中审亚太会计师事务所有限公司广西分所

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants Guangxi Branch

广西岑罗高速公路有限责任公司

专项审计报告

中国·南宁

CHINA·NANNING

广西岑罗高速公路有限责任公司
财务报表专项审计报告

中审亚太审[2014] 17011 号

广西岑罗高速公路有限责任公司全体股东:

我们审计了后附的广西岑罗高速公路有限责任公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的资产负债表，2013 年度、2012 年度、2011 年度的利润表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或

错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度、2012 年度、2011 年度的经营成果。

四、报告用途

本审计报告仅供贵公司办理资产置换业务事宜使用，不能离开委托要求和使用目的转作他用，因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及本会计师事务所无关。

中审亚太会计师事务所有限公司广西分所　　中国注册会计师：李曙光

中国·南宁市　　中国注册会计师：冼展明

二〇一四年四月三十日

合并资产负债表

单位名称：广西岑罗高速公路有限责任公司　　单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	34,331,730.75	15,490,559.92	29,576,778.05
交易性金融资产			
应收票据	28,784,643.67	26,050,000.00	2,000,000.00
应收账款	12,672,466.58	10,390,861.79	868,423.32
预付款项	14,134,285.10	84,372,266.65	39,193,237.77
应收股利			
应收利息			
其他应收款	75,832,363.98	147,702,449.62	10,631,299.26
存货	310,150.75	13,295,913.26	53,530.25
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	**166,065,640.83**	**297,302,051.24**	**82,323,268.65**
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
投资性房地产			
长期股权投资	10,042,665.68	1,999,158.50	
长期应收款			
固定资产	1,620,106,234.31	1,366,103,725.40	1,377,757,397.09
在建工程	13,379,039.96	408,136,569.34	398,750,889.32
工程物资		818,182.00	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	30,608.43	36,770.91	42,933.39
开发支出			
商誉			
长摊待摊费用	2,161,541.91	1,675,495.11	162,824.96
递延所得税资产	70,608.34		
其他非流动资产			
非流动资产合计	**1,645,790,698.63**	**1,778,769,901.26**	**1,776,714,044.76**
资产总计	**1,811,856,339.46**	**2,076,071,952.50**	**1,859,037,313.41**

合并资产负债表（续）

单位名称：广西岑罗高速公路有限责任公司　　单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	21,195,608.49	223,830,286.61	234,242,014.75
预收款项	3,494.81	17,639,872.91	
应付职工薪酬	2,601,949.14	2,318,596.65	1,915,218.92
应交税费	499,203.77	752,150.49	-66,755.30
应付利息			
应付股利			
其他应付款	106,391,624.84	71,088,542.45	85,034,830.16
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	**130,691,881.05**	**315,629,449.11**	**321,125,308.53**
非流动负债：			
长期借款	1,080,000,000.00	1,090,000,000.00	806,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	4,267,000.01	4,467,800.01	4,668,600.01
非流动负债合计	**1,084,267,000.01**	**1,094,467,800.01**	**810,668,600.01**
负债合计	**1,214,958,881.06**	**1,410,097,249.12**	**1,131,793,908.54**
所有者权益：			
实收资本	820,193,600.00	820,193,600.00	820,193,600.00
资本公积			
减：库存股			
盈余公积			
未分配利润	-223,296,141.60	-154,218,896.62	-92,950,195.13
所有者权益合计	**596,897,458.40**	**665,974,703.38**	**727,243,404.87**
负债和所有者权益总计	**1,811,856,339.46**	**2,076,071,952.50**	**1,859,037,313.41**

合并利润表

单位名称：广西岑罗高速公路有限责任公司　　单位:元

项　　目	行数	2013 年	2012 年	2011 年
一、营业收入	1	489,088,397.53	128,101,533.03	20,865,113.25
减：营业成本	2	472,113,071.69	116,682,046.82	16,499,119.29
营业税金及附加	3	2,107,850.68	1,095,616.03	641,466.66
销售费用	4	9,191,942.91	7,505,151.82	7,584,673.48
管理费用	5	6,275,161.62	5,604,874.59	6,092,344.38
财务费用（收益以“－”号填列）	6	66,993,595.74	58,101,863.15	46,365,547.23
资产减值损失	7	1,131,170.42	274,053.61	43,149.07
加：公允价值变动净收益（净损失以“－”号填列）	8			
投资净收益（净损失以“－”号填列）	9	43,507.18	-841.50	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	**11**	**-68,680,888.35**	**-61,162,914.49**	**-56,361,186.86**
加：营业外收入	12	64,445.46	27,300.00	17,417.90
减：营业外支出	13	9,005.37	133,087.00	1,018,747.68
其中：非流动资产处置净损失（净收益以“－”号填列）	14		118,442.96	12,252.82
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	**15**	**-68,625,448.26**	**-61,268,701.49**	**-57,362,516.64**
减：所得税	16	451,796.72		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	**17**	**-69,077,244.98**	**-61,268,701.49**	**-57,362,516.64**

