

**2014 年广西来宾工业投资集团有限公司
公司债券 2016 年年度报告**

二〇一七年 四月 二十七日

重要提示

本公司董事、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。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2016 年度合并及母公司财务报表出具了标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者在评价和购买公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司面临的风险因素与募集说明书中“风险因素”章节没有重大变化。

目 录

重要提示	1
重大风险提示	1
目 录	2
释 义	4
第一章 公司及相关中介机构简介	5
一、公司基本情况	5
二、相关中介机构情况	6
第二章 公司债券事项	9
一、公司债券基本情况	9
二、公司债券募集资金使用情况	10
三、公司债券资信评级情况	11
四、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施	12
五、公司债券持有人会议召开情况	12
六、公司债券受托管理人履职情况	12
第三章 财务和资产情况	14
一、主要会计数据和财务指标	14
二、主要资产和负债变动情况	16
三、受限资产情况	17
四、其他债券和债务融资的付息兑付情况	17
五、对外担保情况	18
六、银行授信情况	18

第四章 业务和公司治理情况	19
一、公司主要业务及经营模式	19
二、报告期内公司经营情况	20
三、公司发展战略目标	22
四、报告期内公司与主要客户业务往来时发生的严重违约事项	23
五、公司独立情况.....	24
六、报告期内公司非经营性往来占款及资金拆借情况	24
七、报告期内公司违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况	24
八、报告期内公司违法违规及执行募集说明书约定情况	24
第五章 重大事项	25
一、报告期内公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项....	25
二、报告期内公司破产重整事项	25
三、公司债券面临暂停或终止上市风险情况	25
四、公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况	25
五、其他重大事项或期后事项	25
第六章 财务报告	26
第七章 备查文件目录	26
一、备查文件	26
二、查阅地点	26

释 义

在本年度报告中，除非上下文另有规定，下列词汇具有以下含义：

本公司、公司、来宾工投	指	广西来宾工业投资集团有限公司
交易所、上交所	指	上海证券交易所
银行间	指	银行间交易市场
公司债券、本期债券、14 来宾工投债、14 来工投	指	2014 年广西来宾市工业投资有限责任公司公司债券
董事会	指	广西来宾工业投资集团有限公司董事会
监事会	指	广西来宾工业投资集团有限公司监事会
登记结算机构、债券登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
债券受托管理人	指	湘财证券股份有限公司
评级机构、鹏元资信	指	鹏元资信评估有限公司
《债券受托管理协议》	指	《2014 年广西来宾市工业投资有限责任公司公司债券受托管理协议》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广西来宾工业投资集团有限公司章程》
亿元、万元、元	指	人民币亿元、万元、元

第一章 公司及相关中介机构简介

一、公司基本情况

(一) 公司名称

公司中文名称：广西来宾工业投资集团有限公司（原：广西来宾市工业投资有限责任公司），简称“来宾工投”。

公司英文名称：Guangxi Laibin Industrial Investment Group Co.Ltd

(二) 公司法定代表人

公司法定代表人：韦国高

(三) 信息披露事务负责人及联系方式

信息披露事务负责人：雷志国、吕湘

联系地址：广西来宾市华侨投资区荣和路 6 号工业投资大厦

联系电话：0772-4221858

联系传真：0772-4838001

电子信箱：1347514375@qq.com、175104046@qq.com

(四) 公司其他信息

住所：来宾市华侨投资区荣和路 6 号

办公地址：来宾市华侨投资区荣和路 6 号

邮政编码：546117

(五) 公司登载年度报告的交易所网址及年度报告备置地

投资者可至本公司查阅本年度公司债券年度报告，或访问中国债券信息网（<http://www.chinabond.com.cn>）、上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）进行查阅。

（六）报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

1、公司控股股东、实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东为来宾市人民政府国有资产监督管理委员会，实际控制人为来宾市人民政府，未发生变更。

2、公司董事、监事、高级管理人员的变更情况

（1）董事变更情况

报告期内，公司董事会成员由韦国高（董事长）、梁浩文、黄国旺、黄明方、张贵省（职工董事）变更为韦国高（董事长）、黄金山、黄国旺、黄明方、黄海胜、李翔、张贵省（职工董事）。

（2）监事变更情况

报告期内，公司监事会成员无变更。

（3）高级管理人员变更情况

报告期内，公司高级管理人员由梁浩文（总经理）、傅永良（副总经理）、黄金山（副总经理）、黄国旺（副总经理）、黄明方（副总经理）、李翔（副总经理）、张贵省（财务负责人）、卓明（总工程师）变更为黄金山（总经理）、黄海胜（副总经理）、黄国旺（副总经理）、黄明方（副总经理）、李翔（副总经理）、张贵省（财务负责人）、叶绍献（总工程师）。

二、相关中介机构情况

“2014年广西来宾市工业投资有限责任公司公司债券”（简称：“14来宾工投债”、“14来工投”）相关中介机构情况如下：

（一）会计师事务所

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市西城区北三环中路甲 29 号院华尊大厦 A 座 1103
室

签字会计师姓名：易世泉、白海云

（二）“14 来工投” 债券受托管理人

名称：湘财证券股份有限公司

地址：北京市西城区太平桥大街丰盛胡同 28 号太平洋保险大厦
A 座 9 层

联系人：许月潮

电话：010-56510800

（三）“14 来工投” 资信评级机构（跟踪评级机构）

名称：鹏元资信评估有限公司

地址：深圳市福田区深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦 3 楼

（四）“16 来宾工投 MTN001” 主承销商

名称：中国民生银行股份有限公司

地址：北京市西城区复兴门内大街 2 号

联系人：舒畅

电话：010- 58560609

（五）“16 来宾工投 MTN001” 托管人

名称：银行间市场清算所股份有限公司

地址：上海市中山南路 318 号东方国际金融广场 33-34 层

联系人：王艺丹、汪茜

电话：8621-63323840/63325279

（六）“**16 来宾工投 MTN001**”评级机构（跟踪评级）

名称：联合资信评估有限公司

地址：北京市朝阳区建国门外大街 2 号院 2 号楼 17 层

联系人：唐岩、张峻铖

电话：010-85679696

第二章 公司债券事项

一、公司债券基本情况

(一) 基本情况

公司在本年度报告批准报出日未到期的公司债券情况如下所示：

债券名称：2014年广西来宾市工业投资有限责任公司公司债券

债券简称：14来宾工投债、14来工投

债券代码：银行间债券代码 1480572，上交所债券代码 127042

发行日：2014年11月26日

到期日：2021年11月25日

债券余额：10亿元

债券利率：5.97%

还本付息方式：“14来宾工投债”采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，逾期未领取的付息款项不另计利息。在债券存续期的第3、4、5、6、7个计息年度末，分别按照债券发行总额的20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金。

上市交易场所：“14来宾工投债”分别于2014年12月9日和2015年1月12日在银行间债券市场和上海证券交易所上市交易。

发行对象：在承销团成员设置的发行网点发行对象为在中央国债登记公司开户的境内机构投资者（国家法律、法规另有规定除外）；在上海证券交易所的发行对象为在中国证券登记公司上海分公司开立合格基金证券账户或A股证券账户的机构投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）。

付息日：2015年至2021年每年的1月26日为上一个计息年度的付息日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日）。

兑付日：2017年至2021年每年的11月26日分别按照发行总额20%的比例偿还本金（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日）。

（二）公司债券其他情况的说明

“14 来宾工投债”附本金提前偿付条款，报告期内不存在相关条款的执行。公司已于2016年11月26日按期完成“14 来宾工投债”首次付息工作。本年度付息日期为2017年11月26日，届时敬请投资者及时关注付息公告。

二、公司债券募集资金使用情况

“14 来宾工投债”10亿元募集资金全部用于来宾市棚户区改造项目，与募集说明书披露的用途一致。该项目由8个子项目组成，总投资额为88.36亿元，具体明细如下：

“14 来宾工投债”募集资金投资项目明细

项目名称		总投资 (万元)	拟使用募集资金 (万元)	资金使用比例 (%)
来宾市棚户区改造项目	古三片区棚户区改造项目	104,600.00	10,000.00	9.56
	磨东片区棚户区改造项目	202,200.00	20,000.00	9.89
	城北商贸团一区棚户区改造项目	72,200.00	10,000.00	13.85
	长梅片区棚户区改造项目	55,500.00	10,000.00	18.02
	长岭片区棚户区改造项目	82,100.00	10,000.00	12.18

	来宾华侨农场棚户区改造项目	170,500.00	15,000.00	8.80
	凤凰华侨农场棚户区改造项目	123,600.00	15,000.00	12.14
	迁江华侨农场棚户区改造项目	72,900.00	10,000.00	13.72
	合计	883,600.00	100,000.00	11.32

截至本报告出具日，“14 来宾工投债”募集资金实际使用情况如下：

“14 来宾工投债”募投项目及募集资金使用情况

项目名称		总投资 (万元)	已投资 (万元)	已使用募集资金 (万元)
来宾市棚户区改造项目	古三片区棚户区改造项目	104,600.00	47,070.00	12,000.00
	磨东片区棚户区改造项目	202,200.00	90,990.00	25,000.00
	城北商贸团一区棚户区改造项目	72,200.00	32,490.00	17,000.00
	长梅片区棚户区改造项目	55,500.00	24,975.00	13,000.00
	长岭片区棚户区改造项目	82,100.00	36,945.00	13,000.00
	来宾华侨农场棚户区改造项目	170,500.00	51,150.00	14,999.44
	凤凰华侨农场棚户区改造项目	123,600.00	14,720.00	308.30
	迁江华侨农场棚户区改造项目	72,900.00	14,580.00	4,134.74
合计		883,600.00	312,920.00	99,442.48

三、公司债券资信评级情况

公司委托的资信评级机构为鹏元资信评估有限公司。经鹏元资信出具的《广西来宾工业投资集团有限公司 2014 年公司债券 2016 年跟踪信用评级报告》评定，公司主体长期信用等级和“14 来宾工投债”

等级均为 AA，展望为稳定。截至目前，公司存续的债务融资产品不存在主体评级基于同一个会计年度数据但评级级别不同的情况。

预计在出具 2016 年度审计报告之后两个月内，出具本期债券 2017 年度跟踪评级报告。

四、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，本期债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施与募集说明书中“本期债券的偿债计划”和“本期债券的偿债保障措施”没有重大变化。

五、公司债券持有人会议召开情况

报告期内，公司债券无债券持有人会议召开事项发生。

六、公司债券受托管理人履职情况

公司债券存续期内，债券受托管理人湘财证券股份有限公司严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信情况、募集资金管理运用情况、公司债券本息兑付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

受托管理人预计将于公司每个会计年度结束之日起 6 个月内出具本期债券受托管理事务报告，受托管理事务报告详见证监会指定的信息披露网站（<http://www.sse.com.cn>）。

受托管理人在中债登及上交所分别于 2016 年 4 月 25 日公告《广西来宾工业投资集团有限公司关于推迟披露 2015 年年度报告及 2016 年一季度财务报表的公告》；于 2016 年 6 月 29 日公告《广西来宾工

