

广西交通投资集团有限公司

公司债券2016年年度报告

2017年4月

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司2016年财务报告进行了审计，并出具了致同审字（2017）第450ZA0039号带强调事项段的无保留意见审计报告。强调事项段中涉及事项对广西交投报告期财务状况和经营成果无影响。

重大风险提示

一、利率风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济环境、金融货币政策以及国际经济环境变化等因素的影响，市场利率存在波动的可能性。由于企业债券可能跨越一个以上的利率波动周期，债券的投资价值在其存续期内可能随着市场利率的波动而发生变动，从而使企业债券投资者持有的债券价值具有一定的不确定性。

二、流动性风险

证券交易市场的交易活跃程度受到宏观经济环境、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，公司无法保证公司债券的持有人能够随时并足额交易其所持有的债券。因此，公司债券的投资者可能面临由于债券上市流通后交易不活跃甚至出现无法持续成交的情况，并面临不能以某一价格足额出售其希望出售的公司债券所带来的流动性风险。

三、经营风险

高速公路项目投资回收期较长，且公路车流量及通行费收入受区域经济发展状况、汽车保有量、燃油价格变动、公路收费方式和收费标准、天气、交通方式的变化、交通条件的改善及现有平行国道的分流、新建平行高速公路的竞争、区域内公路系统的衔接性等因素的影响，因而公司现有和新建的高速公路未来车流量和通行费收入存在一定的不确定性，从而可能对公司的盈利能力产生影响。

四、财务风险

截至2016年12月31日，公司资产负债率为70.44%，负债总额1,491.15亿元，其中短期借款50.19亿元，其他流动负债34.11亿元，长期借款975.17亿元，应付债券104.47亿元，前述有息债务合计为1166.55亿元。同时公司2013年、2014年、2015年及2016年的经营活动产生的现金流量净额分别为9.24亿元、18.89亿元、20.67亿元和29.04亿元，尽管公司经营活动的现金流量状况较好，但由于公司有息债务规模较大，因此，公司的经营性现金净流量对债务负担的保障能力仍显偏弱。如果公司利润及现金流量不能维持在一个合理的水平，公司将面临一定的偿债风险，进而对公司的业务经营产生影响。

五、偿付风险

在本期公司债券存续期内，如果发行人的经营状况和财务状况发生重大变化，或者受市场环境等不可控因素影响，发行人不能从预期的还款来源获得足够资金，可能影响企业债券的按期足额偿付。

目录

重大风险提示	2
一、利率风险.....	2
二、流动性风险.....	2
三、经营风险.....	2
四、财务风险.....	2
五、偿付风险.....	2
目录	3
释义	5
一、定义.....	5
二、行业专用名词释义.....	6
第一节 公司及相关中介机构	7
一、发行人.....	7
二、主承销商.....	7
三、会计师事务所.....	8
四、跟踪评级机构.....	8
第二节 公司债券事项	11
一、债券基本情况.....	11
二、募集资金使用情况.....	12
三、企业债券评级情况.....	13
四、增信机制、偿债计划及其他保障措施的变化及执行情况.....	14
五、债券持有人会议召开情况.....	15
六、报告期内债券受托管理人履行职责的情况.....	15
第三节 财务和资产情况	16
一、会计政策、会计估计和会计差错更正情况.....	16
二、最近两年主要财务信息和财务指标.....	16
三、主要资产及负债项目的变动情况.....	16
四、资产受限及其他优先偿付负债.....	19
五、其他债券/债务融资工具本息偿付情况.....	19
六、对外担保情况.....	20
七、银行授信情况.....	20
第四节 业务和公司治理情况	21
一、公司介绍及业务情况.....	21
二、业务展望.....	22
三、公司与主要客户往来违约情况.....	23
四、公司独立性说明.....	23
五、公司非经营性占款或资金拆借等情况.....	23
六、公司治理及内控情况.....	23

第五节 重大事项	24
一、重大未决诉讼或未决仲裁	24
二、其他重大事项	24
第六节 财务报告	26
第七节 备查文件	27
一、备查文件列表	27
二、查阅方式	27

释义

一、定义

除非特别提示，本期度报告的下列词语含义如下：

广西交投、发行人、公司、本公司	指	广西交通投资集团有限公司
国务院	指	中华人民共和国国务院
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
交通部	指	原中华人民共和国交通部或中华人民共和国交通运输部（根据2008年《国务院机构改革方案》，新组建中华人民共和国交通运输部，不再保留中华人民共和国交通部）
上交所	指	上海证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
自治区发改委	指	广西壮族自治区发展和改革委员会
自治区国资委	指	广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会
自治区交通厅	指	广西壮族自治区交通运输厅
自治区财政厅	指	广西壮族自治区财政厅
自治区高速公路管理局	指	广西壮族自治区高速公路管理局
自治区国土资源厅	指	广西壮族自治区国土资源厅
自治区环保局	指	广西壮族自治区环境保护局
自治区工商行政管理局	指	广西壮族自治区工商行政管理局
国家开发银行	指	国家开发银行股份有限公司
工商银行	指	中国工商银行股份有限公司
建设银行	指	中国建设银行股份有限公司
农业银行	指	中国农业银行股份有限公司
交通银行	指	交通银行股份有限公司
五洲交通	指	广西五洲交通股份有限公司
开元投资	指	广西开元投资有限责任公司
金龙高速	指	广西金龙高速公路有限公司
百靖高速	指	广西百靖高速公路有限公司
桂和高速	指	广西桂和高速公路有限公司
实业公司	指	广西交通实业有限公司
三祺公司	指	广西三祺投资有限公司
财务公司	指	广西交通投资集团财务有限责任公司
隆百公司	指	广西隆百高速公路有限公司

交投商贸公司	指	广西交投商贸有限公司
工作日	指	北京市的商业银行的对公营业日
交易日	指	上证所的营业日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
企业会计准则	指	财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的法定节假日和/或休息日）
元	指	如无特别说明，指人民币元
报告期、本期	指	2016 年度
二、行业专用名词释义		
公路工程	指	包括路基、路面、桥涵、隧道、交叉以及公路防护、排水工程和各种道路附属设施
业主	指	执行建设项目投资计划的单位，或其指定的负责管理建设项目的代表机构，以及取得该当事人(单位)资格的合法继承人(单位)
设计人	指	其投标书已为业主所接受，并与业主签订合同承担工程勘察设计的咨询机构，以及取得该当事人(机构)资格的合法继承人(机构)，但不包括该当事机构的任何受让人(除非业主同意)
承包人	指	其投标书已为业主所接受，并与业主签订了合同承建该合同工程的当事人(单位)，以及取得该当事人(单位)资格的合法继承人(单位)
监理工程师	指	取得《监理工程师资格证书》并经注册登记的工程建设监理人员

第一节 公司及相关中介机构

一、发行人

1、公司名称

中文名称：广西交通投资集团有限公司

中文简称：无

英文名称：Guangxi Communications Investment Group Co.,ltd

英文简称：无

2、法定代表人

周文

3、信息披露事务联系人

姓名：王小雪、柴宇龙

联系地址：广西南宁市青秀区民族大道146号三祺广场46层

电话：0771-5811966、0771-5828873

传真：0771-5828872

电子信箱：156101549@qq.com、214326167@qq.com

4、公司联系方式

注册地址：南宁市青秀区金浦路22号名都苑1号商住楼12、13层

办公地址：南宁市青秀区民族大道146号三祺广场44层

邮政编码：530029

公司网址：<http://www.gxjttzjt.com/>

5、年度报告查询地址

查询网址：www.sse.com和www.chinabond.com

备置地：南宁市金浦路22号名都苑1号商住楼12、13层

6、报告期内控股股东、实际控制人变动情况

无

7、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王海燕	监事会主席	任命	监事会成员调整

黄进辉	原监事会主席	离任	工作变动离任
董峻	专职监事	任命	监事会成员调整
钟华	专职监事	任命	监事会成员调整
邓烨雯	专职监事	任命	监事会成员调整
黄石生	原专职监事	离任	工作变动离任
陈传郁	原专职监事	离任	工作变动离任
刘煜	原专职监事	离任	工作变动离任
余丕团	监事会工作部（审计部）经理、职工监事	选举	监事会成员调整
李小芹	原公司财务部经理、职工监事	离任	工作变动离任

二、主承销商

（一）【12桂交投债】主承销商

1、牵头主承销商：瑞银证券有限责任公司

办公地址：北京市西城区金融大街7号英蓝国际金融中心15层

联系人：王思韵

电话：(010) 58328607

2、联席主承销商：德邦证券有限责任公司

办公地址：上海市普陀区曹杨路510号9楼

联系人：董朝晖、王斌选、陈海遥

电话：021-68761616

（二）【17桂交01】主承销商

1、牵头主承销商：国开证券有限责任公司

法定代表人：张宝荣

住所：北京市西城区阜成门外大街29号

项目主办人：李江坤、李艳杰

联系人：李江坤、赵铭、李艳杰、王佳薇、周天

联系电话：010-51789047

传真：010-51789043

2、联席主承销商：

(1) 机构名称：华融证券股份有限公司

法定代表人：祝献忠

住所：北京市西城区金融大街8号

项目主办人：王勛尧

联系人：王勳尧、周锦培、孙可、马惠英

联系电话：0755-33369930

传真：0755-33369950

(2) 德邦证券股份有限公司

法定代表人：姚文平

住所：上海市普陀区曹杨路510号南半幢9楼

项目主办人：王斌选、徐荣强

联系人：王斌选、徐荣强

联系电话：021-68761616

传真：021-68767880

(3) 华福证券有限责任公司

法定代表人：黄金琳

住所：福州市鼓楼区温泉街道五四路157号7-8层

项目主办人：徐丽、刘冰、郑园园

联系人：郑园园

电话：021-20655262

传真：021-20655319

三、会计师事务所

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：广西南宁市金湖路59号地王国际商会中心3216、3217号

签字会计师：丘树旺，石昊

电话：0771-5535509

四、资信评级机构

(一) 【12桂交投债】资信评级机构

名称：大公国际资信评估有限公司

办公地址：北京市朝阳区霄云路26号鹏润大厦A座2901

联系人：鲁暘、张文玲

电话：010-51087768

(二) 【17桂交01】 资信评级机构

名称：联合信用评级有限公司

法定代表人：吴金善

住所：天津市和平区曲阜道 80号（建设路门） 4层

联系人：李晶、王进取

联系电话：010-85172818

传真：010-85171273

五、债券受托管理人

【17桂交01】 债券受托管理人：国开证券有限责任公司

联系人：李江坤、赵铭

联系地址：北京市西城区阜成门外大街29号

联系电话：010-51789047

第二节 公司债券事项

本公司公开发行并在证券交易所、全国中小企业股份转让系统上市或转让，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券情况如下：

一、债券基本情况

(一) 2012年广西交通投资集团有限公司公司债券

- 1、债券名称：2012年广西交通投资集团有限公司公司债券
- 2、债券简称：12桂交投债
- 3、债券代码：1280455、124302
- 4、发行日：2012年12月11日
- 5、到期日：2022年12月11日
- 6、债券余额：20亿元
- 7、债券期限：10年期，附第七年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权
- 8、票面利率：6.20%；本期债券采用固定利率，存续期限内前7年票面利率为Shibor基准利率加上基本利差，基本利差的区间为1.20%-2.20%，即簿记建档的区间为5.60%-6.60%（Shibor基准利率为《2012年广西交通投资集团有限公司公司债券申购和配售办法说明》公告日前5个工作日全国银行间同业拆借中心在上海银行间同业拆放利率网(www.shibor.org)上公布的一年期Shibor(1Y)利率的算术平均数，基准利率保留两位小数，第三位小数四舍五入），本期债券最终基本利差和最终票面利率将根据簿记建档结果，由发行人与主承销商按照国家有关规定协商一致确定，并报国家有关主管部门备案，在本期债券存续期限内前7年固定不变。发行人可选择在本期债券存续期限的第7年末上调后3年的票面利率0至100个基点（含本数），上调后未回售部分债券票面利率为其存续期限前7年票面利率加上上调基点，在其存续期限后3年固定不变
- 9、还本付息方式：每年支付利息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
- 10、上市或转让交易场所：银行间市场、上海证券交易所
- 11、付息兑付情况：本期债券于报告期内不存未付息、兑付情况
- 12、投资者适当性安排：本期债券面向境内机构投资者公开发行

(二) 广西交通投资集团有限公司2017年公司债券（第一期）

- 1、债券名称：广西交通投资集团有限公司2017年公司债券（第一期）

- 2、债券简称：17 桂交 01
- 3、债券代码：143073
- 4、发行日：2017 年 4 月 17 日
- 5、到期日：2021 年 4 月 17 日
- 6、债券余额：15 亿元
- 7、债券期限：5 年期，附第三年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权
- 8、票面利率：4.62%；本次债券为固定利率债券，在存续期的第 3 年末，如发行人行使调整票面利率选择权，未被回售部分的债券票面利率为存续期内前 3 年票面利率加调整基点，在债券存续期后 2 年固定不变。
- 9、还本付息方式：本期债券按年计息，不计复利。每年付息一次、到期一次还本，最后一期利息随本金一同支付
- 10、上市或转让交易场所：银行间市场、上海证券交易所
- 11、付息兑付情况：本期债券于报告期内不存未付息、兑付情况
- 12、投资者适当性安排：本期债券面向境内机构投资者公开发行

二、募集资金使用情况

（一）【12桂交投债】募集资金使用情况

1.六寨至河池项目建设情况

截至2016年12月31日，六寨至河池项目工程形象进度100%；累计完成财务投资75.94亿元，其中建安工程75.22亿元，设备投资0.71亿元，待摊投资0亿元，完成概算的124.11%。。该项目已于2012年7月建成通车，8月开始试运营。目前项目正在开展竣工审计，审计结束后将向行业主管部门递交调概申请。

2.靖西至那坡项目建设情况

截至2016年12月31日，靖西至那坡项目工程形象进度100%；累计完成财务投资76.29亿元，其中：建安工程52.20亿元，设备投资1.42亿元，待摊投资22.67亿元，完成概算的110.85%。该项目于2014年12月建成通车，目前审计厅正在出具竣工决算审计报告。

截至本报告出具日，以上募集资金均已使用完毕。公司就企业债券募集资金的使用与计划一致。公司募集资金专项账户运行规范，各次资金提取前均履行了公司财务制度规定的审批程序。

（二）【17桂交01】募集资金使用情况

1、债券名称：广西交通投资集团有限公司2017年公司债券（第一期）

2、发行规模：15亿元

3、募集资金使用情况说明：该期债券募集资金总额为15亿元，全部用于主要用于偿还公司债务和补充流动资金。

发行人开立募集资金专户专项用于募集资金款项的接收、存储及划转活动。发行人、受托管理人与国家开发银行股份有限公司广西壮族自治区分行签订《广西交通投资集团有限公司公司债券之募集资金托管及监管协议》，规定由国家开发银行股份有限公司广西壮族自治区分行负责监督募集资金的使用情况。募集资金严格按照募集说明书披露的资金投向，确保专款专用。

截至年度报告批准报出日，债券募集资金的使用与募集说明书的相关承诺一致，募集资金专项账户运作正常。

4、未使用募集资金余额（截至年度报告批准报出日）：9.92亿元。

三、跟踪评级安排

（一）公开发行公司债券的跟踪评级安排

1、【12桂交投债】跟踪评级安排

根据中国证监会相关规定、评级行业惯例以及大公国际评级制度相关规定，自首次评级报告出具之日（以评级报告上注明日期为准）起，大公国际将在本次债券信用等级有效期内或者本次债券存续期内，持续关注本公司外部经营环境变化、经营或财务状况变化以及本次债券偿债保障情况等因素，以对本次债券的信用风险进行持续跟踪。跟踪评级包括定期和不定期跟踪评级。

在跟踪评级期限内，大公国际将于本公司年度报告公布后两个月内完成该年度的定期跟踪评级，并发布定期跟踪评级结果及报告；在此期限内，如本公司发生可能影响本次债券信用级别的重大事件，应及时通知大公国际，并提供相关资料，大公国际将就该项进行调研、分析并发布不定期跟踪评级结果。

大公国际的定期和不定期跟踪评级结果等相关信息将抄送本公司，并将通过大公国际网站（<http://www.dagongcredit.com/>）、本公司网站（<http://www.gxjttzjt.com/>）和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）予以公告。

2016年公司债券跟踪评级报告预计将于2016年6月公告，敬请投资者留意。

2、【17桂交01】跟踪评级安排

根据监管部门和联合信用评级有限公司（联合评级）对跟踪评级的有关要求，联合评级将在本次（期）债券存续期内，在每年广西交通投资集团有限公司年报公告后的两个月内进行一次定期跟踪评级，并在本次（期）债券存续期内根据有关情况进行

不定期跟踪评级。

广西交通投资集团有限公司应按联合评级跟踪评级资料清单的要求，提供有关财务报告以及其他相关资料。广西交通投资集团有限公司如发生重大变化，或发生可能对信用等级产生较大影响的重大事件，应及时通知联合评级并提供有关资料。

联合评级将密切关注广西交通投资集团有限公司的相关状况，如发现广西交通投资集团有限公司或本次（期）债券相关要素出现重大变化，或发现其存在或出现可能对信用等级产生较大影响的重大事件时，联合评级将落实有关情况并及时评估其对信用等级产生的影响，据以确认或调整本次（期）债券的信用等级。

报告期内，资信评级机构因公司在中国境内发行其他债券、债务融资工具对公司进行的主体评级与公司债券无差异。

四、增信机制、偿债计划及其他保障措施的变化及执行情况

（一）【12 桂交投债】

1、增信机制

本次债券无担保及其他增信机制。

2、偿债计划及其他保障措施

报告期内，本公司公司债券的偿债计划及其他保障措施与募集说明书中披露的内容一致，未发生变更，且均得到有效执行。

3、偿债专项账户还本付息资金使用情况

公司在中国工商银行南宁共和支行设立专项偿债账户，偿债资金将主要来源于公司日常经营所产生的现金流。报告期内，公司专项偿债账户均按照募集说明书中的承诺正常使用。

（二）【17 桂交 01】

1、增信机制

本次债券无担保及其他增信机制。

2、偿债计划及其他保障措施

报告期内，本公司公司债券的偿债计划及其他保障措施与募集说明书中披露的内容一致，未发生变更，且均得到有效执行。

3、偿债专项账户还本付息资金使用情况

公司在国家开发银行股份有限公司广西壮族自治区分行设立专项偿债账户，偿债资金将主要来源于公司日常经营所产生的现金流。报告期内，公司专项偿债账户均按照募集说明书中的承诺正常使用。

五、债券持有人会议召开情况

报告期内，未召开债券持有人会议。

六、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

【17 桂交 01】

债券存续期内，公司聘请国开证券有限责任公司为债券受托管理人。报告期内，该债券受托管理人尽职履职，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，切实督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，切实防范可能存在的风险，协助、督促公司按相关要求对外披露与债券事项相关各项报告，维护债券持有人的合法权益。该债券受托管理人履职时未发生重要利益冲突情形。

第三节 财务和资产情况

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司2016年度财务报告进行了审计，并出具了致同审字（2017）第450ZA0039号带强调事项段的无保留意见审计报告。强调事项段中涉及事项对广西交投报告期财务状况和经营成果无影响。除特殊说明外，本节引用的财务数据均分别源于上述经审计财务报告，且均为合并口径。

一、会计政策、会计估计和会计差错更正情况

报告期内无会计政策和会计估计变更以及差错更正。

二、最近两年主要财务信息和财务指标

（一）、主要财务信息

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日	同比变动
总资产	211,684,656,822.09	191,779,290,579.75	10.38%
归属母公司股东净资产	55,043,803,122.28	53,517,718,239.73	2.85%
全部债务	116,655,404,063.54	115,129,394,484.88	1.33%
项目	2016年度	2015年度	同比变动
营业收入	17,436,755,224.72	19,304,355,299.60	-9.67%
营业成本	13,718,117,660.34	15,258,955,860.29	-10.10%
营业利润	733,924,515.64	925,693,760.12	-20.72%
利润总额	1,166,544,810.84	974,386,634.02	19.72%
净利润	721,210,953.94	463,048,115.72	55.75%
归属母公司股东净利润	498,465,133.73	426,692,997.34	16.82%
息税折摊前利润（EBITDA）	4,061,096,888.35	4,421,926,289.51	-8.16%
经营活动产生现金流量净额	2,903,830,924.67	2,066,771,086.10	40.50%
投资活动产生现金流量净额	-18,595,969,940.26	-18,868,268,356.82	-1.44%
筹资活动产生现金流量净额	16,625,025,187.97	16,179,365,915.66	2.75%
期末现金及现金等价物余额	9,072,895,379.84	8,137,546,206.63	11.49%

净利润增加主要是2016年经广西壮族自治区国资委批准，将隆林至百色高速公路无偿划出本公司，本年减亏4.18亿元，同时2016公司向南宁市政府移交南宁市环城高速，确认移交补偿收益3.64亿元。

经营活动产生现金流量净额同比增长40.5%，原因一是集团公司不断加强风险管

控，减少开展风险高、毛利低的贸易业务，并且严格控制成本费用，将增收节支纳入年度重点工作，使得集团公司总体毛利率有所上升。二是公司往来款信用政策的影响，公司加大应收款的催收力度，导致现金净流量有所增长。

(二)、主要财务指标

单位：元

财务指标	2016年12月31日	2015年12月31日	增减幅度
流动比率	1.20	1.25	-4.40%
速动比率	0.89	0.97	-7.96%
资产负债率	70.44%	68.87%	2.28%
财务指标	2016年度	2015年度	增减幅度
EBITDA全部债务比	3.48%	3.84%	-9.36%
利息保障倍数	0.35	0.47	-24.46%
现金利息保障倍数	0.41	0.36	13.99%
EBITDA利息保障倍数	0.57	0.77	-25.49%
贷款偿还率	100%	100%	0.00%
利息偿付率	100%	100%	0.00%

注：

1、全部债务=（应付票据+短期借款+交易性金融负债+应付短期债券+一年内到期的非流动负债）+（长期借款+应付债券）

2、EBITDA = 利润总额+计入财务费用的利息支出+折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销

3、EBITDA全部债务比 = EBITDA÷全部债务

4、利息保障倍数=（利润总额+计入财务费用的利息支出）÷（计入财务费用的利息支出+资本化利息支出）

5、现金利息保障倍数=经营活动产生的现金流量净额÷（计入财务费用的利息支出+资本化利息支出）

6、EBITDA利息保障倍数 = EBITDA÷（计入财务费用的利息支出+资本化利息）

7、贷款偿还率=实际贷款偿还额÷应偿还贷款额

8、利息偿付率=实际支付利息÷应付利息

三、主要资产及负债项目的变动情况**(一)、主要资产项目**

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日	同比变动
货币资金	9,460,403,036.60	8,443,257,399.78	12.05%

应收账款	1,892,993,569.76	1,298,327,825.75	45.80%
长期股权投资	94,747,045.25	74,812,170.03	26.65%
固定资产净额	36,882,833,824.59	43,625,634,643.38	-15.46%
在建工程	124,157,196,731.58	95,918,612,862.72	29.44%
其他非流动资产	1,079,893,530.84	4,615,418.59	23297.52%

应收账款增加 45.80%。原因如下：一是本期公司应收自治区高管局通行费收入比去年同期增加 1.76 亿元；二是下属子公司中港公司开展贸易业务，形成正常的往来款项；三是往来科目重分类调整影响。

其他非流动资产增加较大的主要原因是报表科目重分类影响，将委托贷款重分类至其他非流动资产核算。

(二)、主要负债项目

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日	同比变动
短期借款	5,018,779,857.84	2,105,514,436.35	138.36%
应付票据	146,337,341.62	158,009,443.22	-7.39%
应付账款	2,757,993,608.84	2,024,574,754.55	36.23%
其他应付款	11,324,259,191.78	9,378,887,468.34	20.74%
一年内到期的非流动负债	2,028,612,526.95	6,380,922,276.57	-68.21%
其他流动负债	3,410,870,240.36	4,810,601,298.22	-29.10%
长期借款	97,517,478,775.13	92,504,571,885.68	5.42%
应付债券	10,446,544,599.40	7,982,026,443.06	30.88%

短期借款本期增加138.36%，主要原因是集团本部和下属五洲交通公司补充流动资金，向银行借入1年内到期的借款。

应付账款同比增长36.23%，主要原因是2016年公司继续推进高速公路项目建设，工程投资较大，并对完工部分按进度进行工程结算，导致应付账款同比增长较快。

一年内到期的非流动负债同比下降68.21%，主要原因是公司在2016年按期归还了到期的应付债券近60亿元。

应付债券同比增长30.88%，主要原因是公司于2016年11月发行了20亿元3年期长期债券。

四、资产受限及其他优先偿付负债

(一)、资产受限情况

报告期内，公司主要资产所有权受到限制的资产具体情况如下： 单位：元

项目	2016年1月1日	增加额	减少额	2016年12月31日
货币资金	305,711,193.15	81,796,463.61		387,507,656.76
存货	239,398,412.82		37,574,067.81	201,824,345.01
投资性房地产- 房屋建筑物	528,254,692.79		11,397,403.92	516,857,288.87
固定资产	21,920,894.54		504,802.80	21,416,091.74
合计	1,095,285,193.30	81,796,463.61	49,476,274.53	1,127,605,382.38

(二)、其他优先偿付负债

除上述受限资产对应的债务外，截至报告末，本公司不存在其他优先偿付负债。

五、其他债券/债务融资工具本息偿付情况

报告期内，公司其他正在存续的债券和债务融资工具。

债券/债务融资工具名称	起息日	发行规模 (亿元)	报告期内付 息兑付情况	到期日
广西交通投资集团有限公司2011年度第一期中期票据	2011年4月15日	20	正常	2018年4月15日
广西交通投资集团有限公司2012年度第一期中期票据	2012年6月18日	15	正常	2017年6月18日
2012年广西交通投资集团有限公司公司债券	2012年12月11日	20	正常	2022年12月11日
广西交通投资集团有限公司2013年度第一期中期票据	2013年4月3日	15	正常	2020年4月3日

广西交通投资集团有限公司2014年度第一期中期票据	2014年7月28日	15	正常	2021年7月28日
广西交通投资集团有限公司2015年度第一期中期票据	2015年12月23日	15	正常	2022年12月23日
广西交通投资集团有限公司公开发行2017年公司债券	2017年4月17日	15	正常	2022年4月17日

报告期内，公司发行的均按时完成其他债券和债务融资工具的付息和兑付，不存在违约或延迟支付本息的情况。

六、对外担保情况

截至报告期末，公司共有对外担保余额 504,715.40 万元，占净资产的比例为 7.85%，具体情况如下： 单位：万元

序号	被担保方	担保方式	担保类别	期末担保额
1	广西壮族自治区交通运输厅	保证担保	反担保	500,000.00
2	“五洲国际”房地产项目商品房承购人	抵押担保	阶段性担保	2,474.10
3	“五洲半岛阳光”房地产项目商品房承购人	抵押担保	阶段性担保	2241.30
			合计	504,715.40

七、银行授信情况

公司在各大银行等金融机构的资信情况良好，与其一直保持长期合作伙伴关系，获得较高的授信额度，间接债务融资能力较强。

截至报告期末，公司拥有国家开发银行、中国工商银行等多家商业银行授信额度 2477 亿元，尚未使用的授信额度为 1375 亿元；在银行间市场累计注册非金融企业债务融资工具 270 亿元，累计发行 328 亿元。

