



合并资产负债表（代编）



编制单位：湛江市基础设施建设投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,657,189,836.75	1,566,201,578.91
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			
应收票据及应收账款	五、2	846,189,370.17	718,920,259.07
预付款项	五、3	669,490,212.65	248,929,928.29
其他应收款	五、4	498,217,402.38	599,521,768.90
存货	五、5	4,760,217,239.58	4,212,441,100.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	853,962,178.57	517,404,894.15
流动资产合计		9,285,266,240.10	7,863,419,530.28
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、7	530,726,109.05	536,658,693.74
持有至到期投资			
长期应收款	五、8	1,485,717,267.67	1,483,717,267.67
长期股权投资	五、9	2,610,131,950.40	2,351,916,612.36
投资性房地产	五、10	134,462,987.56	136,339,689.05
固定资产	五、11	924,271,122.40	950,901,089.02
在建工程	五、12	374,262,124.37	348,006,009.32
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13	357,000,388.98	358,350,493.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	3,031,215.49	3,031,215.49
递延所得税资产	五、15	25,012,667.47	23,129,260.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,444,615,833.39	6,192,050,330.70
资产总计		15,729,882,073.49	14,055,469,860.98

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：湛江市基础设施建设投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、16	185,000,000.00	183,800,000.00
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			
应付票据及应付账款	五、17	260,750,405.34	313,321,671.85
预收款项	五、18	83,280,747.11	67,581,474.66
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、19	18,903,836.30	31,357,812.14
应交税费	五、20	15,184,549.42	34,860,946.14
其他应付款	五、21	3,121,857,441.16	3,308,136,228.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	240,000,000.00	340,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,924,976,979.33	4,279,058,132.84
非流动负债：			
长期借款	五、23	1,706,779,100.00	1,461,042,615.78
应付债券	五、24	1,462,388,680.31	476,462,394.80
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、25	1,225,581,301.47	689,200,501.47
预计负债			
递延收益	五、26	135,761,177.98	160,465,954.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,530,510,259.76	2,787,171,466.58
负债合计		8,455,487,239.09	7,066,229,599.42
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五、27	1,397,585,027.40	1,397,585,027.40
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	4,770,887,997.20	4,525,222,059.71
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	五、29	132,987,550.27	131,889,776.82
未分配利润	五、30	904,729,515.96	865,985,876.55
归属于母公司所有者权益合计		7,206,190,090.83	6,920,682,740.48
少数股东权益		68,204,743.57	68,557,521.08
所有者权益合计		7,274,394,834.40	6,989,240,261.56
负债和所有者权益总计		15,729,882,073.49	14,055,469,860.98

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（代编）

编制单位：湛江市基础设施建设投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,002,681,891.64	706,037,474.90
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			
应收票据及应收账款	十二、1	695,953,375.64	590,520,284.00
预付款项		216,006,043.48	210,023,682.48
其他应收款	十二、2	855,852,719.50	776,487,782.81
存货		2,934,386,442.47	3,076,289,192.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		405,684,364.11	298,500,000.00
流动资产合计		6,110,564,836.84	5,657,858,416.45
非流动资产：			
可供出售金融资产		366,117,014.05	362,049,598.74
持有至到期投资			
长期应收款		1,485,717,267.67	1,483,717,267.67
长期股权投资	十二、3	3,909,595,247.78	3,346,744,072.15
投资性房地产		104,385,957.42	105,521,886.55
固定资产		214,708,503.28	216,448,102.29
在建工程		317,679,678.43	306,373,721.62
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		33,547,895.28	33,547,895.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,233,182.15	476,267.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,432,984,746.06	5,854,878,811.56
资产总计		12,543,549,582.90	11,512,737,228.01

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：湛江市基础设施建设投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
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			
应付票据及应付账款			
预收款项		29,502,514.66	28,244,664.58
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬			1,306,335.00
应交税费		9,280,120.09	17,105,728.04
其他应付款		2,606,944,271.30	2,781,035,581.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		240,000,000.00	340,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,885,726,906.05	3,167,692,308.70
非流动负债			
长期借款		696,000,000.00	696,000,000.00
应付债券		1,462,388,680.31	476,462,394.80
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		386,380,800.00	300,000,000.00
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		2,544,769,480.31	1,472,462,394.80
负债合计		5,430,496,386.36	4,640,154,703.50
所有者权益：			
实收资本（或股本）		1,397,585,027.40	1,397,585,027.40
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,747,580,913.63	4,501,914,976.14
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		132,987,550.27	131,889,776.82
未分配利润		834,899,705.24	841,192,744.15
归属于母公司所有者权益合计			
所有者权益合计		7,113,053,196.54	6,872,582,524.51
负债和所有者权益总计		12,543,549,582.90	11,512,737,228.01

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（代编）

编制单位：湛江市基础设施建设投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2018年1-6月	2017年度
一、营业收入	五、31	603,385,776.92	971,144,697.09
减：营业成本	五、31	528,636,559.22	718,113,100.24
税金及附加	五、32	3,650,754.27	15,397,270.89
销售费用		43,630,675.31	76,622,090.44
管理费用		100,156,776.18	78,306,750.69
研发费用			
财务费用	五、33	18,310,581.25	5,444,726.21
其中：利息费用		28,387,326.17	16,736,472.65
利息收入		11,218,275.26	12,045,418.70
资产减值损失	五、34	4,591,971.60	1,599,346.49
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	10,305,633.61	35,439,980.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	-328,626.48	-2,584,672.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-85,285,907.30	108,516,720.61
加：营业外收入	五、37	149,551,882.53	40,351,106.32
减：营业外支出	五、38	1,013,723.89	2,573,110.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,252,251.34	146,294,716.18
减：所得税费用	五、39	2,161,920.53	18,386,750.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,090,330.81	127,907,965.75
（一）按经营持续性分类		61,090,330.81	127,907,965.75
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,090,330.81	127,907,965.75
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		61,090,330.81	127,907,965.75
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,075,917.95	5,336,077.30
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		56,014,412.86	122,571,888.45
四、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于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		-	-
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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
五、综合收益总额		61,090,330.81	127,907,965.75
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		56,014,412.86	122,571,888.45
归属于少数股东的综合收益总额		5,075,917.95	5,336,077.30
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表（代编）

编制单位：湛江市基础设施建设投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2018年1-6月	2017年度
一、营业收入	十二、4	256,868,640.85	625,389,785.48
减：营业成本	十二、4	220,983,632.08	529,005,517.82
税金及附加		1,248,443.39	10,060,727.94
销售费用			
管理费用		15,056,257.42	30,022,618.59
研发费用			
财务费用		19,009,864.91	9,731,290.86
其中：利息费用		20,880,914.92	
利息收入		1,899,427.43	
资产减值损失		3,027,659.56	589,891.69
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	12,827,395.75	35,470,890.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,370,179.24	81,450,628.80
加：营业外收入		12,000.00	40,227,673.33
减：营业外支出		161,359.59	2,573,454.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,220,819.65	119,104,847.68
减：所得税费用		-756,914.89	10,355,596.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,977,734.54	108,749,250.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,977,734.54	108,749,250.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
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		-	-
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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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		10,977,734.54	108,749,250.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表（代编）

