

广西铁路投资集团有限公司

# 审计报告

京永审字[2020]第 148115 号

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

## 目 录

|                      |         |
|----------------------|---------|
| 审计报告·····            | 1-3     |
| 合并及母公司资产负债表·····     | 4-7     |
| 合并及母公司利润表·····       | 8-9     |
| 合并及母公司现金流量表·····     | 10-11   |
| 合并及母公司所有者权益变动表·····  | 12-15   |
| 财务报表附注·····          | 16-129  |
| 会计师事务所营业执照、资格证书····· | 130-134 |

## 审计报告

京永审字(2020)第 148115 号

广西铁路投资集团有限公司:

### 一、审计意见

我们审计了广西铁路投资集团有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2019 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。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。

在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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

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

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年四月十四日





## 合并资产负债表

编制单位：中国铁路投资集团有限公司

2019年12月31日

金额单位：人民币元

| 项目                     | 附注      | 期末余额                      | 期初余额                      |
|------------------------|---------|---------------------------|---------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |         |                           |                           |
| 货币资金                   | 五、（一）   | 9,591,007,393.60          | 12,501,432,958.83         |
| △结算备付金                 |         |                           |                           |
| △拆出资金                  |         |                           |                           |
| ☆交易性金融资产               |         |                           |                           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 五、（二）   |                           | 6,762,731.47              |
| 衍生金融资产                 |         |                           |                           |
| 应收票据                   | 五、（三）   | 38,098,250.46             | 44,732,245.26             |
| 应收账款                   | 五、（四）   | 1,289,846,862.49          | 1,724,842,039.58          |
| ☆应收款项融资                |         |                           |                           |
| 预付款项                   | 五、（五）   | 422,553,535.33            | 3,740,713,339.00          |
| △应收保费                  |         |                           |                           |
| △应收分保账款                |         |                           |                           |
| △应收分保合同准备金             |         |                           |                           |
| 其他应收款                  | 五、（六）   | 8,845,226,178.78          | 6,263,418,286.62          |
| △买入返售金融资产              |         |                           |                           |
| 存货                     | 五、（七）   | 3,859,230,714.50          | 6,717,951,945.28          |
| 其中：原材料                 |         | 43,361,883.64             | 47,253,088.77             |
| 库存商品（产成品）              |         | 1,103,668,215.78          | 1,024,053,571.58          |
| ☆合同资产                  |         |                           |                           |
| 持有待售资产                 |         |                           |                           |
| 一年内到期的非流动资产            | 五、（八）   | 482,415,108.94            | 869,120,413.66            |
| 其他流动资产                 | 五、（九）   | 1,645,314,895.21          | 477,875,545.36            |
| <b>流动资产合计</b>          |         | <b>26,173,692,939.31</b>  | <b>32,346,849,505.06</b>  |
| <b>非流动资产：</b>          |         |                           |                           |
| △发放贷款和垫款               | 五、（十）   | 148,882,750.00            |                           |
| ☆债权投资                  |         |                           |                           |
| 可供出售金融资产               | 五、（十一）  | 52,060,392,734.32         | 44,244,935,346.73         |
| ☆其他债权投资                |         |                           |                           |
| 持有至到期投资                | 五、（十二）  |                           | 111,142,157.00            |
| 长期应收款                  | 五、（十三）  | 1,248,955,830.94          | 1,430,557,969.34          |
| 长期股权投资                 | 五、（十四）  | 1,439,334,285.20          | 1,154,158,803.12          |
| ☆其他权益工具投资              |         |                           |                           |
| ☆其他非流动金融资产             |         |                           |                           |
| 投资性房地产                 | 五、（十五）  | 705,767,670.39            | 726,305,573.48            |
| 固定资产                   | 五、（十六）  | 1,852,030,117.69          | 1,375,101,381.37          |
| 在建工程                   | 五、（十七）  | 15,260,741,162.88         | 15,681,715,502.08         |
| 生产性生物资产                | 五、（十八）  | 32,236,178.35             | 28,199,793.13             |
| 油气资产                   |         |                           |                           |
| ☆使用权资产                 |         |                           |                           |
| 无形资产                   | 五、（十九）  | 2,954,314,374.26          | 2,970,817,306.45          |
| 开发支出                   | 五、（二十）  | 22,471,696.11             | 12,670,466.17             |
| 商誉                     | 五、（二十一） | 211,417,423.70            | 208,131,817.76            |
| 长期待摊费用                 | 五、（二十二） | 48,931,880.99             | 79,889,380.98             |
| 递延所得税资产                | 五、（二十三） | 436,278,444.54            | 522,844,814.15            |
| 其他非流动资产                | 五、（二十四） | 2,993,410,854.53          | 1,362,316,588.63          |
| 其中：特准储备物资              |         |                           |                           |
| <b>非流动资产合计</b>         |         | <b>79,415,165,403.90</b>  | <b>69,908,786,900.39</b>  |
| <b>资产总计</b>            |         | <b>105,588,858,343.21</b> | <b>102,255,636,405.45</b> |

企业负责人：

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：广西铁路投资集团有限公司

2019年12月31日

金额单位：人民币元

|                        | 附注      | 期末余额               | 期初余额               |
|------------------------|---------|--------------------|--------------------|
| <b>流动负债：</b>           |         |                    |                    |
| 短期借款                   | 五、（二十五） | 7,878,037,593.26   | 2,812,535,983.33   |
| △向中央银行借款               |         |                    |                    |
| △拆入资金                  |         |                    |                    |
| ☆交易性金融负债               |         |                    |                    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |         |                    |                    |
| 衍生金融负债                 |         |                    |                    |
| 应付票据                   | 五、（二十六） | 315,771,863.71     | 399,131,120.94     |
| 应付账款                   | 五、（二十七） | 1,774,538,706.47   | 2,075,091,875.78   |
| 预收款项                   | 五、（二十八） | 1,279,222,843.27   | 854,691,890.23     |
| ☆合同负债                  |         |                    |                    |
| △卖出回购金融资产款             |         |                    |                    |
| △吸收存款及同业存放             |         |                    |                    |
| △代理买卖证券款               |         |                    |                    |
| △代理承销证券款               |         |                    |                    |
| 应付职工薪酬                 | 五、（二十九） | 123,252,169.50     | 148,953,677.28     |
| 其中：应付工资                |         | 115,368,979.06     | 142,296,098.25     |
| 应付福利费                  |         |                    | 37,650.86          |
| #其中：职工奖励及福利基金          |         |                    |                    |
| 应交税费                   | 五、（三十）  | 276,650,603.37     | 414,246,943.76     |
| 其中：应交税金                |         | 276,466,215.53     | 410,373,292.95     |
| 其他应付款                  | 五、（三十一） | 3,240,864,344.07   | 3,829,380,681.45   |
| △应付手续费及佣金              |         |                    |                    |
| △应付分保账款                |         |                    |                    |
| 持有待售负债                 |         |                    |                    |
| 一年内到期的非流动负债            | 五、（三十二） | 5,480,961,678.93   | 7,996,162,131.17   |
| 其他流动负债                 | 五、（三十三） | 2,000,000,000.00   | 2,520,558,794.53   |
| 流动负债合计                 |         | 22,369,299,802.58  | 21,050,753,098.47  |
| <b>非流动负债：</b>          |         |                    |                    |
| △保险合同准备金               |         |                    |                    |
| 长期借款                   | 五、（三十四） | 8,506,411,169.62   | 14,484,976,682.42  |
| 应付债券                   | 五、（三十五） | 14,250,222,701.50  | 10,857,049,717.24  |
| 其中：优先股                 |         |                    |                    |
| 永续债                    |         |                    |                    |
| ☆租赁负债                  |         |                    |                    |
| 长期应付款                  | 五、（三十六） | 11,240,525,255.49  | 11,633,284,062.12  |
| 长期应付职工薪酬               |         |                    |                    |
| 预计负债                   | 五、（三十七） | 26,626,916.64      | 27,248,128.81      |
| 递延收益                   | 五、（三十八） | 889,939,315.64     | 1,796,027,589.29   |
| 递延所得税负债                | 五、（三十九） | 1,821,138,229.91   | 1,912,040,374.92   |
| 其他非流动负债                | 五、（四十）  |                    | 26,712,459.19      |
| 其中：特准储备基金              |         |                    |                    |
| 非流动负债合计                |         | 36,734,863,588.80  | 40,737,339,013.99  |
| 负债合计                   |         | 59,104,163,391.38  | 61,788,092,112.46  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |         |                    |                    |
| 实收资本（或股本）              | 五、（四十一） | 17,420,966,281.89  | 17,420,966,281.89  |
| 国家资本                   |         |                    |                    |
| 国有法人资本                 |         | 17,420,966,281.89  | 17,420,966,281.89  |
| 集体资本                   |         |                    |                    |
| 民营资本                   |         |                    |                    |
| 外商资本                   |         |                    |                    |
| #减：已归还投资               |         |                    |                    |
| 实收资本（或股本）净额            |         | 17,420,966,281.89  | 17,420,966,281.89  |
| 其他权益工具                 | 五、（四十二） | 995,094,339.62     |                    |
| 其中：优先股                 |         |                    |                    |
| 永续债                    |         | 995,094,339.62     |                    |
| 资本公积                   | 五、（四十三） | 20,800,037,974.52  | 18,078,151,303.52  |
| 减：库存股                  |         |                    |                    |
| 其他综合收益                 | 五、（四十四） | -794,386,124.95    | -1,038,641,544.07  |
| 其中：外币报表折算差额            |         | -23,756,438.39     | 6,744,040.86       |
| 专项储备                   | 五、（四十五） | 1,347,260.40       | 331,833.47         |
| 盈余公积                   | 五、（四十六） | 136,857,058.80     | 136,857,058.80     |
| 其中：法定公积金               |         | 136,857,058.80     | 136,857,058.80     |
| 任意公积金                  |         |                    |                    |
| #储备基金                  |         |                    |                    |
| #企业发展基金                |         |                    |                    |
| #利润归还投资                |         |                    |                    |
| △一般风险准备                | 五、（四十七） | 119,045.41         |                    |
| 未分配利润                  | 五、（四十八） | -107,259,252.28    | -144,397,359.24    |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计   |         | 38,452,776,583.41  | 34,453,267,574.37  |
| *少数股东权益                |         | 8,031,918,368.42   | 6,014,276,718.62   |
| 所有者权益（或股东权益）合计         |         | 46,484,694,951.83  | 40,467,544,292.99  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计      |         | 105,588,858,343.21 | 102,255,636,405.45 |

企业负责人：

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：广西铁路投资集团有限公司

2019年12月31日

金额单位：人民币元

| 项目                     | 附注     | 期末余额                     | 期初余额                     |
|------------------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |        | —                        | —                        |
| 货币资金                   |        | 2,846,731,266.47         | 7,726,667,925.36         |
| △结算备付金                 |        |                          |                          |
| △拆出资金                  |        |                          |                          |
| ☆交易性金融资产               |        |                          |                          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        |                          |                          |
| 衍生金融资产                 |        |                          |                          |
| 应收票据                   |        |                          |                          |
| 应收账款                   |        |                          |                          |
| ☆应收款项融资                |        |                          |                          |
| 预付款项                   |        | 1,654,164.75             | 1,097,694.10             |
| △应收保费                  |        |                          |                          |
| △应收分保账款                |        |                          |                          |
| △应收分保合同准备金             |        |                          |                          |
| 其他应收款                  | 十二、（一） | 14,420,508,630.15        | 13,281,568,310.47        |
| △买入返售金融资产              |        |                          |                          |
| 存货                     |        |                          |                          |
| 其中：原材料                 |        |                          |                          |
| 库存商品（产成品）              |        |                          |                          |
| ☆合同资产                  |        |                          |                          |
| 持有待售资产                 |        |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                          |                          |
| 其他流动资产                 |        | 39,709,522.80            | 41,684,832.91            |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>17,308,603,584.17</b> | <b>21,051,018,762.84</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |        | —                        | —                        |
| △发放贷款和垫款               |        |                          |                          |
| ☆债权投资                  |        |                          |                          |
| 可供出售金融资产               |        | 47,750,569,321.46        | 39,949,729,822.78        |
| ☆其他债权投资                |        |                          |                          |
| 持有至到期投资                |        |                          | 100,000,000.00           |
| 长期应收款                  |        |                          |                          |
| 长期股权投资                 | 十二、（二） | 14,421,848,728.15        | 11,262,756,445.56        |
| ☆其他权益工具投资              |        |                          |                          |
| ☆其他非流动金融资产             |        |                          |                          |
| 投资性房地产                 |        | 44,699,800.43            | 44,752,378.00            |
| 固定资产                   |        | 1,083,898.41             | 2,903,728.70             |
| 在建工程                   |        | 10,038,701,742.84        | 12,529,737,073.27        |
| 生产性生物资产                |        |                          |                          |
| 油气资产                   |        |                          |                          |
| ☆使用权资产                 |        |                          |                          |
| 无形资产                   |        | 3,600,744.34             | 4,229,297.94             |
| 开发支出                   |        |                          |                          |
| 商誉                     |        |                          |                          |
| 长期待摊费用                 |        | 23,837,837.83            | 55,433,725.73            |
| 递延所得税资产                |        | 185,493,681.52           | 185,493,681.52           |
| 其他非流动资产                |        | 30,897,747.29            | 506,122,779.53           |
| 其中：特准储备物资              |        |                          |                          |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>72,500,733,502.27</b> | <b>64,641,158,933.03</b> |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>89,809,337,086.44</b> | <b>85,692,177,695.87</b> |

企业负责人：

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：广西铁路投资集团有限公司

2019年12月31日

金额单位：人民币元

| 项目                     | 附注 | 期末余额              | 期初余额              |
|------------------------|----|-------------------|-------------------|
| <b>流动负债：</b>           |    |                   |                   |
| 短期借款                   |    | 5,119,498,625.00  | 1,691,222,300.00  |
| △向中央银行借款               |    |                   |                   |
| △拆入资金                  |    |                   |                   |
| ☆交易性金融负债               |    |                   |                   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                   |                   |
| 衍生金融负债                 |    |                   |                   |
| 应付票据                   |    |                   |                   |
| 应付账款                   |    |                   |                   |
| 预收款项                   |    | 361,955.75        | 328,978.00        |
| ☆合同负债                  |    |                   |                   |
| △卖出回购金融资产款             |    |                   |                   |
| △吸收存款及同业存放             |    |                   |                   |
| △代理买卖证券款               |    |                   |                   |
| △代理承销证券款               |    |                   |                   |
| 应付职工薪酬                 |    | 28,446,545.57     | 32,433,153.18     |
| 其中：应付工资                |    | 28,240,741.31     | 32,133,432.14     |
| 应付福利费                  |    |                   |                   |
| #其中：职工奖励及福利基金          |    |                   |                   |
| 应交税费                   |    | 4,609,543.13      | 336,398.51        |
| 其中：应交税金                |    | 4,609,543.13      | 336,398.51        |
| 其他应付款                  |    | 2,160,487,331.49  | 670,812,860.79    |
| △应付手续费及佣金              |    |                   |                   |
| △应付分保账款                |    |                   |                   |
| 持有待售负债                 |    |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债            |    | 4,854,237,791.76  | 6,526,568,338.24  |
| 其他流动负债                 |    | 2,000,000,000.00  | 2,520,558,794.53  |
| 流动负债合计                 |    | 14,167,641,792.70 | 11,442,260,823.25 |
| <b>非流动负债：</b>          |    |                   |                   |
| △保险合同准备金               |    |                   |                   |
| 长期借款                   |    | 8,094,780,000.00  | 12,757,448,700.00 |
| 应付债券                   |    | 14,250,222,701.50 | 10,857,049,717.24 |
| 其中：优先股                 |    |                   |                   |
| 永续债                    |    |                   |                   |
| ☆租赁负债                  |    |                   |                   |
| 长期应付款                  |    | 10,607,131,700.00 | 10,819,730,000.00 |
| 长期应付职工薪酬               |    |                   |                   |
| 预计负债                   |    |                   |                   |
| 递延收益                   |    | 800,000,000.00    | 1,700,000,000.00  |
| 递延所得税负债                |    | 1,432,909,074.37  | 1,433,126,777.35  |
| 其他非流动负债                |    |                   | 8,842,696.19      |
| 其中：特准储备基金              |    |                   |                   |
| 非流动负债合计                |    | 35,185,043,475.87 | 37,576,197,890.78 |
| 负债合计                   |    | 49,352,685,268.57 | 49,018,458,714.03 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |    |                   |                   |
| 实收资本（或股本）              |    | 17,420,966,281.89 | 17,420,966,281.89 |
| 国家资本                   |    |                   |                   |
| 国有法人资本                 |    | 17,420,966,281.89 | 17,420,966,281.89 |
| 集体资本                   |    |                   |                   |
| 民营资本                   |    |                   |                   |
| 外商资本                   |    |                   |                   |
| #减：已归还投资               |    |                   |                   |
| 实收资本（或股本）净额            |    | 17,420,966,281.89 | 17,420,966,281.89 |
| 其他权益工具                 |    | 995,094,339.62    |                   |
| 其中：优先股                 |    |                   |                   |
| 永续债                    |    | 995,094,339.62    |                   |
| 资本公积                   |    | 20,904,170,012.33 | 18,005,077,729.74 |
| 减：库存股                  |    |                   |                   |
| 其他综合收益                 |    |                   |                   |
| 其中：外币报表折算差额            |    |                   |                   |
| 专项储备                   |    |                   |                   |
| 盈余公积                   |    | 136,857,058.80    | 136,857,058.80    |
| 其中：法定公积金               |    | 136,857,058.80    | 136,857,058.80    |
| 任意公积金                  |    |                   |                   |
| #储备基金                  |    |                   |                   |
| #企业发展基金                |    |                   |                   |
| #利润归还投资                |    |                   |                   |
| △一般风险准备                |    |                   |                   |
| 未分配利润                  |    | 999,564,125.23    | 1,110,817,911.41  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计   |    | 40,456,651,817.87 | 36,673,718,981.84 |
| *少数股东权益                |    |                   |                   |
| 所有者权益（或股东权益）合计         |    | 40,456,651,817.87 | 36,673,718,981.84 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计      |    | 89,809,337,086.44 | 85,692,177,695.87 |

企业负责人：

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：广西铁路投资集团有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

| 项目                        | 附注      | 本期金额              | 上期金额              |
|---------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入                   |         | 12,627,568,349.05 | 14,881,045,493.36 |
| 其中：营业收入                   | 五、（四十八） | 12,610,393,243.47 | 14,881,045,493.36 |
| △利息收入                     |         | 17,175,105.58     |                   |
| △已赚保费                     |         |                   |                   |
| △手续费及佣金收入                 |         |                   |                   |
| 二、营业总成本                   |         | 14,004,642,402.85 | 16,080,084,879.39 |
| 其中：营业成本                   | 五、（四十八） | 10,990,454,845.79 | 12,989,248,884.60 |
| △利息支出                     |         |                   |                   |
| △手续费及佣金支出                 |         |                   |                   |
| △退保金                      |         |                   |                   |
| △赔付支出净额                   |         |                   |                   |
| △提取保险责任准备金净额              |         |                   |                   |
| △保单红利支出                   |         |                   |                   |
| △分保费用                     |         |                   |                   |
| 税金及附加                     | 五、（四十九） | 55,637,456.94     | 101,463,615.79    |
| 销售费用                      | 五、（五十）  | 557,198,621.56    | 566,536,828.36    |
| 管理费用                      | 五、（五十一） | 368,740,976.04    | 420,921,271.25    |
| 研发费用                      | 五、（五十二） | 13,427,164.53     | 11,008,390.26     |
| 财务费用                      | 五、（五十三） | 2,019,183,337.99  | 1,990,905,889.13  |
| 其中：利息费用                   |         | 2,021,235,123.30  | 2,067,178,942.84  |
| 利息收入                      |         | 74,100,920.27     | 253,794,940.57    |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列）         |         | -13,907,716.01    | -1,774,381.90     |
| 其他                        |         |                   |                   |
| 加：其他收益                    | 五、（五十四） | 962,241,179.82    | 805,648,221.54    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）           | 五、（五十五） | 1,005,601,589.75  | 649,938,275.65    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益        |         | 230,437,882.60    | 222,624,967.16    |
| ☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益       |         |                   |                   |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列）          |         |                   |                   |
| ☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）       |         |                   |                   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）       | 五、（五十六） |                   | 708,790.00        |
| ☆信用减值损失（损失以“-”号填列）        |         |                   |                   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）         | 五、（五十七） | -335,722,085.03   | -107,796,246.83   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）         | 五、（五十八） |                   | 22,223,265.90     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）         |         | 255,046,630.74    | 171,682,920.23    |
| 加：营业外收入                   | 五、（五十九） | 15,367,536.34     | 109,037,528.67    |
| 其中：政府补助                   |         | 3,587,893.63      | 13,115,772.40     |
| 减：营业外支出                   | 五、（六十）  | 8,821,298.98      | 59,428,644.53     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）       |         | 261,592,868.10    | 221,291,804.37    |
| 减：所得税费用                   | 五、（六十一） | 78,657,490.21     | 88,726,290.83     |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）         |         | 182,935,377.89    | 132,565,513.54    |
| （一）按所有权归属分类：              |         |                   |                   |
| 归属于母公司所有者的净利润             |         | 38,337,421.19     | -135,734,668.61   |
| *少数股东损益                   |         | 144,597,956.70    | 268,300,182.15    |
| （二）按经营持续性分类：              |         |                   |                   |
| 持续经营净利润                   |         | 182,935,377.89    | 132,565,513.54    |
| 终止经营净利润                   |         |                   |                   |
| 六、其他综合收益的税后净额             |         | 294,635,490.50    | -759,994,358.74   |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |         | 244,255,419.12    | -759,994,358.74   |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益        |         |                   |                   |
| 1.重新计量设定受益计划变动额           |         |                   |                   |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益        |         |                   |                   |
| ☆3.其他权益工具投资公允价值变动         |         |                   |                   |
| ☆4.企业自身信用风险公允价值变动         |         |                   |                   |
| 5.其他                      |         |                   |                   |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益         |         | 244,255,419.12    | -759,994,358.74   |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益         |         | 30,609,628.29     | -9,184,008.08     |
| ☆2.其他债权投资公允价值变动           |         |                   |                   |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益        |         | 244,146,270.08    | -730,705,435.32   |
| ☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额     |         |                   |                   |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   |         |                   |                   |
| ☆6.其他债权投资信用减值准备           |         |                   |                   |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |         |                   |                   |
| 8.外币财务报表折算差额              |         | -30,500,479.25    | -20,104,915.34    |
| 9.其他                      |         |                   |                   |
| *归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |         | 50,380,071.38     |                   |
| 七、综合收益总额                  |         | 477,570,868.39    | -627,428,845.20   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额          |         | 282,592,840.31    | -895,729,027.35   |
| *归属于少数股东的综合收益总额           |         | 194,978,028.08    | 268,300,182.15    |
| 八、每股收益：                   |         |                   |                   |
| 基本每股收益                    |         |                   |                   |
| 稀释每股收益                    |         |                   |                   |

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 母公司利润表

编制单位：广西铁路投资集团有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

| 项目                         | 附注     | 本期金额             | 上期金额             |
|----------------------------|--------|------------------|------------------|
| <b>一、营业总收入</b>             |        | 151,117,599.75   | 163,751,268.43   |
| 其中：营业收入                    | 十二、（三） | 151,117,599.75   | 163,751,268.43   |
| △利息收入                      |        |                  |                  |
| △已赚保费                      |        |                  |                  |
| △手续费及佣金收入                  |        |                  |                  |
| <b>二、营业总成本</b>             |        | 1,397,148,458.61 | 1,044,170,102.54 |
| 其中：营业成本                    | 十二、（三） | 4,936,430.18     | 327,373.44       |
| △利息支出                      |        |                  |                  |
| △手续费及佣金支出                  |        |                  |                  |
| △退保金                       |        |                  |                  |
| △赔付支出净额                    |        |                  |                  |
| △提取保险责任准备金净额               |        |                  |                  |
| △保单红利支出                    |        |                  |                  |
| △分保费用                      |        |                  |                  |
| 税金及附加                      |        | 5,024,132.04     | 2,730,545.65     |
| 销售费用                       |        |                  |                  |
| 管理费用                       |        | 41,808,090.66    | 53,150,844.91    |
| 研发费用                       |        |                  |                  |
| 财务费用                       |        | 1,345,379,805.73 | 987,961,338.54   |
| 其中：利息费用                    |        | 1,336,755,353.17 | 1,097,244,040.90 |
| 利息收入                       |        | 55,658,381.79    | 217,072,517.18   |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列）          |        |                  |                  |
| 其他                         |        |                  |                  |
| 加：其他收益                     |        | 934,000,000.00   | 795,610,000.00   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 十二、（四） | 207,768,314.34   | 732,667,297.97   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |        |                  |                  |
| ☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益        |        |                  |                  |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列）           |        |                  |                  |
| ☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）        |        |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |        |                  |                  |
| ☆信用减值损失（损失以“-”号填列）         |        |                  |                  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |        | -6,010,000.00    |                  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |        | -84,740.85       |                  |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |        | -110,357,285.37  | 647,858,463.86   |
| 加：营业外收入                    |        | 47,931.61        | 1,101,359.76     |
| 其中：政府补助                    |        | 2,000.00         |                  |
| 减：营业外支出                    |        | 1,152,135.40     | 544.26           |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |        | -111,461,489.16  | 648,959,279.36   |
| 减：所得税费用                    |        | -207,702.98      | 2,888.13         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |        | -111,253,786.18  | 648,956,391.23   |
| （一）按所有权归属分类：               |        |                  |                  |
| 归属于母公司所有者的净利润              |        | -111,253,786.18  | 648,956,391.23   |
| *少数股东损益                    |        |                  |                  |
| （二）按经营持续性分类：               |        |                  |                  |
| 持续经营净利润                    |        | -111,253,786.18  | 648,956,391.23   |
| 终止经营净利润                    |        |                  |                  |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |        |                  |                  |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |        |                  |                  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |        |                  |                  |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |        |                  |                  |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |        |                  |                  |
| ☆3.其他权益工具投资公允价值变动          |        |                  |                  |
| ☆4.企业自身信用风险公允价值变动          |        |                  |                  |
| 5.其他                       |        |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |        |                  |                  |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |        |                  |                  |
| ☆2.其他债权投资公允价值变动            |        |                  |                  |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益         |        |                  |                  |
| ☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |        |                  |                  |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |        |                  |                  |
| ☆6.其他债权投资信用减值准备            |        |                  |                  |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）  |        |                  |                  |
| 8.外币财务报表折算差额               |        |                  |                  |
| 9.其他                       |        |                  |                  |
| *归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |        |                  |                  |
| <b>七、综合收益总额</b>            |        | -111,253,786.18  | 648,956,391.23   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |        | -111,253,786.18  | 648,956,391.23   |
| *归属于少数股东的综合收益总额            |        |                  |                  |
| <b>八、每股收益：</b>             |        |                  |                  |
| 基本每股收益                     |        |                  |                  |
| 稀释每股收益                     |        |                  |                  |

