广西交通投资集团有限公司

2016-2018 年度审计报告（合并）

容诚审字[2020]530Z0003 号

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

目 录

审计报告	1-3
资产负债表	4-7
利润表	8-9
现金流量表	10-11
所有者权益变动表	12-17
财务报表附注	18-197
注册会计师证复印件	198-199
会计师事务所营业执照、资格证书	200-202

中国北京市西城区
阜成门外大街22号1幢
外经贸大厦901-22至901-26，100037
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
RSM China CPA LLP

Tel：+86 010-66001391
Email：international@hptjcpa.com.cn

审 计 报 告

容诚审字[2020]530Z0003 号

广西交通投资集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了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、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广西交投公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

广西交投公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括广西交投公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表

RSM China CPA LLP is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

任何形式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

广西交投公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督广西交投公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT OF CHINA
中国注册会计师
450100080680

中国注册会计师：
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT OF CHINA
中国注册会计师
450100080317

2020 年 3 月 10 日

合并资产负债表

企财01表

编制单位：广西交通投资集团有限公司　　金额单位：元

项　　目	行次	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：	1	——	——	——
货币资金	2	24,307,372,723.46	8,376,729,879.13	9,460,403,036.60
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
☆交易性金融资产	5			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	18,381.56	14,117.98	290,494.58
衍生金融资产	7			
应收票据	8	178,732,245.26	185,633,142.17	3,100,696.88
应收账款	9	3,864,021,443.83	1,825,107,335.02	1,892,993,569.76
☆应收款项融资	10			
预付款项	11	2,232,520,406.23	370,730,386.92	539,561,670.98
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
其他应收款	15	18,747,337,752.30	6,658,493,769.82	7,759,485,597.87
△买入返售金融资产	16			
存货	17	17,485,686,131.14	9,217,914,616.24	8,211,165,493.61
其中：原材料	18	47,441,811.38	277,550.95	881,157.02
库存商品（产成品）	19	1,211,736,670.61	426,724,838.10	173,622,630.59
☆合同资产	20			
持有待售资产	21			
一年内到期的非流动资产	22	1,077,593,873.74	1,062,955,100.00	216,061,696.26
其他流动资产	23	1,392,829,951.92	495,334,981.19	432,036,905.69
流动资产合计	24	**69,286,112,909.44**	**28,192,913,328.47**	**28,515,099,162.23**
非流动资产：	25	——	——	——
△发放贷款和垫款	26	838,315,672.04	948,532,359.89	603,685,557.90
☆债权投资	27			
可供出售金融资产	28	46,066,525,541.91	204,030,800.96	11,017,800.96
☆其他债权投资	29			
持有至到期投资	30	831,323,514.47	65,191,059.98	
长期应收款	31	1,430,557,969.34	-	8,021,922.21
长期股权投资	32	3,698,623,363.19	2,285,553,594.21	2,075,547,464.08
☆其他权益工具投资	33			
☆其他非流动金融资产	34			
投资性房地产	35	4,583,689,712.82	3,835,074,866.20	3,474,563,623.70
固定资产	36	84,322,496,258.43	50,391,527,926.40	36,883,204,378.84
在建工程	37	118,773,596,400.92	127,954,868,717.79	124,157,196,731.58
生产性生物资产	38	28,199,793.13		
油气资产	39			
☆使用权资产	40			
无形资产	41	17,809,345,153.94	11,371,964,411.56	10,945,576,194.93
开发支出	42	13,622,829.55	1,008,816.00	1,519,861.78
商誉	43	185,054,099.93	192,763,276.56	192,763,276.56
长期待摊费用	44	167,722,787.84	79,308,191.66	109,328,461.96
递延所得税资产	45	624,582,056.10	86,510,580.73	78,442,629.03
其他非流动资产	46	14,332,925,421.38	3,718,718,019.10	4,714,801,735.25
其中：特准储备物资	47			
非流动资产合计	48	**293,706,580,574.99**	**201,135,052,621.04**	**183,255,669,638.78**
资 产 总 计	49	**362,992,693,484.43**	**229,327,965,949.51**	**211,770,768,801.01**

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计报表审验章

合并资产负债表（续）

企财01表

编制单位：广西交通投资集团有限公司　　金额单位：元

项　目	行次	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：	50	——	——	——
短期借款	51	6,947,003,892.88	3,145,073,353.61	5,018,779,857.84
△向中央银行借款	52			
△拆入资金	53			
☆交易性金融负债	54			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	55			
衍生金融负债	56			
应付票据	57	1,042,070,262.20	182,828,279.24	146,337,341.62
应付账款	58	3,598,295,746.53	2,792,979,108.12	2,757,993,608.84
预收款项	59	3,754,809,490.55	803,106,556.57	914,583,299.61
☆合同负债	60			
△卖出回购金融资产款	61			
△吸收存款及同业存放	62	32,145,436.75	30,853,324.07	30,165,303.76
△代理买卖证券款	63			
△代理承销证券款	64			
应付职工薪酬	65	664,867,961.30	435,874,581.05	406,985,985.94
其中：应付工资	66	585,375,633.73	360,327,423.67	345,648,879.91
应付福利费	67			
#其中：职工奖励及福利基金	68			
应交税费	69	663,769,925.76	323,080,109.79	302,644,732.34
其中：应交税金	70	657,091,519.10	318,300,984.48	299,272,567.13
其他应付款	71	12,993,672,175.32	10,712,511,600.03	11,789,272,936.66
△应付手续费及佣金	72			
△应付分保账款	73			
持有待售负债	74			
一年内到期的非流动负债	75	12,577,571,226.12	6,367,427,527.47	2,028,612,526.95
其他流动负债	76	5,630,387,944.68	2,159,920.97	3,410,870,240.36
流动负债合计	77	**47,904,594,062.09**	**24,795,894,360.92**	**26,806,245,833.92**
非流动负债：	78	——	——	——
△保险合同准备金	79			
长期借款	80	127,343,382,611.52	102,027,031,461.92	97,741,478,775.13
应付债券	81	26,715,194,014.12	11,449,017,416.05	10,446,544,599.40
其中：优先股	82			
永续债	83			
☆租赁负债	84			
长期应付款	85	35,026,674,932.18	24,586,037,427.24	13,172,221,837.89
长期应付职工薪酬	86			
预计负债	87	35,853,845.03	-	
递延收益	88	2,221,137,845.71	408,510,802.10	517,485,603.75
递延所得税负债	89	2,379,167,555.75	380,097,660.56	356,674,819.24
其他非流动负债	90	27,065,075.59	-	74,505,056.71
其中：特准储备基金	91			
非流动负债合计	92	**193,748,475,879.90**	**138,850,694,767.87**	**122,308,910,692.12**
负 债 合 计	93	**241,653,069,941.99**	**163,646,589,128.79**	**149,115,156,526.04**
所有者权益（或股东权益）：	94	——	——	——
实收资本（或股本）	95	30,000,000,000.00	30,000,000,000.00	30,000,000,000.00
国家资本	96	30,000,000,000.00	30,000,000,000.00	30,000,000,000.00
国有法人资本	97			
集体资本	98			
民营资本	99			
外商资本	100			
#减：已归还投资	101			
实收资本（或股本）净额	102	30,000,000,000.00	30,000,000,000.00	30,000,000,000.00
其他权益工具	103	1,500,000,000.00	1,000,000,000.00	
其中：优先股	104			
永续债	105	1,500,000,000.00	1,000,000,000.00	
资本公积	106	64,985,598,682.78	24,171,374,567.92	22,078,139,189.91
减：库存股	107			
其他综合收益	108	10,564,647.31	-12,461,670.68	-29,144,036.93
其中：外币报表折算差额	109	17,032,957.36	-	
专项储备	110	1,811,637.21	1,535,298.84	
盈余公积	111	621,036,683.77	528,522,693.87	437,573,975.13
其中：法定公积金	112	621,036,683.77	528,522,693.87	437,573,975.13
任意公积金	113			
#储备基金	114			
#企业发展基金	115			
#利润归还投资	116			
△一般风险准备	117	49,152,019.65	27,665,472.31	7,191,815.76
未分配利润	118	2,979,263,797.19	2,848,142,354.37	2,636,154,157.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	119	100,147,427,467.91	58,564,778,716.63	55,129,915,101.20
*少数股东权益	120	21,192,196,074.53	7,116,598,104.09	7,525,697,173.77
所有者权益（或股东权益）合计	121	**121,339,623,542.44**	**65,681,376,820.72**	**62,655,612,274.97**
负债和所有者权益（或股东权益）总计	122	**362,992,693,484.43**	**229,327,965,949.51**	**211,770,768,801.01**

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计报表审验章

母公司资产负债表

企财01表

编制单位：广西交通投资集团有限公司　　金额单位：元

项　　目	行次	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：	1	——	——	——
货币资金	2	6,623,624,657.79	3,546,784,850.96	3,793,739,564.90
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
☆交易性金融资产	5			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	18,381.56	14,117.98	290,494.58
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	38,470,565.74	213,540,130.38	206,587,997.67
☆应收款项融资	10			
预付款项	11	1,707,662,635.42	686,129,006.24	826,898,289.94
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
其他应收款	15	31,516,796,549.82	23,545,114,835.45	22,194,549,480.60
△买入返售金融资产	16			
存货	17			293,700.00
其中：原材料	18			
库存商品（产成品）	19			
☆合同资产	20			
持有待售资产	21	837,063,097.26	-	
一年内到期的非流动资产	22	-	542,271,100.00	
其他流动资产	23	112,151,253,421.57	106,619,321,554.31	90,150,533,754.31
流动资产合计	24	152,874,889,309.16	135,153,175,595.32	117,172,893,282.00
非流动资产：	25	——	——	——
△发放贷款和垫款	26			
☆债权投资	27			
可供出售金融资产	28	263,517,800.96	3,517,800.96	3,517,800.96
☆其他债权投资	29			
持有至到期投资	30			
长期应收款	31	2,178,500,000.00	2,178,500,000.00	2,178,500,000.00
长期股权投资	32	88,481,919,882.00	43,253,302,790.09	40,728,609,350.27
☆其他权益工具投资	33			
☆其他非流动金融资产	34			
投资性房地产	35	148,207,290.75	146,775,337.00	143,195,450.00
固定资产	36	21,494,582,571.30	21,348,798,048.70	22,253,801,334.10
在建工程	37	1,371,863,068.47	2,236,403,171.94	2,077,930,333.73
生产性生物资产	38			
油气资产	39			
☆使用权资产	40			
无形资产	41	4,271,889,840.20	4,270,078,059.12	4,271,528,285.30
开发支出	42			
商誉	43			
长期待摊费用	44	15,468,085.84	30,943,151.70	46,472,016.21
递延所得税资产	45	39,692,262.33	38,292,465.08	31,526,198.09
其他非流动资产	46	639,967,354.21	102,343,995.60	871,207,697.31
其中：特准储备物资	47			
非流动资产合计	48	118,905,608,156.06	73,608,954,820.19	72,606,288,465.97
资 产 总 计	49	271,780,497,465.22	208,762,130,415.51	189,779,181,747.97

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计报表审验章

母公司资产负债表（续）

企财01表

编制单位：广州交通投资集团有限公司　　金额单位：元

项　目	行次	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：	50	——	——	——
短期借款	51	4,469,375,773.60	2,879,375,773.60	3,885,167,490.00
△向中央银行借款	52			
△拆入资金	53			
☆交易性金融负债	54			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	55			
衍生金融负债	56			
应付票据	57			
应付账款	58	673,327,235.71	492,648,605.89	198,951,177.83
预收款项	59	200,011,400.00	4,027,579.88	16,748,679.23
☆合同负债	60			
△卖出回购金融资产款	61			
△吸收存款及同业存放	62			
△代理买卖证券款	63			
△代理承销证券款	64			
应付职工薪酬	65	98,205,609.36	97,204,470.26	95,448,264.87
其中：应付工资	66	87,038,951.37	85,301,164.47	83,547,845.53
应付福利费	67			
#其中：职工奖励及福利基金	68			
应交税费	69	24,723,040.54	30,031,598.05	76,567,513.32
其中：应交税金	70	24,715,003.44	30,023,082.10	76,484,509.40
其他应付款	71	7,894,034,665.24	6,196,992,051.79	6,214,195,624.04
△应付手续费及佣金	72			
△应付分保账款	73			
持有待售负债	74			
一年内到期的非流动负债	75	3,657,277,989.48	5,214,400,000.00	1,497,650,962.60
其他流动负债	76	13,793,936,067.60	6,196,095,971.49	7,896,974,514.21
流动负债合计	77	**30,810,891,781.53**	**21,110,776,050.96**	**19,881,704,226.10**
非流动负债：	78	——	——	——
△保险合同准备金	79			
长期借款	80	103,454,403,306.47	93,242,209,868.47	90,909,362,632.47
应付债券	81	14,493,830,072.66	11,449,017,416.05	10,446,544,599.40
其中：优先股	82			
永续债	83			
☆租赁负债	84			
长期应付款	85	22,221,130,486.78	23,351,130,486.78	11,941,670,486.78
长期应付职工薪酬	86			
预计负债	87			
递延收益	88	272,332,309.60	246,692,309.60	335,333,609.60
递延所得税负债	89			4,696,374.25
其他非流动负债	90			74,505,056.71
其中：特准储备基金	91			
非流动负债合计	92	**140,441,696,175.51**	**128,289,050,080.90**	**113,712,112,759.21**
负 债 合 计	93	**171,252,587,957.04**	**149,399,826,131.86**	**133,593,816,985.31**
所有者权益（或股东权益）：	94	——	——	——
实收资本（或股本）	95	30,000,000,000.00	30,000,000,000.00	30,000,000,000.00
国家资本	96	30,000,000,000.00	30,000,000,000.00	30,000,000,000.00
国有法人资本	97			
集体资本	98			
民营资本	99			
外商资本	100			
#减：已归还投资	101			
实收资本（或股本）净额	102	30,000,000,000.00	30,000,000,000.00	30,000,000,000.00
其他权益工具	103	1,500,000,000.00	1,000,000,000.00	
其中：优先股	104			
永续债	105	1,500,000,000.00	1,000,000,000.00	
资本公积	106	63,313,395,207.05	23,444,360,921.70	22,101,892,356.30
减：库存股	107			
其他综合收益	108	-57,968,124.08	-44,008,978.24	-44,255,079.73
其中：外币报表折算差额	109			
专项储备	110			
盈余公积	111	621,036,683.77	528,522,693.87	437,573,975.13
其中：法定公积金	112	621,036,683.77	528,522,693.87	437,573,975.13
任意公积金	113			
#储备基金	114			
#企业发展基金	115			
#利润归还投资	116			
△一般风险准备	117			
未分配利润	118	5,151,445,741.44	4,433,429,646.32	3,690,153,510.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	119	100,527,909,508.18	59,362,304,283.65	56,185,364,762.66
*少数股东权益	120			
所有者权益（或股东权益）合计	121	**100,527,909,508.18**	**59,362,304,283.65**	**56,185,364,762.66**
负债和所有者权益（或股东权益）总计	122	**271,780,497,465.22**	**208,762,130,415.51**	**189,779,181,747.97**

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计报表审验章

合并利润表

企财02表

编制单位：广西交通投资集团有限公司　　金额单位：元

项　目	行次	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入	1	**26,314,525,829.02**	**21,112,005,682.71**	**17,575,149,205.78**
其中：营业收入	2	26,091,138,632.10	20,928,447,451.57	17,436,755,224.72
△利息收入	3	220,177,044.08	180,504,103.92	121,502,928.31
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5	3,210,152.84	3,054,127.22	16,891,052.75
二、营业总成本	6	**25,185,068,671.14**	**19,400,001,267.01**	**16,307,593,795.44**
其中：营业成本	7	20,978,400,062.22	16,363,719,446.26	13,718,117,660.34
△利息支出	8	5,377,311.26	861,693.76	145,673.60
△手续费及佣金支出	9	83,189.51	91,284.13	108,996.44
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	151,061,319.11	184,272,820.46	225,863,813.28
销售费用	16	364,728,403.18	303,695,360.49	232,759,984.93
管理费用	17	762,550,500.24	670,992,737.31	601,222,832.22
研发费用	18	10,532,160.65	-	
财务费用	19	2,912,335,724.97	1,876,367,924.60	1,529,374,834.63
其中：利息费用	20	2,766,858,450.31	2,048,013,088.54	1,351,702,184.04
利息收入	21	86,103,732.54	37,039,058.70	100,587,934.49
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	151,182,665.64	-221,987,614.07	185,249,534.75
其他	23			
加：其他收益	24	41,621,387.72	59,698,907.25	
投资收益（损失以“-”号填列）	25	482,109,852.19	178,878,722.84	163,780,019.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	166,037,053.44	120,569,181.78	123,434,943.64
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	-38,401,132.86	32,099,836.62	211,588,874.79
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-413,677,793.66	-932,564,026.56	-984,395,567.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	10,188,126.28	66,815,761.08	378,332,380.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	**1,211,297,597.55**	**1,116,933,616.93**	**1,036,861,117.65**
加：营业外收入	35	49,299,083.18	63,074,623.98	63,540,044.20
其中：政府补助	36	2,532,623.25	904,457.80	27,489,223.13
减：营业外支出	37	17,897,793.19	6,522,943.05	9,252,129.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	**1,242,698,887.54**	**1,173,485,297.86**	**1,091,149,032.65**
减：所得税费用	39	554,908,543.63	504,976,411.03	445,333,856.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	**687,790,343.91**	**668,508,886.83**	**645,815,175.75**
（一）按所有权归属分类：	41	——	——	——
归属于母公司所有者的净利润	42	311,452,518.42	398,672,905.67	423,069,355.54
*少数股东损益	43	376,337,825.49	269,835,981.16	222,745,820.21
（二）按经营持续性分类：	44	——	——	——
持续经营净利润	45	687,790,343.91	668,508,886.83	645,815,175.75
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47	**40,331,432.67**	**45,849,658.30**	**-34,619,368.54**
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	23,026,317.99	16,682,366.25	-34,619,368.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	52			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	23,026,317.99	16,682,366.25	-34,619,368.54
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	-13,959,145.84	246,101.49	-34,619,368.54
☆2.其他债权投资公允价值变动	57			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58	9,573,224.65	-	
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
☆6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62			
8.外币财务报表折算差额	63	17,032,957.36	-	
9.其他	64	10,379,281.82	16,436,264.76	
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	17,305,114.68	29,167,292.05	
七、综合收益总额	66	**728,121,776.58**	**714,358,545.13**	**611,195,807.21**
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	334,478,836.41	415,355,271.92	388,449,987.00
*归属于少数股东的综合收益总额	68	393,642,940.17	299,003,273.21	222,745,820.21
八、每股收益：	69	——	——	——
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）会计报表审验章

母公司利润表

企财02表

编制单位：广西交通投资集团有限公司　　金额单位：元

项　　目	行次	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入	1	4,100,956,748.21	3,650,978,390.92	3,198,092,373.59
其中：营业收入	2	4,100,956,748.21	3,650,978,390.92	3,198,092,373.59
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	3,426,465,026.13	2,877,759,511.15	2,673,983,942.22
其中：营业成本	7	2,373,543,480.03	1,949,331,457.87	1,631,210,595.07
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	37,947,471.28	83,177,266.65	93,802,633.46
销售费用	16			
管理费用	17	80,272,638.27	79,192,858.95	55,670,947.97
研发费用	18			
财务费用	19	934,701,436.55	766,057,927.68	893,299,765.72
其中：利息费用	20	5,685,877,097.24	5,066,358,947.83	4,891,212,676.87
利息收入	21	4,905,171,853.27	4,320,908,683.86	4,086,685,702.24
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	99,366,392.95	-53,553,203.13	88,583,342.79
其他	23			
加：其他收益	24	940,000.00	100,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	25	366,393,447.83	162,311,286.42	108,210,699.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	136,549,220.98	91,305,263.24	106,659,457.41
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	1,431,953.75	3,463,135.61	-40,280,235.91
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-18,419,807.34	-26,466,997.58	-157,377,130.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	10,112,645.20	66,792,088.00	378,346,821.14
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	34	1,034,949,961.52	979,418,392.22	813,008,585.00
加：营业外收入	35	39,073,859.02	54,623,929.39	333,964.75
其中：政府补助	36	217,509.90	284,015.40	283,214.75
减：营业外支出	37	1,871,814.57	2,955,735.22	1,545,648.57
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	38	1,072,152,005.97	1,031,086,586.39	811,796,901.18
减：所得税费用	39	147,012,106.96	121,599,398.95	115,907,017.54
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	40	925,139,899.01	909,487,187.44	695,889,883.64
（一）按所有权归属分类:	41	——	——	——
归属于母公司所有者的净利润	42	925,139,899.01	909,487,187.44	695,889,883.64
*少数股东损益	43			
（二）按经营持续性分类:	44	——	——	——
持续经营净利润	45	925,139,899.01	909,487,187.44	695,889,883.64
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47	-13,959,145.84	246,101.49	-34,619,368.54
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-13,959,145.84	246,101.49	-34,619,368.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	52			——
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	-13,959,145.84	246,101.49	-34,619,368.54
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	-13,959,145.84	246,101.49	-34,619,368.54
☆2.其他债权投资公允价值变动	57			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
☆6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62			
8.外币财务报表折算差额	63			
9.其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
七、综合收益总额	66	911,180,753.17	909,733,288.93	661,270,515.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	911,180,753.17	909,733,288.93	661,270,515.10
*归属于少数股东的综合收益总额	68			
八、每股收益：	69	——	——	——
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计报表审验章

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

企财03表

编制单位：广西交通投资集团有限公司　　金额单位：元

项　　目	行次	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：	1	——	——	——
销售商品、提供劳务收到的现金	2	28,900,853,580.39	21,854,585,158.31	19,307,420,581.37
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	235,170.43	593,965.48	7,528,517.55
收到其他与经营活动有关的现金	15	3,996,946,416.76	3,664,252,051.68	3,198,475,998.20
经营活动现金流入小计	16	**32,898,035,167.58**	**25,519,431,175.47**	**22,513,425,097.12**
购买商品、接受劳务支付的现金	17	21,938,647,378.08	16,811,500,910.73	14,876,550,941.81
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工及为职工支付的现金	24	1,301,584,070.49	1,060,216,167.57	974,811,991.63
支付的各项税费	25	1,106,038,126.96	992,137,018.00	774,749,602.16
支付其他与经营活动有关的现金	26	3,609,070,755.10	3,468,669,425.26	2,983,481,636.85
经营活动现金流出小计	27	**27,955,340,330.63**	**22,332,523,521.56**	**19,609,594,172.45**
经营活动产生的现金流量净额	28	**4,942,694,836.95**	**3,186,907,653.91**	**2,903,830,924.67**
二、投资活动产生的现金流量：	29	——	——	——
收回投资收到的现金	30	2,237,665,764.22	1,004,354,000.00	1,921,134,241.43
取得投资收益收到的现金	31	236,391,011.78	294,376,629.21	321,784,227.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	107,867.96	70,992,314.43	502,992,564.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	116,335,792.38	-984,770.26	363,203,042.60
收到其他与投资活动有关的现金	34	958,313,760.97	322,898,856.71	102,653,731.06
投资活动现金流入小计	35	**3,548,814,197.31**	**1,691,637,030.09**	**3,211,767,806.56**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	24,609,392,914.21	19,597,280,083.70	19,252,781,587.00
投资支付的现金	37	7,955,810,321.88	1,639,407,968.93	1,671,517,088.19
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	-11,394,778,662.10	588,860,805.56	36,715,282.86
支付其他与投资活动有关的现金	40	477,418,403.93	735,716,852.60	846,723,788.77
投资活动现金流出小计	41	**21,647,842,977.92**	**22,561,265,710.79**	**21,807,737,746.82**
投资活动产生的现金流量净额	42	**-18,099,028,780.61**	**-20,869,628,680.70**	**-18,595,969,940.26**
三、筹资活动产生的现金流量：	43	——	——	——
吸收投资收到的现金	44	11,828,720,000.00	5,763,064,297.62	5,141,420,368.22
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	3,925,000,000.00	1,013,080,132.70	1,701,754,417.30
取得借款收到的现金	46	36,146,383,351.37	32,437,936,874.38	36,339,415,518.32
△发行债券收到的现金	47			
收到其他与筹资活动有关的现金	48	35,436,132.38	139,944,644.89	119,257,667.30
筹资活动现金流入小计	49	**48,010,539,483.75**	**38,340,945,816.89**	**41,600,093,553.84**
偿还债务支付的现金	50	10,947,159,299.40	15,045,397,109.89	18,126,742,894.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51	7,923,769,126.45	5,777,022,404.75	6,218,151,150.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52	100,104,618.35	83,882,463.12	9,840,398.52
支付其他与筹资活动有关的现金	53	705,241,415.28	1,108,418,085.49	630,174,321.23
筹资活动现金流出小计	54	**19,576,169,841.13**	**21,930,837,600.13**	**24,975,068,365.87**
筹资活动产生的现金流量净额	55	**28,434,369,642.62**	**16,410,108,216.76**	**16,625,025,187.97**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56	**56,728,627.89**	**-32,119,075.68**	**2,463,000.83**
五、现金及现金等价物净增加额	57	**15,334,764,326.85**	**-1,304,731,885.71**	**935,349,173.21**
加：期初现金及现金等价物余额	58	7,768,163,494.13	9,072,895,379.84	8,137,546,206.63
六、期末现金及现金等价物余额	59	**23,102,927,820.98**	**7,768,163,494.13**	**9,072,895,379.84**

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

谷诚会计师事务所(特殊普通合伙)
会计报表审验章

母公司现金流量表

企财03表

编制单位：广西交通投资集团有限公司　　金额单位：元

项　　目	行次	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：	1	——	——	——
销售商品、提供劳务收到的现金	2	4,010,241,868.44	3,379,213,683.94	2,768,337,916.67
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14			
收到其他与经营活动有关的现金	15	11,577,607,291.53	7,583,948,296.17	8,375,234,254.22
经营活动现金流入小计	16	**15,587,849,159.97**	**10,961,161,980.11**	**11,143,572,170.89**
购买商品、接受劳务支付的现金	17	1,783,658,987.82	624,020,939.08	842,676,624.71
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工及为职工支付的现金	24	43,878,788.28	37,060,640.98	40,729,846.58
支付的各项税费	25	175,371,243.10	199,501,238.62	167,002,052.60
支付其他与经营活动有关的现金	26	8,737,769,784.06	5,789,737,227.78	6,092,826,107.14
经营活动现金流出小计	27	**10,740,678,803.26**	**6,650,320,046.46**	**7,143,234,631.03**
经营活动产生的现金流量净额	28	**4,847,170,356.71**	**4,310,841,933.65**	**4,000,337,539.86**
二、投资活动产生的现金流量：	29	——	——	——
收回投资收到的现金	30	923,786,420.89	602,109,200.00	1,338,944,900.00
取得投资收益收到的现金	31	332,734,992.15	118,720,119.77	276,151,471.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34	1,013,110,761.23	977,498,348.87	2,561,809,135.35
投资活动现金流入小计	35	**2,269,632,174.27**	**1,698,327,668.64**	**4,176,905,506.52**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	474,557,266.29	765,640,257.53	3,711,962,578.27
投资支付的现金	37	14,765,284,830.30	4,808,496,061.00	6,876,935,045.68
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40	13,858,283,730.78	14,260,770,990.35	13,847,591,952.86
投资活动现金流出小计	41	**29,098,125,827.37**	**19,834,907,308.88**	**24,436,489,576.81**
投资活动产生的现金流量净额	42	**-26,828,493,653.10**	**-18,136,579,640.24**	**-20,259,584,070.29**
三、筹资活动产生的现金流量：	43	——	——	——
吸收投资收到的现金	44	7,802,640,000.00	3,331,376,256.92	3,814,055,950.92
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款收到的现金	46	34,254,286,666.67	28,749,700,000.00	31,508,978,517.72
△发行债券收到的现金	47			
收到其他与筹资活动有关的现金	48	-	1,139,464,000.00	14,289,142.24
筹资活动现金流入小计	49	**42,056,926,666.67**	**33,220,540,256.92**	**35,337,323,610.88**
偿还债务支付的现金	50	9,366,532,029.70	12,597,862,310.40	12,625,092,572.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51	7,022,943,855.71	6,326,310,539.47	5,730,194,157.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52			
支付其他与筹资活动有关的现金	53	610,292,045.22	689,863,410.07	630,174,321.23
筹资活动现金流出小计	54	**16,999,767,930.63**	**19,614,036,259.94**	**18,985,461,050.68**
筹资活动产生的现金流量净额	55	**25,057,158,736.04**	**13,606,503,996.98**	**16,351,862,560.20**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56	**-1,610.82**	**-27,721,004.33**	
五、现金及现金等价物净增加额	57	**3,075,833,828.83**	**-246,954,713.94**	**92,616,029.77**
加：期初现金及现金等价物余额	58	3,531,784,850.96	3,778,739,564.90	3,686,123,535.13
六、期末现金及现金等价物余额	59	**6,607,618,679.79**	**3,531,784,850.96**	**3,778,739,564.90**

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）会计报表审验章

合并所有者权益变动表

企财04表

制单位：广西交通投资集团有限公司　　金额单位：元

项目	行次	2018年度													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏　次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
、上年年末余额	1	30,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-	24,171,374,567.92	-	-12,461,670.68	1,535,298.84	528,522,693.87	27,665,472.31	2,848,142,354.37	58,564,778,716.63	7,116,598,104.09	65,681,376,820.72
加：会计政策变更	2		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	4												-		-
、本年年初余额	5	30,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-	24,171,374,567.92	-	-12,461,670.68	1,535,298.84	528,522,693.87	27,665,472.31	2,848,142,354.37	58,564,778,716.63	7,116,598,104.09	65,681,376,820.72
、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	6	-	-	500,000,000.00	-	40,814,224,114.86	-	23,026,317.99	276,338.37	92,513,989.90	21,486,547.34	131,121,442.82	41,582,648,751.28	14,075,597,970.44	55,658,246,721.72
（一）综合收益总额	7	—	—	—	—	—	—	23,026,317.99	—	—	—	311,452,518.42	334,478,836.41	393,642,940.17	728,121,776.58
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	500,000,000.00	-	40,814,597,990.08	-	-	-	-	-	706,073.95	41,315,304,064.03	13,928,489,362.82	55,243,793,426.85
1.所有者投入资本	9		—	—	—	34,568,117,184.03	—	—	—	—	—	—	34,568,117,184.03	13,528,834,856.41	48,096,952,040.44
2.其他权益工具持有者投入资本	10			500,000,000.00			—	—	—	—	—	—	500,000,000.00		500,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11		—	—	—		—	—	—	—	—	—	-		-
4.其他	12		—	—	—	6,246,480,806.05						706,073.95	6,247,186,880.00	399,654,506.41	6,646,841,386.41
（三）专项储备提取和使用	13	-	—	—	—	-	-	-	276,338.37	-	-	-	276,338.37	-415,968.15	-139,629.78
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	922,075.24	—	—	—	922,075.24	204,445.70	1,126,520.94
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—	-645,736.87	—	—	—	-645,736.87	-620,413.85	-1,266,150.72
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-373,875.22	-	-	-	92,513,989.90	21,486,547.34	-181,037,149.55	-67,410,487.53	-246,118,364.40	-313,528,851.93
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	—	92,513,989.90	—	-92,513,989.90	-	—	-
其中：法定公积金	18				—	—	—	—	—	92,513,989.90	—	-92,513,989.90	-	—	-
任意公积金	19				—	—	—	—	—		—		-	—	-
#储备基金	20	—			—	—	—	—	—		—		-	—	-
#企业发展基金	21	—			—	—	—	—	—		—		-	—	-
#利润归还投资	22		—	—	—	—	—	—	—		—		-	—	-
2.提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—	—	—	—	—	21,486,547.34	-21,486,547.34	-	—	-
3.对所有者（或股东）的分配	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-58,559,814.00	-58,559,814.00	-246,118,364.40	-304,678,178.40
4.其他	25					-373,875.22						-8,476,798.31	-8,850,673.53		-8,850,673.53
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27		—	—	—		—	—	—	—	—	—	-	—	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28		—	—	—	—	—	—	—		—	—	-	—	-
3.盈余公积弥补亏损	29	—	—	—	—	—	—	—	—		—		-	—	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	—	—	—	—	—	—		—	—	—		-	—	-
☆5.其他综合收益结转留存收益	31	—	—	—	—	—	—		—	—	—		-	—	-
6.其他	32												-		
、本年年末余额	33	30,000,000,000.00	-	1,500,000,000.00	-	64,985,598,682.78	-	10,564,647.31	1,811,637.21	621,036,683.77	49,152,019.65	2,979,263,797.19	100,147,427,467.91	21,192,196,074.53	121,339,623,542.44

业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

：加△楷体项目为金融类企业专用；加#为外商投资企业专用；加☆为执行新金融工具准则企业适用。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计报表审验章

合并所有者权益变动表（续）

企财04表

制单位：广西交通投资集团有限公司　　金额单位：元

项　目	行次	2017年度													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏　次	—	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
、上年年末余额	1	30,000,000,000.00	-	-	-	21,906,818,820.15	-	15,111,042.80	-	445,054,030.54	7,191,815.76	2,669,627,413.03	55,043,803,122.28	7,525,697,173.77	62,569,500,296.05
加：会计政策变更	2												-		-
前期差错更正	3												-		-
其他	4					171,320,369.76		-44,255,079.73		-7,480,055.41		-33,473,255.70	86,111,978.92		86,111,978.92
、本年年初余额	5	30,000,000,000.00	-	-	-	22,078,139,189.91	-	-29,144,036.93	-	437,573,975.13	7,191,815.76	2,636,154,157.33	55,129,915,101.20	7,525,697,173.77	62,655,612,274.97
、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	6	-	-	1,000,000,000.00	-	2,093,235,378.01	-	16,682,366.25	1,535,298.84	90,948,718.74	20,473,656.55	211,988,197.04	3,434,863,615.43	-409,099,069.68	3,025,764,545.75
（一）综合收益总额	7	——	——	——	——	——	——	16,682,366.25	——	——	——	398,672,905.67	415,355,271.92	299,003,273.21	714,358,545.13
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	1,000,000,000.00	-	2,092,947,601.76	-	-	-	-	-	-	3,092,947,601.76	-455,614,329.17	2,637,333,272.59
1.所有者投入资本	9	——	——	——	——		——	——	——	——	——	——	-	117,125,965.83	117,125,965.83
2.其他权益工具持有者投入资本	10			1,000,000,000.00			——	——	——	——	——	——	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	——	——	——	——		——	——	——	——	——	——	-		-
4.其他	12		——	——	——	2,092,947,601.76							2,092,947,601.76	-572,740,295.00	1,520,207,306.76
（三）专项储备提取和使用	13	-	——	——	——	-	-	-	1,535,298.84	-	-	-	1,535,298.84	1,475,091.04	3,010,389.88
1.提取专项储备	14	——	——	——	——	——	——	——	1,535,298.84	——	——	——	1,535,298.84	1,475,091.04	3,010,389.88
2.使用专项储备	15	——	——	——	——	——	——	——		——	——	——	-		-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	287,776.25	-	-	-	90,948,718.74	20,473,656.55	-186,684,708.63	-74,974,557.09	-253,963,104.76	-328,937,661.85
1.提取盈余公积	17	——	——	——	——	——	——	——	——	90,948,718.74	——	-90,948,718.74	-	——	-
其中：法定公积金	18	——	——	——	——	——	——	——	——	90,948,718.74	——	-90,948,718.74	-	——	-
任意公积金	19	——	——	——	——	——	——	——	——		——		-	——	-
#储备基金	20	——	——	——	——	——	——	——	——		——		-	——	-
#企业发展基金	21	——	——	——	——	——	——	——	——		——		-	——	-
#利润归还投资	22	——	——	——	——	——	——	——	——		——		-	——	-
2.提取一般风险准备	23	——	——	——	——	——	——	——	——	——	20,473,656.55	-20,473,656.55	-	——	-
3.对所有者（或股东）的分配	24	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	-71,779,000.00	-71,779,000.00	-253,963,104.76	-325,742,104.76
4.其他	25					287,776.25						-3,483,333.34	-3,195,557.09		-3,195,557.09
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27		——	——	——		——	——	——	——	——	——	-	——	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28		——	——	——	——	——	——	——		——	——	-	——	-
3.盈余公积弥补亏损	29	——	——	——	——	——	——	——	——		——		-	——	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	——	——	——	——	——	——		——	——	——		-	——	-
☆5.其他综合收益结转留存收益	31	——	——	——	——	——	——		——	——	——		-	——	-
6.其他	32												-		-
、本年年末余额	33	30,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-	24,171,374,567.92	-	-12,461,670.68	1,535,298.84	528,522,693.87	27,665,472.31	2,848,142,354.37	58,564,778,716.63	7,116,598,104.09	65,681,376,820.72

业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

加△楷体为金融类企业专用；加#为外商投资企业专用；加☆为执行新金融工具准则企业适用。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计报表审验章

合并所有者权益变动表（续）

企财04表

编制单位：广西交通投资集团有限公司　　金额单位：元

项　目	行次	2016年度													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏　次	—	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
上年年末余额	1	30,000,000,000.00				20,830,685,771.33		15,111,042.80		367,984,986.77	6,171,515.76	2,297,764,923.07	53,517,718,239.73	6,181,885,071.70	59,699,603,311.43
加：会计政策变更	2												-		-
前期差错更正	3												-		-
其他	4												-		-
本年年初余额	5	30,000,000,000.00	-	-	-	20,830,685,771.33	-	15,111,042.80	-	367,984,986.77	6,171,515.76	2,297,764,923.07	53,517,718,239.73	6,181,885,071.70	59,699,603,311.43
本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	1,076,133,048.82	-	-	-	77,069,043.77	1,020,300.00	371,862,489.96	1,526,084,882.55	1,343,812,102.07	2,869,896,984.62
（一）综合收益总额	7											498,465,133.73	498,465,133.73	222,745,820.21	721,210,953.94
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	1,076,133,048.82	-	-	-	-	-	-	1,076,133,048.82	-	1,076,133,048.82
1.所有者投入资本	9					2,755,150,000.00							2,755,150,000.00		2,755,150,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10												-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												-		-
4.其他	12					-1,679,016,951.18							-1,679,016,951.18		-1,679,016,951.18
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14												-		-
2.使用专项储备	15												-		-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	77,069,043.77	1,020,300.00	-126,602,643.77	-48,513,300.00	1,121,066,281.86	1,072,552,981.86
1.提取盈余公积	17									77,069,043.77		-77,069,043.77	-		-
其中：法定公积金	18									77,069,043.77		-77,069,043.77	-		-
任意公积金	19												-		-
#储备基金	20												-		-
#企业发展基金	21												-		-
#利润归还投资	22												-		-
2.提取一般风险准备	23										1,020,300.00	-1,020,300.00	-		-
3.对所有者（或股东）的分配	24											-53,763,300.00	-53,763,300.00	1,163,355,977.20	1,109,592,677.20
4.其他	25											5,250,000.00	5,250,000.00	-42,289,695.34	-37,039,695.34
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27												-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												-		-
3.盈余公积弥补亏损	29												-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												-		-
☆5.其他综合收益结转留存收益	31												-		-
6.其他	32												-		-
本年年末余额	33	30,000,000,000.00	-	-	-	21,906,818,820.15	-	15,111,042.80	-	445,054,030.54	7,191,815.76	2,669,627,413.03	55,043,803,122.28	7,525,697,173.77	62,569,500,296.05

