〉的通知》（财务〔2023〕4号）“第六条国有企业、上市公司选聘会计师事务所应当采用竞争性、公开招标、邀请招标以及其他能够充分了解会计师事务所胜任能力的选聘方式，保证选聘工作公平、公正进行。”的相关规定，公司采用公开招标方式进行选聘2024年财务报告及内部控制审计机构。经公开招标方式，致同所为中标单位。经公司2024年第四次临时股东会批准，聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度财务报告及内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

☐适用 ☒不适用

审计费用较上一年度下降20%以上（含20%）的情况说明

☐适用 ☒不适用

七、面临退市风险的情况

（一）导致退市风险警示的原因

☐适用 ☒不适用

（二）公司拟采取的应对措施

☐适用 ☒不适用

（三）面临终止上市的情况和原因

☐适用 ☒不适用

八、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

☒本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐本年度公司无重大诉讼、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

（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

单位：万元 币种：人民币

报告期内：									
起诉 (申请) 方	应诉 (被申 请)方	承担 连带 责任 方	诉讼 仲裁 类型	诉讼(仲裁) 基本情况	诉讼(仲裁)涉 及金额	诉讼 (仲 裁)是 否形 成预 计负 债及 金额	诉讼 (仲 裁)进 展情 况	诉讼(仲裁)审理结 果及影响	诉讼 (仲 裁)判 决执 行情 况
五洲交 通	黄海 乐、广 西奥润 投资管理 有限公司	无	股 权 转 让 纠纷	五洲交通与黄海 乐股权转让纠 纷，将黄海乐起 诉至南宁市中级 人民法院，要求： 1. 请求判令被告 黄海乐支付利润 款 3044.28 万元 及利息损失；2. 请求判令被告广 西奥润投资管理	3,044.28	否	一 审 已 判 决	一审判决：1、驳回五洲交通诉讼 请求；2、驳回黄海乐的反诉请求。	未进入 执行程 序

				有限公司对被告黄海乐应支付的款项承担连带清偿责任；3. 本案诉讼费用由两被告承担。					
黄海乐	五洲交通	无	股权转让纠纷	五洲交通与黄海乐股权转让纠纷，黄海乐将五洲交通反诉至南宁市中级人民法院，要求：1、判令五洲交通以原价 3673.97 万元将持有广西凭祥合越投资有限公司 60% 的全部股权由黄海乐回购，并移交海润项目资产给黄海乐；2、反诉诉讼费由五洲交通承担。	3,673.97	否	一审已判决	一审判决：1、驳回五洲交通诉讼请求；2、驳回黄海乐的反诉请求。	未进入执行程序
万通公司	中国铁路物资广西有限公司（简称中铁广西公司）	无	案外执行异议之诉	万通公司因对中铁广西公司与万通进出口公司买卖合同纠纷案执行异议，将中铁广西公司起诉至防城港市港口区人民法院，要求：1. 停止将万通公司列为执行人；2. 停止执行万通公司的财产。	384.91	否	重二审判决。	一审判决：1. 停止将万通公司列为(2020)桂0602执1445号案的被执行人；2. 中铁公司向万通公司支付15.6万元审计费。二审判决：1. 撤销一审民事判决；2. 本案发回防城港市港口区人民法院重审。重审一审判决：1. 不得追加万通公司为(2020)桂0602执1445号执行案件的被执行人；2. 停止执行万通公司的财产。案件受理费100元，审计费31.2万元，两项合计31.21万元由中铁广西公司负担。重审二审判决：驳回中铁广西公司上诉，维持原判。案件受理费100元，由中铁广西公司负担（已预交）。	已结案
利和公司	黄海乐、李继红、陆艳慧、凭祥市海润实业有限公司（简称海润公司）、奥润公司	无	债权人撤销权纠纷	利和公司因债权人撤销权纠纷将黄海乐、李继红、陆艳慧、海润公司、奥润公司诉至凭祥市人民法院，要求：1. 判令撤销黄海乐与李继红之间转让股权的行为，并将海润公司47%的股权返还给黄海乐；2. 判令撤销黄海乐与陆艳慧之间转让股权的行为，并将海润公司18%的股权返还给黄海乐；3. 本案诉讼费用由黄海乐、李继红、陆艳慧共同承担。	0	否	重二审裁定。	一审判决：1. 撤销黄海乐在2021年4月25日将其持有凭祥市海润实业有限公司47%股权无偿转让给李继红的行为；2. 撤销黄海乐在2021年4月25日将其持有凭祥市海润实业有限公司18%股权无偿转让给陆艳慧的行为；3. 驳回利和公司的其他诉讼请求。本案诉讼费100元，由黄海乐、李继红、陆艳慧负担。二审裁定：1. 撤销凭祥市人民法院（2023）桂1481民初136号民事判决；2. 本案发回凭祥市人民法院重审。上诉人利和公司预交的二审案件受理费100元予以退还，上诉人黄海乐、李继红、陆艳慧预交的二审案件受理费100元予以退还。重审一审判决：1. 撤销黄海乐将其持有海润公司股权转让给李继红的行为，李继红应于判决生效之日起十五日内将海润公司47%的股权返还给黄海乐；2. 撤销黄海乐将其持有海润公司股权转让给陆艳慧的行为，撤销陆艳慧无偿转让海润公司18%的股权转让给苏华伟的行为，苏华伟应于判决生效之日起十五日内将其从陆艳慧受让的海润公司18%的股权返还给黄海乐。本案诉讼费26.54万元，由黄海乐、李继红、陆艳慧、苏华伟负担。重审二审裁定：本案按上诉人黄海乐、李继红、陆艳慧自动撤回上诉处理。	已结案

十、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

十一、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。

十二、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) 经 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 年年度股东会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。经 2024 年 8 月 12 日公司第十届董事会第二十三次会议、2024 年 8 月 28 日公司 2024 年第二次临时股东会审议通过，公司与广西交通投资集团财务有限责任公司重新签订《金融服务协议》暨关联交易的议案。公司重新与财务公司签订《金融服务协议》约定，由财务公司根据《企业集团财务公司管理办法》规定，在相关部门批准的经营范围内，结合公司经营与发展需要，为公司及控股子公司的业务需求提供包括结算、存款、信贷及其他金融服务。其中：①结算服务：财务公司为公司及子公司提供付款和收款服务，以及其他与结算业务相关的辅助服务。财务公司提供付款服务时，不能加以任何形式的审批流程或手续。公司在财务公司的支付金额以不超过在财务公司的存款余额为上限。②存款服务：财务公司为公司及子公司的各类存款提供符合中国人民银行规定及广西银行业利率自律约定的最高利率，公司在财务公司的日最高存款余额不超过 10 亿元。③信贷服务：财务公司向公司及子公司提供的贷款、票据贴现、票据承兑、担保等信贷利率及费率，不高于同期商业银行给予公司及子公司或财务公司为任何同等信用级别的其他成员单位办理同类信贷业务所确定的利率或费率。同意公司在财务公司取得的综合授信金额不超过（包括但不限于流动资金贷款、固定资产贷款、委托贷款、承兑票据、担保等金融业务）35 亿元。④其他金融服务：财务公司提供其他金融服务所收取的费用，须符合国家有关部门就该类型服务规定的收费标准，且不高于中国国内主要商业银行就同类金融服务所收取的费用或财务公司向其他成员单位提供同类金融服务的费用，以较低者为准。财务公司向公司提供其他金融服务前，双方共同协商另行签署有关具体协议。截至 2024 年 12 月 31 日，公司及子公司在财务公司的存款余额为 19,610.19 万元，在财务公司取得贷款余额为 3,000 万元。2024 年公司及子公司支付财务公司贷款利息 277.83 万元，收到财务公司存款利息 78.78 万元。

(2) 2014 年 8 月 5 日公司第七届董事会第三十三次会议及 2014 年 8 月 22 日公司 2014 年第六次临时股东会审议通过了《关于广西交通投资集团有限公司为公司及下属控股子公司存放在广西交通投资集团财务有限责任公司的全部存款兑付承担无限连带担保责任的议案》，公司加入财务公司成为成员单位，同意交投集团作为财务公司的母公司为公司及下属控股子公司存放在财务公司的全部存款兑付承担无限的连带担保责任。只要公司及下属控股子公司在财务公司有存款，因政策发生改变或财务公司自身出现了不可持续经营状况，导致公司及下属控股子公司在财务公司的存款出现支付结算风险时，交投集团将用自有的资产为公司及下属控股子公司在财务公司的存款兑付提供担保。交投集团为公司控股股东，财务公司为交投集团全资子公司，均为公司关联方，构成关联交易。截至 2024 年 12 月 31 日，公司及子公司在财务公司的存款余额为 19,610.19 万元，2024 年公司收到财务公司存款利息 78.78 万元。

(3) 2024 年 6 月 27 日公司第十届董事会第二十二次会议审议通过了《关于 G80 广昆高速公路南宁至百色段改扩建工程（坛洛至百色段）项目委托代建的议案》同意 G80 广昆高速公路南宁至

百色段改扩建工程（坛洛至百色段）项目采用公开招标的方式选聘代建单位。项目最高投标限价为 1.76 亿元，由代建单位统一负责实施本项目工程代建，承担项目全过程建设管理及相关工作。公司通过公开招标流程，确定由控股股东子公司广西南百高速公路有限公司和广西高速投资有限公司作为联合体中标。中标方负责 G80 广昆高速公路南宁至百色段改扩建工程的项目建设全过程的总体管理和建设管理内容。截至 2024 年 12 月 31 日，公司已确认代建管理费用 2,264.66 万元。

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二)资产或股权收购、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

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，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。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 年年度股东会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。2024 年 8 月 12 日公司第十届董事会第二十三次会议、2024 年 8 月 28 日公司 2024 年第二次临时股东大会审议通过公司与广西交通投资集团财务有限责任公司重新签订《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，在相关部门批准的经营范围内，结合公司经营与发展需要，为公司及控股子公司的业务需求提供包括结算、存款、信贷及其他金融服务。报告期公司在财务公司取得流动资金贷款 0.8 亿元，报告期归还贷款 1.2 亿元，期末贷款余额 0.3 亿元，应付利息余额为 2.75 万元。

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

根据《广西壮族自治区南宁市中级人民法院执行裁定书》（2023）桂 01 执 1133 号之三，国通公司获得北海市新北实业有限公司名下位于防城港市港口区光坡镇潭油村的土地使用权（土地证编号：防港国用(2013)，完成与被执行人北海市新北实业有限公司借款合同纠纷一案中土地价值对应部分的债权债务结算。根据借款债权债务的划分，五洲交通收到国通公司支付属于土地价款中属于五洲交通部分，涉及金额为 2,000 万元。

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

1、存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
广西交通投资集团财务有限责任公司	同一控股股东	日最高存款余额不超过10亿元。	符合中国人民银行规定及广西银行业利率自律约定的最高利率。	74,481,206.55	4,126,341,908.09	4,004,721,172.67	196,101,941.97
合计	/	/	/	74,481,206.55	4,126,341,908.09	4,004,721,172.67	196,101,941.97

2、贷款业务

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
广西交通投资集团财务有限责任公司	同一控股股东	不超过35亿元	不高于同期商业银行贷款利率或财务公司为任何同信用级别其他成员单位发放同类贷款所确定的利率	0.70	0.80	1.20	0.30
合计	/	/	/	0.70	0.80	1.20	0.30

3、授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

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

经 2024 年 8 月 12 日公司第十届董事会第二十三次会议、2024 年 8 月 28 日公司 2024 年第二次临时股东大会审议通过，公司与广西交通投资集团财务有限责任公司重新签订《金融服务协议》暨关联交易的议案。《金融服务协议》约定：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。

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
广西交通投资集团有限公司	广西岑罗高速公路有限责任公司	其他资产托管	303,877.21	2020 年 4 月 1 日	2025 年 12 月 31 日	2,459.78	参照目前广西公路运营管理标准，具有公允的市场价格	增加收入	是	控股股东

托管情况说明

本公司第九届董事会第 14 次会议同意子公司岑罗公司与交投集团签订代管协议，由岑罗公司代管岑溪至水汶高速公路事项。岑罗公司与交投集团于 2020 年 9 月 30 日签订《高速公路委托管理协议书》，协议约定有效期为 2020 年 4 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，协议到期如无特殊情况顺延两年。本公司控股股东为广西交通投资集团有限公司，本委托代管事项构成关联交易。2024 年 1-12 月，岑罗公司代管岑溪至水汶高速公路收入为 2,459.78 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 1 号大棚、2 号大棚、7 号大棚及 8-11 号规划区	16,332.18	2016 年 11 月 1 日	2028 年 10 月 30 日	757.8	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	4049.93	2018 年 7 月 1 日	2028 年 10 月 31 日	497.3	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	184.3	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	1041.84	2018 年 7 月 1 日	2028 年 9 月 30 日	42.4	租赁合同面积和租赁单价	增加收入	否	其他

(二) 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	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							
公司及其子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							-5,999.99							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							1,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							11,000.00							
担保总额占公司净资产的比例(%)							1.62%							
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）							0							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明							1. 公司子公司广西五洲金桥农产品有限公司于2024年6月3日向广西交通投资集团财务有限责任公司借款3,000万元用于日常经营，公司提供第三方担保。截至2024年12月31日，金桥公司在广西交通投资集团财务有限责任公司借款余额3,000万元，公司提供担保3,000万元。 2. 公司子公司广西五洲金桥农产品有限公司于2024年6月17日向中国银行股份有限公司南宁市西乡塘支行借款3,000万元用于日常经营，公司提供第三方担保。截至2024年12月31日，金桥公司在中国银行股份有限公司南宁市西乡塘支行借款余额3,000万元，公司提供担保3,000万元。 3. 公司子公司广西五洲金桥农产品有限公司于2024年12月11日向中国光大银行股份有限公司南宁分行借款5,000万元用于日常经营，公司提供第三方担保。截至2024年12月31日，金桥公司在中国光大银行股份有限公司南宁分行借款余额5,000万元，公司提供担保5,000万元。							

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

☐适用 ☒不适用

(2) 单项委托理财情况

☐适用 ☒不适用

(3) 委托理财减值准备

☐适用 ☒不适用

2、委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

☐适用 ☒不适用

(2) 单项委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

(3) 委托贷款减值准备

☐适用 ☒不适用

(四) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十四、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

☐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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	1,238,195,275	100	0	371,458,583	0	0	371,458,583	1,609,653,858	100
1、人民币普通股	1,238,195,275	100	0	371,458,583	0	0	371,458,583	1,609,653,858	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,238,195,275	100	0	371,458,583	0	0	371,458,583	1,609,653,858	100

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

2024 年 4 月 25 日，经公司 2023 年年度股东会审议通过公司 2023 年度利润分配方案，并于 2024 年 6 月 20 日实施：以公司分配前的总股本 1,238,195,275 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.107 元（含税），每股派送红股 0.3 股，共计派发现金红利 132,486,894.43 元，派送红股 371,458,583 股，本次分配后总股本为 1,609,653,858 股。

3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

√适用 □不适用

报告期内，公司完成派送红股事项，总股本由 1,238,195,275 股增加至 1,609,653,858 股，上述股本变动使公司 2024 年基本每股收益及每股净资产等指标相应变动，如按照股本变动前 1,238,195,275 股计算，2024 年基本每股收益、每股净资产分别为 0.56 元、5.55 元；按照变动后 1,609,653,858 股计算，2024 年基本每股收益、每股净资产分别为 0.43 元、4.27 元。

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、证券发行与上市情况

(一)截至报告期内证券发行情况

☐适用 ☒不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

☐适用 ☒不适用

(二)公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

☐适用 ☒不适用

(三)现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	59,849
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	57,287
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例(%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标 记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
广西交通投资集团有限公司	135,405,158	586,755,686	36.45	0	无	0	国有法人
招商局公路网络科技控股股份有限公司	51,469,150	223,032,982	13.86	0	无	0	国有法人
长城人寿保险股份有限公司—自有资金	65,430,851	65,430,851	4.06	0	无	0	国有法人

香港中央结算有限公司	-11,290,520	13,875,853	0.86	0	无	0	境外法人
中国建设银行股份有限公司－东方红中证东方红红利低波动指数证券投资基金	4,192,200	6,201,700	0.39	0	无	0	其他
卢桂英	670,667	4,419,267	0.27	0	无	0	未知
丁小宝	987,690	4,279,990	0.27	0	无	0	未知
陈燕	1,082,401	4,226,404	0.26	0	无	0	未知
唐采泉	908,264	3,654,644	0.23	0	无	0	未知
陈松娟	3,400,000	3,400,000	0.21	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
广西交通投资集团有限公司	586,755,686	人民币普通股	586,755,686				
招商局公路网络科技控股股份有限公司	223,032,982	人民币普通股	223,032,982				
长城人寿保险股份有限公司－自有资金	65,430,851	人民币普通股	65,430,851				
香港中央结算有限公司	13,875,853	人民币普通股	13,875,853				
中国建设银行股份有限公司－东方红中证东方红红利低波动指数证券投资基金	6,201,700	人民币普通股	6,201,700				
卢桂英	4,419,267	人民币普通股	4,419,267				
丁小宝	4,279,990	人民币普通股	4,279,990				
陈燕	4,226,404	人民币普通股	4,226,404				
唐采泉	3,654,644	人民币普通股	3,654,644				
陈松娟	3,400,000	人民币普通股	3,400,000				
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《上市公司收购管理办法》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《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

