

广西路桥工程集团有限公司

审计报告

容诚审字[2026]530Z0013 号

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编码: 京263UGLBNZG



目 录

序号	内 容	页码
1	审计报告	1-3
2	合并资产负债表	1-2
3	合并利润表	3
4	合并现金流量表	4
5	合并所有者权益变动表	5-6
6	母公司资产负债表	7-8
7	母公司利润表	9
8	母公司现金流量表	10
9	母公司所有者权益变动表	11-12
10	财务报表附注	13-161



审计报告

容诚审字[2026]530Z0013 号

广西路桥工程集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了广西路桥工程集团有限公司（以下简称路桥集团）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了路桥集团 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司的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和中国注册会计师独立性准则，我们独立于路桥集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

路桥集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括路桥集团 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



四、管理层和治理层对财务报表的责任

路桥集团管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估路桥集团的持续经营能力，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路桥集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督路桥集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对路桥集团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路桥集团不能持续经营。



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

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

(本页为广西路桥工程集团有限公司容诚审字[2026]530Z0013 号审计报告之签字盖章页。)



中国注册会计师: 葛兴藏 

葛兴藏 (项目合伙人)

中国注册会计师: 艾丽丝 

艾丽丝

中国注册会计师: 黄秋梅 

黄秋梅

中国·北京

2026 年 4 月 13 日





合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：广西路桥工程集团有限公司

金额单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、1	4,984,306,519.99	6,085,982,782.60
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	八、2	662,363,655.72	202,704,250.73
应收账款	八、3	4,922,517,817.74	4,913,469,715.51
应收款项融资		-	-
预付款项	八、4	253,091,901.85	175,864,761.43
应收资金集中管理款		-	-
其他应收款	八、5	8,591,119,935.83	6,939,915,813.91
其中：应收股利		-	-
存货	八、6	4,770,322,940.11	5,493,137,709.73
其中：原材料	八、6	441,087,563.18	533,579,727.66
库存商品（产成品）	八、6	1,865,063,064.21	2,661,052,077.09
合同资产	八、7	6,176,365,708.51	5,587,077,066.96
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	八、8	237,420,000.00	53,480,000.00
其他流动资产	八、9	815,295,304.67	431,191,442.02
流动资产合计		31,412,803,784.42	29,882,823,562.89
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	八、10	394,040,000.00	160,440,000.00
长期股权投资	八、11	2,740,059,513.53	2,163,419,969.65
其他权益工具投资	八、12	18,760,520,738.50	19,931,406,906.89
其他非流动金融资产	八、13	22,450,000.00	19,450,000.00
投资性房地产	八、14	2,137,506,957.69	2,343,742,074.69
固定资产	八、15	883,407,026.60	906,001,947.56
其中：固定资产原价	八、15	1,938,349,633.35	1,872,759,590.12
累计折旧	八、15	1,011,806,087.29	923,507,793.63
固定资产减值准备	八、15	43,489,230.93	43,489,230.93
在建工程	八、16	51,922,108.03	31,303,154.34
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	八、17	16,564,846.59	23,529,523.27
无形资产	八、18	23,951,999,269.69	23,405,925,776.18
开发支出		-	-
商誉	八、19	69,444,842.20	69,444,842.20
长期待摊费用	八、20	22,139,270.62	44,643,436.34
递延所得税资产	八、21	375,991,451.38	305,673,478.33
其他非流动资产	八、22	3,702,263,340.04	3,025,408,978.73
其中：特准储备物资		-	-
非流动资产合计		53,128,309,364.87	52,430,390,088.18
资产总计		84,541,113,149.29	82,313,213,651.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表 (续)

编制单位: 广西路桥工程集团有限公司

2025年12月31日

金额单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金			
交易性金融资产	八、23	1,300,000,000.00	1,240,000,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据			
应收账款	八、24	1,841,881,226.08	2,321,751,843.72
预付款项	八、25	4,982,880,821.31	5,187,537,575.28
合同资产	八、26	8,853,141.73	8,708,894.00
应收职工薪酬	八、27	14,820,291,207.43	15,905,867,695.99
其中: 应付工资	八、28	14,791,224.56	15,906,398.58
应付福利费	八、28	-	-
其中: 职工奖励及福利基金	八、28	-	-
应交税费			
其中: 应交税金	八、29	855,282,782.81	914,383,423.49
其他应付款	八、30	859,282,782.81	914,383,423.49
其中: 应付股利	八、30	489,306,399.56	485,445,478.20
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	八、31	2,503,787,094.32	2,384,383,248.69
流动资产合计	八、32	1,736,317,645.94	1,159,063,363.87
非流动资产:			
长期借款			
应付债券	八、33	17,887,854,898.43	16,174,223,429.38
其中: 优先股	八、34	5,000,000,000.00	3,000,000,000.00
永续债		-	-
租赁负债			
长期应付款	八、35	13,171,485.27	19,835,884.78
长期应付职工薪酬	八、36	4,559,078,333.72	5,474,154,209.50
预计负债		-	-
递延收益	八、37	65,714,840.47	61,535,177.55
递延所得税负债	八、38	6,300,000.00	-
其他非流动负债	八、21	60,827,202.34	64,206,912.96
其中: 特准储备基金		-	-
非流动负债合计		27,392,046,930.23	24,783,954,814.20
负债合计		55,891,110,474.89	54,435,889,553.31
所有者权益 (或股东权益):			
实收资本 (或股本)			
国家资本	八、39	2,501,500,000.00	2,501,500,000.00
国有法人资本		-	-
资本公积	八、38	2,501,500,000.00	2,501,500,000.00
库存股		-	-
外商资本		-	-
减: 已归还投资		-	-
资本公积 (或股本) 净额		2,501,500,000.00	2,501,500,000.00
其他权益工具		1,015,000,000.00	1,945,000,000.00
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	八、40	1,015,000,000.00	1,945,000,000.00
减: 库存股	八、41	3,672,593,824.87	3,685,500,811.39
其他综合收益		-	-
其中: 外币报表折算差额	八、42	381,552,794.70	385,965,962.71
专项储备	八、43	52,269,853.57	38,148,179.11
盈余公积	八、44	2,180,765,284.91	1,822,876,835.48
其中: 法定公积金	八、44	1,453,851,774.25	1,216,132,076.63
任意公积金	八、44	726,903,510.66	607,543,761.85
储备基金		-	-
企业发展基金		-	-
利润分配		-	-
未分配利润	八、45	9,841,710,715.22	8,885,544,500.05
归属于母公司所有者权益合计		19,845,572,673.83	18,064,341,691.74
少数股东权益		8,094,529,601.37	8,813,792,006.02
所有者权益 (或股东权益) 合计		28,740,002,275.20	27,878,133,697.76
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		84,541,113,549.29	82,313,213,651.07

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并利润表

2025年度

编制单位：广西路桥工程集团有限公司

金额单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	八、46	25,643,400,069.11	27,402,348,926.46
其中：营业收入	八、46	25,643,400,069.11	27,402,249,926.46
二、营业总成本		22,060,846,832.99	23,494,670,989.65
其中：营业成本	八、46	18,540,315,726.06	20,827,302,419.27
税金及附加	八、47	87,928,154.49	124,987,280.13
销售费用	八、48	105,403,266.34	115,485,751.96
管理费用	八、49	587,636,966.97	699,356,962.67
研发费用	八、50	823,849,361.59	907,217,580.21
财务费用	八、51	905,813,857.54	919,720,996.41
其中：利息费用	八、51	879,013,895.16	906,265,202.85
利息收入	八、51	16,475,910.14	29,052,137.28
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	八、51	31,755.77	-20,764.19
其他		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	八、52	19,076,377.16	22,406,590.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、53	-146,347,941.06	53,191,959.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	八、53	-163,442,798.03	29,822,517.31
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）	八、54	-201,698,069.00	-21,385,900.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、55	-7,889,271.23	-61,062,216.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、56	-230,763,280.54	-353,789,820.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	八、57	7,591,526.67	24,303,349.73
加：营业外收入		3,622,762,876.12	3,564,845,718.92
其中：政府补助	八、58	24,590,223.91	8,025,436.61
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	八、59	15,181,829.86	18,869,085.99
减：所得税费用		3,632,188,972.87	3,551,862,060.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	八、60	577,809,520.95	696,316,426.13
（一）按所有权归属分类		2,454,295,451.12	2,851,745,643.41
1.归属于母公司所有者的净利润		2,454,295,451.12	2,651,745,643.41
2.少数股东损益		2,489,143,291.60	2,640,521,480.31
（二）按经营持续性分类		-34,847,840.48	-88,775,837.50
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,454,295,451.12	2,851,745,643.41
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,454,295,451.12	2,851,745,643.41
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,413,167.95	17,186,986.34
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-4,413,167.95	17,186,986.34
（1）重新计量设定受益计划变动额		-1,871,104.77	4,776,103.81
（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		-1,871,104.77	4,776,103.81
（5）其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-2,542,063.18	12,410,882.53
（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		-2,542,063.18	12,410,882.53
七、综合收益总额		-	-
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,449,882,283.17	2,868,932,629.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,484,730,123.65	2,957,708,457.25
八、每股收益		-34,847,840.48	-88,775,837.50
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2025年度

编制单位：广西路桥工程集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,328,362,946.09	26,492,656,731.03
收到的税费返还		34,135,442.88	24,359,515.96
收到其他与经营活动有关的现金		2,046,569,886.60	2,912,663,371.07
经营活动现金流入小计		24,411,068,275.67	29,429,679,618.06
购买商品、接受劳务支付的现金		18,083,393,544.06	18,048,654,743.12
支付给职工以及为职工支付的现金		1,660,075,430.10	1,852,837,130.23
支付的各项税费		1,346,309,810.62	1,421,176,236.29
支付其他与经营活动有关的现金		2,279,774,509.13	3,149,038,335.77
经营活动现金流出小计		23,369,553,293.91	24,471,906,445.41
经营活动产生的现金流量净额		1,041,514,981.76	4,957,773,172.65
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		254,888,234.13	531,749,983.63
取得投资收益收到的现金		22,108,296.53	21,032,104.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,360,566.40	811,254.67
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		287,357,097.06	553,593,343.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,480,134,392.66	446,248,235.49
投资支付的现金		1,551,099,762.80	566,350,762.33
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		43,428,164.77	-
投资活动现金流出小计		4,074,662,320.23	1,012,598,997.82
投资活动产生的现金流量净额		-3,787,305,223.17	-459,005,654.66
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		646,249,693.00	66,258,757.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		333,949,004.49	66,258,757.00
取得借款收到的现金		7,539,113,542.16	5,978,131,631.97
收到其他与筹资活动有关的现金		1,371,923,198.60	261,236,930.65
筹资活动现金流入小计		9,557,286,433.76	6,305,627,319.62
偿还债务支付的现金		3,804,732,685.69	4,232,722,767.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,729,760,464.75	1,792,848,043.17
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		2,768,158,275.74	2,510,128,201.50
筹资活动现金流出小计		8,302,651,426.18	8,535,699,012.41
筹资活动产生的现金流量净额		1,254,635,007.58	-2,230,071,692.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31,755.77	20,764.19
五、现金及现金等价物净增加额		-1,491,186,989.60	2,268,716,589.39
加：期初现金及现金等价物余额		5,754,286,611.74	3,485,570,022.35
六、期末现金及现金等价物余额		4,263,099,622.14	5,754,286,611.74

法定代表人：

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]





合并所有者权益变动表
2025年度

编制单位：广西路桥工程集团有限公司

金额单位：元

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11)													
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)													
审核专用章(11													

法定代表人：

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]





合并所有者权益变动表

2025年度

编制单位：广西路桥工程集团有限公司

金额单位：元

	实收资本（或股本）	其他权益工具			归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	2,001,500,000.00	-	2,732,000,000.00	-	3,681,924,678.44	-	305,778,976.37	-	1,491,926,094.42	7,208,561,507.36	17,875,790,656.59	26,747,011,644.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	2,001,500,000.00	-	2,732,000,000.00	-	3,681,924,678.44	-	305,778,976.37	-	1,491,926,094.42	7,208,561,507.36	17,875,790,656.59	26,747,011,644.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-777,000,000.00	-	3,562,532.95	-	17,185,906.34	35,148,179.11	421,649,744.06	1,494,382,892.69	1,988,500,635.15	3,531,121,453.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-777,000,000.00	-	3,562,532.95	-	-	-	-	2,940,521,400.91	2,967,708,467.28	3,868,932,629.76
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-773,417,467.08	31,245,835.79	-742,171,631.29
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66,255,757.00	66,255,757.00
4.其他	-	-	-777,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-777,800,000.00	-	-777,800,000.00
（三）专项储备的提取和使用	-	-	-	-	3,562,532.95	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	35,148,179.11	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	906,852,706.29	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-468,704,527.18	-	-468,704,527.18	-	-468,704,527.18
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	421,649,744.06	-1,655,338,468.22	-1,233,688,744.16	-1,233,688,744.16
其中：提取一般盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	421,649,744.06	-421,649,744.06	-	-
提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	281,114,680.35	-281,114,680.35	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	140,535,063.71	-140,535,063.71	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-790,459,883.06	-790,459,883.06	-790,459,883.06
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-234,429,051.10	-234,429,051.10	-234,429,051.10
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.计提盈余公积转增利润分配收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,001,500,000.00	-	1,955,000,000.00	-	3,685,487,211.39	-	322,964,882.71	35,148,179.11	1,822,675,838.48	8,695,544,500.05	19,064,341,091.74	27,878,133,697.79

法定代表人：

会计工作负责人：

会计机构负责人：

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(11)



母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：广西路桥工程集团有限公司

金额单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金			
交易性金融资产		4,124,793,550.87	5,116,237,502.15
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十二、1	460,640,422.11	189,041,626.63
应收款项融资		3,188,084,051.67	3,977,853,759.69
预付款项		-	-
应收资金集中管理款		52,722,992.62	70,194,542.06
其他应收款	十二、2	-	-
其中：应收股利	十二、2	8,413,031,506.11	6,726,145,245.85
存货		115,307,743.46	41,638,763.61
其中：原材料		747,602,617.88	1,095,447,899.37
库存商品（产成品）		371,212,950.39	408,913,537.41
合同资产		13,100,907.57	69,212,434.53
持有待售资产		5,498,750,516.98	5,028,412,057.36
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		183,940,000.00	-
流动资产合计		22,869,958,214.32	22,361,724,408.07
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	十二、3	3,006,210,000.00	-
其他权益工具投资		18,671,815,558.59	17,252,166,365.80
其他非流动金融资产		3,131,467,322.39	4,302,353,490.78
投资性房地产		18,450,000.00	15,450,000.00
固定资产		602,389,300.35	658,953,617.35
其中：固定资产原价		209,092,153.99	188,503,602.64
累计折旧		836,297,165.72	774,370,906.84
固定资产减值准备		584,066,512.27	542,617,455.27
在建工程		43,489,230.93	43,489,230.93
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		14,024,082.87	31,310,380.96
开发支出		209,492,649.59	209,288,525.93
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		194,250.57	233,100.68
其他非流动资产		80,611,161.49	61,227,428.62
其中：特准储备物资		-	-
非流动资产合计		25,945,746,479.84	22,719,486,512.76
资产总计		48,815,704,694.16	45,081,210,920.83

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

密诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(11)





母公司资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：广西路桥工程集团有限公司

金额单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债		990,000,000.00	650,000,000.00
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		1,825,544,486.94	2,278,952,551.88
预收款项		3,105,109,586.81	3,608,649,049.55
合同负债		-	24,575.40
应付职工薪酬		9,164,585,495.00	10,818,367,460.96
其中：应付工资		9,331,503.39	10,591,030.65
应付福利费		-	-
其中：职工奖励及福利基金		-	-
应交税费			
其中：应交税金		330,523,422.89	399,876,898.78
其他应付款		330,523,422.89	399,876,898.78
其中：应付股利		5,474,338,222.54	1,962,167,015.37
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		1,661,687,945.77	1,880,277,366.83
流动负债合计		1,123,933,193.45	646,025,205.89
非流动负债：		23,685,953,858.59	22,254,931,257.11
长期借款			
应付债券		2,917,190,000.00	2,349,800,000.00
其中：优先股		5,000,000,000.00	3,000,000,000.00
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		12,004,433.52	9,342,093.28
长期应付职工薪酬		3,252,294,056.33	3,999,339,098.16
预计负债		-	-
递延收益		35,412,189.32	60,830,035.21
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
其中：特准储备基金		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		11,216,900,679.17	9,409,311,226.67
所有者权益（或股东权益）：		34,991,954,537.76	31,664,242,483.78
实收资本（或股本）			
国家资本		2,501,500,000.00	2,501,500,000.00
国有法人资本		-	-
集体资本		2,501,500,000.00	2,501,500,000.00
民营资本		-	-
外商资本		-	-
减：已归还投资		-	-
实收资本（或股本）净额		2,501,500,000.00	2,501,500,000.00
其他权益工具		615,000,000.00	1,545,000,000.00
其中：优先股		-	-
永续债		615,000,000.00	1,545,000,000.00
资本公积		561,612,760.96	561,507,140.99
减：库存股		-	-
其他综合收益		198,370,862.00	202,784,029.95
其中：外币报表折算差额		-	-
专项储备		20,582,815.43	1,792,994.34
盈余公积		2,180,755,384.91	1,822,675,838.48
其中：法定公积金		1,453,851,774.25	1,215,132,076.63
任意公积金		726,903,610.66	607,543,761.85
储备基金		-	-
企业发展基金		-	-
利润归还投资		-	-
未分配利润		7,635,928,333.10	6,781,708,433.29
所有者权益（或股东权益）合计		13,913,750,156.49	13,416,968,437.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		48,815,704,694.16	45,081,210,920.83

法定代表人：

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]





母公司利润表

2025年度

编制单位：广西路桥工程集团有限公司

金额单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	15,967,379,269.89	21,485,234,571.34
减：营业成本	十二、4	11,737,594,933.96	16,650,556,937.87
税金及附加		40,754,491.36	68,859,023.64
销售费用		44,470,462.26	30,939,689.90
管理费用		423,663,975.78	418,412,419.50
研发费用		644,516,732.65	726,785,619.54
财务费用		150,630,964.11	153,389,349.03
其中：利息费用		136,492,907.38	142,809,674.72
利息收入		14,793,416.17	26,293,997.04
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		31,755.77	-20,764.19
其他		-	-
加：其他收益		13,365,905.21	14,768,768.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-86,492,212.30	45,797,345.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十二、5	-179,258,049.12	-34,199,366.51
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）		-51,987,269.00	-10,734,190.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		14,526,421.09	-55,994,077.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-24,568,587.28	-78,446,827.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,212,826.71	24,303,349.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,818,774,794.21	3,375,985,901.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,595,740.94	3,151,315.58
加：营业外收入		-	-
其中：政府补助		836,104.01	8,717,359.35
减：营业外支出		2,822,534,431.14	3,370,419,858.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		435,337,454.90	589,718,583.84
减：所得税费用		2,387,196,976.24	2,810,701,274.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,387,196,976.24	2,810,701,274.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,413,167.95	15,938,573.26
五、其他综合收益的税后净额		-1,871,104.77	4,776,103.81
（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		-1,871,104.77	4,776,103.81
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-2,542,063.18	11,162,469.45
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		-2,542,063.18	11,162,469.45
六、综合收益总额		2,382,783,808.29	2,826,639,547.41
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

2025年度

编制单位：广西路桥工程集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,917,523,153.80	21,148,407,486.72
收到的税费返还		24,159,584.53	1,092,420.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,853,228,480.08	5,591,625,185.57
经营活动现金流入小计		19,794,911,198.41	26,741,125,091.29
购买商品、接受劳务支付的现金		14,780,857,677.81	16,761,163,652.16
支付给职工以及为职工支付的现金		1,101,069,344.73	1,237,313,562.05
支付的各项税费		870,484,333.22	1,006,100,115.80
支付其他与经营活动有关的现金		1,860,212,201.72	2,307,132,853.29
经营活动现金流出小计		18,612,623,557.48	21,311,710,183.30
经营活动产生的现金流量净额		1,182,287,640.93	5,429,414,907.99
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		201,408,234.13	478,269,983.63
取得投资收益收到的现金		22,108,296.53	21,020,613.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,531,271.00	737,257.26
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		809,836,961.00	-
投资活动现金流入小计		1,034,884,762.66	500,027,854.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,805,059.04	16,241,423.66
投资支付的现金		2,361,412,662.80	765,076,162.33
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		753,068,164.77	-
投资活动现金流出小计		3,146,385,886.61	781,317,585.99
投资活动产生的现金流量净额		-2,111,501,123.95	-281,289,731.77
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		300,000,000.00	-
取得借款收到的现金		5,175,690,000.00	4,650,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		514,393,700.00	40,852,803.33
筹资活动现金流入小计		5,990,083,700.00	4,690,852,803.33
偿还债务支付的现金		2,478,700,000.00	3,009,744,629.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,157,438,764.12	1,067,492,041.26
支付其他与筹资活动有关的现金		2,722,711,869.67	3,878,756,616.50
筹资活动现金流出小计		6,358,850,633.79	7,955,993,287.33
筹资活动产生的现金流量净额		-368,766,933.79	-3,265,140,484.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31,755.77	20,764.19
五、现金及现金等价物净增加额		-1,296,012,172.58	1,883,005,456.41
加：期初现金及现金等价物余额		4,831,090,843.86	2,948,085,387.45
六、期末现金及现金等价物余额		3,533,078,671.28	4,831,090,843.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

2025年度

编制单位：广西路桥工程集团有限公司

金额单位：元

项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			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	2,501,500,000.00	-	1,545,000,000.00	-	361,807,140.99	-	202,784,029.95	1,792,994.34	1,822,679,826.49	6,781,706,433.29	13,416,968,437.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	2,501,500,000.00	-	1,545,000,000.00	-	361,807,140.99	-	202,784,029.95	1,792,994.34	1,822,679,826.49	6,781,706,433.29	13,416,968,437.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-338,000,000.00	-	105,619.97	-	-4,413,167.95	18,789,821.09	358,079,546.43	1,854,218,898.81	406,781,719.31
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-4,413,167.95	18,789,821.09	358,079,546.43	1,854,218,898.81	406,781,719.31
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-338,000,000.00	-	105,619.97	-	-4,413,167.95	-	-	2,387,106,976.34	2,182,783,808.29
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-338,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-829,884,380.83
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-935,600,000.00
（三）专项储备的提取和使用	-	-	-	-	105,619.97	-	-	-	-	-	105,619.97
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	18,789,821.09	-	-	18,789,821.09
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	225,779,991.06	-	-	225,779,991.06
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-204,900,109.97	-	-	-204,900,109.97
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	358,079,546.43	-1,332,877,076.43	-874,997,530.00
其中：法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	358,079,546.43	-358,079,546.43	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#准备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	236,719,807.62	-236,719,807.62	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	119,359,848.81	-119,359,848.81	-
#利润分配设置	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-642,854,950.00	-842,854,950.00
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-131,042,580.00	-131,042,580.00
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,501,500,000.00	-	815,000,000.00	-	561,812,760.96	-	198,370,862.00	20,582,815.43	2,580,759,372.91	7,835,928,332.59	13,913,750,196.40

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

审核专用章(11)

法定代表人：

Handwritten signature

主管会计工作负责人：

Handwritten signature

会计机构负责人：

Handwritten signature





母公司所有者权益变动表
2025年度

项目	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	2,501,500,000.00	-	2,322,000,000.00	-	550,789,066.83	-	186,845,458.09	-	1,401,629,094.42	5,344,482,294.83	12,316,642,912.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	2,501,500,000.00	-	2,322,000,000.00	-	550,789,066.83	-	186,845,458.09	-	1,401,629,094.42	5,344,482,294.83	12,316,642,912.77
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-777,000,000.00	-	718,074.10	-	15,938,873.26	1,792,894.34	421,649,744.06	1,437,226,138.66	1,100,325,524.26
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	15,938,873.26	-	421,649,744.06	1,437,226,138.66	1,100,325,524.26
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-777,000,000.00	-	718,074.10	-	-	-	-	2,810,701,274.15	2,836,839,347.41
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-776,281,928.84
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-777,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-777,000,000.00
4.其他	-	-	-	-	718,074.10	-	-	-	-	-	-
(三)专项储备的提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	718,074.10
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,792,894.34	-	-	1,792,894.34
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	300,147,225.74	-	-	290,147,225.74
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-386,354,231.40	-	-	-386,354,231.40
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	421,649,744.06	-1,573,476,135.89	-951,825,391.83
其中：法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	421,649,744.06	-421,649,744.06	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	281,114,680.35	-281,114,680.35	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	140,535,083.71	-140,535,083.71	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润分配转投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-780,458,893.05	-780,458,893.05
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-182,005,696.57	-182,005,696.57
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,501,500,000.00	-	1,545,000,000.00	-	551,507,140.93	-	202,784,331.35	1,792,894.34	1,823,278,838.48	6,781,708,433.29	13,416,968,437.05

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(11)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



广西路桥工程集团有限公司

财务报表附注

2025 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 企业历史沿革、注册地、组织形式和地址

广西路桥工程集团有限公司(以下简称公司或本公司)是广西北部湾投资集团有限公司下属控股子公司,于1994年6月14日广西区工商行政管理局注册登记,原企业名称为广西壮族自治区公路桥梁工程总公司,公司于2013年3月始进行公司制改建至2014年12月新公司正式挂牌成立,公司更名为广西路桥工程集团有限公司,并于2018年通过战略重组变更出资人,出资人由广西新发展交通集团有限公司变更为广西北部湾投资集团有限公司,2021年股东变更为广西北部湾投资集团有限公司、广西北创桂生投资中心(有限合伙)、广西北创建设投资合伙企业(有限合伙)。截至2025年12月31日,广西北部湾投资集团有限公司出资232,000.00万元,广西北创建设投资合伙企业(有限合伙)出资18,000.00万元,广西北创桂生投资中心(有限合伙)出资150.00万元。公司法定代表人:陈开群,注册资本318,150.00万元人民币,营业执照统一社会信用代码:91450000198227242F,公司地址:广西南宁市良庆区平乐大道21号。

2. 企业的业务性质和主要经营活动

公司所处行业为房屋建筑业。公司的经营范围:建设工程施工;建设工程设计;建设工程勘察;建设工程监理;建设工程质量检测;公路管理与养护;路基路面养护作业;房地产开发经营;测绘服务;特种设备安装改造修理;非煤矿山矿产资源开采;建筑物拆除作业(爆破作业除外)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:工程管理服务;土石方工程施工;工程造价咨询业务;公路水运工程试验检测服务;对外承包工程;以自有资金从事投资活动;住房租赁;机械设备租赁;工程和技术研究和试验发展;砼结构构件制造;砼结构构件销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;建筑信息模型技术开发、技术咨询、技术服务;土地整治服务;物业管理;新材料技术研发;园林绿化工程施工;基于云平台的业务外包服务;信息系统集成服务;承接档案服务外包;物联网应用服务;特种设备出租;工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外);金属结构制造;建筑用木