报告期内，公司取得的各项银行借款不存在违约及延迟支付本息的情况。

第四节 业务和公司治理情况

一、公司介绍及业务情况

广西交通投资集团有限公司（以下简称“本公司或公司”）于2007年12月29日经广西壮族自治区人民政府《广西壮族自治区人民政府关于同意成立广西交通投资建设公司有限公司的批复》（桂政函〔2007〕246号）批准成立，由广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会代表自治区人民政府以灵川至临桂、南宁至坛洛、南宁至钦州（南间）路三岸至良庆段、柳州至小平阳、宾阳至南宁、宜州至柳州、宜州绕城线、都安至南宁、黄沙河至全州、百色至罗村口、南宁至友谊关、平乐至钟山等12条政府收费还贷性高速公路的净资产出资组建的国有独资有限公司。

本公司实行董事会领导下的总经理负责制。根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，股东会（股东大会）为本公司最高权力机构，各股东按照出资比例行使表决权；董事会由5名董事组成（其中独立董事0人），设董事长1人，副董事长1人，下设安全生产委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、全面预算管理委员会、战略规划委员会、投资评审委员会、制度审查委员会等7个专门委员会；监事会由6名监事组成，其中股东代表担任的监事4人，职工代表担任的监事2人。

公司设总经理1人，副总经理6人，下设以下部门和分支机构：办公室、人力资源部、财务部、投资发展部、工程管理部、公路运营部、信息中心、法律事务部、党群工作部、纪检监察室、监事会工作部、审计部、经营管理部、安全管理部、基建办公室15个职能部门。

主要业务板块包括：公路通行收费、大中贸易、商品零售业、房地产等。

企业法人营业执照规定经营范围：主要从事交通建设与经营；交通设施养护、维护、收费；对房地产、金融业、物流业、资源开发、交通、能源、市政设施、建筑业的投资、建设、管理以及国际经济技术合作；工业与民用建设工程咨询、施工、承包；工程项目管理；交通类科技开发；设计、制作、代理、发布国内各类广告；金属材料、建筑材料、装饰材料、机械设备、汽车配件、日用百货、办公设备、通信器材的销售；机械设备租赁等。

主要经营业务

单位：元

项目	收入			成本		
	2016年	2015年	同比变动	2016年	2015年	同比变动

项目	收入			成本		
	2016年	2015年	同比变动	2016年	2015年	同比变动
通行费	4,687,804,277.83	5,190,815,021.57	-9.69%	1,786,127,366.68	1,946,942,942.37	-8.26%
成品油	3,783,890,995.78	4,106,623,380.88	-7.86%	3,496,044,374.38	3,899,778,461.05	-10.35%
大宗建材	7,147,451,594.84	7,108,636,565.62	0.55%	7,081,688,306.32	6,992,426,564.29	1.28%
矿产品	420,867,975.55	758,310,480.20	-44.50%	424,254,633.04	762,837,101.41	-44.38%
房地产	679,772,960.27	746,187,829.79	-8.90%	530,343,887.78	612,314,378.95	-13.39%
利息净收入	121,502,928.31	110,547,756.37	9.91%	145,673.60	1,223,787.94	-88.10%
手续费及佣金净收入	16,891,052.75	21,434,286.41	21.20%	108,996.44	70,999.15	53.52%
其他物流贸易	240,192,660.64	1,010,815,274.39	76.24%	186,430,367.05	919,841,356.69	-79.73%
代理业务	61,954,298.45	-	-	11,238,130.68	-	-
合计	17,160,328,744.42	19,053,370,595.23	-9.94%	13,516,381,735.97	15,135,435,591.85	-10.70%

矿产品收入和成本下降的主要原因是下属五洲交通公司为控制贸易风险，不断减少矿产品贸易业务。

利息净支出成本降低 88.10%，主要原因是本期业务压缩开支。

手续费及佣金成本增长 53.52%，主要原因是开展业务需要，佣金支出有所增加。

其他物流贸易收入和成本与上年同期相比，降幅较大，主要原因是本年公司为控制风险，减少开展风险高、毛利低的贸易业务。

代理业务收入增加主要原因是公司将下属招标代理公司从原来的三级子公司提升为二级子公司，加大对代理招标业务的培育和支持，代理业务收入不断增加。

二、业务展望

发挥集团资产规模和产业集聚优势，做长做优内部产业链，加强产业协同、产融结合、联动发展，把握行业发展趋势，逐步建立供应链管理体系，增强商贸物流业务核心竞争力。加快港口、物流园区项目建设，构建边贸综合一体平台。稳步推进金融

“十三五”战略规划，着力构建深耕主业、产融结合、支撑有力的金融业务体系。积极研究介入证券、保险、信托、第三方支付等牌照，稳妥有序拓展业务门类，完善金融产业体系。着力提升资产证券化率，研究整合重组内部优势业务、优质资产培育上市，打造直接融资和资本运作新平台。着力破解当前平台过多、资源分散、监管不足的问题，构建集中统一的经营主体，促进地产开发经营稳中提质。稳步推进海外贸易、海外融资及口岸业务，打通外币资金池及大宗材料直购渠道，开展境外股权投资。大力实施信息化战略，强化产业发展的互联网思维，研究以金盟公司为平台构建集团公司大数据中心，推进信息资源整合、共享。

三、公司与主要客户往来违约情况

无

四、公司独立性说明

公司具有独立完整的业务、资产、人员、机构和财务体系，是自主经营、自负盈亏的独立法人。不存在被控股股东占用资金、资产等情况。

五、公司非经营性占款或资金拆借等情况

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

六、公司治理及内控情况

报告期内，公司在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》及《公司章程》规定的情况，也不存在未执行募集说明书相关约定或承诺的情况。

第五节 重大事项

一、重大未决诉讼或未决仲裁

报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项。

二、其他重大事项

报告期内，公司对《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的各重大事项的适用情况如下：

1、发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化

不适用

2、债券信用评级发生变化

不适用

3、发行人主要资产被查封、扣押、冻结

不适用

4、发行人发生未能清偿到期债务的违约情况

不适用

5、发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十；

报告期内，公司累计新增借款（含其他债务融资工具）超过 2015 年末净资产的 20%。以上事项不会对公司的偿债能力造成重大影响，公司也未发生不能及时还本付息的情况。

6、发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十

不适用

7、发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失

不适用

8、发行人作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定

不适用

9、发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚

不适用

10、保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化

不适用

11、发行人情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件

不适用

12、发行人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施；

不适用

13、其他对投资者作出投资决策有重大影响的事项。

不适用

第六节 财务报告

本公司 2016 年经审计财务报告请见附件。

第七节 备查文件

一、备查文件列表

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

二、查阅方式

查阅地点：广西交通投资集团有限公司

办公地址：广西南宁市青秀区民族大道146号三祺广场46层

联系人：朱棋

电话：0771-2798457

(本页无正文,为《广西交通投资集团有限公司公司债券2016年年度报告》之盖章页)

广西交通投资集团有限公司



2017年4月28日

广西交通投资集团有限公司

二〇一六年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3-4

合并及公司现金流量表 5-6

合并及公司所有者权益变动表 7-8

财务报表附注 9-114

审计报告

致同审字（2017）第 450ZA0039 号

广西交通投资集团有限公司：

我们审计了后附的广西交通投资集团有限公司（以下简称广西交投公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是广西交投公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，广西交投公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广西交投公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注以下事项：如附注八、4 应收账款、附注八、7 其他应收款和附注八、11 发放贷款和垫款所述，截至 2016 年 12 月 31 日，广西交投公司涉及纠纷或诉讼的应收款项共 84 笔，账面余额合计为人民币 1,698,666,382.99 元，已计提坏帐准备 960,537,679.71 元，账面价值 738,128,703.28 元。本段内容不影响已发表的审计意见。

(此页无正文, 为致同会计师事务所(特殊普通合伙)关于《广西交通投资集团有限公司二〇一六年度审计报告(致同审字(2017)第450ZA0039号)》之盖章页)

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年四月二十八日



合并资产负债表

2019年12月31日

Table with columns for Item (项目), Original Value (原币金额), RMB (人民币), and USD (美元). Rows include assets like cash, receivables, and liabilities like payables, loans, and equity.

审计报告(特殊普通合伙) 审计报告 会计师事务所(特殊普通合伙) 审计报告

会计师事务所(特殊普通合伙) 审计报告

会计师事务所(特殊普通合伙) 审计报告

会计师事务所(特殊普通合伙) 审计报告

母公司资产负债表

2014年12月31日

科目	期末余额	期初余额	备 注	行次	期末余额	期初余额
流动资产				13		
货币资金	3,170,210,360.30	3,888,478,538.13		14	3,885,187,460.00	3,885,300,000.00
应收账款				15		
预付款项	280,494.88			16		
其他应收款	206,307,807.07	26,343,428.73		17	188,881,173.83	239,454,451.49
存货	820,300,380.56	740,160,220.45		18	818,428,293.23	
流动资产合计	4,477,109,042.78	5,055,002,487.31		19	4,912,415,827.06	
非流动资产				20		
长期股权投资	3,148,538.84	3,000,401,658.36		21	3,148,538.84	3,000,401,658.36
固定资产	24,470,194,921.26	23,188,133,021.11		22	24,470,194,921.26	23,188,133,021.11
无形资产	202,700.00	330,131.68		23	202,700.00	330,131.68
在建工程				24		
其他非流动资产				25		
非流动资产合计	25,051,435,760.10	26,518,665,241.23		26	25,051,435,760.10	26,518,665,241.23
资产总计	29,528,544,802.88	31,573,667,728.54		27	29,963,851,587.16	30,403,965,241.23
流动负债				28		
短期借款	1,878,300,000.00	1,878,300,000.00		29	1,878,300,000.00	1,878,300,000.00
应付账款	18,713,012.44	18,713,012.44		30	18,713,012.44	18,713,012.44
预收款项	3,135,000.00	3,135,000.00		31	3,135,000.00	3,135,000.00
应付职工薪酬	26,090,438.95	26,090,438.95		32	26,090,438.95	26,090,438.95
应交税费	4,134,227.93	4,134,227.93		33	4,134,227.93	4,134,227.93
其他应付款	33,203,561,904.04	33,203,561,904.04		34	33,203,561,904.04	33,203,561,904.04
流动负债合计	38,169,630,043.36	38,169,630,043.36		35	38,169,630,043.36	38,169,630,043.36
非流动负债				36		
长期应付款	2,023,000,000.00	2,023,000,000.00		37	2,023,000,000.00	2,023,000,000.00
其他非流动负债				38		
非流动负债合计	2,023,000,000.00	2,023,000,000.00		39	2,023,000,000.00	2,023,000,000.00
负债合计	40,192,630,043.36	40,192,630,043.36		40	40,192,630,043.36	40,192,630,043.36
所有者权益				41		
实收资本	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		42	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积	3,170,210,360.30	3,170,210,360.30		43	3,170,210,360.30	3,170,210,360.30
盈余公积	48,472,016.11	48,472,016.11		44	48,472,016.11	48,472,016.11
未分配利润	31,528,109.09	31,528,109.09		45	31,528,109.09	31,528,109.09
所有者权益合计	4,337,220,785.50	4,337,220,785.50		46	4,337,220,785.50	4,337,220,785.50
负债和所有者权益总计	44,529,850,828.86	45,910,888,514.04		47	44,529,850,828.86	45,910,888,514.04
母公司所有者权益				48		
实收资本	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		49	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积	3,170,210,360.30	3,170,210,360.30		50	3,170,210,360.30	3,170,210,360.30
盈余公积	48,472,016.11	48,472,016.11		51	48,472,016.11	48,472,016.11
未分配利润	31,528,109.09	31,528,109.09		52	31,528,109.09	31,528,109.09
所有者权益合计	4,337,220,785.50	4,337,220,785.50		53	4,337,220,785.50	4,337,220,785.50



张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

张

李

合并利润表

金额单位：元

行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
1	17,575,149,205.78	19,436,337,942.37	一、营业收入	31	373,723,212.41	200,368.55
2	17,436,755,294.72	19,304,355,299.60	其中：主营业务收入	32		
3	121,502,528.31	110,547,756.37	其他业务收入	33		
4			公允价值变动收益	34		
5	16,891,052.75	21,431,286.40	投资收益	35	9,266,570.14	25,200,927.01
6	17,391,969,362.48	18,905,676,470.12	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	36	327,043.92	469,205.87
7	13,718,117,600.34	15,258,955,860.29	公允价值变动损益	37		
8	145,673.60	1,223,787.94	资产减值损失	38		
9	108,996.44	70,999.15	公允价值变动收益	39	1,166,544,810.84	974,386,634.02
10			减：所得税费用	40	445,333,856.90	511,338,518.30
11			二、营业利润	41	721,210,953.94	463,048,115.72
12			加：营业外收入	42	498,465,133.73	426,692,997.34
13			减：营业外支出	43	222,745,820.21	36,355,118.38
14			三、利润总额	44		
15	245,863,813.28	315,889,771.73	减：所得税费用	45		
16	232,759,984.93	268,316,971.56	四、净利润	46		
17	601,222,632.22	763,356,365.18	归属于母公司所有者的净利润	47		
18			少数股东损益	48		
19	1,529,374,834.63	1,759,167,684.74	五、其他综合收益	49		
20	1,351,702,184.04	1,730,127,369.63	其中：以后不能重分类进损益的其他综合收益	50		
21	100,587,934.49	161,367,368.14	其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	51		
22			权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	52		
23	984,395,567.04	538,695,029.53	可供出售金融资产公允价值变动损益	53		
24			现金流量套期损益的有效部分	54	721,210,953.94	463,048,115.72
25	311,598,874.79	323,038,298.78	外币财务报表折算差额	55	498,465,133.73	426,692,997.34
26	239,175,797.55	71,999,589.09	归属于母公司所有者的综合收益总额	56	222,745,820.21	36,355,118.38
27	13,648,274.81	0.00	归属于少数股东的综合收益总额	57		
28			八、每股收益	58		
29	733,924,515.64	925,683,760.12	基本每股收益	59		
30	441,886,865.34	71,893,800.34	稀释每股收益	60		



法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

注：表中“*”科目为合并会计报表专用，加△科目项目为金融类企业专用。

母公司利润表

金额单位：元

行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
1	3,198,092,373.59	3,286,259,540.97	营业收入	31	378,346,821.14	16,500.00
2	3,198,092,373.59	3,286,259,540.97	其中：非流动资产处置利得	32		
3			非货币性资产交换利得	33		
4			政府补助	34		
5			公允价值变动利得	35	1,543,648.57	1,541,987.43
6	2,831,261,073.21	2,253,343,100.30	减：营业外支出	36	45,108.00	40,987.43
7	1,631,210,585.07	1,332,380,376.04	其中：非流动资产处置损失	37		
8			非货币性资产交换损失	38		
9			债务重组损失	39	886,597,455.25	1,078,054,864.94
10			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40	115,907,017.54	164,844,692.03
11	93,802,693.46	101,102,346.97	减：所得税费用	41	770,690,437.71	893,210,172.91
12			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	42	770,690,437.71	893,210,172.91
13			归属于母公司所有者的净利润	43		
14			*少数股东损益	44		
15	93,802,693.46	101,102,346.97	六、其他综合收益的税后净额	45		
16			（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	46		
17	55,670,947.97	81,046,563.28	其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	47		
18			2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	48		
19	893,299,765.72	686,016,271.13	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	49		
20			其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	50		
21			2.可供出售金融资产公允价值变动损益	51		
22			3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	52		
23	157,377,130.99	52,797,522.58	4.现金流量套期损益的有效部分	53		
24			5.外币财务报表折算差额	54	770,690,437.71	893,210,172.91
25	-40,260,235.91	0.00	七、综合收益总额	55	770,690,437.71	893,210,172.91
26	183,011,253.46	27,808,695.15	归属于母公司所有者的综合收益总额	56		
27			*归属于少数股东的综合收益总额	57		
28			八、每股收益：	58		
29	509,462,317.93	1,060,725,135.82	基本每股收益	59		
30	378,680,785.89	18,871,716.55	稀释每股收益	60		
			加：营业外收入			



法定代表人：
主管会计工作的公司负责人：
公司会计机构负责人：

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△指该项目为金融类企业专用。

合并现金流量表

企财03表

2016年度

行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
1			处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	502,992,564.00	243,451.98
2	19,307,420,591.37	20,319,278,774.98	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	363,203,042.80	345,399,896.65
3			收到其他与投资活动有关的现金	32	102,653,731.06	0.00
4			投资活动现金流入小计	33	3,211,767,806.56	847,702,441.49
5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	19,252,781,587.00	17,185,152,133.57
6			投资支付的现金	35	1,871,517,084.19	1,752,722,684.00
7			△质押贷款净增加额	36		
8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	36,715,282.86	5,000,000.00
9			支付其他与投资活动有关的现金	38	846,723,788.77	773,095,978.74
10			投资活动现金流出小计	39	21,807,737,746.82	19,715,970,798.31
11			投资活动产生的现金流量净额	40	-18,595,969,940.26	-18,868,268,356.82
12			三、筹资活动产生的现金流量：	41		
13	2,528,517.55	0.00	吸收投资收到的现金	42	5,141,420,368.22	3,783,049,400.00
14	3,198,475,908.20	3,191,417,721.63	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	1,701,754,417.30	689,575,400.00
15	22,513,425,097.12	23,610,696,496.61	取得借款所收到的现金	44	36,339,415,518.32	33,357,306,441.85
16	14,876,550,941.81	17,230,686,740.09	△发行债券收到的现金	45		
17			收到其他与筹资活动有关的现金	46	119,257,667.30	800,000,000.00
18			筹资活动现金流入小计	47	41,600,093,553.84	37,940,445,841.85
19			偿还债务所支付的现金	48	18,126,742,894.30	15,174,591,774.52
20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	6,218,151,150.34	6,549,193,392.31
21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	9,840,398.52	102,391,091.26
22	974,811,991.63	886,471,927.72	支付其他与筹资活动有关的现金	51	630,174,321.23	37,294,759.36
23	774,749,602.16	987,065,433.61	筹资活动现金流出小计	52	24,975,068,365.87	21,761,079,928.19
24	2,563,481,636.85	2,339,701,309.09	筹资活动产生的现金流量净额	53	16,025,025,187.97	16,179,365,913.66
25	19,609,594,172.45	21,443,925,410.51	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	2,463,000.83	1,794,447.73
26	2,903,830,924.67	2,066,771,086.10	五、现金及现金等价物净增加额	55	935,349,173.21	-620,336,907.33
27			加：期初现金及现金等价物余额	56	8,137,546,206.63	8,757,883,113.96
28	1,921,134,241.43	207,480,023.69	六、期末现金及现金等价物余额	57	9,072,895,379.84	8,137,546,206.63
29	321,784,227.47	254,578,079.17		58		

注：如△指项目为金融类企业专用。

公司法定代表人

主管会计工作的公司负责人

公司会计机构负责人



母公司现金流量表

金额单位：元

行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
1			处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	0.00	16,500.00
2	2,768,337,916.67	2,995,604,435.60	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
3			收到其他与投资活动有关的现金	32	3,561,809,135.35	2,754,405,871.63
4			投资活动现金流入小计	33	4,176,905,506.52	2,960,075,028.55
5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	3,711,962,578.27	182,875,908.58
6			投资支付的现金	35	6,876,935,045.08	3,627,865,184.00
7			△质押贷款净增加额	36		
8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
9			支付其他与投资活动有关的现金	38	13,847,591,952.86	18,389,588,283.95
10			投资活动现金流出小计	39	24,436,489,576.81	24,200,329,436.53
11			投资活动产生的现金流量净额	40	-20,259,584,070.29	-21,240,253,809.08
12			三、筹资活动产生的现金流量：	41		
13			吸收投资收到的现金	42	3,814,055,950.92	2,960,324,000.00
14	8,375,234,254.22	28,079,916,525.94	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
15	11,143,572,170.89	31,075,520,961.54	取得借款所收到的现金	44	31,508,978,517.72	31,470,500,000.00
16	842,676,624.71	630,730,472.55	△发行债券收到的现金	45		
17			收到其他与筹资活动有关的现金	46	14,289,142.24	800,000,000.00
18			筹资活动现金流入小计	47	35,337,323,610.88	35,290,824,000.00
19			偿还债务所支付的现金	48	12,625,092,572.00	14,377,264,833.78
20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	5,730,194,157.45	6,267,564,403.42
21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
22	40,729,846.58	41,607,848.74	支付其他与筹资活动有关的现金	51	630,174,321.23	25,094,759.96
23	167,002,052.60	358,970,445.47	筹资活动现金流出小计	52	18,985,461,050.68	20,669,863,996.57
24	6,092,826,107.14	22,409,655,255.97	筹资活动产生的现金流量净额	53	16,351,862,560.20	14,020,960,003.43
25	7,143,294,631.03	23,442,764,022.73	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
26	4,000,337,539.86	7,632,755,938.81	五、现金及现金等价物净增加额	55	92,616,029.77	1,013,463,132.26
27			加：期初现金及现金等价物余额	56	3,680,123,535.13	2,672,660,402.87
28	1,338,944,900.00	5,000,000.00	六、期末现金及现金等价物余额	57	3,778,739,564.90	3,686,123,535.13
29	276,151,471.17	220,162,255.02		58		



注：加△属林项目为金融类企业专用。

公司法定代表人：陈

主管会计工作的公司负责人：李

公司会计机构负责人：王

合并所有者权益变动表

2010年度

金额单位：元

行次	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	本年金额														
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
一、上年年末余额	30,000,000.00	0.00	20,830,885.77	33	15,111,042.80	0.00	367,864,986.77	6,171,515.76	2,287,764,933.07	0.00	53,517,718,239.73	5,181,885,071.70	59,699,603,311.43		
加：前期差错更正											0.00		0.00		
二、本年年初余额	30,000,000.00	0.00	20,830,885.77	33	15,111,042.80	0.00	367,864,986.77	6,171,515.76	2,287,764,933.07	0.00	53,517,718,239.73	5,181,885,071.70	59,699,603,311.43		
(一) 综合收益总额			1,076,133,048.82		0.00	0.00	77,069,043.77	1,020,300.00	371,862,469.96	0.00	1,526,084,862.55	1,343,912,103.07	2,869,896,964.62		
(二) 所有者投入和减少资本			1,076,133,048.82		0.00	0.00	0.00	0.00	498,485,133.73		498,485,133.73	222,745,820.21	721,210,953.94		
1.所有者投入的普通股			1,076,133,048.82		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		1,076,133,048.82	0.00	1,076,133,048.82		
2.其他权益工具持有者投入资本			2,755,150,000.00								2,755,150,000.00		2,755,150,000.00		
3.股份支付计入所有者权益的金额											0.00		0.00		
4.其他			-1,679,016,951.18								-1,679,016,951.18		-1,679,016,951.18		
(三) 利润分配			0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		
1.提取盈余公积			0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		
2.提取专项储备			0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		
(四) 利润分配			0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		
1.提取盈余公积			0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		
其他：法定公积金															
任意公积金															
专项储备															
其他权益工具															
(五) 所有者权益内部结转			0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		
1.资本公积转增资本(或股本)			0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		
2.盈余公积转增资本(或股本)			0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		
3.盈余公积弥补亏损			0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		
4.结转盈余公积弥补亏损或弥补亏损产生资产			0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		
5.其他			0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		
三、本年年末余额	30,000,000.00	0.00	21,906,018,820.15		15,111,042.80	0.00	445,054,030.54	7,191,815.76	2,659,627,413.03	0.00	55,043,803,122.28	7,525,697,173.77	62,569,490,296.05		



公司法定代表人：李心华

主管会计工作负责人：李心华

公司财务总监：李心华

李心华

公司法定代表人：李心华

注：如公司资产负债表为合并资产负债表，

母公司所有者权益变动表

2016年度

本年金额

项目	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额	30,000,000.00	0.00	20,759,398.52	0.00	0.00	367,264,895.77	0.00	3,073,792,754.12	0.00	54,241,176,263.93	0.00	54,241,176,263.93	0.00	54,241,176,263.93	
二、本年年初余额	30,000,000.00	0.00	20,759,398.52	0.00	0.00	367,264,895.77	0.00	3,073,792,754.12	0.00	54,241,176,263.93	0.00	54,241,176,263.93	0.00	54,241,176,263.93	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)															
(一)综合收益总额															
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股	0.00	0.00	1,131,173,463.50	0.00	0.00	77,059,043.77	0.00	659,656,093.94	0.00	1,648,100,601.21	0.00	1,648,100,601.21	0.00	1,648,100,601.21	
2.其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	1,131,173,463.50	0.00	0.00	0.00	0.00	770,690,437.71	0.00	770,690,437.71	0.00	770,690,437.71	0.00	770,690,437.71	
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)专项储备提取和使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,623,976,536.50	0.00	-1,623,976,536.50	0.00	-1,623,976,536.50	
1.提取专项储备															
2.使用专项储备															
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	77,059,043.77	0.00	-130,932,343.77	0.00	-53,763,300.00	0.00	-53,763,300.00	0.00	-53,763,300.00	
1.提取盈余公积															
其中：法定公积金															
任意公积金															
2.提取储备基金															
3.提取企业发展基金															
4.收购少数股权															
5.其他															
(五)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
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.其他															
四、本年年末余额	30,000,000.00	0.00	21,890,571,996.54	0.00	0.00	445,054,030.54	0.00	3,175,650,848.98	0.00	56,099,276,865.14	0.00	56,099,276,865.14	0.00	56,099,276,865.14	

公司法定代表人： 

主管会计工作的公司负责人： 

公司会计机构负责人： 



注：如金额项目为负数则为负数。



母公司所有者权益变动表

2016年度

金额单位：元

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
一、上年年末余额	30,000,000.00		15,400,725.02				278,983,669.48		2,334,083,988.50		51,022,076,991.02		51,022,076,991.02
二、本年年初余额	30,000,000.00		15,400,725.02				278,983,669.48		2,334,083,988.50		51,022,076,991.02		51,022,076,991.02
三、本年年末余额	30,000,000.00		15,400,725.02				278,983,669.48		2,334,083,988.50		51,022,076,991.02		51,022,076,991.02
四、所有者权益变动情况													
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中：法定盈余公积													
任意盈余公积													
转作股本的盈余公积													
2. 其他利润分配													
(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. 所有者权益结转产生的其他综合收益													
5. 其他													
五、本年年末余额	30,000,000.00		15,400,725.02				278,983,669.48		2,334,083,988.50		51,022,076,991.02		51,022,076,991.02



公司法定代表人：

(Signature)

主管会计工作的公司负责人：

(Signature)

公司会计机构负责人：

(Signature)

注：补充资料项目与母公司所有者权益变动表一致。

财务报表附注

一、公司（企业）基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

广西交通投资集团有限公司（以下简称“本公司或公司”）于2007年12月29日经广西壮族自治区人民政府《广西壮族自治区人民政府关于同意成立广西交通投资建设有限公司的批复》（桂政函〔2007〕246号）批准成立，由广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会代表自治区人民政府以灵川至临桂、南宁至坛洛、南宁至钦州（南间）路三岸至良庆段、柳州至小平阳、宾阳至南宁、宜州至柳州、宜州绕城线、都安至南宁、黄沙河至全州、百色至罗村口、南宁至友谊关、平乐至钟山等12条政府收费还贷性高速公路的净资产出资组建的国有独资有限公司。本公司于2008年7月18日取得广西壮族自治区工商行政管理局颁发的（企）450000000014691号企业法人营业执照，公司类型：有限责任公司（国有独资），注册资本：人民币300亿元，实收资本：人民币300亿元，法定代表人：周文，住所：南宁市金浦路22号名都苑1号商住楼12、13层。

