

钦州市开发投资集团有限公司

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.....	3
第二节 公司及相关中介机构简介.....	6
第三节 公司债券事项.....	8
第四节 财务和资产情况.....	14
第五节 公司业务和公司治理情况.....	19
第六节 重大事项.....	23
第七节 财务报告.....	24
第八节 备查文件目录.....	25

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 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、发行人	指	钦州市开发投资集团有限公司
本报告	指	钦州市开发投资集团有限公司 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、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，在该期债券存续期内，市场利率存在波动的可能性。由于该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

该期债券存续期内，受国家政策法规、行业和市场等不可控因素影响，发行人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，可能影响该期债券本息的按期偿付。

三、产业政策风险

发行人所从事的城市基础设施等受国家宏观产业政策的影响较大。国家宏观经济政策、货币政策、土地政策等的变动会对发行人的收入和利润产生重要影响。

四、经济周期风险

发行人所涉及的城市基础设施建设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，发行人相关领域的消费需求将因此受到负面影响，从而对发行人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	钦州市开发投资集团有限公司
公司的中文简称	钦州开投公司
公司的外文名称	Qinzhou Development Investment Group Co., LTD
公司的外文名称缩写	Qinzhou Investment Company
公司的法定代表人	杨明
公司注册地址	钦州市兴桂路体育中心体育场三楼
公司办公地址	钦州市兴桂路体育中心体育场三楼
公司办公地址邮政编码	535000
公司网址	无
电子信箱	无

二、信息披露及年度报告置备点

信息披露事务负责人姓名	黎昌雄
联系地址	钦州市兴桂路体育中心体育场三楼 316 室
联系电话	0777-2101778
传真	0777-2860066
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	钦州市兴桂路体育中心体育场三楼

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 号中信广场 2307 室
签字会计师姓名	刘连皂、胡嫖嫖

（二）债权代理人

1、 12 钦州开投债

债权代理人	兴业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 47 号
联系人	燕如军
联系电话	0777-3618311

2、 14 钦州开投小微债

债权代理人	广西北部湾银行股份有限公司钦州分行
办公地址	广西钦州市永福西大街东泉大厦一楼
联系人	卢韬
联系电话	0777-5729550

（三）信用评级机构

1、 12 钦州开投债

信用评级机构	鹏元资信评估有限公司
办公地址	北京市西城区金融大街 23 号平安大厦 1006 室

2、 14 钦州开投小微债

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	2012 年钦州市开发投资集团有限公司公司债券
债券简称	12 钦州开投债
债券代码	1280322, 122543
债券发行日	2012/10/16
债券到期日	2019/10/16
债券余额	9 亿元
债券期限	7 年
票面利率	7.10%
还本付息方式	每年付息一次
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	已按时付息 4 次
债券特殊条款	债券提前偿还条款：在该期债券存续期的第 5、6、7 个付息年度末，分别按照债券发行总额 30%、30%、40%的比例偿还该期债券本金，年度兑付本金款项自兑付日起不另计利息

债券名称	2014 年钦州市开发投资集团有限公司小微企业扶持债券
债券简称	14 钦州开投小微债
债券代码	1480606, 127070
债券发行日	2014 年 12 月 31 日
债券到期日	2018 年 12 月 31 日
债券余额	8 亿元
债券期限	4 年
票面利率	7.80%
还本付息方式	每年付息一次
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	已按时付息 2 次

债券特殊条款	在存续期内第 3 年末附发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权
--------	-----------------------------------

二、债券募集资金使用情况

（一）12 钦州开投债

1、募集资金使用明细表

募投项目	已使用金额 (截至 2016 年 12 月 31 日)
钦州港 30 万吨级进港航道	41,600 万元
钦州市河东工业园 (D3 地块) 标准厂房工程	10,650 万元
钦州市河东工业园标准厂房 (C3、B5 地块)	20,750 万元
扬帆大道南延长线 (金海湾东大街至钦州港环北路) 工程	4505.42 万元
环城东路 (火车东站至金海湾东大街) 工程	2,800 万元
合计	80,305.42 万元

2、募集资金使用履行的程序

截至 2016 年 12 月 31 日, 该期债券募集资金专项账户余额为 9,785.15 万元, 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, 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。

（二）14 钦州开投小微债

1、募集资金使用情况

“14 钦州开投小微债”募集资金用途不涉及固定资产投资项目。募集资金已全部投放于由广西北部湾银行股份有限公司钦州分行遴选并经发行人最终确认的, 位于钦州市或经钦州市政府同意的其他区域的小微企业。

2、募集资金使用履行的程序

截至 2016 年 12 月 31 日，募集资金专项账户余额为 1,861.27 万元，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，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 12 钦州开投债、14 钦州开投小微债的评级机构，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

鹏元资信评估有限公司于 2016 年 6 月 21 日对公司及 12 钦州开投债作出跟踪评级。该期债券的债券信用等级为 AA+，公司主体长期信用等级为 AA，评级展望为稳定，评级结果均与上一次评级结果相同。

鹏元资信评估有限公司于 2016 年 6 月 21 日对公司及 14 钦州开投小微债作出跟踪评级。该期债券的债券信用等级为 AA，公司主体长期信用等级为 AA，评级展望为稳定，评级结果均与上一次评级结果相同。

（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

大公国际资信评估有限公司通过对钦州市开发投资集团有限公司及“10 钦州开投债”、“15 钦州开投 MTN001”、“16 钦州开投 MTN001”的信用状况进行跟踪评级，确定钦州市开发投资集团有限公司的主体长期信用等级维持 AA，评级展望维持稳定，“10 钦州开投债”、“15 钦州开投 MTN001”、“16 钦州开投 MTN001”的信用等级维持 AA。

四、债券持有人会议

报告期内，未召开过债券持有人会议。

五、偿债保障分析

（一）增信措施

1、12 钦州开投债

公司以孙公司-钦州市犀牛脚盐场拥有的土地使用权作为抵押资产进行抵押，并已办理抵押登记手续，土地证号为钦国用（2010）第 B0182 号，土地面积合计 798,306.79 m²。

广西华审房地产评估咨询有限公司以 2012 年 2 月 29 日为评估基准日，对用于提供抵押担保的土地进行了评估，并对该宗地出具了广西华审 2012[土估]字第 2 号土地估价报告，认定该宗土地的价值为 372,410.12 万元，能较好地覆盖该期债券未偿付本息，具有较强的增信作用。上述抵押资产除为该期债券提供抵押征信外，未进行其他抵押。

2、14 钦州开投小微债

该期债券无担保。

（二）偿债计划及其他偿债保障措施

1、12 钦州开投债

该期债券偿债保障措施为：发行人具有良好的经营状况、发行人拥有丰富的土地使用权及海域使用权、发行人拥有优良的资信及强大的融资能力。

为保证该期债券本息及时、足额兑付，保障债券持有人的合法权益，发行人将成立债券偿付工作领导小组，并指定专门人员具体负责债券事务。

①设立专项偿债账户

发行人与兴业银行股份有限公司钦州支行签署《账户监管协议》，并在兴业银行股份有限公司钦州支行营业机构开立偿债账户，用于存储偿还该期债券本息的偿债资金。发行人将于每年付息日或兑付日（T 日）前 15 个工作日（即 T-15 日）将当年应付本息划转至专项偿债账户并接受兴业银行股份有限公司钦州支行的监管，以保证在该期债券付息日或兑付日前账户内有足够资金保障当期本息的按时偿还。

②债权代理人制度

发行人与兴业银行股份有限公司钦州支行签署《债权代理协议》，制定《债券持有人会议规则》。根据上述协议，债权代理人受债券持有人委托，监督发行人经营状况、募集资金使用情况，代理债券持有人与发行人之间的谈判、诉讼及债券持有人会议授权的其他事项。上述协议为保障企业债券本息及时足额偿付做出了合理的制度安排，有

效的保护了全体债券持有人的权利。

报告期末，该期债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施按原计划方案实施，未发生变更。

2、14 钦州开投小微债

该期债券设置了包括风险储备基金和风险缓释基金在内的多层风险缓释措施：

风险储备基金：募集资金投放过程中带来的资金收入，主要由委托贷款利率与债券发行利率形成的利差收入组成。

风险缓释基金：由地方政府按照发行规模 5%的比例将资金存放在广西北部湾银行股份有限公司开立的风险缓释基金账户，作为本期债券的风险缓释基金。

如果上述风险储备基金和政府风险缓释基金仍不能满足债券本息偿付的需求，将由发行人以自身日常经营收入补偿。此外，在符合北部湾银行届时内部授信政策的前提下，北部湾银行可向委托贷款借款人提供融资。

报告期末，该期债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施按原计划方案实施，未发生变更。

六、债券受托管理人履行职责的情况

“12 钦州开投债”、“14 钦州开投小微债”均属于企业债券，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	本年末比上年末增减
总资产	3,745,303.45	3,442,718.72	8.79%
负债	2,363,161.94	2,205,351.19	7.16%
所有者权益	1,382,141.51	1,237,367.54	11.70%
期末现金及现金等价物余额	339,579.52	337,355.87	0.66%
营业收入	87,585.80	93,609.73	-6.44%
净利润	29,952.83	34,318.48	-12.72%
息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	36,648.84	38,727.48	-5.37%
经营活动产生的现金流量净额	-33,072.90	71,657.68	-146.15%
投资活动产生的现金流量净额	-90,645.81	-206,738.22	56.15%
筹资活动产生的现金流量净额	125,941.83	229,927.34	-45.23%

(二) 合并财务报表主要财务指标

项目/年	2016 年	2015 年	本年比上年增减
流动比率 ¹ (倍)	4.86	4.64	4.74%
速动比率 ² (倍)	1.16	1.05	10.48%
资产负债率 ³ (%)	63.10	64.06	-1.50%
EBITDA 全部债务比 ⁴ (倍)	0.0155	0.0176	-11.93%
利息保障倍数 ⁵ (倍)	0.20	0.30	-33.33%
现金利息保障倍数 ⁶ (倍)	0.82	31.57	-97.40%
EBITDA 利息保障倍数 ⁷ (倍)	0.22	0.35	-37.14%
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主要原因

(一) 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-33,072.90 万元,同比减少 146.15%。主要由于公司收到其他与经营活动有关的现金大幅减少及支付其他与经营活动有关的现金大幅增加所致,经营活动产生的现金流表现为净流出。

(二) 投资活动产生的现金流量净额

报告期内,公司投资活动产生的现金流量净额为-90,645.81 万元,绝对值同比减少 56.15%。主要由于公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金及支付其他与投资活动有关的现金大幅减少所致,投资活动产生的现金流表现为净流出。

(三) 筹资活动产生的现金流量净额

报告期内,公司筹资活动产生的现金流量净额为 125,941.83 万元,较 2015 年度减少 45.23%。主要由于 2016 年度发行债券收到的现金大幅减少及分配股利、利润或偿付利息支付的现金大幅增加所致。

(四) 利息保障倍数

报告期末,公司利息保障倍数为 0.82,较 2015 年降低 33.33%。

主要是由于公司报告期内净利润的降低导致息税前利润降低以及资本化利息支出大幅增加所致。

（五）现金利息保障倍数

报告期末，公司现金利息保障倍数为 0.20，较 2015 年降低 97.40%。主要是由于公司报告期内经营活动产生的现金净流量大幅下降所致。

（六）EBITDA 利息保障倍数

报告期末，公司 EBITDA 利息保障倍数为 0.22，较 2015 年降低 37.14%。主要是由于公司报告期内资本化利息支出大幅增加所致。

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	本年末比上年末增减
货币资金	339,579.52	337,355.87	0.66%
其他应收款	323,526.00	240,066.55	34.77%
存货	2,399,784.44	2,150,394.87	11.60%
长期应收款	-	77,836.00	-
长期股权投资	294,106.29	295,362.12	-0.43%
在建工程	81,427.51	67,114.61	21.33%
其他非流动资产	102,280.00	127,280.00	-19.64%
其他应付款	493,214.76	454,303.48	8.57%
一年内到期的非流动负债	112,188.83	92,100.00	21.81%
长期借款	1,035,387.55	924,046.74	12.05%
应付债券	400,000.00	399,744.55	0.06%
长期应付款	153,385.26	158,417.97	-3.18%
专项应付款	125,960.31	125,023.54	0.75%

（二）主要资产及负债金额变动超过 30%的原因

其他应收款

报告期末，公司其他应收款余额为 323,526.00 万元，同比增长 34.77%。主要是由于公司正常业务开展的需要，与广西钦州力顺机械有限公司之间产生的应收款项大幅增加 55,000 万元。

四、公司受限资产情况

报告期末，公司所有权受限资产情况如下表所示：

所有权受到限制的资产类别	金额（单位：万元）
存货	482,639.29
货币资金	48,400.00
其他流动资产	30.00
在建工程	14,149.15
无形资产	14,920.36
合计	560,138.80

五、其他债券和债务工具的付息兑付情况

报告期内，公司发行的“10 钦州开投债”，“15 钦州开投 PPN001”，“15 钦州开投 MTN001”，“16 钦州开投 MTN001”以及“15 钦州开投 PPN002”均足额按期付息。

六、公司对外担保情况

报告期末，公司对外担保总额为 370,350.00 万元，对外担保总额占净资产比例为 26.80%，或有负债风险可控。

七、公司获得银行授信情况

报告期末，发行人在银行的授信额度总额为 205.36 亿元，其中已使用授信额度 162.61 亿元，未使用额度 42.75 亿元，具体情况参见

下表:

单位: 亿元

金融机构	授信额度	已用额度	未使用授信额度
国家开发银行	62.90	62.90	0
中国农业银行	0.72	0.72	0
北部湾银行	2.34	2.34	0
中国农业发展银行	5.67	0.00	5.67
农信社	8.95	8.95	0
中国工商银行股份有限公司	1.22	1.14	0.08
建设银行	1.63	1.63	0
交通银行	3.21	3.21	0
中国银行	0.14	0.14	0
浦发银行	37.00	37.00	0
光大银行	9.58	9.58	0
民生银行	5.00	3.00	2.00
华夏银行	40.00	20.00	20.00
兴业银行	27.00	12.00	15.00
合计	205.36	162.61	42.75