编制单位：湛江市基础设施建设投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2018年1-6月	2017年度
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		512,377,755.10	638,774,373.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		217,013,157.71	715,639,382.78
经营活动现金流入小计		729,390,912.81	1,354,413,756.50
购买商品、接受劳务支付的现金		1,394,161,576.29	1,062,447,221.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		143,994,827.67	144,385,533.25
支付的各项税费		41,574,745.36	38,139,676.64
支付其他与经营活动有关的现金		296,046,572.28	63,532,616.98
经营活动现金流出小计		1,875,777,721.60	1,308,505,048.77
经营活动产生的现金流量净额		-1,146,386,808.79	45,908,707.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,300,104.14	40,158,025.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			123,991.84
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	五、40	420,360,000.00	305,822,756.08
投资活动现金流入小计		427,660,104.14	346,104,773.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,561,610.73	41,405,825.80
投资支付的现金		10,067,415.31	33,600,000.00
质押贷款净增加额			
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、40	735,645,000.00	570,775,000.00
投资活动现金流出小计		822,274,026.04	645,780,825.80
投资活动产生的现金流量净额		-394,613,921.90	-299,676,052.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		992,500,000.00	496,259,885.05
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		314,800,000.00	510,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	538,915,547.12	318,994,500.00
筹资活动现金流入小计		1,846,215,547.12	1,325,254,385.05
偿还债务支付的现金		171,363,515.78	283,061,484.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,505,827.58	156,872,619.77
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	五、40	18,419,200.00	
筹资活动现金流出小计		270,288,543.36	439,934,103.99
筹资活动产生的现金流量净额		1,575,927,003.76	885,320,281.06
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		34,926,273.07	631,552,936.33
加：期初现金及现金等价物余额		1,560,431,578.91	928,878,642.58
六、期末现金及现金等价物余额		1,595,357,851.98	1,560,431,578.91

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（代编）

编制单位：湛江市基础设施建设投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2018年1-6月	2017年度
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		152,976,616.41	282,646,564.57
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		55,231,335.15	670,036,663.57
经营活动现金流入小计		208,207,951.56	952,683,228.14
购买商品、接受劳务支付的现金		59,919,904.78	363,978,342.04
支付给职工以及为职工支付的现金		9,097,421.48	15,151,696.85
支付的各项税费		14,171,579.62	15,145,778.04
支付的其他与经营活动有关的现金		336,694,312.72	238,640,122.09
经营活动现金流出小计		419,883,218.60	632,915,939.02
经营活动产生的现金流量净额		-211,675,267.04	319,767,289.12
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		10,442,157.61	34,468,053.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			3,500,000.00
投资活动现金流入小计		10,442,157.61	37,968,053.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		11,320,691.85	29,365,147.88
投资所支付的现金		324,867,415.31	68,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		101,300,000.00	174,000,000.00
投资活动现金流出小计		437,488,107.16	271,965,147.88
投资活动产生的现金流量净额		-427,045,949.55	-233,997,094.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		992,500,000.00	25,000,000.00
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00	292,500,000.00
筹资活动现金流入小计		1,092,500,000.00	317,500,000.00
偿还债务所支付的现金		100,000,000.00	266,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		38,715,166.67	128,449,131.16
支付的其他与筹资活动有关的现金		18,419,200.00	
筹资活动现金流出小计		157,134,366.67	394,799,131.16
筹资活动产生的现金流量净额		935,365,633.33	-77,299,131.16
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			
加：期初现金及现金等价物余额		706,037,474.90	697,566,411.80
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,002,681,891.64	706,037,474.90

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（代编）

编制单位：湛江基础设施建设投资集团有限公司

2018年1-6月

单位：元 币种：人民币

项 目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债	资本公积	减：库存股	其他综合 收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	1,397,585,027.40	-	4,525,222,059.71	-	-	131,889,776.82	865,985,876.55	68,557,521.08	6,989,240,261.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	1,097,773.45	38,743,639.41	-352,777.51	285,154,572.84
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,397,585,027.40	-	4,525,222,059.71	-	-	131,889,776.82	865,985,876.55	68,557,521.08	6,989,240,261.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	245,665,937.49	-	-	1,097,773.45	38,743,639.41	-352,777.51	285,154,572.84
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	56,014,412.86	5,075,917.95	61,090,330.81
（二）所有者投入和减少资本	-	-	245,665,937.49	-	-	-	-	-	245,665,937.49
1. 股东投入普通股	-	-	245,665,937.49	-	-	-	-	-	245,665,937.49
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	-	-	-	-	-	1,097,773.45	-17,270,773.45	-5,428,695.46	-21,601,695.46
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	1,097,773.45	-1,097,773.45	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-16,173,000.00	-5,428,695.46	-21,601,695.46
4. 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. 未分配利润转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 计划终止时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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,397,585,027.40	-	4,770,887,997.20	-	-	132,987,550.27	904,729,515.96	68,204,743.57	7,274,394,834.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：湛江市基础设施建设投资集团有限公司

2017年度

项 目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债	资本公积	减：库存股	其他综合 收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	1,372,585,027.40		4,483,569,811.87			121,014,851.74	760,432,036.00	31,058,198.37	6,768,659,925.38
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	1,372,585,027.40		4,483,569,811.87			121,014,851.74	760,432,036.00	31,058,198.37	6,768,659,925.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00		41,652,247.84			10,874,925.08	105,553,840.55	37,499,322.71	220,580,336.18
（一）综合收益总额							122,571,888.45	5,336,077.30	127,907,965.75
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00		2,856,107,086.60					37,314,982.27	2,918,422,068.87
1. 股东投入普通股	25,000,000.00		2,856,107,086.60					37,314,982.27	2,918,422,068.87
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积			-2,814,454,838.76			10,874,925.08	-17,018,047.90	-5,151,736.86	-2,825,749,698.44
2. 提取一般风险准备						10,874,925.08	-10,874,925.08		
3. 对所有者（或股东）的分配							-6,143,122.82	-5,151,736.86	-11,294,859.68
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
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. 未分配利润转增资本（或股本）									
5. 计划终止利润分配重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	1,397,585,027.40		4,525,222,059.71			131,889,776.82	865,985,876.55	68,597,521.08	6,989,240,261.56

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 (代编)

编制单位: 湛江市基础设施建设投资集团有限公司

2018年1-6月

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债						
一、上年期末余额	1,397,585,027.40	-	-	4,501,914,976.14	-	-	131,889,776.82	841,192,744.15	6,872,582,524.51
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	1,397,585,027.40	-	-	4,501,914,976.14	-	-	131,889,776.82	841,192,744.15	6,872,582,524.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	245,665,937.49	-	-	1,097,773.45	-6,293,038.91	240,470,672.03
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本				245,665,937.49				10,977,734.54	10,977,734.54
1. 股东投入普通股				245,665,937.49					245,665,937.49
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							1,097,773.45	-17,270,773.45	-16,173,000.00
2. 提取一般风险准备								-1,097,773.45	
3. 对所有者(或股东)的分配								-16,173,000.00	-16,173,000.00
4. 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. 未分配利润转增资本(或股本)									
5. 计划终止时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									
6. 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	1,397,585,027.40	-	-	4,747,580,913.63	-	-	132,987,550.27	834,899,705.24	7,113,053,196.54