本公司实行董事会领导下的总经理负责制。根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，股东会（股东大会）为本公司最高权力机构，各股东按照出资比例行使表决权；董事会由5名董事组成（其中独立董事0人），设董事长1人，副董事长1人，下设安全生产委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、全面预算管理委员会、战略规划委员会、投资评审委员会、制度审查委员会等7个专门委员会；监事会由6名监事组成，其中股东代表担任的监事4人，职工代表担任的监事2人。

公司设总经理1人，副总经理6人，下设以下部门和分支机构：办公室、人力资源部、财务部、投资发展部、工程管理部、公路运营部、信息中心、法律事务部、党群工作部、纪检监察室、监事会工作部（审计部）、财务结算中心、经营管理部、安全管理部、14个职能部门。

本公司拥有69家二级子公司，包括：广西交通实业有限公司、广西三祺投资有限公司及广西五洲交通股份有限公司等。期末较期初增加了6家二级子公司，详见附注七、企业合并及合并财务报表。

主要业务板块包括：公路通行收费、大宗贸易、商品零售业、房地产等。

企业法人营业执照规定经营范围：主要从事交通建设与经营；交通设施养护、维护、收费；

对房地产、金融业、物流业、资源开发、交通、能源、市政设施、建筑业的投资、建设、管理以及国际经济技术合作；工业与民用建设工程咨询、施工、承包；工程项目管理；交通类科技开发；设计、制作、代理、发布国内各类广告；金属材料、建筑材料、装饰材料、机械设备、汽车配件、日用百货、办公设备、通信器材的销售；机械设备租赁等。

本公司的最终控制方为广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表及财务报表附注业经本公司 2017 年 4 月 28 日董事会批准报出。

二、财务报表编制基础

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。除某些金融工具外，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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值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（资

本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为本公司在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。在购买日,本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉,按成本扣除累计减值准备进行后续计量;对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的,在合并财务报表中,合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权,按照购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法: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: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、27。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由本公司编制。在编制合并财务报表时,本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致,公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,视同该子公司以及业务自同受

最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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：

- A、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；
- B、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；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、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

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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）外币业务

本公司发生外币业务，按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折算折算为记账本位币金额。

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

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。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。

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当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入

当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注四、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（2）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本

进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同

财务担保合同在初始确认时按公允价值计量，随后按照确定的预计负债的金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（3）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融

资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（4）金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、27。

采用实际利率法以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融

资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率,是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时,本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

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

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

(5) 金融资产转移

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本公司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,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本公司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,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,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。

(6) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本公司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,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本公司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,分别下列情况

处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）委托贷款

本公司于资产负债表日按委托贷款的合同本金和合同约定的名义利率计算确定应收利息，按委托贷款的摊余成本和实际利率计算确定投资收益，差额计入委托贷款（利息调整）。

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的委托贷款进行全面检查，如有证据表明委托贷款账面价值高于可收回金额的，按其差额确认资产减值损失，计提减值准备；按委托贷款的摊余成本和实际利率计算确定的利息收入确认为投资收益，并减少委托贷款减值准备，同时将按合同本金和合同约定的名义利率计算确定的应收利息金额进行表外登记。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

除广西交通投资集团财务有限责任公司、南宁市聚兴小额贷款有限责任公司及南宁市利和小额贷款有限责任公司外，其他公司坏账准备的计提方法：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	资产类型	不计提坏账
保证金、备用金组合	资产类型	不计提坏账
通行费收入组合	资产类型	不计提坏账
路内贸易业务组合	资产类型	不计提坏账
应收政府部门款项组合	资产类型	不计提坏账

路内贸易业务组合主要是集团公司之子公司广西交通实业有限公司和广西交投商贸有限公司应收集团高速公路施工单位的往来货款组合。集团公司作为各在建高速公路项目业主，可以控制在建高速公路施工款项的支付，如高速公路施工单位不偿付路内贸易组合款项，本公司可以从应支付的高速公路施工款项中扣除，可以保证该组合款项的全额回收，因此不计提坏账准备。

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	3	3
1-2年	8	8
2-3年	10	10
3-5年	15	15
5年以上	50	50

金融类业务坏账准备的计提方法：公司季末对每单项贷款按其信贷资产质量划分正常、关注、次级、可疑和损失五类，计提贷款减值准备比例如下：

风险分类	应收账款计提比例%	备注
正常类贷款	1	
关注类贷款	3	
次级类贷款	30	

风险分类	应收账款计提比例%	备注
可疑类贷款	60	
损失类贷款	100	

正常类贷款：借款人能够履行合同或协议，经营状况良好，贷款到期能正常还本付息或一次性还本付息，风险控制措施价值充足、安全可靠。

关注类贷款：尽管借款人目前有能力偿还，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素的债权类资产；借款人的现金偿还能力出现明显问题，但借款人的抵押或质押的可变现资产大于等于债务本金及收益。

次级类贷款：借款人的偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也可能会造成一定损失。

可疑类贷款：借款人无法足额偿还债务本金及利息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。

损失类贷款：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，资产及收益仍然无法收回，或只能收回极少部分。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、房地产开发成本、房地产开发产品、在途物资等。

（2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、周转材料、在途物资等发出时采用加权平均法计价。

房地产开发企业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）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

12、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）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）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投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对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投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位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）。

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，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

响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、20。

13、投资性房地产

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

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。

本年度投资性房地产公允价值参照中联资产评估集团广西有限公司出具的评估报告，关键假设包括：

- (1)、本次评估假设基准日外部经济环境不变，国家现行的宏观经济不发生重变化；
- (2)、房地产所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化；
- (3)、本次评估假设委托方及产权持有方提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整；
- (4)、评估范围仅以委托方及产权持有方商定的范围及提供的资产清查申报表为准；
- (5)、本次评估测算的各项参数取值不考虑通货膨胀因素的影响；
- (6)、本次评估不考虑土地出让金、购房款、工程款等是否已完全支付对房地产价值的影响，评估结果是在完全产权状态下的结论；
- (7)、本次评估假设房屋及附属设施不存在质量问题，不考虑是否存在质量问题对评估价值的影响；
- (8)、本次评估假设委估房地产的房屋租赁合同合法、有效，并按合同条款得到执行。
- (9)、本次评估不考虑房地产抵押对评估价值的影响。
- (10)、本次评估不考虑投资性房地产评估增值是否产生税负及其对评估价值的影响。

特殊事项包括：(1)、部分投资性房地产未办理产权证；(2)、南宁金桥农产品有限公司 1 号楼、2 号楼、3 号楼已设抵押，抵押权人：国家开发银行股份有限公司，抵押开始日为 2012 年 4 月 25 日，抵押开始日为 2022 年 4 月 24 日；(3)、南宁三祺大厦占地已于 2013 年 3 月 22 日设定 (2013) 0239 号抵押登记，抵押权人为国家开发银行股份有限公司，抵押至 2027 年 7 月 19 日。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14. 固定资产

(1) 固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止

确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	20-57年	1-3	1.70-4.95
机器设备	5-12年	3	8.08-19.4
运输工具	5-8年	1-3	12.13-19.80
电子设备	3-8年	1-3	12.13-33.00
办公设备	3-8年	1-3	12.13-33.00
酒店业家具	5年	1	19.8
其他	5-10年	1-3	9.9-19.4
高速公路、准高速公路	工作量法		

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、20。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

17、无形资产

本公司无形资产包括采用建设经营移交方式(BOT)参与收费公路建设业务获得的特许收费

经营权(“收费公路特许经营权”)、非属于收费公路特许经营权项下的土地使用权、土地使用权、购买的办公软件、采矿权及商标权等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
收费公路特许经营权	特许经营权期限	采用年限平均法摊销	
收费公路特许经营权(BOT)	特许经营权期限	采用车流量法	
公路土地使用权		不做摊销	
土地使用权	50-70	采用年限平均法摊销	
软件	3-10	采用年限平均法摊销	
采矿权	6-14	采用年限平均法摊销和工作量法	
商标权	10	采用年限平均法摊销	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、20。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

19、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：加油站租赁费及其他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等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

20、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、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：

本公司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。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险、企业年金等。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内

转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

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、收入的确认原则

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的

成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

对于高速公路通行费，本公司收到广西交通厅下属的高速公路管理局清分中心发送的结算单，核对一致后确认收入；

对于大宗商品贸易销售收入，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；

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；

对于利息收入，除衍生金融工具之外的所有生息金融资产和付息金融负债的利息收入和支出，按实际利率法计入利润表中的“利息收入”和“利息支出”。衍生金融工具产生的利息收入与支出计入利润表中的“投资收益”。

实际利率，是指按金融工具的预计存续期间或更短期间将其预计未来现金流入或流出折现至该金融资产或金融负债账面净值的利率。在确定实际利率时，需要考虑金融工具的合同条款（例如提前还款权）并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括未来信用损失。如果本公司对未来收入或支出的估计发生改变，金融资产或负债的账面价值亦可能随之调整。调整后的账面价值是按照原实际利率计算而得，该变动也计入损益。实际利率与合同利率差异较小的，也可按合同利率计算。

金融资产发生减值后，利息收入应当按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于逾期利息，公司按照财政部发布的《关于缩短金融企业应收利息核算期限的通知》（财金[2002]5号）的规定，对于贷款利息逾期90天（不含90天）以上，无论该贷款本金是否逾期，发生的应收未收利息不再计入当期损益，在表外核算，实际收回时再计入损益。

对于手续费及佣金收入，本公司通过向客户提供各类服务收取手续费及佣金。手续费收入主要分为两类：

①通过在特定时点或一定期间内提供服务收取的手续费和佣金

主要包括结算手续费、清算手续费、佣金、资产管理费、托管费以及其他管理咨询费。此类手续费和佣金收入在提供服务时，按权责发生制原则确认。

②通过提供交易服务收取的手续费

因协商、参与协商第三方交易，例如收购股份或其他债券、买卖业务而获得的手续费和佣金于相关交易完成时确认收入。与交易服务的业绩相关的手续费和佣金在达到实际约定的标准后才确认收入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，且该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下

交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

26、租赁

(1) 租赁业务的分类

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金支出，在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

租赁谈判和签订租赁合同过程中公司发生的，可归属于租赁项目的印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(4) 公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；

对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁资产中的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

(5) 公司作为出租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、投资性房地产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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，按照下列规定处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益。②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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。

28、一般风险准备

一般风险准备是从净利润中计提的、用于部分弥补尚未识别的可能性损失的准备金。

本公司运用动态拨备原理，采用标准法对风险资产所面临的风险状况定量分析，确定潜在风险估计值。计算风险资产的潜在风险估计值后，对于潜在风险估计值高于资产减值准备的，扣减已计提的资产减值准备，计提一般风险准备。当潜在风险估计值低于资产减值准备时，不计提一般风险准备。

动态拨备是金融企业根据宏观经济形势变化，采取的逆周期计提拨备的方法，即在宏观经济上行周期、风险资产违约率相对较低时多计提拨备，增强财务缓冲能力；在宏观经济下行周期、风险资产违约率相对较高时少计提拨备，并动用积累的拨备吸收资产损失的做法。

本公司每年年度终了对承担风险和损失的资产计提一般风险准备，一般风险准备由本公司统一计提和管理。一般准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的1.5%。

本公司采用标准法确定潜在风险估计值，信贷资产根据金融监管部门的有关规定进行风险分类，标准风险系数暂定为：正常类1.5%，关注类3%，次级类30%，可疑类60%，损失类100%。对非信贷资产未实施风险分类的，按非信贷资产余额的1%计提一般准备。

标准法潜在风险估计值计算公式：

潜在风险估计值=正常类风险资产×1.5%+关注类风险资产×3%+次级类风险资产×30%+可疑类风险资产×60%+损失类风险资产×100%

财政部将根据宏观经济形势变化，参考金融企业不良贷款额、不良贷款率、不良贷款拨备覆盖率、贷款拨备率、贷款总拨备率等情况，适时调整计提一般风险准备的风险资产范围、标准风险系数、一般风险准备占风险资产的比例要求。本公司将根据财政部的要求适时进行相应调整。

一般风险准备计提不足的，原则上不得进行税后利润分配。一般风险准备经本公司履行审批程序通过，并报经同级财政部门备案后，可用一般准备弥补亏损，但不得用于分红。因特殊原因，经本公司履行审批程序通过后，并报经同级财政部门备案后，可将一般准备转为未分配利润。

29、贷款损失准备

公司首先对单项金额重大的贷款单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，则确认减值损失，计入当期损益。将单项金额不重大的贷款或单独测试未发生减值的单项金额重大的贷款包括在具有类似信用风险特征贷款组合中进行减值测试。

(1) 个别方式评估本公司对于单项金额重大的贷款，单独进行减值测试。如有客观证据表明其已出现减值，则将该资产的账面价值减记至按该金融资产原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

贷款的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关资产减值损失时不进行折现。有抵押的贷款及应收款项的预计未来现金流量现值会扣除取得和出售抵押物的费用，无论该抵押物是否将被收回。

(2) 在以组合方式进行减值评估时，公司基于类似风险特征对贷款进行分组。这些信用特征表明了债务人按照该等贷款的合同条款偿还所有到期金额的能力，与被评估贷款的预计未来现金流相关。对于以组合方式进行减值评估的贷款组合，公司基于与该组合中的贷款具有类似信用风险特征的贷款的历史损失经验，估计其未来现金流量。为反映该组贷款的实际情况，以上历史损失经验将根据当期数据进行调整，包括反映历史损失期间不存在的现实情况及从历史损失经验数据中剔除当期已不存在事项的影响。

当某项贷款不可回收，待所有必要的程序执行完毕，该贷款在冲减相应的减值准备后进行核销。核销后又收回的金额，计入当期损益。

30、国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

(1) 划入企业的会计处理

本公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额，借记“长期股权投资”科目，贷记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确作为资本金投入的，记入“实收资本”科目，下同）。

本公司的合并资产负债表以被划拨企业经审计等确定并经国资监管部门批复的资产和负债的账面价值及其在被划拨企业控制权转移之前发生的变动为基础，对被划拨企业的资产负债表进行调整，调整后应享有的被划拨企业资产和负债之间的差额，计入资本公积（资本溢价）。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并利润表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末发生的净利润。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并现金流量表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末产生的现金流量。

本公司合并所有者权益变动表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末的所有者权益变动情况。合并所有者权益变动表可以根据合并资产负债表和合并利润表编制。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。	管理层班子会议批准	① 税金及附加 ② 管理费用	① +10,625,754.70 ② -10,625,754.70

（二）会计估计变更

①会计估计变更的原因

根据《商业银行贷款损失准备管理办法》（银监会令【2011】4号）第七条规定，商业银行贷款拨备率基本标准为2.5%，拨备覆盖率基本标准为150%。公司本年度根据银监会的规定，将贷款拨备率由1%调整为2.5%。

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

根据公司《会计政策》中关于“准高速公路、高速公路按交通部《高速公路公司财务管理办法》采用车流量法计提折旧。车流量法的具体测算方法是，按资产净值与经批准的可行性研究报告中测算的总车流量进行相除计算单车折旧系数，每三年对车流量重新进行测算”。

截至2015年12月31日，南宁（坛洛）至百色高速公路（简称坛百路）执行的单车折旧系数已满三年，需要重新预测车流量。为此本公司之全资子公司广西坛百高速公路有限公司委托广西壮族自治区交通规划勘察设计研究院对该路段车流量进行测算，根据广西壮族自治区交通规划勘察设计研究院于2016年2月出具的《南宁（坛洛）至百色高速公路车流量预测报告》，测算结果与原经批准的可行性研究报告中测算的车流量相比差异较大，需要调整单车折旧系数。

②会计估计变更的内容

坛百路单车折旧系数由22.75元/辆调整为17.84元/辆（折算为标准小客车）。本次会计估计变更自董事会审议通过之日（2016年4月14日）起执行。

③对财务状况和经营成果的影响

本次变更单车折旧系数，导致减少累计折旧24,090,306.48元，减少营业成本24,090,306.48

元，增加所得税费用 3,613,545.97 元，增加应交税费-企业所得税 3,613,545.97 元，增加盈余公积 2,047,676.05 元，增加未分配利润 18,429,084.46 元，最终导致 2016 年 12 月 31 日资产总额增加 24,090,306.48 元，2016 年度净利润增加 20,476,760.51 元。

（三）前期重大差错更正

广西高速公路运营管理有限责任公司其他应收款挂账应收香港招商局国际公司 388,853,857.71 元，本公司根据款项性质确认该笔挂账为以前年度损益，将冲减年初未分配利润 388,853,857.71 元，冲减其他应收款 388,853,857.71 元，详见附注十一、2。

前期重大差错更正的内容和原因	受影响的报表项目	调整前金额	调整后金额
冲回挂账固定投资回报款	年初未分配利润	2,419,327,200.73	2,030,473,343.02
	其他应收款	3,505,328,549.58	3,116,474,691.87

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	3%、6%、11%、13%、17%
营业税	场地设施有偿使用费及其他收入	3%、5%
消费税	委托加工的汽油、柴油	汽油每升 1 元 柴油每升 0.8 元
土地增值税	应税收入	1%、2%、5%、6%、7%
资源税	锡原矿收入	每吨 16 元
城市维护建设税	应交增值税、营业税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应交增值税、营业税税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税税额	2%
水利建设基金	营业收入总额	0.1%
企业所得税	应纳税所得额	9%、15%、25%

（二）优惠税负及批文

（1）营业税

广西交通投资集团有限公司根据《广西壮族自治区财政厅关于将政府还贷公路车辆通行费统一纳入政府性基金预算管理的通知》（桂财建[2013]147号）文件，从 2013 年 1 月 1 日起，由本公司管理的政府还贷公路车辆通行费纳入政府性基金预算管理，有关税费按行政事业性收费项目计缴。

（2）企业所得税

①广西交通投资集团有限公司根据南宁市青秀区国家税务局《西部大开发税收优惠事项审

核确认通知书》（青秀国税审字[2012]36 号）文件，享受西部大开发企业所得税税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

②广西交通投资集团南宁高速公路运营有限公司等 9 家高速公路（即附注七（一）17、18、19、20、21、22、23、24、26）经营管理类公司根据广西壮族自治区地方税务局直属税务分局有关文件，自 2011 年度至 2020 年度享受西部大开发企业所得税税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

③根据 2012 年 4 月 6 日国家税务总局公告 2012 年第 12 号文，本公司之全资子公司广西坛百高速公路有限公司主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目，享受西部大开发税收优惠政策，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

④广西宏冠工程咨询有限公司根据广西壮族自治区地方税务局直属税务分局《企业所得税减免税备案告知书[2012 年第 75 号]》文件，自 2011 年度至 2020 年度享受西部大开发企业所得税税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

⑤根据 2012 年 4 月 6 日国家税务总局公告 2012 年第 12 号文，南宁市利和小额贷款有限公司主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目，享受西部大开发税收优惠政策，自 2013 年度至 2020 年，减按 15% 税率缴纳企业所得税；根据《广西壮族自治区人民政府关于促进小额贷款公司发展的意见》（桂政发[2012]58 号）以及《自治区地方税务局关于小额贷款公司享受企业所得税优惠政策问题的公告》（2013 年第 3 号）规定的减免税条件，广西自治区地方税务局直属税务分局免征其 2013 年度至 2016 年度企业所得税地方分享部分。即南宁市利和小额贷款有限公司 2013 年度至 2016 年度企业所得税率为 9%。

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

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）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
1	广西红河高速公路有限公司	2	1	南宁市	广西	公路建设	1,000.00	80	80	126,800.00	1
2	广西正和高速公路有限公司	2	1	南宁市	广西	公路建设	1,000.00	88	88	91,580.00	1
3	广西千山高速公路有限公司	2	1	南宁市	广西	公路建设	1,000.00	100	100	93,800.00	1
4	广西万山高速公路有限公司	2	1	南宁市	广西	公路建设	1,000.00	100	100	137,300.00	1
5	广西玉港高速公路有限公司	2	1	南宁市	广西	公路建设	1,000.00	100	100	115,700.00	1
6	广西桂山高速公路有限公司	2	1	南宁市	广西	公路建设	1,000.00	100	100	142,100.00	1

2016年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

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)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
7	广西龙和高速公路有限公司	2	1	南宁市	广西	公路建设	1,000.00	76.30	76.30	128,285.00	1
8	广西信达高速公路有限公司	2	1	南宁市	广西	公路建设	1,000.00	100	100	41,100.00	1
9	广西滨海公路投资有限公司	2	1	南宁市	广西	公路建设	10,000.00	100	100	76,394.00	1
10	广西金城高速公路有限公司	2	1	南宁市	广西	公路建设	10,000.00	100	100	99,400.00	1
11	广西金港高速公路有限公司	2	1	南宁市	广西	公路建设	1,000.00	100	100	86,640.00	1
12	广西红都高速公路有限公司	2	1	南宁市	广西	公路建设	1,000.00	100	100	161,600.00	1
13	广西凤城高速公路有限公司	2	1	南宁市	广西	公路建设	1,000.00	100	100	36,500.00	1
14	广西金石高速公路有限公司	2	1	南宁市	广西	公路建设	1,000.00	80	80	203,700.00	1
15	广西吉泰投资有限公司	2	1	南宁市	广西	公路建设	5,000.00	100	100	104,383.00	1
16	广西龙靖高速公路有限公司	2	1	南宁市	广西	公路建设	1,000.00	100	100	17,400.00	1
17	广西交投集团柳州高速公路运营有限公司	2	1	柳州市	广西	公路运营	1,000.00	100	100	8,243.29	1
18	广西交通投资集团南宁高速公路运营有限公司	2	1	南宁市	广西	公路运营	1,000.00	100	100	8,716.34	1
19	广西交投集团玉林高速公路运营有限公司	2	1	玉林市	广西	公路运营	3,000.00	100	100	3,000.00	1
20	广西交通投资集团河池高速公路运营公司	2	1	河池市	广西	公路运营	3,000.00	100	100	3,000.00	1
21	广西交通投资集团崇左高速公路运营公司	2	1	崇左市	广西	公路运营	1,000.00	100	100	4,776.74	1
22	广西交通投资集团桂林高速公路运营有限公司	2	1	桂林市	广西	公路运营	1,000.00	100	100	1,000.00	1
23	广西交通投资集团百色高速公路运营有限公司	2	1	百色市	广西	公路运营	3,000.00	100	100	4,419.86	1
24	广西交通投资集团钦州高速公路运营有限公司	2	1	钦州市	广西	公路运营	3,000.00	100	100	3,000.00	1
25	广西隆百高速公路发展有限公司	2	1	南宁市	广西	公路建设	3,000.00	100	100	93,435.92	3
26	广西高速公路经营管理有限责任公司	2	1	南宁市	广西	公路运营	165,085.35	100	100		3
27	广西八达交通发展有限责任公司	2	1	南宁市	广西	公路运营	16,398.00	100	100		3
28	广西昌泰交通工程有限责任公司	2	1	南宁市	广西	公路运营	8,773.00	100	100		3
29	广西常达公路工程有限责任公司	2	1	南宁市	广西	公路运营	15,091.00	100	100		3
30	广西高力机械工程有限公司	2	1	南宁市	广西	公路运营	14,941.00	100	100	262,113.14	3
31	广西高通科贸发展有限责任公司	2	1	南宁市	广西	公路运营	14,808.00	100	100		3
32	广西桂建交通实业有限责任公司	2	1	南宁市	广西	公路运营	11,803.00	100	100		3
33	广西力劲土建工程有限公司	2	1	南宁市	广西	公路运营	16,049.00	100	100		3
34	广西仁合基础工程有限公司	2	1	南宁市	广西	公路运营	9,830.00	100	100		3

2016年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

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)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
35	广西威建桥隧工程有限责任公司	2	1	南宁市	广西	公路运营	13,019.00	100	100		3
36	广西雄风路面工程有限责任公司	2	1	南宁市	广西	公路运营	11,936.00	100	100		3
37	广西跃华公路工程有限责任公司	2	1	南宁市	广西	公路运营	15,940.00	100	100		3
38	广西五洲交通股份有限公司	2	1	南宁市	广西	公路运营	83,380.15	35.95	35.95	79,463.15	3
39	广西交通实业有限公司	2	1	南宁市	广西	物流贸易	32,806.66	100	100	51,529.40	1
40	广西三祺投资有限公司	2	1	南宁市	广西	房地产	52,000.00	100	100	132,000.00	1
41	广西高速公路投资有限公司	2	1	南宁市	广西	公路投资	10,000.00	100	100	19,709.27	1
42	广西桂海高速公路有限公司	2	1	南宁市	广西	公路投资	1,000.00	100	100	120,921.00	1
43	广西桂东高速公路有限公司	2	1	南宁市	广西	公路投资	1,000.00	100	100	231,000.00	1
44	广西金龙高速公路有限公司	2	1	南宁市	广西	公路投资	23,095.00	65.36	65.36	205,700.00	3
45	广西宏梧高速公路有限公司	2	1	南宁市	广西	公路建设	10,000.00	60	60	6,000.00	1
46	广西交通投资集团财务有限责任公司	2	2	南宁市	广西	金融	100,000.00	100	100	100,000.00	2
47	南宁市聚兴小额贷款有限责任公司	2	2	南宁市	广西	金融	30,000.00	100	100	30,000.00	2
48	广西元诚投资有限公司	2	1	南宁市	广西	房地产	800.00	100	100	800.00	1
49	广西元荣投资有限公司	2	1	南宁市	广西	房地产	800.00	100	100	800.00	1
50	广西元瑞投资有限公司	2	1	南宁市	广西	房地产	500.00	100	100	500.00	1
51	广西元祺投资有限公司	2	1	南宁市	广西	房地产	500.00	100	100	500.00	1
52	广西元善投资有限公司	2	1	南宁市	广西	房地产	500.00	100	100	500.00	1
53	广西元嘉投资有限公司	2	1	南宁市	广西	房地产	500.00	100	100	500.00	1
54	中港投资有限公司	2	3	中国香港	广西	物流贸易	18,502.66	100	100	8,319.51	1
55	广西河百高速公路有限公司	2	1	南宁市	广西	公路建设	1,000.00	100	100	177,400.10	1
56	广西宏冠工程咨询有限公司	2	1	南宁市	广西	其他未列明服务业	2,500	100	100	1,500.00	1
57	广西金盟工程有限公司	2	1	南宁市	广西	其他未列明专业技术服务业	2,000	100	100	3,128.00	1
58	广西五洲国通投资有限公司	2	1	南宁市	广西	其他贸易经纪与代理	15,000	100	100	933.05	1
59	广西乐百高速公路有限公司	2	1	南宁市	广西	公路工程建筑	4,000.00	100	100	46,608.00	1
60	广西交投物流发展有限公司	2	1	南宁市	广西	其他未列明建筑业	34,800.00	100	100	60,350.00	1
61	广西交投商贸有限公司	2	1	南宁市	广西	建材批发	20,000.00	100	100	29,143.34	1
62	广西崇瑞高速公路有限公司	2	1	南宁市	广西	公路管理与养护	1,000.00	100	100	1,000.00	1
63	广西金丹矿业有限公司	2	1	南宁市	广西	其他未列明服务业	10,000.00	100	100	10,000.00	1