八、公司偿还银行贷款情况

2016 年度, 公司共计偿还银行贷款 381,328.79 万元, 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，仍然以代建管理业务、工程施工、城市供水、租赁等为主，保持多元化经营格局。

（一）公司总体经营情况

2016 年公司实现营业收入 87,585.80 万元，同比降低 6.44%。

单位：万元

项目/年	2016 年度	2015 年度	本年度比上年度增减（%）
项目转让收入	72,568.66	80,524.38	-9.88%
供水收入	7,036.03	6,220.41	13.11%
租赁收入	1,893.44	1,251.71	51.27%
自来水工程安装	1,483.56	1,683.42	-11.87%
体育中心场馆收入	986.44	1,071.86	-7.97%
路桥通行费	372.47	359.82	3.52%
酒店服务收入	176.41	204.46	-13.72%
医疗废物收集处置收入	738.97	1,221.05	-39.48%
其他收入	246.22	227.81	8.08%
体育中心零售收入	13.42	62.45	-78.51%
幼儿园教育服务收入	172.18	125.10	37.64%
监理收入	202.60	481.48	-57.92%
其他业务	1,695.39	175.79	864.45%

报告期内，发行人营业成本为 77,504.64 万元，较 2015 年度减少 7.63%，营业成本主要来源于利润率较低的项目转让收入。

报告期内，发行人销售费用、管理费用、财务费用总额为 9,290.00 万元，同比增长 14.56%，主要是由于 2016 年度计入财务费用的利息支出增长较大。

(二)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投资收益及财政补贴，如下表所示：

单位：万元

项目	金额	形成原因	是否具有可持续性
投资收益	9,372.79	长期股权投资收益	2014-2016 年，公司投资收益平均值为 6,530.96 万元，具有可持续性
财政补贴	22,921.13	作为钦州市主要的基础设施实施主体，政府不断加大对公司的支持力度	2014-2016 年，公司财政补贴平均值为 23,882.49 万元，具有可持续性

(三)投资状况

报告期内，公司无投资额超过公司上年度末经审计净资产 20% 的重大投资及非股权投资情况。

二、公司未来发展战略

钦州市作为北部湾经济区区域性中心城市，其快速发展将带动城市基础设施建设等领域的迅速发展。发行人作为钦州市国有资产经营的重要主体之一，在钦州市城市建设中扮演重要的角色，并得到市政府的大力支持，为公司进一步发展壮大提供了良好的机遇。公司的“十二五”发展目标如下：

(一)继续壮大公司主体规模，实现多元化经营，提高公司的经营能力

在钦州市政府及股东的支持下，抓住机遇，紧紧围绕公司的经营目标任务，加强在水务、标准厂房等经营性业务领域的产业布局，不断壮大公司主体规模，提高公司的经营能力，拓展公司的融资渠道、

提高公司的融资能力，积极推动钦州市经济建设和社会事业的发展。

（二）继续拓展城市基础设施建设项目，提高公司的经营能力和盈利能力

公司应充分利用作为钦州市国有资产及城市基础设施建设的主体优势，抓住机遇，不断加大政府重点项目的投资建设力度，扩大公司的经营规模，提高公司的盈利能力。

（三）加大对土地的开发，提高公司的盈利能力

在公司未来发展过程中，一方面要加大公司土地开发经营，扩大公司经营收入来源，提高公司的经营实力和盈利规模，另一方面，利用自身优势，加大环境综合整治投入，拓展公司土地规模，为公司的后续发展提供资源储备。

（四）进一步完善公司的管理机制，提高公司营运能力

进一步完善公司治理结构，提高公司的决策效率和经营能力。严格公司内部管理，完善公司规章制度，增强公司应对市场风险的能力。

三、报告期内，与客户往来时是否发生严重违约事项

否。

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。

否。

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、规范性文件和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、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 2016 年年度报告；

（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

联系地址：钦州市兴桂路体育中心体育场三楼

联系人：黎昌雄

联系电话：0777-2101778

传真：0777-2860066

邮编：535000

（本页无正文，为《钦州市开发投资集团有限公司 2016 年年度报告》
盖章页）

钦州市开发投资集团有限公司

2017 年 4 月 27 日



钦州市开发投资集团有限公司

审 计 报 告

大信审字【2017】第 34-00063 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) 82327688
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字【2017】第 34-00063 号

钦州市开发投资集团有限公司全体股东：

我们审计了后附的钦州市开发投资集团有限公司（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) 82327688
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

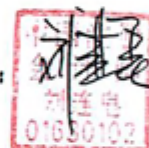
三、审计意见

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。

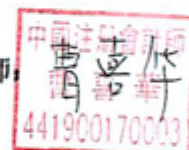
大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月十五日

合并资产负债表

编制单位：广州市开发投资集团有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	3,395,795,232.67	3,373,558,717.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六（二）	22,000.00	22,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（三）	463,940,976.35	248,169,589.73
预付款项	六（四）	171,058,177.71	254,118,377.72
应收利息		-	
应收股利		-	
其他应收款	六（五）	3,235,259,996.67	2,400,665,476.22
存货	六（六）	23,997,844,360.13	21,503,948,703.34
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	六（十七）	250,000,000.00	
其他流动资产	六（七）	10,046,444.14	1,464,440.67
流动资产合计		31,523,967,187.67	27,781,947,304.79
非流动资产：			
△发放委托贷款及垫款	六（八）	42,420,550.00	55,908,500.00
可供出售金融资产	六（九）	492,817,515.00	290,267,515.00
持有至到期投资			
长期应收款			778,360,000.00
长期股权投资	六（十）	2,941,062,944.18	2,953,621,179.56
投资性房地产			
固定资产	六（十一）	365,177,400.92	394,267,833.90
在建工程	六（十二）	814,275,140.95	671,146,111.74
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（十三）	202,247,659.01	206,395,883.27
开发支出			
商誉	六（十四）	3,001,569.05	3,001,569.05
长期待摊费用	六（十五）	37,439,570.42	16,277,746.14
递延所得税资产	六（十六）	7,824,963.52	3,193,578.96
其他非流动资产	六（十七）	1,022,800,000.00	1,272,800,000.00
非流动资产合计		5,929,067,313.05	6,645,239,917.62
资产总计		37,453,034,500.72	34,427,187,222.41

法定代表人：

杨明

主管会计工作负责人：

谢任

会计机构负责人：

峰潘科

合并资产负债表(续)

编制单位: 钦州市开发投资集团有限公司

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			
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(十八)	204,300,716.79	151,444,169.29
预收款项	六(十九)	83,817,589.32	201,208,995.29
应付职工薪酬	六(二十)	2,353,434.83	7,425,162.18
应交税费	六(二十一)	57,018,406.16	64,918,262.66
应付利息	六(二十二)	82,080,437.00	91,647,122.00
应付股利	六(二十三)	505,245.44	505,245.44
其他应付款	六(二十四)	4,932,147,628.41	4,543,034,825.93
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六(二十五)	1,121,888,332.82	921,000,000.00
其他流动负债	六(二十六)	176,388.35	
流动负债合计		6,484,288,179.12	5,981,183,782.79
非流动负债:			
长期借款	六(二十七)	10,353,875,489.98	9,240,467,370.34
应付债券	六(二十八)	4,000,000,000.00	3,997,445,515.75
长期应付款	六(二十九)	1,533,852,624.00	1,584,179,747.30
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六(三十)	1,259,603,075.17	1,250,235,443.19
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		17,147,331,189.15	16,072,328,076.58
负债合计		23,631,619,368.27	22,053,511,859.37
所有者权益:			
实收资本	六(三十一)	2,350,000,000.00	2,350,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	六(三十二)	10,476,121,593.23	8,346,193,065.89
减: 库存股			
其他综合收益			
一般风险准备	六(三十三)	32,808.87	
盈余公积	六(三十四)	265,224,658.71	231,701,629.85
未分配利润	六(三十五)	715,764,826.54	1,431,948,689.30
归属于母公司所有者权益合计		13,807,143,887.35	12,359,843,385.04
少数股东权益		14,271,245.10	13,831,978.00
所有者权益合计		13,821,415,132.45	12,373,675,363.04
负债和所有者权益总计		37,453,034,500.72	34,427,187,222.41

法定代表人:

杨明

主管会计工作负责人:

谢任

会计机构负责人:

潘科



公司资产负债表

编制单位：钦州市开发投资集团有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		2,402,837,230.45	2,216,600,035.54
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）	462,047,209.23	246,105,966.54
预付款项		103,078,475.93	107,446,993.29
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一（二）	9,542,031,635.60	8,312,081,452.43
存货		11,642,023,004.82	10,301,579,281.05
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		9,353,749.34	1,400,000.00
流动资产合计		24,161,371,305.37	21,185,213,728.85
非流动资产：			
可供出售金融资产		492,690,000.00	290,140,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			778,360,000.00
长期股权投资	十一（三）	8,203,442,299.31	8,216,112,534.69
投资性房地产			
固定资产		7,638,212.16	8,291,542.19
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		36,485,517.26	14,224,137.90
递延所得税资产		6,928,390.03	2,672,626.86
其他非流动资产		788,800,000.00	788,800,000.00
非流动资产合计		9,535,984,418.76	10,098,600,841.64
资产总计		33,697,355,724.13	31,283,814,570.49

法定代表人：

杨明

主管会计工作负责人

谢任涛

会计机构负责人：

潘峰

母 公 司 资 产 负 债 表 (续)

编制单位: 钦州市开发投资集团有限公司

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			
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		80,826,056.48	13,748,934.06
预收款项		10,000,000.00	10,103,045.00
应付职工薪酬			
应交税费		50,585,961.02	57,951,798.49
应付利息		82,080,437.00	91,647,122.00
应付股利			
其他应付款		5,102,254,513.15	4,801,372,041.21
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		825,101,863.48	921,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		6,150,848,831.13	5,895,822,940.76
非流动负债:			
长期借款		7,972,919,980.00	6,287,420,000.00
应付债券		4,000,000,000.00	3,997,445,515.75
长期应付款		1,207,152,624.00	2,320,839,747.30
长期应付职工薪酬			
专项应付款		1,055,567,679.76	1,118,159,187.20
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		14,235,640,283.76	13,723,864,450.25
负债合计		20,386,489,114.89	19,619,687,391.01
所有者权益:			
实收资本(或股本)		2,350,000,000.00	2,350,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		10,001,035,180.43	7,706,526,039.25
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		265,224,658.71	231,701,629.85
未分配利润		694,606,770.10	1,375,899,510.38
所有者权益合计		13,310,866,609.24	11,664,127,179.48
负债和所有者权益总计		33,697,355,724.13	31,283,814,570.49

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：钦州市开发投资集团有限公司

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（三十六）	875,857,980.76	936,097,257.69
减：营业成本	六（三十六）	775,046,397.36	839,056,448.58
税金及附加	六（三十七）	3,259,345.35	4,915,676.94
销售费用	六（三十八）	6,844,734.17	6,305,996.45
管理费用	六（三十九）	59,886,887.89	54,857,961.31
财务费用	六（四十）	26,168,357.68	19,928,196.92
资产减值损失	六（四十一）	23,144,251.07	10,021,651.23
加：公允价值变动收益			
投资收益	六（四十二）	93,727,937.49	116,875,115.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		87,005,270.08	107,580,819.09
二、营业利润		75,235,944.73	117,886,441.56
加：营业外收入	六（四十三）	232,794,576.22	232,816,001.86
其中：非流动资产处置利得			4,293.66
减：营业外支出	六（四十四）	3,988,326.24	1,312,344.10
其中：非流动资产处置损失			104,322.38
三、利润总额		304,042,194.71	352,014,787.52
减：所得税费用	六（四十五）	4,513,928.46	8,829,986.81
四、净利润		299,528,266.25	343,184,800.71
其中：归属于母公司所有者的净利润		300,371,974.97	340,774,632.06
少数股东损益		-843,708.72	-214,519.55
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		299,528,266.25	340,560,112.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		300,371,974.97	340,774,632.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-843,708.72	-214,519.55

法定代表人：

杨明

主管会计工作负责人：

谢任

会计机构负责人：

潘峰

母公司利润表

编制单位：铁岭市开发投资集团有限公司

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）	725,686,624.13	805,243,768.19
减：营业成本	十一（四）	682,396,580.80	757,108,349.74
税金及附加		303,382.75	2,490,203.75
销售费用		-	
管理费用		6,287,694.16	7,924,651.03
财务费用		-206,875.18	3,747.73
资产减值损失		17,023,052.67	7,973,891.67
加：公允价值变动收益		-	
投资收益	十一（五）	93,745,757.10	117,025,956.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		87,051,555.44	107,580,819.09
二、营业利润		113,628,546.03	146,768,880.60
加：营业外收入		228,073,316.78	225,129,278.00
其中：非流动资产处置利得		-	
减：营业外支出		1,723,449.31	606,026.21
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		339,978,413.50	371,292,132.39
减：所得税费用		4,748,124.92	7,495,349.16
四、净利润		335,230,288.58	363,796,783.23
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		335,230,288.58	363,796,783.23

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

杨明

谢任

峰潘



合并现金流量表

编制单位：钦州市开发投资集团有限公司

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		706,331,574.41	665,751,850.28
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		3,524,222,615.33	4,778,867,116.19
经营活动现金流入小计		4,230,554,189.74	5,444,618,966.47
购买商品、接受劳务支付的现金		1,323,666,376.87	1,081,614,271.88
支付给职工以及为职工支付的现金		93,986,265.92	59,194,605.41
支付的各项税费		29,910,961.30	7,139,425.22
支付其他与经营活动有关的现金		3,113,719,582.78	3,580,093,889.43
经营活动现金流出小计		4,561,283,186.87	4,728,042,191.94
经营活动产生的现金流量净额	六（四十六）	-330,728,997.13	716,576,774.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	122,800,000.00
取得投资收益收到的现金		6,708,080.41	9,446,369.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		816.00	21,090.00
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		98,122,634.27	125,461,218.53
投资活动现金流入小计		104,831,530.68	257,728,677.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,566,299.49	611,901,753.19
投资支付的现金		230,148,285.36	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		685,575,052.69	1,713,109,166.04
投资活动现金流出小计		1,011,289,637.54	2,325,110,919.23
投资活动产生的现金流量净额		-906,458,106.86	-2,067,382,241.25
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		3,681,499,980.00	2,593,917,000.00
发行债券收到的现金		396,400,000.00	2,640,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,390,977,431.19	2,633,839,238.45
筹资活动现金流入小计		6,468,877,411.19	7,867,756,238.45
偿还债务支付的现金		991,465,507.24	2,697,848,288.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,304,147,968.58	1,397,405,105.80
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		1,913,845,596.62	1,473,229,450.25
筹资活动现金流出小计		5,209,459,072.44	5,568,482,844.46
筹资活动产生的现金流量净额		1,259,418,338.75	2,299,273,393.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,280.80	4,462.84
五、现金及现金等价物净增加额		22,236,515.56	948,472,390.11
加：年初现金及现金等价物余额		3,373,558,717.11	2,425,086,327.00
六、期末现金及现金等价物余额		3,395,795,232.67	3,373,558,717.11

