



中审亚太会计师事务所有限公司

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants Co.,Ltd

广西五洲交通股份有限公司金宜路 模拟财务报表 专项审计报告

中国·北京

CHINA · BEIJING



广西五洲交通股份有限公司金宜路 模拟财务报表专项审计报告

中审亚太审 [2014]第 17011-01 号

广西五洲交通股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的金宜路按照模拟财务报表附注三所披露的编制基础编制的模拟财务报表（以下简称“模拟财务报表”），包括 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的模拟资产负债表，2013 年度、2012 年度、2011 年度的模拟利润表以及模拟财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照模拟财务报表附注三所披露的编制基础编制模拟财务报表是广西五洲交通股份有限公司管理层的责任。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，金宜路模拟财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金宜路项目部 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的模拟财务状况以及 2013 年度、2012 年度、2011 年度的模拟经营成果。

四、报告用途

本审计报告供广西五洲交通股份有限公司办理金宜路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。



(本页无正文)

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

资产负债表（一）

单位名称：广西五洲交通股份有限公司金宜路

单位：元

项目	2013 年	2012 年	2011 年
流动资产			
货币资金	948,841.73	566,910.59	1,040,267.05
短期投资	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收股利	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收帐款	-	-	-
预付帐款	-	-	-
应收补贴款	-	-	-
其他应收款	117,591.32	542,817.27	44,341.85
通行费收入往来	-		-
月票工本费收入往来	-	-	-
内部往来	-		171,566.50
存货	-	-	-
一年内到期的长期债	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	1,066,433.05	1,109,727.86	1,256,175.40
长期投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产：	-	-	-
固定资产原价	421,624,810.00	421,624,810.00	419,441,090.00
减：累计折旧	183,423,334.36	166,320,672.41	146,394,047.59
固定资产净值	238,201,475.64	255,304,137.59	273,047,042.41
工程物资	-		-
在建工程	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
固定资产合计	-	-	-
无形资产及其他资	-	-	-
无形资产	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
其他长期资产	-	-	-
无形资产及其他资产	-	-	-
递延税项	-	-	-
非流动资产合计	238,201,475.64	255,304,137.59	273,047,042.41
资产总计	239,267,908.69	256,413,865.45	274,303,217.81

资产负债表（续）

单位名称：广西五洲交通股份有限公司金宜路项目部

项目	2013 年 10 月 31 日	2012 年	2011 年
流动负债：			
短期借款	-		-
应付票据	-		-
应付帐款	-		-
预收帐款	528,570.00	563,550.00	635,370.00
代销商品款	-	-	-
应付职工薪酬	46,637.30	50,337.78	37,799.16
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应交税金	135,576.25	132,734.57	328,135.82
其他应付款	238,557,125.14	255,667,243.10	273,301,912.83
预提费用	-	-	-
一年内到期的长期负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	239,267,908.69	256,413,865.45	274,303,217.81
长期负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
住房周转金	-	-	-
其他长期负债	-	-	-
长期负债合计	-	-	-
递延税项：	-	-	-
递延税款负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
负债合计	239,267,908.69	256,413,865.45	274,303,217.81
股东权益：	-	-	-
股本	-	-	-
资本公积	-	-	-
盈余公积	-	-	-
其中：公益金	-	-	-
未分配利润	-	-	-
股东权益合计	-	-	-
负债和股东权益合计	239,267,908.69	256,413,865.45	274,303,217.81

利润表

单位名称：广西五洲交通股份有限公司金宜路

单位：元

项 目	行 数	2013 年	2012 年	2011 年
一、营业收入	1	26,821,761.00	44,306,015.00	61,434,955.00
减：营业成本	2	19,473,211.95	22,297,174.82	31,205,216.25
营业税金及附加	3	1,641,629.21	2,480,074.31	7,944,862.78
销售费用	4	5,829,832.73	5,957,024.66	7,409,335.76
管理费用	5	4,666,333.31	11,364,058.28	9,251,977.81
财务费用（收益以“-”号填列）	6			
资产减值损失	7			
加：公允价值变动净收益（净损失以“-”号填列）	8			
投资收益（净损失以“-”号填列）	9			
其中对联营企业与合营企业的投资收益	10			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11	-4,789,246.20	2,207,682.93	5,623,562.40
营业外收入	12	26,425.00	23,950.00	49,030.00
减：营业外支出	13			
其中：非流动资产处置净损失（净收益以“-”号填列）	14			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15	-4,762,821.20	2,231,632.93	5,672,592.40
减：所得税	16	-	557,908.23	1,418,148.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17	-4,762,821.20	1,673,724.70	4,254,444.30

