

**广西五洲交通股份有限公司**  
**二〇一六年度**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-115

## 审计报告

致同审字(2017)第 450ZA0005 号

广西五洲交通股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广西五洲交通股份有限公司（以下简称五洲交通公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是五洲交通公司管理层的责任，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。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，五洲交通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，公允反映了五洲交通公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

(此页无正文，为致同会计师事务所(特殊普通合伙)关于《广西五洲交通股份有限公司二〇一六年度审计报告(致同审字(2017)第450ZA0005号)》之盖章页)

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年三月九日

# 合并及公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：广西五洲交通股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 期末数               |                  | 期初数               |                  |
|------------------------|------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                        |      | 合并                | 公司               | 合并                | 公司               |
| 流动资产：                  |      |                   |                  |                   |                  |
| 货币资金                   | 五、1  | 550,848,546.91    | 117,199,728.29   | 669,646,851.71    | 423,072,359.15   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                   |                  |                   |                  |
| 应收票据                   | 五、2  |                   |                  | 1,060,336.00      |                  |
| 应收账款                   | 五、3  | 131,123,643.41    | 3,761,465.03     | 169,486,880.90    | 2,572,497.23     |
| 预付款项                   | 五、4  | 15,252,378.24     |                  | 29,766,867.89     | 1,441,379.42     |
| 应收利息                   | 五、5  |                   | 323,505,372.56   | 18,549,913.69     | 233,909,185.62   |
| 应收股利                   |      |                   |                  |                   | 100,000,000.00   |
| 其他应收款                  | 五、6  | 910,384,178.29    | 2,911,668,412.63 | 1,581,373,452.15  | 3,338,540,676.57 |
| 存货                     | 五、7  | 2,302,031,291.18  | 172,628,491.88   | 2,111,514,360.02  | 177,825,565.71   |
| 划分为持有待售的资产             |      |                   |                  |                   |                  |
| 一年内到期的非流动资产            | 五、8  |                   |                  | 80,000,000.00     |                  |
| 其他流动资产                 | 五、9  | 32,778,943.19     | 26,381,642.21    | 33,998,377.24     | 26,419,343.47    |
| 流动资产合计                 |      | 3,942,418,981.22  | 3,555,145,112.60 | 4,695,397,039.60  | 4,303,781,007.17 |
| 非流动资产：                 |      |                   |                  |                   |                  |
| 发放贷款及垫款                | 五、10 | 74,871,800.00     |                  | 103,719,500.00    |                  |
| 可供出售金融资产               | 五、11 | 23,554,730.00     |                  | 58,554,730.00     |                  |
| 持有至到期投资                | 五、12 |                   |                  |                   |                  |
| 长期应收款                  | 五、13 |                   |                  | 26,745,597.15     |                  |
| 长期股权投资                 | 五、14 |                   | 3,690,201,272.16 | 8,964,598.04      | 3,503,254,372.16 |
| 投资性房地产                 | 五、15 | 546,223,778.49    | 11,118,925.89    | 560,925,005.73    | 14,593,988.11    |
| 固定资产                   | 五、16 | 6,526,027,578.62  | 437,015,123.75   | 6,702,791,550.89  | 457,486,068.88   |
| 在建工程                   | 五、17 | 63,516,652.20     |                  | 68,078,353.30     | 2,310,401.25     |
| 工程物资                   |      |                   |                  |                   |                  |
| 固定资产清理                 |      |                   |                  |                   |                  |
| 生产性生物资产                |      |                   |                  |                   |                  |
| 油气资产                   |      |                   |                  |                   |                  |
| 无形资产                   | 五、18 | 160,055,577.24    | 4,738,806.89     | 53,230,822.20     | 5,229,660.77     |
| 开发支出                   | 五、19 | 1,519,861.78      |                  | 1,083,749.96      |                  |
| 商誉                     | 五、20 | 8,833,253.71      |                  | 1,124,077.08      |                  |
| 长期待摊费用                 | 五、21 | 28,830,854.63     | 3,238,180.68     | 32,978,044.64     | 4,208,138.36     |
| 递延所得税资产                | 五、22 | 34,506,191.89     | 13,001,434.74    | 16,825,551.44     | 6,710,298.64     |
| 其他非流动资产                | 五、23 | 8,282,833.53      |                  | 4,615,418.59      |                  |
| 非流动资产合计                |      | 7,476,223,112.09  | 4,159,313,744.11 | 7,639,636,999.02  | 3,993,792,928.17 |
| 资产总计                   |      | 11,418,642,093.31 | 7,714,458,856.71 | 12,335,034,038.62 | 8,297,573,935.34 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并及公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：广西五洲交通股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 期末数               |                  | 期初数               |                  |
|------------------------|------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                        |      | 合并                | 公司               | 合并                | 公司               |
| 流动负债：                  |      |                   |                  |                   |                  |
| 短期借款                   | 五、24 | 838,000,000.00    | 500,000,000.00   | 1,450,000,000.00  | 1,230,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                   |                  |                   |                  |
| 应付票据                   |      |                   |                  |                   |                  |
| 应付账款                   | 五、25 | 153,812,558.65    | 6,993,700.49     | 24,245,580.29     | 5,789,038.82     |
| 预收款项                   | 五、26 | 32,556,936.07     | 4,338,128.59     | 59,583,058.42     | 3,699,371.28     |
| 应付职工薪酬                 | 五、27 | 32,430,682.04     | 20,555,621.98    | 33,074,102.55     | 23,544,019.36    |
| 应交税费                   | 五、28 | 39,877,267.94     | 5,740,395.92     | 32,434,867.41     | 4,134,299.90     |
| 应付利息                   | 五、29 | 12,877,765.64     | 5,808,005.14     | 141,694,615.83    | 123,533,520.85   |
| 应付股利                   |      |                   |                  |                   |                  |
| 其他应付款                  | 五、30 | 92,322,386.91     | 113,001,063.13   | 163,835,022.81    | 276,555,203.58   |
| 划分为持有待售的负债             |      |                   |                  |                   |                  |
| 一年内到期的非流动负债            | 五、31 | 490,961,564.35    | 204,800,000.00   | 3,270,922,276.57  | 2,998,350,000.00 |
| 其他流动负债                 |      |                   |                  |                   |                  |
| 流动负债合计                 |      | 1,692,839,161.60  | 861,236,915.25   | 5,175,789,523.88  | 4,665,605,453.79 |
| 非流动负债：                 |      |                   |                  |                   |                  |
| 长期借款                   | 五、32 | 5,506,600,000.00  | 3,469,000,000.00 | 2,798,950,000.00  | 250,000,000.00   |
| 应付债券                   |      |                   |                  |                   |                  |
| 长期应付款                  | 五、33 | 1,094,594,246.29  |                  | 1,279,718,743.74  | 191,218,641.37   |
| 长期应付职工薪酬               |      |                   |                  |                   |                  |
| 专项应付款                  |      |                   |                  |                   |                  |
| 预计负债                   |      |                   |                  |                   |                  |
| 递延收益                   | 五、34 | 56,882,155.67     |                  | 65,063,207.78     |                  |
| 递延所得税负债                | 五、22 | 13,119,786.73     |                  |                   |                  |
| 其他非流动负债                |      |                   |                  |                   |                  |
| 非流动负债合计                |      | 6,671,196,188.69  | 3,469,000,000.00 | 4,143,731,951.52  | 441,218,641.37   |
| 负债合计                   |      | 8,364,035,350.29  | 4,330,236,915.25 | 9,319,521,475.40  | 5,106,824,095.16 |
| 股本                     | 五、35 | 833,801,532.00    | 833,801,532.00   | 833,801,532.00    | 833,801,532.00   |
| 资本公积                   | 五、36 | 489,390,512.44    | 670,558,994.83   | 579,966,806.51    | 670,558,994.83   |
| 减：库存股                  |      |                   |                  |                   |                  |
| 其他综合收益                 |      |                   |                  |                   |                  |
| 专项储备                   |      |                   |                  |                   |                  |
| 盈余公积                   | 五、37 | 379,085,954.02    | 379,085,954.02   | 359,738,743.89    | 359,738,743.89   |
| 一般风险准备                 | 五、38 | 871,515.76        |                  | 871,515.76        |                  |
| 未分配利润                  | 五、39 | 1,290,313,717.52  | 1,500,775,460.61 | 1,087,503,124.46  | 1,326,650,569.46 |
| 归属于母公司股东权益合计           |      | 2,993,463,231.74  | 3,384,221,941.46 | 2,861,881,722.62  | 3,190,749,840.18 |
| 少数股东权益                 |      | 61,143,511.28     |                  | 153,630,840.60    |                  |
| 股东权益合计                 |      | 3,054,606,743.02  | 3,384,221,941.46 | 3,015,512,563.22  | 3,190,749,840.18 |
| 负债和股东权益总计              |      | 11,418,642,093.31 | 7,714,458,856.71 | 12,335,034,038.62 | 8,297,573,935.34 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并及公司利润表

2016年度

编制单位：广西五洲交通股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 附注   | 本期金额             |                | 上期金额             |                |
|-----------------------|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                       |      | 合并               | 公司             | 合并               | 公司             |
| 一、营业收入                | 五、40 | 1,289,784,607.51 | 156,599,564.78 | 2,085,692,373.89 | 197,734,198.47 |
| 减：营业成本                | 五、40 | 355,829,876.49   | 34,860,478.87  | 1,118,773,123.82 | 45,691,759.57  |
| 税金及附加                 | 五、41 | 31,265,908.22    | 5,174,062.22   | 53,429,357.55    | 10,747,921.43  |
| 销售费用                  | 五、42 | 94,793,994.54    | 20,246,523.32  | 82,918,931.20    | 21,284,055.30  |
| 管理费用                  | 五、43 | 76,448,795.94    | 31,677,146.82  | 207,409,123.82   | 58,824,250.01  |
| 财务费用                  | 五、44 | 342,700,050.58   | 49,824,443.01  | 495,900,915.68   | 169,155,798.30 |
| 资产减值损失                | 五、45 | 159,584,114.38   | 28,425,496.66  | 428,242,311.76   | 855,882.73     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |      |                  |                |                  |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | 五、46 | -4,531,580.35    | 200,507,500.00 | 123,795,222.53   | 128,813,391.86 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |      | -8,964,598.04    |                | -471,616.08      | -18,696,484.31 |
| 二、营业利润（损失以“-”号填列）     |      | 224,630,287.01   | 186,898,913.88 | -177,186,167.41  | 19,987,922.99  |
| 加：营业外收入               | 五、47 | 10,152,936.35    | 353,713.40     | 38,438,065.69    | 1,466,114.61   |
| 其中：非流动资产处置利得          |      |                  |                | 168,603.63       | 49,980.00      |
| 减：营业外支出               | 五、48 | 2,714,691.95     | 71,662.10      | 18,576,942.41    | 405,157.76     |
| 其中：非流动资产处置损失          |      | 243,391.13       | 56,101.64      | 26,779.53        |                |
| 三、利润总额（损失以“-”号填列）     |      | 232,068,531.41   | 187,180,965.18 | -157,325,044.13  | 21,048,879.84  |
| 减：所得税费用               | 五、49 | 41,443,430.34    | -6,291,136.10  | 60,989,025.50    | -3,926,640.38  |
| 四、净利润（损失以“-”号填列）      |      | 190,625,101.07   | 193,472,101.28 | -218,314,069.63  | 24,975,520.22  |
| 归属于母公司股东的净利润          |      | 222,157,803.19   |                | -95,648,328.30   |                |
| 少数股东损益                |      | -31,532,702.12   |                | -122,665,741.33  |                |
| 五、其他综合收益的税后净额         |      | -                | -              | -                | -              |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额  |      |                  |                |                  |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益  |      |                  |                |                  |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益   |      |                  |                |                  |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |      |                  |                |                  |                |
| 六、综合收益总额              |      | 190,625,101.07   | 193,472,101.28 | -218,314,069.63  | 24,975,520.22  |
| 归属于母公司股东的综合收益总额       |      | 222,157,803.19   |                | -95,648,328.30   |                |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |      | -31,532,702.12   |                | -122,665,741.33  |                |
| 七、每股收益                |      |                  |                |                  |                |
| （一）基本每股收益             |      | 0.2664           |                | -0.1147          |                |
| （二）稀释每股收益             |      |                  |                |                  |                |

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



## 合并及公司现金流量表

2016年度

编制单位：广西五洲交通股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注      | 本期金额                   |                        | 上期金额                  |                       |
|---------------------------|---------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                           |         | 合并                     | 公司                     | 合并                    | 公司                    |
| <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            |         | 1,756,522,206.35       | 156,232,860.16         | 2,042,092,382.82      | 182,301,130.57        |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |         | 3,762,620.50           |                        | 19,000,190.00         |                       |
| 收到的税费返还                   |         | 506,338.05             |                        | -                     |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、50（1） | 419,829,900.33         | 1,544,098,181.18       | 191,170,592.70        | 433,333,201.43        |
| 经营活动现金流入小计                |         | 2,180,621,065.23       | 1,700,331,041.34       | 2,252,263,165.52      | 615,634,332.00        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 664,944,427.91         | 5,187,623.31           | 857,949,755.17        | 2,683,840.82          |
| 客户贷款及垫款净增加额               |         | 23,420,000.00          |                        | -50,111,000.00        |                       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 121,909,349.59         | 30,426,491.85          | 154,332,055.99        | 31,925,254.82         |
| 支付的各项税费                   |         | 117,979,298.86         | 10,661,559.93          | 139,704,359.33        | 14,297,891.34         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、50（2） | 179,612,731.66         | 1,601,679,451.10       | 183,534,390.48        | 438,535,216.82        |
| 经营活动现金流出小计                |         | 1,107,865,808.02       | 1,647,955,126.19       | 1,285,409,560.97      | 487,442,203.80        |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | 1,072,755,257.21       | 52,375,915.15          | 966,853,604.55        | 128,192,128.20        |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                        |                        |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |         | 80,000,000.00          | 354,492,500.00         | 200,000,000.00        | 354,812,755.17        |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 3,877,292.30           | 300,000,000.00         | 10,181,842.52         | 410,000,000.00        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |                        |                        | 168,022.24            |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 五、51（3） | 363,203,042.60         |                        | 354,119,886.65        |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |                        |                        | -                     |                       |
| 投资活动现金流入小计                |         | 447,080,334.90         | 654,492,500.00         | 564,469,751.41        | 764,812,755.17        |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 45,218,085.88          | 57,775.00              | 48,465,194.00         | 465,384.37            |
| 投资支付的现金                   |         | 160,127,200.00         | 200,946,900.00         |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 五、51（2） | 36,715,282.86          |                        |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五、50（3） | 191,218,641.37         | 191,218,641.37         |                       |                       |
| 投资活动现金流出小计                |         | 433,279,210.11         | 392,223,316.37         | 48,465,194.00         | 465,384.37            |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | 13,801,124.79          | 262,269,183.63         | 516,004,557.41        | 764,347,370.80        |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                        |                        |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 3,920,000.00           |                        |                       |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金    |         | 3,920,000.00           |                        |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |         | 5,592,000,000.00       | 5,204,000,000.00       | 3,568,500,000.00      | 2,991,000,000.00      |
| 发行债券收到的现金                 |         |                        |                        |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |                        |                        |                       |                       |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 5,595,920,000.00       | 5,204,000,000.00       | 3,568,500,000.00      | 2,991,000,000.00      |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 6,344,265,295.28       | 5,510,200,000.00       | 4,244,485,492.00      | 3,331,000,000.00      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 468,649,516.00         | 314,317,729.64         | 505,801,718.54        | 300,030,720.86        |
| 其中：子公司支付少数股东的现金股利         |         |                        |                        |                       |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、50（4） |                        |                        | 12,260,000.00         | 12,260,000.00         |
| 其中：子公司减资支付给少数股东的现金        |         |                        |                        |                       |                       |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 6,812,914,811.28       | 5,824,517,729.64       | 4,762,547,210.54      | 3,643,290,720.86      |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | -1,216,994,811.28      | -620,517,729.64        | -1,194,047,210.54     | -652,290,720.86       |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | 124.48                 |                        | 1.19                  |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | <b>-130,438,304.80</b> | <b>-305,872,630.86</b> | <b>288,810,952.61</b> | <b>240,248,778.14</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 669,646,851.71         | 423,072,359.15         | 380,835,899.10        | 182,823,581.01        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | <b>539,208,546.91</b>  | <b>117,199,728.29</b>  | <b>669,646,851.71</b> | <b>423,072,359.15</b> |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：广西五洲交通股份有限公司

| 项 目                   | 本期金额           |                |       |        |      |                |            |                  |                |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|--------|------|----------------|------------|------------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |                |       |        |      |                |            |                  |                |                  |
|                       | 股本             | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险储备     | 未分配利润            | 少数股东权益         |                  |
| 一、上年年末余额              | 833,801,532.00 | 579,966,806.51 | -     | -      | -    | 359,738,743.89 | 871,515.76 | 1,087,503,124.46 | 153,630,840.60 | 3,015,512,563.22 |
| 加：会计政策变更              | —              | —              | —     | —      | —    | —              | —          | —                | —              | —                |
| 前期差错更正                | —              | —              | —     | —      | —    | —              | —          | —                | —              | —                |
| 同一控制下企业合并             |                |                |       |        |      |                |            |                  |                |                  |
| 其他                    |                |                |       |        |      |                |            |                  |                |                  |
| 二、本年初余额               | 833,801,532.00 | 579,966,806.51 | -     | -      | -    | 359,738,743.89 | 871,515.76 | 1,087,503,124.46 | 153,630,840.60 | 3,015,512,563.22 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -90,576,294.07 | -     | -      | -    | 19,347,210.13  | -          | 202,810,593.06   | -92,487,329.32 | 39,094,179.80    |
| （一）综合收益总额             |                |                |       | -      | -    |                |            | 222,157,803.19   | -31,532,702.12 | 190,625,101.07   |
| （二）股东投入和减少资本          | -              | -90,576,294.07 | -     | -      | -    | -              | -          | -                | -60,954,627.20 | -151,530,921.27  |
| 1. 股东投入资本             |                |                |       |        |      |                |            |                  | 3,920,000.00   | 3,920,000.00     |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |                |                |       |        |      |                |            |                  |                |                  |
| 3. 其他                 |                | -90,576,294.07 |       | -      | -    | 19,347,210.13  | -          | -19,347,210.13   | -64,874,627.20 | -155,450,921.27  |
| （三）利润分配               | -              | -              | -     | -      | -    | 19,347,210.13  | -          | -19,347,210.13   | -              | -                |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |       |        |      |                |            |                  |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |                |       |        |      |                |            |                  |                |                  |
| 3. 对股东的分配             |                |                |       |        |      |                |            |                  |                |                  |
| 4. 其他                 |                |                |       |        |      |                |            |                  |                |                  |
| （四）股东权益内部结转           | -              | -              | -     | -      | -    | -              | -          | -                | -              | -                |
| 1. 资本公积转增股本           |                |                |       |        |      |                |            |                  |                |                  |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |                |       |        |      |                |            |                  |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                |       |        |      |                |            |                  |                |                  |
| 4. 其他                 |                |                |       |        |      |                |            |                  |                |                  |
| （五）专项储备               | -              | -              | -     | -      | -    | -              | -          | -                | -              | -                |
| 1. 本期提取               |                |                |       |        |      |                |            |                  |                |                  |
| 2. 本期使用               |                |                |       |        |      |                |            |                  |                |                  |
| （六）其他                 |                |                |       |        |      |                |            |                  |                |                  |
| 四、本年年末余额              | 833,801,532.00 | 489,390,512.44 | -     | -      | -    | 379,085,954.02 | 871,515.76 | 1,290,313,717.52 | 61,143,511.28  | 3,054,606,743.02 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：广西五洲交通股份有限公司

| 项 目                   | 上期金额           |                |       |        |      |                |            |                  |                 |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|--------|------|----------------|------------|------------------|-----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |                |       |        |      |                |            |                  |                 |                  |
|                       | 股本             | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险储备     | 未分配利润            | 少数股东权益          |                  |
| 一、上年年末余额              | 833,801,532.00 | 579,966,806.51 | -     | -      | -    | 357,241,191.87 | 871,515.76 | 1,185,649,004.78 | 182,456,743.34  | 3,139,986,794.26 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |        |      |                |            |                  |                 | -                |
| 前期差错更正                |                |                |       |        |      |                |            |                  |                 | -                |
| 同一控制下企业合并             |                |                |       |        |      |                |            |                  |                 | -                |
| 其他                    |                |                |       |        |      |                |            |                  |                 | -                |
| 二、本年初余额               | 833,801,532.00 | 579,966,806.51 | -     | -      | -    | 357,241,191.87 | 871,515.76 | 1,185,649,004.78 | 182,456,743.34  | 3,139,986,794.26 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -              | -     | -      | -    | 2,497,552.02   | -          | -98,145,880.32   | -28,825,902.74  | -124,474,231.04  |
| （一）综合收益总额             |                |                |       | -      | -    |                |            | -95,648,328.30   | -122,665,741.33 | -218,314,069.63  |
| （二）股东投入和减少资本          | -              | -              | -     | -      | -    | -              |            | -                | 93,839,838.59   | 93,839,838.59    |
| 1. 股东投入资本             |                |                |       |        |      |                |            |                  |                 | -                |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |                |                |       |        |      |                |            |                  |                 | -                |
| 3. 其他                 |                |                |       |        |      |                |            |                  | 93,839,838.59   | 93,839,838.59    |
| （三）利润分配               | -              | -              | -     | -      | -    | 2,497,552.02   | -          | -2,497,552.02    | -               | -                |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |       |        |      | 2,497,552.02   |            | -2,497,552.02    |                 | -                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |                |       |        |      |                |            |                  |                 | -                |
| 3. 对股东的分配             |                |                |       |        |      |                |            |                  |                 | -                |
| 4. 其他                 |                |                |       |        |      |                |            |                  |                 | -                |
| （四）股东权益内部结转           | -              | -              | -     | -      | -    | -              |            | -                | -               | -                |
| 1. 资本公积转增股本           |                |                |       |        |      |                |            |                  |                 | -                |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |                |       |        |      |                |            |                  |                 | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                |       |        |      |                |            |                  |                 | -                |
| 4. 其他                 |                |                |       |        |      |                |            |                  |                 | -                |
| （五）专项储备               | -              | -              | -     | -      | -    | -              |            | -                | -               | -                |
| 1. 本期提取               |                |                |       |        |      |                |            |                  |                 | -                |
| 2. 本期使用               |                |                |       |        |      |                |            |                  |                 | -                |
| （六）其他                 |                |                |       |        |      |                |            |                  |                 | -                |
| 四、本年年末余额              | 833,801,532.00 | 579,966,806.51 | -     | -      | -    | 359,738,743.89 | 871,515.76 | 1,087,503,124.46 | 153,630,840.60  | 3,015,512,563.22 |

公司法定代表人： 

主管会计工作的公司负责人： 

公司会计机构负责人： 

# 公司股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：广西五洲交通股份有限公司

| 项 目                   | 本期金额           |                |       |        |      |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|--------|------|------------------|
|                       | 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、上年年末余额              | 833,801,532.00 | 670,558,994.83 | -     | -      | -    | 359,738,743.89   |
| 加：会计政策变更              | -              | -              | -     | -      | -    | -                |
| 前期差错更正                | -              | -              | -     | -      | -    | -                |
| 其他                    | -              | -              | -     | -      | -    | -                |
| 二、本年初余额               | 833,801,532.00 | 670,558,994.83 | -     | -      | -    | 359,738,743.89   |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -              | -     | -      | -    | 19,347,210.13    |
| （一）综合收益总额             | -              | -              | -     | -      | -    | 19,347,210.13    |
| （二）股东投入和减少资本          | -              | -              | -     | -      | -    | -                |
| 1. 股东投入资本             | -              | -              | -     | -      | -    | -                |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      | -              | -              | -     | -      | -    | -                |
| 3. 其他                 | -              | -              | -     | -      | -    | -                |
| （三）利润分配               | -              | -              | -     | -      | -    | -                |
| 1. 提取盈余公积             | -              | -              | -     | -      | -    | -                |
| 2. 对股东的分配             | -              | -              | -     | -      | -    | -                |
| 3. 其他                 | -              | -              | -     | -      | -    | -                |
| （四）股东权益内部结转           | -              | -              | -     | -      | -    | -                |
| 1. 资本公积转增股本           | -              | -              | -     | -      | -    | -                |
| 2. 盈余公积转增股本           | -              | -              | -     | -      | -    | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | -              | -              | -     | -      | -    | -                |
| 4. 其他                 | -              | -              | -     | -      | -    | -                |
| （五）专项储备               | -              | -              | -     | -      | -    | -                |
| 1. 本期提取               | -              | -              | -     | -      | -    | -                |
| 2. 本期使用               | -              | -              | -     | -      | -    | -                |
| （六）其他                 | -              | -              | -     | -      | -    | -                |
| 四、本年年末余额              | 833,801,532.00 | 670,558,994.83 | -     | -      | -    | 379,085,954.02   |
|                       |                |                |       |        |      | 1,500,775,460.61 |
|                       |                |                |       |        |      | 3,384,221,941.46 |

公司法定代表人：

梁永强

主管会计工作的公司负责人：

李永钢

公司会计机构负责人：

李永钢

# 公司股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：广西五洲交通股份有限公司

| 项 目                   | 上期金额           |                |       |        |      |                |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|--------|------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            |
| 一、上年年末余额              | 833,801,532.00 | 670,558,994.83 | -     | -      | -    | 357,241,191.87 | 1,304,172,601.26 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |        |      |                |                  |
| 前期差错更正                |                |                |       |        |      |                |                  |
| 其他                    |                |                |       |        |      |                |                  |
| 二、本年初余额               | 833,801,532.00 | 670,558,994.83 | -     | -      | -    | 357,241,191.87 | 1,304,172,601.26 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |                |       |        |      | 2,497,552.02   | 22,477,968.20    |
| （一）综合收益总额             |                |                |       |        |      |                | 24,975,520.22    |
| （二）股东投入和减少资本          |                |                |       |        |      |                |                  |
| 1. 股东投入资本             |                |                |       |        |      |                |                  |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |                |                |       |        |      |                |                  |
| 3. 其他                 |                |                |       |        |      |                |                  |
| （三）利润分配               |                |                |       |        |      | 2,497,552.02   | -2,497,552.02    |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |       |        |      | 2,497,552.02   | -2,497,552.02    |
| 2. 对股东的分配             |                |                |       |        |      |                |                  |
| 3. 其他                 |                |                |       |        |      |                |                  |
| （四）股东权益内部结转           |                |                |       |        |      |                |                  |
| 1. 资本公积转增股本           |                |                |       |        |      |                |                  |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |                |       |        |      |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                |       |        |      |                |                  |
| 4. 其他                 |                |                |       |        |      |                |                  |
| （五）专项储备               |                |                |       |        |      |                |                  |
| 1. 本期提取               |                |                |       |        |      |                |                  |
| 2. 本期使用               |                |                |       |        |      |                |                  |
| （六）其他                 |                |                |       |        |      |                |                  |
| 四、本年年末余额              | 833,801,532.00 | 670,558,994.83 | -     | -      | -    | 359,738,743.89 | 1,326,650,569.46 |
|                       |                |                |       |        |      |                | 3,190,749,840.18 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting institution responsible person

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

广西五洲交通股份有限公司（简称“公司”或“本公司”）系经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 日采用定向募集方式设立。公司统一社会信用代码为 914500001982250954，注册地址和总部都位于广西南宁市青秀区民族大道 115-1 号现代·国际 27 层。

公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]158 号文批准发行股票。公司股票于 2000 年 12 月 1 日在上海证券交易所上网定价发行人民币普通股 8,000 万股，并于 2000 年 12 月 21 日在上海证券交易所挂牌交易，总股本为 44,200 万股。2006 年 6 月经股东会议审议通过《广西五洲交通股份有限公司股权分置改革方案》，经广西壮族自治区人民政府、广西壮族自治区上市公司股权分置改革工作领导小组办公室及广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会批准，公司非流通股股东为获得所持股份的上市流通权，以流通股股份总额 10,200 万股为基数、按照 10:3.2 的比例向流通股股东送股。该送股方案实施后，公司尚未流通的股份变为有限售条件的流通股股份，股份总额为 30,736 万股，无限售条件的流通股股份总额增加为 13,464 万股，股东持股数额和比例变化不影响公司股本总额。至 2009 年 7 月 6 日，有限售条件的流通股股份已全部解禁，变为无限售条件的流通股。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2008】161 号文件核准，公司于 2008 年 2 月 29 日通过上海证券交易所公开发行了 54 万手可转换公司债券，每手面值 1,000 元，发行总额 54,000 万元。至 2009 年 7 月 1 日，已有 53,859.60 万元债券转为股本，其余的债券被公司赎回。股本由此增加了 113,867,688 股。公司于 2009 年 9 月 10 日办理了工商变更手续，公司注册资本变更为 555,867,688.00 元。经 2012 年 4 月 25 日召开的 2011 年度股东大会决议批准，公司于 2012 年 6 月 21 日实施 2011 年度利润分配方案，其中：以截至 2011 年 12 月 31 日的总股本 555,867,688 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2.5 股（每股面值 1 元），共分派股票股利 138,966,922.00 元；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2.5 股（每股面值 1 元），共转增股本 138,966,922.00 元。公司股本由此增加 277,933,844 股，注册资本变更为 833,801,532.00 元。公司于 2012 年 12 月 6 日办理了工商变更手续。