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）会计报表审验章

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

加△楷体项目为金融企业专用；加#为外商投资企业专用；加☆为执行新金融工具准则企业适用。

母公司所有者权益变动表

企财04表

编制单位：广西交通投资集团有限公司　　金额单位：元

2018年度

项目	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
		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	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	30,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-	23,444,360,921.70	-	-44,008,978.24	-	528,522,693.87	-	4,433,429,646.32	59,362,304,283.65	-	59,362,304,283.65
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4												-		-
二、本年年初余额	5	30,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-	23,444,360,921.70	-	-44,008,978.24	-	528,522,693.87	-	4,433,429,646.32	59,362,304,283.65	-	59,362,304,283.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	500,000,000.00	-	39,869,034,285.35	-	-13,959,145.84	-	92,513,989.90	-	718,016,095.12	41,165,605,224.53	-	41,165,605,224.53
（一）综合收益总额	7							-13,959,145.84				925,139,899.01	911,180,753.17		911,180,753.17
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	500,000,000.00	-	39,869,034,285.35	-	-	-	-	-	-	40,369,034,285.35	-	40,369,034,285.35
1.所有者投入资本	9					34,297,731,296.98							34,297,731,296.98		34,297,731,296.98
2.其他权益工具持有者投入资本	10			500,000,000.00									500,000,000.00		500,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												-		-
4.其他	12					5,571,302,988.37							5,571,302,988.37		5,571,302,988.37
（三）专项储备提取和使用	13	-							-	-			-	-	-
1.提取专项储备	14												-		-
2.使用专项储备	15												-		-
（四）利润分配	16	-	-	-	-				-	92,513,989.90	-	-207,123,803.89	-114,609,813.99	-	-114,609,813.99
1.提取盈余公积	17									92,513,989.90		-92,513,989.90	-		-
其中：法定公积金	18									92,513,989.90		-92,513,989.90	-		-
任意公积金	19												-		-
#储备基金	20												-		-
#企业发展基金	21												-		-
#利润归还投资	22												-		-
2.提取一般风险准备	23												-		-
3.对所有者（或股东）的分配	24											-58,559,814.00	-58,559,814.00		-58,559,814.00
4.其他	25											-56,049,999.99	-56,049,999.99		-56,049,999.99
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27												-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												-		-
3.盈余公积弥补亏损	29												-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												-		-
☆5.其他综合收益结转留存收益	31												-		-
6.其他	32												-		-
四、本年年末余额	33	30,000,000,000.00	-	1,500,000,000.00	-	63,313,395,207.05	-	-57,968,124.08	-	621,036,683.77	-	5,151,445,741.44	100,527,909,508.18	-	100,527,909,508.18

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

注：加△楷体项目为金融类企业专用；加#为外商投资企业专用；加☆为执行新金融工具准则企业适用。

广西交通投资集团有限公司
宏信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计报表审验章

母公司所有者权益变动表（续）

企财04表

编制单位：广西交通投资集团有限公司　　金额单位：元

项目	行次	2017年度													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次	—	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	30,000,000,000.00	-	-	-	21,930,571,986.54	-	-	-	445,054,030.54	-	3,713,650,848.06	56,089,276,865.14	-	56,089,276,865.14
加：会计政策变更	2												-		-
前期差错更正	3												-		-
其他	4					171,320,369.76		-44,255,079.73		-7,480,055.41		-23,497,337.10	96,087,897.52		96,087,897.52
二、本年年初余额	5	30,000,000,000.00	-	-	-	22,101,892,356.30	-	-44,255,079.73	-	437,573,975.13	-	3,690,153,510.96	56,185,364,762.66	-	56,185,364,762.66
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	6	-	-	1,000,000,000.00	-	1,342,468,565.40	-	246,101.49	-	90,948,718.74	-	743,276,135.36	3,176,939,520.99	-	3,176,939,520.99
（一）综合收益总额	7	—	—	—	—	—	—	246,101.49	—	—	—	909,487,187.44	909,733,288.93		909,733,288.93
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	1,000,000,000.00	-	1,342,468,565.40	-	-	-	-	-	-	2,342,468,565.40	-	2,342,468,565.40
1.所有者投入资本	9		—	—	—		—	—	—	—	—	—	-		-
2.其他权益工具持有者投入资本	10			1,000,000,000.00			—	—	—	—	—	—	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11		—	—	—		—	—	—	—	—	—	-		-
4.其他	12		—	—	—	1,342,468,565.40							1,342,468,565.40		1,342,468,565.40
（三）专项储备提取和使用	13	-	—	—	—	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—		—	—	—	-		-
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—		—	—	—	-		-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	90,948,718.74	-	-166,211,052.08	-75,262,333.34	-	-75,262,333.34
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	—	90,948,718.74	—	-90,948,718.74	-	—	-
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	—	—	90,948,718.74	—	-90,948,718.74	-	—	-
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	—		—		-	—	-
#储备基金	20	—	—	—	—	—	—	—	—		—		-	—	-
#企业发展基金	21	—	—	—	—	—	—	—	—		—		-	—	-
#利润归还投资	22	—	—	—	—	—	—	—	—		—		-	—	-
2.提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—	—	—	—	—			-	—	-
3.对所有者（或股东）的分配	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-71,779,000.00	-71,779,000.00		-71,779,000.00
4.其他	25											-3,483,333.34	-3,483,333.34		-3,483,333.34
（五）所有者权益内部结转	26					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27		—	—	—		—	—	—	—	—	—	-	—	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28		—	—	—	—	—	—	—		—	—	-	—	-
3.盈余公积弥补亏损	29	—	—	—	—	—	—	—	—		—		-	—	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	—	—	—	—	—	—		—	—	—		-	—	-
☆5.其他综合收益结转留存收益	31	—	—	—	—	—	—		—	—	—		-	—	-
6.其他	32												-		-
四、本年年末余额	33	30,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-	23,444,360,921.70	-	-44,008,978.24	-	528,522,693.87	-	4,433,429,646.32	59,362,304,283.65	-	59,362,304,283.65

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

注：加△楷体项目为金融类企业专用；加#为外商投资企业专用；加☆为执行新金融工具准则企业适用。

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
会计报表审验章

母公司所有者权益变动表（续）

企财04表

编制单位：广西交通投资集团有限公司　　金额单位：元

项　目	行次	2016年度													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏　次	—	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
上年年末余额	1	30,000,000,000.00				20,799,398,523.04				367,984,986.77		3,073,792,754.12	54,241,176,263.93		54,241,176,263.93
加：会计政策变更	2												-		-
前期差错更正	3												-		-
其他	4												-		-
本年年初余额	5	30,000,000,000.00	-	-	-	20,799,398,523.04	-	-	-	367,984,986.77	-	3,073,792,754.12	54,241,176,263.93	-	54,241,176,263.93
本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	6	-	-	-	-	1,131,173,463.50	-	-	-	77,069,043.77	-	639,858,093.94	1,848,100,601.21	-	1,848,100,601.21
（一）综合收益总额	7	——	——	——	——	——	——		——	——	——	770,690,437.71	770,690,437.71		770,690,437.71
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	1,131,173,463.50	-	-	-	-	-	-	1,131,173,463.50	-	1,131,173,463.50
1.所有者投入资本	9	——	——	——	——	2,755,150,000.00	——	——	——	——	——	——	2,755,150,000.00		2,755,150,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10						——	——	——	——	——	——	-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	——	——	——	——		——	——	——	——	——	——	-		-
4.其他	12	——	——	——	——	-1,623,976,536.50							-1,623,976,536.50		-1,623,976,536.50
（三）专项储备提取和使用	13	-	——	——	——	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	——	——	——	——	——	——	——		——	——	——	-		-
2.使用专项储备	15	——	——	——	——	——	——	——		——	——	——	-		-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	77,069,043.77	-	-130,832,343.77	-53,763,300.00	-	-53,763,300.00
1.提取盈余公积	17	——	——	——	——	——	——	——	——	77,069,043.77	——	-77,069,043.77	-	——	-
其中：法定公积金	18	——	——	——	——	——	——	——	——	77,069,043.77	——	-77,069,043.77	-	——	-
任意公积金	19	——	——	——	——	——	——	——	——		——		-	——	-
#储备基金	20	——	——	——	——	——	——	——	——		——		-	——	-
#企业发展基金	21	——	——	——	——	——	——	——	——		——		-	——	-
#利润归还投资	22	——	——	——	——	——	——	——	——		——		-	——	-
2.提取一般风险准备	23	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——		-	——	-
3.对所有者（或股东）的分配	24	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	-53,763,300.00	-53,763,300.00		-53,763,300.00
4.其他	25												-		-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	-	——	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	-	——	-
3.盈余公积弥补亏损	29	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——		-	——	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——		-	——	-
☆5.其他综合收益结转留存收益	31	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——		-	——	-
6.其他	32												-		-
本年年末余额	33	30,000,000,000.00	-	-	-	21,930,571,986.54	-	-	-	445,054,030.54	-	3,713,650,848.06	56,089,276,865.14	-	56,089,276,865.14

公证会计师事务所（特殊普通合伙）会计报表审验章

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

加△楷体项目为金融企业专用；加#为外商投资企业专用；加☆为执行新金融工具准则企业适用。

广西交通投资集团有限公司

财务报表附注

2016-2018 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1．公司概况

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 日经广西壮族自治区工商行政管理局核准登记，《营业执照》统一社会信用代码为 91450000677715673H；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。

本公司设立董事会、监事会、和经理，不设置股东会，由出资人广西国资委行使《公司法》规定的有限责任公司董事会职权；董事会由 5 名董事组成，其中董事会设董事长 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、招标管理委员会等 8 个专门委员会；监事会由 2 名监事组成，其中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，总会计师 1 人，下设以下部门和分支机构：党委办公室、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、监事会工作部、财务结算中心、审计部、经营管理部、安全管理部、党群工作部、纪检监察室、党委巡查办公室、土地利用开发部等 20 个职能部门。

主要业务板块包括：公路通行收费、大宗贸易、房地产等。

本公司主要经营范围：主要从事交通建设与经营；交通设施养护、维护、收费；在广西境内的地方铁路和合资铁路的；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。

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。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司于 2020 年 3 月 10 日决议批准报出。

2．合并财务报表范围及变化

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司合计 77 家，其中本年新增 6 家，本年减少 1 家，具体请阅附注六、合并范围的变动和附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

1．编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2．持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

（2）非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6．合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

（4）合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7．合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8．现金及现金等价物的确定标准

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

9．外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

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

10．金融工具

（1）金融资产的分类

①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直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③贷款和应收款项

贷款是指金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。如果金融企业按照低于市场利率发放贷款，且收到了一项费用作为补偿，则应以公允价值确认该项贷款，即应以贷款的本金减去收到的补偿款后的金额作为初始计量金额。

贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率法计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

收回或处置贷款时，将取得的价款与该贷款的账面价值之间的差额计入当期损益。

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，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。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产

义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

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

（4）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（5）金融负债终止确认

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（7）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A．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，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量

现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 XXXX 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

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，单独进行减值测试或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。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入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，不得通过损益转回。

（8）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11．公允价值计量

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

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

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

负债的市场。

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

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

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

②公允价值层次

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

12．贷款和应收款项

贷款和应收款项包括发放贷款和垫款、应收账款、其他应收款等。

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金融类业务外，本公司应收款项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：本公司将 100 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

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。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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。

按组合计提坏账准备的计提方法：

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）	3.00	3.00
1-2 年	8.00	8.00
2-3 年	10.00	10.00
3-5 年	15.00	15.00
5 年以上	50.00	50.00

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金融类业务坏账准备的计提方法：公司年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	发放贷款与垫款计提比例%	备注
正常类贷款	1.00	
关注类贷款	3.00	
次级类贷款	30.00	

风险分类	发放贷款与垫款计提比例%	备注
可疑类贷款	60.00	
损失类贷款	100.00	

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。

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13．存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

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

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14．持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计

出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

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

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

②可收回金额。

（3）列报

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

15. 长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计

期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，停止权益法核算，其相关会计处理见附注三、14（该号需与实际的“持有待售及终止经营”附注号对应一致，下同）。

对于未划分为持有待售类别的剩余权益性投资，在划分为持有待售的那部分权益性投资出售前继续采用权益法进行会计处理。

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

16．投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

①已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

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。

17. 固定资产

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

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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	1-5	1.70-4.95
机器设备	5-12 年	3、5	8.08-19.4
运输工具	5-10 年	1-5	9.50-19.80
电子设备	3-8 年	1-5	12.13-33.00
办公设备	3-8 年	1-5	12.13-33.00
酒店业家具	5 年	1、5	19.8、19.00

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
其他	5-10 年	1-5	9.9-19.4
高速公路、准高速公路	车流量法		

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

18．在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

19．借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

20.生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

③ 该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

本公司生物资产为生产性生物资产，包括中草药。本公司对生物资产的后续计量按照成本计量。

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

21. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命	依据
收费公路特许经营权	特许经营权期限	能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
收费公路特许经营权（BOT）	特许经营权期限	能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
公路土地使用权		
土地使用权	15-70	法定使用权
软件	3-10	能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
采矿权	6-14	能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标权	10	能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
探矿权		能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
著作权	10	能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类　别	摊销方法	备注
收费公路特许经营权	采用年限平均法摊销	
收费公路特许经营权（BOT）	采用车流量法	
公路土地使用权	不做摊销	
土地使用权	采用年限平均法摊销	
软件	采用年限平均法摊销	
采矿权	采用年限平均法摊销和工作量法	
商标权	采用年限平均法摊销	
探矿权	采用按每年的实际矿产开采量乘以无形资产价值/总的矿产储量	
著作权	采用年限平均法摊销	

已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22. 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23. 长期待摊费用

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

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。

24．职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供

给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A．确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25. 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。

26. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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

27. 永续债

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

28.收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或

协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

本公司收入确认的具体方法如下：

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；

对于房地产销售收入，在售房合同已经签订，商品房已经完工验收，并已向购买方办理交付手续为时点，确认收入的实现；

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。

对于物流运输服务收入，于相关服务提供完成时确认收入。

对于软件开发与维护收入，软件开发按开发进度确认收入，维护收入按服务实际提供的期间分摊确认收入。

对于金属锰矿产采选、冶炼加工及销售收入，在商品发出后，将商品送达客户指定收货地址，经过客户验收无误后签收货物签收单，本公司收到客户签收确认的货物签收单据之后，根据相关合同及签收单据确认已满足收入确认条件时确认收入

对于电池系列产品制造，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

29. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

按实际借款金额的参考格式一：财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易

发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

31．经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营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。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

32．安全生产费用

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）第八条的规定提取安全生产费用。

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

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

33.一般风险准备

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。

对于本公司下属的财务公司，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。

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%。

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%

本公司对于采用标准法确定潜在风险估计值的，在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%。

对于本公司下属的小额贷款公司，期末按信贷资产余额的 1%或者按信贷业务税后净利润 10%计提一般风险准备。

34、资产证券化业务

本公司将应收款项资产证券化（应收款项即“信托财产”），一般将这些资产出售给特定目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。证券化金融资产的权益以信用增级、次级债券或其他剩余权益（保留权益）的形式保留。保留权益在本公司的资产负债表内以公允价值入账。证券化的利得或损失取决于所转移金融资产的账面价值，并在终止确认的金融资产与保留权益之间按它们于转让当日的相关公允价值进行分配。证券化的利得或损失记入当期损益。

在应用证券化金融资产的政策时，本公司已考虑转移至另一实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

①当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将终止确认该金融资产；

②当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将继续确认该金融资产；

③如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司将考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司将终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

35、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自控制权转移当月末至年末发生的净利润。

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自控制权转移当月末至年末产生的现金流量。

本公司合并所有者权益变动表包含自控制权转移当月末至年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。

（2）划出企业的会计处理

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，按照对被划拨企业的长期股权投资的账面价值，借记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确冲减资本金的，应借记“实收资本”科目，下同），贷记“长期股权投资（被划拨企业）”科目；资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，不再将被划拨企业纳入合并财务报表范围，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本公司与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，应转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

36. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①2018 年度重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②2017 年度重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017）自 2017 年 6 月 12 日起施行，2017 年 1 月 1 日存在的政府补助和 2017 年新增的政府补助适用该准则。根据该准则，对于与日常活动相关的政府补助，在计入利润表时，按照经济业务实质，由原计入营业外收入改为计入其他收益或冲减相关成本费用。对于财政将贴息资金直接拨付给企业的，将对应的贴息资金从营业外收入调整冲减相关借款费用。		
根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），利润表增加“资产处置收益”项目，相应调整比较报表。	①资产处置收益 ②营业外收入 ③营业外收出	①378,332,380.20 ②-378,346,821.14 ③-14,440.94

（2）重要会计估计变更

①2018 年度重要会计政策变更

会计估计变更的原因：

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

根据公司会计政策中关于“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 2017 年 12 月 31 日，小平阳至王灵高速公路（以下简称“平宾路”）执行的单车折旧系数已满三年，需要重新预测车流量。为此本公司委托广西交通规划勘察设计研究院有限公司对该路段车流量进行测算，根据广西交通规划勘察设计研究院有限公司于 2018 年 3 月出具的《小平阳至王灵高速公路交通量及通行费收入预测报告》，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。

会计估计变更的内容：

平宾路单车折旧系数由 1.15 元/辆调整为 1.96 元/辆（折算为标准小客车）。本次会计估计变更自股东大会审议通过之日（2018 年 4 月 9 日）起执行。

对财务状况和经营成果的影响：

本次变更单车折旧系数，导致增加累计折旧 5,785,486.69 元，增加营业成本 5,785,486.69 元，减少盈余公积 578,548.67 元，减少未分配利润 5,206,938.02 元，最终导致 2018 年 12 月 31 日资产总额减少 5,785,486.69 元，2018 年度净利润减少 5,785,486.69 元

②2017 年度重要会计政策变更

会计估计变更的原因：

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

根据公司《会计政策》中关于“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 2016 年 12 月 31 日，筋竹至岑溪高速公路（简称岑罗路）执行的单车折旧系数已满三年，需要重新预测车流量。为此广西岑罗高速公路有限责任公司委托广西交通规划勘察设计研究院有限公司对该路段车流量进行测算，根据广西交通规划勘察设计研究院有限公司于 2017 年 2 月出具的《岑溪至罗定高速公路广西段交通量预测及财务分析报告》，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。

会计估计变更的内容：

岑罗路单车折旧系数由 6.38 元/辆调整为 6.04 元/辆（折算为标准小客车）。本次会计估计变更自股东大会审议通过之日（2017 年 4 月 7 日）起执行。

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 1,602,005.85 元，减少营业成本 1,602,005.85 元，增加所得税费用 240,300.88 元，增加应交税费-企业所得税 240,300.88 元，增加未分配利润

489,532.94 元，增加少数股东权益 872,172.03 元，最终导致 2017 年 12 月 31 日资产总额增加 1,602,005.85 元，2017 年度归属于母公司的净利润增加 489,532.94 元，少数股东损益增加 872,172.03 元。

四、税项

1. 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	3、0.1
企业所得税	应纳税所得额	15、25

2. 税收优惠

（1）企业所得税

①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，本公司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 10 家高速公路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，本公司之控股子公司广西五洲交通股份有限公司的全资子公司广西坛百高速公路有限公司以及本公司之控股子公司广西五洲交通股份有限公司的全资子公司广西岑罗高速公路有限责任公司和南宁市利和小额贷款有限公司等公司的主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目，享受西部大开发税收优惠政策，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，本公司之全资子公司广西宏冠工程咨询有限公司自 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根据桂地税直所得审字〔2015〕272 号，2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受西部大开发企业所得税回收优惠，本公司之子公司广西铁路投资集团有限公司的子公司广西铁投吉鸿融资性担保有限公司减按 15%税率征收企业所得税。

（2）水利建设基金

根据《广西壮族自治区财政厅关于暂停征收涉企地方水利建设基金的通知》（桂财税[2018]19 号）的规定，本公司及下属公司自 2018 年 7 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，暂停征收地方水利建设基金。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	5,730,003.06	6,440,294.72	6,507,906.03
银行存款	23,771,314,242.27	8,203,938,784.00	9,360,470,932.65
其他货币资金	530,328,478.13	166,350,800.41	93,424,197.92
合　计	**24,307,372,723.46**	**8,376,729,879.13**	**9,460,403,036.60**
其中：使用受限制的款项总额	1,204,444,902.48	608,566,385.00	387,507,656.76

受限制的货币资金明细如下：

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	497,577,167.89	39,766,385.00	
信用证保证金	3,295,078.40		
用于担保的定期存款或通知存款	19,407,448.26	125,000,000.00	26,640,000.00
存放于中央银行的法定存款准备金	643,000,000.00	443,800,000.00	360,867,656.76
项目贷款用途不匹配受限的银行存款	41,165,207.93		
合　计	**1,204,444,902.48**	**608,566,385.00**	**387,507,656.76**

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	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
交易性金融资产	18,381.56		
其中：权益工具投资	18,381.56		
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		14,117.98	290,494.58

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其中：权益工具投资		14,117.98	290,494.58
合　计	**18,381.56**	**14,117.98**	**290,494.58**

3. 应收票据

种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑票据	53,732,245.26	29,646,180.10	3,044,696.88
商业承兑票据	125,000,000.00	155,986,962.07	56,000.00
合　计	**178,732,245.26**	**185,633,142.17**	**3,100,696.88**

说明：（1）截至2018年12月31日，已贴现尚未到期的银行承兑汇票0.00元，已背书未到期的银行承兑汇票50,157,875.00 元，已背书未到期的银行承兑汇票期末未终止确认。

（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

(1) 分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	941,950,480.25	21.03	531,206,245.42	56.39	410,744,234.83
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	1,658,761,577.02	37.03	70,740,285.17	4.26	1,588,021,291.85
关联方组合	185,751,330.58	4.15			185,751,330.58
保证金、备用金组合	17,271,444.36	0.39			17,271,444.36
通行费收入组合	268,139,108.01	5.99			268,139,108.01
路内贸易业务组合	1,385,457,924.09	30.93			1,385,457,924.09
应收政府部门款项组合	8,434,994.12	0.19			8,434,994.12
组合小计	3,523,816,378.18	78.67	70,740,285.17	2.01	3,453,076,093.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,753,686.76	0.30	13,552,570.77	98.54	201,115.99
合 计	**4,479,520,545.19**	**100.00**	**615,499,101.36**	**13.74**	**3,864,021,443.83**

（续上表）

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	438,593,367.11	19.47	407,057,868.08	92.81	31,535,499.03
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	127,574,579.37	5.66	11,085,332.06	8.69	116,489,247.31
关联方组合	152,641,868.97	6.78			152,641,868.97
保证金、备用金组合	36,014,018.64	1.60			36,014,018.64
通行费收入组合	491,548,685.48	21.82			491,548,685.48
路内贸易业务组合	996,789,615.59	44.25			996,789,615.59
组合小计	1,804,568,768.05	80.11	11,085,332.06	0.61	1,793,483,435.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,547,975.09	0.42	9,459,575.09	99.07	88,400.00
合 计	**2,252,710,110.25**	**100.00**	**427,602,775.23**	**18.98**	**1,825,107,335.02**

（续上表）

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	428,063,328.39	19.59	275,581,798.16	64.38	152,481,530.23
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	154,827,076.66
关联方组合	18,127,612.62	0.83			18,127,612.62
保证金、备用金组合	15,476,522.16	0.71			15,476,522.16
通行费收入组合	349,879,201.14	16.01			349,879,201.14
路内贸易业务组合	1,201,759,626.95	55.01			1,201,759,626.95
组合小计	1,747,997,507.73	80.01	7,927,468.20	0.45	1,740,070,039.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,712,159.28	0.40	8,270,159.28	94.93	442,000.00
合 计	**2,184,772,995.40**	**100.00**	**291,779,425.64**	**13.36**	**1,892,993,569.76**

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北海诚德镍业有限公司	114,474,743.31	11,447,474.33	10.00	被环保处罚，被立案查处

应收款项（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海泽俞石油化工有限公司	97,490,588.90	1,416,462.01	1.45	纠纷
柳州瑞昱钢铁国际贸易有限公司	68,228,000.00	68,228,000.00	100.00	诉讼
广西长实商贸有限公司	60,407,373.86	60,407,373.86	100.00	诉讼
广西远进商贸有限公司	58,031,200.00	58,031,200.00	100.00	诉讼
广西中创贸易投资有限公司	55,965,979.86	559,659.80	1.00	诉讼
大连万鸿石油化工有限公司	55,944,672.94	55,944,672.94	100	预计无法收回
广西中信投资有限公司	54,001,264.50	540,012.65	1.00	诉讼
广西桂航交通能源投资有限公司	52,000,560.00	520,005.60	1.00	诉讼
广西新合力冶金有限公司	38,254,689.53	38,254,689.53	100.00	纠纷
华大石化(南通)有限公司	25,830,000.00	25,830,000.00	100.00	诉讼
广西更旺投资有限公司	21,780,000.00	21,780,000.00	100.00	诉讼
广西奥斯投资有限公司	21,660,516.50	216,605.17	1.00	诉讼
南京忠信交通设施有限公司	21,426,599.28	21,426,599.28	100.00	诉讼
广西泛亚钢铁加工配送有限责任公司	16,890,032.61	16,890,032.61	100.00	诉讼
广西银旭商贸有限责任公司	16,245,304.80	16,245,304.80	100.00	诉讼
云南省师宗民科煤业有限公司	14,007,799.90	14,007,799.90	100.00	诉讼
广西象州金帆锰业有限责任公司	13,313,338.43	13,313,338.43	100.00	预计无法收回
广州钢铁交易中心有限公司	11,463,525.31	5,731,762.65	50.00	纠纷
防城港市丰山金贸易有限公司	11,099,400.63	11,099,400.63	100.00	诉讼
广西扶绥县沣桦酒业有限公司	10,891,372.24	10,891,372.24	100.00	诉讼
广西南宁载德物流有限责任公司	10,281,062.00	102,810.62	1.00	诉讼
广西钜嘉商业投资管理有限公司	8,488,922.82	8,488,922.82	100.00	诉讼
灵山县能超矿业有限责任公司	7,495,555.62	7,495,555.62	100.00	诉讼
广州市龙国贸易有限公司	7,042,705.79	296,208.73	4.21	纠纷
广西玉林三山坡农业实业有限公司	6,728,993.52	6,728,993.52	100.00	诉讼
广东省广业岭南燃料有限公司	6,231,720.80	6,231,720.80	100.00	诉讼
广西承运投资有限公司	5,512,338.36	5,512,338.36	100.00	诉讼
南宁市亿资联米业有限公司	5,445,872.91	5,445,872.91	100.00	诉讼
广西巨东种养集团有限公司	5,000,000.10	5,000,000.10	100.00	诉讼
南丹新南星矿冶有限公司	4,977,696.16	4,977,696.16	100.00	诉讼
广东信威隆物流有限公司	4,173,061.86	4,173,061.86	100.00	纠纷
广州嘉盛贸易有限公司	4,000,801.74	40,008.02	1.00	诉讼
山东通达路桥工程有限公司	3,098,714.80	3,098,714.80	100.00	诉讼
广西睡宝床垫集团有限公司	3,085,726.00	3,085,726.00	100.00	诉讼

应收款项（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广西新置地房地产管理有限公司	2,580,561.58	2,580,561.58	100.00	诉讼
广西淡水贸易有限公司	2,510,160.56	2,510,160.56	100.00	诉讼
广西南宁市冰祥商贸有限责任公司	2,351,042.21	1,410,625.33	60.00	诉讼
广西马山集新实业有限公司	2,146,448.32	2,146,448.32	100.00	预计无法收回
广西聚联文化发展有限公司	1,843,784.53	1,843,784.53	100.00	诉讼
柳州市美源科技股份有限公司	1,796,864.87	179,686.49	10.00	诉讼
防城港中地仓储有限公司	1,768,095.40	1,768,095.40	100.00	诉讼
广西港嘉汽车销售服务有限公司	1,518,024.72	1,442,123.48	95.00	诉讼
湘西鸿瑞有限责任公司	1,200,000.00	600,000.00	50.00	诉讼
广西宁明丰浩糖业科技有限公司	1,189,568.27	1,189,568.27	100.00	预计无法收回
广西皇盛供应链管理股份有限公司	1,075,794.71	1,075,794.71	100.00	诉讼
泸州久圣酒业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	纠纷
合　计	**941,950,480.25**	**531,206,245.42**	——	——

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,435,093,037.48	43,052,791.13	3.00%
1 至 2 年	37,203,210.96	2,976,256.87	8.00%
2 至 3 年	129,620,322.01	12,961,722.96	10.00%
3 至 5 年	47,643,928.13	7,148,974.97	15.00%
5 年以上	9,201,078.44	4,600,539.24	50.00%
合 计	**1,658,761,577.02**	**70,740,285.17**	**4.26%**

（续上表）

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	60,858,089.49	1,819,429.55	3.00%
1 至 2 年	34,529,268.63	2,761,426.27	8.00%
2 至 3 年	13,749,554.60	1,377,970.73	10.00%
3 至 5 年	11,693,770.58	1,754,557.46	15.00%
5 年以上	6,743,896.07	3,371,948.05	50.00%
合 计	**127,574,579.37**	**11,085,332.06**	**8.69%**

（续上表）

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	117,324,852.80	2,992,681.25	2.55%
1 至 2 年	21,453,365.20	1,450,313.17	6.76%
2 至 3 年	7,642,044.85	764,204.49	10.00%
3 至 5 年	15,562,490.66	2,334,373.60	15.00%
5 年以上	771,791.35	385,895.69	50.00%
合 计	**162,754,544.86**	**7,927,468.20**	**4.87%**

5. 预付款项

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,121,892,742.72	50.25	347,351,393.90	93.70	520,648,991.74	96.50
1 至 2 年	831,649,481.30	37.25	21,439,123.73	5.78	17,068,364.01	3.16
2 至 3 年	67,555,582.37	3.03	795,045.91	0.21	1,441,957.51	0.27
3 年以上	211,422,599.84	9.47	1,144,823.38	0.31	402,357.72	0.07
合 计	**2,232,520,406.23**	**100.00**	**370,730,386.92**	**100.00**	**539,561,670.98**	**100.00**

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收利息	109,688,391.41	5,462,795.28	23,049,721.29
应收股利	113,825,656.20		
其他应收款	18,523,823,704.69	6,653,030,974.54	7,736,435,876.58
合 计	**18,747,337,752.30**	**6,658,493,769.82**	**7,759,485,597.87**

(2) 应收利息

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
定期存款		2,160,277.78	
委托贷款	88,559,451.16		18,627,383.79
发放贷款及垫款利息	1,186,844.57	1,914,000.00	
债券投资	8,786,585.72	1,388,517.50	4,422,337.50
其他	11,155,509.96		
合 计	**109,688,391.41**	**5,462,795.28**	**23,049,721.29**

(3) 应收股利

项目（或被投资单位）	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
广西岑兴高速公路发展有限公司	100,000,000.00		
广西百祥石油有限公司	12,925,656.20		
广西红土创业投资基金管理有限公司	900,000.00		
合 计	**113,825,656.20**		

(4) 其他应收款

①分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,443,851,372.41	32.80	4,048,301,358.09	54.38	3,395,550,014.32
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	1,490,553,247.13	6.57	121,019,350.70	8.12	1,369,533,896.43
关联方组合	1,858,564,702.67	8.19			1,858,564,702.67
保证金、备用金组合	1,346,253,748.88	5.93			1,346,253,748.88
应收政府部门款项组合	10,553,892,778.75	46.50			10,553,892,778.75
组合小计	15,249,264,477.43	67.18	121,019,350.70	0.79	15,128,245,126.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,423,252.54	0.02	4,394,688.90	99.35	28,563.64
合 计	**22,697,539,102.38**	**100.00**	**4,173,715,397.69**	**18.39**	**18,523,823,704.69**

（续上表）

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,560,779,074.94	19.34	1,398,907,161.63	89.63	161,871,913.31
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	98,830,595.96	1.22	16,628,883.48	16.83	82,201,712.48
关联方组合	298,633,699.13	3.70			298,633,699.13
保证金、备用金组合	128,735,647.27	1.59			128,735,647.27
路内贸易业务组合	106,651,290.31	1.32			106,651,290.31
应收政府部门款项组合	5,874,901,007.49	72.80			5,874,901,007.49

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合小计	6,507,752,240.16	80.63	16,628,883.48	0.26	6,491,123,356.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,685,882.44	0.03	2,650,177.89	98.67	35,704.55
合 计	**8,071,217,197.54**	**100.00**	**1,418,186,223.00**	**17.57**	**6,653,030,974.54**

（续上表）

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,045,895,134.41	22.99	1,149,629,978.14	56.19	896,265,156.27
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	91,452,165.81	1.03	12,189,492.77	13.33	79,262,673.04
关联方组合	565,577,164.80	6.35			565,577,164.80
保证金、备用金组合	177,263,513.24	1.99			177,263,513.24
应收政府部门款项组合	6,015,973,985.37	67.60			6,015,973,985.37
组合小计	6,850,266,829.22	76.97	12,189,492.77	0.18	6,838,077,336.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,808,836.44	0.04	1,715,452.58	45.04	2,093,383.86
合 计	**8,899,970,800.07**	**100.00**	**1,163,534,923.49**	**13.07**	**7,736,435,876.58**

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
茂名市世和城建房地产开发有限公司	1,717,262,445.48	19,691,223.05	1.15	诉讼
广西荔浦中荔物资贸易有限公司	1,145,214,049.37	1,145,214,049.37	100.00	预计无法收回
桂林朔方物资贸易有限公司	742,856,798.17	742,856,798.17	100.00	预计无法收回
广西天和创展房地产开发有限公司	279,758,966.73	43,504,109.68	29.00	诉讼
广西有色金属集团有限公司	265,568,551.77	257,341,721.87	96.86	破产
广西金久贸易有限公司	235,150,012.30	235,150,012.30	100.00	诉讼
桂林市冠信房地产有限公司	234,525,197.26	2,345,251.97	1.00	纠纷
广西铁投风帆投资有限公司	219,600,000.00	65,880,000.00	30.00	纠纷
南宁市仁德房地产开发有限责任公司	195,066,666.67	7,600,000.00	3.90	诉讼
广西物资储备有限公司	87,391,441.19	56,415,754.43	64.56	诉讼

其他应收款（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广西斯特莱贸易有限公司	188,120,825.33	1,881,208.25	1.00	诉讼
广西高英投资建设有限公司	181,079,469.17	5,432,384.07	3.00	诉讼
广西金山锢锗冶金化工有限公司	151,752,540.31	151,752,540.31	100.00	诉讼
金旺角实业发展集团有限公司	138,681,977.97	7,512,193.38	5.42	诉讼
南宁盛阳劳务有限公司	133,169,911.77	133,169,911.77	100.00	预计无法收回
北海市美凯龙置业有限公司	115,321,633.94	1,150,004.38	1.00	诉讼
宣威市金洪煤业有限责任公司	83,137,420.47	83,137,420.47	100.00	诉讼
广西炬基汇贸易有限公司	81,452,219.00	24,435,665.70	30.00	纠纷
广西源利创业投资有限公司	81,100,000.00	811,000.00	1.00	纠纷
株洲市鑫旺铸造有限公司	80,066,140.59	80,066,140.59	100.00	诉讼
云南省师宗民科煤业有限公司	65,533,720.48	65,533,720.48	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
华大石化(南通)有限公司	52,518,500.50	52,518,500.50	100.00	诉讼
广西南宁志卓劳务有限公司	50,006,024.00	50,006,024.00	100.00	预计无法收回
河池市铁达有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	诉讼
上海永驻仓储有限公司	44,184,681.83	44,184,681.83	100.00	诉讼
浙商物流有限公司	39,087,618.18	39,087,618.18	100.00	诉讼
广西长岛房地产有限公司	39,000,000.00	390,000.00	1.00	纠纷
上海美岩石油化工有限公司	35,433,358.31	35,433,358.31	100.00	诉讼
广西丰浩糖业巴马制糖有限公司	35,266,400.00	35,266,400.00	100.00	预计无法收回
揭阳市中油油品经销有限公司	30,854,700.84	30,854,700.84	100.00	诉讼
宣威市太平煤业有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	诉讼
靖西县大锰新材料有限司	29,792,001.97	29,792,001.97	100.00	预计无法收回
广西永凯糖纸集团有限责任公司	28,689,600.00	28,689,600.00	100.00	预计无法收回
广西百色美壮投资有限公司	28,147,141.66	14,073,570.83	50.00	诉讼
深圳市喜顺实业发展有限公司	25,920,582.73	25,920,582.73	100.00	诉讼
防城港潭油码头	24,464,323.56	24,464,323.56	100.00	纠纷
广西华兴粮食物流有限公司	22,283,766.36	22,283,766.36	100.00	诉讼
南丹新南星矿冶有限公司	21,414,964.70	21,414,964.70	100.00	诉讼
林建军	21,000,000.00	21,000,000.00	100.00	预计无法收回
广西建工集团第一建筑工程有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	纠纷
南丹县华星矿业有限责任公司	19,800,000.00	19,800,000.00	100.00	诉讼
中电常青节能技术服务（北京）有限公司	19,745,061.98	19,745,061.98	100.00	诉讼
百色市铁合金冶炼有限责任公司	18,944,000.00	13,260,800.00	70.00	纠纷

其他应收款（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
来宾市宾信投资有限公司	18,766,980.00	18,766,980.00	100.00	预计无法收回
南宁华夏经纬投资有限公司	18,427,313.27	184,273.13	1.00	纠纷
大连中联钢电子交易市场有限公司	17,064,716.50	17,064,716.50	100.00	诉讼
上海优谷能源有限公司	16,752,136.76	16,752,136.76	100.00	诉讼
广西富满地农资集团股份有限公司	15,387,038.38	15,387,038.38	100.00	诉讼
江珠高速公路珠海段有限公司	12,500,000.00	6,250,000.00	50.00	诉讼
广西正田投资开发有限公司	10,632,900.00	10,632,900.00	100.00	预计无法收回
广西铁投创生新能源有限公司	9,931,833.03	9,931,833.03	100.00	预计无法收回
广西灵山县茂源城市投资有限公司	9,410,000.00	94,100.00	1.00	纠纷
潘辉	9,004,843.81	9,004,843.81	100.00	预计无法收回
湖南省灿荣贸易有限公司	8,716,239.57	8,716,239.57	100.00	诉讼
广西桂森投资有限公司	8,500,000.00	8,500,000.00	100.00	纠纷
广州市建筑置业有限公司广西分公司	7,915,000.00	7,915,000.00	100.00	预计无法收回
茂名市港安石油化工有限公司	7,580,387.17	7,580,387.17	100.00	纠纷
北京庆达惜缘矿业投资有限公司南丹分公司	6,400,000.00	6,400,000.00	100.00	诉讼
广西一洲矿业投资有限公司	6,350,000.00	6,350,000.00	100.00	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	诉讼
广西泛亚钢铁加工配送有限责任公司	5,878,791.39	5,878,791.39	100.00	诉讼
张智英	5,425,431.16	5,425,431.16	100.00	预计无法收回
潘华	5,237,793.00	5,237,793.00	100.00	预计无法收回
周荣卿	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
贵州经贸老年服务有限公司	4,837,205.36	4,837,205.36	100.00	诉讼
越南广宁海河锑矿股份公司	4,750,000.00	4,750,000.00	100.00	诉讼
南宁亚奥数码有限公司	3,970,353.30	3,970,353.30	100.00	预计无法收回
柳州化学工业集团有限公司	3,903,156.03	235,131.65	6.02	诉讼
彭怀林	3,805,000.00	3,805,000.00	100.00	预计无法收回
吴聪	3,767,000.00	3,767,000.00	100.00	预计无法收回
梁乐琪	3,504,320.84	3,504,320.84	100.00	预计无法收回
广西梧州市高新美业建设投资有限责任公司	3,490,785.81	3,490,785.81	100.00	诉讼
刘荣	3,268,711.53	3,268,711.53	100.00	预计无法收回
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	预计无法收回
广西银旭商贸有限责任公司	3,133,719.27	3,133,719.27	100.00	诉讼
平果吉英砂石料供应有限公司	2,820,000.00	2,820,000.00	100.00	预计无法收回
南丹县新兴矿业有限公司	2,789,149.43	2,789,149.43	100.00	诉讼

其他应收款（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
邱佳雯	2,581,564.47	2,581,564.47	100.00	预计无法收回
广西国泰佳景房地产有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	预计无法收回
广西华胜房地产开发有限公司	2,256,865.17	22,568.65	1.00	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
秦皇岛市宏达商贸有限公司	1,607,680.00	1,607,680.00	100.00	预计无法收回
广西中城建建设投资有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
广西汇耀房地产投资有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	诉讼
南宁（中国-东盟）商品交易所有限公司	1,391,112.00	983,855.93	70.72	纠纷
王刚	1,380,000.00	1,380,000.00	100.00	预计无法收回
广西龙庆商贸有限公司	1,332,601.61	1,332,601.61	100.00	诉讼
广西南宁春晖房地产开发有限责任公司	1,113,582.88	11,135.83	1.00	诉讼
广西铝都科技发展有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	预计无法收回
合　计	**7,443,851,372.41**	**4,048,301,358.09**	——	——