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人

世张

晓娜

吴敏



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：湛江市基础设施建设投资集团有限公司

项 目	2017年度						所有者权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债	资本公积	减：库存股	其他综合 收益	盈余公积		未分配利润
一、上年期末余额	1,397,585,027.40		4,496,990,333.02			121,014,851.74	749,461,541.21	6,740,051,753.37
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	1,397,585,027.40		4,496,990,333.02			121,014,851.74	749,461,541.21	6,740,051,753.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00		4,924,643.12			10,874,925.08	91,731,202.94	132,530,771.14
（一）综合收益总额								108,749,250.84
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00		2,856,107,086.60					2,881,107,086.60
1. 股东投入普通股	25,000,000.00		2,856,107,086.60					2,881,107,086.60
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						10,874,925.08	-17,018,047.90	-6,143,122.82
2. 提取一般风险准备						10,874,925.08	-10,874,925.08	
3. 对所有者（或股东）的分配							-6,143,122.82	-6,143,122.82
4. 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. 未分配利润转增资本（或股本）								
5. 计划终止时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								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他			-2,851,182,443.48					-2,851,182,443.48
四、本期末余额	1,397,585,027.40		4,501,914,976.14			131,889,776.82	841,192,744.15	6,872,582,524.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

世张

晓娜

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（代编）

截止2018年6月30日

一、公司的基本情况

1、公司基本情况

湛江市基础设施建设投资集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由湛江市国有资产监督管理委员会出资组建的国有独资有限责任公司，于2003年2月24日在湛江市工商行政管理局登记注册，取得统一社会信用代码为9144080074708728X9的《企业法人营业执照》，公司原名湛江市基础设施建设投资有限责任公司，根据2010年2月22日湛府函[2010]56号《关于组建湛江市投融资平台公司有关问题的批复》更名为湛江市基础设施建设投资集团有限公司，注册资本：人民币壹拾叁亿柒仟贰佰伍拾捌万元；法定代表人：张世超。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：湛江市基础设施建设投资集团有限公司。

公司注册地：湛江市赤坎区海滨大道北以西。

公司总部地址：湛江市赤坎区海滨大道北以西。

3、业务性质及主要经营活动

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公益性项目的投融资、建设和经营；机动车驾驶员考场经营和场地服务；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）。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围如下：



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
湛江海滨洗涤服务有限责任公司	湛江市海滨大道中2号海滨宾馆观海楼首层	100.00	100	是
湛江市湛阳考场管理有限公司	湛江市赤坎区海滨大道北以西湛江国际会展中心二楼221房	500.00	100	是
湛江市腾盛资产经营管理有限公司	湛江市霞山区友谊路1号第一作业区中第6栋	100.00	100	是
湛江富智咨询有限公司	湛江市椹川大道龙潮路口	60.09	100	是
湛江市高阳机动车驾驶员培训有限公司	湛江市麻章区高阳畅土岭	150.00	100	是
广东湛江金海粮油有限公司	湛江市霞山区新尚路13号	4,808.00	100	是
湛江金海面粉有限公司	湛江市霞山区新尚路13号院内一号办公楼	600.00	100	是
湛江市公共交通集团有限公司	湛江市经济技术开发区海滨大道中9号	5,022.47	100	是
湛江市爱民汽车租赁有限公司	湛江市经济技术开发区海滨大道中9号第一层和第二层206号房	50.00	100	是
湛江市爱民汽车维修有限公司	湛江市麻章区金康路公共汽车站内维修厂	50.00	100	是
湛江市金叶贸易公司	湛江市赤坎海田路93号	2,600.00	100	是
湛江金叶发展有限公司	湛江市赤坎区海北路8号三层	250.00	100	是
湛江包装材料公司	湛江市人民大道中63号	168.50	100	是
湛江市明丰彩印有限公司	湛江市人民大道中63号	830.00	100	是
湛江包装材料企业有限公司	湛江经济技术开发区人民大道中路63号	946万美元	50	是
湛江市佳元塑胶有限公司	湛江市奋勇经济开发区管理委员会办公楼212室	2,500.00	100	是
湛江市和丰塑胶有限公司	湛江市人民大道中67号	500.00	100	是
湛江开发区明和塑胶有限公司	湛江开发区乐宾路3号	500万美元	67.84	是
数字湛江网络建设有限公司	湛江市赤坎区椹川大道北69号办公楼机房一、二层	1,000.00	100.00	是
湛江市建鑫住房租赁有限公司	湛江市赤坎区海滨大道北以西会展中心二楼222房	10,000.00	100.00	是
湛江长荣国有资本投资运营有限公司	湛江市赤坎区海滨大道北以西会展中心二楼218房	10,000.00	100.00	是

(2) 本期合并财务报表范围变化情况

本期增加纳入合并范围的子公司：数字湛江网络建设有限公司、湛江市建鑫住房租赁有限公司、湛江长荣国有资本投资运营有限公司。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2018年7月22日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当

期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(1) 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

(2) 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

(3) 共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营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：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是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。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），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，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

(4) 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其

公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、

发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益

工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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

(6) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的

合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。
本公司不确认权益工具的公允价值变动额

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在100万元以上。

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
性质组合	
组合 1 合并报表范围内子公司应收款项	不计提
组合 2 应收政府款项	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3-4年	20	20
4-5年	50	50
5年以上	100	100

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

11、存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时加权平均法计价。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

12、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换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7号-非货币性资产交换》确定。

C、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》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、投资性房地产

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

(1) 本公司投资性房地产的计量模式

a、折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	40/20	0	2.5%/5%

b、减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“资产减值”。

(2) 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产或存货时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

14、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40/20	0	2.5/5
机器设备	10	0	10

电子设备	3-5	0	20-33.33
运输工具	10	0	10
其他设备	3-5	0	20-33.33

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购

建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以

使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	40-70
软件	3-5

18、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

19、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

20、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

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

（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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

如存在政策性优惠贷款贴息，会计政策披露如下：

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、租赁

(1) 经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

27、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、公允价值计量

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

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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

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

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

29、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

无

（2）重要会计估计变更

无

四、税项

1、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/ 11/17
城市建设维护税	应纳增值税	7
教育费附加	应纳增值税	5
企业所得税	应纳税所得额	15/20/25

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,079,312.47	1,357,925.16
银行存款	1,594,278,539.51	1,557,301,201.31
其他货币资金	61,831,984.77	7,542,452.44
合计	1,657,189,836.75	1,566,201,578.91

其他说明：期末其他货币资金为定期存单 61,825,000.00 元、信用卡 6,984.77 元。

2、应收票据及应收账款

2.1 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,863,059.22	18,602,682.42
合计	10,863,059.22	18,602,682.42