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

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

☐适用 ☒不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

☒适用 ☐不适用

名称	广西交通投资集团有限公司
单位负责人或法定代表人	周文
成立日期	2008 年 7 月 28 日
主要经营业务	交通建设与经营；交通设施养护、维护、收费；对房地产、金融业、物流业、资源开发、交通、能源、市政设施、建筑业的投资、建设、管理以及国际经济技术合作；工业与民用建设工程咨询、施工、承包；工程项目管理；交通类科技开发；设计、制作、代理、发布国内各类广告；金属材料、建筑材料、装饰材料、机械设备、汽车配件、日用百货、办公设备、通信器材的销售；机械设备租赁。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2、 自然人

☐适用 ☒不适用

3、 公司不存在控股股东情况的特别说明

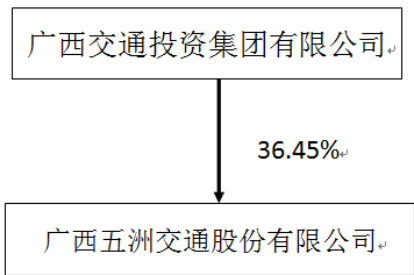
☐适用 ☒不适用

4、 报告期内控股股东变更情况的说明

☐适用 ☒不适用

5、 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

☒适用 ☐不适用



(二) 实际控制人情况

1、 法人

☒适用 ☐不适用

名称	广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	尤莉莉
成立日期	2004 年 7 月 1 日
主要经营业务	无
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2、 自然人

☐适用 ☒不适用

3、 公司不存在实际控制人情况的特别说明

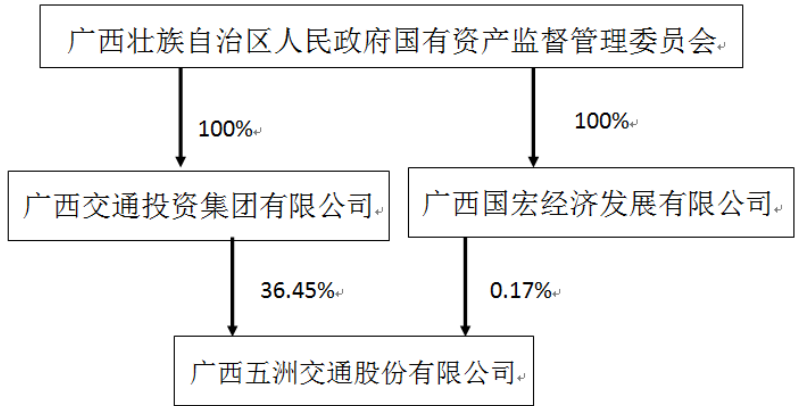
☐适用 ☒不适用

4、 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

☐适用 ☒不适用

5、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

☒适用 ☐不适用



6、 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐适用 ☒不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

☐适用 ☒不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

☐适用 ☒不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
招商局公路网络科技控	白景涛	1993 年 12 月 18 日	91110000101717000C	617,821.7338	公路、桥梁、码头、港口、航道基础设施的投资、开发、建设和经营管理；投资管理；交

股 股 份 有 限 公 司					通基础设施新技术、新产品、新材料的开发、研制和产品的销售；建筑材料、机电设备、汽车及配件、五金交电、日用百货的销售；经济信息咨询；人才培养。
情况说明	无				

七、股份限制减持情况说明

☐适用 ☒不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

☐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、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☒ 适用 ☐ 不适用

（一）公司债券（含企业债券）

☐ 适用 ☒ 不适用

（二）公司债券募集资金情况

☐ 公司债券在报告期内涉及募集资金使用或者整改

☒ 本公司所有公司债券在报告期内均不涉及募集资金使用或者整改

（三）专项品种债券应当披露的其他事项

☐ 适用 ☒ 不适用

（四）报告期内公司债券相关重要事项

☐ 适用 ☒ 不适用

(五) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

1、 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率（%）	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排（如有）	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
广西五洲交通股份有限公司2023年第一期超短期融资券	23 五洲交通 SCP001	012383103. IB	2023 年 8 月 16 日	2023 年 8 月 17 日	2024 年 02 月 03 日	3.5	2.75	到期一次还本付息	银行间债券市场	境内合格机构投资者	登记日的次一工作日即可流通转让	否
广西五洲交通股份有限公司2024年第一期短期融资券	24 五洲交通 CP001	042480052. IB	2024 年 1 月 23 日	2024 年 1 月 24 日	2025 年 1 月 18 日	1.5	2.77	到期一次还本付息	银行间债券市场	境内合格机构投资者	登记日的次一工作日即可流通转让	否
广西五洲交通股份有限公司2024年第一期短期融资券	24 五洲交通 CP002	042480482. IB	2024 年 9 月 20 日	2024 年 9 月 23 日	2025 年 1 月 21 日	2.0	2.10	到期一次还本付息	银行间债券市场	境内合格机构投资者	登记日的次一工作日即可流通转让	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

□适用 √不适用

逾期未偿还债券
☐适用 ☒不适用
报告期内债券付息兑付情况
☒适用 ☐不适用

债券名称	付息兑付情况的说明
广西五洲交通股份有限公司 2023 年第一期超短期融资券	报告期内已到期并一次还本付息
广西五洲交通股份有限公司 2024 年第一期短期融资券	报告期内未付息，到期一次还本付息
广西五洲交通股份有限公司 2024 年第二期短期融资券	报告期内未付息，到期一次还本付息

2、 公司或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

☐适用 ☒不适用

3、 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
中诚信国际信用评级有限责任公司	北京市东城区朝阳门内大街南竹杠胡同 2 号银河 SOH05 号楼		赵子贺	(027) 87339288
国浩律师（南宁）事务所	南宁市青秀区民族大道 118-3 号洋浦南华大厦 1701 号房		覃锦	0771-5760061

上述中介机构发生变更的情况
☐适用 ☒不适用

4、 报告期末募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户 运作情况（如有）	募集资金违规使用 的整改情况（如有）	是否与募集说明书 承诺的用途、使用计 划及其他约定一致
广西五洲交通股份 有限公司 2024 年第 一期短期融资券	1.50	1.50	0			是
广西五洲交通股份 有限公司 2024 年第 二期短期融资券	2.00	2.00	0			是

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

□适用 √不适用

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

□适用 √不适用

5、 信用评级结果调整情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7、 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

□适用 √不适用

(六) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

☐适用 ☒不适用

(七) 报告期末除债券外的有息债务逾期情况

☐适用 ☒不适用

(八) 报告期内违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况对债券投资者权益的影响

☐适用 ☒不适用

(九) 截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	2024 年	2023 年	本期比上年同期 增减（%）	变动原因
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	642,227,365.02	634,137,532.51	1.28%	主要原因：一是净利润同比上年有所增加；二是收到部分应收款项回款而转回的信用减值损失计入非经常性损益。
流动比率	0.86	1.37	-37.14%	主要为本期金桥三期项目竣工转入投资性房地产和以自有资金支付坛百路改扩建工程款，使得流动资产减少所致。
速动比率	0.74	0.91	-18.59%	主要为本期以自有资金支付坛百路改扩建工程款使得速动资产减少所致。
资产负债率（%）	29.41%	34.21%	-4.80%	主要为本期归还借款，负债总额减少所致。
EBITDA 全部债务比	0.48	0.41	18.31%	主要为本期归还借款，负债总额减少所致。
利息保障倍数	8.12	6.79	19.56%	主要为本期利润增加，同时利息费用减少所致。
现金利息保障倍数	10.57	8.54	23.83%	主要为本期商贸物流板块回款增加使得经营活动产生的现金流量净额相应增加所致。
EBITDA 利息保障倍数	10.72	9.17	16.93%	主要为本期利润增加，同时利息费用减少所致。
贷款偿还率（%）	100%	100%		
利息偿付率（%）	100%	100%		

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

致同审字（2025）第 110AS 号

广西五洲交通股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广西五洲交通股份有限公司（以下简称五洲交通）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了五洲交通 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于五洲交通，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）公路资产折旧

相关信息披露详见财务报表附注三、19 及附注五、12。

1、事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，五洲交通固定资产中的高速公路资产账面价值 402,320.27 万元，2024 年度收费公路计提折旧金额 21,332.30 万元，高速公路资产按工作量法（即车流量法）计提折旧，该折旧方法涉及五洲交通对车辆通行费收费权剩余年限内预计总车流量的估计。对于实际车流量与预测车流量的差异，五洲交通每三年将根据实际车流量重新预测剩余收费期限的车流量，并调整以后年度每标准车流量应计提的折旧。高速公路资产是五洲交通的核心资产，公路资产折旧计提对本年度营业成本有重大影响，且公路资产折旧涉及五洲交通对未来收费权剩余年限内预计总车流量的重大会计估计，因此，我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对公路资产折旧执行的主要审计程序包括：

- （1）了解、评估和测试五洲交通管理层与公路资产折旧相关内部控制的设计及运行的有效性；
- （2）对五洲交通聘请的进行交通量预测的第三方机构的独立性和专业胜任能力进行评估；
- （3）检查五洲交通在公路资产折旧过程中所应用的实际车流量数据的恰当性；
- （4）对第三方机构出具的交通量预测报告中所使用的预测剩余经营期限交通量的方法进行了解，并通过比较以往年度预测的交通量和该期间实际交通量来评价交通量预测报告的可靠性；
- （5）根据交通量预测报告，对标准单车折旧系数进行重新测算；
- （6）对公路资产折旧进行重新测算，验证财务报表中公路资产折旧金额的准确性。

（二）应收款项（包括应收账款、其他应收款、合同资产）坏账准备和发放贷款及垫款损失准备

相关信息披露详见财务报表附注三、11 及附注五 2、4、6、8。

1、事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日,五洲交通合并资产负债表中应收款项账面余额为 63,555.38 万元,坏账准备为 36,389.27 万元,发放贷款及垫款账面余额为 4,083.10 万元,贷款减值准备 2,730.30 万元。合并利润表确认应收款项减值损失 1,353.55 万元,确认贷款信用减值损失 195.96 万元。管理层基于对应收款项和发放贷款及垫款可收回性的评估计提损失准备。

由于上述应收款项坏账准备和发放贷款及垫款损失准备的计提对五洲交通合并财务报表而言影响重大且对可收回性的评估涉及管理层重大判断。因此,我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收款项坏账准备和发放贷款及垫款的损失准备计量执行的主要审计程序包括:

(1) 了解、评估和测试五洲交通管理层与应收款项坏账准备和发放贷款及垫款损失准备计量相关内部控制的设计及运行的有效性;

(2) 复核管理层对应收款项和发放贷款及垫款可回收性评估,包括账龄分析、已减值资产的识别、对应收款项和发放贷款及垫款余额的可收回性的评估;

(3) 对于单项确认损失准备的应收款项和发放贷款及垫款,结合相关客户情况,复核管理层评估可收回性的相关考虑及依据是否客观、合理;

(4) 对于按组合确认损失准备的应收款项和发放贷款及垫款,评估管理层对应收款项和发放贷款及垫款按信用风险特征划分组合的判断是否合理,评估预期信用损失模型方法论以及相关参数的合理性;

(5) 抽样检查应收款项和发放贷款及垫款可回收性评估的资料,结合对客户背景的调查、走访了解客户的经营现状、查阅历史交易和还款情况等程序复核应收款项坏账准备和发放贷款及垫款损失准备计提的合理性。

四、其他信息

五洲交通管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括五洲交通 2024 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

五洲交通管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估五洲交通的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算五洲交通、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督五洲交通的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对五洲交通的持续经营能力产生重大疑虑的事项或 情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致五洲交通不能持续经营。

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

(6) 就五洲交通中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相 关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法

律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 郭益浩
(项目合伙人)

中国注册会计师 袁朝兴

中国·北京 二〇二五年三月二十八日

二、财务报表

合并资产负债表

2024 年 12 月 31 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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	455,617,603.25	719,654,978.15
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	73,787,129.47	75,504,618.90
应收款项融资			
预付款项	七、8	3,858,044.14	7,200,407.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	75,861,023.07	37,852,419.55
其中：应收利息			

应收股利	七、9	55,187,106.46	
买入返售金融资产			
存货	七、10	130,031,667.70	523,789,764.98
其中：数据资源			
合同资产	七、6	122,012,977.52	128,869,822.78
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	84,414,464.88	75,012,495.20
流动资产合计		945,582,910.03	1,567,884,507.50
非流动资产：			
发放贷款和垫款	七、14	13,528,000.00	8,685,119.03
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、18	1,904,950,814.36	1,913,471,000.13
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	1,563,584,457.16	630,100,436.11
固定资产	七、22	4,367,077,490.07	5,105,209,727.74
在建工程	七、23	663,949,998.25	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、26	146,618.60	154,957.04
无形资产	七、27	56,473,857.79	58,918,713.57
其中：数据资源			
开发支出	八	1,454,000.00	727,000.00
其中：数据资源			
商誉	七、28	1,124,077.08	1,124,077.08
长期待摊费用	七、29	27,717,400.76	32,397,275.22
递延所得税资产	七、30	43,766,200.19	43,712,670.68
其他非流动资产	七、31	25,732,391.54	100,149,131.97
非流动资产合计		8,669,505,305.80	7,894,650,108.57
资产总计		9,615,088,215.83	9,462,534,616.07
流动负债：			
短期借款	七、33	110,000,000.00	119,999,900.00
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	81,298,548.75	53,361,476.61
预收款项	七、38	15,693,481.24	13,331,790.46
合同负债	七、39	3,834,314.18	4,100,645.99
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	36,869,257.77	37,005,892.05

应交税费	七、41	31,556,577.50	35,202,884.54
其他应付款	七、42	103,211,839.63	96,707,219.10
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	359,212,845.27	429,718,988.70
其他流动负债	七、45	355,184,403.84	353,822,180.45
流动负债合计		1,096,861,268.18	1,143,250,977.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、46	1,274,000,000.00	1,527,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、49	426,946,412.61	536,286,947.05
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、51	544,841.48	544,841.48
递延收益	七、52	29,888,034.23	30,266,801.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,731,379,288.32	2,094,098,590.20
负债合计		2,828,240,556.50	3,237,349,568.10
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、54	1,609,653,858.00	1,238,195,275.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、56	467,645,116.19	467,645,116.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、60	680,242,478.25	635,477,509.26
一般风险准备	七、61	871,515.76	871,515.76
未分配利润	七、62	4,111,844,587.38	3,962,321,536.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,870,257,555.58	6,304,510,952.55
少数股东权益		-83,409,896.25	-79,325,904.58
所有者权益（或股东权益）合计		6,786,847,659.33	6,225,185,047.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,615,088,215.83	9,462,534,616.07

公司负责人：周昇助 主管会计工作负责人：玉莉 会计机构负责人：潘文慧

母公司资产负债表

2024 年 12 月 31 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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		276,143,344.36	253,554,886.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	260,303.08	500,938.21
应收款项融资			
预付款项		140,410.46	68,635.00
其他应收款	十九、2	1,033,666,613.36	953,277,160.03
其中：应收利息			
应收股利	十九、2	55,187,106.46	
存货		612,321.30	364,883,048.15
其中：数据资源			
合同资产		114,757,197.32	117,264,171.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		68,668,094.62	64,779,105.64
流动资产合计		1,494,248,284.50	1,754,327,944.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	5,600,257,586.52	5,608,777,772.29
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		941,341,302.33	8,423,773.25
固定资产		118,320,673.20	597,576,465.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,884,556.86	3,186,094.58
其中：数据资源			
开发支出		1,454,000.00	727,000.00
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		70,062.62	19,527.19
递延所得税资产		34,996,197.61	34,520,894.39
其他非流动资产		22,303,711.54	100,149,131.97
非流动资产合计		6,721,628,090.68	6,353,380,659.47

资产总计		8,215,876,375.18	8,107,708,604.08
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		60,016,748.98	2,768,175.57
预收款项		268,228.19	
合同负债		915,159.05	915,159.05
应付职工薪酬		21,189,315.37	21,188,540.54
应交税费		1,657,125.90	510,840.63
其他应付款		64,017,747.64	170,788,416.51
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		199,401,371.40	166,728,212.50
其他流动负债		355,087,182.37	353,648,558.48
流动负债合计		702,552,878.90	716,547,903.28
非流动负债：			
长期借款		1,094,000,000.00	1,292,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		13,494.00	13,494.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		544,841.48	544,841.48
递延收益		5,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,099,558,335.48	1,292,558,335.48
负债合计		1,802,111,214.38	2,009,106,238.76
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,609,653,858.00	1,238,195,275.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		670,558,994.83	670,558,994.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		680,242,478.25	635,477,509.26
未分配利润		3,453,309,829.72	3,554,370,586.23
所有者权益（或股东权益）合计		6,413,765,160.80	6,098,602,365.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,215,876,375.18	8,107,708,604.08