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	991,891,832.55	29,756,705.57	3.00%
1 至 2 年	101,311,033.07	8,104,882.64	8.00%
2 至 3 年	87,393,900.85	8,739,390.09	10.00%
3 至 5 年	230,171,051.23	34,525,657.68	15.00%
5 年以上	79,785,429.43	39,892,714.72	50.00%
合 计	**1,490,553,247.13**	**121,019,350.70**	**8.12%**

（续上表）

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	35,170,589.54	1,055,122.80	3.00%
1 至 2 年	8,476,519.83	678,121.59	8.00%
2 至 3 年	6,428,114.30	642,811.43	10.00%
3 至 5 年	28,586,302.51	4,168,292.77	14.58%
5 年以上	20,169,069.78	10,084,534.89	50.00%
合 计	**98,830,595.96**	**16,628,883.48**	**16.83%**

（续上表）

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,676,898.77	399,124.64	2.92%
1 至 2 年	7,986,305.27	632,073.87	7.91%
2 至 3 年	25,299,901.17	2,548,455.28	10.07%
3 至 5 年	38,956,560.96	5,843,589.16	15.00%
5 年以上	5,532,499.64	2,766,249.82	50.00%
合 计	**91,452,165.81**	**12,189,492.77**	**13.33%**

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	53,105,178.13	5,663,366.75	47,441,811.38	4,022,946.06	3,745,395.11	277,550.95
在产品	80,583,877.46	5,682,428.86	74,901,448.60			
库存商品	1,408,146,697.20	196,410,026.59	1,211,736,670.61	431,942,598.71	5,217,760.61	426,724,838.10
周转材料	1,386,782.97		1,386,782.97	685,469.91		685,469.91
开发成本	14,655,316,244.42	266,805,879.55	14,388,510,364.87	7,954,477,300.15	130,988,954.85	7,823,488,345.30
开发产品	1,128,128,951.26	46,033,632.12	1,082,095,319.14	948,306,086.68	53,614,366.17	894,691,720.51
在途物资	261,540,645.76		261,540,645.76	63,202,254.24		63,202,254.24
发出商品	204,919,428.69		204,919,428.69	5,631,342.40		5,631,342.40
生产成本	40,517.24		40,517.24			
委托代销产品	14,901,511.08		14,901,511.08	3,163,808.18		3,163,808.18
耕地开垦成本	51,089,153.89		51,089,153.89			
其他	147,122,476.91		147,122,476.91	49,286.65		49,286.65
合 计	**18,006,281,465.01**	**520,595,333.87**	**17,485,686,131.14**	**9,411,481,092.98**	**193,566,476.74**	**9,217,914,616.24**

（续上表）

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	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
库存商品	179,748,655.41	6,126,024.82	173,622,630.59
周转材料	578,938.15		578,938.15
开发成本	7,371,897,923.68		7,371,897,923.68
开发产品	433,057,243.64		433,057,243.64

项　目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	230,597,559.44		230,597,559.44
其他	530,041.09		530,041.09
合　计	**8,221,036,913.54**	**9,871,419.93**	**8,211,165,493.61**

(2) 存货跌价准备

存货种类	2017年12月31日	本期增加		本期减少		2018年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,745,395.11		1,917,971.64			5,663,366.75
在产品			5,682,428.86			5,682,428.86
库存商品	5,217,760.61	20,732,419.48	170,463,928.65	4,082.15		196,410,026.59
开发成本	130,988,954.85	246,305,519.29		110,488,594.59		266,805,879.55
开发产品	53,614,366.17			7,580,734.05		46,033,632.12
合 计	**193,566,476.74**	**267,037,938.77**	**178,064,329.15**	**118,073,410.79**		**520,595,333.87**

（续上表）

存货种类	2016年12月31日	本期增加		本期减少		2017年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,745,395.11		416,501.65		416,501.65	3,745,395.11
在产品			3,055,501.84		3,055,501.84	
库存商品	6,126,024.82	3,410,953.99	192,329.64	4,319,218.20	192,329.64	5,217,760.61
开发成本		130,988,954.85				130,988,954.85
开发产品		53,614,366.17				53,614,366.17
其他			241,950.00		241,950.00	
合　计	**9,871,419.93**	**188,014,275.01**	**3,906,283.13**	**4,319,218.20**	**3,906,283.13**	**193,566,476.74**

说明：2018年度其他增减变动的原因主要是由于合并范围的变动，具体情况详见本附注六、3说明。

(3) 存货2018年12月31日余额含有借款费用资本化金额的说明：存货2018年12月31日的余额中含有借款费用资本化金额为2,502,379,242.27元。

8. 一年内到期的非流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期应收款	374,120,413.66		215,317,456.26
1 年内到期的持有至到期投资	68,473,460.08	130,684,000.00	744,240.00
理财产品		390,000,000.00	

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
委托贷款	635,000,000.00	542,271,100.00	
合 计	**1,077,593,873.74**	**1,062,955,100.00**	**216,061,696.26**

说明：截至2018年12月31日委托贷款的基本情况如下：

（1）本公司之孙公司广西铁投商贸集团有限公司的子公司广西铁投吉大控股有限责任公司委托上海浦东发展银行股份有限公司南宁分行向广西军联商贸有限公司发放贷款，贷款本金为15,000.00万元元。贷款期限为2012年4月27日至2014年4月26日，贷款利率为18%。目前广西军联商贸有限公司已将价值1.5亿元的商铺备案；

（2）本公司之孙公司广西铁路发展投资基金（有限合伙）委托招商银行股份有限公司南宁分行向广西新宝通投资控股有限公司发放的贷款，贷款本金共1亿元（分3笔发放，每笔金额分别为3,000.00万、3,000.00万、4,000.00万），每笔贷款期限分别为2016年12月23日至2019年12月22日、2017年1月12日至2020年1月11日、2017年7月28日至2020年7月27日。其中第一笔3,000.00万元委托贷款已全部提前归还，第二笔3,000.00万元委托贷款提前归还2,500.00万元，余额500.00万元，贷款期限2017年1月12日至2020年1月11日；第三笔4,000.00万元委托贷款期限2017年7月28日至2020年7月27日，贷款利率均为12%。截至2018年12月31日，尚有4,500.00万元未归还；

（3）本公司之孙公司广西铁路发展投资基金（有限合伙）委托招商银行股份有限公司南宁分行向广西南南铝加工有限公司发放贷款，贷款本金共为10,000.00万元，贷款期限为2017年12月25日至2019年12月24日，贷款利率为4.00%；

（4）本公司之孙公司广西铁路发展投资基金（有限合伙）委托广西北部湾银行股份有限公司南宁市财富国际支行向广西文兴房地产开发有限公司发放贷款，贷款本金共为20,000.00万元，贷款期限为2016年11月18日至2019年11月18日，贷款利率为7.00%；

（5）本公司之孙公司广西地产（集团）有限公司的子公司广西桂泰耕源投资有限公司委托中国工商银行股份有限公司南宁分行（原广西自治区分行营业部）向五行创展投资控股有限公司发放的贷款，贷款本金共为20,000.00万元，贷款期限为2016年5月31日至2019年5月31日，贷款利率为15%。截止2018年12月31日，尚有14,000.00万 元本金未还。

9. 其他流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
多交或预缴的增值税额	193,319,485.11	4,387,553.96	
待抵扣进项税额	171,936,582.75	31,823,367.26	27,040,292.01
待认证进项税额	25,859,294.10	80,654.36	
预缴所得税	117,240,805.74	32,432,960.94	
委托贷款		80,000,000.00	359,071,300.00
理财产品	789,000,000.00	332,000,000.00	

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
债券投资	35,452,717.50		
预缴其他税费	57,131,868.04	14,383,768.91	45,771,689.24
其他	2,889,198.68	226,675.76	153,624.44
合 计	**1,392,829,951.92**	**495,334,981.19**	**432,036,905.69**

说明：截至2018年12月31日，理财产品的基本情况如下：

①本公司之子公司广西交通投资集团财务有限责任公司于2018年8月7日购买平安财富汇锦债券投资基金1号集合资金信托计划，投资金额为5,000.00万元，期限为180天，预计年化收益率6.20%。

②本公司之子公司广西交通投资集团财务有限责任公司于2018年8月7日购买平安财富汇锦债券投资基金3号集合资金信托计划，投资金额为10,000.00万元，期限为365天，预计年化收益率6.40%。

③本公司之子公司广西交通投资集团财务有限责任公司于2018年8月22日购买兴证资管鑫利5号集合资管计划，投资金额为10,000.00万元，期限为267天，预计年化收益率5.70%。

④本公司之子公司广西交通投资集团财务有限责任公司于2018年9月5日购买海通海裕1号集合资产管理计划，投资金额为5,000.00万元，期限为222天，预计年化收益率为5.80%。

⑤本公司之子公司广西交通投资集团财务有限责任公司于2018年9月28日购买民生信托-中民永丰1号集合资金信托计划，投资金额为5,000.00万元，期限为207天，预计年化收益率为6.00%。

⑥本公司之子公司广西交通投资集团财务有限责任公司于2018年9月28日购买民生信托-中民永丰2号集合资金信托计划，投资金额为5,000.00万元，期限为117天，预计年化收益率为6.00%。

⑦本公司之子公司广西交通投资集团财务有限责任公司于2018年10月31日购买柳州银行福盈非保本浮动收益理财产品，投资金额为10,000.00万元，期限为75天，预计年化收益率为5.00%。

⑧本公司之子公司广西交通投资集团财务有限责任公司于2018年11月21日购买债券18农垦SCP007，投资金额为10,000.00万元，期限为120天，预计年化收益率为4.77%。

⑨本公司之子公司广西交通投资集团财务有限责任公司于2018年11月21日购买兴证资管鑫利5号集合资管计划，投资金额为5,000.00万元，期限为236天，预计年化收益率为5.20%。

⑩本公司之子公司广西交通投资集团财务有限责任公司于2018年12月6日购买申万宏源证券恒赢1号集合资产管理计划，投资金额为5,500.00万元，期限为182天，预计年化收益率为5.10%。

⑪本公司之子公司广西交通投资集团财务有限责任公司于2018年12月21日购买债券18桂建工SCP004，投资金额为6,000.00万元，期限为180天，预计年化收益率为4.99%。

⑫本公司之子公司广西八达交通发展有限责任公司在证券交易所进行债券逆回购交易，截至2018年12月31日的投资余额为24,000,000.00元。

10. 发放贷款和垫款

（1）按个人和企业分布情况

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
个人贷款和垫款	83,875,777.00	75,920,000.00	57,050,000.00
住房抵押	30,456,957.00	42,420,000.00	32,270,000.00
信用贷款	28,138,820.00	33,500,000.00	24,780,000.00
其他	25,280,000.00		24,000,000.00
企业贷款和垫款	997,664,385.65	1,036,032,014.89	661,204,057.90
贷款	996,705,177.32	1,036,032,014.89	637,200,000.00
贴现	959,208.33		4,057.90
贷款和垫款总额	**1,081,540,162.65**	**1,111,952,014.89**	**718,254,057.90**
减：贷款损失准备	243,224,490.61	163,419,655.00	114,568,500.00
其中：组合计提数	243,224,490.61	163,419,655.00	114,568,500.00
贷款和垫款账面价值	**838,315,672.04**	**948,532,359.89**	**603,685,557.90**

（2）按行业分布情况

行　业	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%	账面余额	比例%
农、林、牧、渔业	97,520,800.00	9.02	20,000,000.00	2.06	20,000,000.00	2.78
交通运输、仓储和邮政业	35,000,000.00	3.24	127,611,049.67	2.99	50,900,000.00	7.09
制造业	75,438,655.00	6.98	40,438,655.00	4.17	40,500,000.00	5.64
建筑业	79,178,138.14	7.32	98,600,000.00	10.16	9,800,000.00	1.36
批发和零售业	476,208,020.00	44.03	407,474,610.22	37.56	334,004,057.90	46.52
住宿和餐饮业	10,000,000.00	0.92	10,000,000.00	1.03	10,000,000.00	1.39
房地产业	14,850,000.00	1.37	8,950,000.00	0.92	20,000,000.00	2.78
居民服务和其他服务业	163,868,100.00	15.15	322,957,700.00	33.29	176,000,000.00	24.50
个人贷款	83,146,957.00	7.69	75,920,000.00	7.82	57,050,000.00	7.94
电力、燃气及水的生产和供应业	20,000,000.00	1.85				
金融业	9,900,000.00	0.91				
租赁和商务服务业	9,900,000.00	0.91				
科学研究、技术服务和地质勘	5,570,284.18	0.52				

行　业	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%	账面余额	比例%
查业						
票据贴现	959,208.33	0.09				
贷款和垫款总额	**1,081,540,162.65**	**100.00**	**1,111,952,014.89**	**100.00**	**718,254,057.90**	**100.00**
减：贷款减值准备	243,224,490.61		163,419,655.00		114,568,500.00	
贷款和垫款账面价值	**838,315,672.04**		**948,532,359.89**		**603,685,557.90**	

（3）按地区分布情况

地区分布	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）	余额	比例（%）
广西壮族自治区	1,081,540,162.65	100.00	1,111,952,014.89	100.00	718,254,057.90	100.00
减：贷款损失准备	243,224,490.61		163,419,655.00		114,568,500.00	
其中：组合计提数	243,224,490.61		163,419,655.00		114,568,500.00	
贷款和垫款账面价值	**838,315,672.04**		**948,532,359.89**		**603,685,557.90**	

（4）贷款和垫款按担保方式分布情况

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用贷款	55,466,683.33	159,005,659.89	
保证贷款	304,500,000.00	216,958,655.00	306,034,057.90
附担保物贷款	721,573,479.32	735,987,700.00	412,220,000.00
其中：抵押贷款	132,105,379.32	147,070,000.00	148,320,000.00
质押贷款	581,468,100.00	588,917,700.00	263,900,000.00
贷款和垫款总额	**1,081,540,162.65**	**1,111,952,014.89**	**718,254,057.90**
减：贷款损失准备	243,224,490.61	163,419,655.00	114,568,500.00
其中：组合计提数	243,224,490.61	163,419,655.00	114,568,500.00
贷款和垫款账面价值	**838,315,672.04**	**948,532,359.89**	**603,685,557.90**

（5）逾期贷款

①本金部分或全部逾期 1 天及以上的贷款

项　目	2018 年 12 月 31 日				
	逾期 1 天至 90 天（含 90 天）	逾期 90 天至 360 天（含 360 天）	逾期 360 天至 3 年（含 3 年）	逾期 3 年以上	合计
信用贷款		13,000,000.00	728,820.00		13,728,820.00
保证贷款				30,868,655.00	30,868,655.00
抵押贷款			24,000,000.00	90,465,095.14	114,465,095.14
质押贷款	3,000,000.00		88,940,000.00	18,928,100.00	110,868,100.00

项　目	2018 年 12 月 31 日				
	逾期 1 天至 90 天（含 90 天）	逾期 90 天至 360 天（含 360 天）	逾期 360 天至 3 年（含 3 年）	逾期 3 年以上	合计
合　计	**3,000,000.00**	**13,000,000.00**	**113,668,820.00**	**140,261,850.14**	**269,930,670.14**

（续上表）

项　目	2017 年 12 月 31 日				
	逾期 1 天至 90 天（含 90 天）	逾期 90 天至 360 天（含 360 天）	逾期 360 天至 3 年（含 3 年）	逾期 3 年以上	合计
信用贷款					
保证贷款			25,888,655.00		25,888,655.00
抵押贷款		5,000,000.00	118,750,000.00		123,750,000.00
质押贷款	29,000,000.00	56,000,000.00	23,757,700.00		108,757,700.00
合　计	**29,000,000.00**	**61,000,000.00**	**168,396,355.00**		**258,396,355.00**

（续上表）

项目	2016 年 12 月 31 日				
	逾期 1 天至 90 天（含 90 天）	逾期 90 天至 360 天（含 360 天）	逾期 360 天至 3 年（含 3 年）	逾期 3 年以上	合计
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**

②利息逾期 1 天及以上但本金未逾期的贷款

项　目	2017 年 12 月 31 日				
	逾期 1 天至 90 天（含 90 天）	逾期 90 天至 360 天（含 360 天）	逾期 360 天至 3 年（含 3 年）	逾期 3 年以上	合计
质押贷款	29,000,000.00				29,000,000.00

（6）贷款损失准备

项　目	2018 年度发生额			2017 年度发生额		
	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		163,419,655.00	163,419,655.00		114,568,500.00	114,568,500.00
本期计提		71,619,165.61	71,619,165.61		48,851,155.00	48,851,155.00
企业合并增加		8,185,670.00	8,185,670.00			
期末余额		243,224,490.61	243,224,490.61		163,419,655.00	163,419,655.00

（续上表）

项　目	2016 年度发生额		
	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
本期计提		43,688,000.00	43,688,000.00
期末余额		114,568,500.00	114,568,500.00

11. 可供出售的金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项　　目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	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	773,451,918.06		773,451,918.06	98,013,000.00		98,013,000.00
可供出售权益工具	45,298,073,623.85	5,000,000.00	45,293,073,623.85	11,017,800.96	5,000,000.00	6,017,800.96
按公允价值计量的	1,496,189,887.96		1,496,189,887.96			
按成本计量的	43,801,883,735.89	5,000,000.00	43,796,883,735.89	11,017,800.96	5,000,000.00	6,017,800.96
其他				100,000,000.00		100,000,000.00
合　计	**46,071,525,541.91**	**5,000,000.00**	**46,066,525,541.91**	**209,030,800.96**	**5,000,000.00**	**204,030,800.96**

（续上表）

项　　目	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	11,017,800.96		11,017,800.96
按公允价值计量的	11,017,800.96		11,017,800.96
合　计	**11,017,800.96**		**11,017,800.96**

说明：截至2018年12月31日，可供出售债务工具为本公司之子公司中港投资有限公司购买香港航空的永续债，本金为15,000,000.00美元，期末人民币余额为102,948,000.00元，首次回购日为2020年7月26日，首次回购日前的利率为7.125%，每半年付息一次。其余为债券投资。

12. 持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项　目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	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	788,654,817.55		788,654,817.55	195,875,059.98		195,875,059.98
资管计划	111,142,157.00		111,142,157.00			

项　目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
小计	899,796,974.55		899,796,974.55	195,875,059.98		195,875,059.98
减：1年内到期的持有至到期投资	68,473,460.08		68,473,460.08	130,684,000.00		130,684,000.00
合　计	**831,323,514.47**		**831,323,514.47**	**65,191,059.98**		**65,191,059.98**

（续上表）

项　目	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
债券投资	215,317,456.26		215,317,456.26
小计	215,317,456.26		215,317,456.26
减：1年内到期的持有至到期投资	215,317,456.26		215,317,456.26
合　计			

(2) 2018 年 12 月 31 日重要的持有至到期投资

债券项目	面值（美元）	票面利率	实际利率	到期日
大新华航空	10,000,000.00	6.38%	6.44%	2019/3/7
宜昌高新	22,000,000.00	7.50%	7.50%	2021/12/20
国储能源	20,000,000.00	6.25%	6.25%	2020/7/26
甘公旅	20,000,000.00	6.25%	6.39%、6.16%、6.17%	2021/8/2
中建国际	15,000,000.00	6.00%	6.12%	2021/12/3
绿地香港	10,000,000.00	7.88%、9.88%	8.01%、9.88%	2019/6/25、2020/6/17
北京首创	10,000,000.00	5.63%	5.69%	2021/9/11
中国铝业	10,000,000.00	4.88%	4.98%	2021/9/7
合　计	**117,000,000.00**			

13. 长期应收款

项　　目	2018年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,167,369,651.75		1,167,369,651.75			
其中：未实现融资收益	-138,331,399.55		-138,331,399.55			
分期收款销售商品				8,021,922.21		8,021,922.21
其他	637,308,731.25		637,308,731.25			
小计	1,804,678,383.00		1,804,678,383.00	8,021,922.21		8,021,922.21
减：1 年内到期的长期应收款	374,120,413.66		374,120,413.66			

项　　目	2018年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合　计	**1,430,557,969.34**		**1,430,557,969.34**	**8,021,922.21**		**8,021,922.21**

14. 长期股权投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动								2018 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
广西交通清洁能源发展有限公司	9,127,019.55									9,127,019.55	5,293,151.84
珠海汭疆壹号股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）		5,850,000.00		-14,431.00						5,835,569.00	
小 计	9,127,019.55	5,850,000.00		-14,431.00						14,962,588.55	5,293,151.84
二、联营企业											
广西辉煌交通石化有限公司	53,756,902.13			11,593,523.91			6,911,270.42			58,439,155.62	
广西三祺商业管理有限公司	2,065,416.11			-9,138.16						2,056,277.95	
广西崇和投资有限公司	23,374,564.93			3,640,375.31						27,014,940.24	
广西崇融投资有限公司	4,683,771.07			31,249,299.68						35,933,070.75	
中海油广西能源有限公司	2,414,054.76			-2,414,054.76							
广西百祥石油有限公司	30,158,460.98			16,084,005.94		-373,875.22	12,925,656.20			32,942,935.50	

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动								2018 年 12 月 31 日	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		
广西开元投资有限责任公司	378,223,009.57			-19,888,211.45	-9,722,961.61		10,607,631.01			338,004,205.50	
北部湾财产保险股份有限公司	225,586,438.06			19,029,954.79	-4,236,184.23					240,380,208.62	
广西全兴高速公路发展有限公司	272,022,680.32			15,127,426.00						287,150,106.32	
广西岑兴高速公路发展有限公司	903,385,169.49			125,907,098.38			192,229,170.61			837,063,097.26	
广西捷通高速科技股份有限公司											
广西梧州岑梧高速公路有限公司	66,486,257.12			-2,740,108.59						63,746,148.53	
云南富那高速公路投资有限公司	217,658,860.20	142,630,000.00		-45,080,761.80		-90,070,845.00				225,137,253.40	
广西高速公路建设投资基金合伙企业（有限合伙)	101,904,141.76			14,485,881.55			14,071,000.00			102,319,023.31	
广西国企互助资金运营管理有限公		150,000,000.00		204,055.70					30,040,839.70	180,244,895.40	

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动								2018 年 12 月 31 日	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		
司											
广西元荣投资有限公司			3,924,983.92	-1,137,862.06					67,372,105.49	62,309,259.51	
广西港祺投资有限公司			4,400,000.00						46,454,545.45	42,054,545.45	
上海华钧公司									143,451.85	143,451.85	143,451.85
中信大锰控股有限公司									649,164,507.43	649,164,507.43	
兴华贸易公司									125,000.00	125,000.00	125,000.00
区审计协会桂林培训									40,000.00	40,000.00	40,000.00
华欣商贸公司									300,000.00	300,000.00	300,000.00
南宁招商众鑫房地产有限公司									19,227,022.29	19,227,022.29	
四川腾盾科技有限公司									200,234,400.66	200,234,400.66	
广西创新创业投资三期基金管理中心（有限合伙）									21,026,005.05	21,026,005.05	
广西创新创业投资二期基金管理中心（有限合									41,650,949.50	41,650,949.50	

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动								2018 年 12 月 31 日	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		
伙）											
广西创新创业投资四期基金管理中心（有限合伙）									21,262,928.02	21,262,928.02	
广西创新创业投资基金管理中心（有限合伙）									144,261,565.98	144,261,565.98	
广西南宁机场综合交通枢纽建设有限责任公司									5,600,000.00	5,600,000.00	
广西嘉元房地产有限责任公司									6,833,889.90	6,833,889.90	
广西宝庭房地产开发有限公司									443,731.90	443,731.90	443,731.90
广西柏莱特投资管理中心（有限合伙）(原新创创业投资）									191,476.58	191,476.58	
广西红土创业投资基金管理有限公									1,385,744.25	1,385,744.25	

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动								2018 年 12 月 31 日	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		
司											
广西红土铁投创业投资有限公司									1,003,230.22	1,003,230.22	
广西绿地鑫铁置业有限公司									40,000,000.00	40,000,000.00	
广西铁投桂通发动机有限公司									1.00	1.00	1.00
柳州市柳泽投资有限公司									3,986,513.81	3,986,513.81	1,669,430.57
天等县立达矿业有限责任公司									984,480.27	984,480.27	984,480.27
小 计	2,281,719,726.50	292,630,000.00	8,324,983.92	166,051,484.44	-13,959,145.84	-90,444,720.22	236,744,728.24		1,301,732,389.35	3,692,660,022.07	3,706,095.59
合 计	**2,290,846,746.05**	**298,480,000.00**	**8,324,983.92**	**166,037,053.44**	**-13,959,145.84**	**-90,444,720.22**	**236,744,728.24**		**1,301,732,389.35**	**3,707,622,610.62**	**8,999,247.43**

（续上表）

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动								2017 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动								2017 年 12 月 31 日	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		
广西交通清洁能源发展有限公司	9,340,726.47			-213,706.92				5,293,151.84		9,127,019.55	5,293,151.84
小 计	9,340,726.47			-213,706.92				5,293,151.84		9,127,019.55	5,293,151.84
二、联营企业											
广西辉煌交通石化有限公司	30,531,948.60			6,455,342.89			8,768,452.42		25,538,063.06	53,756,902.13	
广西三祺商业管理有限公司	702,107.79			1,363,308.32						2,065,416.11	
广西崇和投资有限公司	15,924,579.57			7,449,985.36						23,374,564.93	
广西崇融投资有限公司	6,957,470.54			-2,273,699.47						4,683,771.07	
中海油广西能源有限公司	4,507,371.35			-2,093,316.59						2,414,054.76	
广西百祥石油有限公司	16,746,922.33			10,671,863.19		287,776.25	2,984,530.85		5,436,430.06	30,158,460.98	
广西开元投资有限责任公司	388,008,470.70			9,424,565.05	-184,738.78		19,025,287.40			378,223,009.57	
北部湾财产保险股份有限公司	209,823,316.40			15,332,281.39	430,840.27					225,586,438.06	
广西全兴高速公路发展有限公司	258,253,934.88			13,768,745.44						272,022,680.32	
广西岑兴高速公路发展有限公司	789,400,546.40			113,984,623.09						903,385,169.49	
广西捷通高速科技股份有限公司	7,000,444.36			-7,000,444.36						-	
广西梧州岑梧高速公路有限公司	70,425,678.25			-3,939,421.13						66,486,257.12	
云南富那高速公路投资有限公司	267,923,946.44			-50,265,086.24						217,658,860.20	

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动								2017 年 12 月 31 日	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		
广西高速公路建设投资基金合伙企业（有限合伙)		100,100,000.00		7,904,141.76			7,000,000.00			101,904,141.76	
小 计	2,066,206,737.61	101,000,000.00		120,782,888.70	246,101.49	287,776.25	37,778,270.67		30,974,493.12	2,281,719,726.50	
合 计	**2,075,547,464.08**	**101,000,000.00**		**120,569,181.78**	**246,101.49**	**287,776.25**	**37,778,270.67**	**5,293,151.84**	**30,974,493.12**	**2,290,846,746.05**	**5,293,151.84**

其他说明： 2018年度减少投资其他项为本期处置子公司广西元荣投资有限公司51%股权以及本期公司之子公司广西三祺投资有限公司处置其子公司广西港祺投资有限公司55%股权，丧失控制权；其余单位为本期取得广西铁路投资集团有限公司100%股权而取得的联营企业。

15. 投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 2017 年 12 月 31 日余额	3,737,029,510.26	98,045,355.94	3,835,074,866.20
2. 本期增加金额	522,831,209.93	278,964,521.16	801,795,731.09
（1）存货\固定资产\在建工程转入	72,844,884.82	1,477,084.18	74,321,969.00
（2）企业合并增加	449,986,325.11	276,319,248.37	726,305,573.48
（3）公允价值变动		1,168,188.61	1,168,188.61
3.本期减少金额	53,180,884.47		53,180,884.47
（1）处置	13,611,563.00		13,611,563.00
（2）公允价值变动	39,569,321.47		39,569,321.47
4. 2018 年 12 月 31 日余额	4,206,679,835.72	377,009,877.10	4,583,689,712.82

（续上表）

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 2016 年 12 月 31 日余额	3,474,563,623.70		3,474,563,623.70
2. 本期增加金额	262,465,886.56	101,735,922.24	101,735,922.24
（1）存货\固定资产\在建工程转入	165,753,989.83	101,735,922.24	267,489,912.07
（2）公允价值变动	96,711,896.73		96,711,896.73
3.本期减少金额		3,690,566.30	3,690,566.30
（1）公允价值变动		3,690,566.30	3,690,566.30
4. 2017 年 12 月 31 日余额	3,737,029,510.26	98,045,355.94	3,835,074,866.20

说明：2018年度公允价值的确定依据如下：本公司的投资性房地产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》（中联桂资评报字[2019]第0074号）、《广西交通投资集团有限公司委托投资性地产公允价值咨询项目咨询报告》（中联桂评报字[2019]第0001号）、《广西交通投资集团因资产重组涉及的广西铁路投资集团有限公司净资产价值评估项目资产评估报告》（中联桂资评报字[2019]第051号）的评估值作为公允价值依据。评估采用的假设包括：一般假设和特殊假设。一般假设包括：①交易假设：交易假设是假定所有待评估资产已经处在交易的过程中，评估师根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价。交易假设是资产评估得以进行的一个最基本的前提假设；②公开市场假设：公开市场假设，是假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础；③持续经营假设：持续经营假设是指假设企业持续经营，评估时资产根据被评估资产目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用，相应确定评估方法、参数和依据。

特殊假设包括：①本次评估假设评估基准日外部经济环境不变，国家现行的宏观经济不发生重大变化；②企业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企业未来的经营管理班子尽职尽责，且公司管理层有能力担当其职务；④本次评估假设委托人及被评估单位提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整；⑤评估范围仅以委托人及被评估单位提供的评估申报表为准，未考虑委托人及被评估单位提供清单以外可能存在的或有资产及或有负债；⑥除评估报告中已有揭示以外，假定被评估企业已完全遵守现行国家及地方有关资源、土地、环境及其他相关的法律、法规；⑦无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。评估方法：对于商业性性房地产交易的投资性房地产采用市场比较法进行评估，对于商业性房地产租赁采用收益法进行评估，对于广西铁路投资集团有限公司净资产价值评估项目采用资产基础法进行评估。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项　目	账面价值	原因
房屋及建筑物-金桥农产品市场综合楼、加工车间及商铺	922,426,829.90	相关手续尚在办理中
房屋及建筑物-三祺广场	2,427,583,131.00	相关手续尚在办理中
中国东盟特色产品大市场-商超中心	123,282,669.00	相关手续尚在办理中
合　计	**3,473,292,629.90**	

16. 固定资产

(1) 分类列示

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
固定资产	84,316,746,703.85	50,385,904,849.72	36,882,833,824.59
固定资产清理	5,749,554.58	5,623,076.68	370,554.25
合　计	**84,322,496,258.43**	**50,391,527,926.40**	**36,883,204,378.84**

(2) 固定资产

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期合并增加	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	**58,696,343,638.01**	**1,803,641,753.90**	**48,334,629,185.60**	**14,082,530,588.62**	**94,752,083,988.89**
其中：房屋、建筑物	2,519,946,605.17	640,980,939.95	735,961,128.79	349,448,653.98	3,547,440,019.93
机器设备	365,700,248.06	617,714,050.07	182,002,110.35	87,210,196.30	1,078,206,212.18
运输工具	293,163,130.54	108,524,621.34	10,072,300.39	18,692,666.02	393,067,386.25
电子设备	538,979,662.59	24,930,856.29	477,471,658.11	39,768,694.96	1,001,613,482.03
办公设备	60,529,947.67	16,957,360.33	8,909,875.45	4,723,959.09	81,673,224.36
酒店业家具	3,822,209.50		7,886.08	29,126.21	3,800,969.37

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期合并增加	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
公路及构筑物	54,851,085,095.00		46,813,869,388.07	13,581,245,919.47	88,083,708,563.60
其他	63,116,739.48	394,533,925.92	106,334,838.36	1,411,372.59	562,574,131.17
二、累计折旧合计	**8,308,203,620.20**	**419,345,767.84**	**1,783,396,114.85**	**84,373,645.89**	**10,426,571,857.00**
其中：房屋、建筑物	264,836,310.65	97,131,021.23	62,329,183.50	4,357,490.62	419,939,024.76
机器设备	193,772,606.16	202,152,888.92	26,489,965.40	5,752,818.97	416,662,641.51
运输工具	254,813,974.52	81,471,986.47	15,225,670.79	17,730,473.76	333,781,158.02
电子设备	288,250,489.35	15,432,277.85	64,374,158.24	32,527,402.12	335,529,523.32
办公设备	42,887,960.37	10,560,867.80	6,623,162.08	4,606,869.02	55,465,121.23
酒店业家具	2,180,220.03		753,717.17	0.00	2,933,937.20
公路及构筑物	7,206,529,450.47		1,586,349,416.29	17,901,940.38	8,774,976,926.38
其他	54,932,608.65	12,596,725.57	21,250,841.38	1,496,651.02	87,283,524.58
三、固定资产账面净值合计	**50,388,140,017.81**	**1,384,295,986.06**	**46,551,233,070.75**	**13,998,156,942.73**	**84,325,512,131.89**
其中：房屋、建筑物	2,255,110,294.52	-	-	-	3,127,500,995.17
机器设备	171,927,641.90	-	-	-	661,543,570.67
运输工具	38,349,156.02	-	-	-	59,286,228.23
电子设备	250,729,173.24	-	-	-	666,083,958.71
办公设备	17,641,987.30	-	-	-	26,208,103.13
酒店业家具	1,641,989.47	-	-	-	867,032.17
公路及构筑物	47,644,555,644.53	-	-	-	79,308,731,637.22
其他	8,184,130.83	-	-	-	475,290,606.59
四、固定资产减值准备合计	**2,235,168.09**	**6,530,259.95**			**8,765,428.04**
其中：房屋、建筑物					
机器设备		6,530,259.95			6,530,259.95
运输工具					
电子设备					
办公设备					
酒店业家具					
公路及构筑物					
其他	2,235,168.09				2,235,168.09
五、固定资产账面价值合计	**50,385,904,849.72**	**1,377,765,726.11**	**46,551,233,070.75**	**13,998,156,942.73**	**84,316,746,703.85**

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期合并增加	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
其中：房屋、建筑物	2,255,110,294.52	-	-	-	3,127,500,995.17
机器设备	171,927,641.90	-	-	-	655,013,310.72
运输工具	38,349,156.02	-	-	-	59,286,228.23
电子设备	250,729,173.24	-	-	-	666,083,958.71
办公设备	17,641,987.30	-	-	-	26,208,103.13
酒店业家具	1,641,989.47	-	-	-	867,032.17
公路及构筑物	47,644,555,644.53	-	-	-	79,308,731,637.22
其他	5,948,962.74	-	-	-	473,055,438.50

（续上表）

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期合并增加	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	**43,763,887,259.84**	**551,233,697.07**	**19,651,584,306.94**	**5,270,361,625.84**	**58,696,343,638.01**
其中：房屋、建筑物	2,406,743,863.77	348,652,457.81	119,389,489.08	354,839,205.49	2,519,946,605.17
机器设备	349,150,264.23	172,208,090.14	12,661,176.07	168,319,282.38	365,700,248.06
运输工具	286,600,451.33	17,268,723.19	8,825,627.73	19,531,671.71	293,163,130.54
电子设备	441,243,079.47	2,154,687.68	180,720,601.64	85,138,706.20	538,979,662.59
办公设备	55,728,642.81	5,858,155.77	3,690,361.93	4,747,212.84	60,529,947.67
酒店业家具	3,820,067.95		2,141.55		3,822,209.50
公路及构筑物	40,159,531,449.88		19,323,314,819.60	4,631,761,174.48	54,851,085,095.00
其他	61,069,440.40	5,091,582.48	2,980,089.34	6,024,372.740	63,116,739.48
二、累计折旧合计	**6,878,818,267.16**	**279,032,218.19**	**1,643,215,953.76**	**492,862,818.91**	**8,308,203,620.20**
其中：房屋、建筑物	389,794,305.30	124,306,185.16	74,899,000.77	324,163,180.58	264,836,310.65
机器设备	166,656,654.17	132,418,494.60	33,740,127.90	139,042,670.51	193,772,606.16
运输工具	240,469,341.18	13,307,910.95	17,066,403.30	16,029,680.91	254,813,974.52
电子设备	251,670,822.39	1,601,990.10	41,085,860.65	6,108,183.79	288,250,489.35
办公设备	35,741,272.58	4,602,256.01	6,536,435.46	3,992,003.68	42,887,960.37
酒店业家具	1,430,346.72	-	749,873.31		2,180,220.03
公路及构筑物	5,740,105,372.10		1,466,424,078.37		7,206,529,450.47
其他	52,950,152.72	2,795,381.37	2,714,174.00	3,527,099.44	54,932,608.65
三、固定资产账面净值合计	**36,885,068,992.68**				**50,388,140,017.81**

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期合并增加	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
其中：房屋、建筑物	2,016,949,558.47				2,255,110,294.52
机器设备	182,493,610.06				171,927,641.90
运输工具	46,131,110.15				38,349,156.02
电子设备	189,572,257.08				250,729,173.24
办公设备	19,987,370.23				17,641,987.30
酒店业家具	2,389,721.23				1,641,989.47
公路及构筑物	34,419,426,077.78				47,644,555,644.53
其他	8,119,287.68				8,184,130.83
四、固定资产减值准备合计	**2,235,168.09**	**16,942,801.77**	**15,417,398.18**	**32,360,199.95**	**2,235,168.09**
其中：房屋、建筑物		11,492,202.81	15,417,398.18	26,909,600.99	
机器设备		4,962,646.60		4,962,646.60	
运输工具		382,074.54		382,074.54	
电子设备		105,877.82		105,877.82	
办公设备					
酒店业家具					
公路及构筑物					
其他	2,235,168.09				2,235,168.09
五、固定资产账面价值合计	**36,882,833,824.59**				**50,385,904,849.72**
其中：房屋、建筑物	2,016,949,558.47				2,255,110,294.52
机器设备	182,493,610.06				171,927,641.90
运输工具	46,131,110.15				38,349,156.02
电子设备	189,572,257.08				250,729,173.24
办公设备	19,987,370.23				17,641,987.30
酒店业家具	2,389,721.23				1,641,989.47
公路及构筑物	34,419,426,077.78				47,644,555,644.53
其他	5,884,119.59				5,948,962.74

说明：2018年度公路及建筑物、房屋及建筑物、机器设备的减少主要原因是本公司之子公司广西金城高速公路有限公司将六景至钦州港高速公路无偿划转至广西高速公路还贷管理中心、本公司之子公司广西百靖高速公路有限公司将百色至靖西高速公路

无偿划转至广西高速公路还贷管理中心，具体详见本附注十一、3说明；其他项目的减少主要原因是处置或报废固定资产。

(3) 固定资产清理

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	转入清理的原因
机器设备	140,142.96	134,431.56	134,431.56	报废
运输设备	298,414.85	225,349.02	232,715.03	报废
电子设备	85,261.37	2,170.91	2,170.91	报废
办公设备	8,217.07	1,010.43	1,236.75	报废
公路及构筑物	5,216,837.53	5,216,344.52		高速路边广告牌场地租约到期，尚未完成处置手续。
其他	680.80	43,770.24		报废
合　计	**5,749,554.58**	**5,623,076.68**	**370,554.25**	——

17. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
在建工程	118,773,596,400.92	127,954,868,717.79	124,157,196,731.58

(2) 在建工程

①在建工程情况

项　目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	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	101,131,231,281.11		101,131,231,281.11	123,976,578,929.00		123,976,578,929.00
铁路建设工程	13,758,712,544.32		13,758,712,544.32			
建筑安装工程	3,129,788,712.05	1,114,196.41	3,128,674,515.64	2,425,627,997.94		2,425,627,997.94
设备安装工程	92,226,541.03		92,226,541.03	49,714,953.62		49,714,953.62
待摊投资	354,948,230.54		354,948,230.54	785,195,004.05		785,195,004.05
其他建设工程	307,803,288.28		307,803,288.28	717,751,833.18		717,751,833.18
合　计	**118,774,710,597.33**	**1,114,196.41**	**118,773,596,400.92**	**127,954,868,717.79**		**127,954,868,717.79**

