

广西钦州临海工业投资有限责任公司

2015 年年度报告

年度报告签署日期：二零一六年五月

目录

第一节 重要提示和释义	3
第二节 公司及相关中介机构简介	7
第三节 公司债券事项	9
第四节 财务和资产情况	12
第六节 重大事项	25
第七节 财务报告	26
第八节 备查文件目录	27

第一节 重要提示和释义

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

公司 2015 年年度财务报告已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

释义

在本报告中，除非另有说明，以下简称和术语具有如下含义：

释义项	指	释义内容
公司、临海公司、 本公司	指	广西钦州临海工业投资有限责任公司
本报告	指	广西钦州临海工业投资有限责任公司 2015 年年度报告
本期债券	指	2014 年广西钦州临海工业投资有限责任公司公司债券
报告期内	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
报告期末	指	2015 年 12 月 31 日
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
元	指	人民币元

注：本年度报告中除特别说明外所有数值均保留 2 位小数，若出现各分项数值之和总数尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

重大风险提示

公司经营中面临的风险主要有利率风险、兑付风险、流动性风险、产业政策风险、经济周期风险等，公司建立了内部控制体系和风险管理体系，确保公司经营在风险可测、可控、可承受的范围内开展。

一、利率风险

受国民经济总体运行状况、宏观经济政策以及国际环境变化等因素的影响，在本期债券存续期内，市场利率存在波动的可能性。由于本期债券存续期限较长，可能跨越多个利率波动周期，市场利率的波动可能使投资者面临债券价值变动的不确定性。

二、偿付风险

本期债券存续期内，受国家政策法规、行业和市场等不可控因素影响，公司的经营活动可能没有带来预期的回报，从而不能从预期的还款来源获得足够资金，可能影响本期债券本息的按期偿付。

三、投资项目风险

作为钦州港经济技术开发区基础设施建设主体，公司在建工程较多、建设周期较长，如果在项目建设过程中出现原材料价格上涨、劳动力成本上升、不可抗拒的自然灾害等重大问题，则有可能使在建项目实际投资超出预算、工期延长，影响项目按期投入运营，并对项目预期收益产生一定的不利影响，由于公司收入以项目转让收入为主，将会使得公司盈利能力降低。

四、经济周期的风险

公司所涉及的城市基础设施建设、土地开发整理等行业与经济周期有着比较密切的关系。如果未来经济增长放缓或是出现衰退，公司相关领域的消费需求将因此受到负面影响，从而对公司的盈利能力产生不利影响。

第二节 公司及相关中介机构简介

一、公司信息

公司的中文名称	广西钦州临海工业投资有限责任公司
公司的中文简称	钦州临海
公司的外文名称	Guangxi Qinzhou Coastal Industry Investment Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	Qinzhou Coastal Co.,Ltd
公司的法定代表人	徐立锋
公司注册地址	广西钦州市钦州港招商大厦
公司办公地址	广西钦州市钦州港招商大厦四楼
公司办公地址邮政编码	535000
公司网址	无
电子信箱	lh3880558@163.com

二、信息披露及年度报告置备点

信息披露事务负责人姓名	刘强、陆繁伟
联系地址	广西钦州市钦州港招商大厦四楼
联系电话	0777-3665538
传真	0777-3883575
电子邮箱	lh3880558@163.com
公司登载年度报告的交易场所网站的网址	http://www.sse.com.cn/
年度报告备置地	广西钦州市钦州港招商大厦四楼

三、报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

（一）公司控股股东、实际控制人变更情况

截至 2015 年 12 月 31 日，公司股东为钦州港经济技术开发区国有资产经营管理中心和钦州市开发投资集团有限公司，持股比例均为 50%。公司实际控制人为钦州市人民政府。报告期内，本公司控股股

东、实际控制人未发生变更，部分高级管理人员发生变动。

序号	姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
1	苏杰	工会主席	聘任	聘任

报告期内，公司高级管理人员变动对公司正常经营无重大影响。

四、相关中介机构信息

（一）公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	广州市天河区天河北路 233 号中信广场 2307 室
签字注册会计师	刘连皂、胡

（二）债权代理人

债权代理人	华夏银行股份有限公司钦州支行
办公地址	广西钦州市永福西大街 10 号
联系人	李焕贵
联系电话	0777-2121898

（三）信用评级机构

信用评级机构	鹏元资信评估有限公司
办公地址	深圳市福田区深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦 3 楼

第三节 公司债券事项

一、公司债券基本情况

债券名称	2014 年广西钦州临海工业投资有限责任公司公司债券
债券简称	14 钦州临海债
债券代码	1480039.IB 124622.SH
债券发行日	2014 年 2 月 20 日
债券到期日	2021 年 2 月 20 日
债券总额	9 亿元
债券期限	7 年
票面利率	固定利率 7.68%
还本付息方式	每年付息一次，分次还本，在本期债券存续期的第 3 年末到第 7 年末，每年分别偿还债券本金金额的 20%。第 3 年到第 7 年每年的应付利息随当年本金的兑付一起支付
上市地点	银行间和上海证券交易所
投资者适当性安排	符合银行间市场及上海证券交易所关于市场投资者适当性管理要求
债券付息兑付情况	已于 2015 年 2 月 20 日支付利息 6,912 万元；尚未兑付，本期债券首次兑付日为 2017 年 2 月 20 日
债券特殊条款	在本期债券存续期的第 3 年末到第 7 年末，每年分别偿还债券本金金额的 20%

二、公司债券募集资金使用情况

（一）募集资金使用情况

募投项目	已使用金额（截至 2015 年底）
钦州港大榄坪三号路南段工程	0.90 亿元
钦州港大榄坪第八大街工程	0.90 亿元
钦州港鹿耳环大道工程	0.20 亿元
钦州市钦州港新区路网工程（二期）	1.54 亿元

（二）募集资金使用履行的程序

截至目前，募集资金专项账户余额为 5.40 亿元，募集资金专项账户已按照募集说明书及相关规定进行规范运作。

本期债券募集资金的使用符合募集说明书承诺的用途，公司严格按照有关规定，规范使用募集资金，严格履行募集资金使用程序，并及时进行信息披露，做到风险可控。

三、资信评级机构跟踪评级情况说明

公司已委托鹏元资信评估有限公司担任 2014 年广西钦州临海工业投资有限责任公司公司债券评级机构，在债券存续期内每年进行一次定期跟踪评级，并根据情况开展不定期跟踪评级，鹏元资信评估有限公司的定期和不定期跟踪评级结果等相关信息将在鹏元资信评估有限公司网站和交易所网站予以公告。

（一）最新跟踪评级

评级机构：鹏元资信评估有限公司

评级报告出具时间：2015 年 9 月 25 日

评级信息：主体 AA，债项 AA

评级展望：稳定

（二）不定期跟踪评级情况

未涉及。

（三）公司发行其他债券、债务工具对公司主体的评级情况

无差异。

四、债券持有人会议

在本期债券存续期内，没有召开债券持有人会议。

五、偿债保障分析

本期债券采用国有土地使用权抵押担保方式增信，公司以其合法

拥有的国有土地使用权作为本期债券发行的抵押资产,为本期债券全体持有人提供资产抵押担保,保障本期债券的本息按照约定如期偿付,广西祥浩资产土地房地产评估有限公司以2013年1月11日为评估基准日,对用于提供抵押担保的上述四宗土地进行了评估,并出具了桂祥土评字(2013)(估)第3号、桂祥土评字(2013)(估)第4号土地估价报告,认定该四宗土地的总价值为17.02亿元。

为了充分、有效地维护债券持有人的利益,公司为本期债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划,包括设立专项偿债账户、确定专门部门与人员、设计工作流程、安排偿债资金、制定管理措施、做好组织协调等,努力形成一套确保债券安全兑付的内部机制。

六、债券受托管理人履行职责的情况

本期债券属于企业债券,未设立债券受托管理人。

第四节 财务和资产情况

一、主要财务数据

(一) 合并财务报表主要财务数据

单位：万元

项目	2015 年末/度	2015 年末/度	同比变动 (%)
总资产	1,484,668.09	1,286,419.00	15.41
归属于母公司股东的净资产	587,105.63	530,431.35	10.68
营业收入	33,029.55	10,366.66	218.61
归属于母公司股东的净利润	21,539.41	8,213.23	162.25
息税折旧摊销前利润(EBITDA)	22,676.98	8,541.11	165.50
经营活动产生的现金流量净额	83,055.83	-78,104.07	206.34
投资活动产生的现金流量净额	-71.49	-1,382.82	94.83
筹资活动产生的现金流量净额	-68,632.35	-19,422.52	-253.36
期末现金及现金等价物余额	60,397.60	46,045.61	31.17

(二) 合并财务报表主要财务指标

项目	2015 年	2014 年	同比变动 (%)
流动比率 ¹ (倍)	5.74	19.85	-71.08
速动比率 ² (倍)	0.50	1.74	-71.26
资产负债率 ³ (%)	60.31	58.61	2.90
EBITDA 全部债务比 ⁴ (倍)	0.03	0.01	123.56
利息保障倍数 ⁵ (倍)	1.38	0.17	709.19
现金利息保障倍数 ⁶ (倍)	-	-	-
EBITDA 利息保障倍数 ⁷ (倍)	1.41	0.18	683.33
贷款偿还率 ⁸ (%)	100	100	-
利息偿付率 ⁹ (%)	100	100	-

上述财务指标的计算方法如下:

1.流动比率=流动资产/流动负债

- 2.速动比率= (流动资产-存货)/流动负债
- 3.资产负债率=总负债/总资产
4. EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务
- 5.利息保障倍数=息税前利润/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出)
- 6.现金利息保障倍数=(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息支出
- 7.EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出)
- 8.贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额
- 9.利息偿付率=实际支付利息/应付利息

二、会计数据和财务指标变动主要原因

(一) 营业收入

报告期内, 公司实现营业收入 33,029.55 万元, 主要由项目转让收入、商品砼销售收入构成。营业收入同比增长 218.61%, 主要是因为公司 2015 年度工程完工量远大于 2014 年度, 年度确认的项目转让收入大幅增加。

(二) 归属于母公司股东的净利润

2015 年度归属于母公司股东的净利润较上年增长 162.25%。公司承担着大量基础设施建设及吹沙填海的重任, 承建的项目盈利能力较弱, 净利润多依赖于财政补助。近年来, 为加强国有资产的运营管理, 加大城市基础设施建设力度, 地方政府给予公司的财政补助力度大, 较好地提升了公司的整体盈利水平。2014-2015 年, 公司确认的政府补助收入分别为 8,033.29 万元、19,337.56 万元, 由于 2015 年确认的补助收入大幅增加, 使得净利润增幅较大。

(三) 息税折旧摊销前利润 (EBITDA)

息税折旧摊销前利润同比增加较大, 主要是由于公司 2015 年度净利润增长所致。2015 年度公司净利润较上年增长 167.18%, 主要来源于承建的基础设施重大项目补贴。

（四）经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 83,055.83 万元，现金流充足，表明 2015 年度公司经营状况良好，其中，项目建设收到的现金为 38,000.00 万元，收到的其他与经营活动有关的现金为 291,309.72 万元，均较 2014 年度大幅增长。

（五）投资活动产生的现金流量净额

2015 年度，公司投资活动产生的现金流量净额较上年增长 94.83%，主要系公司取得投资收益所致。

（六）筹资活动产生的现金流量净额

2015 年度，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 -253.36%，是由于 2014 年公司发行 9 亿元企业债券，筹资活动现金流入较高。

（七）期末现金及现金等价物余额

报告期内，公司期末现金及现金等价物余额为 60,397.60 万元，同比增长 31.17%，是由于公司 2015 年度经营状况良好，现金及现金等价物净增加 14,351.99 万元。