公司负责人：周异助 主管会计工作负责人：玉莉 会计机构负责人：潘文慧

合并利润表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入		1,823,013,143.58	1,633,339,931.51
其中：营业收入	七、63	1,823,013,143.58	1,633,339,931.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,184,094,194.41	1,027,750,876.91
其中：营业成本	七、63	922,401,708.30	652,387,853.53
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	14,688,494.29	14,571,849.14
销售费用	七、65	20,485,600.88	107,382,711.81
管理费用	七、66	112,829,887.36	118,066,755.00
研发费用			
财务费用	七、68	113,688,503.58	135,341,707.43
其中：利息费用		112,923,050.40	131,139,430.03
利息收入		8,766,355.90	10,260,081.14
加：其他收益	七、69	6,925,261.01	8,800,748.03
投资收益（损失以“－”号填列）	七、70	163,263,197.64	167,628,012.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		163,263,197.64	167,628,012.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	七、73	6,665,709.15	-11,672,463.60
资产减值损失（损失以“－”号填列）	七、74	-21,963,883.13	-3,483,905.33
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		793,809,233.84	766,861,446.41
加：营业外收入	七、76	11,651,862.30	4,532,174.33

减：营业外支出	七、77	1,438,267.24	11,847,215.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		804,022,828.90	759,546,405.33
减：所得税费用	七、78	109,873,323.11	107,882,292.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		694,149,505.79	651,664,112.97
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		694,149,505.79	651,664,112.97
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		698,233,497.46	660,668,902.24
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,083,991.67	-9,004,789.27
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		694,149,505.79	651,664,112.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		698,233,497.46	660,668,902.24
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-4,083,991.67	-9,004,789.27
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.4338	0.4104
（二）稀释每股收益（元/股）		0.4338	0.4104

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：玉莉 会计机构负责人：潘文慧

母公司利润表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	十九、4	22,990,176.87	44,683,462.90
减：营业成本	十九、4	8,554,624.59	14,365,209.52
税金及附加		5,494,751.84	5,160,102.14
销售费用		692,408.41	660,377.36
管理费用		56,610,965.55	59,037,452.34
研发费用			
财务费用		35,606,580.79	36,396,365.49
其中：利息费用		40,562,278.15	42,485,983.17
利息收入		5,027,842.75	6,138,886.74
加：其他收益		199,992.75	92,781.76
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	533,263,197.64	527,628,012.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		163,263,197.64	167,628,012.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		20,348,325.25	-733,093.32
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-22,249,538.17	-4,272,208.57
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		447,592,823.16	451,779,448.63
加：营业外收入		107,125.23	90.09
减：营业外支出		525,561.70	630,875.14
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		447,174,386.69	451,148,663.58
减：所得税费用		-475,303.22	-1,387,535.83
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		447,649,689.91	452,536,199.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		447,649,689.91	452,536,199.41
（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		447,649,689.91	452,536,199.41
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：玉莉 会计机构负责人：潘文慧

合并现金流量表
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,901,587,272.89	1,825,623,445.32
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		3,173,956.01	
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		579,799.99	
收到其他与经营活动有关的现金	七、80（1）	342,854,641.13	363,555,061.97
经营活动现金流入小计		2,248,195,670.02	2,189,178,507.29
购买商品、接受劳务支付的现金		558,718,441.17	549,355,148.96
客户贷款及垫款净增加额		7,081,740.45	-1,261,340.84
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		199,798,281.91	196,159,405.10
支付的各项税费		172,268,638.93	192,696,965.86
支付其他与经营活动有关的现金	七、80（1）	229,356,954.36	264,443,458.23
经营活动现金流出小计		1,167,224,056.82	1,201,393,637.31
经营活动产生的现金流量净额		1,080,971,613.20	987,784,869.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	七、80（2）	116,596,276.95	146,088,059.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			58,496.89
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		116,596,276.95	146,146,556.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	七、80（2）	770,548,856.91	244,005,605.14
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		770,548,856.91	244,005,605.14
投资活动产生的现金流量净额		-653,952,579.96	-97,859,048.67
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		510,000,000.00	490,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		510,000,000.00	490,000,000.00
偿还债务支付的现金		958,437,239.83	1,394,511,394.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		248,276,415.04	201,065,828.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、80（3）	61,998.30	38,935.56
筹资活动现金流出小计		1,206,775,653.17	1,595,616,158.99
筹资活动产生的现金流量净额		-696,775,653.17	-1,105,616,158.99
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		-269,756,619.93	-215,690,337.68
加：期初现金及现金等价物余额		719,605,656.18	935,295,993.86
六、期末现金及现金等价物余额		449,849,036.25	719,605,656.18

公司负责人：周昇助 主管会计工作负责人：玉莉 会计机构负责人：潘文慧

母公司现金流量表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,671,047.44	482,684.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		421,943,610.63	671,874,026.22
经营活动现金流入小计		423,614,658.07	672,356,710.34
购买商品、接受劳务支付的现金		2,025.80	
支付给职工及为职工支付的现金		38,468,987.72	40,360,068.80
支付的各项税费		5,611,697.76	5,759,586.81
支付其他与经营活动有关的现金		304,462,482.93	413,864,497.05
经营活动现金流出小计		348,545,194.21	459,984,152.66
经营活动产生的现金流量净额		75,069,463.86	212,372,557.68
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		386,596,276.95	334,711,359.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位			

收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		386,596,276.95	334,711,359.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,384,065.88	228,519,868.77
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		85,384,065.88	228,519,868.77
投资活动产生的现金流量净额		301,212,211.07	106,191,490.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		350,000,000.00	350,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		350,000,000.00	350,000,000.00
偿还债务支付的现金		515,000,000.00	889,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		191,995,960.36	132,163,370.94
支付其他与筹资活动有关的现金		61,998.30	38,935.56
筹资活动现金流出小计		707,057,958.66	1,022,192,306.50
筹资活动产生的现金流量净额		-357,057,958.66	-672,192,306.50
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		253,554,886.09	607,183,144.10
六、期末现金及现金等价物余额		272,778,602.36	253,554,886.09

公司负责人：周昇助 主管会计工作负责人：玉莉 会计机构负责人：潘文慧

合并所有者权益变动表
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,238,195,275.00				467,645,116.19				635,477,509.26	871,515.76	3,962,321,536.34		6,304,510,952.55	-79,325,904.58	6,225,185,047.97
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,238,195,275.00				467,645,116.19				635,477,509.26	871,515.76	3,962,321,536.34		6,304,510,952.55	-79,325,904.58	6,225,185,047.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	371,458,583.00								44,764,968.99		149,523,051.04		565,746,603.03	-4,083,991.67	561,662,611.36
（一）综合收益总额											698,233,497.46		698,233,497.46	-4,083,991.67	694,149,505.79
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配	371,458,583.00								44,764,968.99		-548,710,446.42		-132,486,894.43		-132,486,894.43
1．提取盈余公积									44,764,968.99		-44,764,968.99				
2．提取一般风险准															

备															
3. 对所有者（或股东）的分配	371,458,583.00									-503,945,477.43		-132,486,894.43		-132,486,894.43	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,609,653,858.00				467,645,116.19				680,242,478.25	871,515.76	4,111,844,587.38		6,870,257,555.58	-83,409,896.25	6,786,847,659.33

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,125,632,068.00				467,645,116.19				590,223,889.32	871,515.76	3,518,002,328.57		5,702,374,917.84	-70,321,115.31	5,632,053,802.53
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				467,645,116.19				590,223,889.32	871,515.76	3,518,002,328.57		5,702,374,917.84	-70,321,115.31	5,632,053,802.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	112,563,207.00								45,253,619.94		444,319,207.77		602,136,034.71	-9,004,789.27	593,131,245.44
（一）综合收益总额											660,668,902.24		660,668,902.24	-9,004,789.27	651,664,112.97
（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	112,563,207.00								45,253,619.94		-216,349,694.47		-58,532,867.53		-58,532,867.53
1.提取盈余公积									45,253,619.94		-45,253,619.94				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配	112,563,207.00										-171,096,074.53		-58,532,867.53		-58,532,867.53
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															

2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,238,195,275.00				467,645,116.19				635,477,509.26	871,515.76	3,962,321,536.34		6,304,510,952.55	-79,325,904.58	6,225,185,047.97

公司负责人：周异助 主管会计工作负责人：玉莉 会计机构负责人：潘文慧

母公司所有者权益变动表
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 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、上年年末余额	1,238,195,275.00				670,558,994.83				635,477,509.26	3,554,370,586.23	6,098,602,365.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,238,195,275.00				670,558,994.83				635,477,509.26	3,554,370,586.23	6,098,602,365.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	371,458,583.00								44,764,968.99	-101,060,756.51	315,162,795.48
（一）综合收益总额										447,649,689.91	447,649,689.91
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	371,458,583.00								44,764,968.99	-548,710,446.42	-132,486,894.43
1. 提取盈余公积									44,764,968.99	-44,764,968.99	

									9	99	
2. 对所有者（或股东）的分配	371,458,583.00									-503,945,477.43	-132,486,894.43
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,609,653,858.00				670,558,994.83				680,242,478.25	3,453,309,829.72	6,413,765,160.80

项目	2023 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、上年年末余额	1,125,632,068.00				670,558,994.83				590,223,889.32	3,318,184,081.29	5,704,599,033.44
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				590,223,889.32	3,318,184,081.29	5,704,599,033.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	112,563,207.00								45,253,619.94	236,186,504.94	394,003,331.88
（一）综合收益总额										452,536,199.41	452,536,199.41

（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	112,563,207.00								45,253,619.94	-216,349,694.47	-58,532,867.53
1. 提取盈余公积									45,253,619.94	-45,253,619.94	
2. 对所有者（或股东）的分配	112,563,207.00									-171,096,074.53	-58,532,867.53
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	1,238,195,275.00					670,558,994.83			635,477,509.26	3,554,370,586.23	6,098,602,365.32

公司负责人：周昇助 主管会计工作负责人：玉莉 会计机构负责人：潘文慧

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

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

截至 2024 年 12 月 31 日，公司总股本 1,609,653,858 元，统一社会信用代码为 914500001982250954，注册地址和总部位于南宁市良庆区庆歌路 20 号富雅国际商务大厦 A 栋 43 层，公司法定代表人周异助。

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、党群人力部、工程部、经营管理部、公路运营部、安全管理部、宣传部等部门。

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

本财务报表及财务报表附注业经公司第十届董事会第二十七次会议于 2025 年 3 月 28 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

□适用 □不适用

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

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

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

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

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

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

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

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

（5）合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

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

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

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

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。
- ④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

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

11、金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模

式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

A. 应收款项/合同资产

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

应收账款确定组合的依据如下：

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

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

其他应收款确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1 应收利息
- 其他应收款组合 2 应收股利
- 其他应收款组合 3 应收押金、保证金及备用金
- 其他应收款组合 4 应收公司合并范围内关联方款
- 其他应收款组合 5 应收代垫款
- 其他应收款组合 6 应收其他款

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

合同资产确定组合的依据如下：

- 合同资产组合 1 应收公司合并范围内关联方客户
- 合同资产组合 2 应收购房客户
- 合同资产组合 3 应收贸易客户
- 合同资产组合 4 应收租赁客户
- 合同资产组合 5 应收其他客户

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

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、39。

12、 应收票据

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

☐适用 ☒不适用

14、 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☐适用 ☒不适用

16、 存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒适用 ☐不适用

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、委托代销产品、库存商品、开发成本、开发产品等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 周转材料的摊销方法

- ①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。
- ②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

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

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

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

17、合同资产

☒ 适用 ☐ 不适用

合同资产的确认方法及标准

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐ 适用 ☒ 不适用

18、持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

无

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

②可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 列报

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

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

19、长期股权投资

√适用 □不适用

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(4) 持有待售的权益性投资

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

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、27。

20、 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

(2) 投资性房地产的计量模式

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

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
-----	---------	--------	---------

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	25-57	0.00	4.00-1.75
土地使用权	40-50	0.00	2.50-2.00

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

22、 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类 别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1)实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；(2)继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；(3)所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；(4)建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	(1)相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2)设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；

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

23、 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24、 生物资产

□适用 √不适用

25、 油气资产

□适用 √不适用

26、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

1) 研发支出归集范围

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

2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

27、长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

29、合同负债

√适用 □不适用

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

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

30、职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

32、 股份支付

□适用 √不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

34、 收入**(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

(1) 一般原则

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

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

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

质保义务

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

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

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

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

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

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

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

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

②提供服务合同

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

③房地产销售合同

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

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

36、政府补助

√适用 □不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

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

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

- ②直接计入所有者权益的项目

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

- ③可弥补亏损和税款抵减

- A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

- B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

38、 租赁

√适用 □不适用

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

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

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

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

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

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

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

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

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

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

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

(6) 售后租回

本公司按照附注五、34 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

1. 一般风险准备

一般准备用于弥补尚未识别的可能性损失的准备。

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

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

2. 公允价值计量

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

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

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

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

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

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法

计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

②公允价值层次

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

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）	详见其他说明	详见其他说明
财政部于 2024 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号	详见其他说明	详见其他说明

其他说明：

执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。解释第 17 号规定，对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”）。企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估，影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件，不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，并对可比期间信息进行调整。采用解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理，解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2). 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
广西坛百高速公路有限公司	15%
广西岑罗高速公路有限责任公司	15%
广西五洲金桥农产品有限公司	15%
南宁市利和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%
广西五洲兴通投资有限公司	25%

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

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

(3) 根据《关于继续实行农产品批发市场、农贸市场房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2019〕12 号）、《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税〔2022〕4 号）及《关于继续实施农产品批发市场和农贸市场房产税、城镇土地使用税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 50 号），本公司之子公司广西五洲金桥农产品有限公司符合农产品

批发市场、农贸市场暂免征收房产税和城镇土地使用税的优惠政策，期限为 2019 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

(4) 根据《财政部 国家税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告〔2023〕第 5 号），本公司之子公司广西凭祥万通国际物流有限公司符合物流企业自有(包括自用和出租)或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税的优惠政策，期限为 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日。

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

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

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		5.00
银行存款	253,447,451.38	644,771,088.16
其他货币资金	6,068,209.90	402,678.44
存放财务公司存款	196,101,941.97	74,481,206.55
合计	455,617,603.25	719,654,978.15
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其他货币资金期末余额主要为因诉讼被法院冻结的款项及存放在第三方的款项，其中 299,642.90 元为第三方支付平台及银联账户使用不受限制的货币资金；5,768,567.00 元为因诉讼冻结的资金。本公司编制现金流量表时，已将其他货币资金期末余额中因诉讼被法院冻结的 5,768,567.00 元从期末现金及现金等价物中扣除。

期末，本公司不存在其他抵押、质押、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况:

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明:

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	59,560,043.30	63,482,726.81
1 年以内小计	59,560,043.30	63,482,726.81
1 至 2 年	8,105,490.64	12,202,444.04
2 至 3 年	10,427,880.44	1,543,783.06
3 年以上		
3 至 4 年	1,465,783.06	297,907.34
4 至 5 年	297,907.34	855,425.49
5 年以上	64,945,119.62	99,763,379.75
合计	144,802,224.40	178,145,666.49
减: 坏账准备	71,015,094.93	102,641,047.59
总计	73,787,129.47	75,504,618.90

(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	61,519,196.47	42.48	60,895,013.30	98.99	624,183.17	96,592,882.09	54.22	95,767,098.92	99.15	825,783.17
其中：										
按单项金额重大（100万及以上）计提的	57,813,327.37	39.92	57,813,327.37	100.00		90,917,912.99	51.04	90,917,912.99	100.00	
按单项金额不重大（100万以下）计提的坏账准备	3,705,869.10	2.56	3,081,685.93	83.16%	624,183.17	5,674,969.10	3.18	4,849,185.93	85.45	825,783.17
按组合计提坏账准备	83,283,027.93	57.52	10,120,081.63	12.15	73,162,946.30	81,552,784.40	45.78	6,873,948.67	8.43	74,678,835.73
其中：										
应收通行费客户	16,146,134.80	11.15			16,146,134.80	24,386,057.86	13.69			24,386,057.86
应收购房客户	2,310,000.00	1.60	2,047,920.00	88.65	262,080.00	3,356,000.00	1.88	1,940,840.00	57.83	1,415,160.00
应收贸易客户	12,821,855.17	8.85	1,967,169.79	15.34	10,854,685.38	18,737,265.99	10.52	2,175,848.75	11.61	16,561,417.24
应收租赁客户	26,117,119.91	18.04	893,411.16	3.42	25,223,708.75	15,231,087.38	8.55	350,510.75	2.30	14,880,576.63
应收其他客户	25,887,918.05	17.88	5,211,580.68	20.13	20,676,337.37	19,842,373.17	11.14	2,406,749.17	12.13	17,435,624.00
合计	144,802,224.40	100.00	71,015,094.93	49.04	73,787,129.47	178,145,666.49	100.00	102,641,047.59	57.62	75,504,618.90

