



广西铁路投资集团有限公司
公司债券2016年年度报告

二〇一七年四月

重要提示

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

本公司 2016 年财务报告已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的审计报告。

本报告所涉及的未来发展战略等前瞻性陈述，不构成本公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

重大风险提示

投资者在评价和投资本公司已发行公司债券时，应认真考虑各项可能对本公司已发行公司债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的各项风险因素，并仔细阅读本公司已发行各公司债券募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

目 录

第一节	释义.....	5
第二节	公司及相关中介机构简介.....	6
第三节	公司债券相关情况.....	12
第四节	财务和资产情况.....	32
第五节	业务和公司治理情况.....	38
第六节	重大事项.....	51
第七节	财务报告.....	56
第八节	非公开发行公司债券募集资金使用的专项审计.....	57
第九节	备查文件.....	59

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

发行人、公司、本公司、广西铁投	指	广西铁路投资集团有限公司
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
证券交易所	指	上海/深圳证券交易所
证券登记机构、登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司/深圳分公司
报告期	指	2016年
广西区/自治区	指	广西壮族自治区
自治区政府/广西区政府	指	广西壮族自治区人民政府
广西区国资委/自治区国资委	指	广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会
工作日	指	中华人民共和国商业银行的对公营业日
交易日	指	上海/深圳证券交易所的营业日
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日和/或休息日）
元	指	如无特别说明，指人民币元

第二节 公司及相关中介机构简介

一、公司简介

中文名称:	广西铁路投资集团有限公司
中文简称:	广西铁投
英文名称:	GUANGXI RAILWAY INVESTMENT GROUP CO.,LTD
英文缩写:	GXTT
注册地址:	南宁市青秀区金浦路 33 号港务大厦 27 层
邮政编码:	530021
办公地址:	南宁市青秀区金浦路 33 号港务大厦 27 层
邮政编码:	530021
法定代表人:	景东平
公司网址	http://www.gxrailway.cn
电子信箱:	232718402@qq.com

二、信息披露相关事务

信息披露事务负责人:	李参、韦建树
联系地址:	南宁市青秀区金浦路 33 号港务大厦 27 楼
联系电话:	0771-5883025, 0771-5673290
传真:	0771-5882089
电子信箱:	232718402@qq.com
年度报告披露网址:	http://www.sse.com.cn/ , http://www.szse.cn/
年度报告备置地:	南宁市青秀区金浦路 33 号港务大厦 27 楼

三、报告期内控股股东及实际控制人变更情况

2016 年度, 公司控股股东及实际控制人未发生变更。截至 2016 年末, 公司控股股东为广西壮族自治区国有资产监督管理委员会, 实际控制人为广西壮族自治区国有资产监督管理委员会。

四、报告期内董事、监事、高级管理人员变更情况

(一) 截至年度报告批准报出日, 公司现任董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	性别	职务	任期
景东平	男	董事长	2017 年 1 月-2020 年 1 月

姓名	性别	职务	任期
罗伟	男	董事、总经理	2014年07月-2015年11月，连任
刘明洪	男	董事	2017年3月-2020年3月
施文寅	男	董事、副总经理	2016年6月-2019年6月
蒙恒干	男	监事会主席	2016年8月-2019年8月
黄文德	男	监事	2016年8月-2019年8月
俸凌云	男	监事	2016年8月-2019年8月
谢冰	女	监事	2016年8月-2019年8月
李晔	男	职工监事	2013年11月-2016年11月，连任
黄福友	男	职工监事	2013年11月-2016年11月，连任
周长信	男	副总经理、总会计师	2012年08月-2015年08月，连任
黄伟钊	男	副总经理、总工程师	2012年10月-2015年10月，连任
林春	男	副总经理	2016年1月-2019年1月
冯菊明	男	副总经理	2016年1月-2019年1月

(二) 2016年1月1日至年度报告批准报出日期间，本公司董事、监事、高级管理人员发生变更情况。

1、2016年1月，自治区国资委提名免去吴法的公司副总经理职务；提名林春、冯菊明任公司副总经理职务。

2、2016年6月，自治区国资委任命施文寅为公司董事兼公司副总经理。

3、2016年8月，根据广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会《关于做好监事会换届调整工作的通知》（桂国资发〔2016〕62号），蒙恒干同志任广西铁路投资集团有限公司监事会主席，黄文德、俸凌云、谢冰同志任监事会监事。职工监事无变动，黄福友、李晔同志任监事会职工监事。

4、2017年1月，自治区政府免去何国林公司董事长职务，任命景东平为公司董事长。

5、2017年2月，自治区国资委提名免去邵广毅的公司副总经理职务。

6、2017年3月，自治区国资委免去李跃飞公司董事职务，任命刘明洪为公司董事职务。

7、2017年3月，因赵锡军在担任广西北部湾银行行长期间，违反工作纪律，不正确履行职责，对某项贷款造成损失负有重要领导责任。经报广西壮族自治区人民政府

批准，广西壮族自治区监察厅给予赵锡军撤销广西铁路投资集团有限公司副总经理职务的处分决定。

2016年1月1日至年度报告批准报出日期间，除上述相关人员发生变动外，本公司其他董事、监事、高级管理人员未发生变更。

五、中介机构

（一）会计师事务所：

机构名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

联系人：李新首

签字会计师：李新首、张乐

联系地址：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦22-23层

电话：0731-84129438

机构名称：致同会计师事务所(特殊普通合伙)

办公地址：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特大厦5层

签字会计师：史冰、丘树旺

联系人：孙立峰、史冰

联系电话：010-85665858

因原审计事务所服务期已满，自治区国资委通过招标确定了我公司2015年度财务报告审计单位为致同会计师事务所(特殊普通合伙)。公司年报会计事务所变更对投资者利益不造成影响。

（二）信用评级机构

1、【14桂铁投债】信用评级机构：

机构名称：联合资信评估有限公司

办公地址：北京市朝阳区建国门外大街2号中国人保财险大厦17层（100022）

联系人：杨明奇

联系电话：010-85679696

2、【15桂铁投、15桂铁01】信用评级机构：

机构名称：联合信用评级有限公司

办公地址：北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 12 层

联系人：张雪

联系电话：010-85172818

3、【16 桂铁债、16 桂铁投、16 桂铁 02】信用评级机构：

机构名称：联合信用评级有限公司

办公地址：北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 12 层

联系人：张雪

联系电话：010-85172818

4、【17 桂铁 01、17 桂铁 02】信用评级机构：

机构名称：联合信用评级有限公司

办公地址：北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 12 层

联系人：张雪

联系电话：010-85172818

（三）债券受托管理人

1、【14 桂铁投债】债券受托管理人：国家开发银行股份有限公司广西壮族自治区分行

联系人：兰柳仁

联系地址：广西南宁市民族大道 149 号

联系电话：0771-8018260

2、【15 桂铁 01】债券受托管理人：海通证券股份有限公司

联系人：毛会贞、郑云桥

联系地址：北京市海淀区中关村南大街甲 56 号方圆大厦 23 层

联系电话：010-88027168

国海证券股份有限公司

联系人：郭黄斌、沈婧

联系地址：北京市海淀区西直门外大街 168 号腾达大厦 1502

联系电话：010-88576716

3、【15 桂铁投】债券受托管理人：中国银河证券股份有限公司

联系人：侯强

联系地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座二层

联系电话：010-83574559

4、【16 桂铁投】债券受托管理人：长城证券股份有限公司

联系人：方琛、赵玉燕

联系地址：北京市西城区西直门外大街 112 号阳光大厦 9 层

联系电话：010-88366650

5、【16 桂铁债】债券受托管理人：华融证券股份有限公司

联系人：王勳尧、孙可

联系地址：北京市西城区金融大街 8 号

联系电话：0755-88021101

6、【16 桂铁 02】债券受托管理人：长城证券股份有限公司

联系人：方琛、赵玉燕

联系地址：北京市西城区西直门外大街 112 号阳光大厦 9 层

联系电话：010-88366650

7、【17 桂铁 01】债券受托管理人：广州证券股份有限公司

联系人：徐杰、黄媛

联系地址：广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心主塔 10 层

联系电话：020-23385003

8、【17 桂铁 02】债券受托管理人：广州证券股份有限公司

联系人：徐杰、黄媛

联系地址：广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心主塔 10 层

联系电话：020-23385003

（四）发行人律师：北京大成南宁律师事务所

联系人：黎中利

联系地址：广西南宁市金湖路 63 号金源 CBD 现代城 D 座 19 层

电话：0771-2366856，0771-5511820

第三节 公司债券相关情况

一、已发行未到期债券情况

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

（一）2014年广西铁路投资（集团）有限公司公司债券

1、债券名称：2014年广西铁路投资（集团）有限公司公司债券

2、债券简称：14桂铁投债

3、债券代码：124830.SH

4、债券发行日：2014年6月18日

5、债券到期日：本期债券附第7年末投资者回售选择权，投资者回购部分到期日为2021年6月18日，未回售的部分到期日为2024年6月18日。

6、债券余额：10亿元

7、债券利率：本期债券在存续期内前7年票面年利率为6.89%；在期债券存续期的第7年末，发行人可选择上调债券存续期后两年债券票面年利率0至300个基点（含本数），上调后债券票面年利率为债券存续期前7年票面年利率加上上调基点，在债券存续期后3年固定不变。本期债券采用单利按年计息，不计复利。

8、还本付息方式：本期债券每年付息一次，到期一次还本。若投资者在第7年末未行使回售选择权，则第10年末偿还剩余本金。利息随本金的兑付一起支付，每年付息时按债权登记日日终在托管机构托管名册上登记的各债券持有人所持债券面值所应获利息进行支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。

9、债券上市或转让的交易场所：上海证券交易所、全国银行间债券市场。

10、投资者适当性安排：本期债券面向合格投资者公开发行。

11、报告期内付息兑付情况：“14桂铁投债”已按期支付了公司债券2016年的利息。

12、附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款：发行人有权决定

在本期债券存续期的第 7 年末上调本期债券后 3 年的票面利率，上调幅度为 0 至 300 个基点（含本数）。发行人刊登关于是否调整本期债券票面利率及调整幅度的公告后，投资者有权选择在本期债券的投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给发行人，或选择继续持有本期债券。在本报告期内，发行人及投资者尚未到行权日期。

（二）广西铁路投资集团有限公司非公开发行 2015 年公司债券（第一期）

1、债券名称：广西铁路投资集团有限公司非公开发行 2015 年公司债券（第一期）

2、债券简称：15 桂铁 01

3、债券代码：125700.SH

4、债券发行日：2015 年 11 月 27 日

5、债券到期日：本期债券附第 3 年末投资者回售选择权，投资者回购部分到期日为 2018 年 11 月 27 日，未回售的部分到期日为 2020 年 11 月 27 日

6、债券余额：10 亿元

7、债券利率：本期债券在存续期内前 3 年票面年利率为 4.50%；在如发行人行使调整票面利率选择权，则未被回售部分债券在存续期后 2 年的票面利率为债券存续期前 3 年票面利率加上上调基点或减去下调基点，在债券存续期后 2 年固定不变，如发行人未行使调整票面利率选择权，则未被回售部分债券在存续期后 2 年的票面利率仍维持原票面利率不变。本期债券采用单利按年计息，不计复利。

8、还本付息方式：本期债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。

9、债券上市或转让的交易场所：上海证券交易所

10、投资者适当性安排：本期债券面向合格投资者非公开发行。

11、报告期内付息兑付情况：“15 桂铁 01”已按期支付了公司债券 2016 年的利息。

12、附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款：发行人有权决定

在本期债券存续期的第三年末上调或下调本期债券存续期后两年的票面利率。发行人刊登关于是否调整本期债券票面利率以及调整幅度的公告后，投资者有权选择在本期债券的投资者回售登记期内进行登记，将持有的全部或部分本期债券按票面金额回售给发行人；或放弃投资者回售选择权而继续持有本期债券。在本报告期内，发行人及投资者尚未到行权日期。

(三) 广西铁路投资集团有限公司公开发行 2015 年公司债券（第一期）

- 1、债券名称：广西铁路投资集团有限公司公开发行 2015 年公司债券（第一期）
- 2、债券简称：15 桂铁投
- 3、债券代码：136075.SH
- 4、债券发行日：2015 年 12 月 07 日
- 5、债券到期日：本期债券附第 5 年末投资者回售选择权，投资者回购部分到期日为 2020 年 12 月 07 日，未回售的部分到期日为 2025 年 12 月 07 日
- 6、债券余额：10 亿元
- 7、债券利率：本期债券在存续期内前 5 年票面年利率为 3.80%；在如发行人行使调整票面利率选择权，则未被回售部分债券在存续期后 5 年的票面利率为债券存续期前 5 年票面利率加上上调基点或减去下调基点，在债券存续期后 5 年固定不变，如发行人未行使调整票面利率选择权，则未被回售部分债券在存续期后 5 年的票面利率仍维持原票面利率不变。本期债券采用单利按年计息，不计复利。
- 8、还本付息方式：本期债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。
- 9、债券上市或转让的交易场所：上海证券交易所
- 10、投资者适当性安排：本期债券面向合格投资者公开发行。
- 11、报告期内付息兑付情况：“15 桂铁投”已按期支付了公司债券 2016 年度的利息。
- 12、附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款：发行人有权决定在本期债券存续期的第五年末上调或下调本期债券存续期后五年的票面利率，调整

幅度为 0 至 300 个基点（含本数），其中一个基点为 0.01%。发行人刊登关于是否调整本期债券票面利率以及调整幅度的公告后，投资者有权选择在本期债券的投资者回售登记期内进行登记，将持有的全部或部分本期债券按票面金额回售给发行人；或放弃投资者回售选择权而继续持有本期债券。在本报告期内，发行人及投资者尚未到行权日期。

（四）广西铁路投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券

- 1、债券名称：广西铁路投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券
- 2、债券简称：16 桂铁投
- 3、债券代码：118568.SZ
- 4、债券发行日：2016 年 3 月 24 日
- 5、债券期限：本期债券为 5 年期，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。
- 6、债券余额：10 亿元
- 7、债券利率：本期债券在存续期内前 3 年票面年利率为 3.98%；发行人有权在本期债券第 3 个付息日前决定是否上调本期债券最后 2 年的票面利率，上调幅度为 0 至 100 个基点（含本数），其中一个基点为 0.01%。发行人发出关于是否上调本期债券票面利率及上调幅度的公告后，投资者有权选择在本期债券的第 3 个计息年度的投资者回售登记期内进行登记，将持有本期债券按面值全部或部分回售给发行人；若投资者未做登记，则视为继续持有本期债券并接受上述调整。
- 8、还本付息方式：本期债券采用单利按年计息，不计复利。利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
- 9、挂牌转让的交易场所：深圳证券交易所
- 10、投资者适当性安排：本期债券面向合格投资者非公开发行。
- 11、报告期内付息兑付情况：在本报告期内，“16 桂铁投”无需付息。
- 12、附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款：发行人有权决定在本期债券存续期的第三年末调整本期债券存续期后两年的票面利率，上调幅度为 0

至 100 个基点（含本数），其中一个基点为 0.01%。发行人刊登关于是否调整本期债券票面利率以及调整幅度的公告后，投资者有权选择在本期债券的投资者回售登记期内进行登记，将持有的全部或部分本期债券按票面金额回售给发行人；或放弃投资者回售选择权而继续持有本期债券。在本报告期内，发行人及投资者尚未到行权日期。

（五）广西铁路投资集团有限公司 2016 年公司债券

1、债券名称：广西铁路投资集团有限公司 2016 年公司债券

2、债券简称：16 桂铁债

3、债券代码：136365.SH

4、债券发行日：2016 年 4 月 11 日

5、债券到期日：本期债券附第 5 年末投资者回售选择权，投资者回购部分到期日为 2021 年 4 月 11 日，未回售的部分到期日为 2026 年 4 月 11 日

6、债券余额：10 亿元

7、债券利率：本期债券在存续期内前 5 年票面年利率为 3.55%；如发行人行使调整票面利率选择权，则未被回售部分债券在存续期后 5 年的票面利率为债券存续期前 5 年票面利率加上调整基点，在债券存续期后 5 年固定不变，如发行人未行使调整票面利率选择权，则未被回售部分债券在存续期后 5 年的票面利率仍维持原票面利率不变。本期债券采用单利按年计息，不计复利。

8、还本付息方式：本期债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。

9、债券上市或转让的交易场所：上海证券交易所。

10、投资者适当性安排：本期债券面向合格投资者公开发行。

11、报告期内付息兑付情况：在本报告期内，“16 桂铁债”无需付息。

12、附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款：发行人有权决定在本期债券存续期的第五年末调整本期债券存续期后五年的票面利率，上调幅度为 0 至 100 个基点（含本数），其中一个基点为 0.01%。发行人刊登关于是否调整本期债

券票面利率以及调整幅度的公告后，投资者有权选择在本期债券的投资者回售登记期内进行登记，将持有的全部或部分本期债券按票面金额回售给发行人；或放弃投资者回售选择权而继续持有本期债券。在本报告期内，发行人及投资者尚未到行权日期。

（六）广西铁路投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第二期）

1、债券名称：广西铁路投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第二期）

2、债券简称：16 桂铁 02

3、债券代码：114075.SZ

4、债券发行日：2016 年 11 月 28 日

5、债券到期日：2019 年 11 月 28 日

6、债券余额：10 亿元

7、债券利率：本期债券在存续期内票面年利率为 4.2%。本期债券采用单利按年计息，不计复利。

8、还本付息方式：本期债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。

9、挂牌转让的交易场所：深圳证券交易所

10、投资者适当性安排：本期债券面向合格投资者非公开发行。

11、报告期内付息兑付情况：在本报告期内，“16 桂铁 02”无需付息。

（七）广西铁路投资集团有限公司 2017 年公开发行公司债券（第一期）

1、债券名称：广西铁路投资集团有限公司 2017 年公开发行公司债券（第一期）

2、债券简称：17 桂铁 01

3、债券代码：143066.SH

4、债券发行日：2017 年 4 月 14 日

5、债券到期日：本期债券附第 3 年末投资者回售选择权，投资者回购部分到期日为 2020 年 4 月 14 日，未回售的部分到期日为 2022 年 4 月 14 日

6、债券余额：5 亿元

7、债券利率：本期债券在存续期内前 3 年票面年利率为 4.96%；如发行人行使调整票面利率选择权，则未被回售部分债券在存续期后 2 年的票面利率为债券存续期前 3 年票面利率加上调整基点，在债券存续期后 2 年固定不变，如发行人未行使调整票面利率选择权，则未被回售部分债券在存续期后 2 年的票面利率仍维持原票面利率不变。本期债券采用单利按年计息，不计复利。

8、还本付息方式：本期债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。

9、债券上市或转让的交易场所：上海证券交易所

10、投资者适当性安排：本期债券面向合格投资者公开发行。

11、报告期内付息兑付情况：在本报告期内，“17 桂铁 01”无需付息。

12、附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款：发行人有权决定在本期债券存续期的第三年末调整本期债券存续期后两年的票面利率。发行人刊登关于是否调整本期债券票面利率以及调整幅度的公告后，投资者有权选择在本期债券的投资者回售登记期内进行登记，将持有的全部或部分本期债券按票面金额回售给发行人；或放弃投资者回售选择权而继续持有本期债券。在本报告期内，发行人及投资者尚未到行权日期。

（八）广西铁路投资集团有限公司 2017 年公开发行公司债券（第二期）

1、债券名称：广西铁路投资集团有限公司 2017 年公开发行公司债券（第二期）

2、债券简称：17 桂铁 02

3、债券代码：143090.SH

4、债券发行日：2017 年 4 月 24 日

5、债券到期日：2020 年 4 月 24 日

6、债券余额：5 亿元

7、债券利率：本期债券在存续期内票面年利率为 5.08%。本期债券采用单利按年计息，不计复利。

8、还本付息方式：本期债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。

9、债券上市或转让的交易场所：上海证券交易所

10、投资者适当性安排：本期债券面向合格投资者公开发行。

11、报告期内付息兑付情况：在本报告期内，“17 桂铁 02”无需付息。

二、债券募集资金使用情况

（一）2014 年广西铁路投资（集团）有限公司公司债券

1、债券名称：2014 年广西铁路投资（集团）有限公司公司债券

2、发行规模：10 亿元

3、募集资金使用情况说明：该期债券募集资金总额为 10 亿元，全部用于建设南宁至黎塘铁路。目前募集资金 10 亿元已全部投入到位，项目已完工。

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

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

4、未使用募集资金余额（截至年度报告批准报出日）：0 元。

（二）广西铁路投资集团有限公司非公开发行 2015 年公司债券（第一期）

1、债券名称：广西铁路投资集团有限公司非公开发行 2015 年公司债券（第一期）

2、发行规模：10 亿元

3、募集资金使用情况说明：该期债券募集资金总额为 10 亿元，已按照募集说明书的约定，在扣除发行费用后，用于补充营运资金和偿还银行贷款。

发行人指定募集资金专户用于募集资金款项的接收、存储及划转活动。发行人、

受托管理人与中国建设银行股份有限公司南宁高新支行签订《广西铁路投资集团有限公司非公开发行 2015 年公司债券账户及资金监管协议》，规定由中国建设银行股份有限公司南宁高新支行负责监督募集资金的使用情况。募集资金严格按照募集说明书披露的资金投向，确保专款专用。

截至年度报告批准报出日，本期债券募集资金的使用与募集说明书的相关承诺一致。15 桂铁 01 指定的募集资金专项账户为本公司基本账户，账户存放有其他非公司债券募集资金。因 15 桂铁 01 募集资金账户监管协议已约定募集资金专户不可撤销且不可更改，原募集资金专项账户同时被指定为专项偿债账户，且 15 桂铁 01 的募集资金已经使用完毕，同时本公司基本账户的职能也不可变更，因此，本公司在不撤销原指定债券专户前提下，通过在原专户下设子账户的方式对 15 桂铁 01 的专项偿债账户管理加以规范，账户户名不变，账号以添加后缀区别，15 桂铁 01 的专项偿债专户为 45001604772059899999—0002，专项用于偿还 15 桂铁 01 本息。

4、未使用募集资金余额（截至年度报告批准报出日）：0 元。

（三）广西铁路投资集团有限公司公开发行 2015 年公司债券（第一期）

1、债券名称：广西铁路投资集团有限公司公开发行 2015 年公司债券（第一期）

2、发行规模：10 亿元

3、募集资金使用情况说明：该期债券募集资金总额为 10 亿元，已按照募集说明书的约定，在扣除发行费用后，用于偿还银行贷款。

发行人指定募集资金专户用于募集资金款项的接收、存储及划转活动。发行人、受托管理人与中国建设银行股份有限公司南宁高新支行签订《广西铁路投资集团有限公司公开发行 2015 年公司债券（第一期）账户监管协议》，规定由中国建设银行股份有限公司南宁高新支行负责监督募集资金的使用情况。募集资金严格按照募集说明书披露的资金投向，确保专款专用。

截至年度报告批准报出日，本期债券募集资金的使用与募集说明书的相关承诺一致。15 桂铁投指定的募集资金专项账户为本公司基本账户，账户存放有其他非公司债券募集资金。因 15 桂铁投募集资金账户监管协议已约定募集资金专户不可撤销

且不可更改，原募集资金专项账户同时被指定为专项偿债账户，且 15 桂铁投的募集资金已经使用完毕，同时本公司基本账户的职能也不可变更，因此，本公司在不撤销原指定债券专户前提下，通过在原专户下设子账户的方式对 15 桂铁投的专项偿债账户管理加以规范，账户户名不变，账号以添加后缀区别，15 桂铁投的专项偿债专户为 4500160477205989999—0003，专项用于偿还 15 桂铁投本息。

4、未使用募集资金余额（截至年度报告批准报出日）：0 元。

（四）广西铁路投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券

1、债券名称：广西铁路投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券

2、发行规模：10 亿元

3、募集资金使用情况说明：该期债券募集资金总额为 10 亿元，已按照募集说明书的约定，在扣除发行费用后，全部用于补充营运资金。

发行人开立募集资金专户专项用于募集资金款项的接收、存储及划转活动。发行人、受托管理人与兴业银行股份有限公司南宁分行签订《广西铁路投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券之募集资金专项账户与偿债资金专项账户监管协议》，规定由兴业银行股份有限公司南宁分行负责监督募集资金的使用情况。募集资金严格按照募集说明书披露的资金投向，确保专款专用。

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

4、未使用募集资金余额（截至年度报告批准报出日）：0 元。

（五）广西铁路投资集团有限公司 2016 年公司债券

1、债券名称：广西铁路投资集团有限公司 2016 年公司债券

2、发行规模：10 亿元

3、募集资金使用情况说明：该期债券募集资金总额为 10 亿元，已全部用于补充公司营运资金。

发行人开立募集资金专户专项用于募集资金款项的接收、存储及划转活动。发行人、受托管理人与中国光大银行股份有限公司南宁分行签订《广西铁路投资集团

有限公司公开发行 2016 年公司债券之募集资金及偿债保障金监管协议》，规定由中国光大银行股份有限公司南宁分行营业部负责监督募集资金的使用情况。募集资金严格按照募集说明书披露的资金投向，确保专款专用。

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

4、未使用募集资金余额（截至年度报告批准报出日）：0 元。

（六）广西铁路投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第二期）

1、债券名称：广西铁路投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第二期）

2、发行规模：10 亿元

3、募集资金使用情况说明：该期债券募集资金总额为 10 亿元，已按照募集说明书及债券持有人会议的约定在扣除发行费用后，全部用于偿还金融机构借款本息。

发行人开立募集资金专户专项用于募集资金款项的接收、存储及划转活动。发行人、受托管理人与中国民生银行股份有限公司南宁分行签订《广西铁路投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第二期）之募集资金专项账户与偿债资金专项账户监管协议》，规定由中国民生银行股份有限公司南宁分行负责监督募集资金的使用情况。募集资金严格按照募集说明书披露的资金投向，确保专款专用。

截至年度报告批准报出日，本期债券募集资金的使用与募集说明书及债券持有人会议的相关承诺一致，募集资金专项账户运作正常。

4、未使用募集资金余额（截至年度报告批准报出日）：0 元。

（七）广西铁路投资集团有限公司 2017 年公开发行公司债券（第一期）

1、债券名称：广西铁路投资集团有限公司 2017 年公开发行公司债券（第一期）

2、发行规模：5 亿元

3、募集资金使用情况说明：该期债券募集资金总额为 5 亿元，已全部用于补充公司营运资金（包括偿还短期流动借款）。

发行人开立募集资金专户专项用于募集资金款项的接收、存储及划转活动。发

行人、受托管理人与中国光大银行股份有限公司南宁分行签订《广西铁路投资集团有限公司 2017 年公开发行公司债券（第一期）募集资金及偿债资金专项账户监管协议》，规定由中国光大银行股份有限公司南宁分行营业部负责监督募集资金的使用情况。募集资金严格按照募集说明书披露的资金投向，确保专款专用。

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

4、未使用募集资金余额（截至年度报告批准报出日）：0 元。

（八）广西铁路投资集团有限公司 2017 年公开发行公司债券（第二期）

1、债券名称：广西铁路投资集团有限公司 2017 年公开发行公司债券（第二期）

2、发行规模：5 亿元

3、募集资金使用情况说明：该期债券募集资金总额为 5 亿元，已全部用于补充公司营运资金（包括偿还短期流动借款）。

发行人开立募集资金专户专项用于募集资金款项的接收、存储及划转活动。发行人、受托管理人与中国光大银行股份有限公司南宁分行签订《广西铁路投资集团有限公司 2017 年公开发行公司债券（第二期）募集资金及偿债资金专项账户监管协议》，规定由中国光大银行股份有限公司南宁分行营业部负责监督募集资金的使用情况。募集资金严格按照募集说明书披露的资金投向，确保专款专用。

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

4、未使用募集资金余额（截至年度报告批准报出日）：3 亿元。未使用原因：募集资金 2017 年 4 月 26 日才到账。

三、跟踪评级安排

（一）公开发行公司债券的跟踪评级安排

联合信用评级有限公司和联合资信评估有限公司将在上述债券存续期内，在每年广西铁路投资集团有限公司年度审计报告出具后的两个月内进行一次定期跟踪评级，并在上述债券存续期内根据有关情况进行不定期跟踪评级。跟踪评级报告将在