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并现金流量表

编制单位：广西铁路投资集团有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

| 项目                            | 附注 | 本期金额                     | 上期金额                     |
|-------------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>         |    | —                        | —                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                |    | 13,253,975,225.25        | 15,298,998,491.04        |
| △客户存款和同业存放款项净增加额              |    |                          |                          |
| △向中央银行借款净增加额                  |    |                          |                          |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额              |    |                          |                          |
| △收到原保险合同保费取得的现金               |    |                          |                          |
| △收到再保业务现金净额                   |    |                          |                          |
| △保户储金及投资款净增加额                 |    |                          |                          |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |    |                          |                          |
| △收取利息、手续费及佣金的现金               |    | 19,981,913.99            |                          |
| △拆入资金净增加额                     |    |                          |                          |
| △回购业务资金净增加额                   |    |                          |                          |
| △代理买卖证券收到的现金净额                |    |                          |                          |
| 收到的税费返还                       |    | 69,743,686.63            | 76,983,134.58            |
| 收到其他与经营活动有关的现金                |    | 8,590,718,303.74         | 3,593,206,820.10         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>             |    | <b>21,934,419,129.61</b> | <b>18,969,188,445.72</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                |    | 11,715,168,110.53        | 11,828,059,284.48        |
| △客户贷款及垫款净增加额                  |    | -12,645,250.00           |                          |
| △存放中央银行和同业款项净增加额              |    |                          |                          |
| △支付原保险合同赔付款项的现金               |    |                          |                          |
| △拆出资金净增加额                     |    |                          |                          |
| △支付利息、手续费及佣金的现金               |    |                          |                          |
| △支付保单红利的现金                    |    |                          |                          |
| 支付给职工及为职工支付的现金                |    | 258,452,943.62           | 314,534,599.70           |
| 支付的各项税费                       |    | 504,649,881.67           | 398,209,025.85           |
| 支付其他与经营活动有关的现金                |    | 9,386,837,174.42         | 2,394,052,900.92         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>             |    | <b>21,852,462,860.24</b> | <b>14,934,855,810.95</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>          |    | <b>81,956,269.37</b>     | <b>4,034,332,634.77</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>         |    | —                        | —                        |
| 收回投资收到的现金                     |    | 1,991,178,594.15         | 3,418,050,470.03         |
| 取得投资收益收到的现金                   |    | 385,734,101.65           | 494,630,714.15           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额     |    | 162,155.58               | 28,424,612.24            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额           |    | 572,207,508.15           |                          |
| 收到其他与投资活动有关的现金                |    | 2,346,127,571.98         | 1,765,450,532.72         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>             |    | <b>5,295,409,931.51</b>  | <b>5,706,556,329.14</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金       |    | 7,497,365,120.08         | 4,512,226,898.79         |
| 投资支付的现金                       |    | 3,578,750,000.00         | 3,362,954,114.77         |
| △质押贷款净增加额                     |    |                          |                          |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额           |    |                          |                          |
| 支付其他与投资活动有关的现金                |    | 757,533,440.79           | -1,176,706,035.05        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>             |    | <b>11,833,648,560.87</b> | <b>6,698,474,978.51</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>          |    | <b>-6,538,238,629.36</b> | <b>-991,918,649.37</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>         |    | —                        | —                        |
| 吸收投资收到的现金                     |    | 5,388,899,500.00         | 3,234,134,000.00         |
| 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                     |    | 16,983,966,195.45        | 12,140,242,805.47        |
| △发行债券收到的现金                    |    |                          |                          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金                |    | 937,846,668.52           | -1,376,575,160.45        |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>             |    | <b>23,310,712,363.97</b> | <b>13,997,801,645.02</b> |
| 偿还债务支付的现金                     |    | 16,684,089,037.61        | 15,556,151,621.20        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金             |    | 2,337,957,747.61         | 2,609,663,189.32         |
| 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                |    | 849,161,866.58           | -162,592,316.49          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>             |    | <b>19,871,208,651.80</b> | <b>18,003,222,494.03</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>          |    | <b>3,439,503,712.17</b>  | <b>-4,005,420,849.01</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>     |    | <b>3,762,748.44</b>      | <b>9,384,217.50</b>      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>         |    | <b>-3,013,015,899.38</b> | <b>-953,622,646.11</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额                |    | 12,360,715,755.68        | 13,314,338,401.79        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>         |    | <b>9,347,699,856.30</b>  | <b>12,360,715,755.68</b> |
| <b>七、期末受限制的货币资金</b>           |    | <b>243,307,537.30</b>    | <b>140,717,203.15</b>    |

企业负责人：

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：广西铁路投资集团有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

| 项目                            | 附注 | 本期金额              | 上期金额              |
|-------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>         |    |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                |    | 361,955.75        | 345,426.90        |
| △客户存款和同业存放款项净增加额              |    |                   |                   |
| △向中央银行借款净增加额                  |    |                   |                   |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额              |    |                   |                   |
| △收到原保险合同保费取得的现金               |    |                   |                   |
| △收到再保业务现金净额                   |    |                   |                   |
| △保户储金及投资款净增加额                 |    |                   |                   |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |    |                   |                   |
| △收取利息、手续费及佣金的现金               |    |                   |                   |
| △拆入资金净增加额                     |    |                   |                   |
| △回购业务资金净增加额                   |    |                   |                   |
| △代理买卖证券收到的现金净额                |    |                   |                   |
| 收到的税费返还                       |    |                   |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金                |    | 461,208,418.34    | 579,152,880.03    |
| 经营活动现金流入小计                    |    | 461,570,374.09    | 579,498,306.93    |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                |    |                   | 414,000.00        |
| △客户贷款及垫款净增加额                  |    |                   |                   |
| △存放中央银行和同业款项净增加额              |    |                   |                   |
| △支付原保险合同赔付款项的现金               |    |                   |                   |
| △拆出资金净增加额                     |    |                   |                   |
| △支付利息、手续费及佣金的现金               |    |                   |                   |
| △支付保单红利的现金                    |    |                   |                   |
| 支付给职工及为职工支付的现金                |    | 31,097,466.79     | 28,875,439.50     |
| 支付的各项税费                       |    | 2,565,871.65      | 8,395,023.62      |
| 支付其他与经营活动有关的现金                |    | 95,656,845.47     | 527,611,905.96    |
| 经营活动现金流出小计                    |    | 129,320,183.91    | 565,296,369.08    |
| 经营活动产生的现金流量净额                 |    | 332,250,190.18    | 14,201,937.85     |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>         |    |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                     |    |                   | 1,802,977,732.94  |
| 取得投资收益收到的现金                   |    | 106,495,685.24    | 1,090,342,481.29  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额     |    |                   |                   |
| 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                |    | 6,107,657,726.50  | 11,997,613,610.40 |
| 投资活动现金流入小计                    |    | 6,214,153,411.74  | 14,890,933,824.63 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金       |    | 4,530,624,909.14  | 3,028,658,152.92  |
| 投资支付的现金                       |    | 2,994,390,000.00  | 8,540,289,589.04  |
| △质押贷款净增加额                     |    |                   |                   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额           |    |                   |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金                |    | 4,599,000,000.00  | 2,291,102,450.99  |
| 投资活动现金流出小计                    |    | 12,124,014,909.14 | 13,860,050,192.95 |
| 投资活动产生的现金流量净额                 |    | -5,909,861,497.40 | 1,030,883,631.68  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>         |    |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                     |    | 1,710,500,000.00  | 1,906,440,000.00  |
| 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                     |    | 13,401,998,625.00 | 9,387,330,000.00  |
| △发行债券收到的现金                    |    |                   |                   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金                |    | 1,310,166,840.00  | 711.00            |
| 筹资活动现金流入小计                    |    | 16,422,665,465.00 | 11,293,770,711.00 |
| 偿还债务支付的现金                     |    | 13,680,439,600.00 | 11,689,898,030.70 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金             |    | 2,011,891,658.77  | 2,124,488,406.34  |
| 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                |    | 32,659,557.90     | 29,452,509.87     |
| 筹资活动现金流出小计                    |    | 15,724,990,816.67 | 13,843,838,946.91 |
| 筹资活动产生的现金流量净额                 |    | 697,674,648.33    | -2,550,068,235.91 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>     |    |                   |                   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>         |    | -4,879,936,658.89 | -1,504,982,666.38 |
| 加：期初现金及现金等价物余额                |    | 7,726,667,925.36  | 9,231,650,591.74  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>         |    | 2,846,731,266.47  | 7,726,667,925.36  |
| <b>七、期末受限制的货币资金</b>           |    |                   |                   |

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

金额单位：人民币元

2015年度

| 编制单位：广西铁路投资集团有限公司     |    | 本期金额              |        |                   |       |                   |              |                |            |                 |                   |
|-----------------------|----|-------------------|--------|-------------------|-------|-------------------|--------------|----------------|------------|-----------------|-------------------|
| 项目                    | 行次 | 归属于母公司所有者权益       |        |                   |       |                   | 所有者权益合计      |                |            |                 |                   |
|                       |    | 实收资本（或股本）         | 其他权益工具 | 资本公积              | 减：库存股 | 其他综合收益            | 专项储备         | 盈余公积           | 一般风险准备     | 未分配利润           | 小计                |
|                       |    | 1                 | 2      | 3                 | 4     | 5                 | 6            | 7              | 8          | 9               | 10                |
| 一、上年年末余额              | 1  | 17,420,966,281.89 |        | 18,076,151,303.52 |       | -1,038,641,544.07 | 331,853.47   | 136,857,058.80 |            | -144,397,359.24 | 34,453,267,574.37 |
| 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  | 17,420,966,281.89 |        | 18,076,151,303.52 |       | -1,038,641,544.07 | 331,853.47   | 136,857,058.80 |            | -144,397,359.24 | 34,453,267,574.37 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6  |                   |        | 2,721,886,671.00  |       | 244,255,419.12    | 1,015,426.53 |                | 119,045.41 | 37,138,106.96   | 3,993,509,009.04  |
| （一）综合收益总额             | 7  |                   |        |                   |       | 244,255,419.12    |              |                |            | 38,337,421.19   | 282,592,840.31    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 8  |                   |        | 2,721,886,671.00  |       |                   |              |                |            | -1,080,268.82   | 3,715,900,741.80  |
| 1.所有者投入的资本            | 9  |                   |        |                   |       |                   |              |                |            |                 |                   |
| 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 |                   |        | 2,721,886,671.00  |       |                   |              |                |            |                 |                   |
| 1.提取专项储备              | 14 |                   |        |                   |       |                   | 1,015,426.53 |                |            | -1,080,268.82   | 2,720,806,402.18  |
| 2.使用专项储备              | 15 |                   |        |                   |       |                   | 1,984,300.25 |                |            |                 | 1,015,426.53      |
| （四）利润分配               | 16 |                   |        |                   |       |                   | -968,873.32  |                |            |                 | -968,873.32       |
| 1.提取盈余公积              | 17 |                   |        |                   |       |                   |              |                | 119,045.41 | -119,045.41     |                   |
| 其中：法定公积金              | 18 |                   |        |                   |       |                   |              |                |            |                 |                   |
| 任意公积金                 | 19 |                   |        |                   |       |                   |              |                |            |                 |                   |
| 2.提取一般风险准备            | 20 |                   |        |                   |       |                   |              |                |            |                 |                   |
| 3.盈余公积转增资本            | 21 |                   |        |                   |       |                   |              |                |            |                 |                   |
| 4.盈余公积弥补亏损            | 22 |                   |        |                   |       |                   |              |                |            |                 |                   |
| 5.其他                  | 23 |                   |        |                   |       |                   |              |                |            |                 |                   |
| （五）所有者权益内部结转          | 24 |                   |        |                   |       |                   |              |                |            |                 |                   |
| 1.资本公积转增资本            | 25 |                   |        |                   |       |                   |              |                |            |                 |                   |
| 2.盈余公积转增资本            | 26 |                   |        |                   |       |                   |              |                |            |                 |                   |
| 3.盈余公积弥补亏损            | 27 |                   |        |                   |       |                   |              |                |            |                 |                   |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | 28 |                   |        |                   |       |                   |              |                |            |                 |                   |
| 5.其他综合收益结转留存收益        | 29 |                   |        |                   |       |                   |              |                |            |                 |                   |
| 6.其他                  | 30 |                   |        |                   |       |                   |              |                |            |                 |                   |
| 四、本年年末余额              | 31 | 17,420,966,281.89 |        | 20,800,037,974.52 |       | -794,386,124.95   | 1,347,260.40 | 136,857,058.80 | 119,045.41 | -107,250,252.28 | 38,452,776,583.41 |
| 企业负责人：                | 32 |                   |        |                   |       |                   |              |                |            |                 |                   |
| 主管会计工作负责人：            | 33 |                   |        |                   |       |                   |              |                |            |                 |                   |
| 会计机构负责人：              | 34 |                   |        |                   |       |                   |              |                |            |                 |                   |

合并所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

| 上期金额                  |    |                   |     |    |      |                   |        |                   |            |                |       |                  |                   | 金额单位：人民币         |                   |
|-----------------------|----|-------------------|-----|----|------|-------------------|--------|-------------------|------------|----------------|-------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 归属于母公司所有者权益           |    |                   |     |    |      |                   |        |                   |            |                |       |                  |                   | 少数股东权益           | 所有者权益合计           |
| 项目                    | 行次 | 其他权益工具            |     |    | 资本公积 | 减：库存股             | 其他综合收益 | 专项储备              | 盈余公积       | △一般风险准备        | 未分配利润 | 小计               |                   |                  |                   |
|                       |    | 优先股               | 永续债 | 其他 |      |                   |        |                   |            |                |       |                  |                   |                  |                   |
| 一、上年年末余额              | 1  | 1                 | 16  | 17 | 18   | 19                | 20     | 21                | 22         | 23             | 24    | 25               | 26                | 27               | 28                |
| 加：会计政策变更              | 2  |                   |     |    |      | 22,558,082,358.25 |        | -278,647,185.33   | 175,930.52 | 71,961,419.68  |       | 721,586,267.90   | 37,280,992,147.91 | 5,350,888,390.03 | 42,631,880,537.94 |
| 前期差错更正                | 3  |                   |     |    |      |                   |        |                   |            |                |       |                  |                   |                  |                   |
| 其他                    | 4  |                   |     |    |      |                   |        |                   |            |                |       |                  |                   |                  |                   |
| 二、本年期初余额              | 5  | 14,207,833,356.89 |     |    |      | 22,558,082,358.25 |        | -278,647,185.33   | 175,930.52 | 71,961,419.68  |       | 721,586,267.90   | 37,280,992,147.91 | 5,350,888,390.03 | 42,631,880,537.94 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6  | 3,213,132,925.00  |     |    |      | -4,473,331,054.73 |        | -759,994,358.74   | 155,902.95 | 64,895,639.12  |       | -865,983,627.14  | -2,827,724,573.54 | 663,386,328.59   | -2,164,336,244.95 |
| （一）综合收益总额             | 7  |                   |     |    |      |                   |        | -759,994,358.74   |            |                |       | -135,734,688.61  | -865,729,027.35   | 269,300,182.15   | -627,428,845.20   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 8  |                   |     |    |      | 6,204,757,907.57  |        |                   |            |                |       | 6,204,757,907.57 | 6,204,757,907.57  | 355,227,451.95   | 6,559,985,359.52  |
| 1.所有者投入的资本            | 9  |                   |     |    |      | 1,906,440,000.00  |        |                   |            |                |       |                  | 1,906,440,000.00  |                  | 1,906,440,000.00  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | 10 |                   |     |    |      |                   |        |                   |            |                |       |                  |                   |                  |                   |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | 11 |                   |     |    |      |                   |        |                   |            |                |       |                  |                   |                  |                   |
| 4.其他                  | 12 |                   |     |    |      | 4,298,317,907.57  |        |                   |            |                |       |                  |                   |                  |                   |
| （三）专项储备提取和使用          | 13 |                   |     |    |      |                   |        |                   | 155,902.95 |                |       |                  | 155,902.95        |                  | 155,902.95        |
| 1.提取专项储备              | 14 |                   |     |    |      |                   |        |                   | 155,902.95 |                |       |                  |                   |                  | 155,902.95        |
| 2.使用专项储备              | 15 |                   |     |    |      |                   |        |                   |            |                |       |                  |                   |                  |                   |
| （四）利润分配               | 16 |                   |     |    |      | -7,484,693,237.10 |        |                   |            | 64,895,639.12  |       | -730,248,958.53  | -8,150,046,616.51 | 39,860,694.49    | -8,110,186,922.02 |
| 1.提取盈余公积              | 17 |                   |     |    |      |                   |        |                   |            | 64,895,639.12  |       | -64,895,639.12   |                   |                  |                   |
| 其中：法定公积金              | 18 |                   |     |    |      |                   |        |                   |            | 64,895,639.12  |       | -64,895,639.12   |                   |                  |                   |
| 任意公积金                 | 19 |                   |     |    |      |                   |        |                   |            |                |       |                  |                   |                  |                   |
| 2.盈余公积补亏              | 20 |                   |     |    |      |                   |        |                   |            |                |       |                  |                   |                  |                   |
| 3.对所有者分配              | 21 |                   |     |    |      |                   |        |                   |            |                |       |                  |                   |                  |                   |
| 4.其他                  | 22 |                   |     |    |      |                   |        |                   |            |                |       |                  |                   |                  |                   |
| （五）所有者权益内部结转          | 23 |                   |     |    |      |                   |        |                   |            |                |       |                  |                   |                  |                   |
| 1.资本公积转增资本            | 24 |                   |     |    |      |                   |        |                   |            |                |       |                  |                   |                  |                   |
| 2.盈余公积转增资本            | 25 |                   |     |    |      |                   |        |                   |            |                |       |                  |                   |                  |                   |
| 3.盈余公积弥补亏损            | 26 |                   |     |    |      |                   |        |                   |            |                |       |                  |                   |                  |                   |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | 27 |                   |     |    |      |                   |        |                   |            |                |       |                  |                   |                  |                   |
| 5.其他综合收益结转留存收益        | 28 |                   |     |    |      |                   |        |                   |            |                |       |                  |                   |                  |                   |
| 6.其他                  | 29 |                   |     |    |      |                   |        |                   |            |                |       |                  |                   |                  |                   |
| 四、本年年末余额              | 30 | 17,420,966,281.89 |     |    |      | 18,078,151,303.52 |        | -1,038,641,544.07 | 331,833.47 | 136,857,058.80 |       | -144,397,359.24  | 34,453,267,574.37 | 6,014,276,718.62 | 40,467,544,292.59 |



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2019年度

| 本期金额                  |             |                   |     |                |      |                   |        |      |      |                |        |                  |                   |    |                   |
|-----------------------|-------------|-------------------|-----|----------------|------|-------------------|--------|------|------|----------------|--------|------------------|-------------------|----|-------------------|
| 项 目                   | 归属于母公司所有者权益 |                   |     |                |      |                   |        |      |      |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计          |                   |    |                   |
|                       | 实收资本（或股本）   | 其他权益工具            |     |                | 资本公积 | 减：库存股             | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备        |        |                  | 未分配利润             | 小计 |                   |
|                       |             | 优先股               | 永续债 | 其他             |      |                   |        |      |      |                |        |                  |                   |    |                   |
| 一、上年年末余额              | 1           | 17,420,986,281.89 | 2   | 3              | 4    | 5                 | 6      | 7    | 8    | 9              | 10     | 11               | 12                | 13 | 14                |
| 加：会计政策变更              | 2           |                   |     |                |      |                   |        |      |      | 136,857,058.80 |        | 1,110,817,911.41 | 36,673,718,981.84 |    | 36,673,718,981.84 |
| 前期差错更正                | 3           |                   |     |                |      |                   |        |      |      |                |        |                  |                   |    |                   |
| 其他                    | 4           |                   |     |                |      |                   |        |      |      |                |        |                  |                   |    |                   |
| 二、本年期初余额              | 5           | 17,420,986,281.89 |     |                |      | 18,005,077,729.74 |        |      |      | 136,857,058.80 |        | 1,110,817,911.41 | 36,673,718,981.84 |    | 36,673,718,981.84 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6           |                   |     |                |      | 2,899,092,282.59  |        |      |      |                |        | -111,253,786.18  | 3,782,932,836.03  |    | 3,782,932,836.03  |
| （一）综合收益总额             | 7           |                   |     |                |      |                   |        |      |      |                |        | -111,253,786.18  | -111,253,786.18   |    | -111,253,786.18   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 8           |                   |     |                |      | 2,899,092,282.59  |        |      |      |                |        |                  | 3,894,186,622.21  |    | 3,894,186,622.21  |
| 1.所有者投入的资本            | 9           |                   |     |                |      |                   |        |      |      |                |        |                  |                   |    |                   |
| 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          |                   |     |                |      | 2,899,092,282.59  |        |      |      |                |        |                  | 995,094,339.62    |    | 995,094,339.62    |
| （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          |                   |     |                |      |                   |        |      |      |                |        |                  |                   |    |                   |
| 2.储备基金                | 20          |                   |     |                |      |                   |        |      |      |                |        |                  |                   |    |                   |
| 企业投资基金                | 21          |                   |     |                |      |                   |        |      |      |                |        |                  |                   |    |                   |
| 其中：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.设定受益计划变动额结转留存收益     | 30          |                   |     |                |      |                   |        |      |      |                |        |                  |                   |    |                   |
| ☆5.其他综合收益结转留存收益       | 31          |                   |     |                |      |                   |        |      |      |                |        |                  |                   |    |                   |
| 6.其他                  | 32          |                   |     |                |      |                   |        |      |      |                |        |                  |                   |    |                   |
| 四、本年年末余额              | 33          | 17,420,986,281.89 |     | 995,094,339.62 |      | 20,904,170,012.33 |        |      |      | 136,857,058.80 |        | 999,564,125.23   | 40,456,651,817.87 |    | 40,456,651,817.87 |

企业负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



母公司所有者权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

编制单位: 陕西投资集团有限公司

2019年度

| 上期金额                  |                   |     |    |                   |      |    |       |                |      |                  |                   |       |                   |        |
|-----------------------|-------------------|-----|----|-------------------|------|----|-------|----------------|------|------------------|-------------------|-------|-------------------|--------|
| 行<br>项                | 归属于母公司所有者权益       |     |    |                   |      |    |       |                |      |                  |                   |       |                   |        |
|                       | 实收资本（或股本）         |     |    |                   | 资本公积 |    | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积             | △一般风险准备           | 未分配利润 | 小计                | 少数股东权益 |
|                       | 优先股               | 永续债 | 其他 |                   |      |    |       |                |      |                  |                   |       |                   |        |
| 15                    | 16                | 17  | 18 | 19                | 20   | 21 | 22    | 23             | 24   | 25               | 26                | 27    | 28                |        |
| 一、上年年末余额              | 14,207,833,356.89 |     |    | 22,890,234,273.62 |      |    |       | 71,961,419.68  |      | 553,079,567.30   | 37,723,108,617.49 |       | 37,723,108,617.49 |        |
| 加：会计政策变更              |                   |     |    |                   |      |    |       |                |      |                  |                   |       |                   |        |
| 前期差错更正                |                   |     |    |                   |      |    |       |                |      |                  |                   |       |                   |        |
| 其他                    |                   |     |    |                   |      |    |       |                |      |                  |                   |       |                   |        |
| 二、本年期初余额              | 14,207,833,356.89 |     |    | 22,890,234,273.62 |      |    |       | 71,961,419.68  |      | 553,079,567.30   | 37,723,108,617.49 |       | 37,723,108,617.49 |        |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 3,213,132,925.00  |     |    | -4,895,156,543.88 |      |    |       | 64,895,639.12  |      | 557,738,344.11   | -1,049,389,635.65 |       | -1,049,389,635.65 |        |
| （一）综合收益总额             |                   |     |    |                   |      |    |       |                |      | 648,956,391.23   | 648,956,391.23    |       | 648,956,391.23    |        |
| （二）所有者投入和减少资本         |                   |     |    | 6,606,554,267.06  |      |    |       |                |      |                  | 6,606,554,267.06  |       | 6,606,554,267.06  |        |
| 1.所有者投入的资本            |                   |     |    | 2,863,654,979.61  |      |    |       |                |      |                  | 2,863,654,979.61  |       | 2,863,654,979.61  |        |
| 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                  |                   |     |    | 3,742,899,287.45  |      |    |       |                |      |                  | 3,742,899,287.45  |       | 3,742,899,287.45  |        |
| （三）专项储备提取和使用          |                   |     |    | 0.00              |      |    |       |                |      |                  |                   |       |                   |        |
| 1.提取专项储备              |                   |     |    |                   |      |    |       |                |      |                  |                   |       |                   |        |
| 2.使用专项储备              |                   |     |    |                   |      |    |       |                |      |                  |                   |       |                   |        |
| （四）利润分配               |                   |     |    | -8,278,577,895.94 |      |    |       | 64,895,639.12  |      | -91,218,047.12   | -8,304,900,293.94 |       | -8,304,900,293.94 |        |
| 1.提取盈余公积              |                   |     |    |                   |      |    |       | 64,895,639.12  |      | -64,895,639.12   |                   |       |                   |        |
| 其中：法定公积金              |                   |     |    |                   |      |    |       | 64,895,639.12  |      | -64,895,639.12   |                   |       |                   |        |
| 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            |                   |     |    | -3,213,132,925.00 |      |    |       |                |      | -26,322,408.00   | -26,322,408.00    |       | -26,322,408.00    |        |
| 2.盈余公积转增资本            |                   |     |    | -3,213,132,925.00 |      |    |       |                |      |                  |                   |       |                   |        |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                   |     |    |                   |      |    |       |                |      |                  |                   |       |                   |        |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                   |     |    |                   |      |    |       |                |      |                  |                   |       |                   |        |
| ☆5.其他综合收益结转留存收益       |                   |     |    |                   |      |    |       |                |      |                  |                   |       |                   |        |
| 6.其他                  |                   |     |    |                   |      |    |       |                |      |                  |                   |       |                   |        |
| 四、本年年末余额              | 17,420,966,281.89 |     |    | 18,005,077,729.74 |      |    |       | 136,857,058.80 |      | 1,110,817,911.41 | 36,673,718,981.84 |       | 36,673,718,981.84 |        |

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 广西铁路投资集团有限公司 财务报表附注

2019 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

广西铁路投资集团有限公司(以下简称“本公司或公司”)经广西壮族自治区人民政府《广西壮族自治区人民政府关于同意设立广西铁路投资(集团)有限公司的批复》(桂政函[2008]136号)批准成立。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。本公司于2008年10月31日经广西壮族自治区工商行政管理局核准登记, 社会统一信用代码为91450000680140831W, 公司类型: 有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资法), 注册资本: 人民币1,742,096.62万元, 实收资本: 人民币1,742,096.62万元, 法定代表人: 景东平, 住所: 南宁市青秀区民族大道152号。

本公司属于广西交通投资集团有限公司的全资二级子公司。董事会成员为6人。

公司设董事长1人, 总经理1人, 副总经理3人, 下设9个职能部门: 办公室、党群人事部、计划财务部、投资发展部、工程管理部、安全质量部、运营管理部、土地征拆协调部、法务审计部。

主要业务板块包括: 铁路建设及相关投资与资产管理、大宗贸易、锰矿开采及深加工、房地产开发等。

本公司主要经营范围: 负责自治区人民政府授权对广西铁路建设的投融资及自治区人民政府在广西境内的地方铁路和合资铁路的投资、规划、评估、咨询、勘测、设计、工程建设、施工监理、铁路客货运输及延伸服务; 铁路、城际及其他轨道交通设备的维修, 轨道交通器材、设备的研制、生产、安装、修理; 与铁路、轨道交通建设、运输相关的建材生产、仓储, 国内广告设计、制作、发布; 土地综合开发、房地产经营、酒店管理、物业管理、房屋租赁、进出

口贸易、国内贸易；对广西铁路发展投资基金、创业投资业务、文化产业、旅游业、物流业以及非银行金融业的投资与管理；天然放电锰粉、化工锰粉、锰系列深加工产品以及动力电池制造的生产。

本公司的最终控制方为广西交通投资集团有限公司。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 14 日决议批准报出。

## （二）合并财务报表范围及变化

本公司本期纳入合并范围的二级子公司合计 14 家，其中本年新增 2 家，具体请阅附注六、合并范围的变更和附注七、在其他主体中的权益。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司正常营业周期为一年。

#### （四）记账本位币

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

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法详见附注三、（六）5。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法详见附注三、（六）5。

##### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

#### （六）合并财务报表的编制方法



## 1. 合并范围的确定

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

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

## 2. 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## 3. 报告期内增减子公司的处理

### ①增加子公司或业务

#### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

制方开始控制时点起一直存在。

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

4. 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳

税主体的计税基础之间产生暂时性差异的,在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债,同时调整合并利润表中的所得税费用,但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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

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

## 5. 特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

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

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量;合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和,与合并中取得的净资产账面价值的差额,调

整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

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

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

## B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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



同经营和合营企业。

#### 1. 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### 2. 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币交易时折算汇率的确定方法

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

##### 2. 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价

值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### 3. 外币报表折算方法

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

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

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

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

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

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

## （十）金融工具

### 1. 金融资产的分类

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### ②持有至到期投资

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

### ③贷款和应收款项

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

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

收回或处置贷款时，将取得的价款与该贷款的账面价值之间的差额计入当期损益。

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

### ④可供出售金融资产

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

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

处置部分的金额转出，计入投资收益。

## 2. 金融负债的分类

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

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

## 3. 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

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

## 4. 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

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

### ①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

A. 所转移金融资产的账面价值;

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

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

A. 终止确认部分的账面价值;

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

## ②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

## ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应当继续确认所转移金融资

产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 5. 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### 7. 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；



- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其  
进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资  
人可能无法收回投资成本；
- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日  
的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12  
个月（含 12 个月）。

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

- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

##### A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现  
金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保  
物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期  
投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可  
采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

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

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有

类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

#### B. 可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

### 8. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法详见附注三、（十一）。

#### （十一）公允价值计量

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

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

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

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

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

#### ①估值技术

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

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

#### ②公允价值层次

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

### (十二) 应收款项

贷款和应收款项包括发放贷款和垫款、应收账款、其他应收款等。

本公司应收款项坏账准备的计提方法:

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:本公司将 500 万元(含)以上应收账款,500 万元(含)以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:对于单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,并据此计提相应的坏账准备。

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

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

| 组合类型       | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|------------|---------|----------------|
| 账龄组合       | 账龄状态    | 账龄分析法          |
| 关联方组合      | 资产类型    | 不计提坏账          |
| 保证金、备用金组合  | 资产类型    | 不计提坏账          |
| 应收政府部门款项组合 | 资产类型    | 不计提坏账          |

按组合计提坏账准备的计提方法：

| 账 龄       | 应收账款计提比例% | 其他应收款计提比例% |
|-----------|-----------|------------|
| 6个月（含6个月） | 0.00      | 0.00       |
| 6个月-1年    | 3.00      | 3.00       |
| 1-2年      | 8.00      | 8.00       |
| 2-3年      | 10.00     | 10.00      |
| 3-5年      | 15.00     | 15.00      |
| 5年以上      | 50.00     | 50.00      |