（续上表）

项　目	2016年12月31日		
	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
建筑安装工程	15,574,220,465.13		15,574,220,465.13
设备安装工程	48,436,566.54		48,436,566.54
待摊投资	4,878,427,435.25		4,878,427,435.25
其他建设工程	519,506,039.29		519,506,039.29
合　计	**124,157,196,731.58**		**124,157,196,731.58**

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018 年 12 月 31 日	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
百色至靖西高速公路	7,340,845,815.00	8,112,615,306.29	61,868,204.96	7,654,190,243.56	520,293,267.69	0.00	104.27	100.00	1,487,423,320.45			贷款/自筹
岑溪至水汶高速公路建设	2,441,775,815.00	2,793,038,634.32	97,203,690.83		26,229,633.87	2,864,012,691.28	117.29	100.00	545,567,810.04	81,503,554.25	4.90	贷款/自筹
崇左至水口高速公路	6,000,593,551.00	1,031,230,734.28	815,405,721.15			1,846,636,455.43	30.77	95.00	50,472,462.26	34,457,862.26	2.32	贷款/自筹
灌阳（永安关）至全州（凤凰)高速公路	3,043,946,713.00	3,038,383,191.78	105,654,674.69		2,210,303.23	3,141,827,563.24	103.22	99.99	556,307,073.80	104,466,637.61	4.90	贷款/自筹
滨海公路	2,602,000,000.00	765,338,064.15	20,525,425.24			785,863,489.39	30.20	30.00				贷款/自筹
松旺至铁山港东岸高速公路	1,814,560,000.00		120,778,500.55			120,778,500.55	6.66	28.00	2,620,573.62	2,620,573.62	3.97	贷款/自筹
阳朔至鹿寨高速公路	7,260,000,000.00	4,132,888,652.10	728,091,758.07			4,860,980,410.17	66.96	66.96	1,235,887,768.80	2,571,090.41	4.41	贷款/自筹
桂平至来宾高速公路	4,552,697,348.00	5,079,162,224.30	158,471,230.88		129,574,380.31	5,108,059,074.87	112.20	100.00	1,053,975,284.11	153,554,452.34	4.90	贷款/自筹
河池至都安高速公路	6,555,759,567.00	6,981,174,840.63	1,398,141,806.51	8,379,316,647.14		0.00	127.82	100.00	1,371,700,742.43			贷款/自筹
靖西至龙邦高速公路	2,583,940,000.00	1,355,984,107.34	764,326,840.20			2,120,310,947.54	82.06	100.00	116,539,987.43	58,552,003.41	3.35	贷款/自筹
来宾至马山高速公路	6,323,282,924.00	6,561,987,745.61	286,347,684.96	6,071,921,769.87	776,413,660.70	0.00	94.35	100.00	1,203,986,547.15	298,611,776.00	4.90	贷款/自筹

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018 年 12 月 31 日	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
乐业至百色高速公路	19,058,000,000.00	2,307,497,503.28	5,335,179,789.75			7,642,677,293.03	40.10	50.00	270,431,378.05	223,241,655.82	4.90	贷款/自筹
荔浦至玉林高速公路	23,058,721,091.00	169,530,145.03	2,540,524,095.55		13,735,636.36	2,696,318,604.22	11.69	11.69	53,881,113.16	67,172,602.13	4.90	贷款/自筹
柳州经合山至南宁高速公路	20,749,048,830.00		176,839,326.54		474,235.64	176,365,090.90	0.85					贷款/自筹
柳州至武宣高速公路工程	5,100,865,691.00	4,689,850,512.86	7,778,656.86	4,240,863,733.72	456,765,436.00	0.00	83.14	100.00	764,660,355.18	177,096,986.12	4.41	贷款/自筹
六景至钦州港高速公路	6,542,294,132.00	6,976,577,074.60	21,673,488.80	6,930,562,020.60	64,800,000.00	2,888,542.80	105.98	100.00	2,148,207,660.59			贷款/自筹
马山到平果高速公路	4,132,553,228.00	4,191,718,475.80	248,941,762.98	3,920,298,932.68	520,361,306.10	0.00	94.86	100.00	763,362,010.79	189,821,648.50	4.90	贷款
南宁外环高速公路	5,186,385,338.00	6,335,620,446.62	1,146,546,309.58	4,958,542,037.24	2,523,624,718.96	0.00	95.61	100.00	1,449,700,173.21	216,111,186.33	4.90	贷款
钦州至崇左高速公路	6,379,974,600.00	7,288,947,317.54	185,619,887.55	7,394,712,559.43	79,854,645.66	0.00	115.91	100.00	2,107,840,968.78	37,500,000.00	4.00	贷款/自筹
三江至柳州高速公路	12,472,359,392.00	11,798,326,654.46	765,497,501.68		205,270,034.78	12,358,554,121.36	99.09	100.00	1,430,602,468.18	324,056,724.51	4.90	贷款/自筹
梧州市环城高速公路	6,152,745,268.00	3,090,121,137.89	2,066,688,107.60			5,156,809,245.49	83.81	100.00	291,778,579.50	163,019,391.68	4.90	贷款/自筹
梧州至柳州高速公路	19,653,970,514.00	14,228,810,296.87	2,268,057,100.74		161,415,976.86	16,335,451,420.75	83.12	100.00	1,907,793,110.06	650,949,703.25	4.90	贷款/自筹
崇左至靖西高速公路	11,850,972,085.00	10,989,448,376.50	487,200,752.80		187,213,881.40	11,289,435,247.90	95.26	100.00	1,764,463,096.81	415,292,724.34	5.32	贷款/自筹
河池至百色高速公路	17,353,702,505.00	8,534,050,320.43	4,244,571,761.77		28,003,263.24	12,750,618,818.96	73.47	83.00	571,655,618.14	356,400,712.33	3.00	贷款/自筹

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018 年 12 月 31 日	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
柳州（鹿寨）至南宁改扩建	20,030,856,569.00	6,641,855,560.06	4,165,999,593.67		43,403,443.37	10,764,451,710.36	53.74	100.00	476,277,963.14	310,872,430.54	4.42	贷款/自筹
东盟文化交流中心	1,077,920,000.00		1,102,178,563.39			1,102,178,563.39	102.25	100.00	45,897,264.11			贷款/自筹
南百二线工程	1,457,000,000.00		1,207,608,958.85			1,207,608,958.85	82.88	82.88	34,758,958.85			贷款/自筹
合湛铁路项目	73,080,000.00		116,881,375.57			116,881,375.57	159.94	100.00	8,395,375.57			贷款/自筹
新建南宁至崇左铁路	22,293,330,197.00		1,842,137,675.53			1,842,137,675.53	8.26	8.26				自筹
湘桂铁路北段项目	34,500,000,000.00		5,839,482,652.75			5,839,482,652.75	16.93	16.93	1,070,531,402.75			贷款/自筹
贵阳至南宁客运专线	3,299,000,000.00		3,653,037,815.05			3,653,037,815.05	110.73	100.00	88,037,815.05			贷款/自筹
防（城）至东（兴）项目	6,480,000,000.00		360,000,000.00			360,000,000.00	5.56	5.56				贷款/自筹
合　计	**297,422,181,173.00**	**127,094,157,322.74**	**42,339,260,715.05**	**49,550,407,944.24**	**5,739,643,824.17**	**114,143,366,269.38**	——	——	**22,872,756,882.01**	**3,867,873,715.45**	——	——

说明：2018年度其他减少的原因主要为试运营收入、转入无形资产的高速公路土地使用权以及项目公司存款利息收入冲减在建工程成本。

18. 生产性生物资产

（1） 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种植业
	橘红苗
一、账面原值	
1.2017 年 12 月 31 日	
2.本期增加金额	28,199,793.13
(1)企业合并增加	28,199,793.13
3.本期减少金额	
4.2018 年 12 月 31 日	28,199,793.13
二、累计折旧	
1.2017 年 12 月 31 日	
2.本期增加金额	
(1) 企业合并增加	
3.本期减少金额	
4. 2018 年 12 月 31 日	
四、账面价值	
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	28,199,793.13
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	

19. 无形资产

项　目	2017年12月31日	本期合并增加	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
一、原价合计	**14,137,438,051.93**	**3,010,078,205.56**	**10,102,415,027.88**	**6,347,093,662.04**	**20,902,837,623.33**
其中：软件	55,582,793.63	13,047,019.25	4,742,380.40	81,000.00	73,291,193.28
土地使用权	6,507,451,126.60	565,804,951.14	97,172,465.08	5,763,248,122.52	1,407,180,420.30
公路土地使用权	1,268,642,305.74		10,000,487,862.40	583,764,539.52	10,685,365,628.62
专利权和非专利技术	245,595.00	6,590,703.22	1,500.00		6,837,798.22
商标权	4,600,000.00	12,933.91	10,820.00		4,623,753.91
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
采矿权	-	2,386,811,069.02			2,386,811,069.02
探矿权		32,498,249.91			32,498,249.91
著作权		5,313,279.11			5,313,279.11
其他	3,445,271.48				3,445,271.48

项　目	2017年12月31日	本期合并增加	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
二、累计摊销合计	**2,765,473,640.37**	**54,155,806.72**	**293,531,880.52**	**21,430,722.93**	**3,091,730,604.68**
其中：软件	36,816,966.34	3,155,976.78	7,875,591.10		47,848,534.22
土地使用权	150,746,011.27	20,492,647.30	15,631,305.26	21,430,722.93	165,439,240.90
公路土地使用权					0.00
专利权和非专利技术	162,916.95	1,182,673.55	23,000.04		1,368,590.54
商标权	3,299,414.89	3,200.00	460,795.56		3,763,410.45
特许经营权（桂柳路）	2,487,287,468.49		220,251,885.73		2,707,539,354.22
特许经营权（BOT）	86,912,913.35		48,769,867.11		135,682,780.46
采矿权		19,449,395.05			19,449,395.05
探矿权		7,893,649.28			7,893,649.28
著作权		1,978,264.76			1,978,264.76
其他	247,949.08		519,435.72		767,384.80
三、无形资产减值准备合计		**1,761,864.71**			**1,761,864.71**
其中：软件					
土地使用权					
公路土地使用权					
专利权和非专利技术					
商标权					
特许经营权（桂柳路）					
特许经营权（BOT）					
采矿权					
探矿权		1,761,864.71			1,761,864.71
著作权					
其他					
四、账面价值合计	**11,371,964,411.56**	**2,954,160,534.13**	**9,808,883,147.36**	**6,325,662,939.11**	**17,809,345,153.94**
其中：软件	18,765,827.29	-	-	-	25,442,659.06
土地使用权	6,356,705,115.33	-	-	-	1,241,741,179.40
公路土地使用权	1,268,642,305.74	-	-	-	10,685,365,628.62
专利权和非专利技术	82,678.05	-	-	-	5,469,207.68
商标权	1,300,585.11	-	-	-	860,343.46
特许经营权	1,532,342,370.99	-	-	-	1,312,090,485.26

项　目	2017年12月31日	本期合并增加	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
（桂柳路）					
特许经营权（BOT）	2,190,928,206.65	-	-	-	2,142,158,339.54
采矿权		-	-	-	2,367,361,673.97
探矿权		-	-	-	22,842,735.92
著作权		-	-	-	3,335,014.35
其他	3,197,322.40	-	-	-	2,677,886.68

（续上表）

项　目	2016年12月31日	本期合并增加	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、原价合计	**13,398,748,897.57**	**344,873,484.78**	**739,948,254.51**	**346,132,584.93**	**14,137,438,051.93**
其中：软件	48,455,153.40		7,127,640.23		55,582,793.63
土地使用权	6,258,983,708.32	141,691,876.08	249,726,518.43	142,950,976.23	6,507,451,126.60
公路土地使用权	788,519,418.32		480,122,887.42		1,268,642,305.74
专利权和非专利权	244,895.00	40,552.51	700.00	40,552.51	245,595.00
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
采矿权		203,141,056.19		203,141,056.19	-
其他	474,763.05		2,970,508.43		3,445,271.48
二、累计摊销合计	**2,453,172,702.64**	**29,356,567.53**	**321,893,261.58**	**38,948,891.38**	**2,765,473,640.37**
其中：软件	30,185,817.29		6,631,149.05		36,816,966.34
土地使用权	121,608,335.30	13,846,230.53	31,582,576.83	16,291,131.39	150,746,011.27
公路土地使用权					
专利权和非专利权	139,916.91	5,385.90	23,715.00	6,100.86	162,916.95
商标权	2,839,414.93		459,999.96		3,299,414.89
特许经营权（桂柳路）	2,267,035,582.78		220,251,885.71		2,487,287,468.49
特许经营权（BOT）	31,192,985.93		55,719,927.42		86,912,913.35
采矿权		15,504,951.10	7,146,708.03	22,651,659.13	
其他	170,649.50		77,299.58		247,949.08
三、账面价值合计	**10,945,576,194.93**				**11,371,964,411.56**
其中：软件	18,269,336.11				18,765,827.29
土地使用权	6,137,375,373.02				6,356,705,115.33
公路土地使用权	788,519,418.32				1,268,642,305.74
专利权和非专利权	104,978.09				82,678.05
商标权	1,760,585.07				1,300,585.11

项　目	2016年12月31日	本期合并增加	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
特许经营权（桂柳路）	1,752,594,256.70				1,532,342,370.99
特许经营权（BOT）	2,246,648,134.07				2,190,928,206.65
其他	304,113.55				3,197,322.40

说明：2018年度土地使用权减少的原因是本公司及子公司广西玉港高速公路有限公司将属于公路土地使用权调整至公路土地使用权类别；公路土地使用权的减少是由于本公司之子公司广西金城高速公路有限公司将六景至钦州港高速公路无偿划转至广西高速公路还贷运营管理中心，具体详见本附注十一、3说明。

20. 开发支出

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少			2018 年 12 月 31 日
		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	1,008,816.00			996,248.20	12,567.80		
电商平台二期		952,363.38					952,363.38
3D打印技术研发及推广应用16-科技局			439,514.05				439,514.05
6自由度工业机器人优化			10,201.15				10,201.15
VI视觉系统设计			184,000.00				184,000.00
内外袋套袋式全自动包装机专利导航分析			302,451.48				302,451.48
军民融合项目			9,994.59				9,994.59
售票软件			43,396.23				43,396.23
工业机器人研发中心建设及工业机器人产业化15-区工信委			427,406.59				427,406.59
广西3D打印技术研发及推广应用中心（实验室）16-区科技厅			1,286,670.14				1,286,670.14
教学资源库项目			3,780.00				3,780.00
新型发动机3D增减材机器人柔性集成制造技术研究及产业化			780,250.35				780,250.35
智能教学柔性线优化			83,063.48				83,063.48
特种全自动包装机器人、码垛机器人集成系统			6,638,072.16				6,638,072.16
特种高压清洗机器人系统			1,112,355.84				1,112,355.84
码垛机器人及其集成生产线产业化16-科技厅			864,479.20				864,479.20
高价值钻头自动测量激光熔覆再制造生产线专用机器人			49,857.60				49,857.60
高压清洗机器人系统产业化技改			434,973.31				434,973.31
合　计	**1,008,816.00**	**952,363.38**	**12,670,466.17**	**996,248.20**	**12,567.80**		**13,622,829.55**

（续上表）

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少			2017 年 12 月 31 日
		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	1,123,816.00				115,000.00		1,008,816.00
电商平台二期	396,045.78	2,574,462.65		2,970,508.43			
合　计	**1,519,861.78**	**2,574,462.65**		**2,970,508.43**	**115,000.00**		**1,008,816.00**

21. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017年12月31日	本期增加		本期减少		2018年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广西龙州鸿惠边贸市场服务有限公司	183,930,022.85					183,930,022.85
南宁金桥农产品有限公司	1,124,077.08					1,124,077.08
广西钟马高速公路运营有限公司	116,302,297.30					116,302,297.30
广西凭祥合越投资有限公司	7,709,176.63					7,709,176.63
合　计	**309,065,573.86**					**309,065,573.86**

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016年12月31日	本期增加		本期减少		2017年12月31日
		企业合并形成的	其他	企业合并形成的	其他	
企业合并形成的商誉	309,065,573.86	647,348,935.78		647,348,935.78		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	2017年12月31日	本期增加		本期减少		2018年12月31日
		计提	其他	处置	其他	
广西钟马高速公路运营有限公司	116,302,297.30					116,302,297.30
广西凭祥合越投资有限公司		7,709,176.63				7,709,176.63
合 计	**116,302,297.30**	**7,709,176.63**				**124,011,473.93**

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016年12月31日	本期增加		本期减少		2017年12月31日
		计提	其他	处置	其他	
企业合并形成的商誉	116,302,297.30	292,102,430.00			292,102,430.00	116,302,297.30

22. 长期待摊费用

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018 年 12 月 31 日
租赁费	2,974,835.97	1,772,727.27	3,383,926.88		1,363,636.36
装修费	9,784,915.28	14,390,393.02	4,797,509.06	176,151.60	19,201,647.64
加油站网点建设	52,450.59	10,830,964.84	6,533,516.94		4,349,898.49
采矿山权（石料）	118,052.13		118,052.13		
坛百服务区建设费用	10,964,974.73		3,148,795.03		7,816,179.70
岑罗高速公路管理区景观费	650,541.25	813,932.74	267,454.17		1,197,019.82
沥青路面综合处理工程	30,782,611.70	33,068,918.89	15,391,305.86		48,460,224.73
金桥临时仓库及附着物	3,229,740.16		1,406,084.20		1,823,655.96
金桥-堆垛笼	184,376.32		174,462.62		9,913.70
金桥-仓储托盘	291,578.87	136,410.26	217,147.87		210,841.26
金桥-仓储货架	1,501,574.92		625,299.24		876,275.68
维修及设计费	2,095,339.78	1,753,531.24	1,031,887.50		2,816,983.52
专项维修费	202,034.84	556,024.74	213,465.14		544,594.44
酒店用品摊销	4,693,590.48	1,021,483.22	2,466,810.48		3,248,263.22
收费亭加固改造工程（崇左养护）	160,540.00		83,760.00		76,780.00
商铺经营使用权	5,190,144.39		324,384.00		4,865,760.39
银行财务顾问费		53,529,729.73			53,529,729.73
其他	6,430,890.25	16,671,265.72	5,770,772.77		17,331,383.20
合　计	**79,308,191.66**	**134,545,381.67**	**45,954,633.89**	**176,151.60**	**167,722,787.84**

（续上表）

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017 年 12 月 31 日
租赁费	3,093,135.97	27,293.34	145,593.34		2,974,835.97
装修费	12,677,766.14	3,872,785.15	6,204,187.77	561,448.24	9,784,915.28
加油站网点建设	6,006,770.14	1,884,220.26	7,838,539.81		52,450.59
保险费	752.94		752.94		0.00
采矿山权（石料）	287,139.25		169,087.12		118,052.13
坛百服务区建设费用	11,950,705.67		985,730.94		10,964,974.73
岑罗高速公路管理区景观费	896,913.13		246,371.88		650,541.25
沥青路面综合处理工程	46,173,917.56		15,391,305.86		30,782,611.70
金桥临时仓库及附着物	4,618,900.12		1,389,159.96		3,229,740.16
金桥-堆垛笼	313,649.15	181,623.93	310,896.76		184,376.32

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017 年 12 月 31 日
金桥-仓储托盘	102,377.51	422,810.27	233,608.91		291,578.87
金桥-仓储货架	1,323,470.93	629,155.54	451,051.55		1,501,574.92
维修及设计费	2,751,242.90		655,903.12		2,095,339.78
专项维修费	71,898.28	659,129.72	528,993.16		202,034.84
酒店用品摊销	6,688,158.82	3,429,236.40	5,423,804.74		4,693,590.48
南博公司办公室装修	5,476,575.00		5,476,575.00		0.00
收费亭加固改造工程（崇左养护）	244,300.00		83,760.00		160,540.00
其他	6,650,788.45	313,140.73	533,038.93		6,430,890.25
商铺经营使用权		5,217,176.39	27,032.00		5,190,144.39
合　计	**109,328,461.96**	**16,636,571.73**	**46,095,393.79**	**561,448.24**	**79,308,191.66**

23. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,106,497,845.75	490,633,830.64	415,245,033.50	75,251,813.98
已计提未发放的绩效工资	21,005,886.79	5,054,775.70	16,150,034.11	4,037,508.53
递延收益	5,267,500.00	1,316,875.00	6,991,250.00	1,747,812.50
预缴税金	3,998,623.94	999,655.98	9,207,995.58	2,301,998.89
可抵扣亏损产生	150,804,955.40	37,701,238.85		
投资性房地产公允价值变动	9,553,623.35	1,433,043.50	18,641,449.00	2,796,217.35
预计房地产利润	12,531,069.83	3,132,767.46	1,500,917.90	375,229.48
可供出售金融资产公允价值变动	236,531,353.39	59,077,129.53		
计提 LIDINO 资源税	27,248,128.81	8,668,112.13		
其他	66,258,509.22	16,564,627.31		
合 计	**2,639,697,496.48**	**624,582,056.10**	**467,736,680.09**	**86,510,580.73**

（续上表）

项　目	2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	354,640,259.18	60,068,221.02
已计提未发放的绩效工资	20,141,984.54	5,035,496.14
递延收益	8,715,000.00	2,178,750.00

项　目	2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预缴税金	5,875,287.11	1,468,821.78
可抵扣亏损产生	63,579,487.41	9,536,923.11
投资性房地产公允价值变动		
其他	617,667.90	154,416.98
合 计	**453,569,686.14**	**78,442,629.03**

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	8,122,901,976.28	2,030,725,494.07	275,878,635.38	68,969,658.84
投资性房地产公允价值变动	1,392,815,790.00	348,442,061.68	1,244,512,006.86	311,128,001.72
合 计	**9,515,717,766.28**	**2,379,167,555.75**	**1,520,390,642.24**	**380,097,660.56**

（续上表）

项　目	2016 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	317,150,946.63	70,541,212.17
投资性房地产公允价值变动	1,403,119,749.08	286,133,607.07
合 计	**1,720,270,695.71**	**356,674,819.24**

(3) 未确认递延所得税资产明细

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	469,795,988.36	534,796,153.07	344,998,676.14
可抵扣亏损	775,481,601.42	716,948,330.05	648,877,007.79
合　计	**1,245,277,589.78**	**1,251,744,483.12**	**993,875,683.93**

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
2017			18,793,521.11
2018		24,532,283.64	35,803,755.00
2019	74,213,050.37	56,052,488.94	67,889,556.84
2020	478,905,001.61	471,009,966.01	476,114,565.56
2021	65,794,954.32	66,112,651.98	50,275,609.28

年份	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
2022	48,863,038.66	99,240,939.48	
2023	107,705,556.46		
合 计	**775,481,601.42**	**716,948,330.05**	**648,877,007.79**

24. 其他非流动资产

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
代建大阪一区和新竹小区的支出	96,551,209.37	12,360,916.28	8,277,533.53
南宁至崇左城际铁路项目	14,323,118.16		
防（城）至东（兴）铁路项目	1,468,904.50		
黎湛铁路电气化项目	506,122,779.53		
预付工程款	5,796,586,025.12	3,221,403,185.22	3,253,081,427.41
预付土地出让金	1,139,318,211.08	382,408,999.00	382,408,999.00
预付征地拆迁款	1,379,142,227.31	6,081,918.60	6,081,918.60
代管资产		403,000.00	74,908,056.71
委托贷款（说明（1））	3,567,459,588.22	96,000,000.00	789,983,800.00
无形资产预付款	4,550,500.00		
优先级合伙人出资	620,000,000.00		
资金拆借	500,000,000.00		
政府项目合作垫支款	62,690.00		
以资抵债房产	44,695,145.00		
以资抵债房产（未取得房产证）	54,201,983.70		
阳鹿公司原出资人权益（说明（2））	574,366,789.30		
理财产品			200,000,000.00
其他	34,076,250.09	60,000.00	60,000.00
合 计	**14,332,925,421.38**	**3,718,718,019.10**	**4,714,801,735.25**

说明：（1）截至2018年12月31日，委托贷款的基本情况如下：

①本公司之子公司广西交投建设工程合伙企业（有限合伙）委托中国民生银行股份有限公司南宁分行向中交隧道工程局有限公司发放的贷款，贷款本金共350,000.00万元，分三次发放，贷款期限分别为2018年4月11日至2023年4月11日、2018年4月17日至2023年4月17日、2018年5月21日至2023年5月21日，贷款利率均为7.50%。

②本公司之孙公司广西地产（集团）有限公司的子公司广西桂泰耕源投资有限公司委托中国工商银行股份有限公司南宁分行（原广西自治区分行营业部）向五行创展投资控股有限公司发放的贷款，贷款本金共为20,00.00万元，贷款期限为2016年5月31日至2019年5月31日，贷款利率为15%。截止2018年12月31日，尚有14,000.00万元本金未还；

③本公司之孙公司广西梧州新港铁路投资有限公司委托梧州市区农村信用合作联社向广西华胜房地产开发有限公司发放的贷款，贷款本金共为5,000.00万元，贷款期限为2014年12月31日至2016年12月20日，贷款利率为24.00%。截至2018年12月31日，广西华胜房地产开发有限公司累计归还本金12,825,558.00元，剩余本金37,174,442.00元逾期，已计提坏账准备371,744.42元，该笔委托借款的账面价值为36,802,697.58元。

④本公司之孙公司广西梧州新港铁路投资有限公司委托广西北部湾银行股份有限公司梧州分行向广西梧州市高新美业建设投资有限责任公司发放的贷款，贷款本金共为62,844,000.00元，贷款期限为2015年6月19日至2017年6月18日，贷款利率为24.00%。截至2018年12月31日，广西梧州市高新美业建设投资有限责任公司累计归还本金3,844,089.00元，剩余本金58,999,911.00元逾期，已计提坏账准备28,343,020.36元，该笔委托借款的账面价值为30,656,890.64元。

（2）截至2018年12月31日，阳鹿公司原出资人权益详见本附注六、1（1）①的说明。

25. 短期借款

借款类别	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
质押借款	1,000,000.00	98,013,000.00	
保证借款	1,180,313,683.33	50,000,000.00	70,000,000.00
信用借款	5,765,690,209.55	2,997,060,353.61	4,948,779,857.84
合　计	**6,947,003,892.88**	**3,145,073,353.61**	**5,018,779,857.84**

26. 吸收存款

项　目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1、活期存款	32,145,436.75	30,853,324.07	30,165,303.76
广西交通清洁能源发展有限公司		633,675.62	5,173,468.07
广西三祺商业管理有限公司	3,399,175.79	2,354,847.60	47.72
中海油广西能源有限公司	4,015.80	1,508,768.16	871,257.29
补充医疗保险	28,742,245.16	26,356,032.69	24,120,530.68
合　计	**32,145,436.75**	**30,853,324.07**	**30,165,303.76**

27. 应付票据

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,042,070,262.20	182,828,279.24	12,859,105.02
商业承兑汇票			133,478,236.60
合　计	**1,042,070,262.20**	**182,828,279.24**	**146,337,341.62**

28. 应付账款

(1) 按性质列示

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付货款	1,084,977,382.95	774,199,487.28	406,455,224.67
应付工程款	2,068,765,475.21	1,795,235,559.39	2,133,758,720.07
应付运费	54,118,017.00	25,897,921.41	
应付劳务费	11,231,695.53	27,881,034.99	68,688,283.38
应付设计费	16,930,005.93	9,030,534.60	3,499,582.60
应付租赁费	332,694,702.66	99,162,244.92	
其他	29,578,467.25	61,572,325.53	145,591,798.12
合 计	**3,598,295,746.53**	**2,792,979,108.12**	**2,757,993,608.84**

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项　目	2018 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
梧州市园林实业综合开发公司	37,623,500.00	项目未结算
广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	24,938,448.64	未进行工程结算
广西路桥工程集团有限公司	22,247,997.00	未进行工程结算
中建三局第一建设工程有限责任公司广西分公司	14,778,955.12	对方单位尚未办理结算手续
广西建工集团第三建筑工程有限公司	14,201,815.35	未达到支付条件
广西奥润投资管理有限公司	14,147,078.40	未进行工程结算
广西建工集团第一建筑工程有限责任公司	13,704,571.13	未进行工程结算
TRAMMO INC	13,638,670.74	货款未结算
广西良岩贸易股份有限公司	13,350,212.44	涉及诉讼
福建省第一公路工程公司	12,553,994.11	子公司破产重整前资金短缺，无力偿还
广西新宁铁项目管理有限责任公司	6,986,572.70	未进行工程结算
中国南方电网公司超高压输电公司柳州局	6,430,000.00	子公司破产重整前资金短缺，无力偿还
广西恒都输变电工程有限公司	5,985,000.00	子公司破产重整前资金短缺，无力偿还
辽宁省送变电工程公司南方分公司	5,165,000.00	子公司破产重整前资金短缺，无力偿还
成都华川公路建设（集团）有限公司	4,344,942.00	扣留的结算款，尚未办理申请退款手续
广东中油南方燃料油销售有限公司	4,055,110.80	货款未结算
黑龙江公路勘察设计院	3,944,156.80	子公司破产重整前资金短缺，无力偿还
东兴永正圣贸易有限公司	3,756,714.67	未进行工程结算
广西壮族自治区高速公路管理局	3,643,251.91	代收通行费未结算
广西泛海商贸有限公司	3,639,193.80	货款未结算
广西交通科学研究院有限公司	3,442,576.00	未进行工程结算
上饶县旺达实业有限公司	3,187,285.01	未进行工程结算
广西壮族自治区交通规划勘察设计研究院	2,858,021.00	工程设计变化较大，尚未完成可研

项　目	2018 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
广西海能建筑工程有限公司广西分公司	2,850,000.00	工程款未结算
广西新综路广告有限公司	2,564,534.31	项目未完结
广西建工集团第二安装建设有限公司	2,317,200.00	工程款未结算
广西志柏商贸有限责任公司	2,209,059.10	货款未结算
岑罗高速公路岑溪征地拆迁工作小组	2,180,529.54	未进行工程结算
中铁二院工程集团有限责任公司	2,102,857.00	未达到合同约定结算条件
丁清德	1,956,000.00	子公司破产重整前资金短缺，无力偿还
广州普邦园林股份有限公司	1,807,500.00	结算工程款未支付
中交公路规划设计院有限公司	1,760,304.60	工程设计变化较大，尚未完成可研
佛山市利德行贸易有限公司	1,717,459.73	货款未结算
广西桂林水文工程地质勘察院	1,618,090.00	子公司破产重整前资金短缺，无力偿还
凭祥市住房和城乡建设局	1,555,172.26	未进行工程结算
南宁绿之兰机械设备有限公司	1,369,752.00	设备款未结算
重庆市交通规划勘察设计院	1,306,757.00	子公司破产重整前资金短缺，无力偿还
广西建标建设工程有限责任公司	1,058,396.37	对方单位尚未办理结算手续
沈阳远大铝业工程有限公司	1,053,999.50	对方单位尚未办理结算手续
深圳欧盛自动化公司	1,038,000.00	货款未结算
合　计	**269,088,679.03**	——

29. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收货款	3,579,513,674.77	584,463,138.34	579,892,022.38
预收工程款	14,485.80	73,606,952.34	28,450,750.46
预收劳务费	10,657,884.16	2,203,715.29	119,518,212.40
预收贷款利息	5,636,511.20	20,835,792.23	16,748,679.23
预收股权款	25,013,750.00		
预收租赁费	129,918,402.01	71,876,273.81	67,206,804.73
其他	4,054,782.61	50,120,684.56	102,766,830.41
合 计	**3,754,809,490.55**	**803,106,556.57**	**914,583,299.61**

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项　目	2018 年 12 月 31 日余额	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
广西南宁锦庭贸易有限公司	22,200,000.00	涉及诉讼

项　目	2018 年 12 月 31 日余额	未结转原因
中国联合网络通信有限公司广西分公司	20,492,714.15	预收管道租赁款，尚未满足收入确认条件
中国移动通信集团广西有限公司	17,781,623.59	预收管道租赁款，尚未满足收入确认条件
株洲市鑫旺铸造有限公司	16,366,672.06	涉及诉讼
华大石化(南通)有限公司	10,000,000.00	涉及诉讼
中国电信股份有限公司广西分公司	9,778,851.26	预收管道租赁款，尚未满足收入确认条件
广西荣程投资有限公司	8,320,000.00	预收货款，尚未提货
黄石泰信工贸有限公司	7,000,000.00	涉及诉讼
上海美岩石油化工有限公司	6,094,488.91	涉及诉讼
广州嘉盛贸易有限公司	5,200,000.00	预收货款，尚未提货
广西钦州恒通货柜码头仓储有限公司	4,645,554.08	未进行结算
广州沃斯投资有限公司	4,160,000.00	预收货款，尚未提货
广东华资投资有限公司	3,000,000.00	预收货款，尚未结算
上海优谷能源投资有限公司	1,970,000.00	涉及诉讼
李冬华	1,413,427.00	预收房款，未交房
梁远霞	1,413,427.00	预收房款，未交房
卢明玮	1,385,158.00	预收房款，未交房
梁人友、马善飞	1,379,187.00	预收房款，未交房
曾杰、刘婕	1,379,187.00	预收房款，未交房
广西钦州大华房地产开发有限公司	1,044,976.77	预收货款，尚未提货
合　计	**176,714,076.33**	——

30. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期合并增加	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	432,824,762.33	157,135,833.38	1,393,180,354.85	1,322,891,048.16	660,249,902.40
离职后福利-设定提存计划	3,049,818.72	493,875.05	193,904,206.11	192,829,840.98	4,618,058.90
辞退福利			1,243,303.30	1,243,303.30	
合　计	**435,874,581.05**	**157,629,708.43**	**1,588,327,864.26**	**1,516,964,192.44**	**664,867,961.30**

（续上表）

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期合并增加	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	405,645,824.45	2,120,897.25	1,176,059,671.62	1,151,001,630.99	432,824,762.33
离职后福利-设定提存计划	1,340,161.49	473,727.33	155,211,429.24	153,975,499.34	3,049,818.72
辞退福利			9,199,478.91	9,199,478.91	

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期合并增加	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
合　计	**406,985,985.94**	**2,594,624.58**	**1,340,470,579.77**	**1,314,176,609.24**	**435,874,581.05**

(2) 短期薪酬列示

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期合并增加	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	360,327,423.67	150,972,129.40	1,083,802,975.77	1,009,726,895.11	585,375,633.73
职工福利费			97,618,309.73	97,618,309.73	
社会保险费	22,986,014.28	587,854.28	77,707,285.23	76,191,760.27	25,089,393.52
其中：基本医疗保险费	2,429,202.55	67,839.79	59,210,582.68	59,551,944.43	2,155,680.59
补充医疗保险费	20,344,281.55	312,925.31	7,551,895.15	5,669,772.18	22,539,329.83
工伤保险费	144,427.15	158,282.86	6,456,635.94	6,478,809.59	280,536.36
生育保险费	68,103.03	48,806.32	4,488,171.46	4,491,234.07	113,846.74
住房公积金	8,087,360.42	498,655.00	94,849,957.97	99,350,354.33	4,085,619.06
工会经费和职工教育经费	41,265,552.63	1,141,633.49	38,989,144.06	39,632,635.30	41,763,694.88
其他短期薪酬	158,411.33	3,935,561.21	212,682.09	371,093.42	3,935,561.21
合　计	**432,824,762.33**	**157,135,833.38**	**1,393,180,354.85**	**1,322,891,048.16**	**660,249,902.40**

（续上表）

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期合并增加	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	345,648,879.91	3,767,141.92	905,028,642.82	894,117,240.98	360,327,423.67
职工福利费	-18,466.75	9,308.08	77,703,364.15	77,694,205.48	
社会保险费	21,712,711.30	11,130.90	67,281,317.74	66,019,145.66	22,986,014.28
其中：基本医疗保险费	5,217,708.40	6,174.99	48,896,773.53	51,691,454.37	2,429,202.55
补充医疗保险费	16,336,154.90		8,640,069.70	4,631,943.05	20,344,281.55
工伤保险费	115,225.35	3,923.21	6,125,986.57	6,100,707.98	144,427.15
生育保险费	43,622.65	1,032.70	3,618,487.94	3,595,040.26	68,103.03
住房公积金	6,093,359.12	5,654.40	86,067,344.62	84,078,997.72	8,087,360.42
工会经费和职工教育经费	32,042,750.70	1,673,178.05	34,175,551.07	26,625,927.19	41,265,552.63
非货币性福利			86,098.92	86,098.92	
辞退福利及内退补偿	33,463.17		12,568.57	46,031.74	
其他短期薪酬	133,127.00		2,359,267.63	2,333,983.30	158,411.33
合　计	**405,645,824.45**	**5,466,413.35**	**1,172,714,155.52**	**1,151,001,630.99**	**432,824,762.33**

(3) 设定提存计划列示

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期合并增加	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,268,870.50	521,866.33	162,384,424.15	161,969,782.06	2,205,378.92

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期合并增加	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
失业保险费	32,936.70	-27,991.28	4,345,021.91	4,333,622.56	16,344.77
企业年金缴费	1,748,011.52		27,174,760.05	26,526,436.36	2,396,335.21
合　计	**3,049,818.72**	**493,875.05**	**193,904,206.11**	**192,829,840.98**	**4,618,058.90**

（续上表）

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期合并增加	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	159,370.27	472,956.65	131,900,456.63	131,263,913.05	1,268,870.50
失业保险费	21,629.66	770.68	3,708,811.57	3,698,275.21	32,936.70
企业年金缴费	1,159,161.56		19,581,273.34	18,992,423.38	1,748,011.52
其他			20,887.70	20,887.70	
合　计	**1,340,161.49**	**473,727.33**	**155,211,429.24**	**153,975,499.34**	**3,049,818.72**

31. 应交税费

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016年12月31日
增值税	145,359,946.36	68,132,163.98	51,291,497.57
企业所得税	352,420,048.76	158,596,959.41	164,300,112.46
个人所得税	6,013,402.98	5,953,742.77	2,260,833.78
城市维护建设税	8,716,176.28	6,646,330.60	4,332,404.88
教育费附加	5,047,356.83	3,226,915.70	2,030,832.15
地方教育费附加	1,631,049.83	1,552,209.61	1,341,333.06
房产税	12,390,350.28	4,407,556.22	3,941,784.83
土地使用税	4,237,228.46	1,705,327.76	1,600,697.90
土地增值税	22,661,040.09	7,263,609.09	4,019,330.85
水利建设基金	20,189,774.04	46,932,046.89	34,241,520.47
价格调节基金	3,218.55	3,218.55	3,052.73
印花税	2,905,751.60	6,942,578.07	6,361,436.77
其他税种	82,194,581.70	11,717,451.14	26,919,894.89
合　计	**663,769,925.76**	**323,080,109.79**	**302,644,732.34**

32. 其他应付款

(1) 分类列示

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付利息	1,324,201,517.44	518,461,385.44	448,667,861.83
应付股利	69,629,072.39	11,845,883.05	16,345,883.05
其他应付款	11,599,841,585.49	10,182,204,331.54	11,324,259,191.78
合　计	**12,993,672,175.32**	**10,712,511,600.03**	**11,789,272,936.66**

(2) 应付利息

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	435,489,050.43	259,059,667.22	140,309,092.27
企业债券利息	820,149,938.28	256,287,981.69	308,358,769.56
短期借款应付利息	16,515,302.71	3,113,736.53	
政府收费公路专项债利息	36,550,684.93		
其他利息	15,496,541.09		
合　计	**1,324,201,517.44**	**518,461,385.44**	**448,667,861.83**

(3) 应付股利

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
普通股股利	69,629,072.39	11,845,883.05	16,345,883.05
其中：广西综路传媒集团有限公司	2,845,883.05	11,845,883.05	16,345,883.05
上海群贤国际贸易有限公司	39,221,603.00		
梧州市苍海建设开发有限公司	27,561,586.34		
合　计	**69,629,072.39**	**11,845,883.05**	**16,345,883.05**