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	27,551,544.51	27,551,544.51	100.00	涉诉

限公司				
广西银旭商贸有限 责任公司	16,245,304.80	16,245,304.80	100.00	涉诉
广州钢铁交易中心 有限公司	10,310,266.78	10,310,266.78	100.00	债务纠纷
黄义硕	1,070,476.36	1,070,476.36	100.00	涉诉
其他小额汇总	6,341,604.02	5,717,420.85	90.16	涉诉
合计	61,519,196.47	60,895,013.30	98.99	/

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：应收通行费客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,146,134.80		
合计	16,146,134.80		

按组合计提坏账准备：

☒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			
1-2 年	90,000.00	7,920.00	8.80
2-3 年			
3-4 年	400,000.00	220,000.00	55.00
4-5 年			
5 年以上	1,820,000.00	1,820,000.00	100.00
合计	2,310,000.00	2,047,920.00	88.65

按组合计提坏账准备：

☒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	10,845,078.99	357,887.62	3.30
1-2 年	471,146.18	103,652.17	22.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	1,505,630.00	1,505,630.00	100.00
合计	12,821,855.17	1,967,169.79	15.34

按组合计提坏账准备：

☒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	23,166,570.91	509,664.61	2.20
1-2 年	2,816,035.00	309,763.85	11.00
2-3 年	134,514.00	73,982.70	55.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年及以上			
合计	26,117,119.91	893,411.16	3.42

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：应收其他客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,402,258.60	310,274.55	3.30
1-2 年	4,728,309.46	520,114.04	11.00
2-3 年	10,293,366.44	3,396,810.92	33.00
3-4 年	1,065,783.06	586,180.68	55.00
4-5 年			
5 年以上	398,200.49	398,200.49	100.00
合计	25,887,918.05	5,211,580.68	20.13

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(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	95,767,098.92		11,616.81	34,860,468.81		60,895,013.30
按组合计提坏账准备	6,873,948.67	3,743,858.13	497,725.17			10,120,081.63
合计	102,641,04	3,743,858.13	509,341.98	34,860,468.81		71,015,094.93

	7.59					
--	------	--	--	--	--	--

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	34,860,468.81

其中重要的应收账款核销情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广西新合力冶金有限公司	商贸物流款	10,648,801.55	法院判决	董事会	否
广西扶绥县泮棒酒业有限公司	商贸物流款	10,285,173.64	法院判决	董事会	否
广西玉林三山坡农实业有限公司	商贸物流款	6,728,993.52	法院判决	董事会	否
广西巨东种养集团有限公司	商贸物流款	5,000,000.10	法院判决	董事会	否
合计	/	32,662,968.81	/	/	/

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西新合力冶金有限公司	27,551,544.51		27,551,544.51	9.08	27,551,544.51
广州江楠农业发展有限公司	18,071,976.56		18,071,976.56	5.96	4,032,056.28
广西银旭商贸有限责任公司	16,245,304.80		16,245,304.80	5.35	16,245,304.80
广西壮族自治区收费公路联网收费清分结算中心	16,146,134.80		16,146,134.80	5.32	

广州钢铁交易中心有限公司	10,310,266.78		10,310,266.78	3.40	10,310,266.78
合计	88,325,227.45		88,325,227.45	29.11	58,139,172.37

6、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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
代建项目收益	151,181,812.30	36,424,614.98	114,757,197.32	131,439,248.30	14,175,076.81	117,264,171.49
分摊免租期租金	7,403,857.35	148,077.15	7,255,780.20	11,842,501.32	236,850.03	11,605,651.29
合计	158,585,669.65	36,572,692.13	122,012,977.52	143,281,749.62	14,411,926.84	128,869,822.78

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,403,857.35	4.67	148,077.15	2.00	7,255,780.20	11,842,501.32	8.27	236,850.03	2.00	11,605,651.29
其中：										
广西骏亿江南市场开发有限公司	7,403,857.35	4.67	148,077.15	2.00	7,255,780.20	11,842,501.32	8.27	236,850.03	2.00	11,605,651.29
按组合计提坏账准备	151,181,812.30	95.33	36,424,614.98	24.09	114,757,197.32	131,439,248.30	91.73	14,175,076.81	10.78	117,264,171.49
其中：										
应收其他客户	151,181,812.30	95.33	36,424,614.98	24.09	114,757,197.32	131,439,248.30	91.73	14,175,076.81	10.78	117,264,171.49
合计	158,585,669.65	100.00	36,572,692.13	23.06	122,012,977.52	143,281,749.62	100.00	14,411,926.84	10.06	128,869,822.78

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

广西骏亿江南市场开发有限公司	7,403,857.35	148,077.15	2.00	履约情况良好
合计	7,403,857.35	148,077.15	2.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：应收其他客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
代建项目收益	151,181,812.30	36,424,614.98	24.09
合计	151,181,812.30	36,424,614.98	24.09

按组合计提坏账准备的说明

☒适用 ☐不适用

按组合计提坏账准备的标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
按单项计提减值准备	236,850.03		88,772.88			148,077.15	本期收到广西骏亿江南市场开发有限公司租金，转回减值准备。
按组合计提减值准备	14,175,076.81	22,249,538.17				36,424,614.98	本期代建项目按进度确认应收代建收入，按预期信用损失为基础确认

							损失准备。
合计	14,411,926.84	22,249,538.17	88,772.88			36,572,692.13	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

☐适用 ☒不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

☐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款项融资

☐适用 ☒不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

□适用 √不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,686,765.27	95.56	7,055,540.96	97.99
1 至 2 年	52,190.09	1.35	26,151.73	0.36
2 至 3 年	4,206.35	0.11		
3 年以上	114,882.43	2.98	118,715.25	1.65
合计	3,858,044.14	100.00	7,200,407.94	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
广西电网有限责任公司南宁供电局	1,690,235.50	43.81
广西中石化南宁石油有限公司	541,237.72	14.03
广州晶东贸易有限公司	226,442.77	5.87
广西南宁桦鸿农业科技有限公司	150,000.00	3.89
广西垚鑫淼贸易有限公司	150,000.00	3.89
合计	2,757,915.99	71.48

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	55,187,106.46	
其他应收款	20,673,916.61	37,852,419.55
合计	75,861,023.07	37,852,419.55

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7). 应收股利

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

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

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：应收股利

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收股利	坏账准备	计提比例（%）
广西岑兴高速公路发展有限公司	55,187,106.46		
合计	55,187,106.46		

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(11). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(12). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		

1 年以内	4,217,699.68	6,973,650.81
1 年以内小计	4,217,699.68	6,973,650.81
1 至 2 年	1,878,759.48	10,513,579.64
2 至 3 年	9,480,651.56	140,122,116.67
3 年以上		
3 至 4 年	140,110,616.67	1,140,948.12
4 至 5 年	1,102,802.75	2,149,585.33
5 年以上	120,188,250.47	145,744,986.54
小计	276,978,780.61	306,644,867.11
减：坏账准备	256,304,864.00	268,792,447.56
合计	20,673,916.61	37,852,419.55

(14). 按款项性质分类情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款、股权转让款及利息	250,296,078.97	259,678,976.24
保证金	15,098,297.00	15,315,298.80
个人借款	24,494.00	6,300.00
备用金	100,332.06	449,884.50
工程款		20,000,000.00
其他	11,459,578.58	11,194,407.57
小计	276,978,780.61	306,644,867.11
减：坏账准备	256,304,864.00	268,792,447.56
合计	20,673,916.61	37,852,419.55

(15). 坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	174,361.76		268,618,085.80	268,792,447.56
2024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	26,805.17		13,256,890.76	13,283,695.93
本期转回	34,752.51		25,108,763.48	25,143,515.99
本期转销				
本期核销			627,763.50	627,763.50
其他变动				
2024年12月31日余额	166,414.42		256,138,449.58	256,304,864.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(16). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	256,405,703.86	8,430,521.84	22,419,821.41	627,763.50		241,788,640.79
按组合计提坏账准备	12,386,743.70	4,853,174.09	2,723,694.58			14,516,223.21
合计	268,792,447.56	13,283,695.93	25,143,515.99	627,763.50		256,304,864.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
广西建工第一建筑工程集团有限公司	20,000,000.00	收回欠款	银行存款	按会计政策
合计	20,000,000.00	/	/	/

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	627,763.50

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
广西万通进出口贸易有限公司	138,999,872.71	50.18	往来款	5 年以上	138,999,872.71

河池市铁达 有限责任公 司	50,000,000.00	18.05	预付购买股 权款	5 年以上	50,000,000.00
广西百色美 壮投资有限 公司	23,147,141.66	8.36	往来款	5 年以上	23,147,141.66
南宁市兴宁 产业园区管 理委员会	13,878,600.00	5.01	保证金	5 年以上	
上海容顺物 流有限公司	8,737,867.91	3.15	往来款	5 年以上	8,737,867.91
合计	234,763,482.28	84.76			220,884,882.28

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1). 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履 约成本减值 准备	账面价值
原材料	924,148.14	924,148.14		924,148.14	924,148.14	
在产品						
库存商品	14,762,062.86	363,012.22	14,399,050.64	43,864,739.82		43,864,739.82
周转材料						
消耗性生物 资产						
合同履约成 本						
委托代销产 品				581,575.63		581,575.63
开发产品	54,721,441.95		54,721,441.95	57,649,215.64		57,649,215.64
开发成本	76,814,272.99	15,903,097.88	60,911,175.11	438,157,226.15	16,462,992.26	421,694,233.89
合计	147,221,925.94	17,190,258.24	130,031,667.70	541,176,905.38	17,387,140.40	523,789,764.98

(2). 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	924,148.14					924,148.14
在产品						
库存商品		363,012.22				363,012.22

周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
开发成本	16,462,992.26			559,894.38		15,903,097.88
合计	17,387,140.40	363,012.22		559,894.38		17,190,258.24

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

期末，本公司根据中介机构出具的《广西凭祥万通国际物流有限公司存货减值测试项目资产评估报告》，转回开发成本-中国东盟（凭祥）国际客运站 559,894.38 元存货跌价准备。

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

√适用 □不适用

截至 2024 年 12 月 31 日，存货余额中借款费用资本化金额 14,043,308.40 元。借款费用的计算标准和依据见附注五、23。

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

(6) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	期末跌价准备
金桥三期项目	2022 年	2024 年	4.67 亿元		361,256,871.65	
人才小高地	2026 年	2030 年	1.4 亿元	16,711,475.11	16,711,475.11	
中国东盟（凭祥）国际客运站	2026 年	2030 年	4.8 亿元	60,102,797.88	60,102,797.88	15,903,097.88
通发园二期					86,081.51	
合计				76,814,272.99	438,157,226.15	15,903,097.88

说明：

- ① 金桥三期项目已竣工验收，转入投资性房地产核算。
- 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前期工作状态，项目未正式开工建设。
- ④ 通发园二期项目规划调整未通过，停止开发。

(7) 开发产品

项目名称	竣工时间	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	期末跌价准备
金桥农产品批发市场一期	2011 年 10 月	8,186,227.01			8,186,227.01	
五洲国际项目	2011 年 12 月	3,540,094.99		2,927,773.69	612,321.30	
金桥农产品批发市场二期	2015 年 2 月	45,922,893.64			45,922,893.64	
合计		57,649,215.64		2,927,773.69	54,721,441.95	

11、 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、 一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

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	42,652,516.38	20,716,815.71
待认证进项税	9,126,338.90	17,687,297.57
预缴税金	32,635,609.60	36,608,381.92
合计	84,414,464.88	75,012,495.20

14、 贷款及垫款

(1) 按个人和企业分布情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
以摊余成本计量的发放贷款和垫款		
个人贷款	7,863,350.98	27,712,649.93
其中：经营性贷款	7,863,350.98	27,712,649.93
信用卡		
住房按揭		
消费性其他贷款		
企业贷款和垫款	32,967,678.27	81,118,093.68
其中：贷款	32,967,678.27	81,118,093.68
贴现		
贸易融资		
垫款		
小计	40,831,029.25	108,830,743.61
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的发放贷款和垫款		
小计		
贷款和垫款总额	40,831,029.25	108,830,743.61
减：以摊余成本计量的发放贷款和垫款减	27,303,029.25	100,145,624.58

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
值准备		
贷款和垫款账面价值	13,528,000.00	8,685,119.03
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	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
农、林、牧、渔业	191,784.00	0.47	10,189,258.32	9.36
制造业	2,114,181.25	5.18	12,153,479.65	11.17
建筑业	7,200,000.00	17.63		
批发和零售业	21,583,613.02	52.86	41,961,103.43	38.56
住宿和餐饮业			5,000,000.00	4.59
房地产业			4,950,000.00	4.55
居民服务和其他服务业	1,878,100.00	4.60	6,864,252.28	6.31
个人贷款	7,863,350.98	19.26	27,712,649.93	25.46
贷款和垫款总额	40,831,029.25	100.00	108,830,743.61	100.00
减：贷款减值准备	27,303,029.25		100,145,624.58	
贷款和垫款账面价值	13,528,000.00		8,685,119.03	

(3) 按地区分布情况

地 区	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
广西地区	40,831,029.25	100.00	108,830,743.61	100.00
其他地区				
贷款和垫款总额	40,831,029.25	100.00	108,830,743.61	100.00
减：以摊余成本计量的发放贷款和垫款减值准备	27,303,029.25		100,145,624.58	
贷款和垫款账面价值	13,528,000.00		8,685,119.03	

(4) 按担保方式分布情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
信用贷款	8,000,000.00	8,000,000.00
保证贷款	10,094,181.25	15,044,181.25
附担保物贷款	22,736,848.00	85,786,562.36
其中：抵押贷款	8,175,774.98	53,266,959.53
质押贷款	14,561,073.02	32,519,602.83
贷款和垫款总额	40,831,029.25	108,830,743.61
减：以摊余成本计量的发放贷款和垫款减值准备	27,303,029.25	100,145,624.58

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
贷款和垫款账面价值	13,528,000.00	8,685,119.03

(5) 逾期贷款

项 目	2024 年 12 月 31 日				
	逾期 1 天至 90 天(含 90 天)	逾期 90 天至 360 天(含 360 天)	逾期 360 天至 3 年(含 3 年)	逾期 3 年以上	合计
信用贷款				8,000,000.00	8,000,000.00
保证贷款				10,094,181.25	10,094,181.25
抵押贷款				8,175,774.98	8,175,774.98
质押贷款				7,361,073.02	7,361,073.02
合 计				33,631,029.25	33,631,029.25

(续)

项 目	2023 年 12 月 31 日				
	逾期 1 天至 90 天(含 90 天)	逾期 90 天至 360 天(含 360 天)	逾期 360 天至 3 年(含 3 年)	逾期 3 年以上	合计
信用贷款				8,000,000.00	8,000,000.00
保证贷款				15,044,181.25	15,044,181.25
抵押贷款				53,266,959.53	53,266,959.53
质押贷款				32,519,602.83	32,519,602.83
合 计				108,830,743.61	108,830,743.61

(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	2024 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			100,145,624.58	100,145,624.58
转至阶段一				
转至阶段二				
转至阶段三				
本期计提	72,000.00		1,887,594.76	1,959,594.76
本期收回				
--收回原转销贷款和垫款导致的转回				
--其他因素导致的转回				
本期核销			74,802,190.09	74,802,190.09
本期转出				
汇率差异				

项 目	2024 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
期末余额	72,000.00		27,231,029.25	27,303,029.25

（续）

项 目	2023 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			98,320,179.68	98,320,179.68
转至阶段一				
转至阶段二				
转至阶段三				
本期计提			2,854,392.87	2,854,392.87
本期收回			1,028,947.97	1,028,947.97
--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			100,145,624.58	100,145,624.58

（7）贷款拨备率和拨备覆盖率

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
贷款拨备率	66.87%	92.02%
拨备覆盖率	81.18%	92.02%

15、 债权投资

(1). 债权投资情况

☐适用 ☒不适用
债权投资减值准备本期变动情况
☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用
各阶段划分依据和减值准备计提比例：
无
对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用
本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

16、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

17、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

长期应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

18、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投 资单 位	期初 余额	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											
广西凭 祥合越 投资有 限公司											36,73 9,700 .00
小计											36,73 9,700 .00
二、联营企业											
广西岑 兴高速 公路发 展有限 公司	1,363, 378,01 5.80			115,92 6,689. 21			123,18 7,106. 46			1,356, 117,59 8.55	
广西全 兴高速 公路发 展有限 公司	520,92 0,659. 64			42,347 ,686.4 4			48,596 ,276.9 5			514,67 2,069. 13	
广西梧 州岑梧 高速公 路有限 公司	29,172 ,324.6 9			4,988, 821.99						34,161 ,146.6 8	
广西五											