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设投资发展部、证券法律部、监察审计部、办公室、财务部等部门，拥有广西万通国际物流有限公司、广西坛百高速公路有限公司、广西五洲房地产有限公司、南宁金桥农产品有限公司等 7 家二级公司；拥有广西凭祥万通国际物流有限公司、南宁市利和小额贷款有限责任公司等 7 家三级公司；拥有广西钦州运通报关有限公司、广西凭祥万通报关行有限公司等 3 家四级子公司。

本公司及其子公司主营业务为经营收费公路，同时拓展贸易物流业务和房地产及其他业务。

本财务报表及财务报表附注已经公司第八届董事会第二十三次会议于 2017 年 3 月 9 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本公司 2016 年度有 7 家二级子公司、7 家三级子公司、3 家四级子公司纳入合并范围，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围较上年度发生的变化有：成立 1 家二级子公司、收购 1 家二级子公司、转让 1 家二级子公司、注销两家三级子公司。详见本附注六“合并范围的变动”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，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），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和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或当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (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。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

### （5）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，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；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前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，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：：

- ① 属于“一揽子交易”的，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。
- ② 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务

本公司发生外币业务，采用即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

#### （5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为公允价值下跌幅度累计超过 10%；
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 10、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关

资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

除南宁市利和小额贷款有限责任公司外，其他公司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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### （2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                             |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项          |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

### （3）按组合计提坏账准备应收款项

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          |
| 合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方关系 | 不计提            |

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

金融类业务坏账准备的计提方法：公司季末对每单项贷款按其信贷资产质量划分正常、关注、次级、可疑和损失五类，计提贷款减值准备比例如下：

| 风险分类  | 计提比例% | 备注 |
|-------|-------|----|
| 正常类贷款 | 1     |    |
| 关注类贷款 | 3     |    |
| 次级类贷款 | 30    |    |
| 可疑类贷款 | 60    |    |
| 损失类贷款 | 100   |    |

正常类贷款：借款人能够履行合同或协议，经营状况良好，贷款到期能正常还本付息或一次性还本付息，风险控制措施价值充足、安全可靠。

关注类贷款：尽管借款人目前有能力偿还，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素的债权类资产；借款人的现金偿还能力出现明显问题，但借款人的抵押或质押的可变现资产大于等于债务本金及收益。

次级类贷款：借款人的偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也可能会造成一定损失。

可疑类贷款：借款人无法足额偿还债务本金及利息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。

损失类贷款：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，资产及收益仍然无法收回，或只能收回极少部分。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、自制半成品、开发成本、开发产品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时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定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告

但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

| 类别     | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率%     |
|--------|---------|------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 25-57   | 3    | 1.70-3.88 |

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 15、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## （2）各类固定资产的折旧方法

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，按资产净值与经批准的可行性研究报告中测算的总车流量进行相除计算单车折旧系数，每三年对车流量重新进行测算。母公司的小平阳至王灵高速公路本年单车折旧为1.15元/辆、广西坛百高速公路有限公司的坛洛至百色高速公路本年单车折旧为17.84-22.75元/辆、广西岑罗高速公路有限责任公司的岑溪至筋竹高速公路本年单车折旧为6.38元/辆。其余资产按直线法计提折旧，各类资产折旧率如下：

| 类别     | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率%      |
|--------|---------|------|------------|
| 房屋及建筑物 | 25-57   | 3    | 1.70-3.88  |
| 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   | 7-29    | -    | 3.45-14.29 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

## （4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## （5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 17、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、网站等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别    | 使用寿命  | 摊销方法 | 备注 |
|-------|-------|------|----|
| 土地使用权 | 19-70 | 直线法  |    |
| 软件    | 4-10  | 直线法  |    |
| 网站    | 7-10  | 直线法  |    |

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

内部研究开发项目开发阶段的支出，当项目完成后能达到预期开发的使用目的且开发支出能够可靠计量时确认为无形资产。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 20、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、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。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

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。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

#### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

### 23、预计负债

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。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 24、收入

#### （1）一般原则

##### ①销售商品

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

## ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务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。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

## ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## (2) 收入确认的具体方法

对于高速公路通行费，本公司收到广西交通厅下属的高速公路管理局清分中心发送的结算单，核对一致后确认收入；

对于大宗商品贸易，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的收入；

对于房地产销售，以该项目完工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。

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计

入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

## 27、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。本公司的租赁业务均为经营租赁。

### （1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### （2）本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 28、一般风险准备

一般准备用于弥补尚未识别的可能性损失的准备。

本公司根据财政部印发的《关于小额贷款公司执行〈金融企业财务规则〉的通知》（财金[2008]185号）、《金融企业准备金计提管理办法》（财金[2012]20号）的规定根据标准法计算潜在风险估计值，按潜在风险估计值与资产减值准备的差额，对风险资产计提一般准备。潜在风险估计值=正常类风险资产 X1.5%+关注类风险资产 X3%+次级类风险资产 X30%+可疑类风险资产 X60%+损失类风险资产 X100%

除上述规定外，本公司每年按信贷业务税后净利润的 10%补充提取一般风险准备，当累计补充提取的一般准备达到注册资本的 50%时，原则上不再提取。

## 29、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：

### 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 固定资产当中的高速公路路产的折旧

固定资产当中的高速公路路产按工作量法计提折旧，本公司每三年将根据实际车流量对小平阳至王灵、坛洛至百色、岑溪至筋竹车辆通行费收费权剩余年限内的预计总车流量进行预测，并调整以后年度每标准车流量应计提的折旧，以保证路产价值在经营期限内安全部收回。

### 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。

### 30、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                                                  | 审批程序          | 受影响的报表项目          | 影响金额                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|-----------------------------------|
| 根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。 | 管理层<br>班子会议批准 | ① 税金及附加<br>② 管理费用 | ① 2,952,999.91<br>② -2,952,999.91 |

#### （2）重要会计估计变更

##### ①会计估计变更的原因

根据《企业会计准则第4号-固定资产》的相关规定，“企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命。”

根据公司《会计政策》中关于“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。车流量法的具体测算方法是，按资产净值与经批准的可行性研究报告中测算的总车流量进行相除计算单车折旧系数，每三年对车流量重新进行测算”。

截至2015年12月31日，南宁（坛洛）至百色高速公路（简称坛百路）执行的单车折旧系数已满三年，需要重新预测车流量。为此本公司之全资子公司广西坛百高速公路有限公司委托广西壮族自治区交通规划勘察设计院对该路段车流量进行测算，根据广西壮族自治区交通规划勘察设计院于2016年2月出具的《南宁（坛洛）至百色高速公路车流量预测报告》，测算结果与原经批准的可行性研究报告中测算的车流量相比差异较大，需要调整单车折旧系数。

##### ②会计估计变更的内容

坛百路单车折旧系数由22.75元/辆调整为17.84元/辆（折算为标准小客车）。本次会计估计变更自董事会审议通过之日（2016年4月14日）起执行。

##### ③对财务状况和经营成果的影响

本次变更单车折旧系数，导致减少累计折旧24,090,306.48元，减少营业成本24,090,306.48

元，增加所得税费用 3,613,545.97 元，增加应交税费-企业所得税 3,613,545.97 元，增加盈余公积 2,047,676.05 元，增加未分配利润 18,429,084.46 元，最终导致 2016 年 12 月 31 日资产总额增加 24,090,306.48 元，2016 年度净利润增加 20,476,760.51 元。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 法定税率%   |
|---------|--------|---------|
| 增值税     | 应税收入   | 13、17   |
| 营业税     | 应税收入   | 3、5     |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 1、5、7   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 9、15、25 |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3       |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2       |
| 土地增值税   | 应税收入   | 5、6、7   |
| 水利建设基金  | 应税收入   | 0.1     |

##### 2、税收优惠及批文

(1) 根据 2012 年 4 月 6 日国家税务总局公告 2012 年第 12 号文，本公司之全资子公司广西坛百高速公路有限公司、广西岑罗高速公路有限责任公司的主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目，享受西部大开发税收优惠政策，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(2) 根据 2012 年 4 月 6 日国家税务总局公告 2012 年第 12 号文，本公司之控股子公司南宁市利和小额贷款有限责任公司主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目，享受西部大开发税收优惠政策，自 2013 年度至 2020 年，减按 15% 税率缴纳企业所得税；《根据广西壮族自治区人民政府关于促进小额贷款公司发展的意见》（桂政发[2012]58 号）以及《自治区地方税务局关于小额贷款公司享受企业所得税优惠政策问题的公告》（2013 年第 3 号）规定的减免税条件，广西自治区地方税务局直属税务分局免征公司 2013 年度至 2016 年度企业所得税地方分享部分。即南宁市利和小额贷款有限责任公司 2013 年度至 2016 年度企业所得税率为 9%。

#### 五、合并财务报表项目注释

##### 1、货币资金

| 项目    | 期末数  |     |            | 期初数  |     |            |
|-------|------|-----|------------|------|-----|------------|
|       | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额      | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额      |
| 库存现金： |      |     | 184,661.77 |      |     | 851,116.14 |
| 人民币   |      |     | 184,661.77 |      |     | 851,116.14 |

| 项目      | 期末数    |        |                | 期初数    |        |                |
|---------|--------|--------|----------------|--------|--------|----------------|
|         | 外币金额   | 折算率    | 人民币金额          | 外币金额   | 折算率    | 人民币金额          |
| 银行存款：   |        |        | 539,023,885.14 |        |        | 668,795,735.57 |
| 人民币     |        |        | 539,021,953.95 |        |        | 668,793,928.86 |
| 美元      | 278.39 | 6.9370 | 1,931.19       | 278.23 | 6.4936 | 1,806.71       |
| 其他货币资金： |        |        | 11,640,000.00  |        |        |                |
| 人民币     |        |        | 11,640,000.00  |        |        |                |
| 合计      |        |        | 550,848,546.91 |        |        | 669,646,851.71 |

说明：

①其他货币资金为被南宁市青秀区人民法院冻结的诉讼财产保全保证金，本公司编制现金流量表时，已将其其他货币资金从期末现金及现金等价物中扣除。

②期末，本公司除上述外，其他不存在抵押、质押、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收票据

| 种类     | 期末数 | 期初数          |
|--------|-----|--------------|
| 银行承兑汇票 |     | 1,060,336.00 |

（1）期末本公司无已质押的应收票据。

（2）期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

## 3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

| 种类                     | 期末数            |        |                |        |                |
|------------------------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|
|                        | 金额             | 比例%    | 坏账准备           | 计提比例%  | 净额             |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 170,435,113.48 | 53.79  | 170,435,113.48 | 100.00 |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                |        |                |        |                |
| 其中：账龄组合                | 138,611,223.98 | 43.75  | 7,487,580.57   | 5.40   | 131,123,643.41 |
| 组合小计                   | 138,611,223.98 | 43.75  | 7,487,580.57   | 5.40   | 131,123,643.41 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 7,811,549.69   | 2.46   | 7,811,549.69   | 100.00 |                |
| 合计                     | 316,857,887.15 | 100.00 | 185,734,243.74 | 58.62  | 131,123,643.41 |

广西五洲交通股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款按种类披露（续）

| 种类                     | 期初数            |        |                |       |                |
|------------------------|----------------|--------|----------------|-------|----------------|
|                        | 金额             | 比例%    | 坏账准备           | 计提比例% | 净额             |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 166,262,051.62 | 56.14  | 113,563,091.29 | 68.30 | 52,698,960.33  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                |        |                |       |                |
| 其中：账龄组合                | 121,964,451.88 | 41.18  | 5,543,756.15   | 4.55  | 116,420,695.73 |
| 组合小计                   | 121,964,451.88 | 41.18  | 5,543,756.15   | 4.55  | 116,420,695.73 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 7,916,549.69   | 2.68   | 7,549,324.85   | 95.36 | 367,224.84     |
| 合计                     | 296,143,053.19 | 100.00 | 126,656,172.29 | 42.77 | 169,486,880.90 |

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）       | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例%  | 计提理由        |
|-----------------|----------------|----------------|--------|-------------|
| 广西长实商贸有限公司      | 60,407,373.86  | 60,407,373.86  | 100.00 | 诉讼          |
| 广西新合力冶金有限公司     | 38,254,689.53  | 38,254,689.53  | 100.00 | 公司停产，陷入债务纠纷 |
| 广西更旺投资有限公司      | 21,780,000.00  | 21,780,000.00  | 100.00 | 诉讼          |
| 广西银旭商贸有限责任公司    | 16,245,304.80  | 16,245,304.80  | 100.00 | 诉讼          |
| 广西扶绥县沔桦酒业有限公司   | 10,891,372.24  | 10,891,372.24  | 100.00 | 诉讼          |
| 广西玉林三山坡农业实业有限公司 | 6,728,993.52   | 6,728,993.52   | 100.00 | 诉讼          |
| 广西巨东种养集团有限公司    | 5,000,000.10   | 5,000,000.10   | 100.00 | 诉讼          |
| 防城港市丰山金贸易有限公司   | 4,444,157.01   | 4,444,157.01   | 100.00 | 诉讼          |
| 广东信威隆物流有限公司     | 4,173,061.86   | 4,173,061.86   | 100.00 | 债务纠纷        |
| 广西淡水贸易有限公司      | 2,510,160.56   | 2,510,160.56   | 100.00 | 诉讼          |
| 合计              | 170,435,113.48 | 170,435,113.48 | 100.00 |             |

说明：诉讼情况详见附注十三、2。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末数            |        |              |       |                |
|---------|----------------|--------|--------------|-------|----------------|
|         | 金额             | 比例%    | 坏账准备         | 计提比例% | 净额             |
| 1 年以内   | 85,516,632.10  | 61.70  | 2,565,498.97 | 3.00  | 82,951,133.13  |
| 1 至 2 年 | 43,067,161.01  | 31.07  | 3,427,314.02 | 8.00  | 39,639,846.99  |
| 2 至 3 年 | 3,852,999.87   | 2.78   | 385,299.99   | 10.00 | 3,467,699.88   |
| 3 至 5 年 | 5,650,708.34   | 4.07   | 847,606.25   | 15.00 | 4,803,102.09   |
| 5 年以上   | 523,722.66     | 0.38   | 261,861.34   | 50.00 | 261,861.32     |
| 合计      | 138,611,223.98 | 100.00 | 7,487,580.57 | 5.40  | 131,123,643.41 |

（续）

| 账龄      | 期初数            |        |              |       |                |
|---------|----------------|--------|--------------|-------|----------------|
|         | 金额             | 比例%    | 坏账准备         | 计提比例% | 净额             |
| 1 年以内   | 93,987,666.57  | 77.06  | 2,819,630.00 | 3.00  | 91,168,036.57  |
| 1 至 2 年 | 12,889,587.36  | 10.57  | 1,031,166.98 | 8.00  | 11,858,420.38  |
| 2 至 3 年 | 14,367,944.25  | 11.78  | 1,436,794.43 | 10.00 | 12,931,149.82  |
| 3 至 5 年 | 295,606.04     | 0.24   | 44,340.90    | 15.00 | 251,265.14     |
| 5 年以上   | 423,647.66     | 0.35   | 211,823.84   | 50.00 | 211,823.82     |
| 合计      | 121,964,451.88 | 100.00 | 5,543,756.15 | 4.55  | 116,420,695.73 |

（2）本期计提或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额62,079,985.03元；核销坏账准备金额3,001,913.58元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 3,001,913.58 |

其中，重要的应收账款核销情况：

| 单位名称           | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因   | 履行的核销程序  | 是否由关联交易产生 |
|----------------|--------|--------------|--------|----------|-----------|
| 广西胜达汽车销售服务有限公司 | 车款     | 3,001,913.58 | 款项无法收回 | 子公司管理层会议 | 否         |

## (4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称           | 应收账款<br>期末余额   | 占应收账款期末余<br>额合计数的比例% | 坏账准备<br>期末余额   |
|----------------|----------------|----------------------|----------------|
| 广西长实商贸有限公司     | 60,407,373.86  | 19.06                | 60,407,373.86  |
| 广西壮族自治区高速公路管理局 | 42,651,498.00  | 13.46                | 1,279,544.94   |
| 广西新合力冶金有限公司    | 38,254,689.53  | 12.07                | 38,254,689.53  |
| 广州钢铁交易中心有限公司   | 37,513,525.31  | 11.84                | 3,001,082.02   |
| 广西更旺投资有限公司     | 21,780,000.00  | 6.87                 | 21,780,000.00  |
| 合计             | 200,607,086.70 | 63.30                | 124,722,690.35 |

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

| 账龄      | 期末数           |        | 期初数           |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例%    | 金额            | 比例%    |
| 1 年以内   | 15,028,189.65 | 98.53  | 5,636,380.39  | 18.94  |
| 1 至 2 年 | 145,453.09    | 0.95   | 17,834,792.15 | 59.91  |
| 2 至 3 年 | 74,792.15     | 0.49   | 3,943.35      | 0.01   |
| 3 年以上   | 3,943.35      | 0.03   | 6,291,752.00  | 21.14  |
| 合计      | 15,252,378.24 | 100.00 | 29,766,867.89 | 100.00 |

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

| 单位名称                  | 预付款项<br>期末余额 | 占预付款项期末余额<br>合计数的比例% |
|-----------------------|--------------|----------------------|
| 益海嘉里食品营销有限公司<br>南宁分公司 | 3,134,340.87 | 20.55                |
| 凭祥市海润边贸专业合作社          | 3,012,898.89 | 19.75                |
| 佛山市海天调味食品股份有限公司       | 1,600,496.00 | 10.49                |
| 钦州大洋粮油有限公司            | 1,126,903.01 | 7.39                 |
| 广西电网公司南宁供电局           | 1,075,394.43 | 7.05                 |
| 合计                    | 9,950,033.20 | 65.23                |

5、应收利息

| 项目     | 期末数 | 期初数           |
|--------|-----|---------------|
| 资金拆借利息 |     | 18,549,913.69 |

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类                      | 期末数              |        |                |        |                |
|-------------------------|------------------|--------|----------------|--------|----------------|
|                         | 金额               | 比例%    | 坏账准备           | 计提比例%  | 净额             |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 940,003,117.16   | 89.42  | 126,069,018.29 | 13.41  | 813,934,098.87 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                  |        |                |        |                |
| 其中：账龄组合                 | 110,375,493.05   | 10.50  | 13,925,413.63  | 12.62  | 96,450,079.42  |
| 组合小计                    | 110,375,493.05   | 10.50  | 13,925,413.63  | 12.62  | 96,450,079.42  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 877,159.00       | 0.08   | 877,159.00     | 100.00 |                |
| 合计                      | 1,051,255,769.21 | 100.00 | 140,871,590.92 | 13.40  | 910,384,178.29 |

其他应收款按种类披露（续）

| 种类                      | 期初数              |        |               |        |                  |
|-------------------------|------------------|--------|---------------|--------|------------------|
|                         | 金额               | 比例%    | 坏账准备          | 计提比例%  | 净额               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 1,445,013,944.92 | 86.43  | 69,945,902.83 | 4.84   | 1,375,068,042.09 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                  |        |               |        |                  |
| 其中：账龄组合                 | 226,057,570.33   | 13.52  | 19,752,160.27 | 8.74   | 206,305,410.06   |
| 组合小计                    | 226,057,570.33   | 13.52  | 19,752,160.27 | 8.74   | 206,305,410.06   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 877,159.00       | 0.05   | 877,159.00    | 100.00 |                  |
| 合计                      | 1,671,948,674.25 | 100.00 | 90,575,222.10 | 5.42   | 1,581,373,452.15 |

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位）   | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例%  | 计提理由     |
|--------------|----------------|---------------|--------|----------|
| 广西五洲国通投资有限公司 | 742,847,698.11 |               |        | 控股股东承诺还款 |
| 广西新合力冶金有限公   | 56,299,039.76  | 56,299,039.76 | 100.00 | 公司停产，陷   |

广西五洲交通股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 其他应收款（按单位）      | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例%  | 计提理由  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|-------|
| 司               |                |                |        | 入债务纠纷 |
| 河池市铁达有限责任公司     | 50,000,000.00  | 30,000,000.00  | 60.00  | 纠纷    |
| 江珠高速公路珠海段有限公司   | 31,000,000.00  | 4,650,000.00   | 15.00  | 诉讼    |
| 广西百色美壮投资有限公司    | 28,147,141.66  | 8,444,142.50   | 30.00  | 诉讼    |
| 广西华兴粮食物流有限公司    | 22,283,766.36  | 22,283,766.36  | 100.00 | 诉讼    |
| 广西国泰富邦房地产开发有限公司 | 6,291,752.00   | 1,258,350.40   | 20.00  | 诉讼    |
| 广西银旭商贸有限责任公司    | 3,133,719.27   | 3,133,719.27   | 100.00 | 诉讼    |
| 合计              | 940,003,117.16 | 126,069,018.29 | 13.41  |       |

说明：诉讼情况详见附注十三、2。

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末数            |        |               |       |               |
|---------|----------------|--------|---------------|-------|---------------|
|         | 金额             | 比例%    | 坏账准备          | 计提比例% | 净额            |
| 1 年以内   | 11,678,569.58  | 10.58  | 348,929.54    | 3.00  | 11,329,640.04 |
| 1 至 2 年 | 7,831,411.65   | 7.10   | 619,682.36    | 8.00  | 7,211,729.29  |
| 2 至 3 年 | 47,173,027.82  | 42.74  | 4,715,887.94  | 10.00 | 42,457,139.88 |
| 3 至 5 年 | 38,872,666.36  | 35.22  | 5,831,004.97  | 15.00 | 33,041,661.39 |
| 5 年以上   | 4,819,817.64   | 4.36   | 2,409,908.82  | 50.00 | 2,409,908.82  |
| 合计      | 110,375,493.05 | 100.00 | 13,925,413.63 | 12.62 | 96,450,079.42 |

（续）

| 账龄      | 期初数            |        |               |       |                |
|---------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
|         | 金额             | 比例%    | 坏账准备          | 计提比例% | 净额             |
| 1 年以内   | 67,369,350.89  | 29.80  | 2,016,109.57  | 3.00  | 65,353,241.32  |
| 1 至 2 年 | 52,985,728.26  | 23.44  | 4,236,943.44  | 8.00  | 48,748,784.82  |
| 2 至 3 年 | 47,626,897.87  | 21.07  | 4,730,960.80  | 10.00 | 42,895,937.07  |
| 3 至 5 年 | 57,913,286.31  | 25.62  | 8,686,992.96  | 15.00 | 49,226,293.35  |
| 5 年以上   | 162,307.00     | 0.07   | 81,153.50     | 50.00 | 81,153.50      |
| 合计      | 226,057,570.33 | 100.00 | 19,752,160.27 | 8.74  | 206,305,410.06 |

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额55,716,382.71元；转回坏账准备金额1,592,000.00元；合并范围减少转出坏账准备金额3,828,013.89元。

其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的：

| 单位名称          | 转回原因       | 收回方式   | 原确定坏账准备的依据 | 转回或收回金额      |
|---------------|------------|--------|------------|--------------|
| 北海新力进出口贸易有限公司 | 三方协议抵消债权债务 | 债权债务抵消 | 账龄分析       | 1,592,000.00 |

(3) 其他应收款按款项性质披露

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 往来款及借款 | 978,120,573.75   | 1,641,228,334.00 |
| 保证金    | 46,430,629.27    | 20,361,266.03    |
| 个人借款   | 1,142,220.14     | 1,043,589.41     |
| 备用金    | 1,036,671.00     | 1,982,286.60     |
| 工程款    | 20,607,737.22    | 74,874.36        |
| 其他     | 3,917,937.83     | 7,258,323.85     |
| 合计     | 1,051,255,769.21 | 1,671,948,674.25 |

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称          | 款项性质    | 其他应收款期末余额      | 账龄                                                                                             | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|---------------|---------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|
| 广西五洲国通投资有限公司  | 借款及利息   | 742,847,698.11 | 1年以内40,136,895.23元，1-2年62,049,797.52元，2-3年613,041,446.36元，3-4年9,467,600.00元，4-5年18,151,959.00元 | 70.66               | -             |
| 广西新合力冶金有限公司   | 货款      | 56,299,039.76  | 2-3年                                                                                           | 5.36                | 56,299,039.76 |
| 河池市铁达有限责任公司   | 预付股权转让款 | 50,000,000.00  | 2-3年                                                                                           | 4.76                | 30,000,000.00 |
| 江珠高速公路珠海段有限公司 | 货款      | 31,000,000.00  | 3-4年                                                                                           | 2.95                | 4,650,000.00  |
| 广西百色美壮投资有限公司  | 借款及利息   | 28,147,141.66  | 1年以内540,000.00元，1-2年2,433,333.33元，2-3年2,474,770.00元，3-4年5,929,180.83元，4-5年16,769,857.50元       | 2.68                | 8,444,142.50  |
| 合计            |         | 908,293,879.53 |                                                                                                | 86.41               | 99,393,182.26 |

## 7、存货

## (1) 存货分类

| 存货种类 | 期末数                     |                     |                         | 期初数                     |                   |                         |
|------|-------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|
|      | 账面余额                    | 跌价准备                | 账面价值                    | 账面余额                    | 跌价准备              | 账面价值                    |
| 开发成本 | 1,944,274,747.56        | -                   | 1,944,274,747.56        | 1,852,924,731.12        |                   | 1,852,924,731.12        |
| 开发产品 | 328,505,333.59          |                     | 328,505,333.59          | 242,300,209.40          |                   | 242,300,209.40          |
| 原材料  | 1,135,106.89            | 924,148.14          | 210,958.75              | 1,135,106.89            |                   | 1,135,106.89            |
| 库存商品 | 29,339,771.59           | 299,520.31          | 29,040,251.28           | 15,515,934.42           | 361,621.81        | 15,154,312.61           |
| 合计   | <b>2,303,254,959.63</b> | <b>1,223,668.45</b> | <b>2,302,031,291.18</b> | <b>2,111,875,981.83</b> | <b>361,621.81</b> | <b>2,111,514,360.02</b> |

## (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             | 合并减少 |                     |
| 原材料  |                   | 924,148.14          |    |                   |      | 924,148.14          |
| 库存商品 | 361,621.81        | 299,520.31          |    | 361,621.81        |      | 299,520.31          |
| 合计   | <b>361,621.81</b> | <b>1,223,668.45</b> |    | <b>361,621.81</b> |      | <b>1,223,668.45</b> |

## 存货跌价准备（续）

| 存货种类 | 确定可变现净值的具体依据                | 本期转回或转销存货跌价准备的原因 |
|------|-----------------------------|------------------|
| 原材料  | 估计售价减去估计完工成本以及销售必需的估计费用后的价值 |                  |
| 库存商品 | 估计售价减去销售必需的估计费用后的价值         | 价值回升             |

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 255,596,140.17 元。

## (4) 开发成本

| 项目名称     | 开工时间             | 预计竣工时间 | 预计总投资   | 期末数            | 期初数            | 本期利息资本化金额     | 期末跌价准备 |
|----------|------------------|--------|---------|----------------|----------------|---------------|--------|
| 钦州白石湖项目  | 2016 年           | 2021 年 | 15 亿    | 529,789,191.62 | 529,147,191.02 |               |        |
| 五洲·半岛阳光  | 2012 年 11 月 29 日 | 2017 年 | 13 亿    | 646,906,453.93 | 559,016,893.23 | 33,270,543.73 |        |
| 钦廉项目     | 2015 年 5 月 30 日  | 2025 年 | 27.39 亿 | 411,328,417.36 | 410,761,211.92 |               |        |
| 五洲商贸中心项目 | 2014 年           | 2020 年 | 3 亿     | 155,081,866.87 | 154,850,557.67 |               |        |

广西五洲交通股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目名称              | 开工时间            | 预计竣工时间 | 预计总投资 | 期末数              | 期初数              | 本期利息资本化金额     | 期末跌价准备 |
|-------------------|-----------------|--------|-------|------------------|------------------|---------------|--------|
| 金桥农产品批发市场二期       | 2012 年 6 月 28 日 | 2019 年 | 7.5 亿 | 124,501,250.92   | 122,487,004.02   | 3,728,290.07  |        |
| 人才小高地             | 2014 年          | 2019 年 | 1.4 亿 | 16,684,121.60    | 16,678,428.00    |               |        |
| 中国东盟（凭祥）国际客运站站第一期 | 2013 年 10 月 1 日 | 2019 年 | 4.8 亿 | 59,983,445.26    | 59,983,445.26    |               |        |
| 合计                |                 |        |       | 1,944,274,747.56 | 1,852,924,731.12 | 36,998,833.80 |        |

