

广西钦州临海工业投资有限责任公司

2016 年年度报告

年度报告签署日期：二零一七年四月

目录

第一节 重要提示和释义	4
释义	5
重大风险提示	6
一、利率风险	6
二、偿付风险	6
三、投资项目风险	6
四、经济周期的风险	6
第二节 公司及相关中介机构简介	8
一、公司信息	8
二、信息披露及年度报告置备点	8
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	8
四、相关中介机构信息	8
第三节 公司债券事项	10
一、已发行债券基本情况	10
二、债券募集资金使用情况	10
三、资信评级机构跟踪评级情况说明	12
四、债券持有人会议	12
五、偿债保障分析	12
六、债券受托管理人履行职责的情况	13
第四节 财务和资产情况	14
一、主要财务数据	14
二、会计数据和财务指标变动超 30%说明	15
三、公司主要资产和负债变动情况	16
四、公司受限资产情况	20
五、其他债券和债务工具的付息兑付情况	21
六、公司对外担保情况	21
七、公司获得银行授信情况	21
八、公司偿还银行贷款情况	22
第五节 公司业务和公司治理情况	23
一、公司业务情况	23
二、公司总体经营情况	24
三、投资状况	33
四、公司未来发展战略	33
五、报告期内，与客户往来时是否发生严重违约事项	34
六、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。	35
七、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	35
八、公司治理、内部控制执行情况	35
第六节 重大事项	36
一、公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项	36
二、破产重整相关事项	36

三、公司债券面临暂停上市或终止上市风险	36
四、公司重大诉讼情形	36
第七节 财务报告	37
第八节 备查文件目录	38
一、备查文件	38
二、查询地点、方式、联系人	38

第一节 重要提示和释义

公司董事、监事、高级管理人员保证本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 2016 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	-	释义内容
公司、我公司、发行人	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公司债券 2016 年年度报告
报告期内	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
报告期末	指	2016 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）
交易所	指	上海证券交易所
元	指	人民币元

注：本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时偿付。

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
电子邮箱	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	0777-38853575
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

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员没有变动。

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 号中心广场 2307 室
签字会计师姓名	刘连皂、卢茂桢

(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、已发行债券基本情况

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
债券余额	7.2 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 年每年的应付利息与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、2016 年 2 月 22 日、2017 年 2 月 20 日按时分别支付利息 6,912 万元；2017 年 2 月 20 日按时偿还本金 1.8 亿元。
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、债券募集资金使用情况

我公司于 2016 年 3 月 31 日发布《关于变更 2014 年广西钦州临海工业投资有限责任公司公司债券部分募集资金用途的公告》，拟变更 36,000 万元募集资金用途，自发布之日起 15 个工作日内，我公司、主承销商国海证券股份有限公司、债权代理人华夏银行股份有限公司钦州支行均未收到单独或合计持有未偿还债券本金总额 10%及以上的债券持有人提出的书面异议，根据《国家发展改革委办公厅关于充分发挥企业债券融资功能支持重点项目建设促进经济平稳较快发展的通知》（发改办财金〔2015〕1327 号）、《国家发展改革委办公

厅关于简化企业债券申报程序加强风险防范和改革监管方式的意见》（发改办财金〔2015〕3127 号）等文件的规定，我公司已向广西壮族自治区发展和改革委员会备案，并对募集资金实施如下变更：

单位：万元

募集资金用途	钦州市钦州港大榄坪三号路南段工程	钦州市钦州港大榄坪第八大街工程	钦州港鹿耳环大道工程	钦州市钦州港新区路网工程（二期）	补充营运资金
原核准金额	9,000	9,000	21,000	51,000	0
变更金额	0	0	-19,000	-17,000	+36,000
变更后的金额	9,000	9,000	2,000	34,000	36,000

截至 2016 年 12 月 31 日，本期债券募集资金使用情况如下：

单位：万元

募集资金用途	拟用募集资金	已使用募集资金
钦州市钦州港大榄坪三号路南段工程	9,000	9,000
钦州市钦州港大榄坪第八大街工程	9,000	9,000
钦州港鹿耳环大道工程	2,000	2,000
钦州市钦州港新区路网工程（二期）	34,000	24,228
补充营运资金	36,000	36,000
合 计	90,000	80,228

2、募集资金使用履行的程序

截至 2016 年 12 月 31 日，本期债券募集资金余额为 9,772 万元；募集资金专项账户已按照募集说明书、《关于变更 2014 年广西钦州临海工业投资有限责任公司公司债券部分募集资金用途的公告》及相关规定进行规范运作，募集资金的使用符合募集说明书及《关于变更 2014 年广西钦州临海工业投资有限责任公司公司债券部分募集资金用途的公告》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）最新定期跟踪评级情况

评级机构：鹏元资信评估有限公司

评级报告出具时间：2016 年 8 月 23 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

无。

（三）公司发行其他债券、债务工具对公司主体的评级情况

无。

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

本期债券采用国土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，对用于抵押担保的上述四宗土地进行了评估，并出具桂祥土评字（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、有效第维护债券持有人的利益，公司为本期债券的按时、足额偿付指定了一系列工作计划，包括设立专项偿债债户、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/年	2016 年末/度	2015 年末/度	同比变动
总资产	1,605,528.81	1,484,668.09	8.14%
归属于母公司股东的净资产	579,277.26	587,105.63	-1.33%
营业收入	72,863.25	33,029.55	120.60%
归属于母公司股东的净利润	17,325.07	21,539.41	-19.57%
息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	21,236.15	22,676.98	-6.35%
经营活动产生的现金流量净额	13,861.49	83,055.83	-83.31%
投资活动产生的现金流量净额	-443.18	-71.49	-519.92%
筹资活动产生的现金流量净额	29,273.61	-68,632.35	142.65%
期末现金及现金等价物余额	103,089.52	60,397.60	70.68%

(二) 合并财务报表主要财务指标

项目/年	2016 年	2015 年	同比变动
流动比率 ¹ (倍)	7.19	5.74	25.21%
速动比率 ² (倍)	0.64	0.50	29.50%
资产负债率 ³ (%)	63.75	60.31	5.71%
EBITDA 全部债务比 ⁴ (倍)	0.02	0.03	-21.15%
利息保障倍数 ⁵ (倍)	0.36	0.52	-30.46%
现金利息保障倍数 ⁶ (倍)	1.42	3.00	-52.77%
EBITDA 利息保障倍数 ⁷ (倍)	0.37	0.53	-29.60%
贷款偿还率 ⁸ (倍)	1.00	1.00	-
利息偿付率 ⁹ (倍)	1.00	1.00	-

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超 30%说明

（一）营业收入

2016 年营业收入为 72,863.25 万元，较去年同期增加了 39,833.70 万元，同比增长 120.60%，主要系公司项目转让收入增加以及贸易收入、土地转让收入等新业务模式带来的收入所致。

（二）经营活动产生的现金流量净额

2016 年经营活动产生的现金流量净额为 13,861.49 万元，较去年同期减少了 62,805.66 万元，同比下降 83.31%，主要系公司业务规模增长导致支付的往来款增加所致。

（三）投资活动产生的现金流量净额

2016 年投资活动产生的现金流量净额为-443.18 万元，较去年同期减少了-371.69 万元，同比下降了 519.92%，主要系公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加。

（四）筹资活动产生的现金流量净额

2016 年筹资活动产生的现金流量净额为 29,273.61 万元，较去年同期增加了 97,905.96 万元，同比增加了 142.65%，主要系公司 2016 年新增借款收到的现金增加所致。

（五）期末现金及现金等价物余额

2016 年期末现金及现金等价物余额为 103,089.52 万元，较去年

同期增加了 42,691.92 万元，同比增长了 70.68%，主要系本年度公司现金及现金等价物净增加所致。

（六）利息保障倍数

2016 年度公司利息保障倍数为 0.36，较去年同比下降 30.46%，主要由于公司计入财务费用的利息支出和资本化利息支出较去年增加所致。

（七）现金利息保障倍数

2016 年度公司现金利息保障倍数为 1.42，较去年同比下降 52.77%，主要由于公司支付的往来款增多、导致经营活动的产生的现金流量净额减少所致。

三、公司主要资产和负债变动情况

（一）合并财务报表主要资产和负债数据

单位：万元

项目/年	2016 年末	2015 年末	同比变动
货币资金	103,499.52	96,897.60	6.81%
应收票据	60.00	-	-
应收账款	12,913.98	4,019.21	221.31%
预付账款	14,796.85	15,303.96	-3.31%
其他应收款	10,928.48	11,689.22	-6.51%
存货	1,446,988.88	1,350,536.10	7.14%
其他流动资产	4.10	-	-
流动资产合计	1,589,191.81	1,478,446.08	7.49%
可供出售金融资产	3,469.97	3,469.97	0.00%
固定资产	12,239.04	2,525.44	384.63%
在建工程	511.57	209.70	143.95%
无形资产	5.84	-	-
长期待摊费用	88.83	-	-
递延所得税资产	21.77	16.90	28.78%

非流动负债合计	16,337.01	6,222.01	162.57%
资产总计	1,605,528.81	1,484,668.09	8.14%
短期借款	-	6,175.00	-100.00%
应付票据	2,830.00	-	-
应付账款	5,715.96	19,283.97	-70.36%
预收账款	8,931.22	4,991.19	78.94%
应付职工薪酬	215.84	69.62	210.03%
应交税费	6,044.31	3,025.17	99.80%
应付利息	5,952.00	5,952.00	0.00%
其他应付款	78,706.94	89,139.57	-11.70%
一年内到期的非流动负债	112,595.38	128,780.00	-12.57%
流动负债合计	220,991.65	257,416.53	-14.15%
长期借款	288,838.37	250,119.60	15.48%
应付债券	71,414.72	89,162.12	-19.90%
长期应付款	442,331.34	298,695.68	48.09%
非流动负债合计	802,584.44	637,977.40	25.80%
负债合计	1,023,576.09	895,393.93	14.32%
实收资本	16,168.82	16,168.82	0.00%
资本公积	535,215.34	498,368.77	7.39%
盈余公积	9,706.70	9,702.57	0.04%
未分配利润	18,186.40	62,865.47	-71.07%
归属于母公司所有者权益合计	579,277.26	587,105.63	-1.33%
少数股东权益	2,675.47	2,168.52	23.38%
所有者权益合计	581,952.73	589,274.15	-1.24%

（二）主要资产及负债金额变动超过 30%的原因

1、应收票据

2016 年应收票据为 60.00 万元，较去年同期增加了 60.00 万元，主要系公司商业承兑汇票增加所致。

2、应收账款

2016 年应收账款为 12,913.98 万元，较去年同期增加了 8,894.77

万元，同比增长 221.31%，主要系公司新增水泥等商品的进出口业务，导致往来款增加所致。

3、其他流动资产

2016 年其他流动资产为 4.10 万元，较去年同期增加了 4.10 万元，主要系待抵扣增值税和预交所得税增加所致。

4、固定资产

2016 年固定资产为 12,239.04 万元，较去年同期增加了 9,713.61 万元，同比增长 384.63%，主要系子公司广西钦州临港石化产业园开发投资有限公司将在建工程科目余额结转至固定资产所致。