料及木材组件加工（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

3.母公司的名称

本公司的母公司的名称为广西北部湾投资集团有限公司。

4.财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表系经本公司于 2026 年 4 月 13 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1.会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2.记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

3.记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4.企业合并

（1）同一控制下的企业合并

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



通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注四、5（5）。

（2）非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注四、5（5）。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：本公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

合并日相关交易公允价值的确定方法：本公司以资产评估结果为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、29。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

5.合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。



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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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



量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司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。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

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，除因会计政策会计期间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（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，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或当期损益。

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，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

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），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与商誉之和之间的差额，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在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

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），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。



6.合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7.现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8.外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（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，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

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

9.金融工具

金融工具，是指形成一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）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：

应收票据确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
商业承兑汇票	承兑类型	

应收账款确定组合的依据如下：

组合类型（按客户类型区分）	细分（按业务类型区分）	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联方组合	\	款项性质	不计提坏账
应收政府部门款项	\	各级政府、机关事业单位	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他客户款项	未逾期的设计、施工、监理、咨询业务形成的应收款项	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	应收账款——账龄组合	账龄	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。

其他应收款项确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——集团合并范围内的公司之间的往来	应收合并范围内关联方款项信用风险特征相似	不计提坏账。
其他应收款——应收政府部门款项	各级政府、机关事业单位	参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，使用违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——合同期内的保证金、押金	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，使用违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收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。



应收款项融资确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款	款项性质	
商业承兑汇票	承兑类型	

合同资产确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
已完工未结算工程	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
未达结算条件的保留金、保证金	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收材料款、设备款、房款、污水处理费等	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
PPP 项目运营收入形成的合同资产	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的分期收款销售商品款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于融资租赁款、其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期信用损失率，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。

(5) 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。

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）。

（6）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。

（7）金融工具公允价值的确定方法



金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、29。

10. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料、开发产品、开发成本等。

(2) 取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。

原材料和库存商品发出时按加权平均法结转成本。

房地产开发业务的存货主要包括在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。



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

（5）周转材料的摊销方法

低值易耗品和包装物一般采用一次摊销法进行摊销，钢模板、木模板、脚手架等可多次使用的周转材料采用分次摊销法进行摊销。

11.合同资产及合同负债

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9。

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

12.合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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。

13.长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安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) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注四、19。

14.投资性房地产



(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用公允价值模式进行后续计量。

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价



值和相关税费后计入当期损益。

15. 固定资产

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

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。

- ①本公司计提固定资产折旧的范围：正常自用的固定资产，以经营租赁方式租出的固定资产，停用和修理停用的固定资产。
- ②下列固定资产不计提折旧：已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地。
- ③本公司固定资产的折旧方法一般采用平均年限法。

月折旧额=月实际供水量×单位供水量折旧额

固定资产分类折旧年限见下表：

类别	折旧方法	折旧年限	年折旧率（%）	产值率（%）
一、房屋、建筑物及构筑物	年限平均法/工作量法	5-80 年	1.19-20	0-5
二、机械设备	年限平均法	5-20 年	4.75-20	0-5
三、运输工具	年限平均法	5 年-10 年	9.5-20	0-5
四、电子设备	年限平均法	3 年-20 年	4.75-33.33	0-5
五、办公设备	年限平均法	7 年-15 年	6.33-14.29	0-5
六、其他设备	年限平均法	7-15 年	6.33-14.29	0-5

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、19。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。



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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

(1) 在建工程的初始计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值

在建工程计提资产减值方法见附注四、19。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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



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

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18.无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

（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：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法或生产总量法/产量法摊销。

每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

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或生产总量法/产量法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产



的成本。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。

项 目	摊销年限	依据
特许经营权/收费权	特许经营权/收费权期限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
土地使用权	0-70 年	法定使用权
计算机软件	根据实际情况确定	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	3-20	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标权	7-10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

执行生产总量法/产量法的特许经营权/收费权，按出入口总车流量法计提折旧，首先根据收费权剩余年限预计年限内的总车流量（出入口），算出单位车流量折旧额，然后每月根据实际车流量计提折旧。实际车流量与预测车流量的差异，本公司将每三年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。生产总量法/产量法的特许经营权/收费权摊销额计算公式如下：

单位车流量摊销额=原值÷预计总车流量

月折旧额=月实际车流量×单位车流量摊销额（车流量按标准车型折算为全程车流量）

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

（3）无形资产的减值

无形资产计提资产减值方法见附注四、19。

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。



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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

19. 长期资产减值

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

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

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商



誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 长期待摊费用

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

21. 职工薪酬

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

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

② 职工福利费

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

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

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

④ 短期带薪缺勤

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



(2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

22.应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

23.预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。



(2) 预计负债的计量方法

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24. 优先股、永续债等其他金融工具

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

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

25. 收入

(1) 一般原则

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间



的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

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

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准



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

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

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

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履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通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：对于商品销售收入，在商品发出后，将商品送达客户指定收货地址，经过客户验收无误后签收货物签收单，本公司收到客户签收确认的货物签收单据之后，根据相关合同及签收单据确认已满足收入确认条件时确认收入。对于房地产销售收入，在售房合同已经签订，商品房已经完工验收，并已向购买方办理交付手续为时点，确认收入的实现。

②提供服务合同

A、高速公路车辆通行费收入金额，按照各地区收费公路联网收费清分结算中心清分的车辆通行费确认收入。

B、利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

C、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

③建造合同

本公司与客户之间的建造合同，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照成本法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

④社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同收入

本公司作为社会资本方与政府方订立PPP项目合同，并提供建设、运营、维护等多项服务，本公司识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。在提供建造服务或将项目发包给其他方时，确定本公司的身份是主要责任人还是代理人，并进行会计处理，确认合同资产。

本公司在项目运营期间向获取公共产品和服务的对象收取的费用不构成一项无条件收取现金的权利的，在PPP项目资产达到预定可使用状态时，将相关PPP项目资产的对价金额或



确认的建造收入金额确认为无形资产；在项目运营期间满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为应收款项。在PPP项目资产达到预定可使用状态时，本公司将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。PPP项目资产达到预定可使用状态后，本公司确认与运营服务相关的收入。

为使PPP项目资产保持一定的服务能力或在移交给政府方之前保持一定的使用状态，本公司从事的维护或修理，构成单项履约义务的，在服务提供时确认相关收入和成本；不构成单项履约义务的，发生的支出按照附注四、23所述的会计政策确认预计负债。

26.政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会



计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

27.递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列



两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

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

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

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

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

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

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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



始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所



有者权益项目。

28. 租赁

(1) 租赁的识别

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

(2) 单独租赁的识别

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

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值低于 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成



本进行确认和计量，详见附注四、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

②租赁负债

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

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

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

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

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

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。

29.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。

本公司以公允价值计量的资产和负债包括：其他权益工具投资、其他非流动金融资产、投资性房地产。

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。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、缺乏流动性折价等。

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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失（除与套期保值有关外）的处理见附注四、9。

采用公允价值模式计量的投资性房地产，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

30. 安全生产费

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136号）文件的规定提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累



计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

1.会计政策变更

财政部、国务院国资委、金融监管总局和中国证监会联合发布的《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》以及财政部会计司于 2025 年 7 月 8 日发布的标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确了企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。本公司自 2025 年 1 月 1 日起执行年报通知和实施问答的该项规定，执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2.会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

3.重要前期差错更正

本报告期内，本公司无重要前期差错更正。

4.其他调整事项

本报告期内，本公司无其他事项调整。

六、税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(除简易征收外，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)	0%、1%、3%、5%、6%、13%、9%
城市维护建设税	按实缴增值税计缴	5%、7%
教育费附加	按实缴增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实缴增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%
房产税	房产原值或房产租金收入	从价计征部分 1.2%、从租计征部分 12%
土地增值税	增值额	30%-60%

2.税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，享受公司为广西路桥工程集团有限公司、广西交建工程建设集团有限公司、广西公路检测有限公司、广西长兴工程建设有限公司。



(2) 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告(2023年)》(财税〔2023〕7号)企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2023年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2023年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销,享受公司为广西路桥工程集团有限公司、广西交建工程建设集团有限公司、广西长兴工程建设有限公司、广西公路检测有限公司、广西路信云信息技术有限公司。

(3) 根据《国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税〔2009〕70号)企业安置残疾人员的,在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上,可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除,享受公司为广西路桥工程集团有限公司、广西工程技术研究院有限公司、广西长兴工程建设有限公司、广西交建工程建设集团有限公司。

(4) 根据《财政部 税务总局关于完善增值税期末留抵退税政策的公告》(财政部 税务总局公告2025年第7号)自2025年9月增值税纳税申报期起,符合条件的增值税一般纳税人(以下简称纳税人)可以按照规定向主管税务机关申请退还期末留抵税额,享受公司为广西吉嘉投资有限公司。

(5) 根据《财政部 税务总局关于增值税期末留抵退税有关城市维护建设税教育费附加和地方教育附加政策的通知》财税〔2018〕80号,对实行增值税期末留抵退税的纳税人,允许其从城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加的计税(征)依据中扣除退还的增值税税额享受公司为云南保高速高速公路建设开发有限公司、保山市东南绕城高速公路建设开发有限公司、广西兴崇基础设施投资有限公司、广西乐业环城投资有限公司、广西桂商百达投资有限公司、广西桂商百乐投资有限公司。

(6) 根据《财政部 国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》财税〔2008〕46号,企业从事《目录》内符合相关条件和技术标准及国家投资管理相关规定,于2008年1月1日后经批准的公共基础设施项目,其投资经营的所得,自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税,享受公司为广西企茅公路建设有限公司。

(7) 根据《财政部 税务总局 退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕21号)企业招用自主就业退役士兵,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6000元,最高可上浮50%,各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准,享受公司为广西交建工程建设集团有限



公司。

(8) 根据《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告 2023 年第 15 号《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 30%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额，享受公司为广西交建工程建设集团有限公司。

(9) 根据《财政部 国家税务总局关于棚户区改造有关税收政策的通知》（财税〔2013〕101 号）在商品住房等开发项目中配套建造安置住房的，依据政府部门出具的相关材料、房屋征收(拆迁)补偿协议或棚户区改造合同(协议)，按改造安置住房建筑面积占总建筑面积的比例免征城镇土地使用税、印花税，享受公司为广西路桥集团建筑工程有限公司。

(10) 根据《财政部 税务总局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》（财税〔2023〕12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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。对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日，享受公司为广西路信云信息技术有限公司、广西阔海投资有限公司。

(11) 《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》一、由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 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，享受公司为广西路桥集团勘察设计院有限公司、广西东延路通投资有限公司、广西路信云信息技术有限公司。

(12) 根据《关于延续实施残疾人就业保障金优惠政策的公告（财政部公告 2023 年第 8 号）》一、延续实施残疾人就业保障金分档减缴政策。其中：用人单位安排残疾人就业比例达到 1%（含）以上，但未达到所在地省、自治区、直辖市人民政府规定比例的，按规定应缴费额的 50% 缴纳残疾人就业保障金；用人单位安排残疾人就业比例在 1% 以下的，按规定应缴



费额的 90%缴纳残疾人就业保障金。二、在职职工人数在 30 人（含）以下的企业，继续免征残疾人就业保障金。

（13）根据《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》桂财税〔2022〕11 号，2022 年 4 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日（所属期），对我区所有征收对象免征地方水利建设基金。



七、企业合并及合并财务报表

1. 本期纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	认缴持股比例(%)	实缴持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	广西交建工程建设集团有限公司	3 级	基建单位	广西南宁	广西南宁	公路工程建设	123,000.00	100.000	100.000	100.000	67,459.13	投资设立
2	广西桂商实业投资集团有限公司	3 级	境内非金融子企业	广西南宁	广西南宁	投资与资产管理	72,863.13	100.000	100.000	100.000	72,367.34	投资设立
3	广西路桥集团建筑工程有限公司	3 级	境内非金融子企业	广西南宁	广西南宁	住宅房屋建筑	10,000.00	100.000	100.000	100.000	9,879.81	投资设立
4	广西路桥职业技能培训学校	3 级	境内非金融子企业	广西南宁	广西南宁	职业技能培训	30.00	100.000	100.000	100.000	30.00	投资设立
5	广西祥嘉投资有限公司	3 级	境内非金融子企业	广西南宁	广西南宁	房地产开发经营	10,100.00	64.400	64.400	64.400	27,198.40	投资设立
6	广西路桥集团勘察设计院有限公司	3 级	境内非金融子企业	广西南宁	广西南宁	工程设计活动	2,000.00	100.000	100.000	100.000	2,430.00	并购取得
7	保山市东南绕城高速公路建设开发有限公司	3 级	境内非金融子企业	云南省保山市	云南省保山市	投资与资产管理	15,000.00	76.290	100.000	76.290	30,167.03	投资设立
8	广西长兴工程建设有限公司	3 级	基建单位	广西	广西南宁	公路工程建设	11,000.00	100.000	100.000	100.000	12,658.92	无偿



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	认缴持股比例(%)	实缴持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
				南宁								划转
9	云南昌保高速公路建设开发有限公司	3级	境内非金融子企业	云南保山	云南保山	投资与资产管理	50,000.00	75.000	75.000	75.000	246,300.00	投资设立
10	广西兴玉基础设施投资有限公司	3级	境内非金融子企业	广西玉林	广西玉林	投资与资产管理	10,000.00	100.000	100.000	100.000	10,000.06	投资设立
11	广西企茅公路建设有限公司	3级	境内非金融子企业	广西防城港	广西防城港	投资与资产管理	10,000.00	80.000	80.000	80.000	8,000.00	投资设立
12	广西兴崇基础设施投资有限公司	3级	境内非金融子企业	广西崇左	广西崇左	投资与资产管理	10,000.00	85.500	85.500	85.500	63,575.61	投资设立
13	广西福信投资有限公司	3级	境内非金融子企业	广西南宁	广西南宁	房地产租赁经营	10,000.00	100.000	100.000	100.000	36,077.03	并购取得
14	广西工程技术研究院有限公司	3级	境内非金融子企业	广西南宁	广西南宁	其他建筑安装	3,000.00	100.000	100.000	100.000	3,629.81	无偿划转
15	广西公路检测有限公司	3级	境内非金融子企业	广西南宁	广西南宁	检测服务	3,000.00	100.000	100.000	100.000	2,900.00	并购取得
16	广西乐业大道投资有限公司	3级	境内非金融子企业	广西百色乐业	广西百色乐业	投资与资产管理	2,000.00	90.000	90.000	90.000	5,347.44	投资设立



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	认缴持股比例(%)	实缴持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
17	广西乐业环城投资有限公司	3级	境内非金融子企业	广西百色乐业	广西百色乐业	投资与资产管理	2,000.00	90.000	90.000	90.000	1,800.00	投资设立
18	广西煜东投资有限公司	3级	境内非金融子企业	广西百色	广西百色	投资与资产管理	1,400.00	70.000	100.000	70.000	22,400.00	投资设立
19	广西北部湾桂商房地产开发有限公司	3级	基建单位	广西防城港市	广西防城港市	房地产开发经营	2,000.00	100.000	100.000	100.000	163.06	投资设立
20	广西桂商物业服务有限公司	3级	境内非金融子企业	广西南宁	广西南宁	物业管理	300.00	100.000	100.000	100.000	1,006.89	投资设立
21	广西兴嘉投资有限公司	3级	境内非金融子企业	广西百色	广西百色	房地产开发经营	2,000.00	100.000	100.000	100.000	6,931.87	投资设立
22	广西路桥集团矿产资源开发投资有限公司	3级	境内非金融子企业	广西南宁	广西南宁	建筑装饰用石开采	2,000.00	100.000	100.000	100.000	2,000.00	投资设立
23	广西北投发展交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)	3级	境内非金融子企业	广西南宁	广西南宁	创业投资基金	1,522,801.13	58.670	59.140	58.672	900,613.06	投资设立
24	广西北投观江置业有限公司	3级	境内非金融子企业	广西百色	广西百色	房地产开发经营	1,000.00	100.000	100.000	100.000	1,000.00	投资设立



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	认缴持股比例(%)	实缴持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
25	广西桂商百达投资有限公司	4级	境内非金融子企业	广西百色市	广西百色市	投资与资产管理	555.56	99.100	99.100	99.100	12,781.47	投资设立
26	广西桂商百乐投资有限公司	4级	境内非金融子企业	广西百色市	广西百色市	投资与资产管理	1,000.00	80.000	80.000	80.000	9,346.81	投资设立
27	广西平南环城大道投资有限公司	3级	境内非金融子企业	广西贵港市	广西贵港市	投资与资产管理	2,000.00	98.810	98.810	98.810	6,271.20	投资设立
28	广西平南煜南交通投资有限公司	4级	境内非金融子企业	广西贵港市	广西贵港市	投资与资产管理	3,000.00	99.900	99.900	99.900	3,997.00	投资设立
29	广西兴贺基础设施投资有限公司	4级	境内非金融子企业	广西贺州市	广西贺州市	投资与资产管理	9,722.06	51.000	51.000	51.000	4,958.22	投资设立
30	广西路桥羌龙矿业投资有限公司	3级	境内非金融子企业	广西河池市	广西河池市	建筑装饰用石开采	5,000.00	55.000	55.000	55.000	2,750.00	投资设立
31	广西煜宣投资有限公司	4级	境内非金融	广西	广西来宾	投资与资产管	1,100.00	100.000	100.000	100.000	1,100.00	投资



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	认缴持股比例(%)	实缴持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
			子企业	来宾		理						设立
32	广西忻城煜城投资有限公司	4级	境内非金融子企业	广西来宾忻城	广西来宾忻城	投资与资产管理	5,000.00	95.500	95.500	95.500	13,018.16	投资设立
33	广西路信云信息技术有限公司	3级	境内非金融子企业	广西南宁	广西南宁	互联网生产服务平台	500.00	50.000	50.000	50.000	250.00	投资设立
34	广西环江裕江交通投资有限公司	3级	境内非金融子企业	广西河池	广西河池	投资与资产管理	5,000.00	99.800	99.800	99.800	14,350.00	投资设立
35	广西临海投资有限公司	3级	境内非金融子企业	广西北海市	广西北海市	房地产开发经营	0.00	100.000	0.000	100.000	0.00	投资设立
36	广西强海投资有限公司	3级	境内非金融子企业	广西北海市	广西北海市	房地产开发经营	0.00	100.000	0.000	100.000	0.00	投资设立
37	广西吉嘉投资有限公司	3级	境内非金融子企业	广西百色	广西百色	房地产开发经营	2,000.00	100.000	100.000	100.000	13,000.00	投资设立
38	南宁市东部新城新材料投资有限公司	3级	境内非金融子企业	广西南宁	广西南宁	投资与资产管理	10,000.00	73.000	73.000	73.000	13,460.00	投资设立
39	广西北化高速投资有限公司	3级	境内非金融子企业	广西	广西南宁	投资与资产管理	2,700.00	100.000	100.000	100.000	2,700.00	投资



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	认缴持股比例(%)	实缴持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
			子企业	南宁		理						设立
40	广西东延路通投资有限公司	3 级	境内非金融子企业	广西南宁	广西南宁	投资与资产管理	20,000.00	65.000	65.000	65.000	40,341.60	投资设立
41	广西阔海投资有限公司	3 级	境内非金融子企业	广西北海市	广西北海市	房地产开发经营	0.00	100.000	0.000	100.000	0.00	投资设立
42	内蒙古呼鄂高速投资有限公司	3 级	境内非金融子企业	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	投资与资产管理	30,000.00	67.000	67.000	67.000	25,460.00	投资设立
43	广西路桥(越南)有限责任公司	3 级	境外子企业	越南北宁	越南北宁	综合交通	0.00	100.000	0.000	0.000	0.00	投资设立

2.本期新纳入合并范围的子公司

单位：万元

公司名称	期末净资产	本年净利润
内蒙古呼鄂高速投资有限公司	38,000.00	0.00
广西路桥(越南)有限责任公司	0.00	0.00



八、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的“本期期初”、“期初”指2025年1月1日，“期末”指2025年12月31日，“上期期末”指2024年12月31日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	4,749,265,262.89	5,907,601,583.11
其他货币资金	235,041,257.10	178,381,199.49
合 计	4,984,306,519.99	6,085,982,782.60
其中：存放在境外的款项总额	-	-

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
业主监管资金	245,760,531.76	24,337,241.29
司法冻结	154,275,187.26	20,647,234.83
保函保证金	104,643,859.43	2,458,154.47
汇票保证金	100,262,624.66	175,922,900.15
复垦资金	78,846,104.67	85,564,239.50
农民工工资保证金	16,005,892.86	12,999,973.33
按揭贷款保证金	13,121,933.68	9,281,249.06
其他受限资金	8,290,763.53	485,178.23
合计	721,206,897.85	331,696,170.86

2.应收票据

(1) 分类列示

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	608,600,901.72	-	608,600,901.72	13,662,422.10	-	13,662,422.10
商业承兑汇票	53,762,754.00	-	53,762,754.00	189,041,828.63	-	189,041,828.63
合 计	662,363,655.72	-	662,363,655.72	202,704,250.73	-	202,704,250.73

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	606,640,307.94	595,049,022.09



项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	4,300,000.00	53,762,754.00
合计	610,940,307.94	648,811,776.09

3.应收账款

(1) 坏账准备计提情况

①按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1 年以内	2,789,756,336.86	3,514,701,281.44
1 至 2 年	1,085,564,993.84	1,015,319,302.99
2 至 3 年	731,102,643.96	284,424,606.60
3 至 4 年	251,061,747.34	111,544,403.34
4 至 5 年	68,860,193.22	84,655,928.86
5 年以上	334,042,939.31	279,517,253.09
小计	5,260,388,854.53	5,290,162,776.32
坏账准备	337,871,036.79	376,693,060.81
合计	4,922,517,817.74	4,913,469,715.51

②按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	671,421,519.71	12.76	164,669,132.24	24.53	506,752,387.47
按组合计提坏账准备的应收账款	4,588,967,334.82	87.24	173,201,904.55	3.77	4,415,765,430.27
其中：账龄组合	1,653,096,578.36	31.43	164,498,514.67	9.95	1,488,598,063.69
应收政府部门款项	1,740,677,969.62	33.09	8,703,389.88	0.50	1,731,974,579.74
未逾期的设计、施工、监理、咨询业务形成的应收款项	-	-	-	-	-
合并范围内关联方组合	1,195,192,786.84	22.72	-	-	1,195,192,786.84
合计	5,260,388,854.53	100.00	337,871,036.79	6.42	4,922,517,817.74

(续上表)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	990,426,071.71	18.72	242,405,386.51	24.47	748,020,685.20



类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,299,736,704.61	81.28	134,287,674.30	3.12	4,165,449,030.31
其中：账龄组合	1,524,446,985.46	28.82	128,147,774.88	8.41	1,396,299,210.58
应收政府部门款项	1,236,854,110.84	23.38	6,139,899.42	0.50	1,230,714,211.42
未逾期的设计、施工、监理、咨询业务形成的应收款项	-	-	-	-	-
合并范围内关联方组合	1,538,435,608.31	29.08	-	-	1,538,435,608.31
合计	5,290,162,776.32	100.00	376,693,060.81	7.12	4,913,469,715.51

A.按单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
广西百色试验区发展集团有限公司	298,637,650.64	58,809,511.17	19.69	款项逾期，预计部分无法收回
广西百色资产运营管理集团有限公司	192,489,879.28	70,645,911.02	36.70	款项逾期，预计部分无法收回
百色市田阳区住房和城乡建设局	159,200,310.82	15,920,031.08	10.00	款项逾期，预计部分无法收回
昆明倘甸产业园区轿子山旅游开发区城乡建设局	14,364,503.10	14,364,503.10	100.00	长时间未收回，全额计提
其他小计	6,729,175.87	4,929,175.87	73.25	预计部分无法收回
合计	671,421,519.71	164,669,132.24	24.53	

B.按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	686,120,036.93	41.51		599,496,344.67	39.32	-
1 至 2 年	335,192,072.70	20.28	16,759,603.62	636,091,647.20	41.73	31,804,582.36
2 至 3 年	408,012,829.75	24.68	40,801,282.98	184,690,714.54	12.12	18,469,071.44
3 至 4 年	151,751,541.70	9.18	45,525,462.51	29,151,122.97	1.91	8,745,336.87
4 至 5 年	21,215,863.45	1.28	10,607,931.73	11,776,743.73	0.77	5,888,371.86
5 年以上	50,804,233.83	3.07	50,804,233.83	63,240,412.35	4.15	63,240,412.35
合计	1,653,096,578.36	100.00	164,498,514.67	1,524,446,985.46	100.00	128,147,774.88

按账龄组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注四、9。

(2) 本期坏账准备的变动情况



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	
单项计提	242,405,386.51	16,640,031.08	94,376,285.35	-	-	164,669,132.24
账龄组合	128,147,774.88	36,350,739.79	-	-	-	164,498,514.67
应收政府部门款项	6,139,899.42	2,563,490.46	-	-	-	8,703,389.88
合计	376,693,060.81	55,554,261.33	94,376,285.35	-	-	337,871,036.79

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
广西新发展交通集团有限公司	625,142,876.52	11.88	-
百色市城市管理监督局	556,931,711.80	10.59	2,784,658.56
保山市交通运输局	451,547,100.00	8.58	2,257,735.50
广西百色试验区发展集团有限公司	375,145,313.48	7.13	58,809,511.17
寻甸回族彝族自治县交通运输局	240,452,141.11	4.57	1,202,260.71
合计	2,249,219,142.91	42.75	65,054,165.94

4.预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	215,970,686.09	85.33		83,631,024.13	47.56	
1 至 2 年	10,521,439.11	4.16		21,596,785.38	12.28	
2 至 3 年	4,309,763.48	1.70		34,382,664.32	19.55	
3 年以上	22,290,013.17	8.81		36,254,287.60	20.61	
合计	253,091,901.85	100.00		175,864,761.43	100.00	

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广西交建工程交建集团有限公司	南宁高新产业建设开发集团有限公司	14,225,278.00	账龄 1-2 年 500,000.00 元, 账龄 2-3 年 5,941,700.00 元, 账龄 3-4 年 7,783,578.00 元	未到期结算
广西交建工程交建集团有限公司	北京市公路桥梁建设集团有限公司	5,274,008.16	5 年以上	未到期结算
广西交建工程交建集团有限公司	广西聚裕才建设工程有限公司	2,837,083.63	1-2 年	未到期结算
广西路桥工程集团有限公司	广西雄晟建筑劳务有	2,619,371.69	1-2 年	未到期结算