联合评级网站、中国货币网和交易所网站予以公布（交易所网站公布时间不晚于联合评级网站），并同时报送广西铁路投资集团有限公司、监管部门等。

（二）报告期内不定期跟踪评级情况

报告期内，联合资信评估有限公司和联合信用评级有限公司未对本公司进行不定期跟踪评级。

四、报告期内其他债券评级情况

报告期内，公司分别于 2016 年 7 月 29 日、2016 年 9 月 1 日、2016 年 9 月 1 日和 2016 年 11 月 25 日发行了“16 桂铁投 SCP001”、“16 桂铁投 MTN1”、“16 桂铁投 MTN2”和“16 桂铁投 MTN3”，发行时主体信用评级均为 AAA，长期债项评级均为 AAA。

五、债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

（一）2014 年广西铁路投资（集团）有限公司公司债券

1、增信机制

为无担保债券，目前增信机制无变化。

2、偿债计划及其他保障措施

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

3、专项偿债账户运行情况说明

2014 年广西铁路投资（集团）有限公司公司债券设置了专项偿债账户（银行：国家开发银行股份有限公司广西壮族自治区分行；户名：广西铁路投资集团有限公司；账号：45101560043253090000），报告期内，公司专项偿债账户均按照募集说明书中的承诺正常使用。

（二）广西铁路投资集团有限公司非公开发行 2015 年公司债券（第一期）

1、增信机制

为无担保债券，目前增信机制无变化。

2、偿债计划及其他保障措施

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

3、专项偿债账户运行情况说明

广西铁路投资集团有限公司非公开发行 2015 年公司债券（第一期）设置了专项偿债账户（银行：中国建设银行南宁佛子岭路支行；户名：广西铁路投资集团有限公司；账号：45001604772059899999-0002），报告期内，公司专项偿债账户均按照募集说明书中的承诺正常使用。

（三）广西铁路投资集团有限公司公开发行 2015 年公司债券（第一期）

1、增信机制

为无担保债券，目前增信机制无变化。

2、偿债计划及其他保障措施

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

3、专项偿债账户运行情况说明

广西铁路投资集团有限公司公开发行 2015 年公司债券（第一期）设置了专项偿债账户（银行：中国建设银行南宁佛子岭路支行；户名：广西铁路投资集团有限公司；账号：45001604772059899999-0003），报告期内，公司专项偿债账户均按照募集说明书中的承诺正常使用。

（四）广西铁路投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券

1、增信机制

为无担保债券，目前增信机制无变化。

2、偿债计划及其他保障措施

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

3、专项偿债账户运行情况说明

广西铁路投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券设置了专项偿债账户

（银行：兴业银行南宁新城支行；户名：广西铁路投资集团有限公司；账号：552020100100000281），报告期内，公司专项偿债账户均按照募集说明书中的承诺正常使用。

（五）广西铁路投资集团有限公司 2016 年公司债券

1、增信机制

为无担保债券，目前增信机制无变化。

2、偿债计划及其他保障措施

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

3、专项偿债账户运行情况说明

广西铁路投资集团有限公司 2016 年公司债券设置了专项偿债账户（银行：光大银行南宁分行营业部；户名：广西铁路投资集团有限公司；账号：78890188000378027），报告期内，公司专项偿债账户均按照募集说明书中的承诺正常使用。

（六）广西铁路投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第二期）

1、增信机制

为无担保债券，目前增信机制无变化。

2、偿债计划及其他保障措施

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

3、专项偿债账户运行情况说明

广西铁路投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第二期）设置了专项偿债账户（银行：中国民生银行南宁分行营业部；户名：广西铁路投资集团有限公司；账号：698666629），报告期内，公司专项偿债账户均按照募集说明书中的承诺正常使用。

（七）广西铁路投资集团有限公司 2017 年公开发行公司债券（第一期）

1、增信机制

为无担保债券，目前增信机制无变化。

2、偿债计划及其他保障措施

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

3、专项偿债账户运行情况说明

广西铁路投资集团有限公司 2017 年公开发行公司债券设置了专项偿债账户（银行：光大银行南宁分行营业部；户名：广西铁路投资集团有限公司；账号：78950188000152893），报告期内，公司专项偿债账户均按照募集说明书中的承诺正常使用。

（八）广西铁路投资集团有限公司 2017 年公开发行公司债券（第二期）

1、增信机制

为无担保债券，目前增信机制无变化。

2、偿债计划及其他保障措施

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

3、专项偿债账户运行情况说明

广西铁路投资集团有限公司 2017 年公开发行公司债券（第二期）设置了专项偿债账户（银行：光大银行南宁分行营业部；户名：广西铁路投资集团有限公司；账号：78950188000153444），报告期内，公司专项偿债账户均按照募集说明书中的承诺正常使用。

六、报告期内债券持有人会议召开情况

报告期内，发行人就《关于广西铁路投资集团有限公司“16 桂铁 02”（债券代码：114075）变更募集资金用途的议案》召开债券持有人会议。本次会议根据《公司债券发行与交易管理办法》、《广西铁路投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第二期）募集说明书》、《广西铁路投资集团有限公司 2016 年非公开发行

公司债券（第二期）受托管理协议》、《广西铁路投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第二期）债券持有人会议规则》的相关规定召开，具体情况如下：

1、召集人：本期债券的受托管理人长城证券股份有限公司

2、会议时间：2016 年 12 月 16 日上午 10:00

3、会议地点：南宁市青秀区金浦路 33 号港务大厦 27 层会议室

4、会议召开和投票方式：记名方式现场投票；

5、债权登记日：2016 年 12 月 9 日（以下午 15:00 交易结束后，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的债券持有人名册为准）

6、会议主持：长城证券委派的代表

7、会议的出席情况：本期债券总张数为 10,000,000 张，参加广西铁路投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第二期）2016 年第一次债券持有人会议的债券持有人及其授权代表共计 3 名，代表有表决权的本期债券 8,200,000 张，占公司有效表决权债券总张数的 82%。此外，本期债券的发行人、债券受托管理人代表及见证律师也出席了本次债券持有人会议。

8、议案审议表决情况：

审议《关于广西铁路投资集团有限公司“16 桂铁 02”（债券代码：114075）变更募集资金用途的议案》，表决结果如下：

同意 8,200,000 张，占出席本次会议的债券持有人及其委托代理人所持有效表决权总数的 100%；反对 0 张，占出席本次会议的债券持有人及其委托代理人所持有效表决权总数的 0%；弃权 0 张，占出席本次会议的债券持有人及其委托代理人所持有效表决权总数的 0%。

根据本期债券的《债券持有人会议规则》，上述议案获得所持有效表决权张数的二分之一以上的出席本次会议的债券持有人及其委托代理人的同意，通过债券持有人会议。

9、律师出具的法律意见：山西唐韵律师事务所律师到会见证本次持有人会议，并出具了法律意见书。山西唐韵律师事务所认为，公司本次会议的召集、召开程序，

出席本次债券持有人会议人员资格、召集人资格，本次债券持有人会议的表决程序等事宜符合有关法律、法规、规范性文件及《募集说明书》、《债券持有人会议规则》的规定，表决结果合法、有效。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

（一）2014年广西铁路投资（集团）有限公司公司债券

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

（二）广西铁路投资集团有限公司非公开发行2015年公司债券（第一期）

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

（三）广西铁路投资集团有限公司公开发行2015年公司债券（第一期）

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

（四）广西铁路投资集团有限公司2016年非公开发行公司债券

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

（五）广西铁路投资集团有限公司 2016 年公司债券

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

（六）广西铁路投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第二期）

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

（七）广西铁路投资集团有限公司 2017 年公开发行公司债券（第一期）

债券存续期内，公司聘请广州证券股份有限公司为债券受托管理人。截至年度报告批准报出日，该债券受托管理人尽职履责，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，切实督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，切实防范可能存在的风险，协助、督促公司按相关要求对外披露与债券事项相关各项报告，维护债券持有人的合法权益。该债券受托管理人

履职时未发生重要利益冲突情形。

（八）广西铁路投资集团有限公司 2017 年公开发行公司债券（第二期）

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

第四节 财务和资产情况

本节的财务会计信息及有关分析反映了本公司最近两年财务和资产情况。致同会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2015、2016 年度财务报告进行了审计，并出具了致同审字[2016]第 450ZA0018 号（合并）及致同审字[2016]第 450ZA0035 号（母公司）标准无保留意见的审计报告和致同审字(2017)第 450ZA0053 号标准无保留意见的审计报告。除特殊说明外，本节引用的财务数据均分别源于上述经审计财务报告，且均为合并口径。

2016 年度并表范围新增 46 户单位。本节中引用的 2015 年末/度财务数均为致同审字(2017)第 450ZA0053 号标准无保留意见的审计报告期初数。

一、公司会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

1、在本期报告期内，公司存在会计政策变更情况：

详见审计报告附注。

2、在本期报告期内，公司不存在会计估计变更情况。

3、公司在本报告期内存在前期重大差错更正情况：

详见审计报告附注。

二、主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

金额单位：万元

项目	2016 年末/度	2015 年末/度	同比变动(%)
总资产	10,627,611.83	9,198,051.53	15.54%
归属于母公司股东的净资产	3,600,999.40	2,954,577.43	21.88%
营业收入	1,344,555.78	1,571,114.54	-14.42%
归属于母公司股东的净利润	1,690.70	-86,206.41	101.96%
息税折旧摊销前利润（EBITDA）	248,607.98	190,202.51	30.71%
经营活动产生的现金流量净额	25,093.70	7,334.92	242.11%
投资活动产生的现金流量净额	-714,830.98	-540,779.00	-32.19%
筹资活动产生的现金流量净额	704,239.73	854,300.71	-17.57%
期末现金及现金等价物余额	1,059,318.95	1,044,166.69	1.45%

注：息税折旧摊销前利润（EBITDA）=利润总额+列入财务费用的利息支出+固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销

1、归属于母公司股东的净利润

2016 年度，公司归属于母公司股东的净利润金额为 1,690.70 万元，较上年增加了 87,897.11 万元，较去年提高了 101.96%，主要原因一是广西大锰公司 2016 年扭亏增盈，利润总额大幅增长；二是基金利润较上年同期增长约 17%。

2、息税折旧摊销前利润（EBITDA）

2016 年度，息税折旧摊销前利润（EBITDA）为 248,607.98 万元，较上年增加了 58,405.47 万元，较上年同期提高了 30.71%，主要原因是 2016 年利润总额较上年同期大幅增长。

3、经营活动产生的现金流量净额

2016 年度，经营活动产生的现金流量净额为 25,093.70 万元，较上年增加了 17,758.78 万元，较上年同期提高了 242.11%，主要原因为 2016 年加速销售回款的同时，购买商品、接受劳务支付的现金减少导致。

4、投资活动产生的现金流量净额

2016 年度，投资活动产生的现金流量净额为-714,830.98 万元，较上年减少了 174,051.98 万元，较上年同期下降了 32.19%，其中：投资活动现金流出小计 682,309.50 万元，投资活动现金流入小计 508,257.52 万元。主要原因是 2016 年度投资增长。

（二）主要财务指标

项目	2016 年	2015 年	同比变动(%)
流动比率	2.41	2.30	4.91%
速动比率	1.73	1.82	-4.84%
资产负债率	61.56%	62.99%	-2.27%
EBITDA 全部债务比	0.05	0.04	26.06%
利息保障倍数	0.95	0.80	18.75%
现金利息保障倍数	1.16	1.06	9.61%
EBITDA 利息保障倍数	1.04	0.81	28.40%
贷款偿还率	100%	100%	0.00%
利息偿付率	100%	100%	0.00%

注:1、全部债务=短期借款+应付票据+一年内到期的非流动负债+其他应付款中的有息债务 +长期借款+应付

债券+长期应付款中的有息债务；

- 2、流动比率=流动资产/流动负债；
- 3、速动比率=(流动资产-存货)/流动负债；
- 4、资产负债率=(负债总额/资产总额)×100%；
- 5、EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务；
- 6、利息保障倍数=息税前利润/(列入财务费用的利息支出+资本化利息支出)。
- 7、现金利息保障倍数=(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息支出；
- 8、EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/(列入财务费用的利息支出+资本化利息支出)。

三、主要资产和负债变动情况

(一) 公司资产负债主要构成情况

报告期资产负债主要构成情况（合并口径）：

金额单位：万元

项目	本期期末数		上期期末数		规模同比变动 (%)
	金额	本期期末数占 总资产的比例 (%)	金额	上期期末数占 总资产的比例 (%)	
货币资金	1,071,668.41	10.08%	1,109,803.08	12.07%	-3.44%
预付账款	453,104.62	4.26%	709,379.87	7.71%	-36.13%
其他应收款	1,311,384.43	12.34%	904,235.45	9.83%	45.03%
存货	1,377,763.42	12.96%	890,076.12	9.68%	54.79%
可供出售金融资产	3,140,796.90	29.55%	2,908,402.08	31.62%	7.99%
在建工程	1,501,350.27	14.13%	1,342,087.13	14.59%	11.87%
(其他)	0		0		
短期借款	388,859.34	3.66%	342,565.10	3.72%	13.51%
应付票据	203,009.52	1.91%	468,508.58	5.09%	-56.67%
其他流动负债	95,995.13	0.90%	299,719.30	3.26%	-67.97%
长期借款	2,387,746.60	22.47%	2,660,410.73	28.92%	-10.25%
应付债券	1,553,850.61	14.62%	1,075,656.37	11.69%	44.46%
(其他)					

(二) 主要资产和负债变动原因说明

1、预付账款

2016年末，公司预付账款较去年同期下降了36.13%，主要原因是子公司根据业务的实际执行情况，将部分预付账款调整至其他应收款科目。

2、其他应收款

2016 年末，公司其他应收款较去年同期上升了 45.03%，主要原因是子公司根据业务的实际执行情况，将部分预付帐款调整至其他应收款科目。

3、存货

2016 年末，公司存货较去年同期上升了 54.79%，主要原因一是子公司采购商品库存增加；二是房地产开发的土地和工程成本增加。

4、应付票据

2016 年末，公司应付票据较去年同期下降了 56.67%，主要原因是子公司 2016 年使用票据结算的额度较 2015 年下降。

5、其他流动负债

2016 年末，公司其他流动负债较去年同期下降了 67.97%，主要原因是公司 2016 年度到期兑付了三期超短期融资券共计 30 亿元。

6、应付债券

2016 年末，公司应付债券较去年同期上升了 44.46%，主要原因是公司融资结构调整。

四、资产受限情况

截至报告期末，公司受限资产情况主要如下：

1、委托代建协议项下权益和收益抵押

截至报告期末，公司共有 1,154,211.50 万元银行贷款采用质押担保，均为长期借款，以委托代建协议项下应收账款作质押，质押期限为 15-25 年。

2、土地使用权抵押

截至报告期末，公司以账面价值 11,253.35 万元土地使用权抵押贷款，债务余额为 5,448 万元。

3、货币资金权利受限

截至报告期末，公司持有的受限货币资金余额为 12,349.47 万元，受限原因为开立短期票据保证金等。

（二）其他优先偿付负债

除上述受限资产对应的债务外，截至报告末，本公司不存在其他优先偿付负债。

五、其他债券和债务融资工具报告期内付息兑付情况

报告期内，公司其他正在存续的债券和债务融资工具。

债券/债务融资工具名称	起息日	发行规模	上市地点	报告期内付息兑付情况	到期日
16 桂铁投 MTN3	2016-11-25	11.0000	银行间	正常	2023-11-25
16 桂铁投 MTN2	2016-9-1	5.0000	银行间	正常	2023-9-1
16 桂铁投 MTN1	2016-9-1	10.0000	银行间	正常	2021-9-1
16 桂铁投 SCP001	2016-7-29	9.0000	银行间	正常	2017-4-25
15 桂铁投 SCP003	2015-11-26	10.0000	银行间	正常	2016-08-26
15 桂铁投 SCP002	2015-08-06	10.0000	银行间	正常	2016-05-03
15 桂铁投 SCP001	2015-07-09	10.0000	银行间	正常	2016-04-05
15 桂铁投 PPN001	2015-05-20	10.0000	银行间	正常	2020-05-20
15 桂铁投 MTN001	2015-05-11	8.0000	银行间	正常	2022-05-11
14 桂铁投 MTN002	2014-08-18	10.0000	银行间	正常	2021-08-18
14 桂铁投 MTN001	2014-03-14	12.0000	银行间	正常	2019-03-14
14 桂铁投 PPN001	2014-01-17	10.0000	银行间	正常	2019-01-17
13 桂铁投 PPN001	2013-11-14	10.0000	银行间	正常	2018-11-14
12 桂铁投债	2012-03-29	10.0000	银行间	正常	2022-03-29
12 桂铁投 MTN1	2012-02-07	8.0000	银行间	正常	2017-02-07

其中，报告期内需要付息或兑付的债券有：12 桂铁投 MTN1、12 桂铁投债、13 桂铁投 PPN001、14 桂铁投 PPN001、14 桂铁投 MTN001、14 桂铁投 MTN002、15 桂铁投 MTN001、15 桂铁投 PPN001、15 桂铁投 SCP001、15 桂铁投 SCP002、15 桂铁投 SCP003。截至 2016 年 12 月 31 日，上述债券余额 113 亿元。

六、对外担保情况

截至 2016 年末，公司对内担保余额约为 82 亿元，公司对外担保余额为 45 亿元。公司对外担保余额占 2016 年末净资产的 11.01%，与 2015 年末对外担保余额持平。

公司对外担保风险可控，对公司偿债能力无重大不利影响。

经自治区国资委核准，2010年10月29日为广西民族经济发展资金管理局的工商银行45亿元贷款提供最高额保证。保证担保期限为2009年7月22日至2019年7月30日。保证担保范围：包括主债权本金、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金、汇率损失以及实现债权的费用。截至2016年12月31日，担保额度人民币45亿元（民族资金局已偿还该笔贷款18亿元，贷款余额27亿元）。目前，民族资金局相关业务已经移交广西壮族自治区财政厅地方政府债务办公室，民族资金局债务也已被认定为地方政府债务。

七、公司授信情况

公司经营稳定，发展趋势良好，具有较好的收益前景，在获取外部银行融资支持方面具有较大优势。公司与金融机构均保持良好的业务合作关系，间接融资渠道通畅。截至2016年末，公司共获得银行授信额度617.80亿元，已使用授信额度302.48亿元，未使用授信额度315.32亿元。报告期内，公司银行贷款等有息债务均按时偿还，不存在有息债务违约、展期或减免情形。

第五节 业务和公司治理情况

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营范围、经营模式及行业情况说明

（一）公司主要业务

本公司是广西区政府授权经营国有资产的企业之一，是广西铁路投资的责任主体，履行中国铁路总公司（原铁道部）和广西铁路合作项目中广西方产权代表的职能，参与新建铁路项目的建设和竣工项目的经营管理。作为广西区唯一从事铁路投资、建设和管理的专业性投资公司，业务垄断优势突出。为了增强公司的实力，2014年广西地产（集团）有限公司并入、2015年广西大锰有限责任公司并入、2016年广西机械工业研究院并入，目前公司主要开展锰矿、白糖、石化产品、煤炭、钢材等大宗贸易业务、地产开发业务、锰矿生产和锰产品深加工业务、新技术机械产品研发与生产业务等。2014年10月，自治区国资委通过桂国资发〔2014〕405号文件将公司主业明确为：（1）铁路建设及相关投资与资产管理；（2）大宗贸易及物流服务；（3）土地与房地产开发与经营；（4）广西铁路发展投资基金投资与管理。目前正在根据广西大锰有限责任公司和广西机械工业研究院并入后重新确定公司主业。

（二）公司经营范围

公司的经营范围为：负责自治区人民政府授权对广西铁路建设的投融资及自治区人民政府在广西境内的地方铁路和合资铁路的投资、规划、评估、咨询、勘测、设计、工程建设、施工监理、铁路客货运输及延伸服务；铁路、城际及其他轨道交通设备的维修，轨道交通器材、设备的研制、生产、安装、修理；与铁路、轨道交通建设、运输相关的建材生产、仓储，国内广告设计、制作、发布；土地综合开发、房地产经营、酒店管理、物业管理、房屋租赁、进出口贸易、国内贸易；对广西铁路发展投资基金、创业投资业务、文化产业、旅游业、物流业以及非银行金融业的投资与管理；天然放电锰粉、化工锰粉、锰系列深加工产品以及动力电池制造的生产。

（三）公司主要业务经营模式

1、铁路投资业务

根据原铁道部与自治区政府达成的区部合作协议，广西境内新建铁路项目由原铁道部与广西方共同出资建设，其中广西方主要负责铁路项目的征地拆迁部分和部分工程建设出资。自治区政府指定发行人作为广西方出资代表，依法履行合资铁路项目广西方产权代表职责，负责筹集、使用和管理铁路建设地方配套资金。项目建成通车后，铁路项目由合资铁路公司全面负责项目的运营管理，自主经营，自负盈亏。公司不直接参与项目的运营管理工作，作为项目股东之一，按持股比例享受项目盈利分红。参照已开通运营的京津城际、武广高铁等项目，铁路项目通常需要运营几年后才能达到盈亏平衡点。但长远来看，公司所投资的铁路项目将为公司带来稳定的投资收益。

2、大宗货物贸易业务

公司抓住广西临海的区位优势和糖业、有色金属产业发达的资源优势，开展白糖、石化产品、水泥等大宗贸易业务。公司依靠大型国有企业良好的信誉度，贸易业务收入实现平稳增长。

3、土地开发业务

公司在铁路投资建设项目资本金筹集中，部分项目由自治区政府以作价出资的形式，将土地使用权折抵现金出资。为获得更多资金以支持铁路项目投资建设，经广西国资委批复同意，公司与广西保利置业集团有限公司子公司广西保利前城投资有限公司合作，将政府作价出资注入土地以协议转让大岭投资公司股权方式进行变现，变现总额预计达到 74 亿元。截至 2016 年底，累计已变现到位约 54.46 亿元。总体来看，公司通过土地协议转让获取的大额资金为未来铁路项目的投资建设提供了有力保障。

4、房地产开发业务

公司主要通过下属子公司桂林冠信公司、桂泰地和武宣公司、吉丽嘉益等子公司开展的房地产开发业务。最近几年，公司房地产开发业务收入占营业收入不超过

2%。

5、广西铁路发展投资基金投资与管理

根据国家深化铁路投融资体制改革、筹措和落实铁路建设资金的相关政策，以及《广西壮族自治区人民政府关于设立广西铁路发展投资基金的批复》（桂政函[2014]34号）文件，公司设立了广西铁路发展投资基金。基金计划总规模 200 亿元，分期进行发行，存续期十年，到期后由公司回购或资本市场退出作为基金内社会募集资本的退出方式。截至 2016 年 12 月底，已募集资金近 100 亿元。

铁路发展基金作为广西铁路项目建设的资金筹资渠道之一，在一定程度上弥补了广西铁路投资建设资金短缺的情况，缓解了公司的融资压力；此外，通过相关多元化投资，铁路基金也实现了保值增值和自身的平衡发展。

（四）主要行业情况说明

1、铁路投资业务

铁路在国民经济和社会发展中具有重要战略地位，属于国家重点扶持和发展的产业。铁路项目建设一般具有投资规模大、建设和投资回报周期长等特点。近年来，我国铁路基础建设投资规模持续加大，增速逐步提升。

我国铁路建设取得了长足进步，但与经济社会发展要求还存在一定差距。我国铁路的快速发展尚未从根本上缓解铁路运输能力与客运货运需求之间的压力。相比于国际水平，我国铁路运输还存在着一定的差距，在深化改革开放、加快转变经济发展方式的攻坚时期，铁路建设和发展仍需保持平稳较快的速度。

2014 年 7 月，广西壮族自治区人民政府出台了《全面深化改革推动广西铁路大发展实现市市通高铁工作方案》，提出“四个形成”的目标任务，即形成便捷对接中南、西南重点城市的快速通道；形成北部湾经济区快速客运网；形成便捷、大能力出海客货通道；形成“西江经济带”由江及海的水铁联运通道、开辟进入广东的快速新通道。方案要求 2020 年前建成“一轴四纵四横”的路网主骨架、“成环配套”城际网,并实现以南宁为中心,1 小时通达南宁周边城市,2 小时通达区内其他设区市,3 小时通达周边省会城市,10 小时左右通达国内主要中心城市的“12310”高铁经济圈,

实现全区设区市“市市通高铁”。

广西壮族自治区人民政府在 2017 年政府工作报告中指出，铁路方面要加快建设贵阳至南宁高铁、合浦至湛江铁路,竣工南昆铁路南宁至百色段增建二线、黎湛铁路电气化改造(广西段)等项目，加快南宁至崇左、北海至玉林至梧州至贺州城际铁路前期工作并力争开工建设，开工防城至东兴高铁、焦柳铁路怀化至柳州段电气化改造等项目。同时，广西境内的部分城际铁路项目正在规划论证中。

总体看，受益于铁路行业发展要求及政府支持等系列因素影响，近几年广西自治区内铁路发展迅速，且未来仍有较大发展空间。

2、贸易行业

从国内看，中国经济长期向好的基本面没有改变。工业化、信息化、城镇化、农业现代化深入推进，将创造新的消费和投资需求，对经济增长形成有力支撑。产业结构、区域结构、收入分配结构进一步改善，提升了经济增长潜力。全面深化改革稳步推进，“改革红利”逐步释放，将激发广大经济主体的创新动力和经济发展活力。特别是中国积极推进新一轮扩大开放，上海自由贸易试验区取得的改革开放经验将推广到其他地区甚至全国，丝绸之路经济带和海上丝绸之路战略进入实施阶段，将为中国经济特别是对外经济贸易创造新的增长空间。国务院出台的支持外贸稳定增长、加强进口等政策措施深入落实，有利于保持外贸持续稳定增长。

3、房地产业

房地产业是我国国民经济的重要支柱产业，我国目前正处于工业化和快速发展阶段。国民经济持续稳定增长，人均收入水平稳步提高，快速城市化带来的城市新增人口的住房需求，以及人民生活水平不断提高代理的住房改善性需求，构成了我国房地产市场快速发展的原动力。

公司所在地南宁市是广西壮族自治区首府，北部湾经济区中心城市，我国西南地区连接出海通道的综合交通枢纽。2009 年 7 月召开的中共南宁市委十届七次全会通过决定：建设区域性国际城市和广西“首善之区”，实施多项措施助推和融入中国-东盟自贸区建设。加上与国内兄弟省市比，广西的城镇化水平还不高，所以南宁

市甚至广西未来的房地产业仍有较大的发展空间。

二、报告期内主要经营情况

(一) 主要业务经营情况

1、收入和成本变动分析

金额单位：万元

业务板块分类	营业收入	比上年 增减	同比变动超过 30%的原因	营业成本	比上年 增减	同比变动超过 30%的原因
商品购销	748,859.94	-39.70%	调整优化业务结构,贸易业务量有所下降。	739,240.45	-40%	调整优化业务结构,贸易业务量有所下降。
房地产开发	179,224.58	12501.07%	地产板块陆续竣工实现销售。	160,115.02	14457%	地产板块陆续竣工实现销售,相应成本增加。
金属锰矿产采选、冶炼加工及贸易	244,593.42	100.16%	锰矿产品进口销售量增长,价格上涨。	183,215.94	63%	锰矿产品进口销售量增长,采购成本上涨。
机电产品制造	9,229.79	25.24%		8,362.79	16%	
电池系列产品制造	33,123.54	-19.27%		31,721.91	-15%	
包装袋制造	2,454.50	93.75%	销售量增长,单价上涨	2,003.67	146%	销售量增长,原材料上涨
利息及手续费、佣金	3,116.56	-11.97%		0.00		
担保业务	389.69	-53.07%	市场经济环境下行,谨慎开展业务	0.00		
代理业务	7,491.17	-31.88%	部分地产代理业务完结	0.00		
其他	10,979.74	221.77%	耕地开垦收入增加	6,551.13	113%	对应收入结转耕地开垦成本增加
主营业务收入小计	1,239,462.92	-13.56%	-	1,131,210.90	-19%	
其他业务收入小计	105,092.86	-23.39%	-	3,395.55	-63%	租赁业务成本较少所致
合计	1,344,555.78	-14.42%	-	1,134,606.46	-19%	-