5、在建工程

2016 年在建工程为 511.57 万元，较去年同期增加了 301.87 万元，同比增长 143.95%，主要系公司 2016 年新厂区项目开工建设所致。

6、无形资产

2016 年无形资产为 5.84 万元，较去年同期增加了 5.84 万元，主要系公司购置无形资产所致。

7、长期待摊费用

2016 年长期待摊费用为 88.83 万元，较去年同期增加了 88.83 万元，主要系公司装修费用和租赁费增加所致。

8、短期借款

2016 年短期借款为 0.00 万元，较去年同期减少了 6,175.00 万元，同比下降 100.00%，主要系公司偿还短期流动性贷款所致。

9、应付票据

2016 年应付票据为 2,830.00 万元，较去年同期增加了 2,830.00 万元，主要系子公司广西华川商贸有限公司与上游供应商台泥（贵港）水泥有限公司交易所致。

10、应付账款

2016 年应付账款为 5,715.96 万元，较去年同期减少了 13,568.01 万元，同比下降 70.36%，主要系公司到期结算部分应付工程款所致。

11、预收账款

2016 年预收账款为 8,931.22 万元，较去年同期增加了 3,940.02 万元，同比增长 78.94%，主要系公司预收海域使用权转让款 4,200.00 万元所致。

12、应付职工薪酬

2016 年应付职工薪酬为 215.84 万元，较去年同期增加了 146.22 万元，同比增长 210.03%，主要系销售费用提成增加所致。

13、应交税费

2016 年应交税费为 6,044.31 万元，较去年同期增加了 3,019.14 万元，同比增长 99.80%，主要系公司利润增加导致企业所得税增加所致。

14、长期应付款

2016 年长期应付款为 442,331.34 万元，较去年同期增加了 143,635.66 万元，同比增长 48.09%，主要系公司钦州市财政局用于置换债券资金增加所致。

15、未分配利润

2016 年末分配利润为 18,186.40 万元，较去年同期减少了 44,674.93 万元，同比下降 71.07%，主要系公司应付普通股股利增加所致。

四、公司受限资产情况

截至 2016 年 12 月 31 日，发行人受限资产均为土地使用权及海域使用权，具体明细如下表：

单位：万元

序号	项目	期末余额	抵押权人
1	钦国用（2012）第 D584 号	690.89	北部湾银行
2	钦国用（2012）第 D585 号	36,181.25	
3	钦国用（2012）第 D586 号	33,340.26	
4	钦国用（2012）第 D587 号	1,409.77	
5	钦国用（2015）第 D0004 号	2,224.69	中国工商银行股份有限公司钦州分行
6	钦国用（2012）第 D588 号	5,692.46	华夏银行
7	钦国用（2012）第 D589 号	1,365.04	
8	钦国用（2012）第 D590 号	8,597.70	
9	钦国用（2012）第 D591 号	6,857.96	
10	钦国用（2014）第 D0181 号	19,358.31	上海国际信托
11	钦国用（2015）第 D0464 号	31,318.73	中国工商银行股份有限公司钦州市钦州港支行
12	国海证 2012B45079101999 号	2,139.92	中国工商银行股份有限公司钦州分行
13	国海证 2012B45079102006 号	2,195.38	
14	国海证 2014B45070000769	756.48	
15	国海证 2014B45070000722	726.98	
16	国海证 2014B45070000742	1,448.46	
17	国海证 2014B45070000736	259.65	
18	钦国用（2012）第 D592 号	7,766.04	交银国际信托有限公司
19	钦国用（2012）第 D593 号	5,872.17	

20	钦国用（2012）第 D600 号	5,013.60	
21	钦国用（2012）第 D601 号	6,889.07	
22	钦国用（2012）第 D602 号	2,858.23	
23	钦国用（2012）第 D594 号	26,362.04	中国银行股份有限公司深圳龙岗支行
24	钦国用（2012）第 D596 号	7,061.16	
25	钦国用（2012）第 D598 号	22,233.22	
26	钦国用（2012）第 D595 号	31,876.89	四川信托有限公司
27	钦国用（2012）第 D597 号	46,364.67	
28	钦国用（2012）第 D599 号	11,072.15	
29	钦国用〔2013〕第 D0024 号	54,665.97	兴业金融租赁有限责任公司
合计		382,599.14	

五、其他债券和债务工具的付息兑付情况

报告期内，我公司其他债券和债务工具均按时兑付兑息。

六、公司对外担保情况

截至 2016 年 12 月 31 日，发行人对外担保规模共计 88,000.00 万元，对外担保总额占净资产比例为 15.12%，具体明细如下表：

单位：万元

序号	被担保方	担保金额	担保类型	期限	反担保措施
1	钦州市开发投资集团有限公司	80,000.00	贷款	2014.09.04-2024.03.04	无
2	广西钦州高新技术产业开发区投资有限公司	8,000.00	贷款	2016.03.16-2021.03.16	无
合计		88,000.00			

七、公司获得银行授信情况

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，截至报告期末，公司银行授信总额为 460,326.92 万元，已使用授信额度 407,446.66 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，截至本报告批准报告日，本公司不存在逾期未偿还

债项。

八、公司偿还银行贷款情况

2016 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、公司业务情况

（一）公司从事的主要业务

报告期内，公司业务未发生重大变化，仍然以城市道路及基础设施建设、土地开发整理与运营为主，但新增水泥销售、葡萄酒销售、钢筋销售等贸易业务板块及土地转让业务板块。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，一直受到钦州市政府和钦州港管委会的重点支持，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。

（二）主要业务经营模式

1、基础设施建设

经钦州市人民政府授权，发行人承担钦州港经济技术开发区重要的城市基础设施投资建设的任务，是钦州市经开区基础设施投资、建设、运营核心企业。针对承接的基础设施建设项目，发行人通过与钦州市人民政府或钦州港经济技术开发区管理委员会签订《项目回购协议》或《工程项目委托代建协议》的方式，负责项目的实施。钦州市人民政府和钦州港经济技术开发区管理委员会根据项目建设进度，按照项目建设成本加上一定合理利润支付工程款于发行人，作为发行人相关业务收入。

2、土地开发整理

经钦州市人民政府授权，发行人承担钦州市土地一级整理开发业务，发行人在钦州港经济技术开发区范围内，通过吹沙填海方式形成陆地，并对土地进行前期开发整理，达到出让条件后可将土地出让给入驻企业并获取该部分收益。

发行人土地开发整理的运作模式有两种：一是公司将土地使用权交回钦州市国土资源局，由钦州市国土资源局出让该土地使用权并将土地出让收益返还至发行人；二是发行人通过土地二级市场转让土地使用权并取得该项收入。

3、水泥销售及商品砼

发行人新增贸易板块，主要系水泥销售，通过子公司广西华川商贸有限公司（以下简称“华川商贸”）进行运营，发行人通过其全资子公司广西钦州保税港区临海供应链有限公司间接持有其 60% 股权。

华川商贸与上游供应商签订水泥购买合同，多方购入水泥。同时，华川商贸与下游客户签订《水泥购销合同》，与多个搅拌站建立合作伙伴关系，平均月销量 5 万吨。

发行人商品砼业务由子公司钦州临海混凝土有限公司负责运营，从上游采购散装水泥、碎石、砂等原材料，并经原材料加工成为商品砼向下游建筑公司进行销售，采用订单—生产—销售模式，销售区域以钦州港区为主，销售范围以公司为中心 50 公里内。

二、公司总体经营情况

（一）公司总体经营指标

公司最近两年主要经营指标对比如下表:

公司近两年主要经营指标对比表

项目	2016 年	2015 年	同比变动
营业收入	72,863.25	33,029.55	120.60%
营业成本	60,687.29	29,067.28	108.78%
税金及附加	284.39	233.88	21.60%
销售费用	824.74	293.78	180.73%
管理费用	715.94	605.08	18.32%
财务费用	399.04	-8.44	4829.16%
资产减值损失	15.62	-63.77	124.50%
投资收益	2.90	1.15	152.62%
营业利润	9,939.12	2,902.88	242.39%
营业外收入	10,066.13	19,345.30	-47.97%
营业外支出	5.79	2.05	181.95%
利润总额	19,999.46	22,246.12	-10.10%
所得税费用	2,667.45	714.80	273.17%
净利润	17,332.01	21,531.32	-19.50%
归属于母公司所有者的净利润	17,325.07	21,539.41	-19.57%
少数股东权益	6.94	-8.09	185.81%
综合收益总额	17,332.01	21,531.32	-19.50%
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,325.07	21,539.41	-19.57%
归属于少数股东的综合收益总额	6.94	-8.09	185.81%
销售商品、提供劳务收到的现金	70,222.39	40,210.26	74.64%
收到其他与经营活动有关的现金	333,546.77	291,309.72	14.50%
经营活动现金流入小计	403,769.16	331,519.97	21.79%
购买商品、接受劳务支付的现金	135,785.98	165,086.90	-17.75%
支付给职工以及为职工支付的现金	1,192.56	1,399.61	-14.79%
支付的各项税费	681.62	2,208.87	-69.14%
支付其他与经营活动有关的现金	252,247.50	79,768.76	216.22%
经营活动现金流出小计	389,907.66	248,464.14	56.93%
经营活动产生的现金流量净额	13,861.49	83,055.83	-83.31%
取得投资收益收到的现金	1.11	1.15	-3.09%
收到其他与投资活动有关的现金	701.79	-	-

投资活动现金流入小计	702.90	1.15	61115.12%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	436.08	72.64	500.33%
支付其他与投资活动有关的现金	710.00	-	-
投资活动现金流出小计	1,146.08	72.64	1477.75%
投资活动产生的现金流量净额	-443.18	-71.49	-519.92%
吸收投资收到的现金	200.00	-	-
取得借款收到的现金	128,710.15	60,414.09	113.05%
收到其他与筹资活动有关的现金	36,500.00	-	-
筹资活动现金流入小计	165,410.15	60,414.09	173.79%
偿还债务支付的现金	40,491.00	80,961.58	-49.99%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	95,245.54	41,583.86	129.04%
支付其他与筹资活动有关的现金	400.00	6,501.00	-93.85%
筹资活动现金流出小计	136,136.55	129,046.45	5.49%
筹资活动产生的现金流量净额	29,273.61	-68,632.35	142.65%

（二）主要指标变动超 30%情况的说明

1、营业收入

2016 年营业收入为 72,863.25 万元，较去年同期增加了 39,833.70 万元，同比增长 120.60%，主要系发行人 2016 年项目转让收入大幅增加及新增贸易收入和土地转让收入等所致。

2、营业成本

2016 年营业成本为 60,687.29 万元，较去年同期增加了 31,620.01 万元，同比增长 108.78%，主要系公司主营业务扩张导致营业成本增加所致。

3、销售费用

2016 年销售费用为 824.74 万元，较去年同期增加了 530.96 万元，同比增长 180.73%，主要系运输及泵送费、职工薪酬及社保等费用增加所致。

4、财务费用

2016 年财务费用为 399.04 万元,较去年同期增加了 407.47 万元,同比增长 4829.16%,主要系利息支出增加所致.