## 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## （十三）存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

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

### 3. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### 4. 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

### 5. 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

#### （十四）持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

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

##### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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



益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

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

②可收回金额。

### 3. 列报

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

## （十五）长期股权投资

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

### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

## 2. 初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产

或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

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

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

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

#### 4. 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的,停止权益法核算,其相关会计处理详见附注三、(十四)。

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

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

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,计提资产减值的方法详见附注三、(二十二)。

#### (十六) 投资性房地产

##### 1. 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。主要包括:

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

##### 2. 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法详见附注三、（二十二）。

### （十七）固定资产

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

#### 1. 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

| 固定资产类别   | 使用年限    | 残值率%  | 年折旧率%       |
|----------|---------|-------|-------------|
| 房屋、建筑物   | 20-57 年 | 1-5   | 1.70-4.95   |
| 机器设备     | 5-12 年  | 3、5   | 8.08-19.4   |
| 运输工具     | 5-10 年  | 1-5   | 9.50-19.80  |
| 电子设备     | 3-8 年   | 1-5   | 12.13-33.00 |
| 办公设备     | 3-8 年   | 1-5   | 12.13-33.00 |
| 酒店业家具    | 5 年     | 1、5   | 19.8、19.00  |
| 铁路运输专用设备 | 8-100 年 | 1-5.1 | 0.95-11.87  |
| 其他       | 5-10 年  | 1-5   | 9.9-19.4    |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

#### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

#### （十八）在建工程

1. 在建工程以立项项目分类核算。
2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点。

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

#### （十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

个月的，暂停借款费用的资本化。

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

## 2. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## （二十）生物资产

### 1. 生物资产的确定标准

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

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ② 该生物资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 生物资产的分类

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

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

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。



生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## （二十一）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目   | 预计使用寿命  | 依据                  |
|-------|---------|---------------------|
| 土地使用权 | 15年-70年 | 法定使用权               |
| 软件    | 3年-10年  | 能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 采矿权   | 20年以上   | 能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 商标权   | 10年     | 能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 著作权   | 10年     | 能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

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

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

#### ③无形资产的摊销

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类 别   | 摊销方法      | 备注 |
|-------|-----------|----|
| 土地使用权 | 采用年限平均法摊销 |    |
| 软件    | 采用年限平均法摊销 |    |
| 采矿权   | 按开采量进行摊销  |    |

| 类 别 | 摊销方法                         | 备注 |
|-----|------------------------------|----|
| 商标权 | 采用年限平均法摊销                    |    |
| 探矿权 | 采用按每年的实际矿产开采量乘以无形资产价值/总的矿产储量 |    |
| 著作权 | 采用年限平均法摊销                    |    |

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

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

### 3. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### 4. 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### （二十二）长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房

地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （二十三）长期待摊费用

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

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

#### （二十四）职工薪酬

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

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

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

###### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

###### ②职工福利费

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

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

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

###### ④短期带薪缺勤

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

###### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## 2. 离职后福利的会计处理方法

### ① 设定提存计划

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

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

### ② 设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十五）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。

#### （二十六）预计负债

##### 1. 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2. 预计负债的计量方法

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

#### （二十七）永续债

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利

息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

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

## （二十八） 收入确认原则和计量方法

### 1. 销售商品收入

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

### 2. 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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



### 3. 让渡资产使用权收入

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司收入确认的具体方法如下：

对于大宗商品贸易销售收入，在商品发出后，将商品送达客户指定收货地址，经过客户验收无误后签收货物签收单，本公司收到客户签收确认的货物签收单据之后，根据相关合同及签收单据确认已满足收入确认条件时确认收入；

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

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

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

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

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

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

主要分为两类：

①通过在特定时点或一定期间内提供服务收取的手续费和佣金

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

②通过提供交易服务收取的手续费

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

对于物流运输服务收入，于相关服务提供完成时确认收入。

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

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

对于电池系列产品制造，在商品发出后，将商品送达客户指定收货地址，经过客户验收无误后签收货物签收单，本公司收到客户签收确认的货物签收单据之后，根据相关合同及签收单据确认已满足收入确认条件时确认收入。

（二十九）政府补助

1. 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

2. 政府补助的计量

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

### 3. 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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

#### ②与收益相关的政府补助

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

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

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

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

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

#### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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

### （三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

#### 1. 递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

#### 2. 递延所得税负债的确认

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

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

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得

额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

（三十一）经营租赁和融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1. 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应

的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## 2. 融资租赁的会计处理方法

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

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

## （三十二）安全生产费用

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

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

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

### （三十三）一般风险准备

一般风险准备是从净利润中计提的、用于部分弥补尚未识别的可能性损失的准备金。

对于本公司下属的南宁市吉信小额贷款有限责任公司，运用动态拨备原理，采用标准法对风险资产所面临的风险状况定量分析，确定潜在风险估计值。计算风险资产的潜在风险估计值后，对于潜在风险估计值高于资产减值准备的，扣减已计提的资产减值准备，计提一般风险准备。当潜在风险估计值低于资产减值准备时，不计提一般风险准备。

本公司采用标准法确定潜在风险估计值，信贷资产根据金融监管部门的有关规定进行风险分类，标准风险系数暂定为：正常类 1.5%，关注类 3%，次级类 30%，可疑类 60%，损失类 100%。

标准法潜在风险估计值计算公式：

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

本公司对于采用标准法确定潜在风险估计值的，在每年年度终了对承担风险和损失的资产计提一般风险准备，一般风险准备由本公司统一计提和管理。一般准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%。

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

### （三十四）资产证券化业务

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



之间按它们于转让当日的相关公允价值进行分配。证券化的利得或损失记入当期损益。

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

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

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

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

#### （三十五）国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

##### 1. 划入企业的会计处理

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

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

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并利润表包含自控制权转移当月末至年末发生的净利润。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并现金流量表包含自控制权转移当月末至年末产生的现金流量。

本公司合并所有者权益变动表包含自控制权转移当月末至年末的所有者权益变动情况。合并所有者权益变动表可以根据合并资产负债表和合并利润表编制。

##### 2. 划出企业的会计处理

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

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

### （三十六）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1. 重要会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求未执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业应按规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

相关列报调整影响如下：

2019 年 1 月 1 日受影响的合并资产负债表项目：

| 项目        | 调整前              | 调整数               | 调整后              |
|-----------|------------------|-------------------|------------------|
| 应收票据      |                  | 44,732,245.26     | 44,732,245.26    |
| 应收账款      |                  | 1,724,842,039.58  | 1,724,842,039.58 |
| 应收票据及应收账款 | 1,769,574,284.84 | -1,769,574,284.84 |                  |
| 应付票据      |                  | 399,131,120.94    | 399,131,120.94   |
| 应付账款      |                  | 2,075,091,875.78  | 2,075,091,875.78 |

| 项目        | 调整前              | 调整数               | 调整后 |
|-----------|------------------|-------------------|-----|
| 应付票据及应付账款 | 2,474,222,996.72 | -2,474,222,996.72 |     |

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

## 2. 重要会计估计变更

本报告期内本公司重要会计估计变更如下：

| 会计估计变更的内容和原因                                                                                                                | 审批程序                     | 开始适用的时点     | 受影响的报表项目 | 影响金额            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|----------|-----------------|
| 集团战略重组后，资产规模快速增加，为理顺重组后各项会计核算工作，提高财务会计报告质量，准确的反映资产负债、经营状况，对单项金额重大的应收款项判断依据或金额标准由100万元调整为500万元（含），对6个月以内（含6个月）的应收款项不再计提坏账损失。 | 广西交通投资集团有限公司董事会、本公司董事会审批 | 2019年11月25日 | 应收账款     | -3,957,103.641  |
|                                                                                                                             |                          |             | 其他应收款    | -34,692,997.772 |

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据       | 法定税率%              |
|---------|------------|--------------------|
| 增值税     | 应税收入       | 3、5、6、10、11、13、16  |
| 消费税     | 委托加工的汽油、柴油 | 汽油每升1元，柴油每升0.8元    |
| 土地增值税   | 应税收入       | 1、2、3、5、6、7、8及累计税率 |
| 城市维护建设税 | 应交增值税、消费税  | 1、5、7              |
| 教育费附加   | 应交增值税、消费税  | 3                  |
| 地方教育费附加 | 应交增值税、消费税  | 2                  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额     | 15、16.5、25         |

## （二）税收优惠

### 1. 企业所得税

根据桂地税直所得审字（2015）272 号，2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受西部大开  
发企业所得税回收优惠，本公司之子公司广西铁投吉鸿融资担保有限公司减按 15%税率征收企  
业所得税。

### 2. 水利建设基金

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

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

| 项 目           | 期末余额             | 期初余额              |
|---------------|------------------|-------------------|
| 库存现金          | 298,610.03       | 202,055.18        |
| 银行存款          | 9,269,275,618.61 | 12,400,677,963.33 |
| 其他货币资金        | 321,433,164.96   | 100,552,940.32    |
| 合计            | 9,591,007,393.60 | 12,501,432,958.83 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 247,325,265.10   | 196,445,996.55    |

### （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                           | 期末公允价值 | 期初公允价值       |
|-------------------------------|--------|--------------|
| 交易性金融资产                       |        | 6,762,731.47 |
| 其中：权益工具投资                     |        |              |
| 其他                            |        | 6,762,731.47 |
| 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的<br>金融资产 |        |              |
| 其中：权益工具投资                     |        |              |
| 合 计                           | -      | 6,762,731.47 |

### （三）应收票据

| 票据种类       | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇<br>票 | 35,098,250.46 | 44,732,245.26 |
| 商业承兑汇<br>票 | 3,000,000.00  |               |

| 票据种类 | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 合 计  | 38,098,250.46 | 44,732,245.26 |

说明：截至 2019 年 12 月 31 日，已贴现尚未到期的银行承兑汇票 0.00 元，已背书未到期的银行承兑汇票 0.00 元。

#### （四）应收账款

| 种 类                    | 期末数              |        |                |       |
|------------------------|------------------|--------|----------------|-------|
|                        | 账面余额             | 比例%    | 坏账准备           | 计提比例% |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 428,603,666.44   | 29.24  | 126,863,216.13 | 29.60 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   |                  |        |                |       |
| 其中：账龄组合                | 986,285,918.73   | 67.29  | 9,175,662.79   | 0.93  |
| 关联方组合                  | 3,002,332.24     | 0.21   |                |       |
| 保证金、备用金组合              |                  |        |                |       |
| 应收政府部门款项组合             |                  |        |                |       |
| 组合小计                   | 989,288,250.97   | 67.50  | 9,175,662.79   | 0.93  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 47,778,070.69    | 3.26   | 39,784,246.69  | 83.27 |
| 合 计                    | 1,465,669,988.10 | 100.00 | 175,823,125.61 | 12.00 |

#### 应收账款按种类披露（续）

| 种 类                    | 期初数              |        |                |       |
|------------------------|------------------|--------|----------------|-------|
|                        | 账面余额             | 比例%    | 坏账准备           | 计提比例% |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 360,619,071.29   | 19.62  | 65,828,158.32  | 18.25 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   |                  |        |                |       |
| 其中：账龄组合                | 1,467,783,385.53 | 79.85  | 45,674,432.22  | 3.11  |
| 关联方及财政类组合              | 5,724,994.92     | 0.31   |                |       |
| 组合小计                   | 1,473,508,380.45 | 80.16  | 45,674,432.22  | 3.10  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 4,137,060.81     | 0.22   | 1,919,882.43   | 46.41 |
| 合 计                    | 1,838,264,512.55 | 100.00 | 113,422,472.97 | 6.17  |

#### 1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称                | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例%  | 计提理由   |
|----------------------|---------------|---------------|--------|--------|
| 广西河池市宜州金孟锰业有限公司      | 34,220,388.85 | 27,376,311.08 | 80.00  | 纠纷     |
| AMG Assets Mangement | 24,943,889.97 | 24,943,889.97 | 100.00 | 预计无法收回 |

| 债务人名称          | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例%  | 计提理由   |
|----------------|----------------|----------------|--------|--------|
| 广东省广业岭南燃料有限公司  | 6,231,720.80   | 6,231,720.80   | 100.00 | 预计无法收回 |
| 大连万鸿石油化工有限公司   | 55,944,672.94  | 55,944,672.94  | 100.00 | 预计无法收回 |
| 百色百矿物流有限公司     | 9,035,943.80   | 271,078.31     | 3.00   | 纠纷     |
| 广西中信投资有限公司     | 54,001,264.50  | 540,012.65     | 1.00   | 诉讼     |
| 广西中创贸易投资有限公司   | 55,965,979.86  | 559,659.80     | 1.00   | 诉讼     |
| 广西南宁载德物流有限责任公司 | 10,065,163.00  | 5,032,581.50   | 50.00  | 诉讼     |
| 广西桂航交通能源投资有限公司 | 52,000,560.00  | 520,005.60     | 1.00   | 诉讼     |
| 广西奥斯投资有限公司     | 21,660,516.50  | 216,605.17     | 1.00   | 诉讼     |
| 上海泽侓石油化工有限公司   | 97,490,860.43  | 4,874,543.02   | 5.00   | 纠纷     |
| 广州市龙国贸易有限公司    | 7,042,705.79   | 352,135.29     | 5.00   | 纠纷     |
| 合 计            | 428,603,666.44 | 126,863,216.13 | —      | —      |

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄    | 期末数            |              |          |
|--------|----------------|--------------|----------|
|        | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 6个月以内  | 876,756,989.87 |              | 0.00     |
| 6个月到1年 | 34,887,510.11  | 1,046,625.30 | 3.00     |
| 1至2年   | 58,641,740.05  | 4,691,339.19 | 8.00     |
| 2至3年   | 10,615,332.40  | 1,061,533.25 | 10.00    |
| 3至4年   | 194,147.64     | 29,122.15    | 15.00    |
| 4至5年   | 708,732.67     | 106,309.90   | 15.00    |
| 5年以上   | 4,481,465.99   | 2,240,733.00 | 50.00    |
| 合 计    | 986,285,918.73 | 9,175,662.79 | 0.93     |

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称        | 账面余额           | 占应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备          |
|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 广西宜辉商贸有限公司   | 265,997,078.65 | 18.15          |               |
| 上海泽侓石油化工有限公司 | 97,490,588.90  | 6.65           | 4,874,543.02  |
| 广西桂康新材料有限公司  | 67,288,301.74  | 4.59           |               |
| 广西中创贸易投资有限公司 | 55,965,979.86  | 3.82           | 559,659.80    |
| 大连万鸿石油化工有限公司 | 55,944,672.94  | 3.82           | 55,944,672.94 |
| 合 计          | 542,686,622.09 | 37.03          | 61,378,875.76 |

## (五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账 龄        | 期末余额           |        | 期初余额             |        |
|------------|----------------|--------|------------------|--------|
|            | 金额             | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 380,766,484.53 | 90.11  | 1,337,250,349.29 | 35.75  |
| 1至2年       | 16,698,628.66  | 3.95   | 818,650,050.77   | 21.88  |
| 2至3年       | 6,386,911.14   | 1.51   | 287,952,171.20   | 7.70   |
| 3年以上       | 18,701,511.00  | 4.43   | 1,296,860,767.74 | 34.67  |
| 合 计        | 422,553,535.33 | 100.00 | 3,740,713,339.00 | 100.00 |

2. 账龄超过1年的金额重要的预付账款

| 单位名称                      | 期末账面余额        | 账龄   | 未及时结算的原因    |
|---------------------------|---------------|------|-------------|
| 南宁拓顺天房屋拆迁有限公司             | 3,628,518.18  | 2至3年 | 工程尚未结算      |
| 南宁花花大世界园林有限公司             | 2,740,000.00  | 1至2年 | 工程尚未结算      |
| 广西建工集团第二建筑工程有限责任公司市政建筑分公司 | 2,032,982.32  | 1至2年 | 工程尚未结算      |
| 南宁市武鸣区双桥镇伏林村民委员会          | 1,503,600.00  | 2至3年 | 工程尚未结算      |
| 中国建筑一局(集团)有限公司            | 2,780,213.80  | 1至2年 | 工程尚未结算      |
| 南宁市良庆区财政局                 | 1,134,988.20  | 3年以上 | 代垫土地熟化款尚未结算 |
| 广西明峰建筑工程有限公司              | 1,004,094.03  | 2至3年 | 工程尚未结算      |
| 合 计                       | 14,824,396.53 |      |             |

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 债务人名称                                   | 账面余额           | 占预付款项合计的比例 (%) |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
| 宁波科元精化有限公司                              | 45,914,084.15  | 10.87          |
| United Manganese of Kalahari (Pty) Ltd. | 43,002,370.05  | 10.18          |
| COMILOG C/O COMILOG INTERNATIONAL       | 33,405,677.04  | 7.91           |
| TRANSNET FREIGHT RAIL TFR 南非铁路局         | 30,582,609.42  | 7.24           |
| 广西钦州保税港区佳信国际贸易有限公司                      | 14,412,815.98  | 3.41           |
| 合 计                                     | 167,317,556.64 | 39.61          |

(六) 其他应收款

| 项 目   | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  | 3,073,586.76     | 82,773,140.03    |
| 应收股利  | 871,444.45       | 900,000.00       |
| 其他应收款 | 8,841,281,147.57 | 6,179,745,146.59 |
| 合 计   | 8,845,226,178.78 | 6,263,418,286.62 |

## 1. 应收利息

| 项 目     | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 定期存款    |              |               |
| 委托贷款    | 1,959,920.50 | 81,668,481.25 |
| 债券投资    | 976,666.65   |               |
| 发放贷款及垫款 | 136,999.61   | 1,104,658.78  |
| 其他      |              |               |
| 合 计     | 3,073,586.76 | 82,773,140.03 |

## 2. 应收股利

| 项 目                    | 期末余额       | 年初余额       |
|------------------------|------------|------------|
| 广西产业发展投资基金合伙企业（有限合伙）   | 140,555.56 |            |
| 广西珠江西江产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 730,888.89 |            |
| 广西红土创业投资基金管理有限公司       |            | 900,000.00 |
| 合 计                    | 871,444.45 | 900,000.00 |

## 3. 其他应收款

| 种 类                     | 期末数              |        |                |       |
|-------------------------|------------------|--------|----------------|-------|
|                         | 账面余额             | 比例%    | 坏账准备           | 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   | 3,980,117,874.28 | 41.86  | 623,291,778.98 | 15.66 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   |                  |        |                |       |
| 其中：账龄组合                 | 1,466,849,478.90 | 15.43  | 24,163,102.68  | 1.65  |
| 关联方组合                   | 747,404,790.40   | 7.86   |                |       |
| 保证金、备用金组合               | 21,943,449.22    | 0.23   |                |       |
| 应收政府部门款项组合              | 3,270,715,471.23 | 34.40  |                |       |
| 组合小计                    | 5,506,913,189.75 | 57.91  | 24,163,102.68  | 0.44  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 21,795,119.97    | 0.23   | 20,090,154.77  | 92.18 |
| 合 计                     | 9,508,826,184.00 | 100.00 | 667,545,036.43 | 7.02  |

## 其他应收款按种类披露（续）

| 种 类                   | 期初数              |       |                |       |
|-----------------------|------------------|-------|----------------|-------|
|                       | 账面余额             | 比例%   | 坏账准备           | 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 | 3,596,129,989.34 | 54.34 | 122,330,786.45 | 3.40  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 |                  |       |                |       |



广西铁路投资集团有限公司  
财务报表附注  
2019年1月1日-2019年12月31日

| 种 类                     | 期初数              |        |                |       |
|-------------------------|------------------|--------|----------------|-------|
|                         | 账面余额             | 比例%    | 坏账准备           | 计提比例% |
| 其中：账龄组合                 | 1,461,535,920.41 | 22.08  | 314,137,129.29 | 21.49 |
| 关联方及财政类组合               | 1,557,605,722.88 | 23.54  |                |       |
| 组合小计                    | 3,019,141,643.29 | 45.62  | 314,137,129.29 | 10.40 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 2,959,385.67     | 0.04   | 2,017,955.97   | 68.19 |
| 合 计                     | 6,618,231,018.30 | 100.00 | 438,485,871.71 | 6.63  |

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称             | 账面余额             | 坏账准备           | 计提比例%  | 计提理由   |
|-------------------|------------------|----------------|--------|--------|
| 广西物资储备有限公司        | 87,391,441.49    | 67,893,581.12  | 77.69  | 诉讼     |
| 广西有色金属集团（柬埔寨）有限公司 | 114,994,932.50   | 11,499,493.25  | 10.00  | 纠纷     |
| 广西有色金属集团有限公司      | 132,910,649.18   | 126,872,591.68 | 95.46  | 破产     |
| 昆山大锰动力科技有限公司      | 7,940,098.11     | 2,445,848.64   | 30.80  | 纠纷     |
| 华北有色工程勘察院有限公司     | 7,316,862.64     | 7,316,862.64   | 100.00 | 预计无法收回 |
| 百色百矿集团有限公司        | 67,500,879.39    | 2,025,026.38   | 3.00   | 纠纷     |
| 广西百矿铝业有限公司        | 196,700,052.23   | 5,901,001.56   | 3.00   | 纠纷     |
| 桂林市冠信房地产有限公司      | 234,525,197.26   | 2,345,251.97   | 1.00   | 纠纷     |
| 广西北宁矿产物资有限公司      | 84,476,469.19    | 42,078,800.60  | 49.81  | 纠纷     |
| 广西铁投创生新能源有限公司     | 9,931,833.03     | 9,931,833.03   | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广西坤维投资有限公司        | 60,255,217.39    | 27,806,908.19  | 46.15  | 纠纷     |
| 广西梧州万通商贸有限责任公司    | 9,839,634.37     | 9,839,634.37   | 100.00 | 预计无法收回 |
| 北海市美凯龙置业有限公司      | 136,168,730.52   | 1,358,475.36   | 1.00   | 纠纷     |
| 南宁华夏经纬投资有限公司      | 18,427,313.27    | 184,273.13     | 1.00   | 纠纷     |
| 广西丰浩糖业巴马制糖有限公司    | 35,266,400.00    | 352,664.00     | 1.00   | 纠纷     |
| 广西永凯糖纸集团有限责任公司    | 28,689,600.00    | 28,689,600.00  | 100.00 | 预计无法收回 |
| 茂名市世和城建房地产开发有限公司  | 1,717,262,445.48 | 19,691,223.05  | 1.15   | 纠纷     |
| 广西铁投风帆投资有限公司      | 219,600,000.00   | 65,880,000.00  | 30.00  | 纠纷     |
| 广西炬基汇贸易有限公司       | 94,477,250.48    | 15,231,599.48  | 16.12  | 纠纷     |
| 来宾市宾信投资集团有限公司     | 18,766,980.00    | 18,766,980.00  | 100.00 | 预计无法收回 |
| 仇玲                | 16,940,000.00    | 1,694,000.00   | 10.00  | 纠纷     |
| 南宁市仁德房地产开发有限责任公司  | 195,066,666.67   | 29,260,000.00  | 15.00  | 诉讼     |
| 广西高英投资建设有限公司      | 181,079,469.17   | 11,079,469.17  | 6.12   | 诉讼     |
| 广西天和创展房地产开发有限公司   | 39,618,966.73    | 39,618,966.73  | 100.00 | 预计无法收回 |

2019年1月1日-2019年12月31日

| 债务人名称               | 账面余额             | 坏账准备           | 计提比例%  | 计提理由   |
|---------------------|------------------|----------------|--------|--------|
| 司                   |                  |                |        |        |
| 广西正田投资开发有限公司        | 10,632,900.00    | 10,632,900.00  | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广西斯特莱贸易有限公司         | 184,207,059.73   | 55,262,117.92  | 30.00  | 诉讼     |
| 广西华胜房地产开发有限公司       | 39,473,934.81    | 394,739.35     | 1.00   | 诉讼     |
| 广西梧州市高新美业建设投资有限责任公司 | 30,656,890.64    | 9,237,937.36   | 30.13  | 诉讼     |
| 合 计                 | 3,980,117,874.28 | 623,291,778.98 | —      | —      |

## ②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

## A、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄       | 期末数              |               |          |
|-----------|------------------|---------------|----------|
|           | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内    | 1,353,802,992.70 |               | 0.00     |
| 6 个月到 1 年 | 6,198,319.39     | 185,949.58    | 3.00     |
| 1 至 2 年   | 10,380,439.57    | 830,435.17    | 8.00     |
| 2 至 3 年   | 15,216,537.64    | 1,521,653.77  | 10.00    |
| 3 至 4 年   | 52,063,314.41    | 7,809,497.17  | 15.00    |
| 4 至 5 年   | 2,223,917.14     | 333,587.58    | 15.00    |
| 5 年以上     | 26,963,958.05    | 13,481,979.41 | 50.00    |
| 合 计       | 1,466,849,478.90 | 24,163,102.68 | 1.65     |

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称            | 款项性质  | 账面余额             | 占其他应收款合计的比例 (%) | 坏账准备          |
|------------------|-------|------------------|-----------------|---------------|
| 茂名市世和城建房地产开发有限公司 | 借款及利息 | 1,717,262,445.48 | 18.06           | 19,691,223.05 |
| 桂林市公共资源交易中心      | 保证金   | 614,228,000.00   | 6.46            |               |
| 广西宝庭房地产开发有限公司    | 借款及利息 | 418,832,500.01   | 4.40            |               |
| 广西来宾城建投资集团有限公司   | 借款    | 400,000,000.00   | 4.21            |               |
| 广西桂中鑫元投资有限公司     | 借款    | 311,867,673.86   | 3.28            |               |
| 合 计              | —     | 3,462,190,619.35 | 36.41           | 19,691,223.05 |

(七) 存货

1. 存货分类

| 项 目    | 期末数              |                |                  |
|--------|------------------|----------------|------------------|
|        | 账面余额             | 跌价准备           | 账面价值             |
| 原材料    | 45,279,855.28    | 1,917,971.64   | 43,361,883.64    |
| 在产品    | 36,596,799.53    | 5,682,428.86   | 30,914,370.67    |
| 库存商品   | 1,274,132,144.43 | 170,463,928.65 | 1,103,668,215.78 |
| 周转材料   | 374,809.38       |                | 374,809.38       |
| 开发成本   | 2,532,054,238.52 | 1,851,287.58   | 2,530,202,950.94 |
| 开发产品   | 78,322,369.03    |                | 78,322,369.03    |
| 发出商品   | 1,968,528.41     |                | 1,968,528.41     |
| 委托代销产品 |                  |                |                  |
| 耕地开垦成本 | 42,879,054.19    |                | 42,879,054.19    |
| 其他     | 27,538,532.46    |                | 27,538,532.46    |
| 合 计    | 4,039,146,331.23 | 179,915,616.73 | 3,859,230,714.50 |

存货分类 (续)

| 项 目    | 期初数              |                |                  |
|--------|------------------|----------------|------------------|
|        | 账面余额             | 跌价准备           | 账面价值             |
| 原材料    | 49,171,060.41    | 1,917,971.64   | 47,253,088.77    |
| 在产品    | 80,583,877.46    | 5,682,428.86   | 74,901,448.60    |
| 库存商品   | 1,194,517,500.23 | 170,463,928.65 | 1,024,053,571.58 |
| 周转材料   | 769,358.80       |                | 769,358.80       |
| 开发成本   | 5,260,992,087.00 |                | 5,260,992,087.00 |
| 开发产品   | 112,034,068.41   |                | 112,034,068.41   |
| 周转房    |                  |                |                  |
| 在途物资   |                  |                |                  |
| 发出商品   |                  |                |                  |
| 委托代销产品 |                  |                |                  |
| 耕地开垦成本 | 51,089,153.89    |                | 51,089,153.89    |
| 其他     | 146,859,168.23   |                | 146,859,168.23   |
| 合 计    | 6,896,016,274.43 | 178,064,329.15 | 6,717,951,945.28 |

## 2. 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初数            | 本期增加         |    | 本期减少  |    | 期末数            |
|------|----------------|--------------|----|-------|----|----------------|
|      |                | 计提           | 其他 | 转回或转销 | 其他 |                |
| 原材料  | 1,917,971.64   |              |    |       |    | 1,917,971.64   |
| 在产品  | 5,682,428.86   |              |    |       |    | 5,682,428.86   |
| 库存商品 | 170,463,928.65 |              |    |       |    | 170,463,928.65 |
| 开发成本 |                | 1,851,287.58 |    |       |    | 1,851,287.58   |
| 合 计  | 178,064,329.15 | 1,851,287.58 |    |       |    | 179,915,616.73 |

## 3. 借款费用资本化

存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 99,477,552.37 元。

## (八) 一年内到期的非流动资产

| 项 目          | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年内到期的长期应收款 | 444,915,108.94 | 374,120,413.66 |
| 委托贷款         | 37,500,000.00  | 495,000,000.00 |
| 合 计          | 482,415,108.94 | 869,120,413.66 |

