



**湛江市基础设施建设投资集团有限公司**

**公司债券 2016 年年度报告**

发布日期：2017 年 4 月 28 日



## 声明

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司2016年度财务报表进行了审计，并出具了大信审字[2017]第27-00055号标准无保留意见审计报告。

## 重大风险提示

投资者在评价和购买本公司债券时，应当认真考虑各项可能对本公司债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书“风险与对策”等有关章节的内容。

### 一、与本期债券相关的风险

#### （一）利率风险

受国家宏观经济、金融政策、国际经济环境以及债券市场供求关系等变化的影响，在本期债券存续期内，市场利率存在波动的可能性。由于本期债券采用固定利率形式且期限较长，市场利率的波动可能导致本期债券的实际投资收益和价值存在一定的不确定性。

#### （二）偿付风险

在本期债券存续期内，发行人可能因为宏观经济、国家政策法规、行业和市场环境等不可控制因素的影响，不能从预期的偿债来源中获得足够资金，进而影响本期债券本息的按期偿付。

#### （三）流动性风险

本期债券发行结束后，发行人将向有关证券交易场所或其他主管部门提出上市或交易流通申请，但目前无法保证本期债券一定能够按照预期在相关证券交易场所上市交易，亦无法保证本期债券上市交易后会在债券二级市场有活跃的交易，从而可能影响债券的流动性，导致投资者在转让债券时出现困难。

### 二、与行业相关的风险

#### （一）经济周期风险

发行人所从事的城市基础设施建设与运营业务，其投资规模和运营收益水平容易受经济周期影响。如果未来经济增长速度放缓、停滞或衰退，将可能使发行人的经营效益下降，现金流量减少，从而影响本期债券的兑付。

#### （二）产业政策风险

发行人主要从事城市基础设施融资建设和国有资产经营运作等业务，受国家和地方产业政策的影响较大。因此，在我国经济发展的不同阶段，国家和地方在宏观调控、固定资产投资、环境保护、城市规划、土地利用、城市建设投融资等政策方面的调整 and 变化，将可能对发行人的经营活动和盈利能力产生一定的影响。

### 三、与发行人相关的风险

#### （一）发行人财务和运营风险

发行人作为国有独资公司，承担湛江市城市基础设施建设和国有资产的经营运作的重任，存在由政府 2010 年以前注入的公益性资产规模较大，房地产业务土地储备规模有限，并存在国有资产遗留的历史债务等局限。同时，建设项目规模大，期间长的特点也决定了随着城市基础设施项目建设的力度不断增强，发行人对建设资金的需求量比较大，对政府的财政支持存在一定的依赖性。政府对公司未来发展方向、经营决策、组织结构等方面存在干预的可能性，从而在一定程度上影响公司的运营和发展。此外，如果发行人市场信誉下降、资金筹措能力不足、管理能力不足或管理出现重大失误，将影响发行人持续融资能力及公司运营效益，进而影响本期债券偿付。

#### （二）募集资金项目建设风险

本次债券募集资金的投资项目存在投资规模大、建设工期长的特点。建设期内施工成本因建筑材料、设备价格和劳动力成本上涨等多种因素影响，项目实际投资有可能超出项目的投资预算，影响项目按期竣工及投入运营，将对项目收益的实现产生不利影响。同时，由于项目管理包括项目建设方案设计与论证、施工管理、工程进度安排、资金筹措及使用管理、财务管理等诸多环节，并涉及多个政府部门、施工单位、项目工程所在区域的居民及企业的协调和配合等多个方面，如果发行人的项目管理能力不足导致项目建设过程中出现重大失误，将会对募集资金投资项目的建设进度、项目现金流及收益产生重大影响。

# 目录

释义.....	5
第一节 公司及相关中介机构简介.....	6
一、公司简介.....	6
二、相关中介机构.....	7
第二节 公司债券事项.....	8
一、公司债券基本情况.....	8
二、募投项目建设及募集资金使用情况.....	9
三、跟踪评级.....	10
四、偿债保障措施.....	10
五、受托管理人（债权代理人）职责履行情况.....	10
六、债券持有人会议召开情况.....	10
第三节 财务和资产情况.....	11
一、主要财务指标.....	11
二、主要资产和负债的变动情况.....	12
三、对外担保.....	13
四、受限资产.....	14
五、银行授信.....	14
六、其他事项说明.....	14
第四节 业务和公司治理情况.....	15
一、公司各板块经营情况.....	15
二、公司在行业中的地位和竞争优势.....	16
三、公司未来发展规划.....	17
四、报告期内主要业务回顾.....	18
五、公司独立运营情况.....	19
六、非经营性往来.....	19
七、其他事项说明.....	20
第五节 重大事项.....	21
一、或有事项.....	21
二、其他事项说明.....	21
一、备查文件.....	23
二、查询地址.....	23

## 释义

发行人/公司/本公司/湛江基投	指	湛江市基础设施建设投资集团有限公司
本报告	指	《湛江市基础设施建设投资集团有限公司公司债券 2016 年度报告》
本期债券	指	2013 年湛江市基础设施建设投资集团有限公司公司债券
募集说明书	指	《2013 年湛江市基础设施建设投资集团有限公司公司债券募集说明书》
主承销商、一创摩根	指	第一创业摩根大通证券有限责任公司
发行人律师	指	湖南启元律师事务所
大信	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
资信评级机构	指	鹏元资信评估有限公司
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
工作日	指	中华人民共和国商业银行的对公营业日（不包括法定节假日）
交易日	指	上海证券交易所的营业日
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的法定节假日和/或休息日）
元/千元/万元/亿元	指	人民币元/千元/万元/亿元

## 第一节 公司及相关中介机构简介

### 一、公司简介

(一) 公司名称：湛江市基础设施建设投资集团有限公司

(二) 法定代表人：张世趟

(三) 信息披露事务负责人：许萍

联系地址：湛江市赤坎区海滨大道北以西

电话：0759-3383683

传真：0759-3383683

电子信箱：zjjt0759@163.com

(四) 公司注册地址：湛江市赤坎区海滨大道北以西

公司办公地址：湛江市基础设施建设投资集团有限公司

邮政编码：524000

电子信箱：zjjt0759@163.com

(五) 年度报告披露网址：<http://www.sse.com.cn/>（上海证券交易所）

(六) 年度报告备置地：本公司

(七) 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：公司为国有独资公司，湛江市人民政府国有资产监督管理委员会是公司的唯一出资人，出资比例占公司注册资本的100%。公司控股股东、监事、高管与上一年度报告无变化，董事变更情况如下：

1、公司职工董事变更为肖雪强。

肖雪强：现任本公司总经理助理，兼项目部经理，高级工程师。曾任市政建设工程总公司生产技术科副科长、市基投集团公司项目部副经理。

2、公司独立董事变更为范为（聘期：2016年3月10日-2019年2月28日）

范为：博士后、清华大学公共金融与治理研究中心研究员，清华大学、对外经贸大学金融硕士导师，中央人民广播电台“中国之声”特约观察员，吉林省第十一届青联常委。曾任吉林团省委书记助理（挂职）、国家发改委债券预审员、中国证券业协会私募债券资

格评审专家。从事宏观经济与资产定价研究，在International Finance Review、New Mathematical and Natural Computation、IRAFIE、China Finance Review International、China Finance and Economics Review、运筹与管理、管理学报、管理评论、中国金融学等国际、国内刊物共发表论文50余篇。曾主研国家社科基金重大课题2项，国家自然科学基金3项，证券业协会重点课题1项，横向课题若干。

（八）报告期内增加1家子公司（湛江市保安服务公司）、1家孙公司（湛江市安保押运有限责任公司），财务报表纳入集团合并报表。

## 二、相关中介机构

1、主承销商：第一创业摩根大通证券有限责任公司

办公地址：北京市西城区武定侯街6号卓著中心10层

联系人：王丹林、潘晓丹、唐志鹏

联系电话：010—63212001

2、资信评级机构：鹏元资信评估有限公司

办公地址：深圳市深南大道7008号阳光高尔夫大厦3楼

联系人：钟继鑫

联系电话：0755-82872897

3、会计师事务所：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市海淀区知春路学院国际大厦15层

联系人：郭永光

联系电话：010-82330558

4、律师事务所：湖南启元律师事务所

办公地址：湖南省长沙市芙蓉中路二段359号佳天国际新城北栋17层

联系人：李荣、黄靖珂

联系电话：0731—82953779



## 第二节 公司债券事项

### 一、公司债券基本情况

债券名称	2013年湛江市基础设施建设投资集团有限公司债券
债券简称	“13湛江基投债”（银行间市场）、“13湛基投”（上交所）
债券代码	1380312（银行间市场）、124387（上交所）
发行日	2013年10月21日
到期日	2020年10月21日
债券余额	12亿元
利率	6.93%
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、4、5、6、7个计息年度末，分别按照债券发行总额20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金，即每年偿还本金2.40亿元，到期利息随本金一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	2013年10月28日于全国银行间债券市场、2013年11月19日于上海证券交易所
投资者适当性安排	<p>本期债券以簿记建档、集中配售的方式，通过承销团成员设置的发行网点向中华人民共和国境内机构投资者（国家法律、法规另有规定除外）公开发行人和通过上海证券交易所向机构投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）协议发行。</p> <p>承销团成员设置的发行网点的发行对象为在中央国债登记公司开户的中华人民共和国境内合格机构投资者（国家法律、法规另有规定除外）；上海证券交易所的发行对象为持有中国证券登记公司上海分公司基金证券账户或A股证券账户的机构投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）</p>
报告期内公司债券	本公司2014年、2015年付息正常，2016年还本付息正常

的付息兑付情况	
公司债券附本公司或投资者选择权条款、可交换条款、提前偿还条款等特殊条款的，应当披露报告期内相关条款的触发及执行情况。	无。

## 二、募投项目建设及募集资金使用情况

### 1、募投项目建设情况

(1) 湛江钢铁项目村民搬迁安置小区项目建设情况：该工程包含161幢普通住宅楼、2幢小高层住宅楼、小学、幼儿园、综合楼及配套设施等，现住宅楼、幼儿园、燃气管道、供水、通信管道工程已竣工验收，学校已投入使用。综合楼已进行初检，初检整改基本完成。配电工程1标至7标已标通过市供电局验收，绿化工程、小区围墙、临街商铺基本完成。已完成安置搬迁的10条自然村近12,000人。

(2) 湛江市赤坎区后坑村经济适用房项目建设情况：该工程一期于2013年11月11日竣工验收，共144套建筑面积为11,113.92平方米；二期工程于2015年12月21日竣工验收，共546套建筑面积为40,500.38平方米。现经济适用房已全部实现销售。

### 2、募集资金使用情况

报告期内，2013年湛江市基础设施建设投资集团有限公司债券募集资金严格按照指定用途、通过募集资金专项账户进行使用，截至2016年12月末使用情况如下：

(单位：万元)

项目名称	项目总投资	拟使用募集资金	实际使用募集资金
湛江钢铁项目村民搬迁安置小区建设项目	207,000.00	110,000.00	86,978.00
湛江市赤坎区后坑村经济适用房建设项目	17,232.61	10,000.00	10,000.00
合计	224,232.61	120,000.00	96,978.00

本次债券共募集资金12亿元，截至2016年12月31日，本次债券募集资金已使用96,978万元，扣除本期债券承销费后，剩余可使用的资金金额为21,582万元。以上资金通过募集资金专项账户运作，与募集说明书承诺用途及其他约定一致。