2、利润、费用和现金流变动分析

金额单位：万元

项目	本期数	上年同期数	变动比例	同比变动超过 30%的原因
营业收入	1,344,555.78	1,571,114.54	-14.42%	-
营业成本	1,134,606.46	1,399,941.18	-18.95%	-

项目	本期数	上年同期数	变动比例	同比变动超过 30%的原因
税金及附加	10,495.71	13,556.34	-22.58%	-
销售费用	23,969.02	14,236.40	68.36%	一是境外采购货物增加相关销售业务费用增加。二是房地产销售费用增加。
管理费用	36,869.03	40,306.85	-8.53%	-
财务费用	189,678.91	239,481.55	-20.80%	
营业利润	-74,926.78	-150,948.00	50.36%	广西大锰 2016 年扭亏增盈，利润总额大幅增长
营业外收入	108,127.41	77,896.62	38.81%	财政补助增加
营业外支出	4,183.16	2,752.24	51.99%	子公司支付集团内部借款利息其中的进项税金合并抵销时列支营业外支出。
利润总额	29,017.48	-75,803.61	138.28%	一是广西大锰公司 2016 年扭亏增盈，利润总额大幅增长；二是基金利润较上年同期增长约 17%。
净利润	23,358.96	-78,445.80	129.78%	
归属于母公司所有者的净利润	1,690.70	-86,206.41	101.96%	
经营活动产生的现金流量净额	25,093.70	7,334.92	242.11%	主要原因为 2016 年加速销售回款的同时。购买商品、接受劳务支付的现金减少。
投资活动产生的现金流量净额	-714,830.98	-540,779.00	32.19%	2016 年度投资量增加-
筹资活动产生的现金流量净额	704,239.73	854,300.71	-17.57%	

3、利润构成源自非主要经营业务情况

报告期内，公司源自非主要经营业务利润主要来源于营业外收入，其中政府补助 105,074.22 万元，主要由铁路建设项目政府补助 100,452.00 万元构成。

未来本公司将继续向自治区财政厅申请财政贴息等政府补助，根据《关于印发铁路建设地方配套资金区市共担方案的通知》（桂财建〔2011〕9号）文件，区市共担资金涵盖发行人铁路项目出资额的本息。本公司作为广西方出资代表，依法履行合资铁路项目广西方产权代表职责，未来将继续获得铁路建设财政补助等，具体政府补助金额根据自治区财政厅批复的金额确定。

（二）投资状况分析

1、重大的股权投资

报告期内，公司不存在重大股权投资。

2、重大项目投资情况

报告期内，公司新增项目投资约 61.60 亿元，比 2015 年度的 40.26 亿元增加了 21.34 亿元，增长了 53.01%，新增投资主要为黎湛铁路电气化、贵阳至南宁铁路、柳州站房改造项目、桂林动车所项目和云桂铁路等项目支出。

单位：万元

项目名称	项目类型	投资金额	项目情况
贵阳至南宁铁路	铁路项目	15,500	在建
黎湛铁路电气化项目	铁路项目	75,852	在建
柳州站房改造项目	铁路项目	30,000	在建
云桂铁路项目	铁路项目	25,000	已通车
桂林动车所项目	铁路项目	41,232	已通车

三、公司未来发展战略

（一）行业竞争格局和发展趋势

详见本节“一、报告期内公司所从事的主要业务、经营范围、经营模式及行业情况说明”之“（四）主要行业情况说明”

（二）公司发展战略

1、抓好公司管理架构建设，规范法人治理结构，促进集团的整体协调发展

按照现代企业的治理要求和公司章程，形成出资人、董事会、监事会、经理层各负其责、协调运转、有效制衡的公司治理机构；完善公司授权和管控，建立规范、高效、有效的决策和运营管理机制，确保二、三级公司形成关于集团整体战略和目标、风险偏好的共识；认真履行对子公司的出资人职责，建立健全包括重大事项报告制度、重大投资核准制度、审计制度在内的多种内控管理制度，切实加强对子公司的监管。

2、抓好产权管理工作，优化治理结构，有效维护广西方在合资公司中的权益

理顺集团公司与投资企业之间以资产为纽带的投资关系和股权关系，进一步规范优化产权代表的工作机制。坚持产权管理“依法行权、健全机构、区分重点、分级管理”的四个原则，重点在完善组织架构、派好产权代表、优化工作流程、规范运行监控和加强制度建设这五个方面，构建完善适合我区铁路投资模式特点、运行有效的产权管理体系，推动合资公司早日实现经营效益，确保国有资产的保值增值。

密切关注区外各省的发展经验，积极开展对合资铁路经营、管理及成本测算研究，研究相关合资铁路建成后的运价模式、分配模式、运输管理、监管等经营管理模式，更好服务于合资铁路的长远发展。

3、抓好征拆资金管理，强化验工计价工作，确保资金使用安全和征拆工作顺利推进

一是深入贯彻落实《关于进一步加快铁路建设的若干意见》、《广西壮族自治区铁路交通基础设施重大建设项目征地拆迁工作实施办法》等文件精神，为进一步做好铁路建设征地拆迁资金管理工作提供制度保证。二是严格按照《广西壮族自治区铁路建设项目征地拆迁资金管理暂行办法》（桂财建〔2009〕306号）文件规定，认真审核拨付征拆资金，配合自治区铁建办、国土厅及时协调解决各市县征拆工作中遇到的问题，确保征拆资金按照征拆进度及时足额到位。三是根据铁路建设项目业主与自治区、市政府签订的《铁路工程广西境内征地拆迁协议》和验工计价的相关制度文件，重点做好资料收集整理、逐级审核和“三方”确认工作，确保广西方征拆资金出资足额计入项目股份。四是继续抓好跟踪审计工作，强化征拆资金管理的事前、事中控制和事后监督，积极推动专项治理工作的深入开展，保障广西铁路建设征拆资金安全。

4、抓好支（专）线铁路建设管理，探索新型经营模式，尽快走出一条自我发展道路

与原铁道部、自治区合资干线铁路建成后委托南宁铁路局运营管理的模式不同，集团公司将承担广西部分支（专）线铁路的运营管理任务，通过按《公司法》与地方政府或重点企业组建铁路合资公司、建立健全项目公司法人治理结构等形式，实现项目自主规范经营、自负盈亏；通过统筹实施项目前期规划布点、建设期合理降造、运营期力拓货运市场营销并开展仓储物流装卸等多元经营，同时，积极争取政府财政、税收、运价等政策扶持等，实现项目公司正常运营并早有收益。

5、以利润为中心抓好非铁路建设业务经营，选准主导产业，拓展公司自身可持续发展的空间

在核定的公司主业领域内，继续坚持综合经营的发展道路，特别是在地产综合开发，沿线仓储物流业，以战略性、资源性、能源性商品为主的大宗商品贸易这三大领域进一步发挥规模化经营优势，同时注重建设上述产业完整的增值链条；研究落实与南宁铁路局合资成立多种经营公司，共同开发双方优势互补、具有广阔市场前景的铁路沿线物流传媒业务；适时引进战略投资者，完善公司股权结构，稳健扩大公司多元化发展的深度和广度，持续提升公司的核心竞争力和整体价值。

6、抓好风险防范，建立全面风险管理体系，实现公司的平稳健康发展

切实提高风险防范和应对能力，建立健全覆盖整个铁投集团系统，“积极应对、分层管理、统一协调、多种手段、循环往复”的全面风险管理体系。紧紧围绕企业发展战略与规划，以建立健全风险防控机制为核心，通过与知名咨询管理公司合作，开展重大风险识别与评估，构建重大风险数据库，规范和改进内部控制流程体系，搭建涵盖制度、岗位、流程等重构与优化的全面风险管理体系，设计风险管理处置预案，形成内控与风险管理手册等。加强重点环节和领域的风险防控，培育良好的风险意识和合规文化，形成有效防控风险的组织体系、责任体系、制度体系和工作流程，确保公司在铁路项目建设、筹融资、招投标等各个环节实现规范运作、科学管理，把驾驭风险的能力练就成为公司的竞争力。

（三）2017 年经营计划

2017 年，公司将把思想行动统一到对中央、自治区对当前经济形势的战略和对经济工作的决策部署上来，深入研判形势的复杂性严峻性，切实增强危机意识和机遇意识，准确把握战略机遇期内涵的深刻变化，更加有效地应对各种风险和挑战，以更大力度全面深改革，不断增加企业发展动力活力，全力加快广西“市市通高铁”建设，推进铁投集团可持续发展。

1、围绕“市市通高铁”目标，加快推进铁路建设工作。一是研究提出南宁至崇左城际铁路建设运营方案，力争 2017 年内实现开工建设。二是研究并推进广西北上第二通道、南宁至柳州至永州（衡阳）高铁提速方案、广西高铁达速提价以及动车开行加密等工作。三是推进柳州至肇庆至广州铁路项目前期工作，充分调动各市城

际铁路建设积极性，实质性启动 1-2 个城际铁路前期工作并力争实现开工建设。四是继续推进贵南客专、防东铁路、合湛铁路等项目沿线土地综合开发工作。五是做好合资铁路资产经营管理工作，确保国有资产保值增值。

2、加大多渠道筹融资工作力度，切实提高资金使用效益。一是继续努力争取财政资金支持。二是继续贯彻落实区市共担资金方案，推动各地市铁路建设出资特别是土地出资落实。三是发挥广西铁路发展投资基金作用，吸引更多社会资金参与铁路建设和投资，确保 2017 年铁路建设出资需求。四是继续申请铁路建设项目国家专项建设基金，尽可能多争取国家专项建设基金对广西铁路建设的支持。五是多渠道拓宽筹融资渠道，通过银团贷款、注册发行超短融、中票、定向债、引入境外融资和开展保险债权融资等方式筹措资金。六是探索上市融资筹措铁路建设及企业经营发展所需资金。

3、审慎开展综合经营，加快培育新动能。一是扎实稳健开展既有业务。稳妥开展大宗商品贸易业务；加快推进长期投资项目进度，尽快回笼资金实现收益；抓好锰矿石采选及深加工板块业务。二是大力拓展新领域业务，加快推进金融类创新业务开展，参与上市公司定增、创业（VC/PE）投资、融资租赁等新业务模式；开拓物流项目，探索“物流+供应链金融+互联网”商业新模式；加强新能源汽车动力电池基础管理，进一步改进和完善生产工艺，加大招商合作，尽快实现经营收益。

4、建立健全风险管控机制，切实提高风险防控能力。健全法务、风险管理工作机构和工作机制，进一步完善两级风险管理的集团化管控工作机制。加强市场分析研判和投资项目准入管理，建立合作对象企业信用评级制度，完善风险预警监控指标，树立底线思维，严格管控增量风险。

5、坚持和强化党的领导，为做强做优企业提供坚强组织保证。一是落实从严治党要求，凝聚转型发展共识。坚决贯彻落实中央和习总书记系列重要讲话精神，坚定不移推进从严治党、依法治企。二是持之以恒抓好巡视整改落实工作。把巡视整改工作不断推向深入。三是夯实组织基础，提升党建工作科学化水平。推进“两学一做”学习教育深入开展，推进服务基层党组织创建工作。四是创新工作机制，

强化干部人才支撑。推进专业化人才队伍建设和领导班子建设，为集团转型发展提供强有力的人才支撑。

6、加强企业内部建设，提升科学化管理水平。加强顶层设计，建立现代企业制度，理顺产权管理关系，强化集团管控体系建设，建立健全运转协调、有效制衡、结构清晰、构架合理的公司法人治理结构。优化薪酬管理和绩效考评工作，满足综合经营改革对人力资源工作的新要求。加强企业文化建设，促进企业文化融合。提高全体员工的凝聚力和战斗力。抓好集团公司“十三五”规划各项目标的落实。

（四）可能面临的风险

1、项目建设风险

根据自治区与原铁道部签订的区部共建协议，广西方主要负责铁路征地拆迁出资和部分工程建设出资。在征地拆迁方面，由于补偿标准的提高、设计漏项和设计变更等因素，征拆成本不断上升。在工程建设方面，由于在建设项目众多，部分项目建设周期较长，在项目建设期间，将受到原材料价格波动及劳动力成本上涨等因素的影响，还可能遇到不可抗拒的自然灾害或意外事故，或其他不可预见的困难或情况。这些不利因素都将导致总成本上升，从而增加公司资本性支出。

2、市场竞争风险

贸易行业竞争非常激烈，随着广西经济不断发展，入驻广西地区的贸易企业将越来越多，竞争对手的发展会在一定程度上影响公司贸易市场占有率。另外，随着国务院《关于鼓励和引导民间投资健康发展的若干意见》的出台，未来会有更多的民间资本进入铁路建设等垄断行业，公司未来面临的市场竞争压力可能有所增加。

同时，随着广西境内公路、港口航运和航空等其他交通运输网络的发展和完善，铁路运输业面临其他交通工具的替代性竞争，可能会冲击现有的客货运整体格局，对现有和预测的铁路客货运量产生一定的分流效应，对铁路运营收入的持续增长不利，将影响公司铁路投资板块业务的经营业绩。

3、多元经营风险

公司成立时间虽短，但涉及的领域较广，成员企业数目不断增多，跨地域分布、

多元化经营趋势明显。虽然经营多元化可以增加利润增长点，增强抵御市场非系统风险的能力，但产品结构的相对分散给经营效率和资本安全等方面增加了难度。传统业务的专业化程度及核心竞争力有待进一步提高，新兴业务还在培育期，短期内难以产生规模效应。

4、铁路项目未来收益不确定风险

截至 2016 年末，广西上一轮铁路建设项目已基本通车运营。本公司作为各合资铁路项目公司的股东之一，在铁路建成后享有经营收益权。但由于铁路建成投入运营初期仍处于市场培育期，目前基本处于亏损状态，导致本公司的未来盈利能力具有不确定性。

四、公司与主要客户往来违约情况

报告期内，本公司与主要客户往来时，未发生严重违约事项。

五、公司经营独立性说明

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

六、非经营往来占款或资金拆借、违规关联方担保情形

报告期内，本公司存在非经营往来占款或资金拆借情形，不存在资金被控股股东、实际控制人违规占用，或违规为控股股东、实际控制人提供担保的情形。

本公司投资项目决策权限、决策程序：决策权限、决策程序均严格按照《广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责企业投资管理办法》、《广西铁路投资集团有限公司“三重一大”决策制度实施办法》、《广西铁路投资集团有限公司投资管理办法》及相关规定执行。集团公司董事会是集团公司的投资决策机构，依据“三重一大”决策制度对重大投资项目进行审批。本公司投资项目的定价机制：根据具体项目随行就市，在确保国有资产保值增值的前提下，按市场化原则协议定价。

本公司发生的非经营往来占款情形主要存在于关联方及财政类往来、其他合作业务往来等款项，截至 2016 年底，关联方及财政类组合约 19.48 亿元。下一步公司

将积极与财政部门及合作方沟通，加速回款，降低非经营性往来占款比例。

本公司将遵循真实、准确、完整的信息披露原则，往来占款事项的变动对本公司偿债能力产生重大不利影响时，在上海证券交易所网站上对相关情况进行公告。

七、公司治理及内部控制运行情况说明

报告期内，本公司在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况，同时本公司亦不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

第六节 重大事项

一、重大诉讼、仲裁或受到的重大行政处罚情形

报告期内，公司未发生对公司财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的重大诉讼、仲裁或受到的重大行政处罚。

二、破产重组相关事项

报告期内，公司未发生破产重组相关事项。

三、公司债券面临暂停或终止上市风险说明

报告期内，公司未发生公司债券面临暂停或终止上市的风险。

四、涉及司法机关立案调查事项说明

报告期内，公司未发生涉及司法机关立案调查的事项。

五、其他重大事项

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

（一）发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化。

不适用。

（二）债券信用评级发生变化。

不适用。

（三）发行人主要资产被查封、扣押、冻结。

不适用。

（四）发行人发生未能清偿到期债务的违约情况。

不适用

（五）发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十。

2016年8月1日，发行人在证券交易所公告了《广西铁路投资集团有限公司关于2016年累计新增借款的说明》，具体如下：根据《公司债券受托管理人执业行为准则》第十一条和第十七条的规定，2016年1月1日-2016年7月31日，广西铁路

投资集团有限公司累计新增借款总额超过 2015 年未经审计净资产的 20%。上述借款增加均为公司正常支取的银行授信借款或发债筹集的经营发展资金，属于正常经营活动范围，对公司偿债能力无重大影响，公司各项业务经营情况稳定。

（六）发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十。

不适用。

（七）发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失。

不适用。

（八）发行人作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定。

不适用。

（九）发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在尚未终结的标的额占公司净资产 10% 以上的对公司偿债能力构成重大影响的未决诉讼（仲裁）事项。公司（含下属子公司）涉及的诉讼标的额较大（占经审计净资产 0.5% 以上）的未决诉讼（仲裁）案件基本情况如下：

（1）截至 2016 年 12 月 31 日，本公司的子公司广西铁投方辰发展有限公司（以下简称方辰公司）对桂林市正中房地产开发有限公司的委托贷款本金 50,000 万元已逾期未收到。方辰公司于 2016 年 6 月 30 日向广西壮族自治区高级人民法院递交民事起诉状，2016 年 8 月 23 日方辰公司与正中公司在广西高院进行调解，民事调解书（2016）桂民初 22 号已于 2016 年 8 月 30 日下发，调解书确定正中公司欠方辰公司借款本金 50,000 万元，利息 12,000 万元，合计 62,000 万元，要求正中公司于 2016 年 9 月 1 日前一次性还清。方辰公司已于 2016 年 11 月向广西高院执行庭申请执行。2017 年 2 月收到广西高院的执行立案通知书。

（2）子公司广西铁投吉大控股有限公司（以下简称吉大公司）通过委托浦发银行南宁分行向广西卓尚置业投资有限公司提供委托贷款，累计发放 2 亿元贷款，截至 2016 年 6 月 30 日卓尚公司尚欠本金 16,217 万元及利息 14,811.70 万元。2016 年 8 月 5 日，浦发行以卓尚公司为被告、吉大公司为第三人起诉至南宁市中院，并申请诉讼

保全。南宁市中院于 2016 年 12 月 9 日作出（2016）桂 01 民初 479 号民事裁定书，裁定案件移送广西区高院处理。目前吉大公司尚未收到应诉材料，法院尚未采取诉讼保全措施，案件开庭时间未确定。

（3）子公司广西铁路基金于 2015 年 3 月 4 日通过光大银行南宁分行向柳州化学工业集团有限公司发放委托贷款共计 35,000 万元，该笔委贷业务于 2015 年 7 月 4 日逾期，随后基金向南宁市中级人民法院提起诉讼。截至 2016 年 12 月 31 日，经南宁中院一审、广西高院二审判决及强制执行，铁路基金对柳州化学工业集团有限公司的委托贷款已收回 33,191.10 万元，目前还有本金 2,351.32 万元未收回。剩余本金仍在继续执行中，同时铁路基金仍有轮候冻结的 2,000 万股股票，以及柳化土地抵押和查封土地，预计该部分价值可覆盖未收回的本金。

（4）广西吉大丽原投资有限公司通过委托中国民生银行股份有限公司南宁分行向广西天和创展房地产开发有限公司提供委托贷款，累计发放 1.8 亿元贷款，截至 2016 年 11 月 25 日，广西天和创展房地产开发有限公司尚欠本金 180,000,000.00 元、利息 48,873,966.73 元、罚息 173,220,609.94 元、项目监控管理费 3,600,000.00 元及违约金 18,000,000.00 元。2016 年 11 月 25 日，广西吉大丽原投资有限公司以广西天和创展房地产开发有限公司为被告、中国民生银行股份有限公司南宁分行为第三人起诉至广西壮族自治区高级人民法院。2017 年 1 月 18 日，广西壮族自治区高级人民法院公开开庭审理本案，目前本案待广西壮族自治区高级人民法院作出裁判。

（5）广西吉大丽原投资有限公司通过委托中国农业银行北海分行向广西高英投资建设有限公司提供委托贷款，累计发放 155,000,000.00 元贷款。截至 2016 年 4 月 28 日，广西高英投资建设有限公司尚欠本金 155,000,000.00 元及利息 44,392,614.86 元。2016 年 5 月 3 日，广西吉大丽原投资有限公司以广西高英投资建设有限公司、高学英、苏安杰为被告、中国农业银行北海分行为第三人起诉至南宁市中级人民法院。南宁市中院于 2017 年 2 月 20 日作出（2016）桂 01 民初 308 号民事判决书，判令：1.广西高英投资建设有限公司返还借款本金 155,000,000 元并支付利息及监管费（截至 2015 年 3 月 20 日，尚欠利息为 2,542,614.86 元，2015 年 3 月 21 日起的利息

及监管费，以借款本金 155,000,000 元为基数，按年利率 24% 计至本案债务清偿完毕之日止）；2. 被告苏安杰、高学英就上述债务向贵公司承担连带清偿责任；3. 广西吉大丽原投资有限公司有权就被告高英公司名下位于南宁市吴圩镇友谊公路的土地使用权（地号：450105102001GB00141，证号：南宁国用<2014>第 638392 号）以折价或拍卖、变卖所得价款在抵押登记债权 170,000,000 元内优先受偿。

目前一审判决已送达至各方当事人，被告高英公司未提出上诉，待一审判决生效后即可要求高英公司偿还债务或向法院申请强制执行。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在其他重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚。

（十）保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化。

不适用。

（十一）发行人情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件。

不适用。

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

不适用。

（十三）其他对投资者作出投资决策有重大影响的事项。

不适用。

六、其他期后事项

1、关于董事长换届的说明

2017 年 1 月 11 日，我公司在证券交易所披露《广西铁路投资集团有限公司董事长发生变动的公告》，具体内容为：根据广西壮族自治区人民政府《关于何国林同志免职的通知》（桂政干〔2017〕18 号）、《关于景东平同志任职的通知》（桂政干〔2017〕28 号），公司原董事长何国林同志到龄退休，由景东平接任董事长。

本次董事长变动是由于原董事长到龄退休，属于正常的调整，不会对本公司日常管理、正常生产经营及偿债能力造成不利影响。

2、关于高管涉嫌违纪被调查的说明

2017年2月28日，我公司在证券交易所披露《广西铁路投资集团有限公司高级管理人员涉嫌严重违纪被调查公告》，具体内容为：根据广西纪检监察官方网站所披露的内容，公司现任高级管理人员邵广毅因涉嫌严重违纪，目前正接受组织审查。邵广毅被调查前任广西铁路投资集团有限公司副总经理。目前，公司已安排相关人员履行前述人员在公司原履行的相应职责，公司各项生产经营秩序正常。前述相关人员涉嫌严重违纪对发行人生产经营、财务状况及偿债能力没有重大影响。公司目前掌握的情况仅限于广西纪检监察官方网站所披露的内容，公司将根据相关法律法规及信息披露有关规定及时发布进一步公告。

3、关于董事变动的说明

2017年3月17日，我公司在证券交易所披露《广西铁路投资集团有限公司董事发生变动的公告》，具体内容为：根据广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会关于董事变动的任免文件《关于刘明洪等同志任免职的通知》（桂国资产字[2017]9号），公司经研究决定，刘明洪同志任广西铁路投资集团有限公司董事，免去李跃飞同志的广西铁路投资集团有限公司董事职务。

上述人员变动对发行人日常管理、生产经营及偿债能力无重大影响；对发行人董事会、监事会决议有效性的无重大影响；上述人事变动后，不导致公司的治理结构发生变化。

第七节 财务报告

一、公司财务报告

公司 2016 年度财务报告已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告（致同审字(2017)第 450ZA0053 号）。

本公司 2016 年经审计的财务报告请参见附件。

第八节 非公开发行公司债券募集资金使用的专项审计

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司发行的非公开发行公司债券的募集资金使用情况进行了专项审计，具体如下：

1、关于“15 桂铁 01”的募集资金使用的专项审计

“15 桂铁 01”在募集说明书中约定总发行金额 100,000.00 万元，50,000.00 万元用于偿还借款，剩余部分用于补充流动资金。发行人根据募集资金到账时点公司债务结构调整及资金使用的需要，对具体偿还计划做出调整。发行人实际发行 100,000.00 万元，扣除 800.00 万元发行费用后，实际募集资金 99,200.00 万元，其中 50,000.00 万元用于偿还借款，剩余 49,200.00 万元用于补充流动资金。

发行人偿还借款明细如下：

单位：万元

借款人	种类	借款机构	借款金额	到期日	偿债金额
冠信公司	信用证	中国银行	14,500.00	2015-12-12	9,000.00
方辰发展	银行承兑汇票	民生银行	14,300.00	2015-12-16	16,000.00
	流动资金贷款	柳州银行	6,500.00	2015-12-30	
广西大锰	银行承兑汇票	招商银行	4,285.00	2015-12-10	25,000.00
	流动贷款	建设银行	2,000.00	2015-12-11	
	流动贷款	交通银行	5,000.00	2015-12-15	
	国内信用证	柳州银行	5,000.00	2015-12-31	
	银行承兑汇票	南宁市区农村信用合作联社	10,000.00	2015-12-04	
	信用证	柳州银行	1,160.00	2015-12-31	
合计		-	62,745.00	-	50,000.00

经审计，“15 桂铁 01”的实际募集资金用途与募集说明书的约定一致。

2、关于“16 桂铁投”的募集资金使用的专项审计

“16 桂铁投”总发行金额 100,000.00 万元，扣除 800.00 万元发行费用后，实际募集资金 99,200.00 万元，根据募集说明书的约定，全部用于补充公司营运资金。

经审计，“16 桂铁投”的实际募集资金用途与募集说明书约定一致。

3、关于“16 桂铁 02”的募集资金使用的专项审计

“16 桂铁 02”总发行金额 100,000.00 万元，扣除 800.00 万元发行费用后，实际

募集资金 99,200.00 万元，根据募集说明书中约定，全部用于补充公司营运资金。

2016 年 12 月 16 日，发行人、受托管理人、律师事务所和本期债券的持有人及其委托代理人召开了债券持有人会议，债券持有人及其委托代理人就《关于广西铁路投资集团有限公司“16 桂铁 02”（债券代码：114075）变更募集资金用途的议案》进行投票表决，最终该议案获得所持有有效表决权张数的 82% 的出席本次会议的债券持有人及其委托代理人的同意，通过债券持有人会议。因此，本期债券的募集资金用途变更为全部用于偿还金融机构借款本息。

经审计，“16 桂铁 02”的实际募集资金用途为偿还金融机构借款本息，与经债券持有人会议表决通过的募集资金用途保持一致。

第九节 备查文件

一、本年度报告的备查文件

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

（三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

（四）按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

二、备查文件查阅地点

本公司所在办公场所。

（以下无正文）

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



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

致同会计师事务所(特殊普通合伙)



2017年4月28日

广西铁路投资集团有限公司

审计报告

致同审字(2017)第 450ZA0053 号

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

审计报告·····	1-2
合并及公司资产负债表·····	3
合并及公司利润表·····	4
合并及公司现金流量表·····	5
合并及公司所有者权益变动表·····	6-7
国有资产变动情况表·····	8
合并及公司资产减值准备情况表·····	9-10
应上交应弥补款项表·····	11
基本情况表·····	12
财务报表附注·····	13-99
注册会计师及事务所营业执照、资格证书、证券、期货许可证···	100-104