## (九) 其他流动资产

| 项 目        | 期末余额             | 期初余额           |
|------------|------------------|----------------|
| 增值税借方余额重分类 | 533,943,717.87   | 252,908,257.58 |
| 预缴所得税      | 36,082,168.35    | 40,892,921.04  |
| 预缴其他税费     | 50,777,525.39    | 20,091,445.70  |
| 理财产品       | 762,000,000.00   |                |
| 可转债项目      | 262,500,000.00   |                |
| 其他         | 11,483.60        | 163,982,921.04 |
| 合 计        | 1,645,314,895.21 | 477,875,545.36 |

## (十) 发放贷款和垫款

## 1. 按个人和企业分布情况

| 项 目     | 期末余额           | 期初余额 |
|---------|----------------|------|
| 个人贷款和垫款 | 16,873,570.00  |      |
| 住房抵押    |                |      |
| 信用贷款    | 16,873,570.00  |      |
| 其他      |                |      |
| 企业贷款和垫款 | 135,000,000.00 |      |

| 项 目       | 期末余额           | 期初余额 |
|-----------|----------------|------|
| 贷款        | 135,000,000.00 |      |
| 贴现        |                |      |
| 贷款和垫款总额   | 151,873,570.00 |      |
| 减：贷款损失准备  | 2,990,820.00   |      |
| 其中：组合计提数  | 2,990,820.00   |      |
| 贷款和垫款账面价值 | 148,882,750.00 |      |

## 2. 按行业分布情况

| 行 业             | 期末余额           |        | 期初余额 |     |
|-----------------|----------------|--------|------|-----|
|                 | 账面余额           | 比例%    | 账面余额 | 比例% |
| 农、林、牧、渔业        | 17,723,570.00  | 11.67  |      |     |
| 交通运输、仓储和邮政业     |                |        |      |     |
| 制造业             | 7,500,000.00   | 4.94   |      |     |
| 建筑业             | 17,000,000.00  | 11.19  |      |     |
| 批发和零售业          |                |        |      |     |
| 住宿和餐饮业          |                |        |      |     |
| 房地产业            | 19,900,000.00  | 13.10  |      |     |
| 居民服务和其他服务业      | 86,300,000.00  | 56.82  |      |     |
| 个人贷款            | 3,450,000.00   | 2.27   |      |     |
| 电力、燃气及水的生产和供应业  |                |        |      |     |
| 金融业             |                |        |      |     |
| 租赁和商务服务业        |                |        |      |     |
| 科学研究、技术服务和地质勘查业 |                |        |      |     |
| 票据贴现            |                |        |      |     |
| 贷款和垫款总额         | 151,873,570.00 | 100.00 |      |     |
| 减：贷款减值准备        | 2,990,820.00   |        |      |     |
| 贷款和垫款账面价值       | 148,882,750.00 |        |      |     |

## 3. 按地区分布情况

| 地区分布      | 期末余额           | 比例（%）  | 期初余额 | 比例（%） |
|-----------|----------------|--------|------|-------|
| 广西壮族自治区   | 151,873,570.00 | 100.00 |      |       |
| 减：贷款损失准备  | 2,990,820.00   |        |      |       |
| 其中：组合计提数  | 2,990,820.00   |        |      |       |
| 贷款和垫款账面价值 | 148,882,750.00 |        |      |       |

4. 贷款和垫款按担保方式分布情况

| 项 目       | 期末余额           | 期初余额 |
|-----------|----------------|------|
| 信用贷款      | 16,873,570.00  |      |
| 保证贷款      | 135,000,000.00 |      |
| 附担保物贷款    |                |      |
| 其中：抵押贷款   |                |      |
| 质押贷款      |                |      |
| 贷款和垫款总额   | 151,873,570.00 |      |
| 减：贷款损失准备  | 2,990,820.00   |      |
| 其中：组合计提数  | 2,990,820.00   |      |
| 贷款和垫款账面价值 | 148,882,750.00 |      |

5. 逾期贷款

①本金部分或全部逾期 1 天及以上的贷款

| 项 目  | 期末余额                 |                         |                      |            |            |
|------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------|------------|
|      | 逾期 1 天至 90 天（含 90 天） | 逾期 90 天至 360 天（含 360 天） | 逾期 360 天至 3 年（含 3 年） | 逾期 3 年以上   | 合计         |
| 信用贷款 |                      |                         |                      | 723,570.00 | 723,570.00 |
| 保证贷款 |                      |                         |                      |            |            |
| 抵押贷款 |                      |                         |                      |            |            |
| 质押贷款 |                      |                         |                      |            |            |
| 合 计  |                      |                         |                      | 723,570.00 | 723,570.00 |

续：

| 项 目  | 期初余额                 |                         |                      |          |    |
|------|----------------------|-------------------------|----------------------|----------|----|
|      | 逾期 1 天至 90 天（含 90 天） | 逾期 90 天至 360 天（含 360 天） | 逾期 360 天至 3 年（含 3 年） | 逾期 3 年以上 | 合计 |
| 信用贷款 |                      |                         |                      |          |    |
| 保证贷款 |                      |                         |                      |          |    |
| 抵押贷款 |                      |                         |                      |          |    |
| 质押贷款 |                      |                         |                      |          |    |
| 合 计  |                      |                         |                      |          |    |

## 6. 贷款损失准备

| 项 目  | 期末数      |              |              | 期初数      |          |    |
|------|----------|--------------|--------------|----------|----------|----|
|      | 单项计提减值准备 | 组合计提减值准备     | 合计           | 单项计提减值准备 | 组合计提减值准备 | 合计 |
| 期初余额 |          | 8,185,670.00 | 8,185,670.00 |          |          |    |
| 本期计提 |          | -194,850.00  | -194,850.00  |          |          |    |
| 本期核销 |          | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |          |          |    |
| 期末余额 |          | 2,990,820.00 | 2,990,820.00 |          |          |    |

## (十一) 可供出售金融资产

### 1. 可供出售金融资产情况

| 项 目         | 期末余额              |      |                   | 期初余额              |      |                   |
|-------------|-------------------|------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
|             | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值              | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值              |
| 可供出售债务工具    | 506,000,000.00    |      | 506,000,000.00    | 466,000,000.00    |      | 466,000,000.00    |
| 可供出售权益工具    | 51,554,392,734.32 |      | 51,554,392,734.32 | 43,778,935,346.73 |      | 43,778,935,346.73 |
| 其中：按公允价值计量的 | 1,260,587,143.13  |      | 1,260,587,143.13  | 1,318,069,411.80  |      | 1,318,069,411.80  |
| 按成本计量的      | 50,293,805,591.19 |      | 50,293,805,591.19 | 42,460,865,934.93 |      | 42,460,865,934.93 |
| 其他          |                   |      |                   |                   |      |                   |
| 合 计         | 52,060,392,734.32 |      | 52,060,392,734.32 | 44,244,935,346.73 |      | 44,244,935,346.73 |

说明：本公司代表广西方与中铁总公司合作修建铁路项目成立的合资铁路公司，据现时铁路行业体制管理，各合资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。

## (十二) 持有至到期投资

### 1. 持有至到期投资情况

| 项 目              | 期末余额 |      |      | 期初余额           |      |                |
|------------------|------|------|------|----------------|------|----------------|
|                  | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 持有至到期投资：         |      |      |      |                |      |                |
| 国开精诚（北京）投资基金有限公司 |      |      |      | 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   |

| 项 目                | 期末余额 |      |      | 期初余额           |      |                |
|--------------------|------|------|------|----------------|------|----------------|
|                    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 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  |
| 小计                 |      |      |      |                |      |                |
| 减:1年内到期的持有至到期投资    |      |      |      |                |      |                |
| 合 计                |      |      |      | 111,142,157.00 |      | 111,142,157.00 |

## (十三) 长期应收款

| 项 目           | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|---------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|               | 账面余额             | 坏账准备 | 账面价值             | 账面余额             | 坏账准备 | 账面价值             |
| 融资租赁款         | 1,052,172,946.13 |      | 1,052,172,946.13 | 1,167,369,651.75 |      | 1,167,369,651.75 |
| 其他            | 641,697,993.75   |      | 641,697,993.75   | 637,308,731.25   |      | 637,308,731.25   |
| 小计            | 1,693,870,939.88 |      | 1,693,870,939.88 | 1,804,678,383.00 |      | 1,804,678,383.00 |
| 减:1年内到期的长期应收款 | 444,915,108.94   |      | 444,915,108.94   | 374,120,413.66   |      | 374,120,413.66   |
| 合 计           | 1,248,955,830.94 |      | 1,248,955,830.94 | 1,430,557,969.34 |      | 1,430,557,969.34 |

## (十四) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

| 项 目          | 期末余额             |              |                  | 期初余额             |              |                  |
|--------------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
|              | 账面余额             | 减值准备         | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备         | 账面价值             |
| 对合营企业投资      |                  |              |                  |                  |              |                  |
| 对联营企业投资      | 1,443,040,380.79 | 3,706,095.59 | 1,439,334,285.20 | 1,157,864,898.71 | 3,706,095.59 | 1,154,158,803.12 |
| 小计           | 1,443,040,380.79 | 3,706,095.59 | 1,439,334,285.20 | 1,157,864,898.71 | 3,706,095.59 | 1,154,158,803.12 |
| 减:长期股权投资减值准备 |                  |              |                  |                  |              |                  |
| 合 计          | 1,443,040,380.79 | 3,706,095.59 | 1,439,334,285.20 | 1,157,864,898.71 | 3,706,095.59 | 1,154,158,803.12 |



(2) 长期股权投资明细

| 被投资单位          | 期初余额           | 本期增减变动        |      |                |               |        |              |            | 期末余额              | 减值准备期末余额       |
|----------------|----------------|---------------|------|----------------|---------------|--------|--------------|------------|-------------------|----------------|
|                |                | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益    | 其他综合收益调整      | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润  | 本期计提减值准备金额 | 本期其他变动(减少以“-”号填列) |                |
| 一、合营企业         |                |               |      |                |               |        |              |            |                   |                |
| 二、联营企业         |                |               |      |                |               |        |              |            |                   |                |
| 兴华贸易公司         | 125,000.00     |               |      |                |               |        |              |            |                   | 125,000.00     |
| 区审计协会桂林培训      | 40,000.00      |               |      |                |               |        |              |            |                   | 40,000.00      |
| 广西梧州华欣商贸有限公司   | 300,000.00     |               |      |                |               |        |              |            |                   | 300,000.00     |
| 天等县立达矿业有限责任公司  | 984,480.27     |               |      |                |               |        |              |            |                   | 984,480.27     |
| 上海华钧实业有限公司     | 143,451.85     |               |      |                |               |        |              |            |                   | 143,451.85     |
| 中信大锰控股有限公司     | 649,164,507.43 |               |      | 40,298,628.91  | 15,221,618.69 |        | 6,953,647.50 |            |                   | 697,731,107.53 |
| 柳州市柳泽投资有限公司    | 3,986,513.81   |               |      | -554,469.20    |               |        |              |            |                   | 3,432,044.61   |
| 广西宝庭房地产开发有限公司  | 443,731.90     |               |      |                |               |        |              |            |                   | 443,731.90     |
| 广西铁投桂通发动机有限公司  | 1.00           |               |      |                |               |        |              |            |                   | 1.00           |
| 广西来宾城投鑫地投资有限公司 | 0.00           | 20,560,000.00 |      | -938,030.10    |               |        |              |            |                   | 19,621,969.90  |
| 广西绿地鑫铁置业有限公司   | 40,000,000.00  |               |      | 197,302,802.11 |               |        |              |            |                   | 237,302,802.11 |
| 南宁招商众鑫房地产有限公司  | 19,227,022.29  |               |      | -5,627,488.51  |               |        |              |            |                   | 13,599,533.78  |

2019年1月1日-2019年12月31日

| 被投资单位                  | 期初余额           | 本期增减变动 |      |               |               |        |             |            | 期末余额                | 减值准备期末余额       |
|------------------------|----------------|--------|------|---------------|---------------|--------|-------------|------------|---------------------|----------------|
|                        |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整      | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 本期计提减值准备金额 | 本期其他增减变动（减少以“-”号填列） |                |
| 广西嘉元房地产有限责任公司          | 6,833,889.90   |        |      | -1,252,966.68 |               |        |             |            |                     | 5,580,923.22   |
| 广西桂泰仁德投资有限公司           | 0.00           |        |      |               |               |        |             |            |                     | 0.00           |
| 广西顺基房地产开发有限公司          | 0.00           |        |      |               |               |        |             |            |                     | 0.00           |
| 广西创新创业投资基金管理中心（有限合伙）   | 144,261,565.98 |        |      | 11,073,043.24 | 30,567,898.99 |        |             |            |                     | 185,902,508.21 |
| 广西创新创业投资基金二期管理中心（有限合伙） | 41,650,949.50  |        |      | -139,532.19   |               |        |             |            |                     | 41,511,417.31  |
| 广西创新创业投资基金三期管理中心（有限合伙） | 21,026,005.05  |        |      | 3,220.29      |               |        |             |            |                     | 21,029,225.34  |
| 广西创新创业投资基金四期管理中心（有限合伙） | 21,262,928.02  |        |      | 124,101.94    |               |        |             |            |                     | 21,387,029.96  |
| 广西柏莱特投资管理有限公司（有限合伙）    | 191,476.58     |        |      | 676.64        |               |        |             |            |                     | 192,153.22     |
| 广西红土铁创业投资有限公司          | 1,003,230.22   |        |      | 248,435.44    | 41,729.30     |        |             |            |                     | 1,293,394.96   |
| 广西红土创业投资基金管理有限公司       | 1,385,744.25   |        |      | -572,749.61   |               |        |             |            | 900,000.00          | 1,712,994.64   |
| 四川腾盾科技有限公司             | 200,234,400.66 |        |      | -9,527,789.68 |               |        |             |            |                     | 190,706,610.98 |

| 被投资单位                | 期初余额             | 本期增减变动        |      |                |               |        |              |            |                     | 期末余额             | 减值准备期末余额     |
|----------------------|------------------|---------------|------|----------------|---------------|--------|--------------|------------|---------------------|------------------|--------------|
|                      |                  | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益    | 其他综合收益调整      | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润  | 本期计提减值准备金额 | 本期其他增减变动（减少以“-”号填列） |                  |              |
| 广西南宁机场综合交通枢纽建设有限责任公司 | 5,600,000.00     |               |      |                |               |        |              |            | -5,600,000.00       | 0.00             |              |
| 合 计                  | 1,157,864,898.71 | 20,560,000.00 |      | 230,437,882.60 | 45,831,246.98 |        | 6,953,647.50 |            | -4,700,000.00       | 1,443,040,380.79 | 3,706,095.59 |

## (十五) 投资性房地产

## 1. 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项 目         | 房屋、建筑物         | 土地使用权          | 在建工程 | 合计             |
|-------------|----------------|----------------|------|----------------|
| 一、账面原值      |                |                |      |                |
| 1.期初余额      | 514,850,041.69 | 297,552,105.65 |      | 812,402,147.34 |
| 2.本期增加金额    | 4,813,685.56   |                |      | 4,813,685.56   |
| (1) 固定资产转入  | 3,198,377.48   |                |      | 3,198,377.48   |
| (2) 其他      | 1,615,308.08   |                |      | 1,615,308.08   |
| 3.期末余额      | 519,663,727.25 | 297,552,105.65 |      | 817,215,832.90 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |                |                |      |                |
| 1.期初余额      | 55,531,135.33  | 21,232,857.28  |      | 76,763,992.61  |
| 2.本期增加金额    | 46,584,445.93  |                |      | 46,584,445.93  |
| (1) 计提或摊销   | 21,889,938.24  |                |      | 21,889,938.24  |
| (2) 其他增加    | 24,694,507.69  |                |      | 24,694,507.69  |
| 3.本期减少金额    |                | 21,232,857.28  |      | 21,232,857.28  |
| (1) 其他转出    |                | 21,232,857.28  |      | 21,232,857.28  |
| 4.期末余额      | 102,115,581.26 |                |      | 102,115,581.26 |
| 三、减值准备      |                |                |      |                |
| 1.期初余额      | 9,332,581.25   |                |      | 9,332,581.25   |
| 2.期末余额      | 9,332,581.25   |                |      | 9,332,581.25   |
| 四、账面价值      |                |                |      |                |
| 1.期末账面价值    | 408,215,564.74 | 297,552,105.65 |      | 705,767,670.39 |
| 2.期初账面价值    | 449,986,325.11 | 276,319,248.37 |      | 726,305,573.48 |

## (十六) 固定资产

| 项 目    | 期末账面价值           | 期初账面价值           |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 1,852,030,117.69 | 1,375,101,381.37 |
| 固定资产清理 |                  |                  |
| 合 计    | 1,852,030,117.69 | 1,375,101,381.37 |

## 1. 固定资产情况

| 项 目       | 期初余额             | 本期合并增加     | 本期增加           | 本期减少          | 期末余额             |
|-----------|------------------|------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值合计  | 1,789,009,746.69 | 176,989.00 | 591,623,089.73 | 70,251,201.11 | 2,310,558,624.31 |
| 其中：房屋、建筑物 | 635,914,208.21   |            | 453,360,234.54 | 22,695,499.12 | 1,066,578,943.63 |
| 机器设备      | 617,714,050.06   |            | 101,811,264.21 | 9,107,607.70  | 710,417,706.57   |
| 运输工具      | 104,218,515.92   |            | 7,942,094.03   | 36,225,609.65 | 75,935,000.30    |
| 电子设备      | 22,398,545.08    | 59,990.00  | 3,573,347.72   | 1,707,480.72  | 24,324,402.08    |

广西铁路投资集团有限公司  
财务报表附注  
2019年1月1日-2019年12月31日

| 项 目          | 期初余额             | 本期合并增加     | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额             |
|--------------|------------------|------------|---------------|---------------|------------------|
| 办公设备         | 7,616,807.89     | 116,999.00 | 2,046,080.66  | 348,855.13    | 9,431,032.42     |
| 酒店业家具        | 1,470,949.52     |            | 221,558.35    | 53,002.61     | 1,639,505.26     |
| 铁路运输专用设备     | 391,461,976.41   |            | 18,307,117.75 |               | 409,769,094.16   |
| 其他           | 8,214,693.60     |            | 4,361,392.47  | 113,146.18    | 12,462,939.89    |
| 二、累计折旧合计     | 407,378,105.44   |            | 88,498,876.25 | 43,436,365.63 | 452,440,616.06   |
| 其中：房屋、建筑物    | 92,177,607.62    |            | 25,867,161.68 | 3,129,381.84  | 114,915,387.46   |
| 机器设备         | 202,152,888.68   |            | 37,846,452.52 | 7,176,687.25  | 232,822,653.95   |
| 运输工具         | 77,400,496.10    |            | 5,738,708.52  | 29,888,214.16 | 53,250,990.46    |
| 电子设备         | 13,517,015.05    |            | 4,705,926.22  | 1,761,532.19  | 16,461,409.08    |
| 办公设备         | 5,157,665.69     |            | 2,688,285.58  | 676,471.10    | 7,169,480.17     |
| 酒店业家具        | 951,470.98       |            | 2,960.57      | 74,252.85     | 880,178.70       |
| 铁路运输专用设备     | 10,299,294.16    |            | 10,328,524.80 |               | 20,627,818.96    |
| 其他           | 5,721,667.16     |            | 1,320,856.36  | 729,826.24    | 6,312,697.28     |
| 三、固定资产减值准备合计 | 6,530,259.88     |            | 2,016,197.67  | 2,458,566.99  | 6,087,890.56     |
| 其中：房屋、建筑物    | 2,016,197.67     |            |               | 2,016,197.67  |                  |
| 机器设备         | 4,514,062.21     |            | 2,016,197.67  | 442,369.32    | 6,087,890.56     |
| 运输工具         |                  |            |               |               |                  |
| 电子设备         |                  |            |               |               |                  |
| 办公设备         |                  |            |               |               |                  |
| 酒店业家具        |                  |            |               |               |                  |
| 铁路运输专用设备     |                  |            |               |               |                  |
| 其他           |                  |            |               |               |                  |
| 四、固定资产账面价值合计 | 1,375,101,381.37 |            |               |               | 1,852,030,117.69 |
| 其中：房屋、建筑物    | 541,720,402.92   |            |               |               | 951,663,556.17   |
| 机器设备         | 411,047,099.17   |            |               |               | 471,507,162.06   |
| 运输工具         | 26,818,019.82    |            |               |               | 22,684,009.84    |
| 电子设备         | 8,881,530.03     |            |               |               | 7,862,993.00     |
| 办公设备         | 2,459,142.20     |            |               |               | 2,261,552.25     |
| 酒店业家具        | 519,478.54       |            |               |               | 759,326.56       |
| 铁路运输专用设备     | 381,162,682.25   |            |               |               | 389,141,275.20   |
| 其他           | 2,493,026.44     |            |               |               | 6,150,242.61     |

2. 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目          | 账面价值           | 未办妥产权证书原因 |
|--------------|----------------|-----------|
| 广西壮都项目房屋及建筑物 | 134,613,525.78 | 相关手续尚在办理中 |
| PC 厂房一期投资项目  | 88,588,551.88  | 相关手续尚在办理中 |
| 合 计          | 223,202,077.66 | —         |

(十七) 在建工程

| 项目   | 期末余额              |              |                   | 期初余额              |              |                   |
|------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|
|      | 账面余额              | 减值准备         | 账面价值              | 账面余额              | 减值准备         | 账面价值              |
| 在建工程 | 15,261,855,359.29 | 1,114,196.41 | 15,260,741,162.88 | 15,682,829,698.49 | 1,114,196.41 | 15,681,715,502.08 |
| 合计   | 15,261,855,359.29 | 1,114,196.41 | 15,260,741,162.88 | 15,682,829,698.49 | 1,114,196.41 | 15,681,715,502.08 |

1. 在建工程情况

| 项目     | 期末余额              |              |                   | 期初余额              |              |                   |
|--------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|
|        | 账面余额              | 减值准备         | 账面价值              | 账面余额              | 减值准备         | 账面价值              |
| 铁路建设工程 | 13,034,680,473.68 |              | 13,034,680,473.68 | 13,741,892,885.30 |              | 13,741,892,885.30 |
| 建安工程   | 1,369,561,553.86  |              | 1,369,561,553.86  | 1,179,783,756.17  |              | 1,179,783,756.17  |
| 设备安装工程 | 1,622,157.54      |              | 1,622,157.54      | 73,815,948.61     |              | 73,815,948.61     |
| 待摊投资   | 259,998,892.14    |              | 259,998,892.14    | 188,949,791.81    |              | 188,949,791.81    |
| 其他建设工程 | 595,992,282.07    | 1,114,196.41 | 594,878,085.66    | 498,387,316.60    | 1,114,196.41 | 497,273,120.19    |
| 合计     | 15,261,855,359.29 | 1,114,196.41 | 15,260,741,162.88 | 15,682,829,698.49 | 1,114,196.41 | 15,681,715,502.08 |

2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称                              | 预算数               | 期初余额             | 本期增加             | 本期转入<br>固定资产<br>金额 | 本期其他减少<br>金额     | 期末余额             | 工程<br>累计<br>投入<br>占预<br>算比<br>例(%) | 工程<br>进度<br>(%) | 利息资本化累计<br>金额    | 其中：本期利息<br>资本化金额 | 本期<br>利息<br>资本<br>化率<br>(%) | 资金<br>来源  |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------------------|-----------|
| 东盟文化<br>交流中心                      | 1,077,920,000.00  | 1,102,331,863.50 | 123,935,908.43   |                    |                  | 1,226,267,771.93 | 102.26                             | 99.00           | 94,993,516.21    | 48,942,951.99    | 5.40                        | 贷款/<br>自筹 |
| 湘桂扩能<br>衡阳至柳<br>州段                | 5,868,000,000.00  | 5,839,482,652.75 |                  |                    | 5,839,482,652.75 | 0.00             | 91.50                              | 100.00          | 1,070,531,402.75 |                  |                             | 贷款/<br>自筹 |
| 柳州站<br>房扩建工<br>程                  | 1,370,000,000.00  | 310,140,000.00   | 2,830,000.00     |                    | 312,970,000.00   | 0.00             | 21.90                              | 100.00          | 12,920,000.00    | 2,830,000.00     | 1.20                        | 贷款/<br>自筹 |
| 南昆铁路<br>南宁至百<br>色段增建<br>二线工程      | 1,195,000,000.00  | 1,207,608,958.85 | 2,660,700.00     |                    | 1,210,269,658.85 | 0.00             | 101.37                             | 100.00          | 37,419,658.85    | 2,660,700.00     | 1.20                        | 贷款/<br>自筹 |
| 新建防城<br>港至东兴<br>铁路                | 3,410,000,000.00  | 360,000,000.00   | 740,000,000.00   |                    |                  | 1,100,000,000.00 | 28.24                              | 28.24           |                  |                  |                             | 自筹        |
| 新建贵阳<br>至南宁铁<br>路                 | 11,540,000,000.00 | 3,653,037,815.05 | 3,767,310,136.95 |                    |                  | 7,420,347,952.00 | 55.88                              | 55.88           | 156,347,952.00   | 68,310,136.95    | 4.55                        | 贷款/<br>自筹 |
| 新建合浦<br>至湛江铁<br>路                 | 1,450,000,000.00  | 116,881,375.57   | 2,154,643.34     |                    |                  | 119,036,018.91   | 6.41                               | 6.41            | 10,550,018.91    | 2,154,643.34     | 1.20                        | 贷款/<br>自筹 |
| 焦柳铁路<br>怀化至柳<br>州段电气<br>化改造工<br>程 | 550,000,000.00    | 250,000,000.00   | 88,000,000.00    |                    |                  | 338,000,000.00   | 61.45                              | 61.45           |                  |                  |                             | 自筹        |

广西铁路投资集团有限公司  
财务报表附注  
2019年1月1日-2019年12月31日

| 项目名称                       | 预算数               | 期初余额              | 本期增加             | 本期转入<br>固定资产<br>金额 | 本期其他减少<br>金额     | 期末余额              | 工程<br>累计<br>投入<br>占预<br>算比<br>例(%) | 工程<br>进度<br>(%) | 利息资本化累计<br>金额    | 其中：本期利息<br>资本化金额 | 本期<br>利息<br>资本<br>化率<br>(%) | 资金<br>来源  |
|----------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|------------------|-------------------|------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------------------|-----------|
| 新建南宁<br>至崇左铁<br>路          | 18,322,000,000.00 | 1,842,137,675.53  | 1,708,259,882.95 |                    |                  | 3,550,397,558.48  | 19.37                              | 42.00           | 37,879,296.00    | 37,879,296.00    | 4.35                        | 贷款/<br>自筹 |
| 南宁国际<br>空港综合<br>交通枢纽<br>工程 | 6,646,172,700.00  |                   | 302,168,795.81   |                    |                  | 302,168,795.81    | 4.50                               | 4.50            |                  |                  |                             | 自筹        |
| 新建南宁<br>至玉林铁<br>路          | 26,768,000,000.00 |                   | 204,680,148.48   |                    |                  | 204,680,148.48    | 0.77                               | 3.92            |                  |                  |                             | 自筹        |
| 广西国际<br>锰业电子<br>商务市场<br>项目 | 536,000,000.00    | 86,639,242.10     | 85,835,490.97    |                    | 261,980.80       | 172,212,752.27    | 32.87                              | 64.00           | 10,143,178.45    | 5,538,179.05     | 4.50                        | 贷款/<br>自筹 |
| 凤凰宾馆<br>项目                 | 300,000,000.00    | 158,137,073.21    | 10,313,977.43    |                    | 42,000.00        | 168,409,050.64    | 56.14                              | 95.00           | 27,485,081.01    |                  |                             | 贷款/<br>自筹 |
| 广西壮都<br>项目                 | 19,900,000,000.00 | 300,353,745.15    | 84,771,264.51    |                    |                  | 385,125,009.66    | 9.05                               | 12.00           | 141,850,643.37   | 39,126,395.15    | 10.80                       | 贷款/<br>自筹 |
| 合 计                        | 98,933,092,700.00 | 15,226,750,401.71 | 7,122,920,948.87 | 0.00               | 7,363,026,292.40 | 14,986,645,058.18 | —                                  | —               | 1,600,120,747.55 | 207,442,302.48   | —                           | —         |



(十八) 生产性生物资产

(1) 以成本计量

| 项 目    | 期初账面价值        | 本期增加额        | 本期减少额      | 期末账面价值        |
|--------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 一、种植业  | 28,199,793.13 | 4,719,872.06 | 683,486.84 | 32,236,178.35 |
| 其中：中药材 | 28,199,793.13 | 4,719,872.06 | 683,486.84 | 32,236,178.35 |
| 合计     | 28,199,793.13 | 4,719,872.06 | 683,486.84 | 32,236,178.35 |

