

2017年6月企业财务会计报表



企业名称：广西铁路投资集团有限公司 (公章)

企业负责人：_____ (签章)



主管会计工作负责人：_____ (签章)



会计机构负责人：_____ (签章)



报出日期：2017年7月20日

资产负债表

单位名称：广西铁路投资集团有限公司

2017年6月

会企01表
单位：人民币元

资 产	序号	期末余额		年初余额	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、流动资产：	1				
货币资金	2	11,276,564,594.68	8,063,075,505.47	10,716,684,189.15	6,951,629,339.95
交易性金融资产	3	11,024,423.58		6,642,133.61	
应收票据	4	316,879,139.93		169,604,558.08	
应收账款	5	2,109,064,305.24		2,087,205,499.49	
预付账款	6	4,643,633,913.09	514,080,871.49	4,531,046,216.41	513,731,830.39
△应收保费	7				
应收利息	8	288,349,323.17		315,358,374.03	
应收股利	9		424,325,979.18		307,201,309.57
其它应收款	10	11,356,976,254.25	20,135,815,951.37	13,109,035,966.79	23,848,893,711.90
存货	11	11,137,466,786.10		13,776,883,249.06	
一年内到期的非流动资产	12	6,986,516.00		828,716,004.73	14,634,506.75
其它流动资产	13	320,544,355.39		2,888,960,846.92	
流动资产合计	14	41,467,489,611.43	29,137,298,307.51	48,430,137,038.27	31,636,090,698.56
二、非流动资产：	15				
△发放贷款及垫款	16				
可供出售金融资产	17	39,912,764,094.27	34,539,292,663.50	31,407,969,009.35	28,076,974,333.89
持有至到期投资	18	4,915,709,106.00	1,100,000,000.00	1,111,142,157.00	1,100,000,000.00
长期应收款	19	1,070,324,518.24		648,088,127.39	
长期股权投资	20	1,496,717,170.37	9,483,119,351.89	1,508,512,835.74	9,204,119,351.89
投资性房地产	21	729,961,580.07	11,347,171.14	722,248,196.26	9,766,001.31
固定资产原价	22	1,103,892,792.24	16,450,153.15	1,101,585,766.14	18,447,720.16
减：累计折旧	23	422,566,681.71	7,363,043.94	398,274,988.37	7,258,103.90
固定资产净值	24	681,326,110.53	9,087,109.21	703,310,777.77	11,189,616.26
减：固定资产减值准备	25				
固定资产净额	26	681,326,110.53	9,087,109.21	703,310,777.77	11,189,616.26
在建工程	27	9,127,824,245.65	7,358,631,213.86	15,013,502,672.84	13,143,534,087.28
工程物资	28				
固定资产清理	29	11,045,919.17		16,983,353.57	
生产性生物资产	30	13,222,398.27		9,637,811.72	
油气资产	31				
无形资产	32	2,310,318,719.98	4,449,328.67	2,322,912,783.92	4,307,907.53
开发支出	33	677,764.96		386,406.54	
商誉	34	216,482,197.04		221,209,920.62	
长期待摊费用	35	57,948,212.92	20,630,450.19	50,053,698.00	16,310,795.00
递延所得税资产	36	278,940,308.43		278,707,818.81	
其他非流动资产	37	968,924,007.58		3,825,704,201.20	392,742,779.53
非流动资产合计	38	61,792,186,353.48	52,526,557,288.46	57,840,369,770.73	51,958,944,872.69
资产总计	39	103,259,675,964.91	81,663,855,595.97	106,270,506,809.00	83,595,035,571.25

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

单位名称：广西铁路投资集团有限公司

2017年6月

会企01表
单位：人民币元

负债和所有者权益	序号	期末余额		年初余额	
		合并数	母公司	合并数	母公司
三、流动负债：	40				
短期借款	41	3,927,142,190.33	1,200,000,000.00	3,888,593,358.76	1,300,169,600.00
△拆入资金	42				
交易性金融负债	43			678,000.00	
应付票据	44	1,033,178,874.91		2,030,095,154.33	
应付账款	45	1,498,993,600.01	1,035,000.00	1,204,841,363.72	1,035,000.00
预收账款	46	1,820,689,609.42		3,751,387,429.83	2,000,164,374.70
应付职工薪酬	47	71,654,814.57	4,892,648.78	125,749,716.21	13,738,223.13
应交税费	48	-162,566,424.32	124,806.96	208,702,876.88	7,499,608.32
应付利息	49	436,981,271.23	414,612,202.68	548,000,978.80	527,207,257.85
应付股利	50	27,561,586.34		27,561,586.34	
其他应付款	51	4,648,374,236.96	38,266,113.09	3,206,842,386.15	34,317,397.59
△保险合同准备金	52				
一年内到期的非流动负债	53	2,838,600,000.00	2,827,850,000.00	4,133,805,767.16	2,432,375,767.16
其他流动负债	54	1,007,437,929.18	1,007,345,929.18	959,951,268.55	909,859,268.55
流动负债合计	55	17,148,047,688.63	5,494,126,700.69	20,086,209,886.73	7,226,366,497.30
四、非流动负债：	56				
长期借款	57	20,957,779,180.18	15,980,306,830.00	23,877,465,966.74	19,485,036,830.00
应付债券	58	16,346,988,794.68	16,346,988,794.68	15,538,506,088.04	15,538,506,088.04
长期应付款	59	7,710,026,477.05	7,189,930,000.00	5,323,383,890.71	4,932,050,000.00
专项应付款	60	53,836,750.47	28,890,058.49	42,848,627.84	17,885,435.86
预计负债	61	4,439,860.26		4,313,202.67	
递延收益	62	842,766,469.11	756,480,000.00	344,519,429.05	256,480,000.00
递延所得税负债	63	690,307.50		690,307.50	
其他非流动负债	64			212,100,000.00	
非流动负债合计	65	45,916,527,839.25	40,302,595,683.17	45,343,827,512.55	40,229,958,353.90
负债合计	66	63,064,575,527.88	45,796,722,383.86	65,430,037,399.28	47,456,324,851.20
五、股东权益：	67				
实收资本	68	14,207,833,356.89	14,207,833,356.89	14,207,833,356.89	14,207,833,356.89
其中：国有资本	69	14,207,833,356.89	14,207,833,356.89	14,207,833,356.89	14,207,833,356.89
集体资本	70				
民营资本	71				
外商资本	72				
资本公积	73	21,196,101,896.34	21,379,696,947.62	21,120,423,178.81	21,332,786,947.62
减：库存股	74				
其他综合收益	75	26,045,844.54		30,238,856.25	
专项储备	76	270,096.16			
盈余公积	77	69,034,525.37	69,034,525.37	69,034,525.37	69,034,525.37
其中：法定公积金	78	69,034,525.37	69,034,525.37	69,034,525.37	69,034,525.37
任意公积金	79				
未分配利润	80	-72,483,742.56	210,568,382.23	568,365,211.62	529,055,890.17
归属于母公司所有者权益合计	81	35,426,801,976.74	35,867,133,212.11	35,995,895,128.94	36,138,710,720.05
少数股东权益	82	4,768,298,460.29		4,844,574,280.78	
所有者权益合计	83	40,195,100,437.03	35,867,133,212.11	40,840,469,409.72	36,138,710,720.05
负债和所有者权益合计	84	103,259,675,964.91	81,663,855,595.97	106,270,506,809.00	83,595,035,571.25