（八）流动比率与速动比率

报告期内，公司流动比率为 5.74 倍，同比降低 71.07%；速动比率为 0.50，同比降低 71.40%。上述指标变动是由于 2015 年度新增一年内到期的非流动负债 12.88 亿元、新增其他应付款 4.24 亿元，使得流动负债大幅增长。

（九）EBITDA 全部债务比

2015 年末 EBITDA 全部债务比同比增长 123.56%，主要系 EBITDA 增加所致。

（十）利息保障倍数

2015 年末利息保障倍数同比增长 709.19%，主要系 2015 年公司息税前利润增加且资本化利息大幅下降所致。

（十一）现金利息保障倍数

2015 年末公司无现金利息支出，无法衡量该指标。

（十二）EBITDA 利息保障倍数

2015 年末 EBITDA 利息保障倍数同比增长 683.33%，系 EBITDA 增加及资本化利息减少所致。

三、公司主要资产及负债变动情况

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司主要资产及负债变动情况如下表所示：

单位：万元			
项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	同比
货币资金	96,897.60	76,045.61	27.42%
应收账款	4,019.21	11,378.67	-64.68%
预付款项	15,303.96	12,736.00	20.16%
其他应收款	11,689.22	11,827.30	-1.17%
存货	1,350,536.10	1,167,746.00	15.65%
其他流动资产	-	14.11	-100%
流动资产合计	1,478,446.08	1,279,747.70	15.53%
可供出售金融资产	3,469.97	3,769.97	-7.96%
固定资产	2,525.44	2,704.74	-6.63%
在建工程	209.7	163.25	28.45%

递延所得税资产	16.9	33.35	-49.33%
非流动资产合计	6,222.01	6,671.31	-6.73%
资产总计	1,484,668.09	1,286,419.00	15.41%
短期借款	6,175.00	70	8,721.43%
应付账款	19,283.97	4,149.05	364.78%
预收款项	4,991.19	4,941.47	1.01%
应付职工薪酬	69.62	9.61	624.45%
应交税费	3,025.17	2,570.13	17.70%
应付利息	5,952.00	5,952.00	0.00%
其他应付款	89,139.57	46,765.81	90.61%
一年内到期的非流动负债	128,780.00	-	-
流动负债合计	257,416.53	64,458.06	299.36%
长期借款	250,119.60	466,662.10	-46.40%
应付债券	89,162.12	88,928.31	0.26%
长期应付款	298,695.68	133,882.57	123.10%
非流动负债合计	637,977.40	689,472.97	-7.47%
负债合计	895,393.93	753,931.04	18.76%

公司资产负债指标变动同比超过 30%情况的说明：

（一）2015 年末应收账款余额较上年下降 64.68%，主要系 2014 年公司新增钦州港经济技术开发区管理委员会 8,900.00 万元的应收项目回购收入和房租收入，其中 8,000.00 万元的项目回购收入已于 2015 年 4 月份收回，2015 年应收账款大幅；

（二）2015 年末递延所得税资产余额较上年下降 49.33%，但绝对数额较小，无重大影响；

（三）2015 年末短期借款余额较上年增长 8,721.43%，主要系公司新增用于钦州港昌泰钢材物流配送中心项目平整建设项目的抵押

借款所致；

（四）2015 年末应付账款余额较上年增长 364.78%，应付账款主要为工程款，因为工程施工期较长，施工方尚未提供发票，未进行正式结算所致。

（五）2015 年末应付职工薪酬余额较上年增长 624.45%，主要系所支付工资、奖金、津贴和补贴增加所致；

（六）2015 年末其他应付款余额较上年增长 90.61%，主要系 2015 年往来款增加所致；

（七）2015 年末一年内到期的非流动负债余额较上年增长，主要系以一年内到期的银行贷款、信托增加所致；

（八）2015 年末长期借款余额较上年下降 46.40%，主要系公司有 126,480.00 万元长期借款转入一年内到期的非流动负债科目所致；

（九）2015 年末长期应付款余额较上年增加 123.10%，主要系由于新增政府置换债券 119,028.08 万元所致。

四、公司资产受限情况

截止报告期末，公司受限资产情况具体明细如下：

单位：万元

序号	资产名称	受限金额	质权人	出质人
1	定期存款	30,000.00	五矿国际信托有限公司	广西钦州临海工业投资有限责任公司
2	定期存款	6,500.00	上海国际信托有限公司	
	合计	36,500.00		

单位：万元

序号	项目	期末余额	抵押权人	抵押人
----	----	------	------	-----

1	钦国用（2001）第 D088 号	226.80	农业发展银行	广西钦州 临海工业 投资有限 责任公司
2	钦国用（2004）第 D043 号	166.79		
3	钦国用（2004）第 D047 号	691.42		
4	钦国用（2012）第 D584 号	690.89	北部湾银行	
5	钦国用（2012）第 D585 号	36,181.25		
6	钦国用（2012）第 D586 号	33,340.26		
7	钦国用（2012）第 D587 号	1,409.77		
8	钦国用（2011）第 D271 号	16,549.27	华夏银行	
9	钦国用（2012）第 D536 号		工商银行	
10	钦国用（2015）第 D0004 号			
11	钦国用（2015）第 D0005 号			
12	钦国用（2001）字第 D090 号	605.64	民生信托	
13	钦国用（2013）第 001 号	11,899.96		
14	钦国用（2012）第 D588 号	5,692.46	华夏银行	
15	钦国用（2012）第 D589 号	1,365.04		
16	钦国用（2012）第 D590 号	8,597.70		
17	钦国用（2012）第 D591 号	6,857.96		
18	钦国用（2014）第 D0181 号	19,496.46	上海国际信托	
19	钦国用（2012）第 D604 号	2,303.62	华夏银行	
20	钦国用〔2013〕第 D0023 号	51,708.21	华夏银行	
21	钦国用（2012）第 D594 号	26,362.04	中国银行	
22	钦国用（2012）第 D596 号	7,061.16		
23	钦国用（2012）第 D598 号	22,233.22		
24	钦国用（2012）第 D600 号	5,013.60	交银国际信托	
25	钦国用（2012）第 D601 号	6,889.07		
26	钦国用（2012）第 D602 号	2,858.23		
27	钦国用（2012）第 D592 号	7,766.04		
28	钦国用（2012）第 D593 号	5,872.17	四川信托	
29	钦国用（2012）第 D595 号	31,876.89		
30	钦国用（2012）第 D597 号	46,364.67		

31	钦国用（2012）第 D599 号	11,072.15		
	合并	371,152.75		

五、对外担保变动情况

报告期末，公司对外提供担保金额为 80,000.00 万元，为向公司股东钦州市开发投资集团有限公司借款提供担保。钦州市开发投资集团有限公司经营状况良好，财务状况健康，未来公司代偿其债务的可能性较小。

六、公司其他债券和债务融资工具情况

报告期内，公司尚无其他其他债券和债务融资工具需偿付或发行。

七、银行授信情况

公司与多家金融机构保持良好的长期合作关系，间接融资能力较强，截止报告期末，公司银行授信总额为 839,560.92 万元，已使用授信额度 710,323.96 万元，未使用授信额度 129,236.96 万元。报告期内，本公司均已按时还本付息，不存在任何违约事项，截止本报告批准报出日，本公司不存在逾期未偿还债项。

八、公司偿还银行贷款情况

2015 年度，公司均按时偿还银行贷款，未有展期及减免情况发生。

第五节 公司业务和公司治理情况

一、报告期内公司经营情况

报告期内，公司业务未发生重大变化，业务领域较多，主要业务为城市道路及基础设施建设、土地开发整理与运营、商品砼销售等，公司作为钦州市和钦州港经济技术开发区国有资产经营的主体，一直受到市政府和钦州港区政府的重点支持，在开展业务过程中与各级政府部门始终保持着良好的关系，各项业务都得到政府的大力支持。公司自成立以来，建成了一批港区内的重大项目，包括石化产业园、大榄坪综合物流加工区以及钦州港新城区域内的众多基础设施项目。公司作为钦州港经济技术开发区国有资产经营的主体，具有较强的优势。

（一）公司总体经营情况

2015 年公司实现营业收入 33,029.55 万元，同比增长 218.61%。公司 2015 年实现净利润 21,531.32 万元，同比增长 167.18%，体现了公司良好的盈利能力。

（二）最近两年主营业务经营分析

公司主营业务收入来源包括项目转让、商品砼、租赁、检测费、代理费，具体占比如下：

单位：万元

业务板块	2015 年度		2014 年度	
	金额	占比	金额	占比
租赁收入	169.99	0.51%	398.46	3.86%
项目转让收入	30,000.00	90.83%	8,341.83	80.90%
商品砼	2,704.78	8.19%	1,495.44	14.50%

检测费收入	111.23	0.34%	74.16	0.72%
代理费收入	41.94	0.13%	1.76	0.02%
合计	33,027.94	100.00%	10,311.66	100.00%

报告期内，公司营业成本为 29,067.28 万元，较 2014 年度大幅增长 228.94%，主要为钦州港大榄坪石化物流项目 4,400 亩海域吹填工程、钦州石化产业园区一期 3 平方公里吹填工程的建设成本。

报告期内，公司销售费用、管理费用、财务费用总额为 890.42 万元，同比减少 20.46%。

（三）由非主营业务引起利润构成或利润来源发生重大变化的情形

2015 年度，公司营业利润为 0.29 亿元，净利润为 2.15 亿元，公司利润实现主要依赖于营业外收入即财政补贴，2015 年度财政补贴为 1.93 亿元。这是因为公司作为钦州港区经济技术开发区基础设施、重大项目建设的主要实施主体，近年来承担了大量钦州港区基础设施建设工程，经营规模和实力不断壮大，各级政府不断加大对公司项目建设的补贴力度，公司近三年年均补贴收入为 1.67 亿元，具有可持续性。

（四）投资状况

2015 年度公司未有投资超过净资产 20%的重大项目。

二、公司未来发展战略

（一）总体思路

公司以实现可持续发展为目的，以迅速推进钦州港开发区项目建设、破解融资瓶颈、提高资本运营效益为载体，以强化临海公司内部

控制、规范管理、加强队伍建设为保证。

（二）经营战略

为贯彻落实科学发展观，推进钦州港工业经济又好又快发展，钦州市政府、钦州港开发区管委会、市金融办提出了加快推进企业做强做大、进行二次整合、建立多功能巨型企业的工作思路，临海公司拟实施多元化经营战略、成本第一战略，加快临海公司做强做大，实现规模经营。

1、充分利用临海公司现有资源和优势。将资源、品牌、技术、研发等方面在市场运作中进行多种合作，把优势拓展到其他经营产业，以规模经济降低多元化经营的成本，使企业的资源和优势能拓展到现有产业之外并得到充分的利用。

2、强力提升核心竞争力。通过多元化经营为公司最终实现战略目标提供科研、项目、资金支撑，使公司的核心竞争力不断增强。

3、加速企业成长。公司把资本运营作为企业规模扩张的重要手段，大胆引进，走出一条通过资本运营实施多元化经营的发展之路，进军资本市场。

4、培育企业新的利润增长点。公司在取得阶段性发展并形成一定规模后，要着力培育新的利润增长点。通过多元化经营，在科学技术上、项目合作上、管理上不断创新，提升产业等级，寻找新的、高成长性的经营项目，扩大产业规模，增加新的利润增长点。

5、降低经营管理成本，实施全面预算管理。

（三）面临的风险

1、公司股东为钦州港经济技术开发区国有资产经营管理中心和钦州市开发投资集团有限公司，行政上隶属钦州港经济技术开发区国有资产管理委员会，主营对城市基础设施的投资、工业综合项目开发及服务、城市道路建设投资，性质为国有企业，与政府之间的关系非常紧密，政府对公司的未来发展方向、经营决策、组织结构等方面存在干预的可能性，同时，公司名下的大量土地使用权已抵押，这些在一定程度上将影响公司的运营和发展，风险转移能力相对较弱。