(4) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
押金	46,230,207.22	37,269,441.37	206,797,935.20
质保金	3,462,813,350.43	4,127,104,895.36	4,367,624,379.87
往来款	5,614,133,753.70	3,409,606,581.56	3,846,072,614.31
工程款	94,652,935.20	6,740,145.62	
合作项目资金	1,713,780,222.61	2,340,777,073.30	
其他	668,231,116.33	260,706,194.33	2,903,764,262.40
合　计	**11,599,841,585.49**	**10,182,204,331.54**	**11,324,259,191.78**

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　目	2018 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
西部中大建设集团股份有限公司	724,334,125.00	项目合作资金和质保金，未到偿还期
梧州市国土资源储备中心	580,427,274.74	政府转换债未偿还
广西绿地鑫铁置业有限公司	565,448,003.94	项目未结算
云南路桥股份有限公司	384,935,462.00	破产重整前因资金短缺无法支付
广西荣湘投资有限公司	321,918,849.31	项目合作资金，未到偿还期

项　目	2018 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
佛山市辉腾投资有限公司	315,017,635.91	项目未结算
中冶京诚工程技术有限公司	313,920,373.30	项目合作资金和质保金，未到偿还期
湖南路桥建设集团有限责任公司	292,095,244.36	质量保证金，未到质保期
北京国际信托有限公司	274,396,016.00	项目合作资金，未到偿还期
茂名市世和城建房地产开发有限公司	255,812,495.00	项目未结算
北京赛瑞斯国际工程咨询有限公司	254,740,000.00	项目合作资金，未到偿还期
贺州市财政局	186,950,000.00	工程项目未结算
梧州市财政局	154,097,505.04	政府转换债未偿还
福建省第一公路工程公司	150,353,252.44	破产重整前因资金短缺无法支付
山东黄河工程集团有限公司	102,338,202.05	质量保证金，未到质保期
广西路桥建设有限公司	85,465,197.38	质量保证金和农民工资保证金，未达到退付条件
湖南金沙路桥建设有限公司	84,402,885.22	质量保证金，未到质保期
广西路桥工程集团有限公司	84,243,358.61	质量保证金，未到质保期
广西壮族自治区公路桥梁工程总公司	78,226,390.54	质量保证金，未到质保期
中国建筑第八工程局有限公司	77,901,692.76	质量保证金，未到质保期
中交第一公路工程局有限公司	77,000,091.72	质量保证金，未到质保期
中交第四公路工程局有限公司	74,168,417.79	质量保证金，未到质保期
广东丰邦投资有限公司	67,967,260.00	工程项目未结算
中交第三公路工程局有限公司	65,978,010.50	质量保证金，未到质保期
河北建设集团有限公司	60,196,258.49	质量保证金，未到质保期
中国石油化工股份有限公司广西石油分公司	60,160,000.00	破产重整前因资金短缺无法支付
中交路桥建设有限公司	57,536,063.72	质量保证金，未到质保期
广西交通规划勘察设计研究院	56,945,446.00	工程未完工，按合同扣留质量保证金
山东通达路桥工程有限公司	54,382,580.05	质量保证金，未到质保期
百色至罗村口高速公路工程建设办公室	54,213,170.83	工程项目未结算
广西崇融投资有限公司	49,000,000.00	暂借款
山东省公路建设（集团）有限公司	48,538,582.50	质量保证金，未到质保期
湖南省湘西公路桥梁建设有限公司	47,530,854.42	质量保证金，未到质保期
广西创新创业投资三期基金管理中心（有限合伙）	46,000,000.00	借款未到期
中铁一局集团有限公司	43,417,974.61	质量保证金，未到质保期
福建路桥建设有限公司	38,402,249.44	工程未完结
广西崇和投资有限公司	37,741,301.42	暂借款
中铁七局集团有限公司	37,267,226.00	质量保证金，未到质保期

项　目	2018 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
中国水电建设集团路桥工程有限公司	35,384,576.00	质量保证金，未到质保期
广西长长路桥建设有限公司	35,182,346.60	质量保证金，未到质保期
贵州桥梁建设集团有限责任公司	32,089,894.00	质量保证金，未到质保期
铁山港建设项目指挥部	31,783,978.85	项目未结算
广西路建工程集团有限公司	26,860,973.05	质量保证金，未到质保期
河南省平顶山中亚路桥建设工程有限公司	25,105,242.31	质量保证金，未到质保期
河池亿达有限责任公司	25,103,320.00	代收企业征地经费，手续尚未办理完毕
中交第二航务工程局有限公司	24,740,765.40	质量保证金，未到质保期
平乐至钟山段工程建设办公室	22,470,000.00	工程项目未结算
广西交通科学研究院	21,849,853.78	质量保证金，未到质保期
四川公路桥梁建设集团有限公司	21,244,682.00	质量保证金，未到质保期
广西区交通基建管理局	20,000,000.00	对方单位未办理申请退款手续
广西交通设计集团有限公司	19,116,218.00	质量保证金，未到质保期
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	17,070,650.00	质量保证金，未到质保期
广东省长大公路工程有限公司	16,691,810.84	质量保证金，未到质保期
陕西省公路勘察设计院	16,366,295.00	质量保证金，未到质保期
广西新发展交通集团有限公司	14,900,000.00	项目合作资金，未到偿还期
赖汉标	14,814,661.07	股权收购款，未达付款条件
广西公路桥梁工程总公司	13,917,665.50	质量保证金，未到质保期
中交通力建设股份有限公司	13,627,188.00	质量保证金，未到质保期
广西桂通工程咨询有限公司	13,375,725.34	质量保证金，未到质保期
广西有色金属集团有限公司	13,346,914.25	破产
中国长城资产管理公司南宁办事处	12,500,000.00	诉讼
山东通广传媒股份有限公司	10,650,000.00	质量保证金，未到质保期
广西小松工程机械设备有限责任公司	10,000,000.00	破产重整前因资金短缺无法支付
广西创新创业投资四期基金管理中心（有限合伙）	10,000,000.00	借款未到期
合　计	**6,781,662,211.08**	——

33. 一年内到期的非流动负债

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	5,274,734,623.88	4,416,767,200.00	472,150,000.00
1 年内到期的应付债券	7,049,350,027.72	1,890,000,000.00	1,497,650,962.60
1 年内到期的长期应付款	69,259,777.00	60,660,327.47	58,811,564.35
1 年内到期专项应付款	184,226,797.52		

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
合　计	**12,577,571,226.12**	**6,367,427,527.47**	**2,028,612,526.95**

34. 其他流动负债

项　目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
往来款项	109,829,150.15	2,159,920.97	10,870,240.36
短期应付债券	5,520,558,794.53		3,400,000,000.00
合　计	**5,630,387,944.68**	**2,159,920.97**	**3,410,870,240.36**

短期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
18 桂交投 SCP001	1,500,000,000.00	2018/10/30	134 天	1,500,000,000.00
18 桂交投 SCP002	1,500,000,000.00	2018/12/17	270 天	1,500,000,000.00
18 桂铁投 SCP001	500,000,000.00	2018/6/26	270 天	500,000,000.00
18 桂铁投 SCP002	1,200,000,000.00	2018/10/29	270 天	1,200,000,000.00
18 桂铁投 SCP003	800,000,000.00	2018/11/29	270 天	800,000,000.00
合　计	**5,500,000,000.00**			**5,500,000,000.00**

（续上表）

债券名称	2017 年 12 月 31 日	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2018 年 12 月 31 日
18 桂交投 SCP001		1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
18 桂交投 SCP002		1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
18 桂铁投 SCP001		500,000,000.00	12,539,041.10			512,539,041.10
18 桂铁投 SCP002		1,200,000,000.00	7,189,726.03			1,207,189,726.03
18 桂铁投 SCP003		800,000,000.00	830,027.40			800,830,027.40
合　计		**5,500,000,000.00**	**20,558,794.53**			**5,520,558,794.53**

35. 长期借款

项　目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
质押借款	109,767,187,694.14	89,280,014,533.66	83,622,243,717.66
抵押借款	703,573,787.03	956,994,873.27	849,950,000.00
保证借款	2,746,368,600.00	432,700,000.00	1,207,200,000.00
信用借款	19,400,987,154.23	15,774,089,254.99	12,534,235,057.47
小　计	132,618,117,235.40	106,443,798,661.92	98,213,628,775.13
减：一年内到期的长期借款	5,274,734,623.88	4,416,767,200.00	472,150,000.00
合　计	**127,343,382,611.52**	**102,027,031,461.92**	**97,741,478,775.13**

36. 应付债券

（1）应付债券

项　目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
中期票据	21,586,686,448.64	9,390,000,000.00	7,887,650,962.60
企业债券	9,620,849,192.76	1,992,201,825.54	1,990,670,164.94
长期债券	2,057,277,989.48	1,956,815,590.51	2,065,874,434.46
债权融资	499,730,410.96		
小计	33,764,544,041.84	13,339,017,416.05	11,944,195,562.00
减：一年内到期的应付债券	7,049,350,027.72	1,890,000,000.00	1,497,650,962.60
合　计	**26,715,194,014.12**	**11,449,017,416.05**	**10,446,544,599.40**

（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	2017 年 12 月 31 日	本期发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还	其他	2018 年 12 月 31 日
15 年桂交投 MTN001	15 亿	2015/12/22	7 年	15 亿	1,500,000,000.00						1,500,000,000.00
12 桂交投债	20 亿	2012/12/13	10 年	20 亿	1,992,201,825.54			1,628,247.12			1,993,830,072.66
13 年桂交投 MTN001	15 亿	2013/4/2	7 年	15 亿	1,500,000,000.00						1,500,000,000.00
14 年桂交投 MTN001	15 亿	2014/7/25	7 年	15 亿	1,500,000,000.00						1,500,000,000.00
11 年桂交投 MTN1	20 亿	2011/4/14	7 年	20 亿	1,890,000,000.00				1,890,000,000.00		
CGXCIGB1911	3 亿美元	2016/11/3	3 年	3 亿美元	1,956,815,590.51			1,887,446.44		-98,574,952.53	2,057,277,989.48
17 年桂交 01	15 亿	2017/4/17	5 年	15 亿	1,500,000,000.00						1,500,000,000.00
17 年桂交投 MTN001	15 亿	2017/12/5	5 年	15 亿	1,500,000,000.00						1,500,000,000.00
18 年桂交投 MTN001	15 亿	2018/3/15	3 年	15 亿		1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
SINOTRENB2101	2 亿美元	2018/1/25	3 年	2 亿美元		1,262,236,840.80		3,448,201.53		-98,629,181.89	1,364,314,224.22
18 年桂交投公司债（一期）	20 亿	2018/4/9	3 年	20 亿		2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
18 年桂交投公司债（二期）	15 亿	2018/6/19	5 年	15 亿		1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
12 桂铁投债	10 亿	2012-3-29	7+3 年	10 亿		996,529,389.07		3,470,610.93	1,000,000,000.00		
13 桂铁投 PPN001	10 亿	2013-11-18	3+2 年	10 亿		997,747,733.83		2,252,266.17	1,000,000,000.00		
14 桂铁投债	10 亿	2014-6-18	7+3 年	10 亿		994,832,030.17		5,167,969.83	1,000,000,000.00		
14 桂铁投 MTN001	12 亿	2014-3-17	5 年	12 亿		1,199,203,315.08					1,199,203,315.08
14 桂铁投 MTN002	10 亿	2014-8-19	5+2 年	10 亿		998,453,427.24					998,453,427.24
14 桂铁投 PPN001	8 亿	2014-1-21	3+2 年	8 亿		799,761,025.97		238,974.03			800,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2017 年 12 月 31 日	本期发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还	其他	2018 年 12 月 31 日
15 桂铁投 MTN001	8 亿	2015-5-12	7 年	8 亿		799,366,980.60		-2,592,000.00			796,774,980.60
15 桂铁投	10 亿	2015-12-9	5+5 年	10 亿		993,628,493.16		800,000.00			994,428,493.16
15 桂铁 01	10 亿	2015-11-30	3+2 年	10 亿		995,296,438.34		4,703,561.66	1,000,000,000.00		
15 桂铁投 PPN001	4.8 亿	2015-5-21	3+2 年	4.8 亿		998,890,410.93		1,876,832.87	520,000,000.00		480,767,243.80
16 桂铁投 MTN1	10 亿	2016-9-1	5+N 年	10 亿		996,298,353.59		2,400,000.00			998,698,353.59
16 桂铁投 MTN3	11 亿	2016-11-25	5+2 年	11 亿		1,098,357,488.74		660,000.00			1,099,017,488.74
16 桂铁投 MTN2	5 亿	2016-9-1	5+2 年	5 亿		498,240,856.02		299,999.99			498,540,856.01
16 桂铁债	10 亿	2016-4-14	5+5 年	10 亿		995,930,986.30		490,000.00			996,420,986.30
16 桂铁投	10 亿	2016-3-25	3+2 年	10 亿		994,792,328.75		1,599,999.99			996,392,328.74
16 桂铁 02	10 亿	2016-11-28	3 年	10 亿		995,322,967.18		2,700,000.00			998,022,967.18
17 桂铁路投资 ZR001	2 亿	2017-12-26	3+2 年	2 亿		199,520,000.00		480,000.00			200,000,000.00
17 桂铁投 MTN001	5 亿	2017-9-6	5+N 年	5 亿		497,740,493.15		1,199,999.99			498,940,493.14
17 桂铁 01	5 亿	2017-4-14	3+2 年	5 亿		497,412,602.74		600,000.01			498,012,602.75
17 桂铁 02	5 亿	2017-4-24	3 年	5 亿		497,660,273.96		999,999.99			498,660,273.95
18 桂铁路投资 ZR001	3 亿	2018-1-31	3+2 年	3 亿		300,000,000.00		-269,589.04			299,730,410.96
18 桂铁投 MTN001	10 亿	2018-4-2	3 年	10 亿		1,000,000,000.00		-683,835.62			999,316,164.38
18 桂铁投 MTN003	10 亿	2018-8-24	5 年	10 亿		1,000,000,000.00		-1,617,534.25			998,382,465.75
18 桂铁投 MTN002	10 亿	2018-4-13	3 年	10 亿		1,000,000,000.00		-641,095.89			999,358,904.11
小计	—	—	—	—	13,339,017,416.05	26,607,222,435.62		31,100,055.75	6,410,000,000.00	-197,204,134.42	33,764,544,041.84
减：一年内到期的应付债券					1,890,000,000.00						7,049,350,027.72
合　计	—	—	—	—	**11,449,017,416.05**	**26,607,222,435.62**		**31,100,055.75**	**6,410,000,000.00**	**-197,204,134.42**	**26,715,194,014.12**

（续上表）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2016 年 12 月 31 日	本期发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还	其他	2017 年 12 月 31 日
15 年桂交投 MTN001	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	1,990,670,164.94			1,531,660.60			1,992,201,825.54
13 年桂交投 MTN001	15 亿	2013/4/2	7 年	15 亿	1,500,000,000.00						1,500,000,000.00
14 年桂交投 MTN001	15 亿	2014/7/25	7 年	15 亿	1,500,000,000.00						1,500,000,000.00
11 年桂交投 MTN1	20 亿	2011/4/14	7 年	20 亿	1,890,000,000.00						1,890,000,000.00
12 年桂交投 MTN1	15 亿	2012/6/15	5 年	15 亿	1,497,650,962.60			2,349,037.40	1,500,000,000.00		
美元债	20 亿	2016/11/3	3 年	20 亿	2,065,874,434.46			1,707,376.61		110,766,220.56	1,956,815,590.51
17 年桂交 01	15 亿	2017/4/17	5 年	15 亿		1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
17 年桂交投 MTN001	15 亿	2017/12/5	5 年	15 亿		1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
小计	—	—	—	—	**11,944,195,562.00**	**3,000,000,000.00**		**5,588,074.61**	**1,500,000,000.00**	**110,766,220.56**	**13,339,017,416.05**
减：一年内到期的应付债券					1,497,650,962.60						1,890,000,000.00
合计					**10,446,544,599.40**	**3,000,000,000.00**		**5,588,074.61**	**1,500,000,000.00**	**110,766,220.56**	**11,449,017,416.05**

说明：2018年度其他项是本公司发行的美元债在本期确认的汇兑损益及子公司中港投资有限公司发行的美元债本期的外币报表折算差额的影响。

37. 长期应付款

(1) 分类列示

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
长期应付款	35,001,481,843.76	24,580,383,696.80	13,167,350,065.11
专项应付款	25,193,088.42	5,653,730.44	4,871,772.78
合　计	**35,026,674,932.18**	**24,586,037,427.24**	**13,172,221,837.89**

(2) 按款项性质列示长期应付款

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
广西壮族自治区交通运输厅：亚洲开发银行贷款（说明①）	998,098,386.27	1,003,634,548.50	1,117,042,178.64
广西壮族自治区交通运输厅：国债转贷资金（说明②）	21,818,178.00	29,090,905.00	36,363,632.00
广西财政厅国债转贷专户：玉港银团（说明③）	5,170,000,000.00	5,170,000,000.00	5,170,000,000.00
广西财政厅国债转贷专户：百靖路银团（说明④）		3,680,000,000.00	3,680,000,000.00
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	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）	800,000,000.00	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	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	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	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	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）	519,040,000.00	519,040,000.00	426,440,000.00
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）	450,960,000.00	450,960,000.00	220,740,000.00
广西壮族自治区财政厅：马平、来马、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）	1,160,720,000.00	1,100,720,000.00	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）	900,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00
Xinan Expressway Pte.Ltd应付柳桂路外方股东分红			133,255,818.82
广西壮族自治区财政厅：政府债置换广东高业集团（三柳路）债务（说明⑮）	85,000,000.00	85,000,000.00	
广西壮族自治区财政厅：财政厅“12桂交投MTN1”中票钦崇路本金（债务置换）（说明⑯）	200,000,000.00	200,000,000.00	
广西财政厅国债转贷专户：钦崇路银团（说明⑰）	4,645,000,000.00	4,645,000,000.00	
广西财政厅国债转贷专户：柳武路银团（说明⑱）	950,000,000.00	950,000,000.00	
广西财政厅国债转贷专户：马平路银团（说明⑲）	858,000,000.00	858,000,000.00	

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
广西财政厅国债转贷专户：来马路银团（说明⑳）	1,408,000,000.00	1,408,000,000.00	
广西壮族自治区财政厅：三柳路国开行贷款（债务置换）（说明㉑）	2,252,240,000.00	2,252,240,000.00	
XinanExpresswayPte.Ltd：大修专项资金贷款	221,403,596.01	259,358,570.77	
广西壮族自治区财政厅：2018 年政府收费公路专项债券资金（说明㉒）	2,500,000,000.00		
广西壮族自治区财政厅：2015 年政府铁路专项债券资金（说明㉓）	520,000,000.00		
广西壮族自治区财政厅：2016 年政府铁路专项债券资金（说明㉔）	4,312,050,000.00		
广西壮族自治区财政厅：2017 年政府铁路专项债券资金（说明㉕）	4,387,680,000.00		
广西壮族自治区财政厅：2018 年政府铁路专项债券资金（说明㉖）	1,600,000,000.00		
应付融资租赁款	56,617,377.51		
履约保证金	77,146,000.00		
中国农发重点建设基金有限公司	50,000,000.00		
前海桂金 2018 年度第一期资产支持专项计划	396,968,082.97		
国开发展基金有限公司	210,000,000.00		
小计	35,070,741,620.76	24,641,044,024.27	13,226,161,629.46
减：一年内到期长期应付款	69,259,777.00	60,660,327.47	58,811,564.35
合　计	**35,001,481,843.76**	**24,580,383,696.80**	**13,167,350,065.11**

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 元贷款的期限为 24 年，借款利率为贷款规则规定的 LIBOR 利率加上 0.60%。该笔贷款的还款首先由中华人民共和国财政部国际司下发付款通知单到广西财政厅，广西财政厅国际金融合作处再下发给广西交通厅，再由广西交通厅下发还款本息的通知至本公司之子公司广西坛百高速公路有限公司。截至 2018 年 12 月 31 日尚余 145,427,553.66 美元折合人民币 998,098,386.27 元人民币未还，其中下一年需要归还 61,987,049.00 元人民币调列一年内到期的长期应付款列报。

②应付广西壮族自治区交通运输厅-国债转贷协议为自治区财政厅与自治区交通厅下发的关于利用国债转贷资金实施建设项目的协议，该规定中属于本公司的项目为坛洛-百色公路的国债转贷资金为 8,000 万元，贷款期限 15 年，从 2005 年 9 月 29 日至 2022 年 9 月 28 日止，利率为当期中国人民银行一年期贷款利率加上 0.30%。截至 2018 年 12 月 31 日尚余 21,818,178.00 元未还，其中下一年需要归还 7,272,728.00 元人民币调

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 470,000.00 万元，已归还 500.00 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 73,000.00 万元，已归还 1,000.00 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 54,000.00 万元、463,000.00 万元进行偿还。截至 2018 年 12 月 31 日尚余 517,000.00 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 500,000.00 万元，已归还 1,000.00 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 13,426.00 万元、354,574.00 万元进行偿还。2018 年广西壮族自治区国有资产监督管理委员会关于百色至靖西高速公路相关资产无偿划转有关问题的批复，同意将本公司拥有的百色至靖西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，基准日为 2018 年 4 月 30 日。截至 2018 年 12 月 31 日本公司该项长期应付款余额为零。

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贷款合同（合同编号：450006168200970066 合同金额 470,000.00 万元，已归还 500.00 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 500,000.00 万元，已归还 1,000.00 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 500,000.00 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 4,000.00 万元进行偿还，截至 2018 年 12 月 31 日尚余 4,000.00 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%。2018 年偿还广西壮族自治区财政厅政府置换债券本金 8 亿元，截至 2018 年 12 月 31 日尚余 80,000.00 万元未归还。

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 180,000.00 万元，已归还 7,520.00 万元，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 420,000.00 万元，已归还 9,000.00 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 2,500.00 万元进行偿还，截至 2018 年 12 月 31 日尚余 2,500.00 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 50,000.00 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 500.00 万元进行偿还。截至 2018 年 12 月 31 日尚余 500.00 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，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 420,000.00 万元，已归还 9,000.00 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 22,000.00 万元进行偿还。截至 2018 年 12 月 31 日尚余 22,000.00 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 50,000.00 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 3,000.00 万元进行提前偿还。截至 2018 年 12 月 31 日尚余 3,000.00 万元未归还。

⑪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、2017 年分别签署的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 51,904.00 万元，同意分别使用 2015、2016 年、2017 年广西壮族自治区分别公开发行政府置换债券资金 22,074.00 万元、20,570.00 万元、9,260.00 万元进行偿还。截至 2018 年 12 月 31 日尚余 51,904.00

万元未归还。

⑫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、2017 年分别签署的广西壮族自治区政府置换专项债券置换存量债务协议，同意使用 2016 年、2017 年广西壮族自治区分别公开发行政府置换债券资金 22,074.00 万元、23,022.00 万元偿还中冶京诚工程技术有限公司百靖高速公路项目 BT 融资款。截至 2018 年 12 月 31 日尚余 45,096.00 万元未归还。

⑬广西壮族自治区财政厅：马平、来马、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，根据 2016 年、2017 年、2018 年广西壮族自治区政府置换专项债券置换存量债务协议，同意使用 2016 年、2017 年、2018 年广西壮族自治区公开发行政府置换债券资金共 111,236.00 万元偿还 BT 项目的融资款。根据《广西壮族自治区财政厅关于安排 2017 年第五批置换债券额度及资金管理作用有关事项的函》，广西壮族自治区第五批政府转换债券资金用于偿还柳州至武宣高速公路项目 BT 融资款 4836 万元，期限为 3 年，每年付息一次，利率为 3.90%。截至 2018 年 12 月 31 日尚余 116,072.00 万元未归还。

⑭广西壮族自治区财政厅：财政厅 11 桂交投 MTN1 中票（部分）本金的债务置换，根据国家开发银行与本公司所签署的《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 2011 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 11,000.00 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；2018 年 4 月 13 日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 79,000.00 万元，根据《2018 年广西壮族自治区公开发行政府债券置换存量债务协议》，同意使用 2018 年广西壮族自治区公开发行政府置换一般债券资金 25,000.00 万元（期限为 5 年，利率为 3.97%）、政府置换专项债券资金 54,000.00 万元进行偿还。截至 2018 年 12 月 31 日尚余 90,000.00 万元未归还。

⑮广西壮族自治区财政厅：政府债置换广东高业集团（三柳路）债务是根据本公司与广东高业集团有限公司签署的《广西三江至柳州高速公路项目融资建设合同补充协议》（交投合综 2009-015-005 号）所确定的债务本金，同意使用 2017 年广西壮族自治区公开发行政府置换专项债券资金 8,500.00 万元进行偿还。截至 2018 年 12 月 31 日尚余 8,500.00 万元未归还。

⑯广西壮族自治区财政厅：财政厅“12 桂交投 MTN1”中票钦崇路本金（债务置换）是国家开发银行与本公司 2012 年所签署的《广西交通投资集团有限公司 2012 年中期票据募集说明书》以及中央国债登记结算有限责任公司出具的《证券付息/兑付通知书》，2016 年 6 月 18 日本公司应偿还“广西交通投资集团有限公司年度中期票据（12 桂交投 MTN1）”本金 2 亿元。2017 年 6 月 14 日本公司与国家开发银行签署《2017 年广

西壮族自治区公开发行政府债券置换存量债务协议》同意使用 2017 年广西壮族自治区公开发行政府置换一般债券资金 2 亿元进行偿还。截至 2018 年 12 月 31 日尚余 20,000.00 万元未归还。

⑰广西财政厅国债转贷专户：钦崇路银团的贷款（债务置换）协议是 2017 年根据本公司与国家开发银行股份有限公司、中国银行股份有限公司广西壮族自治区分行、交通银行股份有限公司广西壮族自治区分行所签署的《广西钦州至崇左高速公路项目人民币资金银行团贷款合同》（合同编号：450006162009720067）和《广西钦州至崇左高速公路增货项目人民币资金银团贷款合同》（合同编号：4500061682009720336）等有关协议，本公司与以上银行及广西壮族自治区财政厅签署《2017 年广西壮族自治区公开发行政府债券置换存量债务协议》，同意使用 2017 年广西壮族自治区公开发行政府债券置换一般债券资金 46.45 亿元进行偿还本公司欠以上银行的债务本金。截至 2018 年 12 月 31 日尚余 464,500.00 万元未归还。

⑱广西财政厅国债转贷专户：柳武路银团的贷款（债务置换）协议是 2017 年 8 月根据本公司与国家开发银行、中国邮政储蓄银行股份有限公司广西壮族自治区分行所签署的《柳州至武宣高速公路项目人民币资金银团借款合同》（合同编号：4510201301100000110）等有关协议，本公司与以上银行及广西壮族自治区财政厅签署《2017 年广西壮族自治区公开发行政府债券置换存量债务协议》，同意使用 2017 年广西壮族自治区公开发行政府置换专项债券资金 50,000.00 元进行偿还本公司欠以上银行的债务本金。根据《广西壮族自治区财政厅关于安排 2017 年第五批置换债券额度及资金管理作用有关事项的函》，广西壮族自治区第五批政府转换债券资金用于偿还柳州至武宣高速公路项目贷款 45,000.00 万元，期限为 3 年，每年付息一次，利率为 3.90%。截至 2018 年 12 月 31 日尚余 95,000.00 万元未归还。

⑲广西财政厅国债转贷专户：马平路银团的贷款（债务置换）协议是 2017 年 8 月根据本公司与国家开发银行、中国农业银行股份有限公司广西壮族自治区分行、上海浦东发展银行股份有限公司南宁分行所签署的《马山至平果高速公路项目人民币资金银行团贷款合同》（合同编号：4502130110000108）等有关协议，本公司与以上银行及广西壮族自治区财政厅签署《2017 年广西壮族自治区公开发行政府债券置换存量债务协议》，同意使用 2017 年广西壮族自治区公开发行政府置换专项债券资金 8.58 亿元进行偿还本公司欠以上银行的债务本金。截至 2018 年 12 月 31 日尚余 85,800.00 万元未归还。

⑳广西财政厅国债转贷专户：来马路银团的贷款（债务置换）协议是 2017 年根据本公司与国家开发银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司广西壮族自治区分行所签署的《来宾至马山高速公路项目人民币资金银行团贷款合同》（合同编号：4510201301100000113）等有关协议，本公司与以上银行及广西壮族自治区财政厅签署《2017 年广西壮族自治区公开发行政府债券置换存量债务协议》，同意使用 2017 年广西壮族自治区公开发行政府置换专项债券资金共 14.08 亿元进行偿还本公司欠以上银行的债务本金。截至 2018 年 12 月 31 日尚余 140,800.00 万元未归还。

㉑广西壮族自治区财政厅：三柳路国开行贷款（债务置换）：根据《广西壮族自治区财政厅关于安排 2017 年第五批置换债券额度及资金管理作用有关事项的函》，广西壮族自治区第五批政府转换债券资金用于偿还三江至柳州高速公路项目银团贷款 60,164.00 万元，期限为 3 年，每年付息一次，利率为 3.90%。根据《关于安排 2017 年第三批置换债券额度及资金管理作用有关事项的函》，广西壮族自治区第三批政府转换债券资金用于偿还三江至柳州高速公路项目贷款 2,000.00 万元，期限为 5 年，每年付息一次，利率为 3.96%。根据《广西壮族自治区财政厅关于安排 2017 年第四批置换债券额度及资金管理作用有关事项的函》，广西壮族自治区第四批政府转换债券资金用于偿还三江至柳州高速公路项目贷款 46,614.00 万元，期限为 3 年，每年付息一次，利率为 3.86%。根据《广西壮族自治区财政厅关于安排 2017 年第三批定向承销发行置换债券额度有关事项的函》，广西壮族自治区第三批定向置换专项债券用于偿还三江至柳州高速公路项目贷款 116,446.00 万元，期限为 5 年，每年付息一次，利率为 4.50%。截至 2018 年 12 月 31 日尚余 225,224.00 万元未归还。

㉒广西壮族自治区财政厅：2018 年政府收费公路专项债券资金：根据《广西壮族自治区财政厅关于拨付 2018 年政府收费公路专项债券的函》（桂财工交函[2018]213 号），本公司与广西壮族自治区财政厅签订《政府债券资金使用协议》，广西壮族自治区政府为推进本区公路建设向本公司拨付 2018 年政府收费公路专项债券资金共 250,000.00 万元，期限为 10 年，年利率为 4.25%。截至 2018 年 12 月 31 日尚余 250,000.00 万元未归还。

㉓广西壮族自治区财政厅：2015 年政府铁路专项债券资金：根据关于置换债券使用有关事项的通知（桂财预〔2015〕284 号），广西壮族自治区政府为推进本区铁路建设向本公司拨付 2015 年政府专项债券资金共 52,000.00 万元，期限为 7 年，年利率为 3.6%。截至 2018 年 12 月 31 日尚余 52,000.00 万元未归还；

㉔广西壮族自治区财政厅：2016 年政府铁路专项债券资金：根据关于做好 2016 年第一批定向承销发行置换债券有关工作的通知，广西壮族自治区政府为推进本区铁路建设向本公司拨付 2016 年政府专项债券资金共 33,250.00 万元，期限为 7 年，年利率为 3.21%；根据关于安排 2016 年第一批置换债券资金及管理使用有关事项的通知（桂财预函【2016】155 号），广西壮族自治区政府为推进本区铁路建设向本公司拨付 2016 年政府专项债券资金共 110,000.00 万元，期限为 7 年，年利率为 2.93%； 根据关于安排 2016 年第一批置换债券资金及管理使用有关事项的通知（桂财预函【2016】155 号），广西壮族自治区政府为推进本区铁路建设向本公司拨付 2016 年政府专项债券资金共 287,955.00 万元，期限为 5 年，年利率为 2.61%。截至 2018 年 12 月 31 日尚余 431,205.00 万元未归还；

㉕广西壮族自治区财政厅：2017 年政府铁路专项债券资金：根据关于安排 2017 年第一批置换债券额度及资金管理使用有关事项的函，广西壮族自治区政府为推进本区铁

路建设向本公司拨付 2017 年政府专项债券资金共 24,645.00 万元，期限为 3 年，年利率为 3.12%；根据关于安排 2017 年第一批置换债券额度及资金管理使用有关事项的函，广西壮族自治区政府为推进本区铁路建设向本公司拨付 2017 年政府专项债券资金共 201,143.00 万元，期限为 5 年，年利率为 3.33%；根据自治区财政厅关于安排 2017 年第三批置换债券额度及资金管理使用有关事项的函（桂财预函【2017】234 号），广西壮族自治区政府为推进本区铁路建设向本公司拨付 2017 年政府专项债券资金共 57,770.00 万元，期限为 7 年，年利率为 4.02%；根据关于安排 2017 年第四批置换债券额度及资金管理使用有关事项的函，广西壮族自治区政府为推进本区铁路建设向本公司拨付 2017 年政府专项债券资金共 100,000.00 万元，期限为 7 年，年利率为 4.12%；根据广西自治区财厅关于安排 2017 年第三批定向承销发行置换债券额度有关事项的函（桂财预函【2017】293 号），广西壮族自治区政府为推进本区铁路建设向本公司拨付 2017 年政府专项债券资金共 55,210.00 万元，期限为 5 年，年利率为 4.5%。截至 2018 年 12 月 31 日尚余 438,768.00 万元万元未归还；

㉖广西壮族自治区财政厅：2018 年政府铁路专项债券资金：根据关于安排 2018 年第二批置换债券额度及资金管理使用有关事项的函，广西壮族自治区政府为推进本区铁路建设向本公司拨付 2018 年政府专项债券资金共 80,000.00 万元，期限为 3 年，年利率为 3.61%；根据关于安排 2018 年第二批置换债券额度及资金管理使用有关事项的函，广西壮族自治区政府为推进本区铁路建设向本公司拨付 2018 年政府专项债券资金共 80,000.00 万元，期限为 5 年，年利率为 3.75%。截至 2018 年 12 月 31 日尚余 160,000.00 万元未归还；

(3) 专项应付款

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
未完工专项工程	4,671,772.78		2,501,286.00	2,170,486.78
科研课题经费	981,957.66		781,957.66	200,000.00
专项应付款堪界补偿费		502,147.40		502,147.40
区国土资源厅		15,984,000.00		15,984,000.00
广西区财政厅		6,336,454.24		6,336,454.24
合　计	**5,653,730.44**	**22,822,601.64**	**3,283,243.66**	**25,193,088.42**

（续上表）

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
未完工专项工程	4,671,772.78			4,671,772.78
科研课题经费	200,000.00	781,957.66		981,957.66
合　计	**4,871,772.78**	**781,957.66**		**5,653,730.44**

38. 预计负债

项　目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
未决诉讼	6,604,950.68		
弃置义务	27,248,128.81		
其他	2,000,765.54		
合　计	**35,853,845.03**		

说明：截至 2018 年 12 月 31 日预计负债的情况如下：

（1）未决诉讼确认的预计负债：中国铁路物资柳州物流有限公司（简称中铁物流）因申请诉讼财产保全损害责任纠纷，将本公司之孙公司广西万通进出口贸易有限公司（简称万通进出口）、柳州凯迪矿业有限公司、金枫（防城港）房地产开发有限公司（简称金枫公司）诉至防城港市港口区人民法院，涉案金额 1,074.58 万元。法院于 2017 年 9 月 6 日开庭审理，2018 年 5 月 30 日法院作出一审判决：1.被告万通进出口向中铁物流赔偿因财产保全申请错误给该公司造成的铁矿石价格下降损失 5,241,235.78 元；2.被告万通进出口向原告中铁物流赔偿因财产保全申请错误给该公司造成的铁矿石货物堆存费损失 1,363,714.90 元；3.驳回原告中铁物流的其他诉讼请求。万通进出口不服一审判决，上诉至防城港市中级人民法院，二审法院于 2018 年 12 月 18 日开庭审理。截至 2018 年 12 月 31 日,二审法院尚未判决，万通进出口按照一审判决的结果计提预计负债 6,604,950.68 元。

（2）弃置义务为本公司之孙公司广西大锰锰业集团有限公司根据南非当地有资质的工程师结构通过测量开采面积来测算复垦费用的报告预估的海外复垦费。

（3）其他项为本公司之孙公司广西海巍实业有限公司逾期交房预计应支付的延期交房违约金。

39. 递延收益

（1）递延收益情况

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
政府补助	405,047,002.09	1,826,598,487.49	13,770,745.68	2,217,874,743.90
服务区经营权转让收益	3,463,800.01		200,800.00	3,263,000.01
金税盘		101.80		101.80
合　计	**408,510,802.10**	**1,826,598,589.29**	**13,971,545.68**	**2,221,137,845.71**

（续上表）

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
政府补助	513,821,003.74	33,079,855.47	141,853,857.12	405,047,002.09
服务区经营权转让收益	3,664,600.01		200,800.00	3,463,800.01

合 计	**517,485,603.75**	**33,079,855.47**	**142,054,657.12**	**408,510,802.10**

（2）涉及政府补助的项目

补助项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
财政资金（物流配送中心）	1,500,000.00		25,000.00	其他收益			1,475,000.00	与资产相关
超高层建筑停车位补贴	52,337,777.84		1,226,666.64	其他收益			51,111,111.20	与资产相关
高速公路应急指挥中心项目建设补助款	36,129,972.50		1,901,577.50	其他收益			34,228,395.00	与资产相关
鹿寨江口作业区一期前期工作补贴	5,700,000.00						5,700,000.00	与资产相关
武林港二期工程西江经济带大会战财政补贴	10,000,000.00						10,000,000.00	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	与收益相关
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	其他收益			0.00	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
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
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
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
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
来宾市兴宾区财政局来马高速绿化资金	2,830,000.00						2,830,000.00	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
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
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
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
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

补助项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
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
标准化配送中心补助	1,631,250.00		543,750.00	其他收益			1,087,500.00	与资产相关
绿色公路科技资金补助	9,700,000.00						9,700,000.00	与资产相关
电子商务系统项目补助	200,000.00		100,000.00	其他收益			100,000.00	与资产相关
信息系统和检验系统补助	800,000.00		400,000.00	其他收益			400,000.00	与资产相关
大宗农产品电子商务交易平台	160,000.00		80,000.00	其他收益			80,000.00	与资产相关
“南菜北运”农产品流通项目	4,200,000.00		600,000.00	其他收益			3,600,000.00	与资产相关
广西服务业务补助资金	268,333.01		140,000.04	其他收益			128,332.97	与资产相关
凭祥物流园基础设施建设经费	13,261,696.31		828,855.98	其他收益			12,432,840.33	与资产相关
物流信息管理平台项目资金	644,999.92		110,416.95	其他收益			534,582.97	与资产相关
财政局服务业聚集功能资金	6,796,460.35		169,911.48	其他收益			6,626,548.87	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		33,750.00	其他收益			116,250.00	与资产相关
中国-东盟电子物流信息枢纽—第三方物流业务全程管控关键技术应用示范工程项目	1,000,000.00		225,000.00	其他收益			775,000.00	与资产相关
凭祥市工业和信息化局项目资金	120,000.01		40,000.00	其他收益			80,000.01	与资产相关
2010 年第一批重点产业发展技改资金	500,000.00		337,500.00	其他收益			162,500.00	与资产相关
五星级酒店基础设施建设资金	12,999,619.46		5,454,900.00	其他收益			7,544,719.46	与资产相关
技术研究与开发经费	254,583.09		254,583.09	其他收益				与资产相关
技术研究与开发经费		1,531,000.00					1,531,000.00	与收益相关
2017 年高速公路沿线绿化美化工程	10,000,000.00						10,000,000.00	与资产相关
财政局拨付的一期工程靠港船舶使用岸电项目补助资金		1,660,000.00	13,834.00	其他收益			1,646,166.00	与资产相关
公路边坡山体滑坡实时监测预警系统		60,000.00	25,000.00	其他收益			35,000.00	与收益相关