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：广西铁路投资集团有限公司

2017年6月

会企02表
单位：人民币元

项 目	行次	本期金额		上期金额	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、营业总收入	1	6,826,214,750.01	91,037,118.69	4,751,329,330.35	133,561,181.77
其中：营业收入	2	6,826,214,750.01	91,037,118.69	4,751,329,330.35	133,561,181.77
△利息收入	3				
△已赚保费	4				
二、营业总成本	5	7,269,275,651.06	524,337,165.21	5,151,238,624.95	577,063,342.33
其中：营业成本	6	5,909,921,982.86	163,686.72	4,045,058,928.00	138,657.24
△利息支出	7				
△提取保险合同准备金净额	8				
营业税金及附加	9	24,091,733.37	1,192,146.58	44,054,354.5	6,580,255.05
销售费用	10	152,442,494.48		24,781,593.24	
管理费用	11	150,111,935.12	15,706,847.81	93,458,855.99	17,235,438.42
其中：研究与开发费	12				
财务费用	13	1,032,707,505.23	507,274,484.10	943,884,893.22	553,108,991.62
其中：利息支出	14	1,091,482,256.91	571,407,364.08	842,455,375.36	582,965,610.54
利息收入	15	119,716,162.14	98,473,219.06	84,685,605.88	57,381,549.38
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	16	-36,585,963.11		-3,213,071.37	
资产减值损失	17				
加：公允价值变动收益（净损失以“-”号填列）	18	4,931,381.00		361,580.00	
投资收益（净损失以“-”号填列）	19	-33,464,648.61	117,247,138.58	120,466,405.59	53,578,353.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	-471,594,168.66	-316,052,907.94	-279,081,309.01	-389,923,806.65
加：营业外收入	22	30,954,616.55		178,330,992.99	170,016,981.14
其中：非流动资产处置利得	23	1,000,982.21			
非货币性资产交换利得	24				
政府补助	25				
债务重组利得	26	282,802.24			
减：营业外支出	27	23,870,550.15		5,010,256.65	27,753.1
其中：非流动资产处置损失	28	11,529.46			
非货币性资产交换损失	29				
债务重组损失	30				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31	-464,510,102.26	-316,052,907.94	-105,760,572.67	-219,934,578.61
减：所得税费用	32	56,416,608.67		15,905,288.59	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	33	-520,926,710.93	-316,052,907.94	-121,665,861.26	-219,934,578.61
归属于母公司所有者的净利润	34	-638,414,354.18	-316,052,907.94	-184,839,309.39	-219,934,578.61
*少数股东损益	35	117,487,643.25		63,173,448.13	

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：广西铁路投资集团有限公司

2017年6月

会企03表
单位：人民币元

项 目	行次	本期金额		上期金额	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、经营活动产生的现金流量：	1				
销售商品、提供劳务收到的现金	2	8,021,766,077.24		6,088,901,588.72	
△向其他金融机构拆入资金净增加额	3				
△收到原保险合同保费取得的现金	4				
△收取利息、手续费及佣金的现金	5	187.76			
收到的税费返还	6	37,814,992.66			
收到的其他与经营活动有关的现金	7	3,747,490,728.26	275,756,270.46	6,321,668,822.30	2,920,908,351.09
经营活动现金流入小计	8	11,807,071,985.92	275,756,270.46	12,410,570,411.02	2,920,908,351.09
△客户贷款及垫款净增加额	9				
△支付原保险合同赔付款项的现金	10				
购买商品、接受劳务支付的现金	11	7,218,327,115.46		5,174,197,417.21	
支付给职工以及为职工支付的现金	12	138,226,645.96	12,137,372.25	63,190,342.51	13,920,496.34
支付的各项税费	13	209,317,655.26	13,953,031.26	317,279,044.83	25,192,887.86
支付的其它与经营活动有关的现金	14	2,364,232,859.86	56,904,561.29	6,914,465,298.50	2,718,423,280.06
经营活动现金流出小计	15	9,930,104,276.54	82,994,964.8	12,469,132,103.05	2,757,536,664.26
经营活动产生的现金流量净额	16	1,876,967,709.38	192,761,305.66	-58,561,692.03	163,371,686.83
二、投资活动产生的现金流量：	17				
收回投资所收到的现金	18	104,592,297.87		555,159,322.00	
取得投资收益所收到的现金	19	24,775.92	4,208,333.33	5,524,945.11	
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	20	11,785.43		200,085,359.00	200,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	21	1,206,466,327.87	1,225,865,100.00		
收到的其他与投资活动有关的现金	22	1,701,899,228.94	3,535,424,959.25	1,151,609,727.51	3,003,030,000.33
投资活动现金流入小计	23	3,012,994,416.03	4,765,498,392.58	1,912,379,353.62	3,203,030,000.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	24	798,775,509.6	276,506,889.06	730,676,615.20	500,142,493.07
投资所支付的现金	25	322,855,000.00	300,000,000.00	1,886,364,570.00	81,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	26				
支付的其他与投资活动有关的现金	27	1,129,333,456.48	2,639,492,041.00	2,994,746,263.85	6,860,813,424.66
投资活动现金流出小计	28	2,250,963,966.08	3,215,998,930.06	5,611,787,449.05	7,441,955,917.73
投资活动产生的现金流量净额	29	762,030,449.95	1,549,499,462.52	-3,699,408,095.43	-4,238,925,917.40
三、筹资活动产生的现金流量：	30				
吸收投资所收到的现金	31	46,916,900.00	46,910,000.00	3,341,825,500.00	3,240,190,500.00
借款所收到的现金	32	8,231,258,017.89	5,841,640,000.00	3,483,203,340.00	2,100,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	33	19,628,881.09		5,090,193,374.62	2,890,075,823.52
筹资活动现金流入小计	34	8,297,803,798.98	5,888,550,000.00	11,915,222,214.62	8,230,266,323.52
偿还债务所支付的现金	35	8,397,818,866.25	5,404,278,630.14	5,516,787,850.83	2,512,400,695.23
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	36	1,407,459,899.61	1,114,502,493.92	1,339,776,032.98	1,056,150,453.60
支付的其他与筹资活动有关的现金	37	572,316,039.25	583,478.6	2,705,023,601.81	710,002,083.33
筹资活动现金流出小计	38	10,377,594,805.11	6,519,364,602.66	9,561,587,485.62	4,278,553,232.16
筹资活动产生的现金流量净额	39	-2,079,791,006.13	-630,814,602.66	2,353,634,729.00	3,951,713,091.36
四、汇率变动对现金的影响额	40	673,252.33			
五、现金及现金等价物净增加额	41	559,880,405.53	1,111,446,165.52	-1,404,335,058.46	-123,841,139.21
加：期初现金及现金等价物余额	42	10,716,684,189.15	6,951,629,339.95	9,930,031,439.90	4,918,812,472.47
六、期末现金及现金等价物余额	43	11,276,564,594.68	8,063,075,505.47	8,525,696,381.44	4,794,971,333.26

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

2017年1-6月

金额单位：元

项	行次	本年金额											所有者 权益合计	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12
		归属于母公司所有者权益												
		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	-	21,120,423,178.81	-	30,238,856.25	-	69,034,525.37	-	568,365,211.62	-	35,995,895,128.94	4,844,574,280.78	40,840,469,409.72
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	-	21,120,423,178.81	-	30,238,856.25	-	69,034,525.37	-	568,365,211.62	-	35,995,895,128.94	4,844,574,280.78	40,840,469,409.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	75,678,717.53	-	-4,193,011.71	270,096.16	-	-640,848,954.18	-	-569,093,152.20	-76,275,820.49	-	-645,368,972.69
（一）综合收益总额	7	-	-	75,678,717.53	-	-4,193,011.71	-	-	-638,414,354.18	-	-642,607,365.89	117,487,643.25	-	-525,119,722.64
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	75,678,717.53	-	-	-	-	-	-	75,678,717.53	-	-	-46,116,857.32
1.所有者投入的普通股	9	-	-	75,678,717.53	-	-	-	-	-	-	75,678,717.53	-	-	75,678,717.53
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	-	-	-	-	-	270,096.16	-	-	-	270,096.16	-	-	-121,795,574.85
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	270,096.16	-	-	-	270,096.16	-	-	270,096.16
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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动	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	32	14,207,833,356.89	-	21,196,101,896.34	-	26,045,844.54	270,096.16	69,034,525.37	-	-72,483,742.56	-	35,426,801,976.74	4,768,298,460.29	40,195,100,437.03



编制单位：广西铁路投资集团有限公司



会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

企业负责人：





合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 广西铁路投资集团有限公司

2017年1-6月

金额单位: 元

项 目	上年金额													所有者 权益合计											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
行次	归属于母公司所有者权益													小计											
次	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26												
一、上年年末余额	14,207,833,356.89	-	15,355,333,213.16	-	316,802,905.29	-	43,084,692.27	-	-377,879,876.18	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-												
二、本年初余额	14,207,833,356.89	-	14,375,795,941.99	-	327,863,283.32	-	31,763,642.79	-	602,518,066.44	-	29,545,774,291.43	4,497,727,657.97	34,043,501,949.40												
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	6,744,627,236.82	-	-297,624,427.07	-	37,270,882.58	-	-34,152,854.82	-	6,450,120,837.51	346,846,822.81	6,796,967,460.32												
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-360,946,816.67	-	-	-	3,118,027.76	-	-357,828,788.91	215,860,987.95	-141,967,800.96												
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	6,744,627,236.82	-	7,652,703.92	-	-	-	-	-	6,752,279,940.74	304,956,300.46	7,057,236,241.20												
1. 所有者投入的普通股	-	-	6,165,044,582.36	-	-	-	-	-	-	-	6,165,044,582.36	286,917,799.36	6,451,962,381.72												
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-												
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-												
(三) 专项储备提取和使用	-	-	579,682,654.46	-	7,652,703.92	-	-	-	-	-	587,235,358.38	18,038,501.10	605,273,859.48												
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-												
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-												
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,270,882.58	-	55,669,685.68	-173,970,665.60	-118,300,979.92												
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,270,882.58	-	55,669,685.68	-	-												
其中: 法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,270,882.58	-	55,669,685.68	-	-												
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-												
# 储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-												
# 企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-												
# 利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-												
2. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,270,882.58	-	-	-	-												
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,270,882.58	-	-	-	-												
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,270,882.58	-	-	-	-												
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,270,882.58	-	-	-	-												
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	-	30,238,856.25	-	69,034,525.37	-	569,365,211.62	-	35,995,895,128.94	4,844,574,260.78	40,840,469,408.72												