母公司资产负债表

单位名称：广西岑罗高速公路有限责任公司　　单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	28,638,154.70	13,556,561.30	29,576,778.05
交易性金融资产			
应收票据		20,650,000.00	2,000,000.00
应收账款	3,540,455.24	6,561,925.45	868,423.32
预付款项	10,272,648.99	59,300,499.52	39,193,237.77
应收股利			
应收利息			
其他应收款	111,178,578.27	166,423,412.71	10,631,299.26
存货	310,150.75	5,004,393.26	53,530.25
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	**153,939,987.95**	**271,496,792.24**	**82,323,268.65**
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
投资性房地产			
长期股权投资	20,042,665.68	11,999,158.50	
长期应收款			
固定资产	1,620,068,869.34	1,366,083,312.73	1,377,757,397.09
在建工程	13,379,039.96	408,136,569.34	398,750,889.32
工程物资		818,182.00	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	30,608.43	36,770.91	42,933.39
开发支出			
商誉			
长摊待摊费用	2,161,541.91	1,675,495.11	162,824.96
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	**1,655,682,725.32**	**1,788,749,488.59**	**1,776,714,044.76**
资产总计	**1,809,622,713.27**	**2,060,246,280.83**	**1,859,037,313.41**

母公司资产负债表（续）

单位名称：广西岑罗高速公路有限责任公司　　单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	20,777,668.20	223,830,286.61	234,242,014.75
预收款项	3,494.54	1,734,692.91	
应付职工薪酬	2,592,940.36	2,319,146.65	1,915,218.92
应交税费	-82,935.49	734,695.56	-66,755.30
应付利息			
应付股利			
其他应付款	106,391,624.84	71,088,542.45	85,034,830.16
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	**129,682,792.45**	**299,707,364.18**	**321,125,308.53**
非流动负债：			
长期借款	1,080,000,000.00	1,090,000,000.00	806,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	4,267,000.01	4,467,800.01	4,668,600.01
非流动负债合计	**1,084,267,000.01**	**1,094,467,800.01**	**810,668,600.01**
负债合计	**1,213,949,792.46**	**1,394,175,164.19**	**1,131,793,908.54**
所有者权益：			
实收资本	820,193,600.00	820,193,600.00	820,193,600.00
资本公积			
减：库存股			
盈余公积			
未分配利润	-224,520,679.19	-154,122,483.36	-92,950,195.13
所有者权益合计	**595,672,920.81**	**666,071,116.64**	**727,243,404.87**
负债和所有者权益总计	**1,809,622,713.27**	**2,060,246,280.83**	**1,859,037,313.41**

母公司利润表

单位名称：广西岑罗高速公路有限责任公司　　单位:元

项　　目	行	2013 年	2012 年	2011 年
一、营业收入	1	50,791,931.32	118,758,922.00	20,865,113.25
减：营业成本	2	39,532,153.54	107,410,441.71	16,499,119.29
营业税金及附加	3	1,570,918.99	1,086,415.20	641,466.66
销售费用	4	9,131,046.44	7,505,151.82	7,584,673.48
管理费用	5	5,241,549.35	5,550,749.43	6,092,344.38
财务费用（收益以“－”号填列）	6	64,846,235.68	58,116,208.67	46,365,547.23
资产减值损失	7	967,175.79	155,614.90	43,149.07
加：公允价值变动净收益（净损失以“－”号填列）	8			
投资净收益（净损失以“－”号填列）	9	43,507.18	-841.50	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	**11**	**-70,453,641.29**	**-61,066,501.23**	**-56,361,186.86**
加：营业外收入	12	64,445.46	27,300.00	17,417.90
减：营业外支出	13	9,000.00	133,087.00	1,018,747.68
其中：非流动资产处置净损失（净收益以“－”号填列）	14		118,442.96	12,252.82
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	**15**	**-70,398,195.83**	**-61,172,288.23**	**-57,362,516.64**
减：所得税	16			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	**17**	**-70,398,195.83**	**-61,172,288.23**	**-57,362,516.64**

广西岑罗高速公路有限责任公司

财务报表附注

2013 年度、2012 年度、2011 年度

（除特别说明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、交易简介及交易双方基本情况

（一）交易简介

为解决同业竞争问题,广西交通投资集团有限公司与广西五洲交通股份有限公司对各自所持有的广西岑罗高速公路有限责任公司 29.26%股权和金宜一级公路进行资产置换。

（二）资产置入方：广西五洲交通股份有限公司

广西五洲交通股份有限公司系广西壮族自治区经济体制改革委员会桂体改股字[1992]27 号文批准，于 1992 年 12 月 31 日成立，是广西唯一一家经营收费公路的上市企业。根据国务院国有资产监督管理委员会《关于广西五洲交通股份有限公司国有股东所持股份划转有关问题的批复》（国有产权[2009]267 号）文，公司控股股东广西区高管局所持公司 12,185.92 万股股份和广西区公路局所持公司 5,785.60 万股、广西区运管局所持公司 904 万股股份无偿划转给广西交通投资集团有限公司（简称交投集团），划转完成后交投集团合计持有公司股份 18,875.52 万股，成为广西五洲交通股份有限公司控股股东。

根据广西五洲交通股份有限公司工作安排,广西五洲交通股份有限公司拟将其经营的金城江至宜州汽车专用一级公路置换给广西交通投资集团有限公司。

（三）资产置出方：广西交通投资集团有限公司

广西交通投资集团有限公司是广西壮族自治区人民政府批准成立的国有独资大型企业集团，于 2008 年 7 月 28 日成立，主要从事高速公路等重大交通基础设施建设与经营；交通设施养护、维护、收费等，集团公司控股 1 家 A 股上市公司-广西五洲交通股份有限公司。