法定代表人：

杨明

主管会计工作负责人

谢任

会计机构负责人：

陈科



母公司现金流量表

编制单位：钦州市开发投资集团有限公司

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		500,000,000.00	501,629,321.91
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		1,817,967,713.25	4,575,862,199.03
经营活动现金流入小计		2,317,967,713.25	5,077,491,520.94
购买商品、接受劳务支付的现金		960,903,228.30	759,612,409.11
支付给职工以及为职工支付的现金		15,520,680.19	16,168,857.02
支付的各项税费		19,751,604.30	4,966.02
支付其他与经营活动有关的现金		1,563,756,366.48	3,890,556,917.11
经营活动现金流出小计		2,559,931,879.27	4,666,343,149.26
经营活动产生的现金流量净额		-241,964,166.02	411,148,371.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			122,800,000.00
取得投资收益收到的现金		6,694,201.66	9,445,137.24
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		63,611,840.00	117,315,686.66
投资活动现金流入小计		70,306,041.66	249,560,823.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		397,382.00	220,105.34
投资支付的现金		229,990,000.00	55,000,000.00
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		700,000,000.00	1,607,008,141.04
投资活动现金流出小计		930,387,382.00	1,662,228,246.38
投资活动产生的现金流量净额		-860,081,340.34	-1,412,667,422.48
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		3,916,399,980.00	3,775,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,114,400,020.00	3,007,850,000.00
筹资活动现金流入小计		7,030,800,000.00	6,782,850,000.00
偿还债务支付的现金		865,653,637.48	2,533,468,455.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,105,420,808.23	1,132,072,805.95
支付其他与筹资活动有关的现金		2,771,442,853.02	1,616,584,081.66
筹资活动现金流出小计		5,742,517,298.73	5,282,125,343.52
筹资活动产生的现金流量净额		1,288,282,701.27	1,500,724,656.48
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		186,237,194.91	499,205,605.68
加：年初现金及现金等价物余额		2,216,600,035.54	1,717,394,429.86
六、期末现金及现金等价物余额		2,402,837,230.45	2,216,600,035.54

法定代表人：

杨明

主管会计工作负责人：

谢任

会计机构负责人：

潘峰

合并所有者权益变动表

编制单位：杭州开发投资集团有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	本期金额									少数股东权益	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	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	2,350,000,000.00		8,346,193,065.89				231,701,629.85	1,431,948,689.30	12,359,843,385.04	13,831,978.00	12,373,675,363.04
加：会计政策变更									-		-
前期差错更正									-		-
二、本年初余额	2,350,000,000.00	-	8,346,193,065.89	-	-	-	231,701,629.85	1,431,948,689.30	12,359,843,385.04	13,831,978.00	12,373,675,363.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	2,129,928,527.34	-	-	-	33,523,028.86	-716,151,053.89	1,447,300,502.31	439,267.10	1,447,739,769.41
（一）综合收益总额					-			300,371,974.97	300,371,974.97	-843,708.72	299,528,266.25
（二）所有者投入和减少资本	-	-	2,129,928,527.34	-	-	-	-	-	2,129,928,527.34	1,282,975.82	2,131,211,503.16
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			2,129,928,527.34						2,129,928,527.34	1,282,975.82	2,131,211,503.16
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	33,523,028.86	-1,016,523,028.86	-983,000,000.00	-	-983,000,000.00
1.提取盈余公积							33,523,028.86	-33,523,028.86	-		-
2.对所有者的分配								-983,000,000.00	-983,000,000.00		-983,000,000.00
3.其他									-		-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	32,808.87	-	-32,808.87	-	-	-
1.本期提取						32,808.87		-32,808.87	-		-
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	2,350,000,000.00	-	10,476,121,593.23	-	-	32,808.87	265,224,658.71	715,764,826.54	13,807,143,887.35	14,271,245.10	13,821,415,132.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨明

谢任

潘科

合并所有者权益变动表

编制单位：杭州开发投资集团有限公司

2016年度

单位：人民币元

	上 期 金 额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	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	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	2,350,000,000.00		8,091,164,028.14				195,321,951.53	1,454,553,735.56	12,091,039,715.23	75,642,942.99	12,166,682,658.22
加：会计政策变更									-		
前期差错更正									-		-
二、本年初余额	2,350,000,000.00	-	8,091,164,028.14	-	-	-	195,321,951.53	1,454,553,735.56	12,091,039,715.23	75,642,942.99	12,166,682,658.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	255,029,037.75	-	-	-	36,379,678.32	-22,605,046.26	268,803,669.81	-61,810,964.99	206,992,704.82
（一）综合收益总额					-			340,774,632.06	340,774,632.06	-214,519.55	340,560,112.51
（二）所有者投入和减少资本	-	-	255,029,037.75	-	-	-	-	-	255,029,037.75	-61,091,200.00	193,937,837.75
1.所有者投入资本									-	-70,000,000.00	-70,000,000.00
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			255,029,037.75						255,029,037.75	8,908,800.00	263,937,837.75
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	36,379,678.32	-363,379,678.32	-327,000,000.00	-505,245.44	-327,505,245.44
1.提取盈余公积							36,379,678.32	-36,379,678.32	-		-
2.对所有者（或股东）的分配								-327,000,000.00	-327,000,000.00	-505,245.44	-327,505,245.44
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	2,350,000,000.00	-	8,346,193,065.89	-	-	-	231,701,629.85	1,431,948,689.30	12,359,843,385.04	-13,831,978.00	12,373,675,363.04

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

杨明

谢任涛
4597910018563

潘峰

母公司所有者权益变动表

编制单位：钦州市开发投资集团有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	本 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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,350,000,000.00		7,706,526,039.25				231,701,629.85	1,375,899,510.38	11,664,127,179.48
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年初余额	2,350,000,000.00	-	7,706,526,039.25	-	-	-	231,701,629.85	1,375,899,510.38	11,664,127,179.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	2,294,509,141.18	-	-	-	33,523,028.86	-681,292,740.28	1,646,739,429.76
（一）综合收益总额					-			335,230,288.58	335,230,288.58
（二）所有者投入和减少资本	-	-	2,294,509,141.18	-	-	-	-	-	2,294,509,141.18
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			2,294,509,141.18						2,294,509,141.18
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	33,523,028.86	-1,016,523,028.86	-983,000,000.00
1.提取盈余公积							33,523,028.86	-33,523,028.86	-
2.对所有者（或股东）的分配								-983,000,000.00	-983,000,000.00
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	2,350,000,000.00	-	10,001,035,180.43	-	-	-	265,224,658.71	694,606,770.10	13,310,866,609.24

法定代表人：

杨明

主管会计工作负责人

涛谢
印任

会计机构负责人：

峰潘
印科

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：台州市开发投资集团有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,350,000,000.00		7,529,340,839.50				195,321,951.53	1,375,482,405.47	11,450,145,196.50
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年初余额	2,350,000,000.00	-	7,529,340,839.50	-	-	-	195,321,951.53	1,375,482,405.47	11,450,145,196.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	177,185,199.75	-	-	-	36,379,678.32	417,104.91	213,981,982.98
（一）综合收益总额					-			363,796,783.23	363,796,783.23
（二）所有者投入和减少资本	-	-	177,185,199.75	-	-	-	-	-	177,185,199.75
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			177,185,199.75						177,185,199.75
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	36,379,678.32	-363,379,678.32	-327,000,000.00
1.提取盈余公积							36,379,678.32	-36,379,678.32	-
2.对所有者（或股东）的分配								-327,000,000.00	-327,000,000.00
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	2,350,000,000.00	-	7,706,526,039.25	-	-	-	231,701,629.85	1,375,899,510.38	11,664,127,179.48

法定代表人：

杨明

主管会计工作负责人：

谢任涛

会计机构负责人：

潘峰

钦州市开发投资集团有限公司 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

钦州市开发投资集团有限公司(原名: 钦州市开发投资有限公司)原由钦州市国土资源局、钦州市财政局共同出资组建, 于 2003 年 10 月 20 日经钦州市人民政府钦政函[2003]90 号批准组建, 已取得钦州市工商行政管理局颁发的 4507001001596(1-1)号企业法人营业执照, 2009 年 2 月 9 日, 根据钦州市人民政府钦政函[2009]6 号批准, 本公司名称变更为钦州市开发投资集团有限公司, 并于 2009 年 2 月 12 日取得钦州市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。

公司原注册资本 10,000.00 万元, 2009 年公司增加注册资本 119,000.00 万元, 此次增资已经上海东华会计师事务所有限公司广西分所审验, 并出具了东会桂验字[2009]17 号验资报告。2010 年, 公司增加注册资本 106,000.00 万元, 此次增资已经上海东华会计师事务所有限公司广西分所审验, 并出具了东会桂验字[2010]34 号验资报告。

经营范围: 资产、资本运营; 城市基础设施建设; 市政府投资的重点项目的投资经营; 产业园区基础设施建设; 市政府授权的国有资产经营管理; 市政府授权的土地储备、土地一级开发、土地整理及其他业务; 房地产开发。

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。

(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

变为已知金额现金，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，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 50.00 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)	3.00
1 至 2 年	5.00
2 至 3 年	10.00
3 至 5 年	30.00
5 年以上	50.00

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

存货发出时, 采取个别计价法确定其发出的实际成本。

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) 发放贷款及垫款

1、单项金额重大并单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

①单项金额重大的发放贷款及垫款的确认标准：期末单项金额达到该类别款项余额 10%以上（含 10%）的发放贷款及垫款。

②单项金额重大的发放贷款及垫款贷款损失准备的确认方法

单独进行减值测试，当存在客观证据表明将无法按原有条款收回款项是，根据其预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提贷款损失准备。

2、按组合计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

按风险特征组合计提贷款损失准备的方法

风险特征	发放贷款及垫款的计提比例（%）
正常	0
关注	1.50
次级	25.00
可疑	50.00
损失	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备。

(十五) 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，是指对某项安排的可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。

（十六）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。

（十七）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	20年	5.00	4.75
机器设备	3-5年	5.00	19.00-31.67
电子设备	3-5年	5.00	19.00-31.67
运输设备	3-5年	5.00	19.00-31.67
其他设备	3-5年	5.00	19.00-31.67

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。

（十八）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。

本公司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：

- ①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；
- ②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；
- ③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；
- ④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。

（十九）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。

（二十）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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

（二十六）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。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

二、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	营业收入	3%、5%、7%
营业税	应纳税劳务收入	3-5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
水利建设基金	营业收入	0.1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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	钦井恒远交通投资有限公司	钦州市	钦州市	公路建设管理、公路经营、公路维修服务、汽车配件批发、零售	100.00	100.00	无偿划入
2	钦州市城市建设投资发展有限公司	钦州市	钦州市	城市建设项目投资；建设项目投资咨询；建筑材料销售。	100.00	100.00	无偿划入
3	钦州市开发资产经营有限公司	钦州市	钦州市	对公司自有资产及市政府授权经营的资产进行经营管理；物业管理（凭有效资质经营）；日用百货、办公用品、水果、花卉、建筑材料销售；园林、服务设施开发经营；建设工程机械租赁；场地（场馆）出租；设计、制作、代理、发布国内各类广告；地下综合管沟经营；酒店管理；对加油站、搅拌站项目投资；停车服务；餐饮服务；机动车辆维修及配件销售。	100.00	100.00	投资设立
4	广西钦州市河东工业园区开发有限公司	钦州市	钦州市	对广西钦州高新技术产业园区基础设施和公共设施的建设和管理维护；协助高新区企业办理各种投资手续，开展高新区的招商引资工作；房地产开发经营（凭有效资质经营）；房屋租赁。	100.00	100.00	无偿划入

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
5	钦州市开投水务有限公司	钦州市	钦州市	污水处理、供水、销售；市政建设工程施工；水质检测服务、安装管道、维修水管、水表；饮用水的深度开发与应用。	100.00	100.00	投资设立
6	钦州市体育中心发展有限公司	钦州市	钦州市	体育比赛服务；群众体育健身推广服务；体育设施租赁；体育用品销售；文化演出服务；会展服务；广告信息咨询；场地租赁；会议服务；教育投资；预包装食品销售；接待旅客住宿、小吃店（限分支机构凭有效经营许可证经营）。	100.00	100.00	投资设立
7	钦州市开投房地产开发有限公司	钦州市	钦州市	房地产开发经营、物业管理、园林绿化工程、基础设施建设工程（以上项目凭有效资质经营）；对自然景观、文化教育、休闲娱乐项目、园区教育培训基地的投资建设及管理；提供景区服务、停车场服务；游乐设施租赁管理；房屋、商铺、场地租赁；会展服务；票务服务；餐饮服务；陶瓷及原材料的加工、销售；食品、预包装食品、乳制品（不含婴儿配方奶粉）、饮料、日用百货的销售。	100.00	100.00	投资设立
8	钦州市创业城市建设开发有限公司	钦州市	钦州市	城市和产业园区基础、工业、交通、港口、能源项目投资经营；土地整理开发；房地产开发经营；道路、桥梁、房建、园林绿化、灯光、水、电、通信综合管网、土石方工程施工；工程施工监理；工程试验检测（以上凭有效资质经营）；建筑机械、建筑和装饰材料、水电、暖设备销售。	100.00	100.00	投资设立
9	钦州市旅游投资有限公司	钦州市	钦州市	市政府授权的国有资产经营管理；旅游设施的投资建设；旅游景区、酒店旅业、房地产的开发投资；城市基础设施工程、土石方工程施工（凭有效资质经营）；建筑和装饰材料、日用百货、办公用品、农副产品销售。	100.00	100.00	投资设立
10	钦州市建恒森林建设投资有限公司	钦州市	钦州市	对自然景观、生态文化教育、休闲娱乐项目的投资及建设；提供景区服务、停车场服务、租赁服务；游乐设施租赁管理；对休闲山庄教育基地、市政工程、房屋建筑项目的投资建设。	70.00	70.00	投资设立
11	广西得一建设工程监理有限公司	钦州市	钦州市	工程项目建设监理；房屋建筑工程、水利水电工程、港口码头工程、公路、市政工程的监理（以上范围均凭资质经营）；工程建设技术咨询与服务。	59.00	59.00	购买股权
12	钦州市小微企业融资担保有限公司	钦州市	钦州市	贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保；兼营诉讼保全担保、投标担保、预付款担保等履约担保，与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务；以自有资金投资以及经自治区金融办批准的其他业务（有效	100.00	100.00	投资设立