审计报告

致同审字(2017)第 450ZA0053 号

广西铁路投资集团有限公司：

我们审计了后附的广西铁路投资集团有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年四月十五日



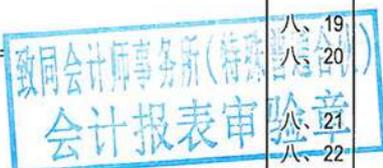
合并及公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：广西铁路投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	10,716,684,140.89	6,951,629,339.95	11,098,030,801.67	4,918,812,472.47
△结算备付金					
△拆出资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、2	3,202,903.61		175,207.51	
衍生金融资产	八、3	3,439,230.00		8,308,090.00	
应收票据	八、4	169,604,558.08		59,161,511.33	
应收账款	八、5	2,087,205,499.49		2,151,864,544.10	
预付款项	八、6	4,531,046,216.41	513,731,830.39	7,093,798,725.23	491,814,186.78
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保准备金					
应收利息	八、7	315,358,374.03		283,796,811.03	
应收股利			307,201,309.57		150,000,000.00
其他应收款	八、8	13,113,844,337.84	23,848,893,711.90	9,042,354,463.33	14,958,664,907.24
△买入返售金融资产					
存货	八、9	13,777,634,224.23		8,900,761,220.13	
其中：原材料		38,018,527.27		36,724,821.10	
库存商品（产成品）		2,483,417,578.13		1,416,834,148.88	
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产	八、10	828,716,004.73	14,634,506.75	1,563,338,299.00	14,406,799.00
其他流动资产	八、11	2,888,960,846.92		2,288,434,596.22	
流动资产合计		48,435,696,336.23	31,636,090,698.56	42,490,024,269.55	20,533,698,365.49
非流动资产：					
△发放贷款及垫款					
可供出售金融资产	八、12	31,407,969,009.35	28,076,974,333.89	29,084,020,807.26	27,985,974,333.89
持有至到期投资	八、13	1,111,142,157.00	1,100,000,000.00	1,110,750,000.00	1,100,000,000.00
长期应收款	八、14	648,088,127.39		7,070,000.00	
长期股权投资	八、15	1,508,512,835.74	9,204,119,351.89	1,186,746,148.98	6,188,142,951.89
投资性房地产	八、16	722,248,196.26	9,766,001.31	79,073,469.20	10,043,315.79
固定资产原价	八、17	1,101,585,766.14	18,447,720.16	647,693,435.08	16,856,691.75
减：累计折旧	八、17	398,274,988.37	7,258,103.90	286,894,480.46	4,935,870.48
固定资产净值	八、17	703,310,777.77	11,189,616.26	360,798,954.62	11,920,821.27
减：固定资产减值准备					
固定资产净额	八、17	703,310,777.77	11,189,616.26	360,798,954.62	11,920,821.27
在建工程	八、18	15,013,502,672.84	13,143,534,087.28	13,420,871,268.36	12,533,243,424.93
工程物资					
固定资产清理	八、19	16,983,353.57		8,236,392.66	
生产性生物资产	八、20	9,637,811.72			
油气资产					
无形资产	八、21	2,323,522,268.30	4,307,907.53	1,840,896,414.44	1,999,086.70
开发支出	八、22	386,406.54			
商誉	八、23	221,209,920.62		20,231,761.19	
长期待摊费用	八、24	49,496,455.20	16,310,795.00	41,045,897.70	30,717,594.00
递延所得税资产	八、25	278,707,818.81		184,121,698.69	
其他非流动资产	八、26	3,825,704,201.20	392,742,779.53	2,146,628,259.00	
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		57,840,422,012.31	51,958,944,872.69	49,490,491,072.10	47,862,041,528.47
资产总计		106,276,118,348.54	83,595,035,571.25	91,980,515,341.65	68,395,739,893.96



企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并及公司资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 广西铁路投资集团有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	八、27	3,888,593,358.76	1,300,169,600.00	3,425,651,022.41	300,000,000.00
△向中央银行借款					
△吸收存款及同业存放					
△拆入资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	八、28			123,376,093.59	
衍生金融负债	八、29	678,000.00		1,100,000.00	
应付票据	八、30	2,030,095,154.33		4,685,085,761.04	
应付账款	八、31	1,204,841,363.72	1,035,000.00	676,425,651.89	
预收款项	八、32	3,749,395,029.83	2,000,164,374.70	836,552,298.99	
△卖出回购金融资产款					
△应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	八、33	125,749,716.21	13,738,223.13	85,721,617.11	16,368,040.69
其中: 应付工资	八、33	110,903,947.93	13,419,788.38	76,681,123.04	16,077,698.29
应付福利费	八、33	57,364.15		54,576.54	
#其中: 职工奖励及福利基金					
应交税费	八、34	201,400,838.31	7,383,379.98	169,085,877.96	13,957,710.45
其中: 应交税金	八、34	196,897,905.19	7,331,959.79	166,138,103.97	13,863,916.79
应付利息	八、35	548,000,978.80	527,207,257.85	403,450,166.21	392,902,787.69
应付股利	八、36	27,561,586.34		28,106,947.08	
其他应付款	八、37	3,206,827,886.15	34,317,397.59	2,563,991,513.58	46,506,590.59
△应付分保账款					
△保险合同准备金					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	八、38	4,133,805,767.16	2,432,375,767.16	2,480,890,000.00	942,140,000.00
其他流动负债	八、39	959,951,268.55	909,859,268.55	2,997,193,009.50	2,991,710,000.00
流动负债合计		20,076,900,948.16	7,226,250,268.96	18,476,629,959.36	4,703,585,129.42
非流动负债:					
长期借款	八、40	23,877,465,966.74	19,485,036,830.00	26,604,107,254.69	23,257,656,830.00
应付债券	八、41	15,538,506,088.04	15,538,506,088.04	10,756,563,710.98	10,756,563,710.98
长期应付款	八、42	5,323,383,890.71	4,932,050,000.00	1,906,933,989.32	620,000,000.00
长期应付职工薪酬					
专项应付款	八、43	42,848,627.84	17,885,435.86	114,836,292.27	26,751,700.00
预计负债	八、44	4,313,202.67			
递延收益	八、45	344,519,429.05	256,480,000.00	63,402,913.13	
递延所得税负债	八、25	690,307.50		2,439,272.50	
其他非流动负债	八、46	212,100,000.00		12,100,000.00	
其中: 特准储备基金					
非流动负债合计		45,343,827,512.55	40,229,958,353.90	39,460,383,432.89	34,660,972,240.98
负债合计		65,420,728,460.71	47,456,208,622.86	57,937,013,392.25	39,364,557,370.40
所有者权益:					
实收资本	八、47	14,207,833,356.89	14,207,833,356.89	14,207,833,356.89	14,207,833,356.89
国有资本	八、47	14,207,833,356.89	14,207,833,356.89	14,207,833,356.89	14,207,833,356.89
其中: 国有法人资本					
集体资本					
民营资本					
其中: 个人资本					
外商资本					
#减: 已归还投资					
实收资本净额	八、47	14,207,833,356.89	14,207,833,356.89	14,207,833,356.89	14,207,833,356.89
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	八、48	21,120,423,178.81	21,332,786,947.62	14,375,795,941.99	14,597,851,348.62
减: 库存股					
其他综合收益	八、61	30,548,781.22		327,863,283.32	
其中: 外币报表折算差额	八、61	3,263,092.88		26,315,822.43	
专项储备					
盈余公积	八、49	69,034,525.37	69,034,525.37	31,763,642.79	31,763,642.79
其中: 法定公积金	八、49	69,034,525.37	69,034,525.37	31,763,642.79	31,763,642.79
任意公积金					
#储备基金					
#企业发展基金					
#利润归还投资					
△一般风险准备					
未分配利润	八、50	582,154,186.40	529,172,118.51	602,518,066.44	193,734,175.26
归属于母公司所有者权益合计		36,009,994,028.69	36,138,826,948.39	29,545,774,291.43	29,031,182,523.56
*少数股东权益		4,845,395,859.14		4,497,727,657.97	
所有者权益合计		40,855,389,887.83	36,138,826,948.39	34,043,501,949.40	29,031,182,523.56
负债和所有者权益总计		106,276,118,348.54	83,595,035,571.25	91,980,515,341.65	68,395,739,893.96

致同会计师事务所(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:

合并及公司利润表

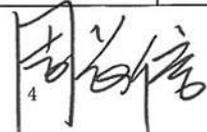
2016年度

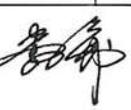
编制单位：广西铁路投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入	八、51	13,445,557,833.64	238,484,832.47	15,711,145,411.78	384,834,846.53
其中：营业收入	八、51	13,445,557,833.64	238,484,832.47	15,711,145,411.78	384,834,846.53
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本		14,426,540,907.18	1,024,167,240.13	17,479,042,022.80	1,425,243,975.50
其中：营业成本	八、51	11,346,064,553.01	277,314.48	13,999,411,814.46	115,547.68
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险合同准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加		104,957,089.51	10,837,651.27	135,563,448.13	22,754,335.37
销售费用	八、52	239,690,172.26		142,364,016.77	
管理费用	八、53	368,690,298.01	44,795,809.40	403,068,512.85	46,361,314.72
其中：研究与开发费					
财务费用	八、54	1,896,789,052.87	968,256,464.98	2,394,815,498.78	1,356,012,777.73
其中：利息支出	八、54	1,992,010,568.13	1,039,266,551.56	2,244,705,622.26	1,316,021,535.44
利息收入	八、54	203,060,025.44	123,991,943.99	211,771,547.52	48,976,484.40
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）					
资产减值损失	八、55	470,349,741.52		403,818,731.81	
其他					
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、56	1,559,715.61		7,261,093.95	
投资收益（损失以“-”号填列）	八、57	230,155,600.46	156,707,389.74	251,155,538.39	296,088,860.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、57	-55,368,627.11		-216,605,693.98	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-749,267,757.47	-628,975,017.92	-1,509,479,978.68	-744,320,268.91
加：营业外收入	八、58	1,081,274,147.06	1,005,703,419.87	778,966,234.63	745,324,800.01
其中：非流动资产处置利得					
非货币性资产交换利得					
政府补助					
债务重组利得					
减：营业外支出	八、59	41,831,581.12	43,569.24	27,522,405.05	115,818.09
其中：非流动资产处置损失					
非货币性资产交换损失					
债务重组损失					
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		290,174,808.47	376,684,832.71	-758,036,149.10	888,713.01
减：所得税费用		56,585,239.62	3,976,006.88	26,421,844.41	6,338,046.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		233,589,568.85	372,708,825.83	-784,457,993.51	-5,449,333.09
归属于母公司所有者的净利润		16,907,002.54		-862,064,050.57	
*少数股东损益		216,682,566.31	372,708,825.83	77,606,057.06	-5,449,333.09
六、其他综合收益的税后净额		-360,636,891.70		301,868,953.50	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
其中：1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	八、61	-360,636,891.70		301,868,953.50	
其中：1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	八、61	-274,261,772.55		301,547,460.89	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额	八、61	-86,375,119.15		321,492.61	
七、综合收益总额		-127,047,322.85	372,708,825.83	-482,589,040.01	-5,449,333.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		-343,729,889.16		-560,195,097.07	
*归属于少数股东的综合收益总额		216,682,566.31		77,606,057.06	
八、每股收益：					
基本每股收益					
稀释每股收益					

企业负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

致同会计师事务所(特殊普通合伙)
会计报表审验章

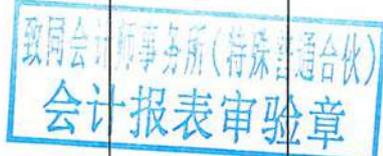
合并及公司现金流量表

2016年度

编制单位：广西铁路投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		16,488,028,539.35		17,496,996,924.39	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△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					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
收到的税费返还		31,092,746.63		37,749,483.07	
收到其他与经营活动有关的现金		3,205,211,037.14	527,681,483.80	5,594,870,069.02	798,962,684.20
经营活动现金流入小计		19,724,332,323.12	527,681,483.80	23,129,616,476.48	798,962,684.20
购买商品、接受劳务支付的现金		13,860,996,461.06		19,731,463,301.71	
△客户贷款及垫款净增加额					
△存放中央银行和同业款项净增加额					
△支付原保险合同赔付款项的现金					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
△支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		236,310,511.16	30,393,802.41	214,468,426.10	23,579,860.52
支付的各项税费		690,607,447.44	26,808,670.40	416,222,546.12	51,132,773.41
支付其他与经营活动有关的现金		4,685,480,932.71	21,340,259.55	2,694,113,011.47	23,104,147.62
经营活动现金流出小计		19,473,395,352.37	78,542,732.36	23,056,267,285.40	97,816,781.55
经营活动产生的现金流量净额		250,936,970.75	449,138,751.44	73,349,191.08	701,145,902.65
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		2,436,908,990.38	2,200,000,000.00	399,417,383.26	446,317,383.26
取得投资收益收到的现金		74,896,817.77	3,758,163.50	108,159,892.22	145,830,263.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		6,882.00		444,854.73	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额				-702,595.98	
收到其他与投资活动有关的现金		8,801,052,239.67	12,683,687,435.83	5,722,970,214.58	7,091,676,334.09
投资活动现金流入小计		11,312,864,929.82	14,887,445,599.33	6,230,289,748.81	7,683,823,981.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,671,583,182.87	874,840,515.24	2,970,777,570.37	2,194,258,196.00
投资支付的现金		4,329,977,289.48	3,016,976,400.00	1,084,180,932.48	790,450,000.00
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,341,604.27		8,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		11,457,272,682.46	16,197,492,266.20	7,575,121,236.24	11,523,861,656.38
投资活动现金流出小计		18,461,174,759.08	20,089,309,181.44	11,638,079,739.09	14,508,569,852.38
投资活动产生的现金流量净额		-7,148,309,829.26	-5,201,863,582.11	-5,407,789,990.28	-6,824,745,871.13
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		4,970,030,000.00	3,730,170,000.00	3,485,236,737.85	2,285,005,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款所收到的现金		20,184,354,780.25	11,275,800,000.00	16,270,981,659.69	12,067,266,169.47
△发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		5,667,874,618.71	2,707,045,097.67	3,105,237,016.98	63,970,000.00
筹资活动现金流入小计		30,822,259,398.96	17,713,015,097.67	22,861,455,414.52	14,416,241,169.47
偿还债务所支付的现金		18,317,546,328.23	8,660,110,000.00	9,677,922,538.30	3,551,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,528,727,367.02	1,901,160,262.64	3,774,431,654.71	2,974,331,374.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金		2,933,588,363.63	366,203,136.88	866,094,137.52	70,463,088.73
筹资活动现金流出小计		23,779,862,058.88	10,927,473,399.52	14,318,448,330.53	6,596,354,463.63
筹资活动产生的现金流量净额		7,042,397,340.08	6,785,541,698.15	8,543,007,083.99	7,819,886,705.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,498,083.31		-1,783,056.96	
五、现金及现金等价物净增加额		151,522,564.88	2,032,816,867.48	3,206,783,227.83	1,696,286,737.36
加：期初现金及现金等价物余额		10,441,666,913.87	4,918,812,472.47	7,234,883,686.04	3,222,525,735.11
六、期末现金及现金等价物余额		10,593,189,478.75	6,951,629,339.95	10,441,666,913.87	4,918,812,472.47



企业负责人：

(Signature)

主管会计工作负责人：

(Signature)

会计机构负责人：

(Signature)

合并所有者权益变动表

2016年度

项目	本年金额												
	归属于母公司所有者权益												所有者 权益合计
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益		
一、上年年末余额	14,207,833,356.89	-	15,355,333,213.16	-	316,802,905.29	-	43,684,692.27	-	-377,876,876.18	-	29,545,774,291.43	4,497,727,657.97	34,043,501,949.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-979,537,271.17	-	11,060,376.03	-	-11,921,049.48	-	980,397,942.62	-	29,545,774,291.43	4,497,727,657.97	34,043,501,949.40
二、本年初余额	14,207,833,356.89	-	14,375,795,941.99	-	327,863,283.32	-	31,763,642.79	-	602,516,066.44	-	6,464,219,737.26	347,668,201.17	6,811,887,938.43
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	6,744,827,236.82	-	-297,314,502.10	-	37,270,882.58	-	-20,353,880.04	-	-343,729,889.16	216,662,566.31	-127,047,322.85
（一）综合收益总额	-	-	6,744,827,236.82	-	-360,636,891.70	-	-	-	16,907,002.54	-	6,752,279,940.74	304,956,300.46	7,057,236,241.20
（二）所有者投入和减少资本	-	-	6,165,044,562.36	-	7,652,703.92	-	-	-	-	-	6,165,044,562.36	286,917,799.36	7,057,236,241.20
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	579,592,654.46	-	7,652,703.92	-	-	-	-	-	587,235,358.38	18,036,501.10	605,273,859.46
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,270,882.58	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,270,882.58	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,270,882.58	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	14,207,833,356.89	-	21,120,423,178.81	-	30,546,781.22	-	69,034,525.37	-	582,154,186.40	-	36,009,994,028.69	4,845,395,659.14	40,855,389,887.83

编制单位：广西铁路投资集团有限公司



企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

2016年度

金额单位:元

编制单位:广西铁路投资集团有限公司

项 目	行次	上年金额											所有者 权益合计	
		14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24		25
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	1	14,207,833,356.89	-	13,052,328,213.16	-	-55,017.33	-	43,664,692.27	-	393,428,406.35	-	27,697,219,653.34	3,115,137,867.12	30,812,357,520.46
加:会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5	14,207,833,356.89	-	13,052,328,213.16	-	-55,017.33	-	43,664,692.27	-	393,428,406.35	-	27,697,219,653.34	3,115,137,867.12	30,812,357,520.46
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一)综合收益总额	7	-	-	-	-	316,857,922.62	-	-	-	404,005,153.17	-	27,707,796,398.16	3,115,137,867.12	30,822,834,265.28
(二)所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	301,868,953.50	-	-	-	-781,885,029.35	-	1,837,977,893.27	1,382,569,790.85	3,220,587,684.12
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-862,084,050.57	-	77,606,057.06	-	-482,589,040.01
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	118,508,921.22	-	1,500,112,206.01	1,500,112,206.01	3,910,887,820.61
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-10,738,306.62	-	-	-	-	-	1,517,000,500.00	1,517,000,500.00	3,802,005,500.00
4.其他	12	-	-	-	-	-10,738,306.62	-	-	-	118,508,921.22	-	-	-16,888,293.99	-16,888,293.99
(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	-	-	-	-	25,727,275.74	-	-	-	-38,329,900.00	-	-12,602,624.26	-195,128,472.22	-207,731,096.48
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	25,727,275.74	-	-	-	-38,329,900.00	-	-	-	-
其中:法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.对所有者的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.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	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	32	14,207,833,356.89	-	15,355,333,213.16	-	316,802,905.29	-	43,664,692.27	-	-377,879,876.18	-	29,545,774,291.43	4,497,727,657.97	34,043,501,949.40



会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

企业负责人:

公司所有者权益变动表

2016年度

金额单位：元

项 目	行次	本年金额										
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	1	14,207,833,356.89	-	14,597,851,348.62	-	-	-	31,763,642.79	-	193,734,175.26	-	29,031,182,523.56
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	14,207,833,356.89	-	14,597,851,348.62	-	-	-	31,763,642.79	-	193,734,175.26	-	29,031,182,523.56
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	6,734,935,599.00	-	-	-	37,270,882.58	-	335,437,943.25	-	7,107,644,424.83
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	372,708,825.83	-	372,708,825.83
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	6,734,935,599.00	-	-	-	-	-	-	-	6,734,935,599.00
1. 所有者投入的普通股	9	-	-	6,734,935,599.00	-	-	-	-	-	-	-	6,734,935,599.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	-	-	-	-	-	-	37,270,882.58	-	-37,270,882.58	-	-
1. 提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	37,270,882.58	-	-37,270,882.58	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 对所有者的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	32	14,207,833,356.89	-	21,332,786,947.62	-	-	-	69,034,525.37	-	529,172,118.51	-	36,138,826,948.39



企业负责人：

主管会计工作负责人：

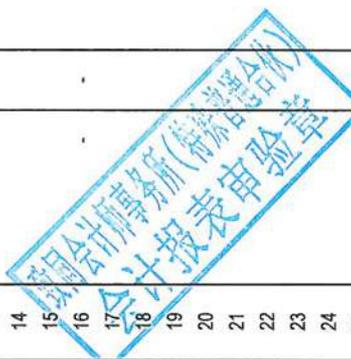
会计机构负责人：

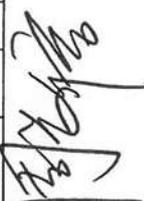
公司所有者权益变动表 (续)

2016年度

金额单位: 元

项 目	行次	上年金额										
		12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	14,207,833,356.89	-	12,312,846,348.62	-	-	-	31,763,642.79	-	237,513,408.35	-	26,789,956,756.65
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	14,207,833,356.89	-	12,312,846,348.62	-	-	-	31,763,642.79	-	237,513,408.35	-	26,789,956,756.65
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6	-	-	2,285,005,000.00	-	-	-	-	-	-43,779,233.09	-	2,241,225,766.91
(一) 综合收益总额	7	-	-	2,285,005,000.00	-	-	-	-	-	-5,449,333.09	-	-5,449,333.09
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	2,285,005,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,285,005,000.00
1. 所有者投入的普通股	9	-	-	2,285,005,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,285,005,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-38,329,900.00	-	-38,329,900.00
1. 提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中: 法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 对所有者的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-38,329,900.00	-	-38,329,900.00
4. 其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	32	14,207,833,356.89	-	14,597,851,348.62	-	-	-	31,763,642.79	-	193,734,175.26	-	29,031,182,523.56



主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

企业负责人: 

财务报表附注

一、公司基本情况

广西铁路投资集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是根据《广西壮族自治区人民政府关于同意设立广西铁路投资（集团）有限公司的批复》（桂政函[2008]136号）文批准设立、隶属自治区政府的国有独资公司，于2008年10月31日领取了注册号为450000000015266的《企业法人营业执照》，注册地址：广西南宁市青秀区民族大道143号德瑞花园6号23层，相应注册资本为人民币201,400万元，并经广西东方广信会计师事务所于2008年10月31日出具的“东广验字【2008】第046号”《验资报告》予以验证。本公司注册资本于2014年10月24日变更为人民币142.08亿元，业经广西新时代会计事务所2014年10月8日出具的“桂新专字【2014】第168号”《验资报告》予以验证，并相应换发了社会统一信用代码为91450000680140831W的《营业执照》。

公司总部名称：广西铁路投资集团有限公司，地址：南宁市青秀区金浦路33号港务大厦23层，法定代表人：景东平。

本公司主要职责为广西铁路建设项目筹集地方配套资金和作为广西方的出资人代表负责国有资产的经营管理和实现保值增值。

本公司所属行业为投资与资产管理，业务性质为投资，主要经营活动包括广西区内铁路投资、大宗贸易、土地及房地产开发、非银行金融业，主要业务板块包括：铁路投资板块、大宗贸易板块、土地及房地产板块、非银行金融业板块（如铁路投资类，贸易类，土地开发类和小贷担保类）。《营业执照》规定经营范围：广西境内地方铁路和合资铁路的投资、规划、评估、咨询、工程建设；土地开发，房地产经营，酒店管理，进出口贸易，国内贸易。

公司不设股东会，自治区国资委行使《公司法》规定的有限责任公司股东会职权。董事会成员为4人。

公司设总经理1人，副总经理5人，下设办公室、计划财务部、党群人力资源部、纪检监察室、审计部、企业发展部、建设工程部、资产经营管理部、土地利用开发部、综合经营管理部、法律事务部、风险管理部、房地产开发部、区级土地运营部、监事工作部十五个部门。

本公司拥有 14 家二级子公司、38 家三级子公司、32 家四级子公司、11 家五级子公司、1 家六级子公司，2 家七级子公司。详见本附注七、（一）。

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。

二、财务报表编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、记账基础和计价原则

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

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不

同而进行的调整以外，按合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

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

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

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、34。

5、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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,均调整合并资产负债表中的资本公积(资本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,剩余股权按照其在丧失控制权

日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额,在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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。

8、金融工具

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

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的,终止确认:

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

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

符合以下条件之一,金融资产或金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债:

- ①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

③该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融资产或金融负债主要包括：期货和基金。

持有至到期投资

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

应收款项

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

可供出售金融资产

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括大宗商品期货。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融

负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、9。

(6) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据,包括下列可观察到的情形:

- ①发行方或债务人发生严重财务困难;
- ②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;
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,导致金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥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,包括:

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化;
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;

⑦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;

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,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。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

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

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

(7) 金融资产转移

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

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况

处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）委托贷款

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

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

9、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团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，本集团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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可

观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

10、应收款项

本公司应收款项（包含应收票据、应收账款、预付账款、其他应收款、长期应收款等。）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

本公司把一般业务应收款项分为“未逾期应收款项”和“逾期应收款项”两小类。

(1) 对于未逾期应收款项，在资产负债表日，对于单项金额重大（金额大于或等于 500 万元）的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认资产减值损失，测试后未作为单项计提坏账准备的，应转入账龄信用风险特征组合，按照账龄分析法计提坏账准备；对于单项金额非重大的应收款项则按信用风险和账龄特征予以组合，集中进行减值测试。

本公司制定的信用政策在充分考虑了不同市场、不同客户的风险情况下，将单项金额非重大的应收款项，以应收款项的信用期和账龄作为风险特征的标志进行组合，并按组合在资产负债表日余额的一定比例计提坏账准备，具体如下：

未逾期应收款项坏账准备计提比例表

类别	风险特征组合	计提比例
按合同规定未到期的应收款项	信用期	
1年以内（含1年）的应收款项	账龄	0%
1—2年（含2年）的应收款项	账龄	10%
2—3年（含3年）的应收款项	账龄	20%
3—4年（含4年）的应收款项	账龄	50%
4—5年（含5年）的应收款项	账龄	80%
5年以上的应收款项	账龄	100%

(2) 对于逾期应收款项，首先，对所有的逾期应收款项进行逐笔减值测试，根据其未来现金

流量现值低于其账面价值的差额确认其减值额，计提坏账准备。逐笔进行减值测试未单独计提坏账准备的逾期应收账款按不同逾期账龄进行分组，分别按各组相应的计提标准计提坏账准备，具体计提标准如下：

逾期应收款项坏账准备计提比例表

类别	风险特征组合	计提比例
按合同规定已逾期的应收款项	信用期	
逾期不超过1年（不含1年）的应收款项	账龄	30%
逾期1-2年（1年，不含2年）的应收款项	账龄	50%
逾期2-3年（含2年，不含3年）的应收款项	账龄	80%
逾期3年以上（含3年）的应收款项	账龄	100%

本公司原则上，对关联方作为组合的应收款项不计提坏账准备；如果有确凿证据表明关联方（债务单位）已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行重组或无其他收回方式的，则采用个别认定法，对预计无法收回的应收关联方的款项全额计提坏账准备。财政类应收款项本公司原则上不计提坏账准备。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、房地产开发成本、房地产开发产品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；

房地产企业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）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持

有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用定期盘存制。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联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，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面

价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

（3）确定对被投资单位具有重大影响的依据

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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、22。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、18。

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

13、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	40	5	2.4
机器设备	10	5	9.5
运输工具	10	5	9.5
电子设备	5	5	19
办公设备	5	5	19
酒店业家具	5	5	19
其他	5	5	19

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融

资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

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

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

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、18。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3

个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件和商标权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	15-50年	直线摊销法	
计算机软件	4-10年	直线摊销法	
商标权	10年	直线摊销法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、18。

17、长期待摊费用

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。

18、资产减值

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

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司

将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处臵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。

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬

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

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的

基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

20、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。

21、收入的确认原则

(1) 一般原则

①销售商品

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

②让渡资产使用权

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

③提供劳务收入

劳务收入包括手续费、佣金收入、旅游观光业务收入、担保费收入、管理费收入、投资顾问报酬等。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量，按合同规定的条件和比例确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

①产品销售收入

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

②房地产销售收入

对于房地产销售收入，在房产的所有权上的主要风险和报酬转移给购房方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售房产实施有效控制，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，通常在交房时确认收入。

③利息、手续费等收入

对利息、手续费等，在确定与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量，按合同规定的条件和比例确认收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无

法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

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

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法【或其他更为系统合理的方法】确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司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。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法【或其他更为系统合理的方法】计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

(一) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。	① 税金及附加 ② 管理费用	税金及附加增加 18,247,789.87元，管理费用减少 18,247,789.87元