债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
	限公司			
广西平南煜南交通投资有限公司	平南县房屋和土地征收服务中心	2,236,573.99	5 年以上	未到期结算
广西路桥工程集团有限公司	广东金东海集团有限公司	1,909,600.00	3-4 年	未到期结算
广西路桥工程集团有限公司	广西智盟岩土工程有限公司	1,577,274.50	1-2 年	未到期结算
广西路桥工程集团有限公司	邵阳市众鑫工程有限公司	1,538,125.67	1-2 年	未到期结算
广西交建工程交建集团有限公司	夏学水	1,128,785.98	2-3 年	未到期结算
合计	-	33,346,101.62		

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
湖南省高速公路集团有限公司	104,907,889.20	41.45	
南宁高新产业建设开发集团有限公司	14,225,278.00	5.62	
湛江宝钢高强钢科技有限公司	11,571,108.03	4.57	
广西北投公路桥梁工程有限公司	11,410,639.65	4.51	
四川嘉华锦屏特种水泥有限责任公司	8,536,217.01	3.37	
合计	150,651,131.89	59.52	

5.其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	8,591,119,935.83	6,939,915,813.91
合计	8,591,119,935.83	6,939,915,813.91

(2) 其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1 年以内	3,423,298,391.67	2,441,447,351.04
1 至 2 年	1,270,938,392.66	2,266,536,201.42
2 至 3 年	2,184,701,220.42	1,954,701,004.18
3 至 4 年	1,535,838,312.24	152,054,785.10
4 至 5 年	103,131,659.92	46,792,423.43



2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日

5 年以上	137,606,158.90	96,266,953.47
小计	8,655,514,135.81	6,957,798,718.64
坏账准备	64,394,199.98	17,882,904.73
合计	8,591,119,935.83	6,939,915,813.91

①按账龄披露

②按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	51,257,528.44	0.59	51,257,528.44	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款项	8,604,256,607.37	99.41	13,136,671.54	0.15	8,591,119,935.83
其中：账龄组合	61,705,640.66	0.71	12,415,430.27	20.12	42,119,919.10
合同期内的保证金	76,015,795.33	0.88	-	-	76,015,795.33
应收政府部门款项	144,248,244.47	1.67	721,241.27	0.50	143,527,003.20
合并范围内关联方	8,322,286,926.91	96.15	-	-	8,329,457,218.20
合计	8,655,514,135.81	100.00	64,394,199.98	0.74	8,591,119,935.83

（续上表）

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	4,763,528.44	0.07	4,763,528.44	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款项	6,953,035,190.20	99.93	13,119,376.29	0.19	6,939,915,813.91
其中：账龄组合	57,453,934.40	0.83	12,272,125.37	21.36	45,181,809.03
合同期内的保证金	99,297,035.76	1.43	-	-	99,297,035.76
应收政府部门款项	169,605,852.20	2.44	847,250.92	0.50	168,758,601.28
合并范围内关联方	6,626,678,367.84	95.23	-	-	6,626,678,367.84
合计	6,957,798,718.64	100.00	17,882,904.73	0.26	6,939,915,813.91

A.按单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
湖南省永新高速公路建设开发有限公司	46,494,000.00	46,494,000.00	100.00	预计难以回收



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
广西长力建筑工程有限公司	3,595,746.92	3,595,746.92	100.00	对方单位已注销
南宁市八吉快餐厅	889,163.10	889,163.10	100.00	对方单位已注销
南宁市贝易富隆广告有限公司	278,618.42	278,618.42	100.00	对方公司已被吊销营业执照, 预计款项无法收回
合计	51,257,528.44	51,257,528.44	100.00	—

B.按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	41,585,396.38	67.39	-	24,920,376.53	43.38	-
1至2年	2,085,436.00	3.38	104,271.80	13,145,151.80	22.88	657,257.59
2至3年	2,502,557.90	4.06	250,255.79	3,074,403.60	5.35	307,440.36
3至4年	3,074,403.60	4.98	922,321.08	3,047,749.36	5.30	914,324.81
4至5年	2,638,530.36	4.28	1,319,265.18	5,746,301.00	10.00	2,873,150.50
5年以上	9,819,316.42	15.91	9,819,316.42	7,519,952.11	13.09	7,519,952.11
合计	61,705,640.66	100.00	12,415,430.27	57,453,934.40	100.00	12,272,125.37

本期坏账准备计提金额的依据：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注四、9。

③坏账准备变动情况

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	
单项计提	4,763,528.44	46,494,000.00	-	-	-	51,257,528.44
账龄组合	12,272,125.37	143,304.90	-	-	-	12,415,430.27
应收政府部门款项	847,250.92	-126,009.65		-	-	721,241.27
合计	17,882,904.73	46,511,295.25		-	-	64,394,199.98

④账面余额变动情况

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,811,948.87		16,070,955.86	17,882,904.73
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				



2025年1月1日-2025年12月31日

账面余额	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)	
一、转回第一阶段				
本期新增	-186,066.70		46,697,361.95	46,511,295.25
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,625,882.17	-	62,768,317.81	64,394,199.98

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
广西北部湾投资集团有限公司	单位往来款	7,605,201,275.95	1-4 年	87.87	-
广西新发展交通集团有限公司	单位往来款	371,253,815.64	1-3 年	4.29	-
广西北投产城投资集团有限公司	单位往来款	319,617,836.80	3-4 年	3.69	-
湖南省高速公路集团有限公司	合作保证金	47,000,000.00	3-4 年	0.54	-
湖南省永新高速公路建设开发有限公司	单位往来款	46,494,000.00	1 年以内	0.54	46,494,000.00
合计		8,389,566,928.39		96.93	46,494,000.00

6.存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	441,087,563.18	-	441,087,563.18	533,579,727.66	-	533,579,727.66
在产品	1,862,201.95	-	1,862,201.95	10,339,003.07	-	10,339,003.07
库存商品	255,850.93	-	255,850.93	694,316.25	-	694,316.25
周转材料	31,882,802.47	-	31,882,802.47	38,127,900.01	-	38,127,900.01
开发成本	2,430,427,308.30	-	2,430,427,308.30	2,248,353,692.70	-	2,248,353,692.70
开发产品	2,288,316,440.39	423,509,227.11	1,864,807,213.28	2,956,767,495.48	296,409,734.64	2,660,357,760.84
其他	-	-	-	1,685,309.20	-	1,685,309.20
合计	5,193,832,167.22	423,509,227.11	4,770,322,940.11	5,789,547,444.37	296,409,734.64	5,493,137,709.73

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

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	
开发产品	296,409,734.64	190,024,997.66	-	62,925,505.19	-	423,509,227.11
合计	296,409,734.64	190,024,997.66	-	62,925,505.19	-	423,509,227.11

7.合同资产

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
未达结算条件的保留金、保证金	3,497,223,956.58	162,078,231.60	3,335,145,724.98	3,563,604,215.10	164,229,301.52	3,399,374,913.58
已完工未结算工程	2,949,686,058.79	108,466,075.26	2,841,219,983.53	2,258,303,896.36	70,601,722.98	2,187,702,173.38
广西滨海公路企沙至茅岭段工程 PPP 项目运营收入形成的合同资产	906,040,360.01	4,530,201.80	901,510,158.21	671,200,544.73	1,342,401.09	669,858,143.64
大新德天至宁明花山公路（硕龙至天西段）PPP 项目运营收入形成的合同资产	850,178,539.57	4,250,892.70	845,927,646.87	658,171,687.87	3,290,858.44	654,880,829.43
昌宁至保山高速公路 PPP 项目运营收入形成的合同资产	223,368,436.99	1,116,842.18	222,251,594.81	360,033,620.86	1,800,168.10	358,233,452.76
乐业县乐业大道道路工程（含隧道工程）一期项目 PPP 项目运营收入形成的合同资产	133,374,209.10	666,871.05	132,707,338.05	80,248,209.09	-	80,248,209.09
忻城县县城交通基础设施提升改造工程 PPP 项目收入形成的合同资产	118,913,460.25	594,567.30	118,318,892.95	56,752,692.89	283,763.46	56,468,929.43
广西河池市环江毛南族自治县高铁配套设施 PPP 项目运营收入形成的合同资产	113,102,498.49	565,512.49	112,536,986.00	35,653,422.86	178,267.11	35,475,155.75
平南县城城区三环大道（大将桥至朝阳大道路口段）拓宽工程 PPP 项目运营收入形成的合同资产	65,316,888.71	326,584.44	64,990,304.27	34,205,635.96	171,028.18	34,034,607.78
乐业县乐业大道道路工程 PPP 项目运营收入形成的合同资产	15,487,438.33	77,437.19	15,410,001.14	7,484,449.77	37,422.25	7,447,027.52



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
路工程（含隧道工程）二期 PPP 项目运营收入产生的合同资产						
小计	8,872,691,846.82	282,673,216.01	8,590,018,630.81	7,725,658,375.49	241,934,933.13	7,483,723,442.36
减：列示于其他非流动资产	2,425,781,831.45	12,128,909.15	2,413,652,922.30	1,903,750,264.03	7,103,908.63	1,896,646,355.40
合计	6,446,910,015.37	270,544,306.86	6,176,365,708.51	5,821,908,111.46	234,831,024.50	5,587,077,086.96

8.一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	-	-
一年内到期的其他债权投资	-	-
一年内到期的长期应收款	237,420,000.00	53,480,000.00
小计	237,420,000.00	53,480,000.00
减：减值准备	-	-
合计	237,420,000.00	53,480,000.00

9.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	712,657,807.33	351,676,085.48
预缴税金	91,566,556.40	70,324,294.49
合同取得成本	11,070,940.94	9,191,062.05
合计	815,295,304.67	431,191,442.02

10.长期应收款

(1) 长期应收款情况

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
分期收款转让其他权益工具投资款	631,460,000.00	-	631,460,000.00	213,920,000.00	-	213,920,000.00
小计	631,460,000.00	-	631,460,000.00	213,920,000.00	-	213,920,000.00
减：一年内到期的长期应收款	237,420,000.00	-	237,420,000.00	53,480,000.00	-	53,480,000.00
合计	394,040,000.00	-	394,040,000.00	160,440,000.00	-	160,440,000.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注四、9。



11.长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	2,163,419,969.65	583,007,343.88	6,367,800.00	2,740,059,513.53
小计	2,163,419,969.65	583,007,343.88	6,367,800.00	2,740,059,513.53
减：长期股权投资减值准备				
合计	2,163,419,969.65	583,007,343.88	6,367,800.00	2,740,059,513.53





(2) 长期股权投资明细-对联营、合营企业投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动				其他权益变动
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
一、合营企业							
小计	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业							
湖南省茶常高速公路建设开发有限公司	820,032,000.00	820,032,000.00	-	-	-128,358,224.02	-	-
湖南省醴潭高速公路建设开发有限公司	422,300,090.59	525,125,237.78	-	-	30,584,490.53	-	-
杭州绿铭置业有限公司	297,904,000.00	-	297,904,000.00	-	-	-	-
四川西香高速建设开发有限公司	281,942,360.47	66,000,000.00	215,942,360.47	-	-	-	-
湖南省耒宜零道高速公路建设开发有限公司	216,427,519.78	163,508,098.78	52,919,421.00	-	-	-	-
玉溪机场高速公路投资开发有限公司	215,000,000.00	215,000,000.00	-	-	-	-	-
四川宁西高速公路建设开发有限公司	150,000,000.00	90,000,000.00	60,000,000.00	-	-	-	-
湖南省王来桂郴高速公路建设开发有限公司	96,838,300.00	-	96,838,300.00	-	-	-	-
湖南省洞天安澈高速公路建设开发有限公司	73,974,300.00	-	73,974,300.00	-	-	-	-
广西苏博特新材料科技有限公司	29,400,000.00	49,329,071.10	-	-	8,410,333.58	-	-
湖南省金醴高速公路建设开发有限公司	51,453,000.00	51,453,000.00	-	-	373,398.85	-	-

2025年1月1日-2025年12月31日

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动					其他综合收益调整	其他权益变动
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动		
发有限公司									
广西上思物投矿业发展有限公司	38,494,700.00	40,585,915.07	-	-	149,149.95	-	-	-	-
四川会禄高速公路有限公司	30,940,000.00	30,000,000.00	940,000.00	-	-	-	-	-	-
湘潭一环东路项目管理有限责任公司	15,876,000.00	15,876,000.00	-	-	-	-	-	-	-
玉溪北研高速公路投资开发有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
广西北投保险代理有限公司	1,455,200.00	-	1,455,200.00	-	-	-	-	-	-
湘潭市新马路项目管理有限公司	540,900.00	5,408,700.00	-	4,867,800.00	-	-	-	-	-
广西新柳南高速公路有限公司	25,000,000.00	74,601,946.92	-	-	-74,601,946.92	-	-	-	-
新疆阿乌阿公路发展有限责任公司	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-
小计	2,784,078,370.84	2,163,419,969.65	799,973,581.47	4,867,800.00	-163,442,798.03	-	-	-	-
合计	2,784,078,370.84	2,163,419,969.65	799,973,581.47	4,867,800.00	-163,442,798.03	-	-	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	期末减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计	-	-	-	-	-
二、联营企业					



2025年1月1日-2025年12月31日

被投资单位	本期增减变动			期末余额	期末减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
湖南省茶常高速公路建设开发有限公司	-	-	-	691,573,775.98	-
湖南省醴潭高速公路建设开发有限公司	48,510,000.00	-	-	507,199,728.31	-
杭州绿铭置业有限公司	-	-	-	297,904,000.00	-
四川省香高速公路建设开发有限公司	-	-	-	281,942,360.47	-
湖南省耒宜零高速公路建设开发有限公司	-	-	-	216,427,519.78	-
玉溪机场高速公路投资开发有限公司	-	-	-	215,000,000.00	-
四川宁西高速公路建设开发有限公司	-	-	-	150,000,000.00	-
湖南省王来桂榔高速公路建设开发有限公司	-	-	-	96,838,300.00	-
湖南省洞天安徽高速公路建设开发有限公司	-	-	-	73,974,300.00	-
广西苏博特新材料科技有限公司	5,013,439.56	-	-	52,725,965.12	-
湖南省金醴高速公路建设开发有限公司	-	-	-	51,826,398.85	-
广西上思物投矿业发展有限公司	-	-	-	40,735,065.02	-
四川会禄高速公路有限公司	-	-	-	30,940,000.00	-
湘潭一环路项目管理有限公司	-	-	-	15,876,000.00	-



被投资单位	本期增减变动			期末余额	期末减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
任公司					
玉溪北研高速公路投资开发有限公司	-	-	-	15,000,000.00	-
广西北投保险代理有限公司	-	-	-	1,455,200.00	-
湘潭市新马路项目管理有限公司	-	-	-	540,900.00	-
广西新柳南高速公路有限公司	-	-	-	-	-
新疆阿乌阿公路发展有限责任公司	-	-	-1,500,000.00	-	-
小计	53,523,439.56	-	-1,500,000.00	2,740,059,513.53	-
合计	53,523,439.56	-	-1,500,000.00	2,740,059,513.53	-



12.其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
广西新发展交通集团有限公司	15,227,920,247.71	15,227,920,247.71
广西交盛邕洲交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	715,000,000.00	715,000,000.00
广西北部湾银行股份有限公司	520,000,000.00	520,000,000.00
湖南省永新高速公路建设开发有限公司	471,570,000.00	471,570,000.00
广西交融资产投资中心（有限合伙）	300,000,000.00	-
广西交投二十期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	274,520,000.00	192,164,000.00
广西交投十六期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	210,360,000.00	210,360,000.00
新疆交投库沙高速公路投资基金合伙企业（有限合伙）	175,585,047.00	122,910,000.00
湖北交投宜西高速公路有限公司	156,080,000.00	-
广西交投十五期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	151,450,000.00	151,450,000.00
新疆交投大漠天山股权基金合伙企业（有限合伙）	150,340,728.66	75,170,364.33
广西平陆运河伍号产业发展基金合伙企业（有限合伙）	120,142,600.00	120,142,600.00
广西交路资产投资中心（有限合伙）	106,995,000.00	-
广西平陆运河壹号产业发展基金合伙企业（有限合伙）	65,646,900.00	65,646,900.00
广西平陆运河陆号产业发展基金合伙企业（有限合伙）	51,674,900.00	36,172,400.00
四川昆仑泸古高速公路有限公司	28,224,400.00	5,000,000.00
中国光大银行股份有限公司	20,217,200.06	22,418,499.78
广西泽霖环保水务有限公司	12,157,500.00	11,335,000.00
新疆阿乌阿公路发展有限责任公司	1,500,000.00	-
广西百色右江农村合作银行	1,133,168.40	1,133,168.40
广西安泰共创投资合伙企业（有限合伙）	3,046.67	1,328,053,726.67
广西交投贰期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	-	80,800,000.00
广西交投叁期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	-	251,200,000.00
广西交投拾期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	-	322,960,000.00
合计	18,760,520,738.50	19,931,406,906.89

(2) 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广西北部湾银行股份有限公司	16,000,000.00	-	-	-	-



项目名称	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中国光大银行股份有限公司	1,094,856.97	-2,201,299.72	-	-	-
合计	17,094,856.97	-2,201,299.72		-	-

13.其他非流动金融资产

(1) 期末其他权益工具投资情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
债务工具投资		
权益工具投资		
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,450,000.00	19,450,000.00
合计	22,450,000.00	19,450,000.00

(2) 其他非流动金融资产明细

项目	期末公允价值	期初公允价值
兴宝信托保障基金	22,450,000.00	19,450,000.00
合计	22,450,000.00	19,450,000.00

14.投资性房地产



(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	1,910,674,867.17	-	-	-	1,586,385.44	-	1,909,088,481.73
其中：房屋、建筑物	1,910,674,867.17	-	-	-	1,586,385.44	-	1,909,088,481.73
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-
二、公允价值变动合计	433,067,207.52	-	-	-201,823,117.00	2,825,614.56	-	228,418,475.96
其中：房屋、建筑物	433,067,207.52	-	-	-201,823,117.00	2,825,614.56	-	228,418,475.96
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-
三、投资性房地产账面价值合计	2,343,742,074.69	-	-	-201,823,117.00	4,412,000.00	-	2,137,506,957.69
其中：房屋、建筑物	2,343,742,074.69	-	-	-201,823,117.00	4,412,000.00	-	2,137,506,957.69
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-



15. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	883,054,315.13	905,762,565.56
固定资产清理	352,711.47	239,382.00
合计	883,407,026.60	906,001,947.56

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,872,759,590.12	135,772,922.31	70,182,879.08	1,938,349,633.35
房屋、建筑物及构筑物	844,470,022.21	73,267,430.96	6,889,508.14	910,847,945.03
机械设备	741,512,043.84	6,187,881.68	25,257,547.47	722,442,378.05
运输工具	124,125,043.12	15,008,409.41	7,081,658.44	132,051,794.09
电子设备	40,108,856.01	18,093,988.62	12,823,201.56	45,379,643.07
办公设备	36,251,543.07	2,467,487.74	15,078,276.01	23,640,754.80
其他设备	86,292,081.87	20,747,723.90	3,052,687.46	103,987,118.31
二、累计折旧合计	923,507,793.63	141,093,764.37	52,795,470.71	1,011,806,087.29
房屋、建筑物及构筑物	129,492,863.47	30,068,608.27	575,574.00	158,985,897.74
机械设备	564,207,658.99	58,714,172.20	18,658,625.92	604,263,205.27
运输工具	94,195,631.13	14,420,266.07	5,436,337.06	103,179,560.14
电子设备	35,909,990.21	11,817,519.14	10,685,917.18	37,041,592.17
办公设备	32,462,334.58	3,192,372.09	14,550,881.41	21,103,825.26
其他设备	67,239,315.25	22,880,826.60	2,888,135.14	87,232,006.71
三、固定资产账面净值合计	949,251,796.49	-	-	926,543,546.06
房屋、建筑物及构筑物	714,977,158.74	-	-	751,862,047.29
机械设备	177,304,384.85	-	-	118,179,172.78
运输工具	29,929,411.99	-	-	28,872,233.95
电子设备	4,198,865.80	-	-	8,338,050.90
办公设备	3,789,208.49	-	-	2,536,929.54
其他设备	19,052,766.62	-	-	16,755,111.60
四、固定资产减值准备合计	43,489,230.93	-	-	43,489,230.93
房屋、建筑物及构筑物	43,489,230.93	-	-	43,489,230.93
机械设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	905,762,565.56	-	-	883,054,315.13
房屋、建筑物及构筑物	671,487,927.81	-	-	708,372,816.36
机械设备	177,304,384.85	-	-	118,179,172.78
运输工具	29,929,411.99	-	-	28,872,233.95
电子设备	4,198,865.80	-	-	8,338,050.90
办公设备	3,789,208.49	-	-	2,536,929.54
其他设备	19,052,766.62	—	—	16,755,111.60

(2) 固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
临时过渡房屋	352,711.47	239,382.00	
合计	352,711.47	239,382.00	—

16.在建工程

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	51,922,108.03	-	51,922,108.03	31,303,154.34	-	31,303,154.34
工程物资						
合计	51,922,108.03	-	51,922,108.03	31,303,154.34	-	31,303,154.34

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大化羌圩乡羌龙建筑用辉绿岩矿项目	51,709,843.88	-	51,709,843.88	31,303,154.34	-	31,303,154.34
路信云电商自营零星商城项目开发	212,264.15	-	212,264.15	-	-	-
合计	51,922,108.03	-	51,922,108.03	31,303,154.34	-	31,303,154.34

②重要在建工程项目变动情况



项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
大化羌圩乡羌龙建筑 用辉绿岩矿项目	113,840,000.00	31,303,154.34	20,406,689.54	-	-	51,709,843.88
合计	113,840,000.00	31,303,154.34	20,406,689.54	-	-	51,709,843.88

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
大化羌圩乡羌龙建筑 用辉绿岩矿项目	89.50	89.50	2,214,835.24	963,530.18	3.06	银行借款
合计	89.50	89.50	2,214,835.24	963,530.18	3.06	-

17.使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	94,225,223.97	18,491,920.82	21,571,744.60	91,145,400.19
其中：土地使用权	-	-	-	-
房屋及建筑物	93,557,145.88	17,970,841.68	21,199,094.46	90,328,893.10
机器运输办公设备	668,078.09	521,079.14	372,650.14	816,507.09
其他	-	-	-	-
二、累计折旧合计	70,695,700.70	15,596,462.24	11,711,609.34	74,580,553.60
其中：土地使用权	-	-	-	-
房屋及建筑物	70,504,865.65	15,252,130.61	11,470,568.53	74,286,427.73
机器运输办公设备	190,835.05	344,331.63	241,040.81	294,125.87
其他	-	-	-	-
三、使用权资产账面净值合计	23,529,523.27	-	-	16,564,846.59
其中：土地使用权	-	—	—	-
房屋及建筑物	23,052,280.23	—	—	16,042,465.37
机器运输办公设备	477,243.04	—	—	522,381.22
其他	-	—	—	-
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器运输办公设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	23,529,523.27	—	—	16,564,846.59
其中：土地使用权	-	—	—	-
房屋及建筑物	23,052,280.23	—	—	16,042,465.37



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器运输办公设备	477,243.04	—	—	522,381.22
其他	-	—	—	-

18.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	25,614,033,456.46	1,696,266,389.71	4,475,649.96	27,305,824,196.21
其中：土地使用权	183,085,890.98	14,213,147.00	2,726,155.28	194,572,882.70
软件	129,338,173.81	14,155,883.88	7,049.41	143,487,008.28
专利权	176,354.37	-	-	176,354.37
特许经营权/收费权	25,301,433,037.30	1,667,897,358.83	1,742,445.27	26,967,587,950.86
商标权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
二、累计摊销合计	2,208,107,680.28	1,146,417,368.76	700,122.52	3,353,824,926.52
其中：土地使用权	46,635,100.59	3,341,681.16	693,073.11	49,283,708.64
软件	56,798,526.54	12,254,043.75	7,049.41	69,045,520.88
专利权	176,354.37	-	-	176,354.37
特许经营权/收费权	2,104,497,698.78	1,130,821,643.85	-	3,235,319,342.63
商标权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
三、无形资产减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
特许经营权/收费权	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
四、账面价值合计	23,405,925,776.18			23,951,999,269.69
其中：土地使用权	136,450,790.39	-	-	145,289,174.06
软件	72,539,647.27	-	-	74,441,487.40
专利权	-	-	-	-
特许经营权/收费权	23,196,935,338.52	-	-	23,732,268,608.23
商标权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-



(2) 大额特许经营权明细

项目	期末余额				期初余额			
	账面原值	账面累计摊销额	减值准备	账面价值	账面原值	账面累计摊销额	减值准备	账面价值
昌宁至保山高速公路 PPP 项目	12,396,830,531.67	704,044,052.92	-	11,692,786,478.75	12,353,146,827.75	278,762,421.26	-	12,074,384,406.49
保山市东南过境绕城高速公路 PPP 项目	4,838,661,162.02	216,506,099.21	-	4,622,155,062.81	4,809,360,609.68	142,922,029.86	-	4,666,438,579.82
大新德天至宁明花山公路（硕龙至天西段）工程 PPP 项目合同	3,350,048,499.72	581,536,825.66	-	2,768,511,674.06	3,347,941,939.98	393,198,888.11	-	2,954,743,051.87
凤岭北路东延高速(南宁东高环至黎塘段、G322 五塘至新江公路及 G325 南宁至钦州公路(南宁段)PPP 项目	1,211,755,454.73	-	-	1,211,755,454.73	-	-	-	-
广西滨海公路金沙至茅岭段工程 PPP 项目	2,038,723,824.38	1,022,742,961.53	-	1,015,980,862.85	2,038,176,553.82	815,270,621.53	-	1,222,905,932.29
广西河池市环江毛南族自治县高铁配套设施 PPP 项目	627,874,099.70	69,795,507.89	-	558,078,591.81	626,190,655.54	22,836,885.46	-	603,353,770.08
忻城县县域交通基础设施提升改造工程 PPP 项目	599,069,766.05	65,771,509.98	-	533,298,256.07	588,656,185.83	33,476,503.92	-	555,179,681.91
乐业县乐业大道道路工程（含隧道工程）一期项目 PPP 项目	410,830,172.92	78,986,980.67	-	331,843,192.25	385,947,569.87	47,288,000.00	-	338,659,569.87
百色市百隆高速永乐出口连接线路改造工程 PPP 项目	516,878,154.19	230,368,097.66	-	286,510,056.53	518,620,599.46	172,485,534.68	-	346,135,064.78
南宁六景化工园区 PPP 项目	223,959,924.09	-	-	223,959,924.09	-	-	-	-