发行人与中国农业银行股份有限公司湛江分行签署了《募集资金使用专项账户及偿债资金专项账户监管协议》，为本次债券设立资金使用专项账户和偿债资金专项账户，专门用于归集偿还本期债券的本金和利息，并按照本次债券《募集说明书》登载的还本付息金额和方式，及时筹集资金，保证按时还本付息。

### 三、跟踪评级

2016年06月22日，鹏元资信评估有限公司出具了对本次债券的2016年跟踪评级报告。经鹏元资信综合评定，本公司的主体信用等级为AA，本期债券的信用等级为AA，评级展望为稳定。本次债券2016年跟踪评级与上一年度评级情况相比未发生变化。

有关本期债券的跟踪评级报告，请参见公司已发布的相关公告。

### 四、偿债保障措施

报告期内，本次债券的增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施均未发生变更。

### 五、受托管理人（债权代理人）职责履行情况

发行人聘请中国农业银行股份有限公司湛江分行作为本次债券的受托管理人，并与其签订了《债券受托管理协议》和《债券持有人会议规则》。报告期内，本期债券受托管理人履行了受托管理职责，未出现受托管理人需要进行信息披露的事项。

### 六、债券持有人会议召开情况

在报告期内，本次债券未因重大事项召开债券持有人会议。

### 第三节 财务和资产情况

#### 一、主要财务指标

单位：万元

项目	2016 年 12 月 31 日 /2016 年度	2015 年 12 月 31 日 /2015 年度	同比变动 /增减幅度
总资产	1,168,027.32	1,170,716.25	-0.23%
归属于母公司股东的净资产	673,760.17	644,454.16	4.55%
全部债务	491,161.33	526,262.09	6.67%
营业收入	92,094.00	80,341.58	14.63%
归属于母公司股东的净利润	10,845.92	14,848.78	26.96%
EBITDA	31105.99	46800.86	-33.54%
经营活动产生的现金流量净额	-14,633.88	48,833.15	-129.97%
投资活动产生的现金流量净额	14,851.85	21,730.13	-31.65%
筹资活动产生的现金流量净额	41,802.97	-61,774.95	-167.67%
期末现金及现金等价物余额	92,887.86	50,866.92	82.61%
流动比率	225.91%	829.46%	-72.76%
速动比率	82.84%	288.90%	-71.32%
资产负债率	42.05%	44.95%	-6.45%
EBITDA 全部债务比	6.33%	8.89%	-28.78%
利息保障倍数	1.78	1.51	18.07%
现金利息保障倍数	-0.86	1.68	151.09%
EBITDA 利息保障倍数	1.78	1.51	18.07%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	-
利息偿付率	100.00%	100.00%	-

注：

- (1) 全部债务=长期借款+应付债券+短期借款+交易性金融负债+应付短期债券+一年内到期的非流动负债；
- (2) EBITDA=利润总额+计入财务费用的利息支出+固定资产折旧+摊销；
- (3) 流动比率=流动资产/流动负债；
- (4) 速动比率=(流动资产-存货)/流动负债；
- (5) 资产负债率=负债总额/资产总额；
- (6) EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务；
- (7) 利息保障倍数=(利润总额+计入财务费用的利息支出)/(计入财务费用的利息支出+资本化利息支出)；
- (8) 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；
- (9) EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/(计入财务费用的利息支出+资本化利息支出)；
- (10) 贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额；
- (11) 利息偿付率=实际支付利息/应付利息。

1、报告期内EBITDA较上年同期下降33.54%，其中主要影响因素：2016年支付的各项利息较上年减少了11,997万元、收到的财政补贴较上年减少4,498万元，两项合计减少16,495万元。

2、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降129.97%，其中：本期收到其他与经营活动有关的现金较上年同期减少76,936.21万元，主要原因为：本期湛江市财政局已置换本公司项目建设贷款本金297,437万元，收到的湛江市财政局对项目建设贷款及利息拨款减少。

3、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降31.65%，主要影响因素为本期新增对粤财普惠金融（湛江）融资担保股份有限公司、湛江中广创业投资有限公司两公司投资11,000万元。

4、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降167.67%，主要影响因素：①本期内吸收投资较上期增加11,088万元、取得借款金额较上期增加72,096万元；②本期内偿还债务金额较上期增加4,317万元、分配股利及偿付利息较上期减少24,711万元。

5、报告期内流动比率、速动比率较上年同期分别降低72.76%、71.32%，其中主要影响因素：2016年，湛江市财政局、本公司及各银行签署了“定向发行置换债务债权解除协议”，经三方核实并经广东省财政厅认可，湛江市财政局置换本公司项目建设贷款本金297,437万元，该事项使长期借款减少297,437万元，流动负债-其他应付款湛江市财政局置换债务款增加215,981.58万元。

6、报告期内现金利息保障倍数较上年同期下降151.09%，主要影响因素为本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降了129.97%

## 二、主要资产和负债的变动情况

报表科目	2016年12月31日 (万元)	2015年12月31日 (万元)	变动比率
应收账款	28,882.99	59,647.60	-51.58%
其他应收款	64,801.13	41,374.30	56.62%
存货	373,010.91	383,415.23	-2.71%
长期股权投资	11,002.71	-	100.00%

在建工程	21,533.31	18,569.77	15.96%
可供出售金融资产	34,955.36	34,954.16	0.00%
长期应收款	147,621.73	147,621.73	
固定资产	41,656.12	39,008.24	6.79%
无形资产	312,017.95	328,995.26	-5.16%
其他应付款	245,801.91	29,820.34	724.28%
长期借款	98,762.31	304,439.25	-67.56%
应付债券	95,409.58	119,123.44	-19.91%
长期应付款	29,270.60	31,770.60	-7.87%

截至2016年12月31日，主要的资产项目较2015年12月31日相比的变化原因如下：

1、应收账款较2015年末减少51.58%，主要为本期内湛江市财政局用置换本公司贷款形成的债权冲销了本公司应收项目回购款96,969万元。

2、其他应收款较2015年末增长56.62%，主要为本期内新增应收湛江市财政局往来款42,900万元、减少应收湛江市财政局垫付工程款14,700万元、减少应收湛江市公路局垫付工程款9,889.97万元。

3、长期股权投资较2015年末增长100%，为本期内对粤财普惠金融（湛江）融资担保股份有限公司的投资6,031.37万元，持股37.5%；对湛江中广创业投资有限公司的投资4,971.34万元，持股26.341%。

4、其他应付款较2015年末增长724.28%，主要为财政局置换项目贷款资金，报告期内财政累计置换基投公司项目贷款297,437万元，形成期末余额183,769万元。

5、长期借款较2015年末减少67.56%，主要是由于湛江市财政局置换本公司借款297,437万元、报告期内新增借款79,600亿元。

### 三、对外担保

序号	债务人	债权人	担保金额 (亿元)	担保起始日	担保到期日
1	广东湛化集团有限公司	国开行	3.65	2015.12.01	2025.11.30
2	广东惠侨投资开发有限公司	国开行、交行	1.60	2015.12.28	2030.12.27

在本报告期末，本公司对外担保余额为5.25亿元，占净资产比例为8.15%，对外担保金额累计未超过报告期末净资产20%。

#### 四、受限资产

报告期内，本公司无受限资产。

#### 五、银行授信

公司每笔银行借款是按照项目自身发放贷款，无授信额度。

在报告期间，本公司所有银行贷款均按时偿还，未发生逾期、展期及减免等情况。

#### 六、其他事项说明

1、是否存在会计政策及会计估计变更：无

2、是否存在逾期未偿还债项：无。

3、可对抗第三人的优先偿付负债：无。

4、公司发行其他债券和债务融资工具还本付息情况：除本次债券外，公司未发行其他债券或债务融资工具。

## 第四节 业务和公司治理情况

公司是湛江市城市建设与国有资产经营的主要投融资主体之一，主要负责湛江市城市基础设施、保障房等项目的投融资和建设，以及国有资产的经营运作。2016年度，公司实现营业收入92,094万元，同比增长14.63%。其中，基础设施建设的回购项目收入为65,373.24万元，占营业收入的比重为71.85%，是公司收入的主要来源；房屋销售、酒店服务和成品油销售的收入合计19,202.84万元，占营业收入比重为21.11%。此外，公司还有少量的租赁费、设计费、旅行社、保安押运收入和物业费等收入。

### 一、公司各板块经营情况

#### （一）回购项目

湛江市围绕建设区域性中心城市的目标，全力推进城市重点项目建设。公司作为湛江市基础设施建设项目的主要投融资主体之一，承担了较多的基础设施建设项目。其中，公司就海大蔚律港项目和湛钢安置区项目与湛江市财政局、湛江市人民政府三方签署了回购协议，公司根据回购协议约定的每年应回收的金额确认当年的回购收入，同时根据收入确认当年的成本（成本\*1.1=收入）。此外，公司部分基础设施建设项目未与政府签订回购协议，该类项目由公司投入资金代为建设，代垫工程款最终由湛江市财政局进行拨付。

#### （二）房屋销售

公司目前的房地产项目主要有赤坎经适房小区和湛江商务大厦，合计总投资46,882万元。其中，赤坎经适房小区项目已竣工验收，可售面积51,614.30平方米，并按限定价格出售给指定对象；湛江商务大厦系26层高的写字楼，项目主体已于2012年完工及开售，可售面积为47,073平方米，另外，还有一部分出租给湛江市行政服务中心等机关和事业单位，并计入其他业务收入中的租赁费收入。

#### （三）酒店服务业务

酒店服务业务由公司子公司湛江海滨宾馆有限责任公司（以下简称“海滨宾馆”）经营。海滨宾馆是粤西地区最大的四星级园林式涉外宾馆，是湛江市委、市政府的重要接待基地之一。



#### （四）成品油销售业务

公司成品油销售业务主要系子公司海滨宾馆的下属公司湛江美裕石油服务中心运营，主要在湛江市内销售车用汽油（以93号汽油和97号汽油为主），油品主要系中石油燃料股份有限公司下属的湛江油库提供，此外，也销售少量柴油。

#### （五）其他业务

此外，公司还有租赁费、设计费、旅行社收入及物业费等收入来源，其中，公司通过出租部分湛江商务大厦的楼层，子公司湛江市城投物业管理有限责任公司（简称“湛江城投物业”）和湛江市海滨宾馆有限责任公司部分物业，实现租赁费收入；由子公司湛江市建筑设计院运营提供设计业务服务收取服务费收入；由子公司湛江市海滨国际旅行社有限公司运营的旅行社业务提供旅游服务；由子公司湛江城投物业运营的物业管理业务提供物业管理服务，进而补充了公司的经营收入。

## 二、公司在行业中的地位和竞争优势

### （一）经营环境优势

2016年，是湛江“十三五”良好开局之年。全市生产总值2570亿元，增长8.2%。三次产业结构比19.1：38.1：42.8。工业总产值2860亿元，增长14.4%。固定资产投资1550亿元，增长18%，其中180项省市重点项目完成投资366.7亿元。外贸进出口总额305亿元，其中出口总额195亿元，增长11.9%。社会消费品零售总额1430亿元，增长9.5%。湛江的财政总收入466.23亿元，一般公共预算收入112.97亿元。金融机构本外币各项存款余额2847.3亿元，贷款余额1633.8亿元，存贷比57.4%。居民人均可支配收入17928.9元，增长7.8%。2016年，中科炼化一体化项目全面动工，湛江成为我国新兴的现代钢铁产业基地，成为首批国家海洋经济创新发展示范城市和联合国可持续发展先锋城市。国家编制北部湾城市群发展规划，支持湛江建设区域中心城市。成功举办2016中国海博会、北部湾经合组织第九次成员大会，发起成立北部湾城市合作组织，全面启动琼州海峡港航一体化发展，全国沿海沿边地区基层反走私综合治理现场会在我市召开，湛江中心城市美誉度进一步提升。经济的快速增长和财政实力的不断增强，为湛江市城市基础设施建设和保障房建设奠定了较好的经济基础。由于城市基础设施和保障房建设具有明显的区域性和先导