说明：

①钦州白石湖项目因地上征拆问题未能解决，土地未能净地交付，且周边路网等基础设施未建成，目前处于停工状态。

②五洲·半岛阳光项目分三期正常开发，截止 2016 年 2 月 31 日一期 5 栋已有 3 栋完工、开发进度为 87.42%，二期土建工程已完成 65.50%，三期仍处于前期准备阶段。

③钦廉项目按照公司开发进度安排处于土地平整阶段。

④五洲商贸中心项目因宗地周边的市政路网建设尚未完成，造成无相应路网直达该宗地，无法入场建设，目前处于停工状态。

⑤金桥农产品批发市场二期在开发建设，2015 年已结转开发产品 85,910,991.14 元，2016 年与广西骏亿江南市场开发有限公司签订协议划出部分用地合作开发建设蔬菜批发市场，预计 2017 年 6 月投入使用。

⑥人才小高地和中国东盟（凭祥）国际客运站第一期目前处于填土阶段，因部分土地与农民存在纠纷，致使填土进度缓慢。

（5）开发产品

| 项目名称        | 竣工时间            | 期初数            | 本期增加           | 本期减少          | 期末数            | 期末跌价准备 |
|-------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|--------|
| 金桥农产品批发市场一期 | 2011 年 10 月     | 134,282,305.17 | -              | 17,214,049.87 | 117,068,255.30 |        |
| 五洲国际项目      | 2011 年 12 月 1 日 | 22,975,008.04  | -              | 5,428,383.03  | 17,546,625.01  |        |
| 金桥农产品批发市场二期 | 2015 年 2 月 26 日 | 85,042,896.19  | -              | 286,806.48    | 84,756,089.71  |        |
| 五洲·半岛阳光     | 2016 年 12 月 1 日 | -              | 146,978,026.95 | 37,843,663.38 | 109,134,363.57 |        |
| 合计          |                 | 242,300,209.40 | 146,978,026.95 | 60,772,902.76 | 328,505,333.59 |        |

广西五洲交通股份有限公司  
财务报表附注  
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、一年内到期的非流动资产

| 项 目           | 期 末 数 | 期 初 数         |
|---------------|-------|---------------|
| 1年内到期的持有至到期投资 |       | 80,000,000.00 |

说明：1 年内到期的持有至到期投资详见附注五、12。

9、其他流动资产

| 项 目    | 期 末 数                | 期 初 数                |
|--------|----------------------|----------------------|
| 待摊费用   | 22,985.88            | 26,582.40            |
| 待抵扣进项税 | 4,611,242.30         | 3,468,068.94         |
| 预缴税金   | 28,144,715.01        | 30,503,725.90        |
| 合计     | <b>32,778,943.19</b> | <b>33,998,377.24</b> |

10、发放的贷款及垫款

(1) 按个人和企业分布情况

| 项目        | 期 末 数                 | 期 初 数                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 个人贷款和垫款   | 41,920,000.00         | 37,250,000.00         |
| 住房抵押      | 32,270,000.00         | 37,250,000.00         |
| 其他        | 9,650,000.00          |                       |
| 企业贷款和垫款   | 143,300,000.00        | 134,300,000.00        |
| 贷款        | 143,300,000.00        | 134,300,000.00        |
| 贷款和垫款总额   | <b>185,220,000.00</b> | <b>171,550,000.00</b> |
| 减：贷款损失准备  | 110,348,200.00        | 67,830,500.00         |
| 其中：单项计提数  | -                     | -                     |
| 组合计提数     | 110,348,200.00        | 67,830,500.00         |
| 贷款和垫款账面价值 | <b>74,871,800.00</b>  | <b>103,719,500.00</b> |

(2) 按行业分布情况

| 行业       | 期 末 数         |       | 期 初 数         |       |
|----------|---------------|-------|---------------|-------|
|          | 账面余额          | 比例%   | 账面余额          | 比例%   |
| 农、林、牧、渔业 | 20,000,000.00 | 10.80 | 20,000,000.00 | 11.66 |
| 制造业      | 40,500,000.00 | 21.86 | 40,500,000.00 | 23.61 |
| 建筑业      | 4,800,000.00  | 2.59  | 4,800,000.00  | 2.80  |
| 批发和零售业   | 40,000,000.00 | 21.60 | 36,000,000.00 | 20.99 |
| 住宿和餐饮业   | 10,000,000.00 | 5.40  | 10,000,000.00 | 5.83  |

| 行业         | 期末数                  |        | 期初数                   |        |
|------------|----------------------|--------|-----------------------|--------|
|            | 账面余额                 | 比例%    | 账面余额                  | 比例%    |
| 房地产业       | 5,000,000.00         | 2.70   | 5,000,000.00          | 2.91   |
| 居民服务和其他服务业 | 23,000,000.00        | 12.42  | 18,000,000.00         | 10.49  |
| 个人贷款       | 41,920,000.00        | 22.63  | 37,250,000.00         | 21.71  |
| 贷款和垫款总额    | 185,220,000.00       | 100.00 | 171,550,000.00        | 100.00 |
| 减：贷款减值准备   | 110,348,200.00       |        | 67,830,500.00         |        |
| 贷款和垫款账面价值  | <b>74,871,800.00</b> |        | <b>103,719,500.00</b> |        |

## (3) 按地区分布情况

| 地区分布      | 期末数                  | 比例 (%) | 期初数                   | 比例 (%) |
|-----------|----------------------|--------|-----------------------|--------|
| 广西壮族自治区   | 185,220,000.00       | 100.00 | 171,550,000.00        | 100.00 |
| 减：贷款损失准备  | 110,348,200.00       |        | 67,830,500.00         |        |
| 贷款和垫款账面价值 | <b>74,871,800.00</b> |        | <b>103,719,500.00</b> |        |

## (4) 按担保方式分布情况

| 项目          | 期末数                   | 期初数                   |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 信用贷款（含保证贷款） | 26,000,000.00         | 26,100,000.00         |
| 附担保物贷款      | 159,220,000.00        | 145,450,000.00        |
| 其中：抵押贷款     | 134,220,000.00        | 120,450,000.00        |
| 质押贷款        | 25,000,000.00         | 25,000,000.00         |
| 贷款和垫款总额     | <b>185,220,000.00</b> | <b>171,550,000.00</b> |
| 减：贷款损失准备    | 110,348,200.00        | 67,830,500.00         |
| 贷款和垫款账面价值   | <b>74,871,800.00</b>  | <b>103,719,500.00</b> |

## (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   | 期末数                  |                         |                      |          | 合计             |
|------|----------------------|-------------------------|----------------------|----------|----------------|
|      | 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 |                |
| 保证贷款 | -                    |                         | 18,525,500.00        |          | 18,525,500.00  |
| 抵押贷款 | -                    | 34,599,500.00           | 91,365,000.00        |          | 125,964,500.00 |
| 质押贷款 | -                    | 5,000,000.00            | 21,010,000.00        |          | 26,010,000.00  |

|     |   |               |                |  |                |
|-----|---|---------------|----------------|--|----------------|
| 合 计 | - | 39,599,500.00 | 130,900,500.00 |  | 170,500,000.00 |
|-----|---|---------------|----------------|--|----------------|

| 项目   | 期初数                  |                         |                      |          |                |
|------|----------------------|-------------------------|----------------------|----------|----------------|
|      | 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             |
| 保证贷款 | -                    | 2,910,000.00            | 15,615,500.00        | -        | 18,525,500.00  |
| 抵押贷款 | 6,160,000.00         | 85,205,000.00           | -                    | -        | 91,365,000.00  |
| 质押贷款 | -                    | 21,010,000.00           | -                    | -        | 21,010,000.00  |
| 合 计  | 6,160,000.00         | 109,125,000.00          | 15,615,500.00        | -        | 130,900,500.00 |

## (6) 贷款损失准备

| 项目   | 本期发生额    |                |                | 上期发生额    |               |               |
|------|----------|----------------|----------------|----------|---------------|---------------|
|      | 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 |          | 67,830,500.00  | 67,830,500.00  | -        | 2,239,000.00  | 2,239,000.00  |
| 本期计提 |          | 42,517,700.00  | 42,517,700.00  | -        | 65,591,500.00 | 65,591,500.00 |
| 本期收回 |          |                |                | -        | -             | -             |
| 期末余额 |          | 110,348,200.00 | 110,348,200.00 | -        | 67,830,500.00 | 67,830,500.00 |

## 11、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

| 项目         | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 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   |               |      |               |               |      |               |
| 可供出售权益工具   | 23,554,730.00 |      | 23,554,730.00 | 58,554,730.00 |      | 58,554,730.00 |
| 其中：按公允价值计量 |               |      |               |               |      |               |
| 按成本计量      | 23,554,730.00 |      | 23,554,730.00 | 58,554,730.00 |      | 58,554,730.00 |
| 其他         |               |      |               |               |      |               |
| 合计         | 23,554,730.00 |      | 23,554,730.00 | 58,554,730.00 |      | 58,554,730.00 |

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

| 被投资单位            | 账面余额          |      |               |               | 减值准备 |      |      |    | 在被投资单位持股比例 (%) | 本期现金红利 |
|------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|------|------|----|----------------|--------|
|                  | 期初            | 本期增加 | 本期减少          | 期末            | 期初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |                |        |
| 中港投资有限公司         | 18,554,730.00 |      |               | 18,554,730.00 |      |      |      |    | 10             |        |
| 中信汕头滨海新城投资发展有限公司 | 35,000,000.00 |      | 35,000,000.00 | -             |      |      |      |    |                |        |
| 广西金戎万和投资有限公司     | 5,000,000.00  |      |               | 5,000,000.00  |      |      |      |    | 16.67          |        |
| 合计               | 58,554,730.00 |      | 35,000,000.00 | 23,554,730.00 |      |      |      |    |                |        |

说明：

(1) 对中港投资有限公司、广西金戎万和投资有限公司的权益投资因公允价值无法可靠计量而未披露其公允价值；企业暂未有意图处置该权益投资。

(2) 广西五洲润通投资有限公司持有中信汕头滨海新城投资发展有限公司 7% 的股权，投资成本为 3500 万元。2016 年 8 月 2 日本公司转让了广西五洲润通投资有限公司股权，广西五洲润通投资有限公司持有的中信汕头滨海新城投资发展有限公司 3500 万股权投资也随之转出。转让广西五洲润通投资有限公司股权详见附注六、2。

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

| 项目               | 期末数  |      |      | 期初数           |      |               |
|------------------|------|------|------|---------------|------|---------------|
|                  | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 委托贷款             | -    |      | -    | 80,000,000.00 |      | 80,000,000.00 |
| 小计               |      |      |      | 80,000,000.00 |      | 80,000,000.00 |
| 减：1 年内到期的持有至到期投资 | -    |      | -    | 80,000,000.00 |      | 80,000,000.00 |
| 合计               | -    |      | -    |               |      |               |

说明：2014 年坛百公司与广西堂汉锌铟股份有限公司（简称堂汉公司）、招商银行股份有限公司南宁分行签订了 4 份委托贷款合同，委托招商银行股份有限公司南宁分行向堂汉公司发放共计 8000 万元贷款，贷款期限为 2 年，年利率有 6.60%、5.775% 和 5.885% 三种。2016 年 4 月 6 日，该笔委托贷款已全额收回。

## 13、长期应收款

## (1) 长期应收款按性质披露

| 项目             | 期末数  |      |      | 期初数           |      |               | 折现率区间 |
|----------------|------|------|------|---------------|------|---------------|-------|
|                | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |       |
| 分期收款提供劳务       | -    |      | -    | 26,745,597.15 |      | 26,745,597.15 |       |
| 小计             | -    |      | -    | 26,745,597.15 |      | 26,745,597.15 |       |
| 减：1 年内到期的长期应收款 | -    |      | -    |               |      |               |       |
| 合计             | -    |      | -    | 26,745,597.15 |      | 26,745,597.15 |       |

说明：长期应收款系本公司之子公司坛百公司之子公司广西百兴交通建设公司（下称“百兴公司”）与百色市右江区鑫源资产经营投资有限责任公司（下称“回购方”）于 2012 年 12 月 5 日签订百色市百林片区路网工程 BT 建设项目，该项目合同总价款暂定为 24,393,212.88 元，工程期限暂定为一年。2014 年 7 月 21 日，百兴公司与回购方签订补充协议，补充协议约定合同价款为 33,324,983.20 元，工程期限顺延至 2014 年 8 月 30 日。2015 年 11 月 17 日该项目已竣工验收移交给回购方。根据《2016 年广西壮族自治区公开发行政府债券置换存量债务协议》，2016 年 6 月 30 日之前百色市右江区财政局将用 2016 年广西壮族自治区公开发行政府置换债券资金偿还合同款 33,324,983.20 元。2016 年 5 月百兴公司和坛百公司已收回全部投资款项。

广西五洲交通股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）  
 14、长期股权投资

| 被投<br>资<br>单<br>位    | 期初余额         | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                         |            | 期末余额 | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------------|--------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|-------------------------|------------|------|--------------|
|                      |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的<br>投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发<br>放现金<br>股利或<br>利润 | 计提减值<br>准备 | 其他   |              |
| ①联营企<br>业            |              |        |      |                     |              |            |                         |            |      |              |
| 广西五洲<br>国通投资<br>有限公司 | 8,964,598.04 |        |      | -8,964,598.04       |              |            |                         |            |      |              |
| 合计                   | 8,964,598.04 |        |      | -8,964,598.04       |              |            |                         |            |      |              |

说明：广西五洲国通投资有限公司净资产为负数，长期股权投资按权益法核算减记至 0。

15、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

| 项目            | 房屋及建筑物         | 土地使用权 | 合计             |
|---------------|----------------|-------|----------------|
| 一、账面原值        |                |       |                |
| 1.期初余额        | 586,859,179.99 | -     | 586,859,179.99 |
| 2.本期增加金额      | -              | -     | -              |
| (1) 外购        | -              | -     | -              |
| (2) 存货\固定资产转入 | -              | -     | -              |
| (3) 其他增加      | -              | -     | -              |
| 3.本期减少金额      | 3,033,611.73   | -     | 3,033,611.73   |
| (1) 处置        | -              | -     | -              |
| (2) 转入固定资产    | 3,033,611.73   | -     | 3,033,611.73   |
| 4.期末余额        | 583,825,568.26 | -     | 583,825,568.26 |
| 二、累计折旧和累计摊销   |                |       |                |
| 1.期初余额        | 25,934,174.26  | -     | 25,934,174.26  |
| 2.本期增加金额      | 12,326,750.22  | -     | 12,326,750.22  |
| (1) 计提或摊销     | 12,326,750.22  | -     | 12,326,750.22  |
| (2) 企业合并增加    | -              | -     | -              |
| (3) 其他增加      | -              | -     | -              |
| 3.本期减少金额      | 659,134.71     | -     | 659,134.71     |
| (1) 处置        | -              | -     | -              |
| (2) 转入固定资产    | 659,134.71     | -     | 659,134.71     |
| 4.期末余额        | 37,601,789.77  | -     | 37,601,789.77  |
| 三、减值准备        |                |       |                |
| 1.期初余额        | -              | -     | -              |
| 2.本期增加金额      | -              | -     | -              |
| 3.本期减少金额      | -              | -     | -              |
| 4.期末余额        | -              | -     | -              |
| 四、账面价值        |                |       |                |
| 1.期末账面价值      | 546,223,778.49 | -     | 546,223,778.49 |
| 2.期初账面价值      | 560,925,005.73 | -     | 560,925,005.73 |

广西五洲交通股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：

①本期折旧额为 12,326,750.22 元。

②截至 2016 年 12 月 31 日，本公司之子公司南宁金桥农产品有限公司将投资性房地产中原值为 552,882,317.40 元、净值为 516,857,288.87 元的房屋建筑物抵押给国家开发银行广西分行用于贷款。

(2) 未办妥产权证书的情况

| 项目             | 账面价值           | 未办妥产权证书原因 |
|----------------|----------------|-----------|
| 房屋及建筑物-金桥农产品市场 | 516,857,288.87 | 相关手续尚在办理中 |

## 16、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目           | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输设备          | 公路               | 办公设备          | 合计               |
|--------------|----------------|---------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：      |                |               |               |                  |               |                  |
| 1.期初余额       | 270,239,707.81 | 78,119,102.89 | 41,351,998.58 | 7,790,471,525.81 | 24,620,879.05 | 8,204,803,214.14 |
| 2.本期增加金额     | 37,579,358.12  | 1,281,186.80  | 854,900.00    | 3,254,410.27     | 1,544,377.22  | 44,514,232.41    |
| (1) 购置       | -              | 1,117,076.80  | 854,900.00    | -                | 1,544,377.22  | 3,516,354.02     |
| (2) 在建工程转入   | 34,545,746.39  | -             | -             | 3,254,410.27     | -             | 37,800,156.66    |
| (3) 企业合并增加   | -              | 164,110.00    | -             | -                | -             | 164,110.00       |
| (4) 投资性房地产转入 | 3,033,611.73   | -             | -             | -                | -             | 3,033,611.73     |
| 3.本期减少金额     | -              | 219,860.00    | -             | -                | 1,724,169.52  | 1,944,029.52     |
| (1) 处置或报废    | -              | 219,860.00    | -             | -                | 1,682,880.20  | 1,902,740.20     |
| (2) 合并范围减少   | -              | -             | -             | -                | -             | -                |
| (3) 其他减少     | -              | -             | -             | -                | 41,289.32     | 41,289.32        |
| 4.期末余额       | 307,819,065.93 | 79,180,429.69 | 42,206,898.58 | 7,793,725,936.08 | 24,441,086.75 | 8,247,373,417.03 |
| 二、累计折旧       |                |               |               |                  |               |                  |
| 1.期初余额       | 53,367,413.64  | 22,185,956.59 | 29,115,840.98 | 1,383,890,241.02 | 13,452,211.02 | 1,502,011,663.25 |
| 2.本期增加金额     | 11,145,222.91  | 8,785,327.11  | 3,048,761.28  | 195,793,396.67   | 2,422,309.33  | 221,195,017.30   |
| (1) 计提       | 10,486,088.20  | 8,785,327.11  | 3,048,761.28  | 195,793,396.67   | 2,422,309.33  | 220,535,882.59   |
| (2) 投资性房地产转入 | 659,134.71     | -             | -             | -                | -             | 659,134.71       |
| 3.本期减少金额     | -              | -             | -             | -                | 1,860,842.14  | 1,860,842.14     |
| (1) 处置或报废    | -              | -             | -             | -                | 1,845,657.98  | 1,845,657.98     |
| (2) 合并范围减少   | -              | -             | -             | -                | -             | -                |

广西五洲交通股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目       | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输设备          | 公路               | 办公设备          | 合计               |
|----------|----------------|---------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| (3) 其他减少 | -              | -             | -             | -                | 15,184.16     | 15,184.16        |
| 4.期末余额   | 64,512,636.55  | 30,971,283.70 | 32,164,602.26 | 1,579,683,637.69 | 14,013,678.21 | 1,721,345,838.41 |
| 三、减值准备   |                |               |               |                  |               |                  |
| 1.期初余额   | -              | -             | -             | -                | -             | -                |
| 2.本期增加金额 | -              | -             | -             | -                | -             | -                |
| 3.本期减少金额 | -              | -             | -             | -                | -             | -                |
| 4.期末余额   | -              | -             | -             | -                | -             | -                |
| 四、账面价值   |                |               |               |                  |               |                  |
| 1.期末账面价值 | 243,306,429.38 | 48,209,145.99 | 10,042,296.32 | 6,214,042,298.39 | 10,427,408.54 | 6,526,027,578.62 |
| 2.期初账面价值 | 216,872,294.17 | 55,933,146.30 | 12,236,157.60 | 6,406,581,284.79 | 11,168,668.03 | 6,702,791,550.89 |

说明：

①本期计提折旧额 220,535,882.59 元。

②本期由在建工程转入固定资产原价为 37,800,156.66 元。

③截至2016年12月31日，本公司之子公司南宁金桥农产品有限公司将固定资产中原值为23,972,620.34 元、净值为21,416,091.74 元的房屋建筑物（办公楼）抵押国家开发银行广西分行用于贷款。

(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 |
|---------------------|---------------|-----------|
| 房屋及建筑物-通发园会所        | 1,145,651.60  | 正在协调办理    |
| 房屋及建筑物-金桥农产品一期工程4号楼 | 21,668,493.14 | 正在协调办理    |
| 合计                  | 22,814,144.74 |           |

17、在建工程

(1) 在建工程明细

| 项目        | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|           | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          |
| 筋竹至岑溪高速公路 | 17,267,528.25 | -    | 17,267,528.25 | 46,342,401.92 |      | 46,342,401.92 |
| 凭祥物流园二期工程 | 13,377,921.95 | -    | 13,377,921.95 | 13,252,397.45 |      | 13,252,397.45 |
| 其他零星工程    | 362,549.55    | -    | 362,549.55    | 8,483,553.93  |      | 8,483,553.93  |

广西五洲交通股份有限公司  
财务报表附注  
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目             | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|----------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          |
| 凭祥市海润海产品交易市场项目 | 32,508,652.45 | -    | 32,508,652.45 |               |      |               |
| 合计             | 63,516,652.20 | -    | 63,516,652.20 | 68,078,353.30 |      | 68,078,353.30 |

(2) 重要在建工程项目变动情况

| 工程名称           | 期初数           | 本期增加          | 转入固定资产        | 其他减少 | 利息资本化累计金额    | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率% | 期末数           |
|----------------|---------------|---------------|---------------|------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| 筋竹至岑溪高速公路      | 46,342,401.92 | 284,935.63    | 29,359,809.30 |      | -            | -            |           | 17,267,528.25 |
| 凭祥物流园二期工程      | 13,252,397.45 | 125,524.50    | -             |      | -            | -            |           | 13,377,921.95 |
| 凭祥市海润海产品交易市场项目 | -             | 32,508,652.45 | -             |      | 1,319,198.10 | 1,319,198.10 |           | 32,508,652.45 |
| 合计             | 59,594,799.37 | 32,919,112.58 | 29,359,809.30 |      | 1,319,198.10 | 1,319,198.10 |           | 63,154,102.65 |

重大在建工程项目变动情况（续）：

| 工程名称           | 预算数            | 工程累计投入占 | 工程进度 | 资金来源 |
|----------------|----------------|---------|------|------|
| 筋竹至岑溪高速公路      | 527,144,273.00 | 100.00% | 98%  | 自筹   |
| 凭祥物流园二期工程      | 15,000,000.00  | 89.19%  | 89%  | 自筹   |
| 凭祥市海润海产品交易市场项目 | 113,502,400.00 | 28.64%  | 75%  | 自筹   |
| 合计             | 655,646,673.00 |         |      |      |

(3) 期末，在建工程未出现减值迹象。

18、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目        | 土地使用权          | 软件            | 网站         | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |               |            |                |
| 1. 期初余额   | 53,820,251.22  | 10,015,742.24 | 20,670.00  | 63,856,663.46  |
| 2. 本期增加金额 | 113,123,841.47 | 609,246.50    | 305,133.05 | 114,038,221.02 |

广西五洲交通股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目         | 土地使用权          | 软件            | 网站         | 合计             |
|------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| (1) 购置     | 38,959,436.00  | 609,246.50    | -          | 39,568,682.50  |
| (2) 内部研发   | -              | -             | 305,133.05 | 305,133.05     |
| (3) 企业合并增加 | 74,164,405.47  | -             | -          | 74,164,405.47  |
| 3.本期减少金额   | -              | -             | -          | -              |
| 4.期末余额     | 166,944,092.69 | 10,624,988.74 | 325,803.05 | 177,894,884.48 |
| 二、累计摊销     |                |               |            |                |
| 1.期初余额     | 8,909,104.66   | 1,697,873.04  | 18,863.56  | 10,625,841.26  |
| 2.本期增加金额   | 5,897,857.23   | 1,310,034.47  | 5,574.28   | 7,213,465.98   |
| (1) 计提     | 2,260,085.23   | 1,310,034.47  | 5,574.28   | 3,575,693.98   |
| (2) 企业合并增加 | 3,637,772.00   | -             | -          | 3,637,772.00   |
| 3.本期减少金额   | -              | -             | -          | -              |
| 4.期末余额     | 14,806,961.89  | 3,007,907.51  | 24,437.84  | 17,839,307.24  |
| 三、减值准备     |                |               |            |                |
| 1.期初余额     | -              | -             | -          | -              |
| 2.本期增加金额   | -              | -             | -          | -              |
| 3.本期减少金额   | -              | -             | -          | -              |
| 4.期末余额     | -              | -             | -          | -              |
| 四、账面价值     |                |               |            |                |
| 1.期末账面价值   | 152,137,130.80 | 7,617,081.23  | 301,365.21 | 160,055,577.24 |
| 2.期初账面价值   | 44,911,146.56  | 8,317,869.20  | 1,806.44   | 53,230,822.20  |

说明：

①期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.17%。

②期末，本公司之子公司广西凭祥新恒基投资有限公司将无形资产中原值为 74,164,405.47 元、净值为 69,516,163.94 元的土地使用权抵押给广西交通投资集团财务有限责任公司用于贷款。

③期末，无形资产未出现减值迹象。

19、开发支出

| 项目           | 期初数          | 本期增加      |      | 本期减少    |        | 期末数          |
|--------------|--------------|-----------|------|---------|--------|--------------|
|              |              | 内部开发支出    | 其他增加 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 |              |
| 凭祥万通物流信息系统平台 | 1,083,749.96 | 40,066.04 | -    | -       | -      | 1,123,816.00 |

广西五洲交通股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目     | 期初数                 | 本期增加              | 本期减少              | 期末数                 |
|--------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 电商平台一期 | -                   | 305,133.05        | 305,133.05        | -                   |
| 电商平台二期 |                     | 396,045.78        |                   | 396,045.78          |
| 合计     | <b>1,083,749.96</b> | <b>741,244.87</b> | <b>305,133.05</b> | <b>1,519,861.78</b> |

续：

| 项目           | 资本化开始时点  | 资本化的具体依据 | 截至期末的研发进度 |
|--------------|----------|----------|-----------|
| 凭祥万通物流信息系统平台 | 2011年8月  | 开发项目立项报告 | 正在验收中     |
| 电商平台一期       | 2016年5月  | 开发项目立项报告 | 已验收       |
| 电商平台二期       | 2016年10月 | 开发项目立项报告 | 已完成70%    |

## 20、商誉

### （1）商誉账面原值

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事项 | 期初<br>余额            | 本期增加                |          | 本期减少 |      | 期末<br>余额            |
|---------------------|---------------------|---------------------|----------|------|------|---------------------|
|                     |                     | 企业合并形<br>成          | 其他<br>增加 | 处置   | 合并减少 |                     |
| 南宁金桥农产品<br>有限公司     | 1,124,077.08        |                     |          |      |      | 1,124,077.08        |
| 广西凭祥新恒基<br>投资有限公司   |                     | 7,709,176.63        |          |      |      | 7,709,176.63        |
| 合计                  | <b>1,124,077.08</b> | <b>7,709,176.63</b> |          |      |      | <b>8,833,253.71</b> |

说明：

①2016 年 7 月 28 日，本公司收购广西凭祥新恒基投资有限公司 60% 股权形成 7,709,176.63 元商誉，详见附注六、1。

②本报告期末公司对包含商誉的相关资产组进行了减值测试，未发生减值情形。

## 21、长期待摊费用

| 项目               | 期初数           | 本期增加      | 本期减少         |      | 期末数           |
|------------------|---------------|-----------|--------------|------|---------------|
|                  |               |           | 本期摊销         | 其他减少 |               |
| 坛百服务区建<br>设费用    | 12,612,544.46 |           | 1,905,316.90 | -    | 10,707,227.56 |
| 装修费              | 10,203,913.77 | 14,754.62 | 2,326,861.75 | -    | 7,891,806.64  |
| 岑罗高速公路<br>管理区景观费 | 1,143,285.01  | -         | 246,371.88   | -    | 896,913.13    |

广西五洲交通股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目              | 期初数                  | 本期增加                | 本期减少                |          | 期末数                  |
|-----------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------|----------------------|
| 金桥临时仓库及附着物      | 3,750,960.27         | 2,257,099.81        | 1,389,159.96        | -        | 4,618,900.12         |
| 金桥-堆垛笼          | 269,681.17           | 356,899.15          | 312,931.17          | -        | 313,649.15           |
| 金桥-仓储托盘         | 527,928.69           |                     | 425,551.18          | -        | 102,377.51           |
| 金桥-仓储货架         | 750,221.50           | 846,923.06          | 273,673.63          | -        | 1,323,470.93         |
| 维修及设计费          | 3,719,509.77         | 113,100.00          | 1,081,366.87        | -        | 2,751,242.90         |
| 高速公路桥梁管理系统技术服务费 | -                    | 240,000.00          | 80,000.00           | -        | 160,000.00           |
| 电商平台推广费用        | -                    | 31,000.00           | 5,166.68            | -        | 25,833.32            |
| 其他              | -                    | 47,280.00           | 7,846.63            | -        | 39,433.37            |
| 合计              | <b>32,978,044.64</b> | <b>3,907,056.64</b> | <b>8,054,246.65</b> | <b>-</b> | <b>28,830,854.63</b> |