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

编制单位：广西铁路投资集团有限公司

2017年1-6月

项 目	行次	本年金额										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		21,332,786,947.62												36,138,710,720.05
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		21,332,786,947.62												36,138,710,720.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			46,910,000.00												
（一）综合收益总额	7															
（二）所有者投入和减少资本	8			46,910,000.00												
1. 所有者投入的普通股	9			46,910,000.00												
2. 其他权益工具持有者投入资本	10			46,910,000.00												
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															
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															
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负债所产生的变动	30															
5. 其他	31															
四、本年年末余额	32	14,207,833,356.89		21,379,696,947.62								69,034,525.37		210,566,382.23		35,867,133,212.11

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)

编制单位: 广西铁路投资集团有限公司

项 目	2017年1-6月											其他	所有者权益合计										
	上年金额																						
次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
行次	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
一、上年年末余额	14,207,833,356.89	-	14,597,851,348.62	-	14,207,833,356.89	-	14,207,833,356.89	-	-	-	-	14,207,833,356.89	-	14,597,851,348.62	-	-	-	-	-	193,734,175.26	-	29,031,182,523.56	
加: 会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年初余额	14,207,833,356.89	-	14,597,851,348.62	-	14,207,833,356.89	-	14,207,833,356.89	-	-	-	-	14,207,833,356.89	-	14,597,851,348.62	-	-	-	-	-	193,734,175.26	-	29,031,182,523.56	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)																							
(一) 综合收益总额																							
(二) 所有者投入和减少资本																							
1. 所有者投入的普通股																							
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他																							
(三) 专项储备提取和使用																							
1. 提取专项储备																							
2. 使用专项储备																							
(四) 利润分配																							
1. 提取盈余公积																							
其中: 法定公积金																							
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	-	21,332,766,947.62	-	14,207,833,356.89	-	14,207,833,356.89	-	-	-	-	14,207,833,356.89	-	21,332,766,947.62	-	-	-	-	-	529,055,890.17	-	36,138,710,720.05	

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



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、监事工作部十三个部门。

本公司拥有11家二级子公司、37家三级子公司、31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 2017 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 年 1-6 月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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

无

（二）会计估计变更

无

（三）前期重大差错更正

1、广西铁路投资集团有限公司本部：调整了应于 2016 年计提的企业所得税，应调增年初应交税费 116,228.34 元，调减年初未分配利润 116,228.34 元。

2、广西大锰锰业集团有限公司本部：调减上年度对桂林大锰公司、梧州新华公司及柳州大锰公司计提利息收入 2,800,741.42 元；调减以前年度平安财产保险公司进口运输费重复进费用 3,320.98 元；调减 2016 年车辆保险款差额 40 元；调增以前年度锰矿保险免赔费用 38,671.31 元；调减以前年度计入管理费用的原南非员工个人承担部分五险一金 44,039.08 元。共同导致其他应收款及未分配利润年初数调整各减少 2,792,012.67 元。

3、新加坡彩虹矿业有限公司：因汇率及少数股东权益调整，调减以前年度损益 179702.95 元，调增少数股东权益 489627.92 元，调减其他综合收益-外币报表折算差额 309924.97 元。

4、广西梧州新华电池股份有限公司：补提 2015 年-2016 年印花税 112,108.91 元，转出 2016 年度免税出口货物进项税 6,428,101.23 元，使应交税费调增 6,540,210.14 元。补记提昆山大锰科技有限公司及广西梧州新华房地产有限公司 2016 年度日常费用 19,934.24 元，其中“五险一金”13,382.50 元，其他日常费用 6,600 元，调减其他应收款 4,932.50 元，调整其他应付款 15,050 元，补计利息收入 48.26 元，导致货币资金调增 48.26 元。因昆山大锰及新华房地产调整上年度损益，

调减差额表少数股东权益 3,452.04 元。上述业务共同导致梧州新华合并报表未分配利润减少 6,556,692.34 元。

5、靖西市大西南锰业有限公司：调整错入无形资产的租地费 609,484.38 元至长期待摊费用，并补提 2015 年 7 月-2016 年 12 月长期待摊费用未摊销租金 52,241.58 元；调出计入管理费用的原大西南公司应承担诉讼相关费用 550 元，至其他应付款减少 550 元；补提了 2016 年的水利建设基金 6,440.17 元，导致应交税费调增 6,440.17 元，上述业务共同影响未分配利润调减 58,131.75 元。

6、广西桂林大锰业投资有限责任公司：调整上年度对内部企业兴安火电厂内部往来金额抵销 1,646,038.93 元，导致合计其他应收款及未分配利润年初数调整减少 1,646,038.93 元。

7、广西铁投冠信贸易有限公司：2017 年取得 WARUNADWIPA KOYALAA VYAPARA LIMITED 公司正式发票，发现 2016 年多计销售成本 750,975.17 元，存货调减 750,975.17，未分配利润调增 750,975.17 元。

8、广西铁投方辰发展有限公司 2013 至 2014 年少计提个人所得税 1233.96 元，于 2017 年 2 月 27 日补缴并补计提，应交税费调增 1233.96，未分配利润调减 1233.96 元；2014 年度少计提企业所得税 289,761.06 元，于 2017 年 2 月 27 日补缴并补计提，应交税费调增 289,761.06 元，未分配利润调减 289,761.06 元；9、广西铁投财富投资有限公司：2016 年错把客户预付款当做客户承担的贴现费用冲了财务费用，2017 年作更正，预收账款调增 1,992,400 元，未分配利润调减 1,992,400 元。

10、南宁糖旺贸易有限公司 2017 年 3 月 31 日收到税局退回的以前年度多交的企业所得税，应交税费调减 1,235,076.00 元，未分配利润调增 1,235,076.00 元；补计提 2015 年度企业所得税 1,244,469.90，应交税费调增 1,244,469.90 元，未分配利润调减 1,244,469.90 元。

11、天津冠信恒泰有限公司：进行 2016 年度所得税汇算清缴，补缴 2016 年度企业所得税，应交税费调增 140,392.80 元，未分配利润调减 140,392.80 元。

12、广西地产集团有限公司：调整了应于 2016 年计提的企业所得税，应调增年初应交税费 13,720.86 元（其中，金田公司 4,106.12 元，耕源公司 9,614.74 元），调整耕源公司应于 2016 年

计提的江湾公司利息，应调减年初其他应收款 365,386.95 元，调减年初未分配利润 379,107.81 元。

13、广西铁投创新资本投资有限公司：调整了应于 2016 年计提的企业所得税，应调增年初应交税费 184,657.34 元，调减年初未分配利润 184,657.34 元。

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
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

（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
----	------	----	-------	-------	------	--------------	-------------	---------------	-------------	------

广西铁路投资集团有限公司
财务报表附注
2017 年上半年

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	100.00	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	100.00	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	广西南崇铁路有限责任公司	二级	1	南宁	许松阳	铁路旅客运输、铁路货物运输、铁路的投资、建设	50,000.00	60.00	60.00	30,000.00	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
11	广西大锰锰业集团有限公司	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
12	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	24,000.48	3
13	广西铁投吉大控股有限责任公司	三	1	南宁	刘仁超	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
14	广西铁投方辰发展有限公司	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
15	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