业投资集团有限公司公司债券 2015 年年度报告》；于 2016 年 6 月 30 日公告《2014 年广西来宾市工业投资有限责任公司公司债券受托管理事务报告（2015 年度）》；于 2016 年 10 月 20 日公告《2014 年广西来宾市工业投资有限责任公司公司债券 2015 年度发行人履约情况及偿债能力分析报告》；于 2016 年 11 月 10 日公告《2014 年广西来宾市工业投资有限责任公司公司债券 2016 年付息公告》；于 2016 年 11 月 17 日公告《广西来宾工业投资集团有限公司关于 2016 年当年累计新增借款的公告》；于 2016 年 11 月 22 日公告《2014 年广西来宾市工业投资有限责任公司公司债券临时受托管理事务报告》。

第三章 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。中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2016 年度的财务报表进行了审计，并出具了中兴光审字（2017）第 470065 号标准无保留意见的审计报告。本节所引用的 2015、2016 年度财务数据均摘自上述经审计的审计报告。

一、主要会计数据和财务指标

公司最近两年主要会计数据以及财务指标(合并口径)列示如下：

单位：万元

会计数据和财务指标	2016 年末/度	2015 年末/度	同期变化
总资产	2,068,694.53	1,778,703.01	16.30%
归属于母公司所有者的净资产	903,922.01	923,601.78	16.67%
营业收入	62,294.13	80,294.86	-22.42%
归属于母公司所有者的净利润	23,925.38	32,196.36	-25.69%
EBITDA	29,941.71	38,429.62	-22.09%
经营活动产生的现金流量净额	-139,981.69	1,034.31	-13633.82%
投资活动产生的现金流量净额	-48,554.41	-96,569.42	-49.72%
筹资活动产生的现金流量净额	264,907.01	21,155.35	1152.20%
期末现金及现金等价物余额	189,704.46	113,043.80	67.82%
流动比率	3.51	3.54	-0.85%
速动比率	1.10	1.05	4.76%
资产负债率	47.91%	47.61%	0.63%
EBITDA 全部债务比	4.80%	4.54%	5.73%
利息保障倍数	1.01	1.26	-19.84%
现金利息保障倍数	-1.88	1.03	-282.52%
EBITDA 利息保障倍数	1.08	1.28	-15.63%

贷款偿还率	100%	100%	-
利息偿还率	100%	100%	-

注：上述财务指标的计算公式如下：

- 1、EBITDA（息税折旧及摊销前利润）=利润总额+利息支出-客户资金利息支出+固定资产折旧+摊销；
- 2、流动比率=流动资产/流动负债；
- 3、速动比率=速动资产/流动负债=（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/负债总额；
- 6、利息保障倍数=息税前利润/利息；
- 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/（计入财务费用的利息支出+资本化利息支出）；
- 9、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额；
- 10、利息偿付率=实际支付利息/应付利息。

公司 2016 年度经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额、筹资活动产生的现金流量净额、期末现金及现金等价物余额、现金利息保障倍数相较于上年同期变动幅度较大，主要系公司 2016 年度经营活动现金流出规模大幅上升，以及筹资活动产生的现金流入增加，导致现金结构的变动所致。

（一）总资产与归属于母公司所有者的净资产

2016 年年末，公司资产总额 206.87 亿元，主要由货币资金、其他应收款、存货、长期应收款、投资性房地产、固定资产构成。该六类资产合计占公司总资产比例为 96.09%。公司净资产为 107.76 亿元，其中归属于母公司所有者的净资产为 90.39 亿元。

（二）营业收入、归属于母公司所有者的净利润

2016 年度，公司营业收入总额为 6.23 亿元，主要由代建政府工程、租赁、建材销售和绿化物业服务收入构成。公司营业收入总额较上年减少 1.80 亿元，下降 22.42%，主要系公司在 2016 年代建政府工程下降。

（三）投资活动与筹资活动产生的现金流量净额

2016 年度，公司投资活动产生的现金流量净额为-14.00 亿元，主要因公司承接代建政府工程项目大量购置固定资产、其他长期资产支付现金较多所致，总计发生额为 11.57 亿元。公司筹资活动产生的现金流量净额为 26.49 亿元，其中筹资活动现金流入 37.85 亿元，主要为吸收投资收到的现金 18.32 亿元，取得借款收到现金 19.52 亿元；筹资活动现金流出 11.36 亿元，主要为偿还债务支付现金 7.12 亿元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金 3.98 亿元。

（四）期末现金及现金等价物余额

2016 年度，公司期末现金及现金等价物余额为 18.97 亿元，较上年增加 67.82%，主要系公司筹资活动产生的现金流量净额增加 24.38 亿元。

二、主要资产和负债变动情况

截至 2016 年末，公司前主要大资产和负债及相比上年变动情况如下：

单位：万元

主要资产	2016年12月31日	2015年12月31日	变动幅度	变动原因
货币资金	219,704.46	143,043.80	53.59%	主要系筹资活动产生的现金流量净额大幅增加
其他应收款	223,701.52	33,567.77	566.42%	主要系新增来宾市财政局往来款 173,976.19 万元
存货	996,152.08	926,039.23	7.57%	--
长期应收款	116,797.03	71,293.62	63.83%	主要系公司新增应收政府代建工程回购款 45,503.41 万元
投资性房地产	396,791.12	352,452.41	12.58%	--
固定资产	34,634.95	11,580.96	199.07%	主要系公司新增房屋及建筑物、通用设备等资产
主要负债	2016年12月31日	2015年12月31日	变动幅度	变动原因
短期借款	14,498.69	10,901.32	33.00%	主要系公司短期银行借款增加
应付账款	25,877.85	40,852.22	-36.65%	主要系应付工程款减少
其他应付款	281,554.65	266,855.07	5.51%	--
一年内到期的非流动负债	88,211.42	51,973.64	69.72%	主要系公司长期借款在该年内到期，转入该科目
长期借款	382,872.98	328,116.88	16.69%	--
应付债券	138,838.04	99,268.48	39.86%	新增 16 来宾工投 MTN001 债券 4 亿元
递延所得税负债	44,633.25	44,554.16	0.18%	--

三、受限资产情况

公司受限资产主要为融资活动形成的资产抵质押，具体受限资产及抵质押情况详见附件中公司 2016 年年度审计报告财务报表附注。

四、其他债券和债务融资的付息兑付情况

债务工具名称	起息日	到期日	期限	余额	偿还情况
16 来宾工投 MTN001	2016-03-15	2021-03-15	5 年	4 亿	2017 年度已付息，未到本金兑付日。

公司已在 2017 年 3 月 9 日出具 16 来宾工投 MTN001 的付息公告《广西来宾工业投资集团有限公司 2016 年度第一期中期票据 2017 年付息公告》，并于 2017 年 3 月 15 日完成 2017 年度付息。

五、对外担保情况

公司分别于 2015 年 11 月和 2016 年 1 月对广西来宾城建投资集团有限公司非公开发行公司债券提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保，担保规模各为 10 亿元人民币，合计 20 亿元。

担保金额占公司 2016 年末净资产比例为 9.67%，对公司偿付能力的影响较小。

六、银行授信情况

公司目前与各大银行的资信状况良好，与国内主要商业银行保持长期合作伙伴关系，间接债务融资能力较强。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司共获得各类国有大型商业银行、政策性银行、股份制商业银行和城市商业银行合计授信额度 54.00 亿元，尚未使用的授信额度为 22.65 亿元。

第四章 业务和公司治理情况

一、公司主要业务及经营模式

公司自成立以来，通过市场化运作，统筹运营国有资产，在促进来宾市经济和社会发展中发挥了重要作用。公司是来宾市重大基础设施项目的投融资主体和代建主体，主要通过委托代建费、租赁收入等方式获得收入及扩大经营规模。目前公司主营业务主要集中于城市基础设施建设板块、保障性住房建设板块，同时也涵盖工业厂房租赁、污水处理及自来水、水表和水泥制品销售等领域。公司主要业务的具体经营模式为：

（一）城市基础设施建设板块

公司城市基础设施建设的业务模式为委托代建模式，具体为来宾市政府授权公司作为项目的投融资和建设主体，按照来宾市政府的要求建设，并在建成后移交给来宾市政府，来宾市政府采取政府回购的方式分期支付公司代建费用及银行利息。根据公司与来宾市政府签署的《政府代建项目合作协议》，公司作为政府代建项目的投资主体，每年收取政府代建项目投资总额一定比例的投资收益。

（二）保障性住房建设板块

公司保障性住房建设板块主要采取委托代建运营模式。根据公司与来宾市政府签署的《政府代建项目合作协议》及《来宾市棚户区改造项目委托代建协议》，公司作为来宾市河南工业园公租房项目和来宾市棚户区改造项目的投融资和建设主体，负责项目融资和建设，来

宾市政府分期进行回购，并向公司支付代建投资额及代建综合服务管理费、投资收益回报等费用。

（三）其他业务板块

公司其他业务主要涵盖工业厂房租赁、污水治理及自来水、水表和水泥制品销售等领域。工业厂房租赁业务模式为公司向入驻工业园区的企业出租工业厂房并收取一定的租金和物业服务费；污水处理、自来水、水表销售相关业务主要由公司子公司来宾市工投水务有限公司和来宾市鑫源净水有限公司向居民及企业提供自来水相关服务并获取收入；水泥制品销售业务主要由公司控股子公司来宾市通达水泥制品有限公司具体开展。

二、报告期内公司经营情况

（一）营业收入及成本情况

单位：万元

项目	2016 年度	2015 年度
营业收入	62,294.13	80,294.86
主营业务收入	62,294.13	80,294.86
其他业务收入	-	-
营业成本	48,897.49	70,432.32
主营业务成本	48,897.49	70,432.32
其他业务成本	-	-

其中主营业务收入及成本情况如下：

单位：万元

类别	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
代建政府工程	52,569.99	47,790.90	71,293.62	68,640.12
租赁	9,463.88	123.27	8,447.15	444.50
建材销售	54.88	53.81	415.67	408.23

绿化物业服务	165.38	896.25	-	833.94
其他	40.00	33.25	138.42	105.53
合计	62,294.13	48,897.49	80,294.86	70,432.32

（二）利润情况

2016年，公司实现利润总额 23,968.99 万元，净利润 23,889.51 万元，其中归属于母公司所有者的净利润为 23,925.38 万元，较上年降低 8,270.98 万元，降幅为-25.69%。

（三）投资情况

1、可供出售金融资产

成本计量的权益工具投资明细如下：

单位：万元

项目（被投资单位）	期初余额	增减变动	期末余额
来宾柳银工投投资基金	-	20,000.00	20,000.00
广西通宏石化有限公司	150.00	-	150.00
国开精诚（北京）投资基金有限公司	10,000.00	-	10,000.00
来宾象州长江村镇银行股份有限公司	-	300.00	300.00
东海瑞京瑞信 14 号专项资产管理计划	-	210.00	210.00
合计	10,150.00	20,510.00	30,660.00

2、长期股权投资

长期股权投资分类如下：

单位：万元

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对联营企业投资	14,550.52	21,695.94	31.78	36,214.68
小计	-	-	-	-
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	14,550.52	21,695.94	31.78	36,214.68