2、公司投资管理的下属企业涉及行业广泛，对公司在财务管理、规划管理、购销管理、制度建设、企业文化建设等诸多方面的统一管理提出了较高要求。如公司未能持续保持高效的管理能力，较好地整合相关企业资源，并逐步形成协同效应，发挥规模优势，可能将对企业的未来经营发展产生不利影响。

3、公司的投资项目建设周期长、投资规模大、投资回收周期长。随着公司大批项目进入建设期和投入高峰期，公司将面临持续性融资需求，目前的有息债务规模较大，使公司未来面临一定的资金压力。公司外部融资以银行贷款为主，一旦银行贷款的融资成本和融资条件发生不利于公司的变化，将对公司的持续融资能力产生不利影响。

4、公司主要从事市政道路建设、土地开发整理等业务，对地方政府的依赖性较大。这些行业的经营受到国家法律、产业政策等因素的影响，这些因素的不利变化可能会对公司未来经营及盈利能力造成负面影响。

三、报告期内，与客户往来时是否发生严重违约事项

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，未有严重违约事项发生。

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

报告期内，公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

五、报告期内，公司是否存在非经营性往来占款、资金拆借，违规担保的情形。

否。

六、公司治理、内部控制执行情况

在报告期内，我公司在公司治理、内部控制等方面未有违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。公司严格按照相关法律法规、规范性文件 and 现代企业制度的要求，不断完善法人治理结构，股东会、董事会和监事会依法规范运作，已经形成权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构，确保了公司的规范运作。

第六节 重大事项

一、公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项。

二、破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

三、公司债券面临暂停上市或终止上市风险

报告期内，公司未有发生可能影响已发行的公司债券面临暂停上市或终止上市的事件。

四、公司重大诉讼情形

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人未有被司法机关立案调查情形；公司董事、监事、高级管理人员未有涉及犯罪被司法机关采取强制措施的情形。

第七节 财务报告

- 一、公司 2015 年年度财务报告已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见审计报告（附后）。
- 二、财务报表（附后）。
- 三、财务报表附注（附后）。

第八节 备查文件目录

一、备查文件

（一）公司 2015 年度报告；

（二）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

（三）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

（四）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

二、查询地点、方式、联系人

投资者可以在本期债券发行期限内到下列地点或网址查阅上述备查文件：

联系地址：广西钦州临海工业投资有限责任公司

联系人：刘强、陆繁伟

联系电话：0777-3665538

传真：0777-3883575

邮编：535000

（本页以下无正文）

(此页无正文，为《广西钦州临海工业投资有限责任公司 2015 年年度报告》之盖章页)

广西钦州临海工业投资有限责任公司

2016 年 5 月 30 日



广西钦州临海工业投资有限
责任公司

审 计 报 告

大信审字[2016]第 22-00059 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2016]第 22-00059 号

广西钦州临海工业投资有限责任公司：

我们审计了后附的广西钦州临海工业投资有限责任公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一六年四月二十日



合并资产负债表

编制单位：广西钦州临海工业投资有限责任公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	968,975,987.84	760,455,101.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	40,192,107.43	113,786,717.24
预付款项	六、（三）	153,039,577.74	127,355,990.29
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、（四）	116,892,162.94	118,273,008.63
存货	六、（五）	13,505,360,951.69	11,677,460,038.64
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	-	141,101.60
流动资产合计		14,784,460,787.64	12,797,476,958.11
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、（七）	34,699,665.17	37,699,365.17
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、（八）	25,254,357.63	27,047,396.26
在建工程	六、（九）	2,097,005.48	1,632,511.34
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（十）	169,037.49	333,503.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		62,220,065.77	66,713,074.46
资产总计		14,846,680,853.41	12,864,190,032.57

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

合并资产负债表(续)

编制单位: 广西钦州临海工业投资有限责任公司

2015年12月31日

单位: 人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、(十二)	61,750,000.00	700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十三)	192,839,725.23	41,490,483.22
预收款项	六、(十四)	49,911,942.90	49,414,703.40
应付职工薪酬	六、(十五)	696,190.52	96,094.81
应交税费	六、(十六)	30,251,715.79	25,701,253.14
应付利息	六、(十七)	59,520,000.00	59,520,000.00
应付股利			
其他应付款	六、(十八)	891,395,717.18	467,658,113.71
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、(十九)	1,287,800,000.00	-
其他流动负债			
流动负债合计		2,574,165,291.62	644,580,648.28
非流动负债:			
长期借款	六、(二十)	2,501,196,038.23	4,666,620,951.12
应付债券	六、(二十一)	891,621,218.30	889,283,089.49
长期应付款	六、(二十二)	2,986,956,760.93	1,338,825,693.65
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,379,774,017.46	6,894,729,734.26
负债合计		8,953,939,309.08	7,539,310,382.54
所有者权益:			
实收资本(或股本)	六、(二十三)	161,688,200.00	161,688,200.00
其他权益工具			
资本公积	六、(二十四)	4,983,687,720.28	4,632,339,030.79
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十五)	97,025,727.23	75,679,751.17
未分配利润	六、(二十六)	628,654,653.41	434,606,496.83
归属于母公司所有者权益合计		5,871,056,300.92	5,304,313,508.79
少数股东权益		21,685,243.41	20,566,143.24
所有者权益合计		5,892,741,544.33	5,324,879,652.03
负债和所有者权益总计		14,846,680,853.41	12,864,190,034.57

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

编制单位：广西钦州临海工业投资有限责任公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		681,967,018.43	747,205,850.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		25,255,234.28	103,250,470.39
预付款项		152,476,887.78	126,689,302.89
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、（一）	472,799,824.16	157,825,117.64
存货		10,431,423,676.31	8,649,194,773.94
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		11,763,922,640.96	9,784,166,615.62
非流动资产：			
可供出售金融资产		34,699,665.17	37,699,665.17
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、（二）	2,977,465,300.00	2,971,465,130.00
投资性房地产			
固定资产		12,597,018.20	13,667,022.16
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		169,037.49	333,503.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,024,931,020.86	3,023,165,511.02
资产总计		14,788,853,661.82	12,807,332,155.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

编制单位: 广西钦州临海工业投资有限责任公司

2015年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		61,750,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		185,789,446.78	33,466,066.34
预收款项		49,413,118.40	49,413,118.40
应付职工薪酬			
应交税费		29,831,065.67	25,569,008.07
应付利息		59,520,000.00	59,520,000.00
应付股利			
其他应付款		896,044,003.33	468,122,817.83
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		1,287,800,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		2,570,147,634.18	636,091,100.64
非流动负债:			
长期借款		2,501,196,038.23	4,666,620,911.12
应付债券		891,621,218.30	889,283,019.49
长期应付款		2,986,956,760.93	1,338,825,653.65
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,379,774,017.46	6,894,729,734.26
负债合计		8,949,921,651.64	7,530,820,871.90
所有者权益:			
实收资本(或股本)		161,688,200.00	161,688,200.00
其他权益工具			
资本公积		4,948,325,198.18	4,599,776,493.69
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		97,066,994.07	75,679,791.17
未分配利润		631,851,617.93	439,366,791.88
所有者权益合计		5,838,932,010.18	5,276,511,281.74
负债和所有者权益总计		14,788,853,661.82	12,807,332,156.64

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位：广西钦州临海工业投资有限责任公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、（二十七）	330,295,483.98	103,664,570.48
减：营业成本	六、（二十七）	290,672,800.34	88,364,308.83
营业税金及附加	六、（二十八）	2,338,840.27	834,403.82
销售费用	六、（二十九）	2,937,846.86	1,354,422.50
管理费用	六、（三十）	6,050,764.60	9,854,467.72
财务费用	六、（三十一）	-84,377.62	-14,801.47
资产减值损失	六、（三十二）	-637,684.38	334,763.52
加：公允价值变动收益			
投资收益	六、（三十三）	11,482.47	33,013.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		29,028,776.38	2,969,018.92
加：营业外收入	六、（三十四）	193,452,977.51	80,394,060.93
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、（三十五）	20,543.43	438,118.02
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		222,461,210.49	82,924,961.83
减：所得税费用	六、（三十六）	7,148,017.68	2,337,107.16
四、净利润		215,313,192.81	80,587,854.67
其中：归属于母公司所有者的净利润		215,394,092.64	82,132,269.19
少数股东损益		-80,899.83	-1,544,414.52
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
（2）权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（3）其他			
2、以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		215,313,192.81	80,587,854.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		215,394,092.64	82,132,269.19
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-80,899.83	-1,544,414.52
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：广西钦州临海工业投资有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、(三)	302,686,397.50	87,402,316.01
减：营业成本	十一、(三)	271,823,646.59	75,547,50.67
营业税金及附加		2,185,641.10	776,508.90
销售费用			
管理费用		1,826,634.11	1,477,226.64
财务费用			
资产减值损失		-657,864.81	303,442.25
加：公允价值变动收益			
投资收益		11,482.47	33,113.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		27,519,822.98	9,331,400.91
加：营业外收入		193,067,695.51	80,154,014.58
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		220,587,518.49	89,485,415.49
减：所得税费用		6,715,489.54	2,332,840.23
四、净利润		213,872,028.95	87,152,575.26
五、其他综合收益的税后净额		-	-
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
(2) 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(3) 其他			
2、以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
(2) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(4) 现金流量套期损益的有效部分			
(5) 外币财务报表折算差额			
(6) 其他			
六、综合收益总额		213,872,028.95	87,152,595.26
七、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：广西钦州临海工业投资有限责任公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		402,102,552.39	8,459,072.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十七）	2,913,097,194.35	2,531,517,632.89
经营活动现金流入小计		3,315,199,746.74	2,540,000,705.84
购买商品、接受劳务支付的现金		1,650,868,997.78	765,320,661.81
支付给职工以及为职工支付的现金		13,996,068.48	7,760,296.34
支付的各项税费		22,088,733.06	3,940,220.84
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十七）	797,687,601.82	2,544,010,181.44
经营活动现金流出小计		2,484,641,401.14	3,321,041,360.46
经营活动产生的现金流量净额		830,558,345.60	-781,040,654.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		11,482.47	30,013.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,482.47	30,013.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		726,401.40	13,852,101.12
投资支付的现金			12,544.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		726,401.40	13,864,645.12
投资活动产生的现金流量净额		-714,918.93	-13,828,191.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		604,140,921.11	834,656,988.03
发行债券收到的现金			900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		604,140,921.11	1,734,656,988.03
偿还债务支付的现金		809,615,834.00	1,186,177,125.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		415,838,627.65	442,704,464.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（三十七）	65,010,000.00	300,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,290,464,461.65	1,928,882,589.73
筹资活动产生的现金流量净额		-686,323,540.54	-194,225,601.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		143,519,886.13	-989,094,008.08
加：年初现金及现金等价物余额		460,456,101.71	1,449,550,119.79
六、期末现金及现金等价物余额		603,975,987.84	460,456,111.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：广西钦州临海工业投资有限责任公司

2015年度

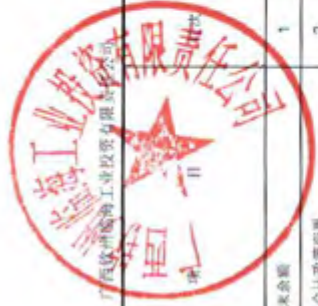
单位 人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		380,410,902.51	1,984,617.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,970,116,885.34	3,048,398,063.97
经营活动现金流入小计		3,350,527,787.85	3,050,382,680.97
购买商品、接受劳务支付的现金		1,637,354,140.59	758,448,947.64
支付给职工以及为职工支付的现金		7,984,820.57	4,504,173.00
支付的各项税费		21,357,659.94	3,496,790.25
支付其他与经营活动有关的现金		1,126,464,729.68	3,194,880,253.38
经营活动现金流出小计		2,793,161,350.78	3,961,430,164.27
经营活动产生的现金流量净额		557,366,437.07	-911,47,483.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		11,482.47	33,013.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,482.47	33,013.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,646.00	21,633.00
投资支付的现金		2,000,000.00	12,544.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,027,646.00	2,134,177.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,016,163.53	-2,101,163.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		604,140,921.11	764,626,988.03
发行债券收到的现金			900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		604,140,921.11	1,664,626,988.03
偿还债务支付的现金		808,915,834.00	570,827,725.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		415,814,192.98	439,623,494.56
支付其他与筹资活动有关的现金			300,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,224,730,026.98	1,310,531,219.56
筹资活动产生的现金流量净额		-620,589,105.87	354,113,768.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-65,238,832.33	-559,123,878.47
加：年初现金及现金等价物余额		447,205,850.76	1,006,337,729.23
六、期末现金及现金等价物余额		381,967,018.43	447,205,850.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：广西桂冠电力股份有限公司 2015年度 单位：人民币元