广西铁路投资集团有限公司
财务报表附注
2017 年上半年

16	北海冠信物流有限公司	三	1	北海	施永源	物流	14,500.00	100.00	100.00	4,500.00	1
17	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	4,041.00	3
18	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
19	广西铁投发展基金管理有限公司	三	1	南宁	薛波	基金管理	850.00	45.00	84.00	450.00	1
20	广西桂泰地和投资有限公司	四	1	广西南宁	陆兰勋	房地产开发经营、商品贸易	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
21	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、土地开垦	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	1
22	广西桂泰金田投资有限公司	三	1	广西贵港	韩耀政	房产业开发	4,000.00	100.00	100.00	4,000.00	1
23	广西金瀚投资发展有限公司	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
24	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
25	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
26	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
27	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	100.00	100.00	100.00	100.00	1
28	广西铁投冠信财富投资有限公司	三	1	南宁	罗捷	食品贸易	2,000.00	40.00	67.00	800.00	1
29	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
30	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	10,073.00	3
31	天津冠信恒泰有限公司	三	1	天津	焦晖	贸易	1250	20	67	250	1
32	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
33	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
34	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

广西铁路投资集团有限公司
财务报表附注
2017 年上半年

35	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	1
36	广西铁控资产管理	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
37	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
38	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
39	广西壮族自治区大新锰矿	三	1	大新	李维健	黑色金属矿采选	1,168.00	100.00	100.00	-	1
40	广西柳州大锰机电设备有限公司	三	1	柳州	罗志勇	电气机械和器材制造业	1,099.21	100.00	100.00	1,687.80	1
41	广西龙麦置业有限责任公司	三	1	崇左	詹海清	旅游业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
42	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	3,380.96	85.84	85.84	1,000.00	3
43	靖西县大西南锰业有限公司	三	1	靖西	韦勇	有色金属冶炼	1,545.00	100.00	100.00	4,700.00	3
44	大锰国际资源投资有限公司	三	1	上海	程智伟	矿石贸易	1,400.00	60.00	60.00	600.00	1
45	大锰国际资源投资有限公司	三	1	印尼	冯加球	矿石贸易	1,029.30	100.00	100.00	1,373.42	1
46	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	1,900.00	96.84	96.84	1,840.00	1
47	广西防城港金祥工贸公司	三	1	防城港	唐水波	矿石贸易	1,000.00	100.00	100.00	3,432.94	1
48	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
49	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	4,300.00	67.00	67.00	2,881.00	3
50	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
51	广西吉大丽原投资有限公司	四	1	南宁	黄宁鹏	对旅游观光的投资	18,000.00	40.00	51.00	4,000.00	1
52	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
53	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
54	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
55	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
56	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

广西铁路投资集团有限公司
财务报表附注
2017 年上半年

57	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
58	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
59	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
60	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
61	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
62	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
63	茂名市方辰房地产开发有限公司	四	1	茂名市	林北水	房地产开发	3,820.00	100.00	100.00	3,820.00	1
64	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	300.00	100.00	100.00	300.00	1
65	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
66	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
67	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
68	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
69	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
70	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
71	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
72	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
73	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
74	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	93.30	93.30	300.00	1
75	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	96.00	96.00	500.00	1
76	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
77	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
78	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
79	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
80	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

81	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
82	广西吉丽嘉益投资有限公司	五	1	南宁	黄宁鹏	房地产开发	3,000.00	40.00	51.00	1,200.00	1
83	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
84	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
85	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
86	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
87	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
88	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
89	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
90	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
91	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
92	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
93	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；

(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;

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
现金	827,780.94	5,601,980.71
银行存款	10,970,260,914.06	10,227,734,368.92
其他货币资金	305,475,899.68	483,347,839.52
合计	11,276,564,594.68	10,716,684,189.15

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	3,331,812.58	3,202,903.61
其他	7,692,611.00	3,439,230.00
合计	11,024,423.58	6,642,133.61

3、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	115,879,139.93	169,604,558.08
商业承兑汇票	201,000,000.00	0.00
国内信用证	0.00	0.00
国外信用证	0.00	0.00
合计:	316,879,139.93	169,604,558.08

(2) 金额排名前五名的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注(票号)
广西利惠富贸易有限公司	2017-2-20	2017-8-20	80,000,000.00	23056110550082017 0220071367128
广西铁投冠信财富投资有	2017-2-20	2017-8-20	80,000,000.00	23075810090132017

限公司				0220071326893
宁夏中煤华泰化工有限公司	2017-1-3	2017-7-2	16,500,000.00	00100061/25958978
宁夏中煤华泰化工有限公司	2017-1-3	2017-7-2	16,500,000.00	00100061/25958979
宁夏中煤华泰化工有限公司	2017-1-3	2017-7-2	8,000,000.00	00100061/25958976
合计	——	——	201,000,000.00	——

4、应收账款

(1) 明细情况:

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	948,540,575.30	41.08	521,929.43	922,313,407.29	40.33	861,879.25
1-2年	544,790,355.81	23.60	23,558,703.91	560,038,825.94	24.49	23,218,754.09
2年以上	815,454,003.89	35.32	175,639,996.42	804,573,896.02	35.18	175,639,996.42
合计	2,308,784,935.00	100.00	199,720,629.76	2,286,926,129.25	100.00	199,720,629.76

(2) 期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位或个人欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况:

排名	欠款单位	年末余额	欠款时间	欠款内容
1	广西永和贸易有限责任公司	151,049,230.53	2-3年	货款
2	上海泽侓石油化工有限公司	149,452,182.76	1-2年	化工品货款
3	广西建设燃料有限责任公司	140,474,107.51	1年内	煤炭款
4	广西宜辉商贸有限公司	127,944,958.77	1年内	货款
5	广州市星都贸易有限公司	79,266,220.66	1-2年	化工品货款
合计	——	648,186,700.23	——	——
	占应收账款总额的比例%	28.07		

5、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		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,658,978,465.80	34.98	888,276.12	1,520,809,550.73	32.84	888,276.12
1至2年	733,538,554.93	15.46	14,809,192.09	757,094,475.33	16.35	14,836,059.65

广西铁路投资集团有限公司
财务报表附注
2017年上半年

2年以上	2,350,791,683.13	49.56	83,977,322.56	2,352,889,052.69	50.81	84,022,526.57
合计	4,743,308,703.86	100.00	99,674,790.77	4,630,793,078.75	100.00	99,746,862.34

(2) 排名前五名的预付款项情况

排名	欠款单位	年末余额	欠款时间	欠款内容
1	区人民政府机关事务局	508,385,529.00	1-3年	征地拆迁款
2	百色百矿集团有限公司	392,991,006.12	1年内	货款
3	梧州市苍海项目苍梧县指挥部	368,199,161.53	2年以上	尚未结算征地款
4	梧州市苍海项目龙圩区指挥部征地工作分指挥部	358,571,883.02	1-2年, 2年以上	尚未结算征地款
5	梧州市南岸苍梧县征地指挥部	235,161,778.78	1-2年	尚未结算征地款
合计	——	1,863,309,358.45	——	——
	占预付账款总额的比例%	39.28		

6、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		0.00
委托贷款	211,307,742.60	278,075,652.84
资金占用费	69,543,365.57	27,558,000.18
其他	7,498,215.00	9,724,721.01
合计	288,349,323.17	315,358,374.03

(2) 按账龄列示如下

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)	91,115,726.70	23.43%	2,269,200.01	109,837,354.16	26.41	2,269,200.01
1至2年	297,786,359.81	76.57%	98,283,563.33	306,073,783.21	73.59	98,283,563.33
合计	388,902,086.51	100	100,552,763.34	415,911,137.37	100	100,552,763.34

7、其他应收款

(1) 按账龄列示

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(%)	

广西铁路投资集团有限公司
财务报表附注
2017 年上半年

1 年以内 (含 1 年)	1,706,648,582.16	14.00	83,764,391.07	5,520,013,767.17	39.62	73,241,487.50
1 至 2 年	6,137,451,849.88	50.35	113,417,347.74	4,478,000,840.56	32.14	298,214,567.22
2 年以上	4,346,657,971.76	35.66	636,600,410.74	3,934,100,607.83	28.24	451,623,194.05
合 计	12,190,758,403.80	100.01	833,782,149.55	13,932,115,215.56	100.00	823,079,248.77

(2) 其他应收款前五名单位情况

排名	欠款单位	年末余额	欠款时间	欠款原因
1	茂名市世和城建房地产开发有限公司	1,925,894,695.44	1 年内、1-2 年	尚未到期
2	广西金伍岳能源集团有限公司	1,626,642,536.51	1-2 年	货款
3	桂林市正中房地产开发有限公司	531,321,778.10	1 年内、2 年以上	项目资金紧张
4	广西合信精煤加工有限责任公司	484,318,465.13	1-2 年	货款
5	广东振海能源投资有限公司	348,588,410.48	3 年以上	货款
合计	--	4,916,765,885.66	--	--
占其他应收款总额的比例%	--	40.33	--	--