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	88,000,305.82	10.48	3,142,133.58	3.57	84,858,172.24
性质组合	750,468,138.71	89.42	-		750,468,138.71
①应收政府款项	750,468,138.71	89.42	-		750,468,138.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	800,646.51	0.10	800,646.51	100.00	-
合计	839,269,091.04	100.00	3,942,780.09	0.47	835,326,310.95

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	87,406,853.47	12.42	3,315,019.52	3.79	84,091,833.95
性质组合	616,225,742.70	87.58			616,225,742.70
①应收政府款项	616,225,742.70	87.58			616,225,742.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	703,632,596.17	100.00	3,315,019.52	0.47	700,317,576.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	56,436,326.58	564,363.27	1

1至2年	11,660,306.49	583,015.31	5
2至3年	19,859,795.55	1,985,979.56	10
3-4年	43,877.20	8,775.44	20
合计	88,000,305.82	3,142,133.58	

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湛江市财政局	回购资金	750,468,138.71	1年以内	89.42	
广东湛大蓝科股份有限公司	货款	13,116,532.17	2-3年	1.56	1,311,653.22
川渝中烟工业公司	货款	11,678,431.31	1年以内	1.39	116,784.31
吉林烟草工业有限责任公司	货款	6,434,353.02	1年以内	0.77	64,343.53
贵州中烟工业有限责任公司	货款	3,582,566.50	1年以内	0.43	35,825.67
合计		785,280,021.71		93.57	1,528,606.73

3、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	443,475,930.76	66.24	242,524,013.73	97.43
1至2年	218,850,088.37	32.69	6,405,340.56	2.57
2至3年	7,164,193.52	1.07		
3年以上			574.00	0
合计	669,490,212.65	100.00	248,929,928.29	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
湛江农村商业银行股份有限公司筹建工作领导小组	拟被投资单位	216,000,000.00	1-2年	投资事项定	32.26
中国铁路广州局集团有限公司江门工程建设指挥部	供应商	200,000,000.00	1年以内	工程未结算	29.87
江西安源路桥集团公司西城快线公路工程第三标段项目经理部	供应商	61,186,305.00	1年以内	工程未结算	9.14

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
中铁七局集团有限公司	供应商	55,000,000.00	1年以内	工程未结算	8.22
深圳市科陆电子科技股份有限公司	供应商	50,000,000.00	1年以内	工程未结算	7.47
合计		582,186,305.00			86.96

4、其他应收款

4.1 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
湛江包装材料企业有限公司		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

4.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	65,118,356.86	11.01	65,118,356.86	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	201,758,427.83	34.12	27,935,795.57	13.85	173,822,632.26
性质组合	324,394,770.12	54.86			324,394,770.12
①应收政府款项	324,394,770.12	54.86			324,394,770.12
组合小计	526,153,197.95	88.98	27,935,795.57	5.31	498,217,402.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	53,474.62	0.01	53,474.62	100.00	
合计	591,325,029.43	100.00	93,107,627.05	15.75	498,217,402.38

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	65,118,356.86	9.42	65,118,356.86	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	205,852,889.70	29.76	30,994,890.95	15.06	174,857,998.75
性质组合	420,663,770.15	60.82			420,663,770.15
①应收政府款项	420,663,770.15	60.82			420,663,770.15
组合小计	626,516,659.85	90.58	30,994,890.95	4.95	595,521,768.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	691,635,016.71	100.00%	96,113,247.81	13.90	595,521,768.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	29,755,038.86	297,550.39	1
1至2年	45,795,278.30	2,289,763.96	5
2至3年	109,054,134.24	10,905,413.42	10
3至4年	668,569.14	133,713.83	20
4至5年	4,352,106.63	2,176,053.32	50
5年以上	12,133,300.66	12,133,300.66	100
合计	201,758,427.83	27,935,795.57	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湛江市财政局	往来款及代垫工程款	324,394,770.12	1年以内	54.86	

永华代理公司	股权款	65,118,356.86	5年以上	11.01	65,118,356.86
广东湛化企业集团公司	借款	50,000,000.00	2-3年	8.46	5,000,000.00
湛江开发区人人百货商行	往来款	15,670,651.00	1-2年	2.65	933,032.55
湛江湛茂联合水洗羽绒厂有限公司	往来款	10,212,667.25	4-5年、5年以上	1.73	9,996,677.71
合计	/	465,396,445.23	/	78.71	81,048,067.12

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	27,199.84		27,199.84
周转材料	7,487,310.04		7,487,310.04
原材料	59,563,955.68	9,270.40	59,554,685.28
在产品	25,591,916.03		25,591,916.03
发出商品	9,755,117.49		9,755,117.49
库存商品	130,254,350.63	763,470.06	129,490,880.57
待开发土地	174,033,428.12		174,033,428.12
开发成本	4,354,276,702.21		4,354,276,702.21
合计	4,760,989,980.04	772,740.46	4,760,217,239.58

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	295,000.87		295,000.87
周转材料	7,124,166.25		7,124,166.25
原材料	45,236,045.65	9,270.40	45,226,775.25
在产品	20,778,355.62		20,778,355.62
发出商品	11,086,067.68		11,086,067.68
库存商品	126,881,357.87	763,470.06	126,117,887.81

待开发土地	174,033,428.12		174,033,428.12
开发成本	3,827,779,419.36		3,827,779,419.36
合计	4,213,213,841.42	772,740.46	4,212,441,100.96

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,270.40					9,270.40
库存商品	763,470.06					763,470.06
合计	772,740.46					772,740.46

(3) 待开发土地

证号	面积 (M ²)	使用权类型	土地原值
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

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	193,009,902.20	24,980,000.00	215,130,721.80	2,859,180.40
西海岸整治工程	401,424,974.50			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	363,345,646.64			363,345,646.64
霞山污水处理厂	314,862,191.83			314,862,191.83
湛江商务大厦	107,277,437.57			107,277,437.57
垃圾处理场	205,178,012.74			205,178,012.74
北站路改扩建工程	143,059,275.87			143,059,275.87
赤坎经适房	32,848,758.25	60,460.00		32,909,218.25
森林公园生态恢复工程	68,292,636.83			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	19,969,802.26			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	322,029,619.31			322,029,619.31

开发成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中央商务区基础设施项目建设	160,226,508.66	42,328,809.65		202,555,318.31
湛江教育基地市政公共基础设施工程	60,825,462.69	5,858,702.36		66,684,165.05
铁路西站客运综合交通枢纽	127,135,103.88	361,349,828.66		488,484,932.54
法式风情街回迁项目	307,461,922.03	55,708,121.66		363,170,043.69
西城快线	303,413,989.61	234,040,023.90		537,454,013.51
中小学位扩建项目	13,479,211.58	17,302,058.42		30,781,270.00
合计	3,827,779,419.36	741,628,004.65	215,130,721.80	4,354,276,702.21

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	654,975,000.00	365,245,000.00
委托贷款	52,900,000.00	75,900,000.00
应交增值税-进项税	146,087,178.57	75,363,980.54
土地增值税		895,913.61
合计	853,962,178.57	517,404,894.15

7、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：	530,726,109.05		530,726,109.05	536,658,693.74		536,658,693.74
按成本计量的	530,726,109.05		530,726,109.05	536,658,693.74		536,658,693.74
合计	530,726,109.05		530,726,109.05	536,658,693.74		536,658,693.74