(二) 会计估计变更

无

(三) 前期重大差错更正

(1) 公司本部在进行 2015 年度企业所得税纳税申报时对未发工资等进行纳税调整, 共计补提 2015 年所得税费用 2,383,689.51 元。

由于更正上述前期重大差错, 追溯调增 2015 年所得税费用 2,383,689.51 元, 调增 2016 年期初应交税费 2,383,689.51 元, 调减 2016 年期初未分配利润 2,383,689.51 元。

(2) 桂泰耕源公司补交 2015 年度办公室租金 878,736.89 元, 补交 2015 年度企业所得税 3,154,422.61 元; 桂泰地和公司补交 2015 年度办公室租金 1,073,426.84 元; 北海桂泰公司补交 2015 年度办公室租金 200,000.00 元; 桂泰金田公司补交 2015 年度企业所得税 46,369.20 元; 桂中鑫地公司补交 2015 年度企业所得税 73,375.50 元。

由于更正上述前期重大差错, 追溯调减 2015 年其他应收款 200,000.00 元, 调增 2015 年其他应付款 1,952,163.73 元, 调增 2015 年利润表管理费用 2,152,163.73 元, 调增 2015 年应交税费 3,274,167.31 元, 调增 2015 年利润表所得税费用 3,274,167.31 元。以上事项共需调减 2016 年期初未分配利润 5,426,331.04 元。

(3) 冠信贸易公司 2016 年取得新加坡海瑞丰贸易有限公司、BTG PACTUAL COMMODITIES LTE LTD 公司、维多亚洲私营有限公司正式发票, 发现 2015 年多计销售成本 4,900,599.35 元。

由于更正上述前期重大差错, 追溯调减 2015 年度利润表主营营业成本 4,900,599.35 元, 追溯调增 2015 年存货 4,900,599.35 元; 以上事项共需调增 2016 年期初未分配利润 4,900,599.35 元。

(4) 冠信贸易公司 2015 年少计营业税金及附加 592,535.17 元。

由于更正上述前期重大差错, 追溯调增 2015 年应交税费 592,535.17 元, 追溯调增 2015 年度利润表营业税金及附加 592,535.17 元; 以上事项共需调减 2016 年期初未分配利润 592,535.17 元。

(5) 方辰本部在办理企业所得税年度纳税申报时补计提 2015 年度企业所得税 2,162,309.55 元, 冲减 2015 年多计提营业税 67,868.86 元; 方辰旗下万能源公司在 2016 年全面营改增后, 调整 2015 年度已计提但未实际收到资金占用费, 冲减上期营业收入 784,791.15 元。

由于上述前期事项, 方辰合并调整了 2016 年年初留存收益及相关项目期初数, 其中: 盈

余公积调减 209,444.06 元，未分配利润调减 2,655,284.22 元；

(四) 对期初所有者权益的累积影响

项目	2016.01.01	
	未分配利润	少数股东权益
追溯调整前余额	610,112,319.40	4,499,913,000.77
会计差错更正追溯调整	-7,594,252.96	-2,185,342.80
追溯调整后余额	602,518,066.44	4,497,727,657.97

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	纳税收入额	17
营业税	劳务收入、资金使用权收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	1
房产和城市房地产税	自用房产入账价值	1.20
企业所得税	应纳税所得额	15、25

说明：根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的规定，自2016年5月1日起本公司劳务收入、资金使用权收入由营业税改征增值税。

(二) 优惠税负及批文

(1) 根据财税〔2001〕113号文件，铁投方辰公司对销售化肥-氯化钾已到税局进行了登记备案，销售化肥氯化钾免征增值税。

(2) 根据桂地税直所得备字〔2014〕26号文件，自治区地方税务局直属税务分局决定对吉信小额贷款公司免征2012年-2016年企业所得税地方分享部分税收优惠自2014年4月25日起予以登记备案（地方分享部分为所得税额的40%，免征后吉信小额贷款公司实际负担企业所得税税率为15%）。

(3) 本公司子公司广西铁投吉鸿融资性担保有限公司根据广西地方税务局直属税务分局桂地税直所得审字〔2015〕272号税收优惠审批决定书，自2015年1月1日起至2020年12月31日享受西部大开发企业所得税税收优惠，减按15%税率征收企业所得税。

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业	注册地	法定代表人	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	广西铁投冠信贸易有限公司	二级	1	南宁	陆廷宝	房地产开发及、国内贸易等	114,287.00	70.00	100.00	80,001.00	1
2	广西梧州新港铁路投资有限公司	二级	1	梧州	聂敏轩	铁路建设、经营	15,600.00	60.00	60.00	21,060.00	1
3	广西铁投资产管理有限公司	二级	1	南宁	周长信	资产管理；受托管理股权投资基金等	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
4	广西铁路发展投资基金(有限合伙)	二级	1	南宁	——	上市的企业投资，以及相关咨询服务	499,000.00	69.94	69.94	349,000.00	1
5	广西铁路发展二期投资基金合伙企业(有限合伙)	二级	1	南宁	——	上市的企业投资，以及相关咨询服务	449,500.00	77.76	77.76	299,500.00	1
6	广西地产(集团)有限公司	二级	1	南宁	蒙钦蓉	房地产开发、土地储备	171,872.00	84.87	100.00	151,905.00	2
7	广西铁投三岸投资有限公司	二级	1	南宁	蒙钦蓉	土地开发投资、房地产开发经营等	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
8	广西铁投创新资本投资有限公司	二级	1	南宁	赵玉龙	股权投资、实业投资、对金融业的投资、投资管理及咨询服务	5,500.00	100.00	100.00	5,500.00	1
9	广西铁投润锰股权投资基金管理有限公司	二级	1	南宁	赵玉龙	股权投资、实业投资、对金融业的投资、投资管理及咨询服务	1,000.00	60.00	60.00	600.00	1
10	广西秀程房地产有限公司	二级	1	南宁	蒙钦蓉	房地产开发	500.00	100.00	100.00	500.00	1
11	广西领新房地产有限公司	二级	1	南宁	蒙钦蓉	房地产开发	100.00	100.00	100.00	100.00	1
12	广西领悦房地产有限公司	二级	1	南宁	蒙钦蓉	房地产开发	500.00	100.00	100.00	500.00	1
13	广西铁保房地产有限公司	二级	1	南宁	蒙钦蓉	房地产开发	500.00	100.00	100.00	500.00	1
14	广西大锰铝业集团有限公司	二级	1	南宁	李维健	矿产品投资与销售、锰产品生产与销售、电池行业投资等	12,058.00	100.00	100.00	-	2

15	桂林市冠信房地产有限公司	三	1	桂林	何晖	房地产开发经营	3,001.00	100.00	100.00	3,001.00	3
16	广西铁投吉大控股有限公司	三	1	南宁	景东平	股权与实业投资为主，同步开展大宗商品贸易业务	60,000.00	100.00	100.00	60,000.00	1
17	广西铁投方展发展有限公司	三	1	南宁	李俊鹏	土地开发、房地产开发经营、对外贸易等	60,000.00	100.00	100.00	60,000.00	1
18	南宁糖旺贸易有限公司	三	1	南宁	韦品先	贸易	50.00	100.00	100.00	50.00	1
19	北海冠信物流有限公司	三	1	北海	施永源	物流	4,500.00	100.00	100.00	4,500.00	1
20	钦州凯禹源新能源有限公司	三	1	钦州	施永源	投资	4,300.00	100.00	100.00	3,561.00	3
21	广西铁投吉鸿融资性担保有限公司	三	2	南宁	张丹	融资性担保业务	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1
22	广西铁投发展基金管理有限公司	三	1	南宁	周长信	基金管理	850.00	45.00	84.00	450.00	1
23	广西桂泰地和投资有限公司	四	1	广西南宁	陈安强	房地产开发经营、商品贸易	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
24	广西桂泰耕源投资有限公司	三	1	广西南宁	陆兰勋	房产业开发	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	1
25	广西桂泰金田投资有限公司	三	1	广西贵港	景东平	房产业开发	4,000.00	100.00	100.00	4,000.00	1
26	广西金翰投资发展有限公司	三	1	广西桂林	何定波	房产业开发	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
27	广西桂中鑫地置业有限公司	三	1	广西来宾	李成忠	房产业开发	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
28	南宁市顺捷置业投资有限公司	三	1	南宁	何晖	置业投资	50.00	99.90	99.90	49.95	1
29	深圳前海冠信贸易有限公司	三	1	深圳	陆廷宝	原油等石油化工产品的贸易结算业务和交易业务；能源、新能源、石油化工产品的技术开发与销售、矿产品和矿业的技术开发与销售。	-	100.00	100.00	-	1
30	南宁冠信物流有限公司	三	1	南宁	施永源	道路货物运输、仓储服务、包装服务、货运代理等	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
31	广西铁投冠信财富投资有限	三	1	南宁	罗捷	食品贸易	2,000.00	40.00	67.00	800.00	1

广西铁路投资集团有限公司
财务报表附注
2016年1月1日-2016年12月31日

公司											
32	广西铁投冠信瑞泰实业有限公司	三	1	南宁	陈业盛	批发零售	2,000.00	46.00	67.00	920.00	3
33	广西信投置业 有限公司	三	1	南宁	盘哲辛	房地产	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	3
34	天津冠信恒泰 有限公司	三	1	天津	焦晖	贸易	1250	20	67	250	1
35	广西北宁矿产 物资公司	三	1	南宁	陈业盛	贸易	500.00	60.00	60.00	322.80	3
36	广西铁润股权 投资基金管理 中心(有限合 伙)	三	1	南宁	——	股权投资	43,400.00	99.77	100.00	43,300.00	1
37	深圳前海桂金 融资租赁有限 公司	三	1	深圳	黄永刚	融资租赁	37,500.00	75.00	66.67	37,500.00	1
38	广西铁投大唐 农业发展有限 公司	三	1	南宁	盘哲辛	对农业的投资;甘蔗、 瓜果的种植与销售, 原生中草药种植、加 工和销售等	1,000.00	40.00	67.00	400.00	3
39	广西铁控资产 管理有限公司	三	1	南宁	黎兵	受托资产管理,投资 管理信息咨询等	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
40	华南大锰投资 有限公司	三	1	香港 特别行政 区	李维健	投资管理	-	100.00	100.00	-	1
41	新加坡彩虹矿 业有限公司	三	1	新加坡	李维健	黑色金属矿采选	48,600.00	60.00	60.00	30,748.27	3
42	广西自治区大 新锰矿	三	1	大新	李维健	黑色金属矿采选	11,680,000.00	100.00	100.00	-	1
43	广西柳州大锰 机电设备制造 有限公司	三	1	柳州	罗志勇	电气机械和器材制造 业	10,992,080.00	98.18	98.18	1,687.80	1
44	广西龙麦置业 有限责任公司	三	1	崇左	詹海清	旅游业	10,000,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
45	广西梧州新华 电池股份有限 公司	三	1	梧州	唐厚郁	电池制造业	33,809,600.00	85.33	85.33	1,000.00	3
46	靖西县大锰新 材料有限公司	三	1	靖西	秦伟文	有色金属冶炼	9,000,000.00	100.00	100.00	900.00	1
47	靖西县大西南 锰业有限公司	三	1	靖西	韦勇	有色金属冶炼	15,450,000.00	100.00	100.00	3,800.00	3
48	大锰矿产资源 (上海)有限 公司	三	1	上海	程智伟	矿石贸易	10,000,000.00	60.00	60.00	600.00	1
49	大锰国际资源 投资有限公司	三	1	印尼	冯加球	矿石贸易	10,293,000.00	100.00	100.00	1,373.42	1
50	广西贺州大锰 银鹤电池工业 有限公司	三	1	贺州	陈凤生	制造业	19,000,000.00	96.84	96.84	1,840.00	1
51	广西防城港金 祥工贸公司	三	1	防城 港	唐水波	矿石贸易	10,000,000.00	100.00	100.00	3,432.94	1
52	广西壮族自治区 天等锰矿	三	1	天等	黄立建	黑色金属矿采选	-	100.00	100.00	-	1

广西铁路投资集团有限公司
财务报表附注
2016年1月1日-2016年12月31日

53	广西桂林大锰 锰业投资有限 责任公司	三	1	桂林	陈建环	有色金属冶炼	43,000,000.00	67.00	67.00	2,881.00	3
54	南宁市吉信小 额贷款有限责 任公司	四	1	南宁	张丹	办理各项小额贷款, 办理小企业发展、管 理、财务等咨询业务	26,000.00	100.00	100.00	26,000.00	1
55	广西吉大丽原 投资有限公司	四	1	南宁	景东平	对旅游观光的投资	10,000.00	40.00	51.00	4,000.00	1
56	广西铁投金源 汽车城开发有 限公司	四	1	南宁	徐浩原	对汽车市场的投资等	1,000.00	70.00	70.00	700.00	1
57	广西万能源贸 易有限公司	四	1	贵港	林北水	贸易	1,000.00	40.00	40.00	400.00	3
58	广西桂泰源和 投资有限公司	四	1	柳州 市	仇伟平	房地产开发	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
59	广西桂泰地和 武宣投资有限 公司	四	1	武宣 县	张锋	房地产开发	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
60	广西北海金浦 投资有限公司	四	1	广西 北海	邓荣斌	房地产开发经营	200.00	100.00	100.00	200.00	1
61	广西桂泰金浦 投资有限公司	四	1	广西 浦北	邓荣斌	房地产开发经营	500.00	100.00	100.00	500.00	1
62	广西桂泰东晖 投资有限公司	四	1	广西 百色	盘德峰	房地产开发经营	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
63	广西北海桂泰 投资有限公司	四	1	广西 北海	陆兰勋	房地产开发经营	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
64	广西鑫地物业 管理有限公司	四	1	来宾 市	梁欢	物业管理	100.00	100.00	100.00	100.00	1
65	广西中房联合 投资有限公司	四	1	南宁	叶凌峰	房地产开发	20,000.00	51.00	51.00	7,494.32	3
66	广西桂中鑫元 投资有限公司	四	1	来宾 市	李成忠	房地产开发	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
67	柳州翰弘置业 投资有限公司	四	1	广西 柳州	钟声远	房地产开发经营	200.00	100.00	100.00	200.00	1
68	茂名市方辰房 地产开发公司	四	1	茂名 市	林北水	房地产开发	3,820.00	100.00	100.00	3,820.00	1
69	广西桂泰丽景 置业有限公司	四	1	靖西 市	陆兰勋	房地产开发	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
70	广西靖西桂泰 江湾投资有限 公司	四	1	靖西 市	陆兰勋	房地产开发	300.00	100.00	100.00	300.00	1
71	广西桂中鑫和 投资有限公司	四	1	来宾 市	黎荣	房地产开发			100.00		1
72	桂南大锰国际 资源有限公司	四	3	英属 维京 群岛	李维健	金属矿销售	-	100.00	100.00	-	1
73	广西有色国际 投资有限公司	四	3	香港	宋金祥	金属矿销售	50,665.02	100.00	100.00	41,755.56	3
74	PMG 南非矿 业私人有限公 司	四	3	南非	李维健	锰矿石开采销售	0.01	70.00	70.00	0.01	3
75	新加坡彩虹乳 业有限公司	四	3	新加 坡	李维健	乳制品销售	50.05	51.00	51.00	50.05	1
76	彩虹集团投资 公司	四	3	新加 坡	李维健	国际投资	47,796.36	100.00	100.00	47,796.36	3

广西铁路投资集团有限公司
财务报表附注
2016年1月1日-2016年12月31日

77	广西南宁银鹤 电池工业有限 公司	四	1	南宁 市江 南区		国有控股	100.00	100.00	100.00	100.00	1
78	广西南宁市电 池厂	四	1	南宁 市江 南区		国有控股	500.00	100.00	100.00	500.00	1
79	广西鑫锰贸易 有限公司	四	1	南宁 市江 南区	姚进朝	国有控股	300.00	100.00	100.00	300.00	1
80	广西新锰矿业 有限公司	四	1	南宁 市江 南区	农定一	国有控股	500.00	100.00	100.00	500.00	1
81	杭州大锰贸易 有限公司	四	1	杭州	单英	贸易	50.00	55.00	55.00	27.50	1
82	广西梧州新华 房地产开发有 限公司	四	1	梧州	梁刚	房地产开发	800.00	96.88	96.88	775.00	1
83	昆山大锰动力 科技有限公司	四	1	江苏	黄大忠	锂电生产	650.00	76.92	76.92	500.00	1
84	广西桂林兴安 火电厂	四	1	桂林 兴安	黄克乐	矿产品销售	2,005.20	74.00	74.00	1,484.40	3
85	广西南宁市和 沁房地产有限 公司	五	1	广西 南宁	盘德峰	房地产开发、投资	200.00	100.00	100.00	200.00	1
86	广西南宁市和 泽房地产有限 公司	五	1	广西 南宁	盘德峰	房地产开发、投资	5,300.00	100.00	100.00	5,300.00	1
87	广西吉丽嘉益 投资有限公司	五	1	南宁	景东平	房地产开发	3,000.00	40.00	51.00	1,200.00	1
88	柳江县源和房 地产开发有限 公司	五	1	柳江 县	黎荣	房地产开发	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
89	广西梧州市苍 海建设投资有 限公司	五	1	梧州 市	叶凌峰	房地产开发	25,500.00	60.00	60.00	15,300.00	3
90	广西梧州市苍 海建设实业发 展有限公司	五	1	梧州 市	叶凌峰	对城市基础设施、公 共配套设施投资	20,000.00	60.00	60.00	12,000.00	3
91	融水县源和房 地产开发有限 公司	五	1	融水 县	仇伟平	房地产开发			100.00		1
92	广西仁和桂泰 投资有限公司	五	1	广西 南宁	叶志刚	房地产开发、投资	1,000.00	60.31	60.31	47,989.10	3
93	威捷控股有限 责任公司	五	3	塞舌 尔	宋金祥	贸易	-	0.51	0.51	-	3
94	广西有色金属 集团(柬埔寨) 有限公司	五	3	柬埔 寨	宋金祥	采矿	17,146.93	100.00	100.00	-	3
95	姆姆牧童乳品 (上海)有限 公司	五	3	上海	李维健	乳制品销售	630.45	100.00	100.00	630.45	1
96	锦耀投资有限 公司	六	3	塞舌 尔	宋金祥	商业投资与经营	44,025.00	100.00	100.00	-	3
97	HUTIAN SA MINING AND INVESTXENT	七	3	南非	王春华	南非境内的采矿、投 资及相关业务	-	74.00	74.00	-	3

98	LIDINO TRADING 514LTD	七	3	南非	王春华	南非境内的采矿、投资及相关业务	-	100.00	100.00	-	3
----	-----------------------	---	---	----	-----	-----------------	---	--------	--------	---	---

注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5. 基建单位；

取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本 (万元)	投资额	级次	形成控制的原因
1	广西吉大丽原投资有限公司	40.00%	51.00%	10,000.00	4,000.00	3	根据公司章程享有控制权
2	广西万能源贸易有限公司	40.00%	40.00%	1,000.00	400.00	3	根据公司章程享有控制权
3	广西铁投冠信财富投资有限公司	40.00%	67.00%	2,000.00	800.00	2	根据公司章程享有控制权
4	广西铁投冠信瑞泰实业有限公司	46.00%	67.00%	2,000.00	920.00	2	根据公司章程享有控制权
5	天津冠信恒泰有限公司	20.00%	68.00%	5,000.00	250.00	2	根据公司章程享有控制权
6	广西铁投大唐农业发展有限公司	40.00%	67.00%	5,000.00	400.00	2	根据公司章程享有控制权

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	未纳入合并范围原因
1	贵州鑫悦煤炭有限公司	60%	-	100,000,000.00	未支付款项	实质为债务担保措施，不参与企业经营管理及利润分配；
2	兴安盟神马矿业有限责任公司	70%	-	10,100,000.00	7,070,000.00	系本公司对外的投资款，约定二年后由被投资企业其他股东回购；

(四) 重要非全资子公司情况

主要财务信息：

项目	冠信贸易		梧州新港	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	24,032,325,470.39	23,542,649,207.13	169,326,056.86	129,755,585.06
非流动资产	2,542,160,409.91	1,453,784,977.96	509,355,857.61	269,169,847.32
资产合计	26,574,485,880.30	24,996,434,185.09	398,925,432.38	235,131,428.32
流动负债	19,909,208,613.08	16,651,473,637.53	173,191,664.02	132,228,788.15
非流动负债	4,848,138,047.84	5,798,377,022.50	88,883,920.67	0.00
负债合计	24,757,346,660.92	22,449,850,660.03	262,075,584.69	132,228,788.15

广西铁路投资集团有限公司
财务报表附注
2016年1月1日-2016年12月31日

项目	冠信贸易		梧州新港	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
营业收入	8,122,422,763.83	13,107,615,618.10	16,566,204.87	20,994,698.85
净利润	-740,444,305.68	-349,913,230.80	274,685.55	8,480,846.60
综合收益总额	-740,444,305.68	-349,913,230.80	274,685.55	8,480,846.60
经营活动现金流量	-609,562,433.88	-470,692,971.54	4,339,455.75	20,906,777.80

(续)

项目	基金一期		基金二期	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	2,204,011,376.63	2,729,853,198.63	1,558,008,139.46	873,954,228.34
非流动资产	3,396,053,389.47	2,799,322,473.37	3,307,191,623.74	290,000,000.00
资产合计	5,600,064,766.10	5,529,175,672.20	4,865,199,763.20	1,163,954,228.34
流动负债	291,571,531.09	159,994,143.29	115,153,275.69	2,007,366.94
非流动负债	0.00	0.00	169,200,000.00	0.00
负债合计	291,571,531.09	159,994,143.29	284,353,275.69	2,007,366.94
营业收入	464,618,607.50	487,974,918.19	111,843,382.26	41,601,766.71
净利润	459,165,945.40	459,329,824.77	110,691,213.56	46,502,416.95
综合收益总额	143,576,739.10	759,790,535.66	173,366,447.12	46,502,416.95
经营活动现金流量	31,800,564.30	-137,399,148.78	28,953,774.30	-3,091,982.82

(五) 本期新纳入合并范围的子公司和不再纳入合并范围的子公司

1、本期新纳入合并范围的子公司

公司名称	期末净资产	本期净利润
广西秀程房地产有限公司	4,634,878.61	-365,121.39
广西领新房地产有限公司	908,354.94	-91,645.06
广西领悦房地产有限公司	4,178,861.72	-821,138.28
广西铁保房地产有限公司	4,999,017.83	-982.17
广西大锰锰业集团有限公司	202,837,697.52	108,668,103.57
广西仁和桂泰投资有限公司	470,684,225.86	-6,222,965.57
广西桂泰丽景置业有限公司	689,753.59	-2,310,246.41
广西靖西桂泰江湾投资有限公司	2,303,989.87	-696,010.13
广西桂中鑫和投资有限公司	-1,015,475.05	-1,015,475.05
广西铁润股权投资基金管理中心(有限合伙)	434,258,650.33	8,350,317.00
深圳前海桂金融资租赁有限公司	393,309,576.99	19,609,578.99
广西铁投大唐农业发展有限公司	8,746,162.62	-1,253,837.38
广西铁控资产管理有限公司	3,859,331.18	-6,140,668.82

2、本期不再纳入合并范围的子公司

无

(六) 本期发生的同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面 净资产	交易 对价	实际控 制人	本年初至合并日的相关情况			
					收入	净利润	现金净 增加额	经营活动现 金流量净额
广西大锰锰业集团有限公司	2016年1月1日	105,703,822.40		广西壮族自治区国资委				

说明：广西壮族自治区国资委于2015年7月6日下达的桂国资复（2015）100号《关于同意广西大锰锰业有限公司整体并入广西铁路投资集团有限公司的批复》，同意将大锰公司以净资产注入方式整体并入铁投集团，成为铁投集团的全资子公司，相关清产核资审计工作一直持续到2016年6月15日结束。广西壮族自治区国资委于2017年1月22日下达的桂国资复（2017）20号《关于确认广西大锰锰业有限公司清产核资资金核实结果的批复》，对由致同会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所对大锰公司的清产核资专项审计结果进行了确认，截至2015年6月30日（清产核资基准日），大锰公司经审计后的净资产是-71,304,802.38元，其中归属于母公司的股东权益为-373,724,272.92元，少数股东权益为302,409,470.54元。

(七) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面 净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉	
			金额	确定方法		金额	确定方法
广西仁和桂泰投资有限公司	2016.3.8	476,909,952.03	476,909,952.03	市场价	288,522,068.44	897,676.37	公允价

说明：广西桂泰地和投资有限公司对广西仁和桂泰投资有限公司投资比例为60.31%，商誉的价值为投资成本与被投资企业可辨认净资产公允价值和持股比例乘积的差额。

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额

库存现金	538,043.62	400,522.60
银行存款	10,113,161,371.59	9,803,984,579.41
其他货币资金	602,984,725.68	1,293,645,699.66
合计	10,716,684,140.89	11,098,030,801.67
其中：存放在境外的款项总额	70,740,348.17	26,186,823.03

说明：期末受限制的货币资金 123,494,662.14 元，受限原因参见本附注八、66。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	138,073.12	175,207.51
其中：基金投资	138,073.12	175,207.51
其他	3,064,830.49	
合计	3,202,903.61	175,207.51

3、衍生金融资产

项目	期末余额	年初余额
期货投资	3,439,230.00	8,308,090.00
合计	3,439,230.00	8,308,090.00

4、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	169,604,558.08	59,161,511.33
合计	169,604,558.08	59,161,511.33

说明：截至 2016 年 12 月 31 日，已贴现尚未到期的银行承兑汇票 13,832,829.77 元，已背书未到期的银行承兑汇票 47,694,800.07 元。

5、应收账款

应收账款按种类披露

种类	账面余额	期末数	
		比例%	坏账准备 比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的	892,565,487.69	38.56	8,925,654.88 1.00

应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：(1) 账龄组合	1,418,266,384.83	61.27	218,661,511.87	15.42
①非逾期账龄组合	1,183,701,720.73	51.14	35,361,534.41	2.99
②逾期账龄组合	234,564,664.10	10.13	183,299,977.46	78.14
(2) 关联方及财政类组合				
组合小计	1,418,266,384.83	61.27	218,661,511.87	15.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,000,801.74	0.17	40,008.02	1.00
合计	2,314,832,674.26	100.00	227,627,174.77	9.83

应收账款按种类披露 (续)

种类	账面余额	年初数	
		比例%	坏账准备 比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	887,643,782.04	38.06	21,839,170.71 2.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款			
其中：(1) 账龄组合	1,444,453,817.58	61.94	158,393,884.81 10.97
①非逾期账龄组合	1,238,494,190.85	53.11	26,572,234.62 2.15
②逾期账龄组合	205,959,626.73	8.83	131,821,650.19 64.00
(2) 关联方及财政类组合			
组合小计	1,444,453,817.58	61.94	158,393,884.81 10.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款			
合计	2,332,097,599.62	100.00	180,233,055.52 7.73

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
广西奥斯投资有限公司	21,660,516.50	216,605.17	1年内	1.00%	抵押物足值, 谨慎性原则1%计提
广西防城港市琛琪贸易有限公司	14,891,650.00	148,916.50	1-2年	1.00%	抵押物足值, 谨慎性原则1%计提
广西宇恒贸易有限公司	8,700,000.00	87,000.00	1-2年	1.00%	抵押物足值, 谨慎性原则1%计提
广西桂航交通能源投资有限公司	52,000,560.00	520,005.60	2-3年	1.00%	抵押物足值, 谨慎性原则1%计提
广西信志石油化工有限公司	16,431,767.57	164,317.68	1-2年	1.00%	抵押物足值, 谨慎性原则1%计提
广西中信投资有限公司	93,371,264.50	933,712.65	1-2年	1.00%	抵押物足值, 谨慎性原则1%计提
广西永和贸易有限责任公司	151,049,230.53	1,510,492.30	1-2年	1.00%	抵押物足值, 谨慎性原则1%计提
广州博工贸易有限公司	19,975,627.05	199,756.27	1年内	1.00%	抵押物足值, 谨慎性原则1%计提
柳州市正佳物资有限公司	27,629,619.47	276,296.19	1-2年	1.00%	抵押物足值, 谨慎性原则1%计提
广西隆盈投资有限公司	74,936,041.85	749,360.42	1-2年	1.00%	抵押物足值, 谨慎性原则1%计提
广州市正拓贸易有限公司	7,815,972.64	78,159.73	1-2年	1.00%	抵押物足值, 根