洲国通 投资有 限公司											
小计	1,913, 471.00 0.13			163,26 3,197. 64			171,78 3,383. 41			1,904, 950.81 4.36	
合计	1,913, 471.00 0.13			163,26 3,197. 64			171,78 3,383. 41			1,904, 950.81 4.36	36,73 9,700 .00

(2). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

19、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认 的股利收 入	累计计入 其他综合 收益的利 得	累计计入其他 综合收益的损 失	指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因
		追加投资	减少投 资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入 其他综合 收益的损 失	其他					
广西金戎 万和投资 有限公司	0						0			5,000,000.00	
广西万通 进出口贸 易有限公 司	0						0			49,600,000.00	
合计	0						0			54,600,000.00	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

非交易性权益工具投资明细

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	投资成本	减值准备	公允价值变动	账面价值

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	投资成本	减值准备	公允价值变动	账面价值
广西金戎万和投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		
广西万通进出口贸易有限公司	49,600,000.00	49,600,000.00		

20、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	695,259,490.53	108,170,762.83		803,430,253.36
2. 本期增加金额	977,668,730.46			977,668,730.46
(1) 外购	718,244.01			718,244.01
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	969,815,466.45			969,815,466.45
(3) 其他增加	7,135,020.00			7,135,020.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,672,928,220.99	108,170,762.83		1,781,098,983.82
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	154,887,607.23	18,442,210.02		173,329,817.25
2. 本期增加金额	41,743,550.25	2,441,159.16		44,184,709.41
(1) 计提或摊销	17,463,644.14	2,441,159.16		19,904,803.30
(2) 固定资产转入	24,279,906.11			24,279,906.11
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	196,631,157.48	20,883,369.18		217,514,526.66
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	1,476,297,063.51	87,287,393.65		1,563,584,457.16
2. 期初账面价值	540,371,883.30	89,728,552.81		630,100,436.11

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
五洲交通金桥三期项目部	466,664,759.64	收集资料，准备办理
金桥农产品市场综合楼、加工车间及商铺	117,921,855.52	收集资料，准备办理
凭祥万通物流园原木红木一二期及商铺	36,408,943.82	收集资料，准备办理
百色市右江区城东路 183 号嶺秀尚都 1 幢共 10 套商铺	7,135,020.00	抵债资产，准备办理
平果市马头镇朝阳街 2 号 2 层	4,164,590.41	抵债资产，准备办理
防城港市港口区西湾广场康辰三巷 5 号、7 号房产	3,874,788.25	抵债资产，准备办理
平果市马头镇城龙路浪琴嘉苑二期住宅小区 1 幢 2 层商铺	3,765,820.60	抵债资产，准备办理
五洲国际项目部 64 个产权车位	2,927,773.69	待出售时办理
济南市槐荫区经七路 669 号 15 号楼 1-202 号房	2,144,147.59	抵债资产，准备办理
合计	645,007,699.52	

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本公司子公司兴通公司 2024 年通过执行以资抵债方式增加投资性房地产 713.50 万元，按照挂网拍卖价格确认入账价值。

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	4,367,077,490.07	5,105,209,727.74
固定资产清理		
合计	4,367,077,490.07	5,105,209,727.74

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	公路	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	877,770,870.86	266,902,354.78	24,902,773.67	24,157,386.36	7,026,336,272.56	8,220,069,658.23
2. 本期增加金额		4,863,783.23	49,970.80	1,041,567.42		5,955,321.45
(1) 购置		3,298,651.67	49,970.80	1,041,567.42		4,390,189.89
(2)		1,319,673.13				1,319,673.13

在建工程转入						
(3) 其他增加		245,458.43				245,458.43
3. 本期减少金额	496,592,449.10	7,825,436.34	114,182.00	232,007.20		504,764,074.64
(1) 处置或报废		536,155.55	114,182.00	232,007.20		882,344.75
(2) 其他减少	496,592,449.10	7,289,280.79				503,881,729.89
4. 期末余额	381,178,421.76	263,940,701.67	24,838,562.47	24,966,946.58	7,026,336,272.56	7,721,260,905.04
二、累计折旧						
1. 期初余额	131,567,146.73	150,926,229.05	23,341,887.62	19,214,032.36	2,789,810,634.73	3,114,859,930.49
2. 本期增加金额	23,164,448.60	25,801,552.47	444,837.10	1,751,944.41	213,322,952.76	264,485,735.34
(1) 计提	23,164,448.60	25,801,552.47	444,837.10	1,751,944.41	213,322,952.76	264,485,735.34
3. 本期减少金额	24,279,906.11	536,155.55	114,182.00	232,007.20		25,162,250.86
(1) 处置或报废		536,155.55	114,182.00	232,007.20		882,344.75
2) 其他减少	24,279,906.11					24,279,906.11
4. 期末余额	130,451,689.22	176,191,625.97	23,672,542.72	20,733,969.57	3,003,133,587.49	3,354,183,414.97
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						
2) 其他减少						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	250,726,732.54	87,749,075.70	1,166,019.75	4,232,977.01	4,023,202,685.07	4,367,077,490.07
2. 期初账面价值	746,203,724.13	115,976,125.73	1,560,886.05	4,943,354.00	4,236,525,637.83	5,105,209,727.74

2024 年度，公司根据对富雅国际房屋建筑物未来使用计划，将其从固定资产房屋建筑物按照其账面价值转入投资性房地产，转入原值 450,857,240.29 元对应累计折旧 21,797,304.32 元，后续按照成本法进行计量。

2024 年度，坛百公司、岑罗公司对 2020 年收费改革时取消省界站项目投资形成机器设备固定资产进行审核结算，对前期暂估机器设备固定资产原值调减 7,289,280.79 元。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南宁金桥农产品批发市场 4# 楼	10,441,696.65	办证资料未收集齐全
合 计	10,441,696.65	

(5). 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

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	663,949,998.25	
工程物资		
合 计	663,949,998.25	

在建工程

(1). 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
坛百高速公路应急调度监控指挥中心系统(一期)工程	7,644,243.33		7,644,243.33			
坛百路改扩建项目	656,305,754.92		656,305,754.92			
合 计	663,949,998.25		663,949,998.25			

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
坛百高速公路应急调度指挥中心系统（一期）工程	24,708,600.00		7,644,243.33			7,644,243.33	31.00	31.00				自筹资金
坛百路改扩建项目	20,430,351,200.00		656,305,754.92			656,305,754.92	3.00	3.00				自筹资金
合计	20,455,059,800.00		663,949,998.25			663,949,998.25	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

工程物资

(5). 工程物资情况

☐适用 ☒不适用

24、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明：

25、油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

26、使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	166,770.00	166,770.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	166,770.00	166,770.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	11,812.96	11,812.96
2. 本期增加金额	8,338.44	8,338.44
(1) 计提	8,338.44	8,338.44
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	20,151.40	20,151.40
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	146,618.60	146,618.60
2. 期初账面价值	154,957.04	154,957.04

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

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	非专利权	软件	商标	网站	合计

			技 术				
一、账面原值							
1. 期初 余额	70,338,958.42			21,405,875.33	11,880.18	813,101.28	92,569,815.21
2. 本期 增加金 额				763,116.03			763,116.03
(1) 购置				702,300.00			702,300.00
(2) 内部 研发							
(3) 其他 增加				60,816.03			60,816.03
3. 本期 减少金 额							
(1) 处置							
4. 期末 余额	70,338,958.42			22,168,991.36	11,880.18	813,101.28	93,332,931.24
二、累计摊销							
1. 期初 余额	18,828,776.45			14,103,887.57	10,716.05	707,721.57	33,651,101.64
2. 本期 增加金 额	1,475,643.96			1,646,859.94	1,164.13	84,303.78	3,207,971.81
(1) 计 提	1,475,643.96			1,646,859.94	1,164.13	84,303.78	3,207,971.81
3. 本期 减少金 额							
(1) 处置							
4. 期末 余额	20,304,420.41			15,750,747.51	11,880.18	792,025.35	36,859,073.45
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	50,034,538.01			6,418,243.85		21,075.93	56,473,857.79
2. 期初 账面价 值	51,510,181.97			7,301,987.76	1,164.13	105,379.71	58,918,713.57

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是 0.00%

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(1) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

- (1) 截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在未办妥产权证书的无形资产情况。
- (2) 期末，无形资产未出现减值迹象，无抵押。

28、商誉

(1). 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成 商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
广西五洲金桥农产品有限公司	1,124,077.08			1,124,077.08
合计	1,124,077.08			1,124,077.08

(2). 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☒适用 ☐不适用

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

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用
可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
广西五洲金桥农产品有限公司	289,896,252.56	377,671,483.45		5 年期	增长率 5%	根据历史经验及对市场发展的预测确定关键参数	增长率为 2%，折现率为 8.41%	增长率和行业总体长期平均增长率相当，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
合计	289,896,252.56	377,671,483.45		/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

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

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

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

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
服务区提升改造工程	26,785,946.60		3,826,563.90		22,959,382.70
维修及设计费	1,586,794.82	1,408,325.91	540,589.80		2,454,530.93
海润工程项目	1,725,651.53		627,509.64		1,098,141.89
装修费	226,989.35	357,906.55	216,808.78		368,087.12
二期钢结构简易办公楼	386,716.34		149,696.64		237,019.70
巧固架	931,481.83		717,765.01		213,716.82
岑罗高速公路管理区景观费	284,142.25		101,741.64		182,400.61
木托盘	193,210.42		146,853.51		46,356.91
冷库业务室改造	62,944.19		62,944.19		
其他	213,397.89	65,782.18	121,415.99		157,764.08
合计	32,397,275.22	1,832,014.64	6,511,889.10		27,717,400.76

30、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	73,675,404.35	18,367,742.13	51,151,626.84	12,764,221.69
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
信用减值准备	106,951,446.93	21,052,748.57	128,777,750.55	26,458,739.50
已计提未发放的绩效工资	15,515,371.46	3,878,842.87	15,515,371.48	3,878,842.87
预计房地产利润	14,375.00	2,156.25	14,375.00	2,156.25
递延收益	2,190,000.00	328,500.00	3,150,000.00	472,500.00
未决诉讼的预计负债	544,841.48	136,210.37	544,841.48	136,210.37
合计	198,891,439.22	43,766,200.19	199,153,965.35	43,712,670.68

(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	280,246,821.50	360,188,509.58
可抵扣亏损	250,253,768.80	238,214,167.04
合计	530,500,590.30	598,402,676.62

(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
2024		22,758,803.77	
2025	69,418,864.84	69,418,864.84	
2026	36,634,901.84	36,634,901.84	
2027	17,967,911.77	18,691,576.03	
2028	88,841,474.59	90,710,020.56	
2029	37,390,615.76		
合计	250,253,768.80	238,214,167.04	/

31、其他非流动资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减	账面价值

		准备			值 准 备	
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的支出				100,149,131.97		100,149,131.97
预付工程款	25,732,391.54		25,732,391.54			
合计	25,732,391.54		25,732,391.54	100,149,131.97		100,149,131.97

其他说明：
无

32、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,768,567.00	5,768,567.00	冻结	涉诉	49,321.97	49,321.97	冻结	涉诉
应收票据								
存货	60,102,797.88	44,199,700.00	冻结	涉诉	76,814,272.99	60,351,280.73	冻结	涉诉
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
合计	65,871,364.88	49,968,267.00	/	/	76,863,594.96	60,400,602.70	/	/

其他说明：

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

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

33、短期借款**(1). 短期借款分类**

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	110,000,000.00	119,999,900.00
信用借款		
合计	110,000,000.00	119,999,900.00

短期借款分类的说明：

①本公司之子公司广西五洲金桥农产品有限公司（甲方）于 2024 年 6 月 3 日与广西交通投资集团财务有限责任公司（乙方）签订了合同编号为交投财务合流贷 2024-0006 号的借款合同，该合同约定甲方向乙方的借款 3,000.00 万元用于补充流动资金。由本公司提供保证担保。借款期限至 2025 年 6 月 2 日止。截至 2024 年 12 月 31 日，尚余 3,000 万元未还。

②本公司之子公司广西五洲金桥农产品有限公司（甲方）于 2024 年 6 月 17 日与中国银行股份有限公司南宁市西乡塘支行（乙方）签订了合同编号为 2024 年西中银贷字第 69 号的借款合同，该合同约定甲方向乙方的借款 3,000.00 万元用于补充流动资金。由本公司提供保证担保。借款期限至 2025 年 6 月 12 日止。截至 2024 年 12 月 31 日，尚余 3,000 万元未还。

③本公司之子公司广西五洲金桥农产品有限公司（甲方）于 2024 年 12 月 11 日与光大银行股份有限公司南宁分行（乙方）签订了合同编号为 78892404000132 的借款合同，该合同约定甲方向乙方的借款 5,000.00 万元用于补充流动资金。由本公司提供保证担保。借款期限至 2025 年 12 月 10 日止。截至 2024 年 12 月 31 日，借款余额为 5,000.00 万元。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□ 适用 √ 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□ 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**(1). 应付票据列示**

□ 适用 √ 不适用

37、应付账款**(1). 应付账款列示**

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	3,189,387.09	1,483,495.89
应付工程款	69,320,465.96	42,410,405.19
应付劳务费	1,112,834.40	2,144,751.73

其他	7,675,861.30	7,322,823.80
合计	81,298,548.75	53,361,476.61

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

38、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	15,678,309.81	13,068,658.01
其他	15,171.43	263,132.45
合计	15,693,481.24	13,331,790.46

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

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	1,709,962.63	1,797,085.51
预收经营权转让款	2,058,200.01	2,259,000.01
预收物业费	66,151.54	44,560.47
合计	3,834,314.18	4,100,645.99

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

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	37,005,892.05	172,730,283.93	172,866,918.21	36,869,257.77
二、离职后福利-设定提存计划		26,275,366.74	26,275,366.74	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	37,005,892.05	199,005,650.67	199,142,284.95	36,869,257.77

(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	127,787,268.15	127,787,268.15	35,386,780.95
二、职工福利费		10,476,675.31	10,476,675.31	
三、社会保险费		15,772,335.09	15,772,335.09	
其中：医疗保险费		8,828,428.23	8,828,428.23	
工伤保险费		613,526.86	613,526.86	
生育保险费				
补充医疗保险费		6,330,380.00	6,330,380.00	
四、住房公积金		14,241,346.00	14,241,346.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,551,988.95	3,635,614.43	3,766,640.00	1,420,963.38
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	67,122.15	817,044.95	822,653.66	61,513.44
合计	37,005,892.05	172,730,283.93	172,866,918.21	36,869,257.77

(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		17,724,204.09	17,724,204.09	
2、失业保险费		554,591.24	554,591.24	
3、企业年金缴费		7,996,571.41	7,996,571.41	
合计		26,275,366.74	26,275,366.74	

其他说明：

√ 适用 □ 不适用

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

41、应交税费

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,512,781.30	5,123,244.42
消费税		
营业税		
企业所得税	21,474,476.37	24,831,266.22
个人所得税	1,280,510.34	1,562,714.47
城市维护建设税	1,752,016.16	1,816,423.78
教育费附加	756,848.79	756,212.23
地方教育附加	493,556.69	533,128.85

房产税	27,020.15	17,173.56
城镇土地使用税		1,080.00
土地增值税		
水利建设基金		114,115.03
防洪保安费		1,059.92
印花税	259,367.70	446,466.06
合计	31,556,577.50	35,202,884.54

42、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	103,211,839.63	96,707,219.10
合计	103,211,839.63	96,707,219.10

(2). 应付利息

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

(3). 应付股利

分类列示

□适用 √不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金	5,056,278.95	6,907,873.96
往来款	33,577,346.71	20,066,077.19
待付费用	3,376,411.60	12,742,264.00
保证金	54,631,510.83	53,616,991.74
代垫款项		
其他	6,570,291.54	3,374,012.21
合计	103,211,839.63	96,707,219.10

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

□适用 √不适用

43、持有待售负债

□适用 √不适用

44、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	233,000,000.00	313,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	116,313,844.91	104,109,234.33
1 年内到期的租赁负债		
分期付息到期还本的长期借款利息	9,899,000.36	12,609,754.37
合计	359,212,845.27	429,718,988.70

其他说明：

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
质押借款	233,000,000.00	283,000,000.00
保证借款		30,000,000.00
信用借款		
合计	233,000,000.00	313,000,000.00

说明：一年内到期的长期借款详见附注七、46。

(2) 一年内到期的长期应付款项

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
广西壮族自治区交通运输厅-亚洲开发银行协议	116,313,844.91	104,109,234.33
合计	116,313,844.91	104,109,234.33

说明：一年内到期的长期应付款的情况详见附注七、49。

45、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	355,041,424.42	353,602,800.53
应付退货款		
短期借款应付利息	94,722.22	124,361.01
待转销项税	48,257.20	95,018.91
合计	355,184,403.84	353,822,180.45