项目	期末余额				期初余额			
	账面原值	账面累计摊销额	减值准备	账面价值	账面原值	账面累计摊销额	减值准备	账面价值
平南县城三环大道（大将桥至朝阳大道路口段）拓宽工程 PPP 项目	219,528,799.36	50,625,926.92	-	168,902,872.44	219,501,407.15	24,697,210.07	-	194,804,197.08
S27 呼和浩特至鄂尔多斯高速公路（鄂尔多斯段）PPP 项目	73,370,238.46	-	-	73,370,238.46		-	-	
平南县县乡道路提升工程（一期）PPP 项目	70,558,671.52	-	-	70,558,671.52	36,307,536.69	-	-	36,307,536.69
乐业大道道路工程（含隧道工程）二期项目 PPP 项目	51,373,073.16	12,081,638.66	-	39,291,434.50	51,320,052.40	3,698,285.10	-	47,621,767.30
百色市高铁站前服务广场 PPP 项目	231,689,256.40	197,461,418.83	-	34,227,837.57	231,015,141.40	165,091,926.89	-	65,923,214.51
北流至化州宝圩高速公路（广西段）PPP 项目	18,028,704.56	-	-	18,028,704.56		-	-	
武宣县工业园区建设项目二期工程 PPP 项目	13,798,763.93	-	-	13,798,763.93	13,762,796.53	-	-	13,762,796.53
合计	26,892,979,096.86	3,229,921,019.93	-	23,663,058,076.93	25,219,947,876.10	2,099,728,306.88		23,120,219,569.22



19.商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购广西福信投资有限公司	64,701,517.42					64,701,517.42
收购广西公路检测有限公司	4,743,324.78					4,743,324.78
合计	69,444,842.20	-	-	-	-	69,444,842.20

20.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	其他减少的原因
			本期摊销	其他减少		
办公楼装修费	26,824,941.78	14,010,379.21	34,485,741.78	-	6,349,579.21	
商铺装修费	17,585,393.88	-	1,989,953.04	-	15,595,440.84	
广西路桥总部大厦 24 层采购服务中心办公室装修改造工程	233,100.68	-	38,850.11	-	194,250.57	
合计	44,643,436.34	14,010,379.21	36,514,544.93	-	22,139,270.62	

21.递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	43,148,027.88	281,417,444.11	36,637,521.31	239,987,245.79
信用减值准备	58,373,960.65	382,765,618.54	58,724,665.04	383,203,418.02
房地产企业预收账款预缴税费形成的暂时性差异	222,813,792.43	891,255,169.72	223,741,573.49	894,966,293.96
租赁负债	457,833.08	3,045,195.79	1,852,202.64	10,484,190.93
计提的质量保证金	23,467,417.86	156,449,452.20	9,287,468.11	61,535,177.55
存货跌价准备	14,063,738.17	69,343,592.69	6,573,594.39	39,383,017.57
投资性房地产评估	38,928,596.88	163,594,976.33	-	-
固定资产减值准备	6,523,384.64	43,489,230.93	6,523,384.64	43,489,230.93
小计	407,776,751.59	1,991,360,680.31	343,340,409.62	1,673,048,574.75
二、递延所得税负债				
无形资产摊销	11,550,942.49	46,203,769.98	12,556,463.95	50,225,855.78



项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
企业改制资产评估增值	1,036,418.37	4,145,673.48	1,555,265.00	6,221,060.00
投资性房地产（公允价值与账面价值差异，评估增值）	78,416,595.18	396,727,325.56	85,799,463.05	441,502,287.67
其他权益工具投资（公允价值大于初始账面成本）	1,606,728.33	10,711,522.20	1,936,923.26	12,912,821.87
使用权资产折旧差异	1,818.18	12,121.20	24,829.02	99,316.08
小计	92,612,502.55	457,800,412.42	101,872,944.28	510,961,341.40

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末		期初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
一、递延所得税资产	31,785,300.21	375,991,451.38	37,666,931.29	305,673,478.33
二、递延所得税负债	31,785,300.21	60,827,202.34	37,666,931.29	64,206,012.99



22.其他非流动资产

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
广西滨海公路企沙至茅岭段工程 PPP 项目形成的合同资产	906,040,360.01	4,530,201.80	901,510,158.21	671,200,544.73	1,342,401.09	669,858,143.64
大新德天至宁明花山公路（硕龙至天西段）工程 PPP 项目收入形成的合同资产	850,178,539.57	4,250,892.70	845,927,646.87	658,171,687.87	3,290,858.44	654,880,829.43
玉林市镇镇通二级公路项目一期的项目成本	535,475,915.51	-	535,475,915.51	515,925,390.86	-	515,925,390.86
百东新区土地一级开发高中片区项目的项目成本	357,707,379.34	-	357,707,379.34	347,580,006.52	-	347,580,006.52
贺州市农村路网项目的项目成本	237,210,007.03	-	237,210,007.03	265,257,225.95	-	265,257,225.95
昌宁至保山高速公路 PPP 项目运营收入形成的合同资产	223,368,436.99	1,116,842.18	222,251,594.81	360,033,620.86	1,800,168.10	358,233,452.76
乐业县乐业大道道路工程（含隧道工程）一期项目 PPP 项目收入形成的合同资产	133,374,209.10	666,871.05	132,707,338.05	80,248,209.09	-	80,248,209.09
忻城县县域交通基础设施提升改造工程 PPP 项目收入形成的合同资产	118,913,460.25	594,567.30	118,318,892.95	56,752,692.89	283,763.46	56,468,929.43
广西河池市环江毛南族自治县高铁配套设施 PPP 项目运营收入形成的合同资产	113,102,498.49	565,512.49	112,536,986.00	35,653,422.86	178,267.11	35,475,155.75
支付 S27 呼和浩特至鄂尔多斯高速公路（鄂尔多斯段）项目的项目成本	68,994,277.08	-	68,994,277.08	-	-	-
平南县城区三环大道（大将桥至朝阳大道路口段）拓宽工程 PPP 项目收入形成的合同资产	65,316,888.71	326,584.44	64,990,304.27	34,205,635.96	171,028.18	34,034,607.78
支付凤岭北路东延高速公路（南宁东高环至黎塘段）项目的项目成本	54,683,147.88	-	54,683,147.88	-	-	-



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
支付 G322 五塘至新江公路项目的项目成本	28,587,271.20	-	28,587,271.20	-	-	-
乐业县乐业大道道路工程（含隧道工程）二期 PPP 项目运营收入产生的合同资产	15,487,438.33	77,437.19	15,410,001.14	7,484,449.77	37,422.25	7,447,027.52
支付云南昌保高速公路项目的项目成本	5,000,015.11	-	5,000,015.11	-	-	-
支付六景化工园项目的项目成本	894,189.73	-	894,189.73	-	-	-
支付广西北流至化州公路（山围至平政段）的项目成本	58,214.86	-	58,214.86	-	-	-
合计	3,714,392,249.19	12,128,909.15	3,702,263,340.04	3,032,512,887.36	7,103,908.63	3,025,408,978.73



23.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	1,340,000,000.00	1,228,000,000.00
合计	1,360,000,000.00	1,248,000,000.00

(2) 短期借款明细

借款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种
广西路桥工程集团有限公司	中国工商银行南宁支行	50,000,000.00	2025年3月27日	2026年3月27日	人民币
广西路桥工程集团有限公司	华夏银行股份有限公司南宁分行	50,000,000.00	2025年3月21日	2026年3月21日	人民币
广西路桥工程集团有限公司	华夏银行股份有限公司南宁分行	150,000,000.00	2025年6月11日	2026年6月11日	人民币
广西路桥工程集团有限公司	中国农业发展银行广西自由贸易试验区支行	100,000,000.00	2025年5月22日	2026年4月20日	人民币
广西路桥工程集团有限公司	平安银行股份有限公司南宁分行	200,000,000.00	2025年10月28日	2026年4月28日	人民币
广西路桥工程集团有限公司	中国农业银行南宁民主支行	50,000,000.00	2025年3月28日	2026年3月26日	人民币
广西路桥工程集团有限公司	中国民生银行股份有限公司南宁分行	50,000,000.00	2025年6月10日	2026年6月10日	人民币
广西路桥工程集团有限公司	汇丰银行(中国)有限公司南宁分行	240,000,000.00	2023年12月28日	2026年12月25日	人民币
广西路桥工程集团有限公司	汇丰银行(中国)有限公司南宁分行	50,000,000.00	2025年3月24日	2026年3月23日	人民币
广西路桥工程集团有限公司	南洋商业银行(中国)有限公司南宁分行	50,000,000.00	2025年6月11日	2026年5月30日	人民币
广西交建工程建设集团有限公司	交通银行股份有限公司广西壮族自治区分行营业部	120,000,000.00	2025年6月12日	2026年6月11日	人民币
广西交建工程建设集团有限公司	上海浦东发展银行南宁分行	30,000,000.00	2025年12月24日	2026年12月24日	人民币
广西交建工程建设集团有限公司	广发银行股份有限公司南宁金湖支行	35,000,000.00	2025年11月24日	2026年11月23日	人民币



2025年1月1日-2025年12月31日

借款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种
广西交建工程建设集团有限公司	广发银行股份有限公司南宁金湖支行	65,000,000.00	2025年11月24日	2026年11月23日	人民币
广西交建工程建设集团有限公司	广发银行股份有限公司南宁金湖支行	100,000,000.00	2025年8月22日	2026年8月21日	人民币
广西工程技术研究院有限公司	招商银行股份有限公司南宁分行	10,000,000.00	2025年9月24日	2026年9月24日	人民币
广西工程技术研究院有限公司	招商银行股份有限公司南宁分行	10,000,000.00	2025年10月24日	2026年10月24日	人民币
合计		1,360,000,000.00			

24.应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,941,881,226.68	2,300,071,843.72
商业承兑汇票	-	21,680,000.00
合计	1,941,881,226.68	2,321,751,843.72

25.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,870,962,357.79	2,900,459,864.78
1至2年（含2年）	536,211,030.91	681,516,768.48
2至3年（含3年）	395,592,050.56	549,607,428.62
3年以上	759,928,182.05	1,065,953,513.40
合计	4,562,693,621.31	5,197,537,575.28

期末账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
广西交科集团有限公司	74,428,397.47	未达支付条件
云南中优建设有限公司	60,516,005.61	未达支付条件
中建海峡建设发展有限公司	59,055,230.82	未达支付条件
广西交投商贸集团有限公司	48,448,622.13	未达支付条件
中交建筑集团广西建设有限公司	35,928,536.12	未达支付条件
广西建工第五建筑工程集团有限公司	35,588,667.69	未达支付条件
江西方兴科技股份有限公司	34,602,914.91	未达支付条件
广西建工集团控股有限公司	33,747,522.93	未达支付条件
广西建工集团第二建筑工程有限责任公司	33,202,982.60	未达支付条件
广西建工第一建筑工程集团有限公司	31,115,402.44	未达支付条件
深圳市荣德建筑工程有限公司	29,872,499.02	未达支付条件
广西北投交通养护科技集团有限公司	28,611,513.39	未达支付条件



2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
广西京通公路工程有限公司	26,470,576.80	未达支付条件
广西建工集团第三建筑工程有限责任公司	23,983,122.42	未达支付条件
中交路桥华南工程有限公司	22,876,415.93	未达支付条件
湖南正道建筑工程有限公司	20,788,365.88	未达支付条件
合计	599,236,776.16	

26.预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,215,438.70	7,161,018.93
1 年以上	1,437,703.03	1,545,675.16
合计	8,653,141.73	8,706,694.09

期末账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收广西唐润投资有限公司租金	1,341,813.44	预收租金后按合同权责发生制确认收入
预收施甸县保施高速公路投资开发有限公司租金	91,119.38	按月分期确认后结转
合计	1,432,932.82	

27.合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	14,529,511,765.03	15,683,307,721.56
预收房款	334,657,705.91	167,822,499.67
预收商品款	50,545,939.20	51,129,053.89
预收物业管理费	5,566,913.79	3,625,314.07
预收培训费	8,883.50	13,106.80
合计	14,920,291,207.43	15,905,897,695.99

28.应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,936,398.59	1,551,939,753.95	1,553,084,927.96	14,791,224.58
二、离职后福利-设定提存计划	-	268,582,719.44	268,582,719.44	-
三、辞退福利	-	974,490.85	974,490.85	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合计	15,936,398.59	1,821,496,964.24	1,822,642,138.25	14,791,224.58



(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	1,248,613,981.90	1,248,613,981.90	-
二、职工福利费	-	45,934,524.93	45,934,524.93	-
三、社会保险费	-	117,080,444.29	117,080,444.29	-
其中：医疗保险费及生育保险费	-	76,808,393.34	76,808,393.34	-
工伤保险费	-	7,008,983.75	7,008,983.75	-
其他	-	33,263,067.20	33,263,067.20	-
四、住房公积金	-	107,472,565.58	107,472,565.58	-
五、工会经费和职工教育经费	15,936,398.59	27,709,496.04	28,854,670.05	14,791,224.58
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	5,128,741.21	5,128,741.21	-
合计	15,936,398.59	1,551,939,753.95	1,553,084,927.96	14,791,224.58

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	183,212,296.64	183,212,296.64	-
2.失业保险费	-	5,630,744.01	5,630,744.01	-
3.企业年金缴费	-	79,739,678.79	79,739,678.79	-
合计	-	268,582,719.44	268,582,719.44	-

29.应交税费

项目	期末余额	期初余额
土地增值税	399,614,193.59	409,013,372.26
企业所得税	347,304,325.44	426,705,065.95
增值税	69,200,367.80	33,321,882.68
个人所得税	34,438,105.07	36,734,216.85
城市维护建设税	4,135,734.74	4,302,072.05
教育费附加（含地方教育费附加）	3,069,840.87	3,073,163.80
印花税	520,215.10	1,233,649.90
合计	858,282,782.61	914,383,423.49

30.其他应付款

(1) 分类列示



2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日

项目	期末余额	期初余额
应付利息	10,322,516.16	-
应付股利	-	-
其他应付款项	489,043,883.40	485,445,478.39
合计	499,366,399.56	485,445,478.39

(2) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
专项债利息	10,322,516.16	-
合计	10,322,516.16	-

(3) 其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	345,212,551.15	339,586,918.47
应付保证金及押金	114,085,567.39	101,963,397.86
应付费用	14,121,245.74	878,622.15
职工款项和其他	8,774,104.88	6,245,658.94
代收代付款	4,058,676.94	2,464,972.79
售房意向金	2,791,737.30	34,305,908.18
合计	489,043,883.40	485,445,478.39

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆中新铁路建设有限公司	30,000,000.00	未达支付条件
广西交科集团有限公司	23,642,225.77	未达支付条件
贺州市财政局	10,841,490.00	未达支付条件
广西百色资产运营管理集团有限公司	6,032,251.73	未达支付条件
广西翔景轩酒店管理有限公司	2,000,000.00	未达支付条件
中交二航局第三工程有限公司	1,600,000.00	未达支付条件
湖南省联铭建设工程有限公司	1,310,000.00	未达支付条件
广西炜盈建筑工程有限公司	1,090,864.59	未达支付条件
上海新汇成海商业管理有限公司	1,000,000.00	未达支付条件
合计	77,516,832.09	

31.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,330,268,289.27	2,221,618,891.85
一年内到期的应付债券及利息	61,767,010.99	48,163,251.35
一年内到期的长期应付款	109,078,107.40	110,196,877.16
一年内到期的租赁负债	2,673,686.66	4,404,228.33
合计	2,503,787,094.32	2,384,383,248.69

32.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	912,483,367.59	760,230,897.95
银行承兑汇票背书款	648,811,776.09	-
施工服务质量保证金	90,734,811.73	-
应收账款保理款	80,000,000.00	260,000,000.00
住宅项目逾期交付补偿金	6,287,690.23	-
商业承兑汇票贴现款	-	138,852,482.92
合计	1,738,317,645.64	1,159,083,380.87

33.长期借款**(1) 长期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	7,255,967,694.05	7,145,310,579.89
抵押借款	226,354,531.57	398,904,561.94
保证借款		-
信用借款	6,153,287,151.52	4,471,500,000.00
保证+抵押借款	430,000,000.00	440,000,000.00
保证+质押借款	5,952,613,800.56	5,940,127,179.40
小计	20,018,223,177.70	18,395,842,321.23
减：一年内到期的长期借款	2,330,268,289.27	2,221,618,891.85
合计	17,687,954,888.43	16,174,223,429.38



(2) 长期借款明细

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	贷款总额	减：一年内到期的长期借款	借款余额
广西路桥工程集团有限公司	中国建设银行股份有限公司南宁新城支行	2025年5月22日	2028年5月22日	199,500,000.00	1,000,000.00	198,500,000.00
广西路桥工程集团有限公司	中国建设银行股份有限公司南宁新城支行	2025年12月22日	2027年12月22日	160,000,000.00	1,000,000.00	159,000,000.00
广西路桥工程集团有限公司	中国银行股份有限公司南宁市西乡塘支行	2024年11月20日	2027年11月19日	99,800,000.00	200,000.00	99,600,000.00
广西路桥工程集团有限公司	中国工商银行股份有限公司南宁市朝阳支行	2023年5月25日	2026年5月25日	195,000,000.00	195,000,000.00	0.00
广西路桥工程集团有限公司	中国工商银行股份有限公司南宁市朝阳支行	2026年5月25日	2026年11月29日	196,000,000.00	196,000,000.00	0.00
广西路桥工程集团有限公司	中国工商银行南宁支行	2025年3月27日	2028年3月25日	99,000,000.00	2,000,000.00	97,000,000.00
广西路桥工程集团有限公司	中国工商银行南宁支行	2025年4月30日	2028年4月28日	99,000,000.00	2,000,000.00	97,000,000.00
广西路桥工程集团有限公司	中国工商银行南宁支行	2025年5月28日	2028年5月27日	119,000,000.00	2,000,000.00	117,000,000.00
广西路桥工程集团有限公司	中国光大银行股份有限公司南宁桂雅支行	2024年6月21日	2026年6月20日	147,000,000.00	147,000,000.00	0.00
广西路桥工程集团有限公司	中国光大银行股份有限公司南宁桂雅支行	2025年9月17日	2027年9月16日	50,000,000.00	500,000.00	49,500,000.00
广西路桥工程集团有限公司	广发银行股份有限公司南宁分行	2024年2月5日	2027年2月4日	184,000,000.00	8,000,000.00	176,000,000.00
广西路桥工程集团有限公司	广发银行股份有限公司南宁分行	2024年2月22日	2027年2月21日	92,000,000.00	4,000,000.00	88,000,000.00
广西路桥工程集团有限公司	交通银行股份有限公司广西壮族自治区分行营业部	2024年10月15日	2027年10月9日	180,000,000.00	20,000,000.00	160,000,000.00



借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	贷款总额	减：一年内到期的长期借款	借款余额
广西路桥工程集团有限公司	兴业银行股份有限公司 南宁分行	2025年4月24日	2028年4月23日	99,800,000.00	200,000.00	99,600,000.00
广西路桥工程集团有限公司	兴业银行股份有限公司 南宁分行	2025年8月8日	2026年8月7日	99,800,000.00	200,000.00	99,600,000.00
广西路桥工程集团有限公司	兴业银行股份有限公司 南宁分行	2025年11月21日	2028年11月20日	79,900,000.00	200,000.00	79,700,000.00
广西路桥工程集团有限公司	中国邮政储蓄银行股份 有限公司南宁市金浦路 支行	2025年9月23日	2028年9月21日	199,000,000.00	2,000,000.00	197,000,000.00
广西路桥工程集团有限公司	中国邮政储蓄银行股份 有限公司南宁市金浦路 支行	2025年10月22日	2028年10月21日	99,000,000.00	2,000,000.00	97,000,000.00
广西路桥工程集团有限公司	中国邮政储蓄银行股份 有限公司南宁市金浦路 支行	2023年3月10日	2026年3月9日	194,000,000.00	194,000,000.00	0.00
广西路桥工程集团有限公司	中国邮政储蓄银行股份 有限公司南宁市金浦路 支行	2023年3月13日	2026年2月12日	194,000,000.00	194,000,000.00	0.00
广西路桥工程集团有限公司	中国邮政储蓄银行股份 有限公司南宁市金浦路 支行	2023年7月17日	2026年7月16日	195,000,000.00	195,000,000.00	0.00
广西路桥工程集团有限公司	中国农业银行股份有限 公司南宁古城支行	2025年9月30日	2028年9月25日	150,000,000.00	2,000,000.00	148,000,000.00
广西路桥工程集团有限公司	中国农业银行股份有限 公司南宁古城支行	2025年10月20日	2028年10月16日	200,000,000.00	2,000,000.00	198,000,000.00
广西路桥工程集团有限公司	中国农业银行股份有限 公司南宁古城支行	2025年11月3日	2028年10月30日	100,000,000.00	2,000,000.00	98,000,000.00



广西路桥工程集团有限公司
财务报表附注
2025年1月1日-2025年12月31日

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	贷款总额	减：一年内到期的长期借款	借款余额
广西路桥工程集团有限公司	中国农业银行股份有限公司南宁古城支行	2025年11月26日	2028年11月24日	200,000,000.00	2,000,000.00	198,000,000.00
广西路桥工程集团有限公司	招商银行股份有限公司南宁分行	2023年8月18日	2026年8月18日	95,000,000.00	95,000,000.00	0.00
广西路桥工程集团有限公司	招商银行股份有限公司南宁分行	2024年10月25日	2026年10月23日	97,000,000.00	97,000,000.00	0.00
广西路桥工程集团有限公司	招商银行股份有限公司南宁分行	2024年12月16日	2026年12月12日	48,000,000.00	48,000,000.00	0.00
广西路桥工程集团有限公司	中信银行股份有限公司南宁分行营业部	2023年8月28日	2026年8月28日	95,000,000.00	95,000,000.00	0.00
广西路桥工程集团有限公司	中信银行股份有限公司南宁分行营业部	2024年12月13日	2027年12月13日	98,000,000.00	2,000,000.00	96,000,000.00
广西路桥工程集团有限公司	南宁市区农村信用合作联社上尧信用社	2025年11月7日	2030年11月6日	200,000,000.00	1,000,000.00	199,000,000.00
广西路桥工程集团有限公司	中国农业发展银行区分行营业部	2025年9月30日	2045年6月29日	165,690,000.00		165,690,000.00
广西兴崇基础设施投资有限公司	国家开发银行广西壮族 自治区分行	2022年9月26日	2039年4月28日	50,000,000.00		50,000,000.00
广西兴崇基础设施投资有限公司	国家开发银行广西壮族 自治区分行	2024年12月25日	2039年4月28日	30,000,000.00		30,000,000.00
广西兴崇基础设施投资有限公司	国家开发银行广西壮族 自治区分行	2022年9月26日	2039年4月28日	50,000,000.00		50,000,000.00
广西兴崇基础设施投资有限公司	国家开发银行广西壮族 自治区分行	2022年4月27日	2039年4月28日	50,000,000.00		50,000,000.00
广西兴崇基础设施投资有限公司	国家开发银行广西壮族 自治区分行	2021年7月20日	2039年4月28日	100,000,000.00		100,000,000.00
广西兴崇基础设施投资有限	国家开发银行广西壮族	2021年8月27日	2039年4月28日	60,000,000.00		60,000,000.00



借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	贷款总额	减：一年内到期的长期借款	借款余额
公司	自治区分行					
广西兴崇基础设施投资有限公司	国家开发银行广西壮族 自治区分行	2020年4月29日	2039年4月28日	1,336,000,000.00	144,000,000.00	1,192,000,000.00
广西兴崇基础设施投资有限公司	国家开发银行广西壮族 自治区分行	2023年1月13日	2039年4月28日	260,000,000.00		260,000,000.00
广西兴崇基础设施投资有限公司	国家开发银行广西壮族 自治区分行	2021年5月24日	2039年4月28日	50,000,000.00		50,000,000.00
广西兴崇基础设施投资有限公司	国家开发银行广西壮族 自治区分行	2023年7月20日	2039年4月28日	140,000,000.00		140,000,000.00
广西兴崇基础设施投资有限公司	国家开发银行广西壮族 自治区分行	2022年10月25日	2039年4月28日	50,000,000.00		50,000,000.00
广西兴崇基础设施投资有限公司	国家开发银行广西壮族 自治区分行	2021年2月8日	2039年4月28日	50,000,000.00		50,000,000.00
广西兴崇基础设施投资有限公司	国家开发银行广西壮族 自治区分行	2022年3月18日	2039年4月28日	50,000,000.00		50,000,000.00
广西兴崇基础设施投资有限公司	国家开发银行广西壮族 自治区分行	2021年4月21日	2039年4月28日	60,000,000.00		60,000,000.00
广西兴崇基础设施投资有限公司	国家开发银行广西壮族 自治区分行	2023年4月3日	2039年4月28日	35,000,000.00		35,000,000.00
广西兴崇基础设施投资有限公司	国家开发银行广西壮族 自治区分行	2023年2月17日	2039年4月28日	26,000,000.00		26,000,000.00
广西兴崇基础设施投资有限公司	国家开发银行广西壮族 自治区分行	2022年1月19日	2039年4月28日	100,000,000.00		100,000,000.00
广西兴崇基础设施投资有限公司	国家开发银行广西壮族 自治区分行	2024年4月19日	2039年4月28日	30,000,000.00		30,000,000.00
广西兴崇基础设施投资有限公司	国家开发银行广西壮族 自治区分行	2021年8月27日	2039年4月28日	100,000,000.00		100,000,000.00



借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	贷款总额	减：一年内到期的长期借款	借款余额
广西乐业大道投资有限公司	中国农业发展银行百色市分行	2019年5月24日	2034年5月9日	30,852,000.00	16,616,646.00	14,235,354.00
广西乐业大道投资有限公司	中国农业发展银行百色市分行	2020年7月17日	2034年5月9日	5,474,700.00		5,474,700.00
广西乐业大道投资有限公司	中国农业发展银行百色市分行	2019年12月10日	2034年5月9日	15,642,000.00		15,642,000.00
广西乐业大道投资有限公司	中国农业发展银行百色市分行	2022年8月25日	2034年5月9日	18,324,900.00		18,324,900.00
广西乐业大道投资有限公司	中国农业发展银行百色市分行	2020年5月27日	2034年5月9日	20,042,820.00		20,042,820.00
广西乐业大道投资有限公司	中国农业发展银行百色市分行	2022年1月20日	2034年5月9日	25,000,000.00		25,000,000.00
广西乐业大道投资有限公司	中国农业发展银行百色市分行	2020年1月16日	2034年5月9日	7,110,000.00		7,110,000.00
广西乐业大道投资有限公司	中国农业发展银行百色市分行	2022年8月25日	2034年5月9日	12,773,394.00		12,773,394.00
广西乐业大道投资有限公司	中国农业发展银行百色市分行	2020年5月8日	2034年5月9日	14,931,000.00		14,931,000.00
广西乐业大道投资有限公司	中国农业发展银行百色市分行	2020年11月19日	2034年5月9日	4,607,280.00		4,607,280.00
广西乐业大道投资有限公司	中国农业发展银行百色市分行	2021年2月26日	2034年5月9日	1,791,720.00		1,791,720.00
保山市东南绕城高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司南宁新城支行	2022年2月21日	2049年7月29日	118,381,818.18	6,651,378.84	111,730,439.34
保山市东南绕城高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司南宁新城支行	2022年3月18日	2049年7月29日	169,678,134.00		169,678,134.00
保山市东南绕城高速公路建	中国建设银行股份有限公司	2022年7月29日	2049年7月29日	23,676,363.64		23,676,363.64