本期金额												
归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	161,688,200.00	-	-	-	4,632,339,020.79	-	-	-	75,879,791.17	434,606,496.83	5,304,313,508.79	20,586,143.24
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	161,688,200.00	-	-	-	4,632,339,020.79	-	-	-	75,879,791.17	434,606,496.83	5,304,313,508.79	20,586,143.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	351,348,699.49	-	-	-	21,345,936.06	194,048,156.58	566,742,792.13	1,119,100.17
（一）综合收益总额										215,394,092.84	215,394,092.84	(80,869.83)
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股本投入的普通股					351,348,699.49						351,348,699.49	1,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									21,345,936.06	(21,345,936.06)		
2. 对所有者（或股东）的分配									21,345,936.06	(21,345,936.06)		
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重估资产或负债变动或净资产所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
四、本期末余额	161,688,200.00	-	-	-	4,983,687,720.28	-	-	-	97,025,727.23	628,654,653.41	5,871,056,300.92	21,885,243.41

会计机构负责人：黄福明

财务总监：黄福明

主管会计工作负责人：



合并所有者权益变动表

2015年度

单位：人民币元

上期金额												
归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	161,688,200.00	-	-	-	4,529,644,550.79	-	-	-	62,648,178.12	323,842,305.53	5,077,823,234.44	20,410,757.76
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、本年期初余额	161,688,200.00	-	-	-	4,529,644,550.79	-	-	-	62,648,178.12	323,842,305.53	5,119,468,769.60	20,410,757.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	102,694,470.00	-	-	-	8,715,259.53	73,417,009.66	184,826,739.19	155,385.48
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股					102,694,470.00						102,694,470.00	1,699,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									8,715,259.53	(8,715,259.53)		
2. 对所有者（或股东）的分配									8,715,259.53	(8,715,259.53)		
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
四、本期末余额	161,688,200.00	-	-	-	4,632,339,020.79	-	-	-	71,363,437.65	434,606,496.83	5,304,315,508.79	20,566,143.24
												5,324,875,652.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄福明

黄福明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2015年度

单位：人民币元

编制单位：广西柳州海工业投资有限公司

	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	161,688,200.00	-	-	-	4,599,776,496.69	-	-	-	75,679,791.17	439,366,791.88	5,276,511,281.74
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、本年年初余额	161,688,200.00			-	4,599,776,496.69	-	-	-	75,679,791.17	439,366,791.88	5,276,511,281.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-			-	348,548,699.49	-	-	-	21,387,202.90	192,484,826.05	562,420,728.44
（一）综合收益总额							-	-		213,872,028.95	213,872,028.95
（二）所有者投入和减少资本	-			-	348,548,699.49	-	-	-	-	-	348,548,699.49
1.所有者投入资本											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配	-			-	-	-	-	-	21,387,202.90	-21,387,202.90	-
1.提取盈余公积									21,387,202.90	-21,387,202.90	-
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）专项储备	-			-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取											
2.本期使用											
（五）所有者权益内部结转	-			-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他											
四、本期期末余额	161,688,200.00			-	4,948,325,196.18	-	-	-	97,066,994.07	631,851,617.93	5,838,932,010.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



（Signature of Legal Representative）

（Signature of Accounting Institution Responsible Person）

（Signature of Accounting Institution Responsible Person）



母公司所有者权益变动表（续）

2015年度

单位：人民币元

编制单位：广西中远工业投资有限公司

	上期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	161,688,200.00				4,501,048,228.69				62,648,178.12	323,582,274.51	5,048,966,881.32
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、本年期初余额	161,688,200.00				4,501,048,228.69				62,648,178.12	323,582,274.51	5,048,966,881.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									8,715,259.53	-8,715,259.53	
2.对所有者（或股东）的分配									8,715,259.53	-8,715,259.53	
3.其他											
（四）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他											
四、本期期末余额	161,688,200.00				4,501,048,228.69				62,648,178.12	323,582,274.51	5,048,966,881.32

法定代表人：张树成

主管会计工作负责人：李国光

会计机构负责人：黄裕明

广西钦州临海工业投资有限责任公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

广西钦州临海工业投资有限责任公司(以下简称本公司), 于 2001 年 5 月 29 日经钦州市工商行政管理局核准登记设立, 由钦州港经济开发区国有资产经营管理中心和钦州市钦州港七十二泾旅游发展有限公司共同出资组建, 注册资本为 2,420 万元, 企业法人营业执照号 450700000003326, 为钦州港经济开发区管理委员会直属的国有企业, 经钦政函[2005]76 号《钦州市人民政府关于同意将钦州市城市建设投资发展有限公司、广西钦州临海工业投资有限责任公司国有股权划转给钦州市开发投资有限公司的批复》文件, 将广西钦州临海工业投资有限责任公司的国有股权整体划转给钦州市开发投资有限公司, 将公司变更为钦州市开发投资有限公司的全资子公司。(钦州市开发投资有限公司后更名为钦州市开发投资集团有限公司)

公司 2001 年注册资本 2,420.00 万元, 广西钦州中恒联合会计师事务所已于 2010 年 5 月 22 日出具钦中内验字[2001]81 号, 同年新增注册资本 3,664.41 万元, 变更后的注册资本为人民币 6,084.41 万元。广西钦州中恒联合会计师事务所已于 2001 年 12 月 12 日出具钦中内验更字[2001]36-1 号。

2009 年新增注册资本人民币 2,000.00 万元, 变更后的注册资本为人民币 8,084.41 万元。上海东华会计师事务所有限公司广西分所已于 2010 年 5 月 12 日出具东会桂验字(2010)6 号验资报告。

2012 年 12 月 25 日钦州港经济开发区国有资产经营管理中心向本公司增资, 注册资本变更为 16,168 万元, 其中钦州港经济开发区国有资产经营管理中心持有本公司股份 50%, 钦州市开发投资集团有限公司持有 50%。广西中阳会计师事务所有限公司已于 2012 年 12 月 27 日出具中阳验[2012]C213 号验资报告。

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

- 1、注册地: 钦州市
- 2、组织形式: 有限公司
- 3、地址: 广西钦州市钦州港招商大厦



(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

经营范围：工业项目投资；交通和能源基础设施投资建设；土地收购储备、土地成片开发；商业贸易、技术合作、投资咨询与服务；房地产租赁；房地产开发等。

(三) 本财务报表由本公司董事会于 2016 年 4 月 20 日批准报出。

二、重要会计政策和会计估计

(一) 编制基础

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

2、持续经营：公司对自报告期末起 12 个月的持续经营评价结果表明公司不存在对持续经营能力产生重大怀疑的可能性，公司采用以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(三) 会计期间及营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表



中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项



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

4、合并取得子公司会计处理

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

5、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。对失去控制权后的剩余股权投资，视影响程度分别按照权益法或金融资产相关规定进行核算。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和



对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。
-------------	---

(十一) 应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在100.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值损失的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	单项金额重大但经单独测试后未减值的应收账款，以及单项金额不重大但经单独测试后未减值的应收账款
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	单项金额重大但经单独测试后未减值的其他应收款，以及单项金额不重大但经单独测试后未减值的其他应收款
采用不计提坏账准备的组合	债务单位是政府部门及合并范围内的控股子公司的应收款项、职工借支等其他金额不重大款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	余额百分比法
采用不计提坏账准备的组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	0.30
1至2年	0.50
2至3年	1.00
3至4年	3.00
4至5年	3.00
5年以上	3.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备情况如下：

组合名称	其他应收款计提比例（%）
采用余额百分比法不计提坏账准备的组合	0.50

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况如下：

组合名称	方法说明
------	------



组合名称	方法说明
采用不计提坏账准备的组合	不计提坏账

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

①有客观依据表明可能发生减值，如债务人发生撤销、破产或死亡，以其破产或遗产清算后仍不能收回，现金流量严重不足等情况。

②对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据未来现金流量低于其账面价值的差额，确认坏账损失，计提坏账准备。

单项计提坏账准备的理由	预计未来现金流量低于其现值且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、开发成本、土地开发项目、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

各类存货的取得和发出均采用实际成本计价。

3、存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并



可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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，确认为无形资产：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，能证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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



相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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

2、离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

3、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

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



生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

（二十四）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十五）优先股、永续债等其他金融工具

1、金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果企业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。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用企业自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是发行方的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是发行方的权益工具。

（3）对于将来须用或可用企业自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果发行方未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果发行方只能通过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进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果发行方以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格



不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2、优先股、永续债的会计处理

发行方对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。发行方对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

（二十六）收入

1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占提供劳务总量的比例/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：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时



确认让渡资产使用权收入。

(二十七) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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



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

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

(二十九) 租赁

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

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则—租赁》的规定进行处理。

三、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更情况

报告期内，公司无会计政策变更事项。

2、会计估计变更情况

报告期内，公司无会计估计变更事项。

3、前期重大差错更正情况

根据桂地税关于印发《营业税差额征税管理办法（试行）》的公告（桂地税公告〔2011〕13号），追溯调整2012-2014年营业税及相关税费，应交税费减少46,317,628.16元，盈余公积增加4,631,762.82元，年初未分配利润增加41,685,865.34元；调整以前年度管委回购收入，调减应收款项1,500,000.00元，年初未分配利润调减1,500,000.00元。



四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	按应税收入计缴	5.00%
城市维护建设税	按应纳流转税额计缴	7.00%
教育费附加	按应纳流转税额计缴	3.00%
地方教育附加	按应纳流转税额计缴	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额	25.00%

五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司及纳入合并范围的结构化主体情况

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	享有的表决权	取得方式
1	钦州临海建设工程有限公司质量检测有限公司	钦州市	钦州市钦州港	检测	80.00	80.00	投资设立
2	广西钦州临港石化产业园开发投资有限公司	钦州市	钦州市钦州港	投资管理	70.00	70.00	投资设立
3	钦州临海混凝土有限公司	钦州市	钦州市钦州港	生产销售	100.00	100.00	投资设立
4	广西钦州临海置业有限责任公司	钦州市	钦州市钦州港	管理租赁	100.00	100.00	投资设立
5	广西钦州临海船务代理有限公司	钦州市	钦州市钦州港	船舶代理及相关业务	100.00	100.00	投资设立

(二) 重要的非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	广西钦州临港石化产业园开发投资有限公司	30.00	-91,349.71		21,407,231.61
	合计	30.00	-91,349.71		21,407,231.61

2、主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
	广西钦州临港石化产业园开发投资有限公司	广西钦州临港石化产业园开发投资有限公司
流动资产	3,241,407,071.32	2,934,519,763.64
非流动资产	318,322.98	435,213.38
资产合计	3,241,725,394.30	2,934,954,983.02
流动负债	350,556,955.60	47,482,045.30



非流动负债		
负债合计	350,556,955.60	47,482,045.30
营业收入	408,000.00	550,000.00
净利润	-304,499.02	-5,156,562.28
综合收益总额	-304,499.02	-5,156,562.28
经营活动现金流量	262,184,877.84	104,202,372.63