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

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	354,739,645.10		354,739,645.10	4.92	
湛江中粤能源有限公司	145,430,000.00		145,430,000.00	10.00	

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		
广东海谷科创股份有限公司	12,800,000.00		12,800,000.00	10.00	
湛江新奥燃气有限公司	8,500,000.00		8,500,000.00	10.00	
广东烟草湛江市有限公司	2,398,000.00		2,398,000.00	11.99	
广东发展银行股份有限公司	5,614,463.95		5,614,463.95		
广东湛江紫荆面粉股份有限公司	500,000.00		500,000.00		
湛江开发区好约大数据信息服务有限公司	440,000.00		440,000.00	44.00	
湛江市瑞腾出租车有限责任公司	292,000.00		292,000.00	11.68	
广东半球实业集团公司内部股	12,000.00		12,000.00		
合 计	530,726,109.05		530,726,109.05		

(续)

项目	期初余额			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	354,739,645.10		354,739,645.10	4.92	22,222,187.16
湛江中粤能源有限公司	145,430,000.00		145,430,000.00	10.00	
广东海谷科创股份有限公司	12,800,000.00		12,800,000.00	10.00	
湛江中广创业投资有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	3.13	
湛江新奥燃气有限公司	8,500,000.00		8,500,000.00	10.00	
广东烟草湛江市有限公司	2,398,000.00		2,398,000.00	11.99	
广东发展银行股份有限公司	1,547,048.64		1,547,048.64		
广东湛江紫荆面粉股份有限公司	500,000.00		500,000.00		
湛江开发区好约大数据信息服务有限公司	440,000.00		440,000.00	44.00	
湛江市瑞腾出租车有限责任公司	292,000.00		292,000.00	11.68	
广东半球实业集团公司内部股	12,000.00		12,000.00		
合 计	536,658,693.74		536,658,693.74		22,222,187.16

8、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
风险抵押金	9,500,000.00	7,500,000.00
合 计	1,485,717,267.67	1,483,717,267.67

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

9、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	61,433,891.12			604,957.11						62,038,848.23	
湛江中广创业	69,389,008.81	10,000,000.00		-30,432.72						79,358,576.09	

投资有限公司										
湛江港（集团）股份有限公司	2,219,689,959.64									2,219,689,959.64
广东湛江大数据有限公司	682,623.87			-397,468.18						285,155.69
湛江公交文化传播有限公司	721,128.92			168,066.71						889,195.63
正大（湛江）现代农业投资有限公司		245,665,937.49		2,204,277.63						247,870,215.12
合计	2,351,916,612.36	255,665,937.49		2,549,400.55						2,610,131,950.40

10、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	152,430,540.76	152,430,540.76
2. 本期增加金额		
(1) 存货转入		
(2) 合并增加		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	152,430,540.76	152,430,540.76
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	16,090,851.71	16,090,851.71
2. 本期增加金额	1,876,701.49	1,876,701.49

(1) 计提或摊销	1,876,701.49	1,876,701.49
(2) 合并增加		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	17,967,553.20	17,967,553.20
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末余额	134,462,987.56	134,462,987.56
2. 期初余额	136,339,689.05	136,339,689.05

11、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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	759,286,089.95	316,268,417.66	417,513,707.54	117,732,269.54	1,610,800,484.69
2. 本期增加金额	8,461,361.87	900,778.25	1,165,163.09	871,144.45	11,398,447.66
(1) 购置	3,262,953.16	208,165.82	1,165,163.09	871,144.45	5,507,426.52
(2) 在建工程转入	5,198,408.71	692,612.43	-	-	5,891,021.14
3. 本期减少金额			13,027,292.00	84,429.62	13,111,721.62
(1) 处置或报废			13,027,292.00	84,429.62	13,111,721.62
4. 期末余额	767,747,451.82	317,169,195.91	405,651,578.63	118,518,984.37	1,609,087,210.73
二、累计折旧					
1. 期初余额	196,072,374.60	249,442,483.96	143,579,733.02	66,557,933.01	655,652,524.59
2. 本期增加金额	7,071,541.01	2,271,442.08	23,775,099.73	4,385,579.66	37,503,662.48
(1) 计提	7,071,541.01	2,271,442.08	23,775,099.73	4,385,579.66	37,503,662.48
3. 本期减少金额			12,586,252.90	716.92	12,586,969.82
(1) 处置或报废			12,586,252.90	716.92	12,586,969.82
(2) 合并增加					
4. 期末余额	203,143,915.61	251,713,926.04	154,768,579.85	70,942,795.75	680,569,217.25
三、减值准备					
1. 期初余额	907,894.50	3,334,585.60	-	4,390.98	4,246,871.08

2、本期增加金额					
3、期末余额	907,894.50	3,334,585.60	-	4,390.98	4,246,871.08
四、账面价值					
1. 期末余额	563,695,641.71	62,120,684.27	250,882,998.78	47,571,797.64	924,271,122.40
2. 期初余额	562,305,820.85	63,491,348.10	273,933,974.52	51,169,945.55	950,901,089.02

12、在建工程

(1) 在建工程情况

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
在建工程	376,238,110.45	1,975,986.08	374,262,124.37	349,981,995.40	1,975,986.08	348,006,009.32
合计	376,238,110.45	1,975,986.08	374,262,124.37	349,981,995.40	1,975,986.08	348,006,009.32

(2) 在建工程明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备余额
东海岸观海长廊	210,742,065.45	19,225.23		210,761,290.68	
海丰路道路排水新建工程	89,262,116.21			89,262,116.21	
零星工程	7,251,632.85	1,869,725.62	1,330,915.32	7,790,443.15	
IC卡工程	117,924.52			117,924.52	
海田公交枢纽站	16,595,367.77			16,595,367.77	
海田车站	1,975,986.08			1,975,986.08	1,975,986.08
中山一路工程	3,871,233.44			3,871,233.44	
银隆广场二层	1,082,181.04			1,082,181.04	
湛江商务大厦汽车位	2,958,647.46	37,661.72	2,996,309.18	0.00	
图土建前期工程	774,519.85			774,519.85	
条码项目	398,498.28		111,040.51	287,457.77	
物流中心项目	4,171,728.21	849,799.98	5,021,528.19	0.00	
粮食仓库改造系统工程	1,080,596.28	460,258.71	743,770.27	797,084.72	
109亩土地围墙及平整工程	3,316,650.00	17,600.00		3,334,250.00	
规划馆	1,190,647.15			1,190,647.15	
会展中心改造项目	1,537,934.17	740,279.74		2,278,213.91	

高阳机动车考场	3,654,266.64	11,538,741.25		15,193,007.89	
车站充电设施		20,926,386.27		20,926,386.27	
合 计	349,981,995.40	36,459,678.52	10,203,563.47	376,238,110.45	1,975,986.08