长期股权投资明细如下：

单位：万元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
广西来宾市西江投资有限公司	权益法	14,550.52	14,550.52	219.26	14,769.78
广西来宾三江口建设投资有限公司	权益法	8,000.00	-	7,994.80	7,994.80
广西广投桂中清洁能源有限公司	权益法	200.00	-	200.00	200.00
来宾市鑫和小额贷款有限公司	权益法	-	-	10,251.88	10,251.88
广西来宾鑫隆创业基金投资管理有限公司	权益法	-	-	2,998.22	2,998.22
合计		22,750.52	14,550.52	21,664.16	36,214.68

(续上表)

单位：万元

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广西来宾市西江投资有限公司	30	30	-	-	30.00
广西来宾三江口建设投资有限公司	40	40	-	-	-
广西广投桂中清洁能源有限公司	20	20	-	-	-
来宾市鑫和小额贷款有限公司	32.88	32.88	-	-	-
广西来宾鑫隆创业基金投资管理有限公司	50	50	-	-	-
合计			-	-	30.00

三、公司发展战略目标

公司作为来宾市重要的城市基础设施建设主体，结合公司实际情况制定了明确的发展战略。公司将按照来宾市未来的发展规划，并结合国家产业政策的要求，积极发挥作为来宾市城市基础设施建设主体

的作用，进一步增强公司的融资能力，保证来宾市城市基础设施建设投融资资金的良性循环和资本经营，实现国有资产的保值增值，促进来宾市社会与经济又好又快健康发展。公司发展战略主要通过以下几个方面具体实现：

（一）不断拓展融资渠道，为公司发展提供强有力资金支持。公司一方面将继续保持与各大商业银行和政策性银行密切的业务合作关系，按照来宾市城市基础设施建设的需求合理规划未来的融资方案；另一方面将积极拓宽和丰富融资渠道，完善和优化自身融资结构，通过资本市场融资逐步做大做强公司主营业务，实现投融资和资本经营的良性循环。

（二）强化项目资金的管理，提高资金使用效率。公司将根据来宾市总体的发展战略、产业政策适时调整基础设施投资结构和资金投向，并将资金优先安排于功能性项目。同时，公司将继续坚持集约化经营方向，不断提升专业化管理运作水平，提高资金使用效率。

（三）做大做强，成为来宾市重要的大型国有集团公司

公司将通过基础设施建设业务实现快速扩张，并通过各子公司相关业务的开展努力将公司打造成为跨行业、跨地区的大型国有企业集团，并充分发挥自身的规模优势，以助力来宾市未来经济和社会不断向前发展。

四、报告期内公司与主要客户业务往来时发生的严重违约事项

公司在近三年与主要客户发生的业务往来中，未曾有严重违约情况。

五、公司独立情况

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

六、报告期内公司非经营性往来占款及资金拆借情况

公司报告期内不存在非经营性往来占款及资金拆借情况。

七、报告期内公司违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的行为。

八、报告期内公司违法违规及执行募集说明书约定情况

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

第五章 重大事项

一、报告期内公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项

报告期内，本公司不存在对公司财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的未决诉讼、仲裁事项及处罚案件。

二、报告期内公司破产重整事项

报告期内，本公司不存在破产重整事项。

三、公司债券面临暂停或终止上市风险情况

报告期内，本公司债券不存在面临暂停或终止上市风险情况。

四、公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在涉嫌犯罪被司法机关立案调查的情况；公司董事、监事、高级管理人员亦不存在涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况。

五、其他重大事项或期后事项

报告期内，公司无其他可能影响公司经营状况和偿付能力的重大事项或期后事项。

第六章 财务报告

本公司 2016 年经审计的财务报告请参见附件。

第七章 备查文件目录

一、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、查阅地点

本公司在办公场所置备上述备查文件原件。

（以下无正文）

（本页无正文，系《2014 年广西来宾工业投资集团有限公司公司债券 2016 年年度报告》之盖章页）

广西来宾工业投资集团有限公司

2017年4月27日



广西来宾工业投资集团有限公司

2016年12月31日财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

邮编：100037

电话：(010) 68364873

传真：(010) 68348135

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并及母公司资产负债表
2. 合并及母公司利润表
3. 合并及母公司现金流量表
4. 合并及母公司所有者权益变动表
5. 财务报表附注

三、审计报告附件

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）合伙企业营业执照等复印件

审计报告

中兴华审字（2017）第 470065 号

广西来宾工业投资集团有限公司：

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

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而导致的重大错报。

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适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 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

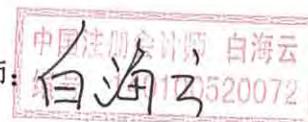


中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月二十日

合并资产负债表

编制单位：广西来宾工业投资集团有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	2,197,044,580.99	1,430,437,963.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六（二）	2,314,566.67	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（三）	7,885,064.33	8,016,425.10
预付款项	六（四）	116,279,128.77	2,144,623,218.65
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六（五）	2,237,015,243.72	335,677,714.27
存货	六（六）	9,961,520,782.11	9,260,392,253.36
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（七）	3,500,000.00	2,000,000.00
流动资产合计		14,525,559,366.59	13,181,147,574.99
非流动资产：			
可供出售金融资产	六（八）	306,600,000.00	101,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	六（九）	1,167,970,253.79	712,936,162.71
长期股权投资	六（十）	362,146,800.40	148,594,237.12
投资性房地产		3,967,911,160.00	3,524,524,104.92
固定资产	六（十一）	346,349,476.41	115,809,641.63
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六（十二）	266,468.33	409,352.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		372,959.77	408,185.45
递延所得税资产			
其他非流动资产		9,768,800.89	1,700,799.76
非流动资产合计		6,161,385,919.59	4,605,882,484.38
资产总计		20,686,945,286.18	17,787,030,059.37

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表 (续)

编制单位: 广西来宾工业投资集团有限公司

2016年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六 (十三)	144,986,850.00	109,013,150.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六 (十四)	258,778,472.48	408,522,168.58
预收款项	六 (十五)	4,853,009.78	4,885,902.30
应付职工薪酬		2,231,971.56	6,515,642.42
应交税费	六 (十六)	11,089,349.20	1,795,369.45
应付利息	六 (十七)	20,113,181.50	5,849,098.17
应付股利			
其他应付款	六 (十八)	2,815,546,524.38	2,668,550,673.86
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六 (十九)	882,114,236.27	519,736,402.27
其他流动负债			
流动负债合计		4,139,713,595.17	3,724,868,407.05
非流动负债:			
长期借款	六 (二十)	3,828,729,822.06	3,281,168,750.04
应付债券	六 (二十一)	1,388,380,380.79	992,684,810.62
长期应付款	六 (二十二)	108,081,448.01	24,085,684.28
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		5,530.00	
递延所得税负债	六 (二十三)	446,332,486.96	445,541,612.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,771,529,667.82	4,743,480,857.65
负债合计		9,911,243,262.99	8,468,349,264.70
所有者权益:			
实收资本 (或股本)	六 (二十四)	898,653,722.46	898,653,722.46
其他权益工具			
资本公积	六 (二十五)	5,550,123,183.52	5,550,123,183.52
减: 库存股			
其他综合收益	六 (二十六)	195,033,036.19	590,331.77
专项储备			
盈余公积	六 (二十七)	300,615,913.70	282,611,608.36
未分配利润	六 (二十八)	2,094,794,233.87	2,504,038,972.48
归属于母公司所有者权益合计		9,039,220,089.74	9,236,017,818.59
少数股东权益		1,736,481,933.45	82,662,976.08
所有者权益合计		10,775,702,023.19	9,318,680,794.67
负债和所有者权益总计		20,686,945,286.18	17,787,030,059.37

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

编制单位：广西来宾工业投资集团有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,632,297,586.40	1,079,489,499.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		72,054,089.08	2,128,799,387.86
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一（一）	3,376,599,327.03	1,286,955,404.44
存货		6,236,465,138.28	6,071,915,209.82
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		11,317,416,140.79	10,567,159,501.29
非流动资产：			
可供出售金融资产		200,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款		1,000,469,363.78	712,936,162.71
长期股权投资	十一（二）	1,263,410,399.67	2,469,182,882.06
投资性房地产		3,485,876,260.00	1,924,885,552.00
固定资产		336,069,356.62	88,172,745.63
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		9,768,800.89	1,700,799.76
非流动资产合计		6,295,594,180.96	5,196,878,142.16
资产总计		17,613,010,321.75	15,764,037,643.45

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表(续)

编制单位: 广西来宾工业投资集团有限公司

2016年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		113,986,850.00	6,013,150.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		216,507,855.98	394,056,159.78
预收款项		3,544.22	45,985.90
应付职工薪酬		1,644,700.34	6,073,412.80
应交税费		10,278,728.86	1,783,857.79
应付利息		20,068,250.00	5,804,166.67
应付股利			
其他应付款		3,219,677,347.98	1,831,128,184.28
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		777,504,236.27	368,661,402.27
其他流动负债			
流动负债合计		4,359,671,513.65	2,613,566,319.49
非流动负债:			
长期借款		2,452,970,000.00	2,587,840,000.00
应付债券		1,388,380,380.79	992,684,810.62
长期应付款		108,081,448.01	24,085,684.28
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		446,332,486.96	270,377,507.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,395,764,315.76	3,874,988,002.61
负债合计		8,755,435,829.41	6,488,554,322.10
所有者权益:			
实收资本(或股本)		898,653,722.46	898,653,722.46
其他权益工具			
资本公积		5,550,123,183.52	5,550,123,183.52
减: 库存股			
其他综合收益		2,638,449.32	590,331.77
专项储备			
盈余公积		300,615,913.70	282,611,608.36
未分配利润		2,105,543,223.34	2,543,504,475.24
所有者权益合计		8,857,574,492.34	9,275,483,321.35
负债和所有者权益总计		17,613,010,321.75	15,764,037,643.45

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

编制单位：广西来宾工业投资集团有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六（二十九）	622,941,276.77	802,948,603.69
减：营业成本	六（二十九）	488,974,861.35	704,323,170.10
税金及附加	六（三十）	36,442,861.48	6,419,928.07
销售费用		159,806.83	1,295,003.34
管理费用	六（三十一）	48,349,765.11	66,659,134.88
财务费用	六（三十二）	59,727,185.80	57,393,299.92
资产减值损失	六（三十三）	952,471.45	330,986.46
加：公允价值变动收益		3,163,497.00	782,363.00
投资收益	六（三十四）	-1,453,870.70	7,031,288.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-9,956,048.95	-25,659,267.66
加：营业外收入	六（三十五）	253,838,333.60	349,795,965.39
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六（三十六）	4,192,359.41	2,172,031.89
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		239,689,925.24	321,964,665.84
减：所得税费用	六（三十七）	794,860.36	241,483.27
四、净利润		238,895,064.88	321,723,182.57
其中：归属于母公司所有者的净利润		239,253,844.51	321,963,646.23
少数股东损益		-358,779.63	-240,463.66
五、其他综合收益的税后净额		2,048,117.55	590,331.77
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,048,117.55	590,331.77
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益		2,048,117.55	590,331.77
（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		2,048,117.55	590,331.77
（3）其他			
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（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			
（6）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		240,943,182.43	322,313,514.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		241,301,962.06	322,553,978.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-358,779.63	-240,463.66
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