根据广西交通投资集团有限公司第一届董事会 2013 年第一次会议关于集团公司与五洲公司资产置换的决议，拟将集团所持有的广西岑罗高速公路有限责任公司

29.26%股权置换给广西五洲交通股份有限公司。

二、公司基本情况

（一）公司概况

公司名称：广西岑罗高速公路有限责任公司

注册地址：南宁市青秀区民族大道115-1号现代国际25层

注册资本：820,193,600.00元

企业法人营业执照注册号：450000000006984

组织机构代码：79133372-4

企业法定代表人：饶东平

（二）公司历史沿革

广西岑罗高速公路有限责任公司（以下简称“本公司”或“公司”）由广西壮族自治区高速公路管理局和广西五洲交通股份有限公司出资组建，经广西壮族自治区工商行政管理局批准，于2006年8月24日成立。成立时注册资本为3,000万元，其中广西壮族自治区高速公路管理局出资1,050万元，占本公司注册资本的35%，广西五洲交通股份有限公司出资1,950万元，占本公司注册资本的65%。公司实际收到600万元注册资本业经广西华通会计师事务所有限公司（2006）华通验字214号验资报告验证，公司实际收到2,400万元注册资本业经北京华通鉴会计师事务所有限公司广西分所（2007）华通鉴（桂）验字101号验资报告验证。

2007年7月2日变更注册资本为6,069.36万元，其中广西壮族自治区高速公路管理局出资1,050万元，占本公司注册资本的17.3%，广西五洲交通股份有限公司出资5,019.36万元，占本公司注册资本的82.70%。公司实际收到3,069.36万元注册资本业经北京华通鉴会计师事务所有限公司广西分所（2007）华通鉴（桂）验字102号验资报告验证。

2009年10月28日变更注册资本为82,019.36万元，其中广西壮族自治区高速公路管理局出资24,000万元，占本公司注册资本的29.26%，广西五洲交通股份有限公司出资58,019.36万元，占本公司注册资本的70.74%。公司实际收到15,208万元注册资本业经上海东华会计师事务所有限公司广西分所东会桂验字（2009）52号验资报告验证，公司实际收到23,518.88万元注册资本业经上海东华会计师事务所有限公司广西分所东会桂验字（2009）62号验资报告，公司实际收到37,223.12万元注册资本业经上海东华会计师事务所有限公司广西分所东会桂验字（2010）31号验资

报告验证。

根据2010年12月31日的广西岑罗高速公路有限责任公司股权无偿划转协议，依据广西壮族自治区人民政府十一届第52期常务会议纪要和广西壮族自治区审计厅《关于隆林至百色等8条高速公路债权债务情况的审计认定报告》（桂审投【2010】76号，该报告以2010年2月28日为基准日进行审计）以及广西壮族自治区财政厅《关于核准隆林至百色等8条高速公路资产评估价值的复函》（桂财资函【2010】259号，评估基准日为2010年6月30日）等相关文件精神，经协商，广西壮族自治区交通运输厅、广西交通投资集团有限公司、广西五洲交通股份有限公司和广西壮族自治区高速公路管理局四方就广西壮族自治区交通运输厅授权广西壮族自治区高速公路管理局持有的本公司股权无偿划转给广西交通投资集团有限公司达成协议。

转让后广西五洲交通股份有限公司出资 58,019.36 万元，占本公司注册资本的70.74%，广西交通投资集团有限公司出资24,000万元，占本公司注册资本的29.26%。

（三）公司所处行业、经营范围、主营业务

所处行业：交通行业。

公司经营范围：高速公路建设投资和管理；房地产开发；国内贸易。（法律法规禁止的项目除外，法律法规限制的项目取得许可、资质后方可开展经营）。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制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、经营成果等有关信息。

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为购买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；本公司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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按

照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若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年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。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对于预付账款、应收股利、应收利息等应收款项，期末如有客观证据表明其发生减值，则将其转入其他应收款，并进行减值测试计提坏账准备。

（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	期末余额为 100 万元以上的应收账款和其他应收款（不含关联方往来）；
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对单项金额重大的应收款项（不含关联方往来）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，计提坏账准备；经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：

组合类	组合名称	依据
组合 1	账龄组合	对单项金额不重大的应收款项，以及经单独测试后未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大），以账龄为信用风险特征划分为账龄组合，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。
组合 2	关联方组合	与交易对象关系(集团合并范围内的公司)

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合类	组合名称	计提方法

组合 1	账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2	关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

组合名称	账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
账龄组合	1 年以内	3	3
账龄组合	1－2 年	8	8
账龄组合	2－3 年	10	10
账龄组合	3－5 年	15	15
账龄组合	5 年以上	50	50

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	有明显特征表明该等应收款项难以收回，期末余额为 100 万元以下、账龄 3 年以上的应收款项;
坏账准备的计提方法	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，计提坏账准备；经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

8、存货

（1）存货的分类

存货分为库存商品、周转材料、低值易耗品、建造合同、开发产品、开发成本等六大类。

（2）存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

房地产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。开发产品销售时，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法: 本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面

盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

9、长期股权投资

（1）投资成本确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为该项投资的初始投资成本。

③其他方式取得的长期股权投资

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初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时:

①长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

②取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分(但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

④被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

持股比例减少后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当继续采用权益法核算剩余投资，并按处置投资的比例将以前在其他综合收益（资本公积）中确认的利得或损失结转至当期损益。

持股比例增加后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当按照新的持股比例对投资继续采用权益法进行核算。在新增投资日，新增投资成本与按新增持股比例计算的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额按照前述原则