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	373,583,893.73	1,813,638.10	375,397,531.83
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	373,583,893.73	1,813,638.10	375,397,531.83
二、累计摊销			
1. 期初余额	16,252,909.83	794,128.09	17,047,037.92
2. 本期增加金额	1,315,223.93	34,881.00	1,350,104.93
(1) 计提	1,315,223.93	34,881.00	1,350,104.93
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	17,568,133.76	829,009.09	18,397,142.85
四、账面价值			
1. 期末余额	356,015,759.97	984,629.01	357,000,388.98
2. 期初余额	357,330,983.90	1,019,510.01	358,350,493.91

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产	3,031,215.49				3,031,215.49
合计	3,031,215.49				3,031,215.49

15、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	100,878,992.13	25,012,667.47	93,255,865.33	23,129,260.14
合计	100,878,992.13	25,012,667.47	93,255,865.33	23,129,260.14

16、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	185,000,000.00	183,800,000.00
合计	185,000,000.00	183,800,000.00

17、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	35,546,328.30	31,306,463.10
1至2年	83,115,909.21	282,015,208.75
2至3年	142,088,167.83	
3年以上		
合计	260,750,405.34	313,321,671.85

(2) 期末余额前五名的应付账款

项目	期末余额	占比(%)
北汽福田汽车股份有限公司	64,884,875.00	24.88
中通客车控股股份有限公司	39,065,080.00	14.98
湖南南车时代电动汽车股份有限公司	34,897,695.00	13.38
苏州金龙海格汽车公司	18,859,430.00	7.23
广通客车厂	18,016,387.50	6.91
合计	175,723,467.50	67.38

18、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内	37,677,971.33	36,886,766.15
1至2年	17,628,864.79	30,378,124.27
2至3年	27,657,326.75	316,584.24
3年以上	316,584.24	
合计	83,280,747.11	67,581,474.66

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,357,812.14	117,223,506.78	129,677,482.62	18,903,836.30
二、离职后福利-设定提存计划	-	14,317,345.05	14,317,345.05	-
合计	31,357,812.14	131,540,851.83	143,994,827.67	18,903,836.30

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,106,365.72	94,663,533.21	107,606,963.17	7,162,935.76
二、职工福利费	503,294.53	9,777,248.28	9,233,235.14	1,047,307.67
三、社会保险费	-	5,641,293.59	5,641,293.59	-
其中：医疗保险费	-	5,030,669.93	5,030,669.93	-
工伤保险费	-	219,256.82	219,256.82	-
生育保险费	-	391,366.83	391,366.83	-
	-			
四、住房公积金	-	5,553,758.20	5,553,758.20	-
五、工会经费和职工教育经费	1,757,702.75	1,587,673.50	1,642,232.52	1,703,143.73
六、短期带薪缺勤	313,383.41			313,383.41
七、短期利润分享计划	8,677,065.73		-	8,677,065.73
八、残疾人保障基金	-			
合计	31,357,812.14	117,223,506.78	129,677,482.62	18,903,836.30

(3) 设定提存计划列示

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		13,819,667.18	13,819,667.18	
2、失业保险费		450,192.87	450,192.87	
3、企业年金缴费		47,485.00	47,485.00	
合计		14,317,345.05	14,317,345.05	

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-	1,814,831.28
企业所得税	4,212,562.90	18,743,114.51
城市维护建设税	2,525,730.20	2,669,002.29
房产税	3,396,570.26	3,081,589.78
土地使用税	1,245,616.10	4,821,699.79
个人所得税	460,630.42	277,183.98
印花税	1,490,042.58	1,491,784.33
教育费附加	1,804,309.58	1,863,593.13
资源税	2,800.00	2,800.00
堤围费	405.38	766.20
土地增值税		48,698.85
价格调节基金	45,882.00	45,882.00
合计	15,184,549.42	34,860,946.14

21、其他应付款

21.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	22,119.26	33,167.60
应付债券利息	62,817,648.74	9,705,797.26
其他	-	732,583.56
合计	62,839,768.00	10,471,548.42

21.2 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,400,000.00	2,400,000.00
合计	2,400,000.00	2,400,000.00

21.3 其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	513,054,159.11	565,061,531.15
1至2年	690,334,454.75	2,650,441,627.58

2至3年	1,775,612,269.39	558,708.80
3年以上	77,616,789.91	79,202,812.10
合计	3,056,617,673.16	3,295,264,679.63

(2) 期末余额前五名其他应付款

项 目	期末余额	占比 (%)
湛江市财政局	2,400,205,976.23	78.52
广东湛化集团有限公司	233,105,471.12	7.63
雷州市政府	160,980,299.99	5.27
徐闻县政府	73,011,077.50	2.39
湛江市国有资产监督管理委员会	9,849,477.40	0.32
合 计	2,877,152,302.24	94.13

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		100,000,000.00
1年内到期的应付债券	240,000,000.00	240,000,000.00
合计	240,000,000.00	340,000,000.00

23、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,687,500.00	6,601,015.78
保证借款	465,411,600.00	165,211,600.00
信用借款	1,236,680,000.00	1,289,230,000.00
合计	1,706,779,100.00	1,461,042,615.78

24、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
13 湛江基投债	1,462,388,680.31	476,462,394.80
合计	1,462,388,680.31	476,462,394.80

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
13 湛基投	1,200,000,000.00	2013-10-21	7	1,200,000,000.00	476,462,394.80
2018 非公开定向债务	1,000,000,000.00	2018-02-12	3	1,000,000,000.00	
合计	2,200,000,000.00			2,200,000,000.00	476,462,394.80

(续)

债券名称	本期发行	利息调整	本期偿还	转入1年内到期的非流动负债	期末余额
13 湛基投		-3,537,605.20		240,000,000.00	476,462,394.80
2018 非公开定向债务	1,000,000,000.00	-14,073,714.49			985,926,285.51
合计	1,000,000,000.00	-17,611,319.69		240,000,000.00	1,462,388,680.31

25、长期应付款

25.1 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
光大金融租赁股份有限公司	386,380,800.00	300,000,000.00
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
华润租赁有限公司	450,000,000.00	
合计	1,129,086,801.47	592,706,001.47

25.2 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法式街回迁房补偿费	96,494,500.00			96,494,500.00
合计	96,494,500.00			96,494,500.00

26、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
346 台新能源车款	60,487,844.95		9,001,225.02	51,486,619.93
170 台还贷本金	28,543,815.00		3,630,027.18	24,913,787.82
320 台新能源车款	21,468,012.50		10,823,812.50	10,644,200.00
充电设备款	19,855,000.00			19,855,000.00
15 台纯电动车	11,878,750.00		1,370,625.00	10,508,125.00

海田站建设款	8,300,000.00			8,300,000.00
320台车充电设备款	4,502,000.00			4,502,000.00
湛江粮食物流中心	3,000,000.00		33,476.05	2,966,523.95
19、21号仓库改造	1,097,568.00		19,055.00	1,078,513.00
25号仓库改造	710,015.04		12,326.65	697,688.39
圆筒仓外墙及天面维修	504,959.04		8,766.65	496,192.39
10KV配电房改造	117,990.00		5,462.50	112,527.50
11号粮仓维修工程		200,000.00		200,000.00
合计	160,465,954.53	200,000.00	24,904,776.55	135,761,177.98