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
					据谨慎性按1%计提
南宁联首贸易有限公司	7,330,113.48	73,301.13	2-3年	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
广西中创贸易投资有限公司	55,965,979.86	559,659.80	1-2年	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
茂名市鸿发化工有限公司	50,008,787.55	500,087.88	1-2年	1.00%	抵押物足值, 谨慎性原则1%计提
茂名市泽德贸易有限公司	29,984,000.00	299,840.00	1-2年	1.00%	抵押物足值, 谨慎性原则1%计提
广西南宁毅德物流有限责任公司	10,281,062.00	102,810.62	1-2年	1.00%	抵押物足值, 谨慎性原则1%计提
广州市星都贸易有限公司	79,266,220.66	792,662.20	1-2年	1.00%	抵押物足值, 谨慎性原则1%计提
上海泽俞石油化工有限公司	141,646,200.99	1,416,462.01	1-2年	1.00%	抵押物足值, 谨慎性原则1%计提
广东龙国化工有限公司	29,620,873.04	296,208.73	1年内	1.00%	抵押物足值, 谨慎性原则1%计提
合计	892,565,487.69	8,925,654.88	——	——	——

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

①非逾期账龄组合

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	968,712,327.40	81.83		1,027,245,208.88	82.94	
1至2年	132,676,885.00	11.21	13,267,688.50	179,161,409.14	14.47	17,916,140.91
2至3年	63,541,360.86	5.37	12,708,272.17	24,625,642.35	1.99	4,925,128.47
3至4年	18,771,147.47	1.59	9,385,573.74	7,461,930.48	0.60	3,730,965.24
合计	1,183,701,720.73	100.00	35,361,534.41	1,238,494,190.85	100.00	26,572,234.62

③逾期账龄组合

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
逾期不超过1年(不含1年)	22,970,377.37	9.79	3,331,500.00	55,944,672.94	27.16	16,783,401.88
逾期1-2年(1	55,944,672.94	23.86	33,905,025.15	32,248,322.89	15.66	16,124,161.45

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
年, 不含2年)						
逾期2-3年(含2年, 不含3年)	47,930,807.36	20.43	38,344,645.88	94,262,644.20	45.77	75,410,100.16
逾期3年以上(含3年)	107,718,806.43	45.92	107,718,806.43	23,503,986.70	11.41	23,503,986.70
合计	234,564,664.1	100.00	183,299,977.46	205,959,626.73	100.00	131,821,650.19

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
广州嘉盛贸易有限公司	4,000,801.74	40,008.02		1.00%	抵押物足值, 谨慎性原则 1%计提
合计	4,000,801.74	40,008.02			

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因
广西宇恒贸易有限公司	2,523,000.00	2,523,000.00	原按逾期账龄计提坏账, 新提供抵押物价值充足可覆盖
广西中信投资有限公司	11,417,300.00	11,417,300.00	
合计	13,940,300.00	13,940,300.00	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
广西永和贸易有限责任公司	151,049,230.53	6.53	1,510,492.31
广西建设燃料有限责任公司	149,702,383.14	6.47	
上海泽侓石油化工有限公司	141,646,200.99	6.12	1,416,462.01
广西中信投资有限公司	93,371,264.50	4.03	933,712.65
广州市星都贸易有限公司	79,266,220.66	3.42	792,662.21
合计	615,035,299.82	26.57	4,553,329.18

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	账面余额		账面余额	

广西铁路投资集团有限公司
财务报表附注
2016年1月1日-2016年12月31日

	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	1,520,809,550.73	32.84	888,276.12	4,685,150,536.85	65.46	7,414,834.29
1至2年	757,094,475.33	16.35	14,836,059.65	1,567,355,416.77	21.90	46,739,848.43
2至3年	1,526,740,704.56	32.97	70,584,192.61	505,877,529.73	7.07	4,158,447.26
3年以上	826,148,348.13	17.84	13,438,333.96	398,610,432.38	5.57	4,882,260.52
合计	4,630,793,078.75	100.00	99,746,862.34	7,156,993,915.73	100.00	63,195,190.50

(2) 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广西北宁矿产物资公司	防城港市广领有限公司	75,235,465.28	4-5年	未结算
广西铁投冠信贸易有限公司	南宁市辉沃贸易有限公司	187,106,223.70	2-3年	未结算
广西铁投吉大控股有限公司	凭祥市才源实业有限责任公司	77,220,000.00	4-5年	贷款
广西梧州市苍海建设投资有限公司	梧州市苍海项目苍梧县指挥部	347,800,642.56	3-4年	合同未执行完毕
广西梧州市苍海建设实业发展有限公司	梧州市苍海项目苍梧县指挥部	20,398,518.94	3-4年	合同未执行完毕
广西梧州市苍海建设投资有限公司	梧州市南岸苍梧县征地指挥部	235,161,778.78	1-2年	合同未执行完毕
广西铁投冠信贸易有限公司	广西防城港市润华发展有限公司	110,068,532.62	2-3年	未结算
广西铁投冠信贸易有限公司	佛山市万晖贸易有限公司	75,400,000.00	2-3年	未结算
广西铁投冠信贸易有限公司	梧州市苍海项目龙圩区指挥部征地工作分指挥部	348,571,883.02	2-3年	合同未执行完毕
广西铁投冠信贸易有限公司	广西万胜贸易有限公司	62,662,055.56	1-4年	未结算
广西铁投冠信贸易有限公司	广西正和集投资有限公司	59,999,999.99	3-4年	未结算
广西铁投冠信贸易有限公司	广西诚业投资有限公司	45,902,457.94	2-3年、3-4年	未结算
广西铁路投资集团有限公司	机关事务局	488,000,000.00	1-3年	征地拆迁款
合计		2,133,527,558.39	—	—

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
机关事务局	508,385,529.00	10.98
梧州市苍海项目苍梧县指挥部	368,199,161.50	7.95
梧州市苍海项目龙圩区指挥部征地工作分指挥部	348,571,883.02	7.53
梧州市南岸苍梧县征地指挥部	235,161,778.78	5.08

广西百矿铝业有限公司	197,479,116.27	4.26
合计	1,657,797,468.57	35.80

7、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款		1,392,465.75
委托贷款	278,075,652.84	260,896,748.64
资金占用费	27,558,000.18	10,271,754.79
其他	9,724,721.01	11,235,841.85
合计	315,358,374.03	283,796,811.03

(2) 重要逾期利息

借款单位	账面余额	坏账准备	逾期时间(月)	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
广西柳州方和贸易有限公司	26,533,215.91	265,332.16	逾期3-4年	销售进度缓慢,资金回笼滞后	是,有足额抵押物担保但逾期账龄较长
广西佳利通房地产开发有限公司	14,662,426.70	8,999,941.36	2-3年	资金流紧张	是,逾期时间较长
广西军联商贸有限公司	21,449,976.99	214,499.77	2-3年	资金流紧张	是,逾期时间较长
桂林市盛业房地产开发有限公司	11,183,221.50	111,832.22	1-2年,1年以内	房地产行业不景气,资金回笼缓慢	是,有足额抵押物担保但逾期账龄较长
广西善融贸易有限公司	16,378,748.28	7,252,998.62	逾期1-2年	资金流紧张	是,逾期时间较长
桂林市正中房地产开发有限公司	19,463,508.01	15,570,806.41	2-3年	房地产行业不景气,资金回笼缓慢	是,抵押物价值不能覆盖,按逾期账龄2-3年计提
百色景盛房地产有限责任公司	17,353,592.88	14,190,926.21	逾期1-2年、逾期2-3年、逾期3-4年	资金流紧张	是,逾期时间较长
南宁市首绿园林建设工程有限公司	47,055,362.88	470,553.63	逾期2-3年	房地产行业不景气,资金回笼缓慢	未减值,有抵押物
广西炬基汇贸易有限公司	28,736,899.48	287,368.99	1-2年,1年以内	市场销售不景气	是,有足额抵押物担保但逾期账龄较长
广西卓尚置业投资有限公司	26,641,617.35	22,201,617.35	逾期1-2年、逾期2-3年、逾期3-4年	资金流紧张	是,逾期时间较长
北海市美凯龙置业有限公司	11,130,430.03	111,304.30	1年内	资金流紧张	是,抵押物能覆盖,但考虑到流动性风险,按1%计提
广西长岛房地产有限公司	18,734,024.62	187,340.25	1年内	资金流紧张	是,抵押物能覆盖,但考虑到流动性风险,按1%计提

梧州长宏房地产实业开发有限公司	21,927,225.34	15,259,449.72	0-4年	资金流紧张	是，抵押物能覆盖，但考虑到流动性风险，按1%计提
合计	281,250,249.97	85,123,970.99			

8、其他应收款

其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,755,094,608.44	62.82	361,465,822.68	4.13
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：(1) 账龄组合	3,227,114,857.73	23.15	459,290,604.36	14.23
①非逾期账龄组合	3,011,937,555.90	21.61	350,528,270.21	11.64
②逾期账龄组合	215,177,301.83	1.54	108,762,334.15	50.55
(2) 关联方及财政类组合	1,948,588,851.67	13.98		
组合小计	5,175,703,709.40	37.14		8.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,113,582.88	0.04	2,311,135.84	37.80
合计	13,936,911,900.72	100.00	823,067,562.88	5.91

其他应收款按种类披露（续）

种类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,617,196,321.70	27.33	86,811,917.32	3.32
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：(1) 账龄组合	3,958,725,586.16	41.34	446,222,128.71	11.27
①非逾期账龄组合	3,788,611,951.36	39.56	390,682,427.17	10.31
②逾期账龄组合	170,113,634.80	1.78	55,539,701.54	32.65
(2) 关联方及财政类组合	2,998,229,880.23	31.31		
组合小计	6,956,955,466.39	72.65		6.41

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,836,183.10	0.02	599,461.83	32.65
合计	9,575,987,971.19	100.00	533,633,507.86	5.57

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
防城港市信润石化有限公司	74,176,925.00	741,769.25	2-3年	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
广东隆鑫投资有限公司项目	63,542,564.16	635,425.65	0-3年	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
广西高英投资建设有限公司	181,079,469.17	1,810,794.69	1-2年	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
钦州市永安石业开发有限公司	18,758,861.11	190,288.61	1-3年	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
广西丰浩糖业巴马制糖有限公司	9,919,989.58	99,199.90	0-4年	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
广东振海能源投资有限公司	348,588,410.48	34,858,841.05	3年以上	10.00%	有抵押物, 预计能收回大部分
广西天和创展房地产开发有限公司	279,758,966.73	2,797,589.67	1年内	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
广西新昌置业有限公司	20,228,861.11	202,288.61	1-2年	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
凭祥市才源实业有限公司	10,724,889.58	107,248.90	2-3年	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
广西联壮投资集团有限公司	10,800,019.41	108,000.19	2-3年	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
南宁华夏经纬投资有限公司	33,233,584.00	332,335.84	1-2年	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
广西荣达行投资有限公司	20,134,225.80	201,342.26	0-3年	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
广西军联商贸有限公司	167,066,666.69	1,670,666.67	1年内	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
广西万汇房地产开发有限公司	14,429,333.33	144,293.33	1年内	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
北海市美凯龙置业有限公司	8,100,437.94	81,004.37	1年内	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
广西泽庆房地产开发有限责任公司	36,782,309.44	367,823.09	1年内	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
广西金耀房地产开发有限公司	45,650,000.00	456,500.00	1-2年	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
金旺角实业发展集团有限公司	138,682,661.47	1,386,826.61	1-2年	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
广西卓尚置业投资有限公司	162,170,000.00	63,080,000.00	1-2年	38.90%	有抵押物, 预计能收回大部分
广西开瑞房地产开发有限公司	31,693,138.89	316,931.39	3年以上	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
兴安盟神马矿业有限责任公司	329,791,440.60	3,297,914.41	2-3年	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
百色景盛房地产开发有限责任公司	70,000,000.00	700,000.00	3-4年	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
广西来亿投资有限责任公司	80,000,000.00	40,000,000.00	3-4年	50.00%	有抵押物, 预计能收回大部分

广西铁路投资集团有限公司
财务报表附注
2016年1月1日-2016年12月31日

广西陆屋欧亚糖业有限公司	92,500,000.00	925,000.00	2-3年	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
广西佳利通房地产开发有限公司	12,500,000.00	125,000.00	1-3年	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
广西合信精煤加工有限责任公司	484,318,465.13	4,843,184.65	1-2年	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
广西柳州方和贸易有限公司	111,621,100.71	19,180,665.11	2-3年	17.18%	有抵押物, 预计能收回大部分
广西长岛房地产有限公司	250,000,000.00	2,500,000.00	2-3年	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
广西金岳岳能源有限公司	1,631,236,040.06	16,312,360.40	2-3年	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
广西梧州中恒集团钦州北部湾房地产有限公司	258,000,000.00	2,580,000.00	1-3年	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
广西亿鼎安吉投资有限公司	129,000,000.00	1,290,000.00	2-3年	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
广西诚业投资有限公司	92,000,000.00	9,200,000.00	3-4年	10.00%	有抵押物, 预计能收回大部分
桂林市盛业房地产开发有限公司	58,517,333.34	585,173.33	2-3年	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
广西善融贸易有限公司	40,000,000.00	400,000.00	2-3年	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
桂林市正中房地产开发有限公司	531,286,778.10	120,000,000.00	2-3年	22.59%	有抵押物, 预计能收回大部分
柳州宏华房地产开发有限责任公司	40,000,000.00	400,000.00	1年内	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
广西炬基汇贸易有限公司	99,500,000.00	995,000.00	1年内	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
南宁市首绿园林建设工程有限公司	262,000,000.00	2,620,000.00	1年内	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
广西铁投风帆投资有限公司	219,600,000.00	2,196,000.00	1年内	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
茂名市世和城建房地产开发有限公司	1,969,122,305.19	19,691,223.05	1年内	1.00%	抵押物足值, 根据谨慎性按1%计提
南宁市仁德房地产开发有限责任公司	195,066,666.67	3,800,000.00	2-3年	2%	抵押物能覆盖, 谨慎性原则计提2%
南百二线工程指挥部	100,000,000.00		1-2年		代垫投资款, 已申请退回
柳州化学工业集团有限公司	23,513,164.75	235,131.65	1-2年	1%	逾期委托贷款, 抵押物充足, 按1%计提坏账
合计	8,755,094,608.44	361,465,822.68		4.13%	

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

①非逾期账龄组合

账龄	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	2,261,706,626.52	75.10	-	2,644,323,571.60	69.80	-
1至2年	154,241,657.83	5.12	15,424,165.78	252,784,277.08	6.67	25,278,427.71
2至3年	192,515,701.42	6.39	38,503,140.28	481,853,116.46	12.72	96,370,623.29
3至4年	164,816,006.38	5.47	82,408,003.19	249,226,361.57	6.58	124,613,180.79
4至5年	122,323,013.95	4.06	97,858,411.16	80,022,146.37	2.11	64,017,717.10
5年以上	116,334,549.80	3.86	116,334,549.80	80,402,478.28	2.12	80,402,478.28
合计	3,011,937,555.90	100.00	350,528,270.21	3,788,611,951.36	100.00	390,682,427.17

②逾期账龄组合

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
逾期不超过1年(不含1年)	39,260,333.70	18.25	9,776,100.10	152,735,579.29	89.78	45,820,673.78
逾期1-2年(1年,不含2年)	152,568,912.61	70.90	79,621,123.00	13,944,722.18	8.20	6,972,361.09
逾期2-3年(含2年,不含3年)	19,914,722.19	9.26	15,931,777.72	3,433,333.33	2.02	2,746,666.67
逾期3年以上	3,433,333.33	1.59	3,433,333.33			
合计	215,177,301.83	100.00	108,762,334.15	170,113,634.80	100.00	55,539,701.54

(3) 关联方及财政类组合

单位名称	与本公司关系	账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
广西壮族自治区土地储备中心	财政类	4,459,172.45	0.23	-	-
扶绥县财政局国库集中支付中心	财政类	27,994,237.00	1.44	-	-
广西壮族自治区国土资源厅	财政类	211,169,000.00	10.84	-	-
南宁市建筑安装工程劳动保险费管理办公室	财政类	4,254,575.49	0.22	-	-
南宁市财政局	财政类	5,597,443.60	0.29	-	-
南宁市建筑节能和墙体材料改革办公室	财政类	3,076,663.10	0.16	-	-
南宁市房产资金管理中心物业专项维修资金专	财政类	2,601,417.28	0.13	-	-

灵川县财政局	财政类	14,654,177.95	0.75
资源县人民政府	财政类	9,414,496.00	0.48
宾阳县财政局	财政性	18,982,666.00	0.97
南宁市华侨投资区财政局	财政性	7,806,505.00	0.40
南宁市财政局	财政性	800,000.00	0.04
宾阳县拆迁办	财政性	3,000,000.00	0.15
广西丽原投资有限公司	股东方公司	271,268,888.89	13.92
佛山市辉腾投资有限公司	股东方公司	74,011,723.23	3.80
云桂铁路广西有限责任公司	关联方	5,000,000.00	0.26
广西沿海铁路股份有限公司	关联方	312,925,155.11	16.06
田德铁路有限责任公司	关联方	93,892,408.74	4.82
大榄坪保税区建设指挥部	关联方	16,290,192.95	0.84
梧州市苍海建设开发有限公司	合作方	283,636,826.99	14.56
广西绿地鑫铁置业有限公司	联营公司	200,000,000.00	10.26
桂林锦瀚投资发展有限公司	联营公司	97,200,000.00	4.99
广西嘉元房地产开发有限公司	联营企业	80,684,201.66	4.14
广西顺基房地产开发有限公司	联营企业	25,520,000.00	1.31
广西汇泽房地产开发有限公司	联营企业	7,913,500.00	0.41
广西桂泰仁德投资有限公司	联营企业	118,866,611.09	6.10
广西顺基房地产开发有限公司股东仇玲	联营企业股东	38,360,000.00	1.97
广西巨景房地产开发有限公司	联营企业股东	1,150,000.00	0.06
其他	关联方及财政类支出	8,038,989.14	0.40
合计		1,948,588,851.67	100.00

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
广西铝都科技发展有限公司	3,000,000.00	2,100,000.00	3年以上	70.00	
广西合众能源的有限公司	2,000,000.00	200,000.00	1年内	10.00	
广西南宁春晖房地产开发有限责任公司	1,113,582.88	11,135.84	2-3年	1.00%	抵押物足值，根据谨慎性按1%计提
合计	6,113,582.88	2,311,135.84			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

广西铁路投资集团有限公司
财务报表附注
2016年1月1日-2016年12月31日

债务人名称	款项性质	账面余额	坏账准备
茂名市世和城建房地产开发有限公司	借款本金及利息	1,969,122,305.19	19,691,223.05
广西金伍岳能源集团有限公司	借款本金及利息	1,631,236,040.06	16,312,360.40
桂林市正中房地产开发有限公司	借款本金及利息	531,286,778.10	120,000,000.00
广西合信精煤加工有限责任公司	借款本金及利息	484,318,465.13	4,843,184.65
广东振海能源投资有限公司	借款本金及利息	348,588,410.48	34,858,841.05
合计	-	4,964,551,998.96	195,705,609.15

9、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,018,527.27	0.00	38,018,527.27	36,724,821.10	0.00	36,724,821.10
自制半成品及在产品	34,005,173.21	0.00	34,005,173.21	2,371,273.50	0.00	2,371,273.50
库存商品(产成品)	2,589,131,558.31	105,713,980.18	2,483,417,578.13	1,532,122,666.54	115,288,517.66	1,416,834,148.88
周转材料(包装物、低值易耗品等)	863,638.75	0.00	863,638.75	863,638.75	0.00	863,638.75
房地产开发成本	10,917,987,065.09	0.00	10,917,987,065.09	7,016,055,745.94	0.00	7,016,055,745.94
房地产开发产品	259,499,614.89	0.00	259,499,614.89	336,158,648.96	0.00	336,158,648.96
耕地开垦成本	31,613,496.00	0.00	31,613,496.00	83,017,965.67	0.00	83,017,965.67
其他	12,229,130.89	0.00	12,229,130.89	8,734,977.33	0.00	8,734,977.33
合计	13,883,348,204.41	105,713,980.18	13,777,634,224.23	9,016,049,737.79	115,288,517.66	8,900,761,220.13

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	115,288,517.66			9,574,537.48		105,713,980.18

10、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期应收款	171,844,524.75	
1年内到期的长期待摊费用	14,691,097.87	14,406,799.00
委托贷款	436,819,732.11	1,437,210,000.00

发放贷款净额	205,360,650.00	111,721,500.00
合 计	828,716,004.73	1,563,338,299.00

11、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
进项税额	20,930.94	25,754.71
多交或预缴的增值税额	2,023,116.84	
待抵扣进项税额	230,684,066.89	155,157,176.10
待认证进项税额	2,795,506.93	
预缴所得税	41,779,632.94	29,866,343.24
委托贷款	2,064,930,000.00	1,878,176,842.88
预缴其他税费	3,034,380.32	7,075,506.52
发放贷款净额	143,323,237.70	177,335,038.69
投资款	369,999,997.20	
银行理财产品		6,000,000.00
其他	30,369,975.16	34,797,934.08
合 计	2,888,960,846.92	2,288,434,596.22

说明：投资款为本企业投资于上市公司的定增股票而汇出的投资款，2017年1月已经正式登记并确认为可供出售金融资产。

12、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	30,000,000.00		30,000,000.00			
可供出售权益工具						
按公允价值计量的	2,660,934,675.46		2,660,934,675.46	1,007,996,473.37		1,007,996,473.37
按成本计量的	28,717,034,333.89		28,717,034,333.89	28,076,024,333.89		28,076,024,333.89
合计	31,407,969,009.35		31,407,969,009.35	29,084,020,807.26		29,084,020,807.26

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	2,714,173,673.42	2,714,173,673.42
公允价值	2,660,934,675.46	2,660,934,675.46

项目	可供出售权益工具	合计
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	53,238,997.96	53,238,997.96
已计提减值金额		

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例
北京桂铁九鼎投资合伙企业(有限合伙)	399,710,000.00		399,710,000.00	10.00%
广西德艺投资管理有限公司	50,000.00		50,000.00	10%
海峡汇富产业投资基金管理有限公司	240,000,000.00		240,000,000.00	
广西振邦房地产开发有限公司	1,100,000.00		1,100,000.00	
广西锦蓝投资管理中心(有限合伙)	200,000.00		200,000.00	
广西沿海铁路股份有限公司	9,990,882,150.26		9,990,882,150.26	39.64%
田德铁路有限责任公司	661,240,303.05		661,240,303.05	49.00%
柳南铁路有限责任公司	6,344,608,189.32		6,344,608,189.32	49.00%
黎南铁路有限责任公司	4,280,859,386.24		4,280,859,386.24	49.00%
南广铁路有限责任公司	5,443,917,310.60		5,443,917,310.60	23.40%
贵广铁路有限责任公司	1,354,466,994.42		1,354,466,994.42	2.07%
合计	28,717,034,333.89		28,717,034,333.89	

说明:本公司在代表广西方与中铁总公司合作修建铁路项目所成立的合资铁路公司中的持股比例在 23.5%与 49%之间,据现时铁路行业体制管理,各合营铁路公司需要与南宁铁路局签订委托运输管理协议,合资铁路公司自身不能自主组织运输经营,公司对各合资铁路公司影响有限,按可供出售金融资产核算。

13、持有至到期投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
交银国际信托	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
国开基金	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
国电崇左发电有限公司	1,142,157.00		1,142,157.00	750,000.00		750,000.00
广西金信中小企业股权投资 投资基金有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
小计	1,111,142,157.00		1,111,142,157.00	1,110,750,000.00		1,110,750,000.00
减:1年内到期的持有至 到期投资						

广西铁路投资集团有限公司
财务报表附注
2016年1月1日-2016年12月31日

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	1,111,142,157.00		1,111,142,157.00	1,110,750,000.00		1,110,750,000.00

14、长期应收款

项目	期末余额			年初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	819,932,652.14		819,932,652.14				6.2%-8.97%
其他				7,070,000.00		7,070,000.00	
小计							
减：1年内到期的长期应收款	171,844,524.75		171,844,524.75				
合计	648,088,127.39		648,088,127.39	7,070,000.00		7,070,000.00	

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资	422,687,180.45		422,687,180.45	
对联营企业投资	764,667,420.38	893,294,960.56	148,841,093.35	1,509,121,287.59
小计	1,187,354,600.83	893,294,960.56	571,528,273.80	1,509,121,287.59
减：长期股权投资减值准备	608,451.85			608,451.85
合计	1,186,746,148.98	893,294,960.56	571,528,273.80	1,508,512,835.74

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备			其他	
一、合营企业													
无													
二、联营企业													
广西绿地鑫铁置业有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		2,211,908.70							42,211,908.70
广西仁和桂泰投资有限公司	2,106,680.62	2,106,680.62				-828.18						-2,104,852.44	
广西桂泰仁德投资有限公司	7,500,000.00			2,600,000.00		-2,600,000.00							
广西嘉元房地产有限责任公司	6,000,000.00	1,963,443.36				-1,963,443.36							
广西顺基房地产开发有限公司	2,000,000.00												
广西汇泽房地产开发有限公司	2,500,000.00	2,103,207.20				-169,963.60							1,933,243.60
桂平市金港置业投资有限公司	23,072,000.00	23,072,000.00											
广西桂鹏房地产开发有限公司	42,000,000.00	42,000,000.00											
广西振邦房地产开发有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00											
桂林裕瀚投资发展有限公司	2,000,000.00	1,723,549.97				-143,491.18							1,580,058.79
广西宝麓房地产开发有限公司				4,000,000.00		-4,000,000.00							
广西金源汽车投资管理有限公 司		8,000,000.00											8,000,000.00
广西中创业投资基金管理有 限公司	980,000.00	427,504.55		900,000.00		-535,081.40							792,423.15
广西创新创业投资基金管理中 心(有限合伙)	159,900,000.00	48,206,614.08		112,500,000.00		23,486.79							160,730,110.87
广西创新创业投资基金管理中 心(有限合伙)	760,000.00					589.63							589.63
广西红土铁创业投资有限公 司	1,000,000.00	377,289.02		600,000.00		-24,981.71							952,307.31

16、投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或 计提	自用房地产或 存货转入	处 置	转为自 用房地 产	
一、账面原值合计	80,895,852.71	600,118,153.87	56,667,751.90	260,584.50		737,421,173.98
1、房屋、建筑物	80,895,852.71	302,566,048.22	56,667,751.90	260,584.50		439,869,068.33
2、土地使用权		297,552,105.65				297,552,105.65
二、累计折旧和累计摊销合计	1,822,383.51	13,350,594.21				15,172,977.72
1、房屋、建筑物	1,822,383.51	8,909,518.01				10,731,901.52
2、土地使用权		4,441,076.20				4,441,076.20
三、投资性房地产账面净值合计	79,073,469.20	586,767,559.66	56,667,751.90	260,584.50		722,248,196.26
1、房屋、建筑物	79,073,469.20	293,656,530.21	56,667,751.90	260,584.50		429,137,166.81
2、土地使用权		293,111,029.45				293,111,029.45
四、投资性房地产减值准备累计金额合计						
1、房屋、建筑物						
2、土地使用权						
五、投资性房地产账面价值合计	79,073,469.20	586,767,559.66	56,667,751.90	260,584.50		722,248,196.26
1、房屋、建筑物	79,073,469.20	293,656,530.21	56,667,751.90	260,584.50		429,137,166.81
2、土地使用权		293,111,029.45				293,111,029.45