广西五洲交通股份有限公司金宜路
模拟财务报表附注
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岑罗高速公路和金宜一级公路(以下简称“金宜路”)进行资产置换。

(二) 资产置出方: 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。金宜路起于宜州市城西收费站, 经叶茂、怀远、德胜、都街、东江, 终于河池市东面的百旺村, 全长为 67.73 公里。

(三) 资产置入方: 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, 拟将集团所持有的岑罗高速公司 29.26%股权置换给广西五洲交通股份有限公司。

二、 遵循企业会计准则的声明

金宜路编制的模拟财务报表符合《企业会计准则》的相关要求，真实、完整地反映了金宜路 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日模拟财务状况及 2013 年度、2012 年度、2011 年度模拟经营成果。

三、模拟财务报表的编制基础及假设

1、金宜路以持续经营为基础，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模拟财务报表。

2、本模拟财务报表所载财务信息系基于：广西交通投资集团有限公司董事会已通过的《关于集团公司与五洲公司资产置换的决议》。

3、本模拟报表以广西五洲交通股份有限公司拟置换资产金宜路以及金宜路 2 个收费站（东江收费站、德胜收费站）财务报表相关项目为基础编制。

四、采用的主要会计政策和会计估计

1. 会计期间

金宜路的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。金宜路年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

金宜路以人民币为记账本位币。

3. 记账基础

金宜路以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

4. 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

金宜路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，金宜路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。

金宜路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

金宜路对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为金宜路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。金宜路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；金宜路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。

金宜路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，金宜路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。

5. 现金及现金等价物的确定标准

金宜路现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及金宜路持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6. 应收帐款

应收帐款项包括应收帐款、其他应收款。应收款项发生减值，则将其帐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。对于预付帐款、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，则将其转入其应收款，并进行减值测试计提坏帐准备。

(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帐准备的计提方法	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
-----	------	----

组合类	组合名称	依据
组合 1	帐龄组合	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	帐龄组合	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帐准备的：

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

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的应收帐款：

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；
坏帐准备的计提方法	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。

7. 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该固定资产有关的经济利益很可能流入金宜路；
- ②该固定资产的成本能够可靠计量。

（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。金宜路单车折旧为 1.3-2.88 元/辆。其余资产按直线法计提折旧，各类资产折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	25-27	3	1.70-3.88
机器设备	8	3	12.13
运输设备	8	3	13.13
办公设备	8	3	12.13
等级公路	7-29	-	3.45-14.29

(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，金宜路认定为融资租赁。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。

8. 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，

则以其现值例示。

金宜路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。

9. 收入实现的确认原则

（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金宜路；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提供劳务收入。金宜路根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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： a. 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。 b. 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。

10. 所得税

金宜路的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以金宜路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应纳税所得额为限。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，金宜路将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

10、重大会计判断和估计

金宜路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：

金宜路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，金宜路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

11、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 报告期会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

(2) 报告期会计估计变更

经广西五洲交通股份有限公司董事会审批，本报告期金宜路有两次会计估计变更，分别是对公路折旧系数和坏帐准备计提比例的变更：

①会计变更原因

a、公路折旧系数

根据 2012 年 3 月 23 日广西五洲交通股份有限公司第七届董事会第二次会议决议：公司根据长安大学对金宜路车流量重新测算的结果，调整对金宜路单车折旧系数，按照新的测算结果计提公路固定资产折旧。金宜路的单车折旧系数从 2.70 元/辆调整为 2.88 元/辆。

b、坏帐准备计提比例

金宜路应收款项回收质量较高，发生坏帐风险可能性较小，实际各年发生坏帐率低，广西五洲交通股份有限公司结合目前行业应收帐款坏帐准备计提比例及公司实际情况，对应收款项中“根据信用风险特征组合中的帐龄分析法的坏账准备计提比例”的会计估计进行变更。并经广西五洲交通股份有限公司 2012 年 11 月 20 日第七届董事会第十一次会议决议批准。