27、股本

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	1,397,585,027.40			1,397,585,027.40
合 计	1,397,585,027.40			1,397,585,027.40

28、资本公积

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4,525,222,059.71	245,665,937.49		4,770,887,997.20
合 计	4,525,222,059.71	245,665,937.49		4,770,887,997.20

29、盈余公积

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	122,888,585.31	1,097,773.45		123,986,358.76
任意盈余公积	9,001,191.51			9,001,191.51
合 计	131,889,776.82	1,097,773.45		132,987,550.27

30、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	865,985,876.55	760,432,036.00
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	865,985,876.55	760,432,036.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,014,412.86	122,571,888.45

减：提取法定盈余公积	1,097,773.45	10,874,925.08
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
对所有者(或股东)的分配	16,173,000.00	6,143,122.82
作股本的普通股股利		
期末未分配利润	904,729,515.96	865,985,876.55

31、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	559,149,084.49	521,514,583.16	959,539,087.80	715,514,962.74
其他业务	44,236,692.43	7,121,976.06	11,605,609.29	2,598,137.50
合计	603,385,776.92	528,636,559.22	971,144,697.09	718,113,100.24

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	483,769.30	793,974.77
教育费附加	344,703.45	538,213.14
土地增值税		147,174.25
土地使用税	363,418.87	6,790,120.00
印花税	50,736.36	873,778.32
房产税	2,376,387.82	6,163,838.76
车船税	9,716.62	27,116.32
防提围护费	5,221.85	6,556.45
资源税	16,800.00	56,498.88
合计	3,650,754.27	15,397,270.89

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,387,326.17	16,736,472.65
减：利息收入	11,218,275.26	12,045,418.70

汇兑损失	-	
减：汇兑收益	17,906.58	
手续费支出	1,159,436.92	753,672.26
合计	18,310,581.25	5,444,726.21

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,591,971.60	1,599,346.49
合计	4,591,971.60	1,599,346.49

35、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	3,005,529.47	748,331.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		22,222,187.16
短期理财产品投资收益	7,300,104.14	12,469,462.61
合计	10,305,633.61	35,439,980.77

36、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-328,626.48	-2,584,672.29	-328,626.48
其中：固定资产处置损失	-415,300.43	-2,653,243.06	-415,300.43
固定资产处置利得	86,673.95	68,570.77	86,673.95
合计	-328,626.48	-2,584,672.29	-328,626.48

37、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动无关的政府补助	149,239,796.35	40,192,000.00
其他利得	225,412.23	159,106.32
合计	149,465,208.58	40,351,106.32

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

政府补助	149,239,796.35	40,192,000.00
合计	149,239,796.35	40,192,000.00

38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
公益性捐赠支出	369,299.10	1,478,000.00
滞纳金		720,747.44
其他	229,124.36	374,363.31
合计	598,423.46	2,573,110.75

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,867,519.44	19,391,192.97
递延所得税费用	-1,705,598.91	-1,004,442.54
合计	2,161,920.53	18,386,750.43

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项及其他	56,537,179.52	663,242,857.76
营业外收入	149,239,796.35	40,351,106.32
财务费用-利息收入	11,236,181.84	12,045,418.70
合计	217,013,157.71	715,639,382.78

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项及其他	231,231,729.31	25,386,912.06
期间费用支出	63,056,982.59	34,818,921.91
营业外支出	598,423.46	2,573,110.75
手续费支出	1,159,436.92	753,672.26
合计	296,046,572.28	63,532,616.98

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	391,060,000.00	305,822,756.08
委托贷款收回	29,300,000.00	
合计	420,360,000.00	305,822,756.08

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	680,790,000.00	570,775,000.00
定期存款	56,055,000.00	
发放委托贷款	6,300,000.00	
合计	743,145,000.00	570,775,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁	538,915,547.12	292,500,000.00
法式街回迁房补偿费		26,494,500.00
合计	538,915,547.12	318,994,500.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还融资租赁及债权手续费	18,419,200.00	
合计	18,419,200.00	

41、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	61,090,330.81	127,907,965.75
加：资产减值准备	4,591,971.60	1,599,346.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,380,363.97	21,843,040.36
无形资产摊销	1,350,104.93	1,458,556.71
长期待摊费用摊销		

项 目	本期发生额	上期发生额
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）	328,626.48	2,584,672.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	28,387,326.10	16,736,472.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,305,633.61	-35,439,980.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,883,407.33	-5,635,785.01
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）	-555,198,234.94	-275,059,930.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-666,804,958.31	-423,954,296.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,676,701.51	613,868,645.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,046,386,808.79	45,908,707.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,595,357,851.98	1,560,431,578.91
减：现金的期初余额	1,560,431,578.91	928,878,642.58
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	34,926,273.07	631,552,936.33

（2）现金及现金等价物

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,595,357,851.98	1,560,431,578.91
其中：库存现金	1,079,312.47	1,357,925.16
可随时用于支付的银行存款	1,594,278,539.51	1,557,301,201.31
可随时用于支付的其他货币资金		1,772,452.44
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,595,357,851.98	1,560,431,578.91

六、合并范围的变更

1、本期新纳入合并范围的子公司

名 称	取得方式	注册资本(万元)	成立时间	持股比例(%)
数字湛江网络建设有限公司	设立	1,000.00	2018年6月29日	100.00

名称	取得方式	注册资本(万元)	成立时间	持股比例(%)
湛江市建鑫住房租赁有限公司	设立	10,000.00	2018年6月29日	100.00
湛江长荣国有资本投资运营有限公司	设立	10,000.00	2018年1月4日	100.00

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

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
湛江海滨洗涤服务有限公司	湛江市海滨大道中2号海滨宾馆观海楼首层	100.00	100	是
湛江市湛阳考场管理有限公司	湛江市赤坎区海滨大道北以西湛江国际会展中心二楼221房	500.00	100	是
湛江市腾盛资产经营管理有限公司	湛江市霞山区友谊路1号第一作业区中第6栋	100.00	100	是
湛江富智咨询有限公司	湛江市椹川大道龙潮路口	60.09	100	是
湛江市高阳机动车驾驶员培训有限公司	湛江市麻章区高阳畅土岭	150.00	100	是
广东湛江金海粮油有限公司	湛江市霞山区新尚路13号	4,808.00	100	是
湛江金海面粉有限公司	湛江市霞山区新尚路13号院内一号办公楼	600.00	100	是
湛江市公共交通集团有限公司	湛江经济技术开发区海滨大道中9号	5,022.47	100	是
湛江市爱民汽车租赁有限公司	湛江经济技术开发区海滨大道中9号第一层和第二层206号房	50.00	100	是
湛江市爱民汽车维修有限公司	湛江市麻章区金康路公共汽车站内维修厂	50.00	100	是
湛江市金叶贸易公司	湛江市赤坎海田路93号	2,600.00	100	是
湛江金叶发展有限公司	湛江市赤坎区海北路8号三层	250.00	100	是
湛江包装材料公司	湛江市人民大道中63号	168.50	100	是
湛江市明丰彩印有限公司	湛江市人民大道中63号	830.00	100	是
湛江包装材料企业有限公司	湛江经济技术开发区人民大道中路63号	946万美元	50	是
湛江市佳元塑胶有限公司	湛江市奋勇经济开发区管理委员会办公楼212室	2,500.00	100	是