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
				期至2019年8月29日)			
13	钦州市医疗废物处置运营管理有限公司	钦州市	钦州市	医疗废物处置中心建设项目的投资管理；区体废物处置中心建设项目的投资管理；一般工业固体废物的收集、贮存、处置（限大番波镇白石岭村委牛栏笼项目地）；医疗废物包装用品销售。	100.00	100.00	投资设立
14	钦州市犀牛脚盐场	钦州市	钦州市	原盐	100.00	100.00	无偿划入
15	钦州市金海湾小额贷款有限公司	钦州市	钦州市	办理各项小额贷款业务；办理小企业发展、管理、财务等咨询业务；其他经自治区金融办批准的业务。	100.00	100.00	投资设立
16	钦州海腾科技有限公司	钦州市	钦州市	网站建设；网络平台维护；系统开发及维护；信息服务与咨询；网上贸易代理；网上商务咨询；计算机软件、硬件的销售；广告设计。	100.00	100.00	投资+购买股权

(二) 本公司拥有其半数或半数以下表决权的纳入合并范围内的主体

无。

(三) 本公司拥有半数以上表决权但未纳入合并范围的主体

无。

(四) 纳入合并财务报表范围的结构化主体

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
现金	210,974.49	80,956.22
银行存款	3,395,584,258.18	3,373,497,760.89
合 计	3,395,795,232.67	3,373,558,717.11

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	年初余额
1、交易性金融资产		
(1)交易性债券投资	22,000.00	22,000.00
合 计	22,000.00	22,000.00

(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	483,556,529.28	100.00	19,615,552.93	4.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	483,556,529.28	100.00	19,615,552.93	4.06

(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	255,854,743.71	100.00	7,685,153.98	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	255,854,743.71	100.00	7,685,153.98	3.00

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	229,024,696.09	3.00	6,870,740.89	255,380,738.39	3.00	7,661,422.15
1至2年	254,168,531.42	6.00	12,708,426.57	473,728.90	6.00	23,686.45
2至3年	363,025.35	10.00	36,302.54	187.72	10.00	18.77
3-5年	276.42	30.00	82.93	88.70	30.00	26.61
合计	483,556,529.28		19,615,552.93	255,854,743.71		7,685,153.98

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(%)
广西中马钦州产业园区开发有限公司	非关联方	253,717,491.28	2年内	52.47
广西中马钦州产业园区金谷投资有限公司	非关联方	227,651,126.30	1年内	47.12
骏升科技(钦州)有限公司	非关联方	217,957.50	1年内	0.03
防城港市防城区新华书店有限公司	非关联方	150,000.00	2年内	0.05
广东汕头市奥佳华实业有限公司	非关联方	125,168.00	1年内	0.03
合 计	—	482,061,743.08	—	99.69

(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	38,499,990.08	22.51	84,273,127.14	33.16

2016年1月1日 2016年12月31日

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年	14,401,557.14	8.42	39,641,133.12	15.60
2至3年	5,014,237.05	2.93	49,977,905.38	19.67
3年以上	113,142,393.44	66.14	80,226,212.08	31.57
合 计	171,058,177.71	100.00	254,118,377.72	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
钦州市开发投资集团有限公司	南宁铁路局沿海铁路扩能改造工程 建设指挥部	39,246,000.00	4年内	工程未结算
钦州市开发投资集团有限公司	钦州市皇庭房地产开发有限公司	21,700,000.00	4年内	工程未结算
钦州市城市建设投资发展有限公司	钦州市钦南区征地拆迁工作办公室	11,920,235.11	3年内	工程未结算
钦州市城市建设投资发展有限公司	茂名市建筑集团有限公司	9,000,000.00	4年内	工程未结算
合 计		81,866,235.11		—

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(%)
南宁铁路局沿海铁路扩能改造工程 建设指挥部	非关联方	39,246,000.00	4年内	22.94
钦州市皇庭房地产开发有限公司	非关联方	21,700,000.00	4年内	12.69
钦州市钦南区征地拆迁工作办公室	非关联方	11,920,235.11	3年内	6.97
茂名市建筑集团有限公司	非关联方	9,000,000.00	4年内	5.26
钦州市国土资源局	非关联方	8,160,935.00	1年内	4.77
合 计	—	90,027,170.11	—	52.63

(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	26,000,000.00	0.80	1,300,000.00	5.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,219,464,512.69	99.20	8,904,516.02	0.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,245,464,512.69	100.00	10,204,516.02	0.31

(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	40,000,000.00	1.77	1,200,000.00	3.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,365,524,090.12	98.34	3,658,613.90	0.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合 计	2,405,524,090.12	100.00	4,858,613.90	0.20

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：按余额百分比法计提坏账准备	1,780,903,204.00	0.50	8,904,516.02	731,794,563.32	0.50	3,658,613.90
合 计	1,780,903,204.00	0.50	8,904,516.02	731,794,563.32	0.50	3,658,613.90

(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：不计提坏账准备的组合	1,438,561,308.69			1,633,729,526.80		
合 计	1,438,561,308.69			1,633,729,526.80		

2、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
兴业县石南储运有限公司	13,000,000.00	650,000.00	2年以内	5.00	逾期未收回投资收益及本金
兴业县恒汇材料购销有限公司	13,000,000.00	650,000.00	2年以内	5.00	逾期未收回投资收益及本金
合 计	26,000,000.00	1,300,000.00			

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(%)
广西北海工业投资有限责任公司	关联方	1,364,698,005.91	1年以内	42.05
广西钦州力顺机械有限公司	非关联方	550,000,000.00	1年以内	16.65
钦州市钦南区土地房屋征收办公室	非关联方	238,239,609.34	1至2年	7.34
钦州皇马资产经营有限公司	非关联方	150,000,000.00	1年以内	4.62
广西富林景观建设有限公司	非关联方	70,570,000.00	1年以内	2.17
合 计		2,373,505,615.25		73.13

(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	23,995,258,543.21		23,995,258,543.21	21,499,252,562.41		21,499,252,562.41

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
库存商品	1,859,236.55		1,859,236.55	909,866.13		909,866.13
原材料	710,580.37		710,580.37	3,786,294.00		3,786,294.00
合计	23,997,844,360.13		23,997,844,360.13	21,503,948,703.94		21,503,948,703.94

2、存货期末余额按项目列示

明细	期末数
钦南区犀牛脚镇平山村委（钦国用（2010）第B0171号）	4,055,622,400.00
钦南区犀牛脚镇大灶村委（钦国用（2010）第B0172号）	
钦南区犀牛脚镇平山村委（钦国用（2010）第B0173号）	
钦南区犀牛脚镇平山村委（钦国用（2010）第B0174号）	
犀牛脚镇犀牛脚村委（滨海公路南面）（钦国用（2010）第B0175号）	
犀牛脚镇大环村委（滨海公路西南面）（钦国用（2010）第B0176号）	
犀牛脚镇犀牛脚村委（大灶江北面）（钦国用（2010）第B0177号）	
犀牛脚镇犀牛脚村委（大灶江南面）（钦国用（2010）第B0178号）	
钦南区犀牛脚镇犀牛脚村委（犀牛脚江南面）（钦国用（2014）第B0185号）	
钦州港招商大厦对面（钦国用（2011）第D291号）	
钦州港大道西面、金鹿大街南面（钦国用（2011）第D292号）	
钦州港大道西面、石油大街南面（钦国用（2011）第D293号）	
钦州港大道西面、港湾街南面（钦国用（2011）第D294号）	
犀牛脚镇新联村委（蚝蛸埕工区）（钦国用（2010）第B0180号）	
犀牛脚镇新联村委（蚝蛸埕工区）（钦国用（2010）第B0181号）	
犀牛脚镇新联村委（蚝蛸埕工区）（钦国用（2010）第B0182号）	
犀牛脚镇新联村委（蚝蛸埕工区）（钦国用（2010）第B0183号）	
犀牛脚镇新联村委（蚝蛸埕工区）（钦国用（2010）第B0184号）	
钦南区犀牛脚镇西寮村委（钦国用（2010）第B0185号）	
钦南区犀牛脚镇平山村委（平山工区）（钦国用（2014）第B0031号）	1,563,281,200.00
钦南区犀牛脚镇新联村委蚝蛸埕工区（钦国用（2014）第B0032号）	
钦南区犀牛脚镇平山村委（平山工区）（钦国用（2014）第B0036号）	
钦南区犀牛脚镇新联村委蚝蛸埕工区（钦国用（2014）第B0037号）	
钦南区犀牛脚镇平山村委（平山工区）（钦国用（2014）第B0038号）	
钦南区犀牛脚镇新联村委蚝蛸埕工区（钦国用（2014）第B0039号）	
钦南区犀牛脚镇平山村委（平山工区）（钦国用（2014）第B0040号）	
钦南区犀牛脚镇平山村委（平山工区）（钦国用（2014）第B0041号）	
钦南区犀牛脚镇平山村委（平山工区）（钦国用（2014）第B0042号）	
钦南区犀牛脚镇平山村委（平山工区）（钦国用（2014）第B0043号）	
钦南区犀牛脚镇平山村委（平山工区）（钦国用（2014）第B0044号）	
钦南区犀牛脚镇西寮村委（钦国用（2014）第B0045号）	

明细	期末数
钦南区犀牛脚镇新联村委（蚝蛸场工区）（钦国用（2014）第B0046号）	
钦南区犀牛脚镇新联村委（蚝蛸场工区）（钦国用（2014）第B0047号）	
钦南区犀牛脚镇新联村委（蚝蛸场工区）（钦国用（2014）第B0048号）	
钦南区犀牛脚镇新联村委（蚝蛸场工区）（钦国用（2014）第B0049号）	
钦南区犀牛脚镇新联村委（蚝蛸场工区）（钦国用（2014）第B0050号）	
钦南区犀牛脚镇新联村委（蚝蛸场工区）（钦国用（2014）第B0051号）	
钦南区犀牛脚镇新联村委（蚝蛸场工区）（钦国用（2014）第B0052号）	
钦南区犀牛脚镇新联村委（蚝蛸场工区）（钦国用（2014）第B0053号）	
钦南区犀牛脚镇新联村委（蚝蛸场工区）（钦国用（2014）第B0054号）	
钦南区犀牛脚镇新联村委（蚝蛸场工区）（钦国用（2014）第B0055号）	
钦南区犀牛脚镇新联村委（蚝蛸场工区）（钦国用（2014）第B0056号）	
钦南区犀牛脚镇新联村委（蚝蛸场工区）（钦国用（2014）第B0057号）	
钦州市扬帆大道南延长线西面、辣椒榭片区内（钦国用（2012）第A0194号）	3,473,290.58
钦州市扬帆大道南延长线西面、辣椒榭片区内（钦国用（2012）第A0195号）	
钦州市扬帆大道南延长线西面、辣椒榭片区内（钦国用（2012）第A0196号）	
扬帆大道南延长线西面、辣椒榭片区内（钦国用（2012）第A0197号）	
钦州市扬帆大道南延长线西面、辣椒榭片区内（钦国用（2012）第A0198号）	
钦州市子材东大街南面、环城东路西面（钦国用（2012）第A0200号）	
钦州市南珠东大街南面、绿州北路东面（钦国用（2012）第A0202号）	
钦州市南珠东大街北面、绿州北路东面（钦国用（2012）第A0203号）	
钦州市子材东大街南面、环城东路西面（钦国用（2012）第A0204号）	
钦州市子材东大街南面、环城东路西面（钦国用（2012）第A0205号）	
钦州市南珠东大街南面、环城东路西面（钦国用（2012）第A0206号）	
钦州市南珠东大街南面、环城东路西面（钦国用（2012）第A0207号）	
钦州市南珠东大街南面、环城东路西面（钦国用（2012）第A0208号）	
钦州市南珠东大街南面、环城东路东面（钦国用（2012）第A0209号）	
钦州市南珠东大街北面（钦国用（2012）第A0210号）	
钦州市南珠东大街北面、绿州北路东面（钦国用（2012）第A0211号）	
钦州市南珠东大街北面、绿州路东面（钦国用（2012）第A0212号）	
钦州市南珠东大街北面、进港铁路东面（钦国用（2012）第A0214号）	
钦州市钦州港中石油千万吨炼油厂西面（钦国用（2012）第A0228号）	
钦州市钦州港中石油千万吨炼油厂西南面（钦国用（2012）第A0229号）	
钦州市西环路南面、钦州湾大道西面（钦国用（2012）第A0230号）	277,894,462.85
钦州湾大道与永福西大街交汇处（钦国用（2012）第A0383号）	
钦州市金海湾西大街北面，钦江西面（旧三中校址）（钦国用（2012）第A0384号）	
钦州市扬帆大道西面，钦江东面，二桥至四桥段（钦国用（2012）第A0386号）	
钦州市新华路东面、钦江西面（钦国用（2012）第A0387号）	171,953,641.58
钦州市蓬莱大道西面、平山东大街南面（钦国用（2014）第B0164号）	
白马钦州产业园区启动区A1地块（钦国用（2013）第B0187号）	154,238,913.66