5、资产减值损失

2016 年资产减值损失为 15.62 万元,较去年同期增加了 79.39 万元,同比增加了 124.50%,主要系公司计提坏账损失增加所致。

6、投资收益

2016 年投资收益为 2.90 万元,较去年同期增加了 1.75 万元,同比增加了 152.62%,主要系购买银行理财产品产生的收益所致。

7、营业利润

2016 年营业利润为 9,939.12 万元,较去年同期增加了 7,036.25 万元,同比增长 242.39%,主要系公司主营业务扩张且利润率保持稳定所致。

8、营业外收入

2016 年营业外收入为 10,066.13 万元,较去年同期减少了 9,279.17 万元,同比减少了 47.97%,主要系政府补贴资金减少所致。

9、营业外支出

2016 年营业外支出为 5.79 万元,较去年同期增加了 3.74 万元,同比增长了 181.95%,主要系滞纳金及职工罚款增加所致。

10、所得税费用

2016 年所得税费用为 2,667.45 万元,较去年同期增加了 1,952.65 万元,同比增长 273.17%,主要系利润总额增加导致当期所得税费用

增加所致。

11、少数股东损益

2016 年少数股东损益为 6.94 万元，较去年同期增加了 15.03 万元，同比增长 185.81%，主要系子公司盈利所致。

12、归属于少数股东的综合收益总额

2016 年归属于少数股东的综合收益总额为 6.94 万元，较去年同期增加了 15.03 万元，同比增长 185.81%，主要系子公司盈利所致。

13、销售商品、提供劳务收到的现金

2016 年销售商品、提供劳务收到的现金为 70,222.39 万元，较去年同期增加了 30,012.14 万元，同比增长 74.64%，主要系公司 2016 年项目回购收入、贸易收入和商品砼销售收入增加所致。

14、支付的各项税费

2016 年支付的各项税费为 681.62 万元，较去年同期减少了 1,527.26 万元，同比下降 69.14%，主要系 2015 年补缴 2012、2013 年土地税费所致。

15、支付其他与经营活动有关的现金

2016 年支付其他与经营活动有关的现金为 252,247.50 万元，较去年同期增加了 172,478.74 万元，同比增长 216.22%，主要系公司支付的往来款增加所致。

16、收到其他与投资活动有关的现金

2016 年收到其他与投资活动有关的现金为 701.79 万元，较去年同期增加了 701.79 万元，系公司 2016 年收回购买理财产品本息所致。

17、构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

2016 年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为 436.08 万元，较去年同期增加了 363.44 万元，同比增长 500.33%，主要系子公司钦州临海混凝土有限公司构建固定资产支付的现金增加所致。

18、支付其他与投资活动有关的现金

2016 年支付其他与投资活动有关的现金为 710.00 万元，较去年同期增加了 710.00 万元，系我公司 2016 年购买理财产品所致。

19、吸收投资收到的现金

2016 年吸收投资收到的现金为 200.00 万元，较去年同期增加了 200.00 万元，主要系子公司华川商贸收到其他股东注册资金 200 万元。

20、取得借款收到的现金

2016 年取得借款收到的现金为 128,710.15 万元，较去年同期增加了 68,296.06 万元，同比增长 113.05%，主要系公司新增借款所致。

21、收到其他与筹资活动有关的现金

2016 年收到其他与筹资活动有关的现金为 36,500.00 万元，较去年同期增加了 36,500.00 万元，主要系公司收回定期存单所致。

22、偿还债务支付的现金

2016 年偿还债务支付的现金为 40,491.00 万元，较去年同期减少了 40,470.58 万元，同比降低了 49.99%，主要系我公司通过政府置换资金代还银行贷款本金所致。

23、分配股利、利润或偿付利息支付的现金

2016 年分配股利、利润或偿付利息支付的现金为 95,245.54 万元，较去年同期增加了 53,661.68 万元，同比增长了 129.04%，主要系我公司支付普通股股利所致。

24、支付与筹资活动有关的现金

2016 年支付其他与筹资活动有关的现金为 400.00 万元，较去年同期减少了 6,101.00 万元，同比减少了 93.85%，主要系定期存单质押金额下降所致。

（三）公司主营业务收入构成分析

公司 2016 年主营业务收入包括项目转让收入、贸易收入、商品砼收入、土地转让收入、代理费收入、租赁收入、检测费收入，具体占比如下：

主营业务收入变动表

单位：万元

项目	2016 年度		2015 年度		金额同比变动
	金额	占比	金额	占比	
项目转让收入	51,700.15	70.96%	30,000.00	90.83%	72.33%
贸易收入	12,467.20	17.11%	-	-	-
商品砼	4,361.90	5.99%	2,704.78	8.19%	61.27%
土地转让收入	3,612.01	4.96%	-	-	-
代理费收入	320.82	0.44%	41.94	0.13%	665.03%
租赁收入	259.29	0.36%	169.99	0.51%	52.53%
检测费收入	141.89	0.19%	111.23	0.34%	27.56%
合计	72,863.25	100.00%	33,027.94	100.00%	120.61%

主营业务成本变动表

单位：万元

项目	2016 年度	2015 年度	金额同比变动
----	---------	---------	--------

	金额	占比	金额	占比	
项目转让收入	41,705.08	68.72%	27,000.00	92.89%	54.46%
贸易收入	11,555.76	19.04%	-	0.00%	-
商品砼	3,020.35	4.98%	1,966.54	6.77%	53.59%
土地转让收入	3,825.98	6.30%	-	0.00%	-
代理费收入	262.05	0.43%	14.43	0.05%	1715.85%
租赁收入	208.91	0.34%	83.71	0.29%	149.55%
检测费收入	109.16	0.18%	1.42	0.00%	7597.19%
合计	60,687.29	100.00%	29,066.10	100.00%	108.79%

主营业务毛利率变动表

单位：万元

项目	2016 年度	2015 年度	同比变动
项目转让收入	19.33%	10.00%	9.33%
贸易收入	7.31%	-	-
商品砼	30.76%	27.29%	3.46%
土地转让收入	-5.92%	-	-
代理费收入	18.32%	65.59%	-47.27%
租赁收入	19.43%	50.75%	-31.32%
检测费收入	23.06%	98.73%	-75.66%
合计	16.71%	12.00%	4.72%

1、项目转让收入

2016 年度公司项目转让收入为 51,700.15 万元，较去年同期增长 72.33%，主要系公司本年度收到 2014 年政府未支付的项目回购收入，项目转让业务成本为 41,705.08 万元，较去年同期增长 54.46%，主要系项目转让业务收入增加导致成本同比增加。

2、贸易收入

2016 年度公司新增能贸易收入板块，2016 年度贸易收入为

12,467.20，成本为 11,555.76 万元，毛利率为 7.31%。2016 年度公司贸易收入占主营业务收入比例为 17.11%，成为公司第二大主营业务板块，贸易业务板块主要由子公司广西华川商贸有限公司和广西钦州保税港区临海供应链有限公司负责运营，主要业务包括水泥销售、葡萄酒销售及钢筋销售。

3、商品砼

2016 年度公司商品砼收入为 4361.90 万元，较去年同期增长 61.27%，成本为 3,020.35 万元，较去年同期增长 53.59%，毛利率为 30.76%，较去年相比保持稳定，商品砼收入及成本的增加主要系公司销售情况较好，业务量增长所致。

4、土地转让收入

2016 年度公司新增土地转让业务板块，主要系公司转让吹沙填海形成土地带来的收入。转让收入为 3612.01 万元，占主营业务收入比例为 4.96%。土地转让成本为 3,825.98 万元，毛利率为-5.92%。

5、代理费收入

2016 年度公司代理费业务收入为 320.82 万元，较去年同期增长 665.03%，代理费业务成本为 262.05 万元，较去年同期增长 1715.85%，毛利率较去年同期下降 47.27%，主要系代理费业务成本增长较收入增长幅度更大所致。

6、租赁收入

2016 年度公司租赁业务收入为 259.29 万元，较去年同期增长 52.53%，租赁业务成本为 208.91 万元，较去年同期增长 149.55%，

毛利率较去年同期下降 31.32%，主要系租赁业务成本增长较收入增长幅度更大所致。

7、检测费收入

2016 年度公司检测费收入为 141.89 万元，较去年同期增长 27.56%，租赁业务成本为 109.16 万元，较去年同期增长 7597.19%，毛利率较去年同期下降 75.66%，主要系检测费业务成本增长较收入增长幅度更大所致。

（四）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

报告期内，公司利润主要来自于营业外收入即财政补贴，2016 年度财政补贴为 10,046.25 万元，这是因为公司作为钦州港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发行人项目建设的补贴力度，发行人近三年年均补贴收入为 12,472.36 万元，具有可持续性。

三、投资状况

2016 年度公司未有投资超过净资产 20%的重大项目。

四、公司未来发展战略

（一）继续加快项目建设步伐

2017 年，我公司将继续推进各重大项目建设，按顺序重点推进以下项目：30 万吨级航道支航道、四川产业园基础设施项目、新城区路网二期、金鼓江西岸土地平整、金鼓江作业区 12#-13#泊位工程、

中船项目吹填、新城区农民回建房、钦州港大榄坪物流区配套路网工程（第六、七大街）、保税港区查验部门办公用房、中海洋土地平整、钦州港二号路北段、大榄坪三号路、三墩公路、中石油上下游配套道路等项目。

（二）进一步拓宽融资渠道

加大与各金融机构间的合作，创新融资方式方法，拓宽公司资金来源，为公司工程项目建设提供更强大的建设资金保障。

（三）拓宽经营渠道，创建较好的现金流

为解决公司经营结构单一问题，公司经过近几年的酝酿，逐步走上多元化发展轨道，商品混凝土、报关报检、工程质量检测、供应链公司等项目已经投产。下一步，公司将继续探索和推进港区码头开发建设、砂场建设、房地产开发、汽车综合服务等经营性项目，解决非营利性项目资金紧缺问题。

（四）进一步加强与各职能部门联系，加快项目前期工作

为推进征地拆迁及解决项目用海用地指标等问题，2017 年，临海公司将继续加强与征地中心对接，紧密跟踪项目征地拆迁进度，遇到问题及时汇报，千方百计解决好项目征地拆迁问题。同时，临海公司将加强与国土、海洋、海监、海事、财政等职能部门的沟通与联系，争取获得更多的用海用地指标，加快项目前期手续的办理，推进项目建设。

五、报告期内，与客户往来时是否发生严重违约事项

否。

六、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。

否。

七、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。

八、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，发行人及其控股股东、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、广西钦州临海工业投资有限责任公司审计报告（大信审字〔2017〕第 34-00048 号）。