借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	贷款总额	减：一年内到期的长期借款	借款余额
设开发有限公司	公司南宁新城支行					
保山市东南绕城高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山施甸支行	2021年12月16日	2049年7月29日	9,865,148.00		9,865,148.00
保山市东南绕城高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山施甸支行	2022年2月17日	2049年7月29日	177,572,727.28		177,572,727.28
保山市东南绕城高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山施甸支行	2022年3月17日	2049年7月29日	244,658,796.00		244,658,796.00
保山市东南绕城高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山施甸支行	2022年6月27日	2049年7月29日	18,743,787.88		18,743,787.88
保山市东南绕城高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山施甸支行	2022年7月29日	2049年7月29日	16,770,757.58		16,770,757.58
保山市东南绕城高速公路建设开发有限公司	中国农业银行南宁市古城支行	2021年7月30日	2049年7月29日	887,886,000.00	7,578,000.00	880,308,000.00
保山市东南绕城高速公路建设开发有限公司	中国进出口银行广西分行	2021年7月30日	2049年7月29日	443,920,000.00	3,800,000.00	440,120,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国工商银行股份有限公司保山龙泉支行	2021年9月29日	2044年6月12日	79,220,000.00		79,220,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国工商银行股份有限公司保山龙泉支行	2019年6月28日	2044年6月25日	166,680,000.00		166,680,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国工商银行股份有限公司保山龙泉支行	2022年9月20日	2044年6月12日	5,460,000.00		5,460,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国工商银行股份有限公司保山龙泉支行	2019年6月28日	2044年6月25日	166,680,000.00		166,680,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国工商银行股份有限公司保山龙泉支行	2019年9月30日	2044年6月12日	41,640,000.00		41,640,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国工商银行股份有限公司保山龙泉支行	2019年9月30日	2044年6月12日	130,060,000.00		130,060,000.00



借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	贷款总额	减：一年内到期的长期借款	借款余额
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国工商银行股份有限公司保山龙泉支行	2021年9月18日	2044年6月12日	20,001,600.00		20,001,600.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国工商银行股份有限公司保山龙泉支行	2021年3月17日	2044年6月12日	24,480,000.00		24,480,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国工商银行股份有限公司保山龙泉支行	2020年9月18日	2044年6月12日	19,900,000.00		19,900,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国工商银行股份有限公司保山龙泉支行	2020年9月27日	2044年6月12日	124,960,000.00		124,960,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国工商银行股份有限公司保山龙泉支行	2020年9月27日	2044年6月12日	83,320,000.00		83,320,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国工商银行股份有限公司保山龙泉支行	2021年9月29日	2044年6月12日	83,320,000.00		83,320,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国工商银行股份有限公司保山龙泉支行	2020年2月7日	2044年6月12日	29,160,000.00		29,160,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国工商银行股份有限公司保山龙泉支行	2020年2月7日	2044年6月12日	29,160,000.00		29,160,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国工商银行股份有限公司保山龙泉支行	2020年2月7日	2044年6月12日	83,320,000.00		83,320,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国工商银行股份有限公司保山龙泉支行	2021年2月1日	2044年6月12日	83,320,000.00		83,320,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国工商银行股份有限公司保山龙泉支行	2020年4月1日	2044年6月12日	83,320,000.00		83,320,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国工商银行股份有限公司保山龙泉支行	2020年3月31日	2044年6月12日	83,320,000.00		83,320,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国工商银行股份有限公司保山龙泉支行	2020年3月31日	2044年6月12日	83,320,000.00		83,320,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国工商银行股份有限公司保山龙泉支行	2021年2月1日	2044年6月12日	166,680,000.00		166,680,000.00



借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	贷款总额	减：一年内到期的长期借款	借款余额
有限公司	公司保山龙泉支行					
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国工商银行股份有限公司保山龙泉支行	2022年9月20日	2044年6月12日	20,340,000.00		20,340,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国工商银行股份有限公司保山龙泉支行	2022年3月16日	2044年6月12日	61,338,240.00		61,338,240.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国工商银行股份有限公司保山龙泉支行	2022年1月1日	2044年6月12日	89,173,800.00		89,173,800.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国工商银行股份有限公司保山龙泉支行	2020年1月21日	2044年6月12日	75,040,000.00		75,040,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国工商银行股份有限公司保山龙泉支行	2020年1月23日	2044年6月12日	83,320,000.00		83,320,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国工商银行股份有限公司保山龙泉支行	2020年1月20日	2044年6月12日	83,320,000.00		83,320,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山保岫东路支行	2021年3月17日	2044年6月12日	8,374,929.64	4,071,975.66	4,302,953.98
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山保岫东路支行	2022年1月1日	2044年6月12日	12,499,894.96		12,499,894.96
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山保岫东路支行	2019年6月20日	2044年6月12日	208,331,582.88		208,331,582.88
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山保岫东路支行	2019年9月16日	2044年6月12日	5,299,955.44		5,299,955.44
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山保岫东路支行	2019年11月15日	2044年6月12日	61,672,966.70		61,672,966.70
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山保岫东路支行	2020年1月21日	2044年6月12日	49,999,579.88		49,999,579.88
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山保岫东路支行	2020年3月26日	2044年6月12日	29,166,421.64		29,166,421.64



借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	贷款总额	减：一年内到期的长期借款	借款余额
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山保岫东路支行	2020年9月18日	2044年6月12日	75,832,696.16		75,832,696.16
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山保岫东路支行	2021年1月12日	2044年6月12日	70,832,738.16		70,832,738.16
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山保岫东路支行	2021年2月25日	2044年6月12日	33,333,053.28		33,333,053.28
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山保岫东路支行	2021年3月17日	2044年6月12日	8,374,929.64		8,374,929.64
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山保岫东路支行	2022年1月1日	2044年6月12日	12,499,894.96		12,499,894.96
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山保岫东路支行	2023年1月4日	2044年6月12日	17,751,863.60		17,751,863.60
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山保岫东路支行	2021年9月16日	2044年6月12日	18,166,514.04		18,166,514.04
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山保岫东路支行	2023年3月22日	2044年6月12日	23,068,278.95		23,068,278.95
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山保岫东路支行	2025年1月24日	2044年6月12日	36,165,605.23		36,165,605.23
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山保岫东路支行	2019年6月20日	2044年6月12日	401,649,655.48		401,649,655.48
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山保岫东路支行	2019年6月20日	2044年6月12日	208,331,582.88		208,331,582.88
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山保岫东路支行	2019年9月16日	2044年6月12日	5,299,955.44		5,299,955.44
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山保岫东路支行	2025年1月24日	2044年6月12日	36,165,605.23		36,165,605.23
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山保岫东路支行	2019年11月15日	2044年6月12日	61,672,966.70		61,672,966.70



借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	贷款总额	减：一年内到期的长期借款	借款余额
有限公司	公司保山保岫东路支行					
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山保岫东路支行	2023年1月4日	2044年6月12日	17,751,863.60		17,751,863.60
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山保岫东路支行	2020年1月21日	2044年6月12日	49,999,579.88		49,999,579.88
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山保岫东路支行	2023年3月22日	2044年6月12日	21,526,910.34		21,526,910.34
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山保岫东路支行	2020年3月26日	2044年6月12日	29,166,421.64		29,166,421.64
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山保岫东路支行	2023年3月22日	2044年6月12日	23,068,278.95		23,068,278.95
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山保岫东路支行	2020年9月18日	2044年6月12日	75,832,696.16		75,832,696.16
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山保岫东路支行	2023年1月5日	2044年6月12日	84,670,772.47		84,670,772.47
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山保岫东路支行	2025年1月26日	2044年6月12日	33,761,293.36		33,761,293.36
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山保岫东路支行	2021年12月15日	2044年6月12日	33,333,053.28		33,333,053.28
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山保岫东路支行	2021年1月12日	2044年6月12日	70,832,738.16		70,832,738.16
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司保山保岫东路支行	2021年2月25日	2044年6月12日	33,333,053.28		33,333,053.28
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国农业银行股份有限公司昌宁县支行	2021年2月20日	2044年6月30日	28,540,800.00		28,540,800.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国农业银行股份有限公司昌宁县支行	2021年4月2日	2044年6月30日	50,000,000.00		50,000,000.00



借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	贷款总额	减：一年内到期的长期借款	借款余额
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国农业银行股份有限公司昌宁县支行	2021年4月13日	2044年6月30日	80,000,000.00		80,000,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国农业银行股份有限公司昌宁县支行	2021年5月10日	2044年6月30日	55,000,000.00		55,000,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国农业银行股份有限公司昌宁县支行	2021年5月14日	2044年6月30日	174,500,000.00		174,500,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国农业银行股份有限公司昌宁县支行	2021年5月28日	2044年6月30日	95,700,000.00		95,700,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国农业银行股份有限公司昌宁县支行	2021年12月9日	2044年6月30日	26,000,000.00		26,000,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国农业银行股份有限公司昌宁县支行	2022年9月20日	2044年6月4日	8,300,000.00		8,300,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国农业银行股份有限公司昌宁县支行	2019年6月13日	2044年6月12日	625,500,000.00		625,500,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国农业银行股份有限公司昌宁县支行	2019年6月29日	2044年6月10日	83,400,000.00		83,400,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国农业银行股份有限公司昌宁县支行	2019年9月27日	2044年6月12日	83,400,000.00		83,400,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国农业银行股份有限公司昌宁县支行	2020年1月16日	2044年6月12日	33,360,000.00		33,360,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国农业银行股份有限公司昌宁县支行	2020年1月17日	2044年6月12日	83,400,000.00		83,400,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国农业银行股份有限公司昌宁县支行	2020年1月21日	2044年6月12日	41,700,000.00		41,700,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国农业银行股份有限公司昌宁县支行	2020年2月26日	2044年6月12日	83,400,000.00		83,400,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国农业银行股份有限公司昌宁县支行	2020年3月13日	2044年6月12日	41,700,000.00		41,700,000.00



借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	贷款总额	减：一年内到期的长期借款	借款余额
有限公司	公司昌宁县支行					
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国农业银行股份有限公司昌宁县支行	2020年9月22日	2044年6月12日	88,529,100.00		88,529,100.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国农业银行股份有限公司昌宁县支行	2021年9月16日	2044年6月12日	20,160,000.00		20,160,000.00
云南昌保高速公路建设开发有限公司	中国农业银行股份有限公司昌宁县支行	2021年12月10日	2044年6月12日	20,020,000.00		20,020,000.00
广西乐业环城投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2021年9月27日	2035年6月28日	21,065,934.07	1,472,527.47	19,593,406.60
广西乐业环城投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2021年7月1日	2035年6月28日	15,987,179.48		15,987,179.48
广西交建工程建设集团有限公司	中国建设银行股份有限公司南宁新城支行	2024年11月13日	2026年11月13日	198,000,000.00	198,000,000.00	0.00
广西交建工程建设集团有限公司	交通银行股份有限公司广西壮族自治区分行营业部	2025年4月25日	2028年4月23日	99,500,000.00	10,000,000.00	89,500,000.00
广西交建工程建设集团有限公司	兴业银行股份有限公司南宁分行	2025年2月18日	2028年2月17日	239,800,000.00	200,000.00	239,600,000.00
广西交建工程建设集团有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司南宁市金浦路支行	2024年6月13日	2027年6月12日	197,000,000.00	2,000,000.00	195,000,000.00
广西交建工程建设集团有限公司	中国工商银行股份有限公司	2025年6月30日	2028年6月29日	99,000,000.00	2,000,000.00	97,000,000.00
广西忻城煜城投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2023年9月18日	2041年7月13日	13,676,515.14		13,676,515.14
广西忻城煜城投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2024年6月3日	2041年7月13日	13,676,470.65		13,676,470.65



借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	贷款总额	减：一年内到期的长期借款	借款余额
广西忻城煜城投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2024 年 11 月 21 日	2041 年 7 月 13 日	1,391,320.50		1,391,320.50
广西忻城煜城投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2025 年 3 月 18 日	2041 年 7 月 13 日	1,177,894.55		1,177,894.55
广西忻城煜城投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2025 年 5 月 20 日	2041 年 7 月 13 日	1,246,645.02		1,246,645.02
广西忻城煜城投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2022 年 11 月 9 日	2041 年 7 月 13 日	22,794,191.92		22,794,191.92
广西忻城煜城投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2024 年 7 月 19 日	2041 年 7 月 13 日	1,823,534.00		1,823,534.00
广西忻城煜城投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2025 年 6 月 19 日	2041 年 7 月 13 日	1,288,581.69		1,288,581.69
广西忻城煜城投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2024 年 2 月 4 日	2041 年 7 月 13 日	54,706,060.56		54,706,060.56
广西忻城煜城投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2025 年 3 月 6 日	2041 年 7 月 13 日	2,188,242.00		2,188,242.00
广西忻城煜城投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2025 年 7 月 11 日	2041 年 7 月 13 日	2,400,000.00		2,400,000.00
广西忻城煜城投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2025 年 11 月 28 日	2041 年 7 月 13 日	7,500,000.00		7,500,000.00
广西忻城煜城投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2023 年 11 月 29 日	2041 年 7 月 13 日	36,470,707.06	31,532,340.10	4,938,366.96
广西忻城煜城投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2021 年 9 月 27 日	2041 年 7 月 13 日	63,823,737.37		63,823,737.37
广西忻城煜城投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2022 年 1 月 4 日	2041 年 7 月 13 日	91,176,767.68		91,176,767.68
广西忻城煜城投资有限公司	中国农业发展银行南宁	2023 年 1 月 3 日	2041 年 7 月 13 日	18,235,353.53		18,235,353.53



借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	贷款总额	减：一年内到期的长期借款	借款余额
	分行营业部					
广西忻城煜城投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2024年10月21日	2041年7月13日	1,347,133.44		1,347,133.44
广西忻城煜城投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2024年12月18日	2041年7月13日	1,335,997.71		1,335,997.71
广西忻城煜城投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2025年1月3日	2041年7月13日	7,949,113.00		7,949,113.00
广西忻城煜城投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2024年9月21日	2041年7月13日	1,823,534.00		1,823,534.00
广西忻城煜城投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2025年1月21日	2041年7月13日	1,325,963.71		1,325,963.71
广西忻城煜城投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2024年8月21日	2041年7月13日	1,398,350.05		1,398,350.05
广西忻城煜城投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2025年4月18日	2041年7月13日	1,288,961.85		1,288,961.85
广西忻城煜城投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2021年9月27日	2041年7月13日	45,588,383.84		45,588,383.84
广西忻城煜城投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2023年1月5日	2041年7月13日	54,706,060.59		54,706,060.59
广西忻城煜城投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2023年6月25日	2041年7月13日	27,353,030.28		27,353,030.28
广西忻城煜城投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2025年2月20日	2041年7月13日	1,302,824.21		1,302,824.21
广西路桥羌龙矿业投资有限公司	中国建设银行股份有限公司大化支行	2024年2月7日	2032年2月7日	45,619,824.66	9,000,000.00	36,619,824.66
广西环江裕江交通投资有限公司	中国农业发展银行环江毛南族自治县支行	2023年1月13日	2037年7月27日	34,920,000.00		34,920,000.00



借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	贷款总额	减：一年内到期的长期借款	借款余额
广西环江裕江交通投资有限 公司	中国农业发展银行环江 毛南族自治县支行	2024年3月8日	2037年7月27日	28,980,000.00		28,980,000.00
广西环江裕江交通投资有限 公司	中国农业发展银行环江 毛南族自治县支行	2024年5月6日	2037年7月27日	33,810,000.00		33,810,000.00
广西环江裕江交通投资有限 公司	中国农业发展银行环江 毛南族自治县支行	2025年11月13日	2037年7月27日	937,000.00		937,000.00
广西环江裕江交通投资有限 公司	中国农业发展银行环江 毛南族自治县支行	2023年1月4日	2037年7月27日	17,870,000.00		17,870,000.00
广西环江裕江交通投资有限 公司	中国农业发展银行环江 毛南族自治县支行	2023年6月21日	2037年7月27日	3,381,110.00		3,381,110.00
广西环江裕江交通投资有限 公司	中国农业发展银行环江 毛南族自治县支行	2025年8月29日	2037年7月27日	1,014,300.00		1,014,300.00
广西环江裕江交通投资有限 公司	中国农业发展银行环江 毛南族自治县支行	2022年9月29日	2037年7月27日	19,220,000.00		19,220,000.00
广西环江裕江交通投资有限 公司	中国农业发展银行环江 毛南族自治县支行	2025年5月7日	2037年7月27日	2,753,100.00		2,753,100.00
广西环江裕江交通投资有限 公司	中国农业发展银行环江 毛南族自治县支行	2025年11月13日	2037年7月27日	937,000.00		937,000.00
广西环江裕江交通投资有限 公司	中国农业发展银行环江 毛南族自治县支行	2023年6月20日	2037年7月27日	3,381,000.00		3,381,000.00
广西环江裕江交通投资有限 公司	中国农业发展银行环江 毛南族自治县支行	2025年3月21日	2037年7月27日	1,932,000.00		1,932,000.00
广西环江裕江交通投资有限 公司	中国农业发展银行环江 毛南族自治县支行	2025年8月29日	2037年7月27日	1,014,300.00		1,014,300.00
广西环江裕江交通投资有限 公司	中国农业发展银行环江 毛南族自治县支行	2022年9月27日	2037年7月27日	19,220,000.00		19,220,000.00
广西环江裕江交通投资有限	中国农业发展银行环江	2023年12月29日	2037年7月27日	28,980,000.00		28,980,000.00



借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	贷款总额	减：一年内到期的长期借款	借款余额
公司	毛南族自治县支行					
广西环江裕江交通投资有限 公司	中国农业发展银行环江 毛南族自治县支行	2024年8月23日	2037年7月27日	10,150,000.00		10,150,000.00
广西环江裕江交通投资有限 公司	中国农业发展银行环江 毛南族自治县支行	2025年5月7日	2037年7月27日	2,753,100.00		2,753,100.00
广西环江裕江交通投资有限 公司	中国农业发展银行环江 毛南族自治县支行	2023年1月3日	2037年7月27日	21,250,000.00		21,250,000.00
广西环江裕江交通投资有限 公司	中国农业发展银行环江 毛南族自治县支行	2023年1月3日	2037年7月27日	17,870,000.00		17,870,000.00
广西环江裕江交通投资有限 公司	中国农业发展银行环江 毛南族自治县支行	2023年6月2日	2037年7月27日	67,620,000.00		67,620,000.00
广西环江裕江交通投资有限 公司	中国农业发展银行环江 毛南族自治县支行	2025年9月19日	2037年7月27日	2,028,600.00		2,028,600.00
广西环江裕江交通投资有限 公司	中国农业发展银行环江 毛南族自治县支行	2022年8月26日	2037年7月27日	9,660,000.00		9,660,000.00
广西环江裕江交通投资有限 公司	中国农业发展银行环江 毛南族自治县支行	2023年1月13日	2037年7月27日	34,920,000.00		34,920,000.00
广西环江裕江交通投资有限 公司	中国农业发展银行环江 毛南族自治县支行	2025年6月19日	2037年7月27日	2,028,600.00		2,028,600.00
广西环江裕江交通投资有限 公司	中国农业发展银行环江 毛南族自治县支行	2025年11月28日	2037年7月27日	9,370,000.00		9,370,000.00
广西环江裕江交通投资有限 公司	中国农业发展银行环江 毛南族自治县支行	2023年1月3日	2037年7月27日	21,250,000.00		21,250,000.00
广西环江裕江交通投资有限 公司	中国农业发展银行环江 毛南族自治县支行	2023年6月2日	2037年7月27日	67,620,000.00	37,581,380.00	30,038,620.00
广西环江裕江交通投资有限 公司	中国农业发展银行环江 毛南族自治县支行	2024年3月29日	2037年7月27日	33,810,000.00		33,810,000.00



借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	贷款总额	减：一年内到期的长期借款	借款余额
广西环江裕江交通投资有限公司	中国农业发展银行环江毛南族自治县支行	2025年9月19日	2037年7月27日	2,028,600.00		2,028,600.00
广西环江裕江交通投资有限公司	中国农业发展银行环江毛南族自治县支行	2024年9月3日	2037年7月27日	10,150,000.00		10,150,000.00
广西环江裕江交通投资有限公司	中国农业发展银行环江毛南族自治县支行	2025年3月21日	2037年7月27日	1,932,000.00		1,932,000.00
广西环江裕江交通投资有限公司	中国农业发展银行环江毛南族自治县支行	2025年6月19日	2037年7月27日	2,028,600.00		2,028,600.00
广西环江裕江交通投资有限公司	中国农业发展银行环江毛南族自治县支行	2025年11月28日	2037年7月27日	9,370,000.00		9,370,000.00
广西环江裕江交通投资有限公司	中国农业发展银行环江毛南族自治县支行	2022年8月26日	2037年7月27日	9,660,000.00		9,660,000.00
广西东延路通投资有限公司	国家开发银行广西壮族 自治区分行	2025年9月18日	2028年5月29日	100,000,000.00		100,000,000.00
广西东延路通投资有限公司	国家开发银行广西壮族 自治区分行	2025年7月24日	2028年5月29日	37,622,323.92		37,622,323.92
广西东延路通投资有限公司	国家开发银行广西壮族 自治区分行	2025年8月25日	2028年5月29日	67,240,379.63		67,240,379.63
广西东延路通投资有限公司	国家开发银行广西壮族 自治区分行	2025年6月12日	2028年5月29日	25,795,949.05		25,795,949.05
广西东延路通投资有限公司	国家开发银行广西壮族 自治区分行	2025年8月7日	2028年5月29日	13,938,519.73		13,938,519.73
广西东延路通投资有限公司	国家开发银行广西壮族 自治区分行	2025年7月30日	2028年5月29日	167,727,895.00		167,727,895.00
广西东延路通投资有限公司	国家开发银行广西壮族 自治区分行	2025年6月26日	2028年5月29日	39,903,204.86		39,903,204.86
广西东延路通投资有限公司	国家开发银行广西壮族	2025年6月30日	2028年5月29日	304,129,720.98		304,129,720.98



借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	贷款总额	减：一年内到期的长期借款	借款余额
	自治区分行					
广西东延路通投资有限公司	国家开发银行广西壮族自治区分行	2025年6月26日	2028年5月29日	1,063,979.00		1,063,979.00
广西东延路通投资有限公司	国家开发银行广西壮族自治区分行	2025年6月13日	2028年5月29日	7,726,600.00	235,000.00	7,491,600.00
广西东延路通投资有限公司	国家开发银行广西壮族自治区分行	2025年6月13日	2028年5月29日	18,917,089.60		18,917,089.60
广西东延路通投资有限公司	国家开发银行广西壮族自治区分行	2025年7月11日	2028年5月29日	63,328,397.15		63,328,397.15
广西东延路通投资有限公司	中国银行股份有限公司南宁市西乡塘支行	2025年12月4日	2028年11月21日	30,000,000.00		30,000,000.00
广西东延路通投资有限公司	中国银行股份有限公司南宁市西乡塘支行	2025年12月25日	2028年11月21日	40,000,000.00		40,000,000.00
广西东延路通投资有限公司	中国建设银行股份有限公司南宁新城支行	2025年11月28日	2028年11月28日	60,510,824.50		60,510,824.50
广西东延路通投资有限公司	中国建设银行股份有限公司南宁新城支行	2025年12月29日	2028年12月29日	58,592,268.10		58,592,268.10
广西祥嘉投资有限公司	桂林银行股份有限公司南宁中泰路支行	2025年7月1日	2028年6月10日	201,354,531.57	36,000,000.00	165,354,531.57
广西路桥集团建筑工程有限公司	南宁市区农村信用合作联社上尧信用社	2025年12月12日	2028年9月8日	10,000,000.00		10,000,000.00
广西路桥集团建筑工程有限公司	南宁市区农村信用合作联社上尧信用社	2025年9月26日	2028年9月8日	15,000,000.00		15,000,000.00
广西平南环城大道投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2021年8月30日	2033年6月13日	13,577,422.28		13,577,422.28
广西平南环城大道投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2021年9月27日	2033年6月13日	25,600,000.00	15,146,196.80	10,453,803.20



借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	贷款总额	减：一年内到期的长期借款	借款余额
广西平南环城大道投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2023年12月27日	2033年6月13日	5,520,499.16		5,520,499.16
广西平南环城大道投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2021年9月27日	2033年6月13日	26,400,000.00		26,400,000.00
广西平南环城大道投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2024年4月3日	2033年6月13日	27,716,437.26		27,716,437.26
广西平南环城大道投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2023年11月13日	2033年6月13日	6,558,364.02		6,558,364.02
广西平南环城大道投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2024年6月11日	2033年6月13日	83,200.00		83,200.00
广西平南环城大道投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2023年10月31日	2033年6月13日	5,441,635.98		5,441,635.98
广西平南环城大道投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2024年4月29日	2033年6月13日	462,872.50		462,872.50
广西平南环城大道投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2025年3月17日	2033年6月13日	559,111.90		559,111.90
广西平南环城大道投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2024年2月5日	2033年6月13日	1,137,042.38		1,137,042.38
广西平南环城大道投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2023年6月2日	2033年6月13日	8,000,000.00		8,000,000.00
广西平南环城大道投资有限公司	中国农业发展银行南宁分行营业部	2024年8月21日	2033年6月13日	112,800.00		112,800.00
广西福信投资有限公司	交通银行股份有限公司南宁桂雅支行	2023年12月29日	2038年10月21日	430,000,000.00	20,000,000.00	410,000,000.00
广西企茅公路建设有限公司	中国农业发展银行防城港市分行	2018年7月23日	2030年7月16日	160,600,000.00	160,600,000.00	0.00
广西企茅公路建设有限公司	中国农业发展银行防城	2018年12月21日	2030年7月16日	79,100,000.00	52,802,844.40	26,297,155.60