性，公司作为湛江市重要的城市基础设施、保障房建设投资主体，具有明显的区域竞争优势。

### （二）政府支持优势

公司作为湛江市重要的城市基础设施、保障房建设投资主体和国有资产运营实体，得到了湛江市政府及有关部门的大力支持，在优质国有资产注入和税收优惠等方面具有政策优势，使公司的资信和资产质量得到了极大提升。2014-2016 年，公司分别获得财政补贴收入 9,010 万元、10,419.54 万元和 5,921.44 万元。政府部门的大力支持将有效保障公司盈利能力的稳定性。

### （三）银企合作密切

公司作为湛江市政府的大型国有企业，经营运作规范，财务状况优良，资产实力雄厚，拥有良好的信用。公司与多家金融机构建立了良好的合作关系，先后与国家开发银行、中国建设银行、中国银行、中国工商银行、光大银行、兴业银行等金融机构建立了良好的融资合作关系，为湛江市城市基础设施建设、政府重大项目融得了大量的银行信贷资金，积极支持了湛江市多个重点基础建设项目的开发建设。公司银行融资渠道畅通，为外部筹资活动的开展提供了良好条件。

### （四）人才和项目建设管理优势

公司现有员工中 60% 以上具有中级以上职称，专业结构合理，涉及市政工程、工程管理、工程造价、财会、经济、政治等多个专业，多人取得国家工程监理工程师、造价师、建造师、经济师等职业资格，多数曾在施工、设计、项目管理、房地产开发、银行等单位从事业务工作，熟悉建设流程、建筑设计、投融资规范。近年来，通过参与城市基础设施和保障房项目建设，公司员工积累了丰富的项目建设管理知识和经验，为项目建设提供扎实的技术能力和管理能力保障。

## 三、公司未来发展规划

公司未来将进一步深化公司治理，继续夯实经营基础，结合国企改革等，通过重组等方式解决下属子公司的历史遗留问题，加大资本运作和资产运营的力度，提升公司集约化经营管理水平，为向具有真正意义上的现代资本资产运营公司的目标努力而打好坚实基础。

#### 四、报告期内主要业务回顾

报告期内公司营业收入的构成及比例如下：

项目	2016 年 1-12 月 (万元)		2015 年 1-12 月 (万元)		收入变动率
	收入	成本	收入	成本	
一、主营业务小计	90,981.17	75,872.23	78,667.78	62,829.83	15.65%
政府回购项目收入	65,373.24	62,911.21	42,518.27	39,470.86	53.75%
房屋销售收入	1,118.35	894.01	15,048.61	12,679.69	-92.57%
酒店服务收入	12,791.93	4,351.17	13,051.68	4,204.30	-1.99%
成品油销售收入	5,292.55	3,901.84	5,621.53	4,639.12	-5.85%
物业费收入	1,064.45	685.38	640.10	373.51	66.29%
设计费收入	1,542.51	1,426.23	937.08	824.83	64.61%
旅行社收入	1,484.97	1,283.32	704.02	637.31	110.93%
温泉服务及其他	171.79	0.21	146.49	0.21	17.27%
保安押运服务收入	1,633.17	418.86	-	-	-
工程管理收入	508.22	-	-	-	-
二、其他业务小计	1,112.83	251.71	1,673.80	460.67	-33.51%
租赁费收入	810.36	228.35	1,168.53	439.54	-30.65%
管理费收入	101.89	-	235.34	-	-56.71%
其他收入	200.58	23.36	269.93	21.13	-25.69%
合计	92,094.00	76,123.94	80,341.58	63,290.50	14.63%

主要营收项目变动情况说明：

1、政府回购项目收入本期较上年同期上升 53.75%，回购项目收入系根据已签订的政府回购协议确认每年的回购收入，其中：2015 年协议回购金额 42,518.27 万元；2016 年协议回购金额 65,373.24 万元。

2、房屋销售收入本期较上年同期下降 92.37%，主要原因为：房屋销售项目为赤坎经适房、湛江商务大厦两个项目，截至 2016 年 12 月末，两个项目销售工作均已接近尾声。

3、保安押运服务收入，该收入系本期内新增的子公司湛江市保安服务公司、孙公司湛江市安保押运有限责任公司营业收入。

## 五、公司独立运营情况

本公司与出资人湛江市人民政府国有资产监督管理委员会在资产、业务经营、财务、机构、人员等方面相互独立，具备独立完整的业务经营能力。

### （一）业务独立情况

本公司自主经营，自负盈亏，生产经营活动完全独立于出资人，独立从事《企业法人营业执照》核准的经营范围内的业务，不依赖出资人进行生产经营活动。

### （二）资产独立情况

本公司和出资人之间资产关系明晰，本公司拥有独立完整的资产结构，不存在资产、资金被控股股东及其关联方占用的情况。同时，本公司不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保情形，本公司对所有资产有完全的控制和支配权。不存在控股股东违规占用公司的资金、资产及其它资源的情况。

### （三）人员独立情况

本公司拥有健全的法人治理结构，董事会、高管层相对稳定，高级管理人员均在公司专职工作、领取薪酬；其他员工依法签订《劳动合同》，并在公司领薪。

### （四）机构独立情况

本公司与出资人在机构方面已经分开，不存在与控股股东混合经营、合署办公的情况；本公司依据法律法规、规范性文件及公司章程的规定设立了董事会、监事会等机构，同时建立了独立的内部组织结构，各部门之间职责分明、相互协调，独立行使经营管理职权。

### （五）财务独立情况

本公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，拥有独立的银行账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东共用银行账户的情况；本公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

## 六、非经营性往来

截至本报告期末，本公司非经营性往来占款或资金拆借主要与政府相关部门相关，详细明细如下：

截至 2016 年 12 月末公司与政府相关部门的其他应收款列表

单位：万元

单位名称	期末余额	形成原因	账龄	坏账准备
湛江市财政局	42,900.00	往来款	1 年以内	未计提
湛江市财政局	16,382.41	垫付项目投资款	1-5 年	未计提
合计	59,282.41			

截至 2016 年 12 月末公司与政府相关部门的长期应收款列表

单位：万元

单位名称	期末余额	形成原因	账龄	坏账准备
湛江市财政局	147,621.73	垫付项目投资款	1-5 年	未计提
合计	147,621.73			

上述款项合计为 206,904.14 万元，占公司净资产比重为 30.71%。

公司报告期内不存在非经营性往来占款或资金拆借的情形，或者违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

## 七、其他事项说明

- 1、在报告期内，公司利润构成或利润来源未发生重大变化。
- 2、在报告期内，本公司与主要客户发生业务往来时未发生严重违约事项。
- 3、在报告期内，本公司在公司治理、内部控制等方面无违反《公司法》、《公司章程》规定的情况，并严格执行债券募集说明书相关约定或承诺。
- 4、在报告期内，公司无超过公司上年度末经审计净资产 20% 的重大投资。

## 第五节 重大事项

### 一、或有事项

报告期内，本公司无或有事项。

### 二、其他事项说明

报告期内，本公司无破产重整相关事项。

报告期内，本公司无公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查或采取强制措施。

报告期内，本公司无根据的《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项、提交股东大会审议的重要事项，以及公司董事会或有权机构判断为重大的事项。

## 第六节 财务报告

本公司2016年度经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的财务报表请参见附件。

## 第七节 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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

(二) 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；

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

### 二、查询地址

投资者可以在本期债券发行期限内到下列地点查阅上述备查文件：

湛江市基础设施建设投资集团有限公司

住所：湛江市赤坎区海滨大道北以西

法定代表人：张世超

联系人：冯婷婷

联系地址：湛江市赤坎区海滨大道北以西

联系电话：0759-3380830

传真：0759-3380830

邮政编码：524000



（本页无正文，为《湛江市基础设施投资集团有限公司公司债券 2016 年年度报告》  
签章页）

湛江市基础设施投资集团有限公司

2017 年 4 月 28 日



湛江市基础设施建设投资集  
团有限公司

审 计 报 告

大信审字[2017]第 27-00055 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.1Zhichun 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 27-00055 号

### 湛江市基础设施投资建设集团有限公司全体股东：

我们审计了后附的湛江市基础设施投资建设集团有限公司（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.1Zhichun 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：



二〇一七年四月十三日



# 合并资产负债表

编制单位：江门市基础设施投资集团有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	928,878,642.58	508,669,201.04
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	五（二）	288,829,922.59	596,476,030.20
预付款项	五（三）	118,313,879.49	38,752,967.42
应收利息			784,000.00
应收股利			
其他应收款	五（四）	648,011,306.78	413,743,016.86
存货	五（五）	3,730,109,138.26	3,834,152,289.49
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	五（六）	175,811,752.99	490,700,000.00
流动资产合计		5,889,954,642.69	5,883,277,505.01
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（七）	349,553,598.74	349,541,598.74
持有至到期投资			
长期应收款	五（八）	1,476,217,267.67	1,476,217,267.67
长期股权投资	五（九）	110,027,097.70	
投资性房地产	五（十）	84,953,272.44	86,770,535.18
固定资产	五（十一）	416,561,238.68	390,082,449.18
在建工程	五（十二）	215,333,146.76	185,697,674.62
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十三）	3,120,179,457.20	3,289,952,612.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十四）	17,493,475.13	22,023,953.37
其他非流动资产	五（十五）		23,598,864.68
非流动资产合计		5,790,318,554.32	5,823,884,955.45
资产总计		11,680,273,197.01	11,707,162,460.46

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并资产负债表（续）

编制单位：湛江市基础设施投资集团有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十六）		300,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十七）	28,391,945.82	6,480,432.17
预收款项	五（十八）	60,471,663.08	58,646,887.86
应付职工薪酬	五（十九）	8,004,471.94	4,786,641.56
应交税费	五（二十）	37,982,972.66	24,766,467.97
应付利息	五（二十一）	14,318,215.96	16,404,164.38
应付股利			
其他应付款	五（二十二）	2,458,019,113.74	298,203,351.77
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,607,188,383.20	709,287,945.71
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（二十三）	987,623,100.00	3,044,392,500.00
应付债券	五（二十四）	954,095,786.96	1,191,234,430.79
长期应付款	五（二十五）	292,706,001.47	317,706,001.47
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五（二十六）	70,000,000.00	
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		2,304,424,888.43	4,553,332,932.26
负债合计		4,911,613,271.63	5,262,620,877.97
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）	五（二十七）	1,372,585,027.40	1,169,985,027.40
其他权益工具			
资本公积	五（二十八）	4,483,569,811.87	4,471,101,706.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	121,014,851.74	111,214,095.36
未分配利润	五（三十）	760,432,036.00	692,240,752.90
归属于母公司所有者权益合计		6,737,601,727.01	6,444,541,582.49
少数股东权益		31,058,198.37	
所有者权益合计		6,768,659,925.38	6,444,541,582.49
负债和所有者权益总计		11,680,273,197.01	11,707,162,460.46