处理;该项长期股权投资取得新增投资时的原账面价值与按增资后持股比例扣除新增持股比例后的持股比例计算应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额，应当调整长期股权投资账面价值和资本公积。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制的判断依据

共同控制，是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的判断依据

重大影响，是指对一个企业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。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，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从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

10、固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认:

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司;

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的计量方法

固定资产按成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括买价、相关税费，以及

为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的其他支出，如运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等。确定固定资产成本时，需考虑弃置费用因素。与固定资产有关的后续支出，符合固定资产的确认条件的，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。

（3）各类固定资产的折旧方法

准高速公路、高速公路按交通部《高速公路公司财务管理办法》采用车流量法计提折旧，其余资产采用分类直线法计提折旧。车流量法的具体测算方法是，按经批准的可行性研究报告中低方案的车流量进行一定调整后计算单车折旧。公司每三年将根据实际车流量进行测算，如与预测变化较大，导致在批准的经营期内不能收回投资，将对单车折旧进行调整。各类资产折旧率如下:

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25	3	3.88
机器设备	8	3	12.13
运输设备	8	3	12.13
办公设备	8	3	12.13
等级公路	29	-	3.45

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，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。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

11、在建工程

（1）在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

（2）在建工程减值准备

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工；（2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、借款费用

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。

借款费用可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，则予以资本化，计入相关资产成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货（仅指购建和生产过程超过一年的存货）等资产。

借款费用在同时具备下列三个条件时开始资本化：

a.资产支出已经发生；

b.借款费用已经发生；

c.为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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三个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状

态时，停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

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

资本化期间内，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，专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确认为资本化金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定资本化金额；资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

13、无形资产

（1）无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专有技术、土地使用权等。

（2）无形资产在取得时按照实际成本计价。

（3）对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

（4）无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；（4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、长期待摊费用

（1）长期待摊费用指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。

（2）长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

15、收入

（1）销售商品

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

（2）提供劳务

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。按照从接受劳务方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。

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

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，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，按照他人使用本公司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。

（4）建造合同

建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其

发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

16、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量（其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量）；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，按照名义金额计量。

（2）政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

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

（1）商誉的初始确认；

（2）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；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额

为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

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

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

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

本公司在资产负债表日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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

18、资产减值

本公司对子公司、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、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:

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

（2）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。

（3）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。

（4）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。

（5）资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险，该养老保险在发生时计入当期损益。

20、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下:

商誉减值:

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产:

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

21、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计变更事项

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
坏账准备计提比例	董事会审批	坏账准备	37 万

坏账计提比例的变更明细如下表:

根据信用风险特征组合账龄分析法坏账准备计提比例，计提标准变更如下表:

2011 年度计提标准		2012 年度计提标准	
账龄	计提比例	账龄	计提比例
1 年以内	6%	1 年以内	3%
1-2 年	8%	1-2 年	8%
2-3 年	10%	2-3 年	10%
3 年以上	15%	3-5 年	15%
		5 年以上	50%

经本公司控股股东广西五洲交通股份有限公司(以下简称“五洲交通公司”)2012 年 11 月 20 日第七届董事会第十一次会议及第七届监事会第六次会议决议:五洲交通公司结合目前行业应收账款坏账准备计提比例以及五洲交通公司的实际情况,对应收款项中“根据信用风险特征组合中的账龄分析法的坏账准备计提比例”的会计估计进行变更。

22、前期差错更正

（1）追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错。

（2）未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率

增值税	商品销售收入	17%
营业税	车辆通行费收入、排障收入、场地设施有偿使用费及其他收入	5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税税额	7%
教育费附加	应交增值税、营业税税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税税额	2%
水利建设基金	营业收入	0.10%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

公司未享受税收优惠事宜。

五、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	期末实际出资额（万元）
广西兴通投资有限公司	全资子公司	南宁	贸易	1000	注①	1000

①经营范围：对农业、林业、矿业、公路、桥梁、金融业、食品业、酒店业、旅游业、物流业、房地产业、基础建设、交通能源、文化教育、高速公路建设的投资；建筑设备、机械设备的租赁；建筑装饰安装工程施工；交通、楼宇智能系统及计算机系统集成；企业管理咨询服务；房地产开发经营，物业服务；设计、制作、发布、代理国内各类广告；进出口贸易；国内贸易。（法律、法规禁止的项目除外，法律、法规限制的项目取得许可、资质证书后方可开展经营活动）

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）		表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益（万元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
广西兴通投资有限公司	-	100	-	100	是	-	-

2、合并范围发生变更的说明

本公司报告期内各期纳入合并财务报表合并范围子公司如下：

项目	2013 年	2012 年	2011 年度	备注

广西兴通投资有限公司	是	是	否	注

注：广西兴通投资有限公司由本公司出资组建，于 2012 年 6 月 25 日成立，成立时注册资本 1000 万元。本公司自广西兴通投资有限公司公司成立之日起将其纳入合并范围。

3、报告期内新纳入合并范围的主体具体情况如下：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	期末实际出资额（万元）
广西兴通投资有限公司	全资子公司	南宁	贸易	1000	注①	1000

①经营范围：对农业、林业、矿业、公路、桥梁、金融业、食品业、酒店业、旅游业、物流业、房地产业、基础建设、交通能源、文化教育、高速公路建设的投资；建筑设备、机械设备的租赁；建筑装饰安装工程施工；交通、楼宇智能系统及计算机系统集成；企业管理咨询服务；房地产开发经营，物业服务；设计、制作、发布、代理国内各类广告；进出口贸易；国内贸易。（法律、法规禁止的项目除外，法律、法规限制的项目取得许可、资质证书后方可开展经营活动）