明细	期末数
中马钦州产业园区启动区 A-2 (钦国用 (2013) 第 B0186 号)	111,240,411.40
钦州市南北二级公路南面、钦州火车站北面 (钦国用 (2007) 第 A1560 号)	102,433,653.51
钦州市南北二级公路南面、钦州火车站北面 (钦国用 (2007) 第 A1561 号)	
钦州市永福东大街北面、富民路东南、兴桂路西面 (钦国用 (2011) 第 A0371 号)	61,985,857.59
钦州市子材东大街北面、富民路东南、蓬莱大道西面 (钦国用 (2011) 第 A0374 号)	50,393,317.26
钦州市南北二级公路南面 (钦国用 (2009) 第 A0342 号)	38,429,228.04
钦州市南北二级公路南面、北环路北面、钦江东面、蓬莱大道北延长线西面 (钦国用 (2010) 第 A1680 号)	
钦州市南北二级公路南面、北环路北面、钦江东面、蓬莱大道北延长线西面 (钦国用 (2010) 第 A1682 号)	
钦州市钦南区大番坡辣椒地 (钦国用 (2012) 第 A0162 号)	
钦州市钦南区大番坡辣椒地 (钦国用 (2012) 第 A0163 号)	37,393,992.00
钦州市进口资源加工片区 (钦南片区) 东南面 (钦国用 (2014) 第 B0186 号)	
盐场海堤	34,800,000.00
钦州市永福东大街南面、富民路东南、兴桂路西面 (钦国用 (2011) 第 A0372 号)	30,621,670.52
盐场土地整改	30,000,000.00
钦州市东港区 A-01 号地块 (A 地块) (地号: 240870422-1) (钦国用 (2006) 第 A1490 号)	26,362,663.94
钦州市二马路北面、文峰路东南、二医院南面 (钦国用 (2011) 第 A0373 号)	24,532,405.41
钦州市二马路北面、文峰路东南、二医院南面 (钦国用 (2011) 第 A0375 号)	22,696,076.66
钦州市二马路北面、文峰路东南、二医院南面 (钦国用 (2011) 第 A0376 号)	19,033,939.02
钦州市永福东大街北面、东港区分规 A-13 号地块 (240870389) (钦国用 (2002) 字第 A1371 号)	17,313,795.04
钦州市望州路东南、绿州路西面 (河东工业园 C3 地块) (钦国用 (2011) 第 A1461 号)	15,116,566.29
钦州市东港区 E-03 号地块 (地号: 240870406) (钦国用 (2004) 第 A0585 号)	14,367,300.00
钦州市望州路东南、绿州路西面 (河东工业园 B5 地块) (钦国用 (2011) 第 A1462 号)	10,843,557.50
钦州市小红开发区永福东大街北面、东港区 A-16 号地块 (地号: 4507010060020058000) (钦国用 (2011) 第 A0850 号)	8,119,287.83
钦州市银河街北面、新华路西面、福桥街南面 (钦国用 (2011) 第 A0377 号)	6,167,057.25
钦州市小红开发区永福东大街北面、东港区 A-16 号地块 (地号: 4507010060020059000) (钦国用 (2011) 第 A0851 号)	3,463,812.17
钦南区犀牛脚镇西村坪 (钦国用 (1989) 字第 20-11-300 号)	2,969,900.00
钦南区犀牛脚镇 (钦国用 (2005) 第 B020 号)	
钦南区犀牛脚镇薯巴岭 (钦国用 (1989) 字第 20-01-241 号)	2,124,699.00
钦南区犀牛脚镇平山村 (钦国用 (1989) 字第 20-16-00 号)	
钦南区犀牛脚镇 (钦国用 (1989) 字第 2001240 号)	248,488.00
盐场办公大楼土地	115,650.00
扬帆大道南延长线	1,109,711,140.30
沙井大道至钦州港公路工程	1,051,938,150.37
其他建设工程	1,023,155,898.45
体育中心建设项目	924,337,314.47
千年古陶城	794,587,316.60

明细	期末数
海域项目	593,192,885.30
中马产业园区	538,281,268.13
北部湾大道	530,346,734.16
标准厂房	480,975,928.21
污水处理工程	453,617,993.02
环城东路	445,410,669.00
南珠东大街	371,775,355.06
子材东大街	361,121,899.56
钦州第九届广西园博会建设	380,595,990.40
待建公共费用	317,696,659.60
滨海公路工程	300,443,959.05
广西华成公司投资项目	294,670,411.35
蓬莱大道南段工程	285,713,361.26
扬帆大道	262,267,051.96
东岸	255,882,584.89
金海湾大街改建	240,170,169.27
犀牛脚工程	236,411,924.19
第二水厂	232,293,965.44
西岸	229,267,050.46
供水工程	228,908,125.71
乘风大道	220,605,921.92
西环路	217,255,672.69
进港公路二期工程	210,521,450.74
第三水厂	184,688,801.68
环城北路工程	178,684,164.23
金海湾世大街	170,993,214.94
望州路	166,354,441.95
绿州路	147,527,446.25
子材大桥	141,294,002.68
林湖森林公园	129,034,912.29
蓬莱大道北段	111,370,642.02
金海湾东大街	107,280,706.87
东泉街	101,954,967.34
沙井大道	96,643,811.94
富民路、兴桂路延长线	95,297,677.77
钦江二桥工程	85,368,986.45
三娘湾钦市 GC2013-2 号地块	85,013,982.50
三承担保地块	81,824,886.87

钦州市开发投资集团有限公司
财务报表附注
2016 年 1 月 1 日—2016 年 12 月 31 日

明细	期末数
公共场馆工程	79,778,561.27
临时工程	78,997,425.17
北进坡	77,122,716.76
回建工程	75,861,630.54
兴桂路	74,309,691.47
南珠西大街	72,931,553.28
恒远建设工程	68,736,511.53
行政中心工程	59,856,619.41
金海湾大桥	58,670,584.38
改造工程	58,248,114.01
道路工程	57,457,434.91
和谐塔	56,021,647.55
钦州至钦州港公路拓宽工程	55,265,409.82
富民路	55,187,906.79
用地指标款	52,758,722.00
钦江两岸	50,227,054.21
开投集团其他开发成本	46,641,137.34
征地款	44,931,340.00
开投集团结算后项目	44,671,278.35
粤桂路	42,342,466.59
滨河东路	42,125,343.77
城市整体规划	41,356,337.93
小街小巷便民工程	39,683,027.47
钦州市儿童医院工程	39,016,204.55
冯亭街	38,555,708.18
永福东、西大街、钦州湾大道改造工程	37,493,904.13
坭兴街	36,728,200.47
自来水安装工程	35,901,036.59
和谐公园	32,149,360.99
东南街	31,996,425.50
中山公园改扩建工程	31,344,251.13
江东送交线路电缆管沟工程	31,381,861.47
河东 A6、A7、A8、C3、B6 等地块项目	30,303,586.96
钦州市“十二五”城市重点规划	29,349,429.46
新三中南面道路	29,027,577.55
三娘湾中华白海豚救护中心	28,706,198.75
三娘湾钦市 GC2013-1 号地块	26,154,746.27
金源公司标房工程	25,199,626.00

明细	期末数
金桥电子项目	23,751,329.75
小江街道工程	23,121,745.90
钦江东岸（子材大桥至钦江大桥段）	23,017,567.77
金州北路、福盛街、龙坪街	21,548,702.64
廉租房家兴苑	21,099,546.57
三娘湾工程	20,942,489.53
老年大学	20,470,413.92
钦厚公路工程	20,292,285.76
钦州学院	20,257,324.64
亮化工程	17,558,323.50
钦州“十二五”经济社会及产业发展重点规划	16,944,361.04
钦州市“十二五”港口重点规划	16,540,405.25
钦州东站工程	16,038,234.46
子材小学	15,582,419.94
市二中南面地块	14,935,105.01
文化艺术中心	13,661,452.01
清华同方项目	12,165,837.32
安置工程	11,800,228.79
钦江西岸（子材大桥至钦江大桥段）	11,353,433.42
山塘渡廊	10,940,724.94
坭兴陶文化创意产业园	10,479,413.17
保障性住房玉光之春周边配套市政道路工程	10,459,298.84
滨海新城	10,314,608.33
市建总建设项目	10,029,000.00
绿化工程	9,746,090.18
武装部	9,599,337.39
子材故居	9,352,158.31
西门街	8,558,295.90
城投开发成本	8,000,000.00
资产公司广告工程	7,967,635.59
钦州市“十二五”重点项目前期工作	7,957,370.04
新四中道路	6,509,642.65
地震局区域路网工程	6,049,117.46
城区路牌	5,815,054.30
子材西大街	5,134,908.82
进口资源加工区工程	4,930,920.82
环城南路	4,676,608.63
路工程	4,429,708.50

明细	期末数
桥梁工程	4,239,968.02
永福故居	4,119,632.89
子材桥担保地块	4,095,710.92
零星工程	2,824,369.07
原材料	1,859,236.55
库存商品	716,580.37
合计	23,997,844,360.13

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
财政局偿债资金专户	1,400,000.00	1,400,000.00
待抵扣进项税及预缴税费	8,313,293.34	51,852.55
待摊费用	33,150.80	12,587.12
存单保证金	300,000.00	
合 计	10,046,444.14	1,464,440.67

(八) 发放委托贷款及垫款

1、可供出售金融资产分项列示

类别	期末余额	年初余额
发放贷款及垫款	48,980,000.00	56,600,000.00
减：贷款损失准备	6,559,450.00	691,500.00
发放贷款及垫款净额	42,420,550.00	55,908,500.00

2、发放贷款及垫款按担保方式分类情况

类别	期末余额	年初余额
抵押借款	48,980,000.00	56,600,000.00
合计	48,980,000.00	56,600,000.00

3、发放贷款及垫款按贷款质量分类情况

借款条件	期末余额	年初余额
正常类	3,350,000.00	10,500,000.00
关注类	20,530,000.00	46,100,000.00
次级类	25,000,000.00	
合计	48,980,000.00	56,600,000.00

4、发放贷款及垫款计提的贷款损失准备情况

类别	期末余额			
	账面余额		损失准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
正常类	3,350,000.00	6.84		

类别	期末余额			
	账面余额		损失准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
关注类	20,630,000.00	47.17	309,450.00	4.72
次级类	25,000,000.00	51.04	6,250,000.00	95.28
合计	48,980,000.00	100.00	6,559,450.00	100.00

(九)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		
权益工具投资	492,817,515.00	290,267,515.00
合 计	492,817,515.00	290,267,515.00

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
国开思远(北京)投资基金有限公司	150,000,000.00		150,000,000.00	2.96	
国开厚德(北京)投资基金有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	1.45	
广西沿海铁路股份有限公司	84,840,000.00		84,840,000.00	2.59	
广西北部湾产权交易所集团股份有限公司	3,000,000.00	2,550,000.00	5,550,000.00	8.38	
广西桂诚投资股份公司	1,800,000.00		1,800,000.00	6.43	
广西北邕湾东盟投资有限公司	500,000.00		500,000.00	5.03	
钦州市区农村信用合作联社	127,515.00		127,515.00	0.028	
钦州市北部湾汇德城市发展投资管理中心（有限合伙）		200,000,000.00	200,000,000.00	10.00	
合 计	290,267,515.00	202,550,000.00	492,817,515.00	—	

(十)长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,953,621,179.56	114,649,840.80	127,208,076.18	2,941,062,944.18
小计	2,953,621,179.56	114,649,840.80	127,208,076.18	2,941,062,944.18
减：长期股权投资减值准备				
合计	2,953,621,179.56	114,649,840.80	127,208,076.18	2,941,062,944.18

2、长期股权投资明细

被投资单位	2015年12月31日	增减变动			2016年12月31日	持股比例(%)	减值准备
		追加投资/减少投资	其他权益变动	权益法下确认的投资损益			
广西沿海工业投资有限	2,938,922,773.24		- 27,161,790.92	86,625,329.61	2,896,386,312.93	50.00	

被投资单位	2015年12月31日	增减变动			2016年12月31日	持股比例(%)	减值准备
		追加投资/减少投资	其他权益变动	权益法下确认的投资损益			
责任公司							
广西钦州市创鑫建设投资有限公司		46,285.36		46,285.36		40.00	
钦州市泰达置业有限公司	6,498,406.32	112,000.00			6,610,406.32	40.00	
广西钦州汇鑫交通投资有限公司	10,200,000.00				10,200,000.00	34.00	
广西中油钦祥石油有限公司		24,500,000.00		393,367.61	24,893,367.61	49.00	
广西钦州国泰汽车租赁服务有限公司		2,910,000.00		32,858.22	2,972,858.22	49.00	
合计	2,353,021,179.50	27,598,285.36	-127,161,790.62	87,005,270.68	2,941,052,944.18	—	

注：钦州市泰达置业有限公司、广西钦州汇鑫交通投资有限公司采取权益法核算，无损益发生原因

系以上均为项目筹建期，损益表均为0元。

(十一) 固定资产

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	705,757,824.03	12,227,367.37	26,656,410.86	691,328,770.54
其中：房屋及建筑物	379,522,827.56	439,021.73	22,915,019.80	357,146,929.48
机器设备	20,010,319.56	391,750.88	3,270,617.06	17,131,453.38
运输工具	19,537,449.88	232,100.00	453,004.00	19,316,545.88
电子设备	8,256,754.02	1,282,913.24	17,280.00	9,522,387.26
其他	278,330,373.02	9,881,571.52	490.00	288,211,454.54
二、累计折旧合计	311,489,990.13	19,882,722.30	4,221,342.81	326,151,369.62
其中：房屋及建筑物	26,909,338.35	16,119,339.78	37,827.29	42,991,050.90
机器设备	15,909,703.89		3,633,356.16	12,276,347.74
运输工具	12,043,827.19	1,434,455.58	430,353.80	13,047,928.97
电子设备	5,647,861.35	1,326,926.94	4,237.55	6,972,550.74
其他	250,379,259.35		115,768.08	250,863,491.27
三、固定资产账面净值合计	394,267,833.90			365,177,400.92
其中：房屋及建筑物	352,713,589.20			314,155,878.58
机器设备	4,100,615.67			4,855,105.64
运输工具	7,493,622.69			8,268,616.91
电子设备	2,608,892.67			2,549,836.52
其他	27,351,113.67			37,347,863.27
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				