编制单位：广西来宾工业投资集团有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一（三）	450,108,467.31	795,541,864.19
减：营业成本	十一（三）	326,449,668.96	686,959,102.72
税金及附加		28,873,567.53	6,300,001.62
销售费用			-
管理费用		35,779,352.28	49,096,520.67
财务费用		55,832,419.94	58,811,025.07
资产减值损失		-8,848.78	12,446.48
加：公允价值变动收益		3,163,497.00	562,352.00
投资收益	十一（四）	-5,504,335.61	8,920,814.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		841,468.77	3,845,934.34
加：营业外收入		180,054,015.00	338,282,265.39
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		61,556.08	340,511.45
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		180,833,927.69	341,787,688.28
减：所得税费用		790,874.25	186,042.14
四、净利润		180,043,053.44	341,601,646.14
五、其他综合收益的税后净额		2,048,117.55	590,331.77
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益		2,048,117.55	590,331.77
（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		2,048,117.55	590,331.77
（3）其他			
2.以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（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			
（6）其他			
六、综合收益总额		182,091,170.99	342,191,977.91
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：广西来宾工业投资集团有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		708,233,694.99	228,944,804.87
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		1,969,774,006.07	567,852,152.71
经营活动现金流入小计		2,678,007,701.06	796,796,957.58
购买商品、接受劳务支付的现金		1,156,553,264.32	9,638,552.36
支付给职工以及为职工支付的现金		12,614,921.60	19,018,180.78
支付的各项税费		36,203,558.58	40,460,468.62
支付其他与经营活动有关的现金		2,872,452,873.63	717,336,702.28
经营活动现金流出小计		4,077,824,618.13	786,453,904.04
经营活动产生的现金流量净额	六（三十八）	-1,399,816,917.07	10,343,053.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,946,563.69	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		66,851.66	6,475,379.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			65,550.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,224.83	500,000.00
投资活动现金流入小计		12,014,640.18	13,040,929.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		153,619,974.57	970,735,142.14
投资支付的现金		337,288,734.10	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,650,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		497,558,708.67	978,735,142.14
投资活动产生的现金流量净额		-485,544,068.49	-965,694,212.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,832,400,000.00	80,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,952,490,396.92	1,393,519,212.30
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			130,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,784,890,396.92	1,603,519,212.30
偿还债务支付的现金		712,348,150.00	1,034,911,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		398,092,474.60	357,054,746.89
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		25,379,644.60	
筹资活动现金流出小计		1,135,820,269.20	1,391,965,746.89
筹资活动产生的现金流量净额		2,649,070,127.72	211,553,465.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
	六（三十八）	763,709,142.16	-743,797,693.39
加：年初现金及现金等价物余额	六（三十八）	1,133,335,438.83	1,874,235,657.00
六、期末现金及现金等价物余额	六（三十八）	1,897,044,580.99	1,130,437,963.61

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：广西来宾工业投资集团有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		702,990,675.12	226,051,244.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,659,824,202.17	409,906,715.31
经营活动现金流入小计		5,362,814,877.29	635,957,959.70
购买商品、接受劳务支付的现金		650,375,577.98	294,749.01
支付给职工以及为职工支付的现金		4,389,152.12	9,904,487.84
支付的各项税费		29,010,340.73	35,492,874.38
支付其他与经营活动有关的现金		4,043,389,256.95	560,996,193.33
经营活动现金流出小计		4,727,164,327.78	606,688,304.56
经营活动产生的现金流量净额		635,650,549.51	29,269,655.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			6,078,955.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			65,550.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			6,144,505.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		712,590.00	674,958,281.00
投资支付的现金		92,750,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		93,462,590.00	674,958,281.00
投资活动产生的现金流量净额		-93,462,590.00	-668,813,775.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		903,086,850.00	903,383,150.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		903,086,850.00	903,383,150.00
偿还债务支付的现金		559,113,150.00	852,280,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		307,973,927.68	287,347,325.43
支付其他与筹资活动有关的现金		25,379,644.60	
筹资活动现金流出小计		892,466,722.28	1,139,627,325.43
筹资活动产生的现金流量净额		10,620,127.72	-236,244,175.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		552,808,087.23	-875,788,296.15
加：年初现金及现金等价物余额		779,489,499.17	1,655,277,795.32
六、期末现金及现金等价物余额		1,332,297,586.40	779,489,499.17

法定代表人：



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

2015年度

单位：人民币元

项目	本期金额										所有者 权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工 具	资本公积	减：库存 股	归属于母公司所有者权益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	898,653,722.46	-	5,550,123,183.52	-	590,331.77	-	282,611,668.36	2,504,038,972.48	9,236,017,818.59	82,662,976.08	9,318,680,794.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年年初余额	898,653,722.46	-	5,550,123,183.52	-	590,331.77	-	282,611,668.36	2,504,038,972.48	9,236,017,818.59	82,662,976.08	9,318,680,794.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					194,442,704.42		18,004,305.34	-409,244,738.61	-196,797,728.85	1,653,818,957.37	1,457,021,228.52
(一)综合收益总额					194,442,704.42			299,253,844.51	433,696,548.93	-358,779.63	433,337,769.30
(二)所有者投入和减少资本										1,654,177,737.00	1,654,177,737.00
1.所有者投入资本											
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)利润分配											
1.提取盈余公积							18,004,305.34	-648,498,583.12			
2.对所有者(或股东)的分配							18,004,305.34	-18,004,305.34			
3.其他								-650,494,277.78			
(四)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(五)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
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											
5.其他											
四、本期末余额	898,653,722.46	-	5,550,123,183.52	-	196,033,696.19	-	300,615,973.70	2,094,794,233.87	9,039,220,089.74	1,736,481,933.45	10,775,702,023.19

法定代表人：

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

2016年度

单位：人民币元

项目	上期金额							少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润	小计
一、上年年末余额	898,653,722.46	-	5,510,794,124.76	-	-	-	248,451,443.75	2,216,235,490.86	8,874,134,781.83	2,903,439.74	8,877,038,221.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	898,653,722.46	-	5,510,794,124.76	-	-	-	248,451,443.75	2,216,235,490.86	8,874,134,781.83	2,903,439.74	8,877,038,221.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	39,329,058.76	-	590,331.77	-	34,160,164.61	287,803,481.62	361,883,036.76	79,759,536.34	441,642,573.10
（一）综合收益总额	-	-	39,329,058.76	-	590,331.77	-	-	321,963,646.23	361,883,036.76	-240,463.66	361,642,573.10
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80,000,000.00	80,000,000.00
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80,000,000.00	80,000,000.00
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）利润分配	-	-	-	-	-	-	34,160,164.61	-34,160,164.61	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	34,160,164.61	-34,160,164.61	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	898,653,722.46	-	5,550,123,183.52	-	590,331.77	-	282,611,608.36	2,504,038,972.48	9,236,017,818.59	82,662,976.08	9,318,680,794.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：西藏黄金矿业投资有限公司	本期金额									
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	898,653,722.46	-	5,550,123,183.52	-	590,331.77	-	282,611,608.36	2,543,594,475.24	9,275,483,321.35	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	898,653,722.46	-	5,550,123,183.52	-	590,331.77	-	282,611,608.36	2,543,594,475.24	9,275,483,321.35	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	2,048,117.55	-	18,004,305.34	-437,961,251.90	-417,908,829.01	
(一)综合收益总额					2,048,117.55			180,043,053.44	182,091,170.99	
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
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)利润分配										
1.提取盈余公积							18,004,305.34	-618,004,305.34	-600,000,000.00	
2.对所有者(或股东)的分配							18,004,305.34	-18,004,305.34	-	
3.其他								-600,000,000.00	-600,000,000.00	
(四)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(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、本期期末余额	898,653,722.46	-	5,550,123,183.52	-	2,638,449.32	-	300,615,913.70	2,105,543,223.34	8,857,574,492.34	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表(续)

2016年度

单位: 人民币元

编制单位: 德东农产品投资集团有限公司 项目	上期金额									
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	898,653,722.46		5,499,827,655.89				248,451,443.75	2,236,062,993.71	8,882,995,815.72	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年期初余额	898,653,722.46		5,499,827,655.89				248,451,443.75	2,236,062,993.71	8,882,995,815.72	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			50,295,527.72		590,331.77		34,160,164.61	307,441,481.53	392,487,595.63	
(一) 综合收益总额			50,295,527.72		590,331.77		34,160,164.61	341,601,646.14	392,487,595.63	
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
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) 利润分配										
1. 提取盈余公积							34,160,164.61	-34,160,164.61		
2. 对所有者(或股东)的分配							34,160,164.61	-34,160,164.61		
3. 其他										
(四) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(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资产或净负债所产生的变动										
5. 其他										
四、本期末余额	898,653,722.46		5,550,123,183.52		590,331.77		282,611,608.36	2,543,504,475.24	9,275,463,321.35	



会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



法定代表人:

广西来宾工业投资集团有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

广西来宾工业投资集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”, 系经来宾市人民政府于2007年10月18日下发的《来宾市人民政府关于组建来宾市工业投资有限责任公司的通知》(来政发[2007]65号)文件批准设立的有限责任公司, 初始注册资本为500.00万元, 来宾市国资委代来宾市政府履行出资人职责, 为公司唯一股东, 于2007年10月30日出资500.00万元。于2007年10月31日取得来宾市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

统一社会信用代码: 91451300667031972R

注册资本: 89,865.37万元。

公司法定代表人: 韦国高。

注册地址: 来宾市华侨投资区荣和路6号。

经营范围: 对来宾市工业园区基础设施及交通、水城基础设施(包括水、电、路、桥、土地平整等)投资、建设和开发运营; 筹集政府工业项目建设资金; 经授权国有资产经营; 房地产开发经营; 物业管理; 工程施工; 对外投资; 旅游及文化开发。

1、 本公司历次出资情况如下:

公司设立时注册资本为人民币500.00万元, 由来宾市国有资产监督管理委员会以货币出资, 于2007年10月30日出资500.00万元。此次出资已经广西正则会计师事务所有限责任公司审验, 并于2007年10月31日出具了广正师验字(2007)114号验资报告。

(1) 第一次增资

根据公司2008年11月10日召开的第一届董事会第二次临时会议决议、来宾市国有资产监督管理委员会出具的《关于同意广西来宾市工业投资有限公司增加注册资本金的批复》(来国资复[2009]3号), 公司决定增加注册资本。来宾市国有资产监督管理委员会于2008年11月19日以货币出资5,000.00万元, 2008年12月22日以货币出资7,000.00万元, 2008年12月23日以货币出资8,000.00万元, 2008年12月31日以货币出资1,650.00万元, 共增加出资21,650.00万元, 公司注册资本增至22,150.00万元, 广西嘉诚达会计师事务所有限公司于2008年11月24日出具的嘉诚达会师验字(2008)第684号验资报告以及2009年2