短期应付债券的增减变动：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	票面利率（%）	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
广西五洲交通股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券	100	2.75	2023 年 8 月 16 日	170 天	350,000,000.00	353,602,800.53		867,827.89		354,470,628.42		否
广西五洲交通股份有限公司 2024 年度第一期短期融资券	100	2.77	2024 年 1 月 23 日	360 天	150,000,000.00		150,000,000.00	3,893,883.44			153,893,883.44	否
广西五洲交通股份有限公司 2024 年第二期短期融资券	100	2.10	2024 年 9 月 20 日	120 天	200,000,000.00		200,000,000.00	1,147,540.98			201,147,540.98	否
合计	/	/	/	/	700,000,000.00	353,602,800.53	350,000,000.00	5,909,252.31		354,470,628.42	355,041,424.42	/

其他说明：

√适用 □不适用

无

46、长期借款

(1). 长期借款分类

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,507,000,000.00	1,790,000,000.00
抵押借款		
保证借款		50,000,000.00
信用借款		
小计	1,507,000,000.00	1,840,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	233,000,000.00	313,000,000.00
合计	1,274,000,000.00	1,527,000,000.00

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 15 BP（1BP=0.01%）基点计算，12 个月调整一次。截至 2024 年 12 月 31 日，尚余 52,800 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 24 BP（1BP=0.01%）计算，12 个月调整一次。截至 2024 年 12 月 31 日，尚余 12,000 万元未偿还，其中一年内到期的长期借款为 5,000 万元。
- ③本公司（甲方）于 2016 年 11 月 25 日与中国工商银行广西壮族自治区分行（乙方）签订了合同编号为 2016 年（共和）字 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 24 BP（1BP=0.01%）计算，12 个月调整一次。截至 2024 年 12 月 31 日，尚余 43,700 万元未偿还，其中一年内到期的长期借款为 8,000 万元。
- ④本公司（甲方）于 2017 年 6 月 20 日与中国工商银行广西壮族自治区分行（乙方）签订了合同编号为 2017 年（共和）字 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 2024 年 12 月 31 日，尚余 20,700 万元未偿还，其中一年内到期的长期借款为 2,400 万元。
- ⑤本公司之子公司广西岑罗高速公路有限责任公司于 2009 年 3 月 24 日与中国工商银行广西壮族自治区分行签订编号为 2009 年共和字第 0010 号的借款合同，借款 50,000 万元用于筋竹至岑溪段高速公路项目建设，以在建公路未来收费权作为质押担保，借款期限 2009 年 3 月 24 日起至 2029 年 1 月 12 日止，按季结息，结息日为每季末月的 20 日，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 2024 年 12 月 31 日，尚余 21,500 万元未偿还，其中一年内到期的长期借款为 3,500 万元。

47、应付债券

(1). 应付债券

☐适用 ☒不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

转股权会计处理及判断依据

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

48、 租赁负债

☐适用 ☒不适用

49、 长期应付款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	543,260,257.52	640,396,181.38
专项应付款		
小计	543,260,257.52	640,396,181.38
减：一年内到期的长期应付款	116,313,844.91	104,109,234.33
合计	426,946,412.61	536,286,947.05

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
广西壮族自治区交通运输厅-亚洲开发银行贷款	541,982,209.83	638,120,439.28
长期应付的押金保证金	1,278,047.69	2,275,742.10
小计	543,260,257.52	640,396,181.38
减：一年内到期的长期应付款	116,313,844.91	104,109,234.33
合计	426,946,412.61	536,286,947.05

其他说明：

亚洲开发银行贷款系 2005 年 1 月 19 日由中华人民共和国财政部与亚洲开发银行签订《贷款协定》用于广西公路发展二期项目-南宁（坛洛）至百色高速公路建设的一笔贷款，该贷款由广西壮族自治区政府通过广西交通运输厅实施，借款总额为 2 亿美元，实际放款金额为 188,305,746.64 美元，折合人民币 1,278,895,516.15 元，贷款期限为 24 年，借款利率为贷款规则规定的 LIBOR 利率加上 0.60%。该笔贷款的还款首先由中华人民共和国财政部国际司下发付款通知单到广西财政厅，广西财政厅国际金融合作处再下发给广西交通运输厅，再由广西交通运输厅下发还款本息的通知至本公司之子公司坛百高速公司。截至 2024 年 12 月 31 日尚余 75,396,779.51 美元折合人民币 541,982,209.83 元人民币未还，其中一年内到期的长期应付款 116,313,844.91 元。

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

☐适用 ☒不适用

50、 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

51、 预计负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

对外提供担保			
未决诉讼	544,841.48	544,841.48	诉讼
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	544,841.48	544,841.48	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

52、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	30,266,801.67	5,000,000.00	5,378,767.44	29,888,034.23	
合计	30,266,801.67	5,000,000.00	5,378,767.44	29,888,034.23	/

其他说明：

√适用 □不适用

涉及政府补助的项目

补助项目	2023 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他收 益金额	其他变动 （减少以 “-”号填 列）	2024 年 12 月 31 日	与资产相关 或与收益相 关
取消省界站基础设施 建设补助金	15,535,000.00			3,585,000.00		11,950,000.00	与资产相关
“南菜北运”农产 品流动项目、品牌 供应链项目	3,150,000.00			960,000.00		2,190,000.00	与资产相关
财政局服务业聚 集功能资金	5,776,991.47			169,911.48		5,607,079.99	与资产相关
凭祥市政府基础 设施建设补助	5,488,560.00			548,856.00		4,939,704.00	与资产相关
应用电子商务平 台实现制造业与 物流业联动	41,250.00			15,000.00		26,250.00	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	275,000.20			99,999.96		175,000.24	与资产相关
生活必需品流通 保障体系建设资 金		5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
合计	30,266,801.67	5,000,000.00		5,378,767.44		29,888,034.23	

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	1,238,195,275.00		371,458,583.00			371,458,583.00	1,609,653,858.00

其他说明：

无

55、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

56、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	459,967,016.19			459,967,016.19
其他资本公积	7,678,100.00			7,678,100.00
合计	467,645,116.19			467,645,116.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、库存股

☐适用 ☒不适用

58、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

59、专项储备

☐适用 ☒不适用

60、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	608,069,653.94	44,764,968.99		652,834,622.93
任意盈余公积	27,407,855.32			27,407,855.32
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	635,477,509.26	44,764,968.99		680,242,478.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金，计提法定盈余公积累计额至本公司注册资本 50%后公司决定不再提取。

61、一般风险准备

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一般风险准备	871,515.76			871,515.76

62、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,962,321,536.34	3,518,002,328.57
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	3,962,321,536.34	3,518,002,328.57
加:本期归属于母公司所有者的净利润	698,233,497.46	660,668,902.24
减:提取法定盈余公积	44,764,968.99	45,253,619.94
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	132,486,894.43	58,532,867.53
转作股本的普通股股利	371,458,583.00	112,563,207.00
期末未分配利润	4,111,844,587.38	3,962,321,536.34

调整期初未分配利润明细：

- 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	1,735,934,336.77	864,283,305.53	1,520,139,063.34	585,267,717.85
其他业务	87,078,806.81	58,118,402.77	113,200,868.17	67,120,135.68
合计	1,823,013,143.58	922,401,708.30	1,633,339,931.51	652,387,853.53

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	交通业分部		资产经营分部		金融业分部		商贸物流分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型										
按经营地区分类										
广西区内	1,152,756.69 6.30	353,576,283.00	11,871,272.69	2,663,412.95	2,765,199.00		568,541,168.78	508,043,609.58	1,735,934,336.77	864,283,305.53
广西区外										
市场或客户类型										
合同类型										
按商品转让的时间分类										
按合同期限分类										
按销售渠道分类										
直接销售	1,152,756.69 6.30	353,576,283.00	11,871,272.69	2,663,412.95	2,765,199.00		568,541,168.78	508,043,609.58	1,735,934,336.77	864,283,305.53
代理销售										
合计	1,152,756.69 6.30	353,576,283.00	11,871,272.69	2,663,412.95	2,765,199.00		568,541,168.78	508,043,609.58	1,735,934,336.77	864,283,305.53

(3). 履约义务的说明

□ 适用 √ 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□ 适用 √ 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□ 适用 √ 不适用

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	3,287,985.43	2,848,202.30
教育费附加	1,407,070.94	1,220,658.08
资源税		
房产税	7,281,638.33	7,523,827.04
土地使用税	1,188,788.34	1,205,591.50
车船使用税	77,112.86	61,627.90
印花税	506,517.75	326,421.62
地方教育附加	939,380.64	813,752.08
土地增值税		571,768.62

水利建设基金		
合计	14,688,494.29	14,571,849.14

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	17,547,828.95	75,424,794.55
折旧摊销费	99,881.01	6,388,911.76
行业管理费及联网收费支出		7,235,202.27
物业水电费	412,213.42	6,199,477.40
设施维护费	1,500.00	3,147,184.84
差旅费	100,102.54	1,342,867.80
办公费	164,875.52	1,104,684.39
车辆使用费	40,547.30	1,169,725.30
代理费	977,144.91	845,737.54
劳动保护费	66,150.00	612,225.64
广告费	485,877.86	304,705.15
业务招待费	71,987.01	174,692.33
租赁费	53,714.29	86,956.96
其他	463,778.07	3,345,545.88
合计	20,485,600.88	107,382,711.81

其他说明：

随着经济发展、科技进步，本公司高速公路收费人员人数不断减少，下辖两条高速公路出入口 ETC 使用率不断上升，加大投入无人值守收费机器人，公司收费模式发生了较大变化。收费人员减少、信息化设备应用凸显，使得相关支出的适用对象化更为明晰。因此，本公司 2024 年将收费业务出入口人员薪酬、固定资产折旧及维修维护支出从销售费用调整至营业成本核算、列报及披露。

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	77,485,261.95	78,287,372.46
折旧费	15,960,985.05	17,721,672.91
广告费	728,613.46	5,378,287.78
物业水电费	5,402,086.36	3,456,782.37
中介咨询费	4,232,756.46	3,195,546.61
办公费	2,227,790.20	2,685,844.46
无形资产摊销	1,640,603.33	1,984,089.38
车辆使用费	1,252,284.44	1,580,055.32
交通差旅费	981,990.31	938,927.12
劳动保护费	480,680.31	807,501.14
业务招待费	279,252.20	505,890.85
长期待摊费用		13,019.36
其他	2,157,583.29	1,511,765.24
合计	112,829,887.36	118,066,755.00

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	112,923,050.40	131,139,430.03
其中：租赁负债利息支出		
减：利息资本化		
减：利息收入	8,766,355.90	10,260,081.14
利息净支出	104,156,694.50	120,879,348.89
汇兑损失	9,299,110.38	14,273,887.99
减：汇兑收益		
汇兑净损失	9,299,110.38	14,273,887.99
银行手续费	232,698.70	188,470.55
合计	113,688,503.58	135,341,707.43

69、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	6,387,974.33	8,585,465.09
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	5,378,767.44	5,378,767.44
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	1,009,206.89	3,206,697.65
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	537,286.68	215,282.94
其中：个税扣缴税款手续费	115,928.73	110,123.92
进项税加计扣除	13,157.95	104,889.74
增值税减免	408,200.00	
其他		269.28
合计	6,925,261.01	8,800,748.03

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	163,263,197.64	167,628,012.71
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	163,263,197.64	167,628,012.71

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	-3,234,516.14	-1,692,416.88
其他应收款坏账损失	11,859,820.06	-8,154,601.82
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
贷款减值损失	-1,959,594.76	-1,825,444.90
合计	6,665,709.15	-11,672,463.60

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、合同资产减值损失	-22,160,765.29	-4,255,755.33
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	196,882.16	771,850.00
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-21,963,883.13	-3,483,905.33

75、资产处置收益

□适用 √不适用

76、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		52,034.74	
其中：固定资产处置利得		52,034.74	
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	111,457.55	37,500.00	111,457.55
赔偿收入	1,355,900.80	1,096,694.26	8,993,181.11
违约收入	7,723,011.03	47,121.96	85,730.72
投资成本与应享有可变现净资产份额的差额			
其他	2,461,492.92	3,298,823.37	2,461,492.92
合计	11,651,862.30	4,532,174.33	11,651,862.30

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			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
赔偿支出	912,655.54	10,358,731.11	912,655.54
其他	525,611.70	1,488,484.30	525,611.70
合计	1,438,267.24	11,847,215.41	1,438,267.24

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	109,926,852.62	107,654,195.03
递延所得税费用	-53,529.51	228,097.33

合计	109,873,323.11	107,882,292.36
----	----------------	----------------

(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	804,022,828.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	201,005,707.23
子公司适用不同税率的影响	-74,698,528.59
调整以前期间所得税的影响	1,116,438.68
非应税收入的影响	-401,062.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,512.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-483,127.11
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	24,067,746.36
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-40,815,799.41
税率变动对期初递延所得税余额的影响	62,436.22
所得税费用	109,873,323.11

79、其他综合收益

□适用 √不适用

80、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收个人及单位往来款	130,923,078.18	337,474,455.88
收单位保证金	9,444,096.75	6,579,476.20
收到违约金及赔偿收入	1,260,894.54	1,087,846.09
收利息收入	8,357,656.31	9,575,085.52
收到政府补助	5,240,519.85	3,244,197.65
其他	187,628,395.50	5,594,000.63
合计	342,854,641.13	363,555,061.97

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他往来款	23,120,371.82	225,174,463.78
支付保证金	5,439,079.41	5,359,432.68
支付备用金	1,491,497.37	1,146,241.76
支付的银行手续费	167,382.07	150,652.99
支付销售费用	8,184,274.08	9,416,011.01
支付管理费用	10,391,770.01	18,911,509.59
其他	180,562,579.60	4,285,146.42

合计	229,356,954.36	264,443,458.23
----	----------------	----------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到全兴公司股东分红款	48,596,276.95	42,009,498.18
收到岑兴公司股东分红款	68,000,000.00	104,078,561.40
合计	116,596,276.95	146,088,059.58

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付购买富雅国际商务大厦款	8,200,000.00	28,962,321.22
支付金桥三期工程建设款	54,320,360.34	197,807,375.55
支付坛百路改扩建工程投资款	657,255,663.72	
合计	719,776,024.06	226,769,696.77

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付“超短融”债券承销费、服务费	61,998.30	38,935.56
合计	61,998.30	38,935.56

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	119,999,900.00	160,000,000.00		169,999,900.00		110,000,000.00
应付股利			132,486,894.43	132,486,894.43		
一年内到期的非流动负债	429,718,988.70		455,253,729.26	525,759,872.69		359,212,845.27

其他流动负债-应付短期债券	353,602,800.53	350,000,000.00	5,971,250.61	354,532,626.72		355,041,424.42
其他流动负债-短期借款利息	124,361.01		4,366,720.54	4,396,359.33		94,722.22
长期借款	1,527,000,000.00			19,600,000.00	233,400,000.00	1,274,000,000.00
长期应付款-广西壮族自治区交通运输厅-亚洲开发银行贷款	534,011,204.95		9,299,110.38		117,641,950.41	425,668,364.92
合计	2,964,457,255.19	510,000,000.00	607,377,705.22	1,206,775,653.17	351,041,950.41	2,524,017,356.83

(4). 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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	694,149,505.79	651,664,112.97
加：资产减值准备	21,963,883.13	3,483,905.33
信用减值损失	-6,665,709.15	11,672,463.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	284,390,538.64	302,901,680.30
使用权资产摊销	8,338.44	8,340.06
无形资产摊销	3,207,971.81	2,507,905.35
长期待摊费用摊销	6,511,889.10	6,713,693.66
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）		-52,034.74
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	122,222,160.78	145,413,318.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-163,263,197.64	-167,628,012.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-53,529.51	228,097.33
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）	32,501,225.63	-38,029,602.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,940,534.55	119,733,902.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	72,436,769.07	-45,454,132.42
其他	-5,378,767.44	-5,378,767.44
经营活动产生的现金流量净额	1,080,971,613.20	987,784,869.98
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	449,849,036.25	719,605,656.18
减：现金的期初余额	719,605,656.18	935,295,993.86
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	-269,756,619.93	-215,690,337.68

(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	449,849,036.25	719,605,656.18
其中：库存现金		5.00
可随时用于支付的银行存款	449,549,393.35	719,202,972.74
可随时用于支付的其他货币资金	299,642.90	402,678.44
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	449,849,036.25	719,605,656.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金-银行存款	5,768,567.00	49,321.97	司法冻结
合计	5,768,567.00	49,321.97	/

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、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
一年内到期的非流动负债	16,180,769.70		116,313,844.91
其中：美元	16,180,769.70	7.1884	116,313,844.91
长期应付款	59,216,009.81		425,668,364.92
其中：美元	59,216,009.81	7.1884	425,668,364.92

(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

84、 租赁

(1) 作为承租人

□适用 √不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可 变租赁付款额相关的收入
租赁收入	125,280,475.74	
合计	125,280,475.74	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额
----	------------

	期末金额	期初金额
第一年	84,571,383.49	77,388,689.30
第二年	60,086,394.55	71,020,358.43
第三年	44,622,965.68	50,208,075.11
第四年	36,197,295.76	34,243,342.18
第五年	17,459,634.23	30,734,660.48
五年后未折现租赁收款额总额	33,564,836.25	31,776,948.54