8、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	41,658,416.43		41,658,416.43	38,018,527.27		38,018,527.27
自制半成品及在产品	1,277,841,920.30		1,277,841,920.30	34,005,173.21		34,005,173.21
库存商品	2,733,982,471.07	105,713,980.18	2,628,268,490.89	2,588,380,583.14	105,713,980.18	2,482,666,602.96
房地产开发产品	512,547,463.90		512,547,463.90	259,499,614.89		259,499,614.89
房地产开发成本	5,118,521,006.69		5,118,521,006.69	10,917,987,065.09		10,917,987,065.09
低值易耗品	632,577.09		632,577.09	863,638.75		863,638.75
其他	1,557,996,910.80		1,557,996,910.80	43,842,626.89		43,842,626.89
合 计	11,243,180,766.28	105,713,980.18	11,137,466,786.10	13,882,597,229.24	105,713,980.18	13,776,883,249.06

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
自制半成品及在产品							
库存商品	105,713,980.18						105,713,980.18
房地产开发成品							
房地产开发成本							
低值易耗品							

其他							
合计	105,713,980.18						105,713,980.18

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
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
委托贷款	6,986,516.00	436,819,732.11
发放贷款净额		205,360,650.00
合 计	6,986,516.00	828,716,004.73

10、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
进项税额	0.00	20,930.94
多交或预缴的增值税额		2,023,118.84
待抵扣进项税额		230,684,066.89
待认证进项税额		2,795,506.93
预缴所得税		41,779,632.94
委托贷款		2,064,930,000.00
预缴其他税费		3,034,380.32
发放贷款净额	319,655,642.70	143,323,237.70
投资款		369,999,997.20
银行理财产品		
其他	888,712.69	30,369,975.16
合 计	320,544,355.39	2,888,960,846.92

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。

11、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	30,000,000.00		30,000,000.00
可供出售权益工具	39,882,764,094.27		39,882,764,094.27	31,377,969,009.35		31,377,969,009.35
按公允价值计量	3,092,986,830.77		3,092,986,830.77	2,660,934,675.46		2,660,934,675.46
按成本计量	36,789,777,263.50		36,789,777,263.50	28,717,034,333.89		28,717,034,333.89
合 计	39,912,764,094.27		39,912,764,094.27	31,407,969,009.35		31,407,969,009.35

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例

广西铁路投资集团有限公司
财务报表附注
2017年上半年

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%
云桂铁路广西有限责任公司	6,661,070,150.08		6,661,070,150.08	10%
贵广铁路有限责任公司	1,354,466,994.42		1,354,466,994.42	2.07%
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%
南宁铁路局	1,051,262,779.53		1,051,262,779.53	
海峡汇富产业投资基金管理有限公司	600,410,000.00		600,410,000.00	
广西振邦房地产开发有限公司	1,100,000.00		1,100,000.00	
广西德艺投资管理有限公司	50,000.00		50,000.00	10.00%
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%
广西锦蓝投资管理中心(有限合伙)	200,000.00		200,000.00	
合计	36,789,777,263.50		36,789,777,263.50	

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。

12、持有至到期投资

项 目	期末余额	年初余额
交银国际信托	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
国开基金	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
广西金信中小企业股权投资基金有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
信润石化项目	27,350,000.00	
陆屋欧亚委贷项目	66,500,000.00	
泽庆项目	20,000,000.00	
金旺角项目	117,560,000.00	
灵山县茂源委贷项目	45,000,000.00	
首绿项目	259,800,000.00	
嘉印象项目	85,000,000.00	
新罗文项目	61,000,000.00	
桂林盛业项目	50,000,000.00	
广西佳利通房地产开发有限公司	12,500,000.00	
广西善融贸易有限公司	40,000,000.00	
百色景盛房地产有限责任公司	70,000,000.00	
广西卓尚置业投资有限公司	162,170,000.00	
广西坤维投资有限公司(停用)	199,996,949.00	

广西康美房地产开发有限公司	250,000,000.00	
梧州天河房地产开发有限公司	124,190,000.00	
北海市美凯龙置业有限公司	110,000,000.00	
广西长岛房地产有限公司	229,000,000.00	
梧州长宏房地产实业开发有限公司	1,500,000.00	
委托贷款	5,000,000.00	
广西东日建筑工程有限责任公司委托贷款项目	55,000,000.00	
广西美源汽车投资管理有限公司委托贷款项目	2,000,000.00	
广西斯特莱贸易有限公司委托贷款项目	270,000,000.00	
广西福地金融投资集团有限公司委托贷款项目	200,000,000.00	
广西瀚德集团有限公司委托贷款项目	45,000,000.00	
中信大锰矿业有限责任公司委托贷款项目	100,000,000.00	
广西新宝通投资控股有限公司委托贷款项目	60,000,000.00	
广西文兴房地产开发有限公司委托贷款项目	300,000,000.00	
广西同盛建筑装饰工程有限公司委托贷款项目	25,000,000.00	
广西驰岭商贸有限公司委托贷款项目	40,000,000.00	
广西南南铝加工有限公司委托贷款项目	200,000,000.00	
广西福地金融投资集团有限公司委托贷款项目	200,000,000.00	
广西福田房地产开发有限公司委托贷款项目	151,000,000.00	
广西锦融消防装备销售有限公司委托贷款项目	20,000,000.00	
方银军股票质押项目	200,000,000.00	
合 计	4,915,709,106.00	1,111,142,157.00

13、长期应收款

项 目	期末余额	年初余额
融资租赁款	1,063,254,518.24	819,932,652.14
其他	7,070,000.00	
小 计	1,070,324,518.24	819,932,652.14
减：1年内到期的长期应收款		171,844,524.75
合 计	1,070,324,518.24	648,088,127.39

14、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				
对联营企业投资	1,509,121,287.59	6,418,927.42	18,214,592.79	1,497,325,622.22
小计	1,509,121,287.59	6,418,927.42	18,214,592.79	1,497,325,622.22
减：长期股权投资减值准备	608,451.85			608,451.85
合 计	1,508,512,835.74	6,418,927.42	18,214,592.79	1,496,717,170.37

(2) 长期股权投资明细

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广西绿地鑫铁置业有限公司	42,211,908.70			42,211,908.70
广西桂泰仁德投资有限公司	0	2,300,000.00		2,300,000.00
广西汇泽房地产开发有限公司	1,933,243.60			1,933,243.60
桂林锦瀚投资发展有限公司	1,580,058.79			1,580,058.79
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	792,423.15		267,530.86	524,892.29
广西创新创业投资基金管理中心(有限合伙)	160,730,110.87	325.87		160,730,436.74
广西创新创业投资基金管理中心(有限合伙)	599.63	151.71		751.34
广西红土铁创业投资有限公司	952,307.31	1,386.16		953,693.47
广西红土创业投资基金管理有限公司	1,468,564.38	4,048.00		1,472,612.38
广西创新创业投资二期基金管理中心(有限合伙)	40,007,104.21		1,270.66	40,005,833.55
广西创新创业投资三期基金管理中心(有限合伙)	21,014,783.69	2,241.81		21,017,025.50
广西创新创业投资四期基金管理中心(有限合伙)	21,027,901.96	60,773.87		21,088,675.83
百色百矿大锰发电有限公司	390,000.00			390,000.00
广西百矿铝业股份有限公司	360,000,000.00			360,000,000.00
百色百矿发电有限公司	240,000,000.00			240,000,000.00
中信大锰控股有限公司	603,477,830.63		17,945,791.27	585,532,039.36
大信桂南化工有限公司	3,039,519.15			3,039,519.15
立达	984,480.27	200,000.00		1,184,480.27
柳州市柳泽投资有限公司	0	1,800,000.00		1,800,000.00
梧州市交通银行	901,999.40			901,999.40
上海大锰汽车销售服务有限公司	0	2,050,000.00		2,050,000.00
合计:	1,508,512,835.74	6,418,927.42	18,214,592.79	1,496,717,170.37

15、投资性房地产

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	737,421,173.98	17,499,298.93	0.00	754,920,472.91
1、土地使用权	297,552,105.65	0.00	0.00	297,552,105.65
2、出租建筑物	439,869,068.33	17,499,298.93	0.00	457,368,367.26
二、累计折旧和累计摊销合计	15,172,977.72	10,641,797.67	855,882.55	24,958,892.84
1、土地使用权	4,441,076.20	2,383.56	0.00	4,443,459.76
2、出租建筑物	10,731,901.52	10,639,414.11	855,882.55	20,515,433.08
三、投资性房地产账面净值合计	722,248,196.26	6,857,501.26	-855,882.55	729,961,580.07
1、土地使用权	293,111,029.45	-2,383.56	0.00	293,108,645.89
2、出租建筑物	429,137,166.81	6,859,884.82	-855,882.55	436,852,934.18
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1、土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
2、出租建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
五、投资性房地产账面价值合计	722,248,196.26	6,857,501.26	-855,882.55	729,961,580.07
1、土地使用权	293,111,029.45	-2,383.56	0.00	293,108,645.89
2、出租建筑物	429,137,166.81	6,859,884.82	-855,882.55	436,852,934.18