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
64	广西高速物流股份有限公司	2	1	南宁市	广西	道路货物运输	8,000.00	43.75	43.75	3,500.00	1
65	广西百靖高速公路有限公司	2	1	南宁市	广西	公路建设	20,000.00	100	100	290,724.00	3
66	广西桂和高速公路有限公司	2	1	南宁市	广西	公路建设	50,000.00	100	100	197,361.00	3
67	广西交投资产管理有限公司	2	1	南宁市	广西	投资与资产管理	3,000.00	100	100	3,000.00	1
68	广西钟马高速公路运营有限公司	2	1	柳州市	广西	公路运营	11,000.00	100	100	1.00	3
69	广西交通发展投资基金管理有限公司	2	2	南宁市	广西	基金管理服务	1,000.00	60.00	60.00	600.00	1

注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位。取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他。

说明：①本期广西交通实业有限公司将二级子公司广西高速物流股份有限公司转让给本公司。

②本期本公司购买广西百靖高速公路有限公司及广西桂和高速公路有限公司 80%的股权。广西百靖高速公路有限公司并于 2016 年 6 月 12 日办理工商变更手续，变更后为本公司全资子公司。广西桂和高速公路有限公司并于 2016 年 4 月 14 日办理工商变更手续，变更后为本公司全资子公司。

③本期本公司收购广西钟马高速公路运营有限公司 100%的股权，广西钟马高速公路运营有限公司为本公司全资子公司，并于 2016 年 6 月 23 日办理工商变更手续。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例%	享有的表决权%	实收资本(万元)	投资额(万元)	级次	纳入合并范围原因
1	广西五洲交通股份有限公司	35.95	35.95	83,380.15	79,463.15	2	达到实际控制
2	广西高速物流股份有限公司	43.75	43.75	8,000.00	3,500.00	2	达到实际控制

(三) 重要非全资子公司情况

序号	企业名称	少数股东持股比例%	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	广西五洲交通股份有限公司	64.05	-31,532,702.12		61,143,511.28
2	广西高速物流股份有限公司	56.25			

主要财务信息：

项目	广西五洲交通股份有限公司	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
流动资产	3,942,418,981.22	4,695,397,039.60
非流动资产	7,476,223,112.09	7,639,636,999.02
资产合计	11,418,642,093.31	12,335,034,038.62
流动负债	1,692,839,161.60	5,175,789,523.88
非流动负债	6,671,196,188.69	4,143,731,951.52
负债合计	8,364,035,350.29	9,319,521,475.40
营业收入	1,289,784,607.51	2,085,692,373.89
净利润	190,625,101.07	-218,314,069.63
综合收益总额	190,625,101.07	-218,314,069.63
经营活动现金流量	1,072,755,257.21	966,853,604.55

项目	广西高速物流股份有限公司	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
流动资产	248,869,033.42	330,749,917.44
非流动资产	3,825,276.13	6,229,385.78
资产合计	252,694,309.55	336,979,303.22
流动负债	316,392,760.66	330,960,136.26
非流动负债		
负债合计	316,392,760.66	330,960,136.26
营业收入	65,488,989.11	143,679,226.75
净利润	-69,314,559.10	-28,797,760.07
综合收益总额	-69,314,559.10	-28,797,760.07
经营活动现金流量	14,246,266.31	-9,228,674.98

（四）本期新纳入合并范围的子公司

1、本期新纳入合并范围的子公司

公司名称	期末净资产	本期净利润
广西百靖高速公路有限公司	2,907,240,000.00	
广西桂和高速公路有限公司	1,974,344,648.38	
广西交投资产管理有限公司	28,881,102.10	-1,118,897.90
广西钟马高速公路运营有限公司	-114,280,453.77	-44,674,832.47
广西交通发展投资基金管理有限公司	9,300,722.46	-699,277.54

2、本期从三级子公司变成二级子公司的明细

公司名称	期末净资产	本期净利润
广西高速物流股份有限公司	-63,698,451.11	-69,314,559.10

（五）本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面 净资产	可辨认净资产公允价值	
			金额	确定方法
广西百靖高速公路有限公司	2016.1.1	2,907,240,000.00	2,907,240,000.00	
广西桂和高速公路有限公司	2016.1.1	1,138,994,648.38	1,138,994,648.38	
(续)				
	交易对价	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	
	2,907,240,000.00			
	1,973,610,000.00	61,405.00		

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,507,906.03	6,502,326.12
银行存款	9,360,470,932.65	8,065,770,157.89
其他货币资金	93,424,197.92	370,984,915.77
合计	9,460,403,036.60	8,443,257,399.78
其中：使用受限制的存款总额	387,507,656.76	305,711,193.15

说明：期末货币资金余额包含本公司的子公司广西交通投资集团财务有限责任公司存放于中央银行的法定存款准备金 360,867,656.76 元，母公司、子公司五洲交通股份有限公司存放于银行的保证金 26,640,000.00 元，该款项不作现金及现金等价物。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	290,494.58	
合计	290,494.58	

3、应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,044,696.88	59,057,018.52
商业承兑汇票	56,000.00	5,630,734.75
合计	3,100,696.88	64,687,753.27

说明：（1）期末无未到期已贴现的附追索权的银行承兑汇票及商业承兑汇票；

（2）期末余额中不存在的贴现、抵押、或逾期的应收票据。

4、应收账款

应收账款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	428,063,328.39	19.59	275,581,798.16	64.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	162,754,544.86	7.45	7,927,468.20	4.87
关联方组合	18,127,612.62	0.83		
保证金、备用金组合	15,476,522.16	0.71		
通行费收入组合	349,879,201.14	16.01		
路内贸易业务组合	1,201,759,626.95	55.01		
组合小计	1,747,997,507.73	80.01	7,927,468.20	0.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,712,159.28	0.40	8,270,159.28	94.93
合计	2,184,772,995.40	100.00	291,779,425.64	13.36

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	342,898,789.42	23.25	153,389,618.92	44.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	249,330,046.62	16.91	14,932,267.49	5.99
关联方组合	8,454,282.26	0.57		
保证金、备用金组合	4,385,008.58	0.30		
通行费收入组合	110,253,204.54	7.48		
路内贸易业务组合	750,342,355.90	50.89		
应收政府部门款项组合				
组合小计	1,122,764,897.90	76.15	14,932,267.49	1.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,800,549.69	0.60	7,814,524.85	88.80
合计	1,474,464,237.01	100.00	176,136,411.26	11.95

(1) 期末单项金额重大并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	账龄	计提比例	计提理由
广西巨东种养集团有限公司	5,000,000.10	5,000,000.10	3-4年	100.00	诉讼
广西玉林三山坡农业实业有限公司	6,728,993.52	6,728,993.52	3-4年	100.00	诉讼
广西银旭商贸有限责任公司	16,245,304.80	16,245,304.80	3-4年	100.00	诉讼

2016年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
广西扶绥县洋桦酒业有限公司	10,891,372.24	10,891,372.24	3-4年	100.00	纠纷
广西新合力冶金有限公司	38,254,689.53	38,254,689.53	2-3年	100.00	纠纷
广东信威隆物流有限公司	4,173,061.86	4,173,061.86	2-3年	100.00	纠纷
广西长实商贸有限公司	60,407,373.86	60,407,373.86	2-3年	100.00	诉讼
广西淡水贸易有限公司	2,510,160.56	2,510,160.56	3-4年	100.00	诉讼
广西更旺投资有限公司	21,780,000.00	21,780,000.00	2-3年	100.00	诉讼
柳州瑞显钢铁国际贸易有限公司	68,228,000.00	34,114,000.00	3-4年	50.00	纠纷
广西远进商贸有限公司	58,031,200.00	29,015,600.00	2-3年	50.00	纠纷
灵山县能超矿业有限责任公司	7,495,555.62	1,499,111.12	3-4年	20.00	诉讼
防城港市丰山金贸易有限公司	6,655,243.62	6,655,243.62	3-4年	100.00	诉讼
南丹新南星矿冶有限公司	4,977,696.16	3,982,156.93	3-4年	80.00	诉讼
防城港中地仓储有限公司	1,768,095.40	1,768,095.40	4-5年	100.00	诉讼
广西泛亚钢铁加工配送有限责任公司	16,890,032.61	8,445,016.31	5年以上	50.00	诉讼
云南省师宗民科煤业有限公司	14,007,799.90	8,404,679.94	4-5年	60.00	诉讼
广西钜嘉商业投资管理有限公司	7,882,167.45	1,970,541.86	4-5年	25.00	纠纷
南宁市亿资联米业有限公司	5,446,222.91	544,622.29	3-4年	10.00	诉讼
广西南宁市冰祥商贸有限责任公司	2,902,675.93	580,535.19	3-4年	20.00	纠纷
广州钢铁交易中心有限公司	37,513,525.31	3,001,082.02	1-2年	8.00	纠纷
华大石化(南通)有限公司	25,830,000.00	5,166,000.00	1-2年	20.00	诉讼
防城港市丰山金贸易有限公司	4,444,157.01	4,444,157.01	2-3年	100.00	诉讼
合计	428,063,328.39	275,581,798.16			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	117,324,852.80	72.09	2,992,681.25	144,449,151.27	57.94	4,333,474.54
1至2年	21,453,365.20	13.18	1,450,313.17	18,632,973.24	7.47	1,490,637.85
2至3年	7,642,044.85	4.70	764,204.49	79,546,198.34	31.90	7,954,619.85
3年以上	16,334,282.01	10.03	2,720,269.29	6,701,723.77	2.69	1,153,535.25
合计	162,754,544.86	100.00	7,927,468.20	249,330,046.62	100.00	14,932,267.49

(2) 期末单项金额虽不重大但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	账龄	计提比例(%)	计提理由
富川瑶族自治县利达手套厂	500,000.00	500,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
潘冬梅	500,000.00	500,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
曾庆润	500,000.00	500,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回

2016年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

靖西县佳鑫矿业有限公司	440,000.00	440,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
曾庆润	320,000.00	320,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
陈雪娟	308,000.00	308,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
靖西县和谐贸易有限公司	308,000.00	308,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
广西华美纸业集团有限公司	270,000.00	270,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
广西世银农林资源开发有限公司	200,000.00	200,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
防城港市广领贸易有限公司	175,000.00	175,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
田阳县双龙餐具消毒有限公司	175,000.00	175,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
广西旭攀贸易有限公司	155,000.00	155,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
田阳县双龙米粉有限责任公司	150,000.00	150,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
广西南山贸易有限公司	150,000.00	150,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
田阳县盛展商贸有限责任公司	150,000.00	150,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
广西南山贸易有限公司	150,000.00	150,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
广西上合农林发展有限公司	150,000.00	150,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
广西上合铝业有限公司	150,000.00	150,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
广西贺州市远高林业开发有限公司	150,000.00	150,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
贵港市金华木业有限公司	127,500.00	127,500.00	1-2年	100.00	款项无法收回
蔡武宁	120,000.00	120,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
南宁市柏旭商贸有限公司	105,000.00	105,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
广西华泰建筑工程有限责任公司	100,800.00	100,800.00	1-2年	100.00	款项无法收回
田阳县万洲餐饮服务有限公司	100,000.00	100,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
广西宏丰林业开发有限公司	100,000.00	100,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
广西绿桂资源开发有限公司	100,000.00	100,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
南宁广开电气有限责任公司	90,000.00	90,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
广西东凯投资集团有限公司	90,000.00	90,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
南宁广开电气有限责任公司	90,000.00	90,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
黄尚敏	90,000.00	90,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
广西旭攀贸易有限公司	90,000.00	90,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
广西华泰建筑工程有限责任公司	76,800.00	76,800.00	1-2年	100.00	款项无法收回
广西贵港市弘昌石化有限公司	75,000.00	75,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
广西贵港市弘昌石化有限公司	75,000.00	75,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
田阳县万祥投资置业有限责任公司	75,000.00	75,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
田阳县鑫祥商贸有限公司	75,000.00	75,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
防城港市中能生物能源投资有限公司	75,000.00	75,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
田阳县喜相传餐饮服务有限公司	75,000.00	75,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回

2016年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

王晓宁	75,000.00	75,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
防城港市广领贸易有限公司	75,000.00	75,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
黄尚敏	60,000.00	60,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
李思科	60,000.00	60,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
阙振锋	42,000.00	42,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
蒙建侯	42,000.00	42,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
广西至鑫门业有限责任公司	40,000.00	40,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
广西平果国际大酒店有限公司	40,000.00	40,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
黄焯伟	30,000.00	30,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
李思科	30,000.00	30,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
广西华泰建筑工程有限责任公司	24,000.00	24,000.00	1-2年	100.00	款项无法收回
杨旭	22,500.00	22,500.00	1-2年	100.00	款项无法收回
吴成林	10,500.00	10,500.00	1-2年	100.00	款项无法收回
广西航联投资有限公司	629,449.69	629,449.69	3-4年	100.00	款项无法收回
广西城投实业有限公司	884,000.00	442,000.00	3-4年	50.00	纠纷
贵州金赤化工有限责任公司	16,609.59	16,609.59	3-4年	100.00	款项无法收回
合计	8,712,159.28	8,270,159.28			

(4) 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
柳州钢铁股份有限公司	371,180,659.27
广西壮族自治区高速公路管理局	349,879,201.14
中国石化销售有限公司广西石油分公司	189,908,808.56
广西辉煌交通石化有限公司	139,100,399.98
柳州瑞显钢铁国际贸易有限公司	68,228,000.00
合计	768,417,867.81

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)		账面余额 金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	2,608,176,600.27	62.47	1,279.07	2,252,695,747.13	52.13	
1至2年	806,997,250.64	19.33	21,581.32	818,644,465.66	18.95	
2至3年	253,272,593.49	6.07	443.07	526,251,245.23	12.18	
3年以上	506,528,822.23	12.13	541,887.78	723,123,753.73	16.74	
合计	4,174,975,066.63	100.00	565,191.24	4,320,715,211.75	100.00	

(3) 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
广西交通投资集团有限公司	来宾市国土资源市场交易管理中心	336,527,400.00	3年以上	土地未取得
广西桂东高速公路有限公司	广西壮族自治区公路桥梁工程总公司	43,708,286.00	1年以上	未结算
广西宏梧高速公路有限公司	广西壮族自治区公路桥梁工程总公司	40,221,340.00	1年以上	未结算
广西金城高速公路有限公司	广西壮族自治区公路桥梁工程总公司	26,776,167.78	1年以上	未结算
广西桂东高速公路有限公司	中铁一局集团有限公司	52,326,368.00	1年以上	未结算
广西河百高速公路有限公司	中铁一局集团有限公司	16,372,931.99	1年以上	未结算
广西桂东高速公路有限公司	中交路桥建设有限公司	38,091,446.00	1年以上	未结算
广西河百高速公路有限公司	中交路桥建设有限公司	30,854,338.35	1年以上	未结算
广西桂东高速公路有限公司	广西长长路桥建设有限公司	52,091,084.00	1年以上	未结算
广西河百高速公路有限公司	广西长长路桥建设有限公司	10,739,672.51	1年以上	未结算
广西桂东高速公路有限公司	广西路桥建设有限公司	61,920,060.00	1年以上	未结算
广西交通投资集团有限公司	梧州市财政局	57,507,000.00	2-3年	未结算
广西桂东高速公路有限公司	贵州桥梁建设集团有限责任公司	56,226,482.00	1年以上	未结算
广西三祺投资有限公司	钦州钦廉林业综合开发有限公司	51,153,795.20	5年以上	未结算
广西桂东高速公路有限公司	梧州至柳州高速公路工程建设柳江县分指挥部	45,085,986.39	1年以上	未结算
广西河百高速公路有限公司	广西路桥工程集团有限公司	34,336,064.52	1年以上	未结算
广西信达高速公路有限公司	中铁七局集团有限公司	33,168,110.02	1-2年	未结算
广西河百高速公路有限公司	广西路建工程集团有限公司	28,607,268.90	1年以上	未结算
广西吉泰投资有限公司	中铁十六局集团有限公司	28,385,223.00	2-3年	未结算
广西龙靖高速公路有限公司	中国建筑第八工程局有限公司	28,200,881.00	1-3年	未结算
广西交投物流发展有限公司	广西农垦集团有限责任公司	27,760,296.00	4年	未结算
广西河百高速公路有限公司	中交第四公路工程局有限公司	10,457,932.00	1年以上	未结算
广西桂东高速公路有限公司	中交第四公路工程局有限公司	16,657,108.00	1年以上	未结算
广西桂东高速公路有限公司	平南县境段高速公路建设工程征地拆迁指挥部	25,598,843.35	1年以上	未结算
广西信达高速公路有限公司	安通建设有限公司	23,907,472.61	1-2年	未结算
广西桂东高速公路有限公司	象州境段高速公路建设工程征地拆迁指挥部	23,905,825.40	1年以上	未结算
广西河百高速公路有限公司	广东省长大公路工程有限公司	22,890,813.48	1年以上	未结算
广西金龙高速公路有限公司	山东通达路桥工程有限公司	22,779,519.00	3年以上	未结算
广西桂东高速公路有限公司	中国水电建设集团路桥工程有限公司	22,234,762.00	1年以上	未结算
广西信达高速公路有限公司	四川公路桥梁建设集团有限公司	21,234,571.85	1-2年	未结算
广西交通投资集团有限公司	广西壮族自治区国土资源规划院	20,402,834.00	3年以上	未结算
广西吉泰投资有限公司	中铁十局集团有限公司	20,365,100.83	4年以上	未结算
广西三祺投资有限公司	百色壮丽投资有限公司	18,000,000.00	1-2年	未结算
广西宏梧高速公路有限公司	环城高速征地拆迁长洲区征迁办指挥部	16,870,000.00	1-3年	未结算
广西河百高速公路有限公司	福建路桥建设有限公司	16,476,982.94	1年以上	未结算
广西河百高速公路有限公司	中交第一公路工程局有限公司	16,180,403.76	1年以上	未结算
广西交通投资集团有限公司	来宾市国土资源局	14,942,559.40	3年以上	土地未取得

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
				得
广西信达高速公路有限公司	广西交通科学研究院	14,457,922.29	1-2年	未结算
广西凤城高速公路有限公司	灌阳征地拆迁办公室	13,848,405.76	1年以上	未结算
广西河百高速公路有限公司	湖南路桥建设集团有限责任公司	13,827,700.20	1年以上	未结算
广西河百高速公路有限公司	中交第二航务工程局有限公司	13,560,051.94	1年以上	未结算
广西桂东高速公路有限公司	梧州至柳州高速公路（梧州市段）和梧州市环城高速公路长洲区征地拆迁工作领导小组办公室	12,194,048.69	1年以上	未结算
广西金龙高速公路有限公司	湖南省湘西公路桥梁建设有限公司	10,216,403.00	3年以上	未结算
合计		1,489,069,462.26		

6、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	18,627,383.79	56,289,826.33
债券投资	4,422,337.50	4,139,670.00
其他		100,000.00
合计	23,049,721.29	60,529,496.33

7、其他应收款

其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,045,895,134.41	22.99	1,149,629,978.14	56.19
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	91,452,165.81	1.03	12,189,492.77	13.33
关联方组合	565,577,164.80	6.35		
保证金、备用金组合	177,263,513.24	1.99		
通行费收入组合				
路内贸易业务组合				
应收政府部门款项组合	6,015,973,985.37	67.60		
组合小计	6,850,266,829.22	76.97	12,189,492.77	13.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,808,836.44	0.04	1,715,452.58	45.04
合计	8,899,970,800.07	100.00	1,163,534,923.49	13.07

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,648,907,743.21	46.29	415,685,092.64	25.21
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中: 账龄组合	324,018,155.97	9.10	29,025,407.36	8.96
关联方组合	327,829,638.65	9.20		
保证金、备用金组合	630,900,544.78	17.71		
通行费收入组合				
路内贸易业务组合				
应收政府部门款项组合	629,529,109.26	17.67		
组合小计	1,912,277,448.66	53.68	29,025,407.36	1.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,174,766.88	0.03	1,174,766.88	100.00
合计	3,562,359,958.75	100.00	445,885,266.88	12.52

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广西百色美壮投资有限公司	28,147,141.66	8,444,142.50	30.00	诉讼
广西银旭商贸有限责任公司	3,133,719.27	3,133,719.27	100.00	诉讼
广西华兴粮食物流有限公司	22,283,766.36	22,283,766.36	100.00	诉讼
广西新合力冶金有限公司	56,299,039.76	56,299,039.76	100.00	纠纷
河池市铁达有限责任公司	50,000,000.00	30,000,000.00	60.00	纠纷
江珠高速公路珠海段有限公司	31,000,000.00	4,650,000.00	15.00	诉讼
广西国泰富邦房地产开发有限公司	6,291,752.00	1,258,350.40	20.00	纠纷
广西金久贸易有限公司	235,150,012.30	117,575,006.15	50.00	纠纷
广西金山锆锆冶金化工有限公司	151,752,540.31	151,752,540.31	100.00	诉讼
南丹新南星矿冶有限公司	21,414,964.70	17,131,971.76	80.00	诉讼
南丹县华星矿业有限责任公司	19,800,000.00	9,900,000.00	50.00	诉讼
北京庆达惜缘矿业投资有限公司南丹分公司	12,700,000.00	6,350,000.00	50.00	诉讼
广西一洲矿业投资有限公司	6,600,000.00	3,300,000.00	50.00	诉讼
越南广宁海河锑矿股份公司	5,000,000.00	1,000,000.00	20.00	纠纷
贵州经贸老年服务有限公司	4,837,205.36	4,837,205.36	100.00	纠纷
南丹县新兴矿业有限公司	3,332,275.40	1,666,137.70	50.00	诉讼
防城港市荣鑫矿业有限公司	1,913,654.32	1,913,654.32	100.00	诉讼
防城港潭油码头	24,464,323.56	12,232,161.78	50.00	纠纷
广西桂森投资有限公司	8,500,000.00	4,250,000.00	50.00	纠纷
平果吉英砂石料供应有限公司	2,820,000.00	2,820,000.00	100.00	无法收回
广西凌云县石材有限公司销售分公司	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00	无法收回
浙商物流有限公司	39,087,618.18	11,726,285.45	30.00	诉讼

2016年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宣威市太平煤业有限责任公司	30,000,000.00	8,999,794.80	30.00	诉讼
宣威市金洪煤业有限责任公司	83,137,420.47	24,941,431.34	30.00	诉讼
株洲市鑫旺铸造有限公司	80,066,140.59	24,019,842.17	30.00	诉讼
广西龙庆商贸有限公司	1,034,310.99	1,034,310.99	100.00	诉讼
南宁泛北城市信息技术有限公司	411,000.00	411,000.00	100.00	无法收回
成都美联利华电气有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	无法收回
广西中城建建设投资有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	无法收回
广西国泰佳景房地产有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	无法收回
南宁亚奥数码有限公司	3,970,353.30	3,970,353.30	100.00	无法收回
广西汇耀房地产投资有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	无法收回
中电常青节能技术服务(北京)有限公司	9,500,000.00	1,900,000.00	20.00	纠纷
广西泛亚钢铁加工配送有限责任公司	5,878,791.39	2,939,395.70	50.00	无法收回
上海永驻仓储有限公司	51,934,807.80	25,967,403.90	50.00	涉诉
大连中联钢市场有限公司	17,064,716.50	17,064,716.50	100.00	无法收回
华大石化(南通)有限公司	52,518,500.50	10,503,700.10	20.00	诉讼
茂名市港安石油化工有限公司	7,580,387.17	7,580,387.17	100.00	无法收回
云南省师宗民科煤业有限公司	65,890,105.49	39,537,355.64	60.00	诉讼
广西堂汉锌铟股份有限公司	486,742,954.69	243,371,477.35	50.00	无法收回
南丹县南星锡业有限公司	78,834,210.11	39,417,105.06	50.00	无法收回
广西富满地农资集团股份有限公司	15,387,038.38	1,538,703.84	10.00	纠纷
深圳市喜顺实业发展有限公司	28,120,582.73	2,812,058.27	10.00	纠纷
百色市铁合金冶炼有限责任公司	21,914,000.00	2,171,520.00	9.91	纠纷
广西有色金属集团有限公司	262,281,801.12	209,825,440.89	80.00	破产
合计	2,045,895,134.41	1,149,629,978.14		

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	13,676,898.77	14.95	399,124.84	68,285,782.47	21.07	2,043,802.52
1至2年	7,986,305.27	8.73	632,073.87	130,957,570.43	40.42	10,474,690.82
2至3年	25,299,901.17	27.66	2,548,455.28	54,483,698.23	16.82	5,416,640.84
3年以上	44,489,060.60	48.65	8,609,838.98	70,291,104.84	21.69	11,090,473.18
合计	91,452,165.81	100.00	12,189,492.77	324,018,155.97	100.00	29,025,407.36

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
南宁市南山汽车销售有限责任公司	877,159.00	877,159.00	2-3年	100.00%	无法收回
邹涛	12,392.90	12,392.90	2-3年	100.00%	无法收回
广西罗城科潮基业科技发展有限公司	828,300.00	165,660.00	4-5年	20.00%	诉讼
广西贺达纸业有限责任公司	176,242.12	176,242.12	4-5年	100.00%	无法收回
贵州鸿鹰傲翔矿业有限公司	21,365.76	21,365.76	3-4年	100.00%	无法收回
广西钜嘉商业投资管理有限公司	1,821,967.56	455,491.89	4-5年	25.00%	诉讼
南宁市亿资联米业有限公司	71,409.10	7,140.91	3-4年	10.00%	诉讼
合计	3,808,836.44	1,715,452.58			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额
广西高速公路还贷运营管理中心	借款	4,882,275,884.42
南宁市财政局	往来款	1,005,869,334.16
广西堂汉锌钢股份有限公司	借款	486,742,954.69
广西有色金属集团有限公司	往来款	262,281,801.12
广西金久贸易有限公司	货款	235,150,012.30
合计		6,872,319,986.69

说明：应收广西高速公路还贷运营管理中心款项的具体情况详见本附注十一、3；应收南宁市财政局款项详见本附注八、58。

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,626,552.13	3,745,395.11	881,157.02	4,252,482.33		4,252,482.33
库存商品	179,748,655.41	6,126,024.82	173,622,630.59	541,960,545.09	1,649,494.97	540,311,050.12
周转材料	578,938.15		578,938.15	603,022.68		603,022.68
房地产开发成本	7,371,897,923.68		7,371,897,923.68	6,851,758,342.18		6,851,758,342.18
房地产开发产品	433,057,243.64		433,057,243.64	242,300,209.40		242,300,209.40
在途物资	230,597,559.44		230,597,559.44	34,970,032.26		34,970,032.26
其他	530,041.09		530,041.09	6,312,043.48		6,312,043.48
合计	8,221,036,913.54	9,871,419.93	8,211,165,493.61	7,682,156,677.42	1,649,494.97	7,680,507,182.45

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料		3,745,395.11					3,745,395.11
库存商品	1,649,494.97	34,247,694.62		17,634,985.68	12,136,179.09		6,126,024.82
合计	1,649,494.97	37,993,089.73		17,634,985.68	12,136,179.09		9,871,419.93

9、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的持有至到期投资	215,317,456.26	80,000,000.00
1年内到期的长期待摊费用	744,240.00	260,173.33
合计	216,061,696.26	80,260,173.33

10、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款	359,071,300.00	8,689,501,820.00
待抵扣进项税	27,040,292.01	25,903,646.35
预缴其他税费	45,771,689.24	40,024,501.88
其他	153,624.44	79,009,075.03
合计	432,036,905.69	8,834,439,043.26