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

85、数据资源

☐适用 ☒不适用

86、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
委托开发费	727,000.00	727,000.00
合计	727,000.00	727,000.00
其中：费用化研发支出		
资本化研发支出	727,000.00	727,000.00

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
财务共享服务中心	727,000.00		727,000.00					1,454,000.00
合计	727,000.00		727,000.00					1,454,000.00

重要的资本化研发项目

☒适用 ☐不适用

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
财务共享服务中心	50%	2026-6-12	形成软件实现内部使用	2023-6-12	开发项目立项报告

说明：本公司研发项目为财务共享服务中心系统软件开发项目，项目内容为建设会计核算以及报表等系统，项目目的为提高工作效率和数据准确性，研发模式为委托研发，2023 年 6 月 12

日经公司审议通过启动建设并开始资本化，预计完工时间为 3 年。截至 2024 年 12 月 31 日，开发进度为 50%。

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广西万通国际物流有限公司	凭祥	25,000.00	南宁	物流	70.00		出资设立
广西凭祥万通国际物流有限公司	凭祥	23,600.00	凭祥	物流		100.00	出资设立
广西岑罗高速公路有限责任公司	南宁	82,019.36	南宁	交通	100.00		出资设立
南宁金桥物业服务有限责任公司	南宁	510.00	南宁	服务	100.00		出资设立
广西五洲兴通投资有限公司	南宁	3,000.00	南宁	交通	100.00		出资设立
南宁市利和小额贷款有限责任公司	南宁	19,500.00	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	30,000.00	南宁	服务业	100.00		非同一控制下企业合并
广西坛百高速公路有限公司	南宁	180,400.00	南宁	交通	100.00		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

(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
南宁市利和小额贷款有限责任公司	8.21	64,040.43		5,939,493.33

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

(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

南宁市利和小额贷款有限责任公司	26,319,314.78	46,260,695.70	72,580,010.48	217,390.08	18,000.00	235,390.08	29,674,155.40	42,073,001.36	71,747,156.76	166,565.98	16,000.00	182,565.98
-----------------	---------------	---------------	---------------	------------	-----------	------------	---------------	---------------	---------------	------------	-----------	------------

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
南宁市利和小额贷款有限责任公司	3,277,929.42	780,029.62	780,029.62	-2,833,561.96	304,297.14	23,728.15	23,728.15	-6,134,815.01

(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

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

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	广西岑兴高速公路发展有限公司	广西岑兴高速公路发展有限公司
流动资产	176,164,094.06	164,987,341.06

非流动资产	3,234,414,339.46	3,399,821,295.48
资产合计	3,410,578,433.52	3,564,808,636.54
流动负债	560,059,362.67	411,688,743.96
非流动负债	290,564,301.79	632,522,961.06
负债合计	850,623,664.46	1,044,211,705.02
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,559,954,769.06	2,520,596,931.52
按持股比例计算的净资产份额	870,384,621.48	857,002,956.72
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	485,732,977.07	506,375,059.08
对联营企业权益投资的账面价值	1,356,117,598.55	1,363,378,015.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	726,869,406.47	741,300,767.74
净利润	401,525,011.88	402,572,243.33
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	401,525,011.88	402,572,243.33
本年度收到的来自联营企业的股利	123,187,106.46	104,078,561.40

(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	548,833,215.81	550,092,984.33
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	47,336,508.43	51,315,338.75
—其他综合收益		
—综合收益总额	47,336,508.43	51,315,338.75

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
广西凭祥合越投资有限公司	-27,136,223.10	-4,822,724.87	-31,958,947.97

广西五洲国通投资有限公司	-418,230,894.23	8,402,102.35	-409,828,791.88
--------------	-----------------	--------------	-----------------

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

√适用 □不适用

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

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

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

√适用 □不适用

与合越公司投资相关的或有负债详见附注十六、2或有事项。

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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	30,266,801.67	5,000,000.00		5,378,767.44		29,888,034.23	与资产相关
合计	30,266,801.67	5,000,000.00		5,378,767.44		29,888,034.23	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

与资产相关	5,378,767.44	5,378,767.44
与收益相关	1,120,664.44	3,244,197.65
合计	6,499,431.88	8,622,965.09

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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

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

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

1、信用风险

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

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

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

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

(2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

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

(3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 61.00%（比较期：58.15%）；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 84.76%（比较期：80.88 %）。

2、 流动性风险

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

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

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

（续上表）

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	一年以内	一年以上	合计
短期借款	119,999,900.00		119,999,900.00
应付账款	53,361,476.61		53,361,476.61
其他应付款	96,707,219.10		96,707,219.10
一年内到期的非流动负债	429,718,988.70		429,718,988.70
其他流动负债	353,822,180.45		353,822,180.45
长期借款		1,527,000,000.00	1,527,000,000.00
长期应付款		536,286,947.05	536,286,947.05
合计	1,053,609,764.86	2,063,286,947.05	3,116,896,711.91

3、 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本附注七、83“外币货币性项目”。

于 2024 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 4,606.85 万元（比较期：6,381.20 万元）。

(2) 利率风险

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

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

截至 2024 年 12 月 31 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 852.98 万元。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额			4,540,229,197.15	4,540,229,197.15
非持续以公允价值计量的负债总额			1,252,158,043.58	1,252,158,043.58

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

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☒适用 ☐不适用

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

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：亿元 币种：人民币

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

本企业的母公司情况的说明

报告期内本公司母公司注册资本已调整为 305.55 亿元，截至本财务报告报出日尚未完成工商变更登记。

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十、在其他主体中的权益

☐适用 ☒不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益

☐适用 ☒不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

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

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广西交通投资集团财务有限责任公司	母公司的全资子公司
广西捷通高速科技有限公司	母公司的控股子公司
广西凌云县山乡农产品有限公司	母公司的全资子公司
广西交投宏冠工程咨询有限公司	母公司的全资子公司
广西交投科技有限公司	母公司的控股子公司
南宁方德商务有限公司	母公司的全资子公司
广西旅岛高速公路服务区经营有限公司	母公司的全资子公司
广西春霞园酒店管理有限公司	母公司的全资子公司
广西计算中心有限责任公司	母公司的全资子公司
广西高路传媒有限公司	母公司的控股子公司
广西智投机电工程有限公司	母公司的全资子公司
广西五洲房地产有限公司	母公司的全资子公司
广西交通投资集团崇左高速公路运营有限公司	母公司的全资子公司
广西交通投资集团玉林高速公路运营有限公司	母公司的全资子公司
广西柳桂高速公路运营有限责任公司	母公司的全资子公司
广西交投物流集团有限公司	母公司的全资子公司
广西铁路投资集团有限公司	母公司的全资子公司
广西创祺投资有限公司	母公司的控股子公司
广西智能交通科技有限公司	母公司的全资子公司
广西交通一卡通有限公司	母公司的全资子公司
广西交投安祺物业有限公司	母公司的全资子公司
广西南百高速公路有限公司	母公司的全资子公司
广西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
广西新祥高速公路有限公司	母公司的全资子公司
广西金石高速公路有限公司	母公司的全资子公司
广西交投房地产营销有限公司	母公司的全资子公司
广西交通投资集团百色高速公路运营有限公司	母公司的全资子公司
广西机械工业研究院有限责任公司	母公司的全资子公司
广西崇瑞高速公路有限公司	母公司的全资子公司
广西大锰锰业集团有限公司	母公司的全资子公司
广西龙州鸿惠边贸市场服务有限公司	母公司的全资子公司
广西崇盛投资有限公司	母公司的全资子公司

广西交投供应链科技有限公司	母公司的全资子公司
广西北流通洲物流有限公司	母公司的控股子公司
广西高速公路投资有限公司	母公司的全资子公司
广西三祺投资有限公司	母公司的全资子公司
广西天祺投资有限公司	母公司的全资子公司
广西交投资产管理有限公司	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
广西南博国际商贸有限公司	母公司的全资子公司
广西泰和远大建筑科技有限公司	母公司的全资子公司
广西柳和房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
广西交通投资集团柳州高速公路运营有限公司	母公司的全资子公司
广西交投产业基础设施投资有限公司	母公司的控股子公司
广西宁居投资有限公司	母公司的全资子公司
广西桂祺投资有限公司	母公司的全资子公司
桂林三祺投资有限公司	母公司的全资子公司
广西交投多式联运物流有限公司	母公司的控股子公司
广西交投园区投资有限公司	母公司的控股子公司
黄百铁路有限公司	母公司的控股子公司
广西桂泰耕源投资有限公司	母公司的全资子公司
广西梧州新港铁路投资有限公司	母公司的全资子公司
广西港融轨道交通设备有限公司	母公司的控股子公司
广西交投矿业有限公司	母公司的控股子公司
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	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
广西交通投资集团财务有限责任公司	资金拆借利息	2,724,985.29			6,058,888.89
广西捷通高速科技有限公司	移动支付手续费等	502,323.74			406,245.11
广西凌云县山乡农产品有限公司	采购商品	8,150.00			74,214.88
广西交投宏冠工程咨询有限公司	招标代理及造价咨询	549,706.44			8,891.51
广西交投科技有限公司	高速公路路面检测及桥隧检测、施工等	2,827,506.54			9,780,941.31
南宁方德商务有限公司	培训费	458,493.08			512,841.79
广西旅岛高速公路服务区经营有限公司	采购商品	47,069.81			28,538.14

广西春霞园酒店管理有限公司	会议及住宿费等	21,765.04			104,388.77
广西计算中心有限责任公司	设备采购及工程款	12,384,089.68			817,773.45
广西智投机电工程有限公司	设备采购与安装				1,394,922.30
广西岑兴高速公路发展有限公司	利息支出				74,064.27
广西全兴高速公路发展有限公司	利息支出				49,130.47
广西梧州岑梧高速公路有限公司	利息支出				78,212.16
广西交通一卡通有限公司	采购商品	35,465.00			
广西交投安祺物业有限公司	培训服务费	2,284.17			
广西智能交通科技有限公司	设计服务费	5,894.39			
广西南百高速公路有限公司	代建管理费	22,646,612.56			
广西高路传媒有限公司	广告制作	5,400.00			
广西交通投资集团河池高速公路运营有限公司	排障技能竞赛服务费	8,424.07			

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	关联方交易内容	本期发生额	上期发生额
广西交投宏冠工程咨询有限公司	福利团采	8,991.74	
广西机械工业研究院有限责任公司	福利团采	18,108.26	216,452.13
广西交通投资集团崇左高速公路运营有限公司	劳保团采	654,919.79	987,095.06
广西交投物流集团有限公司	劳保团采	113,282.47	95,301.77
广西新祥高速公路有限公司	劳保团采	48,036.96	69,829.42
广西崇瑞高速公路有限公司	劳保团采	3,177.12	9,005.71
广西大锰锰业集团有限公司	福利团采、劳保团采		26,351.32
广西龙州鸿惠边贸市场服务有限公司	劳保团采	3,628.29	6,396.45
广西崇盛投资有限公司	福利团采	2,389.38	12,389.41
广西交投供应链科技有限公司	劳保团采	12,212.41	5,125.65
广西北流通洲物流有限公司	劳保团采	973.45	3,716.83
广西铁路投资集团有限公司	劳保团采	94,336.29	93,716.84
广西高速公路投资有限公司	福利团采	63,451.34	67,345.16

广西旅岛高速公路服务区经营有限公司	劳保团采	38,470.28	5,012.85
广西智能交通科技有限公司	福利团采、劳保团采		87,433.64
广西三祺投资有限公司	劳保团采	19,115.07	38,584.07
广西天祺投资有限公司	劳保团采	24,088.13	14,649.51
广西交投资产管理有限公司	劳保团采	28,495.57	15,693.79
广西新跨越投资有限责任公司	劳保团采	7,964.61	7,433.63
广西交投安祺物业有限公司	劳保团采	45,398.23	38,304.43
广西南博国际商贸有限公司	劳保团采	18,053.10	21,238.93
广西泰和远大建筑科技有限公司	劳保团采	2,654.89	9,292.01
广西交通一卡通有限公司	劳保团采		18,828.40
广西捷通高速科技有限公司	福利团采	3,703.54	31,194.30
广西柳和房地产开发有限公司	劳保团采		3,185.84
南宁方德商务有限公司	展销会销售		7,237.01
广西交通投资集团柳州高速公路运营有限公司柳州分公司	食堂配送粮油	4,753.81	31,680.74
广西交投产业基础设施投资有限公司	劳保团采	4,424.76	7,053.97
广西宁居投资有限公司	劳保团采	21,238.96	19,761.07
广西计算中心有限责任公司	劳保团采	236,194.67	170,680.99
广西桂祺投资有限公司	劳保团采	16,991.13	18,053.10
桂林三祺投资有限公司	劳保团采	7,964.60	
广西交通投资集团柳州高速公路运营有限公司来宾分公司	劳保团采	84,247.79	
广西交通投资集团柳州高速公路运营有限公司融安分公司	劳保团采	129,203.55	
广西交通投资集团崇左高速公路运营有限公司南友分公司	劳保团采	75,222.10	
广西交通投资集团崇左高速公路运营有限公司大新分公司	劳保团采	135,312.09	
广西交通投资集团崇左高速公路运营有限公司龙州分公司	劳保团采	59,700.67	
广西交投多式联运物流有限公司	劳保团采	6,371.69	
广西交投园区投资有限公司	劳保团采	8,883.12	
广西金石高速公路有限公司	劳保团采	1,059.04	
黄百铁路有限公司	劳保团采	33,299.10	
广西桂泰耕源投资有限公司	劳保团采	24,070.80	
广西交投房地产营销有限公司	劳保团采	10,265.47	
广西梧州新港铁路投资有限公司	劳保团采	21,150.44	
广西港融轨道交通设备有限公司	劳保团采	4,247.79	
广西交投矿业有限公司	劳保团采	15,464.01	
广西五洲国通投资有限公司	劳保团采	9,823.02	9,734.51
广西交通投资集团崇左高速公路运营有限公司	物业费	4,703,589.70	6,291,701.56
广西交通投资集团玉林高速公路运营有限公司	物业费	3,026,250.00	858,242.00
广西凌云县山乡农产品有限公司	物业费	14,056.98	33,510.55

广西旅岛高速公路服务区经营有限公司	物业费	38,296.40	37,593.60
广西五洲房地产有限公司百色分公司	物业费		115,117.42
广西凭祥合越投资有限公司	借款利息	245,637.00	245,637.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明
☐适用 ☒不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
广西交通投资集团有限公司	广西岑罗高速公路有限责任公司	其他资产托管	2020年4月1日	2025年12月31日	参照目前广西公路运营管理标准，具有公允的市场价格	24,597,756.19

关联托管/承包情况说明
☒适用 ☐不适用

本公司第九届董事会第14次会议同意子公司岑罗公司与广西交通投资集团有限公司（简称交投集团）签订代管协议，由岑罗公司代管岑溪至水汶高速公路事项。岑罗公司与交投集团于2020年9月30日签订《高速公路委托管理协议书》，协议约定有效期为2020年4月1日至2023年12月31日，协议到期如无特殊情况顺延两年。本公司控股股东为广西交通投资集团有限公司，本委托代管事项构成关联交易。2024年，岑罗公司代管岑溪至水汶高速公路收入为24,597,756.19元。

本公司委托管理/出包情况表
☐适用 ☒不适用
关联管理/出包情况说明
☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广西柳桂高速公路运营有限责任公司	办公室出租	64,348.62	64,961.47
广西五洲国通投资有限公司	办公室出租	187,526.04	189,237.71
广西五洲国通投资有限公司	高杆广告牌出租		1,059,285.70
广西凌云县山乡农产品有限公司	铺面出租等	175,715.17	158,929.86
广西旅岛高速公路服务区经营有限公司	铺面出租等	770,880.00	770,880.00

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	7,339.42	7,339.42
广西交投物流集团有限公司	场地出租	54,857.14	54,857.14
广西高路传媒有限公司	广告牌出租	367,430.82	

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
本公司作为被担保方
☐适用 ☒不适用
关联担保情况说明
☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广西交通投资集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2024 年 1 月 8 日	2024 年 12 月 11 日 (提前还本)	日常经营
广西交通投资集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2024 年 3 月 25 日	2024 年 12 月 11 日 (提前还本)	日常经营
广西交通投资集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2024 年 6 月 3 日	2025 年 6 月 2 日	日常经营

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

说明：
①本期拆入的关联方资金应支付利息 2,724,985.29 元。
②本期拆出的关联方资金应收取利息 245,637.00 元。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

√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
广西五洲国通投资有限公司	债权转让	20,599,312.00	