(十九) 无形资产

| 项 目      | 期初余额             | 本期合并增加 | 本期增加额         | 本期减少额        | 期末余额             |
|----------|------------------|--------|---------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值合计 | 3,028,620,067.07 |        | 33,134,851.76 | 3,009,733.91 | 3,058,745,184.92 |
| 其中：土地使用权 | 584,346,812.65   |        | 21,537,818.64 |              | 605,884,631.29   |
| 专利权      | 6,590,703.22     |        |               |              | 6,590,703.22     |
| 软件       | 13,047,019.25    |        | 652,172.97    | 3,000,000.00 | 10,699,192.22    |
| 商标权      | 12,933.91        |        |               | 9,733.91     | 3,200.00         |
| 采矿权      | 2,386,811,069.02 |        | 10,944,860.15 |              | 2,397,755,929.17 |
| 探矿权      | 32,498,249.91    |        |               |              | 32,498,249.91    |
| 著作权      | 5,313,279.11     |        |               |              | 5,313,279.11     |
| 二、累计摊销合计 | 56,040,895.91    |        | 46,628,050.04 |              | 102,668,945.95   |
| 其中：土地使用权 | 22,377,736.49    |        | 9,030,627.14  |              | 31,408,363.63    |
| 专利权      | 1,182,673.55     |        | 815,065.51    |              | 1,997,739.06     |
| 软件       | 3,155,976.78     |        | 1,164,433.46  |              | 4,320,410.24     |
| 商标权      | 3,200.00         |        |               |              | 3,200.00         |
| 采矿权      | 19,449,395.05    |        | 34,209,319.11 |              | 53,658,714.16    |
| 探矿权      | 7,893,649.28     |        |               |              | 7,893,649.28     |
| 著作权      | 1,978,264.76     |        | 1,408,604.82  |              | 3,386,869.58     |
| 三、减值准备合计 | 1,761,864.71     |        |               |              | 1,761,864.71     |
| 其中：土地使用权 |                  |        |               |              |                  |
| 专利权      |                  |        |               |              |                  |
| 软件       |                  |        |               |              |                  |
| 商标权      |                  |        |               |              |                  |
| 采矿权      |                  |        |               |              |                  |
| 探矿权      | 1,761,864.71     |        |               |              | 1,761,864.71     |
| 著作权      |                  |        |               |              |                  |
| 四、账面价值合计 | 2,970,817,306.45 |        |               |              | 2,954,314,374.26 |
| 其中：土地使用权 | 561,969,076.16   |        |               |              | 574,476,267.66   |
| 专利权      | 5,408,029.67     |        |               |              | 4,592,964.16     |

| 项 目 | 期初余额             | 本期合并增加 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额             |
|-----|------------------|--------|-------|-------|------------------|
| 软件  | 9,891,042.47     |        |       |       | 6,378,781.98     |
| 商标权 | 9,733.91         |        |       |       |                  |
| 采矿权 | 2,367,361,673.97 |        |       |       | 2,344,097,215.01 |
| 探矿权 | 22,842,735.92    |        |       |       | 22,842,735.92    |
| 著作权 | 3,335,014.35     |        |       |       | 1,926,409.53     |

## (二十) 开发支出

| 项 目                            | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少       |              | 期末余额          |
|--------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|---------------|
|                                |              | 内部开发支出       | 确认为无形资产    | 转入当期损益       |               |
| VI视觉系统设计                       | 184,000.00   |              | 184,000.00 |              | 0.00          |
| 3D打印技术研发及推广应用16-科技局            | 439,514.05   | 167,794.63   |            | 607,308.68   | 0.00          |
| 6自由度工业机器人优化                    | 10,201.15    |              |            |              | 10,201.15     |
| 内外袋套袋式全自动包装机专利导航分析             | 302,451.48   | 95,696.17    |            | 398,147.65   | 0.00          |
| 军民融合项目                         | 9,994.59     | -298.00      |            | 9,696.59     | 0.00          |
| 售票软件                           | 43,396.23    |              | 43,396.23  |              | 0.00          |
| 工业机器人研发中心建设及工业机器人产业化15-区工信委    | 427,406.59   | 20,878.39    |            |              | 448,284.98    |
| 广西3D打印技术研发及推广应用中心(实验室) 16-区科技厅 | 1,286,670.14 | 14,210.62    |            | 1,300,880.76 | 0.00          |
| 教学资源库项目                        | 3,780.00     |              |            | 3,780.00     | 0.00          |
| 新型发动机3D增减材机器人柔性集成制造技术研究及产业化    | 780,250.35   | 343,687.80   |            |              | 1,123,938.15  |
| 智能教学柔性线优化                      | 83,063.48    | 18,114.38    |            |              | 101,177.86    |
| 特种全自动包装机器人、码垛机器人集成系统           | 6,638,072.16 | 7,152,967.98 |            | 1,405,465.77 | 12,385,574.37 |
| 特种高压清洗机器人系统                    | 1,112,355.84 | 2,740,198.07 |            |              | 3,852,553.91  |
| 码垛机器人及其集成生产线产业化16-科技厅          | 864,479.20   | 146,661.30   |            | 1,011,140.50 | 0.00          |
| 高价值钻头自动测量激光熔覆再制造生产线专用机器人       | 49,857.60    | 492,235.02   |            |              | 542,092.62    |
| 高压清洗机器人系统产业化技改                 | 434,973.31   | 4,246.36     |            |              | 439,219.67    |
| 隧道机电工程项目                       |              | 362,156.32   |            |              | 362,156.32    |
| 智能服务区项目                        |              | 629,641.14   |            |              | 629,641.14    |
| 高速公路隔离带修剪机器人研发                 |              | 1,004,560.56 |            |              | 1,004,560.56  |
| 多关节工业机器人核心关键技术研发及产业化项目         |              | 123,898.73   |            |              | 123,898.73    |

| 项 目                         | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少       |              | 期末余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
|                             |               | 内部开发支出        | 确认为无形资产    | 转入当期损益       |               |
| 基于“互联网+”的工业机器人智能集成研发与应用-科技厅 |               | 136,022.79    |            | 136,022.79   | 0.00          |
| 互联网+个性化医疗智能制造服务平台           |               | 105,998.25    |            | 105,998.25   | 0.00          |
| 航空器地面配套保障设备合作研发             |               | 597.97        |            | 597.97       | 0.00          |
| 智慧公厕、停车位引导系统                |               | 125,177.66    |            |              | 125,177.66    |
| 智能收费站装备研发                   |               | 246,683.13    |            |              | 246,683.13    |
| 项目进度看板应用系统                  |               | 245,435.36    |            |              | 245,435.36    |
| 危化品车和超高车辆及气象报警移动终端          |               | 153,898.49    |            |              | 153,898.49    |
| 隧道让压支护项目                    |               | 68,465.67     |            |              | 68,465.67     |
| 高速公路情报板智能路况信息发布系统           |               | 279,996.41    |            |              | 279,996.41    |
| 北部湾智能制造机器人产业人才引进培养          |               | 3,185.84      |            |              | 3,185.84      |
| 智能园林环卫机器人关键技术研究及产业化应用示范     |               | 325,554.09    |            |              | 325,554.09    |
| 合 计                         | 12,670,466.17 | 15,007,665.13 | 227,396.23 | 4,979,038.96 | 22,471,696.11 |

## (二十一) 商誉

| 被投资单位名称或形成商誉的事项              | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额           |
|------------------------------|----------------|--------------|------|----------------|
| Lidino Trading 514 (Pty) Ltd | 199,552,967.21 | 3,285,605.94 |      | 202,838,573.15 |
| 广西信投置业投资有限公司                 | 7,681,174.18   |              |      | 7,681,174.18   |
| 广西仁和桂泰投资有限公司                 | 897,676.37     |              |      | 897,676.37     |
| 合 计                          | 208,131,817.76 | 3,285,605.94 |      | 211,417,423.70 |

## (二十二) 长期待摊费用

| 项 目     | 期初余额          | 本期增加额         | 本期摊销额         | 其他减少额     | 期末余额          |
|---------|---------------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| 租赁费     | 249,060.45    | 2,229,237.18  | 1,212,090.00  |           | 1,266,207.63  |
| 装修费     | 9,859,571.04  | 217,449.55    | 7,075,615.79  | 16,019.32 | 2,985,385.48  |
| 银行财务顾问费 | 53,529,729.73 |               | 29,691,891.90 |           | 23,837,837.83 |
| 股权维护费   | 1,024,650.00  |               | 1,024,650.00  |           |               |
| ABS承销费  | 2,716,981.14  |               | 679,245.28    |           | 2,037,735.86  |
| 阴极板摊销   | 12,509,388.62 | 8,825,387.95  | 3,305,133.97  |           | 18,029,642.60 |
| 模具费     |               | 326,769.86    | 310,744.32    |           | 16,025.54     |
| 其他      |               | 775,618.99    | 16,572.94     |           | 759,046.05    |
| 合 计     | 79,889,380.98 | 12,374,463.53 | 43,315,944.20 | 16,019.32 | 48,931,880.99 |

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目             | 期末余额             |                | 期初余额             |                |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                 | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        |
| 资产减值准备          | 684,188,936.94   | 170,575,118.46 | 413,223,654.08   | 103,305,913.52 |
| 可抵扣亏损           |                  |                | 150,804,955.40   | 37,701,238.85  |
| 已计提未发放的绩效工资     | 5,493,673.83     | 1,000,386.77   | 4,706,889.88     | 1,176,722.47   |
| 可供出售金融资产公允价值变动  | 142,486,336.54   | 35,621,584.14  | 235,875,955.88   | 58,968,988.97  |
| 计提 LIDINO 资源税   | 34,672,448.52    | 8,682,636.45   | 34,672,448.52    | 8,668,112.13   |
| 非同一控制企业合并资产评估减值 | 789,769,090.71   | 197,442,272.68 | 1,185,836,843.60 | 296,459,210.90 |
| 其他              | 93,477,393.51    | 22,956,446.04  | 66,258,509.24    | 16,564,627.31  |
| 合 计             | 1,750,087,880.05 | 436,278,444.54 | 2,091,379,256.60 | 522,844,814.15 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目             | 期末余额             |                  | 期初余额             |                  |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                 | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债          | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债          |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 7,146,487,033.72 | 1,817,953,610.31 | 7,648,161,499.68 | 1,912,040,374.92 |
| 可供出售金融资产公允价值变动  | 12,738,478.40    | 3,184,619.60     |                  |                  |
| 合 计             | 7,159,225,512.12 | 1,821,138,229.91 | 7,648,161,499.68 | 1,912,040,374.92 |

(二十四) 其他非流动资产

| 项 目            | 期末余额             | 期初余额           |
|----------------|------------------|----------------|
| 预付工程款          | 1,100,532,629.45 |                |
| 委托贷款           |                  | 207,459,588.22 |
| 新建南宁至崇左铁路      |                  | 14,323,118.16  |
| 新建防城港至东兴铁路     | 1,460,779.50     | 1,468,904.50   |
| 黎湛铁路电气化改造工程    |                  | 506,122,779.53 |
| 预付征地拆迁款        | 503,832,002.00   |                |
| 政府项目合作垫支款      |                  | 62,690.00      |
| 以资抵债房产         | 44,695,145.00    | 44,695,145.00  |
| 以资抵债房产（未取得房产证） | 502,290,640.79   | 54,201,983.70  |
| 可转债项目          | 130,000,000.00   |                |
| 资金拆借           | 500,000,000.00   | 500,000,000.00 |
| 其他             | 210,599,657.79   | 33,982,379.52  |

| 项 目 | 期末余额             | 期初余额             |
|-----|------------------|------------------|
| 合 计 | 2,993,410,854.53 | 1,362,316,588.63 |

## (二十五) 短期借款

## 1. 短期借款分类

| 借款类别 | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 0.00             | 1,000,000.00     |
| 保证借款 | 277,108,968.26   | 1,100,313,683.33 |
| 信用借款 | 7,600,928,625.00 | 1,711,222,300.00 |
| 合 计  | 7,878,037,593.26 | 2,812,535,983.33 |

## (二十六) 应付票据

| 类 别    | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 315,771,863.71 | 399,131,120.94 |
| 合 计    | 315,771,863.71 | 399,131,120.94 |

## (二十七) 应付账款

## 1. 按性质列示

| 项 目   | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应付货款  | 763,032,951.81   | 657,698,264.99   |
| 应付工程款 | 1,004,595,482.53 | 1,393,371,221.66 |
| 应付运费  | 1,895,411.99     | 8,026,123.40     |
| 应付设计费 | 785,724.37       | 426,451.00       |
| 其他    | 4,229,135.77     | 15,569,814.73    |
| 合 计   | 1,774,538,706.47 | 2,075,091,875.78 |

## 2. 账龄超过1年的重要应付账款

| 项 目                | 期末余额           | 未偿还原因       |
|--------------------|----------------|-------------|
| TRAMMO INC         | 13,638,670.74  | 未达到合同约定结算条件 |
| 广西建工集团第三建筑工程有限责任公司 | 14,201,815.35  | 未达到合同约定结算条件 |
| 广西有色华天冶金开发有限公司     | 196,556,771.20 | 未达到合同约定结算条件 |
| 广西建工集团智慧制造有限公司     | 10,287,578.50  | 未达到合同约定结算条件 |
| 中铁二院工程集团有限责任公司     | 56,535,849.06  | 未达到合同约定结算条件 |
| 合 计                | 291,220,684.85 | —           |

## (二十八) 预收款项

## 1. 预收款项列示

| 项 目     | 期末余额             | 期初余额           |
|---------|------------------|----------------|
| 预收货款    | 253,662,731.58   | 308,713,480.27 |
| 租赁费     | 13,516,371.19    | 13,087,329.81  |
| 预收房款    | 1,007,424,055.34 | 517,418,070.00 |
| 预收会籍费   | 765,608.80       | 765,608.80     |
| 保证金     |                  | 336,000.00     |
| 销售代理保证金 | 57,428.76        | 389,561.88     |
| 运输装卸费   | 2,689,141.51     | 3,944,333.38   |
| 购房诚意金   | 1,000,000.00     |                |
| 其他      | 107,506.09       | 10,037,506.09  |
| 合 计     | 1,279,222,843.27 | 854,691,890.23 |

## 2. 账龄超过1年的重要预收款项

| 项 目             | 期末余额          | 未结转原因     |
|-----------------|---------------|-----------|
| 广西荣程投资有限公司      | 8,320,000.00  | 预收货款，尚未提货 |
| 广州嘉盛贸易有限公司      | 5,200,000.00  | 预收货款，尚未提货 |
| 广西沃斯投资有限公司      | 4,160,000.00  | 预收货款，尚未提货 |
| 广西钦州大华房地产开发有限公司 | 1,044,976.77  | 预收货款，尚未提货 |
| 南宁市良庆区征地拆迁办公室   | 14,393,225.00 | 预收房款，未交房  |
| 合 计             | 33,118,201.77 | —         |

## (二十九) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

| 项 目            | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬         | 148,459,802.23 | 308,122,426.41 | 333,980,592.55 | 122,601,636.09 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 493,875.05     | 26,723,097.52  | 26,566,439.16  | 650,533.41     |
| 三、辞退福利         |                | 952,191.04     | 952,191.04     |                |
| 四、一年内到期的其他福利   |                |                |                |                |
| 合 计            | 148,953,677.28 | 335,797,714.97 | 361,499,222.75 | 123,252,169.50 |

## 2. 短期薪酬列示

| 项 目           | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 142,296,098.25 | 255,407,427.87 | 282,334,547.06 | 115,368,979.06 |
| 二、职工福利费       | 37,650.86      | 13,342,917.94  | 13,380,568.80  |                |
| 三、社会保险费       |                |                |                |                |

| 项 目           | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 其中：医疗保险费      | 67,839.79      | 10,287,766.37  | 10,345,063.49  | 10,542.67      |
| 工伤保险费         | 158,282.86     | 398,443.39     | 453,256.55     | 103,469.70     |
| 生育保险费         | 48,806.32      | 886,056.73     | 898,161.11     | 36,701.94      |
| 补充医疗保险        |                | 3,262,870.00   | 2,066,670.00   | 1,196,200.00   |
| 社会保险费小计       | 274,928.97     | 14,835,136.49  | 13,763,151.15  | 1,346,914.31   |
| 四、住房公积金       | 498,655.00     | 14,464,181.68  | 14,774,727.14  | 188,109.54     |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,141,633.49   | 6,795,387.29   | 6,467,505.35   | 1,469,515.43   |
| 六、短期带薪缺勤      |                |                |                |                |
| 七、短期利润分享计划    |                |                |                |                |
| 八、非货币性福利      |                | 562,617.19     | 562,617.19     |                |
| 九、其他短期薪酬      | 4,210,835.66   | 2,714,757.95   | 2,697,475.86   | 4,228,117.75   |
| 合 计           | 148,459,802.23 | 308,122,426.41 | 333,980,592.55 | 122,601,636.09 |

## 3. 设定提存计划列示

| 项 目       | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|-----------|------------|---------------|---------------|------------|
| 1. 基本养老保险 | 521,866.33 | 23,626,926.73 | 23,704,398.46 | 444,394.60 |
| 2. 失业保险费  | -27,991.28 | 707,726.51    | 693,778.67    | -14,043.44 |
| 3. 企业年金缴费 |            | 2,379,550.60  | 2,159,368.35  | 220,182.25 |
| 4. 其他     |            | 8,893.68      | 8,893.68      |            |
| 合 计       | 493,875.05 | 26,723,097.52 | 26,566,439.16 | 650,533.41 |

## (三十) 应交税费

| 项 目     | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | 22,447,193.97  | 140,938,105.01 |
| 企业所得税   | 211,109,366.16 | 204,676,599.01 |
| 个人所得税   | 1,047,846.73   | 1,430,504.03   |
| 城市维护建设税 | 3,647,755.12   | 2,869,960.92   |
| 教育费附加   | 1,883,592.00   | 2,500,039.00   |
| 地方教育附加  | 1,144,234.49   | 888,305.36     |
| 房产税     | 3,886,356.08   | 1,876,723.83   |
| 城镇土地使用税 | 973,841.67     | 2,090,714.95   |
| 土地增值税   |                | 6,482,114.08   |
| 印花税     | 3,293,465.34   | 1,452,253.27   |
| 水利建设基金  | 2,542,196.04   | 2,530,369.70   |
| 其他税种    | 24,674,755.77  | 46,511,254.60  |
| 合 计     | 276,650,603.37 | 414,246,943.76 |

(三十一) 其他应付款

| 类 别   | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息  | 662,878,973.18   | 664,317,024.85   |
| 应付股利  | 0.00             | 66,783,189.34    |
| 其他应付款 | 2,577,985,370.89 | 3,098,280,467.26 |
| 合 计   | 3,240,864,344.07 | 3,829,380,681.45 |

1. 应付利息

| 项 目             | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 221,026,136.40 | 220,796,166.24 |
| 分期付息分期还本的长期借款利息 | 9,373,352.14   | 15,496,541.09  |
| 企业债券利息          | 426,842,799.92 | 421,094,467.38 |
| 短期借款应付利息        | 5,636,684.72   | 6,929,850.14   |
| 合 计             | 662,878,973.18 | 664,317,024.85 |

2. 应付股利

| 项 目             | 期末余额 | 期初余额          |
|-----------------|------|---------------|
| 普通股股利           |      | 66,783,189.34 |
| 其中：上海群贤国际贸易有限公司 |      | 39,221,603.00 |
| 梧州市苍海建设开发有限公司   |      | 27,561,586.34 |
| 合 计             |      | 66,783,189.34 |

3. 其他应付款

①按款项性质列示

| 项 目 | 期末余额             | 期初余额             |
|-----|------------------|------------------|
| 押金  | 41,588,512.29    | 171,339.27       |
| 质保金 | 33,879,186.82    | 23,059,585.27    |
| 往来款 | 2,162,830,190.55 | 2,602,833,062.47 |
| 工程款 | 11,267,055.04    | 36,904,838.28    |
| 其他  | 328,420,426.19   | 435,311,641.97   |
| 合 计 | 2,577,985,370.89 | 3,098,280,467.26 |

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项 目          | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|---------------|-----------|
| 铁山港支线建设指挥部   | 31,783,978.85 | 工程项目未结算   |
| 广西有色金属集团有限公司 | 14,263,320.44 | 破产        |



| 项 目                    | 期末余额           | 未偿还或结转的原因   |
|------------------------|----------------|-------------|
| 广西有色华天冶金开发有限公司         | 116,013,865.91 | 未达到合同约定结算条件 |
| 中国长城资产管理公司南宁办事处        | 12,500,000.00  | 诉讼          |
| 茂名市世和城建房地产开发有限公司       | 255,812,495.00 | 项目未结算       |
| 广西创新创业投资三期基金管理中心（有限合伙） | 46,000,000.00  | 委托投资款，尚未到期  |
| 广西创新创业投资四期基金管理中心（有限合伙） | 10,000,000.00  | 委托投资款，尚未到期  |
| 合 计                    | 486,373,660.20 | —           |

## （三十二）一年内到期的非流动负债

| 项 目         | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 1年内到期的长期借款  | 2,393,285,800.00 | 2,819,863,295.41 |
| 1年内到期的应付债券  | 2,677,287,791.76 | 4,992,072,038.24 |
| 1年内到期的长期应付款 | 410,388,087.17   | 184,226,797.52   |
| 合 计         | 5,480,961,678.93 | 7,996,162,131.17 |

## （三十三）其他流动负债

| 项 目    | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 短期应付债券 | 2,000,000,000.00 | 2,520,558,794.53 |
| 合 计    | 2,000,000,000.00 | 2,520,558,794.53 |

其中：短期应付债券的增减变动：

| 债券名称          | 面值               | 发行日期       | 债券期限  | 发行金额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------|-------|------------------|------------------|
| 18 桂铁投 SCP001 | 500,000,000.00   | 2018/6/25  | 270 天 | 500,000,000.00   | 512,539,041.10   |
| 18 桂铁投 SCP002 | 1,200,000,000.00 | 2018/10/26 | 270 天 | 1,200,000,000.00 | 1,207,189,726.03 |
| 18 桂铁投 SCP003 | 800,000,000.00   | 2019/11/27 | 270 天 | 800,000,000.00   | 800,830,027.40   |
| 19 桂铁投 CP001  | 1,000,000,000.00 | 2019/8/6   | 366 天 | 1,000,000,000.00 |                  |
| 19 桂铁投 SCP001 | 500,000,000.00   | 2019/7/30  | 270 天 | 500,000,000.00   |                  |
| 19 桂铁投 SCP002 | 500,000,000.00   | 2019/10/23 | 270 天 | 500,000,000.00   |                  |
| 合 计           | 4,500,000,000.00 |            |       | 4,500,000,000.00 | 2,520,558,794.53 |

续：

| 债券名称          | 本期发行 | 按面值计提利息       | 溢折价摊销 | 本期偿还             | 期末余额 |
|---------------|------|---------------|-------|------------------|------|
| 18 桂铁投 SCP001 |      | 6,354,109.58  |       | 519,417,808.22   |      |
| 18 桂铁投 SCP002 |      | 28,155,616.43 |       | 1,236,838,356.16 |      |
| 18 桂铁投 SCP003 |      | 20,693,260.28 |       | 823,730,410.96   |      |

| 债券名称          | 本期发行             | 按面值计提利息       | 溢折价摊销 | 本期偿还             | 期末余额             |
|---------------|------------------|---------------|-------|------------------|------------------|
| 19 桂铁投 CP001  | 1,000,000,000.00 |               |       |                  | 1,000,000,000.00 |
| 19 桂铁投 SCP001 | 500,000,000.00   |               |       |                  | 500,000,000.00   |
| 19 桂铁投 SCP002 | 500,000,000.00   |               |       |                  | 500,000,000.00   |
| 合 计           | 2,000,000,000.00 | 55,202,986.29 |       | 2,579,986,575.34 | 2,000,000,000.00 |

## (三十四) 长期借款

| 借款类别         | 期末余额              | 期初余额              |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 质押借款         | 5,282,313,333.35  | 7,140,611,666.67  |
| 抵押借款         |                   |                   |
| 保证借款         | 559,385,736.27    | 2,281,668,600.00  |
| 信用借款         | 5,057,997,900.00  | 7,882,559,711.16  |
| 小计           | 10,899,696,969.62 | 17,304,839,977.83 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 2,393,285,800.00  | 2,819,863,295.41  |
| 合 计          | 8,506,411,169.62  | 14,484,976,682.42 |

## (三十五) 应付债券

## 1. 应付债券

| 项 目          | 期末余额              | 期初余额              |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 中期票据         | 9,825,768,956.25  | 9,086,686,448.64  |
| 企业债券         | 6,597,923,454.82  | 6,262,704,895.88  |
| 债权融资         | 503,818,082.19    | 499,730,410.96    |
| 小计           | 16,927,510,493.26 | 15,849,121,755.48 |
| 减：一年内到期的应付债券 | 2,677,287,791.76  | 4,992,072,038.24  |
| 合 计          | 14,250,222,701.50 | 10,857,049,717.24 |

2. 应付债券的增减变动

| 债券名称           | 面值               | 发行日期       | 债券期限  | 发行金额             | 期初余额             | 本期发行 | 按面值计提利息 | 折溢价摊销         | 本期偿还             | 期末余额             |
|----------------|------------------|------------|-------|------------------|------------------|------|---------|---------------|------------------|------------------|
| 14 桂铁投 MTN001  | 1,200,000,000.00 | 2014-3-14  | 5 年   | 1,200,000,000.00 | 1,199,203,315.08 |      |         | 796,684.92    | 1,200,000,000.00 | 0.00             |
| 14 桂铁投 MTN002  | 1,000,000,000.00 | 2014-8-18  | 5+2 年 | 1,000,000,000.00 | 998,453,427.24   |      |         | 161,621.92    | 60,000,000.00    | 938,615,049.16   |
| 14 桂铁投 PPN001  | 1,000,000,000.00 | 2014-1-17  | 3+2 年 | 1,000,000,000.00 | 800,000,000.00   |      |         | 0.00          | 800,000,000.00   | 0.00             |
| 15 桂铁投 MTN001  | 800,000,000.00   | 2015-5-11  | 7 年   | 800,000,000.00   | 796,774,980.60   |      |         | 52,602.71     |                  | 796,827,583.31   |
| 15 桂铁投         | 1,000,000,000.00 | 2015-12-7  | 5+5 年 | 1,000,000,000.00 | 994,428,493.16   |      |         | 821,917.82    |                  | 995,250,410.98   |
| 15 桂铁投 PPN001  | 1,000,000,000.00 | 2015-5-20  | 3+2 年 | 1,000,000,000.00 | 480,767,243.80   |      |         | 1,331,506.83  |                  | 482,098,750.63   |
| 16 桂铁投 MTN001  | 1,000,000,000.00 | 2016-8-30  | 5+N 年 | 1,000,000,000.00 | 998,698,353.59   |      |         | -2,334,246.59 |                  | 996,364,107.00   |
| 16 桂铁投 MTN003  | 1,100,000,000.00 | 2016-11-24 | 5+2 年 | 1,100,000,000.00 | 1,099,017,488.74 |      |         | 732,328.76    |                  | 1,099,749,817.50 |
| 16 桂铁投 MTN002  | 500,000,000.00   | 2016-8-30  | 5+2 年 | 500,000,000.00   | 498,540,855.01   |      |         | 332,876.70    |                  | 498,873,732.71   |
| 16 桂铁债         | 1,000,000,000.00 | 2016-4-11  | 5+5 年 | 1,000,000,000.00 | 996,420,986.30   |      |         | 1,048,857.62  |                  | 997,469,843.92   |
| 16 桂铁投         | 1,000,000,000.00 | 2016-3-24  | 3+2 年 | 1,000,000,000.00 | 996,392,328.74   |      |         | 565,654.79    | 860,000,000.00   | 136,957,983.53   |
| 16 桂铁 02       | 1,000,000,000.00 | 2016-11-28 | 3 年   | 1,000,000,000.00 | 998,022,967.18   |      |         | 1,977,032.82  | 1,000,000,000.00 | 0.00             |
| 17 桂铁路投资 ZR001 | 200,000,000.00   | 2017-12-26 | 3+2 年 | 200,000,000.00   | 200,000,000.00   |      |         | 1,621,917.80  |                  | 201,621,917.80   |
| 17 桂铁投 MTN001  | 500,000,000.00   | 2017-9-4   | 5+N 年 | 500,000,000.00   | 498,940,493.14   |      |         | 1,232,876.71  |                  | 500,173,369.85   |
| 17 桂铁 01       | 500,000,000.00   | 2017-4-14  | 3+2 年 | 500,000,000.00   | 498,012,602.75   |      |         | 616,438.36    |                  | 498,629,041.11   |
| 17 桂铁 02       | 500,000,000.00   | 2017-4-24  | 3 年   | 500,000,000.00   | 498,660,273.95   |      |         | 1,027,397.29  |                  | 499,687,671.24   |
| 18 桂铁路投资 ZR001 | 300,000,000.00   | 2018-1-31  | 3+2 年 | 300,000,000.00   | 299,730,410.96   |      |         | 2,465,753.43  |                  | 302,196,164.39   |
| 18 桂铁投 MTN001  | 1,000,000,000.00 | 2018-4-2   | 3 年   | 1,000,000,000.00 | 999,316,164.38   |      |         | 65,753.38     |                  | 999,381,917.76   |
| 18 桂铁投 MTN003  | 1,000,000,000.00 | 2018-8-22  | 5 年   | 1,000,000,000.00 | 998,382,465.75   |      |         | 65,753.43     |                  | 998,448,219.18   |
| 18 桂铁投 MTN002  | 1,000,000,000.00 | 2018-4-13  | 3 年   | 1,000,000,000.00 | 999,358,904.11   |      |         | 54,794.50     |                  | 999,413,698.61   |

| 债券名称                | 面值                | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额              | 期初余额              | 本期发行             | 按面值计提利息 | 折溢价摊销         | 本期偿还             | 期末余额              |
|---------------------|-------------------|------------|------|-------------------|-------------------|------------------|---------|---------------|------------------|-------------------|
| 19 桂铁投 MTN001       | 1,000,000,000.00  | 2019-7-18  | 3 年  | 1,000,000,000.00  |                   | 998,000,000.00   |         | 904,109.60    |                  | 998,904,109.60    |
| 19 桂铁投 MTN002       | 1,000,000,000.00  | 2019-8-14  | 3 年  | 1,000,000,000.00  |                   | 998,266,666.67   |         | 750,684.90    |                  | 999,017,351.57    |
| 19 桂铁投债 01/19 桂铁 01 | 2,000,000,000.00  | 2019-2-26  | 5 年  | 2,000,000,000.00  |                   | 1,990,000,000.00 |         | 1,676,712.32  |                  | 1,991,676,712.32  |
| 19 桂铁 F1            | 1,000,000,000.00  | 2019-11-18 | 3 年  | 1,000,000,000.00  |                   | 996,000,000.00   |         | 153,041.09    |                  | 996,153,041.09    |
| 小 计                 | 21,600,000,000.00 |            |      | 21,600,000,000.00 | 15,849,121,755.48 | 4,982,266,666.67 | 0.00    | 16,122,071.11 | 3,920,000,000.00 | 16,927,510,493.26 |
| 减：一年内到期的应付债券        |                   |            |      |                   | 4,992,072,038.24  |                  |         |               |                  | 2,677,287,791.76  |
| 合 计                 | 21,600,000,000.00 |            |      | 21,600,000,000.00 | 10,857,049,717.24 | 4,982,266,666.67 | 0.00    | 16,122,071.11 | 3,920,000,000.00 | 14,250,222,701.50 |