补助项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
广西壮族自治区高速公路管理局 2018 年绿化美化项目款		8,000,000.00					8,000,000.00	与资产相关
建材信息大数据应用服务平台关键技术研究与应用示范		100,000.00	100,000.00	其他收益				与收益相关
十百千人才工程专项资金补助		150,000.00					150,000.00	与收益相关
广西壮族自治区科技厅《人工智能多维交通大数据研究和应用示范》课题经费		8,000,000.00					8,000,000.00	与资产相关
交通大数据资产管理平台研发与产业化应用		300,000.00	300,000.00	其他收益				与收益相关
大数据科技服务公共平台建设与应用		300,000.00	150,000.00	其他收益			150,000.00	与收益相关
南玉铁路前期工作经费		10,140,000.00					10,140,000.00	与资产相关
高新技术企业补助		150,000.00	150,000.00	其他收益				与收益相关
基于北斗/GBSS 高精度定位的高速公路防灾安全智能监测系统研发与		180,000.00	60,000.00	其他收益			120,000.00	与收益相关
4A 景区创建项目资金补助		2,170,000.00					2,170,000.00	与资产相关
南宁至崇左城际铁路项目		700,000,000.00					700,000,000.00	与资产相关
新一年铁路项目		500,000,000.00					500,000,000.00	与资产相关
新型发动机 3D 增减材机器人柔性集成制造技术研究及产业化		560,000.00					560,000.00	与资产相关
桂林动车所项目		500,000,000.00					500,000,000.00	与资产相关
特种全自动包装码垛机器人、码垛机器人集成系统		10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
特种高压清洗机器人系统		4,800,000.00					4,800,000.00	与资产相关
高价值钻头自动测量激光熔覆再制造生产线专用机器人		630,000.00					630,000.00	与资产相关
“三供一业”财政补助		9,010,000.00					9,010,000.00	与资产相关
大锰拆迁补偿		68,857,487.49					68,857,487.49	与资产相关
合　计	**405,047,002.09**	**1,826,598,487.49**	**13,770,745.68**				**2,217,874,743.90**	

40. 其他非流动负债

项　目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
员工集资款	352,616.40		
南凭铁路项目	1,883,018.85		
南百二线工程	600,700.00		
柳南电气化工程	1,000.00		
梧州至玉林城际铁路项目	5,000,000.00		
玉林至北海城际铁路项目	5,000,000.00		
贺州至梧州城际铁路项目	4,800,000.00		
钦州大榄坪保税区支线	7,350,000.00		
铁山港铁路支线铁山站第二货场	2,077,740.34		
代管资产			74,505,056.71
合　计	**27,065,075.59**		**74,505,056.71**

41. 实收资本

投资者名称	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	持股比例	出资金额	持股比例	出资金额	持股比例	出资金额
广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会	100.00%	30,000,000,000.00	100.00%	30,000,000,000.00	100.00%	30,000,000,000.00

42. 其他权益工具

发行在外的金融工具	2017 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2018 年 12 月 31 日	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可续期信托贷款	1	1,000,000,000.00			1	500,000,000.00	1	500,000,000.00
可转股可续期债权	1			1,000,000,000.00	1		1	1,000,000,000.00
合　计		**1,000,000,000.00**		**1,000,000,000.00**		**500,000,000.00**		**1,500,000,000.00**

（续上表）

发行在外的金融工具	2016 年 12 月 31		本期增加		本期减少		2017 年 12 月 31 日	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债			1	1,000,000,000.00			1	1,000,000,000.00

说明：截至 2018 年 12 月 31 日其他权益工具的情况如下：

（1）可续期信托贷款为本公司于 2017 年 11 月 29 日向厦门国际信托有限公司借入的无固定期限的可续期信托贷款 10 亿元，该贷款分两笔发放，第一笔贷款 5 亿元期限为 1+N 年，第二笔贷款 5 亿元期限为 2+N 年。贷款初始年利率为 5.7%，自贷款放款日起每季末的 20 日付息，本公司可选择利息递延支付。本公司可选择在第一笔贷款资金发放之日起满 1 年或之后，第二笔贷款资金发放之日起满 2 年或之后按照贷款本

金连同任何应计、未付或递延利息的金额偿还贷款。公司可选择续期，若选择续期的，每年贷款利率跃升 1000BP，最终调整利率限额不超过 15.5%。在当期递延利息及已经递延的所有利息及其孳息支付前，本公司不能实施分红（除上缴各期国有资本收益外）或减资。2018 年 11 月 29 日，本公司偿还可续期信托贷款本金 5 亿元，截至 2018 年 12 月 31 日，该可续期信托贷款余额为 5 亿元。

（2）可转股可续期债权为本公司、本公司之子公司广西吉泰投资有限公司（以下简称吉泰公司）和广西玉港高速公路有限公司（以下简称玉港公司）于 2018 年 12 月 29 日与工银金融资产投资有限公司签订《可转股可续期债权协议》，本公司向工银金融资产投资有限公司借入可转股可续期债权本金不超过 20 亿元，预计期限为 2 年，预计期限届满，本公司可选择赎回或延长期限，预计期限届满前的年利率为中国人民银行公布的金融机构五年以上人民币贷款基准利率+1.6%，预计期限届满后延长期限的年利率上调为按协议约定适用的执行利率基础。可转股可续期债权主要的转股条件主要为：①本公司支付完应付未付的利息及违约金；②吉泰公司和玉港公司管理公路资产转为经营性公路；③吉泰公司、玉港公司就债转股履行内外部决策程序；④吉泰公司、玉港公司实现盈利；⑤股权评估值不超过交投集团和区国资委认可的外部评估机构评估结果；⑥转股前，吉泰公司合并口径资产负债率低于 80%，玉港公司合并口径资产负债率低于 90%等。2018 年 12 月 30 日，本公司收到该可转股可续期债权本金 10 亿元，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司实际借入的该可转股可续期债权本金余额为 10 亿元。

43. 资本公积

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	801,580,722.75	34,297,772,136.68		35,099,352,859.43
其他资本公积	23,369,793,845.17	8,179,053,875.17	1,662,601,896.99	29,886,245,823.35
合　计	**24,171,374,567.92**	**42,476,826,011.85**	**1,662,601,896.99**	**64,985,598,682.78**

（续上表）

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本（或股本）溢价	801,580,722.75			801,580,722.75
其他资本公积	21,276,558,467.16	3,886,156,979.31	1,792,921,601.30	23,369,793,845.17
合　计	**22,078,139,189.91**	**3,886,156,979.31**	**1,792,921,601.30**	**24,171,374,567.92**

说明： 2018 年度资本公积的变动情况如下：

（1）资本溢价的本期增加是本公司本期无偿取得广西铁路投资集团有限公司 100%股权，增加 34,297,772,136.68 元。

（2）其他资本公积的本期增加 8,179,053,875.17 元，包括：

本公司收到车购税资金，增加 6,670,500,000.00 元；

本公司收到广西壮族自治区财政厅下拨的南玉高铁建设专项资本作为资本金投入，增加 300,000,000.00 元；

本公司收到广西壮族自治区财政厅下拨的新柳南高速公路资本金补助作为资本性投入，增加 600,000,000.00 元；

本公司收到广西壮族自治区国资委下拨的松铁路建设资金作为资本性投入，增加 70,000,000.00 元；

本公司收到河池市财政局拨付南下高速建设资金作为资本性投入，增加 150,000,000.00 元；

本公司收到南宁市青秀区国库中心拨付长塘互通项目资金作为资本性投入，增加 3,000,000.00 元；

本公司收到广西壮族自治区财政厅下拨崇左至凭祥铁路项目资金作为资本性投入，增加 2,000,000.00 元；

本公司本期取得无偿划入广西壮族自治区计算中心股权，增加 2,008,137.81 元；

本公司本期收到柳州市城市建设投资发展公司代柳州市政府投入的项目资本金，增加 288,348,413.00 元；

本公司本期处置本公司之孙公司广西玉林通洲物流有限公司、广西玉林通兴投资有限公司、广西玉林通和投资有限公司三家公司少数股权未丧失控制权，增加 30,303,630.83 元；

本公司之子公司广西旺港高速公路有限公司收到松铁路项目资金作为资本性投入，增加 44,893,693.53 元；

本公司之子公司广西交投资产管理有限公司无偿取得广西物润投资发展有限公司 90%股权，增加 18,000,000.00 元。

（3）其他资本公积的本期减少 1,662,601,896.99 元，包括：

本公司之子公司广西金城高速公路有限公司将六景至钦州港高速公路以及广西百靖高速公路有限公司将百色至靖西高速公路无偿划转至广西高速公路还贷管理中心，减少 1,571,857,176.77 元；

本公司本期对云南富那高速公路投资有限公司出资到位后，调整原确认的其他权益变动，减少 90,070,845.00 元；

本公司本期确认联营企业广西百祥石油有限公司其他权益变动，减少 373,875.22 元；

本公司之孙公司广西计算中心海蓝电脑公司处置广西海蓝数码科技有限公司股权，减少 300,000.00 元。

44. 其他综合收益

项目	2017 年 12 月 31 日	本期发生金额					2018 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-12,461,670.68	57,880,108.09	8,542,741.01	9,005,934.41	23,026,317.99	17,305,114.68	10,564,647.31
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-44,008,978.24	-13,959,145.84			-13,959,145.84		-57,968,124.08
可供出售金融资产公允价值变动损益		9,465,084.09		-108,140.56	9,573,224.65		9,573,224.65
外币财务报表折算差额		17,032,957.36			17,032,957.36		17,032,957.36
自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	31,547,307.56	45,341,212.48	8,542,741.01	9,114,074.97	10,379,281.82	17,305,114.68	41,926,589.38
其他综合收益合计	**-12,461,670.68**	**57,880,108.09**	**8,542,741.01**	**9,005,934.41**	**23,026,317.99**	**17,305,114.68**	**10,564,647.31**

（续上表）

项目	2016 年 12 月 31 日	本期发生金额					2017 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-29,144,036.93	61,050,843.91		15,201,185.61	16,682,366.25	29,167,292.05	-12,461,670.68
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-44,255,079.73	246,101.49			246,101.49		-44,008,978.24
自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	15,111,042.80	60,804,742.42		15,201,185.61	16,436,264.76	29,167,292.05	31,547,307.56
其他综合收益合计	**-29,144,036.93**	**61,050,843.91**		**15,201,185.61**	**16,682,366.25**	**29,167,292.05**	**-12,461,670.68**

45. 专项储备

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
安全生产费	1,535,298.84	1,549,714.09	1,273,375.72	1,811,637.21

（续上表）

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
安全生产费		2,508,761.55	973,462.71	1,535,298.84

46. 盈余公积

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	528,522,693.87	92,513,989.90		621,036,683.77

（续上表）

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	437,573,975.13	90,948,718.74		528,522,693.87

说明：本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

47. 一般风险准备

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
提取一般风险准备	27,665,472.31	21,486,547.34		49,152,019.65

（续上表）

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
提取一般风险准备	7,191,815.76	20,473,656.55		27,665,472.31

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。

48. 未分配利润

项　目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额
调整前上期末未分配利润	2,848,142,354.37	2,669,627,413.03	2,297,764,923.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-33,473,255.70	
调整后期初未分配利润	2,848,142,354.37	2,636,154,157.33	2,297,764,923.07

项　目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	311,452,518.42	398,672,905.67	498,465,133.73
减：提取法定盈余公积	92,513,989.90	90,948,718.74	77,069,043.77
提取一般风险准备	21,486,547.34	20,473,656.55	1,020,300.00
应付普通股股利	58,559,814.00	71,779,000.00	53,763,300.00
应付其他权益持有者的股利	56,049,999.99	3,483,333.34	
其他减少	-48,279,275.63		-5,250,000.00
期末未分配利润	2,979,263,797.19	2,848,142,354.37	2,669,627,413.03

说明：2018 年其他减少的原因：（1）本期本公司之孙公司广西南博国际商贸有限公司采用公允价值模式计量的投资性房地产-三祺广场竣工决算调减资产原值 47,573,201.68 元，导致原采用公允价值计量模式转换日投资性房地产账面价值与公允价值的差额增大，增加未分配利润 47,573,201.68 元；（2）本公司之子公司广西三祺投资公司前期处置广西天祺投资有限公司股权调整归属于母公司的所有者权益，增加未分配利润 3,501,626.78 元；（3）本公司之子公司广西计算中心有限责任公司购买其子公司南宁海蓝数据有限公司少数股权，资本公积-资本溢价不足冲减，减少未分配利润 2,795,552.83 元。

49. 营业收入及营业成本

项　目	2018 年发生额		2017 年发生额		2016 年发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,791,532,731.84	20,713,475,277.27	20,768,830,710.71	16,153,570,849.48	17,160,328,744.42	13,516,381,735.97
其他业务	522,993,097.18	270,385,285.72	343,174,972.00	211,101,574.67	414,820,461.36	201,990,594.41
合　计	**26,314,525,829.02**	**20,983,860,562.99**	**21,112,005,682.71**	**16,364,672,424.15**	**17,575,149,205.78**	**13,718,372,330.38**

50. 税金及附加

项　目	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
城建税	19,204,476.71	19,249,170.85	15,658,984.21
教育费附加	8,638,048.57	8,700,368.46	7,419,772.98
地方教育经费	5,727,021.73	5,766,727.60	4,486,506.23
土地增值税	30,310,889.17	12,232,181.29	10,301,930.80
车船使用税	264,588.54	124,782.54	
水利建设基金	35,804,630.93	90,581,127.44	102,665,787.00
房产税	25,472,211.65	23,835,040.24	18,761,736.94
价格调节基金		4,767.08	4,947.60
土地使用税	5,401,878.12	3,776,613.63	2,545,199.06
印花税	18,197,535.47	14,358,968.77	10,625,754.70

项　目	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
文化建设事业费	470,604.55	683,922.32	1,015,428.80
营业税		4,597,028.31	52,244,932.56
其他	1,569,433.67	362,121.93	132,832.40
合　计	**151,061,319.11**	**184,272,820.46**	**225,863,813.28**

51. 销售费用

项　目	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
职工薪酬	206,122,650.32	183,457,482.61	131,151,976.09
行业管理费及联网收费支出	3,801,075.83	2,092,868.68	4,481,709.42
营销策划咨询费	300,517.68	168,009.22	
广告宣传费	21,508,120.07	4,355,565.27	4,553,207.86
仓储费	19,133,248.09	11,082,925.68	7,656,849.56
设备维护修理	6,136,801.98	6,641,316.60	1,201,060.54
劳务费	7,098,666.81	2,394,193.02	1,905,940.61
代理费及佣金	36,854,450.96	19,571,890.44	8,906,784.55
车辆使用费	2,593,215.59	2,979,055.29	3,101,039.24
水电费	6,256,371.01	6,230,223.27	4,608,811.20
办公费	6,013,261.44	4,127,061.23	3,933,469.96
差旅费	3,816,855.72	2,806,595.84	2,170,683.08
劳动保护费	1,451,233.48	1,443,744.73	1,652,507.85
租金及物业费	2,949,835.72	3,703,262.08	10,312,607.04
折旧费用	15,467,504.38	10,150,329.67	10,169,940.47
业务招待费	1,166,080.63	1,310,184.84	1,973,369.08
运输费	1,884,771.91	21,068,527.47	15,083,679.52
装修费	4,602,968.19	5,994,759.71	6,731,396.62
安全生产经费	2,077,577.47	3,511,882.25	277,424.82
低值易耗品摊销	1,887,086.86	909,275.82	1,083,418.82
其他	13,606,109.04	9,696,206.77	11,804,108.60
合　计	**364,728,403.18**	**303,695,360.49**	**232,759,984.93**

52. 管理费用

项　目	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
职工薪酬	543,008,162.14	450,359,415.61	351,470,432.90
折旧费	62,534,488.17	69,532,443.37	71,308,942.17
中介咨询审计费	26,017,602.56	18,290,425.27	26,482,402.64

项　目	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
租金及物业费	24,469,573.67	31,541,123.28	23,194,541.67
车辆使用费	14,611,703.84	14,317,287.29	13,437,621.53
办公费	17,206,046.20	17,655,268.45	17,024,644.58
业务招待费	5,470,316.08	6,144,449.44	6,171,056.62
长期待摊费用及无形资产摊销	16,544,623.06	24,064,512.94	11,473,999.10
差旅费	15,085,027.28	10,736,687.99	8,585,094.98
劳保费	3,500,589.66	3,210,587.95	3,105,002.40
广告宣传费	7,679,793.80	3,593,460.40	4,107,305.36
开办费			3,463,089.39
修理费	5,562,266.89	3,600,641.50	3,026,051.98
安全生产经费	4,620,919.82	4,989,600.41	3,349,164.27
诉讼费	1,481,792.36	100,604.40	11,141,168.66
劳务费	13,776,607.21	10,271,405.52	13,719,913.59
研究与开发费		1,835,973.06	5,780,654.12
董事会费	273,401.64	36,761.32	
印花税			2,483,520.30
房产税			1,218,420.68
其他	707,585.86	712,089.11	20,679,805.28
合　计	**762,550,500.24**	**670,992,737.31**	**601,222,832.22**

53. 研发费用

项　目	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
人工费	4,443,315.95		
材料费	339,263.27		
水电燃气费	248,876.30		
折旧费	406,599.99		
差旅费	386,713.53		
设备费	647,828.20		
测试化验加工费	910,982.95		
劳务费	2,070,535.44		
咨询服务费	80,873.10		
办公费	63,787.77		
出版文献信息传播知识产权事务费	281,089.65		
培训会议费	25,400.00		
专家咨询费	52,258.87		

项　目	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
其他	574,635.63		
合　计	**10,532,160.65**		

54. 财务费用

项　目	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
利息支出	2,766,858,450.31	2,048,013,088.54	1,351,702,184.04
减：利息收入	86,103,732.54	37,039,058.70	100,587,934.49
利息净支出	2,680,754,717.77	2,010,974,029.84	1,251,114,249.55
汇兑损失	151,182,665.64		185,249,534.75
减：汇兑收益		221,987,614.07	
汇兑净损失	151,182,665.64	-221,987,614.07	185,249,534.75
银行手续费及其他	72,545,836.46	84,513,424.23	93,011,050.33
承兑汇票贴息	7,852,505.10	3,002,580.89	
分期收款未实现融资收益		-134,496.29	
合　计	**2,912,335,724.97**	**1,876,367,924.60**	**1,529,374,834.63**

55. 资产减值损失

项　目	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
一、坏账损失	-181,546,805.30	-376,927,594.83	-855,629,637.22
二、存货跌价损失	-152,802,646.12	-188,014,275.01	30,054,067.48
三、可供出售金融资产减值损失		-5,000,000.00	
四、长期股权投资减值损失		-5,293,151.84	
五、在建工程减值损失		-16,375,419.88	
六、商誉减值损失	-7,709,176.63	-292,102,430.00	-116,302,297.30
七、贷款减值损失	-71,619,165.61	-48,851,155.00	-42,517,700.00
合　计	**-413,677,793.66**	**-932,564,026.56**	**-984,395,567.04**

56. 其他收益

项　目	2018年发生额	2017年发生额	2016年发生额（同口径）	与资产相关/与收益相关
标准化配送中心补助	543,750.00	543,750.00	543,750.00	与资产相关
建材信息大数据应用服务平台关键技术研究与应用示范	100,000.00			与收益相关
基于影像与金文检索的科技情报大数据平台	190,000.00			与收益相关
自治区交通厅拨付广西交通运输标准化项目补助款	440,000.00	100,000.00		与资产相关
电子商务系统项目补助	100,000.00	100,000.00	100,000.00	与资产相关
基于北斗位置信息智能服务的智慧社区应用项目	600,000.00			与收益相关

项　目	2018年发生额	2017年发生额	2016年发生额（同口径）	与资产相关/与收益相关
信息系统和检验系统补助	400,000.00	400,000.00	400,000.00	与资产相关
中央 2016 年度外经贸发展专项	380,000.00			与收益相关
大宗农产品电子商务交易平台	80,000.00	80,000.00	80,000.00	与资产相关
信息技术研发公共服务云平台建设	800,000.00			与收益相关
“南菜北运”农产品流通项目	600,000.00	600,000.00	600,000.00	与资产相关
交通大数据资产管理平台研发与产业化应用	150,000.00			与收益相关
脱贫攻坚大数据管理平台关键技术研究与示范应用	250,000.00			与收益相关
物流信息平台		390,000.04	340,000.04	与资产相关
大数据科技服务公共平台建设与应用	150,000.00			与收益相关
广西服务业务补助资金	840,000.04	140,000.04	140,000.04	与资产相关
建材信息的第三方电子商务云平台项目	200,000.00			与收益相关
凭祥物流园基础设施建设经费	828,855.98	828,855.96	828,855.96	与资产相关
财政局服务业聚集功能资金	169,911.48	169,911.48	169,911.48	与资产相关
基于北斗/GBSS 高精度定位的高速公路防灾安全智能监测系统研发与	60,000.00			与收益相关
凭祥市工业和信息化局项目资金	40,000.00	39,999.99	40,000.00	与资产相关
幼儿多媒体复合数字出版平台研究与示范	130,000.00			与收益相关
高新技术企业补助	150,000.00			与收益相关
五星级酒店基础设施建设资金	5,454,900.00	6,938,096.00	4,737,734.39	与资产相关
经信局农村电商服务中心项目补助款		200,000.00		与收益相关
支持计划科技人员专项资金（科技特派员专项）	20,000.00			与收益相关
统计局基层统计建设补助经费	5,000.00	5,000.00		与收益相关
超高层建筑停车位补贴款	1,226,666.64	1,226,666.64		与资产相关
崇左物流园建设投资奖励		35,000,000.00		与收益相关
广西农垦国有九曲湾农场前期工作经费财政补助款		9,820,867.00		与收益相关
服务外包专项资金奖励	13,000.00			与收益相关
小微企业减免税费	24,062.04	22,188.15		与收益相关
青秀区新入库“四上”及新增项目企业基层统计建设补助费		2,000.00		与收益相关
税收返还	16,775,600.00	455,520.43		与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	105,091.28	68,500.72		与收益相关
孵化器培育高新技术企业补助	1,150,000.00			与收益相关
高速公路联网收费管理中心运营管理业务考评经费	6,000.00			与收益相关
公路边坡山体滑坡实时监测预警系统补助	25,000.00			与收益相关

项　目	2018年发生额	2017年发生额	2016年发生额（同口径）	与资产相关/与收益相关
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收入	500,000.00			与资产相关
广西壮族自治区科学技术厅 2017 年高新技术企业认定奖励性后补助经费	50,000.00			与收益相关
南宁市特聘专家费	139,142.50			与收益相关
收到凌云县商务局转来“限上企业培育项目资金”款	100,000.00			与收益相关
物流信息管理平台项目资金	110,416.95			与资产相关
治超检测站征用土地补助	2,501,286.00			与收益相关
(青秀科技局)基于 ibeacon 技术的智慧互动营销平台研发与示范应用	24,000.00			与收益相关
高新区财政局经济普查统计奖励	107,000.00			与收益相关
基于 AI 个性化推荐引擎的数字档案管理系统	150,000.00			与收益相关
凌云县商务局转来“首次列入限额以上企业扶持”款	50,000.00			与收益相关
南宁市财政国库支付局高新企业奖励	50,000.00			与收益相关
应用电子商务平台实现制造业与物流业联动	33,750.00			与资产相关
服务外包企业业绩奖励款	30,000.00			与收益相关
南宁市统计局基层建设补助经费	2,000.00			与收益相关
中国-东盟电子物流信息枢纽—第三方物流业务全程管控关键技术应用示范工程项目	225,000.00			与资产相关
自修复式电池技术研发费	32,000.00			与资产相关
2010 年第一批重点产业发展技改资金	337,500.00			与收益相关
孵化器公共服务平台(南宁市)	150,000.00			与收益相关
广西信息产业孵化基地协同创新管理服务能力提升	300,000.00			与收益相关
绿化补助款	992,190.00			与收益相关
广西信息产业孵化基地科研管理服务能力提升	150,000.00			与收益相关
交调点建设补助经费	180,000.00			与收益相关
技术研究与开发经费	254,583.09			与资产相关
智慧互动营销平台关键技术研究与示范应用	175,000.00			与收益相关
智慧停车综合服务平台关键技术研究与应用	150,000.00			与收益相关
面向信息产业科技企业孵化器商业运营模式的研究及应用示范	738,601.00			与收益相关
高速公路应急指挥中心项目建设补助	1,901,577.50			与资产相关
财政资金（物流配送中心）	25,000.00			与资产相关
代缴增值税手续费返还	140,669.22			与收益相关
财政局拨付的一期工程靠港船舶使用岸电项目补助资金	13,834.00			与资产相关
经贸局 2017 年会展补助资金（第二批）		50,000.00		与收益相关

项　目	2018年发生额	2017年发生额	2016年发生额（同口径）	与资产相关/与收益相关
服务业发展培育基金		50,000.00		与收益相关
高速公路应急指挥中心项目建设补助款		1,901,577.50		与收益相关
联网直报企业补助款		2,000.00		与收益相关
土地出让金返还		233,973.30		与收益相关
企业技术中心创新能力建设补助资金款		55,000.00		与收益相关
电子焊接材料国家地方联合工程研究中心（广西）创新能力建设项目开发资金补助款		275,000.00		与收益相关
物流信息平台			0.20	与收益相关
购物狂欢节补助			50,000.00	与收益相关
会展活动奖励			40,000.00	与收益相关
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
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	**41,621,387.72**	**59,698,907.25**	**27,489,223.13**	

57. 投资收益

项　目	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	166,037,053.44	120,569,181.78	123,434,943.64

项　目	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	133,730,660.12		2,931,883.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	6,767,728.35	366,367.01	-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	1,818,840.33	2,461,188.05	733,544.41
持有至到期投资在持有期间的投资收益	17,241,258.76	44,058,723.83	31,180,821.71
处置持有至到期投资取得的投资收益		1,502,191.78	1,305,127.19
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	21,104,850.53	14,987,424.63	844,109.18
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-5,000,000.00	530,998.79
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	98,130,604.03		
其他	37,278,856.63	-66,354.24	2,818,880.51
合　计	**482,109,852.19**	**178,878,722.84**	**163,780,019.36**

58. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
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	116,751.39
按公允价值计量的投资性房地产	-38,401,132.86	32,216,588.01	211,472,123.40
合　计	**-38,401,132.86**	**32,099,836.62**	**211,588,874.79**

59. 资产处置收益

项目	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额（同口径）
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	10,188,126.28	66,815,761.08	378,332,380.20
其中：固定资产	10,188,126.28	66,815,761.08	378,332,380.20
合　计	**10,188,126.28**	**66,815,761.08**	**378,332,380.20**

60. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项　目	2018年发生额	2017年发生额	2016年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,532,623.25	904,457.80	27,489,223.13	2,532,623.25
赔偿费	2,091,502.86	2,686,654.75	13,028,872.54	2,091,502.86
罚款收入	107,899.85	188,793.10	457,359.68	107,899.85
捐赠利得	20,000.00	111,732.07	12,195,749.92	20,000.00
违约金收入	40,450,735.81	54,407,041.00		40,450,735.81
非流动资产毁损报废利得	220,355.03	41,680.98	440,671.23	220,355.03
债务重组利得	239,810.36			239,810.36

项　目	2018年发生额	2017年发生额	2016年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,636,156.02	4,734,264.28	9,928,167.7	3,636,156.02
合　计	**49,299,083.18**	**63,074,623.98**	**63,540,044.20**	**49,299,083.18**

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2018年发生额	2017年发生额	2016年发生额	2016年发生额（同口径）	与资产相关/与收益相关
社保局稳岗补贴	1,737,023.25	733,713.80	1,636,325.55	1,636,325.55	与收益相关
博士后专项资金	128,000.00	160,000.00	102,000.00	102,000.00	与收益相关
广西壮族自治区人力资源和社会保障厅专项资金		10,744.00			与收益相关
南宁市金融办奖励资金	557,600.00				与收益相关
统计局奖励上规模企业服务奖金	60,000.00				与收益相关
凭祥市发展和改革局汇入2017年自治区服务业补助金	50,000.00				与收益相关
凭祥物流园基础设施建设经费			828,855.96		与收益相关
广西服务业务补助资金			140,000.04		与收益相关
财政局服务业聚集功能资金			169,911.48		与收益相关
电子商务系统项目补助			100,000.00		与收益相关
物流信息管理平台项目资金			0.20		与收益相关
物流信息平台			340,000.04		与收益相关
标准化配送中心补助			543,750.00		与收益相关
购物狂欢节补助			50,000.00	50,000.00	与收益相关
信息系统和检验系统补助			400,000.00		与收益相关
大宗农产品电子商务交易平台			80,000.00		与收益相关
“南菜北运”农产品流通项目			600,000.00		与收益相关
五星级酒店基础设施建设资金			4,737,734.39		与收益相关
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		与收益相关
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
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

补助项目	2018年发生额	2017年发生额	2016年发生额	2016年发生额（同口径）	与资产相关/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
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	**2,532,623.25**	**904,457.80**	**27,489,223.13**	**1,788,325.55**	

61. 营业外支出

项　目	2018年发生额	2017年发生额	2016年发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	1,355,312.00	1,916,429.80	1,515,000.00	1,355,312.00
罚款支出	2,297,780.57	525,781.73	617,021.30	2,297,780.57
赔偿支出	9,614,151.33	2,043,322.15		9,614,151.33
滞纳金	1,125,174.33	1,132,833.89	501.47	1,125,174.33
非流动资产毁损报废损失	2,781,807.00	118,815.26	313,912.82	2,781,807.00
盘亏损失	2,894.60			2,894.60
其他	720,673.36	785,760.22	6,805,693.61	720,673.36
合　计	**17,897,793.19**	**6,522,943.05**	**9,252,129.20**	**17,897,793.19**

62. 所得税费用

项　目	2018年发生额	2017年发生额	2016年发生额
当期所得税费用	538,823,087.26	504,814,518.63	415,143,225.80
递延所得税调整	16,085,456.37	161,892.40	30,190,631.10
合　计	**554,908,543.63**	**504,976,411.03**	**445,333,856.90**

63. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项　目	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——	——
净利润	687,790,343.91	668,508,886.83	645,815,175.75
加：资产减值准备	413,677,793.66	932,564,026.56	984,395,567.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,783,396,114.85	1,639,250,867.68	1,232,274,940.85
无形资产摊销	293,531,880.52	321,893,261.58	266,514,990.49
长期待摊费用摊销	45,954,633.89	46,095,393.79	44,059,962.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-10,188,126.28	-66,815,761.08	-378,332,380.20
固定资产报废损失	2,561,451.97	77,134.28	-126,758.41
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	38,401,132.86	-32,099,836.62	-211,588,874.79
财务费用（收益以“一”号填列）	2,925,893,621.05	1,828,893,559.07	1,529,374,834.63
投资损失（收益以“一”号填列）	-482,109,852.19	-178,878,722.84	-163,780,019.36
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-15,118,520.66	-8,067,951.70	-53,241,187.82
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	34,996,565.83	24,994,394.65	154,418,056.97
存货的减少（增加以“一”号填列）	-1,549,819,569.62	-1,190,444,179.44	-538,880,236.12
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	497,768,778.45	387,558,394.28	-2,502,870,670.78
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	275,958,588.71	-1,186,621,813.13	1,895,797,524.29
经营活动产生的现金流量净额	4,942,694,836.95	3,186,907,653.91	2,903,830,924.67
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	23,102,927,820.98	7,768,163,494.13	9,072,895,379.84
减：现金的期初余额	7,768,163,494.13	9,072,895,379.84	8,137,546,206.63
现金及现金等价物净增加额	15,334,764,326.85	-1,304,731,885.71	935,349,173.21

(2) 现金和现金等价物构成情况

项　目	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
一、现金	23,102,927,820.98	7,768,163,494.13	9,072,895,379.84

项　目	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
其中：库存现金	5,730,003.06	6,440,294.72	6,507,906.03
可随时用于支付的银行存款	23,087,149,034.34	7,760,138,784.00	8,999,603,275.89
可随时用于支付的其他货币资金	10,048,783.58	1,584,415.41	66,784,197.92
二、期末现金及现金等价物余额	23,102,927,820.98	7,768,163,494.13	9,072,895,379.84

64. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2018 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	1,204,444,902.48	法定存款准备金、担保保证金、汇票保证金、保证贷款的银行存款（项目贷款用途不匹配）
存货	443,215,744.43	抵押借款
固定资产	78,372,774.96	抵押借款
投资性房地产	2,427,583,131.00	抵押借款

说明：除了上述所有权受限外，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司及子公司已将高速公路收费权质押给相关银行用于长期贷款，用于质押的高速公路收费权有：百色至罗村口高速、南宁到友谊关高速、南坛路(南宁至坛洛)高速、三岸-良庆高速、都南-南友高速、柳南（南宁至柳州）高速、平乐至钟山高速、三岸-良庆(那布)高速、雒容至洛满高速、宾阳至南宁高速、柳州至小平阳高速、灵川至临桂高速、宜州至柳州高速、黄沙河至全州高速、柳州北环高速、六寨至河池高速公路、南宁外环高速公路、岑溪至水汶高速、河池至都安高速、靖西至那坡高速、三江至柳州高速、桂平至来宾高速、灌阳至凤凰高速、崇左至靖西高速、靖西至龙邦高速、来宾至马山高速、马山至平果高速、柳州至武宣高速、梧州至柳州高速、梧州外环高速公路、柳州至南宁改扩建高速公路、河池至百色高速、乐业至百色高速、钟山至马江段高速、玉林至铁山港高速、崇左至水口高速、荔浦至玉林高速、松旺至铁山港东岸高速、筋竹至岑溪高速、坛洛至百色高速。

65. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项　目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
财政资金（物流配送中心）	1,475,000.00	递延收益	25,000.00	其他收益
超高层建筑停车位补贴	51,111,111.20	递延收益	1,226,666.64	其他收益
高速公路应急指挥中心项目建设补助款	34,228,395.00	递延收益	1,901,577.50	其他收益
鹿寨江口作业区一期前期工作补贴	5,700,000.00	递延收益		
武林港二期工程西江经济带大会战财政补贴	10,000,000.00	递延收益		

项　目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
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		递延收益	500,000.00	其他收益
马山县财政局来宾至平果段高速公路绿化经费	2,846,000.00	递延收益		
靖西县林业局森林植被恢复资金	3,728,100.00	递延收益		
靖西县财政局森林植被恢复资金	3,960,340.00	递延收益		
武鸣县林业局森林植被恢复资金	350,000.00	递延收益		
天等县林业局森林植被恢复资金	2,679,738.60	递延收益		
大新县林业局森林植被恢复资金	3,450,500.00	递延收益		
来宾市兴宾区财政局来马高速绿化资金	2,830,000.00	递延收益		
上林县财政局森林植被恢复费	3,163,131.00	递延收益		
钦州市财政局拨入城市建设资金	188,638,000.00	递延收益		
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	递延收益		
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	递延收益		
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	递延收益		
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	递延收益		
标准化配送中心补助	1,087,500.00	递延收益	543,750.00	其他收益
绿色公路科技资金补助	9,700,000.00	递延收益		
电子商务系统项目补助	100,000.00	递延收益	100,000.00	其他收益
信息系统和检验系统补助	400,000.00	递延收益	400,000.00	其他收益
大宗农产品电子商务交易平台	80,000.00	递延收益	80,000.00	其他收益
“南菜北运”农产品流通项目	3,600,000.00	递延收益	600,000.00	其他收益
广西服务业务补助资金	128,332.97	递延收益	140,000.04	其他收益
凭祥物流园基础设施建设经费	12,432,840.33	递延收益	828,855.98	其他收益
物流信息管理平台项目资金	534,582.97	递延收益	110,416.95	其他收益
财政局服务业聚集功能资金	6,626,548.87	递延收益	169,911.48	其他收益
应用电子商务平台实现制造业与物流业联动	116,250.00	递延收益	33,750.00	其他收益
中国-东盟电子物流信息枢纽—第三方物流业务全程管控关键技术应用示范工程项目	775,000.00	递延收益	225,000.00	其他收益
凭祥市工业和信息化局项目资金	80,000.01	递延收益	40,000.00	其他收益
2010 年第一批重点产业发展技改资金	162,500.00	递延收益	337,500.00	其他收益

项　目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
五星级酒店基础设施建设资金	7,544,719.46	递延收益	5,454,900.00	其他收益
技术研究与开发经费		递延收益	254,583.09	其他收益
2017 年高速公路沿线绿化美化工程	10,000,000.00	递延收益		
财政局拨付的一期工程靠港船舶使用岸电项目补助资金	1,646,166.00	递延收益	13,834.00	其他收益
广西壮族自治区高速公路管理局 2018 年绿化美化项目款	8,000,000.00	递延收益		
广西壮族自治区科技厅《人工智能多维交通大数据研究和应用示范》课题经费	8,000,000.00	递延收益		
南玉铁路前期工作经费	10,140,000.00	递延收益		
4A 景区创建项目资金补助	2,170,000.00	递延收益		
南宁至崇左城际铁路项目	700,000,000.00	递延收益		
新一年铁路项目	500,000,000.00	递延收益		
新型发动机 3D 增减材机器人柔性集成制造技术研究及产业化	560,000.00	递延收益		
桂林动车所项目	500,000,000.00	递延收益		
特种全自动包装码垛机器人、码垛机器人集成系统	10,000,000.00	递延收益		
特种高压清洗机器人系统	4,800,000.00	递延收益		
高价值钻头自动测量激光熔覆再制造生产线专用机器人	630,000.00	递延收益		
“三供一业”财政补助	9,010,000.00	递延收益		
大锰拆迁补偿	68,857,487.49	递延收益		

(2) 与收益相关的政府补助

项　目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
广西交通投资集团发展总部经济专项资金	5,000,000.00	递延收益		
技术研究与开发经费	1,531,000.00	递延收益		
公路边坡山体滑坡实时监测预警系统	35,000.00	递延收益	25,000.00	其他收益
建材信息大数据应用服务平台关键技术研究与应用示范		递延收益	100,000.00	其他收益
十百千人才工程专项资金补助	150,000.00	递延收益		
交通大数据资产管理平台研发与产业化应用		递延收益	300,000.00	其他收益
大数据科技服务公共平台建设与应用	150,000.00	递延收益	150,000.00	其他收益

项　目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
高新技术企业补助		递延收益	150,000.00	其他收益
基于北斗/GBSS 高精度定位的高速公路防灾安全智能监测系统研发与	120,000.00	递延收益	60,000.00	其他收益

六、合并范围的变动

1．非同一控制下企业合并

（1）2018 年度发生的非同一控制下企业合并

①本公司于 2018 年 5 月 16 日与广西阳鹿高速公路有限公司（以下简称“阳鹿公司”）管理人签订《广西阳鹿高速公路有限公司重整投资合同》，本公司作为阳鹿公司重整投资人，本公司以现金 10 亿元注入阳鹿公司并在承担银行债务后，取得阳鹿公司 100%股权。本公司于 2018 年 3 月 9 日与交银金融资产投资有限公司、招商银行股份有限公司南宁分行、桂林银行股份有限公司签订《广西阳鹿高速公路有限公司银行债权转股权协议书》和《广西阳鹿高速公路有限公司银行债权转股权的补充协议书》，交银金融资产投资有限公司、招商银行股份有限公司南宁分行、桂林银行股份有限公司将阳鹿公司的全部债权转为其对阳鹿公司的股权；同时本公司出让阳鹿公司部分股权转让给交银金融资产投资有限公司、招商银行股份有限公司南宁分行、桂林银行股份有限公司，转让后，阳鹿公司的注册资本为 1,631,000,000.00 元，其中：本公司认缴的注册资本为 1,223,250,000.00 元，占比 75%；交银金融资产投资有限公司认缴的注册资本为 309,739,948.00 元，占比 18.9908%；招商银行股份有限公司南宁分行认缴的注册资本为 83,906,795.00 元，占比 5.1445%；桂林银行股份有限公司认缴的注册资本为 14,103,257.00 元，占比 0.8647%。2018 年 5 月 31 日，广西壮族自治区南宁市中级人民法院《民事裁定书》（（2016）桂 01 民破 8 号之四），广西壮族自治区南宁市中级人民法院批准阳鹿公司破产重整计划草案并终止重整程序。本公司实际接管了阳鹿公司能够对其实施控制，本公司于 2018 年 5 月 31 日将其纳入合并报表范围，根据已批准的阳鹿公司重整计划草案，在本次重整中将阳鹿公司原出资人权益调整为 0，截至 2018 年 12 月 31 日，阳鹿公司管理人尚未提交阳鹿公司在重整期间债权追收、债务清偿明细清单以及阳鹿公司重整完结的资产负债表，期末本公司将不需要承担的属于原阳鹿公司出资人的权益-574,366,789.30 元在非流动资产列报，待阳鹿公司管理人提交阳鹿公司重整期间债权追收、债务清偿明细清单后，再调整原阳鹿公司出资人的权益。