借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	贷款总额	减：一年内到期的长期借款	借款余额
	港市分行					
广西企茅公路建设有限公司	中国农业发展银行防城港市分行	2019年1月16日	2030年7月16日	160,600,000.00		160,600,000.00
广西企茅公路建设有限公司	中国农业发展银行防城港市分行	2019年6月26日	2030年7月16日	79,700,000.00		79,700,000.00
广西企茅公路建设有限公司	中国农业发展银行防城港市分行	2021年2月8日	2030年7月16日	10,232,500.00		10,232,500.00
广西企茅公路建设有限公司	中国农业发展银行防城港市分行	2020年8月26日	2030年7月16日	57,619,313.00		57,619,313.00
广西企茅公路建设有限公司	中国农业发展银行防城港市分行	2020年12月21日	2030年7月16日	40,254,000.00		40,254,000.00
广西企茅公路建设有限公司	中国农业发展银行防城港市分行	2020年10月20日	2030年7月16日	18,808,449.00		18,808,449.00
广西企茅公路建设有限公司	中国农业发展银行防城港市分行	2021年1月11日	2030年7月16日	54,197,824.00		54,197,824.00
广西企茅公路建设有限公司	中国农业发展银行防城港市分行	2020年9月29日	2030年7月16日	8,892,464.00		8,892,464.00
广西企茅公路建设有限公司	中国农业发展银行防城港市分行	2021年9月30日	2030年7月16日	45,772,034.93		45,772,034.93
广西企茅公路建设有限公司	中国农业发展银行防城港市分行	2020年11月30日	2030年7月16日	20,605,498.00		20,605,498.00
广西企茅公路建设有限公司	中国农业发展银行防城港市分行	2019年11月29日	2030年7月16日	201,950,000.00		201,950,000.00
广西企茅公路建设有限公司	中国农业发展银行防城港市分行	2020年4月9日	2030年7月16日	79,700,000.00		79,700,000.00
广西企茅公路建设有限公司	中国农业发展银行防城港市分行	2020年8月28日	2030年7月16日	13,258,380.00		13,258,380.00



借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	贷款总额	减：一年内到期的长期借款	借款余额
广西企茅公路建设有限公司	中国农业发展银行防城港市分行	2023年3月3日	2030年7月16日	37,169,805.07		37,169,805.07
广西桂商百乐投资有限公司	中国工商银行股份有限公司	2019年10月28日	2031年3月28日	51,000,000.00		51,000,000.00
广西桂商百乐投资有限公司	中国工商银行股份有限公司	2019年5月27日	2031年3月28日	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00
广西桂商百乐投资有限公司	中国工商银行股份有限公司	2019年12月12日	2031年3月28日	51,000,000.00		51,000,000.00
广西桂商百乐投资有限公司	中国工商银行股份有限公司	2019年6月1日	2031年3月28日	42,500,000.00	42,500,000.00	0.00
广西桂商百乐投资有限公司	中国工商银行股份有限公司	2019年6月1日	2031年3月28日	51,000,000.00	11,180,000.00	39,820,000.00
广西桂商百乐投资有限公司	中国工商银行股份有限公司	2019年6月1日	2031年3月28日	51,000,000.00		51,000,000.00
广西桂商百乐投资有限公司	中国工商银行股份有限公司	2019年6月24日	2031年3月28日	51,000,000.00		51,000,000.00
合计				20,018,223,177.70	2,330,268,289.27	17,687,954,888.43



34.应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
24 广西路桥 MTN001 (科创票据)	512,201,128.47	512,211,065.56
24 广西路桥 MTN002 (科创票据)	511,383,337.07	511,393,442.62
24 广西路桥 MTN003 (科创票据)	509,799,348.75	509,811,475.40
24 广西路桥 MTN004 (科创票据)	505,338,524.59	505,370,491.81
24 广西路桥 MTN005 (科创票据)	504,562,295.09	504,595,355.20
24 广西路桥 MTN006 (科创票据)	506,476,912.54	504,781,420.76
25 广西路桥 MTN001 (科创债)	302,557,377.05	-
25 广西路桥 MTN002 (科创债)	503,480,874.32	-
25 广西路桥 MTN003 (科创债)	503,255,191.25	-
25 广西路桥 MTN004 (科创债)	502,308,743.17	-
25 广西路桥 MTN005 (科创债)	200,403,278.69	-
小计	5,061,767,010.99	3,048,163,251.35
减：一年内到期的应付债券	61,767,010.99	48,163,251.35
合计	5,000,000,000.00	3,000,000,000.00



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

债券简称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
24 广西路桥 MTN001（科创票据）	500,000,000.00	2024 年 2 月 29 日	3 年	500,000,000.00	512,211,065.56
24 广西路桥 MTN002（科创票据）	500,000,000.00	2024 年 3 月 27 日	5 年	500,000,000.00	511,393,442.62
24 广西路桥 MTN003（科创票据）	500,000,000.00	2024 年 4 月 9 日	3 年	500,000,000.00	509,811,475.40
24 广西路桥 MTN004（科创票据）	500,000,000.00	2024 年 7 月 15 日	3 年	500,000,000.00	505,370,491.81
24 广西路桥 MTN005（科创票据）	500,000,000.00	2024 年 8 月 13 日	5 年	500,000,000.00	504,595,355.20
24 广西路桥 MTN006（科创票据）	500,000,000.00	2024 年 8 月 27 日	5 年	500,000,000.00	504,781,420.76
25 广西路桥 MTN001（科创债）	500,000,000.00	2025 年 8 月 11 日	5 年	500,000,000.00	-
25 广西路桥 MTN002（科创债）	300,000,000.00	2025 年 9 月 1 日	5 年	300,000,000.00	-
25 广西路桥 MTN003（科创债）	500,000,000.00	2025 年 9 月 23 日	5 年	500,000,000.00	-
25 广西路桥 MTN004（科创债）	500,000,000.00	2025 年 10 月 28 日	5 年	500,000,000.00	-
25 广西路桥 MTN005（科创债）	200,000,000.00	2025 年 12 月 1 日	4.5 年	200,000,000.00	-
合计	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00	3,048,163,251.35

(续上表)

债券简称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	债券总额	减：一年内到期的应付债券	债券余额
24 广西路桥 MTN001（科创票据）	-	14,740,062.91	-	14,750,000.00	512,201,128.47	12,201,128.47	500,000,000.00
24 广西路桥 MTN002（科创票据）	-	14,989,894.45	-	15,000,000.00	511,383,337.07	11,383,337.07	500,000,000.00
24 广西路桥 MTN003（科创票据）	-	13,487,873.35	-	13,500,000.00	509,799,348.75	9,799,348.75	500,000,000.00
24 广西路桥 MTN004（科创票据）	-	11,668,032.78	-	11,700,000.00	505,338,524.59	5,338,524.59	500,000,000.00
24 广西路桥 MTN005（科创票据）	-	12,066,939.89	-	12,100,000.00	504,562,295.09	4,562,295.09	500,000,000.00
24 广西路桥 MTN006（科创票据）	-	15,695,491.78	-	14,000,000.00	506,476,912.54	6,476,912.54	500,000,000.00



债券简称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	债券总额	减：一年内到期的应付债券	债券余额
25 广西路桥 MTN001 (科创债)	500,000,000.00	2,557,377.05	-	-	502,557,377.05	2,557,377.05	500,000,000.00
25 广西路桥 MTN002 (科创债)	300,000,000.00	3,480,874.32	-	-	303,480,874.32	3,480,874.32	300,000,000.00
25 广西路桥 MTN003 (科创债)	500,000,000.00	3,255,191.25	-	-	503,255,191.25	3,255,191.25	500,000,000.00
25 广西路桥 MTN004 (科创债)	500,000,000.00	2,308,743.17	-	-	502,308,743.17	2,308,743.17	500,000,000.00
25 广西路桥 MTN005 (科创债)	200,000,000.00	403,278.69	-	-	200,403,278.69	403,278.69	200,000,000.00
合计	2,000,000,000.00	94,653,759.64	-	81,050,000.00	5,061,767,010.99	61,767,010.99	5,000,000,000.00



35. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	16,404,041.54	24,667,614.45
减：未确认融资费用	558,889.61	427,501.34
小计	15,845,151.93	24,240,113.11
减：一年内到期的租赁负债	2,673,686.66	4,404,228.33
合计	13,171,465.27	19,835,884.78

36. 长期应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,561,971,490.07	5,584,351,186.66
专项应付款	106,184,951.05	-
小计	4,668,156,441.12	5,584,351,186.66
减：一年内到期的长期应付款项	109,078,107.40	110,196,877.16
合计	4,559,078,333.72	5,474,154,309.50

(2) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
质量保证金	1,637,437,195.05	2,322,869,460.12
暂扣款	718,715,533.35	650,143,682.47
湖南省醴潭高速公路建设开发有限公司借款	662,515,000.00	711,025,000.00
农民工工资保证金	506,693,614.76	667,321,225.45
履约保证金	399,663,533.37	502,574,459.37
保山市东南过境绕城高速公路项目政府专项债	260,000,000.00	260,000,000.00
融资租赁款	220,879,926.48	325,706,671.46
云南沙蒲公路投资开发有限责任公司国道 G320 线保山至蒲缥段公路改建项目工程款	136,352,025.61	136,352,025.61
注册保证金	14,890,000.00	1,360,000.00
其他长期应付款	4,824,661.45	6,998,662.18
小计	4,561,971,490.07	5,584,351,186.66
减：一年内到期的长期应付款	109,078,107.40	110,196,877.16
合计	4,452,893,382.67	5,474,154,309.50

(3) 长期应付款项期末余额最大的前 5 项：

项目	期末余额	期初余额
湖南省醴潭高速公路建设开发有限公司	662,515,000.00	711,025,000.00



项目	期末余额	期初余额
保山市重点公路建设投资管理有限责任公司	260,000,000.00	260,000,000.00
云南沙蒲公路投资开发有限责任公司	136,352,025.61	136,352,025.61
交银金融租赁有限责任公司	111,801,819.07	210,301,917.49
广西北投交通养护科技集团有限公司	63,874,493.85	66,707,062.15
合计	1,234,543,338.53	1,384,386,005.25

37. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因和进展
施工服务质量保证金	155,877,537.46	60,963,262.81	计提的施工服务质量保证金
住宅项目逾期交付补偿金	6,859,604.97	571,914.74	计提的住宅项目逾期交付补偿金
小计	162,737,142.43	61,535,177.55	
减：重分类至其他流动负债	97,022,501.96		
合计	65,714,640.47	61,535,177.55	

38. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	-	6,300,000.00	-	6,300,000.00
合计	-	6,300,000.00	-	6,300,000.00

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期返还的金额	其他变动	期末余额
G322 五塘至新江公路项目政府补助		3,500,000.00					3,500,000.00
G325 南宁至钦州公路（南宁段）项目政府补助		2,800,000.00					2,800,000.00
合计	-	6,300,000.00	-	-	-	-	6,300,000.00

39. 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广西北部湾投资集团有限公司	2,320,000,000.00	92.74	-	-	2,320,000,000.00	92.74
广西北创建设投资合伙企业（有限合伙）	180,000,000.00	7.20	-	-	180,000,000.00	7.20
广西北创桂生投资中心（有限合伙）	1,500,000.00	0.06	-	-	1,500,000.00	0.06
合计	2,501,500,000.00	100.00	-	-	2,501,500,000.00	100.00



40.其他权益工具

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华融信托【2021】信托第 8 号-投资第 1 号	400,000,000.00	-	-	400,000,000.00
华融信托【2021】信托第 6 号-投资第 1 号	315,000,000.00	-	-	315,000,000.00
广西交融资产投资中心（有限合伙）-兴宝信托-融建投 2 号资产服务信托	-	300,000,000.00	-	300,000,000.00
华融信托【2022】信托第 31 号-投资第 1 号	1,230,000,000.00	-	1,230,000,000.00	-
合 计	1,945,000,000.00	300,000,000.00	1,230,000,000.00	1,015,000,000.00

41.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	423,560,000.00	-	-	423,560,000.00
其他资本公积	3,261,946,611.39	2,300,688.51	15,223,474.93	3,249,023,824.97
合 计	3,685,506,611.39	2,300,688.51	15,223,474.93	3,672,583,824.97

42.其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下不能进损益的其他综合收益	-	-		-
2.其他权益工具投资公允价值变动	4,743,960.48	-1,871,104.77		2,872,855.71
小计	4,743,960.48	-1,871,104.77	-	2,872,855.71
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.自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分	381,222,002.23	-2,542,063.18		378,679,939.05
小计	381,222,002.23	-2,542,063.18	-	378,679,939.05
其他综合收益合计	385,965,962.71	-4,413,167.95	-	381,552,794.76

43.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	38,148,179.11	275,782,612.92	261,660,838.06	52,269,953.97	
合 计	38,148,179.11	275,782,612.92	261,660,838.06	52,269,953.97	-

44.盈余公积

项目	上期期末余额	会计政策变更	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额



项目	上期期末余额	会计政策 变更	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额
法定盈余公积	1,215,132,076.63		1,215,132,076.63	238,719,697.62		1,453,851,774.25
任意盈余公积	607,543,761.85		607,543,761.85	119,359,848.81		726,903,610.66
合计	1,822,675,838.48		1,822,675,838.48	358,079,546.43		2,180,755,384.91

盈余公积变动说明：根据《公司法》按净利润 10%计提法定盈余公积，按净利润 5%计提任意盈余公积。

45.未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	8,685,544,500.05	7,200,561,507.36
期初调整金额	-	-
本期期初余额	8,685,544,500.05	7,200,561,507.36
本期增加额	2,489,143,291.60	2,940,521,480.91
其中：本期净利润转入	2,489,143,291.60	2,940,521,480.91
其他调整因素		
本期减少额	1,332,977,076.43	1,455,538,488.22
其中：本期提取盈余公积数	358,079,546.43	421,649,744.06
本期提取一般风险准备	-	-
本期分配现金股利数	843,854,950.00	799,459,693.06
转增资本	-	-
其他减少	131,042,580.00	234,429,051.10
本期期末余额	9,841,710,715.22	8,685,544,500.05

46.营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计	25,471,507,709.66	19,484,107,958.11	27,218,335,501.47	20,726,002,824.87
工程施工	19,748,682,623.55	14,356,333,828.98	23,502,588,481.04	17,601,365,220.42
贸易及其他	3,100,825,882.25	3,089,884,310.20	1,046,753,410.52	1,036,548,327.74
道路运营服务	1,582,030,310.66	1,205,756,530.18	1,450,770,501.09	1,087,313,675.44
房地产开发	840,637,884.22	659,967,666.06	960,116,934.87	771,450,936.92
物业管理	129,104,819.37	94,316,052.70	120,295,665.73	103,290,237.10
试验检测收入	50,715,699.42	39,951,973.39	48,675,870.69	40,729,126.72
设计咨询	16,035,088.30	36,406,500.89	83,750,108.62	82,117,839.62
资产管理	3,057,842.14	1,084,983.30	5,102,552.99	2,917,359.67
工程爆破	417,559.75	406,112.41	281,975.92	270,101.24



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
2.其他业务小计	171,892,359.45	56,207,267.95	183,914,424.99	101,299,594.40
租金	79,423,595.73	40,092,148.32	64,038,728.22	60,188,729.18
销售材料	38,231,354.04	8,940,837.16	90,743,581.21	24,541,083.84
居间服务费收入	28,944,052.02	-	10,716,423.31	-
其他收入	25,293,357.66	7,174,282.47	18,415,692.25	16,569,781.38
合 计	25,643,400,069.11	19,540,315,226.06	27,402,249,926.46	20,827,302,419.27

47.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,418,801.58	40,971,424.39
印花税	19,471,101.98	17,688,264.74
教育费附加（含地方教育费附加）	17,840,471.61	34,536,759.67
房产税	17,583,495.93	14,524,245.11
土地增值税	7,708,323.23	11,734,415.24
城镇土地使用税	2,605,962.63	1,765,791.88
环境保护税	1,521,645.92	1,971,314.00
水利建设基金	437,701.03	1,341,873.45
资源税	243,525.02	352,825.54
车船使用税	91,049.68	100,366.11
其他	6,075.88	-
合 计	87,928,154.49	124,987,280.13

48.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,535,397.62	32,591,475.56
委托代销手续费	7,713,460.42	29,356,633.85
业务经费	5,328,228.89	4,428,873.47
广告费	4,673,063.73	14,848,363.58
折旧费	2,588,661.62	2,618,481.91
修理费	686,779.08	140,067.19
销售服务费	374,715.38	75,471.70
运输费	95,582.50	131,277.13
保险费	93,845.80	113,182.92
其他	34,313,531.30	31,181,924.65
合 计	105,403,266.34	115,485,751.96

49.管理费用



项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	490,755,297.75	520,303,601.24
折旧费	32,033,210.89	16,402,948.91
差旅费	16,251,838.91	12,207,200.42
办公费	15,882,535.86	19,982,886.85
无形资产摊销	9,463,245.63	11,815,236.19
咨询费	4,696,355.94	5,785,740.35
业务招待费	3,684,895.00	3,733,416.23
聘请中介机构费	3,322,654.78	3,563,445.76
会议费	651,410.83	653,384.18
诉讼费	285,667.22	113,339.79
修理费	214,110.97	178,736.00
保险费	85,945.81	14,032.83
其他	20,309,797.38	4,602,083.92
合 计	597,636,966.97	599,356,052.67

50.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费	457,742,950.72	486,133,281.57
人员人工费	351,111,482.26	391,859,331.38
折旧费用	5,696,238.25	16,637,853.39
其他	9,298,690.36	12,587,113.87
合 计	823,849,361.59	907,217,580.21

51.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	879,013,895.16	906,265,202.85
其中：租赁负债利息支出	574,852.31	2,234,324.53
减：利息收入	16,475,910.14	29,052,137.28
汇兑损益	31,755.77	-20,764.19
手续费及其他	43,244,116.75	42,528,695.03
合 计	905,813,857.54	919,720,996.41

52.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	5,592,541.17	2,509,396.50
政府科研补助	4,889,300.00	9,792,806.71
人才资助	1,243,918.58	14,000.00



2025年1月1日-2025年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
装修补贴	-	1,280,000.00
地方经济贡献奖励	-	3,500,000.00
政府经营补助	-	3,953,028.65
其他	7,350,617.41	1,359,358.89
合计	19,076,377.16	22,408,590.75

53.投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-163,442,798.03	29,822,517.31
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	17,094,856.97	21,013,662.19
处置长期股权投资产生的投资收益	-	2,337,337.40
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	-	18,442.67
合计	-146,347,941.06	53,191,959.57

54.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	-201,658,069.00	-21,385,990.00
合计	-201,658,069.00	-21,385,990.00

55.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	38,822,024.02	-63,360,636.02
其他应收款坏账损失	-46,511,295.25	-4,701,580.80
合计	-7,689,271.23	-68,062,216.82

56.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-190,024,997.66	-296,409,734.64
合同资产减值损失	-40,738,282.88	-13,890,854.55
固定资产减值损失	-	-43,489,230.93
合计	-230,763,280.54	-353,789,820.12

57.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产的处置利得或损失	7,691,526.67	24,303,349.73	7,691,526.67
合计	7,691,526.67	24,303,349.73	7,691,526.67



58.营业外收入

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
违约金、罚金及赔偿等收入	21,793,556.61	4,307,684.63	21,793,556.61
非流动资产毁损报废利得	2,022,636.83	1,065,165.18	2,022,636.83
其他	782,030.47	652,586.80	782,030.47
合计	24,598,223.91	6,025,436.61	24,598,223.91

59.营业外支出

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
违约金支出	9,888,309.43	1,728,157.66	9,888,309.43
罚款支出	4,539,579.16	16,045,511.48	4,539,579.16
非流动资产毁损报废损失	49,402.53	240,647.93	49,402.53
其他	684,538.84	1,794,768.92	684,538.84
合计	15,161,829.96	19,809,085.99	15,161,829.96

60.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	650,302,538.88	733,356,224.90
递延所得税调整	-72,399,017.93	-34,039,798.77
合计	577,903,520.95	699,316,426.13

61.现金流量表相关事项

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,454,295,451.12	2,851,745,643.41
加: 资产减值准备	230,763,280.54	353,789,820.12
信用减值损失	7,689,271.23	68,062,216.82
固定资产折旧	141,093,764.37	132,138,292.75
使用权资产折旧	15,596,462.24	29,199,634.54
无形资产摊销	1,146,417,368.76	1,032,801,109.81
长期待摊费用摊销	36,514,544.93	17,950,161.36
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)	-7,691,526.67	-24,303,349.73
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-1,973,234.30	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	201,658,069.00	21,385,990.00
财务费用(收益以“-”号填列)	862,537,985.02	906,480,406.83
投资损失(收益以“-”号填列)	146,347,941.06	-53,191,959.57



补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-64,436,341.97	-256,574,516.13
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-8,411,400.17	2,125,432.38
存货的减少（增加以“－”号填列）	595,715,277.15	2,415,402,624.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,351,412,212.12	-1,132,473,459.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,381,490,956.21	-1,506,448,231.47
其他	18,301,237.78	99,683,356.66
经营活动产生的现金流量净额	1,041,514,981.76	4,957,773,172.65
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	-	-
租入的资产（简化处理的除外）		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,263,099,622.14	5,754,286,611.74
减：现金的期初余额	5,754,286,611.74	3,485,570,022.35
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	-1,491,186,989.60	2,268,716,589.39

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	4,263,099,622.14	5,754,286,611.74
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	4,263,099,622.14	5,754,286,466.87
可随时用于支付的其他货币资金		144.87
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	4,263,099,622.14	5,754,286,611.74
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		

62. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
美元	204,068.68	7.03	1,434,357.94

63. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值（万元）	受限原因
货币资金	72,120.69	保证金等
应收账款	54,669.31	质押



2025年1月1日-2025年12月31日

项目	期末账面价值（万元）	受限原因
存货	84,570.93	抵押
固定资产	68,861.49	抵押
投资性房地产	31,417.96	抵押
其他非流动资产	219,140.13	质押
合计	530,780.51	—

另外：本公司存在将高速公路、工程及配套设施项目未来收费权进行质押的情形，收费权质押的高速公路对应资产的账面价值为 1,632,900.66 万元，收费权质押的工程及配套设施项目对应资产的账面价值为 577,297.56 万元。

九、或有事项

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
一、子公司					
广西工程技术研究院有限公司	1,000.00	2025 年 10 月 24 日	2026 年 10 月 24 日	否	
广西工程技术研究院有限公司	1,000.00	2025 年 9 月 24 日	2026 年 9 月 24 日	否	
保山市东南绕城高速公路建设开发有限公司	211,115.35	2021 年 7 月 30 日	2049 年 7 月 29 日	否	
广西企茅公路建设有限公司	35,000.00	2018 年 7 月 17 日	2030 年 7 月 16 日	否	
云南昌保高速公路建设开发有限公司	558,023.09	2019 年 6 月 13 日	2044 年 6 月 12 日	否	
广西福信投资有限公司	43,000.00	2023 年 12 月 27 日	2038 年 10 月 21 日	否	
广西长兴工程建设有限公司	325.83	2025 年 9 月 22 日	2026 年 9 月 21 日	否	
子公司小计	849,464.27				
二、其他公司					
河池市国有资本投资运营（集团）有限公司	22,100.00	2017 年 12 月 22 日	2037 年 12 月 21 日	否	
湖南省茶常高速公路建设开发有限公司	268,171.00	2023 年 1 月 17 日	2053 年 10 月 15 日	否	
湖南省永新高速公路建设开发有限公司	23,247.00	2023 年 1 月 13 日	2057 年 1 月 12 日	否	
湖南省耒宜零道高速公路建设开发有限公司	40,000.00	2025 年 5 月 28 日	2054 年 6 月 26 日	否	
广西北投明月湖商业投资有限公司	5,144.30	2025 年 6 月 13 日	2035 年 6 月 13 日	否	
四川宁西高速公路建设开发有限公司	8,157.21	2025 年 8 月 25 日	2059 年 4 月 15 日	否	
四川西香高速建设开发有限公司	12,120.00	2025 年 12 月 20 日	2058 年 12 月 20 日	否	



被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
司					
湖南省耒宜零道高速公路建设开发有限公司	16,009.00	2025 年 12 月 25 日	2057 年 11 月 20 日	否	
湖南省耒宜零道高速公路建设开发有限公司	30,000.00	2025 年 5 月 19 日	2035 年 5 月 18 日	否	
其他公司小计	424,948.51				
合计	1,274,412.78				

(2) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

诉讼（2025）川 05 民初 5 号

2011 年泸州东南高速公路发展有限公司（简称：东南公司）与本公司及案外人杭州金溢市政园林工程有限公司签订两份施工合同，由本公司负责 G93 成渝环线高速公路 S1、S2 标段的路面和交通安全工程施工。2013 年，案涉高速公路项目通过交工验收并投入试运行，工程质量评定为合格。2017 年，交通运输厅对高速公路进行竣工验收，工程质量等级评定为优良。2023 年，该项目因重庆至泸州方向发生交通事故开展调查，交通事故调查报告要求对涉案道路交安工程进行全面检测、全面整改。东南公司联系本公司进行整改，但双方对整改方案存在较大争议，未能达成一致意见。东南公司遂自行进行整改，以支出整改、检测、通行费等费用为由，向泸州市中级人民法院起诉，要求本公司赔偿原告东南公司因交安工程施工问题造成的整改、检测、通行费等损失合计 110,345,257.78 元。截止 2026 年 4 月 13 日，本案件尚未开庭审理。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1.本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广西北部湾投资集团有限公司	广西南宁	基础设施投资、建设、运营等	1,200,000.00	92.74	92.74

2.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。



3. 本公司合营和联营企业情况

本公司合营企业或联营企业财务信息详见附注八、11

4. 本期与本公司发生关联方交易或与本公司发生关联方交易形成余额的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西新发展交通集团有限公司	受同一控制方控制的企业
广西泽霖环保水务有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投建设投资有限公司	受同一控制方控制的企业
广西新恒通高速公路有限公司	受同一控制方控制的企业
广西路建工程集团有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投公路建设投资集团有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投锦城地产置业有限公司	受同一控制方控制的企业
广西南宁北投心圩江环境治理有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投数字科技产业有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北部湾投资集团有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投环保水务集团有限公司	受同一控制方控制的企业
广西交科新材料科技有限责任公司	受同一控制方控制的企业
广西交科集团有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北部湾恒信资产经营有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投华城地产置业有限公司	受同一控制方控制的企业
广西凭祥综合保税区开发投资有限公司	受同一控制方控制的企业
广西交通设计集团有限公司	受同一控制方控制的企业
广西泽海环保水务有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投产城投资集团有限公司	受同一控制方控制的企业
广西东兴北投口岸投资有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投海湾置业有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投国际物流有限责任公司	受同一控制方控制的企业
广西北投兴东置业有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投交通养护科技集团有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投农产品投资开发有限公司	受同一控制方控制的企业
广西工业设计集团有限公司	受同一控制方控制的企业
广西大凭高速公路有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投兴邦置业有限公司	受同一控制方控制的企业
广西青秀北投环保水务有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投商贸有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投实业有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投明月湖商业投资有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北部湾投资集团能源有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投口岸投资集团有限公司	受同一控制方控制的企业
广西交建工程检测咨询有限公司	受同一控制方控制的企业
广西交通工程检测有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投兴盛置业有限公司	受同一控制方控制的企业