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）		表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益（万元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
广西兴通投资有限公司	-	100	-	100	是	-	-

4、本报告期内未发生同一控制下论如何企业合并事项。

5、本报告期内未发生非同一控制下企业合并事项。

6、本报告期内无出售丧失控制权的股权而减少子公司。

7、本报告期内未发生反向购买。

8、本报告期内未发生吸收合并。

9、本报告期内无境外经营实体主要报表项目的折算汇率。

六、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	2011 年末余额	2012 年末余额	2013 年末余额
现金	5,947.73	18,137.07	107,815.15

银行存款	29,570,830.32	15,472,422.85	34,223,915.60
合计	29,576,778.05	15,490,559.92	34,331,730.75

（二）应收票据

种类	2011 年末余额	2012 年末余额	2013 年末余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	26,050,000.00	28,784,643.67
合计	2,000,000.00	26,050,000.00	28,784,643.67

1、期末公司无已质押的应收票据的情况。

2、期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3、期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

4、期末无逾期应收票据。

（三）应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	2013 年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄组合	13,080,602.68	100	408,136.10	3.12
组合 2：关联方组合				
组合小计	13,080,602.68	100	408,136.10	3.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	13,080,602.68	100	408,136.10	3.12

续上页

种类	2012 年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				

组合 1：账龄组合	10,712,228.65	100	321,366.86	3.00
组合 2：关联方组合				
组合小计	10,712,228.65	100	321,366.86	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	10,712,228.65	100	321,366.86	3.00

续上页

种类	2011 年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄组合	923,854.60	100.00	55,431.28	6.00
组合 2：关联方组合				
组合小计	923,854.60	100.00	55,431.28	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	923,854.60	100.00	55,431.28	6.00

2、本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况。

3、本报告期内无实际核销应收账款的情况。

4、截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上股份股东的单位欠款。

5、期末应收账款大额欠款单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
广西永茂投资有限公司	非关联方	10,768,167.47	1 年以内	82.32
广西区高速公路管理局	非关联方	1,621,238.00	1 年以内	12.28
广西建工集团第一建筑工程有限责任公司	非关联方	314,360.51	1 年以内	2.38
广西都安盛通农资有限公司	非关联方	376,321.70	1 年以内	2.85
合计		13,080,087.68		99.83

6、报告期内无应收关联方账款情况。

7、报告期内无终止确认的应收账款情况。

8、报告期内无以应收账款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2011 年末余额		2012 年末余额		2013 年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,505,107.01	14.05	80,862,928.58	95.84	10,997,978.03	77.81
1 至 2 年	1,741,415.07	4.44	3,509,338.07	4.16	22,500.00	0.16
2 至 3 年	23,433,799.00	59.79			3,113,807.07	22.03
3 年以上	8,512,916.69	21.72				
合计	39,193,237.77	100.00	84,372,266.65	100.00	14,134,285.10	100.00

预付款项账龄的说明：超过一年以上的预付款均因工程未结算预付款。

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的比例 (%)
广西中轩投资有限公司	非关联方	3,654,253.91	1 年以内	38.80
中交一公局第三工程有限公司	非关联方	3,113,799.00	2－3 年	33.06
李政海	非关联方	2,650,000.00	1 年以内	28.14
合计		9,418,052.91		66.63

3、截至 2013 年 12 月 31 日，预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上股份股东的单位欠款。

（五）其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2013 年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：账龄组合	35,929,418.25	46.70	1,097,054.27	3.05
组合 2：关联方组合	41,000,000.00	53.30		
组合小计	76,929,418.25	100.00	1,097,054.27	1.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准				
合计	76,929,418.25	100.00	1,097,054.27	1.43

续上页

种类	2012 年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：账龄组合	1,755,102.71	1.19	52,653.09	3.00
组合 2：关联方组合	146,000,000.00	98.81		
组合小计	147,755,102.71	100.00	52,653.09	0.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	147,755,102.71	100.00	52,653.09	0.04

续上页

种类	2011 年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：账龄组合	10,675,834.32	100.00	44,535.06	0.42
组合 2：关联方组合				
组合小计	10,675,834.32	100.00	44,535.06	0.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

合计	10,675,834.32	100.00	44,535.06	0.42

2、本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况。

3、本报告期内无实际核销其他应收款的情况。

4、截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上股份股东的单位欠款。

5、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
南宁金桥农产品有限公司	关联方	41,000,000.00	1 年以内	53.30
江珠高速公路珠海段有限公司	非关联方	35,000,000.00	1 年以内	45.50
合计		76,000,000.00		98.80

6、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
南宁金桥农产品有限公司	同一控制关联方	41,000,000.00	53.30
合计		41,000,000.00	53.30

7、本报告期内无终止确认的其他应收款情况。

8、本报告期内无以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

（六）存货

1、存货分类

项目	2011 年末余额	2012 年末余额	2013 年末余额
库存商品	53,530.25	13,250,593.26	
原材料		45,320.00	310,150.75
合计	53,530.25	13,295,913.26	310,150.75

2、本公司期末存货不存在可变现净值低于账面成本的情况。

（七）长期股权投资

1、长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本	2011 年末余额	2012 年末余额	2013 年末余额