②根据《自治区国资委关于广西科学院与所属企业脱钩的函》（桂国资函[2017]1050 号），广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会同意将广西科学院所属广西壮族自治区计算中心划转移交至本公司，划转日期为 2017 年 12 月 31 日。本公司于 2018 年 1 月 1 日起本公司向该公司派遣高级管理人员，划转后广西壮族自治区计算中心成为本公司全资子公司，并将其更名为广西计算中心有限责任公司。自 2018 年 1 月 1 日起，本公司对广西计算中心有限责任公司达到控制并将其纳入合并报表范围。

③根据《自治区国资委关于广西交通集团有限公司与广西铁路投资集团有限公司战略性重组有关事项意见的通知》（桂国资[2019]7 号）本期本公司与广西铁路投资有限公司进行战略性重组，资产评估基准日为 2018 年 12 月 31 日，重组后广西铁路投资集团有限公司成为本公司全资子公司。广西铁路投资集团有限公司拟重组的净资产价值经中联资产评估集团广西有限公司评估后出具了中联桂资评报字［2019］第 051 号资产评估报告。2018 年 12 月 31 日，本公司能够对广西铁路投资集团有限公司实施控制，期末将广西铁路投资集团有限公司纳入合并报表范围。本公司合并广西铁路投资集团有限公司归属于母公司净资产为 34,297,772,136.68 元。广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会尚未核准广西铁路投资集团有限公司纳入本公司合并范围的净资产金额。

（2）2017 年度发生的非同一控制下企业合并

①本期广西壮族自治区人民政府将其监管企业广西壮族自治区政府汽车队加油站按账面价值划转至本公司，划转基准日为 2016 年 12 月 31 日。从 2017 年 1 月 1 日起本公司向该公司派遣高级管理人员，并将其更名为广西交通投资集团石油销售有限公司。

②本公司于 2017 年 12 月 21 日与南丹县人民政府签订了广西金丹矿业有限公司股权无偿划转协议，南丹县人民政府指定由南丹县国有资产投资经营有限责任公司接收广西金丹矿业有限公司 100%股权。该股权划转工作已于 2017 年 12 月 29 日完成。

③本期广西壮族自治区交通运输厅机关服务中心将其所属企业广西新跨越投资有限责任公司按账面价值划转至本公司，划转基准日为 2016 年 12 月 31 日，划转后广西新跨越投资有限责任公司成为本公司之子公司广西交投资产管理有限公司的全资子公司。本公司于 2017 年 11 月 16 日办理了资产划转移交手续，自 2017 年 12 月起，本公司对广西新跨越投资有限责任公司达到控制并将其纳入合并报表范围。

2．处置子公司

（1） 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
广西元荣投资有限公司	66,036,800.00	51.00	股权转让	2018 年 6 月 30 日	完成股权转让交接手续	62,111,816.08
广西金丹矿业有限公司	0.00	100.00	无偿划转	2017 年 12 月 29 日	完成股权交接手续	796,998,263.08

（续上表）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	处置年度
广西元荣投资有限公司	49.00	3,771,062.99	63,447,121.57	59,676,058.58	资产评估	2018 年度
广西金丹矿业有限公司					按账面价值划转	2017 年度

3．其他原因的合并范围变动

（1）2018年度新增子公司的情况

公司名称	合并范围变动的原因	2018 年 12 月 31 日净资产	2018 年度净利润
广西旺港高速公路有限公司	新设子公司	134,893,693.53	-
广西阳鹿高速公路有限公司	破产重整	4,500,475,468.20	-43,187.55
广西新柳南高速公路有限公司	新设子公司	-	-
广西交投建设工程合伙企业（有限合伙）	新设子公司	3,508,875,792.19	210,875,792.19
广西计算中心有限责任公司	无偿划转	1,043,829.13	935,780.66
广西铁路投资集团有限公司	战略性重整	40,221,331,378.01	132,565,513.54

（2）2017年度新增子公司的情况

公司名称	合并范围变动的原因	2017 年 12 月 31 日净资产	2017 年度净利润
广西交通发展投资基金合伙企业（有限合伙）	新设子公司	101,898,222.63	7,828,222.63
广西荔玉高速公路有限公司	新设子公司	100,000,000.00	
广西交通投资集团石油销售有限公司	无偿划转	141,780,993.01	25,503,296.77
广西交通投资集团梧州高速公路运营有限公司	新设子公司	10,072,781.64	72,781.64

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广西红河高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
广西正和高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
广西千山高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
广西万山高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
广西玉港高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广西桂山高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
广西龙和高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
广西信达高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
广西滨海公路投资有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
广西金城高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
广西金港高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
广西红都高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
广西凤城高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
广西金石高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
广西吉泰投资有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
广西龙靖高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
广西交通投资集团柳州高速公路运营有限公司	广西	柳州市	公路运营	100.00		投资设立
广西交通投资集团南宁高速公路运营有限公司	广西	南宁市	公路运营	100.00		投资设立
广西交通投资集团玉林高速公路运营有限公司	广西	玉林市	公路运营	100.00		投资设立
广西交通投资集团河池高速公路运营有限公司	广西	河池市	公路运营	100.00		投资设立
广西交通投资集团崇左高速公路运营有限公司	广西	崇左市	公路运营	100.00		投资设立
广西交通投资集团桂林高速公路运营有限公司	广西	桂林市	公路运营	100.00		投资设立
广西交通投资集团百色高速公路运营有限公司	广西	百色市	公路运营	100.00		投资设立
广西交通投资集团钦州高速公路运营有限公司	广西	钦州市	公路运营	100.00		投资设立
广西隆百高速公路发展有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		非同一控制下企业合并
广西高速公路经营管理有限责任公司	广西	南宁市	公路运营	100.00		非同一控制下企业合并
广西八达交通发展有限责任公司	广西	南宁市	公路运营	100.00		非同一控制下企业合并
广西昌泰交通工程有限责任公司	广西	南宁市	公路运营	100.00		非同一控制下企业合并
广西常达公路工程有限责任公司	广西	南宁市	公路运营	100.00		非同一控制下企业合并
广西高力机械工程有限责任公司	广西	南宁市	公路运营	100.00		非同一控制下企业合并
广西高通科贸发展有限责任公司	广西	南宁市	公路运营	100.00		非同一控制下企业合并
广西桂建交通实业发展有限责任公司	广西	南宁市	公路运营	100.00		非同一控制下企业合并
广西力劲土建工程有限责任公司	广西	南宁市	公路运营	100.00		非同一控制下企业合并
广西仁合基础工程有限责任公司	广西	南宁市	公路运营	100.00		非同一控制

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
						下企业合并
广西威建桥隧工程有限责任公司	广西	南宁市	公路运营	100.00		非同一控制下企业合并
广西雄风路面工程有限责任公司	广西	南宁市	公路运营	100.00		非同一控制下企业合并
广西跃华公路工程有限责任公司	广西	南宁市	公路运营	100.00		非同一控制下企业合并
广西五洲交通股份有限公司	广西	南宁市	公路运营	36.09		非同一控制下企业合并
广西交通实业有限公司	广西	南宁市	物流贸易	100.00		投资设立
广西三祺投资有限公司	广西	南宁市	房地产	100.00		投资设立
广西高速公路投资有限公司	广西	南宁市	公路投资	100.00		投资设立
广西桂海高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
广西桂东高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
广西金龙高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	65.36		非同一控制下企业合并
广西宏梧高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	60.00		投资设立
广西交通投资集团财务有限责任公司	广西	南宁市	金融	100.00		投资设立
南宁市聚兴小额贷款有限责任公司	广西	南宁市	金融	100.00		投资设立
广西元诚投资有限公司	广西	南宁市	房地产	100.00		投资设立
广西元瑞投资有限公司	广西	南宁市	房地产	100.00		投资设立
广西元祺投资有限公司	广西	南宁市	房地产	100.00		投资设立
广西元善投资有限公司	广西	南宁市	房地产	100.00		投资设立
广西元嘉投资有限公司	广西	南宁市	房地产	100.00		投资设立
中港投资有限公司	广西	中国香港	物流贸易	100.00		投资设立
广西河百高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
广西宏冠工程咨询有限公司	广西	南宁市	其他未列明服务业	100.00		投资设立
广西交投科技有限公司	广西	南宁市	其他未列明专业技术服务业	100.00		投资设立
广西五洲国通投资有限公司	广西	南宁市	其他贸易经纪与代理	51.00	49.00	投资设立
广西乐百高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
广西交投物流发展有限公司	广西	南宁市	其他未列明建筑业	100.00		投资设立
广西交投商贸有限公司	广西	南宁市	建材批发	100.00		投资设立
广西崇瑞高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
广西高速物流股份有限公司	广西	南宁市	道路货物运输	43.75		投资设立
广西百靖高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		非同一控制下企业合并
广西桂和高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广西交投资产管理有限公司	广西	南宁市	投资与资产管理	100.00		投资设立
广西钟马高速公路运营有限公司	广西	柳州市	公路运营	100.00		非同一控制下企业合并
广西交通发展投资基金管理有限公司	广西	南宁市	基金管理服务	60.00		投资设立
广西交通发展投资基金合伙企业（有限合伙）	广西	南宁市	投资与资产管理	99.90	0.06	投资设立
广西荔玉高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
广西交通投资集团石油销售有限公司	广西	南宁市	石油销售	100.00		非同一控制下企业合并
广西交通投资集团梧州高速公路运营有限公司	广西	梧州市	公路运营	100.00		投资设立
广西旺港高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
广西阳鹿高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		非同一控制下企业合并
广西新柳南高速公路有限公司	广西	南宁市	公路建设	100.00		投资设立
广西交投建设工程合伙企业(有限合伙)	广西	南宁市	地基与基础工程设计与施工、信息咨询	100.00		投资设立
广西计算中心有限责任公司	广西	南宁市	软件开发与维护	100.00		非同一控制下企业合并
广西铁路投资集团有限公司	广西	南宁市	铁路建设、房地产经营、贸易、投资与管理等	100.00		非同一控制下企业合并

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本（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	36.09	36.09	83,380.15	79,935.08	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	董事会成员达到半数以上
3	广西玉林通洲物流有限公司	46.00	57.50	1,000.00	528.00	3	表决权比例达到半数以上
4	广西玉林通兴投资有限公司	46.00	57.50	100.00	46.00	3	表决权比例达到半数以上
5	广西玉林通和投资有限公司	46.00	57.50	100.00	46.00	3	表决权比例达到半数以上
6	广西万能源贸易有限公司	40.00	40.00	1,000.00	400.00	3	达到实际控制
7	广西铁投冠信财富投资有限公司	40.00	67.00	2,000.00	800.00	2	表决权比例达到半数以上
8	广西铁投冠信瑞泰实业有限公司	46.00	67.00	2,000.00	920.00	2	表决权比例达到半数以上
9	天津冠信恒泰有限公司	20.00	68.00	5,000.00	250.00	2	表决权比例达到半数以上
10	广西铁投大唐农业发展有限公司	40.00	67.00	5,000.00	400.00	2	表决权比例达到半数以上

2. 在合营企业或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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	49.00		权益法
广西百祥石油有限公司	广西	南宁市	石油及制品批发	49.00		权益法
广西崇和投资有限公司	广西	南宁市	房地产开发经营	49.00		权益法
北部湾财产保险股份有限公司	广西	南宁市	保险业务	19.00		权益法
广西梧州岑梧高速公路有限公司	广西	梧州市	高速公路经营管理	16.80		权益法
广西开元投资有限责任公司	广西	南宁市	股权投资	22.00		权益法
云南富那高速公路投资有限公司	云南	昆明市	交通设施投资与经营	36.85		权益法
广西全兴高速公路发展有限公司	广西	南宁市	高速公路建设与管理	34.00		权益法
广西岑兴高速公路发展有限公司	广西	南宁市	高速公路建设与管理	34.00		权益法
广西捷通高速科技股份有限公司	广西	南宁市	高速公路收费业务及收费系统的研发	30.00		权益法
广西高速公路建设投资基金合伙企业（有限合伙)	广西	南宁市	股权投资、投资管理和咨询	21.09		权益法
广西国企互助资金运营管理有限公司	广西	南宁市	资金运营管理、投资管理和咨询	14.29		权益法
广西元荣投资有限公司	广西	南宁市	房地产投资	49.00		权益法

八、关联方及关联交易

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人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况

（1）本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

（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	合营企业
中海油广西能源有限公司	联营企业
广西崇融投资有限公司	联营企业
广西捷通高科技股份有限公司	联营企业
广西三祺商业管理有限公司	联营企业
广西港祺投资有限公司	联营企业
柳州市柳泽投资有限公司	联营企业
广西吉大长岛房地产有限公司	联营企业
广西坤维投资有限公司	联营企业
广西康美房地产开发有限公司	联营企业
佛山市辉腾投资有限公司	联营企业
南宁铁路局南昆铁路南百段增建二线工程建设指挥部	联营企业
广西沿海铁路股份有限公司	联营企业
上海群贤国际贸易有限公司	联营企业
梧州市苍海建设开发有限公司	联营企业
广西金源汽车投资管理有限公司	联营企业
广西丽原文化产业有限公司	联营企业
广西丽原投资有限公司	联营企业
五行创展投资控股有限公司	联营企业
南宁招商众鑫房地产有限公司	联营企业
崇左市交通投资有限公司	联营企业
靖西县大锰新材料有限公司	联营企业
广西创新创业投资四期基金管理中心（有限合伙）	联营企业
广西创新创业投资三期基金管理中心（有限合伙）	联营企业
广西桂泰仁德投资有限公司	联营企业
广西绿地鑫铁置业有限公司	联营企业

4. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度发生额	2017 年度发生额	2016 年度发生额
广西三祺商业管理有限公司	委托管理		216,795.44	5,550,560.94
广西百祥石油有限公司	采购石油	420,759.61		

云南富那高速公路投资有限公司	采购油款	106,996.85		

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度发生额	2017 年度发生额	2016 年度发生额
广西捷通高速科技股份有限公司	招投标咨询服务	194,060.00		
中海油广西能源有限公司	燃油销售	4,703,834.19	4,827,641.04	
广西百祥石油有限公司	燃油销售	449,911,800.03	581,631,669.86	611,457,670.61
广西辉煌交通石化有限公司	燃油销售	1,600,111,976.31	1,567,376,477.55	1,734,391,666.52
广西崇融投资有限公司	广告发布		129,147.17	
广西崇和投资有限公司	广告发布		133,962.26	217,886.79
广西高速公路建设投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理费	2,259,433.97	2,259,433.96	

（2）其他关联交易

关 联 方	关联交易内容	2018 年度发生额	2017 年度发生额	2016 年度发生额
广西捷通高科技股份有限公司	ETC	239,861.83	2,000.00	20,000.00
北部湾财产保险股份有限公司	车辆保险	621,473.42	116,850.66	80,568.64
广西百祥石油有限公司	加油站、加油站宿舍租金	1,537,500.03	5,436,071.47	6,709,631.75
广西辉煌交通石化有限公司	加油站、加油站宿舍租金	5,506,900.19	6,083,544.05	5,151,720.19
广西交通清洁能源发展有限公司	房屋租金		50,162.16	203,816.71
广西交通清洁能源发展有限公司	企业年金基金/薪酬		3,513.42	
广西全兴高速公路发展有限公司	场地租赁费	137,106.00		
中海油广西能源有限公司	贷款利息收入	346,964.11		

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西百祥石油有限公司	56,911,161.18		46,058,556.43		1,719,502.76	
应收账款	广西崇和投资有限公司	100,000.00		147,000.00		105,000.00	
应收账款	广西崇融投资有限公司	178,896.00		85,560.00			
应收账款	广西辉煌交通石化有限公司	126,163,746.02		103,999,999.99		137,277,142.98	

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西三祺商业管理有限公司	46,774.83		1,080,946.00		3,180,608.75	
应收账款	中海油广西能源有限公司	2,350,752.55		2,350,752.55		14,947,003.87	
预付账款	北部湾财产保险股份有限公司	3,316.89			-		
预付账款	广西捷通高速科技股份有限公司	40,259.79					
应收股利	广西岑兴高速公路发展有限公司	100,000,000.00					
应收股利	广西百祥石油有限公司	12,925,656.20					
其他应收款	广西岑兴高速公路发展有限公司	5,208.00					
其他应收款	北部湾财产保险股份有限公司	939,271.54		835,079.14	-		
其他应收款	广西百祥石油有限公司	0.06		2,000.06		400,000.02	
其他应收款	广西崇融投资有限公司	2,233,528.94		2,233,528.94		69,494,268.94	
其他应收款	广西高速公路建设投资基金合伙企业（有限合伙)			1,500.00			
其他应收款	广西辉煌交通石化有限公司	4,421.84		68,755.20		70,755.20	
其他应收款	广西捷通高速科技股份有限公司	115,000.00					
其他应收款	中海油广西能源有限公司	101,545,563.56		92,617,835.79		14,947,003.87	
其他应收款	广西梧州岑梧高速公路有限公司	202,875,000.00		202,875,000.00		202,875,000.00	
其他应收款	广西港祺投资有限公司	81,380,000.00					
其他应收款	广西元荣投资有限公司	198,559,465.97					
其他应收款	南宁铁路局南昆铁路南百段增建二线工程建设指挥部	100,000,000.00					
其他应收款	广西沿海铁路股份有限公司	10,000,000.00					
其他应收款	上海群贤国际贸易有限公司	20,000,000.00					
其他应收款	梧州市苍海建设开发有限公司	226,179,340.30					
其他应收款	佛山市辉腾投资有限公司	74,011,723.23					
其他应收款	广西丽原文化产业有限公司	118,443,111.15					
其他应收款	广西丽原投资有限公司	276,155,555.56					
其他应收款	广西吉大长岛房地产有限公司	40,661,391.66					
其他应收款	柳州市柳泽投资有限公司	259,894,254.45					
其他应收款	广西桂泰仁德投资有限公司	103,964,941.66					

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	五行创展投资控股有限公司	4,094,716.59					
其他应收款	南宁招商众鑫房地产有限公司	37,502,208.16					
预付账款	崇左市交通投资有限公司	397,094,432.04					
应收利息	广西坤维投资有限公司	55,490,240.30					

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付账款	广西绿地鑫铁置业有限公司	46,504.00		
应付账款	广西三祺商业管理有限公司	547,121.90	2,164,940.88	
其他应付款	广西百祥石油有限公司		180,000.00	100,000.00
其他应付款	广西辉煌交通石化有限公司	70,755.20	68,755.20	70,755.20
其他应付款	广西交通清洁能源发展有限公司	3,719,086.37	3,077,700.00	3,513.42
其他应付款	中海油广西能源有限公司		26,685.00	246,685.00
其他应付款	广西三祺商业管理有限公司	30.00		1,000,762.90
其他应付款	广西崇融投资有限公司	122,500,000.00		
其他应付款	广西崇和投资有限公司	38,131,301.42		
吸收存款	广西三祺商业管理有限公司	3,399,175.79		
吸收存款	中海油广西能源有限公司	4,015.80		
其他应付款	广西创新创业投资四期基金管理中心（有限合伙）	10,000,000.00		
其他应付款	广西创新创业投资三期基金管理中心（有限合伙）	46,000,000.00		
其他应付款	佛山市辉腾投资有限公司	290,582,440.33		
其他应付款	广西丽原文化产业有限公司	520,683,523.20		
其他应付款	广西丽原投资有限公司	500,00		
其他应付款	广西绿地鑫铁置业有限公司	1,212,671,370.87		

6. 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。

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

（1）本公司与广西高速公路还贷运营管理中心（以下简称“还贷中心”）签订《高速公路租赁管理协议》，本公司向广西高速公路还贷运营管理中心租入隆林至百色高速公路项目进行经营，租赁期限为 2016 年 1 月 1 日至 2019 年 1 月 1 日，租金的支付方式为本公司按收取的通行费收入扣减管养成本、税费的余额收取一定比例管理费后，剩余部分作为租金支付给还贷中心，管理费的比例由双方协商确定。租赁期间，因经营、管理本协议下项目所发生的一 切费用均由本公司承担。除上述费用外，其他费用均由还贷中心承担。

（2）本公司与广西高速公路还贷运营管理中心签订《高速公路租赁管理协议》，本公司向广西高速公路还贷运营管理中心租入宜州至河池高速公路项目进行经营，租赁期限为 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 1 月 1 日，租金的支付方式为本公司按收取的通行费收入扣减管养成本、税费的余额收取一定比例管理费后，剩余部分作为租金支付给还贷中心，管理费的比例由双方协商确定。租赁期间，因经营、管理本协议下项目所发生的一 切费用均由本公司承担。除上述费用外，其他费用均由还贷中心承担。

（3）本公司与广西高速公路还贷运营管理中心签订《高速公路租赁管理协议》，本公司向广西高速公路还贷运营管理中心租入百色至靖西高速公路项目进行经营，租赁期限为 2018 年 4 月 30 日至 2020 年 12 月 31 日，租金的支付方式为本公司按收取的通行费收入扣减管养成本、税费的余额收取一定比例管理费后，剩余部分作为租金支付给还贷中心，管理费的比例由双方协商确定。租赁期间，因经营、管理本协议下项目所发生的一切费用均由本公司承担。除上述费用外，其他费用均由还贷中心承担。

（4）本公司与广西高速公路还贷运营管理中心签订《高速公路租赁管理协议》，本公司向广西高速公路还贷运营管理中心租入六景至钦州港高速公路项目进行经营，租赁期限为 2018 年 4 月 30 日至 2020 年 12 月 31 日，租金的支付方式为本公司按收取的通行费收入扣减管养成本、税费的余额收取一定比例管理费后，剩余部分作为租金支付给还贷中心，管理费的比例由双方协商确定。租赁期间，因经营、管理本协议下项目所发生的一 切费用均由本公司承担。除上述费用外，其他费用均由还贷中心承担。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原　告	被告	案由	受理法院	标的额（万元）	案件进展情况
廖蓉	广西阳鹿高速公路有限公司	破产债权确认纠纷	南宁市中级人民法院	5,090.88	审理中
杨旭	广西阳鹿高速公路有限公司	破产债权确认纠纷	南宁市中级人民法院	456.20	审理中
邹光学	广西阳鹿高速公路有限公司	破产债权确认纠纷	南宁市中级人民法院	46.09	审理中
甘光荣	广西阳鹿高速公路有限公司	破产债权确认纠纷	南宁市中级人民法院	19.04	审理中
福建第一公路工程集团有限公司	广西阳鹿高速公路有限公司	破产债权确认纠纷	南宁市中级人民法院	49,640.60	审理中
山东通达路桥工程有限公司	广西阳鹿高速公路有限公司	破产债权确认纠纷	南宁市中级人民法院	4,257.13	审理中
广西中集建筑设备租赁有限公司	广西阳鹿高速公路有限公司	破产债权确认纠纷	南宁市中级人民法院	500.22	审理中
广西交通科学研究院有限公司	广西阳鹿高速公路有限公司	破产债权确认纠纷	南宁市中级人民法院	67.45	审理中
黄小兰	广西阳鹿高速公路有限公司	劳务报酬纠纷	南宁市中级人民法院	33.91	尚未开庭
丁清德	广西阳鹿高速公路有限公司	破产债权确认纠纷	南宁市中级人民法院	248.18	审理中
重庆市交通规划勘察设计院	广西阳鹿高速公路有限公司	破产债权确认纠纷	南宁市中级人民法院	1,313.76	审理中
桂林思泉商贸有限公司	广西阳鹿高速公路有限公司	租赁合同纠纷	南宁市中级人民法院	329.87	审理中
黄祖进	广西阳鹿高速公路有限公司	建设合同纠纷	广西壮族自治区高级人民法院	125.63	一审败诉，二审审理中
广西壮族自治区航务工程处	广西阳鹿高速公路有限公司	破产债权纠纷	广西壮族自治区高级人民法院	26,789.63	二审审理中
广西心海投资集团有限公司	MTD CAPITAL BHD MTD EXPRESSWAY INVESTMENT LIMITED 广西阳鹿高速有限公司	鹿寨至阳朔高速公路配套服务区（含加油站）项目建设权、经营权转让合同纠纷	广西壮族自治区高级人民法院	2,490.00	二审审理中
广西壮族自治区桂林水文工程地质勘察院	广西阳鹿高速公路有限公司	破产债权纠纷	广西壮族自治区高级人民法院	164.06	审理中
百色市同创佳业投资有限公司	广西坛百高速公路有限公司 广西五洲房地产有限公司	合同纠纷	田阳县人民法院	2,058.00	法院尚未开庭审理
李创新	广西航联投资有限公司 广西万通进出口贸易有限公司	船舶建造合同纠纷	广西壮族自治区高级人民法院	409.75	一审已判决，二审未开庭

原　告	被告	案由	受理法院	标的额（万元）	案件进展情况
东兴永正圣贸易有限公司	广西凭祥万通国际物流有限公司	合同纠纷	凭祥市人民法院	525.41	未判决
金枫（防城港）房地产开发有限公司	广西万通进出口贸易有限公司	仓储合同纠纷	防城港市港口区人民法院	393.65	法院尚未开庭审理
南宁市天键物流信息咨询有限公司	广西锰矿公司 广西大锰锰业集团有限公司	借款纠纷	广西区高级人民法院	2,826.00	一审败诉，二审驳回原告起诉，再审正在调解中
南宁市天键物流信息咨询有限公司	广西锰矿公司	债务纠纷	广西区高级人民法院	1,598.00	一审败诉，二审败诉，再审败诉，抗诉后重审，目前正在调解中

（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集团合并范围内各单位之间提供的担保

被担保单位名称	担保事项	金 额（万元）	期　限	备注
广西交投商贸有限公司	保证担保	15,678.30	2018 年 3 月 28 至 2021 年 8 月 26 日	
广西五洲金桥农产品有限公司	保证担保	2,000.00	2018 年 8 月 31 日-2019 年 8 月 31 日	
广西五洲金桥农产品有限公司	保证担保	3,000.00	2018 年 10 月 18 日-2019 年 10 月 18 日	
广西五洲金桥农产品有限公司	保证担保	26,000.00	2018 年 3 月 23 日-2019 年 3 月 22 日	
广西五洲兴通投资有限公司	保证担保	3,000.00	2018 年 11 月 20 日-2019 年 11 月 20 日	
广西铁投商贸集团有限公司	借款担保	96,171.00	2016 年 7 月 20 日至 2019 年 4 月 26 日	
广西铁投方辰发展有限公司	借款担保	9,224.00	2016 年 6 月 1 日至 2021 年 6 月 1 日	
广西梧州市苍海建设实业发展有限公司	借款担保	166,600.00	2014 年 10 月 24 日至 2025 年 9 月 29 日	
广西（地产）集团有限公司	借款担保	40,000.00	2017 年 3 月 10 日至 2022 年 3 月 9 日	
深圳前海桂金融资租赁有限公司	借款担保	57,000.00	2018 年 10 月 19 日至 2022 年 4 月 26 日	
广西铁投创新资本投资有限公司	借款担保	30,000.00	2016 年 9 月 23 日至 2019 年 9 月 23 日	
广西大锰锰业集团有限公司	借款担保	86,017.00	2016 年 11 月 25 日至 2021 年 12 月 15 日	
广西壮族自治区机械工业研究院	借款担保	2,000.00	2018 年 6 月 25 日至 2019 年 7 月 1 日	
广西铁路投资集团有限公司	借款担保	120,000.00	自合同生效之日起至借款人将持有的黎南铁路有限责任公司的股权质押给贷款人之日止	
合 计		**656,690.30**		

（3）其他或有负债及其财务影响

①按照房地产行业商业惯例，子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（下称“项目”），广西五洲房地产有限公司为商品房承购人提供按揭贷款提供阶段性担保。阶段性担保的担保期限自保证合同生效之日起，至商品房承购人所购住房的房屋产权证及抵押登记手续办妥后并交银行执管之日止。公司同意向购买该商品房及商铺的全部按揭贷款客户拟向建设银行百色分行、工商银行百色分行以及农业银行百色右江支行等金融机构申请办理商业按揭贷款。担保金额为 2.9 亿元信用担保，在房屋产权及其抵押手续办理完成之前为住房贷款申请人提供担保，在银行取得购房者房屋所有权证书及抵押登记文件后终止。此项担保业务经公司 2014 年度股东大会审议通过。截至 2018 年 12 月 31 日，广西五洲房地产有限公司承担上述阶段性担保金额为人民币 工商银行百色分行 7,020.5 万元、建设银行百色分行 4,420.20 万元、农业银行百色右江支行 1,415.20 万元，共计 12,855.90 万元。

②按照房地产行业商业惯例和银行要求，广西五洲金桥农产品有限公司为购买其开发的金桥农产品批发市场二期商铺，并在工行南宁市高新支行申请办理按揭贷款的客户提供阶段性的连带责任保证担保，担保类型为阶段性连带责任担保,担保金额为 9,000.00 万元，担保期限自商铺转让合同生效之日起至商铺承购人所购商铺《房屋他项权证》及抵押登记手续办妥并交银行执管之日止。此项担保业务经五洲公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过。截止 2018 年 12 月 31 日，发生担保余额为 0 元。

截至 2018 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

截至 2020 年 3 月 10 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

（1）追溯重述法

2017 年度前期会计差错更正：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
联营企业列报项目有误及未按权益法确认投资收益或金额有误	董事会审批	可供出售金融资产	1,894,748,439.91
		长期股权投资	1,980,860,418.83
		资本公积	171,320,369.76
		其他综合收益	44,255,079.73
		盈余公积	7,480,055.41
		未分配利润	33,473,255.70
		2016 年度的投资收益	75,395,778.19

2. 涉及诉讼的重大应收款项

原告	被告	第三人	案由	受理法院	标的额(万元)	案件进展情况	科目名称	账面余额（元）	坏账准备（元）
广西五洲交通股份有限公司	河池市铁达有限责任公司 广西成源矿冶有限公安		股权转让纠纷	南宁市中级人民人民法院	6,082.72	已立案，尚未开庭	其他应收款	50,000,000.00	50,000,000.00
广西万通进出口贸易有限公司	广西更旺投资有限公司	柳州瑞昱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	5,833.72	终止本次执行	应收账款	21,780,000.00	21,780,000.00
	防城港市丰山金贸易有限公司						应收账款	4,444,157.01	4,444,157.01
	广西长实商贸有限公司						应收账款	7,899,999.99	7,899,999.99
	广西航联工业物资有限公司						应收账款	561,766.76	561,766.76
广西万通进出口贸易有限公司	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	终止本次执行	应收账款	2,510,160.56	2,510,160.56
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	广西钦州华兴粮食物流有限公司	买卖合同纠纷	钦州市中级人民法院	3,557.24	法院已宣告被执行人破产	其他应收款	22,283,766.36	22,283,766.36
广西万通进出口贸易有限公司	广西港嘉汽车销售服务有限公司		买卖合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	192.98	已受理强制执行申请	应收账款	1,518,024.72	1,442,123.48
广西万通进出口贸易有限公司	广西长实商贸有限公司 广西航联投资有限公司		买卖合同纠纷	南宁市中级人民法院	5,080.74	已立案，尚未开庭	应收账款	50,807,373.87	50,807,373.87
广西万通进出口贸易有限公司	广西长实商贸有限公司 广西航联投资有限公司		合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	224.57	已立案，尚未开庭	应收账款	1,700,000.00	1,700,000.00
广西凭祥万通国际物流有限公司	广西扶绥县洋桦酒业有限公司 广西南宁市桂利银贸易有限责任公司		买卖合同纠纷	凭祥市人民法院	1,858.85	终止本轮执行	应收账款	10,891,372.24	10,891,372.24

原告	被告	第三人	案由	受理法院	标的额(万元)	案件进展情况	科目名称	账面余额（元）	坏账准备（元）
广西五洲兴通投资有限公司	广西银旭商贸有限责任公司		买卖合同纠纷	南宁市中级人民法院	2,152.840	二审已判决	应收账款	16,245,304.80	16,245,304.80
	黄聿新						其他应收款	3,133,719.27	3,133,719.27
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		股权转让纠纷	珠海市斗门区人民法院	3,897.40	已签和解协议	其他应收款	12,500,000.00	6,250,000.00
	珠海市新长江建设投资有限公司								
广西五洲金桥农产品有限公司	广西玉林三山坡农业实业有限公司		买卖合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	1,051.47	终止强制执行	应收账款	6,728,993.52	6,728,993.52
	广西巨东种养集团有限公司								
	宁承东								
广西五洲金桥农产品有限公司	广西巨东种养集团有限公司		买卖合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	680.82	终止强制执行	应收账款	5,000,000.10	5,000,000.10
	宁承东								
广西五洲金桥农产品有限公司	广西国泰富邦房地产开发有限公司		合作合同纠纷	广西壮族自治区高级人民法院	1,728.04	一审已判决，二审未开庭	其他应收款	6,291,752.00	1,258,350.40
广西坛百高速公路有限公司	广西百色美壮投资有限公司		借款合同纠纷	广西壮族自治区高级人民法院	3,546.02	二审已开庭，尚未判决	其他应收款	28,147,141.66	14,073,570.83
	百色市同创佳业投资有限公司								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	陈雪娟		借款合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	525.00	已受理强制执行申请	发放贷款及垫款	3,500,000.00	3,500,000.00
	岑小培								
	广西靖西县龙山矿业有限公司								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	靖西县和谐贸易有限公司		借款合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	525.00	已受理强制执行申请	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	靖西县佳鑫矿业有		借款合同纠	南宁市青秀区	700.00	已受理强制	发放贷款及	5,000,000.00	5,000,000.00

原告	被告	第三人	案由	受理法院	标的额(万元)	案件进展情况	科目名称	账面余额（元）	坏账准备（元）
限责任公司	限公司		纷	人民法院		执行申请	垫款		
	陈雪娟								
	岑小培								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	黄焯伟		借款合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	130.00	已受理强制执行申请	发放贷款及垫款	980,000.00	588,000.00
	廖志梅								
	广西南宁焯伟印务有限公司								
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责任公司		借款合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	720.00	已申请强制执行	发放贷款及垫款	5,000,000.00	500,000.00
	莫威								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西绿桂林业资源开发有限责任公司		借款合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	720.00	已申请强制执行	发放贷款及垫款	5,000,000.00	5,000,000.00
	黄建军								
	广西世银农林资源开发有限责任公司								
	莫威								
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		借款合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	720.00	已申请强制执行	发放贷款及垫款	5,000,000.00	5,000,000.00
	黄彩绵								
	广西世银农林资源开发有限责任公司								
	莫威								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	李思科		借款合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	414.00	已受理强制执行申请	发放贷款及垫款	1,236,957.00	742,174.20
	广西天顺电梯空调有限公司								
	贺钰								
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		借款合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	680.00	终止本轮执行	发放贷款及垫款	5,000,000.00	5,000,000.00
	古远高								

原告	被告	第三人	案由	受理法院	标的额(万元)	案件进展情况	科目名称	账面余额（元）	坏账准备（元）
	古卫丹								
	黄利军								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	潘冬梅		借款合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	780.00	已受理强制执行申请	发放贷款及垫款	5,000,000.00	5,000,000.00
	富川广富工业发展有限责任公司								
	富川华泰置业有限公司								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	富川瑶族自治县利达手套厂		借款合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	780.00	已受理强制执行申请	发放贷款及垫款	5,000,000.00	3,000,000.00
	潘冬梅								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西富川鑫顺商贸有限公司		借款合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	608.00	已受理强制执行申请	发放贷款及垫款	4,000,000.00	4,000,000.00
	潘冬梅								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	潘冬梅		借款合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	780.00	已受理强制执行申请	发放贷款及垫款	5,000,000.00	5,000,000.00
	曾繁政								
	曾烨								
	曾颖娴								
	富川华泰置业有限公司								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西东凯投资集团有限公司		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	433.00	已受理强制执行申请	发放贷款及垫款	1,928,100.00	1,928,100.00
	卢光昌								
	卢培华								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	南宁市柏旭商贸有限公司		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	466.00	已受理强制执行申请	发放贷款及垫款	3,000,000.00	3,000,000.00
	陆前								
	黄玉春								
南宁市利和小额贷款有	南宁广开电气有限		借款合同纠	南宁市兴宁区	431.00	已受理强制	发放贷款及	2,938,655.00	2,938,655.00

原告	被告	第三人	案由	受理法院	标的额(万元)	案件进展情况	科目名称	账面余额（元）	坏账准备（元）
限责任公司	责任公司		纷	人民法院		执行申请	垫款		
	广西桂网电力试验有限公司								
	广西创宁电力工程有限公司								
	罗小霞								
	蒙影								
	钟文								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	蒙建宾		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	264.20	二审已判决	发放贷款及垫款	2,000,000.00	1,200,000.00
	梁庆真								
	蒙建标								
	玉冰冰								
	田林县旺盛商务投资有限责任公司								
	广西田阳县银信企业管理服务有限责任公司								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	阙振峰		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	271.40	二审已判决	发放贷款及垫款	2,000,000.00	1,200,000.00
	蒙建标								
	玉冰冰								
	田林县旺盛商务投资有限责任公司								
	广西田阳县银信企业管理服务有限责任公司								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	田阳县万祥投资置业有限责任公司		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	712.50	已受理强制执行申请	发放贷款及垫款	4,950,000.00	2,970,000.00
	田阳县鑫祥商贸有限公司								

原告	被告	第三人	案由	受理法院	标的额(万元)	案件进展情况	科目名称	账面余额（元）	坏账准备（元）
	蒙建宾								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	田阳县鑫祥商贸有限公司 蒙汇鸿 蒙建宾		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	710.00	已受理强制执行申请	发放贷款及垫款	4,950,000.00	4,950,000.00
南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西上合农林发展有限公司 广西上合发展集团有限公司		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	852.50	已受理强制执行申请	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	田阳县盛展商贸有限责任公司 田阳县双龙米粉有限责任公司 蒙建宾		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	712.50	二审已判决	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	田阳县双龙米粉有限责任公司 田阳县双龙餐具消毒有限公司 阙振峰 蒙建宾		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	732.50	二审已判决	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	田阳县双龙餐具消毒有限公司 农高敏 阙振峰 蒙建宾		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	730.00	二审已判决	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	黄尚敏 罗兰		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	760.50	已受理强制执行申请	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	田阳县万洲餐饮服务有限公司		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	782.50	已受理强制执行申请	发放贷款及垫款	5,000,000.00	3,000,000.00

原告	被告	第三人	案由	受理法院	标的额(万元)	案件进展情况	科目名称	账面余额（元）	坏账准备（元）
	黄尚敏								
	罗兰								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	田阳县喜相传餐饮服务有限公司		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	822.50	已受理强制执行	发放贷款及垫款	5,000,000.00	3,000,000.00
	田阳县万洲餐饮服务有限公司								
	黄尚敏								
	罗兰								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西南山贸易有限公司		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	682.50	一审已判决	发放贷款及垫款	5,000,000.00	5,000,000.00
	亿晁控股集团有限公司								
	广西东昇纸业集团有限公司								
	南宁简约酒店有限公司								
	杨和荣								
	杨鸣								
	杨雪岸								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	防城港市中能生物能源投资有限公司		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	622.50	已受理强制执行申请	发放贷款及垫款	5,000,000.00	5,000,000.00
	王晓宁								
	侯惠霞								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	防城港市中能生物能源投资有限公司		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	642.50	已受理强制执行申请	发放贷款及垫款	3,940,000.00	3,940,000.00
	王晓宁								
	侯惠霞								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西贵港市弘昌石化有限公司		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	702.50	已受理强制执行申请	发放贷款及垫款	5,000,000.00	5,000,000.00