(三) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体
无

六、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金分类列示

项目	期末余额		年初余额	
	金额	其中：外币金额	金额	其中：外币金额
现金	6,996.29		6,337.80	
银行存款	968,968,991.55		760,449,763.91	
其他货币资金				
合计	968,975,987.84		760,456,101.71	

注：截至2015年12月31日银行存款含定期存款3.65亿元，用于向五矿国际信托有限公司及贷款3亿元作质押，2016年1月16日质押到期；用于向上海浦东发展银行股份有限公司柳州分行作质押0.65亿元，2016年9月7日质押到期。

(二) 应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	40,682,449.91	100.00%	490,342.48	1.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	40,682,449.91	100.00%	490,342.48	1.21

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	114,602,456.26	100.00%	815,739.02	0.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	114,602,456.26	100.00%	815,739.02	0.71



1、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	25,401,466.35	62.44	76,117.42	92,567,950.70	81.02	282,503.85
1至2年	1,768,178.00	4.35	8,840.89	3,500,000.00	3.02	17,000.00
2至3年				2,000,000.00	1.72	20,000.00
3年以上	13,512,805.56	33.21	405,384.17	16,534,505.56	14.24	496,135.17
合计	40,682,449.91	100.00	490,342.48	114,602,456.26	100.00	815,239.02

2、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
钦州港经济技术开发区管理委员会	非关联方	11,000,000.00	1年以内	27.04
钦州市国土资源局	非关联方	7,912,771.00	5年以上	19.45
中铁一局集团有限公司	非关联方	3,420,387.50	1年以内	8.41
管委土地专户	非关联方	3,213,848.69	5年以上	7.90
广西建工集团第一建筑工程有限责任公司	非关联方	1,938,613.90	1年以内	4.77
合计	—	27,485,621.09	—	7.57

(三) 预付款项

1、预付款项账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	105,113,595.77	68.68	56,657,210.45	44.49
1至2年	6,915,913.98	4.52	40,981,515.27	32.18
2至3年	16,589,743.35	10.84	24,266,544.14	19.05
3年以上	24,420,324.64	15.96	5,454,720.43	4.28
合计	153,039,577.74	100.00	127,359,990.29	100.00

2、账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
广西钦州临海工业投资有限责任公司	中交上航局航道建设公司	39,369,641.92	1年以内、1-3年	未进行审计决算暂未开票
广西钦州临海工业投资有限责任公司	钦州港金鼓居委会	6,944,554.00	1年以内、1-3年	未进行审计决算暂未开票
广西钦州临海工业投资有限责任公司	广西大业建设集团有限公司	5,749,342.21	1年以内、1-2年	未进行审计决算暂未开票
广西钦州临海工业投资有限责任公司	钦州市第三建筑公司	2,310,000.00	1年以内、1-3年	未进行审计决算暂未开票
广西钦州临海工业投资有限责任公司	广西五鸿建设集团有限公司	1,911,447.31	1-2年	未进行审计决算暂未开票



债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
合计	—	56,284,985.44	—	—

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的比例(%)
中交上航局航道建设公司	非关联方	39,369,641.92	1年以内、1-3年	25.73
上海三航奔腾建设公司	非关联方	30,000,000.00	1年以内	19.60
广西建工集团第二建筑公司	非关联方	15,359,105.15	1年以内	10.04
广西区公路桥梁工程公司	非关联方	15,217,872.00	1年以内	9.94
中交上海航道局有限公司	非关联方	8,000,000.00	1年以内	5.23
合计	—	107,946,619.07	—	70.54

(四) 其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	117,129,872.09	100.00	237,709.15	
组合 1: 按余额百分比法计提坏账准备	47,543,609.77	40.59	237,709.15	0.50
组合 2: 不计提坏账准备的其他应收款	69,586,262.32	59.41		
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	117,129,872.09	100.00	237,709.15	

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	118,823,005.62	100.00	549,996.99	
组合 1: 按余额百分比法计提坏账准备	109,999,398.07	92.57	549,996.99	0.50
组合 2: 不计提坏账准备的其他应收款	8,823,607.55	7.43		
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	118,823,005.62	100.00	549,996.99	

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备



组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
组合 1: 采用余额百分比法计提坏账准备的组合	47,543,609.77	0.50	237,709.15	109,999,398.07	0.50	549,996.99
合计	47,543,609.77	0.50	237,709.15	109,999,398.07	0.50	549,996.99

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	69,586,262.32			8,823,607.55		
合计	69,586,262.32			8,823,607.55		

2、其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	10,100,790.23	8.62	49,926.24	39,688,716.64	33.40	501,628.04
1 至 2 年	30,334,792.88	25.90	151,523.96	65,047,261.86	54.74	13,003.81
2 至 3 年	63,047,261.86	53.83	3,023.81	874,700.00	0.74	4,313.50
3 至 4 年	7,874,700.00	6.72	4,373.50	10,022,100.00	8.43	15,010.50
4 至 5 年	2,600,000.00	2.22	13,000.00	200,000.00	0.17	1,000.00
5 年以上	3,172,327.12	2.71	15,861.64	2,990,227.12	2.52	14,911.14
合计	117,129,872.09	100.00	237,709.15	118,823,005.62	100.00	549,996.99

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
钦州港经济技术开发区国有资产经营管理中心	关联方	69,442,500.00	1-3 年	59.21
管委土地专户	非关联方	26,008,517.06	1-2 年	22.18
广西建工集团第一建筑工程公司	非关联方	4,297,809.73	1 年以内	3.66
广西建工集团第五建筑工程公司	非关联方	3,528,610.12	1 年以内	3.01
工行钦州港支行	非关联方	1,550,000.00	1-2 年	1.32
合计	—	110,075,193.58	—	93.38

(五) 存货

1、存货的分类

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
土地使用权	5,150,884,317.42		5,150,884,317.42	4,593,034,531.00		4,593,034,531.00
开发成本	8,353,042,187.72		8,353,042,187.72	7,082,815,041.49		7,082,815,041.49



存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,403,144.05		1,403,144.05	1,579,163.65		1,579,163.65
低值易耗品	31,302.50		31,302.50	31,302.50		31,302.50
合计	13,505,360,951.69		13,505,360,951.69	11,677,460,038.64		11,677,460,038.64

2、存货期末余额按项目列示

存货项目	期末余额	年初余额
钦州港中心区钦国用（2001）第 D088 号	2,268,013.58	2,268,13.58
钦州港中心区钦国用（2004）第 D043 号	1,667,865.68	1,667,65.68
钦州港中心区进港公路以东钦国用（2004）第 D047 号	6,914,239.92	6,914,39.92
钦州港桃源路与兴港交汇处西面钦国用（2012）第 D584 号	6,908,936.00	6,908,536.00
钦州港逸仙路西侧、仙岛公路东侧钦国用（2012）第 D585 号	361,812,487.20	361,812,487.20
钦州港逸仙路西侧、中心广场对面钦国用（2012）第 D586 号	333,402,554.81	333,402,554.81
钦州港兴港路东面、海景五街北面钦国用（2012）第 D587 号	14,097,722.29	14,097,722.29
钦州港鹰岭作业区钦国用（2011）第 D271 号	165,492,661.07	165,425,134.60
钦州港临海大道西面、海豚路西面、胜利污水正理厂北面钦国用（2012）第 D536 号		
钦州港大榄坪三号路西面、滨海公路北面钦国用（2015）第 D0004 号		
钦州港大榄坪三号路西面、滨海公路北面钦国用（2015）第 D0005 号		
钦州港富源新区钦国用（2001）字第 D090 号	6,056,365.90	6,056,365.90
钦州港滨海公路北面、第三大街东面钦国用（2013）第 001 号	118,999,607.56	118,999,607.56
钦州港金鼓大街南面、佛子路西面钦国用（2012）第 D588 号	56,924,610.00	56,924,610.00
钦州港大道西面、海景二街南面钦国用（2012）第 D589 号	13,650,433.10	13,650,433.10
钦州港大道东面、勒沟铁路支线北面钦国用（2012）第 D590 号	85,976,977.70	85,976,977.70
钦州港大道东面、勒沟大街北面钦国用（2012）第 D591 号	68,579,572.10	68,579,572.10
钦州港大榄坪二号路与滨海公路交汇处东北角钦国用（2014）第 D0181 号	194,964,591.81	196,346,038.82
钦州港大榄坪二号路与第三街交汇处西南角钦国用（2012）第 D547 号	70,568,897.69	70,568,897.69
钦州港经济技术开发区碧玉街北面、兴港路西面钦国用（2014）第 D0179 号	51,363,169.46	51,363,169.46
钦州港经济技术开发区滨海公路东面、大榄坪二号路西面钦国用（2014）第 D0180 号	17,191,447.62	17,191,447.62
钦州港经济技术开发区滨海公路东面、规划五路北面钦国用（2014）第 D0182 号	22,893,729.96	22,893,729.96
钦州港经济技术开发区碧玉街南面、兴港路西面钦国用（2014）第 D0183 号	43,596,928.05	43,596,928.05
勒沟大桥西面有划拨土地（即边贸码头用地）	6,365,100.00	6,365,100.00
钦州港果鹰大街北面、南港大道西面 钦国用（2015）第 D0463 号	185,191,271.65	
钦州港大道东面、勒沟东大街南面 钦国用（2015）第 D0464 号	313,187,340.31	
钦州港三墩 A 区海域海砂开采海域	60,785,170.00	
钦州港进港公路东面、桂鑫公司用地北面（钦国用（2012）第 D939 号）	21,060,053.00	21,060,053.00
钦州港逸仙路东面、海丽街北面（钦国用（2012）第 D592 号）	77,660,437.30	77,660,437.30



存货项目	期末余额	年初余额
钦州港逸仙路东南、海丽街南面（钦国用(2012)第 D593 号）	58,721,693.58	58,721,693.58
钦州港龙径大道东南、金鼓大街北面（钦国用(2012)第 D600 号）	50,136,025.34	50,136,025.34
钦州港龙径大道东南、金鼓大街北面（钦国用(2012)第 D601 号）	68,890,662.94	68,890,662.94
钦州港兴港路东南、中兴路南面（钦国用(2012)第 D602 号）	28,582,340.27	28,582,340.27
钦州港金鼓大街南面、铁路西面（钦国用(2012)第 D594 号）	263,620,391.41	263,620,391.41
钦州港金鼓大街北面、铁路西面（钦国用(2012)第 D598 号）	222,332,247.10	222,332,247.10
钦州港益民街南面、群星街北面（钦国用(2012)第 D596 号）	70,611,647.65	70,611,647.65
钦州港益民街南面、群星街北面（钦国用(2012)第 D595 号）	318,768,861.39	318,768,861.39
钦州港金鼓大街北面、铁路西面（钦国用(2012)第 D597 号）	463,646,688.31	463,646,688.31
钦州港龙径大道东南、群星街南面（钦国用(2012)第 D599 号）	110,721,545.23	110,721,545.23
钦州港松飞岭（钦国用(2012)第 D604 号）	23,036,155.46	23,036,155.46
钦州港松飞岭（钦国用(2013)第 D0023 号）	1,063,741,779.02	1,063,741,779.02
钦州港松飞岭（钦国用(2013)第 D0024 号）		
钦州港滨海公路北面、第三大街南面（钦国用(2013)第 D0118 号）	97,904,523.86	97,904,523.86
钦州港 30 万吨级航道	1,312,826,191.10	1,209,487,770.66
行政商务区综合工程	537,676,457.35	475,848,995.18
大榄坪至三墩公路	503,627,242.03	482,017,057.28
石化物流项目	413,135,315.10	400,745,946.48
大榄坪加工区 2 平方公里平整工程	339,832,447.89	251,301,904.89
大榄坪第八大街	282,762,442.76	248,991,639.39
大榄坪四号路南段	244,159,311.91	211,264,412.05
大榄坪物流加工区 2 平方公里综合	190,986,422.01	140,258,148.45
环北路	185,810,640.45	179,717,664.74
钦州港污水处理厂	181,949,927.23	171,490,488.75
钦州港三号路	180,588,780.81	165,607,022.30
行政商务区农民房回建一期工程	173,817,941.17	162,831,359.94
30 万吨航道支航道	173,160,746.75	11,451,569.33
金鼓江西岸 2100 亩项目	167,364,136.85	142,643,641.90
榄石化园 3 平方公里 8 项目(原名:金鼓西岸五项目)	162,341,727.48	98,776,657.27
大榄坪三号路南段	145,006,118.51	127,773,350.13
石化产业园工业管廊一期项目	141,197,287.98	97,092,650.38
一号路南段二期专户	140,010,445.08	134,879,133.29
行政商务区丹寮大街（大榄坪一号路北）工程	137,907,517.63	79,368,089.37
2 号路北段	135,862,734.02	127,208,781.61
中船钦州海工修造保障基地	127,828,485.03	82,919,224.53
大榄坪第六大街	122,945,513.22	102,169,649.24
一号路北段综合工程	114,503,068.80	107,869,922.39
龙径大道	108,166,294.03	70,437,206.18