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
运输工具				
电子设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	394,267,833.90			365,177,400.92
其中：房屋及建筑物	352,713,589.20			314,155,878.58
机器设备	4,100,615.67			4,855,105.64
运输工具	7,493,622.69			6,298,616.91
电子设备	2,606,832.67			2,549,838.52
其他	27,351,113.67			37,347,963.27

(十二) 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
城市道路工程	34,685,121.80		34,685,121.80	21,746,987.73		21,746,987.73
自来水安装工程	9,778,092.71		9,778,092.71	205,337.10		205,337.10
3# 地块回建安置项目	267,294,989.40		267,294,989.40	229,343,623.96		229,343,623.96
84 地块项目	20,928,144.10		20,928,144.10	20,414,478.12		20,414,478.12
其他基础设施工程	82,986,805.62		82,986,805.62	65,723,738.20		65,723,738.20
园区电子产业园二期	27,349,837.12		27,349,837.12	27,499,837.12		27,499,837.12
园区二期公共项目	144,908,894.31		144,908,894.31	132,059,657.28		132,059,657.28
园区一期 C4 地块	34,687,848.47		34,687,848.47	33,015,683.19		33,015,683.19
开投大厦主体工程	191,655,407.42		191,655,407.42	141,136,769.34		141,136,769.34
合 计	814,275,140.95		814,275,140.95	671,146,111.74		671,146,111.74

(十三) 无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	247,502,837.79	40,570.00		247,543,407.79
其中：计算机软件	1,157,564.00	40,570.00		1,198,134.00
土地使用权	227,836,361.83			227,836,361.83
非专利技术	18,508,911.96			18,508,911.96
二、累计摊销额合计	41,106,954.62	4,188,704.26		45,295,658.88
其中：计算机软件	493,644.80	184,652.50		678,297.30
土地使用权	22,104,397.76	4,004,141.76		26,108,539.52
非专利技术	18,508,911.96			18,508,911.96
三、无形资产减值准备合计				
其中：计算机软件				
土地使用权				
非专利技术				

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
五、无形资产账面价值合计	206,395,883.27			202,247,659.01
其中：计算机软件	663,919.20			519,836.70
土地使用权	205,731,934.07			201,727,822.31
非专利技术				

(十四) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	年初减值准备	本期增加额	本期减少额	期末余额	期末减值准备
广西得一建设工程有限公司	3,001,569.05				3,001,569.05	
合 计	3,001,569.05				3,001,569.05	

注：商誉的减值测试方法：本公司的商誉是非同一控制下的企业合并形成的，公司将其分摊至相关的资产组组合。首先对不包含商誉的资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；然后对包含商誉的资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当就其差额确认减值损失，减值损失金额应当首先抵减分摊至资产组组合中商誉的账面价值；然后根据资产组组合中除商誉之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。

(十五) 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
装修工程费用	2,053,638.24	30,020,000.00	7,758,620.64		24,314,987.60	
融资费用	14,224,137.93		1,099,555.08		13,124,582.82	
合 计	16,277,746.14	30,020,000.00	8,858,175.72		37,439,570.42	

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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	7,824,963.52	36,331,763.68	3,193,578.96	13,249,077.70
小 计	7,824,963.52	36,331,763.68	3,193,578.96	13,249,077.70

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
小微债委托贷款	788,800,000.00	788,800,000.00
受限质押定期存单	234,400,000.00	484,400,000.00
合 计	1,022,800,000.00	1,272,800,000.00

注：截至 2016 年 12 月 31 日银行存款含已用作融资质押的定期存款人民币 484,400,000.00 元，其中（1）5600 万元于 2015.9.25 存入中国光大银行，期限 3 年，2018.9.25 到期，用于向中国光大银行南宁西园支行贷款质押；（2）5300 万元于 2015.12.23 存入中国光大银行，期限 3 年，2018.12.23 到期，用于向中国光大银行南宁西园支行贷款质押；（3）6500 万元于 2015.6.18 存入中国光大银行，期限 3 年，2018.6.18 到期，用于向五矿国际信托有限公司贷款质押；（4）6000 万元于 2015.6.25 存入，期限 3 年，2018.6.25 到期，用于向五矿国际信

托有限公司贷款质押；(5) 25000万元于2014.12.26存入中国光大银行南宁分行，期限3年，2017.12.26到期，用于向五矿国际信托有限公司贷款质押，已重分类至一年以内到期其他非流动资产。

(十八) 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)	152,344,461.54	37,649,488.91
1至2年(含2年)	9,373,078.97	6,024,140.21
2至3年(含3年)	3,239,816.98	5,638,480.38
3年以上	39,343,359.30	102,132,059.79
合 计	204,300,716.79	151,444,169.29

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
广西建工集团联合建设有限公司	11,340,447.23	3-4年	工程质保金
广西建工集团第三建筑工程有限责任公司	7,668,850.12	1-2年	工程质保金
合 计	19,009,297.35		

3、金额前五名的应付账款列示如下

客户名称	期末余额	比例(%)	款项性质
广西建工集团联合建设有限公司	34,241,779.00	16.76	工程款
广西裕华建设集团有限公司	33,089,450.13	16.20	工程款
广西建工集团第二建筑工程有限责任公司	31,488,796.40	15.41	工程款
兴华建设集团有限公司钦州分公司	17,298,005.04	8.47	工程款
广西建工集团第三建筑工程有限责任公司	15,800,456.69	7.73	工程款
合 计	131,918,487.26	64.57	

(十九) 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)	34,883,679.10	43,069,079.30
1至2年(含2年)	18,023,520.61	27,444,667.19
2至3年(含3年)	22,858,590.69	6,048,566.36
3年以上	8,051,798.92	122,646,682.44
合 计	83,817,589.32	201,208,996.29

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
散户水费	6,480,780.27	4年内	预存水费
修正堂药房连锁经营公司	10,000,000.00	2-3年	项目款未结算
钦州市房地产管理所	9,829,187.65	1-2年	工程项目未结算

债权人单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
钦州市行政中心	3,400,000.00	3-4 年	工程项目未结算
合计	29,709,977.92		

3、金额前五名的预收账款列示如下:

客户名称	金额	比例(%)	款项性质
散户水费	10,042,200.60	11.95	预存水费
广西修正堂医药营销有限公司	10,000,000.00	11.53	首付购房款
钦州市房地产管理所	9,829,187.65	11.73	租金
钦州市行政中心	3,400,000.00	4.06	工程款
钦州市政府	2,500,000.00	2.98	工程款
合计	35,741,388.25	42.65	——

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	年初余额	期末余额
一、短期薪酬	7,374,498.83	2,353,434.83
二、离职后福利-设定提存计划	50,663.35	
合计	7,425,162.18	2,353,434.83

2、短期职工薪酬情况

项 目	年初余额	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	7,325,238.64	2,340,058.02
2. 职工福利费	5,314.74	2,203.98
3. 社会保险费	28,565.86	
其中: 医疗保险费	26,226.16	
工伤保险费	1,238.20	
生育保险费	1,121.60	
大病救助保险费		
4. 住房公积金	10,574.00	4,068.00
5. 工会经费和职工教育经费	4,986.49	7,104.83
6. 其他短期薪酬		
合计	7,374,498.83	2,353,434.83

3、设定提存计划情况

项 目	年初余额	期末余额
1、基本养老保险	45,243.65	
2、失业保险费	5,419.50	
合计	50,663.35	

(二十一) 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	3,331,338.09	816,819.52
营业税	1,924,375.81	16,594,790.27
城市维护建设税	449,377.40	1,293,650.75
企业所得税	48,670,845.73	40,084,913.21
房产税	135,771.75	117,710.77
土地使用税	59,926.70	59,926.70
个人所得税	852,964.84	561,971.29
印花税	2,022.01	78.55
教育费附加	292,705.48	659,300.91
地方教育费附加	25,853.28	269,819.80
水利建设基金	147,919.23	3,290,563.64
其他税费	112,5271.84	1,168,767.25
合 计	57,018,406.16	64,918,262.66

(二十二) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
企业债券利息	82,060,437.00	91,647,122.00
合 计	82,060,437.00	91,647,122.00

(二十三) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
应付股利	505,245.44	505,245.44
合 计	505,245.44	505,245.44

(二十四) 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)	1,372,122,276.72	27.82	1,335,629,640.22	32.63
1至2年(含2年)	1,216,229,922.35	24.64	1,704,150,023.43	15.85
2至3年(含3年)	1,066,186,023.32	21.62	1,194,306,077.04	29.28
3年以上	1,278,609,406.02	25.92	308,949,085.24	22.24
合 计	4,932,147,628.41	100.00	4,543,034,825.93	100.00

1、金额前五名的其他应付款

公司名称	单位名称	金额	占比(%)	其他应付款性质或内容
钦州市开发投资集团有限公司	钦州市滨海新城置业集团有限公司	2,137,636,858.20	43.34	往来款及项目款
钦州市开发投资集团有限公司	钦州市滨海新城资产管理有限责任公司	749,400,000.00	15.19	往来款
钦州市开发投资集团有限公司	钦州市财政局	412,960,906.36	8.37	往来款
钦州市开发投资集团有限公司	钦州市柳桂投资有限公司	335,000,000.00	6.79	往来款

公司名称	单位名称	金额	占比 (%)	其他应付款性 质或内容
钦州市开发投资集团有限公司	钦州市天铁投资有限公司	322,983,438.89	6.55	往来款
合计		3,957,981,203.45	80.25	—

(二十五) 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	596,786,469.34	521,000,000.00
一年内到期的应付债券	399,342,575.28	400,000,000.00
一年内到期的长期应付款	125,759,168.20	
合 计	1,121,888,332.82	921,000,000.00

1、一年内到期的长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	235,786,469.34	-
抵押借款	320,000,000.00	521,000,000.00
保证借款	-	-
信用借款	40,000,000.00	-
合 计	596,786,469.34	521,000,000.00

2、一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	本金	利率(%)	期末余额
中国工商银行钦州分行	2010-4-28	2017-4-27	人民币	235,000,000.00	6.49%	20,000,000.00
中国农业发展银行钦州分行	2009-4-29	2017-4-28	人民币	300,000,000.00	4.90%	40,000,000.00
民生加银股份有限公司	2014-12-30	2017-12-30	人民币	300,000,000.00	10.00%	300,000,000.00
五矿国际信托有限公司	2014-12-29	2017-12-29	人民币	236,786,469.34	6.00%	236,786,469.34
合 计				1,071,786,469.34		596,786,469.34

(二十六) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
未到期责任准备金	95,358.35	
担保赔偿准备金	81,000.00	
合 计	176,358.35	

注：①未到期责任准备金按担保费收入的 50%计提，担保合同在未解除担保责任前维持 50%不变，担保责任解除后（含提前解除或代偿解除）将提取数全额转回；②担保赔偿准备金是根据资产负债表日未终止担保费余额 1%的比例提取。

(二十七) 长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	1,796,970,000.00	2,475,236,469.34
抵押借款	4,839,550,000.00	5,743,700,000.00

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	1,025,000,000.00	
信用借款	2,592,355,489.98	1,021,530,901.00
合 计	10,353,875,489.96	9,243,467,370.34

1、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	期末余额
上海浦银安盛资产管理 有限公司	2016-5-31	2022-2-5	人民币	6.52%、7.9%	1,781,999,980.00
建信信托有限责任公司	2016-1-22	2019-1-22	人民币	5.00%	1,000,000,000.00
人保资本投资管理有限公司	2014-11-6	2023-11-5	人民币	7.45%	800,000,000.00
国家开发银行广西壮族 自治区分行	2009-4-16	2021-4-15	人民币	人行 5 年期以贷款基准利率 上浮 5%	580,720,000.00
国家开发银行广西壮族 自治区分行	2013-5-27	2023-5-26	人民币	1) 2014 年 5 月 30 日前发放的 23000 万按人行 5 年期以上贷款 基准利率上浮 5% 2) 2014-5-30 后发放的按人行 5 年期以上贷 款基准利率上浮 15%	560,000,000.00
合 计					4,722,719,960.00

2、2016 年 12 月 31 日抵押借款相关情况如下

银行名称	借款余额	抵押物名称
渤海国际信托有限公司	285,000,000.00	钦国用（2013）第 B0187 号/B0186 号
国家开发银行广西壮族自 治区分行	1,397,500,000.00	B0172 号/B0173 号、钦国用（2010）第 A1680 号/第 A1682 号、 钦国用【2007】第 A1560/A1561 号等
交银国际信托有限公司	375,000,000.00	钦国用（2014）第 B0049 号、钦国用（2014）第 B0051 号、钦 国用第（2014）B0052 号
人保资本投资管理有限公司	800,000,000.00	钦国用（2014）第 B0032 号、钦国用（2014）第 B0037 号、钦 国用（2014）第 B0039 号、钦国用（2014）第 B0042 号、钦国 用（2014）第 B0048 号、钦国用（2014）第 B0054 号
五矿盛际信托有限公司	400,000,000.00	钦国用【2008】第 A0065 号、钦国用（2009）第 A0342 号等
中国光大银行南宁分行	500,000,000.00	钦国用【2014】第 B0164 号、钦国用（2014）第 B0165 号、钦 国用【2014】第 B0036 号等
中国建设银行股份有限公司 钦州永福西大街支行	120,500,000.00	钦国用（2009）第 A0148 号、钦国用（2009）第 A0147 号、钦 国用（2009）第 A0146 号
中国农业银行股份有限公司 钦州分行	26,750,000.00	钦国用第（2013）第 B0180 号
中国农业发展银行股份有 限公司钦州分行	324,800,000.00	钦国用（2009）第 B0177 号、钦国用（2009）第 B0181、钦国 用（2009）第 B0184 等
钦州市农村信用合作社	608,000,000.00	钦国用（2012）第 A0194 号、钦国用（2012）第 A0195 号、钦 国用（2012）第 A0196 号等
合 计	4,839,550,000.00	

3、2016 年 12 月 31 日质押借款相关情况如下

银行名称	借款余额	质押物名称
广西投资集团有限公司	121,000,000.00	与广西壮族自治区政府签订的本项目《委托代建协议》 项下享有的全部权益和收益
国家开发银行广西壮族自 治区分行	1,107,270,000.00	《钦州保税港区综合配套工程委托代建协议》项目