第八节 备查文件目录

一、备查文件

（一）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；

（二）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；

（三）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。

（四）按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

二、查询地点、方式、联系人

联系地址：广西壮族自治区钦州市钦州港招商大厦四楼

联系人：陆繁伟

联系电话：0777-3665538

传真：0777-38853575

邮编：535000

(本页无正文，为《广西钦州临海工业投资有限责任公司 2016 年年度报告》的盖章页)

广西钦州临海工业投资有限责任公司

2017 年 4 月 26 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[2017]第 34-00048 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
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
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[2017]第 34-00048 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 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 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
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
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2016年12月31日的财务状况以及2016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：



二〇一七年四月十七日

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

2016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）	1,034,995,188.76	968,975,987.84
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	六（二）	600,000.00	-
应收账款	六（三）	129,139,787.03	40,192,107.43
预付款项	六（四）	147,968,485.02	153,039,577.74
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六（五）	109,284,797.08	116,892,162.94
存货	六（六）	14,469,888,766.69	13,505,360,951.69
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（七）	41,028.09	-
流动资产合计		15,891,918,052.67	14,784,460,787.64
非流动资产：			
可供出售金融资产	六（八）	34,699,665.17	34,699,665.17
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（九）	122,390,407.92	25,254,357.63
在建工程	六（十）	5,115,690.18	2,097,005.48
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	六（十一）	58,382.58	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十二）	888,254.07	-
递延所得税资产	六（十三）	217,687.33	169,037.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		163,370,087.25	62,220,065.77
资产总计		16,055,288,139.92	14,846,680,853.41

法定代表人：

徐立
4507010030871

主管会计工作负责人：

黄济
印

会计机构负责人：

黄裕
印

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

2016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(十五)	-	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	六(十六)	28,300,000.00	-
应付账款	六(十七)	57,159,617.55	192,839,725.23
预收款项	六(十八)	89,312,169.16	49,911,942.90
应付职工薪酬	六(十九)	2,158,377.89	696,190.52
应交税费	六(二十)	60,443,109.87	30,251,715.79
应付利息	六(二十一)	59,520,000.00	59,520,000.00
应付股利			
其他应付款	六(二十二)	787,069,413.27	891,395,717.18
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六(二十三)	1,125,953,786.94	1,287,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,209,916,474.68	2,574,165,291.62
非流动负债:			
长期借款	六(二十四)	2,888,383,745.15	2,501,196,038.23
应付债券	六(二十五)	714,147,226.88	891,621,218.30
长期应付款	六(二十六)	4,423,313,409.60	2,986,956,760.93
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		8,025,844,381.63	6,379,774,017.46
负债合计		10,235,760,856.31	8,953,939,309.08
所有者权益:			
实收资本	六(二十七)	161,688,200.00	161,688,200.00
其他权益工具			
资本公积	六(二十八)	5,352,153,384.21	4,983,687,720.28
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六(二十九)	97,066,994.07	97,025,727.23
未分配利润	六(三十)	181,864,045.78	628,654,653.41
归属于母公司所有者权益合计		5,792,772,624.06	5,871,056,300.92
少数股东权益		26,754,659.55	21,685,243.41
所有者权益合计		5,819,527,283.61	5,892,741,544.33
负债和所有者权益总计		16,055,288,139.92	14,846,680,853.41

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

2016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		989,144,551.15	681,967,018.43
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	十一（一）	34,547,485.96	25,255,234.28
预付款项		144,343,495.73	152,476,887.78
应收利息		1,202,849.84	-
应收股利			
其他应收款	十一（二）	217,813,412.03	472,799,824.16
存货		11,506,534,816.69	10,431,423,676.31
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		12,893,586,611.40	11,763,922,640.96
非流动资产：			
可供出售金融资产		34,699,665.17	34,699,665.17
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	2,991,465,300.00	2,977,465,300.00
投资性房地产			
固定资产		11,935,887.20	12,597,018.20
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		146,177.83	169,037.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,038,247,030.20	3,024,931,020.86
资产总计		15,931,833,641.60	14,788,853,661.82

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

2016年12月31日

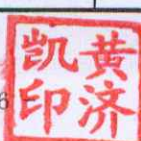
单位: 人民币元

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		38,600,631.69	185,789,446.78
预收款项		88,199,269.71	49,413,118.40
应付职工薪酬			
应交税费		56,067,121.71	29,831,065.67
应付利息		59,520,000.00	59,520,000.00
应付股利			
其他应付款		786,683,003.65	896,044,003.33
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		1,125,953,786.94	1,287,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,155,023,813.70	2,570,147,634.18
非流动负债:			
长期借款		2,888,383,745.15	2,501,196,038.23
应付债券		714,147,226.88	891,621,218.30
长期应付款		4,423,313,409.60	2,986,956,760.93
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		8,025,844,381.63	6,379,774,017.46
负债合计		10,180,868,195.33	8,949,921,651.64
所有者权益:			
实收资本		161,688,200.00	161,688,200.00
其他权益工具			
资本公积		5,309,790,862.11	4,948,325,198.18
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		97,066,994.07	97,066,994.07
未分配利润		182,419,390.09	631,851,617.93
所有者权益合计		5,750,965,446.27	5,838,932,010.18
负债和所有者权益总计		15,931,833,641.60	14,788,853,661.82

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

2016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（三十一）	728,632,496.39	330,295,483.98
减：营业成本	六（三十一）	606,872,884.67	290,672,800.34
税金及附加	六（三十二）	2,843,942.58	2,338,840.27
销售费用	六（三十三）	8,247,415.73	2,937,846.86
管理费用	六（三十四）	7,159,447.27	6,050,764.60
财务费用	六（三十五）	3,990,352.87	-84,377.62
资产减值损失	六（三十六）	156,227.88	-637,684.38
加：公允价值变动收益			
投资收益	六（三十七）	29,007.31	11,482.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		99,391,232.70	29,028,776.38
加：营业外收入	六（三十八）	100,661,309.64	193,452,977.54
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六（三十九）	57,922.56	20,543.43
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		199,994,619.78	222,461,210.49
减：所得税费用	六（四十）	26,674,544.43	7,148,017.68
四、净利润		173,320,075.35	215,313,192.81
其中：归属于母公司所有者的净利润		173,250,659.21	215,394,092.64
少数股东损益		69,416.14	-80,899.83
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		173,320,075.35	215,313,192.81
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		173,250,659.21	215,394,092.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额		69,416.14	-80,899.83
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责任公司

2016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（四）	555,414,946.16	302,686,397.50
减：营业成本	十一（四）	456,692,111.08	271,823,646.59
税金及附加		2,245,772.74	2,185,641.10
销售费用			
管理费用		2,541,759.18	1,826,634.11
财务费用			
资产减值损失		-91,438.65	-657,864.81
加：公允价值变动收益			
投资收益	十一（五）	11,127.34	11,482.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		94,037,869.15	27,519,822.98
加：营业外收入		100,134,079.54	193,067,695.51
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		200.00	-
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		194,171,748.69	220,587,518.49
减：所得税费用		23,603,976.53	6,715,489.54
四、净利润		170,567,772.16	213,872,028.95
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		170,567,772.16	213,872,028.95
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：

徐立
印

主管会计工作负责人：

黄济
凯印

会计机构负责人：

黄裕
娟印

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

2016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		702,223,925.65	402,102,552.39
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十一）	3,335,467,657.24	2,913,097,194.35
经营活动现金流入小计		4,037,691,582.89	3,315,199,746.74
购买商品、接受劳务支付的现金		1,357,859,790.31	1,650,868,997.78
支付给职工以及为职工支付的现金		11,925,644.58	13,996,068.48
支付的各项税费		6,816,163.54	22,088,733.06
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十一）	2,522,475,043.92	797,687,601.82
经营活动现金流出小计		3,899,076,642.35	2,484,641,401.14
经营活动产生的现金流量净额		138,614,940.54	830,558,345.60
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		11,127.34	11,482.47
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	六（四十一）	7,017,879.97	-
投资活动现金流入小计		7,029,007.31	11,482.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,360,810.06	726,401.40
投资支付的现金			-
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	六（四十一）	7,100,000.00	-
投资活动现金流出小计		11,460,810.06	726,401.40
投资活动产生的现金流量净额		-4,431,802.75	-714,918.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,287,101,521.93	604,140,921.11
收到其他与筹资活动有关的现金	六（四十一）	365,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		1,654,101,521.93	604,140,921.11
偿还债务支付的现金		404,910,028.06	809,615,831.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		952,455,430.74	415,838,627.65
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（四十一）	4,000,000.00	65,010,000.00
筹资活动现金流出小计		1,361,365,458.80	1,290,464,461.65
筹资活动产生的现金流量净额		292,736,063.13	-686,323,540.54
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		426,919,200.92	143,519,886.13
加：年初现金及现金等价物余额		603,975,987.84	460,456,101.71
六、期末现金及现金等价物余额		1,030,895,188.76	603,975,987.84

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

2016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		585,809,717.47	380,410,902.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,653,849,547.64	2,970,116,885.34
经营活动现金流入小计		4,239,659,265.11	3,350,527,787.85
购买商品、接受劳务支付的现金		1,209,534,115.38	1,637,354,140.59
支付给职工以及为职工支付的现金		6,516,961.14	7,984,820.57
支付的各项税费		3,619,237.54	21,357,659.94
支付其他与经营活动有关的现金		2,575,015,239.80	1,126,464,729.68
经营活动现金流出小计		3,794,685,553.86	2,793,161,350.78
经营活动产生的现金流量净额		444,973,711.25	557,366,437.07
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		11,127.34	11,482.47
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		1,000,000.00	
投资活动现金流入小计		1,011,127.34	11,482.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,369.00	27,646.00
投资支付的现金		14,000,000.00	2,000,000.00
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		54,500,000.00	
投资活动现金流出小计		68,543,369.00	2,027,646.00
投资活动产生的现金流量净额		-67,532,241.66	-2,016,163.53
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		1,287,101,521.93	604,140,921.11
收到其他与筹资活动有关的现金		300,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,587,101,521.93	604,140,921.11
偿还债务支付的现金		404,910,028.06	808,915,834.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		952,455,430.74	415,814,192.98
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,357,365,458.80	1,224,730,026.98
筹资活动产生的现金流量净额		229,736,063.13	-620,589,105.87
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		607,177,532.72	-65,238,832.33
加：年初现金及现金等价物余额		381,967,018.43	447,205,850.76
六、期末现金及现金等价物余额		989,144,551.15	381,967,018.43