(三十六) 长期应付款

| 项 目            | 期末余额              | 期初余额              |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 长期应付款          | 11,616,578,745.26 | 11,817,008,712.24 |
| 专项应付款          | 34,334,597.40     | 502,147.40        |
| 小计             | 11,650,913,342.66 | 11,817,510,859.64 |
| 减：一年内到期的长期应付款项 | 410,388,087.17    | 184,226,797.52    |
| 合 计            | 11,240,525,255.49 | 11,633,284,062.12 |

1. 长期应付款

| 项 目                         | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 广西壮族自治区财政厅：2015 年政府铁路一般债券资金 | 520,000,000.00    | 520,000,000.00    |
| 广西壮族自治区财政厅：2016 年政府铁路专项债券资金 | 4,312,050,000.00  | 4,312,050,000.00  |
| 广西壮族自治区财政厅：2017 年政府铁路一般债券资金 | 246,450,000.00    | 246,450,000.00    |
| 广西壮族自治区财政厅：2017 年政府铁路专项债券资金 | 4,141,230,000.00  | 4,141,230,000.00  |
| 广西壮族自治区财政厅：2018 年政府铁路专项债券资金 | 1,600,000,000.00  | 1,600,000,000.00  |
| 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    |
| 前海桂金 2018 年度第一期资产支持专项计划     | 394,382,000.32    | 581,194,880.49    |
| 履约保证金                       | 77,590,000.00     | 77,146,000.00     |
| 广西壮族自治区国土资源厅                | 15,984,000.00     | 15,984,000.00     |
| 广西壮族自治区财政厅                  | 6,336,454.24      | 6,336,454.24      |
| 铁山港铁路支线铁山站第二货场              | 2,077,740.34      |                   |
| 应付融资租赁款                     | 40,478,550.36     | 56,617,377.51     |
| 小计                          | 11,616,578,745.26 | 11,817,008,712.24 |
| 减：一年内到期的长期应付款               | 410,388,087.17    | 184,226,797.52    |
| 合 计                         | 11,206,190,658.09 | 11,632,781,914.72 |

2. 专项应付款

| 项 目           | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|---------------|------|---------------|------|---------------|
| 新建南宁至崇左铁路     |      | 11,100,000.00 |      | 11,100,000.00 |
| 柳州至南宁段电气化改造工程 |      | 1,000.00      |      | 1,000.00      |

| 项 目                       | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少      | 期末余额          |
|---------------------------|------------|---------------|-----------|---------------|
| 南昆铁路南宁至百色段增建<br>二线工程      |            | 600,700.00    |           | 600,700.00    |
| 玉林至北海城际铁路项目               |            | 5,000,000.00  |           | 5,000,000.00  |
| 梧州至玉林城际铁路项目               |            | 5,000,000.00  |           | 5,000,000.00  |
| 贺州至梧州城际铁路项目               |            | 4,800,000.00  |           | 4,800,000.00  |
| 钦州临海园区地方铁路支线<br>大榄坪至保税港区段 |            | 7,350,000.00  |           | 7,350,000.00  |
| 堪界补偿费                     | 502,147.40 |               | 19,250.00 | 482,897.40    |
| 合 计                       | 502,147.40 | 33,851,700.00 | 19,250.00 | 34,334,597.40 |

## (三十七) 预计负债

| 项 目   | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 海外复垦费 | 26,626,916.64 | 27,248,128.81 |
| 合 计   | 26,626,916.64 | 27,248,128.81 |

## (三十八) 递延收益

## 1. 递延收益情况

| 项 目  | 期初余额             | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 政府补助 | 1,796,027,487.49 | 1,314,662,757.00 | 2,220,750,928.85 | 889,939,315.64 |
| 金税盘  | 101.80           |                  | 101.80           |                |
| 合 计  | 1,796,027,589.29 | 1,314,662,757.00 | 2,220,751,030.65 | 889,939,315.64 |

2. 涉及政府补助的项目

| 补助项目                         | 期初余额             | 本期新增补助金额         | 本期计入其他收益金额     | 其他变动（减少以“-”号填列）   | 期末余额           | 与资产相关或收益相关 |
|------------------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|----------------|------------|
| 自治区财政厅铁路项目建设补助               | 1,700,000,000.00 | 1,300,000,000.00 | 200,000,000.00 | -2,000,000,000.00 | 800,000,000.00 | 与资产相关      |
| 新建南宁至玉林铁路                    |                  | 10,140,000.00    |                |                   | 10,140,000.00  | 与资产相关      |
| 4A景区创建项目资金补助                 | 2,170,000.00     |                  | 2,170,000.00   |                   |                | 与资产相关      |
| 特种全自动包装码垛机器人、码垛机器人集成系统       | 10,000,000.00    |                  | 5,000,000.00   |                   | 5,000,000.00   | 与资产相关      |
| 特种高压清洗机器人系统                  | 4,800,000.00     |                  |                | -480,000.00       | 4,320,000.00   | 与资产相关      |
| 柳州格瑞米拆迁补偿                    | 68,857,487.49    | 372,757.00       | 3,510,928.85   |                   | 65,719,315.64  | 与资产相关      |
| “三供一业”财政补助                   | 9,010,000.00     | 580,000.00       |                | -9,590,000.00     |                | 与资产相关      |
| 新型发动机3D增减持材机器人柔性集成制造技术研究及产业化 | 560,000.00       |                  |                |                   | 560,000.00     | 与收益相关      |
| 高价值钻头自动测量激光熔覆再制造生产线专用机器人     | 630,000.00       | 270,000.00       |                |                   | 900,000.00     | 与收益相关      |
| 多关节工业机器人核心关键技术研发及产业化         |                  | 1,800,000.00     |                |                   | 1,800,000.00   | 与收益相关      |
| 智能园林环卫机器人关键技术研究及产业化应用示范      |                  | 1,500,000.00     |                |                   | 1,500,000.00   | 与收益相关      |
| 合 计                          | 1,796,027,487.49 | 1,314,662,757.00 | 210,680,928.85 | -2,010,070,000.00 | 889,939,315.64 |            |

## (三十九) 其他非流动负债

| 项 目                   | 期末余额 | 期初余额          |
|-----------------------|------|---------------|
| 南凭铁路项目                |      | 1,883,018.85  |
| 南昆铁路南宁至百色段增建二线工程      |      | 600,700.00    |
| 柳州至南宁段电气化改造工程         |      | 1,000.00      |
| 梧州至玉林城际铁路项目           |      | 5,000,000.00  |
| 玉林至北海城际铁路项目           |      | 5,000,000.00  |
| 贺州至梧州城际铁路项目           |      | 4,800,000.00  |
| 钦州临海园区地方铁路支线大榄坪至保税港区段 |      | 7,350,000.00  |
| 铁山港铁路支线铁山站第二货场        |      | 2,077,740.34  |
| 合 计                   |      | 26,712,459.19 |

## (四十) 实收资本

| 投资者名称        | 期末余额    |                   | 期初余额    |                   |
|--------------|---------|-------------------|---------|-------------------|
|              | 持股比例(%) | 出资金额              | 持股比例(%) | 出资金额              |
| 广西交通投资集团有限公司 | 100.00  | 17,420,966,281.89 | 100.00  | 17,420,966,281.89 |
| 合 计          | 100.00  | 17,420,966,281.89 | 100.00  | 17,420,966,281.89 |

## (四十一) 其他权益工具

| 发行在外的金融工具 | 期初余额 | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额           |
|-----------|------|----------------|------|----------------|
| 永续债       |      | 995,094,339.62 |      | 995,094,339.62 |
| 合 计       |      | 995,094,339.62 |      | 995,094,339.62 |

## (四十二) 资本公积

| 项 目    | 期初余额              | 本期增加             | 本期减少 | 期末余额              |
|--------|-------------------|------------------|------|-------------------|
| 其他资本公积 | 18,078,151,303.52 | 2,721,886,671.00 |      | 20,800,037,974.52 |
| 合 计    | 18,078,151,303.52 | 2,721,886,671.00 |      | 20,800,037,974.52 |

说明:

其他资本公积的本期增加 2,721,886,671.00 元, 包括:

1. 本公司收到南宁城市路桥投资管理有限责任公司代南宁市政府投入的项目资本金, 增加 500,000,000.00 元;

2. 本公司收到北海市交通运输局代北海市政府投入的项目资本金, 增加 121,500,000.00 元;



3. 本公司收到防城港市财政局代防城港市政府投入的项目资本金，增加 94,000,000.00 元；

4. 本公司收到广西壮族自治区财政厅下拨的新建南宁至崇左铁路项目专项资金作为资本性投入，增加 1,200,000,000.00 元；

5. 本公司收到广西壮族自治区财政厅下拨的新建南宁至玉林铁路项目专项资金作为资本性投入，增加 800,000,000.00 元；

6. 本公司之子公司广西机械工业研究院有限责任公司取得土地使用权评估入账，增加 6,386,671.00 元。

（四十三）其他综合收益

| 项 目                | 期初余额              | 本期发生金额         |         |                |           | 期末余额            |
|--------------------|-------------------|----------------|---------|----------------|-----------|-----------------|
|                    |                   | 本期所得税前发生额      | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司       | 税后归属于少数股东 |                 |
| 一、将重分类进损益的其他综合收益   |                   |                |         |                |           |                 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益  | -12,286,508.46    | 30,609,628.29  |         | 30,609,628.29  |           | 18,323,119.83   |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | -1,017,843,632.07 | 241,819,655.90 |         | 244,146,270.08 |           | -773,697,361.99 |
| 3.外币财务报表折算差额       | -8,511,403.54     |                |         | -30,500,479.25 |           | -39,011,882.79  |
| 合 计                | -1,038,641,544.07 | 272,429,284.19 |         | 244,255,419.12 |           | -794,386,124.95 |

（四十四）专项储备

| 项 目   | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|-------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 331,833.47 | 2,184,113.14 | 1,168,686.21 | 1,347,260.40 |
| 合 计   | 331,833.47 | 2,184,113.14 | 1,168,686.21 | 1,347,260.40 |

（四十五）盈余公积

| 项 目    | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 136,857,058.80 |      |      | 136,857,058.80 |
| 合 计    | 136,857,058.80 |      |      | 136,857,058.80 |

(四十六) 一般风险准备

| 项 目      | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额       |
|----------|------|------------|------|------------|
| 提取一般风险准备 |      | 119,045.41 |      | 119,045.41 |
| 合 计      |      | 119,045.41 |      | 119,045.41 |

(四十七) 未分配利润

| 项 目                    | 本期发生额           | 上期发生额           |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润            | -144,397,359.24 | 721,586,267.90  |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) |                 |                 |
| 调整后期初未分配利润             | -144,397,359.24 | 721,586,267.90  |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | 38,337,421.19   | -135,734,668.61 |
| 减: 提取法定盈余公积            |                 | 64,895,639.12   |
| 提取一般风险准备               | 119,045.41      |                 |
| 应付普通股股利                |                 | 26,322,408.00   |
| 转作股本的普通股股利             |                 |                 |
| 其他减少                   | 1,080,268.82    | 639,030,911.41  |
| 期末未分配利润                | -107,259,252.28 | -144,397,359.24 |

(四十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入及营业成本明细列示

| 项 目  | 本期发生额             |                   | 上期发生额             |                   |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 主营业务 | 12,161,916,538.71 | 10,955,676,660.69 | 14,386,189,024.17 | 12,872,641,566.09 |
| 其他业务 | 448,476,704.76    | 34,778,185.10     | 494,856,469.19    | 116,607,318.51    |
| 合 计  | 12,610,393,243.47 | 10,990,454,845.79 | 14,881,045,493.36 | 12,989,248,884.60 |

2. 主营业务(分行业或业务)

| 项 目             | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                 | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 大宗建材            | 3,168,470,620.54 | 3,153,208,816.94 | 20,280,590.09    | 19,461,387.65    |
| 矿产品贸易           | 3,123,850,314.31 | 3,048,650,808.26 | 2,427,226,821.37 | 2,384,029,421.63 |
| 房地产             | 313,106,629.68   | 183,229,031.30   | 1,907,347,894.33 | 1,713,068,247.89 |
| 物流运输服务          | 72,123,683.06    | 74,972,172.18    | 39,898,726.22    | 48,532,092.99    |
| 其他物流贸易          |                  |                  | 1,183,297,675.68 | 1,075,939,275.25 |
| 金属锰矿产采选、冶炼加工及销售 | 3,320,693,672.60 | 2,592,627,008.34 | 3,442,005,918.76 | 2,446,189,875.01 |

广西铁路投资集团有限公司  
财务报表附注  
2019年1月1日-2019年12月31日

| 项 目      | 本期发生额             |                   | 上期发生额             |                   |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|          | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 机电产品制造   | 122,142,174.37    | 104,637,022.43    | 73,020,600.46     | 75,258,610.40     |
| 电池系列产品制造 | 216,278,603.27    | 213,001,331.86    | 241,178,718.37    | 227,846,607.53    |
| 包装袋制造    | 5,131,985.93      | 4,826,440.49      | 7,562,724.48      | 7,185,440.90      |
| 化工品      | 1,454,080,873.93  | 1,434,670,049.74  | 3,791,431,902.81  | 3,770,441,820.46  |
| 能源产品     | 41,313,459.90     | 33,370,909.71     |                   |                   |
| 土地一级开发   | 72,407,431.64     | 52,982,657.81     | 270,024,581.95    | 209,819,573.54    |
| 土地开垦     | 105,834,983.49    | 10,151,980.81     | 31,684,986.41     | 3,907,076.10      |
| 旅游观光     | 4,567,995.26      | 12,215,212.25     | 9,120,993.40      | 18,191,919.94     |
| 其他       | 141,914,110.73    | 37,133,218.57     | 942,106,889.84    | 872,770,216.80    |
| 合 计      | 12,161,916,538.71 | 10,955,676,660.69 | 14,386,189,024.17 | 12,872,641,566.09 |

(四十九) 税金及附加

| 项 目     | 本期金额          | 上期金额           |
|---------|---------------|----------------|
| 城市维护建设税 | 8,292,292.45  | 16,261,425.56  |
| 教育费附加   | 3,937,384.49  | 7,909,143.88   |
| 地方教育附加  | 2,333,261.09  | 4,972,903.85   |
| 房产税     | 9,047,507.33  | 9,832,984.39   |
| 资源税     | 10,690,161.14 | 4,656.79       |
| 城镇土地使用税 | 5,768,568.52  | 9,271,601.44   |
| 车船使用税   | 74,740.38     | 64,823.48      |
| 印花税     | 10,181,346.48 | 9,889,838.12   |
| 水利建设基金  | 169.23        | 2,554,545.79   |
| 其他税种    | 5,312,025.83  | 40,701,692.49  |
| 合 计     | 55,637,456.94 | 101,463,615.79 |

(五十) 销售费用

| 项 目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 15,142,015.19 | 18,080,866.70 |
| 营销策划咨询费 | 4,978,301.44  | 5,205,160.28  |
| 广告宣传费   | 6,681,448.84  | 8,390,462.38  |
| 仓储费     | 4,616,523.45  | 4,188,422.60  |
| 设备维护修理  | 1,104,714.81  | 422,836.00    |
| 劳务费     | 2,262.86      | 5,805.00      |
| 代理费及佣金  | 5,577,032.58  | 7,168,412.70  |
| 车辆使用费   | 40,673.47     | 217.00        |

| 项 目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 水电费     | 38,760.16      | 19,651.03      |
| 办公费     | 1,313,239.91   | 4,219,706.63   |
| 差旅费     | 1,117,918.93   | 1,627,583.05   |
| 劳动保护费   | 2,920.35       | 28,326.32      |
| 租金及物业费  | 984,813.79     | 834,938.91     |
| 折旧费用    | 621,302.92     | 826,317.35     |
| 业务招待费   | 1,214,252.27   | 1,451,385.38   |
| 运输费     | 487,712,824.22 | 248,011,652.88 |
| 装修费     | 406,842.06     | 47,937.25      |
| 低值易耗品摊销 | 7,197.41       | 9,916.99       |
| 港口费     | 19,781,321.46  | 235,746,028.91 |
| 其他      | 5,854,255.44   | 30,251,201.00  |
| 合 计     | 557,198,621.56 | 566,536,828.36 |

## (五十一) 管理费用

| 项 目           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬          | 208,030,391.45 | 244,332,075.28 |
| 折旧费           | 37,860,623.02  | 15,289,213.08  |
| 中介咨询审计费       | 32,701,395.63  | 34,419,746.70  |
| 租金及物业费        | 7,645,111.74   | 12,515,182.60  |
| 车辆使用费         | 3,287,185.76   | 4,400,377.72   |
| 办公费           | 23,040,395.25  | 41,067,604.36  |
| 业务招待费         | 6,141,797.33   | 5,873,655.89   |
| 长期待摊费用及无形资产摊销 | 12,187,447.95  | 8,632,649.11   |
| 差旅费           | 10,156,474.51  | 9,854,478.58   |
| 社保费           | 429,723.74     | 50,444.56      |
| 广告宣传费         | 871,045.21     | 744,071.28     |
| 修理费           | 347,798.01     | 133,348.21     |
| 安全生产经费        | 703,142.42     | 62,662.24      |
| 诉讼费           | 8,577,652.81   | 1,869,078.74   |
| 劳务费           | 2,322,865.50   | 4,820,905.01   |
| 董事会费          | 12,984,006.22  | 11,367,970.18  |
| 其他            | 1,453,919.49   | 25,487,807.71  |
| 合 计           | 368,740,976.04 | 420,921,271.25 |

(五十二) 研发费用

| 项 目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 人工费             | 5,556,376.80  | 2,995,628.26  |
| 材料费             | 4,870,671.02  | 4,783,531.80  |
| 水电燃气费           | 537,997.40    | 674,304.04    |
| 折旧费             | 1,081,922.80  | 1,116,936.89  |
| 无形资产摊销          | 28,102.22     | 984,830.71    |
| 差旅费             | 193,460.35    |               |
| 设备费             | 502,064.73    | 206,250.18    |
| 测试化验加工费         | 56,456.85     |               |
| 劳务费             | 30,103.70     |               |
| 出版文献信息传播知识产权事务费 | 15,086.50     |               |
| 咨询服务费           | 389,450.52    | 57,602.13     |
| 办公费             | 11,304.88     |               |
| 培训会议费           | 18,333.50     |               |
| 其他              | 135,833.26    | 189,306.25    |
| 合 计             | 13,427,164.53 | 11,008,390.26 |

(五十三) 财务费用

| 项 目    | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 利息支出   | 2,021,085,896.25 | 2,067,178,942.84 |
| 减：利息收入 | 74,100,920.27    | 253,794,940.57   |
| 利息净支出  | 1,946,984,975.98 | 1,813,384,002.27 |
| 汇兑净损失  | -13,907,716.01   | -1,774,381.90    |
| 银行手续费  | 16,963,373.71    | 16,533,564.39    |
| 其他     | 69,142,704.31    | 162,762,704.37   |
| 合 计    | 2,019,183,337.99 | 1,990,905,889.13 |

(五十四) 其他收益

| 项 目                     | 本期发生额          | 上期发生额          | 与资产相关或<br>与收益相关 |
|-------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 自治区财政厅铁路项目建设补助          | 933,000,000.00 | 795,610,000.00 | 与资产相关           |
| 4A 景区创建项目资金补助           | 2,170,000.00   | 447,916.08     | 与资产相关           |
| 特种全自动包装码垛机器人、码垛机器人集成系统  | 5,000,000.00   |                | 与资产相关           |
| 南宁市科技局 3D 打印技术研发及推广应用   |                | 800,000.00     | 与资产相关           |
| 基于“互联网+”的工业机器人智能集成研发与应用 |                | 990,130.00     | 与资产相关           |

| 项 目                                  | 本期发生额          | 上期发生额          | 与资产相关或<br>与收益相关 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 广西 3D 打印技术研发及推广应用中心（实验室）             |                | 1,800,000.00   | 与资产相关           |
| 面向中小型企业的工业机器人智能应用系统关键技术开发            |                | 90,000.00      | 与资产相关           |
| 柳州格瑞米拆迁补偿                            | 3,510,928.85   | 3,505,764.60   | 与资产相关           |
| 自治区地方金融监管局 2019 年度撬动资本市场资源服务实体经济发展奖补 | 1,000,000.00   |                | 与收益相关           |
| 上海市宝山区大场镇税收扶持奖励                      | 13,441,023.60  |                | 与收益相关           |
| 梧州市商务局进博会企业补贴款                       | 1,000.00       |                | 与收益相关           |
| 杭州市富阳区商务局财政专项补助                      | 529,370.00     |                | 与收益相关           |
| 靖西市工业和信息化局中小微企业扶贫地区发展补助金             | 465,000.00     |                | 与收益相关           |
| 南宁市青秀区津头街道办发展扶持资金                    | 200,000.00     |                | 与收益相关           |
| 南宁市青秀区津头街道办基层补助经费                    | 2,000.00       |                | 与收益相关           |
| 南宁市住房和城乡建设局 2019 年新型墙体材料专项基金补助金      | 515,000.00     |                | 与收益相关           |
| 有形动产融资租赁即征即退增值税款                     | 1,108,488.17   | 1,604,410.86   | 与收益相关           |
| 南宁市金融办专项资金奖励                         | 136,956.00     |                | 与收益相关           |
| 南宁市高新区 2018 年知识产权奖励资金                | 59,000.00      |                | 与收益相关           |
| 南宁市 2018 年第二批技术创新体系建设补助资金补助          | 200,000.00     |                | 与收益相关           |
| 南宁市高新技术产业开发区管理委员会安全生产标准达标企业奖励        | 100,000.00     |                | 与收益相关           |
| 南宁市商务局 2019 年中小项目资金款                 | 27,000.00      |                | 与收益相关           |
| 南宁市高新技术产业开发区财政局 2018 年促进企业创新发展奖励     | 219,000.00     |                | 与收益相关           |
| 2019 年瞪羚企业研发奖补资金                     | 500,000.00     |                | 与收益相关           |
| 瞪羚企业研发经费奖励性后补助                       |                | 500,000.00     | 与收益相关           |
| 北部湾智能制造机器人产业人才引进培养                   |                | 300,000.00     | 与收益相关           |
| 南宁市科学技术局第八届发明展银奖                     | 15,000.00      |                | 与收益相关           |
| 广西壮族自治区市场监督管理局交易会奖金                  | 10,000.00      |                | 与收益相关           |
| 个税扣缴税款手续费                            | 31,413.20      |                | 与收益相关           |
| 合 计                                  | 962,241,179.82 | 805,648,221.54 |                 |

## (五十五) 投资收益

| 产生投资收益的来源                        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | 230,437,882.60 | 222,624,967.16 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  | 260,351,396.95 | 82,530,984.07  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |                | -671,709.57    |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |                | -11,757,108.16 |

| 产生投资收益的来源          | 本期发生额            | 上期发生额          |
|--------------------|------------------|----------------|
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益  |                  | 6,357,154.05   |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 158,808,521.38   | 146,594,114.40 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益  | 147,063,430.92   | 74,100,489.21  |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益   |                  | -8,211,535.25  |
| 其他                 | 208,940,357.90   | 138,370,919.74 |
| 合 计                | 1,005,601,589.75 | 649,938,275.65 |

## (五十六) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源          | 本期发生额 | 上期发生额      |
|------------------------|-------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       | 708,790.00 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益   |       |            |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |       |            |
| 按公允价值计量的投资性房地产         |       |            |
| 套期损益                   |       |            |
| 其他                     |       |            |
| 合 计                    |       | 708,790.00 |

## (五十七) 资产减值损失

| 项 目            | 本期发生额           | 上期发生额          |
|----------------|-----------------|----------------|
| 一、坏账损失         | -334,062,834.45 | -97,873,151.56 |
| 二、存货跌价损失       | -1,851,287.58   | -8,938,615.00  |
| 三、可供出售金融资产减值损失 |                 |                |
| 四、持有至到期投资减值损失  |                 |                |
| 五、长期股权投资减值损失   |                 | -984,480.27    |
| 六、投资性房地产减值损失   |                 |                |
| 七、固定资产减值损失     |                 |                |
| 八、工程物资减值损失     |                 |                |
| 九、在建工程减值损失     |                 |                |
| 十、生产性生物资产减值损失  |                 |                |
| 十一、油气资产减值损失    |                 |                |
| 十二、无形资产减值损失    |                 |                |
| 十三、商誉减值损失      |                 |                |
| 十四、持有待售资产减值损失  |                 |                |
| 十五、贷款减值损失      | 192,037.00      |                |
| 十六、其他          |                 |                |

| 项 目 | 本期发生额           | 上期发生额           |
|-----|-----------------|-----------------|
| 合 计 | -335,722,085.03 | -107,796,246.83 |

## (五十八) 资产处置收益

| 项 目                                                            | 本期发生额 | 上期发生额         |
|----------------------------------------------------------------|-------|---------------|
| 出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组（子公司和业务除外）时确认的处置利得或损失 |       |               |
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失                      |       | 22,198,818.89 |
| 其中：固定资产                                                        |       |               |
| 无形资产                                                           |       | 22,198,818.89 |
| 在建工程                                                           |       |               |
| 生产性生物资产                                                        |       |               |
| 债务重组中因处置非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）产生的利得或损失                    |       |               |
| 非货币性资产交换换出非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）产生的利得或损失                  |       |               |
| 其他资产处置利得或损失                                                    |       | 24,447.01     |
| 合 计                                                            |       | 22,223,265.90 |

## (五十九) 营业外收入

## 1. 营业外收入明细

| 项 目            | 本期发生额         | 上期发生额          | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 盘盈利得           | 0.72          | 95,695.21      | 0.72          |
| 捐赠利得           |               | 30,000.00      |               |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 3,587,893.63  | 13,115,772.40  | 3,587,893.63  |
| 非流动资产毁损报废利得    | 3,719,339.29  | 28,974.27      | 3,719,339.29  |
| 罚款收入           |               |                |               |
| 赔偿收入           | 483,470.22    | 177,176.40     | 483,470.22    |
| 违约金收入          | 4,406,284.21  | 88,930,130.81  | 4,406,284.21  |
| 其他             | 3,170,548.27  | 6,659,779.58   | 3,170,548.27  |
| 合 计            | 15,367,536.34 | 109,037,528.67 | 15,367,536.34 |