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：湛江市基础设施投资集团有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		697,566,411.80	444,895,374.84
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			
应收账款	十二（一）	266,475,210.19	581,069,109.37
预付款项		66,044,748.27	36,947,532.52
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二（二）	731,920,029.24	444,245,544.46
存货		3,395,206,535.09	3,831,203,378.45
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		131,500,000.00	463,500,000.00
流动资产合计		5,288,712,934.59	5,801,860,939.64
非流动资产：			
可供出售金融资产		349,249,598.74	349,249,598.74
持有至到期投资			
长期应收款		1,476,217,267.67	1,476,217,267.67
长期股权投资	十二（三）	444,198,091.83	307,606,758.93
投资性房地产		84,953,272.44	86,770,535.18
固定资产		220,611,875.52	220,592,431.76
在建工程		211,090,604.47	102,635,078.35
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		2,874,366,395.28	2,874,366,395.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		328,794.33	5,031,753.06
其他非流动资产			23,598,864.68
非流动资产合计		5,661,015,900.28	5,446,068,683.65
资产总计		10,949,728,834.87	11,247,929,623.29

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：湛江市基础设施投资集团有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			300,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,454,640.00	
预收款项		51,420,805.03	49,116,683.39
应付职工薪酬			160,000.00
应交税费		33,454,124.28	20,516,253.77
应付利息		14,076,274.96	16,404,164.38
应付股利			
其他应付款		2,322,825,450.27	183,234,906.41
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,433,231,294.54	569,432,007.95
非流动负债：			
长期借款		822,350,000.00	3,030,330,000.00
应付债券		954,095,786.96	1,191,234,430.79
长期应付款			
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		1,776,445,786.96	4,221,564,430.79
负债合计		4,209,677,081.50	4,790,996,438.74
所有者权益：			
实收资本（或股本）		1,372,585,027.40	1,169,985,027.40
其他权益工具			
资本公积		4,496,990,333.02	4,484,522,227.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		121,014,851.74	111,214,095.36
未分配利润		749,461,541.21	691,211,833.81
所有者权益合计		6,740,051,753.37	6,456,933,184.55
负债和所有者权益总计		10,949,728,834.87	11,247,929,623.29

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：湛江市基础设施建设投资集团有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(三十一)	920,940,012.20	803,415,804.56
减：营业成本	五(三十一)	761,239,407.99	632,905,025.85
税金及附加	五(三十二)	10,878,715.47	22,204,244.41
销售费用		70,352,541.66	68,135,169.25
管理费用		69,947,891.47	59,789,473.53
财务费用	五(三十三)	7,187,512.07	16,829,451.57
资产减值损失	五(三十四)	-20,011,772.64	7,355,307.36
加：公允价值变动收益			
投资收益	五(三十五)	42,684,570.96	59,926,874.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,097.70	-88,080.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,030,287.14	56,124,007.37
加：营业外收入	五(三十六)	61,493,820.50	104,688,660.40
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五(三十七)	5,367,273.39	4,751,797.65
其中：非流动资产处置损失		374,697.47	106,253.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		120,156,834.25	156,060,870.12
减：所得税费用	五(三十八)	11,697,681.61	7,573,092.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		108,459,152.64	148,487,777.73
其中：归属于母公司所有者的净利润		107,949,139.48	148,487,777.73
少数股东损益		510,013.16	
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		108,459,152.64	148,487,777.73
归属母公司所有者的综合收益总额		107,949,139.48	148,487,777.73
归属于少数股东的综合收益总额		510,013.16	
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

张世  
赵

姚晓  
战

吴敏



## 母公司利润表

编制单位：湛江市基础设施建设投资集团有限公司 2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二（四）	670,483,740.75	584,195,897.57
减：营业成本	十二（四）	639,869,426.42	525,457,399.48
税金及附加		6,444,123.22	14,245,130.59
销售费用			209,010.05
管理费用		28,140,783.94	30,665,910.20
财务费用		6,388,765.33	13,288,604.73
资产减值损失		-18,811,834.95	5,105,849.56
加：公允价值变动收益			
投资收益	十二（五）	43,172,739.60	59,446,242.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		313,677.79	
二、营业利润		51,625,216.39	54,670,235.60
加：营业外收入		57,446,000.00	102,832,822.27
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		4,763,762.97	3,726,891.79
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		104,307,453.42	153,776,166.08
减：所得税费用		6,299,889.64	4,830,026.86
四、净利润		98,007,563.78	148,946,139.22
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		98,007,563.78	148,946,139.22
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并现金流量表

编制单位：湛江基础设施投资集团有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		506,283,748.66	530,694,303.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	135,416,768.27	904,778,872.09
经营活动现金流入小计		641,700,516.93	1,435,473,175.27
购买商品、接受劳务支付的现金		401,435,696.66	309,049,493.22
支付给职工以及为职工支付的现金		88,988,438.33	53,357,433.66
支付的各项税费		23,485,014.67	45,074,762.57
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	274,130,150.58	539,660,024.16
经营活动现金流出小计		788,039,300.24	947,141,713.61
经营活动产生的现金流量净额		-146,338,783.31	488,331,461.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		42,653,706.18	59,119,549.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		309,098.81	5,010.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			379,412.17
收到其他与投资活动有关的现金	五（三十九）	352,000,000.00	250,910,000.00
投资活动现金流入小计		394,962,804.99	310,413,972.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,374,349.41	79,312,648.13
投资支付的现金		110,000,000.00	
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	五（三十九）	17,070,000.00	13,800,000.00
投资活动现金流出小计		246,444,349.41	93,112,648.13
投资活动产生的现金流量净额		148,518,455.58	217,301,323.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		202,600,000.00	91,719,164.68
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		1,020,960,600.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,223,560,600.00	391,719,164.68
偿还债务支付的现金		605,350,000.00	562,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		200,180,830.73	447,288,705.23
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			
筹资活动现金流出小计		805,530,830.73	1,009,468,705.23
筹资活动产生的现金流量净额		418,029,769.27	-617,749,540.55
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		508,669,201.04	420,785,956.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		928,878,642.58	508,669,201.04

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：湛江市基础设施建设投资集团有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		239,997,607.82	291,985,732.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		96,155,163.21	888,406,092.32
经营活动现金流入小计		336,152,771.03	1,180,391,824.56
购买商品、接受劳务支付的现金		124,083,217.74	189,173,099.36
支付给职工以及为职工支付的现金		13,735,493.52	11,841,107.38
支付的各项税费		5,819,367.56	28,458,706.17
支付其他与经营活动有关的现金		305,643,602.90	510,031,589.08
经营活动现金流出小计		449,281,681.72	739,504,501.99
经营活动产生的现金流量净额		-113,128,910.69	440,887,322.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		42,859,061.81	59,446,242.64
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		325,000,000.00	254,300,000.00
投资活动现金流入小计		367,859,061.81	313,746,242.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,882,128.04	23,867,218.68
投资支付的现金		125,000,000.00	70,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		237,882,128.04	93,867,218.68
投资活动产生的现金流量净额		129,976,933.77	219,879,023.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		202,600,000.00	91,719,164.68
取得借款收到的现金		796,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		998,600,000.00	391,719,164.68
偿还债务支付的现金		569,600,000.00	558,430,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		193,176,986.12	445,318,655.11
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		762,776,986.12	1,003,748,655.11
筹资活动产生的现金流量净额		235,823,013.88	-612,029,490.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		444,895,374.84	396,158,518.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		697,566,411.80	444,895,374.84

法定代表人：

**张世超**

主管会计工作负责人：

**姚晓战**

会计机构负责人：

**吴敏**

# 合并所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

项目	本 期										
	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	股东权益合计
一、上年期末余额	1,169,985,027.40		4,471,101,706.83				111,214,095.36	692,240,752.90	6,444,541,582.49		6,444,541,582.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	1,169,985,027.40		4,471,101,706.83				111,214,095.36	692,240,752.90	6,444,541,582.49		6,444,541,582.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	202,600,000.00		12,468,105.04				9,800,756.38	68,191,283.10	293,060,144.52	31,058,198.37	324,118,342.89
（一）综合收益总额								107,949,139.48	107,949,139.48	510,013.16	108,459,152.64
（二）股东投入和减少资本	202,600,000.00		12,468,105.04						215,068,105.04	30,548,185.21	245,616,290.25
1. 股东投入的普通股	202,600,000.00								202,600,000.00		202,600,000.00
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			12,468,105.04						12,468,105.04	30,548,185.21	43,016,290.25
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积							9,800,756.38	-39,757,856.38	-29,957,100.00		-29,957,100.00
2. 对股东的分配							9,800,756.38	-9,800,756.38			
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,372,585,027.40		4,483,569,811.87				121,014,851.74	760,432,036.00	6,737,601,727.01	31,058,198.37	6,768,659,925.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张 世 超

姚 晓 战

吴 敏

# 合并所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

项目	上期										
	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	股东权益合计
一、上年期末余额	1,109,985,027.40		4,439,382,542.15				87,318,289.93	724,739,080.60	6,361,424,940.08		6,361,424,940.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	1,109,985,027.40		4,439,382,542.15				87,318,289.93	724,739,080.60	6,361,424,940.08		6,361,424,940.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00		31,719,164.68				23,895,805.43	-32,498,327.70	83,116,642.41		83,116,642.41
（一）综合收益总额								148,487,777.73	148,487,777.73		148,487,777.73
（二）股东投入和减少资本	60,000,000.00		31,719,164.68						91,719,164.68		91,719,164.68
1. 股东投入的普通股	60,000,000.00								60,000,000.00		60,000,000.00
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			31,719,164.68						31,719,164.68		31,719,164.68
（三）利润分配								-180,986,105.43	-157,090,300.00		-157,090,300.00
1. 提取盈余公积							23,895,805.43				
2. 对股东的分配							23,895,805.43	-23,895,805.43			
3. 其他								-157,090,300.00	-157,090,300.00		-157,090,300.00
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,169,985,027.40		4,471,101,706.83				111,214,095.36	692,240,752.90	6,444,541,582.49		6,444,541,582.49



编制单位：湖南建投投资集团有限公司

法定代表人：  
**张世**

主管会计工作负责人：

**姚晓战**

会计机构负责人：

**吴敏**

# 母公司所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

项 目	本 期									
	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	股东权益合计	
一、上年期末余额	1,169,985,027.40		4,484,522,227.98				111,214,095.36	691,211,833.81	6,456,933,184.55	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,169,985,027.40		4,484,522,227.98				111,214,095.36	691,211,833.81	6,456,933,184.55	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	202,600,000.00		12,468,105.04				9,800,756.38	58,249,707.40	283,118,568.82	
（一）综合收益总额								98,007,563.78	98,007,563.78	
（二）股东投入和减少资本	202,600,000.00		12,468,105.04						215,068,105.04	
1. 股东投入的普通股	202,600,000.00								202,600,000.00	
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			12,468,105.04						12,468,105.04	
（三）利润分配								-39,757,856.38	-39,757,856.38	
1. 提取盈余公积								-9,800,756.38	-9,800,756.38	
2. 对股东的分配								-29,957,100.00	-29,957,100.00	
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	1,372,585,027.40		4,496,990,333.02				121,014,851.74	749,461,541.21	6,740,051,753.37	



编制单位：中建投资集团有限公司



法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：浙江建投基础设施投资集团有限公司

	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	1,109,985,027.40		4,452,803,063.30				87,318,289.93	723,251,800.02	6,373,358,180.65
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	1,109,985,027.40		4,452,803,063.30				87,318,289.93	723,251,800.02	6,373,358,180.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00		31,719,164.68				23,895,805.43	-32,039,966.21	83,575,003.90
（一）综合收益总额								148,946,139.22	148,946,139.22
（二）股东投入和减少资本	60,000,000.00		31,719,164.68						91,719,164.68
1. 股东投入的普通股	60,000,000.00								60,000,000.00
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									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							23,895,805.43	-180,986,105.43	-157,090,300.00
2. 对股东的分配							23,895,805.43	-23,895,805.43	
3. 其他								-157,090,300.00	-157,090,300.00
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	1,169,985,027.40		4,484,522,227.98				111,214,095.36	691,211,833.81	6,456,933,184.55