22、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目               | 期末数                   |                      | 期初数                  |                      |
|------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                  | 可抵扣/应纳税暂时性差异          | 递延所得税资产/负债           | 可抵扣/应纳税暂时性差异         | 递延所得税资产/负债           |
| 递延所得税资产：         |                       |                      |                      |                      |
| 减值准备             | 93,179,026.97         | 16,131,783.88        | 33,463,302.63        | 7,914,871.45         |
| 已计提未发放的绩效工资      | 20,141,984.54         | 5,035,496.14         | 24,042,117.15        | 6,010,529.29         |
| 递延收益             | 8,715,000.00          | 2,178,750.00         | 10,438,750.00        | 2,609,687.50         |
| 预计房地产利润          | 617,667.90            | 154,416.98           | 1,161,852.80         | 290,463.20           |
| 可抵扣亏损            | 63,579,487.41         | 9,536,923.11         |                      |                      |
| 预缴税金             | 5,875,287.11          | 1,468,821.78         | -                    | -                    |
| 小计               | <b>192,108,453.93</b> | <b>34,506,191.89</b> | <b>69,106,022.58</b> | <b>16,825,551.44</b> |
| 递延所得税负债：         |                       |                      |                      |                      |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 52,479,146.92         | 13,119,786.73        | -                    | -                    |
| 小计               | <b>52,479,146.92</b>  | <b>13,119,786.73</b> | <b>-</b>             | <b>-</b>             |

说明：2016 年 7 月 28 日，本公司收购广西凭祥新恒基投资有限公司 60% 股权，因非同一控制下企业合并资产评估增值形成递延所得税负债。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项目       | 期末数                   | 期初数                   |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 344,998,676.14        | 251,960,213.57        |
| 可抵扣亏损    | 637,754,153.52        | 696,784,934.34        |
| 合计       | <b>982,752,829.66</b> | <b>948,745,147.91</b> |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末数                   | 期初数                   | 备注 |
|--------|-----------------------|-----------------------|----|
| 2016 年 | 2,463,119.66          |                       |    |
| 2017 年 | 18,793,521.11         | 14,019,663.95         |    |
| 2018 年 | 35,803,755.00         | 73,192,721.09         |    |
| 2019 年 | 67,889,556.84         | 179,165,231.24        |    |
| 2020 年 | 467,315,923.38        | 350,968,761.03        |    |
| 2021 年 | 45,488,277.53         | 79,438,557.03         |    |
| 合计     | <b>637,754,153.52</b> | <b>696,784,934.34</b> |    |

说明：未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

23、其他非流动资产

| 项目             | 期末数                 | 期初数                 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 代建大坂一区和新竹小区的支出 | 8,277,533.53        | 4,615,418.59        |
| VI项目           | 5,300.00            | -                   |
| 合计             | <b>8,282,833.53</b> | <b>4,615,418.59</b> |

24、短期借款

| 项目   | 期末数                   | 期初数                     |
|------|-----------------------|-------------------------|
| 抵押借款 | 8,000,000.00          |                         |
| 保证借款 | 70,000,000.00         | 20,000,000.00           |
| 信用借款 | 760,000,000.00        | 1,430,000,000.00        |
| 合计   | <b>838,000,000.00</b> | <b>1,450,000,000.00</b> |

说明：

(1) 抵押借款

①本公司之子公司广西新恒基投资有限公司（甲方）于 2016 年 12 月 16 日与广西交通投资集团财务有限责任公司（乙方）签订了合同编号为交投财务流贷 2016—033 号的贷款合同，合同约定甲方向乙方贷款 800 万元用于补充流动资金，借款期限至 2017 年 6 月 15

日止。甲方以国用（2015）第 0196 号 100000.5 平方米土地使用权提供抵押担保。截至 2016 年 12 月 31 日，尚余 800 万元未偿还。

（2）保证借款

①本公司之子公司南宁金桥农产品有限公司（甲方）于 2016 年 5 月 20 日与桂林银行（乙方）签订了合同编号为 02004020162322 贷款合同，该合同约定甲方向乙方的贷款 2,000 万元，借款期限至 2017 年 5 月 3 日止，该笔贷款由本公司提供保证担保。截至 2016 年 12 月 31 日，尚余 2,000 万元未偿还。

②本公司之子公司南宁金桥农产品有限公司（甲方）于 2016 年 5 月 31 日与南宁农村信用合作联社（乙方）签订了合同编号为 174802160566881 贷款合同，该合同约定甲方向乙方贷款 5,000 万元，借款期限至 2017 年 5 月 31 日止，该笔贷款由本公司提供保证担保。截至 2016 年 12 月 31 日，尚余 5,000 万元未偿还。

（3）信用借款

①本公司（甲方）于 2016 年 5 月 20 日与招商银行（乙方）签订了合同编号为 7715142116002 的贷款合同，该合同约定甲方向乙方贷款 30,000 万元，借款期限至 2017 年 5 月 19 日止。截至 2016 年 12 月 31 日，尚余 10,000 万元未偿还。

②本公司（甲方）于 2016 年 5 月 20 日与农村信用社（乙方）签订了合同编号为 179302160455444 的贷款合同，合同约定甲方向乙方的贷款 10,000 万元，借款期限至 2017 年 5 月 19 日止。截至 2016 年 12 月 31 日，尚余 10,000 万元未偿还。

③本公司（甲方）于 2016 年 6 月 29 日与华夏银行南宁分行（乙方）签订了合同编号为 NN0210120160019 号的贷款合同，该合同约定甲方向乙方贷款 10,000 万元，借款期限至 2017 年 6 月 28 日止。截至 2016 年 12 月 31 日，尚余 5,000 万元未偿还。

④本公司（甲方）于 2016 年 6 月 29 日与民生银行南宁分行（乙方）签订了合同编号为公借贷字第 ZH1600000092090 号的贷款合同，合同约定甲方向乙方的贷款 20,000 万元，借款期限至 2017 年 6 月 28 日止。截至 2016 年 12 月 31 日，尚余 20,000 万元未偿还。

⑤本公司（甲方）于 2016 年 8 月 5 日与北方信托国际有限公司（乙方）签订了合同编号为 2016DZD140 号的信托贷款合同，该合同约定甲方向乙方贷款 5,000 万元用于公路养护，借款期限至 2017 年 8 月 4 日止。截至 2016 年 12 月 31 日，尚余 5,000 万元未偿还。

⑥本公司之子公司南宁金桥农产品有限公司（甲方）于 2016 年 5 月 24 日与广西交通投资集团财务有限责任公司（乙方）签订了合同编号为交投财务流贷 2016018 的贷款合同，合同约定甲方向乙方贷款 4,800 万元用于补充流动资金，借款期限至 2017 年 5 月 23 日止。截至 2016 年 12 月 31 日，尚余 4,800 万元未偿还。

⑦本公司之子公司南宁金桥农产品有限公司（甲方）于 2016 年 5 月 31 日与广西交通投资集团财务有限责任公司（乙方）签订了合同编号为交投财务流贷 2016019 号的贷款合同，合同约定甲方向乙方贷款 7,200 万元用于补充流动资金，借款期限至 2017 年 5 月 30 日止。截至 2016 年 12 月 31 日，尚余 7,200 万元未偿还。

⑧本公司之子公司南宁金桥农产品有限公司（甲方）于 2016 年 6 月 16 日与广西交通投资集团财务有限责任公司（乙方）签订了合同编号为交投财务流贷 2016021 号的贷款合同，合同约定甲方向乙方贷款 8,000 万元用于补充流动资金，借款期限至 2017 年 6 月 15 日止。截至 2016 年 12 月 31 日，尚余 8,000 万元未偿还。

⑨本公司之子公司南宁金桥农产品有限公司（甲方）于 2016 年 12 月 16 日与广西交通投资集团财务有限责任公司（乙方）签订了合同编号为交投财务流贷 2016034 号的贷款合同，合同约定甲方向乙方贷款 6,000 万元用于补充流动资金，借款期限至 2017 年 6 月 15 日止。截至 2016 年 12 月 31 日，尚余 6,000 万元未偿还。

## 25、应付账款

| 项目  | 期末数            | 期初数           |
|-----|----------------|---------------|
| 货款  | 13,636,900.41  | 11,772,569.78 |
| 工程款 | 139,840,409.71 | 12,431,708.51 |
| 其他  | 335,248.53     | 41,302.00     |
| 合计  | 153,812,558.65 | 24,245,580.29 |

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

| 公司名称               | 期末数           | 未偿还或未结转的原因 |
|--------------------|---------------|------------|
| 东兴永正圣贸易有限公司        | 3,756,714.67  | 未结算        |
| 广西壮族自治区公路管理局       | 3,643,251.91  | 未结算        |
| 上饶县旺达实业有限公司        | 3,187,285.01  | 未结算        |
| 岑罗高速公路岑溪征地拆迁工作小组   | 2,180,529.54  | 未结算        |
| 凭祥市住房和城乡建设局        | 1,555,172.26  | 未结算        |
| 广西建工集团第一建筑工程有限责任公司 | 1,300,369.47  | 未结算        |
| 合计                 | 15,623,322.86 |            |

## 26、预收款项

| 项目  | 期末数           | 期初数           |
|-----|---------------|---------------|
| 货款  | 32,278,445.42 | 59,568,216.29 |
| 工程款 | 3,494.54      | 3,494.54      |
| 其他  | 274,996.11    | 11,347.59     |
| 合计  | 32,556,936.07 | 59,583,058.42 |

其中，账龄超过 1 年的重要预收款项

| 公司名称             | 期末数          | 未偿还或未结转的原因 |
|------------------|--------------|------------|
| 广西钦州恒通货柜码头仓储有限公司 | 4,645,554.08 | 未结算        |

## 27、应付职工薪酬

| 项目           | 期初数                  | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末数                  |
|--------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬         | 32,973,334.13        | 108,270,894.53        | 108,980,231.74        | 32,263,996.92        |
| 离职后福利-设定提存计划 | 100,768.42           | 12,995,034.55         | 12,929,117.85         | 166,685.12           |
| 合计           | <b>33,074,102.55</b> | <b>121,265,929.08</b> | <b>121,909,349.59</b> | <b>32,430,682.04</b> |

### （1）短期薪酬

| 项目          | 期初数                  | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末数                  |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 31,387,902.71        | 83,695,871.83         | 85,268,264.02         | 29,815,510.52        |
| 职工福利费       |                      | 8,476,865.93          | 8,476,865.93          |                      |
| 社会保险费       | 69,437.14            | 5,489,433.91          | 5,459,636.02          | 99,235.03            |
| 其中：1. 医疗保险费 | 34,255.29            | 4,541,562.67          | 4,514,131.78          | 61,686.18            |
| 2. 工伤保险费    | 18,356.79            | 593,518.20            | 589,015.70            | 22,859.29            |
| 3. 生育保险费    | 16,825.06            | 354,353.04            | 356,488.54            | 14,689.56            |
| 住房公积金       | 311,422.68           | 7,443,607.30          | 7,153,283.30          | 601,746.68           |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,204,571.60         | 1,882,533.66          | 1,472,727.57          | 1,614,377.69         |
| 其他短期薪酬      | -                    | 1,282,581.90          | 1,149,454.90          | 133,127.00           |
| 合计          | <b>32,973,334.13</b> | <b>108,270,894.53</b> | <b>108,980,231.74</b> | <b>32,263,996.92</b> |

### （2）设定提存计划

| 项目            | 期初数               | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末数               |
|---------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 离职后福利         | 100,768.42        | 12,995,034.55        | 12,929,117.85        | 166,685.12        |
| 其中：1. 基本养老保险费 | 93,445.30         | 11,564,192.00        | 11,496,081.20        | 161,556.10        |
| 2. 失业保险费      | 7,323.12          | 495,475.01           | 497,669.11           | 5,129.02          |
| 3. 企业年金缴费     |                   | 935,367.54           | 935,367.54           |                   |
| 其他长期职工福利      |                   |                      |                      |                   |
| 合计            | <b>100,768.42</b> | <b>12,995,034.55</b> | <b>12,929,117.85</b> | <b>166,685.12</b> |

说明：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险，本公司员工参与企业年金缴费计划，根据该等计划，本公司分别按员工上年收入的 20%、1.5%、5%每月向该等计划缴存养老保险、失业保险、年金。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

广西五洲交通股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28、应交税费

| 税项        | 期末数                  | 期初数                  |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 增值税       | 6,397,966.75         | 60,074.20            |
| 营业税       | 4,618,695.80         | 8,710,256.73         |
| 企业所得税     | 18,555,193.44        | 17,142,385.66        |
| 城市维护建设税   | 2,081,627.48         | 593,732.67           |
| 教育费附加     | 920,933.41           | 367,263.36           |
| 地方教育费附加   | 768,977.93           | 365,708.14           |
| 代扣代缴个人所得税 | 524,021.59           | 306,521.97           |
| 房产税       | 501,778.31           | 728,968.55           |
| 土地使用税     | 410,375.42           | 428,042.89           |
| 土地增值税     | 4,019,330.85         | 2,368,953.59         |
| 防洪保安费     | 8,579.24             | 28,115.88            |
| 价格调节基金    | 3,052.73             | 22,328.69            |
| 印花税       | 393,067.56           | 1,064,862.44         |
| 水利建设基金    | 673,667.43           | 247,652.64           |
| 合计        | <b>39,877,267.94</b> | <b>32,434,867.41</b> |

29、应付利息

| 项目              | 期末数                  | 期初数                   |
|-----------------|----------------------|-----------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 11,773,590.64        | 9,970,035.63          |
| 企业债券利息          |                      | 121,450,000.00        |
| 短期借款应付利息        | 1,104,175.00         | 10,274,580.20         |
| 合计              | <b>12,877,765.64</b> | <b>141,694,615.83</b> |

30、其他应付款

| 项目   | 期末数                  | 期初数                   |
|------|----------------------|-----------------------|
| 保证金  | 50,909,664.80        | 52,597,312.57         |
| 待付费用 | 13,905,883.13        | 9,605,614.17          |
| 押金   | 5,303,129.82         | 15,791,635.77         |
| 暂借款  | 66,222.11            | 162,829.11            |
| 往来款  | 17,645,193.86        | 62,995,059.99         |
| 其他   | 4,492,293.19         | 22,682,571.20         |
| 合计   | <b>92,322,386.91</b> | <b>163,835,022.81</b> |

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目                             | 金额                   | 未偿还或未结转的原因     |
|--------------------------------|----------------------|----------------|
| 广西建工集团第二建筑工程有限责任公司             | 7,160,034.60         | 质保金，未到期结算      |
| 钦州钦廉林业综合开发有限公司                 | 5,299,111.53         | 股权收购代付余款，未到期结算 |
| 东兴永正圣贸易有限公司                    | 3,815,037.50         | 质保金，未到期结算      |
| 湛江市建筑工程有限公司                    | 1,890,629.48         | 质保金，合同未到期      |
| 广西长长路桥建设有限公司<br>(NO.LNLM4 合同段) | 1,654,142.95         | 未结算            |
| 广西弘路交通工程有限公司                   | 1,553,217.27         | 质保金，未到期结算      |
| 广西筋竹至岑溪高速公路 NO5 合同段            | 1,541,700.54         | 质保金，未到期结算      |
| 中国移动通信集团广西南宁分公司                | 1,133,382.38         | 合同未履行完毕        |
| 合计                             | <b>24,047,256.25</b> |                |

### 31、一年内到期的非流动负债

| 项目          | 期末数                   | 期初数                     |
|-------------|-----------------------|-------------------------|
| 一年内到期的长期借款  | 432,150,000.00        | 228,100,000.00          |
| 一年内到期的应付债券  |                       | 2,998,350,000.00        |
| 一年内到期的长期应付款 | 58,811,564.35         | 44,472,276.57           |
| 合计          | <b>490,961,564.35</b> | <b>3,270,922,276.57</b> |

#### (1) 一年内到期的长期借款

| 项目      | 期末数                   | 期初数                   |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 质押借款    | 254,000,000.00        | 171,000,000.00        |
| 抵押借款    | 28,750,000.00         | 27,500,000.00         |
| 保证借款    | 10,000,000.00         | 15,000,000.00         |
| 抵押+保证借款 | 18,600,000.00         | 14,600,000.00         |
| 信用借款    | 120,800,000.00        |                       |
| 合计      | <b>432,150,000.00</b> | <b>228,100,000.00</b> |

说明：一年内到期的长期借款详见附注五、32。

(2) 一年内到期的应付债券

| 项目           | 期末数 | 期初数                     |
|--------------|-----|-------------------------|
| 中期票据         |     | 998,350,000.00          |
| 13 五洲 PPN001 | -   | 1,000,000,000.00        |
| 13 五洲 PPN002 | -   | 1,000,000,000.00        |
| 合计           |     | <b>2,998,350,000.00</b> |

说明：

①本公司于 2011 年 7 月 13 日在全国银行间债券市场一次性完成第一期中期票据的发行，发行票面金额 10 亿元，期限 5 年，票面年利率 6.34%，每年付息一次，于到期日一次性支付本金及最后一期利息。2016 年 7 月 12 日，本公司已支付中期票据本金及最后一期利息。

②本公司于 2013 年 1 月 30 日在全国银行间债券市场发行第一期非公开定向融资工具(简称“13 五洲 PPN001”)，发行票面金额 10 亿元，期限 3 年，票面年利率 6.10%，每年付息一次，于到期日一次性支付本金及最后一期利息。2016 年 1 月 28 日，本公司已支付“13 五洲 PPN001”本金及最后一期利息。

③本公司于 2013 年 5 月 30 日在全国银行间债券市场发行第二期非公开定向融资工具(简称“13 五洲 PPN002”)，发行票面金额 10 亿元，期限 3 年，票面年利率 5.80%，每年付息一次，于到期日一次性支付本金及最后一期利息。2016 年 5 月 30 日，本公司已支付“13 五洲 PPN002”本金及最后一期利息。

(3) 一年内到期的长期应付款

| 项目                    | 期末数                  | 期初数                  |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 广西壮族自治区交通运输厅-亚洲开发银行协议 | 51,538,764.35        | 37,199,476.57        |
| 广西壮族自治区交通运输厅-国债转贷协议   | 7,272,800.00         | 7,272,800.00         |
| 合计                    | <b>58,811,564.35</b> | <b>44,472,276.57</b> |

说明：一年内到期的长期应付款的情况详见附注五、33。

32、长期借款

| 项目      | 期末数                     | 利率区间 | 期初数                     | 利率区间 |
|---------|-------------------------|------|-------------------------|------|
| 质押借款    | 4,005,000,000.00        |      | 2,596,000,000.00        |      |
| 抵押借款    | 78,750,000.00           |      | 56,250,000.00           |      |
| 保证借款    | 10,000,000.00           |      | 25,000,000.00           |      |
| 抵押+保证借款 | 85,200,000.00           |      | 99,800,000.00           |      |
| 信用借款    | 1,759,800,000.00        |      | 250,000,000.00          |      |
| 小计      | <b>5,938,750,000.00</b> |      | <b>3,027,050,000.00</b> |      |

| 项目           | 期末数                     | 利率区间 | 期初数                     | 利率区间 |
|--------------|-------------------------|------|-------------------------|------|
| 减：一年内到期的长期借款 | 432,150,000.00          |      | 228,100,000.00          |      |
| 合计           | <b>5,506,600,000.00</b> |      | <b>2,798,950,000.00</b> |      |

说明：

（1）质押借款

①本公司（甲方）于 2016 年 9 月 1 日与工行广西区分行营业部（乙方）签订了合同编号为 2016 年（共和）字 0111 号的借款合同，该合同约定甲方向乙方贷款 80,000 万元，以坛百路收费权为质押担保，借款期限至 2031 年 8 月 29 日止，按季结息，结息日为每季末月的 20 日，利率按基准利率下浮 3% 计算，12 个月调整一次。截至 2016 年 12 月 31 日，尚余 80,000 万元未偿还，其中一年内到期的长期借款为 2,800 万元。

②本公司（甲方）于 2016 年 10 月 28 日与工行广西区分行营业部（乙方）签订了合同编号为 2016 年（共和）字 0130 号的借款合同，该合同约定甲方向乙方贷款 62,900 万元，借款期限至 2031 年 8 月 29 日止，按季结息，结息日为每季末月的 20 日，利率按基准利率下浮 10% 计算，12 个月调整一次。截至 2016 年 12 月 31 日，尚余 33,400 万元未偿还，其中一年内到期的长期借款为 2,200 万元。

③本公司（甲方）于 2016 年 11 月 25 日与工行广西区分行营业部（乙方）签订了合同编号为 2016 年（共和）字 0142 号的借款合同，该合同约定甲方向乙方贷款 10,000 万元，借款期限至 2031 年 8 月 29 日止，按季结息，结息日为每季末月的 20 日，利率按基准利率下浮 10% 计算，12 个月调整一次。截至 2016 年 12 月 31 日，尚余 78,000 万元未偿还，其中一年内到期的长期借款为 3,400 万元。

④本公司之子公司广西坛百高速公路有限公司（甲方）于 2006 年 11 月 10 日与国家开发银行股份有限公司（乙方）签订编号为 45000600320061105 号的借款合同，合同约定甲方向乙方贷款 6.25 亿元用于广西南宁（坛洛）至百色高速公路的建设，甲方以广西南宁（坛洛）至百色高速公路项目的收费权及其项下全部收益的 31.65% 提供质押担保。截至 2016 年 12 月 31 日已归还 17,500 万元，尚余 45,000 万元未偿还，其中一年内到期的长期借款 5,000 万元。

⑤本公司之子公司广西坛百高速公路有限公司（甲方）于 2006 年 10 月 27 日与中国农业银行南宁市古城支行（乙方）签订编号为 45101200600003100 的借款合同，合同约定甲方向乙方贷款 4 亿元用于南宁（坛洛）至百色高速公路项目建设，甲方以坛洛至百色高速公路收费权做为质押担保。截至 2016 年 12 月 31 日已归还 10,500 万元，尚余 29,500 万元未偿还，其中一年内到期的长期借款 2,000 万元。

⑥本公司之子公司广西坛百高速公路有限公司（甲方）于 2006 年 8 月 3 日与中国工商银行股份有限公司广西分行营业部（乙方）签订编号为 2006 年共和字第 0122 号的借款合同，合同约定甲方向乙方贷款 4.5 亿元用于南宁（坛洛）至百色高速公路项目建设，甲方以坛百高速公路收费权做为质押担保。截至 2016 年 12 月 31 日已归还 7,800 万元，尚余 34,300 万元未偿还，其中一年内到期的长期借款 3,500 万元。

⑦本公司之子公司广西岑罗高速公路有限责任公司于 2009 年 3 月 24 日与中国工商银行

股份有限公司广西南宁共和路支行签订编号为 2009 年共和字第 0010 号的借款合同，贷款 5 亿元用于筋竹至岑溪段高速公路项目建设，以在建公路未来收费权作为质押担保，借款期限 2009 年 3 月 24 日起至 2029 年 1 月 12 日止，按季结息，结息日为每季末月的 20 日，利率按中国人民银行相应档次基准利率基础上下浮 8%。截至 2016 年 12 月 31 日已归还 2,000 万元，尚余 48,000 万元未偿还，其中一年内到期的长期借款 2,000 万元。

⑧本公司之子公司广西岑罗高速公路有限责任公司于 2009 年 2 月 4 日与中国建设银行股份有限公司南宁新城支行签订编号为 604255127009001 号的借款合同。借款 4.5 亿元用于筋竹至岑溪段高速公路项目建设，以在建公路未来收费权作为质押担保，借款期限 2009 年 2 月 12 日起至 2024 年 9 月 26 日止，按季结息，结息日为每季末月的 20 日，利率按起息日基准利率基础上下浮 8%。截至 2016 年 12 月 31 日已归还 4,500 万元，尚余 40,500 万元未偿还，其中一年内到期的长期借款 3,000 万元。

⑨本公司之子公司广西岑罗高速公路有限责任公司于 2008 年 9 月 3 日与中国建设银行股份有限公司南宁新城支行签订编号为 604255127008002 号的借款合同。借款 1.5 亿元用于筋竹至岑溪段高速公路项目建设，以在建公路未来收费权作为质押担保，借款期限 2008 年 9 月 27 日起至 2024 年 9 月 26 日止，按季结息，结息日为每季末月的 20 日，利率按起息日基准利率基础上下浮 8%。截止 2016 年 12 月 31 日已还款 3,200 万，尚余 11,800 万元未偿还，其中一年内到期的长期借款 1,500 万元。

## （2）抵押借款

①本公司之子公司南宁金桥农产品有限公司（甲方）于 2012 年 6 月 15 日与中国进出口银行（乙方）签订编号为 2150099362012110861 号的借款合同，合同约定甲方向乙方贷款 1.36 亿元用于南宁金桥农产品批发市场二期固定资产投资。甲方以南宁金桥农产品批发市场二期项目建筑物及其占用范围内的建设用地使用权提供抵押担保。截至 2016 年 12 月 31 日已归还 10,725 万元，尚余 2,875 万元未偿还，其中一年内到期的长期借款 2,875 万元。

②本公司之子公司广西新恒基投资有限公司（甲方）于 2016 年 8 月 26 日与广西交通投资集团财务有限责任公司（乙方）签订了合同编号为交投财务流贷 2016—028 号的借款合同，合同约定甲方向乙方的贷款 5000 万元用于补充流动资金，借款期限至 2019 年 8 月 26 日止。甲方以凭国用（2015）第 0196 号 100000.5 平方米土地使用权提供抵押担保。截至 2016 年 12 月 31 日，尚余 5,000 万元未偿还。

## （3）保证借款

①本公司之子公司南宁金桥农产品有限公司（甲方）于 2009 年 10 月 16 日与中国建设银行南宁新城支行（乙方）签订编号为 604255127009003 号的借款合同，合同约定甲方向乙方贷款 6,500 元用于南宁金桥农产品批发市场项目一期工程建设，由本公司提供保证担保。截至 2016 年 12 月 31 日已归还 5,500 万元，尚余 1,000 万元未偿还，其中一年内到期的长期借款 1,000 万元。

## （4）抵押+保证借款

①本公司之子公司南宁金桥农产品有限公司（甲方）于 2012 年 4 月 5 日与国家开发银行

股份有限公司（乙方）签订编号为 4500402682012110443 号的借款合同，合同约定甲方向乙方贷款 1.5 亿元用于南宁金桥农产品批发市场项目的建设。甲方以南宁金桥农产品批发市场项目所在厂区内 1#、2#、3#、4#、10#、11#、12# 总建筑面积为 59249.04 平米的在建工程、投资性房地产及其占用范围内的建设用地使用权提供抵押担保，同时还由本公司提供保证担保。截至 2016 年 12 月 31 日已归还 6,480 万元，尚余 8,520 万元未偿还，其中一年内到期的长期借款 1,860 万元。

#### （5）信用借款

①本公司（甲方）于 2015 年 12 月 9 日与光大银行（乙方）签订了合同编号为 79061504000035 贷款合同，该合同约定甲方向乙方贷款 15,000 万元，借款期限至 2018 年 12 月 8 日止，按季结息，结息日为每季末月的 20 日，利率按固定年利率 4.75% 计算。截至 2016 年 12 月 31 日，尚余 15,000 万元未偿还。

②本公司（甲方）于 2015 年 12 月 21 日与工行广西区分行营业部（乙方）签订了合同编号为 2015 年（共和）字 0114 号贷款合同，该合同约定甲方向乙方贷款 10,000 万元，借款期限至 2017 年 12 月 20 日止，按季结息，结息日为每季末月的 20 日，利率按固定年利率 4.28% 计算。截至 2016 年 12 月 31 日，尚余 9,980 万元未偿还，其中一年内到期的长期借款为 9,980 万元。

③本公司（甲方）于 2016 年 1 月 14 日与交投财务公司（乙方）签订了合同编号为交投财务流贷 2016-002 号贷款合同，该合同约定甲方向乙方贷款 15000 万元，借款期限至 2019 年 1 月 13 日止，按季结息，结息日为每季末月的 20 日。截至 2016 年 12 月 31 日，尚余 15,000 万元未偿还。

④本公司（甲方）于 2016 年 4 月 26 日与交投财务公司（乙方）签订了合同编号为交投财务流贷 2016-015 号贷款合同，该合同约定甲方向乙方贷款 15000 万元，借款期限至 2019 年 4 月 25 日止，按季结息，结息日为每季末月的 20 日。截至 2016 年 12 月 31 日，尚余 15,000 万元未偿还。

⑤本公司（甲方）于 2016 年 5 月 19 日与交投财务公司（乙方）签订了合同编号为交投财务流贷 2016-017 号贷款合同，该合同约定甲方向乙方贷款 20,000 万元，借款期限至 2019 年 5 月 18 日止，按季结息，结息日为每季末月的 20 日。截至 2016 年 12 月 31 日，尚余 20,000 万元未偿还。

⑥本公司（甲方）于 2016 年 6 月 22 日与交投财务公司（乙方）签订了合同编号为交投财务流贷 2016-020 号贷款合同，该合同约定甲方向乙方贷款 20,000 万元，借款期限至 2019 年 6 月 21 日止，按季结息，结息日为每季末月的 20 日。截至 2016 年 12 月 31 日，尚余 20,000 万元未偿还。