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

单位：人民币元

2016年度

	本期金额										所有者权益合计
	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	
一、上年年末余额	161,688,200.00		4,983,687,720.28				97,025,727.23	628,654,653.41	5,871,056,300.92	21,685,243.41	5,892,741,544.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额	161,688,200.00		4,983,687,720.28				97,025,727.23	628,654,653.41	5,871,056,300.92	21,685,243.41	5,892,741,544.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			368,465,663.93				41,266.84	-446,790,607.63	-78,283,676.86	5,069,416.14	-73,214,260.72
（一）综合收益总额								173,250,659.21	173,250,659.21	69,416.14	173,320,075.35
（二）所有者投入和减少资本			368,465,663.93						368,465,663.93	5,000,000.00	373,465,663.93
1.所有者投入资本										2,000,000.00	2,000,000.00
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			368,465,663.93						368,465,663.93		371,465,663.93
（三）利润分配											
1.提取盈余公积							41,266.84	-620,041,286.84	-620,000,000.00		-620,000,000.00
2.对所有者的分配							41,266.84	-41,266.84			
3.其他								-620,000,000.00	-620,000,000.00		-620,000,000.00
（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.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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、本期末余额	161,688,200.00		5,352,153,384.21				97,066,994.07	181,864,045.78	5,792,772,624.06	26,754,659.55	5,819,527,283.61

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

单位：人民币元

2016年度

项 目	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
一、上年年末余额	161,688,200.00		4,632,339,020.79				75,679,791.17	434,606,496.83	5,304,313,508.79	20,566,143.24
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	161,688,200.00		4,632,339,020.79				75,679,791.17	434,606,496.83	5,304,313,508.79	20,566,143.24
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	586,742,792.13	1,119,100.17
（一）综合收益总额							215,394,092.64	215,394,092.64	215,394,092.64	-80,899.83
（二）所有者投入和减少资本			351,348,699.49						351,348,699.49	1,200,000.00
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										
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.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
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	21,686,243.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐立印

凯黄印

娟黄印

母公司所有者权益变动表

单位: 人民币元

2016年度

编制单位: 广西钦州临海工业投资有限责任公司

原

紅 頂

前期差錯更正

二、本年初余额

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

1. 其他

(三) 利润分配

1. 提取盈余公积

2. 对所有者的分配

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

法定代表人:

主管会计工作负责人：

會計師事務所

徐立印

黃濟
凱印

黃裕娟印

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，企业法人营业执照统一社会信用代码为91450700727678752Q，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）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日，或者以签字人及其签字日期为准。

二、重要会计政策和会计估计

（一）编制基础

本公司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。

（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 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2016 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。

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。

(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。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需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

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的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；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

以成本计量的金融资产发生减值时，应当将该权益工具投资或衍生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，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
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

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
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
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、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)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方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资

产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30		3.33
机器设备	10		10.00
电子设备	3-5		20.00-33.33
运输设备	5-8		12.50-20.00
其他设备	5		20.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入

账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但

合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

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。

本公司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：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。

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，应当按照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。

(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公司自身权益工具结算，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公司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别型。

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

报告期内，公司无前期重大差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按应税销售额计缴	3%、5%、6%、17%
营业税	按应税收入计缴	3%、5%
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
6	广西钦州保税港区临海供应链有限公司	钦州市	钦州市钦州港	进出口贸易	100.00	100.00	投资设立
7	广西华川商贸有限公司	钦州市	钦州市钦州港	货物贸易	60.00	60.00	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	钦州临海建设工程质量检测有限公司	20.00	29,928.23		307,940.03
2	广西钦州临港石化产业园开发投资有限公司	30.00	-1,139,420.65		23,267,810.96
3	广西华川商贸有限公司	40.00	1,178,908.56		3,178,908.56
	合计		69,416.14		26,754,659.55

2、主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项 目	本期数		
	钦州临海建设工程质量检测有限公司	广西钦州临港石化产业园开发投资有限公司	广西华川商贸有限公司
流动资产	1,670,878.62	2,864,226,549.80	97,120,304.35
非流动资产	93,042.33	99,472,890.98	78,839.85
资产合计	1,763,920.95	2,963,699,440.78	97,199,144.20
流动负债	224,220.79	66,329,070.93	89,251,872.79
非流动负债			
负债合计	224,220.79	66,329,070.93	89,251,872.79
营业收入	1,418,882.95	2,768,822.33	121,202,412.44
净利润	149,641.15	-3,798,068.85	2,947,271.41
综合收益总额	149,641.15	-3,798,068.85	2,947,271.41
经营活动现金流量	272,103.58	-264,939,855.77	-29,276,013.54

项 目	上期数		
	钦州临海建设工程质量检测有限公司	广西钦州临港石化产业园开发投资有限公司	广西华川商贸有限公司
流动资产	1,414,147.18	3,241,407,071.32	
非流动资产	126,362.41	318,322.98	
资产合计	1,540,509.59	3,241,725,394.30	
流动负债	150,450.58	350,556,955.60	
非流动负债			
负债合计	150,450.58	350,556,955.60	
营业收入	1,112,349.84	408,000.00	
净利润	52,249.45	-304,499.02	
综合收益总额	52,249.45	-304,499.02	
经营活动现金流量	157,288.10	262,184,877.84	

(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

1、本期新纳入合并范围的主体

名 称	期末净资产	本期净利润
广西华川商贸有限公司	7,947,271.41	2,947,271.41

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(美元)	金额	其中：外币金额(美元)
现金	19,141.77		6,996.29	
银行存款	1,006,676,046.99	10,093.25	968,968,991.55	
其他货币资金	28,300,000.00			
合 计	1,034,995,188.76	10,093.25	968,975,987.84	

注：截至 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金为银行承兑汇票存款，其中到 3 个月以后到期 400 万元分别于 2017 年 4 月 12 日、2017 年 5 月 3 日、2017 年 5 月 10 日到期；银行存款含中国农业银行股份有限公司钦州港支行（账号：20740451200000055）定期存款 10 万元于 2017 年 6 月 30 日到期；

2、其他货币资金情况

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	28,300,000.00	
合 计	28,300,000.00	

(二) 应收票据

项 目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	600,000.00	
合 计	600,000.00	

(三) 应收账款

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应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	129,827,465.24	100.00	687,678.21	0.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	129,827,465.24	100.00	687,678.21	

(续)

种 类	年初数
-----	-----

	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、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	110,587,083.87	0.30	331,755.95	25,401,466.35	0.30	76,117.42
1至2年	8,492,140.00	0.50	42,460.70	1,768,178.00	0.50	8,840.89
2至3年	449,284.50	1.00	4,492.85			
3年以上	10,298,956.87	3.00	308,968.71	13,512,805.56	3.00	405,384.17
合 计	129,827,465.24		687,678.21	40,682,449.91		490,342.48

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(%)
广西钦州澄星化工科技有限公司	非关联方	17,958,450.00	1年以内	13.83
广州玺石晶建材有限公司	非关联方	17,377,789.02	1年以内	13.39
钦州市国土资源局	非关联方	7,912,771.00	3年以上	6.09
柳州钜优商贸有限公司	非关联方	7,009,415.34	1年以内	5.40
佛山市南海区民太建筑材料有限公司	非关联方	6,873,449.65	1年以内	5.29
合 计	—	57,131,875.01	—	44.00

(四) 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	136,709,437.34	92.39	105,113,595.77	68.68
1至2年	4,062,717.24	2.75	6,915,913.98	4.52
2至3年	2,989,987.98	2.02	16,589,743.35	10.84
3年以上	4,206,342.46	2.84	24,420,324.64	15.96
合 计	147,968,485.02	100.00	153,039,577.74	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的比例(%)
------	--------	----	----	---------------

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的比例(%)
钦州巨龙房地产开发有限公司	非关联方	37,754,686.20	1年以内	25.52
广西金煌置业投资有限公司	非关联方	25,535,076.70	1年以内	17.26
广西区公路桥梁工程公司	非关联方	20,217,872.00	1年以内	13.66
广东省建筑工程机械施工有限公司	非关联方	9,981,952.03	1年以内	6.75
钦州市远洋时代房地产开发有限责任公司	非关联方	8,529,799.20	1年以内	5.76
合 计	—	102,019,386.13	—	68.95

(五) 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	109,481,398.38	100.00	196,601.30	
组合 1: 按余额百分比法计提坏账准备	39,320,259.56	35.92	196,601.30	0.50
组合 2: 不计提坏账准备的其他应收款	70,161,138.82	64.08		
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	109,481,398.38	100.00	196,601.30	

(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	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	

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: 采用余额百分比法计提坏账准备的组合	39,320,259.56	0.50	196,601.30	47,543,609.77	0.50	237,709.15
合 计	39,320,259.56	0.50	196,601.30	47,543,609.77	0.50	237,709.15

(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	70,161,138.82			69,586,262.32		
合 计	70,161,138.82			69,586,262.32		

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	3,411,484.38	3.12	14,021.71	10,100,790.23	8.62	49,926.24
1 至 2 年	1,040,756.12	0.95	5,129.61	30,334,792.88	25.90	151,523.96
2 至 3 年	28,646,968.90	26.17	143,084.83	63,047,261.86	53.83	3,023.81
3 至 4 年	63,047,261.86	57.58	3,023.81	7,874,700.00	6.72	4,373.50
4 至 5 年	7,584,700.00	6.93	2,590.20	2,600,000.00	2.22	13,000.00
5 年以上	5,750,227.12	5.25	28,751.14	3,172,327.12	2.71	15,861.64
合 计	109,481,398.38	100.00	196,601.30	117,129,872.09	100.00	237,709.15

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	3-5 年	63.43
钦州港管委土地专户	非关联方	26,008,517.06	3-4 年	23.76
钦州港供水公司	非关联方	5,508,451.84	2-5 年	5.03
广西建工集团第五建筑工程公司	非关联方	1,517,410.12	1-2 年	1.39
钦港迎宾馆	非关联方	1,300,000.00	5 年以上	1.19
合 计	—	103,776,879.02	—	94.80

(六) 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
开发成本	9,377,603,587.83		9,377,603,587.83	8,353,042,187.72		8,353,042,187.72
土地使用权	5,088,717,655.41		5,088,717,655.41	5,150,884,317.42		5,150,884,317.42
在途物资	1,422,172.21		1,422,172.21			
库存商品	1,117,568.33		1,117,568.33			
原材料	1,027,782.91		1,027,782.91	1,403,144.05		1,403,144.05
低值易耗品				31,302.50		31,302.50
合 计	14,469,888,766.69		14,469,888,766.69	13,505,360,951.69		13,505,360,951.69

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	2,268,013.58
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
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	165,492,661.07
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	193,583,099.80	194,964,591.81
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北面、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北面、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
勒沟大桥西国有划拨土地（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	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	313,187,340.31
钦州港三墩 A 区海域海砂开采海域	-	60,785,170.00
钦州港松飞岭钦国用（2012）第 D604 号（临港）	23,036,155.46	23,036,155.46
钦州港松飞岭钦国用（2013）第 D0023 号（临港）	1,063,741,779.02	1,063,741,779.02
钦州港松飞岭钦国用（2013）第 D0024 号（临港）		
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