湛江市和丰塑胶有限公司	湛江市人民大道中 67 号	500.00	100	是
湛江开发区明和塑胶有限公司	湛江开发区乐宾路 3 号	500 万美元	67.84	是
数字湛江网络建设有限公司	湛江市赤坎区椹川大道北 69 号 办公楼机房一、二层	1,000.00	100.00	是
湛江市建鑫住房租赁有限公司	湛江市赤坎区海滨大道北以西 会展中心二楼 222 房	10,000.00	100.00	是
湛江长荣国有资本投资运营有限公司	湛江市赤坎区海滨大道北以西 会展中心二楼 218 房	10,000.00	100.00	是

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	累计少数股东权益
1	湛江市安保押运有限责任公司	49.00	2,812,534.56	5,428,695.46	28,626,377.91
2	湛江包装材料企业有限公司	50.00	2,263,383.39		52,805,185.59
3	湛江开发区明和塑胶有限公司	32.16			-13,226,819.93

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的控制方

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) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	湛江市国有资产监督管理委员会	9,849,477.40	9,849,477.40
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

无

(二) 或有事项

1、所有权或使用权受到限制的资产：

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,770,000.00	质押
固定资产	222,960,000.00	抵押
合计	228,730,000.00	

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,960,415.65	0.28	51,678.71	2.64	1,908,736.94
性质组合	694,044,638.70	99.72			694,044,638.70
①应收政府款项	694,044,638.70	99.72			694,044,638.70
组合小计	696,005,054.35	100.00	51,678.71	0.01	695,953,375.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	696,005,054.35	100.00%	51,678.71	0.01	695,953,375.64

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

账龄组合	801,863.94	0.14	8,018.64	1.00	793,745.30
性质组合	589,726,438.70	99.86			589,726,438.70
①应收政府款项	589,726,438.70	99.86			589,726,438.70
组合小计	590,528,302.64	100.00	8,018.64	0	590,520,284.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	590,528,302.64	100.00	8,018.64	0	590,520,284.00

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,158,551.71	11,585.52	1
1-2年	801,863.94	40,093.19	5
合计	1,960,415.65	51,678.71	

(3) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湛江市财政局	回购资金	694,044,638.70	1年以内	99.73	
湛江市旅游局	租赁费	1,230,406.37	1年以内、1-2年	0.18	40,736.57
湛江市国土资源局	租赁费	516,742.20	1年以内	0.07	5,167.42
湛江市公共资源交易中心	租赁费	159,339.60	1年以内、1-2年	0.02	5,235.44
合计	/	695,951,126.87	/	100.00	51,139.43

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	39,798,971.44	4.62	4,881,049.84	12.26	34,917,921.60
性质组合	820,934,797.90	95.38			820,934,797.90
①应收政府款项	319,163,770.12	37.08			319,163,770.12
②合并报表范围内子公司应收款项	501,771,027.78	58.30			501,771,027.78
组合小计	860,733,769.34	100.00	4,881,049.84	0.57	855,852,719.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	860,733,769.34	100.00	4,881,049.84	0.57	855,852,719.50

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	39,136,215.96	5.03	1,897,050.36	4.85	37,239,165.60
性质组合	739,248,617.21	94.97			739,248,617.21
①应收政府款项	419,163,770.13	53.85			419,163,770.13
②合并报表范围内子公司应收款项	320,084,847.08	41.12			320,084,847.08
组合小计	778,384,833.17	100.00	1,897,050.36	0.24	776,487,782.81

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	778,384,833.17	100.00	1,897,050.36	0.24	776,487,782.81

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,183,221.01	11,832.21	1
1 至 2 年	23,083,705.24	1,154,185.26	5
2 至 3 年	10,756,437.65	1,075,643.77	10
3 至 4 年	-		
4 至 5 年	4,272,437.88	2,136,218.94	50
5 年以上	503,169.66	503,169.66	100
合计	39,798,971.44	4,881,049.84	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湛江市城投实业发展有限责任公司	内部往来	445,687,877.78	1 年以内	51.78	
湛江市财政局	往来款	319,163,770.12	1 年以内	37.08	
湛江新泉投资有限公司	内部往来	53,563,150.00	1 年以内	6.22	
湛江市建筑工程公司	借款	12,963,372.44	1-2 年	1.51	648,168.62
湛江市影剧院	借款	9,442,777.57	1 年以内、2-3 年	1.10	1,059,014.74
合计		840,820,947.91		97.69	1,707,183.36

3、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	1,310,348,588.71		1,310,348,588.71	1,064,937,597.52		1,064,937,597.52
对联营、合营企业投资	2,599,246,659.07		2,599,246,659.07	2,281,806,474.63		2,281,806,474.63
合计	3,909,595,247.78	-	3,909,595,247.78	3,346,744,072.15		3,346,744,072.15

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------

湛江海滨宾馆有限责任公司	14,710,007.70			14,710,007.70
湛江新泉投资有限公司	255,795,077.55		69,389,008.81	186,406,068.74
湛江紫荆苑度假中心有限公司				-
湛江市城投实业发展有限责任公司	116,000,000.00	314,800,000.00		430,800,000.00
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
湛江市腾盛资产经营管理有限公司	137,072,326.25			137,072,326.25
广东湛江金海粮油有限公司	75,487,883.39			75,487,883.39
湛江包装材料公司	57,888,848.38			57,888,848.38
湛江市金叶贸易公司	380,637,105.73			380,637,105.73
湛江市公共交通集团有限公司	-14,669,036.79			-14,669,036.79
湛江湛江考场管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	1,064,937,597.52	314,800,000.00	69,389,008.81	1,310,348,588.71

(2) 对联营、合营企业的投资

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		
粤财普惠金融（湛江）融资担保股份有限公司	61,433,891.12			604,957.11					62,038,848.23	
广东湛江数大数据有限公司	682,623.87			-397,468.18					285,155.69	
湛江港（集团）股份有限公司	2,219,689,959.64								2,219,689,959.64	
正大（湛江）现代农业		245,665,937.49		2,204,277.63					247,870,215.12	

投资有限公司										
湛江中广创业投资有限公司		69,389,008.81		-26,528.42						69,362,480.39
合计	2,281,806,474.63	315,054,946.30	-	2,385,238.14	-	-	-	-	-	2,599,246,659.07

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	229,106,200.00	215,130,721.80	619,000,857.96	526,844,355.93
其他业务	27,762,440.85	5,852,910.28	6,388,927.52	2,161,161.89
合 计	256,868,640.85	220,983,632.08	625,389,785.48	529,005,517.82

5、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
成本法核算的长期股权投资收益	3,668,300.00	1,569,122.82
权益法核算的长期股权投资收益	2,385,238.14	1,002,837.20
短期理财产品投资收益	6,773,857.61	10,676,743.04
合 计	12,827,395.75	35,470,890.22

湛江市基础设施投资集团有限公司

2018年7月22日