⑦本公司（甲方）于 2016 年 9 月 6 日与交投财务公司（乙方）签订了合同编号为交投财务流贷 2016-029 号贷款合同，该合同约定甲方向乙方贷款 20,000 万元，借款期限至 2019 年 6 月 21 日止，按季结息，结息日为每季末月的 20 日。截至 2016 年 12 月 31 日，尚余 20,000 万元未偿还。

⑧本公司（甲方）于 2016 年 1 月 19 日与建设银行南宁新城支行（乙方）签订了合同编

号为 604255123616002 号贷款合同，该合同约定甲方向乙方贷款 20,000 万元，借款期限至 2019 年 1 月 19 日止，按季结息，结息日为每季末月的 20 日。截至 2016 年 12 月 31 日，尚余 20,000 万元未偿还。

⑨本公司（甲方）于 2016 年 5 月 20 日与招商银行南宁分行（乙方）签订了合同编号为 7715142116003 号贷款合同，该合同约定甲方向乙方贷款 20,000 万元，借款期限至 2018 年 5 月 18 日止，利率按固定年利率 4.65% 计算，按月结息，结息日为每月的 20 日。截至 2016 年 12 月 31 日，尚余 9,000 万元未偿还。

⑩本公司（甲方）于 2016 年 6 月 29 日与招商银行南宁分行（乙方）签订了合同编号为 7715142116004 号贷款合同，该合同约定甲方向乙方贷款 10,000 万元，借款期限至 2018 年 5 月 18 日止，利率按固定年利率 4.65% 计算，按月结息，结息日为每月的 20 日。截至 2016 年 12 月 31 日，尚余 5,000 万元未偿还。

⑪本公司（甲方）于 2016 年 12 月 16 日与招商银行南宁分行（乙方）签订了合同编号为 7715142116006 号贷款合同，该合同约定甲方向乙方贷款 17,000 万元，借款期限至 2018 年 12 月 14 日止，利率按基准下浮 10% 计算，12 个月调整一次，按月结息，结息日为每月的 20 日。截至 2016 年 12 月 31 日，尚余 17,000 万元未偿还，其中一年内到期的长期借款为 2,000 万元。

⑫本公司（甲方）于 2016 年 7 月 28 日与桂林银行南宁分行（乙方）签订了合同编号为 020040201603102 号贷款合同，该合同约定甲方向乙方贷款 10,000 万元，借款期限至 2019 年 7 月 27 日止，利率按基准利率计算，按季结息，结息日为每季末月的 20 日。截至 2016 年 12 月 31 日，尚余 10,000 万元未偿还，其中一年内到期的长期借款为 100 万元。

### 33、长期应付款

| 项目                    | 期末数              | 期初数              |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 广西交通投资集团有限公司          |                  | 191,218,641.37   |
| 广西壮族自治区交通运输厅-亚洲开发银行贷款 | 1,117,042,178.64 | 1,089,336,018.94 |
| 广西壮族自治区交通运输厅-国债转贷协议   | 36,363,632.00    | 43,636,360.00    |
| 小计                    | 1,153,405,810.64 | 1,324,191,020.31 |
| 减：一年内到期长期应付款          | 58,811,564.35    | 44,472,276.57    |
| 合计                    | 1,094,594,246.29 | 1,279,718,743.74 |

说明：

（1）2009 年 2 月 28 日，广西交通投资集团有限公司（简称交投集团）与广西壮族自治区高速公路管理局（简称高管局）签订《无偿划转股份协议书》，交投集团在协议书承诺：本次划转股份以及涉及高管局与五洲交通资产置换所发生的资产、债权、债务、税金等问题一并由交通投资集团负责。在本次股权划转完成后，交投集团将持有置换进出资产差额形成对五洲交通的债权，与之相对应，置换进出资产差额记为五洲交通对交投集团的长期负债。为提高五洲交通的可持续发展能力，交投集团承诺：在协议约定的清偿期内，不主动向五洲交通追偿该笔债权，并且不计息，由五洲交通根据自身财务状况在协议约定的清偿期内予以清偿。2016 年 1 月 29 日，本公司已将 191,218,641.37 元归还

给交投集团。

(2) 亚洲开发银行贷款系 2005 年 1 月 19 日由中华人民共和国财政部与亚洲开发银行签订《贷款协定》用于广西公路发展二期项目-南宁（坛洛）至百色高速公路而申请的一笔贷款，该贷款由广西壮族自治区政府通过广西交通厅实施，期初借款总额为 2 亿美元，实际放款金额为 188,305,746.64 美元，折合人民币 1,278,895,516.15 元，贷款期限为 24 年，从 2005 年 9 月 19 日至 2029 年 9 月 28 日，借款利率为贷款规则规定的 LIBOR 利率加上 0.60%。该笔贷款的还款首先由中华人民共和国财政部国际司下发付款通知单到广西财政厅，广西财政厅国际金融合作处再下发给广西交通厅，再由广西交通厅下发还款本息的通知至本公司之子公司坛百高速公司。截至 2016 年 12 月 31 日尚余 161,026,694.34 美元折合人民币 1,117,042,178.64 元人民币未还，其中 2017 年需要归还 51,538,764.35 元人民币调列一年内到期的长期应付款列报。

(3) 应付广西壮族自治区交通运输厅-国债转贷协议为自治区财政厅与自治区交通厅下发的关于利用国债转贷资金实施建设项目的协议，该规定中属于本公司的项目为坛洛-百色公路的国债转贷资金为 8,000 万元，贷款期限 15 年，从 2005 年 9 月 29 日至 2020 年 9 月 28 日止，利率为当期中国人民银行一年期贷款利率加上 0.30%。截至 2016 年 12 月 31 日已归还 43,636,368.00 元，尚余 36,363,632.00 元未还，其中 2016 年需要归还 7,272,728.00 元人民币调列一年内到期的长期应付款列报。

#### 34、递延收益

| 项目             | 期初数           | 本期增加 | 本期减少         | 期末数           | 形成原因 |
|----------------|---------------|------|--------------|---------------|------|
| 政府补助           | 61,197,807.77 |      | 7,980,252.11 | 53,217,555.66 |      |
| 服务区经营权<br>转让收益 | 3,865,400.01  |      | 200,800.00   | 3,664,600.01  |      |
| 合计             | 65,063,207.78 |      | 8,181,052.11 | 56,882,155.67 |      |

其中：递延收益-政府补助情况

| 补助项目              | 期初余额         | 本期新增补<br>助金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 其他<br>减少金额 | 期末余额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------|--------------|--------------|-----------------|------------|--------------|-----------------|
| 标准化配送中心<br>补助     | 2,718,750.00 |              | 543,750.00      | -          | 2,175,000.00 | 与资产相关           |
| 电子商务系统项<br>目补助    | 400,000.00   |              | 100,000.00      | -          | 300,000.00   | 与资产相关           |
| 信息系统和检验<br>系统补助   | 1,600,000.00 |              | 400,000.00      | -          | 1,200,000.00 | 与资产相关           |
| 大宗农产品电子<br>商务交易平台 | 320,000.00   |              | 80,000.00       | -          | 240,000.00   | 与资产相关           |
| “南菜北运”农产<br>品流通项目 | 5,400,000.00 |              | 600,000.00      | -          | 4,800,000.00 | 与资产相关           |
| 物流信息平台            | 1,375,000.00 |              | 340,000.04      | -          | 1,034,999.96 | 与资产相关           |
| 广西服务业务补<br>助资金    | 548,333.09   |              | 140,000.04      | -          | 408,333.05   | 与资产相关           |

## 广西五洲交通股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 补助项目                                  | 期初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额  | 其他减少金额 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------------------|---------------|----------|--------------|--------|---------------|-------------|
| 技术与开发经费                               | 254,583.09    |          | -            | -      | 254,583.09    | 与资产相关       |
| 凭祥物流园基础设施建设经费                         | 14,919,408.23 |          | 828,855.96   | -      | 14,090,552.27 | 与资产相关       |
| 物流信息管理平台项目资金                          | 0.20          |          | 0.20         | -      | -             | 与资产相关       |
| 财政局服务业聚集功能资金                          | 7,136,283.31  |          | 169,911.48   | -      | 6,966,371.83  | 与资产相关       |
| 应用电子商务平台实现制造业与物流业联动                   | 150,000.00    |          | -            | -      | 150,000.00    | 与资产相关       |
| 中国-东盟电子信息信息枢纽—第三方物流业务全程管控关键技术应用示范工程项目 | 1,000,000.00  |          | -            | -      | 1,000,000.00  | 与资产相关       |
| 凭祥市工业和信息化局项目资金                        | 200,000.00    |          | 40,000.00    | -      | 160,000.00    | 与资产相关       |
| 2010 年第一批重点产业发展技改资金                   | 500,000.00    |          | -            | -      | 500,000.00    | 与资产相关       |
| 五星级酒店基础设施建设资金                         | 24,675,449.85 |          | 4,737,734.39 | -      | 19,937,715.46 | 与资产相关       |
| 合计                                    | 61,197,807.77 |          | 7,980,252.11 |        | 53,217,555.66 |             |

## 35、股本（单位：股）

| 项目   | 期初数            | 本期增减（+、-） |    |       |    |    | 期末数            |
|------|----------------|-----------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股      | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 833,801,532.00 |           |    |       |    |    | 833,801,532.00 |

## 36、资本公积

| 项目     | 期初数            | 本期增加 | 本期减少          | 期末数            |
|--------|----------------|------|---------------|----------------|
| 资本溢价   | 572,288,706.51 |      | 90,576,294.07 | 481,712,412.44 |
| 其他资本公积 | 7,678,100.00   |      |               | 7,678,100.00   |
| 合计     | 579,966,806.51 |      | 90,576,294.07 | 489,390,512.44 |

说明：经公司第八届董事会第二十一次会议及 2016 年第五次临时股东大会审议通过，公司收购南宁威宁资产经营有限责任公司持有的南宁金桥农产品有限公司（简称金桥公司）30%股权并签订股权转让合同，该项股权购买于 2016 年 12 月 27 日完成。资本公积减少数为购买金桥公司少数股权新增加的长期股权投资成本与按照新取得的股权比例

计算确定应享有金桥公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额。详见附注七、1。

## 37、盈余公积

| 项目     | 期初数                   | 本期增加                 | 本期减少 | 期末数                   |
|--------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | 332,330,888.57        | 19,347,210.13        | -    | 351,678,098.70        |
| 任意盈余公积 | 27,407,855.32         | -                    | -    | 27,407,855.32         |
| 合计     | <b>359,738,743.89</b> | <b>19,347,210.13</b> | -    | <b>379,085,954.02</b> |

说明：本公司的法定盈余公积按照净利润的 10% 提取，法定盈余公积累计额达到注册资本的 50% 时将不再提取。

## 38、一般风险准备

| 项目       | 期初数        | 本期增加 | 本期减少 | 期末数        |
|----------|------------|------|------|------------|
| 提取一般风险准备 | 871,515.76 |      |      | 871,515.76 |

## 39、未分配利润

| 项目                       | 本期发生额            | 上期发生额            | 提取或分配比例 |
|--------------------------|------------------|------------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润              | 1,087,503,124.46 | 1,185,649,004.78 | --      |
| 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               | 1,087,503,124.46 | 1,185,649,004.78 |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润        | 222,157,803.19   | -95,648,328.30   | --      |
| 减：提取法定盈余公积               | 19,347,210.13    | 2,497,552.02     |         |
| 提取任意盈余公积                 | -                |                  |         |
| 提取一般风险准备                 | -                |                  |         |
| 应付普通股股利                  | -                |                  |         |
| 应付其他权益持有者的股利             | -                |                  |         |
| 转作股本的普通股股利               | -                |                  |         |
| 期末未分配利润                  | 1,290,313,717.52 | 1,087,503,124.46 |         |
| 其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 | -                |                  |         |

## 40、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               |
| 主营业务 | 1,242,460,274.94 | 334,001,299.61 | 2,056,081,880.74 | 1,099,326,807.50 |

| 项目   | 本期发生额                   |                       | 上期发生额                   |                         |
|------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
|      | 收入                      | 成本                    | 收入                      | 成本                      |
| 其他业务 | 47,324,332.57           | 21,828,576.88         | 29,610,493.15           | 19,446,316.32           |
| 合计   | <b>1,289,784,607.51</b> | <b>355,829,876.49</b> | <b>2,085,692,373.89</b> | <b>1,118,773,123.82</b> |

## (1) 主营业务（分行业）

| 行业名称  | 本期发生额                   |                       | 上期发生额                   |                         |
|-------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
|       | 营业收入                    | 营业成本                  | 营业收入                    | 营业成本                    |
| 通行费   | 1,050,227,374.05        | 220,422,189.45        | 1,211,092,614.42        | 297,388,209.86          |
| 房地产销售 | 106,990,159.67          | 64,783,117.34         | 15,216,150.86           | 19,135,260.98           |
| 金融业   | 4,224,897.07            | -                     | 22,891,495.00           | -                       |
| 物流贸易  | 37,836,157.75           | 25,943,427.06         | 697,591,009.42          | 687,774,275.17          |
| 矿产品   |                         | -                     | 69,712,871.13           | 73,412,036.87           |
| 租金收入  | 43,149,129.80           | 22,852,565.76         | 39,377,419.14           | 21,447,614.52           |
| 其他    | 32,556.60               |                       | 200,320.77              | 169,410.10              |
| 合计    | <b>1,242,460,274.94</b> | <b>334,001,299.61</b> | <b>2,056,081,880.74</b> | <b>1,099,326,807.50</b> |

## 41、税金及附加

| 项目      | 本期发生额                | 上期发生额                |
|---------|----------------------|----------------------|
| 营业税     | 15,225,692.74        | 44,163,649.23        |
| 城市维护建设税 | 4,241,418.86         | 2,979,998.91         |
| 教育费附加   | 1,895,902.61         | 1,381,237.05         |
| 地方教育费附加 | 1,241,283.56         | 892,233.73           |
| 土地增值税   | 3,935,266.22         | 1,810,900.20         |
| 价格调节基金  | 3,052.73             | 11,397.25            |
| 水利建设基金  | 1,770,291.59         | 2,048,351.15         |
| 资源税     | -                    | 139,146.08           |
| 印花税     | 1,029,747.39         |                      |
| 房产税     | 930,483.19           |                      |
| 土地使用税   | 985,296.93           |                      |
| 车船税     | 7,472.40             |                      |
| 其他      | -                    | 2,443.95             |
| 合计      | <b>31,265,908.22</b> | <b>53,429,357.55</b> |

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 42、销售费用

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬         | 61,841,162.78 | 53,324,470.05 |
| 广告费          | 4,928,300.58  | 4,570,266.19  |
| 车辆使用费        | 1,936,529.97  | 2,849,859.89  |
| 行业管理费及联网收费支出 | 3,846,695.00  | 3,004,345.99  |
| 办公费          | 958,201.20    | 1,459,707.17  |
| 差旅费          | 662,681.56    | 628,307.93    |
| 业务招待费        | 503,838.60    | 513,513.80    |
| 水电费          | 4,496,607.85  | 1,860,791.08  |
| 设施维护费        | 1,165,030.64  | 1,619,591.38  |
| 劳动保护费        | 998,465.46    | 884,287.96    |
| 代理费          | 1,772,878.02  | 1,183,368.97  |
| 运输费          | -             | 533,058.64    |
| 租赁费          | -             | 52,702.05     |
| 折旧摊销费        | 5,717,104.12  | 4,377,741.80  |
| 其他           | 5,966,498.76  | 6,056,918.30  |
| 合计           | 94,793,994.54 | 82,918,931.20 |

## 43、管理费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 38,199,989.64 | 74,301,718.02 |
| 中介咨询费  | 14,566,380.69 | 20,635,579.53 |
| 办公费    | 1,979,921.84  | 3,810,254.53  |
| 折旧费    | 4,181,997.60  | 31,975,802.22 |
| 业务招待费  | 702,607.64    | 1,651,238.20  |
| 交通差旅费  | 711,009.97    | 1,015,214.49  |
| 税金     | 1,775,549.25  | 4,439,983.33  |
| 车辆使用费  | 1,661,675.56  | 2,613,713.09  |
| 广告费    | 851,078.63    | 568,417.57    |
| 长期待摊费用 | 2,367,122.99  | 3,852,633.76  |
| 劳动保护费  | 310,998.40    | 811,786.40    |
| 物业水电费  | 2,941,449.33  | 5,040,239.68  |
| 修理费    | -             | 49,318.75     |

| 项目       | 本期发生额                | 上期发生额                 |
|----------|----------------------|-----------------------|
| 无形资产摊销   | 3,555,086.69         | 6,782,698.39          |
| 矿产资源补偿费  | -                    | 432,709.00            |
| 节能环保基金开支 | -                    | 1,588,603.87          |
| 安全基金开支   | 15,811.32            | 965,010.71            |
| 停工损失     | -                    | 39,382,974.76         |
| 专项储备     | -                    | 1,815.00              |
| 其他       | 2,628,116.39         | 7,489,412.52          |
| 合计       | <b>76,448,795.94</b> | <b>207,409,123.82</b> |

## 44、财务费用

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出      | 354,283,953.27        | 537,222,202.73        |
| 减：利息资本化   | 38,318,031.90         | 101,351,851.16        |
| 减：利息收入    | 47,484,233.38         | 5,750,721.83          |
| 承兑汇票贴息    | -                     |                       |
| 汇兑损益      | 72,398,602.50         | 64,184,694.30         |
| 减：汇兑损益资本化 | -                     | 9,378.00              |
| 手续费及其他    | 1,819,760.09          | 1,605,969.64          |
| 合计        | <b>342,700,050.58</b> | <b>495,900,915.68</b> |

## 45、资产减值损失

| 项目             | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| (1) 坏账损失       | 116,204,367.74        | 353,432,729.80        |
| (2) 存货跌价损失     | 862,046.64            | -103,993.04           |
| (3) 长期股权投资减值损失 | -                     | 9,322,075.00          |
| (4) 贷款减值损失     | 42,517,700.00         | 65,591,500.00         |
| 合计             | <b>159,584,114.38</b> | <b>428,242,311.76</b> |

## 46、投资收益

| 项目                 | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------------------|---------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | -8,964,598.04 | -471,616.08    |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | 2,931,883.93  | 108,214,394.70 |
| 持有至到期投资持有期间取得的投资收益 | 1,501,133.76  | 5,305,555.56   |

| 项目                        | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------------------------|---------------|----------------|
| 可供出售金融资产持有期间取得的投资收益       | -             | 1,782,290.31   |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | -             | 8,964,598.04   |
| 合计                        | -4,531,580.35 | 123,795,222.53 |

说明：处置长期股权投资产生的投资收益是因为本年本公司转让了广西五洲润通投资有限公司 60% 股权，股权转让详见附注六、2。

47、营业外收入

| 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 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | -             | 168,603.63    |               |
| 其中：固定资产处置利得 | -             | 168,603.63    |               |
| 政府补助        | 8,292,459.06  | 8,599,773.63  | 8,292,459.06  |
| 赔偿收入        | 1,473,660.50  | 17,737,165.49 | 1,473,660.50  |
| 罚款收入        | 271,674.40    | 3,428,790.92  | 271,674.40    |
| 其他          | 115,142.39    | 8,503,732.02  | 115,142.39    |
| 合计          | 10,152,936.35 | 38,438,065.69 | 10,152,936.35 |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目             | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/<br>与收益相关 | 说明 |
|------------------|------------|------------|-----------------|----|
| 凭祥物流园基础设施建设经费    | 828,855.96 | 828,855.96 | 与资产相关           |    |
| 广西服务业务补助资金       | 140,000.04 | 140,000.04 | 与资产相关           |    |
| 财政局服务业聚集功能资金     | 169,911.48 | 169,911.48 | 与资产相关           |    |
| 技术与研究与开发经费       | -          | 65,000.04  | 与资产相关           |    |
| 物流信息管理平台项目资金     | 0.20       | 99,999.96  | 与资产相关           |    |
| 电子商务系统项目补助       | 100,000.00 | 100,000.00 | 与资产相关           |    |
| 土地出让金返还          | -          | 425,406.00 | 与资产相关           |    |
| 企业技术中心创新能力建设补助资金 | -          | 99,999.96  | 与资产相关           |    |
| 标准化配送中心补助        | 543,750.00 | 546,750.00 | 与资产相关           |    |
| 信息系统和检验系统补助      | 400,000.00 | 400,000.00 | 与资产相关           |    |
| 大宗农产品电子商务交易平台    | 80,000.00  | 80,000.00  | 与资产相关           |    |
| “南菜北运”农产品流通项目    | 600,000.00 | 600,000.00 | 与资产相关           |    |

| 补助项目                                  | 本期发生额               | 上期发生额               | 与资产相关/<br>与收益相关 | 说明 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|----|
| 电子焊接材料国家地方联合工程研究中心（广西）创新能力建设项目开发资金补助款 | -                   | 500,000.04          | 与资产相关           |    |
| 五星级酒店基础设施建设资金                         | 4,737,734.39        | 4,024,550.15        | 与资产相关           |    |
| 物流信息平台                                | 340,000.04          | 125,000.00          | 与资产相关           |    |
| 增值税税控机抵扣金                             | -                   | 720.00              | 与资产相关           |    |
| 其他                                    | 352,206.95          | 393,580.00          | 与收益相关           |    |
| 合计                                    | <b>8,292,459.06</b> | <b>8,599,773.63</b> |                 |    |

## 48、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       |
|-------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 243,391.13          | 26,779.53            | 243,391.13          |
| 其中：固定资产处置损失 | 243,391.13          | 26,779.53            | 243,391.13          |
| 对外捐赠        |                     | 25,130.20            |                     |
| 赔偿支出        | 1,603,948.85        | 16,430,096.65        | 1,603,948.85        |
| 罚款支出        | 343,468.90          | 1,045,933.73         | 343,468.90          |
| 其他          | 523,883.07          | 1,049,002.30         | 523,883.07          |
| 合计          | <b>2,714,691.95</b> | <b>18,576,942.41</b> | <b>2,714,691.95</b> |

## 49、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

| 项目               | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 59,319,875.46        | 66,888,889.47        |
| 递延所得税费用          | -17,876,445.12       | -5,899,863.97        |
| 合计               | <b>41,443,430.34</b> | <b>60,989,025.50</b> |

## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| 项目                 | 本期发生额          | 上期发生额           |
|--------------------|----------------|-----------------|
| 利润总额               | 232,068,531.41 | -157,325,044.13 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用 | 58,017,132.85  | -39,331,261.03  |
| 某些子公司适用不同税率的影响     | -31,605,715.85 | -31,518,890.18  |
| 对以前期间当期所得税的调整      |                |                 |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益  | 2,241,149.51   | 117,904.02      |

广西五洲交通股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目                                   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 无须纳税的收入（以“-”填列）                      |                |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失                        | 1,079,126.95   | 9,143,117.86   |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响                    |                |                |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列） | -10,764,581.17 | -15,463,766.48 |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响               | 22,476,318.05  | 138,041,921.31 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）               |                |                |
| 其他                                   |                |                |
| 所得税费用                                | 41,443,430.34  | 60,989,025.50  |

50、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 收个人及单位往来款  | 348,173,107.35 | 94,234,253.90  |
| 收单位保证金     | 10,497,521.35  | 64,028,403.01  |
| 收利息收入      | 47,484,233.38  | 5,750,721.83   |
| 收到政府补贴     | 405,343.60     | 3,707,780.00   |
| 收到违约金及赔偿收入 | 1,301,405.90   | 3,897,262.30   |
| 其他         | 11,968,288.75  | 19,552,171.66  |
| 合计         | 419,829,900.33 | 191,170,592.70 |

（2）支付其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 支付的其他往来款 | 94,329,348.54  | 37,449,606.88  |
| 支付保证金    | 7,539,873.39   | 20,649,665.30  |
| 支付管理费用   | 21,730,728.14  | 55,783,888.37  |
| 支付销售费用   | 21,687,387.16  | 23,842,563.65  |
| 支付的银行手续费 | 1,819,760.09   | 1,605,969.64   |
| 支付备用金    | 15,579,805.15  | 28,152,346.80  |
| 其他       | 16,925,829.19  | 16,050,349.84  |
| 合计       | 179,612,731.66 | 183,534,390.48 |

（3）支付其他与投资活动有关的现金

| 项目              | 本期发生额          | 上期发生额 |
|-----------------|----------------|-------|
| 支付以前年度遗留的资产置换负债 | 191,218,641.37 | -     |

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目             | 本期发生额 | 上期发生额         |
|----------------|-------|---------------|
| 中期票据承销费        | -     | 1,875,000.00  |
| 非公开定向发行融资工具发行费 | -     | 9,000,000.00  |
| 其他             | -     | 1,385,000.00  |
| 合计             | -     | 12,260,000.00 |

## 51、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期发生额            | 上期发生额           |
|----------------------------------|------------------|-----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                  |                 |
| 净利润                              | 190,625,101.07   | -218,314,069.63 |
| 加：资产减值准备                         | 159,584,114.38   | 428,242,311.76  |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧                  | 232,862,632.81   | 318,714,765.78  |
| 无形资产摊销                           | 3,575,693.98     | 27,141,376.02   |
| 长期待摊费用摊销                         | 8,054,246.65     | 8,765,503.98    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 243,391.13       | -141,824.10     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                  |                 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                  |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 368,992,953.47   | 500,045,667.87  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 4,531,580.35     | -123,795,222.53 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -17,680,640.45   | 1,670,117.84    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 13,119,786.73    | -182,960,585.38 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -191,378,977.80  | -176,477,297.67 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 269,404,691.33   | -202,750,476.48 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 39,001,735.67    | 595,120,330.72  |
| 其他                               | -8,181,052.11    | -8,406,993.63   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 1,072,755,257.21 | 966,853,604.55  |

广西五洲交通股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 补充资料                | 本期发生额           | 上期发生额          |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | -               |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：    | -               |                |
| 现金的期末余额             | 539,208,546.91  | 669,646,851.71 |
| 减：现金的期初余额           | 669,646,851.71  | 380,835,899.10 |
| 加：现金等价物的期末余额        | -               |                |
| 减：现金等价物的期初余额        | -               |                |
| 现金及现金等价物净增加额        | -130,438,304.80 | 288,810,952.61 |

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 0 元。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

| 项 目                         | 本期发生额         |
|-----------------------------|---------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物     | 36,739,700.00 |
| 其中：广西凭祥新恒基投资有限公司            | 36,739,700.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物         | 24,417.14     |
| 其中：广西凭祥新恒基投资有限公司            |               |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 |               |
| 其中：广西凭祥新恒基投资有限公司            |               |
| 取得子公司支付的现金净额                | 36,715,282.86 |

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

| 项目                        | 本期发生额          |
|---------------------------|----------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物     | 24,870,000.00  |
| 其中：广西五洲润通投资有限公司           | 24,870,000.00  |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    | 1,651,957.40   |
| 其中：广西五洲润通投资有限公司           | 1,651,957.40   |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 339,985,000.00 |
| 其中：广西堂汉锌铟股份有限公司           | 121,279,400.00 |
| 南丹县南星铋业有限责任公司             | 218,705,600.00 |
| 处置子公司收到的现金净额              | 363,203,042.60 |

(4) 现金及现金等价物的构成

| 项目   | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 539,208,546.91 | 669,646,851.71 |

广西五洲交通股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目             | 期末数            | 期初数            |
|----------------|----------------|----------------|
| 其中：库存现金        | 184,661.77     | 851,116.14     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 539,023,885.14 | 668,795,735.57 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                |                |
| 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 | 539,208,546.91 | 669,646,851.71 |

52、所有权或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-其他货币资金  | 11,640,000.00  | 诉讼财产保全保证金 |
| 存货-开发成本      | 201,824,345.01 | 抵押借款      |
| 投资性房地产-房屋建筑物 | 516,857,288.87 | 抵押借款      |
| 固定资产-房屋建筑物   | 21,416,091.74  | 抵押借款      |
| 无形资产-土地使用权   | 69,516,163.94  | 抵押借款      |
| 合计           | 821,253,889.56 |           |

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额         | 折算汇率   | 期末折算人民币余额        |
|-------|----------------|--------|------------------|
| 货币资金  | 278.39         | 6.9370 | 1,931.19         |
| 其中：美元 | 278.39         | 6.9370 | 1,931.19         |
| 长期应付款 | 161,026,694.34 | 6.9370 | 1,117,042,178.64 |
| 其中：美元 | 161,026,694.34 | 6.9370 | 1,117,042,178.64 |

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称        | 股权取得时点     | 股权取得成本        | 股权取得比例<br>% | 股权取得方式   | 购买日        |
|---------------|------------|---------------|-------------|----------|------------|
| 广西凭祥新恒基投资有限公司 | 2016.12.27 | 36,739,700.00 | 60          | 非同一控制下合并 | 2016.12.27 |

续：

## 广西五洲交通股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|----------|---------------|----------------|
| 取得控制权    | 1,780,215.07  | 637,376.43     |