法定代表人：

张世

主管会计工作负责人：

姚晓

会计机构负责人：

吴敏



## 湛江市基础设施建设投资集团有限公司 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

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

本公司的注册地和总部地址：湛江市赤坎区海滨大道北以西；组织形式：国有独资有限责任公司；成立时间：2003年2月24日；注册资本：人民币壹拾叁亿柒仟贰佰伍拾捌万元；统一社会信用代码：9144080074708728X9；法定代表人：张世趟。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司经营范围：经市政府授权，行使城市基础设施投融资、建设、经营及城市资产资源经营的职责（包括政府授权的土地储备、开发、经营）。具体包括：承担城市基础设施及市政公用项目、旧城改造以及市区文化体育设施等的投融资、建设和经营；负责海东新区、湖光片区及市属产业园区等开发建设；代表市政府进行土地收购、储备及土地的一级开发和房地产开发经营；负责市直行政事业单位经营性资产的租赁、经营；经政府有关部门批准的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

#### (三) 本年度合并财务报表范围

本年度的合并财务报表范围如下：

子公司全称	注册地	注册资本（万元）	持股比例(%)	是否合并报表
湛江市建筑设计院	湛江市赤坎区北桥路二巷2号	300.00	100.00	是
湛江市建筑工程公司	湛江市霞山民享路30号	5,278.00	100.00	是
湛江海滨宾馆有限责任公司	湛江开发区海滨大道中2号	6,472.62	100.00	是
湛江美裕石油服务中心	湛江市海滨大道中2号	180.00	100.00	是
湛江市海滨国际旅行社有限公司	湛江市海滨大道中2号小车库一楼第四单元	50.00	100.00	是
湛江市城投实业发展有限责任公司	湛江市赤坎区海滨大道北以西会展中心	8,600.00	100.00	是
湛江紫荆苑度假中心有限公司	湛江市海滨大道园岭路7号	612.25	100.00	是
湛江新泉投资有限公司	湛江市赤坎区海滨大道北以西会展中心一楼	5,600.00	100.00	是
湛江市保安服务公司	湛江经济技术开发区人民大道中61号四楼	200.00	100.00	是
湛江市安保押运有限责任公司	湛江市人民大道中61号	2,000.00	51.00	是

详见“本附注六、合并范围的变更”“本附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

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。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）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。

### （二）会计期间

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。

### （三）营业周期

本公司以一年 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，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，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) 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，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) 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	单项金额重大是指单项金额在 100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

##### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	依据
组合 1 集团合并范围内往来款项	集团内部往来风险特征相同
组合 2 账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 3 应收财政局往来	应收财政局往来具有相同的风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1 集团合并范围内往来款项	不计提
组合 2 账龄分析法组合	账龄分析法
组合 3 应收财政局往来	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1	1
1至2年	5	5
2至3年	10	10
3至4年	20	20
4至5年	50	50
5年以上	100	100

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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

#### (十一) 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，采取加权平均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。

#### (十二) 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。

#### (十三) 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，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，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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司都按照《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。

## （十四）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。

## （十五）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	50	0	2
机器设备	10	0	10
运输设备	10	0	10
电子设备及其他设备	3-5	0	20-33.33

## 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。

### （十六）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。

### （十七）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，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。

## (十八) 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。

#### (十九) 长期资产减值

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，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) 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) 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

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。

## 3、辞退福利

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。

## 4、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，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。

## (二十二) 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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十三) 收入

### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够

可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 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。

## 4、政府回购项目收入

回购项目收入按照回购协议约定的时间及方法计算确定。

## (二十四) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助会计处理

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，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。

### 2、与收益相关的政府补助会计处理

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。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。

### 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

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。

#### (二十五) 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。

#### (二十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无

### 四、税项

#### 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额计算）	3、5、6、17
营业税	应税收入额	3、5
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	7
教育费附加	应纳增值税及营业税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	1,367,314.89	890,711.75
银行存款	926,111,327.69	507,578,489.29
其他货币资金	1,400,000.00	200,000.00
合计	928,878,642.58	508,669,201.04

注：其他货币资金中境外质量保证金 120 万元、旅游质量保证金 20 万元。

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	25,506,361.63	8.78%	1,607,654.80	6.30%
应收财政局往来	264,931,215.76	91.22%		
组合小计	290,437,577.39	100.00%	1,607,654.80	0.55%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	290,437,577.39	100.00%	1,607,654.80	0.55%

(续)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	18,954,736.34	3.17	1,812,860.89	9.56
应收财政局往来	579,334,154.75	96.83		
组合小计	598,288,891.09	100	1,812,860.89	0.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	598,288,891.09	100	1,812,860.89	0.30

#### (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			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	21,144,350.40	1	211,443.50	14,774,860.34	1	147,748.15
1至2年	2,916,381.09	5	145,819.05	1,302,742.21	5	65,137.11
2至3年	216,931.00	10	21,693.10	98,470.00	10	9,847.00
3至4年				1,409,676.11	20	281,935.22
4至5年				121,588.54	50	60,794.27
5年以上	1,228,699.14	100	1,228,699.14	1,247,399.14	100	1,247,399.14
合计	25,506,361.63		1,607,654.80	18,954,736.34		1,812,860.89

## 2、按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
湛江市财政局	264,931,215.76	91.22	
湛江市人民政府行政服务中心	1,041,666.67	0.36	52,083.33
湛江市旅游局	710,812.74	0.24	35,540.64
湛江市民政局	405,760.00	0.14	4,057.60
廉江市城南街道流江村青建岭村民小组	250,000.00	0.09	2,500.00
合计	267,339,455.17	92.05	94,181.57

## (三) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	81,525,838.47	68.91	1,960,889.40	5.06
1至2年	2,511.50	0.00	36,790,882.52	94.94
2至3年	36,785,529.52	31.09		
3年以上			1,195.50	
合计	118,313,879.49	100.00	38,752,967.42	100.00

## 按欠款方归集的期末余额较大的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
湛江市第四建筑工程有限公司	非关联方	66,044,748.27	1年以内、1-2年	55.82
预付土地出让金	非关联方	49,655,000.00	1年以内	41.97
中石化广东湛江石油分公司	非关联方	1,411,616.72	1年以内	1.19
深圳中海合润投资管理有限公司	非关联方	1,200,000.00	1年以内	1.01
合计	—	118,311,364.99	—	99.99

## (四) 其他应收款



1、其他应收款

类别	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	66,682,924.53	9.06	66,682,924.53	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	76,575,123.24	10.40	21,487,930.89	3.21
应收财政局往来	592,924,114.44	80.54		
组合小计	669,499,237.68	90.94	21,487,930.89	28.06
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	736,182,162.21	100.00	88,170,855.42	11.98

(续)

类别	期初数			
	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	66,682,924.53	12.78	66,682,924.53	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	142,707,117.95	27.35	41,294,497.51	28.94
应收财政局往来	312,330,396.42	59.87		
组合小计	455,037,514.37	87.22	41,294,497.51	9.07
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	521,720,438.90	100.00	107,977,422.04	20.70

(1) 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	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
招小莉	1,564,567.67	1,564,567.67	3-4年	100.00	全部无法收回
永华代理公司	65,118,356.86	65,118,356.86	5年以上	100.00	全部无法收回
合计	66,682,924.53	66,682,924.53			

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	31,098,814.07	1	310,988.14	8,096,689.44	1	80,966.89
1至2年	14,607,111.17	5	730,355.56	7,220,889.81	5	361,044.49

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
2至3年	4,590,283.33	10	459,028.34	6,388,487.79	10	638,848.78
3至4年	6,801,213.27	20	1,360,242.65	100,707,377.15	20	20,141,475.43
4至5年	1,700,770.39	50	850,385.20	443,023.70	50	221,511.85
5年以上	17,776,931.01	100	17,776,931.01	19,850,650.06	100	19,850,650.06
合计	76,575,123.24		21,487,930.89	142,707,117.95		41,294,497.51

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
湛江市财政往来款	592,924,114.44	312,330,396.42
湛江市公路局工程款		98,899,701.41
永华代理股权款	65,118,356.86	65,118,356.86
其他	78,139,690.91	45,371,984.21
合计	736,182,162.21	521,720,438.90

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备余额
湛江市财政局	592,924,114.44	80.54	
香港永华代理公司	65,118,356.86	8.85	65,118,356.86
船厂工地陈清、钟国超	14,700,174.88	2.00	14,700,174.88
广东中加建筑工程有限公司	11,454,640.00	1.56	572,732.00
湛江市银基投资公司	8,231,484.80	1.12	82,314.85
合计	692,428,770.98	94.06	80,473,578.59

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	142,726.97		142,726.97
待开发土地	174,033,428.12		174,033,428.12
开发成本	3,545,912,541.47		3,545,912,541.47
库存商品	10,783,911.76	763,470.06	10,020,441.70
合计	3,730,872,608.32	763,470.06	3,730,109,138.26

(续)

存货类别	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值

存货类别	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	1,099.00		1,099.00
开发成本	3,833,269,842.32	2,066,463.87	3,831,203,378.45
库存商品	3,711,282.10	763,470.06	2,947,812.04
合计	3,836,982,223.42	2,829,933.93	3,834,152,289.49

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
开发成本	2,066,463.87			2,066,463.87	
库存商品	763,470.06				763,470.06
合计	2,829,933.93			2,066,463.87	763,470.06

3、待开发土地明细

序号	土地名称	面积 (M <sup>2</sup> )	使用权类型	期末余额
1	湛江市赤坎区海滨六路4号之一 (商务大厦周边)	72,919.40	出让	174,033,428.12
	合计	72,919.40		174,033,428.12

4、开发成本明细

开发成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湛钢安置区	965,406,378.45	101,660,426.85	481,632,112.68	585,434,692.62
西海岸整治工程	400,566,678.26	858,296.24		401,424,974.50
赤坎城区水系整治及截污工程	376,773,985.98	-		376,773,985.98
椹川大道	362,610,646.64	735,000.00		363,345,646.64
霞山污水处理厂	312,316,691.83	2,545,500.00		314,862,191.83
海大路口至蔚律港疏港公路	191,900,826.60	9,525,340.63	147,480,000.00	53,946,167.23
湛江商务大厦	147,991,969.28	1,367,842.72	8,940,051.00	140,419,761.00
垃圾处理场	205,112,134.96	65,877.78		205,178,012.74
北站路改扩建工程	142,930,650.87	128,625.00		143,059,275.87
赤坎经适房	26,742,720.28	5,070,807.10	-	31,813,527.38
森林公园生态恢复工程	68,200,761.83	91,875.00		68,292,636.83
机场路扩建	42,916,778.37	-		42,916,778.37
会展中心2号馆改造项目	2,832,524.73	17,137,277.53		19,969,802.26
文保片区环境综合治理	126,611,452.54	-		126,611,452.54
绿塘河整治工程	137,636,746.02	-		137,636,746.02
疏港一级公路	320,652,431.81	1,377,187.50		322,029,619.31
中央商务区基础设施项目建设		32,834,854.38		32,834,854.38

开发成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湛江教育基地市政公共基础设施工程		28,656,409.59		28,656,409.59
法式风情街		89,741,294.49		89,741,294.49
西城快线		57,978,249.49		57,978,249.49
铁路西站		2,048,532.10		2,048,532.10
中小学位新扩建项目		937,930.30		937,930.30
零星项目	2,066,463.87		2,066,463.87	
合计	3,833,269,842.32	352,761,326.70	640,118,627.55	3,545,912,541.47