②会计变更内容

a、公路折旧系数

金宜路从 2012 年 1 月 1 日起按照新的测算结果调整单车折旧系数计提公路固定资产折旧。金宜路的单车折旧系数从 2.70 元/辆调整为 2.88 元/辆。

b、坏帐准备计提比例

2011 年计提标准		2012 年计提标准	
帐龄	计提比例	帐龄	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%
3-5 年	15%	3-5 年	15%
-	-	5 年以上	50%

12、重大前期差错更正

本报告期未发生重大前期会计差错更正事项。

五、税项

主要税种及税率

税 种	具体税率情况
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
水利基金	按照应税收入的 0.1%。
价格调节基金	按照应税收入的 0.1%。
企业所得税	根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《企业所得税法》，企业所得税自 2008 年起按应纳税所得额的 25% 计缴。

六、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	2011 年末		2012 年末		2013 年末	
	金额	其中：外 币金额	金额	其中：外 币金额	金额	其中：外 币金额
现金	674,325.64	-	131,928.91	-	395,062.89	-
银行存款	365,941.41	-	434,981.68	-	553,778.84	-
其他货币 资金	-	-	-	-	-	-
合 计	1,040,267.05	-	566,910.59	-	948,841.73	-

注：金宜路不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的

款项。

(二) 其他应收款

账龄	2011 年末			
	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	44,341.85	100%		
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合 计	44,341.85			

(续)

账龄	2012 年末			
	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	542,817.27	100%		
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合 计	542,817.27			

(续)

账龄	2013 年末			
	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	117,591.32	100%		
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合 计	117,591.32			

注：1、其他应收款期末余额前五名的客户欠款金额为 117,591.32 元，占其他应收款总额的比例为 100%；

注：2、其他应收款期末余额中无持有金宜路 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款；

注：3、其他应收款主要为收费站岗亭备用金及项目部员工借支款，无需计提坏帐准备。

(三) 固定资产

项 目	2011 年末	2012 年增加	2012 年减少	2012 年末
一、原价合计	419,441,090.00	2,183,720.00	-	421,624,810.00
路产	418,963,500.00	2,183,720.00	-	421,147,220.00
二、累计折旧合计	146,394,047.59	19,926,624.82	-	166,320,672.41
路产	146,046,600.85	19,863,891.37	-	165,910,492.22
三、固定资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
路产	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	273,047,042.41	-	17,742,904.82	255,304,137.59
路产	272,916,899.15	-	17,680,171.37	255,236,727.78

(续)

项 目	2013 年增加	2013 年减少	2013 年末
一、原价合计	-	-	421,624,810.00
路产	-	-	421,147,220.00
二、累计折旧合计	17,102,661.95	-	183,423,334.36
路产	17,049,579.84	-	182,960,072.06
三、固定资产减值准备累计金额合计	-	-	-
路产	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	-	17,102,661.95	238,201,475.64
路产	-	17,049,579.84	238,187,147.94

注 1: 本报告期由在建工程完工转入固定资产金额为 0.00 元;

注 2: 本报告期增加的累计折旧中, 本期计提的折旧费用为 62,845,447.89 元;

(四) 预收款项

项 目	2011 年末	2012 年末	2013 年末
1 年以内	635,370.00	563,550.00	528,570.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合 计	635,370.00	563,550.00	528,570.00

注: 预收款项期末余额中无应付持有金宜路 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(五) 应付职工薪酬

项 目	2010 年末	2011 年增加额	2011 年减少额	2012 年末
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	3457,818.41	3457,818.41	-
二、职工福利费	-	366,252.96	366,252.96	-
三、社会保险费	-	430,301.46	430,301.46	-

其中：医疗保险费	-	119,677.08	119,677.08	-
基本养老保险费	-	269,116.20	269,116.20	-
年金缴费	-	-	-	-
失业保险费	-	20,312.10	20,312.10	-
工伤保险费	-	11,559.00	11,559.00	-
生育保险费	-	9,637.08	9,637.08	-
四、住房公积金	-	410,492.00	410,492.00	-
五、工会经费和职工教育经费	25,503.31	39,085.15	51,381.00	37,799.16
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、辞退福利	-	-	-	-
八、其他	-	9,135.00	9,135.00	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	25,503.31	4,713,084.98	4,725,380.83	37,799.16

(续)