存货项目	期末余额	年初余额
大榄坪二号路专户	104,620,098.28	104,304,719.32
行政商务区农民回建房二期工程	103,657,204.82	16,675,471.63
钦州港恒新镍铁项目	99,743,312.59	98,087,719.16
行政商务区学校(中学)工程	98,363,857.72	98,248,504.62
大榄坪物流加工区 300 亩平整工程	66,340,495.92	66,340,495.92
一号路南段综合	64,754,110.52	59,026,918.23
中石油配套海豚路厚福街	64,117,657.39	58,933,399.80
二号路南段专户	60,391,460.50	58,296,571.38
1.2 敏感点搬迁临建综合工程	59,242,222.31	59,242,222.31
石化园污水管网	56,494,117.28	51,068,739.96
滨海公路罩面工程	54,543,617.66	6,154,171.52
钦州港口岸联检大楼及公寓楼项目	48,945,308.20	11,780,340.12
大榄坪第七大街	46,675,337.38	19,812,297.27
疏港综合工程	45,153,324.43	42,640,677.05
大榄坪二号路北段工程	41,694,036.20	35,627,483.78
大榄坪加工区四号路东 3.9 平方公里综合	41,690,861.01	2,789,044.05
胜科鑫源用地	38,373,224.10	38,373,224.10
行政商务区场地平整土石方 2 标工程	37,326,732.65	37,326,732.65
钦州港沿江国创广州路工程	35,531,617.04	34,976,157.00
贵州青利项目	35,424,025.29	35,424,025.29
果鹰综合工程	34,975,602.54	30,847,540.01
行政商务区场地平整土石方 3 标工程	31,912,062.07	31,912,062.07
果鹰路面 2 标	30,562,282.58	30,562,282.58
金鼓江码头 12.13 号泊位综合	25,082,942.94	23,905,067.54
行政商务区场地平整土石方 5 标工程	23,457,488.87	23,457,488.87
五号路路面工程	23,163,386.71	23,163,386.71
钦州港鹿耳环大道综合工程	22,619,984.79	19,434,566.16
钦州保税港区海关业务技术大楼工程	21,896,067.13	20,569,350.75
大榄坪加工区广大汽车配件项目综合	21,160,595.23	21,160,595.23
果鹰路面 3 标(电厂段)	20,353,072.12	20,353,072.12
行政商务区场地平整土石方 B 标	20,172,200.19	20,172,200.19
大榄坪加工区恒伟(昌)铝材加工项目综合	19,954,246.20	19,954,246.20
三号路北段(二期)工程	19,939,783.59	3,167,889.05
疏港路面 1 标	19,416,452.76	19,659,026.89
行政商务区场地平整土石方 4 标工程	18,765,660.36	18,765,660.36
疏港勒沟大桥扩建(3 标)	18,404,364.87	18,404,364.87
果鹰路面 1 标	18,148,115.96	18,148,115.96
第一大街(二期)工程	18,089,831.06	6,125,334.83



存货项目	期末余额	年初余额
金鼓江 16.17 号泊位(原液体码头一期) 综合	17,730,309.47	2,776,368.56
一号路南段土方工程	17,667,767.50	17,667,767.50
金鼓江码头 14.15 号泊位综合	17,218,049.80	2,506,831.41
钦州保税港区边防检查站指挥中心工程	16,500,576.19	5,588,659.43
大榄坪物流加工区 300 亩综合	16,305,548.40	14,320,26.13
大榄坪三号路北段工程	15,881,888.61	15,422,31.28
疏港路面 2 标	15,434,126.47	15,434,126.47
大榄坪物流加工区桂元物流中心综合	15,275,054.30	15,275,054.30
大榄坪物流加工区利祥仓储综合	13,837,766.15	13,756,128.25
大榄坪第三大街工程	13,743,132.26	13,743,132.26
一号路南段路面 1 标	13,567,872.79	13,567,872.79
污水管网综合工程	13,214,342.60	11,956,39.86
钦州保税港区中石油库区配套路网工程	12,905,526.05	10,554,270.68
大榄坪加工区汽车综合服务区综合	11,123,482.24	11,123,432.24
大榄坪物流加工区汽车城配套中心综合	11,101,540.01	11,101,540.01
2 号路一期路基工程	10,752,818.86	10,752,818.86
钦州港金鼓工业园南区路网工程	10,684,058.49	8,774,091.46
其他工程项目	278,063,943.18	304,040,315.82
砼原材料	1,359,656.04	1,479,312.77
外加剂材料	43,488.01	99,740.88
低值易耗品	31,302.50	31,342.50
合计	13,505,360,951.69	11,677,460,038.64

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴所得税		139,024.93
增值税		2,076.67
合计		141,101.60

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
1、以成本计量的可供出售金融资产	34,699,665.17	37,699,665.17
权益工具投资	34,699,665.17	37,699,665.17
2、以公允价值计量的可供出售金融资产		
合计	34,699,665.17	37,699,665.17

2、以成本计量的权益工具投资明细



项目（被投资单位）	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例（%）	减值准备
权益工具投资					
1、钦州市钦州港农村信用合作社	118,376.00		118,376.00		
2、广西北投水务有限公司	26,781,289.17		26,781,289.17	12.26	
3、钦州胜利水务有限公司	6,200,000.00		6,200,000.00	20.00	
4、广西钦州北港石化码头有限公司	1,600,000.00		1,600,000.00	40.00	
5、广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	3,000,000.00	-3,000,000.00			
合计	37,699,665.17	-3,000,000.00	34,699,665.17	—	

（八）固定资产

1. 固定资产分类列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	39,182,722.15	1,126,807.21	8,175.15	40,301,354.21
其中：房屋及建筑物	21,284,292.02	799,652.74		22,083,944.76
机器设备	5,164,364.92	51,200.00		5,215,564.92
运输工具	10,575,759.97			10,575,759.97
电子设备	1,393,755.94	248,349.91	278.91	1,641,826.94
其他	764,549.30	27,604.56	7896.24	784,257.62
二、累计折旧合计	12,135,325.89	2,927,125.23	15,454.54	15,046,996.58
其中：房屋及建筑物	6,304,825.45	890,321.95		7,195,147.40
机器设备	332,222.39	607,418.33		939,640.72
运输工具	4,044,858.88	1,156,425.68		5,201,284.56
电子设备	928,031.26	224,343.64	5,608.77	1,146,776.13
其他	525,387.91	48,615.63	9,845.77	564,157.77
三、固定资产账面净值合计	27,047,396.26			25,254,357.63
其中：房屋及建筑物	14,979,466.57			14,888,797.36
机器设备	4,832,142.53			4,275,924.20
运输工具	6,530,901.09			5,374,475.41
电子设备	465,724.68			495,070.81
其他	239,161.39			220,097.85
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	27,047,396.26			25,254,357.63
其中：房屋及建筑物	14,979,466.57			14,888,797.36



项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
机器设备	4,832,142.53			4,275,924.20
运输工具	6,530,901.09			5,374,475.41
电子设备	465,724.68			495,060.81
其他	239,161.39			220,099.85

注：截止 2015 年 12 月 31 日，公司已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 1,926,808.30 元。

(九) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备及房屋	42,095.20		42,095.20	42,095.20		42,095.20
构筑物	381,059.30		381,059.30	138,317.40		138,317.40
场地及道路硬化项目	1,673,850.98		1,673,850.98	1,452,098.74		1,452,098.74
合计	2,097,005.48		2,097,005.48	1,632,511.34		1,632,511.34

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		年初余额	
	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	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	169,037.49	676,149.93	333,503.69	1,334,014.74
小计	169,037.49	676,149.93	333,503.69	1,334,014.74

(十一) 所有权受到限制的资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	抵押担保情况
一、用于担保的资产	3,712,841,456.18	67,496.47	1,381,492.01	3,711,527,460.64	
钦州港中心区钦国用(2001)第 D088 号	2,268,013.58			2,268,013.58	2011 年 4 月抵押给农发行(钦州港新城区鸡墩头 3704 亩土地平整及农民回建房项目 5 亿元贷款)。
钦州港中心区钦国用(2004)第 D043 号	1,667,865.68			1,667,865.68	
钦州港中心区进港公路以东钦国用(2004)第 D047 号	6,914,239.92			6,914,239.92	
钦州港桃源路与兴港交汇处西面钦国用(2012)第 D584 号	6,908,936.00			6,908,936.00	2012 年 5 月抵押给湾行(钦州港 30 万吨进港航道昆仑银行 5 亿元固定资产贷款,湾行出具金融保函)。
钦州港逸仙路西侧、仙岛公路东侧钦国用(2012)第 D585 号	361,812,487.20			361,812,487.20	
钦州港逸仙路西侧、中心广场对面钦国用(2012)第 D586 号	333,402,554.81			333,402,554.81	



项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	抵押担保情况
钦州港兴港路东面、海景五街北面钦国用(2012)第D587号	14,097,722.29			14,097,722.29	
钦州港鹰岭作业区钦国用(2011)第D271号	165,425,164.60	67,496.47		165,492,661.07	2013年12月抵押给华夏银行南宁分行。大榄坪综合物园加工区第六、七大街6亿元委托贷款。
钦州港临海大道西面、海豚路西面、胜利污水正理厂北面钦国用(2012)第D536号					2013年9月已抵押给工行，大榄坪综合物园加工区2平方公里一期1850亩。于2014年11月已办理解压。
钦州港大榄坪三号路西面、滨海公路北面钦国用(2015)第D0004号					
钦州港大榄坪三号路西面、滨海公路北面钦国用(2015)第D0005号					
钦州港富源新区钦国用(2001)字第D090号	6,056,365.90			6,056,365.90	2014年2月已抵押给民生信托2.5亿元贷款。
钦州港滨海公路北面、第三大街东面钦国用(2013)第001号	118,999,607.56			118,999,607.56	
钦州港金鼓大街南面、佛子路西面钦国用(2012)第D588号	56,924,610.00			56,924,610.00	
钦州港大道西面、海景二街南面钦国用(2012)第D589号	13,650,433.10			13,650,433.10	2014年5月23日已抵押给钦州华夏银行(一期债券9亿元)。
钦州港大道东面、勒沟铁路支线北面钦国用(2012)第D590号	85,976,977.70			85,976,977.70	
钦州港大道东面、勒沟大街北面钦国用(2012)第D591号	68,579,572.10			68,579,572.10	
钦州港大榄坪二号路与滨海公路交汇处东北角钦国用(2014)第D0181号	196,346,083.82		1,381,492.01	194,964,591.81	2014年10月13日已抵押给上海国际信托。
钦州港松飞岭钦国用(2012)第D604号(临港)	23,036,155.46			23,036,155.46	2013年12月抵押给华夏银行南宁分行，担保主债权额1674.8413万元(265万/亩)
钦州港松飞岭钦国用(2013)第D0023号(临港)	517,082,125.94			517,082,125.94	2013年12月抵押给华夏银行南宁分行，担保主债权额37588.3549万元(265万/亩)
钦州港金鼓大街南面、铁路西面钦国用(2012)第D594号(临港)	263,620,391.41			263,620,391.41	2013年3月抵押给深圳中行大型石化物流44-0亩海域吹填项目委托贷款2.9999亿。
钦州港益民街南面、群星街北面钦国用(2012)第D596号(临港)	70,611,647.65			70,611,647.65	