## 2. 与企业日常活动无关的政府补助

| 项 目                   | 本期发生额        | 上期发生额     | 与资产相关或与收益相关 |
|-----------------------|--------------|-----------|-------------|
| 稳岗补贴                  | 2,564,513.80 | 69,126.40 | 与收益相关       |
| 青秀区统计局2018年基层统计建设补助经费 | 2,000.00     |           | 与收益相关       |



| 项 目                           | 本期发生额        | 上期发生额         | 与资产相关或与收益相关 |
|-------------------------------|--------------|---------------|-------------|
| 基本养老保险                        | 718,556.44   |               | 与收益相关       |
| 岗位技能培训补贴                      | 251,200.00   |               | 与收益相关       |
| 柳州市就业服务中心高校毕业生就业社保补贴          | 4,518.10     |               | 与收益相关       |
| 柳南区人力资源和社会保障局重点企业养老保险补贴款      | 47,105.29    |               | 与收益相关       |
| 广西财政厅 2014 年“三区”人才支持科技人员专项资金  |              | 20,000.00     | 与收益相关       |
| 信息化项目                         |              | 4,418.00      | 与收益相关       |
| 南宁市商务局                        |              | 400,000.00    | 与收益相关       |
| 南宁市商务局 2017 年度进口奖励            |              | 34,423.00     | 与收益相关       |
| 南宁市青秀区津头街道办                   |              | 150,000.00    | 与收益相关       |
| 南宁市经开区财政局补助                   |              | 2,000.00      | 与收益相关       |
| 广西壮族自治区国土资源厅补助款               |              | 476,000.00    | 与收益相关       |
| 2018 年中央外经贸发展专项资金             |              | 150,000.00    | 与收益相关       |
| 南宁市高新技术产业开发区 2018 年高新技术企业认定奖励 |              | 100,000.00    | 与收益相关       |
| 广西科学技术厅高新技术企业奖励               |              | 50,000.00     | 与收益相关       |
| 梧州工业和信息化委员会补贴款                |              | 500,000.00    | 与收益相关       |
| 梧州财政局 MES 系统项目补贴              |              | 250,000.00    | 与收益相关       |
| 广西科学技术厅补贴                     |              | 500,000.00    | 与收益相关       |
| 统计局发放 2000 万元限额以上企业营业额达标奖励    |              | 103,000.00    | 与收益相关       |
| 统计局新增入库补助                     |              | 80,000.00     | 与收益相关       |
| 财政扶持款                         |              | 10,226,805.00 | 与收益相关       |
| 合 计                           | 3,587,893.63 | 13,115,772.40 |             |

## (六十) 营业外支出

| 项 目         | 本期发生额        | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 公益性捐赠支出     | 271,000.00   | 355,186.90    | 271,000.00    |
| 罚款支出        | 1,227,629.43 | 719,116.00    | 1,227,629.43  |
| 赔偿支出        | 1,469,179.24 | 576,559.89    | 1,469,179.24  |
| 滞纳金         | 1,041,312.37 | 5,775,790.92  | 1,041,312.37  |
| 非流动资产毁损报废损失 | 63,006.77    | 140,933.36    | 63,006.77     |
| 其他          | 4,749,171.17 | 51,861,057.46 | 4,749,171.17  |
| 合 计         | 8,821,298.98 | 59,428,644.53 | 8,821,298.98  |

(六十一) 所得税费用

| 项 目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 131,916,073.13 | 129,752,928.50 |
| 递延所得税调整 | -53,258,582.92 | -41,026,637.67 |
| 合 计     | 78,657,490.21  | 88,726,290.83  |

(六十二) 现金流量表补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

| 项 目                              | 本期发生额             | 上期发生额             |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 净利润                              | 182,935,377.89    | 132,565,513.54    |
| 加：资产减值准备                         | 335,722,085.03    | 107,796,246.83    |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 135,083,322.18    | 139,511,758.45    |
| 无形资产摊销                           | 46,628,050.04     | 12,546,549.85     |
| 长期待摊费用摊销                         | 43,315,944.20     | 75,493,059.44     |
| 处置固定产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）  |                   | -22,223,265.90    |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 63,006.77         | 111,959.09        |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                   | -708,790.00       |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 1,946,984,975.98  | 2,067,178,942.84  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -1,005,601,589.75 | -649,297,917.42   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 86,566,369.61     | -183,639,026.92   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -90,902,045.01    | 1,908,911,393.61  |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 2,856,869,943.20  | 3,175,569,621.65  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -1,351,163,125.05 | 6,617,911,203.20  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -3,104,546,045.72 | -9,347,394,613.49 |
| 其他                               |                   |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 81,956,269.37     | 4,034,332,634.77  |

2. 现金及现金等价物净变动情况

| 项 目          | 本期发生额             | 上期发生额             |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 现金的期末余额      | 9,347,699,856.30  | 12,360,715,755.68 |
| 减：现金的年初余额    | 12,360,715,755.68 | 13,314,338,401.79 |
| 加：现金等价物的期末余额 |                   |                   |

| 项 目          | 本期发生额             | 上期发生额           |
|--------------|-------------------|-----------------|
| 减：现金等价物的年初余额 |                   |                 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -3,013,015,899.38 | -953,622,646.11 |

## 3. 现金及现金等价物的构成

| 项 目            | 期末余额             | 期初余额              |
|----------------|------------------|-------------------|
| 一、现金           | 9,347,699,856.30 | 12,360,715,755.68 |
| 其中：库存现金        | 298,610.03       | 202,055.18        |
| 可随时用于支付的银行存款   | 9,347,401,246.27 | 12,359,512,755.40 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                  | 1,000,945.10      |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                  |                   |
| 存放同业款项         |                  |                   |
| 拆放同业款项         |                  |                   |
| 二、现金等价物        |                  |                   |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                  |                   |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 9,347,699,856.30 | 12,360,715,755.68 |

## (六十三) 所有权和使用权受到限制的资产

| 项 目   | 期末账面价值         | 受限原因  |
|-------|----------------|-------|
| 货币资金  | 243,307,537.30 | 汇票保证金 |
| 固定资产  | 420,484,997.14 | 抵押贷款  |
| 土地使用权 | 26,692,613.28  | 抵押贷款  |
| 房屋    | 24,341,705.80  | 抵押贷款  |

## 六、合并范围的变更

## (一) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

## (二) 本期发生的同一控制下企业合并

无

## (三) 处置子公司

| 序号 | 企业名称         | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 本期不再成为子公司的原因     |
|----|--------------|-----|------|----------|-----------|------------------|
| 1  | 广西中房联合投资有限公司 | 南宁市 | 房地产  | 51.00    | 51.00     | 处置 51% 股权导致丧失控制权 |

| 序号 | 企业名称              | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 本期不再成为子公司的原因      |
|----|-------------------|-----|------|----------|-----------|-------------------|
| 2  | 广西梧州市苍海建设投资有限公司   | 梧州市 | 房地产  | 60.00    | 60.00     | 处置 60% 股权导致丧失控制权  |
| 3  | 广西梧州市苍海建设实业发展有限公司 | 梧州市 | 房地产  | 60.00    | 60.00     | 处置 60% 股权导致丧失控制权  |
| 4  | 昆山大锰动力科技有限责任公司    | 江苏省 | 锂电生产 | 76.92    | 76.92     | 破产清算中，不纳入合并范围     |
| 5  | 广西北海金浦投资有限公司      | 北海市 | 房地产  | 100.00   | 100.00    | 处置 100% 股权导致丧失控制权 |
| 6  | 广西北海桂泰投资有限公司      | 北海市 | 房地产  | 100.00   | 100.00    | 处置 100% 股权导致丧失控制权 |
| 7  | 广西柳城翰弘置业投资有限公司    | 柳城县 | 房地产  | 100.00   | 100.00    | 处置 100% 股权导致丧失控制权 |
| 8  | 广西桂中鑫元投资有限公司      | 来宾市 | 房地产  | 100.00   | 100.00    | 处置 100% 股权导致丧失控制权 |
| 9  | 广西桂中鑫和投资有限公司      | 来宾市 | 房地产  | 100.00   | 100.00    | 处置 100% 股权导致丧失控制权 |

## (四) 新纳入合并范围的子公司

| 公司名称               | 期末净资产            | 本期净利润       |
|--------------------|------------------|-------------|
| 广西南玉铁路有限公司         | 1,085,350,000.00 |             |
| 兴业龙兴房地产有限公司        | -775,514.72      | -775,514.72 |
| 浙江舟山桂通石化有限公司       | 49,914,968.98    | -85,031.02  |
| 广西远迈国际商贸有限责任公司     | 49,509.63        | 49,509.63   |
| 广西南宁机场综合交通枢纽建设有限公司 | 316,681,000.00   |             |

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

| 序号 | 企业名称                   | 级次 | 企业类型 | 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  | 广西大锰锰业集团有限公司           | 2  | 1    | 南宁市 | 广西    | 矿产品投资与销售、锰产品生产与销售、电池行业投资等 | 100.00   | 100.00     | 2    |
| 2  | 广西铁投商贸集团有限公司           | 2  | 1    | 南宁市 | 广西    | 房地产开发、国内贸易等               | 100.00   | 100.00     | 1    |
| 3  | 广西地产集团有限公司             | 2  | 1    | 南宁市 | 广西    | 房地产开发、土地储备                | 92.03    | 100.00     | 2    |
| 4  | 广西铁投产业投资集团有限公司         | 2  | 1    | 南宁市 | 广西    | 资产管理；受托管理股权投资基金等          | 100.00   | 100.00     | 1    |
| 5  | 广西铁路发展投资基金（有限合伙）       | 2  | 1    | 南宁市 | 广西    | 上市的企业投资，及相关咨询服务           | 79.96    | 79.96      | 1    |
| 6  | 广西铁路发展二期投资基金合伙企业（有限合伙） | 2  | 1    | 南宁市 | 广西    | 上市的企业投资，及相关咨询服务           | 100.00   | 100.00     | 1    |

| 序号 | 企业名称               | 级次 | 企业类型 | 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 |
|----|--------------------|----|------|-----|-------|-----------------------------|----------|------------|------|
| 7  | 广西铁投创新资本投资有限公司     | 2  | 1    | 南宁市 | 广西    | 股权投资、实业投资、对金融业的投资、投资管理及咨询服务 | 100.00   | 100.00     | 1    |
| 8  | 广西铁投润锰股权投资基金管理有限公司 | 2  | 1    | 南宁市 | 广西    | 股权投资、实业投资、对金融业的投资、投资管理及咨询服务 | 60.00    | 60.00      | 1    |
| 9  | 广西机械工业研究院有限责任公司    | 2  | 1    | 南宁市 | 广西    | 机械产品研制开发、生产销售               | 100.00   | 100.00     | 3    |
| 10 | 广西梧州新港铁路投资有限公司     | 2  | 1    | 梧州市 | 广西    | 铁路建设、经营                     | 60.00    | 60.00      | 1    |
| 11 | 广西南崇铁路有限责任公司       | 2  | 1    | 南宁市 | 广西    | 铁路投资建设                      | 51.00    | 51.00      | 1    |
| 12 | 广西南玉铁路有限公司         | 2  | 1    | 南宁市 | 广西    | 铁路投资建设                      | 60.00    | 60.00      | 1    |
| 13 | 广西铁投物流管理有限公司       | 2  | 1    | 南宁市 | 广西    | 道路货物运输、仓储物流、包装服务            | 100.00   | 100.00     | 1    |
| 14 | 浙江舟山桂通石化有限公司       | 2  | 1    | 南宁市 | 广西    | 商品贸易                        | 51.00    | 51.00      | 1    |

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

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

#### 1. 母公司拥有被投资单位持股比例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 (万元) | 级次 | 纳入合并范围原因    |
|----|----------------|-------|--------|-----------|----------|----|-------------|
| 1  | 广西铁投冠信财富投资有限公司 | 40.00 | 67.00  | 2,000.00  | 800.00   | 3  | 表决权比例达到半数以上 |
| 2  | 天津冠信恒泰有限公司     | 20.00 | 68.00  | 5,000.00  | 250.00   | 3  | 表决权比例达到半数以上 |
| 3  | 广西铁投大唐农业发展有限公司 | 40.00 | 67.00  | 5,000.00  | 400.00   | 3  | 表决权比例达到半数以上 |
| 4  | 广西铁投发展基金管理有限公司 | 45.00 | 84.00  | 1000.00   | 450.00   | 3  | 表决权比例达到半数以上 |

#### 2. 重要非全资子公司情况

##### ①少数股东

| 序号 | 企业名称           | 少数股东持股比例 | 当期归属于少数股东的损益 | 当期向少数股东支付的股利 | 期末累计少数股东权益     |
|----|----------------|----------|--------------|--------------|----------------|
| 1  | 广西南崇铁路有限责任公司   | 49.00    |              |              | 301,081,000.00 |
| 2  | 广西南玉铁路有限公司     | 40.00    |              |              |                |
| 3  | 广西梧州新港铁路投资有限公司 | 40.00    |              |              |                |

②主要财务信息

| 项目       | 广西南崇铁路有限责任公司     |                  | 广西南玉铁路有限公司       |           | 广西梧州新港铁路投资有限公司 |                |
|----------|------------------|------------------|------------------|-----------|----------------|----------------|
|          | 期末数/本期发生额        | 期初数/上期发生额        | 期末数/本期发生额        | 期初数/上期发生额 | 期末数/本期发生额      | 期初数/上期发生额      |
| 流动资产     | 3,932,716,960.60 | 1,695,237,674.93 | 592,381,055.30   |           | 105,563,278.43 | 84,270,637.17  |
| 非流动资产    | 4,951,607,551.55 | 1,847,884,333.94 | 506,485,682.87   |           | 516,947,217.96 | 592,991,267.91 |
| 资产合计     | 8,884,324,512.15 | 3,543,122,008.87 | 1,098,866,738.17 |           | 622,510,496.39 | 677,261,905.08 |
| 流动负债     | 2,506,973,512.15 | 1,124,052,008.87 | 3,376,738.17     |           | 209,903,833.11 | 221,162,797.49 |
| 非流动负债    |                  |                  | 10,140,000.00    |           | 49,747,684.78  | 66,006,018.70  |
| 负债合计     | 2,506,973,512.15 | 1,124,052,008.87 | 13,516,738.17    |           | 259,651,517.89 | 287,168,816.19 |
| 营业收入     |                  |                  |                  |           | 72,123,683.06  | 41,503,914.88  |
| 净利润      |                  |                  |                  |           | -27,563,012.85 | -22,134,152.48 |
| 综合收益总额   |                  |                  |                  |           | -27,563,012.85 | -22,134,152.48 |
| 经营活动现金流量 |                  |                  |                  |           | 6,363,331.92   | 6,693,553.36   |

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

| 合营企业或联营企业名称            | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质       | 持股比例(%) | 表决权比例(%) |
|------------------------|-------|-----|------------|---------|----------|
| <b>一、联营企业</b>          |       |     |            |         |          |
| 中信大锰控股有限公司             | 中国    | 百慕大 | 投资         | 22.64   | 22.64    |
| 广西绿地鑫铁置业有限公司           | 广西    | 南宁市 | 房地产开发经营    | 40.00   | 40.00    |
| 广西嘉元房地产有限责任公司          | 广西    | 靖西市 | 房地产开发与销售   | 30.00   | 30.00    |
| 广西创新创业投资基金管理中心(有限合伙)   | 广西    | 南宁市 | 受托管理创业投资基金 | 40.00   | 40.00    |
| 广西创新创业投资二期基金管理中心(有限合伙) | 广西    | 南宁市 | 受托管理创业投资基金 | 40.00   | 40.00    |
| 广西创新创业投资三期基金管理中心(有限合伙) | 广西    | 南宁市 | 受托管理创业投资基金 | 21.00   | 21.00    |
| 广西创新创业投资四期基金管理中心(有限合伙) | 广西    | 南宁市 | 受托管理创业投资基金 | 21.00   | 21.00    |

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为广西交通投资集团有限公司。

## （二）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益。

## （三）本公司合营和联营企业情况

### 1. 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

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

| 合营或联营企业名称              | 与本公司关系 |
|------------------------|--------|
| 广西中创创业投资基金管理有限公司       | 联营企业   |
| 广西创新创业投资基金管理中心（有限合伙）   | 联营企业   |
| 广西柏莱特创业投资管理中心（有限合伙）    | 联营企业   |
| 广西红土铁投创业投资有限公司         | 联营企业   |
| 广西红土创业投资基金管理有限公司       | 联营企业   |
| 广西创新创业投资二期基金管理中心（有限合伙） | 联营企业   |
| 广西创新创业投资三期基金管理中心（有限合伙） | 联营企业   |
| 广西创新创业投资四期基金管理中心（有限合伙） | 联营企业   |
| 广西宝庭房地产开发有限公司          | 联营企业   |
| 柳州市柳泽投资有限公司            | 联营企业   |
| 广西绿地鑫铁置业有限公司           | 联营企业   |
| 南宁招商众鑫房地产有限公司          | 联营企业   |
| 广西嘉元房地产有限责任公司          | 联营企业   |
| 广西桂泰仁德投资有限公司           | 联营企业   |
| 广西顺基房地产开发有限公司          | 联营企业   |
| 广西来宾城投鑫地投资有限公司         | 联营企业   |

## （四）关联交易情况

### 1. 关联采购与销售情况

#### ① 采购商品、接受劳务情况表

| 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<br>(万元) | 上期发生额<br>(万元) |
|------------|--------|---------------|---------------|---------------|
| 广西交投商贸有限公司 | 大宗建材   | 合同约定          | 166.83        |               |

2019年1月1日-2019年12月31日

| 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<br>(万元) | 上期发生额<br>(万元) |
|-------------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 广西捷通高速科技股份有限公司    | ETC 通行费 | 根据市场公允价       | 0.62          |               |
| 广西旅岛高速公路服务区经营有限公司 | 货品采购    | 根据市场公允价       | 5.63          |               |
| 广西凌云县山乡农产品有限公司    | 货品采购    | 根据市场公允价       | 0.61          |               |

## ② 出售商品、提供劳务情况表

| 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<br>(万元) | 上期发生额<br>(万元) |
|---------------------------|--------|---------------|---------------|---------------|
| 上海群贤国际贸易有限公司              | 矿产品贸易  | 合同约定          | 143,860.70    |               |
| 广西桂泰仁德投资有限公司              | 劳务服务   | 合同约定          | 33.96         |               |
| 广西嘉元房地产有限责任公司             | 劳务服务   | 合同约定          | 8.28          |               |
| 广西交通投资集团南宁高速公路运营有限公司      | 销售商品   | 合同约定          | 151.80        |               |
| 广西钟马高速公路运营有限公司            | 销售商品   | 合同约定          | 67.48         |               |
| 广西荔玉高速公路有限公司              | 销售商品   | 合同约定          | 18.40         |               |
| 广西交通投资集团有限公司              | 销售商品   | 合同约定          | 133.88        |               |
| 广西交通投资集团有限公司              | 技术服务收入 | 合同约定          | 35.09         |               |
| 广西桂东高速公路有限公司              | 销售商品   | 合同约定          | 2.53          |               |
| 广西高速公路投资有限公司              | 销售商品   | 合同约定          | 0.07          |               |
| 广西交投科技有限公司                | 销售商品   | 合同约定          | 9.79          |               |
| 广西三祺投资有限公司                | 销售商品   | 合同约定          | 0.11          |               |
| 广西阳鹿高速公路有限公司              | 销售商品   | 合同约定          | 0.02          |               |
| 广西交通投资集团柳州高速公路运营有限公司荔浦分公司 | 销售商品   | 合同约定          | 0.03          |               |
| 广西交通投资集团崇左高速公路运营有限公司      | 销售商品   | 合同约定          | 0.27          |               |
| 广西交通投资集团钦州高速公路运营有限公司      | 销售商品   | 合同约定          | 8.41          |               |
| 广西高速公路投资有限公司              | 销售商品   | 合同约定          | 0.49          |               |
| 广西交通投资集团有限公司              | 宣传服务   | 合同约定          | 34.08         |               |

## 2. 其他关联交易

| 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<br>(万元) | 上期发生额<br>(万元) |
|--------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 广西桂泰仁德投资有限公司 | 资金占用费收入 | 合同约定          | 4.40          |               |



| 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<br>(万元) | 上期发生额<br>(万元) |
|---------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 广西嘉元房地产有限责任公司 | 资金占用费收入 | 合同约定          | 889.15        |               |
| 柳州市柳泽投资有限公司   | 资金占用费收入 | 合同约定          |               | 1,633.30      |
| 广西吉大长岛房地产有限公司 | 资金占用费收入 | 合同约定          |               | 0.97          |
| 广西坤维投资有限公司    | 资金占用费收入 | 合同约定          |               | 1,971.24      |
| 广西康美房地产开发有限公司 | 资金占用费收入 | 合同约定          |               | 2,408.54      |

## (五) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

| 项目名称  | 关联方                  | 期末数            |      | 期初数            |      |
|-------|----------------------|----------------|------|----------------|------|
|       |                      | 账面余额           | 坏账准备 | 账面余额           | 坏账准备 |
| 应收账款  | 广西交投科技有限公司           | 110,000.00     |      |                |      |
| 应收账款  | 广西交通投资集团南宁高速公路运营有限公司 | 1,715,380.00   |      |                |      |
| 应收账款  | 广西钟马高速公路运营有限公司       | 22,064.64      |      |                |      |
| 应收账款  | 广西交通投资集团有限公司         | 45,383.82      |      |                |      |
| 应收账款  | 广西新思迪投资贸易有限公司        | 1,109,503.78   |      |                |      |
| 其他应收款 | 黎南铁路有限责任公司           | 66,454.78      |      |                |      |
| 其他应收款 | 广西沿海铁路股份有限公司         | 7,345,658.31   |      | 10,000,000.00  |      |
| 其他应收款 | 广西交通投资集团有限公司         | 215,134.60     |      |                |      |
| 其他应收款 | 广西宝庭房地产开发有限公司        | 418,832,500.01 |      |                |      |
| 其他应收款 | 广西吉大长岛房地产有限公司        | 40,661,391.66  |      | 40,661,391.66  |      |
| 其他应收款 | 柳州市柳泽投资有限公司          | 103,717,697.01 |      | 103,717,697.01 |      |
| 其他应收款 | 广西捷通高速科技股份有限公司       | 67,148.75      |      |                |      |
| 其他应收款 | 广西交投商贸有限公司           | 73,921.71      |      |                |      |
| 其他应收款 | 广西桂泰仁德投资有限公司         | 110,637,113.87 |      | 103,964,941.66 |      |
| 其他应收款 | 南宁招商众鑫房地产有限公司        | 62,333,871.27  |      | 37,502,208.16  |      |
| 其他应收款 | 梧州市三祺投资有限公司          | 8,941.04       |      |                |      |
| 其他应收款 | 广西安祺物业服务有限公司         | 55,272.00      |      |                |      |
| 其他应收款 | 广西南博国际商贸有限公司         | 871,916.52     |      |                |      |
| 其他应收款 | 广西嘉元房地产有限责任公司        | 13,080.00      |      |                |      |
| 其他应收款 | 四川腾盾科技有限公司           | 2,388,888.87   |      |                |      |
| 其他应收款 | 广西交通投资集团南宁高速公路运营有限公司 | 115,800.00     |      |                |      |
| 其他应收款 | 上海群贤国际贸易有限公司         |                |      | 20,000,000.00  |      |
| 其他应收款 | 广西金源汽车投资管理有限公司       |                |      | 30,000.00      |      |

| 项目名称 | 关联方        | 期末数  |      | 期初数           |      |
|------|------------|------|------|---------------|------|
|      |            | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额          | 坏账准备 |
| 应收利息 | 广西坤维投资有限公司 |      |      | 55,490,240.30 |      |

## 2. 应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方                    | 期末余额           | 期初余额             |
|-------|------------------------|----------------|------------------|
| 其他应付款 | 广西创新创业投资四期基金管理中心（有限合伙） | 10,000,000.00  | 10,000,000.00    |
| 其他应付款 | 广西创新创业投资三期基金管理中心（有限合伙） | 46,000,000.00  | 46,000,000.00    |
| 其他应付款 | 广西绿地鑫铁置业有限公司           | 445,582,501.26 | 1,212,667,776.87 |
| 其他应付款 | 南宁招商众鑫房地产有限公司          | 20,000,000.00  |                  |
| 其他应付款 | 广西春霞园酒店管理有限公司          | 900.00         |                  |
| 其他应付款 | 广西三祺投资有限公司             | 164,132,462.34 |                  |
| 其他应付款 | 广西交通投资集团有限公司           | 150,000,000.00 |                  |
| 其他应付款 | 广西交投物流发展有限公司           | 438,240.00     |                  |
| 其他应付款 | 广西通祥石油有限公司             | 156,200.00     |                  |

## 九、承诺及或有事项

## （一）重要的承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## （二）或有事项

## 1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

| 原告              | 被告                       | 案由         | 受理法院        | 标的额（万元）   | 案件进展情况 |
|-----------------|--------------------------|------------|-------------|-----------|--------|
| 南宁市天键物流信息咨询有限公司 | 广西锰矿公司                   | 金融不良债权追偿纠纷 | 广西区高级人民法院   | 2,826.00  | 中止审理   |
|                 | 广西大锰锰业集团有限公司             |            |             |           |        |
| 南宁市天键物流信息咨询有限公司 | 广西锰矿公司                   | 金融不良债权追偿纠纷 | 广西区高级人民法院   | 1,120.00  | 中止审理   |
|                 | 广西大锰锰业集团有限公司             |            |             |           |        |
| 广东振海能源投资有限公司    | 广西铁投商贸集团有限公司             | 买卖合同纠纷     | 广西自治区高级人民法院 | 91,200.00 | 一审审理中  |
| 柳州市宝鸿经贸有限公司     | 广西铁投吉大控股有限责任公司           | 债权转让合同纠纷   | 南宁市中级人民法院   | 4,123.44  | 一审审理中  |
| 陈玉春             | 韦卓星                      | 建设工程合同纠纷   | 南宁市青秀区人民法院  | 197.85    | 一审审理中  |
|                 | 中国信达资产管理股份有限公司广西壮族自治区分公司 |            |             |           |        |
|                 | 广西建工集团第五建筑工程有限责任公司       |            |             |           |        |

| 原告                 | 被告                 | 案由          | 受理法院            | 标的额(万元)   | 案件进展情况                 |
|--------------------|--------------------|-------------|-----------------|-----------|------------------------|
|                    | 广西信投置业有限公司         |             |                 |           |                        |
| 贵州鑫悦煤炭有限公司<br>青山煤矿 | 贵州鑫悦煤炭有限公司         | 合同抵押<br>权纠纷 | 贵州省息烽县<br>人民法院  | 547.29    | 一审审理中                  |
|                    | 广西铁投吉鸿融资担保<br>有限公司 |             |                 |           |                        |
| 交通银行广西区分行          | 广西有色华天冶金开发<br>有限公司 | 借款纠纷        | 南宁市中级人<br>民法院   | 1,666.67  | 二审已判决                  |
|                    | 广西有色国际投资有限<br>公司   |             |                 |           |                        |
| 交通银行广西区分行          | 广西有色华天冶金开发<br>有限公司 | 借款纠纷        | 南宁市中级人<br>民法院   | 2,142.67  | 二审已开庭,<br>尚未判决         |
|                    | 广西有色国际投资有限<br>公司   |             |                 |           |                        |
| 交通银行广西区分行          | 广西有色华天冶金开发<br>有限公司 | 借款纠纷        | 南宁市中级人<br>民法院   | 2,142.05  | 二审已开庭,<br>尚未判决         |
|                    | 广西有色国际投资有限<br>公司   |             |                 |           |                        |
| 芦成国                | 广西铁投商贸集团有限<br>公司   | 合同纠纷        | 天津市滨海新<br>区人民法院 | 1,720.00  | 一审胜诉,原<br>告上诉,尚未<br>开庭 |
|                    | 天津汇洋石油物流有限<br>公司   |             |                 |           |                        |
| 广西地产集团有限公司         | 中农创新紫瑞集团有限<br>公司   | 合同纠纷        | 南宁市中级人<br>民法院   | 5,589.96  | 尚未开庭                   |
|                    | 广西普吉农业科技有限<br>公司   |             |                 |           |                        |
|                    | 农悦峰                |             |                 |           |                        |
|                    | 广西铁投商贸集团有限<br>公司   |             |                 |           |                        |
|                    | 广西铁投吉鸿融资担保<br>有限公司 |             |                 |           |                        |
| 北京远东置地投资管理<br>有限公司 | 广西铁投方展发展有限<br>公司   | 合同纠纷        | 北京市第三中<br>级人民法院 | 11,600.00 | 审理中                    |