存货项目	期末余额	年初余额
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
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
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
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
钦州港进港公路东面、桂鑫公司用地北面钦国用(2012)字第D939号(临港)	21,060,053.00	21,060,053.00
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	1,429,448,128.67	1,312,826,191.10
行政商务区综合工程	390,471,104.58	537,676,457.35
大榄坪至三墩公路	561,100,710.79	503,627,242.03
石化物流项目	142,448,266.94	413,135,315.10
大榄坪加工区 2 平方公里平整工程	380,592,938.70	339,832,447.89
大榄坪第八大街	298,349,342.67	282,762,442.76
大榄坪四号路南段	250,796,031.09	244,159,311.91
大榄坪物流加工区 2 平方公里综合	253,661,184.84	190,986,422.01
环北路	192,407,582.09	185,810,640.45
钦州港污水处理厂	184,093,959.35	181,949,927.23
钦州港三号路	186,011,045.84	180,588,780.81
行政商务区农民房回建一期工程	325,868,663.37	173,817,941.17
30 万吨航道支航道	420,718,596.43	173,160,746.75
金鼓江西岸 2100 亩项目	211,089,714.65	167,364,136.85
榄石化园 3 平方公里 8 项目(原名:金鼓西岸五项目)	28,870,989.61	162,341,727.48
大榄坪三号路南段	152,090,643.83	145,006,118.51
一号路南段二期专户	144,226,914.55	140,010,445.08
行政商务区丹寮大街(大榄坪一号路北)工程	165,526,751.78	137,907,517.63
2 号路北段	137,547,990.63	135,862,734.02
中船钦州海工修造保障基地	196,691,306.09	127,828,485.03
大榄坪第六大街	149,069,804.38	122,945,513.22
一号路北段综合工程	120,787,309.62	114,503,068.80
龙径大道	125,742,719.21	108,166,294.03
大榄坪二号路专户	104,620,281.40	104,620,098.28

存货项目	期末余额	年初余额
行政商务区农民回建房二期工程	231,078,145.11	103,657,204.82
钦州港恒新线铁项目	100,514,200.78	99,743,312.59
行政商务区学校(中学)工程	106,946,569.00	98,363,857.72
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	70,764,924.60	64,754,110.52
中石油配套海豚路厚福街	66,425,295.11	64,117,657.39
二号路南段专户	60,640,371.23	60,391,460.50
1.2 敏感点搬迁临建综合工程	59,561,263.01	59,242,222.31
石化园污水管网	64,356,282.31	56,494,117.28
滨海公路罩面工程	57,738,021.18	54,543,617.66
钦州港口岸联检大楼及公寓楼项目	121,723,181.06	48,945,308.20
大榄坪第七大街	69,302,146.65	46,675,337.38
疏港综合工程	49,775,891.41	45,153,324.43
大榄坪二号路北段工程	60,230,004.85	41,694,036.20
大榄坪加工区四号路东 3.9 平方公里综合	82,992,903.75	41,690,861.01
胜利鑫源用地	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	39,841,492.17	35,531,617.04
贵州青利项目	35,424,025.29	35,424,025.29
果鹰综合工程	39,004,936.84	34,975,602.54
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	27,467,513.82	25,082,942.94
行政商务区场地平整土石方 5 标工程	36,844,705.06	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	23,959,158.40	22,619,984.79
钦州保税港区海关业务技术大楼工程	49,344,001.52	21,896,067.13
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	33,470,606.81	19,939,783.59
疏港路面 1 标	19,416,452.76	19,416,452.76
行政商务区场地平整土石方 4 标工程	38,191,802.20	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	37,932,996.51	18,089,831.06
金鼓江 16.17 号泊位(原液体码头一期)综合	18,341,193.29	17,730,309.47

存货项目	期末余额	年初余额
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	17,908,933.62	17,218,049.80
钦州保税港区边防检查站指挥中心工程	32,201,863.91	16,500,576.19
大榄坪物流加工区 300 亩综合	25,321,237.60	16,305,548.40
大榄坪三号路北段工程	16,049,903.08	15,881,888.61
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	16,177,140.10	15,275,054.30
大榄坪物流加工区利祥仓储综合	14,244,887.68	13,837,766.15
大榄坪第三大街工程	15,970,368.19	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	15,328,096.71	13,214,342.60
钦州保税港区中石油库区配套路网工程	15,020,543.85	12,905,526.05
大榄坪加工区汽车综合服务区综合	11,123,482.24	11,123,482.24
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	12,397,967.79	10,684,058.49
石化产业园工业管廊一期项目		141,197,287.98
其他工程项目	620,433,765.10	278,063,943.18
库存商品	1,117,568.33	-
原材料	1,027,782.91	1,403,144.05
低值易耗品		31,302.50
在途物资	1,422,172.21	-
合计	14,469,888,766.69	13,505,360,951.69

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税	35,420.23	
预缴所得税	5,607.86	
合计	41,028.09	

(八) 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	年初余额
1、以成本计量的可供出售金融资产	34,699,665.17	34,699,665.17
权益工具投资	34,699,665.17	34,699,665.17
2、以公允价值计量的可供出售金融资产		

项目	期末余额	年初余额
合计	34,699,665.17	34,699,665.17

2、以成本计量的权益工具投资明细

项目（被投资单位）	年初余额	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、钦州胜科水务有限公司	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	
合计	34,699,665.17		34,699,665.17	——	

(九) 固定资产

1. 固定资产分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	22,083,944.76	5,215,564.92	10,575,759.97	1,634,510.70	791,573.86	40,301,354.21
2.本期增加金额	101,235,593.18	11,500.00	6,100.00	871,883.28	57,689.17	102,182,765.63
（1）购置		11,500.00	6,100.00	280,003.28	57,689.17	355,292.45
（2）在建工程转入	101,235,593.18					101,235,593.18
（2）其他				591,880.00		591,880.00
3.本期减少金额			22,245.50	19,132.75		41,378.25
（1）处置或报废			22,245.50	19,132.75		41,378.25
4.期末余额	123,319,537.94	5,227,064.92	10,559,614.47	2,487,261.23	849,263.03	142,442,741.59
二、累计折旧						
1.期初余额	7,195,147.40	939,640.72	5,201,284.56	1,154,472.62	556,451.28	15,046,996.58
2.本期增加金额	2,828,360.86	621,642.08	985,248.69	538,353.76	72,935.01	5,046,540.40
（1）计提	2,828,360.86	621,642.08	985,248.69	538,353.76	72,935.01	5,046,540.40
3.本期减少金额			22,245.50	18,957.81		41,203.31
（1）处置或报废			22,245.50	18,957.81		41,203.31
4.期末余额	10,023,508.26	1,561,282.80	6,164,287.75	1,673,868.57	629,386.29	20,052,333.67
三、减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
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	113,296,029.68	3,665,782.12	4,395,326.72	813,392.66	219,876.74	122,390,407.92
2.期初账面价值	14,888,797.36	4,275,924.20	5,374,475.41	480,038.08	235,122.58	25,254,357.63

2、本期在建工程完工转入固定资产的情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	101,235,593.18	1,922,241.56		99,248,366.62
合计	101,235,593.18	1,922,241.56		99,248,366.62

(十) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区工程项目	2,744,075.79		2,744,075.79			
场地及道路硬化	1,675,850.98		1,675,850.98	1,673,850.98		1,673,850.98
新厂区用混凝土	337,593.91		337,593.91			
宿舍二楼	248,083.80		248,083.80	248,083.80		248,083.80
搅拌站车棚	65,621.00		65,621.00	65,621.00		65,621.00
设备及房屋	42,095.20		42,095.20	42,095.20		42,095.20
新建膨润剂堆放棚	2,369.50		2,369.50	2,369.50		2,369.50
零星工程				64,985.00		64,985.00
合计	5,115,690.18		5,115,690.18	2,097,005.48		2,097,005.48

(十一) 无形资产

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	65,535.04	65,535.04
(1)购置	65,535.04	65,535.04
3.本期减少金额		

项目	计算机软件	合计
4. 期末余额	65,535.04	65,535.04
二、累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	7,152.46	7,152.46
(1) 计提	7,152.46	7,152.46
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,152.46	7,152.46
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	58,382.58	58,382.58
2. 期初账面价值		

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
直销中心装修费		562,012.00	65,568.07		496,443.93	
二楼办公室装修费		254,405.00	29,680.58		224,724.42	
租赁费		200,502.87	33,417.15		167,085.72	
合计		1,016,919.87	128,665.80		888,254.07	

(十三) 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	217,687.33	870,749.30	169,037.49	676,149.93
小 计	217,687.33	870,749.30	169,037.49	676,149.93

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	6,124.09	

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	-10,567,041.91	-6,256,578.71
合计	-10,560,917.82	-6,256,578.71

(十四) 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					
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	
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	
钦州港大榄坪三号路西面、滨海公路北面钦国用(2015)第 D0004 号	22,246,916.24			22,246,916.24	2015 年 4 月 3 日抵押给中国工商银行股份有限公司钦州分行,担保的债权金额 18678.88 万元(大榄坪综合物流加工区 2 平方公里一期 1850 亩)。
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		1,381,492.01	193,583,099.80	2014 年 10 月 13 日已抵押给上海国际信托。

2016 年 1 月 1 日—2016 年 12 月 31 日

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、佛子路西面钦国用（2012）第 D588 号	55,924,610.00			55,924,610.00	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	2015 年 7 月 31 日抵押给交银国际信托有限公司，担保的主债权额 17066.20 万元。
钦州港逸仙路东面、海丽街南面钦国用（2012）第 D593 号	58,721,693.58			58,721,693.58	
钦州港龙径大道东面、金鼓大街北面钦国用（2012）第 D600 号	50,136,025.34			50,136,025.34	
钦州港龙径大道东面、金鼓大街北面钦国用（2012）第 D601 号	68,890,662.94			68,890,662.94	
钦州港兴港路东面、中兴街南面钦国用（2012）第 D602 号	28,582,340.27			28,582,340.27	2013 年 12 月 31 日抵押给中国工商银行股份有限公司钦州市钦州港支行，最高额抵押债权金额 3614 万元
钦州市钦州港大榄坪综合物流加工区内大榄坪二号路东面、第七大街北面国海证 2012B4507910207 4 号	11,835,360.00			11,835,360.00	

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
钦州市钦州港大榄坪综合物流加工区内大榄坪二号路东面、第七大街北面国海证 2012B4507910199 9号	21,399,165.00			21,399,165.00	2015年10月14日抵押给中国工商银行股份有限公司钦州市钦州港支行，最高额债权数额34,586.53万元
钦州市钦州港大榄坪综合物流加工区内大榄坪二号路东面、第七大街北面国海证 2012B4507910200 6号	21,953,790.00			21,953,790.00	
钦州市钦州港大榄坪三号路西面、第六大街北面国海证 2014B4507000076 9	7,564,770.00			7,564,770.00	
钦州市钦州港大榄坪三号路东面、第六大街北面国海证 2014B4507000072 2	7,269,840.00			7,269,840.00	
钦州市钦州港大榄坪三号路东面、第六大街北面、铁路桥西面国海证 2014B4507000074 2	14,484,555.00			14,484,555.00	
钦州市钦州港大榄坪4号路西面、第七大街北面、铁路桥西面国海证 2014B4507000073 6	2,596,500.00			2,596,500.00	