11、发放贷款和垫款

(1) 按个人和企业分布情况

项目	期末余额	期初余额
个人贷款和垫款	57,050,000.00	37,250,000.00
住房抵押	32,270,000.00	37,250,000.00
信用贷款	24,780,000.00	
企业贷款和垫款	661,204,057.90	359,266,388.63
贷款	637,200,000.00	359,266,388.63
贴现	4,057.90	
其他	24,000,000.00	
贷款和垫款总额	718,254,057.90	396,516,388.63
减：贷款损失准备	114,568,500.00	70,880,500.00
其中：单项计提数		
组合计提数	114,568,500.00	70,880,500.00
贷款和垫款账面价值	603,685,557.90	325,635,888.63

(2) 按行业分布情况

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

行业	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
农、林、牧、渔业	20,000,000.00	2.78	20,000,000.00	5.04
交通运输、仓储和邮政业	50,900,000.00	7.09		
制造业	40,500,000.00	5.64	55,500,000.00	14.00
建筑业	9,800,000.00	1.36	4,800,000.00	1.21
批发和零售业	334,004,057.90	46.52	141,000,000.00	35.56
住宿和餐饮业	10,000,000.00	1.39	10,000,000.00	2.52
房地产业	20,000,000.00	2.78	20,000,000.00	5.04
居民服务和其他服务业	176,000,000.00	24.50	107,966,388.63	27.23
个人贷款	57,050,000.00	7.94	37,250,000.00	9.40
贷款和垫款总额	718,254,057.90	100.00	396,516,388.63	100.00
减：贷款减值准备	114,568,500.00		70,880,500.00	
贷款和垫款账面价值	603,685,557.90		325,635,888.63	

(3) 按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
广西壮族自治区	718,254,057.90	100.00	396,516,388.63	100.00
减：贷款损失准备	114,568,500.00		70,880,500.00	
其中：单项计提数				
组合计提数	114,568,500.00		70,880,500.00	
贷款和垫款账面价值	603,685,557.90		325,635,888.63	

(4) 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	期初余额
保证贷款	306,034,057.90	126,100,000.00
附担保物贷款	412,220,000.00	270,416,388.63
其中：抵押贷款	148,320,000.00	120,450,000.00
质押贷款	263,900,000.00	149,966,388.63
贷款和垫款总额	718,254,057.90	396,516,388.63
减：贷款损失准备	114,568,500.00	70,880,500.00
其中：单项计提数		
组合计提数	114,568,500.00	70,880,500.00
贷款和垫款账面价值	603,685,557.90	325,635,888.63

(5) 逾期贷款

本金部分或全部逾期1天及以上的贷款

项目	期末余额				合计
	逾期1天至90天 (含90天)	逾期90天至360天 (含360天)	逾期360天至3年 (含3年)	逾期3年以上	
保证贷款			18,525,500.00		18,525,500.00
抵押贷款		34,599,500.00	91,365,000.00		125,964,500.00
质押贷款		5,000,000.00	21,010,000.00		26,010,000.00
合计		39,599,500.00	130,900,500.00		170,500,000.00

项目	期初余额				合计
	逾期1天至90天 (含90天)	逾期90天至360天 (含360天)	逾期360天至3年 (含3年)	逾期3年以上	
保证贷款		2,910,000.00	15,615,500.00		18,525,500.00
抵押贷款	6,160,000.00	85,205,000.00			91,365,000.00
质押贷款		21,010,000.00			21,010,000.00
合计	6,160,000.00	109,125,000.00	15,615,500.00		130,900,500.00

(6) 贷款损失准备

项目	本期发生额			上年发生额		
	单项计提 减值准备	组合计提减值 准备	合计	单项计提 减值准备	组合计提减值 准备	合计
期初余额		70,880,500.00	70,880,500.00		4,989,000.00	4,989,000.00
本期计提		43,688,000.00	43,688,000.00		65,891,500.00	65,891,500.00
本期收回						
期末余额		114,568,500.00	114,568,500.00		70,880,500.00	70,880,500.00

12、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,905,766,240.87		1,905,766,240.87	5,565,586,240.87		5,565,586,240.87
其中：按公允价值计量						
按成本计量	1,905,766,240.87		1,905,766,240.87	5,565,586,240.87		5,565,586,240.87
其他						
合计	1,905,766,240.87		1,905,766,240.87	5,565,586,240.87		5,565,586,240.87

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例%
北部湾财产保险股份有限公司	285,000,000.00		285,000,000.00	19.00
广西国开投资管理有限公司	3,517,800.96		3,517,800.96	8.00
广西梧州岑梧高速公路有限公司	85,003,271.82		85,003,271.82	16.00
南宁大宗商品交易所公司	1,000,000.00		1,000,000.00	10.00
南宁维德投资管理有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	10.00
广西金戎万和投资有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	17.00
广西开元投资有限责任公司	426,033,588.93		426,033,588.93	22.00
云南富那高速公路投资有限公司	157,370,000.00		157,370,000.00	37.00
广西全兴高速公路发展有限公司	229,158,194.69		229,158,194.69	34.00
广西岑兴高速公路发展有限公司	688,183,384.47		688,183,384.47	34.00
广西捷通高速科技股份有限公司	24,000,000.00		24,000,000.00	30.00
合计	1,905,766,240.87		1,905,766,240.87	

说明：上述被投资单位为非上市公司，其股权价值无法从公开市场取得，本公司拟长期持有，因此以成本计量。

13、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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
债券投资	215,317,456.26		215,317,456.26	122,901,109.50		122,901,109.50
小计	215,317,456.26		215,317,456.26	122,901,109.50		122,901,109.50
减：1年内到期的持有至到期投资	215,317,456.26		215,317,456.26			
合计				122,901,109.50		122,901,109.50

说明：债券投资系中港投资有限公司2014年10月购买的阳光100（中国）有限公司高级固定票息美元债发行利息为每年12.75%，购买金额为20,000,000.00美元，（sunchn12.75），期限3年，利息每半年支付一次，自2015年4月8日起分别于每年4月8日及10月8日支付。

14、长期应收款

项 目	期末余额		期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	
融资租赁款						
其中：未实现融资收益						
分期收款销售商品	8,021,922.21		8,021,922.21	14,886,707.71		14,886,707.71
分期收款提供劳务				26,745,597.15		26,745,597.15
其他						
小计	8,021,922.21		8,021,922.21	41,632,304.86		41,632,304.86
减：1年内到期的长期应收款						
合计	8,021,922.21		8,021,922.21	41,632,304.86		41,632,304.86

15、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	60,000.00			60,000.00
对合营企业投资	11,189,558.27	34,122,508.93		45,312,067.20
对联营企业投资	63,562,611.76	14,532,765.57	28,720,399.28	49,374,978.05
小计	74,812,170.03	48,655,274.50	28,720,399.28	94,747,045.25
减：长期股权投资减值准备				
合计	74,812,170.03	48,655,274.50	28,720,399.28	94,747,045.25

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动			宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他	
一、子公司		60,000.00										60,000.00	
广西交通文学艺术联合 会	30,000.00	30,000.00										30,000.00	
广西企业会计学会	30,000.00	30,000.00										30,000.00	
二、合营企业		11,189,558.27			-1,218,366.57							9,971,191.70	
广西交通清洁能源发展 有限公司	9,971,191.70	11,189,558.27			-1,218,366.57							9,971,191.70	
三、联营企业		63,552,611.76			18,589,076.92							84,715,853.55	
广西辉煌交通石化有限 公司	32,357,585.90	33,826,044.64			8,563,703.86					10,935,835.13	13,500,000.00	32,357,585.90	
广西三棋商业管理有限 公司	702,107.79	2,486,671.94			-1,784,564.15					10,032,162.60		702,107.79	
广西崇和投资有限公司	16,589,155.86	8,000,000.00			8,589,155.86							16,589,155.86	
广西崇融投资有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00										8,000,000.00	
中石油广西能源有限公 司	10,751,719.64				-2,748,280.36							10,751,719.64	
广西百祥石油有限公司	16,315,284.36	11,249,895.18			5,969,061.71					903,672.53		16,315,284.36	
合计		74,812,170.03			17,370,710.35					10,935,835.13	13,500,000.00	94,747,045.25	

说明：中海油广西能源有限公司原为本公司的三级子公司，本期其他增加金额系本期不纳入合并范围所致。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	广西辉煌交通石化有限公司		广西百祥石油有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	193,122,580.50	136,815,844.77	31,808,199.05	24,657,917.95
非流动资产	33,421,973.49	29,339,775.44	14,386,269.07	15,294,798.28
资产合计	226,544,553.99	166,155,620.21	46,194,468.12	39,952,716.23
流动负债	122,965,407.63	57,765,097.82	4,327,162.29	10,748,883.34
非流动负债	81,015.51	109,138.31		
负债合计	123,046,423.14	57,874,236.13	4,327,162.29	10,748,883.34
净资产	103,498,130.85	108,281,384.08	41,867,305.83	29,203,832.89
按持股比例计算的净资产份额	30,531,948.60	31,943,008.30	16,746,922.33	11,681,533.16
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	32,357,585.90	33,826,044.64	16,315,284.36	11,249,895.18
存在公开报价的权益投资的公允价值				

项目	广西崇和投资有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	321,104,099.61	73,497,649.33
非流动资产	174,485.39	94,284.78
资产合计	321,278,585.00	73,591,934.11
流动负债	288,697,936.59	58,540,175.20
非流动负债		
负债合计	288,697,936.59	58,540,175.20
净资产	32,580,648.41	15,051,758.91
按持股比例计算的净资产份额	15,964,517.72	7,375,361.87
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	16,589,155.86	16,589,155.86
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续:

项目	广西辉煌交通石化有限公司		广西百祥石油有限公司	
	本期数	期初数	本期数	期初数
营业收入	1,734,340,272.21	2,078,075,786.24	671,427,876.26	733,228,901.02
财务费用	2,751,575.27	3,118,889.28	228,013.98	256,225.98
所得税费用	9,378,259.71	12,753,627.07	4,694,050.85	1,506,120.89
净利润	27,894,800.85	37,678,054.08	14,922,654.28	4,518,362.68
其他综合收益				
综合收益总额	27,894,800.85	37,678,054.08	14,922,654.28	4,518,362.68
企业本期收到的来自合营企业的股利				

项目	广西崇和投资有限公司	
	本期数	期初数
营业收入	91,895,311.05	
财务费用	-105,117.35	
所得税费用	5,841,126.96	
净利润	17,528,889.50	
其他综合收益		
综合收益总额	17,528,889.50	
企业本期收到的来自合营企业的股利		

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	期初数
合营企业：		
投资账面价值合计	9,971,191.70	11,189,558.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-2,436,733.14	-3,445,280.29
其他综合收益		
综合收益总额	-2,436,733.14	-3,445,280.29
联营企业：		
投资账面价值合计	19,453,827.43	10,486,671.94
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-9,742,048.64	-15,745,093.76
其他综合收益		
综合收益总额	-9,742,048.64	-15,745,093.76

16、投资性房地产

(1) 以公允价值计量

项目	年初公允价值	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	2,462,436,016.21					8,371,565.00	2,454,064,451.21
其中：1、房屋、 建筑物	2,462,436,016.21					8,371,565.00	2,454,064,451.21
2、土地使 用权							
二、公允价值变 动合计	809,027,049.09			211,472,123.40			1,020,499,172.49
其中：1、房屋、 建筑物	809,027,049.09			211,472,123.40			1,020,499,172.49
2、土地使 用权							
三、投资性房地 产账面价值合计	3,271,463,065.30			211,472,123.40		8,371,565.00	3,474,563,623.70

项目	年初公允价值	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	
其中：1、房屋、建筑物	3,271,463,065.30			211,472,123.40		3,474,563,623.70
2、土地使用权					8,371,565.00	

说明：（1）期初公允价值的确定系以中联资产评估集团广西有限公司出具的《广西交通投资集团有限公司以财务报告为目的涉及的广西五洲交通股份有限公司（含控股子公司）投资性房地产评估项目资产评估报告》（中联桂评报字[2016]第 0084 号）评估报告的评估值作为公允价值依据。

期初公允价值的确定系广西正德资产评估有限公司出具的《广西南博国际商贸有限公司基于财务报告目的投资性房地产公允价值项目资产评估报告书》正德资评报字（2016）第 034 号的评估报告的评估值作为公允价值依据。本公司通过广西有色金属集团有限公司的抵债于 2015-12-31 取得的钦州赛格广场房产，期初公允价值的确定系根据法院选定的南宁市言鼎房地产评估测绘有限公司出具言鼎估字第 QZSF201506001 号《房地产司法鉴定估价报告》的评估值作为公允价值依据，账面价值 17,815.86 万元。

本期公允价值的确定系以中联资产评估集团广西有限公司出具的《广西交通投资集团有限公司以财务报告为目的涉及的投资性房地产市场价值评估项目资产评估报告》（中联桂评报字[2017]第 0079 号）评估报告的评估值作为公允价值依据。

（2）未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物-凭祥万通物流园	37,149,626.40	相关手续尚在办理中
房屋及建筑物-三祺广场	2,416,051,911.00	相关手续尚在办理中
房屋及建筑物-金桥农产品市场	875,433,267.30	相关手续尚在办理中

17、固定资产

（1）固定资产情况

项目	期初余额	本期合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	50,106,710,428.90	60,876,670.75	7,177,555,629.75	13,581,255,469.56	43,763,887,259.84
其中：					
房屋、建筑物	2,289,363,806.65	42,489,150.99	75,285,428.84	394,522.71	2,406,743,863.77
机器设备	306,969,899.86	981,243.50	41,703,382.58	504,261.71	349,150,264.23
运输工具	273,895,752.89	8,669,116.83	6,003,586.67	1,968,005.06	286,600,451.33
电子设备	340,137,572.29	1,251,705.43	100,537,636.29	683,834.54	441,243,079.47
办公设备	46,338,804.32	2,980,402.00	10,726,202.36	4,316,765.87	55,728,642.81
酒店业家具	3,790,941.74		29,126.21		3,820,067.95

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
其他	49,885,986.73	4,505,052.00	6,759,037.67	80,636.00	61,069,440.40
公路及构筑物	46,796,327,664.42		6,936,511,229.13	13,573,307,443.67	40,159,531,449.88
二、累计折旧合计	6,478,840,617.43	18,418,419.78	1,232,274,940.85	850,715,710.90	6,878,818,267.16
其中：土地资产					
房屋、建筑物	275,172,585.25	8,116,175.49	106,543,147.30	37,602.74	389,794,305.30
机器设备	145,213,489.51	94,801.33	21,629,920.99	281,557.66	166,656,654.17
运输工具	213,390,642.00	7,214,058.17	22,029,814.35	2,165,173.34	240,469,341.18
电子设备	221,932,565.67	749,148.79	29,605,157.39	616,049.46	251,670,822.39
办公设备	31,168,957.38	1,083,873.09	6,220,502.93	2,732,060.82	35,741,272.58
酒店业家具	684,455.60		745,891.12		1,430,346.72
其他	45,536,952.51	1,160,362.91	6,326,958.62	74,121.32	52,950,152.72
公路及构筑物	5,545,740,969.51		1,039,173,548.15	844,809,145.56	5,740,105,372.10
三、固定资产账面净值合计	43,627,869,811.47				36,885,068,992.68
其中：土地资产					
房屋、建筑物	2,014,191,221.40				2,016,949,558.47
机器设备	161,756,410.35				182,493,610.06
运输工具	60,505,110.89				46,131,110.15
电子设备	118,205,006.62				189,572,257.08
办公设备	15,169,846.94				19,987,370.23
酒店业家具	3,106,486.14				2,389,721.23
其他	4,349,034.22				8,119,287.68
公路及构筑物	41,250,586,694.91				34,419,426,077.78
四、固定资产减值准备合计	2,235,168.09				2,235,168.09
其中：土地资产					
房屋、建筑物					
机器设备					
运输工具					
电子设备					
办公设备					
酒店业家具					
其他	2,235,168.09				2,235,168.09
公路及构筑物					
五、固定资产账面价值合计	43,625,634,643.38				36,882,833,824.59
其中：土地资产					
房屋、建筑物	2,014,191,221.40				2,016,949,558.47
机器设备	161,756,410.35				182,493,610.06
运输工具	60,505,110.89				46,131,110.15
电子设备	118,205,006.62				189,572,257.08

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	15,169,846.94				19,987,370.23
酒店业家具	3,106,486.14				2,389,721.23
其他	2,113,866.13				5,884,119.59
公路及构筑物	41,250,586,694.91				34,419,426,077.78

说明：本期固定资产的减少主要系隆林至百色高速公路及构筑物房屋及建筑物的减少，详见附注十一、3。

南宁外环高速公路及构筑物的减少详见本附注八、58。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物-通发园会所	1,145,651.60	正在协调办理
房屋及建筑物-金桥农产品一期工程 4 号楼	21,668,493.14	正在协调办理
公路及构筑物	34,419,426,077.78	根据本集团收费公路经营的实际特点，公路及附属房屋将于政府批准的收费期满后无偿移交政府，因而本集团未有计划获取相关产权证书
合计	34,442,240,222.52	

18、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
公路建设工程	103,136,606,225.37		103,136,606,225.37	79,316,945,632.26		79,316,945,632.26
建筑安装工程	15,574,220,465.13		15,574,220,465.13	13,444,373,190.98		13,444,373,190.98
其他建设工程	519,506,039.29		519,506,039.29	1,093,716,428.39		1,093,716,428.39
待摊投资	4,878,427,435.25		4,878,427,435.25	2,063,577,611.09		2,063,577,611.09
设备安装工程	48,436,566.54		48,436,566.54			
合计	124,157,196,731.58		124,157,196,731.58	95,918,612,862.72		95,918,612,862.72

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
崇左至靖西高速公路	11,850,972,085.00	8,187,104,416.59	2,380,815,983.05			10,567,920,399.64	89.00	89.00	958,589,116.97	392,178,799.90	6.55	贷款/自筹
三江至柳州高速公路	12,472,359,392.00	6,136,599,643.58	3,770,399,665.57		18,895,301.87	9,888,104,007.28	79.28	79.28	719,225,900.93	282,338,983.53	6.55	贷款/自筹
梧州至柳州高速公路	19,653,970,514.00	4,291,309,336.91	4,486,625,611.65		17,508,028.54	8,760,426,920.02	44.57	44.57	743,335,839.50	336,202,911.94	6.55	贷款/自筹
百色至靖西高速公路	7,340,845,915.00	7,594,982,290.62	298,882,271.18		151,507,358.47	7,742,357,203.33	105.00	100.00	1,172,760,823.23	230,706,811.64	6.55	贷款/自筹
靖西至那坡高速公路	6,881,920,091.00	6,732,057,944.26	1,020,473,649.15		106,658,546.54	7,645,873,046.87	111.12	100.00	1,546,528,388.77	464,655,470.81	6.55	贷款/自筹
六寨至河池高速公路	6,118,785,022.00	7,432,978,995.09	161,059,925.30		7,594,038,921.39	7,594,038,921.39	124.11	100.00	1,382,087,772.90	371,725,441.35	6.55	贷款/自筹
钦州至崇左高速公路	6,379,974,600.00	7,369,181,202.71	630,501,151.01		741,095,622.69	7,258,586,731.03	113.77	100.00	1,887,474,672.40	287,515,577.47	6.55	贷款/自筹
河池至都安高速公路	6,555,759,567.00	6,509,202,732.06	468,036,491.63		379,452,207.43	6,597,787,016.26	100.00	100.00	1,116,614,575.98	248,825,813.60	6.55	贷款/自筹
六景至钦州港高速公路	6,542,294,132.00	6,647,164,829.31	397,812,669.51		503,808,692.93	6,541,168,805.89	100.00	100.00	1,588,291,992.48	191,929,996.87	6.55	贷款/自筹
来宾至马山高速公路	6,323,282,924.00	5,745,075,478.71	786,646,771.66			6,531,722,250.37	103.00	100.00	654,836,906.36	248,253,636.85	6.55	贷款/自筹
合计		66,645,656,870.84	14,401,254,189.71		1,918,925,758.47	79,127,985,302.08			11,769,745,989.52	3,054,333,443.96		

(3) 期末，在建工程未出现减值迹象。

(4) 本期减少为路段试运营期间收到的通行费收入冲减在建工程成本。

19、固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
运输设备	232,715.03	232,715.03	报废
机器设备	134,431.56	134,431.56	报废
办公设备	1,236.75	17,575.73	报废
电子设备	2,170.91	2,170.91	报废
合计	370,554.25	386,893.23	

20、无形资产

项目	期初余额	本期合并增加	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	10,916,184,574.44	2,282,731,120.00	1,732,793,519.59	1,532,960,316.46	13,398,748,897.57
其中：软件	43,420,127.27	330,000.00	4,705,026.13		48,455,153.40
土地使用权	6,059,604,444.37	4,560,000.00	1,727,779,580.41	1,532,960,316.46	6,258,983,708.32
公路土地使用权	788,519,418.32				788,519,418.32
专利权和非专利权	241,115.00		3,780.00		244,895.00
其他	169,630.00		305,133.05		474,763.05
商标权	4,600,000.00				4,600,000.00
特许经营权（桂柳路）	4,019,629,839.48				4,019,629,839.48
特许经营权（BOT）		2,277,841,120.00			2,277,841,120.00
二、累计摊销合计	2,170,062,585.05	17,887,418.03	266,514,990.49	1,292,290.93	2,453,172,702.64
其中：软件	24,988,501.69	49,500.00	5,147,815.60		30,185,817.29
土地使用权	95,634,261.74	563,595.78	26,702,768.71	1,292,290.93	121,608,335.30
公路土地使用权					
专利权和非专利权	116,916.87		23,000.04		139,916.91
其他	159,792.72		10,856.78		170,649.50
商标权	2,379,414.97		459,999.96		2,839,414.93
特许经营权（桂柳路）	2,046,783,697.06		220,251,885.72		2,267,035,582.78
特许经营权（BOT）		17,274,322.25	13,918,663.68		31,192,985.93
三、无形资产减值准备合计					
其中：软件					
土地使用权					
公路土地使用权					
专利权和非专利权					
其他					
商标权					
特许经营权（桂柳路）					
特许经营权（BOT）					
四、账面价值合计	8,746,121,989.39				10,945,576,194.93
其中：软件	18,431,625.58				18,269,336.11

项目	期初余额	本期合并增加	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权	5,963,970,182.63				6,137,375,373.02
公路土地使用权	788,519,418.32				788,519,418.32
专利权和非专利权	124,198.13				104,978.09
其他	9,837.28				304,113.55
商标权	2,220,585.03				1,760,585.07
特许经营权（桂柳路）	1,972,846,142.42				1,752,594,256.70
特许经营权（BOT）					2,246,648,134.07

说明：本公司无形资产不存在未办理权证的情况。

期末，无形资产未出现减值迹象，也未办理抵押。

本期无形资产的减少主要是隆林至百色高速公路的土地使用权划转，及出售南宁外环高速公路土地使用权，详见附注十一、3 及附注八、58。

21、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
凭祥万通物流信息系统平台	1,083,749.96	40,066.04					1,123,816.00
电商平台一期		305,133.05		305,133.05			
电商平台二期		396,045.78					396,045.78
合计	1,083,749.96	741,244.87		305,133.05			1,519,861.78

22、商誉

（1）商誉账面价值

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
南宁金桥农产品有限公司	1,124,077.08			1,124,077.08
广西龙州鸿惠边贸市场服务有限公司		183,930,022.85		183,930,022.85
广西钟马高速公路运营有限公司		116,302,297.30		116,302,297.30
广西凭祥新恒基投资有限公司		7,709,176.63		7,709,176.63
合计	1,124,077.08	307,941,496.78		309,065,573.86

（2）商誉减值准备

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
广西钟马高速公路运营有限公司		116,302,297.30		116,302,297.30
合计		116,302,297.30		116,302,297.30

说明：本期广西钟马高速公路运营有限公司预期的获利能力低于可辨认资产正常获利能力的资

本化价值，本期对广西钟马高速公路运营有限公司的商誉 100.00%的计提减值准备。

23、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
咨询费						
SAP 系统初始建设费						
桂通卡系统维护费						
广告费宣传费						
租赁费	2,974,835.97	118,300.00			3,093,135.97	
办公室装修	19,668,915.05		6,335,037.45	656,111.46	12,677,766.14	
实验场所搭建工程款						
加油站网点建设	12,594,689.76		6,248,323.41	339,596.21	6,006,770.14	
转让费						
保险费		4,517.44	3,764.50		752.94	
采矿山权（石料）	448,893.01		161,753.76		287,139.25	
坛百服务区建设费用	13,856,022.57		1,905,316.90		11,950,705.67	
岑罗高速公路管理区景观费	1,143,285.01		246,371.88		896,913.13	
隆百路开办费						
其他	19,491,890.00	93,144.67	558,472.08	12,375,774.14	6,650,788.45	
沥青路面综合处理工程	61,565,223.42		15,391,305.86		46,173,917.56	
金桥临时仓库及附着物	3,750,960.27	2,257,099.81	1,389,159.96		4,618,900.12	
金桥-堆垛笼	269,681.17	356,899.15	312,931.17		313,649.15	
金桥-仓储托盘	527,928.69		425,551.18		102,377.51	
金桥-仓储货架	750,221.50	846,923.06	273,673.63		1,323,470.93	
维修及设计费	3,719,509.77	113,100.00	1,081,366.87		2,751,242.90	
抽水抢险费						
专项维修费	80,885.57		8,987.29		71,898.28	
酒店用品摊销	13,400,477.67	202,405.23	6,914,724.08		6,688,158.82	
南博公司办公室装修	1,036,527.78	7,011,154.00	2,571,106.78		5,476,575.00	
春霞园酒店前期筹备费用						
装修费		225,135.33	225,135.33			
网络宽带费						
收费亭加固改造工程（崇左养护）		251,280.00	6,980.00		244,300.00	
合计	155,279,947.21	11,479,958.69	44,059,962.13	13,371,481.81	109,328,461.96	

24、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

A、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

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	60,068,221.02	354,640,259.18	16,290,761.22	90,054,477.23
已计提未发放的绩效工资	5,035,496.14	20,141,984.54	6,010,529.29	24,042,117.15
递延收益	2,178,750.00	8,715,000.00	2,609,687.50	10,438,750.00
其他	154,416.98	617,667.90	290,463.20	1,161,852.80
预缴税金	1,468,821.78	5,875,287.11		
可抵扣亏损产生	9,536,923.11	63,579,487.41		
小计	78,442,629.03	453,569,686.14	25,201,441.21	125,697,197.18
二、递延所得税负债				
非同一控制下企业合并资产评估增值	70,541,212.17	317,150,946.63		
投资性房地产公允价值变动	286,133,607.07	1,403,119,749.08	202,256,762.27	809,027,049.08
小计	356,674,819.24	1,105,116,555.38	202,256,762.27	809,027,049.08

25、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
代建大坂一区和新竹小区的支出	8,277,533.53	4,615,418.59
工程款	642,222.00	
征地拆迁款	6,081,918.60	
代管资产	74,908,056.71	
委托贷款	789,983,800.00	
理财产品	200,000,000.00	
合计	1,079,893,530.84	4,615,418.59

说明：理财产品为本公司之子公司广西八达交通发展有限责任公司 2016 年 6 月 13 日购买的招商财富-招商银行-宏泰南宁 1 号专项资产管理计划份额，期限为 3 年，投资本金为人民币 2 亿元，预计净收益率为 6.5%。