## 2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

## ①集团合并范围内各单位之间提供的担保

| 被担保单位名称            | 担保事项      | 金 额 (元)       | 期 限                   | 备注 |
|--------------------|-----------|---------------|-----------------------|----|
| 广西铁投商贸集团有限公司       | 履约保函      | 14,628,432.80 | 2019年6月17日至2020年6月16日 |    |
| 广西铁投商贸集团有限公司       | 履约保函      | 13,430,964.95 | 2019年7月11日至2020年7月10日 |    |
| 广西铁投商贸集团有限公司       | 履约保函      | 10,725,469.35 | 2019年7月11日至2020年7月10日 |    |
| 广西铁投商贸集团有限公司       | 履约保函      | 17,534,956.00 | 2019年7月11日至2020年7月10日 |    |
| 广西铁投商贸集团有限公司       | 履约保函      | 23,255,069.55 | 2019年8月7日至2020年8月6日   |    |
| 广西泰和远大建筑科技有限<br>公司 | 预付款保<br>函 | 2,346,672.97  | 2019年8月22日至2020年2月21日 |    |
| 广西大锰锰业集团有限公司       | 信用担保      | 20,000,000.00 | 2019年6月3日至2020年1月5日   |    |

| 被担保单位名称        | 担保事项 | 金 额 (元)        | 期 限                     | 备注 |
|----------------|------|----------------|-------------------------|----|
| 广西大锰锰业集团有限公司   | 信用担保 | 16,100,000.00  | 2019年5月21日至2020年1月5日    |    |
| 桂南大锰国际资源有限公司   | 信用担保 | 109,526,700.00 | 2016年11月25日至2021年5月25日  |    |
| 桂南大锰国际资源有限公司   | 信用担保 | 49,859,000.00  | 2017年3月24日至2021年11月25日  |    |
| 威捷控股有限责任公司     | 信用担保 | 152,409,000.00 | 2016年12月22日至2021年12月15日 |    |
| 威捷控股有限责任公司     | 信用担保 | 10,464,300.00  | 2017年3月21日至2021年12月15日  |    |
| 威捷控股有限责任公司     | 信用担保 | 6,976,200.00   | 2017年6月21日至2021年12月15日  |    |
| 威捷控股有限责任公司     | 信用担保 | 35,948,400.00  | 2017年12月15日至2021年12月15日 |    |
| 广西梧州新华电池股份有限公司 | 信用担保 | 31,733,300.00  | 2016年9月23日至2021年9月23日   |    |
| 广西大锰锰业集团有限公司   | 信用担保 | 18,822,500.00  | 2019年5月30日至2020年5月30日   |    |
| 广西大锰锰业集团有限公司   | 信用担保 | 1,640,000.00   | 2019年8月12日至2020年8月12日   |    |
| 广西大锰锰业集团有限公司   | 信用担保 | 50,300,000.00  | 2019年7月26日至2021年11月4日   |    |
| 广西大锰锰业集团有限公司   | 信用担保 | 45,740,000.00  | 2019年8月13日至2021年11月7日   |    |
| 广西大锰锰业集团有限公司   | 信用担保 | 20,710,000.00  | 2019年11月12日至2020年1月5日   |    |
| 广西地产集团有限公司     | 信用担保 | 400,000,000.00 | 2017年3月10日至2022年3月9日    |    |
| 深圳前海桂金融资租赁有限公司 | 信用担保 | 386,010,000.00 | 2018年10月19日至2022年4月26日  |    |
| 广西铁投商贸集团有限公司   | 信用担保 | 100,000,000.00 | 2019年4月24日至2020年4月24日   |    |
| 广西铁投商贸集团有限公司   | 信用担保 | 55,000,000.00  | 2019年5月27日至2020年5月27日   |    |
| 广西铁投商贸集团有限公司   | 信用担保 | 5,000,000.00   | 2019年5月31日至2020年5月31日   |    |
| 广西铁投商贸集团有限公司   | 信用担保 | 40,000,000.00  | 2019年8月29日至2020年8月29日   |    |
| 广西铁投商贸集团有限公司   | 信用担保 | 41,000,000.00  | 2019年12月23日至2020年6月19日  |    |
| 广西铁投商贸集团有限公司   | 信用担保 | 14,580,000.00  | 2019年10月16日至2020年1月14日  |    |
| 广西铁投商贸集团有限公司   | 信用担保 | 17,620,000.00  | 2019年10月21日至2020年1月16日  |    |
| 广西铁投商贸集团有限公司   | 信用担保 | 36,550,000.00  | 2019年10月29日至2020年1月27日  |    |
| 广西铁投商贸集团有限公司   | 信用担保 | 21,480,000.00  | 2019年11月18日至2020年2月5日   |    |
| 广西铁投商贸集团有限公司   | 信用担保 | 25,750,000.00  | 2019年11月8日至2020年2月6日    |    |
| 广西铁投商贸集团有限公司   | 信用担保 | 27,990,000.00  | 2019年11月26日至2020年2月21日  |    |
| 广西铁投商贸集团有限公司   | 信用担保 | 37,330,000.00  | 2019年12月3日至2020年3月2日    |    |

广西铁路投资集团有限公司  
财务报表附注  
2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日

| 被担保单位名称      | 担保事项 | 金 额（元）           | 期 限                               | 备注 |
|--------------|------|------------------|-----------------------------------|----|
| 广西铁投商贸集团有限公司 | 信用担保 | 19,150,000.00    | 2019 年 12 月 24 日至 2020 年 3 月 23 日 |    |
| 广西铁投商贸集团有限公司 | 信用担保 | 49,000,000.00    | 2019 年 11 月 11 日至 2020 年 5 月 11 日 |    |
| 广西铁投商贸集团有限公司 | 信用担保 | 20,000,000.00    | 2019 年 8 月 30 日至 2020 年 2 月 29 日  |    |
| 广西铁投商贸集团有限公司 | 信用担保 | 9,000,000.00     | 2019 年 9 月 2 日至 2020 年 9 月 2 日    |    |
| 广西铁投商贸集团有限公司 | 信用担保 | 51,000,000.00    | 2019 年 9 月 6 日至 2020 年 9 月 6 日    |    |
| 广西铁投商贸集团有限公司 | 信用担保 | 46,000,000.00    | 2019 年 9 月 27 日至 2020 年 9 月 27 日  |    |
| 广西铁投商贸集团有限公司 | 信用担保 | 23,000,000.00    | 2019 年 9 月 30 日至 2020 年 9 月 30 日  |    |
| 合 计          |      | 2,077,610,965.62 |                                   |    |

②其他担保

| 被担保单位名称           | 担保事项 | 金 额（元）         | 期 限                              | 备注 |
|-------------------|------|----------------|----------------------------------|----|
| 广西梧州市苍海建设实业发展有限公司 | 信用担保 | 429,000,000.00 | 2015 年 9 月 30 日至 2025 年 9 月 29 日 |    |
| 合 计               |      | 429,000,000.00 |                                  |    |

3. 其他或有负债

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2020 年 4 月 14 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

无

2. 涉及诉讼的重大应收款项

| 原告                 | 被告                    | 第三人                          | 案由           | 受理法院                  | 标的额<br>(万元) | 案件进展情况                | 科目名称  | 账面余额 (元)       | 坏账准备 (元)      |
|--------------------|-----------------------|------------------------------|--------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------|----------------|---------------|
| 广西梧州新港铁路投资<br>有限公司 | 广西梧州市高新美<br>业建设投资有限公司 | 广西北部湾<br>银行股份有限公司梧州<br>分行    | 委托贷款<br>合同纠纷 | 梧州市万秀<br>区人民法院        | 6,349.35    | 被告破产重<br>整,已申报债<br>权  | 其他应收款 | 30,656,890.64  | 9,237,937.36  |
|                    | 高健                    |                              |              |                       |             |                       |       |                |               |
|                    | 陈朝新                   |                              |              |                       |             |                       |       |                |               |
| 广西梧州新港铁路投资<br>有限公司 | 广西华胜房地产开<br>发有限公司     | 梧州市区农<br>村信用合作<br>联社         | 委托贷款<br>合同纠纷 | 梧州市中级<br>人民法院         | 5,333.46    | 已达成和解                 | 其他应收款 | 39,473,934.81  | 394,739.35    |
|                    | 廖柏松                   |                              |              |                       |             |                       |       |                |               |
|                    | 廖天桑                   |                              |              |                       |             |                       |       |                |               |
|                    | 左志昂                   |                              |              |                       |             |                       |       |                |               |
| 广西吉大丽原投资有限<br>公司   | 广西高英投资建设<br>有限公司      | 中国农业银<br>行北海分行               | 委托贷款<br>合同纠纷 | 南宁市江南<br>区人民法院        | 19,939.26   | 终审判决,被<br>告进入破产<br>重整 | 其他应收款 | 181,079,469.17 | 11,079,469.17 |
|                    | 高学英、苏安杰               |                              |              |                       |             |                       |       |                |               |
| 广西吉大丽原投资有限<br>公司   | 广西天和创展房地<br>产开发有限公司   | 中国民生银<br>行股份有限<br>公司南宁分<br>行 | 委托贷款<br>合同纠纷 | 广西壮族自<br>治区高级人<br>民法院 | 39,694.27   | 法院已裁定                 | 其他应收款 | 39,618,966.73  | 39,618,966.73 |
| 广西吉大丽原投资有限<br>公司   | 广西正田投资有限<br>公司        |                              | 买卖合同<br>纠纷   | 武鸣县人民<br>法院           | 1,765.89    | 强制执行中                 | 其他应收款 | 10,632,900.00  | 10,632,900.00 |

| 原告                   | 被告                            | 第三人                          | 案由         | 受理法院                  | 标的额<br>(万元) | 案件进展情况          | 科目名称  | 账面余额(元)        | 坏账准备(元)        |
|----------------------|-------------------------------|------------------------------|------------|-----------------------|-------------|-----------------|-------|----------------|----------------|
|                      | 广西德保泰石商业<br>管理有限责任公司          |                              |            |                       |             |                 |       |                |                |
|                      | 邓小红                           |                              |            |                       |             |                 |       |                |                |
|                      | 丘文锋                           |                              |            |                       |             |                 |       |                |                |
|                      | 丘文华                           |                              |            |                       |             |                 |       |                |                |
| 广西桂泰地和投资有限<br>公司     | 广西南宁荣基房地<br>产集团有限公司           |                              |            |                       |             |                 |       |                |                |
|                      | 南宁市仁德房地产<br>开发有限责任公司          |                              | 借款合同<br>纠纷 | 南宁市中级<br>人民法院         | 26,275.10   | 二审已开庭,<br>法院未判决 | 其他应收款 | 195,066,666.67 | 29,280,000.00  |
| 广西大锰锰业集团有限<br>公司     | 广西物资集团有限<br>责任公司              |                              | 担保合同<br>纠纷 | 南宁市中级<br>人民法院         | 8,960.90    | 已申请强制<br>执行     | 其他应收款 | 87,391,441.19  | 67,893,581.12  |
|                      | 广西金伍岳能源集<br>团有限公司             |                              | 破产清算<br>案  | 兴安县法院                 | 43,232.00   | 已宣告破产           | 其他应收款 | 375,074,776.48 | 375,074,776.48 |
| 广西大锰锰业集团有限<br>公司     | 广西桂林大锰锰业<br>投资有限责任公司          |                              | 增资纠纷       | 南宁市中级<br>人民法院         | 36,000.00   | 待一审开庭           | 长期应收款 | 360,000,000.00 |                |
|                      | 百色百矿集团有限<br>公司、广西百矿铝<br>业有限公司 |                              | 增资纠纷       | 南宁市中级<br>人民法院         | 24,000.00   | 待一审开庭           | 长期应收款 | 240,000,000.00 |                |
| 广西铁路发展投资基金<br>(有限合伙) | 百色百矿集团有限<br>公司、百色百矿发<br>电有限公司 |                              |            |                       |             |                 |       |                |                |
|                      | 广西斯特莱贸易有<br>限公司               |                              |            |                       |             |                 |       |                |                |
|                      | 银河天成集团有限<br>公司                |                              |            |                       |             |                 |       |                |                |
|                      | 北海银河生物产业<br>投资股份有限公司          | 中国光大银<br>行股份有限<br>公司南宁分<br>行 | 借款合同<br>纠纷 | 广西壮族自<br>治区高级人<br>民法院 | 18,420.71   | 已获得胜诉<br>生效判决   | 其他应收款 | 184,207,059.73 | 55,262,117.92  |
|                      | 潘琦                            |                              |            |                       |             |                 |       |                |                |
|                      | 潘勇                            |                              |            |                       |             |                 |       |                |                |

| 原告              | 被告              | 第三人                                                         | 案由     | 受理法院          | 标的额<br>(万元) | 案件进展情况        | 科目名称  | 账面余额 (元)      | 坏账准备 (元)     |
|-----------------|-----------------|-------------------------------------------------------------|--------|---------------|-------------|---------------|-------|---------------|--------------|
|                 | 姚国平             |                                                             |        |               |             |               |       |               |              |
| 广西铁投商贸集团有限公司    | 广东省广业岭南燃料有限公司   | 中储发展股份有限公司天津新港分公司                                           | 贸易欠款纠纷 | 广州市中级人民法院     | 623.17      | 已进入破产程序,已申报债权 | 应收账款  | 6,231,720.80  | 6,231,720.80 |
| 广西铁投商贸集团有限公司    | 广西铁投创生新能源有限公司   |                                                             | 欠款纠纷   | 南宁市西乡塘法院      | 1,067.35    | 尚未开庭          | 其他应收款 | 9,931,833.03  | 9,931,833.03 |
|                 | 广西启明氢能源有限公司     |                                                             |        |               |             |               |       |               |              |
|                 | 杨彬              |                                                             |        |               |             |               |       |               |              |
|                 | 王忠              |                                                             |        |               |             |               |       |               |              |
| 广西铁投金源汽车城开发有限公司 | 上海兰山创业投资有限公司    |                                                             | 欠款纠纷   | 南宁市青秀区法院      | 556.80      | 已申请强制执行       | 其他应收款 | 3,573,750.00  | 2,859,000.00 |
|                 | 广西世尧投资有限公司      |                                                             |        |               |             |               |       |               |              |
|                 | 杨益福             |                                                             |        |               |             |               |       |               |              |
| 广西铁投吉大控股有限公司    | 玉仕钊             | 广西奥斯特投资有限公司<br>广西桂航交通能源投资有限公司<br>广西中创贸易投资有限公司<br>广西中信投资有限公司 | 买卖合同纠纷 | 广西壮族自治区高级人民法院 | 14,125.60   | 强制执行中         | 应收账款  | 21,660,516.50 | 216,605.17   |
|                 | 广西威弘房地产开发有限公司   |                                                             |        |               |             |               | 应收账款  | 52,000,560.00 | 520,005.60   |
|                 | 广西红日东升投资有限公司    |                                                             |        |               |             |               | 应收账款  | 55,965,979.86 | 559,659.80   |
|                 | 广西旭日东升房地产开发有限公司 |                                                             |        |               |             |               | 应收账款  | 54,001,264.50 | 540,012.65   |
|                 |                 |                                                             |        |               |             |               |       |               |              |



| 原告                 | 被告                   | 第三人                    | 案由         | 受理法院                  | 标的额<br>(万元) | 案件进展情况                 | 科目名称  | 账面余额 (元)       | 坏账准备 (元)      |
|--------------------|----------------------|------------------------|------------|-----------------------|-------------|------------------------|-------|----------------|---------------|
| 广西铁投吉大控股有限<br>责任公司 | 广西梧州万通商贸<br>有限责任公司   | 广州嘉盛贸易<br>有限公司         | 借款合同<br>纠纷 | 南宁市青秀<br>区人民法院        |             |                        | 应收账款  | 4,000,801.74   | 40,008.02     |
|                    | 广西南宁载德物流<br>有限责任公司   |                        |            |                       | 1,316.46    | 强制执行中                  | 其他应收款 | 9,839,634.37   | 9,839,634.37  |
|                    | 广西南宁春晖房地<br>产开发有限公司  |                        |            |                       |             |                        |       |                |               |
| 广西铁投吉大控股有限<br>责任公司 | 广西南宁永凯实业<br>集团有限责任公司 |                        | 买卖合同<br>纠纷 | 南宁市青秀<br>区人民法院        | 1,793.20    | 强制执行中                  | 应收账款  | 10,065,163.00  | 5,032,581.50  |
|                    | 赖可宾                  |                        |            |                       |             |                        |       |                |               |
| 广西铁投吉大控股有限<br>责任公司 | 广西南宁春晖房地<br>产开发有限公司  | 广西永凯六<br>景纸业集团<br>有限公司 | 买卖合同<br>纠纷 | 南宁市青秀<br>区人民法院        | 144.95      | 因无资产执<br>行, 终结执行<br>程序 | 其他应收款 | 1,113,582.88   | 556,791.44    |
|                    | 东兴鸿德房地产开<br>发有限公司    |                        |            |                       | 344.61      | 强制执行中                  | 其他应收款 | 2,557,500.00   | 2,557,500.00  |
| 广西铁投吉大控股有限<br>责任公司 | 广西永凯六景纸业<br>集团有限责任公司 |                        | 买卖合同<br>纠纷 | 南宁市中<br>级人民<br>法院     |             |                        |       |                |               |
|                    | 广西南宁春晖房地<br>产开发有限公司  |                        |            |                       | 6,051.65    | 因无资产执<br>行, 终结执行<br>程序 | 其他应收款 | 28,689,600.00  | 28,689,600.00 |
|                    | 广西南宁永凯实业<br>集团有限责任公司 |                        |            |                       |             |                        |       |                |               |
| 广西铁投吉大控股有限<br>责任公司 | 赖可宾                  |                        | 借款合同<br>纠纷 | 广西壮族自<br>治区高级人<br>民法院 |             |                        |       |                |               |
|                    | 北海市美凯龙置业<br>有限公司     |                        |            |                       | 17,125.43   | 商定庭外和<br>解             | 其他应收款 | 115,321,633.94 | 1,150,004.39  |
|                    | 深圳源荣康科技有<br>限公司      |                        |            |                       |             |                        | 应收利息  | 20,847,096.58  | 208,470.97    |
|                    | 许文飞                  |                        |            |                       |             |                        |       |                |               |

广西铁路投资集团有限公司  
财务报表附注  
2019年1月1日-2019年12月31日

| 原告             | 被告                                                                                                                  | 第三人             | 案由     | 受理法院       | 标的额<br>(万元) | 案件进展情况     | 科目名称  | 账面余额(元)          | 坏账准备(元)        |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------|------------|-------------|------------|-------|------------------|----------------|
|                | 柯文质                                                                                                                 |                 |        |            |             |            |       |                  |                |
|                | 柯巧灵                                                                                                                 |                 |        |            |             |            |       |                  |                |
| 广西铁投吉鸿融资担保有限公司 | 南宁市爱智装饰材料有限公司、银河天成集团有限公司、潘琦、姚国平、潘勇、北海银河生物产业投资股份有限公司、广西银河天成实业有限公司、广西斯特莱贸易有限公司、南宁商顺景商务咨询有限公司、南宁廷洁商贸有限公司、广西鑫正源投资管理有限公司 | 南宁市吉信小额贷款有限责任公司 | 追偿权纠纷  | 南宁市青秀区人民法院 | 7,434.67    | 一审判决胜诉     | 其他应收款 | 74,346,700.00    |                |
|                | 中农创新紫瑞集团有限公司                                                                                                        |                 |        |            |             |            |       |                  |                |
|                | 广西铁投商贸集团有限公司                                                                                                        |                 |        |            |             |            |       |                  |                |
|                | 广西铁投吉鸿融资担保有限公司                                                                                                      |                 |        |            |             |            |       |                  |                |
|                | 广西普吉农业科技有限公司                                                                                                        |                 |        |            |             |            |       |                  |                |
|                | 农悦峰                                                                                                                 |                 |        |            |             |            |       |                  |                |
|                |                                                                                                                     |                 | 借款合同纠纷 | 南宁市中级人民法院  | 5,589.96    | 已起诉,尚未开庭审理 | 其他应收款 | 50,530,833.33    | 7,480,724.42   |
|                |                                                                                                                     |                 |        |            |             |            |       |                  |                |
|                |                                                                                                                     |                 |        |            |             |            |       |                  |                |
|                |                                                                                                                     |                 |        |            |             |            |       |                  |                |
| 合 计            |                                                                                                                     |                 |        |            |             |            |       | 2,263,880,275.95 | 674,868,640.29 |

## 十二、母公司主要财务报表项目注释

### (一) 其他应收款

| 项 目   | 期末余额              | 期初余额              |
|-------|-------------------|-------------------|
| 应收股利  | 101,272,629.10    |                   |
| 其他应收款 | 14,319,236,001.05 | 13,281,568,310.47 |
| 合 计   | 14,420,508,630.15 | 13,281,568,310.47 |

#### 1. 应收股利

| 项 目                 | 期末余额           | 期初余额 | 未收回的原因 | 是否发生减值<br>及其判断依据 |
|---------------------|----------------|------|--------|------------------|
| 账龄一年以内的应收股利         |                |      | 已分配未收到 | 否                |
| 其中：广西铁路发展投资基金(有限合伙) | 101,272,629.10 |      | 已分配未收到 | 否                |
| 合 计                 | 101,272,629.10 |      |        |                  |

#### 2. 其他应收款

| 种 类                   | 期末数               |        |      |       |
|-----------------------|-------------------|--------|------|-------|
|                       | 账面余额              | 比例%    | 坏账准备 | 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 |                   |        |      |       |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 |                   |        |      |       |
| 其中：账龄组合               | 42,737,076.14     | 0.30   |      |       |
| 关联方组合                 | 14,276,498,924.91 | 99.70  |      |       |
| 保证金、备用金组合             |                   |        |      |       |
| 应收政府部门款项组合            |                   |        |      |       |
| 组合小计                  | 14,319,236,001.05 | 100.00 |      |       |
| 合 计                   | 14,319,236,001.05 | 100.00 |      |       |

#### 其他应收款按种类披露（续）

| 种 类                   | 期初数               |        |      |       |
|-----------------------|-------------------|--------|------|-------|
|                       | 账面余额              | 比例%    | 坏账准备 | 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 |                   |        |      |       |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 |                   |        |      |       |
| 其中：账龄组合               | 95,086,719.62     | 0.72   |      |       |
| 关联方及财政类组合             | 13,186,481,590.85 | 99.28  |      |       |
| 组合小计                  | 13,281,568,310.47 | 100.00 |      |       |
| 合 计                   | 13,281,568,310.47 | 100.00 |      |       |

## ①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

## A、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄       | 期末数           |        |      | 期初数           |        |      |
|-----------|---------------|--------|------|---------------|--------|------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备 | 账面余额          |        | 坏账准备 |
|           | 金额            | 比例(%)  |      | 金额            | 比例(%)  |      |
| 1年以内(含1年) | 42,737,076.14 | 100.00 |      | 30,213,665.93 | 31.77  |      |
| 1至2年      |               |        |      | 64,873,053.69 | 68.23  |      |
| 合 计       | 42,737,076.14 | 100.00 |      | 95,086,719.62 | 100.00 |      |

## ②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称          | 款项性质    | 账面余额              | 占其他应收款合计的比例(%) | 坏账准备 |
|----------------|---------|-------------------|----------------|------|
| 广西大锰锰业集团有限公司   | 借款本金及利息 | 3,998,109,890.24  | 27.92          |      |
| 广西铁投方辰发展有限公司   | 借款本金及利息 | 2,945,066,072.71  | 20.57          |      |
| 广西铁投商贸集团有限公司   | 借款本金及利息 | 2,617,539,561.49  | 18.28          |      |
| 广西地产集团有限公司     | 借款本金及利息 | 1,955,994,563.82  | 13.66          |      |
| 广西铁投吉大控股有限责任公司 | 借款本金及利息 | 1,649,300,686.71  | 11.52          |      |
| 合 计            | —       | 13,166,010,774.97 | 91.95          |      |

## (二) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

| 项 目          | 期初余额              | 本期增加             | 本期减少           | 期末余额              |
|--------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 对子公司投资       | 11,262,756,445.56 | 3,376,808,582.59 | 217,716,300.00 | 14,421,848,728.15 |
| 对联营企业投资      |                   |                  |                |                   |
| 小 计          | 11,262,756,445.56 | 3,376,808,582.59 | 217,716,300.00 | 14,421,848,728.15 |
| 减：长期股权投资减值准备 |                   |                  |                |                   |
| 合 计          | 11,262,756,445.56 | 3,376,808,582.59 | 217,716,300.00 | 14,421,848,728.15 |

## 2. 长期股权投资明细

| 被投资单位                  | 投资成本             | 期初余额             | 本期增减变动           |                |             |          |        |             |        | 期末余额           | 减值准备期末余额         |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----------------|------------------|
|                        |                  |                  | 追加投资             | 减少投资           | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他             |                  |
| 一、子公司                  |                  |                  |                  |                |             |          |        |             |        |                |                  |
| 广西铁投商贸集团有限公司           | 8,300,010,000.00 | 1,583,313,232.52 |                  |                |             |          |        |             |        | 183,592,282.59 | 1,766,905,515.11 |
| 广西地产集团有限公司             | 1,519,049,351.89 | 1,447,983,485.20 |                  |                |             |          |        |             |        |                | 1,447,983,485.20 |
| 广西梧州新港铁路投资有限公司         | 216,060,000.00   | 216,060,000.00   |                  |                |             |          |        |             |        |                | 216,060,000.00   |
| 广西铁投产业投资有限公司           | 560,000,000.00   | 560,000,000.00   |                  |                |             |          |        |             |        |                | 560,000,000.00   |
| 广西铁路发展投资基金(有限合伙)       | 3,990,000,000.00 | 3,490,000,000.00 | 500,000,000.00   |                |             |          |        |             |        |                | 3,990,000,000.00 |
| 广西铁路发展二期投资基金合伙企业(有限合伙) | 3,995,000,000.00 | 2,995,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |                |             |          |        |             |        |                | 3,995,000,000.00 |
| 广西铁投创新新资本投资有限公司        | 200,000,000.00   | 200,000,000.00   |                  |                |             |          |        |             |        |                | 200,000,000.00   |
| 广西铁投润锰股权投资基金管理有限公司     | 3,000,000.00     | 3,000,000.00     |                  |                |             |          |        |             |        |                | 3,000,000.00     |
| 广西机械工业研究院有限责任公司        | 216,399,727.84   | 66,399,727.84    | 150,000,000.00   |                |             |          |        |             |        |                | 216,399,727.84   |
| 广西南崇铁路有限责任公司           | 1,200,000,000.00 | 700,000,000.00   | 717,716,300.00   | 217,716,300.00 |             |          |        |             |        |                | 1,200,000,000.00 |
| 广西铁投物流管理有限公司           | 1,000,000.00     | 1,000,000.00     |                  |                |             |          |        |             |        |                | 1,000,000.00     |
| 广西南玉铁路有限公司             | 800,000,000.00   |                  | 800,000,000.00   |                |             |          |        |             |        |                | 800,000,000.00   |

| 被投资单位        | 投资成本              | 期初余额              | 本期增减变动           |                |             |          |        |             |        | 其他             | 期末余额              | 减值准备期末余额 |
|--------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----------------|-------------------|----------|
|              |                   |                   | 追加投资             | 减少投资           | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |                |                   |          |
| 浙江舟山桂通石化有限公司 | 25,500,000.00     |                   | 25,500,000.00    |                |             |          |        |             |        |                | 25,500,000.00     |          |
| 合 计          | 21,026,019,079.73 | 11,262,756,445.56 | 3,193,216,300.00 | 217,716,300.00 |             |          |        |             |        | 183,592,282.59 | 14,421,848,728.15 |          |

(三) 营业收入与营业成本

1. 营业收入和营业成本

| 项 目    | 本期发生额          |              | 上期发生额          |            |
|--------|----------------|--------------|----------------|------------|
|        | 收入             | 成本           | 收入             | 成本         |
| 1、主营业务 |                |              |                |            |
| 主营业务小计 |                |              |                |            |
| 2、其他业务 |                |              |                |            |
| 其他收入   | 151,117,599.75 | 4,936,430.18 | 163,751,268.43 | 327,373.44 |
| 其他业务小计 | 151,117,599.75 | 4,936,430.18 | 163,751,268.43 | 327,373.44 |
| 合 计    | 151,117,599.75 | 4,936,430.18 | 163,751,268.43 | 327,373.44 |

(四) 投资收益

| 产生投资收益的来源           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益      | 201,986,542.69 | 659,611,979.17 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益     |                | 74,909,700.00  |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益   |                | 6,357,154.05   |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益    |                | -8,211,535.25  |
| 可供出售金融资产在持有至到期的投资收益 | 5,781,771.65   |                |
| 合 计                 | 207,768,314.34 | 732,667,297.97 |

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2020 年 4 月 14 日批准报出。

广西铁路投资集团有限公司



2020年4月14日



统一社会信用代码

91110105085458861W



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

# 营业执照

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年12月20日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月20日至 长期

执行事务合伙人 吕江

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

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；基本建设年度审计；代理记账，法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）



登记机关

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0011966



会计师事务所

执业证书

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

名称: 永拓会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕江

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号 (国安大厦13层)

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000102

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期: 2013年12月16日



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000394

# 永拓印信会计师事务所 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  
永拓会计师事务所（特殊普通合伙）  
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:



证书号:



证书有效期至: 二〇二一年十一月十五日



夏如磊

男

1969-10-20

北京永拓会计师事务所(特  
殊普通合伙)广西分所

19691020007X



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after  
this renewal.

证书编号:  
No. of certificate

450100040607

广西壮族自治区注册会计

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

师协会

签发 2007 11 21

发证日期: 换发 2018 年 05 月 02 日

Date of issuance



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001824795  
广西壮族自治区注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
2017 02 21  
发证日期: 2017 02 21  
Date of Issuance

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.



姓名: 林丽丽  
Full name  
性别: 女  
Sex  
出生日期: 1989-04-19  
Date of birth  
工作单位: 北京永拓会计师事务所(特  
殊普通合伙) 广西分所  
Work unit  
身份证号: 450821198904195143  
ID 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.