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
钦州港松飞岭钦国用(2013)第D0024号	546,659,653.08			546,659,653.08	2016年6月1日抵押给兴业金融租赁有限责任公司,贷款金额40000万元。
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	2013年3月18日抵押中国银行股份有限公司深圳龙岗支行大型石化物流4400亩海域吹填项目委托贷款29999万元。
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D595号	318,768,861.39			318,768,861.39	2012年12月10日抵押给四川信托有限公司,钦州港大型石化物流4400亩海域吹填项目贷款50000万元。
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	
钦州港龙径大道东面、群星街南面钦国用(2012)第D599号	110,721,545.23			110,721,545.23	
合计	3,526,020,974.85		1,381,492.01	3,524,639,482.84	

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

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

(十六) 应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	28,300,000.00	
合计	28,300,000.00	

(十七) 应付账款

1、按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	44,992,176.95	180,936,989.97
1至2年(含2年)	846,811.46	1,145,927.70
2至3年(含3年)	1,096,857.50	488,556.38
3年以上	10,223,771.64	10,268,251.18
合计	57,159,617.55	192,839,725.23

2、账龄超过一年的大额应付账款情况

债权单位名称	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
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	6,309,990.25	—	—

3、截止2016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
中交上航局航道建设公司	10,847,610.30	18.98	工程款
中交广州航道局有限公司	5,403,962.68	9.45	工程款
上海三航奔腾建设公司	4,497,964.48	7.87	工程款
广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	3,704,112.15	6.48	工程款
中交上海航道局有限公司	3,282,018.43	5.74	工程款
合计	27,735,668.04	48.52	—

(十八) 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)	42,615,793.95	497,239.50
1年以上	46,696,375.21	49,414,703.40
合计	89,312,169.16	49,911,942.90

2、账龄超过1年的大额预收账款:

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
--------	------	----	-------

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
钦州港管委土地专户	43,324,169.71	3年以上	项目转让款
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	预收土地转让款
合计	46,199,269.71	—	—

3、截止2016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
管委土地专户	43,324,169.71	48.51	项目转让款
钦州北部湾港务投资有限公司	42,000,000.00	47.03	海域使用权转让款
中电投北部湾热电公司	2,375,100.00	2.66	定金
广西北投水务公司	500,000.00	0.56	预收土地转让款
广西建工集团第二安装建设有限公司	495,665.50	0.55	货款
合计	88,694,935.21	99.31	—

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	668,131.52	14,715,607.33	13,225,360.96	2,158,377.89
二、离职后福利-设定提存计划	28,059.00	879,243.84	907,302.84	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	696,190.52	15,594,851.17	14,132,663.80	2,158,377.89

2、短期职工薪酬情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	677,950.37	12,279,498.77	10,799,071.25	2,158,377.89
2. 职工福利费	-22,600.00	748,973.29	726,373.29	
3. 社会保险费	11,212.70	509,383.14	520,595.84	
其中：医疗保险费	9,713.30	451,500.02	461,213.32	
工伤保险费	1,029.70	31,136.58	32,166.28	
生育保险费	469.70	26,746.54	27,216.24	
4. 住房公积金		716,074.00	716,074.00	
5. 工会经费和职工教育经费	1,568.45	461,678.13	463,246.58	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	668,131.52	14,715,607.33	13,225,360.96	2,158,377.89

3、设定提存计划情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	26,185.10	835,566.78	861,751.88	
2、失业保险费	1,873.90	43,677.06	45,550.96	
3、企业年金缴费				
合计	28,059.00	879,243.84	907,302.84	

(二十) 应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	5,276,232.85	151,658.90
营业税	3,486,890.63	4,110,431.86
城建税	601,124.27	290,549.06
企业所得税	49,271,278.39	23,951,738.28
房产税	511,019.84	840,000.00
土地使用税	237,101.87	237,101.87
个人所得税	17,771.22	4,608.69
印花税	1,545.50	408.00
教育费附加	254,035.71	121,199.69
地方教育费附加	169,357.14	80,353.75
水利建设基金	616,752.45	463,665.69
合计	60,443,109.87	30,251,715.79

(二十一) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	59,520,000.00	59,520,000.00
合计	59,520,000.00	59,520,000.00

(二十二) 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)	386,963,654.94	49.17	566,203,773.84	63.51
1至2年(含2年)	126,644,960.42	16.09	37,313,259.96	4.19
2至3年(含3年)	35,652,059.96	4.53	162,849,066.97	18.27
3年以上	237,808,737.95	30.21	125,029,616.41	14.03
合计	787,069,413.27	100.00	891,395,717.18	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
港区财政分局	95,839,759.40	往来款
钦州市土地储备中心	70,000,000.00	往来款
福建省惠三建设发展公司	31,513,025.98	往来款
长江南京航道工程局	19,000,000.00	往来款
中交上航局航道建设公司	15,000,000.00	往来款
广东金东海集团有限公司	12,206,671.95	往来款
合计	243,559,457.33	—

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
广西钦州宏海投资有限公司	284,364,052.87	36.13	往来款
钦州市财政局	129,292,800.00	16.43	往来款
港区财政分局	95,839,759.40	12.18	往来款
钦州市土地储备中心	70,000,000.00	8.89	往来款
中交天津航道局有限公司	51,000,000.00	6.48	往来款
合计	630,496,612.27	80.11	—

(二十三) 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	856,553,786.94	1,264,800,000.00
一年内到期的应付债券	180,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	89,400,000.00	23,000,000.00
合计	1,125,953,786.94	1,287,800,000.00

(二十四) 长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款	1,125,125,802.11	2,008,196,038.23
保证借款	486,000,000.00	493,000,000.00
信用借款	1,277,257,943.04	
合计	2,888,383,745.15	2,501,196,038.23

(二十五) 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
------	----	------	------	------	--------	--------

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
14 钦州临海债	900,000,000.00	2014-2-20	7 年	900,000,000.00	59,520,000.00	71,646,008.59
合计	900,000,000.00	2014-2-20	7 年	900,000,000.00	59,520,000.00	71,646,008.59

(续)

债券名称	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
14 钦州临海债	69,120,000.00	59,520,000.00	714,147,226.88
合计	69,120,000.00	59,520,000.00	714,147,226.88

(二十六) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
钦州市开发投资集团公司	1,326,039,589.42	1,203,275,977.24
广西投资集团公司	174,000,000.00	200,400,000.00
钦州滨海新城资产管理有限公司	744,160,000.00	393,000,000.00
钦州市财政局（政府置换债券）	2,179,113,820.18	1,190,280,783.69
合计	4,423,313,409.60	2,986,956,760.93

(二十七) 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

(二十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价				
二、其他资本公积	4,983,687,720.28	369,237,863.93	772,200.00	5,352,153,384.21
合计	4,983,687,720.28	369,237,863.93	772,200.00	5,352,153,384.21

注：1、广西壮族自治区财政厅拨入项目资金 91,439,040.00 元（其中属于少数股东权益的有 566,352.00 元）。

2、广西壮族自治区钦州市财政局拨入项目资金 181,071,276.38 元（其中属于少数股东权益的有 2,433,648.00 元），2016 年 3 月 16 号退还广西壮族自治区钦州市财政局拨入项目资金 772,200.00 元。

3、钦州港经济技术开发区财政局基建拨款 78,900,530.55 元。

4、钦州市财政局拨入专项补助资金 5,000,000.00 元。

5、钦州市人民政府口岸办公室拨款 15,827,017.00 元。

(二十九) 盈余公积

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	97,025,727.23	41,266.84		97,066,994.07
合计	97,025,727.23	41,266.84		97,066,994.07

(三十) 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	628,654,653.41	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	628,654,653.41	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	173,250,659.21	—
减: 提取法定盈余公积	41,266.84	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	620,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	181,864,045.78	

(三十一) 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	728,632,496.39	606,872,884.67	330,279,391.75	290,661,026.79
项目转让收入	517,001,479.03	417,050,780.22	300,000,000.00	270,000,000.00
贸易收入	124,671,986.45	115,557,567.50		
商品砼	43,618,964.10	30,203,468.15	27,047,818.01	19,665,412.29
土地转让收入	36,120,105.51	38,259,838.85		
代理费收入	3,208,185.90	2,620,513.49	419,353.90	144,312.97
租赁收入	2,592,892.45	2,089,067.12	1,699,870.00	837,119.09
检测费收入	1,418,882.95	1,091,649.34	1,112,349.84	14,182.44
二、其他业务小计			16,092.23	11,773.55
其他			16,092.23	11,773.55
合计	728,632,496.39	606,872,884.67	330,295,483.98	290,672,800.34

(三十二) 税金及附加

项目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	3%	1,384,755.27	1,656,895.27
城市维护建设税	7%	552,654.13	174,419.57
教育费附加	3%	236,851.75	238,950.25
地方教育费附加	2%	157,901.17	159,300.15
水利基金	0.01%	313,215.63	109,275.03
房产税	12%	180,000.00	
印花税		18,564.63	
合计		2,843,942.58	2,338,840.27

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输及泵送费	5,102,621.72	2,791,128.90
职工薪酬及社保	1,905,769.73	27,534.00
其他	423,254.20	112,870.50
业务招待费	257,411.05	4,924.00
广告装饰费	233,958.29	
差旅费	165,283.38	
车辆费	78,888.38	
租赁费	49,500.00	
办公费	30,728.98	1,389.46
合计	8,247,415.73	2,937,846.86

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	2,169,643.39	2,738,994.93
固定资产折旧费	1,183,415.86	1,334,675.94
业务办公费	1,134,715.36	1,870.76
房产税	811,019.84	420,000.00
房屋租赁费	626,358.23	8,268.00
职工福利费	447,081.38	395,253.88
工会及教育费	294,870.16	276,274.22
业务招待费	113,084.46	122,471.00
长期待摊费用	95,248.65	513,614.08
其他	82,080.72	24,265.23
中介服务费	79,555.78	29,955.00

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	55,372.05	96,640.08
残疾人就业保障金	35,977.63	19,476.48
印花税	23,871.30	69,005.00
无形资产摊销	7,152.46	
合计	7,159,447.27	6,050,764.60

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,802,991.45	
减：利息收入	1,866,878.08	91,233.25
汇兑损失		
减：汇兑收益	7,707.28	
手续费支出	58,318.43	5,885.63
其他支出	3,628.35	970.00
合计	3,990,352.87	-84,377.62

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	156,227.88	-637,684.38
合计	156,227.88	-637,684.38

(三十七) 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	11,127.34	11,482.47
其他-理财产品投资收益	17,879.97	
合计	29,007.31	11,482.47

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	100,462,481.41	193,375,597.99
其他（养老保险、失业保险等补贴）	198,828.23	77,379.55
合计	100,661,309.64	193,452,977.54

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	100,462,481.41	193,375,597.99	钦临投报[2016]142号、钦人设发[2015]295号、钦临投报【2016】153号、桂钦保港管发【2016】27号等
合计	100,462,481.41	193,375,597.99	