26、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	70,000,000.00	70,000,000.00
信用借款	4,948,779,857.84	2,035,514,436.35
合计	5,018,779,857.84	2,105,514,436.35

27、吸收存款

项目	期末余额	期初余额
1、活期存款	30,165,303.76	139,611,957.07
广西百靖高速公路有限公司		115,666,494.34
广西桂和高速公路有限公司		13,694,081.47
广西交通清洁能源发展有限公司	5,173,468.07	87,312.23
补充医疗保险	24,120,530.68	9,709,878.44
广西三祺商业管理有限公司	47.72	222,042.00
广西泰星电子焊接材料有限公司		3,844.07
广西堂汉锌铜股份有限公司		211,468.90
河池市津泰资源再生有限公司		1,720.43
南丹县南星锡业有限责任公司		13,849.31
南丹县泰星五一矿业有限公司		1,265.88
中海油广西能源有限公司	871,257.29	
2、定期存款（含通知存款）		5,054,519.54
广西桂和高速公路有限公司		
广西交通清洁能源发展有限公司		5,054,519.54
三、其他存款（含汇出汇款、应解汇款等）		
合计	30,165,303.76	144,666,476.61

28、应付票据

类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	133,478,236.60	131,048,929.78
银行承兑汇票	12,859,105.02	26,960,513.44
合计	146,337,341.62	158,009,443.22

说明：企业本期无已到期未支付的应付票据。

29、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,388,328,219.19	1,636,843,519.18
1 至 2 年（含 2 年）	328,469,913.78	332,047,184.22
2 至 3 年（含 3 年）	19,447,139.10	27,232,827.54
3 年以上	21,748,336.77	28,451,223.61
合计	2,757,993,608.84	2,024,574,754.55

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中交第二公路工程局有限公司	61,311,013.12	未结算
中交第一公路工程局有限公司	41,329,067.57	未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中交第一航务工程局有限公司	39,880,219.00	未结算
中交第四航务工程局有限公司	38,569,149.89	未结算
中交第二航务工程局有限公司	33,025,419.00	未结算
广西良岩贸易股份有限公司	13,350,212.44	涉及诉讼
四川武通工程局	11,192,787.67	未结算
广西交通科学研究院	9,602,294.22	未结算
北京路安交通科技发展有限公司	4,741,833.00	未结算
东兴永正圣贸易有限公司	3,756,714.67	未结算
广西航桂实业有限公司	3,711,766.98	未结算
安徽皖通科技股份有限公司	3,704,254.00	未结算
广西壮族自治区公路管理局	3,643,251.91	未结算
广西壮族自治区公路桥梁工程总公司	3,506,376.00	未结算
上饶县旺达实业有限公司	3,187,285.01	未结算
上海三菱电梯有限公司	3,022,594.00	质保金
合计	277,534,238.48	

30、预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	727,330,305.20	318,053,072.07
1年以上	187,252,994.41	414,548,263.47
合计	914,583,299.61	732,601,335.54

账龄超过1年的重要预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
宣威市金洪煤业有限责任公司	31,688,809.51	涉及诉讼
中国移动通信集团广西有限公司	27,464,560.83	预收管道租金,每月均分摊
广西南宁锦庭贸易有限公司	22,200,000.00	未结算
株洲市鑫旺铸造有限公司	16,366,672.06	涉及诉讼
大连中联钢能源有限公司	10,386,961.56	涉及诉讼
合计	108,107,003.96	

31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	468,688,491.56	5,921,002.82	1,006,326,909.80	1,075,290,579.73	405,645,824.45
离职后福利-设定收益计划	2,447,732.38	29,636.70	144,395,602.85	145,532,810.44	1,340,161.49
辞退福利			1,086,510.11	1,086,510.11	
一年内到期的其他福利					
合计	471,136,223.94	5,950,639.52	1,151,809,022.76	1,221,909,900.28	406,985,985.94

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	403,180,214.98	4,524,913.40	750,781,401.11	812,837,649.58	345,648,879.91
职工福利费			80,834,064.20	80,852,530.95	-18,466.75
社会保险费	29,389,873.92	-73,032.97	69,415,454.35	77,019,584.00	21,712,711.30
其中：医疗保险费	4,939,612.72	-73,032.97	53,548,313.74	53,197,185.09	5,217,708.40
补充医疗保险费	24,345,356.55		6,759,574.01	14,768,775.66	16,336,154.90
工伤保险费	62,282.85		5,428,717.66	5,375,775.16	115,225.35
生育保险费	42,621.80		3,678,848.94	3,677,848.09	43,622.65
住房公积金	6,745,549.32		76,852,425.34	77,504,615.54	6,093,359.12
工会经费和职工教育经费	27,991,713.40	1,469,122.39	26,977,379.83	24,395,464.92	32,042,750.70
短期带薪缺勤			366,119.83	332,656.66	33,463.17
短期利润分享计划					
其他短期薪酬	1,381,139.94		1,100,065.14	2,348,078.08	133,127.00
合计	468,688,491.56	5,921,002.82	1,006,326,909.80	1,075,290,579.73	405,645,824.45

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	606,752.22		119,310,557.48	119,757,939.43	159,370.27
失业保险费	67,828.77	29,636.70	6,405,555.32	6,481,391.13	21,629.66
企业年金缴费	1,773,151.39		18,679,490.05	19,293,479.88	1,159,161.56
合计	2,447,732.38	29,636.70	144,395,602.85	145,532,810.44	1,340,161.49

32、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	51,291,497.57	
营业税	4,521,438.05	23,804,120.51
企业所得税	164,300,112.46	132,140,854.94
城市维护建设税	4,332,404.88	3,049,137.59
房产税	3,941,784.83	1,282,097.72
土地使用税	1,600,697.90	1,271,584.62
土地增值税	4,019,330.85	
个人所得税	2,260,833.78	3,541,187.97
教育费附加	2,030,832.15	4,789,469.06
地方教育费附加	1,341,333.06	
水利建设基金	34,241,520.47	19,541,431.34
价格调节基金	3,052.73	23,269.62
印花税	6,361,436.77	5,390,113.32
其他税费	22,398,456.84	33,530,306.63
合计	302,644,732.34	228,363,573.32

33、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	140,309,092.27	
企业债券利息	308,358,769.56	569,916,602.39
短期借款应付利息		
合计	448,667,861.83	569,916,602.39

34、应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
普通股股利	16,345,883.05	16,345,883.05
其中：广西综路传媒集团有限公司	16,345,883.05	16,345,883.05
合计	16,345,883.05	16,345,883.05

35、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
押金	206,797,935.20	1,338,852,096.10
质保金	4,367,624,379.87	6,188,143,665.63
往来款	3,846,072,614.31	1,748,220,148.29
其他	2,903,764,262.40	103,671,558.32
合计	11,324,259,191.78	9,378,887,468.34

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广西壮族自治区公路桥梁工程总公司	519,941,861.06	未结算
广西路桥建设有限公司	277,324,006.52	未结算
西部中大建设集团有限公司	199,948,427.43	未结算
贺州市财政局	186,950,000.00	未结算
中冶京诚工程技术有限公司	152,026,702.00	未结算
中交路桥建设有限公司	126,084,180.46	未结算
安通建设有限公司	107,260,345.66	未结算
北京市公路桥梁建设集团有限公司	84,326,782.37	未结算
中交第一公路工程局有限公司	79,046,628.39	未结算
贵州省公路工程集团有限公司	68,381,295.00	未结算
广东丰邦投资有限公司	67,967,260.00	未结算
合计	1,869,257,488.89	

36、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	472,150,000.00	338,100,000.00
1年内到期的应付债券	1,497,650,962.60	5,998,350,000.00
1年内到期的长期应付款	58,811,564.35	44,472,276.57
合计	2,028,612,526.95	6,380,922,276.57

37、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
广西百靖高速公路有限公司往来款项		293,989,470.62
广西桂和高速公路有限公司往来款项		16,611,827.60
往来款项	10,870,240.36	
短期融资券	3,400,000,000.00	4,500,000,000.00
合计	3,410,870,240.36	4,810,601,298.22

①公司于2016年4月19日发行了到期一次还本付息的广西交通投资集团有限公司2016年度第二期超短期融资券(简称“16桂交投SCP002”)超短期融资券代码:011699636,发行金额为150,000万元,融资期限为270天,付息期间为2016年4月20日至2017年1月13日,债券利率为3.25%。

②公司于2016年8月11日发行了到期一次还本付息的广西交通投资集团有限公司2016年度第三期超短期融资券(简称“16桂交投SCP003”)超短期融资券代码:011698254,发行金额为190,000万元,融资期限为270天,付息期间为2016年8月12日至2017年4月18日,债券利率为2.85%。

38、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	83,622,243,717.66	75,545,200,000.00
抵押借款	849,950,000.00	3,122,050,000.00
保证借款	1,207,200,000.00	302,200,000.00
信用借款	12,534,235,057.47	13,873,221,885.68
小计	98,213,628,775.13	92,842,671,885.68
减:一年内到期的长期借款	472,150,000.00	338,100,000.00
合计	97,741,478,775.13	92,504,571,885.68

39、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
中期票据	7,887,650,962.60	8,991,147,081.64
企业债券	1,990,670,164.94	1,989,229,361.42
非公开定向债券		3,000,000,000.00
长期债券	2,065,874,434.46	
小计	11,944,195,562.00	13,980,376,443.06
减：一年内到期的应付债券	1,497,650,962.60	5,998,350,000.00
合计	10,446,544,599.40	7,982,026,443.06

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
中期票据	15 亿	2015/12/22	7 年	15 亿	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
企业债券	20 亿	2012/12/13	10 年	20 亿	1,989,229,361.42		1,440,803.52			1,990,670,164.94
中期票据	15 亿	2013/4/2	7 年	15 亿	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
中期票据	15 亿	2014/7/25	7 年	15 亿	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
中期票据	20 亿	2011/4/14	7 年	20 亿	2,000,000,000.00				110,000,000.00	1,890,000,000.00
中期票据	15 亿	2012/6/15	5 年	15 亿	1,492,797,081.64			4,853,880.96		1,497,650,962.60
非公开定向债券	10 亿	2014/3/6	2 年	10 亿	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	
长期债券	20 亿	2016/11/3	3 年	20 亿		2,077,062,666.00				
中期票据	10 亿	2011/7/13	5 年	10 亿	998,350,000.00				11,188,231.54	2,065,874,434.46
13 五洲 PPN001	10 亿	2013/1/29	3 年	10 亿	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	
13 五洲 PPN002	10 亿	2013/5/30	3 年	10 亿	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	
小计					13,980,376,443.06	2,077,062,666.00	1,440,803.52	4,853,880.96	4,119,538,231.54	11,944,195,562.00
减: 一年内到期的应付债券					5,998,350,000.00					1,497,650,962.60
合计					7,982,026,443.06	2,077,062,666.00	1,440,803.52	4,853,880.96	4,119,538,231.54	10,446,544,599.40

40、长期应付款

期末余额明细：

项目	期末余额	期初余额
广西壮族自治区交通运输厅：亚洲开发银行贷款（说明①）	1,117,042,178.64	1,089,336,018.94
广西壮族自治区交通运输厅：国债转贷资金（说明②）	36,363,632.00	43,636,360.00
广西财政厅国债转贷专户：玉港银团（说明③）	5,170,000,000.00	540,000,000.00
广西财政厅国债转贷专户：百靖路银团（说明④）	3,680,000,000.00	134,260,000.00
广西壮族自治区财政厅：财政厅资金（债务置换）（说明⑤）	40,000,000.00	40,000,000.00
广西壮族自治区财政厅：财政厅13桂交投PPN001、13桂交投PPN002本金（债务置换）（说明⑥）	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
广西壮族自治区财政厅：百色至隆林高速公路银行贷款（债务置换为财政厅）（说明⑦）	25,000,000.00	25,000,000.00
广西壮族自治区财政厅：隆百路交行到期贷款（债务置换）（说明⑧）	5,000,000.00	5,000,000.00
广西壮族自治区财政厅：隆百路国开行贷款（债务置换）（说明⑨）	220,000,000.00	220,000,000.00
广西壮族自治区财政厅：隆百路交行贷款（债务置换）（说明⑩）	30,000,000.00	30,000,000.00
广西壮族自治区财政厅：百靖项目合作方（北京赛瑞斯）融资款（说明⑪）	426,440,000.00	220,740,000.00
广西壮族自治区财政厅：政府债务置换百靖路债务（中冶京诚）（说明⑫）	220,740,000.00	
广西壮族自治区财政厅：马平、米马、柳武路BT项目合作方（广西新发展集团、北京信托、西部大中建设）融资款（说明⑬）	412,320,000.00	
广西壮族自治区财政厅：财政厅11桂交投MTN1中票（部分）本金（债务置换）（说明⑭）	110,000,000.00	
Xinan Expressway Pte.Ltd应付柳桂路外方股东分红	133,255,818.82	1,202,578.52
小计	13,226,161,629.46	3,949,174,957.46
减：一年内到期长期应付款	58,811,564.35	44,472,276.57
合计	13,167,350,065.11	3,904,702,680.89

说明：

①亚洲开发银行贷款系 2005 年 1 月 19 日由中华人民共和国财政部与亚洲开发银行签订《贷款协定》用于广西公路发展二期项目-南宁（坛洛）至百色高速公路而申请的一笔贷款，该贷款由广西壮族自治区政府通过广西交通厅实施，期初借款总额为 2 亿美元，实际放款金额为 188,305,746.64 美元，折合人民币 1,278,895,516.15 元，贷款期限为 24 年，从 2005 年 9 月 19 日至 2029 年 9 月 28 日，借款利率为贷款规则规定的 LIBOR 利率加上 0.60%。该笔贷款的还款首先由中华人民共和国财政部国际司下发付款通知单到广西财政厅，广西财政厅国际金融合作处再下发给广西交通厅，再由广西交通厅下发还款本息的通知至本公司之子公司坛百高速公司。截至 2016 年 12 月 31 日折合人民币 1,117,042,178.64 元人民币未还，其中下一年需要归还 51,538,764.35 元人民币调列一年内到期的长期应付款列报。

②为了实施中央和自治区确定的利用国债资金建设项目，自治区财政厅将国债资金 217650 万元转贷给自治区交通厅，区交通厅分配坛洛-百色路段的金额为 8000 万元，还本付息期限为 15 年，前 4 年为宽限期，从第 5 年开始归还本金，实行浮动利率，年利率按起息日中国人民银行公布的一年期存款利率加 0.3 个百分点确定，目前余额为 36,363,632.00 元，其中下一年需要归还 7,272,800.00 元人民调列一年内到期的长期应付款列报。

③应付广西壮族自治区财政厅：玉港路国开行贷款（债务置换）协议为 2015、2016 年广西壮族自治区公开发行政府债券置换存量债务协议，该协议规定国家开发银行与广西交通投资集团有限公司签署的玉林至铁山港高速公路项目（含增贷）借款合同（合同编号：450006168200970066 合同金额 470000 万元，已归还 500 万元，利率为 6.8775%，合同期限为 2009 年 3 月 31 日至 2034 年 3 月 30 日；4500061682009720335 合同金额 73,000 万元，已归还 1,000 万元，利率为 6.8775%，合同期限为 2009 年 12 月 30 日至 2034 年 3 月 30 日），该借款由广西壮族自治区政府置换债券资金 54000、463000 万元进行偿还。截至 2016 年 12 月 31 日尚余 517000 万元未归还。

④应付广西壮族自治区财政厅：百靖路国开行贷款（债务置换）协议为 2015、2016 年广西壮族自治区公开发行政府债券置换存量债务协议，该协议规定国家开发银行与广西交通投资集团有限公司签署的百色至靖西高速公路项目银团借款合同（合同编号：4500061682010720059，合同金额为 500,000 万元，已归还 1,000 万元，利率为 6.8875%，期限为 2010 年 1 月 28 日至 2034 年 11 月 22 日）由广西壮族自治区政府置换债券资金 13,426、354,574.万元进行偿还。截至 2016 年 12 月 31 日尚余 368,000 万元未归还。

⑤应付广西壮族自治区财政厅：财政厅资金（债务置换）协议为 2015 年广西壮族自治区公开发行政府债券置换存量债务协议，该协议规定国家开发银行与广西交通投资集团有限公司签署的借款合同（合同编号：450006168200970066 合同金额 470000 万元，已归还 500 万元，利率为 6.8775%，合同期限为 2009 年 3 月 31 日至 2034 年 3 月 30 日；合同编号：4500061682010720059，合同金额为 500,000 万元，已归还 1,000 万元，利率为 6.8875%，期限为 2010 年 1 月 28 日至 2034 年 11 月 22 日；合同编号 4500061682010720059，合同金额为 500,000 万元，利率为 6.8775%，期限为 2010 年 1 月 28 日至 2034 年 11 月 22 日）由广西壮族自治区政府置换债券资金 4000 万元进行偿还，截至 2016 年 12 月 31 日尚余 4,000 万元未归还。

⑥应付广西壮族自治区财政厅：13 桂交投 PPN001、PPN002 本金（债务置换）协议为 2015 年广西壮族自治区公开发行政府债券置换存量债务协议，该规定中属于本公司的项目为百色-靖西政府有责任偿还的债务 4 亿元；马山至平果高速公路项目 4 亿元、来宾至马山高速公路项目 6 亿元、柳州至武宣高速公路项目 2 亿元)贷款期限 2 年，期限为 2013 年 11 月 1 日至 2015 年 11 月 1 日，利率为

6.4%。截止2016年12月31日，16亿元未归还。

⑦应付广西壮族自治区财政厅：百色至隆林高速公路银行贷款（债务置换为财政厅）协议为2015年广西壮族自治区公开发行政府债券置换存量债务协议，该协议规定国家开发银行与广西交通投资集团有限公司签署的百色至隆林高速公路项目贷款合同（合同编号4500060032007120153 合同金额180,000万元，已归还7,520，利率为6.55%，期限为2007年11月20日至2032年11月29日；4500060032007110154 合同金额为420,000万元，已归还9,000万元，利率为6.55%，期限为2007年11月30日至2032年11月29日），由广西壮族自治区政府置换债券资金2500万元进行偿还，截至2016年12月31日尚余2,500万元未归还。

⑧应付广西壮族自治区财政厅：隆百路交行到期贷款（债务置换）协议为2015年广西壮族自治区公开发行政府债券置换存量债务协议，该协议规定交通银行广西分行与广西交通投资集团有限公司签署的百色至隆林高速公路项目贷款合同（合同编号：4510012010MR00001000 金额50000万元，利率为6.55%，期限为2010年1月29日至2028年12月31日），由广西壮族自治区政府置换债券资金500万元进行偿还。截至2016年12月31日尚余500万元未归还。

⑨应付广西壮族自治区财政厅：隆百路国开行贷款（债务置换）协议为2015年广西壮族自治区公开发行政府债券置换存量债务协议，该协议规定国家开发银行与广西交通投资集团有限公司签署的百色至隆林高速公路项目贷款合同（合同编号4500060032007120153 合同金额180,000万元，已归还7,520，利率为6.55%，期限为2007年11月20日至2032年11月29日；4500060032007110154 合同金额为420,000万元，已归还9,000万元，利率为6.55%，期限为2007年11月30日至2032年11月29日），由广西壮族自治区政府置换债券资金22,000万元进行偿还。截至2016年12月31日尚余22,000万元未归还。

⑩应付广西壮族自治区财政厅：隆百路交行贷款（债务置换）协议为2015年广西壮族自治区公开发行政府债券置换存量债务协议，该协议规定交通银行股份有限公司广西壮族自治区分行与广西交通投资集团有限公司所签署的贷款合同（合同编号为4510012010MR00001000），金额50000万元，利率为6.55%，期限为2010年1月29日至2028年12月31日的借款由广西壮族自治区政府置换债券资金3,000万元进行提前偿还。截至2016年12月31日尚余3,000万元尚未归还。

⑪应付广西壮族自治区财政厅：百靖项目合作方（北京赛瑞斯）融资款协议为2015、2016年广西壮族自治区公开发行政府债券置换存量债务协议，该协议规定北京赛瑞斯国际工程咨询有限公司与广西交通投资集团有限公司签署的《广西百色至靖西高速公路项目融资建设合同书》（编号：交投合综2009-016-001号）、《广西百色至靖西高速公路项目融资建设合同补充协议》（编号：交投合综2009-016-002号）、《广西百色至靖西高速公路项目融资建设合同变更协议》（编号：交投合综

2009-016-008 号)、《广西百色至靖西高速公路项目童子建设合同补充协议》(编号:交投合综 2009-016-003 号)等有关协议,广西交通投资集团有限公司应回购北京赛瑞斯国际工程咨询有限公司投入百色至靖西高速公路项目资本金 42,644 万元,同意分别使用 2015、2016 年广西壮族自治区公开发行政府置换债券资金 22,074 万元、20,570 万元进行偿还。

⑫应付广西壮族自治区财政厅:政府债务置换百靖路债务(中冶京诚)是 2016 年广西壮族自治区第四批政府置换专项债券置换存量债务协议,同意使用 2016 年广西壮族自治区公开发行政府置换债券资金 22,074 万元偿还中冶京诚技术有限公司百靖高速公路项目 BT 融资款。

⑬广西壮族自治区财政厅:马平、米马、柳武路 BT 项目合作方(广西新发展集团、北京信托、西部大中建设)融资款是 2016 年广西壮族自治区第四批政府置换专项债券置换存量债务协议,同意使用 2016 年广西壮族自治区公开发行政府置换债券资金分别偿还广西新发展集团 35792 万元,北京信托 237 万元,西部中大建设 5203 万元 BT 融资款。

⑭应付广西壮族自治区财政厅:国家开发银行与广西交通投资集团有限公司所签署的《广西交通投资集团有限公司 2010 年-2012 年中期票据承销协议》、《广西交通投资集团有限公司 2011 年第一期中期票据募集说明书》、《广西交通投资集团有限公司关于变更 2010 年度第一期短期融资券募集资金用途的公告和变更 2011 年度第一期中期票据募集资金用途的公告》、《广西交通投资集团有限公司 211 年度第一期中期票据发行公告》,2016 年 4 月 15 日广西交通投资集团有限公司应偿还“广西交通投资集团有限公司 2011 年度第一期中期票据(11 桂交投 MTN1) 本金 11,000 万元,同意使用 2016 年广西壮族自治区公开发行政府置换债券资金进行偿还。截至 2016 年 12 月 31 日尚余 11,000 万元未归还。

41、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未完工专项工程	4,671,772.78			4,671,772.78
科研课题经费	200,000.00			200,000.00
合计	4,871,772.78			4,871,772.78

42、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	455,852,551.53	67,225,394.00	9,256,941.79	513,821,003.74
服务区经营权转让收益	3,865,400.01		200,800.00	3,664,600.01
合计	459,717,951.54	67,225,394.00	9,457,741.79	517,485,603.75

其中: 递延收益-政府补助情况

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	其他减少金额	本期返还金额	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
标准化配送中心补助	2,718,750.00		543,750.00			2,175,000.00	与资产相关	
电子商务系统项目补助	400,000.00		100,000.00			300,000.00	与资产相关	
信息系统和检验系统补助	1,600,000.00		400,000.00			1,200,000.00	与资产相关	
大宗农产品电子商务交易平台	320,000.00		80,000.00			240,000.00	与资产相关	
“南菜北运”农产品流通项目	5,400,000.00		600,000.00			4,800,000.00	与资产相关	
物流信息平台	1,375,000.00		340,000.04			1,034,999.96	与资产相关	
广西服务业补助资金	548,333.09		140,000.04			408,333.05	与资产相关	
技术研究与开发经费	254,583.09					254,583.09	与资产相关	
凭祥物流园基础设施建设经费	14,919,408.23		828,855.96			14,090,552.27	与资产相关	
物流信息管理平台项目资金	0.20		0.20				与资产相关	
财政局服务业聚集功能资金	7,136,283.31		169,911.48			6,966,371.83	与资产相关	
应用电子商务平台实现制造业与物流业联动	150,000.00					150,000.00	与资产相关	
中国-东盟电子商务信息枢纽—第三方物流业务全程管控关键技术应用示范工程项目	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关	
凭祥市工业和信息化局项目资金	200,000.00		40,000.00			160,000.00	与资产相关	
2010 年第一批重点产业发展技改资金	500,000.00					500,000.00	与资产相关	
五星级酒店基础设施建设资金	24,675,449.85					19,937,715.46	与资产相关	
广西交通投资集团高速公路项目政府贴息	97,841,300.00		4,737,734.39			97,841,300.00	与资产相关	
广西交通投资集团发展总部经济专项资金	5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关	
广西壮族自治区财政厅 XBRL 会计准则通用分类标准项目实施费	500,000.00					500,000.00	与资产相关	
马山县财政局来宾至平果段高速公路绿化经费	2,846,000.00					2,846,000.00	与资产相关	
靖西县林业局森林植被恢复资金	3,728,100.00					3,728,100.00	与资产相关	

2016 年度 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

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	其他减少金额	本期返还金额	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
靖西县财政局森林植被恢复资金	3,960,340.00					3,960,340.00	与资产相关	与资产相关
武鸣县林业局森林植被恢复资金	350,000.00					350,000.00	与资产相关	与资产相关
天等县林业局森林植被恢复资金	2,679,738.60					2,679,738.60	与资产相关	与资产相关
大新县林业局森林植被恢复资金	3,450,500.00					3,450,500.00	与资产相关	与资产相关
来宾市兴宾区财政局来马高速公路绿化资金	2,830,000.00					2,830,000.00	与资产相关	与资产相关
上林县财政局森林植被恢复费	3,163,131.00					3,163,131.00	与资产相关	与资产相关
钦州市财政局拨入城市建设资金	188,638,000.00					188,638,000.00	与资产相关	与资产相关
收田阳县林业局百靖高速公路转来森林植被恢复费	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关	与资产相关
收田阳县林业局转来百靖高速公路森林植被恢复费	1,776,500.00					1,776,500.00	与资产相关	与资产相关
收广西壮族自治区高速公路管理局2015年绿化美化项目款	4,850,000.00					4,850,000.00	与资产相关	与资产相关
收广西壮族自治区高速公路管理局2016年绿化美化项目款		11,920,000.00				11,920,000.00	与资产相关	与资产相关
超高层建筑停车位财政补助	54,840,740.74		1,276,296.26			53,564,444.48	与资产相关	与资产相关
西江经济带财政专项资金	17,200,393.42		393.42			17,200,000.00	与资产相关	与资产相关
高速公路应急指挥中心项目建设补助款		38,031,550.00				38,031,550.00	与资产相关	与资产相关
科技资金补助及节能减排资金		9,700,000.00				9,700,000.00	与资产相关	与资产相关
南宁财政局拨来张村互通建设资金		6,773,844.00				6,773,844.00	与资产相关	与资产相关
收广西壮族自治区交通运输厅科研款		800,000.00				800,000.00	与资产相关	与资产相关
合计	455,852,551.53	67,225,394.00	9,256,941.79			513,821,003.74		

43、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
代管资产	74,505,056.71	
合计	74,505,056.71	

44、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 (%)
广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会	30,000,000,000.00	100.00			30,000,000,000.00	100.00
合计	30,000,000,000.00	100.00			30,000,000,000.00	100.00