月3日出具的嘉诚达会师验字(2009)第056号验资报告。本次增资完成后,公司注册资本及实收资本为22,150.00万元。

(2) 第二次增资

根据公司2009年2月23日召开的第一届董事会第三次临时会议决议、来宾市国资委于2009年4月15日出具的《关于同意广西来宾市工业投资有限责任公司增加注册资本金的函》,公司增加注册资本3,000.00万元。来宾市国有资产监督管理委员会于2009年2月26日以货币出资3,000.00万元,根据广西嘉诚达会计师事务所有限公司于2009年3月10日出具的嘉诚达会师验字(2009)第154号验资报告。本次增资完成后,公司注册资本及实收资本均为25,150.00万元。

(3) 第三次增资

根据公司于2009年6月23日召开的第一届董事会第四次临时会议决议、来宾市国资委于2009年10月9日出具的《关于广西来宾市工业投资有限责任公司增加注册资本的批复》(来国资复[2009]23号),公司增加注册资本8,420.00万元。来宾市国有资产监督管理委员会2009年6月26日以货币出资8,420.00万元,此次增资已经广西嘉诚达会计师事务所有限公司审验,并于2009年7月8日出具嘉诚达会师验字(2009)第410号验资报告。本次增资完成后,累计实收资本人民币33,570.00万元。

(4) 第四次增资

根据来宾市人民政府于2010年6月18日出具的《来宾市人民政府关于同意市工业投资公司增加注册资本的批复》(来政函[2010]141号),来宾市国资委于2010年6月21日出具的《关于同意广西来宾市工业投资有限责任公司增加注册资本的函》(来国资函[2010]1号),公司增加注册资本27,000.00万元。来宾市国有资产监督管理委员会于2009年12月18日以货币出资27,000.00万元,广西桂鑫诚会计师事务所有限公司于2010年6月22日出具了桂鑫诚验字(2010)第23号验资报告。本次增资完成后,公司注册资本及实收资本均为60,570.00万元。

(5) 第五次增资

根据来宾市国资委于2011年5月9日出具的《市国资委关于同意市工业投资公司增加注册资本金的批复》(来国资复[2011]13号),公司增加注册资本3,300.00万元。来宾市国有资产监督管理委员会于2010年10月18日以货币出资200.00万元,2010年11月29日以货币出资1,600.00万元,2010年12月31日以货币出资1,500.00万元,中众益(广西)会计师事务所有限公司于2011年3月30日出具中众益验(2011)第1025号验资报告。本次增资

完成后，公司注册资本及实收资本均为 63,870.00 万元。

(6) 第六次增资

根据来宾市国资委于 2014 年 11 月 6 日出具的“关于对广西来宾工业投资集团有限公司《关于请求无偿划转来宾市水投公司和来宾市交投公司国有产权的请示》的批复（来国资复[2014] 67 号），公司增加注册资本 25,995.37 万元。来宾市国有资产监督管理委员会对来宾市桂中水城开发投资有限责任公司出资 9,850.00 万元和对来宾市交通投资有限公司出资 16,145.37 万元，作为对广西来宾工业投资集团有限公司的增资。本次增资完成后，公司注册资本及实收资本均为 89,865.37 万元。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 20 日决议批准报出。

二、重要会计政策和会计估计

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 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 日的财务状况、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(三) 会计期间及营业周期

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体

资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类

的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

以成本计量的金融资产发生减值时，应当将该权益工具投资或衍生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，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 500.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1：账龄组合	以账龄作为信用风险特征
组合 2：特定交易对象组合	关联方、政府部门、内部职工
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2：特定交易对象组合	原则上不计提坏账准备，但有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大时，可按无法收回的金额计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0.00	0.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(十一) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、开发成本、开发土地、土地使用权、代建政府工程项目等。

2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

3、存货取得和发出的计价方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12

号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三）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采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、运输工具、机器设备、电子设备及其他等；

折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	使用寿命（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
通用设备	10-20	5.00	9.50-4.75
运输设备	5-10	5.00	19.00-9.50
其他	3-5	5.00	31.67-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）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。

（十六）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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算

确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

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。

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。

本公司期末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。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再

根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 职工薪酬

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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利与辞退福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

3、其他长期职工福利

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，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能

结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

本公司的营业收入主要包括政府工程代建收入、房地产开发收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠的计量，与交易相关的经济利益很可能流入本公司，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。

本公司对于政府工程代建收入，以完工项目的移交时点为确认收入的时点。

(二十三) 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，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

本公司租赁分类为融资租赁和经营租赁。融资租赁的判断标准为：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，认定为融资租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；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；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。对于不满足上述条件的租赁，认定为经营租赁。

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则—租赁》的规定进行处理。

三、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(1) 会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于2016年12月3日，发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），适用于2016年5月1日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受重要影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目	总经理办公会	税金及附加
(2) 将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	总经理办公会	调增“税金及附加”本年金额0元，调减“管理费用”本年金额0元。

(2) 会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。营改增之前开工的工程项目按照 3% 征收率计缴。	3%、5%、6%、11%、17%
营业税	按应税营业额计缴营业税。自 2016 年 5 月 1 日起改为缴纳增值税，不再计缴营业税。	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴。	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	2%
土地增值税	按增值额的超率累进税率计缴。	
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	25%

(二) 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税【2011】70号）的规定，本公司从政府财政部门取得补贴收入免征企业所得税。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司及纳入合并范围的结构化主体情况

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	享有的表决权	取得方式
1	广西来宾市交通投资有限公司	来宾市	来宾市	基础设施建设	100.00	100.00	无偿划入
2	来宾市桂中水城开发投资有限责任公司	来宾市	来宾市	市政投资开发	100.00	100.00	无偿划入
3	广西来宾恒达投资管理有限公司	来宾市	来宾市	商业	100.00	100.00	无偿划入
4	来宾市天润房地产开发有限责任公司	来宾市	来宾市	房地产开发	100.00	100.00	无偿划入
5	来宾市桂中水城旅游投资有限责任公司	来宾市	来宾市	旅游服务	100.00	100.00	无偿划入
6	广西来宾市炬城置业有限公司	来宾市	来宾市	建材等批发	11.11	100.00	出资设立
7	来宾市桂中水城物业管理有限公司	来宾市	来宾市	绿化物业服务	100.00	100.00	无偿划入
8	广西武宣县金磐工艺有限公司	来宾市	来宾市	园林石材产销	51.00	51.00	无偿划入
9	来宾市环城水系开发投资有限公司	来宾市	来宾市	水利工程投资与管理	100.00	100.00	出资设立
10	广西西滨房地产开发有限责任公司	来宾市	来宾市	房地产开发	50.00	50.00	无偿划入

六、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	51,977.70	59,117.13
银行存款	1,896,992,603.29	1,130,378,846.48
其他货币资金	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	2,197,044,580.99	1,430,437,963.61

其他货币资金-定期存单 300,000,000.00 元用于向柳州村镇银行借款质押，无其他权利受限或存放境外的货币资金，详见本财务报表附注“六（十三）所有权或使用权受到限制的资产”。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	2,314,566.67	
合计	2,314,566.67	

(三) 应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,683,798.54	100.00	798,734.21	9.20
其中：账龄组合	8,683,798.54	100.00	798,734.21	9.20
特定交易对象组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	8,683,798.54	100.00	798,734.21	9.20

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,016,425.10	100.00		
其中：账龄组合	8,016,425.10	100.00		
特定交易对象组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	8,016,425.10	100.00		

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	696,456.42			8,016,425.10		
1至2年	7,987,342.12	10.00	798,734.21			
2至3年						
3年以上						
合计	8,683,798.54		798,734.21	8,016,425.10		

(四) 预付款项

1、预付款项账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	45,556,681.82	39.18	878,550,979.52	40.97
1至2年	70,179,045.65	60.35	1,265,528,837.83	59.00
2至3年			132,700.90	0.01
3年以上	543,401.30	0.47	410,700.40	0.02
合计	116,279,128.77	100.00	2,144,623,218.65	100.00

2、账龄超过1年的大额预付款项情况

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
广西铁合金有限责任公司	58,000,000.00	1-2年	未到结算期
合计	58,000,000.00		—

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的比例(%)
广西铁合金有限责任公司	非关联方	58,000,000.00	1-2年	49.88
浙江省第一水电建设集团股份有限公司	非关联方	17,191,902.28	1年以内	14.79
广西壮族自治区冶金建设公司	非关联方	9,893,393.83	1年以内	8.51
湖南中格建设集团有限公司	非关联方	4,960,104.56	1年以内	4.27
广州市机电安装有限公司	非关联方	4,321,449.57	1年以内	3.72
合计	—	94,366,850.24	—	81.17

(五) 其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,237,499,967.42	100.00	484,723.70	0.02
其中：账龄组合	155,287,170.85	6.94	484,723.70	0.31

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
特定交易对象组合	2,082,212,796.57	93.06		
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	2,237,499,967.42	100.00	484,723.70	0.02

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	336,008,700.73	100.00	330,986.46	0.10
其中：账龄组合	15,785,593.00	4.70	330,986.46	2.10
特定交易对象组合	320,223,107.73	95.30		
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	336,008,700.73	100.00	330,986.46	0.10

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	152,845,563.84			12,475,728.45		
1至2年	35,977.01	10.00	3,597.70	3,309,864.55	10.00	330,986.46
2至3年	2,405,630.00	20.00	481,126.00			
3以上						
合计	155,287,170.85		484,723.70	15,785,593.00	100.00	330,986.46

2、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
来宾市财政局	非关联方	1,739,761,947.22	1年以内	77.75
广西铁合金有限责任公司	非关联方	67,090,000.00	1年以内	3.00
		29,000,000.00	1-2年	1.30
小计		96,090,000.00		4.29
来宾市兴宾区征地搬迁安置工作办公室	非关联方	30,492,295.00	1年以内	1.36
平安国际融资租赁有限公司	非关联方	21,000,000.00	1年以内	0.94
山东省国际信托股份有限公司	非关联方	17,990,000.00	1年以内	0.80
合计	—	1,905,334,242.22	—	85.14

(六) 存货

存货项目	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
开发成本	212,580,080.99		212,580,080.99	119,042,395.50		119,042,395.50
代建政府工程	5,267,140,221.49		5,267,140,221.49	4,659,450,324.84		4,659,450,324.84
开发土地	4,474,478,380.02		4,474,478,380.02	4,474,478,380.02		4,474,478,380.02
库存商品	7,322,099.61		7,322,099.61	7,421,153.00		7,421,153.00
合计	9,961,520,782.11		9,961,520,782.11	9,260,392,253.36		9,260,392,253.36

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	3,500,000.00	2,000,000.00
合计	3,500,000.00	2,000,000.00

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	306,600,000.00	101,500,000.00
合计	306,600,000.00	101,500,000.00

2、以成本计量的权益工具投资明细

项目（被投资单位）	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
来宾柳银工投投资基金		200,000,000.00	200,000,000.00	
广西通宏石化有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	
国开精诚（北京）投资基金有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	
来宾象州长江村镇银行股份有限公司		3,000,000.00	3,000,000.00	
东海瑞京瑞信 14 号专项资产管理计划		2,100,000.00	2,100,000.00	
合计	101,500,000.00	205,100,000.00	306,600,000.00	