(三十九) 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	174.94	
其中：固定资产处置损失	174.94	
其他：滞纳金、职工罚款	57,747.62	20,543.43
合计	57,922.56	20,543.43

(四十) 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	26,723,194.27	6,983,551.48
递延所得税调整	-48,649.84	164,466.20
合计	26,674,544.43	7,148,017.68

(四十一) 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	173,320,075.35	215,313,192.81
加：资产减值准备	156,227.88	-637,684.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,046,540.40	2,927,125.23
无形资产摊销	1,388,644.47	1,381,492.01
长期待摊费用摊销	128,665.80	
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）	174.94	15,733.46
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）	1,341,481.03	
投资损失（收益以“—”号填列）	-29,007.31	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-48,649.84	164,466.20
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）	-612,326,743.70	-1,823,899,972.59

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	221,645,704.18	-265,358,219.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	347,991,827.34	2,700,652,212.33
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	138,614,940.54	830,558,345.60
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	1,030,895,188.76	603,975,987.84
减：现金的年初余额	603,975,987.84	460,456,101.71
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	426,919,200.92	143,519,886.13

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,030,895,188.76	603,975,987.84
其中：库存现金	19,141.77	6,996.29
可随时用于支付的银行存款	1,006,576,046.99	603,968,991.55
可随时用于支付的其他货币资金	24,300,000.00	-
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	1,030,895,188.76	603,975,987.84
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		

4、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
往来款	3,233,049,469.52	2,719,625,133.06
政府补助	100,521,477.47	193,356,950.32
利息收入	1,866,878.08	96,463.30
罚款收入	29,832.17	18,647.67
合计	3,335,467,657.24	2,913,097,194.35

（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
往来款	2,513,765,766.93	793,731,268.70
销售费用付现部分	6,446,572.79	2,818,662.90
管理费用付现部分	2,150,917.08	1,109,679.59
营业外支出—捐赠、罚款支出	57,547.62	20,543.43
手续费及其他	54,239.50	7,447.20
合计	2,522,475,043.92	797,687,601.82

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回购买理财产品本息	7,017,879.97	
合计	7,017,879.97	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	7,100,000.00	
合计	7,100,000.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回定期存单	365,000,000.00	
合计	365,000,000.00	

(6) 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	4,000,000.00	65,000,000.00
手续费		10,000.00
合计	4,000,000.00	65,010,000.00

七、或有事项

借款单位	提供借款机构	借款金额	担保起始日	担保到期日	担保人
广西钦州高新技术产业开发区投资有限公司	厦门国际信托有限公司	8,000.00万元	2016-3-16	2021-3-16	广西钦州临海工业投资有限责任公司

八、承诺事项

截至2016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管理中心	钦州港金鼓大街235号 钦州港区财政局三楼	规范和加强国有资产管理，维护国有资产的安全和完整，提供国有资产使用效益、贯彻执行国有资产监督管理的法律、法规和方针、政策、依法制定相关管理制度、资产处置等	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	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
钦州临海建设工程质量检测有限公司	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	91450704581958777W
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	91450704699890384F
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	914507005913135777
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	91450704569056842P
广西钦州临海船务代理有限公司	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	91450700090715527U
广西钦州保税港区临海供应链有限公司	控股子公司	有限公司	钦州市	苏杰	进出口贸易	800.00	100.00	100.00	91450001MA5KAX3836
广西华川商贸有限公司	控股子公司	有限公司	钦州市	苏杰	货物贸易	500.00	60.00	60.00	91450700MA5KB8XKXB

（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
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	450700000013413

(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	91450700753743511T

(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有限公司	广西钦州临海工业投资有限责任公司	65,458.96 万元	2013-12-10	2016-12-10	是
广西钦州临港石化产业园开发投资有限公司	广西钦州临海工业投资有限责任公司	6,175.00 万元	2015-09-16	2016-09-07	是

(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	1,326,039,589.42	1,203,275,977.24
其他应付款	钦州市开发投资集团有限公司	38,656,416.49	400,428,244.60
其他应付款	广西广翔能源投资有限责任公司	1,880,000.00	
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	69,442,500.00

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

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应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	34,938,804.37	100.00	391,318.41	
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	33,952,276.87	97.18	391,318.41	1.15
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	986,527.50	2.82		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	34,938,804.37	100.00	391,318.41	

(续)

种类	年初数	
	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应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	25,694,203.06	100.00	438,968.78	
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备	24,707,675.56	96.16	438,968.78	1.78
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	986,527.50	3.84		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	25,694,203.06	100.00	438,968.78	

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	17,958,450.00	0.30	53,875.35	11,194,870.00	0.30	33,584.61
1 至 2 年	5,694,870.00	0.50	28,474.35			
2 至 3 年						
3 年以上	10,298,956.87	3.00	308,968.71	13,512,805.56	3.00	405,384.17
合计	33,952,276.87		391,318.41	24,707,675.56		438,968.78

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
采用不计提坏账准备的组合	986,527.50		986,527.50	
合计	986,527.50		986,527.50	

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(%)
广西钦州澄星化工科技有限公司	非关联方	17,958,450.00	1 年以内	51.40
钦州市国土资源局	非关联方	7,912,771.00	3 年以上	22.65
钦州港区管委	非关联方	5,500,000.00	1-2 年	15.74
广西明利磷化工公司	非关联方	1,602,685.87	3 年以上	4.59
钦州临海混凝土有限公司	非关联方	986,527.50	1 年以内	2.82
合计	—	33,960,434.37	—	97.20

(二) 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(%)

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	218,006,804.90	100.00	193,392.87	
组合 1: 按余额百分比法计提坏账准备	38,678,574.51	17.74	193,392.87	0.50
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	179,328,230.39	82.26		
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	218,006,804.90	100.00	193,392.87	

(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	473,037,005.31	100.00	237,181.15	
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	0.50
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	

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.....	38,678,574.51	0.50	193,392.87	47,438,009.77	0.50	237,181.15
合计	38,678,574.51	0.50	193,392.87	47,438,009.77	0.50	237,181.15

(3) 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	179,328,230.39			425,598,995.54		
合计	179,328,230.39			425,598,995.54		

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

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	117,979,524.64	54.11	10,813.28	370,696,450.85	78.37	49,398.24
1至2年	2,028,122.38	0.93	5,129.61	32,646,265.48	6.90	151,523.96
2至3年	28,616,968.90	13.13	143,084.83	63,047,261.86	13.33	3,023.81
3至4年	63,047,261.86	28.92	3,023.81	874,700.00	0.18	4,373.50
4至5年	584,700.00	0.27	2,590.20	2,600,000.00	0.55	13,000.00
5年以上	5,750,227.12	2.64	28,751.14	3,172,327.12	0.67	15,861.64
合计	218,006,804.90	100.00	193,392.87	473,037,005.31	100.00	237,181.15

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(%)
钦州港经济开发区国有资产经营管理中心	关联方	62,442,500.00	3-4年	28.64
广西钦州临港石化产业园开发投资有限公司	关联方	61,224,055.53	1年以内	28.08
广西华川商贸有限公司	关联方	49,500,000.00	1年以内	22.71
钦州港管委土地专户	非关联方	26,008,517.06	2-3年	11.93
钦州港供水公司	非关联方	5,508,451.84	2-5年	2.53
合计	—	204,683,524.43	—	93.89

(三) 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	2,977,465,300.00	14,000,000.00		2,991,465,300.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	2,977,465,300.00	14,000,000.00		2,991,465,300.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	2,977,465,300.00	14,000,000.00		2,991,465,300.00

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		61,800,000.00	2,977,465,300.00	14,000,000.00	2,991,465,300.00					
广西钦州临港石化产业园开发投资公	成本法	21,000,000.00	2,840,811,000.00		2,840,811,000.00	70.00	70.00			

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
司										
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			
钦州临海混凝土有限公司	成本法	20,000,000.00	26,000,000.00		26,000,000.00	100.00	100.00			
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	6,000,000.00	8,000,000.00	100.00	100.00			
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			
广西钦州保税港区临海供应链有限公司	成本法	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	100.00			
二、合营企业										
三、联营企业										
合计	—	61,800,000.00	2,977,465,300.00	14,000,000.00	2,991,465,300.00	—	—			

(四) 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	554,280,182.16	456,692,111.08	302,686,397.50	271,823,646.59
租赁收入	1,158,597.62	1,381,492.01	2,686,397.50	1,823,646.59
项目转让收入	517,001,479.03	417,050,780.22	300,000,000.00	270,000,000.00
土地转让	36,120,105.51	38,259,838.85		
二、其他业务小计	1,134,764.00			
利息收入	1,134,764.00			
合计	555,414,946.16	456,692,111.08	302,686,397.50	271,823,646.59

(五) 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	11,127.34	11,482.47
合计	11,127.34	11,482.47

(六) 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	170,567,772.16	213,872,028.95
加：资产减值准备	-91,438.65	-657,864.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,296,380.00	1,097,699.96
无形资产摊销	1,381,492.01	1,381,492.01
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)	-11,127.34	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	22,859.66	164,466.20
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)	-621,739,460.90	-1,782,228,702.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	306,216,141.31	-261,445,854.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	587,331,093.00	2,385,183,171.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	444,973,711.25	557,366,437.07
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	989,144,551.15	381,967,018.43
减：现金的年初余额	381,967,018.43	447,205,850.76
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	607,177,532.72	-65,238,832.33

十七、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月17日决议批准。

广西钦州临海工业投资有限责任公司



第15页至第67页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人



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: _____

编号: 1 02898805



营业执照

(副本) 6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C



名称 太信会计师事务所(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。
(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取信用信息

登记机关



2016 年 11 月 28 日

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。

企业信用信息公示系统网址: qyxx.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. 019863

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。
《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
会计师事务所终止, 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15层

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): 3310万元

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: 二〇〇八年一月一日起

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

可登调出
Applicant to be transferred to



可登调入
Applicant to be transferred to



姓 名: 刘建光
Full name: Liu Jian Guang
性 别: 男
Sex: Male
出生日期: 1970-12-18
Date of birth: 1970-12-18
工作单位: 上海市注册会计师协会
Working unit: Shanghai Institute of Certified Public Accountants
身份证号码: 31010802104001101
Identity card No.: 31010802104001101



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

可登调出
Applicant to be transferred to



可登调入
Applicant to be transferred to



姓 名: 刘建光
Full name: Liu Jian Guang
性 别: 男
Sex: Male
出生日期: 1970-12-18
Date of birth: 1970-12-18
工作单位: 上海市注册会计师协会
Working unit: Shanghai Institute of Certified Public Accountants
身份证号码: 31010802104001101
Identity card No.: 31010802104001101



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of certificate: 11010802104001101

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会

发证日期: 2016年10月19日
Date of issuance: 2016.10.19

2017年10月30日续发

证书编号:
No. of certificate: 11010802104001101

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会

发证日期: 2016年10月19日
Date of issuance: 2016.10.19

2017年10月30日续发