16、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	1,101,585,766.14	24,659,228.86	22,352,202.76	1,103,892,792.24
其中：土地资产	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋及建筑物	533,887,665.62	6,179,405.23	0	540,067,070.85
通用设备	561,970,207.54	18,415,367.70	22,285,562.76	558,100,012.48
其中：机器设备	440,519,258.04	15,403,099.13	20,310,549.09	435,611,808.08
运输工具	96,760,627.19	2,286,148.13	1,467,645.67	97,579,129.65
电子设备	14,787,548.51	581,273.34	477,312.00	14,891,509.85
办公设备	7,711,518.67	110,737.74	30,056.00	7,792,200.41
其他	2,191,255.13	34,109.36	0.00	2,225,364.49
家具、用具	5,727,892.98	64,455.93	66,640.00	5,725,708.91
二、累计折旧合计	398,274,988.37	37,769,628.74	13,477,935.40	422,566,681.71
其中：土地资产				
房屋及建筑物	105,382,577.41	20,490,625.63	0	125,873,203.04
通用设备	290,108,060.24	16,756,548.59	13,424,374.09	293,440,234.74
其中：机器设备	212,549,589.79	12,763,384.38	12,091,030.78	213,221,943.39
运输工具	61,305,135.28	3,235,380.33	1,272,492.44	63,268,023.17
电子设备	9,671,303.84	307,196.67	38,323.54	9,940,176.97

广西铁路投资集团有限公司
财务报表附注
2017年上半年

办公设备	5,264,996.00	322,465.23	22,527.33	5,564,933.90
其他	1,317,035.33	128,121.98	0.00	1,445,157.31
家具、用具	2,784,350.72	522,454.52	53,561.31	3,253,243.93
三、固定资产账面净值合计	703,310,777.77	—	—	681,326,110.53
其中：土地资产	0.00	—	—	0.00
房屋及建筑物	428,505,088.21	—	—	414,193,867.81
通用设备	271,862,147.30	—	—	264,659,777.74
其中：机器设备	227,969,668.25	—	—	222,389,864.69
运输工具	35,455,491.91	—	—	34,311,106.48
电子设备	5,116,244.67	—	—	4,951,332.88
办公设备	2,446,522.67	—	—	2,227,266.51
其他	874,219.80	—	—	780,207.18
家具、用具	2,943,542.26	—	—	2,472,464.98
四、减值准备合计				
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
通用设备				
其中：机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
家具、用具				
五、固定资产账面价值合计	703,310,777.77	—	—	681,326,110.53
其中：房屋及建筑物	428,505,088.21	—	—	414,193,867.81
通用设备	271,862,147.30	—	—	264,659,777.74
其中：机器设备	227,969,668.25	—	—	222,389,864.69
运输工具	35,455,491.91	—	—	34,311,106.48
电子设备	5,116,244.67	—	—	4,951,332.88
办公设备	2,446,522.67	—	—	2,227,266.51
其他	874,219.80	—	—	780,207.18
家具、用具	2,943,542.26	—	—	2,472,464.98
家具、用具	2,943,542.26	—	—	2,472,464.98

17、在建工程

项目名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
云桂铁路项目	6,043,575,550.08	441,494,600.00	6,485,070,150.08	0.00
凤凰宾馆项目	85,989,086.33	32,232,749.97		118,221,836.30
南环线外移工程	100,000,000.00	0.00	0.00	100,000,000.00
南百二线工程	1,185,620,325.55	5,489,726.66	0.00	1,191,110,052.21
合湛铁路项目	111,061,892.23	1,025,616.67	0.00	112,087,508.90
崇左市欢乐园项目	99,000,174.23	16,143,988.93		115,144,163.16

广西铁路投资集团有限公司
财务报表附注
2017 年上半年

广西国际锰业电子商务市场土方工程	27,382,006.66	5,090,320.73		32,472,327.39
广西壮都项目	166,743,490.70	-19,886,747.80	1,769,734.52	145,087,008.38
新能源项目	184,551,376.57	15,756,725.03		200,308,101.60
柳南电气化工程铁路项目	55,350,000.00			55,350,000.00
柳州站站房改造工程	302,840,000.00	1,820,000.00	0.00	304,660,000.00
桂林北动车所	412,983,666.67	337,333.33	0.00	413,321,000.00
梧州赤水铁路专用线	359,085,079.13	8,522,363.37	746,484.33	366,860,958.17
湘桂铁路北段项目	5,542,202,652.75	0.00	0.00	5,542,202,652.75
贵南客运专线项目	155,000,000.00	100,000,000.00		255,000,000.00
铁山港铁路支线铁山站第二货场	90,171,673.01	12,851,928.28	0.00	103,023,601.29
其他	91,945,698.93	8,162,937.03	27,133,600.46	72,975,035.50
合计	15,013,502,672.84	629,041,542.20	6,514,719,969.39	9,127,824,245.65

18、固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
设备	6,529,759.88	6,529,759.88
设备	2,618,413.22	2,618,413.22
设备清理	672,948.21	-7,066.50
阴极板清理	1,406.00	6,171,553.33
烘干机厂房	439.62	672,948.21
摩托车	61,708.57	1,406.00
阳极板	400,665.78	147,247.23
剥离机	7,658.68	143,418.87
洗板机	53,469.88	407,307.34
铜排、搅拌机、阴极板小车等设备	699,449.33	298,365.99
合计	11,045,919.17	16,983,353.57

19、生产性生物资产

项目	期末余额	年初余额
铁投大唐中药材项目	13,222,398.27	9,637,811.72
合计	13,222,398.27	9,637,811.72

20、无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	2,357,466,780.01	3,746,935.95	8,727,070.63	2,360,099,002.48
其中：软件	6,659,362.47	3,427,942.47	2,916.00	10,084,388.94
土地使用权	367,515,963.94	318,993.48	1,083,214.90	366,723,159.94
采矿权、探矿权	1,983,291,453.60	0	7,640,939.73	1,983,291,453.60
二、累计摊销合计	31,663,605.21	3,145,395.05	4,326,882.74	46,889,891.62
其中：软件	991,151.53	344,111.09	0	1,335,262.62
土地使用权	14,616,290.20	2,801,283.96	0	17,549,322.28
采矿权、探矿权	16,056,163.48	0	4,326,882.74	28,005,306.72
三、无形资产减值准备合计	2,890,390.88	0	0	2,890,390.88
其中：软件	0	0	0	0
土地使用权	0	0	0	0
采矿权、探矿权	2,890,390.88			2,890,390.88
四、账面价值合计	2,322,912,783.92	601,540.90	4,400,187.89	2,310,318,719.98
其中：软件	5,668,210.94	3,083,831.38	2,916.00	8,749,126.32
土地使用权	352,899,673.74	-2,482,290.48	1,083,214.90	349,173,837.66
采矿权、探矿权	1,964,344,899.24	0	3,314,056.99	1,952,395,756.00

21、开发支出

项目	期末余额	年初余额
VI 视觉系统设计	227,396.23	184,000.00
售票软件	450,368.73	202,406.54
合计	677,764.96	386,406.54

22、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	年初减值准备	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
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	7,681,174.18				7,681,174.18
广西有色国际投资有限公司	201,698,760.57			4,727,723.58	196,971,036.99
钦州凯禹源新能源有限公司	10,384,038.74				10,384,038.74
合 计	221,209,920.62			4,727,723.58	216,482,197.04

23、长期待摊费用

项 目	期末余额	年初余额
装修费	9,660,777.73	10,203,318.22
黄金租赁手续费	18,012,455.69	13,930,800.00
银行财务顾问费	5,303,476.99	5,303,476.99
其他	24,971,502.51	20,616,102.79
合计	57,948,212.92	50,053,698.00

24、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
一、递延所得税资产	--	--
资产减值准备	260,671,219.24	260,671,219.24
开办费		
交易性金融资产公允价值变动	7,019,164.99	7,019,164.99
其他-未支付职工薪酬	1,194,212.90	1,194,212.90
可抵扣亏损	1,906,008.25	1,906,008.25
计提 LIDINO 资源税	8,149,703.05	7,917,213.43
其他		
小 计	278,940,308.43	278,707,818.81
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	690,307.50
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动		
其他		
小计	690,307.50	690,307.50