17、固定资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	647,693,435.08	485,106,875.12	31,214,544.06	1,101,585,766.14
其中：土地资产				
房屋、建筑物	301,877,206.33	229,907,614.54		531,784,820.87
机器设备	264,791,448.81	207,642,200.77	30,536,927.42	441,896,722.16
运输工具	57,824,926.98	39,364,162.23	363,933.00	96,825,156.21
电子设备	9,184,637.19	4,051,762.15	188,988.61	13,047,412.73
办公设备	9,265,021.12	1,869,909.65	110,687.03	11,024,243.74
酒店业家具	2,600,454.06	835,265.45	7,020.00	3,428,699.51
其他	2,149,740.59	1,435,960.33	6,990.00	3,578,710.92
二、累计折旧合计	286,894,480.46	135,470,281.38	24,089,773.47	398,274,988.37
其中：土地资产				

广西铁路投资集团有限公司
财务报表附注
2016年1月1日-2016年12月31日

房屋、建筑物	92,590,195.51	20,413,667.01		113,003,862.52
机器设备	152,803,268.40	75,510,926.34	23,669,402.08	204,644,792.66
运输工具	29,559,352.90	32,965,200.67	300,232.61	62,224,320.96
电子设备	4,719,514.27	3,743,475.81	94,696.84	8,368,293.24
办公设备	4,845,149.01	1,435,342.29	16,070.19	6,264,421.11
酒店业家具	1,074,699.87	446,620.82	4,767.10	1,516,553.59
其他	1,302,300.50	955,048.44	4,604.65	2,252,744.29
三、固定资产账面净值合计	360,798,954.62			703,310,777.77
其中：土地资产				
房屋、建筑物	209,287,010.82			418,780,958.35
机器设备	111,988,180.41			237,251,929.50
运输工具	28,265,574.08			34,600,835.25
电子设备	4,465,122.92			4,679,119.49
办公设备	4,419,872.11			4,759,822.63
酒店业家具	1,525,754.19			1,912,145.92
其他	847,440.09			1,325,966.63
四、固定资产减值准备合计				
其中：土地资产				
房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
酒店业家具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	360,798,954.62			703,310,777.77
其中：土地资产				
房屋、建筑物	209,287,010.82			418,780,958.35
机器设备	111,988,180.41			237,251,929.50
运输工具	28,265,574.08			34,600,835.25
电子设备	4,465,122.92			4,679,119.49
办公设备	4,419,872.11			4,759,822.63
酒店业家具	1,525,754.19			1,912,145.92
其他	847,440.09			1,325,966.63

18、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云桂铁路项目	6,043,575,550.08		6,043,575,550.08	5,574,852,602.32		5,574,852,602.32
湘桂铁路北段项目	5,542,202,652.75		5,542,202,652.75	5,542,202,652.75		5,542,202,652.75
南百二线工程	923,620,325.55		923,620,325.55	912,610,000.00		912,610,000.00
赤水铁路专用线	359,085,079.13		359,085,079.13	207,794,607.22		207,794,607.22
柳州站站房改造工程	302,840,000.00		302,840,000.00	50,000.00		50,000.00
贵广铁路(桂林动车所)项目	262,983,666.67		262,983,666.67			
南百二线工程铁路项目	262,000,000.00		262,000,000.00	262,000,000.00		262,000,000.00
新能源项目	184,551,376.57		184,551,376.57			
广西壮都	166,743,490.70		166,743,490.70	78,818,260.96		78,818,260.96
贵南客运专线铁路项目	155,000,000.00		155,000,000.00			
贵广铁路	150,000,000.00		150,000,000.00			
合湛铁路项目	111,061,892.23		111,061,892.23	108,859,333.33		108,859,333.33
南环线外移工程	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
崇左东南亚欢乐园	99,000,174.23		99,000,174.23	86,359,467.15		86,359,467.15
铁山港铁路支线铁山站第二货场	90,171,673.01		90,171,673.01	20,440,269.92		20,440,269.92
凤凰宾馆项目	85,989,086.33		85,989,086.33	61,198,114.36		61,198,114.36
柳南电气化工程铁路项目	55,350,000.00		55,350,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00
广西国际锰业电子商务市场土方工程	27,382,006.66		27,382,006.66	23,870,205.50		23,870,205.50
黎湛铁路电气化项目				287,418,836.53		287,418,836.53
其他	91,945,698.93		91,945,698.93	109,396,918.32		109,396,918.32
合计	15,013,502,672.84		15,013,502,672.84	13,420,871,268.36		13,420,871,268.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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
云桂铁路项目	5,574,852,602.32	318,722,947.76		5,893,575,550.08	1,109,318,336.08	218,722,947.76	5.55	自有资金和借款
南百二线工程铁路项目	262,000,000.00			262,000,000.00				自有资金和借款
广西壮都	78,818,260.96	234,423,544.87	146,498,315.13	166,743,490.70	32,228,889.41	17,905,003.72	6.80	自有资金和借款
铁山港铁路支线铁山站第二货场	20,440,269.92	70,294,296.15		90,734,566.07	240,440.27	240,440.27		自有资金和借款
永水铁路专用线	207,794,607.22	151,883,805.24		359,578,412.46	7,748,876.62	7,748,876.62		自有资金和借款
凤凰宾馆项目	61,198,114.36	24,793,125.37	2,153.40	85,989,086.33	6,306,240.09	6,306,240.09		自有资金和借款
柳南屯电气化工程铁路项目	45,000,000.00	10,350,000.00		55,350,000.00				自有资金和借款
黎湛铁路电气化项目	287,418,836.53	105,323,943.00	392,742,779.53	-	5,592,779.53	5,323,943.00	1.66	自有资金和借款
贵广铁路(桂林动车所)项目	-	262,983,666.67		262,983,666.67	663,666.67	663,666.67	1.20	自有资金和借款
湘桂铁路北段项目	5,542,202,652.75	-		5,542,202,652.75	1,070,531,402.75	-		自有资金和借款
南百二线工程	912,610,000.00	11,010,325.55		923,620,325.55	12,770,325.55	11,010,325.55	1.22	自有资金和借款
合湛铁路项目	108,859,333.33	2,202,558.90		111,061,892.23	2,575,892.23	2,202,558.90	1.84	自有资金和借款
柳州站站房改造工程	50,000.00	302,790,000.00		302,840,000.00	2,790,000.00	2,790,000.00	1.20	自有资金和借款
南环线外移工程	100,000,000.00			100,000,000.00				自有资金和借款
合计	13,201,244,677.39	1,494,778,213.51	539,243,248.06	14,156,779,642.84	2,250,766,848.20	272,914,002.58	-	-

19、固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
设备	6,529,759.88	-	待报废
设备	2,618,413.22	-	固定资产报废
设备清理	-7,066.50	-	报废
阴极板清理	6,171,553.33	6,171,553.33	报废
烘干机厂房	672,948.21	672,948.21	报废
摩托车	1,406.00	1,406.00	报废
阳极板	147,247.23	594,862.80	报废
剥离机	143,418.87	143,418.87	报废
洗板机	407,307.34	407,307.34	报废
铜排、搅拌机、阴极板小车等设备	298,365.99	244,896.11	报废
合计	16,983,353.57	8,236,392.66	--

20、生产性生物资产

(1) 以成本计量

项目	1.期初余额	2.本期增加金额			3.本期减少金额		4.期末余额
		(1) 外购	(2) 自行培育	(3) 其他增加	(1) 处置	(2) 其他	
一、账面原值:							
橘红苗			9,637,811.72				9,637,811.72
合计			9,637,811.72				9,637,811.72

21、无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,875,052,291.57	819,008,963.96	316,579,919.54	2,377,481,335.99
其中：软件	3,473,722.86	3,299,758.39	5,832.00	6,767,649.25
土地使用权	507,263,233.96	176,911,127.00	316,574,087.54	367,600,273.42
商标权	1,600.00			1,600.00
采矿权	1,327,544,014.85	634,820,126.54		1,962,364,141.39
探矿权	36,769,719.90	3,977,952.03		40,747,671.93
二、累计摊销合计	31,066,616.91	17,106,785.95	193,986.27	47,979,416.59
其中：软件	606,411.49	540,314.13	14,314.30	1,132,411.32
土地使用权	7,774,464.70	6,496,322.57	179,671.97	14,091,115.30
商标权	1,600.00			1,600.00

采矿权		9,169,765.93		9,169,765.93
探矿权	22,684,140.72	900,383.32		23,584,524.04
三、无形资产减值准备合计	3,089,260.22	2,890,390.88		5,979,651.10
其中：软件				
土地使用权				
商标权				
采矿权				
探矿权	3,089,260.22	2,890,390.88		5,979,651.10
四、账面价值合计	1,840,896,414.44			2,323,522,268.30
其中：软件	2,867,311.37			5,635,237.93
土地使用权	499,488,769.26			353,509,158.12
商标权				
采矿权	1,327,544,014.85			1,953,194,375.46
探矿权	10,996,318.96			11,183,496.79

22、开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
VI视觉系统设计			184,000.00				184,000.00
售票软件			202,406.54				202,406.54
合计			386,406.54				386,406.54

23、商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广西万能源贸易有限公司	548,270.76	-	-	548,270.76
钦州凯禹源新能源有限公司	10,384,038.74	-	-	10,384,038.74
广西仁和桂泰投资有限公司	-	897,676.37	-	897,676.37
广西信投置业投资有限公司	9,299,451.69	-	1,618,277.51	7,681,174.18
广西有色国际投资有限公司	-	201,698,760.57	-	201,698,760.57
合计	20,231,761.19	202,596,436.94	1,618,277.51	221,209,920.62

24、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少原因
装修费	11,114,346.59	1,542,464.43	2,396,901.68	56,591.12	10,203,318.22	重分类至一年内到期的非流动资产
黄金租赁手续费	27,861,600.00	-	13,930,800.00	-	13,930,800.00	
银行财务顾问费	-	11,942,666.67	6,411,481.93	227,707.75	5,303,476.99	重分类至一年内到期的非流动资产
其他	2,069,951.11	33,216,475.08	15,227,566.20		20,058,859.99	
合计	41,045,897.70	46,701,606.18	37,966,749.81	284,298.87	49,496,455.20	

25、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

A、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	260,671,219.24	1,062,641,690.10	139,788,353.23	576,708,099.30
开办费			104.99	419.97
交易性金融资产公允价值变动	7,019,164.99	28,076,659.96	275,000.00	1,100,000.00
其他-未支付职工薪酬	1,194,212.90	7,037,853.50	852,260.71	5,681,738.07
可抵扣亏损	1,906,008.25	7,624,033.01	43,205,979.76	172,823,919.00
计提 LIDINO 资源税	7,917,213.43	31,668,853.72		
小计	278,707,818.81	1,137,049,090.29	184,121,698.69	756,314,176.34
二、递延所得税负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	690,307.50	2,761,230.00	2,077,022.50	8,308,090.00
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动			362,250.00	1,449,000.00
小计	690,307.50	2,761,230.00	2,439,272.50	9,757,090.00

26、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	2,212,489,557.58	1,737,306,860.00
黎湛铁路电气化项目	1,051,262,779.53	

资金拆借	430,000,000.00	300,000,000.00
政府项目合作垫支款	82,221,399.00	92,221,399.00
其他	49,730,465.09	17,100,000.00
合 计	3,825,704,201.20	2,146,628,259.00

27、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	-	540,189,701.95
抵押借款	75,000,000.00	91,000,000.00
保证借款	2,211,223,758.76	2,241,931,320.46
信用借款	1,602,369,600.00	552,530,000.00
合 计	3,888,593,358.76	3,425,651,022.41

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

28、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末公允价值	年初公允价值
黄金租赁		123,376,093.59
合 计		123,376,093.59

29、衍生金融负债

项 目	期末余额	年初余额
期权公允价值变动	678,000.00	-
期货	-	1,100,000.00
合 计	678,000.00	1,100,000.00

30、应付票据

类 别	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	160,000,000.00	999,000,000.00
银行承兑汇票	251,396,223.52	1,437,254,986.97
信用证	1,618,698,930.81	2,248,830,774.07
合 计	2,030,095,154.33	4,685,085,761.04

31、应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	935,234,517.64	476,784,955.11
1至2年(含2年)	145,363,579.69	76,617,216.19
2至3年(含3年)	32,405,516.36	69,022,043.55
3年以上	91,837,750.03	54,001,437.04
合计	1,204,841,363.72	676,425,651.89

账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广西泛华能源有限公司	3,820,333.20	工程款未结算
广西华南建设集团有限公司防城港分公司苍梧办事处	2,800,000.00	工程款未结算
广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	1,740,598.50	工程款未结算
广东中油南方燃料油销售有限公司	4,055,110.80	货款未结算
广西志柏商贸有限责任公司	2,209,059.10	货款未结算
合计	14,625,101.60	—

32、预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	3,407,516,016.96	493,859,811.40
1年以上	341,679,012.87	342,692,487.59
合计	3,749,395,029.83	836,552,298.99

账龄超过1年的重要预收账款

债权单位名称	期末余额	账龄	未结转原因
广州嘉盛贸易有限公司	5,200,000.00	2-3年	货款保证金
上海海洋石油开发集团经营有限公司	22,360,000.00	2-3年	货款保证金
广西沃斯投资有限公司	4,160,000.00	2-3年	货款保证金
广西钦州泰兴石油化工有限公司	7,011,258.69	1年内	未结算
广西荣程投资有限公司	8,320,000.00	2-3年	货款保证金
广西百煤物流有限责任公司	5,973,911.75	1年内	未结算
广东华资投资有限公司	3,000,000.00	2-3年	未结算
广西真和善贸易有限责任公司	2,186,243.63	1年内	未结算
合计	58,211,414.07		

33、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	83,003,482.73	209,772,332.11	175,210,359.06	117,565,455.78
离职后福利-设定提存计划	45,751.39	15,396,372.86	15,419,730.26	22,393.99
辞退福利		317,142.41	306,342.41	10,800.00
一年内到期的其他福利				
其他	2,672,382.99	18,322,557.50	12,843,874.05	8,151,066.44
合计	85,721,617.11	243,808,404.88	203,780,305.78	125,749,716.21

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	76,681,123.04	171,069,296.42	136,846,471.53	110,903,947.93
职工福利费	54,576.54	8,730,573.14	8,727,785.53	57,364.15
社会保险费	1,578,548.05	15,124,385.27	15,833,376.83	869,556.49
其中：医疗保险费	1,102,352.32	7,131,483.92	8,089,411.79	144,424.45
工伤保险费	60,733.73	819,318.49	800,296.37	79,755.85
生育保险费	-3,998.83	550,158.76	517,933.19	28,226.74
其他	419,460.83	6,623,424.10	6,425,735.48	617,149.45
住房公积金	88,803.82	10,346,073.60	10,050,725.75	384,151.67
工会经费和职工教育经费	962,044.17	2,551,799.00	2,514,640.51	999,202.66
其他短期薪酬	3,638,387.11	1,950,204.68	1,237,358.91	4,351,232.88
合计	83,003,482.73	209,772,332.11	175,210,359.06	117,565,455.78

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	36,088.10	13,320,942.89	13,342,670.69	14,360.40
失业保险费	9,663.29	568,398.97	570,028.67	8,033.59
企业年金缴费		1,507,030.90	1,507,030.90	
合计	45,751.39	15,396,372.86	15,419,730.26	22,393.99

34、应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	9,953,588.70	299,432,363.60	278,972,118.74	30,413,833.56
消费税	194,757.01	754,439.59	919,927.00	29,269.60
营业税	30,277,846.80	41,288,145.74	64,676,846.94	6,889,145.60

资源税	44,132.04	12,139,700.27	0.00	12,183,832.31
企业所得税	99,927,515.73	144,494,572.76	136,505,500.90	107,916,587.59
城市维护建设税	3,816,562.17	18,110,957.19	13,943,249.50	7,984,269.86
房产税	917,647.19	6,692,229.91	6,251,794.62	1,358,082.48
土地使用税	5,308,607.76	26,117,914.65	24,693,446.52	6,733,075.89
个人所得税	742,299.40	9,765,948.12	7,131,656.28	3,376,591.24
教育费附加	2,947,773.99	9,470,176.60	7,915,017.47	4,502,933.12
其他税费	14,955,147.17	178,284,501.41	173,226,431.52	20,013,217.06
合 计	169,085,877.96	746,550,949.84	714,235,989.49	201,400,838.31

35、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	108,778,371.53	7,450,210.79
企业债券利息	431,926,212.34	385,953,965.79
短期借款应付利息	6,425,785.41	9,860,423.27
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息	870,609.52	185,566.36
合 计	548,000,978.80	403,450,166.21

36、应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
普通股股利	27,561,586.34	27,561,586.34
其他		545,360.74
合 计	27,561,586.34	28,106,947.08

37、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
单位往来款	1,330,775,028.21	1,571,918,717.39
质保金	22,144,193.76	12,840,231.60
其他	1,853,908,664.18	979,232,564.59
合 计	3,206,827,886.15	2,563,991,513.58

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因

梧州市国土资源储备中心	480,142,704.61	借款未到期
佛山市辉腾投资有限公司	296,647,244.75	借款未到期
贵州鑫悦煤炭有限公司	52,186,998.48	往来款
合 计	828,976,947.84	

38、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	3,334,930,000.00	2,480,890,000.00
1年内到期的应付债券	798,875,767.16	
合 计	4,133,805,767.16	2,480,890,000.00

39、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
短期应付债券	909,859,268.55	2,991,710,000.00
未到期责任准备金	42,000.00	3,583,009.50
担保赔偿准备金	50,000.00	1,900,000.00
资金拆借	50,000,000.00	
合 计	959,951,268.55	2,997,193,009.50

40、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	13,342,715,000.00	19,564,045,000.00
抵押借款	743,675,000.00	2,295,740,000.00
保证借款	5,340,184,136.74	3,314,460,424.69
信用借款	7,785,821,830.00	3,910,751,830.00
小 计	27,212,395,966.74	29,084,997,254.69
减：一年内到期的长期借款	3,334,930,000.00	2,480,890,000.00
合 计	23,877,465,966.74	26,604,107,254.69

41、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
企业债	1,989,961,419.23	1,989,961,419.23
中票	6,387,418,188.45	3,793,283,000.01
定向债	2,992,221,033.78	2,990,723,127.38
公司债	4,967,781,213.74	1,984,000,000.00

小 计	16,337,381,855.20	10,756,563,710.98
减：一年内到期的应付债券	798,875,767.16	
合 计	15,538,506,088.04	10,756,563,710.98

(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	年初余额	本期发行	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
2012年企业债	1,000,000,000.00	2012-4-1	10年	1,000,000,000.00	995,127,471.25		701,917.82		995,829,389.07
2014年企业债	1,000,000,000.00	2014-6-23	10年	1,000,000,000.00	993,430,112.34		701,917.82		994,132,030.16
2012年中期票据	800,000,000.00	2012-2-8	5年	800,000,000.00	798,469,191.79		2,406,575.37		798,875,767.16
2014年中期票据	1,200,000,000.00	2014-3-17	5年	1,200,000,000.00	1,199,195,424.66		7,890.40		1,199,203,315.06
2014年第二期中期票据	1,000,000,000.00	2014-8-19	7年	1,000,000,000.00	998,365,342.46		88,084.78		998,453,427.24
2015年中期票据	800,000,000.00	2015-5-12	7年	800,000,000.00	799,253,041.10		-1,216,066.17		798,036,974.93
2013年定向债	1,000,000,000.00	2013-11-18	5年	1,000,000,000.00	997,523,800.00		6,575.32		997,530,375.32
2014年定向债	1,000,000,000.00	2014-1-23	5年	1,000,000,000.00	999,716,313.69		113,939.52		999,830,253.21
2015年定向债	1,000,000,000.00	2015-5-21	5年	1,000,000,000.00	993,483,013.69		2,707,397.25		996,190,410.94
2015年第一期公司债(私募)	1,000,000,000.00	2015-11-30	5年	1,000,000,000.00	992,000,000.00		1,696,438.34		993,696,438.34
2015年第一期公司债(公募)	1,000,000,000.00	2015-12-9	10年	1,000,000,000.00	992,000,000.00		828,493.16		992,828,493.16
2016年第一期公司债(私募)	1,000,000,000.00	2016-3-25	5年	1,000,000,000.00		992,000,000.00	1,192,328.76		993,192,328.76
2016年第一期公司债(公募)	1,000,000,000.00	2016-4-11	10年	1,000,000,000.00		995,100,000.00	340,986.30		995,440,986.30
2016年第二期公司债(私募)	1,000,000,000.00	2016-11-28	3年	1,000,000,000.00		992,452,830.19	170,136.99		992,622,967.18
2016年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2016-9-1	5+N	1,000,000,000.00		993,858,490.58	729,863.01		994,588,353.59
2016年度第二期中期票据	500,000,000.00	2016-9-1	5+2	500,000,000.00		498,867,924.53	364,931.50		499,232,856.03
2016年度第三期中期	1,100,000,000.00	2016-11-25	5+2	1,100,000,000.00		1,097,509,433.96	188,054.79		1,097,697,488.75

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
票据									
小计	—	—	—	16,400,000,000.00	10,756,563,710.98	5,569,788,679.26	11,029,464.96		16,337,381,855.20
减：一年内到期的应付债券									798,875,767.16
合计	—	—	—	—	10,756,563,710.98	5,569,788,679.26	11,029,464.96		15,538,506,088.04

42、长期应付款

期末余额最大的前5项：

项目	期末余额	年初余额
1. 政府置换债	4,932,050,000.00	620,000,000.00
2. 应付融资租赁款	88,883,920.67	
3. 国开基金夹层投资款	260,000,000.00	
4. 履约保证金	37,006,000.00	
5. 股东贷款	5,443,970.04	4,473,989.32
6. 信达资产管理股份公司广西分公司		1,282,460,000.00
合计	5,323,383,890.71	1,906,933,989.32

43、专项应付款

期末余额最大的前5项：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 区国土资源厅	15,984,000.00			15,984,000.00
2. 铁路项目专项建设资金	21,201,700.00		8,866,264.14	12,335,435.86
3. 广西区财政厅	6,336,454.24			6,336,454.24
4. 大榄坪保税港区海域使用金返还	5,550,000.00			5,550,000.00
5. 北海第二矿场项目前期经费		8,000,000.00	5,922,259.65	2,077,740.34
其他	65,764,138.03		65,199,140.63	564,997.40
合计	114,836,292.27	8,000,000.00	79,987,664.43	42,848,627.84

44、预计负债

项目	期末余额	年初余额
海外复垦费	4,313,202.67	—
合计	4,313,202.67	—

45、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	11,000,000.00	866,170,000.00	608,520,000.00	268,650,000.00
土地开发收益分成	34,830,731.00	15,570,029.00	50,400,760.00	
拆迁补偿款转递延收益	17,572,182.13	62,766,224.17	4,469,389.61	75,869,016.69
金税盘		490.00	77.64	412.36
合计	63,402,913.13	944,506,743.17	663,390,227.25	344,519,429.05

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
A级景区及旅游厕所项目补助	1,000,000.00	1,170,000.00				2,170,000.00	与资产相关	
融水县地块基础设施建设支持资金	10,000,000.00					10,000,000.00	与收益相关	
黎湛铁路电气化改造项目		608,520,000.00	608,520,000.00				与资产相关	
桂林动车所项目		256,480,000.00				256,480,000.00	与资产相关	
合计	11,000,000.00	866,170,000.00	608,520,000.00			268,650,000.00		

46、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
资金拆借	200,000,000.00	
外单位代垫资金	12,100,000.00	12,100,000.00
合计	212,100,000.00	12,100,000.00

47、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
广西壮族自治区国资委	14,207,833,356.89	100			14,207,833,356.89	100
合计	14,207,833,356.89	100			14,207,833,356.89	100

48、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	14,375,795,941.99	6,944,627,236.82	200,000,000.00	21,120,423,178.81
合计	14,375,795,941.99	6,944,627,236.82	200,000,000.00	21,120,423,178.81

本期资本公积主要增减变动原因如下：

(1) 本期收到各地市拨付铁路建设地方配套资金增加本公司资本公积 3,730,170,000.00 元，退还柳州市多上缴铁路建设地方配套资金减少本公司资本公积 200,000,000.00 元。

(2) 根据桂政函（2016）213 号，广西壮族自治区人民政府将南宁大岭项目二期 8 宗土地使用权以评估总价 320,476.5599 万元计做国家资本金投入本公司，增加本公司资本公积 3,204,765,599.00 元。

49、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	31,763,642.79	37,270,882.58		69,034,525.37
合计	31,763,642.79	37,270,882.58		69,034,525.37

50、未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	602,518,066.44	404,005,153.17
本期增加额	16,907,002.54	236,842,813.27
其中：本期净利润转入	16,907,002.54	-882,064,050.57
其他调整因素		1,098,906,863.84
本期减少额	37,270,882.58	38,329,900.00
其中：本期提取盈余公积数	37,270,882.58	
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		38,329,900.00
本期期末余额	582,154,186.40	602,518,066.44

51、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	—	—	—	—
商品购销收入	7,488,599,398.82	7,392,404,461.66	12,418,677,955.71	12,289,630,703.61
房地产开发收入	1,792,245,762.11	1,601,150,197.95	14,222,962.50	10,999,419.81

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
金属锰矿产采选、冶炼加工及贸易	2,445,934,157.68	1,832,159,367.67	1,221,999,729.82	1,121,908,351.06
机电产品制造	92,297,853.29	83,627,892.69	73,696,526.08	71,833,411.98
电池系列产品制造	331,235,419.60	317,219,077.46	410,310,741.28	374,912,990.44
包装袋制造	24,545,041.53	20,036,742.56	12,668,096.65	8,133,833.30
利息及手续费、佣金收入	31,165,622.59		35,403,804.54	
担保费收入	3,896,854.78		8,302,909.50	-
代理费收入	74,911,697.93		109,970,500.00	
其他	109,797,401.38	65,511,302.28	34,123,180.80	30,724,265.23
主营业务小计	12,394,629,209.71	11,312,109,042.27	14,339,376,406.88	13,908,142,975.43
2、其他业务	-	-	-	-
其他业务小计	1,050,928,623.93	33,955,510.74	1,371,769,004.90	91,268,839.03
合计	13,445,557,833.64	11,346,064,553.01	15,711,145,411.78	13,999,411,814.46

52、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	127,210,891.84	62,478,262.12
广告费	23,492,987.67	10,265,314.50
职工薪酬	9,718,954.98	4,626,855.83
仓储费	9,205,586.39	27,175,447.43
销售服务费	8,740,105.09	1,531,824.73
办公费	8,016,354.63	2,475,344.20
港口费	7,862,424.50	2,862,363.94
策划费	7,470,018.19	1,122,140.44
差旅费	4,987,044.56	23,005.10
其他	32,985,804.41	29,803,458.48
合计	239,690,172.26	142,364,016.77

53、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	178,575,690.79	153,582,455.33
中介机构费用	34,982,531.26	28,375,043.11
办公费用	32,592,070.28	30,803,935.47
固定资产折旧	20,831,266.81	39,891,663.68
无形资产摊销	15,204,469.38	6,507,036.19
差旅费用	9,133,231.15	8,124,952.91
接待费用	7,768,731.08	6,902,218.35

各项税费	5,265,539.48	32,945,997.10
汽车费用	3,349,096.57	7,875,248.77
租赁费	164,147.68	2,126,599.16
其他费用	60,823,523.53	85,933,362.78
合 计	368,690,298.01	403,068,512.85

54、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,393,585,532.97	2,708,437,703.17
减：利息资本化	401,574,964.84	463,732,080.91
减：利息收入	203,060,025.44	211,771,547.52
汇兑损益	-92,918,030.14	68,283,028.26
票证费用	115,034,524.04	142,753,082.72
手续费及其他	85,722,016.28	150,845,313.06
合 计	1,896,789,052.87	2,394,815,498.78

55、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	470,335,409.20	337,283,441.74
存货跌价损失	-7,295,334.97	57,435,621.99
长期股权投资减值损失		143,451.85
无形资产减值损失	2,890,390.88	
其他减值损失	4,419,276.41	8,956,216.23
合 计	470,349,741.52	403,818,731.81

56、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,724,095.61	8,361,093.95
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,761,230.00	8,308,090.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,100,000.00	-1,100,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,100,000.00	-1,100,000.00
其他	-2,264,380.00	
合 计	1,559,715.61	7,261,093.95