2025年1月1日-2025年12月31日

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西北投钦湾置业有限公司	受同一控制方控制的企业
广西钦州丰源水利供水有限公司	受同一控制方控制的企业
广西防城港北投水务有限公司	受同一控制方控制的企业
广西桂通工程管理集团有限公司	受同一控制方控制的企业
广西交科工程建设有限公司	受同一控制方控制的企业
广西路产建设投资有限公司	受同一控制方控制的企业
广西东兴北投环保水务有限公司	受同一控制方控制的企业
广西钦州北投环保水务有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投公路桥梁工程有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投强路工程咨询有限公司	受同一控制方控制的企业
广西防城港北投环保水务有限公司	受同一控制方控制的企业
广西博通晟和投资有限公司	受同一控制方控制的企业
防城港市群峰水利供水有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投大正混凝土有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投集团沿海高速公路分公司钦州运营管理中心	受同一控制方控制的企业
广西北部湾水务集团有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投兴桂能源有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投向海置业有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北部湾水务集团有限公司合浦县污水处理厂	受同一控制方控制的企业
广西北投公路建设投资集团	受同一控制方控制的企业
广西威航道路工程有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投城市环境治理集团有限公司	受同一控制方控制的企业
广西高速公路集团有限责任公司	受同一控制方控制的企业
广西北投资源有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投装饰装修有限公司	受同一控制方控制的企业
广西安信物业服务有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投口岸数智科技有限公司	受同一控制方控制的企业
广西上善若水发展有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投南新能源有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投新材料有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投商业保理有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投交通设施有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投绿城二次供水投资建设有限公司	受同一控制方控制的企业
广西桂畅新材料科技有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投水处理有限公司	受同一控制方控制的企业
广西智慧交通安全咨询有限公司	受同一控制方控制的企业
广西人防设计研究院有限公司	受同一控制方控制的企业
广西中路交通商贸有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投信创科技投资集团有限公司	受同一控制方控制的企业
广西航务建设工程有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投建筑工程有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投建信建设项目管理有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投供应链科技股份有限公司	受同一控制方控制的企业



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西临港国际供应链有限公司	受同一控制方控制的企业
广西工程咨询集团有限公司	受同一控制方控制的企业
广西交通物资有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投交通养护科技集团有限公司二分公司	受同一控制方控制的企业
广西新隆硕高速公路有限公司	受同一控制方控制的企业
广西龙融高速公路有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投昭新能源有限公司	受同一控制方控制的企业
南宁市北投小额贷款有限公司	受同一控制方控制的企业
广西路建集团投资有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北海市湖海水利供水有限公司	受同一控制方控制的企业
广西北投能源投资集团有限公司	受同一控制方控制的企业
广西智通工程咨询有限公司	受同一控制方控制的企业
广西广路实业投资集团有限公司	受同一控制方控制的企业
广西中路资产投资有限公司	受同一控制方控制的企业
广西西部交通科技杂志社有限公司	受同一控制方控制的企业
广西路建集团宏嘉钢结构工程有限公司	受同一控制方控制的企业

5.关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广西交科新材料科技有限责任公司	采购货物	193,228,048.00	96,883,133.08
广西北投数字科技产业有限公司	接受服务	113,093,552.07	80,672,812.83
广西北投交通养护科技集团有限公司	接受服务	105,996,697.62	413,482,761.25
广西北投资源有限公司	采购货物	93,747,051.93	50,156,347.53
广西北投新材料有限公司	采购货物	72,586,511.48	40,138,822.07
广西北部湾水务集团有限公司	接受服务	51,267,018.13	20,153,628.67
广西苏博特新材料科技有限公司	采购货物	49,279,829.08	48,132,729.74
广西威航道道路工程有限公司	接受服务	46,648,261.14	145,934,871.55
广西北投环保水务集团有限公司	接受服务	41,962,528.46	38,269,198.83
广西北投兴桂能源有限公司	采购货物	41,789,668.19	
广西北投公路桥梁工程有限公司	接受服务	37,448,917.83	84,644,558.62
广西北部湾恒信资产经营有限公司	接受服务	37,263,070.97	64,421,478.17
广西交科集团有限公司	接受服务	35,609,169.06	221,371,036.18
广西高速公路集团有限责任公司	采购货物	32,476,772.99	
广西北投实业有限公司	采购货物	26,772,611.97	15,701,168.76
广西路产建设投资有限公司	接受服务	18,109,198.51	
广西北投南新能源有限公司	采购货物	15,996,731.19	
广西交通设计集团有限公司	接受服务	13,773,992.13	21,293,802.51



广西路桥工程集团有限公司
财务报表附注
2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广西北投大正混凝土有限公司	采购货物	12,404,674.91	6,073,887.71
广西桂畅新材料科技有限公司	采购货物	6,771,843.87	
广西北投城市环境治理集团有限公司	接受服务	5,860,145.50	4,759,207.62
广西北投装饰装修有限公司	接受服务	5,747,228.60	18,308,403.30
广西北投绿城二次供水投资建设有限公司	接受服务	5,254,911.81	6,533,371.10
广西北投口岸数智科技有限公司	接受服务	2,740,500.00	
广西智慧交通安全咨询有限公司	接受服务	2,453,910.35	781,120.00
广西航务建设工程有限公司	接受服务	2,432,932.79	
广西北投交通设施有限公司	采购货物	2,275,314.30	2,859,743.48
广西上善若水发展有限公司	接受服务	1,467,173.39	17,975,715.46
广西交通工程检测有限公司	接受服务	840,288.00	1,594,995.48
广西北投强路工程咨询有限公司	接受服务	810,168.27	
广西路建工程集团有限公司	接受劳务		659,890,022.46
广西北投商贸有限公司	采购货物	-	5,205,699.69
广西北部湾投资集团能源有限公司	接受劳务		73,343,447.44
广西路建集团宏嘉钢结构工程有限公司	接受劳务		22,906,983.14
其他小计		1,658,594.30	11,451,353.14
合计		1,077,767,316.84	2,172,940,299.81

(2) 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西新发展交通集团有限公司	工程施工	6,207,998,706.32	9,696,178,735.15
广西新恒通高速公路有限公司	工程施工	1,054,105,921.90	3,625,836,758.24
湖南省耒宜零道高速公路建设开发有限公司	工程施工	899,533,143.82	282,392,189.42
四川西香高速建设开发有限公司	工程施工	682,549,414.64	422,658,460.53
湖南省茶常高速公路建设开发有限公司	工程施工	449,972,098.00	1,717,933,285.09
广西北投公路建设投资集团有限公司	工程施工	340,313,951.99	551,400,666.91
四川宁西高速公路建设开发有限公司	工程施工	312,733,922.67	395,498,672.79
广西龙融高速公路有限公司	工程施工	264,436,595.96	
广西新柳南高速公路有限公司	工程施工	175,802,233.04	211,726,292.64
新疆阿乌阿公路发展有限责任公司	工程施工	83,162,169.55	347,994,554.88
广西新隆硕高速公路有限公司	工程施工	74,345,279.24	
湖南省王来桂郴高速公路建设开发有限公司	工程施工	64,016,388.13	
杭州绿铭置业有限公司	工程施工	59,142,588.43	
广西泽霖环保水务有限公司	工程施工	53,946,894.25	145,947,122.42
广西北投明月湖商业投资有限公司	工程施工	44,507,233.53	
广西凭祥综合保税区开发投资有限公司	工程施工	38,228,490.12	148,375,465.93



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西交科新材料科技有限责任公司	贸易及其他	35,839,826.36	62,005,607.69
广西南宁北投心圩江环境治理有限公司	物业管理	32,864,157.24	30,838,277.09
广西北投数字科技产业有限公司	贸易及其他	32,140,814.77	
广西北部湾投资集团有限公司	工程施工	30,982,453.65	642,252,507.83
广西北投华城地产置业有限公司	工程施工	26,866,790.12	39,422,191.00
湖北交投宜西高速公路有限公司	工程施工	26,617,974.76	
广西北投昭新能源有限公司	工程施工	20,320,000.00	
广西北投交通养护科技集团有限公司	工程施工	14,164,879.57	
广西南宁北投心圩江环境治理有限公司	工程施工	11,983,040.78	70,161,021.82
广西新发展交通集团有限公司	物业管理	10,705,349.11	10,460,046.73
广西北投锦城地产置业有限公司	工程施工	10,612,958.08	12,964,191.15
玉溪机场高速公路投资开发有限公司	工程施工	9,009,431.62	56,300,130.47
广西北投建设投资有限公司	工程施工	6,975,383.54	39,927,617.60
广西新发展交通集团有限公司	其他业务	6,016,099.37	9,157,949.06
广西凭祥综合保税区开发投资有限公司	物业管理	5,596,896.99	3,038,921.11
广西北部湾水务集团有限公司	工程施工	3,330,222.27	8,953,380.59
广西北投农产品投资开发有限公司	工程施工	2,004,178.18	26,375,271.18
广西新恒通高速公路有限公司	物业管理	759,282.76	400,381.08
广西北投公路建设投资集团有限公司	物业管理	635,554.85	625,363.75
湖南省永新高速公路建设开发有限公司	工程施工		584,320,787.23
其他小计		78,919.07	604,116,476.27
合计		11,092,299,244.68	19,747,262,325.65

(3) 关联方担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南省茶常高速公路建设开发有限公司	268,171.00	2023年1月17日	2053年10月15日	否
湖南省永新高速公路建设开发有限公司	23,247.00	2023年1月13日	2057年1月12日	否
湖南省耒宜零道高速公路建设开发有限公司	40,000.00	2025年5月28日	2054年6月26日	否
湖南省耒宜零道高速公路建设开发有限公司	30,000.00	2025年5月19日	2035年5月18日	否
广西北投明月湖商业投资有限公司	5,144.30	2025年6月13日	2035年6月13日	否
四川宁西高速公路建设开发有限公司	8,157.21	2025年8月25日	2059年4月15日	否
四川西香高速建设开发有限公司	12,120.00	2025年12月20日	2058年12月20日	否
湖南省耒宜零道高速公路建设开发有限公司	16,009.00	2025年12月25日	2057年11月20日	否
合计	402,848.51			



本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西新发展交通集团有限公司	2,627,000,000.00	2020年4月29日	2039年4月28日	否

5.关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西新发展交通集团有限公司	625,142,876.52	-	280,113,529.40	-
应收账款	广西泽霖环保水务有限公司	178,977,039.98	-	22,614,651.23	-
应收账款	广西北投建设投资有限公司	73,385,431.36	-	51,510,825.64	-
应收账款	广西新恒通高速公路有限公司	68,488,420.67	-	690,537,539.93	-
应收账款	四川宁西高速公路建设开发有限公司	65,698,896.85	-	17,063,183.56	-
应收账款	广西路建工程集团有限公司	55,962,261.46	-	64,226,884.64	-
应收账款	广西北投公路建设投资集团有限公司	28,332,201.15	-	86,242,694.87	-
应收账款	广西北投锦城地产置业有限公司	25,583,489.12	-	23,579,356.80	-
应收账款	广西南宁北投心圩江环境治理有限公司	21,675,302.26	-	11,602,662.53	-
应收账款	广西北投数字科技产业有限公司	20,457,349.21	-	6,983,097.72	-
应收账款	广西北部湾投资集团有限公司	14,748,465.01	-	43,578,512.30	-
应收账款	广西北投环保水务集团有限公司	9,374,149.06	-	279,234.27	-
应收账款	广西交科新材料科技有限责任公司	7,065,076.50	-	11,346,776.87	-
应收账款	广西交科集团有限公司	3,524,403.72	-	3,949,518.92	-
应收账款	广西北部湾恒信资产经营有限公司	3,115,607.15	-	5,148,569.14	-
应收账款	广西新柳南高速公路有限公司	2,061,000.00	-	87,976,213.39	2,479,236.56
应收账款	广西北投华城地产置业有限公司	1,723,965.30	-	2,120,686.55	-
应收账款	广西凭祥综合保税区开发投资有限公司	1,315,003.08	-	50,974,194.31	-
应收账款	广西交通设计集团有限公司	924,728.59	-	278,042.08	-
应收账款	广西泽海环保水务有限公司	537,983.25	-	111,118.00	-
应收账款	广西北投产城投资集团有限公司	398,759.34	-	398,759.34	-



广西路桥工程集团有限公司
财务报表附注
2025年1月1日-2025年12月31日

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西东兴北投口岸投资有限公司	283,897.70	-	-	-
应收账款	广西北投海湾置业有限公司	160,818.00	-	260,818.00	-
应收账款	广西北投国际物流有限责任公司	111,076.15	-	-	-
应收账款	广西北投兴东置业有限公司	110,040.64	-	97,836.89	-
应收账款	广西北投交通养护科技集团有限公司	92,763.00	-	107,401.00	-
应收账款	广西北投农产品投资开发有限公司	90,014.21	-	412,960.85	-
应收账款	广西工业设计集团有限公司	40,000.00	-	40,000.00	-
应收账款	广西大凭高速公路有限公司	32,653.00	-	-	-
应收账款	广西北投兴邦置业有限公司	24,631.20	-	-	-
应收账款	广西青秀北投环保水务有限公司	6,000.00	-	18,228.00	-
应收账款	广西北投商贸有限公司	1,729.76	-	-	-
应收账款	广西北投实业有限公司	1,178.06	-	-	-
应收账款	新疆阿乌阿公路发展有限责任公司			133,767,281.73	
应收账款	玉溪机场高速公路投资开发有限公司			101,127,664.13	
应收账款	湖南省茶常高速公路建设开发有限公司			82,831,058.64	
应收账款	湖南省永新高速公路建设开发有限公司			47,114,471.00	
应收账款	广西北投明月湖商业投资有限公司			31,588,856.87	
应收账款	广西北部湾投资集团能源有限公司			8,494,163.90	
应收账款	广西北投口岸投资集团有限公司			3,405,000.00	
应收账款	广西交建工程检测咨询有限公司			1,097,090.31	
应收账款	广西交通工程检测有限公司			591,112.58	
应收账款	广西北投兴盛置业有限公司			460,284.00	
应收账款	广西北投钦湾置业有限公司			365,192.00	
应收账款	广西钦州丰源水利供水有限公司			208,598.20	
应收账款	广西防城港北投水务有限公司			102,448.33	
应收账款	广西桂通工程管理集团有限公司			60,000.00	



广西路桥工程集团有限公司
财务报表附注
2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	司				
应收账款	广西交科工程建设有限公司			60,000.00	
应收账款	广西路产建设投资有限公司			34,594.00	
应收账款	广西东兴北投环保水务有限公司			16,000.00	
应收账款	广西钦州北投环保水务有限公司			4,978.50	
应收账款小计		1,209,447,211.30	-	1,872,902,090.42	2,479,236.56
预付账款	广西北投公路桥梁工程有限公司	11,410,639.65		7,698,981.85	-
预付账款	广西交科集团有限公司	484,347.75		-	-
预付账款	广西路建工程集团有限公司	30,000.00		30,000.00	-
预付账款	广西新发展交通集团有限公司	50,000.00		93,936.56	-
预付账款	广西北投商贸有限公司	-		686,705.73	
预付账款	广西北投建设投资有限公司	-		221,634.56	
预付账款	广西新恒通高速公路有限公司	-		150,000.00	
预付账款	广西交建工程检测咨询有限公司			75.00	
预付账款小计		11,974,987.40	-	8,881,333.70	-
其他应收款	广西北部湾投资集团有限公司	7,605,201,275.95	-	5,888,209,827.68	-
其他应收款	广西新发展交通集团有限公司	369,757,815.64	-	371,161,142.35	-
其他应收款	广西北投产城投资集团有限公司	319,617,836.80	-	319,617,836.80	-
其他应收款	湖南省永新高速公路建设开发有限公司	46,494,000.00	46,494,000.00	-	-
其他应收款	广西路建工程集团有限公司	16,595,041.19	-	20,594,784.54	-
其他应收款	广西北投锦城地产置业有限公司	13,755,706.67	-	13,755,706.67	-
其他应收款	玉溪机场高速公路投资开发有限公司	9,012,087.00	-	-	-
其他应收款	广西北投实业有限公司	6,910,127.27	-	8,616,880.54	-
其他应收款	广西南宁北投心圩江环境治理有限公司	2,808,630.32	-	2,808,630.32	-
其他应收款	广西新恒通高速公路有限公司	1,141,219.29	-	900,000.00	-
其他应收款	湖南省耒宜零道高速公路建设开发有限公司	1,100,560.00	-	1,052,200.00	-
其他应收款	杭州绿铭置业有限公司	1,000,000.00	-	-	-
其他应收款	广西交通工程检测有限公司	285,798.60	-	285,798.60	-
其他应收款	广西北投兴东置业有限公司	79,583.46	-	79,583.46	-



广西路桥工程集团有限公司
财务报表附注
2025年1月1日-2025年12月31日

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广西交科集团有限公司	76,637.16	-	56,810.73	-
其他应收款	广西北投强路工程咨询有限公司	70,000.00	-	-	-
其他应收款	广西泽海环保水务有限公司	62,427.40	-	62,427.40	-
其他应收款	广西北投公路建设投资集团有限公司	50,000.00	-	-	-
其他应收款	广西北投兴盛置业有限公司	48,686.00	-	48,686.00	-
其他应收款	广西防城港北投环保水务有限公司	42,872.00	-	10,000.00	-
其他应收款	广西上思物投矿业发展有限公司	37,217.24	-	-	-
其他应收款	广西博通晟和投资有限公司	34,048.10	-	16,497.51	-
其他应收款	广西北投钦湾置业有限公司	32,550.94	-	32,550.94	-
其他应收款	广西交通设计集团有限公司	21,000.00	-	21,000.00	-
其他应收款	防城港市群峰水利供水有限公司	20,000.00	-	20,000.00	-
其他应收款	湖南省醴潭高速公路建设开发有限公司	12,606.00	-	17,400.00	-
其他应收款	广西钦州北投环保水务有限公司	10,000.00	-	10,000.00	-
其他应收款	广西北投大正混凝土有限公司	6,252.70	-	6,252.70	-
其他应收款	湖南省金醴高速公路建设开发有限公司	960.97	-	12,352.38	-
其他应收款	广西交建工程检测咨询有限公司			208,613.00	
其他应收款	广西北投集团沿海高速公路分公司钦州运营管理中心			200,000.00	
其他应收款	广西苏博特新材料科技有限公司			74,054.21	
其他应收款	广西工业设计集团有限公司			4,024.60	
	其他应收款小计	8,394,284,940.70	46,494,000.00	6,627,883,060.43	-
合同资产	广西新柳南高速公路有限公司	251,812,650.68	-	68,393,189.29	3,419,659.46
合同资产	湖南省茶常高速公路建设开发有限公司	229,714,698.20	17,038,937.66	457,230,751.20	38,905,016.52
合同资产	湖南省永新高速公路建设开发有限公司	136,401,805.40	-	83,863,564.20	11,522,507.36
合同资产	广西南宁北投心圩江环境治理有限公司	115,502,297.04	-	126,106,978.15	-
合同资产	广西泽霖环保水务有限公司	104,366,465.66	-	102,785,035.06	-
合同资产	广西北投公路建设投资集团有	30,479,164.13	-	-	-



广西路桥工程集团有限公司
财务报表附注
2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	限公司				
合同资产	广西北投华城地产置业有限公司	28,261,124.21	-	21,149,475.10	-
合同资产	广西北投锦城地产置业有限公司	23,616,667.42	-	25,686,086.66	-
合同资产	广西北投农产品投资开发有限公司	12,160,846.08	-	11,301,574.12	-
合同资产	广西北投明月湖商业投资有限公司	11,733,704.98	-	10,906,641.45	-
合同资产	广西北投建设投资有限公司	10,964,077.04	-	27,756,477.16	-
合同资产	广西北部湾水务集团有限公司	8,396,500.00	-	-	-
合同资产	湖南省耒宜零道高速公路建设开发有限公司	7,205,355.80	806,515.48	-	-
合同资产	广西北投产城投资集团有限公司	5,099,825.07	-	5,269,694.11	-
合同资产	广西路建工程集团有限公司	3,384,591.52	-	4,778,130.56	-
合同资产	四川宁西高速公路建设开发有限公司	2,962,331.80	148,116.59	6,415,855.00	3,007,785.65
合同资产	广西北投兴桂能源有限公司	1,577,166.96	-	-	-
合同资产	广西北投兴邦置业有限公司	961,336.77	-	961,336.77	-
合同资产	广西交科集团有限公司	836,690.74	-	-	-
合同资产	广西北部湾投资集团有限公司	794,909.81	-	335,676.89	-
合同资产	广西北投向海置业有限公司	708,918.58	-	708,918.58	-
合同资产	广西北投兴东置业有限公司	676,800.21	-	659,299.80	-
合同资产	广西北投交通养护科技集团有限公司	546,301.61	-	-	-
合同资产	广西交通设计集团有限公司	511,667.60	-	1,499,757.60	-
合同资产	广西北部湾恒信资产经营有限公司	387,742.51	-	270,830.99	-
合同资产	广西交通工程检测有限公司	138,551.46	-	632,327.23	-
合同资产	广西北投兴盛置业有限公司	121,343.21	-	-	-
合同资产	湖南省醴潭高速公路建设开发有限公司	115,975.08	5,798.75	217,924.64	10,896.24
合同资产	广西北投钦湾置业有限公司	73,038.40	-	-	-
合同资产	广西新恒通高速公路有限公司	50,000.00	-	100,000.00	-
合同资产	广西北投环保水务集团有限公司	18,615.62	-	-	-
合同资产	广西博通晟和投资有限公司	16,497.51	-	16,497.51	-
合同资产	广西钦州北投环保水务有限公	16,109.32	-	-	-



广西路桥工程集团有限公司
财务报表附注
2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	司				
合同资产	广西凭祥综合保税区开发投资有限公司	5,368.92	-	42,496,302.52	-
合同资产	湘潭市新马路项目管理有限公司	-	-	19,453,768.69	972,688.44
合同资产	广西北部湾水务集团有限公司合浦县污水处理厂	-	-	8,396,500.00	-
合同资产	广西新发展交通集团有限公司	-	-	759,925.32	-
合同资产	广西交建工程检测咨询有限公司	-	-	183,610.19	-
合同资产	广西泽海环保水务有限公司	-	-	100,000.00	-
合同资产	广西苏博特新材料科技有限公司	-	-	21,614.38	1,080.72
合同资产	广西北投公路建设投资集团	-	-	18,591.70	-
合同资产小计		989,619,139.34	17,999,368.48	1,028,476,334.87	57,839,634.39
合计		10,605,326,278.74	64,493,368.48	9,538,142,819.42	60,318,870.95

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广西交科集团有限公司	94,064,108.34	194,852,894.13
应付账款	广西路建工程集团有限公司	68,409,269.98	260,925,032.46
应付账款	广西北投数字科技产业有限公司	45,462,749.46	1,728,050.08
应付账款	广西北投交通养护科技集团有限公司	39,706,033.97	76,011,043.47
应付账款	广西北部湾水务集团有限公司	18,350,151.99	35,619,950.38
应付账款	广西苏博特新材料科技有限公司	15,769,908.31	19,547,349.04
应付账款	广西交科新材料科技有限责任公司	15,662,293.46	12,652,998.80
应付账款	广西威航道路工程有限公司	15,509,319.32	16,873,329.26
应付账款	广西北部湾恒信资产经营有限公司	10,856,526.44	11,352,675.87
应付账款	广西北投实业有限公司	7,089,795.89	5,458,445.03
应付账款	广西北投城市环境治理集团有限公司	6,226,786.08	1,520,255.61
应付账款	广西高速公路集团有限责任公司	3,955,805.73	-
应付账款	广西交通设计集团有限公司	3,888,869.98	611,900.00
应付账款	广西北投大正混凝土有限公司	3,630,461.19	1,355,403.65
应付账款	广西北投资源有限公司	3,310,957.04	1,183,684.70
应付账款	广西北投兴桂能源有限公司	3,254,336.43	-
应付账款	广西北投装饰装修有限公司	3,136,299.40	1,221,299.76
应付账款	广西安信物业服务服务有限公司	3,100,135.92	2,617,395.04



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广西北投口岸数智科技有限公司	2,740,500.00	-
应付账款	广西上善若水发展有限公司	2,124,948.81	12,725,648.32
应付账款	广西北投南新能源有限公司	1,495,035.23	-
应付账款	广西北投新材料有限公司	1,447,799.00	11,152,476.02
应付账款	广西桂通工程管理集团有限公司	1,011,361.00	1,751,148.70
应付账款	广西北投商业保理有限公司	914,530.60	-
应付账款	广西交科工程建设有限公司	469,808.52	396,346.00
应付账款	广西路产建设投资有限公司	425,033.31	155,780.51
应付账款	广西北投公路桥梁工程有限公司	335,784.29	4,162,282.89
应付账款	广西北投交通设施有限公司	304,999.81	35,805.50
应付账款	广西北投强路工程咨询有限公司	258,325.60	906,460.21
应付账款	广西交通工程检测有限公司	220,739.32	2,362,898.92
应付账款	广西北投商贸有限公司	211,897.50	2,575,353.45
应付账款	广西北投环保水务集团有限公司	210,998.81	21,654,326.51
应付账款	广西北投绿城二次供水投资建设有限公司	209,132.52	348,536.22
应付账款	广西桂畅新材料科技有限公司	196,921.63	509,186.71
应付账款	广西北投水处理有限公司	92,720.00	-
应付账款	广西北投建设投资有限公司	61,427.64	-
应付账款	广西智慧交通安全咨询有限公司	60,417.50	104,937.50
应付账款	广西人防设计研究院有限公司	47,496.00	27,794.76
应付账款	广西北投华城地产置业有限公司	12,477.08	163,708.27
应付账款	广西中路交通商贸有限公司	10,797.00	10,797.00
应付账款	广西北投信创科技投资集团有限公司	5,800.00	5,905,091.11
应付账款	广西北部湾投资集团能源有限公司		16,523,103.26
应付账款	广西北投口岸投资集团有限公司		6,378,059.21
应付账款	广西航务建设工程有限公司		1,619,069.78
应付账款	广西上思物投矿业发展有限公司		1,361,689.63
应付账款	广西北投建筑工程有限公司		669,145.35
应付账款	广西新恒通高速公路有限公司		334,069.03
应付账款	广西北投建信建设项目管理有限公司		282,312.00
应付账款	广西新发展交通集团有限公司		266,280.00
应付账款	广西北投锦城地产置业有限公司		18,833.51
应付账款	广西钦州北投环保水务有限公司		1,986.80
	应付账款小计	374,252,760.10	735,934,834.45
其他应付款	广西交科集团有限公司	88,370,195.40	80,969,597.82
其他应付款	广西交通设计集团有限公司	65,195,376.37	2,208,717.00