25、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	368,802,608.58	2,212,489,557.58
铁路项目		1,051,262,779.53
资金拆借	517,900,000.00	430,000,000.00
政府项目合作垫支款	82,221,399.00	82,221,399.00
其他		49,730,465.09
合计	968,924,007.58	3,825,704,201.20

26、短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	0.00	
抵押借款	25,993,143.43	75,000,000.00
保证借款	2,698,949,046.90	2,211,223,758.76
信用借款	1,202,200,000.00	1,602,369,600.00
合计	3,927,142,190.33	3,888,593,358.76

27、应付票据

类别	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	88,665,301.88	160,000,000.00
银行承兑汇票	432,350,000.00	251,396,223.52
信用证	512,163,573.03	1,618,698,930.81
合计	1,033,178,874.91	2,030,095,154.33

28、应付账款

(1) 明细情况:

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内 (含 1 年)	1,163,137,362.59	77.59	935,234,517.64	77.62
1 至 2 年 (含 2 年)	227,019,927.89	15.14	145,363,579.69	12.06
2 年以上	108,836,309.53	7.26	124,243,266.39	10.31
合计	1,498,993,600.01	100.00	1,204,841,363.72	100.00

(2) 应付账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例
广西有色华天冶金开发有限公司	关联方往来	224,846,522.99	一年以内	15.00
上海群贤国际贸易有限公司	关联方往来	155,384,506.19	一年以内	10.37
江门大锰能源实业有限公司	非关联方往来	85,829,061.14	一年以内	5.73
广西金水源矿业有限公司	非关联方往来	81,887,506.07	1年内	5.46
广西东怀矿业有限责任公司	非关联方往来	74,823,893.28	1年内	4.99
合计	——	622,771,489.67	——	——

29、预收款项

(1) 明细情况:

账龄	期末数		年初数	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,466,286,653.72	80.53	3,409,508,416.96	90.89
1至2年	191,941,629.04	10.54	115,229,350.01	3.07
2年以上	162,461,326.66	8.92	226,649,662.86	6.04
合计	1,820,689,609.42	99.99	3,751,387,429.83	100.00

(2) 预收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例
上海群贤国际贸易有限公司	关联方	366,336,516.70	1年内	20.12
广西百煤物流有限责任公司	非关联方	203,647,544.16	1年内	11.19
广西利惠富贸易有限公司	非关联方	80,000,000.00	1年内	4.39
广东华峰能源有限公司(原珠海华城环保科技有限公司)	非关联方	89,014,415.82	1年内	4.89
Deccan Ferro Alloys Pvt Limited	非关联方	28,471,609.28	1年内	1.56
合计	——	767,470,085.96	——	——

30、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	117,565,455.78	76,216,817.16	130,343,869.80	63,438,403.14
离职后福利-设定受益计划	22,393.99	6,571,960.30	6,539,809.30	54,544.99
辞退福利	10,800.00			10,800.00

其他	8,151,066.44			8,151,066.44
合计	125,749,716.21	82,788,777.46	136,883,679.10	71,654,814.57

(2) 短期薪酬列示

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	110,903,947.93	60,553,596.23	114,639,916.76	56,817,627.40
职工福利费	57,364.15	2,931,846.14	2,923,946.91	65,263.38
社会保险费	252,407.04	4,258,642.59	4,337,484.26	173,565.37
其中：1. 医疗保险费	144,424.45	3,583,096.37	3,670,356.19	57,164.63
2. 工伤保险费	79,755.85	423,255.52	417,501.84	85,509.53
3. 生育保险费	28,226.74	252,290.70	249,626.23	30,891.21
住房公积金	384,151.67	5,464,922.42	5,545,266.80	303,807.29
工会经费和职工教育经费	999,202.66	1,347,269.14	1,497,389.68	849,082.12
非货币性福利	0.00	323,818.63	323,818.63	0.00
其他短期薪酬	4,968,382.33	1,336,722.01	1,076,046.76	5,229,057.58
合计	117,565,455.78	76,216,817.16	130,343,869.80	63,438,403.14

(3) 设定提存计划列示

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	22,393.99	6,571,960.30	6,539,809.30	54,544.99
其中：1. 基本养老保险费	14,360.40	6,391,026.59	6,356,891.77	48,495.22
2. 年金缴费		0.00	0.00	0.00
3. 失业保险费	8,033.59	180,933.71	182,917.53	6,049.77
合计	22,393.99	6,571,960.30	6,539,809.30	54,544.99

31、应交税费

项目	年初余额	期末余额
增值税	30,413,833.56	-229,614,571.37
营业税	6,889,145.60	3,553,207.30
企业所得税	109,551,048.97	64,512,598.60
城市维护建设税	7,984,269.86	226,178.68
房产税	1,358,082.48	972,908.19
土地使用税	6,733,075.89	7,028,405.89
个人所得税	3,376,591.24	711,511.41
教育费附加	3,743,098.37	386,469.92
地方教育费附加	2,475,829.49	175,372.17
水利建设基金	4,455,560.56	3,216,010.69
印花税	7,532,269.75	1,256,171.14
资源税	13,056,459.85	13,412,943.12
其他税费	11,133,611.26	-28,403,630.06
合计	208,702,876.88	-162,566,424.32

32、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
企业债券利息	336,183,691.77	431,926,212.34
银行借款利息	95,195,270.92	115,204,156.94
委托贷款利息	13,773.00	0.00
信托贷款利息	0.01	0.00
票证融资利息	0.00	0.00
其他	5,588,535.53	870,609.52
合 计	436,981,271.23	548,000,978.80

33、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
合 计:	27,561,586.34	27,561,586.34

34、其他应付款

(1) 明细情况:

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,819,397,289.12	82.17	2,377,865,438.31	74.15
1 至 2 年	828,976,947.84	17.83	828,976,947.84	25.85
2 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	4,648,374,236.96	100.00	3,206,842,386.15	100.00

(2) 其他应付款金额前五名单位情况:

债务人名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额的比例
广西绿地兴铁置业有限公司	关联方	798,112,722.32	1 年以内	17.17
梧州市国土资源储备中心	业务往来	554,911,778.78	1 年以内, 1-2 年, 2 年以上	11.94
佛山市辉腾投资有限公司	子公司股东	293,147,244.75	1 年内, 1-2 年, 2 年以上	6.31
南宁市绿地颖恺投资有限公司	关联方	254,672,131.84	1 年以内	5.48
广西绿地鑫铁置业有限公司	关联方	158,887,104.55	1 年以内	3.42
合 计	—	2,059,730,982.24	—	—

35、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	2,838,600,000.00	3,334,930,000.00
1 年内到期的应付债券		798,875,767.16
1 年内到期的长期应付款		
合计	2,838,600,000.00	4,133,805,767.16

36、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期融资券	1,007,345,929.18	909,859,268.55
未到期责任准备金	42,000.00	42,000.00
担保赔偿准备金	50,000.00	50,000.00
资金拆借		50,000,000.00
合计	1,007,437,929.18	959,951,268.55

37、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	9,499,215,000.00	13,342,715,000.00
抵押借款	111,040,000.00	743,675,000.00
保证借款	3,642,432,350.18	5,340,184,136.74
信用借款	10,543,691,830.00	7,785,821,830.00
小计	23,796,379,180.18	27,212,395,966.74
减：一年内到期的长期借款	2,838,600,000.00	3,334,930,000.00
合计	20,957,779,180.18	23,877,465,966.74

38、应付债券

债券名称	发行金额	发行日期	债券期限	期末余额
2012 年企业债	1,000,000,000.00	2012-04-01	10 年	996,178,430.17
2013 年第一期定向债	1,000,000,000.00	2013-11-18	5 年	997,504,446.16
2014 年企业债	1,000,000,000.00	2014-06-18	10 年	994,481,071.26
2014 年度第一期中期票据	1,200,000,000.00	2014-03-17	5 年	1,200,000,000.00
2014 年度第二期中期票据	1,000,000,000.00	2014-08-19	7 年	999,650,139.58
2014 年第一期定向债	800,000,000.00	2014-01-21	5 年	800,000,000.00
2015 年度第一期中期票据	800,000,000.00	2015-05-12	7 年	800,000,000.00
2015 年第一期公司债（公募）	1,000,000,000.00	2015-12-09	10 年	993,227,397.27
2015 年第一期公司债（私募）	1,000,000,000.00	2015-11-30	5 年	994,494,246.56
2015 年第一期定向债	1,000,000,000.00	2015-05-21	5 年	999,218,828.49
2016 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2016-08-30	5 年	995,134,122.52
2016 年度第三期中期票据	1,100,000,000.00	2016-11-25	7 年	1,099,013,872.31
2016 年度第二期中期票据	500,000,000.00	2016-09-01	7 年	499,831,212.19
2016 年第一期公司债（公募）	1,000,000,000.00	2016-04-14	10 年	995,685,315.07