项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	抵押担保情况
钦州港金鼓大街南面、铁路西面钦国用(2012)第D598号(临港)	222,332,247.10			222,332,247.10	
钦州港龙径大道东面、金鼓大街北面钦国用(2012)第D600号(临港)	50,136,025.34			50,136,025.34	2015.7.31 抵押给交银国际信托有限公司,担保主债权额17066.2万元。
钦州港龙径大道东面、金鼓大街北面钦国用(2012)第D601号(临港)	68,890,662.94			68,890,662.94	
钦州港兴港路东面、中兴街南面钦国用(2012)第D602号(临港)	28,582,340.27			28,582,340.27	
钦州港逸仙路东面、海丽街北面钦国用(2012)第D592号(临港)	77,660,437.30			77,660,437.30	
钦州港逸仙路东面、海丽街南面钦国用(2012)第D593号(临港)	58,721,693.58			58,721,693.58	
钦州港益民街南面、群星街北面钦国用(2012)第D595号(临港)	318,768,861.39			318,768,861.39	2012.12.10 已抵押给川信,钦州港大型石埭物流4400亩海域吹填项目贷款5亿元。
钦州港金鼓大街北面、铁路西面钦国用(2012)第D597号(临港)	463,646,688.31			463,646,688.31	
钦州港龙径大道东面、群星街南面钦国用(2012)第D599号(临港)	110,721,545.23			110,721,545.23	
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		365,000,000.00		365,000,000.00	
定期存款		300,000,000.00		300,000,000.00	2014年1月向五矿国际信托有限公司贷款3亿元作质押。
定期存款		65,000,000.00		65,000,000.00	2015年9月质押给上海浦发银行柳州分行,借款6175万元。
合计	3,712,841,456.18	365,067,496.47	1,381,492.01	4,076,527,460.64	

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	61,750,000.00	700,000.00
合计	61,750,000.00	700,000.00

(十三) 应付账款

1、按账龄列示



项目	期末余额	比例(%)	年初余额	比例(%)
1年以内(含1年)	180,936,989.97	93.83	9,170,344.58	22.10
1至2年(含2年)	1,145,927.70	0.59	488,556.38	1.18
2至3年(含3年)	488,556.38	0.25	22,977,365.12	55.38
3年以上	10,268,251.18	5.32	8,854,217.14	21.34
合计	192,839,725.23	100.00	41,490,483.22	100.00

2、账龄超过一年的大额应付账款情况

债权人单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
广东金东海集团有限公司	3,150,267.77	3年以上	工程施工期较长,未进行正式结算,施工方尚未提供发票
茂名市建筑集团公司	2,151,810.72	3年以上	工程施工期较长,未进行正式结算,施工方尚未提供发票
中建四局第五建筑公司	775,808.76	3年以上	工程施工期较长,未进行正式结算,施工方尚未提供发票
江西省建工集团公司	1,007,911.76	3年以上	工程施工期较长,未进行正式结算,施工方尚未提供发票
合计	7,085,799.01	—	—

3、截止2015年12月31日,前五名应付账款按金额列示如下:

单位名称	金额	比例(%)	款项性质
中交天津航道有限公司	162,868,803.84	84.46	工程款
广东省建筑工程机械施工有限公司	7,083,064.08	3.67	工程款
广东金东海集团有限公司	3,150,267.77	1.63	工程款
广西建工集团联合建设有限公司	2,394,108.26	1.24	工程款
茂名市建筑集团公司	2,151,810.72	1.12	工程款
合计	177,648,054.67	92.12	—

(十四) 预收款项

1、按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	497,239.50	1,585.00
1年以上	49,414,703.40	49,413,115.40
合计	49,911,942.90	49,414,703.40

2、账龄超过1年的大额预收账款:

债权人单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
钦州港管委土地专户	46,538,018.40	2-3年、3年以上	项目款
中电投北部湾热电公司	2,375,100.00	3年以上	定金
广西北投水务公司	500,000.00	3年以上	项目款
合计	49,413,118.40		



3、截止2015年12月31日，预收账款相关情况如下：

客户名称	金额	比例(%)	款项性质
钦州港管委土地专户	46,538,018.40	93.24	项目款
中电投北部湾热电公司	2,375,100.00	4.76	定金
广西北投水务公司	500,000.00	1.00	项目款
广西建工集团第二安装建设有限公司	495,665.50	0.99	商品砼款
合计	49,908,783.9	99.99	

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	96,094.81	13,483,723.57	12,911,686.86	668,315.2
二、离职后福利-设定提存计划		567,740.50	539,681.50	28,059.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	96,094.81	14,051,464.07	13,451,368.36	696,374.2

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	118,311.70	12,088,312.10	11,528,673.43	677,950.37
2. 职工福利费	-22,600.00	517,559.98	517,559.98	-22,600.00
3. 社会保险费		268,013.75	256,801.05	11,212.70
其中：医疗保险费		233,754.54	224,041.24	9,713.30
工伤保险费		14,169.17	13,139.47	1,029.70
生育保险费		20,490.82	19,620.34	870.48
4. 住房公积金		358,409.80	358,409.80	
5. 工会经费和职工教育经费	383.11	251,427.94	250,242.60	1,568.45
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	96,094.81	13,483,723.57	12,911,686.86	668,315.2

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		527,047.70	500,862.60	26,185.10
2. 失业保险费		40,692.80	38,818.90	1,873.90
合计		567,740.50	539,681.50	28,059.00

(十六) 应交税费



税种	期末余额	年初余额
增值税	151,658.90	102,913.81
营业税	4,110,431.86	5,252,782.98
企业所得税	23,951,738.28	18,462,404.60
城市维护建设税	290,549.05	362,140.40
房产税	840,000.00	840,000.00
土地增值税	237,101.87	237,101.87
教育费附加	269,740.21	322,162.58
其他税费	400,495.62	92,746.90
合计	30,251,715.79	25,702,253.14

(十七) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	59,520,000.00	59,520,000.00
短期借款应付利息		
合计	59,520,000.00	59,520,000.00

(十八) 其他应付款

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	566,203,773.84	63.52	123,264,148.66	26.36
1至2年(含2年)	37,313,259.96	4.19	174,190,455.34	37.25
2至3年(含3年)	162,849,066.97	18.27	29,663,389.06	6.34
3年以上	125,029,616.41	14.03	140,540,120.65	30.05
合计	891,395,717.18	100.00	467,658,113.71	100.00

1、账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
钦州市土地储备中心	70,000,000.00	往来款
钦州港财政局	72,679,759.40	往来款
中交上航局航道建设公司	25,000,000.00	往来款
广东金东海集团有限公司	17,206,671.95	往来款
长江南京航道工程局	24,000,000.00	往来款
福建省惠三建设发展公司	51,313,025.98	往来款
钦州市财政局	33,292,800.00	往来款
合计	293,492,257.33	

2、金额较大的前五名其他应付款列示如下



单位名称	金额	比例(%)	其他应付款性质或内容
钦州市开发投资集团公司	400,428,644.60	44.92	往来款
钦州市财政局	129,292,800.00	14.50	往来款
钦州港财政局	89,839,759.40	10.08	往来款
钦州市土地储备中心	70,000,000.00	7.85	往来款
福建省惠三建设发展公司	51,313,025.98	5.76	往来款
合计	740,874,229.98	83.11	—

(十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,264,800,000.00	
一年内到期的长期应付款	23,000,000.00	
合 计	1,287,800,000.00	

(二十) 长期借款

1、长期借款分类列示

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		299,900,000.00
抵押借款	2,008,196,038.23	3,870,720,551.12
保证借款	493,000,000.00	496,000,000.00
信用借款		
合计	2,501,196,038.23	4,666,620,551.12

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2015年12月31日	
					外币金额	本币金额
中国银行钦州分行	2009.03.27	2019.3.27	人民币	按人行公布的贷款利率, 12个月调整一次		800,000,000.00
四川信托有限公司	2012.12.10	2017.12.10	人民币	12.20		499,600,000.00
大庆昆仑银行	2012.06.08	2022.04.26	人民币	浮动利率		496,000,000.00
中行深圳龙岗分行	2013.03.31	2018.03.30	人民币	14.00		299,990,000.00
工行钦州分行	2013.11.25	2018.11.11	人民币	6.40		280,015,117.12
合计	—	—		—	—	2,372,405,117.12

(二十一) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------



债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
14 钦州临海债	900,000,000.00	2014-2-20	7 年	900,000,000.00		61,858,128.81		59,520,000.00	891,621,218.30
合计	900,000,000.00			900,000,000.00		61,858,128.81		59,520,000.00	891,621,218.30

(二十二) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
钦州市开发投资集团有限公司	1,203,275,977.24	993,925,613.65
广西投资集团公司	200,400,000.00	244,900,000.00
钦州滨海新城资产管理有限公司	393,000,000.00	100,000,000.00
政府置换债券	1,190,280,783.69	
合计	2,986,956,760.93	1,338,825,613.65

(二十三) 实收资本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
钦州市开发投资集团公司	80,844,100.00	50.00			80,844,100.00	50.00
钦州港经济技术开发区国有资产经营管理中心	80,844,100.00	50.00			80,844,100.00	50.00
合计	161,688,200.00	100.00			161,688,200.00	100.00

(二十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价				
其他资本公积	4,632,339,020.79	357,370,399.49	6,021,700.00	4,983,687,720.28
合计	4,632,339,020.79	357,370,399.49	6,021,700.00	4,983,687,720.28

注：1、广西壮族自治区财政厅拨入项目资金 229,938,800.00 元；

2、市财政局拨入项目资金 127,120,136.49 元；

3、市口岸办拨款 11,463.00 元；

4、钦州港财政局社工局基建拨款 300,000 元。

5、据国资函（2015）20 号批复将临海公司持有保发公司 30% 股权无偿划转至广西北部湾国际港务集团有限公司，调减其他资本公积 3,000,000.00 元。

6、钦州港市政公司股权划出调减资本公积 3,021,700.00。

(二十五) 盈余公积

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



项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	75,679,791.17	21,345,936.06		97,025,727.23
任意盈余公积				
合计	75,679,791.17	21,345,936.06		97,025,727.23

(二十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	397,969,742.95	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	36,636,753.88	
调整后年初未分配利润	434,606,496.83	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	215,394,092.64	
减: 提取法定盈余公积	21,345,936.06	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	628,654,653.41	

(二十七) 营业收入和营业成本

1、按明细列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	330,279,391.75	290,648,078.29	103,116,570.48	88,335,613.83
其他业务收入	16,092.23	11,773.55	550,000.00	31,621.00
合计	330,295,483.98	290,659,851.84	103,666,570.48	88,367,304.83

2、主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
租赁收入	1,699,870.00	837,119.09	3,984,617.00	449,618.20
项目转让收入	300,000,000.00	270,000,000.00	83,418,299.01	75,097,412.47
商品砼	27,047,818.01	19,665,412.29	14,954,410.71	12,788,513.16
检测费收入	1,112,349.84	14,182.44	741,649.42	
代理费收入	419,353.90	144,312.97	17,594.34	
合计	330,279,391.75	290,661,026.79	103,116,570.48	88,335,613.83

(二十八) 营业税金及附加

项目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
----	------	-------	-------