(九) 长期应收款

项目	期末数			年初数			折现率区间
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	
政府代建工程回购款	1,167,970,253.79			712,936,162.71			5.00%
其中：未实现融资收益	259,845,346.21			169,543,837.29			
合计	1,167,970,253.79			712,936,162.71			

(十) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对联营企业投资	145,505,188.07	216,959,425.50	317,813.17	362,146,800.40

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
小计				
减：长期股权投资减值准备				
合计	145,505,188.07	216,959,425.50	317,813.17	362,146,800.40

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
广西来宾市西江投资有限公司	权益法	145,505,188.07	145,505,188.07	2,192,584.14	147,697,772.21
广西来宾三江口建设投资有限公司	权益法	80,000,000.00		79,948,039.47	79,948,039.47
广西广投桂中清洁能源有限公司	权益法	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00
来宾市鑫和小额贷款有限公司	权益法			102,518,801.89	102,518,801.89
广西来宾鑫隆创业基金投资管理有限公司	权益法			29,982,186.83	29,982,186.83
合计	—	227,505,188.07	145,505,188.07	216,641,612.33	362,146,800.40

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广西来宾市西江投资有限公司	30.00	30.00			300,000.00
广西来宾三江口建设投资有限公司	40.00	40.00			
广西广投桂中清洁能源有限公司	20.00	20.00			
来宾市鑫和小额贷款有限公司	32.88	32.88			
广西来宾鑫隆创业基金投资管理有限公司	50.00	50.00			
合计	—	—			

(十一) 固定资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	141,090,138.37	271,660,513.80	16,444,745.88	396,305,906.29
其中：房屋及建筑物	18,365,401.61	88,366,039.00	16,432,145.88	90,299,294.73
通用设备	110,980,617.27	181,869,330.00		292,849,947.27
运输设备	9,693,514.27	463,331.00		10,156,845.27
其他设备	2,050,605.22	961,813.80	12,600.00	2,999,819.02
二、累计折旧合计	25,280,496.74	24,687,903.14	11,970.00	49,956,429.88
其中：房屋及建筑物	420,871.82	467,863.76		888,735.58
通用设备	19,824,159.90	22,739,651.78		42,563,811.68
运输设备	3,903,919.44	973,471.44		4,877,390.88
其他设备	1,131,545.58	506,916.16	11,970.00	1,626,491.74
三、固定资产账面净值合计	115,809,641.63			346,349,476.41
其中：房屋及建筑物	17,944,529.79			89,410,559.15
通用设备	91,156,457.37			250,286,135.59
运输设备	5,789,594.83			5,279,454.39

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他设备	919,059.64			1,373,327.28
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
通用设备				
运输设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	115,809,641.63			346,349,476.41
其中：房屋及建筑物	17,944,529.79			89,410,559.15
通用设备	91,156,457.37			250,286,135.59
运输设备	5,789,594.83			5,279,454.39
其他设备	919,059.64			1,373,327.28

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
未实现售后租回损益	9,768,800.89	1,700,799.76
合计	9,768,800.89	1,700,799.76

(十三) 所有权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	300,000,000.00	借款质押
柳州银行3亿元定期存单	300,000,000.00	柳江柳银村镇银行借款质押
可供出售金融资产	100,000,000.00	借款质押
国开精诚(北京)投资基金有限公司股权	100,000,000.00	中信银行柳州分行借款质押
投资性房地产	1,453,736,715.00	借款抵押
来国用(2011)第0811050489号		柳江柳银村镇银行借款抵押
来国用(2011)第0811050492号		柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第4504400050382号	20,215,897.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第4504400050385号	8,561,185.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第4504400050400号	8,561,185.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第4504400050402号	12,412,055.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第4504400050428号	12,076,534.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第4504400050424号	12,076,534.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第4504400050403号	23,882,610.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第4504400050406号	12,076,534.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第4504400050425号	12,076,534.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第4504400050408号	23,882,610.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第4504400050387号	17,979,572.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第4504400050384号	17,979,572.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第4504400050398号	35,786,787.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第4504400050418号	8,561,185.00	柳江柳银村镇银行借款抵押

项目	期末账面价值	受限原因
来房权证来字第 4504400050419 号	8,561,185.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第 4504400050420 号	8,561,185.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第 4504400050421 号	8,561,185.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第 4504400050422 号	8,561,185.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第 4504400050381 号	12,412,055.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第 4504400050380 号	17,979,572.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第 4504400050423 号	17,979,572.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第 4504400050394 号	17,979,572.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第 4504400050391 号	35,786,787.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第 4504400050399 号	17,956,054.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第 4504400050379 号	17,956,054.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第 4504400050392 号	35,716,614.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第 4504400050383 号	8,561,185.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第 4504400050386 号	8,561,185.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第 4504400050397 号	8,561,185.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第 4504400050396 号	12,412,055.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第 4504400050395 号	12,412,055.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第 4504400050413 号	12,412,055.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第 4504400050401 号	17,956,054.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第 4504400050457 号	17,956,054.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第 4504400050405 号	35,716,614.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第 4504400050389 号	12,076,534.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第 4504400050410 号	12,076,534.00	柳江柳银村镇银行借款抵押
来房权证来字第 4504400053230 号	16,160,160.00	中国建设银行股份有限公司来宾分行
来房权证来字第 4504400053229 号	16,160,160.00	中国建设银行股份有限公司来宾分行
来房权证来字第 4504400053235 号	16,160,160.00	中国建设银行股份有限公司来宾分行
来房权证来字第 4504400053231 号	36,073,332.00	中国建设银行股份有限公司来宾分行
来房权证来字第 4504400053233 号	24,052,109.00	中国建设银行股份有限公司来宾分行
来房权证来字第 4504400053250 号	16,160,160.00	中国建设银行股份有限公司来宾分行
来房权证来字第 4504400053239 号	16,160,160.00	中国建设银行股份有限公司来宾分行
来房权证来字第 4504400053251 号	53,846,032.00	中国建设银行股份有限公司来宾分行
来国用(2012)第 0811050501-1 号		中国建设银行股份有限公司来宾分行
来国用(2012)第 0811050501-2 号		中国建设银行股份有限公司来宾分行
来国用(2012)第 0811050501-3 号		中国建设银行股份有限公司来宾分行
来国用(2012)第 0811050501-4 号		中国建设银行股份有限公司来宾分行
来国用(2012)第 0811050501-6 号		中国建设银行股份有限公司来宾分行
来国用(2012)第 0811050501-7 号		中国建设银行股份有限公司来宾分行
来国用(2012)第 0811050501-8 号		中国建设银行股份有限公司来宾分行
来国用(2012)第 0811050501-12 号		中国建设银行股份有限公司来宾分行

项目	期末账面价值	受限原因
来房权证来字第 4504400053238 号	36,002,778.00	中航国际租赁有限公司融资抵押
来房权证来字第 4504400053247 号	24,052,109.00	中航国际租赁有限公司融资抵押
来房权证来字第 4504400053246 号	24,052,109.00	中航国际租赁有限公司融资抵押
来房权证来字第 4504400053240 号	24,052,109.00	中航国际租赁有限公司融资抵押
来房权证来字第 4504400053244 号	24,052,109.00	中航国际租赁有限公司融资抵押
来房权证来字第 4504400053249 号	24,052,109.00	中航国际租赁有限公司融资抵押
来房权证来字第 4504400053245 号	24,052,109.00	中航国际租赁有限公司融资抵押
来房权证来字第 4504400053236 号	24,052,109.00	中航国际租赁有限公司融资抵押
来房权证来字第 4504400053237 号	24,052,109.00	中航国际租赁有限公司融资抵押
来国用(2012)第 0811050501-5 号		中航国际租赁有限公司融资抵押
来国用(2012)第 0811050501-22 号		中航国际租赁有限公司融资抵押
来国用(2012)第 0811050501-13 号		中航国际租赁有限公司融资抵押
来国用(2012)第 0811050501-14 号		中航国际租赁有限公司融资抵押
来国用(2012)第 0811050501-15 号		中航国际租赁有限公司融资抵押
来国用(2012)第 0811050501-16 号		中航国际租赁有限公司融资抵押
来国用(2012)第 0811050501-17 号		中航国际租赁有限公司融资抵押
来国用(2012)第 0811050501-18 号		中航国际租赁有限公司融资抵押
来国用(2012)第 0811050501-19 号		中航国际租赁有限公司融资抵押
来房权证来字第 4504400050388 号	8,561,185.00	柳州银行股份有限公司借款抵押
来房权证来字第 4504400050390 号	25,218,712.00	柳州银行股份有限公司借款抵押
来房权证来字第 4504400050393 号	8,561,185.00	柳州银行股份有限公司借款抵押
来房权证来字第 4504400050414 号	8,561,185.00	柳州银行股份有限公司借款抵押
来房权证来字第 4504400050415 号	8,561,185.00	柳州银行股份有限公司借款抵押
来国用(2009)第 0808041545 号	82,176,638.00	柳州银行股份有限公司借款抵押
来国用(2009)第 0808041546 号	95,281,378.00	柳州银行股份有限公司借款抵押
来房权证来字第 4504400058904 号	65,222,100.00	中国农业发展银行来宾市支行借款抵押
来国用(2012)第 0808041755-1 号		中国农业发展银行来宾市支行借款抵押
来房权证来字第 4504400058615 号	55,040,200.00	中国农业发展银行来宾市支行借款抵押
来国用(2012)第 0808041757-1 号		中国农业发展银行来宾市支行借款抵押
来房权证来字第 4504400058614 号	35,877,000.00	广西来宾桂中农村合作银行借款抵押
来国用(2012)第 0808041756 号		广西来宾桂中农村合作银行借款抵押
来房权证来字第 4504400058616 号	25,817,800.00	广西来宾桂中农村合作银行借款抵押
来国用(2012)第 0808041759-1 号		广西来宾桂中农村合作银行借款抵押
来房权证来字第 4504400058670 号	18,824,900.00	广西来宾桂中农村合作银行借款抵押
来国用(2014)第 0808041749-4 号		广西来宾桂中农村合作银行借款抵押
无形资产	3,887,016,325.02	借款抵押
来国用(2013)第 0401091000 号	255,720,600.00	国家开发银行广西分行借款抵押
来国用(2013)第 0401091001 号	242,949,100.00	国家开发银行广西分行借款抵押
来国用(2013)第 0401091002 号	285,253,500.00	国家开发银行广西分行借款抵押