项 目	2012 年增加额	2012 年减少额	2012 年末
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,910,037.03	2,910,037.03	-
二、职工福利费	481,817.26	481,817.26	-
三、社会保险费	563,924.28	563,924.28	-
其中：医疗保险费	125,831.52	125,831.52	-
基本养老保险费	376,006.20	376,006.20	-
年金缴费	0.00	0.00	-
失业保险费	36,128.40	36,128.40	-
工伤保险费	12,331.20	12,331.20	-
生育保险费	13,626.96	13,626.96	-
四、住房公积金	525,827.00	525,827.00	-
五、工会经费和职工教育经费	48,094.38	60,633.00	50,337.78
六、非货币性福利	-	-	-
七、辞退福利	-	-	-
八、其他	74,100.00	74,100.00	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-
合 计	4,603,799.95	4,616,338.57	50,337.78

(续)

项 目	2013 年增加额	2013 年减少额	2013 年末
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,789,626.40	2,789,626.40	-
二、职工福利费	356,677.78	356,677.78	-
三、社会保险费	571,106.50	571,106.50	-
其中：医疗保险费	159,393.96	159,393.96	-
基本养老保险费	343,906.90	343,906.90	-
年金缴费	-	-	-

失业保险费	37,609.20	37,609.20	-
工伤保险费	14,451.30	14,451.30	-
生育保险费	15,745.14	15,745.14	-
四、住房公积金	487,553.00	487,553.00	-
五、工会经费和职工教育经费	60,918.00	64,618.48	46,637.3
六、非货币性福利	-	-	-
七、辞退福利	-	-	-
八、其他	74,100.00	74,100.00	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-
合 计	4,911,088.18	4,914,788.66	46,637.3

(六) 应交税费

税 种	2011 年末	2012 年末	2013 年末
营业税	292,753.00	116,783.80	116,757.00
城建税	20,492.71	8174.86	8,172.99
教育费附加	8,782.59	3,503.52	3,502.71
地方教育费附加	5,855.06	2,335.68	2,335.14
水利建设基金	-	1,407.06	2,335.14
个人所得税	252.46	529.65	138.13
价格调节基金	-	-	2,335.14
合 计	328,135.82	132,734.57	135,576.25

(七) 其他应付款

项 目	2011 年末	2012 年末	2013 年末
1 年以内	273,301,912.83	255,667,243.10	238,557,125.14
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合 计	273,301,912.83	255,667,243.10	238,557,125.14

注：其他应付款期末余额中无应付持有金宜路 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入明细如下：

项 目	2011 年	2012 年	2013 年
主营业务收入	61,434,955.00	44,306,015.00	26,821,761.00
其他业务收入	-	-	-
营业收入合计	61,434,955.00	44,306,015.00	26,821,761.00

2. 营业成本明细如下：

项 目	2011 年	2012 年	2013 年
主营业务成本	31,205,216.25	22,297,174.82	19,473,211.95
其他业务成本	-	-	-
营业成本合计	31,205,216.25	22,297,174.82	19,473,211.95

(九) 营业税金及附加

项 目	2011 年	2012 年	2013 年
营业税	7,129,991.66	2,313,095.75	1,341,088.05
城市建设税	499,099.42	154,916.71	93,876.15
教育费附加	213,899.74	66,392.85	40,232.63
地方教育附加	99,216.63	44,261.94	26,821.78
水利基金	2,655.33	1,407.06	131,155.69
价格调节基金	-	-	8,454.90
合 计	7,944,862.78	2,480,074.31	1,641,629.21

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

(十) 营业外收入

项 目	2011 年	2012 年	2013 年
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
政府补助利得	-	-	-
盘盈利得	-	-	-
捐赠利得	-	-	-
其他	49,030.00	23,950.00	26,425.00
合 计	49,030.00	23,950.00	26,425.00

(十一) 所得税费用

项 目	2011 年	2012 年	2013 年
本期所得税费用	1,418,148.10	557,908.23	-
递延所得税费用	-	-	-
合 计	1,418,148.10	557,908.23	-

七、或有事项

截止【2013 年 12 月 31 日】，金宜路无其他应披露未披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止【2013 年 12 月 31 日】，金宜路无其他应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项的非调整事项

截止【2013 年 12 月 31 日】，金宜路无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

十、其他重要事项

截止【2013 年 12 月 31 日】，金宜路不存在应披露的其他重要事项。

广西五洲交通股份有限公司金宜路

2014 年 4 月 30 日