项目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	按应税收入 5.00%计缴	1,654,888.92	615,273.18
城市维护建设税	按应纳流转税额计缴	174,944.51	66,119.50
教育费附加	按应纳流转税额计缴	382,196.23	203,587.77
其他税费		126,810.61	-50,576.63
合计		2,338,840.27	834,403.82

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输及泵送费	2,818,662.90	1,319,402.50
职工薪酬	112,021.44	26,436.00
广告装饰费	4,924.00	11,150.00
其他	2,238.52	69.00
合计	2,937,846.86	1,358,622.50

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,740,254.93	3,532,646.52
折旧	1,334,675.94	2,004,652.24
办公费	559,582.43	1,269,642.24
税费	489,413.00	116.40
福利费	395,253.88	328,509.78
工会经费	246,660.72	104,277.89
长期待摊费用摊销	125,090.56	701,508.97
差旅费	77,743.08	478,719.79
培训费	49,568.50	11,915.00
评估及咨询费	10,000.00	268,616.63
租赁费		706,000.00
业务接待费	13,845.00	214,122.50
会务费		114,722.82
其他	8,676.56	119,755.44
合计	6,050,764.60	9,855,467.72

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	91,233.25	23,079.42
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	5,885.63	3,271.95



项目	本期发生额	上期发生额
其他支出	970.00	
合计	-84,377.62	-15,801.47

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-637,684.38	334,763.52
合计	-637,684.38	334,763.52

(三十三) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	11,482.47	33,033.36
合计	11,482.47	33,033.36

(三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	193,375,597.99	80,332,857.35
其他	77,379.55	61,213.58
合计	193,452,977.54	80,394,070.93

1、政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
基础设施重大项目及投融资费用补贴等	193,375,597.99	80,332,857.35	钦临投报【2015】163号，钦市财综【2015】33号，钦临局报【2015】1号等
合计	193,375,597.99	80,332,857.35	

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		437,512.34
其中：固定资产处置损失		437,512.34
无形资产处置损失		
对外捐赠		
其他—滞纳金、职工罚款	20,543.43	615.68
合计	20,543.43	438,111.02

(三十六) 所得税费用

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	6,983,551.48	2,412,867.72



项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税调整	164,466.20	-75,760.56
其他		
合计	7,148,017.68	2,337,107.16

(三十七) 合并现金流量表

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	215,313,192.81	81,298,212.43
加：资产减值准备	-637,684.38	334,713.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,927,125.23	2,392,113.28
无形资产摊销	1,381,492.01	
长期待摊费用摊销	-	93,871.40
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）	15,733.46	437,512.34
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）	-	
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	164,466.20	-75,710.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,823,899,972.59	-861,974,815.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-265,358,219.47	54,359,410.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,700,652,212.33	-57,906,111.85
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	830,558,345.60	-781,040,614.62
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	603,975,987.84	460,456,111.71
减：现金的年初余额	460,456,101.71	1,449,550,119.79
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	143,519,886.13	-989,094,010.80

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
----	------	------



项目	期末余额	年初余额
一、现金	603,975,987.84	460,456,101.71
其中：库存现金	6,996.29	6,337.80
可随时用于支付的银行存款	603,968,991.55	460,449,763.91
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	603,975,987.84	460,456,101.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业外收入	193,375,597.99	80,332,257.35
财务费用—利息收入	96,463.30	20,028.54
往来款	2,719,625,133.06	2,451,192,247.00
合计	2,913,097,194.35	2,531,545,632.89

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业外支出—捐赠、罚款支出	20,543.43	6,568
财务费用—银行手续费	7,447.20	2,928.55
销售费用付现部分	2,818,662.90	916,523.50
管理费用付现部分	1,109,679.59	1,732,679.81
往来款	793,731,268.70	2,541,358,429.60
合计	797,687,601.82	2,544,011,121.44

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定期存单质押	65,000,000.00	300,000,000.00
手续费	10,000.00	
合计	65,010,000.00	300,000,000.00

七、或有事项

截至2015年12月31日，公司无应披露未披露的重大或有事项。



八、承诺事项

截至2015年12月31日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
钦州港经济技术开发区国有资产经营管理中心	钦州港招商大厦	管理国有资产、物业，对企业股权投资，开发组建工商企业	8,270.00	50.00	100.00

(二) 本企业的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码/统一社会信用代码
钦州临海建设工程有限公司	控股子公司	有限公司	钦州市	黄开斌	工程质量检测、建筑材料检测	100.00	80.00	80.00	58195877-7
广西钦州临海石化产业园开发投资有限公司	控股子公司	有限公司	钦州市	刘昌强	基础设施投资与管理	3,000.00	70.00	70.00	9145070469983384F
钦州临海混凝土有限公司	控股子公司	有限公司	钦州市	华国红	混凝土生产与销售	2,600.00	100.00	100.00	914507005913735777
广西钦州临海置业有限责任公司	控股子公司	有限公司	钦州市	何荣声	房地产开发	3,000.00	100.00	100.00	9145070456905842P
广西钦州临海船舶代理有限公司	控股子公司	有限公司	钦州市	苏杰	国际国内船舶代理及相关业务	1,000.00	100.00	100.00	09071552-7

(三) 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码/统一社会信用代码
钦州胜科水务有限公司	联营企业	91450700552252839D
广西钦州北港石化码头有限公司	联营企业	59511556-X

(四) 本企业的其他关联方情况



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
钦州市开发投资集团有限公司	对公司有重大影响的参股股东	75374351-1

(五) 关联交易情况

1、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西钦州临海工业投资有限责任公司	钦州市开发投资集团有限公司	80,000.00 万元	2014-9-4	2024-3-4	否
广西钦州临港石化产业园开发投资公司	广西钦州临海工业投资有限责任公司	6,175.00 万元	2015-9-16	2016-9-7	否
广西钦州临海工业投资有限责任公司	广西钦州临港石化产业园开发投资有限公司	100.00 万元	2013-3-25	2023-2-26	否

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
长期应付款	钦州市开发投资集团有限公司	1,203,275,977.24	993,925,493.65
其他应付款	钦州市开发投资集团有限公司	400,428,644.60	
其他应收款	钦州港经济技术开发区国有资产经营管理中心	69,442,500.00	69,442,400.00

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	473,037,005.31	100.00		
组合 1：按余额百分比法计提坏账准备	47,438,009.77	10.03	237,181.15	0.5
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	425,598,995.54	89.97		
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	473,037,005.31	100.00	237,181.15	

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	158,375,397.21	100.00	549,979.57	
组合 1：按余额百分比法计提坏账准备	109,995,913.54	69.45	549,979.57	0.50
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	48,379,483.67	30.55		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收				



种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比(%)
款				
合计	158,375,397.21	100.00	549,979.57	

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
组合 1: 按余额百分比法计提坏账准备	47,438,009.77	0.50	237,181.15	109,995,913.54	0.50	549,979.57
合计	47,438,009.77	0.50	237,181.15	109,995,913.54	0.50	549,979.57

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	425,598,995.54			48,379,483.67		
合计	425,598,995.54			48,379,483.67		

2、其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	370,696,450.85	78.37	49,398.24	86,261,108.23	54.47	501,320.62
1 至 2 年	32,646,265.48	6.90	151,523.96	65,047,261.86	41.07	13,323.81
2 至 3 年	63,047,261.86	13.33	3,023.81	874,700.00	0.55	4,373.50
3 至 4 年	874,700.00	0.18	4,373.50	3,002,100.00	1.90	15,310.50
4 至 5 年	2,600,000.00	0.55	13,000.00	200,000.00	0.12	1,300.00
5 年以上	3,172,327.12	0.67	15,861.64	2,990,227.12	1.89	14,351.14
合计	473,037,005.31	100.00	237,181.15	158,375,397.21	100.00	549,979.57

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
广西钦州临港石化产业园开发投资公司	关联方	350,449,894.28	1-2 年	74.09
国资中心	关联方	62,442,500.00	2-3 年	13.20
管委土地专户	非关联方	26,008,517.06	1-2 年	5.50
广西钦州临海置业有限公司	关联方	12,706,601.26	1 年以内	2.69
广西建工集团第一建筑工程公司	非关联方	4,297,809.73	1 年以内	0.91
合计	—	455,905,322.33	—	96.39



(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	2,971,465,300.00	6,000,000.00		2,977,465,300.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	2,971,465,300.00	6,000,000.00		2,977,465,300.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	2,971,465,300.00	6,000,000.00		2,977,465,300.00

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、子企业		53,800,000.00	2,971,465,300.00	6,000,000.00	2,977,465,300.00					
1.广西钦州临港石化产业园开发投资公司	成本法	21,000,000.00	2,840,811,000.00		2,840,811,000.00	70.00	70.00			
2.广西钦州临海置业有限公司	成本法	10,000,000.00	107,854,300.00		107,854,300.00	100.00	100.00			
3.钦州临海混凝土有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	6,000,000.00	26,000,000.00	100.00	100.00			
4.广西钦州临海船务代理有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00	100.00			
5.钦州临海建设工程有限公司质量检测有限公司	成本法	800,000.00	800,000.00		800,000.00	80.00	80.00			
二、合营企业										
三、联营企业										
合计	—	53,800,000.00	2,971,465,300.00	6,000,000.00	2,977,465,300.00	—	—			

(三) 营业收入和营业成本

1、按明细列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	302,686,397.50	271,823,646.59	87,402,916.01	75,547,150.67
二、其他业务小计				
合计	302,686,397.50	271,823,646.59	87,402,916.01	75,547,150.67



2、主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
租赁收入	2,686,397.50	1,823,646.59	3,984,617.00	449,398.20
项目转让收入	300,000,000.00	270,000,000.00	83,418,299.01	75,097,152.47
合计	302,686,397.50	271,823,646.59	87,402,916.01	75,547,150.67

(四) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	213,872,028.95	83,998,522.26
加：资产减值准备	-657,864.81	303,642.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,097,699.96	1,224,640.25
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	164,466.20	-75,750.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,782,228,702.37	-874,370,516.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-261,445,854.39	-7,767,811.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,385,183,171.52	-114,459,799.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	557,366,437.07	-911,147,433.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	381,967,018.43	447,205,550.76
减：现金的年初余额	447,205,850.76	1,006,334,729.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-65,238,832.33	-559,128,878.47



十二、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 4 月 20 日决议批准。

广西钦州临海工业投资有限公司



法定代表

签名:

日期:

主管会计工作负责人

签名:

日期:

会计机构负责人

签名:

日期:

Handwritten signature of the legal representative in blue ink.

Handwritten signature of the accounting supervisor in blue ink.

2016.4.20

Handwritten signature of the accounting institution supervisor in blue ink.

2016.4.20



编号: 101781340



营业执照

(副本)(6-1)

仅供出具报告使用

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016年01月05日

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号 NO 019694

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：胡咏华

办公场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦B座

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010141

注册资本(出资额)：3030万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0073号

批准设立日期：2011-09-09





证书序号: 000418

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间:

证书有效期至: 二〇〇八年一月二十五日





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

注册编号: 110001410003
No. of Certificate

批准注册协会: 广东珠江三角洲注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013年03月13日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，请持本证书于有效期满前一年，向原注册协会申请换发。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 刘建强
Full name

性别: 女
Sex

出生日期: 1987-07-26
Date of birth

工作单位: 广东珠江三角洲注册会计师协会
Working unit

身份证号码: 380602198307261604
Identity card No.

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意变更人: 刘建强
Agree the holder is Mr. Liu Jianqiang

变更日期: 2013年4月18日
Change date



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

注册编号: 110001636102
No. of Certificate

批准注册协会: 广东珠江三角洲注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013年4月20日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，请持本证书于有效期满前一年，向原注册协会申请换发。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 刘建强
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1970-12-18
Date of birth

工作单位: 中审亚太会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号码: 382325701218521
Identity card No.

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意变更人: 刘建强
Agree the holder is Mr. Liu Jianqiang

变更日期: 2013年4月20日
Change date