项目	期末账面价值	受限原因
来国用(2013)第 0401091005 号	231,099,100.00	国家开发银行广西分行借款抵押
来国用(2013)第 0401091006 号	285,418,000.00	国家开发银行广西分行借款抵押
来国用(2013)第 0401091007 号	64,421,600.00	国家开发银行广西分行借款抵押
来国用(2013)第 0401091008 号	250,219,800.00	国家开发银行广西分行借款抵押
来国用(2013)第 0401091009 号	150,402,700.00	国家开发银行广西分行借款抵押
来国用(2013)第 0401091010 号	265,778,300.00	国家开发银行广西分行借款抵押
来国用(2013)第 0401091011 号	104,435,300.00	国家开发银行广西分行借款抵押
来国用(2013)第 0401091013 号	132,410,700.00	国家开发银行广西分行借款抵押
来国用(2013)第 0401091014 号	231,039,700.00	国家开发银行广西分行借款抵押
来国用(2013)第 0401091015 号	29,843,800.00	国家开发银行广西分行借款抵押
来国用(2013)第 0401091017 号	2,406,900.00	国家开发银行广西分行借款抵押
来国用(2013)第 0401091018 号	11,729,100.00	国家开发银行广西分行借款抵押
来国用(2013)第 0401091019 号	203,009,800.00	国家开发银行广西分行借款抵押
来国用(2013)第 0401091003 号	126,527,600.00	中信银行南宁分行借款抵押
来国用(2013)第 0401091016 号	289,307,100.00	中信银行南宁分行借款抵押
来国用(2013)第 0401091004 号	270,388,100.00	中江国际信托股份有限公司抵押
来国用(2013)第 0401091012 号	202,464,200.00	中江国际信托股份有限公司抵押
来国用(2012)第 0808040456-1 号	18,188,657.02	中航国际租赁有限公司抵押
来国用(2014)第 0808041933 号	138,350,975.07	柳州银行股份有限公司借款抵押
来国用(2014)第 0808041934 号	95,651,692.93	中国农业发展银行来宾市支行抵押
合计	5,740,753,040.02	

投资性房地产中的房屋价值在资产评估时已包含相应的土地使用权价值，故列示的土地使用权价值为 0。

(十四) 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	111,000,000.00	73,000,000.00
抵押借款	33,986,850.00	36,013,150.00
合计	144,986,850.00	109,013,150.00

(十五) 应付账款

1、按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	112,346,752.91	173,443,951.36
1 年以上	146,431,719.57	235,078,217.22
合计	258,778,472.48	408,522,168.58

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	年限	占应付账款总额的比例(%)
------	--------	----	----	---------------

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例(%)
广西太平洋建设有限公司	非关联方	6,000,000.00	1年以内	2.32
		41,458,550.00	1-2年	16.02
小计		47,458,550.00		18.34
广西来宾市华信投资有限公司	非关联方	23,492,268.18	1年以内	9.08
广西建工集团第一建筑工程有限责任公司	非关联方	4,532,689.90	1年以内	1.75
		8,418,095.61	1-2年	3.25
小计		12,950,785.51		5.00
江西建工第二建筑有限责任公司	非关联方	8,073,952.64	1年以内	3.12
		4,186,611.68	1-2年	1.62
小计		12,260,564.32		4.74
广西矿建集团有限公司	非关联方	11,735,293.95	1年以内	4.53
合计	—	107,897,461.96	—	41.69

(十六) 应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	9,123,272.79	-2,122.23
营业税	-1,162.26	836,870.62
企业所得税		45,454.14
个人所得税	32,287.36	3,310.21
城市维护建设税	681,520.40	58,665.32
教育费附加	284,115.98	25,188.74
地方教育费附加	189,410.71	16,794.36
房产税	85,486.09	57,530.86
印花税	3,889.67	
契税	4,158.30	
耕地占用税	-5,315.60	
其他	691,685.76	753,677.43
合计	11,089,349.20	1,795,369.45

(十七) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	19,244,166.67	5,804,166.67
短期借款应付利息	869,014.83	44,931.50
合计	20,113,181.50	5,849,098.17

(十八) 其他应付款

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	482,018,733.20	17.12	1,756,455,787.34	65.82
1年以上	2,333,527,791.18	82.88	912,094,886.52	34.18

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	2,815,546,524.38	100.00	2,668,550,673.86	100.00

其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例(%)
广西城建投资集团有限公司	非关联方	990,360,000.00	1年以内	35.17
小计		990,360,000.00		35.17
来宾市财政局	非关联方	52,685,157.41	1年以内	1.87
		387,682,656.25	1年以上	13.77
小计		440,367,813.66		15.64
广西来宾市城市建设开发投资有限责任公司	非关联方	86,843,415.58	1年以上	3.08
来宾市土地储备中心	非关联方	1,628,331.00	1年以内	0.06
		53,872,950.52	1年以上	1.91
小计		55,501,281.52		1.97
来宾市世界银行贷款项目办公室	非关联方	21,919,000.00	1年以内	0.78
合计	—	1,594,991,510.76	—	56.64

(十九) 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	822,110,000.00	497,705,000.00
一年内到期的长期应付款	60,004,236.27	22,031,402.27
合计	882,114,236.27	519,736,402.27

(二十) 长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	124,549,822.06	15,618,750.04
抵押借款	1,875,550,000.00	2,465,285,000.00
质押借款	2,620,740,000.00	1,297,970,000.00
保证借款	30,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	822,110,000.00	497,705,000.00
合计	3,828,729,822.06	3,281,168,750.04

(二十一) 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	年初余额
债券面值	1,400,000,000.00	1,000,000,000.00
减：利息调整	11,619,619.21	7,315,189.38
合计	1,388,380,380.79	992,684,810.62

2、应付债券明细

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
------	----	------	------	------

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
14 来宾工投债	1,000,000,000.00	2014 年 11 月 26 日	7 年期固定利率债券	1,000,000,000.00
16 来宾工投 MTN001	400,000,000.00	2016 年 3 月 15 日	5 年期固定利率债券	400,000,000.00

(二十二) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
中航国际租赁有限公司		24,085,684.28
平安国际融资租赁有限公司	108,081,448.01	
合计	108,081,448.01	24,085,684.28

(二十三) 递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
投资性房地产公允价值变动	446,332,486.96	1,785,329,947.84	445,541,612.71	1,782,166,450.82
合计	446,332,486.96	1,785,329,947.84	445,541,612.71	1,782,166,450.82

(二十四) 实收资本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
来宾市国有资产监督管理委员会	898,653,722.46	100.00			898,653,722.46	100.00
合计	898,653,722.46	100.00			898,653,722.46	100.00

(二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	5,550,123,183.52			5,550,123,183.52
合计	5,550,123,183.52			5,550,123,183.52

(二十六) 其他综合收益

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
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	590,331.77	194,442,704.42		195,033,036.19
合计	590,331.77	194,442,704.42		195,033,036.19

(二十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	282,611,608.36	18,004,305.34		300,615,913.70
合计	282,611,608.36	18,004,305.34		300,615,913.70

(二十八) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润		

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,504,038,972.48	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	239,253,844.51	—
减：提取法定盈余公积	18,004,305.34	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	630,494,277.78	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,094,794,233.87	

(二十九) 营业收入和营业成本

1、按明细列示

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	622,941,276.77	802,948,603.69
主营业务收入	622,941,276.77	802,948,603.69
其他业务收入		
营业成本	488,974,861.35	704,323,170.10
主营业务成本	488,974,861.35	704,323,170.10
其他业务成本		

2、主营业务按产品类别列示如下：

类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
代建政府工程	525,699,947.74	477,909,043.40	712,936,162.71	686,401,242.72
租赁	94,638,787.14	1,232,697.27	84,471,542.10	4,445,011.26
建材销售	548,772.64	538,137.51	4,156,744.04	4,082,278.05
绿化物业服务	1,653,757.08	8,962,476.79		8,339,356.21
其他	400,012.17	332,506.38	1,384,154.84	1,055,281.86
合计	622,941,276.77	488,974,861.35	802,948,603.69	704,323,170.10

3、移交项目明细：

项目名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
SZ-7T 号桥（盘古桥）	96,275,336.92	87,523,033.56		
SZ-8T 号桥（桂中桥）	70,769,974.97	64,336,340.88		
凤凰工业园建筑及污水处理工程	184,955,256.58	168,141,142.35		
河南工业园道路工程	31,015,365.02	28,195,786.38		
迁江华侨工业园建筑工程	142,684,014.25	129,712,740.23		
凤凰工业园道路工程			295,635,253.63	284,631,943.36

项目名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
河南工业园加工基地工程			417,300,909.08	401,769,299.36
合计	525,699,947.74	477,909,043.40	712,936,162.71	686,401,242.72

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	53,643.53	5,007,899.10
城市维护建设税	670,265.20	353,035.62
教育费附加	286,999.73	151,695.08
地方教育附加	190,952.47	101,078.51
城镇土地使用税	20,051,879.38	
印花税	1,917,843.83	
房产税	12,614,081.01	
车船使用时	2,728.80	
其他	654,467.53	806,219.76
合计	36,442,861.48	6,419,928.07

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加费	11,130,065.62	15,269,483.01
办公费、差旅费	1,549,743.55	2,073,318.98
折旧	24,287,601.08	7,434,973.67
材料消耗	20,000.00	104,750.00
社会保险	4,963,725.57	3,909,638.39
税金		33,924,025.01
租赁费	16,999.96	86,244.00
修理费	73,981.00	349,538.36
资产摊销	10,219.00	4,881.00
车辆费用	669,261.80	708,063.72
业务招待费	29,809.00	87,045.60
审计、咨询费	1,808,423.63	1,095,508.00
未实现售后租回损益	2,995,594.22	932,786.88
其他	794,340.68	678,878.26
合计	48,349,765.11	66,659,134.88

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	85,073,495.07	54,896,555.31
减：利息收入	35,105,356.47	3,403,260.93
手续费	123,068.45	117,573.51

项目	本期发生额	上期发生额
未确认的融资费用	9,635,978.75	5,782,432.03
合计	59,727,185.80	57,393,299.92

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	952,471.45	330,986.46
合计	952,471.45	330,986.46

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	374,692.89	7,009,863.76
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	66,851.66	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	-2,138,678.17	
其他	243,262.92	21,424.66
合计	-1,453,870.70	7,031,288.42

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	251,115,889.41	349,771,360.00
其他	2,722,444.19	24,605.39
合计	253,838,333.60	349,795,965.39

2016年度政府补助明细如下:

项目	金额	备注
2016年收到政府补贴收入	180,000,000.00	来财建[2016]599号
	12,415,889.41	来财建[2016]600号
	58,700,000.00	来财建[2016]601号
合计	251,115,889.41	

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	60,926.08	305,759.00
其他	4,131,433.33	1,866,272.89
合计	4,192,359.41	2,172,031.89

(三十七) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,986.11	45,892.52
递延所得税费用	790,874.25	195,590.75
合计	794,860.36	241,483.27

(三十八) 合并现金流量表

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	238,895,064.88	321,723,182.57
加: 资产减值准备	952,471.45	330,986.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,687,903.14	8,070,796.36
无形资产摊销	155,184.46	124,224.81
长期待摊费用摊销		227,331.16
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)	630.00	65,550.08
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-3,163,497.00	-782,363.00
财务费用(收益以“-”号填列)	94,709,473.82	60,678,987.34
投资损失(收益以“-”号填列)	1,453,870.70	-7,031,288.42
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)		195,590.75
存货的减少(增加以“-”号填列)	-701,128,528.75	-40,012,539.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,024,046,251.57	-702,581,034.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	967,666,761.80	369,333,629.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,399,816,917.07	10,343,053.54
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	1,897,044,580.99	1,130,437,963.61
减: 现金的年初余额	1,133,335,438.83	1,874,235,657.00
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	763,709,142.16	-743,797,693.39