广西五洲润通投资有限公司	权益法	10,000,000.00		1,999,158.50	10,042,665.68

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
广西五洲润通投资有限公司	25	25				

2、无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

（八）固定资产

1、固定资产情况

项目	2011 年末余额	2012 年增加	2012 年减少	2012 年末余额
一、账面原值合计:	1,393,952,677.99	638,544.23	803,980.00	1,393,787,242.22
其中：公路	1,388,855,727.00			1,388,855,727.00
机器设备	791,456.00	20,500.00		811,956.00
运输设备	2,821,592.00	313,460.00	803,980.00	2,331,072.00
办公设备	1,483,902.99	304,584.23		1,788,487.22
二、累计折旧合计:	16,195,280.90	11,873,772.96	385,537.04	27,683,516.82
其中：公路	14,726,522.99	11,284,453.44		26,010,976.43
机器设备	180,582.55	96,585.27		277,167.82
运输设备	978,281.33	298,352.23	385,537.04	891,096.52
办公设备	309,894.03	194,382.02		504,276.05
三、减值准备合计				
其中：公路				
机器设备				
运输设备				
办公设备				
四、固定资产账面价值合计	1,377,757,397.09			1,366,103,725.40
其中：公路	1,374,201,441.12			1,362,844,750.57

机器设备	610,166.16			534,788.18
运输设备	1,772,962.80			1,439,975.48
办公设备	1,172,827.01			1,284,211.17

接上表

项目	2012 年末余额	2013 年增加	2013 年减少	2013 年末余额
一、账面原值合计:	1,393,787,242.22	270,642,714.38	238,586.00	1,664,191,370.60
其中：公路	1,388,855,727.00	256,245,394.28		1,645,101,121.28
房屋及建筑物		5,938,583.74		5,938,583.74
机器设备	811,956.00	6,877,913.00		7,689,869.00
运输设备	2,331,072.00	592,072.24	238,586.00	2,684,558.24
办公设备	1,788,487.22	988,751.12		2,777,238.34
二、累计折旧合计:	27,683,516.82	16,601,675.86	200,056.39	44,085,136.29
其中：公路	26,010,976.43	15,961,542.64		41,972,519.07
房屋及建筑物				
机器设备	277,167.82	99,178.98		376,346.80
运输设备	891,096.52	299,263.24	200,056.39	990,303.37
办公设备	504,276.05	241,691.00		745,967.05
三、减值准备合计:				
其中：公路				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备				
四、固定资产账面价值合计:	1,366,103,725.40			1,620,106,234.31
其中：公路	1,362,844,750.57			1,603,128,602.21
房屋及建筑物				5,938,583.74
机器设备	534,788.18			7,313,522.2

运输设备	1,439,975.48			1,694,254.87
办公设备	1,284,211.17			2,031,271.29

2、期末无暂时闲置的固定资产情况。

3、期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5、期末无持有待售的固定资产情况。

6、期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

（九）在建工程

1、在建工程明细

项目	2011 年末余额	2012 年末余额	2013 年末余额
筋竹至岑溪高速公路	398,750,889.32	408,136,569.34	13,379,039.96
合计	398,750,889.32	408,136,569.34	13,379,039.96

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	2011 年末余额	2012 年增加	2012 年转入固定资产	2013 年增加
筋竹至岑溪高速公路	396,553,024.78			
临时代垫款	961,556.10	2,886,464.97		1,268,238.30
筋竹停车区及省界驻地建设				8,262,780.59
合计	397,514,580.88	2,886,464.97		9,531,018.89

接上表

项目名称	2013 年减少	2013 年转入固定资产	工程进度	利息资本化累计金额	2013 年末余额
筋竹至岑溪高速公路	396,553,024.78	256,245,394.28	100%	64,852,029.45	
临时代垫款					5,116,259.37
筋竹停车区及					8,262,780.59

省界驻地建设					
合计	396,553,024.78	256,245,394.28		64,852,029.45	13,379,039.96

3、其他减少为冲减在建工程暂估入账款。

4、期末无在建工程减值情况。

（十）工程物资

项目	2011 年末余额	2012 年增加	2012 年末余额	2013 年减少	2013 年末余额
收费系统		11,763.00	11,763.00	11,763.00	
监控系统		59,520.00	59,520.00	59,520.00	
通信系统		544,309.00	544,309.00	544,309.00	
安全设施		202,590.00	202,590.00	202,590.00	
交安材料					
合计		818,182.00	818,182.00	818,182.00	

（十一）无形资产

1、无形资产情况

项目	2011 年末余额	2012 年增加	2012 年末余额	2013 年增加	2013 年末余额
一、账面原值合计	49,300.00		49,300.00		49,300.00
软件	49,300.00		49,300.00		49,300.00
二、累计摊销合计	6,366.61	6,162.48	12,529.09	6,162.48	18,691.57
软件	6,366.61	6,162.48	12,529.09	6,162.48	18,691.57
三、减值准备合计					
软件					
四、无形资产账面价值合计	42,933.39		36,770.91		30,608.43
软件	42,933.39		36,770.91		30,608.43

2、期末不存在尚未达到可使用状态的无形资产。

3、软件摊销年限为 8 年。

（十二）长期待摊费用

项目	2011 年末余额	2012 年增加	2012 年摊销	2012 年末余额	2013 年增加	2013 年摊销	2013 年末余额
南宁办公室装修费	162,824.96	35,473.40	30,093.58	168,204.78		31,571.52	136,633.26