## (2) 合并成本及商誉

| 项目                          | 广西凭祥新恒基投资有限公司 |
|-----------------------------|---------------|
| 合并成本：                       |               |
| 现金                          | 36,739,700.00 |
| 非现金资产的公允价值                  |               |
| 发行或承担的债务的公允价值               |               |
| 发行的权益性证券的公允价值               |               |
| 或有对价的公允价值                   |               |
| 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值         |               |
| 合并成本合计                      | 36,739,700.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 29,030,523.37 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 7,709,176.63  |

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目      | 广西凭祥新恒基投资有限公司 |               |
|---------|---------------|---------------|
|         | 购买日           | 购买日           |
|         | 公允价值          | 账面价值          |
| 资产：     |               |               |
| 货币资金    | 24,417.14     | 24,417.14     |
| 固定资产    | 164,110.00    | 162,000.00    |
| 在建工程    | 31,156,262.00 | 30,233,778.40 |
| 无形资产    | 70,526,633.47 | 18,188,861.47 |
| 负债：     |               |               |
| 短期借款    | 9,750,000.00  | 9,750,000.00  |
| 应付账款    | 30,233,778.40 | 30,233,778.40 |
| 应交税费    | 790.75        | 790.75        |
| 应付利息    | 28,275.00     | 28,275.00     |
| 其他应付款   | 158,781.44    | 158,781.44    |
| 递延所得税负债 | 13,315,591.40 |               |
| 净资产     | 48,384,205.62 | 8,437,431.42  |

| 项目       | 广西凭祥新恒基投资有限公司 |              |
|----------|---------------|--------------|
|          | 购买日           | 购买日          |
|          | 公允价值          | 账面价值         |
| 减：少数股东权益 | -             | -            |
| 合并取得的净资产 | 29,030,523.37 | 5,062,458.85 |

注：恒基公司购买日评估值来源于中通桂评报字（2016）第 162 号评估报告；恒基公司购买日账面价值来源于致同专字（2016）第 450FC0242 号审计报告。

说明：

2016 年 6 月 30 日，本公司召开的第八届董事会第十五次会议做出收购广西凭祥新恒基投资有限公司（简称恒基公司）60%股权的决议。2016 年 7 月 18 日，本公司召开的 2016 年第二次临时股东大会做出收购恒基公司 60%股权的决议。

2016 年 7 月 21 日本公司和自然人黄海乐签订了《股权转让合同》，双方依据《广西五洲交通股份有限公司拟收购广西凭祥新恒基投资有限公司 60%股权资产评估报告》（中通桂评报字【2016】第 121 号），确定恒基公司 60%股权的转让价为 3673.97 万元。2016 年 7 月 26 日本公司向黄海乐支付第一笔股权转让款 2000 万元，2016 年 7 月 27 日恒基公司办理了工商变更登记，2016 年 7 月 28 日向黄海乐支付第二笔股权转让款 1000 万元，2016 年 9 月 30 日向黄海乐支付剩余股权转让价款 673.97 元。2016 年 7 月 27 日为恒基公司购买日。

2016 年 7 月 21 日本公司和自然人黄海乐签订的《股权转让合同》第十二条为业绩承诺条款，该条款载明：恒基公司 60%股权工商变更登记完成之日起三年内，恒基公司的累计净利润应不低于 2450 万元，净利润以经恒基公司聘请的审计机构审计的数据为准。若恒基公司的累计净利润低于承诺净利润 2450 万，则黄海乐应在净利润审计结果出具之日起六个月内将差额部分补偿给本公司，黄海乐优先以目标公司给黄海乐的分配利润补偿；分配利润补偿不足的，黄海乐将持有的恒基公司的股权按照届时评估值等价进行支付，由此产生的税费由黄海乐承担；股权补偿仍不足的，黄海乐应以现金方式补足。在业绩承诺期内（即恒基公司 60%股权工商变更登记完成之日起三年内），恒基公司如因业务发展需要除海润项目外的新增项目的业绩亏损不计算在承诺的业绩指标内。

## 2、处置子公司

### （1）单次处置至丧失控制权而减少的子公司

| 子公司名称        | 股权处置价款        | 股权处置比例% | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|--------------|---------------|---------|--------|----------|--------------|------------------------------------|
| 广西五洲润通投资有限公司 | 24,870,000.00 | 60%     | 拍卖     | 2016.8.2 | 丧失控制权        | 2,931,883.93                       |

续：

| 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 购买日至期末被购买方的收入 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按公允价值重新计量产生的利得/损失 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|----------------|------------------|---------------|------------------|-------------------|----------------------------|-----------------------------|
| -              | -                | -             | -                | -                 | -                          | -                           |

说明：

2016 年 3 月 31 日，依据桂国资复<2016>18 号文件，广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会同意本公司将持有的广西五洲润通投资有限公司（简称润通公司）60%股权通过广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会指定的产权交易机构公开挂牌转让。

2016 年 3 月 28 日，本公司召开的第八届董事会第十二次会议做出公开挂牌转让广西五洲润通投资有限公司 60%股权的决议。上述股权在广西北部湾产权交易所(简称北部湾产权交易所)公开挂牌转让，截至 2016 年 7 月 7 日，润通公司股权由汕头市利安投资有限公司（简称利安公司）摘牌。

2016 年 7 月 20 日，本公司、本公司之子公司广西岑罗高速公路有限责任公司（简称岑罗公司）与利安公司共同签署了《股权转让合同》，约定以 1450.75 万元的价格转让本公司持有的润通公司 35%股权；以 1036.25 万元的价格转让岑罗公司持有的润通公司 25%股权。2016 年 7 月 29 日，润通公司办理了工商变更登记。2016 年 8 月 2 日，本公司及岑罗公司已全额收回转让润通公司的股权款共计 2487 万元。2016 年 8 月 2 日为润通公司处置日，处置日需将润通公司截至年末的资产负债转出，处置后本公司不再持有润通公司的股权。

### 3、其他

（1）本公司和广西天美精工网络科技有限公司于 2016 年 4 月 1 日成立了广西五洲天美电子商务有限公司（简称天美公司），天美公司注册资本为 800 万元，本公司持股比例为 51%，广西天美精工网络科技有限公司持股比例为 49%。天美公司主营业务为提供电子商务平台，获取服务收入。

（2）2016 年 3 月 22 日，本公司之子公司岑罗公司召开的第三届董事会第十五次会议做出注销其全资子公司广西兴通投资有限公司和广西润盛商品混凝土有限公司的决议。广西润盛商品混凝土有限公司于 2015 年 6 月 24 日办理税务注销手续、于 2016 年 6 月 8 日办理了工商注销手续；广西兴通投资有限公司于 2016 年 7 月 13 日办理税务注销手续、于 2016 年 7 月 28 日办理了工商注销手续。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

## 广西五洲交通股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 子（孙）公司名称                  | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例%  |        | 取得方式       | 级别     |
|---------------------------|-------|-----|------|--------|--------|------------|--------|
|                           |       |     |      | 直接     | 间接     |            |        |
| 广西万通国际物流有限公司              | 南宁    | 南宁  | 物流   | 70.00  |        | 出资设立       | 2 级子公司 |
| 广西凭祥万通国际物流有限公司            | 凭祥    | 凭祥  | 物流   |        | 100.00 | 出资设立       | 3 级子公司 |
| 广西凭祥万通报关行有限公司             | 凭祥    | 凭祥  | 服务   |        | 100.00 | 出资设立       | 4 级子公司 |
| 中国—东盟自由贸易区凭祥物流园现代物流技术培训中心 | 凭祥    | 凭祥  | 教育   |        | 52.00  | 出资设立       | 4 级子公司 |
| 上海容顺物流有限公司                | 上海    | 上海  | 物流   |        | 60.00  | 出资设立       | 3 级子公司 |
| 广西万通进出口贸易有限公司             | 南宁    | 南宁  | 贸易   |        | 100.00 | 出资设立       | 3 级子公司 |
| 广西岑罗高速公路有限责任公司            | 南宁    | 南宁  | 交通   | 91.68  |        | 出资设立       | 2 级子公司 |
| 广西五洲房地产有限公司               | 南宁    | 南宁  | 房地产  | 100.00 |        | 出资设立       | 2 级子公司 |
| 南宁金桥物业服务有限责任公司            | 南宁    | 南宁  | 服务   |        | 100.00 | 出资设立       | 3 级子公司 |
| 广西百兴交通建设有限公司              | 南宁    | 南宁  | 交通   |        | 100.00 | 出资设立       | 3 级子公司 |
| 南宁市利和小额贷款有限责任公司           | 南宁    | 南宁  | 贷款   |        | 91.80  | 出资设立       | 3 级子公司 |
| 南宁金桥农产品有限公司               | 南宁    | 南宁  | 服务业  | 100.00 |        | 非同一控制下企业合并 | 2 级子公司 |
| 广西坛百高速公路有限公司              | 南宁    | 南宁  | 交通   | 100.00 |        | 非同一控制下企业合并 | 2 级子公司 |
| 钦州钦廉林业投资有限公司              | 钦州    | 南宁  | 房地产  |        | 100.00 | 非同一控制下企业合并 | 3 级子公司 |
| 广西钦州运通报关有限公司              | 钦州    | 钦州  | 服务   |        | 100.00 | 出资设立       | 4 级子公司 |
| 广西五洲天美电子商务有限公司            | 南宁    | 南宁  | 服务   | 51.00  |        | 出资设立       | 2 级子公司 |
| 广西凭祥新恒基投资有限公司             | 凭祥    | 凭祥  | 物流   | 60.00  |        | 非同一控制下企业合并 | 2 级子公司 |

广西五洲交通股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称          | 少数股东持股比例% | 本期归属于少数股东的损益   | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|----------------|-----------|----------------|----------------|----------------|
| 广西岑罗高速公路有限责任公司 | 8.32      | 5,977,258.95   |                | 62,892,987.92  |
| 广西万通国际物流有限公司   | 30.00     | -27,230,571.54 |                | -32,154,653.59 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

| 子公司名称          | 期末数            |                  |                         |                |                |                         |
|----------------|----------------|------------------|-------------------------|----------------|----------------|-------------------------|
|                | 流动资产           | 非流动资产            | 资产合计                    | 流动负债           | 非流动负债          | 负债合计                    |
| 广西岑罗高速公路有限责任公司 | 220,441,261.35 | 1,559,140,036.12 | <b>1,779,581,297.47</b> | 82,095,324.20  | 941,664,600.01 | <b>1,023,759,924.21</b> |
| 广西万通国际物流有限公司   | 102,869,850.94 | 225,665,982.42   | <b>328,535,833.36</b>   | 415,340,994.61 | 24,564,840.20  | <b>439,905,834.81</b>   |

续 (1)：

| 子公司名称          | 期初数            |                  |                         |                |                  |                         |
|----------------|----------------|------------------|-------------------------|----------------|------------------|-------------------------|
|                | 流动资产           | 非流动资产            | 资产合计                    | 流动负债           | 非流动负债            | 负债合计                    |
| 广西岑罗高速公路有限责任公司 | 234,599,620.77 | 1,599,201,158.14 | <b>1,833,800,778.91</b> | 142,956,060.34 | 1,006,865,400.01 | <b>1,149,821,460.35</b> |
| 广西万通国际物流有限公司   | 195,992,200.51 | 234,332,412.84   | <b>430,324,613.35</b>   | 424,842,353.28 | 26,083,607.92    | <b>450,925,961.20</b>   |

续 (2)：

| 子（孙）公司名称       | 本期发生额          |                |                |               | 上期发生额          |                 |                 |             |
|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|-----------------|-----------------|-------------|
|                | 营业收入           | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量      | 营业收入           | 净利润             | 综合收益总额          | 经营活动现金流     |
| 广西岑罗高速公路有限责任公司 | 180,437,475.78 | 71,842,054.70  | 71,842,054.70  | 59,636,502.38 | 840,028,979.51 | 59,066,465.29   | 59,066,465.29   | 110,042,925 |
| 广西万通国际物流有限公司   | 23,265,763.24  | -90,768,653.60 | -90,768,653.60 | 3,543,985.65  | 27,356,177.16  | -115,782,387.98 | -115,782,387.98 | 8,874,612   |

(4) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

①在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

2016 年 12 月 6 日，本公司召开的第八届董事会第二十一次会议做出收购南宁威宁资产经营有限责任公司（简称威宁公司）持有金桥公司 30% 股权的决议。2016 年 12 月 22 日，

本公司召开的 2016 年第五次临时股东大会做出收购威宁公司持有金桥公司 30% 股权的决议。

2016 年 12 月 26 日，本公司和威宁公司签订了《股权转让合同》，金桥公司 30% 股权的转让价为 16,012.72 万元。2016 年 12 月 27 日，本公司向威宁公司支付股权转让款 16,012.72 万元，2016 年 12 月 27 日金桥公司已办理了工商变更登记手续。

截至 2016 年 12 月 27 日，《股权转让合同》已履行完毕。此后，本公司对金桥公司持股比例由 70% 上升至 100%。

②交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

| 项 目                      | 南宁金桥农产品有限公司    |
|--------------------------|----------------|
| 购买成本/处置对价：               |                |
| 现金                       | 160,127,200.00 |
| 非现金资产的公允价值               |                |
| 购买成本/处置对价合计              | 160,127,200.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 69,550,905.93  |
| 差额                       | 90,576,294.07  |
| 其中：调整资本公积                | 90,576,294.07  |
| 调整盈余公积                   |                |
| 调整未分配利润                  |                |

## 2、在联营企业中的权益

(1) 其他不重要联营企业的汇总财务信息

| 项 目             | 期末数/本期发生额      | 期初数/上期发生额       |
|-----------------|----------------|-----------------|
| 联营企业：           |                |                 |
| 投资账面价值合计        | -              | 8,964,598.04    |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                |                 |
| 净利润             | -69,108,742.29 | -193,652,296.72 |
| 其他综合收益          |                |                 |
| 综合收益总额          | -69,108,742.29 | -193,652,296.72 |

## 八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款、其他流动资产、发放委托贷款及垫款、长期应收款、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内

披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和其他价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

### （1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、其它大中型上市银行及声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 63.30%（2015 年：67.43%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 86.41%（2015 年：80.73%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2016 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 359,000 万元（2015 年 12 月 31 日：人民币 208,000 万元）。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

| 项目          | 期末数              |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
|             | 一年以内             | 一年以上             | 合计               |
| 金融负债：       |                  |                  |                  |
| 短期借款        | 838,000,000.00   |                  | 838,000,000.00   |
| 应付账款        | 153,812,558.65   |                  | 153,812,558.65   |
| 预收账款        | 32,556,936.07    |                  | 32,556,936.07    |
| 应付利息        | 12,877,765.64    |                  | 12,877,765.64    |
| 其他应付款       | 33,579,659.86    | 58,742,727.05    | 92,322,386.91    |
| 一年内到期的非流动负债 | 490,961,564.35   |                  | 490,961,564.35   |
| 长期借款        |                  | 5,506,600,000.00 | 5,506,600,000.00 |
| 长期应付款       |                  | 1,094,594,246.29 | 1,094,594,246.29 |
| 金融负债和或有负债合计 | 1,561,788,484.57 | 6,659,936,973.34 | 8,221,725,457.91 |

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

| 项目    | 期初数              |      |                  |
|-------|------------------|------|------------------|
|       | 一年以内             | 一年以上 | 合计               |
| 金融负债： |                  |      |                  |
| 短期借款  | 1,450,000,000.00 |      | 1,450,000,000.00 |
| 应付账款  | 24,245,580.29    |      | 24,245,580.29    |
| 预收账款  | 59,583,058.42    |      | 59,583,058.42    |
| 应付利息  | 141,694,615.83   |      | 141,694,615.83   |

| 项目          | 期初数              |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
|             | 一年以内             | 一年以上             | 合计               |
| 其他应付款       | 99,939,260.17    | 63,895,762.64    | 163,835,022.81   |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,270,922,276.57 |                  | 3,270,922,276.57 |
| 长期借款        |                  | 2,798,950,000.00 | 2,798,950,000.00 |
| 长期应付款       |                  | 1,279,718,743.74 | 1,279,718,743.74 |
| 金融负债和或有负债合计 | 5,046,384,791.28 | 4,142,564,506.38 | 9,188,949,297.66 |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期借款、长期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

| 项目          | 本年数            | 上年数              |
|-------------|----------------|------------------|
| 固定利率金融工具    |                |                  |
| 金融负债        |                |                  |
| 其中：短期借款     | 270,000,000.00 | 520,000,000.00   |
| 长期借款        | 239,000,000.00 | 250,000,000.00   |
| 一年内到期的非流动负债 | 100,800,000.00 | 2,998,350,000.00 |
| 合计          | 609,800,000.00 | 3,768,350,000.00 |
| 浮动利率金融工具    |                |                  |
| 金融负债        |                |                  |
| 其中：短期借款     | 568,000,000.00 | 930,000,000.00   |

| 项目          | 本年数              | 上年数              |
|-------------|------------------|------------------|
| 长期借款        | 5,267,600,000.00 | 2,548,950,000.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 331,350,000.00   | 272,572,276.57   |
| 合计          | 6,166,950,000.00 | 3,751,522,276.57 |

于 2016 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 1,015 万元（2015 年 12 月 31 日：915 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。在其他变量不变的情况下，截至 2016 年 12 月 31 日，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 1,117.04 万元。本公司期末外币金融。资产及负债详见附注五、53 之外币货币性项目说明。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、

发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 73.25%（2015 年 12 月 31 日：75.55%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### （1）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

| 期末数        | 账面价值 | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
|------------|------|------------|------------|------------|----|
| 金融资产小计     |      |            |            |            |    |
| 金融负债：      |      |            |            |            |    |
| 一年内到期的应付债券 |      |            |            |            |    |
| 金融负债小计     |      |            |            |            |    |

（续）

| 期初数        | 账面价值             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量       | 第三层次公允价值计量 | 合计               |
|------------|------------------|------------|------------------|------------|------------------|
| 金融资产小计     |                  |            |                  |            |                  |
| 金融负债：      |                  |            |                  |            |                  |
| 一年内到期的应付债券 | 2,998,350,000.00 |            | 3,000,000,000.00 |            | 3,000,000,000.00 |
| 金融负债小计     | 2,998,350,000.00 |            | 3,000,000,000.00 |            | 3,000,000,000.00 |

不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的市场收益率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第二层次。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地 | 业务性质 | 注册资本  | 母公司对本公司持股比例% | 母公司对本公司表决权比例% |
|--------------|-----|------|-------|--------------|---------------|
| 广西交通投资集团有限公司 | 南宁市 | 交通投资 | 300 亿 | 35.95        | 35.95         |

说明：报告期内母公司的注册资本未发生变化。本公司的最终控制方是广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司联营企业情况

重要的联营企业情况详见附注七、2。

### 4、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称                | 与本公司关系                    |
|----------------------|---------------------------|
| 招商局华建公路投资有限公司        | 本公司股东                     |
| 广西国宏经济发展集团有限公司       | 本公司股东                     |
| 广西柳桂高速公路运营有限责任公司     | 同一控制人                     |
| 广西宏冠工程咨询有限公司         | 同一控制人                     |
| 广西高速物流股份有限公司         | 同一控制人                     |
| 广西五洲国通投资有限公司         | 同一控制人                     |
| 广西交通投资集团崇左高速公路运营有限公司 | 同一控制人                     |
| 广西金盟工程有限公司           | 同一控制人                     |
| 广西信达高速公路有限责任公司       | 同一控制人                     |
| 广西交通投资集团财务有限责任公司     | 同一控制人                     |
| 南丹县南星梯业有限责任公司        | 2015 年处置的子公司              |
| 广西堂汉锌铟股份有限公司         | 2015 年处置的子公司              |
| 南丹县泰星五一矿业有限公司        | 2015 年处置的广西堂汉锌铟股份有限公司的子公司 |
| 河池市津泰资源再生有限公司        | 2015 年处置的广西堂汉锌铟股份有限公司的子公司 |

| 关联方名称            | 与本公司关系                    |
|------------------|---------------------------|
| 广西泰星电子焊接材料有限公司   | 2015 年处置的广西堂汉锌钢股份有限公司的子公司 |
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书 | 关键管理人员                    |

## 5、关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

#### ①出售商品、提供劳务

| 关联方            | 关联交易内容      | 本期发生额         | 上期发生额     |
|----------------|-------------|---------------|-----------|
| 广西宏冠工程咨询有限公司   | 商品房销售       |               | 86,268.00 |
| 广西五洲国通投资有限公司   | 利息收入        | 41,156,918.92 |           |
| 南丹县南星锦业有限责任公司  | 利息收入        | 1,162,819.29  |           |
| 广西堂汉锌钢股份有限公司   | 利息收入        | 74,838.81     |           |
| 南丹县泰星五一矿业有限公司  | 利息收入        | 50,941.69     |           |
| 河池市津泰资源再生有限公司  | 利息收入        | 1,200,584.00  |           |
| 广西泰星电子焊接材料有限公司 | 利息收入        | 919,100.00    |           |
| 广西信达高速公路有限责任公司 | 代管岑溪至水汶高速公路 |               |           |

说明：本公司第八届董事会第 22 次会议审议通过《关于控股子公司广西岑罗高速公路有限责任公司与广西信达高速公路有限公司签订代管协议暨关联交易的议案》，本公司之控股子公司岑罗公司与广西信达高速公路有限公司（简称信达公司）于 2016 年 12 月 28 日签订《岑溪至水汶高速公路委托试运营管理合同书》，合同载明信达公司委托岑罗公司管理岑溪至水汶高速公路及其连接线（简称岑水高速）在试运营期间的运营业务，委托期限从合同生效之日开始至岑水高速试运营满 2 年之日止，每年委托费用为 1,602.42 万元。本公司、信达公司的控股股东同为广西交通投资集团有限公司，本委托代管事项构成关联交易。因岑水高速 2017 年 1 月 5 日才试运营，所以 2016 年度岑罗公司尚未发生受托收入和受托支出。

#### （2）关联租赁情况

## ①公司出租

| 承租方名称            | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收益  | 上期确认的租赁收   |
|------------------|--------|------------|------------|
| 广西柳桂高速公路运营有限责任公司 | 办公室出租  | 163,603.39 | 309,094.56 |

## ②公司承租

| 出租方名称                | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费   | 上期确认的租赁费   |
|----------------------|--------|------------|------------|
| 广西交通投资集团崇左高速公路运营有限公司 | 员工宿舍承租 | 260,410.00 | 248,010.00 |

## (3) 关联方资金拆借情况

| 关联方              | 拆借金额             | 起始日              | 到期日             | 说明   |
|------------------|------------------|------------------|-----------------|------|
| 拆入               |                  |                  |                 |      |
| 广西交通投资集团财务有限责任公司 | 48,000,000.00    | 2016 年 5 月 24 日  | 2017 年 5 月 23 日 | 流动资金 |
| 广西交通投资集团财务有限责任公司 | 72,000,000.00    | 2016 年 5 月 31 日  | 2017 年 5 月 30 日 | 流动资金 |
| 广西交通投资集团财务有限责任公司 | 80,000,000.00    | 2016 年 6 月 16 日  | 2017 年 6 月 15 日 | 流动资金 |
| 广西交通投资集团财务有限责任公司 | 150,000,000.00   | 2016 年 1 月 14 日  | 2019 年 1 月 13 日 | 流动资金 |
| 广西交通投资集团财务有限责任公司 | 150,000,000.00   | 2016 年 4 月 26 日  | 2019 年 4 月 25 日 | 流动资金 |
| 广西交通投资集团财务有限责任公司 | 200,000,000.00   | 2016 年 5 月 19 日  | 2019 年 5 月 18 日 | 流动资金 |
| 广西交通投资集团财务有限责任公司 | 200,000,000.00   | 2016 年 6 月 22 日  | 2019 年 6 月 21 日 | 流动资金 |
| 广西交通投资集团财务有限责任公司 | 200,000,000.00   | 2016 年 9 月 6 日   | 2018 年 9 月 5 日  | 流动资金 |
| 广西交通投资集团财务有限责任公司 | 60,000,000.00    | 2016 年 12 月 16 日 | 2017 年 6 月 15 日 | 流动资金 |
| 广西交通投资集团财务有限责任公司 | 50,000,000.00    | 2016 年 8 月 26 日  | 2019 年 8 月 25 日 | 流动资金 |
| 广西交通投资集团财务有限责任公司 | 8,000,000.00     | 2016 年 12 月 16 日 | 2017 年 6 月 15 日 | 流动资金 |
| 合计               | 1,218,000,000.00 |                  |                 |      |

说明：本期拆入的关联方资金应支付利息 47,483,998.02 元。

广西五洲交通股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

| 关联方          | 拆借金额          | 起始日             | 到期日             | 说明   |
|--------------|---------------|-----------------|-----------------|------|
| 拆出           |               |                 |                 |      |
| 广西五洲国通投资有限公司 | 21,312,121.00 | 2013 年 5 月 23 日 | 2017 年 4 月 26 日 | 流动资金 |
| 广西五洲国通投资有限公司 | 20,000,000.00 | 2014 年 4 月 16 日 | 2017 年 4 月 26 日 | 流动资金 |
| 广西五洲国通投资有限公司 | 14,000,000.00 | 2014 年 5 月 12 日 | 2016 年 5 月 11 日 | 流动资金 |
| 广西五洲国通投资有限公司 | 69,600,000.00 | 2014 年 5 月 19 日 | 2016 年 5 月 17 日 | 流动资金 |
| 广西五洲国通投资有限公司 | 35,000,000.00 | 2014 年 5 月 23 日 | 2016 年 5 月 21 日 | 流动资金 |
| 广西五洲国通投资有限公司 | 48,000,000.00 | 2014 年 5 月 28 日 | 2016 年 5 月 26 日 | 流动资金 |
| 广西五洲国通投资有限公司 | 48,000,000.00 | 2014 年 6 月 4 日  | 2016 年 6 月 2 日  | 流动资金 |
| 广西五洲国通投资有限公司 | 10,500,000.00 | 2014 年 6 月 6 日  | 2016 年 6 月 4 日  | 流动资金 |
| 广西五洲国通投资有限公司 | 36,000,000.00 | 2014 年 6 月 10 日 | 2016 年 6 月 8 日  | 流动资金 |
| 广西五洲国通投资有限公司 | 35,000,000.00 | 2014 年 6 月 16 日 | 2016 年 6 月 14 日 | 流动资金 |
| 广西五洲国通投资有限公司 | 35,000,000.00 | 2014 年 7 月 2 日  | 2016 年 6 月 30 日 | 流动资金 |
| 广西五洲国通投资有限公司 | 10,500,000.00 | 2014 年 7 月 9 日  | 2016 年 7 月 7 日  | 流动资金 |
| 广西五洲国通投资有限公司 | 18,000,000.00 | 2014 年 7 月 14 日 | 2016 年 7 月 12 日 | 流动资金 |
| 广西五洲国通投资有限公司 | 21,600,000.00 | 2014 年 7 月 15 日 | 2016 年 7 月 13 日 | 流动资金 |
| 广西五洲国通投资有限公司 | 18,900,000.00 | 2014 年 7 月 16 日 | 2016 年 7 月 14 日 | 流动资金 |
| 广西五洲国通投资有限公司 | 21,000,000.00 | 2014 年 7 月 16 日 | 2016 年 7 月 14 日 | 流动资金 |
| 广西五洲国通投资有限公司 | 21,000,000.00 | 2014 年 7 月 18 日 | 2016 年 7 月 16 日 | 流动资金 |
| 广西五洲国通投资有限公司 | 18,000,000.00 | 2014 年 8 月 8 日  | 2016 年 8 月 6 日  | 流动资金 |
| 广西五洲国通投资有限公司 | 70,000,000.00 | 2014 年 8 月 25 日 | 2016 年 8 月 23 日 | 流动资金 |

广西五洲交通股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方          | 拆借金额           | 起始日              | 到期日              | 说明   |
|--------------|----------------|------------------|------------------|------|
| 广西五洲国通投资有限公司 | 14,000,000.00  | 2014 年 9 月 10 日  | 2016 年 9 月 8 日   | 流动资金 |
| 广西五洲国通投资有限公司 | 6,000,000.00   | 2014 年 9 月 11 日  | 2016 年 9 月 9 日   | 流动资金 |
| 广西五洲国通投资有限公司 | 3,590,000.00   | 2014 年 3 月 7 日   | 2017 年 4 月 26 日  | 流动资金 |
| 广西五洲国通投资有限公司 | 1,053,089.00   | 2015 年 6 月 17 日  | 2016 年 6 月 16 日  | 流动资金 |
| 广西五洲国通投资有限公司 | 30,000,000.00  | 2015 年 12 月 30 日 | 2016 年 12 月 29 日 | 流动资金 |
| 广西五洲国通投资有限公司 | 15,131,506.50  | 2011 年 9 月 30 日  | 2016 年 6 月 30 日  | 流动资金 |
| 广西五洲国通投资有限公司 | 20,000,000.00  | 2011 年 12 月 6 日  | 2016 年 6 月 30 日  | 流动资金 |
| 广西五洲国通投资有限公司 | 27,000,000.00  | 2012 年 8 月 1 日   | 2016 年 6 月 30 日  | 流动资金 |
| 合计           | 688,186,716.50 |                  |                  |      |