(六)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	136,170,000.00	480,900,000.00
委托贷款	39,200,000.00	9,800,000.00
待抵扣进项税	441,752.99	
合计	175,811,752.99	490,700,000.00

(七)可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	349,553,598.74		349,553,598.74	349,541,598.74		349,541,598.74
其中：按成本计量的	349,553,598.74		349,553,598.74	349,541,598.74		349,541,598.74
合计	349,553,598.74		349,553,598.74	349,541,598.74		349,541,598.74

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

项目	期末余额			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	账面余额	跌价准备	账面价值		
广东南粤银行股份有限公司	347,702,550.10		347,702,550.10	7.52	22,222,187.16
广发银行股份有限公司	1,547,048.64		1,547,048.64	0.0014	
湛江市瑞腾出租车有限责任公司	292,000.00		292,000.00	11.68	
广东半球实业集团有限公司内部股	12,000.00		12,000.00		
合计	349,541,598.74		349,541,598.74		22,222,187.16

(续)

项目	期初余额			在被投资单位持股比例(%)	上期现金红利
	账面余额	跌价准备	账面价值		

广东南粤银行股份有限公司	347,702,550.10		347,702,550.10	7.52	33,333,280.74
广发银行股份有限公司	1,547,048.64		1,547,048.64	0.0014	
湛江市瑞腾出租车有限责任公司	292,000.00		292,000.00	11.68	
合 计	349,541,598.74		349,541,598.74		33,333,280.74

(八) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项 目	期末余额	期初余额
项目投资款	1,476,217,267.67	1,476,217,267.67
合 计	1,476,217,267.67	1,476,217,267.67

2、 项目投资明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湛江钢铁征地项目	816,690,000.00			816,690,000.00
东海大堤进岛公路项目	21,750,726.25			21,750,726.25
海田片景观整治二期工程	194,988,423.51			194,988,423.51
麻章污水处理厂工程项目	41,093,546.01			41,093,546.01
疏港公路二期	125,514,742.75			125,514,742.75
人民大道改造工程项目	96,616,372.25			96,616,372.25
海湾大桥东岸配套工程项目	77,280,244.02			77,280,244.02
市政道路改造	54,254,657.25			54,254,657.25
小街小巷改造工程项目	48,028,555.63			48,028,555.63
合 计	1,476,217,267.67			1,476,217,267.67

(九) 长期股权投资

投资单位	期 初 余 额	本期增减变动							期 末 余 额	减 值 准 备 期 末 余 额	
		追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备			其 他
粤财普惠金融（湛江）融资担保股份有限公司		60,000,000.00		313,677.79						60,313,677.79	
湛江中广		50,000,000.00		-286,580.09						49,713,419.91	

创业投资 有限公司										
合计		110,000,000.00		27,097.70						110,027,097.70

## (十) 投资性房地产

## 1、按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	90,863,137.00	90,863,137.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	90,863,137.00	90,863,137.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	4,092,601.82	4,092,601.82
2.本期增加金额	1,817,262.74	1,817,262.74
(1) 计提或摊销	1,817,262.74	1,817,262.74
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,909,864.56	5,909,864.56
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	84,953,272.44	84,953,272.44
2.期初账面价值	86,770,535.18	86,770,535.18

## (十一) 固定资产

## 1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	419,137,163.63	14,082,197.73	6,963,953.08	104,112,528.40	544,295,842.84
2.本期增加金额	37,031,345.55	357,570.05	4,981,157.14	3,642,281.99	46,012,354.73
(1) 购置	-	348,802.35	1,054,081.84	2,999,824.54	4,402,708.73
(2) 在建工程转入	30,506,308.82	-	-	-	30,506,308.82
(3) 企业合并增加	6,525,036.73	8,767.70	3,927,075.30	642,457.45	11,103,337.18
3.本期减少金额	-	864,549.66	1,675,100.00	2,648,233.46	5,187,883.12
(1) 处置或报废	-	864,549.66	1,675,100.00	2,648,233.46	5,187,883.12
4.期末余额	456,168,509.18	13,575,218.12	10,270,010.22	105,106,576.93	585,120,314.45
二、累计折旧					
1.期初余额	94,764,107.34	8,356,178.62	4,722,356.66	46,370,751.04	154,213,393.66
2.本期增加金额	9,821,841.73	695,211.95	877,761.31	7,826,000.81	19,220,815.80
(1) 计提	9,821,841.73	695,211.95	877,761.31	7,826,000.81	19,220,815.80

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
3.本期减少金额	-	800,465.66	1,675,100.00	2,365,397.23	4,840,962.89
(1) 处置或报废	-	800,465.66	1,675,100.00	2,365,397.23	4,840,962.89
4.期末余额	104,585,949.07	8,250,924.91	3,925,017.97	51,797,183.83	168,559,075.77
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	351,582,560.11	5,324,293.21	6,344,992.25	53,309,393.10	416,561,238.68
2.期初账面价值	324,373,056.29	5,726,019.11	2,241,596.42	57,741,777.36	390,082,449.18

## (十二) 在建工程

## 在建工程基本情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东海岸观海长廊(海湾大桥至南调路段)	69,871,953.11	119,990,237.41		189,862,190.52
海丰路道路排水新建工程 BT 项目	30,821,955.79		11,561,665.69	19,260,290.10
霞山法式风情街回迁安置房项目	43,523,875.73		43,523,875.73	
海滨宾馆别墅 B 区改造项目工程	12,726,926.19		12,726,926.19	
海滨宾馆观海楼装修工程	2,355,365.06		2,355,365.06	
海滨宾馆 3 号楼装修工程	8,471,750.34		8,471,750.34	
海滨宾馆 5 号楼二至六层装修工程	1,272,451.81		1,272,451.81	
海滨宾馆 2 号楼装修工程	10,961,107.06		10,961,107.06	
零星工程	5,692,289.53	518,376.61		6,210,666.14
合 计	185,697,674.62	120,508,614.02	90,873,141.88	215,333,146.76

## (十三) 无形资产

## 1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,298,672,907.74	3,298,672,907.74
2.本期增加金额	30,508,144.60	30,508,144.60
(1) 企业合并增加	30,508,144.60	30,508,144.60
3.本期减少金额	207,543,038.46	207,543,038.46
(1) 转入存货待开发土地	182,753,723.85	182,753,723.85
(2) 土地增值税调整	24,789,314.61	24,789,314.61
4.期末余额	3,121,638,013.88	3,121,638,013.88
二、累计摊销		
1.期初余额	8,720,295.73	8,720,295.73
2.本期增加金额	1,458,556.68	1,458,556.68
(1) 计提	1,458,556.68	1,458,556.68

项目	土地使用权	合计
3.本期减少金额	8,720,295.73	8,720,295.73
(1) 转入存货待开发土地	8,720,295.73	8,720,295.73
4.期末余额	1,458,556.68	1,458,556.68
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,120,179,457.20	3,120,179,457.20
2.期初账面价值	3,289,952,612.01	3,289,952,612.01

2、本公司土地明细

序号	土地名称	面积 (M <sup>2</sup> )	使用权类型	期末余额
1	海滨六路1号地	20,042.80	划拨	12,346,400.00
2	赤坎海北路7号地	1,458.00	划拨	898,200.00
3	赤坎海北路9号地	1,196.00	划拨	736,700.00
4	寸金路36号地(乡镇物资公司仓库)	3,202.20	划拨	1,287,300.00
5	赤坎寸金路34号地(二轻仓库)	13,107.40	划拨	5,269,200.00
6	赤坎北桥路25号地(冷柜厂)	6,564.80	划拨	3,420,300.00
7	解放西路33号地(交通饭店)	2,574.34	划拨	1,534,300.00
8	赤坎康顺路27号地(影剧院)	15,284.90	划拨	9,109,800.00
9	人民大道体育中心对面(市图书馆)	16,186.03	出让	9,646,900.00
10	麻章百乐园	10,293.30	划拨	3,468,800.00
11	森林公园	7,250,151.22	划拨	2,443,301,000.00
12	渔港公园	162,654.30	划拨	116,135,200.00
13	桥西公园(中澳花园)	188,090.80	划拨	115,863,900.00
14	人民大道北34号(体育中心)	145,906.85	划拨	86,960,500.00
15	南桥公园	51,745.00	划拨	30,840,000.00
16	海滨大道北以西(会展中心)	48,670.00	划拨	29,980,700.00
17	湛江市赤坎区海滨六路4号之一	1,393.10	划拨	1,102,460.00
18	湛江市赤坎区海滨六路4号之一	3,114.50	划拨	2,464,735.28
19	湛江经济技术开发区园岭路	48,293.12	划拨	9,970,000.00
20	湛江市海滨大道中32号	3,264.00	出让	2,952,240.60
21	湛江市海滨大道中2号 (湛国用[2009]第30002号)	14,947.25	划拨	203,841,233.40
22	湛江市海滨大道中2号 (湛国用[2009]第30003号)	4,542.86	划拨	
23	湛江市海滨大道中2号 (湛开国用[2011]第77号)	148,066.00	划拨	
24	湛江市海滨大道中2号 (湛开国用[2011]第78号)	57,810.23	划拨	
25	湛国用【2006】第00150号	5,818.49	出让	34,154,536.30



序号	土地名称	面积 (M <sup>2</sup> )	使用权类型	期末余额
	合计	8,291,478.42		3,298,672,907.74

(十四) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	17,493,475.14	69,973,900.52	22,023,953.37	88,095,885.46
合计	17,493,475.14	69,973,900.52	22,023,953.37	88,095,885.46

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
湛江市棉纺厂资产债权包		23,598,864.68
合计		23,598,864.68

(十六) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		300,000,000.00
合计		300,000,000.00

(十七) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	21,778,697.06	2,051,311.73
1至2年	5,203,330.20	1,892,402.93
2至3年	2,241.12	933,144.50
3年以上	1,407,677.44	1,603,573.01
合计	28,391,945.82	6,480,432.17

(十八) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	21,756,474.12	41,017,776.41
1至2年	38,715,188.96	17,535,557.01
2至3年		32,174.82
3年以上	-	61,379.62
合计	60,471,663.08	58,646,887.86

期末大额预收账款情况

债权单位名称	期末余额	款项性质
--------	------	------

债权单位名称	期末余额	款项性质
湛江市政务中心	12,688,368.80	商务大厦租金
中澳投资集团有限公司	9,380,000.00	商务大厦购房款
湛江金叶贸易有限公司	4,120,000.00	商务大厦购房款
梁永敏	3,156,600.00	商务大厦购房款
湛江市委接待处	3,148,270.49	宾馆预收款
合 计	32,493,239.29	

## (十九) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	4,786,641.56	86,483,657.83	83,265,827.45	8,004,471.94
二、离职后福利-设定提存计划	-	5,722,610.88	5,722,610.88	-
合 计	4,786,641.56	92,206,268.71	88,988,438.33	8,004,471.94

## 2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	4,786,641.56	76,366,713.80	73,162,004.02	7,991,351.34
2. 职工福利费		4,987,934.43	4,987,934.43	-
3. 社会保险费		2,487,713.39	2,487,713.39	-
其中： 医疗保险费		2,205,708.48	2,205,708.48	-
工伤保险费		113,699.60	113,699.60	-
生育保险费		168,305.31	168,305.31	-
4. 住房公积金		1,515,819.28	1,515,819.28	-
5. 工会经费和职工教育经费		1,125,476.93	1,112,356.33	13,120.60
合 计	4,786,641.56	86,483,657.83	83,265,827.45	8,004,471.94