45、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	801,580,722.75			801,580,722.75
其他资本公积	20,029,105,048.58	2,755,150,000.00	1,679,016,951.18	21,105,238,097.40
合计	20,830,685,771.33	2,755,150,000.00	1,679,016,951.18	21,906,818,820.15
其中：国有独享资本公积	20,830,685,771.33	2,755,150,000.00	1,679,016,951.18	21,906,818,820.15

说明：本期增加 2,755,150,000.00 元，其中：收到车购税资金 2,044,000,000.00 元，收到广西财政厅转来财政资金 711,150,000.00 元。

本期减少 1,679,016,951.18 元，其中：无偿划出隆林至百色高速公路导致资本公积减少 1,625,396,408.13 元详见本附注十一、3；购买广西五洲交通股份有限公司少数股权形成的其他资本公积减少 53,620,543.05 元。

46、其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他综合收益	15,111,042.80			15,111,042.80
合计	15,111,042.80			15,111,042.80

说明：固定资产及在建工程转入投资性房地产形成的其他综合收益。

47、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	367,984,986.77	77,069,043.77		445,054,030.54
合计	367,984,986.77	77,069,043.77		445,054,030.54

说明：本期盈余公积是按照本期净利润的 10.00% 计提。

48、一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
提取一般风险准备	6,171,515.76	1,020,300.00		7,191,815.76
合计	6,171,515.76	1,020,300.00		7,191,815.76

说明：根据财政部有关规定，本公司从净利润中提取一定金额作为一般风险准备，用于部分弥补尚未识别的可能性损失。财政部于 2012 年 3 月 30 日颁布《金融企业准备金计提管理办法》(财金[2012]20 号)，要求金融企业计提的一般风险准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%，难以一次性达到 1.5%的，可以分年到位，原则上不得超过 5 年。

49、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	2,297,764,923.07	2,030,473,343.02
本期增加额	498,465,133.73	426,692,997.34
其中：本期净利润转入	498,465,133.73	426,692,997.34
其他调整因素		
本期减少额	126,602,643.77	159,401,417.29
其中：本期提取盈余公积	77,069,043.77	89,321,017.29
本期提取一般风险准备	1,020,300.00	50,000.00
本期分配现金股利	53,763,300.00	64,780,400.00
转增资本		
其他减少	-5,250,000.00	5,250,000.00
本期期末余额	2,669,627,413.03	2,297,764,923.07

50、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务				
通行费	4,687,804,277.83	1,786,127,366.68	5,190,815,021.57	1,946,942,942.37
成品油	3,783,890,995.78	3,496,044,374.38	4,106,623,380.88	3,899,778,461.05
大宗建材	7,147,451,594.84	7,081,888,306.32	7,108,636,565.62	6,992,426,564.29
矿产品	420,867,975.55	424,254,633.04	758,310,480.20	762,837,101.41
房地产	679,772,960.27	530,343,887.78	746,187,829.79	612,314,378.95
利息净收入	121,502,928.31	145,673.60	110,547,756.37	1,223,787.94
手续费及佣金净收入	16,891,052.75	108,996.44	21,434,286.41	70,999.15
其他物流贸易	240,192,660.64	186,430,367.05	1,010,815,274.39	919,841,356.69
代理业务	61,954,298.45	11,238,130.68		
主营业务小计	17,160,328,744.42	13,516,381,735.97	19,053,370,595.23	15,135,435,591.85
2、其他业务				

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计	414,820,461.36	201,990,594.41	382,966,747.14	124,815,055.53
合计	17,575,149,205.78	13,718,372,330.38	19,436,337,342.37	15,260,250,647.38

51、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	52,244,932.56	157,216,774.89
城建税	15,658,984.21	14,933,475.62
教育费附加	7,419,772.98	6,886,657.58
地方教育经费	4,486,506.23	4,385,174.33
土地增值税	10,301,930.80	5,851,564.38
资源税		139,146.08
水利建设基金	102,665,787.00	113,808,382.69
房产税	18,761,736.94	10,557,383.06
价格调节基金	4,947.60	88,735.71
土地使用税	2,545,199.06	257,977.00
印花税	10,625,754.70	
文化建设事业费	1,015,428.80	
其他	132,832.40	1,764,500.39
合计	225,863,813.28	315,889,771.73

52、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	131,151,976.09	131,384,041.99
行业管理费及联网收费支出	4,481,709.42	3,004,345.99
营销策划咨询费		5,210,580.51
广告宣传费	4,553,207.86	11,470,002.71
仓储费	7,656,849.56	16,761,635.97
设备维护修理	1,201,060.54	1,697,880.88
劳务费	1,905,940.61	9,938,834.16
代理费及佣金	5,541,308.48	4,811,480.29
车辆使用费	3,101,039.24	5,013,103.68
代理费	3,365,476.07	1,183,668.97
水电费	4,608,811.20	118,150.97
办公费	3,933,469.96	5,631,860.54
差旅费	2,170,683.08	3,675,198.07
劳动保护费	1,652,507.85	1,625,829.33
租金及物业费	10,312,607.04	19,489,432.78
折旧费用	10,169,940.47	9,259,845.87

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	1,973,369.08	1,713,641.19
运输费	15,083,679.52	9,110,323.19
装修费	6,731,396.62	
其他	13,164,952.24	27,217,114.47
合计	232,759,984.93	268,316,971.56

53、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	351,470,432.90	441,713,549.60
折旧费	71,308,942.17	90,910,841.11
中介咨询审计费	26,482,402.64	28,459,402.72
停工损失		39,382,974.76
租金及物业费	23,194,541.67	36,522,167.12
车辆使用费	13,437,621.53	17,071,385.16
办公费	17,024,644.58	20,679,818.69
印花税	2,483,520.30	10,116,031.32
业务招待费	6,171,056.62	7,907,556.11
长期待摊费用及无形资产摊销	11,473,999.10	18,501,714.30
差旅费	8,585,094.98	10,394,733.43
劳保费	3,105,002.40	3,339,845.01
房产税	1,218,420.68	4,662,885.28
广告宣传费	4,107,305.36	3,811,931.15
开办费	3,463,089.39	
修理费	3,026,051.98	1,984,859.62
安全生产经费	3,349,164.27	1,498,671.56
诉讼费	11,141,168.66	1,746,122.19
劳务费	13,719,913.59	
研究与开发费	5,780,654.12	
董事会费		506,830.84
其他	20,679,805.28	24,145,045.21
合计	601,222,832.22	763,356,365.18

54、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	7,115,595,814.99	6,556,451,217.91
减：利息资本化	5,763,893,630.95	4826323848.28
减：利息收入	100,587,934.49	161,367,388.14
汇兑损益	185,249,534.75	172,031,737.54
分期收款未实现的融资收益		-1,021,531.25

手续费及其他	93,011,050.33	19,397,496.96
合计	1,529,374,834.63	1,759,167,684.74

55、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	855,629,637.22	448,648,469.754
存货跌价损失	-30,054,067.48	15,132,984.78
长期股权投资减值损失		9,322,075.00
商誉减值损失	116,302,297.30	
贷款减值损失	42,517,700.00	65,591,500.00
合计	984,395,567.04	538,695,029.53

56、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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	116,751.39	
按公允价值计量的投资性房地产	211,472,123.40	323,033,298.78
合计	211,588,874.79	323,033,298.78

57、投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	17,370,710.35	11,251,669.12
处置长期股权投资产生的投资收益	2,931,883.93	-42,661,884.49
持有至到期投资取得的投资收益	31,180,821.71	21,421,109.31
可供出售金融资产取得的投资收益	182,304,120.66	81,988,695.15
处置持有至到期投资取得的投资收益	1,305,127.19	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	530,998.79	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-290.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	733,544.41	
其他	2,818,880.51	
合计	239,175,797.55	71,999,589.09

58、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	378,787,492.37	207,634.67	378,787,492.37
其中：固定资产处置利得	378,723,212.41	200,368.55	378,723,212.41
其他	64,279.96	7,266.12	64,279.96
政府补助	27,489,223.13	30,554,911.05	65,520,773.13
赔偿费	13,028,872.54	18,059,333.34	13,028,872.54

滞纳金	40,000.00		40,000.00
罚款收入	457,359.68	3,431,045.71	457,359.68
捐赠利得	12,195,749.92		12,195,749.92
减免增值税	2,322.78		2,322.78
废旧收入	13,592.23		13,592.23
其他	9,872,252.69	21,640,876.17	9,872,252.69
合计	441,886,865.34	73,893,800.94	479,918,415.34

其中，政府补助明细：

项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
凭祥物流园基础设施建设经费	828,855.96	与资产相关
广西服务业务补助资金	140,000.04	与资产相关
财政局服务业聚集功能资金	169,911.48	与资产相关
电子商务系统项目补助	100,000.00	与资产相关
物流信息管理平台项目资金	0.20	与资产相关
物流信息平台	340,000.04	与资产相关
标准化配送中心补助	543,750.00	与资产相关
购物狂欢节补助	50,000.00	与收益相关
信息系统和检验系统补助	400,000.00	与资产相关
大宗农产品电子商务交易平台	80,000.00	与资产相关
“南菜北运”农产品流通项目	600,000.00	与资产相关
五星级酒店基础设施建设资金	4,737,734.39	与资产相关
会展活动奖励	40,000.00	与收益相关
凭祥市工业和信息化局项目资金	40,000.00	与资产相关
交通流量调查站的补贴	60,000.00	与收益相关
收金融办奖励款	714,110.00	与收益相关
社保局稳岗补贴	1,636,325.55	与收益相关
增值税免税收入	11,840.96	与收益相关
2015 年培育和发展规模以上限额以上企业一次性奖励金	40,000.00	与收益相关
税收返还	31,458.50	与收益相关
武鸣县经济贸易和信息化局 2015 年培育商贸业工作经费奖励	18,000.00	与收益相关
武鸣县 2015 年服务业百项重点工程小上限项目资金	50,000.00	与收益相关
南宁市青秀区楼宇办楼宇经济扶持奖励金	142,320.00	与收益相关
摊销南宁市政府转来 B 座超高层建筑停车位补贴款	1,226,296.26	与收益相关
南宁市青秀区商务和旅游发展局 2015 年南宁市青秀区年终促销费活动补助资金	50,000.00	与收益相关
南宁市青秀区国库集中支付中心 2016 年南宁市青秀区商贸流通企业第四季度促消费主题活动经费	50,000.00	与收益相关
龙景区 LJ-03-03-01 地块规划调整补偿金	8,228,155.00	与收益相关
高新区技术创新奖励款	6,877,250.00	与收益相关
博士后专项资金	102,000.00	与收益相关

项目	本期金额	与资产相关/与 收益相关
高速公路联网收费业务考评奖励	44,000.00	与收益相关
失业津贴补助款	137,214.75	与收益相关
合计	27,489,223.13	

说明：本期固定资产处置利得主要是移交南宁外环路产及新建安吉东、南宁东、玉洞西三个收费站取得的补偿款。根据《南宁市环城高速公路部分路产移交及补偿协议》补充协议（一），南宁市政府支付 1,507,283,200.00 元作为移交南宁外环路产的补偿，该款项分年进行支付，本期企业已收到 502,427,800.00 元，挂账南宁市政府其他应收款 1,004,855,400.00 元。移交路产导致本期固定资产原值减少 1,448,815,317.47 元，无形资产原值减少 332,547,188.11 元，由此形成的营业外收入为 13,427,049.62 元。同时由于移交路产导致企业撤销了 5 个收费站，为确保高速公路正常的收费秩序，企业新建 3 个收费站，南宁市政府对新增的收费站额外支付 364,919,771.52 元作为现金补偿，截止 2016 年 12 月 31 日，该笔款项已全部收到。

59、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损 益的金额
非流动资产处置损失	327,043.92	489,205.97	327,043.92
其中：固定资产处置损失	327,043.92	489,205.97	327,043.92
固定资产盘亏	1,309.84		1,309.84
对外捐赠	1,515,000.00	1,656,130.20	1,515,000.00
罚款支出	617,021.30	1,076,880.60	617,021.30
滞纳金	501.47	175,871.16	501.47
其他	6,805,693.61	21,802,839.11	6,805,693.61
合计	9,266,570.14	25,200,927.04	9,266,570.14

60、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	415,143,225.80	429,703,589.19
递延所得税调整	30,190,631.10	81,634,929.11
合计	445,333,856.90	511,338,518.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,166,544,810.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	174,981,721.63
子公司适用不同税率的影响	114,410,165.95

项目	本期金额
调整以前期间所得税的影响	795,725.48
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-17,370,710.35
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,628,248.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,204,108.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	143,658,415.79
其他	
所得税费用	445,333,856.90

61、借款费用

项目	当期资本化的借款费用金额	资本化率
一、存货		
1. 开发产品	46,781,699.99	6.55%
小 计	46,781,699.99	6.55%
二、在建工程		
1. 在建工程	5,717,111,930.96	6.55%
小 计	5,717,111,930.96	6.55%
合计	5,763,893,630.95	6.55%

62、合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	721,210,953.94	463,048,115.72
加: 资产减值准备	984,395,567.04	538,695,029.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,232,274,940.85	1,416,981,871.30
无形资产摊销	266,514,990.49	258,279,439.96
长期待摊费用摊销	44,059,962.13	42,150,974.60
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)	70,031.11	-108,762.56
固定资产报废损失	399.00	393,452.96
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-211,588,874.79	-323,033,298.78
财务费用(收益以“-”号填列)	1,529,374,834.63	1,759,167,684.74
投资损失(收益以“-”号填列)	-239,175,797.55	-74,806,069.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-53,241,187.82	-5,358,271.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	154,418,056.97	-83,246,331.06
存货的减少(增加以“-”号填列)	-538,880,236.12	100,900,178.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,502,870,670.78	-1,739,172,462.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,517,267,955.57	-287,120,465.64

项目	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,903,830,924.67	2,066,771,086.10
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,072,895,379.84	8,137,546,206.63
减：现金的期初余额	8,137,546,206.63	8,757,883,113.96
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	935,349,173.21	-620,336,907.33

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,072,895,379.84	8,137,546,206.63
其中：库存现金	163,375,189.53	6,502,326.12
可随时用于支付的银行存款	8,141,401,991.32	5,123,421,219.86
可随时用于支付的其他货币资金	768,118,198.99	65,273,722.62
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		2,942,348,938.03
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,072,895,379.84	8,137,546,206.63
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		

63、所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	387,507,656.76	财务公司存放中央银行的存款准备金及五洲公司诉讼财产保全保证金
存货	201,824,345.01	抵押借款
投资性房地产-房屋建筑物、土地使用权	516,857,288.87	抵押借款
固定资产	21,416,091.74	抵押借款

本公司及子公司已将在建设的 8 条（段）政府还贷高速公路、已运营的 28 条（段）政府还贷高速公路和 4 条（段）经营性高速公路收费权质押给相关银行用于长期贷款。

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①上海浦东发展银行股份有限公司南宁分行、中国银行股份有限公司南宁市五象广场支行因金融借款合同纠纷将蔡雄林、巫小英、黄美丽、诸鹏飞等个人及本公司（担保方）起诉至南宁市青秀区人民法院，涉案金额 409.14 万元。

②李创新因码头建造合同纠纷将广西航联投资有限公司、广西铁三商贸有限公司、本公司之子公司广西万通进出口贸易有限公司起诉至北海海事法院，涉案金额 374.36 万元。法院于 2016 年 10 月 19 日立案受理。截至 2016 年 12 月 31 日，法院尚未开庭审理。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

①为集团内单位提供担保

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司为孙公司广西南博国际商贸有限公司银行贷款 100,000.00 万元提供担保，担保余额为 75,600 万元；为广西交通实业有限公司多笔银行贷款合计 52,680 万元提供担保，担保余额为 30,000 万元；为孙公司广西梧州通洲物流有限公司多笔银行贷款合计 30,000.00 万元提供担保，担保余额为 19,720.00 万元。为孙公司广西平南通洲物流有限公司多笔银行贷款合计 26,000.00 万元提供担保，担保余额为 4,240.00 万元。

②集团外单位提供担保

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司按广西壮族自治区交通运输厅要求，为广西普通公路保险债权项目融资 500,000.00 万元提供担保

③五洲交通（600368）或有事项详见该公司 2017 年 3 月 9 日披露的《五洲交通 2016 年度审计报告》

说明：

为及时追回广西华兴粮食物流有限公司（简称华兴公司）未能按合同约定期限收回的合同履约保证金 2720 万元和逾期违约金及相关费用约 836 万元，广西万通进出口贸易有限公司（简称万通进出口公司）已起诉华兴公司，并申请诉前财产保全。因万通进出口公司资金有限，无法提供相应保全金额的担保，由广西凭祥万通国际物流有限公司（简称凭祥万通公司）以其位于凭祥市凭祥镇南山村板那屯北面、宗地号为 02-01-01-102-4 号、国有土地使用权证号为凭国用（2008）第 0289 号、面积为 123273.9 平方米的国有土地使用权为万通进出口公司申请财产保全提供担保。该宗国有土地使用权评估总地价为 4,450.19 万元，担保余额为 4,450.19 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，该诉讼尚未结

束。

（3）其他或有负债

①本公司按房地产经营惯例和银行要求，为公司独资开发的“五洲国际”房地产项目商品房承购人提供抵押贷款担保，担保类型为阶段性担保，担保期限自商品房转让合同生效之日起至商品房承购人所购住房《房屋他项权证》及抵押登记手续办妥并交银行执管之日止。截至 2016 年 12 月 31 日，共承担的阶段性担保金额为人民币 2,474.10 万元。

②本公司按房地产经营惯例和银行要求，为孙公司广西五洲房地产有限公司开发的“五洲半岛”阳光房地产项目商品房承购人提供抵押贷款担保，担保类型为阶段性担保，担保期限自商品房转让合同生效之日起至商品房承购人所购住房《房屋他项权证》及抵押登记手续办妥并交银行执管之日止。截至 2016 年 12 月 31 日，共承担的阶段性担保金额为人民币 2,241.30 万元。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

（1）2017 年 2 月 7 日，本公司之孙公司南宁市利和小额贷款有限责任公司因借款合同纠纷在广西南宁市青秀区人民法院起诉黄尚敏、罗兰、田阳县万祥投资置业有限责任公司、田阳县鑫祥商贸有限公司、广西上合农林发展有限公司等个人及单位，涉案金额共计 15,142.84 万元。截至 2017 年 4 月 28 日，广西南宁市青秀区人民法院尚未开庭审理。

（2）本公司之孙公司广西凭祥新恒基投资有限公司于 2017 年 2 月 16 日更名为广西凭祥合越投资有限公司。

截至 2017 年 4 月 28 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、涉及诉讼的重大应收款项

原告	被告	第三人	案由及纠纷原因	受理法院	标的额	进展情况	科目名称	期末账面余额	期末坏账准备
广西万通进出口贸易有限公司	广西更旺投资有限公司 防城港市丰山金贸易有限公司 广西长实商贸有限公司	柳州瑞显钢铁国际贸易有限公司	债务转移合同纠纷	防城港市港口区人民法院	5833.72 万元	已开始强制执行	应收账款	21,780,000.00	21,780,000.00
广西万通进出口贸易有限公司	广西航联工业物资有限公司 广西淡水贸易有限公司		买卖合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	271.48 万	一审判决	应收账款	629,449.69	629,449.69
广西万通进出口贸易有限公司	广西华兴粮食物流有限公司 广西银旭商贸有限公司	广西钦州粮食物流有限公司	买卖合同纠纷	钦州市中级人民法院	3557.24 万元	已受理强制执行申请	其他应收款	22,283,766.36	22,283,766.36
广西百兴交通建设有限公司 广西百兴交通建设有限公司	任公司 黄聿新		买卖合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	2152.84 万元	已开庭审理, 尚未判决	应收账款	16,245,304.80	16,245,304.80
广西岑罗高速公路有限责任公司	江珠高速公路珠海段有限公司 珠海市新长江建设投资有限公司		股权转让纠纷	珠海市中级人民法院	3897.40 万元	已签和解协议	其他应收款	31,000,000.00	4,650,000.00
南宁金桥农产品有限公司	广西玉林三山坡农业实业有限公司 广西巨东种养集团有限公司		买卖合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	1051.47 万元	已受理强制执行申请	应收账款	6,728,993.52	6,728,993.52
南宁金桥农产品有限公司	广西巨东种养集团有限公司		买卖合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	680.82 万元	已受理强制执行申请	应收账款	5,000,000.10	5,000,000.10
广西五洲国通投资有限公司	广西罗城科潮基业科技发展有限公司 韦李严		买卖合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	420.72 万元	已开始强制执行	其他应收款	828,300.00	165,660.00

广西五洲国通投资有限公司	广西灵山能超矿业发展有限公司 刘万能	购销合同纠纷	南宁市中级人民法院	872.545 万元	已开始强制执行	应收账款	7,485,555.62	1,499,111.12
广西五洲国通投资有限公司	防城港市丰山金贸易有限公司	买卖合同纠纷	防城港市港口区人民法院	750.84 万元	已受理强制执行申请	应收账款	6,655,243.62	6,655,243.62
广西五洲国通投资有限公司	防城港市荣鑫矿业有限公司	买卖合同纠纷	防城港市港口区人民法院	684.72 万元	终结强制执行	其他应收款	1,913,654.32	1,913,654.32
广西五洲国通投资有限公司	贵州经贸老年服务有限公司 吴传刚 韦美英 覃艳	买卖合同纠纷	南宁市中级人民法院	615.06 万元	未开庭审理	其他应收款	4,837,205.36	4,837,205.36
广西五洲国通投资有限公司	广西一洲矿业投资有限公司 李天民	买卖合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	873.51 万元	达成庭内调解	其他应收款	6,600,000.00	3,300,000.00
广西五洲国通投资有限公司	防城港中地仓储有限公司	买卖合同纠纷	防城港市港口区人民法院	182.1 万元	终结强制执行	应收账款	1,768,095.40	1,768,095.40
广西五洲国通投资有限公司	越南广宁海河锦矿股份有限公司 李天民	买卖合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	710.31 万	达成庭内调解	其他应收款	5,000,000.00	1,000,000.00
广西五洲国通投资有限公司	南丹新南星矿冶有限公司 王宗贤	买卖合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	4,304.67 万	已开始强制执行	应收账款 其他应收款	4,977,696.16 21,414,964.70	3,982,156.93 17,131,971.76
广西五洲国通投资有限公司	广西金山钨锑冶金化工有限公司 王宗贤 陈荣洪	买卖合同纠纷	南宁市中级人民法院	20,235.78 万元	已开始强制执行	其他应收款	151,752,540.31	151,752,540.31
广西五洲国通投资有限公司	南丹县华星矿业有限责任公司	买卖合同纠纷	南宁市中级人民法院	5,379.27 万元	已签《民事调解书》	其他应收款	19,800,000.00	9,900,000.00

北京庆达惜缘矿业投资有限公司	其他应收款					12,700,000.00	6,350,000.00
南丹县新兴矿业有限责任公司	其他应收款					3,332,275.40	1,666,137.70
陈祥生							
广西五洲国通投资有限公司	其他应收款	还款纠纷	南宁仲裁委	17.62 万元	已开始强制执行	176,242.12	176,242.12
广西交通实业有限公司	其他应收款	买卖合同纠纷	广西高级人民法院	11,560.00 万元	刑事立案、侦查	65,890,105.49	39,534,063.29
广西交通实业有限公司	应收账款	买卖合同纠纷	上海市杨浦区人民法院	5,193.48 万元	已查封资产	14,007,799.90	8,405,379.87
广西交通实业有限公司	其他应收款	买卖合同纠纷	防城港市中级人民法院	2,269.44 万元	已胜诉,已冻结财产	51,934,807.80	25,967,403.90
广西高速物流股份有限公司	其他应收款	仓储合同纠纷	广西壮族自治区高级人民法院	4,499.45 万元	已受理查封申请	39,087,618.18	11,726,285.45
广西高速物流股份有限公司	其他应收款	买卖合同纠纷	广西高级人民法院	12,153.95 万元	刑事立案、侦查	113,137,420.47	33,941,226.14
广西高速物流股份有限公司	其他应收款	买卖合同纠纷	南宁市中级人民法院	7347.26 万元	刑事立案、侦查	80,066,140.59	24,019,842.18
广西百色高速公路有限公司	其他应收款	借款合同纠纷	南宁市中级人民法院	3,546.02 万元	已立案,等待开庭	28,147,141.66	8,444,142.50
广西高速物流股份有限公司	其他应收款	买卖合同纠纷	广西高级人民法院	103.43 万元	刑事立案、侦查	1,034,310.99	1,034,310.99
滕人杰							

广西通祥石油有限公司	华大石化(南通)有限公司	南宁市青秀区人民法院	2726.5 万元	一审未判决	应收账款	25,830,000.00	5,166,000.00
广西通祥石油有限公司	华大石化(南通)有限公司	南宁市青秀区人民法院	5564.44 万元	一审未判决	其他应收款	52,518,500.50	10,503,700.10
广西通祥石油有限公司	山东通达路桥工程有限公司	南宁市西乡塘法院	200.65 万元	一审未判决	应收账款	2,005,468.40	-
广西通祥石油有限公司	山东通达路桥工程有限公司	南宁市西乡塘法院	109.22 万元	一审未判决	应收账款	1,092,246.40	-
广西交通实业有限公司	大连中联钢市场有限公司	南宁市青秀区人民法院	1695.61 万元	已开始强制执行	其他应收款	17,064,716.50	17,064,716.50
广西交通实业有限公司	中电常青节能技术服务(北京)有限公司	南宁市中级人民法院	1477.80 万元	二审排期开庭	其他应收款	9,500,000.00	1,900,000.00
广西高速石化有限公司	湖南省株洲公路桥梁建设有限公司	湖南省郴州市中级人民法院	328.56 万元	已开始强制执行	应收账款	2,422,970.00	-
广西高速石化有限公司	广西汇耀房地产有限公司	南宁市西乡塘法院	175.11 万元	已开始强制执行	其他应收款	1,400,000.00	1,400,000.00
广西服务区高速公路服务有限公司	广西钜嘉商业投资管理有限公司	南宁市西乡塘法院	1064.02 万元	已开始强制执行	应收账款	7,882,167.45	1,970,541.86
广西服务区高速公路服务有限公司	南宁市亿资联米业有限公司	南宁市西乡塘法院	544.62 万元	已受理立案	其他应收款	1,821,967.56	455,491.89
广西服务区高速公路服务有限公司	广西南宁冰祥商贸有限公司	南宁市西乡塘法院	283.67 万元	已提起诉讼	应收账款	5,446,222.91	544,622.29
	陈雪娟				其他应收款	71,409.10	7,140.91
南宁市利和小额贷款有限责任公司	岑小培	南宁市青秀区人民法院	525 万元	一审判决	发放贷款及垫款	2,902,675.93	580,535.19
	广西靖西县龙山矿业有限公司					3,500,000.00	3,500,000.00
南宁市利和小额贷款有限责任公司	靖西县和谐贸易有限公司	南宁市青秀区人民法院	525 万元	一审判决	发放贷款及垫款	3,500,000.00	3,500,000.00
	孙明						
	陈雪娟						