2016年第一期公司债(私募)	1,000,000,000.00	2016-03-25	5年	993,990,136.98
2016年第二期公司债(私募)	1,000,000,000.00	2016-11-28	3年	993,969,268.55
2017年第一期公司债(公募)	500,000,000.00	2017-04-14	5年	497,281,592.14
2017年第二期公司债(公募)	500,000,000.00	2017-07-24	3年	497,328,715.43
小计	16,400,000,000.00	——	——	16,346,988,794.68
减:一年内到期的应付债券				
合计	16,400,000,000.00	——	——	16,346,988,794.68

39、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
售后回租	80,816,358.95	88,883,920.67
政府置换债	7,189,930,000.00	4,932,050,000.00
租贷借款	0.00	
shareholder 贷款	10,134,118.10	5,443,970.04
中国农发重点建设基金有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
国开发展基金有限公司	210,000,000.00	210,000,000.00
国开发展资金有限公司	100,000,000.00	
履约保证金	69,146,000.00	37,006,000.00
小计	7,710,026,477.05	5,323,383,890.71
减:一年内到期长期应付款		
合计	7,710,026,477.05	5,323,383,890.71

40、专项应付款

项目	年初余额	期末余额
区国土资源厅	15,984,000.00	15,984,000.00
南凭铁路项目	6,600,000.00	1,883,018.85
南宁至崇左城际铁路项目	0.00	4,500,000.00
南百二线工程	600,700.00	600,700.00
堪界补偿	564,997.40	548,497.40
广西区财政厅	6,336,454.24	6,336,454.24
柳南电气化工程	1,000.00	1,000.00
梧州至玉林城际铁路项目	0.00	5,000,000.00
玉林至北海城际铁路项目	0.00	5,000,000.00
贺州至梧州城际铁路项目	0.00	4,800,000.00
钦州大榄坪保税区支线	7,350,000.00	7,350,000.00
铁山港铁路支线铁山站第二货场	2,077,740.34	2,077,740.34
防(城)至东(兴)项目	3,333,735.86	-244,660.36
合计	42,848,627.84	53,836,750.47

41、预计负债

项目	期末余额	年初余额
海外复垦费	4,439,860.26	4,313,202.67
合计	4,439,860.26	4,313,202.67

42、递延收益

项目/类别	期末余额	年初余额
政府补助	768,650,000.00	268,650,000.00
补偿款转递延收益	74,116,134.39	75,869,016.69
金税盘摊销	334.72	412.36
合 计:	842,766,469.11	344,519,429.05

43、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

44、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）		0.00	0.00	
其他资本公积	21,120,423,178.81	75,678,717.53		21,196,101,896.34
合 计	21,120,423,178.81	75,678,717.53	0.00	21,196,101,896.34

45、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	69,034,525.37	0.00	0.00	69,034,525.37
任意盈余公积金	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	69,034,525.37	0.00	0.00	69,034,525.37

46、未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	568,365,211.62	602,518,066.44
本期增加额	-638,414,354.18	3,118,027.76
其中：本期净利润转入	-638,414,354.18	3,118,027.76
其他调整因素	0.00	
本期减少额	2,434,600.00	37,270,882.58
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		
转增资本		
其他减少	2,434,600.00	
本期期末余额	-72,483,742.56	568,365,211.62

47、营业收入、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	6,306,728,346.56	5,813,226,333.61	4,003,804,537.05	3,982,958,714.76
房地产开发收入	79,813,651.99	52,563,431.97	51,066,227.64	51,711,530.80
利息及手续费、佣金收入	8,866,988.12		13,172,327.10	
担保费收入	0.00			
旅游观光业务收入	8,064,188.31	5,382,138.94	37,410.00	5,347,112.11
其他	79,894,914.37	7,677,982.38	33,047,806.55	
主营业务小计	6,483,368,089.35	5,878,849,886.90	4,101,128,308.34	4,040,017,357.67
2、其他业务	—	—		
其他业务小计	342,846,660.66	31,072,095.96	650,201,022.01	5,041,570.33
合计	6,826,214,750.01	5,909,921,982.86	4,751,329,330.35	4,045,058,928.00

48、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	0.00	33,377,154.35
城建税	4,413,598.68	4,176,100.05
教育费附加	3,078,660.51	2,640,777.97
其他	16,599,474.18	3,860,322.13
合计	24,091,733.37	44,054,354.50

49、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,700,439.86	1,262,848.87
办公费用	-345,687.34	636,258.26
差旅费	1,131,711.91	6,092.40
业务接待费	739,026.28	12,320.00
汽车费用	32,206.66	1,270.00
会议费	41,044.53	
广告费	8,975,502.03	6,990,972.14
宣传费	-2,561,190.82	
固定资产折旧费用	124,160.18	61,218.35
中介机构费用	908,408.83	
运输费	94,907,808.55	3,452,933.41
装卸费	21,732,807.95	
保险费	5,019.95	
代理海运费	334,671.88	
港口费	37,910.36	25,630.56
抽样费	15,705.81	
入境检验检疫费	154,157.00	

质量赔偿款	-3,910.00	
商检费	3,580.19	75,858.50
仓储费	2,502,823.97	6,940,642.38
租赁费	20,000.00	14,442.00
报关代理费	1,352,720.33	18,867.92
销售服务费	3,698,017.24	1,029,821.24
佣金	4,697,459.01	711,858.37
策划费	3,104,851.68	1,569,758.60
售楼部装修费	20,302.64	
模型设计费	212,176.23	
其他	4,900,769.57	1,970,800.24
合计	152,442,494.48	24,781,593.24

50、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	84,089,171.66	39,616,425.75
办公费用	15,477,090.96	14,799,491.37
差旅费用	4,406,968.98	2,786,745.01
业务接待费用	3,266,513.38	1,711,691.36
汽车费用	2,161,814.01	1,649,701.93
会议费用	193,962.30	64,964.00
广告费	421,627.15	
宣传费	28,784.43	53,504.50
固定资产折旧	13,384,685.91	3,137,347.33
无形资产摊销	3,493,597.65	658,203.80
中介机构费用	8,470,917.58	10,460,609.34
各项税费	1,376,373.51	10,840,601.77
劳务派遣费	1,932,607.83	
董事会费	333,600.00	
研究与开发费	200,810.17	
手续费	10,963.17	
其他费用	10,862,446.43	7,679,569.83
合计	150,111,935.12	93,458,855.99

51、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,091,482,256.91	842,455,375.36
减：利息收入	119,716,162.14	84,685,605.88
汇兑损益	-36,585,963.11	-3,213,071.37

手续费及其他	97,527,373.57	19,956,983.35
合计	1,032,707,505.23	943,884,893.22

52、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
交易性金融资产	4,931,381.00	361,580.00
交易性金融负债	0.00	0.00
投资性房地产收入	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	4,931,381.00	361,580.00

53、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-199,874.10	-83,822.60
处置长期股权投资产生的投资收益	1,862,932.07	
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益	-1,676,691.96	36,554,100.44
持有至到期投资期间取得的投资收益	0.00	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	4,200,194.14	17,396,797.10
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产取得的投资收益	0.00	
处置持有至到期投资取得的投资收益	0.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-40,743,030.45	
其他	3,091,821.69	66,599,330.65
合计	-33,464,648.61	120,466,405.59

54、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,000,982.21	
其中：固定资产处置利得	1,000,982.21	
债务重组利得	282,802.24	
政府补助	0.00	170,000,000.00
违约金收入	25,138,678.33	5,666,237.84
其他	4,532,153.77	2,664,755.15
合计	30,954,616.55	178,330,992.99

55、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	11,529.46	8,790.88
对外捐赠	705,644.50	5,174.00

滞纳金、违约金及罚款支出	465,686.03	
其他	22,687,690.16	4,996,291.77
合计	23,870,550.15	5,010,256.65

56、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	56,416,608.67	15,905,288.59
递延所得税调整	0.00	
合计	56,416,608.67	15,905,288.59

九、关联方关系及交易

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

公司					
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、广西新创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%	520115000001582
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%
广西金源国际汽车城开发有限公司	其他业务收入	按协议定价	81.64	1.84	177.79	1.20



企业负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