说明：

①2016 年 4 月 14 日，广西五洲国通投资有限公司的控股股东即广西交通投资集团有限公司（甲方）、广西五洲国通投资有限公司（乙方）、本公司（丙方）签订三方协议书，协议书约定：甲方承诺协调乙方及时足额偿还丙方债务本息（截至 2015 年 12 月 31 日，乙方应付丙方本金 744,095,210.00 元、利息 98,335,683.43 元）。若乙方未能按照还款计划表（2016 年 3 月 20 日前还款 14,710,000.00 元、2016 年 12 月 31 日前还款 41,000,000.00 元、2017 年 12 月 31 日前还款 393,360,446.72 元、2018 年 12 月 31 日前还款 393,360,446.71 元）如期、足额偿还，甲方将对未偿还部分予以及时足额偿还。对于乙方所欠丙方债务在 2016 年年至 2018 年产生的利息，乙方承诺按与丙方所签订借款合同约定的利率计算，并在每年年底随本金一并清偿（即 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日分别一次性清偿当年本息），若乙方未能如期、足额偿还，甲方将对未偿还部分予以及时足额偿还。该三方协议已经本公司 2016 年 4 月 14 日召开的第八届董事会第十三次会议和 2016 年 5 月 5 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过。2016 年度，广西五洲国通投资有限公司已按还款计划归还本金及利息 99,670,804.06 元。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司应收广西五洲国通投资有限公司本金 688,186,716.50 元、应收广西五洲国通投资有限公司利息 54,660,981.61 元。

②本期拆出的关联方资金应收利息 43,626,334.06 元。

（4）关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额        |
|--------------|--------|-------|--------------|
| 广西交通投资集团有限公司 | 股权转让   | -     | 9,330,500.00 |

## (5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 16 人，上期关键管理人员 21 人，支付薪酬情况见下表（单位：人民币万元）：

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员薪酬 | 166.09 | 249.38 |

## 6、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      |
| 其他应收款               | 广西五洲国通投资有限公司         | 742,847,698.11 |          | 798,892,168.11 |           |
| 其他应收款               | 广西交通投资集团有限公司         |                |          | 1,420,484.64   | 42,614.54 |
| 其他应收款               | 广西交通投资集团崇左高速公路运营有限公司 | 10,000.00      | 1,000.00 | 10,000.00      | 800.00    |
| 其他应收款               | 广西柳桂高速公路运营有限责任公司     | 4,959.61       | 148.79   | 4,959.61       | 148.79    |
| 预付账款                | 广西交通投资集团崇左高速公路运营有限公司 | 3,548.67       |          | 3,548.67       |           |
| 其他应收款               | 南丹县南星锦业有限责任公司        |                |          | 71,970,623.43  |           |
| 其他应收款               | 河池市津泰资源再生有限公司        |                |          | 73,000,000.00  |           |
| 其他应收款               | 广西泰星电子焊接材料有限公司       |                |          | 66,000,000.00  |           |
| 其他应收款               | 广西堂汉锌铟股份有限公司         |                |          | 8,600,000.00   |           |
| 其他应收款               | 南丹县泰星五一矿业有限公司        |                |          | 1,021,614.10   |           |
| 持有至到期投资、一年内到期的非流动资产 | 广西堂汉锌铟股份有限公司         |                |          | 80,000,000.00  |           |
| 应收利息                | 南丹县南星锦业有限责任公司        |                |          | 6,388,538.95   |           |

| 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 | 河池市津泰资源再生有限公司  |                |          | 6,192,633.33     |           |
| 应收利息 | 广西泰星电子焊接材料有限公司 |                |          | 3,458,100.00     |           |
| 应收利息 | 广西堂汉特钢股份有限公司   |                |          | 2,466,353.85     |           |
| 应收利息 | 南丹县泰星五一矿业有限公司  |                |          | 44,287.56        |           |
| 合计   |                | 742,866,206.39 | 1,148.79 | 1,119,473,312.25 | 43,563.33 |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方                  | 期末数              | 期初数            |
|-------|----------------------|------------------|----------------|
| 短期借款  | 广西交通投资集团财务有限责任公司     | 268,000,000.00   | 700,000,000.00 |
| 其他应付款 | 广西五洲国通投资有限公司         | -                | 65,591,549.09  |
| 其他应付款 | 广西交通投资集团有限公司         | 126,388.89       | 4,562,575.08   |
| 其他应付款 | 广西交通投资集团崇左高速公路运营有限公司 | 12,902.70        | 12,902.70      |
| 应付利息  | 广西交通投资集团财务有限责任公司     | 1,692,661.11     | 1,113,756.97   |
| 应付利息  | 广西五洲国通投资有限公司         | -                | 8,532,548.25   |
| 长期应付款 | 广西交通投资集团有限公司         | -                | 191,218,641.37 |
| 长期借款  | 广西交通投资集团财务有限责任公司     | 950,000,000.00   | -              |
| 其他应付款 | 广西金盟工程有限公司           | 23,437.00        | -              |
| 其他应付款 | 广西信达高速公路有限责任公司       | 440,000.00       | -              |
| 合计    |                      | 1,220,295,389.70 | 971,031,973.46 |

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①上海浦东发展银行股份有限公司南宁分行、中国银行股份有限公司南宁市五象广场支行因金融借款合同纠纷将蔡雄林、巫小英、黄美丽、诸鹏飞等个人及本公司（担保方）起诉至南宁市青秀区人民法院，涉案金额 409.14 万元。

②李创新因码头建造合同纠纷将广西航联投资有限公司、广西铁三商贸有限公司、本公

广西五洲交通股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

司之子公司广西万通进出口贸易有限公司起诉至北海海事法院，涉案金额 374.36 万元。法院于 2016 年 10 月 19 日立案受理。截至 2016 年 12 月 31 日，法院尚未开庭审理。

(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

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司为下列公司及子公司为本公司提供担保：

| 担保方            | 被担保方          | 担保金额          | 担保起始日            | 担保终止日            | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|------------|
| 广西五洲交通股份有限公司   | 南宁金桥农产品有限公司   | 10,000,000.00 | 2009 年 10 月 16 日 | 2017 年 12 月 29 日 | 否          |
| 广西五洲交通股份有限公司   | 南宁金桥农产品有限公司   | 85,200,000.00 | 2012 年 4 月 5 日   | 2022 年 4 月 24 日  | 否          |
| 广西五洲交通股份有限公司   | 南宁金桥农产品有限公司   | 20,000,000.00 | 2016 年 5 月 20 日  | 2017 年 5 月 3 日   | 否          |
| 广西五洲交通股份有限公司   | 南宁金桥农产品有限公司   | 50,000,000.00 | 2016 年 5 月 31 日  | 2017 年 5 月 31 日  | 否          |
| 广西凭祥万通国际物流有限公司 | 广西万通进出口贸易有限公司 | 44,501,900.00 | 2015 年 7 月 15 日  | 诉讼结束日            | 否          |

说明：

①本公司为子公司南宁金桥农产品有限公司的担保信息详见附注五、24 和附注五、32。

②为及时追回广西华兴粮食物流有限公司（简称华兴公司）未能按合同约定期限收回的合同履约保证金 2720 万元和逾期违约金及相关费用约 836 万元，广西万通进出口贸易有限公司（简称万通进出口公司）已起诉华兴公司，并申请诉前财产保全。因万通进出口公司资金有限，无法提供相应保全金额的担保，由广西凭祥万通国际物流有限公司（简称凭祥万通公司）以其位于凭祥市凭祥镇南山村板那屯北面、宗地号为 02-01-01-102-4 号、国有土地使用权证号为凭国用（2008）第 0289 号、面积为 123273.9 平方米的国有土地使用权为万通进出口公司申请财产保全提供担保。该宗国有土地使用权评估总地价为 4,450.19 万元，担保余额为 4,450.19 万元。

(3) 其他或有负债

①本公司按房地产经营惯例和银行要求，为公司独资开发的“五洲国际”房地产项目商品房承购人提供抵押贷款担保，担保类型为阶段性担保，担保期限自商品房转让合同生效之日起至商品房承购人所购住房《房屋他项权证》及抵押登记手续办妥并交银行执管之日止。截至 2016 年 12 月 31 日，共承担的阶段性担保金额为人民币 2,474.10 万元。

②本公司按房地产经营惯例和银行要求，为子公司广西五洲房地产有限公司开发的“五洲半岛”阳光房地产项目商品房承购人提供抵押贷款担保，担保类型为阶段性担保，担保期限自商品房转让合同生效之日起至商品房承购人所购住房《房屋他项权证》及抵押登记手续办妥并交银行执管之日止。截至 2016 年 12 月 31 日，共承担的阶段性担保金额为人民币 2,241.30 万元。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

|           |          |
|-----------|----------|
| 拟分配的利润或股利 | 0.08 元/股 |
|-----------|----------|

### 2、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2017 年 2 月 7 日，本公司之子公司南宁市利和小额贷款有限责任公司因借款合同纠纷在广西南宁市青秀区人民法院起诉黄尚敏、罗兰、田阳县万祥投资置业有限责任公司、田阳县鑫祥商贸有限公司、广西上合农林发展有限公司等个人及单位，涉案金额共计 15,142.84 万元。截至 2017 年 3 月 9 日，广西南宁市青秀区人民法院尚未开庭审理。

(2) 本公司之子公司广西凭祥新恒基投资有限公司于 2017 年 2 月 16 日更名为广西凭祥合越投资有限公司。

截至 2017 年 3 月 9 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 5 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- (1) 交通业；
- (2) 房地产业；
- (3) 金融业；
- (4) 矿业；
- (5) 物流贸易业。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

广西五洲交通股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 分部利润或亏损、资产及负债

| 本期或本期期末   | 交通业               | 房地产业             | 金融业            | 矿业 | 物流贸易业           | 抵消                | 合计                |
|-----------|-------------------|------------------|----------------|----|-----------------|-------------------|-------------------|
| 营业收入      | 1,087,641,189.57  | 159,948,568.08   | 4,224,897.07   |    | 37,969,952.79   |                   | 1,289,784,607.51  |
| 其中：对外交易收入 | 1,087,641,189.57  | 159,948,568.08   | 4,224,897.07   |    | 37,969,952.79   |                   | 1,289,784,607.51  |
| 分部间交易收入   |                   |                  |                |    |                 |                   |                   |
| 其中：主营业务收入 | 1,050,227,374.05  | 150,139,289.47   | 4,224,897.07   |    | 37,868,714.35   |                   | 1,242,460,274.94  |
| 营业成本      | 239,025,990.51    | 90,860,458.92    |                |    | 25,943,427.06   |                   | 355,829,876.49    |
| 其中：主营业务成本 | 220,422,189.45    | 87,635,683.10    |                |    | 25,943,427.06   |                   | 334,001,299.61    |
| 营业费用      | 391,630,602.10    | 86,493,718.31    | 5,045,235.90   |    | 62,039,192.97   |                   | 545,208,749.28    |
| 营业利润/(亏损) | 429,083,269.60    | -58,314,204.42   | -43,342,763.98 |    | -102,796,014.19 |                   | 224,630,287.01    |
| 资产总额      | 14,134,865,975.28 | 2,466,801,513.22 | 131,079,473.26 |    | 877,525,182.90  | -6,191,630,051.35 | 11,418,642,093.31 |
| 负债总额      | 7,668,509,455.36  | 2,427,155,646.23 | 5,011,212.70   |    | 880,116,253.36  | -2,616,757,217.36 | 8,364,035,350.29  |
| 补充信息：     |                   |                  |                |    |                 |                   |                   |
| 1.折旧和摊销费用 | 223,030,574.89    | 21,240,218.69    | 182,646.56     |    | 39,133.30       |                   | 244,492,573.44    |
| 2.资产减值损失  | 37,476,757.13     | 9,508,063.64     | 42,522,425.15  |    | 70,076,868.46   |                   | 159,584,114.38    |

(续)

| 上期或上期期末   | 交通业               | 房地产业             | 金融业            | 矿业              | 物流贸易业            | 抵消                | 合计                |
|-----------|-------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 营业收入      | 1,235,526,460.62  | 54,820,045.18    | 22,891,495.00  | 72,268,765.60   | 700,185,607.49   |                   | 2,085,692,373.89  |
| 其中：对外交易收入 | 1,235,526,460.62  | 54,820,045.18    | 22,891,495.00  | 72,268,765.60   | 700,185,607.49   |                   | 2,085,692,373.89  |
| 分部间交易收入   |                   |                  |                |                 |                  |                   |                   |
| 其中：主营业务收入 | 1,211,092,614.42  | 54,593,570.00    | 22,891,495.00  | 69,712,871.13   | 697,791,330.19   |                   | 2,056,081,880.74  |
| 营业成本      | 314,512,474.33    | 40,582,875.50    |                | 75,607,352.39   | 688,070,421.60   |                   | 1,118,773,123.82  |
| 其中：主营业务成本 | 297,388,209.86    | 40,582,875.50    |                | 73,412,036.87   | 687,943,685.27   |                   | 1,099,326,807.50  |
| 营业费用      | 512,365,792.33    | 36,780,166.41    | 7,243,990.34   | 151,144,644.52  | 132,123,734.65   |                   | 839,658,328.25    |
| 营业利润/(亏损) | 420,642,145.22    | -54,642,474.34   | -57,110,702.83 | -205,449,520.31 | -309,702,759.01  | 29,077,143.86     | -177,186,167.41   |
| 资产总额      | 13,453,792,276.78 | 2,351,219,976.31 | 173,781,770.86 |                 | 2,451,119,105.08 | -6,094,879,090.41 | 12,335,034,038.62 |
| 负债总额      | 8,246,151,063.59  | 2,027,416,681.93 | 3,995,766.74   |                 | 1,692,401,829.75 | -2,650,443,866.61 | 9,319,521,475.40  |
| 补充信息：     |                   |                  |                |                 |                  |                   |                   |
| 1.折旧和摊销费用 | 257,495,797.57    | 10,401,240.83    | 1,079,739.40   | 31,887,043.34   | 53,757,824.64    |                   | 354,621,645.78    |
| 2.资产减值损失  | 15,479,989.57     | 1,524,800.00     | 72,758,207.49  | 52,276,963.23   | 286,202,351.47   |                   | 428,242,311.76    |

广西五洲交通股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、涉及诉讼的重大应收款项

| 说明   | 原告              | 被告               | 第三人            | 案由       | 受理法院        | 标的额         | 案件进展情况     | 科目名称    | 2016 年底账面余额   | 2016 年底账面减值准备 |
|------|-----------------|------------------|----------------|----------|-------------|-------------|------------|---------|---------------|---------------|
| (1)  | 广西万通进出口贸易有限公司   | 广西更旺投资有限公司       | 柳州瑞昱钢铁国际贸易有限公司 | 债务转移合同纠纷 | 防城港市港口区人民法院 | 5833.72 万元  | 已开始强制执行    | 应收账款    | 21,780,000.00 | 21,780,000.00 |
|      |                 | 防城港市丰山金贸易有限公司    |                |          |             |             |            | 应收账款    | 4,444,157.01  | 4,444,157.01  |
|      |                 | 广西长实商贸有限公司       |                |          |             |             |            | 应收账款    | 60,407,373.86 | 60,407,373.86 |
|      |                 | 广西航联工业物资有限公司     |                |          |             |             |            | 应收账款    | 629,449.69    | 629,449.69    |
| (2)  | 广西万通进出口贸易有限公司   | 广西淡水贸易有限公司       |                | 买卖合同纠纷   | 南宁市青秀区人民法院  | 271.48 万    | 一审判决       | 应收账款    | 2,510,160.56  | 2,510,160.56  |
| (3)  | 广西万通进出口贸易有限公司   | 广西华兴粮食物流有限公司     | 广西钦州华兴粮食物流有限公司 | 买卖合同纠纷   | 钦州市中级人民法院   | 3557.24 万元  | 已受理强制执行申请  | 其他应收款   | 22,283,766.36 | 22,283,766.36 |
| (4)  | 广西凭祥万通国际物流有限公司  | 广西扶绥县洋梓酒业有限公司    |                | 买卖合同纠纷   | 凭祥市人民法院     | 1858.85 万元  | 已立案，等待开庭   | 应收账款    | 10,891,372.24 | 10,891,372.24 |
|      |                 | 广西南宁市桂利银贸易有限责任公司 |                |          |             |             |            |         |               |               |
| (5)  | 广西坛百高速公路有限公司    | 广西百色美壮投资有限公司     |                | 借款合同纠纷   | 南宁市中级人民法院   | 3,546.02 万元 | 已立案，等待开庭   | 其他应收款   | 28,147,141.66 | 8,444,142.50  |
|      |                 | 百色市同创佳业投资有限公司    |                |          |             |             |            |         |               |               |
| (6)  | 广西百兴交通建设有限公司    | 广西银旭商贸有限公司       |                | 买卖合同纠纷   | 南宁市青秀区人民法院  | 2152.84 万元  | 已开庭审理，尚未判决 | 应收账款    | 16,245,304.80 | 16,245,304.80 |
|      |                 | 黄隼新              |                |          |             |             |            | 其他应收款   | 3,133,719.27  | 3,133,719.27  |
| (7)  | 广西岑罗高速公路有限责任公司  | 江珠高速公路珠海段有限公司    |                | 股权转让纠纷   | 珠海市斗门区人民法院  | 3897.40 万元  | 已签和解协议     | 其他应收款   | 31,000,000.00 | 4,650,000.00  |
|      |                 | 珠海市新长江建设投资有限公司   |                |          |             |             |            |         |               |               |
| (8)  | 南宁金桥农产品有限公司     | 广西玉林三山坡农业实业有限公司  |                | 买卖合同纠纷   | 南宁市兴宁区人民法院  | 1051.47 万元  | 已受理强制执行申请  | 应收账款    | 6,728,993.52  | 6,728,993.52  |
|      |                 | 广西巨东种养集团有限公司     |                |          |             |             |            |         |               |               |
|      |                 | 宁承东              |                |          |             |             |            |         |               |               |
| (9)  | 南宁金桥农产品有限公司     | 广西巨东种养集团有限公司     |                | 买卖合同纠纷   | 南宁市兴宁区人民法院  | 680.82 万元   | 已受理强制执行申请  | 应收账款    | 5,000,000.10  | 5,000,000.10  |
|      |                 | 宁承东              |                |          |             |             |            |         |               |               |
| (10) | 南宁金桥农产品有限公司     | 广西国泰富邦房地产开发有限公司  |                | 合作合同纠纷   | 南宁市兴宁区人民法院  | 1728.04 万元  | 正在司法鉴定     | 其他应收款   | 6,291,752.00  | 1,258,350.40  |
| (11) | 南宁市利和小额贷款有限责任公司 | 陈雪娟              |                | 借款合同纠纷   | 南宁市青秀区人民法院  | 525 万元      | 一审判决       | 发放贷款及垫款 | 3,500,000.00  | 3,500,000.00  |
|      |                 | 岑小培              |                |          |             |             |            |         |               |               |
|      |                 | 广西靖西县龙山矿业有限公司    |                |          |             |             |            |         |               |               |
| (12) | 南宁市利和小额贷款有限责任公司 | 靖西县和谐贸易有限公司      |                | 借款合同纠纷   | 南宁市青秀区人民法院  | 525 万元      | 一审判决       | 发放贷款及垫款 | 3,500,000.00  | 3,500,000.00  |
|      |                 | 孙明               |                |          |             |             |            |         |               |               |
|      |                 | 陈雪娟              |                |          |             |             |            |         |               |               |
| (13) | 南宁市利和小额贷款有限责任公司 | 靖西县佳鑫矿业有限公司      |                | 借款合同纠纷   | 南宁市青秀区人民法院  | 700 万元      | 一审判决       | 发放贷款及垫款 | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  |
|      |                 | 陈雪娟              |                |          |             |             |            |         |               |               |

广西五洲交通股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 说明   | 原告              | 被告              | 第三人 | 案由     | 受理法院       | 标的额    | 案件进展情况   | 科目名称    | 2016 年底账面余额  | 2016 年底账面减值准备 |
|------|-----------------|-----------------|-----|--------|------------|--------|----------|---------|--------------|---------------|
|      |                 | 岑小培             |     |        |            |        |          |         |              |               |
| (14) | 南宁市利和小额贷款有限责任公司 | 黄焯伟             |     | 借款合同纠纷 | 南宁市青秀区人民法院 | 130 万元 | 一审判决     | 发放贷款及垫款 | 1,000,000.00 | 300,000.00    |
|      |                 | 廖志梅             |     |        |            |        |          |         |              |               |
|      |                 | 广西南宁焯伟印务有限公司    |     |        |            |        |          |         |              |               |
| (15) | 南宁市利和小额贷款有限责任公司 | 广西世银农林资源开发有限公司  |     | 借款合同纠纷 | 南宁市青秀区人民法院 | 720 万元 | 已立案，等待开庭 | 发放贷款及垫款 | 5,000,000.00 | 3,000,000.00  |
|      |                 | 莫威              |     |        |            |        |          |         |              |               |
| (16) | 南宁市利和小额贷款有限责任公司 | 广西绿桂林业资源开发有限公司  |     | 借款合同纠纷 | 南宁市青秀区人民法院 | 720 万元 | 已立案，等待开庭 | 发放贷款及垫款 | 5,000,000.00 | 3,000,000.00  |
|      |                 | 黄建军             |     |        |            |        |          |         |              |               |
|      |                 | 广西世银农林资源开发有限公司  |     |        |            |        |          |         |              |               |
|      |                 | 莫威              |     |        |            |        |          |         |              |               |
| (17) | 南宁市利和小额贷款有限责任公司 | 广西宏丰林业开发有限公司    |     | 借款合同纠纷 | 南宁市青秀区人民法院 | 720 万元 | 已立案，等待开庭 | 发放贷款及垫款 | 5,000,000.00 | 3,000,000.00  |
|      |                 | 黄彩绵             |     |        |            |        |          |         |              |               |
|      |                 | 广西世银农林资源开发有限公司  |     |        |            |        |          |         |              |               |
|      |                 | 莫威              |     |        |            |        |          |         |              |               |
| (18) | 南宁市利和小额贷款有限责任公司 | 李思科             |     | 借款合同纠纷 | 南宁市青秀区人民法院 | 414 万元 | 一审判决     | 发放贷款及垫款 | 3,000,000.00 | 1,800,000.00  |
|      |                 | 广西天顺电梯空调有限公司    |     |        |            |        |          |         |              |               |
|      |                 | 贺钰              |     |        |            |        |          |         |              |               |
| (19) | 南宁市利和小额贷款有限责任公司 | 广西贺州市远高林业开发有限公司 |     | 借款合同纠纷 | 南宁市青秀区人民法院 | 680 万元 | 一审判决     | 发放贷款及垫款 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00  |
|      |                 | 古远高             |     |        |            |        |          |         |              |               |
|      |                 | 古卫丹             |     |        |            |        |          |         |              |               |
|      |                 | 黄利军             |     |        |            |        |          |         |              |               |
| (20) | 南宁市利和小额贷款有限责任公司 | 潘冬梅             |     | 借款合同纠纷 | 南宁市青秀区人民法院 | 780 万元 | 一审判决     | 发放贷款及垫款 | 5,000,000.00 | 3,000,000.00  |
|      |                 | 富川广富工业发展有限责任公司  |     |        |            |        |          |         |              |               |
|      |                 | 富川华泰置业有限公司      |     |        |            |        |          |         |              |               |
| (21) | 南宁市利和小额贷款有限责任公司 | 富川瑶族自治县利达手套厂    |     | 借款合同纠纷 | 南宁市青秀区人民法院 | 780 万元 | 庭审中止     | 发放贷款及垫款 | 5,000,000.00 | 3,000,000.00  |
|      |                 | 潘冬梅             |     |        |            |        |          |         |              |               |
| (22) | 南宁市利和小额贷款有限责任公司 | 广西富川鑫顺商贸有限公司    |     | 借款合同纠纷 | 南宁市青秀区人民法院 | 608 万元 | 一审判决     | 发放贷款及垫款 | 4,000,000.00 | 2,400,000.00  |
|      |                 | 潘冬梅             |     |        |            |        |          |         |              |               |
| (23) | 南宁市利和小额贷款有限责任公司 | 潘冬梅             |     | 借款合同纠纷 | 南宁市青秀区人民法院 | 780 万元 | 一审判决     | 发放贷款及垫款 | 5,000,000.00 | 3,000,000.00  |
|      |                 | 曾繁政             |     |        |            |        |          |         |              |               |
|      |                 | 曾焯              |     |        |            |        |          |         |              |               |
|      |                 | 曾颖娴             |     |        |            |        |          |         |              |               |
|      |                 | 富川华泰置业有限公司      |     |        |            |        |          |         |              |               |
| (24) | 南宁市利和小额贷款有限责任公司 | 广西东凯投资集团有限公司    |     | 借款合同纠纷 | 南宁市兴宁区人民法院 | 433 万元 | 已立案，等待开庭 | 发放贷款及垫款 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00  |
|      |                 | 卢光昌             |     |        |            |        |          |         |              |               |

广西五洲交通股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 说明   | 原告              | 被告                                                               | 第三人 | 案由     | 受理法院       | 标的额      | 案件进展情况      | 科目名称    | 2016 年底账面余额  | 2016 年底账面减值准备 |
|------|-----------------|------------------------------------------------------------------|-----|--------|------------|----------|-------------|---------|--------------|---------------|
|      |                 | 卢培华                                                              |     |        |            |          |             |         |              |               |
| (25) | 南宁市利和小额贷款有限责任公司 | 南宁市柏旭商贸有限公司<br>陆前<br>黄玉春                                         |     | 借款合同纠纷 | 南宁市兴宁区人民法院 | 466 万元   | 法院出具《民事调解书》 | 发放贷款及垫款 | 3,000,000.00 | 1,800,000.00  |
| (26) | 南宁市利和小额贷款有限责任公司 | 南宁广开电气有限公司<br>广西桂网电力试验有限公司<br>广西创宁电力工程有限公司<br>罗小霞<br>蒙影<br>钟文    |     | 借款合同纠纷 | 南宁市兴宁区人民法院 | 431 万元   | 已强制执行       | 发放贷款及垫款 | 3,000,000.00 | 900,000.00    |
| (27) | 南宁市利和小额贷款有限责任公司 | 蒙建侯<br>梁庆真<br>蒙建标<br>玉冰冰<br>田林县旺盛商务投资有限责任公司<br>广西田阳县银信企业管理服务有限公司 |     | 借款合同纠纷 | 南宁市兴宁区人民法院 | 264.2 万元 | 已立案，等待开庭    | 发放贷款及垫款 | 2,000,000.00 | 600,000.00    |
| (28) | 南宁市利和小额贷款有限责任公司 | 阙振峰<br>蒙建标<br>玉冰冰<br>田林县旺盛商务投资有限责任公司<br>广西田阳县银信企业管理服务有限公司        |     | 借款合同纠纷 | 南宁市兴宁区人民法院 | 271.4 万元 | 已立案，等待开庭    | 发放贷款及垫款 | 2,000,000.00 | 600,000.00    |

说明：

(1) 本公司之子公司万通进出口公司与广西更旺投资有限公司（简称更旺公司）、防城港市丰山金贸易有限公司（简称丰山金公司）、广西长实商贸有限公司（简称长实公司）、广西航联工业物资有限公司（简称航联公司）、柳州瑞昱钢铁国际贸易有限公司（简称柳州瑞昱公司）关于债务转让纠纷一案：

万通进出口公司因债务转让合同纠纷将更旺公司、丰山金公司、长实公司、航联公司、第三人柳州瑞昱公司起诉至防城港市港口区人民法院，涉案金额5833.72 万元。法院于2013 年12 月4 日立案受理，2014 年10 月22 日作出一审判决：四被告连带清偿万通进出口公司货款3604.42 万元及违约金。2014 年12月13 日判决生效，万通进出口公司向法院申请强制执行，2015 年6 月19 日法院执行防城港市丰山金贸易有限公司货款190 万元。执行过程中，万通进出口公与四被告的关联方广西航联投资有限公司（同一实际控制人，简称航联投资公司）签署《协议书》，约定航联投资公司以其租赁的北海铁山港货场的收益来冲抵上述公司的欠款。

(2) 万通进出口公司与广西淡水贸易有限公司（简称淡水公司）买卖合同纠纷一案：

万通进出口公司因买卖合同纠纷将淡水公司起诉至南宁市青秀区人民法院，涉案金额271.48 万元。法院于2015 年6 月9 日立案受理，2015年11 月2 日开庭审理，2016年2 月8日法院作出一审判决：淡水公司支付万通进出口公司货款237.98 万元及违约金（以237.98 万元为基数自2015 年6 月9 日起至实际清偿本金之日止，按中国人民银行同期贷款利率的1.3 倍计算）。