南宁市利和小额贷款有限责任公司	靖西县佳鑫矿业有限公司 陈雪娟 岑小培	借款合同 纠纷	南宁市青秀区人民法院	700 万元	一审判决	发放贷款及垫款	5,000,000.00	5,000,000.00
南宁市利和小额贷款有限责任公司	黄焯伟 廖志梅 广西南宁焯伟印务有限公司 广西世银农林资源开发有限公司 莫威	借款合同 纠纷	南宁市青秀区人民法院	130 万元	一审判决	发放贷款及垫款	1,000,000.00	300,000.00
南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西绿桂林业资源开发有限公司 黄建军	借款合同 纠纷	南宁市青秀区人民法院	720 万元	已立案, 等待开庭	发放贷款及垫款	5,000,000.00	3,000,000.00
南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西世银农林资源开发有限公司 莫威	借款合同 纠纷	南宁市青秀区人民法院	720 万元	已立案, 等待开庭	发放贷款及垫款	5,000,000.00	3,000,000.00
南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西宏丰林业开发有限公司 黄彩绵	借款合同 纠纷	南宁市青秀区人民法院	720 万元	已立案, 等待开庭	发放贷款及垫款	5,000,000.00	3,000,000.00
南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西世银农林资源开发有限公司 莫威	借款合同 纠纷	南宁市青秀区人民法院	414 万元	一审判决	发放贷款及垫款	3,000,000.00	1,800,000.00
南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西贺州市远高林业开发有限公司 古远高	借款合同 纠纷	南宁市青秀区人民法院	680 万元	一审判决	发放贷款及垫款	5,000,000.00	5,000,000.00

广西电网电力试验有限公司	南宁市利和小额贷款有限责任公司	借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	264.2 万元	已立案, 等待开庭	发放贷款及垫款	600,000.00
广西创宁电力工程有限公司	南宁市利和小额贷款有限责任公司	借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	271.4 万元	已立案, 等待开庭	发放贷款及垫款	600,000.00
罗小霞	南宁市利和小额贷款有限责任公司	借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院				
蒙影	南宁市利和小额贷款有限责任公司	借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院				
钟文	南宁市利和小额贷款有限责任公司	借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院				
蒙建侯	南宁市利和小额贷款有限责任公司	借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院				
梁庆真	南宁市利和小额贷款有限责任公司	借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院				
蒙建标	南宁市利和小额贷款有限责任公司	借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院				
玉冰冰	南宁市利和小额贷款有限责任公司	借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院				
田林县旺盛商务投资有限公司	南宁市利和小额贷款有限责任公司	借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院				
广西田阳县银信企业管理服务有限公司	南宁市利和小额贷款有限责任公司	借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院				
蒙振峰	南宁市利和小额贷款有限责任公司	借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院				
蒙建标	南宁市利和小额贷款有限责任公司	借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院				
玉冰冰	南宁市利和小额贷款有限责任公司	借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院				
田林县旺盛商务投资有限公司	南宁市利和小额贷款有限责任公司	借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院				
广西田阳县银信企业管理服务有限公司	南宁市利和小额贷款有限责任公司	借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院				

2、历史遗留款项的处理

2010 年 11 月 26 日，根据广西壮族自治区财政厅《关于核准隆林至百色等 7 条高速公路资产评估价值的复函》（桂财资函[2010]259 号），广西壮族自治区交通厅将广西高速公路运营管理有限责任公司（桂林至柳州高速公路项目）划转至本公司。划转时，广西高速公路运营管理有限责任公司其他应收款挂账应收香港招商局国际公司 388,853,857.71 元，该笔款项为桂林至柳州高速公路项目按合同约定补偿给合作外资方香港招商局国际公司的固定回报款。该款项的性质和金额已经广西中威华通会计师事务所有限责任公司于 2016 年 9 月 30 日出具的《关于广西高速公路经营管理有限责任公司挂账的与香港招商局国际公司（外方）相关的往来情况审核报告》（中威华通专审（2016）3159 号）确认。本公司根据款项性质确认该笔挂账为以前年度损益，将冲减年初未分配利润 388,853,857.71 元。。

3、隆林至百色高速公路项目重大资产划转

2014 年 11 月 6 日，根据广西壮族自治区人民政府《关于成立广西高速公路还贷运营管理中心有关事项的批复》（桂政函[2014]197 号）文件，同意将隆林至百色等 26 条高速公路项目（包括主线、支线、连接线、收费站、服务区）划入广西高速公路还贷运营管理中心，收费权主体变更为广西高速公路还贷运营管理中心。广西高速公路还贷运营管理中心独立核算，负责统一管理划入的政府还贷高速公路资产，整合政府还贷高速公路的资源，发挥政府还贷高速公路融资功能，筹集政府还贷高速公路项目建设资金，支持全区高速公路建设。本公司对其自营和划入广西高速公路还贷运营管理中心的高速公路项目的借款执行“统借统还”，广西高速公路还贷运营管理中心对划入的高速公路项目履行偿债责任及义务。

本公司根据广西壮族自治区国有资产监督管理委员会《关于隆林至百色高速公路相关资产无偿划转有关问题的批复》（桂国资复[2016]134 号），同意本公司之子公司广西隆百高速公路发展有限公司在不存在权属纠纷和法律障碍且征得债权人同意的情况下，将所拥有隆林至百色高速公路相关资产无偿划转给广西高速公路还贷运营管理中心。广西高速公路还贷运营管理中心对划入的高速公路项目履行偿债责任和义务，本公司对自营和划入广西高速公路还贷运营管理中心的高速公路项目的借款实行“统借统还”；本次无偿划转以 2016 年 1 月 1 日为基准日。

鉴于上述负债均为银行贷款，本公司于 2016 年 10 月 17 日收到国家开发银行广西分行出具的《关于隆林至百色高速公路项目相关资产和负债划转事宜的答复意见》，根据桂政函[2014]197 号文的精神，国家开发银行广西分行与本公司、广西高速公路还贷运营管理中心协商一致，同意增加广西高

速公路还贷运营管理中心作为隆林至百色高速公路项目的共同借款人，三方于 2015 年 12 月 31 日共同签订了借款合同的变更协议。根据协议变更，广西高速公路还贷运营管理中心作为隆林至百色高速公路项目的借款人之一，对国家开发银行广西分行贷款负有偿还责任。本公司在符合国家政策和法规和会计准则的前提下，可将隆林至百色高速公路资产和负债划入广西高速公路还贷运营管理中心，并在广西高速公路还贷运营管理中心核算。资产划转后，本公司仍需按照变更协议约定，继续承担共同借款人的责任及义务。

根据上述（桂政函[2014]197 号）文件的精神，（桂国资复[2016]134 号）的批复，国家开发银行广西分行关于隆林至百色高速公路项目相关资产和负债划转事宜的答复意见，2016 年 10 月 18 日，本公司向广西壮族自治区国有资产监督管理委员会提交隆林至百色高速公路资产负债划转结果的备案报告，隆林至百色高速公路项目于划转基准日 2016 年 1 月 1 日的划转资产总计 12,507,393,833.02 元；划转负债总计 10,883,417,296.52 元，其中取得债权人同意划转的借款 5,610,000,000.00 元划入还贷中心，剩余借款未取得债权人同意，根据统借统还原则，挂其他应收款共计 5,273,417,296.52 元。划转资产和负债的差额冲减资本公积 1,623,976,536.50 元。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司应收广西高速公路还贷运营管理中心借款 4,882,275,884.42 元。

4、三方协议履行

2016 年 4 月 14 日，本公司（甲方）、广西五洲国通投资有限公司（乙方）、广西五洲交通股份有限公司（丙方）签订三方协议书，协议书约定：甲方承诺协调乙方及时足额偿还丙方债务本息（截至 2015 年 12 月 31 日，乙方应付丙方本金 744,095,210.00 元、利息 98,335,683.43 元）。若乙方未能按照还款计划表（2016 年 3 月 20 日前还款 14,710,000.00 元、2016 年 12 月 31 日前还款 41,000,000.00 元、2017 年 12 月 31 日前还款 393,360,446.72 元，2018 年 12 月 31 日前还款 393,360,446.71 元）如期、足额偿还，甲方将对未偿还部分予以及时足额偿还。对于乙方所欠丙方债务在 2016 年至 2018 年产生的利息，乙方承诺按与丙方所签订借款合同约定的利率计算，并在每年年底随本金一并清偿（即 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日分别一次性清偿当年本息），若乙方未能如期、足额偿还，甲方将对未偿还部分予以及时足额偿还。该三方协议已经本公司 2016 年 4 月 14 日召开的第八届董事会第十三次会议和 2016 年 5 月 5 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过。2016 年度，广西五洲国通投资有限公司已按还款计划归还本金及利息 99,670,804.06 元。截至 2016 年 12 月 31 日，广西五洲交通股份有限公司应收广西五洲国通投资有限公司本金 688,186,716.50 元、应收广西五洲国通投资有限公司利息 54,660,981.61 元。

十二、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为广西壮族自治区国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七。

3、本公司的合营企业、联营企业情况

(1) 合营企业或联营企业基本信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
一、合营企业						
广西交通清洁能源发展有限公司	广西	南宁市	机动车燃料零售	50.00		50.00
二、联营企业						
广西辉煌交通石化有限公司	广西	南宁市	石油及制品批发	29.50		29.50
广西三祺商业管理有限公司	广西	南宁市	投资与资产管理	49.00		49.00
广西百祥石油有限公司	广西	南宁市	石油及制品批发	40.00		40.00
广西崇和投资有限公司	广西	南宁市	房地产开发经营	49.00		49.00
广西崇融投资有限公司	广西	南宁市	房地产开发经营	49.00		49.00
中海油广西能源有限公司	广西	南宁市	石油及制品批发	45.00		45.00

说明：重要的合营企业或联营企业财务信息详见本附注八、15 长期股权投资”。

(2) 本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
广西交通清洁能源发展有限公司	合营公司
广西辉煌交通石化有限公司	联营公司
广西三祺商业管理有限公司	联营公司
广西百祥石油有限公司	联营公司
广西崇和投资有限公司	联营公司
广西崇融投资有限公司	联营公司
中海油广西能源有限公司	联营公司

4、本公司的其他关联方

关联方名称	与本公司关系
南丹县南星锡业有限责任公司	上年处置的子公司
广西堂汉锌钢股份有限公司	上年处置的子公司
南丹县泰星五一矿业有限公司	上年处置的广西堂汉锌钢股份有限公司的子公司

河池市津泰资源再生有限公司	上年处置的广西堂汉锌铟股份有限公司的子公司
广西泰星电子焊接材料有限公司	上年处置的广西堂汉锌铟股份有限公司的子公司

5、关联交易

（1）关联采购与销售情况

①出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西三祺商业管理有限公司	委托管理费	5,550,560.94	

（2）其他关联交易

①关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
广西交通投资集团财务有限责任公司	广西交投商贸有限公司	178,289,099.37	2016/1/20	2017/12/24	否

②关联方承诺

本公司承诺在本公司之子公司广西交通投资集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）出现支付困难的情况下，将以增加其资本金的形式保证财务公司运营的稳定性。

本公司承诺在财务公司运营期间，在各成员单位偿还财务公司各类贷款本息的资金调度上，对于全资子公司，将优先安排资金按时归还各成员单位的在财务公司的贷款；对于控股子公司，将协调优先安排资金按时归还各成员单位在财务公司的贷款，确保财务公司的贷款本息按时收回，不发生逾期。

6、关联方应收应付款项

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	中海油广西能源有限公司	14,947,003.87			
应收账款	广西三祺商业管理有限公司	3,180,608.75		8,454,282.26	
其他应收款	南丹县南星锑业有限责任公司	78,834,210.11	39,417,105.06	71,970,623.43	
其他应收款	河池市津泰资源再生有限公司			73,000,000.00	
其他应收款	广西泰星电子焊接材料有限公司			66,000,000.00	
其他应收款	广西堂汉锌铟股份有限公司	486,742,954.69	243,371,477.35	8,600,000.00	
其他应收款	南丹县泰星五一矿业有限公司			1,021,614.10	
其他应收款	广西崇和投资有限公司			37,817,161.00	

其他应收款	广西崇融投资有限公司		69,420,240.12
持有至到期投资、一年内到期的非流动资产	广西堂汉锌镭股份有限公司		80,000,000.00
应收利息	南丹县南星铋业有限责任公司		6,388,538.95
应收利息	河池市津泰资源再生有限公司		6,192,633.33
应收利息	广西泰星电子焊接材料有限公司		3,458,100.00
应收利息	广西堂汉锌镭股份有限公司		2,466,353.85
应收利息	南丹县泰星五一矿业有限公司		44,287.56
应付账款	广西三祺商业管理有限公司		1,431,185.78
其他应付款	广西三祺商业管理有限公司	1,000,762.90	2,000,000.00

十三、母公司主要财务报表项目注释

1、应收账款

应收账款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合				
关联方组合				
保证金、备用金组合				
通行费收入组合	206,587,997.67	100.00		
路内贸易业务组合				
应收政府部门款项组合				
组合小计	206,587,997.67	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	206,587,997.67	100.00		

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	8,084,263.60	26.61	242,527.91	3.00
关联方组合				

种类	期初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
保证金、备用金组合	1,458,824.00	4.80		
通行费收入组合	20,835,275.44	68.59		
路内贸易业务组合				
应收政府部门款项组合				
组合小计	30,378,363.04	100.00	242,527.91	0.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	30,378,363.04	100.00	242,527.91	0.80

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		期初数		坏账准备
	账面余额		账面余额		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)			8,084,263.60	100.00	242,527.91
合计			8,084,263.60	100.00	242,527.91

(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
广西壮族自治区高速公路管理局	206,587,997.67
合计	206,587,997.67

2、其他应收款

其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	262,281,801.12	1.19	209,825,440.89	80.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	2,011,038.14	0.01	349,212.98	17.36
关联方组合	17,629,531,690.72	79.84		
保证金、备用金组合	4,896,484.01	0.02		
通行费收入组合				
路内贸易业务组合				
应收政府部门款项组合	4,182,158,561.64	18.94		
组合小计	21,818,597,774.51	98.81	349,212.98	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	22,080,879,575.63	100.00	210,174,653.87	0.95

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	28,416,401.12	0.13	5,683,280.22	20.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	961,397.24	0.00	103,434.75	10.76
关联方组合	22,198,793,857.91	98.69		
保证金、备用金组合	265,847,090.01	1.18		
通行费收入组合				
路内贸易业务组合				
应收政府部门款项组合				
组合小计	22,465,602,345.16	99.87	103,434.75	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	22,494,018,746.28	100.00	5,786,714.97	0.03

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
广西有色金属集团有限公司	262,281,801.12	209,825,440.89	1-2 年	80.00	有色集团破产重整
合计	262,281,801.12	209,825,440.89		80.00	

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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（含 1 年）	1,288,954.50	64.09	38,668.64	309,540.66	32.20	9,286.22
1 至 2 年	83,201.75	4.14	6,656.15	51,856.58	5.39	4,148.53
2 至 3 年	38,881.89	1.93	3,888.19			
3 年以上	600,000.00	29.84	300,000.00	600,000.00	62.41	90,000.00
合计	2,011,038.14	100.00	349,212.98	961,397.24	100.00	103,434.75

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额
广西高速公路还贷运营管理中心	借款与往来款	3,172,741,624.00
南宁市财政局	往来款、保证金、资金占用费	1,005,869,334.16
广西有色金属集团有限公司	往来款	262,281,801.12
广西梧州岑梧高速公路有限公司	往来款	202,875,000.00
南宁市建筑安装工程劳动保险费管理办公室	劳动保险费	3,790,970.28
合计		4,647,558,729.56

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	29,538,664,502.66	11,205,018,399.65	2,005,909,889.47	38,737,773,012.84
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	29,538,664,502.66	11,205,018,399.65	2,005,909,889.47	38,737,773,012.84
减：长期股权投资减值准备				
合计	29,538,664,502.66	11,205,018,399.65	2,005,909,889.47	38,737,773,012.84

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
					其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
					其他综合收益调整	权益法下确认的投资损益				
一、子公司										
广西高速公路投资有限公司	197,092,665.83	197,092,665.83							197,092,665.83	
广西金港高速公路有限公司	866,400,000.00	866,400,000.00							866,400,000.00	
广西玉港高速公路有限公司	1,157,000,000.00	1,157,000,000.00							1,157,000,000.00	
广西千山高速公路有限公司	938,000,000.00	938,000,000.00							938,000,000.00	
广西万山高速公路有限公司	1,373,000,000.00	1,373,000,000.00							1,373,000,000.00	
广西交通实业有限公司	529,183,262.47	911,116,615.44		381,933,352.97					529,183,262.47	
广西三棋投资有限公司	1,320,000,000.00	520,000,000.00	800,000,000.00						1,320,000,000.00	
广西金城高速公路有限公司	994,000,000.00	994,000,000.00							994,000,000.00	
广西滨海公路投资有限公司	763,940,000.00	763,940,000.00							763,940,000.00	
广西交通投资集团财务有限责任公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00							1,000,000,000.00	
南宁聚兴小额贷款有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00							300,000,000.00	
广西交通投资集团南宁高速公路运营有限公司	87,163,402.45	87,163,402.45							87,163,402.45	
广西交通投资集团柳州高速公路运营有限公司	82,432,853.67	82,432,853.67							82,432,853.67	

广西交通投资集团百色高速公路运营有限公司	44,198,577.50	44,198,577.50		
广西交通投资集团钦州高速公路运营有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		
广西交通投资集团河池高速公路运营有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		
广西交通投资集团玉林高速公路运营有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		
广西交通投资集团桂林高速公路运营有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		
广西交通投资集团崇左高速公路运营有限公司	47,767,433.98	47,767,433.98		
广西高速公路经营管理有限责任公司	2,621,131,351.74	2,621,131,351.74		
广西隆百高速公路发展有限公司	934,359,205.41	2,530,895,741.91	27,440,000.00	1,623,976,536.50
广西信达高速公路有限公司	411,000,000.00	411,000,000.00		
广西桂山高速公路有限公司	1,421,000,000.00	1,170,000,000.00	251,000,000.00	
广西金龙高速公路有限公司	2,057,000,000.00	2,057,000,000.00		
广西红都高速公路有限公司	1,616,000,000.00	1,231,000,000.00	385,000,000.00	
广西凤城高速公路有限公司	365,000,000.00	365,000,000.00		
广西吉泰投资有限公司	1,043,830,000.00	1,003,830,000.00	40,000,000.00	
广西红河高速公路有限公司	1,268,000,000.00	1,268,000,000.00		
广西正和高速公路有限公司	915,800,000.00	915,800,000.00		
广西龙和高速公路有限公司	1,282,850,000.00	980,630,000.00	302,220,000.00	
广西金石高速公路有限公司	2,037,000,000.00	1,893,000,000.00	144,000,000.00	
广西龙靖高速公路有限公司	174,000,000.00	114,000,000.00	60,000,000.00	
广西桂东高速公路有限公司	2,310,000,000.00	1,660,000,000.00	650,000,000.00	
广西元瑞投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		
广西元祺投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		
广西元嘉投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		

2016 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

广西元善投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
广西元荣投资有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00			8,000,000.00
广西元诚投资有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00			8,000,000.00
广西桂海高速公路有限公司	1,209,210,000.00	59,200,000.00	1,150,010,000.00		1,209,210,000.00
广西交通文学艺术联合会	30,000.00	30,000.00			30,000.00
中港投资有限公司	83,195,100.00	83,195,100.00			83,195,100.00
广西五洲交通股份有限公司	794,631,452.12	746,146,406.44	48,485,045.68		794,631,452.12
广西岑罗高速公路有限责任公司	54,383,353.70	54,383,353.70			54,383,353.70
广西河百高速公路有限公司	1,774,001,000.00	634,001,000.00	1,140,000,000.00		1,774,001,000.00
广西宏梧高速公路有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00			60,000,000.00
广西企业会计学会	30,000.00	30,000.00			30,000.00
广西金丹矿业有限公司	100,000,000.00	6,000,000.00	94,000,000.00		100,000,000.00
广西金盟工程有限公司	31,280,000.00	31,280,000.00			31,280,000.00
广西宏冠工程咨询有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00
广西交投物流发展有限公司	603,500,000.00	100,000,000.00	503,500,000.00		603,500,000.00
广西桂和高速公路有限公司	1,973,610,000.00		1,973,610,000.00		1,973,610,000.00
广西百靖高速公路有限公司	2,907,240,000.00		2,907,240,000.00		2,907,240,000.00
广西高速物流股份有限公司	35,000,000.00		35,000,000.00		35,000,000.00
广西崇瑞高速公路有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00
广西交投商贸有限公司	291,433,352.97	100,000,000.00	191,433,352.97		291,433,352.97
广西乐百高速公路有限公司	466,080,000.00	10,000,000.00	456,080,000.00		466,080,000.00
广西交投资产管理有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00
广西交通发展投资基金管理有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00		6,000,000.00
广西钟马高速公路运营有限公司	1.00		1.00		1.00
合计	38,737,773,012.84	29,538,664,502.66	11,205,018,399.65	2,005,909,889.47	38,737,773,012.84

4、营业收入与营业成本

(1) 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				
通行费	3,011,760,698.80	1,631,088,723.98	3,021,961,762.20	1,317,674,851.43
主营业务小计	3,011,760,698.80	1,631,088,723.98	3,021,961,762.20	1,317,674,851.43
2、其他业务				
租赁收入	239,580.00			
其他收入	186,092,094.79	121,871.09	264,297,778.77	14,705,524.61
其他业务小计	186,331,674.79	121,871.09	264,297,778.77	14,705,524.61
合计	3,198,092,373.59	1,631,210,595.07	3,286,259,540.97	1,332,380,376.04

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-290.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	733,544.41	
可供出售金融资产等取得的投资收益	182,277,999.05	27,808,695.15
合计	183,011,253.46	27,808,695.15

6、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	770,690,437.71	893,210,172.91
加：资产减值准备	157,377,130.99	52,797,522.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	848,775,639.76	757,526,781.36
无形资产摊销	4,917,539.65	7,640,654.06
长期待摊费用摊销	15,505,882.53	15,498,902.54
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）	45,108.00	24,487.43
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	40,280,235.91	
财务费用（收益以“-”号填列）	893,299,765.72	686,016,271.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-183,011,253.46	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-23,606,569.65	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,696,374.25	
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,440.00	16,890.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-347,742,053.65	3,355,631,605.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,819,106,862.10	1,864,393,651.42

项目	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,000,337,539.86	7,632,756,938.81
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,818,934,675.82	3,686,123,535.13
减：现金的期初余额	3,686,123,535.13	2,672,660,402.87
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	132,811,140.69	1,013,463,132.26

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,818,934,675.82	3,686,123,535.13
其中：库存现金	52,370.61	125,650.63
可随时用于支付的银行存款	3,817,292,683.96	3,670,997,884.50
可随时用于支付的其他货币资金	1,589,621.25	15,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,818,934,675.82	3,686,123,535.13
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		

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司 2017 年 4 月 28 日董事会批准报出。





营业执照

(副本)(20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 01 月 17 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: 006727

说明

- 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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所

执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 2000 万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000443

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
致同会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 徐华



证书号: 11

发证时间: 二〇〇八年四月

有效期至: 二〇〇八年四月

十五日

丘树旺

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

男

1969-12-06

祥浩会计师事务所有限责任公司

柳州分所

450106196912060554



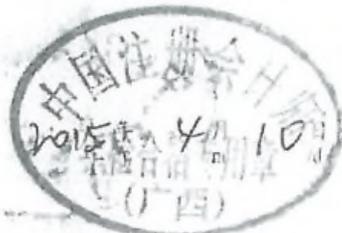
证书编号: 450100080680
No. of Certificate

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

发证日期: 始发 2001年 04月 30日
Date of Issuance 换发 2011年 04月 21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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

祥浩会计师

事务所
CPA

同意转入
Agree the holder to be transferred to

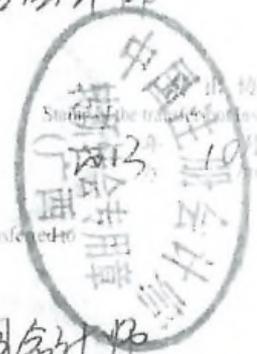
致同会计师

事务所
CPA

柳分所

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 10月 11日



石昊

姓 Full name
性 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

男

1981-01-17

祥浩会计师事务所有限责任公司

公司

452730198101170219



证书编号: 450100080445
No. of Certificate

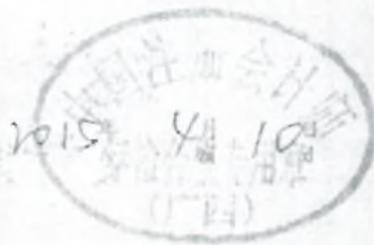
批准注册协会: 广西壮族自治区注册会
Authorized Institute of CPAs 计师协会

发证日期: 2010年 01月 28日
Date of issuance y m 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.



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

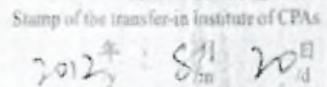
同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健立信会计师事务所 事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所 事务所
CPAs



**关于广西交通投资集团有限公司 2016
年度审计报告非标审计意见的专项说明**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于广西交通投资集团有限公司 2016 年度审计报告非标审计意见
的专项说明

关于广西交通投资集团有限公司 2016 年度审计报告非标审计意见的专项说明

致同专字（2017）第 450ZA0020 号

我们接受委托，审计了广西交通投资集团有限公司（以下简称“广西交投”）2016 年度财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表和财务报表附注，并于 2017 年 4 月 28 日出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告（报告编号：致同审字（2017）第 450ZA0039 号）。我们的审计是依据中国注册会计师执业准则进行的。

根据相关监管要求，我们对本所就该公司上述财务报表出具的强调事项说明如下：

一、审计报告中强调事项段的主要内容

我们提醒财务报表使用者关注以下事项：如附注八、4 应收账款、附注八、7 其他应收款和附注八、11 发放贷款和垫款所述，截至 2016 年 12 月 31 日，广西交投公司涉及纠纷或诉讼的应收款项共 84 笔，账面余额合计为人民币 1,698,666,382.99 元，已计提坏帐准备 960,537,679.71 元，账面价值 738,128,703.28 元。我们对上述事项在审计报告中增加了强调事项段。

二、出具带强调事项段的无保留意见的审计报告的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第 1503 号-在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》第七条规定，如果认为有必要提醒财务报表使用者关注已在财务报表中列报或披露，且根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项，注册会计师在已获取充分、适当的审计证据证明该事项在财务报表中不存在重大错报的条件下，应当在审计报告中增加强调事项段。强调事项段应当仅提及已在财务报表中列报或披露的信息。

《中国注册会计师审计准则第 1503 号-在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》应用指南中的“一、审计报告中的强调事项段”进一步指出，“注册会计师可能认为需要增加强调事项段的情形举例如下：诉讼或监管行动的未来结果存在不确定性……”。

上述强调事项段中涉及事项属于审计准则第 1503 号准则正文和应用指南中所规定的“诉讼或监管行动的未来结果存在不确定性”。根据我们的职业判断，该事项对财务报表使用者理解财务报表比较重要，认为有必要提醒财务报表使用者关注该事项。因此，我们在审计报告中增加强调事项段，通过明确提供补充信息的方式，提醒财务报表使用者关注已在财务报表中披露的该事项。

三、强调事项段中涉及事项对报告期内广西交投财务状况和经营成果的具体影响

强调事项段中涉及事项对广西交投报告期财务状况和经营成果无影响。

四、强调事项段中涉及事项是否属于明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形

强调事项段中涉及事项不属于违反会计准则、制度及相关信息披露规范的情形。



(此页无正文，为致同会计师事务所(特殊普通合伙)关于《关于广西交通投资集团有限公司 2016 年度审计报告非标审计意见的专项说明(致同专字(2017)第 450ZA0020 号)》之盖章页)



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年四月二十八日