管理区景观费		1,500,877.38	93,262.05	1,407,615.33	459,693.84	242,621.90	1,624,687.27
公路运营部会议室装修费		106,320.00	6,645.00	99,675.00		13,290.00	86,385.00
南宁办公室租金					554,383.35	296,991.08	257,392.27
运营部路政大队办公室					18,233.00	759.72	17,473.28
公路运营部党员活动室装修费					39,800.00	829.17	38,970.83
合计	162,824.96	1,642,670.78	130,000.63	1,675,495.11	1,072,110.19	586,063.39	2,161,541.91

（十三）应付账款

1、账龄分析

账龄	2011 年末余额	2012 年末余额	2013 年末余额
1 年以内	57,612,584.15	2,076,887.61	21,103,361.45
1 至 2 年	176,629,430.60	52,603,793.78	92,247.04
2 至 3 年		169,149,605.22	
3 年以上			
合计	234,242,014.75	223,830,286.61	21,195,608.49

2、截至 2013 年 12 月 31 日，应付账款中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

（十四）预收款项

1、账龄分析

账龄	2011 年末余额	2012 年末余额	2013 年末余额
1 年以内		17,639,872.91	3,494.81
合计		17,639,872.91	3,494.81

2、截至 2013 年 12 月 31 日，预收款项中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

（十五）应付职工薪酬

项目	2011 年末余额	2012 年增加	2012 年减少	2012 年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,624,301.17	5,920,476.59	5,590,183.51	1,954,594.25
二、职工福利费		494,558.00	494,558.00	
三、社会保险费		661,521.04	617,260.24	44,260.80

1、基本医疗保险费		147,834.05	139,723.75	8,110.30
2、基本养老保险费		440,541.00	406,325.00	34,216.00
3、失业保险费		40,349.20	40,349.20	
4、工伤保险费		16,866.50	15,990.50	876.00
5、生育保险费		15,930.29	14,871.79	1,058.50
四、住房公积金		432,489.00	393,219.00	39,270.00
五、工会经费和职工教育经费	290,917.75	265,733.20	276,179.35	280,471.60
合计	1,915,218.92	7,774,777.83	7,371,400.10	2,318,596.65

接上表

项目	2012年末余额	2013年增加	2013年减少	2013年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,954,594.25	6,558,500.00	6,445,627.28	2,067,466.97
二、职工福利费		209,780.33	209,780.33	
三、社会保险费	44,260.80	834,695.66	829,225.76	49,730.70
1、基本医疗保险费	8,110.30	192,093.90	186,519.30	13,684.90
2、基本养老保险费	34,216.00	553,818.30	555,263.90	32,770.40
3、失业保险费		53,863.50	50,588.10	3,275.40
4、工伤保险费	876.00	15,820.46	16,696.46	
5、生育保险费	1,058.50	19,099.50	20,158.00	
四、住房公积金	39,270.00	532,487.00	526,556.00	45,201.00
五、工会经费和职工教育经费	280,471.60	314,196.99	155,118.12	439,550.47
合 计	2,318,596.65	8,449,659.98	8,166,307.49	2,601,949.14

（十六）应交税费

税种	2011年末余额	2012年末余额	2013年末余额
个人所得税	106,604.62	117,859.59	167,559.98
营业税	-188,114.22	-20,745.70	3,637.90
城市维护建设税	5,319.93	16,924.30	20,229.10
教育费附加	2,280.00	7,253.30	14,401.92

地方教育费附加	1,472.53	4,788.06	
防洪保安费	1,059.92	1,059.92	
增值税	4,621.92	589,435.05	-224,106.85
土地使用税		1,080.00	1,080.00
水利建设基金		34,495.97	30,866.01
企业所得税			516,898.70
残疾人保障基金			-31,362.99
合计	-66,755.30	752,150.49	499,203.77

（十七）其他应付款

1、账龄分析

账龄	2011 年末余额	2012 年末余额	2013 年末余额
1 年以内	38,661,367.26	37,530,428.83	70,494,382.28
1 至 2 年	16,201,196.85	33,558,113.62	2,710,728.94
2 至 3 年	26,894,162.92		33,186,513.62
3 年以上	3,278,103.13		
合计	85,034,830.16	71,088,542.45	106,391,624.84

2、其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况:

单位名称	2011 年末余额	2012 年末余额	2013 年末余额
广西五洲交通股份有限公司	29,599,789.62	29,599,789.62	64,599,789.62

3、对于金额较大的其他应付款，应说明内容:

金额较大的其他应付款主要为为向关联方借入的款项及供应商质量保证金等。

（十八）长期借款

1、长期借款分类

项目	2011 年末余额	2012 年末余额	2013 年末余额
质押借款	806,000,000.00	1,090,000,000.00	1,080,000,000.00
合计	806,000,000.00	1,090,000,000.00	1,080,000,000.00

2、长期借款明细如下:

贷款单位	内容	币种	借款起始日	借款终止日	账面值
中国建设银行股份有限公司南宁市新城支行	质押借款	人民币	2008-9-30	2024-9-26	583,000,000.00
中国工商银行股份有限公司南宁市共和支行	质押借款	人民币	2009-3-31	2029-1-12	497,000,000.00

以上长期借款均以公路、桥梁收费权质押。

（十九）其他非流动负债

项目	2011年末余额	2012年末余额	2013年末余额
递延收益	4,668,600.01	4,467,800.01	4,267,000.01
合计	4,668,600.01	4,467,800.01	4,267,000.01