原告	被告	第三人	案由	受理法院	标的额(万元)	案件进展情况	科目名称	账面余额（元）	坏账准备（元）
	蒙丽								
	梁永祥								
	梁桦								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	贵港市金华木业有限公司		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	1,313.20	终止本次执行	发放贷款及垫款	8,500,000.00	5,100,000.00
	何锡锋								
	毛锐								
	钟碧霞								
	广西坛鑫房地产开发有限公司								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西旭攀贸易有限公司		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	1,004.00	已受理强制执行申请	发放贷款及垫款	6,500,000.00	3,900,000.00
	广西坛鑫房地产开发有限公司								
	毛经旭								
	毛锐								
	钟碧霞								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西旭攀贸易有限公司		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	463.40	已受理强制执行申请	发放贷款及垫款	3,000,000.00	1,800,000.00
	广西坛鑫房地产开发有限公司								
	毛经旭								
	毛锐								
	钟碧霞								
	毛攀								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西华美纸业集团有限公司		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	1,390.40	已受理强制执行申请	发放贷款及垫款	9,000,000.00	9,000,000.00
	林瑞财								

原告	被告	第三人	案由	受理法院	标的额(万元)	案件进展情况	科目名称	账面余额（元）	坏账准备（元）
南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西华泰建筑工程有限责任公司 广西河池金河源房地产开发有限公司 郭宏伟 郭宏雁 陈健勇 莫小革 陆原 黄学军		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	653.84	已受理强制执行申请	发放贷款及垫款	2,278,138.14	1,366,882.88
南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西上合铝业有限公司 覃安荣 覃安锋 陆英艳		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	852.50	已受理强制执行申请	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	广西五洋联动商贸有限公司 陈晓宇 广西建设燃料有限责任公司 广西投资集团有限公司		借款纠纷合同	南宁市兴宁区人民法院	1,375.19	一审已判决	发放贷款及垫款	97,500,000.00	97,500,000.00
南宁市利和小额贷款有限责任公司	南宁市更源贸易有待你公司 唐秀用 广西五洋联动商贸有限公司 广西建设燃料有限责任公司 广西投资集团有限		借款纠纷合同	南宁市兴宁区人民法院	1,340.31	一审已判决	发放贷款及垫款	9,500,000.00	9,500,000.00

原告	被告	第三人	案由	受理法院	标的额(万元)	案件进展情况	科目名称	账面余额（元）	坏账准备（元）
	公司								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	潘飞		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	1,228.94	一审已判决	发放贷款及垫款	9,750,000.00	9,750,000.00
	广西图宇进出口贸易有限责任公司								
	广西建设燃料有限责任公司								
	广西投资集团有限公司								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西奥润投资管理集团有限公司	广西凭祥合越投资有限公司	借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	510.00	已立案，尚未开庭	发放贷款及垫款	5,000,000.00	5,000,000.00
	黄海乐								
南宁市利和小额贷款有限责任公司	广西凭祥合越投资有限公司		借款合同纠纷	南宁市兴宁区人民法院	863.16	已申请强制执行	发放贷款及垫款	8,000,000.00	4,800,000.00
广西高速物流股份有限公司	浙商物流有限公司		仓储合同纠纷	广西壮族自治区高级人民法院	4,499.45	已胜诉，案件处于强制执行中	其他应收款	39,087,618.18	39,087,618.18
广西高速物流股份有限公司	宣威市太平煤业有限责任公司		原煤买卖合同纠纷	南宁市中级人民法院	13,376.61	已开庭，尚未判决	其他应收款	30,000,000.00	30,000,000.00
	宣威市金洪煤业有限责任公司						其他应收款	83,137,420.47	83,137,420.47
	云南省师宗民科煤业有限公司						其他应收款	4,358,972.65	4,358,972.65
广西高速物流股份有限公司	株洲市鑫旺铸造有限公司		买卖合同纠纷	南宁市中级人民法院	9,370.30	已开庭，尚未判决	其他应收款	80,066,140.59	80,066,140.59
	湖南省灿荣贸易有限公司						其他应收款	8,716,239.57	8,716,239.57
广西高速物流股份有限公司	广西龙庆商贸有限公司		买卖合同纠纷	广西高级人民法院	103.43	已开庭，尚未判决	其他应收款	1,332,601.61	1,332,601.61
广西高速物流股份有限公司	广西承运投资有限公司		买卖合同纠纷	南宁市西乡塘区人民法院	503.84	已胜诉，案件处于强制执行中	应收账款	5,512,338.36	5,512,338.36

原告	被告	第三人	案由	受理法院	标的额(万元)	案件进展情况	科目名称	账面余额（元）	坏账准备（元）
广西阳鹿高速公路有限公司	广西奇林风景园林有限公司		施工合同纠纷	南宁市中级人民法院	1,052.61	尚未开庭	预付账款	10,526,050.00	
广西阳鹿高速公路有限公司	江西嘉业建设工程集团公司		施工合同纠纷	南宁市中级人民法院	1,048.64	尚未开庭	预付账款	10,486,360.00	
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	872.54	强制执行中	应收账款	7,495,555.62	7,495,555.62
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	因无资产执行，终结《执行裁定书》	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	被告资不抵债，中止执行	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		买卖合同纠纷	南宁市中级人民法院	615.06	一审判决胜诉，被告不服上诉中	其他应收款	4,837,205.36	4,837,205.36
	吴传刚								
	韦美英								
	覃艳								
广西五洲国通投资有限公司	广西一洲矿业投资有限公司		买卖合同纠纷	南宁市中级人民法院	660.00	法院已判决，正在执行判决	其他应收款	6,350,000.00	6,350,000.00
	李天民								
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	182.10	因无资产执行，终结《执行裁定书》	应收账款	1,768,095.40	1,768,095.40
广西五洲国通投资有限公司	越南广宁海河锑矿股份有限公司		买卖合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	710.31	强制执行中	其他应收款	4,750,000.00	4,275,000.00
	李天民								
广西五洲国通投资有限公司	南丹新南星矿冶有限公司		买卖合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	4,304.67	强制执行中	应收账款	4,977,696.16	4,977,696.16
	王宗贤						其他应收款	21,414,964.70	21,414,964.70

原告	被告	第三人	案由	受理法院	标的额(万元)	案件进展情况	科目名称	账面余额（元）	坏账准备（元）
广西五洲国通投资有限公司	广西金山锢锗冶金化工有限公司		买卖合同纠纷	南宁市中级人民法院	20,235.78	被告破产清算中，已申报债权	其他应收款	151,752,540.31	151,752,540.31
	王宗贤								
	陈荣洪								
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	强制执行中	其他应收款	19,800,000.00	19,800,000.00
	北京庆达惜缘矿业投资有限公司						其他应收款	6,400,000.00	6,400,000.00
	南丹县新兴矿业有限公司						其他应收款	2,789,149.433	2,789,149.433
	陈祥生								
广西五洲国通投资有限公司	柳州瑞昱钢铁国际贸易有限公司		买卖合同纠纷	广西高级人民法院	6,822.80	法院审理中，尚未判决	应收账款	68,228,000.00	68,228,000.00
广西五洲国通投资有限公司	广西远进商贸有限公司		买卖合同纠纷	广西高级人民法院	5,803.12	尚未开庭审理	应收账款	58,031,200.00	58,031,200.00
广西五洲国通投资有限公司	广西金久贸易有限公司		买卖合同纠纷	广西高级人民法院	23,515.00	尚未开庭审理	其他应收款	235,150,012.30	235,150,012.30
广西五洲国通投资有限公司	深圳市喜顺实业发展有限公司		天然气购销合同纠纷	南宁市中级人民法院	2,592.06	一审已判决胜诉，被告不服上诉中	其他应收款	25,920,582.73	25,920,582.73
广西五洲国通投资有限公司	广西富满地农资集团股份有限公司		贸易合同纠纷	南宁市中级人民法院	3,885.71	受理阶段，尚未开庭	其他应收款	15,387,038.38	15,387,038.38
	广西新正耀节能科技有限公司								
广西交通实业有限公司	云南省师宗民科煤业有限公司	宣威市金洪煤业有限责任公司	煤炭买卖合同纠纷	广西高级人民法院	12,722.00	撤回刑事控告，拟重新起诉	其他应收款	61,174,747.83	61,174,747.83
		宣威市太平煤业有限责任公司					应收账款	14,007,799.90	14,007,799.90
		曲靖志鸿煤业集团有限公司							

原告	被告	第三人	案由	受理法院	标的额(万元)	案件进展情况	科目名称	账面余额（元）	坏账准备（元）
		彭兴元、甘翠、彭燕、彭聪							
广西交通实业有限公司	上海永驻仓储有限公司		仓储合同纠纷	上海市杨浦区人民法院	5,193.48	判决胜诉，被告无可执行财产且已被吊销	其他应收款	44,184,681.83	44,184,681.83
广西交通实业有限公司	广西泛亚物流发展有限公司	防城港务集团有限公司	买卖合同纠纷	防城港市中级人民法院	2,269.44	被告已破产清算，已申报债权	其他应收款	5,878,791.39	5,878,791.39
		上海桂东实业有限公司					应收账款	16,890,032.61	16,890,032.61
		上海信桂实业有限公司							
广西交通实业有限公司	大连中联钢市场有限公司		买卖合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	1,706.47	判决胜诉，对方无可执行财产	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	广西新正耀节能科技有限公司	能源管理合同纠纷	南宁市中级人民法院	1,477.80	二审判决败诉，上诉被驳回	其他应收款	19,745,061.98	19,745,061.98
广西交通实业有限公司	南京忠信交通设施有限公司	南京市溧水县洪蓝经济实业总公司、曹忠福	带钢、卷板买卖合同纠纷	南宁市中级人民法院	3,267.45	案件正在审理中，尚未判决	应收账款	21,426,599.28	21,426,599.28
广西通祥石油有限公司	华大石化(南通)有限公司		买卖合同纠纷	广西壮族自治区高级人民法院	2,726.50	二审审理中	应收账款	25,830,000.00	25,830,000.00
广西通祥石油有限公司	华大石化(南通)有限公司		买卖合同纠纷	广西壮族自治区高级人民法院	5,564.44	二审审理中	其他应收款	52,518,500.50	52,518,500.50
广西通祥石油有限公司	山东通达路桥工程公司		买卖合同纠纷	南宁市西乡塘人民法院	411.61	已判决胜诉，但被告无可执行财产	应收账款	3,098,714.80	3,098,714.80
广西通祥石油有限公司	上海美岩石油化工有限公司		买卖合同纠纷	南宁中级人民法院	3,309.60	尚未判决	其他应收款	35,433,358.31	35,433,358.31

原告	被告	第三人	案由	受理法院	标的额(万元)	案件进展情况	科目名称	账面余额（元）	坏账准备（元）
广西通祥石油你们有限公司	揭阳市中油油品经销有限公司		买卖合同纠纷	揭阳榕城区法院	3,790.50	尚未判决	其他应收款	30,854,700.84	30,854,700.84
广西通祥石油有限公司	上海优谷能源有限公司		买卖合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	1,892.50	尚未判决	其他应收款	16,752,136.76	16,752,136.76
广西旅岛高速公路服务区经营有限公司	广西钜嘉商业投资管理有限公司	覃巨任、覃俭	委托经营管理合同纠纷	南宁市西乡塘法院	1,064.02	判决已生效，但被告无可执行财产	应收账款	8,488,922.82	8,488,922.82
广西旅岛高速公路服务区经营有限公司	南宁市亿资联米业有限公司	陈毅贤	买卖合同纠纷	南宁市西乡塘法院	544.62	二审已开庭审理，尚未判决	应收账款	5,445,872.91	5,445,872.91
							其他应收款	71,409.10	35,704.55
广西旅岛高速公路服务区经营有限公司	广西皇盛供应链管理股份有限公司		合作合同纠纷	南宁铁路运输法院	175.66	已判决胜诉，目前为待生效状态	应收账款	1,075,794.71	1,075,794.71
广西旅岛高速公路服务区经营有限公司	广西南宁冰祥商贸有限公司		买卖合同纠纷	南宁市西乡塘法院	283.67	已调解结案	应收账款	2,351,042.21	1,410,625.33
广西高速石化有限公司	广西汇耀房地产有限公司		委托代办合同纠纷	南宁市西乡塘法院	140.00	判决胜诉，但被告失踪	其他应收款	1,400,000.00	1,400,000.00
广西高路传媒有限公司	广西睡宝床垫集团有限公司		广告合同纠纷	南宁青秀区人民法院	235.37	已胜诉，执行中	应收账款	3,085,726.00	3,085,726.00
广西南博国际商贸有限公司	广西新置地投资管理股份有限公司		租赁合同纠纷	南宁铁路运输法院	1,453.96	一审已判决，强制执行中	应收账款	2,580,561.58	2,580,561.58
广西南博国际商贸有限公司	广西聚联文化发展有限公司		租赁合同纠纷	南宁铁路运输法院	424.32	一审已判决，强制执行中	应收账款	1,682,078.82	1,682,078.82
广西安祺物业服务有限公司	广西聚联文化发展有限公司		物业管理服务合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	64.93	法院审理中，尚未判决	应收账款	161,705.71	161,705.71
广西梧州新港铁路投资有限公司	广西梧州市高新美业建设投资有限责任公司		委托贷款合同纠纷	梧州市中级人民法院	7,198.95	被告破产重整，已申报债权	其他非流动资产	36,254,894.36	359,544.08
							其他应收款	3,490,785.81	34,768.99
广西梧州新港铁路投资有限公司	广西华胜房地产开发有限公司		委托贷款合同纠纷	梧州市中级人民法院	5,638.28	法院已判决，正在执行中	其他非流动资产	60,233,831.64	602,199.45
							其他应收款	2,256,865.17	22,568.65
广西吉大丽原投资有限公司	广西高英投资建设有限公司	中国农业银行北海分行	借款合同纠纷	南宁市江南区人民法院	15,754.00	一审已判决，正在执行中	其他应收款	181,079,469.17	5,432,384.07

原告	被告	第三人	案由	受理法院	标的额(万元)	案件进展情况	科目名称	账面余额（元）	坏账准备（元）
	高学英、苏安杰								
广西吉大丽原投资有限公司	广西天和创展房地产开发有限公司		借款合同纠纷	广西壮族自治区高级人民法院	42,369.00	一审胜诉，二审审理中	其他应收款	279,758,966.73	43,504,109.68
广西吉大丽原投资有限公司	广西正田投资有限公司		买卖合同纠纷	武鸣县人民法院	1,765.89	一审判决胜诉	预付账款	10,632,900.00	458,062.00
广西桂泰地和投资有限公司	南宁市仁德房地产开发有限责任公司		借款合同纠纷	南宁市中级人民法院	25,872.00	已立案，尚未开庭	其他应收款	195,066,666.67	7,600,000.00
广西柳州大锰机电设备制造有限公司	柳州市美源科技股份有限公司		买卖合同纠纷	柳州市柳南区人民法院	179.00	一审胜诉，二审尚未开庭	应收账款	1,796,864.87	179,686.49
广西柳州大锰机电设备制造有限公司	湘西鸿瑞有限责任公司		买卖合同纠纷	柳州市柳南区人民法院	120.00	强制执行中	应收账款	1,200,000.00	600,000.00
广西大锰锰业集团有限公司	广西物资储备有限公司		担保合同纠纷	南宁市中级人民法院	8,960.90	法院审理中，尚未判决	其他应收款	87,391,441.49	56,415,754.43
	广西金伍岳能源集团有限公司								
广西铁路发展投资基金（有限合伙）	广西斯特莱贸易有限公司、银河天成集团有限公司、北海银河生物产业投资股份有限公司、潘琦、潘勇、姚国平		借款合同纠纷	广西壮族自治区高级人民法院	19,802.35	尚未开庭审理	其他应收款	188,120,825.33	1,881,208.25
广西铁路发展投资基金（有限合伙）	柳州化学工业集团有限公司		借款合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	601.00	一审胜诉，已执行财产保全措施	其他应收款	3,903,156.03	235,131.65
广西铁投商贸集团有限公司	金旺角实业发展集团有限公司		委贷贷款合同纠纷	南宁市中级人民法院	13,868.20	法院审理中，尚未判决	其他应收款	138,681,977.97	7,512,193.38
广西铁投商贸集团有限公司	广东省广业岭南燃料有限公司		贸易欠款纠纷	广州市中级人民法院	623.17	强制执行中	应收账款	6,231,720.80	6,231,720.80
广西铁投方辰发展有限公司	茂名市世和城建房地产开发有限公司		委贷欠款纠纷	南宁市中级人民法院	11,587.50	已开庭尚未判决	其他应收款	1,717,262,445.48	19,691,223.05
广西铁投金源汽车城开发有限公司	杨益福、玉仕钊、广西威弘房地产开发有限公司		欠款纠纷	南宁市青秀区法院	556.80	法院已受理，尚未开庭	其他应收款	3,573,750.00	2,519,625.00

原告	被告	第三人	案由	受理法院	标的额(万元)	案件进展情况	科目名称	账面余额（元）	坏账准备（元）
广西铁投吉大控股有限责任公司	广西奥斯投资有限公司		买卖合同纠纷	广西壮族自治区高级人民法院	14,125.60	强制执行中	应收账款	21,660,516.50	216,605.17
	广西桂航交通能源投资有限公司						应收账款	52,000,560.00	520,005.60
	广西中创贸易投资有限公司						应收账款	55,965,979.86	559,659.80
	广西中信投资有限公司						应收账款	54,001,264.50	540,012.65
	广州嘉盛贸易有限公司						应收账款	4,000,801.74	40,008.02
广西铁投吉大控股有限责任公司	广西梧州万通商贸有限责任公司		借贷合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	1,316.46	强制执行中	应收利息	9,839,634.37	9,839,634.37
广西铁投吉大控股有限责任公司	广西永凯糖纸集团有限责任公司		买卖合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	2,868.96	强制执行中	预付账款	28,689,600.00	286,896.00
广西铁投吉大控股有限责任公司	广西南宁载德物流有限责任公司		买卖合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	1,028.11	强制执行中	应收账款	10,281,062.00	102,810.62
广西铁投吉大控股有限责任公司	广西南宁春晖房地产开发有限责任公司		买卖合同纠纷	南宁市青秀区人民法院	111.36	强制执行中	其他应收款	1,113,582.88	11,135.83
广西铁投吉大控股有限责任公司	东兴鸿德房地产开发有限公司		借贷合同纠纷	北海海城区法院	344.61	强制执行中	应收利息	2,557,500.00	2,557,500.00
广西铁投吉大控股有限责任公司	北海市美凯龙置业有限公司		借贷合同纠纷	广西壮族自治区高级人民法院	17,125.43	商定庭外和解	其他应收款	115,321,633.94	1,150,004.38
							应收利息	20,525,900.58	208,470.97
合　计								**5,146,337,617.04**	**1,938,581,499.37**

3. 高速公路资产划转事项

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。

（1）隆林至百色高速公路资产无偿划转

2016 年 1 月 1 日，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。本公司就隆林至百色高速公路资产无偿划转事项致函国家开发银行广西分行，根据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。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。2016 年 1 月 1 日划转的隆林至百色高速公路资产总计 12,507,393,833.02 元；划转负债总计 10,883,417,296.52 元，其中：取得债权人同意本公司作为共同借款人的借款 5,610,000,000.00 元划转广西高速公路还贷运营管理中心；按照统借统还原则，剩余负债 5,273,417,296.52 元划转广西高速公路还贷运营管理中心后，本公司挂账其他应收款-广西高速公路还贷运营管理中心。划转资产和负债的差额冲减资本公积 1,623,976,536.50 元。

（2）宜州至河池高速公路资产无偿划转

2017 年 1 月 1 日，本公司根据广西壮族自治区国有资产监督管理委员会《关于宜州至河池高速公路相关资产无偿划转有关问题的批复》（桂国资复[2017]70 号），同意本公司之子公司广西千山高速公路有限公司在不存在权属纠纷和法律障碍且妥善处置好职工安置、债权债务的情况下，将所拥有宜州至河池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。本公司就宜州至河池高速公路资产无偿划转事项致函国家开发银行广西分行，根据国家开发银行广西分行出具的《关于宜州至河池高速公路项目相关资产和负债划转事宜的复函》，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宜州至河池高速公路项目的共同借款人，三方于 2017 年 6 月 19 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宜州至河池高速公路的借款人之一，对国家开发银行广西分行贷款负有偿还责任。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。2017 年 1 月 1 日划转的宜州至河池高速公路资产总计 4,710,926,472.51 元；划转负债总计 3,911,946,192.46 元，其中:取得债权人同意本公司作为共同借款人的借款 2,885,000,000.00 元划入广西高速公路还贷运营管理中心；按照统借统还原则，剩余负债 1,026,946,192.46 元划转广西高速公路还贷运营管理中心后，本公司挂其他应收款-广西高速公路还贷运营管理中心。划转资产和负债的差额冲减资本公积 798,980,280.05 元。

（3）百色至靖西高速公路资产无偿划转

本公司根据广西壮族自治区国有资产监督管理委员会《关于百色至靖西高速公路相关资产无偿划转有关问题的批复》（桂国资复[2018]215 号），同意本公司之子公司广西百靖高速公路有限公司在不存在权属纠纷和法律障碍且妥善处置好职工安置、债权债务的情况下，将所拥有百色至靖西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 2018 年 4 月 30 日为基准日。

鉴于上述负债均为银团贷款，根据本公司 2018 年 11 月 9 日的《广西交通投资集团有限公司高速公路项目银团会议纪要》，根据桂政函[2014]197 号文的精神，国家开发银行广西壮族自治区分行、中国工商银行股份有限公司广西壮族自治区分行、中国农业银行股份有限公司广西壮族自治区分行与本公司、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百色至靖西高速公路项目的共同借款人，三方于 2018 年 12 月 28 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百色至靖西高速公路的借款人之一，对国家开发银行广西壮族自治区分行、中国工商银行股份有限公司广西壮族自治区分行、中国农业银行股份有限公司广西壮族自治区分行的贷款负有偿还责任。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。2018 年 4 月 30 日划转的百色至靖西高速公路资产总计 8,179,964,150.09 元；划转负债总计 6,936,594,052.77 元，其中：取得债权人同意本公司作为共同借款人的借款 5,000,000,000.00 元划入广西高速公路还贷运营管理中心；按照统借统还原则，剩余负债 1,936,594,052.77 元划转广西高速公路还贷运营管理中心后，本公司挂其他应收款-广西高速公路还贷运营管理中心。划转资产和负债的差额冲减资本公积 1,243,370,097.32 元。

（4）六景至钦州港高速公路资产无偿划转

本公司根据广西壮族自治区国有资产监督管理委员会《关于六景至钦州港高速公路相

关资产无偿划转有关问题的批复》（桂国资复[2018]216 号），同意本公司之子公司广西金城高速公路有限公司在不存在权属纠纷和法律障碍且妥善处置好职工安置、债权债务的情况下，将所拥有六景至钦州港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 2018 年 4 月 30 日为基准日。

鉴于上述负债均为银团贷款，根据本公司 2018 年 11 月 9 日的《广西交通投资集团有限公司高速公路项目银团会议纪要》，根据桂政函[2014]197 号文的精神，国家开发银行广西壮族自治区分行、中国建设银行股份有限公司广西壮族自治区分行、中国农业银行股份有限公司广西壮族自治区分行与本公司、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六景至钦州港高速公路项目的共同借款人，三方于 2018 年 12 月 29 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六景至钦州港高速公路的借款人之一，对国家开发银行广西壮族自治区分行、中国建设银行股份有限公司广西壮族自治区分行、中国农业银行股份有限公司广西壮族自治区分行的贷款负有偿还责任。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。2018 年 4 月 30 日划转六景至钦州港高速公路资产总计 6,914,604,947.74 元；划转负债总计 6,586,117,868.29 元，其中：取得债权人同意本公司作为共同借款人的借款 4,200,000,000.00 元划入广西高速公路还贷运营管理中心；按照统借统还原则，剩余负债 2,386,117,868.29 元划转广西高速公路还贷运营管理中心后，本公司挂其他应收款-广西高速公路还贷运营管理中心。划转资产和负债的差额冲减资本公积 328,487,079.45 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司累计向广西高速公路还贷运营管理中心划转了隆林至百色、宜州至河池、百色至靖西、六景至钦州港四条高速公路，四条高速公路已划转至广西高速公路还贷运营管理中心的累计负债金额为 28,318,075,410.04 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收广西高速公路还贷运营管理中心往来款余额为 9,962,307,158.03 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，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。2018 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 410,688,060.05 元。截至 2018 年 12 月 31 日，广西五洲国通投资有限公司已经按照还款计划清偿全部款项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：通行费收入组合	38,470,565.74	100.00			38,470,565.74

（续上表）

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：通行费收入组合	213,540,130.38	100.00			213,540,130.38

（续上表）

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：通行费收入组合	206,587,997.67	100.00			206,587,997.67

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收利息	475,322,959.26	436,277,787.84	323,844,558.84
应收股利	100,000,000.00		
其他应收款	30,941,473,590.56	23,108,837,047.61	21,870,704,921.76
合　计	**31,516,796,549.82**	**23,545,114,835.45**	**22,194,549,480.60**

(2) 应收利息

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
关联方资金拆借	472,729,191.22	436,277,787.84	323,844,558.84
其他	2,593,768.04		
合　计	**475,322,959.26**	**436,277,787.84**	**323,844,558.84**

(3) 应收股利

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
广西岑兴高速公路发展有限公司	100,000,000.00		

(4) 其他应收款

①分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	262,281,801.12	0.84	254,054,971.22	96.86	8,226,829.90
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	12,823,889.75	0.04	1,006,487.58	7.85	11,817,402.17
关联方组合	24,450,981,468.19	78.37			24,450,981,468.19
保证金、备用金组合	210,807,937.75	0.68			210,807,937.75
应收政府部门款项组合	6,259,639,952.55	20.07			6,259,639,952.55
组合小计	30,934,253,248.24	99.16	1,006,487.58	0.003	30,933,246,760.66
合 计	**31,196,535,049.36**	**100.00**	**255,061,458.80**	**0.82**	**30,941,473,590.56**

（续上表）

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	262,281,801.12	1.12	236,053,621.01	90.00	26,228,180.11
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	8,743,883.07	0.04	588,030.45	6.73	8,155,852.62
关联方组合	20,986,721,050.09	89.90			20,986,721,050.09
保证金、备用金组合	49,904,990.37	0.21			49,904,990.37
应收政府部门款项组合	2,037,826,974.42	8.73			2,037,826,974.42
组合小计	23,083,196,897.95	98.88	588,030.45		23,082,608,867.50
合 计	**23,345,478,699.07**	**100.00**	**236,641,651.46**	**1.01**	**23,108,837,047.61**

（续上表）

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	262,281,801.12	1.19	209,825,440.89	80.00	52,456,360.23
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	2,011,038.14	0.01	349,212.98	17.36	1,661,825.16
关联方组合	17,629,531,690.72	79.84			17,629,531,690.72
保证金、备用金组合	4,896,484.01	0.02			4,896,484.01
应收政府部门款项组合	4,182,158,561.64	18.94			4,182,158,561.64
组合小计	21,818,597,774.51	98.81	349,212.98	0	21,818,248,561.53
合 计	**22,080,879,575.63**	**100.00**	**210,174,653.87**	**0.95**	**21,870,704,921.76**

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广西有色金属集团有限公司	265,568,551.77	257,341,721.87	96.86	破产

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,467,671.94	164,030.16	3.00%
1 至 2 年	6,728,217.81	538,257.42	8.00%

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
3 至 5 年	28,000.00	4,200.00	15.00%
5 年以上	600,000.00	300,000.00	50.00%
合 计	**12,823,889.75**	**1,006,487.58**	**7.85%**

（续上表）

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,280,803.93	218,424.12	3.00%
1 至 2 年	835,079.14	66,806.33	8.00%
2 至 3 年	28,000.00	2,800.00	10.00%
5 年以上	600,000.00	300,000.00	50.00%
合 计	**8,743,883.07**	**588,030.45**	**6.73%**

（续上表）

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,288,954.50	38,668.64	3.00%
1 至 2 年	83,201.75	6,656.15	8.00%
2 至 3 年	38,881.89	3,888.19	10.00%
5 年以上	600,000.00	300,000.00	50.00%
合 计	**2,011,038.14**	**349,212.98**	

3. 长期股权投资

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	87,689,585,263.65		87,689,585,263.65	41,189,940,375.33		41,189,940,375.33
对联营、合营企业投资	792,334,618.35		792,334,618.35	2,063,362,414.76		2,063,362,414.76
合 计	**88,481,919,882.00**		**88,481,919,882.00**	**43,253,302,790.09**		**43,253,302,790.09**

（续上表）

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,737,773,012.84		38,737,773,012.84

对联营、合营企业投资	1,990,836,337.43		1,990,836,337.43
合 计	**40,728,609,350.27**		**40,728,609,350.27**

(1) 对子公司投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西吉泰投资有限公司	1,043,830,000.00	500,000,000.00		1,543,830,000.00		
广西高速物流股份有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
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		
广西崇瑞高速公路有限公司	10,000,000.00	346,000,000.00		356,000,000.00		
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		
广西正和高速公路有限公司	915,800,000.00	71,520,000.00		987,320,000.00		
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		
广西信达高速公路有限公司	411,000,000.00			411,000,000.00		
广西金石高速公路有限公司	2,146,615,600.00	376,274,300.00		2,522,889,900.00		
广西龙靖高速公路有限公司	117,000,000.00			117,000,000.00		
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		
广西桂海高速公路有限公司	1,609,210,000.00	1,726,990,000.00		3,336,200,000.00		
广西金龙高速公路有限公司	2,057,000,000.00			2,057,000,000.00		
广西桂东高速公路有限公司	2,874,000,000.00	200,000,000.00		3,074,000,000.00		
广西宏梧高速公路有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
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		
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		
广西元善投资有限公司	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	-		
广西元诚投资有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
南宁聚兴小额贷款有限公司	590,000,000.00			590,000,000.00		
广西交通文学艺术联合会	30,000.00		30,000.00	-		

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西河百高速公路有限公司	2,658,001,000.00	1,371,999,000.00		4,030,000,000.00		
广西企业会计学会	30,000.00		30,000.00	-		
广西金港高速公路有限公司	866,400,000.00			866,400,000.00		
广西高速公路投资有限公司	197,092,665.83			197,092,665.83		
广西交通实业有限公司	529,183,262.47			529,183,262.47		
广西玉港高速公路有限公司	1,157,000,000.00	500,000,000.00		1,657,000,000.00		
广西五洲交通股份有限公司	794,631,452.12	4,719,330.30		799,350,782.42		
广西红都高速公路有限公司	1,680,000,000.00			1,680,000,000.00		
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		
广西龙和高速公路有限公司	1,282,850,000.00			1,282,850,000.00		
广西红河高速公路有限公司	1,268,000,000.00	318,820,000.00		1,586,820,000.00		
广西交投科技有限公司	31,280,000.00			31,280,000.00		
广西隆百高速公路发展有限公司	934,359,205.41			934,359,205.41		
广西百靖高速公路有限公司	2,907,240,000.00		1,243,370,097.32	1,663,869,902.68		
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		
广西滨海公路投资有限公司	763,940,000.00			763,940,000.00		
广西千山高速公路有限公司	139,019,719.95			139,019,719.95		
广西万山高速公路有限公司	1,373,000,000.00			1,373,000,000.00		
广西宏冠工程咨询有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
广西三祺投资有限公司	1,320,000,000.00			1,320,000,000.00		
广西凤城高速公路有限公司	365,000,000.00			365,000,000.00		
广西金城高速公路有限公司	994,000,000.00		328,487,079.45	665,512,920.55		
广西桂和高速公路有限公司	1,973,610,000.00			1,973,610,000.00		

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西桂山高速公路有限公司	1,421,000,000.00			1,421,000,000.00		
中港投资有限公司	312,299,606.16			312,299,606.16		
广西交投物流发展有限公司	603,500,000.00			603,500,000.00		
广西交投商贸有限公司	286,966,546.81			286,966,546.81		
广西钟马高速公路运营有限公司	1.00			1.00		
广西交通发展投资基金管理有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
广西交投资产管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
广西乐百高速公路有限公司	866,080,000.00	2,177,300,000.00		3,043,380,000.00		
广西八达交通发展有限责任公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
广西交通发展投资基金合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	173,850,000.00		273,850,000.00		
广西荔玉高速公路有限公司	100,000,000.00	1,179,350,000.00	10,000,000.00	1,269,350,000.00		
广西交通投资集团石油销售有限公司	116,277,696.24			116,277,696.24		
广西交通投资集团梧州高速公路运营有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广西旺港高速公路有限公司		90,000,000.00		90,000,000.00		
广西交投建设工程合伙企业（有限合伙）		2,940,000,000.00		2,940,000,000.00		
广西阳鹿高速公路有限公司		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		
广西计算中心有限责任公司		2,008,137.81		2,008,137.81		
广西新柳南高速公路有限公司		813,000,000.00		813,000,000.00		
广西铁路投资集团有限公司		34,297,731,296.98		34,297,731,296.98		
合　计	**41,189,940,375.33**	**48,089,562,065.09**	**1,589,917,176.77**	**87,689,585,263.65**		

（续上表）

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西高速公路投资有限公司	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		

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西玉港高速公路有限公司	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		798,980,280.05	139,019,719.95		
广西万山高速公路有限公司	1,373,000,000.00			1,373,000,000.00		
广西交通实业有限公司	529,183,262.47			529,183,262.47		
广西三祺投资有限公司	1,320,000,000.00			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		
广西滨海公路投资有限公司	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		
南宁聚兴小额贷款有限公司	300,000,000.00	290,000,000.00		590,000,000.00		
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		
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		
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			934,359,205.41		
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			1,421,000,000.00		
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	64,000,000.00		1,680,000,000.00		
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			1,043,830,000.00		
广西红河高速公路有限	1,268,000,000.00			1,268,000,000.00		

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
公司						
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			1,282,850,000.00		
广西金石高速公路有限公司	2,037,000,000.00	109,615,600.00		2,146,615,600.00		
广西龙靖高速公路有限公司	174,000,000.00		57,000,000.00	117,000,000.00		
广西桂东高速公路有限公司	2,310,000,000.00	564,000,000.00		2,874,000,000.00		
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		
广西元善投资有限公司	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		
广西元诚投资有限公司	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	400,000,000.00		1,609,210,000.00		
广西交通文学艺术联合会	30,000.00			30,000.00		
中港投资有限公司	83,195,100.00	229,104,506.16		312,299,606.16		
广西五洲交通股份有限公司	794,631,452.12			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	-		
广西河百高速公路有限公司	1,774,001,000.00	884,000,000.00		2,658,001,000.00		
广西宏梧高速公路有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
广西企业会计学会	30,000.00			30,000.00		
广西金丹矿业有限公司	100,000,000.00	1,204,440,000.00	1,304,440,000.00	-		
广西交投科技有限公司	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		
广西交投物流发展有限公司	603,500,000.00			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		
广西百靖高速公路有限公司	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		
广西崇瑞高速公路有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西交投商贸有限公司	291,433,352.97		4,466,806.16	286,966,546.81		
广西乐百高速公路有限公司	466,080,000.00	400,000,000.00		866,080,000.00		
广西交投资产管理有限公司	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		
广西钟马高速公路运营有限公司	1.00			1.00		
广西八达交通发展有限责任公司		200,000,000.00		200,000,000.00		
广西交通发展投资基金合伙企业（有限合伙）		100,000,000.0		100,000,000.00		
广西荔玉高速公路有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
广西交通投资集团石油销售有限公司		116,277,696.24		116,277,696.24		
广西交通投资集团梧州高速公路运营有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合　计	**38,737,773,012.84**	**4,671,437,802.40**	**2,219,270,439.91**	**41,189,940,375.33**		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动								2018 年 12 月 31 日	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、联营企业											
广西开元投资有限责任公司	378,223,009.57			-19,888,211.45	-9,722,961.61		10,607,631.01			338,004,205.50	
北部湾财产保险股份有限公司	225,586,438.06			19,029,954.79	-4,236,184.23					240,380,208.62	
云南富那高速公路投资有限公司	217,658,860.20	142,630,000.00		127,032.15		-90,070,845.00			-270,345,047.35	0.00	
广西梧州岑梧高速公路有限公司	66,486,257.12			-2,740,108.59						63,746,148.53	
广西全兴高速公路发展有限公司	272,022,680.32			13,909,400.00					-285,932,080.32	0.00	
广西岑兴高速公路发展有限公司	903,385,169.49			125,907,098.38			192,229,170.61		-837,063,097.26	0.00	

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动								2018 年 12 月 31 日	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		
广西捷通高速科技股份有限公司										0.00	
广西国企互助资金运营管理有限公司		150,000,000.00		204,055.70						150,204,055.70	
合 计	**2,063,362,414.76**	**292,630,000.00**		**136,549,220.98**	**-13,959,145.84**	**-90,070,845.00**	**202,836,801.62**		**-1,393,340,224.93**	**792,334,618.35**	

（续上表）

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动								2017 年 12 月 31 日	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、联营企业											
广西开元投资有限责任公司	267,923,946.44			-50,265,086.24						217,658,860.20	
北部湾财产保险股份有限公司	388,008,470.70			9,424,565.05	-184,738.78		19,025,287.40			378,223,009.57	

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动								2017 年 12 月 31 日	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		
云南富那高速公路投资有限公司	70,425,678.25			-3,939,421.13						66,486,257.12	
广西梧州岑梧高速公路有限公司	209,823,316.40			15,332,281.39	430,840.27					225,586,438.06	
广西全兴高速公路发展有限公司	258,253,934.88			13,768,745.44						272,022,680.32	
广西岑兴高速公路发展有限公司	789,400,546.40			113,984,623.09						903,385,169.49	
广西捷通高速科技股份有限公司	7,000,444.36			-7,000,444.36							
合 计	**1,990,836,337.43**			**91,305,263.24**	**246,101.49**		**19,025,287.40**			**2,063,362,414.76**	

4. 营业收入和营业成本

项目	2018 年度发生额		2017 年度发生额		2016 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,995,238,605.09	2,373,543,480.03	3,514,821,357.91	1,949,293,416.14	3,011,760,698.80	1,631,088,723.98
其他业务	105,718,143.12		136,157,033.01	38,041.73	186,331,674.79	121,871.09
合 计	**4,100,956,748.21**	**2,373,543,480.03**	**3,650,978,390.92**	**1,949,331,457.87**	**3,198,092,373.59**	**1,631,210,595.07**

5. 投资收益

项 目	2018 年度发生额	2017 年度发生额	2016 年度发生额
成本法核算的长期股权投资收益	228,389,606.83	30,842,359.44	
权益法核算的长期股权投资收益	136,549,220.98	91,305,263.24	106,659,457.41
处置长期股权投资产生的投资收益		36,941,846.30	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-300.00	-1,010.00	-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	829,602.83	2,461,188.05	733,544.41
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	625,317.19	761,639.39	817,987.57
合 计	**366,393,447.83**	**162,311,286.42**	**108,210,699.39**

公司名称：广西交通投资集团有限公司

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

日期：2020 年 3 月 10 日



姓名 Full name	丘树旺
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1969-12-06
工作单位 Working unit	祥浩会计师事务所有限责任公司柳州分所
身份证号码 Identity card No.	450106196912060554

证书编号：
No. of Certificate 450100080680

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

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2019年5月5日 2017年5月19日

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

2018年5月2日 2016年3月21日

2015年4月10日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

致同会计师事务所 CPAs

广西分所

特出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年/y 11月/m 7日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

客诚会计师事务所 CPAs

特入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年/y 11月/m 7日/d



姓　名 Full name　吕杰

性　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1984-10-26

工作单位 Working unit　容诚会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所

身份证号码 Identity card No.　450205198410261012

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
1101020362092

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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.

证书编号：450100080317
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：
Date of Issuance

	年 /y	月 /m	日 /d
始发	2012	07	10
换发	2019	09	25

年 /y	月 /m	日 /d

证书序号：000392

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

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：肖厚发

证书号：18

发证时间：二〇一九年七月二日

证书有效期至：二〇二一年七月二日

统一社会信用代码

91110102085492787 4

营业执照

(副 本)(5-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　肖厚发

经营范围　审查企业会计报表、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。（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。）

成立日期　2013年12月10日

合伙期限　2013年12月10日至 长期

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2020 年 01 月 09 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经 营 场 所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一九年 六 月 十 日

中华人民共和国财政部制