(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	487.52	410.64

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西五洲房地产有限公司	1,049,417.72	320,982.02	1,049,417.72	96,883.55
应收账款	广西计算中心有限责任公司	135,500.00	4,471.50	64,300.00	1,929.00
应收账款	广西交通投资集团崇左高速公路运营有限公司			499,267.10	14,978.01
应收账款	广西新祥高速公路有限公司	14,360.64	473.90		
应收账款	广西金石高速公路有限公司	1,196.72	39.49		
应收账款	广西交投房地产营销有限公司	6,100.00	201.30		
应收账款	广西旅岛高速公路服务区经营有限公司	42,743.10	1,410.53		
预付账款	广西交投宏冠工程咨询有限公司	88,385.69			
应收股利	广西岑兴高速公路发展有限公司	55,187,106.46			
其他应收款	广西凭祥合越投资有限公司	6,915,825.32	5,735,808.28	6,670,188.32	4,756,622.40
其他应收款	广西捷通高速科技有限公司	120,535.63	6,475.33	161,830.97	4,854.93
其他应收款	广西铁路投资集团有限公司	20,000.00		20,000.00	
其他应收款	广西交通投资集团崇左高速公路运营有限公司	234,184.00		214,184.00	
其他应收款	广西交通投资集团玉林高速公路运营有限公司			62,584.52	818.6
其他应收款	广西五洲国通投资有	599,312.00	19,777.30		

	限公司				
其他应收款	广西旅岛高速公路服务区经营有限公司	1,387.58	45.79		
其他应收款	广西交投宏冠工程咨询有限公司	125,000.00			
发放贷款及垫款	广西凭祥合越投资有限公司	8,000,000.00	1,600,000.00	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
短期借款	广西交通投资集团财务有限责任公司	30,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	广西交投科技有限公司	1,208,282.50	707,972.60
应付账款	南宁方德商务有限公司		86,919.40
应付账款	广西春霞园酒店管理有限公司		25,792.00
应付账款	广西捷通高速科技有限公司	114,203.91	62,348.86
应付账款	广西高路传媒有限公司	5,400.00	
应付账款	广西旅岛高速公路服务区经营有限公司	6,591.60	
应付账款	广西计算中心有限责任公司	2,692,300.00	
应付账款	广西南百高速公路有限公司	1,331,809.32	
其他应付款	广西交通投资集团有限公司	2,813,623.15	687,244.62
其他应付款	广西凌云县山乡农产品有限公司	30,500.00	2,500.00
其他应付款	广西旅岛高速公路服务区经营有限公司	60,821.67	60,821.67
其他应付款	广西交通投资集团崇左高速公路运营有限公司	3,853.20	3,853.20
其他应付款	广西五洲房地产有限公司	22,464.65	22,464.65
其他应付款	广西计算中心有限责任公司	3,264,151.77	41,459.97
其他应付款	广西交投科技有限公司	945,853.65	614,396.43
其他应付款	广西高路传媒有限公司		3,542.07
其他应付款	广西智能交通科技有限公司		4,795.50
其他应付款	广西智投机电工程有限公司	91,868.04	145,054.80
其他应付款	广西创祺投资有限公司	500.00	
其他应付款	广西交通投资集团百色高速公路运营有限公司	5,188.64	
其他应付款	广西南百高速公路有限公司	10,028,131.97	
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		30,060,652.77
其他流动负债	广西交通投资集团财务有限责任公司	27,500.00	20,166.67
长期借款	广西交通投资集团财务有限责任公司		20,000,000.00
长期应付款	广西智投机电工程有限公司		43,516.44

长期应付款	广西凌云县山乡农产品有限公司		28,000.00
长期应付款	广西计算中心有限责任公司	60,822.29	25,629.00

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☒适用 ☐不适用

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①五洲交通与黄海乐股权转让合同纠纷案

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

②凭祥万通公司租赁合同纠纷案

2021 年 5 月，凭祥万通公司因与广西凭祥富凌云贸易有限公司（以下简称富凌云公司）租赁合同纠纷案，将富凌云公司诉至法院，要求判令富凌云公司归还公司租赁物，并支付租金 169.44 万元和违约金。富凌云公司反诉要求确认《租赁合同》有效，并赔偿其直接经济损失 1,257.58 万元、预期可获得利益损失 1,374.81 万元及其他相关损失；2022 年 9 月，凭祥市人民法院做出一审判决要求富凌云公司归还租赁建筑物及附着物、支付相应租金 158.04 万元及相应租金损失，要求凭祥万通公司赔付富凌云公司经济损失 272.49 万元，驳回原被告双方其他诉讼请求；凭祥万通公司、富凌云公司不服一审判决，分别向崇左市中级人民法院提起上诉；崇左市中级人民法院于 2023 年 5 月开庭审理并于 7 月作出民事判决驳回上诉维持原判；2024 年 4 月，凭祥万通公司向广西高级人民法院提交再审申请被驳回，由于该案件对凭祥万通公司未来预计负债具体影响情况尚无法准确估计，凭祥万通公司尚未计提本案预计损失。

③凭祥万通合作经营煤炭贸易业务合同纠纷案

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

④五洲国际小区房屋质量问题纠纷案

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

⑤利和公司与合越公司借款合同纠纷案

2018 年 11 月，利和公司因合越公司借款未按时归还本息事项向南宁市兴宁区人民法院提起诉讼，请求归还借款本金 800.00 万元及逾期利息，12 月开庭审理，2019 年 1 月，南宁市兴宁区人民法院作出判决要求被告合越公司向原告利和公司归还借款本金 800.00 万元及相应利息。2024 年，利和公司申请强制执行合越公司位于凭祥市弄怀边检站门前国有建设用地使用权，该地块使用权于 2025 年 2 月挂网拍卖，一拍已流拍，目前正处于二拍挂网阶段，公司根据执行土地司法评估价值预计拍卖土地使用权未来能够较大比例收回借款本金，利和公司已按照借款本金 20% 比例计提坏账损失。

⑥利和公司与奥润公司借款合同纠纷案

2018 年 11 月，利和公司因奥润公司借款未按时归还本息事项向南宁市兴宁区人民法院提起诉讼，请求归还借款本金 500.00 万元及逾期利息，2019 年 6 月开庭审理，2019 年 9 月，南宁市兴宁区人民法院作出判决要求被告奥润公司向原告利和公司归还借款本金 500.00 万元及相应利息，被告担保人黄海乐对奥润公司债务承担连带清偿责任。被告奥润公司不服一审判决提起上诉。2020 年 3 月，二审法院南宁市中级人民法院开庭审理驳回上诉维持原判。判决生效后，因被告不履行判决义务，法院于 2020 年 6 月开始受理强制执行申请，经过对被告及担保人多次执行回款后截至 2024 年末尚未收回欠款本息 248.30 万元，利和公司已全额计提坏账损失。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	担保是否已经履行完毕
一、子公司				
广西五洲金桥农产品有限公司	借款担保	30,000,000.00	2021-11-16 至 2024-11-15	是
广西五洲金桥农产品有限公司	借款担保	30,000,000.00	2023-5-22 至 2024-5-22	是
广西五洲金桥农产品有限公司	借款担保	30,000,000.00	2023-7-24 至 2024-7-24	是
广西五洲金桥农产品有限公司	借款担保	20,000,000.00	2023-8-17 至 2026-8-16	是
广西五洲金桥农产品有限公司	借款担保	20,000,000.00	2023-9-25 至 2024-9-22	是
广西五洲金桥农产品有限公司	借款担保	20,000,000.00	2023-10-30 至 2024-10-29	是
广西五洲金桥农产品有限公司	借款担保	20,000,000.00	2023-12-21 至 2024-12-21	是
广西五洲金桥农产品有限公司	借款担保	30,000,000.00	2024-1-8 至 2025-1-7	是
广西五洲金桥农产品有限公司	借款担保	20,000,000.00	2024-3-25 至 2025-3-24	是
广西五洲金桥农产品有限公司	借款担保	30,000,000.00	2024-6-3 至 2025-6-2	否
广西五洲金桥农产品有限公司	借款担保	30,000,000.00	2024-6-17 至 2025-6-12	否
广西五洲金桥农产品有限公司	借款担保	50,000,000.00	2024-12-11 至 2025-12-10	否
合计		330,000,000.00		

说明：本公司为子公司广西五洲金桥农产品有限公司的担保信息详见附注七、33 及附注七、46。

(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

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	210,864,655.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	210,864,655.40

说明：以截至 2024 年 12 月 31 日总股本 1,609,653,858 股为基数，以每 10 股派发现金红利 1.31 元（含税），即现金分红金额 210,864,655.40 元，剩余未分配利润 3,242,445,174.32 元结转以后年度。

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☒适用 ☐不适用

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

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

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

本公司报告分部包括：

- ①交通业；
- ②资产经营业；
- ③金融业；
- ④商贸物流业；

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

(2). 报告分部的财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	交通业分部	资产经营业分部	金融业分部	商贸物流业分部	分部间抵销	合计
营业收入	1,214,007,202.32	34,401,762.54	2,765,199.00	571,838,979.72		1,823,013,143.58
其中： 对外	1,214,007,202.32	34,401,762.54	2,765,199.00	571,838,979.72		1,823,013,143.58

交易收入						
分部间交易收入						
其中：主营业务收入	1,152,756,696.30	11,871,272.69	2,765,199.00	568,541,168.78		1,735,934,336.77
营业成本	402,334,470.69	10,796,359.76		509,270,877.85		922,401,708.30
其中：主营业务成本	353,576,283.00	2,663,412.95		508,043,609.58		864,283,305.53
营业费用	165,402,406.49	24,543,223.48	346,085.21	71,400,770.93		261,692,486.11
营业利润/(亏损)	825,025,995.05	-22,927,111.82	407,439.02	-8,697,088.41		793,809,233.84
资产总额	12,224,414,190.90	1,078,103,060.20	47,047,314.78	932,955,177.80	-4,667,431,527.85	9,615,088,215.83
负债总额	2,798,611,015.28	373,770,548.28	157,130.08	699,571,378.54	-1,043,869,515.68	2,828,240,556.50
补充信息：						
1. 折旧和摊销费用	248,733,792.73	16,297,387.44		29,087,557.82		294,118,737.99
2. 资产减值损失		-22,249,538.17		285,655.04		-21,963,883.13
3. 信用减值损失	10,641,997.30	243,957.88	-2,011,818.34	-2,208,427.69		6,665,709.15

(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

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	15,077.46	
1 年以内小计	15,077.46	

1 至 2 年		366, 503. 46
2 至 3 年	366, 503. 46	
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		855, 425. 49
5 年以上	255, 425. 49	
小计	637, 006. 41	1, 221, 928. 95
减：坏账准备	376, 703. 33	720, 990. 74
合计	260, 303. 08	500, 938. 21

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	637, 006 . 41	100. 00	376, 703. 33	59. 14	260, 303 . 08	1, 221, 928 . 95	100. 00	720, 990. 74	59. 00	500, 938. 21
其中：										
应收其他客户	621, 928 . 95	97. 63	376, 371. 63	60. 52	245, 557 . 32	1, 221, 928 . 95	100. 00	720, 990. 74	59. 00	500, 938. 21
应收租赁客户	15, 077. 46	2. 37	331. 70	2. 20	14, 745. 76					
合计	637, 006 . 41	100. 00	376, 703. 33	59. 14	260, 303 . 08	1, 221, 928 . 95	100. 00	720, 990. 74	59. 00	500, 938. 21

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：应收其他客户

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			
1-2 年			
2-3 年	366, 503. 46	120, 946. 14	33. 00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	255, 425. 49	255, 425. 49	100. 00
合计	621, 928. 95	376, 371. 63	60. 52

按组合计提坏账准备：

√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	15,077.46	331.70	2.20
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年及以上			
合计	15,077.46	331.70	2.20

按组合计提坏账准备的说明：
☒适用 ☐不适用
无
按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用
各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无
对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	720,990.74		344,287.41			376,703.33
合计	720,990.74		344,287.41			376,703.33

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
其中重要的应收账款核销情况
☐适用 ☒不适用
应收账款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	----------	----------	---------------	--------------------------	----------

广西壮族自治区 机关事务管理局	621,928.95	151,181,812.30	151,803,741.25	99.99	36,800,986.61
广西盛元华工程 咨询有限公司	15,077.46		15,077.46	0.01	331.70
合计	637,006.41	151,181,812.30	151,818,818.71	100.00	36,801,318.31

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	55,187,106.46	
其他应收款	978,479,506.90	953,277,160.03
合计	1,033,666,613.36	953,277,160.03

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7). 应收股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：应收股利

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收股利	坏账准备	计提比例(%)
广西岑兴高速公路发展有限公司	55,187,106.46		
合计	55,187,106.46		

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(11). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(12). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	80,980,131.02	162,893,404.40
1 年以内小计	80,980,131.02	162,893,404.40
1 至 2 年	162,560,600.33	776,375,306.73
2 至 3 年	720,961,794.18	
3 至 4 年		120,767.97
4 至 5 年	85,262.60	100,000.00
5 年以上	64,275,277.99	84,175,277.99
合计	1,028,863,066.12	1,023,664,757.09
减：坏账准备	50,383,559.22	70,387,597.06
合计	978,479,506.90	953,277,160.03

(14). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款、股权转让款及利息	1,013,801,180.66	987,826,929.10
保证金	14,004,182.00	14,338,625.00
工程款		20,000,000.00
其他	1,057,703.46	1,499,202.99
小计	1,028,863,066.12	1,023,664,757.09
减：坏账准备	50,383,559.22	70,387,597.06
合计	978,479,506.90	953,277,160.03

(15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	33,054.51		70,354,542.55	70,387,597.06
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,921.38		23,873.53	26,794.91
本期转回	17,725.75		20,013,107.00	20,030,832.75
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	18,250.14		50,365,309.08	50,383,559.22

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(16). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	70,000,000.00		20,000,000.00			50,000,000.00
按组合计提坏账准备	387,597.06	26,794.91	30,832.75			383,559.22
合计	70,387,597.06	26,794.91	20,030,832.75			50,383,559.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
广西建工第一建筑工程集团有限	20,000,000.00	收回欠款	银行存款	按会计政策

公司				
合计	20,000,000.00	/	/	/

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用
其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用
其他应收款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
广西万通国际物流有限公司	500,405,477.55	48.64	往来款	3 年以内	
广西五洲金桥农产品有限公司	283,263,336.44	27.53	往来款	3 年以内	
广西坛百高速公路有限公司	180,132,366.67	17.51	往来款	3 年以内	
河池市铁达有限责任公司	50,000,000.00	4.86	预付购买股权款	5 年以上	50,000,000.00
南宁市兴宁区产业园区管理委员会	13,878,600.00	1.35	履约保证金	5 年以上	0
合计	1,027,679,780.66	99.88	/	/	50,000,000.00

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,695,306,772.16		3,695,306,772.16	3,695,306,772.16		3,695,306,772.16
对联营、合营企业投资	1,941,690,514.36	36,739,700.00	1,904,950,814.36	1,950,210,700.13	36,739,700.00	1,913,471,000.13
合计	5,636,997,286.52	36,739,700.00	5,600,257,586.52	5,645,517,472.29	36,739,700.00	5,608,777,772.29

(1). 对子公司投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备
			追加	减少	计提	其他		

		期初 余额	投资	投资	减值 准备			期末 余额
广西坛百高速公路 有限公司	2,045,303,123.00						2,045,303,123.00	
广西岑罗高速公路 责任公司	893,088,249.16						893,088,249.16	
广西五洲金桥农产 品有限公司	369,627,200.00						369,627,200.00	
南宁金桥物业服务 有限责任公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
广西五洲兴通投资 有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
南宁市利和小额贷 款有限责任公司	177,188,200.00						177,188,200.00	
广西万通国际物流 有限公司	175,000,000.00						175,000,000.00	
合计	3,695,306,772.16						3,695,306,772.16	

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	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											
广西凭祥合越投资有限公司											36,739,700.00
小计											36,739,700.00
二、联营企业											
广西岑兴高速公路发展有限公司	1,363,378,015.80			115,926,689.21			123,187,106.46			1,356,117,598.55	
广西全兴高速公路发展有限公司	520,920,659.64			42,347,686.44			48,596,276.95			514,672,069.13	
广西梧州岑梧高速公路有限公司	29,172,324.69			4,988,821.99						34,161,146.68	
小计	1,913,471,000.13			163,263,197.64			171,783,383.41			1,904,950,814.36	
合计	1,913,			163,26			171,78			1,904,	36,73

	471,00 0.13			3,197. 64			3,383. 41			950,81 4.36	9,700 .00
--	----------------	--	--	--------------	--	--	--------------	--	--	----------------	--------------

(1). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

4、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	22,990,176.87	8,554,624.59	44,683,462.90	14,365,209.52
合计	22,990,176.87	8,554,624.59	44,683,462.90	14,365,209.52

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

☐适用 ☒不适用

(3). 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

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	370,000,000.00	360,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	163,263,197.64	167,628,012.71
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	533,263,197.64	527,628,012.71

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,499,431.88	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	228,062.68	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	22,520,211.10	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入	24,597,756.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,102,137.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	5,594,623.42	
少数股东权益影响额（税后）	2,346,843.50	
合计	56,006,132.44	

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

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	10.64	0.4338	0.4338
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.78	0.3990	0.3990

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：2025 年 3 月 28 日

修订信息

☐适用 ☒不适用