递延收益为本公司转让高速公路服务区经营权收入 5,020,000.00 元，按照 25 年进行摊销。

（二十）实收资本

投资单位	2011年末余额	2012年末余额	2013年末余额
广西五洲交通股份有限公司	580,193,600.00	580,193,600.00	580,193,600.00
广西交通投资集团有限公司	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
合计	820,193,600.00	820,193,600.00	820,193,600.00

以上实收资本业经上海东华会计师事务所有限公司广西分所东会桂验字（2010）31号验资报告验证。

（二十一）未分配利润

项目	2011年末余额	2012年末余额	2013年末余额
上期末未分配利润	-35,587,678.49	-92,950,195.13	-154,218,896.62
加：年初未分配利润调整数			
本期年初未分配利润	-35,587,678.49	-92,950,195.13	-154,218,896.62
加：本期归属于股东的净利润	-57,362,516.64	-61,268,701.49	-69,077,244.98
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
对所有者的分配			

期末未分配利润	-92,950,195.13	-154,218,896.62	-223,296,141.60

（二十二）营业收入和营业成本

项目	2011 年度金额	2012 年度金额	2013 年度金额
主营业务收入	20,664,313.25	127,826,933.03	488,868,597.53
其他业务收入	200,800.00	274,600.00	219,800.00
营业收入合计	20,865,113.25	128,101,533.03	489,088,397.53
主营业务成本	16,487,874.49	116,682,046.82	472,113,071.69
其他业务成本	11,244.80		
营业成本合计	16,499,119.29	116,682,046.82	472,113,071.69

（二十三）营业税金及附加

项目	计缴标准	2011 年度金额	2012 年度金额	2013 年度金额
营业税	3%-5%	572,456.06	912,806.73	1,277,311.76
城建税	7%	40,258.95	63,972.07	187,042.11
教育费附加	3%	17,253.84	27,416.60	80,160.87
地方教育费附加	2%	11,502.55	18,277.74	53,440.58
水利建设基金	0.1%	-4.74	73,142.89	509,895.36
合计		641,466.66	1,095,616.03	2,107,850.68

（二十四）财务费用

项目	2011 年度金额	2012 年度金额	2013 年度金额
利息支出	46,904,388.76	60,630,221.47	70,191,400.50
减：利息收入	755,675.77	2,887,326.02	3,289,266.90
手续费	216,834.24	358,967.70	91,462.14
合计	46,365,547.23	58,101,863.15	66,993,595.74

（二十五）资产减值损失

项目	2011 年度金额	2012 年度金额	2013 年度金额
坏账损失	43,149.07	274,053.61	1,131,170.42
合计	43,149.07	274,053.61	1,131,170.42

（二十六）投资收益

类别	2011 年度金额	2012 年度金额	2013 年度金额
长期股权投资收益		-841.50	43,507.18
其中：权益法核算确认的投资收益		-841.50	43,507.18
合计		-841.50	43,507.18

注 1：本公司投资收益汇回无重大限制。

注 2：按照权益法核算的长期股权投资，直接以被投资单位的账面净损益计算确认投资损益。

（二十七）营业外收入

项目	2011 年度金额	2012 年度金额	2013 年度金额
非流动资产处置利得合计		27,300.00	16,840.01
其中：固定资产处置利得		27,300.00	16,840.01
其他	17,417.90		47,605.45
合计	17,417.90	27,300.00	64,445.46

（二十八）营业外支出

项目	2011 年度金额	2012 年度金额	2013 年度金额
非流动资产处置损失合计	12,252.82	118,442.96	
其中：固定资产处置损失	12,252.82	118,442.96	
对外捐赠		14,644.00	9,000.00
罚款支出	1,005,494.86		5.37
其他支出	1,000.00		
合计	1,018,747.68	133,087.00	9,005.37

（二十九）所得税费用

项目	2011 年度金额	2012 年度金额	2013 年度金额
本期所得税费用			522,405.06
递延所得税费用			-70,608.34
合计			451,796.72

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
广西五洲交通股份有限公司	控股股东	股份有限公司	南宁市	何国纯	交通运营

接上表

母公司名称	注册资本(元)	母公司对本企业的持股比例	母公司对本公司的表决权比例	本公司最终控制方	组织机构代码
广西五洲交通股份有限公司	833,801,532.00	70.74%	70.74%	广西国资委	19822509-5

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
广西兴通投资有限公司	控股子公司	有限责任公司	南宁	卢乃桃

接上表

子公司全称	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
广西兴通投资有限公司	贸易	1000万元	100%	100%	59982522-7

3、本企业的合营和联营企业情况

公司全称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表
广西五洲润通投资有限公司	联营企业	有限责任公司	南宁	梁崎

接上表

公司全称	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
广西五洲润通投资有限公司	投资	4000万元	25%	25%	05437741-X

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
广西交通投资集团有限公司	本公司股东	67771567-3
广西五洲国通投资有限公司	同一控制人	57683239-5
南宁金桥农产品有限公司	同一控制人	79973265-8

5、关联交易情况

本报告期内未发生关联交易。

6、关联方应收应付款项

（1）公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2013 年末余额
其他应收款	南宁金桥农产品有限公司	41,000,000.00

（2）公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2013 年末余额
其他应付款	广西五洲交通股份有限公司	64,599,789.62
其他应付款	广西五洲润通投资有限公司	450,000.00

八、或有事项

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截止 2014 年 4 月 30 日,本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

广西岑罗高速公路有限责任公司

2014 年 4 月 30 日