广西路桥工程集团有限公司
财务报表附注

2025年1月1日-2025年12月31日

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	广西北投供应链科技股份有限公司	775,200.00	-
其他应付款	广西北投交通养护科技集团有限公司	622,012.54	247,961.28
其他应付款	广西路建工程集团有限公司	550,000.00	550,000.00
其他应付款	广西桂通工程管理集团有限公司	340,000.00	-
其他应付款	广西高速公路集团有限责任公司	320,000.00	-
其他应付款	广西上善若水发展有限公司	248,380.20	248,380.20
其他应付款	广西临港国际供应链有限公司	135,997.40	-
其他应付款	广西北投实业有限公司	134,643.48	214,379.94
其他应付款	广西苏博特新材料科技有限公司	49,041.00	-
其他应付款	广西北投绿城二次供水投资建设有限公司	40,590.12	40,590.12
其他应付款	广西北投建信建设项目的管理有限公司	20,000.00	-
其他应付款	广西北投信创科技投资集团有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	广西中路交通商贸有限公司	17,056.00	-
其他应付款	广西北投资源有限公司	10,000.00	-
其他应付款	广西交通工程检测有限公司	5,440.00	21,000.00
其他应付款	广西北部湾恒信资产经营有限公司	3,000.00	169,078.72
其他应付款	广西工程咨询集团有限公司	2,000.00	-
其他应付款	广西智慧交通安全咨询有限公司	2,000.00	10,000.00
其他应付款	玉溪机场高速公路投资开发有限公司		5,228,795.62
其他应付款	广西交通物资有限公司		2,000,000.00
其他应付款	广西北投交通养护科技集团有限公司二分公司		100,455.39
其他应付款	广西工业设计集团有限公司		10,968.69
其他应付款小计		156,860,932.51	92,039,924.78
合同负债	广西新隆硕高速公路有限公司	2,296,532,211.93	-
合同负债	广西龙融高速公路有限公司	564,228,739.69	-
合同负债	四川西香高速建设开发有限公司	151,147,117.79	748,755,408.88
合同负债	杭州绿铭置业有限公司	74,215,219.47	-
合同负债	湖北交投宜西高速公路有限公司	60,628,641.28	-
合同负债	湖南省王来桂郴高速公路建设开发有限公司	60,262,990.54	-
合同负债	广西北投昭新能源有限公司	20,350,938.60	-
合同负债	广西临港国际供应链有限公司	11,522,918.35	-
合同负债	广西交科集团有限公司	7,787,877.10	-
合同负债	玉溪机场高速公路投资开发有限公司	4,116,215.41	-
合同负债	广西北投公路建设投资集团有限公司	3,900,842.65	-
合同负债	广西新发展交通集团有限公司	472,940.60	163,079,735.23
合同负债	广西北部湾恒信资产经营有限公司	92,116.98	-
合同负债	广西路产建设投资有限公司	24,790.16	-



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	湖南省来宜零道高速公路建设开发有限公司	-	140,297,735.70
合同负债	广西北投公路建设投资集团	-	16,620,623.68
合同负债	广西路建工程集团有限公司	-	3,955,187.50
合同负债	湘潭一环东路项目管理有限责任公司	-	913,871.31
合同负债小计		3,255,283,560.55	1,073,622,562.30
长期应付款	湖南省醴潭高速公路建设开发有限公司	662,515,000.00	711,025,000.00
长期应付款	广西北投交通养护科技集团有限公司	63,874,493.85	66,707,062.15
长期应付款	广西交科集团有限公司	50,012,465.42	71,922,277.93
长期应付款	广西北部湾水务集团有限公司	46,737,148.59	19,621,736.54
长期应付款	广西北投环保水务集团有限公司	40,685,611.86	15,636,556.40
长期应付款	广西北投数字科技产业有限公司	10,457,371.06	8,793,336.60
长期应付款	广西北部湾恒信资产经营有限公司	8,874,013.14	11,624,150.90
长期应付款	广西临港国际供应链有限公司	7,562,071.42	-
长期应付款	广西上善若水发展有限公司	5,553,363.79	2,837,079.34
长期应付款	广西北投公路桥梁工程有限公司	4,899,642.81	11,330,991.48
长期应付款	广西威航道路工程有限公司	4,865,702.86	14,322,818.56
长期应付款	广西北投资源有限公司	4,787,081.63	2,507,817.38
长期应付款	广西苏博特新材料科技有限公司	4,531,844.59	4,666,300.18
长期应付款	广西交通设计集团有限公司	4,378,473.67	4,721,791.25
长期应付款	广西路产建设投资有限公司	3,959,136.25	495,747.25
长期应付款	广西交科新材料科技有限责任公司	3,892,881.26	1,209,094.42
长期应付款	广西高速公路集团有限责任公司	3,218,369.00	-
长期应付款	广西北投大正混凝土有限公司	3,067,316.88	886,768.47
长期应付款	广西北投装饰装修有限公司	2,705,082.42	3,822,999.61
长期应付款	广西北投城市环境治理集团有限公司	2,237,978.98	1,065,949.89
长期应付款	广西北投兴桂能源有限公司	1,747,274.00	-
长期应付款	广西北投新材料有限公司	1,682,667.20	1,305,929.90
长期应付款	广西北投绿城二次供水投资建设有限公司	1,644,565.02	1,235,646.43
长期应付款	广西北投实业有限公司	1,509,381.16	1,135,375.42
长期应付款	广西桂畅新材料科技有限公司	1,014,051.28	78,798.52
长期应付款	广西路建工程集团有限公司	941,581.19	4,174,442.43
长期应付款	广西北投信创科技投资集团有限公司	784,377.89	341,068.60
长期应付款	广西北投南新能源有限公司	773,533.50	-
长期应付款	广西桂通工程管理集团有限公司	749,733.95	1,139,780.30
长期应付款	广西交通工程检测有限公司	613,538.69	536,169.79
长期应付款	广西北投交通设施有限公司	403,776.79	582,348.11
长期应付款	广西航务建设工程有限公司	403,296.36	2,430,708.41



2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
长期应付款	广西交科工程建设有限公司	275,015.30	307,881.82
长期应付款	广西防城港北投环保水务有限公司	45,030.15	45,030.15
长期应付款	广西智慧交通安全咨询有限公司	36,084.00	20,960.00
长期应付款	广西北投商贸有限公司	29,547.00	-
长期应付款	广西北投水处理有限公司	15,510.00	-
长期应付款	广西北部湾投资集团能源有限公司		1,872,615.42
长期应付款	广西交建工程检测咨询有限公司		159,218.77
长期应付款	广西上思物投矿业发展有限公司		1,455.51
长期应付小计		951,484,012.96	968,564,907.93
合计		4,737,881,266.12	2,870,162,229.46

十二、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

(1) 坏账准备计提情况

①按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1 年以内	1,870,712,807.93	2,786,972,387.80
1 至 2 年	572,973,974.69	881,275,201.69
2 至 3 年	420,800,488.64	282,073,997.53
3 至 4 年	247,811,711.66	60,538,841.42
4 至 5 年	51,706,765.10	67,843,078.78
5 年以上	252,392,082.34	185,548,251.55
小计	3,416,397,830.36	4,264,251,758.77
坏账准备	228,313,778.69	286,397,999.08
合计	3,188,084,051.67	3,977,853,759.69

②按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	664,692,343.84	19.46	159,739,956.37	24.03	504,952,387.47
按组合计提坏账准备的应收账款	2,751,705,486.52	80.54	68,573,822.32	2.49	2,683,131,664.20
其中：账龄组合	1,266,063,981.13	37.06	66,658,200.94	5.26	1,199,405,780.19
应收政府部门款项	383,124,281.43	11.21	1,915,621.38	0.50	381,208,660.05



2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
未逾期的设计、施工、监理、咨询业务形成的应收款项	-	-	-	-	-
合并范围内关联方组合	1,102,517,223.96	32.27	-	-	1,102,517,223.96
合计	3,416,397,830.36	100.00	228,313,778.69	6.68	3,188,084,051.67

(续上表)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	983,392,685.07	23.06	237,930,978.97	24.19	745,461,706.10
按组合计提坏账准备的应收账款	3,280,859,073.70	76.94	48,467,020.11	1.48	3,232,392,053.59
其中：账龄组合	1,464,238,365.84	34.34	45,788,488.38	3.13	1,418,449,877.46
应收政府部门款项	535,706,347.15	12.56	2,678,531.73	0.50	533,027,815.42
未逾期的设计、施工、监理、咨询业务形成的应收款项	-	-	-	-	-
合并范围内关联方组合	1,280,914,360.71	30.04	-	-	1,280,914,360.71
合计	4,264,251,758.77	100.00	286,397,999.08	6.72	3,977,853,759.69

A.按单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
广西百色试验区发展集团有限公司	298,637,650.64	58,809,511.17	19.69	款项逾期，预计部分无法收回
广西百色资产运营管理集团有限公司	192,489,879.28	70,645,911.02	36.70	款项逾期，预计部分无法收回
百色市田阳区住房和城乡建设局	159,200,310.82	15,920,031.08	10.00	款项逾期，预计部分无法收回
昆明倘甸产业园区轿子山旅游开发区城乡建设局	14,364,503.10	14,364,503.10	100.00	长时间未收回，全额计提
合计	664,692,343.84	159,739,956.37	24.03	

B.按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	681,358,885.55	53.82		908,304,386.68	62.03	-
1 至 2 年	281,441,952.30	22.23	14,072,097.62	464,522,955.80	31.72	23,226,147.79



账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
2 至 3 年	248,515,549.66	19.63	24,851,554.96	35,228,601.52	2.41	3,522,860.15
3 至 4 年	4,298,981.01	0.34	1,289,694.30	53,061,344.85	3.62	15,918,403.45
4 至 5 年	48,007,517.11	3.79	24,003,758.56	-	-	-
5 年以上	2,441,095.50	0.19	2,441,095.50	3,121,076.99	0.22	3,121,076.99
合计	1,266,063,981.13	100.00	66,658,200.94	1,464,238,365.84	100.00	45,788,488.38

(2) 本期坏账准备的变动情况

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	
单项计提	237,930,978.97	15,920,031.08	94,111,053.68	-	-	159,739,956.37
账龄组合	45,788,488.38	20,869,712.56	-	-	-	66,658,200.94
应收政府部门款项	2,678,531.73	-762,910.35	-	-	-	1,915,621.38
合计	286,397,999.08	36,026,833.29	94,111,053.68	-	-	228,313,778.69

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
广西新发展交通集团有限公司	625,142,876.52	18.30	-
广西百色试验区发展集团有限公司	375,145,313.48	10.98	76,571,083.12
寻甸回族彝族自治县交通运输局	240,452,141.11	7.04	1,202,260.71
广西柳州市东城投资开发集团有限公司	220,106,306.62	6.44	62,579,485.81
广西新恒通高速公路有限公司	205,732,348.05	6.02	-
合计	1,666,578,985.78	48.78	140,352,829.64

2.其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	115,307,743.46	41,638,763.61
其他应收款项	8,297,723,762.65	6,684,506,482.24
合计	8,413,031,506.11	6,726,145,245.85

(2) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
-----	------	------	--------	--------------



2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
应收广西公路检测有限公司的股利	41,638,763.61	41,638,763.61		
应收广西桂商物业服务有限公司的股利	73,668,979.85	-		
小计	115,307,743.46	41,638,763.61		
减：坏账准备	-	-		
合计	115,307,743.46	41,638,763.61	—	—

(3) 其他应收款项

①按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1 年以内	3,160,521,996.65	2,032,518,036.28
1 至 2 年	1,275,101,437.61	2,232,317,121.75
2 至 3 年	2,183,451,060.50	2,209,963,262.57
3 至 4 年	1,541,226,592.18	132,272,588.09
4 至 5 年	108,669,588.69	35,257,380.36
5 年以上	81,043,369.54	50,910,576.41
小计	8,350,014,045.17	6,693,238,965.46
坏账准备	52,290,282.52	8,732,483.22
合计	8,297,723,762.65	6,684,506,482.24

②按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	46,494,000.00	0.56	46,494,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款项	8,303,520,045.17	99.44	5,796,282.52	0.07	8,297,723,762.65
其中：账龄组合	33,719,083.16	0.40	5,396,300.00	16.00	28,322,783.16
合同期内的保证金	53,010,654.97	0.63	-	-	53,010,654.97
应收政府部门款项	79,996,495.80	0.96	399,982.52	0.50	79,596,513.28
合并范围内关联方	8,136,793,811.24	97.45	-	-	8,136,793,811.24
合计	8,350,014,045.17	100.00	52,290,282.52	0.63	8,297,723,762.65

(续上表)

类别	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款项	6,693,238,965.46	100.00	8,732,483.22	0.13	6,684,506,482.24
其中：账龄组合	44,617,264.73	0.67	8,281,333.75	18.56	36,335,930.98
合同期内的保证金	61,025,479.33	0.91	-	-	61,025,479.33
应收政府部门款项	90,229,885.88	1.35	451,149.47	0.50	89,778,736.41
合并范围内关联方	6,497,366,335.52	97.07	-	-	6,497,366,335.52
合计	6,693,238,965.46	100.00	8,732,483.22	0.13	6,684,506,482.24

A.按单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
湖南省永新高速公路建设开发有限公司	46,494,000.00	46,494,000.00	100.00	预计无法收回
合计	46,494,000.00	46,494,000.00	100.00	—

B.按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	21,388,521.69	63.44	-	21,082,479.46	47.25	-
1 至 2 年	2,432,557.76	7.21	121,627.90	12,528,766.56	28.08	626,001.09
2 至 3 年	2,465,145.10	7.31	246,514.51	2,582,358.61	5.79	258,235.86
3 至 4 年	2,582,358.61	7.66	774,707.59	1,466,519.00	3.29	439,955.70
4 至 5 年	1,194,100.00	3.54	597,050.00	-	-	-
5 年以上	3,656,400.00	10.84	3,656,400.00	6,957,141.10	15.59	6,957,141.10
合计	33,719,083.16	100.00	5,396,300.00	44,617,264.73	100.00	8,281,333.75

③坏账准备变动情况

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	
单项计提	-	46,494,000.00	-	-	-	46,494,000.00
账龄组合	8,281,333.75	-2,885,033.75	-	-	-	5,396,300.00
应收政府部门款项	451,149.47	-51,166.95	-	-	-	399,982.52
合计	8,732,483.22	43,557,799.30	-	-	-	52,290,282.52

④账面余额变动情况

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----



2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,335,386.42		7,397,096.80	8,732,483.22
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-599,446.42		44,157,245.72	43,557,799.30
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	735,940.00	-	51,554,342.52	52,290,282.52

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
广西北部湾投资集团有限公司	集团内往来款	7,605,201,275.95	1-3 年	91.08	-
广西北投产城投资集团有限公司	集团内往来款	319,522,500.00	1-2 年	3.83	-
广西新发展交通集团有限公司	集团内往来款	298,104,976.20	1-3 年	3.57	-
湖南省高速公路集团有限公司	合作保证金	47,000,000.00	1-2 年	0.56	-
湖南省永新高速公路建设开发有限公司	往来款	46,494,000.00	1 年以内	0.56	46,494,000.00
合计		8,316,322,752.15		99.60	46,494,000.00

3.长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	15,669,377,938.39	810,312,900.00	-	16,479,690,838.39
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	1,582,788,427.41	615,704,092.79	6,367,800.00	2,192,124,720.20
小计	17,252,166,365.80	1,426,016,992.79	6,367,800.00	18,671,815,558.59
减：长期股权投资减值准备				
合 计	17,252,166,365.80	1,426,016,992.79	6,367,800.00	18,671,815,558.59

(2) 对子公司投资明细

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
-------	------	------	------	------	----------	----------



广西路桥工程集团有限公司
财务报表附注
2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
广西交建工程建设集团有限公司	682,531,725.33			682,531,725.33		
广西桂商实业投资集团有限公司	1,029,765,352.54	50,482,200.00		1,080,247,552.54		
广西桂商百达投资有限公司	2,582,100.00			2,582,100.00		
云南昌保高速公路建设开发有限公司	2,463,000,000.00			2,463,000,000.00		
广西企茅公路建设有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
广西桂商百乐投资有限公司	2,164,400.00			2,164,400.00		
广西兴玉基础设施投资有限公司	52,000,570.00			52,000,570.00		
广西兴崇基础设施投资有限公司	300,762,300.00	7,077,500.00		307,839,800.00		
广西乐业大道投资有限公司	50,800,680.00			50,800,680.00		
广西路桥集团矿产资源开发投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
广西乐业环城投资有限公司	17,100,000.00			17,100,000.00		
广西平南环城大道投资有限公司	62,712,000.00			62,712,000.00		
广西路桥羌龙矿业投资有限公司	27,500,000.00			27,500,000.00		
广西环江裕江交通投资有限公司	140,000,000.00	3,500,000.00		143,500,000.00		
广西东延路通投资有限公司	15,750,000.00	375,253,200.00		391,003,200.00		
南宁市东部新城新材料投资有限公司	72,500,000.00	61,600,000.00		134,100,000.00		
广西北化高速投资有限公司	2,000,000.00	23,000,000.00		25,000,000.00		
广西路桥集团建筑工程有限公司	93,648,079.27			93,648,079.27		
广西桂商物业服务有限公司	10,068,949.54			10,068,949.54		
广西北部湾桂商房地产开发有限公司	1,630,597.92			1,630,597.92		
广西吉嘉投资有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00		



广西路桥工程集团有限公司
财务报表附注
2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
广西祥嘉投资有限公司	271,984,000.00			271,984,000.00		
广西兴嘉投资有限公司	69,318,685.99			69,318,685.99		
广西路桥集团勘察设计有限公司	24,300,000.00			24,300,000.00		
保山市东南绕城高速公路建设开发有限公司	301,670,301.73			301,670,301.73		
广西长兴工程建设有限公司	76,589,199.38	50,000,000.00		126,589,199.38		
广西工程技术研究院有限公司	36,298,051.72			36,298,051.72		
广西路信云信息技术有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
广西公路检测有限公司	29,000,000.00			29,000,000.00		
广西福信投资有限公司	360,770,301.49			360,770,301.49		
广西路桥职业技能培训学校	300,000.00			300,000.00		
广西北投发展交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)	9,006,130,643.48			9,006,130,643.48		
广西北投观江置业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广西煜东投资有限公司	224,000,000.00			224,000,000.00		
内蒙古呼鄂高速投资有限公司	-	239,400,000.00		239,400,000.00		
合计	15,669,377,938.39	810,312,900.00	-	16,479,690,838.39	-	-





(3) 对联营、合营企业投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动				其他权益变动
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
一、合营企业							
小计	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业							
湖南省金醴高速公路建设开发有限公司	51,453,000.00	51,453,000.00	-	-	373,388.85	-	-
湖南省耒宜零道高速公路建设开发有限公司	216,427,519.78	163,508,098.78	52,919,421.00	-	-	-	-
四川会禄高速公路有限公司	30,940,000.00	30,000,000.00	940,000.00	-	-	-	-
四川西香高速公路开发有限公司	281,942,360.47	66,000,000.00	215,942,360.47	-	-	-	-
湘潭市新马路项目管理有限责任公司	540,900.00	5,408,700.00	-	4,867,800.00	-	-	-
湘潭一环东路项目管理有限责任公司	15,876,000.00	15,876,000.00	-	-	-	-	-
玉溪北研高速公路投资开发有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	-	-	-	-	-
玉溪机场高速公路投资开发有限公司	215,000,000.00	215,000,000.00	-	-	-	-	-
四川宁西高速公路建设开发有限公司	150,000,000.00	90,000,000.00	60,000,000.00	-	-	-	-
湖南省茶常高速公路建设开发有限公司	820,032,000.00	820,032,000.00	-	-	-128,358,224.02	-	-

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动				其他权益变动
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
广西苏博特新材料科技有限公司	29,400,000.00	49,329,071.10	-	-	8,410,333.58	-	-
湖南省王米桂榔高速公路建设开发有限公司	96,838,300.00	-	96,838,300.00	-	-	-	-
湖南省洞天安徽高速公路建设开发有限公司	73,974,300.00	-	73,974,300.00	-	-	-	-
杭州绿铭置业有限公司	297,904,000.00	-	297,904,000.00	-	-	-	-
广西北投保险代理有限公司	1,455,200.00	-	1,455,200.00	-	-	-	-
新疆阿乌阿公路发展有限责任公司	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-	-	-	-
广西新柳南高速公路有限公司	20,000,000.00	59,681,557.53	-	-	-59,681,557.53	-	-
小计	2,318,283,580.25	1,582,788,427.41	799,973,581.47	4,867,800.00	-179,256,049.12	-	-
合计	2,318,283,580.25	1,582,788,427.41	799,973,581.47	4,867,800.00	-179,256,049.12	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	期末减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计	-	-	-	-	-
二、联营企业					
湖南省金穗高速公路建设开发有限公司	-	-		51,826,398.85	-



2025年1月1日-2025年12月31日

被投资单位	本期增减变动			期末余额	期末减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
湖南省来宜零道高速公路建设开发有限公司	-	-	-	216,427,519.78	-
四川会绿高速公路有限公司	-	-	-	30,940,000.00	-
四川西香高速建设开发有限公司	-	-	-	281,942,360.47	-
湘潭市新马路项目管理有限责任公司	-	-	-	540,900.00	-
湘潭一环东路项目管理有限责任公司	-	-	-	15,876,000.00	-
玉溪北研高速公路投资开发有限公司	-	-	-	15,000,000.00	-
玉溪机场高速公路投资开发有限公司	-	-	-	215,000,000.00	-
四川宁西高速公路建设开发有限公司	-	-	-	150,000,000.00	-
湖南省茶常高速公路建设开发有限公司	-	-	-	691,673,775.98	-
广西苏博特新材料科技有限公司	5,013,439.56	-	-	52,725,965.12	-
湖南省王来桂榔高速公路建设开发有限公司	-	-	-	96,838,300.00	-
湖南省洞天安渝高速公路建设开发有限公司	-	-	-	73,974,300.00	-
杭州绿铭置业有限公司	-	-	-	297,904,000.00	-
广西北投保代理有限公司	-	-	-	1,455,200.00	-



2025年1月1日-2025年12月31日

被投资单位	本期增减变动			期末余额	期末减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
新疆阿乌公路发展有限责任公司	-	-	-1,500,000.00	-	-
广西新柳南高速公路有限公司	-	-	-	-	-
小计	5,013,439.56	-	-1,500,000.00	2,192,124,720.20	-
合计	5,013,439.56	-	-1,500,000.00	2,192,124,720.20	-



4.营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计	15,893,513,419.10	11,719,129,375.32	21,362,610,469.22	16,618,375,144.12
工程施工	15,822,102,939.25	11,609,876,615.95	21,303,844,902.64	16,561,000,277.61
设计咨询	71,410,479.85	109,252,759.37	58,765,566.58	57,374,866.51
2.其他业务小计	93,865,850.79	18,465,558.63	122,624,102.12	32,181,793.75
租金	33,427,032.28	4,539,063.42	17,347,843.05	2,478,265.86
销售材料	30,063,026.36	6,885,753.78	80,573,046.44	13,170,147.84
居间服务费收入	16,270,312.40	-	7,566,484.63	-
其他收入	14,105,479.75	7,040,741.43	17,136,728.00	16,533,380.05
合 计	15,987,379,269.89	11,737,594,933.95	21,485,234,571.34	16,650,556,937.87

5.投资收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	73,668,979.85	61,638,763.61
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	17,094,856.97	21,002,170.66
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-2,662,662.60
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	-	18,442.67
权益法核算的长期股权投资收益	-179,256,049.12	-34,199,368.51
合 计	-88,492,212.30	45,797,345.83

6.现金流量表相关事项

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,387,196,976.24	2,810,701,274.15
加: 资产减值准备	24,598,587.28	78,446,827.22
信用减值损失	-14,526,421.09	55,994,077.18
固定资产折旧	71,563,457.78	69,614,832.84
使用权资产折旧	31,977,319.85	30,811,988.82
无形资产摊销	13,704,980.33	13,147,004.64
长期待摊费用摊销	38,850.11	-
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)	-2,212,826.71	-24,303,349.73
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-936,097.95	-552,710.06
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	51,987,269.00	10,734,190.00



2025年1月1日-2025年12月31日

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	121,699,492.21	142,684,600.92
投资损失（收益以“-”号填列）	88,492,212.30	-45,797,345.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,502,101.79	-27,890,041.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,551,436.15	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	347,845,281.49	702,574,625.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	442,464,057.56	-1,098,780,451.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,335,341,119.30	2,649,406,355.48
其他	-27,210,840.23	62,623,029.55
经营活动产生的现金流量净额	1,182,287,640.93	5,429,414,907.99
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		
租入的资产（简化处理的除外）		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,533,078,671.28	4,831,090,843.86
减：现金的期初余额	4,831,090,843.86	2,948,085,387.45
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	-1,298,012,172.58	1,883,005,456.41

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至2025年12月31日，公司无需要披露的其他重大事项。

十四、财务报表的批准

本财务报表已于2026年4月13日经本公司批准。

公司名称：广西路桥工程集团有限公司

日期：2026年4月13日





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：会计师事务所（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 8700.5万元

成立日期 2013年12月10日

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街22号1幢10层1001-1至1001-26



登记机关

2026年01月08日



会计师事务所

执业证



名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：刘维

主任会计师：

经营场所：

北京市西城区阜成门外大街22号1
幢1001-1至1001-26

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
业务报告附件专用

组织形式：特殊普通合伙

执业证编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日



说明

证书序号：0022698

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

2025年3月24日

中华人民共和国财政部制



姓名 葛兴藏
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1979-07-03
 Date of birth
 工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)(广西)
 Working unit
 身份证号码 450103197907031076
 Identity card No.

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 业务报告附件专用

证书编号: 450100080304
 No. of Certificate

广西壮族自治区注册会

批准注册协会: 注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 始发 2009 年 04 月 21 日
 Date of Issuance: 换发 2017 年 05 月 19 日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

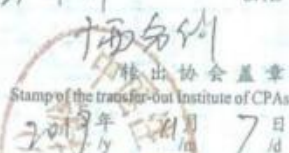
本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

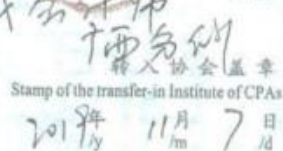
同意调出
 Agree the holder to be transferred from

致国会计师 事务所
 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

容诚会计师 事务所
 CPAs





容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名	艾丽丝
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1989-11-08
Date of birth	
工作单位	容诚会计师事务所(特殊普通合
Working unit	伙) 广西分所
身份证号	450104198911080525
Identity card No.	

证书编号: 110101560277
No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会
Authorized Institute of CPAs 计师协会

发证日期: 始发 2015 年 12 月 31 日
Date of Issuance 换发 2019 年 09 月 25 日





容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

姓名 Full name 黄秋梅
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1988-11-06
工作单位 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)广西分所
身份证号码 Identity card No. 450721198811061481

证书编号:
No. of Certificate

110101560329

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广西壮族自治区注册会
计师协会

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
2016 05 17 /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同会计师 事务所
CPAs
广西分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年 8月 23日

容诚会计师 事务所
CPAs
广西分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年 8月 23日