(3) 万通进出口公司与广西华兴粮食物流有限公司、第三人广西钦州华兴粮食物流有限公司买卖合同纠纷一案：

万通进出口公司因买卖合同纠纷将广西华兴粮食物流有限公司、第三人广西钦州华兴粮食物流有限公司起诉至钦州市中级人民法院，涉案金额3557.24 万元。法院于2015 年7 月8 日立案受理并查封华兴公司名下位于钦州港勒沟作业区的三块土地，2015年8 月18 日开庭审理，2016年3月25日法院作出一审判决：华兴公司返还万通进出口公司2320 万元及利息（利息按不同时期中国人民银行同期流动资金贷款利率分段计算）。华兴公司于2016年4月24日提起上诉，但未在法定期限内缴纳上诉费用，法院裁定按华兴公司自动撤回上诉处理。一审判决已生效，万通进出口公司已向法院申请强制执行，法院于2016 年11月23日受理强制执行申请。截至2017年3月9日，强制执行尚未开始执行。

(4) 凭祥万通公司与广西扶绥县沔桦酒业有限公司、广西南宁市桂利银贸易有限责任公司买卖合同纠纷一案：

凭祥万通公司与广西扶绥县沔桦酒业有限公司、广西南宁市桂利银贸易有限责任公司买卖合同纠纷起诉至凭祥市人民法院，涉案金额1858.85万元。法院于2016年11月17日立案受理，现等待开庭审理。截至2017年3月9日，该案尚未开庭审理。

(5) 本公司之子公司坛百公司与广西百色美壮投资有限公司、百色市同创佳业投资有限公司借款合同纠纷一案：

坛百公司因借款合同纠纷将广西百色美壮投资有限公司、百色市同创佳业投资有限公司起诉至南宁市中级人民法院，涉案金额3546.02万元。法院于2016年8月5日立案受理，美壮公司于2016年11月10日提出反诉，反诉请求：判令坛百公司向广西百色美壮投资有限公司支付损失赔偿金100万元。截至2017年3月9日，该案尚未开庭审理。

(6) 本公司之子公司广西百兴交通建设有限公司与广西银旭商贸有限责任公司、黄聿新买卖合同纠纷一案：

广西百兴交通建设有限公司因买卖合同纠纷将广西银旭商贸有限责任公司、黄聿新起诉至南宁市青秀区人民法院，涉案金额2152.84万元。法院于2015 年6 月23 日立案受理，一审于2015 年10 月15 日、2016 年1 月27 日两次开庭审理，现等待法院判决。截至2017年3月9日，该案尚未判决。

(7) 本公司之子公司岑罗公司与江珠高速公路珠海段有限公司（简称江珠公司）、珠海市新长江建设投资有限公司（简称新长江公司）股权转让纠纷一案：

岑罗公司因股权转让纠纷将江珠公司、新长江公司起诉至珠海市斗门区人民法院，

涉案金额3897.4 万元。法院于2015 年6 月15 日立案受理，江珠公司、新长江公司同年8 月11 日提起反诉，反诉请求：判令岑罗公司赔偿江珠公司、新长江公司因股权收购项目终止造成的经济损失700 万元（实际损失以第三方最终评估为准）。

2016年2月24日三方达成和解协议，并由法院出具《民事调解书》。和解协议签订后，江珠公司支付本金100万元，后因江珠公司未按约定执行，岑罗公司申请强制执行。2016 年7月27日，江珠公司出具《付款计划》，承诺在2018年3月底前付清本息，岑罗公司向法院申请撤销强制执行。截至2017年3月9日，江珠公司已按《付款计划》还款600万元。

(8) 本公司之子公司金桥公司与广西玉林三山坡农业实业有限公司（简称三山坡公司）、广西巨东种养集团有限公司（简称巨东公司）、宁承东关于货款买卖合同纠纷一案：

金桥公司因买卖合同纠纷将三山坡公司、巨东公司、宁承东，起诉至南宁市兴宁区人民法院，涉案金额1051.47万元。法院于2014年9月8日立案受理，2015年1月29日开庭审理，2015年2月13日法院作出一审判决：（1）三山坡公司支付金桥公司货款672.9万元；（2）巨东公司支付2013年11月20日前逾期付款利息28.06万元；（3）巨东公司支付金桥公司2013年11月20日后逾期付款利息；（4）巨东公司赔偿金桥公司律师费10万元；（5）巨东公司、宁承东对上述四项承担连带责任。判决已生效，金桥公司已向法院申请强制执行，法院于2015年6月24日受理强制执行申请。截至2017年3月9日，强制执行尚未开始执行。

(9) 金桥公司与巨东公司、宁承东关于货款买卖合同纠纷一案：

金桥公司因买卖合同纠纷将巨东公司、宁承东起诉至南宁市兴宁区人民法院，涉案金额 680.82 万元。法院于 2014 年 9 月 8 日立案受理，2015 年 1 月 28 日开庭审理，2015 年 1 月 30 日法院作出一审判决：（1）巨东公司支付金桥公司货款 500 万元；（2）巨东公司支付 2013 年 11 月 20 日前逾期付款利息 25.99 万元；（3）巨东公司支付金桥公司 2013 年 11 月 20 日后逾期付款利息；（4）巨东公司赔偿金桥公司律师费 8 万元；（5）宁承东对上述四项承担连带责任。判决已生效，金桥公司已向法院申请强制执行，法院于 2015 年 6 月 24 日受理强制执行申请。截至 2017 年 3 月 9 日，强制执行尚未开始执行。

(10) 金桥公司与广西国泰富邦房地产开发有限公司关于货款合作合同纠纷一案：

金桥公司因合作合同纠纷将广西国泰富邦房地产开发有限公司起诉至南宁市兴宁区人民法院，涉案金额 1728.04 万元。法院于 2015 年 3 月 26 日立案受理，2015 年 5 月 25 日开庭审理，正在司法鉴定，尚未判决。截至 2017 年 3 月 9 日，法院尚未判决。

(11) 本公司之子公司南宁市利和小额贷款有限责任公司（简称利和公司）与陈雪娟、岑小培、广西靖西县龙山矿业有限公司关于借款合同纠纷一案：

利和公司因借款合同纠纷将陈雪娟、岑小培、广西靖西县龙山矿业有限公司起诉至南宁市青秀区人民法院，涉案金额 525 万元。法院于 2016 年 3 月 2 日立案受理，2016 年 10 月 11 日开庭审理，2016 年 11 月 3 日法院作出一审判决：陈雪娟偿还利和公司借款本金 350 万元及利息，岑小培、广西靖西县龙山矿业有限公司承担连带清偿责任。

(12) 利和公司与靖西县和谐贸易有限公司、孙明、陈雪娟关于借款合同纠纷一案：

利和公司因借款合同纠纷将靖西县和谐贸易有限公司、孙明、陈雪娟起诉至南宁市

青秀区人民法院，涉案金额 525 万元。法院于 2016 年 3 月 2 日立案受理，2016 年 7 月 5 日开庭审理，2016 年 9 月 2 日法院作出一审判决：靖西县和谐贸易有限公司偿还利和公司本金 350 万元及利息（按月利率 2% 计算）；陈雪娟、孙明对靖西县和谐贸易有限公司的债务承担连带清偿责任。

（13）利和公司与靖西县佳鑫矿业有限公司、陈雪娟、岑小培关于借款合同纠纷一案：

利和公司因借款合同纠纷将靖西县佳鑫矿业有限公司、陈雪娟、岑小培起诉至南宁市青秀区人民法院，涉案金额 700 万元。法院于 2016 年 3 月 2 日立案受理，2016 年 10 月 11 日开庭审理，2016 年 11 月 3 日法院作出一审判决：靖西县佳鑫矿业有限公司偿还利和公司借款本金 478.67 万元及利息，陈雪娟、岑小培承担连带清偿责任。

（14）利和公司与黄焯伟、廖志梅、广西南宁焯伟印务有限公司关于借款合同纠纷一案：

利和公司因借款合同纠纷将黄焯伟、廖志梅、广西南宁焯伟印务有限公司起诉至南宁市青秀区人民法院，涉案金额 130 万元。法院于 2016 年 3 月 2 日立案受理，2016 年 10 月 11 日开庭审理，2016 年 11 月 11 日法院作出一审判决：1. 黄焯伟、廖志梅共同偿还利和公司借款本金 100 万元及利息；2. 广西南宁焯伟印务有限公司承担连带清偿责任。

（15）利和公司与广西世银农林资源开发有限责任公司、莫威关于借款合同纠纷一案：

利和公司因借款合同纠纷将广西世银农林资源开发有限责任公司、莫威起诉至南宁市青秀区人民法院，涉案金额 720 万元。法院于 2016 年 3 月 2 日立案受理，现等待开庭审理。截至 2017 年 3 月 9 日，该案尚未开庭审理。

（16）利和公司与广西绿桂林业资源开发有限责任公司、黄建军、广西世银农林资源开发有限责任公司、莫威关于借款合同纠纷一案：

利和公司因借款合同纠纷将广西绿桂林业资源开发有限责任公司、黄建军、广西世银农林资源开发有限责任公司、莫威起诉至南宁市青秀区人民法院，涉案金额 720 万元。法院于 2016 年 3 月 2 日立案受理，现等待开庭审理。截至 2017 年 3 月 9 日，该案尚未开庭审理。

（17）利和公司与广西宏丰林业开发有限公司、黄彩绵、广西世银农林资源开发有限责任公司、莫威关于借款合同纠纷一案：

利和公司因借款合同纠纷将广西宏丰林业开发有限公司、黄彩绵、广西世银农林资源开发有限责任公司、莫威起诉至南宁市青秀区人民法院，涉案金额 720 万元。法院于 2016 年 3 月 2 日立案受理，现等待开庭审理。截至 2017 年 3 月 9 日，该案尚未开庭审理。

（18）利和公司与李思科、广西天顺电梯空调有限公司、贺钰关于借款合同纠纷一案：

利和公司因借款合同纠纷将李思科、广西天顺电梯空调有限公司、贺钰起诉至南宁市青秀区人民法院，涉案金额 414 万元。法院于 2016 年 3 月 2 日立案受理，2016 年 10 月 11 日开庭审理，2016 年 12 月 1 日法院作出一审判决：1. 李思科、贺钰共同偿还利和公司借款本金 296.56 万元及利息；2. 广西天顺电梯空调有限公司承担连带清偿责任；3. 利和公司对于李思科名下的轿车，有权以该财产折价或拍卖、变卖该财产的价款优先受偿。

(19) 利和公司与广西贺州市远高林业开发有限公司、古远高、古卫丹、黄利军关于借款合同纠纷一案：

利和公司因借款合同纠纷将广西贺州市远高林业开发有限公司、古远高、古卫丹、黄利军起诉至南宁市青秀区人民法院，涉案金额 680 万元。法院于 2016 年 3 月 2 日立案受理，2016 年 10 月 11 日开庭审理，2016 年 11 月 21 日法院作出一审判决：1. 广西贺州市远高林业开发有限公司偿还利和公司借款本金 500 万元及利息；2. 古远高、古卫丹、黄利军承担连带清偿责任；3. 利和公司对权属古远高位于广西贺州市八步区建设东路 12 号的房产，有权以该财产折价或拍卖、变卖该财产的价款优先受偿。

(20) 利和公司与潘冬梅、富川广富工业发展有限责任公司、富川华泰置业有限公司关于借款合同纠纷一案：

利和公司因借款合同纠纷将潘冬梅、富川广富工业发展有限责任公司、富川华泰置业有限公司起诉至南宁市青秀区人民法院，涉案金额 780 万元。法院于 2016 年 3 月 11 日立案受理，2016 年 10 月 11 日开庭审理，2017 年 1 月 5 日法院作出一审判决：1. 潘冬梅偿还利和公司借款本金 500 万元及利息；2. 富川广富工业发展有限责任公司对上述债务向利和公司承担连带清偿责任；3. 利和公司有权以富川华泰置业有限公司抵押房产折价或以拍卖、变卖房产的价款优先受偿。

(21) 利和公司与富川瑶族自治县利达手套厂、潘冬梅关于借款合同纠纷一案：

利和公司因借款合同纠纷将富川瑶族自治县利达手套厂、潘冬梅起诉至南宁市青秀区人民法院，涉案金额 780 万元。法院于 2016 年 3 月 11 日立案受理，2016 年 10 月 11 日开庭审理，因需要补充材料，庭审中止。截至 2017 年 3 月 9 日，该案仍处于庭审中止状态。

(22) 利和公司与广西富川鑫顺商贸有限公司、潘冬梅关于借款合同纠纷一案：

利和公司因借款合同纠纷将广西富川鑫顺商贸有限公司、潘冬梅起诉至南宁市青秀区人民法院，涉案金额 608 万元。法院于 2016 年 3 月 11 日立案受理，2016 年 10 月 11 日开庭审理，2017 年 1 月 5 日法院作出一审判决：1. 广西富川鑫顺商贸有限公司偿还利和公司借款本金 400 万元及利息；2. 潘冬梅对上述债务向利和公司承担连带清偿责任；3. 利和公司有权以潘冬梅抵押房产折价或以拍卖、变卖房产的价款优先受偿。

(23) 利和公司与潘冬梅、曾繁政、曾烨、曾颖娴、富川华泰置业有限公司关于借款合同纠纷一案：

利和公司因借款合同纠纷将潘冬梅、曾繁政、曾烨、曾颖娴、富川华泰置业有限公司起诉至南宁市青秀区人民法院，涉案金额 780 万元。法院于 2016 年 4 月 14 日立案受理，2016 年 10 月 11 日开庭审理，2017 年 1 月 5 日法院作出一审判决：1. 潘冬梅偿还利和公司借款本金 500 万元及利息；2. 曾繁政、曾烨、曾颖娴对上述债务在继承曾庆润遗产的范围内向利和公司承担偿还责任；3. 利和公司有权以抵押房产折价或以拍卖、变卖房产的价款在富川瑶族自治县农村信用合作联社、广西中小企业信用担保有限公司、南宁市金通小额贷款有限公司之后优先受偿。

(24) 利和公司与广西东凯投资集团有限公司、卢光昌、卢培华关于借款合同纠纷一案：

利和公司因借款合同纠纷将广西东凯投资集团有限公司、卢光昌、卢培华起诉至南宁市兴宁区人民法院，涉案金额 433 万元。法院于 2016 年 8 月 2 日立案受理，现等待开庭审理。截至 2017 年 3 月 9 日，该案尚未开庭审理。

（25）利和公司与南宁市柏旭商贸有限公司、陆前、黄玉春关于借款合同纠纷一案：

利和公司因借款合同纠纷将南宁市柏旭商贸有限公司、陆前、黄玉春起诉至南宁市兴宁区人民法院，涉案金额 466 万元。法院于 2016 年 8 月 2 日立案受理，2017 年 2 月 24 日双方达成调解协议，并由法院出具《民事调解书》，协议约定南宁市柏旭商贸有限公司在 2017 年 11 月 25 日前分批归还利和公司借款本金 300 万元及利息 148 万元。

（26）利和公司与南宁广开电气有限责任公司、广西桂网电力试验有限公司、广西创宁电力工程有限公司、罗小霞、蒙影、钟文关于借款合同纠纷一案：

利和公司因借款合同纠纷将南宁广开电气有限责任公司、广西桂网电力试验有限公司、广西创宁电力工程有限公司、罗小霞、蒙影、钟文起诉至南宁市兴宁区人民法院，涉案金额 431 万元。双方达成调解，法院于 2016 年 9 月 23 日作出《民事调解书》：南宁广开电气有限责任公司归还借款本金 300 万元并支付利息（按年利率 24% 计算），广西桂网电力试验有限公司、广西创宁电力工程有限公司、罗小霞、蒙影、钟文承担连带清偿责任；案件受理费、财产保全费、保全担保费合计 9.28 万元由六被告承担；上述费用六被告在 2016 年 9 月 30 日前支付 18 万元，2016 年 10 月 30 日前支付 190 万元，余款于 2016 年 11 月 30 日前付清。南宁广开电气有限责任公司未按调解书执行，利和公司申请强制执行，2017 年 1 月 26 日法院划回执行款 95.89 万元。

（27）利和公司与蒙建宾、梁庆真、蒙建标、玉冰冰、田林县旺盛商务投资有限责任公司、广西田阳县银信企业管理服务有限公司关于借款合同纠纷一案：

利和公司因借款合同纠纷将蒙建宾、梁庆真、蒙建标、玉冰冰、田林县旺盛商务投资有限责任公司、广西田阳县银信企业管理服务有限公司起诉至南宁市兴宁区人民法院，涉案金额 264.2 万元。法院于 2016 年 9 月 27 日立案受理，现等待开庭审理。截至 2017 年 3 月 9 日，该案尚未开庭审理。

（28）利和公司与阙振峰、蒙建标、玉冰冰、田林县旺盛商务投资有限责任公司、广西田阳县银信企业管理服务有限公司关于借款合同纠纷一案：

利和公司因借款合同纠纷将阙振峰、蒙建标、玉冰冰、田林县旺盛商务投资有限责任公司、广西田阳县银信企业管理服务有限公司起诉至南宁市兴宁区人民法院，涉案金额 271.4 万元。法院于 2016 年 9 月 27 日立案受理，现等待开庭审理。截至 2017 年 3 月 9 日，该案尚未开庭审理。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

##### （1）应收账款按种类披露

| 种类                     | 期末数          |        |            |       |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
|                        | 金额           | 比例%    | 坏账准备       | 计提比例% | 净额           |
| 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         |              |        |            |       |              |
| 其中：账龄组合                | 3,877,799.00 | 100.00 | 116,333.97 | 3.00  | 3,761,465.03 |
| 合并范围内关联方组合             | -            | -      | -          | -     | -            |
| 组合小计                   | 3,877,799.00 | 100.00 | 116,333.97 | 3.00  | 3,761,465.03 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |       |              |
| 合计                     | 3,877,799.00 | 100.00 | 116,333.97 | 3.00  | 3,761,465.03 |

##### 应收账款按种类披露（续）

| 种类                     | 期初数          |        |           |       |              |
|------------------------|--------------|--------|-----------|-------|--------------|
|                        | 金额           | 比例%    | 坏账准备      | 计提比例% | 净额           |
| 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         |              |        |           |       |              |
| 其中：账龄组合                | 2,652,059.00 | 100.00 | 79,561.77 | 3.00  | 2,572,497.23 |
| 合并范围内关联方组合             |              |        |           |       |              |
| 组合小计                   | 2,652,059.00 | 100.00 | 79,561.77 | 3.00  | 2,572,497.23 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |           |       |              |
| 合计                     | 2,652,059.00 | 100.00 | 79,561.77 | 3.00  | 2,572,497.23 |

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄    | 期末数          |        |            |       |              |
|-------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
|       | 金额           | 比例%    | 坏账准备       | 计提比例% | 净额           |
| 1 年以内 | 3,877,799.00 | 100.00 | 116,333.97 | 3.00  | 3,761,465.03 |

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款(续)

| 账龄    | 期初数          |        |           |       |              |
|-------|--------------|--------|-----------|-------|--------------|
|       | 金额           | 比例%    | 坏账准备      | 计提比例% | 净额           |
| 1 年以内 | 2,652,059.00 | 100.00 | 79,561.77 | 3.00  | 2,572,497.23 |

(2) 本期转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 36,772.20 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称           | 应收账款<br>期末余额 | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例% | 坏账准备<br>期末余额 |
|----------------|--------------|----------------------|--------------|
| 广西壮族自治区高速公路管理局 | 3,877,799.00 | 100.00               | 116,333.97   |

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类                      | 期末数              |        |               |       |                  |
|-------------------------|------------------|--------|---------------|-------|------------------|
|                         | 金额               | 比例%    | 坏账准备          | 计提比例% | 净额               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 730,716,191.61   | 24.82  | 30,000,000.00 | 4.11  | 700,716,191.61   |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                  |        |               |       |                  |
| 其中：账龄组合                 | 16,127,110.86    | 0.55   | 2,233,220.40  | 13.85 | 13,893,890.46    |
| 合并范围内关联方组合              | 2,197,058,330.56 | 74.63  | -             |       | 2,197,058,330.56 |
| 组合小计                    | 2,213,185,441.42 | 75.18  | 2,233,220.40  | 0.10  | 2,210,952,221.02 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | -                | -      | -             | -     | -                |
| 合计                      | 2,943,901,633.03 | 100.00 | 32,233,220.40 | 1.09  | 2,911,668,412.63 |

其他应收款按种类披露（续）

| 种类                    | 期初数              |       |      |       |                  |
|-----------------------|------------------|-------|------|-------|------------------|
|                       | 金额               | 比例%   | 坏账准备 | 计提比例% | 净额               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,292,333,429.14 | 38.67 |      |       | 1,292,333,429.14 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款       |                  |       |      |       |                  |

广西五洲交通股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 种类                      | 期初数              |        |              |       |                  |
|-------------------------|------------------|--------|--------------|-------|------------------|
|                         | 金额               | 比例%    | 坏账准备         | 计提比例% | 净额               |
| 其中：账龄组合                 | 69,904,779.53    | 2.09   | 3,844,495.94 | 5.50  | 66,060,283.59    |
| 合并范围内关联方组合              | 1,980,146,963.84 | 59.24  |              |       | 1,980,146,963.84 |
| 组合小计                    | 2,050,051,743.37 | 61.33  | 3,844,495.94 | 0.19  | 2,046,207,247.43 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |              |       |                  |
| 合计                      | 3,342,385,172.51 | 100.00 | 3,844,495.94 | 0.12  | 3,338,540,676.57 |

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位）   | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例% | 计提理由     |
|--------------|----------------|---------------|-------|----------|
| 广西五洲国通投资有限公司 | 680,716,191.61 | -             |       | 控股股东承诺还款 |
| 河池市铁达有限责任公司  | 50,000,000.00  | 30,000,000.00 | 60.00 | 纠纷       |
| 合计           | 730,716,191.61 | 30,000,000.00 | 4.11  |          |

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末数           |        |              |       |               |
|---------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|         | 金额            | 比例%    | 坏账准备         | 计提比例% | 净额            |
| 1 年以内   | 1,144,369.83  | 7.10   | 34,331.10    | 3.00  | 1,110,038.73  |
| 1 至 2 年 | 210,800.00    | 1.31   | 16,864.00    | 8.00  | 193,936.00    |
| 2 至 3 年 | 866,088.03    | 5.37   | 86,608.80    | 10.00 | 779,479.23    |
| 3 至 4 年 | -             |        | -            | -     | -             |
| 4 至 5 年 | 13,878,600.00 | 86.06  | 2,081,790.00 | 15.00 | 11,796,810.00 |
| 5 年以上   | 27,253.00     | 0.16   | 13,626.50    | 50.00 | 13,626.50     |
| 合计      | 16,127,110.86 | 100.00 | 2,233,220.40 | 13.85 | 13,893,890.46 |

（续）

| 账龄      | 期初数           |       |              |       |               |
|---------|---------------|-------|--------------|-------|---------------|
|         | 金额            | 比例%   | 坏账准备         | 计提比例% | 净额            |
| 1 年以内   | 54,662,053.69 | 78.20 | 1,639,861.61 | 3.00  | 53,022,192.08 |
| 1 至 2 年 | 1,331,472.84  | 1.90  | 106,517.83   | 8.00  | 1,224,955.01  |

| 账龄      | 期初数           |        |              |       |               |
|---------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|         | 金额            | 比例%    | 坏账准备         | 计提比例% | 净额            |
| 2 至 3 年 |               |        |              |       |               |
| 3 至 4 年 | 13,878,600.00 | 19.85  | 2,081,790.00 | 15.00 | 11,796,810.00 |
| 4 至 5 年 |               |        |              |       |               |
| 5 年以上   | 32,653.00     | 0.05   | 16,326.50    | 50.00 | 16,326.50     |
| 合计      | 69,904,779.53 | 100.00 | 3,844,495.94 | 5.50  | 66,060,283.59 |

## (2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 28,388,724.46 元。

## (3) 其他应收款按款项性质披露

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 往来款及借款 | 2,927,774,522.17 | 3,323,898,877.62 |
| 保证金    | 13,902,716.00    | 14,132,716.00    |
| 个人借款   | -                | 102,000.00       |
| 备用金    | 498,180.00       | 1,502,295.60     |
| 其他     | 1,726,214.86     | 2,749,283.29     |
| 合计     | 2,943,901,633.03 | 3,342,385,172.51 |

## (4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称         | 款项性质   | 其他应收款<br>期末余额    | 账龄   | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------|--------|------------------|------|-----------------------------|--------------|
| 广西五洲房地产有限公司  | 往来款及借款 | 1,474,758,932.13 | 5年以内 | 50.10                       |              |
| 广西五洲国通投资有限公司 | 借款及利息  | 680,716,191.61   | 3年以内 | 23.12                       |              |
| 南宁金桥农产品有限公司  | 借款、往来款 | 339,000,000.00   | 3年以内 | 11.52                       |              |
| 广西万通国际物流有限公司 | 借款、租金  | 330,851,783.43   | 5年以内 | 11.24                       |              |
| 广西坛百高速公路有限公司 | 借款     | 52,447,615.00    | 1年以内 | 1.78                        |              |
| 合计           |        | 2,877,774,522.17 |      | 97.76                       |              |

广西五洲交通股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、长期股权投资

| 项目     | 期末数              |      |                  | 期初数              |      |                  |
|--------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|        | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资 | 3,690,201,272.16 | -    | 3,690,201,272.16 | 3,503,254,372.16 |      | 3,503,254,372.16 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位          | 期初余额             | 本期增加           | 本期减少          | 期末余额             | 减值准备期末余额 |
|----------------|------------------|----------------|---------------|------------------|----------|
| 广西万通国际物流有限公司   | 175,000,000.00   |                |               | 175,000,000.00   | -        |
| 广西岑罗高速公路责任公司   | 801,763,049.16   |                |               | 801,763,049.16   | -        |
| 广西坛百高速公路有限公司   | 2,252,491,323.00 |                |               | 2,252,491,323.00 | -        |
| 南宁金桥农产品有限公司    | 210,000,000.00   | 160,127,200.00 |               | 370,127,200.00   | -        |
| 广西五洲房地产有限公司    | 50,000,000.00    |                |               | 50,000,000.00    | -        |
| 广西五洲润通投资有限公司   | 14,000,000.00    |                | 14,000,000.00 | -                | -        |
| 广西五洲天美电子商务有限公司 | -                | 4,080,000.00   |               | 4,080,000.00     | -        |
| 广西凭祥新恒基投资有限公司  | -                | 36,739,700.00  |               | 36,739,700.00    | -        |
| 合计             | 3,503,254,372.16 | 200,946,900.00 | 14,000,000.00 | 3,690,201,272.16 | -        |

4、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            |
| 主营业务 | 154,793,200.08 | 34,615,475.77 | 195,767,897.42 | 45,387,161.21 |
| 其他业务 | 1,806,364.70   | 245,003.10    | 1,966,301.05   | 304,598.36    |
| 合计   | 156,599,564.78 | 34,860,478.87 | 197,734,198.47 | 45,691,759.57 |

## (1) 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本          |
| 通行费  | 142,547,423.79 | 29,187,092.74 | 163,043,347.42 | 30,028,768.54 |
| 房地产  | 12,245,776.29  | 5,428,383.03  | 32,724,550.00  | 15,358,392.67 |
| 合计   | 154,793,200.08 | 34,615,475.77 | 195,767,897.42 | 45,387,161.21 |

## 5、投资收益

| 项目              | 本期发生额          | 上期发生额           |
|-----------------|----------------|-----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  | 200,000,000.00 | 380,000,000.00  |
| 权益法核算的长期股权投资收益  | -              | -18,696,484.31  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 507,500.00     | -232,490,123.83 |
| 合计              | 200,507,500.00 | 128,813,391.86  |

说明：处置长期股权投资产生的投资收益系转让润通公司股权的收益，股权转让详见附注六、2。

## 十五、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                                         | 本期发生额         | 说明                   |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------------------|
| 非流动性资产处置损益                                                 | 2,688,492.80  | 系转让润通公司股权的损益，详见附注六、2 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 | -             |                      |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 8,292,459.06  |                      |
| 对非金融企业收取的资金占用费                                             | 45,123,665.44 |                      |
| 取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益         |               |                      |
| 非货币性资产交换损益                                                 |               |                      |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                             |               |                      |

| 项目                                                              | 本期发生额         | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                     |               |    |
| 债务重组损益                                                          |               |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                           |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                       |               |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                     |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                           |               |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益 |               |    |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益                   |               |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                             |               |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                     | 1,501,133.76  |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                |               |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                            |               |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                    |               |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                              | -610,823.53   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                               | -             |    |
| 非经常性损益总额                                                        | 56,994,927.53 |    |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                                 | 1,128,654.88  |    |
| 非经常性损益净额                                                        | 55,866,272.65 |    |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）                                        | 630,376.45    |    |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益                                               | 55,235,896.20 |    |

广西五洲交通股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率% | 每股收益   |       |
|-------------------------|-------------|--------|-------|
|                         |             | 基本每股收益 | 稀释每股收 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 7.47        | 0.2664 |       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.61        | 0.2002 |       |

广西五洲交通股份有限公司

二〇一七年三月九日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2017.3.9

日期：

2017.3.9.

日期：2017.3.9.