57、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-55,368,627.11	-216,605,693.98
处置长期股权投资产生的投资收益	6,996,100.00	18,296,080.88
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	-852,550.12	21,054,781.58
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	37,488,900.99	-4,442,046.98
持有至到期投资在持有期间的投资收益	3,758,163.50	6,078,955.06
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	6,419,863.81	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	116,082,478.65	1,272,432.83
其他	115,631,270.74	425,501,029.00
合 计	230,155,600.46	251,155,538.39

58、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	5,279,451.01	386,108.06	5,279,451.01
其中：固定资产处置利得	1,020,976.82		1,020,976.82
无形资产处置利得			
政府补助	1,050,742,183.99	748,225,769.58	1,050,592,726.39
债务重组利得	7,142,222.14	2,451,022.00	7,142,222.14
违约金收入	11,606,767.81	24,314,582.44	11,606,767.81
其他	6,503,522.11	3,588,752.55	6,652,979.71
合 计	1,081,274,147.06	778,966,234.63	1,081,274,147.06

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府贴息	396,000,000.00	740,000,000.00	与收益相关
金融办发贷款余额奖励	174,910.84		与收益相关
南宁市青秀区政府拨付2015年南宁市外经贸发展专项奖励资金	13,836.00		与收益相关
十佳旅游景区奖励	20,000.00		与收益相关
青秀区商务和旅游发展局2015年百项重点工程“小上限”奖励资金	50,000.00		与收益相关
4A级旅游景区奖励	500,000.00		与收益相关
南宁市青秀区商旅局2015年自治区服务业百项重点工程“小上限”项目	50,000.00		与收益相关

2015年节日民俗文化活动补助		800,000.00	与收益相关
黎湛电气化改造项目	608,520,000.00		与资产相关
金融创新奖励	1,000,000.00		与收益相关
商务厅拨付专项资金	2,000,000.00	500,000.00	与收益相关
商务局补助款	10,000.00		与收益相关
广西商品博览会补助	23,300.00		与收益相关
集装箱补助	177,228.00		与收益相关
土地补偿款	42,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴	202,909.15	20,369.58	与收益相关
柳江县竞得地块内基础设施建设		6,905,400.00	与收益相关
合 计	1,050,742,183.99	748,225,769.58	-

59、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	872,476.65	108,068.72	872,476.65
其中：固定资产处置损失	872,476.65	107,744.66	872,476.65
无形资产处置损失		324.06	
债务重组损失		210,839.08	
对外捐赠	1,741,664.75	438,101.80	1,741,664.75
未抵扣的进项税损失	17,078,769.19		17,078,769.19
赔偿金、违约金及罚款支出	939,077.68	4,699,822.27	939,077.68
滞纳金	2,981,412.90	1,335,465.36	2,981,412.90
其他	18,068,179.95	20,730,107.82	18,068,179.95
合 计	41,831,581.12	27,522,405.05	41,831,581.12

60、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	137,909,749.60	139,662,160.80
递延所得税调整	-81,333,729.42	-113,364,434.03
其他	9,219.44	124,117.64
合 计	56,585,239.62	26,421,844.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
-----	-------

利润总额	290,135,290.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	72,533,822.58
子公司适用不同税率的影响	-31,357,549.67
调整以前期间所得税的影响	9,219.43
权益法核算的合营企业和联营企业损益	13,861,916.10
非应税收入的影响	-152,992,040.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,624,254.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,709,155.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	156,619,290.08
其他	-3,004,516.43
合 计	56,585,239.62

61、其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得 税	税后净额	税前金额	所得 税	税后净额
1、可供出售金融资产公允价值变动损益	-102,581,272.51		-102,581,272.51	301,547,460.89		301,547,460.89
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	171,680,500.04		171,680,500.04			
小 计	-274,261,772.55		-274,261,772.55	301,547,460.89		301,547,460.89
2、外币财务报表折算差额	-86,375,119.15		-86,375,119.15	321,492.61		321,492.61
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-86,375,119.15		-86,375,119.15	321,492.61		321,492.61
其他综合收益合计	-360,636,891.70		-360,636,891.70	301,868,953.50		301,868,953.50
其中：归属于母公司股东的其他综合收益	-360,636,891.70		-360,636,891.70	301,868,953.50		301,868,953.50
归属于少数股东的其他综合收益	-360,636,891.70		-360,636,891.70	301,868,953.50		301,868,953.50

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

项 目	可供出售金融资产公允价值 变动损益	外币财务报表 折算差额	其他综合收益合计

一、本年年初余额	301,547,460.89	26,315,822.43	327,863,283.32
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-274,261,772.55	-23,052,729.55	-297,314,502.10
三、本年年末余额	27,285,688.34	3,263,092.88	30,548,781.22

62、借款费用

项目	当期资本化的借款费用金额	资本化率
在建工程	272,914,002.58	1.2%-6.80%
存货	761,778,277.17	5.80%-7.38%
合计	1,034,692,279.75	

63、租赁

(1) 融资租出资产

剩余租赁期	最低租赁收款额
1年以内（含1年）	221,771,772.70
1年以上2年以内（含2年）	219,526,301.68
2年以上3年以内（含3年）	211,435,831.12
3年以上	304,956,346.35
合计	957,690,251.85

(2) 经营租出资产

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
1.房屋建筑物-本部	9,766,001.31	10,043,315.79
2.办公楼-冠信贸易	712,441,278.20	68,984,469.54
3.办公楼-新港		901,537.84
合计	722,207,279.51	79,929,323.17

说明：

①公司本部于2015年8月份将位于南宁市青秀区民族大道143号德瑞花园6号23层及配套地下负一楼F041-F055停车位出租给中华联合财产保险股份有限公司广西分公司使用，租赁期间为2015年8月1日至2020年7月31日。

②冠信贸易将位于广州天河区体育西路19号B塔的16层1601-1624房出租给立根融资租赁有限公司使用，租赁期间2015年12月1日至2018年12月31日。铁投吉大将位于北海长青路16号铺面出租给苏增宾使用，租赁期间为2015年5月27日至2020年5月26日。信投置业将位于南宁市青秀

区凤翔路19号信达大厦出租第二、三、四、五、七层分别租赁予广发证券股份有限公司南宁星湖路证券营业部、广西新之苗教育咨询有限公司、中国平安人寿保险股份有限公司广西分公司、广西旅行社旅游管理咨询有限公司、辉煌集团。

③新港于2011年3月份将位于梧州市长洲区新兴二路4-3号的中鸿大厦三楼东侧出租给梧州市希望之星围棋文化服务中心，租赁期间为2011年3月18日至2019年3月17日。梧州市希望之星围棋文化服务中心于2016年10月退租。

(3) 融资租入固定资产

截至2016年12月31日，未确认融资费用的余额为16,272,372.49元。

融资租入资产类别	期末余额	年初余额
赤水铁路专用线	359,678,412.46	207,794,607.22
小计	359,678,412.46	207,794,607.22

以后年度将支付的最低租赁付款额:

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	21,037,228.33
1年以上2年以内(含2年)	20,184,378.81
2年以上3年以内(含3年)	19,331,529.28
3年以上	44,603,155.74
合计	105,156,292.16

(4) 经营租入资产

剩余租赁期	经营租赁额
1年以内(含1年)	28,061,681.28
1年以上2年以内(含2年)	29,115,382.16
2年以上3年以内(含3年)	30,232,305.09
3年以上	560,181,952.72
合计	647,591,321.25

说明:

(1) 公司本部从广西北部湾国际港务集团有限公司租入南宁市青秀区金浦路33号港务大厦7、18-27层楼作为办公用写字楼，租赁期自2015/1/20至2023/6/20，免租期为2015/1/20至2015/6/20，月租金总额为1,420,848.00元，第1-2年租金保持不变，第三年起租金逐年递增6%。

(2) 2012年12月18日吉大丽原与广西丽原文化产业有限公司签订的经营转让合同，吉大丽原

受让的花花大世界景区经营权期限为自2012年12月31日至2052年12月31日止40年，，转让金自2012年12月31日至2022年12月31日期间为每年1050万元，自2023年1月1日至2032年12月31日期间为1300万，自2033年1月1日—2052年12月31日期间为1600万元。自2015年起每年期初支付一次。

64、合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	233,589,568.85	-784,457,993.51
加: 资产减值准备	470,349,741.52	403,818,731.81
固定资产折旧、投资性房地产折旧	148,820,875.59	40,507,844.52
无形资产摊销	17,106,785.95	47,366,338.23
长期待摊费用摊销	37,966,749.81	16,326,125.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-4,406,974.36	9,785.88
固定资产报废损失	59,093.32	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,559,715.61	-7,261,093.95
财务费用(收益以“-”号填列)	2,233,009,132.42	2,752,889,803.70
投资损失(收益以“-”号填列)	-230,155,600.46	-251,155,538.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-94,586,120.12	-119,542,822.58
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,748,965.00	2,439,272.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,867,298,466.62	-1,058,204,793.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,898,734,975.31	-2,030,935,319.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,800,575,575.36	1,600,576,593.62
其他	-592,049,734.59	-539,027,742.53
经营活动产生的现金流量净额	250,936,970.75	73,349,191.08
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	10,593,189,478.75	10,441,666,913.87
减: 现金的期初余额	10,441,666,913.87	7,234,883,686.04
加: 现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	151,522,564.88	3,206,783,227.83

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	10,593,189,478.75	10,441,666,913.87
其中：库存现金	538,043.62	395,522.60
可随时用于支付的银行存款	10,113,161,371.59	9,338,594,599.54
可随时用于支付的其他货币资金	479,490,063.54	1,102,676,791.73
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,593,189,478.75	10,441,666,913.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

65、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	82,522,965.47		572,631,412.45
其中：美元	82,522,965.47	6.9391	572,631,412.45
短期借款	134,000,000.00		924,240,600.00
其中：美元	62,000,000.00	6.8399	424,071,000.00
美元	72,000,000.00	6.9468	500,169,600.00

66、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	123,494,662.14	
其中：抵押质押的银行存款	5,300,000.00	担保抵押物
担保保证金	5,000,000.00	保证金
汇票保证金	112,514,579.64	短期票据保证金
农民工工资保障金	680,082.50	农民工工资保障金
存货	112,533,516.16	
其中：土地使用权	112,533,516.16	抵押
合计	236,028,178.30	

说明：

(1) 受限货币资金系超过三个月的短期票据保证金 112,514,579.64 元，担保保证金 5,000,000.00 元，超过三个月质押定期存款 5,300,000.00 元，农民工工资保障金 680,082.50 元。

(2) 受限存货系子公司广西梧州市苍海建设实业发展有限公司以名下的土地使用权 112,533,516.16 元作为抵押, 用于向中国农业发展银行苍梧县支行贷款 677,740,000.00 元; 包括: ①苍国用(2013)第 1001064 号, 21,478.51 m², 评估价值 3,845.27 万元; ②苍国用(2013)第 1001061 号, 4,943.52 m², 评估价值 1,584.89 万元; ③苍国用(2013)第 1001062 号, 16,436.48 平方米, 评估价值 5,287.62 万元; ④苍国用(2013)第 1001435 号, 9,583 m², 评估价值 3,115.43 万元。

九、或有事项

1、截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司为下列单位贷款提供保证:

被担保单位名称	担保事项	担保额度(万元)	实际担保额(万元)	期限	备注
一、子公司		1,288,650.00	824,585.84		
冠信贸易	借款及票据	493,880.00	300,023.91	2016年2月26日至2017年12月12日	
铁投吉大	借款	70,900.00	68,980.00	2016年5月30日至2017年10月21日	
铁投方展	借款	76,000.00	42,475.93	2014年9月7日至2021年6月1日	
苍海实业	借款	249,800.00	199,800.00	2014年10月24日至2025年9月29日	
地产集团	借款	120,000.00		2014年6月10日至2018年6月10日	
铁投创新	借款	150,000.00	103,000.00	2016年9月28日至2019年12月7日	
大锰公司	借款	128,070.00	110,306.00	2015年10月15日至2021年9月23日	
二、其他公司		450,000.00	270,000.00		
广西民族经济发展资金管理局	借款	450,000.00	270,000.00	2009年7月22日至2019年7月30日	
合计		1,738,650.00	1,094,585.84		

2、重大的诉讼事项

(1) 截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司的子公司广西铁投方展发展有限公司(以下简称方展公司)对桂林市正中房地产开发有限公司的委托贷款本金 50,000 万元已逾期未收到。方展公司于 2016 年 6 月 30 日向广西壮族自治区高级人民法院递交民事起诉状, 2016 年 8 月 23 日方展公司与正中公司在广西高院进行调解, 民事调解书(2016)桂民初 22 号已于 2016 年 8 月 30 日下发, 调解书确定正中公司欠方展公司借款本金 50,000 万元, 利息 12,000 万元, 合计 62,000 万元, 要求正中公司于 2016

年9月1日前一次性还清。方辰公司已于2016年11月向广西高院执行庭申请执行。2017年2月收到广西高院的执行立案通知书。

(2) 子公司广西铁投吉大控股有限公司(以下简称吉大公司)通过委托浦发银行南宁分行向广西卓尚置业投资有限公司提供委托贷款,累计发放2亿元贷款,截至2016年6月30日卓尚公司尚欠本金16,217万元及利息14,811.70万元。2016年8月5日,浦发银行以卓尚公司为被告、吉大公司为第三人起诉至南宁市中院,并申请诉讼保全。南宁市中院于2016年12月9日作出(2016)桂01民初479号民事裁定书,裁定案件移送广西区高院处理。目前吉大公司尚未收到应诉材料,法院尚未采取诉讼保全措施,案件开庭时间未确定。

(3) 子公司广西铁路基金于2015年3月4日通过光大银行南宁分行向柳州化学工业集团有限公司发放委托贷款共计35,000万元,该笔委贷业务于2015年7月4日逾期,随后基金向南宁市中级人民法院提起诉讼。截至2016年12月31日,经南宁中院一审、广西高院二审判决及强制执行,铁路基金对柳州化学工业集团有限公司的委托贷款已收回33,191.10万元,目前还有本金2,351.32万元未收回。剩余本金仍在继续执行中,同时铁路基金仍有轮候冻结的2,000万股股票,以及柳化土地抵押和查封土地,预计该部分价值可覆盖未收回的本金。

(4) 广西吉大丽原投资有限公司通过委托中国民生银行股份有限公司南宁分行向广西天和创展房地产开发有限公司提供委托贷款,累计发放1.8亿元贷款,截至2016年11月25日,广西天和创展房地产开发有限公司尚欠本金180,000,000.00元、利息48,873,966.73元、罚息173,220,609.94元、项目监控管理费3,600,000.00元及违约金18,000,000.00元。2016年11月25日,广西吉大丽原投资有限公司以广西天和创展房地产开发有限公司为被告、中国民生银行股份有限公司南宁分行为第三人起诉至广西壮族自治区高级人民法院。2017年1月18日,广西壮族自治区高级人民法院公开开庭审理本案,目前本案待广西壮族自治区高级人民法院作出裁判。

(5) 广西吉大丽原投资有限公司通过委托中国农业银行北海分行向广西高英投资建设有限公司提供委托贷款,累计发放155,000,000.00元贷款。截至2016年4月28日,广西高英投资建设有限公司尚欠本金155,000,000.00元及利息44,392,614.86元。2016年5月3日,广西吉大丽原投资有限公司以广西高英投资建设有限公司、高学英、苏安杰为被告、中国农业银行北海分行为第三人起诉至南宁市中级人民法院。南宁市中院于2017年2月20日作出(2016)桂01民初308号民事判决书,判令:1.广西高英投资建设有限公司返还借款本金155,000,000元并支付利息及监管费(截至2015年3月20日,尚欠利息为2,542,614.86元,2015年3月21日起的利息及监管费,以借款本金155,000,000元为基数,按年利率24%计至本案债务清偿完毕之日止);2.被告苏安杰、高学英就上述债务向贵公

司承担连带清偿责任;3.广西吉大丽原投资有限公司有权就被告高英公司名下位于南宁市吴圩镇友谊公路的土地使用权(地号:450105102001GB00141,证号:南宁国用<2014>第638392号)以折价或拍卖、变卖所得价款在抵押登记债权170,000,000元内优先受偿。

目前一审判决已送达至各方当事人,被告高英公司未提出上诉,待一审判决生效后即可要求高英公司偿还债务或向法院申请强制执行。

截至2016年12月31日,本公司不存在其他应披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至2017年4月15日(董事会批准报告日),本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、(一)。

2、本公司的合营企业、联营企业情况

(1) 重要的合营企业或联营企业基本信息

合营企业或联营企业名称	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	投资成本
		直接	间接		
1、广西嘉元房地产有限责任公司	房地产开发与销售	30		30	6,000,000.00
2、广西桂泰仁德投资有限公司	房地产开发经营	49		49	7,500,000.00
3、桂林锦瀚投资发展有限公司	房地产开发经营	20		20	2,000,000.00
4、桂平市金港置业投资有限公司	房地产开发与经营	20		20	23,072,000.00
5、广西桂鹏房地产开发有限公司	房地产投资; 房地产开发经营	20		20	42,000,000.00
6、广西顺基房地产开发有限公司	房地产开发经营; 物业管理	20		20	2,000,000.00
7、广西汇泽房地产开发有限公司	房地产开发与销售	25		25	2,500,000.00
8、广西振邦房地产开发有限公司	房地产开发	11		11	1,100,000.00
9、广西中创创业投资基金管理有限公司	受托管理创业投资基金	18.8		18.8	1,880,000.00

10、广西创新创业投资基金管理中心（有限合伙）	受托管理创业投资基金	83.9	44	159,900,000.00
11、广西创新创业投资基金管理中心（有限合伙）	受托管理创业投资基金	39	39	780,000.00
12、广西红土铁投创业投资有限公司	受托管理创业投资基金	0.5	0.5	1,000,000.00
13、广西红土创业投资基金管理有限公司	受托管理创业投资基金	15	15	300,000.00
14、广西创新创业投资二期基金管理中心（有限合伙）	受托管理创业投资基金	40	40	40,000,000.00
15、广西创新创业投资三期基金管理中心（有限合伙）	受托管理创业投资基金	44.7	44.7	21,000,000.00
16、广西创新创业投资四期基金管理中心（有限合伙）	受托管理创业投资基金	21	21	21,000,000.00
17、广西美源汽车投资管理有限公司	投资管理	40	40	8,000,000.00
18、广西绿地鑫铁置业有限公司	房地产开发经营	40	40	40,000,000.00
19、百色百矿大锰发电有限公司	发电	39	39	390,000.00
20、广西百矿铝业有限公司	铝业投资	30	30	360,000,000.00
21、百色百矿发电有限公司	发电	30	30	240,000,000.00
22、中信大锰控股有限公司	投资	23.33	23.33	472,705,389.72

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京桂铁九鼎投资合伙企业（有限合伙）	持股 10%	110106019845588
广西德艺投资管理有限公司	持股 10%	450000000064897
广西沿海铁路股份有限公司	持股 39.64%	73996954-9
田德铁路有限责任公司	持股 49%	79134069-2
柳南铁路有限责任公司	持股 49%	55228717-7
黎南铁路有限责任公司	持股 49%	55229237-1
南广铁路有限责任公司	持股 23.40%	68014925-4
贵广铁路有限责任公司	持股 2.07%	52011500001582
云桂铁路广西有限责任公司	本公司持股 10%	69988555-0

4、关联交易情况

(1) 资金占用费收入

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例%	金额（万元）	占同类交易金额的比例%
广西金源国际汽车	其他业务收入	按协议定价	257.67	0.81	157.67	0.19

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例%	金额(万元)	占同类交易金额的比例%
城开发有限公司						
佛山市辉腾投资有限公司	利息收入	按协议定价	131.04	0.65		

(2) 资金占用费支出

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
佛山市辉腾投资有限公司	利息支出	按协议定价	2,582.42	1.30	2,584.27	3.08

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	田德铁路有限责任公司	93,892,408.74		77,912,419.56	
其他应收款	黎南铁路有限责任公司	46,451.10			
其他应收款	广西沿海铁路股份有限公司	312,925,155.11		1,155,226,303.45	
其他应收款	广西沿海铁路股份有限公司大榄坪支线指挥部	16,290,192.95		7,922,645.95	
其他应收款	云桂铁路有限责任公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
其他应收款	佛山市辉腾投资有限公司	74,011,723.23		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	271,288,888.89		231,288,888.89	
其他应收款	广西桂泰仁德投资有限公司	118,866,611.00		109,926,611.10	
其他应收款	广西嘉元房地产有限责任公司	80,684,201.66		65,872,777.78	
其他应收款	广西顺基房地产开发有限公司股东仇玲	38,360,000.00		38,360,000.00	
其他应收款	广西顺基房地产开发有限公司	25,520,000.00		25,520,000.00	

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广西汇泽房地产开发有限公司	7,913,500.00			
其他应收款	广西巨景房地产开发有限公司	1,150,000.00		1,150,000.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	广西沿海铁路股份有限公司铁山港支线指挥部	31,783,978.85	44,563,978.85
其他应付款	佛山市辉腾投资有限公司	296,647,244.75	332,212,049.17
其他应付款	广西丽原文化产业有限公司	520,683,523.20	520,683,523.20
其他应付款	广西丽原投资有限公司	500,000.00	500,000.00

十二、母公司主要财务报表项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：逾期账龄组合				
非逾期账龄组合	64,403,053.18	0.27		
关联方及财政组合	23,784,490,658.72	99.73		
组合小计	23,848,893,711.90	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	23,848,893,711.90	100.00		

其他应收款按种类披露（续）

种类	年初数
----	-----

	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：逾期账龄组合				
非逾期账龄组合	209,981,725.72	1.40		
关联方及财政组合	14,748,683,181.52	98.60		
组合小计	14,958,664,907.24	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	14,958,664,907.24	100.00		

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		坏账准备	年初数		坏账准备
	账面余额			账面余额		
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	64,403,053.18	100		209,981,725.72	100	
合计	64,403,053.18	100		209,981,725.72	100	

B、关联方及财政类组合

单位名称	与本公司关系	账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
广西大锰锰业有限公司	关联方	2,795,860,105.46	11.75		
广西铁投创新资本投资有限公司	关联方	355,494,368.86	1.49		
田德铁路有限责任公司	关联方	93,892,408.74	0.39		
广西沿海铁路股份有限公司	关联方	312,925,155.11	1.32		
广西铁投冠信贸易有限公司	关联方	6,222,034,286.55	26.16		
广西铁投方辰发展有限公司	关联方	3,439,548,046.58	14.46		
广西铁投吉大控股有限责任公司	关联方	2,408,308,939.00	10.13		
广西地产(集团)有限公司	关联方	3,653,053,085.43	15.36		
广西铁投资产管理有限公司	关联方	296,227,846.58	1.25		
广西桂泰耕源投资有限公司	关联方	135,353,514.77	0.57		
广西金瀚投资发展有限公司	关联方	65,332,583.33	0.27		
广西梧州市新港铁路投资有限公司	关联方	98,000,000.00	0.41		

广西领悦房地产有限公司	关联方	1,434,731,168.00	6.03
广西南宁领新房地产有限公司	关联方	157,172,147.00	0.66
广西秀程房地产有限公司	关联方	631,627,145.00	2.66
广西铁控资产管理有限公司	关联方	353,763,019.18	1.49
广西铁投三岸投资有限公司	关联方	981,235,139.00	4.13
广西铁路发展二期投资基金合伙企业（有限合伙）	关联方	10,980,555.56	0.05
广西桂泰金田投资有限公司	关联方	40,000,000.00	0.17
广西桂中鑫地置业有限公司	关联方	58,554,803.66	0.25
广西桂泰地和武宣投资有限公司	关联方	12,785,809.17	0.05
其他	关联方及财政类	227,610,531.74	0.95
合计		23,784,490,658.72	100.00

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	6,188,142,951.89	3,015,976,400.00		9,204,119,351.89
小计	6,188,142,951.89	3,015,976,400.00		9,204,119,351.89
减：长期股权投资减值准备				
合计	6,188,142,951.89	3,015,976,400.00		9,204,119,351.89

(2) 长期股权投资明细表

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动		
广西铁投冠信贸易有限公司	800,010,000.00	800,010,000.00						800,010,000.00	
广西梧州市新港铁路投资有限公司	216,060,000.00	156,060,000.00	60,000,000.00					216,060,000.00	
广西(地产)集团有限公司	1,519,049,351.89	1,519,049,351.89						1,519,049,351.89	
广西铁投资产管理有限公司	100,000,000.00	20,000,000.00	80,000,000.00					100,000,000.00	
广西铁路发展投资基金(有限合伙)	3,490,000,000.00	2,970,023,600.00	519,976,400.00					3,490,000,000.00	
广西铁路发展二期投资基金(有限合伙)	2,995,000,000.00	655,000,000.00	2,340,000,000.00					2,995,000,000.00	
广西铁投创新资本投资有限公司	55,000,000.00	55,000,000.00						55,000,000.00	
广西铁投三岸投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00						10,000,000.00	
广西铁投润锰股权投资基金管理有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00						3,000,000.00	

广西铁路投资集团有限公司
财务报表附注

2016年1月1日-2016年12月31日

广西秀程房地产有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
广西领新房地产有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
广西领悦房地产有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
广西铁保房地产有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	9,204,119,351.89	6,188,142,951.89	3,015,976,400.00
			9,204,119,351.89

3、营业收入与营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务				
2、其他业务				
资金占用费收入	235,998,239.57		382,186,740.89	
出租收入	1,461,590.40	277,314.48	399,522.60	115,547.68
提供派驻劳务收入	1,025,002.50		2,248,583.04	
其他业务小计	238,484,832.47	277,314.48	384,834,846.53	115,547.68
合 计	238,484,832.47	277,314.48	384,834,846.53	115,547.68

4、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		258,596.16
持有至到期投资在持有期间的投资收益	3,758,163.50	6,078,955.06
其他	152,949,226.24	289,751,308.84
合计	156,707,389.74	296,088,860.06

5、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	376,684,832.71	-5,449,333.09
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,239,967.89	1,217,422.31
无形资产摊销	271,436.16	235,270.84
长期待摊费用摊销	18,321,757.92	5,809,220.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,068,175,278.61	1,345,783,130.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-156,707,389.74	-296,088,860.06
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-847,457,158.90	-335,850,663.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,413,966.33	-14,510,283.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	449,138,751.44	701,145,902.65
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	6,951,629,339.95	4,918,812,472.47
减：现金的期初余额	4,918,812,472.47	3,222,525,735.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,032,816,867.48	1,696,286,737.36

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	6,951,629,339.95	4,918,812,472.47
其中：库存现金	402.20	72,405.75
可随时用于支付的银行存款	6,951,628,937.75	4,918,740,066.72
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,951,629,339.95	4,918,812,472.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2017年4月15日批准报出。

广西铁路投资集团有限公司

2017年4月15日



姓名: 史冰
 Full name: 史冰
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1986-12-07
 Date of birth: 1986-12-07
 工作单位: 祥浩会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 祥浩会计师事务所有限责任公司
 身份证号码: 450205198612071321
 Identity card No.: 450205198612071321




证书编号: 450100080675
 No. of Certificate: 450100080675
 批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 广西壮族自治区注册会计师协会
 发证日期: 2012年 07月 10日
 Date of issuance: 2012 y 07 m 10 d



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



8

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

祥浩会计师 事务所
 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

张同会计师 事务所
 CPAs

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

2013年 4月 19日

10

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



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: 450100080680
 No. of Certificate

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

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

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

祥浩会计师

事务所
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

致同会计师

事务所
 CPAs



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

2013年 10月 11日



营业执照

(副本)(20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 01 月 17 日

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

证书序号: NO 006727

说明

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



会计师事务所

执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

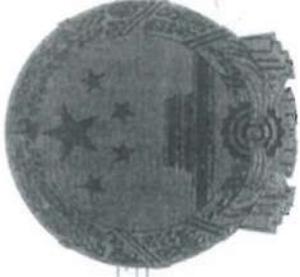
注册资本(出资额): 2000 万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000443

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



首席合伙人: 徐华



证书号: 11

发证时间: 二〇〇八年四月

证书有效期至: 二〇八年四月

十五日