银行名称	借款余额	质押物名称
区分行		下全部权益和收益等
交通银行钦州分行	276,800,000.00	与钦州市人民政府签订的本项目委托代建协议项下享有的全部权益和收益
农村信用社(南宁)	56,620,000.00	有权处分的应收账款
五矿国际信托有限公司	118,300,000.00	定期存单 12500 万
中国光大银行南宁西园支行	102,980,000.00	定期存单 10800 万
中国银行钦州分行	14,000,000.00	钦州至钦州港一级公路收费权
合 计	1,796,970,000.00	

(二十八) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
应付债券	4,000,000,000.00	3,997,445,515.75
合 计	4,000,000,000.00	3,997,445,515.75

应付债券明细:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期末余额	年初余额
10 钦州开投债	8 亿	2010-4-30	7 年	8 亿		397,445,515.75
12 钦州开投债	9 亿	2012-10-16	7 年	9 亿	900,000,000.00	900,000,000.00
14 钦州开投小微债	8 亿	2014-12-31	4 年	8 亿	800,000,000.00	800,000,000.00
15 钦州开投 PPN001	8 亿	2015-7-15	3 年	8 亿	800,000,000.00	800,000,000.00
15 钦州开投 PPN002	7 亿	2015-8-19	5 年	7 亿	700,000,000.00	700,000,000.00
15 钦州开投 MTN001	4 亿	2015-11-27	3 年	4 亿	400,000,000.00	400,000,000.00
16 钦州开投 MTN001	4 亿	2016-6-21	3 年	4 亿	400,000,000.00	
合 计					4,000,000,000.00	3,997,445,515.75

(二十九) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
成渝融资租赁有限公司	137,000,000.00	
华融金融租赁股份有限公司	183,264,293.73	241,739,747.30
兴业金融租赁有限公司	319,240,811.80	
钦州市财政局	894,347,518.42	1,342,440,000.00
合 计	1,533,852,624.00	1,584,179,747.30

(三十) 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
开投公司专款	1,047,125,076.35	189,768,832.61	270,726,022.25	966,167,886.71
临海公司专款	13,236,800.00	232,113,700.00	241,413,461.00	3,937,039.00
城投公司专款	35,514,872.24	47,431,679.00	45,453,296.00	37,493,255.24
专项应付投资款	9,462,436.61	-	2,965,551.62	6,516,884.99
建规委转开投专项款	2,800,000.00			2,800,000.00

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
河东公司专款	81,000,000.00	11,505,164.42	4,882,179.42	87,623,985.00
开投大厦专款				
恒远专款	9,300,000.00	28,160,806.24	1,250,300.00	36,910,806.24
钦州至灵山一级公路工程	34,740,729.99			34,740,729.99
2015年中央海岛和海域保护资金	5,335,526.00	5,434,973.00	96,793.00	13,673,406.00
杯渡公园项目建设专项资金	7,000,300.00			7,000,300.00
其他	2,000,300.00			2,000,300.00
南宁至钦州公路（南间至至清水窰段）改扩建工程		950,030.00		950,030.00
南宁至钦州公路（南间至黎合江段）改扩建工程重点项目		59,889,080.00		59,889,080.00
广西滨海公路环茅寮海支线九鸦至茅岭段工程项目		900,000.00		900,000.00
杯渡公园项目厕所补助专项资金		100,000.00		100,000.00
合 计	1,250,235,443.19	576,164,935.27	566,767,303.29	1,259,603,075.17

(三十一) 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%
钦州市国有资产监督管理委员会	2,350,000,000.00	100.00			2,350,000,000.00	100.00
合 计	2,350,000,000.00	100.00			2,350,000,000.00	100.00

(三十二) 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	8,346,193,065.89	2,339,755,452.44	209,826,935.10	10,476,121,593.23
合 计	8,346,193,065.89	2,339,755,452.44	209,826,935.10	10,476,121,593.23

注：（1）钦州市开发投资集团有限公司由于广西滨海工业投资有限公司资本公积变动增加资本公积

162,838,209.18 元；

（2）钦州市开发投资集团有限公司增加市财政局拨入项目资本公积 40,480,932.00 元；

（3）根据钦市财金[2016]48 号文将政府置换债券资金 2,071,190,000.00 元转增资本公积；

（4）钦州市城市建设投资发展有限公司增加项目资本公积 42,252,711.00 元；

（5）钦州市城市建设投资发展有限公司土地政府收回，减少资本公积 192,664,851.36 元；

（6）钦州市开发资产经营有限公司根据钦区【2015】49 号文批复等相关资料核减固定资产，核销资本公积 17,162,083.14 元；

（7）钦州市建恒森林建设投资有限公司增加市儿童医院基建拨款 4,276,588.08 元，开投占股 70.00%，占

有 2,993,310.26 元。

(三十三) 一般风险准备

项 目	期末余额	年初余额
一般风险准备	32,808.87	
合 计	32,808.87	

注：财政部关于印发《金融企业财务规则—实施指南》的通知，财会【2007】23 号，主营信托业务的企业，应按本年实现净利润的 10%提取一般风险准备金，用于弥补亏损，不得用于分红、转增资本。被审计单位本期按照净利润的 10%计提一般风险准备。

(三十四) 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	231,701,629.85	33,523,028.86		265,224,658.71
合 计	231,701,629.85	33,523,028.86		265,224,658.71

(三十五) 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	1,431,948,689.30	
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	1,451,948,689.30	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	300,371,974.97	—
减：提取法定盈余公积	33,523,028.86	
提取一般风险准备	32,808.87	
分配给股东的利润	953,000,000.00	
期末未分配利润	715,784,826.54	

(三十六) 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	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一、主营业务小计	868,804,073.45	758,058,426.42	934,339,377.84	837,072,841.46
项目转让收入	725,886,624.13	682,396,580.83	805,243,768.19	757,108,349.74
供水收入	70,360,257.61	44,325,993.61	32,204,036.07	33,608,696.68
租赁收入	18,934,402.91	9,735,233.14	12,517,075.10	8,649,998.73
自来水工程安装	14,835,606.88	7,011,557.27	16,834,232.59	10,689,180.43
体育中心场馆收入	9,861,444.46	4,246,867.53	10,718,672.63	3,263,365.62
路桥通行费	3,724,686.00	-	3,588,190.00	
酒店服务收入	1,764,085.26	1,238,304.69	2,044,570.10	1,826,980.18
医疗废物收集处置收入	7,389,681.98	5,128,067.41	12,210,464.14	15,710,963.82
其他收入	2,432,214.70	826,636.97	2,278,110.90	373,932.97

项 目	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
体育中心零售收入	134,227.91	442,114.73	624,491.84	294,470.53
幼儿园教育服务收入	1,721,836.00	1,309,367.30	1,250,988.49	1,045,496.14
监造收入	2,026,009.61	1,096,132.80	4,814,818.70	4,521,416.64
二、其他业务小计	16,953,904.31	16,987,970.94	1,757,879.56	1,583,607.10
合 计	875,857,980.76	775,045,397.36	936,097,257.69	839,056,448.58

(三十七) 税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	营业收入*5%	790,199.06	3,373,458.58
城市维护建设税	应交流转税*7%	474,422.09	393,039.28
教育费附加	应交流转税*5%	362,975.36	282,716.93
水利建设基金	营业收入*0.1%	154,439.39	866,462.15
房产税	租金收入*12%	1,025,116.45	
土地使用税	土地面积*单位税额	288,276.85	
印花税	合同金额*对应税率	114,389.22	
车船使用税		9,466.93	
合 计		3,258,345.35	4,915,676.94

(三十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
高速公路收费站代收费型服务费	932,000.00	932,000.00
场馆维护、装修费	308,054.49	1,059,529.57
人工费	4,344,978.15	3,497,431.20
营销宣传费用	250,207.76	284,932.00
其他	717,105.42	533,073.68
准备金	176,388.36	
医疗废物异地处置运费、运费费及员工补助	75,970.00	
合 计	6,644,734.17	6,305,936.45

(三十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	3,732,999.12	2,653,596.03
折旧费	3,229,450.34	4,044,300.11
办公水电费	3,610,346.84	2,143,417.25
汽车费	1,172,126.19	1,799,189.56
业务费	613,753.96	804,466.95
工资	37,078,720.34	30,120,849.17
中介服务费	1,236,665.19	1,956,441.11
工会及教育费	1,016,822.92	960,169.08

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	2,209,195.83	4,085,388.37
残疾人就业保障金	287,750.83	134,813.72
税费	1,535,902.07	1,272,617.50
职工福利费	1,940,364.64	2,670,094.82
差旅费	600,290.70	528,303.38
财产保险费	114,390.11	118,553.84
装修费摊销	1,185,528.54	758,244.82
物业管理费	22,573.27	207,465.60
合 计	59,886,887.89	54,857,961.31

(四十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,516,463.83	23,448,904.44
减：利息收入	4,541,111.60	3,824,044.26
汇兑损失		
减：汇兑收益	5,280.80	4,462.84
手续费支出	198,286.45	307,729.58
其他支出		73.00
合 计	26,168,357.68	19,928,196.92

(四十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	23,144,251.07	10,021,651.23
合 计	23,144,251.07	10,021,651.23

(四十二) 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
权益法核算的长期股权投资收益	87,005,270.08	107,580,819.09
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	1,892.34	1,232.21
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	6,720,775.07	9,457,506.19
其他		-164,442.19
合 计	93,727,937.49	116,875,115.30

2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
广西钦州临海工业投资有限责任公司	86,625,329.61	107,580,819.09	
广西钦州市创鑫建设投资有限公司	46,285.36		
广西中油钦祥石油有限公司	393,367.61		
广西钦州国泰汽车租赁服务有限公司	32,858.22		

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
合 计	87,005,273.08	107,580,016.09	

(四十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		4,293.66
其中：固定资产处置利得		4,293.66
政府补助	229,211,320.75	229,654,720.33
其他	3,583,255.47	3,156,987.87
合 计	232,794,576.22	232,816,001.86

政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
财政专项补助资金	229,211,320.75	229,654,720.33	
合 计	229,211,320.75	229,654,720.33	

注：（1）根据文件钦市财金[2016]46号钦市财金[2016]47号，拨付钦州市开发投资集团有限公司2016年城市基础设施建设补助资金170,148,900.00元。

（2）根据钦市财金[2016]20号，拨付钦州市开发投资集团有限公司2016年城市基础设施建设补助资金57,861,213.00元。

（3）根据钦市财建[2015]68号，拨付钦州市医疗废物处置运营管理有限公司固废处置中心运营费用财政补贴1,000,000.00元。

（4）根据钦环监函[2016]22号，拨付钦州市医疗废物处置运营管理有限公司2016年第四季度污染自动控设施社会化运行补助资金财政补贴17,451.90元。

（5）其他财政专项补助资金133,755.85元。

(四十四) 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	22,637.56	104,322.38
其中：固定资产处置损失	22,637.56	104,322.38
对外捐赠	205,288.00	36,150.00
其他	3,760,400.68	1,171,871.72
合 计	3,988,326.24	1,312,344.10

(四十五) 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	9,145,313.02	10,128,167.57
递延所得税调整	-4,631,394.56	-1,298,180.76
合 计	4,513,928.46	8,829,986.81

(四十六) 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
-----	------	------

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	239,528,266.25	340,560,112.51
加: 资产减值准备	23,144,251.07	10,021,651.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,722,973.15	10,388,987.32
无形资产摊销	4,270,844.84	2,607,305.26
长期待摊费用摊销	1,093,555.08	1,181,651.23
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)	22,637.56	84,278.66
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,063.03	20,405.09
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	30,516,463.83	1,750,493.84
投资损失(收益以“-”号填列)	-93,747,643.44	-118,860,281.93
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,301,062.55	-1,298,180.76
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)	-615,251,522.98	-203,650,105.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	323,112,566.65	-457,302,437.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-307,850,373.62	1,129,072,894.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-330,728,897.13	716,576,774.53
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	3,355,795,232.67	3,373,558,717.11
减: 现金的年初余额	3,373,558,717.11	2,425,066,327.00
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	22,236,515.56	948,472,390.11

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	3,355,795,232.67	3,373,558,717.11
其中: 库存现金	210,974.49	60,956.22
可随时用于支付的银行存款	3,355,584,258.18	3,373,497,760.89
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,355,795,232.67	3,373,558,717.11

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016年12月31日	
	账面价值	受限原因
存货	4,826,392,815.76	贷款抵押
货币资金	484,000,000.00	定期存单质押
其他流动资产	300,000.00	存出保证金
在建工程	141,491,539.98	贷款抵押
无形资产	149,203,583.70	贷款抵押
合计	5,601,388,039.44	

(四十八) 外币货币性项目

项目	2016年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	11,821.77	6.937	82,007.62
其中：美元	11,821.77	6.937	82,007.62
长期借款	4,400,000.00	22.75	100,101,009.98
其中：第纳尔	4,400,000.00	22.75	100,101,009.98
合计	—	—	100,183,017.60

七、或有事项

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及财务影响

本期无未决诉讼仲裁形成的或有负债及财务影响。

(二) 对外提供债务担保形成的或有负债及财务影响

序号	被担保单位	担保方式	要求担保事由及用途、贷款银行	币种	担保金额(万元)	担保生效日期	担保失效日期	被担保单位与担保单位关系
1	广西钦州临海工业投资有限公司	保证	1、湾行就广西钦州临海工业投资有限责任公司向昆仑银行借款50000万元开具保函，公司为湾行开具保函提供保证担保；2、贷款机构：昆仑银行股份有限公司大庆分行	人民币	50,000.00	2012.5.25	2024.11.28	其他
2	钦州市滨海新城置业集团有限公司	保证	1、担保事由：就钦州市滨海新城置业集团有限公司向广西北部湾银行股份有限公司钦州分行借款12500万元提供连带责任保证；2、贷款机构：广西北部湾银行股份有限公司钦州分行	人民币	12,500.00	2012.5.25	2020.5.26	其他
3	钦州市滨海新城置业集团有限公司	最高额保证	1、担保事由：就钦州市滨海新城置业集团有限公司在2015年4月24日至2018年4月24日期间与中国建设银行股份有限公司钦州分行签订的借款合同等一系列合同项下的债务提供最高额保证；2、贷款机构：中国建设银行股份有限公司钦州分行	人民币	87,850.00	2015.4.24	2020.4.28	其他