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,897,044,580.99	1,130,437,963.61
其中: 库存现金	51,977.70	59,117.13
可随时用于支付的银行存款	1,896,992,603.29	1,130,378,846.48
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	年初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,897,044,580.99	1,130,437,963.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

七、或有事项

本公司无需要披露的承诺事项。

八、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

控股股东名称	单位性质	控股股东对本企业的持股比例 (%)	控股股东对本企业的表 决权比例(%)
来宾市国有资产监督管理委员会	行政单位	100.00	100.00

（二）本企业的子公司

子公司名称	子公司 级次	企业类型	注册地	法人代表	业务性 质
广西来宾市交通投资有限公司	一级	有限责任公司	来宾市	卓明	基础设施 建设
来宾市桂中水城开发投资有限责任公司	一级	有限责任公司	来宾市	卓明	市政投 资开发
广西来宾恒达投资管理有限公司	一级	有限责任公司	来宾市	湛兴中	商业
来宾市天润房地产开发有限责任公司	一级	有限责任公司	来宾市	胡敏	房地 产开 发
来宾市桂中水城旅游投资有限责任公司	一级	有限责任公司	来宾市	谭克俭	旅游服 务
广西来宾市炬城置业有限公司	一级	有限责任公司	来宾市	胡敏	建材等 批发
来宾市桂中水城物业管理有限公司	二级	有限责任公司	来宾市	罗来健	绿化物 业服务
广西武宣县金磐工艺有限公司	二级	有限责任公司	来宾市	覃纪当	园林石 材产销
来宾市环城水系开发投资有限公司	二级	有限公司	来宾市	黄东勇	水利工 程投资 与管理
广西西滨房地产开发有限公司	二级	有限公司	来宾市	胡敏	房地 产开 发

(续)

子公司名称	注册资本 (人民币万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	统一社会信用代码
广西来宾市交通投资有限公司	16,145.37	100.00	100.00	91451300695363536J
来宾市桂中水城开发投资有限责任公司	9,850.00	100.00	100.00	9145130069763407XM
广西来宾恒达投资管理有限公司	5,000.00	100.00	100.00	91451300056020617N
来宾市天润房地产开发有限责任公司	800.00	100.00	100.00	91451300564036463M
来宾市桂中水城旅游投资有限责任公司	100.00	100.00	100.00	914513005871449772
广西来宾市炬城置业有限公司	9,000.00	11.11	100.00	9145130005438744XY
来宾市桂中水城物业管理有限公司	60.00	100.00	100.00	914513000811855522
广西武宣县金磐工艺有限公司	100.00	51.00	51.00	91451323571834236G
来宾市环城水系开发投资有限公司	3,000.00	100.00	100.00	91451300327388326M
广西西滨房地产开发有限公司	1000.00	50.00	50.00	91451300061715341P

(三) 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系
广西来宾市西江投资有限公司	被投资单位
广西来宾三江口建设投资有限公司	被投资单位
广西广投桂中清洁能源有限公司	被投资单位

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,376,602,924.73	100.00	3,597.70	0.01
其中：账龄组合	35,977.01	0.01	3,597.70	10.00
特定交易对象组合	3,376,566,947.72	99.99		
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	3,376,602,924.73	100.00	3,597.70	0.01

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,286,967,850.92	100.00	12,446.48	0.01
其中：账龄组合	124,464.77	0.01	12,446.48	10.00
特定交易对象组合	1,286,843,386.15	99.99		
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	1,286,967,850.92	100.00	12,446.48	0.01

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内						
1至2年	35,977.01	10.00	3,597.70	124,464.77	10.00	12,446.48
2至3年						
3以上						
合计	35,977.01	10.00	3,597.70	124,464.77	10.00	12,446.48

2、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
来宾市财政局	非关联方	2,457,752,214.86	1年以内	72.79
		14,548,327.72	1-2年	0.43
小计		2,472,300,542.58		73.22
来宾市桂中水城旅游投资有限责任公司	关联方	247,532,500.00	1年以内	7.33
广西来宾恒达投资管理有限公司	关联方	217,867,337.65	1年以内	6.45
		35,981.75	1-2年	0.00
小计		217,903,319.40		6.45
广西来宾市炬城置业有限公司	关联方	176,046,852.34	1年以内	5.21
广西铁合金有限责任公司	非关联方	67,090,000.00	1年以内	1.99
		29,000,000.00	1-2年	0.86
小计		96,090,000.00		2.85
合计	—	3,209,873,214.32	—	95.06

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	2,323,677,693.99	92,750,000.00	1,382,663,106.00	1,033,764,587.99
对联营企业投资	145,505,188.07	84,440,623.61	300,000.00	229,645,811.68
小计	2,469,182,882.06	177,190,623.61	1,382,963,106.00	1,263,410,399.67
减：长期股权投资减值准备				
合计	2,469,182,882.06	177,190,623.61	1,382,963,106.00	1,263,410,399.67

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
一、子企业					
广西来宾市炬城置业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
广西来宾市交通投资有限公司	成本法	121,251,800.15	121,251,800.15		121,251,800.15
来宾市桂中水城开发投资有限责任公司	成本法	517,639,962.73	517,639,962.73		517,639,962.73
来宾市天润房地产开发有限责任公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
广西来宾恒达投资管理有限公司	成本法	1,665,185,931.11	1,665,185,931.11	-1,338,913,106.00	326,272,825.11
来宾市桂中水城旅游投资有限责任公司	成本法	1,600,000.00	1,600,000.00	49,000,000.00	50,600,000.00
二、联营企业					
广西来宾市西江投资有限公司	权益法	145,505,188.07	145,505,188.07	2,192,584.14	147,697,772.21
广西来宾三江口建设投资有限公司	权益法	80,000,000.00		79,948,039.47	79,948,039.47
广西广投桂中清洁能源有限公司	权益法	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00
合计	—		2,469,182,882.06	-1,205,772,482.39	1,263,410,399.67

(续)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、子企业					
广西来宾市炬城置业有限公司	11.11	100.00			
广西来宾市交通投资有限公司	100.00	100.00			
来宾市桂中水城开发投资有限责任公司	100.00	100.00			
来宾市天润房地产开发有限责任公司	100.00	100.00			
广西来宾恒达投资管理有限公司	100.00	100.00			
来宾市桂中水城旅游投资有限责任公司	100.00	100.00			
二、联营企业					

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广西来宾市西江投资有限公司	30.00	30.00			300,000.00
广西来宾三江口建设投资有限公司	40.00	40.00			
广西广投桂中清洁能源有限公司	20.00	20.00			
合计	—	—			

(三) 营业收入和营业成本

1、按明细列示

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	450,108,467.31	795,541,864.19
主营业务收入	450,108,467.31	795,541,864.19
其他业务收入		
营业成本	326,449,668.96	686,959,102.72
主营业务成本	326,449,668.96	686,959,102.72
其他业务成本		

2、主营业务按产品类别列示如下：

类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
代建政府工程	358,654,635.85	326,049,668.96	712,936,162.71	686,401,242.72
租赁	91,453,831.46	400,000.00	82,605,701.48	557,860.00
合计	450,108,467.31	326,449,668.96	795,541,864.19	686,959,102.72

3、移交项目明细：

项目名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
凤凰工业园建筑及污水处理工程	184,955,256.58	168,141,142.35		
河南工业园道路工程	31,015,365.02	28,195,786.38		
迁江华侨工业园建筑工程	142,684,014.25	129,712,740.23		
凤凰工业园道路工程			295,635,253.63	284,631,943.36
河南工业园加工基地工程			417,300,909.08	401,769,299.36
合计	358,654,635.85	326,049,668.96	712,936,162.71	686,401,242.72

(四) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	392,506.06	2,841,859.65
可供出售金融资产收益	-5,896,841.67	6,078,955.06
合计	-5,504,335.61	8,920,814.71

2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
广西来宾市西江投资有限公司	444,466.59	2,841,859.65
广西来宾三江口建设投资有限公司	-51,960.53	
合计	392,506.06	2,841,859.65

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、财务报表的批准

本财务报表于2017年4月20日由董事会通过及批准发布。

广西来宾工业投资集团有限公司

二〇一七年四月二十日

第15页至第51页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____



营业执照

(3-2)

(副 本)

统一社会信用代码 91110102082881146K

名 称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人 李尊农

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

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



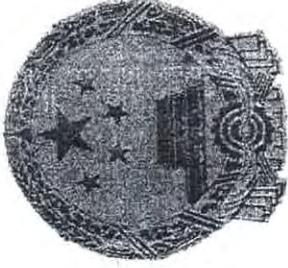
在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 12 月 28 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: 000173

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

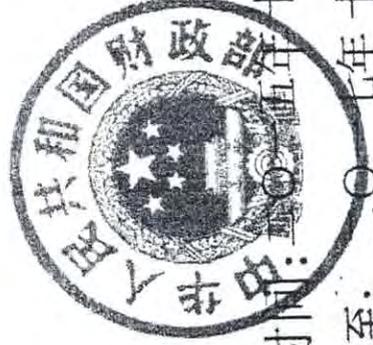
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李尊农

证书号: 24

发证时间: 二〇一七年十二月九日

证书有效期至: 二〇一七年十二月九日



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 审计报告用章

证书序号: NO. 019867

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》。

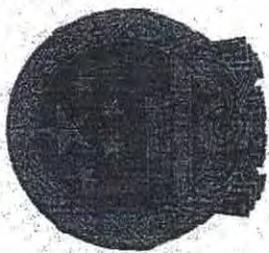


发证机关

二〇一三年

中华人民共和国财政部制

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
 会计师事务所
 章 出 用



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 李尊农

办公场所: 北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000167

注册资本(出资额): 3115万元

批准设立文号: 京财会许可(2013)0056号

批准设立日期: 2013-10-25



易世泉

姓 Full name 易世泉
 性 Sex 男
 出生 Date of birth 1982年7月25日
 工作单位 Working unit 中国信通非会计师事务所(特殊普通合伙)福建分所
 身份证号码 Identity card No. 430721198207251613



福建省注册会计师协会
 任职资格检查专用章
 任职资格检查合格至2014年3月31日有效

证书编号: 110101300043
 No. of Certificate
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2012年6月18日
 Date of Issuance



2013年2月25日
 2013年2月25日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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.

年 月 日
y m d



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



事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转出: 中安峰 2016.11.22

注册会计师 注 意 事 项

- 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

转入: 中兴华会计师事务所有限公司

NOTES: 2016.12.30

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 白海云
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1974-08-03
 Date of birth
 工作单位 中联会计师事务所有限公司山西分所
 Working unit
 身份证号码 142325740803001
 Identity card No.



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.

140100520072

证书编号:
 No. of Certificate

批准注册协会: 山西省
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 月 日
 Date of Issuance y m d



5 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



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年5月26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年7月4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



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年11月18日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年12月30日