## 3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,829,902.23	4,829,902.23	
2、失业保险费		254,545.09	254,545.09	
3、企业年金缴费		638,163.55	638,163.55	
合 计		5,722,610.88	5,722,610.88	

## (二十) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	22,385,151.28	339,912.82
营业税	362,301.07	14,021,178.02

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	5,687,365.39	2,043,303.39
城市维护建设税	2,502,549.74	969,097.55
房产税	820,619.34	-686,494.12
土地使用税	2,473,192.79	5,419,541.10
个人所得税	117,945.14	215,200.65
印花税	1,394,987.77	933,089.62
教育费附加	1,784,392.58	692,212.47
堤围防护费		22,651.07
土地增值税	406,125.56	796,775.40
资源税	2,460.00	
合 计	37,982,972.66	24,766,467.97

(二十一) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
长期借款利息	1,377,152.95	
企业债券利息	12,941,063.01	16,404,164.38
合 计	14,318,215.96	16,404,164.38

(二十二) 其他应付款

1、其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
湛江市财政债务置换款	1,837,690,000.00	
湛江市财政往来款	460,976,839.54	166,012,248.96
湛江市财政代垫款项	61,643,158.00	61,643,158.00
预估工程款	13,509,090.00	
保证金	14,937,060.00	19,437,060.00
其他	69,262,966.20	51,110,884.81
合 计	2,458,019,113.74	298,203,351.77

2、期末金额较大的其他应付款情况

单位名称	期末余额	款项性质
湛江市财政局	1,837,690,000.00	债务置换资金
湛江市财政局	460,976,839.54	往来款
湛江市市财政局	61,643,158.00	代垫B区工程款
七号楼工程暂估款	13,509,090.00	预估工程款
吴川市建筑安装工程公司	10,500,000.00	保证金
合 计	2,384,319,087.54	—

(二十三) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		124,500,000.00
抵押借款	10,312,500.00	568,062,500.00
保证借款	154,960,600.00	
信用借款	822,350,000.00	2,351,830,000.00
合 计	987,623,100.00	3,044,392,500.00

(二十四) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
13 湛江基投债	954,095,786.96	1,191,234,430.79
合 计	954,095,786.96	1,191,234,430.79

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	本期偿还	期末余额
13 湛基投	1,200,000,000.00	2013-10-21	7	240,000,000.00	954,095,786.96
合 计	1,200,000,000.00			240,000,000.00	954,095,786.96

(二十五) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
湛江市国有资产监督管理委员会	203,550,331.14	203,550,331.14
湛江市国资经营公司	89,155,670.33	89,155,670.33
湛江市旅游投资集团有限公司		25,000,000.00
合 计	292,706,001.47	317,706,001.47

(二十六) 专项应付款

项目	期末余额	期初余额
湛江市人民政府	70,000,000.00	
合 计	70,000,000.00	

(二十七) 实收资本

股 东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湛江市国有资产监督管理委员会	1,169,985,027.40	202,600,000.00		1,372,585,027.40
合 计	1,169,985,027.40	202,600,000.00		1,372,585,027.40

注：上述实收资本的增加已经湛江市律德会计师事务所有限公司 2016 年 4 月 20 日律德验资 2016 第 002 号验资报告审验。

(二十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	4,471,101,706.83	36,066,969.72	23,598,864.68	4,483,569,811.87
合计	4,471,101,706.83	36,066,969.72	23,598,864.68	4,483,569,811.87

注：1、根据2016年10月24日湛江市人民政府湛府函【2016】287号“湛江市人民政府关于同意变更湛江市保安服务公司主管部门的批复”，将湛江市保安服务公司股权无偿划转给本公司，增加资本公积36,066,969.72元。

2、湛江市财政局2015年内注资本公司23,598,864.68元，用于购买湛江市棉纺厂资产债权包，现由于该债权包无法收回，减少入账时确认的资本公积23,598,864.68元。

(二十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	102,212,903.85	9,800,756.38		112,013,660.23
任意盈余公积	9,001,191.51			9,001,191.51
合计	111,214,095.36	9,800,756.38		121,014,851.74

(三十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	692,240,752.90	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	692,240,752.90	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	107,949,139.48	
减：提取法定盈余公积	9,800,756.38	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	760,432,036.00	

(三十一) 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	909,811,696.13	758,722,267.35	786,677,835.46	628,298,299.07
政府回购项目收入	653,732,352.38	629,112,112.68	425,182,728.00	394,708,571.00
房屋销售收入	11,183,527.61	8,940,051.00	150,486,092.40	126,796,903.71

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
酒店服务收入	127,919,347.54	43,511,671.91	130,516,824.61	42,043,033.64
成品油销售收入	52,925,480.75	39,018,395.13	56,215,342.27	46,391,166.94
物业费收入	10,644,470.53	6,853,801.16	6,400,992.60	3,735,100.00
设计费收入	15,425,074.63	14,262,323.64	9,370,822.27	8,248,283.22
旅行社收入	14,849,680.09	12,833,219.26	7,040,150.86	6,373,101.39
温泉服务收入	1,717,865.81	2,125.25	1,464,882.45	2,139.17
保安押运服务收入	16,331,659.18	4,188,567.32		
工程管理收入	5,082,237.61	-		
二、其他业务小计	11,128,316.07	2,517,140.64	16,737,969.10	4,606,726.78
租赁费收入	8,103,596.67	2,283,527.71	11,685,281.27	4,395,434.80
管理费收入	1,018,871.99		2,353,365.03	
其他收入	2,005,847.40	233,612.93	2,699,322.80	211,291.98
合 计	920,940,012.20	761,239,407.99	803,415,804.56	632,905,025.85

(三十二)税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,857,579.33	16,011,629.68
城市维护建设税	2,083,984.97	1,252,456.86
教育费附加	1,462,444.19	894,847.78
土地增值税	352,281.12	4,044,577.65
土地使用税	1,164,143.58	
印花税	488,858.08	
房产税	2,297,611.76	
价格调节基金	72,290.00	
车船税	73,462.12	
防提围护费	11,740.31	
资源税	14,320.00	
其他		732.44
合 计	10,878,715.47	22,204,244.41

注：根据财政部办公厅于2016年12月3日发布的《关于增值税会计处理的规定》：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。

(三十三)财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,247,731.28	18,205,205.98
减：利息收入	2,966,676.13	2,372,187.00
手续费支出	906,456.92	996,432.59
合 计	7,187,512.07	16,829,451.57

## (三十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-20,011,772.64	7,355,307.36
合 计	-20,011,772.64	7,355,307.36

## (三十五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	27,097.70	-88,080.50
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	22,222,187.16	33,333,280.74
短期理财产品投资收益	20,435,286.10	26,681,674.54
合 计	42,684,570.96	59,926,874.78

## (三十六) 营业外收入

## 1、 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	59,214,438.00	104,195,361.41
违约赔偿收入		237,979.00
其他利得	2,279,382.50	255,319.99
合 计	61,493,820.50	104,688,660.40

## 2、 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
见习补贴	9,438.00	与收益相关
旅游产业园区竞争性扶持资金	250,000.00	与收益相关
彩虹台风救灾复产补助资金	1,515,000.00	与收益相关
城市建设项目财政补贴资金	57,440,000.00	与收益相关
合 计	59,214,438.00	

## (三十七) 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	374,697.47	106,253.72
其中：固定资产处置损失	374,697.47	106,253.72
对外捐赠	740,237.10	847,284.60

项 目	本期发生额	上期发生额
赔偿金、违约金等支出		186,746.81
台风损失	4,201,162.97	3,611,512.52
其他	157,373.13	
合 计	5,367,273.39	4,751,797.65

## (三十八) 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费用	7,167,203.37	8,719,662.16
递延所得税费用	4,530,478.24	-1,146,569.77
合 计	11,697,681.61	7,573,092.39

## (三十九) 现金流量表

## 1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	135,416,768.27
其中：往来款项及其他	70,956,271.64
营业外收入	61,493,820.50
利息收入	2,966,676.13
支付其他与经营活动有关的现金	274,130,150.58
其中：费用支出	71,675,428.07
营业外支出	5,367,273.39
往来款项及其他	197,087,449.12
手续费支出	906,456.92

## 2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	352,000,000.00
其中：理财产品	352,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	17,070,000.00
其中：理财产品	17,070,000.00

## (四十) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	108,459,152.64	148,487,777.73



项 目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	-20,011,772.64	7,355,307.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,220,815.80	20,469,072.89
无形资产摊销	1,458,556.68	5,232,177.44
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）		106,253.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	374,697.47	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,247,731.28	18,205,205.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-42,684,570.96	-59,926,874.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,530,478.24	-1,146,569.77
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）	321,726,243.05	324,929,022.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-53,125,426.87	-81,608,170.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-495,534,688.00	106,228,258.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-146,338,783.31	488,331,461.66
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	928,878,642.58	508,669,201.04
减：现金的期初余额	508,669,201.04	420,785,956.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	420,209,441.54	87,883,245.02

## 2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	928,878,642.58	508,669,201.04
其中：库存现金	1,367,314.89	890,711.75
可随时用于支付的银行存款	926,111,327.69	507,578,489.29
可随时用于支付的其他货币资金	1,400,000.00	200,000.00
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	928,878,642.58	508,669,201.04

## 六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1、合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湛江市保安服务公司	2016-10-31		51	划转		湛江市国资委划转文件	16,331,659.18	-1,343,006.70

2、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	湛江市保安服务公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	66,624,439.51	66,624,439.51
货币资金	19,842,515.97	19,842,515.97
应收款项	4,822,866.64	4,822,866.64
固定资产	11,103,337.18	11,103,337.18
无形资产	29,292,680.70	29,292,680.70
其他资产	1,563,039.02	1,563,039.02
负债：	9,284.58	9,284.58
应付款项	4,853,323.31	4,853,323.31
应付股利	-6,988,744.09	-6,988,744.09
其他负债	2,144,705.36	2,144,705.36
净资产：	66,615,154.93	66,615,154.93
减：少数股东权益	30,548,185.21	30,548,185.21
取得的归属于收购方份额	36,066,969.72	36,066,969.72

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司全称	注册地	企业类型	注册资本 (万元)	经营范围	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
湛江市建筑设计院	湛江市赤坎区北桥路二巷2号	全民所有制企业	300.00	建筑行业(建筑工程)、建筑技术服务等	100.00	100.00	是
湛江市建筑工程公司	湛江市霞山民亨路30号	全民所有制企业	5,278.00	房屋建筑工程施工总承包、市政公用工程施工总承包等	100.00	100.00	是
湛江海滨宾馆有限责任公司	湛江开发区海滨大道中2号	有限责任公司	6,472.62	旅业、中餐制售、西餐制售等	100.00	100.00	是

湛江美裕石油服务中心	湛江市海滨大道中2号	全民所有制企业	180.00	零售汽油、柴油、润滑油	100.00	100.00	是
湛江市海滨国际旅行社有限公司	湛江市海滨大道中2号小车库一楼第四单元	有限责任公司	50.00	国内旅游业务；入境旅游业务；票务代理；旅游信息咨询	100.00	100.00	是
湛江市城投实业发展有限责任公司	湛江市赤坎区海滨大道北以西会展中心	有限责任公司	8,600.00	物业管理、房地产经纪、房地产销售代理等	100.00	100.00	是
湛江紫荆苑度假中心有限公司	湛江市海滨大道园岭路7号	有限责任公司	612.25	游泳馆，网球场，高尔夫练习场	100.00	100.00	是
湛江新泉投资有限公司	湛江市赤坎区海滨大道北以西会展中心一楼	有限责任公司	5,600.00	建设项目投资、商业项目投资	100.00	100.00	是
湛江市保安服务公司	湛江经济技术开发区人民大道中61号四楼	全民所有制	200.00	保安服务，设计、安装、保养、维修、安全技术防范设施等	100.00	100.00	是
湛江市安保押运有限责任公司	湛江市人民大道中61号	有限责任公司	2,000.00	货币、有价证券、金银珠宝、文物、艺术品及其他贵重物资和爆炸、化学等危险物品的押运、守护服务	51.00	51.00	是