4	钦州市滨海新城置业集团有限公司	保证	1、担保事由：就钦州市滨海新城置业集团有限公司向交银国际信托有限公司借款40000万元提供连带责任保证；2、贷款机构：交银国际信托有限公司	人民币	40,000.00	2016.8.5	2022.6.5	其他
5	广西钦州高新技术产业园区投资有限公司	保证	1、担保事由：就广西钦州高新技术产业园区投资有限公司向农发行钦州分行借款30000万元提供保证担保；2、用途：非经营性农村土地整治；3、贷款机构：农发行钦州分行	人民币	30,000.00	2016.6.21	2033.6.21	其他
6	钦州市滨海新城置业集团有限公司	保证	1、担保事由：就钦州市滨海新城置业集团有限公司回购“湾行钦州城市发展基金”所持有的项目公司股权及支付权利维持费等相关费用提供连带责任保证；2、债权人：中诚资本管理（北京）有限公司	人民币	100,000.00	2016.7.5	2023.7.7	其他
合计					370,350.00			

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	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(%)
钦州市人民政府国有资产监督管理委员会	钦州市			100.00	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(%)	统一社会信用代码
钦州恒远交通投资有限公司	二级	有限公司	广西钦州市	张育奎	公路建设管理、公路经营、公路维修服务、汽车配件批发、零售	30,050.00	100.00	100.00	91450700711460791U
钦州市城市建设投资有限公司	二级	有限公司	广西钦州市	徐哲	城市建设项目投资；建设项目投资咨询；建筑材料销售。	6,000.00	100.00	100.00	91450700727686787L
钦州市开投有限公司	二级	有限公司	广西钦州市	傅英	对公司自有资产及市政府授权经营的资产进行经营管理；物业管理（凭有效资质证书经营）；日用百货、办公用品、水果、花卉、建筑材料销售；园林、服务设施开发经营；建设工程机械租赁；场地（场馆）出租；设计、制作、代理、	3100.00	100.00	100.00	914507006880149780E

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(%)	统一社会信用代码
					发布国内各类广告；地下综合管网经营；酒店管理；对加油站、掘井站项目投资；停车服务；餐饮服务；机动车辆维修及配件销售。				
广西钦州市开投工业有限公司	二级	有限公司	广西钦州市	王平金	对广西钦州高新技术产业园区基础设施和公共设施的建设和管理维护；协助高新区企业办理各种投融资手续，开展高新区的经营（凭有效资质经营）；房屋租赁。	3,000.00	100.00	100.00	91450700782134678C
钦州市开投水务有限公司	二级	有限公司	广西钦州市	杨明	污水处理；供水、销售；市政建设工程施工；水质检测服务、安装管道、维修水管、水表；饮用水的深度开发与应用。	2,000.00	100.00	100.00	91450700561586099X
钦州市体育中心有限公司	二级	有限公司	广西钦州市	谢仁涛	体育比赛服务；群众体育健身培训服务；体育设施租赁；体育用品销售；文化演出服务；会展服务；广告信息咨询；场地租赁；会议服务；教育投资；预包装食品销售；接待游客住宿、小吃店（限分支机经营）。	5,000.00	100.00	100.00	91450700576803439K
钦州市开投房产有限公司	二级	有限公司	广西钦州市	叶欣	房地产开发经营、物业管理、园林绿化工程、基础设施建设工程（以上项目凭有效资质经营）；对自然景区、文化教育、休闲娱乐项目的、园区教育培训基地的投资建设及管理；提供景区服务、停车场服务；游乐设施租赁管理；房屋、商铺、场地租赁；会展服务；票务服务；餐饮服务；陶瓷及原材料的加工、销售；食品、预包装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）、饮料、日用百货的销售。	3,000.00	100.00	100.00	91450700569074725G
钦州市创城开发有限公司	一级	有限公司	广西钦州市	周英明	城市和产业园区基础、工业、交通、港口、能源项目投融资经营；土地整理开发；房地产开发经营；道路、桥梁、房屋、园林绿化、灯光、水、电、通信综合管网、土石方工程施工；工程监理；工程检测（以上凭有效资质经营）；建筑机械、建筑材料和装饰材料、水电、暖设备销售。	5,000.00	100.00	100.00	91450700569809549A
钦州市旅游投资有限公司	二级	有限公司	广西钦州市	余业胜	市政府授权的国有资产经营管理；旅游设施的投融资建设；旅游景区、酒店、房地产业务的开发投资；城市基础设施工程、土石方工程施工（凭有效资质经营）；建筑和装饰材料、日用百货、办公用品、农副产品销售。	2,000.00	100.00	100.00	91450700061749632J

2016年1月1日—2016年12月31日

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(%)	统一社会信用代码
钦州市建恒森林投资有限公司	二级	有限公司	广西钦州市	庄智伟	对自然景观、生态文化教育、休闲娱乐项目的投资及建设；提供景区服务、停车场服务、租赁服务；游乐设施租赁管理；对外闲山丘教育基地、市政工程、房屋建筑项目的投资建设	1,000.00	70.00	70.00	9145070065439890U
广西得一建设工程有限公司	二级	有限责任公司	钦州市	李口福	工程项目建设监理；房屋建筑工程、水利水电工程、港口码头工程、公路、市政工程的监理（以上业务均凭资质经营）；工程建设技术咨询与服务。	321.00	59.00	59.00	91450700737631827B
钦州市小微担保有限公司	二级	其他有限责任公司	钦州市	黎昌雄	贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保；兼营诉讼保全担保、投标担保、预付款担保等履约担保；与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务；以自有资金投资以及经自治区金融办批准的其他业务（有效期至2019年8月29日）	13,000.00	100.00	100.00	914507003101781545
钦州市医疗废物处置有限公司	三级	有限公司	广西钦州市	徐哲	医疗废物处置中心建设项目的投资管理；固体废物处置中心建设项目的投资管理；一般工业固体废物、危险废物、医疗废物的收集、贮存、处置（限大新镇镇白石岭村委公栏定项目地）；医疗废物包装用品销售。	50.00	100.00	100.00	91450702581955664A
犀牛脚盐场	三级	有限公司	广西钦州市	吴福洲	盐业	687.00	100.00	100.00	91450704201133731B
钦州市金源小额贷款有限公司	二级	有限责任公司	广西钦州市	黎昌雄	办理各项小额贷款业务；办理小企业发展、管理、财务等咨询业务；其他经自治区金融办批准的业务。	6,400.00	100.00	100.00	9145070033076082X9
钦州海腾科技有限公司	三级	有限责任公司	广西钦州市	谢任涛	网站建设；网络平台维护；系统开发及维护；信息服务与咨询；网上贸易代理；网上商务咨询；计算机软硬件、硬件的销售；广告设计。	200.00	100.00	100.00	91450700092731000C

(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	统一社会信用代码
广西临海工业投资有限责任公司	母公司的联营企业	91450700727678752Q
广西钦州市创鑫建设投资有限公司	子公司的联营企业	91450733765831578W
钦州市泰达置业有限公司	子公司的联营企业	91450700315920119K
广西钦州汇鑫交通投资有限公司	子公司的联营企业	91450700077143296F

(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	统一社会信用代码
钦州沿海建设工程质量检测有限公司	联营企业的子公司	91450704581958777W

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
广西钦州临港石化产业园开发投资有限公司	联营企业的子公司	91450704699890384F
钦州临海混凝土有限公司	联营企业的子公司	914507005913135777
广西钦州临海置业有限责任公司	联营企业的子公司	91450704569056842P
广西钦州临海船务代理有限公司	联营企业的子公司	91450700090715527L
广西中马钦州产业园区金谷投资有限公司	参股公司	91450700589838323A
广西桂威投资股份有限公司	参股公司	91450000699857568T
北部湾产权交易所集团股份有限公司	参股公司	91450000892788395R
广西沿海铁路股份有限公司	参股公司	91450000739989549K
国开厚德（北京）投资基金有限公司	参股公司	91110000057333359T
国开思远（北京）投资基金有限公司	参股公司	911100000648900226
广西北部湾东盟投资有限公司	参股公司	450000000050822
钦州市区农村信用合作联社	参股公司	914507036821308728

5、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
钦州市开发投资集团有限公司	广西钦州临海工业投资有限责任公司	50,000.00	2012.5.25	2024.11.25	否

6、（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
其他应收款	广西北部湾工业投资有限责任公司	1,364,696,005.91	1,603,704,621.84

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	481,568,617.58	100.00	19,521,408.35	4.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	481,568,617.58	100.00	19,521,408.35	4.05

(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	253,717,491.28	100.00	7,611,524.74	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合 计	253,717,491.28	100.00	7,611,524.74	3.00

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	227,851,126.30	3.00	6,835,533.79	253,717,491.28	3.00	7,611,524.74
1至2年	253,717,491.28	5.00	12,685,874.56			
合计	481,568,617.58		19,521,408.35	253,717,491.28		7,611,524.74

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(%)
广西中马钦州产业园区开发有限公司	非关联方	253,717,491.28	2年内	52.69
广西中马钦州产业园区金谷投资有限公司	非关联方	227,851,126.30	1年内	47.31

(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(%)
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	9,550,223,787.34	100.00	8,192,151.74	0.09
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	9,550,223,787.34	100.00	8,192,151.74	0.09

(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	8,315,160,435.11	100.00	3,078,982.68	0.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	8,315,160,435.11	100.00	3,078,982.68	0.04

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：按余额百分比法计提坏账准备	1,638,430,349.48	0.50	8,192,151.74	615,796,535.43	0.50	3,078,982.68
合 计	1,638,430,349.48	0.50	8,192,151.74	731,794,563.32	0.50	3,078,982.68

(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：不计提坏账准备的其他应收款	7,911,793,439.34			7,399,363,899.68		
合 计	7,911,793,439.34			7,399,363,899.68		

2、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	占其他应收款总额的比例(%)
钦州市犀牛脚盐场	子公司	2,566,579,487.95	27.89
钦州市城市建设投资发展有限公司	子公司	2,133,159,272.82	22.24
广西金海工业投资有限责任公司	子公司	1,364,596,005.91	14.23
钦州恒远交通投资有限公司	子公司	352,337,915.61	8.88
广西钦州市河东工业园区开发有限公司	子公司	702,149,593.38	7.32
合 计	—	7,708,922,279.37	80.36

(一) 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	5,279,189,761.45			5,279,189,761.45
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,936,922,773.24	114,491,555.44	127,161,790.82	2,924,252,537.66
小 计	8,216,112,534.69	114,491,555.44	127,161,790.82	8,203,442,299.31
减：长期股权投资减值准备				
合 计	8,216,112,534.69	114,491,555.44	127,161,790.82	8,203,442,299.31

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	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
一、子公司							
钦州市城市建设投资发展有限公司	成本法	593,077,206.30		593,077,206.30	100.00	100.00	
广西钦州市河东工业园区开发有限公司	成本法	95,547,716.88		95,547,716.88	100.00	100.00	
钦州市开投资产经营有限公司	成本法	3,379,348,475.28		3,379,348,475.28	100.00	100.00	

2016年1月1日—2016年12月31日

被投资单位	核算方法	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
钦州市开投水务有限公司	成本法	93,335,647.74		93,335,647.74	100.00	100.00	
钦州恒远交通投资有限公司	成本法	719,620,715.25		719,620,715.25	100.00	100.00	
钦州市开投房地产开发有限公司	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	100.00	100.00	
钦州市体育中心发展有限公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00	100.00	
钦州市创业城市开发有限公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00	100.00	
钦州市旅游投资有限公司	成本法	65,070,000.00		65,070,000.00	100.00	100.00	
钦州市建恒森林建设投资有限公司	成本法	7,000,000.00		7,000,000.00	70.00	70.00	
广西得一建设工程监理有限公司	成本法	2,180,000.00		2,180,000.00	59.00	59.00	
广西金海湾融资性担保有限公司	成本法	130,000,000.00		130,000,000.00	100.00	100.00	
钦州市金海湾小额贷款有限公司	成本法	64,000,000.00		64,000,000.00	100.00	100.00	
二、联营企业							
广西临海工业投资有限公司	权益法	2,936,922,773.24	-40,536,461.21	2,896,386,312.03	50.00	50.00	
广西中油钦祥石油有限公司	权益法		24,893,367.61	24,893,367.61	49.00	49.00	
广西钦州国泰汽车租赁服务有限公司	权益法		2,972,858.22	2,972,858.22	49.00	49.00	
合计	—	8,216,112,534.69	-12,670,235.38	8,203,442,299.31	—	—	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	725,686,624.13	682,396,580.80	805,243,768.19	757,108,349.74
项目转让收入	725,686,624.13	682,396,580.80	805,243,768.19	757,108,349.74
二、其他业务小计				
合 计	725,686,624.13	682,396,580.80	805,243,768.19	757,108,349.74

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	87,051,555.44	107,580,819.09
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	8,694,201.66	9,445,137.24
合 计	93,745,757.10	117,025,956.33

十二、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 15 日决议批准。

(此页无正文，为钦州市开发投资集团有限公司 2016 年度财务报表附注签署页)



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：_____



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：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》。

发证机关：

北京市财政局

二〇一七年一月十五日

中华人民共和国财政部制



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

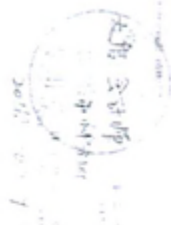
证书号：08

发证时间：

证书有效期至：二〇一八年一月二十五日



大信会计师事务所(普通合伙)
Daxin Accounting Firm (General Partnership)



姓名: 王明
性别: 男
出生日期: 1980.01.01
身份证号: 1101080210400
联系电话: 13910001234



年度审计报告
Annual Report Audit

大信会计师事务所(普通合伙)
Daxin Accounting Firm (General Partnership)
This certificate is valid for another year after the renewal.



大信会计师事务所(普通合伙)
Daxin Accounting Firm (General Partnership)



姓名: 李华
性别: 女
出生日期: 1985.03.05
身份证号: 1101080210400
联系电话: 13910005678



年度审计报告
Annual Report Audit

大信会计师事务所(普通合伙)
Daxin Accounting Firm (General Partnership)
This certificate is valid for another year after the renewal.