(二) 在联营企业中的权益

联营企业基本情况

公司名称	注册地址	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
			直接	间接	
湛江中广创业投资有限公司	湛江市赤坎区海滨大道北湛江国际会展中心二楼214室	股权投资和创业投资	22.498		权益法
粤财普惠金融(湛江)融资担保股份有限公司	湛江市海滨大道北116-1号伟信大楼二层	为企业和个人提供各类担保	37.50		权益法

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司的控制方为湛江市国有资产监督管理委员会

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 关联方应收应付款项

应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
长期应付款	湛江市国有资产监督管理委员会	203,550,331.14	203,550,331.14

## 九、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司存在以下对外担保事项：

担保单位	被担保单位	担保金额 (万元)	担保方式	对本公司财 务影响
湛江市基础设施建设投资集团有限公司	湛江市城投实业发展有限责任公司	107,232.00	保证担保	无不利影响

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

无

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄分析法组合	1,752,479.41	0.66	87,623.97	5.00
应收财政局往来	264,810,354.75	99.34		
组合小计	266,562,834.16	100.00	87,623.97	0.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	266,562,834.16	100.00	87,623.97	0.03

(续)

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄分析法组合	1,752,479.41	0.30	17,524.79	1.00
应收财政局往来	579,334,154.75	99.70		
组合小计	581,086,634.16	100.00	17,524.79	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	581,086,634.16	100.00	17,524.79	0.00

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内				1,752,479.41	1	17,524.79
1-2年	1,752,479.41	5	87,623.97			
合计	1,752,479.41		87,623.97	1,752,479.41		17,524.79

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
湛江市财政局	264,810,354.75	99.34	
湛江市人民政府行政服务中心	1,041,666.67	0.39	52,083.33
湛江市旅游局	710,812.74	0.27	35,540.64
合计	266,562,834.16	100.00	87,623.97

(二)其他应收款

1、其他应收款

类别	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				
其中：集团合并范围内款项	113,467,582.03	15.48		
账龄分析法组合	26,855,886.10	3.66	1,227,553.33	4.57
应收财政局往来	592,824,114.44	80.86		
组合小计	733,147,582.57	100.00	1,227,553.33	0.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	733,147,582.57	100.00	1,227,553.33	0.17

(续)

类别	期初数			
	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				
其中：集团合并范围内款项	45,506,004.78	9.80		
账龄分析法组合	106,529,652.92	22.94	20,109,487.46	18.88
应收财政局往来	312,319,374.22	67.26		
组合小计	464,355,031.92	100.00	20,109,487.46	4.33
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	464,355,031.92	100.00	20,109,487.46	4.33

按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	10,253,788.56	1	102,537.88	1,983,606.07	1	19,836.06
1至2年	11,784,640.00	5	589,232.00	5,131,325.78	5	256,566.29
2至3年	4,302,437.88	10	430,243.79	511,850.00	10	51,185.00
3至4年	511,850.00	20	102,370.00	98,899,701.41	20	19,779,940.28
4至5年				2,419.66	50	1,209.83
5年以上	3,169.66	100	3,169.66	750.00	100	750.00
合计	26,855,886.10		1,227,553.33	106,529,652.92		20,109,487.46

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
湛江市财政局	往来款、项目资金	592,824,114.44	1年以内	80.86	
湛江市城投实业有限公司	往来款	66,350,564.48	1年以内	9.05	
湛江市新泉投资有限公司	往来款	33,563,150.00	1年以内	4.58	
湛江市建筑工程公司	往来款	13,132,386.57	1年以内	1.79	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广东中加建筑工程有限公司	装修款	11,454,640.00	1-2年	1.56	572,732.00
合计		717,324,855.49		97.84	572,732.00

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	383,884,414.04		383,884,414.04	307,606,758.93		307,606,758.93
对联营、合营企业投资	60,313,677.79		60,313,677.79			
合计	444,198,091.83		444,198,091.83	307,606,758.93		307,606,758.93

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湛江海滨宾馆有限责任公司	14,710,007.7			14,710,007.7		
湛江新泉投资有限公司	205,584,392.16	55,000,000.00	24,789,314.61	235,795,077.55		
湛江紫荆苑度假中心有限公司	10,363,943.48			10,363,943.48		
湛江市城投实业发展有限责任公司	76,000,000.00	10,000,000.00		86,000,000.00		
湛江市建筑设计院	948,415.59			948,415.59		
湛江市保安服务公司		36,066,969.72		36,066,969.72		
合计	307,606,758.93	101,066,969.72	24,789,314.61	383,884,414.04		

2、对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
粤财普惠金融(湛江)融资担保股份		60,000,000.00		313,677.79						60,313,677.79	

有限公司									
合计		60,000,000.00		313,677.79					60,313,677.79

(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	664,915,879.99	638,052,163.68	575,668,820.40	521,505,474.71
政府回购项目收入	653,732,352.38	629,112,112.68	425,182,728.00	394,708,571.00
房屋销售收入	11,183,527.61	8,940,051.00	150,486,092.40	126,796,903.71
二、其他业务小计	5,567,860.76	1,817,262.74	8,527,077.17	3,951,924.77
租赁收入	4,548,988.76	1,817,262.74	8,485,904.27	3,951,924.77
管理费收入	1,018,871.99		41,172.90	
合 计	670,483,740.75	639,869,426.42	584,195,897.57	525,457,399.48

(五) 投资收益




项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	22,222,187.16	33,333,280.74
权益法核算的长期股权投资收益	313,677.79	
短期理财产品投资收益	19,779,374.65	26,112,961.90
委托贷款利息	857,500.00	
合 计	43,172,739.60	59,446,242.64



湛江市基础设施建设投资集团有限公司

2017年4月13日

第 15 页至第 54 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人		主管会计工作负责人		会计机构负责人	
签名:		签名:		签名:	
日期:	2017.4.26	日期:	2017.4.26	日期:	2017.4.26





# 营业执照

(副本)6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。  
(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。)



在线扫码获取详细信息



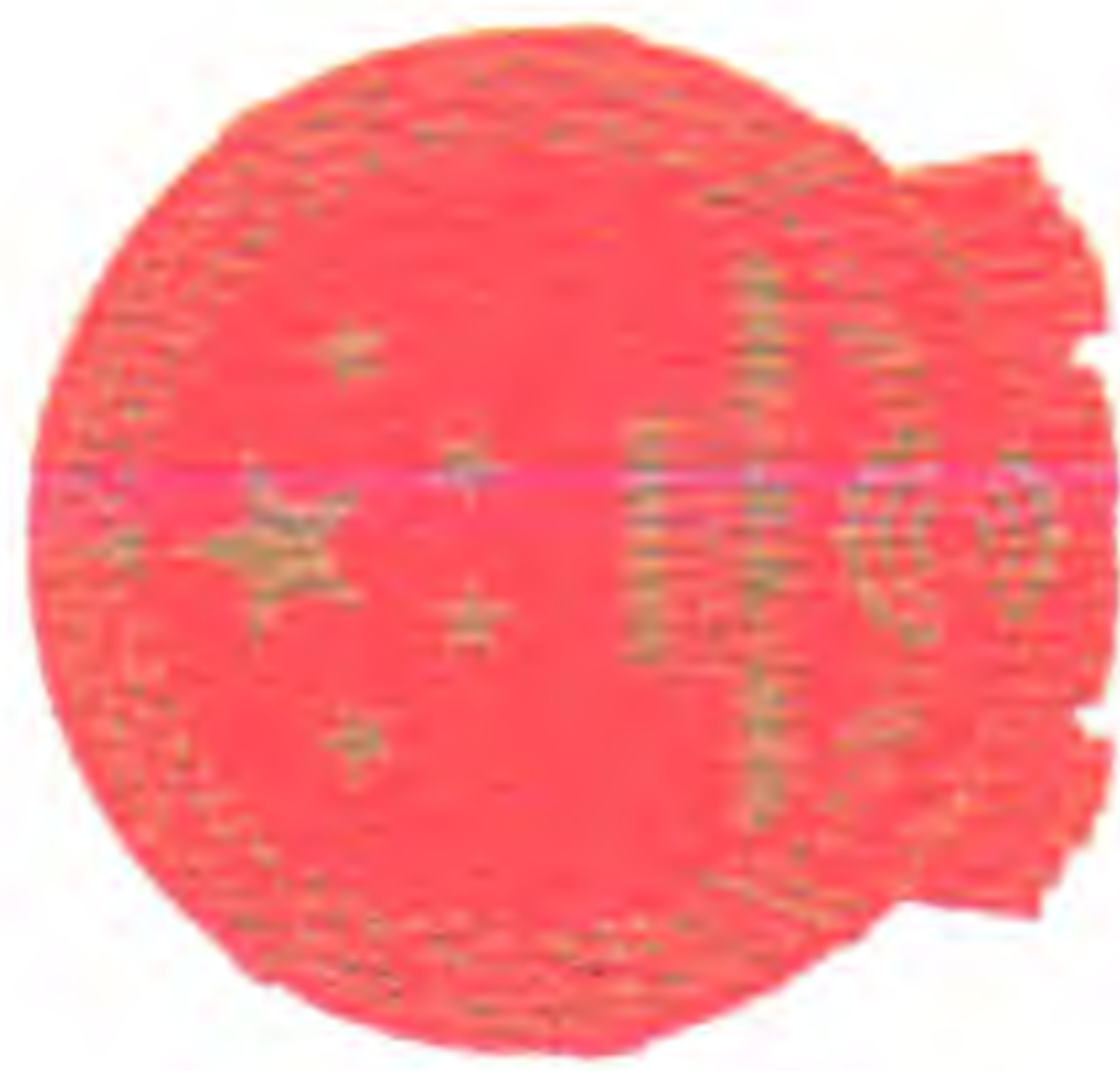
登记机关



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。

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。
2. 《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。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

# 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11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



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:

二〇〇八年一月二十五日



姓名: 王...  
Full name: \_\_\_\_\_  
性别: 男  
Sex: \_\_\_\_\_  
出生日期: 1988...  
Date of birth: \_\_\_\_\_  
工作单位: 湖南...  
Working unit: \_\_\_\_\_  
身份证号码: \_\_\_\_\_  
Identity card No: \_\_\_\_\_



证书编号: 1100061000  
No. of Certificate: 1100061000  
仅供报告使用  
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 1998年 月 日  
Date of Issuance: 2017年 月 日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2017.3.1

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



2015.3.18



2016.3.18

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2014.3.5

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



2014.3.5



2013.3.13

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中经会计师事务所(普通合伙) 事务所  
湖南长沙 CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 11月 4日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(特准普通合伙) 事务所  
长沙 CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 11月 4日  
/y /m /d

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.



姓名 Name: 郭永光  
身份证号 ID No.: 432301197609263510  
工作单位 Working Unit: 大信会计师事务所(普通合伙)  
出生日期 Date of Birth: 1976-09-26  
性别 Sex: 男

2014年8月30日换发新证



仅供报告使用

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.



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.



姓名 Full name: 郭永光  
性别 Sex: 男  
出生日期 Date of birth: 1976-09-26  
工作单位 Working unit: 大信会计师事务所(普通合伙)长沙分所  
身份证号 Identity card No.: 432301197609263510